

山东石大胜华化工集团股份有限公司
审计报告
天职业字[2018]8727 号

目 录

审 计 报 告	1
2017 年度财务报表	6
2017 年度财务报表附注	18



审计报告

1092018030011303284
报告文号：天职业字[2018]8727号

天职业字[2018]8727 号

山东石大胜华化工集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了后附的山东石大胜华化工集团股份有限公司（以下简称“石大胜华”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了石大胜华 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、其他事项

石大胜华 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注业经大信会计师事务所(特殊普通合伙)审计，并于 2017 年 4 月 26 日出具大信审字【2017】第 3-00140 号审计报告，发表了无保留意见。该审计意见对本期无影响。

四、关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）应收账款减值事项	
截至 2017 年 12 月 31 日，石大胜华应收账款余额 278,094,207.25 元，占资产总额的比例为 10.54%，坏账准备金额 1,869,162.73 元。石大胜华管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要评估相关客户的信用情况，包括实际还款情况等因素。由于石大胜华管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断，且影响金额重大，为此我们确定应收账款的可回收性为关键审计事项。石大胜华本期应收账款减值准备的变动情况详见财务报表“附注六、4 应收账款”的相关披露。	针对上述应收账款减值事项，我们实施的审计程序包括但不限于： 对应收账款减值测试的内部控制的设计和运行有效性执行测试； 判断石大胜华管理层作出应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等； 对于单独计提坏账准备的应收账款，选取样本获取管理层对预计未来可收回金额做出估计的依据，包括客户信用记录、违约或延迟付款记录及期后实际还款情况，并复核其合理性； 对于按账龄分析法计提坏账准备的应收账款，分析石大胜华应收账款坏账准备会计估计的合理性，并选取样本对账龄准确性进行测试。
（二）存货跌价准备事项	
截至 2017 年 12 月 31 日，石大胜华存货余额为 355,440,290.75 元，占资产总额的比例为 13.47%，存货跌价准备为 9,668,295.31 元，账面价值为 345,771,995.44 元，存货跌价准备计提对财务报表影响较大且管理层在确定预计售价时需要运用重大判断，并考虑历史售价及未来市场趋势。本期存货跌价准备的变动情况详见财务报表“附注六、8 存货”的相关披露。	针对上述存货跌价事项，我们实施的审计程序包括但不限于：了解了管理层计提存货跌价准备的流程，测试了内部控制设计和执行的有效性； 对存货进行监盘，检查存货的数量、状况及有效期等； 对于无合同对应的存货，将存货预计售价与最近的实际售价进行了比较。同时，我们通过查看公开数据和研究资料、检查期后实际状况并结合我们的行业经验，对管理层确定预计售价时所考虑的未来市场趋势因素，进行了评估； 对于未执行完的合同或订单，检查了未执行完的合同预计售价与合同签订金额是否匹配； 我们通过比较历史同类在产品至完工时仍需发生的成本，对管理层估计的至完工时将要发生成本的合理性进行了评估。

审计报告（续）

天职业字[2018]8727 号

五、其他信息

石大胜华管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括石大胜华 2017 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

六、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估石大胜华的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算石大胜华、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督石大胜华的财务报告过程。

七、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

审计报告（续）

天职业字[2018]8727 号

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对石大胜华持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致石大胜华不能持续经营。

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

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

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

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

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

审计报告（续）

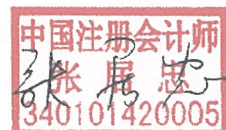
天职业字[2018]8727 号

[此页无正文]



中国注册会计师

（项目合伙人）：



中国注册会计师：



合并资产负债表

编制单位：山东石大胜华化工集团股份有限公司

2017年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	132,915,862.01	84,458,436.23	六、1
△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	60,866,945.04		六、2
衍生金融资产			
应收票据	213,588,622.92	117,724,934.03	六、3
应收账款	276,225,044.52	147,901,964.87	六、4
预付款项	56,452,578.94	20,808,925.97	六、5
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收利息	1,389,926.27		六、6
应收股利			
其他应收款	17,443,204.64	28,543,943.15	六、7
△买入返售金融资产			
存货	345,771,995.44	317,760,623.04	六、8
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	152,621,446.92	10,290,023.62	六、9
流动资产合计	1,257,275,626.70	727,488,850.91	
非流动资产			
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	10,689,635.39	18,539,085.92	六、10
固定资产	1,185,768,085.70	1,280,030,754.20	六、11
在建工程	52,460,083.57	44,518,533.58	六、12
工程物资		2,420,253.81	六、13
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	78,230,445.62	79,239,168.16	六、14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	9,547,483.12	8,213,780.63	六、15
递延所得税资产	3,947,389.25	2,629,830.68	六、16
其他非流动资产	41,708,368.91	37,930,679.47	六、17
非流动资产合计	1,382,351,491.56	1,473,522,086.45	
资产总计	2,639,627,118.26	2,201,010,937.36	

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____



合并资产负债表（续）

编制单位：山东石大胜华化工集团股份有限公司

2017年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款	554,054,491.39	224,940,000.00	六、18
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
△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	300,000.00	1,237,458.00	六、19
应付账款	266,239,804.39	245,061,413.00	六、20
预收款项	38,736,273.84	37,878,683.24	六、21
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	44,800,748.44	43,482,790.73	六、22
应交税费	20,550,732.27	20,821,366.36	六、23
应付利息	1,822,642.23		六、24
应付股利			
其他应付款	27,059,923.87	25,733,385.21	六、25
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	953,564,616.43	599,155,096.54	
非流动负债			
长期借款	11,300,000.00		六、26
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	6,442,486.81	6,528,646.65	六、27
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	17,742,486.81	6,528,646.65	
负 债 合 计	971,307,103.24	605,683,743.19	
股东权益			
股本	202,680,000.00	202,680,000.00	六、28
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	418,121,663.88	429,421,663.88	六、29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	90,722,476.14	87,469,506.86	六、30
盈余公积	119,370,910.06	102,417,945.71	六、31
△一般风险准备			
未分配利润	740,383,962.03	692,512,274.44	六、32
归属于母公司股东权益合计	1,571,279,012.11	1,514,501,390.89	
少数股东权益	97,041,002.91	80,825,803.28	
股东权益合计	1,668,320,015.02	1,595,327,194.17	
负债及股东权益合计	2,639,627,118.26	2,201,010,937.36	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：山东石大胜华化工集团股份有限公司

2017年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	4,771,305,974.12	3,790,924,053.53	
其中：营业收入	4,771,305,974.12	3,790,924,053.53	六、33
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	4,529,383,553.38	3,558,656,914.44	
其中：营业成本	4,277,735,643.17	3,361,690,945.05	六、33
△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	21,727,797.19	18,041,391.92	六、34
销售费用	83,103,136.86	71,803,989.94	六、35
管理费用	106,412,400.69	75,250,368.97	六、36
财务费用	26,827,070.84	8,815,185.47	六、37
资产减值损失	13,577,504.63	23,055,033.09	六、38
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-251,726.23		六、39
投资收益（损失以“-”号填列）	4,774,465.25		六、40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-712,717.04	-1,243,665.27	六、41
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	1,086,159.84		六、42
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	246,818,602.56	231,023,473.82	
加：营业外收入	2,432,731.22	2,324,705.81	六、43
减：营业外支出	1,003,732.83	196,531.60	六、44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	248,247,600.95	233,151,648.03	
减：所得税费用	42,685,595.07	45,466,102.71	六、45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	205,562,005.88	187,685,545.32	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	205,562,005.88	187,685,545.32	
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	19,129,353.94	17,185,908.18	
2.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	186,432,651.94	170,499,637.14	
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司股东的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			
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	205,562,005.88	187,685,545.32	
归属于母公司股东的综合收益总额	186,432,651.94	170,499,637.14	
归属于少数股东的综合收益总额	19,129,353.94	17,185,908.18	
八、每股收益			
（一）基本每股收益	0.92	0.84	十七、1
（二）稀释每股收益	0.92	0.84	十七、1

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：山东石大胜华化工集团股份有限公司

2017年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	3,937,459,286.43	3,629,174,418.48	
△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	46,381,950.99	22,079,366.97	
收到其他与经营活动有关的现金	13,754,858.28	5,114,732.25	六、46
经营活动现金流入小计	3,997,596,095.70	3,656,368,517.70	
购买商品、接受劳务支付的现金	3,475,273,401.96	3,159,496,744.66	
△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	140,783,542.13	122,294,387.68	
支付的各项税费	170,452,787.02	140,463,181.10	
支付其他与经营活动有关的现金	129,979,399.54	86,123,405.23	六、46
经营活动现金流出小计	3,916,489,130.65	3,508,377,718.67	
经营活动产生的现金流量净额	81,106,965.05	147,990,799.03	六、47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	3,118,239,626.96		
取得投资收益收到的现金	3,385,465.25		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	255,995.21	328,594.44	
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	1,000,000.00	504,000.00	六、46
投资活动现金流入小计	3,122,881,087.42	832,594.44	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,265,800.92	58,260,867.04	
投资支付的现金	3,318,311,816.60		
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,140,000.00	六、46
投资活动现金流出小计	3,339,577,617.52	59,400,867.04	
投资活动产生的现金流量净额	-216,696,530.10	-58,568,272.60	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		9,800,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		9,800,000.00	
取得借款收到的现金	564,114,491.39	254,940,000.00	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	564,114,491.39	264,740,000.00	
偿还债务支付的现金	235,000,000.00	365,360,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	141,832,872.38	37,475,277.52	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	2,966,438.41	5,373,164.33	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	376,832,872.38	402,835,277.52	
筹资活动产生的现金流量净额	187,281,619.01	-138,095,277.52	
四、汇率变动对现金的影响	-3,114,628.18		
五、现金及现金等价物净增加额	48,577,425.78	-48,672,751.09	六、47
加：期初现金及现金等价物的余额	83,838,436.23	132,511,187.32	六、47
六、期末现金及现金等价物余额	132,415,862.01	83,838,436.23	六、47

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

金额单位:元

2017年度

编制单位: 山东裕龙炼化工业集团股份有限公司

本期金额												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	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、上年年末余额	202,680,000.00			429,421,663.88			87,469,506.86	102,417,945.71		692,512,274.44	80,825,803.28	1,595,327,194.17
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、本年初余额	202,680,000.00			429,421,663.88			87,469,506.86	102,417,945.71		692,512,274.44	80,825,803.28	1,595,327,194.17
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-11,300,000.00			3,252,969.28	16,952,964.35		47,871,687.59	16,215,199.63	72,992,820.85
（一）综合收益总额										186,432,651.94	19,129,353.94	205,562,005.88
（二）股东投入和减少资本				-11,300,000.00								-11,300,000.00
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他				-11,300,000.00								-11,300,000.00
（三）利润分配												-11,300,000.00
1. 提取盈余公积								16,952,964.35		-138,560,964.35	-2,966,438.41	-124,574,438.41
2. 提取一般风险准备								16,952,964.35		-16,952,964.35		
3. 对股东的分配												
4. 其他										-121,608,000.00	-2,966,438.41	-124,574,438.41
（四）股东权益内部结转												
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. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5. 其他												
（五）专项储备提取和使用							3,252,969.28				52,284.10	3,305,253.38
1. 本年提取							20,924,692.88				1,940,188.49	22,864,881.37
2. 本年使用							-17,671,723.60				-1,887,904.39	-19,559,627.99
（六）其他												
四、本年年末余额	202,680,000.00			418,121,663.88			90,722,476.14	119,370,910.06		740,383,962.03	97,041,002.91	1,668,320,015.02

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

吴国印

吴会印

吴天印

资产负债表

编制单位：山东石大胜华化工集团股份有限公司

2017年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	87,806,626.26	50,448,531.02	
△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	135,944,435.87	64,203,625.87	
应收账款	191,553,606.85	95,474,341.64	十六、1
预付款项	38,801,971.28	17,128,348.21	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收利息	926.27		
应收股利			
其他应收款	289,427,573.97	199,471,579.09	十六、2
△买入返售金融资产			
存货	239,709,708.22	236,211,358.79	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	8,620,695.39	3,911,564.04	
流动资产合计	991,865,544.11	666,849,348.66	
非流动资产			
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	445,187,223.24	343,761,190.24	十六、3
投资性房地产	2,209,423.54	9,451,813.39	
固定资产	756,216,809.73	829,945,323.14	
在建工程	45,478,922.05	37,161,046.25	
工程物资		2,420,253.81	
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	67,835,680.09	68,576,580.66	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	1,651,570.11	1,941,532.23	
其他非流动资产	39,539,745.50	35,243,922.77	
非流动资产合计	1,358,119,374.26	1,328,501,662.49	
资产总计	2,349,984,918.37	1,995,351,011.15	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产负债表（续）

编制单位：山东胜利华化工集团股份有限公司

2017年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款	539,554,491.39	224,940,000.00	
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
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			
△拆入资金			
应付票据	300,000.00		
应付账款	171,971,281.86	169,579,226.34	
预收款项	22,403,099.66	30,339,195.24	
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	37,612,579.80	35,262,826.17	
应交税费	16,189,184.25	11,140,892.95	
应付利息	1,822,642.23		
应付股利			
其他应付款	25,126,804.37	36,233,059.55	
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	814,980,083.56	507,495,200.25	
非流动负债			
长期借款	11,300,000.00		
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	5,625,820.07	5,611,979.95	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	16,925,820.07	5,611,979.95	
负 债 合 计	831,905,903.63	513,107,180.20	
股东权益			
股本	202,680,000.00	202,680,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	420,961,241.51	432,261,241.51	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	64,856,844.19	65,643,303.86	
盈余公积	119,370,910.06	102,417,945.71	
一般风险准备			
未分配利润	710,210,018.98	679,241,339.87	
股东权益合计	1,518,079,014.74	1,482,243,830.95	
负债及股东权益合计	2,349,984,918.37	1,995,351,011.15	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



利润表

编制单位：山东石大胜华化工集团股份有限公司

2017年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	4,281,399,402.25	3,509,174,119.71	
其中：营业收入	4,281,399,402.25	3,509,174,119.71	十六、4
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	4,087,985,510.83	3,303,640,738.68	
其中：营业成本	3,925,883,743.23	3,174,735,684.72	十六、4
△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	14,969,331.45	13,996,960.64	
销售费用	42,656,042.18	41,040,592.72	
管理费用	74,407,856.84	57,201,673.35	
财务费用	18,375,791.74	6,962,264.83	
资产减值损失	11,692,745.39	9,703,562.42	
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）	3,684,768.78	6,674,289.32	十六、5
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	777,050.25	216,445.44	
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	986,159.88		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	198,861,870.33	212,424,115.79	
加：营业外收入	1,754,400.97	1,847,369.92	
减：营业外支出	995,015.60	11,769.70	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	199,621,255.70	214,259,716.01	
减：所得税费用	30,091,612.24	31,912,234.07	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	169,529,643.46	182,347,481.94	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	169,529,643.46	182,347,481.94	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、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			
七、综合收益总额	169,529,643.46	182,347,481.94	
八、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

明印天

宝会

天国

现金流量表

编制单位：山东石大胜华化工集团股份有限公司

2017年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	4,330,482,699.83	3,569,621,578.94	
△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	33,631,369.75	11,744,657.07	
收到其他与经营活动有关的现金	10,269,897.94	4,230,225.33	
经营活动现金流入小计	4,374,383,967.52	3,585,596,461.34	
购买商品、接受劳务支付的现金	3,999,316,059.40	3,148,573,578.60	
△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	104,470,828.99	94,808,518.23	
支付的各项税费	81,633,640.30	112,783,572.59	
支付其他与经营活动有关的现金	56,530,387.34	53,278,917.10	
经营活动现金流出小计	4,241,950,916.03	3,409,444,586.52	
经营活动产生的现金流量净额	132,433,051.49	176,151,874.82	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,674,289.32	
取得投资收益收到的现金	3,684,768.78	16,354,660.50	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	777,050.25		
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	113,460,036.13	54,148,540.32	
投资活动现金流入小计	117,921,855.16	77,177,490.14	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	24,813,187.14	36,757,042.63	
投资支付的现金	101,426,033.00	50,700,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	248,964,953.31	140,897,960.31	
投资活动现金流出小计	375,204,173.45	228,355,002.94	
投资活动产生的现金流量净额	-257,282,318.29	-151,177,512.80	
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	549,614,491.39	254,940,000.00	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	43,500,000.00	12,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	593,114,491.39	266,940,000.00	
偿还债务支付的现金	235,000,000.00	325,360,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	138,717,567.31	30,756,783.37	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	55,500,000.00		
筹资活动现金流出小计	429,217,567.31	356,116,783.37	
筹资活动产生的现金流量净额	163,896,924.08	-89,176,783.37	
四、汇率变动对现金的影响	-2,189,562.04		
五、现金及现金等价物净增加额	36,858,095.24	-64,202,421.35	
加：期初现金及现金等价物的余额	50,448,531.02	114,650,952.37	
六、期末现金及现金等价物余额	87,306,626.26	50,448,531.02	

法定代表人：郭天印 主管会计工作负责人：郭天印

会计机构负责人：郭天印



股东权益变动表

金额单位：元

2017年度

编制单位：山东恒邦化工集团股份有限公司

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	202,680,000.00				432,261,241.51			65,643,303.86	102,417,945.71		679,241,339.87	1,482,243,830.95
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	202,680,000.00				432,261,241.51			65,643,303.86	102,417,945.71		679,241,339.87	1,482,243,830.95
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-11,300,000.00			-786,459.67	16,952,964.35		30,968,679.11	35,835,183.79
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本					-11,300,000.00						169,529,643.46	169,529,643.46
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他					-11,300,000.00							-11,300,000.00
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积									16,952,964.35		-138,560,964.35	-121,608,000.00
2. 提取一般风险准备									16,952,964.35		-16,952,964.35	
3. 对股东的分配												
4. 其他											-121,608,000.00	-121,608,000.00
（四）股东权益内部结转												
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. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5. 其他												
（五）专项储备提取和使用								-786,459.67				-786,459.67
1. 本年提取								11,716,748.21				11,716,748.21
2. 本年使用								-12,503,207.88				-12,503,207.88
（六）其他												
四、本年年末余额	202,680,000.00				420,961,241.51			64,856,844.19	119,370,910.06		710,210,018.98	1,518,079,014.74

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：

股东权益变动表(续)

编制单位: 山东五洲大港华能集团股份有限公司

2017年度

金额单位: 元

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	202,680,000.00				432,261,241.51			60,764,292.24	84,183,197.52		535,396,606.12	1,315,285,337.39
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	202,680,000.00				432,261,241.51			60,764,292.24	84,183,197.52		535,396,606.12	1,315,285,337.39
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)								4,879,011.62	18,234,748.19		143,844,733.75	166,958,493.56
(一) 综合收益总额											182,347,481.94	182,347,481.94
(二) 股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积									18,234,748.19		-38,502,748.19	-20,268,000.00
2. 提取一般风险准备									18,234,748.19		-18,234,748.19	
3. 对股东的分配												
4. 其他											-20,268,000.00	-20,268,000.00
(四) 股东权益内部结转												
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. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5. 其他												
(五) 专项储备提取和使用								4,879,011.62				4,879,011.62
1. 本年提取								11,577,155.98				11,577,155.98
2. 本年使用								-6,698,144.36				-6,698,144.36
(六) 其他												
四、本年年末余额	202,680,000.00				432,261,241.51			65,643,303.86	102,417,945.71		679,241,339.87	1,482,243,830.95

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

张

张

山东石大胜华化工集团股份有限公司

2017 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

山东石大胜华化工集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名为山东石大胜华化工股份有限公司。公司是经山东经济体制改革办公室鲁体改函字[2002]55号批准，由山东石大科技有限公司作为主要发起人，联合英大国际信托投资有限责任公司、东营市瑞丰石油技术发展有限责任公司和叶智刚、杜寿考、郭天明、于海明、黄鲁伟、李涛江、胡宝志、胡成洋等8个自然人，通过发起设立方式于2002年12月31日成立的股份有限公司。

2015年5月29日，经中国证券监督管理委员会《关于核准山东石大胜华化工集团股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2015]824号）核准，本公司采用公开发行方式发行人民币普通股（A股）5,068.00万股，发行价格为每股6.51元，公司股本变更为202,680,000.00元。

上市时间：2015年5月29日

股票简称：石大胜华

股票代码：603026

上市地点：上海证券交易所

截止2017年12月31日，公司注册资本20,268.00万元，本公司的母公司为青岛中石大控股有限公司，持有本公司28.21%的股份，实际控制人为中国石油大学（华东）。

本公司注册地及总部地址：山东省东营市垦利区同兴路198号

本公司行业 and 主要产品：本公司属精细化工行业，主要产品为碳酸二甲酯系列产品、MTBE、混合芳烃、液化气、燃料油、环氧丙烷等产品。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

本财务报表由本公司董事会于2018年4月1日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》(2014 年修订)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。本公司以一年 12 个月作为正常营业周期。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先

对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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

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

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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

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

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

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

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（七）合营安排

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

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。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，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。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本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。

本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。

本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）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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。本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，根据其账面价值与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，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。

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。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

（十一）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

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额在 100 万元（含 100 万）以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	除不计提坏账准备的组合及单项金额重大并已单项计提坏账准备的应收款项之外，其余应收款项按账龄划分组合，单项金额重大应收款项经减值测试后不存在减值的，也按照账龄组合计提坏账准备。
账龄组合	
不计提坏账准备的组合	按合并范围内关联方及部门备用金划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	按账龄分析法计提坏账准备
不计提坏账准备的组合	单独进行减值测试，如有客观证据表明发生了减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备；如经测试未发现减值，合并范围内的关联方应收款项不计提坏账准备，其它关联方应收款项按账龄分析法计提坏账准备。

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)		
7—12 个月 (含 12 个月)	5.00	5.00
1—2 年 (含 2 年)	10.00	10.00
2—3 年 (含 3 年)	15.00	15.00
3—5 年 (含 5 年)	20.00	20.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。
坏账准备的计提方法	根据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。

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。

(十二) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十三）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）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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

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出售费用后的净额（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，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，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中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，按比例抵减其账面价值。

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。

（十四）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。

（十五）长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额

时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方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。

4. 长期股权投资的处置

4.1 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

4.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十六) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量,并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日,有迹象表明投资性房地产发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十七）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

资产类别	折旧方法	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	15 - 30	5.00	3.17-6.33
机器设备	年限平均法	5 - 15	5.00	6.33-19.00
运输设备	年限平均法	5 - 10	5.00	9.50-19.00
电子及其他设备	年限平均法	3 - 5	5.00	19.00-31.67

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，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

（十八）在建工程

1. 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。

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

（十九）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（二十）无形资产

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

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件使用权	10

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

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。

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

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（二十一）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。

（二十二）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各种形式的报酬或补偿。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。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。

1. 短期薪酬

本公司在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本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提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

4. 设定受益计划

（1）内退福利

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利，确认为负债，计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（2）其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

（二十三）预计负债

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

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

（二十四）收入

1. 销售商品

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

本公司的销售区域分为国际、国内销售。其中国内销售分为现场结算业务（即自行提货销售）与对方确认实际收到货物后结算的业务（送货销售）两种。

（1）国际销售流程及收入确认时点

货物运到港口后，通过代理进行报关，货物报关离港并获取了电子口岸信息后，销售代表将报关单据、电子口岸等信息送交财务，财务根据报关单据、电子口岸信息、货运单据、货物过磅单、欠款批准单进行确认收入。

（2）国内现场结算业务销售流程及收入确认时点

销售代表通过本公司财务查询客户货款到帐后，电话通知客户可以到厂取货。客户根据货物过磅单的净重量到财务进行结算，财务按照过磅单的净重量给客户开具发票，客户拿着财务盖章确认后的凭证出厂，财务部依据开具的发票、过磅单进行确认收入。

（3）国内由对方确认实际收到货物后的结算业务流程及收入确认时点

公司委托的运输单位将货物送到客户单位后，由客户进行过磅，过完磅后把过磅后的净重传真给本公司销售代表，本公司财务根据销售代表送交的由客户确认后的过磅单传真件给客户开具发票，同时确认收入。

2. 提供劳务

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

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认

让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十五）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

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。

4. 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。

5. 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。

6. 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。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

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

（二十七）经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

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

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

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

（二十八）回购股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司或本公司所属子公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司或本公司所属子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（资本溢价或股本溢价）。

（二十九）分部报告

本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并披露分部信息。

经营分部是指本公司内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）本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）本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。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	液化气、蒸汽为 11%，其他产品为 17%
消费税	应纳税销售额（量）	混合芳烃单位税额 1.52 元/升；燃料油单位税额 1.20 元/升。
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%

不同企业纳税主体所得税税率的税率情况：

纳税主体名称	所得税税率
山东石大胜华化工集团股份有限公司	15%
东营石大维博化工有限公司	15%
青岛石大胜华国际贸易有限公司	25%
东营中石大工贸有限公司	15%
东营胜华包装制品有限公司	25%
青岛石大胜华投资有限公司	25%
东营博川环保水务有限责任公司	25%
东营石大胜华新材料有限公司	15%
济宁石大胜华新素材有限公司	25%
青岛石大海润石化科技有限公司	25%
东营石大胜华新能源有限公司	25%

（二）重要税收优惠政策及其依据

2016 年 12 月 15 日，经山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局批准本公司通过高新技术企业复审认定（证书编号：[GR201637000453]，有效期 3 年），公司自 2016 年 1 月 1 日起三年内享受国家高新技术企业 15% 的优惠所得税税率。

2014 年 10 月 31 日，经山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局批准东营石大胜华新材料有限公司被认定为高新技术企业（证书编号：[GR201437000408]，有效期 3 年），公司自 2014 年 1 月 1 日起三年内享受国家高新技术企业 15% 的优惠所得税税率。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

(1) 2017 年 5 月 10 日，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则第 16 号——政府补助〉的通知》(财会〔2017〕15 号)，本准则自 2017 年 6 月 12 日起施行。企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则实行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。本公司自 2017 年 6 月 12 日开始采用本准则，本公司执行规定的影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将与日常活动相关的政府补助计入“其他收益”科目核算	增加合并利润表“其他收益”1,086,159.84 元， 增加合并利润表“营业利润”1,086,159.84 元， 减少合并利润表“营业外收入”1,086,159.84 元。

(2) 2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组及终止经营〉的通知》(财会〔2017〕13 号)，本准则自 2017 年 5 月 28 日起施行。企业对实施日存在的持有待售的非流动资产、处置组及终止经营，采用未来适用法处理。本公司自 2017 年 5 月 28 日开始采用本准则。本公司执行规定的影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
在将合并及母公司利润表中区分“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目。	增加 2017 年合并利润表持续经营净利润 205,848,673.13 元， 增加 2017 年母公司利润表持续经营净利润 169,529,643.46 元；增加 2016 年合并利润表持续经营净利润 187,685,545.32 元，增加 2016 年母公司利润表持续经营净利润 182,347,481.94 元

(3) 2017 年 12 月 25 日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行规定的影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 在合并及母公司利润表新增“资产处置收益”项目。	调增上期合并利润表“资产处置收益”-1,243,665.27 元， 减少上期合并利润表“营业外收入”21,382.46 元，减少上期合并利润表“营业外支出”1,265,047.73 元；调增本期合并利润表“资产处置收益”-712,717.04 元，调减本期合并利润表“营业外收入”246,876.44 元，调减本期合并利润表“营业外支出”959,593.48 元。
(2) 非流动资产毁损报废按利得、损失总额分别列示，并追溯调整。	

2. 会计估计的变更

报告期内，本公司未发生会计估计变更。

3. 前期会计差错更正

报告期内，本公司无前期会计差错更正。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2017年1月1日，期末指2017年12月31日，上期指2016年度，本期指2017年度。

1. 货币资金

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	33,597.81	37,245.04
银行存款	132,106,799.06	83,801,191.19
其他货币资金	775,465.14	620,000.00
合计	<u>132,915,862.01</u>	<u>84,458,436.23</u>

(2) 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项500,000.00元。

(3) 期末无存放在境外的款项。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产		
其中：债务工具投资	1,341,939.23	
权益工具投资	59,525,005.81	
衍生金融工具		
合计	<u>60,866,945.04</u>	

3. 应收票据

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	213,588,622.92	117,724,934.03
商业承兑汇票		
合计	<u>213,588,622.92</u>	<u>117,724,934.03</u>

(2) 期末已质押的应收票据

项目	期末已质押金额	备注
银行承兑汇票	4,850,000.00	用于质押借款
<u>合计</u>	<u>4,850,000.00</u>	

(3) 期末已背书或贴现但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	备注
银行承兑汇票	338,765,039.91		已背书转让
<u>合计</u>	<u>338,765,039.91</u>		

4. 应收账款

(1) 分类列示

类别	账面余额		期末余额		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	3,113,892.09	1.12	1,083,690.01	34.80	2,030,202.08
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	274,208,235.11	98.60	13,392.67		274,194,842.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	772,080.05	0.28	772,080.05	100.00	
<u>合计</u>	<u>278,094,207.25</u>	<u>100.00</u>	<u>1,869,162.73</u>		<u>276,225,044.52</u>

续上表

类别	账面余额		期初余额		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	3,305,847.61	2.20	1,770,495.27	53.56	1,535,352.34
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	146,392,845.89	97.44	26,233.36	0.02	146,366,612.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	548,400.00	0.36	548,400.00	100.00	
<u>合计</u>	<u>150,247,093.50</u>	<u>100.00</u>	<u>2,345,128.63</u>		<u>147,901,964.87</u>

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
ATI CHEMICAL DISTRIBUTION LLC	3,113,892.09	1,083,690.01	34.80	预计可收回金额低于账面价值
合计	<u>3,113,892.09</u>	<u>1,083,690.01</u>	—	—

(3) 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	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	274,118,950.66		
7—12 个月 (含 12 个月)			
1—2 年 (含 2 年)			
2—3 年 (含 3 年)	89,284.45	13,392.67	15.00
3—4 年 (含 4 年)			
4—5 年 (含 5 年)			
5 年以上			
合计	<u>274,208,235.11</u>	<u>13,392.67</u>	

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	210,839.36
本期收回或转回的应收账款坏账准备	686,805.26

本期坏账准备转回或收回金额重要的情况

单位名称	收回或转回金额	收回方式
ATI CHEMICAL DISTRIBUTION LLC	686,805.26	由保险公司赔付
合计	<u>686,805.26</u>	

(5) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
山东海容电源材料股份有限公司	27,352,429.15	9.83	
九江天赐高新材料有限公司	18,323,153.50	6.59	
NOVASOL S.A	13,320,489.44	4.79	
CHI MEI CORPORATION	12,568,272.33	4.52	
HIGHCHEM AMERICA INC.	10,783,155.03	3.88	
合计	<u>82,347,499.45</u>	<u>29.61</u>	

5. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	56,199,637.77	99.56	20,691,535.28	99.44
1-2 年 (含 2 年)	200,276.90	0.35	35,908.42	0.17
2-3 年 (含 3 年)	8,422.42	0.01	47,810.42	0.23
3 年以上	44,241.85	0.08	33,671.85	0.16
<u>合计</u>	<u>56,452,578.94</u>	<u>100.00</u>	<u>20,808,925.97</u>	<u>100.00</u>

(2) 预付款项金额前五名情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
国网山东省电力公司东营市垦利区供电公司	5,755,463.97	10.20
东营华联石油化工厂有限公司	4,203,627.60	7.45
中国石化炼油销售有限公司	3,941,977.95	6.98
东营金茂铝业高科技有限公司	2,248,740.53	3.98
陕西奥维乾元化工有限公司	2,189,882.80	3.88
<u>合计</u>	<u>18,339,692.85</u>	<u>32.49</u>

6. 应收利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
结构性理财	1,389,000.00	
保证金利息	926.27	
<u>合计</u>	<u>1,389,926.27</u>	

7. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	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	20,436,315.10	73.12	9,702,657.9	47.48	10,733,657.2
收款					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计					
提坏账准备的其他应	7,075,048.71	25.31	365,501.27	5.17	6,709,547.44
收款					
单项金额不重大但单独					
计提坏账准备的其他应	439,200.00	1.57	439,200.00	100.00	
收款					
合计	27,950,563.81	100.00	10,507,359.17		17,443,204.64

续上表

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	31,797,711.67	84.85	8,470,157.90	26.64	23,327,553.77
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,677,174.20	15.15	460,784.82	8.12	5,216,389.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	37,474,885.87	100.00	8,930,942.72		28,543,943.15

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
郑萍	15,733,657.20	5,000,000.00	31.78	见十五、2 其他
淄博海之蓝工贸有限公司	3,470,157.90	3,470,157.90	100.00	对方财务困难, 预计无法收回
无棣顺通化工有限公司	1,232,500.00	1,232,500.00	100.00	合同纠纷, 预计无法收回
合计	<u>20,436,315.10</u>	<u>9,702,657.90</u>		

(3) 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	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	6,106,955.31		
7—12 个月 (含 12 个月)			5.00

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1-2 年 (含 2 年)	101,000.00	10,100.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	200,072.00	30,010.80	15.00
3-4 年 (含 4 年)	14,975.95	2,995.19	20.00
4-5 年 (含 5 年)	110,976.42	22,195.28	20.00
5 年以上	300,200.00	300,200.00	100.00
<u>合计</u>	<u>6,834,179.68</u>	<u>365,501.27</u>	

(4) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
备用金组合	240,869.03			
<u>合计</u>	<u>240,869.03</u>			

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	1,576,416.45
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	

(6) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
应收出口退税	3,373,484.83	4,305,833.72
应收外部单位押金、保证金	3,452,334.37	884,217.44
职工备用金	115,237.80	254,464.00
应收郑萍款项	15,733,657.20	28,327,553.77
预计无法收回的预付货款	5,140,657.90	3,470,157.90
往来款及代付公积金等	135,191.71	232,659.04
<u>合计</u>	<u>27,950,563.81</u>	<u>37,474,885.87</u>

(7) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
郑萍	详见十五、2 其他	15,733,657.20	2-3 年	56.29	5,000,000.00
淄博海之蓝工贸有限公司	预付货款	3,470,157.90	2-3 年	12.42	3,470,157.90
北京京发置业有限公司	押金	2,390,415.92	6 个月以内	8.55	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备期末余额
青岛市国家税务局	应收出口退税款	2,218,663.66	6个月以内	7.94	
无棣顺通化工有限公司	预付货款	1,232,500.00	6个月以内	4.41	1,232,500.00
合计		<u>25,045,394.68</u>		<u>89.61</u>	<u>9,702,657.90</u>

8. 存货

(1) 分类列示

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	207,223,774.67	7,100,442.57	200,123,332.1
库存商品	147,598,224.87	2,567,852.74	145,030,372.13
包装物	618,291.21		618,291.21
合计	<u>355,440,290.75</u>	<u>9,668,295.31</u>	<u>345,771,995.44</u>

续上表

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	207,374,227.93	12,690,695.29	194,683,532.64
库存商品	124,217,453.85	1,732,269.19	122,485,184.66
包装物	591,905.74		591,905.74
合计	<u>332,183,587.52</u>	<u>14,422,964.48</u>	<u>317,760,623.04</u>

(2) 存货跌价准备

项目	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
	期初余额	计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	12,690,695.29	164,043.12		5,754,295.84		7,100,442.57
库存商品	1,732,269.19	12,313,010.96		11,477,427.41		2,567,852.74
合计	<u>14,422,964.48</u>	<u>12,477,054.08</u>		<u>17,231,723.25</u>		<u>9,668,295.31</u>

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
原材料	原材料成本高于可变现净值	
库存商品	库存商品成本高于可变现净值	

9. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	138,953,518.37	
待抵扣进项税	13,571,224.72	10,006,798.20
预缴的各项税款	96,703.83	283,225.42
<u>合计</u>	<u>152,621,446.92</u>	<u>10,290,023.62</u>

10. 投资性房地产

(1) 成本法计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	23,334,020.27	<u>23,334,020.27</u>
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	7,998,274.05	<u>7,998,274.05</u>
(1) 处置		
(2) 其他转出	7,998,274.05	<u>7,998,274.05</u>
4. 期末余额	15,335,746.22	<u>15,335,746.22</u>
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	4,794,934.35	<u>4,794,934.35</u>
2. 本期增加金额	815,557.46	<u>815,557.46</u>
(1) 计提或摊销	815,557.46	<u>815,557.46</u>
3. 本期减少金额	964,380.98	<u>964,380.98</u>
(1) 处置		
(2) 其他转出	964,380.98	<u>964,380.98</u>
4. 期末余额	4,646,110.83	<u>4,646,110.83</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		

项目	房屋、建筑物	合计
(2) 其他转出		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	10,689,635.39	10,689,635.39
2. 期初账面价值	18,539,085.92	18,539,085.92

11. 固定资产

(1) 分类列示

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	445,418,308.28	1,531,903,636.56	4,762,146.01	82,647,703.66	2,064,731,794.51
2. 本期增加金额	17,357,768.48	51,803,276.49		16,086,936.34	85,247,981.31
(1) 购置		21,836,406.34		13,063,354.50	34,899,760.84
(2) 在建工程转入	9,359,494.43	29,132,763.01		3,023,581.84	41,515,839.28
(3) 其他非流动资产转入		834,107.14			834,107.14
(4) 投资性房地产转入	7,998,274.05				7,998,274.05
3. 本期减少金额	921,298.05	5,618,374.58		151,895.89	6,691,568.52
(1) 处置或报废	921,298.05	5,618,374.58		151,895.89	6,691,568.52
4. 期末余额	461,854,778.71	1,578,088,538.47	4,762,146.01	98,582,744.11	2,143,288,207.30
二、累计折旧					
1. 期初余额	67,963,892.04	664,907,334.57	3,823,780.95	42,286,399.28	778,981,406.84
2. 本期增加金额	21,633,432.90	143,999,329.57	332,482.88	11,820,184.49	177,785,429.84
(1) 计提	20,669,051.92	143,231,722.66	332,482.88	11,820,184.49	176,053,441.95
(2) 其他非流动资产转入		767,606.91			767,606.91
(3) 投资性房地产转入	964,380.98				964,380.98
3. 本期减少金额	240,020.49	4,588,243.14		138,084.92	4,966,348.55
(1) 处置或报废	240,020.49	4,588,243.14		138,084.92	4,966,348.55
4. 期末余额	89,357,304.45	804,318,421.00	4,156,263.83	53,968,498.85	951,800,488.13
三、减值准备					
1. 期初余额		5,716,689.43		2,944.04	5,719,633.47

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额		5,716,689.43		2,944.04	<u>5,719,633.47</u>
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>372,497,474.26</u>	<u>768,053,428.04</u>	<u>605,882.18</u>	<u>44,611,301.22</u>	<u>1,185,768,085.70</u>
2. 期初账面价值	<u>377,454,416.24</u>	<u>861,279,612.56</u>	<u>938,365.06</u>	<u>40,358,360.34</u>	<u>1,280,030,754.20</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况

固定资产类别	固定资产原价	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
机器设备	25,033,728.61	18,181,693.30	5,716,689.43	1,135,345.88	
运输工具	1,857,838.18	1,754,468.30	2,944.04	100,425.84	

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	固定资产净值	未办妥产权证书原因
新建办公大楼	63,135,217.12	正在办理中

12. 在建工程

(1) 按项目列示

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
二甲酯流程优化项目				12,571,188.64		12,571,188.64
装卸车系统优化项目	15,977,505.92		15,977,505.92	13,830,992.01		13,830,992.01
锅炉超低排放工程项目	16,295,614.76		16,295,614.76	3,763,460.20		3,763,460.20
碳酸二甲酯车间技改项目	9,332,111.81		9,332,111.81			
5000 吨/年六氟磷酸锂 2# 仓库项目	2,787,097.86		2,787,097.86			
零星工程	8,067,753.22		8,067,753.22	14,352,892.73		14,352,892.73
合计	<u>52,460,083.57</u>		<u>52,460,083.57</u>	<u>44,518,533.58</u>		<u>44,518,533.58</u>

(2) 重要在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产额	其他减少额	工程累计投入占预算的比例 (%)
二甲酯流程优化	14,000,000.00	12,571,188.64	1,318,459.20	13,889,647.84		99.21
装卸车系统优化	18,910,000.00	13,830,992.01	2,146,513.91			84.49
锅炉超低排放工程项目	28,760,000.00	3,763,460.20	12,532,154.56			56.66
碳酸二甲酯车间技改项目	12,820,000.00		9,332,111.81			72.79
5000 吨/年六氟磷酸锂 2#仓库项目	4,000,000.00		2,787,097.86			69.68
<u>合计</u>	<u>78,490,000.00</u>	<u>30,165,640.85</u>	<u>28,116,337.34</u>	<u>13,889,647.84</u>		

接上表:

工程进度	累计利息资本化金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末余额
100.00%				自筹	
85.00%				自筹	15,977,505.92
85.00%				自筹	16,295,614.76
75.00%				自筹	9,332,111.81
70.00%				自筹	2,787,097.86
					<u>44,392,330.35</u>

13. 工程物资

项目	期末余额	期初余额
专用材料		2,420,253.81
<u>合计</u>		<u>2,420,253.81</u>

14. 无形资产

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	96,012,902.93		<u>96,012,902.93</u>
2. 本期增加金额		943,396.23	<u>943,396.23</u>
(1) 购置		943,396.23	<u>943,396.23</u>

项目	土地使用权	软件使用权	合计
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
处置			
4. 期末余额	96,012,902.93	943,396.23	<u>96,956,299.16</u>
二、累计摊销			
1. 期初余额	16,773,734.77		<u>16,773,734.77</u>
2. 本期增加金额	1,920,672.21	31,446.56	<u>1,952,118.77</u>
(1) 计提	1,920,672.21	31,446.56	<u>1,952,118.77</u>
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	18,694,406.98	31,446.56	<u>18,725,853.54</u>
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	<u>77,318,495.95</u>	<u>911,949.67</u>	<u>78,230,445.62</u>
2. 期初账面价值	<u>79,239,168.16</u>		<u>79,239,168.16</u>

15. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租入固定资产改良支出	8,213,780.63	3,890,990.15	2,557,287.66		9,547,483.12
合计	<u>8,213,780.63</u>	<u>3,890,990.15</u>	<u>2,557,287.66</u>		<u>9,547,483.12</u>

16. 递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 未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	15,275,273.68	2,668,691.67	15,009,097.06	2,428,639.44

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
内部交易未实现利润	7,632,173.84	1,278,697.58	1,147,026.15	201,191.24
<u>合计</u>	<u>22,907,447.52</u>	<u>3,947,389.25</u>	<u>16,156,123.21</u>	<u>2,629,830.68</u>

(2) 未确认递延所得税资产情况

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	6,769,543.53	14,142,246.92
可抵扣亏损	18,659,044.81	25,661,738.95
固定资产减值准备	5,719,633.47	5,719,633.47
<u>合计</u>	<u>31,148,221.81</u>	<u>45,523,619.34</u>

(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
2017		2,406,686.78	
2018		3,919,262.84	
2019			
2020	9,659,731.10	9,661,298.01	
2021	8,999,313.71	9,674,491.32	
2022			
<u>合计</u>	<u>18,659,044.81</u>	<u>25,661,738.95</u>	

17. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款、设备款	7,829,641.57	3,951,115.16
机械设备（注）	6,525,429.55	6,626,266.52
房屋建筑物（注）	10,839,384.62	10,839,384.62
电子设备（注）	577,446.72	577,446.72
无形资产（注）	15,936,466.45	15,936,466.45
<u>合计</u>	<u>41,708,368.91</u>	<u>37,930,679.47</u>

注：2014年4月21日，东营市人民政府办公室出具了《关于中心城工业企业搬迁有关问题的专题会议纪要》，该会议纪要明确：本公司完成上市后即实施搬迁，目前公司东营主城区的厂区已经停产。根据东工搬字（2010）1号《关于印发中心城工业企业搬迁工作督查考核办法等文件的通知》，搬迁损失补偿由原厂址土地出让金净收益补偿。公司拟搬迁厂区土地

为东国用（2010）第1-1315号，坐落在东营区北二路489号，面积为87,062.70平方米（130.59亩）。根据上述补偿原则，公司发生的搬迁损失将全部由土地出让金补偿。

18. 短期借款

（1）按借款条件分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	249,554,491.39	
抵押借款	30,000,000.00	
保证借款	270,000,000.00	224,940,000.00
质押借款	4,500,000.00	
<u>合计</u>	<u>554,054,491.39</u>	<u>224,940,000.00</u>

19. 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	300,000.00	1,237,458.00
<u>合计</u>	<u>300,000.00</u>	<u>1,237,458.00</u>

注：本公司期末无到期但未付的应付票据。

20. 应付账款

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
原材料款	109,536,824.86	104,967,404.64
工程款	45,878,814.57	54,316,075.87
材料设备款	77,670,994.00	56,783,907.77
运费	33,153,170.96	28,994,024.72
<u>合计</u>	<u>266,239,804.39</u>	<u>245,061,413.00</u>

（2）期末账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东百世建设集团有限公司	7,237,588.80	工程款尚未结算
<u>合计</u>	<u>7,237,588.80</u>	

21. 预收款项

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
货款	38,736,273.84	37,878,683.24
合计	<u>38,736,273.84</u>	<u>37,878,683.24</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要预收款项。

22. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	43,478,696.23	134,399,881.53	133,077,829.32	44,800,748.44
离职后福利中-设定提存计划负债	4,094.50	10,137,642.59	10,141,737.09	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	<u>43,482,790.73</u>	<u>144,537,524.12</u>	<u>143,219,566.41</u>	<u>44,800,748.44</u>

(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	23,346,555.84	112,496,034.34	112,937,064.17	22,905,526.01
二、职工福利费		7,667,529.83	7,667,529.83	
三、社会保险费	2,241.20	4,638,550.30	4,640,791.50	
其中：1. 医疗保险费	1,939.50	3,542,104.95	3,544,044.45	
2. 工伤保险费	86.20	611,627.60	611,713.80	
3. 生育保险费	215.50	484,817.75	485,033.25	
四、住房公积金	2,403.00	5,634,908.03	5,637,311.03	
五、工会经费和职工教育经费	20,127,496.19	3,962,859.03	2,195,132.79	21,895,222.43
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>43,478,696.23</u>	<u>134,399,881.53</u>	<u>133,077,829.32</u>	<u>44,800,748.44</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

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	3,879.00	9,533,927.22	9,537,806.22	
2. 失业保险费	215.50	367,555.37	367,770.87	
3. 企业年金缴费		236,160.00	236,160.00	
<u>合计</u>	<u>4,094.50</u>	<u>10,137,642.59</u>	<u>10,141,737.09</u>	

23. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	12,972,540.37	16,186,140.88
2. 增值税	4,343,458.74	2,497,796.34
3. 营业税	14,871.24	14,501.74
4. 土地使用税	1,002,173.92	1,024,061.51
5. 房产税	431,363.01	260,994.55
6. 城市维护建设税及教育费附加	389,489.14	195,831.15
7. 代扣代缴个人所得税	1,193,670.52	449,858.64
8. 其他	203,165.33	192,181.55
<u>合计</u>	<u>20,550,732.27</u>	<u>20,821,366.36</u>

24. 应付利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
长期借款利息	1,088,409.72	
短期借款应付利息	734,232.51	
<u>合计</u>	<u>1,822,642.23</u>	

25. 其他应付款

按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
外部单位押金、保证金	25,925,095.77	22,538,380.90
外部单位往来款项	277,653.44	1,137,830.63
应付内部员工款项	276,565.47	376,998.77
其他	580,609.19	1,680,174.91
<u>合计</u>	<u>27,059,923.87</u>	<u>25,733,385.21</u>

26. 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款	11,300,000.00		4.75%
<u>合计</u>	<u>11,300,000.00</u>		

27. 递延收益

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
计入递延收益 的政府补助	6,528,646.65	1,000,000.00	1,086,159.84	6,442,486.81	收到政府 补助
<u>合计</u>	<u>6,528,646.65</u>	<u>1,000,000.00</u>	<u>1,086,159.84</u>	<u>6,442,486.81</u>	

(2) 政府补助情况

项 目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	其他 减少	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
环保局在线检测设备 补助款	36,000.00		18,000.00		18,000.00	与资产相关
垦利县环保局生态补 偿款	200,000.04		100,000.00		100,000.04	与资产相关
污水处理项目	1,149,999.96		200,000.00		949,999.96	与资产相关
垦利县污水深度处理 项目	575,000.04		100,000.00		475,000.04	与资产相关
环保专项资金	2,217,932.83		350,701.02		1,867,231.81	与资产相关
自动监控系统环保专 项补助	50,980.43		47,058.86		3,921.57	与资产相关
混合芳烃精制项目政 府补助	825,000.01		100,000.00		725,000.01	与资产相关
垦利县环境保护局清 污分流改造项目污染 源动态管控智能阀门 补助资金	86,666.64		20,000.00		66,666.64	与资产相关
污水改造项目	916,666.70		99,999.96		816,666.74	与资产相关
环境空气质量生态补 偿资金	470,400.00		50,400.00		420,000.00	与资产相关
垦利区环境保护局锅 炉超低排放工程项目 补助款		1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
<u>合计</u>	<u>6,528,646.65</u>	<u>1,000,000.00</u>	<u>1,086,159.84</u>		<u>6,442,486.81</u>	

28. 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）				合计	期末余额
		发行新 股	送 股	公积 金转 股	其 他		
一、有限售条件股份							
1. 国家持股	5,068,000.00						5,068,000.00
2. 国有法人持股	57,184,446.00						57,184,446.00
3. 其他内资持股							
其中：境内法人持股							
境内自然人持股							
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股							
1. 人民币普通股	140,427,554.00						140,427,554.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
股份合计	202,680,000.00						202,680,000.00

29. 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（或股本溢价）	388,121,663.88			388,121,663.88
其他资本公积	41,300,000.00		11,300,000.00	30,000,000.00
合计	429,421,663.88		11,300,000.00	418,121,663.88

30. 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	87,469,506.86	20,924,692.88	17,671,723.60	90,722,476.14
合计	87,469,506.86	20,924,692.88	17,671,723.60	90,722,476.14

注：专项储备本期变动原因系专项储备的计提和使用。

31. 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	102,417,945.71	16,952,964.35		119,370,910.06
合计	<u>102,417,945.71</u>	<u>16,952,964.35</u>		<u>119,370,910.06</u>

32. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	692,512,274.44	560,515,385.49
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	692,512,274.44	560,515,385.49
加：本期归属于母公司所有者的净利润	186,432,651.94	170,499,637.14
减：提取法定盈余公积	16,952,964.35	18,234,748.19
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	121,608,000.00	20,268,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>740,383,962.03</u>	<u>692,512,274.44</u>

33. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	4,728,053,581.30	3,629,920,883.45
其他业务收入	43,252,392.82	161,003,170.08
合计	<u>4,771,305,974.12</u>	<u>3,790,924,053.53</u>
主营业务成本	4,267,310,729.23	3,200,407,284.70
其他业务成本	10,424,913.94	161,283,660.35
合计	<u>4,277,735,643.17</u>	<u>3,361,690,945.05</u>

34. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税		1,641,536.66	
营业税		26,933.81	5%
城市维护建设税	7,377,163.95	5,557,052.92	7%
教育费附加	5,291,085.22	5,320,596.40	3%、2%
房产税	1,780,280.94	613,919.17	1.20%
土地使用税	4,041,968.91	2,508,818.27	6元/平方米

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
车船使用税	5,026.92	4,846.92	
印花税	2,511,111.60	1,296,317.00	
水利建设基金	721,159.65	1,064,119.24	1%、0.5%
残疾人保证金		7,251.53	
合计	<u>21,727,797.19</u>	<u>18,041,391.92</u>	

35. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	376,443.13	255,305.11
差旅费	1,390,939.11	1,246,214.94
港杂及租赁费	2,705,924.94	2,182,714.55
工资及福利	11,991,503.06	16,854,158.21
邮寄费	759,045.08	732,097.23
运输及材料	57,737,457.20	45,227,196.39
折旧费	246,132.46	234,979.20
其他	7,895,691.88	5,071,324.31
合计	<u>83,103,136.86</u>	<u>71,803,989.94</u>

36. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
材料费	515,394.03	2,314,766.91
交通及差旅费	1,196,100.87	1,196,314.01
业务招待费	4,758,042.10	3,229,031.27
税金		1,970,351.25
工资及福利	42,535,908.86	34,247,853.99
技术开发及改造费	8,131,603.31	228,753.12
折旧及摊销	15,099,362.51	8,938,157.06
办公费	3,236,271.01	2,603,036.30
维修费	1,653,491.40	2,345,778.51
排污费	9,209,328.93	5,933,968.14
租金	2,401,170.16	3,074,309.77
保险费	653,340.07	629,337.70
咨询服务中介机构服务费	12,211,289.80	7,476,773.13

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	4,811,097.64	1,061,937.81
<u>合计</u>	<u>106,412,400.69</u>	<u>75,250,368.97</u>

37. 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	19,081,076.20	12,194,113.19
减：利息收入	392,537.12	665,944.78
汇兑损失	7,565,496.63	
减：汇兑收益		3,325,738.48
手续费支出	573,035.13	612,755.54
<u>合计</u>	<u>26,827,070.84</u>	<u>8,815,185.47</u>

38. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 坏账损失	1,100,450.55	5,928,847.84
2. 存货跌价损失	12,477,054.08	15,373,282.53
3. 固定资产减值损失		1,752,902.72
<u>合计</u>	<u>13,577,504.63</u>	<u>23,055,033.09</u>

39. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-251,726.23	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
<u>合计</u>	<u>-251,726.23</u>	

40. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	1,447,783.09	
结构性理财产生的投资收益	3,326,682.16	
<u>合计</u>	<u>4,774,465.25</u>	

41. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	246,876.44	21,382.46
固定资产处置损失	959,593.48	1,265,047.73
<u>合计</u>	<u>-712,717.04</u>	<u>-1,243,665.27</u>

42. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
环保局在线检测设备补助款	18,000.00	
垦利县环保局生态补偿款	100,000.00	
污水处理项目	200,000.00	
垦利县污水深度处理项目	100,000.00	
环保专项资金	350,701.02	
自动监控系统环保专项补助	47,058.86	
混合芳烃精制项目政府补助	100,000.00	
垦利县环境保护局清污分流改造项目污染源动态管 控智能阀门补助资金	20,000.00	
污水改造项目	99,999.96	
环境空气质量生态补偿资金	50,400.00	
<u>合计</u>	<u>1,086,159.84</u>	

43. 营业外收入

(1) 分类列示

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. 债务重组利得			
2. 捐赠利得			
3. 政府补助	1,392,258.50	1,507,726.50	1,392,258.50
4. 盘盈利得			
5. 非流动资产毁损报废利得			
6. 其他	1,040,472.72	816,979.31	1,040,472.72
<u>合计</u>	<u>2,432,731.22</u>	<u>2,324,705.81</u>	<u>2,432,731.22</u>

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
中小企业发展专项资金	30,000.00		与收益相关
出口增量奖励	100,000.00	237,000.00	与收益相关
节能降耗专项资金	2,100.00	50,000.00	与收益相关
省级服务业发展（外经贸）专项资金	64,100.00	18,100.00	与收益相关
参与制定碳酸二甲酯行业标准奖励	1,000,000.00		与收益相关
专利创造资助资金	8,000.00	10,200.00	与收益相关
东营区商务局专项资金	188,058.50		与收益相关
保险保费补贴		96,300.00	与收益相关
奖励资金		50,100.00	与收益相关
递延收益本期转入		1,046,026.50	与资产相关
合计	1,392,258.50	1,507,726.50	

44. 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. 债务重组损失			
2. 公益性捐赠支出			
3. 非常损失			
4. 盘亏损失			
5. 非流动资产毁损报废损失	469,952.07		469,952.07
6. 罚款及滞纳金	432,389.64		432,389.64
7. 其他	101,391.12	196,531.60	91,353.81
合计	1,003,732.83	196,531.60	993,695.52

45. 所得税费用

(1) 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	42,685,595.07	45,466,102.71
其中：当期所得税	44,003,153.64	43,737,073.70
递延所得税	-1,317,558.57	1,729,029.01

(2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	248,247,600.95	233,151,648.03
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	37,237,140.14	34,972,747.20
某些子公司适用不同税率的影响	4,702,647.71	336,956.79
对以前期间当期所得税的调整	209,320.65	
归属于合营企业和联营企业的损益		
无须纳税的收入	-552,715.32	
不可抵扣的费用	869,893.94	988,300.89
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	-462,502.17	7,092,641.45
专项储备变动的影响	681,810.12	2,500,619.18
企业购置专用设备的投资额抵免所得税的影响		-425,162.80
所得税费用合计	<u>42,685,595.07</u>	<u>45,466,102.71</u>

46. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其中：利息收入	390,728.58	818,441.34
往来款项	9,211,398.48	3,217,208.07
政府补助	1,392,258.50	461,700.00
票据保证金	1,720,000.00	
其他收入	1,040,472.72	617,382.84
合计	<u>13,754,858.28</u>	<u>5,114,732.25</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用及销售费用付现支出	126,449,214.54	84,808,859.20
往来款项支出	1,357,149.87	678,992.10
手续费支出	573,035.13	635,553.93
票据保证金	1,600,000.00	
合计	<u>129,979,399.54</u>	<u>86,123,405.23</u>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到与资产相关的政府补助	1,000,000.00	504,000.00
<u>合计</u>	<u>1,000,000.00</u>	<u>504,000.00</u>

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
退还与资产相关的政府补助		1,140,000.00
<u>合计</u>		<u>1,140,000.00</u>

47. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	205,562,005.88	187,685,545.32
加：资产减值准备	13,577,504.63	23,055,033.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	173,413,827.71	167,356,993.19
无形资产摊销	1,952,118.77	1,854,458.93
长期待摊费用摊销	2,557,287.66	917,206.53
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)	712,717.04	1,243,665.27
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	469,952.07	
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	251,726.23	
财务费用(收益以“－”号填列)	22,195,704.38	12,194,113.19
投资损失(收益以“－”号填列)	-4,774,465.25	
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-1,317,558.57	1,729,029.01
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)	-40,488,426.48	-70,577,476.91
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-326,098,197.80	-202,257,839.11
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	33,092,768.78	24,790,070.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>81,106,965.05</u>	<u>147,990,799.03</u>

二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

债务转为资本

项目	本期发生额	上期发生额
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	132,415,862.01	83,838,436.23
减：现金的期初余额	83,838,436.23	132,511,187.32
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	<u>48,577,425.78</u>	<u>-48,672,751.09</u>

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>132,415,862.01</u>	<u>83,838,436.23</u>
其中：1. 库存现金	33,597.81	37,245.04
2. 可随时用于支付的银行存款	132,106,799.06	83,801,191.19
3. 可随时用于支付的其他货币资金	275,465.14	
4. 可用于支付的存放中央银行款项		
5. 存放同业款项		
6. 拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>132,415,862.01</u>	<u>83,838,436.23</u>
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		

48. 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	500,000.00	保证金
应收票据	4,850,000.00	质押借款
无形资产	38,300,923.21	抵押借款
<u>合计</u>	<u>43,650,923.21</u>	

49. 外币货币性项目

(1) 分类列示

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	2,380,364.58	6.5342	15,553,778.24
欧元	0.21	7.8023	1.64
应收账款			
其中：美元	17,529,434.97	6.5342	114,540,833.98
应付账款			
其中：美元	3,177,706.11	6.5342	20,763,767.26

50. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
中小企业发展专项资金	30,000.00	营业外收入	30,000.00
出口增量奖励	100,000.00	营业外收入	100,000.00
节能降耗专项资金	2,100.00	营业外收入	2,100.00
省级服务业发展（外经贸）专项资金	64,100.00	营业外收入	64,100.00
参与制定碳酸二甲酯行业标准奖励	1,000,000.00	营业外收入	1,000,000.00
专利创造资助资金	8,000.00	营业外收入	8,000.00
东营区商务局专项资金	188,058.50	营业外收入	188,058.50
垦利区环境保护局锅炉超低排放工程项目补助款	1,000,000.00	递延收益	
环保局在线检测设备补助款	18,000.00	其他收益	18,000.00
垦利县环保局生态补偿款	100,000.00	其他收益	100,000.00
污水处理项目	200,000.00	其他收益	200,000.00
垦利县污水深度处理项目	100,000.00	其他收益	100,000.00
环保专项资金	350,701.02	其他收益	350,701.02
自动监控系统环保专项补助	47,058.86	其他收益	47,058.86
混合芳烃精制项目政府补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
垦利县环境保护局清污分流改造项目污染源动态管控智能阀门补助资金	20,000.00	其他收益	20,000.00
污水改造项目	99,999.96	其他收益	99,999.96
环境空气质量生态补偿资金	50,400.00	其他收益	50,400.00
合计	3,478,418.34		2,478,418.34

七、合并范围的变动

(1) 本公司本期新纳入合并范围的子公司有 1 家，系直接设立的全资子公司：

2017 年 9 月 18 日，公司第五届董事会第二十二次会议审议通过了《关于设立全资子公司的议案》，同意公司出资 500 万元人民币在北京市设立全资子公司。2017 年 10 月 24 日，全资子公司北京胜华创世科技有限公司已完成工商注册登记手续，并领取了北京市工商行政管理局海淀分局颁发的统一社会信用代码为 91110108MA018A5K4F 的《营业执照》，公司注册资本 500.00 万元。本公司的投资比例为 100%，拥有对其的实际控制权，故自子公司成立之日起，将其纳入合并范围。截至 2017 年 12 月 31 日，本公司尚未实际缴纳出资，子公司亦未开展经营业务。

除上述事项外，本期无其他合并范围变动情况。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
东营石大胜华新材料有限公司	山东东营	山东东营	化工系列产品生产	55.40		55.40	投资设立
东营中石大工贸有限公司	山东东营	山东东营	化工系列产品生产	100.00		100.00	投资设立
东营石大维博化工有限公司	山东东营	山东东营	化工系列产品生产	100.00		100.00	投资设立
东营石大胜华新能源有限公司	山东东营	山东东营	化工系列产品生产	51.00		51.00	投资设立
济宁石大胜华新素材有限公司	山东济宁	山东济宁	化工系列产品生产	100.00		100.00	投资设立
青岛石大胜华国际贸易有限公司	山东青岛	山东青岛	国际国内贸易	100.00		100.00	投资设立
青岛石大海润石化科技有限公司	山东青岛	山东东营	国内贸易	100.00		100.00	投资设立
东营胜华包装制品有限公司	山东东营	山东东营	包装制品生产	100.00		100.00	投资设立
青岛石大胜华投资有限公司	山东青岛	山东青岛	对外投资	100.00		100.00	投资设立
东营博川环保水务有限责任公司	山东东营	山东东营	污水处理	100.00		100.00	投资设立
北京胜华创世科技有限公司	北京市	北京市	技术开发、技术服务	100.00		100.00	投资设立

(2) 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
东营石大胜华新材料有限公司	44.60	44.60	5,114,297.34	2,966,438.41	63,957,982.03

子公司全称	少数股东的 持股比例	少数股东的 表决权比例	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股 东宣告分派的 股利	期末少数股东 权益余额
东营石大胜华新能源有限公司	49.00	49.00	14,015,056.60		33,083,020.88

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	
	东营石大胜华新材料有限公司	东营石大胜华新能源有限公司
流动资产	126,282,933.14	54,790,171.60
非流动资产	97,284,620.02	69,915,146.23
资产合计	223,567,553.16	124,705,317.83
流动负债	80,164,006.01	57,188,948.69
非流动负债		
负债合计	80,164,006.01	57,188,948.69
营业收入	284,354,818.13	130,570,670.47
净利润（净亏损）	11,467,034.40	28,602,156.33
综合收益总额	11,467,034.40	28,602,156.33
经营活动现金流量	9,426,724.97	-4,401,260.72

接上表：

项目	期初余额或上期发生额	
	东营石大胜华新材料有限公司	东营石大胜华新能源有限公司
流动资产	70,286,166.33	42,498,154.00
非流动资产	101,847,879.66	54,450,928.66
资产合计	172,134,045.99	96,949,082.66
流动负债	33,881,716.16	57,836,298.65
非流动负债		
负债合计	33,881,716.16	57,836,298.65
营业收入	280,976,855.94	46,674,499.95
净利润（净亏损）	18,475,575.51	18,256,737.75
综合收益总额	18,475,575.51	18,256,737.75
经营活动现金流量	4,632,830.43	-26,326,108.21

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1. 金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	期末余额			合计
		持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
货币资金			132,915,862.01		132,915,862.01
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	60,866,945.04				60,866,945.04
应收票据			213,588,622.92		213,588,622.92
应收账款			276,225,044.52		276,225,044.52
应收利息			1,389,926.27		1,389,926.27
其他应收款			17,443,204.64		17,443,204.64

接上表：

金融资产项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	期初余额			合计
		持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
货币资金			84,458,436.23		84,458,436.23
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据			117,724,934.03		117,724,934.03
应收账款			147,901,964.87		147,901,964.87
应收利息					
其他应收款			28,543,943.15		28,543,943.15

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下:

金融负债项目	期末余额		合计
	以公允价值计量且其变动计	其他金融负债	
	入当期损益的金融负债		
短期借款		554,054,491.39	554,054,491.39
应付票据		300,000.00	300,000.00
应付账款		266,239,804.39	266,239,804.39
应付利息		1,822,642.23	1,822,642.23
其他应付款		27,059,923.87	27,059,923.87

接上表:

金融负债项目	期初余额		合计
	以公允价值计量且其变动计	其他金融负债	
	入当期损益的金融负债		
短期借款		224,940,000.00	224,940,000.00
应付票据		1,237,458.00	1,237,458.00
应付账款		245,061,413.00	245,061,413.00
应付利息			
其他应付款		25,733,385.21	25,733,385.21

2. 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款等。

本公司银行存款主要存放于商业银行等金融机构,本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况,存在较低的信用风险,不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司应收票据主要为银行承兑汇票,经商业银行承兑,不会产生因出票人违约而导致的任何重大损失,存在较低的信用风险。

应收账款方面,本公司油气类产品销售主要通过现款结算方式,不存在重大的信用风险;对碳酸酯类产品本公司采用现款结算或信用期结算方式,为降低信用风险,本公司建立了明确的赊销规则以及催收政策,并建立了客户信用管理体系。此外,本公司每周都统计核对应收账款回收情况,并对逾期未还的进行风险提示,以保证及时催回收款。另外,于每个资产负债表日就无法回收的款项计提充分的坏账准备。通过以上程序,本公司所承担的信用风险已经大为降低。本公司尚未发生大额应收账款逾期的情况。

本公司管理层不认为会因以上各方的不履约行为而造成任何重大损失。

3. 流动风险

本公司的政策是定期检查当前和预期的资金流动性需求，以及是否符合借款合同的规定，以确保公司维持充裕的现金储备，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足长短期的流动资金需求。截至2017年12月31日，本公司所有的金融负债均预计在1年内到期偿付。

4. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险、和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。。

(1) 利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

报告期内各期末浮动利率借款合同和固定利率借款合同金额分别为：

项 目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
浮动利率借款合同	254,500,000.00	110,000,000.00
固定利率借款合同	310,854,491.39	114,940,000.00
<u>合 计</u>	<u>565,354,491.39</u>	<u>224,940,000.00</u>

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。若人民币银行贷款基准利率上浮或下浮5%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加利润总额约1,228,189.43元。本公司认为未来利率变化不会对本公司的经营业绩造成重大不利影响。

(2) 汇率风险

本公司的外汇风险来自于使用外币(主要源于美元)进行的商业交易。由于使用外币进行结算的商业交易不重大，本公司认为本公司无重大外汇风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

截至2017年12月31日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债见本附注“六、49外币货币性项目”。

2017年12月31日，对于本公司各类美元及欧元金融资产和金融负债，如果人民币对外汇汇率升值或贬值10%，其他因素保持不变，则本公司将增加或减少利润总额约10,933,084.66元。

（3）权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

截止2017年12月31日，本公司暴露于因归类为交易性权益工具投资的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。本公司持有的上市权益工具投资在上海、深圳和香港的证券交易所上市，并在资产负债表日以市场报价计量。

十、公允价值

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值。

货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

非上市的持有至到期投资、长期应收款、长短期借款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

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。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

1. 以公允价值计量的资产和负债

项目	期末余额			合计
	第一层次	第二层次	第三层次	
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产	60,866,945.04			60,866,945.04
（1）债务工具投资	1,341,939.23			1,341,939.23
（2）权益工具投资	59,525,005.81			59,525,005.81
（3）衍生金融工具				

十一、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准:

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
青岛中石大控股有限公司	有限公司	山东青岛	操应长	管理咨询	61,130.00 万元

接上表:

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 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
28.21	28.21	中国石油大学(华东)	78371538-6

中国石油大学(华东)持有青岛中石大控股有限公司 100%的股权,为本公司的实际控制人。

3. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

4. 本公司的合营和联营企业情况

本公司对联营企业投资系对东营石大宏益化工有限公司投资,目前该公司已经严重资不抵债,本公司已将对该公司的长期股权投资减记为零。

5. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
山东石大科技集团有限公司	受同一实际控制人控制
青岛中石大科技创业有限公司	受同一实际控制人控制
山东中石大石仪科技有限公司	受同一实际控制人控制
中国石油大学出版社有限公司	受同一实际控制人控制
山东石大科技石化有限公司	受同一实际控制人控制
东营市石大会务服务有限公司	受同一实际控制人控制
山东石大恒业科贸有限公司	受同一实际控制人控制
东营市石大蓝博士科技有限责任公司	受同一实际控制人控制
青岛中石大教育发展有限公司	受同一实际控制人控制
东营新锐餐饮管理有限责任公司	受同一实际控制人控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
东营石大汽车维修服务有限公司	受同一实际控制人控制
东营石大汽车销售服务有限公司	受同一实际控制人控制
上海鲁浦化工商贸有限公司	受同一实际控制人控制
山东中石大胜华油品销售有限公司	受同一实际控制人控制
东营石大天地化工有限公司	受同一实际控制人控制
山东石大科技石化油品销售有限公司	受同一实际控制人控制
青岛石大华通科技有限公司	受同一实际控制人控制
东营石大华通石油新技术有限公司	受同一实际控制人控制
青岛中石大人力资源有限公司	受同一实际控制人控制
东营中石大集体资产管理中心	受同一实际控制人控制
山东石大石油工程技术有限公司	受同一实际控制人控制
青岛石大汽车销售服务有限公司	受同一实际控制人控制
东营石大乐安汽车销售服务有限公司	受同一实际控制人控制
中国石油大学音像电子出版社有限公司	受同一实际控制人控制
东营石大润通物业管理有限公司	受同一实际控制人控制
上海石科石油化工有限公司	受同一实际控制人控制
东营澳华教育咨询有限责任公司	受同一实际控制人控制
山东石大石油化工技术研究院有限公司	受同一实际控制人控制
上海复星谱润股权投资企业（有限合伙）	持有本公司 7.35%股权的股东
上海谱润股权投资企业（有限合伙）	持有本公司 3.97%股权的股东
郭天明	董事长
张忠祥	董事
于海明	董事、总经理
胡成洋	董事
周林林	董事
韩秋燕	独立董事
万国华	独立董事
彭正昌	独立董事
李涛江	监事会主席
胡宝志	监事
高建宏	职工监事
孟凡松	副总经理
郑军	副总经理
吕俊奇	副总经理、董事会秘书

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
宋会宝	总会计师
丁伟涛	副总经理

6. 关联方交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东营石大宏益化工有限公司	采购氨水、加工费	998,204.53	484,977.65

(2) 关联租赁情况

公司承租情况表:

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
山东石大科技集团有限公司	本公司	办公楼	2016-1-1	2016-10-1	市场价		71,324.32
<u>合计</u>							71,324.32

(3) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
东营石大胜华新材料有限公司	本公司	20,000,000.00	2017-1-22	2018-1-20	否
东营石大胜华新材料有限公司	本公司	30,000,000.00	2016-8-30	2017-8-18	是
青岛中石大控股有限公司	本公司	50,000,000.00	2017-8-17	2018-8-16	否
山东石大科技石化有限公司	本公司	50,000,000.00	2016-8-3	2017-8-2	是
山东石大科技集团有限公司	本公司	10,000,000.00	2017-2-24	2017-12-15	是
山东石大科技集团有限公司	本公司	20,000,000.00	2017-6-21	2018-6-19	否
山东石大科技集团有限公司	本公司	20,000,000.00	2016-7-22	2017-1-18	是
山东石大科技集团有限公司	本公司	20,000,000.00	2017-1-25	2018-1-24	否
山东石大科技集团有限公司	本公司	20,000,000.00	2017-2-28	2018-1-27	否
山东石大科技集团有限公司	本公司	30,000,000.00	2016-8-16	2017-8-15	是
山东石大科技集团有限公司	本公司	100,000,000.00	2017-5-11	2018-5-10	否
山东石大科技集团有限公司	本公司	30,000,000.00	2016-11-8	2017-11-6	是
山东石大科技集团有限公司	本公司	20,000,000.00	2017-12-28	2018-12-27	否
山东石大科技集团有限公司	本公司	35,000,000.00	2016-11-16	2017-11-15	是

担保方	被担保方	担保 金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 已经履行完毕
山东石大科技集团有限公司	本公司	30,000,000.00	2016-8-18	2017-5-17	是
本公司	东营石大胜 华新材料有 限公司	10,000,000.00	2017-9-14	2018-9-14	否
本公司	东营石大胜 华新材料有 限公司	4,500,000.00	2017-10-26	2018-4-25	否

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
青岛中石大控股有限公司	11,300,000.00	2015-12-28	2018-12-27	

(5) 其他关联交易

交易内容	关联方	本期发生额	上期发生额
支付借款利息	青岛中石大控股有限公司	1,088,409.72	

(6) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员报酬	625.38	548.10

7. 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	东营石大宏益化工有限公司	84,539.19	12,680.88	257,588.37	25,758.84
其他应收款	东营石大宏益化工有限公司			128,584.84	3,937.79

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付利息	青岛中石大控股有限公司	1,088,409.72	
应付账款	山东石大科技集团有限公司	9,085.96	351,738.56

十二、股份支付

公司无需要在财务报表附注中说明的股份支付事项。

十三、承诺及或有事项

公司无需要在财务报表附注中说明的承诺及或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十五、其他重要事项

1. 分部报告

本公司围绕碳酸酯类产品打造一体化完整的产业链，形成了以碳酸二甲酯系列产品为核心，以甲基叔丁基醚(MTBE)、混合芳烃、液化气为主要产品，燃料油、环氧丙烷、六氟磷酸锂等产品为辅的产业格局，公司从内部组织结构、管理要求、内部报告制度等方面无需设置经营分部，无需披露分部报告。

2. 其他

本公司 2015 年度进行财务检查时，发现项目部付款经办人郑某涉嫌通过伪造合同、签字和付款审批单的方式，将工程款转至第三方个人账户。发现上述异常情况后，本公司立即向公安机关报案，同时紧急召开内部相关部门会议，进行全面内部检查。经公司资产财务部初步核查，涉及金额为 2,951.74 万元，其中 2016 年度收回 118.98 万元，2017 年度收回 1,259.39 万元，截至 2017 年 12 月 31 日余额为 1,573.37 万元。根据公司掌握的情况，并与办案机关沟通后，本公司预计可收回金额为 2,450.00 万元左右(含已收回的 1,378.37 万元)。本公司将郑某转移金额与预计可回收金额之间的差额 500.00 万元计提了资产减值准备。2017 年 10 月 13 日，经山东省高级人民法院审理终结，并出具(2017)鲁刑终 139 号判决书，判决结果为：(一)被告人郑萍犯职务侵占罪，判处有期徒刑十二年；(二)扣押于垦利区检察院的涉案款 79.79 万元由扣押机关返还石大胜华；冻结在案的银行存款 728.94 万元、理财产品 417.16 万元依法返还石大胜华；查封的涉案房产四套依法拍卖后返还石大胜华；责令被告人郑萍继续退赔石大胜华不足部分。其他查封、冻结在案的房产和账户由查封、冻结机关依法处理。该款项具体损失金额以法院执行后的实际损失为准。

十六、母公司财务报表项目注释

1. 应收账款

(1) 分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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	191,566,999.52	99.97	13,392.67	0.01	191,553,606.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	58,800.00	0.03	58,800.00	100.00	
合计	191,625,799.52	100.00	72,192.67		191,553,606.85

续上表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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	95,500,575.00	99.94	26,233.36	0.03	95,474,341.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	58,800.00	0.06	58,800.00	100.00	
合计	95,559,375.00	100.00	85,033.36		95,474,341.64

(2) 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	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	150,784,839.57		
7—12 个月 (含 12 个月)			
1—2 年 (含 2 年)			
2—3 年 (含 3 年)	89,284.45	13,392.67	15.00
合计	150,874,124.02	13,392.67	

(3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
合并范围内关联方	40,692,875.50		
合计	40,692,875.50		

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	-12,840.69
本期收回或转回的应收账款坏账准备	

(5) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
东营石大胜华新材料有限公司	35,723,727.21	18.64	
NOVASOL S.A	12,931,704.54	6.75	
CHI MEI CORPORATION	12,568,272.33	6.56	
HIGHCHEM AMERICA INC.	10,783,155.03	5.63	
杭州格林达电子材料股份有限公司	10,186,420.00	5.32	
合计	82,193,279.11	42.90	

2. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	账面余额		期末余额		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	19,203,815.10	6.44	8,470,157.90	44.11	10,733,657.20
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	279,046,312.05	93.56	352,395.28	0.13	278,693,916.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	298,250,127.15	100.00	8,822,553.18		289,427,573.97

续上表

类别	账面余额		期初余额		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	31,797,711.67	15.27	8,470,157.90	26.64	23,327,553.77

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比 例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	176,484,858.39	84.73	340,833.07	0.19	176,144,025.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	208,282,570.06	100.00	8,810,990.97		199,471,579.09

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
郑萍	15,733,657.20	5,000,000.00	31.78	预计损失
淄博海之蓝工贸有限公司	3,470,157.90	3,470,157.90	100.00	对方财务困难, 预计无法收回
合计	19,203,815.10	8,470,157.90		

(3) 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	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
6个月以内 (含6个月)	2,524,247.78		
7—12个月 (含12个月)			
1—2年 (含2年)			
2—3年 (含3年)	200,000.00	30,000.00	15.00
3—4年 (含4年)	110,976.42	22,195.28	20.00
4—5年 (含5年)			
5年以上	300,200.00	300,200.00	100.00
合计	3,135,424.20	352,395.28	

(4) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
关联方及备用金组合	275,910,887.85			
合计	275,910,887.85			

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	11,562.21
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	

(6) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
应收子公司往来款	275,749,591.83	175,513,342.51
应收外部单位押金、保证金	3,129,486.42	760,200.00
备用金	100,237.80	49,464.00
应收郑萍款项	15,733,657.20	28,327,553.77
预计无法收回的预付货款	3,470,157.90	3,470,157.90
往来款及代付设备公积金等	66,996.00	161,851.88
合计	298,250,127.15	208,282,570.06

(7) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
青岛石大胜华投资有限公司	往来款	101,266,643.50	6个月以内	33.95	
东营中石大工贸有限公司	往来款	48,645,163.04	6个月以内	16.31	
东营石大维博化工有限公司	往来款	47,220,057.03	6个月以内	15.83	
东营石大胜华新能源有限公司	往来款	32,708,763.58	6个月以内	10.97	
济宁石大胜华新素材有限公司	往来款	28,807,527.26	6个月以内	9.66	
合计		258,648,154.41		86.72	

3. 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
东营中石大工贸有限公司	49,677,493.24		
东营石大胜华新材料有限公司	30,309,730.00		
青岛石大胜华国际贸易公司	20,000,000.00		
东营石大维博化工有限公司	150,000,000.00		
青岛石大胜华投资有限公司	600,000.00	99,400,000.00	
东营博川环保水务有限责任公司	42,973,967.00	2,026,033.00	

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
济宁石大胜华新素材有限公司	20,000,000.00		
东营石大胜华新能源有限公司	10,200,000.00		
青岛石大海润石化科技有限公司	20,000,000.00		
合计	343,761,190.24	101,426,033.00	

接上表：

被投资单位名称	权益法下确认的 投资损益	本期增减变动		
		其他综合 收益调整	其他 权益变动	现金 红利
东营中石大工贸有限公司				
东营石大胜华新材料有限公司				
青岛石大胜华国际贸易公司				
东营石大维博化工有限公司				
青岛石大胜华投资有限公司				
东营博川环保水务有限责任公司				
济宁石大胜华新素材有限公司				
东营石大胜华新能源有限公司				
青岛石大海润石化科技有限公司				
合计				

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	本期计提减值准备	其他		
东营中石大工贸有限公司			49,677,493.24	
东营石大胜华新材料有限公司			30,309,730.00	
青岛石大胜华国际贸易公司			20,000,000.00	
东营石大维博化工有限公司			150,000,000.00	
青岛石大胜华投资有限公司			100,000,000.00	
东营博川环保水务有限责任公司			45,000,000.00	
济宁石大胜华新素材有限公司			20,000,000.00	
东营石大胜华新能源有限公司			10,200,000.00	
青岛石大海润石化科技有限公司			20,000,000.00	
合计			445,187,223.24	

4. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	3,606,854,078.61	3,185,029,418.17
其他业务收入	674,545,323.64	324,144,701.54
合计	<u>4,281,399,402.25</u>	<u>3,509,174,119.71</u>
主营业务成本	3,306,299,515.60	2,866,554,665.27
其他业务成本	619,584,227.63	308,181,019.45
合计	<u>3,925,883,743.23</u>	<u>3,174,735,684.72</u>

5. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	3,684,768.78	6,674,289.32
合计	<u>3,684,768.78</u>	<u>6,674,289.32</u>

十七、补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.04	0.92	0.92
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.92	0.91	0.91

2. 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

(1) 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,182,669.11	
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,478,418.34	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

非经常性损益明细	金额	说明
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	686,805.26	
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	506,691.96	
(21) 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	<u>2,489,246.45</u>	
减：所得税影响金额	547,671.62	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>1,941,574.83</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	1,813,287.51	
归属于少数股东的非经常性损益	128,287.32	



营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码 911101085923425568

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业 (XII)

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

执行事务合伙人 邱靖之

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至 长期

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。（下期出资时间为2016年06月30日；企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



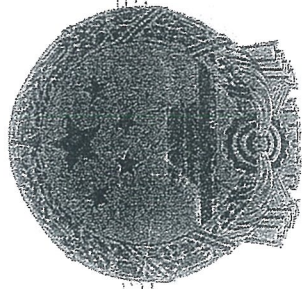
在线扫码获取详细信息

登记机关



2017 年 08 月 21 日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

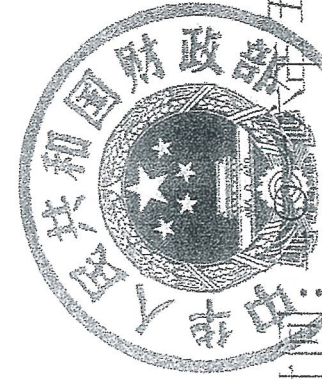


证书序号: 000444

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
执行证券、期货相关业务。

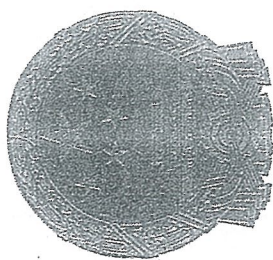
首席合伙人：邱靖之



证书号：08

发证时间：二〇〇八年五月二十五日

证书有效期至：二〇一〇年五月二十七日



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所(普通合伙)
天职国际会计师事务所(普通合伙)
(XII)

名称:

天职国际会计师事务所(普通合伙)

主任会计师:

邱靖之

办公场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和
A-5区域

组织形式:

特殊普通合伙

会计师事务所编号:

11010150

注册资本(出资额):

6960万元

批准设立文号:

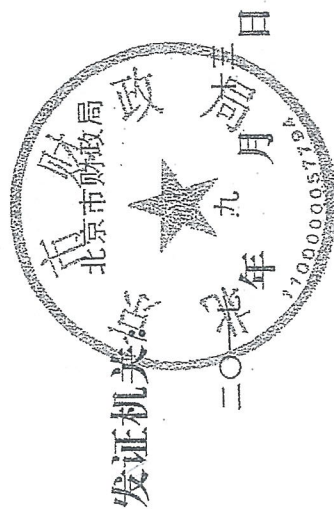
京财会许可[2011]0105号

批准设立日期:

2011-11-14

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批,准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

年度检验登记
Annual Renewal Registration



本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 340101420005
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1996 年 01 月 01 日
Date of Issuance /y /m /d



2015年 3月 1日

年 月 日
/y /m /d



姓名 张居忠

性别 男

出生日期 1970-10-16

工作单位 天职国际会计师事务所(普通合伙)

身份证号码 340102701016301

Identity card No.

天职国际会计师事务所(普通合伙)
与原件核对一致

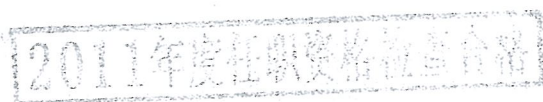


年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.



年 /y 月 /m 日 /d

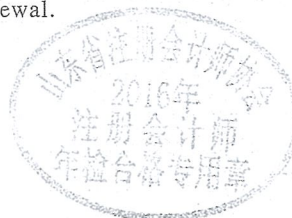
6

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.



2016年02月29日

年 /y 月 /m 日 /d

2012年度任职资格检查合格

7



姓名 韩同新

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1980-11-19

Date of birth

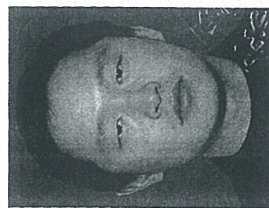
工作单位 中准会计师事务所有限公司山东分所

Working unit

身份证号码 37091119801119441X

Identity card No

37091119801119441X



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致