

山东石大胜华化工集团股份有限公司

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-79

山东省 注册会计师 行业报告防伪页

报告标题： 审计报告
报告文号： XYZH/2019JNA60328
客户名称： 山东石大胜华化工集团股份有限公司
报告时间： 2019-03-26
签字注册会计师： 刘玉显 （CPA： 110001580028）
于江涛 （CPA： 110001570409）



011092019032501096693
报告文号： XYZH/2019JNA60328

事务所名称： 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话：
传真：
通讯地址：
电子邮件： wangna_jn@shinewing.com

防伪查询网址：<http://sdcpacpvfw.cn> (防伪报备栏目) 查询



信永中和会计师事务所

ShineWing

certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190



XYZH/2019JNA60328

审计报告

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 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于石大胜华，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、 关键审计事项

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

1. 应收账款减值事项	
关键审计事项	审计中的应对
截至 2018 年 12 月 31 日，石大胜华应收账款余额 338,901,766.18 元，占资产总额的比例为 12.22%，坏账准备金额 1,724,800.72 元。石大胜华管理层在确定应收账款预计可	(1)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； (2)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；

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、3 应收票据及应收账款”的相关披露。	(3) 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； (4) 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。
2. 存货跌价准备事项	
关键审计事项	审计中的应对
截至 2018 年 12 月 31 日，石大胜华存货余额为 346,950,934.02 元，占资产总额的比例为 12.51%，存货跌价准备为 19,673,668.64 元，账面价值为 327,277,265.38 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、6 存货”的相关披露。	(1) 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； (2) 对存货进行监盘，检查存货的数量、状况及有效期等； (3) 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； (4) 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； (5) 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。

四、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 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估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。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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，就可能导致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）。

在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。

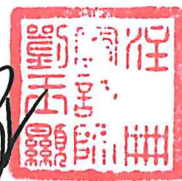
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

（项目合伙人）

刘永



中国注册会计师：

于江涛



中国 北京

二〇一九年三月二十六日

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：山东石大胜华化工集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	153,699,807.38	132,915,862.01
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	六、2	175,507,338.86	60,866,945.04
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、3	509,246,326.25	489,813,667.44
预付款项	六、4	64,909,700.88	56,452,578.94
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	13,709,292.11	18,833,130.91
买入返售金融资产			
存货	六、6	327,277,265.38	345,771,995.44
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	251,841,252.86	152,621,446.92
流动资产合计		1,496,190,983.72	1,257,275,626.70
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	六、8	10,001,471.51	10,689,635.39
固定资产	六、9	1,116,953,785.06	1,185,768,085.70
在建工程	六、10	24,790,188.46	52,460,083.57
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、11	76,215,433.95	78,230,445.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、12	8,346,443.43	9,547,483.12
递延所得税资产	六、13	5,674,908.93	3,947,389.25
其他非流动资产	六、14	35,846,805.43	41,708,368.91
非流动资产合计		1,277,829,036.77	1,382,351,491.56
资产总计		2,774,020,020.49	2,639,627,118.26

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）

2018年12月31日

编制单位：山东石大胜华化工集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	六、15	314,837,882.17	554,054,491.39
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、16	451,701,025.96	266,539,804.39
预收款项	六、17	41,862,580.77	38,736,273.84
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、18	61,209,891.81	44,800,748.44
应交税费	六、19	20,858,941.89	20,550,732.27
其他应付款	六、20	30,073,683.64	28,882,566.10
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	六、21	1,021,101.00	
流动负债合计		921,565,107.24	953,564,616.43
非流动负债：			
长期借款	六、22	141,300,000.00	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			
预计负债			
递延收益	六、23	4,345,029.79	6,442,486.81
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		145,645,029.79	17,742,486.81
负 债 合 计		1,067,210,137.03	971,307,103.24
股东权益：			
股本	六、24	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	六、25	418,121,663.88	418,121,663.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、26	51,711,473.49	90,722,476.14
盈余公积	六、27	143,663,673.09	119,370,910.06
一般风险准备			
未分配利润	六、28	799,876,610.19	740,383,962.03
归属于母公司股东权益合计		1,616,053,420.65	1,571,279,012.11
少数股东权益		90,756,462.81	97,041,002.91
股东权益合计		1,706,809,883.46	1,668,320,015.02
负债和股东权益总计		2,774,020,020.49	2,639,627,118.26

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：山东石大胜华化工集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		107,391,098.04	87,806,626.26
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		69,604,183.35	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十七、1	362,650,212.96	327,498,042.72
预付款项		51,888,580.32	38,801,971.28
其他应收款	十七、2	275,725,759.45	289,428,500.24
存货		231,976,526.92	239,709,708.22
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		7,847,652.07	8,620,695.39
流动资产合计		1,107,084,013.11	991,865,544.11
非流动资产：			
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	十七、3	650,187,223.24	445,187,223.24
投资性房地产		2,128,320.34	2,209,423.54
固定资产		725,856,712.29	756,216,809.73
在建工程		14,526,627.21	45,478,922.05
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		66,088,490.17	67,835,680.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,166,895.81	1,651,570.11
其他非流动资产		33,808,705.40	39,539,745.50
非流动资产合计		1,495,762,974.46	1,358,119,374.26
资产总计		2,602,846,987.57	2,349,984,918.37

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表 (续)

2018年12月31日

编制单位: 山东石大胜华化工集团股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款		268,837,882.17	539,554,491.39
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		411,208,700.57	172,271,281.86
预收款项		77,199,382.46	22,403,099.66
应付职工薪酬		48,097,129.71	37,612,579.80
应交税费		9,386,330.56	16,189,184.25
其他应付款		43,612,286.02	26,949,446.60
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		921,101.04	
流动负债合计		859,262,812.53	814,980,083.56
非流动负债:			
长期借款		141,300,000.00	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			
预计负债			
递延收益		3,728,362.97	5,625,820.07
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		145,028,362.97	16,925,820.07
负 债 合 计		1,004,291,175.50	831,905,903.63
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	420,961,241.51
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备		24,014,011.21	64,856,844.19
盈余公积		143,663,673.09	119,370,910.06
未分配利润		807,236,886.26	710,210,018.98
股东权益合计		1,598,555,812.07	1,518,079,014.74
负债和股东权益总计		2,602,846,987.57	2,349,984,918.37

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
2018年度

编制单位：山东石大胜华化工集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		5,331,351,551.31	4,771,305,974.12
其中：营业收入	六、29	5,331,351,551.31	4,771,305,974.12
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,050,758,060.40	4,529,383,553.38
其中：营业成本	六、29	4,718,249,197.95	4,277,735,643.17
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	六、30	22,118,567.33	21,727,797.19
销售费用	六、31	80,251,026.57	83,103,136.86
管理费用	六、32	121,115,043.93	98,280,797.38
研发费用	六、33	37,482,510.83	8,131,603.31
财务费用	六、34	39,090,884.32	26,827,070.84
其中：利息费用		39,100,075.62	19,081,076.20
利息收入		571,086.21	392,537.12
资产减值损失	六、35	32,450,829.47	13,577,504.63
加：其他收益	六、36	1,897,308.36	1,086,159.84
投资收益（损失以“-”号填列）	六、37	-11,461,997.36	4,774,465.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、38	-13,639,242.56	-251,726.23
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、39	-1,644,877.98	-712,717.04
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		255,744,681.37	246,818,602.56
加：营业外收入	六、40	644,464.31	2,432,731.22
减：营业外支出	六、41	7,055,282.19	1,003,732.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		249,333,863.49	248,247,600.95
减：所得税费用	六、42	45,729,751.12	42,685,595.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		203,604,112.37	205,562,005.88
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		203,604,112.37	205,562,005.88
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润		205,393,411.19	186,432,651.94
2. 少数股东损益		-1,789,298.82	19,129,353.94
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
.....			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
.....			
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		203,604,112.37	205,562,005.88
归属于母公司股东的综合收益总额		205,393,411.19	186,432,651.94
归属于少数股东的综合收益总额		-1,789,298.82	19,129,353.94
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		1.01	0.92
（二）稀释每股收益		1.01	0.92

法定代表人：

主管会计工作负责人：

5

会计机构负责人：

母公司利润表

2018年度

编制单位：山东石大胜华化工集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十七、4	4,501,301,490.45	4,281,399,402.25
减：营业成本	十七、4	4,016,637,244.63	3,925,883,743.23
税金及附加		15,338,910.05	14,969,331.45
销售费用		44,585,973.12	42,656,042.18
管理费用		84,734,348.32	74,404,407.38
研发费用		10,943,989.67	3,449.46
财务费用		25,783,103.21	18,375,791.74
其中：利息费用		25,509,505.93	12,851,042.41
利息收入		361,083.29	292,834.41
资产减值损失		24,688,190.41	11,692,745.39
加：其他收益		1,686,019.32	986,159.88
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	2,098,503.98	3,684,768.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		1,604,183.35	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,712,246.20	777,050.25
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		282,266,191.49	198,861,870.33
加：营业外收入		536,120.47	1,754,400.97
减：营业外支出		5,539,448.88	995,015.60
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		277,262,863.08	199,621,255.70
减：所得税费用		34,335,232.77	30,091,612.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		242,927,630.31	169,529,643.46
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		242,927,630.31	169,529,643.46
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
.....			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
.....			
六、综合收益总额		242,927,630.31	169,529,643.46
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2018年度

编制单位：山东石大胜华化工集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,258,310,046.13	3,937,459,286.43
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			
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		64,983,886.11	46,381,950.99
收到其他与经营活动有关的现金	六、43	11,959,757.45	13,754,858.28
经营活动现金流入小计		4,335,253,689.69	3,997,596,095.70
购买商品、接受劳务支付的现金		3,461,133,670.78	3,475,273,401.96
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		160,845,004.31	140,783,542.13
支付的各项税费		173,172,772.43	170,452,787.02
支付其他与经营活动有关的现金	六、43	118,524,429.49	129,979,399.54
经营活动现金流出小计		3,913,675,877.01	3,916,489,130.65
经营活动产生的现金流量净额		421,577,812.68	81,106,965.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,802,452,723.17	3,118,239,626.96
取得投资收益收到的现金		6,701,294.42	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		1,640,750.56	255,995.21
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
投资活动现金流入小计		5,810,794,768.15	3,122,881,087.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		55,069,933.91	21,265,800.92
投资支付的现金		6,050,880,747.37	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			
投资活动现金流出小计		6,105,950,681.28	3,339,577,617.52
投资活动产生的现金流量净额		-295,155,913.13	-216,696,530.10
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			
取得借款所收到的现金		798,890,000.00	564,114,491.39
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		798,890,000.00	564,114,491.39
偿还债务所支付的现金		745,553,809.22	235,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		160,992,249.48	141,832,872.38
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,841,147.05	2,966,438.41
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		906,546,058.70	376,832,872.38
筹资活动产生的现金流量净额		-107,656,058.70	187,281,619.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,518,104.52	-3,114,628.18
五、现金及现金等价物净增加额		21,283,945.37	48,577,425.78
加：期初现金及现金等价物余额		132,415,862.01	83,838,436.23
六、期末现金及现金等价物余额		153,699,807.38	132,415,862.01

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2018年度

编制单位：山东石大胜华化工集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,129,244,957.16	4,330,482,699.83
收到的税费返还		58,965,230.06	33,631,369.75
收到其他与经营活动有关的现金		1,575,108.87	10,269,897.94
经营活动现金流入小计		4,189,785,296.09	4,374,383,967.52
购买商品、接受劳务支付的现金		3,437,324,763.01	3,999,316,059.40
支付给职工以及为职工支付的现金		127,436,395.49	104,470,828.99
支付的各项税费		136,607,669.81	81,633,640.30
支付其他与经营活动有关的现金		79,709,107.63	56,530,387.34
经营活动现金流出小计		3,781,077,935.94	4,241,950,916.03
经营活动产生的现金流量净额		408,707,360.15	132,433,051.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,098,503.98	3,684,768.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		1,565,490.94	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		619,077,582.86	113,460,036.13
投资活动现金流入小计		622,741,577.78	117,921,855.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		37,297,532.80	24,813,187.14
投资支付的现金		273,000,000.00	101,426,033.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		576,268,981.59	248,964,953.31
投资活动现金流出小计		886,566,514.39	375,204,173.45
投资活动产生的现金流量净额		-263,824,936.61	-257,282,318.29
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		752,890,000.00	549,614,491.39
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
筹资活动现金流入小计		752,890,000.00	593,114,491.39
偿还债务支付的现金		731,053,809.22	235,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		148,165,596.26	138,717,567.31
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		879,219,405.48	429,217,567.31
筹资活动产生的现金流量净额		-126,329,405.48	163,896,924.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,531,453.72	-2,189,562.04
五、现金及现金等价物净增加额		20,084,471.78	36,858,095.24
加：期初现金及现金等价物余额		87,306,626.26	50,448,531.02
六、期末现金及现金等价物余额		107,391,098.04	87,306,626.26

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

2018年度

单位：人民币元

编制单位：山东石化华鲁化工集团股份有限公司

项 目	本年										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		
一、上年年末余额	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
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			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
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（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								24,292,763.03		-145,900,763.03	-1,841,147.04	-123,449,147.04
2. 提取一般风险准备								24,292,763.03		-24,292,763.03		
3. 对股东的分配												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取							-39,011,002.65				-2,654,094.24	-41,665,096.89
2. 本年使用							24,884,910.88				2,545,209.37	27,430,120.25
（六）其他							-63,895,913.53				-5,199,303.61	-69,095,217.14
四、本年年末余额	202,680,000.00			418,121,663.88			51,711,473.49	143,663,673.09		799,876,610.19	90,756,462.81	1,706,809,883.46

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（续）

2018年度

单位：人民币元

编制单位：山东石大胜华化工集团股份有限公司

项 目	上年											股东权益合计
	归属于母公司股东权益											
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	
		优先股	永续债									
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												
（三）利润分配				-11,300,000.00								-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										-121,608,000.00	-2,966,438.41	-124,574,438.41
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备							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

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2018年度

编制单位：山东裕龙石化集团有限公司
单位：人民币元

项 目	本年									
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	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
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			420,961,241.51			64,856,844.19	119,370,910.06	710,210,018.98	1,518,079,014.74
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-40,842,832.98	24,292,763.03	97,026,867.28	80,476,797.33
（一）综合收益总额									242,927,630.31	242,927,630.31
（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								24,292,763.03	-145,900,763.03	-121,608,000.00
2. 对股东的分配								24,292,763.03	-24,292,763.03	
3. 其他									-121,608,000.00	-121,608,000.00
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
（五）专项储备										
1. 本年提取							-40,842,832.98			-40,842,832.98
2. 本年使用							13,262,798.81			13,262,798.81
（六）其他							-54,105,631.79			-54,105,631.79
四、本年年末余额	202,680,000.00			420,961,241.51			24,014,011.21	143,663,673.09	807,236,886.26	1,598,555,812.07

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：



母公司股东权益变动表（续）
2018年度

编制单位：山东石化大集团股份有限公司
单位：人民币元

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	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									169,529,643.46	169,529,643.46
（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						
（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. 对股东的分配								16,952,964.35	-16,952,964.35	
3. 其他									-121,608,000.00	-121,608,000.00
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
（五）专项储备										
1. 本年提取							-786,459.67			-786,459.67
2. 本年使用							11,716,748.21			11,716,748.21
（六）其他							-12,503,207.88			-12,503,207.88
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

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

山东石大胜华化工集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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 2018 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。

本公司行业和主要产品: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。

本财务报表由本公司董事会于 2019 年 3 月 26 日批准报出。

二、合并财务报表范围

合并范围	持股比例	级次
东营石大维博化工有限公司	100%	二级
青岛石大胜华国际贸易有限公司	100%	二级
东营中石大工贸有限公司	100%	二级
东营胜华包装制品有限公司	100%	三级
青岛石大胜华投资有限公司	100%	二级
青岛胜华同舟投资管理有限公司	100%	三级

山东石大胜华化工集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合并范围	持股比例	级次
东营博川环保水务有限责任公司	100%	二级
济宁石大胜华新素材有限公司	100%	二级
青岛石大海润石化科技有限公司	100%	二级
北京胜华创世科技有限公司	100%	二级
东营石大胜华新材料有限公司	55.40%	二级
东营石大胜华新能源有限公司	51.00%	二级

注:详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,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》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本公司自本报告期末起12个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期,并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,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,将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本公司在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;与其相关的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以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,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。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,如果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投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按发生当月1日的中国人民银行公布的市场汇价(中间价)将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“合并现金流量表补充资料利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生当月1日的中国人民银行公布的市场汇价(中间价)折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生当月1日的中国人民银行公布的市场汇价(中间价)折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债

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。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和在初始确认时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。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将

只有符合下列条件之一的金融工具,才可在初始确认时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:该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

持有至到期投资,是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

应收款项,是指在活跃市场中没有报价,回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

可供出售金融资产,是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中,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,按成本进行后续计量;其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的,按公允价值计量,公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量,除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资收益计入当期损益。对于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,按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;③该金融资产已转移,虽然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,但是放弃了对该金融资产控制。

企业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,且未放弃对该金融资产控制的,则按照其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,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时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,(相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露)。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

1) 金融工具存在活跃市场的,活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上,本公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值;本公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价,但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的,则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价

山东石大胜华化工集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

值。最近交易日后经济环境发生了重大变化时,参考类似金融资产或金融负债的现行价格或利率,调整最近交易的市场报价,以确定该金融资产或金融负债的公允价值。本公司有足够的证据表明最近交易的市场报价不是公允价值的,对最近交易的市场报价作出适当调整,以确定该金融资产或金融负债的公允价值。

2) 金融工具不存在活跃市场的,采用估值技术确定其公允价值。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资产的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

11. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,年末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本公司按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单独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	将单项金额超过 100 万元(含 100 万)的应收款项视为重大应收款项。
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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法(账龄分析法、余额百分比法、其他方法)	
关联方组合	不计提坏账
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
6 个月以内(含 6 个月)		
7—12 个月(含 12 个月)	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00

山东石大胜华化工集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
2—3 年	15.00	15.00
3—4 年	20.00	20.00
4—5 年	20.00	20.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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。

12. 存货

存货是指本公司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。

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。

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。

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

13. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排, 并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含) 以上但低于 50% 的表决权时, 通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的, 还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一览交易的,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一览交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本;公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本公司对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

山东石大胜华化工集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14. 投资性房地产

本公司投资性房地产包括房屋及建筑物。采用成本模式计量。

本公司投资性房地产采用平均年限法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20-30	5%	3.17-4.75

山东石大胜华化工集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

15. 固定资产

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。

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。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	15-30	5.00	3.17-6.33
2	机械设备	5-15	5.00	6.33-19.00
3	运输设备	5-10	5.00	9.50-19.00
4	电子及其他设备	3-5	5.00	19.00-31.67

本公司于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

16. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

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。

17. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或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,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产

在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除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予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18. 无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术、软件等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本;对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产,在对被购买方资产进行初始确认时,按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核,如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

本公司无形资产摊销具体年限如下:

序号	类别	摊销年限
1	土地使用权	50
2	软件使用权	10

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,分为研究阶段支出和开发阶段支出。

自行研究开发的无形资产,其研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;其开发阶段的支出,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) 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;
- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

19. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下:

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;
- (2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;
- (6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

20. 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。

21. 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益,其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的,按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额,并确认相应负债,计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时,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:本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;本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。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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。

设定受益计划

1) 内退福利

山东石大胜华化工集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

22. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:该义务是本公司承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

23. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

本公司在等待期内取消所授予权益工具的(因未满足可行权条件而被取消的除外),作为加速行权处理,即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件,在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

24. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入,收入确认政策如下:

(1) 销售商品

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

出口货物运至港口后,通过代理进行报关出口,在货物报关离港并获取电子口岸信息后,本公司财务依据报关单据、电子口岸信息、货运单据、货物过磅单、欠款批准单等确认收入。

② 国内现场结算业务销售流程及收入确认时点

本公司业务人员查询客户的货款到账信息或者赊销额度后,通知客户到厂提货。客货提货后根据货物过磅单的净重与本公司财务进行结算。本公司财务按照过磅单的净重确认收入。

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

运输公司将货物送至客户,由客户对货物进行过磅后,运输公司将过磅后的货物净重信息传真给本公司业务人员,本公司财务依据由客户确认的过磅单确认收入。

(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。

25. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应

的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

27. 租赁

本公司的租赁业务包括经营租赁。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

28. 终止经营

终止经营是指本公司已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分,该组成部分按照本公司计划将整体或部分进行处置。

同时满足下列条件的本公司组成部分被划归为持有待售:本公司已经就处置该组成部分作出决议、本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议以及该项转让将在一年内完成。

29. 其他重要的会计政策和会计估计

套期会计

在初始指定套期关系时,本公司正式指定相关的套期关系,并有正式的文件记录套期关系、风险管理目标和套期策略。其内容记录包括载明套期工具、相关被套期项目或交易、所规避风险的性质,以及公司如何评价套期工具抵销被套期项目归属于所规避的风险所产生的公允价值变动的有效性。本公司预期该等套期在抵销公允价值变动方面高度有效,同时本公司会持续地对该等套期关系的有效性进行评估,以确定在其被指定为套期关系的会计报告期间内确实高度有效。

某些衍生金融工具交易在本公司风险管理的状况下虽对风险提供有效的经济套期,但因不符合上述运用套期会计的条件而作为为交易而持有的衍生金融工具处理,其公允价值变动计入损益。符合套期会计严格标准的套期按照本公司下述的政策核算。

(1) 公允价值套期

公允价值套期是指对本公司的已确认资产及负债、未确认的承诺,或这些项目中某部分的公允价值变动风险的套期,其中公允价值的变动是归属于某一特定风险并且会影

山东石大胜华化工集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

响当期损益。对于公允价值套期,根据归属于被套期项目所规避的风险所产生的利得或损失,调整被套期项目的账面价值并计入当期损益;衍生金融工具则进行公允价值重估,相关的利得或损失计入当期损益。

对于公允价值套期中的被套期项目,若该项目原以摊余成本计量的,则采用套期会计对其账面价值所产生的调整金额在其剩余期限内摊销计入当期损益。任何对被套期金融工具的账面价值进行的调整,按实际利率法摊销计入当期损益。摊销可以在调整起开始进行,但不应迟于被套期项目停止就所规避的风险调整其公允价值的时间。

当未确认的承诺被指定为被套期项目,则归属于该承诺所规避的风险的公允价值累计后续变动,应确认为一项资产或负债,相关的利得及损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动也计入当期损益。

当套期工具已到期、售出、终止或被行使,或套期关系不再符合套期会计的条件,又或本公司撤销套期关系的指定,本公司将终止使用公允价值套期会计。

(2) 现金流量套期

现金流量套期,是指对现金流量变动风险进行的套期。该类现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险,且将影响本公司的损益。套期工具利得或损失中属于有效套期的部分,直接确认为股东权益,属于无效套期的部分,计入当期损益。

当被套期现金流量影响当期损益时,原已直接计入股东权益的套期工具利得或损失转入当期损益。当套期工具已到期、被出售、合同终止或已被行使,或者套期关系不再符合套期会计的要求时,原已直接计入股东权益的利得或损失暂不转出,直至预期交易实际发生。如果预期交易预计不会发生,则原已直接计入股东权益中的套期工具的利得或损失转出,计入当期损益。

30. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
按照2018年6月15日《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)及其解读编制2018年度财务报表并对对比期进行追溯调整。	财会〔2018〕15号	详见说明

2017年度财务报表受重要影响的报表项目名称和金额的说明:

山东石大胜华化工集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

原报表格式		新报表格式	
报表项目	金额	报表项目	金额
应收票据	213,588,622.92	应收票据及应收账款	489,813,667.44
应收账款	276,225,044.52		
应收利息	1,389,926.27	其他应收款	18,833,130.91
应收股利			
其他应收款	17,443,204.64		
应付票据	300,000.00	应付票据及应付账款	266,539,804.39
应付账款	266,239,804.39		
应付利息	1,822,642.23	其他应付款	28,882,566.10
应付股利			
其他应付款	27,059,923.87		
管理费用	106,412,400.69	管理费用	98,280,797.38
		研发费用	8,131,603.31

(2) 重要会计估计变更

无。

五、税项

1. 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	17%, 11%, 16%, 10%, 6%
企业所得税	应纳税所得额	25%, 15%
城市维护建设税	应缴流转税税额	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%
地方水利基金	应缴流转税税额	0.5%

不同企业所得税税率纳税主体说明:

山东石大胜华化工集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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%
东营石大胜华新材料有限公司	15%
东营中石大工贸有限公司	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%
东营胜华包装制品有限公司	25%
东营博川环保水务有限责任公司	25%
青岛石大胜华投资有限公司	25%
青岛石大海润石化科技有限公司	25%
济宁石大胜华新素材有限公司	25%
东营石大胜华新能源有限公司	25%

2. 税收优惠

(1) 企业所得税优惠

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 日起三年内继续享受国家高新技术企业 15%的优惠所得税率。

2017 年 12 月 28 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通过高新技术企业复审认定（证书编号：[GR201737001716]，有效期 3 年），公司自 2017 年 1 月 1 日起三年内继续享受国家高新技术企业 15%的优惠所得税率。

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195 号）有关规定，2017 年 12 月 28 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中石大工贸有限公司被认定为高新技术企业（证书编号：[GR201737001653]，有效期 3 年），公司自 2017 年 1 月 1 日起三年内享受国家高新技术企业 15%的优惠所得税率。

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195 号）有关规定，2017 年 12 月 28 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维博化工有限公司通过高新技术企业复审认定（证书编号：[GR201737001654]，有效期 3

山东石大胜华化工集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

年),公司自2017年1月1日起三年内享受国家高新技术企业15%的优惠所得税率。

(2) 土地使用税优惠

根据财政部、国家税务总局关于印发《关于土地使用税若干具体问题的补充规定》的通知(国税地【1989】140号)第八条规定,对于各类危险品仓库、厂房所需的防火、防爆、防毒等安全防范用地,可由各省、自治区、直辖市税务局确定,暂免征收土地使用税。

本公司危险品仓库及厂房所需的防火、防爆等安全防范用地123,308平方米,免征土地使用税。减免期间:2018年1月1日-2018年12月31日。

东营中石大工贸有限公司危险品仓库及厂房所需的防火、防爆等安全防范用地21,823.08平方米,免征土地使用税。减免期间:2018年1月1日-2018年12月31日。

东营石大维博化工有限公司危险品仓库及厂房所需的防火、防爆等安全防范用地33,670平方米,免征土地使用税。减免期间:2018年1月1日-2018年12月31日。

东营石大新材料有限公司危险品仓库及厂房所需的防火、防爆等安全防范用地14,070.6平方米,免征土地使用税。减免期间:2018年1月1日-2018年12月31日。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2018年1月1日,“年末”系指2018年12月31日,“本年”系指2018年1月1日至12月31日,“上年”系指2017年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	15,094.28	33,597.81
银行存款	137,300,148.96	132,106,799.06
其他货币资金	16,384,564.14	775,465.14
合计	153,699,807.38	132,915,862.01

注:截止2018年12月31日,期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项10,639,981.72元,其中:票据保证金2,020,927.00元,信用证保证金7,760,000.00元,锁汇保证金等859,054.72元。

山东石大胜华化工集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	年末余额	年初余额
交易性金融资产		
其中: 债务工具投资	69,604,183.35	1,341,939.23
权益工具投资	103,406,520.81	59,525,005.81
衍生工具投资	2,496,634.70	
合计	175,507,338.86	60,866,945.04

3. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	172,069,360.79	213,588,622.92
应收账款	337,176,965.46	276,225,044.52
合计	509,246,326.25	489,813,667.44

3.1 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	172,069,360.79	213,588,622.92
合计	172,069,360.79	213,588,622.92

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	304,800,486.29	
合计	304,800,486.29	

3.2 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	1,091,861.53	0.32	1,091,861.53	100.00	
按组合计提坏账 准备的应收账款	337,176,965.46	99.49			337,176,965.46

山东石大胜华化工集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	632,939.19	0.19	632,939.19	100.00	
合计	338,901,766.18	100.00	1,724,800.72		337,176,965.46

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	3, 113, 892. 09	1. 12	1, 083, 690. 01	34. 80	2, 030, 202. 08
按组合计提坏账 准备的应收账款	274, 208, 235. 11	98. 60	13, 392. 67	0. 005	274, 194, 842. 44
单项金额不重大 但单项计提坏账 准备的应收账款	772, 080. 05	0. 28	772, 080. 05	100. 00	
合计	278, 094, 207. 25	100. 00	1, 869, 162. 73		276, 225, 044. 52

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
ATI CHEMICAL DISTRIBUTION LLC	1,091,861.53	1,091,861.53	100.00	预期无法收回
合计	1,091,861.53	1,091,861.53		

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	337,176,965.46		
其中:1-6 个月	337,176,965.46		
7-12 个月			
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	337,176,965.46		

山东石大胜华化工集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

注: 确定该组合的依据为信用风险特征相同。

(2) 应收账款坏账准备

本年计提坏账准备金额 71,146.52 元; 本年收回或转回坏账准备金额 215,508.53 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
张家港市国泰华荣化工新材料有限公司	60,933,547.00	1-6 个月	17.98	
山东昌邑石化有限公司	24,110,998.40	1-6 个月	7.11	
九江天赐高新材料有限公司	22,176,665.00	1-6 个月	6.54	
江西天赐中硝新材料有限公司	17,705,848.50	1-6 个月	5.22	
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	14,784,147.74	1-6 个月	4.36	
合计	139,711,206.64		41.21	

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	63,734,972.70	98.19	56,199,637.77	99.56
1-2 年	1,009,288.84	1.55	200,276.90	0.35
2-3 年	116,798.92	0.18	8,422.42	0.01
3 年以上	48,640.42	0.08	44,241.85	0.08
合计	64,909,700.88	100.00	56,452,578.94	100.00

注: 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项为福建新辰化学科技有限公司技术服务款 1,000,000.00 元, 因业务尚未结束暂未结算。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
中国石化炼油销售有限公司	7,937,093.59	1 年以内	12.23

山东石大胜华化工集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
国网山东省电力公司东营市垦利区供电公司	6,328,108.58	1 年以内	9.75
东营港隆船务代理有限公司	5,968,967.45	1 年以内	9.20
山东垦利石化集团有限公司	3,152,814.63	1 年以内	4.86
WING YAN INVESTMENT GROUP LIMITED	3,119,605.44	1 年以内	4.81
合计	26,506,589.69		40.85

5. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	3,919,883.46	1,389,926.27
其他应收款	9,789,408.65	17,443,204.64
合计	13,709,292.11	18,833,130.91

5.1 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
理财产品利息	3,887,199.04	1,389,000.00
保证金利息	32,684.42	926.27
合计	3,919,883.46	1,389,926.27

5.2 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	12,063,379.74	59.95	9,704,653.90	80.45	2,358,725.84
按组合计提坏账准备的其他应收款	7,990,914.40	39.71	560,231.59	7.01	7,430,682.81
单项金额不重大但单项计提坏账准备	67,812.41	0.34	67,812.41	100.00	

山东石大胜华化工集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

的其他应收款					
合计	20,122,106.55	100.00	10,332,697.90		9,789,408.65

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	20,436,315.10	73.12	9,702,657.90	47.48	10,733,657.20
按组合计提坏账准备的其他应收款	7,075,048.71	25.31	365,501.27	5.17	6,709,547.44
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	439,200.00	1.57	439,200.00	100.00	
合计	27,950,563.81	100.00	10,507,359.17		17,443,204.64

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
郑萍	7,358,725.84	5,000,000.00	67.95	详见十六、其他重要事项
淄博海之蓝工贸有限公司	3,470,157.90	3,470,157.90	100.00	对方经营困难, 预计无法收回
无棣顺通化工有限公司	1,234,496.00	1,234,496.00	100.00	合同纠纷, 预计无法收回
合计	12,063,379.74	9,704,653.90		

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	5,142,058.48		
7-12 个月	20,000.00	1,000.00	5.00
1-2 年	2,426,415.92	242,641.59	10.00
2-3 年	101,000.00	15,150.00	15.00
3-4 年			
4-5 年			

山东石大胜华化工集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	301,440.00	301,440.00	100.00
合计	7,990,914.40	560,231.59	

(2) 其他应收款坏账准备

本年计提坏账准备金额 263,308.72 元; 本年收回或转回坏账准备金额 437,969.99 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
应收郑萍款项	7,358,725.84	15,733,657.20
应收出口退税	4,476,894.77	3,373,484.83
往来款及代付公积金等		135,191.71
应收外部单位押金、保证金	3,394,523.21	3,452,334.37
应收员工备用金及职工借款	119,496.42	115,237.80
预计无法收回的款项	4,772,466.31	5,140,657.90
合计	20,122,106.55	27,950,563.81

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
郑萍	详见十六、其他重要事项	7,358,725.84	3-4 年	36.57%	5,000,000.00
青岛市国家税务局	应收出口退税款	4,476,894.77	1-6 个月	22.25%	
淄博海之蓝工贸有限公司	预付货款	3,470,157.90	2-3 年	17.25%	3,470,157.90
北京京发置业有限公司	押金	2,390,415.92	1-2 年	11.88%	239,041.59
无棣顺通化工有限公司	预付货款	1,234,496.00	1-2 年	6.14%	1,234,496.00
合计		18,930,690.43		94.09%	9,943,695.49

山东石大胜华化工集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

6. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	158,703,687.83	10,562,557.27	148,141,130.56
库存商品	187,279,417.33	9,111,111.37	178,168,305.96
包装物	967,828.86		967,828.86
合计	346,950,934.02	19,673,668.64	327,277,265.38

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	207,223,774.67	7,100,442.57	200,123,332.10
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	355,440,290.75	9,668,295.31	345,771,995.44

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	7,100,442.57	14,291,650.82		10,829,536.12		10,562,557.27
库存商品	2,567,852.74	26,152,770.27		19,609,511.64		9,111,111.37
合计	9,668,295.31	40,444,421.09		30,439,047.76		19,673,668.64

7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税额	9,744,978.90	13,571,224.72
理财产品	237,000,000.00	138,953,518.37
预缴企业所得税	5,096,273.96	96,703.83
合计	251,841,252.86	152,621,446.92

8. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

山东石大胜华化工集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	15,335,746.22		15,335,746.22
2. 本年增加金额			
(1) 外购			
(2) 企业合并增加			
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 年末余额	15,335,746.22		15,335,746.22
二、累计折旧和累计摊销			
1. 年初余额	4,646,110.83		4,646,110.83
2. 本年增加金额			
(1) 计提或摊销	688,163.88		688,163.88
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 年末余额	5,334,274.71		5,334,274.71
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
(1) 计提			
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	10,001,471.51		10,001,471.51
2. 年初账面价值	10,689,635.39		10,689,635.39

9. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	1,116,953,785.06	1,185,768,085.70
固定资产清理		
合计	1,116,953,785.06	1,185,768,085.70

9.1 固定资产

山东石大胜华化工集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	461,854,778.71	1,578,088,538.47	4,762,146.01	98,582,744.11	2,143,288,207.30
2. 本年增加金额	39,335,279.10	75,365,948.00	952,851.46	11,524,796.11	127,178,874.67
(1) 购置	10,716,550.08	24,979,751.56	952,851.46	11,371,842.72	48,020,995.82
(2) 在建工程转入	28,618,729.02	50,386,196.44		152,953.39	79,157,878.85
3. 本年减少金额	1,699,310.96	45,543,237.55		2,060,764.48	49,303,312.99
(1) 处置或报废	1,699,310.96	43,066,053.87		2,060,764.48	46,826,129.31
(2) 其他减少		2,477,183.68			2,477,183.68
4. 年末余额	499,490,746.85	1,607,911,248.92	5,714,997.47	108,046,775.74	2,221,163,768.98
二、累计折旧					
1. 年初余额	89,357,304.45	804,318,421.00	4,156,263.83	53,968,498.85	951,800,488.13
2. 本年增加金额	29,093,046.27	138,592,183.44	1,138,197.52	13,977,877.03	182,801,304.26
(1) 计提	29,093,046.27	138,592,183.44	1,138,197.52	13,977,877.03	182,801,304.26
3. 本年减少金额	516,934.94	30,446,508.95		1,950,714.27	32,914,158.16
(1) 处置或报废	516,934.94	30,446,508.95		1,950,714.27	32,914,158.16
4. 年末余额	117,933,415.78	912,464,095.49	5,294,461.35	65,995,661.61	1,101,687,634.23
三、减值准备					
1. 年初余额		5,716,689.43		2,944.04	5,719,633.47
2. 本年增加金额					
(1) 计提					
3. 本年减少金额		3,197,283.78			3,197,283.78
(1) 处置或报废		3,197,283.78			3,197,283.78
4. 年末余额		2,519,405.65		2,944.04	2,522,349.69
四、账面价值					
1. 年末账面价值	381,557,331.07	692,927,747.78	420,536.12	42,048,170.09	1,116,953,785.06
2. 年初账面价值	372,497,474.26	768,053,428.04	605,882.18	44,611,301.22	1,185,768,085.70

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	31,105,463.06	7,855,409.08		23,250,053.98	
机器设备	267,415,519.72	144,817,716.58	1,671,784.60	120,926,018.54	
运输工具	55,470.08	52,696.58		2,773.50	
电子设备及其他	6,246,145.52	5,896,305.86		349,839.66	
合计	304,822,598.38	158,622,128.10	1,671,784.60	144,528,685.68	

山东石大胜华化工集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
新建办公大楼	61,568,956.32	房产证尚在办理中

10. 在建工程

项目	年末账面价值	年初账面价值
在建工程	24,790,188.46	52,460,083.57
合计	24,790,188.46	52,460,083.57

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
装卸车系统优化				15,977,505.92		15,977,505.92
锅炉超低排放工程项目				16,295,614.76		16,295,614.76
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
碳四装置节能优化及干气发电项目	5,287,820.21		5,287,820.21			
事故池项目	5,545,044.53		5,545,044.53			
污水处理厂异味综合治理项目	2,400,000.00		2,400,000.00			
2018年垦利厂区规划一料场	892,727.27		892,727.27			
第二石灰渣场项目	1,460,192.91		1,460,192.91			
碳酸甲乙酯改扩量项目	2,133,729.45		2,133,729.45			
装置及库房现场环境改善项目	797,403.81		797,403.81			
零星工程	6,273,270.28		6,273,270.28	8,067,753.22		8,067,753.22
合计	24,790,188.46		24,790,188.46	52,460,083.57		52,460,083.57

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
装卸车系统优化(项目部)	15,977,505.92	944,516.17	16,922,022.09		
锅炉超低排放工程项目	16,295,614.76	4,181,568.73	20,477,183.49		
碳酸二甲酯车间技改项目	9,332,111.81	152,606.16	9,484,717.97		

山东石大胜华化工集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

5000 吨/年六氟磷酸锂 2#仓库项目	2,787,097.86	233,243.59	3,020,341.45		
碳四装置节能优化及干气发电项目		5,287,820.21			5,287,820.21
事故池项目		5,545,044.53			5,545,044.53
第二石灰渣场项目		1,460,192.91			1,460,192.91
污水处理厂异味综合治理项目		2,400,000.00			2,400,000.00
2018 年垦利厂区规划-料场		892,727.27			892,727.27
碳酸甲乙酯改扩量项目		2,133,729.45			2,133,729.45
装置及库房现场环境改善项目		797,403.81			797,403.81
合计	44,392,330.35	24,028,852.83	49,904,265.00		18,516,918.18

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
装卸车系统优化 (项目部)	18,910,000.00	89.49%	100.00%				自筹
锅炉超低排放工程项目	28,760,000.00	71.20%	100.00%				自筹
碳酸二甲酯车间技改项目	12,820,000.00	73.98%	100.00%				自筹
5000 吨/年六氟磷酸锂 2#仓库	4,000,000.00	75.51%	100.00%				自筹
碳四装置节能优化及干气发电	13,330,000.00	39.67%	45.00%				自筹
事故池项目	6,240,000.00	88.86%	90.00%				自筹
第二石灰渣场项目	2,000,000.00	73.01%	90.00%				自筹
污水处理厂异味综合治理项目	8,000,000.00	30.00%	30.00%				自筹
2018 年垦利厂区规划-料场	1,050,000.00	85.02%	95.00%				自筹
碳酸甲乙酯改扩量项目	17,500,000.00	12.19%	15.00%				自筹
装置及库房现场环境改善项目	1,038,000.00	76.82%	80.00%				自筹
合计	113,648,000.00						

11. 无形资产

山东石大胜华化工集团股份有限公司财务报表附注
2018年1月1日至2018年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	非专利技术	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	96,012,902.93	943,396.23	96,956,299.16
2. 本年增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 年末余额	96,012,902.93	943,396.23	96,956,299.16
二、累计摊销			
1. 年初余额	18,694,406.98	31,446.56	18,725,853.54
2. 本年增加金额	1,920,671.99	94,339.68	2,015,011.67
(1) 计提	1,920,671.99	94,339.68	2,015,011.67
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4. 年末余额	20,615,078.97	125,786.24	20,740,865.21
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
(1) 计提			
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	75,397,823.96	817,609.99	76,215,433.95
2. 年初账面价值	77,318,495.95	911,949.67	78,230,445.62

12. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
租入固定资产改良支出	9,547,483.12	2,346,511.18	3,547,550.87		8,346,443.43
合计	9,547,483.12	2,346,511.18	3,547,550.87		8,346,443.43

13. 递延所得税资产和递延所得税负债

山东石大胜华化工集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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	26,857,271.35	4,553,973.96	15,275,273.68	2,668,691.67
内部交易未实现利润	6,950,270.77	1,120,934.97	7,632,173.84	1,278,697.58
合计	33,807,542.12	5,674,908.93	22,907,447.52	3,947,389.25

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	4,733,338.68	6,769,543.53
可抵扣亏损	14,333,712.41	18,659,044.81
固定资产减值准备	378,352.45	5,719,633.47
合计	19,445,403.54	31,148,221.81

(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	年末金额	年初金额
2019		
2020	9,659,731.10	9,659,731.10
2021	4,200,512.51	8,999,313.71
2022	16,869,437.13	
2023	49,886,836.21	
合计	80,616,516.95	18,659,044.81

14. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付工程款、设备款	2,546,871.75	7,829,641.57
机械设备(注)	5,946,200.63	6,525,429.55
房屋建筑物(注)	10,839,384.63	10,839,384.62
电子设备(注)	577,881.97	577,446.72
无形资产(注)	15,936,466.45	15,936,466.45
合计	35,846,805.43	41,708,368.91

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

山东石大胜华化工集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

15. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	36,500,682.17	4,500,000.00
抵押借款	30,000,000.00	30,000,000.00
保证借款	190,000,000.00	270,000,000.00
信用借款	58,337,200.00	249,554,491.39
合计	314,837,882.17	554,054,491.39

注：年末无已逾期未偿还的短期借款。

16. 应付票据及应付账款

类别	年末余额	年初余额
应付票据	167,041,854.00	300,000.00
应付账款	284,659,171.96	266,239,804.39
合计	451,701,025.96	266,539,804.39

16.1 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	167,041,854.00	300,000.00
合计	167,041,854.00	300,000.00

注：年末无已到期未支付的应付票据。

16.2 应付账款

(1) 应付账款明细

项目	年末余额	年初余额
原材料款	135,319,413.57	109,536,824.86
工程款	44,104,841.18	45,878,814.57
材料设备款	76,379,081.31	77,670,994.00
运费	28,855,835.90	33,153,170.96

山东石大胜华化工集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
合计	284,659,171.96	266,239,804.39

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
山东百世建设集团有限公司	7,254,716.04	工程款暂未结算
兴润建设集团有限公司	2,559,470.97	工程款暂未结算
山东省显通安装有限公司东营分公司	2,065,936.61	工程款暂未结算
安徽同利防腐安装总公司	1,458,000.00	工程款暂未结算
合计	13,338,123.62	

17. 预收款项

(1) 预收款项明细

项目	年末余额	年初余额
货款	41,732,907.22	38,736,273.84
租赁费	129,673.55	
合计	41,862,580.77	38,736,273.84

注: 年末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	44,800,748.44	164,720,036.62	148,310,893.25	61,209,891.81
离职后福利-设定提存计划		11,365,736.78	11,365,736.78	
辞退福利		177,933.67	177,933.67	
合计	44,800,748.44	176,263,707.07	159,854,563.70	61,209,891.81

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	22,905,526.01	138,393,380.20	124,577,545.07	36,721,361.14
职工福利费		10,189,640.18	10,189,640.18	

山东石大胜华化工集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
社会保险费		5,150,193.56	5,150,193.56	
其中:医疗保险费		4,004,746.91	4,004,746.91	
工伤保险费		584,726.08	584,726.08	
生育保险费		560,720.57	560,720.57	
住房公积金		6,142,156.26	6,142,156.26	
工会经费和职工教育经费	21,895,222.43	4,844,666.42	2,251,358.18	24,488,530.67
合计	44,800,748.44	164,720,036.62	148,310,893.25	61,209,891.81

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		10,701,084.16	10,701,084.16	
失业保险费		416,256.51	416,256.51	
企业年金缴费		248,396.11	248,396.11	
合计		11,365,736.78	11,365,736.78	

19. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	7,621,552.89	4,343,458.74
企业所得税	10,242,217.00	12,972,540.37
城市维护建设税及教育费附加	778,703.96	389,489.14
房产税	388,699.76	431,363.01
土地使用税	1,002,173.91	1,002,173.92
代扣代缴个人所得税	203,229.91	1,193,670.52
营业税		14,871.24
其他税费	622,364.46	203,165.33
合计	20,858,941.89	20,550,732.27

20. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	2,022,373.57	1,822,642.23
其他应付款	28,051,310.07	27,059,923.87
合计	30,073,683.64	28,882,566.10

20.1 应付利息

山东石大胜华化工集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	1,833,693.01	734,232.51
分期付息到期还本的长期借款利息	188,680.56	1,088,409.72
合计	2,022,373.57	1,822,642.23

20.2 其他应付款

(1) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
外部单位押金、保证金	23,029,981.93	25,925,095.77
外部单位往来款项	175,078.19	277,653.44
应付内部员工款项		276,565.47
其他	4,846,249.95	580,609.19
合计	28,051,310.07	27,059,923.87

21. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内结转的递延收益	1,021,101.00	
合计	1,021,101.00	

22. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	141,300,000.00	11,300,000.00
合计	141,300,000.00	11,300,000.00

23. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
计入递延收益的政府补助	6,442,486.81		2,097,457.02	4,345,029.79	政府补助
合计	6,442,486.81		2,097,457.02	4,345,029.79	

(2) 政府补助项目

山东石大胜华化工集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助 项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入收益 金额	其他变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
环保局在线检测设备补助款	18,000.00		18,000.00			与资产相关
垦利县环保局生态补偿款	100,000.04		100,000.04			与资产相关
污水处理项目	949,999.96		200,000.36	200,000.04	549,999.56	与资产相关
垦利县污水深度处理项目	475,000.04		99,999.96	99,999.96	275,000.12	与资产相关
环保专项资金	1,871,153.38		354,622.38	350,701.08	1,165,829.92	与资产相关
混合芳烃精制项目政府补助	725,000.01		99,999.96	99,999.96	525,000.09	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	66,666.64		20,000.04	20,000.04	26,666.56	与资产相关
污水改造项目	816,666.74		99,999.96	99,999.96	616,666.82	与资产相关
环境空气质量生态补偿资金	420,000.00		50,400.00	50,400.00	319,200.00	与资产相关
垦利区环境保护局锅炉超低排放项目补助	1,000,000.00		33,333.32	99,999.96	866,666.72	与资产相关
合计	6,442,486.81		1,076,356.02	1,021,101.00	4,345,029.79	

24. 股本

股东名称 /类别	年初余额		本年变动增减(+、-)					年末余额
	金额	比例 (%)	发行新 股	送 股	公积金转 股	其他	小计	金额
股份总额	202,680,000.00							202,680,000.00

25. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	388,121,663.88			388,121,663.88
其他资本公积	30,000,000.00			30,000,000.00
合计	418,121,663.88			418,121,663.88

26. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	90,722,476.14	24,884,910.88	63,895,913.53	51,711,473.49
合计	90,722,476.14	24,884,910.88	63,895,913.53	51,711,473.49

山东石大胜华化工集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:专项储备本期变动原因系专项储备的计提和使用。

27. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	119,370,910.06	24,292,763.03		143,663,673.09
合计	119,370,910.06	24,292,763.03		143,663,673.09

28. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	740,383,962.03	692,512,274.44
加:年初未分配利润调整数		
本年年初余额	740,383,962.03	692,512,274.44
加:本年归属于母公司所有者的净利润	205,393,411.19	186,432,651.94
减:提取法定盈余公积	24,292,763.03	16,952,964.35
应付普通股股利	121,608,000.00	121,608,000.00
本年年末余额	799,876,610.19	740,383,962.03

29. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,257,616,859.84	4,687,236,739.75	4,728,053,581.30	4,267,310,729.23
其他业务	73,734,691.47	31,012,458.20	43,252,392.82	10,424,913.94
合计	5,331,351,551.31	4,718,249,197.95	4,771,305,974.12	4,277,735,643.17

30. 税金及附加

项目	本期发生额	上年发生额
城市维护建设税	7,499,436.25	7,377,163.95
教育费附加	5,360,813.07	5,291,085.22
房产税	1,585,843.00	1,780,280.94
土地使用税	4,009,230.35	4,041,968.91
车船使用税	6,106.92	5,026.92
印花税	2,270,784.26	2,511,111.60
水利建设基金	531,407.23	721,159.65
环境保护税	854,946.25	
合计	22,118,567.33	21,727,797.19

31. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
办公费	353,398.84	376,443.13
差旅费	2,127,074.66	1,390,939.11

山东石大胜华化工集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
港杂及租赁费	4,129,236.71	2,705,924.94
工资及福利	17,626,085.81	11,991,503.06
邮寄费	837,728.71	759,045.08
运输及材料	52,910,532.88	57,737,457.20
折旧费	251,635.81	246,132.46
其他	2,015,333.15	7,895,691.88
合计	80,251,026.57	83,103,136.86

32. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资及福利	44,041,372.39	42,535,908.86
折旧及摊销	30,708,975.72	15,099,362.51
交通及差旅费	2,584,583.30	1,196,100.87
业务招待费	2,768,702.75	4,758,042.10
办公费	3,638,177.21	3,236,271.01
维修费	2,824,400.83	1,653,491.40
排污费	7,103,116.47	9,209,328.93
租金	3,551,803.35	2,401,170.16
保险费	436,829.43	653,340.07
材料费	342,774.92	515,394.03
咨询服务中介机构服务费	8,061,381.89	12,211,289.80
停工费用	12,491,905.14	
其他	2,561,020.53	4,811,097.64
合计	121,115,043.93	98,280,797.38

33. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
直接人工	13,218,067.08	335,527.26
直接投入(材料及燃料动力)	21,802,204.83	5,940,133.50
折旧费用及其他待摊费用	2,462,238.92	1,855,942.55
合计	37,482,510.83	8,131,603.31

34. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	39,100,075.62	19,081,076.20
减:利息收入	571,086.21	392,537.12
加:汇兑损失	-620,297.22	7,565,496.63
其他支出	1,182,192.13	573,035.13
合计	39,090,884.32	26,827,070.84

山东石大胜华化工集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

35. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
一、坏账损失	-319,023.28	1,100,450.55
二、存货跌价损失	32,769,852.75	12,477,054.08
合计	32,450,829.47	13,577,504.63

36. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	1,897,308.36	1,086,159.84
合计	1,897,308.36	1,086,159.84

按照项目列示明细:

项目	本期发生额
稳岗补贴	133,304.66
安全生产责任险财政补贴	89,847.68
信保补助	35,200.00
碳酸甲乙酯行业标准制定奖励	500,000.00
企业上云奖励	30,060.00
专利补助	2,000.00
企业上云补贴	540.00
市级服务业发展引导资金	30,000.00
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	100,000.04
污水处理项目	200,000.36
垦利县污水深度处理项目	99,999.96
环保专项资金	354,622.38
混合芳烃精制项目政府补助	99,999.96
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	20,000.04
污水改造项目	99,999.96
环境空气质量生态补偿资金	50,400.00
垦利区环境保护局锅炉超低排放项目补助	33,333.32
合计	1,897,308.36

37. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
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
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-19,976,400.12	
理财产品产生的投资收益	8,514,402.76	3,326,682.16
合计	-11,461,997.36	4,774,465.25

山东石大胜华化工集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

38. 公允价值变动收益/损失

项目	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-13,639,242.56	-251,726.23
合计	-13,639,242.56	-251,726.23

39. 资产处置收益

项目	本年	上年	计入本年非经常性损益的金额
	发生额	发生额	
固定资产处置收益	272,896.85	246,876.44	272,896.85
固定资产处置损失	1,917,774.83	959,593.48	1,917,774.83
合计	-1,644,877.98	-712,717.04	-1,644,877.98

40. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	138,275.00	1,392,258.50	138,275.00
其他	506,189.31	1,040,472.72	506,189.31
合计	644,464.31	2,432,731.22	644,464.31

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
房屋及附属物迁占拆除补助	138,275.00		拆迁补偿协议书、验收书	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		与收益相关
节能降耗专项资金		2,100.00		与收益相关
省级服务业发展(外经贸)专项资金		64,100.00		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		与收益相关
东营区商务局专项资金		188,058.50		与收益相关
合计	138,275.00	1,392,258.50		

山东石大胜华化工集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

41. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	6,850,265.16	469,952.07	6,850,265.16
其他	205,017.03	101,391.12	205,017.03
罚款及滞纳金		432,389.64	
合计	7,055,282.19	1,003,732.83	7,055,282.19

42. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	47,457,270.80	44,003,153.64
递延所得税费用	-1,727,519.68	-1,317,558.57
合计	45,729,751.12	42,685,595.07

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年利润总额	249,333,863.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	37,400,079.52
子公司适用不同税率的影响	2,816,341.19
调整以前期间所得税的影响	-676,308.00
非应税收入的影响	-343,047.80
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-3,183,212.46
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	9,715,898.67
所得税费用	45,729,751.12

43. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
其中: 利息收入	571,086.21	390,728.58
往来款项	10,048,263.37	9,211,398.48
政府补助	885,768.26	1,392,258.50
票据保证金		1,720,000.00
其他收入	454,639.61	1,040,472.72
合计	11,959,757.45	13,754,858.28

山东石大胜华化工集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
管理费用及销售费用付现支出	102,446,716.52	126,449,214.54
往来款项支出		1,357,149.87
手续费支出	1,182,192.13	573,035.13
票据保证金	14,690,503.81	1,600,000.00
其他	205,017.03	
合计	118,524,429.49	129,979,399.54

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到与资产相关的政府补助		1,000,000.00
合计		1,000,000.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	203,604,112.37	205,562,005.88
加: 资产减值准备	32,450,829.47	13,577,504.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	170,509,231.85	173,413,827.71
无形资产摊销	2,015,011.67	1,952,118.77
长期待摊费用摊销	3,547,550.87	2,557,287.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	1,644,877.98	712,717.04
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	6,850,265.16	469,952.07
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	13,639,242.56	251,726.23
财务费用(收益以“-”填列)	39,671,929.25	22,195,704.38
投资损失(收益以“-”填列)	11,461,997.36	-4,774,465.25
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-1,727,519.68	-1,317,558.57
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	-14,275,122.69	-40,488,426.48
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-62,174,719.67	-326,098,197.80
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	14,360,126.18	33,092,768.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	421,577,812.68	81,106,965.05
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		

山东石大胜华化工集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	153,699,807.38	132,415,862.01
减: 现金的年初余额	132,415,862.01	83,838,436.23
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	21,283,945.37	48,577,425.78

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	153,699,807.38	132,415,862.01
其中: 库存现金	15,094.28	33,597.81
可随时用于支付的银行存款	137,300,148.96	132,106,799.06
可随时用于支付的其他货币资金	16,384,564.14	275,465.14
可用于支付的存放中央银行款项		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	153,699,807.38	132,415,862.01
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		

44. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	10,639,981.72	保证金
交易性金融资产	69,604,183.35	理财产品质押
无形资产	37,373,499.97	抵押借款

45. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	8,538,964.71	6.8632	58,604,622.59
韩元	3,868,557.00	0.0061248	23,993.39
欧元	0.21	7.8473	1.65
应收账款			
其中: 美元	13,175,101.57	6.8632	90,423,357.10
应付账款			
其中: 美元	7,138,018.93	6.8632	48,989,651.52

山东石大胜华化工集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

46. 政府补助

种类	本期金额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴	133,304.66	其他收益	133,304.66
安全生产责任险财政补贴	89,847.68	其他收益	89,847.68
信保补助	35,200.00	其他收益	35,200.00
迁占费	138,275.00	营业外收入	138,275.00
碳酸甲乙酯行业标准制定奖励	500,000.00	其他收益	500,000.00
企业上云奖励	30,060.00	其他收益	30,060.00
专利补助	2,000.00	其他收益	2,000.00
企业上云补贴	540.00	其他收益	540.00
市级服务业发展引导资金	30,000.00	其他收益	30,000.00
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	100,000.04	其他收益	100,000.04
污水处理项目	200,000.36	其他收益	200,000.36
垦利县污水深度处理项目	99,999.96	其他收益	99,999.96
环保专项资金	354,622.38	其他收益	354,622.38
混合芳烃精制项目政府补助	99,999.96	其他收益	99,999.96
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	20,000.04	其他收益	20,000.04
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
垦利区环境保护局锅炉超低排放项目补助	33,333.32	其他收益	33,333.32
合计	2,035,583.36		2,035,583.36

七、合并范围的变化

本公司本年度无合并范围的变化。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
东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		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		投资设立

山东石大胜华化工集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
东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		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		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		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		投资设立
青岛石大海润石化科技有限公司	山东青岛	山东青岛	国内贸易	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	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		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		投资设立
北京胜华创世科技有限公司	北京	北京	技术开发与服务	100.00		投资设立
青岛胜华同舟投资管理有限公司	山东青岛	山东青岛	对外投资		100.00	投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
东营石大胜华新材料有限公司	44.60	9,238,147.94	1,841,147.04	68,882,881.01
东营石大胜华新能源有限公司	49.00	-11,027,446.76		21,873,581.80

山东石大胜华化工集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
东营石大胜华新材料有限公司	386,117,787.70	20,713,336.19	20,713,336.19	28,145,896.78	284,354,818.13	11,467,034.40	11,467,034.40	9,426,724.97
东营石大胜华新能源有限公司	74,581,410.78	-22,504,993.38	-22,504,993.38	17,018,316.94	130,570,670.47	28,602,156.33	28,602,156.33	-4,401,260.72

九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 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2018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、45. 外币货币性项目”。

2018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10,006,232.32元。

2) 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：

种类	2018年12月31日	2017年12月31日
浮动利率借款合同	368,337,200.00	254,500,000.00

山东石大胜华化工集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

种类	2018年12月31日	2017年12月31日
固定利率借款合同	87,800,682.17	310,854,491.39
合计	456,137,882.17	565,354,491.39

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836,045.72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。

3) 价格风险

本公司的价格风险主要是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2018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。

(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,以保证及时催收回款。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。

山东石大胜华化工集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(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。

于资产负债表日,本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

2018年12月31日金额:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	153,699,807.38				153,699,807.38
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	175,507,338.86				175,507,338.86
应收票据	172,069,360.79				172,069,360.79
应收账款余额	337,176,965.46	84,539.19	1,091,861.53	548,400.00	338,901,766.18
应收利息	3,919,883.46				3,919,883.46
其它应收款余额	7,757,286.81	1,234,496.00	10,828,883.74	301,440.00	20,122,106.55
金融负债					
短期借款	314,837,882.17				314,837,882.17
应付票据	167,041,854.00				167,041,854.00
应付账款	284,659,171.96				284,659,171.96
其它应付款	28,051,310.07				28,051,310.07
应付利息	2,022,373.57				2,022,373.57

十、公允价值的披露

1. 年末以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				

山东石大胜华化工集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值 计量	第二层次公 允价值计量	第三层次公 允价值计量	合计
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
(1) 债务工具投资	69,604,183.35			
(2) 权益工具投资	103,350,926.28			
(3) 衍生工具投资	2,496,634.70			
(4) 其他	55,594.53			
持续以公允价值计量的资产总额	175,507,338.86			

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

单位：万元 币种：人民币

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权 比例(%)
青岛中石大控股有限公司	山东青岛	管理咨询	61,130.00	28.21	28.21

中国石油大学（华东）持有青岛中石大控股有限公司 100.00%的股权，为本公司的实际控制人。本企业最终控制方是中国石油大学（华东）。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

山东石大胜华化工集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	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
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
青岛中石大科技创业有限公司	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
山东石大恒业科贸有限公司	受同一实际控制人控制
山东石大油田技术服务股份有限公司	受同一实际控制人控制
青岛中石大环境与安全技术中心有限公司	受同一实际控制人控制
东营石大宏益化工有限公司	联营企业
上海复星谱润股权投资企业(有限合伙)	持有本公司 5.73%股权的股东
上海谱润股权投资企业(有限合伙)	持有本公司 3.90%股权的股东
郭天明	董事长
于海明	董事、总经理
吴天乐	董事
胡成洋	董事
尤廷秀	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
李彦斌	监事会主席
马玉清	监事
高建宏	职工监事
郑军	副总经理
吕俊奇	副总经理
宋会宝	总会计师
丁伟涛	副总经理

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
东营石大宏益化工有限公司	采购氨水、加工费	675,575.74	998,204.53

2. 关联担保情况

山东石大胜华化工集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
青岛中石大控股有限公司	本公司	50,000,000.00	2017-8-17	2018-8-16	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	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	是
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	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	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	是
山东石大科技集团有限公司	本公司	20,000,000.00	2018-6-27	2019-6-26	否
山东石大科技集团有限公司	本公司	50,000,000.00	2018-6-27	2019-5-26	否
山东石大科技集团有限公司	本公司	20,000,000.00	2018-7-13	2019-7-10	否
青岛中石大控股有限公司	本公司	90,000,000.00	2018-3-15	2019-3-14	否

3. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
青岛中石大控股有限公司	11,300,000.00	2018-12-28	2021-12-27	拆入

4. 关键管理人员薪酬

单位: 万元

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	530.92	625.38

5. 其他关联交易

交易内容	关联方	本期发生额	上年发生额
支付借款利息	青岛中石大控股有限公司	544,204.86	1,088,409.72

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		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	84,539.19	84,539.19	12,680.88
其他应收款	东营石大宏益化工有限公司	67,812.41	67,812.41		

2. 应付项目

山东石大胜华化工集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付利息	青岛中石化大控股有限公司		1,088,409.72
其他应付款	郭天明	1,000.00	1,000.00
其他应付款	胡成洋	1,000.00	1,000.00
应付账款	山东石大科技集团有限公司	9,085.96	9,085.96

十二、股份支付

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的股份支付事项。

十三、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

十四、承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

十五、资产负债表日后事项

2019 年 3 月 26 日，本公司董事会第八次会议审议通过了 2018 年度利润分配预案，拟以 2018 年 12 月 31 日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 6.00 元（税前），共计派发现金股利 121,608,000.00 元（税前）。该利润分配预案尚需提交公司股东大会审议。

截至审计报告日，公司无需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

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，2018 年度收回 837.50 万元，截至 2018 年 12 月 31 日余额为 735.87 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 2,215.86 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

山东石大胜华化工集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	140,013,390.28	135,944,435.87
应收账款	222,636,822.68	191,553,606.85
合计	362,650,212.96	327,498,042.72

1.1 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	140,013,390.28	135,944,435.87
合计	140,013,390.28	135,944,435.87

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	181,018,481.74	
合计	181,018,481.74	

1.2 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					
按组合计提坏账准 备的应收账款	222,636,822.68	99.94			222,636,822.68

山东石大胜华化工集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单项金额不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款	143,339.19	0.06	143,339.19	100.00	
合计	222,780,161.87	100.00	143,339.19		222,636,822.68

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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 单项计提坏账准备的 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

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1-6 个月	185,221,804.97		
7-12 个月			
1-2 年			
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上			
合计	185,221,804.97		

2) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方	37,415,017.71		不计提
合计	37,415,017.71		

山东石大胜华化工集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 应收账款坏账准备

本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 71,146.52 元; 本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
东营石大胜华新材料有限公司	34,766,277.41	1-6 个月	15.61	
山东昌邑石化有限公司	24,110,998.40	1-6 个月	10.82	
张家港市国泰华荣化工新材料有限公司	12,283,472.00	1-6 个月	5.51	
NOVASOL S. A	11,055,997.51	1-6 个月	4.96	
杭州格林达电子材料股份有限公司	9,877,663.00	1-6 个月	4.43	
合计	92,094,408.32		41.33	

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	32,684.42	926.27
其他应收款	275,693,075.03	289,427,573.97
合计	275,725,759.45	289,428,500.24

2.1 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
保证金利息	32,684.42	926.27
合计	32,684.42	926.27

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款分类

山东石大胜华化工集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	10,828,883.74	3.80	8,470,157.90	78.22	2,358,725.84
按组合计提坏账准备的其他应收款	273,877,190.78	96.17	542,841.59	0.20	273,334,349.19
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	67,812.41	0.03	67,812.41	100.00	
合计	284,773,886.93	100.00	9,080,811.90		275,693,075.03

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项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项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

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
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
郑萍	7,358,725.84	5,000,000.00	67.95	预计损失
合计	10,828,883.74	8,470,157.90		

山东石大胜华化工集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1-6 个月	173,621.68		
7-12 个月			
1-2 年	2,426,415.92	242,641.59	10.00
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上	300,200.00	300,200.00	100.00
合计	2,900,237.60	542,841.59	

3) 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	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	270,976,953.18		不计提
合计	270,976,953.18		

(2) 其他应收款坏账准备

本年计提坏账准备金额 258,258.72 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
应收子公司往来款	270,976,953.18	275,749,591.83
应收外部单位押金、保证金	454,770.00	3,129,486.42
备用金	54,075.26	100,237.80
应收郑萍款项	7,358,725.84	15,733,657.20
预计无法收回的预付货款	3,537,970.31	3,470,157.90
往来款及代付设备公积金等	2,391,392.34	66,996.00
合计	284,773,886.93	298,250,127.15

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准 备年末 余额
青岛石大胜华投	内部往来	85,124,277.09	1-6 个月	29.89	

山东石大胜华化工集团股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准 备年末 余额
资有限公司					
东营中石大工贸 有限公司	内部往来	49,334,493.33	1-6 个月	17.32	
东营石大维博化 工有限公司	内部往来	40,129,925.01	1-6 个月	14.09	
青岛石大胜华国 际贸易有限公司	内部往来	22,000,000.00	1-6 个月	7.73	
济宁石大胜华新 素材有限公司	内部往来	19,997,000.00	1-6 个月	7.02	
合计		216,585,695.43		76.05	

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	650,187,223.24		650,187,223.24	445,187,223.24		445,187,223.24
合计	650,187,223.24		650,187,223.24	445,187,223.24		445,187,223.24

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
东营中石大工贸有限公司	49,677,493.24			49,677,493.24		
东营石大胜华新材料有限公司	30,309,730.00			30,309,730.00		
青岛石大胜华国际贸易公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
东营石大维博化工有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00		
青岛石大胜华投资有限公司	100,000,000.00	200,000,000.00		300,000,000.00		
东营博川环保水务有限责任公司	45,000,000.00			45,000,000.00		
济宁石大胜华新素材有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
东营石大胜华新能源有限公司	10,200,000.00			10,200,000.00		
青岛石大海润石化科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
北京胜华创世科技有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
合计	445,187,223.24	205,000,000.00		650,187,223.24		

山东石大胜华化工集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,373,637,638.34	3,958,964,988.82	3,606,854,078.61	3,306,299,515.60
其他业务	127,663,852.11	57,672,255.81	674,545,323.64	619,584,227.63
合计	4,501,301,490.45	4,016,637,244.63	4,281,399,402.25	3,925,883,743.23

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	2,286,985.34	3,684,768.78
其他	-188,481.36	
合计	2,098,503.98	3,684,768.78

十八、财务报告批准

本财务报告于2019年3月26日由本公司董事会批准报出。

山东石大胜华化工集团股份有限公司

二〇一九年三月二十六日



山东石大胜华化工集团股份有限公司财务报表补充资料

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《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）》的规定, 本公司 2018 年度非经常性损益如下:

项目	金额	说明
1、非流动资产处置损益	-8,495,143.14	
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(不包括与公司业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助)	2,035,583.36	
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6、非货币性资产交换损益		
7、委托他人投资或管理资产的损益		
8、因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9、债务重组损益		
10、企业重组费用		
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	1,604,183.35	
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16、对外委托贷款取得的损益		
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

山东石大胜华化工集团股份有限公司财务报表补充资料

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

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	301,172.28	
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	-4,554,204.15	
减：所得税影响额	-653,146.71	
非经常性净损益合计	-3,901,057.44	
其中：归属于母公司股东非经常性净损益	-3,419,060.45	
归属于少数股东的非经常性净损益	-481,996.99	

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本公司 2018 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

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
归属于母公司股东的净利润	13.05	1.01	1.01
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	13.27	1.03	1.03



营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码 91110101592354581W

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

执行事务合伙人 李晓英, 张克, 叶韶勋

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01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。(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。)



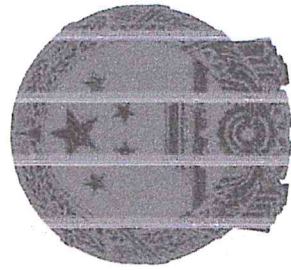
在线扫码获取详细信息

登记机关



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。

2019年01月14日



证书序号: 0000186

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、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 叶韶勋

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座3层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



中华人民共和国财政部制

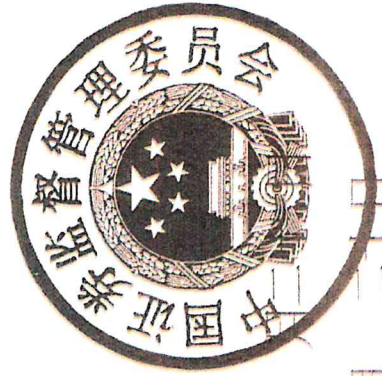
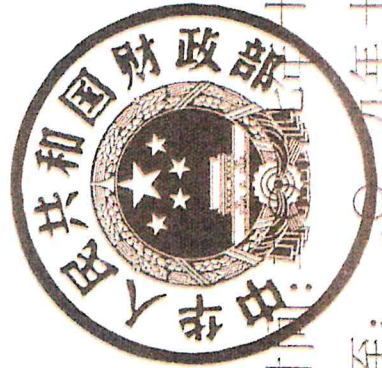


证书序号: 000198

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
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张克



证书号: 16 发证时间: 十

证书有效期至: 二〇九年十月三十日



姓名 刘玉强
性别 男
出生日期 1970-02-15
工作单位 中和正信会计师事务所山东分所
身份证号码 370602700215345
Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 注册有效期一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110001580028
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: 2005 年 4 月 30 日
Date of Issuance



注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中和正信会计师 事务所
山东分所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2009 年 11 月 5 日
同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师 事务所
济南分所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2009 年 11 月 5 日

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日



姓名

Full name

性别

Sex

出生日期

Date of birth

工作单位

Working unit

身份证号码

Identity card No.



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.

2011年度任职资格检查合格



证书编号: 110001570409
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: 二〇一〇年九月十日
Date of Issuance

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.

2017年02月23日

2012年度任职资格检查合格



年 月 日

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.



2013年 3月 4日

年 月 日