

东营市亚通石化有限公司

中兴财光华审会字（2019）第 307030 号

目录

审计报告

合并及公司资产负债表 1-2

合并及公司利润表 3

合并及公司现金流量表 4

合并及公司所有者权益变动表 5-8

财务报表附注 9-63

审计报告

中兴财光华审会字(2019)第307030号

东营市亚通石化有限公司:

一、审计意见

我们审计了东营市亚通石化有限公司(以下简称亚通石化公司)财务报表,包括2018年12月31日的合并及公司资产负债表,2018年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者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,公允反映了亚通石化公司2018年12月31日的合并及公司财务状况以及2018年度的合并及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,我们独立于亚通石化公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、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，管理层负责评估亚通石化公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算亚通石化公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督亚通石化公司的财务报告过程。

四、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，就可能导致对亚通石化公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致亚通石化公司不能持续经营。

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

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



中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



2019年4月28日

资产负债表

编制单位：东营市亚通石化有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年12月31日		2017年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	(五) .1	2,771,062,231.43	2,084,665,626.88	3,640,337,798.65	2,399,292,465.70
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					
应收票据及应收账款	(五) .2	1,263,272,732.52	1,353,059,966.21	868,809,434.56	555,221,908.47
预付款项	(五) .3	3,688,295,050.38	3,199,632,775.85	3,641,975,217.86	3,182,448,965.85
其他应收款	(五) .4	869,284,948.25	802,598,179.73	139,108,157.41	156,635,883.26
存货	(五) .5	4,029,424,293.28	3,064,021,749.03	3,275,855,040.51	2,664,464,511.30
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	(五) .6	10,194,239.84	7,406,691.23	38,375.85	
流动资产合计		12,631,533,495.70	10,511,384,988.93	11,566,124,024.84	8,958,063,734.58
非流动资产：					
可供出售金融资产	(五) .7	53,505,112.00	3,505,112.00	53,505,112.00	3,505,112.00
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资			126,000,000.00		159,000,000.00
投资性房地产					
固定资产	(五) .8	2,883,556,130.36	2,209,209,770.01	2,116,243,283.02	1,339,630,942.62
在建工程	(五) .9	591,180,899.89	526,249,258.40	1,101,007,739.84	1,060,022,938.26
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	(五) .10	151,205,155.41	76,667,088.12	104,612,097.88	78,339,232.25
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	(五) .11	72,698,784.15	72,698,784.15	108,172.98	108,172.98
递延所得税资产	(五) .12	5,331,339.92	3,586,894.91	2,518,289.12	547,816.43
其他非流动资产	(五) .13	150,000,000.00		150,000,000.00	
非流动资产合计		3,907,477,421.73	3,017,916,907.59	3,527,994,694.84	2,641,154,214.54
资产总计		16,539,010,917.43	13,529,301,896.52	15,094,118,719.68	11,599,217,949.12

公司法定代表人：

宁周印金

主管会计工作的公司负责人：

齐玉龙

公司会计机构负责人：

段宗燕

资产负债表 (续)

编制单位: 东营市亚细亚石化有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2018年12月31日		2017年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债:					
短期借款	(五) .14	3,104,254,610.72	2,575,561,310.72	2,907,208,750.00	2,359,208,750.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据及应付账款	(五) .15	3,684,316,028.09	3,015,558,330.26	3,706,335,866.47	2,616,871,092.76
预收款项	(五) .16	23,543,531.88	12,699,507.63	158,002,540.66	12,707,334.68
应付职工薪酬	(五) .17	4,678,762.47	3,605,410.97	5,018,694.33	3,479,975.70
应交税费	(五) .18	722,201,400.86	709,972,130.80	287,149,529.87	261,821,161.46
其他应付款	(五) .19	58,859,202.32	46,325,193.21	114,008,593.36	126,230,436.25
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	(五) .20	400,400,000.00	400,400,000.00	107,210,095.27	107,210,095.27
其他流动负债					
流动负债合计		7,998,253,536.34	6,764,121,883.59	7,284,934,069.95	5,487,528,846.12
非流动负债:					
长期借款	(五) .21	411,000,000.00	411,000,000.00	811,400,000.00	811,400,000.00
应付债券	(五) .22	79,061,422.63	79,061,422.63	78,867,924.52	78,867,924.52
其中: 优先股					
永续债					
长期应付款	(五) .23				
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		490,061,422.63	490,061,422.63	890,267,924.52	890,267,924.52
负债合计		8,488,314,958.97	7,254,183,306.22	8,175,201,994.47	6,377,796,770.64
所有者权益:					
实收资本	(五) .24	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具					
其中: 优先股					
永续债					
资本公积					
减: 库存股					
其他综合收益					
专项储备	(五) .25	11,972,205.89		10,378,352.14	10,378,352.14
盈余公积	(五) .26	59,176,279.35	59,176,279.35	59,176,279.35	59,176,279.35
未分配利润	(五) .27	7,879,547,473.22	6,115,942,310.95	6,741,273,889.19	5,051,866,546.99
归属于母公司所有者权益合计		8,050,695,958.46		6,910,828,520.68	
少数股东权益				8,088,204.53	
所有者权益合计		8,050,695,958.46	6,275,118,590.30	6,918,916,725.21	5,221,421,178.48
负债和所有者权益总计		16,539,010,917.43	13,529,301,896.52	15,094,118,719.68	11,599,217,949.12

公司法定代表人:

周金印

主管会计工作的公司负责人:

齐玉龙

公司会计机构负责人:

段宗燕

利润表

编制单位: 东营市玉通石化有限公司

单位: 人民币元

项目	附注	2018年度		2017年度	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	(五).28	23,870,702,639.96	23,114,825,492.78	25,259,736,587.20	24,482,355,541.19
减: 营业成本	(五).28	20,991,383,934.26	20,594,863,700.83	22,403,052,599.70	22,035,397,782.40
税金及附加	(五).29	1,031,024,288.57	979,196,778.31	470,620,407.46	467,722,223.44
销售费用	(五).30	63,707,642.56	52,890,352.66	133,636,660.62	115,770,126.57
管理费用	(五).31	94,685,773.87	67,912,747.05	83,971,292.01	56,031,490.97
研发费用					
财务费用	(五).32	197,761,685.71	146,818,335.19	125,677,874.28	93,729,245.53
其中: 利息费用		241,477,825.42	198,596,724.50	246,032,664.82	210,824,568.76
利息收入		49,864,564.06	35,466,915.17	32,598,847.06	28,759,048.17
资产减值损失	(五).33	11,252,203.23	12,156,313.92	1,360,900.01	-1,699,631.32
加: 其他收益	(五).34	18,679,525.07	18,679,034.81		
投资收益(损失以“-”号填列)	(五).35	14,660,701.86	105,401,535.54		
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)					
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(五).36	190,383.63		-7,548,582.34	-7,548,582.34
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,514,417,722.32	1,385,067,835.17	2,033,868,270.78	1,707,855,721.26
加: 营业外收入	(五).37	930,974.52	901,030.54	2,323,823.20	2,316,775.09
减: 营业外支出	(五).38	3,105,573.03	1,872,183.01	722,466.40	360,170.18
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,512,243,123.81	1,384,096,682.70	2,035,469,627.58	1,709,812,326.17
减: 所得税费用	(五).39	373,669,772.46	320,020,918.74	509,994,489.55	427,453,081.54
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,138,573,351.35	1,064,075,763.96	1,525,475,138.03	1,282,359,244.63
(一) 按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		1,138,573,351.35	1,064,075,763.96	1,525,475,138.03	1,282,359,244.63
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二) 按所有权归属分类					
1. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		1,138,273,584.03		1,522,917,765.08	
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		299,767.32		2,557,372.95	
五、其他综合收益的税后净额					
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额					
1. 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					
2. 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					
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		1,138,573,351.35	1,064,075,763.96	1,525,475,138.03	1,282,359,244.63
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,138,273,584.03		1,522,917,765.08	
归属于少数股东的综合收益总额		299,767.32		2,557,372.95	

公司法定代表人

宁周印金

主管会计工作的公司负责人:

齐玉龙

公司会计机构负责人:

段宗燕

现金流量表

编制单位: 东营市正通石化有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2018年度		2017年度	
		合并	公司	合并	公司
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		25,607,660,743.13	26,053,875,535.29	29,567,363,133.73	28,540,931,033.91
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	(五) 40	69,474,573.39	55,046,980.52	34,947,987.00	31,075,823.26
经营活动现金流入小计		25,677,135,316.52	26,108,922,515.81	29,602,311,120.73	28,572,006,857.17
购买商品、接受劳务支付的现金		23,562,683,278.89	23,954,402,691.07	26,925,841,303.28	26,976,498,275.26
支付给职工以及为职工支付的现金		151,605,421.80	126,134,529.94	109,269,693.86	89,132,361.02
支付的各项税费		1,040,707,000.19	900,923,798.59	1,122,169,333.22	1,044,528,873.91
支付其他与经营活动有关的现金	(五) 40	136,998,146.76	120,540,095.03	185,925,411.94	162,739,585.29
经营活动现金流出小计		24,891,993,847.64	25,102,001,114.63	28,343,205,742.30	28,272,899,095.48
经营活动产生的现金流量净额		785,141,468.88	1,006,921,401.18	1,259,105,378.43	299,107,761.69
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					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				25,316.74	25,316.74
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-421,764,187.81			
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		-421,764,187.81		25,316.74	25,316.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		764,593,056.56	644,281,697.47	856,239,985.56	815,243,585.98
投资支付的现金				200,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					50,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		764,593,056.56	644,281,697.47	1,056,239,985.56	865,243,585.98
投资活动产生的现金流量净额		-1,186,357,244.37	-644,281,697.47	-1,056,214,668.82	-865,218,269.24
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		8,672,006,792.71	7,920,089,605.11	3,694,472,848.29	3,126,472,848.29
发行债券收到的现金				80,000,000.00	80,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(五) 40	509,341,047.57	303,539,585.96	120,800,471.26	121,678,759.70
筹资活动现金流入小计		9,181,347,840.28	8,223,629,191.07	3,895,273,319.55	3,328,151,607.99
偿还债务支付的现金		8,582,171,027.26	7,810,947,139.66	2,069,577,727.89	1,921,722,770.99
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		241,477,825.42	198,596,724.50	246,032,664.82	210,824,568.76
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	(五) 40	316,745,898.25	588,140,449.97	973,608,867.57	204,581,599.12
筹资活动现金流出小计		9,140,394,750.93	8,597,684,314.13	3,289,219,260.28	2,337,128,938.87
筹资活动产生的现金流量净额		40,953,089.35	-374,055,123.06	606,054,059.27	991,022,669.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		328,166.49	328,166.49		
五、现金及现金等价物净增加额		-359,934,519.65	-11,087,252.86	808,944,768.89	424,912,161.58
加: 期初现金及现金等价物余额		1,125,803,225.62	727,105,166.78	316,858,456.73	302,193,005.20
六、期末现金及现金等价物余额		765,868,705.97	716,017,913.92	1,125,803,225.62	727,105,166.78

公司法定代表人:

宁周印金

主管会计工作的公司负责人:

齐玉龙

公司会计机构负责人:

段宗燕

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

2017年度

项 目	归属于母公司所有者权益												所有者权益合计	
	实收资本	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	其他	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	100,000,000.00							6,957,824.15	59,176,279.35	5,218,356,124.11		5,384,490,227.61	5,530,831.58	5,390,021,059.19
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	100,000,000.00							6,957,824.15	59,176,279.35	5,218,356,124.11		5,384,490,227.61	5,530,831.58	5,390,021,059.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								3,420,527.99		1,522,917,765.08		1,526,338,293.07	2,557,372.95	1,528,895,666.02
（一）综合收益总额										1,522,917,765.08		1,522,917,765.08	2,557,372.95	1,525,475,138.03
（二）所有者投入和减少资本														
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
（三）利润分配														
1.提取盈余公积														
2.对所有者的分配														
3.其他														
（四）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本														
2.盈余公积转增资本														
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.本期提取														
2.本期使用														
（六）其他														
四、本期末余额	100,000,000.00							10,378,352.14	59,176,279.35	6,741,273,889.19		6,910,828,520.68	8,088,204.53	6,918,916,725.21

主管会计工作的公司负责人：

齐玉龙

公司会计机构负责人：

段宗燕

宁周印金

所有者权益变动表

编制单位：东营市亚通石化有限公司

项 目	2017年度									
	实收资本	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	其他
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	100,000,000.00						6,957,824.15	59,176,279.35	3,769,507,302.36	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	100,000,000.00						6,957,824.15	59,176,279.35	3,769,507,302.36	3,935,641,405.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							3,420,527.99		1,282,359,244.63	1,285,779,772.62
（一）综合收益总额							3,420,527.99		1,282,359,244.63	1,282,359,244.63
（二）所有者投入和减少资本										
1.所有者投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
（三）利润分配										
1.提取盈余公积										
2.对所有者分配										
3.其他										
（四）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本										
2.盈余公积转增资本										
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.本期提取										
2.本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	100,000,000.00						10,378,352.14	59,176,279.35	5,051,866,546.99	5,221,421,178.48

单位：人民币元

公司法定代表人

主管会计工作的公司负责人

齐玉龙

公司会计机构负责人

段宗燕

宁周印金

财务报表附注

一、公司基本情况

东营市亚通石化有限公司，系由自然人贾相国、吴东晓出资组建的民营企业。东营市亚通石化有限公司于 2018 年 11 月 20 日取得东营港经济开发区市场监督管理局核发的《营业执照》，统一社会信用代码为：91370500737223620X，住所为：东营市东营港港北一路北、港西二路西，法定代表人：周金宁，注册资本：10000 万元人民币，成立日期：2002 年 04 月 03 日，营业期限自 2002 年 04 月 03 日至 2042 年 04 月 03 日，经营范围：原油加工及石油制品制造，石脑油 69.3 万吨/年、轻油（催化汽油）20 万吨/年、液化石油气 38.29 万吨/年、高清液化气 2.34 万吨/年、混合碳四（民用液化气）11.01 万吨/年、醚后碳四 8.91 万吨/年、氢 1.62 万吨/年、燃料油（闪点<60℃）101.31 万吨/年、干气 12.72 万吨/年、柴油（闪点<60℃）93.32 万吨/年、汽油 25.7 万吨/年、丙烯 7.15 万吨/年、丙烷 2.35 万吨/年、MTBE 3.34 万吨/年、硫磺 1.67 万吨/年、轻芳烃 20.69 万吨/年、异辛烷 11.53 万吨/年、废酸 0.81 万吨/年、硫酸（98%）0.74 万吨/年、正丁烷 4.35 万吨/年、酸性气（主要成分为硫化氢）1.8 万吨/年生产销售（有效期以许可证为准），试生产：苯、甲苯、二甲苯、抽余油、渣油、蜡油、油浆、重交沥青、石油焦、重芳烃生产销售，金银制品、润滑油、重油销售，商品和技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 5 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度减少 1 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

本公司及各子公司主要从事原油加工及石油制品制造与销售。

本公司最终控制方贾相国，本期财务报告经董事会批准于 2019 年 4 月 28 日批准报出。

二、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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自本报告期末起至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

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 2018 年 12 月 31 日的合并及公司的财务状况及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报告的会计期间为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得

的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：（1）属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及（2）可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入所有者权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对

境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。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，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司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工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产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；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②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，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司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，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。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，但是放弃了对该金融资产控制。

若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的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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及因转移而收到的对价与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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终

止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分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。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债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负债的条件与分类为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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同及贷款承诺

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损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）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。

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

若有嵌入衍生工具重新评估，可以参考以下表述：

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11、应收款项

应收款项包括应收帐款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

（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	余额为 1000 万元以上的应收账款、余额为 1000 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

（2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同

条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
无风险组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，包括对关联方应收款项、保证金及备用金等性质款项。

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	采用账龄分析法计提坏账准备
无风险组合	不计提坏账准备

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	2.00	2.00
1-2 年	5.00	5.00
2-3 年	10.00	10.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
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款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化，且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

（4）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

（5）本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

13、划分为持有待售的资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第 8 号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

14、长期股权投资

（1）初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

（2）后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

15、投资性房地产

是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司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、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

16、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	10	5.00	6.33
运输设备	5-10	5.00	9.50-19.00
电子设备及其他	3-5	3.00-5.00	19.00-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资

产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司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本公司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。

④本公司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。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

（4）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

17、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，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；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，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。

19、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

20、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、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。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业

合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（4）建造合同

期末，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

与资产相关的政府补助，采用总额法，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业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。

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。

与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。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/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

27、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁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、其他重要的会计政策和会计估计

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处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售资产”相关描述。

29、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018 年 6 月 15 日，财政部发布了《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）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额 增加+/减少-
1	应收票据	-416,382,730.00
	应收账款	-452,426,704.56
	应收票据及应收账款	868,809,434.56
2	应付票据	-3,473,743,812.87
	应付账款	-232,592,053.60
	应付票据及应付账款	3,706,335,866.47

②其他会计政策变更

本公司本会计期内无其他会计政策的变更。

（2）会计估计变更

本公司本会计期内无会计估计的变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	17、16、11、10
消费税	应税收入	对销售的柴油和燃料油 1.2 元/升；汽油和石脑油 1.52 元/升
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	25

2、优惠税负及批文：无

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2018 年 1 月 1 日】，期末指【2018 年 12 月 31 日】，本期指 2018 年度，上期指 2017 年度。

1、货币资金

项 目	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	338,529.73	802,571.58
银行存款	765,530,176.24	1,125,000,654.04
其他货币资金	2,005,193,525.46	2,514,534,573.03
合 计	2,771,062,231.43	3,640,337,798.65

说明：本期因开具银行承兑汇票而受限的货币资金为 2,005,193,525.46 元。

2、应收票据及应收账款

种 类	2018.12.31	2017.12.31
应收票据	281,700,000.00	416,382,730.00
应收账款	981,572,732.52	452,426,704.56
合 计	1,263,272,732.52	868,809,434.56

（1）应收票据情况

项 目	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	281,700,000.00	416,382,730.00
商业承兑汇票		
合 计	281,700,000.00	416,382,730.00

（2）应收账款情况

①应收账款按种类列示

类 别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	990,541,018.43	100.00	8,968,285.91	0.91	981,572,732.52
其中：账龄组合	366,622,013.99	37.01	8,968,285.91	2.45	357,653,728.08
无风险组合	623,919,004.44	62.99			623,919,004.44
单项金额不重大但单独计提					

类 别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
坏账准备的应收账款					
合 计	990,541,018.43	100.00	8,968,285.91	0.91	981,572,732.52

(续)

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	462,052,604.98	100.00	9,625,900.42	2.08	452,426,704.56
其中：账龄组合	462,052,604.98	100.00	9,625,900.42	2.08	452,426,704.56
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	462,052,604.98	100.00	9,625,900.42	2.08	452,426,704.56

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	312,093,826.17	85.13	6,241,876.52	2.00
1 至 2 年	54,528,187.82	14.87	2,726,409.39	5.00
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	366,622,013.99	100.00	8,968,285.91	

(续)

账 龄	2017.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	449,224,327.41	97.22	8,984,486.54	2.00
1 至 2 年	12,828,277.57	2.78	641,413.88	5.00
2 至 3 年				
3 年以上				

东营市亚通石化有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	462,052,604.98	100.00	9,625,900.42
-----	----------------	--------	--------------

② 坏账准备

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	9,625,900.42		657,614.51		8,968,285.91

③ 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
东营亚通石化销售有限公司	623,919,004.44	1 年以内	62.99	
JX GLOBAL RESOURCES LIMITED	101,637,062.50	1 年以内	10.26	2,032,741.25
山东鲁深发化工有限公司	59,655,394.92	1 年以内	6.02	1,193,107.90
垦利胜凯物流有限公司	24,116,389.33	1 年以内，1 至 2 年	2.43	926,317.27
东营旺源石油化工有限公司	13,127,563.20	1 年以内	1.33	262,551.26
合 计	822,455,414.39		83.03	4,414,717.68

3、预付款项

（1）账龄分析与百分比

账 龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	3,599,700,790.49	97.60	3,641,975,217.86	100.00
1 至 2 年	88,594,259.89	2.40		
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	3,688,295,050.38	100.00	3,641,975,217.86	100.00

（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	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例%	账 龄	未结算原因
PETRO-WIN RESOURCES PTE LTD	非关联方	1,902,862,510.01	51.59	1 年以内	暂未收货
中和亚通能源科技有限公司	关联方	294,276,044.18	7.98	1 年以内	暂未收货
青岛中联油进出口有限公司	非关联方	249,624,673.94	6.77	1 年以内	暂未收货
东营华泰置业有限公司滨河北路分公司	非关联方	102,000,000.00	2.77	1 年以内	暂未收货
中海油（北京）贸易有限责任公司	非关联方	94,538,514.91	2.56	1 年以内	暂未收货

合 计		2,643,301,743.04	71.67		
-----	--	------------------	-------	--	--

4、其他应收款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
应收利息		
应收股利	94,861,381.98	
其他应收款	774,423,566.27	139,108,157.41
合 计	869,284,948.25	139,108,157.41

（1）应收股利情况

项 目	2018.12.31	2017.12.31
应收普通股股利	94,861,381.98	

（2）其他应收款情况

①其他应收款按风险分类

类 别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收帐款	786,780,640.02	100.00	12,357,073.75	1.57	774,423,566.27
其中：账龄组合	614,073,611.18	78.05	12,357,073.75	2.01	601,716,537.43
无风险组合	172,707,028.84	21.95			172,707,028.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收帐款					
合 计	786,780,640.02	100.00	12,357,073.75	1.57	774,423,566.27

（续）

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收帐款	139,555,413.42	100.00	447,256.01	0.32	139,108,157.41
其中：账龄组合	17,344,874.73	12.43	447,256.01	2.58	16,897,618.72

东营市亚通石化有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
无风险组合	122,210,538.69	87.57			122,210,538.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收帐款					
合 计	139,555,413.42	100.00	447,256.01	0.32	139,108,157.41

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	611,553,560.34	99.59	12,231,071.21	2.00
1 至 2 年	2,520,050.84	0.41	126,002.54	5.00
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	614,073,611.18	100.00	12,357,073.75	

(续)

账 龄	2017.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	13,999,590.73	80.71	279,991.81	2.00
1 至 2 年	3,345,284.00	19.29	167,264.20	5.00
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	17,344,874.73	100.00	447,256.01	

② 坏账准备

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	447,256.01	11,909,817.74			12,357,073.75

③ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
保证金		122,210,538.69
经营性暂借款	786,780,640.02	17,344,874.73

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
合 计	786,780,640.02	139,555,413.42

④其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	款项性质	2018.12.31	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
山东华懋新材料有限公司	暂借款	421,990,834.68	1 年以内	53.64	8,439,816.69
东营亚通石化销售有限公司	暂借款	144,929,488.61	1 年以内	18.42	
垦利胜凯物流有限公司	暂借款	62,183,222.80	1 年以内	7.90	1,243,664.46
上海逸鼎国际贸易有限公司	暂借款	19,192,320.00	1 年以内	2.44	383,846.40
北京广颐华兴经贸有限责任公司	暂借款	16,130,000.00	1 年以内	2.05	322,600.00
合 计		664,425,866.09		84.45	10,389,927.55

5、存货

(1) 存货分类

项 目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,725,104,334.02		2,725,104,334.02
在产品	1,134,781.96		1,134,781.96
库存商品	1,303,185,177.30		1,303,185,177.30
低值易耗品			
合 计	4,029,424,293.28		4,029,424,293.28

(续)

项 目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,701,343,039.01		2,701,343,039.01
在产品	450,701.87		450,701.87
库存商品	573,965,861.58		573,965,861.58
低值易耗品	95,438.05		95,438.05
合 计	3,275,855,040.51		3,275,855,040.51

6、其他流动资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
-----	------------	------------

东营市亚通石化有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

待抵扣税金	10,194,239.84	38,375.85
合 计	10,194,239.84	38,375.85

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	53,505,112.00		53,505,112.00	53,505,112.00		53,505,112.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	53,505,112.00		53,505,112.00	53,505,112.00		53,505,112.00
合 计	53,505,112.00		53,505,112.00	53,505,112.00		53,505,112.00

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	2018.01.01	本年增加	本年减少	2018.12.31
华东石油交易中心有限公司	1,250,000.00			1,250,000.00
东营亚通置业有限公司	2,255,112.00			2,255,112.00
正前方鹿鸣 1 号私募基金	50,000,000.00			50,000,000.00
合 计	53,505,112.00			53,505,112.00

(续)

被投资单位	减值准备				在被投资 单位持股 比例（%）	本年现 金红利
	2017.12.31	本年增加	本年减少	2018.12.31		
华东石油交易中心有限公司					2.50	
东营亚通置业有限公司					5.00	
正前方鹿鸣 1 号私募基金						
合 计						

(3) 本年可供出售金融资产减值的变动情况

无

(4) 可供出售权益工具年末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备相关说明

无

8、固定资产

东营市亚通石化有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	2,883,556,130.36	2,116,243,283.02
固定资产清理		
合 计	2,883,556,130.36	2,116,243,283.02

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	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	182,319,691.08	3,540,384,631.61	28,051,229.93	14,037,220.28	3,764,792,772.90
2、本年增加金额	44,394,500.00	1,086,660,704.93		69,900.00	1,131,125,104.93
(1) 购置	44,394,500.00	767,419.18		69,900.00	45,231,819.18
(2) 在建工程转入		1,085,893,285.75			1,085,893,285.75
3、本年减少金额		14,285,141.21	443,905.00	11,598.00	14,740,644.21
(1) 处置或报废			443,905.00		443,905.00
(2) 合并范围减少		14,285,141.21		11,598.00	14,296,739.21
4、年末余额	226,714,191.08	4,612,760,195.33	27,607,324.93	14,095,522.28	4,881,177,233.62
二、累计折旧					
1、年初余额	43,197,931.65	1,577,500,239.53	18,974,162.67	8,877,156.03	1,648,549,489.88
2、本年增加金额	10,534,411.71	336,432,351.31	3,043,357.84	2,299,118.98	352,309,239.84
(1) 计提	10,534,411.71	336,432,351.31	3,043,357.84	2,299,118.98	352,309,239.84
3、本年减少金额		2,946,541.71	291,084.75		3,237,626.46
(1) 处置或报废			291,084.75		291,084.75
(2) 合并范围减少		2,946,541.71			2,946,541.71
4、年末余额	53,732,343.36	1,910,986,049.13	21,726,435.76	11,176,275.01	1,997,621,103.26
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	172,981,847.72	2,701,774,146.20	5,880,889.17	2,919,247.27	2,883,556,130.36

2、年初账面价值	139,121,759.43	1,962,884,392.08	9,077,067.26	5,160,064.25	2,116,243,283.02
----------	----------------	------------------	--------------	--------------	------------------

②未办妥产权证书的固定资产情况：

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	64,882,240.58	正在办理中

③闲置的固定资产情况： 无。

④截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无通过融资租赁租入的固定资产。

⑤截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

9、在建工程

项 目	2018.12.31	2017.12.31
在建工程	591,180,899.89	1,101,007,739.84
工程物资		
合 计	591,180,899.89	1,101,007,739.84

（1）在建工程情况

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	591,180,899.89		591,180,899.89	1,101,007,739.84		1,101,007,739.84
合 计	591,180,899.89		591,180,899.89	1,101,007,739.84		1,101,007,739.84

（2）2018 年重要在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度%
四期工程	1,800,000,000.00	自筹	60.00	70.00
20000Nm/h 制氢装置及其配套设施建设	600,000,000.00	自筹	80.00	98.00
合 计	2,400,000,000.00			

（续）

工程名称	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转入固定资产	其他减少	
四期工程	896,581,542.00	538,851,963.75	1,083,596,826.04		351,836,679.71
20000Nm/h 制氢装置及其配套设施建设	161,144,936.55	13,267,642.14			174,412,578.69

合 计	1,057,726,478.55	552,119,605.89	1,083,596,826.04		526,249,258.40
-----	------------------	----------------	------------------	--	----------------

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件使用权	商标使用权	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	115,387,761.42	864,296.07	380,761.17	116,632,818.66
2、本年增加金额	51,132,700.00	222,641.50		51,355,341.50
(1) 购置	51,132,700.00	222,641.50		51,355,341.50
3、本年减少金额	2,776,205.67			2,776,205.67
(1) 合并范围减少	2,776,205.67			2,776,205.67
4、年末余额	163,744,255.75	1,086,937.57	380,761.17	165,211,954.49
二、累计摊销				
1、年初余额	11,878,081.11	133,120.64	9,519.03	12,020,720.78
2、本年增加金额	2,894,016.63	103,123.59	38,074.56	3,035,214.78
(1) 摊销	2,894,016.63	103,123.59	38,074.56	3,035,214.78
3、本年减少金额	1,049,136.48			1,049,136.48
(1) 合并范围减少	1,049,136.48			1,049,136.48
4、年末余额	13,722,961.26	236,244.23	47,593.59	14,006,799.08
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	150,021,294.49	850,693.34	333,167.58	151,205,155.41
2、年初账面价值	103,509,680.31	731,175.43	371,242.14	104,612,097.88

(2) 截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无尚未办妥产权的无形资产。

11、长期待摊费用

项 目	2018.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2018.12.31	其他减少的原因
地磅改造费用	108,172.98	2,158,207.55	478,365.07		1,788,015.46	

催化剂		89,781,242.53	18,870,473.84		70,910,768.69	
合 计	108,172.98	91,939,450.08	19,348,838.91		72,698,784.15	

12、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项 目	2018.12.31		2017.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	5,331,339.92	21,325,359.66	2,518,289.12	10,073,156.43
合 计	5,331,339.92	21,325,359.66	2,518,289.12	10,073,156.43

13、其他非流动资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
北信先锋驰骋1号信托基金	150,000,000.00	150,000,000.00
合 计	150,000,000.00	150,000,000.00

14、短期借款

（1）短期借款分类

借款类别	2018.12.31	2017.12.31
信用借款		250,000,000.00
保证借款	3,041,685,110.72	2,657,208,750.00
质押借款	62,569,500.00	
合 计	3,104,254,610.72	2,907,208,750.00

质押借款质押资产类别以及金额，参见附注五、42

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

本公司本报告期无逾期未偿还的短期借款。

15、应付票据及应付账款

种 类	2018.12.31	2017.12.31
应付票据	3,568,306,584.97	3,473,743,812.87
应付账款	116,009,443.12	232,592,053.60
合 计	3,684,316,028.09	3,706,335,866.47

（1）应付票据情况

项 目	2018.12.31	2017.12.31
-----	------------	------------

银行承兑汇票	3,568,306,584.97	3,473,743,812.87
商业承兑汇票		
合 计	3,568,306,584.97	3,473,743,812.87

(2) 应付账款情况

①应付账款列示

项 目	2018.12.31	2017.12.31
货款	116,009,443.12	232,592,053.60
合 计	116,009,443.12	232,592,053.60

②无账龄超过 1 年的重要应付账款

16、预收账款

(1) 预收账款列示

项 目	2018.12.31	2017.12.31
预收货款	23,543,531.88	158,002,540.65
合 计	23,543,531.88	158,002,540.65

(2) 无账龄超过 1 年的重要预收账款

17、应付职工薪酬

应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,759,943.18	140,753,900.98	140,835,081.69	4,678,762.47
二、离职后福利-设定提存计划	258,751.15	10,345,270.84	10,604,021.99	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	5,018,694.33	151,099,171.82	151,439,103.68	4,678,762.47

(续) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,643,618.97	130,436,063.31	130,400,919.81	4,678,762.47
2、职工福利费		4,163,758.72	4,163,758.72	
3、社会保险费	116,324.21	4,858,412.95	4,974,737.16	

东营市亚通石化有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费	101,151.49	3,676,854.76	3,778,006.25	
工伤保险费	8,429.29	628,335.15	636,764.44	
生育保险费	6,743.43	553,223.04	559,966.47	
4、住房公积金		1,295,666.00	1,295,666.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	4,759,943.18	140,753,900.98	140,835,081.69	4,678,762.47

（续）离职后福利-设定提存计划

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	241,902.27	9,958,014.72	10,199,916.99	
2、失业保险费	16,848.88	387,256.12	404,105.00	
3、企业年金缴费				
合 计	258,751.15	10,345,270.84	10,604,021.99	

18、应交税费

税 项	2018.12.31	2017.12.31
增值税	2,028,065.63	52,915,975.36
企业所得税	8,977,566.25	65,917,679.30
消费税	627,585,363.41	128,478,562.41
城市维护建设税	44,076,712.52	18,615,746.72
房产税	252,810.08	192,152.88
土地使用税	3,643,302.44	2,462,884.25
个人所得税	179,990.40	346,308.52
教育费附加	18,890,019.66	7,978,177.16
地方教育费附加	12,593,346.44	5,318,784.77
印花税	659,995.20	3,593,606.50
水利建设基金	3,148,615.61	1,329,652.00
环保税	165,613.22	
合 计	722,201,400.86	287,149,529.87

19、其他应付款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	58,859,202.32	114,008,593.36
合 计	58,859,202.32	114,008,593.36

(1) 其他应付款情况

①按款项性质列示的其他应付款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
暂借款	58,859,202.32	114,008,593.36
合 计	58,859,202.32	114,008,593.36

②无账龄超过 1 年的重要其他应付款

20、一年内到期的非流动负债

项 目	2018.12.31	2017.12.31
一年内到期的长期借款[附注五、21]	400,400,000.00	1,500,000.00
一年内到期的长期应付款[附注五、23]		105,710,095.27
合 计	400,400,000.00	107,210,095.27

21、长期借款

长期借款分类

借款类别	2018.12.31	2017.12.31
保证借款	811,400,000.00	812,900,000.00
减：一年内到期的长期借款[附注五、20]	400,400,000.00	1,500,000.00
合 计	411,000,000.00	811,400,000.00

22、应付债券

(1) 应付债券

项 目	2018.12.31	2017.12.31
应付债券	79,061,422.63	78,867,924.52
减：一年内到期的部分		
合 计	79,061,422.63	78,867,924.52

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

东营市亚通石化有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
公司债券	80,000,000.00	2017/12/19	5 年	80,000,000.00
减：一年内到期部分年末余额				
合 计	80,000,000.00			80,000,000.00

（续）

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
公司债券	78,867,924.52		6,000,000.00	193,498.11		79,061,422.63
减：一年内到期的部分						
合 计	78,867,924.52		6,000,000.00	193,498.11		79,061,422.63

23、长期应付款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
民生金融租赁股份有限公司		105,710,095.27
减：一年内到期的部分[附注五、20]		105,710,095.27
合 计		

24、实收资本

投资者名称	2018.01.01		本期增加	本期减少	2018.12.31	
	投资金额（万元）	所占比例（%）			投资金额（万元）	所占比例（%）
贾相国	90,000,000.00	90.00			90,000,000.00	90.00
吴东晓	10,000,000.00	10.00			10,000,000.00	10.00
合 计	100,000,000.00	100.00			100,000,000.00	100.00

25、专项储备

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
安全生产费	10,378,352.14	69,456,949.68	67,863,095.93	11,972,205.89
合 计	10,378,352.14	69,456,949.68	67,863,095.93	11,972,205.89

26、盈余公积

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	59,176,279.35			59,176,279.35
合 计	59,176,279.35			59,176,279.35

27、未分配利润

项 目	金额	提取或分配比例
-----	----	---------

东营市亚通石化有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

调整前上期末未分配利润	6,741,273,889.19	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	6,741,273,889.19	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,138,273,584.03	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	7,879,547,473.22	

28、营业收入和营业成本

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,869,659,740.83	20,991,114,788.41	25,259,736,587.20	22,403,052,599.70
其中：石化产品	23,869,659,740.83	20,991,114,788.41	25,259,736,587.20	22,403,052,599.70
其他业务	1,042,899.13	269,145.85		
合 计	23,870,702,639.96	20,991,383,934.26	25,259,736,587.20	22,403,052,599.70

29、税金及附加

项 目	2018 年度	2017 年度
消费税	890,071,369.02	373,390,670.36
城市维护建设税	64,409,433.92	42,657,158.94
教育费附加	28,349,223.28	18,291,663.01
地方教育费附加	18,211,667.66	12,194,442.01
水利建设基金	4,668,191.96	3,994,539.29
房产税	889,440.71	8,509,693.83
土地使用税	13,500,179.18	10,822,365.45
车船使用税	42,197.23	38,930.56
印花税	10,187,117.80	720,944.01
环保税	695,467.81	
合 计	1,031,024,288.57	470,620,407.46

30、销售费用

东营市亚通石化有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2018 年度	2017 年度
办公费	79,707.80	72,860.57
工资	6,102,024.54	4,821,317.12
招待费	215,874.88	203,004.30
差旅费	99,577.26	186,943.04
油料费	617,339.31	39,336.02
维修保养	218,736.14	1,210.00
通讯费	34,588.06	42,506.59
其他	30,059.82	8,234.00
广告费	767,715.13	93,238.17
仓储费	7,669,811.32	18,574,427.38
运输装卸费	44,494,343.94	104,543,516.90
港口作业费	344,497.11	796,503.69
物料消耗	63,047.35	1,533.35
港建费	80,312.45	199,191.00
商检费	423,995.12	560,258.35
租赁费	2,376,564.12	3,343,069.76
保险费	89,448.21	149,510.38
合 计	63,707,642.56	133,636,660.62

31、管理费用

项 目	2018 年度	2017 年度
办公费	4,464,211.48	2,412,716.39
工资	48,463,079.31	32,731,638.44
折旧费	18,051,126.52	17,004,352.05
招待费	2,212,663.55	1,461,393.14
差旅费	1,222,038.61	1,894,402.74
车辆费用	1,627,495.48	1,995,984.47
水电费	391,107.51	512,564.27
通讯费	254,093.55	248,342.59
其他	626,931.72	1,387,472.09
培训费	126,368.74	217,520.42
福利费	3,008,480.62	4,465,867.38

东营市亚通石化有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

保险费	2,626,947.10	5,830,589.28
维修费	861,588.72	1,569,954.46
无形资产摊销	2,729,012.26	1,612,053.72
劳保	52,338.14	130,716.45
咨询费	2,169,749.02	866,013.00
服务费	4,749,614.41	1,822,395.37
租赁费	575,439.60	1,844,532.27
消防安全费	174,237.97	345,669.51
检测费	32,615.52	258,980.97
排污费	266,634.04	515,988.66
开办费		4,842,144.34
合 计	94,685,773.87	83,971,292.01

32、财务费用

项 目	2018 年度	2017 年度
利息费用	241,477,825.42	246,032,664.82
减：利息收入	49,864,564.06	32,598,847.06
承兑汇票贴息	117,300,347.90	
汇兑损益	-159,875,740.26	-122,153,322.30
手续费及其他	48,723,816.71	34,397,378.82
合 计	197,761,685.71	125,677,874.28

33、资产减值损失

项 目	2018 年度	2017 年度
坏账损失	11,252,203.23	1,360,900.01
存货跌价损失		
可供出售金融资产减值损失		
长期股权投资减值损失		
固定资产减值损失		
无形资产减值损失		
其他		
合 计	11,252,203.23	1,360,900.01

34、其他收益

项 目	2018 年度	2017 年度
政府补助	18,679,034.81	
个税手续费代收返还	490.26	
合 计	18,679,525.07	

计入当期其他收益的政府补助：

项 目	2018 年度	2017 年度
与资产相关：		
与收益相关：		
东营港财政局代收代征税款手续费	111,844.23	
山东东营港经济开发区管委会生态补偿款	410,000.00	
东营港经济开发区人才服务与社会保障款	90,590.58	
经济开发区财政集中支付中心土地返还款	17,106,600.00	
东营港经济开发区财政集中支付中心发展补助	950,000.00	
山东东营港经济开发区财政局涉外财政支出	10,000.00	
合 计	18,679,034.81	

35、投资收益

被投资单位名称	2018 年度	2017 年度
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
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		
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		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	14,660,701.86	
合 计	14,660,701.86	

说明：“其他”项为东营市亚通石化有限公司以前年度销售给子公司即东营亚通石化销售有限公司固定资产产生的未实现内部损益，在本期处置子公司即东营亚通石化销售有限公司后已经实现确认损益。

36、资产处置收益

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益 金额
非流动资产处置利得	190,383.63	-7,548,582.34	190,383.63
其中：固定资产处置利得	190,383.63	-7,548,582.34	190,383.63
合 计	190,383.63	-7,548,582.34	190,383.63

37、营业外收入

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益 金额
政府补助		1,662,750.00	
罚款及赔偿款	916,190.04		916,190.04
其他	14,784.48	661,073.20	14,784.48
合 计	930,974.52	2,323,823.20	930,974.52

38、营业外支出

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益 金额
赔偿款	2,439,603.40		2,439,603.40
滞纳金、罚款	665,969.63	177,685.30	665,969.63
其他		544,781.10	
合 计	3,105,573.03	722,466.40	3,105,573.03

39、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	376,482,823.26	510,334,714.56
递延所得税费用	-2,813,050.80	-340,225.01
合 计	373,669,772.46	509,994,489.55

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	1,512,243,123.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	378,060,780.95
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	

非应税收入的影响	-26,350,383.89
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	21,342,552.74
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	616,822.66
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	373,669,772.46

40、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
利息收入	49,864,564.06	32,598,847.06
政府补助	18,679,525.07	1,662,750.00
其他	930,484.26	686,389.94
合 计	69,474,573.39	34,947,987.00

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
付现费用	88,274,330.05	151,528,033.12
其他	48,723,816.71	34,397,378.82
合 计	136,998,146.76	185,925,411.94

（3）收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
暂借款		120,800,471.26
收回票据保证金	509,341,047.57	
合 计	509,341,047.57	120,800,471.26

（4）支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
支付票据保证金		960,759,583.35
暂借款	316,745,898.25	12,849,284.22
合 计	316,745,898.25	973,608,867.57

41、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

东营市亚通石化有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,138,573,351.35	1,525,475,138.03
加：资产减值准备	11,252,203.23	1,360,900.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	352,309,239.84	276,797,011.55
无形资产摊销	3,035,214.78	1,612,053.72
长期待摊费用摊销	19,348,838.91	
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）	-190,383.63	7,548,582.34
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	241,477,825.42	246,032,664.82
投资损失（收益以“-”号填列）	-14,660,701.86	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,813,050.80	-340,225.01
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）	-753,569,252.77	-1,050,176,212.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-622,883,380.53	-1,350,275,289.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	413,261,564.94	1,601,070,755.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	785,141,468.88	1,259,105,378.43
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	765,868,705.97	1,125,803,225.62
减：现金的期初余额	1,125,803,225.62	316,858,456.73
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	-359,934,519.65	808,944,768.89

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本期处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	

东营市亚通石化有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	金 额
其中：东营亚通石化销售有限公司	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	421,764,187.81
其中：东营亚通石化销售有限公司	421,764,187.81
处置子公司收到的现金净额	-421,764,187.81

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	2018 年度	2017 年度
一、现金	765,868,705.97	1,125,803,225.62
其中：库存现金	339,957.39	802,571.58
可随时用于支付的银行存款	765,528,748.58	1,125,000,654.04
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	765,868,705.97	1,125,803,225.62
母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

42、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2018年12月31日账面价值	受限原因
货币资金	2,005,193,525.46	票据保证金
应收票据	224,000,000.00	借款质押
存货	550,000,000.00	借款抵押
固定资产	1,046,304,752.85	借款抵押
无形资产	37,303,510.49	借款抵押
合 计	3,862,801,788.80	

43、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	3,969,779.11	6.8632	27,245,387.99
合 计	3,969,779.11		27,245,387.99

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
短期借款			
其中：美元	90,564,386.27	6.8632	621,561,495.85
合 计	90,564,386.27		621,561,495.85
应付票据			
其中：美元	222,400,000.00	6.8632	1,526,375,680.00
合 计	222,400,000.00		1,526,375,680.00
预付账款			
其中：美元	20,012,273.84	6.8632	137,348,237.82
合 计	20,012,273.84		137,348,237.82

44、政府补助

（1）本期确认的政府补助

补助项目	金 额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
东营港财政局代收代征税款手续费	111,844.23				111,844.23			是
山东东营港经济开发区管委会生态补偿款	410,000.00				410,000.00			是
东营港经济开发区人才服务与社会保障款	90,590.58				90,590.58			是
经济开发区财政集中支付中心土地返还款	17,106,600.00				17,106,600.00			是
东营港经济开发区财政集中支付中心发展补助	950,000.00				950,000.00			是
山东东营港经济开发区财政局涉外财政支出	10,000.00				10,000.00			是
合 计	18,679,034.81				18,679,034.81			—

（2）计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
东营港财政局代收代征税款手续费	与收益相关	111,844.23		
山东东营港经济开发区管委会生态补偿款	与收益相关	410,000.00		
东营港经济开发区人才服务与社会保障款	与收益相关	90,590.58		
经济开发区财政集中支付中心土地返还款	与收益相关	17,106,600.00		
东营港经济开发区财政集中支付中心发展补助	与收益相关	950,000.00		

补助项目	与资产/收益相关	计入 其他收益	计入 营业外收入	冲减成 本费用
山东东营港经济开发区财政局涉外财政支出	与收益相关	10,000.00		
个税手续费代收返还	与收益相关	490.26		
合 计	—	18,679,525.07		

六、合并范围的变更

1、处置子公司

（1）单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价 款	股权处 置比例 (%)	股权处置 方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时 点的确定依据	处置价款与处置投 资对应的合并报表 层面享有该子公司 净资产份额的差额
东营亚通石化 销售有限公司	43,540,153.56	94.29	协议转让	2018 年 7 月 3 日	丧失控制权	

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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	
山东省莘县华祥石化有限公司	莘县	莘县	石油化工	100.00		股权收购
山东胜凯石化有限公司	东营市	东营市	石化产品销售	100.00		股权收购
东营市胜凯置业有限公司	东营市	东营市	房地产经营		100.00	股权收购
胜凯石化有限责任公司	东营市	东营市	石化产品销售	100.00		新设成立
东营市亚通石化装备有限公司	东营市	东营市	工程施工	100.00		新设成立

八、与金融工具相关的风险

无

九、关联方及其交易

1、本公司的实际控制人情况

实际控制人	对本公司的持股比例%	对本公司的表决权比例%
贾相国	90.00	90.00

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、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
吴东晓	股东
东营亚通石化销售有限公司	与本公司同一实际控制人
中和亚通能源科技有限公司	与本公司同一实际控制人

4、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	2018.12.31	
		2018 年度	2017 年度
东营亚通石化销售有限公司	采购石化原料	13,675,636.00	
中和亚通能源科技有限公司	采购工程材料	206,267,290.50	

②出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	2018.12.31	
		2018 年度	2017 年度
东营亚通石化销售有限公司	销售石化产品	4,748,964,013.94	2,104,045,321.56

5、关联方担保情况

担保单位	被担保单位	担保金额（元）	起始日	到期日	担保方式
东营市亚通石化有限公司	山东胜凯石化有限公司	24,547,600.00	2018/12/27	2019/12/26	保证
东营市亚通石化有限公司	山东胜凯石化有限公司	50,000,000.00	2018/7/20	2019/7/19	保证
东营市亚通石化有限公司	山东胜凯石化有限公司	50,000,000.00	2018/6/12	2019/6/12	保证
东营市亚通石化有限公司	山东胜凯石化有限公司	40,000,000.00	2018/7/19	2019/7/18	保证
东营市亚通石化有限公司	山东胜凯石化有限公司	39,000,000.00	2018/6/1	2019/5/27	保证
东营市亚通石化有限公司	山东胜凯石化有限公司	23,000,000.00	2018/4/19	2019/4/19	保证
山东胜凯石化有限公司	东营市亚通石化有限公司	99,999,800.00	2018/6/30	2019/6/29	保证
山东胜凯石化有限公司	东营市亚通石化有限公司	100,000,000.00	2018/12/14	2019/12/14	保证
山东胜凯石化有限公司	东营市亚通石化有限公司	100,000,000.00	2018/3/17	2019/3/17	保证
山东胜凯石化有限公司	东营市亚通石化有限公司	40,000,000.00	2018/2/8	2019/2/8	保证
山东胜凯石化有限公司	东营市亚通石化有限公司	50,000,000.00	2018/1/23	2019/1/23	保证
山东胜凯石化有限公司	东营市亚通石化有限公司	106,050,000.00	2018/10/9	2019/4/22	保证

东营市亚通石化有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

山东胜凯石化有限公司	东营市亚通石化有限公司	30,000,000.00	2018/7/16	2019/5/13	保证
山东胜凯石化有限公司	东营市亚通石化有限公司	75,000,000.00	2018/1/12	2019/1/12	保证
山东胜凯石化有限公司	东营市亚通石化有限公司	42,200,000.00	2018/12/14	2019/1/31	保证
山东胜凯石化有限公司	东营市亚通石化有限公司	36,600,000.00	2018/3/21	2019/3/21	保证
山东省莘县华祥石化有限公司	东营市亚通石化有限公司	130,604,353.65	2018/1/4	2019/1/4	保证
山东省莘县华祥石化有限公司	东营市亚通石化有限公司	82,035,385.62	2018/1/16	2019/1/16	保证
山东省莘县华祥石化有限公司	东营市亚通石化有限公司	75,535,782.00	2018/10/16	2019/1/18	保证
山东省莘县华祥石化有限公司	东营市亚通石化有限公司	100,000,000.00	2018/2/9	2019/2/8	保证
山东省莘县华祥石化有限公司	东营市亚通石化有限公司	150,000,000.00	2018/3/6	2019/3/5	保证
山东省莘县华祥石化有限公司	东营市亚通石化有限公司	73,000,000.00	2018/2/27	2019/3/6	保证
山东省莘县华祥石化有限公司	东营市亚通石化有限公司	37,000,000.00	2018/3/8	2019/3/8	保证
山东省莘县华祥石化有限公司	东营市亚通石化有限公司	50,000,000.00	2018/3/13	2019/3/13	保证
山东省莘县华祥石化有限公司	东营市亚通石化有限公司	74,000,000.00	2018/3/16	2019/3/16	保证
山东省莘县华祥石化有限公司	东营市亚通石化有限公司	31,000,000.00	2018/3/21	2019/3/21	保证
山东省莘县华祥石化有限公司	东营市亚通石化有限公司	138,000,000.00	2018/3/22	2019/3/22	保证
山东省莘县华祥石化有限公司	东营市亚通石化有限公司	37,198,268.10	2018/9/27	2019/4/19	保证
山东省莘县华祥石化有限公司	东营市亚通石化有限公司	114,731,284.50	2018/11/7	2019/5/7	保证
山东省莘县华祥石化有限公司	东营市亚通石化有限公司	150,000,000.00	2018/11/20	2019/11/19	保证
山东省莘县华祥石化有限公司	山东胜凯石化有限公司	20,000,000.00	2018/4/27	2019/4/27	保证
山东省莘县华祥石化有限公司	山东胜凯石化有限公司	19,000,000.00	2018/4/28	2019/4/28	保证
山东省莘县华祥石化有限公司	山东胜凯石化有限公司	20,000,000.00	2018/6/12	2019/6/12	保证
山东省莘县华祥石化有限公司	山东胜凯石化有限公司	22,000,000.00	2018/6/13	2019/6/13	保证
山东省莘县华祥石化有限公司	山东胜凯石化有限公司	45,000,000.00	2018/10/12	2019/10/12	保证
山东省莘县华祥石化有限公司	山东胜凯石化有限公司	23,000,000.00	2018/10/19	2019/10/19	保证
东营市亚通石化有限公司	山东省莘县华祥石化有限公司	49,000,000.00	2018/1/10	2019/1/10	保证
东营市亚通石化有限公司	山东省莘县华祥石化有限公司	9,500,000.00	2018/9/30	2019/9/30	保证
合 计		2,357,002,473.87			

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2018.12.31		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	东营亚通石化销售有限公司	623,920,949.44		55,949,015.27	

东营市亚通石化有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

预付账款	中和亚通能源科技有限公司	294,276,044.18			
其他应收款	东营亚通石化销售有限公司	144,929,488.61			

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2018.12.31	2017.12.31
		账面余额	账面余额
其他应付款	吴东晓	6,000,000.00	53,804.08

十、承诺及或有事项

截至财务报告日，本公司对外担保明细如下：

担保单位	被担保单位	担保金额（元）	起始日	到期日	担保方式
东营市亚通石化有限公司	山东陆宇塑胶工业有限公司	24,500,000.00	2018/6/20	2019/6/19	保证
东营市亚通石化有限公司	山东陆宇塑胶工业有限公司	17,000,000.00	2018/12/27	2019/12/10	保证
东营市亚通石化有限公司	山东陆宇塑胶工业有限公司	20,000,000.00	2018/1/8	2019/1/8	保证
东营市亚通石化有限公司	山东陆宇塑胶工业有限公司	47,500,000.00	2018/12/29	2019/11/29	保证
东营市亚通石化有限公司	山东陆宇塑胶工业有限公司	19,000,000.00	2018/12/26	2019/6/25	保证
东营市亚通石化有限公司	山东陆宇塑胶工业有限公司	11,000,000.00	2018/4/18	2019/4/17	保证
东营市亚通石化有限公司	山东陆宇塑胶工业有限公司	38,000,000.00	2018/6/26	2019/3/25	保证
山东胜凯石化有限公司	山东陆宇塑胶工业有限公司	35,000,000.00	2018/11/1	2019/10/29	保证
东营市亚通石化有限公司	利津县广源沥青有限责任公司	30,000,000.00	2017/1/12	2019/1/12	保证
东营市亚通石化有限公司	利津县广源沥青有限责任公司	40,000,000.00	2017/1/3	2019/1/3	保证
东营市亚通石化有限公司	利津县广源沥青有限责任公司	37,500,000.00	2017/8/13	2019/8/13	保证
东营市亚通石化有限公司	利津县广源沥青有限责任公司	43,000,000.00	2017/3/7	2019/3/7	保证
东营市亚通石化有限公司	山东省博兴县永鑫化工有限公司	80,000,000.00	2018/6/27	2019/6/26	保证
东营市亚通石化有限公司	山东省博兴县永鑫化工有限公司	20,000,000.00	2018/10/29	2019/4/29	保证
东营市亚通石化有限公司	山东省博兴县永鑫化工有限公司	25,000,000.00	2018/9/21	2019/3/21	保证
东营市亚通石化有限公司	山东省博兴县永鑫化工有限公司	9,000,000.00	2018/9/27	2019/3/27	保证
东营市亚通石化有限公司	山东省博兴县永鑫化工有限公司	41,000,000.00	2018/12/3	2019/6/3	保证
东营市亚通石化有限公司	山东省博兴县永鑫化工有限公司	26,761,100.00	2018/3/20	2019/3/20	保证
东营市亚通石化有限公司	山东省博兴县永鑫化工有限公司	36,127,400.00	2018/3/23	2019/3/23	保证
东营市亚通石化有限公司	山东省博兴县永鑫化工有限公司	30,000,000.00	2018/8/21	2019/8/21	保证
东营市亚通石化有限公司	山东省博兴县永鑫化工有限公司	35,000,000.00	2018/6/6	2019/6/6	保证
东营市亚通石化有限公司	山东省博兴县永鑫化工有限公司	55,000,000.00	2018/6/7	2019/6/7	保证

东营市亚通石化有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

东营市亚通石化有限公司	山东省博兴县永鑫化工有限公司	30,000,000.00	2018/6/27	2019/6/27	保证
东营市亚通石化有限公司	山东省博兴县永鑫化工有限公司	29,670,000.00	2018/9/18	2019/9/17	保证
东营市亚通石化有限公司	山东省博兴县永鑫化工有限公司	40,000,000.00	2018/12/26	2019/10/26	保证
东营市亚通石化有限公司	山东省博兴县永鑫化工有限公司	60,000,000.00	2018/4/11	2019/4/9	保证
东营市亚通石化有限公司	山东成达新能源科技有限公司	50,000,000.00	2018/7/12	2019/7/12	保证
东营市亚通石化有限公司	山东成达新能源科技有限公司	50,000,000.00	2018/9/10	2019/3/10	保证
东营市亚通石化有限公司	山东成达新能源科技有限公司	50,000,000.00	2018/9/11	2019/3/11	保证
东营市亚通石化有限公司	山东东方华龙工贸集团有限公司	48,130,000.00	2018/11/20	2019/2/25	保证
东营市亚通石化有限公司	山东东方华龙工贸集团有限公司	107,100,000.00	2018/12/11	2019/3/11	保证
东营市亚通石化有限公司	山东东方华龙工贸集团有限公司	74,250,000.00	2018/9/4	2019/1/8	保证
东营市亚通石化有限公司	山东东方华龙工贸集团有限公司	130,000,000.00	2018/5/10	2019/5/9	保证
东营市亚通石化有限公司	山东东方华龙工贸集团有限公司	70,000,000.00	2018/4/10	2019/4/8	保证
东营市亚通石化有限公司	山东东方华龙工贸集团有限公司	70,000,000.00	2018/6/12	2019/6/11	保证
东营市亚通石化有限公司	山东东方华龙工贸集团有限公司	130,000,000.00	2018/5/30	2019/5/30	保证
东营市亚通石化有限公司	山东东方华龙工贸集团有限公司	70,000,000.00	2018/6/1	2019/6/1	保证
东营市亚通石化有限公司	东营河口中海利兴石化产品销售有限公司	40,000,000.00	2018/11/20	2019/2/25	保证
东营市亚通石化有限公司	山东中海精细化工有限公司	27,150,000.00	2018/12/11	2019/3/21	保证
东营市亚通石化有限公司	山东中海精细化工有限公司	20,000,000.00	2018/6/12	2019/6/12	保证
东营市亚通石化有限公司	山东中海精细化工有限公司	50,000,000.00	2018/5/28	2019/5/28	保证
东营市亚通石化有限公司	山东中海精细化工有限公司	10,000,000.00	2018/12/5	2019/11/27	保证
东营市亚通石化有限公司	山东中海精细化工有限公司	60,000,000.00	2018/5/22	2019/5/22	保证
东营市亚通石化有限公司	山东中海精细化工有限公司	29,000,000.00	2018/12/5	2019/11/15	保证
东营市亚通石化有限公司	山东中海精细化工有限公司	30,000,000.00	2018/12/10	2019/11/15	保证
东营市亚通石化有限公司	山东中海精细化工有限公司	35,000,000.00	2018/2/3	2019/2/4	保证
东营市亚通石化有限公司	山东万福达化工有限公司	29,980,000.00	2018/6/29	2019/6/28	保证
东营市亚通石化有限公司	山东万福达化工有限公司	50,000,000.00	2017/11/20	2019/8/17	保证
东营市亚通石化有限公司	山东万福达化工有限公司	50,000,000.00	2017/6/16	2019/6/12	保证
东营市亚通石化有限公司	山东鲁深发化工有限公司	39,690,000.00	2018/9/10	2019/3/1	保证
东营市亚通石化有限公司	山东鲁深发化工有限公司	35,000,000.00	2018/7/31	2019/7/10	保证
东营市亚通石化有限公司	山东鲁深发化工有限公司	59,535,000.00	2018/9/10	2019/3/1	保证
东营市亚通石化有限公司	山东鲁深发化工有限公司	59,900,000.00	2017/12/18	2019/12/17	保证
东营市亚通石化有限公司	山东鲁深发化工有限公司	30,000,000.00	2017/11/10	2019/11/10	保证

东营市亚通石化有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

东营市亚通石化有限公司	山东鲁深发化工有限公司	30,000,000.00	2017/10/30	2019/7/20	保证
东营市亚通石化有限公司	山东鲁深发化工有限公司	80,000,000.00	2017/10/16	2019/10/16	保证
山东胜凯石化有限公司	山东鲁深发化工有限公司	25,000,000.00	2018/2/24	2019/2/22	保证
山东胜凯石化有限公司	山东鲁深发化工有限公司	15,000,000.00	2017/9/25	2019/9/21	保证
山东胜凯石化有限公司	山东鲁深发化工有限公司	23,975,000.00	2018/1/24	2019/1/23	保证
山东胜凯石化有限公司	山东鲁深发化工有限公司	25,000,000.00	2018/4/27	2019/4/10	保证
山东胜凯石化有限公司	山东鲁深发化工有限公司	30,000,000.00	2018/4/27	2019/4/15	保证
山东胜凯石化有限公司	山东鲁深发化工有限公司	30,000,000.00	2018/4/27	2019/4/19	保证
山东胜凯石化有限公司	山东鲁深发化工有限公司	30,000,000.00	2017/9/20	2019/9/19	保证
东营市亚通石化有限公司	山东龙港化工有限公司	250,000,000.00	2018/9/30	2019/9/30	保证
东营市亚通石化有限公司	山东龙港化工有限公司	30,000,000.00	2016/2/3	2020/1/19	保证
山东胜凯石化有限公司	东营东驰工贸有限公司	30,000,000.00	2018/3/22	2019/9/27	保证
东营市亚通石化有限公司	东营恒诚机械有限公司	19,990,000.00	2017/6/27	2019/6/26	保证
东营市亚通石化有限公司	东营恒诚机械有限公司	20,000,000.00	2017/7/4	2019/7/3	保证
东营市亚通石化有限公司	东营恒诚机械有限公司	9,900,000.00	2017/6/26	2019/6/25	保证
合 计		3,033,658,500.00			

十一、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

种 类	2018.12.31	2017.12.31
应收票据	638,491,000.00	407,052,730.00
应收账款	714,568,966.21	148,169,178.47
合 计	1,353,059,966.21	555,221,908.47

（1）应收票据情况

项 目	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	638,491,000.00	407,052,730.00
商业承兑汇票		
合 计	638,491,000.00	407,052,730.00

（2）应收账款情况

①应收账款按种类列示

类 别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	717,442,618.48	100.00	2,873,652.27	0.40	714,568,966.21
其中：账龄组合	119,595,573.10	16.67	2,873,652.27	2.40	116,721,920.83
无风险组合	597,847,045.38	83.33			597,847,045.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	717,442,618.48	100.00	2,873,652.27	0.40	714,568,966.21

（续）

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	149,955,969.25	100.00	1,786,790.78	1.19	148,169,178.47
其中：账龄组合	89,339,538.97	59.58	1,786,790.78	2.00	87,552,748.19
无风险组合	60,616,430.28	40.42			60,616,430.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	149,955,969.25	100.00	1,786,790.78	1.19	148,169,178.47

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	103,537,546.12	86.57	2,070,750.92	2.00
1 至 2 年	16,058,026.98	13.43	802,901.35	5.00
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	119,595,573.10	100.00	2,873,652.27	

（续）

东营市亚通石化有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账 龄	2017.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	89,339,538.97	100.00	1,786,790.78	2.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	89,339,538.97	100.00	1,786,790.78	

② 坏账准备

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	1,786,790.78	1,086,861.49			2,873,652.27

③ 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	金 额	账 龄	占应收账款总 额的比例（%）	坏账准备期 末余额
东营亚通石化销售有限公司	597,847,045.38	1 年以内	83.33	
山东鲁深发化工有限公司	59,655,394.92	1 年以内	8.32	1,193,107.90
垦利胜凯物流有限公司	24,116,389.33	1 年以内，1 至 2 年	3.36	926,317.27
东营旺源石油化工有限公司	13,127,563.20	1 年以内	1.83	262,551.26
东营昊辰石油化工有限公司	12,340,776.68	1 年以内	1.72	246,815.53
合 计	707,087,169.51		98.56	2,628,791.96

2、其他应收款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
应收利息		
应收股利	94,861,381.98	
其他应收款	707,736,797.75	156,635,883.26
合 计	802,598,179.73	156,635,883.26

（1）应收股利情况

项 目	2018.12.31	2017.12.31
应收普通股股利	94,861,381.98	

（2）其他应收款情况

① 其他应收款按风险分类

类 别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收帐款	719,210,725.10	100.00	11,473,927.35	1.60	707,736,797.75
其中：账龄组合	572,945,617.37	79.66	11,473,927.35	2.00	561,471,690.02
无风险组合	146,265,107.73	20.34			146,265,107.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收帐款					-
合 计	719,210,725.10	100.00	11,473,927.35	1.60	707,736,797.75

（续）

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收帐款	157,040,358.18	100.00	404,474.92	0.26	156,635,883.26
其中：账龄组合	15,205,820.01	9.68	404,474.92	2.66	14,801,345.09
无风险组合	141,834,538.17	90.32			141,834,538.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收帐款					
合 计	157,040,358.18	100.00	404,474.92	0.26	156,635,883.26

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	572,445,117.37	99.91	11,448,902.35	2.00
1 至 2 年	500,500.00	0.09	25,025.00	5.00
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	572,945,617.37	100.00	11,473,927.35	

（续）

账 龄	2017.12.31			
-----	------------	--	--	--

东营市亚通石化有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	11,860,536.01	78.00	237,210.72	2.00
1 至 2 年	3,345,284.00	22.00	167,264.20	5.00
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	15,205,820.01	100.00	404,474.92	

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合中，以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分为无风险组合，包括对关联方应收款项及备用金等性质款项，无风险组合不计提坏账准备。

(2) 坏账准备

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	404,474.92	11,069,452.43			11,473,927.35

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
保证金		122,210,538.69
往来款	719,210,725.10	34,829,819.49
合 计	719,210,725.10	157,040,358.18

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	款项性质	2018.12.31	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
山东华懋新材料有限公司	非关联方往来款	421,990,834.68	1 年以内	58.67	8,439,816.69
上海逸鼎国际贸易有限公司	非关联方往来款	19,192,320.00	1 年以内	2.67	383,846.40
北京广颐华兴经贸有限责任公司	非关联方往来款	16,130,000.00	1 年以内	2.24	322,600.00
莱阳市营海置业有限公司	非关联方往来款	10,000,000.00	1 年以内	1.39	200,000.00
山东龙港化工有限公司	非关联方往来款	7,639,120.54	1 年以内	1.06	152,782.41
合 计		474,952,275.22		66.03	9,499,045.50

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细列示：

东营市亚通石化有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2018.01.01 余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
对子公司投资：						
胜凯石化有限责任公司	26,000,000.00					
山东省莘县华祥石化有限公司	50,000,000.00					
东营亚通石化销售有限公司	33,000,000.00		33,000,000.00			
山东胜凯石化有限公司	50,000,000.00					
合 计	159,000,000.00		33,000,000.00			

（续）

被投资单位	本年增减变动			2018.12.31 余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
对子公司投资：					
胜凯石化有限责任公司				26,000,000.00	
山东省莘县华祥石化有限公司				50,000,000.00	
东营亚通石化销售有限公司					
山东胜凯石化有限公司				50,000,000.00	
合 计				126,000,000.00	

（2）长期股权投资减值准备明细情况：

本报告期无长期股权投资减值准备情况。

4、营业收入及成本

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,114,825,492.78	20,594,863,700.83	24,482,355,541.19	22,035,397,782.40
其中：石化产品	23,114,825,492.78	20,594,863,700.83	24,482,355,541.19	22,035,397,782.40
其他业务				
合 计	23,114,825,492.78	20,594,863,700.83	24,482,355,541.19	22,035,397,782.40

5、投资收益

被投资单位名称	2018 年度	2017 年度
成本法核算的长期股权投资收益	94,861,381.98	

东营市亚通石化有限公司

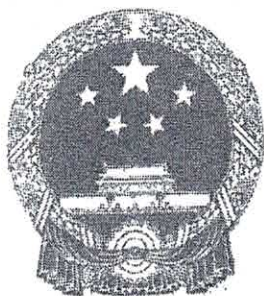
财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

权益法核算的长期股权投资收益	10,540,153.56	
处置长期股权投资产生的投资收益		
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		
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		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合 计	105,401,535.54	

东营市亚通石化有限公司





营业执照

(5-1)

(副本)

统一社会信用代码 9111010208376569XD

名称 中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街2号22层A24

执行事务合伙人 姚庚春

成立日期 2013年11月13日

合伙期限 2013年11月13日至2033年11月12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，出具相关报告；承办会计咨询、会计服务业务；法律、行政法规规定的其他审计业务；代理记账；房屋租赁；税务咨询；企业管理咨询。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；代理记账以及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。

2018



2018

10

15

年

月

日

qxxxy.baic.gov.cn



会计师事务所 执业证书

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

首席合伙人：姚庚春

主任会计师：

经营场所：北京西城区阜成门外大街2号22层A24

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010205

批准执业文号：京财会许可[2014]0031号

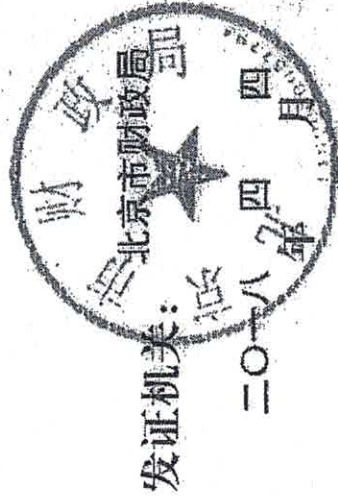
批准执业日期：2014年03月28日



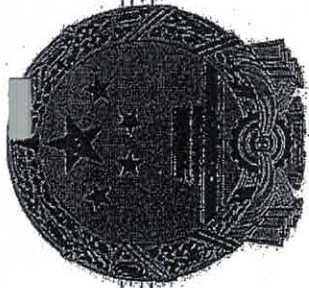
说明

证书序号：0000187

- 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》。



中华人民共和国财政部制



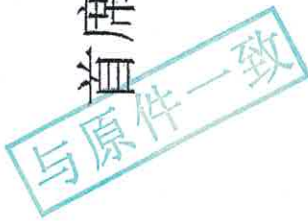
证书序号: 000447

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
中兴财光华会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人:

姚庚春



证书号: 30

发证时间: 二〇一二年十二月十一日

证书有效期至: 二〇一四年十二月十一日



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

同意登记
Agree the holder to be re-registered

2010年10月20日
吉林省注册会计师协会
Jilin Provincial Institute of Certified Public Accountants

2010年10月20日
吉林省注册会计师协会
Jilin Provincial Institute of Certified Public Accountants

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

同意登记
Agree the holder to be re-registered

2010年10月20日
吉林省注册会计师协会
Jilin Provincial Institute of Certified Public Accountants

2010年10月20日
吉林省注册会计师协会
Jilin Provincial Institute of Certified Public Accountants

吉林省注册会计师协会
2010年度注册会计师年检合格

本证书有效期限一年
This certificate is valid for another year after this year

吉林省注册会计师协会
2010年度注册会计师年检合格

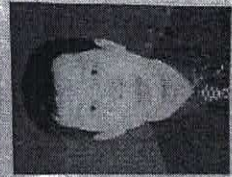
2010年10月20日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限一年
This certificate is valid for another year after this year



姓名 崔志彪
Full name 崔志彪
性别 男
Sex 男
出生日期 1969-07-10
Date of birth 1969-07-10
工作单位 长春华泰会计师事务所
Working unit 长春华泰会计师事务所
身份证号码 220103690710191
Identity card No. 220103690710191



与原件一致



姓名	袁磊
Sex	男
出生日期	1989-11-06
工作单位	中兴财光华会计师事务所 (特殊普通合伙) 吉林分所
身份证号码	220221198911088614



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

吉林省注册会计师协会
2019年度任职资格检查合格

证书编号: 110102050185
No. of Certificate
批准注册协会: 吉林省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2018 年 08 月 01 日
Date of Issuance

年 月 日
/y /m /d

与原件一致