

胜华新材料集团股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二二年度

信会师报字[2023]第 ZG11378 号

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<https://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。



# 胜华新材料集团股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2022年01月01日至2022年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-120



## 审计报告

信会师报字[2023]第 ZG11378 号

胜华新材料集团股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了胜华新材料集团股份有限公司（以下简称胜华新材）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了胜华新材 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 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，我们独立于胜华新材，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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

#### （一）收入的确认

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>(一) 收入的确认</b>	
<p>关于收入确认会计政策详见附注三(二十七);关于收入分类及本年发生额披露详见附注五(三十六)。</p> <p>2022年度,胜华新材合并口径主营业务收入82.91亿元,属于在某一时点履行的履约义务,在客户取得相关产品的控制权时确认收入。</p> <p>公司产品销售收入确认的具体原则为:内销情况下,如客户自提,公司根据货物过磅单确认收入,如送货销售,公司根据经客户确认过的过磅单确认收入;外销情况下,公司根据报关单据、电子口岸信息、货运单据、货物过磅单等确认收入。</p> <p>由于主营业务收入金额较大且为关键业绩指标,存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险,因此我们将收入的确认识别为关键审计事项。</p>	<p>审计应对</p> <p>(1)了解与收入确认相关的关键内部控制,评价其设计和执行是否有效,并测试相关内部控制的运行有效性;</p> <p>(2)检查主要的销售合同,对合同进行“五步法”分析,判断履约义务构成和控制权转移的时点,评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定;</p> <p>(3)对收入和成本执行分析程序,判断销售收入和毛利变动的合理性;</p> <p>(4)对于内销收入,以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件,包括销售合同、销售发票、过磅单等;对于出口收入,以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件;</p> <p>(5)结合应收账款函证,以抽样方式向主要客户函证本期销售额;</p> <p>(6)就资产负债表日前后记录的收入交易,选取样本,核对过磅单及其他支持性文件,以评价收入是否被记录于恰当的会计期间;</p> <p>(7)检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当披露。</p>



#### 四、 其他信息

胜华新材管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括胜华新材 2022 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，管理层负责评估胜华新材的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督胜华新材的财务报告过程。

#### 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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对胜华新材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胜华新材不能持续经营。

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如



立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP


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。



中国注册会计师：  
(项目合伙人)

  
中国注册会计师  
赵斌  
340400060013

中国注册会计师：

  
中国注册会计师  
高勇  
340400060013

中国·上海

2023年4月28日







胜华新材料集团股份有限公司  
合并资产负债表  
2022年12月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产			
货币资金	五、(一)	1,225,223,735.54	866,283,069.92
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、(二)	51,625,190.81	164,995,253.50
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、(三)	869,953,448.69	794,036,082.40
应收款项融资	五、(四)	292,766,099.08	606,759,540.41
预付款项	五、(五)	176,064,172.55	55,556,409.80
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(六)	50,566,306.85	8,401,050.17
买入返售金融资产			
存货	五、(七)	398,786,985.34	250,288,021.50
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(八)	149,016,815.69	72,509,595.73
流动资产合计		3,214,002,754.55	2,818,829,023.43
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、(九)	33,905,265.40	92,614,170.40
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、(十)	22,152,828.90	16,085,138.69
固定资产	五、(十一)	1,838,466,592.94	909,965,635.97
在建工程	五、(十二)	730,287,675.20	603,392,283.40
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十三)	9,213,643.92	9,519,416.52
无形资产	五、(十四)	270,879,968.19	96,714,020.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十五)	6,458,832.60	512,793.79
递延所得税资产	五、(十六)	19,240,122.92	12,095,378.64
其他非流动资产	五、(十七)	260,957,287.48	129,881,357.45
非流动资产合计		3,191,562,217.55	1,870,780,195.18
资产总计		6,405,564,972.10	4,689,609,218.61

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 





**胜华新材料集团股份有限公司**  
**合并资产负债表（续）**  
**2022年12月31日**  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十八)	115,000,000.00	2,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债	五、(十九)	4,421,859.79	
应付票据	五、(二十)	300,081,730.98	39,319,952.14
应付账款	五、(二十一)	849,196,055.10	447,916,079.84
预收款项			
合同负债	五、(二十二)	108,299,192.29	66,335,625.35
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(二十三)	200,730,352.83	208,200,444.22
应交税费	五、(二十四)	11,253,258.94	115,073,140.99
其他应付款	五、(二十五)	57,274,812.85	78,955,238.59
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十六)	56,342,680.20	1,543,892.84
其他流动负债	五、(二十七)	14,090,639.05	8,562,651.99
<b>流动负债合计</b>		<b>1,716,690,582.03</b>	<b>967,907,025.96</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十八)	170,385,695.00	103,099,995.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十九)	10,096,625.88	9,732,622.72
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、(三十)	210,000.00	1,081,980.20
递延收益	五、(三十一)	3,047,142.43	3,561,539.55
递延所得税负债	五、(十六)	52,320,421.46	26,555,304.99
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>236,059,884.77</b>	<b>144,031,442.46</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,952,750,466.80</b>	<b>1,111,938,468.42</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、(三十二)	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	五、(三十三)	430,245,725.81	418,759,734.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、(三十四)	31,031,004.52	35,961,566.41
盈余公积	五、(三十五)	143,663,673.09	143,663,673.09
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十六)	3,133,034,484.52	2,303,311,506.35
归属于母公司所有者权益合计		3,940,654,887.94	3,104,376,480.54
少数股东权益		512,159,617.36	473,294,269.65
<b>所有者权益合计</b>		<b>4,452,814,505.30</b>	<b>3,577,670,750.19</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>6,405,564,972.10</b>	<b>4,689,609,218.61</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：郭天明 主管会计工作负责人：康会 审计机构负责人：康会



报表 第2页







**胜华新材料集团股份有限公司**  
**母公司资产负债表**  
**2022年12月31日**  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		363,554,706.53	578,526,339.42
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、(一)	327,632,241.22	68,107,602.94
应收款项融资	十五、(二)	71,548,044.72	90,602,573.84
预付款项		3,636,931.18	1,019,161.82
其他应收款	十五、(三)	430,416,372.30	20,505,691.78
存货		6,565,504.74	2,373,540.46
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		16,022,016.06	42,710,412.10
<b>流动资产合计</b>		<b>1,219,375,816.75</b>	<b>803,845,322.36</b>
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、(四)	2,549,504,189.16	2,298,138,872.04
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		8,831,591.05	1,752,647.28
固定资产		46,184,744.30	56,871,736.35
在建工程		118,867.93	5,355,132.27
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		440,251.27	534,590.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		671,665.06	1,859.10
其他非流动资产		9,771,012.08	19,297,931.86
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,615,522,320.85</b>	<b>2,381,952,769.85</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,834,898,137.60</b>	<b>3,185,798,092.21</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

郭天明



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





**胜华新材料集团股份有限公司**  
**母公司资产负债表（续）**  
**2022年12月31日**  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债		978,263.00	
应付票据		300,081,730.98	155,878.88
应付账款		520,198,638.59	108,324,923.17
预收款项			
合同负债		25,123,650.53	2,796,971.37
应付职工薪酬		82,864,348.12	85,509,027.38
应交税费		362,440.60	1,245,182.77
其他应付款		709,969,115.50	644,850,993.59
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		3,266,074.57	5,107.96
<b>流动负债合计</b>		<b>1,642,844,261.89</b>	<b>842,888,085.12</b>
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			18,264,277.76
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			<b>18,264,277.76</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,642,844,261.89</b>	<b>861,152,362.88</b>
所有者权益：			
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		293,419,857.25	410,761,241.51
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		3,714,120.52	3,720,120.52
盈余公积		143,663,673.09	143,663,673.09
未分配利润		1,548,576,224.85	1,563,820,694.21
<b>所有者权益合计</b>		<b>2,192,053,875.71</b>	<b>2,324,645,729.33</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>3,834,898,137.60</b>	<b>3,185,798,092.21</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：高天明 主管会计工作负责人：康宝全

审计机构负责人：潘日



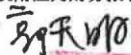




胜华新材料集团股份有限公司  
合并利润表  
2022年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		8,316,103,007.18	7,056,208,585.05
其中: 营业收入	五、(三十七)	8,316,103,007.18	7,056,208,585.05
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,286,695,857.53	5,507,880,723.28
其中: 营业成本	五、(三十七)	6,829,030,438.36	4,833,500,524.45
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(三十八)	41,916,304.87	41,204,710.75
销售费用	五、(三十九)	88,595,250.25	59,491,732.18
管理费用	五、(四十)	147,786,016.89	244,842,524.11
研发费用	五、(四十一)	269,382,273.25	318,669,140.63
财务费用	五、(四十二)	-90,014,426.09	10,172,091.16
其中: 利息费用		8,996,199.07	2,730,726.90
利息收入		33,103,943.33	5,869,133.31
加: 其他收益	五、(四十三)	7,129,363.05	3,760,732.41
投资收益(损失以“-”号填列)	五、(四十四)	-4,003,434.64	6,392,203.58
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-357,857.35	2,127,751.07
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五、(四十五)	-8,848,369.13	4,415,253.50
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、(四十六)	-118,037.27	-58,869.05
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、(四十七)	-35,268,697.82	-72,772,384.02
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、(四十八)	6,106,133.37	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		994,404,107.21	1,490,064,798.19
加: 营业外收入	五、(四十九)	34,362,146.25	18,150,379.61
减: 营业外支出	五、(五十)	4,484,203.98	5,857,852.69
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,024,282,049.48	1,502,357,325.11
减: 所得税费用	五、(五十一)	135,981,954.28	203,619,542.32
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		888,300,095.20	1,298,737,782.79
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		888,300,095.20	1,298,737,782.79
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. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		890,526,978.17	1,178,405,919.29
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-2,226,882.97	120,331,863.50
六、其他综合收益的税后净额			
归属于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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(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. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		888,300,095.20	1,298,737,782.79
归属于母公司所有者的综合收益总额		890,526,978.17	1,178,405,919.29
归属于少数股东的综合收益总额		-2,226,882.97	120,331,863.50
八、每股收益:	五、(五十二)		
(一) 基本每股收益(元/股)		4.39	5.81
(二) 稀释每股收益(元/股)		4.39	5.81

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 

主管会计工作负责人:



会计机构负责人:














**胜华新材料集团股份有限公司**  
**母公司利润表**  
**2022年度**  
**(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)**

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、(五)	1,462,488,482.82	4,074,714,799.62
减: 营业成本	十五、(五)	1,405,674,447.05	3,027,064,593.77
税金及附加		7,714,128.21	22,698,944.38
销售费用		33,536,983.51	38,102,643.61
管理费用		60,149,389.85	191,265,027.52
研发费用		1,020,000.00	165,485,924.78
财务费用		-42,478,239.43	5,473,418.80
其中: 利息费用		-434,516.67	-66,148.07
利息收入		20,205,352.89	2,981,348.21
加: 其他收益		3,940,982.25	1,976,855.72
投资收益 (损失以“-”号填列)	十五、(六)	13,154,254.73	62,438,436.00
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-357,857.35	2,127,751.07
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		-978,263.00	
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-4,902.50	67,057.26
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-1,696,058.32	18,796,981.89
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		6,007,602.58	6,248,413.69
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		17,295,389.37	714,151,991.32
加: 营业外收入		23,089,011.18	3,923,644.61
减: 营业外支出		800,240.00	3,059,194.02
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		39,584,160.55	715,016,441.91
减: 所得税费用		-5,975,370.09	70,659,510.65
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		45,559,530.64	644,356,931.26
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		45,559,530.64	644,356,931.26
(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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(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. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		45,559,530.64	644,356,931.26
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 



报表 第6页

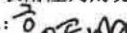






**胜华新材料集团股份有限公司**  
**合并现金流量表**  
**2022 年度**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,520,336,748.09	5,059,979,397.83
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		168,833,028.44	179,996,525.10
收到其他与经营活动有关的现金	五、(五十三)	94,920,267.01	85,382,055.13
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>8,784,090,043.54</b>	<b>5,325,357,978.06</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		7,073,329,793.55	3,540,089,972.41
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			
拆出资金净增加额			
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		324,467,220.72	305,169,615.76
支付的各项税费		353,849,486.67	439,532,378.32
支付其他与经营活动有关的现金	五、(五十三)	184,655,071.27	80,939,540.62
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>7,936,301,572.21</b>	<b>4,365,731,507.11</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>847,788,471.33</b>	<b>959,626,470.95</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		161,545,889.26	294,310,000.00
取得投资收益收到的现金		185,599.23	4,899,356.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		39,985,044.15	89,754,503.49
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>201,716,532.64</b>	<b>388,963,859.67</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		720,198,540.78	424,288,293.14
投资支付的现金		85,691,851.15	336,140,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		39,935,338.65	
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>845,825,730.58</b>	<b>760,428,293.14</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-644,109,197.94</b>	<b>-371,464,433.47</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		53,594,966.86	38,467,782.25
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		53,594,966.86	38,467,782.25
取得借款收到的现金		278,090,000.00	105,099,995.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>331,684,966.86</b>	<b>143,567,777.25</b>
偿还债务支付的现金		177,804,300.00	282,414,571.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		89,289,501.80	124,192,657.52
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、(五十三)	2,123,856.80	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>269,217,658.60</b>	<b>406,607,228.86</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>62,467,308.26</b>	<b>-263,039,451.61</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>48,015,512.72</b>	<b>-9,617,071.69</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>314,162,094.37</b>	<b>315,505,514.18</b>
加：期初现金及现金等价物余额		823,118,095.93	507,612,581.75
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,137,280,190.30</b>	<b>823,118,095.93</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人： 主管会计工作负责人： 审计机构负责人：



报表 第7页







胜华新材料集团股份有限公司  
母公司现金流量表  
2022年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		949,975,032.65	3,624,335,902.38
收到的税费返还		96,454,219.25	134,269,507.97
收到其他与经营活动有关的现金		96,622,037.42	194,212,435.14
经营活动现金流入小计		1,143,051,289.32	3,952,817,845.49
购买商品、接受劳务支付的现金		764,696,202.15	2,477,871,955.03
支付给职工以及为职工支付的现金		61,781,827.13	182,163,795.44
支付的各项税费		17,682,791.08	278,389,013.60
支付其他与经营活动有关的现金		44,605,634.98	42,397,337.63
经营活动现金流出小计		888,766,455.34	2,980,822,101.70
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>254,284,833.98</b>	<b>971,995,743.79</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		14,660,183.60	60,328,390.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		34,964,396.95	1,303,116.82
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		4,007,837,647.52	687,516,696.88
投资活动现金流入小计		4,057,462,228.07	749,148,203.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,241,896.37	73,924,038.71
投资支付的现金		378,949,581.97	123,516,154.28
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		4,143,319,120.38	878,475,408.78
投资活动现金流出小计		4,524,510,598.72	1,075,915,601.77
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-467,048,370.65</b>	<b>-326,767,398.07</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			2,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			151,600,000.00
筹资活动现金流入小计			153,600,000.00
偿还债务支付的现金			277,790,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		60,369,393.13	124,891,208.40
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		60,369,393.13	402,681,208.40
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-60,369,393.13</b>	<b>-249,081,208.40</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>14,485,346.55</b>	<b>-6,177,875.09</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-258,647,583.25</b>	<b>389,969,262.23</b>
加: 期初现金及现金等价物余额		576,682,081.74	186,712,819.51
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>318,034,498.49</b>	<b>576,682,081.74</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 郭天明 主管会计工作负责人: 李会 会计机构负责人: 蒋叶福






**胜华新材料集团股份有限公司**  
**合并所有者权益变动表**  
**2022年度**  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	202,680,000.00				418,759,734.69			35,961,566.41	143,663,673.09		2,303,311,506.35	3,104,376,480.54	473,294,269.65	3,577,670,750.19
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、本年初余额	202,680,000.00				418,759,734.69			35,961,566.41	143,663,673.09		2,303,311,506.35	3,104,376,480.54	473,294,269.65	3,577,670,750.19
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					11,485,991.12			-4,930,561.89			829,722,978.17	836,278,407.40	38,865,347.71	875,143,755.11
(一) 综合收益总额											890,526,978.17	890,526,978.17	-2,226,882.97	888,300,095.20
(二) 所有者投入和减少资本					11,485,991.12							11,485,991.12	57,725,577.42	69,211,568.54
1. 所有者投入的普通股					26,036.01							26,036.01	53,594,966.86	53,621,002.87
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					11,459,955.11							11,459,955.11	318,390.63	11,778,345.74
4. 其他													3,812,219.93	3,812,219.93
(三) 利润分配											-60,804,000.00	-60,804,000.00	-19,546,911.47	-80,350,911.47
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配											-60,804,000.00	-60,804,000.00	-19,546,911.47	-80,350,911.47
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备								-4,930,561.89				-4,930,561.89	2,913,564.73	-2,016,997.16
1. 本期提取								16,886,705.58				16,886,705.58	7,061,449.16	23,948,154.74
2. 本期使用								21,817,267.47				21,817,267.47	4,147,884.43	25,965,151.90
(六) 其他														
四、本期期末余额	202,680,000.00				430,245,725.81			31,031,004.52	143,663,673.09		3,133,034,484.52	3,940,654,887.94	512,159,617.36	4,452,814,505.30

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 







胜华新材料集团股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）  
2022年度  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	202,680,000.00				417,666,257.00			49,318,174.21	143,663,673.09		1,246,513,587.06	2,059,841,691.36	230,586,675.11	2,290,428,366.47
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、本年年初余额	202,680,000.00				417,666,257.00			49,318,174.21	143,663,673.09		1,246,513,587.06	2,059,841,691.36	230,586,675.11	2,290,428,366.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,093,477.69			-13,356,607.80			1,056,797,919.29	1,044,534,789.18	242,707,594.54	1,287,242,383.72
（一）综合收益总额											1,178,405,919.29	1,178,405,919.29	120,331,863.50	1,298,737,782.79
（二）所有者投入和减少资本					1,093,477.69							1,093,477.69	122,064,054.56	123,157,532.25
1.所有者投入的普通股													153,407,532.25	153,407,532.25
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他					1,093,477.69							1,093,477.69	-31,343,477.69	-30,250,000.00
（三）利润分配											-121,608,000.00	-121,608,000.00		-121,608,000.00
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者（或股东）的分配											-121,608,000.00	-121,608,000.00		-121,608,000.00
4.其他														
（四）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本（或股本）														
2.盈余公积转增资本（或股本）														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
（五）专项储备								-13,356,607.80				-13,356,607.80	311,676.48	-13,044,931.32
1.本期提取								23,320,169.78				23,320,169.78	3,280,383.04	26,600,552.82
2.本期使用								36,676,777.58				36,676,777.58	2,968,706.56	39,645,484.14
（六）其他														
四、本期期末余额	202,680,000.00				418,759,734.69			35,961,566.41	143,663,673.09		2,303,311,506.35	3,104,376,480.54	473,294,269.65	3,577,670,750.19

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



**胜华新材料集团股份有限公司**  
**母公司所有者权益变动表**  
**2022年度**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	202,680,000.00				410,761,241.51			3,720,120.52	143,663,673.09	1,563,820,694.21	2,324,645,729.33
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				410,761,241.51			3,720,120.52	143,663,673.09	1,563,820,694.21	2,324,645,729.33
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-117,341,384.26			-6,000.00		-15,244,469.36	-132,591,853.62
(一) 综合收益总额										45,559,530.64	45,559,530.64
(二) 所有者投入和减少资本					-117,341,384.26						-117,341,384.26
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					11,778,345.74						11,778,345.74
4. 其他					-129,119,730.00						-129,119,730.00
(三) 利润分配										-60,804,000.00	-60,804,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-60,804,000.00	-60,804,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备								-6,000.00			-6,000.00
1. 本期提取											
2. 本期使用								6,000.00			6,000.00
(六) 其他											
四、本期期末余额	202,680,000.00				293,419,857.25			3,714,120.52	143,663,673.09	1,548,576,224.85	2,192,053,875.71

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:   


主管会计工作负责人:   


会计机构负责人:   






**胜华新材料集团股份有限公司**  
**母公司所有者权益变动表（续）**  
**2022 年度**  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	202,680,000.00				420,961,241.51			15,193,096.61	143,663,673.09	1,041,071,762.95	1,823,569,774.16
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			15,193,096.61	143,663,673.09	1,041,071,762.95	1,823,569,774.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-10,200,000.00			-11,472,976.09		522,748,931.26	501,075,955.17
（一）综合收益总额										644,356,931.26	644,356,931.26
（二）所有者投入和减少资本					-10,200,000.00						-10,200,000.00
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					-10,200,000.00						-10,200,000.00
（三）利润分配										-121,608,000.00	-121,608,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-121,608,000.00	-121,608,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备								-5,290,978.30			-5,290,978.30
1. 本期提取								7,579,541.85			7,579,541.85
2. 本期使用								12,870,520.15			12,870,520.15
（六）其他								-6,181,997.79			-6,181,997.79
四、本期期末余额	202,680,000.00				410,761,241.51			3,720,120.52	143,663,673.09	1,563,820,694.21	2,324,645,729.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：郭天明  


主管会计工作负责人：  


会计机构负责人：  


报表 第12页

# 胜华新材料集团股份有限公司

## 二〇二二年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

胜华新材料集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)原名为山东石大胜华化工集团股份有限公司。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: 胜华新材

股票代码: 603026

上市地点: 上海证券交易所

截至 2022 年 12 月 31 日, 公司注册资本 20,268.00 万元。

本公司注册地及总部地址: 山东省东营市垦利区同兴路 198 号。

本公司行业 and 主要产品: 本公司属于化学原料及化学制品制造业, 主要产品为碳酸二甲酯系列产品、MTBE、液化气、环氧丙烷等。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 28 日批准报出。

#### (二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

### 二、 财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《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”），以及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 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

## **(二) 持续经营**

本财务报表以持续经营为基础编制。

## **三、重要会计政策及会计估计**

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。

### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### **(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### **(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

### **(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

本财务报表以人民币列示。

### **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。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差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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其回报金额。

### 2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，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自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

## (2) 处置子公司

### ① 一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,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与商誉之和的差额,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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益。

### ② 分步处置子公司

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,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,通常表明该多次交易事项为一揽子交易:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 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。

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;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。

各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## (3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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,调整合并资产负

债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十四)长期股权投资”。

## (八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

## (九) 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生当月 1 日的中国人民银行公布的市场汇价（中间价）将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

### 2、 外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## （十） 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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

负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### （3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，

计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已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；
- 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，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

#### 4、 金融负债终止确认

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（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。

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当



前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

## 6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息,以发生违约的风险为权重,计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额,确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化,以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日,本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加,除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低,本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值,则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产,无论是否包含重大融资成分,本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款,本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的,直接减记

该金融资产的账面余额。

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品、包装物等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

## (十二) 合同资产

### 1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

## (十三) 持有待售

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

## (十四) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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

## 2、 初始投资成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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初始投资成本。

### （2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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初始投资成本。

## 3、 后续计量及损益确认方法

### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权

投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其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损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，

各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## **(十五) 投资性房地产**

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，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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## **(十六) 固定资产**

### **1、 固定资产的确认和初始计量**

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

### **2、 折旧方法**

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	15-30	5.00	3.17-6.33
机械设备	年限平均法	5-15	5.00	6.33-19.00
运输设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
办公设备及其他	年限平均法	5	5.00	19.00

### 3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

#### (十七) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

#### (十八) 借款费用

##### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

##### 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

### 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## (十九) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不



予摊销。

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	50	年限平均法	权属证书登记年限
软件使用权	10	年限平均法	预计使用年限
特许使用权	10	年限平均法	预计使用年限
非专利技术	10	年限平均法	预计使用年限

## 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

## 4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

## 5、开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (二十) 长期资产减值

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

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

## (二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

## (二十二) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (二十三) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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,在职工为本公司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。

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,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的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,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

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

#### (二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，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。对于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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

#### (二十五) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服

务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易,在等待期内每个资产负债表日,本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计,按照授予日公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款,至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外,任何增加所授予权益工具公允价值的修改,或在修改日对职工有利的变更,均确认取得服务的增加。

在等待期内,如果取消了授予的权益工具,则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理,将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益,同时确认资本公积。但是,如果授予新的权益工具,并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的,则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式,对所授予的替代权益工具进行处理。

## 2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易,本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易,在等待期内的每个资产负债表日,本公司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,将当期取得的服务计入相关成本或费用,并相应计入负债。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。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件,使其成为以权益结算的股份支付的,在修改日(无论发生在等待期内还是等待期结束后),本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付,将已取得的服务计入资本公积,同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债,两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期,本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

## (二十六) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式,在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一,在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债:

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
  - (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
  - (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
  - (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
  - (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。
- 不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

## (二十七) 收入

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成

本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

## 2、 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

### 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。客户提货后根据货物过磅单与本公司财务进行结算。本公司财务按照过磅单确认收入。

#### （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，本公司财务根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。

## (二十八) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本,不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的,在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产:

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销;但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的,本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项的差额的,本公司对超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,本公司转回原已计提的减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (二十九) 政府补助

### 1、 类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产,分为与资



产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

## 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

## 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## （三十） 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 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)的交易或事项。

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，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。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，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

### (三十一) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁

或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。但是，对本公司作为承租人的所有租赁，本公司选择不分拆，并将各租赁部分及与其相关的非租赁部分合并为租赁。

## 1、 本公司作为承租人

### （1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（二十）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

### （2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账

面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## 2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租

赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### 3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十七）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### （1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

#### （2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

### （三十二）终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

### (三十三) 套期会计

#### 1、 套期保值的分类

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此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，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

#### 2、 套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

(1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。

(2) 被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

(3) 采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

#### 3、 套期会计处理方法

(1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面

价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

#### (2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入其他综合收益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

#### (3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入其他综合收益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

### (三十四) 安全生产费用及维简费

本公司根据财政部《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财资〔2022〕136号）的有关规定，提取安全生产费用。

安全生产费用及维简费于提取时，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专



项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### (三十五) 主要会计估计及判断

本报告期内，无其他重要会计政策和会计估计。

### (三十六) 重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”)。

##### ① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

##### ②关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行《关于适用<相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了《关于适用<相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》(财会〔2022〕13 号)，再次对允许采用简化方法的相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用《相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进

行会计处理,并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整,但不调整前期比较财务报表数据;对2022年1月1日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让,根据该通知进行调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### (3) 执行《企业会计准则解释第16号》

财政部于2022年11月30日公布了《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号,以下简称“解释第16号”)。

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理解释第16号规定对于企业分类为权益工具的金融工具,相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的,应当在确认应付股利时,确认与股利相关的所得税影响,并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式,将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目(含其他综合收益项目)。

该规定自公布之日起施行,相关应付股利发生在2022年1月1日至施行日之间的,按照该规定进行调整;发生在2022年1月1日之前且相关金融工具在2022年1月1日尚未终止确认的,应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第16号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件,使其成为以权益结算的股份支付的,在修改日(无论发生在等待期内还是结束后),应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付,将已取得的服务计入资本公积,同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债,两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行,2022年1月1日至施行日新增的有关交易,按照该规定进行调整;2022年1月1日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的,应当进行追溯调整,将累计影响数调整2022年1月1日留存收益及其他相关项目,不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## 2、重要会计估计变更

无。

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	21%、13%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	8.25%、15%、16.50%、19%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
胜华新材料集团股份有限公司(原山东石大胜华化工集团股份有限公司)	25%
胜华新能源科技(东营)有限公司	15%
东营石大维博化工有限公司	25%
东营石大胜华新材料有限公司	15%
青岛石大胜华国际贸易有限公司	25%
青岛石大胜华投资有限公司	25%
东营博川环保水务有限责任公司	25%
北京胜华创世科技有限公司	25%
石大胜华(泉州)有限公司	25%
东营石大胜华融创新材料科技有限公司	25%
青岛石大海润石化科技有限公司	25%
东营石大胜华新能源有限公司	15%
青岛胜华供应链有限公司(原济宁石大胜华新素材有限公司)	25%
石大胜华(香港)有限公司	16.50%、8.25%
山东胜华国宏新材料有限公司	15%
石大胜华(捷克)有限公司	19%
胜华新能源科技(武汉)有限公司	25%
胜华新材料科技(眉山)有限公司	25%
山东石大富华新材料科技有限公司	25%

### (二) 税收优惠

## 1、企业所得税优惠

2020年12月7日，经山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局批准，胜华新能源科技（东营）有限公司被认定为高新技术企业(证书编号：[GR202037000505]，有效期3年)，公司自2020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。

2022年12月12日，经山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局批准，东营石大胜华新能源有限公司通过高新技术企业认定（证书编号：[GR202237002896]，有效期3年），自2022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。

2020年12月7日，经山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局批准，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：[GR202037000478]，有效期3年），公司自2020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。

2022年12月12日，经山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局批准，山东胜华国宏新材料有限公司通过高新技术企业认定（证书编号：[GR202237005945]，有效期3年），自2022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。

## 2、土地使用税优惠

根据国家税务总局山东省税务局公告（2019年第3号）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，暂免征城镇土地使用税。

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156,978.4平方米，暂免征土地使用税。胜华新能源科技（东营）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，暂免征土地使用税。东营石大胜华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，暂免征土地使用税。

根据财政部、国家税务总局关于印发《关于高新技术企业城镇土地使用税有关问题的通知》（鲁财税〔2019〕5号）文件规定，2018年12月31日前按照《科技部财政部国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火〔2016〕32号）规定认定的高新技术企业，自2019年1月1日起按现行标准的50%计算缴纳城镇土地使用税。

根据文件规定，本公司自2021年1月1日起按现行标准的50%计算缴纳城镇土地使用税，有效期至2025年12月31日。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	7,298.54	461.01
数字货币		
银行存款	1,137,096,652.45	813,993,935.26
其他货币资金	88,119,784.55	52,288,673.65
合计	1,225,223,735.54	866,283,069.92
其中：存放在境外的款项总额	24,374,070.90	3,898,982.39
存放财务公司款项		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	42,920,072.25	42,360,716.96
信用证保证金	39,253,337.20	804,257.03
远期结售汇保证金	5,770,135.79	
合计	87,943,545.24	43,164,973.99

说明：期末其他货币资金包括：银行承兑汇票保证金 42,920,072.25 元，信用证保证金 39,253,337.20 元，远期结售汇保证金 5,770,135.79 元，银行协定存款 172,192.71 元，存出投资款 4,046.60 元。

### (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	51,625,190.81	164,995,253.50
其中：短期理财产品	51,625,190.81	164,995,253.50
合计	51,625,190.81	164,995,253.50

### (三) 应收账款

#### 1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	869,953,448.69	794,032,215.55

账龄	期末余额	上年年末余额
其中：1年以内分项	869,953,448.69	794,032,215.55
6个月以内（含6个月）	869,953,448.69	794,032,215.55
6个月-1年（含1年）		
1年以内小计	869,953,448.69	794,032,215.55
1至2年		3,866.85
2至3年		
3年以上	83,770.70	83,770.70
3至4年		
4至5年		83,770.70
5年以上	83,770.70	
小计	870,037,219.39	794,119,853.10
减：坏账准备	83,770.70	83,770.70
合计	869,953,448.69	794,036,082.40



## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	83,770.70	0.01	83,770.70	100.00		83,770.70	0.01	83,770.70	100.00	
其中：										
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的应收账款	83,770.70		83,770.70			83,770.70		83,770.70		
按组合计提坏账准备	869,953,448.69	99.99			869,953,448.69	794,036,082.40	99.99			794,036,082.40
其中：										
账龄组合	869,953,448.69				869,953,448.69	783,621,269.62				783,621,269.62
合并范围内关联方组合						10,414,812.78				10,414,812.78
合计	870,037,219.39	100.00	83,770.70		869,953,448.69	794,119,853.10	100.00	83,770.70		794,036,082.40

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
东营石大宏益化工有限公司	83,770.70	83,770.70	100.00	预计无法收回
合计	83,770.70	83,770.70		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	869,953,448.69		
合并范围内关联方组合			
合计	869,953,448.69		

公司应收账款为国内外客户欠款,根据业务性质及关联关系等情况,将按组合计提坏账准备的应收账款划分为账龄组合和关联方组合(关联方组合包括合并范围内的关联方和非合并范围内的关联方),分别执行不同的预期信用损失率进行测算。预期信用损失率基于过去的实际信用损失经验计算,并根据历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本公司所认为的预计存续期内的经济状况等进行调整。

3、 账龄组合按账龄披露

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内(含6个月)	869,953,448.69		
合计	869,953,448.69		

4、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	83,770.70				83,770.70
合计	83,770.70				83,770.70

### 5、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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
应收账款 1	233,604,998.25	26.85	
应收账款 2	62,788,420.55	7.22	
应收账款 3	45,449,688.28	5.22	
应收账款 4	44,598,378.00	5.13	
应收账款 5	31,208,636.72	3.59	
合计	417,650,121.80	48.01	

### (四) 应收款项融资

#### 1、应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	292,766,099.08	606,759,540.41
应收账款		
其他		
合计	292,766,099.08	606,759,540.41

#### 2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据-银行承兑汇票	606,759,540.41	4,028,411,329.48	4,342,404,770.81		292,766,099.08	
合计	606,759,540.41	4,028,411,329.48	4,342,404,770.81		292,766,099.08	

#### 3、期末公司已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	58,782,159.07
合计	58,782,159.07

#### 4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	824,756,041.64	
合计	824,756,041.64	

#### (五) 预付款项

##### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	174,830,285.10	99.30	54,615,129.80	98.31
1至2年	292,607.45	0.17		
2至3年			29,280.00	0.05
3年以上	941,280.00	0.53	912,000.00	1.64
合计	176,064,172.55	100.00	55,556,409.80	100.00

##### 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
预付款项 1	62,100,000.00	35.27
预付款项 2	16,839,092.18	9.56
预付款项 3	10,952,895.24	6.22
预付款项 4	9,502,361.15	5.40
预付款项 5	9,283,565.84	5.27
合计	108,677,914.41	61.72

#### (六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	50,566,306.85	8,401,050.17
合计	50,566,306.85	8,401,050.17

## 1、其他应收款项

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	48,487,361.07	7,153,816.69
其中：1 年以内分项	48,487,361.07	7,153,816.69
6 个月以内	48,477,361.07	6,674,892.12
6 个月-1 年	10,000.00	478,924.57
1 年以内小计	48,487,361.07	7,153,816.69
1 至 2 年	810,349.57	1,321,663.79
2 至 3 年	1,502,770.79	13,897,400.00
3 年以上	25,264,329.82	11,378,636.82
3 至 4 年	13,897,400.00	118,570.00
4 至 5 年	90,970.00	264,496.00
5 年以上	11,275,959.82	10,995,570.82
小计	76,064,811.25	33,751,517.30
减：坏账准备	25,498,504.40	25,350,467.13
合计	50,566,306.85	8,401,050.17

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	24,871,959.82	32.70	24,871,959.82	100.00		24,871,959.82	73.69	24,871,959.82	100.00	
按组合计提坏账准备	51,192,851.43	67.30	626,544.58	1.22	50,566,306.85	8,879,557.48	26.31	478,507.31	5.39	8,401,050.17
其中：										
账龄组合	51,192,851.43		626,544.58		50,566,306.85	8,879,557.48		478,507.31		8,401,050.17
信用风险特征组合										
合计	76,064,811.25	100.00	25,498,504.40		50,566,306.85	33,751,517.30	100.00	25,350,467.13		8,401,050.17



按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
天津市原龙化工有限公司	13,897,400.00	13,897,400.00	100.00	预计无法收回
无棣顺通化工有限公司	280,389.00	280,389.00	100.00	预计无法收回
郑萍	7,212,612.92	7,212,612.92	100.00	预计无法收回
淄博海之蓝工贸有限公司	3,470,157.90	3,470,157.90	100.00	预计无法收回
东营肯姆特化工有限公司	6,400.00	6,400.00	100.00	预计无法收回
珠海市香洲傲翔飞天货运部	5,000.00	5,000.00	100.00	预计无法收回
合计	24,871,959.82	24,871,959.82		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	51,192,851.43	626,544.58	1.22%
信用风险组合			
合计	51,192,851.43	626,544.58	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	478,507.31		24,871,959.82	25,350,467.13
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	130,207.27			130,207.27
本期转回	12,170.00			12,170.00
本期转销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期核销				
其他变动	30,000.00			30,000.00
期末余额	626,544.58		24,871,959.82	25,498,504.40

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	企业合并增加	
按单项计提坏账准备	24,871,959.82					24,871,959.82
账龄组合	478,507.31	130,207.27	12,170.00		30,000.00	626,544.58
合计	25,350,467.13	130,207.27	12,170.00		30,000.00	25,498,504.40

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
应收货款、往来款及代付公积金	22,547,169.76	20,921,215.96
应收外部单位押金、保证金	4,611,749.11	2,262,065.36
应收出口退税	41,356,121.46	3,303,023.06
应收员工备用金及职工借款	337,158.00	52,600.00
应收郑萍款项	7,212,612.92	7,212,612.92
合计	76,064,811.25	33,751,517.30

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
其他应收款 1	应收出口退税	41,356,121.46	6 个月以内	54.37	
其他应收款 2	货款	13,897,400.00	3-4 年	18.27	13,897,400.00
其他应收款 3	应收郑萍款项	7,212,612.92	5 年以上	9.48	7,212,612.92
其他应收款 4	货款	3,470,157.90	5 年以上	4.56	3,470,157.90
其他应收款 5	往来款	3,136,342.18	6 个月以内	4.12	
合计		69,072,634.46		90.80	24,580,170.82

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	126,342,321.74	13,876,988.85	112,465,332.89	110,832,867.18	14,361,252.24	96,471,614.94
库存商品	287,169,426.90	33,905,273.60	253,264,153.30	145,349,293.32	9,036,454.30	136,312,839.02
包装物	1,202,430.19		1,202,430.19	912,228.63		912,228.63
发出商品	31,855,068.96		31,855,068.96	16,591,338.91		16,591,338.91
合计	446,569,247.79	47,782,262.45	398,786,985.34	273,685,728.04	23,397,706.54	250,288,021.50

## 2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	14,361,252.24	10,170,393.10		10,654,656.49		13,876,988.85
库存商品	9,036,454.30	34,014,260.13		9,145,440.83		33,905,273.60
合计	23,397,706.54	44,184,653.23		19,800,097.32		47,782,262.45

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	117,044,169.07	52,412,893.10
预缴企业所得税	30,618,564.67	20,093,790.45
预缴个人所得税	3,194.24	2,912.18
其他	1,350,887.71	
合计	149,016,815.69	72,509,595.73

(九) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
1. 合营企业										
山东石大富华新材料科技有限公司	92,614,170.40	115,875,508.46		-263,122.75					-208,226,556.11	
小计	92,614,170.40	115,875,508.46		-263,122.75					-208,226,556.11	
2. 联营企业										
四川中氟胜华新材料科技有限公司		34,000,000.00		-94,734.60						33,905,265.40
联营企业										
东营石大宏益化工有限公司										
小计		34,000,000.00		-94,734.60						33,905,265.40
合计	92,614,170.40	149,875,508.46		-357,857.35					-208,226,556.11	33,905,265.40

注 1：其他为山东石大富华新材料科技有限公司本期由合营企业变为子公司；

注 2：公司对东营石大宏益化工有限公司投资的账面价值因累计亏损，余额为零。

## (十) 投资性房地产

### 1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	26,072,624.85	26,072,624.85
(2) 本期增加金额	10,147,361.79	10,147,361.79
—外购		
—存货\固定资产\在建工程转入	10,147,361.79	10,147,361.79
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	36,219,986.64	36,219,986.64
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 上年年末余额	9,987,486.16	9,987,486.16
(2) 本期增加金额	4,079,671.58	4,079,671.58
—计提或摊销	1,334,265.91	1,334,265.91
—存货\固定资产\在建工程转入	2,745,405.67	2,745,405.67
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	14,067,157.74	14,067,157.74
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	22,152,828.90	22,152,828.90
(2) 上年年末账面价值	16,085,138.69	16,085,138.69

### 2、 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
单县永顺花园 6 单元 501	551,773.52	房产正在办理中
合计	551,773.52	



(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,837,577,490.55	908,624,893.56
固定资产清理	889,102.39	1,340,742.41
合计	1,838,466,592.94	909,965,635.97

## 2、 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	办公设备	其他	合计
1. 账面原值							
(1) 上年年末余额	529,012,559.65	1,471,432,063.42	6,227,404.40	103,549,797.06	11,266,629.05	6,292,405.88	2,127,780,859.46
(2) 本期增加金额	382,540,606.40	662,539,207.41	385,357.44	51,866,879.62	9,911.50	10,185,858.87	1,107,527,821.24
—购置	116,786,776.26	19,797,416.17	385,357.44	6,598,678.42	9,911.50	10,184,177.45	153,762,317.24
—在建工程转入	237,306,398.72	597,519,082.56		40,869,808.72			875,695,290.00
—企业合并增加	28,447,431.42	45,222,708.68		4,398,392.48		1,681.42	78,070,214.00
(3) 本期减少金额	16,682,653.30	27,187,328.77	169,675.21	1,782,354.40	1,201,094.57		47,023,106.25
—处置或报废	6,535,291.51	27,187,328.77	169,675.21	1,782,354.40	1,201,094.57		36,875,744.46
—转入投资性房地产	10,147,361.79						10,147,361.79
(4) 期末余额	894,870,512.75	2,106,783,942.06	6,443,086.63	153,634,322.28	10,075,445.98	16,478,264.75	3,188,285,574.45
2. 累计折旧							
(1) 上年年末余额	153,318,736.86	943,499,206.21	4,419,238.05	80,433,364.84	8,390,844.66	2,704,235.23	1,192,765,625.85
(2) 本期增加金额	33,661,776.29	120,329,060.02	477,145.68	10,628,899.79	1,028,671.76	928,705.44	167,054,258.98
—计提	33,625,287.71	118,799,429.76	477,145.68	10,469,928.60	1,028,671.76	928,492.47	165,328,955.98
—企业合并增加	36,488.58	1,529,630.26		158,971.19		212.97	1,725,303.00
(3) 本期减少金额	5,576,742.62	23,843,101.26	161,191.45	1,654,227.97	1,141,039.84		32,376,303.14
—处置或报废	2,831,336.95	23,843,101.26	161,191.45	1,654,227.97	1,141,039.84		29,630,897.47
—转入投资性房地产	2,745,405.67						2,745,405.67
(4) 期末余额	181,403,770.53	1,039,985,164.97	4,735,192.28	89,408,036.66	8,278,476.58	3,632,940.67	1,327,443,581.69
3. 减值准备							

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	办公设备	其他	合计
(1) 上年年末余额	5,273,783.23	19,948,731.36	123.47	1,042,739.91	124,962.08		26,390,340.05
(2) 本期增加金额		400,418.67					400,418.67
—计提							
—企业合并增加		400,418.67					400,418.67
(3) 本期减少金额	2,513,205.00	1,005,978.19		7,073.32			3,526,256.51
—处置或报废	2,513,205.00	1,005,978.19		7,073.32			3,526,256.51
(4) 期末余额	2,760,578.23	19,343,171.84	123.47	1,035,666.59	124,962.08		23,264,502.21
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	710,706,163.99	1,047,455,605.25	1,707,770.88	63,190,619.03	1,672,007.32	12,845,324.08	1,837,577,490.55
(2) 上年年末账面价值	370,420,039.56	507,984,125.85	1,808,042.88	22,073,692.31	2,750,822.31	3,588,170.65	908,624,893.56

### 3、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
机器设备	5,782,331.93	5,119,007.03	300,903.93	362,420.97	
电子设备	1,339,546.40	1,272,433.42	29,334.44	37,778.54	
合计	7,121,878.33	6,391,440.45	330,238.37	400,199.51	

### 4、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
员工公寓及食堂	113,788,766.68	房产证尚在办理中
新建办公大楼	53,038,548.73	房产证尚在办理中
朝阳区朝阳公园南路 10 号院 7 号楼 2 层 201	39,634,574.09	房产证尚在办理中

### 5、固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产处置	889,102.39	1,340,742.41
合计	889,102.39	1,340,742.41

## (十二) 在建工程

### 1、在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	711,731,301.44	591,593,828.23
工程物资	18,556,373.76	11,798,455.17
合计	730,287,675.20	603,392,283.40

### 2、在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
30 万吨/年电解液项目	197,161,682.69		197,161,682.69			
10 万吨/年碳酸甲乙酯装置及其配套工程项目	121,044,580.82		121,044,580.82			

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1.1万吨/年添加剂项目	94,307,772.76		94,307,772.76			
10万吨/年液态锂盐项目	74,189,827.51		74,189,827.51			
1000吨/年硅碳负极材料项目	40,702,452.21		40,702,452.21	27,653,933.33		27,653,933.33
添加剂达产项目	30,546,929.21		30,546,929.21			
44万吨年新能源材料（一期）储罐变更项目	27,338,348.23		27,338,348.23			
22万吨/年锂电材料生产研发一体化项目	23,025,660.22		23,025,660.22			
碳酸二甲酯装置提质降耗综合改造	21,239,187.91		21,239,187.91	6,532,620.89		6,532,620.89
20万吨/年电解液项目	14,506,087.43		14,506,087.43			
正极补锂剂技术	14,709,294.75		14,709,294.75			
污水处理提标改造项目	6,750,168.82		6,750,168.82	6,629,509.68		6,629,509.68
电池评测线	5,314,006.59		5,314,006.59			
3万吨/年硅基负极项目	5,052,244.69		5,052,244.69			
乙二醇树脂床技改项目（泉州）	4,238,809.50		4,238,809.50			
新能源自动化提升改造项目	11,018,797.75		11,018,797.75			
5万吨/年湿电子化学品项目	3,528,962.95		3,528,962.95			
尾气焚烧炉项目	2,728,542.60		2,728,542.60			
30吨导电剂中试线	2,292,292.03		2,292,292.03			
凝结水回收系统扩量项目	2,045,039.17		2,045,039.17			
生产管理系统（MES）	1,945,132.74		1,945,132.74			
添加剂工艺优化项目	1,179,757.33		1,179,757.33			
定量装车系统流程优化改造项目	590,311.41		590,311.41	358,453.00		358,453.00
设备管理系统	526,548.65		526,548.65			

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
硅基负极材料制备与产业化关键技术	388,349.51		388,349.51			
排海项目	331,132.08		331,132.08			
办公自动化升级	260,978.46		260,978.46	580,606.12		580,606.12
44万吨/年新能源材料项目（二期）	175,471.69		175,471.69			
添加剂装置原料提升改造项目	42,452.83		42,452.83			
其他零星工程	4,550,478.90		4,550,478.90			
动态结晶技术改造项目				753,722.43		753,722.43
2021年厂房吸风系统及库房改造项目				2,455,226.05		2,455,226.05
2021年碳酸二甲酯提质增效技术改造项目				23,299,574.94		23,299,574.94
储运部 VOCs 综合治理项目				7,429,738.49		7,429,738.49
蒸汽供应优化				55,748,488.89		55,748,488.89
2021年年产5万吨锂电材料技术改造项目				25,375,803.01		25,375,803.01
44万吨/年新能源材料项目				434,776,151.40		434,776,151.40
合计	711,731,301.44		711,731,301.44	591,593,828.23		591,593,828.23

### 3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	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：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
30万吨/年 电解液项目	1,600,000,000.00		197,161,682.69			197,161,682.69	14.33	80.00%				自有资金
10万吨/年 碳酸甲乙 酯装置及 其配套工 程项目	487,000,000.00		121,044,580.82			121,044,580.82	27.43	50.00%				自有资金
1.1万吨/ 年添加剂 项目	356,405,200.00		94,307,772.76			94,307,772.76	29.29	60.00%				自有资金
10万吨/年 液态锂盐 项目	611,236,300.00		74,189,827.51			74,189,827.51	12.80	15.00%				自有资金
2021年年 产5万吨 锂电材料 技术改造 项目	84,500,000.00	25,375,803.01	45,301,568.64	70,677,371.65			93.53	100.00%				自有资金
蒸汽供应 优化	112,512,000.00	55,748,488.89	45,077,677.33	100,826,166.22			100.00	100.00%				自有资金
1万吨/年 锂电池电 解液添加 剂项目	166,220,000.00	92,579,448.70	43,302,409.06	135,881,857.76			87.38	100.00%	909,925.91	909,925.91		自有资金/ 借款
44万吨年 新能源材 料（一期） 储罐变更 项目	37,110,000.00		27,338,348.23			27,338,348.23	74.00	80.00%				自有资金



项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	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：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
44万吨/年 新能源材 料项目	582,110,000.00	434,776,151.40	24,779,433.59	459,555,584.99			79.00	100.00%				自有资金
22万吨/年 锂电材料 生产研发 一体化项 目	1,242,773,100.00		23,025,660.22			23,025,660.22	2.00	5.00%				自有资金
正极补锂 剂技术	36,500,000.00		14,709,294.75			14,709,294.75	40.30	50.00%				自有资金
碳酸二甲 酯装置提 质降耗综 合改造	26,759,000.00	6,532,620.89	14,706,567.02			21,239,187.91	89.00	85.00%				自有资金
20万吨/年 电解液项 目	1,223,579,400.00		14,506,087.43			14,506,087.43	1.00	5.00%				自有资金
2021年碳 酸二甲酯 提质增效 技术改造 项目	47,500,000.00	23,299,574.94	14,392,366.16	37,691,941.10			88.31	100.00%				自有资金
1000吨/年 硅碳负极 材料项目	66,123,500.00	27,653,933.33	13,048,518.88			40,702,452.21	87.99	90.00%				自有资金
3万吨/年 硅基负极 项目	1,101,964,200.00		5,052,244.69			5,052,244.69	0.50	5.00%				自有资金
乙二醇树 脂床技改 项目（泉 州）	4,900,000.00		4,238,809.50			4,238,809.50	96.98	90.00%				自有资金

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	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：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
新能源自 动化提升 改造项目	17,500,000.00		11,018,797.75			11,018,797.75	65.00	92.00%				自有资金
5万吨/年 湿电子化 学品项目	371,555,500.00		3,528,962.95			3,528,962.95	1.00	5.00%				自有资金
尾气焚烧 炉项目	12,000,000.00		2,728,542.60			2,728,542.60	25.24	50.00%				自有资金
30吨导电 剂中试线	10,000,000.00		2,292,292.03			2,292,292.03	22.92	50.00%				自有资金
新能源装 置优化提 升项目	2,000,000.00		1,343,622.28	1,343,622.28			75.89	100.00%				自有资金
2021年厂 房吸风系 统及库房 改造项目	3,450,000.00	2,455,226.05	436,763.91	2,891,989.96			93.43	100.00%				自有资金
44万吨/年 新能源材 料项目(二 期)	718,934,300.00		175,471.69			175,471.69	0.00	5.00%				自有资金
合计		668,421,247.21	797,707,302.49	808,868,533.96		657,260,015.74			909,925.91	909,925.91		

#### 4、 工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	工程物资 减值准备	账面价值	账面余额	工程物资 减值准备	账面价值
44万吨/年能源材料项目	18,556,373.76		18,556,373.76	11,798,455.17		11,798,455.17
合计	18,556,373.76		18,556,373.76	11,798,455.17		11,798,455.17

#### (十三) 使用权资产

项目	房屋及建筑物（含车位）	合计
1. 账面原值		
（1）上年年末余额	10,617,810.73	10,617,810.73
（2）本期增加金额	1,783,398.52	1,783,398.52
—新增租赁	1,783,398.52	1,783,398.52
（3）本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
（4）期末余额	12,401,209.25	12,401,209.25
2. 累计折旧		
（1）上年年末余额	1,098,394.21	1,098,394.21
（2）本期增加金额	2,089,171.12	2,089,171.12
—计提	2,089,171.12	2,089,171.12
（3）本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
（4）期末余额	3,187,565.33	3,187,565.33
3. 减值准备		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额		
—计提		
（3）本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
（4）期末余额		
4. 账面价值		
（1）期末账面价值	9,213,643.92	9,213,643.92
（2）上年年末账面价值	9,519,416.52	9,519,416.52

#### (十四) 无形资产

##### 1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	112,342,902.93	8,861,626.31	2,654,867.25	123,859,396.49
(2) 本期增加金额	153,240,214.52	28,243,130.68		181,483,345.20
—购置	127,249,514.52	28,243,130.68		155,492,645.20
—内部研发				
—企业合并增加	25,990,700.00			25,990,700.00
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	265,583,117.45	37,104,756.99	2,654,867.25	305,342,741.69
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	26,404,311.40	696,816.99	44,247.78	27,145,376.17
(2) 本期增加金额	4,239,298.21	2,812,612.44	265,486.68	7,317,397.33
—计提	3,286,326.09	2,812,612.44	265,486.68	6,364,425.21
—企业合并增加	952,972.12			952,972.12
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	30,643,609.61	3,509,429.43	309,734.46	34,462,773.50
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	234,939,507.84	33,595,327.56	2,345,132.79	270,879,968.19
(2) 上年年末账面价值	85,938,591.53	8,164,809.32	2,610,619.47	96,714,020.32

##### 2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
武汉公司土地使用权	37,059,056.66	不动产证尚在办理中
合计	37,059,056.66	

### (十五) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
海峡股权交易中心（福建）有限公司环保费用支出	512,793.79		120,657.36		392,136.43
碳酸乙烯酯装置催化剂		16,407,079.65	10,340,383.48		6,066,696.17
合计	512,793.79	16,407,079.65	10,461,040.84		6,458,832.60

### (十六) 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	期末余额		上年年末余额	
	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	73,510,719.97	13,494,859.08	50,113,030.17	8,951,319.68
内部交易未实现利润	29,816,464.64	4,639,798.88	17,350,198.47	3,144,058.96
衍生金融负债	4,421,859.79	1,105,464.96		
合计	107,749,044.40	19,240,122.92	67,463,228.64	12,095,378.64

#### 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产（除房屋、建筑物以外单位价值不超过500万元的固定资产）	343,231,076.68	51,675,663.21	138,323,011.56	26,555,304.99
非同一控制企业合并资产评估增值	2,579,033.00	644,758.25		
合计	345,810,109.68	52,320,421.46	138,323,011.56	26,555,304.99

#### 3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	344,098,001.04	133,722,634.24
固定资产减值准备	23,264,502.21	26,390,340.05
其他非流动资产减值准备		17,035,642.51
合计	367,362,503.25	177,148,616.80

#### 4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2021			
2022		16,772,822.03	
2023	29,016,361.72	29,016,361.72	
2024	2,586,039.28	2,607,336.02	
2025	17,902,489.62	18,887,337.16	
2026	55,370,251.65	66,438,777.31	
2026	150,380,634.81		
2027			
2028			
2029			
2030			
2031			
2032	88,842,223.96		
合计	344,098,001.04	133,722,634.24	

#### (十七) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及设备款	251,186,275.40		251,186,275.40	113,944,891.00		113,944,891.00
机械设备				5,716,299.20	5,716,299.20	
房屋建筑物				10,758,820.76	10,758,820.76	
电子设备				560,522.55	560,522.55	
无形资产	9,771,012.08		9,771,012.08	15,936,466.45		15,936,466.45
合计	260,957,287.48		260,957,287.48	146,916,999.96	17,035,642.51	129,881,357.45

## (十八) 短期借款

### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款		2,000,000.00
信用借款	115,000,000.00	
合计	115,000,000.00	2,000,000.00

## (十九) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	300,081,730.98	39,319,952.14
合计	300,081,730.98	39,319,952.14

## (二十) 衍生金融负债

项目	期末余额	上年年末余额
远期结售汇合约	4,421,859.79	
合计	4,421,859.79	

## (二十一) 应付账款

### 1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
一年以内	828,215,078.29	430,644,532.37
一年以上	20,980,976.81	17,271,547.47
合计	849,196,055.10	447,916,079.84

## (二十二) 合同负债

### 1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
货款	108,299,192.29	66,335,625.35
合计	108,299,192.29	66,335,625.35



### (二十三) 应付职工薪酬

#### 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	139,203,344.22	298,287,936.26	303,053,724.41	134,437,556.07
离职后福利-设定提存计划	5,817,100.00	39,077,328.30	39,077,328.30	5,817,100.00
辞退福利	63,180,000.00	160,254.74	2,864,557.98	60,475,696.76
一年内到期的其他福利				
合计	208,200,444.22	337,525,519.30	344,995,610.69	200,730,352.83

#### 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	98,176,894.94	229,071,607.34	239,872,924.18	87,375,578.10
(2) 职工福利费		27,836,779.03	27,836,779.03	
(3) 社会保险费	35,700.00	13,170,904.62	13,170,904.62	35,700.00
其中：医疗保险费		12,456,619.69	12,456,619.69	
工伤保险费	35,700.00	648,168.19	648,168.19	35,700.00
生育保险费		66,116.74	66,116.74	
(4) 住房公积金		19,906,823.38	19,906,823.38	
(5) 工会经费和职工教育经费	40,990,749.28	8,194,468.95	2,158,940.26	47,026,277.97
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他		107,352.94	107,352.94	
合计	139,203,344.22	298,287,936.26	303,053,724.41	134,437,556.07

#### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	4,080,700.00	26,562,371.61	26,562,371.61	4,080,700.00
失业保险费		1,121,018.58	1,121,018.58	
企业年金缴费	1,736,400.00	11,393,938.11	11,393,938.11	1,736,400.00
合计	5,817,100.00	39,077,328.30	39,077,328.30	5,817,100.00

#### (二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	3,866,554.91	24,249,806.86
企业所得税	1,670,393.40	85,143,872.45
个人所得税	169,245.23	974,467.34
城市维护建设税	602,399.47	1,815,388.90
教育费附加	258,179.78	778,023.83
地方教育费附加	172,119.86	518,682.55
房产税	964,910.19	485,934.98
土地使用税	945,573.32	567,309.45
印花税	2,347,860.97	222,683.90
环保税	166,517.72	236,903.53
代扣代缴增值税及附加税	71,102.09	61,665.20
契税	18,402.00	18,402.00
合计	11,253,258.94	115,073,140.99

#### (二十五) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	57,274,812.85	78,955,238.59
合计	57,274,812.85	78,955,238.59

##### 1、 其他应付款项

###### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	10,667,189.33	3,125,848.71
押金保证金	42,221,765.33	71,678,852.15
应付费用	2,800,541.05	660,523.26
其他	1,585,317.14	3,490,014.47
合计	57,274,812.85	78,955,238.59

### (二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
1年内到期的长期借款	53,988,221.00	
应付利息	928,982.40	118,416.04
1年内到期的租赁负债	1,425,476.80	1,425,476.80
合计	56,342,680.20	1,543,892.84

### (二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	14,090,639.05	8,562,651.99
合计	14,090,639.05	8,562,651.99

### (二十八) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	170,385,695.00	103,099,995.00
合计	170,385,695.00	103,099,995.00

### (二十九) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
应付租赁款	13,100,239.54	13,077,768.80
减：未确认融资费用	1,695,836.78	2,037,369.20
小计	11,404,402.76	11,040,399.60
减：一年内到期的租赁负债	1,307,776.88	1,307,776.88
合计	10,096,625.88	9,732,622.72

### (三十) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
合同预计损失	1,081,980.20		871,980.20	210,000.00	
合计	1,081,980.20		871,980.20	210,000.00	

### (三十一) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,561,539.55	498,000.00	1,012,397.12	3,047,142.43	
合计	3,561,539.55	498,000.00	1,012,397.12	3,047,142.43	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
博川公司污水改造项目	416,666.90		99,999.96		316,666.94	与资产相关
科技公司污水处理项目	150,000.03		150,000.03			与资产相关
垦利县污水深度处理项目	74,999.97		74,999.97			与资产相关
垦利县环保局污染治理项目补贴	325,000.00		300,000.00		25,000.00	与资产相关
垦利县环保局污染治理项目补贴	139,427.38		50,701.08		88,726.30	与资产相关
混合芳烃精制项目政府补助	325,000.27		99,999.96		225,000.31	与资产相关
垦利环境保护局锅炉脱销项目补偿金	218,400.00		50,400.00		168,000.00	与资产相关
垦利区环境保护局锅炉超低排放工程项目补助款	666,666.80		99,999.96		566,666.84	与资产相关
中央大气污染防治资金	1,245,378.20		65,546.16		1,179,832.04	与资产相关
储运 voc 治理政府补助		498,000.00	20,750.00		477,250.00	与资产相关
合计	3,561,539.55	498,000.00	1,012,397.12		3,047,142.43	

### (三十二) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	202,680,000.00						202,680,000.00

### (三十三) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	388,759,734.69	26,036.01		388,785,770.70
其他资本公积	30,000,000.00	11,459,955.11		41,459,955.11
合计	418,759,734.69	11,485,991.12		430,245,725.81

说明：本期资本溢价（股本溢价）增加 26,036.01 元，系公司按照持股比例享有孙公司-东营石大胜华新能源有限公司的少数股东- ENCHEM CO.,LTD.注资金额超过协议约定的部分；其他资本公积增加 11,459,955.11 元，系公司向激励对象实行股票期权激励计划所增加的金额。

### (三十四) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	35,961,566.41	16,886,705.58	21,817,267.47	31,031,004.52
合计	35,961,566.41	16,886,705.58	21,817,267.47	31,031,004.52

### (三十五) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	143,663,673.09	143,663,673.09			143,663,673.09
合计	143,663,673.09	143,663,673.09			143,663,673.09

### (三十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	2,303,311,506.35	1,246,513,587.06
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	2,303,311,506.35	1,246,513,587.06
加：本期归属于母公司所有者的净利润	890,526,978.17	1,178,405,919.29
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		
应付普通股股利	60,804,000.00	121,608,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	3,133,034,484.52	2,303,311,506.35

### (三十七) 营业收入和营业成本

#### 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,290,637,004.16	6,820,049,443.62	6,994,991,420.58	4,770,136,220.22
其他业务	25,466,003.02	8,980,994.74	61,217,164.47	63,364,304.23
合计	8,316,103,007.18	6,829,030,438.36	7,056,208,585.05	4,833,500,524.45

#### 营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	8,290,637,004.16	6,994,991,420.58
其中：碳酸酯系列	4,058,568,411.77	4,196,912,179.57
MTBE 系列	2,074,600,206.72	1,576,979,693.17
液化气系列	823,096,810.30	414,778,497.46
其他	1,334,371,575.37	806,321,050.38
其他业务收入	25,466,003.02	61,217,164.47
合计	8,316,103,007.18	7,056,208,585.05

### (三十八) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	15,353,227.24	17,957,167.50
教育费附加	6,579,913.35	12,812,082.62
地方教育费附加	4,386,608.93	
印花税	8,036,606.78	3,195,917.20
房产税	2,691,035.44	1,869,560.14
土地使用税	4,061,381.14	2,078,196.52
车船使用税	5,713.62	4,812.95
其他		2,166,687.37
水利基金		-2,795.06
环保税	801,818.37	1,123,081.51
合计	41,916,304.87	41,204,710.75

### (三十九) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
港杂费	33,443,622.91	8,787,026.62
职工薪酬	25,572,040.25	34,700,122.32
租罐费	12,707,556.47	995,797.37
佣金	4,961,426.75	4,173,413.06
保险费	2,955,046.38	1,805,187.10
差旅费	2,861,837.92	1,124,193.42
咨询、服务费	2,454,403.38	4,208,330.96
邮寄费	1,071,422.05	821,653.58
材料费	734,275.52	948,342.96
折旧费	635,686.27	612,482.45
办公费	361,988.58	308,023.88
检验检测费	268,583.98	190,864.19
报关费	259,515.09	131,773.60
电话费	177,500.79	172,528.34
其他	120,531.18	484,301.15
信用证通知费	6,333.96	3,877.00
低值易耗品摊销	3,478.77	23,814.18
合计	88,595,250.25	59,491,732.18

### (四十) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资及福利	81,095,787.27	167,365,862.78
折旧及摊销	15,980,309.39	22,413,942.81
咨询服务费	13,848,250.06	15,474,910.03
停工损失费	-	13,277,853.15
环保支出	9,726,601.19	7,317,627.87
租金	4,673,263.02	2,287,231.61
办公费	5,074,880.14	3,456,477.32
业务招待费	6,311,527.11	3,666,276.57
交通及差旅费	2,240,534.61	1,899,570.69
保险费	581,184.30	660,111.04
材料费	2,807,552.89	2,726,288.30
维修费	1,704,298.47	2,144,465.23
其他	3,741,828.44	2,151,906.71



项目	本期金额	上期金额
合计	147,786,016.89	244,842,524.11

#### (四十一) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
材料动力费	208,880,619.64	243,690,266.87
委托外部研发费用	5,729,400.98	16,539,364.11
人工费	41,478,229.20	38,911,179.42
折旧摊销	12,101,861.51	19,323,213.87
其他	1,192,161.92	205,116.36
合计	269,382,273.25	318,669,140.63

#### (四十二) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	8,996,199.07	2,730,726.90
其中：租赁负债利息费用	553,505.33	
减：利息收入	33,103,943.33	5,869,133.31
汇兑损益	-67,481,900.90	12,262,416.10
手续费	1,595,384.07	1,048,081.47
其他	-20,165.00	
合计	-90,014,426.09	10,172,091.16

#### (四十三) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	6,808,439.49	3,649,227.51
代扣个人所得税手续费	320,923.56	111,504.90
合计	7,129,363.05	3,760,732.41

#### 计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
省级高质量发展奖励资金	2,000,000.00		与收益相关
递延收益转入	1,012,397.12	1,062,389.24	与资产相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
青岛前湾保税区财政金融部支持企业发展专项资金	320,000.00		与收益相关
工业企业技术改造纳统奖励资金（碳酸酯装置能源综合利用项目）补助	550,000.00		与收益相关
稳岗补贴	933,707.48	159,990.11	与收益相关
碳酸酯工程实验室补贴	500,000.00		与收益相关
增值税即征即退退税款	498,447.30	1,100,886.85	与收益相关
财政补贴	284,693.60		与收益相关
研究开发财政补助资金	270,000.00		与收益相关
产业创新奖励	200,000.00		与收益相关
知识产权专利导航项目资金	100,000.00		与收益相关
学徒制企业补贴资金	81,000.00		与收益相关
大学生就业补助	22,500.00		与收益相关
国网能源补贴	16,790.99		与收益相关
财政补贴	8,000.00		与收益相关
专利补助	3,000.00		与收益相关
东营市垦利区公共就业和人才服务中心失业保险	3,000.00		与收益相关
失业动态监测补贴	2,503.00	7,554.00	与收益相关
失业动态专项检测补贴	2,400.00		与收益相关
出口信报补贴		410,462.00	与收益相关
以工代训补贴		285,000.00	与收益相关
高新企业补助		100,000.00	与收益相关
原料预处理节能优化改造及配套设施安全提升项目		30,000.00	与收益相关
工业企业技术改造纳统奖励资金		80,000.00	与收益相关
社保减免		5,679.00	与收益相关
专利补助		2,000.00	与收益相关
2020年度山东省专利资助资金（上半年）		12,000.00	与收益相关
黄河三角洲学者和黄河三角洲产业领军人才补贴		250,000.00	与收益相关
对外经贸发展资金稳定对美贸易项目		103,500.00	与收益相关
岗位技能提升培训补贴		25,200.00	与收益相关
隔离场所租赁费用		2,766.31	与收益相关
中国联合网络通信有限公司山东省分公司上云补贴		11,800.00	与收益相关
合计	6,808,439.49	3,649,227.51	

#### (四十四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-357,857.35	2,127,751.07
处置交易性金融资产取得的投资收益	185,599.23	4,264,452.51
票据贴现费用	-3,287,239.55	
权益法变成本法产生的投资收益	604,134.55	
其他	-1,148,071.52	
合计	-4,003,434.64	6,392,203.58

#### (四十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-4,426,509.34	4,415,253.50
衍生金融工具	-4,421,859.79	
合计	-8,848,369.13	4,415,253.50

#### (四十六) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
其他应收款坏账损失	118,037.27	58,869.05
合计	118,037.27	58,869.05

#### (四十七) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	35,268,697.82	854,086.81
固定资产减值损失		71,918,297.21
合计	35,268,697.82	72,772,384.02

#### (四十八) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	6,106,133.37		6,106,133.37
合计	6,106,133.37		6,106,133.37

#### (四十九) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得	24,371,187.31	11,776,742.61	24,371,187.31
政府补助	18,000.00		18,000.00
无法支付应付款	871,980.19		871,980.19
罚款及违约金收入	2,327,853.50	1,608,974.65	2,327,853.50
其他	6,773,125.25	1,143,016.47	6,773,125.25
处置废旧物资		3,621,645.88	
合计	34,362,146.25	18,150,379.61	34,362,146.25

#### 计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
退役士兵抵减增值税	18,000.00		以收益相关
合计	18,000.00		

#### (五十) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,430,715.39	3,932,701.90	1,430,715.39
赔偿金、违约金及罚款支出	2,038,459.50	1,923,881.34	2,038,459.50
公益性捐赠支出	1,000,000.00		1,000,000.00
其他	15,029.09	1,269.45	15,029.09
合计	4,484,203.98	5,857,852.69	4,484,203.98

#### (五十一) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	118,355,351.83	198,607,815.78
递延所得税费用	17,626,602.45	5,011,726.54
其他		
合计	135,981,954.28	203,619,542.32

## 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	1,024,282,049.48
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	256,070,512.37
子公司适用不同税率的影响	-105,975,571.87
调整以前期间所得税的影响	7,974,399.63
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,171,083.83
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,907,642.91
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	-20,350,826.77
其他	
所得税费用	135,981,954.28

### (五十二) 每股收益

#### 1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	890,526,978.17	1,178,405,919.29
本公司发行在外普通股的加权平均数	202,680,000.00	202,680,000.00
基本每股收益	4.39	5.81
其中：持续经营基本每股收益	4.39	5.81
终止经营基本每股收益		

#### 2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	890,526,978.17	1,178,405,919.29
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	202,680,000.00	202,680,000.00
稀释每股收益	4.39	5.81
其中：持续经营稀释每股收益	4.39	5.81
终止经营稀释每股收益		

### (五十三) 现金流量表项目

#### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
保证金及往来款	45,605,096.90	68,850,629.59
补贴款及扶持基金	6,294,042.37	3,886,838.27
利息收入	33,098,039.58	6,159,445.37
其他	9,923,088.16	6,485,141.90
合计	94,920,267.01	85,382,055.13

#### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
管理费用及销售费用付现支出	74,535,551.18	65,795,997.09
保证金及往来款	106,342,627.62	12,170,311.27
手续费	1,595,384.07	1,048,081.47
其他费用性支出	2,181,508.40	1,925,150.79
合计	184,655,071.27	80,939,540.62

#### 3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
经营租赁款	2,123,856.80	
合计	2,123,856.80	

### (五十四) 现金流量表补充资料

#### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	888,300,095.20	1,298,737,782.79
加：信用减值损失	118,037.27	58,869.05
资产减值准备	35,268,697.82	72,772,384.02
固定资产折旧	161,260,688.55	164,669,465.95
油气资产折耗		
使用权资产折旧	2,089,171.12	

补充资料	本期金额	上期金额
无形资产摊销	6,364,425.21	2,282,465.66
长期待摊费用摊销	10,461,040.84	90,493.02
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）	-6,106,133.37	
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-24,371,187.31	-7,844,040.71
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	8,848,369.13	-4,415,253.50
财务费用（收益以“—”号填列）	8,996,199.07	2,730,726.90
投资损失（收益以“—”号填列）	4,003,434.64	-6,392,203.58
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-7,144,744.28	-1,807,446.06
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	25,109,066.47	6,819,172.60
存货的减少（增加以“—”号填列）	-172,883,519.75	144,610,252.09
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-347,211,290.55	-828,391,367.60
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	254,686,121.27	115,705,170.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	847,788,471.33	959,626,470.95
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	1,137,280,190.30	823,118,095.93
减：现金的期初余额	823,118,095.93	507,612,581.75
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	314,162,094.37	315,505,514.18

## 2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	116,901,765.77
其中：山东石大富华新材料科技有限公司	116,901,765.77
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	76,966,427.12
其中：山东石大富华新材料科技有限公司	76,966,427.12
取得子公司支付的现金净额	39,935,338.65

### 3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	1,137,280,190.30	823,118,095.93
其中：库存现金	7,298.54	461.01
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	1,137,096,652.45	813,993,935.26
可随时用于支付的其他货币资金	176,239.31	9,123,699.66
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	1,137,280,190.30	823,118,095.93
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		

#### (五十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	87,943,545.24	票据、信用证、远期结售汇保证金
应收票据	58,782,159.07	质押
合计	146,725,704.31	

#### (五十六) 外币货币性项目

##### 1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			332,254,108.22
其中：美元	45,687,257.52	6.9646	318,193,473.75
欧元	1,061,306.03	7.4229	7,877,968.53
港币	1,443.84	0.8932	1,289.64
日元	8,756,708.00	0.0524	458,851.50
韩元	19,009,722.00	0.0055	104,553.47
捷克克朗	18,419,578.12	0.3050	5,617,971.33
应收账款			462,925,358.15
其中：美元	63,708,898.19	6.9646	443,859,774.60
欧元	2,568,481.80	7.4229	19,065,583.55



项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应付账款			174,818,807.76
其中：美元	25,074,695.26	6.9646	174,651,108.73
港币	13,205.00	0.8932	11,794.71
日元	2,303,797.00	0.0524	120,718.96
韩元	1,133,000.00	0.0055	6,231.50
捷克克朗	95,403.00	0.3050	28,953.86
其他应收款		-	72,306.25
其中：美元			
欧元	5,000.00	7.4229	35,033.50
日元	711,311.97	0.0524	37,272.75
其他应付款			2,440.96
其中：韩元	467,170.00	0.0055	2,440.96

## (五十七) 政府补助

### 1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
垦利县环保局污染治理项目补贴	3,000,000.00	递延收益	300,000.00	300,000.00	其他收益
垦利县环保局污染治理项目补贴	507,010.21	递延收益	50,701.08	50,701.08	其他收益
科技公司污水处理项目	2,000,000.00	递延收益	149,999.63	200,000.04	其他收益
垦利县污水深度处理项目	1,000,000.00	递延收益	75,000.37	99,999.96	其他收益
混合芳烃精致项目	1,000,000.00	递延收益	99,999.96	99,999.96	其他收益
垦利县环境保护局锅炉超低排放工程项目补助款	1,000,000.00	递延收益	99,999.96	99,999.96	其他收益
博川公司污水改造项目	1,000,000.00	递延收益	99,999.96	99,999.96	其他收益
垦利县环境保护局锅炉脱销项目补助金	504,000.00	递延收益	50,400.00	50,400.00	其他收益
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	100,000.00	递延收益		6,666.48	其他收益
中央大气污染防治资金	1,300,000.00	递延收益	65,546.16	54,621.80	其他收益

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
储运voc治理政府补助	498,000.00	递延收益	20,750.00		其他收益

## 2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
省级高质量发展奖励资金	2,000,000.00	2,000,000.00		其他收益
青岛前湾保税区财政金融部支持企业发展专项资金	320,000.00	320,000.00		其他收益
工业企业技术改造纳统奖励资金（碳酸酯装置能源综合利用项目）补助	550,000.00	550,000.00		其他收益
稳岗补贴	933,707.48	933,707.48	159,990.11	其他收益
碳酸酯工程实验室补贴	500,000.00	500,000.00		其他收益
增值税即征即退退税款	498,447.30	498,447.30	1,100,886.85	其他收益
财政补贴	284,693.60	284,693.60		其他收益
研究开发财政补助资金	270,000.00	270,000.00		其他收益
产业创新奖励	200,000.00	200,000.00		其他收益
知识产权专利导航项目资金	100,000.00	100,000.00		其他收益
学徒制企业补贴资金	81,000.00	81,000.00		其他收益
大学生就业补助	22,500.00	22,500.00		其他收益
退役士兵抵减增值税	18,000.00	18,000.00		营业外收入
国网能源补贴	16,790.99	16,790.99		其他收益
财政补贴	8,000.00	8,000.00		其他收益
专利补助	3,000.00	3,000.00		其他收益
东营市垦利区公共就业和人才服务中心失业保险	3,000.00	3,000.00		其他收益
失业动态监测补贴	2,503.00	2,503.00	7,554.00	其他收益
失业动态专项检测补贴	2,400.00	2,400.00		其他收益
出口信报补贴			410,462.00	其他收益
以工代训补贴			285,000.00	其他收益
高新企业补助			100,000.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
原料预处理节能优化改造及配套设施安全提升项目			30,000.00	其他收益
工业企业技术改造纳统奖励资金			80,000.00	其他收益
社保减免			5,679.00	其他收益
专利补助			2,000.00	其他收益
2020 年度山东省专利资助资金（上半年）			12,000.00	其他收益
黄河三角洲学者和黄河三角洲产业领军人才补贴			250,000.00	其他收益
对外经贸发展资金稳定对美贸易项目			103,500.00	其他收益
岗位技能提升培训补贴			25,200.00	其他收益
隔离场所租赁费用			2,766.31	其他收益
中国联合网络通信有限公司山东省分公司上云补贴			11,800.00	其他收益

## (五十八) 租赁

### 1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	553,505.33	422,588.87
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	622,944.92	124,129.31
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出		
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

## 2、 作为出租人

### (1) 经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	1,724,410.20	2,506,355.34
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		

## 六、 合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

#### 1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
山东石大富华新材料科技有限公司	2022年5月31日	210,120,070.72	90.00	购买	2022年5月31日	取得控制权	57,271,054.31	1,989,700.57

## 2、 合并成本及商誉

	山东石大富华新材料科技有限公司
合并成本	
—现金	116,901,765.77
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	93,218,304.95
—其他	
合并成本合计	210,120,070.72
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	212,469,024.40
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-2,348,953.69

## 3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	山东石大富华新材料科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	414,357,258.16	410,352,179.20
货币资金	76,966,427.12	76,966,427.12
交易性金融资产	910,484.76	910,484.76
预付款项	323,461.77	323,461.77
应收款项	88,350,443.66	88,350,443.66
存货	7,618,029.91	7,618,029.91
其他流动资产	14,674,353.68	14,674,353.68
固定资产	76,344,911.00	76,344,911.00
在建工程	113,752,532.20	113,752,532.20
无形资产	29,042,806.84	25,037,727.88
递延所得税资产	7,500.00	7,500.00
其他非流动资产	6,366,307.22	6,366,307.22
负债：	199,084,329.97	199,084,329.97
借款	80,000,000.00	80,000,000.00
应付款项	119,084,329.97	119,084,329.97
净资产	215,272,928.19	211,267,849.23
减：少数股东权益	2,803,903.79	2,803,903.79
取得的净资产	212,469,024.40	208,463,945.44

#### 4、 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益/留存收益的金额
山东石大富华新材料科技有限公司	92,614,170.40	93,218,304.95	604,134.55	资产基础法评估	

### 七、 在其他主体中的权益

#### (一) 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	
胜华新能源科技(东营)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
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
北京胜华创世科技有限公司	北京	北京	技术开发服务	100.00		投资设立
石大胜华(泉州)有限公司	福建泉州	福建泉州	化工系列产品生产	55.00		投资设立
东营石大胜华融创新材料科技有限公司	山东东营	山东东营	化工系列产品生产	100.00		投资设立
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
青岛胜华供应链有限公司	山东青岛	山东青岛	国内贸易	100.00		投资设立
石大胜华(香港)有限公司	香港	香港	投资管理	100.00		投资设立
山东胜华国宏新材料有限公司	山东济宁	山东济宁	化工系列产品生产	30.00	30.00	投资设立
胜华新能源科技(武汉)有限公司	湖北武汉	湖北武汉	化工系列产品生产	100.00		投资设立
石大胜华(捷克)有限公司	捷克布拉格	捷克布拉格	国际贸易	100.00		投资设立
胜华新材料科技(眉山)有限公司	四川眉山	四川眉山	化工系列产品生产	90.00		投资设立
胜华新能源科技(乐山)有限公司	四川乐山	四川乐山	化工系列产品生产	70.00		投资设立
山东石大富华新材料科技有限公司	山东东营	山东东营	化工系列产品生产	90.00		非同一控制下合并
胜华新材料研发(青岛)有限公司	山东青岛	山东青岛	技术研发	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	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
石大胜华（泉州）有限公司	45.00	-24,951,747.21		124,847,555.10
山东胜华国宏新材料有限公司	40.00	29,739,071.66	19,546,911.48	168,600,390.43
山东石大富华新材料科技有限公司	10.00	83,528.09		7,074,366.69
胜华新材料科技（眉山）有限公司	10.00	-312,206.42		8,316,364.13



### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
石大胜华（泉州）有限公司	110,674,302.14	579,763,094.18	690,437,396.32	292,341,129.08	120,388,169.90	412,729,298.98	72,738,762.95	509,521,928.95	582,260,691.90	136,817,055.36	112,970,268.36	249,787,323.72
山东胜华国宏新材料有限公司	344,950,250.90	123,481,292.78	468,431,543.68	40,053,512.87	1,284,421.62	41,337,934.49	319,920,378.12	111,907,518.28	431,827,896.40	34,003,018.56		34,003,018.56
山东石大富华新材料科技有限公司	103,234,902.30	247,026,679.59	350,261,581.89	68,119,807.92	59,592,138.25	127,711,946.17						
胜华新材料科技（眉山）有限公司	16,658,208.71	59,622,712.44	76,280,921.15	67,602,279.82		67,602,279.82						

子公司名称	本期金额				上期金额			
	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
石大胜华（泉州）有限公司	421,784,000.90	-55,448,327.14	-55,448,327.14	-91,253,193.46	4,106,422.53	389,263.06	389,263.06	5,854,810.56
山东胜华国宏新材料有限公司	627,720,465.84	74,347,679.14	74,347,679.14	176,554,925.23	572,603,616.07	108,555,041.27	108,555,041.27	-62,550,071.87
山东石大富华新材料科技有限公司	65,833,884.54	806,000.07	806,000.07	70,882,195.17				
胜华新材料科技（眉山）有限公司	115,775.58	-3,122,064.21	-3,122,064.21	-2,626,085.22				

## (二) 在合营安排或联营企业中的权益

### 1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
四川中氟胜华新材料科技有限公司	四川乐山	四川乐山	化工产品生产	34.00		权益法	是

### 2、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额	
	四川中氟胜华新材料科技有限公司	
流动资产	48,966,219.82	
非流动资产	50,755,149.00	
资产合计	99,721,368.82	
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益	33,905,265.40	
归属于母公司股东权益	65,816,103.42	
按持股比例计算的净资产份额	33,905,265.40	
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	33,905,265.40	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-278,631.18	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-278,631.18	
本期收到的来自联营企业的股利		

### 3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
东营石大宏益化工有限公司		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-2,424,145.67	-1,112,473.49
—其他综合收益		
—综合收益总额	-2,424,145.67	-1,112,473.49

### 4、 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认的前期累计损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
东营石大宏益化工有限公司	-12,597,977.52	-2,424,145.67	-15,022,123.19

## 八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### （一） 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同

资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

## (二) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					合计
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
短期借款		115,000,000.00				115,000,000.00
应付票据		300,081,730.98				300,081,730.98
应付账款		849,196,055.10				849,196,055.10
其他应付款		57,274,812.85				57,274,812.85
一年内到期的非流动负债		56,342,680.20				56,342,680.20
长期借款			53,988,221.00	116,397,474.00		170,385,695.00
租赁负债		665,123.81	1,972,900.69	3,923,330.64	6,538,884.40	13,100,239.54
合计		1,378,560,402.94	55,961,121.69	120,320,804.64	6,538,884.40	1,561,381,213.67

项目	上年年末余额					合计
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
短期借款		2,000,000.00				2,000,000.00
应付票据		39,319,952.14				39,319,952.14
应付账款		430,644,532.37	8,747,276.66	6,409,148.89	2,115,121.92	447,916,079.84
其他应付款		47,265,808.48	5,994,073.69	22,011,421.60	3,683,934.82	78,955,238.59
一年内到期的非流动负债		1,543,892.84				1,543,892.84
长期借款		103,099,995.00				103,099,995.00
租赁负债		9,732,622.72				9,732,622.72
合计		633,606,803.55	14,741,350.35	28,420,570.49	5,799,056.74	682,567,781.13

### (三) 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### 1、 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。本公司认为未来利率变化不会对本公司的经营业绩产生重大不利影响。

#### 2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控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。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	318,193,473.75	14,060,634.47	332,254,108.22	226,581,835.07	18,885,178.94	245,467,014.01
应收账款	443,859,774.60	19,065,583.55	462,925,358.15	282,675,383.48	6,003,397.15	288,678,780.63
应付账款	174,651,108.73	167,699.03	174,818,807.76	40,947,036.49	2,818,312.52	43,765,349.01
其他应收款		72,306.25	72,306.25			
其他应付款		2,440.96	2,440.96			
合计	936,704,357.08	33,368,664.26	970,073,021.34	550,204,255.04	27,706,888.61	577,911,143.65

### 3、 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资,存在权益工具价格变动的风险。

## 九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次:

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆交易性金融资产	51,625,190.81			51,625,190.81
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	51,625,190.81			51,625,190.81
(1) 短期理财产品	51,625,190.81			51,625,190.81
◆应收款项融资			292,766,099.08	292,766,099.08
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	51,625,190.81		292,766,099.08	344,391,289.89

项目	期末公允价值			合计
	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	
◆交易性金融负债		4,421,859.79		4,421,859.79
1.交易性金融负债		4,421,859.79		4,421,859.79
(1) 衍生金融负债		4,421,859.79		4,421,859.79
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>		4,421,859.79		4,421,859.79

(二) 持续的第三层次公允价值计量项目，上年年末与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

1、 持续的第三层次公允价值计量项目的调节信息

项目	年初余额	当期计入损益	年末余额	年末持有的资产计入损益的当期未实现利得变动
应收款项融资	606,759,540.41		292,766,099.08	
合计	606,759,540.41		292,766,099.08	

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
青岛中石大控股有限公司	山东省青岛市	投资管理	61,130.00	8.31	8.31 (注)

注：2023年1月3日，公司第七届董事会第二十九次会议及第七届监事会第十四次会议审议通过了《关于豁免公司股东部分自愿性承诺暨控股股东和实际控制人拟发生变更的议案》，同意豁免公司股东青岛军民融合发展集团有限公司（以下简称“融发集团”）和青岛开发区投资建设集团有限公司（以下简称“开投集团”）、青岛中石大控股有限公司（以下简称“石大控股”）及前述主体的控股股东经控集团曾就持有公司股份相关事项出具的部分自愿性承诺（以下简称“本次申请豁免承诺”）。本次申请豁免承诺导致公司控股股东和实际控制人发生变化。

石大控股所持公司 8.31% 的股份所对应的全部表决权将在本次申请豁免承诺完成后得以恢复。融发集团、开投集团已与石大控股签署《表决权委托书》，拟将其所持公司股份的表决权委托给石大控股。郭天明先生本人持有公司 0.4% 的股份，其关联企业山东惟普控股有限公司（以下简称“山东惟普”）持有公司 0.57% 的股份。郭天明先生已与石大控股、开投集团、融发集团签署《一致行动协议》，郭天明先生与石大控股

拟在需由股东大会和董事会作出决议的事项保持一致行动；如果双方最终意见不一致，在不违反法律法规、监管规定、公司章程以及不违反该协议的前提下，郭天明先生将以石大控股的意见为准。在《一致行动协议》和《表决权委托书》生效后，石大控股合计可实际支配公司 24.28% 股份的表决权，足以对公司的股东大会决议产生重大影响。因此，公司的控股股东变更为石大控股。

在《一致行动协议》有效期内，石大控股、开投集团、融发集团提名 4 名公司董事(不包括郭天明先生)。除非存在法律法规和公司章程规定的禁止担任公司董事、高级管理人员之情形，石大控股、开投集团、融发集团和北京哲厚将合理分配表决权,确保董事会或其他股东提名的郭天明先生担任公司第八届、第九届董事会董事。公司章程规定，公司董事会由九名董事组成。因此，石大控股通过前述安排，能够决定公司董事会半数以上成员选任。石大控股为经控集团的全资子公司，因此经控集团能够对公司实施控制。鉴于石大控股的股东为经控集团，实际控制人为青岛西海岸新区国有资产管理局，青岛西海岸新区国有资产管理局能够决定公司董事会半数以上成员选任，因此青岛西海岸新区国有资产管理局变更公司的实际控制人。

## (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

## (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
四川中氟胜华新材料科技有限公司	本公司的联营企业
东营石大宏益化工有限公司	本公司的联营企业

## (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中国石油大学（华东）	原实际控制人
青岛石大富华化工科技有限公司	孙公司的子公司
山东石大富华能源科技有限公司	本公司的孙公司
山东惟普控股有限公司	本公司关键管理人员控制的其他企业
东营富华达远新材料有限公司	本公司的孙公司



其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
兖矿国宏化工有限责任公司	子公司的少数股东
中化泉州石化有限公司	子公司的少数股东
中化石化销售有限公司	子公司少数股东的最终控制方控制的其他企业
上海葆霖贸易有限公司	孙公司的少数股东
ENCHEM CO.,LTD.	孙公司的少数股东
ENCHEM POLAND SP.ZO.O	孙公司的少数股东的子公司
Enchem America, LLC	孙公司的少数股东的子公司
亿恩科新能源科技（张家港保税区）有限公司	孙公司的少数股东的子公司
高化学（上海）国际贸易有限公司	孙公司的少数股东
郭天明	董事长
于海明	董事、总经理
吴天乐	董事（离任）
侯家祥	董事（离任）
张金楼	董事
陈伟	董事
于相金	董事
姜伟波	董事
周林林	董事（离任）
王清云	独立董事
徐春明	独立董事
张胜	独立董事
韩秋燕	独立董事（离任）
万国华	独立董事（离任）
彭正昌	独立董事（离任）
李彦斌	监事会主席（离任）
马玉清	监事（离任）
高建宏	监事会主席
刘峻岭	监事
于相金	监事（离任）
王晓红	职工监事
王云平	职工监事（离任）
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

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	获批的交易额度 (如适用)	是否超过交易额 度(如适用)	上期金额
中国石油大学 (华东)	技术研发费				9,700,000.00
中国石油大学 (华东)	环评费				195,374.00
中国石油大学 (华东)	住宿费				358,381.53
中国石油大学 (华东)	水电费等				703,890.00
中国石油大学 (华东)	工会经费				406,321.06
东营石大宏益化 工有限公司	加工费、购买商 品	63,400.97			19,182,904.92
兖矿国宏化工有 限责任公司	接受劳务、采购 能物耗	155,447,856.23			96,120,018.33
中化泉州石化有 限公司	接受劳务、采购 能物耗	95,049,026.97			6,129,388.98
青岛中石大控股 有限公司	购买商品	31,013,879.98			
东营富华达远新 材料有限公司 (注)	购买商品	3,059,942.77			
中化石化销售有 限公司	购买商品	290,495,032.38			

注：东营富华达远新材料有限公司为山东石大富华新材料科技有限公司的全资子公司，因山东石大富华新材料科技有限公司于 2022 年 5 月 31 日被本公司纳入合并范围，因此，上述金额仅指东营富华达远新材料有限公司 2022 年 1 月-5 月与本公司发生的关联交易金额。

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
东营石大宏益化工有限公司	能耗、污水处理费		9,376,589.45
山东惟普控股有限公司	能耗		427,663.76
青岛石大富华化工科技有限公司	销售产品、仓储		12,315,597.10
上海葆霖贸易有限公司	销售产品	3,405,392.04	14,354,472.56
ENCHEM CO.,LTD.	销售产品	51,306,275.14	115,346,972.33
ENCHEM POLAND SP.ZO.O	销售产品	9,933,642.94	
Enchem America, LLC	销售产品	12,392,765.80	
高化学(上海)国际贸易有限公司	销售产品	197,343,158.39	156,444,124.77

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
东营富华达远新材料有限公司（注）	能耗	1,315,820.88	120,098.25
亿恩科新能源科技（张家港保税区）有限公司	销售产品	203,716,415.78	

## 2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额					上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
中化泉州石化有限公司	土地			1,307,776.88	387,358.42				1,307,776.88	422,588.87	10,617,810.73
兖矿国宏化工有限责任公司	土地及房屋			665,123.81	166,146.91	1,783,398.52					

### 3、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
东营石大宏益化工有限公司（注）				

注：2020年，公司向东营石大宏益化工有限公司拆出资金合计 6,000,000.00 元，用于经营运转，未明确使用期限，截止 2022 年 12 月 31 日，拆出资金余额为 2,667,506.72 元，资金利息 192,971.18 元。

### 4、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	923.55	851.60

## (六) 关联方应收应付款项

### 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		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	83,770.70	83,770.70	83,770.70	83,770.70
	ENCHEM CO.,LTD.	6,164,950.06			
	ENCHEM POLAND SP.ZO.O	4,486,595.32			
	Enchem America, LLC	2,782,775.58			
	亿恩科新能源科技（张家港保税区）有限公司	22,818,758.00			
其他应收款					
	东营石大宏益化工有限公司	3,136,342.18		3,002,266.32	

### 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	中化泉州石化有限公司	14,449,545.24	
	兖矿国宏化工有限责任公司	19,257,787.87	
其他应付款			

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	郭天明	1,000.00	1,000.00
	中化泉州石化有限公司	1,295,000.00	
	ENCHEM CO.,LTD.	713,165.90	
合同负债			
	上海葆霖贸易有限公司	106.19	447,440.00
	ENCHEM CO.,LTD.		2,718,391.40
	高化学(上海)国际贸易有限公司	6,552,042.57	7,290,374.12
一年内到期的非流动负债			
	中化泉州石化有限公司	1,425,476.80	
租赁负债			
	中化泉州石化有限公司	8,812,204.26	
	兖矿国宏化工有限责任公司	1,284,421.62	

## (七) 其他

2022年6月1日,公司与东营盈嘉合壹产业投资合伙企业(有限合伙)(以下简称盈嘉合壹)共同成立胜华新材料科技(眉山)有限公司(以下简称胜华眉山),公司与盈嘉合壹分别持股90%和10%。胜华眉山注册资本50,000.00万元人民币,统一社会信用代码91511400MABQ53TK4F,注册地址:四川省眉山市高新技术产业园区金泰路1号,经营范围:一般项目:新材料技术研发;新材料技术推广服务;电子专用材料销售。

## 十一、股份支付

### (一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额:11,093,000.00份。

公司本期行权的各项权益工具总额:0.00份。

公司本期失效的各项权益工具总额:0.00份。

### (二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法:采用布莱克-斯科尔斯期权定价模型确定股票期权在授予日的公允价值。

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法:在等待期内每个资产负债表日,根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息,修正预计可行权的股票期权数量。

本期估计与上期估计有重大差异的原因：无。

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：11,778,345.74 元。

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：11,778,345.74 元。

其他说明：

本公司根据《上市公司股权激励管理办法》、《石大胜华 2022 年股票期权激励计划》的相关规定，以及 2022 年第三次临时股东大会的授权，于 2022 年 6 月 6 日召开第七届董事会第十八次会议审议通过了《关于向 2022 年股票期权激励计划激励对象首次授予股票期权的议案》，同意以 2022 年 6 月 6 日为授予日，向符合条件的 265 名激励对象首次授予股票期权 11,093,000.00 份，行权价格为 111.84 元/股。

## 十二、承诺及或有事项

### 1、对参股公司提供担保事项

公司于 2022 年 4 月 8 日召开第七届董事会第十五次会议，审议通过了《关于公司 2022 年度集团公司内部借款及担保情况的议案》，公司董事会同意胜华新材为山东石大富华新材料科技有限公司（以下简称富华新材料）提供总额不超过 10,000.00 万元人民币借款，借款期限自公司股东大会批准之日起一年，借款利率根据同时期公司融资利率计算；同意胜华新材为富华新材料提供总额不超过 20,000.00 万元人民币的连带责任保证担保，本次担保自董事会批准之日起一年内有效。同意胜华新材向参股公司东营石大宏益化工有限公司提供总额不超过 3,000.00 万元人民币借款，借款期限自公司股东大会批准之日起一年，借款利率根据同时期公司融资利率计算。

### 2、关于全资子公司涉及重大诉讼的事项

公司全资子公司青岛石大海润石化科技有限公司（以下简称“石大海润”）因与天津市原龙化工有限公司（以下简称“原龙化工”）买卖合同纠纷向山东省东营市垦利区人民法院递交了《民事起诉状》。2020 年 11 月 27 日公司披露了《山东石大胜华化工集团股份有限公司关于全资子公司涉及诉讼的公告》。目前案件所处的诉讼阶段为一审判决，法院一审判决如下：1、被告天津市原龙化工有限公司于本判决生效之日起十日内向原告青岛石大海润石化科技有限公司支付货款本金 13,889,400.00 元及逾期付款利息(利息计算方式：以本金 13,889,400.00 元为基数，自 2019 年 5 月 10 日起至实际给付之日止，按照年利率 15% 计算)；2、被告李连生对上述款项承担连带清偿责任；3、原告青岛石大海润石化科技有限公司就被告天津市原龙化工有限公司所有的整套粒钾生产装置所属设备及附属设备享有优先受偿权。如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费 123,696.00 元，申请保全

费 5,000.00 元，由被告天津市原龙化工有限公司、李连生负担。目前，该案件被告已过一审判决上诉期，法院尚未收到被告的上诉，截至财务报告日，该判决已生效。基于谨慎性原则，公司 2019 年度已对原龙化工预付货款 13,897,400.00 元全额计提坏账准备，后续执行结果尚存在不确定性，目前暂无法准确判断对公司利润的影响。

### 十三、资产负债表日后事项

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

### 十四、其他重要事项

#### 1、 郑某诉讼事项

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，2019 年度收回 8.60 万元，2020 年度收回 0.44 万元，2021 年度收回 5.56 万元，截至 2022 年 12 月 31 日余额为 721.26 万元。本公司将应收郑某的 721.26 万元全额计提了信用减值准备。2017 年 10 月 13 日，经山东省高级人民法院审理终结，并出具（2017）鲁刑终 139 号判决书，判决结果为：（一）被告人郑萍犯职务侵占罪，判处有期徒刑十二年；（二）扣押于垦利区检察院的涉案款 79.79 万元由扣押机关返还胜华新材；冻结在案的银行存款 728.94 万元、理财产品 417.16 万元依法返还胜华新材；查封的涉案房产四套依法拍卖后返还胜华新材；责令被告人郑萍继续退赔胜华新材不足部分。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。

#### 2、 控股股东股权转让事项

2020 年 3 月 24 日，公司控股股东青岛中石大控股有限公司（以下简称“石大控股”）与青岛军民融合发展集团有限公司（以下简称“融发集团”）、青岛开发区投资建设集团有限公司（以下简称“开投集团”）分别签署《股份转让协议》。石大控股向融发集团和开投集团分别转让 15,201,000.00 股无限售流通股（各占公司股本总额的 7.50%），股份转让价格均为 32.27 元/股。2020 年 6 月 29 日，公司接到石大控股通知，根据《财政部关于批复中国石油大学（华东）所属企业公开征集转让山东石大胜华化工集团股份的函》（财教函〔2020〕25 号），同意石大控股通过公开征集转让



方式，向融发集团和开投集团分别转让公司 15,201,000.00 股股份。2020 年 7 月 14 日收到公司股东石大控股发来的《过户登记确认书》，石大控股通过协议转让方式向融发集团、开投集团转让本公司股份事宜已完成过户登记手续。2020 年 3 月 16 日，融发集团和开投集团分别出具了承诺：自受让股份完成过户登记之日起 36 个月内，不以任何方式谋求对石大胜华的控制权。

2021 年 5 月 7 日，青岛经济技术开发区投资控股集团有限公司（以下简称“经控集团”，亦由青岛西海岸新区国有资产管理局控制，与融发集团和开投集团属于一致行动人）与中国石油大学（华东）签署《国有产权无偿划转协议》，由经控集团受让中国石油大学（华东）所持有的石大控股 100% 股权。股权转让完成后，经控集团通过石大控股间接持有本公司 8.31% 股份，经控集团、融发集团和开投集团合计持股比例占本公司总股本的 23.31%。2021 年 6 月 23 日，石大控股出具了承诺：在本公司 100% 股权交割至经控集团之日起至 2023 年 7 月 15 日期间，将无条件放弃所持石大胜华 8.31% 股份所对应的全部表决权、提名权、提案权。

2023 年 1 月 3 日，公司第七届董事会第二十九次会议及第七届监事会第十四次会议审议通过了《关于豁免公司股东部分自愿性承诺暨控股股东和实际控制人拟发生变更的议案》，同意豁免公司股东融发集团和开投集团、石大控股及前述主体的控股股东经控集团曾就持有公司股份相关事项出具的部分自愿性承诺(以下简称“本次申请豁免承诺”)。本次申请豁免承诺导致公司控股股东和实际控制人发生变化。

石大控股所持公司 8.31% 的股份所对应的全部表决权将在本次申请豁免承诺完成后得以恢复。融发集团、开投集团已与石大控股签署《表决权委托书》，拟将其所持公司股份的表决权委托给石大控股。郭天明先生本人持有公司 0.4% 的股份，其关联企业山东惟普控股有限公司(以下简称“山东惟普”)持有公司 0.57% 的股份。郭天明先生已与石大控股、开投集团、融发集团签署《一致行动协议》，郭天明先生与石大控股拟在需由股东大会和董事会作出决议的事项保持一致行动；如果双方最终意见不一致，在不违反法律法规、监管规定、公司章程以及不违反该协议的前提下，郭天明先生将以石大控股的意见为准。在《一致行动协议》和《表决权委托书》生效后，石大控股合计可实际支配公司 24.28% 股份的表决权，足以对公司的股东大会决议产生重大影响。因此，公司的控股股东变更为石大控股。

在《一致行动协议》有效期内，石大控股、开投集团、融发集团提名 4 名公司董事(不包括郭天明先生)。除非存在法律法规和公司章程规定的禁止担任公司董事、高级管理人员之情形，石大控股、开投集团、融发集团和北京哲厚将合理分配表决权，确保董事会或其他股东提名的郭天明先生担任公司第八届、第九届董事会董事。公司章程规定，公司董事会由九名董事组成。因此，石大控股通过前述安排，能够决定公司董事会半数以上成员选任。石大控股为经控集团的全资子公司，因此经控集团能

够对公司实施控制。鉴于石大控股的股东为经控集团，实际控制人为青岛西海岸新区国有资产管理局，青岛西海岸新区国有资产管理局能够决定公司董事会半数以上成员选任，因此青岛西海岸新区国有资产管理局变更为公司的实际控制人。

### 3、 股东部分股份质押事项

公司股东石大控股持有公司 16,851,146.00 股无限售流通股（占公司股本总额的 8.31%）。2022 年 1 月 4 日，石大控股将其所持有本公司的部分股份进行质押，质押股数 7,500,000.00 股，质押起始日 2022 年 1 月 4 日，质押到期日 2023 年 1 月 4 日，质权人为中信证券股份有限公司，占石大控股所持股份比例 44.51%，占公司总股本比例 3.7%。

2022 年 12 月 1 日，石大控股将其于 2022 年 1 月 4 日质押给中信证券股份有限公司的 7,500,000.00 股办理了质押登记解除手续，继而又将其持有的公司股份进行质押，质押股数 6,100,000.00 股，质押起始日 2022 年 12 月 1 日，质押到期日 2023 年 12 月 1 日，质权人为中信证券股份有限公司，占石大控股所持股份比例 36.20%，占公司总股本比例 3.01%。

2023 年 1 月 10 日，石大控股继续其持有的公司股份进行质押，质押股数 1,400,000.00 股，质押起始日 2023 年 1 月 10 日，质押到期日 2024 年 1 月 10 日，质权人为中信证券股份有限公司，占石大控股所持股份比例 8.31%，占公司总股本比例 0.69%。

截至报告出具日，公司股东累计质押股份情况如下：

股东名称	持股数量	持股比例	累计质押数量	占其所持股份比例	占公司总股本比例
石大控股	16,851,146.00	8.31%	7,500,000.00	44.51%	3.70%
融发集团	15,201,000.00	7.50%	7,600,500.00	50.00%	3.75%
开投集团	15,201,000.00	7.50%	7,600,500.00	50.00%	3.75%
合计	47,253,146.00	23.31%	22,701,000.00	48.04%	11.20%

### 4、 非公开发行股票事项

公司于 2022 年 6 月 30 日召开第七届董事会第二十次会议，审议通过了《关于公司 2022 年非公开发行 A 股股票方案的议案》，同意向不超过 35 名符合中国证监会规定条件的特定对象发行股票，发行股票数量不超过本次非公开发行前公司总股本的 30%，即不超过 60,804,000 股（含本数），并以中国证监会最终核准发行的股票数量为准，募集资金总额为不超过 450,000.00 万元（含本数）。

## 十五、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	327,632,241.22	68,107,602.94
其中：1 年以内分项	327,632,241.22	68,107,602.94
6 个月以内（含 6 个月）	327,632,241.22	68,107,602.94
6 个月-1 年（含 1 年）		
1 年以内小计	327,632,241.22	68,107,602.94
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	327,632,241.22	68,107,602.94
减：坏账准备		
合计	327,632,241.22	68,107,602.94

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	327,632,241.22	100.00			327,632,241.22	68,107,602.94	100.00			68,107,602.94
其中：										
账龄组合	327,632,241.22				327,632,241.22	65,210,836.23				65,210,836.23
合并范围内关联方组合						2,896,766.71				2,896,766.71
合计	327,632,241.22	100.00			327,632,241.22	68,107,602.94	100.00			68,107,602.94

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	327,632,241.22		
合并范围内关联方组合			
合计	327,632,241.22		

### 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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
应收账款 1	54,114,465.27	16.52	
应收账款 2	44,598,378.00	13.61	
应收账款 3	31,208,636.72	9.53	
应收账款 4	28,312,865.00	8.64	
应收账款 5	27,991,314.96	8.54	
合计	186,225,659.95	56.84	

## (二) 应收款项融资

### 1、应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	71,548,044.72	90,602,573.84
合计	71,548,044.72	90,602,573.84

### 2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据-银行承兑汇票	90,602,573.84	564,497,338.89	583,551,868.01		71,548,044.72	
合计	90,602,573.84	564,497,338.89	583,551,868.01		71,548,044.72	

### 3、 期末公司已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	58,782,159.07
合计	58,782,159.07

### 3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	427,362,678.65	
合计	427,362,678.65	

## (三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	430,416,372.30	20,505,691.78
合计	430,416,372.30	20,505,691.78

### 1、 其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	430,323,473.80	20,456,915.78
其中：1 年以内分项	430,323,473.80	20,456,915.78
6 个月以内	430,323,473.80	20,456,915.78
6 个月-1 年		
1 年以内小计	430,323,473.80	20,456,915.78
1 至 2 年	49,025.00	
2 至 3 年		
3 年以上	61,170.00	61,170.00
3 至 4 年		60,970.00
4 至 5 年	60,970.00	
5 年以上	200.00	200.00
小计	430,433,668.80	20,518,085.78

账龄	期末余额	上年年末余额
减：坏账准备	17,296.50	12,394.00
合计	430,416,372.30	20,505,691.78

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	430,433,668.80	100.00	17,296.50		430,416,372.30	20,518,085.78	100.00	12,394.00	0.06	20,505,691.78
其中：										
账龄组合	6,681,657.01		17,296.50		6,664,360.51	408,528.27		12,394.00		396,134.27
信用风险特征组合	423,752,011.79				423,752,011.79	20,109,557.51				20,109,557.51
合计	430,433,668.80	100.00	17,296.50		430,416,372.30	20,518,085.78	100.00	12,394.00		20,505,691.78



按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	6,681,657.01	17,296.50	
信用风险组合	423,752,011.79		
合计	430,433,668.80	17,296.50	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额			12,394.00	12,394.00
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	4,902.50			4,902.50
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	4,902.50		12,394.00	17,296.50

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
账龄组合	12,394.00	4,902.50			17,296.50
信用风险特征组合					
合计	12,394.00	4,902.50			17,296.50

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
其他公司往来款	426,661,514.69	20,158,582.51
押金保证金	2,061,170.00	61,170.00
应收出口退税	1,693,946.37	-
备用金	10,000.00	-
其他	-	25,280.32
代垫工资社保等	7,037.74	273,052.95
合计	430,433,668.80	20,518,085.78

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
其他应收款 1	往来款、代垫工资	247,956,079.61	6 个月以内	57.61	
其他应收款 2	往来款	118,751,643.25	6 个月以内	27.59	
其他应收款 3	往来款	31,099,520.89	6 个月以内	7.23	
其他应收款 4	往来款	22,369,241.07	6 个月以内	5.20	
其他应收款 5	往来款	2,860,477.90	6 个月以内	0.66	
合计		423,036,962.72		98.29	

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	2,593,760,127.57	78,161,203.81	2,515,598,923.76	2,283,685,905.45	78,161,203.81	2,205,524,701.64
对联营、合营企业投资	33,905,265.40		33,905,265.40	92,614,170.40		92,614,170.40
合计	2,627,665,392.97	78,161,203.81	2,549,504,189.16	2,376,300,075.85	78,161,203.81	2,298,138,872.04

## 1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
胜华新能源科技(东营)有限公司	1,249,677,493.24	1,795,521.77		1,251,473,015.01		
东营石大胜华新材料有限公司	84,119,730.00		84,119,730.00			
青岛石大胜华国际贸易公司	20,000,000.00	99,035.93		20,099,035.93		
东营石大维博化工有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00		78,161,203.81
青岛石大胜华投资有限公司	300,000,000.00	14,855.40		300,014,855.40		
东营博川环保水务有限责任公司	45,000,000.00		45,000,000.00			
青岛胜华供应链有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
青岛石大海润石化科技有限公司	20,000,000.00	164,399.69		20,164,399.69		
北京胜华创世科技有限公司	95,204,812.50			95,204,812.50		
东营石大胜华融创新材料科技有限公司	19,500,000.00			19,500,000.00		
石大胜华(泉州)有限公司	181,775,000.00	413,970.27		182,188,970.27		
石大胜华(香港)有限公司	9,861,380.00	5,080,720.00		14,942,100.00		
山东胜华国宏新材料有限公司	86,204,812.50	77,248.01		86,282,060.51		
石大胜华(捷克)有限公司	2,342,677.21	5,356,096.20		7,698,773.41		
胜华新能源科技(武汉)有限公司		214,769,843.20		214,769,843.20		
胜华新材料科技(眉山)有限公司		3,195,705.54		3,195,705.54		
山东石大富华新材料科技有限公司		208,226,556.11		208,226,556.11		
合计	2,283,685,905.45	439,193,952.12	129,119,730.00	2,593,760,127.57		78,161,203.81

## 2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 合营企业											
山东石大富华新材料科技有限公司	92,614,170.40	115,875,508.46		-263,122.75					-208,226,556.11		
小计	92,614,170.40	115,875,508.46		-263,122.75					-208,226,556.11		
2. 联营企业											
四川中氟胜华新材料科技有限公司		34,000,000.00		-94,734.60						33,905,265.40	
东营石大宏益化工有限公司											
小计		34,000,000.00		-94,734.60						33,905,265.40	
合计	92,614,170.40	149,875,508.46		-357,857.35					-208,226,556.11	33,905,265.40	

## (五) 营业收入和营业成本

### 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,447,726,053.45	1,405,338,160.36	3,940,368,289.05	2,932,366,725.77
其他业务	14,762,429.37	336,286.69	134,346,510.57	94,697,868.00
合计	1,462,488,482.82	1,405,674,447.05	4,074,714,799.62	3,027,064,593.77

## (六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-357,857.35	2,127,751.07
处置交易性金融资产取得的投资收益		310,684.93
股利分配收入-子公司	14,660,183.60	60,000,000.00
其他	-1,148,071.52	
合计	13,154,254.73	62,438,436.00

## 十六、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	29,046,605.29	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,826,439.49	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		

项目	金额	说明
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-51,543.59	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,523,604.86	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	320,923.56	
小计	43,666,029.61	
所得税影响额	-9,909,070.03	
少数股东权益影响额（税后）	-383,600.54	
合计	33,373,359.04	

对非经常性损益项目的其他说明：为个税手续费返还 320,923.56 元。

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	25.30	4.39	4.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	24.35	4.23	4.23

  
 胜华新材料集团股份有限公司  
 （加盖公章）  
 二〇二三年四月二十八日





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202301120074



名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

经营范围

【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】  
审计报告、税务咨询、法律事务、会计审计、清算审计、验资报告、企业资产评估、代理记账、信息系统集成、软件开发、技术咨询、企业管理咨询、其他会计业务。

出资额 人民币15150.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

登记机关

2023年01月12日



此证仅供作为报告附件使用，不得作为他用。  
市场主体登录更多许可、信息、监管更多应用服务。  
扫描市场主体登记、备案信息、监管更多应用服务。

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>  
市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

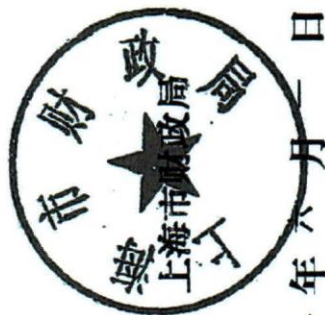


证书序号 0001247

此证复印件仅作为报告书附件使用，  
不能作为他用。

## 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》。



发证机关：

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



# 会计师事务所 执业证书



名称：立信会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2010〕82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）



此证复印件仅作为报告附件使用，  
不能作为他用。



姓名 韩冰  
 Full name 韩冰  
 性别 女  
 Sex 女  
 出生日期 1988-01-17  
 Date of birth 1988-01-17  
 工作单位 立信会计师事务所 (特殊普通合伙) 北京分所  
 Working unit 立信会计师事务所 (特殊普通合伙) 北京分所  
 身份证号码 230302198801175328  
 Identity card No. 230302198801175328



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



证书编号:  
 No. of Certificate 310000061232

批准注册协会:  
 Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期: 2016 年 12 月 20 日  
 Date of Issuance 2016 /y 12 /m 20 /d

姓名: 韩冰  
 证书编号: 310000061232

年 月 日  
 /y /m /d



此证复印件仅作为报告书附件使用，  
不能作为他用。



姓名 赵斌  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1984.10.18  
Date of birth  
工作单位 立信会计师事务所  
Working unit  
身份证号码 340403651023  
Identity card No.

赵斌  
08.12



姓名：赵斌  
证书编号：340400060013



证书编号：340400060013  
No. of Certificate  
批准注册机关：立信会计师事务所  
Authorized Institution of CPAs  
发证日期：2008年4月21日  
Date of Issuance



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

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  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2009年12月11日  
事务所  
CPAs

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  
同意调入  
Agree the holder to be transferred to  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2009年11月15日  
事务所  
CPAs