

江苏斯尔邦石化有限公司

已审财务报表

2016年度、2017年度、2018年度及
截至2019年4月30日止4个月期间

目录

	页次
审计报告	1- 6
已审财务报表	
合并资产负债表	7- 9
合并利润表	10- 11
合并所有者权益变动表	12- 15
合并现金流量表	16- 18
公司资产负债表	19- 21
公司利润表	22
公司所有者权益变动表	23- 26
公司现金流量表	27- 29
财务报表附注	30- 244
补充资料	
1. 非经常性损益明细表	245

审计报告

安永华明(2019)审字第61328049_B01号
江苏斯尔邦石化有限公司

江苏斯尔邦石化有限公司董事会：

一、 审计意见

我们审计了江苏斯尔邦石化有限公司（以下简称“公司”）的财务报表，包括2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日及2019年4月30日的合并及公司资产负债表，2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间的合并及公司利润表、所有者权益变动表和现金流量表及相关财务报表附注。

我们认为，后附的江苏斯尔邦石化有限公司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，公允反映了江苏斯尔邦石化有限公司2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日及2019年4月30日的合并及公司财务状况及2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间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。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

审计报告（续）

安永华明(2019)审字第61328049_B01号
江苏斯尔邦石化有限公司

三、关键审计事项(续)

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
借款费用资本化 于 2016 年度、2017 年度、2018 年度 及截至 2019 年 4 月 30 日止 4 个月期间，公司及其子公司（“集团”）计入在建工程和固定资产的资本化借款费用分别为人民币 5.67 亿元、人民币 2.11 亿元、人民币 973 万元及人民币 850 万元。 管理层需要运用重大会计估计和判断以评估借款费用是否符合资本化条件及计算借款费用资本化的金额，且借款费用资本化金额重大，我们将集团借款费用资本化识别为关键审计事项。 有关借款费用相关会计政策和披露参见财务报表附注三（15）及附注五（12）。	在审计中，我们执行了以下审计程序：我们了解、评估并测试了与借款费用资本化相关的关键内部控制； 我们复核了工程开工及完工的支持性文件，检查开始及停止借款费用资本化时点的合理性，包括检查开始资本化时点是否符合资产支出已经发生、借款费用已发生、以及为使资产达到预定可使用状态所必要的构建及生产活动已开始的条件，检查管理层判断符合资本化条件的在建工程达到预定可使用状态的依据； 我们获取了管理层利息资本化测算明细表，核对借款用途、借款金额和利率至贷款协议，以确定专项借款和一般借款的分类和金额。根据在建工程的当期支出和累计支出情况重新计算利息资本化率和资本化借款费用；并检查相关财务报表披露。

审计报告（续）

安永华明(2019)审字第61328049_B01号
江苏斯尔邦石化有限公司

三、关键审计事项(续)

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>在建工程转固</p> <p>于2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日及2019年4月30日的在建工程和固定资产账面价值合计金额分别达到人民币109.28亿元、人民币117.34亿元、人民币121.32亿元及人民币123.94亿元。</p> <p>管理层需要运用重大判断确定在建工程转入固定资产和开始计提折旧的时点；且由于在建工程和固定资产对合并财务报表具有重要影响，折旧金额影响重大，我们将集团在建工程转固识别为关键审计事项。</p> <p>有关在建工程相关会计政策和披露参见财务报表附注三（14）及附注五（12）。</p>	<p>在审计中，我们执行了以下审计程序：我们了解、评估并测试了与在建工程转固相关的关键内部控制；</p> <p>我们获取了集团在建工程及固定资产清单，对当期转固项目，获取并检查了集团生产部门相应编制的试生产及转固报告，外部专利商验收报告，以及会计凭证，检查管理层在建工程转固时点的合理性；</p> <p>此外，我们通过核对生产装置工艺设计书、产品质量检测报告、月度生产记录，对比分析转固日前后（从装置试生产开始至转固日及转固日后两个月）各生产装置运行情况，以判断转固时点是否有提前或延后的情况。</p>
<p>存货可变现净值</p> <p>于2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日及2019年4月30日存货账面价值金额分别为人民币4.58亿元、人民币11.89亿元、人民币8.50亿元及人民币10.76亿元，对应的存货跌价分别为人民币70.85万元、人民币1,499万元、人民币1,194万元及人民币642万元。</p> <p>存货按照成本和可变现净值孰低计量。可变现净值以存货的预计售价减至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额确定。</p> <p>鉴于存货项目金额重大且管理层需要对未签约的库存商品估计预计售价、以及对原材料和在产品估计至完工时的加工成本，我们将其作为关键审计事项。</p> <p>有关存货会计政策和披露参见财务报表附注三（11）和（28）和以及附注五（9）。</p>	<p>在审计中，我们执行了以下审计程序：我们了解、评估并测试了与存货跌价准备有关的内部控制；</p> <p>我们复核了管理层计提存货跌价准备的方法；</p> <p>我们获取了管理层的存货跌价准备计算表，在抽样基础上，我们核对了管理层估计的预计售价至已签约价格、期后最近销售价格及可查询的公开市场售价；检查了管理层用于评估存货可变现净值评估时对相关存货与历史上同类在产品、原材料至完工时仍需发生的加工成本的比较计算结果，评估了管理层估计的至完工时的加工成本的合理性；我们评估了计算过程中使用的其他假设和估计，检查了管理层对于存货跌价准备的计算。</p>

审计报告（续）

安永华明(2019)审字第61328049_B01号
江苏斯尔邦石化有限公司

四、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，管理层负责评估江苏斯尔邦石化有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督江苏斯尔邦石化有限公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

审计报告（续）

安永华明(2019)审字第61328049_B01号
江苏斯尔邦石化有限公司

五、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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（续）：

- （4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对江苏斯尔邦石化有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致江苏斯尔邦石化有限公司不能持续经营。
- （5）评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露)，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- （6）就江苏斯尔邦石化有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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，我们确定哪些事项分别对2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

审计报告（续）

安永华明(2019)审字第61328049_B01号
江苏斯尔邦石化有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：赵国豪
(项目合伙人)

中国 北京

中国注册会计师：崔蕴伟

2019年9月29日

江苏斯尔邦石化有限公司

合并资产负债表

2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日及2019年4月30日

人民币元

资产	附注 五	2019年4月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产					
货币资金	1	2,020,448,298.22	2,900,470,767.71	1,748,978,807.53	1,224,829,296.74
交易性金融资产	2	350,000,000.00	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3	-	-	-	16,089,192.00
应收票据	4	-	282,283,507.48	219,298,206.93	114,363,533.99
应收账款	5	28,558,989.20	40,273,526.80	41,849,953.90	885,452.72
应收款项融资	6	326,293,413.06	-	-	-
预付款项	7	347,572,624.62	268,343,878.07	376,369,841.40	288,769,001.45
其他应收款	8	9,470,469.59	8,980,527.91	9,689,304.60	5,503,179.94
存货	9	1,076,449,627.52	849,505,950.70	1,188,728,474.49	458,306,961.43
其他流动资产	10	<u>274,689,893.36</u>	<u>2,271,866,451.54</u>	<u>809,154,362.47</u>	<u>336,480,065.60</u>
流动资产合计		<u>4,433,483,315.57</u>	<u>6,621,724,610.21</u>	<u>4,394,068,951.32</u>	<u>2,445,226,683.87</u>
非流动资产					
固定资产	11	10,873,361,858.56	11,042,666,106.37	11,357,997,071.17	1,898,099,445.45
在建工程	12	1,520,246,191.00	1,089,735,057.40	375,715,704.62	9,029,432,064.31
无形资产	13	601,382,661.89	605,873,242.52	620,308,087.79	634,793,858.98
长期待摊费用	14	123,268,251.63	129,797,546.83	235,353,133.55	102,041,671.32
递延所得税资产	15	101,294,338.63	102,018,622.48	98,982,536.74	104,204,453.77
其他非流动资产	16	-	-	-	536,280,323.65
非流动资产合计		<u>13,219,553,301.71</u>	<u>12,970,090,575.60</u>	<u>12,688,356,533.87</u>	<u>12,304,851,817.48</u>
资产总计		<u>17,653,036,617.28</u>	<u>19,591,815,185.81</u>	<u>17,082,425,485.19</u>	<u>14,750,078,501.35</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

第7页至第245页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江苏斯尔邦石化有限公司

合并资产负债表（续）

2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日及2019年4月30日

人民币元

负债和所有者权益	附注 五	2019年4月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债					
短期借款	18	350,000,000.00	2,149,664,000.00	1,438,190,071.32	-
交易性金融负债	19	438,750.00	-	-	-
以公允价值计量 且其变动计入 当期损益的金 融负债	20	-	-	4,363,752.00	-
应付票据	21	40,000,000.00	107,317,935.82	27,815,247.44	17,179,381.46
应付账款	22	579,779,763.36	654,719,080.38	1,142,370,378.95	1,057,217,474.56
预收款项	23	281,702,447.64	149,782,377.50	162,781,411.69	110,367,053.08
应付职工薪酬	24	21,288,413.99	72,909,492.22	72,298,857.88	63,096,010.30
应交税费	25	7,215,234.95	5,351,606.48	137,946,423.55	5,152,435.72
其他应付款	26	817,727,174.66	1,731,141,141.58	874,328,104.18	426,210,082.21
一年内到期的 非流动负债	27	<u>554,027,600.00</u>	<u>851,522,400.00</u>	<u>656,001,287.71</u>	<u>570,757,921.27</u>
流动负债合计		<u>2,652,179,384.60</u>	<u>5,722,408,033.98</u>	<u>4,516,095,534.72</u>	<u>2,249,980,358.60</u>
非流动负债					
长期借款	28	7,489,836,185.80	7,661,318,891.26	7,443,414,600.00	8,208,247,000.00
长期应付款	29	-	-	188,933,298.50	186,362,047.90
递延收益	30	<u>413,323,768.39</u>	<u>418,280,547.56</u>	<u>407,988,104.22</u>	<u>381,666,855.82</u>
非流动负债合计		<u>7,903,159,954.19</u>	<u>8,079,599,438.82</u>	<u>8,040,336,002.72</u>	<u>8,776,275,903.72</u>
负债合计		<u>10,555,339,338.79</u>	<u>13,802,007,472.80</u>	<u>12,556,431,537.44</u>	<u>11,026,256,262.32</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

第7页至第245页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江苏斯尔邦石化有限公司

合并资产负债表（续）

2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日及2019年4月30日

人民币元

负债和所有者权益	附注 五	2019年4月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
所有者权益					
实收资本	31	5,588,000,000.00	5,080,000,000.00	4,115,000,000.00	4,115,000,000.00
资本公积	32	492,000,000.00	-	-	-
专项储备	33	-	-	5,928,664.00	-
盈余公积	34	106,215,665.47	75,380,764.90	44,844,412.00	-
未分配利润	35	<u>911,481,613.02</u>	<u>634,426,948.11</u>	<u>360,220,871.75</u>	<u>(391,177,760.97)</u>
归属于母公司 所有者权益合计		<u>7,097,697,278.49</u>	<u>5,789,807,713.01</u>	<u>4,525,993,947.75</u>	<u>3,723,822,239.03</u>
所有者权益合计		<u>7,097,697,278.49</u>	<u>5,789,807,713.01</u>	<u>4,525,993,947.75</u>	<u>3,723,822,239.03</u>
负债和所有者 权益总计		<u>17,653,036,617.28</u>	<u>19,591,815,185.81</u>	<u>17,082,425,485.19</u>	<u>14,750,078,501.35</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

第7页至第245页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江苏斯尔邦石化有限公司

合并利润表

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间

人民币元

	附注	截至 2019 年 4 月 30 五 日止 4 个月期间	2018 年	2017 年	2016 年
营业收入	36	3,775,272,088.78	11,469,519,488.22	7,641,326,472.19	1,783,914,024.68
减：营业成本	36	3,172,738,910.14	10,004,206,496.56	6,268,751,187.27	1,651,337,989.01
税金及附加	37	3,414,013.59	13,171,349.43	7,818,504.80	2,203,912.58
销售费用	38	59,962,274.85	191,271,411.13	148,731,856.37	43,625,432.86
管理费用	39	27,194,365.71	217,144,924.09	64,355,716.39	55,913,436.78
研发费用	40	17,308,867.88	46,681,568.33	45,619,900.32	3,516,099.22
财务费用	41	150,992,471.40	674,530,288.25	147,840,134.50	606,573.03
其中：					
利息费用		188,752,405.48	535,570,377.89	219,599,102.99	505,292.91
利息收入		3,586,860.63	8,368,369.87	3,894,007.58	4,257.26
加：其他收益	42	5,156,779.16	15,852,516.66	3,970,511.61	-
投资收益	43	15,221,678.33	10,551,965.34	2,685,687.72	-
公允价值					
变动收益	44	(438,750.00)	-	(4,363,752.00)	-
信用减值损失	45	968,611.89	-	-	-
资产减值损失	46	(6,416,103.44)	(12,526,402.18)	(17,268,816.65)	(907,029.41)
资产处置收益	47	(6,194.81)	(289,988.26)	-	(55,117.20)
营业利润		358,147,206.34	336,101,541.99	943,232,803.22	25,748,434.59
加：营业外收入	48	1,543,730.44	8,508,009.46	2,355,736.57	3,685,419.00
减：营业外支出	49	590,000.00	1,866,004.59	667,285.37	449,291.18
利润总额		359,100,936.78	342,743,546.86	944,921,254.42	28,984,562.41
减：所得税费用	51	51,211,371.30	38,001,117.60	148,678,209.70	14,944,569.18
净利润		<u>307,889,565.48</u>	<u>304,742,429.26</u>	<u>796,243,044.72</u>	<u>14,039,993.23</u>
按经营持续性分类					
持续经营净利润		<u>307,889,565.48</u>	<u>304,742,429.26</u>	<u>796,243,044.72</u>	<u>14,039,993.23</u>
按所有权归属分类					
归属于母公司					
所有者的净利润		<u>307,889,565.48</u>	<u>304,742,429.26</u>	<u>796,243,044.72</u>	<u>14,039,993.23</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

第7页至第245页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江苏斯尔邦石化有限公司

合并利润表（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间

人民币元

	截至 2019 年 4 月 30 日止 4 个月期间	2018 年	2017 年	2016 年
综合收益总额	<u>307,889,565.48</u>	<u>304,742,429.26</u>	<u>796,243,044.72</u>	<u>14,039,993.23</u>
其中：				
归属于母公司 所有者的综合 收益总额	<u>307,889,565.48</u>	<u>304,742,429.26</u>	<u>796,243,044.72</u>	<u>14,039,993.23</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

第7页至第245页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江苏斯尔邦石化有限公司
合并所有者权益变动表
截至2019年4月30日止4个月期间
人民币元

	归属于母公司所有者权益						所有者权益
	实收资本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	合计
一、本期期初余额	5,080,000,000.00	-	-	75,380,764.90	634,426,948.11	5,789,807,713.01	5,789,807,713.01
二、本期增减变动金额							
(一)综合收益总额	-	-	-	-	307,889,565.48	307,889,565.48	307,889,565.48
(二)所有者投入和减少资本							
1 所有者投入资本	508,000,000.00	492,000,000.00	-			1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
(三)利润分配							
1 提取盈余公积	-	-	-	30,834,900.57	(30,834,900.57)	-	-
(四)专项储备							
1 本期提取	-	-	9,268,438.20	-	-	9,268,438.20	9,268,438.20
2 本期使用	-	-	(9,268,438.20)	-	-	(9,268,438.20)	(9,268,438.20)
三、本期期末余额	5,588,000,000.00	492,000,000.00	-	106,215,665.47	911,481,613.02	7,097,697,278.49	7,097,697,278.49

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

第7页至第245页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江苏斯尔邦石化有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2018年度
人民币元

	归属于母公司所有者权益					所有者权益合计
	实收资本	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	
一、本年年初余额	4,115,000,000.00	5,928,664.00	44,844,412.00	360,220,871.75	4,525,993,947.75	4,525,993,947.75
二、本年增减变动金额						
（一）综合收益总额	-	-	-	304,742,429.26	304,742,429.26	304,742,429.26
（二）所有者投入和减少资本						
1 所有者投入资本	965,000,000.00	-	-	-	965,000,000.00	965,000,000.00
（三）利润分配						
1 提取盈余公积	-	-	30,536,352.90	(30,536,352.90)	-	-
（四）专项储备						
1 本年提取	-	21,406,386.03	-	-	21,406,386.03	21,406,386.03
2 本年使用	-	(27,335,050.03)	-	-	(27,335,050.03)	(27,335,050.03)
三、本年年末余额	5,080,000,000.00	-	75,380,764.90	634,426,948.11	5,789,807,713.01	5,789,807,713.01

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

第7页至第245页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

江苏斯尔邦石化有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2017年度
人民币元

	归属于母公司所有者权益					所有者权益合计
	实收资本	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	
一、本年年初余额	4,115,000,000.00	-	-	(391,177,760.97)	3,723,822,239.03	3,723,822,239.03
二、本年增减变动金额						
（一）综合收益总额	-	-	-	796,243,044.72	796,243,044.72	796,243,044.72
（二）利润分配						
1 提取盈余公积	-	-	44,844,412.00	(44,844,412.00)	-	-
（三）专项储备						
1 本年提取	-	9,355,950.44	-	-	9,355,950.44	9,355,950.44
2 本年使用	-	(3,427,286.44)	-	-	(3,427,286.44)	(3,427,286.44)
三、本年年末余额	4,115,000,000.00	5,928,664.00	44,844,412.00	360,220,871.75	4,525,993,947.75	4,525,993,947.75

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

第7页至第245页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

江苏斯尔邦石化有限公司
合并所有者权益变动表(续)
2016年度
人民币元

	归属于母公司所有者权益				小计	所有者权益合计
	实收资本	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、本年年初余额	4,115,000,000.00	-	-	(405,217,754.20)	3,709,782,245.80	3,709,782,245.80
二、本年增减变动金额						
(一)综合收益总额	-	-	-	14,039,993.23	14,039,993.23	14,039,993.23
(二)专项储备						
1 本年提取	-	666,954.46	-	-	666,954.46	666,954.46
2 本年使用	-	(666,954.46)	-	-	(666,954.46)	(666,954.46)
三、本年年末余额	4,115,000,000.00	-	-	(391,177,760.97)	3,723,822,239.03	3,723,822,239.03

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

第7页至第245页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

江苏斯尔邦石化有限公司
合并现金流量表
2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
人民币元

	附注	截至 2019 年 4 月 30 日止 4 个月期间	2018 年	2017 年	2016 年
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		4,448,350,084.22	13,295,058,561.04	8,842,319,506.53	2,078,294,504.62
收到的税费返还		-	127,046,689.48	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	52	6,093,150.03	43,565,124.72	36,775,575.59	63,702,042.87
经营活动现金流入小计		<u>4,454,443,234.25</u>	<u>13,465,670,375.24</u>	<u>8,879,095,082.12</u>	<u>2,141,996,547.49</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		3,858,555,244.68	11,463,106,943.98	7,475,079,667.01	2,172,860,940.98
支付给职工以及为职工支付的现金		148,647,827.37	298,047,462.52	181,309,659.94	64,350,739.74
支付的各项税费		38,369,120.24	200,543,634.86	18,480,809.62	862,217.23
支付其他与经营活动有关的现金	52	11,046,297.19	28,017,581.68	32,217,085.08	16,228,641.62
经营活动现金流出小计		<u>4,056,618,489.48</u>	<u>11,989,715,623.04</u>	<u>7,707,087,221.65</u>	<u>2,254,302,539.57</u>
经营活动产生的现金流量净额	53	<u>397,824,744.77</u>	<u>1,475,954,752.20</u>	<u>1,172,007,860.47</u>	<u>(112,305,992.08)</u>
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		19,800,000.00	2,983,450,711.16	231,500,000.00	471,170,000.00
取得投资收益收到的现金		15,221,678.33	6,188,213.34	2,685,687.72	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	2,646,341.60	5,097.42	117,777.78
收到其他与投资活动有关的现金	52	6,669,600,000.00	8,097,268,232.70	5,109,420,037.21	4,849,614,599.89
投资活动现金流入小计		<u>6,704,621,678.33</u>	<u>11,089,553,498.80</u>	<u>5,343,610,822.35</u>	<u>5,320,902,377.67</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

第7页至第245页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

江苏斯尔邦石化有限公司
合并现金流量表（续）
2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
人民币元

	附注 五	截至 2019 年 4 月 30 日止 4 个月期间	2018 年	2017 年	2016 年
二、投资活动产生的现金流量：(续)					
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		519,557,066.84	948,758,542.45	835,824,805.66	2,903,797,423.12
投资支付的现金		360,033,000.00	2,944,250,011.24	290,500,699.92	-
支付的其他与投资活动有关的现金	52	<u>4,470,895,616.24</u>	<u>10,311,568,232.70</u>	<u>5,055,172,037.21</u>	<u>3,002,616,462.11</u>
投资活动现金流出小计		<u>5,350,485,683.08</u>	<u>14,204,576,786.39</u>	<u>6,181,497,542.79</u>	<u>5,906,413,885.23</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>1,354,135,995.25</u>	<u>(3,115,023,287.59)</u>	<u>(837,886,720.44)</u>	<u>(585,511,507.56)</u>
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		-	1,965,000,000.00	-	-
取得借款收到的现金		1,759,640,212.16	3,630,217,133.14	1,649,234,857.83	1,947,213,500.00
收到其他与筹资活动有关的现金	52	<u>-</u>	<u>250,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
筹资活动现金流入小计		<u>1,759,640,212.16</u>	<u>5,845,217,133.14</u>	<u>1,649,234,857.83</u>	<u>1,947,213,500.00</u>
偿还债务支付的现金		3,962,824,817.62	2,801,191,334.01	726,573,947.22	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		127,670,678.45	542,351,570.52	509,350,964.12	438,196,202.16
支付其他与筹资活动有关的现金	52	<u>-</u>	<u>1,849,056.60</u>	<u>253,183,962.26</u>	<u>-</u>
筹资活动现金流出小计		<u>4,090,495,496.07</u>	<u>3,345,391,961.13</u>	<u>1,489,108,873.60</u>	<u>438,196,202.16</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>(2,330,855,283.91)</u>	<u>2,499,825,172.01</u>	<u>160,125,984.23</u>	<u>1,509,017,297.84</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

第7页至第245页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

江苏斯尔邦石化有限公司
 合并现金流量表（续）
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

	附注 五	截至 2019 年 4 月 30 日止 4 个月期间	2018 年	2017 年	2016 年
四、汇率变动对现金及 现金等价物的影响		<u>(2,654,080.44)</u>	<u>7,352,749.80</u>	<u>(3,514,727.94)</u>	<u>6,539,213.40</u>
五、现金及现金等价 物增加/（减少）		<u>(581,548,624.33)</u>	<u>868,109,386.42</u>	<u>490,732,396.32</u>	<u>817,739,011.60</u>
加：年/期初现金及现 金等价物余额		<u>2,526,963,447.65</u>	<u>1,658,854,061.23</u>	<u>1,168,121,664.91</u>	<u>350,382,653.31</u>
六、年/期末现金及 现金等价物余额	53	<u><u>1,945,414,823.32</u></u>	<u><u>2,526,963,447.65</u></u>	<u><u>1,658,854,061.23</u></u>	<u><u>1,168,121,664.91</u></u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

第7页至第245页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

江苏斯尔邦石化有限公司

资产负债表

2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日及2019年4月30日

人民币元

资产	附注	2019年4月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
资产					
流动资产					
货币资金		1,706,649,900.93	2,782,813,456.77	1,748,978,807.53	1,224,829,296.74
交易性金融资产		350,000,000.00	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-	16,089,192.00
应收票据	1	-	282,283,507.48	219,298,206.93	114,363,533.99
应收账款	2	28,558,989.20	40,273,526.80	41,849,953.90	885,452.72
应收款项融资	3	326,293,413.06	-	-	-
预付款项		637,069,146.02	385,090,457.79	376,369,841.40	288,769,001.45
其他应收款	4	8,382,618.08	8,978,959.97	9,689,304.60	5,503,179.94
存货		1,058,220,285.37	849,505,950.70	1,188,728,474.49	458,306,961.43
其他流动资产		264,669,083.69	2,262,075,417.20	809,154,362.47	336,480,065.60
流动资产合计		4,379,843,436.35	6,611,021,276.71	4,394,068,951.32	2,445,226,683.87
非流动资产					
长期股权投资	5	20,000,000.00	10,500,000.00	-	-
固定资产		10,873,357,846.92	11,042,663,683.95	11,357,997,071.17	1,898,099,445.45
在建工程		1,520,246,191.00	1,089,735,057.40	375,715,704.62	9,029,432,064.31
无形资产		601,382,661.89	605,873,242.52	620,308,087.79	634,793,858.98
长期待摊费用		123,268,251.63	129,797,546.83	235,353,133.55	102,041,671.32
递延所得税资产		101,294,338.63	102,018,622.48	98,982,536.74	104,204,453.77
其他非流动资产		-	-	-	536,280,323.65
非流动资产合计		13,239,549,290.07	12,980,588,153.18	12,688,356,533.87	12,304,851,817.48
资产总计		17,619,392,726.42	19,591,609,429.89	17,082,425,485.19	14,750,078,501.35

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

第7页至第245页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

江苏斯尔邦石化有限公司

资产负债表(续)

2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日及2019年4月30日

人民币元

负债和所有者权益	2019年4月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债				
短期借款	350,000,000.00	2,149,664,000.00	1,438,190,071.32	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	4,363,752.00	-
应付票据	40,000,000.00	107,317,935.82	27,815,247.44	17,179,381.46
应付账款	546,237,658.79	654,554,397.14	1,142,370,378.95	1,057,217,474.56
预收款项	281,702,447.64	149,782,377.50	162,781,411.69	110,367,053.08
应付职工薪酬	21,178,437.37	72,845,812.22	72,298,857.88	63,096,010.30
应交税费	7,195,650.61	5,343,679.78	137,946,423.55	5,152,435.72
其他应付款	817,727,174.67	1,731,141,141.58	874,328,104.18	426,210,082.21
一年内到期的非流动负债	554,027,600.00	851,522,400.00	656,001,287.71	570,757,921.27
流动负债合计	<u>2,618,068,969.08</u>	<u>5,722,171,744.04</u>	<u>4,516,095,534.72</u>	<u>2,249,980,358.60</u>
非流动负债				
长期借款	7,489,836,185.80	7,661,318,891.26	7,443,414,600.00	8,208,247,000.00
长期应付款	-	-	188,933,298.50	186,362,047.90
递延收益	413,323,768.39	418,280,547.56	407,988,104.22	381,666,855.82
非流动负债合计	<u>7,903,159,954.19</u>	<u>8,079,599,438.82</u>	<u>8,040,336,002.72</u>	<u>8,776,275,903.72</u>
负债合计	<u>10,521,228,923.27</u>	<u>13,801,771,182.86</u>	<u>12,556,431,537.44</u>	<u>11,026,256,262.32</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

第7页至第245页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

江苏斯尔邦石化有限公司

资产负债表(续)

2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日及2019年4月30日

人民币元

负债和所有者权益	2019年4月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
所有者权益				
实收资本	5,588,000,000.00	5,080,000,000.00	4,115,000,000.00	4,115,000,000.00
资本公积	492,000,000.00	-	-	-
专项储备	-	-	5,928,664.00	-
盈余公积	106,211,744.31	75,376,843.74	44,844,412.00	-
未分配利润	<u>911,952,058.84</u>	<u>634,461,403.29</u>	<u>360,220,871.75</u>	<u>(391,177,760.97)</u>
所有者权益合计	<u>7,098,163,803.15</u>	<u>5,789,838,247.03</u>	<u>4,525,993,947.75</u>	<u>3,723,822,239.03</u>
负债和所有者 权益总计	<u>17,619,392,726.42</u>	<u>19,591,609,429.89</u>	<u>17,082,425,485.19</u>	<u>14,750,078,501.35</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

第7页至第245页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

江苏斯尔邦石化有限公司

利润表

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间

人民币元

	附注 十四	截至 2019 年 4 月 30 日止 4 个月期间	2018 年	2017 年	2016 年
营业收入	6	3,774,900,913.20	11,440,614,593.35	7,641,326,472.19	1,783,914,024.68
减：营业成本	6	3,172,688,967.86	9,975,567,681.74	6,268,751,187.27	1,651,337,989.01
税金及附加		3,362,593.25	13,133,710.30	7,818,504.80	2,203,912.58
销售费用		59,894,727.67	191,226,659.06	148,731,856.37	43,625,432.86
管理费用		26,907,112.02	216,843,213.74	64,355,716.39	55,913,436.78
研发费用		17,308,867.88	46,681,568.33	45,619,900.32	3,516,099.22
财务费用		151,230,717.49	674,622,003.88	147,840,134.50	606,573.03
其中：					
利息费用		188,752,405.48	535,570,377.89	219,599,102.99	505,292.91
利息收入		3,335,417.61	8,270,062.98	3,894,007.58	4,257.26
加：其他收益		5,156,779.16	15,852,516.66	3,970,511.61	-
投资收益	7	15,346,801.40	10,551,965.34	2,685,687.72	-
公允价值 变动收益		-	-	(4,363,752.00)	-
信用减值损失		968,892.39	-	-	-
资产减值损失		(6,416,103.44)	(12,526,319.66)	(17,268,816.65)	(907,029.41)
资产处置收益		(6,194.81)	(289,988.26)	-	(55,117.20)
营业利润		358,558,101.73	336,127,930.38	943,232,803.22	25,748,434.59
加：营业外收入		1,543,730.44	8,508,009.46	2,355,736.57	3,685,419.00
减：营业外支出		590,000.00	1,866,004.59	667,285.37	449,291.18
利润总额		359,511,832.17	342,769,935.25	944,921,254.42	28,984,562.41
减：所得税费用		51,186,276.05	37,996,971.97	148,678,209.70	14,944,569.18
净利润		<u>308,325,556.12</u>	<u>304,772,963.28</u>	<u>796,243,044.72</u>	<u>14,039,993.23</u>
其中：					
持续经营净利润		<u>308,325,556.12</u>	<u>304,772,963.28</u>	<u>796,243,044.72</u>	<u>14,039,993.23</u>
综合收益总额		<u>308,325,556.12</u>	<u>304,772,963.28</u>	<u>796,243,044.72</u>	<u>14,039,993.23</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

第7页至第245页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江苏斯尔邦石化有限公司
 所有者权益变动表
 截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

	实收资本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、本期期初余额	5,080,000,000.00	-	-	75,376,843.74	634,461,403.29	5,789,838,247.03
二、本期增减变动金额						
(一)综合收益总额	-	-	-	-	308,325,556.12	308,325,556.12
(二)所有者投入和减少资本						
1 所有者投入资本	508,000,000.00	492,000,000.00	-	-	-	1,000,000,000.00
(三)利润分配						
1 提取盈余公积	-	-	-	30,834,900.57	(30,834,900.57)	-
(四)专项储备						
1 本期提取	-	-	9,268,438.20	-	-	9,268,438.20
2 本期使用	-	-	(9,268,438.20)	-	-	(9,268,438.20)
(五)其他	-	-	-	-	-	-
三、本期期末余额	5,588,000,000.00	492,000,000.00	-	106,211,744.31	911,952,058.84	7,098,163,803.15

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

第7页至第245页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江苏斯尔邦石化有限公司
所有者权益变动表(续)
2018年度
人民币元

	实收资本	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、本年年初余额	4,115,000,000.00	5,928,664.00	44,844,412.00	360,220,871.75	4,525,993,947.75
二、本年增减变动金额					
(一)综合收益总额	-	-	-	304,772,963.28	304,772,963.28
(二)所有者投入和减少资本					
1 所有者投入资本	965,000,000.00	-	-	-	965,000,000.00
(三)利润分配					
1 提取盈余公积	-	-	30,532,431.74	(30,532,431.74)	-
(四)专项储备					
1 本年提取	-	21,406,386.03	-	-	21,406,386.03
2 本年使用	-	(27,335,050.03)	-	-	(27,335,050.03)
三、本年年末余额	5,080,000,000.00	-	75,376,843.74	634,461,403.29	5,789,838,247.03

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

第7页至第245页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江苏斯尔邦石化有限公司
所有者权益变动表(续)
2017年度
人民币元

	实收资本	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、本年年初余额	4,115,000,000.00	-	-	(391,177,760.97)	3,723,822,239.03
二、本年增减变动金额					
(一) 综合收益总额	-	-	-	796,243,044.72	796,243,044.72
(二) 利润分配					
1 提取盈余公积	-	-	44,844,412.00	(44,844,412.00)	-
(三) 专项储备					
1 本年提取	-	9,355,950.44	-	-	9,355,950.44
2 本年使用	-	(3,427,286.44)	-	-	(3,427,286.44)
三、本年年末余额	4,115,000,000.00	5,928,664.00	44,844,412.00	360,220,871.75	4,525,993,947.75

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

第7页至第245页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江苏斯尔邦石化有限公司
所有者权益变动表(续)
2016年度
人民币元

	实收资本	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、本年年初余额	4,115,000,000.00	-	-	(405,217,754.20)	3,709,782,245.80
二、本年增减变动金额					
(一) 综合收益总额	-	-	-	14,039,993.23	14,039,993.23
(二) 专项储备					
1 本年提取	-	666,954.46	-	-	666,954.46
2 本年使用	-	(666,954.46)	-	-	(666,954.46)
三、本年年末余额	4,115,000,000.00	-	-	(391,177,760.97)	3,723,822,239.03

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

第7页至第245页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江苏斯尔邦石化有限公司

现金流量表

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间

人民币元

	截至 2019 年 4 月 30 日止 4 个月期间	2018 年	2017 年	2016 年
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	4,447,930,655.82	13,262,415,662.15	8,842,319,506.53	2,078,294,504.62
收到的各项税费	-	127,046,689.48	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	<u>5,841,707.01</u>	<u>43,466,817.83</u>	<u>36,775,575.59</u>	<u>63,702,042.87</u>
经营活动现金流入小计	<u>4,453,772,362.83</u>	<u>13,432,929,169.46</u>	<u>8,879,095,082.12</u>	<u>2,141,996,547.49</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	4,046,402,733.87	11,547,517,215.47	7,475,079,667.01	2,172,860,940.98
支付给职工以及为职工支付的现金	148,394,187.72	297,970,944.81	181,309,659.94	64,350,739.74
支付的各项税费	38,263,480.77	200,478,645.64	18,480,809.62	862,217.23
支付其他与经营活动有关的现金	<u>10,969,425.13</u>	<u>27,967,922.28</u>	<u>32,217,085.08</u>	<u>16,228,641.62</u>
经营活动现金流出小计	<u>4,244,029,827.49</u>	<u>12,073,934,728.20</u>	<u>7,707,087,221.65</u>	<u>2,254,302,539.57</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>209,742,535.34</u>	<u>1,358,994,441.26</u>	<u>1,172,007,860.47</u>	<u>(112,305,992.08)</u>
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	10,000,000.00	2,983,450,711.16	231,500,000.00	471,170,000.00
取得投资收益收到的现金	15,346,801.40	6,188,213.34	2,685,687.72	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	2,646,341.60	5,097.42	117,777.78
收到的其他与投资活动有关的现金	<u>6,320,000,000.00</u>	<u>7,492,268,232.70</u>	<u>5,109,420,037.21</u>	<u>4,849,614,599.89</u>
投资活动现金流入小计	<u>6,345,346,801.40</u>	<u>10,484,553,498.80</u>	<u>5,343,610,822.35</u>	<u>5,320,902,377.67</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

第7页至第245页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江苏斯尔邦石化有限公司
 财务报表附注
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

	截至 2019 年 4 月 30 日止 4 个月期间	2018 年	2017 年	2016 年
二、投资活动产生的现金流量：(续)				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	519,554,966.84	948,755,542.45	835,824,805.66	2,903,797,423.12
投资支付的现金	359,500,000.00	2,944,950,011.24	290,500,699.92	-
支付的其他与投资活动有关的现金	<u>4,114,420,739.31</u>	<u>9,706,568,232.70</u>	<u>5,055,172,037.21</u>	<u>3,002,616,462.11</u>
投资活动现金流出小计	<u>4,993,475,706.15</u>	<u>13,600,273,786.39</u>	<u>6,181,497,542.79</u>	<u>5,906,413,885.23</u>
投资活动产生的现金流量净额	<u>1,351,871,095.25</u>	<u>(3,115,720,287.59)</u>	<u>(837,886,720.44)</u>	<u>(585,511,507.56)</u>
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	-	1,965,000,000.00	-	-
取得借款所收到的现金	1,759,640,212.16	3,630,217,133.14	1,649,234,857.83	1,947,213,500.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-	<u>250,000,000.00</u>	-	-
筹资活动现金流入小计	<u>1,759,640,212.16</u>	<u>5,845,217,133.14</u>	<u>1,649,234,857.83</u>	<u>1,947,213,500.00</u>
偿还债务支付的现金	3,962,824,817.62	2,801,191,334.01	726,573,947.22	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	127,670,678.45	542,351,570.52	509,350,964.12	438,196,202.16
支付其他与筹资活动有关的现金	-	<u>1,849,056.60</u>	<u>253,183,962.26</u>	-
筹资活动现金流出小计	<u>4,090,495,496.07</u>	<u>3,345,391,961.13</u>	<u>1,489,108,873.60</u>	<u>438,196,202.16</u>
筹资活动产生的现金流量净额	<u>(2,330,855,283.91)</u>	<u>2,499,825,172.01</u>	<u>160,125,984.23</u>	<u>1,509,017,297.84</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

第7页至第245页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

江苏斯尔邦石化有限公司
 财务报表附注
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

	截至 2019 年 4 月 30 日止 4 个月期间	2018 年	2017 年	2016 年
四、汇率变动对现金及 现金等价物的影响	<u>(2,654,080.44)</u>	<u>7,352,749.81</u>	<u>(3,514,727.94)</u>	<u>6,539,213.40</u>
五、现金及现金等价 物增加/（减少）	<u>(771,895,733.76)</u>	<u>750,452,075.49</u>	<u>490,732,396.32</u>	<u>817,739,011.60</u>
加：年/期初现金及现 金等价物余额	<u>2,409,306,136.72</u>	<u>1,658,854,061.23</u>	<u>1,168,121,664.91</u>	<u>350,382,653.31</u>
六、年/期末现金及 现金等价物余额	<u><u>1,637,410,402.96</u></u>	<u><u>2,409,306,136.72</u></u>	<u><u>1,658,854,061.23</u></u>	<u><u>1,168,121,664.91</u></u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

第7页至第245页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

江苏斯尔邦石化有限公司
财务报表附注
2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
人民币元

一、 基本情况

江苏斯尔邦石化有限公司(以下简称“本公司”，江苏斯尔邦石化有限公司及其子公司统称为“本集团”)是在中华人民共和国江苏省注册的有限责任公司，于2010年12月24日成立。本公司初始注册资本为人民币50,000万元，实收资本10,000万元。其中吴江信泰实业有限公司认缴出资人民币45,000万元，实缴出资人民币9,000万元，出资比例90%，吴江嘉誉实业发展有限公司认缴出资人民币5,000万元，实缴出资人民币1,000万元，出资比例10%。该出资由连云港兴连联合会计师事务所出具了《验资报告》(兴连验字(2010)009号)验证。

于2011年7月，根据本公司股东会决议，吴江信泰实业有限公司将其所持有本公司的90%股权转让给江苏盛虹科技股份有限公司；吴江嘉誉实业发展有限公司将其所持有本公司的5%股权转让给江苏盛虹科技股份有限公司，将其所持有的另外5%股权转让给江苏中鲈科技发展股份有限公司。本次股权转让后，本公司的注册资本仍为人民币50,000万元，江苏盛虹科技股份有限公司持有本公司95%股权；江苏中鲈科技发展股份有限公司持有本公司5%股权。

于2012年10月，根据本公司股东会决议，公司实收资本由人民币10,000万元增加至50,000万元，其中盛虹科技出资人民币38,000万元，中鲈科技出资人民币2,000万元。实收资本变更后，公司注册资本50,000万元，实收资本50,000万元。该出资由连云港兴连联合会计师事务所出具了《验资报告书》(连瑞鑫验字【2012】第677631592-B014号)验证。

于2012年11月，根据本公司股东会决议新增注册资本人民币330,000万元，其中江苏盛虹科技股份有限公司认缴出资人民币313,500万元，实缴出资人民币123,500万元；江苏中鲈科技发展股份有限公司认缴出资人民币16,500万元，实缴出资人民币6,500万元。本次增资后本公司的注册资本为人民币380,000万元，实收资本人民币180,000万元。江苏盛虹科技股份有限公司持有本公司95%股权；江苏中鲈科技发展股份有限公司持有本公司5%股权。本次增资由连云港连瑞鑫会计师事务所出具了《验资报告书》(连瑞鑫验字【2012】第677631592-B016号)进行了验证。于2013年5月、2013年7月及2014年3月，公司分别实缴出资人民币90,000万元、32,000万元及78,000万元，出资后本公司的注册资本为人民币380,000万元，实收资本为人民币380,000万元。上述出资分别由连云港连瑞鑫会计师事务所出具了《验资报告书》(连瑞鑫验字【2013】第677631592-0020号)、(连瑞鑫验字【2013】第677631592-0025号)、(连瑞鑫验字【2014】第677631592-005号)，对实缴出资进行了验证。

江苏斯尔邦石化有限公司
财务报表附注（续）
2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
人民币元

一、 基本情况(续)

于2014年4月，根据本公司股东会决议新增注册资本人民币31,500万元，其中江苏盛虹科技股份有限公司新增出资人民币29,925万元；江苏中鲈科技发展有限公司新增出资人民币1,575万元。本次增资后本公司的注册资本为人民币411,500万元，江苏盛虹科技股份有限公司持有本公司95%股权；江苏中鲈科技发展有限公司持有本公司5%股权。由连云港连瑞鑫会计师事务所出具了《验资报告书》（连瑞鑫验字【2014】第677631592-006号），对此次增资进行了验证。

于2015年12月，根据本公司股东会决议，江苏盛虹科技股份有限公司和江苏中鲈科技股份有限公司分别将所持有的本公司股权转让给盛虹石化(连云港)有限公司和连云港博虹实业有限公司。转让后盛虹石化(连云港)有限公司持有本公司95%股权；连云港博虹实业有限公司持有本公司5%股权。

于2016年11月，本公司股东盛虹石化(连云港)有限公司名称变更为盛虹石化集团有限公司。

于2018年7月，根据本公司股东会决议新增注册资本人民币96,500万元，其中盛虹石化集团有限公司新增出资人民币91,675万元；连云港博虹实业有限公司新增出资人民币4,825万元。增资后本公司的注册资本为人民币508,000万元。本次增资后，盛虹石化集团有限公司持有本公司95%股权；连云港博虹实业有限公司持有本公司5%股权。由连云港连瑞鑫会计师事务所出具了《验资报告书》（连瑞鑫验字（2018）第677631592-003号），对此次实缴出资进行了验证。

于2019年3月，根据本公司股东会决议，建信金融资产投资有限公司增资人民币100,000万元，其中人民币50,800万元计入注册资本，人民币49,200万元计入公司资本公积。增资后公司的注册资本为人民币558,800万元。盛虹石化集团有限公司持有本公司86.37%股权；建信金融资产投资有限公司持有本公司9.09%股权；连云港博虹实业有限公司持有本公司4.54%股权。连云港连瑞鑫会计师事务所出具了《验资报告书》（连瑞鑫验字（2019）第677631592-002号），对此次增资进行了验证。

于2019年4月，根据本公司股东会决议，盛虹石化集团有限公司将其持有的本公司5.45%的股权转让给中银金融资产投资有限公司。股权转让后公司的注册资本为558,800万元。盛虹石化集团有限公司持有本公司80.91%股权；连云港博虹实业有限公司持有本公司4.55%股权；建信金融资产投资有限公司持有本公司9.09%股权；中银金融资产投资有限公司持有本公司5.45%股权。

本公司总部位于江苏省连云港市徐圩新区，法定代表人为白玮，统一社会信用代码为913207005668923863。经营范围为：化工产品(涉及危险化学品的按许可

江苏斯尔邦石化有限公司
财务报表附注（续）
2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
人民币元

一、 基本情况(续)

证上许可范围)生产；石油化工产品(成品油除外)、煤化工产品、基础化工原料、精细化学品、化工新材料研发；化工产品(涉及危险化学品的按许可证所列范围经营)销售。自营和代理各类商品和技术的进出口业务，但国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 9 月 29 日决议批准。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本年度变化情况参见附注六。

江苏斯尔邦石化有限公司
财务报表附注（续）
2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
人民币元

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、存货计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日及2019年4月30日的财务状况及2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

4. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

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

合并方在同一控制下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），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的资本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

非同一控制下企业合并

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

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

江苏斯尔邦石化有限公司
财务报表附注（续）
2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

4. 企业合并(续)

非同一控制下企业合并(续)

支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

5. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等)。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度、会计期间和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

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股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化，本集团重新评估是否控制被投资方。

6. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、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。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

7. 外币业务

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，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差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

外币现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

8. 金融工具（自2019年1月1日起适用）

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- (1) 收取金融资产现金流量的权利届满；
- (2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

8. 金融工具（自2019年1月1日起适用）(续)

金融工具的确认和终止确认(续)

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业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、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。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内到期的债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

江苏斯尔邦石化有限公司
财务报表附注（续）
2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
人民币元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（自2019年1月1日起适用）（续）

金融资产分类和计量（续）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，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转出，计入当期损益。此类金融资产列报为其他债权投资，自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资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，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，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转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产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之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（自2019年1月1日起适用）（续）

金融资产分类和计量（续）

只有能够消除或显著减少会计错配时，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产。

企业在初始确认时将某金融资产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后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能在初始确认后重新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。

按照上述条件，本集团无指定的这类金融资产。

当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

江苏斯尔邦石化有限公司
财务报表附注（续）
2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
人民币元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（自2019年1月1日起适用）（续）

金融负债分类和计量

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，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债务工具投资及财务担保合同进行减值处理并确认损失备。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本集团购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产、财务担保合同，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团基于组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收账款和其他应收款的预期信用损失。

江苏斯尔邦石化有限公司
财务报表附注（续）
2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
人民币元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（自2019年1月1日起适用）（续）

金融工具减值（续）

本集团在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义、预期信用损失计量的假设等披露参见附注八。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以远期外汇合同和远期商品合约，分别对汇率风险和商品价格风险进行套期保值。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

金融资产转移

本集团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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

江苏斯尔邦石化有限公司
财务报表附注（续）
2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
人民币元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（自2019年1月1日起适用）（续）

金融资产转移（续）

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

江苏斯尔邦石化有限公司
财务报表附注（续）
2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
人民币元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（适用于2019年1月1日之前）

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- (1) 收取金融资产现金流量的权利届满；
- (2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具（适用于2019年1月1日之前）(续)

金融工具的确认和终止确认

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产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资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。交易性金融资产，是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具（适用于2019年1月1日之前）(续)

金融资产分类和计量（续）

持有至到期投资

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

贷款和应收款项

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

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，其累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具（适用于2019年1月1日之前）(续)

金融负债分类和计量(续)

金融负债的后续计量取决于其分类：

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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债，是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具（适用于2019年1月1日之前）(续)

金融资产减值

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括发行人或债务人发生严重财务困难、债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等)、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组，以及公开的数据显示预计未来现金流量确已减少且可计量。

以摊余成本计量的金融资产

发生减值时，将该金融资产的账面通过备抵项目价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率（即初始确认时计算确定的实际利率）折现确定，并考虑相关担保物的价值。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具（适用于2019年1月1日之前）(续)

金融资产减值(续)

以摊余成本计量的金融资产(续)

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于可供出售债务工具投资，其减值按照与以摊余成本计量的金融资产相同的方法评估。不过，转出的累计损失，为摊余成本扣除当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付时，要求签发人向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日履行相关现时义务所需支出的当前最佳估计数确定的金额，和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具（适用于2019年1月1日之前）(续)

金融资产减值(续)

衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以远期外汇合同和远期商品合约，分别对汇率风险和商品价格风险进行套期保值。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。但对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融工具，按成本计量。

除现金流量套期中属于有效套期的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

金融资产转移

本集团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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

江苏斯尔邦石化有限公司
财务报表附注（续）
2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

10. 应收款项

本集团应收款项主要包括应收账款和其他应收款。

本集团2019年1月1日之前应收款项坏账准备的确认标准和计提方法如下：

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

本集团将金额为人民币500万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

本集团以账龄作为信用风险特征确定应收款项组合，并采用账龄分析法对应收账款和其他应收款计提坏账准备比例如下：

	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1年以内	5.00%	5.00%
1年至2年	15.00%	15.00%
2年至3年	35.00%	35.00%
3年以上	100.00%	100.00%

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

当存在客观证据表明本集团将无法按应收账款的原有条款收回款项时，根据应收账款预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

本集团2019年1月1日起应收账款坏账准备的确认标准和计提方法详见附注三、8。

江苏斯尔邦石化有限公司
财务报表附注（续）
2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
人民币元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

11. 存货

存货包括原材料、在产品和库存商品。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

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。计提存货跌价准备时，原材料和产成品均按单个存货项目计提。

江苏斯尔邦石化有限公司
财务报表附注（续）
2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
人民币元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

12. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日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初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本），合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

江苏斯尔邦石化有限公司
财务报表附注（续）
2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
人民币元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

13. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

除使用提取的安全生产费形成的之外，固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	30年	5%	3.17%
机器设备	10-20年	5%	4.75-9.50%
运输工具	5年	5%	19.00%
其他设备	5年	5%	19.00%

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

14. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

15. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。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。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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。之后发生的借款费用计入当期损益。

江苏斯尔邦石化有限公司
财务报表附注（续）
2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

15. 借款费用(续)

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- (1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
- (2) 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加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

16. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
土地使用权	50年
软件	2-10年

三、 重要会计政策及会计估计(续)

16. 无形资产(续)

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

17. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税资产及金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

江苏斯尔邦石化有限公司
财务报表附注（续）
2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

17. 资产减值(续)

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
催化剂	2-8年
其他	2-3年

19. 职工薪酬

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

江苏斯尔邦石化有限公司
财务报表附注（续）
2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

19. 职工薪酬(续)

短期薪酬

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

离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

20. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个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。

21. 收入

收入在经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

销售商品收入

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定。

江苏斯尔邦石化有限公司
财务报表附注（续）
2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

21. 收入(续)

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

22. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

23. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的计入所有者权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的，除非：

- (1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的：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。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

23. 所得税(续)

本集团于资产负债表日，对于和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对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的利益，减记的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，和递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

24. 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

25. 利润分配

本公司的现金股利，于股东会批准后确认为负债。

26. 安全生产费

按照规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生的支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

27. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量其他债权投资和衍生金融工具。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，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，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，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

28. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

在建工程转固

固定资产是否达到预定可使用状态需要根据具体情况进行分析判断。本集团对在建工程立项、物资采购、试生产管理_及竣工验收等相关流程均建立了完整的内控管理制度。通过对试生产结果、产品质量、内部及外部质量检测等程序结果的评估，结合行业惯例，管理层对在建工程转入固定资产的时点进行判断，并相应开始计提折旧和摊销。由于本集团在建工程及固定资产金额重大，该等判断对本集团合并财务报表的财务状况及经营成果产生重大影响。

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

金融工具减值（自2019年1月1日起适用）

本集团执行“新金融工具准则”（附注五、29），在新金融工具准则下，集团采用预期信用损失模型对应收款项的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险得预期变动。

应收账款坏账准备（适用于2019年1月1日之前）

应收款项坏账准备是基于评估应收款项的可收回性。评价应收款项坏账准备要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

江苏斯尔邦石化有限公司
财务报表附注（续）
2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

28. 重大会计判断和估计(续)

存货跌价准备

本集团定期评估存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时，考虑存货的持有目的，并以可得到的资料作为估计的基础，其中包括存货的预计使用情况和预计出售价

除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

借款费用资本化

管理层需要运用重大会计估计和判断以评估借款费用是否符合资本化条件及计算借款费用资本化的金额，包括开始及停止借款费用资本化时点的合理性，既开始资本化时点是否符合资产支出已经发生、借款费用已发生、以及为使资产达到预定可使用状态所必要的构建及生产活动已开始的条件，符合资本化条件的在建工程达到预定可使用状态并停止资本化时点是否准确。此外，管理层亦将根据借款性质确定专项借款和一般借款分类，根据在建工程的当期支出和累计支出情况重新计算利息资本化率和资本化借款费用。由于本集团借款费用资本化金额金额重大，该等估计和判断对本集团合并财务报表的财务状况及经营成果产生重大影响。

固定资产预计使用寿命和预计净残值

固定资产的预计可使用年限，以过去性质及功能相似的固定资产实际可使用年限为基础，按照历史经验进行估计。如果对于预计使用寿命和预计净产值的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧费用进行调整。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

29. 会计政策变更

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（统称“新金融工具准则”）。本集团自2019年1月1日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整本报告期期初未分配利润或其他综合收益。

新金融工具准则

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。企业需考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益工具投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择将非交易性权益工具投资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。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于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，以及贷款承诺和财务担保合同。

新套期会计模型加强了企业风险管理与财务报表之间的联系，扩大了套期工具及被套期项目的范围，取消了回顾有效性测试，引入了再平衡机制及套期成本的概念。

本集团持有的某些结构性存款，其收益率固定。本集团于2019年1月1日之前将其分类为其他流动资产。2019年1月1日之后，本集团分析其合同现金流量为收回本金和以未偿本金为基础的利息，因此将该等结构性存款分类为以摊余成本计量的金融资产。列报为货币资金。

本集团持有的某些理财产品，其收益率固定。本集团于2019年1月1日之前将其分类为其他流动资产。2019年1月1日之后，本集团分析其合同现金流量为收回本金和以未偿本金为基础的利息，因此将该等理财产品分类为以摊余成本计量的金融资产。列报为其他流动资产。

江苏斯尔邦石化有限公司
 财务报表附注（续）
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

29. 会计政策变更(续)

新金融工具准则（续）

本集团持有的某些银行理财产品和结构性存款，其收益取决于标的资产的收益率或与三个月期限的上海银行间同业拆放利率挂钩。本集团于2019年1月1日之前将其分类为可供出售金融资产。2019年1月1日之后，本集团分析其合同现金流量代的不仅仅为对本金和以未偿本金为基础的利息的支付，因此将该等理财产品和结构性存款重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，列报为交易性金融资产。

本集团在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，管理上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，因此本集团2019年1月1日之后将该等应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产，列报为应收款项融资。

在首次执行日，金融资产按照修订前后金融工具确认计量准则的规定行分类和计量结果对比如下：

本集团

	修订前的金融工具确认计量准则		修订后的金融工具确认计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
保本浮动收益理财产品/结构性存款	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（可供出售金融资产）	19,800,000.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（准则要求）	19,800,000.00
保本固定收益理财产品	摊余成本（贷款和应收款）	790,000,000.00	摊余成本	790,000,000.00
保本固定收益结构性存款	摊余成本（贷款和应收款）	1,200,000,000.00	摊余成本	1,200,000,000.00
应收票据	摊余成本（贷款和应收款）	282,283,507.48	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	282,283,507.48
应收账款	摊余成本（贷款和应收款）	40,273,526.80	摊余成本	40,273,526.80
其他应收款	摊余成本（贷款和应收款）	8,980,527.91	摊余成本	8,980,527.91

江苏斯尔邦石化有限公司
 财务报表附注（续）
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

29. 会计政策变更(续)

在首次执行日，金融资产按照修订前后金融工具确认计量准则的规定行分类和计量结果对比如下（续）：

本公司

	修订前的金融工具确认计量准则		修订后的金融工具确认计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
保本浮动收益理财产品/结构性存款	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（可供出售金融资产）	10,000,000.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（准则要求）	10,000,000.00
保本固定收益理财产品	摊余成本（贷款和应收款）	790,000,000.00	摊余成本	790,000,000.00
保本固定收益结构性存款	摊余成本（贷款和应收款）	1,200,000,000.00	摊余成本	1,200,000,000.00
应收票据	摊余成本（贷款和应收款）	282,283,507.48	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	282,283,507.48
应收账款	摊余成本（贷款和应收款）	40,273,526.80	摊余成本	40,273,526.80
其他应收款	摊余成本（贷款和应收款）	8,978,959.97	摊余成本	8,978,959.97

江苏斯尔邦石化有限公司
 财务报表附注（续）
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

29. 会计政策变更(续)

在首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照修订后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表：

本集团

	按原金融工具准则 列示的账面价值 2018年12月31日	重分类	重新 计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 2019年1月1日
<i>以摊余成本计量的金融资产</i>				
<i>应收票据</i>				
按原金融工具准则列示的余额	282,283,507.48	-	-	-
减：转出至以公允价值计量且 其变动计入其他综合收 益（新金融工具准则）	-	(282,283,507.48)	-	-
按新金融工具准则列示的余额				<u>-</u>
<i>应收账款</i>				
按原金融工具准则列示的余额	40,273,526.80	-	-	-
按新金融工具准则列示的余额				<u>40,273,526.80</u>
<i>其他应收款</i>				
按原金融工具准则列示的余额	8,980,527.91	-	-	-
按新金融工具准则列示的余额				<u>8,980,527.91</u>
<i>其他流动资产</i>				
按原金融工具准则列示的余额	2,009,800,000.00	-	-	-
减：转出至以公允价值计量且 其变动计入当期损益（ 新金融工具准则）	-	(19,800,000.00)	-	-
按新金融工具准则列示的余额				<u>1,990,000,000.00</u>
以摊余成本计量的总金融资产	<u>2,341,337,562.19</u>	<u>(302,083,507.48)</u>		<u>2,039,254,054.71</u>

江苏斯尔邦石化有限公司
 财务报表附注（续）
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

29. 会计政策变更(续)

在首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照修订后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表：(续)

本集团(续)

	附注	按原金融工具准则 列示的账面价值 2018年12月31日	重分类	重新 计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 2019年1月1日
以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的金融资产					
<i>应收票据</i>					
按原金融工具准则列示的余额		-	-	-	-
加：转入至以公允价值计量且 其变动计入其他综合收 益（新金融工具准则）		-	282,283,507.48	-	-
重新计量：预期信用损失准备		-	-	-	-
按新金融工具准则列示的余额					<u>282,283,507.48</u>
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产					
<i>其他流动资产</i>					
按原金融工具准则列示的余额		-	-	-	-
加：转入至以公允价值计量且 其变动计入当期损益（新金 融工具准则）		-	19,800,000.00	-	-
按新金融工具准则列示的余额					<u>19,800,000.00</u>
总计		-	<u>302,083,507.48</u>	-	<u>302,083,507.48</u>

江苏斯尔邦石化有限公司
 财务报表附注（续）
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

29. 会计政策变更(续)

在首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照修订后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表：(续)

本公司

	按原金融工具准则 列示的账面价值 2018年12月31日	重分类	重新 计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 2019年1月1日
<i>以摊余成本计量的金融资产</i>				
<i>应收票据</i>				
按原金融工具准则列示的余额	282,283,507.48	-	-	-
减：转出至以公允价值计量且 其变动计入其他综合收 益（新金融工具准则）	-	(282,283,507.48)	-	-
按新金融工具准则列示的余额				<u>-</u>
<i>应收账款</i>				
按原金融工具准则列示的余额	40,273,526.80	-	-	-
按新金融工具准则列示的余额				<u>40,273,526.80</u>
<i>其他应收款</i>				
按原金融工具准则列示的余额	8,978,959.97	-	-	-
按新金融工具准则列示的余额				<u>8,978,959.97</u>
<i>其他流动资产</i>				
按原金融工具准则列示的余额	2,000,000,000.00	-	-	-
减：转出至以公允价值计量且 其变动计入当期损益（ 新金融工具准则）	-	(10,000,000.00)	-	-
按新金融工具准则列示的余额				<u>1,990,000,000.00</u>
以摊余成本计量的总金融资产	<u>2,331,535,994.25</u>	<u>(292,283,507.48)</u>		<u>2,039,252,486.77</u>

江苏斯尔邦石化有限公司
 财务报表附注（续）
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

29. 会计政策变更(续)

在首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照修订后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表：(续)

本公司(续)

	附注	按原金融工具准则 列示的账面价值 2018年12月31日	重分类	重新 计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 2019年1月1日
以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的金融资产					
<i>应收票据</i>					
按原金融工具准则列示的余额		-	-	-	-
加：转入至以公允价值计量且 其变动计入其他综合收 益（新金融工具准则）		-	282,283,507.48	-	-
重新计量：预期信用损失准备		-	-	-	-
按新金融工具准则列示的余额					<u>282,283,507.48</u>
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产					
<i>其他流动资产</i>					
按原金融工具准则列示的余额		-	-	-	-
加：转入至以公允价值计量且 其变动计入当期损益（新金 融工具准则）		-	10,000,000.00	-	-
按新金融工具准则列示的余额					<u>10,000,000.00</u>
总计		-	<u>292,283,507.48</u>	-	<u>292,283,507.48</u>

江苏斯尔邦石化有限公司
 财务报表附注（续）
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

29. 会计政策变更(续)

在首次执行日，原金融资产减值准备 2018 年 12 月 31 日金额调整为按照修订后金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备调节表：

本集团

计量类别	按原金融工具准则 计提损失准备	重分类	重新 计量	按新金融工具准 则计提损失准备
贷款和应收款（原 金融工具准则）/ 以摊余成本计量的 金融资产（新金融 工具准则）				
应收账款	2,143,319.78	-	-	2,143,319.78
其他应收款	1,301,506.88	-	-	1,301,506.88
小计	3,444,826.66	-	-	3,444,826.66

本公司

计量类别	按原金融工具准则 计提损失准备	重分类	重新 计量	按新金融工具准 则计提损失准备
贷款和应收款（原 金融工具准则）/ 以摊余成本计量的 金融资产（新金融 工具准则）				
应收账款	2,143,319.78	-	-	2,143,319.78
其他应收款	1,301,424.36	-	-	1,301,424.36
小计	3,444,744.14	-	-	3,444,744.14

江苏斯尔邦石化有限公司
财务报表附注（续）
2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

29. 会计政策变更(续)

财务报表列报方式变更

根据《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）要求，资产负债表中，将“应收票据及应收账款”项目拆分至“应收票据”和“应收账款”，将应付票据及应付账款”项目拆分至“应付票据”和“应付账款”项目，同时增设与新金融工具准则有关的“交易性金融资产”、“应收款项融资”、“债权投资”、“其他债权投资”、“其他权益工具投资”、“其他非流动金融资产”和“交易性金融负债”项目，删除“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”、“可供出售金融资产”、“持有至到期投资”和“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债”项目；在利润表中增设与新金融工具准则有关的“净敞口套期收益”、“信用减值损失”、“其他权益工具投资公允价值变动”、“企业自身信用风险公允价值变动”、“其他债权投资公允价值变动”、“金融资产重分类计入其他综合收益的金额”、“其他债权投资信用减值准备”和“现金流量套期储备”项目，删除与原金融工具准则有关的“可供出售金融资产公允价值变动”、“持有至到期投资重分类为可供出售金融资产”和“现金流量套期损益的有效部分”项目。本集团相应追溯调整了比较期报表。该会计政策变更对截至2019年4月30日至4个月期间、2018年度、2017年度和2016年度合并及公司净利润和股东权益无影响。

根据《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）要求，资产负债表中，将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目，将“应收利息”和“应收股利”归并至“其他应收款”项目，将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目，将“工程物资”归并至“在建工程”项目，将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目，将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目；在利润表中，增设“研发费用”项目列报研究与开发过程中发生的费用化支出，“财务费用”项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；本集团相应追溯调整了比较期报表。该会计政策变更对截至2019年4月30日至4个月期间、2018年度、2017年度和2016年度合并及公司净利润和股东权益无影响。

与资产相关的政府补助的现金流量列报项目变更

根据财政部《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，编制现金流量表时，将原作为筹资活动的现金流量，变更作为经营活动的现金流量。本集团相应追溯调整了2017年度和2016年度报表。该会计政策变更减少了合并及公司现金流量表中筹资活动产生的现金流量净额并以相同金额增加了经营活动现金产生的现金流量净额，但对现金和现金等价物净增加额无影响。

江苏斯尔邦石化有限公司
财务报表附注（续）
2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

29. 会计政策变更(续)

政府补助列报方式变更

根据《关于印发修订〈企业会计准则第 16 号——政府补助〉的通知》(财会[2017]15 号)要求，本集团在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，与企业日常活动相关的政府补助由在“营业外收入”中列报改为在“其他收益”中列报；按照该准则的衔接规定，本集团对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日(2017 年 6 月 12 日)之间新增的政府补助根据本准则进行调整。截至 2019 年 4 月 30 日至 4 个月期间、2018 年度、2017 年度和 2016 年度的“其他收益”、“营业利润”及“营业外收入”项目列报的内容有所不同，但对截至 2019 年 4 月 30 日至 4 个月期间、2018 年度、2017 年度和 2016 年度合并及公司净利润无影响。

资产处置损益列报方式变更

根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30 号)要求，本集团在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“资产处置收益”项目，原在“营业外收入”和“营业外支出”的部分非流动资产处置损益，改为在“资产处置收益”中列报；本集团相应追溯重述了 2016 年度利润表。该会计政策变更对截至 2019 年 4 月 30 日至 4 个月期间、2018 年度、2017 年度和 2016 年度合并及公司净利润和股东权益无影响。

税费列报方式变更

本集团自 2016 年起按照《增值税会计处理规定》(财会[2016]22 号)的要求，将利润表中“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目；企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费，自 2016 年 5 月 1 日起发生的，列示于“税金及附加”项目，不再列示于“管理费用”项目；2016 年 5 月 1 日之前发生的，仍列示于“管理费用”项目。受此新规定适用影响，截至 2019 年 4 月 30 日至 4 个月期间、2018 年度、2017 年度和 2016 年度税金及附加项目及管理费用项目之间列报内容有所不同，但对截至 2019 年 4 月 30 日至 4 个月期间、2018 年度、2017 年度和 2016 年度合并及公司净利润无影响。

江苏斯尔邦石化有限公司
财务报表附注（续）
2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
人民币元

四、 税项

1. 主要税种及税率

本集团报告期内主要税项及其税率列示如下：

增值税	— 2019年4月1日起应税收入按13%的税率计算销项税，2018年5月1日至2019年4月1日期间，应税收入按16%的税率计算销项税，2018年5月1日之前应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	— 按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	— 按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	— 按实际缴纳流转税的2%缴纳。
企业所得税(注1)	— 按应纳税所得额的15%、25%计缴。

注1：本公司2016年度适用的企业所得税税率为25%；2017年度，2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间本公司适用的企业所得税税率为15%，子公司连云港顺盟贸易有限公司和斯尔邦（上海）供应链管理有限公司适用的企业所得税税率为25%。

2. 税收优惠

本公司于2017年12月27日通过高新技术企业资格审核，被认定为高新技术企业，并取得了由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201732004365），有效期为三年。根据连云港市高新技术产业开发区国家税务局下发的《企业所得税优惠事项备案表》，本公司享受高新技术企业减按15%优惠税率计缴企业所得税，优惠期限自2017年1月1日至2019年12月31日。

江苏斯尔邦石化有限公司
 财务报表附注（续）
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2019年4月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
银行存款	1,841,468,623.32	2,499,717,247.65	1,396,324,061.23	1,168,121,664.91
其他货币资金	<u>178,979,674.90</u>	<u>400,753,520.06</u>	<u>352,654,746.30</u>	<u>56,707,631.83</u>
合计	<u>2,020,448,298.22</u>	<u>2,900,470,767.71</u>	<u>1,748,978,807.53</u>	<u>1,224,829,296.74</u>
其中：受限资金	<u>75,033,474.90</u>	<u>373,507,320.06</u>	<u>90,124,746.30</u>	<u>56,707,631.83</u>

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期为3个月，依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

于2019年4月30日，本集团其他货币资金为人民币178,979,674.90元，其中人民币51,005,795.88元为保函保证金，人民币6,356,200.00元为到期未取的外汇锁定保证金，人民币106,823,614.67元为信用证保证金，人民币9,000,087.42元为银行承兑汇票保证金，人民币5,793,976.93元为期货保证金。

于2018年12月31日，本集团其他货币资金为人民币400,753,520.06元，其中人民币79,487,745.18元为保函保证金，人民币6,356,200.00元为到期未取的外汇锁定保证金，人民币62,714,102.53元为信用证保证金，人民币32,195,472.35元为银行承兑汇票保证金，人民币220,000,000.00元为借款保证金。

于2017年12月31日，本集团其他货币资金为人民币352,654,746.30元，其中人民币52,104,064.45元为保函保证金，人民币11,700,000.00元为外汇锁定保证金，人民币38,790,681.85元为信用证保证金，人民币60,000.00元为财产保全保证金，人民币250,000,000.00元为银行借款保证金。

于2016年12月31日，本集团其他货币资金为人民币56,707,631.83元，其中人民币10,000,000.00元为保函保证金，人民币19,718,500.00元为外汇锁定保证金，人民币8,949,750.37元为信用证保证金，人民币18,039,381.46元为银行承兑汇票保证金。

江苏斯尔邦石化有限公司
 财务报表附注（续）
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

2. 交易性金融资产

		2019年4月30日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
结构性存款	注 1	<u>350,000,000.00</u>

注1：系按准则要求以公允价值计量且其变动计入当期损益的保本浮动收益的结构性存款。

3. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

		2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产-外汇衍生工具	注 1	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>16,089,192.00</u>

注1：系签订的远期外汇合约，以其公允价值进行计量。其公允价值变动对应的收益或损失计入当期损益。

4. 应收票据

	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
银行承兑汇票	<u>282,283,507.48</u>	<u>219,298,206.93</u>	<u>114,363,533.99</u>

其中，已质押的应收票据如下：

	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
银行承兑汇票	<u>51,221,474.00</u>	<u>66,954,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>

江苏斯尔邦石化有限公司
 财务报表附注（续）
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收票据(续)

已背书或贴现但在资产负债日尚未到期的应收票据如下：

	2018年12月31日	
	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>231,781,113.03</u>	<u>142,630,852.52</u>
	2017年12月31日	
	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>306,359,669.42</u>	<u>122,107,903.99</u>
	2016年12月31日	
	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>404,635,664.70</u>	<u>17,783,533.99</u>

5. 应收账款

应收账款信用期通常为45-60天。应收账款并不计息。

	2019年4月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
1年以内	29,653,076.83	42,192,072.06	44,052,583.05	926,485.72
1至2年	<u>240,362.00</u>	<u>224,774.52</u>	-	<u>6,225.04</u>
	29,893,438.83	42,416,846.58	44,052,583.05	932,710.76
减：应收账款 坏账准备	<u>1,334,449.63</u>	<u>2,143,319.78</u>	<u>2,202,629.15</u>	<u>47,258.04</u>
	<u>28,558,989.20</u>	<u>40,273,526.80</u>	<u>41,849,953.90</u>	<u>885,452.72</u>

江苏斯尔邦石化有限公司
 财务报表附注（续）
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 应收账款(续)

应收账款坏账准备的变动如下：

	2019年4月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
年/期初余额	2,143,319.78	2,202,629.15	47,258.04	998.24
本年/期计提	-	-	2,155,371.11	46,259.80
本年/期转回	<u>(808,870.15)</u>	<u>(59,309.37)</u>	-	-
年/期末余额	<u>1,334,449.63</u>	<u>2,143,319.78</u>	<u>2,202,629.15</u>	<u>47,258.04</u>

	2019年4月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按信用风险特征组合评估预期信用损失计提坏账准备	<u>29,893,438.83</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,334,449.63</u>	<u>4.46%</u>
	<u>29,893,438.83</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,334,449.63</u>	<u>4.46%</u>

	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>42,416,846.58</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,143,319.78</u>	<u>5.05%</u>
单项金额不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-
	<u>42,416,846.58</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,143,319.78</u>	<u>5.05%</u>

江苏斯尔邦石化有限公司
 财务报表附注（续）
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 应收账款(续)

	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	44,052,583.05	100.00%	2,202,629.15	5.00%
单项金额不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-
	<u>44,052,583.05</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,202,629.15</u>	<u>5.00%</u>

	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	932,710.76	100.00%	47,258.04	5.07%
单项金额不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-
	<u>932,710.76</u>	<u>100.00%</u>	<u>47,258.04</u>	<u>5.07%</u>

江苏斯尔邦石化有限公司
 财务报表附注（续）
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 应收账款(续)

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2019年4月30日		
	估计发生违约的 账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期 信用损失
1年以内	29,653,076.83	4.37%	1,296,881.05
1至2年	240,362.00	15.63%	37,568.58
	<u>29,893,438.83</u>		<u>1,334,449.63</u>

	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	
		计提比例(%)	金额
1年以内	42,192,072.06	5.00%	2,109,603.60
1至2年	224,774.52	15.00%	33,716.18
	<u>42,416,846.58</u>	<u>5.05%</u>	<u>2,143,319.78</u>

江苏斯尔邦石化有限公司
 财务报表附注（续）
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 应收账款(续)

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下（续）：

	2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	金额
		计提比例(%)	
1年以内	44,052,583.05	5.00%	2,202,629.15
	<u>44,052,583.05</u>	<u>5.00%</u>	<u>2,202,629.15</u>
	2016年12月31日		
	账面余额	坏账准备	金额
		计提比例(%)	
1年以内	926,485.72	5.00%	46,324.28
1至2年	6,225.04	15.00%	933.76
	<u>932,710.76</u>	<u>5.07%</u>	<u>47,258.04</u>

江苏斯尔邦石化有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 应收账款(续)

于2019年4月30日，位列前五名的应收账款期末余额、占应收账款期末余额合计数的比例及相应计提的坏账准备期末余额如下：

	期末余额	占应收款余额合计数的比例(%)	性质	账龄	坏账准备期末余额
山东联盟化工股份有限公司	12,173,328.00	40.72%	货款	1年以内	531,974.43
江苏虹港石化有限公司	9,693,993.86	32.43%	液氮、氮气、硫酸	1年以内	423,627.53
南京红宝丽醇胺化学有限公司	3,609,804.00	12.08%	货款	1年以内	157,748.43
湖南康氏卫生用品有限公司	968,784.00	3.24%	货款	1年以内	42,335.86
福建省乔东新型材料有限公司	946,382.00	3.17%	货款	1年以内	41,356.89
合计	<u>27,392,291.86</u>	<u>91.64%</u>			<u>1,197,043.14</u>

江苏斯尔邦石化有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 应收账款(续)

于2018年12月31日，位列前五名的应收账款年末余额、占应收账款年末余额合计数的比例及相应计提的坏账准备年末余额如下：

	年末余额	占应收款余额合计数的比例(%)	性质	账龄	坏账准备年末余额
山东联盟化工股份有限公司	19,512,441.17	46.00%	货款	1年以内	975,622.06
江苏虹港石化有限公司	8,902,509.59	20.99%	液氮、氮气、硫酸	1年以内	445,125.48
南京红宝丽醇胺化学有限公司	6,381,096.00	15.04%	货款	1年以内	319,054.80
湖南康氏卫生用品有限公司	2,199,152.00	5.18%	货款	1年以内	109,957.60
盛虹炼化（连云港）有限公司	1,642,923.19	3.87%	货款	1年以内	82,146.16
合计	<u>38,638,121.95</u>	<u>91.08%</u>			<u>1,931,906.10</u>

江苏斯尔邦石化有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 应收账款(续)

于2017年12月31日，位列前五名的应收账款年末余额、占应收账款年末余额合计数的比例及相应计提的坏账准备年末余额如下：

	年末余额	占应收款余额合计数的比例(%)	性质	账龄	坏账准备年末余额
江苏虹港石化有限公司	9,463,088.93	21.48%	液氮、氮气、硫酸	1年以内	473,154.45
马鞍山立白日化有限公司	8,005,393.20	18.17%	货款	1年以内	400,269.66
南京红宝丽醇胺化学有限公司	7,462,975.00	16.94%	货款	1年以内	373,148.75
新乡立白实业有限公司	7,362,544.90	16.71%	货款	1年以内	368,127.25
山东联盟化工股份有限公司	3,954,708.00	8.98%	货款	1年以内	197,735.40
合计	<u>36,248,710.03</u>	<u>82.29%</u>			<u>1,812,435.51</u>

江苏斯尔邦石化有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 应收账款(续)

于2016年12月31日，位列前四名的应收账款年末余额、占应收账款年末余额合计数的比例及相应计提的坏账准备年末余额如下：

	年末余额	占应收款余额合计数的比例(%)	性质	账龄	坏账准备年末余额
连云港荣泰化工仓储有限公司	830,215.86	89.01%	氮气	0-2年	41,941.30
连云港新荣泰码头有限公司	95,136.38	10.20%	氮气	1年以内	4,756.82
江苏虹港石化有限公司	5,072.72	0.54%	液氮、氮气、硫酸	0-2年	445.64
盛虹炼化（连云港）有限公司	2,285.80	0.25%	商品	1年以内	114.29
合计	<u>932,710.76</u>	<u>100.00%</u>			<u>47,258.05</u>

江苏斯尔邦石化有限公司
 财务报表附注（续）
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

6. 应收款项融资

2019年4月30日

银行承兑汇票 326,293,413.06

其中，已质押的应收票据如下：

2019年4月30日

银行承兑汇票 22,500,000.00

已背书或贴现但在资产负债日尚未到期的应收票据如下：

2019年4月30日

	终止确认		未终止确认	
银行承兑汇票	<u>244,127,924.23</u>	<u>136,990,192.67</u>		

7. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2019年4月30日		2018年12月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	账面金额	比例(%)	账面金额	比例(%)	账面金额	比例(%)	账面金额	比例(%)
1年以内	337,170,039.54	97.01%	262,027,680.35	97.65%	359,830,778.39	95.61%	283,474,710.17	98.17%
1至2年	9,413,560.45	2.71%	6,014,637.19	2.24%	14,284,370.99	3.80%	5,294,291.28	1.83%
2至3年	<u>989,024.63</u>	<u>0.28%</u>	<u>301,560.53</u>	<u>0.11%</u>	<u>2,254,692.02</u>	<u>0.59%</u>	-	-
合计	<u>347,572,624.62</u>	<u>100.00%</u>	<u>268,343,878.07</u>	<u>100.00%</u>	<u>376,369,841.40</u>	<u>100.00%</u>	<u>288,769,001.45</u>	<u>100.00%</u>

注：账龄超过一年的预付款项主要为预付的原材料款，由于货物尚未交付，该款项尚未结清。

江苏斯尔邦石化有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

7. 预付款项(续)

于2019年4月30日，位列前五名预付账款期末余额及其占预付账款期末金额合计数比例如下：

	期末余额	占预付预付款余额合 计数的比例(%)	性质
国网江苏省电力有限公司连云港供电分公司	24,310,518.59	6.99%	电费
中石化化工销售（天津）有限公司	23,852,868.68	6.86%	甲醇
兖矿煤化供销有限公司	23,560,532.11	6.78%	液氨甲醇醋酸
普天国际贸易有限公司	23,127,558.57	6.65%	甲醇
中国石化化工销售有限公司华东分公司	22,120,997.02	6.36%	丙酮丁二烯
合计	116,972,474.97	33.65%	

江苏斯尔邦石化有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

7. 预付款项(续)

于2018年12月31日，位列前五名预付账款年末余额及其占预付账款年末金额合计数比例如下：

	年末余额	占预付预付款余额合 计数的比例(%)	性质
国网江苏省电力有限公司连云港供电分公司	28,444,733.41	10.60%	电费
中国石化化工销售有限公司江苏分公司	20,443,809.38	7.62%	醋酸乙烯液氮
普天国际贸易有限公司	16,088,514.27	6.00%	甲醇
兖矿煤化供销有限公司	15,300,047.26	5.70%	液氨甲醇醋酸
连云港华港燃气有限公司	14,121,846.18	5.26%	燃气
合计	<u>94,398,950.50</u>	<u>35.18%</u>	

江苏斯尔邦石化有限公司
 财务报表附注（续）
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

7. 预付款项(续)

于2017年12月31日，位列前五名预付账款年末余额及其占预付账款年末金额合计数比例如下：

	年末余额	占预付款余额合计数的比例(%)	性质
NEW VIEW TRADING LIMITED	100,778,475.46	26.78%	甲醇
中国石油国际事业（香港）有限公司	93,069,779.29	24.73%	甲醇
宏威（连云港）精细化学品有限公司	44,675,683.30	11.87%	甲醇
山东晋煤明水化工集团有限公司	34,147,788.25	9.07%	甲醇
普灿沧海环保设备（北京）有限公司	17,000,000.00	4.52%	丙烯腈废水焚烧炉
合计	<u>289,671,726.30</u>	<u>76.96%</u>	

江苏斯尔邦石化有限公司
 财务报表附注（续）
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

7. 预付款项(续)

于2016年12月31日，位列前五名预付账款年末余额及其占预付账款年末金额合计数比例如下：

	年末余额	占预付款余额合计数的比例(%)	性质
江苏盛虹新材料集团有限公司	128,828,977.81	44.61%	甲醇
兖矿煤化供销有限公司	19,299,654.37	6.68%	液氨醋酸甲醇
江苏苏豪国际集团股份有限公司	15,610,000.00	5.41%	甲醇
宁波海越新材料有限公司	12,447,701.11	4.31%	丙烯
中国建设银行连云港港口支行	8,800,000.00	3.05%	预付信用证开立费
合计	<u>184,986,333.29</u>	<u>64.06%</u>	

江苏斯尔邦石化有限公司
 财务报表附注（续）
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

8. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2019年4月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
1年以内	3,025,102.65	3,173,404.54	9,469,119.96	3,735,524.38
1至2年	7,091,040.35	6,725,919.68	624,168.04	2,299,331.50
2至3年	496,091.73	382,710.57	250,919.70	-
	<u>10,612,234.73</u>	<u>10,282,034.79</u>	<u>10,344,207.70</u>	<u>6,034,855.88</u>
减：其他应收款 坏账准备	<u>1,141,765.14</u>	<u>1,301,506.88</u>	<u>654,903.10</u>	<u>531,675.94</u>
	<u>9,470,469.59</u>	<u>8,980,527.91</u>	<u>9,689,304.60</u>	<u>5,503,179.94</u>

江苏斯尔邦石化有限公司
 财务报表附注（续）
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

8. 其他应收款(续)

其他应收款按照 12 个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备变动如下：

	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	合计
2019 年 1 月 1 日余额	1,301,506.88	1,301,506.88
在本期	-	-
本期计提	-	-
本期转回	(159,741.74)	(159,741.74)
	<u>1,141,765.14</u>	<u>1,141,765.14</u>

其他应收账款坏账准备的变动如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
年初余额	654,903.10	531,675.94	250,858.13
本年计提	646,603.78	123,227.16	280,817.81
本年转回	-	-	-
年末余额	<u>1,301,506.88</u>	<u>654,903.10</u>	<u>531,675.94</u>

2019 年 1-4 月影响损失准备变动的其他应收款账面余额重大变动具体如下：

	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	合计
2019 年 1 月 1 日余额	10,282,034.79	10,282,034.79
在本期	-	-
本期新增	7,979,779.89	7,979,779.89
终止确认	(7,649,579.95)	(7,649,579.95)
2019 年 4 月 30 日余额	<u>10,612,234.73</u>	<u>10,612,234.73</u>

江苏斯尔邦石化有限公司
 财务报表附注（续）
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

8. 其他应收款(续)

	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单独 计提坏账准备	-	-	-	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备	10,282,034.79	100.00%	1,301,506.88	12.66%
单项金额不重大但单 独计提坏账准备	-	-	-	-
	<u>10,282,034.79</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,301,506.88</u>	<u>12.66%</u>
	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单独 计提坏账准备	-	-	-	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备	10,344,207.70	100.00%	654,903.10	6.33%
单项金额不重大但单 独计提坏账准备	-	-	-	-
	<u>10,344,207.70</u>	<u>100.00%</u>	<u>654,903.10</u>	<u>6.33%</u>
	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单独 计提坏账准备	-	-	-	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备	6,034,855.88	100.00%	531,675.94	8.81%
单项金额不重大但单 独计提坏账准备	-	-	-	-
	<u>6,034,855.88</u>	<u>100.00%</u>	<u>531,675.94</u>	<u>8.81%</u>

江苏斯尔邦石化有限公司
 财务报表附注（续）
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

8. 其他应收款(续)

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	计提比例(%)	金额
1年以内	3,173,404.54	5.00%	158,670.23
1至2年	6,725,919.68	15.00%	1,008,887.95
2至3年	<u>382,710.57</u>	<u>35.00%</u>	<u>133,948.70</u>
	<u>10,282,034.79</u>	<u>12.67%</u>	<u>1,301,506.88</u>
	2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	计提比例(%)	金额
1年以内	9,469,119.96	5.00%	473,456.00
1至2年	624,168.04	15.00%	93,625.20
2至3年	<u>250,919.70</u>	<u>35.00%</u>	<u>87,821.90</u>
	<u>10,344,207.70</u>	<u>6.33%</u>	<u>654,903.10</u>

江苏斯尔邦石化有限公司
 财务报表附注（续）
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

8. 其他应收款(续)

	2016年12月31日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	计提比例(%)	金额
1年以内	3,735,524.38	5.00%	186,776.22
1至2年	2,299,331.50	15.00%	344,899.72
	<u>6,034,855.88</u>	<u>8.81%</u>	<u>531,675.94</u>

其他应收款项按性质分类如下：

	2019年4月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
垫付款	7,058,469.08	7,616,262.72	8,375,707.77	4,291,756.56
备用金	2,360,551.12	2,545,408.81	1,422,519.03	1,363,165.71
保证金	1,080,900.00	-	-	-
押金	105,000.00	105,000.00	-	104,000.00
关联方往来款	-	-	3,000.00	-
其他	<u>7,314.53</u>	<u>15,363.26</u>	<u>542,980.90</u>	<u>275,933.61</u>
	10,612,234.73	10,282,034.79	10,344,207.70	6,034,855.88
减：坏账准备	<u>1,141,765.14</u>	<u>1,301,506.88</u>	<u>654,903.10</u>	<u>531,675.94</u>
	<u>9,470,469.59</u>	<u>8,980,527.91</u>	<u>9,689,304.60</u>	<u>5,503,179.94</u>

江苏斯尔邦石化有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

8. 其他应收款(续)

于2019年4月30日，其他应收款金额前五名情况如下：

	期末余额	占其他应收款余额合 计数的比例(%)	性质	账龄	坏账准备期末余额
中石化南京工程有限公司	4,908,076.27	46.25%	代垫水电费及罚款	0-3年	735,454.09
徐州通域空间结构有限公司	1,365,119.22	12.86%	代垫水电费及罚款	1-3年	204,991.08
中国石油天然气第一建设有限公司	288,710.96	2.72%	代垫水电费	1年以内	15,943.95
北京燕华工程建设有限公司	225,563.02	2.13%	代垫水电费	1-3年	39,910.53
金桥丰益氯碱（连云港）有限公司	56,000.00	0.53%	押金	2-3年	7,840.00
合计	<u>6,843,469.47</u>	<u>64.49%</u>			<u>1,004,139.65</u>

江苏斯尔邦石化有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

8. 其他应收款(续)

于2018年12月31日，其他应收款金额前五名情况如下：

	年末余额	占其他应收款余额合 计数的比例(%)	性质	账龄	坏账准备年末余额
中石化南京工程有限公司	4,908,076.27	47.73%	代垫水电费及罚款	0-3年	735,454.09
徐州通域空间结构有限公司	1,365,119.22	13.28%	代垫水电费及罚款	1-3年	204,991.08
中石化第十建设有限公司	305,970.00	2.98%	代垫水电费	0-2年	15,943.95
北京燕华工程建设有限公司	225,563.02	2.19%	代垫水电费	1-3年	39,910.53
中国石油天然气第一建设有限公司	156,325.07	1.52%	代垫水电费	1年以内	7,816.25
合计	<u>6,961,053.58</u>	<u>67.70%</u>			<u>1,004,115.90</u>

江苏斯尔邦石化有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

8. 其他应收款(续)

于2017年12月31日，其他应收款金额前五名情况如下：

	年末余额	占其他应收款余额合 计数的比例(%)	性质	账龄	坏账准备年末余额
中石化南京工程有限公司	4,881,307.53	47.19%	代垫水电费及罚款	0-2年	245,025.14
徐州通域空间结构有限公司	1,365,119.22	13.20%	代垫水电费及罚款	0-2年	68,367.56
中国化学工程第十一建设有限公司	452,308.19	4.37%	代垫水电费	0-3年	65,702.53
北京燕华工程建设有限公司	267,967.82	2.59%	代垫水电费	0-2年	14,636.19
中石化第五建设有限公司	204,249.38	1.97%	代垫水电费	0-2年	10,495.07
合计	<u>7,170,952.14</u>	<u>69.32%</u>			<u>404,226.49</u>

江苏斯尔邦石化有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

8. 其他应收款(续)

于2016年12月31日，其他应收款金额前五名情况如下：

	年末余额	占其他应收款余额合 计数的比例(%)	性质	账龄	坏账准备年末余额
ClearWaterBay Technology Limited	2,049,883.50	33.96%	代垫滞港费	1-2年	307,482.53
中石化第十建设有限公司	461,849.97	7.65%	代垫水电费及罚款	1年以内	23,092.50
中国化学工程第十一建设有限公司	401,250.40	6.65%	代垫水电费及罚款	0-2年	21,502.52
中石化南京工程有限公司	358,807.79	5.95%	代垫水电费及罚款	1年以内	17,940.39
中石化第四建设有限公司	214,783.65	3.56%	代垫水电费及罚款	1年以内	10,739.18
合计	<u>3,486,575.31</u>	<u>57.77%</u>			<u>380,757.12</u>

江苏斯尔邦石化有限公司
 财务报表附注（续）
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

9. 存货

	2019年4月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	483,029,588.96	(3,403,477.93)	479,626,111.03
在产品	62,257,629.04	(237,668.17)	62,019,960.87
库存商品	537,578,512.96	(2,774,957.34)	534,803,555.62
	<u>1,082,865,730.96</u>	<u>(6,416,103.44)</u>	<u>1,076,449,627.52</u>
	2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	262,726,611.92	(2,894,247.49)	259,832,364.43
在产品	43,509,516.50	(353,865.51)	43,155,650.99
库存商品	555,208,930.05	(8,690,994.77)	546,517,935.28
	<u>861,445,058.47</u>	<u>(11,939,107.77)</u>	<u>849,505,950.70</u>
	2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	539,919,045.88	(1,342,380.71)	538,576,665.17
在产品	37,905,302.16	(584,808.94)	37,320,493.22
库存商品	625,894,344.83	(13,063,028.73)	612,831,316.10
	<u>1,203,718,692.87</u>	<u>(14,990,218.38)</u>	<u>1,188,728,474.49</u>
	2016年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	277,702,840.75	(276,793.27)	277,426,047.48
在产品	17,218,943.22	-	17,218,943.22
库存商品	164,093,699.17	(431,728.44)	163,661,970.73
	<u>459,015,483.14</u>	<u>(708,521.71)</u>	<u>458,306,961.43</u>

江苏斯尔邦石化有限公司
 财务报表附注（续）
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

9. 存货（续）

存货跌价准备变动如下：

截至2019年4月30日止4个月期间

	年初金额	本期计提	本期转销	期末余额
原材料	2,894,247.49	3,403,477.93	(2,894,247.49)	3,403,477.93
在产品	353,865.51	237,668.17	(353,865.51)	237,668.17
库存商品	<u>8,690,994.77</u>	<u>2,774,957.34</u>	<u>(8,690,994.77)</u>	<u>2,774,957.34</u>
	<u>11,939,107.77</u>	<u>6,416,103.44</u>	<u>(11,939,107.77)</u>	<u>6,416,103.44</u>

2018年

	年初金额	本年计提	本年转销	年末余额
原材料	1,342,380.71	2,894,247.49	(1,342,380.71)	2,894,247.49
在产品	584,808.94	353,865.51	(584,808.94)	353,865.51
库存商品	<u>13,063,028.73</u>	<u>8,690,994.77</u>	<u>(13,063,028.73)</u>	<u>8,690,994.77</u>
	<u>14,990,218.38</u>	<u>11,939,107.77</u>	<u>(14,990,218.38)</u>	<u>11,939,107.77</u>

2017年

	年初金额	本年计提	本年转销	年末余额
原材料	276,793.27	1,342,380.71	(276,793.27)	1,342,380.71
在产品	-	584,808.94	-	584,808.94
库存商品	<u>431,728.44</u>	<u>13,063,028.73</u>	<u>(431,728.44)</u>	<u>13,063,028.73</u>
	<u>708,521.71</u>	<u>14,990,218.38</u>	<u>(708,521.71)</u>	<u>14,990,218.38</u>

江苏斯尔邦石化有限公司
 财务报表附注（续）
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

9. 存货（续）

存货跌价准备变动如下：（续）

2016年

	年初金额	本年计提	本年转销	年末余额
原材料	241,208.41	148,223.37	(112,638.51)	276,793.27
库存商品	<u>17,363,597.72</u>	<u>431,728.43</u>	<u>(17,363,597.71)</u>	<u>431,728.44</u>
	<u>17,604,806.13</u>	<u>579,951.80</u>	<u>(17,476,236.22)</u>	<u>708,521.71</u>

存货跌价准备情况如下：

	确定可变现净值的具体依据	本年转销 存货跌价准备 的主要原因
原材料	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、估计的销售费用及相关税费	所生产的库存商品
在产品	同上	对外销售
库存商品	估计的售价减去估计的销售费用及相关税费	对外销售

江苏斯尔邦石化有限公司
 财务报表附注（续）
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

10. 其他流动资产

	2019年4月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
待抵扣进项税	201,404,152.39	190,483,069.14	750,153,662.55	326,480,065.60
预付关税增值税	63,252,740.97	57,877,035.96	-	-
预缴企业所得税	-	13,706,346.44	-	-
保本浮动收益理财产品/结构性存款	-	19,800,000.00	30,000,000.00	10,000,000.00
保本固定收益理财产品	-	790,000,000.00	-	-
保本固定收益结构性存款	-	1,200,000,000.00	28,000,000.00	-
一年内到期的非流动资产*	10,033,000.00	-	1,000,699.92	-
	<u>274,689,893.36</u>	<u>2,271,866,451.54</u>	<u>809,154,362.47</u>	<u>336,480,065.60</u>

*系以摊余成本计量的一年内到期债券投资。

江苏斯尔邦石化有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

11. 固定资产

截至 2019 年 4 月 30 日 止 4 个月期间	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
原价					
期初余额	3,659,094,767.71	8,534,267,255.41	18,900,153.05	24,667,804.75	12,236,929,980.92
本期购置	-	-	412,018.74	632,908.33	1,044,927.07
处置或报废	-	-	-	(50,625.60)	(50,625.60)
期末余额	<u>3,659,094,767.71</u>	<u>8,534,267,255.41</u>	<u>19,312,171.79</u>	<u>25,250,087.48</u>	<u>12,237,924,282.39</u>
累计折旧					
期初余额	(167,188,534.97)	(660,579,730.95)	(13,442,267.53)	(10,869,419.62)	(852,079,953.07)
计提	(37,725,230.46)	(129,909,086.97)	(1,168,923.05)	(1,539,739.59)	(170,342,980.07)
处置或报废	-	-	-	44,430.79	44,430.79
期末余额	<u>(204,913,765.43)</u>	<u>(790,488,817.92)</u>	<u>(14,611,190.58)</u>	<u>(12,364,728.42)</u>	<u>(1,022,378,502.35)</u>
减值准备					
期初余额	(30,731,178.12)	(311,418,821.57)	-	(33,921.79)	(342,183,921.48)
期末余额	<u>(30,731,178.12)</u>	<u>(311,418,821.57)</u>	<u>-</u>	<u>(33,921.79)</u>	<u>(342,183,921.48)</u>
账面价值					
期末	<u>3,423,449,824.16</u>	<u>7,432,359,615.92</u>	<u>4,700,981.21</u>	<u>12,851,437.27</u>	<u>10,873,361,858.56</u>
期初	<u>3,461,175,054.62</u>	<u>7,562,268,702.89</u>	<u>5,457,885.52</u>	<u>13,764,463.34</u>	<u>11,042,666,106.37</u>

江苏斯尔邦石化有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

11. 固定资产(续)

2018年	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
原价					
年初余额	3,833,536,361.67	8,183,218,449.60	24,055,172.27	16,061,569.77	12,056,871,553.31
在建工程转入	28,541,066.45	148,820,630.13	219,548.49	10,466,400.65	188,047,645.72
本年重分类	(202,233,303.89)	202,233,303.89	-	-	-
处置或报废	(749,356.52)	(5,128.21)	(5,374,567.71)	(1,860,165.67)	(7,989,218.11)
年末余额	<u>3,659,094,767.71</u>	<u>8,534,267,255.41</u>	<u>18,900,153.05</u>	<u>24,667,804.75</u>	<u>12,236,929,980.92</u>
累计折旧					
年初余额	(58,517,743.63)	(276,749,393.54)	(12,611,322.66)	(8,812,100.83)	(356,690,560.66)
计提	(117,751,086.73)	(374,771,724.84)	(4,375,123.26)	(3,544,345.83)	(500,442,280.66)
本年重分类	9,060,520.70	(9,060,520.7)	-	-	-
处置或报废	19,774.69	1,908.13	3,544,178.39	1,487,027.04	5,052,888.25
年末余额	<u>(167,188,534.97)</u>	<u>(660,579,730.95)</u>	<u>(13,442,267.53)</u>	<u>(10,869,419.62)</u>	<u>(852,079,953.07)</u>
减值准备					
年初余额	(30,731,178.12)	(311,418,821.57)	-	(33,921.79)	(342,183,921.48)
年末余额	<u>(30,731,178.12)</u>	<u>(311,418,821.57)</u>	<u>-</u>	<u>(33,921.79)</u>	<u>(342,183,921.48)</u>
账面价值					
年末	<u>3,461,175,054.62</u>	<u>7,562,268,702.89</u>	<u>5,457,885.52</u>	<u>13,764,463.34</u>	<u>11,042,666,106.37</u>
年初	<u>3,744,287,439.92</u>	<u>7,595,050,234.49</u>	<u>11,443,849.61</u>	<u>7,215,547.15</u>	<u>11,357,997,071.17</u>

江苏斯尔邦石化有限公司
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

11. 固定资产(续)

2017年	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
原价					
年初余额	529,226,716.20	1,758,554,305.19	22,169,880.13	15,633,492.29	2,325,584,393.81
在建工程转入	3,304,309,645.47	6,424,664,144.41	1,885,292.14	440,385.16	9,731,299,467.18
处置或报废	-	-	-	(12,307.68)	(12,307.68)
年末余额	<u>3,833,536,361.67</u>	<u>8,183,218,449.60</u>	<u>24,055,172.27</u>	<u>16,061,569.77</u>	<u>12,056,871,553.31</u>
累计折旧					
年初余额	(11,736,521.69)	(59,684,148.96)	(8,088,671.16)	(5,791,685.07)	(85,301,026.88)
计提	(46,781,221.94)	(217,065,244.58)	(4,522,651.50)	(3,027,626.02)	(271,396,744.04)
处置或报废	-	-	-	7,210.26	7,210.26
年末余额	<u>(58,517,743.63)</u>	<u>(276,749,393.54)</u>	<u>(12,611,322.66)</u>	<u>(8,812,100.83)</u>	<u>(356,690,560.66)</u>
减值准备					
年初余额	(30,731,178.12)	(311,418,821.57)	-	(33,921.79)	(342,183,921.48)
年末余额	<u>(30,731,178.12)</u>	<u>(311,418,821.57)</u>	<u>-</u>	<u>(33,921.79)</u>	<u>(342,183,921.48)</u>
账面价值					
年末	<u>3,744,287,439.92</u>	<u>7,595,050,234.49</u>	<u>11,443,849.61</u>	<u>7,215,547.15</u>	<u>11,357,997,071.17</u>
年初	<u>486,759,016.39</u>	<u>1,387,451,334.66</u>	<u>14,081,208.97</u>	<u>9,807,885.43</u>	<u>1,898,099,445.45</u>

江苏斯尔邦石化有限公司
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

11. 固定资产(续)

2016年	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
原价					
年初余额	74,951,844.82	347,201,294.33	17,139,835.76	11,991,854.65	451,284,829.56
在建工程转入	454,274,871.38	1,411,353,010.86	5,269,599.15	3,641,637.64	1,874,539,119.03
处置或报废	-	-	(239,554.78)	-	(239,554.78)
年末余额	<u>529,226,716.20</u>	<u>1,758,554,305.19</u>	<u>22,169,880.13</u>	<u>15,633,492.29</u>	<u>2,325,584,393.81</u>
累计折旧					
年初余额	(2,512,081.95)	(8,524,782.08)	(4,298,751.18)	(3,101,879.00)	(18,437,494.21)
计提	(9,224,439.74)	(51,159,366.88)	(3,856,579.78)	(2,689,806.07)	(66,930,192.47)
处置或报废	-	-	66,659.80	-	66,659.80
年末余额	<u>(11,736,521.69)</u>	<u>(59,684,148.96)</u>	<u>(8,088,671.16)</u>	<u>(5,791,685.07)</u>	<u>(85,301,026.88)</u>
减值准备					
年初余额	(30,731,178.12)	(311,418,821.57)	-	(33,921.79)	(342,183,921.48)
年末余额	<u>(30,731,178.12)</u>	<u>(311,418,821.57)</u>	-	<u>(33,921.79)</u>	<u>(342,183,921.48)</u>
账面价值					
年末	<u>486,759,016.39</u>	<u>1,387,451,334.66</u>	<u>14,081,208.97</u>	<u>9,807,885.43</u>	<u>1,898,099,445.45</u>
年初	<u>41,708,584.75</u>	<u>27,257,690.68</u>	<u>12,841,084.58</u>	<u>8,856,053.86</u>	<u>90,663,413.87</u>

江苏斯尔邦石化有限公司
财务报表附注(续)
2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

11. 固定资产(续)

经营性租出固定资产账面价值如下:

	2019年4月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
运输工具	-	-	2,239,440.92	2,713,473.78

江苏斯尔邦石化有限公司
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

11. 固定资产(续)

于2019年4月30日，未办妥产权证书的固定资产如下：

	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	125,647,481.18	新建项目转固、费用结算问题以及申办手续未齐备

于2018年12月31日，未办妥产权证书的固定资产如下：

	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	328,481,812.87	新建项目转固、费用结算问题以及申办手续未齐备

于2017年12月31日，未办妥产权证书的固定资产如下：

	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	373,675,195.19	新建项目转固、费用结算问题以及申办手续未齐备

于2016年12月31日，未办妥产权证书的固定资产如下：

	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	68,721,087.02	新建项目转固、费用结算问题以及申办手续未齐备

截至本财务报告批准日，本集团不存在因以上房屋及建筑物的使用而被要求赔偿的法律诉讼和评估。本公司董事会认为本集团有权合法、有效地占用并使用上述房屋及建筑物并且认为上述事项不会对本集团2019年4月30日、2018年12月31日、2017年12月31日和2016年12月31日的整体财务状况构成重大不利影响。

于2019年4月30日、2018年12月31日、2017年12月31日和2016年12月31日分别有账面价值人民币10,755,237,337.40元、人民币10,922,871,654.83元、人民币11,339,337,674.41元和人民币1,874,210,351.05元固定资产用于取得银行借款抵押。

江苏斯尔邦石化有限公司
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 在建工程

	2019/4/30	2018/12/31	2017/12/31	2016/12/31
在建工程	<u>1,520,246,191.00</u>	<u>1,089,735,057.40</u>	<u>375,715,704.62</u>	<u>9,029,432,064.31</u>

截至2019年4月30日止4个月期间在建工程变动如下:

	预算金额	期初余额	本期增加	期末余额	账面价值	资金来源	工程投入占 预算比例
丙烯腈扩能项目	<u>2,181,064,000.00</u>	<u>1,089,735,057.40</u>	<u>430,511,133.60</u>	<u>1,520,246,191.00</u>	<u>1,520,246,191.00</u>	金融机构贷 款、自有资金	70%

截至2019年4月30日, 在建工程减值准备金额为零。

江苏斯尔邦石化有限公司

财务报表附注(续)

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 在建工程(续)

2018年在建工程变动如下:

	预算金额	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	年末余额	账面价值	资金来源	工程投入占 预算比例
公用工程及 辅助设施	3,462,670,000.00	21,950,756.36	166,096,889.36	188,047,645.72	-	-	金融机构贷款	100%
丙烯腈扩能项目	<u>2,181,064,000.00</u>	<u>353,764,948.26</u>	<u>735,970,109.14</u>	<u>-</u>	<u>1,089,735,057.40</u>	<u>1,089,735,057.40</u>	金融机构贷 款、自有资金	50%
	<u>5,643,734,000.00</u>	<u>375,715,704.62</u>	<u>902,066,998.50</u>	<u>188,047,645.72</u>	<u>1,089,735,057.40</u>	<u>1,089,735,057.40</u>		

截至2018年12月31日，在建工程减值准备金额为零。

江苏斯尔邦石化有限公司

财务报表附注(续)

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 在建工程(续)

2017年在建工程变动如下:

	预算金额	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	年末余额	账面价值	资金来源	工程投入占 预算比例
EVA 事业部 公用工程及 辅助设施	2,970,450,000.00	2,762,835,612.06	207,610,899.10	2,970,446,511.16	-	-	金融机构贷款	100%
环氧乙烷事业部 甲醇制烯烃 事业部	3,462,670,000.00	2,752,534,068.44	270,238,623.72	3,000,821,935.80	21,950,756.36	21,950,756.36	金融机构贷款	95%
丙烯腈扩能项目	1,274,920,000.00	1,136,251,435.60	138,668,036.01	1,274,919,471.61	-	-	金融机构贷款	100%
	2,485,110,000.00	2,377,810,948.21	107,300,600.40	2,485,111,548.61	-	-	金融机构贷款	100%
	<u>2,181,064,000.00</u>	<u>-</u>	<u>353,764,948.26</u>	<u>-</u>	<u>353,764,948.26</u>	<u>353,764,948.26</u>	金融机构贷款	16%
	<u>12,374,214,000.00</u>	<u>9,029,432,064.31</u>	<u>1,077,583,107.49</u>	<u>9,731,299,467.18</u>	<u>375,715,704.62</u>	<u>375,715,704.62</u>		

截至2017年12月31日，在建工程减值准备金额为零。

江苏斯尔邦石化有限公司

财务报表附注(续)

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 在建工程(续)

2016年在建工程变动如下:

	预算金额	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	年末余额	账面价值	资金来源	工程投入占 预算比例
EVA 事业部	2,970,450,000.00	2,010,962,488.90	751,873,123.16	-	2,762,835,612.06	2,762,835,612.06	金融机构贷款	93%
丙烯腈事业部	1,600,740,000.00	1,400,354,876.54	200,381,830.89	1,600,736,707.43	-	-	金融机构贷款	100%
公用工程及 辅助设施	3,462,670,000.00	2,713,852,902.75	312,483,577.29	273,802,411.60	2,752,534,068.44	2,752,534,068.44	金融机构贷款	87%
环氧乙烷事业部	1,274,920,000.00	517,577,632.86	618,673,802.74	-	1,136,251,435.60	1,136,251,435.60	金融机构贷款	89%
甲醇制烯烃 事业部	2,485,110,000.00	1,063,306,805.84	1,314,504,142.37	-	2,377,810,948.21	2,377,810,948.21	金融机构贷款	96%
	<u>11,793,890,000.00</u>	<u>7,706,054,706.89</u>	<u>3,197,916,476.45</u>	<u>1,874,539,119.03</u>	<u>9,029,432,064.31</u>	<u>9,029,432,064.31</u>		

截至 2016 年 12 月 31 日，在建工程减值准备金额为零。

江苏斯尔邦石化有限公司
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 在建工程(续)

重要在建工程截至2019年4月30日止4个月期间变动如下：

	工程进度	利息及汇兑损益资本化 累计金额	其中：本期利息及汇 兑损益资本化	本期利息 资本化率
丙烯腈扩能项目	69.70%	<u>24,727,427.40</u>	<u>8,495,141.03</u>	5.15%

重要在建工程2018年变动如下：

	工程进度	利息及汇兑损益资本化 累计金额	其中：本年利息及汇 兑损益资本化	本年利息 资本化率
丙烯腈扩能项目	49.96%	<u>16,232,286.37</u>	<u>9,729,295.30</u>	5.21%

江苏斯尔邦石化有限公司
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 在建工程(续)

重要在建工程2017年变动如下:

	工程进度	利息及汇兑损益资本化 累计金额	其中: 本年利息及汇 兑损益资本化	本年利息 资本化率
EVA 事业部	100.00%	312,176,756.05	51,491,328.08	5.41%
公用工程及辅助设施	95.20%	370,799,923.15	83,714,010.90	5.41%
环氧乙烷事业部	100.00%	139,861,337.09	27,974,815.38	5.41%
甲醇制烯烃事业部	100.00%	259,738,615.79	41,646,027.63	5.41%
丙烯腈扩能项目	16.22%	<u>6,502,991.07</u>	<u>6,502,991.07</u>	5.41%
		<u>1,089,079,623.15</u>	<u>211,329,173.06</u>	

重要在建工程2016年变动如下:

工程名称	工程进度	利息及汇兑损益资本化 累计金额	其中: 本年利息及汇 兑损益资本化	本年利息 资本化率
EVA 事业部	93.01%	260,685,427.97	164,100,396.84	5.40%
丙烯腈事业部	100.00%	72,297,686.71	20,249,213.82	5.40%
公用工程及辅助设施	87.40%	287,085,912.26	174,496,010.03	5.40%
环氧乙烷事业部	89.12%	111,886,521.72	70,432,101.85	5.40%
甲醇制烯烃事业部	95.68%	<u>218,092,588.16</u>	<u>137,288,380.64</u>	5.40%
		<u>950,048,136.82</u>	<u>566,566,103.18</u>	

江苏斯尔邦石化有限公司
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 无形资产

截至 2019 年 4
 月 30 日止 4 个
 月期间

	土地使用权	软件	合计
原价			
期初余额	674,962,312.90	11,053,370.39	686,015,683.29
新增	-	343,965.51	343,965.51
期末余额	<u>674,962,312.90</u>	<u>11,397,335.90</u>	<u>686,359,648.80</u>
累计摊销			
期初余额	(75,248,431.01)	(4,894,009.76)	(80,142,440.77)
计提	(4,499,748.73)	(334,797.41)	(4,834,546.14)
期末余额	<u>(79,748,179.74)</u>	<u>(5,228,807.17)</u>	<u>(84,976,986.91)</u>
账面价值			
期初	<u>599,713,881.89</u>	<u>6,159,360.63</u>	<u>605,873,242.52</u>
期末	<u>595,214,133.16</u>	<u>6,168,528.73</u>	<u>601,382,661.89</u>
2018 年			
原价			
年初余额	<u>674,962,312.90</u>	<u>11,053,370.39</u>	<u>686,015,683.29</u>
年末余额	<u>674,962,312.90</u>	<u>11,053,370.39</u>	<u>686,015,683.29</u>
累计摊销			
年初余额	(61,749,184.87)	(3,958,410.63)	(65,707,595.50)
计提	<u>(13,499,246.14)</u>	<u>(935,599.13)</u>	<u>(14,434,845.27)</u>
年末余额	<u>(75,248,431.01)</u>	<u>(4,894,009.76)</u>	<u>(80,142,440.77)</u>
账面价值			
年初	<u>613,213,128.03</u>	<u>7,094,959.76</u>	<u>620,308,087.79</u>
年末	<u>599,713,881.89</u>	<u>6,159,360.63</u>	<u>605,873,242.52</u>

江苏斯尔邦石化有限公司
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 无形资产(续)

2017年	土地使用权	软件	合计
原价			
年初余额	674,962,312.90	11,053,370.39	686,015,683.29
年末余额	674,962,312.90	11,053,370.39	686,015,683.29
累计摊销			
年初余额	(48,249,938.73)	(2,971,885.58)	(51,221,824.31)
计提	(13,499,246.14)	(986,525.05)	(14,485,771.19)
年末余额	(61,749,184.87)	(3,958,410.63)	(65,707,595.50)
账面价值			
年初	626,712,374.17	8,081,484.81	634,793,858.98
年末	613,213,128.03	7,094,959.76	620,308,087.79
2016年			
原价			
年初余额	674,962,312.90	11,053,370.39	686,015,683.29
年末余额	674,962,312.90	11,053,370.39	686,015,683.29
累计摊销			
年初余额	(34,750,692.59)	(1,853,940.74)	(36,604,633.33)
计提	(13,499,246.14)	(1,117,944.84)	(14,617,190.98)
年末余额	(48,249,938.73)	(2,971,885.58)	(51,221,824.31)
账面价值			
年初	640,211,620.31	9,199,429.65	649,411,049.96
年末	626,712,374.17	8,081,484.81	634,793,858.98

公司的部分土地使用权用于取得银行借款抵押，受限的土地使用权账面价值于2019年4月30日、2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日分别为：人民币551,929,686.35元、人民币556,108,214.70元、人民币568,643,799.75元及人民币426,107,423.33元，详见附注54。

于2019年4月30日、2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日本集团无未办妥产权的无形资产。

江苏斯尔邦石化有限公司
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 长期待摊费用

截至 2019 年 4 月
 30 日止 4 个月期
 间

	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
催化剂	129,680,565.80	16,070,226.81	(22,552,729.57)	123,198,063.04
其他	<u>116,981.03</u>	<u>-</u>	<u>(46,792.44)</u>	<u>70,188.59</u>
合计	<u>129,797,546.83</u>	<u>16,070,226.81</u>	<u>(22,599,522.01)</u>	<u>123,268,251.63</u>

2018 年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
催化剂	235,338,756.02	4,411,268.96	(110,069,459.18)	129,680,565.80
其他	<u>14,377.53</u>	<u>3,844,176.95</u>	<u>(3,741,573.45)</u>	<u>116,981.03</u>
合计	<u>235,353,133.55</u>	<u>8,255,445.91</u>	<u>(113,811,032.63)</u>	<u>129,797,546.83</u>

2017 年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
催化剂	98,959,305.71	239,625,440.93	(103,245,990.62)	235,338,756.02
其他	<u>3,082,365.61</u>	<u>1,855,445.84</u>	<u>(4,923,433.92)</u>	<u>14,377.53</u>
合计	<u>102,041,671.32</u>	<u>241,480,886.77</u>	<u>(108,169,424.54)</u>	<u>235,353,133.55</u>

2016 年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
催化剂	119,759,540.83	-	(20,800,235.12)	98,959,305.71
其他	<u>-</u>	<u>5,644,959.73</u>	<u>(2,562,594.12)</u>	<u>3,082,365.61</u>
合计	<u>119,759,540.83</u>	<u>5,644,959.73</u>	<u>(23,362,829.24)</u>	<u>102,041,671.32</u>

江苏斯尔邦石化有限公司
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 递延所得税资产

(1) 未经抵消的递延所得税资产

2019年4月30日

	2019年4月30日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	351,075,876.69	81,647,261.85
递延收益	95,040,916.03	23,537,259.11
其他	11,900,771.29	2,100,975.06
	<u>458,017,564.01</u>	<u>107,285,496.02</u>

2018年12月31日

	2018年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	357,567,773.39	81,731,850.84
递延收益	96,155,765.49	23,704,486.53
其他	11,991,384.43	2,114,567.02
	<u>465,714,923.31</u>	<u>107,550,904.39</u>

2017年12月31日

	2017年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	360,031,672.11	82,101,435.65
递延收益	79,444,134.08	19,326,955.30
其他	11,534,291.57	2,046,003.10
	<u>451,010,097.76</u>	<u>103,474,394.05</u>

江苏斯尔邦石化有限公司
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 递延所得税资产(续)

(1) 未经抵消的递延所得税资产(续)

2016年12月31日

	2016年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	342,972,160.65	85,743,040.16
递延收益	60,000,000.00	15,000,000.00
可抵扣亏损	26,760,866.13	6,690,216.53
其他	2,389,056.58	597,264.15
	<u>432,122,083.36</u>	<u>108,030,520.84</u>

(2) 未经抵消的递延所得税负债

	2019年4月30日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	<u>39,941,049.27</u>	<u>5,991,157.39</u>
	2018年12月31日	
固定资产折旧	<u>36,881,879.42</u>	<u>5,532,281.91</u>
	2017年12月31日	
固定资产折旧	<u>29,945,715.41</u>	<u>4,491,857.31</u>
	2016年12月31日	
固定资产折旧	<u>15,304,268.29</u>	<u>3,826,067.07</u>

江苏斯尔邦石化有限公司
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 递延所得税资产(续)

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产

项目	2019年4月30日	
	递延所得税资产和负债相 互抵消金额	抵消后递延所得税资产 或负债余额
递延所得税资产	5,991,157.39	101,294,338.63
递延所得税负债	5,991,157.39	-
项目	2018年12月31日	
	递延所得税资产和负债相 互抵消金额	抵消后递延所得税资产 或负债余额
递延所得税资产	5,532,281.91	102,018,622.48
递延所得税负债	5,532,281.91	-
项目	2017年12月31日	
	递延所得税资产和负债相 互抵消金额	抵消后递延所得税资产 或负债余额
递延所得税资产	4,491,857.31	98,982,536.74
递延所得税负债	4,491,857.31	-
项目	2016年12月31日	
	递延所得税资产和负债相 互抵消金额	抵消后递延所得税资产 或负债余额
递延所得税资产	3,826,067.07	104,204,453.77
递延所得税负债	3,826,067.07	-

江苏斯尔邦石化有限公司
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 递延所得税资产(续)

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

	2019年4月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
可抵扣暂时性差异	-	-	-	499,216.53
可抵扣亏损	78,231,988.04	77,697,262.03	77,076,162.14	48,337,850.71
合计	<u>78,231,988.04</u>	<u>77,697,262.03</u>	<u>77,076,162.14</u>	<u>48,837,067.24</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2019年4月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
2020年	19,405,993.98	19,405,993.98	19,405,993.98	19,405,993.98
2021年	28,931,856.73	28,931,856.73	28,931,856.73	28,931,856.73
2022年	28,738,311.43	28,738,311.43	28,738,311.43	-
2023年	621,099.89	621,099.89	-	-
2024年	534,726.01	-	-	-
	<u>78,231,988.04</u>	<u>77,697,262.03</u>	<u>77,076,162.14</u>	<u>48,337,850.71</u>

本集团认为未来不是很可能产生用于抵扣上述可抵扣亏损的应纳税所得额，因此未确认以上项目的递延所得税资产。

江苏斯尔邦石化有限公司
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

16. 其他非流动资产

	2019年4月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
待抵扣进项税	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>536,280,323.65</u>

17. 资产减值准备

截至 2019 年 4 月 30
 日止 4 个月期间

	期初余额	本期减少			期末余额
		本期计提	转回	转销	
应收账款坏账准备	2,143,319.78	-	(808,870.15)	-	1,334,449.63
其他应收款坏账准备	1,301,506.88	-	(159,741.74)	-	1,141,765.14
存货跌价准备	11,939,107.77	6,416,103.44	-	(11,939,107.77)	6,416,103.44
固定资产减值准备	<u>342,183,921.48</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>342,183,921.48</u>
	<u>357,567,855.91</u>	<u>6,416,103.44</u>	<u>(968,611.89)</u>	<u>(11,939,107.77)</u>	<u>351,076,239.69</u>

2018 年

	年初余额	本年减少			年末余额
		本年计提	转回	转销	
应收账款坏账准备	2,202,629.15	-	(59,309.37)	-	2,143,319.78
其他应收款坏账准备	654,903.10	646,603.78	-	-	1,301,506.88
存货跌价准备	14,990,218.38	11,939,107.77	-	(14,990,218.38)	11,939,107.77
固定资产减值准备	<u>342,183,921.48</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>342,183,921.48</u>
	<u>360,031,672.11</u>	<u>12,585,711.55</u>	<u>(59,309.37)</u>	<u>(14,990,218.38)</u>	<u>357,567,855.91</u>

江苏斯尔邦石化有限公司
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

17. 资产减值准备(续)

2017年

	年初余额	本年减少			年末余额
		本年计提	转回	转销	
应收账款坏账准备	47,258.04	2,155,371.11	-	-	2,202,629.15
其他应收款坏账准备	531,675.94	123,227.16	-	-	654,903.10
存货跌价准备	708,521.71	14,990,218.38	-	(708,521.71)	14,990,218.38
固定资产减值准备	<u>342,183,921.48</u>	-	-	-	<u>342,183,921.48</u>
	<u>343,471,377.17</u>	<u>17,268,816.65</u>	-	<u>(708,521.71)</u>	<u>360,031,672.11</u>

2016年

	年初余额	本年减少			年末余额
		本年计提	转回	转销	
应收账款坏账准备	998.24	46,259.80	-	-	47,258.04
其他应收款坏账准备	250,858.13	280,817.81	-	-	531,675.94
存货跌价准备	17,604,806.13	579,951.80	-	(17,476,236.22)	708,521.71
固定资产减值准备	<u>342,183,921.48</u>	-	-	-	<u>342,183,921.48</u>
	<u>360,040,583.98</u>	<u>907,029.41</u>	-	<u>(17,476,236.22)</u>	<u>343,471,377.17</u>

江苏斯尔邦石化有限公司
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

18. 短期借款

		2019年4月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
抵押、质押					
及保证借款	1	350,000,000.00	350,000,000.00	-	-
抵押及保证借款	2	-	-	980,130,000.00	-
质押及保证借款	3	-	995,164,000.00	-	-
保证借款	4	-	755,000,000.00	458,060,071.32	-
质押借款	5	-	49,500,000.00	-	-
		<u>350,000,000.00</u>	<u>2,149,664,000.00</u>	<u>1,438,190,071.32</u>	<u>-</u>

于2016年12月31日，2017年12月31日，2018年12月31日和2019年4月30日，本集团无已到期未偿还的短期借款。

注：

1. 于2019年04月30日及2018年12月31日，余额分别为人民币350,000,000.00元及人民币350,000,000.00元的借款由关联公司江苏盛虹科技股份有限公司、实质控制人缪汉根及其配偶朱红梅提供连带责任保证担保，由本集团持有的土地使用权提供抵押担保，关联公司苏州华夏集团有限公司持有的苏州苏震热电有限公司100%股权和缪汉根将持有苏州盛虹投资控股有限公司62.5%股权提供质押担保，上述借款的年利率为4.872%。

2. 于2017年12月31日，余额为美元150,000,000.00元，折合人民币980,130,000.00元的借款由关联公司江苏盛虹科技股份有限公司、实质控制人缪汉根及其配偶朱红梅提供连带责任保证担保，由第三方江苏方洋集团有限公司在最高额为人民币4.5亿元的额度内提供保证担保，由本集团持有的土地使用权提供抵押担保，上述美元借款为半年度结息，在6个月LIBOR基础上浮动。

江苏斯尔邦石化有限公司
财务报表附注(续)
2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

18. 短期借款(续)

注：(续)

3. 于2018年12月31日，余额为美元145,000,000.00元，折合人民币995,164,000.00的借款由第三方江苏方洋集团有限公司在最高额为4.9亿元人民币的额度内提供保证担保，实质控制人缪汉根将持有苏州盛虹投资控股有限公司62.5%股权为该贷款提供质押担保，关联公司江苏盛虹科技股份有限公司、实质控制人缪汉根及其配偶朱红梅提供连带责任保证担保，上述美元借款为半年度结息，在6个月LIBOR基础上浮动。

4. 截至2018年12月31日，保证借款人民币755,000,000.00元，主要为：

(1) 借款人民币1.5亿元由关联公司江苏盛虹新材料集团有限公司和实质控制人缪汉根提供最高额保证担保。截至2018年12月31日，该借款余额为人民币150,000,000.00元。上述人民币借款的年利率为4.35%。

(2) 借款人民币6,500万元由关联公司盛虹（苏州）集团有限公司、实质控制人缪汉根及其配偶朱红梅提供最高额保证担保。截至2018年12月31日，该借款余额为人民币65,000,000.00元，上述人民币借款的年利率为4.785%。

(3) 借款人民币2亿元由关联公司盛虹控股集团有限公司提供最高额保证担保。截至2018年12月31日，该借款余额为人民币180,000,000.00元，上述人民币借款的年利率为4.5675%。

(4) 借款人民币1.6亿元由关联公司盛虹控股集团有限公司提供最高额保证担保。截至2018年12月31日，该借款余额为人民币160,000,000.00元，上述人民币借款的年利率为5.0025%。

(5) 借款人民币2.2亿元由关联公司盛虹（苏州）集团有限公司、实质控制人缪汉根及其配偶朱红梅提供最高额保证担保。截至2018年12月31日，该借款余额为人民币200,000,000.00元，上述人民币借款的年利率为4.4805%。

截至2017年12月31日，保证借款余额为美元70,101,936.17元，折合人民币458,060,071.32元。该借款由关联公司江苏盛虹新材料集团有限公司提供连带责任担保，上述美元借款为季度结息，在3个月LIBOR基础上浮动。

江苏斯尔邦石化有限公司
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

18. 短期借款(续)

注：(续)

5. 截至2018年12月31日，质押借款余额为人民币49,500,000.00元。为中国建设银行股份连云港港口支行的借款人民币4,950万元。该借款由江苏斯尔邦石化有限公司将持有的5,080万元银行承兑汇票为该贷款提供质押担保，上述人民币借款的年利率为4.1325%。

19. 交易性金融负债

2019年4月30日

以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	
衍生金融负债-商品期货合约	438,750.00
	438,750.00

20. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

2018年12月31日 2017年12月31日 2016年12月31日

以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债-远期外汇合约(注1)	-	4,363,752.00	-
	-	4,363,752.00	-

注1：此衍生金融负债系签订的远期合约，以公允价值计量。其公允价值变动对应的收益或损失计入当期损益。

江苏斯尔邦石化有限公司
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

21. 应付票据

	2019年4月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
银行承兑汇票	<u>40,000,000.00</u>	<u>107,317,935.82</u>	<u>27,815,247.44</u>	<u>17,179,381.46</u>

于2019年4月30日、2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日，本集团均无到期未付的应付票据。

22. 应付账款

应付账款不计息，并通常在6个月内清偿。

	2019年4月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
1年以内	551,539,124.99	624,482,984.14	984,271,648.01	922,102,399.81
1至2年	5,103,020.57	12,576,167.67	147,076,427.73	135,115,074.75
2至3年	<u>23,137,617.80</u>	<u>17,659,928.57</u>	<u>11,022,303.21</u>	-
	<u>579,779,763.36</u>	<u>654,719,080.38</u>	<u>1,142,370,378.95</u>	<u>1,057,217,474.56</u>

	2019年4月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
账龄超过一年的应付款项(注)	<u>28,240,638.37</u>	<u>30,236,096.24</u>	<u>158,098,730.94</u>	<u>135,115,074.75</u>

注：账龄超过一年的应付账款主要为未结清的原料、辅料及运费款项。

江苏斯尔邦石化有限公司
财务报表附注(续)
2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

23. 预收款项

	2019年4月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
1年以内	279,608,286.58	148,896,244.51	162,781,411.69	110,367,053.08
1至2年	1,962,473.58	886,132.99	-	-
2至3年	<u>131,687.48</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>281,702,447.64</u>	<u>149,782,377.50</u>	<u>162,781,411.69</u>	<u>110,367,053.08</u>

于2019年4月30日、2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日，无账龄超过1年且金额重要的预收款项。

江苏斯尔邦石化有限公司
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

24. 应付职工薪酬

截至 2019 年 4 月
 30 日止 4 个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	72,909,492.22	91,556,889.69	143,177,967.92	21,288,413.99
离职后福利 (设定提存计划)	-	5,126,167.24	5,126,167.24	-
合计	<u>72,909,492.22</u>	<u>96,683,056.93</u>	<u>148,304,135.16</u>	<u>21,288,413.99</u>

2018 年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	72,298,857.88	291,562,781.25	290,952,146.91	72,909,492.22
离职后福利 (设定提存计划)	-	14,106,164.42	14,106,164.42	-
合计	<u>72,298,857.88</u>	<u>305,668,945.67</u>	<u>305,058,311.33</u>	<u>72,909,492.22</u>

2017 年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	63,096,010.30	251,985,456.83	242,782,609.25	72,298,857.88
离职后福利 (设定提存计划)	-	13,752,816.54	13,752,816.54	-
合计	<u>63,096,010.30</u>	<u>265,738,273.37</u>	<u>256,535,425.79</u>	<u>72,298,857.88</u>

2016 年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	57,261,586.29	232,067,682.46	226,233,258.45	63,096,010.30
离职后福利 (设定提存计划)	-	11,832,550.35	11,832,550.35	-
合计	<u>57,261,586.29</u>	<u>243,900,232.81</u>	<u>238,065,808.80</u>	<u>63,096,010.30</u>

江苏斯尔邦石化有限公司
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

24. 应付职工薪酬(续)

短期薪酬如下:

截至2019年4月
 30日止4个月期
 间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、 津贴和补贴	72,909,492.22	73,885,594.54	125,506,672.77	21,288,413.99
职工福利费	-	13,515,917.80	13,515,917.80	-
医疗保险费	-	1,891,729.51	1,891,729.51	-
工伤保险费	-	52,963.66	52,963.66	-
生育保险费	-	262,581.04	262,581.04	-
住房公积金	-	1,666,359.00	1,666,359.00	-
工会经费和 职工教育经费	-	281,744.14	281,744.14	-
合计	<u>72,909,492.22</u>	<u>91,556,889.69</u>	<u>143,177,967.92</u>	<u>21,288,413.99</u>

2018年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、 津贴和补贴	72,298,857.88	250,643,013.92	250,032,379.58	72,909,492.22
职工福利费	-	29,501,474.59	29,501,474.59	-
医疗保险费	-	5,214,399.78	5,214,399.78	-
工伤保险费	-	192,337.53	192,337.53	-
生育保险费	-	722,377.78	722,377.78	-
住房公积金	-	4,607,090.00	4,607,090.00	-
工会经费和 职工教育经费	-	682,087.65	682,087.65	-
合计	<u>72,298,857.88</u>	<u>291,562,781.25</u>	<u>290,952,146.91</u>	<u>72,909,492.22</u>

江苏斯尔邦石化有限公司
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

24. 应付职工薪酬(续)

短期薪酬如下：(续)

2017年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、 津贴和补贴	63,096,010.30	213,003,878.22	203,801,030.64	72,298,857.88
职工福利费	-	28,825,382.07	28,825,382.07	-
医疗保险费	-	4,975,290.90	4,975,290.90	-
工伤保险费	-	271,033.38	271,033.38	-
生育保险费	-	481,698.09	481,698.09	-
住房公积金	-	4,132,728.00	4,132,728.00	-
工会经费和 职工教育经费	-	295,446.17	295,446.17	-
合计	<u>63,096,010.30</u>	<u>251,985,456.83</u>	<u>242,782,609.25</u>	<u>72,298,857.88</u>

2016年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、 津贴和补贴	57,261,586.29	203,270,011.97	197,435,587.96	63,096,010.30
职工福利费	-	18,814,607.62	18,814,607.62	-
医疗保险费	-	4,211,306.80	4,211,306.80	-
工伤保险费	-	249,100.74	249,100.74	-
生育保险费	-	291,026.09	291,026.09	-
住房公积金	-	3,952,075.00	3,952,075.00	-
工会经费和 职工教育经费	-	1,279,554.24	1,279,554.24	-
合计	<u>57,261,586.29</u>	<u>232,067,682.46</u>	<u>226,233,258.45</u>	<u>63,096,010.30</u>

江苏斯尔邦石化有限公司
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

24. 应付职工薪酬(续)

设定提存计划如下:

截至 2019 年 4 月
 30 日止 4 个月期
 间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	-	4,994,530.52	4,994,530.52	-
失业保险费	-	131,636.72	131,636.72	-
合计	-	<u>5,126,167.24</u>	<u>5,126,167.24</u>	-

2018 年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	-	13,743,363.10	13,743,363.10	-
失业保险费	-	362,801.32	362,801.32	-
合计	-	<u>14,106,164.42</u>	<u>14,106,164.42</u>	-

2017 年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	-	13,332,608.40	13,332,608.40	-
失业保险费	-	420,208.14	420,208.14	-
合计	-	<u>13,752,816.54</u>	<u>13,752,816.54</u>	-

2016 年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	-	11,249,604.11	11,249,604.11	-
失业保险费	-	582,946.24	582,946.24	-
合计	-	<u>11,832,550.35</u>	<u>11,832,550.35</u>	-

江苏斯尔邦石化有限公司
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

25. 应交税费

	2019年4月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
城市维护建设税	1,112.83	514.36	-	-
教育费附加	794.88	367.40	-	-
印花税	232,455.50	1,100,643.60	506,850.70	652,289.10
企业所得税	6,645,589.27	-	132,493,278.39	-
个人所得税	335,282.47	537,508.58	788,198.38	1,459,403.21
房产税	-	922,078.08	1,760,710.73	643,358.06
土地使用税	-	2,397,385.35	2,397,385.35	2,397,385.35
环境保护税	-	393,109.11	-	-
合计	<u>7,215,234.95</u>	<u>5,351,606.48</u>	<u>137,946,423.55</u>	<u>5,152,435.72</u>

26. 其他应付款

	2019年4月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应付利息	87,254,138.86	17,677,270.80	14,729,168.12	14,449,407.25
其中：				
长期借款利息	85,312,105.53	14,711,217.11	13,141,769.22	14,449,407.25
短期借款利息	1,942,033.33	2,966,053.69	1,587,398.90	-
股权投资款(注1)	-	1,000,000,000.00	-	-
设备购置款及质保金	571,285,644.96	538,609,362.67	677,290,242.01	351,773,468.67
应付关联方往来款(附注十、6)	95,132,702.07	99,553,441.38	103,853,441.38	49,605,441.38
预提费用	63,836,455.36	75,282,948.44	78,446,641.93	9,858,933.29
其他	218,233.41	18,118.29	8,610.74	522,831.62
合计	<u>817,727,174.66</u>	<u>1,731,141,141.58</u>	<u>874,328,104.18</u>	<u>426,210,082.21</u>

账龄超过一年的其他应付款明细如下(注2)：

	2019年4月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
设备购置款及质保金	329,032,592.06	465,886,285.19	143,444,002.20	103,537,259.73
应付关联方往来款	<u>95,132,702.07</u>	<u>99,553,441.38</u>	-	-
合计	<u>424,165,294.13</u>	<u>565,439,726.57</u>	<u>143,444,002.20</u>	<u>103,537,259.73</u>

江苏斯尔邦石化有限公司
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

26. 其他应付款(续)

注1：2018年12月20日公司与盛虹石化集团有限公司、连云港博虹实业有限公司及建信金融资产投资有限公司签订了增资扩股协议，协议约定增资总额为人民币10亿元。因截至2018年12月31日尚未完全达到协议约定增资完成先决条件，故将于2018年12月29日收到的人民币1,000,000,000.00元以其他应付款列示。

注2：账龄超过一年的其他应付款主要为未结清的工程款、设备款、质保金及关联方往来款。

27. 一年内到期的非流动负债

	2019年4月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
一年内到期的				
长期借款	554,027,600.00	851,522,400.00	647,617,600.00	561,908,000.00
一年内到期的				
长期应付款	-	-	8,383,687.71	8,849,921.27
合计	<u>554,027,600.00</u>	<u>851,522,400.00</u>	<u>656,001,287.71</u>	<u>570,757,921.27</u>

28. 长期借款

	2019年4月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
注：				
抵押及保证借款 ¹	7,471,932,785.80	8,238,313,291.26	8,091,032,200.00	8,770,155,000.00
保证借款 ²	571,931,000.00	274,528,000.00	-	-
减：一年内				
到期部分	<u>554,027,600.00</u>	<u>851,522,400.00</u>	<u>647,617,600.00</u>	<u>561,908,000.00</u>
	<u>7,489,836,185.80</u>	<u>7,661,318,891.26</u>	<u>7,443,414,600.00</u>	<u>8,208,247,000.00</u>

江苏斯尔邦石化有限公司
财务报表附注(续)
2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

28. 长期借款(续)

注1:

为总额人民币6,115,000,000.00元的银团借款,该银团借款由关联公司江苏盛虹科技股份有限公司、关联公司盛虹集团有限公司、关联公司苏州华夏集团有限公司、实质控制人缪汉根及其配偶朱红梅提供连带责任保证担保,本集团将该项目建成下的资产为该借款提供抵押担保。截至2019年4月30日、2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日,该借款余额分别为人民币4,962,830,000.00元、人民币5,332,920,000.00元、人民币5,755,580,000.00元及人民币6,115,000,000.00元。上述人民币借款的年利率为5.145%。

为总额美元325,000,000.00元和人民币470,000,000.00元的银行借款。该借款以本公司醇基多联产项下资产作抵押担保,由关联公司江苏盛虹科技股份有限公司、关联公司盛虹集团有限公司、关联公司苏州华夏集团有限公司、实质控制人缪汉根及其配偶朱红梅提供连带责任保证担保。截至2019年4月30日、2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日,该借款余额分别为美元231,000,000.00元(折合人民币1,554,306,600.00元)和人民币369,000,000.00元、美元263,000,000.00元(折合人民币1,805,021,600.00元)和人民币392,000,000.00元、美元291,000,000.00元(折合人民币1,901,452,200.00元)和人民币434,000,000.00元以美元315,000,000.00元(折合人民币2,185,155,000.00元)和人民币470,000,000.00元。上述美元借款为半年度结息,在6个月LIBOR基础上浮动,上述人民币借款的年利率为5.145%。

为总额人民币2,132,620,000.00元的银团借款,该借款以本公司丙烯腈扩能二期项下资产为作抵押担保,由关联公司江苏盛虹新材料集团有限公司、关联公司盛虹控股集团有限公司、关联公司盛虹集团有限公司、关联公司苏州华夏集团有限公司、实质控制人缪汉根及其配偶朱红梅提供连带责任保证担保,截至2019年4月30日和2018年12月31日,该贷款余额分别为人民币585,796,185.80元和人民币358,371,691.26元。上述人民币借款的年利率为5.145%。

江苏斯尔邦石化有限公司
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

28. 长期借款(续)

注1: (续)

为新华信托股份有限公司提供的人民币借款350,000,000.00元。该借款以本公司所有的环氧基精细化学品项目机器设备作抵押担保。由关联公司盛虹(苏州)集团有限公司、实质控制人缪汉根及其配偶朱红梅提供连带责任保证担保。截至2018年12月31日,该贷款余额为人民币350,000,000.00元。上述人民币借款的年利率为7%。

注2: 为美元85,000,000.00元的银行借款,该借款由关联公司江苏盛虹新材料集团有限公司提供连带责任保证担保。截至2019年4月30日和2018年12月31日,该贷款余额分别为美元85,000,000.00元(折合人民币571,931,000.00元)和美元40,000,000.00元(折合人民币274,528,000.00元)。上述美元借款为季度结息,在3个月LIBOR基础上浮动。

29. 长期应付款

	2019年4月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
抵押借款(注)	-	-	197,316,986.21	195,211,969.17
减: 一年内到期的部分	-	-	8,383,687.71	8,849,921.27
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>188,933,298.50</u>	<u>186,362,047.90</u>

注: 该抵押借款已于2018年12月进行了偿还。

江苏斯尔邦石化有限公司
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

30. 递延收益

截至 2019 年 4 月 30 日止 4 个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	<u>418,280,547.56</u>	<u>-</u>	<u>4,956,779.17</u>	<u>413,323,768.39</u>

2018 年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	<u>407,988,104.22</u>	<u>24,929,200.00</u>	<u>14,636,756.66</u>	<u>418,280,547.56</u>

2017 年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	<u>381,666,855.82</u>	<u>30,240,800.00</u>	<u>3,919,551.60</u>	<u>407,988,104.22</u>

2016 年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	<u>321,705,300.00</u>	<u>60,000,000.00</u>	<u>38,444.18</u>	<u>381,666,855.82</u>

于2019年4月30日，涉及政府补助的负债项目如下：

	期初余额	本期增加	计入其他收益	期末余额	与资产/ 收益相关 与资产 与资产 与资产 与资产 相关
醇基多联产项目补助款 (注 1)	403,957,097.61	-	4,689,352.79	399,267,744.82	相关
循环化改造专项补助金	8,906,687.61	-	164,205.47	8,742,482.14	相关
工业企业技术改造补助款	4,222,072.07	-	81,981.98	4,140,090.09	相关
产业转型升级专项资金	<u>1,194,690.27</u>	<u>-</u>	<u>21,238.93</u>	<u>1,173,451.34</u>	相关
合计	<u>418,280,547.56</u>	<u>-</u>	<u>4,956,779.17</u>	<u>413,323,768.39</u>	

江苏斯尔邦石化有限公司
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

30. 递延收益(续)

于2018年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年增加	计入其他收益	年末余额	与资产/收益相关
醇基多联产项目补助款(注1)	397,968,976.19	20,000,000.00	14,011,878.58	403,957,097.61	与资产相关
循环化改造专项补助金	5,551,110.00	3,729,200.00	373,622.39	8,906,687.61	与资产相关
工业企业技术改造补助款	4,468,018.03	-	245,945.96	4,222,072.07	与资产相关
产业转型升级专项资金	-	1,200,000.00	5,309.73	1,194,690.27	与资产相关
合计	<u>407,988,104.22</u>	<u>24,929,200.00</u>	<u>14,636,756.66</u>	<u>418,280,547.56</u>	

于2017年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年增加	计入其他收益	年末余额	与资产/收益相关
醇基多联产项目补助款(注1)	381,666,855.82	20,000,000.00	3,697,879.63	397,968,976.19	与资产相关
循环化改造专项补助金	-	5,690,800.00	139,690.00	5,551,110.00	与资产相关
工业企业技术改造补助款	-	4,550,000.00	81,981.97	4,468,018.03	与资产相关
合计	<u>381,666,855.82</u>	<u>30,240,800.00</u>	<u>3,919,551.60</u>	<u>407,988,104.22</u>	

江苏斯尔邦石化有限公司
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

30. 递延收益(续)

于2016年12月31日, 涉及政府补助的负债项目如下:

	年初余额	本年增加	计入营业 外收入	年末余额	与资产/收 益相关 与资产 相关
醇基多联产项目补助 款(注 1)	<u>321,705,300.00</u>	<u>60,000,000.00</u>	<u>38,444.18</u>	<u>381,666,855.82</u>	
合计	<u>321,705,300.00</u>	<u>60,000,000.00</u>	<u>38,444.18</u>	<u>381,666,855.82</u>	

注 1: 根据连云港徐圩新区管委会下发的《关于拨付盛虹石化集团有限公司专项资金的
 通知》拨付的科技发展金, 连云港徐圩新区管委会分别于 2013 年 9 月 30 日、2014 年 5
 月 21 日、2014 年 6 月 30 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 2 月 28 日、2015 年 4 月 17
 日、2015 年 5 月 8 日、2015 年 8 月 25 日、2015 年 11 月 24 日、2016 年 3 月 31 日、
 2016 年 10 月 31 日、2017 年 12 月 1 日和 2018 年 12 月 24 日分别给予本公司项目扶持资
 金人民币 50,000,000.00 元、人民币 2,950,000.00 元、人民币 20,000,000.00 元、人民
 币 130,000,000.00 元、人民币 20,000,000.00 元、人民币 10,000,000.00 元、人民
 币 50,000,000.00 元、人民币 30,000,000.00 元、人民币 8,755,300.00 元、人民
 币 30,000,000.00 元、人民币 30,000,000.00 元、人民币 20,000,000.00 元和人民币
 20,000,000.00 元, 共计人民币 421,705,300.00 元, 该项扶持资金均属于与资产相关的
 政府补助。该项目相关资产于 2016 年 2 月至 2017 年 9 月期间已陆续达到可使用状态并
 结转固定资产。本公司相应于 2016 年度、2017 年度、2018 年度、截至 2019 年 4 月 30
 日止 4 个月期间分别结转递延收益人民币 38,444.18 元计入营业外收入、人民币
 3,697,897.63 元、人民币 14,011,878.58 元和人民币 4,689,352.79 元计入其他收益。

江苏斯尔邦石化有限公司

财务报表附注(续)

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

31. 实收资本

注册资本

	2019年4月30日		2018年12月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	人民币	比例	人民币	比例	人民币	比例	人民币	比例
盛虹石化集团有限公司	4,521,200,000.00	80.91%	4,826,000,000.00	95%	3,909,250,000.00	95%	3,909,250,000.00	95%
连云港博虹实业 有限公司	254,000,000.00	4.55%	254,000,000.00	5%	205,750,000.00	5%	205,750,000.00	5%
建信金融资产投资 有限公司	508,000,000.00	9.09%	-	-	-	-	-	-
中银金融资产投资 有限公司	304,800,000.00	5.45%	-	-	-	-	-	-
	<u>5,588,000,000.00</u>	<u>100%</u>	<u>5,080,000,000.00</u>	<u>100%</u>	<u>4,115,000,000.00</u>	<u>100%</u>	<u>4,115,000,000.00</u>	<u>100%</u>

江苏斯尔邦石化有限公司

财务报表附注(续)

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

31. 实收资本(续)

实收资本

	2019年4月30日		2018年12月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	注册币种	折合人民币	注册币种	折合人民币	注册币种	折合人民币	注册币种	折合人民币
盛虹石化集团有限公司	人民币	4,521,200,000.00	人民币	4,826,000,000.00	人民币	3,909,250,000.00	人民币	3,909,250,000.00
连云港博虹实业有限公司	人民币	254,000,000.00	人民币	254,000,000.00	人民币	205,750,000.00	人民币	205,750,000.00
建信金融资产投资有限公司	人民币	508,000,000.00		-		-		-
中银金融资产投资有限公司	人民币	304,800,000.00		-		-		-
		<u>5,588,000,000.00</u>		<u>5,080,000,000.00</u>		<u>4,115,000,000.00</u>		<u>4,115,000,000.00</u>

实收资本的变动情况，参见附注一。

江苏斯尔邦石化有限公司
财务报表附注(续)
2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

32. 资本公积

截至 2019 年 4
月 30 日止 4 个
月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(注 1)	-	492,000,000.00	-	492,000,000.00

注 1：2019 年 3 月，根据本公司股东会决议，建信金融资产投资有限公司增资人民币 1,000,000,000.00 元，其中人民币 508,000,000.00 元计入注册资本，人民币 492,000,000.00 元计入公司资本公积。

江苏斯尔邦石化有限公司
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

33. 专项储备

截至 2019 年 4
 月 30 日止 4 个
 月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	-	9,268,438.20	9,268,438.20	-
2018 年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	5,928,664.00	21,406,386.03	27,335,050.03	-
2017 年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	-	9,355,950.44	3,427,286.44	5,928,664.00
2016 年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	-	666,954.46	666,954.46	-

专项储备为本集团按照国家规定计提的尚未使用的安全生产费用余额，详见附注三、26。

江苏斯尔邦石化有限公司
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

34. 盈余公积

截至 2019 年 4
 月 30 日止 4 个
 月期间

	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	<u>75,380,764.90</u>	<u>30,834,900.57</u>	<u>-</u>	<u>106,215,665.47</u>
2018 年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>44,844,412.00</u>	<u>30,536,352.90</u>	<u>-</u>	<u>75,380,764.90</u>
2017 年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>-</u>	<u>44,844,412.00</u>	<u>-</u>	<u>44,844,412.00</u>
2016 年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

35. 未分配利润

	2019 年 4 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
年/期初未分配利润	634,426,948.11	360,220,871.75	(391,177,760.97)	(405,217,754.20)
归属于母公司所有者的净利润	307,889,565.48	304,742,429.26	796,243,044.72	14,039,993.23
减：提取法定盈余公积	<u>30,834,900.57</u>	<u>30,536,352.90</u>	<u>44,844,412.00</u>	<u>-</u>
年末未分配利润	<u>911,481,613.02</u>	<u>634,426,948.11</u>	<u>360,220,871.75</u>	<u>(391,177,760.97)</u>

江苏斯尔邦石化有限公司
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

36. 营业收入及成本

营业收入列示如下：

	截至 2019 年 4 月 30 日止 4 个月期间	2018 年	2017 年	2016 年
主营业务	3,643,114,149.90	10,969,920,759.00	7,307,626,370.90	1,692,808,289.33
其他业务	<u>132,157,938.88</u>	<u>499,598,729.22</u>	<u>333,700,101.29</u>	<u>91,105,735.35</u>
合计	<u><u>3,775,272,088.78</u></u>	<u><u>11,469,519,488.22</u></u>	<u><u>7,641,326,472.19</u></u>	<u><u>1,783,914,024.68</u></u>

	截至 2019 年 4 月 30 日止 4 个月期间	2018 年	2017 年	2016 年
销售商品	3,775,272,088.78	11,469,519,488.22	7,639,816,784.73	1,783,114,024.68
租赁收入	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,509,687.46</u>	<u>800,000.00</u>
合计	<u><u>3,775,272,088.78</u></u>	<u><u>11,469,519,488.22</u></u>	<u><u>7,641,326,472.19</u></u>	<u><u>1,783,914,024.68</u></u>

主营业务收入按产品类型如下：

	截至 2019 年 4 月 30 日止 4 个月期间	2018 年	2017 年	2016 年
丙烯腈	1,088,421,293.82	3,286,110,477.97	3,087,422,076.32	1,480,366,328.10
甲基丙烯酸甲酯	319,268,577.55	954,827,635.74	1,090,327,551.36	181,075,779.85
乙烯-醋酸乙烯 共聚物(EVA)	932,481,237.34	2,592,452,375.55	1,224,737,707.01	-
环氧乙烷(EO) 及其衍生物	630,186,809.94	2,077,031,574.50	918,356,860.30	-
其他	<u>672,756,231.25</u>	<u>2,059,498,695.24</u>	<u>986,782,175.91</u>	<u>31,366,181.38</u>
	<u><u>3,643,114,149.90</u></u>	<u><u>10,969,920,759.00</u></u>	<u><u>7,307,626,370.90</u></u>	<u><u>1,692,808,289.33</u></u>

江苏斯尔邦石化有限公司
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

36. 营业收入及成本(续)

营业成本列示如下：

	截至 2019 年 4 月 30 日止 4 个月期间	2018 年	2017 年	2016 年
主营业务	3,041,007,668.89	9,507,717,136.36	5,937,426,717.26	1,560,577,388.22
其他业务	<u>131,731,241.25</u>	<u>496,489,360.20</u>	<u>331,324,470.01</u>	<u>90,760,600.79</u>
合计	<u>3,172,738,910.14</u>	<u>10,004,206,496.56</u>	<u>6,268,751,187.27</u>	<u>1,651,337,989.01</u>

	截至 2019 年 4 月 30 日止 4 个月期间	2018 年	2017 年	2016 年
销售商品	3,172,738,910.14	10,004,206,496.56	6,267,656,638.40	1,650,517,979.09
租赁成本	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,094,548.87</u>	<u>820,009.92</u>
合计	<u>3,172,738,910.14</u>	<u>10,004,206,496.56</u>	<u>6,268,751,187.27</u>	<u>1,651,337,989.01</u>

主营业务成本按产品类型如下：

	截至 2019 年 4 月 30 日止 4 个月期间	2018 年	2017 年	2016 年
丙烯腈	790,106,286.32	2,288,861,553.99	2,292,103,984.29	1,358,255,444.12
甲基丙烯酸甲酯	267,752,578.14	686,363,868.22	768,417,821.77	161,160,114.12
乙烯-醋酸乙烯 共聚物(EVA)	802,583,713.11	2,632,891,032.62	1,284,199,994.98	-
环氧乙烷(EO) 及其衍生物	580,824,822.29	1,906,907,629.98	727,722,168.59	-
其他	<u>599,740,269.03</u>	<u>1,992,693,051.55</u>	<u>864,982,747.63</u>	<u>41,161,829.98</u>
合计	<u>3,041,007,668.89</u>	<u>9,507,717,136.36</u>	<u>5,937,426,717.26</u>	<u>1,560,577,388.22</u>

江苏斯尔邦石化有限公司

财务报表附注(续)

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

37. 税金及附加

	截至 2019 年 4 月 30 日止 4 个月期间	2018 年	2017 年	2016 年
土地使用税	1,198,692.67	3,962,371.53	2,646,150.43	819,025.25
房产税	921,187.20	3,690,094.03	2,640,881.90	847,331.62
印花税	932,719.90	3,817,216.71	2,445,066.63	516,070.00
环境保护税	349,098.28	1,664,711.08	-	-
车船使用税	6,658.92	32,411.45	37,434.40	21,269.02
其他附加税	5,656.62	4,544.63	48,971.44	216.69
合计	<u>3,414,013.59</u>	<u>13,171,349.43</u>	<u>7,818,504.80</u>	<u>2,203,912.58</u>

38. 销售费用

	截至 2019 年 4 月 30 日止 4 个月期间	2018 年	2017 年	2016 年
运输费	46,378,801.20	143,677,397.69	102,865,966.55	23,186,112.74
仓储费	8,338,328.11	27,157,805.07	28,351,323.41	13,534,270.94
职工薪酬	3,628,789.32	15,872,414.43	11,685,922.53	4,038,133.64
港杂费	209,464.14	666,391.16	1,124,648.45	667,122.08
差旅费	440,686.98	1,478,317.99	1,524,451.60	815,125.06
其他	966,205.10	2,419,084.79	3,179,543.83	1,384,668.40
合计	<u>59,962,274.85</u>	<u>191,271,411.13</u>	<u>148,731,856.37</u>	<u>43,625,432.86</u>

江苏斯尔邦石化有限公司

财务报表附注(续)

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

39. 管理费用

	截至 2019 年 4 月 30 日止 4 个月期间	2018 年	2017 年	2016 年
职工薪酬	15,311,636.97	47,118,630.87	38,873,601.22	36,545,984.68
折旧费	1,092,078.77	4,180,928.54	3,342,747.70	3,137,440.30
无形资产摊销	4,834,546.14	6,513,449.65	4,711,524.45	2,655,205.88
停工及检修费用	-	146,330,886.08	-	-
办公费	764,824.69	2,663,836.08	3,179,701.72	1,059,485.39
车辆使用费	1,094,352.66	2,287,369.14	3,618,765.56	3,795,568.51
租赁费	927,245.02	2,554,447.99	3,582,573.87	2,214,254.18
业务招待费	521,613.00	1,734,538.24	2,392,766.53	2,774,341.49
咨询费	502,898.89	1,458,059.04	2,283,192.51	231,458.35
税费	-	-	-	488,456.65
差旅费	343,772.43	648,227.75	774,580.00	955,341.92
其他	1,801,397.14	1,654,550.71	1,596,262.83	2,055,899.43
合计	<u>27,194,365.71</u>	<u>217,144,924.09</u>	<u>64,355,716.39</u>	<u>55,913,436.78</u>

40. 研发费用

	截至 2019 年 4 月 30 日止 4 个月期间	2018 年	2017 年	2016 年
职工薪酬	15,358,192.89	41,929,764.46	41,665,723.29	3,490,273.50
物料消耗	1,590,551.48	2,302,952.64	3,816,889.69	-
其他	360,123.51	2,448,851.23	137,287.34	25,825.72
合计	<u>17,308,867.88</u>	<u>46,681,568.33</u>	<u>45,619,900.32</u>	<u>3,516,099.22</u>

江苏斯尔邦石化有限公司
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

41. 财务费用

	截至 2019 年 4 月 30 日止 4 个月期间	2018 年	2017 年	2016 年
利息支出	197,247,546.51	545,299,673.19	509,630,724.98	441,855,140.66
减：利息收入	3,586,860.63	8,368,369.87	3,894,007.58	8,229,501.83
减：利息资本化金额	8,495,141.03	9,729,295.30	290,031,621.99	433,124,603.18
汇兑损益	(35,618,386.84)	140,795,176.07	(155,052,727.98)	133,415,567.51
减：汇兑损益 资本化金额	-	-	(78,702,448.93)	133,441,500.00
手续费	454,314.38	736,976.18	462,280.63	7,812.39
担保费	-	1,849,056.60	3,183,962.26	-
信用证费用	990,999.01	3,947,071.38	2,518,585.37	123,657.48
其他	-	-	2,320,489.88	-
合计	<u>150,992,471.40</u>	<u>674,530,288.25</u>	<u>147,840,134.50</u>	<u>606,573.03</u>

借款费用资本化金额已计入在建工程。

江苏斯尔邦石化有限公司
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

42. 其他收益

	截至 2019 年 4 月 30 日止 4 个月期间	2018 年	2017 年	2016 年
与日常活动相关的政府补助	<u>5,156,779.16</u>	<u>15,852,516.66</u>	<u>3,970,511.61</u>	-
其中：计入非经常性损益	<u>5,156,779.16</u>	<u>15,852,516.66</u>	<u>3,970,511.61</u>	-

与日常活动相关的政府补助如下：

	截至 2019 年 4 月 30 日止 4 个月期间	与资产/收益相关
2018 年省级切块外贸稳增长及跨境电子商务资金补助	200,000.00	与收益相关
醇基多联产项目补助款	4,689,352.79	与资产相关
循环化改造专项补助金	164,205.47	与资产相关
工业企业技术改造补助款	81,981.98	与资产相关
产业转型升级专项资金	<u>21,238.92</u>	与资产相关
合计	<u>5,156,779.16</u>	

江苏斯尔邦石化有限公司
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

42. 其他收益(续)

	2018年	与资产/收益相关
安监局危化品应急救援 演练经费	140,000.00	与收益相关
2018年工业和信息产业发展 专项资金	300,000.00	与收益相关
2018年商务发展(第一批) 专项资金	17,900.00	与收益相关
2017年产业工人培训津贴	35,500.00	与收益相关
2018年国家创新型城市建设 政策奖励资金	125,000.00	与收益相关
2017年市级专利资助专项资金	25,000.00	与收益相关
江苏省人才流动服务留岗补贴	78,000.00	与收益相关
连云港市级就业见习补贴	108,360.00	与收益相关
2015年第四季度外贸稳增长 目标考核奖励	60,000.00	与收益相关
徐圩财政局安全生产奖补资金	20,000.00	与收益相关
2017年度连云港市级安全 生产专项资金	300,000.00	与收益相关
醇基多联产项目补助款	14,011,878.59	与资产相关
循环化改造专项补助金	373,622.39	与资产相关
工业企业技术改造补助款	245,945.95	与资产相关
产业转型升级专项资金	5,309.73	与资产相关
市级专利资助专项资金	6,000.00	与收益相关
合计	15,852,516.66	

江苏斯尔邦石化有限公司
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

42. 其他收益(续)

	2017年	与资产/收益相关
科技创新券	50,000.00	与收益相关
见习补助	960.00	与收益相关
醇基多联产项目补助款	3,697,879.63	与资产相关
循环化改造专项补助金	139,690.00	与资产相关
工业企业技术改造补助款	81,981.98	与资产相关
合计	<u>3,970,511.61</u>	

43. 投资收益

	截至2019年4月 30日止4个月期间	2018年	2017年	2016年
处置以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 金融资产取得的 投资收益	-	4,363,752.00	-	-
处置交易性金融资产取 得的投资收益	15,221,678.33	-	-	-
处置可供出售金融资产 取得的投资收益	-	6,188,213.34	2,685,687.72	-
合计	<u>15,221,678.33</u>	<u>10,551,965.34</u>	<u>2,685,687.72</u>	<u>-</u>
其中：计入非经常性损益	<u>15,221,678.33</u>	<u>10,551,965.34</u>	<u>2,685,687.72</u>	<u>-</u>

44. 公允价值变动收益

	截至2019年4 月30日止4个 月期间	2018年	2017年	2016年
交易性金融负债	附注五、 19 (438,750.00)	-	-	-
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	附注五、 20		(4,363,752.00)	
其中：计入非经常性损益	<u>(438,750.00)</u>	<u>-</u>	<u>(4,363,752.00)</u>	<u>-</u>

江苏斯尔邦石化有限公司

财务报表附注(续)

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

45. 信用减值损失

	截至 2019 年 4 月 30 日止 4 个月期间	2018 年	2017 年	2016 年
应收账款坏账损失	(808,870.15)	-	-	-
其他应收款坏账损失	(159,741.74)	-	-	-
合计	<u>(968,611.89)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

46. 资产减值损失

	截至 2019 年 4 月 30 日止 4 个月期间	2018 年	2017 年	2016 年
存货跌价损失	6,416,103.44	11,939,107.77	14,990,218.38	579,951.80
应收账款坏账损失	-	(59,309.37)	2,155,371.11	46,259.80
其他应收款坏账损失	-	646,603.78	123,227.16	280,817.81
合计	<u>6,416,103.44</u>	<u>12,526,402.18</u>	<u>17,268,816.65</u>	<u>907,029.41</u>

江苏斯尔邦石化有限公司
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

47. 资产处置损失

	截至 2019 年 4 月 30 日止 4 个月期间	2018 年	2017 年	2016 年
固定资产处置损失	6,194.81	289,988.26	-	55,117.20
合计	<u>6,194.81</u>	<u>289,988.26</u>	<u>-</u>	<u>55,117.20</u>

48. 营业外收入

	截至2019年4月30日止4个月期间	计入非经常性损益
罚没利得	57,500.00	57,500.00
违约赔偿收入	1,134,000.00	1,134,000.00
其他	<u>352,230.44</u>	<u>352,230.44</u>
合计	<u>1,543,730.44</u>	<u>1,543,730.44</u>
	2018年	计入非经常性损益
罚没利得	605,090.00	605,090.00
违约赔偿收入	50,245.95	50,245.95
保险赔款	5,780,000.00	5,780,000.00
其他	<u>2,072,673.51</u>	<u>2,072,673.51</u>
合计	<u>8,508,009.46</u>	<u>8,508,009.46</u>
	2017年	计入非经常性损益
罚没利得	1,168,868.03	1,168,868.03
违约赔偿收入	150,000.00	150,000.00
其他	<u>1,036,868.54</u>	<u>1,036,868.54</u>
合计	<u>2,355,736.57</u>	<u>2,355,736.57</u>

江苏斯尔邦石化有限公司
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

48. 营业外收入(续)

	2016年	计入非经常性损益
罚没利得	1,384,193.34	1,384,193.34
政府补助	1,330,694.18	1,330,694.18
其他	970,531.48	970,531.48
合计	<u>3,685,419.00</u>	<u>3,685,419.00</u>

其中2016年度政府补助明细如下:

	2016年	与资产/收益相关
徐圩新区财政局工业信息 产业支持资金	1,200,000.00	与收益相关
2016年商务发展专项资金	90,000.00	与收益相关
徐圩新区财政局见习补贴	2,250.00	与收益相关
醇基多联产项目补助款	38,444.18	与资产相关
合计	<u>1,330,694.18</u>	

49. 营业外支出

	截至2019年4月30日止4个月期间	计入非经常性损益
捐赠支出	520,000.00	520,000.00
滞纳金支出	-	-
其他	70,000.00	70,000.00
合计	<u>590,000.00</u>	<u>590,000.00</u>
	2018年	计入非经常性损益
捐赠支出	145,000.00	145,000.00
滞纳金支出	1,605,799.13	1,605,799.13
其他	115,205.46	115,205.46
合计	<u>1,866,004.59</u>	<u>1,866,004.59</u>

江苏斯尔邦石化有限公司
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

49. 营业外支出(续)

	2017年	计入非经常性损益
捐赠支出	650,000.00	650,000.00
滞纳金支出	191.28	191.28
其他	17,094.09	17,094.09
	<u>667,285.37</u>	<u>667,285.37</u>
	2016年	计入非经常性损益
滞纳金支出	12,441.18	12,441.18
其他	436,850.00	436,850.00
	<u>449,291.18</u>	<u>449,291.18</u>

50. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	截至 2019 年 4 月 30 日止 4 个月期间	2018 年	2017 年	2016 年
耗用的原材料	2,856,458,385.17	9,021,868,764.64	6,098,246,939.00	1,633,269,161.99
产成品及在产品存货变动	(1,117,695.46)	64,965,992.81	(399,244,553.88)	(100,143,591.10)
运输费	46,378,801.20	143,677,397.69	102,865,966.55	23,186,112.74
职工薪酬	94,424,585.99	291,290,504.83	190,512,507.52	70,185,163.56
仓储费	8,338,328.11	27,157,805.07	28,351,323.41	13,534,270.94
折旧和摊销	197,777,048.22	564,169,474.48	372,278,197.55	79,325,487.54
办公费	837,778.72	3,016,883.38	3,521,288.21	1,101,386.78
停工及检修费用	-	146,330,886.08	-	-
租金	927,245.02	2,554,447.99	3,603,906.87	2,240,009.18
其他	73,179,941.61	194,272,243.14	127,323,085.12	31,694,956.24
合计	<u>3,277,204,418.58</u>	<u>10,459,304,400.11</u>	<u>6,527,458,660.35</u>	<u>1,754,392,957.87</u>

江苏斯尔邦石化有限公司
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

51. 所得税费用

	截至 2019 年 4 月 30 日止 4 个月期间	2018 年	2017 年	2016 年
当期所得税费用	50,487,087.45	41,037,203.34	143,456,292.67	-
递延所得税费用	<u>724,283.85</u>	<u>(3,036,085.74)</u>	<u>5,221,917.03</u>	<u>14,944,569.18</u>
合计	<u>51,211,371.30</u>	<u>38,001,117.60</u>	<u>148,678,209.70</u>	<u>14,944,569.18</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	截至 2019 年 4 月 30 日止 4 个月期间	2018 年	2017 年	2016 年
利润总额	359,100,936.78	342,743,546.86	944,921,254.42	28,984,562.41
按法定税率 (25%) 计算的所得税费用	89,775,234.19	85,685,886.72	236,230,313.61	7,246,140.60
适用不同税率 (15%) 的影响	(35,953,528.18)	(34,324,939.53)	(97,373,146.01)	-
无须纳税的收益	(576,289.46)	(1,702,258.21)	(504,552.85)	(9,611.05)
不可抵扣的费用	667,100.26	2,023,879.03	3,539,010.80	475,075.45
税率变动对年初递延 所得税余额的影响	-	-	7,724,823.91	-
未确认的可抵扣暂时 性差异和可抵扣 亏损的影响	133,681.50	148,085.55	7,191,767.28	7,232,964.18
研发费用及安置残 疾人员额外可扣除 费用的影响	(1,945,631.49)	(9,171,544.46)	(3,541,373.22)	-
利用前期未确认递延 所得税资产的可抵扣 暂时性差异	-	(2,780,511.30)	-	-
三类设备税额减免的影响	-	-	(2,722,712.03)	-
其他	<u>(889,195.52)</u>	<u>(1,877,480.20)</u>	<u>(1,865,921.79)</u>	<u>-</u>
合计	<u>51,211,371.30</u>	<u>38,001,117.60</u>	<u>148,678,209.70</u>	<u>14,944,569.18</u>

江苏斯尔邦石化有限公司
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

52. 现金流量表项目注释

	截至 2019 年 4 月 30 日止 4 个月期间	2018 年	2017 年	2016 年
收到其他与经营活动 有关的现金				
政府补助	200,000.00	26,138,960.00	30,291,760.01	61,292,250.00
利息收入	3,586,860.63	8,368,369.87	3,894,007.58	4,257.26
其他	2,306,289.40	9,057,794.85	2,589,808.00	2,405,535.61
合计	<u>6,093,150.03</u>	<u>43,565,124.72</u>	<u>36,775,575.59</u>	<u>63,702,042.87</u>
支付其他与经营活动 有关的现金				
销售费用	1,389,337.33	3,869,097.58	4,684,310.16	2,181,012.97
管理费用	7,606,420.01	17,012,306.29	21,382,020.05	13,112,174.99
财务费用	1,445,313.39	4,684,047.56	5,301,355.86	131,469.87
其他	605,226.46	2,452,130.25	849,399.01	803,983.79
合计	<u>11,046,297.19</u>	<u>28,017,581.68</u>	<u>32,217,085.08</u>	<u>16,228,641.62</u>
收到其他与投资活动 有关的现金				
收到的关联方资金拆借	4,459,600,000.00	8,097,268,232.70	5,109,420,037.21	4,849,614,599.89
收回的为关联方借款 提供担保的质押款	2,210,000,000.00	-	-	-
合计	<u>6,669,600,000.00</u>	<u>8,097,268,232.70</u>	<u>5,109,420,037.21</u>	<u>4,849,614,599.89</u>

江苏斯尔邦石化有限公司
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

52. 现金流量表项目注释(续)

	截至 2019 年 4 月 30 日止 4 个月期间	2018 年	2017 年	2016 年
支付其他与投资活动 有关的现金				
支付的关联方资金拆借	4,464,020,739.31	8,101,568,232.70	5,055,172,037.21	3,002,616,462.11
支付的为关联方借款 提供担保的质押款	-	2,210,000,000.00	-	-
支付的期货保证金	6,874,876.93	-	-	-
合计	<u>4,470,895,616.24</u>	<u>10,311,568,232.70</u>	<u>5,055,172,037.21</u>	<u>3,002,616,462.11</u>

	截至 2019 年 4 月 30 日止 4 个月期间	2018 年	2017 年	2016 年
收到其他与筹资活动 有关的现金				
银行借款保证金	-	250,000,000.00	-	-
合计	<u>-</u>	<u>250,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

	截至 2019 年 4 月 30 日止 4 个月期间	2018 年	2017 年	2016 年
支付其他与筹资活动 有关的现金				
银行借款保证金	-	-	250,000,000.00	-
支付的担保费	-	1,849,056.60	3,183,962.26	-
合计	<u>-</u>	<u>1,849,056.60</u>	<u>253,183,962.26</u>	<u>-</u>

江苏斯尔邦石化有限公司
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

53. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	截至 2019 年 4 月 30 日止 4 个月期间	2018 年	2017 年	2016 年
净利润	307,889,565.48	304,742,429.26	796,243,044.72	14,039,993.23
加：信用减值损失	(968,611.89)	-	-	-
资产减值损失	6,416,103.44	12,526,402.18	17,268,816.65	907,029.41
固定资产折旧	170,342,980.07	500,442,280.66	259,397,248.56	53,307,452.42
无形资产摊销	4,834,546.14	6,513,449.65	4,711,524.45	2,655,205.88
长期待摊费用摊销	22,599,522.01	113,811,032.63	108,169,424.54	23,362,829.24
处置固定资产的净损失	6,194.81	289,988.26	-	55,117.20
公允价值变动损失	438,750.00	-	4,363,752.00	-
财务费用	153,134,018.64	678,214,610.56	146,432,786.20	479,360.42
投资收益	(15,221,678.33)	(10,551,965.34)	(2,685,687.72)	-
递延所得税资产				
减少/(增加)	724,283.85	(3,036,085.74)	5,221,917.03	14,944,569.18
存货的减少/(增加)	(221,420,672.49)	342,201,740.22	(744,703,209.73)	(385,122,364.45)
经营性应收				
项目的减少/(增加)	(193,388,997.99)	32,677,112.25	231,366,882.54	(211,918,413.60)
经营性应付				
项目的增加/(减少)	162,438,741.03	(501,876,242.39)	346,221,361.23	374,983,228.99
经营活动产生的 现金流量净额	<u>397,824,744.77</u>	<u>1,475,954,752.20</u>	<u>1,172,007,860.47</u>	<u>(112,305,992.08)</u>

江苏斯尔邦石化有限公司
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

53. 现金流量表补充资料(续)

(1) 现金流量表补充资料(续)

现金及现金等价物净变动:

	截至 2019 年 4 月 30 日止 4 个月期间	2018 年	2017 年	2016 年
现金的年/期末余额	1,945,414,823.32	2,526,963,447.65	1,658,854,061.23	1,168,121,664.91
减: 现金的年/期初余额	<u>2,526,963,447.65</u>	<u>1,658,854,061.23</u>	<u>1,168,121,664.91</u>	<u>350,382,653.31</u>
现金及现金等价物 净增加额	<u>(581,548,624.33)</u>	<u>868,109,386.42</u>	<u>490,732,396.32</u>	<u>817,739,011.60</u>

(2) 现金及现金等价物

	截至 2019 年 4 月 30 日止 4 个月期间	2018 年	2017 年	2016 年
现金	1,945,414,823.32	2,526,963,447.65	1,658,854,061.23	1,168,121,664.91
其中: 可随时用于 支付的银行存款	<u>1,945,414,823.32</u>	<u>2,526,963,447.65</u>	<u>1,658,854,061.23</u>	<u>1,168,121,664.91</u>
年末现金及现金 等价物余额	<u>1,945,414,823.32</u>	<u>2,526,963,447.65</u>	<u>1,658,854,061.23</u>	<u>1,168,121,664.91</u>

江苏斯尔邦石化有限公司
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

54. 所有权或使用权受到限制的资产

	注	2019年4月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
货币资金	(1)	75,033,474.90	373,507,320.06	90,124,746.30	56,707,631.83
其他流动资产					
-理财产品	(2)	-	1,990,000,000.00	58,000,000.00	10,000,000.00
应收款项融资	(2)	22,500,000.00	-	-	-
应收票据	(3)	-	51,221,474.00	66,954,000.00	10,000,000.00
无形资产	(4)	551,929,686.35	556,108,214.70	568,643,799.75	426,107,423.33
在建工程	(5)	1,520,246,191.00	1,089,735,057.40	375,715,704.62	9,029,432,064.31
固定资产	(6)	<u>10,755,237,337.40</u>	<u>10,922,871,654.83</u>	<u>11,339,337,674.41</u>	<u>1,874,210,351.05</u>
		<u>12,924,946,689.65</u>	<u>14,983,443,720.99</u>	<u>12,498,775,925.08</u>	<u>11,406,457,470.52</u>

注1：于2019年4月30日、2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日，账面价值分别为人民币8,205,795.88元、人民币79,487,745.18元、人民币42,104,064.45元以人民币10,000,000.00元的货币资金用于保函保证金；账面价值分别为人民币0.00元、人民币0.00元、人民币11,700,000.00元以人民币19,718,500.00元的货币资金用于外汇锁定保证金；账面价值分别为人民币9,000,087.42元、人民币32,195,472.35元、人民币0.00元及人民币18,039,381.46元的货币资金用于银行承兑汇票保证金；账面价值分别为人民币52,033,614.67元、人民币41,824,102.53元、人民币36,260,681.85元及人民币8,949,750.37元的货币资金用于信用证保证金；账面价值分别为人民币0.00元、人民币220,000,000.00元、人民币0.00元及人民币0.00元的货币资金用于借款保证金；账面价值分别为人民币5,793,976.93元、人民币0.00元、人民币0.00元及人民币0.00元的货币资金用于期货保证金；账面价值分别为人民币0.00元、人民币0.00元、人民币60,000.00元及人民币0.00元的货币资金用于财产保全保证金。

江苏斯尔邦石化有限公司
财务报表附注(续)
2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

54. 所有权或使用权受到限制的资产(续)

注2:

于2019年4月30日、2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日, 账面价值分别为人民币0.00元、人民币1,200,000,000.00元、人民币28,000,000.00元及人民币0.00元的其他流动资产用于开立银行承兑汇票质押。于2018年12月31日, 账面价值为人民币1,200,000,000.00元的交易性金融资产用于开立银行承兑汇票质押。其中, 账面价值为人民币200,000,000.00元的结构性存款的质押期限至2019年1月11日, 账面价值为人民币300,000,000.00元的结构性存款的质押期限至2019年1月18日, 账面价值为人民币200,000,000.00元的结构性存款的质押期限至2019年3月17日, 账面价值为人民币200,000,000.00元的结构性存款的质押期限至2019年3月18日, 账面价值为人民币100,000,000.00元的结构性存款的质押期限至2019年3月20日, 账面价值为人民币200,000,000.00元的结构性存款的质押期限至2019年3月30日。于2017年12月31日, 账面价值为人民币28,000,000.00元的结构性存款的质押期限至2018年6月28日。

于2019年4月30日、2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日, 账面价值分别为人民币0.00元、人民币790,000,000.00元、人民币0.00元及人民币0.00元、的其他流动资产用于取得银行借款质押。

于2019年4月30日、2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日, 账面价值分别为人民币0.00元、人民币0.00元、人民币30,000,000.00元(质押期限至2018年12月31日)及人民币10,000,000.00元(质押期限至2017年7月10日)的其他流动资产用于开具保函质押。

江苏斯尔邦石化有限公司
财务报表附注(续)
2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

54. 所有权或使用权受到限制的资产(续)

注3：于2019年4月30日、2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日，账面价值分别为人民币22,500,000.00元（质押期限至2019年9月19日）、人民币51,221,474.00元（质押期限至2019年6月7日）、人民币66,954,000.00元（质押期限至2018年12月7日）及人民币10,000,000.00元（质押期限至2017年1月10日）的银行承兑汇票用于开具保函质押。

注4：于2019年4月30日、2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日，账面价值分别为人民币551,929,686.35元、人民币556,108,214.70元、人民币568,643,799.75元及人民币426,107,423.33元的土地使用权用于取得银行借款抵押。该土地使用权于截至2019年4月30日止4个月期间、2018年、2017年及2016年的摊销额分别为人民币4,178,528.35元、人民币12,535,585.07元、人民币12,535,585.07元及人民币9,253,638.70元。

注5：于2019年4月30日、2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日，账面价值分别为人民币1,520,246,191.00元、人民币1,089,735,057.40元、人民币375,715,704.62元及人民币9,029,432,064.31元的在建工程用于取得银行借款抵押。

注6：于2019年4月30日、2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日，账面价值分别为人民币10,755,237,337.40元、人民币10,922,871,654.83元、人民币11,339,337,674.41元及人民币1,874,210,351.05元的固定资产用于取得银行借款抵押。

江苏斯尔邦石化有限公司
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

55. 外币货币性项目

	2019年4月30日		折合人民币
	原币	汇率	
货币资金			
美元	1,279,129.13	6.7286	8,606,748.26
应付账款			
美元	16,682,543.72	6.7286	112,250,163.67
欧元	636.87	7.5256	4,792.83
其他应付款			
美元	10,628,295.28	6.7286	71,513,547.62
欧元	586,819.00	7.5256	4,416,165.07
长期借款			
美元	300,000,000.00	6.7286	2,018,580,000.00
一年内到期的 非流动负债			
美元	16,000,000.00	6.7286	107,657,600.00

江苏斯尔邦石化有限公司
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

55. 外币货币性项目(续)

	2018年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
美元	38,102,977.07	6.8632	261,508,352.23
短期借款			
美元	145,000,000.00	6.8632	995,164,000.00
应付账款			
美元	31,825,772.79	6.8632	218,426,643.81
欧元	3,403,154.43	7.8473	26,705,573.76
其他应付款			
美元	1,845,936.23	6.8632	12,669,029.53
欧元	155,140.00	7.8473	1,217,430.12
长期借款			
美元	271,000,000.00	6.8632	1,859,927,200.00
一年内到期的 非流动负债			
美元	32,000,000.00	6.8632	219,622,400.00

江苏斯尔邦石化有限公司
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

55. 外币货币性项目(续)

	2017年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
美元	6,703,876.14	6.5342	43,804,467.47
短期借款			
美元	220,101,936.17	6.5342	1,438,190,071.32
应付账款			
美元	50,122,602.40	6.5342	327,511,108.60
其他应付款			
美元	164,618.13	6.5342	1,075,647.79
欧元	76,011.61	7.8023	593,065.38
长期借款			
美元	263,000,000.00	6.5342	1,718,494,600.00
一年内到期的 非流动负债			
美元	28,000,000.00	6.5342	182,957,600.00

江苏斯尔邦石化有限公司
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

55. 外币货币性项目(续)

	2016年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
美元	10,856,733.84	6.9370	75,313,162.65
其他应收款			
美元	295,500.00	6.9370	2,049,883.50
应付账款			
美元	17,409,726.91	6.9370	120,771,275.57
欧元	613,500.00	7.3068	4,482,721.80
其他应付款			
美元	375,453.12	6.9370	2,604,518.29
欧元	5,977,944.83	7.3068	43,679,647.28
长期借款			
美元	291,000,000.00	6.9370	2,018,667,000.00
一年内到期的 非流动负债			
美元	24,000,000.00	6.9370	166,488,000.00

江苏斯尔邦石化有限公司
财务报表附注(续)
2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
人民币元

六、合并范围的变动

1. 非同一控制下企业合并

2018年6月，本公司通过非同一控制下企业合并方式取得了连云港顺盟贸易有限公司100%股权。合并对价与取得的可辨认净资产公允价值份额均为零，未形成商誉。购买日确认为2018年6月28日。

连云港顺盟贸易有限公司自购买日起至2018年年末的经营成果和现金流量列示如下：

	2018年6月28日 至2018年12月31日期间
营业收入	172,525,362.19
净利润	39,211.65
现金流量净额	116,863,729.57

2. 其他原因的合并范围变动

2018年8月，本公司的子公司斯尔邦（上海）供应链管理有限公司于上海新设成立。

江苏斯尔邦石化有限公司
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

	主要 经营地	注册地	业务 性质	注册资本 人民币	持股比例(%) 直接	
非同一控制下企业合 并取得的子公司						
连云港顺盟 贸易有限公司	连云港	连云港	批发业	1000万	100	注1
通过设立方式取得 的子公司						
斯尔邦(上海)供 应链管理有限公司	上海	上海	商务服务业	1000万	100	注2

注1： 连云港顺盟贸易有限公司于2014年6月27日成立。于2018年6月28日本公司以零对价收购连云港顺盟贸易有限公司100%股权。

注2： 斯尔邦(上海)供应链管理有限公司于2018年8月9日设立。

江苏斯尔邦石化有限公司
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

八、与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2019年4月30日

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 准则要求	以摊余成本计量	以公允价值计量 且其变动计入其 他综合收益 准则要求	合计
货币资金	-	2,020,448,298.22	-	2,020,448,298.22
交易性金融资产	350,000,000.00	-	-	350,000,000.00
其他流动资产	-	10,033,000.00	-	10,033,000.00
应收款项融资	-	-	326,293,413.06	326,293,413.06
应收账款	-	28,558,989.20	-	28,558,989.20
其他应收款	-	9,470,469.59	-	9,470,469.59
	<u>350,000,000.00</u>	<u>2,068,510,757.01</u>	<u>326,293,413.06</u>	<u>2,744,804,170.07</u>

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 准则要求	以摊余成本计量的金融负债	合计
短期借款	-	350,000,000.00	350,000,000.00
交易性金融负债	438,750.00	-	438,750.00
应付票据	-	40,000,000.00	40,000,000.00
应付账款	-	521,663,463.97	579,779,763.36
其他应付款*	-	753,890,719.30	753,890,719.30
一年内到期的非流动负债	-	554,027,600.00	554,027,600.00
长期借款	-	7,489,836,185.80	7,489,836,185.80
	<u>438,750.00</u>	<u>9,709,417,969.07</u>	<u>9,188,193,255.10</u>

*不包含预提费用

江苏斯尔邦石化有限公司
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

八、 与金融工具相关的风险(续)

1. 金融工具分类(续)

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下(续):

2018年12月31日

金融资产

	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金	2,900,470,767.71	-	2,900,470,767.71
其他流动资产	-	2,009,800,000.00	2,009,800,000.00
应收票据	282,283,507.48	-	282,283,507.48
应收账款	40,273,526.80	-	40,273,526.80
其他应收款	8,980,527.91	-	8,980,527.91
合计	<u>3,232,008,329.90</u>	<u>2,009,800,000.00</u>	<u>5,241,808,329.90</u>

金融负债

	其他金融负债	合计
短期借款	2,149,664,000.00	2,149,664,000.00
应付票据	107,317,935.82	107,317,935.82
应付账款	654,719,080.38	654,719,080.38
其他应付款*	1,655,858,193.14	1,655,858,193.14
一年内到期的非流动 负债	851,522,400.00	851,522,400.00
长期借款	7,661,318,891.26	7,661,318,891.26
合计	<u>13,080,400,500.60</u>	<u>13,080,400,500.60</u>

*不包含预提费用

江苏斯尔邦石化有限公司
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

八、 与金融工具相关的风险(续)

1. 金融工具分类(续)

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下(续):

2017年12月31日

金融资产

	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金	-	1,748,978,807.53	-	1,748,978,807.53
其他流动资产	1,000,699.92	-	58,000,000.00	59,000,699.92
应收票据	-	219,298,206.93	-	219,298,206.93
应收账款	-	41,849,953.90	-	41,849,953.90
其他应收款	-	9,689,304.60	-	9,689,304.60
合计	<u>1,000,699.92</u>	<u>2,019,816,272.96</u>	<u>58,000,000.00</u>	<u>2,078,816,972.88</u>

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	其他金融负债	合计
	初始确认时		
短期借款	-	1,438,190,071.32	1,438,190,071.32
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	4,363,752.00	-	4,363,752.00
应付票据	-	27,815,247.44	27,815,247.44
应付账款	-	1,142,370,378.95	1,142,370,378.95
其他应付款*	-	795,881,462.25	795,881,462.25
一年内到期的非流动 负债	-	656,001,287.71	656,001,287.71
长期借款	-	7,443,414,600.00	7,443,414,600.00
长期应付款	-	188,933,298.50	188,933,298.50
合计	<u>4,363,752.00</u>	<u>11,692,606,346.17</u>	<u>11,696,970,098.17</u>

*不包含预提费用

江苏斯尔邦石化有限公司
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

八、 与金融工具相关的风险(续)

1. 金融工具分类(续)

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下(续):

2016年12月31日

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 初始确认时	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金	-	1,224,829,296.74	-	1,224,829,296.74
以公允价值计量且其变 动计入当期损益的金 融资产	16,089,192.00	-	-	16,089,192.00
应收票据	-	114,363,533.99	-	114,363,533.99
其他流动资产	-	-	10,000,000.00	10,000,000.00
应收账款	-	885,452.72	-	885,452.72
其他应收款	-	5,503,179.94	-	5,503,179.94
合计	<u>16,089,192.00</u>	<u>1,345,581,463.39</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>1,371,670,655.39</u>

金融负债

	其他金融负债	合计
应付票据	17,179,381.46	17,179,381.46
应付账款	1,057,217,474.56	1,057,217,474.56
其他应付款*	416,351,148.92	416,351,148.92
一年内到期的非流动 负债	570,757,921.27	570,757,921.27
长期借款	8,208,247,000.00	8,208,247,000.00
长期应付款	186,362,047.90	186,362,047.90
合计	<u>10,456,114,974.11</u>	<u>10,456,114,974.11</u>

*不包含预提费用

江苏斯尔邦石化有限公司
财务报表附注(续)
2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
人民币元

八、与金融工具相关的风险(续)

2. 金融资产转移

已转移但未整体终止确认的金融资产

于2019年4月30日、2018年12月31日、2017年12月31日和2016年12月31日本集团未整体终止确认已背书给供应商用于结算应付账款的尚未到期限银行承兑汇票的账面价值分别为人民币136,990,192.67元、人民币142,630,852.52元、人民币122,107,903.99元和人民币17,783,533.99元。

本集团认为，本集团保留了上述银行承兑汇票几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款。背书后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于2019年4月30日、2018年12月31日、2017年12月31日和2016年12月31日本集团以其结算的应付账款账面价值总计分别为人民币136,990,192.67元、人民币142,630,852.52元、人民币122,107,903.99元和人民币17,783,533.99元。

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2019年4月30日、2018年12月31日、2017年12月31日和2016年12月31日本集团未到期的已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值分别为人民币244,127,924.23元、人民币230,781,113.03元、人民币301,359,669.42元和人民币404,635,664.70元，上述银行承兑汇票到期日为1至12个月内。于2019年4月30日、2018年12月31日、2017年12月31日、2016年12月31日本集团已贴现给银行尚未到期的银行承兑汇票的账面价值分别为人民币0.00元、人民币1,000,000.00元、人民币5,000,000.00元、人民币0.00元。

根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向本集团追索(“继续涉入”)。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

2016年、2017年、2018年及截至2019年4月30日止4个月期间，本集团于其转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书和贴现在本年度大致均衡发生。

3. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险(包括汇率风险、利率风险和商品价格风险)。本集团的主要金融工具包括货币资金、借款、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

江苏斯尔邦石化有限公司
财务报表附注(续)
2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
人民币元

八、与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策,需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外,本集团对应收账款余额进行持续监控,以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易,除非本集团信用控制部门特别批准,否则本集团不提供信用交易条件。

由于货币资金、应收银行承兑汇票和衍生金融工具的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行,这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括货币资金、债权投资、其他应收款及某些衍生工具,这些金融资产的信用风险源自交易对手违约,最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本集团还因提供财务担保而面临信用风险,详见附注十、4(3)中的披露。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。于2019年4月30日、2018年12月31日、2017年12月31日、2016年12月31日,本集团的应收账款的40.72%和91.64%、46.00%和91.08%、21.48%和82.29%、89.01%和100%分别源于应收账款余额最大和前五大客户。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

2019年1月1日之后

信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于本集团历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时,本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加:

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;
- 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

江苏斯尔邦石化有限公司
财务报表附注(续)
2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
人民币元

八、与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

信用风险(续)

2019年1月1日之后(续)

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本集团的违约概率以迁徙率模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- 违约损失率是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

江苏斯尔邦石化有限公司
财务报表附注(续)
2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
人民币元

八、 与金融工具相关的风险 (续)

3. 金融工具风险(续)

信用风险(续)

2019年1月1日之后 (续)

•违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本集团应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响，对不同的业务类型有所不同。本集团在此过程中应用了专家判断，根据专家判断的结果，每季度对这些经济指标进行预测，并通过进行回归分析确定这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响。

2019年1月1日之前

于2018年12月31日、2017年12月31日和2016年12月31日，尚未逾期和发生减值的应收账款与大量的近期无违约记录的分散化的客户有关。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口及预期信用损失的量化数据，参见附注五、5和8中。

江苏斯尔邦石化有限公司
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

八、 与金融工具相关的风险 (续)

3. 金融工具风险(续)

信用风险(续)

于2018年12月31日认为没有发生减值的金融资产的期限分析如下:

	合计	未逾期 未减值	逾期		
			1个月以内	1至3个月	3个月以上
货币资金	2,900,470,767.71	2,900,470,767.71	-	-	-
应收票据	282,283,507.48	282,283,507.48	-	-	-
应收账款	40,273,526.80	38,556,174.53	1,170,988.28	438,923.61	107,440.38
其他应收款	8,980,527.91	8,980,527.91	-	-	-
其他流动资产	2,009,800,000.00	2,009,800,000.00	-	-	-

于2017年12月31日认为没有发生减值的金融资产的期限分析如下:

	合计	未逾期 未减值	逾期		
			1个月以内	1至3个月	3个月以上
货币资金	1,748,978,807.53	1,748,978,807.53	-	-	-
应收票据	219,298,206.93	219,298,206.93	-	-	-
应收账款	41,849,953.90	40,683,344.78	1,166,609.12	-	-
其他应收款	9,689,304.60	9,689,304.60	-	-	-
其他流动资产	59,000,699.92	59,000,699.92	-	-	-

江苏斯尔邦石化有限公司
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

八、 与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

信用风险(续)

于2016年12月31日认为没有发生减值的金融资产的期限分析如下:

	合计	未逾期 未减值	逾期		
			1个月以内	1至3个月	3个月以上
货币资金	1,224,829,296.74	1,224,829,296.74	-	-	-
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	16,089,192.00	16,089,192.00	-	-	-
应收票据	114,363,533.99	114,363,533.99	-	-	-
应收账款	885,452.72	712,573.08	172,879.64	-	-
其他应收款	5,503,179.94	5,503,179.94	-	-	-
其他流动资产	10,000,000.00	10,000,000.00	-	-	-

流动性风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日,也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

本集团的目标是运用银行借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本集团的政策是,根据财务报表中反映的借款的账面价值,不超过40%的借款应于12个月内到期。于2019年4月30日,本集团24%(2018年12月31日:39%,2017年12月31日:32%,2016年12月31日:19%)的债务在不足1年内到期。

江苏斯尔邦石化有限公司

财务报表附注(续)

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间

人民币元

八、 与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

流动性风险(续)

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2019年4月30日

	一年以内	一至五年	五年以上	合计
短期借款	353,316,964.38	-	-	353,316,964.38
交易性金融负债	438,750.00	-	-	438,750.00
应付票据	40,000,000.00	-	-	40,000,000.00
应付账款	521,663,463.97	-	-	521,663,463.97
其他应付款	875,843,474.04	-	-	875,843,474.04
长期借款	920,443,957.59	6,307,191,821.93	2,514,243,610.88	9,741,879,390.40
合计	<u>2,711,706,609.98</u>	<u>6,307,191,821.93</u>	<u>2,514,243,610.88</u>	<u>11,533,142,042.79</u>

江苏斯尔邦石化有限公司

财务报表附注(续)

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间

人民币元

八、 与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

流动性风险(续)

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2018年12月31日

	一年以内	一至五年	五年以上	合计
短期借款	2,239,328,682.87	-	-	2,239,328,682.87
应付票据	107,317,935.82	-	-	107,317,935.82
应付账款	654,719,080.38	-	-	654,719,080.38
其他应付款	1,731,141,141.58	-	-	1,731,141,141.58
长期借款	1,169,299,064.17	5,987,721,843.68	3,173,854,076.65	10,330,874,984.50
合计	<u>5,901,805,904.82</u>	<u>5,987,721,843.68</u>	<u>3,173,854,076.65</u>	<u>15,063,381,825.15</u>

江苏斯尔邦石化有限公司

财务报表附注(续)

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间

人民币元

八、 与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

流动性风险(续)

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2017年12月31日

	一年以内	一至五年	五年以上	合计
短期借款	1,483,812,713.60	-	-	1,483,812,713.60
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	4,363,752.00	-	-	4,363,752.00
应付票据	27,815,247.44	-	-	27,815,247.44
应付账款	1,142,370,378.95	-	-	1,142,370,378.95
其他应付款	874,328,104.18	-	-	874,328,104.18
长期借款	951,855,683.27	4,778,905,175.13	4,399,311,820.96	10,130,072,679.36
长期应付款	8,383,687.71	188,933,298.50	-	197,316,986.21
合计	<u>4,492,929,567.15</u>	<u>4,967,838,473.63</u>	<u>4,399,311,820.96</u>	<u>13,860,079,861.74</u>

江苏斯尔邦石化有限公司

财务报表附注(续)

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间

人民币元

八、 与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2016年12月31日

	一年以内	一至五年	五年以上	合计
应付票据	17,179,381.46	-	-	17,179,381.46
应付账款	1,057,217,474.56	-	-	1,057,217,474.56
其他应付款	426,210,082.21	-	-	426,210,082.21
长期借款	896,120,664.62	4,617,406,404.55	5,668,871,982.20	11,182,399,051.37
长期应付款	8,849,921.27	186,362,047.90	-	195,211,969.17
合计	<u>2,405,577,524.12</u>	<u>4,803,768,452.45</u>	<u>5,668,871,982.20</u>	<u>12,878,217,958.77</u>

江苏斯尔邦石化有限公司
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

八、 与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

市场风险

利率风险

本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长期负债有关。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量保持不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净损益（通过对浮动利率借款的影响）的税后净额产生的影响。

		基点 增加/(减少)	净损益 (减少)/增加	所有者权益 (减少)/增加
截至2019年4月 30日止4个月期间	人民币	10	(5,029,982.26)	(5,029,982.26)
	人民币	(10)	5,029,982.26	5,029,982.26
	美元	10	(1,321,160.61)	(1,321,160.61)
	美元	(10)	1,321,160.61	1,321,160.61
2018年	人民币	10	(5,468,297.94)	(5,468,297.94)
	人民币	(10)	5,468,297.94	5,468,297.94
	美元	10	(1,534,268.36)	(1,534,268.36)
	美元	(10)	1,534,268.36	1,534,268.36
2017年	人民币	10	(5,261,143.00)	(5,261,143.00)
	人民币	(10)	5,261,143.00	5,261,143.00
	美元	10	(1,616,234.37)	(1,616,234.37)
	美元	(10)	1,616,234.37	1,616,234.37
2016年	人民币	10	(4,938,750.00)	(4,938,750.00)
	人民币	(10)	4,938,750.00	4,938,750.00
	美元	10	(1,638,866.25)	(1,638,866.25)
	美元	(10)	1,638,866.25	1,638,866.25

江苏斯尔邦石化有限公司
财务报表附注(续)
2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
人民币元

八、 与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

汇率风险

本集团面临交易性汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行外币长期借款所致。

本集团面临外币长期借款的汇率风险。截至2019年4月30日、2018年12月31日、2017年12月31日和2016年12月31日本集团借款余额分别约27.12%、21.20%、21.41%和26.62%是以经营单位的记账本位币以外的货币计价的。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量保持不变的假设下，美元及欧元汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益（由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化）产生的影响。

江苏斯尔邦石化有限公司
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

八、 与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

汇率风险(续)

截至2019年4月30日止4个月期间

	汇率	净损益	所有者权益 合计
	(减少)/增加	增加/(减少)	增加/(减少)
人民币对美元贬值	5%	(115,069,728.15)	(115,069,728.15)
人民币对美元升值	(5%)	115,069,728.15	115,069,728.15
人民币对欧元贬值	5%	(221,047.89)	(221,047.89)
人民币对欧元升值	(5%)	221,047.89	221,047.89

2018年

	汇率	净损益	所有者权益 合计
	(减少)/增加	增加/(减少)	增加/(减少)
人民币对美元贬值	5%	(152,215,046.06)	(152,215,046.06)
人民币对美元升值	(5%)	152,215,046.06	152,215,046.06
人民币对欧元贬值	5%	(1,396,150.19)	(1,396,150.19)
人民币对欧元升值	(5%)	1,396,150.19	1,396,150.19

2017年

	汇率	净损益	所有者权益 合计
	(减少)/增加	增加/(减少)	增加/(减少)
人民币对美元贬值	5%	(181,221,228.01)	(181,221,228.01)
人民币对美元升值	(5%)	181,221,228.01	181,221,228.01
人民币对欧元贬值	5%	(29,653.27)	(29,653.27)
人民币对欧元升值	(5%)	29,653.27	29,653.27

江苏斯尔邦石化有限公司
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

八、 与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

汇率风险(续)

2016年

	汇率	净损益	所有者权益 合计
	(减少)/增加	增加/(减少)	增加/(减少)
人民币对美元贬值	5%	(119,882,371.17)	(119,882,371.17)
人民币对美元升值	(5%)	119,882,371.17	119,882,371.17
人民币对欧元贬值	5%	(2,408,118.45)	(2,408,118.45)
人民币对欧元升值	(5%)	2,408,118.45	2,408,118.45

4. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，为所有者提供回报，并保持最佳资本结构以降低资本成本。

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对所有者的利润分配、向所有者归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。截至2019年度4月30日止4个月期间、2018年度、2017年度和2016年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

江苏斯尔邦石化有限公司
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

八、 与金融工具相关的风险(续)

4. 资本管理(续)

本集团采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指计息负债和所有者权益加计息负债的比率。本集团于资产负债表日的杠杆比率如下：

	2019年4月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
短期借款	350,000,000.00	2,149,664,000.00	1,438,190,071.32	-
一年内到期的 非流动负债	554,027,600.00	851,522,400.00	656,001,287.71	570,757,921.27
长期借款	7,489,836,185.80	7,661,318,891.26	7,443,414,600.00	8,208,247,000.00
长期应付款	-	-	188,933,298.50	186,362,047.90
有息负债	<u>8,393,863,785.80</u>	<u>10,662,505,291.26</u>	<u>9,726,539,257.53</u>	<u>8,965,366,969.17</u>
所有者权益	<u>7,097,697,278.49</u>	<u>5,789,807,713.01</u>	<u>4,525,993,947.75</u>	<u>3,723,822,239.03</u>
所有者权益和 有息负债	<u>15,491,561,064.29</u>	<u>16,452,313,004.27</u>	<u>14,252,533,205.28</u>	<u>12,689,189,208.20</u>
杠杆比率	<u>54.18%</u>	<u>64.81%</u>	<u>68.24%</u>	<u>70.65%</u>

江苏斯尔邦石化有限公司
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

九、 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2019年4月30日	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输入 值 (第二层次)	重要不可观察输 入值 (第三层次)	
金融资产				
持续的公允价值计量				
应收款项融资	-	326,293,413.06	-	326,293,413.06
交易性金融资产	-	-	350,000,000.00	350,000,000.00
	-	326,293,413.06	350,000,000.00	676,293,413.06
2019年4月30日	公允价值计量使用的输入值			
金融负债	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输入 值 (第二层次)	重要不可观察输 入值 (第三层次)	合计
持续的公允价值计量				
交易性金融负债	-	438,750.00	-	438,750.00
	-	438,750.00	-	438,750.00
2017年12月31日	公允价值计量使用的输入值			
金融负债	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输入 值 (第二层次)	重要不可观察输 入值 (第三层次)	合计
持续的公允价值计量				
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	-	-	4,363,752.00	4,363,752.00
	-	-	4,363,752.00	4,363,752.00

江苏斯尔邦石化有限公司
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

九、 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债(续)

2016年12月31日	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输入 值 (第二层次)	重要不可观察输 入值 (第三层次)	
金融资产				
持续的公允价值计量 以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	-	-	16,089,192.00	16,089,192.00
	-	-	16,089,192.00	16,089,192.00

2. 以公允价值披露的资产和负债

2019年4月30日	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输入 值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
长期借款	-	- 8,234,186,151.41	8,234,186,151.41	
	-	- 8,234,186,151.41	8,234,186,151.41	

2018年12月31日	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输入 值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
长期借款	-	- 8,715,487,884.44	8,715,487,884.44	
	-	- 8,715,487,884.44	8,715,487,884.44	

江苏斯尔邦石化有限公司
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

九、 公允价值的披露 (续)

2. 以公允价值披露的资产和负债 (续)

2017年12月31日	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
长期借款	-	- 8,246,306,970.15	8,246,306,970.15	
长期应付款	-	- 197,316,986.21	197,316,986.21	
	-	- 8,443,623,956.36	8,443,623,956.36	

2016年12月31日	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
长期借款	-	- 8,856,720,537.13	8,856,720,537.13	
长期应付款	-	- 195,211,969.17	195,211,969.17	
	-	- 9,051,932,506.30	9,051,932,506.30	

江苏斯尔邦石化有限公司
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

九、 公允价值的披露 (续)

3. 公允价值估值

金融工具公允价值

以下是本集团除账面价值与公允价值差异很小的金融工具之外的各类别金融工具的账面价值与公允价值的比较:

	2019年4月30日		2018年12月31日	
	账面价值	公允价值	账面价值	账面价值
金融负债				
长期借款	8,043,863,785.80	8,234,186,151.41	8,512,841,291.26	8,715,487,884.44
长期应付款	-	-	-	-
合计	<u>8,043,863,785.80</u>	<u>8,234,186,151.41</u>	<u>8,512,841,291.26</u>	<u>8,715,487,884.44</u>
	2017年12月31日		2016年12月31日	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
金融负债				
长期借款	8,091,032,200.00	8,246,306,970.15	8,770,155,000.00	8,856,720,537.13
长期应付款	<u>188,933,298.50</u>	<u>197,316,986.21</u>	<u>186,362,047.90</u>	<u>195,211,969.17</u>
合计	<u>8,279,965,498.50</u>	<u>8,443,623,956.36</u>	<u>8,956,517,047.90</u>	<u>9,051,932,506.30</u>

本集团的各种金融工具,包括货币资金、应收票据、应收款项融资、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付账款、应付票据、应付账款、长期借款、短期借款、一年内到期的非流动负债和其他应付款,因剩余期限不长,公允价值与账面价值相若。

本集团的财务部门由财务经理领导,负责制定金融工具公允价值计量的政策和程序。财务经理直接向首席财务官报告。每个资产负债表日,财务部门分析金融工具价值变动,确定估值适用的主要输入值。估值须经首席财务官审核批准。

江苏斯尔邦石化有限公司
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

九、 公允价值的披露 (续)

3. 公允价值估值 (续)

金融工具公允价值 (续)

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

长短期借款和长期应付款，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。2019年4月30日、2018年12月31日、2017年12月31日和2016年12月31日，针对长短期借款等自身不履约风险评估为不重大。

4. 不可观察输入值

如下为第三层次公允价值计量的重要不可观察输入值概述：

	年/期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间 (加权平均值)	与公允价值直接的关系
金融负债					
远期外汇合约被分类为衍生金融工具	2017年12月31日 4,363,752.00	蒙特卡洛模拟	波动率	7.41%-8.73%	与金融资产公允价值同向变动
金融资产					
交易性金融资产	2019年4月30日	以预期收益率预测未来现金流量	预期收益率	3.00%	与金融资产公允价值同向变动
远期外汇合约被分类为衍生金融工具	2016年12月31日 16,089,192.00	蒙特卡洛模拟	波动率	4.21%-4.56%	与金融资产公允价值同向变动

江苏斯尔邦石化有限公司
财务报表附注(续)
2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
人民币元

十、 关联方关系及其交易

1. 母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司 持股比例	对本公司 表决权比例
盛虹石化集团有限公司	江苏省	化学贸易	人民币45亿	80.91%	80.91%

本公司最终控制方为自然人缪汉根先生。

2. 子公司

本公司的子公司情况详见附注七、1。

江苏斯尔邦石化有限公司
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

3. 其他关联方

	关联方关系
连云港新荣泰码头有限公司	受同一母公司控制的企业
连云港荣泰化工仓储有限公司	受同一母公司控制的企业
江苏虹港石化有限公司	受同一母公司控制的企业
连云港博虹实业有限公司	受最终控制方控制的企业、本公司股东
盛虹国际控股集团有限公司	受最终控制方控制的企业
江苏盛虹新材料集团有限公司	受最终控制方控制的企业
盛虹炼化(连云港)有限公司	受最终控制方控制的企业
江苏盛虹科技股份有限公司	受最终控制方控制的企业
盛虹集团有限公司	受最终控制方控制的企业
盛虹控股集团有限公司	受最终控制方控制的企业
盛虹(苏州)集团有限公司	受最终控制方控制的企业
吴江信泰实业有限公司	受最终控制方控制的企业
盛虹炼化(连云港)港口储运有限公司	受最终控制方控制的企业
上海联弘国际贸易有限公司	受最终控制方关系密切的家庭成员控制的企业
连云港希昌贸易有限公司	受最终控制方关系密切的家庭成员控制的企业
宏威(连云港)精细化学品有限公司	受最终控制方关系密切的家庭成员控制的企业
苏州华夏集团有限公司	受最终控制方关系密切的家庭成员控制的企业
苏州盛虹化工商贸有限公司	受最终控制方关系密切的家庭成员控制的企业
苏州盛虹精细化学有限公司	受最终控制方关系密切的家庭成员控制的企业
江苏丰长升贸易有限公司	受最终控制方关系密切的家庭成员控制的企业
吴江远博贸易有限公司	受最终控制方关系密切的家庭成员控制的企业
吴江嘉誉实业发展有限公司	受最终控制方关系密切的家庭成员控制的企业
吴江亦昌贸易有限公司	受最终控制方关系密切的家庭成员控制的企业
吴江虹博进出口有限公司	受最终控制方关系密切的家庭成员控制的企业
吴江市宝青贸易有限公司	受最终控制方关系密切的家庭成员控制的企业
连云港虹洋热电有限公司	受最终控制方关系密切的家庭成员参股的企业
NEW VIEW TRADING LIMITED	受最终控制方关系密切的家庭成员参股的企业
吴江新旷贸易有限公司	报告期内曾为最终控制人控制的企业
缪汉根	最终控制人
朱红梅	最终控制人
唐金奎	直接或间接持股5%以上的其他股东
朱玉琴	直接或间接持股5%以上的其他股东

江苏斯尔邦石化有限公司

财务报表附注(续)

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

4. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易

向关联方销售商品

	注释	截至 2019 年 4 月 30 日止 4 个月期间	2018 年	2017 年	2016 年
江苏虹港石化有限公司	销售商品	365,113.70	4,310,541.62	5,591,225.06	29,176.23
连云港荣泰化工仓储有限公司	销售商品	657,122.54	1,985,351.51	1,197,763.73	897,336.92
盛虹炼化(连云港)有限公司	销售商品	-	1,480,206.84	34,170.34	1,953.69
盛虹石化集团有限公司	销售商品	-	426,282.82	990,636.08	-
连云港新荣泰码头有限公司	销售商品	45,359.19	296,837.93	441,989.41	83,044.15
盛虹炼化(连云港)港口储运有限公司	销售商品	-	42,874.49	-	-
连云港虹洋热电有限公司	销售商品	-	5,754.72	-	-
总计		<u>1,067,595.43</u>	<u>8,547,849.93</u>	<u>8,255,784.62</u>	<u>1,011,510.99</u>

江苏斯尔邦石化有限公司

财务报表附注(续)

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

4. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

	注释	截至 2019 年 4 月 30 日止 4 个月期间	2018 年	2017 年	2016 年
连云港虹洋热电有限公司	采购商品	163,461,119.64	458,765,308.53	322,761,539.18	69,933,687.48
宏威(连云港)精细化学品有限公司	采购商品	-	22,739,984.95	545,421,249.12	-
江苏虹港石化有限公司	采购商品	9,825,831.18	27,291,990.57	27,336,415.98	24,012,687.79
江苏虹港石化有限公司	接受劳务	11,095,206.41	29,493,842.73	20,437,964.07	3,810,372.79
江苏盛虹新材料集团有限公司	采购商品	-	-	91,640,479.07	132,369,659.10
连云港荣泰化工仓储有限公司	采购商品	-	-	1,418.13	229,170.49
连云港荣泰化工仓储有限公司	接受劳务	23,360,566.12	70,083,019.12	62,897,583.40	15,969,624.65
连云港希昌贸易有限公司	采购商品	-	-	207,454,150.67	1,687,944.10
连云港新荣泰码头有限公司	采购商品	-	-	15,924.79	27,189.77
连云港新荣泰码头有限公司	接受劳务	12,422,546.28	32,337,683.36	36,387,329.79	5,013,529.65
上海联弘国际贸易有限公司	采购商品	-	-	-	143,589.74
盛虹国际控股集团有限公司	采购商品	-	-	491,041,652.11	-
盛虹石化集团有限公司	采购商品	-	151,138.93	310,111,399.44	-
盛虹炼化(连云港)有限公司	采购商品	412,018.74	-	-	-
NEW VIEW TRADING LIMITED	采购商品	119,375,824.26	874,734,504.31	236,100,858.19	-
总计		<u>339,953,112.63</u>	<u>1,515,597,472.50</u>	<u>2,351,607,963.94</u>	<u>253,197,455.56</u>

江苏斯尔邦石化有限公司
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

4. 本集团与关联方的主要交易(续)

本集团与关联方之间的交易乃由双方综合考虑可比市场价格(如有)以及提供商品/服务方自身成本等因素后共同协商确定。

(2) 关联方租赁

作为出租人

	类型	截至 2019 年 4 月 30 日止 4 个 月期间	2018 年	2017 年	2016 年
江苏虹港石化 有限公司	车辆租赁	-	-	339,000.00	325,000.00
连云港荣泰化工 仓储有限公司	车辆租赁	-	-	328,000.00	235,000.00
连云港新荣泰码 头有限公司	车辆租赁	-	-	-	65,000.00
盛虹炼化(连云 港)有限公司	车辆租赁	-	-	273,000.00	145,000.00
		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>940,000.00</u>	<u>770,000.00</u>

作为承租人

	类型	截至 2019 年 4 月 30 日止 4 个 月期间	2018 年	2017 年	2016 年
朱红梅	房屋租赁	-	175,000.00	-	-
江苏虹港石化 有限公司	房屋租赁	2,689,369.83	8,106,276.02	9,217,547.69	7,930,301.47
		<u>2,689,369.83</u>	<u>8,281,276.02</u>	<u>9,217,547.69</u>	<u>7,930,301.47</u>

江苏斯尔邦石化有限公司
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

4. 本集团与关联方的主要交易(续)

(3) 关联方担保

接受关联方担保

2019年4月30日

	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
江苏盛虹科技股份有限公司、盛虹集团有限公司、苏州华夏集团有限公司、缪汉根、朱红梅	人民币 6,115,000,000.00	2014/4/25	2026/4/24	否
江苏盛虹科技股份有限公司、盛虹集团有限公司、苏州华夏集团有限公司、缪汉根、朱红梅	美元 325,000,000.00	2014/6/10	2026/4/24	否
江苏盛虹科技股份有限公司、盛虹集团有限公司、苏州华夏集团有限公司、缪汉根、朱红梅	人民币 470,000,000.00	2016/6/30	2026/4/24	否
江苏盛虹科技股份有限公司、缪汉根、朱红梅	人民币 350,000,000.00	2018/7/11	2019/7/10	否
江苏盛虹新材料集团有限公司、缪汉根	人民币 450,000,000.00	2017/12/14	2019/12/14	否
盛虹控股集团有限公司	人民币 10,000,000.00	2018/12/18	2019/12/31	否
江苏盛虹新材料集团有限公司	人民币 150,000,000.00	2018/10/30	2019/10/25	否
江苏盛虹新材料集团有限公司	美元 40,000,000.00	2018/11/21	2020/5/21	否
江苏盛虹新材料集团有限公司	美元 45,000,000.00	2019/1/2	2020/7/2	否
盛虹(苏州)集团有限公司、缪汉根、朱红梅	人民币 400,000,000.00	2018/8/17	2019/8/9	否
盛虹(苏州)集团有限公司、缪汉根、朱红梅	人民币 1,200,000,000.00	2018/6/26	2019/6/25	否
盛虹控股集团有限公司	人民币 500,000,000.00	2018/11/9	2019/12/31	否
江苏盛虹新材料集团有限公司、缪汉根	人民币 720,000,000.00	2018/11/30	2020/5/30	否
江苏盛虹新材料集团有限公司、盛虹控股集团有限公司、盛虹集团有限公司、苏州华夏集团有限公司、缪汉根、朱红梅	人民币 2,132,620,000.00	2018/6/27	2026/6/27	否
江苏盛虹科技股份有限公司、缪汉根、朱红梅	美元 50,000,000.00	2018/7/2	2019/7/1	是
江苏盛虹科技股份有限公司、缪汉根、朱红梅	美元 50,000,000.00	2018/7/23	2019/7/22	是

江苏斯尔邦石化有限公司
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

4. 本集团与关联方的主要交易(续)

(3) 关联方担保(续)

接受关联方担保(续)

2019年4月30日(续)

江苏盛虹科技股份有限公司、 缪汉根、朱红梅	美元 50,000,000.00	2018/8/24	2019/8/23	是
盛虹(苏州)集团有限公司、 缪汉根、朱红梅	人民币 350,000,000.00	2018/7/25	2021/6/21	否

2018年12月31日

	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否 履行完毕
江苏盛虹科技股份有限公司、 盛虹集团有限公司、苏州华夏集团 有限公司、缪汉根、朱红梅	人民币 6,115,000,000.00	2014/4/25	2026/4/24	否
江苏盛虹科技股份有限公司、 盛虹集团有限公司、苏州华夏集团 有限公司、缪汉根、朱红梅	美元 325,000,000.00	2014/6/10	2026/4/24	否
江苏盛虹科技股份有限公司、 盛虹集团有限公司、苏州华夏集团 有限公司、缪汉根、朱红梅	人民币 470,000,000.00	2016/6/30	2026/4/24	否
江苏盛虹科技股份有限公司、 缪汉根、朱红梅	美元 50,000,000.00	2018/7/2	2019/7/1	否
江苏盛虹科技股份有限公司、 缪汉根、朱红梅	美元 50,000,000.00	2018/7/23	2019/7/22	否
江苏盛虹科技股份有限公司、 缪汉根、朱红梅	美元 50,000,000.00	2018/8/24	2019/8/23	否
江苏盛虹科技股份有限公司、 缪汉根、朱红梅	人民币 350,000,000.00	2018/7/11	2019/7/10	否
江苏盛虹新材料集团有限公司、 缪汉根	人民币 450,000,000.00	2017/12/14	2019/12/14	否
盛虹控股集团有限公司	人民币 200,000,000.00	2018/2/1	2019/2/1	否
江苏盛虹新材料集团有限公司	人民币 150,000,000.00	2018/10/30	2019/10/25	否
江苏盛虹新材料集团有限公司	美元 40,000,000.00	2018/11/21	2020/5/21	否
盛虹(苏州)集团有限公司、 缪汉根、朱红梅	人民币 400,000,000.00	2018/8/17	2019/8/9	否

江苏斯尔邦石化有限公司
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

4. 本集团与关联方的主要交易(续)

(3) 关联方担保(续)

接受关联方担保(续)

2018年12月31日(续)

	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
盛虹(苏州)集团有限公司、缪汉根、朱红梅	人民币 350,000,000.00	2018/7/25	2021/6/21	否
盛虹(苏州)集团有限公司、缪汉根、朱红梅	人民币 1,200,000,000.00	2018/6/26	2019/6/25	否
盛虹控股集团有限公司	人民币 500,000,000.00	2018/11/9	2019/12/31	否
江苏盛虹新材料集团有限公司、缪汉根	人民币 720,000,000.00	2018/11/30	2020/5/30	否
江苏盛虹新材料集团有限公司、盛虹控股集团有限公司、盛虹集团有限公司、苏州华夏集团有限公司、缪汉根、朱红梅	人民币 2,132,620,000.00	2018/6/27	2026/6/27	否

江苏斯尔邦石化有限公司
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

4. 本集团与关联方的主要交易(续)

(3) 关联方担保(续)

接受关联方担保(续)

2017年12月31日

	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
江苏盛虹科技股份有限公司、盛虹集团有限公司、苏州华夏集团有限公司、缪汉根、朱红梅	人民币 6,115,000,000.00	2014/4/25	2026/4/24	否
江苏盛虹科技股份有限公司、盛虹集团有限公司、苏州华夏集团有限公司、缪汉根、朱红梅	美元 325,000,000.00	2014/6/10	2026/4/24	否
江苏盛虹科技股份有限公司、盛虹集团有限公司、苏州华夏集团有限公司、缪汉根、朱红梅	人民币 470,000,000.00	2016/6/30	2026/4/24	否
江苏盛虹科技股份有限公司、缪汉根、朱红梅	美元 150,000,000.00	2017/4/18	2018/4/17	否
江苏盛虹新材料集团有限公司、缪汉根	人民币 450,000,000.00	2017/12/14	2019/12/14	否
盛虹控股集团有限公司	人民币 160,000,000.00	2017/2/28	2018/2/28	否
江苏盛虹新材料集团有限公司	人民币 450,000,000.00	2017/9/30	2018/9/15	否
江苏盛虹新材料集团有限公司	美元 45,000,000.00	2017/10/18	2018/11/18	否
江苏盛虹新材料集团有限公司	美元 45,000,000.00	2017/11/27	2018/12/27	否
盛虹(苏州)集团有限公司、缪汉根、朱红梅、唐金奎、朱玉琴	人民币 300,000,000.00	2017/7/12	2018/7/6	否

江苏斯尔邦石化有限公司
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

4. 本集团与关联方的主要交易(续)

(3) 关联方担保(续)

接受关联方担保(续)

2016年12月31日

	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
江苏盛虹科技股份有限公司、盛虹集团有限公司、苏州华夏集团有限公司、缪汉根、朱红梅	人民币 6,115,000,000.00	2014/4/25	2026/4/24	否
江苏盛虹科技股份有限公司、盛虹集团有限公司、苏州华夏集团有限公司、缪汉根、朱红梅	美元 325,000,000.00	2014/6/10	2026/4/24	否
江苏盛虹科技股份有限公司、盛虹集团有限公司、苏州华夏集团有限公司、缪汉根、朱红梅	人民币 470,000,000.00	2016/6/30	2026/4/24	否
江苏盛虹科技股份有限公司	人民币 300,000,000.00	2016/11/7	2017/11/9	否

提供关联方担保

截至2019年4月30日止4个月期间

	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
苏州盛虹化工商贸有限公司	人民币 290,000,000	2018/12/13	2019/3/12	是
苏州盛虹精细化学有限公司	人民币 500,000,000	2018/12/26	2019/3/25	是
吴江亦昌贸易有限公司	人民币 200,000,000	2018/12/13	2019/1/11	是
吴江亦昌贸易有限公司	人民币 300,000,000	2018/12/19	2019/1/18	是
吴江亦昌贸易有限公司	人民币 200,000,000	2018/12/21	2019/3/20	是
吴江虹博进出口有限公司	人民币 200,000,000	2018/12/20	2019/3/17	是

江苏斯尔邦石化有限公司
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

4. 本集团与关联方的主要交易(续)

(3) 关联方担保(续)

提供关联方担保(续)

截至2019年4月30日止4个月期间(续)

	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
苏州华夏集团有限公司	人民币 200,000,000	2018/12/20	2019/3/18	是
吴江市宝青贸易有限公司	人民币 100,000,000	2018/12/21	2019/3/19	是
宏威(连云港)精细化学品有限公司	人民币 220,000,000	2018/11/7	2019/2/11	是

2018年

	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
苏州盛虹化工商贸有限公司	人民币 290,000,000	2018/12/13	2019/3/12	否
苏州盛虹精细化学有限公司	人民币 500,000,000	2018/12/26	2019/3/25	否
吴江亦昌贸易有限公司	人民币 200,000,000	2018/12/13	2019/1/11	否
吴江亦昌贸易有限公司	人民币 300,000,000	2018/12/19	2019/1/18	否
吴江亦昌贸易有限公司	人民币 200,000,000	2018/12/21	2019/3/20	否
吴江虹博进出口有限公司	人民币 200,000,000	2018/12/20	2019/3/17	否
苏州华夏集团有限公司	人民币 200,000,000	2018/12/20	2019/3/18	否
吴江市宝青贸易有限公司	人民币 100,000,000	2018/12/21	2019/3/19	否
宏威(连云港)精细化学品有限公司	人民币 220,000,000	2018/11/7	2019/2/11	否

江苏斯尔邦石化有限公司
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

4. 本集团与关联方的主要交易(续)

(4) 其他关联方交易

收取代垫动力费

	截至 2019 年 4 月 30 日止 4 个月期间	2018 年	2017 年	2016 年
江苏虹港石化有限公司	32,628,102.25	101,716,087.55	25,034,023.48	-
连云港荣泰化工 仓储有限公司	1,149,236.58	2,616,284.81	903,528.78	-
连云港新荣泰码 头有限公司	26,427.76	224,155.19	69,232.37	-
盛虹炼化(连云 港)有限公司	-	9,610,771.07	-	-
	<u>33,803,766.59</u>	<u>114,167,298.62</u>	<u>26,006,784.63</u>	<u>-</u>

收到关联方代垫社保、公积金

	截至 2019 年 4 月 30 日止 4 个月期间	2018 年	2017 年	2016 年
江苏盛虹科技股份 有限公司	-	46,669.56	49,644.88	55,567.88
盛虹炼化(连云港) 有限公司	-	56,412.12	-	-
盛虹石化集团有限公司	-	-	-	29,305.14
盛虹控股集团有限公司	12,988.80	40,311.08	-	-
盛虹集团有限公司	1,476.38	32,924.64	20,437.06	-
上海联弘国际贸易 有限公司	-	-	69,913.31	-
连云港荣泰化工仓储 有限公司	-	1,804.48	-	-
	<u>14,465.18</u>	<u>178,121.88</u>	<u>139,995.25</u>	<u>84,873.02</u>

江苏斯尔邦石化有限公司
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

4. 本集团与关联方的主要交易(续)

(4) 其他关联方交易(续)

支付关联方代垫社保、公积金

	截至 2019 年 4 月 30 日止 4 个月期间	2018 年	2017 年	2016 年
盛虹炼化(连云港) 有限公司	-	-	1,147,508.20	-
江苏虹港石化有限公司	-	10,791.51	126,573.20	-
盛虹炼化(连云港) 港口储运有限公司	-	-	64,036.96	-
盛虹石化集团有限公司	-	49,245.24	15,395.20	18,322.00
连云港新荣泰码头 有限公司	-	1,521.80	-	-
	<u>-</u>	<u>61,558.55</u>	<u>1,353,513.56</u>	<u>18,322.00</u>

(5) 关联方资金拆借

收回关联方资金拆出款

截至2019年4月30日止4个月期间

	拆借金额	起始日	到期日
盛虹石化集团有限公司	4,440,000,000.00	2019/1/1	2019/4/30
上海联弘国际贸易有限公司	19,600,000.00	2019/1/1	2019/4/30
	<u>4,459,600,000.00</u>		

2018年

	拆借金额	起始日	到期日
盛虹石化集团有限公司	7,829,118,232.70	2018/1/1	2018/12/31
宏威(连云港)精细化学品有限公司	168,150,000.00	2018/1/1	2018/12/31
连云港希昌贸易有限公司	100,000,000.00	2018/1/1	2018/12/31
	<u>8,097,268,232.70</u>		

江苏斯尔邦石化有限公司
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

4. 本集团与关联方的主要交易(续)

(5) 关联方资金拆借(续)

收回关联方资金拆出款(续)

2017年

	拆借金额	起始日	到期日
江苏盛虹新材料集团有限公司	261,000,000.00	2017/1/1	2017/12/31
连云港希昌贸易有限公司	102,000,000.00	2017/1/1	2017/12/31
连云港新荣泰码头有限公司	3,550,000.00	2017/1/1	2017/12/31
盛虹石化集团有限公司	4,342,329,696.64	2017/1/1	2017/12/31
江苏虹港石化有限公司	122,803,475.90	2017/1/1	2017/12/31
连云港荣泰化工仓储有限公司	13,519,670.59	2017/1/1	2017/12/31
宏威(连云港)精细化学品有限公司	264,217,194.08	2017/1/1	2017/12/31

5,109,420,037.21

2016年

	拆借金额	起始日	到期日
连云港博虹实业有限公司	13,000,000.00	2016/1/1	2016/12/31
盛虹控股集团有限公司	299,957,101.04	2016/1/1	2016/12/31
盛虹石化集团有限公司	2,309,739,742.88	2016/1/1	2016/12/31
江苏虹港石化有限公司	1,182,693,755.97	2016/1/1	2016/12/31
连云港荣泰化工仓储有限公司	20,000.00	2016/1/1	2016/12/31
盛虹炼化(连云港)有限公司	100,000.00	2016/1/1	2016/12/31
江苏盛虹新材料集团有限公司	100,000,000.00	2016/1/1	2016/12/31
吴江信泰实业有限公司	215,000,000.00	2016/1/1	2016/12/31
江苏丰长升贸易有限公司	304,104,000.00	2016/1/1	2016/12/31
吴江远博贸易有限公司	135,000,000.00	2016/1/1	2016/12/31
吴江嘉誉实业发展有限公司	90,000,000.00	2016/1/1	2016/12/31
吴江新旷贸易有限公司	200,000,000.00	2016/1/1	2016/12/31

4,849,614,599.89

关联方资金拆借款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

江苏斯尔邦石化有限公司
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

十、 关联方关系及其交易

4. 本集团与关联方的主要交易 (续)

(5) 关联方资金拆借(续)

向关联方拆出资金

截至2019年4月30日止4个月期间

	拆借金额	起始日	到期日
盛虹石化集团有限公司	4,440,000,000.00	2019/1/1	2019/4/30
上海联弘国际贸易有限公司	19,600,000.00	2019/1/1	2019/4/30
宏威(连云港)精细化学品有限公司	4,420,739.31	2019/1/1	2019/4/30
	<u>4,464,020,739.31</u>		

2018年

	拆借金额	起始日	到期日
盛虹石化集团有限公司	7,829,118,232.70	2018/1/1	2018/12/31
宏威(连云港)精细化学品有限公司	172,450,000.00	2018/1/1	2018/12/31
连云港希昌贸易有限公司	100,000,000.00	2018/1/1	2018/12/31
	<u>8,101,568,232.70</u>		

江苏斯尔邦石化有限公司
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

十、 关联方关系及其交易

4. 本集团与关联方的主要交易 (续)

(5) 关联方资金拆借(续)

向关联方拆出资金(续)

2017年

	拆借金额	起始日	到期日
宏威(连云港)精细化学品有限公司	160,363,752.70	2017/1/1	2017/12/31
江苏虹港石化有限公司	122,803,475.90	2017/1/1	2017/12/31
江苏盛虹新材料集团有限公司	261,000,000.00	2017/1/1	2017/12/31
连云港博虹实业有限公司	13,000,000.00	2017/1/1	2017/12/31
连云港荣泰化工仓储有限公司	13,519,670.59	2017/1/1	2017/12/31
连云港希昌贸易有限公司	102,000,000.00	2017/1/1	2017/12/31
连云港新荣泰码头有限公司	3,550,000.00	2017/1/1	2017/12/31
盛虹石化集团有限公司	4,378,935,138.02	2017/1/1	2017/12/31
	<u>5,055,172,037.21</u>		

2016年

	拆借金额	起始日	到期日
江苏丰长升贸易有限公司	149,104,000.00	2016/1/1	2016/12/31
江苏盛虹新材料集团有限公司	100,000,000.00	2016/1/1	2016/12/31
盛虹炼化(连云港)有限公司	100,000.00	2016/1/1	2016/12/31
盛虹石化集团有限公司	1,570,698,706.14	2016/1/1	2016/12/31
江苏虹港石化有限公司	1,182,693,755.97	2016/1/1	2016/12/31
连云港荣泰化工仓储有限公司	20,000.00	2016/1/1	2016/12/31
	<u>3,002,616,462.11</u>		

江苏斯尔邦石化有限公司
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 关联方应收款项余额

	2019年4月30日	
	账面余额	坏账准备
应收账款		
江苏虹港石化有限公司	9,693,993.86	423,627.53
连云港荣泰化工仓储有限公司	425,564.70	18,597.18
连云港新荣泰码头有限公司	13,759.52	601.29
	<u>10,133,318.08</u>	<u>442,826.00</u>
	2018年12月31日	
	账面余额	坏账准备
应收账款		
江苏虹港石化有限公司	8,902,509.59	445,125.48
连云港荣泰化工仓储有限公司	491,687.87	24,584.39
连云港新荣泰码头有限公司	38,633.20	1,931.66
盛虹炼化(连云港)有限公司	1,642,923.19	82,146.16
盛虹石化集团有限公司	494,488.07	24,724.40
	<u>11,570,241.92</u>	<u>578,512.09</u>
其他应收款		
连云港荣泰化工仓储有限公司	13,712.80	685.64
	<u>13,712.80</u>	<u>685.64</u>

江苏斯尔邦石化有限公司
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 关联方应收款项余额(续)

	2017年12月31日	
	账面余额	坏账准备
应收账款		
江苏虹港石化有限公司	9,463,088.93	473,154.45
连云港荣泰化工仓储有限公司	621,491.98	31,074.60
连云港新荣泰码头有限公司	235,024.09	11,751.20
盛虹炼化(连云港)有限公司	590.00	29.50
	<u>10,320,195.00</u>	<u>516,009.75</u>
其他应收款		
盛虹炼化(连云港)有限公司	3,000.00	150.00
	<u>3,000.00</u>	<u>150.00</u>

江苏斯尔邦石化有限公司
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 关联方应收款项余额(续)

	2016年12月31日	
	账面余额	坏账准备
应收账款		
江苏虹港石化有限公司	5,072.72	445.64
连云港荣泰化工仓储有限公司	830,215.86	41,941.30
连云港新荣泰码头有限公司	95,136.38	4,756.82
盛虹炼化(连云港)有限公司	2,285.80	114.29
	<u>932,710.76</u>	<u>47,258.05</u>

预付款项	2019年4月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
宏威(连云港)精细 化学品有限公司	-	-	44,675,683.30	-
江苏盛虹新材料集团 有限公司	-	-	-	128,828,977.81
NEW VIEW TRADING LIMITED	-	-	100,778,475.46	-
	-	-	<u>145,454,158.76</u>	<u>128,828,977.81</u>

江苏斯尔邦石化有限公司
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

6. 关联方应付款项余额

其他应付款	2019年4月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
连云港博虹实业有 限公司	-	-	-	13,000,000.00
盛虹石化集团有限 公司	-	-	-	36,605,441.38
宏威(连云港)精 细化学品有限公司	95,132,702.07* 注1	99,553,441.38	103,853,441.38	-
	<u>95,132,702.07</u>	<u>99,553,441.38</u>	<u>103,853,441.38</u>	<u>49,605,441.38</u>

注1: 集团于2019年4月30日以支票形式支付此金额, 该款项于2019年5月9日由宏威(连云港)精细化学品有限公司收讫。

应付票据	2019年4月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
连云港虹洋热电 有限公司	<u>40,000,000.00</u>	<u>30,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

江苏斯尔邦石化有限公司
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

6. 关联方应付款项余额(续)

应付账款	2019年4月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
江苏虹港石化有限公司	26,236,548.20	23,477,973.39	47,776,976.58	18,373,770.82
连云港虹洋热电有限公司	89,500,734.32	87,927,096.46	150,365,238.52	25,657,154.82
连云港荣泰化工仓储有限公司	12,367,387.20	-	11,828,808.90	2,090,049.15
连云港希昌贸易有限公司	-	-	190,253.17	277,624.81
连云港新荣泰码头有限公司	7,413,811.32	2,799,623.84	4,286,301.74	886,960.87
NEW VIEW TRADING LIMITED	4,792.83	26,705,573.76	-	-
盛虹石化集团有限公司	-	-	3,310,784.60	-
朱红梅	-	166,666.67	-	-
	<u>135,523,273.87</u>	<u>141,076,934.12</u>	<u>217,758,363.51</u>	<u>47,285,560.47</u>

应收及应付关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

江苏斯尔邦石化有限公司
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2019年4月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
已签约但未拨备				
资本性支出承诺	<u>1,649,300,748.84</u>	<u>862,800,155.63</u>	<u>395,977,857.21</u>	<u>480,961,687.15</u>

2. 或有事项

	2018年	
对外提供担保形成的或有负债	<u>2,210,000,000.00</u>	注1

注1：该或有负债形成于公司向关联方提供的担保，详见附注十、4.（3）关联方担保。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准日止，本集团无其他须作披露的资产负债表日后事项。

江苏斯尔邦石化有限公司
财务报表附注(续)
2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
人民币元

十三、其他重要事项

1. 租赁

作为出租人

经营租出固定资产，参见附注五、11。

作为承租人

重大经营租赁：根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2019年4月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
1年以内(含1年)	52,000,402.24	212,000.00	121,000.00	450,000.00
1年至2年(含2年)	90,000.00	90,000.00	-	-
2年至3年(含3年)	18,750.00	48,750.00	-	-
	<u>52,109,152.24</u>	<u>350,750.00</u>	<u>121,000.00</u>	<u>450,000.00</u>

江苏斯尔邦石化有限公司
财务报表附注(续)
2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据

	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
银行承兑汇票	<u>282,283,507.48</u>	<u>219,298,206.93</u>	<u>114,363,533.99</u>

其中，已质押的应收票据如下：

	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
银行承兑汇票	<u>51,221,474.00</u>	<u>66,954,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>

江苏斯尔邦石化有限公司
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

1. 应收票据(续)

已背书或贴现但在资产负债日尚未到期的应收票据如下:

	2018年12月31日	
	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>231,781,113.03</u>	<u>142,630,852.52</u>
	2017年12月31日	
	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>306,359,669.42</u>	<u>122,107,903.99</u>
	2016年12月31日	
	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>404,635,664.70</u>	<u>17,783,533.99</u>

2. 应收账款

应收账款信用期通常为45-60天。应收账款并不计息。

	2019年4月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
1年以内	29,653,076.83	42,192,072.06	44,052,583.05	926,485.72
1至2年	<u>240,362.00</u>	<u>224,774.52</u>	-	<u>6,225.04</u>
	29,893,438.83	42,416,846.58	44,052,583.05	932,710.76
减: 应收账款 坏账准备	<u>1,334,449.63</u>	<u>2,143,319.78</u>	<u>2,202,629.15</u>	<u>47,258.04</u>
	<u>28,558,989.20</u>	<u>40,273,526.80</u>	<u>41,849,953.90</u>	<u>885,452.72</u>

应收账款坏账准备的变动如下:

	2019年4月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
年/期初余额	2,143,319.78	2,202,629.15	47,258.04	998.24
本年/期计提	-	-	2,155,371.11	46,259.80
本年/期转回	<u>(808,870.15)</u>	<u>(59,309.37)</u>	-	-
年/期末余额	<u>1,334,449.63</u>	<u>2,143,319.78</u>	<u>2,202,629.15</u>	<u>47,258.04</u>

江苏斯尔邦石化有限公司
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 应收账款(续)

	2019年4月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按信用风险特征组合评估预期信用损失计提坏账准备	29,893,438.83	100.00	1,334,449.63	4.46
	<u>29,893,438.83</u>	<u>100.00</u>	<u>1,334,449.63</u>	<u>4.46</u>

江苏斯尔邦石化有限公司
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 应收账款(续)

	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	42,416,846.58	100.00%	2,143,319.78	5.05%
	<u>42,416,846.58</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,143,319.78</u>	<u>5.05%</u>

	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	44,052,583.05	100.00%	2,202,629.15	5.00%
	<u>44,052,583.05</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,202,629.15</u>	<u>5.00%</u>

江苏斯尔邦石化有限公司
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 应收账款(续)

	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	932,710.76	100.00%	47,258.04	5.07%
	<u>932,710.76</u>	<u>100.00%</u>	<u>47,258.04</u>	<u>5.07%</u>

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的应收款情况如下:

	2019年4月30日		
	估计发生违约的 账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期 信用损失
1年以内	29,653,076.83	4.37%	1,296,881.05
1-2年	<u>240,362.00</u>	15.63%	<u>37,568.58</u>
	<u>29,893,438.83</u>		<u>1,334,449.63</u>

江苏斯尔邦石化有限公司
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 应收账款(续)

	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	
		计提比例(%)	金额
1年以内	42,192,072.06	5.00%	2,109,603.60
1至2年	224,774.52	15.00%	33,716.18
	<u>42,416,846.58</u>	<u>5.05%</u>	<u>2,143,319.78</u>
	2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	
		计提比例(%)	金额
1年以内	44,052,583.05	5.00%	2,202,629.15
	<u>44,052,583.05</u>	<u>5.00%</u>	<u>2,202,629.15</u>
	2016年12月31日		
	账面余额	坏账准备	
		计提比例(%)	金额
1年以内	926,485.72	5.00%	46,324.28
1至2年	6,225.04	15.00%	933.76
	<u>932,710.76</u>	<u>5.07%</u>	<u>47,258.04</u>

江苏斯尔邦石化有限公司

财务报表附注(续)

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 应收账款(续)

于2019年4月30日，按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况如下：

	期末余额	占应收款余额合计数 的比例(%)	性质	账龄	坏账准备期末余额
山东联盟化工股份有限公司	12,173,328.00	40.72%	货款	1年以内	531,974.43
江苏虹港石化有限公司	9,693,993.86	32.43%	液氮、氮气、硫酸	1年以内	423,627.53
南京红宝丽醇胺化学有限公司	3,609,804.00	12.08%	货款	1年以内	157,748.43
湖南康氏卫生用品有限公司	968,784.00	3.24%	货款	1年以内	42,335.86
福建省乔东新型材料有限公司	946,382.00	3.17%	货款	1年以内	41,356.89
合计	<u>27,392,291.86</u>	<u>91.64%</u>			<u>1,197,043.14</u>

江苏斯尔邦石化有限公司

财务报表附注(续)

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 应收账款(续)

于2018年12月31日，按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况如下：

	期末余额	占应收款余额合计数 的比例(%)	性质	账龄	坏账准备期末余额
山东联盟化工股份有限公司	19,512,441.17	46.00%	货款	1年以内	975,622.06
江苏虹港石化有限公司	8,902,509.59	20.99%	液氮、氮气、硫酸	1年以内	445,125.48
南京红宝丽醇胺化学有限公司	6,381,096.00	15.04%	货款	1年以内	319,054.80
湖南康氏卫生用品有限公司	2,199,152.00	5.18%	货款	1年以内	109,957.60
盛虹炼化(连云港)有限公司	1,642,923.19	3.87%	货款	1年以内	82,146.16
合计	<u>38,638,121.95</u>	<u>91.08%</u>			<u>1,931,906.10</u>

江苏斯尔邦石化有限公司

财务报表附注(续)

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 应收账款(续)

于2017年12月31日，按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况如下：

	期末余额	占应收款余额合计数的比例(%)	性质	账龄	坏账准备期末余额
江苏虹港石化有限公司	9,463,088.93	21.48%	液氮、氮气、硫酸	1年以内	473,154.45
马鞍山立白日化有限公司	8,005,393.20	18.17%	货款	1年以内	400,269.66
南京红宝丽醇胺化学有限公司	7,462,975.00	16.94%	货款	1年以内	373,148.75
新乡立白实业有限公司	7,362,544.90	16.71%	货款	1年以内	368,127.25
山东联盟化工股份有限公司	3,954,708.00	8.98%	货款	1年以内	197,735.40
合计	<u>36,248,710.03</u>	<u>82.29%</u>			<u>1,812,435.51</u>

江苏斯尔邦石化有限公司

财务报表附注(续)

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 应收账款(续)

于2016年12月31日，按欠款方归集的年末余额前四名的应收账款情况如下：

	期末余额	占应收款余额合计数的比例(%)	性质	账龄	坏账准备期末余额
连云港荣泰化工仓储有限公司	830,215.86	89.01%	氮气	0-2年	41,941.30
连云港新荣泰码头有限公司	95,136.38	10.20%	氮气	1年以内	4,756.82
江苏虹港石化有限公司	5,072.72	0.54%	液氮、氮气、硫酸	0-2年	445.64
盛虹炼化(连云港)有限公司	2,285.80	0.25%	商品	1年以内	114.29
合计	<u>932,710.76</u>	<u>100.00%</u>			<u>47,258.05</u>

江苏斯尔邦石化有限公司
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 应收款项融资

2019年4月30日

银行承兑汇票	<u>326,293,413.06</u>
--------	-----------------------

其中，已质押的应收票据如下：

2019年4月30日

银行承兑汇票	<u>22,500,000.00</u>
--------	----------------------

已背书或贴现但在资产负债日尚未到期的应收票据如下：

2019年4月30日

	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>244,127,924.23</u>	<u>136,990,192.67</u>

江苏斯尔邦石化有限公司
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下:

	2019年4月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
1年以内	1,936,888.12	3,171,754.08	9,469,119.96	3,735,524.38
1至2年	7,091,040.35	6,725,919.68	624,168.04	2,299,331.50
2至3年	496,091.73	382,710.57	250,919.70	-
	<u>9,524,020.20</u>	<u>10,280,384.33</u>	<u>10,344,207.70</u>	<u>6,034,855.88</u>
减: 其他应收款坏账准备	<u>1,141,402.12</u>	<u>1,301,424.36</u>	<u>654,903.10</u>	<u>531,675.94</u>
	<u>8,382,618.08</u>	<u>8,978,959.97</u>	<u>9,689,304.60</u>	<u>5,503,179.94</u>

其他应收款按照 12 个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备变动如下:

	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失		合计
2019年1月1日余额	1,301,424.36		1,301,424.36
在本期	-		-
本期计提	-		-
本期转回	(160,022.24)		(160,022.24)
	<u>1,141,402.12</u>		<u>1,141,402.12</u>
	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
年初余额	654,903.10	531,675.94	250,858.13
本年计提	646,603.78	123,227.16	280,817.81
本年转回	-	-	-
年末余额	<u>1,301,506.88</u>	<u>654,903.10</u>	<u>531,675.94</u>

江苏斯尔邦石化有限公司
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 其他应收款(续)

2019年1-4月影响损失准备变动的其他应收款账面余额重大变动具体如下:

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	合计
2019年1月1日余额	10,280,384.33	10,280,384.33
在本期	-	-
本期新增	6,889,808.62	6,889,808.62
终止确认	(7,646,172.75)	(7,646,172.75)
2019年4月30日余额	<u>9,524,020.20</u>	<u>9,524,020.20</u>

其他应收款按照账龄分析法分别计提的坏账准备变动如下:

	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单独 计提坏账准备	-	-	-	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备	10,280,384.33	100.00%	1,301,424.36	12.66%
单项金额不重大但单 独计提坏账准备	-	-	-	-
	<u>10,280,384.33</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,301,424.36</u>	<u>12.66%</u>

	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单独 计提坏账准备	-	-	-	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备	10,344,207.70	100.00%	654,903.10	6.33%
单项金额不重大但单 独计提坏账准备	-	-	-	-
	<u>10,344,207.70</u>	<u>100.00%</u>	<u>654,903.10</u>	<u>6.33%</u>

江苏斯尔邦石化有限公司
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 其他应收款(续)

其他应收款按照账龄分析法分别计提的坏账准备变动如下(续):

	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单独 计提坏账准备	-	-	-	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备	6,034,855.88	100.00%	531,675.94	8.81%
单项金额不重大但单 独计提坏账准备	-	-	-	-
	<u>6,034,855.88</u>	<u>100.00%</u>	<u>531,675.94</u>	<u>8.81%</u>

本公司采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下:

	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	计提比例(%)	金额
1年以内	3,171,754.08	5.00%	158,587.71
1至2年	6,725,919.68	15.00%	1,008,887.95
2至3年	<u>382,710.57</u>	<u>35.00%</u>	<u>133,948.70</u>
	<u>10,280,384.33</u>	<u>12.66%</u>	<u>1,301,424.36</u>

江苏斯尔邦石化有限公司
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 其他应收款(续)

本公司采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下(续):

	2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	计提比例(%)	金额
1年以内	9,469,119.96	5.00%	473,456.00
1至2年	624,168.04	15.00%	93,625.20
2至3年	250,919.70	35.00%	87,821.90
	<u>10,344,207.70</u>	<u>6.33%</u>	<u>654,903.10</u>

	2016年12月31日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	计提比例(%)	金额
1年以内	3,735,524.38	5.00%	186,776.22
1至2年	2,299,331.50	15.00%	344,899.72
	<u>6,034,855.88</u>	<u>8.81%</u>	<u>531,675.94</u>

江苏斯尔邦石化有限公司
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 其他应收款(续)

其他应收款项按性质分类如下:

	2019年4月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
垫付款	7,058,469.08	7,616,262.72	8,375,707.77	4,291,756.56
备用金	2,360,551.12	2,545,408.81	1,422,519.03	1,363,165.71
押金	105,000.00	105,000.00	-	104,000.00
关联方往来款	-	-	3,000.00	-
其他	-	13,712.80	542,980.90	275,933.61
	<u>9,524,020.20</u>	<u>10,280,384.33</u>	<u>10,344,207.70</u>	<u>6,034,855.88</u>
减: 其他应收款 坏账准备	<u>1,141,402.12</u>	<u>1,301,424.36</u>	<u>654,903.10</u>	<u>531,675.94</u>
	<u>8,382,618.08</u>	<u>8,978,959.97</u>	<u>9,689,304.60</u>	<u>5,503,179.94</u>

江苏斯尔邦石化有限公司

财务报表附注(续)

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 其他应收款(续)

于2019年4月30日，其他应收款金额前五名情况如下：

	期末余额	占其他应收款余额 合计数的比例(%)	性质	账龄	坏账准备期末余额
中石化南京工程有限公司	4,908,076.27	51.53%	代垫水电费及罚款	0-3年	735,454.09
徐州通域空间结构有限公司	1,365,119.22	14.33%	代垫水电费及罚款	1-3年	204,991.08
中国石油天然气第一建设有限公司	288,710.96	3.03%	代垫水电费	1年以内	15,943.95
北京燕华工程建设有限公司	225,563.02	2.37%	代垫水电费	1-3年	39,910.53
金桥丰益氯碱(连云港)有限公司	56,000.00	0.59%	押金	2-3年	7,840.00
合计	<u>6,843,469.47</u>	<u>71.85%</u>			<u>1,004,139.65</u>

江苏斯尔邦石化有限公司

财务报表附注(续)

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 其他应收款(续)

于2018年12月31日，其他应收款金额前五名情况如下：

	年末余额	占其他应收款余额 合计数的比例(%)	性质	账龄	坏账准备年末余额
中石化南京工程有限公司	4,908,076.27	47.74%	代垫水电费及罚款	0-3年	735,454.09
徐州通域空间结构有限公司	1,365,119.22	13.28%	代垫水电费及罚款	1-3年	204,991.08
中石化第十建设有限公司	305,970.00	2.98%	代垫水电费	0-2年	15,943.95
北京燕华工程建设有限公司	225,563.02	2.19%	代垫水电费	1-3年	39,910.53
中国石油天然气第一建设有限公司	156,325.07	1.52%	代垫水电费	1年以内	7,816.25
合计	<u>6,961,053.58</u>	<u>67.71%</u>			<u>1,004,115.90</u>

江苏斯尔邦石化有限公司

财务报表附注(续)

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 其他应收款(续)

于2017年12月31日，其他应收款金额前五名情况如下：

	年末余额	占其他应收款余额 合计数的比例(%)	性质	账龄	坏账准备年末余额
中石化南京工程有限公司	4,881,307.53	47.19%	代垫水电费及罚款	0-2年	245,025.14
徐州通域空间结构有限公司	1,365,119.22	13.20%	代垫水电费及罚款	0-2年	68,367.56
中国化学工程第十一建设有限公司	452,308.19	4.37%	代垫水电费	0-3年	65,702.53
北京燕华工程建设有限公司	267,967.82	2.59%	代垫水电费	0-2年	14,636.19
中石化第五建设有限公司	204,249.38	1.97%	代垫水电费	0-2年	10,495.07
合计	<u>7,170,952.14</u>	<u>69.32%</u>			<u>404,226.49</u>

江苏斯尔邦石化有限公司

财务报表附注(续)

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 其他应收款(续)

于2016年12月31日，其他应收款金额前五名情况如下：

	年末余额	占其他应收款余额 合计数的比例(%)	性质	账龄	坏账准备年末余额
ClearWaterBay Technology Limited	2,049,883.50	33.96%	代垫滞港费	1-2年	307,482.53
中石化第十建设有限公司	461,849.97	7.65%	代垫水电费及罚款	1年以内	23,092.50
中国化学工程第十一建设有限公司	401,250.40	6.65%	代垫水电费及罚款	0-2年	21,502.52
中石化南京工程有限公司	358,807.79	5.95%	代垫水电费及罚款	1年以内	17,940.39
中石化第四建设有限公司	214,783.65	3.56%	代垫水电费及罚款	1年以内	10,739.18
合计	<u>3,486,575.31</u>	<u>57.77%</u>			<u>380,757.12</u>

江苏斯尔邦石化有限公司
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

5. 长期股权投资

截至2019年4月30日止4个月期间

	期初余额	本期增加	期末余额	现金红利
成本法				
子公司				
连云港顺盟贸易有限公司	500,000.00	9,500,000.00	10,000,000.00	-
斯尔邦(上海)供应链管理有限 公司	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-
合计	10,500,000.00	9,500,000.00	20,000,000.00	-

截至2019年4月30日止4个月期间，长期股权投资未发生减值。

江苏斯尔邦石化有限公司

财务报表附注(续)

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

5. 长期股权投资(续)

2018年

	年初余额	本年增加	年末余额	现金红利
成本法				
子公司				
连云港顺盟贸易有限公司	-	500,000.00	500,000.00	-
斯尔邦(上海)供应链管理有限 公司	-	10,000,000.00	10,000,000.00	-
合计	-	10,500,000.00	10,500,000.00	-

截至 2018 年 12 月 31 日，长期股权投资未发生减值。

江苏斯尔邦石化有限公司
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

6. 营业收入及成本

营业收入列示如下:

	截至 2019 年 4 月 30 日止 4 个月期间	2018 年	2017 年	2016 年
主营业务	3,642,742,974.32	10,941,015,864.13	7,307,626,370.90	1,692,808,289.33
其他业务	<u>132,157,938.88</u>	<u>499,598,729.22</u>	<u>333,700,101.29</u>	<u>91,105,735.35</u>
合计	<u><u>3,774,900,913.20</u></u>	<u><u>11,440,614,593.35</u></u>	<u><u>7,641,326,472.19</u></u>	<u><u>1,783,914,024.68</u></u>

	截至 2019 年 4 月 30 日止 4 个月期间	2018 年	2017 年	2016 年
销售产品	3,774,900,913.20	11,440,614,593.35	7,639,816,784.73	1,783,114,024.68
租赁收入	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,509,687.46</u>	<u>800,000.00</u>
合计	<u><u>3,774,900,913.20</u></u>	<u><u>11,440,614,593.35</u></u>	<u><u>7,641,326,472.19</u></u>	<u><u>1,783,914,024.68</u></u>

营业成本列示如下:

	截至 2019 年 4 月 30 日止 4 个月期间	2018 年	2017 年	2016 年
主营业务	3,040,957,726.61	9,479,078,321.54	5,937,426,717.26	1,560,577,388.22
其他业务	<u>131,731,241.25</u>	<u>496,489,360.20</u>	<u>331,324,470.01</u>	<u>90,760,600.79</u>
合计	<u><u>3,172,688,967.86</u></u>	<u><u>9,975,567,681.74</u></u>	<u><u>6,268,751,187.27</u></u>	<u><u>1,651,337,989.01</u></u>

	截至 2019 年 4 月 30 日止 4 个月期间	2018 年	2017 年	2016 年
销售产品	3,172,688,967.86	9,975,567,681.74	6,267,656,638.40	1,650,517,979.09
租赁成本	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,094,548.87</u>	<u>820,009.92</u>
合计	<u><u>3,172,688,967.86</u></u>	<u><u>9,975,567,681.74</u></u>	<u><u>6,268,751,187.27</u></u>	<u><u>1,651,337,989.01</u></u>

江苏斯尔邦石化有限公司
 财务报表附注(续)
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

7. 投资收益

	截至 2019 年 4 月 30 日止 4 个月期间	2018 年	2017 年	2016 年
交易性金融资产 处置以公允价值计量	15,346,801.40	-	-	-
且其变动计入当期 损益的金融资产取 处置可供出售金融资产	-	4,363,752.00	-	-
	-	6,188,213.34	2,685,687.72	-
合计	<u>15,346,801.40</u>	<u>10,551,965.34</u>	<u>2,685,687.72</u>	-

江苏斯尔邦石化有限公司
 补充资料
 2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年4月30日止4个月期间
 人民币元

十五、补充资料

1. 非经常性损益明细表

	截至 2019 年 4 月 30 日止 4 个月期 间	2018 年	2017 年	2016 年
非流动资产处置损益 计入当期损益的政府	(6,194.81)	(289,988.26)	-	(55,117.20)
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）	5,156,779.16	15,852,516.66	3,970,511.61	1,330,694.18
除同公司正常经营业务 相关的有效套期保值 业务外，持有交易性 金融资产、交易性金 融负债产生的公允价 值变动损益，以及处 置交易性金融资产、 交易性金融负债和可 供出售金融资产取得 的投资收益	14,782,928.33	10,551,965.34	(1,678,064.28)	-
除上述各项之外的营业 外收入和支出	<u>953,730.44</u>	<u>6,642,004.87</u>	<u>1,688,451.20</u>	<u>1,905,433.64</u>
所得税影响数	<u>2,578,409.70</u>	<u>3,487,582.97</u>	<u>190,095.61</u>	<u>782,815.89</u>
	<u>18,308,833.42</u>	<u>29,268,915.64</u>	<u>3,790,802.92</u>	<u>2,398,194.73</u>

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》(证监会公告[2008]43号)的规定执行。

第30页至第245页的财务报表附注由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

2019年9月29日

2019年9月29日

2019年9月29日