

江苏斯尔邦石化有限公司

已审财务报表

2019年度、2020年度及  
截至2021年6月30日止6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       |
| 合并所有者权益变动表   | 11 - 13  |
| 合并现金流量表      | 14 - 15  |
| 公司资产负债表      | 16 - 17  |
| 公司利润表        | 18       |
| 公司所有者权益变动表   | 19 - 21  |
| 公司现金流量表      | 22 - 23  |
| 财务报表附注       | 24 - 185 |
| 补充资料         |          |
| 1. 非经常性损益明细表 | 1        |

## **审计报告**

安永华明（2021）审字第61328049\_B02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的财务报表，包括2019年12月31日、2020年12月31日及2021年6月30日的合并及公司资产负债表，2019年度、2020年度及截至2021年6月30日止6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以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2019年12月31日、2020年12月31日及2021年6月30日的合并及公司财务状况及2019年度、2020年度及截至2021年6月30日止6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。

## 审计报告（续）

安永华明（2021）审字第61328049\_B02号  
江苏斯尔邦石化有限公司

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对2019年度、2020年度以及截至2021年6月30日止6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。

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：                                                                                                                                                                                        |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>存货可变现净值</b><br>于2019年12月31日、2020年12月31日及2021年6月30日合并资产负债表中存货账面余额分别为人民币12.56亿元、人民币12.14亿元及人民币11.11亿元，对应的存货跌价准备分别为人民币3,604.06万元、人民币3,130.70万元及人民币273.85万元。<br><br>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去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。<br><br>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，我们将其识别为关键审计事项。<br><br>有关存货会计政策和披露参见财务报表附注三、9和31以及附注五、7。 | 我们执行的审计程序主要包括：<br><br>了解、评估并测试与存货跌价准备有关的内部控制；<br><br>复核管理层计提存货跌价准备的方法；<br><br>获取管理层的存货跌价准备计算表，在抽样基础上，评价其预计售价、估计的至完工时的加工成本和销售费用的合理性；评估计算过程中使用的其他假设和估计，检查管理层对于存货跌价准备的计算；<br><br>复核财务报表附注中相关披露的充分性和完整性。 |

## 审计报告（续）

安永华明（2021）审字第61328049\_B02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：                                                                                                                                                                                                                                        |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>在建工程转固</b>                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <p>于2019年12月31日、2020年12月31日及2021年6月30日合并资产负债表中在建工程账面价值金额达到人民币3.55亿元、人民币12.39亿元及人民币38.58亿元。</p> <p>管理层评估在建工程是否达到预定可使用状态时需要运用重大判断，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、12及附注五、10。</p> | <p>我们执行的审计程序主要包括：</p> <p>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>获取在建工程及固定资产清单，对当期转固项目，获取并检查生产部门编制的试生产及转固报告，以及会计凭证，检查管理层判断在建工程达到预定可使用状态的转固时点的合理性；</p> <p>此外，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> |

## **审计报告（续）**

安永华明（2021）审字第61328049\_B02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**

江苏斯尔邦石化有限公司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。

## 审计报告（续）

安永华明（2021）审字第61328049\_B02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）：

- （3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- （4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对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（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- （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）。

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对2019年度、2020年度及截至2021年6月30日止6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（2021）审字第61328049\_B02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）

赵国豪



中国注册会计师：赵文娇

赵文娇

中国 北京

2021年8月31日



## 江苏斯尔邦石化有限公司

## 合并资产负债表

2019年12月31日、2020年12月31日及2021年6月30日

人民币元

| 资产      | 附注五 | 2021年6月30日        | 2020年12月31日       | 2019年12月31日       |
|---------|-----|-------------------|-------------------|-------------------|
| 流动资产    |     |                   |                   |                   |
| 货币资金    | 1   | 2,438,785,248.76  | 3,409,315,341.68  | 2,125,543,121.62  |
| 交易性金融资产 | 2   | 4,300,000.00      | 37,700,000.00     | 258,500,000.00    |
| 应收账款    | 3   | 100,863,789.28    | 129,208,539.93    | 66,132,759.08     |
| 应收款项融资  | 4   | 98,269,155.47     | 64,612,902.21     | 46,437,784.45     |
| 应收票据    | 4   | 322,805,586.82    | 198,924,319.92    | 538,026,212.21    |
| 预付款项    | 5   | 365,804,036.71    | 327,957,241.47    | 301,800,912.26    |
| 其他应收款   | 6   | 4,458,299.29      | 4,556,183.26      | 8,011,932.91      |
| 存货      | 7   | 1,108,520,076.60  | 1,182,198,410.10  | 1,219,828,666.99  |
| 其他流动资产  | 8   | 4,352,251.75      | -                 | 147,647,868.82    |
| 流动资产合计  |     | 4,448,158,444.68  | 5,354,472,938.57  | 4,711,929,258.34  |
| 非流动资产   |     |                   |                   |                   |
| 固定资产    | 9   | 11,741,873,678.99 | 12,079,055,409.36 | 12,494,334,516.46 |
| 在建工程    | 10  | 3,857,998,754.33  | 1,239,127,434.29  | 354,881,253.20    |
| 使用权资产   | 11  | 191,622,404.97    | -                 | -                 |
| 无形资产    | 12  | 584,134,011.74    | 591,670,071.76    | 600,155,876.12    |
| 长期待摊费用  | 13  | 180,588,016.28    | 201,857,105.14    | 187,879,706.06    |
| 递延所得税资产 | 14  | 119,727,093.96    | 130,551,453.84    | 124,306,383.99    |
| 其他非流动资产 | 15  | 640,930,085.27    | 806,559,918.75    | 218,133,486.30    |
| 非流动资产合计 |     | 17,316,874,045.54 | 15,048,821,393.14 | 13,979,691,222.13 |
| 资产总计    |     | 21,765,032,490.22 | 20,403,294,331.71 | 18,691,620,480.47 |

第7页至第185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：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



## 江苏斯尔邦石化有限公司

## 合并资产负债表（续）

2019年12月31日、2020年12月31日及2021年6月30日

人民币元

| 负债和所有者权益    | 附注五 | 2021年6月30日        | 2020年12月31日       | 2019年12月31日       |
|-------------|-----|-------------------|-------------------|-------------------|
| 流动负债        |     |                   |                   |                   |
| 短期借款        | 16  | 607,972,332.06    | 2,304,306,673.19  | 452,979,527.70    |
| 应付票据        | 17  | 342,170,123.62    | 283,144,759.60    | 180,579,257.07    |
| 应付账款        | 18  | 694,233,789.71    | 642,763,740.74    | 716,604,450.23    |
| 合同负债        | 19  | 190,046,768.25    | 383,495,345.56    | -                 |
| 预收款项        | 19  | -                 | -                 | 241,083,946.24    |
| 应付职工薪酬      | 20  | 62,808,284.46     | 93,826,780.45     | 85,170,759.95     |
| 应交税费        | 21  | 337,354,079.42    | 163,554,110.59    | 56,465,918.29     |
| 其他应付款       | 22  | 1,572,439,282.42  | 700,593,787.34    | 758,465,637.89    |
| 其他流动负债      | 23  | 29,665,365.40     | 56,327,446.84     | -                 |
| 一年内到期的非流动负债 | 24  | 1,199,292,276.59  | 1,232,643,193.74  | 1,634,769,050.92  |
| 流动负债合计      |     | 5,035,982,301.93  | 5,860,655,838.05  | 4,126,118,548.29  |
| 非流动负债       |     |                   |                   |                   |
| 长期借款        | 25  | 6,744,310,871.72  | 5,948,493,571.72  | 6,427,461,315.67  |
| 租赁负债        | 26  | 150,153,728.79    | -                 | -                 |
| 长期应付款       | 27  | 424,506,713.07    | 556,722,565.99    | -                 |
| 递延收益        | 28  | 429,269,828.45    | 437,622,434.81    | 403,410,209.97    |
| 非流动负债合计     |     | 7,748,241,142.03  | 6,942,838,572.52  | 6,830,871,525.64  |
| 负债合计        |     | 12,784,223,443.96 | 12,803,494,410.57 | 10,956,990,073.93 |

第7页至第185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：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



## 江苏斯尔邦石化有限公司

## 合并资产负债表（续）

2019年12月31日、2020年12月31日及2021年6月30日

人民币元

| 负债和所有者权益 | 附注五 | 2021年6月30日        | 2020年12月31日       | 2019年12月31日       |
|----------|-----|-------------------|-------------------|-------------------|
| 所有者权益    |     |                   |                   |                   |
| 实收资本     | 29  | 5,588,000,000.00  | 5,588,000,000.00  | 5,588,000,000.00  |
| 资本公积     | 30  | 492,000,000.00    | 492,000,000.00    | 492,000,000.00    |
| 专项储备     | 31  | 2,213,898.81      | 2,619,530.07      | 1,707,683.75      |
| 盈余公积     | 32  | 222,342,270.54    | 222,342,270.54    | 169,811,838.15    |
| 未分配利润    | 33  | 2,676,252,876.91  | 1,294,838,120.53  | 1,483,110,884.64  |
| 归属于母公司   |     |                   |                   |                   |
| 所有者权益合计  |     | 8,980,809,046.26  | 7,599,799,921.14  | 7,734,630,406.54  |
| 所有者权益合计  |     | 8,980,809,046.26  | 7,599,799,921.14  | 7,734,630,406.54  |
| 负债和所有者   |     |                   |                   |                   |
| 权益总计     |     | 21,765,032,490.22 | 20,403,294,331.71 | 18,691,620,480.47 |

第7页至第185页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

白玮

主管会计工作负责人：

赵建东

会计机构负责人：

徐燕

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



## 江苏斯尔邦石化有限公司

## 合并利润表

2019年度、2020年度及截至2021年6月30日止6个月期间

人民币元

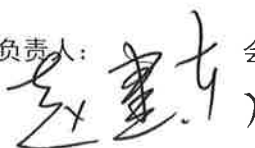
|                  | 附注五 | 截至2021年6月30<br>日止6个月期间 | 2020年             | 2019年             |
|------------------|-----|------------------------|-------------------|-------------------|
| 营业收入             | 34  | 9,517,958,889.70       | 10,986,927,997.10 | 11,925,293,874.80 |
| 减：营业成本           | 34  | 6,511,972,114.72       | 9,691,889,432.94  | 9,922,859,565.97  |
| 税金及附加            | 35  | 24,326,360.67          | 12,652,955.14     | 12,975,826.87     |
| 销售费用             | 36  | 45,332,191.42          | 79,784,326.11     | 215,926,530.16    |
| 管理费用             | 37  | 51,508,288.40          | 106,075,582.78    | 115,788,530.58    |
| 研发费用             | 38  | 32,701,385.27          | 71,221,651.38     | 55,264,686.91     |
| 财务费用             | 39  | 174,320,721.77         | 370,957,344.37    | 524,537,103.11    |
| 其中：利息费用          |     | 198,584,703.54         | 455,254,951.83    | 483,474,748.94    |
| 利息收入             |     | 18,762,964.62          | 18,965,437.67     | 13,210,473.30     |
| 加：其他收益           | 40  | 9,899,786.40           | 22,569,366.42     | 15,473,137.58     |
| 投资收益             | 41  | 1,354,987.50           | 24,744,814.89     | 23,806,560.33     |
| 信用减值损失           | 42  | 1,358,709.77           | (2,507,346.88)    | (1,242,007.63)    |
| 资产减值损失           | 43  | (2,738,506.00)         | (31,306,979.69)   | (36,040,637.27)   |
| 资产处置收益           | 44  | 15,192,973.54          | 17,807,143.89     | 216,187.02        |
| 营业利润             |     | 2,702,865,778.66       | 685,653,703.01    | 1,080,154,871.23  |
| 加：营业外收入          | 45  | 6,330,837.30           | 2,170,186.83      | 4,765,578.11      |
| 减：营业外支出          | 46  | 5,726,294.92           | 15,063,921.84     | 1,481,416.67      |
| 利润总额             |     | 2,703,470,321.04       | 672,759,968.00    | 1,083,439,032.67  |
| 减：所得税费用          | 48  | 662,055,564.66         | 146,142,113.72    | 140,324,022.89    |
| 净利润              |     | 2,041,414,756.38       | 526,617,854.28    | 943,115,009.78    |
| 按经营持续性分类         |     |                        |                   |                   |
| 持续经营净利润          |     | 2,041,414,756.38       | 526,617,854.28    | 943,115,009.78    |
| 按所有权归属分类         |     |                        |                   |                   |
| 归属于母公司所有者的净利润    |     | 2,041,414,756.38       | 526,617,854.28    | 943,115,009.78    |
| 综合收益总额           |     | 2,041,414,756.38       | 526,617,854.28    | 943,115,009.78    |
| 其中：              |     |                        |                   |                   |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 |     | 2,041,414,756.38       | 526,617,854.28    | 943,115,009.78    |

第7页至第185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：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



江苏斯尔邦石化有限公司  
合并所有者权益变动表

截至2021年6月30日止6个月期间

人民币元

|             | 归属于母公司所有者权益      |                |                 |                | 所有者权益<br>合计      |
|-------------|------------------|----------------|-----------------|----------------|------------------|
|             | 实收资本             | 资本公积           | 专项储备            | 盈余公积           | 未分配利润            |
| 一、 本年期初余额   | 5,588,000,000.00 | 492,000,000.00 | 2,619,530.07    | 222,342,270.54 | 1,294,838,120.53 |
| 二、 本期增减变动金额 |                  |                |                 |                |                  |
| (一) 综合收益总额  | -                | -              | -               | -              | 2,041,414,756.38 |
| (二) 利润分配    |                  |                |                 |                |                  |
| 1. 对所有者的分配  | -                | -              | -               | -              | (660,000,000.00) |
| (三) 专项储备    |                  |                |                 |                |                  |
| 1. 本期提取     | -                | -              | 14,666,086.37   | -              | 14,666,086.37    |
| 2. 本期使用     | -                | -              | (15,071,717.63) | -              | (15,071,717.63)  |
| 三、 本期末余额    | 5,588,000,000.00 | 492,000,000.00 | 2,213,898.81    | 222,342,270.54 | 8,980,809,046.26 |

第7页至第185页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：白伟

主管会计工作负责人：赵建东

会计机构负责人：徐燕

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

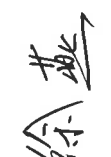


江苏斯尔邦石化有限公司  
合并所有者权益变动表（续）  
2020年度

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             | 资本公积           | 专项储备            | 盈余公积           | 未分配利润            |
| 一、本年年年初余额  | 5,588,000,000.00 | 492,000,000.00 | 1,707,683.75    | 169,811,838.15 | 1,483,110,884.64 |
| 二、本年增减变动金额 |                  |                |                 |                |                  |
| （一）综合收益总额  | -                | -              | -               | -              | 526,617,854.28   |
| （二）利润分配    |                  |                |                 |                |                  |
| 1. 提取盈余公积  | -                | -              | -               | 52,530,432.39  | (52,530,432.39)  |
| 2. 对所有者的分配 | -                | -              | -               | -              | (662,360,186.00) |
| （三）专项储备    |                  |                |                 |                |                  |
| 1. 本年提取    | -                | -              | 28,512,939.58   | -              | -                |
| 2. 本年使用    | -                | -              | (27,601,093.26) | -              | -                |
| 三、本年年末余额   | 5,588,000,000.00 | 492,000,000.00 | 2,619,530.07    | 222,342,270.54 | 1,294,838,120.53 |
|            |                  |                |                 |                | 7,599,799,921.14 |

第7页至第185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： 

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



江苏斯尔邦石化有限公司  
合并所有者权益变动表（续）

2019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             | 资本公积           | 专项储备            | 盈余公积           | 未分配利润            |
| 一、本年年初余额      | 5,080,000,000.00 | -              | -               | 75,380,764.90  | 634,426,948.11   |
| 二、本年增减变动金额    |                  |                |                 |                |                  |
| （一）综合收益总额     | -                | -              | -               | -              | 943,115,009.78   |
| （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 | -               | -              | -                |
| （三）利润分配       |                  |                |                 |                |                  |
| 1. 提取盈余公积     | -                | -              | -               | 94,431,073.25  | (94,431,073.25)  |
| （四）专项储备       |                  |                |                 |                |                  |
| 1. 本年提取       | -                | -              | 27,805,314.61   | -              | -                |
| 2. 本年使用       | -                | -              | (26,097,630.86) | -              | -                |
| 三、本年年末余额      | 5,588,000,000.00 | 492,000,000.00 | 1,707,683.75    | 169,811,838.15 | 1,483,110,884.64 |
|               |                  |                |                 |                | 7,734,630,406.54 |

第7页至第185页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：白玮

主管会计工作负责人：赵建东

会计机构负责人：徐燕

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分





## 江苏斯尔邦石化有限公司

## 合并现金流量表

2019年度、2020年度及截至2021年6月30日止6个月期间

人民币元

|                           | 附注五 | 截至2021年6月30<br>日止6个月期间 | 2020年              | 2019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            |     | 10,086,923,666.35      | 12,490,210,937.72  | 13,132,139,314.99 |
| 收到的税费返还                   |     | -                      | 54,725,540.31      | 34,620,344.37     |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 49  | 26,767,657.78          | 81,763,738.70      | 19,929,148.34     |
| 经营活动现金流入小计                |     | 10,113,691,324.13      | 12,626,700,216.73  | 13,186,688,807.70 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |     | 6,461,005,725.66       | 10,229,616,531.57  | 10,670,972,496.08 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |     | 228,763,165.71         | 365,237,792.32     | 344,580,835.41    |
| 支付的各项税费                   |     | 710,632,524.42         | 88,784,526.27      | 128,550,939.03    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 49  | 14,097,771.55          | 22,369,804.59      | 36,587,518.53     |
| 经营活动现金流出小计                |     | 7,414,499,187.34       | 10,706,008,654.75  | 11,180,691,789.05 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 50  | 2,699,192,136.79       | 1,920,691,561.98   | 2,005,997,018.65  |
| 二、投资活动（使用）/产生的现金流量：       |     |                        |                    |                   |
| 收回投资收到的现金                 |     | 257,700,000.00         | 417,600,000.00     | 1,889,833,000.00  |
| 取得投资收益收到的现金               |     | 1,354,987.50           | 3,711,825.36       | 23,806,560.33     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |     | 107,573,027.92         | 28,256,173.80      | 529,827.44        |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       | 50  | -                      | 4,605,889.80       | -                 |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 49  | -                      | 1,076,485,422.22   | 6,725,600,000.00  |
| 投资活动现金流入小计                |     | 366,628,015.41         | 1,530,659,311.18   | 8,639,769,387.77  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |     | 1,693,004,939.28       | 1,833,642,552.26   | 1,731,694,462.33  |
| 投资支付的现金                   |     | 224,300,000.00         | 199,900,000.00     | 2,128,533,000.00  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 49  | -                      | 1,056,000,000.00   | 4,615,153,441.38  |
| 投资活动现金流出小计                |     | 1,917,304,939.28       | 3,089,542,552.26   | 8,475,380,903.71  |
| 投资活动（使用）/产生的现金流量净额        |     | (1,550,676,923.86)     | (1,558,883,241.08) | 164,388,484.06    |

第7页至第185页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

白玮

主管会计工作负责人：

赵建东

会计机构负责人：

徐燕

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分





## 江苏斯尔邦石化有限公司

## 合并现金流量表（续）

2019年度、2020年度及截至2021年6月30日止6个月期间

人民币元

|                     | 附注五 | 截至2021年6月30<br>日止6个月期间 | 2020年            | 2019年              |
|---------------------|-----|------------------------|------------------|--------------------|
| 三、筹资活动（使用）/产生的现金流量： |     |                        |                  |                    |
| 取得借款收到的现金           |     | 1,804,384,880.00       | 5,068,432,711.49 | 2,917,453,889.32   |
| 筹资活动现金流入小计          |     | 1,804,384,880.00       | 5,068,432,711.49 | 2,917,453,889.32   |
| 偿还债务支付的现金           |     | 2,925,246,175.74       | 3,203,209,326.05 | 5,097,952,221.12   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   |     | 890,879,705.80         | 1,117,803,643.64 | 512,987,457.87     |
| 支付其他与筹资活动有关的现金      | 49  | 21,376,170.00          | -                | -                  |
| 筹资活动现金流出小计          |     | 3,837,502,051.54       | 4,321,012,969.69 | 5,610,939,678.99   |
| 筹资活动（使用）/产生的现金流量净额  |     | (2,033,117,171.54)     | 747,419,741.80   | (2,693,485,789.67) |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  |     | (1,365,605.85)         | (4,843,087.92)   | 2,214,167.63       |
| 五、现金及现金等价物净增加/（减少）额 |     | (885,967,564.46)       | 1,104,384,974.78 | (520,886,119.33)   |
| 加：期/年初现金及现金等价物余额    |     | 3,110,462,303.10       | 2,006,077,328.32 | 2,526,963,447.65   |
| 六、期/年末现金及现金等价物余额    | 50  | 2,224,494,738.64       | 3,110,462,303.10 | 2,006,077,328.32   |

第7页至第185页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

白玮

主管会计工作负责人：

赵建东

会计机构负责人：

徐燕

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



## 江苏斯尔邦石化有限公司

## 公司资产负债表

2019年12月31日、2020年12月31日及2021年6月30日

人民币元

| 资产      | 附注十四 | 2021年6月30日        | 2020年12月31日       | 2019年12月31日       |
|---------|------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 流动资产    |      |                   |                   |                   |
| 货币资金    |      | 2,299,521,722.21  | 2,807,230,102.76  | 2,021,774,282.52  |
| 交易性金融资产 |      | 4,300,000.00      | 32,700,000.00     | 250,000,000.00    |
| 应收账款    | 1    | 136,961,431.63    | 129,208,539.93    | 66,132,759.08     |
| 应收款项融资  | 2    | 98,269,155.47     | 64,612,902.21     | 45,064,696.45     |
| 应收票据    | 2    | 322,805,586.82    | 198,924,319.92    | 538,026,212.21    |
| 预付款项    | 3    | 442,143,434.44    | 920,115,494.03    | 394,392,278.81    |
| 其他应收款   | 4    | 4,455,641.19      | 4,553,525.16      | 8,006,164.31      |
| 存货      |      | 1,096,323,669.48  | 1,167,235,555.31  | 1,190,439,602.07  |
| 其他流动资产  |      | -                 | -                 | 147,520,326.23    |
| 流动资产合计  |      | 4,404,780,641.24  | 5,324,580,439.32  | 4,661,356,321.68  |
| 非流动资产   |      |                   |                   |                   |
| 长期股权投资  | 5    | 12,000,000.00     | 10,000,000.00     | 20,000,000.00     |
| 固定资产    |      | 11,741,869,226.53 | 12,079,050,202.95 | 12,494,327,802.14 |
| 在建工程    |      | 3,857,998,754.33  | 1,239,127,434.29  | 354,881,253.20    |
| 使用权资产   |      | 191,622,404.97    | -                 | -                 |
| 无形资产    |      | 584,134,011.74    | 591,670,071.76    | 600,155,876.12    |
| 长期待摊费用  |      | 180,588,016.28    | 201,857,105.14    | 187,879,706.06    |
| 递延所得税资产 |      | 120,183,067.12    | 130,551,418.86    | 124,306,349.01    |
| 其他非流动资产 |      | 640,930,085.27    | 806,559,918.75    | 218,133,486.30    |
| 非流动资产合计 |      | 17,329,325,566.24 | 15,058,816,151.75 | 13,999,684,472.83 |
| 资产总计    |      | 21,734,106,207.48 | 20,383,396,591.07 | 18,661,040,794.51 |

第7页至第185页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

白玮

主管会计工作负责人：

赵建东

会计机构负责人：

徐燕

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



## 江苏斯尔邦石化有限公司

## 公司资产负债表（续）

2019年12月31日、2020年12月31日及2021年6月30日

人民币元

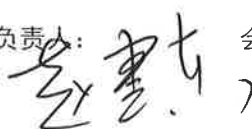
| 负债和所有者权益    | 附注十四 | 2021年6月30日        | 2020年12月31日       | 2019年12月31日       |
|-------------|------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 流动负债        |      |                   |                   |                   |
| 短期借款        |      | 587,958,109.84    | 1,836,684,741.52  | 192,979,527.70    |
| 应付票据        | 6    | 342,170,123.62    | 741,144,759.60    | 440,579,257.07    |
| 应付账款        |      | 691,006,666.30    | 638,637,170.85    | 687,016,157.04    |
| 合同负债        |      | 190,045,665.24    | 383,422,695.96    | -                 |
| 预收款项        |      | -                 | -                 | 241,049,350.63    |
| 应付职工薪酬      |      | 62,465,032.46     | 93,575,698.29     | 84,579,913.17     |
| 应交税费        |      | 337,099,189.43    | 162,081,730.63    | 56,198,628.56     |
| 其他应付款       |      | 1,572,431,170.55  | 700,593,787.34    | 758,465,637.89    |
| 其他流动负债      |      | 29,665,222.01     | 56,327,446.84     | -                 |
| 一年内到期的非流动负债 |      | 1,199,292,276.59  | 1,232,643,193.74  | 1,634,769,050.92  |
| 流动负债合计      |      | 5,012,133,456.04  | 5,845,111,224.77  | 4,095,637,522.98  |
| 非流动负债       |      |                   |                   |                   |
| 长期借款        |      | 6,744,310,871.72  | 5,948,493,571.72  | 6,427,461,315.67  |
| 租赁负债        |      | 150,153,728.79    | -                 | -                 |
| 长期应付款       |      | 424,506,713.07    | 556,722,565.99    | -                 |
| 递延收益        |      | 429,269,828.45    | 437,622,434.81    | 403,410,209.97    |
| 非流动负债合计     |      | 7,748,241,142.03  | 6,942,838,572.52  | 6,830,871,525.64  |
| 负债合计        |      | 12,760,374,598.07 | 12,787,949,797.29 | 10,926,509,048.62 |
| 所有者权益       |      |                   |                   |                   |
| 实收资本        |      | 5,588,000,000.00  | 5,588,000,000.00  | 5,588,000,000.00  |
| 资本公积        |      | 492,000,000.00    | 492,000,000.00    | 492,000,000.00    |
| 专项储备        |      | 2,213,898.81      | 2,619,530.07      | 1,707,683.75      |
| 盈余公积        |      | 221,906,957.81    | 221,906,957.81    | 169,672,080.73    |
| 未分配利润       |      | 2,669,610,752.79  | 1,290,920,305.90  | 1,483,151,981.41  |
| 所有者权益合计     |      | 8,973,731,609.41  | 7,595,446,793.78  | 7,734,531,745.89  |
| 负债和所有者权益总计  |      | 21,734,106,207.48 | 20,383,396,591.07 | 18,661,040,794.51 |

第7页至第185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：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



## 江苏斯尔邦石化有限公司

## 公司利润表

2019年度、2020年度及截至2021年6月30日止6个月期间

人民币元

|            | 附注十四 | 截至2021年6月30<br>日止6个月期间 | 2020年             | 2019年             |
|------------|------|------------------------|-------------------|-------------------|
| 营业收入       | 7    | 9,517,697,463.14       | 10,982,805,789.22 | 11,906,469,789.06 |
| 减：营业成本     | 7    | 6,512,239,006.39       | 9,688,938,826.34  | 9,905,455,108.02  |
| 税金及附加      |      | 24,240,270.84          | 12,477,489.76     | 12,833,755.56     |
| 销售费用       |      | 45,088,749.85          | 79,469,673.86     | 215,619,376.87    |
| 管理费用       |      | 51,230,145.72          | 105,160,834.61    | 114,301,991.15    |
| 研发费用       |      | 32,701,385.27          | 71,221,651.38     | 55,264,686.91     |
| 财务费用       |      | 176,193,885.09         | 365,000,211.60    | 519,680,602.86    |
| 其中：利息费用    |      | 198,214,816.29         | 448,783,712.36    | 478,110,115.61    |
| 利息收入       |      | 17,019,932.93          | 18,413,158.29     | 12,666,741.81     |
| 加：其他收益     |      | 9,898,499.28           | 22,553,015.71     | 15,473,137.58     |
| 投资收益       | 8    | 1,341,375.34           | 13,331,075.07     | 17,842,874.45     |
| 信用减值损失     |      | (465,322.79)           | (2,507,346.88)    | (1,241,669.74)    |
| 资产减值损失     |      | (2,738,506.00)         | (31,306,979.69)   | (36,040,637.27)   |
| 资产处置收益     |      | 15,192,973.54          | 17,807,143.89     | 216,187.02        |
| 营业利润       |      | 2,699,233,039.35       | 680,414,009.77    | 1,079,564,159.73  |
| 加：营业外收入    |      | 6,330,837.29           | 2,170,186.83      | 4,765,574.16      |
| 减：营业外支出    |      | 5,726,294.92           | 15,063,918.34     | 1,481,416.67      |
| 利润总额       |      | 2,699,837,581.72       | 667,520,278.26    | 1,082,848,317.22  |
| 减：所得税费用    |      | 661,147,134.83         | 145,156,890.69    | 139,862,502.11    |
| 净利润        |      | 2,038,690,446.89       | 522,363,387.57    | 942,985,815.11    |
| 其中：持续经营净利润 |      | 2,038,690,446.89       | 522,363,387.57    | 942,985,815.11    |
| 综合收益总额     |      | 2,038,690,446.89       | 522,363,387.57    | 942,985,815.11    |

第7页至第185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：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



江苏斯邦石化有限公司  
所有者权益变动表

截至2021年6月30日止6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、 本年期初余额   | 5,588,000.00 | 492,000,000.00 | 2,619,530.07    | 221,906,957.81 | 1,290,920,305.90 | 7,595,446,793.78 |
| 二、 本期增减变动金额 |              |                |                 |                |                  |                  |
| (一) 综合收益总额  | -            | -              | -               | -              | 2,038,690,446.89 | 2,038,690,446.89 |
| (二) 利润分配    |              |                |                 |                |                  |                  |
| 1. 对所有者的分配  | -            | -              | -               | -              | (660,000,000.00) | (660,000,000.00) |
| (三) 专项储备    |              |                |                 |                |                  |                  |
| 1. 本期提取     | -            | -              | 14,666,086.37   | -              | -                | 14,666,086.37    |
| 2. 本期使用     | -            | -              | (15,071,717.63) | -              | -                | (15,071,717.63)  |
| 三、 本期末余额    | 5,588,000.00 | 492,000,000.00 | 2,213,898.81    | 221,906,957.81 | 2,669,610,752.79 | 8,973,731,609.41 |

第7页至第185页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 沈伟

主管会计工作负责人： 赵建东

会计机构负责人： 徐燕

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



江苏斯尔邦石化有限公司  
所有者权益变动表（续）

2020年度

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、本年年年初余额  | 5,588,000,000.00 | 492,000,000.00 | 1,707,683.75    | 169,672,080.73 | 1,483,151,981.41 | 7,734,531,745.89 |
| 二、本年增减变动金额 | -                | -              | -               | -              | 522,363,387.57   | 522,363,387.57   |
| （一）综合收益总额  | -                | -              | -               | -              | -                | -                |
| （二）利润分配    | -                | -              | -               | -              | -                | -                |
| 1. 提取盈余公积  | -                | -              | -               | 52,234,877.08  | (52,234,877.08)  | -                |
| 2. 对所有者的分配 | -                | -              | -               | -              | (662,360,186.00) | (662,360,186.00) |
| （三）专项储备    | -                | -              | -               | -              | -                | -                |
| 1. 本年提取    | -                | -              | 28,512,939.58   | -              | -                | 28,512,939.58    |
| 2. 本年使用    | -                | -              | (27,601,093.26) | -              | -                | (27,601,093.26)  |
| 三、本年年年末余额  | 5,588,000,000.00 | 492,000,000.00 | 2,619,530.07    | 221,906,957.81 | 1,290,920,305.90 | 7,595,446,793.78 |

第7页至第185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： 

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



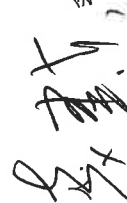


江苏斯邦石化有限公司  
公司所有者权益变动表（续）

2019年度 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、本年年初余额      | 5,080,000,000.00 | -              | -               | 75,376,843.74  | 634,461,403.29   | 5,789,838,247.03 |
| 二、本年增减变动金额    |                  |                |                 |                |                  |                  |
| （一）综合收益总额     | -                | -              | -               | -              | 942,985,815.11   | 942,985,815.11   |
| （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     | -                | -              | -               | 94,295,236.99  | (94,295,236.99)  | -                |
| （四）专项储备       |                  |                |                 |                |                  |                  |
| 1. 本年提取       | -                | -              | 27,805,314.61   | -              | -                | 27,805,314.61    |
| 2. 本年使用       | -                | -              | (26,097,630.86) | -              | -                | (26,097,630.86)  |
| 三、本年年末余额      | 5,588,000,000.00 | 492,000,000.00 | 1,707,683.75    | 169,672,080.73 | 1,483,151,981.41 | 7,734,531,745.89 |

第7页至第185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： 

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



## 江苏斯尔邦石化有限公司

## 公司现金流量表

2019年度、2020年度及截至2021年6月30日止6个月期间

人民币元

|                            | 截至2021年6月30<br>日止6个月期间 | 2020年              | 2019年             |
|----------------------------|------------------------|--------------------|-------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>      |                        |                    |                   |
| 销售商品、提供劳务收到的现金             | 10,053,142,195.70      | 12,503,741,700.83  | 13,112,206,590.47 |
| 收到的税费返还                    | -                      | 54,725,540.31      | 34,620,344.37     |
| 收到其他与经营活动有关的现金             | 25,023,338.96          | 81,195,104.94      | 19,367,188.87     |
| 经营活动现金流入小计                 | 10,078,165,534.66      | 12,639,662,346.08  | 13,166,194,123.71 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金             | 6,405,988,502.73       | 10,256,047,559.39  | 10,366,870,765.16 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金            | 228,313,679.18         | 363,760,217.08     | 343,605,982.67    |
| 支付的各项税费                    | 708,843,235.34         | 88,368,221.31      | 128,203,887.55    |
| 支付其他与经营活动有关的现金             | 14,060,576.14          | 22,290,166.78      | 36,235,045.30     |
| 经营活动现金流出小计                 | 7,357,205,993.39       | 10,730,466,164.56  | 10,874,915,680.68 |
| 经营活动产生的现金流量净额              | 2,720,959,541.27       | 1,909,196,181.52   | 2,291,278,443.03  |
| <b>二、投资活动（使用）/产生的现金流量：</b> |                        |                    |                   |
| 收回投资收到的现金                  | 252,700,000.00         | 400,000,000.00     | 1,870,000,000.00  |
| 取得投资收益收到的现金                | 1,341,375.34           | 1,635,489.39       | 17,842,874.45     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额  | 107,573,027.91         | 28,256,173.80      | 529,827.44        |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额        | -                      | 10,000,000.00      | -                 |
| 收到其他与投资活动有关的现金             | -                      | 630,897,320.83     | 6,320,000,000.00  |
| 投资活动现金流入小计                 | 361,614,403.25         | 1,070,788,984.02   | 8,208,372,701.89  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金    | 1,692,371,539.27       | 1,833,642,552.26   | 1,731,688,362.33  |
| 投资支付的现金                    | 224,300,000.00         | 182,700,000.00     | 2,110,000,000.00  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额        | 2,000,000.00           | -                  | 9,500,000.00      |
| 支付其他与投资活动有关的现金             | -                      | 618,500,000.00     | 4,209,553,441.38  |
| 投资活动现金流出小计                 | 1,918,671,539.27       | 2,634,842,552.26   | 8,060,741,803.71  |
| 投资活动（使用）/产生的现金流量净额         | (1,557,057,136.02)     | (1,564,053,568.24) | 147,630,898.18    |

第7页至第185页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

白玮

主管会计工作负责人：

赵建东

会计机构负责人：

徐燕

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分





## 江苏斯尔邦石化有限公司

## 公司现金流量表（续）

2019年度、2020年度及截至2021年6月30日止6个月期间

人民币元

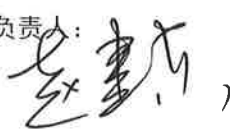
|                     | 截至2021年6月30<br>日止6个月期间 | 2020年            | 2019年              |
|---------------------|------------------------|------------------|--------------------|
| 三、筹资活动（使用）/产生的现金流量： |                        |                  |                    |
| 取得借款收到的现金           | 1,794,384,880.00       | 4,575,582,711.49 | 2,657,453,889.32   |
| 筹资活动现金流入小计          | 1,794,384,880.00       | 4,575,582,711.49 | 2,657,453,889.32   |
| 偿还债务支付的现金           | 2,467,646,175.74       | 3,198,459,326.05 | 5,097,952,221.12   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   | 890,502,109.10         | 1,111,354,335.84 | 507,622,824.54     |
| 支付其他与筹资活动有关的现金      | 21,376,170.00          | -                | -                  |
| 筹资活动现金流出小计          | 3,379,524,454.84       | 4,309,813,661.89 | 5,605,575,045.66   |
| 筹资活动（使用）/产生的现金流量净额  | (1,585,139,574.84)     | 265,769,049.60   | (2,948,121,156.34) |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  | (1,908,682.50)         | (4,843,087.92)   | 2,214,167.63       |
| 五、现金及现金等价物净增加/（减少）额 | (423,145,852.09)       | 606,068,574.96   | (506,997,647.50)   |
| 加：期/年初现金及现金等价物余额    | 2,508,377,064.18       | 1,902,308,489.22 | 2,409,306,136.72   |
| 六、期/年末现金及现金等价物余额    | 2,085,231,212.09       | 2,508,377,064.18 | 1,902,308,489.22   |

第7页至第185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：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



## 江苏斯尔邦石化有限公司

### 财务报表附注

2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 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”)是一家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，实收资本人民币 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%份额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%份额转让给江苏盛虹科技股份有限公司，将其所持有的另外 5%份额转让给江苏中鲈科技发展股份有限公司。本次份额转让后，江苏盛虹科技股份有限公司持有本公司 95%份额；江苏中鲈科技发展股份有限公司持有本公司 5%份额。

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 万元增加至人民币 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，公司注册资本人民币 50,000 万元，实收资本人民币 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%份额；江苏中鲈科技发展股份有限公司持有本公司 5%份额。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、人民币 32,000 万元及人民币 78,000 万元，出资后实收资本为人民币 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）

2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 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占本公司 95% 份额；江苏中鲈科技发展有限公司占本公司 5% 份额。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占本公司份额转让给盛虹石化(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)有限公司占本公司 95% 份额；连云港博虹实业有限公司占本公司 5% 份额。

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占本公司 95% 份额；连云港博虹实业有限公司占本公司 5% 份额。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 万元计入资本公积。增资后本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% 份额；建信金融资产投资有限公司占本公司 9.09% 份额；连云港博虹实业有限公司持有本公司 4.54% 份额。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占本公司 5.45% 的份额转让给中银金融资产投资有限公司（以下简称“中银资产”）。转让后，盛虹石化集团有限公司占本公司 80.91% 份额；连云港博虹实业有限公司占本公司 4.55% 份额；建信金融资产投资有限公司占本公司 9.09% 份额；中银金融资产投资有限公司占本公司 5.45% 份额。

## 江苏斯尔邦石化有限公司

### 财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

人民币元

#### 一、 基本情况（续）

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。本集团主要经营活动为：化工产品生产和销售，主要产品为丙烯腈、MMA、EVA、EO 等乙烯、丙烯产业链中重要的化工产品。

本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 8 月 31 日决议批准。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，于报告期内的变化情况参见附注六。

#### 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。

于 2021 年 6 月 30 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团流动负债超过流动资产分别为人民币 587,823,857.25 元和人民币 506,182,899.48 元，然而合并财务报表仍然以持续经营为基础列报。该基础成立的原因是本集团已获得银行授予在可预见的将来提供足够的授信额度，令本集团得以履行到期的债务。因此，本集团在可预见的将来有足够的流动资金应付日常营运所需及资本性支出的资金所需，不会因营运资金的短缺而面临持续经营方面的问题。

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 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2021 年 6 月 30 日的财务状况以及 2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间的经营成果和现金流量。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 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。

#### 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，为同一控制下企业合并。同一控制下企业合并，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。

### 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

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，为非同一控制下企业合并。非同一控制下企业合并，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。

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，采用现金流量发生即期汇率折算。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

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（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。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。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 8. 金融工具（续）

##### 金融资产分类和计量（续）

金融资产的后续计量取决于其分类（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。

##### *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。

##### *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。

##### 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）

#### 8. 金融工具（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（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。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，所有公允价值变动均计入当期损益。对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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）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。

##### 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进行减值处理并确认损失准备。

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，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。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 8. 金融工具（续）

##### 金融工具减值（续）

本集团基于单项和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。

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、3。

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。

##### 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。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 9. 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。

#### 10. 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。

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。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

**三、 重要会计政策及会计估计（续）****10. 长期股权投资（续）**

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。

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。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

**11. 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和附着在机器设备的贵金属之外，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%      |

\*本集团对于附着在机器设备的贵金属，在使用寿命内按照使用量进行折旧。

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）

#### 12. 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。

#### 13. 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。

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。



**三、 重要会计政策及会计估计（续）****14. 使用权资产（自2021年1月1日起适用）**

本集团使用权资产类别主要包括房屋建筑物及其他设备。

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

**15. 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 |

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。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 16. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税资产、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

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。

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。

#### 17. 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 | 2-10年 |
| 其他  | 2-3年  |

#### 18. 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。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 18. 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。

#### 19. 租赁负债（自2021年1月1日起适用）

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

#### 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。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 21. 收入（适用于2020年1月1日前）

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。

##### 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确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### 22. 与客户之间的合同产生的收入（自2020年1月1日起适用）

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

##### 销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

本集团收入确认的具体政策为：

销售商品：销售合同中本集团及客户约定交货方式、计划装船日、计价方式、数量等信息。本集团的主要内销交货方式为自提或送到买方指定卸货地点。在自提交货方式下，本集团于客户提货后完成交货并确认销售商品收入。在送到买方指定卸货地点的交货方式下，本集团于客户签收后完成交货并确认销售商品收入。本集团的主要外销交货方式为FOB。在FOB交货方式下，商品在装运港越过船舷时完成交货，于交货时确认销售商品收入。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 22. 与客户之间的合同产生的收入（自2020年1月1日起适用）（续）

##### 可变对价

本集团部分与客户之间的合同存在阶梯型折扣的安排，形成可变对价。本集团按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

#### 23. 合同资产与合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

##### 合同资产

合同资产是指已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

##### 合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

#### 24. 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成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 24. 政府补助（续）

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

#### 25. 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。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 25. 所得税（续）

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。

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。

#### 26. 租赁（适用于2021年1月1日前）

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。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 27. 租赁（自2021年1月1日起适用）

##### 租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

##### 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

- (1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；
- (2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

##### 租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

##### 租赁期的评估

租赁期是本集团有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本集团有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本集团有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本集团可控范围内的重大事件或变化，且影响本集团是否合理确定将行使相应选择权的，本集团对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。



**三、 重要会计政策及会计估计（续）**

**27. 租赁（自2021年1月1日起适用）（续）**

作为承租人

本集团作为承租人的一般会计处理见附注三、14 和附注三、19。

*短期租赁和低价值资产租赁*

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币 40,000 元的租赁认定为低价值资产租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本集团对所有类别的短期租赁和所有的低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。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。

**28. 利润分配**

本公司的现金利润分配，于股东会批准后确认为负债。

**29. 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。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 30. 公允价值计量

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。

#### 31. 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、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，管理层评估是否达到预定可使用状态，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。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 31. 重大会计判断和估计（续）

##### 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

本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。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

##### 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、预计销售价格、预计完工的进一步加工成本和预计费用。

##### 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。

##### 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）

#### 31. 重大会计判断和估计（续）

##### 估计的不确定性（续）

##### 承租人增量借款利率

对于无法确定租赁内含利率的租赁，本集团采用承租人增量借款利率作为折现率计算租赁付款额的现值。确定增量借款利率时，本集团根据所处经济环境，以可观察的利率作为确定增量借款利率的参考基础，在此基础上，根据自身情况、标的资产情况、租赁期和租赁负债金额等租赁业务具体情况对参考利率进行调整以得出适用的增量借款利率。

#### 32. 会计政策变更

##### 新金融工具准则

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2019年1月1日之前将其分类为其他流动资产。于2019年1月1日，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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

32. 会计政策变更（续）

新金融工具准则（续）

本集团持有的某些理财产品，保本保收益。本集团2019年1月1日之前将其分类为其他流动资产。于2019年1月1日，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。

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2019年1月1日之前将其分类为可供出售金融资产。于2019年1月1日，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，因此本集团于2019年1月1日将该等应收票据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。

## 三、 重要会计政策及会计估计（续）

## 32. 会计政策变更（续）

新金融工具准则（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：

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（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     | 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     |

## 三、 重要会计政策及会计估计（续）

## 32. 会计政策变更（续）

新金融工具准则（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（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     | 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     |

## 三、 重要会计政策及会计估计（续）

## 32. 会计政策变更（续）

新金融工具准则（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<br>列示的账面价值<br>2018年12月31日 | 重分类                     | 按新金融工具准则<br>列示的账面价值<br>2019年1月1日 |
|-------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------|----------------------------------|
| 以摊余成本计量的金融资产                              |                                    |                         |                                  |
| <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<br>其变动计入其他综合收益<br>（新金融工具准则） | -                                  | (282,283,507.48)        | -                                |
| 按新金融工具准则列示的余额                             |                                    |                         | -                                |
| <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                             |                                    |                         | 40,273,526.80                    |
| <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                             |                                    |                         | 8,980,527.91                     |
| <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<br>其变动计入当期损益（新<br>金融工具准则）   | -                                  | (19,800,000.00)         | -                                |
| 按新金融工具准则列示的余额                             |                                    |                         | 1,990,000,000.00                 |
|                                           | <u>2,341,337,562.19</u>            | <u>(302,083,507.48)</u> | <u>2,039,254,054.71</u>          |



## 三、 重要会计政策及会计估计（续）

## 32. 会计政策变更（续）

新金融工具准则（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）

|                                           | 按原金融工具准则<br>列示的账面价值<br>2018年12月31日 | 重分类                   | 按新金融工具准则<br>列示的账面价值<br>2019年1月1日 |
|-------------------------------------------|------------------------------------|-----------------------|----------------------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入其<br>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<br>变动计入其他综合收益（新<br>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<br>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<br>变动计入当期损益（新金融<br>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>             |
|                                           | <u>-</u>                           | <u>302,083,507.48</u> | <u>302,083,507.48</u>            |

## 三、 重要会计政策及会计估计（续）

## 32. 会计政策变更（续）

新金融工具准则（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<br>列示的账面价值<br>2018年12月31日 | 重分类                     | 按新金融工具准则<br>列示的账面价值<br>2019年1月1日 |
|-------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------|----------------------------------|
| 以摊余成本计量的金融资产                              |                                    |                         |                                  |
| <u>应收票据</u>                               |                                    |                         |                                  |
| 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<br>其变动计入其他综合收益<br>（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>应收账款</u>                               |                                    |                         |                                  |
| 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                             |                                    |                         | 40,273,526.80                    |
| <u>其他应收款</u>                              |                                    |                         |                                  |
| 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                             |                                    |                         | 8,978,959.97                     |
| <u>其他流动资产</u>                             |                                    |                         |                                  |
| 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<br>其变动计入当期损益（新<br>金融工具准则）   | -                                  | (10,000,000.00)         | -                                |
| 按新金融工具准则列示的余额                             |                                    |                         | 1,990,000,000.00                 |
|                                           | <u>2,331,535,994.25</u>            | <u>(292,283,507.48)</u> | <u>2,039,252,486.77</u>          |

## 三、 重要会计政策及会计估计（续）

## 32. 会计政策变更（续）

新金融工具准则（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）

|                                             | 按原金融工具准则<br>列示的账面价值<br>2018年12月31日 | 重分类                   | 按新金融工具准则<br>列示的账面价值<br>2019年1月1日 |
|---------------------------------------------|------------------------------------|-----------------------|----------------------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入<br>其他综合收益的金融资产<br><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<br>其变动计入其他综合收益<br>（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<br>当期损益的金融资产<br><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<br>其变动计入当期损益（新<br>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>             |
|                                             | <u>-</u>                           | <u>292,283,507.48</u> | <u>292,283,507.48</u>            |

## 三、 重要会计政策及会计估计（续）

## 32. 会计政策变更（续）

## 新金融工具准则（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        |
|                                       | <u>3,444,826.66</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>3,444,826.66</u> |

## 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        |
|                                       | <u>3,444,744.14</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>3,444,744.14</u> |

## 三、 重要会计政策及会计估计（续）

## 32. 会计政策变更（续）

## 新收入准则

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第14号——收入》（简称“新收入准则”）。本集团自2020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，对以前期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整2020年期初留存收益。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。根据新收入准则，确认收入的方式应当反映主体向客户转让商品或提供服务的模式，收入的金额应当反映主体因向客户转让这些商品或服务而预计有权获得的对价金额。同时，新收入准则对于收入确认的每一个环节所需要进行的判断和估计也做出了规范。本集团仅对在2020年1月1日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，对2020年1月1日之前或发生的合同变更，本集团采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

执行新收入准则对 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

## 合并资产负债表

|        | 按新准则列示的<br>账面价值<br>2020年1月1日 | 按原准则列示的<br>账面价值<br>2019年12月31日 | 影响               |
|--------|------------------------------|--------------------------------|------------------|
| 合同负债   | 213,348,624.99               | -                              | 213,348,624.99   |
| 其他流动负债 | 27,735,321.25                | -                              | 27,735,321.25    |
| 预收款项   | -                            | 241,083,946.24                 | (241,083,946.24) |
|        | <u>241,083,946.24</u>        | <u>241,083,946.24</u>          | <u>-</u>         |

## 公司资产负债表

|        | 按新准则列示的<br>账面价值<br>2020年1月1日 | 按原准则列示的<br>账面价值<br>2019年12月31日 | 影响               |
|--------|------------------------------|--------------------------------|------------------|
| 合同负债   | 213,318,009.41               | -                              | 213,318,009.41   |
| 其他流动负债 | 27,731,341.22                | -                              | 27,731,341.22    |
| 预收款项   | -                            | 241,049,350.63                 | (241,049,350.63) |
|        | <u>241,049,350.63</u>        | <u>241,049,350.63</u>          | <u>-</u>         |

## 三、 重要会计政策及会计估计（续）

## 32. 会计政策变更（续）

## 新收入准则（续）

执行新收入准则对 2020 年度财务报表的影响如下（续）：

## 合并资产负债表

|        | 按新准则列示的<br>账面价值       | 假设按原准则列示<br>的账面价值     | 影响               |
|--------|-----------------------|-----------------------|------------------|
| 合同负债   | 383,495,345.56        | -                     | 383,495,345.56   |
| 其他流动负债 | 49,844,950.48         | -                     | 49,844,950.48    |
| 预收款项   | -                     | 433,340,296.04        | (433,340,296.04) |
|        | <u>433,340,296.04</u> | <u>433,340,296.04</u> | <u>-</u>         |

## 公司资产负债表

|        | 按新准则列示的<br>账面价值       | 假设按原准则列示<br>的账面价值     | 影响               |
|--------|-----------------------|-----------------------|------------------|
| 合同负债   | 383,422,695.96        | -                     | 383,422,695.96   |
| 其他流动负债 | 49,844,950.48         | -                     | 49,844,950.48    |
| 预收款项   | -                     | 433,267,646.44        | (433,267,646.44) |
|        | <u>433,267,646.44</u> | <u>433,267,646.44</u> | <u>-</u>         |

## 合并利润表

|      | 按新准则列示的<br>账面价值         | 假设按原准则列示<br>的账面价值       | 影响               |
|------|-------------------------|-------------------------|------------------|
| 营业成本 | 9,691,889,432.94        | 9,554,139,936.50        | 137,749,496.44   |
| 销售费用 | 79,784,326.11           | 217,533,822.55          | (137,749,496.44) |
|      | <u>9,771,673,759.05</u> | <u>9,771,673,759.05</u> | <u>-</u>         |

## 三、 重要会计政策及会计估计（续）

## 32. 会计政策变更（续）

新收入准则（续）

执行新收入准则对 2020 年度财务报表的影响如下（续）：

## 公司利润表

|      | 按新准则列示的<br>账面价值         | 假设按原准则列示<br>的账面价值       | 影响               |
|------|-------------------------|-------------------------|------------------|
| 营业成本 | 9,688,938,826.34        | 9,551,189,329.90        | 137,749,496.44   |
| 销售费用 | 79,469,673.86           | 217,219,170.30          | (137,749,496.44) |
|      | <u>9,768,408,500.20</u> | <u>9,768,408,500.20</u> | <u>-</u>         |

新租赁准则

2018年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》（简称“新租赁准则”），新租赁准则采用与现行融资租赁会计处理类似的单一模型，要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。本集团自2021年1月1日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理，对首次执行日前已存在的合同，选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，并根据衔接规定，对以前期间信息不予调整，首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整2021年年初留存收益：

- （1）对于首次执行日之前的经营租赁，本集团根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产；
- （2）本集团按照附注三、16对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

## 三、 重要会计政策及会计估计（续）

## 32. 会计政策变更（续）

新租赁准则（续）

本集团对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于12个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

对于2020年财务报表中披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额，本集团按2021年1月1日本集团作为承租人的增量借款利率折现的现值，与2021年1月1日计入资产负债表的租赁负债的差异调整过程如下：

|                          |                 |
|--------------------------|-----------------|
| 2020年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额 | 2, 555, 207. 04 |
| 减：采用简化处理的最低租赁付款额         | -               |
| 2021年1月1日经营租赁付款额         | 2, 555, 207. 04 |
| <hr/>                    |                 |
| 加权平均增量借款利率               | 4. 02%          |
| 2021年1月1日租赁负债            | 2, 397, 101. 19 |



## 三、 重要会计政策及会计估计（续）

## 32. 会计政策变更（续）

## 新租赁准则（续）

执行新租赁准则对2021年1月1日资产负债表项目的影响如下：

## 合并资产负债表

|                 | 按新准则列示的<br>账面价值<br>2021年1月1日 | 按原准则列示的<br>账面价值<br>2020年12月31日 | 影响           |
|-----------------|------------------------------|--------------------------------|--------------|
| <b>资产</b>       |                              |                                |              |
| 使用权资产           | 2,397,101.19                 | -                              | 2,397,101.19 |
| <b>负债</b>       |                              |                                |              |
| 一年内到期<br>的非流动负债 | 1,162,683.12                 | -                              | 1,162,683.12 |
| 租赁负债            | 1,234,418.07                 | -                              | 1,234,418.07 |
|                 | 2,397,101.19                 | -                              | 2,397,101.19 |

## 公司资产负债表

|                 | 按新准则列示的<br>账面价值<br>2021年1月1日 | 按原准则列示的<br>账面价值<br>2020年12月31日 | 影响           |
|-----------------|------------------------------|--------------------------------|--------------|
| <b>资产</b>       |                              |                                |              |
| 使用权资产           | 2,397,101.19                 | -                              | 2,397,101.19 |
|                 | 2,397,101.19                 | -                              | 2,397,101.19 |
| <b>负债</b>       |                              |                                |              |
| 一年内到期<br>的非流动负债 | 1,162,683.12                 | -                              | 1,162,683.12 |
| 租赁负债            | 1,234,418.07                 | -                              | 1,234,418.07 |
|                 | 2,397,101.19                 | -                              | 2,397,101.19 |

## 三、重要会计政策及会计估计（续）

## 32. 会计政策变更（续）

## 新租赁准则（续）

执行新租赁准则对截至2021年6月30日止6个月期间财务报表项目的影响如下：

## 合并资产负债表

|                 | 按新准则列示的<br>账面价值<br>2021年6月30日 | 假设按原准则列<br>示的账面价值<br>2021年6月30日 | 影响                    |
|-----------------|-------------------------------|---------------------------------|-----------------------|
| <b>资产</b>       |                               |                                 |                       |
| 使用权资产           | 191,622,404.98                | -                               | 191,622,404.98        |
| 递延所得税资产         | 1,289,807.09                  | -                               | 1,289,807.09          |
|                 | <u>192,912,212.07</u>         | <u>-</u>                        | <u>192,912,212.07</u> |
| <b>负债</b>       |                               |                                 |                       |
| 一年内到期<br>的非流动负债 | 46,627,904.53                 | -                               | 46,627,904.53         |
| 租赁负债            | 150,153,728.79                | -                               | 150,153,728.79        |
|                 | <u>196,781,633.32</u>         | <u>-</u>                        | <u>196,781,633.32</u> |

## 合并利润表

|         | 按新准则列示的<br>账面价值      | 假设按原准则列<br>示的账面价值    | 影响                  |
|---------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 财务费用    | 3,872,620.18         | -                    | 3,872,620.18        |
| 主营业务成本  | 19,517,177.30        | 18,031,050.00        | 1,486,127.3         |
| 管理费用    | 3,145,600.87         | 3,111,608.60         | 33,992.27           |
| 递延所得税费用 | (1,289,807.09)       | -                    | (1,289,807.09)      |
|         | <u>25,245,591.26</u> | <u>21,142,658.60</u> | <u>4,102,932.66</u> |

## 三、 重要会计政策及会计估计（续）

## 32. 会计政策变更（续）

## 新租赁准则（续）

执行新租赁准则对截至2021年6月30日止6个月期间财务报表项目的影响如下（续）：

## 公司资产负债表

|                 | 按新准则列示的<br>账面价值<br>2021年6月30日 | 假设按原准则列<br>示的账面价值<br>2021年6月30日 | 影响                    |
|-----------------|-------------------------------|---------------------------------|-----------------------|
| <b>资产</b>       |                               |                                 |                       |
| 使用权资产           | 191,622,404.98                | -                               | 191,622,404.98        |
| 递延所得税资产         | 1,289,807.09                  | -                               | 1,289,807.09          |
|                 | <u>192,912,212.07</u>         | <u>-</u>                        | <u>192,912,212.07</u> |
| <b>负债</b>       |                               |                                 |                       |
| 一年内到期<br>的非流动负债 | 46,627,904.53                 | -                               | 46,627,904.53         |
| 租赁负债            | 150,153,728.79                | -                               | 150,153,728.79        |
|                 | <u>196,781,633.32</u>         | <u>-</u>                        | <u>196,781,633.32</u> |

## 公司利润表

|         | 按新准则列示的<br>账面价值      | 假设按原准则列<br>示的账面价值    | 影响                  |
|---------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 财务费用    | 3,872,620.18         | -                    | 3,872,620.18        |
| 主营业务成本  | 19,517,177.30        | 18,031,050.00        | 1,486,127.30        |
| 管理费用    | 3,145,600.87         | 3,111,608.60         | 33,992.27           |
| 递延所得税费用 | (1,289,807.09)       | -                    | (1,289,807.09)      |
|         | <u>25,245,591.26</u> | <u>21,142,658.60</u> | <u>4,102,932.66</u> |

此外，首次执行日开始本集团将偿还租赁负债本金和利息所支付的现金在现金流量表中计入筹资活动现金流出，支付的采用简化处理的短期租赁付款额仍然计入经营活动现金流出。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 32. 会计政策变更（续）

##### 财务报表列报方式变更

根据《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号）、《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）、《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）和《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，资产负债表中，将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“资产处置（损失）/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（损失）/收益”中列报，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及原在“管理费用”项目中列示的自行开发无形资产的摊销；本集团相应追溯调整了比较数据。该会计政策变更对2019年度的合并净利润和所有者权益无影响。

此外，随着新金融工具准则的执行，按照《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，“其他应收款”项目中的“应收利息”改为仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息（基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中），“其他应付款”项目中的“应付利息”改为仅反映相关金融工具已到期应支付但于资产负债表日尚未支付的利息（基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中），参照新金融工具准则的衔接规定不追溯调整比较数据。

#### 四、 税项

##### 1. 税项

本集团报告期内主要税项及其税率列示如下：

|           |                                                                                               |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
| 增值税       | - 2019年1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；2019年4月1日起应税收入按13%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1：2019年度本公司适用的企业所得税税率为15%。

##### 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）

2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 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

|                          | 2021年6月30日              | 2020年12月31日             | 2019年12月31日             |
|--------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 银行存款                     | 2,240,557,634.45        | 3,110,270,472.60        | 2,005,967,481.40        |
| 其他货币资金                   | <u>198,227,614.31</u>   | <u>299,044,869.08</u>   | <u>119,575,640.22</u>   |
|                          | <u>2,438,785,248.76</u> | <u>3,409,315,341.68</u> | <u>2,125,543,121.62</u> |
| 其中：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额 | <u>214,290,510.12</u>   | <u>298,853,038.58</u>   | <u>119,465,793.30</u>   |

于 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团的所有权受到限制的货币资金分别为人民币 214,290,510.12 元、人民币 298,853,038.58 元以及人民币 119,465,793.30 元，参见附注五、51。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。

于 2021 年 6 月 30 日，本集团其他货币资金共计人民币 198,227,614.31 元，其中人民币 55,054,827.26 元为信用证保证金；人民币 143,151,174.89 元为银行承兑汇票保证金；人民币 21,612.16 元为期货账户剩余资金。

于 2020 年 12 月 31 日，本集团其他货币资金为人民币 299,044,869.08 元，其中人民币 48,352,562.64 元为银行借款保证金；人民币 96,037,928.05 元为信用证保证金；人民币 154,464,649.29 元为银行承兑汇票保证金；人民币 189,729.10 元为期货账户剩余资金。

于 2019 年 12 月 31 日，本集团其他货币资金共计人民币 119,575,640.22 元，其中人民币 7,700,000.00 元为保函保证金；人民币 49,359,846.92 元为信用证保证金；人民币 62,511,793.30 元为银行承兑汇票保证金；人民币 4,000.00 元为期货账户剩余资金。

江苏斯尔邦石化有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 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

2021年6月30日      2020年12月31日      2019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 注1      4,300,000.00      37,700,000.00      258,500,000.00

注1：于2021年6月30日、2020年12月31日及2019年12月31日，本集团以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为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，账面价值分别为人民币4,300,000.00元、人民币37,700,000.00元以及人民币0.00元的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的所有权受到限制，参见附注五、51。

3. 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。

应收账款的账龄分析如下：

|                     | 2021年6月30日     |      | 2020年12月31日    |       | 2019年12月31日    |
|---------------------|----------------|------|----------------|-------|----------------|
| 1 年以内               | 105,960,488.79 |      | 135,652,010.42 |       | 69,679,442.71  |
| 减：应收账款<br>坏账准备      | 5,096,699.51   |      | 6,443,470.49   |       | 3,546,683.63   |
|                     | 100,863,789.28 |      | 129,208,539.93 |       | 66,132,759.08  |
|                     | 2021年6月30日     |      |                |       |                |
|                     | 账面余额           |      | 坏账准备           |       | 账面价值           |
|                     | 金额             | 比例   | 金额             | 计提比例  |                |
| 按信用风险特征组合<br>计提坏账准备 | 105,960,488.79 | 100% | 5,096,699.51   | 4.81% | 100,863,789.28 |
|                     | 2020年12月31日    |      |                |       |                |
|                     | 账面余额           |      | 坏账准备           |       | 账面价值           |
|                     | 金额             | 比例   | 金额             | 计提比例  |                |
| 按信用风险特征组合<br>计提坏账准备 | 135,652,010.42 | 100% | 6,443,470.49   | 4.75% | 129,208,539.93 |

## 江苏斯尔邦石化有限公司

## 财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

## 3. 应收账款（续）

|                     | 2019年12月31日   |      |              |       |               |
|---------------------|---------------|------|--------------|-------|---------------|
|                     | 账面余额          |      | 坏账准备         |       | 账面价值          |
|                     | 金额            | 比例   | 金额           | 计提比例  |               |
| 按信用风险特征组合<br>计提坏账准备 | 69,679,442.71 | 100% | 3,546,683.63 | 5.09% | 66,132,759.08 |

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

|      | 2021年6月30日      |         |                 |
|------|-----------------|---------|-----------------|
|      | 估计发生违约<br>的账面余额 | 预期信用损失率 | 整个存续期<br>预期信用损失 |
| 1年以内 | 105,960,488.79  | 4.81%   | 5,096,699.51    |

|      | 2020年12月31日     |         |                 |
|------|-----------------|---------|-----------------|
|      | 估计发生违约<br>的账面余额 | 预期信用损失率 | 整个存续期<br>预期信用损失 |
| 1年以内 | 135,652,010.42  | 4.75%   | 6,443,470.49    |

|      | 2019年12月31日     |         |                 |
|------|-----------------|---------|-----------------|
|      | 估计发生违约<br>的账面余额 | 预期信用损失率 | 整个存续期<br>预期信用损失 |
| 1年以内 | 69,679,442.71   | 5.09%   | 3,546,683.63    |

应收账款坏账准备的变动如下：

|              | 期/年初余额       | 本期/年计提       | 本期/年转回         | 本期/年核销       | 期/年末余额       |
|--------------|--------------|--------------|----------------|--------------|--------------|
| 截至2021年6月30日 |              |              |                |              |              |
| 止6个月期间       | 6,443,470.49 | -            | (1,346,770.98) | -            | 5,096,699.51 |
| 2020年        | 3,546,683.63 | 2,896,786.86 | -              | -            | 6,443,470.49 |
| 2019年        | 2,143,319.78 | 1,643,725.85 | -              | (240,362.00) | 3,546,683.63 |



江苏斯尔邦石化有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

于2021年6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                  | 占应收账款余额<br>合计数的比例 | 性质 | 账龄    | 坏账准备期末余额            |
|---------------|-----------------------|-------------------|----|-------|---------------------|
| LG CHEM, LTD. | 81,542,929.83         | 76.96%            | 货款 | 1 年以内 | 3,922,214.92        |
| 山东联盟化工股份有限公司  | 18,270,721.00         | 17.24%            | 货款 | 1 年以内 | 878,821.68          |
| 台化兴业（宁波）有限公司  | 2,052,660.31          | 1.94%             | 货款 | 1 年以内 | 98,732.96           |
| 江苏虹港石化有限公司    | 1,783,037.16          | 1.68%             | 货款 | 1 年以内 | 85,764.09           |
| 吉林化纤福润德纺织有限公司 | 990,706.22            | 0.93%             | 货款 | 1 年以内 | 47,652.97           |
|               | <u>104,640,054.52</u> | <u>98.75%</u>     |    |       | <u>5,033,186.62</u> |

江苏斯尔邦石化有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

于2020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                  | 占应收账款余额<br>合计数的比例 | 性质        | 账龄    | 坏账准备年末余额            |
|-----------------|-----------------------|-------------------|-----------|-------|---------------------|
| 徐州浩通新材料科技股份有限公司 | 52,937,965.18         | 39.02%            | 货款        | 1 年以内 | 2,514,553.35        |
| LG CHEM, LTD.   | 32,288,167.04         | 23.80%            | 货款        | 1 年以内 | 1,533,687.93        |
| 山东联盟化工股份有限公司    | 24,278,088.00         | 17.90%            | 货款        | 1 年以内 | 1,153,209.18        |
| 南京南纺进出口有限公司     | 9,828,000.00          | 7.25%             | 货款        | 1 年以内 | 466,830.00          |
| 江苏虹港石化有限公司      | 2,293,313.43          | 1.69%             | 液氮、氮气、动力费 | 1 年以内 | 108,932.39          |
|                 | <u>121,625,533.65</u> | <u>89.66%</u>     |           |       | <u>5,777,212.85</u> |

江苏斯尔邦石化有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

于2019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                 | 占应收账款余额<br>合计数的比例 | 性质       | 账龄    | 坏账准备年末余额            |
|-------------------|----------------------|-------------------|----------|-------|---------------------|
| 上海市机械设备成套（集团）有限公司 | 34,932,600.00        | 50.13%            | 货款       | 1 年以内 | 1,778,069.34        |
| 安徽金桐精细化学有限公司      | 11,306,344.00        | 16.23%            | 货款       | 1 年以内 | 575,492.91          |
| 江苏虹港石化有限公司        | 9,604,846.22         | 13.78%            | 液氮、氮气、硫酸 | 1 年以内 | 488,886.67          |
| 山东联盟化工股份有限公司      | 8,416,265.00         | 12.08%            | 货款       | 1 年以内 | 428,387.89          |
| 南京红宝丽醇胺化学有限公司     | 1,472,856.00         | 2.11%             | 货款       | 1 年以内 | 74,968.37           |
|                   | <u>65,732,911.22</u> | <u>94.33%</u>     |          |       | <u>3,345,805.18</u> |

江苏斯尔邦石化有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收款项融资/应收票据

|        | 2021年6月30日     | 2020年12月31日    | 2019年12月31日    |
|--------|----------------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 |                |                |                |
| 应收票据   | 322,805,586.82 | 198,924,319.92 | 538,026,212.21 |
| 应收款项融资 | 98,269,155.47  | 64,612,902.21  | 46,437,784.45  |

于 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日分别有人民币 0.00、人民币 30,847,437.36 元及人民币 0.00 元的银行承兑汇票被质押用于取得银行借款。于 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日分别有人民币 12,107,798.83 元、人民币 0.00 元及人民币 0.00 元的银行承兑汇票被质押用于开具银行承兑汇票。

已背书或贴现但在资产负债日尚未到期的应收款项融资如下：

|        | 2021年6月30日     |       |
|--------|----------------|-------|
|        | 终止确认           | 未终止确认 |
| 银行承兑汇票 | 89,330,668.21  | -     |
|        | 2020年12月31日    |       |
|        | 终止确认           | 未终止确认 |
| 银行承兑汇票 | 73,096,391.83  | -     |
|        | 2019年12月31日    |       |
|        | 终止确认           | 未终止确认 |
| 银行承兑汇票 | 149,997,552.70 | -     |

5. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

|       | 2021年6月30日     | 2020年12月31日    | 2019年12月31日    |
|-------|----------------|----------------|----------------|
| 1年以内  | 349,439,988.59 | 310,058,347.00 | 289,182,970.93 |
| 1年至2年 | 12,210,100.85  | 14,598,245.68  | 10,654,026.90  |
| 2年至3年 | 4,153,947.27   | 3,300,648.79   | 1,963,914.43   |
|       | 365,804,036.71 | 327,957,241.47 | 301,800,912.26 |

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）

2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 预付款项（续）

于2021年6月30日，位列前五名预付款项期末余额及其占预付款项期末金额合计数比例如下：

|                     | 期末余额                  | 占预付款项余额<br>合计数的比例 | 款项性质                  |
|---------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|
| 天辰能化（福州）国际贸易有限公司    | 36,794,778.62         | 10.06%            | 原辅料类                  |
| 中华人民共和国连云港海关        | 34,469,879.11         | 9.42%             | 预付关税及<br>进口增值税<br>保证金 |
| 新兴铸管（上海）金属资源有限公司    | 29,920,749.50         | 8.18%             | 原辅料类                  |
| 北京中商三农农业发展有限公司      | 20,675,157.65         | 5.65%             | 原辅料类                  |
| 国网江苏省电力有限公司连云港供电分公司 | 20,364,876.09         | 5.57%             | 电费                    |
|                     | <u>142,225,440.97</u> | <u>38.88%</u>     |                       |

于2020年12月31日，位列前五名预付款项年末余额及其占预付款项年末金额合计数比例如下：

|                     | 年末余额                  | 占预付款项余额<br>合计数的比例 | 款项性质 |
|---------------------|-----------------------|-------------------|------|
| 宁波凌洲化工股份有限公司        | 33,846,567.39         | 10.32%            | 原辅料类 |
| 中国金山联合贸易有限责任公司      | 30,900,356.84         | 9.42%             | 原辅料类 |
| 国网江苏省电力有限公司连云港供电分公司 | 21,514,523.35         | 6.56%             | 电费   |
| 惠州忠信化工有限公司          | 21,099,987.13         | 6.43%             | 原辅料类 |
| 中国石化化工销售有限公司江苏分公司   | 17,568,480.96         | 5.36%             | 原辅料类 |
|                     | <u>124,929,915.67</u> | <u>38.09%</u>     |      |

于2019年12月31日，位列前五名预付款项年末余额及其占预付款项年末金额合计数比例如下：

|                     | 年末余额                  | 占预付款项余额<br>合计数的比例 | 款项性质                  |
|---------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|
| 新兴铸管（上海）金属资源有限公司    | 46,870,664.70         | 15.53%            | 原辅料类                  |
| 连云港华港燃气有限公司         | 36,026,230.94         | 11.94%            | 燃气                    |
| 中华人民共和国连云港海关        | 24,262,703.84         | 8.04%             | 预付关税及<br>进口增值税<br>保证金 |
| 国网江苏省电力有限公司连云港供电分公司 | 22,875,234.02         | 7.58%             | 电费                    |
| 中海油东方石化有限责任公司       | 17,547,675.71         | 5.81%             | 原辅料类                  |
|                     | <u>147,582,509.21</u> | <u>48.90%</u>     |                       |

## 江苏斯尔邦石化有限公司

## 财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

## 6. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

|             | 2021年6月30日          | 2020年12月31日         | 2019年12月31日         |
|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 1年以内        | 3,290,983.60        | 3,445,180.44        | 2,318,305.36        |
| 1年至2年       | 128,002.28          | 71,523.38           | 41,131.14           |
| 2年至3年       | -                   | 5,235.80            | 6,552,285.07        |
| 3年以上        | 1,537,442.80        | 1,544,311.82        | -                   |
|             | <u>4,956,428.68</u> | <u>5,066,251.44</u> | <u>8,911,721.57</u> |
| 减：其他应收款坏账准备 | <u>498,129.39</u>   | <u>510,068.18</u>   | <u>899,788.66</u>   |
|             | <u>4,458,299.29</u> | <u>4,556,183.26</u> | <u>8,011,932.91</u> |

其他应收款项按性质分类如下：

|             | 2021年6月30日          | 2020年12月31日         | 2019年12月31日         |
|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 代垫工程方费用     | 2,552,485.30        | 2,518,779.32        | 6,553,860.04        |
| 员工代垫款及备用金   | 2,354,943.38        | 2,498,472.12        | 2,181,561.53        |
| 保证金/押金      | 49,000.00           | 49,000.00           | 176,300.00          |
|             | <u>4,956,428.68</u> | <u>5,066,251.44</u> | <u>8,911,721.57</u> |
| 减：其他应收款坏账准备 | <u>498,129.39</u>   | <u>510,068.18</u>   | <u>899,788.66</u>   |
|             | <u>4,458,299.29</u> | <u>4,556,183.26</u> | <u>8,011,932.91</u> |

## 江苏斯尔邦石化有限公司

## 财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

## 6. 其他应收款（续）

其他应收款按照 12 个月预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

|      | 第一阶段<br>未来12个月预期信用损失 |
|------|----------------------|
| 期初余额 | 510,068.18           |
| 本期转回 | (11,938.79)          |
| 期末余额 | 498,129.39           |

2020 年

|      | 第一阶段<br>未来12个月预期信用损失 |
|------|----------------------|
| 年初余额 | 899,788.66           |
| 本年转回 | (389,439.98)         |
| 本年转销 | (280.50)             |
| 年末余额 | 510,068.18           |

2019 年

|      | 第一阶段<br>未来12个月预期信用损失 |
|------|----------------------|
| 年初余额 | 1,301,506.88         |
| 本年转回 | (401,718.22)         |
| 年末余额 | 899,788.66           |

其他应收账款坏账准备的变动如下：

|                        | 期/年初余额       | 本期/年转回       | 本期/年转销   | 期/年末余额     |
|------------------------|--------------|--------------|----------|------------|
| 截至2021年6月30<br>日止6个月期间 | 510,068.18   | (11,938.79)  | -        | 498,129.39 |
| 2020年                  | 899,788.66   | (389,439.98) | (280.50) | 510,068.18 |
| 2019年                  | 1,301,506.88 | (401,718.22) | -        | 899,788.66 |

江苏斯尔邦石化有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

于2021年6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<br>合计数的比例 | 性质      | 账龄    | 坏账准备期末余额          |
|----------------|---------------------|--------------------|---------|-------|-------------------|
| 职工社会保险及住房公积金   | 1,641,613.60        | 33.12%             | 员工代垫款   | 1 年以内 | 164,161.36        |
| 徐州通域空间结构有限公司   | 1,365,119.22        | 27.54%             | 代垫工程方费用 | 3 年以上 | 136,511.92        |
| 上海寰球工程有限公司     | 579,521.32          | 11.69%             | 代垫工程方费用 | 1-2 年 | 57,952.13         |
| 中国空分工程有限公司     | 218,633.27          | 4.41%              | 代垫工程方费用 | 1-2 年 | 21,863.33         |
| 安徽安舜水利建设工程有限公司 | 75,255.73           | 1.52%              | 代垫工程方费用 | 1 年以内 | 7,525.57          |
|                | <u>3,880,143.14</u> | <u>78.28%</u>      |         |       | <u>388,014.31</u> |



江苏斯尔邦石化有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

于2020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<br>合计数的比例 | 性质      | 账龄    | 坏账准备年末余额          |
|----------------|---------------------|--------------------|---------|-------|-------------------|
| 职工社会保险及住房公积金   | 1,758,082.38        | 34.70%             | 员工代垫款   | 1 年以内 | 175,808.24        |
| 徐州通域空间结构有限公司   | 1,365,119.22        | 26.94%             | 代垫工程方费用 | 3 年以上 | 136,511.92        |
| 上海寰球工程有限公司     | 502,568.13          | 9.92%              | 代垫工程方费用 | 1 年以内 | 50,256.81         |
| 中石化第五建设有限公司    | 98,923.77           | 1.95%              | 代垫工程方费用 | 1 年以内 | 9,892.38          |
| 中国化学工程第三建设有限公司 | 79,376.28           | 1.57%              | 代垫工程方费用 | 1 年以内 | 7,937.63          |
|                | <u>3,804,069.78</u> | <u>75.08%</u>      |         |       | <u>380,406.98</u> |

江苏斯尔邦石化有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

于2019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<br>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        | 55.07%             | 代垫工程方费用 | 1-3 年 | 490,807.63        |
| 职工社会保险及住房公积金    | 1,658,356.38        | 18.61%             | 员工代垫款   | 1 年以内 | 165,835.64        |
| 徐州通域空间结构有限公司    | 1,365,119.22        | 15.32%             | 代垫工程方费用 | 2-3 年 | 136,511.92        |
| 金桥丰益氯碱（连云港）有限公司 | 56,000.00           | 0.63%              | 押金      | 2-3 年 | 5,600.00          |
| 广州立白企业集团有限公司    | 50,000.00           | 0.56%              | 保证金     | 1 年以内 | 5,000.00          |
|                 | <u>8,037,551.87</u> | <u>90.19%</u>      |         |       | <u>803,755.19</u> |

## 江苏斯尔邦石化有限公司

## 财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

## 7. 存货

|      | 2021年6月30日              |                        |                         |
|------|-------------------------|------------------------|-------------------------|
|      | 账面余额                    | 跌价准备                   | 账面价值                    |
| 原材料  | 538,146,978.23          | (408,614.08)           | 537,738,364.15          |
| 在产品  | 43,037,248.67           | (354,712.68)           | 42,682,535.99           |
| 库存商品 | 530,074,355.70          | (1,975,179.24)         | 528,099,176.46          |
|      | <u>1,111,258,582.60</u> | <u>(2,738,506.00)</u>  | <u>1,108,520,076.60</u> |
|      | 2020年12月31日             |                        |                         |
|      | 账面余额                    | 跌价准备                   | 账面价值                    |
| 原材料  | 634,399,984.75          | (8,928,983.25)         | 625,471,001.50          |
| 在产品  | 64,510,386.60           | (7,441,327.98)         | 57,069,058.62           |
| 库存商品 | 514,595,018.44          | (14,936,668.46)        | 499,658,349.98          |
|      | <u>1,213,505,389.79</u> | <u>(31,306,979.69)</u> | <u>1,182,198,410.10</u> |
|      | 2019年12月31日             |                        |                         |
|      | 账面余额                    | 跌价准备                   | 账面价值                    |
| 原材料  | 597,069,958.97          | (16,385,781.71)        | 580,684,177.26          |
| 在产品  | 64,528,251.53           | (6,965,635.28)         | 57,562,616.25           |
| 库存商品 | 594,271,093.76          | (12,689,220.28)        | 581,581,873.48          |
|      | <u>1,255,869,304.26</u> | <u>(36,040,637.27)</u> | <u>1,219,828,666.99</u> |

存货跌价准备变动如下：

截至2021年6月30日止6个月期间

|      | 期初金额                 | 本期计提                | 本期转回                  | 本期转销                   | 期末余额                |
|------|----------------------|---------------------|-----------------------|------------------------|---------------------|
| 原材料  | 8,928,983.25         | 1,727,313.12        | (1,318,699.04)        | (8,928,983.25)         | 408,614.08          |
| 在产品  | 7,441,327.98         | 354,712.68          | -                     | (7,441,327.98)         | 354,712.68          |
| 库存商品 | 14,936,668.46        | 1,975,179.24        | -                     | (14,936,668.46)        | 1,975,179.24        |
|      | <u>31,306,979.69</u> | <u>4,057,205.04</u> | <u>(1,318,699.04)</u> | <u>(31,306,979.69)</u> | <u>2,738,506.00</u> |

江苏斯尔邦石化有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 存货（续）

存货跌价准备变动如下（续）：

2020年

|      | 年初金额                 | 本年计提                 | 本年转销                   | 年末余额                 |
|------|----------------------|----------------------|------------------------|----------------------|
| 原材料  | 16,385,781.71        | 8,928,983.25         | (16,385,781.71)        | 8,928,983.25         |
| 在产品  | 6,965,635.28         | 7,441,327.98         | (6,965,635.28)         | 7,441,327.98         |
| 库存商品 | 12,689,220.28        | 14,936,668.46        | (12,689,220.28)        | 14,936,668.46        |
|      | <u>36,040,637.27</u> | <u>31,306,979.69</u> | <u>(36,040,637.27)</u> | <u>31,306,979.69</u> |

2019年

|      | 年初金额                 | 本年计提                 | 本年转销                   | 年末余额                 |
|------|----------------------|----------------------|------------------------|----------------------|
| 原材料  | 2,894,247.49         | 16,385,781.71        | (2,894,247.49)         | 16,385,781.71        |
| 在产品  | 353,865.51           | 6,965,635.28         | (353,865.51)           | 6,965,635.28         |
| 库存商品 | 8,690,994.77         | 12,689,220.28        | (8,690,994.77)         | 12,689,220.28        |
|      | <u>11,939,107.77</u> | <u>36,040,637.27</u> | <u>(11,939,107.77)</u> | <u>36,040,637.27</u> |

江苏斯尔邦石化有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 其他流动资产

|         | 2021年6月30日          | 2020年12月31日 | 2019年12月31日           |
|---------|---------------------|-------------|-----------------------|
| 增值税留抵税额 | -                   | -           | 145,317,037.36        |
| 待认证进项税额 | 4,352,251.75        | -           | -                     |
| 进口增值税   | -                   | -           | 2,330,831.46          |
|         | <u>4,352,251.75</u> | <u>-</u>    | <u>147,647,868.82</u> |

## 江苏斯尔邦石化有限公司

## 财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

## 9. 固定资产

| 截至2021年6月30日<br>止6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                   | 4,138,009,576.32        | 10,220,230,565.43         | 14,112,587.46          | 26,427,036.79          | 14,398,779,766.00         |
| 购置                     | -                       | 263,451.33                | -                      | 701,588.51             | 965,039.84                |
| 处置或报废                  | -                       | (39,292,044.33)           | (1,102,071.15)         | (78,450.43)            | (40,472,565.91)           |
| 期末余额                   | <u>4,138,009,576.32</u> | <u>10,181,201,972.43</u>  | <u>13,010,516.31</u>   | <u>27,050,174.87</u>   | <u>14,359,272,239.93</u>  |
| 累计折旧                   |                         |                           |                        |                        |                           |
| 期初余额                   | (413,841,956.22)        | (1,533,199,592.39)        | (12,650,277.96)        | (17,848,608.59)        | (1,977,540,435.16)        |
| 计提                     | (64,221,692.62)         | (233,078,991.81)          | (273,820.92)           | (1,530,147.47)         | (299,104,652.82)          |
| 处置或报废                  | -                       | 342,988.13                | 1,016,023.35           | 71,437.04              | 1,430,448.52              |
| 期末余额                   | <u>(478,063,648.84)</u> | <u>(1,765,935,596.07)</u> | <u>(11,908,075.53)</u> | <u>(19,307,319.02)</u> | <u>(2,275,214,639.46)</u> |
| 减值准备                   |                         |                           |                        |                        |                           |
| 期初及期末余额                | <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>3,629,214,749.36</u> | <u>8,103,847,554.79</u>   | <u>1,102,440.78</u>    | <u>7,708,934.06</u>    | <u>11,741,873,678.99</u>  |
| 期初                     | <u>3,693,436,441.98</u> | <u>8,375,612,151.47</u>   | <u>1,462,309.50</u>    | <u>8,544,506.41</u>    | <u>12,079,055,409.36</u>  |

## 江苏斯尔邦石化有限公司

## 财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

## 9. 固定资产（续）

| 2020年<br>原价 | 房屋及建筑物                  | 机器设备                      | 运输工具                   | 其他设备                   | 合计                        |
|-------------|-------------------------|---------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------|
| 年初余额        | 4,126,158,392.94        | 10,053,657,786.19         | 17,500,442.37          | 25,132,549.76          | 14,222,449,171.26         |
| 购置          | 11,851,183.38           | 229,790,100.83            | 213,477.87             | 1,638,551.06           | 243,493,313.14            |
| 处置或报废       | —                       | (63,217,321.59)           | (3,601,332.78)         | (344,064.03)           | (67,162,718.40)           |
| 年末余额        | <u>4,138,009,576.32</u> | <u>10,220,230,565.43</u>  | <u>14,112,587.46</u>   | <u>26,427,036.79</u>   | <u>14,398,779,766.00</u>  |
| 累计折旧        |                         |                           |                        |                        |                           |
| 年初余额        | (285,815,688.78)        | (1,070,433,570.65)        | (14,809,609.47)        | (14,871,864.42)        | (1,385,930,733.32)        |
| 计提          | (128,026,267.44)        | (462,772,357.24)          | (1,261,934.61)         | (3,297,720.77)         | (595,358,280.06)          |
| 处置或报废       | —                       | 6,335.50                  | 3,421,266.12           | 320,976.60             | 3,748,578.22              |
| 年末余额        | <u>(413,841,956.22)</u> | <u>(1,533,199,592.39)</u> | <u>(12,650,277.96)</u> | <u>(17,848,608.59)</u> | <u>(1,977,540,435.16)</u> |
| 减值准备        |                         |                           |                        |                        |                           |
| 年初及年末余额     | <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>3,693,436,441.98</u> | <u>8,375,612,151.47</u>   | <u>1,462,309.50</u>    | <u>8,544,506.41</u>    | <u>12,079,055,409.36</u>  |
| 年初          | <u>3,809,611,526.04</u> | <u>8,671,805,393.97</u>   | <u>2,690,832.90</u>    | <u>10,226,763.55</u>   | <u>12,494,334,516.46</u>  |

江苏斯尔邦石化有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 固定资产（续）

| 2019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    | 3,659,094,767.71        | 8,534,267,255.41          | 18,900,153.05          | 24,667,804.75          | 12,236,929,980.92         |
| 购置      | -                       | -                         | 412,018.74             | 1,031,372.32           | 1,443,391.06              |
| 在建工程转入  | 467,063,625.23          | 1,519,390,530.78          | -                      | -                      | 1,986,454,156.01          |
| 处置或报废   | -                       | -                         | (1,811,729.42)         | (566,627.31)           | (2,378,356.73)            |
| 年末余额    | <u>4,126,158,392.94</u> | <u>10,053,657,786.19</u>  | <u>17,500,442.37</u>   | <u>25,132,549.76</u>   | <u>14,222,449,171.26</u>  |
| 累计折旧    |                         |                           |                        |                        |                           |
| 年初余额    | (167,188,534.97)        | (660,579,730.95)          | (13,442,267.53)        | (10,869,419.62)        | (852,079,953.07)          |
| 计提      | (118,627,153.81)        | (409,853,839.70)          | (2,865,430.94)         | (4,522,662.49)         | (535,869,086.94)          |
| 处置或报废   | -                       | -                         | 1,498,089.00           | 520,217.69             | 2,018,306.69              |
| 年末余额    | <u>(285,815,688.78)</u> | <u>(1,070,433,570.65)</u> | <u>(14,809,609.47)</u> | <u>(14,871,864.42)</u> | <u>(1,385,930,733.32)</u> |
| 减值准备    |                         |                           |                        |                        |                           |
| 年初及年末余额 | <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>3,809,611,526.04</u> | <u>8,671,805,393.97</u>   | <u>2,690,832.90</u>    | <u>10,226,763.55</u>   | <u>12,494,334,516.46</u>  |
| 年初      | <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>  |



## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

## 9. 固定资产（续）

于 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日以及 2019 年 12 月 31 日，账面价值分别为人民币 10,647,173,355.36 元、人民币 10,930,434,743.39 元以及人民币 11,915,619,184.11 元的房屋建筑物和机器设备的所有权受到限制，参见附注五、51。

于 2021 年 6 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 | 45,951,538.53 | 申办手续未齐备   |

于 2020 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 | 67,684,631.26 | 申办手续未齐备   |

于 2019 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 | 158,431,314.04 | 新建项目转固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 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日以及 2019 年 12 月 31 日的整体财务状况构成重大不利影响。

江苏斯尔邦石化有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 在建工程

|      | 2021年6月30日              | 2020年12月31日             | 2019年12月31日           |
|------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| 在建工程 | <u>3,857,998,754.33</u> | <u>1,239,127,434.29</u> | <u>354,881,253.20</u> |

截至2021年6月30日止6个月期间在建工程变动如下：

|         | 预算金额                    | 期初余额                    | 本期增加                    | 本期转入固定资产 | 期末余额                    | 账面价值                    | 资金来源    | 工程投入占<br>预算比例 |
|---------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|----------|-------------------------|-------------------------|---------|---------------|
| 丙烷产业链项目 |                         |                         |                         |          |                         |                         | 金融机构贷款/ |               |
| 第一阶段    | <u>5,653,264,900.00</u> | <u>1,239,127,434.29</u> | <u>2,618,871,320.04</u> | <u>-</u> | <u>3,857,998,754.33</u> | <u>3,857,998,754.33</u> | 自有资金    | 68%           |

截至2021年6月30日，在建工程减值准备金额为零。

2020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<br>预算比例 |
|---------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|----------|-------------------------|-------------------------|---------|---------------|
| 丙烷产业链项目 |                         |                       |                       |          |                         |                         | 金融机构贷款/ |               |
| 第一阶段    | <u>5,653,264,900.00</u> | <u>354,881,253.20</u> | <u>884,246,181.09</u> | <u>-</u> | <u>1,239,127,434.29</u> | <u>1,239,127,434.29</u> | 自有资金    | 22%           |

截至2020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）

2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 在建工程（续）

2019 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<br>预算比例 |
|---------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------|---------------|
| 丙烷产业链项目 |                         |                         |                         |                         |                       |                       |                 |               |
| 第一阶段    | 5,653,264,900.00        | -                       | 354,881,253.20          | -                       | 354,881,253.20        | 354,881,253.20        | 自有资金            | 6%            |
| 丙烯腈扩能项目 | 1,986,454,156.01        | 1,089,735,057.40        | 896,719,098.61          | 1,986,454,156.01        | -                     | -                     | 金融机构贷款/<br>自有资金 | 100%          |
|         | <u>7,639,719,056.01</u> | <u>1,089,735,057.40</u> | <u>1,251,600,351.81</u> | <u>1,986,454,156.01</u> | <u>354,881,253.20</u> | <u>354,881,253.20</u> |                 |               |

截至2019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）

2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 在建工程（续）

重要在建工程截至2021年6月30日止6个月期间变动如下：

|                 | 工程进度 | 利息资本化累计金额            | 其中：本期利息<br>资本化       | 本期利息<br>资本化率 |
|-----------------|------|----------------------|----------------------|--------------|
| 丙烷产业链项目<br>第一阶段 | 68%  | <u>38,705,739.53</u> | <u>30,985,337.45</u> | 6.30%        |

重要在建工程2020年变动如下：

|                 | 工程进度 | 利息资本化累计金额           | 其中：本年利息<br>资本化      | 本年利息<br>资本化率 |
|-----------------|------|---------------------|---------------------|--------------|
| 丙烷产业链项目<br>第一阶段 | 22%  | <u>7,720,402.08</u> | <u>7,720,402.08</u> | 6.79%        |

重要在建工程2019年变动如下：

|         | 工程进度 | 利息资本化累计金额            | 其中：本年利息<br>资本化       | 本年利息<br>资本化率 |
|---------|------|----------------------|----------------------|--------------|
| 丙烯腈扩能项目 | 100% | <u>41,735,332.38</u> | <u>25,503,046.01</u> | 5.15%        |

## 江苏斯尔邦石化有限公司

## 财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

## 11. 使用权资产

截至2021年6月30日止6个月期间

|      | 房屋及建筑物                | 其他设备                   | 合计                     |
|------|-----------------------|------------------------|------------------------|
| 成本   |                       |                        |                        |
| 期初余额 | 2,397,101.19          | -                      | 2,397,101.19           |
| 增加   | <u>16,716,308.97</u>  | <u>195,171,772.98</u>  | <u>211,888,081.95</u>  |
| 期末余额 | <u>19,113,410.16</u>  | <u>195,171,772.98</u>  | <u>214,285,183.14</u>  |
| 累计折旧 |                       |                        |                        |
| 期初余额 | -                     | -                      | -                      |
| 计提   | <u>(3,145,600.87)</u> | <u>(19,517,177.30)</u> | <u>(22,662,778.17)</u> |
| 期末余额 | <u>(3,145,600.87)</u> | <u>(19,517,177.30)</u> | <u>(22,662,778.17)</u> |
| 账面价值 |                       |                        |                        |
| 期末   | <u>15,967,809.29</u>  | <u>175,654,595.68</u>  | <u>191,622,404.97</u>  |
| 期初   | <u>2,397,101.19</u>   | <u>-</u>               | <u>2,397,101.19</u>    |

## 江苏斯尔邦石化有限公司

## 财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

## 12. 无形资产

截至2021年6月30日止6个月期间

|      | 土地使用权                   | 软件                    | 合计                      |
|------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
| 原价   |                         |                       |                         |
| 期初余额 | 674,962,312.90          | 27,594,859.21         | 702,557,172.11          |
| 购置   | —                       | 542,331.22            | 542,331.22              |
| 期末余额 | <u>674,962,312.90</u>   | <u>28,137,190.43</u>  | <u>703,099,503.33</u>   |
| 累计摊销 |                         |                       |                         |
| 期初余额 | (102,246,923.42)        | (8,640,176.93)        | (110,887,100.35)        |
| 计提   | <u>(6,749,623.08)</u>   | <u>(1,328,768.16)</u> | <u>(8,078,391.24)</u>   |
| 期末余额 | <u>(108,996,546.50)</u> | <u>(9,968,945.09)</u> | <u>(118,965,491.59)</u> |
| 账面价值 |                         |                       |                         |
| 期末   | <u>565,965,766.40</u>   | <u>18,168,245.34</u>  | <u>584,134,011.74</u>   |
| 期初   | <u>572,715,389.48</u>   | <u>18,954,682.28</u>  | <u>591,670,071.76</u>   |

## 江苏斯尔邦石化有限公司

## 财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

## 12. 无形资产（续）

2020年

|      | 土地使用权                   | 软件                    | 合计                      |
|------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
| 原价   |                         |                       |                         |
| 年初余额 | 674,962,312.90          | 20,118,691.04         | 695,081,003.94          |
| 购置   | —                       | 7,476,168.17          | 7,476,168.17            |
| 年末余额 | <u>674,962,312.90</u>   | <u>27,594,859.21</u>  | <u>702,557,172.11</u>   |
| 累计摊销 |                         |                       |                         |
| 年初余额 | (88,747,677.25)         | (6,177,450.57)        | (94,925,127.82)         |
| 计提   | <u>(13,499,246.17)</u>  | <u>(2,462,726.36)</u> | <u>(15,961,972.53)</u>  |
| 年末余额 | <u>(102,246,923.42)</u> | <u>(8,640,176.93)</u> | <u>(110,887,100.35)</u> |
| 账面价值 |                         |                       |                         |
| 年末   | <u>572,715,389.48</u>   | <u>18,954,682.28</u>  | <u>591,670,071.76</u>   |
| 年初   | <u>586,214,635.65</u>   | <u>13,941,240.47</u>  | <u>600,155,876.12</u>   |

## 江苏斯尔邦石化有限公司

## 财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

## 12. 无形资产（续）

2019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         |
| 购置   | —                      | 9,065,320.65          | 9,065,320.65           |
| 年末余额 | <u>674,962,312.90</u>  | <u>20,118,691.04</u>  | <u>695,081,003.94</u>  |
| 累计摊销 |                        |                       |                        |
| 年初余额 | (75,248,431.01)        | (4,894,009.76)        | (80,142,440.77)        |
| 计提   | <u>(13,499,246.24)</u> | <u>(1,283,440.81)</u> | <u>(14,782,687.05)</u> |
| 年末余额 | <u>(88,747,677.25)</u> | <u>(6,177,450.57)</u> | <u>(94,925,127.82)</u> |
| 账面价值 |                        |                       |                        |
| 年末   | <u>586,214,635.65</u>  | <u>13,941,240.47</u>  | <u>600,155,876.12</u>  |
| 年初   | <u>599,713,881.89</u>  | <u>6,159,360.63</u>   | <u>605,873,242.52</u>  |

本集团将部分土地使用权抵押以取得银行借款，受限的土地使用权账面价值于2021年6月30日、2020年12月31日及2019年12月31日分别为人民币168,285,385.76元、人民币39,730,280.07元及人民币398,346,506.70元，参见附注五、51。

于2021年6月30日、2020年12月31日及2019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）

2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 长期待摊费用

截至 2021 年 6 月 30

日止 6 个月期间

|     | 期初余额           | 本期增加          | 本期摊销            | 其他减少 | 期末余额           |
|-----|----------------|---------------|-----------------|------|----------------|
| 催化剂 | 201,857,105.14 | 13,621,562.75 | (34,890,651.61) | -    | 180,588,016.28 |

2020 年

|     | 年初余额           | 本年增加           | 本年摊销            | 其他减少            | 年末余额           |
|-----|----------------|----------------|-----------------|-----------------|----------------|
| 催化剂 | 187,879,706.06 | 112,061,425.41 | (83,258,857.26) | (14,825,169.07) | 201,857,105.14 |

2019 年

|     | 年初余额           | 本年增加           | 本年摊销            | 其他减少 | 年末余额           |
|-----|----------------|----------------|-----------------|------|----------------|
| 催化剂 | 129,680,565.80 | 132,262,054.31 | (74,062,914.05) | -    | 187,879,706.06 |
| 其他  | 116,981.03     | -              | (116,981.03)    | -    | -              |
|     | 129,797,546.83 | 132,262,054.31 | (74,179,895.08) | -    | 187,879,706.06 |

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

## 14. 递延所得税资产/负债

## (1) 未经抵消的递延所得税资产

|        | 2021年6月30日            |                       |
|--------|-----------------------|-----------------------|
|        | 可抵扣暂时性差异              | 递延所得税资产               |
| 资产减值准备 | 350,517,256.40        | 81,507,606.78         |
| 递延收益   | 135,959,519.47        | 33,989,879.87         |
| 租赁负债   | 196,781,633.32        | 49,195,408.33         |
| 其他     | 68,288,301.28         | 17,072,075.32         |
|        | <u>751,546,710.47</u> | <u>181,764,970.30</u> |

|        | 2020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 | 380,444,439.86        | 88,989,402.65         |
| 递延收益   | 138,549,231.20        | 34,637,307.80         |
| 其他     | 77,921,841.71         | 19,480,460.43         |
|        | <u>596,915,512.77</u> | <u>143,107,170.88</u> |

|        | 2019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 | 382,670,750.54        | 89,545,980.32         |
| 递延收益   | 92,811,217.12         | 23,202,804.28         |
| 其他     | 68,865,033.64         | 17,216,258.41         |
|        | <u>544,347,001.30</u> | <u>129,965,043.01</u> |

## (2) 未经抵消的递延所得税负债

|        | 2021年6月30日            |                      |
|--------|-----------------------|----------------------|
|        | 应纳税暂时性差异              | 递延所得税负债              |
| 固定资产折旧 | 81,015,929.68         | 14,132,275.10        |
| 使用权资产  | 191,622,404.97        | 47,905,601.24        |
|        | <u>272,638,334.65</u> | <u>62,037,876.34</u> |

|        | 2020年12月31日   |               |
|--------|---------------|---------------|
|        | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债       |
| 固定资产折旧 | 74,709,697.42 | 12,555,717.04 |

江苏斯尔邦石化有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 递延所得税资产/负债（续）

(2) 未经抵消的递延所得税负债（续）

|        | 2019年12月31日   |              |
|--------|---------------|--------------|
|        | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      |
| 固定资产折旧 | 47,121,465.36 | 5,658,659.02 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产

| 项目      | 2021年6月30日           |                     |
|---------|----------------------|---------------------|
|         | 递延所得税资产和负债<br>相互抵消金额 | 抵消后递延所得税<br>资产或负债余额 |
| 递延所得税资产 | 62,037,876.34        | 119,727,093.96      |
| 递延所得税负债 | 62,037,876.34        | -                   |

| 项目      | 2020年12月31日          |                     |
|---------|----------------------|---------------------|
|         | 递延所得税资产和负债<br>相互抵消金额 | 抵消后递延所得税<br>资产或负债余额 |
| 递延所得税资产 | 12,555,717.04        | 130,551,453.84      |
| 递延所得税负债 | 12,555,717.04        | -                   |

| 项目      | 2019年12月31日          |                     |
|---------|----------------------|---------------------|
|         | 递延所得税资产和负债<br>相互抵消金额 | 抵消后递延所得税<br>资产或负债余额 |
| 递延所得税资产 | 5,658,659.02         | 124,306,383.99      |
| 递延所得税负债 | 5,658,659.02         | -                   |

本集团在资产负债表中将某些已确认的递延所得税资产和已确认的递延所得税负债以抵销后的净额列示。于2021年6月30日、2020年12月31日及2019年12月31日，抵销金额分别为人民币62,037,876.34元、人民币12,555,717.04元及人民币5,658,659.02元。

江苏斯尔邦石化有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 递延所得税资产/负债（续）

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损如下：

|       | 2021年6月30日 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日  |
|-------|------------|-------------|--------------|
| 可抵扣亏损 | 980.00     | -           | 1,229,167.96 |

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

|       | 2021年6月30日 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日  |
|-------|------------|-------------|--------------|
| 2024年 | -          | -           | 1,229,167.96 |
| 2025年 | -          | -           | -            |
| 2026年 | 980.00     | -           | -            |
|       | 980.00     | -           | 1,229,167.96 |

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。

15. 其他非流动资产

|           | 2021年6月30日     | 2020年12月31日    | 2019年12月31日    |
|-----------|----------------|----------------|----------------|
| 预付催化剂等    |                |                |                |
| 长期资产购置款   | 96,725,600.00  | 33,551,940.00  | 164,015,998.03 |
| 预付工程物资购置款 | 544,204,485.27 | 773,007,978.75 | 54,117,488.27  |
|           | 640,930,085.27 | 806,559,918.75 | 218,133,486.30 |

## 江苏斯尔邦石化有限公司

## 财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

## 16. 短期借款

|      |     | 2021年6月30日            | 2020年12月31日             | 2019年12月31日           |
|------|-----|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
| 保证借款 | 注 1 | 583,357,618.83        | 2,248,810,441.76        | 452,728,836.05        |
| 质押借款 | 注 2 | -                     | 22,807,760.00           | -                     |
| 信用借款 | 注 3 | 24,000,000.00         | 30,667,030.00           | -                     |
| 应付利息 |     | 614,713.23            | 2,021,441.43            | 250,691.65            |
|      |     | <u>607,972,332.06</u> | <u>2,304,306,673.19</u> | <u>452,979,527.70</u> |

于2019年12月31日、2020年12月31日及2021年6月30日，本集团无已到期未偿还的短期借款。

注1：于2021年6月30日、2020年12月31日以及2019年12月31日，保证借款余额分别为人民币583,357,618.83元、人民币2,248,810,441.76元以及人民币452,728,836.05元，其中：

- 1) 由关联公司江苏盛虹新材料集团有限公司和缪汉根夫妇提供连带责任保证担保，贷款年利率为4.05%的借款，于2021年6月30日和2020年12月31日余额分别为人民币373,732,762.40元和人民币500,000,000.00元；
- 2) 由关联公司江苏盛虹新材料集团有限公司和缪汉根个人提供连带责任保证担保的借款，于2020年12月31日以及2019年12月31日余额分别为人民币300,000,000.00元以及人民币188,608,140.37元，2020年末贷款年利率为4.05%；2019年末贷款年利率为4.35%；
- 3) 由关联公司盛虹（苏州）集团有限公司和缪汉根夫妇提供连带责任保证担保的借款，于2021年6月30日和2020年12月31日余额分别为人民币149,000,000.00元和人民币261,000,000.00元，其中：于2021年6月30日，余额为人民币149,000,000.00元借款的贷款年利率为4.35%；于2020年12月31日，余额为人民币150,000,000.00元借款的贷款年利率为4.35%，余额为人民币111,000,000.00元借款的贷款年利率为4.05%；

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

## 16. 短期借款（续）

注1：于2021年6月30日、2020年12月31日以及2019年12月31日，保证借款余额分别为人民币583,357,618.83元、人民币2,248,810,441.76元以及人民币452,728,836.05元，其中：（续）

- 4) 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的借款，于 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日余额分别为人民币 40,624,856.43 元、人民币 664,346,971.97 元和人民币 4,120,695.68 元，其中：于 2021 年 6 月 30 日，余额为人民币 10,624,856.43 元借款的贷款年利率为 3.25%，余额为人民币 30,000,000.00 元借款的贷款年利率为 3.70%；于 2020 年 12 月 31 日，余额为人民币 200,000,000.00 元借款的贷款年利率为 2.40%，余额为人民币 350,000,000.00 元借款的贷款年利率为 3.70%，余额为人民币 100,000,000.00 元借款的贷款年利率为 3.25%，余额为人民币 14,346,971.97 元借款的贷款年利率为 3.25%；于 2019 年 12 月 31 日，余额为人民币 4,120,695.68 元借款的贷款年利率为 4.13%；
- 5) 由关联公司盛虹控股集团有限公司提供连带责任保证担保的借款于 2020 年 12 月 31 日余额为人民币 25,800,000.00 元，其中：余额为人民币 20,000,000.00 元借款的贷款年利率为 4.1325%，余额为人民币 5,800,000.00 元借款的贷款年利率为 4.00%；
- 6) 由关联公司盛虹石化集团有限公司提供连带责任保证担保，贷款年利率为 4.35% 的借款，于 2021 年 6 月 30 日余额为人民币 10,000,000.00 元；于 2020 年 12 月 31 日余额为人民币 10,000,000.00 元；
- 7) 于 2020 年 12 月 31 日，余额为美元 6,078,785.85 元，折合人民币 39,663,469.79 元的借款为进口押汇；
- 8) 于 2020 年 12 月 31 日，由关联公司盛虹(苏州)集团有限公司和缪汉根夫妇提供连带责任保证担保的借款余额为人民币 350,000,000.00 元，由关联公司江苏盛虹新材料集团有限公司和缪汉根个人提供连带责任保证担保的借款余额为人民币 98,000,000.00 元，上述贷款年利率为 2.38%-3.95%；于 2019 年 12 月 31 日，由关联公司盛虹控股集团有限公司提供连带责任保证担保的借款余额为人民币 160,000,000.00 元，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的借款余额为人民币 100,000,000.00 元，上述贷款年利率为 2.58%-2.88%；
- 9) 于 2021 年 6 月 30 日使用本公司敞口授信额度为连云港顺盟贸易有限公司办理融资业务，融资金额人民币 10,000,000.00 元，期限 10 个月（期限覆盖到 2022 年 4 月份），年化综合成本 3.95%；

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

## 16. 短期借款（续）

注2：于2021年6月30日、2020年12月31日及2019年12月31日，质押借款余额分别为人民币0.00元、人民币22,807,760.00元以及人民币0.00元，其中：

- 1) 由子公司连云港顺盟贸易有限公司将其持有的人民币10,000,000.00元银行承兑汇票作为质押担保，贷款年利率为4.05%的借款，于2020年12月31日余额为人民币9,600,000.00元；
- 2) 票据质押借款于2020年12月31日余额为人民币13,207,760.00元。其中：余额为人民币13,207,760.00元借款的贷款年利率为3.11%-3.38%。

注3：于2021年6月30日，余额为人民币24,000,000.00元的借款为尚处于信用期内的信用卡借款，由于尚处于信用期内，该笔借款不计息；于2020年12月31日，余额为美元4,700,000.00元，折合人民币30,667,030.00元的借款为出口押汇。

## 17. 应付票据

|        | 2021年6月30日            | 2020年12月31日           | 2019年12月31日           |
|--------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 商业承兑汇票 | -                     | 5,442,582.59          | -                     |
| 银行承兑汇票 | 342,170,123.62        | 277,702,177.01        | 180,579,257.07        |
|        | <u>342,170,123.62</u> | <u>283,144,759.60</u> | <u>180,579,257.07</u> |

于2021年6月30日、2020年12月31日及2019年12月31日，本集团均无到期未付的应付票据。

江苏斯尔邦石化有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 应付账款

|      | 2021年6月30日            | 2020年12月31日           | 2019年12月31日           |
|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1年以内 | 669,293,441.21        | 609,916,716.83        | 701,482,476.37        |
| 1至2年 | 17,724,608.11         | 23,364,125.98         | 10,097,094.19         |
| 2至3年 | 7,215,740.39          | 9,482,897.93          | 5,024,879.67          |
|      | <u>694,233,789.71</u> | <u>642,763,740.74</u> | <u>716,604,450.23</u> |

|                    | 2021年6月30日           | 2020年12月31日          | 2019年12月31日          |
|--------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 账龄超过一年的<br>应付账款（注） | <u>24,940,348.50</u> | <u>32,847,023.91</u> | <u>15,121,973.86</u> |

应付账款不计息，并通常在6个月内清偿。

注：账龄超过一年的应付账款主要为未结清的原辅料、备件等款项。

19. 合同负债/预收款项

| 合同负债 | 2021年6月30日            | 2020年12月31日           | 2019年12月31日           |
|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1年以内 | 188,336,802.16        | 381,844,643.48        | -                     |
| 1至2年 | 671,197.64            | 800,084.93            | -                     |
| 2至3年 | 1,038,768.45          | 850,617.15            | -                     |
|      | <u>190,046,768.25</u> | <u>383,495,345.56</u> | <u>-</u>              |
| 预收款项 | 2021年6月30日            | 2020年12月31日           | 2019年12月31日           |
| 1年以内 | -                     | -                     | 239,069,678.74        |
| 1至2年 | -                     | -                     | 1,511,413.41          |
| 2至3年 | -                     | -                     | 502,854.09            |
|      | <u>-</u>              | <u>-</u>              | <u>241,083,946.24</u> |

于2021年6月30日、2020年12月31日及2019年12月31日，无账龄超过1年且金额重要的合同负债/预收款项。



江苏斯尔邦石化有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 应付职工薪酬

截至 2021 年 6 月 30

日止 6 个月期间

|                   | 期初余额                 | 本期增加                  | 本期减少                  | 期末余额                 |
|-------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 短期薪酬              | 93,826,780.45        | 210,159,927.07        | 241,178,423.06        | 62,808,284.46        |
| 离职后福利<br>（设定提存计划） | -                    | 10,044,400.68         | 10,044,400.68         | -                    |
| 辞退福利              | -                    | 250,071.02            | 250,071.02            | -                    |
|                   | <u>93,826,780.45</u> | <u>220,454,398.77</u> | <u>251,472,894.76</u> | <u>62,808,284.46</u> |

2020 年

|                   | 年初余额                 | 本年增加                  | 本年减少                  | 年末余额                 |
|-------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 短期薪酬              | 85,170,759.95        | 387,271,453.20        | 378,615,432.70        | 93,826,780.45        |
| 离职后福利<br>（设定提存计划） | -                    | 15,613,193.72         | 15,613,193.72         | -                    |
| 辞退福利              | -                    | 985,561.33            | 985,561.33            | -                    |
|                   | <u>85,170,759.95</u> | <u>403,870,208.25</u> | <u>395,214,187.75</u> | <u>93,826,780.45</u> |

2019 年

|                   | 年初余额                 | 本年增加                  | 本年减少                  | 年末余额                 |
|-------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 短期薪酬              | 72,909,492.22        | 357,673,487.77        | 345,412,220.04        | 85,170,759.95        |
| 离职后福利<br>（设定提存计划） | -                    | 16,733,204.71         | 16,733,204.71         | -                    |
| 辞退福利              | -                    | 769,576.28            | 769,576.28            | -                    |
|                   | <u>72,909,492.22</u> | <u>375,176,268.76</u> | <u>362,915,001.03</u> | <u>85,170,759.95</u> |

## 江苏斯尔邦石化有限公司

## 财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

## 20. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：

截至2021年6月30

日止6个月期间

|                 | 期初余额                 | 本期增加                  | 本期减少                  | 期末余额                 |
|-----------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 工资、奖金、<br>津贴和补贴 | 93,826,780.45        | 183,942,888.36        | 214,961,384.35        | 62,808,284.46        |
| 职工福利费           | -                    | 16,044,724.83         | 16,044,724.83         | -                    |
| 医疗保险费           | -                    | 4,353,654.20          | 4,353,654.20          | -                    |
| 工伤保险费           | -                    | 688,022.82            | 688,022.82            | -                    |
| 生育保险费           | -                    | 607,567.96            | 607,567.96            | -                    |
| 住房公积金           | -                    | 3,758,198.00          | 3,758,198.00          | -                    |
| 其他保险费           | -                    | 35,796.27             | 35,796.27             | -                    |
| 工会经费和<br>职工教育经费 | -                    | 729,074.63            | 729,074.63            | -                    |
|                 | <u>93,826,780.45</u> | <u>210,159,927.07</u> | <u>241,178,423.06</u> | <u>62,808,284.46</u> |

2020年

|                 | 年初余额                 | 本年增加                  | 本年减少                  | 年末余额                 |
|-----------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 工资、奖金、<br>津贴和补贴 | 85,170,759.95        | 338,290,785.69        | 329,634,765.19        | 93,826,780.45        |
| 职工福利费           | -                    | 31,988,397.71         | 31,988,397.71         | -                    |
| 医疗保险费           | -                    | 6,881,780.43          | 6,881,780.43          | -                    |
| 工伤保险费           | -                    | 889,644.04            | 889,644.04            | -                    |
| 生育保险费           | -                    | 1,187,779.62          | 1,187,779.62          | -                    |
| 住房公积金           | -                    | 7,338,971.00          | 7,338,971.00          | -                    |
| 其他保险费           | -                    | 17,391.34             | 17,391.34             | -                    |
| 工会经费和<br>职工教育经费 | -                    | 676,703.37            | 676,703.37            | -                    |
|                 | <u>85,170,759.95</u> | <u>387,271,453.20</u> | <u>378,615,432.70</u> | <u>93,826,780.45</u> |

## 江苏斯尔邦石化有限公司

## 财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

## 20. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下（续）：

| 2019年           | 年初余额                 | 本年增加                  | 本年减少                  | 年末余额                 |
|-----------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 工资、奖金、<br>津贴和补贴 | 72,909,492.22        | 303,771,351.19        | 291,510,083.46        | 85,170,759.95        |
| 职工福利费           | -                    | 38,743,078.75         | 38,743,078.75         | -                    |
| 医疗保险费           | -                    | 6,938,749.35          | 6,938,749.35          | -                    |
| 工伤保险费           | -                    | 517,546.62            | 517,546.62            | -                    |
| 生育保险费           | -                    | 965,434.40            | 965,434.40            | -                    |
| 住房公积金           | -                    | 5,969,169.00          | 5,969,169.00          | -                    |
| 其他保险费           | -                    | 27,959.34             | 27,959.34             | -                    |
| 工会经费和<br>职工教育经费 | -                    | 740,199.12            | 740,199.12            | -                    |
|                 | <u>72,909,492.22</u> | <u>357,673,487.77</u> | <u>345,412,220.04</u> | <u>85,170,759.95</u> |

设定提存计划如下：

| 截至2021年6月30<br>日止6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                | -        | 9,739,902.72         | 9,739,902.72         | -        |
| 失业保险费                  | -        | 304,497.96           | 304,497.96           | -        |
|                        | <u>-</u> | <u>10,044,400.68</u> | <u>10,044,400.68</u> | <u>-</u> |
| 2020 年                 | 年初余额     | 本年增加                 | 本年减少                 | 年末余额     |
| 基本养老保险费                | -        | 15,138,799.92        | 15,138,799.92        | -        |
| 失业保险费                  | -        | 474,393.80           | 474,393.80           | -        |
|                        | <u>-</u> | <u>15,613,193.72</u> | <u>15,613,193.72</u> | <u>-</u> |
| 2019 年                 | 年初余额     | 本年增加                 | 本年减少                 | 年末余额     |
| 基本养老保险费                | -        | 16,250,094.21        | 16,250,094.21        | -        |
| 失业保险费                  | -        | 483,110.50           | 483,110.50           | -        |
|                        | <u>-</u> | <u>16,733,204.71</u> | <u>16,733,204.71</u> | <u>-</u> |

## 江苏斯尔邦石化有限公司

## 财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

## 21. 应交税费

|         | 2021年6月30日            | 2020年12月31日           | 2019年12月31日          |
|---------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 增值税     | 20,899,266.01         | 22,687,732.94         | -                    |
| 城市维护建设税 | 1,463,677.94          | 31,731.94             | -                    |
| 教育费附加   | 1,045,484.24          | 22,665.67             | -                    |
| 印花税     | 351,241.20            | 775,409.20            | 649,597.14           |
| 企业所得税   | 310,305,134.65        | 136,360,017.86        | 52,793,934.31        |
| 个人所得税   | 702,348.68            | 1,214,999.41          | 644,298.30           |
| 房产税     | 1,033,667.34          | 957,823.23            | 921,632.64           |
| 土地使用税   | 1,198,692.67          | 1,198,692.67          | 1,198,692.67         |
| 环境保护税   | 354,566.69            | 305,037.67            | 257,763.23           |
|         | <u>337,354,079.42</u> | <u>163,554,110.59</u> | <u>56,465,918.29</u> |

## 22. 其他应付款

|           | 2021年6月30日              | 2020年12月31日           | 2019年12月31日           |
|-----------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 设备购置款及质保金 | 1,519,754,572.87        | 660,072,109.82        | 721,216,561.18        |
| 预提费用      | 52,544,036.78           | 40,192,507.89         | 36,909,409.57         |
| 其他        | 140,672.77              | 329,169.63            | 339,667.14            |
|           | <u>1,572,439,282.42</u> | <u>700,593,787.34</u> | <u>758,465,637.89</u> |

|                     | 2021年6月30日            | 2020年12月31日           | 2019年12月31日           |
|---------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 账龄超过一年的<br>其他应付款（注） | <u>284,496,241.15</u> | <u>314,723,604.63</u> | <u>198,943,493.94</u> |

注：账龄超过一年的其他应付款主要为未结清的工程款、设备款及质保金。

江苏斯尔邦石化有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 其他流动负债

|                | 2021年6月30日           | 2020年12月31日          | 2019年12月31日 |
|----------------|----------------------|----------------------|-------------|
| 待转销项税额         | 24,165,365.40        | 49,844,950.48        | -           |
| 预计负债-未决诉讼预计赔偿金 | 5,500,000.00         | -                    | -           |
| 预计负债-待执行亏损合同   | -                    | 6,482,496.36         | -           |
|                | <u>29,665,365.40</u> | <u>56,327,446.84</u> | <u>-</u>    |

24. 一年内到期的非流动负债

|             | 2021年6月30日              | 2020年12月31日             | 2019年12月31日             |
|-------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 一年内到期的长期借款  | 882,585,752.81          | 970,584,012.81          | 1,621,748,450.49        |
| 一年内到期的长期应付款 | 259,696,972.43          | 250,997,836.09          | -                       |
| 长期借款应付利息    | 10,381,646.82           | 11,061,344.84           | 13,020,600.43           |
| 租赁负债        | 46,627,904.53           | -                       | -                       |
|             | <u>1,199,292,276.59</u> | <u>1,232,643,193.74</u> | <u>1,634,769,050.92</u> |

25. 长期借款

|              |     | 2021年6月30日              | 2020年12月31日             | 2019年12月31日             |
|--------------|-----|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 抵押及保证借款      | 注 1 | 7,626,896,624.53        | 6,919,077,584.53        | 7,456,232,766.16        |
| 保证借款         | 注 2 | -                       | -                       | 592,977,000.00          |
|              |     | <u>7,626,896,624.53</u> | <u>6,919,077,584.53</u> | <u>8,049,209,766.16</u> |
| 减：一年内到期的长期借款 |     | <u>882,585,752.81</u>   | <u>970,584,012.81</u>   | <u>1,621,748,450.49</u> |
|              |     | <u>6,744,310,871.72</u> | <u>5,948,493,571.72</u> | <u>6,427,461,315.67</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 长期借款（续）

注1：抵押及保证借款包括以下：

- 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。于 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日和 2021 年 6 月 30 日，该借款余额分别为人民币 4,369,800,000.00 元、人民币 3,747,420,000.00 元和人民币 3,181,300,000.00 元。上述人民币借款的年利率 2021 年 6 月 30 日及 2020 年末在 5 年 LPR 基础上浮动，2019 年末在贷款基准利率上浮动。
- 2) 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目一阶段实施工程项目下资产作抵押担保，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。于 2019 年 12 月 31 日，该借款余额为美元 231,000,000.00 元（折合人民币 1,611,502,200.00 元）和人民币 346,000,000.00 元；于 2020 年 12 月 31 日，该借款余额为美元 185,400,000.00 元（折合人民币 1,209,716,460.00 元）和人民币 300,000,000.00 元；于 2021 年 6 月 30 日，该借款余额为美元 165,000,000.00 元（折合人民币 1,065,916,500.00 元）和人民币 276,000,000.00 元。上述美元借款的年利率在 6 个月 LIBOR 基础上浮动；上述人民币借款的年利率 2021 年 6 月 30 日及 2020 年末在 5 年 LPR 基础上浮动，2019 年末在贷款基准利率上浮动。
- 3) 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，于 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日和 2021 年 6 月 30 日，该贷款余额分别为人民币 1,128,930,566.16 元、人民币 1,661,941,124.53 元和人民币 1,557,129,124.53 元。上述人民币借款的年利率 2021 年 6 月 30 日及 2020 年末在 5 年 LPR 基础上浮动，2019 年末在贷款基准利率上浮动。
- 4) 为本年新增总额人民币 5,000,000,000.00 元的银团借款，该借款以本公司二期丙烷产业链项目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，于 2021 年 6 月 30 日，该贷款余额为人民币 1,196,551,000.00 元，上述人民币借款的年利率由每年 1 月 1 日 5 年以上 LPR 确定；

江苏斯尔邦石化有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 长期借款（续）

注1：抵押及保证借款包括以下（续）：

- 5) 为本年新增总额人民币 350,000,000.00 元的借款，该借款合同由江苏斯尔邦石化有限公司和中国进出口银行江苏省分行签订，为从事与甲醇等商品有关的进口而申请的进口信贷流动资金，借款期限为两年。于 2021 年 6 月 30 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 3.45%。

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。于2019年12月31日该贷款余额为美元85,000,000.00元（折合人民币592,977,000.00元）。上述美元借款为季度结息，在3个月LIBOR基础上浮动。

26. 租赁负债

|           | 2021年6月30日     |
|-----------|----------------|
| 应付租赁款     | 196,781,633.32 |
| 减：一年内到期部分 | 46,627,904.53  |
| 期末余额      | 150,153,728.79 |

27. 长期应付款

|                  | 2021年6月30日     | 2020年12月31日    | 2019年12月31日 |
|------------------|----------------|----------------|-------------|
| 抵押借款（注1）         | 684,203,685.50 | 807,720,402.08 | -           |
| 减：一年内到期的<br>长期借款 | 259,696,972.43 | 250,997,836.09 | -           |
|                  | 424,506,713.07 | 556,722,565.99 | -           |

注1：为总额人民币800,000,000.00元的抵押借款，本集团以高吸水性树脂生产线、环氧乙烷生产线、乙醇胺生产线和乙氧基化生产线装置为该借款提供抵押担保。于2019年12月31日、2020年12月31日和2021年6月30日，该借款余额分别为人民币0.00元、人民币807,720,402.08元和人民币684,203,685.50元。借款期限为2020年10月20日起至2023年12月10日止，利率参照全国银行间同业拆借中心公布的1年期贷款市场报价利率（即LPR利率）为基准利率上浮294.2个基点。

江苏斯尔邦石化有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 递延收益

截至2021年6月30

日止6个月期间

|      | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少         | 期末余额           |
|------|----------------|------|--------------|----------------|
| 政府补助 | 437,622,434.81 | -    | 8,352,606.36 | 429,269,828.45 |

| 2020年 | 年初余额           | 本年增加          | 本年减少          | 年末余额           |
|-------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 政府补助  | 403,410,209.97 | 50,000,000.00 | 15,787,775.16 | 437,622,434.81 |

| 2019年 | 年初余额           | 本年增加 | 本年减少          | 年末余额           |
|-------|----------------|------|---------------|----------------|
| 政府补助  | 418,280,547.56 | -    | 14,870,337.59 | 403,410,209.97 |

于2021年6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/<br>收益相关<br>与资产<br>相关<br>与资产<br>相关<br>与资产<br>相关 |
|--------------------|----------------|------|--------------|----------------|-----------------------------------------------------|
| 醇基多联产项目<br>补助款（注1） | 424,903,543.22 | -    | 7,951,466.76 | 416,952,076.46 |                                                     |
| 循环化改造<br>专项补助金     | 7,921,454.75   | -    | 246,308.22   | 7,675,146.53   |                                                     |
| 工业企业技术<br>改造补助款    | 3,730,180.27   | -    | 122,972.94   | 3,607,207.33   |                                                     |
| 产业转型升级<br>专项资金     | 1,067,256.57   | -    | 31,858.44    | 1,035,398.13   |                                                     |
|                    | 437,622,434.81 | -    | 8,352,606.36 | 429,269,828.45 |                                                     |



## 江苏斯尔邦石化有限公司

## 财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

## 28. 递延收益（续）

于2020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/<br>收益相关<br>与资产<br>相关 |
|----------|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|---------------------------|
| 醇基多联产项目  |                       |                      |                      |                       |                           |
| 补助款（注 1） | 389,889,039.18        | 50,000,000.00        | 14,985,495.96        | 424,903,543.22        | 相关                        |
| 循环化改造    |                       |                      |                      |                       | 与资产                       |
| 专项补助金    | 8,414,071.19          | -                    | 492,616.44           | 7,921,454.75          | 相关                        |
| 工业企业技术   |                       |                      |                      |                       | 与资产                       |
| 改造补助款    | 3,976,126.15          | -                    | 245,945.88           | 3,730,180.27          | 相关                        |
| 产业转型升级   |                       |                      |                      |                       | 与资产                       |
| 专项资金     | 1,130,973.45          | -                    | 63,716.88            | 1,067,256.57          | 相关                        |
|          | <u>403,410,209.97</u> | <u>50,000,000.00</u> | <u>15,787,775.16</u> | <u>437,622,434.81</u> |                           |

于2019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/<br>收益相关<br>与资产<br>相关 |
|----------|-----------------------|----------|----------------------|-----------------------|---------------------------|
| 醇基多联产项目  |                       |          |                      |                       |                           |
| 补助款（注 1） | 403,957,097.61        | -        | 14,068,058.43        | 389,889,039.18        | 相关                        |
| 循环化改造专项  |                       |          |                      |                       | 与资产                       |
| 补助金      | 8,906,687.61          | -        | 492,616.42           | 8,414,071.19          | 相关                        |
| 工业企业技术   |                       |          |                      |                       | 与资产                       |
| 改造补助款    | 4,222,072.07          | -        | 245,945.92           | 3,976,126.15          | 相关                        |
| 产业转型升级   |                       |          |                      |                       | 与资产                       |
| 专项资金     | 1,194,690.27          | -        | 63,716.82            | 1,130,973.45          | 相关                        |
|          | <u>418,280,547.56</u> | <u>-</u> | <u>14,870,337.59</u> | <u>403,410,209.97</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、2018年12月24日和2020年7月7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、人民币 20,000,000.00 元和人民币 50,000,000.00 元，共计人民币 471,705,300.00 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。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 递延收益（续）

本集团于2019年度、2020年度以及截至2021年6月30日止6个月期间分别结转递延收益人民币14,870,337.59元、人民币15,787,775.16元以及人民币8,352,606.36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）

2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 实收资本

注册资本

|              | 2021年6月30日              |                | 2020年12月31日             |                | 2019年12月31日             |                |
|--------------|-------------------------|----------------|-------------------------|----------------|-------------------------|----------------|
|              | 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%         | 4,521,200,000.00        | 80.91%         | 4,521,200,000.00        | 80.91%         |
| 连云港博虹实业有限公司  | 254,000,000.00          | 4.55%          | 254,000,000.00          | 4.55%          | 254,000,000.00          | 4.55%          |
| 建信金融资产投资有限公司 | 508,000,000.00          | 9.09%          | 508,000,000.00          | 9.09%          | 508,000,000.00          | 9.09%          |
| 中银金融资产投资有限公司 | 304,800,000.00          | 5.45%          | 304,800,000.00          | 5.45%          | 304,800,000.00          | 5.45%          |
|              | <u>5,588,000,000.00</u> | <u>100.00%</u> | <u>5,588,000,000.00</u> | <u>100.00%</u> | <u>5,588,000,000.00</u> | <u>100.00%</u> |

江苏斯尔邦石化有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 实收资本（续）

实收资本

|              | 2021年6月30日<br>折合人民币     | 2020年12月31日<br>折合人民币    | 2019年12月31日<br>折合人民币    |
|--------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 盛虹石化集团有限公司   | 4,521,200,000.00        | 4,521,200,000.00        | 4,521,200,000.00        |
| 连云港博虹实业有限公司  | 254,000,000.00          | 254,000,000.00          | 254,000,000.00          |
| 建信金融资产投资有限公司 | 508,000,000.00          | 508,000,000.00          | 508,000,000.00          |
| 中银金融资产投资有限公司 | 304,800,000.00          | 304,800,000.00          | 304,800,000.00          |
|              | <u>5,588,000,000.00</u> | <u>5,588,000,000.00</u> | <u>5,588,000,000.00</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）

2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 资本公积

截至2021年6月30日止6个月期间

|              | 期初余额           | 本期增加           | 本期减少 | 期末余额           |
|--------------|----------------|----------------|------|----------------|
| 资本溢价         | 492,000,000.00 | -              | -    | 492,000,000.00 |
| 2020年        |                |                |      |                |
|              | 年初余额           | 本年增加           | 本年减少 | 年末余额           |
| 资本溢价         | 492,000,000.00 | -              | -    | 492,000,000.00 |
| 2019年        |                |                |      |                |
|              | 年初余额           | 本年增加           | 本年减少 | 年末余额           |
| 资本溢价<br>(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。

31. 专项储备

截至2021年6月30日止6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 | 2,619,530.07 | 14,666,086.37 | 15,071,717.63 | 2,213,898.81 |
| 2020年 |              |               |               |              |
|       | 年初余额         | 本年增加          | 本年减少          | 年末余额         |
| 安全生产费 | 1,707,683.75 | 28,512,939.58 | 27,601,093.26 | 2,619,530.07 |
| 2019年 |              |               |               |              |
|       | 年初余额         | 本年增加          | 本年减少          | 年末余额         |
| 安全生产费 | -            | 27,805,314.61 | 26,097,630.86 | 1,707,683.75 |

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、29。

江苏斯尔邦石化有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 盈余公积

截至2021年6月30日止6个月期间

|        | 期初余额                  | 本期增加     | 本期减少     | 期末余额                  |
|--------|-----------------------|----------|----------|-----------------------|
| 法定盈余公积 | <u>222,342,270.54</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>222,342,270.54</u> |

2020年

|        | 年初余额                  | 本年增加                 | 本年减少     | 年末余额                  |
|--------|-----------------------|----------------------|----------|-----------------------|
| 法定盈余公积 | <u>169,811,838.15</u> | <u>52,530,432.39</u> | <u>-</u> | <u>222,342,270.54</u> |

2019年

|        | 年初余额                 | 本年增加                 | 本年减少     | 年末余额                  |
|--------|----------------------|----------------------|----------|-----------------------|
| 法定盈余公积 | <u>75,380,764.90</u> | <u>94,431,073.25</u> | <u>-</u> | <u>169,811,838.15</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。

33. 未分配利润

|               | 2021年6月30日              | 2020年12月31日             | 2019年12月31日             |
|---------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 上期期/年年末未分配利润  | 1,294,838,120.53        | 1,483,110,884.64        | 634,426,948.11          |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 2,041,414,756.38        | 526,617,854.28          | 943,115,009.78          |
| 减：本期/年分配利润    | 660,000,000.00          | 662,360,186.00          | -                       |
| 减：提取法定盈余公积    | <u>-</u>                | <u>52,530,432.39</u>    | <u>94,431,073.25</u>    |
|               | <u>2,676,252,876.91</u> | <u>1,294,838,120.53</u> | <u>1,483,110,884.64</u> |

江苏斯尔邦石化有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 营业收入及成本

营业收入列示如下：

|        | 截至2021年6月30<br>日止6个月期间  | 2020年                    | 2019年                    |
|--------|-------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 主营业务收入 | 9,292,209,810.22        | 10,613,715,002.90        | 11,470,308,454.31        |
| 其他业务收入 | 225,749,079.48          | 373,212,994.20           | 454,985,420.49           |
|        | <u>9,517,958,889.70</u> | <u>10,986,927,997.10</u> | <u>11,925,293,874.80</u> |

主营业务收入按产品类型如下：

|                     | 截至2021年6月30日<br>止6个月期间  | 2020年                    | 2019年                    |
|---------------------|-------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 丙烯腈                 | 3,742,245,734.04        | 3,660,180,626.50         | 3,760,763,197.86         |
| 甲基丙烯酸甲酯             | 948,258,396.90          | 1,129,601,595.65         | 988,034,897.78           |
| 乙烯-醋酸乙烯共聚物<br>(EVA) | 3,055,667,200.96        | 3,575,764,741.00         | 3,210,071,200.03         |
| 环氧乙烷(EO)及其<br>衍生物   | 1,112,568,321.14        | 1,465,993,067.88         | 1,918,600,931.43         |
| 其他                  | 433,470,157.18          | 782,174,971.87           | 1,592,838,227.21         |
|                     | <u>9,292,209,810.22</u> | <u>10,613,715,002.90</u> | <u>11,470,308,454.31</u> |

江苏斯尔邦石化有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 营业收入及成本（续）

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

截至2021年6月30日止6个月期间

|                 |                         |
|-----------------|-------------------------|
| 报告分部            | 化工产品                    |
| 主要经营地区          |                         |
| 中国大陆            | 8,403,437,105.73        |
| 其他国家或地区         | 1,114,521,783.97        |
|                 | <u>9,517,958,889.70</u> |
| 主要产品类型          |                         |
| 丙烯腈             | 3,742,245,734.04        |
| 甲基丙烯酸甲酯         | 948,258,396.90          |
| 乙烯-醋酸乙烯共聚物(EVA) | 3,055,667,200.96        |
| 环氧乙烷(EO)及其衍生物   | 1,112,568,321.14        |
| 其他              | 659,219,236.66          |
|                 | <u>9,517,958,889.70</u> |
| 收入确认时间          |                         |
| 在某一时点确认收入       |                         |
| 销售商品            | <u>9,517,958,889.70</u> |



江苏斯尔邦石化有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 营业收入及成本（续）

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下（续）：

2020年度

报告分部 化工产品

主要经营地区

中国大陆

10,497,965,795.76

其他国家或地区

488,962,201.34

10,986,927,997.10

主要产品类型

丙烯腈

3,660,180,626.50

甲基丙烯酸甲酯

1,129,601,595.65

乙烯-醋酸乙烯共聚物(EVA)

3,575,764,741.00

环氧乙烷(EO)及其衍生物

1,465,993,067.88

其他

1,155,387,966.07

10,986,927,997.10

收入确认时间

在某一时点确认收入

销售商品

10,986,927,997.10

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

截至2021年6月30日  
止6个月期间

2020年

销售商品

368,939,303.50

207,573,036.17

江苏斯尔邦石化有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 营业收入及成本（续）

本集团与履约义务相关的信息如下：

化工产品销售

向客户交付商品时履行履约义务。客户的合同价款通常需要预付，部分客户的合同价款在交付商品后45至60天内支付。

营业成本列示如下：

|        | 截至2021年6月30<br>日止6个月期间  | 2020年                   | 2019年                   |
|--------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 主营业务成本 | 6,296,844,559.82        | 9,312,421,287.02        | 9,470,622,299.66        |
| 其他业务成本 | 215,127,554.90          | 379,468,145.92          | 452,237,266.31          |
|        | <u>6,511,972,114.72</u> | <u>9,691,889,432.94</u> | <u>9,922,859,565.97</u> |

主营业务成本按产品类型如下：

|                     | 截至2021年6月30<br>日止6个月期间  | 2020年                   | 2019年                   |
|---------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 丙烯腈                 | 2,374,086,336.29        | 3,241,293,823.44        | 2,732,359,356.78        |
| 甲基丙烯酸甲酯             | 944,458,880.41          | 1,382,159,342.65        | 943,113,560.70          |
| 乙烯-醋酸乙烯<br>共聚物(EVA) | 1,676,997,551.90        | 2,709,013,354.87        | 2,626,521,235.55        |
| 环氧乙烷(E0)及其<br>衍生物   | 939,150,017.76          | 1,302,426,965.68        | 1,770,303,653.82        |
| 其他                  | 362,151,773.46          | 677,527,800.38          | 1,398,324,492.81        |
|                     | <u>6,296,844,559.82</u> | <u>9,312,421,287.02</u> | <u>9,470,622,299.66</u> |

江苏斯尔邦石化有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 税金及附加

|       | 截至2021年6月30<br>日止6个月期间 | 2020年                | 2019年                |
|-------|------------------------|----------------------|----------------------|
| 土地使用税 | 2,397,385.34           | 4,794,770.68         | 4,794,770.68         |
| 房产税   | 2,067,451.76           | 3,722,721.15         | 3,686,085.12         |
| 印花税   | 2,182,948.00           | 3,174,177.06         | 3,208,202.64         |
| 环境保护税 | 634,724.52             | 865,591.78           | 1,121,865.26         |
| 车船使用税 | 5,904.16               | 13,626.40            | 18,251.24            |
| 其他附加税 | 17,037,946.89          | 82,068.07            | 146,651.93           |
|       | <u>24,326,360.67</u>   | <u>12,652,955.14</u> | <u>12,975,826.87</u> |

36. 销售费用

|       | 截至2021年6月30<br>日止6个月期间 | 2020年                | 2019年                 |
|-------|------------------------|----------------------|-----------------------|
| 运输费   | -                      | -                    | 152,020,972.17        |
| 短倒费   | 6,421,014.80           | 6,354,427.43         | 5,085,006.52          |
| 仓储费   | 27,788,635.82          | 47,588,092.29        | 33,217,725.33         |
| 职工薪酬  | 9,399,954.69           | 21,477,704.13        | 20,554,297.56         |
| 港杂费   | -                      | 769,649.88           | 792,658.00            |
| 差旅费   | 328,931.39             | 714,292.35           | 1,266,231.70          |
| 折旧与摊销 | 20,209.86              | 46,085.15            | 169,617.99            |
| 其他    | 1,373,444.86           | 2,834,074.88         | 2,820,020.89          |
|       | <u>45,332,191.42</u>   | <u>79,784,326.11</u> | <u>215,926,530.16</u> |

江苏斯尔邦石化有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 管理费用

|         | 截至2021年6月30<br>日止6个月期间 | 2020年                 | 2019年                 |
|---------|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 职工薪酬    | 32,342,590.34          | 57,044,581.58         | 69,144,872.93         |
| 折旧费     | 3,981,986.28           | 1,655,820.90          | 2,868,323.73          |
| 无形资产摊销  | 7,753,776.80           | 15,450,491.60         | 14,782,687.06         |
| 停工及检修费用 | -                      | 18,781,948.23         | -                     |
| 办公费     | 1,023,855.03           | 2,660,890.71          | 2,866,578.04          |
| 车辆使用费   | 806,142.59             | 1,406,213.43          | 3,250,409.84          |
| 租赁费     | 730,770.30             | 1,207,261.96          | 2,653,821.70          |
| 业务招待费   | 345,420.40             | 943,750.61            | 1,658,771.32          |
| 咨询费     | 875,248.35             | 2,109,591.86          | 13,426,430.44         |
| 差旅费     | 247,597.69             | 274,617.10            | 820,546.82            |
| 耗用的原材料  | 653,898.15             | 593,098.95            | 296,117.87            |
| 其他      | 2,747,002.47           | 3,947,315.85          | 4,019,970.83          |
|         | <u>51,508,288.40</u>   | <u>106,075,582.78</u> | <u>115,788,530.58</u> |

38. 研发费用

|      | 截至2021年6月30<br>日止6个月期间 | 2020年                | 2019年                |
|------|------------------------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬 | 25,713,097.38          | 62,596,561.75        | 47,455,843.29        |
| 物料消耗 | 2,863,393.54           | 6,563,924.90         | 6,214,071.25         |
| 其他费用 | 4,124,894.35           | 2,061,164.73         | 1,594,772.37         |
|      | <u>32,701,385.27</u>   | <u>71,221,651.38</u> | <u>55,264,686.91</u> |

39. 财务费用

|           | 截至2021年6月30<br>日止6个月期间 | 2020年                 | 2019年                 |
|-----------|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 利息支出      | 229,570,040.99         | 462,975,353.91        | 508,977,794.95        |
| 减：利息收入    | 18,762,964.62          | 18,965,437.67         | 13,210,473.30         |
| 减：利息资本化金额 | 30,985,337.45          | 7,720,402.08          | 25,503,046.01         |
| 汇兑损益      | (7,863,375.30)         | (69,948,837.65)       | 50,111,249.82         |
| 手续费       | 1,610,014.95           | 2,995,707.77          | 1,806,257.73          |
| 信用证费用     | 752,343.20             | 1,620,960.09          | 2,355,319.92          |
|           | <u>174,320,721.77</u>  | <u>370,957,344.37</u> | <u>524,537,103.11</u> |

江苏斯尔邦石化有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 财务费用（续）

借款费用资本化金额已计入在建工程。

40. 其他收益

|              | 截至2021年6月30<br>日止6个月期间 | 2020年         | 2019年         |
|--------------|------------------------|---------------|---------------|
| 与日常活动相关的政府补助 | 9,899,786.40           | 22,569,366.42 | 15,473,137.58 |

与日常活动相关的政府补助如下：

|                                        | 截至 2021 年 6 月 30<br>日止 6 个月期间 | 与资产/收益<br>相关 |
|----------------------------------------|-------------------------------|--------------|
| 醇基多联产项目补助款                             | 7,951,466.76                  | 与资产相关        |
| 循环化改造专项补助金                             | 246,308.22                    | 与资产相关        |
| 工业企业技术改造补助款                            | 122,972.94                    | 与资产相关        |
| 产业转型升级专项资金                             | 31,858.44                     | 与资产相关        |
| 个税手续费返还                                | 281,271.41                    | 与收益相关        |
| 稳岗补贴                                   | 477,410.63                    | 与收益相关        |
| 连云港社保局以工代训企业补贴                         | 148,500.00                    | 与收益相关        |
| 就业见习补贴                                 | 1,098.00                      | 与收益相关        |
| 徐圩新区财政局经济发展局 2020 年<br>市级知识产权创造与运用专利资助 | 15,000.00                     | 与收益相关        |
| 徐圩新区商务发展专项资金-进口贴息、中小企业<br>开拓国际市场专项资金   | 78,600.00                     | 与收益相关        |
| 人社局线上安全生产补贴                            | 525,300.00                    | 与收益相关        |
| 徐圩财政局应急管理局安全生产奖金                       | 20,000.00                     | 与收益相关        |
|                                        | <u>9,899,786.40</u>           |              |

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

## 40. 其他收益（续）

与日常活动相关的政府补助如下（续）：

|                          | 2020 年               | 与资产/收益相关 |
|--------------------------|----------------------|----------|
| 醇基多联产项目补助款               | 14,985,495.96        | 与资产相关    |
| 循环化改造专项补助金               | 492,616.44           | 与资产相关    |
| 工业企业技术改造补助款              | 245,945.88           | 与资产相关    |
| 产业转型升级专项资金               | 63,716.88            | 与资产相关    |
| 连云港市劳动就业管理处应急稳岗返还        | 493,239.40           | 与收益相关    |
| 个税手续费返还                  | 262,296.69           | 与收益相关    |
| 连云港徐圩新区商务发展专项资金-进口贴息     |                      |          |
| 中小企业开拓国际市场专项资金           | 268,300.00           | 与收益相关    |
| 2019 年 6-12 月代扣代缴手续费返还   | 55,841.17            | 与收益相关    |
| 徐圩新区财政局2020年中央财政应急物资保障   |                      |          |
| 体系建设补助资金                 | 3,000,000.00         | 与收益相关    |
| 徐圩新区财政局 2019 年度安全生产目标管理  |                      |          |
| 考核奖励                     | 20,000.00            | 与收益相关    |
| 徐圩新区财政局 2019 年省级技改综合奖补资金 | 1,850,000.00         | 与收益相关    |
| 连云港社保局以工代训企业补贴           | 5,000.00             | 与收益相关    |
| 徐圩新区财政局施工场地裸土覆盖奖励        | 100,000.00           | 与收益相关    |
| 就业见习补贴                   | 47,214.00            | 与收益相关    |
| 徐圩新区财政局经济发展局 2020 年度省级   |                      |          |
| 知识产权专项资金                 | 2,400.00             | 与收益相关    |
| 连云港人社局受疫情影响企业职工培训补贴      | 36,500.00            | 与收益相关    |
| 连云港市人力资源和社会保障局培训补贴       | 430,800.00           | 与收益相关    |
| 市双创人才奖励金                 | 210,000.00           | 与收益相关    |
|                          | <u>22,569,366.42</u> |          |

江苏斯尔邦石化有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

40. 其他收益（续）

与日常活动相关的政府补助如下（续）：

|                  | 2019 年               | 与资产/收益相关 |
|------------------|----------------------|----------|
| 醇基多联产项目补助款       | 14,068,058.43        | 与资产相关    |
| 循环化改造专项补助金       | 492,616.42           | 与资产相关    |
| 工业企业技术改造补助款      | 245,945.92           | 与资产相关    |
| 产业转型升级专项资金       | 63,716.82            | 与资产相关    |
| 人才流动服务中基地补贴      | 106,000.00           | 与收益相关    |
| 跨境电子商务资金补助       | 200,000.00           | 与收益相关    |
| 企业上云项目补助         | 150,000.00           | 与收益相关    |
| 危化品生产安全事故应急演练经费  | 90,000.00            | 与收益相关    |
| 应急管理局标准化达标企业奖励资金 | 50,000.00            | 与收益相关    |
| 省级知识产权专项资金       | 6,000.00             | 与收益相关    |
| 企业用工信息监测补助经费     | 799.99               | 与收益相关    |
|                  | <u>15,473,137.58</u> |          |

江苏斯尔邦石化有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 投资收益

|                      | 截至2021年6月30<br>日止6个月期间 | 2020年                | 2019年                |
|----------------------|------------------------|----------------------|----------------------|
| 处置长期股权投资产生<br>的投资收益  | -                      | 1,707,119.50         | -                    |
| 处置交易性金融资产<br>取得的投资收益 | 1,354,987.50           | 3,711,825.36         | 23,806,560.33        |
| 债权投资在持有期间<br>取得的投资收益 | -                      | 19,325,870.03        | -                    |
|                      | <u>1,354,987.50</u>    | <u>24,744,814.89</u> | <u>23,806,560.33</u> |

42. 信用减值损失

|           | 截至2021年6月30日<br>止6个月期间 | 2020年               | 2019年               |
|-----------|------------------------|---------------------|---------------------|
| 应收账款坏账损失  | (1,346,770.98)         | 2,896,786.86        | 1,643,725.85        |
| 其他应收款坏账损失 | (11,938.79)            | (389,439.98)        | (401,718.22)        |
|           | <u>(1,358,709.77)</u>  | <u>2,507,346.88</u> | <u>1,242,007.63</u> |

43. 资产减值损失

|        | 截至2021年6月30<br>日止6个月期间 | 2020年                | 2019年                |
|--------|------------------------|----------------------|----------------------|
| 存货跌价损失 | <u>2,738,506.00</u>    | <u>31,306,979.69</u> | <u>36,040,637.27</u> |



## 江苏斯尔邦石化有限公司

## 财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

## 44. 资产处置收益

|          | 截至2021年6月30<br>日止6个月期间 | 2020年                | 2019年             |
|----------|------------------------|----------------------|-------------------|
| 固定资产处置收益 | 15,192,973.54          | 17,807,143.89        | 216,187.02        |
|          | <u>15,192,973.54</u>   | <u>17,807,143.89</u> | <u>216,187.02</u> |

## 45. 营业外收入

|        | 截至2021年6月30<br>日止6个月期间 | 计入非经常性损益            |
|--------|------------------------|---------------------|
| 罚没利得   | 948,105.00             | 948,105.00          |
| 违约赔偿收入 | 70,000.00              | 70,000.00           |
| 其他     | <u>5,312,732.30</u>    | <u>5,312,732.30</u> |
|        | <u>6,330,837.30</u>    | <u>6,330,837.30</u> |

|        | 2020年               | 计入非经常性损益            |
|--------|---------------------|---------------------|
| 罚没利得   | 391,309.14          | 391,309.14          |
| 违约赔偿收入 | 116,050.01          | 116,050.01          |
| 其他     | <u>1,662,827.68</u> | <u>1,662,827.68</u> |
|        | <u>2,170,186.83</u> | <u>2,170,186.83</u> |

|        | 2019年               | 计入非经常性损益            |
|--------|---------------------|---------------------|
| 罚没利得   | 453,958.14          | 453,958.14          |
| 违约赔偿收入 | 1,178,300.00        | 1,178,300.00        |
| 其他     | <u>3,133,319.97</u> | <u>3,133,319.97</u> |
|        | <u>4,765,578.11</u> | <u>4,765,578.11</u> |

## 江苏斯尔邦石化有限公司

## 财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

## 46. 营业外支出

|             | 截至2021年6月30<br>日止6个月期间 | 计入非经常性损益             |
|-------------|------------------------|----------------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 207,036.69             | 207,036.69           |
| 赔偿金支出       | 5,500,000.00           | 5,500,000.00         |
| 滞纳金支出       | 17,258.23              | 17,258.23            |
| 捐赠支出        | 2,000.00               | 2,000.00             |
|             | <u>5,726,294.92</u>    | <u>5,726,294.92</u>  |
|             | 2020年                  | 计入非经常性损益             |
| 非流动资产毁损报废损失 | 14,852,314.15          | 14,852,314.15        |
| 捐赠支出        | 144,000.00             | 144,000.00           |
| 滞纳金支出       | 67,607.69              | 67,607.69            |
|             | <u>15,063,921.84</u>   | <u>15,063,921.84</u> |
|             | 2019年                  | 计入非经常性损益             |
| 非流动资产毁损报废损失 | 46,409.62              | 46,409.62            |
| 捐赠支出        | 670,000.00             | 670,000.00           |
| 滞纳金支出       | 682,509.05             | 682,509.05           |
| 其他          | 82,498.00              | 82,498.00            |
|             | <u>1,481,416.67</u>    | <u>1,481,416.67</u>  |

## 江苏斯尔邦石化有限公司

## 财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

## 47. 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2021年6月30<br>日止6个月期间  | 2020年                   | 2019年                    |
|-------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|
| 耗用的原材料      | 5,867,466,194.32        | 8,315,708,033.71        | 8,854,766,639.33         |
| 产成品及在产品存货变动 | 5,993,800.67            | 79,693,940.25           | (60,080,898.74)          |
| 运输费         | 67,706,369.22           | 137,749,496.44          | 152,020,972.17           |
| 职工薪酬        | 197,027,294.99          | 371,943,714.90          | 356,984,384.98           |
| 仓储费         | 27,788,635.82           | 47,588,092.29           | 33,217,725.33            |
| 折旧和摊销       | 364,736,473.84          | 683,827,259.21          | 624,831,669.07           |
| 办公费         | 1,023,855.03            | 2,660,890.71            | 2,866,578.04             |
| 租金          | 730,770.30              | 1,207,261.96            | 2,653,821.70             |
| 停工及检修费用     | -                       | 18,781,948.23           | -                        |
| 其他          | 109,040,585.62          | 289,810,355.51          | 342,578,421.74           |
|             | <u>6,641,513,979.81</u> | <u>9,948,970,993.21</u> | <u>10,309,839,313.62</u> |

## 48. 所得税费用

|         | 2021年6月30日            | 2020年12月31日           | 2019年12月31日            |
|---------|-----------------------|-----------------------|------------------------|
| 当期所得税费用 | 651,231,204.78        | 152,387,183.57        | 162,611,784.40         |
| 递延所得税费用 | <u>10,824,359.88</u>  | <u>(6,245,069.85)</u> | <u>(22,287,761.51)</u> |
|         | <u>662,055,564.66</u> | <u>146,142,113.72</u> | <u>140,324,022.89</u>  |

江苏斯尔邦石化有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

48. 所得税费用（续）

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

|             | 截至2021年6月30<br>日止6个月期间 | 2020年                 | 2019年                 |
|-------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 利润总额        | 2,703,470,321.04       | 672,759,968.00        | 1,083,439,032.67      |
| 按法定税率（25%）  |                        |                       |                       |
| 计算的所得税费用    | 675,867,580.26         | 168,189,992.00        | 270,859,758.17        |
| 适用不同税率（15%） |                        |                       |                       |
| 的影响         | —                      | —                     | (108,281,487.20)      |
| 无须纳税的收益     | (1,440,723.64)         | (2,881,447.29)        | (1,728,868.37)        |
| 不可抵扣的费用     | 1,485,418.17           | 2,824,366.46          | 2,024,671.07          |
| 税率变动递延所得税余额 |                        |                       |                       |
| 的影响         |                        | —                     | (12,028,873.71)       |
| 未确认的可抵扣暂时性  |                        |                       |                       |
| 差异和可抵扣亏损的影响 | 245.01                 | —                     | 307,291.99            |
| 研发费用及安置残疾人员 |                        |                       |                       |
| 额外可扣除费用的影响  | (13,856,955.14)        | (21,990,797.45)       | (9,523,255.26)        |
| 三类设备税额减免的影响 | —                      | —                     | (1,305,213.80)        |
| 按本集团实际税率    |                        |                       |                       |
| 计算的所得税费用    | <u>662,055,564.66</u>  | <u>146,142,113.72</u> | <u>140,324,022.89</u> |

## 江苏斯尔邦石化有限公司

## 财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

## 49. 现金流量表项目注释

|                     | 截至2021年6月30<br>日止6个月期间 | 2020年                | 2019年                |
|---------------------|------------------------|----------------------|----------------------|
| 收到的其他与经营活动<br>有关的现金 |                        |                      |                      |
| 收到的政府补助             | 1,547,180.04           | 56,781,591.26        | 602,800.00           |
| 收到的利息收入             | 18,762,964.62          | 18,965,437.67        | 13,210,473.30        |
| 其他                  | 6,457,513.12           | 6,016,709.77         | 6,115,875.04         |
|                     | <u>26,767,657.78</u>   | <u>81,763,738.70</u> | <u>19,929,148.34</u> |

|                     | 截至2021年6月30<br>日止6个月期间 | 2020年                | 2019年                |
|---------------------|------------------------|----------------------|----------------------|
| 支付的其他与经营活动<br>有关的现金 |                        |                      |                      |
| 付现的销售费用             | 1,702,376.25           | 3,427,769.75         | 3,931,759.23         |
| 付现的管理费用             | 10,021,533.93          | 14,113,759.29        | 27,014,148.49        |
| 付现的财务费用             | 2,362,358.15           | 4,616,667.86         | 4,161,577.65         |
| 其他                  | 11,503.22              | 211,607.69           | 1,480,033.16         |
|                     | <u>14,097,771.55</u>   | <u>22,369,804.59</u> | <u>36,587,518.53</u> |

## 江苏斯尔邦石化有限公司

## 财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

## 49. 现金流量表项目注释（续）

|                       | 截至2021年6月30<br>日止6个月期间    | 2020年                   | 2019年 |
|-----------------------|---------------------------|-------------------------|-------|
| 收到的其他与投资活动<br>有关的现金   |                           |                         |       |
| 收到的关联方资金拆借            | - 976,000,000.00          | 4,468,600,000.00        |       |
| 收回的期货保证金              | - 80,000,000.00           | 47,000,000.00           |       |
| 收到的为关联方借款<br>提供担保的质押款 | -                         | - 2,210,000,000.00      |       |
| 收到的关联方资金<br>拆借利息      | - 20,485,422.22           |                         | -     |
|                       | <u>- 1,076,485,422.22</u> | <u>6,725,600,000.00</u> |       |

|                     | 截至2021年6月30<br>日止6个月期间    | 2020年                   | 2019年 |
|---------------------|---------------------------|-------------------------|-------|
| 支付的其他与投资活动<br>有关的现金 |                           |                         |       |
| 支付的关联方资金拆借          | - 976,000,000.00          | 4,568,153,441.38        |       |
| 支付的期货及保证金           | - 80,000,000.00           | 47,000,000.00           |       |
|                     | <u>- 1,056,000,000.00</u> | <u>4,615,153,441.38</u> |       |

|                    | 截至2021年6月30日<br>止6个月期间 | 2020年    | 2019年    |
|--------------------|------------------------|----------|----------|
| 支付其他与筹资活动<br>有关的现金 |                        |          |          |
| 支付的租赁负债本金<br>及利息   | 21,376,170.00          | -        | -        |
|                    | <u>21,376,170.00</u>   | <u>-</u> | <u>-</u> |

## 江苏斯尔邦石化有限公司

## 财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

## 50. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

|                           | 截至2021年6月30<br>日止6个月期间  | 2020年                   | 2019年                   |
|---------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 净利润                       | 2,041,414,756.38        | 526,617,854.28          | 943,115,009.78          |
| 加：信用减值损失                  | (1,358,709.77)          | 2,507,346.88            | 1,242,007.63            |
| 资产减值损失                    | 2,738,506.00            | 31,306,979.69           | 36,040,637.27           |
| 固定资产折旧                    | 299,104,652.82          | 595,358,280.06          | 535,869,086.94          |
| 使用权资产折旧                   | 22,662,778.17           | -                       | -                       |
| 无形资产摊销                    | 8,078,391.24            | 15,961,972.53           | 14,782,687.05           |
| 长期待摊费用摊销                  | 34,890,651.61           | 83,258,857.26           | 74,179,895.08           |
| 处置固定资产、无形资产<br>和其他长期资产的收益 | (14,985,936.85)         | (2,954,829.74)          | (169,777.40)            |
| 财务费用                      | 190,721,328.24          | 385,306,114.18          | 533,585,998.76          |
| 投资收益                      | (1,354,987.50)          | (24,744,814.89)         | (23,806,560.33)         |
| 递延所得税资产<br>减少/（增加）        | 10,824,359.88           | (6,245,069.85)          | (22,287,761.51)         |
| 存货的（增加）/减少                | 102,246,807.19          | 42,363,914.47           | (394,424,245.79)        |
| 经营性应收项目<br>的减少/（增加）       | 304,179,783.93          | 51,915,119.89           | 50,939,619.97           |
| 经营性应付项目<br>的增加/（减少）       | (299,970,244.55)        | 220,039,837.22          | 256,930,421.20          |
| 经营活动产生的现金流量净额             | <u>2,699,192,136.79</u> | <u>1,920,691,561.98</u> | <u>2,005,997,018.65</u> |

不涉及现金的重大投资和筹资活动：

|                            | 截至2021年6月30<br>日止6个月期间 | 2020年                 | 2019年                 |
|----------------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 销售商品、提供劳务收到的<br>银行承兑汇票背书转让 | <u>152,061,436.70</u>  | <u>329,346,701.52</u> | <u>228,846,635.06</u> |

## 江苏斯尔邦石化有限公司

## 财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

## 50. 现金流量表补充资料

## （2） 取得或处置子公司及其他营业单位信息

处置子公司及其他营业单位的信息

|                     | 2020年         |
|---------------------|---------------|
| 子公司处置对价             | 10,000,000.00 |
| 处置子公司收到的现金和现金等价物    | 10,000,000.00 |
| 减：处置子公司持有的现金和现金等价物  | 5,394,110.20  |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | 4,605,889.80  |

## （3） 现金及现金等价物

现金及现金等价物净变动：

|                       | 截至2021年6月30<br>日止6个月期间 | 2020年            | 2019年            |
|-----------------------|------------------------|------------------|------------------|
| 现金及现金等价物的<br>期/年末余额   | 2,224,494,738.64       | 3,110,462,303.10 | 2,006,077,328.32 |
| 减：现金及现金等价物<br>的期/年初余额 | 3,110,462,303.10       | 2,006,077,328.32 | 2,526,963,447.65 |
| 现金及现金等价物<br>净增加/（减少）额 | (885,967,564.46)       | 1,104,384,974.78 | (520,886,119.33) |
|                       | 2021年6月30日             | 2020年12月31日      | 2019年12月31日      |
| 现金                    |                        |                  |                  |
| 其中：可随时用于支<br>付的银行存款   | 2,224,494,738.64       | 3,110,462,303.10 | 2,006,077,328.32 |
| 期/年末现金及现金<br>等价物余额    | 2,224,494,738.64       | 3,110,462,303.10 | 2,006,077,328.32 |



## 江苏斯尔邦石化有限公司

## 财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

## 51. 所有权受到限制的资产

|         | 2021年6月30日               | 2020年12月31日              | 2019年12月31日              |    |
|---------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|----|
| 货币资金    | 214,290,510.12           | 298,853,038.58           | 119,465,793.30           | 注1 |
| 交易性金融资产 | 4,300,000.00             | 37,700,000.00            | -                        | 注2 |
| 应收款项融资  | 12,107,798.83            | 30,847,437.36            | -                        | 注3 |
| 固定资产    | 10,647,173,355.36        | 10,930,434,743.39        | 11,915,619,184.11        | 注4 |
| 无形资产    | 168,285,385.76           | 39,730,280.07            | 398,346,506.70           | 注5 |
|         | <u>11,046,157,050.07</u> | <u>11,337,565,499.40</u> | <u>12,433,431,484.11</u> |    |

注1： 本集团受限货币资金主要包括保函保证金、银行承兑汇票保证金、信用证保证金，主要为国外采购所开具的保函、应付票据、信用证而支付的保证金。于2021年6月30日受限货币资金共计人民币214,290,510.12元，其中司法冻结资金人民币16,086,612.77元，银行承兑汇票保证金人民币143,151,174.89元，信用证保证金人民币55,052,722.46元；于2020年12月31日受限货币资金共计人民币298,853,038.58元，其中银行借款保证金人民币48,352,562.64元，银行承兑汇票保证金人民币154,464,649.29元，信用证保证金人民币96,035,826.65元；于2019年12月31日受限货币资金共计人民币119,465,793.30元，其中保函保证金人民币7,700,000.00元，银行承兑汇票保证金人民币62,511,793.30元，信用证保证金人民币49,254,000.00元。

注2： 于2021年6月30日、2020年12月31日及2019年12月31日，账面价值分别为人民币4,300,000.00元、人民币32,700,000.00元、人民币0.00元的交易性金融资产用于开立银行承兑汇票质押；账面价值分别为人民币0.00元、人民币5,000,000.00元、人民币0.00元的交易性金融资产用于取得银行借款质押。

注3： 于2021年6月30日、2020年12月31日及2019年12月31日，账面价值分别为人民币0.00元、人民币30,847,437.36元以及人民币0.00元的应收款项融资被质押用于取得银行借款；于2021年6月30日、2020年12月31日及2019年12月31日，账面价值分别为人民币12,107,798.83元、人民币0.00元以及人民币0.00元的应收款项融资被质押用于开具银行承兑汇票。

注4： 于2021年6月30日、2020年12月31日及2019年12月31日，账面价值分别为人民币9,856,918,743.36元、人民币10,115,011,108.23元以及人民币11,915,619,184.11元的固定资产被抵押用于取得银行借款；于2021年6月30日、2020年12月31日及2019年12月31日，账面价值分别为人民币790,254,612.00元、人民币815,423,635.16元以及人民币0.00元的固定资产被抵押用于取得金融机构借款。

## 江苏斯尔邦石化有限公司

## 财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

## 51. 所有权受到限制的资产（续）

注5： 于2021年6月30日、2020年12月31日及2019年12月31日，账面价值分别为人民币168,285,385.76元、人民币39,730,280.07元、人民币398,346,506.70元的土地使用权被抵押用于取得银行借款。该土地使用权于截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度的摊销额分别为人民币1,999,121.96元、人民币959,282.42元以及人民币9,253,638.83元。

## 52. 外币货币性项目

|       | 截至2021年6月30日止6个月期间 |        |                         |
|-------|--------------------|--------|-------------------------|
|       | 原币                 | 汇率     | 折合人民币                   |
| 货币资金  |                    |        |                         |
| 美元    | 19,593,584.95      | 6.4601 | 126,576,520.05          |
| 欧元    | 409,268.28         | 7.6862 | 3,145,717.85            |
| 日元    | 204,039,150.00     | 0.0584 | 11,921,599.46           |
| 应收账款  |                    |        |                         |
| 美元    | 12,622,549.16      | 6.4601 | 81,542,929.83           |
| 应付账款  |                    |        |                         |
| 美元    | 25,742,510.80      | 6.4601 | 166,299,194.04          |
| 其他应付款 |                    |        |                         |
| 美元    | 3,006,598.95       | 6.4601 | 19,422,929.89           |
| 长期借款  |                    |        |                         |
| 美元    | 165,000,000.00     | 6.4601 | <u>1,065,916,500.00</u> |

江苏斯尔邦石化有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

52. 外币货币性项目（续）

|       | 2020年          |        |                         |
|-------|----------------|--------|-------------------------|
|       | 原币             | 汇率     | 折合人民币                   |
| 货币资金  |                |        |                         |
| 美元    | 20,342,802.27  | 6.5249 | 132,734,750.53          |
| 欧元    | 324,105.00     | 8.0250 | 2,600,942.63            |
| 应收账款  |                |        |                         |
| 美元    | 4,948,453.93   | 6.5249 | 32,288,167.04           |
| 应付账款  |                |        |                         |
| 美元    | 26,951,076.86  | 6.5249 | 175,853,081.39          |
| 其他应付款 |                |        |                         |
| 美元    | 1,821,270.22   | 6.5249 | 11,883,606.06           |
| 短期借款  |                |        |                         |
| 美元    | 4,700,000.00   | 6.5249 | 30,667,030.00           |
| 长期借款  |                |        |                         |
| 美元    | 165,000,000.00 | 6.5249 | <u>1,076,608,500.00</u> |
|       |                |        |                         |
|       | 2019年          |        |                         |
|       | 原币             | 汇率     | 折合人民币                   |
| 货币资金  |                |        |                         |
| 美元    | 1,270,453.46   | 6.9762 | 8,862,937.43            |
| 应付账款  |                |        |                         |
| 美元    | 26,171,018.70  | 6.9762 | 182,574,260.65          |
| 其他应付款 |                |        |                         |
| 美元    | 1,735,772.08   | 6.9762 | 12,109,093.19           |
| 欧元    | 60,416.00      | 7.8155 | 472,181.25              |
| 长期借款  |                |        |                         |
| 美元    | 199,000,000.00 | 6.9762 | <u>1,388,263,800.00</u> |

江苏斯尔邦石化有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

人民币元

六、 合并范围的变动

1. 处置子公司

|                  | 注册地 | 业务性质  | 本集团合计<br>持股比例 | 本集团合计享有<br>的表决权比例 | 不再成为<br>子公司原因 |
|------------------|-----|-------|---------------|-------------------|---------------|
| 斯尔邦（上海）供应链管理有限公司 | 上海  | 商务服务业 | 100%          | 100%              | 注1            |

注1：本集团所属江苏斯尔邦石化有限公司与苏州盛虹投资控股有限公司于2020年11月20日签订股权转让协议，以人民币10,000,000.00元出售其所持有斯尔邦（上海）供应链管理有限公司的100%股权，处置日为2020年12月1日。故自2020年12月1日起，本集团不再将斯尔邦（上海）供应链管理有限公司纳入合并范围。斯尔邦（上海）供应链管理有限公司的相关财务信息列示如下：

|      | 处置日账面价值           |
|------|-------------------|
| 流动资产 | 8,501,380.50      |
| 流动负债 | 208,500.00        |
|      | 8,292,880.50      |
| 处置损益 | 1,707,119.50      |
| 处置对价 | 10,000,000.00     |
|      | 2020年1月1日至12月1日期间 |
| 营业收入 | -                 |
| 营业成本 | -                 |
| 净利润  | 408,205.87        |

2. 其他原因的合并范围变动

内蒙古盛华意能源有限公司于2019年12月6日设立。

内蒙古斯尔邦能化科技有限公司于2019年12月6日设立。

江苏斯尔邦石化有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 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

本公司子公司的情况如下：

|                  | 主要经营地<br>及注册地 | 业务性质   | 注册资本<br>人民币 | 持股比例 |    |
|------------------|---------------|--------|-------------|------|----|
|                  |               |        |             | 直接   | 间接 |
| 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           | 批发业    | 1,000 万     | 100% | -  |
| 通过设立方式取得的子公司     |               |        |             |      |    |
| 内蒙古盛华意能源有限公司     | 鄂尔多斯          | 批发和零售业 | 1,000 万     | 100% | -  |
| 内蒙古斯尔邦能化科技有限公司   | 鄂尔多斯          | 批发和零售业 | 1,000 万     | 100% | -  |

江苏斯尔邦石化有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

人民币元

八、 金融工具及其风险

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：

截至2021年6月30日止6个月期间

金融资产

|         | 以公允价值计<br>量且其变动计<br>入当期损益的<br>金融资产<br>准则要求 | 以摊余成本计量的<br>金融资产        | 以公允价值计量<br>且其变动计入其<br>他综合收益的金<br>融资产<br>准则要求 | 合计                      |
|---------|--------------------------------------------|-------------------------|----------------------------------------------|-------------------------|
| 货币资金    | -                                          | 2,438,785,248.76        | -                                            | 2,438,785,248.76        |
| 交易性金融资产 | 4,300,000.00                               | -                       | -                                            | 4,300,000.00            |
| 应收款项融资  | -                                          | -                       | 98,269,155.47                                | 98,269,155.47           |
| 应收票据    | -                                          | 322,805,586.82          | -                                            | 322,805,586.82          |
| 应收账款    | -                                          | 100,863,789.28          | -                                            | 100,863,789.28          |
| 其他应收款   | -                                          | 4,458,299.29            | -                                            | 4,458,299.29            |
|         | <u>4,300,000.00</u>                        | <u>2,866,912,924.15</u> | <u>98,269,155.47</u>                         | <u>2,969,482,079.62</u> |

金融负债

以摊余成本计量的金融负债

|             |                          |
|-------------|--------------------------|
| 短期借款        | 607,972,332.06           |
| 应付票据        | 342,170,123.62           |
| 应付账款        | 694,233,789.71           |
| 其他应付款*      | 1,519,895,245.64         |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,152,664,372.06         |
| 长期应付款       | 424,506,713.07           |
| 长期借款        | <u>6,744,310,871.72</u>  |
|             | <u>11,485,753,447.88</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）

2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

人民币元

八、 金融工具及其风险（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）：

2020年

金融资产

|         | 以公允价值计<br>量且其变动计<br>入当期损益的<br>金融资产<br>准则要求 | 以摊余成本计量<br>的金融资产        | 以公允价值计量<br>且其变动计入其<br>他综合收益的金<br>融资产<br>准则要求 | 合计                      |
|---------|--------------------------------------------|-------------------------|----------------------------------------------|-------------------------|
| 货币资金    | -                                          | 3,409,315,341.68        | -                                            | 3,409,315,341.68        |
| 交易性金融资产 | 37,700,000.00                              | -                       | -                                            | 37,700,000.00           |
| 应收款项融资  | -                                          | -                       | 64,612,902.21                                | 64,612,902.21           |
| 应收票据    | -                                          | 198,924,319.92          | -                                            | 198,924,319.92          |
| 应收账款    | -                                          | 129,208,539.93          | -                                            | 129,208,539.93          |
| 其他应收款   | -                                          | 4,556,183.26            | -                                            | 4,556,183.26            |
|         | <u>37,700,000.00</u>                       | <u>3,742,004,384.79</u> | <u>64,612,902.21</u>                         | <u>3,844,317,287.00</u> |

金融负债

|             | 以摊余成本计量的金融负债             |
|-------------|--------------------------|
| 短期借款        | 2,304,306,673.19         |
| 应付票据        | 283,144,759.60           |
| 应付账款        | 642,763,740.74           |
| 其他应付款*      | 660,401,279.46           |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,232,643,193.74         |
| 长期应付款       | 556,722,565.99           |
| 长期借款        | <u>5,948,493,571.72</u>  |
|             | <u>11,628,475,784.44</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）

2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

人民币元

## 八、 金融工具及其风险（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）：

2019年

## 金融资产

|         | 以公允价值计量<br>且其变动计入当<br>期损益的金融资<br>产 | 以摊余成本计量<br>的金融资产        | 以公允价值计量<br>且其变动计入其<br>他综合收益的金<br>融资产 | 合计                      |
|---------|------------------------------------|-------------------------|--------------------------------------|-------------------------|
|         | 准则要求                               |                         | 准则要求                                 |                         |
| 货币资金    | -                                  | 2,125,543,121.62        | -                                    | 2,125,543,121.62        |
| 交易性金融资产 | 258,500,000.00                     | -                       | -                                    | 258,500,000.00          |
| 应收款项融资  | -                                  | -                       | 46,437,784.45                        | 46,437,784.45           |
| 应收票据    | -                                  | 538,026,212.21          | -                                    | 538,026,212.21          |
| 应收账款    | -                                  | 66,132,759.08           | -                                    | 66,132,759.08           |
| 其他应收款   | -                                  | 8,011,932.91            | -                                    | 8,011,932.91            |
|         | <u>258,500,000.00</u>              | <u>2,737,714,025.82</u> | <u>46,437,784.45</u>                 | <u>3,042,651,810.27</u> |

## 金融负债

## 以摊余成本计量的金融负债

|             |                          |
|-------------|--------------------------|
| 短期借款        | 452,979,527.70           |
| 应付票据        | 180,579,257.07           |
| 应付账款        | 716,604,450.23           |
| 其他应付款*      | 721,556,228.32           |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,634,769,050.92         |
| 长期借款        | <u>6,427,461,315.67</u>  |
|             | <u>10,133,949,829.91</u> |

\*不包含预提费用



## 八、 金融工具及其风险（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2021年6月30日、2020年12月31日及2019年12月31日，本集团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160,499,898.91元、人民币117,281,251.13元以及人民币207,155,114.79元。本集团认为，本集团保留了其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2021年6月30日、2020年12月31日及2019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160,499,898.91元、人民币117,281,251.13元以及人民币207,155,114.79元。

#### 已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2021年6月30日、2020年12月31日及2019年12月31日，本集团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89,330,668.21元、人民币73,096,391.83元以及人民币146,597,552.70元。于2021年6月30日，其到期日为1至12个月，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。

截至2021年6月30日止6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的金融工具风险主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策概述如下。

#### **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。

本集团各项金融资产的最大信用风险敞口等于其账面金额。

## 八、 金融工具及其风险（续）

### 3. 金融工具风险（续）

#### 信用风险（续）

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/交易对手、地理区域和行业进行管理。于2021年6月30日、2020年12月31日和2019年12月31日，本集团具有特定信用风险集中，本集团的应收账款的76.96%、39.02%和50.13%，98.75%、89.66%和94.33%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。

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：

- （1） 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；
- （2） 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；
- （3） 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。

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。

江苏斯尔邦石化有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

人民币元

八、 金融工具及其风险（续）

3. 金融工具风险（续）

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。

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：

截至2021年6月30日止6个月期间

|        | 1年以内                    | 1年至5年                   | 5年以上                    | 合计                       |
|--------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|
| 短期借款   | 607,972,332.06          | -                       | -                       | 607,972,332.06           |
| 应付票据   | 342,170,123.62          | -                       | -                       | 342,170,123.62           |
| 应付账款   | 694,233,789.71          | -                       | -                       | 694,233,789.71           |
| 其他应付款* | 1,519,895,245.64        | -                       | -                       | 1,519,895,245.64         |
| 长期应付款  | 298,218,691.36          | 447,328,037.04          | -                       | 745,546,728.40           |
| 租赁负债   | 49,409,726.92           | 162,323,026.78          | -                       | 211,732,753.70           |
| 长期借款   | 1,466,507,217.28        | 1,994,133,961.60        | 5,396,844,423.97        | 8,857,485,602.85         |
|        | <u>4,978,407,126.59</u> | <u>2,603,785,025.42</u> | <u>5,396,844,423.97</u> | <u>12,979,036,575.98</u> |

\*不包含预提费用

2020年

|        | 1年以内                    | 1年至5年                   | 5年以上                  | 合计                       |
|--------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|
| 短期借款   | 2,317,050,290.41        | -                       | -                     | 2,317,050,290.41         |
| 应付票据   | 283,144,759.60          | -                       | -                     | 283,144,759.60           |
| 应付账款   | 642,763,740.74          | -                       | -                     | 642,763,740.74           |
| 其他应付款* | 660,401,279.46          | -                       | -                     | 660,401,279.46           |
| 长期应付款  | 298,218,691.36          | 596,437,382.72          | -                     | 894,656,074.08           |
| 长期借款   | 1,332,500,505.37        | 5,986,949,786.99        | 752,031,264.78        | 8,071,481,557.14         |
|        | <u>5,534,079,266.94</u> | <u>6,583,387,169.71</u> | <u>752,031,264.78</u> | <u>12,869,497,701.43</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）

2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

人民币元

八、 金融工具及其风险（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（续）：

2019年

|        | 1年以内                    | 1年至5年                   | 5年以上                    | 合计                       |
|--------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|
| 短期借款   | 456,147,358.59          | -                       | -                       | 456,147,358.59           |
| 应付票据   | 180,579,257.07          | -                       | -                       | 180,579,257.07           |
| 应付账款   | 716,604,450.23          | -                       | -                       | 716,604,450.23           |
| 其他应付款* | 721,556,228.32          | -                       | -                       | 721,556,228.32           |
| 长期借款   | 1,312,714,556.07        | 6,581,543,713.76        | 1,183,207,410.56        | 9,077,465,680.39         |
|        | <u>3,387,601,850.28</u> | <u>6,581,543,713.76</u> | <u>1,183,207,410.56</u> | <u>11,152,352,974.60</u> |

\*不包含预提费用

## 八、 金融工具及其风险（续）

## 3. 金融工具风险（续）

## 市场风险

## 利率风险

本集团面临的利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的负债有关。本集团通过密切监控利率变化以及定期审阅借款来管理利率风险。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在所有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。

截至2021年6月30日止6个月期间

|     | 基点<br>增加/（减少） | 净损益<br>增加/（减少） | 所有者权益合计<br>增加/（减少） |
|-----|---------------|----------------|--------------------|
| 人民币 | 10            | (4,341,162.05) | (4,341,162.05)     |
| 人民币 | (10)          | 4,341,162.05   | 4,341,162.05       |
| 美元  | 10            | (717,071.10)   | (717,071.10)       |
| 美元  | (10)          | 717,071.10     | 717,071.10         |

2020年

|     |      |                |                |
|-----|------|----------------|----------------|
| 人民币 | 10   | (4,286,145.84) | (4,286,145.84) |
| 人民币 | (10) | 4,286,145.84   | 4,286,145.84   |
| 美元  | 10   | (907,287.35)   | (907,287.35)   |
| 美元  | (10) | 907,287.35     | 907,287.35     |

2019年

|     |      |                |                |
|-----|------|----------------|----------------|
| 人民币 | 10   | (4,968,020.98) | (4,968,020.98) |
| 人民币 | (10) | 4,968,020.98   | 4,968,020.98   |
| 美元  | 10   | (1,873,807.32) | (1,873,807.32) |
| 美元  | (10) | 1,873,807.32   | 1,873,807.32   |

## 八、 金融工具及其风险（续）

## 3. 金融工具风险（续）

## 市场风险（续）

## 汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。于截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度及2019年度本集团销售额分别约11.7%、4.5%以及1.1%是以发生销售的经营单位的记账本位币以外的货币计价的，而分别约8.6%、18.0%以及28.3%的成本以经营单位的记账本位币以外的货币计价。

本集团面临外币借款的汇率风险。截至2021年6月30日、2020年12月31日以及2019年12月31日，本集团借款余额分别约11.7%、12.4%以及25.9%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，反映了在所有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。

截至2021年6月30日止6个月期间

|          | 汇率<br>增加/（减少） | 净损益<br>增加/（减少）  | 所有者权益合计<br>增加/（减少） |
|----------|---------------|-----------------|--------------------|
| 人民币对美元贬值 | 5%            | (52,175,958.70) | (52,175,958.70)    |
| 人民币对美元升值 | (5%)          | 52,175,958.70   | 52,175,958.70      |
| 人民币对欧元贬值 | 5%            | 157,285.89      | 157,285.89         |
| 人民币对欧元升值 | (5%)          | (157,285.89)    | (157,285.89)       |
| 人民币对日元贬值 | 5%            | 596,079.97      | 596,079.97         |
| 人民币对日元升值 | (5%)          | (596,079.97)    | (596,079.97)       |

2020年

|          | 汇率<br>增加/（减少） | 净损益<br>增加/（减少）  | 所有者权益合计<br>增加/（减少） |
|----------|---------------|-----------------|--------------------|
| 人民币对美元贬值 | 5%            | (56,499,464.99) | (56,499,464.99)    |
| 人民币对美元升值 | (5%)          | 56,499,464.99   | 56,499,464.99      |
| 人民币对欧元贬值 | 5%            | 130,047.13      | 130,047.13         |
| 人民币对欧元升值 | (5%)          | (130,047.13)    | (130,047.13)       |

## 八、 金融工具及其风险（续）

## 3. 金融工具风险（续）

## 市场风险（续）

## 汇率风险（续）

2019年

|          | 汇率<br>增加/（减少） | 净损益<br>增加/（减少）   | 所有者权益合计<br>增加/（减少） |
|----------|---------------|------------------|--------------------|
| 人民币对美元贬值 | 5%            | (119,514,972.25) | (119,514,972.25)   |
| 人民币对美元升值 | (5%)          | 119,514,972.25   | 119,514,972.25     |
| 人民币对欧元贬值 | 5%            | (23,609.06)      | (23,609.06)        |
| 人民币对欧元升值 | (5%)          | 23,609.06        | 23,609.06          |

## 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，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

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所有者新增资本。本集团不受外部强制性资本要求约束。截至2021年度6月30日止6个月期间、2020年度和2019年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用资产负债率来管理资本，该比率按照总负债除以总资产计算。本集团于2021年6月30日及资产负债表日的资产负债率如下：

|       | 2021年6月30日               | 2020年12月31日              | 2019年12月31日              |
|-------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 总负债   | 12,784,223,443.96        | 12,803,494,410.57        | 10,956,990,073.93        |
| 总资产   | <u>21,765,032,490.22</u> | <u>20,403,294,331.71</u> | <u>18,691,620,480.47</u> |
| 资产负债率 | <u>58.74%</u>            | <u>62.75%</u>            | <u>58.62%</u>            |

## 江苏斯尔邦石化有限公司

## 财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 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

截至2021年6月30日止6个月期间

|                                | 公允价值计量使用的输入值 |              |                | 合计             |
|--------------------------------|--------------|--------------|----------------|----------------|
|                                | 活跃市场报价       | 重要可观察<br>输入值 | 重要不可观察<br>输入值  |                |
|                                | （第一层次）       | （第二层次）       | （第三层次）         |                |
| 持续的公允价值计量                      |              |              |                |                |
| 交易性金融资产                        |              |              |                |                |
| 以公允价值计量且<br>其变动计入当期<br>损益的金融资产 | -            | -            | 4,300,000.00   | 4,300,000.00   |
| 应收款项融资                         | -            | -            | 98,269,155.47  | 98,269,155.47  |
|                                | -            | -            | 102,569,155.47 | 102,569,155.47 |

2020年

|                                | 公允价值计量使用的输入值 |              |                | 合计             |
|--------------------------------|--------------|--------------|----------------|----------------|
|                                | 活跃市场报价       | 重要可观察<br>输入值 | 重要不可观察<br>输入值  |                |
|                                | （第一层次）       | （第二层次）       | （第三层次）         |                |
| 持续的公允价值计量                      |              |              |                |                |
| 交易性金融资产                        |              |              |                |                |
| 以公允价值计量且<br>其变动计入当期<br>损益的金融资产 | -            | -            | 37,700,000.00  | 37,700,000.00  |
| 应收款项融资                         | -            | -            | 74,737,902.21  | 74,737,902.21  |
|                                | -            | -            | 112,437,902.21 | 112,437,902.21 |

2019年

|                                | 公允价值计量使用的输入值 |              |                | 合计             |
|--------------------------------|--------------|--------------|----------------|----------------|
|                                | 活跃市场报价       | 重要可观察<br>输入值 | 重要不可观察<br>输入值  |                |
|                                | （第一层次）       | （第二层次）       | （第三层次）         |                |
| 持续的公允价值计量                      |              |              |                |                |
| 交易性金融资产                        |              |              |                |                |
| 以公允价值计量且<br>其变动计入当期<br>损益的金融资产 | -            | -            | 258,500,000.00 | 258,500,000.00 |
| 应收款项融资                         | -            | -            | 46,437,784.45  | 46,437,784.45  |
|                                | -            | -            | 304,937,784.45 | 304,937,784.45 |



江苏斯尔邦石化有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 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

截至2021年6月30日止6个月期间

|       | 公允价值计量使用的输入值     |                        |                         | 合计               |
|-------|------------------|------------------------|-------------------------|------------------|
|       | 活跃市场报价<br>(第一层次) | 重要可观察<br>输入值<br>(第二层次) | 重要不可观察<br>输入值<br>(第三层次) |                  |
| 长期借款  | -                | -                      | 7,437,300,487.97        | 7,437,300,487.97 |
| 长期应付款 | -                | -                      | 684,072,073.33          | 684,072,073.33   |
|       | -                | -                      | 8,121,372,561.30        | 8,121,372,561.30 |

2020年

|       | 公允价值计量使用的输入值     |                        |                         | 合计               |
|-------|------------------|------------------------|-------------------------|------------------|
|       | 活跃市场报价<br>(第一层次) | 重要可观察<br>输入值<br>(第二层次) | 重要不可观察<br>输入值<br>(第三层次) |                  |
| 长期借款  | -                | -                      | 7,067,212,297.39        | 7,067,212,297.39 |
| 长期应付款 | -                | -                      | 807,486,066.01          | 807,486,066.01   |
|       | -                | -                      | 7,874,698,363.40        | 7,874,698,363.40 |

2019年

|      | 公允价值计量使用的输入值     |                        |                         | 合计               |
|------|------------------|------------------------|-------------------------|------------------|
|      | 活跃市场报价<br>(第一层次) | 重要可观察<br>输入值<br>(第二层次) | 重要不可观察<br>输入值<br>(第三层次) |                  |
| 长期借款 | -                | -                      | 8,215,427,578.73        | 8,215,427,578.73 |

## 九、公允价值的披露（续）

## 3. 公允价值估值

金融工具公允价值

以下是本集团除租赁负债以及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：

2021年6月30日

|       | 账面价值                    | 公允价值                    |
|-------|-------------------------|-------------------------|
| 金融负债  |                         |                         |
| 长期借款  | 7,626,896,624.53        | 7,437,300,487.97        |
| 长期应付款 | <u>684,203,685.50</u>   | <u>684,072,073.33</u>   |
|       | <u>8,311,100,310.03</u> | <u>8,121,372,561.30</u> |

2020年12月31日

|       | 账面价值                    | 公允价值                    |
|-------|-------------------------|-------------------------|
| 金融负债  |                         |                         |
| 长期借款  | 6,919,077,584.53        | 7,067,212,297.39        |
| 长期应付款 | <u>807,720,402.08</u>   | <u>807,486,066.01</u>   |
|       | <u>7,726,797,986.61</u> | <u>7,874,698,363.40</u> |

2019年12月31日

|      | 账面价值                    | 公允价值                    |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 金融负债 |                         |                         |
| 长期借款 | <u>8,049,209,766.16</u> | <u>8,215,427,578.73</u> |

## 九、公允价值的披露（续）

## 3. 公允价值估值（续）

管理层已经评估了货币资金、交易性金融资产、应收账款、应收票据及应收款项融资、其他应收款、应付账款及应付票据、短期借款、一年内到期的非流动负债、租赁负债和除预提费用外的其他应付款，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。

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、长期应付款等，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。于2021年6月30日、2020年12月31日以及2019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：

|         | 期末公允价值                         | 估值技术           | 不可观察输入值 |
|---------|--------------------------------|----------------|---------|
| 交易性金融资产 | 2021年6月30日：<br>4,300,000.00    | 以预期收益率预测未来现金流量 | 预期收益率   |
| 交易性金融资产 | 2020年12月31日：<br>37,700,000.00  | 以预期收益率预测未来现金流量 | 预期收益率   |
| 交易性金融资产 | 2019年12月31日：<br>258,500,000.00 | 以预期收益率预测未来现金流量 | 预期收益率   |
| 应收款项融资  | 2021年6月30日：<br>98,269,155.47   | 现金流量折现法        | 即期折现率   |
| 应收款项融资  | 2020年12月31日：<br>74,737,902.21  | 现金流量折现法        | 即期折现率   |
| 应收款项融资  | 2019年12月31日：<br>46,437,784.45  | 现金流量折现法        | 即期折现率   |

## 江苏斯尔邦石化有限公司

## 财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 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 | 对本公司<br>持股比例 | 对本公司表<br>决权比例 | 注册资本    |
|----------------|-----|------|--------------|---------------|---------|
| 盛虹石化集团<br>有限公司 | 江苏省 | 化学贸易 | 80.91%       | 80.91%        | 人民币55亿元 |

本公司的最终控制方为自然人缪汉根先生

## 2. 子公司

本公司的子公司详见附注七、1。

## 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          |
| 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    |
| 江苏虹港石化有限公司        | 受最终控制方控制的企业          |
| 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 |
| 苏州汇伦精细化学有限公司      | 受最终控制方关系密切的家庭成员控制的企业 |
| 苏州盛虹环保科技有限公司      | 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 |

江苏斯尔邦石化有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 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（续）

关联方关系

|                          |                      |
|--------------------------|----------------------|
| 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 |
| NEW VIEW TRADING LIMITED | 受最终控制方关系密切的家庭成员控制的企业 |
| 苏州盛虹投资控股有限公司             | 受最终控制方关系密切的家庭成员控制的企业 |
| 吴江迎望贸易有限公司               | 受最终控制方关系密切的家庭成员控制的企业 |
| 吴江远途贸易有限公司               | 受最终控制方关系密切的家庭成员控制的企业 |
| 吴江永辉进出口有限公司              | 受最终控制方关系密切的家庭成员控制的企业 |
| 苏州永文贸易有限公司               | 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 |
| 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     |

4. 本集团与关联方的主要交易

(1) 向关联方销售商品

|               | 注释   | 截至2021年6月30<br>日止6个月期间<br>金额 | 2020年<br>金额         | 2019年<br>金额         |
|---------------|------|------------------------------|---------------------|---------------------|
| 江苏虹港石化有限公司    | 销售商品 | 2,357,146.64                 | 1,718,858.10        | 1,886,089.86        |
| 连云港荣泰化工仓储有限公司 | 销售商品 | 2,373,638.94                 | 3,527,121.26        | 2,285,671.51        |
| 盛虹炼化（连云港）有限公司 | 销售商品 | 185,840.71                   | -                   | 69,069.03           |
| 盛虹石化集团有限公司    | 销售商品 | -                            | -                   | 213,069.91          |
| 连云港新荣泰码头有限公司  | 销售商品 | 134,307.46                   | 743,914.60          | 198,914.84          |
|               |      | <u>5,050,933.75</u>          | <u>5,989,893.96</u> | <u>4,652,815.15</u> |

## 江苏斯尔邦石化有限公司

## 财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 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）

## (2) 自关联方购买商品和接受劳务

|                                 | 注释            | 截至2021年6月30<br>日止6个月期间<br>金额 | 2020年<br>金额           | 2019年<br>金额                 |
|---------------------------------|---------------|------------------------------|-----------------------|-----------------------------|
| 连云港虹洋热电有限公司                     | 采购商品          | 194,270,875.87               | 395,921,439.69        | 482,234,683.99              |
| 江苏虹港石化有限公司                      | 采购商品          | 19,971,377.41                | 30,682,600.06         | 33,170,356.82               |
| 江苏虹港石化有限公司<br>盛虹炼化（连云港）<br>有限公司 | 污水处理费<br>采购商品 | 4,022,294.39<br>-            | 28,978,024.81<br>-    | 34,263,339.73<br>412,018.74 |
| NEW VIEW<br>TRADING LIMITED     | 采购商品          | -                            | -                     | 116,218,725.92              |
| 连云港荣泰化工仓储<br>有限公司               | 仓储费           | 52,482,833.86                | 85,703,330.00         | 76,034,185.80               |
| 连云港新荣泰码头有限公司                    | 码头服务费         | 18,287,728.62                | 36,111,538.24         | 38,499,383.55               |
|                                 |               | <u>289,035,110.15</u>        | <u>577,396,932.80</u> | <u>780,832,694.55</u>       |

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。

## (3) 关联方担保

## 接受关联方担保

截至2021年6月30日止6个月期间

|              | 担保金额              | 担保起始日     | 担保到期日     | 担保是否<br>履行完毕 | 注释  |
|--------------|-------------------|-----------|-----------|--------------|-----|
| 江苏盛虹科技股份有限公司 | 人民币6,115,000,000元 | 2014/4/25 | 2026/4/24 | 否            | (1) |
| 盛虹集团有限公司     | 人民币6,115,000,000元 | 2014/4/25 | 2026/4/24 | 否            |     |
| 苏州华夏集团有限公司   | 人民币6,115,000,000元 | 2014/4/25 | 2026/4/24 | 否            |     |
| 缪汉根          | 人民币6,115,000,000元 | 2014/4/25 | 2026/4/24 | 否            |     |
| 朱红梅          | 人民币6,115,000,000元 | 2014/4/25 | 2026/4/24 | 否            |     |
| 江苏盛虹科技股份有限公司 | 美元325,000,000元    | 2014/6/10 | 2026/4/24 | 否            |     |
| 盛虹集团有限公司     | 美元325,000,000元    | 2014/6/10 | 2026/4/24 | 否            |     |
| 苏州华夏集团有限公司   | 美元325,000,000元    | 2014/6/10 | 2026/4/24 | 否            |     |
| 缪汉根          | 美元325,000,000元    | 2014/6/10 | 2026/4/24 | 否            |     |
| 朱红梅          | 美元325,000,000元    | 2014/6/10 | 2026/4/24 | 否            |     |
| 江苏盛虹科技股份有限公司 | 人民币470,000,000元   | 2016/6/30 | 2026/4/24 | 否            |     |

## 江苏斯尔邦石化有限公司

## 财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 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）

截至2021年6月30日止6个月期间（续）

|               | 担保金额              | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否<br>履行完毕 | 注释  |
|---------------|-------------------|------------|------------|--------------|-----|
| 盛虹集团有限公司      | 人民币470,000,000元   | 2016/6/30  | 2026/4/24  | 否            | (1) |
| 苏州华夏集团有限公司    | 人民币470,000,000元   | 2016/6/30  | 2026/4/24  | 否            |     |
| 缪汉根           | 人民币470,000,000元   | 2016/6/30  | 2026/4/24  | 否            |     |
| 朱红梅           | 人民币470,000,000元   | 2016/6/30  | 2026/4/24  | 否            |     |
| 江苏盛虹新材料集团有限公司 | 人民币2,132,620,000元 | 2018/6/27  | 2026/6/27  | 否            |     |
| 盛虹控股集团有限公司    | 人民币2,132,620,000元 | 2018/6/27  | 2026/6/27  | 否            |     |
| 盛虹集团有限公司      | 人民币2,132,620,000元 | 2018/6/27  | 2026/6/27  | 否            |     |
| 苏州华夏集团有限公司    | 人民币2,132,620,000元 | 2018/6/27  | 2026/6/27  | 否            |     |
| 缪汉根           | 人民币2,132,620,000元 | 2018/6/27  | 2026/6/27  | 否            |     |
| 朱红梅           | 人民币2,132,620,000元 | 2018/6/27  | 2026/6/27  | 否            |     |
| 江苏盛虹新材料集团有限公司 | 人民币150,000,000元   | 2020/1/15  | 2022/1/14  | 否            |     |
| 江苏盛虹新材料集团有限公司 | 人民币350,000,000元   | 2021/6/24  | 2023/6/23  | 否            |     |
| 江苏盛虹新材料集团有限公司 | 人民币420,000,000元   | 2020/12/14 | 2021/12/31 | 否            |     |
| 盛虹（苏州）集团有限公司  | 人民币300,000,000元   | 2020/9/22  | 2021/9/20  | 否            |     |
| 缪汉根           | 人民币300,000,000元   | 2020/9/22  | 2021/9/20  | 否            |     |
| 朱红梅           | 人民币300,000,000元   | 2020/9/22  | 2021/9/20  | 否            |     |
| 盛虹（苏州）集团有限公司  | 人民币1,200,000,000元 | 2020/7/9   | 2021/7/8   | 否            |     |
| 缪汉根           | 人民币1,200,000,000元 | 2020/7/9   | 2021/7/8   | 否            |     |
| 朱红梅           | 人民币1,200,000,000元 | 2020/7/9   | 2021/7/8   | 否            |     |
| 盛虹控股集团有限公司    | 人民币740,000,000元   | 2021/1/1   | 2022/12/31 | 否            |     |
| 江苏盛虹新材料集团有限公司 | 人民币720,000,000元   | 2021/6/21  | 2022/9/11  | 否            |     |
| 缪汉根           | 人民币720,000,000元   | 2021/6/21  | 2022/9/11  | 否            |     |
| 江苏盛虹新材料集团有限公司 | 人民币700,000,000元   | 2021/4/22  | 2022/3/9   | 否            |     |
| 缪汉根           | 人民币700,000,000元   | 2021/4/22  | 2022/3/9   | 否            |     |
| 朱红梅           | 人民币700,000,000元   | 2021/4/22  | 2022/3/9   | 否            |     |
| 盛虹石化集团有限公司    | 人民币800,000,000元   | 2020/10/20 | 2023/12/10 | 否            |     |
| 盛虹控股集团有限公司    | 人民币800,000,000元   | 2020/10/20 | 2023/12/10 | 否            |     |
| 缪汉根           | 人民币800,000,000元   | 2020/10/20 | 2023/12/10 | 否            |     |
| 朱红梅           | 人民币800,000,000元   | 2020/10/20 | 2023/12/10 | 否            |     |
| 盛虹控股集团有限公司    | 人民币100,000,000元   | 2020/11/25 | 2022/5/25  | 否            |     |
| 盛虹控股集团有限公司    | 人民币5000,000,000元  | 2021/5/13  | 2031/4/18  | 否            |     |
| 盛虹石化集团有限公司    | 人民币5000,000,000元  | 2021/5/13  | 2031/4/18  | 否            |     |
| 缪汉根           | 人民币5000,000,000元  | 2021/5/13  | 2031/4/18  | 否            |     |
| 朱红梅           | 人民币5000,000,000元  | 2021/5/13  | 2031/4/18  | 否            |     |

## 江苏斯尔邦石化有限公司

## 财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 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）

2020 年

|               | 担保金额              | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否<br>履行完毕 | 注释  |
|---------------|-------------------|------------|------------|--------------|-----|
| 江苏盛虹科技股份有限公司  | 人民币6,115,000,000元 | 2014/4/25  | 2026/4/24  | 否            | (1) |
| 盛虹集团有限公司      | 人民币6,115,000,000元 | 2014/4/25  | 2026/4/24  | 否            |     |
| 苏州华夏集团有限公司    | 人民币6,115,000,000元 | 2014/4/25  | 2026/4/24  | 否            |     |
| 缪汉根           | 人民币6,115,000,000元 | 2014/4/25  | 2026/4/24  | 否            |     |
| 朱红梅           | 人民币6,115,000,000元 | 2014/4/25  | 2026/4/24  | 否            |     |
| 江苏盛虹科技股份有限公司  | 美元325,000,000元    | 2014/6/10  | 2026/4/24  | 否            |     |
| 盛虹集团有限公司      | 美元325,000,000元    | 2014/6/10  | 2026/4/24  | 否            |     |
| 苏州华夏集团有限公司    | 美元325,000,000元    | 2014/6/10  | 2026/4/24  | 否            |     |
| 缪汉根           | 美元325,000,000元    | 2014/6/10  | 2026/4/24  | 否            |     |
| 朱红梅           | 美元325,000,000元    | 2014/6/10  | 2026/4/24  | 否            |     |
| 江苏盛虹科技股份有限公司  | 人民币470,000,000元   | 2016/6/30  | 2026/4/24  | 否            |     |
| 盛虹集团有限公司      | 人民币470,000,000元   | 2016/6/30  | 2026/4/24  | 否            |     |
| 苏州华夏集团有限公司    | 人民币470,000,000元   | 2016/6/30  | 2026/4/24  | 否            |     |
| 缪汉根           | 人民币470,000,000元   | 2016/6/30  | 2026/4/24  | 否            |     |
| 朱红梅           | 人民币470,000,000元   | 2016/6/30  | 2026/4/24  | 否            |     |
| 江苏盛虹新材料集团有限公司 | 人民币2,132,620,000元 | 2018/6/27  | 2026/6/27  | 否            |     |
| 盛虹控股集团有限公司    | 人民币2,132,620,000元 | 2018/6/27  | 2026/6/27  | 否            |     |
| 盛虹集团有限公司      | 人民币2,132,620,000元 | 2018/6/27  | 2026/6/27  | 否            |     |
| 苏州华夏集团有限公司    | 人民币2,132,620,000元 | 2018/6/27  | 2026/6/27  | 否            |     |
| 缪汉根           | 人民币2,132,620,000元 | 2018/6/27  | 2026/6/27  | 否            |     |
| 朱红梅           | 人民币2,132,620,000元 | 2018/6/27  | 2026/6/27  | 否            |     |
| 江苏盛虹新材料集团有限公司 | 人民币150,000,000元   | 2020/1/15  | 2022/1/14  | 否            |     |
| 江苏盛虹新材料集团有限公司 | 人民币350,000,000元   | 2020/6/29  | 2021/6/29  | 否            |     |
| 江苏盛虹新材料集团有限公司 | 人民币200,000,000元   | 2020/4/9   | 2021/4/9   | 否            |     |
| 江苏盛虹新材料集团有限公司 | 人民币420,000,000元   | 2020/12/14 | 2021/12/31 | 否            |     |
| 盛虹（苏州）集团有限公司  | 人民币300,000,000元   | 2020/9/22  | 2021/9/20  | 否            |     |
| 缪汉根           | 人民币300,000,000元   | 2020/9/22  | 2021/9/20  | 否            |     |
| 朱红梅           | 人民币300,000,000元   | 2020/9/22  | 2021/9/20  | 否            |     |
| 盛虹（苏州）集团有限公司  | 人民币1,200,000,000元 | 2020/7/9   | 2021/7/8   | 否            |     |
| 缪汉根           | 人民币1,200,000,000元 | 2020/7/9   | 2021/7/8   | 否            |     |
| 朱红梅           | 人民币1,200,000,000元 | 2020/7/9   | 2021/7/8   | 否            |     |
| 盛虹控股集团有限公司    | 人民币500,000,000元   | 2020/1/1   | 2021/12/31 | 否            |     |
| 江苏盛虹新材料集团有限公司 | 人民币720,000,000元   | 2020/4/30  | 2021/4/28  | 否            |     |
| 缪汉根           | 人民币720,000,000元   | 2020/4/30  | 2021/4/28  | 否            |     |



江苏斯尔邦石化有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 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）

2020 年（续）

|               | 担保金额            | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否<br>履行完毕 | 注释  |
|---------------|-----------------|------------|------------|--------------|-----|
| 江苏盛虹新材料集团有限公司 | 人民币700,000,000元 | 2020/5/20  | 2021/4/26  | 否            | (1) |
| 缪汉根           | 人民币700,000,000元 | 2020/5/20  | 2021/4/26  | 否            |     |
| 朱红梅           | 人民币700,000,000元 | 2020/5/20  | 2021/4/26  | 否            |     |
| 江苏盛虹新材料集团有限公司 | 人民币333,340,000元 | 2020/9/8   | 2021/1/12  | 否            |     |
| 缪汉根           | 人民币333,340,000元 | 2020/9/8   | 2021/1/12  | 否            |     |
| 朱红梅           | 人民币333,340,000元 | 2020/9/8   | 2021/1/12  | 否            |     |
| 盛虹石化集团有限公司    | 人民币800,000,000元 | 2020/10/20 | 2023/12/10 | 否            |     |
| 盛虹控股集团有限公司    | 人民币800,000,000元 | 2020/10/20 | 2023/12/10 | 否            |     |
| 缪汉根           | 人民币800,000,000元 | 2020/10/20 | 2023/12/10 | 否            |     |
| 朱红梅           | 人民币800,000,000元 | 2020/10/20 | 2023/12/10 | 否            |     |

2019 年

|              | 担保金额              | 担保起始日     | 担保到期日     | 担保是否<br>履行完毕 | 注释  |
|--------------|-------------------|-----------|-----------|--------------|-----|
| 江苏盛虹科技股份有限公司 | 人民币6,115,000,000元 | 2014/4/25 | 2026/4/24 | 否            | (1) |
| 盛虹集团有限公司     | 人民币6,115,000,000元 | 2014/4/25 | 2026/4/24 | 否            |     |
| 苏州华夏集团有限公司   | 人民币6,115,000,000元 | 2014/4/25 | 2026/4/24 | 否            |     |
| 缪汉根          | 人民币6,115,000,000元 | 2014/4/25 | 2026/4/24 | 否            |     |
| 朱红梅          | 人民币6,115,000,000元 | 2014/4/25 | 2026/4/24 | 否            |     |
| 江苏盛虹科技股份有限公司 | 美元325,000,000元    | 2014/6/10 | 2026/4/24 | 否            |     |
| 盛虹集团有限公司     | 美元325,000,000元    | 2014/6/10 | 2026/4/24 | 否            |     |
| 苏州华夏集团有限公司   | 美元325,000,000元    | 2014/6/10 | 2026/4/24 | 否            |     |
| 缪汉根          | 美元325,000,000元    | 2014/6/10 | 2026/4/24 | 否            |     |
| 朱红梅          | 美元325,000,000元    | 2014/6/10 | 2026/4/24 | 否            |     |
| 江苏盛虹科技股份有限公司 | 人民币470,000,000元   | 2016/6/30 | 2026/4/24 | 否            |     |
| 盛虹集团有限公司     | 人民币470,000,000元   | 2016/6/30 | 2026/4/24 | 否            |     |
| 苏州华夏集团有限公司   | 人民币470,000,000元   | 2016/6/30 | 2026/4/24 | 否            |     |
| 缪汉根          | 人民币470,000,000元   | 2016/6/30 | 2026/4/24 | 否            |     |
| 朱红梅          | 人民币470,000,000元   | 2016/6/30 | 2026/4/24 | 否            |     |

## 江苏斯尔邦石化有限公司

## 财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 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（续）

|               | 担保金额              | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否<br>履行完毕 | 注释  |
|---------------|-------------------|------------|------------|--------------|-----|
| 江苏盛虹新材料集团有限公司 | 人民币450,000,000元   | 2017/12/14 | 2019/12/14 | 是            | (1) |
| 缪汉根           | 人民币450,000,000元   | 2017/12/14 | 2019/12/14 | 是            |     |
| 江苏盛虹新材料集团有限公司 | 美元40,000,000元     | 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元     | 2019/1/2   | 2020/7/2   | 否            |     |
| 盛虹（苏州）集团有限公司  | 人民币300,000,000元   | 2019/9/11  | 2020/9/5   | 否            |     |
| 缪汉根           | 人民币300,000,000元   | 2019/9/11  | 2020/9/5   | 否            |     |
| 朱红梅           | 人民币300,000,000元   | 2019/9/11  | 2020/9/5   | 否            |     |
| 盛虹（苏州）集团有限公司  | 人民币1,200,000,000元 | 2019/7/16  | 2020/7/15  | 否            |     |
| 缪汉根           | 人民币1,200,000,000元 | 2019/7/16  | 2020/7/15  | 否            |     |
| 朱红梅           | 人民币1,200,000,000元 | 2019/7/16  | 2020/7/15  | 否            |     |
| 盛虹控股集团有限公司    | 人民币500,000,000元   | 2018/11/9  | 2019/12/31 | 否            |     |
| 江苏盛虹新材料集团有限公司 | 人民币720,000,000元   | 2018/12/31 | 2020/5/30  | 否            |     |
| 缪汉根           | 人民币720,000,000元   | 2018/12/31 | 2020/5/30  | 否            |     |
| 江苏盛虹新材料集团有限公司 | 人民币2,132,620,000元 | 2018/6/27  | 2026/6/27  | 否            |     |
| 盛虹控股集团有限公司    | 人民币2,132,620,000元 | 2018/6/27  | 2026/6/27  | 否            |     |
| 盛虹集团有限公司      | 人民币2,132,620,000元 | 2018/6/27  | 2026/6/27  | 否            |     |
| 苏州华夏集团有限公司    | 人民币2,132,620,000元 | 2018/6/27  | 2026/6/27  | 否            |     |
| 缪汉根           | 人民币2,132,620,000元 | 2018/6/27  | 2026/6/27  | 否            |     |
| 朱红梅           | 人民币2,132,620,000元 | 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）

2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 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

2019 年

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

（4） 关联方代垫款项

为关联方代垫款项

|            | 注释  | 截至2021年6月30<br>日止6个月期间 | 2020年 | 2019年     |
|------------|-----|------------------------|-------|-----------|
| 盛虹控股集团有限公司 | (2) | -                      | -     | 12,988.80 |
| 盛虹集团有限公司   |     | -                      | -     | 1,476.38  |
|            |     | -                      | -     | 14,465.18 |

## 江苏斯尔邦石化有限公司

## 财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 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） 关联方租赁

作为承租人

|               | 租赁资<br>注释 产种类 | 截至2021年6月30<br>日止6个月期间 | 2020年               | 2019年               |
|---------------|---------------|------------------------|---------------------|---------------------|
| 江苏虹港石化有限公司    | (3) a 房屋      | 2,051,836.97           | 3,755,099.85        | 6,947,964.71        |
| 朱红梅           | (3) b 房屋      | -                      | -                   | 90,000.00           |
| 连云港荣泰化工仓储有限公司 | (3) c 储罐      | 21,559,500.00          | 6,090,550.00        | 854,748.43          |
|               |               | <u>23,611,336.97</u>   | <u>9,845,649.85</u> | <u>7,892,713.14</u> |

## （6） 关联方资金拆借

资金拆出

截至2021年6月30日止6个月期间，未发生资金拆出交易。

2020年

|             | 注释  | 拆借金额                  | 起始日      | 到期日        |
|-------------|-----|-----------------------|----------|------------|
| 吴江迎望贸易有限公司  | (4) | 216,000,000.00        | 2020/1/1 | 2020/12/31 |
| 吴江远途贸易有限公司  | (4) | 402,500,000.00        | 2020/1/1 | 2020/12/31 |
| 吴江永辉进出口有限公司 | (4) | 87,500,000.00         | 2020/1/1 | 2020/12/31 |
| 苏州永文贸易有限公司  | (4) | 270,000,000.00        | 2020/1/1 | 2020/12/31 |
|             |     | <u>976,000,000.00</u> |          |            |

2019年

|                      | 注释  | 拆借金额                    | 起始日      | 到期日        |
|----------------------|-----|-------------------------|----------|------------|
| 盛虹石化集团有限公司           | (4) | 4,440,000,000.00        | 2019/1/1 | 2019/12/31 |
| 宏威（连云港）精细化学品<br>有限公司 | (4) | 99,553,441.38           | 2019/1/1 | 2019/12/31 |
| 上海联弘国际贸易有限公司         | (4) | 28,600,000.00           | 2019/1/1 | 2019/12/31 |
|                      |     | <u>4,568,153,441.38</u> |          |            |

江苏斯尔邦石化有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 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）

（6） 关联方资金拆借（续）

收回关联方资金拆出款

2020年

|             | 注释  | 拆借金额                  | 起始日      | 到期日        |
|-------------|-----|-----------------------|----------|------------|
| 吴江迎望贸易有限公司  | (4) | 216,000,000.00        | 2020/1/1 | 2020/12/31 |
| 吴江远途贸易有限公司  | (4) | 402,500,000.00        | 2020/1/1 | 2020/12/31 |
| 吴江永辉进出口有限公司 | (4) | 87,500,000.00         | 2020/1/1 | 2020/12/31 |
| 苏州永文贸易有限公司  | (4) | 270,000,000.00        | 2020/1/1 | 2020/12/31 |
|             |     | <u>976,000,000.00</u> |          |            |

2019年

|              | 注释  | 拆借金额                    | 起始日      | 到期日        |
|--------------|-----|-------------------------|----------|------------|
| 盛虹石化集团有限公司   | (4) | 4,440,000,000.00        | 2019/1/1 | 2019/12/31 |
| 上海联弘国际贸易有限公司 | (4) | 28,600,000.00           | 2019/1/1 | 2019/12/31 |
|              |     | <u>4,468,600,000.00</u> |          |            |

（7） 其他关联方交易

|           | 注释    | 截至2021年6月30<br>日止6个月期间 | 2020年          | 2019年          |
|-----------|-------|------------------------|----------------|----------------|
| 关键管理人员薪酬  | (5) a | 1,926,504.49           | 7,100,559.01   | 7,022,504.88   |
| 关联方借款利息收入 | (5) b | -                      | 19,325,870.03  | -              |
| 收取代垫动力费   | (5) c | 42,843,215.38          | 111,543,102.06 | 101,667,743.43 |
| 出售子公司股权   | (5) d | -                      | 10,000,000.00  | -              |

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）

注释：

（1） 关联方担保

于截至2021年6月30日止的6个月期间、2020年度以及2019年度，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等公司及缪汉根、朱红梅为江苏斯尔邦石化有限公司的借款提供担保，人民币担保金额分别为17,627,620,000.00元、14,390,960,000.00元、11,887,620,000.00元；美元担保金额分别为325,000,000.00、325,000,000.00元、410,000,000.00元。

（2） 关联方代垫款项

报告期内，本集团为盛虹控股集团有限公司、盛虹集团有限公司代垫人员工资、社保公积金。截至2021年6月30日，本集团对盛虹控股集团有限公司、盛虹集团有限公司的代垫款项已清算完毕。

（3） 关联方租赁

- （a） 江苏斯尔邦石化有限公司承租江苏虹港石化有限公司倒班楼和研发中心房屋租金；2019年、2020年以及截至2021年6月30日止6个月期间，江苏斯尔邦石化有限公司向江苏虹港石化有限公司租入倒班楼和研发中心房屋，根据租赁合同发生租赁费用人民币6,947,964.71元、人民币3,755,099.85元及人民币2,051,836.97元。
- （b） 2019年度，斯尔邦（上海）供应链管理有限公司向朱红梅租入办公室，根据租赁合同发生租赁费用人民币90,000.00元。
- （c） 该交易额为公司向连云港荣泰化工仓储有限公司租赁储罐。

（4） 关联方资金拆借

2020年度，吴江迎望贸易有限公司、吴江远途贸易有限公司、吴江永辉进出口有限公司、苏州永文贸易有限公司从本集团拆出资金人民币976,000,000.00元，年利率为3.85%；2019年度，盛虹石化集团有限公司、宏威（连云港）精细化学品有限公司、上海联弘国际贸易有限公司从本集团拆出资金人民币4,568,153,441.38元，年利率为0%；

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）

注释（续）：

（5） 其他关联方交易

- （a） 于截至2021年6月30日的6个月期间、2020年度以及2019年度，本集团发生的关键管理人员薪酬（采用货币形式）总额分别为人民币1,926,504.49元、人民币7,100,559.01元及人民币7,022,504.88元；
- （b） 于2020年度，本集团发生的关联方借款利息收入为人民币19,325,870.03元，借款自2020年4月24日起，至2020年12月4日止，年化利率为3.85%；
- （c） 于截至2021年6月30日的6个月期间、2020年度以及2019年度，本集团发生的收取代垫动力费金额为人民币42,843,215.38元、111,543,102.06元及101,667,743.43元。
- （d） 于2020年11月20日，本集团与苏州盛虹投资控股有限公司签订股权转让协议，以人民币1,000万元的价格出售持有的100%的上海供应链的股权。

## 江苏斯尔邦石化有限公司

## 财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

人民币元

## 十、 关联方关系及其交易（续）

## 5. 关联方应收应付款项余额

## （1） 应收账款

截至2021年6月30日止6个月期间

|               | 账面余额                | 坏账准备              |
|---------------|---------------------|-------------------|
| 江苏虹港石化有限公司    | 1,783,037.16        | 85,764.09         |
| 连云港荣泰化工仓储有限公司 | 468,331.02          | 22,526.72         |
| 连云港新荣泰码头有限公司  | 19,390.80           | 932.70            |
|               | <u>2,270,758.98</u> | <u>109,223.51</u> |

2020 年

|               | 账面余额                | 坏账准备              |
|---------------|---------------------|-------------------|
| 江苏虹港石化有限公司    | 2,293,313.43        | 108,932.39        |
| 连云港荣泰化工仓储有限公司 | 821,806.23          | 39,035.80         |
| 连云港新荣泰码头有限公司  | 156,673.84          | 7,442.01          |
|               | <u>3,271,793.50</u> | <u>155,410.20</u> |

2019 年

|               | 账面余额                 | 坏账准备              |
|---------------|----------------------|-------------------|
| 江苏虹港石化有限公司    | 9,604,846.22         | 488,886.67        |
| 连云港荣泰化工仓储有限公司 | 1,147,507.92         | 58,408.15         |
| 连云港新荣泰码头有限公司  | 25,879.29            | 1,317.26          |
|               | <u>10,778,233.43</u> | <u>548,612.08</u> |

## （2） 应付账款

|               | 2021年6月30日            | 2020年12月31日          | 2019年12月31日           |
|---------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 江苏虹港石化有限公司    | 4,061,660.53          | 3,684,372.55         | 6,010,335.69          |
| 连云港虹洋热电有限公司   | 100,131,004.14        | 36,061,197.28        | 178,538,257.11        |
| 连云港荣泰化工仓储有限公司 | 8,879,136.34          | 14,629,227.64        | 8,593,446.23          |
| 连云港新荣泰码头有限公司  | 1,240,629.08          | 4,294,437.22         | 5,568,742.65          |
| 朱红梅           | -                     | -                    | 90,000.00             |
|               | <u>114,312,430.09</u> | <u>58,669,234.69</u> | <u>198,800,781.68</u> |



# 江苏斯尔邦石化有限公司

## 财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

人民币元

### 十一、承诺及或有事项

#### 1. 重要承诺事项

|                 | 2021年6月30日              | 2020年12月31日             | 2019年12月31日             |
|-----------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 已签约但未拨备<br>资本承诺 | <u>1,932,666,167.18</u> | <u>3,207,621,713.38</u> | <u>1,628,993,172.78</u> |

#### 2. 或有事项

于资产负债表日，本集团并无须作披露的或有事项。

### 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。

### 十三、其他重要事项

#### 1. 分部报告

##### 经营分部

出于管理目的，本集团整体作为一个业务单元，即进行化工产品生产和销售。管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，将本集团整体作为一个报告分部并对其经营成果进行管理，因此不作经营分部的具体分析。

#### 其他信息

##### 产品和劳务信息

##### 对外交易收入

|                     | 截至2021年6月30日<br>止6个月期间  | 2020年                    | 2019年                    |
|---------------------|-------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 丙烯腈                 | 3,742,245,734.04        | 3,660,180,626.50         | 3,760,763,197.86         |
| 甲基丙烯酸甲酯             | 948,258,396.90          | 1,129,601,595.65         | 988,034,897.78           |
| 乙烯-醋酸乙烯<br>共聚物(EVA) | 3,055,667,200.96        | 3,575,764,741.00         | 3,210,071,200.03         |
| 环氧乙烷(E0)<br>及其衍生物   | 1,112,568,321.14        | 1,465,993,067.88         | 1,918,600,931.43         |
| 其他                  | <u>659,219,236.66</u>   | <u>1,155,387,966.07</u>  | <u>2,047,823,647.70</u>  |
|                     | <u>9,517,958,889.70</u> | <u>10,986,927,997.10</u> | <u>11,925,293,874.80</u> |

## 十三、其他重要事项（续）

## 1. 分部报告（续）

地理信息

## 对外交易收入

|         | 截至2021年6月30日<br>止6个月期间  | 2020年                    | 2019年                    |
|---------|-------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 中国大陆    | 8,403,437,105.73        | 10,497,965,795.76        | 11,788,320,196.09        |
| 其他国家或地区 | <u>1,114,521,783.97</u> | <u>488,962,201.34</u>    | <u>136,973,678.71</u>    |
|         | <u>9,517,958,889.70</u> | <u>10,986,927,997.10</u> | <u>11,925,293,874.80</u> |

对外交易收入归属于客户所处区域。

## 非流动资产总额

|      | 2021年6月30日               | 2020年12月31日              | 2019年12月31日              |
|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 中国大陆 | <u>17,197,146,951.58</u> | <u>14,918,269,939.30</u> | <u>13,855,384,838.14</u> |

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产和递延所得税资产。

主要客户信息

本集团客户较为分散，于截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度及2019年度，本集团无超过10%的营业收入来自某一单个客户。

江苏斯尔邦石化有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间 人民币元

十三、其他重要事项（续）

2. 租赁

作为承租人（适用于2021年1月1日前）

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：

|            | 2020年12月31日         | 2019年12月31日         |
|------------|---------------------|---------------------|
| 1年以内（含1年）  | 810,533.56          | 1,190,396.71        |
| 1年至2年（含2年） | 851,060.23          | 859,283.56          |
| 2年至3年（含3年） | 893,613.25          | 851,060.23          |
| 3年以上       | —                   | 893,613.25          |
|            | <u>2,555,207.04</u> | <u>3,794,353.75</u> |

作为承租人（自2021年1月1日起适用）

截至2021年6月30日  
止6个月期间

|                      |               |
|----------------------|---------------|
| 租赁负债利息费用             | 3,872,620.18  |
| 计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用 | 730,770.30    |
| 与租赁相关的总现金流出          | 21,376,170.00 |

本集团承租的租赁资产包括经营过程中使用的房屋及建筑物和仓储设备，房屋及建筑物的租赁期通常为3-5年，仓储设备的租赁期预期为5年。租赁合同通常约定本集团不能将租赁资产进行转租，部分租赁合同包含续租选择权的条款。

其他租赁信息

使用权资产，参见附注五、11；对短期租赁和低价值资产租赁的简化处理，参见附注三、26；租赁负债，参见附注五、26。

## 十四、公司财务报表主要项目注释

## 1. 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。

应收账款的账龄分析如下：

|            | 2021年6月30日     | 2020年12月31日    | 2019年12月31日   |
|------------|----------------|----------------|---------------|
| 1 年以内      | 143,882,163.70 | 135,652,010.42 | 69,679,442.71 |
| 减：应收账款坏账准备 | 6,920,732.07   | 6,443,470.49   | 3,546,683.63  |
|            | 136,961,431.63 | 129,208,539.93 | 66,132,759.08 |

|                     | 2021年6月30日     |      |              |       |                |
|---------------------|----------------|------|--------------|-------|----------------|
|                     | 账面余额           |      | 坏账准备         |       | 账面价值           |
|                     | 金额             | 比例   | 金额           | 计提比例  |                |
| 按信用风险特征组合<br>计提坏账准备 | 143,882,163.70 | 100% | 6,920,732.07 | 4.81% | 136,961,431.63 |

|                     | 2020年12月31日    |      |              |       |                |
|---------------------|----------------|------|--------------|-------|----------------|
|                     | 账面余额           |      | 坏账准备         |       | 账面价值           |
|                     | 金额             | 比例   | 金额           | 计提比例  |                |
| 按信用风险特征组合<br>计提坏账准备 | 135,652,010.42 | 100% | 6,443,470.49 | 4.75% | 129,208,539.93 |

|                     | 2019年12月31日   |      |              |       | 账面价值          |
|---------------------|---------------|------|--------------|-------|---------------|
|                     | 账面余额          |      | 坏账准备         |       |               |
|                     | 金额            | 比例   | 金额           | 计提比例  |               |
| 按信用风险特征组合<br>计提坏账准备 | 69,679,442.71 | 100% | 3,546,683.63 | 5.09% | 66,132,759.08 |

## 江苏斯尔邦石化有限公司

## 财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

人民币元

## 十四、公司财务报表主要项目注释（续）

## 1. 应收账款（续）

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

|      | 2021年6月30日      |         |                 |
|------|-----------------|---------|-----------------|
|      | 估计发生违约<br>的账面余额 | 预期信用损失率 | 整个存续期<br>预期信用损失 |
| 1年以内 | 143,882,163.70  | 4.81%   | 6,920,732.07    |

|      | 2020年12月31日     |         |                 |
|------|-----------------|---------|-----------------|
|      | 估计发生违约<br>的账面余额 | 预期信用损失率 | 整个存续期<br>预期信用损失 |
| 1年以内 | 135,652,010.42  | 4.75%   | 6,443,470.49    |

|      | 2019年12月31日     |         |                 |
|------|-----------------|---------|-----------------|
|      | 估计发生违约<br>的账面余额 | 预期信用损失率 | 整个存续期<br>预期信用损失 |
| 1年以内 | 69,679,442.71   | 5.09%   | 3,546,683.63    |

应收账款坏账准备的变动如下：

|              | 期/年初余额       | 本期/年计提       | 本期/年转销     | 期/年末余额       |
|--------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 截至2021年6月30日 |              |              |            |              |
| 止6个月期间       | 6,443,470.49 | 477,261.58   | -          | 6,920,732.07 |
| 2020年        | 3,546,683.63 | 2,896,786.86 | -          | 6,443,470.49 |
| 2019年        | 2,143,319.78 | 1,643,725.85 | 240,362.00 | 3,546,683.63 |

江苏斯尔邦石化有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

于2021年6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年末余额如下：

|               | 期末余额                  | 占应收账款余额<br>合计数的比例 | 性质 | 账龄    | 坏账准备期末余额            |
|---------------|-----------------------|-------------------|----|-------|---------------------|
| LG CHEM, LTD. | 81,542,929.83         | 56.67%            | 货款 | 1 年以内 | 3,922,214.92        |
| 连云港顺盟贸易有限公司   | 37,921,674.91         | 26.36%            | 货款 | 1 年以内 | 1,824,032.56        |
| 山东联盟化工股份有限公司  | 18,270,721.00         | 12.70%            | 货款 | 1 年以内 | 878,821.68          |
| 台化兴业（宁波）有限公司  | 2,052,660.31          | 1.43%             | 货款 | 1 年以内 | 98,732.96           |
| 江苏虹港石化有限公司    | 1,783,037.16          | 1.24%             | 货款 | 1 年以内 | 85,764.09           |
|               | <u>141,571,023.21</u> | <u>98.40%</u>     |    |       | <u>6,809,566.21</u> |

江苏斯尔邦石化有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

于2020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                  | 占应收账款余额<br>合计数的比例 | 性质        | 账龄    | 坏账准备年末余额            |
|-----------------|-----------------------|-------------------|-----------|-------|---------------------|
| 徐州浩通新材料科技股份有限公司 | 52,937,965.18         | 39.02%            | 货款        | 1 年以内 | 2,514,553.35        |
| LG CHEM, LTD.   | 32,288,167.04         | 23.80%            | 货款        | 1 年以内 | 1,533,687.93        |
| 山东联盟化工股份有限公司    | 24,278,088.00         | 17.90%            | 货款        | 1 年以内 | 1,153,209.18        |
| 南京南纺进出口有限公司     | 9,828,000.00          | 7.25%             | 货款        | 1 年以内 | 466,830.00          |
| 江苏虹港石化有限公司      | 2,293,313.43          | 1.69%             | 液氮、氮气、动力费 | 1 年以内 | 108,932.39          |
|                 | <u>121,625,533.65</u> | <u>89.66%</u>     |           |       | <u>5,777,212.85</u> |

江苏斯尔邦石化有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

于2019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                 | 占应收账款余额<br>合计数的比例 | 性质       | 账龄    | 坏账准备年末余额            |
|-------------------|----------------------|-------------------|----------|-------|---------------------|
| 上海市机械设备成套（集团）有限公司 | 34,932,600.00        | 50.13%            | 货款       | 1 年以内 | 1,778,069.34        |
| 安徽金桐精细化学有限公司      | 11,306,344.00        | 16.23%            | 货款       | 1 年以内 | 575,492.91          |
| 江苏虹港石化有限公司        | 9,604,846.22         | 13.78%            | 液氮、氮气、硫酸 | 1 年以内 | 488,886.67          |
| 山东联盟化工股份有限公司      | 8,416,265.00         | 12.08%            | 货款       | 1 年以内 | 428,387.89          |
| 南京红宝丽醇胺化学有限公司     | 1,472,856.00         | 2.11%             | 货款       | 1 年以内 | 74,968.37           |
|                   | <u>65,732,911.22</u> | <u>94.33%</u>     |          |       | <u>3,345,805.18</u> |



江苏斯尔邦石化有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 应收款项融资/应收票据

|        | 截至2021年6月30<br>日止6个月期间 | 2020年                | 2019年                |
|--------|------------------------|----------------------|----------------------|
| 银行承兑汇票 |                        |                      |                      |
| 应收票据   | 322,805,586.82         | 198,924,319.92       | 538,026,212.21       |
| 应收款项融资 | <u>98,269,155.47</u>   | <u>64,612,902.21</u> | <u>45,064,696.45</u> |

3. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

|       | 2021年6月30日            | 2020年12月31日           | 2019年12月31日           |
|-------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1年以内  | 382,035,931.31        | 902,216,599.56        | 381,774,337.48        |
| 1年至2年 | 55,953,555.86         | 14,598,245.68         | 10,654,026.90         |
| 2年至3年 | <u>4,153,947.27</u>   | <u>3,300,648.79</u>   | <u>1,963,914.43</u>   |
|       | <u>442,143,434.44</u> | <u>920,115,494.03</u> | <u>394,392,278.81</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。

于2021年6月30日，位列前五名预付款项期末余额及其占预付款项期末金额合计数比例如下：

|                  | 期末余额                  | 占预付款项余额<br>合计数的比例 | 款项性质                  |
|------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|
| 连云港顺盟贸易有限公司      | 103,743,455.01        | 23.46%            | 原辅料类                  |
| 天辰能化（福州）国际贸易有限公司 | 36,794,778.62         | 8.32%             | 原辅料类                  |
| 中华人民共和国连云港海关     | 34,469,879.11         | 7.80%             | 预付关税及<br>进口增值税<br>保证金 |
| 新兴铸管（上海）金属资源有限公司 | 29,920,749.50         | 6.77%             | 原辅料类                  |
| 北京中商三农农业发展有限公司   | <u>20,675,157.65</u>  | <u>4.68%</u>      | <u>原辅料类</u>           |
|                  | <u>225,604,019.89</u> | <u>51.03%</u>     |                       |

## 十四、公司财务报表主要项目注释（续）

## 3. 预付款项（续）

于2020年12月31日，位列前五名预付款项年末余额及其占预付款项年末金额合计数比例如下：

|                     | 年末余额                  | 占预付款项余额<br>合计数的比例 | 款项性质 |
|---------------------|-----------------------|-------------------|------|
| 连云港顺盟贸易有限公司         | 611,183,482.29        | 66.42%            | 原辅料类 |
| 宁波凌洲化工股份有限公司        | 33,846,567.39         | 3.68%             | 原辅料类 |
| 中国金山联合贸易有限责任公司      | 30,900,356.84         | 3.36%             | 原辅料类 |
| 国网江苏省电力有限公司连云港供电分公司 | 21,514,523.35         | 2.34%             | 电费   |
| 惠州忠信化工有限公司          | 21,099,987.13         | 2.29%             | 原辅料类 |
|                     | <u>718,544,917.00</u> | <u>78.09%</u>     |      |

于2019年12月31日，位列前五名预付款项年末余额及其占预付款项年末金额合计数比例如下：

|                     | 年末余额                  | 占预付款项余额<br>合计数的比例 | 款项性质                  |
|---------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|
| 连云港顺盟贸易有限公司         | 111,078,829.78        | 28.16%            | 原辅料类                  |
| 新兴铸管（上海）金属资源有限公司    | 46,870,664.70         | 11.88%            | 原辅料类                  |
| 连云港华港燃气有限公司         | 36,026,230.94         | 9.13%             | 燃气                    |
| 中华人民共和国连云港海关        | 24,262,703.84         | 6.15%             | 预付关税及<br>进口增值税<br>保证金 |
| 国网江苏省电力有限公司连云港供电分公司 | 22,875,234.02         | 5.80%             | 电费                    |
|                     | <u>241,113,663.28</u> | <u>61.12%</u>     |                       |

## 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：

|             | 2021年6月30日          | 2020年12月31日         | 2019年12月31日         |
|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 1年以内        | 3,288,185.60        | 3,442,382.44        | 2,312,116.36        |
| 1年至2年       | 128,002.28          | 71,523.38           | 41,131.14           |
| 2年至3年       | -                   | 5,235.80            | 6,552,285.07        |
| 3年以上        | 1,537,442.80        | 1,544,311.82        | -                   |
|             | <u>4,953,630.68</u> | <u>5,063,453.44</u> | <u>8,905,532.57</u> |
| 减：其他应收款坏账准备 | <u>497,989.49</u>   | <u>509,928.28</u>   | <u>899,368.26</u>   |
|             | <u>4,455,641.19</u> | <u>4,553,525.16</u> | <u>8,006,164.31</u> |

其他应收款项按性质分类如下：

|             | 2021年6月30日          | 2020年12月31日         | 2019年12月31日         |
|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 代垫工程方费用     | 2,552,485.30        | 2,518,779.32        | 6,625,160.04        |
| 员工代垫款及备用金   | 2,352,145.38        | 2,495,674.12        | 2,175,372.53        |
| 保证金/押金      | 49,000.00           | 49,000.00           | 105,000.00          |
|             | <u>4,953,630.68</u> | <u>5,063,453.44</u> | <u>8,905,532.57</u> |
| 减：其他应收款坏账准备 | <u>497,989.49</u>   | <u>509,928.28</u>   | <u>899,368.26</u>   |
|             | <u>4,455,641.19</u> | <u>4,553,525.16</u> | <u>8,006,164.31</u> |

## 十四、合并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 12 个月预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

|      | 第一阶段<br>未来12个月预期信用损失 |
|------|----------------------|
| 期初余额 | 509,928.28           |
| 本期转回 | (11,938.79)          |
| 期末余额 | 497,989.49           |

2020 年

|      | 第一阶段<br>未来12个月预期信用损失 |
|------|----------------------|
| 年初余额 | 899,368.26           |
| 本年转回 | (389,439.98)         |
| 年末余额 | 509,928.28           |

2019 年

|      | 第一阶段<br>未来12个月预期信用损失 |
|------|----------------------|
| 年初余额 | 1,301,506.88         |
| 本年转回 | (402,138.62)         |
| 年末余额 | 899,368.26           |

其他应收账款坏账准备的变动如下：

|                        | 期/年初余额       | 本期/年转回       | 期/年末余额     |
|------------------------|--------------|--------------|------------|
| 截至2021年6月30日止<br>6个月期间 | 509,928.28   | (11,938.79)  | 497,989.49 |
| 2020年                  | 899,368.26   | (389,439.98) | 509,928.28 |
| 2019年                  | 1,301,506.88 | (402,138.62) | 899,368.26 |

江苏斯尔邦石化有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

人民币元

十四、合并财务报表主要项目注释（续）

4. 其他应收款（续）

于2021年6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<br>合计数的比例 | 性质      | 账龄    | 坏账准备期末余额          |
|----------------|---------------------|--------------------|---------|-------|-------------------|
| 职工社会保险及住房公积金   | 1,641,613.60        | 33.14%             | 员工代垫款   | 1 年以内 | 164,161.36        |
| 徐州通域空间结构有限公司   | 1,365,119.22        | 27.56%             | 代垫工程方费用 | 3 年以上 | 136,511.92        |
| 上海寰球工程有限公司     | 579,521.32          | 11.70%             | 代垫工程方费用 | 1-2 年 | 57,952.13         |
| 中国空分工程有限公司     | 218,633.27          | 4.41%              | 代垫工程方费用 | 1-2 年 | 21,863.33         |
| 安徽安舜水利建设工程有限公司 | 75,255.73           | 1.52%              | 代垫工程方费用 | 1 年以内 | 7,525.57          |
|                | <u>3,880,143.14</u> | <u>78.33%</u>      |         |       | <u>388,014.31</u> |

江苏斯尔邦石化有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

人民币元

十四、合并财务报表主要项目注释（续）

4. 其他应收款（续）

于2020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<br>合计数的比例 | 性质      | 账龄    | 坏账准备年末余额          |
|----------------|---------------------|--------------------|---------|-------|-------------------|
| 职工社会保险及住房公积金   | 1,755,284.38        | 34.67%             | 员工代垫款   | 1 年以内 | 175,528.44        |
| 徐州通域空间结构有限公司   | 1,365,119.22        | 26.96%             | 代垫工程方费用 | 3 年以上 | 136,511.92        |
| 上海寰球工程有限公司     | 502,568.13          | 9.93%              | 代垫工程方费用 | 1 年以内 | 50,256.81         |
| 中石化第五建设有限公司    | 98,923.77           | 1.95%              | 代垫工程方费用 | 1 年以内 | 9,892.38          |
| 中国化学工程第三建设有限公司 | 79,376.28           | 1.57%              | 代垫工程方费用 | 1 年以内 | 7,937.63          |
|                | <u>3,801,271.78</u> | <u>75.08%</u>      |         |       | <u>380,127.18</u> |

江苏斯尔邦石化有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

人民币元

十四、合并财务报表主要项目注释（续）

4. 其他应收款（续）

于2019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<br>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        | 55.11%             | 代垫工程方费用 | 1-3 年 | 490,807.63        |
| 职工社会保险及住房公积金    | 1,652,167.38        | 18.55%             | 员工代垫款   | 1 年以内 | 165,216.74        |
| 徐州通域空间结构有限公司    | 1,365,119.22        | 15.33%             | 代垫工程方费用 | 2-3 年 | 136,511.92        |
| 金桥丰益氯碱（连云港）有限公司 | 56,000.00           | 0.63%              | 押金      | 2-3 年 | 8,400.00          |
| 广州立白企业集团有限公司    | 50,000.00           | 0.56%              | 保证金     | 1 年以内 | 7,500.00          |
|                 | <u>8,031,362.87</u> | <u>90.18%</u>      |         |       | <u>808,436.29</u> |

## 江苏斯尔邦石化有限公司

## 财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

人民币元

## 十四、合并财务报表主要项目注释（续）

## 5. 长期股权投资

|                      | 截至2021年6月30<br>日止6个月期间 | 2020年                | 2019年                |
|----------------------|------------------------|----------------------|----------------------|
| 成本法                  |                        |                      |                      |
| 子公司                  |                        |                      |                      |
| 连云港顺盟贸易有限公司          | 10,000,000.00          | 10,000,000.00        | 10,000,000.00        |
| 内蒙古斯尔邦能化科技有限<br>公司   | 2,000,000.00           | -                    | -                    |
| 斯尔邦（上海）供应链<br>管理有限公司 | -                      | -                    | 10,000,000.00        |
| 减：长期股权投资减值准备         | -                      | -                    | -                    |
|                      | <u>12,000,000.00</u>   | <u>10,000,000.00</u> | <u>20,000,000.00</u> |

## 6. 应付票据

|        | 2021年6月30日            | 2020年12月31日           | 2019年12月31日           |
|--------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 银行承兑汇票 | 342,170,123.62        | 735,702,177.01        | 440,579,257.07        |
| 商业承兑汇票 | -                     | 5,442,582.59          | -                     |
|        | <u>342,170,123.62</u> | <u>741,144,759.60</u> | <u>440,579,257.07</u> |

于2021年6月30日、2020年12月31日及2019年12月31日，本公司均无到期未付的应付票据，其中分别人民币0.00元、人民币458,000,000.00元及人民币260,000,000.00元为支付给子公司连云港顺盟贸易有限公司用于甲醇采购。

## 7. 营业收入及成本

营业收入列示如下：

|        | 截至2021年6月30<br>日止6个月期间  | 2020年                    | 2019年                    |
|--------|-------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 主营业务收入 | 9,291,948,383.66        | 10,609,592,795.02        | 11,451,484,368.57        |
| 其他业务收入 | <u>225,749,079.48</u>   | <u>373,212,994.20</u>    | <u>454,985,420.49</u>    |
|        | <u>9,517,697,463.14</u> | <u>10,982,805,789.22</u> | <u>11,906,469,789.06</u> |



## 江苏斯尔邦石化有限公司

## 财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

人民币元

## 十四、合并财务报表主要项目注释（续）

## 7. 营业收入及成本（续）

主营业务收入按产品类型如下：

|                     | 截至2021年6月30日<br>止6个月期间  | 2020年                    | 2019年                    |
|---------------------|-------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 丙烯腈                 | 3,742,245,734.04        | 3,660,180,626.50         | 3,760,763,197.86         |
| 甲基丙烯酸甲酯             | 948,258,396.90          | 1,129,601,595.65         | 988,034,897.78           |
| 乙烯-醋酸乙烯共聚物<br>(EVA) | 3,055,667,200.96        | 3,575,764,741.00         | 3,210,071,200.03         |
| 环氧乙烷(E0)及其衍生物       | 1,112,568,321.14        | 1,465,993,067.88         | 1,918,600,931.43         |
| 其他                  | 433,208,730.62          | 778,052,763.99           | 1,574,014,141.47         |
|                     | <u>9,291,948,383.66</u> | <u>10,609,592,795.02</u> | <u>11,451,484,368.57</u> |

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

截至2021年6月30日止6个月期间

|                 |                         |
|-----------------|-------------------------|
| 报告分部            | 化工产品                    |
| 主要经营地区          |                         |
| 中国大陆            | 8,436,746,726.70        |
| 其他国家或地区         | <u>1,080,950,736.44</u> |
|                 | <u>9,517,697,463.14</u> |
| 主要产品类型          |                         |
| 丙烯腈             | 3,742,245,734.04        |
| 甲基丙烯酸甲酯         | 948,258,396.90          |
| 乙烯-醋酸乙烯共聚物(EVA) | 3,055,667,200.96        |
| 环氧乙烷(E0)及其衍生物   | 1,112,568,321.14        |
| 其他              | <u>658,957,810.10</u>   |
|                 | <u>9,517,697,463.14</u> |
| 收入确认时间          |                         |
| 在某一时刻确认收入       |                         |
| 销售商品            | <u>9,517,697,463.14</u> |

## 江苏斯尔邦石化有限公司

## 财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

人民币元

## 十四、合并财务报表主要项目注释（续）

## 7. 营业收入及成本（续）

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下（续）：

2020年度

|      |      |
|------|------|
| 报告分部 | 化工产品 |
|------|------|

主要经营地区

中国大陆

10,493,843,587.88

其他国家或地区

488,962,201.34

---

10,982,805,789.22

主要产品类型

丙烯腈

3,660,180,626.50

甲基丙烯酸甲酯

1,129,601,595.65

乙烯-醋酸乙烯共聚物(EVA)

3,575,764,741.00

环氧乙烷(EO)及其衍生物

1,465,993,067.88

其他

1,151,265,758.19

---

10,982,805,789.22

收入确认时间

在某一时刻确认收入

销售商品

---

10,982,805,789.22

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

|      |                        |                |
|------|------------------------|----------------|
|      | 截至2021年6月30日<br>止6个月期间 | 2020年          |
| 销售商品 | 368,866,653.90         | 207,542,420.58 |

## 十四、合并财务报表主要项目注释（续）

## 7. 营业收入及成本（续）

本集团与履约义务相关的信息如下：

化工产品销售

向客户交付商品时履行履约义务。对于老客户，合同价款通常在交付商品后3个月内到期；对于新客户，通常需要预付。

营业成本列示如下：

|        | 截至2021年6月30<br>日止6个月期间  | 2020年                   | 2019年                   |
|--------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 主营业务成本 | 6,297,111,451.49        | 9,309,470,680.42        | 9,453,217,841.71        |
| 其他业务成本 | 215,127,554.90          | 379,468,145.92          | 452,237,266.31          |
|        | <u>6,512,239,006.39</u> | <u>9,688,938,826.34</u> | <u>9,905,455,108.02</u> |

主营业务成本按产品类型如下：

|                     | 截至2021年6月30<br>日止6个月期间  | 2020年                   | 2019年                   |
|---------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 丙烯腈                 | 2,374,086,336.29        | 3,241,293,823.44        | 2,732,359,356.78        |
| 甲基丙烯酸甲酯             | 944,458,880.41          | 1,382,159,342.65        | 943,113,560.70          |
| 乙烯-醋酸乙烯<br>共聚物(EVA) | 1,676,997,551.90        | 2,709,013,354.87        | 2,626,521,235.55        |
| 环氧乙烷(E0)及其<br>衍生物   | 939,150,017.76          | 1,302,426,965.68        | 1,770,303,653.82        |
| 其他                  | 362,418,665.13          | 674,577,193.78          | 1,380,920,034.86        |
|                     | <u>6,297,111,451.49</u> | <u>9,309,470,680.42</u> | <u>9,453,217,841.71</u> |

江苏斯尔邦石化有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

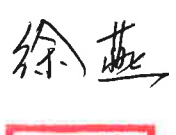
8. 投资收益

|                      | 截至2021年6月30<br>日止6个月期间 | 2020年                | 2019年                |
|----------------------|------------------------|----------------------|----------------------|
| 处置交易性金融资产取得<br>的投资收益 | 1,341,375.34           | 1,635,489.39         | 17,842,874.45        |
| 债权投资在持有期间<br>取得的投资收益 | -                      | 11,695,585.68        | -                    |
|                      | <u>1,341,375.34</u>    | <u>13,331,075.07</u> | <u>17,842,874.45</u> |

十五、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2021年8月31日决议批准。

第24页至第185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： 

2021年8月31日  2021年8月31日  2021年8月31日 

## 江苏斯尔邦石化有限公司

## 补充资料

2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

人民币元

## 1. 非经常性损益明细表

|                                                                                                                                                                               | 截至2021年6月30<br>日止6个月期间            | 2020年                                | 2019年                                |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| 非流动资产处置损益，包括<br>已计提资产减值准备的冲<br>销部分                                                                                                                                            | 14,985,936.85                     | 2,981,974.83                         | 216,187.02                           |
| 计入当期损益的政府补助（<br>与正常经营业务密切相关<br>，符合国家政策规定、按<br>照一定标准定额或定量持<br>续享受的政府补助除外）                                                                                                      | 9,899,786.40                      | 22,569,366.42                        | 15,473,137.58                        |
| 除同公司正常经营业务相关<br>的有效套期业务外，持有<br>交易性金融资产、衍生金<br>融资产、交易性金融负债<br>、衍生金融负债产生的公<br>允价值变动损益，以及处<br>置交易性金融资产、衍生<br>金融资产、交易性金融负<br>债、衍生金融负债和其他<br>债权投资取得的投资收益<br>除上述各项之外的其他营业<br>外收入和支出 | 1,354,987.50<br><u>811,579.07</u> | 24,744,814.89<br><u>1,931,434.05</u> | 23,806,560.33<br><u>3,284,161.44</u> |
| 所得税影响数                                                                                                                                                                        | <u>5,322,848.81</u>               | <u>9,797,918.10</u>                  | <u>5,484,885.26</u>                  |
|                                                                                                                                                                               | <u>21,729,441.01</u>              | <u>42,429,672.09</u>                 | <u>37,295,161.11</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。

法定代表人：



2021年8月31日



主管会计工作负责人：



2021年8月31日



会计机构负责人：



2021年8月31日

