



淄博齐翔腾达化工股份有限公司

2016 年年度财务报告

2017 年 03 月



一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
注册会计师姓名	任一优

审计报告正文

淄博齐翔腾达化工股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的淄博齐翔腾达化工股份有限公司（以下简称齐翔腾达公司）财务报表，包括2016年12月31日的合并及公司资产负债表，2016年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是齐翔腾达公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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，审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，齐翔腾达公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了齐翔腾达公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：淄博齐翔腾达化工股份有限公司

2017 年 03 月 15 日

单位：元



项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	702,564,650.91	837,637,650.13
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	509,281,960.97	332,615,631.25
应收账款	382,511,652.58	281,312,822.64
预付款项	191,234,760.25	140,858,836.82
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	31,949,645.43	58,362,702.79
买入返售金融资产		
存货	683,802,768.54	700,508,361.31
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	8,444,393.01	158,623,159.94
流动资产合计	2,509,789,831.69	2,509,919,164.88
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产	71,951,251.45	68,345,518.77
固定资产	3,711,151,278.89	2,558,359,404.44
在建工程	471,708,785.02	1,449,647,684.85
工程物资	593,232.30	284,494.82
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	773,335,573.11	328,947,273.61
开发支出		



商誉	601,937,814.41	601,937,814.41
长期待摊费用		
递延所得税资产	43,002,951.99	42,273,390.87
其他非流动资产	366,989,789.78	488,767,839.37
非流动资产合计	6,040,670,676.95	5,538,563,421.14
资产总计	8,550,460,508.64	8,048,482,586.02
流动负债：		
短期借款	1,196,958,160.00	1,380,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	131,639,530.00	113,000,000.00
应付账款	611,942,220.78	336,719,283.74
预收款项	145,073,163.75	87,039,005.19
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	45,416,792.36	29,710,884.53
应交税费	86,208,687.14	32,000,213.57
应付利息		
应付股利		
其他应付款	212,232,646.14	253,381,545.67
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	2,429,471,200.17	2,231,850,932.70
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		



长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	200,993,441.92	207,565,055.97
递延所得税负债	6,679,975.10	7,855,553.59
其他非流动负债		
非流动负债合计	207,673,417.02	215,420,609.56
负债合计	2,637,144,617.19	2,447,271,542.26
所有者权益：		
股本	1,775,209,253.00	806,913,297.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,174,255,813.91	3,142,551,769.91
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	280,133,488.65	235,298,888.49
一般风险准备		
未分配利润	1,656,200,019.64	1,359,907,099.38
归属于母公司所有者权益合计	5,885,798,575.20	5,544,671,054.78
少数股东权益	27,517,316.25	56,539,988.98
所有者权益合计	5,913,315,891.45	5,601,211,043.76
负债和所有者权益总计	8,550,460,508.64	8,048,482,586.02

法定代表人：车成聚

主管会计工作负责人：黄磊

会计机构负责人：刘玉欣

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	233,769,386.74	456,226,264.42
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	241,503,301.86	207,509,551.76
应收账款	137,114,927.69	70,572,305.49
预付款项	179,132,915.25	147,416,005.95
应收利息		



应收股利		
其他应收款	29,955,367.32	181,990.59
存货	584,859,086.34	576,176,234.03
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		155,582,392.09
流动资产合计	1,406,334,985.20	1,613,664,744.33
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,465,202,321.40	1,465,202,321.40
投资性房地产	71,951,251.45	68,345,518.77
固定资产	3,481,621,287.96	2,280,667,741.28
在建工程	419,451,220.02	1,401,299,165.35
工程物资	593,232.30	284,494.82
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	714,825,566.39	264,894,305.63
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	33,031,484.46	33,198,535.31
其他非流动资产	361,201,822.92	488,767,839.37
非流动资产合计	6,547,878,186.90	6,002,659,921.93
资产总计	7,954,213,172.10	7,616,324,666.26
流动负债：		
短期借款	1,115,000,000.00	1,300,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	14,830,000.00	113,000,000.00
应付账款	524,921,876.81	271,394,750.45
预收款项	160,290,746.77	97,610,509.34
应付职工薪酬	36,435,469.40	22,759,572.63
应交税费	68,893,349.43	7,355,819.27
应付利息		



应付股利		
其他应付款	188,190,941.56	239,024,954.55
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	2,108,562,383.97	2,051,145,606.24
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	199,973,441.92	206,465,055.97
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	199,973,441.92	206,465,055.97
负债合计	2,308,535,825.89	2,257,610,662.21
所有者权益：		
股本	1,775,209,253.00	806,913,297.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,206,649,089.75	3,174,945,045.75
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	265,531,816.67	220,697,216.51
未分配利润	1,398,287,186.79	1,156,158,444.79
所有者权益合计	5,645,677,346.21	5,358,714,004.05
负债和所有者权益总计	7,954,213,172.10	7,616,324,666.26

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	5,875,241,125.01	4,278,458,440.61



其中：营业收入	5,875,241,125.01	4,278,458,440.61
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	5,320,822,314.82	4,093,108,308.86
其中：营业成本	4,797,148,354.15	3,676,820,575.51
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	53,828,912.41	15,419,292.70
销售费用	110,795,627.77	85,890,094.52
管理费用	331,460,730.66	292,812,955.54
财务费用	22,076,287.77	21,036,925.81
资产减值损失	5,512,402.06	1,128,464.78
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	3,477,319.78	14,941,296.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	557,896,129.97	200,291,428.51
加：营业外收入	24,864,409.53	18,270,541.33
其中：非流动资产处置利得	193.74	
减：营业外支出	608,636.74	112,943.05
其中：非流动资产处置损失	1,721.45	7,965.97
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	582,151,902.76	218,449,026.79
减：所得税费用	75,002,296.76	31,172,754.53
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	507,149,606.00	187,276,272.26
归属于母公司所有者的净利润	502,510,179.82	184,187,090.00
少数股东损益	4,639,426.18	3,089,182.26
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其		



他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	507,149,606.00	187,276,272.26
归属于母公司所有者的综合收益总额	502,510,179.82	184,187,090.00
归属于少数股东的综合收益总额	4,639,426.18	3,089,182.26
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.28	0.09
(二)稀释每股收益	0.28	0.09

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：车成聚

主管会计工作负责人：黄磊

会计机构负责人：刘玉欣

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	4,957,690,120.17	3,478,156,938.49
减：营业成本	4,136,790,615.27	3,064,024,479.23
税金及附加	40,990,710.36	8,154,008.78
销售费用	63,772,203.85	44,799,490.47
管理费用	270,291,382.81	257,452,060.35



财务费用	23,249,488.70	36,401,652.08
资产减值损失	5,839,718.60	4,677,572.91
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	61,887,025.62	308,502,214.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	478,643,026.20	371,149,888.74
加：营业外收入	21,557,132.07	17,325,058.03
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	758.47	18,551.88
其中：非流动资产处置损失		7,965.97
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	500,199,399.80	388,456,394.89
减：所得税费用	51,853,398.24	9,107,560.14
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	448,346,001.56	379,348,834.75
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	448,346,001.56	379,348,834.75
七、每股收益：		



(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	5,170,260,282.96	4,305,647,887.76
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	10,317,223.68	4,611,412.12
收到其他与经营活动有关的现金	44,885,359.16	24,928,828.25
经营活动现金流入小计	5,225,462,865.80	4,335,188,128.13
购买商品、接受劳务支付的现金	3,814,200,437.42	3,742,379,526.58
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	305,275,310.69	200,357,846.94
支付的各项税费	282,894,146.16	197,663,025.73
支付其他与经营活动有关的现金	185,839,143.84	193,006,306.83
经营活动现金流出小计	4,588,209,038.11	4,333,406,706.08
经营活动产生的现金流量净额	637,253,827.69	1,781,422.05
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		



取得投资收益收到的现金		17,169,029.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	148,395.25	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	144,671,873.91	208,886,901.61
投资活动现金流入小计	144,820,269.16	226,055,930.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	445,684,931.95	489,505,108.45
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	44,250,000.00	191,650,342.59
支付其他与投资活动有关的现金	46,900,129.17	26,400,000.00
投资活动现金流出小计	536,835,061.12	707,555,451.04
投资活动产生的现金流量净额	-392,014,791.96	-481,499,520.30
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		216,999,996.70
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,546,948,160.00	2,558,750,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		42,900,000.00
筹资活动现金流入小计	1,546,948,160.00	2,818,649,996.70
偿还债务支付的现金	1,729,990,000.00	2,139,211,027.07
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	217,971,950.07	122,731,870.77
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	241,331.21	
支付其他与筹资活动有关的现金	819,268.08	13,840,290.56
筹资活动现金流出小计	1,948,781,218.15	2,275,783,188.40
筹资活动产生的现金流量净额	-401,833,058.15	542,866,808.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,712,579.54	27,102,161.60
五、现金及现金等价物净增加额	-154,881,442.88	90,250,871.65
加：期初现金及现金等价物余额	813,433,146.57	723,182,274.92
六、期末现金及现金等价物余额	658,551,703.69	813,433,146.57

6、母公司现金流量表

单位：元



项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,574,075,622.11	3,736,703,671.82
收到的税费返还	10,317,223.68	4,611,412.12
收到其他与经营活动有关的现金	4,893,451.24	7,195,035.34
经营活动现金流入小计	4,589,286,297.03	3,748,510,119.28
购买商品、接受劳务支付的现金	3,533,265,153.83	3,479,580,063.79
支付给职工以及为职工支付的现金	257,461,799.74	157,889,115.80
支付的各项税费	178,388,785.60	128,665,443.57
支付其他与经营活动有关的现金	113,994,470.37	52,890,052.08
经营活动现金流出小计	4,083,110,209.54	3,819,024,675.24
经营活动产生的现金流量净额	506,176,087.49	-70,514,555.96
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	28,891,789.41	17,169,029.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	141,984,768.55	202,929,044.17
投资活动现金流入小计	170,876,557.96	220,098,073.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	434,579,522.17	465,891,513.38
投资支付的现金	44,250,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		212,400,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		26,400,000.00
投资活动现金流出小计	478,829,522.17	704,691,513.38
投资活动产生的现金流量净额	-307,952,964.21	-484,593,440.08
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		216,999,996.70
取得借款收到的现金	1,464,990,000.00	2,448,750,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,464,990,000.00	2,665,749,996.70
偿还债务支付的现金	1,649,990,000.00	2,048,813,300.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	213,127,182.41	118,299,746.20



支付其他与筹资活动有关的现金	244,750.89	13,310,241.00
筹资活动现金流出小计	1,863,361,933.30	2,180,423,287.20
筹资活动产生的现金流量净额	-398,371,933.30	485,326,709.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	291,932.34	11,180,704.72
五、现金及现金等价物净增加额	-199,856,877.68	-58,600,581.82
加：期初现金及现金等价物余额	433,626,264.42	492,226,846.24
六、期末现金及现金等价物余额	233,769,386.74	433,626,264.42

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	806,913,297.00				3,142,551,769.91				235,298,888.49		1,359,907,099.38	56,539,988.98	5,601,211,043.76
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	806,913,297.00				3,142,551,769.91				235,298,888.49		1,359,907,099.38	56,539,988.98	5,601,211,043.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	968,295,956.00				-968,295,956.00				44,834,600.16		296,292,919.99	-29,022,672.46	312,104,847.69
（一）综合收益总额											502,510,179.55	4,639,426.18	507,149,605.73
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具													



持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									44,834,600.16		-206,217,259.56	-33,662,098.64	-195,044,758.04
1. 提取盈余公积									44,834,600.16		-44,834,600.16		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-161,382,659.40	-33,662,098.64	-195,044,758.04
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	968,295,956.00				-968,295,956.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	968,295,956.00				-968,295,956.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	1,775,209,253.00				2,174,255,813.91				280,133,488.65		1,656,200,019.37	27,517,316.52	5,913,315,891.45

上期金额

单位：元

项目	上期											
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先	永续	其他								



		股	债										
一、上年期末余额	560,678,080.00				1,351,557,561.52				197,364,005.01		1,353,824,318.12	50,548,760.05	3,513,972,724.70
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	560,678,080.00				1,351,557,561.52				197,364,005.01		1,353,824,318.12	50,548,760.05	3,513,972,724.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	246,235,217.00				1,790,994,208.39				37,934,883.48		6,082,781.26	5,991,228.93	2,087,238,319.06
（一）综合收益总额											184,187,090.00	3,089,182.26	187,276,272.26
（二）所有者投入和减少资本	246,235,217.00				1,790,994,208.39							2,902,046.67	2,040,131,472.06
1．股东投入的普通股	246,235,217.00				1,586,146,549.87								1,832,381,766.87
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他					204,847,658.52							2,902,046.67	207,749,705.19
（三）利润分配									37,934,883.48		-178,104,308.74		-140,169,425.26
1．提取盈余公积									37,934,883.48		-37,934,883.48		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配									-140,169,425.2				-140,169,425.2



									6				6
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	806,913,297.00				3,142,551,769.91				235,298,888.49		1,359,907,099.38	56,539,988.98	5,601,211,043.76

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	806,913,297.00				3,174,945,045.75				220,697,216.51	1,156,158,444.79	5,358,714,004.05
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	806,913,297.00				3,174,945,045.75				220,697,216.51	1,156,158,444.79	5,358,714,004.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	968,295,956.00				-968,295,956.00				44,834,600.16	242,128,742.00	286,963,342.16
（一）综合收益总										448,346	448,346,0



额										,001.56	01.56
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								44,834,600.16	-206,217,259.56	-161,382,659.40	
1. 提取盈余公积								44,834,600.16	-44,834,600.16		
2. 对所有者（或股东）的分配									-161,382,659.40	-161,382,659.40	
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转	968,295,956.00				-968,295,956.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	968,295,956.00				-968,295,956.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,775,209,253.00				2,206,649,089.75			265,531,816.67	1,398,287,186.79	5,645,677,346.21	

上期金额

单位：元

项目	上期									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存	其他综合	专项储备	盈余公积	未分配	所有者权	



		优先股	永续债	其他		股	收益			利润	益合计
一、上年期末余额	560,678,080.00				1,383,950,837.36				182,762,333.03	954,913,918.78	3,082,305,169.17
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	560,678,080.00				1,383,950,837.36				182,762,333.03	954,913,918.78	3,082,305,169.17
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）	246,235,217.00				1,790,994,208.39				37,934,883.48	201,244,526.01	2,276,408,834.88
（一）综合收益总额										379,348,834.75	379,348,834.75
（二）所有者投入和减少资本	246,235,217.00				1,790,994,208.39						2,037,229,425.39
1．股东投入的普通股	246,235,217.00				1,586,146,549.87						1,832,381,766.87
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他					204,847,658.52						204,847,658.52
（三）利润分配									37,934,883.48	-178,104,308.74	-140,169,425.26
1．提取盈余公积									37,934,883.48	-37,934,883.48	
2．对所有者（或股东）的分配										-140,169,425.26	-140,169,425.26
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											



3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	806,913,297.00				3,174,945,045.75				220,697,216.51	1,156,158,444.79	5,358,714,004.05

三、公司基本情况

淄博齐翔腾达化工股份有限公司（以下简称本公司）是一家在山东省注册的股份有限公司，于2002年1月4日经淄博市工商行政管理局批准，由山东翔发工贸股份有限公司、淄博齐翔工贸有限责任公司工会委员会代表淄博齐翔工贸有限责任公司职工持股会、临淄区南王镇国有资产经营公司、淄博齐翔工贸有限责任公司共同投资成立，并经山东省淄博工商行政管理局核准登记，企业法人营业执照注册号：370300228122121。本公司所发行人民币普通股A股，已在深圳证券交易所上市。本公司总部位于山东省临淄区胶厂南路1号。

本公司前身为原淄博齐翔腾达化工有限公司，2007年10月在该公司基础上改组为股份有限公司。

2010年5月18日，经中国证券监督管理委员会证监许可（2010）506号文件核准，本公司采用网下向询价对象询价配售与网上资金申购定价发行相结合方式向社会公众公开发行人民币普通股（A股）65,000,000股，每股面值1元，发行后的总股本变更为25,956万元。2010年7月15日，本公司换发了注册号为370300228122121-1的企业法人营业执照。

2011年5月，根据本公司2010年度股东大会决议和修改后的公司章程规定，以2010年末总股本25,956万元为基数，按每10股转增8股的比例，以资本公积向全体股东转增股份20,764.80万股，转增后本公司总股本变更为46,720.80万元。

2012年5月，根据本公司2011年度股东大会决议和修改后的公司章程规定，以2011年末总股本46,720.8万元为基数，按每10股转增2股的比例，以资本公积向全体股东转增股份9,344.16万股，转增后本公司总股份变更为56,064.96万元。

2014年3月，经中国证券监督管理委员会证监许可（2014）261号文件核准，本公司向社会公众公开发行1240万份可转换公司债券，每份面值100元，发行总额124,000万元，债券期限为5年，初始转股价格：14.34元/股，转股起止时期为2014年10月27日至2019年4月17日，2014年度408,600.00元可转换公司债券转为普通股28,480股后本公司总股本变更为56,067.81万元。

本期除赎回633张可转换公司债券，剩余可转换公司债券全部按14.34元/股的价格转换为公司股份，增加股本86,438,027.00元，累计增加股本86,466,507.00元，变更后本公司注册资本（股本）为人民币647,116,107.00元。

根据本公司2014年度股东大会决议，以本公司2014年度利润分配股权登记日的总股本为基数，每10股送红股2股（含税）。

共计转增股本112,135,579.00元，变更后本公司注册资本（股本）为人民币759,251,686.00元。

根据中国证券监督管理委员会证监许可[2015]1729号文，本公司向高步良等49人发行股份购买山东齐鲁科力化工研究院有限



公司99%的股权。根据京都中新评估出具的《资产评估报告》（京都中新评报字(2015)第0012号），齐鲁科力99%的股权截至2014年12月31日的评估值为87,666.92万元，交易双方据此协商确定齐鲁科力99%的股权交易价格为87,615万元。根据《淄博齐翔腾达化工股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金报告书（修订稿）》本公司以现金方式向上述交易对方支付交易作价的49.49%，即现金433,650,000.00元；以发行股份方式向上述交易对方支付交易作价的50.51%，股份公允价值442,500,000.00元，共发行30,944,054股。本次发行股份购买资产的发行价格不低于本公司第三届董事会第七次会议决议公告日前20个交易日本公司股票的交易均价，确定为16.82元/股。本公司2014年度权益分派方案于2015年6月12日实施完毕，根据本次交易相关协议和方案，发行股份购买资产的发行价格调整为14.30元/股，发行股份数量相应进行调整。2015年7月高步良等49人已向本公司投入山东齐鲁科力化工研究院有限公司99%的股权，本公司以发行股份方式向上述交易对方支付交易对价，其中增加股本人民币30,944,054.00元，增加资本公积411,555,918.20元，变更后本公司注册资本（股本）为人民币790,195,740.00元。本次增资经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2015年7月31日出具致同验字(2015)第110ZA0353号验资报告。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]1729号文核准公司非公开发行不超过17,016,317股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金。根据本公司本次非公开发行价格13.10元/股，最终确定发行数量16,717,557股，变更后的注册资本为人民币806,913,297.00元。本次增资经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并与2015年8月27日出具致同验字(2015)第110ZA0394号验资报告。2016年2月3日，本公司换发了注册号为913703007347051654的企业法人营业执照。

经本公司2015年年度股东大会审议通过的2015年年度权益分派方案：以本公司2015年末的总股本806,913,297股为基数，以未分配利润向全体股东每10股派现金2元（含税），以资本公积向全体股东每10股转增12股。权益分派实施后，本公司的注册资本（股本）为人民币1,775,209,253.00元。2016年7月7日，本公司换发了注册号为913703007347051654的企业法人营业执照。

2016年11月11日，君华集团有限公司（以下简称“君华集团”）与车成聚等48名自然人签订了《关于淄博齐翔石油化工有限公司之股权转让协议》（以下简称“协议”）。根据上述协议约定，君华集团受让车成聚等48名自然人持有的淄博齐翔石油化工有限公司（以下简称“齐翔集团”）80%股权。本次交易完成后，车成聚直接持有本公司股份不发生变化，通过齐翔集团间接持有公司股份下降至10.47%。君华集团因持有齐翔集团80%股权，而间接持有齐翔腾达41.90%的股份。因雪松控股集团有限公司（以下简称“雪松控股”）持有君华集团71.50%股权，且张劲直接和通过广州弘松投资有限公司间接合计持有雪松控股99.91%股权，同时张劲直接持有君华集团28.50%股权，张劲成为齐翔腾达实际控制人。君华集团于2016年11月30日公告了《淄博齐翔腾达化工股份有限公司要约收购报告书》，宣布自2016年12月1日起向本公司除齐翔集团、车成聚之外的全体股东发出全面要约收购（以下简称“本次要约收购”），本次要约收购期限自2016年12月1日至2016年12月30日，共30个自然日。截至2016年12月31日，本次全面要约收购已经实施完毕。2016年12月28日，车成聚等48名自然人股东与君华集团有限公司按照股权转让协议要求顺利完成股权交割，并办理了相关工商变更登记手续。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设生产管理处、财务处、审计处、综合管理处、科技开发处、



供应处、安全环保处等部门。

本公司及其子公司是以碳四为主要原料的精细化工企业，经营的主要产品有：工业叔丁醇、仲丁醚、甲基叔丁基醚、仲丁醇、甲乙酮、甲醇、三异丁基铝、异丁烯、叔丁醇、液化石油气、氢气、重质物、无水叔丁醇、醚后碳四、丁烯、丁烷、混合丁烷、丁二烯、合成橡胶、液化回收碳四燃料气、亚磷酸酯、苯乙烯化苯酚、二腈二胺甲醛缩合物、歧化松香、歧化松香酸钾皂、复合防老剂（p-36）、二甲基二硫代氨基甲酸钠（SDD-05）、工业催化剂、脂肪酸钠皂、聚环氧氯丙烷二甲胺（PED-50）、羟基丁苯胶乳、地毯胶乳等。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第二十二次会议于2017年3月12日批准。

本公司拥有青岛思远化工有限公司（以下简称“思远公司”）、淄博腾辉油脂化工有限公司（以下简称“腾辉公司”）、齐翔腾达（香港）有限公司（以下简称“腾达香港”）、山东齐鲁科力化工研究院有限公司（以下简称“齐鲁科力”）4个子公司。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

2、持续经营

报告期末起12个月内，公司继续保持持续经营，不存在其他影响持续经营的潜在事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本公司根据自身生产经营特点，确定应收款项减值准备计提、收入确认政策，具体会计政策参见附注三、11 与附注三、24。

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 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。



3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益



和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。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、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），



资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

9、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。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。



（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

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

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、11）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入



当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

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

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

（6）金融资产减值



除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；

债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

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

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



下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

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

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

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

10、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团



采用估值技术确定其公允价值。

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。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，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，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司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。

11、应收款项

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
国内信用证项下的应收账款组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	争议或涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项、本集团公司应收的合并范围内的关联方款项
-------------	---



坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
-----------	-----------------------------

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股



权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。



重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

14、投资性房地产

投资性房地产计量模式：成本法计量

折旧或摊销方法：

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、19。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

15、固定资产

（1）确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
专用设备	年限平均法	10	5	9.50
通用设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入



固定资产：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团公司。②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

16、在建工程

本公司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。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。



(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

18、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、工业产权、软件等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	30、50年	直线法	-
工业产权	10年	直线法	-
软件	10年	直线法	-

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。



已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

19、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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，本公司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、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或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。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

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

21、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。



（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司

设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。



22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

23、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②让渡资产使用权

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

（2）收入确认的具体方法

本公司销售商品收入确认的具体方法如下：

国内销售：商品发出，取得客户的销售确认单时确认。

出口销售：货物装船，取得第三方商检单时确认。

24、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，



其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

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递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、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，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）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；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）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；

（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，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，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，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

26、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

a、本公司作为出租人



经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

b、本公司作为承租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

a、本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

b、本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

27、 安全生产费

本公司根据财企〔2012〕16号文有关规定，按文件规定提取安全生产费用。

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

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

28、其他重要的会计政策和会计估计

29、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）的规定，2016年5月1日之后发生的与增值税相关交易，影响资产、负债等金额的，按该规定调整。利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目，房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等原计入管理费用相关税费，自2016年5月1日起调整计入“税金及附加”。		



上述会计政策变更后，当期管理费用减少 25,439,807.76 元，税金及附加增加 25,439,807.76 元。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17、13、6
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	25、16.5
教育税附加	应纳流转税额	5
土地使用税	土地面积	每平方米年税额

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15
腾辉公司	15
思远公司	25
齐鲁科力	15
腾达香港	16.5

2、税收优惠

本公司取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR201537000675），2015 年至 2018 年企业所得税按 15%计缴。

本公司按照财税[2008]48 号“企业自 2008 年 1 月 1 日起购置并实际使用列入《目录》范围内的环境保护、节能节水 and 安全生产专用设备，可以按专用设备投资额的 10%抵免当年企业所得税应纳税额；企业当年应纳税额不足抵免的，可以向以后年度结转，但结转期不得超过 5 个纳税年度”享受税收优惠。

本公司之子公司腾辉公司取得《高新技术企业证书》（证书编号：GF201537000091），2015 至 2018 年企业所得税按 15%计缴。

本公司之子公司齐鲁科力取得《高新技术企业证书》（证书编号：GF201437000007），2014 年至 2016 年企业所得税按 15%计缴。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	13,738.48	11,533.49
银行存款	658,537,965.21	813,421,613.08



其他货币资金	44,012,947.22	24,204,503.56
合计	702,564,650.91	837,637,650.13

其他说明

期末其他货币资金使用受到限制，其中票据保证金 42,629,530.00 元，保函保证金 1,383,417.22 元。除此之外，本公司不存在抵押、质押、冻结或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	504,263,850.97	332,398,131.25
商业承兑票据	5,018,110.00	217,500.00
合计	509,281,960.97	332,615,631.25

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	95,216,438.69
合计	95,216,438.69

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	543,502,703.01	
合计	543,502,703.01	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
银行承兑票据	15,540,784.88
合计	15,540,784.88

其他说明

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------



	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	425,116,474.16	99.39%	42,604,821.58	10.02%	382,511,652.58	315,477,734.08	99.19%	34,164,911.44	10.83%	281,312,822.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,592,232.10	0.61%	2,592,232.10	100.00%		2,592,232.10	0.81%	2,592,232.10	100.00%	
合计	427,708,706.26	100.00%	45,197,053.68	10.57%	382,511,652.58	318,069,966.18	100.00%	36,757,143.54	11.56%	281,312,822.64

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位： 元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	293,044,686.07	14,652,234.30	5.00%
1 至 2 年	38,056,708.85	3,805,670.89	10.00%
2 至 3 年	33,551,992.52	10,065,597.75	30.00%
3 至 4 年	22,992,179.52	11,496,089.76	50.00%
4 至 5 年	2,158,346.10	1,726,676.88	80.00%
5 年以上	858,552.00	858,552.00	100.00%
合计	390,662,465.06	42,604,821.58	

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 8,439,910.14 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 90,256,668.08 元，占应收账款期末余额合计数的比例 21.10%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 8,917,046.92 元。

4、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

单位： 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	170,678,282.99	89.25%	124,205,775.39	88.18%
1 至 2 年	17,870,936.56	9.35%	13,956,674.60	9.91%
2 至 3 年	2,559,974.86	1.34%	1,387,111.55	0.98%



3 年以上	125,565.84	0.06%	1,309,275.28	0.93%
合计	191,234,760.25	--	140,858,836.82	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：本期无账龄超过 1 年的金额重要预付账款。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 91,346,534.68 元，占预付款项期末余额合计数的比例 47.77%。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,000,000.00	2.72%	1,000,000.00	100.00%						
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	35,733,422.96	97.28%	3,783,777.53	10.59%	31,949,645.43	66,073,988.40	100.00%	7,711,285.61	11.67%	58,362,702.79
合计	36,733,422.96	100.00%	4,783,777.53	13.02%	31,949,645.43	66,073,988.40	100.00%	7,711,285.61	11.67%	58,362,702.79

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
淄博市临淄康桥化工有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%	已吊销营业执照
合计	1,000,000.00	1,000,000.00	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	32,362,181.61	1,618,109.08	5.00%
1 至 2 年	480,544.00	48,054.40	10.00%
2 至 3 年	339,388.00	101,816.40	30.00%
3 至 4 年	651,710.00	325,855.00	50.00%



4 至 5 年	1,048,283.48	838,626.78	80.00%
5 年以上	851,315.87	851,315.87	100.00%
合计	35,733,422.96	3,783,777.53	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 2,927,508.08 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、备用金等	1,675,714.53	1,620,175.98
其他往来款	35,057,708.43	64,453,812.42
合计	36,733,422.96	66,073,988.40

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收账款汇总金额 30,260,616.68 元，占应收账款期末余额合计数的比例 82.38%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,463,030.84 元。

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	433,978,147.67		433,978,147.67	448,397,067.31		448,397,067.31
在产品	9,175,567.88		9,175,567.88			
库存商品	231,840,421.50		231,840,421.50	258,149,881.41	6,038,587.41	252,111,294.00
发出商品	8,808,631.49		8,808,631.49			
合计	683,802,768.54		683,802,768.54	706,546,948.72	6,038,587.41	700,508,361.31

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	6,038,587.41			6,038,587.41		
合计	6,038,587.41			6,038,587.41		

7、其他流动资产

单位：元



项目	期末余额	期初余额
进项税额	1,371,738.97	
多交或预缴的增值税额		42,381,972.13
预缴所得税	2,802,054.87	11,401,187.81
银行理财产品	4,270,599.17	104,840,000.00
合计	8,444,393.01	158,623,159.94

8、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	71,753,825.48			71,753,825.48
2.本期增加金额	8,170,103.11			8,170,103.11
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入	8,170,103.11			8,170,103.11
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	79,923,928.59			79,923,928.59
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	3,408,306.71			3,408,306.71
2.本期增加金额	4,564,370.43			4,564,370.43
（1）计提或摊销	3,408,306.72			3,408,306.72
其它增加	1,156,063.71			1,156,063.71
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	7,972,677.14			7,972,677.14
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				



(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	71,951,251.45			71,951,251.45
2.期初账面价值	68,345,518.77			68,345,518.77

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
研发大楼	64,937,212.05	办理中

9、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输设备	专用设备	通用设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	765,795,543.39	17,250,058.23	2,365,642,363.09	599,399,840.05	10,002,689.40	3,758,090,494.16
2.本期增加金额	175,364,605.63	3,881,486.65	949,558,002.77	1,014,124,914.76	6,959,883.59	2,149,888,893.40
(1) 购置	2,281,645.35	1,125,531.99	36,240,903.37	8,652,526.19	812,569.47	49,113,176.37
(2) 在建工程转入	108,152,645.08	101,112.48	913,317,099.40	480,758,419.27	1,615,130.04	1,503,944,406.27
(3) 企业合并增加						
其他增加	64,930,315.20	2,654,842.18		524,713,969.30	4,532,184.08	596,831,310.76
3.本期减少金额	19,374,891.29	295,640.00	607,037,489.13	34,696,654.49	196,721.08	661,601,395.99
(1) 处置或报废			344,410.26	5,000.00	41,289.00	390,699.26
其他减少	19,374,891.29	295,640.00	606,693,078.87	34,691,654.49	155,432.08	661,210,696.73
4.期末余额	921,785,257.73	20,835,904.88	2,708,162,876.73	1,578,828,100.32	16,765,851.91	5,246,377,991.57
二、累计折旧						
1.期初余额	124,984,087.18	12,831,717.67	651,413,776.20	402,184,358.20	8,317,150.47	1,199,731,089.72
2.本期增加金	40,142,854.45	2,583,832.33	190,704,562.06	204,866,071.92	2,003,531.88	440,300,852.64



额						
(1) 计提	40,142,854.45	2,386,106.28	190,704,562.06	134,154,092.36	1,846,024.68	369,233,639.83
其它增加		197,726.05		70,711,979.56	157,507.20	71,067,212.81
3.本期减少金额	10,801,227.42	241,157.59	71,300,014.11	22,287,185.88	175,644.68	104,805,229.68
(1) 处置或报废			200,522.54	1,029.21	39,224.55	240,776.30
其他减少	10,801,227.42	241,157.59	71,099,491.57	22,286,156.67	136,420.13	104,564,453.38
4.期末余额	154,325,714.21	15,174,392.41	770,818,324.15	584,763,244.24	10,145,037.67	1,535,226,712.68
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	767,459,543.52	5,661,512.47	1,937,344,552.58	994,064,856.08	6,620,814.24	3,711,151,278.89
2.期初账面价值	640,811,456.21	4,418,340.56	1,714,228,586.89	197,215,481.85	1,685,538.93	2,558,359,404.44

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位： 元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	345,303.44	38,601.38		306,702.06	
专用设备	2,618,469.76	1,154,577.45		1,463,892.31	
通用设备	1,957,074.83	1,085,363.81		871,711.02	
其他设备	161,132.80	68,599.72		92,533.08	

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位： 元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
研发大楼	138,273,912.06	办理中
中央控制室	16,078,125.82	未验收



分析化验综合楼	20,263,165.08	未验收
办公楼	9,584,928.68	竣工结算中
装车站、泡沫站	647,614.46	竣工结算中
研发楼	5,296,875.21	竣工结算中
淄博市四宝山街道办事处榆林村房产	481,529.08	非国家建设用地，无法办理
淄博市中润大道与花山西路房产	264,247.84	非国家建设用地，无法办理
淄博市四宝山街道办事处北马庄村房产	138,141.64	非国家建设用地，无法办理

10、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
45 万吨低碳烷烃脱氢制烯烃				854,270,336.45		854,270,336.45
西部罐区扩建项目				115,433,741.57		115,433,741.57
西部锅炉二期工程				110,966,617.46		110,966,617.46
乳液化工二期改造	49,540,279.97		49,540,279.97	47,111,626.87		47,111,626.87
顺酐装置改造				84,785,949.60		84,785,949.60
供排水污水扩建				119,298,704.96		119,298,704.96
清洁燃气项目	387,588,369.55		387,588,369.55	113,213,964.52		113,213,964.52
老区锅炉超低排放改造	25,709,097.51		25,709,097.51			
顺酐 78 线装置	4,626,064.72		4,626,064.72			
其他工程	4,244,973.27		4,244,973.27	4,566,743.42		4,566,743.42
合计	471,708,785.02		471,708,785.02	1,449,647,684.85		1,449,647,684.85

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
45 万吨低碳烷烃脱氢	1,900,000,000.00	854,270,336.45	386,896,787.81	772,025,669.12	5,452,277.00		65.32%	100.00%				募股资金



制烯烃												
西部罐区扩建项目	150,000,000.00	115,433,741.57	21,481,194.10	136,914,935.67			91.28%	100.00%	4,618,547.80	1,626,316.87	4.13%	金融机构贷款
西部锅炉二期工程	270,000,000.00	110,966,617.46	18,567,010.64	129,533,628.10			47.98%	100.00%	12,551,730.21	4,218,265.79	4.13%	金融机构贷款
乳液化工二期改造	50,120,000.00	47,111,626.87	2,428,653.10			49,540,279.97	91.78%	98.00%				其他
顺酐装置改造	330,000,000.00	84,785,949.60	137,644,290.57	222,430,240.17			67.40%	100.00%	5,843,267.90	2,147,635.10	4.13%	金融机构贷款
供排水污水扩建	430,000,000.00	119,298,704.96	55,908,437.23	175,207,142.19			40.75%	100.00%	9,729,934.30	1,914,069.71	4.13%	金融机构贷款
清洁燃气项目	400,000,000.00	113,213,964.52	302,556,444.73	28,142,669.80	39,369.90	387,588,369.55	96.90%	96.90%	14,480,440.79	11,555,078.03	4.13%	金融机构贷款
老区锅炉超低排放改造	30,000,000.00		25,709,097.51			25,709,097.51		-				其他
催化剂制备评价装置	10,000,000.00	241,943.40	12,876,436.30	13,118,379.70			131.18%	100.00%				其他
新区锅炉超低排放改造	20,000,000.00		22,022,994.89	22,022,994.89			110.11%	100.00%				其他
合计	3,590,120,000.00	1,445,322,884.83	986,091,346.88	1,499,395,659.64	5,491,646.90	462,837,747.03	--	--	47,223,921.00	21,461,365.50		--

11、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专用材料	593,232.30	284,494.82
合计	593,232.30	284,494.82

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	工业产权	软件	合计
----	-------	-----	-------	------	----	----



一、账面原值						
1.期初余额	316,567,947.69			48,862,757.14	3,435,625.47	368,866,330.30
2.本期增加 金额	400,295,031.97			63,819,426.17	143,760.69	464,258,218.83
(1) 购置	425,280.00				143,760.69	569,040.69
(2) 内部 研发						
(3) 企业 合并增加						
其它增加	399,869,751.97			63,819,426.17		463,689,178.14
3.本期减少金 额						
(1) 处置						
4.期末余额	716,862,979.66			112,682,183.31	3,579,386.16	833,124,549.13
二、累计摊销						
1.期初余额	21,863,372.24			17,245,409.09	810,275.36	39,919,056.69
2.本期增加 金额	12,680,068.89			6,838,655.96	351,194.48	19,869,919.33
(1) 计提	12,680,068.89			6,838,655.96	351,194.48	19,869,919.33
3.本期减少 金额						
(1) 处置						
4.期末余额	34,543,441.13			24,084,065.05	1,161,469.84	59,788,976.02
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加 金额						
(1) 计提						
3.本期减少 金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面	682,319,538.53			88,598,118.26	2,417,916.32	773,335,573.11



价值						
2.期初账面价值	294,704,575.45			31,617,348.05	2,625,350.11	328,947,273.61

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

13、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
淄博腾辉油脂化工有限公司	13,090,434.89					13,090,434.89
山东齐鲁科力化工研究院有限公司	588,847,379.52					588,847,379.52
合计	601,937,814.41					601,937,814.41

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	49,980,831.21	7,817,924.62	50,507,016.56	7,697,123.22
固定资产折旧	5,576,810.60	836,521.58		
未实现内部交易损益	15,616,817.60	2,342,522.64	9,397,535.80	1,409,630.37
计提未支付费用	13,399,779.03	2,009,966.85	14,645,859.25	2,196,878.88
递延收益	199,973,441.92	29,996,016.30	206,465,055.97	30,969,758.40
合计	284,547,680.36	43,002,951.99	281,015,467.58	42,273,390.87

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	44,533,167.33	6,679,975.10	52,370,357.27	7,855,553.59
合计	44,533,167.33	6,679,975.10	52,370,357.27	7,855,553.59

15、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程、设备款	366,989,789.78	486,723,695.37
预付土地出让金		2,044,144.00
合计	366,989,789.78	488,767,839.37

16、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	1,958,160.00	
保证借款	80,000,000.00	180,000,000.00
信用借款	1,115,000,000.00	1,200,000,000.00
合计	1,196,958,160.00	1,380,000,000.00

短期借款分类的说明：见附注五、41 与附注十一、2。

17、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	131,639,530.00	113,000,000.00
合计	131,639,530.00	113,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

18、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	212,878,923.34	256,934,303.48
工程、设备款	394,181,017.84	79,672,640.55
其他	4,882,279.60	112,339.71
合计	611,942,220.78	336,719,283.74

19、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



货款	145,073,163.75	87,039,005.19
合计	145,073,163.75	87,039,005.19

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	29,692,217.15	283,820,167.43	268,098,361.62	45,414,022.96
二、离职后福利-设定提存计划	18,667.38	37,147,954.71	37,163,852.69	2,769.40
合计	29,710,884.53	320,968,122.14	305,262,214.31	45,416,792.36

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	28,730,449.00	208,851,936.99	192,933,038.02	44,649,347.97
2、职工福利费		18,407,622.10	18,407,622.10	
3、社会保险费	-14,235.07	17,214,901.00	17,200,665.93	
其中：医疗保险费	-14,235.07	14,731,979.04	14,717,743.97	
工伤保险费		1,499,826.54	1,499,826.54	
生育保险费		983,095.42	983,095.42	
4、住房公积金	95.32	33,303,615.79	33,303,711.11	
5、工会经费和职工教育经费	975,907.90	6,042,091.55	6,253,324.46	764,674.99
合计	29,692,217.15	283,820,167.43	268,098,361.62	45,414,022.96

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	17,537.71	35,221,135.14	35,235,903.45	2,769.40
2、失业保险费	1,129.67	1,926,819.57	1,927,949.24	
合计	18,667.38	37,147,954.71	37,163,852.69	2,769.40

其他说明：

21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	44,424,030.04	13,828,790.96



企业所得税	28,649,876.19	8,891,082.61
个人所得税	16,974.91	30,071.29
城市维护建设税	2,682,049.17	524,468.02
营业税		16,535.00
教育费附加	1,153,281.90	322,026.59
房产税	1,563,733.12	1,474,274.38
土地使用税	6,255,020.44	6,551,519.19
印花税	398,431.40	229,256.69
文教基金	762,467.53	52,593.42
水利建设基金	299,318.08	58,103.07
其他	3,504.36	21,492.35
合计	86,208,687.14	32,000,213.57

22、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
收购齐鲁科力股权款	177,000,000.00	221,250,000.00
押金	8,608,290.00	7,281,024.50
借款	7,091,800.00	500,000.00
齐鲁科力超额完成业绩的奖励	13,399,779.03	3,539,696.20
预提费用	931,019.25	
其他	5,201,757.86	20,810,824.97
合计	212,232,646.14	253,381,545.67

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
收购齐鲁科力股权款	177,000,000.00	未到双方约定的支付时间
合计	177,000,000.00	--

23、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	207,565,055.97	11,600,000.00	18,171,614.05	200,993,441.92	
合计	207,565,055.97	11,600,000.00	18,171,614.05	200,993,441.92	--

涉及政府补助的项目：

单位：元



负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
丁二烯项目	86,675,055.97		13,508,864.04		73,166,191.93	与资产相关
45 万吨/年低碳烷烃脱氢制烯烃及综合利用项目研发与环保资金	113,010,000.00		2,825,250.00		110,184,750.00	与资产相关
齐鲁化学工业区配套公用管廊工程项目	4,000,000.00				4,000,000.00	与资产相关
低碳烷烃脱氢项目贷款贴息专项资金	2,780,000.00		69,500.01		2,710,499.99	与资产相关
预硫化催化剂钝化处理技术开发	1,000,000.00		1,000,000.00			与收益相关
淄博市绿动力提升工程锅炉超低排放补助项目		10,080,000.00	168,000.00		9,912,000.00	与资产相关
其他	100,000.00	1,520,000.00	600,000.00		1,020,000.00	与收益相关
合计	207,565,055.97	11,600,000.00	18,171,614.05		200,993,441.92	--

24、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	806,913,297.00			968,295,956.00		968,295,956.00	1,775,209,253.00

其他说明：见附注一、1。

25、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,142,551,769.91		968,295,956.00	2,174,255,813.91
合计	3,142,551,769.91		968,295,956.00	2,174,255,813.91

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：见附注一、1。

26、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		16,806,758.16	16,806,758.16	
合计		16,806,758.16	16,806,758.16	



27、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	235,298,888.49	44,834,600.16		280,133,488.65
合计	235,298,888.49	44,834,600.16		280,133,488.65

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：见附注五、28。

28、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,359,907,099.38	1,353,824,318.12
调整后期初未分配利润	1,359,907,099.38	1,353,824,318.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	502,510,179.82	184,187,090.00
减：提取法定盈余公积	44,834,600.16	37,934,883.48
应付普通股股利	161,382,659.40	140,169,425.26
期末未分配利润	1,656,200,019.64	1,359,907,099.38

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

29、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,742,809,330.49	4,706,785,881.97	4,198,514,030.12	3,618,422,339.56
其他业务	132,431,794.52	90,362,472.18	79,944,410.49	58,398,235.95
合计	5,875,241,125.01	4,797,148,354.15	4,278,458,440.61	3,676,820,575.51

30、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	15,420,349.90	8,379,728.18
教育费附加	7,386,866.63	4,590,280.66
房产税	4,316,895.29	
土地使用税	19,311,559.87	



车船使用税	17,311.26	
印花税	1,923,363.47	
文教基金	3,627,668.96	1,429,929.53
水利建设基金	1,824,897.03	838,048.43
营业税		181,305.90
合计	53,828,912.41	15,419,292.70

其他说明：

31、销售费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	87,080,942.05	63,879,179.24
职工薪酬	4,930,281.48	3,891,897.30
其他费用支出	18,784,404.24	18,119,017.98
合计	110,795,627.77	85,890,094.52

32、管理费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
研发支出	180,125,981.49	131,202,743.15
职工薪酬	56,527,425.47	62,192,610.94
停工损失	29,991,785.29	34,238,636.82
折旧及摊销	25,070,062.43	15,916,336.97
税金	8,537,317.36	30,829,523.67
交通差旅费	2,413,626.57	3,433,818.92
其他费用支出	28,794,532.05	14,999,285.07
合计	331,460,730.66	292,812,955.54

33、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	56,347,959.19	85,546,814.87
减：利息资本化	21,461,365.50	35,058,825.39
减：利息收入	3,674,554.13	9,126,901.61
承兑汇票贴息		6,727,500.00
汇兑损益	-9,955,019.87	-28,391,952.62
手续费及其他	819,268.08	1,340,290.56
合计	22,076,287.77	21,036,925.81

其他说明：利息资本化金额已计入在建工程。本期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为 4.1325%（上期：4.6%）

**34、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	5,512,402.06	-4,910,122.63
二、存货跌价损失		6,038,587.41
合计	5,512,402.06	1,128,464.78

35、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
持有至到期投资在持有期间的投资收益	3,477,319.78	14,941,296.76
合计	3,477,319.78	14,941,296.76

36、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	193.74		193.74
其中：固定资产处置利得	193.74		193.74
政府补助	24,292,593.69	17,322,597.03	24,292,593.69
其他	571,622.10	947,944.30	571,622.10
合计	24,864,409.53	18,270,541.33	24,864,409.53

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
丁二烯项目	金山镇人民政府	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	13,508,864.04	13,508,864.03	与资产相关
45 万吨/年低碳烷烃脱氢制烯烃及综合利用项目研发与环保资金	金山镇人民政府	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	2,825,250.00		与资产相关
低碳烷烃脱氢项目贷款贴息专项资	临淄区财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性	否	否	69,500.01		与资产相关



金			扶持政策而获得的补助					
淄博市绿动力提升工程锅炉超低排放补助项目专项资金	淄博市人民政府	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	168,000.00		与资产相关
2015 年淄博市创新发展重点项目计划--预硫化催化剂钝化处理技术开发	淄博高新区财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	1,000,000.00		与收益相关
企业上市融资奖励资金	临淄区人民政府	奖励	奖励上市而给予的政府补助	否	否	1,000,000.00		与收益相关
淄博市城市污水处理费征收管理	淄博市人民政府	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	3,435,000.00		与收益相关
其他	当地政府	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	2,285,979.64	3,813,733.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	24,292,593.69	17,322,597.03	--

37、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,721.45	7,965.97	1,721.45
其中：固定资产处置损失	1,721.45	7,965.97	1,721.45
债务重组损失	557,401.00		557,401.00
其他	49,514.29	104,977.08	49,514.29
合计	608,636.74	112,943.05	608,636.74

38、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元



项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	76,907,436.38	31,412,926.83
递延所得税费用	-1,905,139.62	-240,172.30
合计	75,002,296.76	31,172,754.53

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	582,151,902.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	87,322,785.41
子公司适用不同税率的影响	2,395,479.64
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,172,048.26
研究开发费加成扣除的纳税影响	-12,815,630.22
其他	-3,072,386.33
所得税费用	75,002,296.76

39、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
受限资金	221,086.34	
往来款	36,543,737.86	21,015,095.25
收益相关政府补助	7,640,979.64	3,913,733.00
其他	479,555.32	
合计	44,885,359.16	24,928,828.25

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	68,660,442.07	89,042,775.52
其他	49,514.29	
付现费用	117,129,187.48	103,963,531.31
合计	185,839,143.84	193,006,306.83

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,674,554.13	9,126,901.61
资产相关政府补助	10,080,000.00	7,780,000.00



票据保证金	22,600,000.00	46,820,000.00
收到理财	108,317,319.78	145,160,000.00
合计	144,671,873.91	208,886,901.61

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	42,629,530.00	25,220,000.00
发行股份募集资金相关费用		1,180,000.00
理财支出	4,270,599.17	
合计	46,900,129.17	26,400,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回质押存单		42,900,000.00
合计		42,900,000.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
发行股份募集资金相关费用		12,500,000.00
银行手续费	819,268.08	1,340,290.56
合计	819,268.08	13,840,290.56

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	507,149,606.00	187,276,272.26
加：资产减值准备	5,512,402.06	1,128,464.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	372,641,946.55	312,934,328.61
无形资产摊销	19,869,919.33	8,937,550.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	1,527.71	7,965.97
财务费用（收益以“-”号填列）	30,318,728.10	21,036,925.81
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,477,319.78	-14,941,296.76



递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-729,561.12	558,410.00
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,175,578.49	-798,582.30
存货的减少（增加以“－”号填列）	16,705,592.77	-167,617,322.18
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-241,575,167.52	-159,982,845.29
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-68,209,354.26	-185,153,945.50
其他	221,086.34	-1,604,503.56
经营活动产生的现金流量净额	637,253,827.69	1,781,422.05
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	658,551,703.69	813,433,146.57
减：现金的期初余额	813,433,146.57	723,182,274.92
现金及现金等价物净增加额	-154,881,442.88	90,250,871.65

(2) 现金和现金等价物的构成

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	658,551,703.69	813,433,146.57
其中：库存现金	13,738.48	11,533.49
可随时用于支付的银行存款	658,537,965.21	813,421,613.08
三、期末现金及现金等价物余额	658,551,703.69	813,433,146.57

41、所有权或使用权受到限制的资产

单位： 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	44,012,947.22	保函保证金、用于开具银行承兑汇票的票据保证金
应收票据	95,216,438.69	质押应收票据用于开具应付银行承兑票据、质押应收票据用于增大供应商提供的信用额度
应收账款	1,958,160.00	质押借款
合计	141,187,545.91	--

42、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位： 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------



其中：美元	26,405,928.39	6.9370	183,177,925.24
港币	12,902.71	0.8945	11,541.60
其中：美元	4,298,429.54	6.9370	29,818,205.72
应付账款			
其中：美元	2,909,507.30	6.9370	20,183,252.14

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
青岛思远化工有限公司	青岛市	青岛市	化工制造	100.00%		同一控制合并
淄博腾辉油脂化工有限公司	淄博市	淄博市	化工制造	51.00%		非同一控制合并
齐翔腾达（香港）有限公司	淄博市	香港	国际贸易	100.00%		投资设立
山东齐鲁科力化工研究院有限公司	淄博市	淄博市	化工制造	99.00%		非同一控制合并

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
淄博腾辉油脂化工有限公司	49.00%	3,668,102.39	33,420,767.43	23,332,496.71

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
淄博腾辉油脂化工有限公司	141,436,707.74	92,653,479.04	234,090,186.78	185,099,627.11	1,373,219.45	186,472,846.56	155,214,660.38	100,052,039.42	255,266,699.80	145,141,737.91	1,787,897.10	146,929,635.01

单位：元

子公司名称	本期发生额	上期发生额
-------	-------	-------



	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
淄博腾辉油脂化工有限公司	160,011,008.89	7,485,923.24	7,485,923.24	14,718,180.22	162,645,107.19	5,176,330.00	5,176,330.00	-41,684,676.67

其他说明：

九、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、短期借款、应付账款、应付票据、其他应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险）。

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

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

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保



的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本集团已采取政策只与信用良好的交易对手方合作并在有必要时获取足够的抵押品，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本集团持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注十一、2中披露。

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的21.10%（2015年：19.25%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的82.38%（2015年：92.04%）。

（2）流动性风险

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

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于2016年12月31日，本集团尚未使用的银行借款额度为人民币204,600.00万元（2015年12月31日：人民币115,700.00万元）。

（3）市场风险

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

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本集团的利率风险主要产生于短期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本集团目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。



本集团持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项 目	本年数	上年数
固定利率金融工具		
金融资产	3,123.89	5,982.11
其中：其他应收款	3,123.89	5,982.11
金融负债	56,700.00	-
其中：短期借款	56,700.00	-
合 计	-53,576.11	5,982.11
浮动利率金融工具		
金融资产	70,683.53	94,247.77
其中：货币资金	70,256.47	83,763.77
其他流动资产	427.06	10,484.00
金融负债	62,995.82	138,000.00
其中：短期借款	62,995.82	138,000.00
合 计	7,687.71	-43,752.23

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

汇率风险主要为本集团的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。除了在香港设立的子公司持有以港币为结算货币的资产外，只有小额香港市场投资业务，本集团持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。因此本集团认为面临的汇率风险并不重大。

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。

于 2016 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币万元）：

项 目	外币负债		外币资产	
	期末数	期初数	期末数	期初数
美元	2,018.33	317.67	21,299.61	50,948.32
港币	-	0.74	1.15	9.28
合 计	2,018.33	318.41	21,300.76	50,957.60

本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

2、资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。



为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2016年12月31日，本集团的资产负债率为30.82%（2015年12月31日：30.41%）。

十、公允价值的披露

1、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

2、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

3、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

无。

（2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
淄博齐翔石油化工有限公司	淄博	化工产品生产、销售	4,547.95	52.37%	52.37%

本企业的母公司情况的说明：

名称	交易前	交易后	备注
本公司最终控制方	车成聚	张劲	说明

本企业最终控制方是张劲。

其他说明：见附注一、1。 报告期内，母公司注册资本没有发生变化。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1。



3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
淄博新齐翔工业设备安装工程有限公司	关联自然人车成聚担任高级管理人员的淄博齐翔资产经营管理有限公司的子公司
淄博齐翔资产经营管理有限公司	关联自然人车成聚担任高级管理人员
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
淄博新齐翔工业设备安装工程有限公司	工程检修	91,239,600.00	90,000,000.00	是	31,604,500.00
淄博新齐翔工业设备安装工程有限公司	餐饮住宿	1,298,800.00	3,000,000.00	否	2,876,700.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
淄博齐翔资产经营管理有限公司	蒸汽	6,047,200.00	
淄博齐翔石油化工集团有限公司	蒸汽		5,253,700.00
淄博新齐翔工业设备安装工程有限公司	蒸汽	50,400.00	47,500.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：交易价格为经董事会决议并参照市场价格决定。

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
淄博齐翔资产经营管理有限公司	土地及房屋	90,936.30	
淄博齐翔石油化工集团有限公司	土地及房屋		55,960.80

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
淄博齐翔石油化工集团有限公司	50,000,000.00	2015 年 06 月 01 日	2016 年 05 月 26 日	是

关联担保情况说明：本公司之子公司腾辉公司向兴业银行股份有限公司淄博支行借款 50,000,000.00 元，由齐翔集团提供担



保。于 2015 年 6 月 1 日签订最高额保证合同，合同编号兴银淄博保字 2015-057 号；保证额度有效期自 2015 年 6 月 1 日至 2016 年 5 月 26 日止，该合同下的保证最高本金限额为人民币伍仟万元整，腾辉公司已于 2016 年 5 月 14 日偿还该笔借款。

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,759,800.00	3,794,000.00

(5) 其他关联交易

5、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	淄博新齐翔工业设备安装工程有限公司	20,099,627.39	6,088,864.06
其他应付款	淄博新齐翔工业设备安装工程有限公司	480.00	

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺：

根据中国证券监督管理委员会证监许可[2015]1729号文，本公司向高步良等49人（以下简称“齐鲁科力原股东”）发行股份购买齐鲁科力99%的股权。根据京都中新评估出具的《资产评估报告》（京都中新评报字(2015)第0012号），齐鲁科力99%的股权截至2014年12月31日的评估值为87,666.92万元，交易双方据此协商确定齐鲁科力99%的股权交易价格为87,615万元。根据《淄博齐翔腾达化工股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金报告书（修订稿）》，本公司以现金方式向上述交易对方支付交易作价的49.49%，即现金433,650,000.00元；以发行股份方式向上述交易对方支付交易作价的50.51%，股份公允价值442,500,000.00元，共发行30,944,054股。本次发行股份购买资产的发行价格不低于本公司第三届董事会第七次会议决议公告日前20个交易日本公司股票的交易均价，确定为16.82元/股。本公司2014年度权益分派方案于2015年6月12日实施完毕，根据本次交易相关协议和方案，发行股份购买资产的发行价格调整为14.30元/股，发行股份数量相应进行调整。2015年7月齐鲁科力原股东已向本公司投入齐鲁科力99%的股权，本公司以发行股份方式向上述交易对方支付交易对价。如果齐鲁科力盈利预测补偿期（2015 年度、2016 年度、2017 年度）内各年度累积实现的净利润，超过盈利预测补偿期内各年度累计的承诺净利润，则本公司同意在盈利预测补偿期届满后，将上述超出部分的 50%作为对截至 2017 年 12 月 31 日依然任职于齐鲁科力且为齐鲁科力原股东（包括因达到法定退休年龄，但经齐鲁科力及上市公司同意，继续返聘，全职为齐鲁科力服务的齐鲁科力原股东） 的奖励。有权获得上述奖励的人员范围、分配方案和分配时间由齐鲁科力董事会



制定详细方案，并报上市公司董事会审议通过。上述奖励应在盈利预测补偿期结束、由具有证券期货业务资格的会计师事务所对齐鲁科力进行审计出具《专项审核报告》、并对齐鲁科力减值测试审核完成后，由齐鲁科力以现金方式分期或一次性支付。

截至2016年12月31日，本集团不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

a. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

2016年9月30日本公司收到天津市第二中级人民法院传票，天津有山化工有限公司以本公司在与夏军伟等人股权转让过程中权益受到侵害为由向天津市第二中级人民法院提起民事诉讼，诉讼请求：①、判令公司赔偿天津有山化工有限公司经济损失7,437.47万元；②、判令公司承担本案全部诉讼费用。截至2016年12月31日，该诉讼尚未开庭审理。

b. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至2016年12月31日，本公司为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金 额	期 限	备注
一、子公司				
淄博腾辉油脂化工有限公司	信用担保	3000万元	见说明A、	
淄博腾辉油脂化工有限公司	信用担保	5000万元	见说明B、	
青岛思远化工有限公司	信用担保	7370万元	见说明C、	

说明：本公司本期对外担保均为对合并范围内的子公司的担保，具体情况如下：

A、本公司之子公司腾辉公司向中国光大银行股份有限公司淄博临淄支行借款30,000,000.00元，由本公司提供担保。本公司于2016年9月23日与中国光大银行股份有限公司淄博临淄支行签订最高额保证合同，合同编号3793Z-16-029D，保证期间为腾辉公司履行债务期限届满之日起两年，该合同所担保的主债权最高本金余额为人民币捌仟万元整，期末担保贷款余额30,000,000.00元。

B、本公司之子公司腾辉公司向兴业银行股份有限公司淄博支行借款50,000,000.00元，由本公司提供担保。本公司于2016年4月18日与兴业银行股份有限公司淄博支行签订最高额保证合同，合同编号兴银淄博保字2015-060号，保证期间为腾辉公司债务履行期届满之日起两年，该合同下的保证最高本金限额为人民币伍仟万元整，期末担保贷款余额50,000,000.00元。

C、本公司之子公司思远公司向上海浦东发展银行股份有限公司青岛分行申请开立银行承兑汇票73,700,000.00元，由本公司提供担保。本公司于2016年2月17日与上海浦东发展银行股份有限公司青岛分行签订最高额保证合同，合同编号ZB6904201600000016，保证期间为思远公司每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日起两年后止，该合同所担保的主债权最高本金余额为人民币捌仟万元整，期末担保的应付票据余额73,700,000.00元。

截至2016年12月31日，本集团不存在其他应披露的或有事项。



(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	88,760,462.65
经审议批准宣告发放的利润或股利	88,760,462.65

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	146,756,905.23	96.80%	11,904,522.03	8.11%	134,852,383.20	76,674,711.09	96.73%	6,102,405.60	7.96%	70,572,305.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,854,776.59	3.20%	2,592,232.10	53.40%	2,262,544.49	2,592,232.10	3.27%	2,592,232.10	100.00%	
合计	151,611,681.82	100.00%	14,496,754.13	9.56%	137,114,927.69	79,266,943.19	100.00%	8,694,637.70	10.97%	70,572,305.49

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	134,569,312.21	6,728,465.61	5.00%
1 至 2 年	811,107.00	81,110.70	10.00%
2 至 3 年	3,451,486.44	1,035,445.93	30.00%
3 至 4 年	7,730,979.58	3,865,489.79	50.00%
4 至 5 年	50.00	40.00	80.00%
5 年以上	193,970.00	193,970.00	100.00%



合计	146,756,905.23	11,904,522.03	8.11%
----	----------------	---------------	-------

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,802,116.43 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 79,163,876.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 52.21%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,958,193.80 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	247,800.79	0.82%	162,889.85	65.73%	84,910.94	240,502.27	78.27%	125,287.68	52.09%	115,214.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	29,870,456.38	99.18%			29,870,456.38	66,776.00	21.73%			66,776.00
合计	30,118,257.17	100.00%	162,889.85	0.54%	29,955,367.32	307,278.27	100.00%	125,287.68	40.77%	181,990.59

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	59,173.31	2,958.67	5.00%
1 至 2 年	44.00	4.40	10.00%
3 至 4 年	50,000.00	25,000.00	50.00%
4 至 5 年	18,283.48	14,626.78	80.00%
5 年以上	120,300.00	120,300.00	100.00%

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 37,602.17 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元



款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、备用金等	54,594.48	68,938.48
对外借款		
其他往来款	30,063,662.69	238,339.79
合计	30,118,257.17	307,278.27

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收账款汇总金额 30,064,467.38 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 98.89%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 146,200.55 元。

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,465,202,321.40		1,465,202,321.40	1,465,202,321.40		1,465,202,321.40
合计	1,465,202,321.40		1,465,202,321.40	1,465,202,321.40		1,465,202,321.40

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
思远公司	507,920,085.04			507,920,085.04		
腾达香港	40,000,000.00			40,000,000.00		
齐鲁科力	876,150,000.00			876,150,000.00		
腾辉公司	41,132,236.36			41,132,236.36		
合计	1,465,202,321.40			1,465,202,321.40		

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,835,005,681.27	4,058,269,212.24	3,404,325,467.95	3,018,038,194.21
其他业务	122,684,438.90	78,521,403.03	73,831,470.54	45,986,285.02
合计	4,957,690,120.17	4,136,790,615.27	3,478,156,938.49	3,064,024,479.23

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	58,676,669.79	293,560,917.31
持有至到期投资在持有期间的投资收益	3,210,355.83	14,941,296.76



合计	61,887,025.62	308,502,214.07
----	---------------	----------------

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,527.71	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	24,292,593.69	
委托他人投资或管理资产的损益	3,477,319.78	
债务重组损益	-557,401.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	522,107.81	
减：所得税影响额	4,181,618.68	
少数股东权益影响额	172,302.57	
合计	23,379,171.32	--

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	8.67%	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.27%	0.270	0.270

