



淄博齐翔腾达化工股份有限公司

2017 年年度财务报告

2018 年 03 月

财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2018 年 03 月 30 日
审计机构名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	中喜审字【2018】第 0790 号
注册会计师姓名	蒋建友、宋剑波

审计报告正文

淄博齐翔腾达化工股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了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2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了齐翔腾达公司2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是根据我们的职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别的关键审计事项如下：

1、收入的确认

（1）事项描述

详见财务报表附注三、24及五、32，齐翔腾达公司2017年度营业收入222.35亿元，比上年增长163.59亿元，主要是本年新增了供应链管理业务收入127.13亿元。由于营业收入确认是否适当对经营成果产生很大影响，存在管理层为了达到特定经营目标而操纵收入确认的风险，且收入规模增长较快，我们将齐翔腾达公司收入确认识别为关键审计事项。

（2）审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

- ①向管理层、治理层进行询问，评价管理层诚信及舞弊风险；
- ②了解并测试与收入相关的内部控制；
- ③通过审阅销售合同以及对管理层的访谈，了解和评估公司的收入确认政策；
- ④对收入和成本执行分析程序，包括：当期收入、成本、毛利率波动分析，主要产品当期收入、成本、毛利率与上期比较分析等；
- ⑤结合应收账款函证程序，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、提货单、送货单、销售发票、客户签收单、货权转移单等；
- ⑥对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单、提货单、对账单等其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；
- ⑦对重要客户实施走访。

2、商誉的减值

（1）事项描述

详见财务报表附注五、13，截至2017年12月31日止，因收购子公司山东齐鲁科力化工研究院有限公司、淄博腾辉油脂化工有限公司产生的商誉为6.02亿元，商誉减值准备为0.00元。管理层在确定资产组的预计可收回金额时作出了重大判断。预计可收回金额计算中采用的关键假设包括：五年期现金流量预测及预测期后的现金流量增长率、毛利率、折现率。由于商誉金额重大，且管理层需要作出重大判断，我们将商誉的减值确定为关键审计事项。

（2）审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

- ①评估管理层进行减值测试的方法的适当性；
- ②检查减值测试中所使用的基础数据；
- ③分析并复核了减值测试中的关键假设（包括现金流量增长率、毛利率、折现率等）的合理性，并将收入增长率与历史结果进行比较；
- ④评估管理层对商誉及其减值估计结果、财务报表的披露的恰当性。

四、其他信息

齐翔腾达公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括2017年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估齐翔腾达公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算齐翔腾达公司、终止运营或别无其他现实的选择。

齐翔腾达公司治理层（以下简称治理层）负责监督齐翔腾达公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对齐翔腾达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齐翔腾达公司不能持续经营。

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

(6) 就齐翔腾达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。

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

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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,033,490,425.27	702,566,149.75
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	1,099,571,562.58	509,281,960.97
应收账款	414,786,776.28	382,511,652.58
预付款项	361,505,444.64	191,234,760.25
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	39,355,294.78	31,949,645.43
买入返售金融资产		
存货	741,768,067.03	683,802,768.54
持有待售的资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	24,061,704.32	8,444,393.01
流动资产合计	3,714,539,274.90	2,509,791,330.53
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	86,410,052.46	71,951,251.45
固定资产	3,654,329,761.77	3,711,151,278.89
在建工程	579,929,437.02	471,708,785.02
工程物资	309,257.15	593,232.30
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	744,818,535.99	773,335,573.11
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	41,147,535.33	43,002,951.99
其他非流动资产	221,659,732.20	366,989,789.78
非流动资产合计	5,930,542,126.33	6,040,670,676.95
资产总计	9,645,081,401.23	8,550,462,007.48
流动负债：		
短期借款	1,647,490,000.00	1,196,958,160.00
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	6,583,500.00	
应付票据	59,610,000.00	131,639,530.00
应付账款	446,771,095.43	611,942,220.78
预收款项	227,685,050.54	145,073,163.75
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	111,526,776.67	45,416,792.36
应交税费	117,824,019.23	86,208,687.14
应付利息	580,401.58	0.00
应付股利		
其他应付款	177,412,710.90	212,298,866.14

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		
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	2,795,483,554.35	2,429,537,420.17
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	173,477,577.88	200,993,441.92
递延所得税负债	5,774,030.20	6,679,975.10
其他非流动负债		
非流动负债合计	179,251,608.08	207,673,417.02
负债合计	2,974,735,162.43	2,637,210,837.19
所有者权益：		
股本	1,775,209,253.00	1,775,209,253.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,174,258,340.30	2,174,265,813.91
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	348,584,874.39	280,133,488.65
一般风险准备		
未分配利润	2,348,392,901.15	1,656,125,298.48
归属于母公司所有者权益合计	6,646,445,368.84	5,885,733,854.04
少数股东权益	23,900,869.96	27,517,316.25
所有者权益合计	6,670,346,238.80	5,913,251,170.29
负债和所有者权益总计	9,645,081,401.23	8,550,462,007.48

法定代表人：车成聚
负责人：刘玉欣

主管会计工作负责人：黄磊

会计机构

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	461,817,390.11	233,769,386.74
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	864,666,826.12	241,503,301.86
应收账款	93,828,177.86	137,114,927.69
预付款项	206,280,809.76	179,132,915.25
应收利息		
应收股利		
其他应收款	37,718,201.65	29,955,367.32
存货	598,783,714.80	584,859,086.34
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	167,232.46	
流动资产合计	2,263,262,352.76	1,406,334,985.20
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	1,765,202,321.40	1,465,202,321.40
投资性房地产	70,991,074.11	71,951,251.45
固定资产	3,485,615,031.23	3,481,621,287.96
在建工程	521,785,429.40	419,451,220.02
工程物资	309,257.15	593,232.30
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	691,851,490.53	714,825,566.39
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	30,679,793.74	33,031,484.46
其他非流动资产	214,507,795.91	361,201,822.92
非流动资产合计	6,780,942,193.47	6,547,878,186.90
资产总计	9,044,204,546.23	7,954,213,172.10
流动负债：		
短期借款	1,617,490,000.00	1,115,000,000.00
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	6,583,500.00	
应付票据	20,010,000.00	14,830,000.00
应付账款	363,783,922.90	524,921,876.81
预收款项	377,046,865.19	160,290,746.77
应付职工薪酬	90,009,905.05	36,435,469.40
应交税费	52,688,766.07	68,893,349.43
应付利息	580,401.58	
应付股利		
其他应付款	101,102,866.58	188,190,941.56
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	2,629,296,227.37	2,108,562,383.97
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	173,477,577.88	199,973,441.92
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	173,477,577.88	199,973,441.92
负债合计	2,802,773,805.25	2,308,535,825.89
所有者权益：		
股本	1,775,209,253.00	1,775,209,253.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,206,649,089.75	2,206,649,089.75
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	333,983,202.41	265,531,816.67
未分配利润	1,925,589,195.82	1,398,287,186.79
所有者权益合计	6,241,430,740.98	5,645,677,346.21
负债和所有者权益总计	9,044,204,546.23	7,954,213,172.10

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	22,226,197,019.38	5,875,241,125.01
其中：营业收入	22,226,197,019.38	5,875,241,125.01
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	21,271,405,584.09	5,320,897,035.98
其中：营业成本	20,443,007,256.00	4,797,148,354.15
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	103,383,844.55	53,828,912.41
销售费用	157,184,159.57	110,795,627.77
管理费用	500,609,877.49	331,535,397.06
财务费用	60,484,041.35	22,076,342.53
资产减值损失	6,736,405.13	5,512,402.06
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-6,583,500.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	3,849,079.68	3,477,319.78
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）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-537,911.78	-558,928.71
其他收益	40,451,764.04	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	991,970,867.23	557,262,480.10
加：营业外收入	781,883.07	24,864,215.79
减：营业外支出	1,643,475.21	49,514.29
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	991,109,275.09	582,077,181.60
减：所得税费用	144,303,743.93	75,002,296.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	846,805,531.16	507,074,884.84
（一）持续经营净利润（净	846,805,531.16	507,074,884.84

亏损以“－”号填列)		
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“－”号填列)		
归属于母公司所有者的净利润	849,611,977.45	502,435,458.66
同一控制下企业合并中被合并方在合并前实现的净利润	207,247.55	-74,721.16
少数股东损益	-2,806,446.29	4,639,426.18
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	846,805,531.16	507,074,884.84
归属于母公司所有者的综合收益总额	849,611,977.45	502,435,458.66
归属于少数股东的综合收益总额	-2,806,446.29	4,639,426.18
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.48	0.28
(二) 稀释每股收益	0.48	0.28

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：207,247.55 元，上期被合并方实现

的净利润为：-74,721.16 元。

法定代表人：车成聚
负责人：刘玉欣

主管会计工作负责人：黄磊

会计机构

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	8,244,360,828.41	4,957,690,120.17
减：营业成本	6,964,720,140.40	4,136,790,615.27
税金及附加	80,994,694.65	40,990,710.36
销售费用	83,606,586.90	63,772,203.85
管理费用	418,730,819.27	270,291,382.81
财务费用	46,271,768.49	23,249,488.70
资产减值损失	1,979,946.01	5,839,718.60
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-6,583,500.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	82,666,657.02	61,887,025.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,147,722.32	
其他收益	38,239,864.04	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	761,232,171.43	478,643,026.20
加：营业外收入	255,796.11	21,557,132.07
减：营业外支出	413,095.82	758.47
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	761,074,871.72	500,199,399.80
减：所得税费用	76,561,014.30	51,853,398.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	684,513,857.42	448,346,001.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	684,513,857.42	448,346,001.56
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）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	684,513,857.42	448,346,001.56
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	24,029,611,613.66	5,170,260,282.96
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	3,071,619.42	10,317,223.68
收到其他与经营活动有关的现金	461,332,179.71	44,885,361.40
经营活动现金流入小计	24,494,015,412.79	5,225,462,868.04
购买商品、接受劳务支付的现金	22,601,251,001.78	3,814,200,437.42
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	379,778,409.51	305,275,310.69
支付的各项税费	714,463,298.49	282,894,152.56
支付其他与经营活动有关的现金	506,036,277.16	185,847,640.84
经营活动现金流出小计	24,201,528,986.94	4,588,217,541.51
经营活动产生的现金流量净额	292,486,425.85	637,245,326.53
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	137,560,000.00	
取得投资收益收到的现金	3,849,079.68	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	48,500.00	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
投资活动现金流入小计	141,457,579.68	144,820,269.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	108,957,698.63	445,684,931.95
投资支付的现金	137,560,000.00	44,250,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	108,630,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	23,255,835.07	46,900,129.17
投资活动现金流出小计	378,403,533.70	536,835,061.12
投资活动产生的现金流量净额	-236,945,954.02	-392,014,791.96

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	19,990,000.00	10,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	19,990,000.00	10,000.00
取得借款收到的现金	3,220,169,640.00	1,546,948,160.00
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	3,240,159,640.00	1,546,958,160.00
偿还债务支付的现金	2,769,637,800.00	1,729,990,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	154,556,305.03	217,971,950.07
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	810,000.00	712,331.48
支付其他与筹资活动有关的现金		819,268.08
筹资活动现金流出小计	2,924,194,105.03	1,948,781,218.15
筹资活动产生的现金流量净额	315,965,534.97	-401,823,058.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-20,206,781.36	1,712,579.54
五、现金及现金等价物净增加额	351,299,225.44	-154,879,944.04
加：期初现金及现金等价物余额	658,553,202.53	813,433,146.57
六、期末现金及现金等价物余额	1,009,852,427.97	658,553,202.53

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	8,368,484,321.28	4,574,075,622.11
收到的税费返还	181,572.99	10,317,223.68
收到其他与经营活动有关的现金	177,571,859.00	4,893,451.24
经营活动现金流入小计	8,546,237,753.27	4,589,286,297.03
购买商品、接受劳务支付的现金	6,852,907,598.62	3,533,265,153.83
支付给职工以及为职工支付的现金	309,908,231.91	257,461,799.74
支付的各项税费	578,284,936.23	178,388,785.60
支付其他与经营活动有关的现金	567,742,102.14	113,994,470.37

经营活动现金流出小计	8,308,842,868.90	4,083,110,209.54
经营活动产生的现金流量净额	237,394,884.37	506,176,087.49
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	90,060,000.00	
取得投资收益收到的现金	82,666,657.02	28,891,789.41
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
投资活动现金流入小计	172,726,657.02	170,876,557.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	104,191,855.60	434,579,522.17
投资支付的现金	90,060,000.00	44,250,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	338,500,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	6,250,000.00	
投资活动现金流出小计	539,001,855.60	478,829,522.17
投资活动产生的现金流量净额	-366,275,198.58	-307,952,964.21
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	2,970,490,000.00	1,464,990,000.00
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	2,970,490,000.00	1,464,990,000.00
偿还债务支付的现金	2,468,000,000.00	1,649,990,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	147,955,844.45	213,127,182.41
支付其他与筹资活动有关的现金		244,750.89
筹资活动现金流出小计	2,615,955,844.45	1,863,361,933.30
筹资活动产生的现金流量净额	354,534,155.55	-398,371,933.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-8,525,837.97	291,932.34
五、现金及现金等价物净增加额	217,128,003.37	-199,856,877.68
加：期初现金及现金等价物余额	233,769,386.74	433,626,264.42
六、期末现金及现金等价物余额	450,897,390.11	233,769,386.74

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
	股本	优先 股	永续 债	其他	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		
一、上年期末余额	1,775,209,253.00				2,174,255,813.91				280,133,488.65		1,656,200,019.64	27,517,316.25	5,913,315,891.45
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并					10,000.00						-74,721.16		-64,721.16
其他													
二、本年期初余额	1,775,209,253.00				2,174,265,813.91				280,133,488.65		1,656,125,298.48	27,517,316.25	5,913,251,170.29
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					-7,473.61				68,451,385.74		692,267,602.67	-3,616,446.29	757,095,068.51
(一)综合收益总额											849,611,977.45	-2,806,446.29	846,805,531.16
(二)所有者投入和减少资本					-140,000.00								-140,000.00
1. 股东投入的普通股					19,990,000.00								19,990,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本					-20,130,000.00								
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-20,130,000.00								-20,130,000.00

					00								00
(三)利润分配									68,451,385.74		-157,211,848.39	-810,000.00	-89,570,462.65
1. 提取盈余公积									68,451,385.74		-68,451,385.74		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-88,760,462.65	-810,000.00	-89,570,462.65
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转					132,526.39						-132,526.39		
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					132,526.39						-132,526.39		
(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				2,174,258,340.30				348,584,874.39		2,348,392,901.15	23,900,869.96	6,670,346,238.80

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		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				3,142,551,769.91				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				-968,285,956.00				44,834,600.16		296,218,199.10	-29,022,672.73	312,040,126.53
(一)综合收益总额											502,435,458.66	4,639,426.18	507,074,884.84
(二)所有者投入和减少资本					10,000.00								10,000.00
1. 股东投入的普通股					10,000.00								10,000.00
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	-33,662,098.91	-195,044,758.31
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	-33,662,098.91	-195,044,758.31
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				2,174,265,813.91			280,133,488.65		1,656,125,298.48	27,517,316.25	5,913,251,170.29	

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	1,775,209,253.00				2,206,649,089.75				265,531,816.67	1,398,287,186.79	5,645,677,346.21
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,775,209,253.00				2,206,649,089.75				265,531,816.67	1,398,287,186.79	5,645,677,346.21
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)									68,451,385.74	527,302,009.03	595,753,394.77

(一)综合收益总额										684,513,857.42	684,513,857.42
(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									68,451,385.74	-157,211,848.39	-88,760,462.65
1. 提取盈余公积									68,451,385.74	-68,451,385.74	
2. 对所有者(或股东)的分配										-88,760,462.65	-88,760,462.65
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	1,775,209,253.00				2,206,649,089.75				333,983,202.41	1,925,589,195.82	6,241,430,740.98

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 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	806,91 3,297. 00				3,174,9 45,045. 75				220,697 ,216.51	1,156, 158,44 4.79	5,358,7 14,004. 05
加：会计政 策变更											
前期 差错更正											
其他											
二、本年期初余 额	806,91 3,297. 00				3,174,9 45,045. 75				220,697 ,216.51	1,156, 158,44 4.79	5,358,7 14,004. 05
三、本期增减变 动金额（减少以 “－”号填列）	968,29 5,956. 00				-968,29 5,956.0 0				44,834, 600.16	242,12 8,742. 00	286,963 ,342.16
（一）综合收益 总额										448,34 6,001. 56	448,346 ,001.56
（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	-206,2 17,259 .56	-161,38 2,659.4 0
1．提取盈余公 积									44,834, 600.16	-44,83 4,600. 16	
2．对所有者（或 股东）的分配										-161,3 82,659 .40	-161,38 2,659.4 0
3．其他											
（四）所有者权 益内部结转	968,29 5,956.				-968,29 5,956.0						

	00				0						
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

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、临淄区南王镇公有资产经营公司、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）6,500万股，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46,720.80万元为基数，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

本公司总股本变更为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号批文核准，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。

2015年除赎回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，变更后本公司总股本为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，变更后本公司总股本为759,251,686.00元。

根据中国证券监督管理委员会证监许可[2015]1729号批文核准，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（以下简称“齐鲁科力”）99%的股权。根据北京京都中新资产评估有限公司出具的京都中新评报字(2015)第0012号《资产评估报告》，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43,365万元；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44,250万元，共计划发行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人已向本公司投入了齐鲁科力99%的股权，本公司以发行股份方式向上述交易对方支付了交易对价，其中增加股本30,944,054.00元，增加资本公积411,555,918.20元，变更后本公司总股本为790,195,740.00元。本公司本次发行股份购买资产已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于2015年7月31日出具了致同验字(2015)第110ZA0353号验资报告。

同时，经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]1729号批文核准，本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。最终本公司本次非公开发行价格为13.10元/股，确定发行的股份数量为16,717,557股，变更后本公司总股本为806,913,297.00元。本公司本次发行股份募集资金已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于2015年8月27日出具了致同验字(2015)第110ZA0394号验资报告。2016年2月3日，本公司换发了统一信用代码为913703007347051654的企业法人营业执照。

根据本公司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，本公司的总股本变更为1,775,209,253.00元。2016年7月7日，本公司换发了统一社会信用代码为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集团有限公司之股权转让协议》（以下简称“协议”）。根据协议约定，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集团有限公司（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了股权交割，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四届董事会第八次会议于2018年3月30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”）和淄博齐翔腾达供应链有限公司（以下简称“腾达供应链”）5家子公司。

其中腾达供应链拥有鄂尔多斯市齐翔腾达供应链有限公司（以下简称“鄂尔多斯供应链”）、广州齐翔腾达供应链有限公司（以下简称“广州供应链”）、齐翔腾达供应链香港有限公司（以下简称“供应链

香港”）和大连联商能源有限公司（以下简称“大连联商”）4家子公司。

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，本公司还按照中国证监会《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

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2017年12月31日的合并及公司财务状况以及2017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、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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、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。

9、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。

10、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。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，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）。

本公司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，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

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）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。
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。单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（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	其他方法

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，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、20。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

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、20。

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

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、20。

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、20。

（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，本公司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公司；
- （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：

化工产品销售收入：国内销售按商品发出，取得客户的销售确认依据（如提货单、确认的送货单等）时确认；出口销售收入按照合同约定将货物装船、取得第三方商检单时确认。

供应链管理收入：在取得客户结算单据或合同、协议约定的其他结算手续（如提货单、货权转移单等）时确认销售收入。

出租物业收入：按租赁合同、协议约定的承租日期与租金额，在相关租金已经收到或取得了收款的证据时确认。

其他业务收入：按相关合同、协议的约定，与交易相关的经济利益能够流入企业，与收入相关的成本能够可靠地计量时确认。

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

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

（2）与收益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

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。

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

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。

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、其他重要的会计政策和会计估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

(1) 商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

(2) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务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应纳税利润发生的时间和金额，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。

(3) 套期会计

1、套期保值的分类

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

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

2、套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本公司对套期工具有效性评价方法。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，本公司认定其为高度有效：

(1) 在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；

(2) 该套期的实际抵销结果在80%至125%的范围内。

3、套期会计处理方法

(1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

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

(2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为资本公积（其他资本公积），属于无效套期的部分，计入当期损益。如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期

销售发生时，则将资本公积（其他资本公积）中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在资本公积（其他资本公积）中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在资本公积（其他资本公积）中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但并未被替换或展期），或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

28、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
在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	已批准	受影响的报表项目名称：持续经营净利润；影响金额：0.00 元。
自 2017 年 1 月 1 日起，与本公司日常活动相关的政府补助，从“营业外收入”项目重分类至“其他收益”项目。比较数据不调整。	已批准	受影响的报表项目名称：营业外收入、其他收益；2017 年影响金额 40,486,264.04 元。
在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”及“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	已批准	受影响的报表项目名称：营业外收入、资产处置收益；2016 年影响金额-558,928.71 元，2017 年影响金额-537,911.78 元。

财政部于2017年度发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第16号——政府补助》，修订后的准则自2017年6月12日起施行，对于2017年1月1日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于2017年1月1日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于2017年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于2017年度及以后期间的财务报表。

上述会计政策不影响期初期末净资产。

29、 安全生产费用

本公司根据财企〔2012〕16号文有关规定，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。

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、11、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、15
教育费附加	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
腾达供应链	25
鄂尔多斯供应链	25
广州供应链	25
供应链香港	16.5
大连联商	25

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2017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2017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：GR201737000925），2017至2019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	11,922.08	13,738.48
银行存款	879,838,505.15	658,539,464.05
其他货币资金	153,639,998.04	44,012,947.22

合计	1,033,490,425.27	702,566,149.75
其中：存放在境外的款项总额	28,734,202.57	28,649,436.15

其他说明：期末其他货币资金受到限制的金额为 23,637,997.30 元，其中票据保证金 21,280,000.00 元，保函保证金 2,357,997.30 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	1,098,371,562.58	504,263,850.97
商业承兑票据	1,200,000.00	5,018,110.00
合计	1,099,571,562.58	509,281,960.97

(2) 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	514,476,003.83	
合计	514,476,003.83	

(3) 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
银行承兑汇票	122,100,000.00
合计	122,100,000.00

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	458,646,830.75	100.00%	43,860,054.47	9.56%	414,786,776.28	425,116,474.16	99.39%	42,604,821.58	10.02%	382,511,652.58
单项金额不重大但单独计提坏账						2,592,232.10	0.61%	2,592,232.10	100.00%	

准备的应收账款										
合计	458,646,830.75	100.00 %	43,860,054.47	9.56%	414,786,776.28	427,708,706.26	100.00 %	45,197,053.68	10.57%	382,511,652.58

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	319,818,926.18	15,990,946.32	5.00%
1 至 2 年	31,844,100.91	3,184,410.09	10.00%
2 至 3 年	20,832,299.15	6,249,689.75	30.00%
3 至 4 年	18,099,461.52	9,049,730.76	50.00%
4 至 5 年	11,052,046.94	8,841,637.55	80.00%
5 年以上	543,640.00	543,640.00	100.00%
合计	402,190,474.70	43,860,054.47	

(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 3,100,806.03 元；本期收回或转回坏账准备金额 4,437,805.24 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 126,938,034.91 元，占应收账款期末余额合计数的比例 27.68%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,524,083.94 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	344,742,702.63	95.36%	170,678,282.99	89.25%
1 至 2 年	10,737,255.87	2.97%	17,870,936.56	9.35%
2 至 3 年	4,185,504.02	1.16%	2,559,974.86	1.34%
3 年以上	1,839,982.12	0.51%	125,565.84	0.06%
合计	361,505,444.64	--	191,234,760.25	--

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 199,754,353.98 元，占预付款项期末余额合计数的比例 55.268%。

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	2.17%	1,000,000.00	100.00%		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	45,135,251.67	97.81%	5,789,956.01	12.83%	39,345,295.66	35,733,422.96	97.28%	3,783,777.53	10.59%	31,949,645.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	9,999.12	0.02%			9,999.12					
合计	46,145,250.79	100.00%	6,789,956.01	14.72%	39,355,294.78	36,733,422.96	100.00%	4,783,777.53	13.02%	31,949,645.43

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	17,423,041.71	871,152.09	5.00%
1 至 2 年	24,842,599.16	2,484,259.92	10.00%
2 至 3 年	200,044.00	60,013.20	30.00%
3 至 4 年	329,388.00	164,694.00	50.00%
4 至 5 年	651,710.00	521,368.00	80.00%
5 年以上	1,688,468.80	1,688,468.80	100.00%
合计	45,135,251.67	5,789,956.01	

(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 2,283,872.08 元；本期收回或转回坏账准备金额 277,693.60 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	1,153,694.06	1,675,714.53
其他往来款	44,991,556.73	35,057,708.43
合计	46,145,250.79	36,733,422.96

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	405,413,981.95		405,413,981.95	427,153,529.79		427,153,529.79
在产品	9,018,041.25		9,018,041.25	9,175,567.88		9,175,567.88
库存商品	328,965,464.45	1,629,420.62	327,336,043.83	247,473,670.87		247,473,670.87
合计	743,397,487.65	1,629,420.62	741,768,067.03	683,802,768.54		683,802,768.54

(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		1,629,420.62				1,629,420.62
合计		1,629,420.62				1,629,420.62

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
进项税额	2,414,256.78	1,371,738.97
多交或预缴的增值税额	143,637.35	
预缴所得税	167,232.46	2,802,054.87

银行理财产品	21,336,577.73	4,270,599.17
合计	24,061,704.32	8,444,393.01

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	79,923,928.59			79,923,928.59
2.本期增加金额	22,237,387.70			22,237,387.70
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	22,237,387.70			22,237,387.70
(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	102,161,316.29			102,161,316.29
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	7,972,677.14			7,972,677.14
2.本期增加金额	7,778,586.69			7,778,586.69
(1) 计提或摊销	4,852,614.84			4,852,614.84
其他增加	2,925,971.85			2,925,971.85
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	15,751,263.83			15,751,263.83
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	86,410,052.46			86,410,052.46
2.期初账面价值	71,951,251.45			71,951,251.45

(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	61,528,905.32	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	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
2.本期增加金额	66,159,937.73	2,087,985.29	243,790,413.80	174,511,513.18	1,307,083.92	487,856,933.92
(1) 购置	490,593.48	1,637,985.29	93,070,490.74	42,928,826.76	1,042,146.64	139,170,042.91
(2) 在建工程转入	65,659,171.74		150,719,923.06	131,249,446.12	166,584.28	347,795,125.20
(3) 企业合并增加						
其他增加	10,172.51	450,000.00		333,240.30	98,353.00	891,765.81
3.本期减少金额	22,237,387.70	4,389,581.98	6,516,690.31	153,308.54	29,097.58	33,326,066.11
(1) 处置或报废		4,389,581.98	6,516,690.31	153,308.54	29,096.48	11,088,677.31
其他减少	22,237,387.70				1.10	22,237,388.80
4.期末余额	965,707,807.76	18,534,308.19	2,945,436,600.22	1,753,186,304.96	18,043,838.25	5,700,908,859.38
二、累计折旧						
1.期初余额	154,325,188.72	15,174,424.99	770,818,315.20	584,763,721.47	10,145,062.30	1,535,226,712.68
2.本期增加金额	47,121,354.07	2,348,409.38	264,178,086.38	205,693,379.65	2,315,516.79	521,656,746.27
(1) 计提	43,801,141.63	2,107,251.79	257,810,683.8	183,407,222.9	2,179,095.92	489,305,396.1

			4	8		6
其他增加	3,320,212.44	241,157.59	6,367,402.54	22,286,156.67	136,420.87	32,351,350.11
3.本期减少 金额	2,925,971.85	3,888,791.75	3,271,614.48	146,672.33	71,310.93	10,304,361.34
（1）处置 或报废		3,888,791.75	3,271,614.48	146,672.33	71,310.93	7,378,389.49
其他减少	2,925,971.85					2,925,971.85
4.期末余额	198,520,570.94	13,634,042.62	1,031,724,787.10	790,310,428.79	12,389,268.16	2,046,579,097.61
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	767,187,236.82	4,900,265.57	1,913,711,813.12	962,875,876.17	5,654,570.09	3,654,329,761.77
2.期初账面 价值	767,460,069.01	5,661,479.89	1,937,344,561.53	994,064,378.85	6,620,789.61	3,711,151,278.89

(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	竣工决算中
装车站、泡沫站	647,614.46	竣工决算中
研发楼	5,296,875.21	竣工决算中
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
综合楼	762,825.13	土地是租赁的，无法办理房产证
办公楼	15,813,234.71	在办理验收中
装车站、泡沫站	1,068,435.56	在办理验收中
研发楼	6,437,679.62	在办理验收中

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
污水回用工程	4,761,953.08		4,761,953.08			
化工厂叔丁醇装置技改技措	1,048,493.74		1,048,493.74			
热泵机组	2,797,333.02		2,797,333.02			
乳液化工二期改造	50,702,183.26		50,702,183.26	49,540,279.97		49,540,279.97
办公楼装修	2,330,097.12		2,330,097.12			
供排水污水扩建						
清洁燃气项目	515,325,662.81		515,325,662.81	387,588,369.55		387,588,369.55
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	2,963,713.99		2,963,713.99	4,244,973.27		4,244,973.27
合计	579,929,437.02		579,929,437.02	471,708,785.02		471,708,785.02

(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	本期其他减少	期末余额	工程累计投入	工程进度	利息资本化累	其中：本期利息	本期利息资本	资金来源
------	-----	------	--------	--------	--------	------	--------	------	--------	---------	--------	------

				资产金 额	金 额		占预算 比例		计金额	息资本 化金额	化率	
45 万吨 低碳烷 烃脱氢 制烯烃			14,531, 628.01	14,531, 628.01								募股资 金
锅炉三 期			77,790, 932.74	77,790, 932.74					962,60 2.31	962,60 2.31		金融机 构贷款
供排水 厂 720m3 催化氧 化装置			19,279, 605.78	19,279, 605.78								募股资 金
乳液化 工二期 改造		49,540, 279.97	1,161,9 03.29									募股资 金
新区储 运厂装 车站扩 建			45,465, 925.16	45,465, 925.16					573,08 8.25	573,08 8.25		金融机 构贷款
顺酐 78 线装置		4,626,0 64.72	134,22 2,588.3 7	138,84 8,653.0 9					1,492,6 71.99	1,420,4 69.31		金融机 构贷款
清洁燃 气项目		387,58 8,369.5 5	128,22 2,730.1 6		485,43 6.90				33,761, 676.96	19,281, 236.17		金融机 构贷款
老区锅 炉超低 排放改 造		25,709, 097.51	7,497,6 66.42	33,206, 763.93								募股资 金
合计		467,46 3,811.7 5	428,17 2,979.9 3	329,12 3,508.7 1	485,43 6.90		--	--	36,790, 039.51	22,237, 396.04		--

11、工程物资

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
专用材料	309,257.15	593,232.30
工程物资减值准备		
合计	309,257.15	593,232.30

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	716,862,979.66			112,682,183.31	3,579,386.16	833,124,549.13
2.本期增加金额				271,025.01	432,136.75	703,161.76
(1) 购置				271,025.01	432,136.75	703,161.76
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额				3,311,817.73		3,311,817.73
(1) 处置						
其他减少				3,311,817.73		3,311,817.73
4.期末余额	716,862,979.66			109,641,390.59	4,011,522.91	830,515,893.16
二、累计摊销						
1.期初余额	34,543,441.13			24,084,065.05	1,161,469.84	59,788,976.02
2.本期增加金额	14,795,297.46			10,687,845.32	425,238.37	25,908,381.15
(1) 计提	14,795,297.46			10,687,845.32	425,238.37	25,908,381.15
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	49,338,738.59			34,771,910.37	1,586,708.21	85,697,357.17
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.期末账面价值	667,524,241.07			74,869,480.22	2,424,814.70	744,818,535.99
2.期初账面价值	682,319,538.53			88,598,118.26	2,417,916.32	773,335,573.11

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
腾辉公司	13,090,434.89			13,090,434.89
齐鲁科力	588,847,379.52			588,847,379.52
合计	601,937,814.41			601,937,814.41

(2) 商誉减值准备

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

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为 3%（上期：3%），不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算，计算未来现金流现值所采用的税前折现率为 10.20%（上期：9.33%），已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值（上期期末：无）。

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	53,148,851.83	8,532,880.13	49,980,831.22	7,817,924.62
内部交易未实现利润	8,186,863.67	1,228,029.55	15,616,817.60	2,342,522.64
固定资产折旧	12,269,095.59	1,840,364.35	5,576,810.50	836,521.58
计提未支付费用	9,860,082.83	1,479,012.42	13,399,779.03	2,009,966.85
递延收益	173,477,577.88	26,021,636.68	199,973,441.92	29,996,016.30
衍生金融负债	6,583,500.00	987,525.00		
可用以后年度税前利润弥补的亏损	7,053,914.65	1,058,087.20		
合计	270,579,886.45	41,147,535.33	284,547,680.27	43,002,951.99

(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	38,493,534.67	5,744,030.20	44,533,167.33	6,679,975.10
合计	38,493,534.67	5,744,030.20	44,533,167.33	6,679,975.10

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		41,147,535.33		43,002,951.99
递延所得税负债		5,774,030.20		6,679,975.10

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	221,659,732.20	366,989,789.78
合计	221,659,732.20	366,989,789.78

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	217,490,000.00	1,958,160.00
保证借款	30,000,000.00	80,000,000.00
信用借款	1,400,000,000.00	1,115,000,000.00
合计	1,647,490,000.00	1,196,958,160.00

17、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
外汇掉期	6,583,500.00	
合计	6,583,500.00	

18、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	59,610,000.00	131,639,530.00
合计	59,610,000.00	131,639,530.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

19、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	162,095,827.09	212,878,923.34
工程、设备款	253,603,152.47	394,181,017.84
其他	31,072,115.87	4,882,279.60
合计	446,771,095.43	611,942,220.78

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	51,106,930.72	尚未结算
供应商二	7,883,269.28	尚未结算
供应商三	5,400,000.00	尚未结算

供应商四	5,368,907.16	尚未结算
供应商五	4,940,000.00	尚未结算
合计	74,699,107.16	--

20、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	227,685,050.54	145,073,163.75
合计	227,685,050.54	145,073,163.75

21、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	45,414,022.96	395,120,489.96	329,340,636.81	111,193,876.11
二、离职后福利-设定提存计划	2,769.40	49,799,789.58	49,469,658.42	332,900.56
合计	45,416,792.36	444,920,279.54	378,810,295.23	111,526,776.67

(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	44,649,347.97	306,769,715.55	241,643,061.42	109,776,002.10
2、职工福利费		20,226,572.23	20,226,572.23	
3、社会保险费		23,346,646.75	23,346,646.75	
其中：医疗保险费		19,588,117.40	19,588,117.40	
工伤保险费		1,970,941.55	1,970,941.55	
生育保险费		1,787,587.80	1,787,587.80	
4、住房公积金		39,409,311.73	39,409,311.73	
5、工会经费和职工教育经费	764,674.99	5,368,243.70	4,715,044.68	1,417,874.01
合计	45,414,022.96	395,120,489.96	329,340,636.81	111,193,876.11

(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	2,769.40	48,006,518.07	47,676,386.91	332,900.56
2、失业保险费		1,793,271.51	1,793,271.51	
合计	2,769.40	49,799,789.58	49,469,658.42	332,900.56

22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	70,359,184.61	44,424,030.04
企业所得税	31,850,212.80	28,649,876.19
个人所得税	674,122.68	16,974.91
城市维护建设税	3,524,975.58	2,682,049.17
教育费附加	1,814,894.20	1,153,281.90
房产税	1,553,800.89	1,563,733.12
土地使用税	6,117,738.87	6,255,020.44
印花税	118,900.65	398,431.40
水利建设基金	40,184.63	299,318.08
其他	1,770,004.32	765,971.89
合计	117,824,019.23	86,208,687.14

23、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	580,401.58	
合计	580,401.58	0.00

24、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	88,500,020.00	177,000,000.00
押金	10,399,888.63	8,608,290.00
借款	8,007,200.00	7,091,800.00
齐鲁科力超额完成业绩的奖励	18,784,010.04	13,399,779.03
预提费用	682,928.50	931,019.25
运输费	3,004,633.57	
往来款	40,226,611.19	

其他	7,807,418.97	5,267,977.86
合计	177,412,710.90	212,298,866.14

(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	88,500,020.00	未到双方约定的支付时间
合计	88,500,020.00	--

25、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	200,993,441.92		27,515,864.04	173,477,577.88	
合计	200,993,441.92		27,515,864.04	173,477,577.88	--

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	73,166,191.93		13,508,864.04		59,657,327.89	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	110,184,750.00		11,301,000.00		98,883,750.00	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		399,999.96		3,600,000.04	与资产相关
低碳烷烃脱氢项目贷款贴息专项资金	2,710,499.99		278,000.04		2,432,499.95	与资产相关
淄博市绿动力提升工程锅炉超低排放补助项目	9,912,000.00		1,008,000.00		8,904,000.00	与资产相关
其他	1,020,000.00		1,020,000.00			与收益相关
合计	200,993,441.92		27,515,864.04		173,477,577.88	--

26、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	1,775,209,253.00						1,775,209,253.00

27、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）	2,174,265,813.91	20,122,526.39	20,130,000.00	2,174,258,340.30
合计	2,174,265,813.91	20,122,526.39	20,130,000.00	2,174,258,340.30

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：本期增加的原因因为同一控制收购大连联商时，收购成本少于账面价值产生。

28、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		19,892,266.20	19,892,266.20	
合计		19,892,266.20	19,892,266.20	

29、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	280,133,488.65	68,451,385.74		348,584,874.39
合计	280,133,488.65	68,451,385.74		348,584,874.39

30、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	1,656,200,019.64	1,359,907,099.38
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,656,125,298.48	1,359,907,099.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	849,611,977.45	502,435,458.66
减：提取法定盈余公积	-68,451,385.74	44,834,600.16
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	-88,760,462.65	161,382,659.40
转作股本的普通股股利		
所有者权益内部结转	-132,526.39	

期末未分配利润	2,348,392,901.15	1,656,125,298.48
---------	------------------	------------------

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-74,721.16 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

31、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	22,051,219,745.97	20,295,907,807.59	5,742,809,330.49	4,706,785,881.97
其他业务	174,977,273.41	147,099,448.41	132,431,794.52	90,362,472.18
合计	22,226,197,019.38	20,443,007,256.00	5,875,241,125.01	4,797,148,354.15

32、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	35,231,347.35	15,420,349.90
教育费附加	17,342,989.86	7,386,866.63
房产税	6,249,575.46	4,316,895.29
土地使用税	24,395,778.63	19,311,559.87
车船使用税	22,812.20	17,311.26
印花税	8,350,683.00	1,923,363.47
文教基金	7,959,486.56	3,627,668.96
水利建设基金	3,688,565.02	1,824,897.03
其他	142,606.47	
合计	103,383,844.55	53,828,912.41

33、销售费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	126,604,234.82	87,080,942.05
职工薪酬	7,667,187.31	4,930,281.48
租赁费	1,205,689.29	978,529.12
业务招待费	1,521,774.02	825,143.14
港口费与商检费	6,330,709.28	7,260,469.79
办公费与差旅费、会议费	6,590,932.86	4,824,086.23
其他费用支出	7,263,631.99	4,896,175.96

合计	157,184,159.57	110,795,627.77
----	----------------	----------------

34、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发支出	281,856,463.97	180,125,981.49
职工薪酬	141,930,043.17	58,709,970.87
停工损失	12,885,568.43	25,116,021.45
折旧及摊销	23,333,980.01	27,082,027.77
税费		8,537,317.36
交通差旅费	5,626,638.75	3,100,871.94
广告与业务宣传费	6,380,177.18	2,472,405.52
安全生产费	3,134,725.53	1,630,764.84
业务招待费	3,463,041.97	2,966,891.02
修理费	2,085,600.17	2,586,754.58
保险费	1,870,527.80	319,364.18
超产奖金	5,395,586.95	9,860,082.83
其他费用支出	12,647,523.56	9,026,943.21
合计	500,609,877.49	331,535,397.06

35、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	63,590,613.99	56,347,959.19
减：利息资本化	22,237,396.04	21,461,365.50
减：利息收入	3,768,086.50	3,674,556.37
汇兑损益	20,954,668.60	-9,955,019.87
手续费及其他	1,944,241.30	819,325.08
合计	60,484,041.35	22,076,342.53

36、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	5,106,984.51	5,512,402.06
二、存货跌价损失	1,629,420.62	
合计	6,736,405.13	5,512,402.06

37、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-6,583,500.00	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-6,583,500.00	
合计	-6,583,500.00	

38、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	3,849,079.68	3,477,319.78
合计	3,849,079.68	3,477,319.78

39、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置固定资产收益	-537,911.78	-1,527.71
债务重组收益		-557,401.00

40、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
烷烃脱氢项目	10,230,999.96	
45 万吨烷烃脱氢项目	1,070,000.04	
丁二烯项目	13,508,864.04	
外管廊项目	399,999.96	
烷烃脱氢项目贷款贴息	278,000.04	
锅炉超低排放补助项目	1,008,000.00	
临淄区财政局 2017 年度污水处理服务费	11,444,000.00	
临淄区财政局两化融合企业技术改造专项资金奖励	300,000.00	
2016 年淄博市创新发展重点项目计划	250,000.00	
财政厅专利资助资金	4,000.00	
财政厅专利发展资助奖励	3,000.00	
科技局 2016 年度授权发明专利补贴	900.00	
2016 年度山东半岛国家自主创新示范区（淄博）发展建设资金项目	700,000.00	

财政工业设计专项资金	70,000.00	
创新平台补助	1,000,000.00	
科技计划资金	80,000.00	
创新联盟拨款	60,000.00	
其他	44,000.00	

41、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
政府补助	34,500.00	24,292,593.69	
其他	747,383.07	571,622.10	747,383.07
合计	781,883.07	24,864,215.79	747,383.07

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	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金	临淄区财政局	补助	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		69,500.01	与资产相关
淄博市绿动力提升工程锅炉超低排放补助项目	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

专项资金								
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	与收益相关
腾辉公司工会补助	当地政府	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	34,500.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	34,500.00	24,292,593.69	--

42、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
对外捐赠	300,000.00		300,000.00
非流动资产毁损报废损失	987,016.89		987,016.89
合计			
罚款及滞纳金支出	227,178.27	61.32	227,178.27
其他	129,280.05	49,452.97	129,280.05

合计	1,643,475.21	49,514.29	1,643,475.21
----	--------------	-----------	--------------

43、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	143,354,272.17	76,907,436.37
递延所得税费用	949,471.76	-1,905,139.61
合计	144,303,743.93	75,002,296.76

(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	991,109,275.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	148,301,323.40
子公司适用不同税率的影响	20,872,920.46
调整以前期间所得税的影响	286,731.70
非应税收入的影响	-12,028,500.00
不可抵扣的成本、费用和损失	721,613.37
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-1,553,065.98
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-27,697,052.96
其他	15,399,773.94
所得税费用	144,303,743.93

44、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	64,553,747.20	221,086.34
往来款	379,104,155.57	19,000,791.50
收益相关政府补助	12,970,400.00	7,596,839.64
其他	4,703,876.94	18,066,643.92
合计	461,332,179.71	44,885,361.40

(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	87,385,919.52	68,660,442.07
付现费用	310,887,917.58	117,129,187.48
受限资金	107,762,440.06	
其他		58,011.29
合计	506,036,277.16	185,847,640.84

(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		3,096,155.06
资产相关政府补助		10,080,000.00
票据保证金		23,178,399.07
收到理财		108,317,319.78
合计		144,671,873.91

(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
理财支出	23,255,835.07	4,270,599.17
合计	23,255,835.07	46,900,129.17

(5) 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
银行手续费		819,268.08
合计		819,268.08

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

45、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	846,805,531.16	507,074,884.84
加：资产减值准备	6,736,405.13	5,512,402.06
固定资产折旧、油气资产折耗、	494,158,011.00	372,641,946.55

生产性生物资产折旧		
无形资产摊销	25,908,381.15	19,869,919.33
长期待摊费用摊销		
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）	537,911.78	1,527.71
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	987,016.89	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	6,583,500.00	
财务费用（收益以“—”号填列）	44,036,347.41	30,318,728.10
投资损失（收益以“—”号填列）	-3,849,079.68	-3,477,319.78
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	1,855,416.66	-726,468.08
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-905,944.90	-1,175,578.49
存货的减少（增加以“—”号填列）	-57,965,298.49	16,705,592.77
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-930,592,275.22	-241,575,167.52
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-141,809,497.04	-68,146,227.30
其他		221,086.34
经营活动产生的现金流量净额	292,486,425.85	637,245,326.53
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,009,852,427.97	658,553,202.53
减：现金的期初余额	658,553,202.53	813,433,146.57
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	351,299,225.44	-154,879,944.04

(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	1,009,852,427.97	658,553,202.53
其中：库存现金	11,922.08	13,738.48

可随时用于支付的银行存款	879,838,505.15	658,539,464.05
三、期末现金及现金等价物余额	1,009,852,427.97	658,553,202.53

46、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	23,637,997.30	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	307,062,994.83	质押应收票据用于开具应付银行承兑票据
应收账款	7,744,722.80	信用证保证金
合计	338,445,714.93	--

47、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	25,413,832.26	6.5342	166,059,069.70
港币	91,498.41	0.8359	76,484.44
澳元	0.25	5.0000	1.25
其中：美元	97,511.00	6.5342	637,156.37

八、合并范围的变更

1、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
大连联商能源有限公司	100.00%	股权转让协议	2017 年 07 月 01 日	控制权转移	39,938,814.16	207,247.55		-74,721.16

合并说明:大连联商系由供通云供应链有限公司投资设立,经大连长兴岛经济区工商行政管理局批准,于 2016 年 6 月 1 日成立,取得大连长兴岛经济区工商行政管理局颁发的统一社会信用代码(注册号)为 91210244MA0QEFFDXD 的《营业执照》;法定代表人:张一菲;注册资本为 3,000.00 万元。

大连联商公司经营范围:石油及制品销售和贸易经纪(不含原油、仓储、运输;涉及危险化学品等凭相关

许可经营), 经济信息咨询, 计算机软件开发, 经营广告业务, 国内一般贸易, 货物及技术进出口, 燃料油(不含新型燃料油)、沥青、润滑油、钢材、木材、煤炭、仪器仪表、电线电缆、矿产品、阀门、办公用品、汽车零部件、计算机硬件、建材、五金产品、化工产品销售; 金属及金属矿批发; 非金属矿及制品批发。(涉及前置审批项目, 需依法办理变更登记后方可经营, 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

大连联商公司经营地址: 辽宁省大连长兴岛经济区何屯村(原何屯小学)。

2017 年 7 月 14 日, 供通云供应链有限公司与腾达供应链订立股权转让协议, 双方同意以 2017 年 6 月 30 日为审计基准日确认的净资产值 20,132,526.39 元, 确认股权转让价款为 20,130,000.00 元。受让股权后, 腾达供应链对大连联商公司所持股权比例为 100%, 并办理了相应的财产权交接手续。

大连联商能源有限公司合并前的母公司为供通云供应链有限公司, 供通云供应链有限公司的母公司为君华集团有限公司, 而 2016 年 11 月 11 日君华集团有限公司收购了本公司的母公司淄博齐翔石油化工集团有限公司, 因此本公司和大连联商公司在合并前后均受同一方最终控制且该项控制非暂时的, 故该项合并为同一控制下企业合并。由于合并转让价以 2017 年 6 月 30 日为审计基准日确认的净资产为基础, 故合并日确定为 2017 年 6 月 30 日, 自合并日起将其纳入合并财务报表范围, 并相应调整了合并财务报表的比较数据。

(2) 合并成本

单位: 元

合并成本	20,132,526.39
--现金	20,132,526.39

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位: 元

	合并日	上期期末
货币资金	186,288.72	1,498.84
应收款项	9,499,997.00	
存货	13,734,455.47	
预付账款	17,987,385.03	
其他应收款	10,000.00	
应付款项	3,654,204.02	
预收账款	13,731,780.00	
应交税费	-2,256,604.19	
其他应付款	6,156,220.00	66,220.00
净资产	20,132,526.39	-64,721.16
取得的净资产	20,132,526.39	-64,721.16

2、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动(如, 新设子公司、清算子公司等)及其相关情况: 本期通过设立方式成立淄博齐翔腾达供应链有限公司子公司, 并由其投资成立的鄂尔多斯供应链、广州供应链、供应链香港共 3 个全资孙公司。

九、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	
思远公司	青岛市	青岛市	化工制造	100.00%		同一控制合并
腾辉公司	淄博市	淄博市	化工制造	51.00%		非同一控制合并
腾达香港	淄博市	香港	国际贸易	100.00%		投资设立
齐鲁科力	淄博市	淄博市	化工制造	99.00%		非同一控制合并
腾达供应链	淄博市	淄博市	供应链管理	100.00%		投资设立

(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
山东齐鲁科力化工研究院有限公司	1.00%	1,025,183.15	810,000.00	4,400,002.96

(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
山东齐鲁科力化工研究院有限公司	415,771,194.05	103,781,045.53	519,552,239.58	75,006,088.52	4,545,854.80	79,551,943.32	385,335,267.68	110,809,537.44	496,144,805.12	71,336,067.82	6,326,755.65	77,662,823.47

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
山东齐鲁科力化工研究院有限公司	352,264,856.13	102,518,314.61	102,518,314.61	78,175,814.72	262,515,738.61	97,132,379.11	97,132,379.11	75,071,650.13

十、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	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
齐翔集团	淄博	化工产品生产、销售	4,547.95 万元	52.34%	52.34%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是张劲。

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
淄博齐翔资产经营管理有限公司（简称齐翔资产）	关联自然人车成聚担任高级管理人员
淄博新齐翔工业设备安装工程有限公司（简称新齐翔设备）	关联自然人车成聚担任高级管理人员的齐翔资产的子公司
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
新齐翔设备	工程检修	92,727,600.00	100,000,000.00	否	91,239,600.00
新齐翔设备	餐饮住宿	2,011,100.00	3,000,000.00	否	1,298,800.00

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
齐翔资产	蒸汽	5,866,600.00	6,047,200.00
新齐翔设备	蒸汽	44,800.00	50,400.00

（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
-------	--------	----------	----------

齐翔资产	土地及房屋	90,900.00	90,900.00
------	-------	-----------	-----------

关联租赁情况说明

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
淄博腾辉油脂化工有限公司	30,000,000.00	2017 年 03 月 09 日	2018 年 01 月 15 日	否

关联担保情况说明:本公司之子公司腾辉公司向中国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2017年3月9日与中国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:2017年淄中临额保字003-1号,保证额度有效期自2017年3月9日至2018年1月15日止,该合同下的保证最高本金限额为人民币壹亿元整。

(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	4,077,000.00	3,759,800.00

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	淄博齐翔资产经营管理有限公司	1,257,709.90			

(2) 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	新齐翔设备	51,106,930.72	20,099,627.39
其他应付款	新齐翔设备	7,310.00	480.00

十一、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号批文核准，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。根据北京京都中新资产评估有限公司出具的京都中新评报字(2015)第0012号《资产评估报告》，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43,365万元；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44,250万元，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。2015年7月齐鲁科力原股东已向本公司投入了齐鲁科力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。

依据协议，本公司承诺如果齐鲁科力在盈利预测补偿期（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2017年12月31日止，本公司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

（1）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

本公司于2017年9月接到天津市滨海新区人民法院传票，原告夏军伟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滨海新区人民法院提起诉讼。诉讼请求：判决被告承担违约责任，赔

偿原告因其不履行《股权转让协议》约定的义务给原告造成的1,629.14万元损失。本公司就此案提出管辖权异议，2017年11月23日，天津市第二中级人民法院已驳回本公司的管辖异议上诉。截至目前，本案尚未开庭审理。

本公司于2018年1月接到天津市第二中级人民法院传票，原告天津有山化工有限公司（以下简称“有山公司”）以委托合同纠纷向天津市第二中级人民法院提起诉讼。诉讼请求：1、判令被告赔偿原告经济损失6,816.69万元；2、判令被告承担本案全部诉讼费用。该案由山公司曾经以侵权案为由向公司提起诉讼，后主动撤诉。截至目前，本案尚未开庭审理。

（2）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2017年12月31日止，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	3976万元	见说明A、	
淄博腾辉油脂化工有限公司	信用担保	10000万元	见附注十、5（3）	

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兴业银行股份有限公司淄博分行租借黄金3,976万元，由本公司提供担保。本公司于2017年4月7日与兴业银行股份有限公司淄博分行签订保证合同，合同编号：XYZBHJB2017-002，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叁仟玖佰柒拾陆万元整，腾辉公司已于2017年12月11日归还贷款本金及利息，期末担保贷款余额0.00元。

截至2017年12月31日止，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

单位： 元

十三、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	95,764,670.88	91.79%	10,500,442.70	10.96%	85,264,228.18	146,756,905.23	96.80%	11,904,522.03	8.11%	134,852,383.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	8,563,949.68	8.21%			8,563,949.68	4,854,776.59	3.20%	2,592,232.10	53.40%	2,262,544.49
合计	104,328,620.56	100.00%	10,500,442.70	10.06%	93,828,177.86	151,611,681.82	100.00%	14,496,754.13	9.56%	137,114,927.69

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	86,411,990.14	4,320,599.51	5.00%
1 至 2 年	125,252.70	12,525.27	10.00%
2 至 3 年	660,170.00	198,051.00	30.00%
3 至 4 年	2,948,465.04	1,474,232.52	50.00%
4 至 5 年	5,618,793.00	4,495,034.40	80.00%
合计	95,764,670.88	10,500,442.70	

(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 441,493.81 元；本期收回或转回坏账准备金额 4,437,805.24 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 61,391,487.90 元，占应收账款期末余额合计数的比例 58.84%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,641,376.91 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	310,830	0.82%	71,921.	23.14%	238,908	247,80	0.82%	162,889.	65.73%	84,910.94

组合计提坏账准备的其他应收款	.29		43		.86	0.79		85		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	37,479,292.79	99.18%			37,479,292.79	29,870,456.38	99.18%			29,870,456.38
合计	37,790,123.08	100.00%	71,921.43	0.19%	37,718,201.65	30,118,257.17	100.00%	162,889.85	0.54%	29,955,367.32

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	217,910.47	10,895.52	5.00%
1 至 2 年	24,292.34	2,429.23	10.00%
2 至 3 年	44.00	13.20	30.00%
4 至 5 年	50,000.00	40,000.00	80.00%
5 年以上	18,583.48	18,583.48	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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 90,968.42 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	234,283.48	54,594.48
其他往来款	37,555,839.60	30,063,662.69
合计	37,790,123.08	30,118,257.17

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	1,765,202,321.40		1,765,202,321.40	1,465,202,321.40		1,465,202,321.40
合计	1,765,202,321.40		1,765,202,321.40	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		
腾达供应链		300,000,000.00		300,000,000.00		
合计	1,465,202,321.40	300,000,000.00		1,765,202,321.40		

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	8,105,968,071.18	6,858,688,252.48	4,835,005,681.27	4,058,269,212.24
其他业务	138,392,757.23	106,031,887.92	122,684,438.90	78,521,403.03
合计	8,244,360,828.41	6,964,720,140.40	4,957,690,120.17	4,136,790,615.27

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	80,190,000.00	58,676,669.79
持有至到期投资在持有期间的投资收益	2,476,657.02	3,210,355.83
合计	82,666,657.02	61,887,025.62

十四、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	-1,530,136.56	
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)	40,486,264.04	

委托他人投资或管理资产的损益	2,632,831.94	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-6,583,500.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	96,132.64	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,216,247.74	
减: 所得税影响额	5,547,078.31	
少数股东权益影响额	202,623.04	
合计	30,568,138.45	--

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	13.61%	0.48	0.48
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.12%	0.463	0.463

博齐翔腾达化工股份有限公司

2018 年 3 月 31 日