

本资产评估报告依据中国资产评估准则编制

阳煤化工股份有限公司及山西阳煤化工投资有
限责任公司拟转让所持阳煤集团淄博齐鲁第一
化肥有限公司 100%股权项目

资产评估报告

中天华资评报字[2018]第1278号

(共七册, 第一册)

北京中天华资产评估有限责任公司

2018年5月24日





目 录

声 明	1
摘 要	2
资产评估报告	6
一、委托人、被评估单位和资产评估委托合同约定的其他资产评估报告使用人概况	6
二、评估目的	13
三、评估对象和评估范围	14
四、价值类型	16
五、评估基准日	16
六、评估依据	17
七、评估方法	20
八、评估程序实施过程 and 情况	28
九、评估假设	30
十、评估结论	30
十一、特别事项说明	32
十二、资产评估报告使用限制说明	39
十三、资产评估报告日	39
资产评估报告附件目录	41



声 明

一、本资产评估报告依据财政部发布的资产评估基本准则和中国资产评估协会发布的资产评估执业准则和职业道德准则编制。

二、委托人或者其他资产评估报告使用人应当按照法律、行政法规规定及本资产评估报告载明的使用范围使用资产评估报告；委托人或者其他资产评估报告使用人违反前述规定使用资产评估报告的，本资产评估机构及资产评估师不承担责任。

本资产评估报告仅供委托人、资产评估委托合同中约定的其他资产评估报告使用人和法律、行政法规规定的资产评估报告使用人使用；除此之外，其他任何机构和个人不能成为资产评估报告的使用人。

本资产评估机构及资产评估师提示资产评估报告使用人应当正确理解评估结论，评估结论不等同于评估对象可实现价格，评估结论不应当被认为是评估对象可实现价格的保证。

三、本资产评估机构及资产评估师遵守法律、行政法规和资产评估准则，坚持独立、客观和公正的原则，并对所出具的资产评估报告依法承担责任。

四、评估对象涉及的资产、负债清单由委托人、被评估单位申报并经其采用签名、盖章或法律允许的其他方式确认；委托人和其他相关当事人依法对其提供资料的真实性、完整性、合法性负责。

五、本资产评估机构及资产评估师与资产评估报告中的评估对象没有现存或者预期的利益关系；与相关当事人没有现存或者预期的利益关系，对相关当事人不存在偏见。

六、资产评估师已经对资产评估报告中的评估对象及其所涉及资产进行现场调查；已经对评估对象及其所涉及资产的法律权属状况给予必要的关注，对评估对象及其所涉及资产的法律权属资料进行了查验，对已经发现的问题进行了如实披露，并且已提请委托人及其他相关当事人完善产权以满足出具资产评估报告的要求。

七、本资产评估机构出具的资产评估报告中的分析、判断和结果受资产评估报告中假设和限制条件的限制，资产评估报告使用人应当充分考虑资产评估报告中载明的假设、限制条件、特别事项说明及其对评估结论的影响。



阳煤化工股份有限公司及山西阳煤化工投资有限责任公司拟转让所持阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司100%股权项目资产评估报告

摘 要

中天华资评报字（2018）第1278号

北京中天华资产评估有限责任公司接受阳煤化工股份有限公司的委托，对阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司的股东全部权益进行了评估，为拟进行的股权转让行为提供价值参考依据。

根据评估目的，本次评估对象为阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司股东全部权益，评估范围是阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司于评估基准日的全部资产及相关负债，具体评估范围以阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司提供的资产负债表和资产评估申报表为基础。

评估基准日为2018年3月31日。

本次评估的价值类型为市场价值。

本次评估以持续使用和公开市场为前提，结合评估对象的实际情况，综合考虑各种影响因素，分别采用资产基础法和收益法两种方法对阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司进行整体评估，然后加以分析比较，并最后确定评估结论。

根据以上评估工作，在评估前提和假设条件充分实现的条件下，得出如下评估结论：

资产基础法评估结果：在评估基准日2018年3月31日，被评估单位申报的总资产账面值为115,774.22万元，总负债账面值为28,310.04万元，净资产账面值为87,464.18万元；总资产评估值为154,542.74万元，增值额为38,768.51万元，增值率为33.49%；总负债评估值为28,289.29万元，增值额为-20.75万元，增值率为-0.07%；净资产评估值为126,253.45万元，增值额为38,789.27万元，增值率为44.35%。

收益法评估结果：被评估单位在评估基准日2018年3月31日的净资产账面值为87,464.18万元，采用收益法评估后的股东全部权益资本价值（净资产价值）为59,759.24万元，评估增值-27,704.94万元，增值率-31.68%。

考虑评估方法的适用前提和满足评估目的，本次选用资产基础法评估结果作为最终评估结论，即阳煤齐鲁一化公司股东全部权益价值为126,253.45万元。

在使用本评估结论时，特别提请报告使用人使用本报告时注意报告中所载明的特殊事项以及期后重大事项。

本报告评估结论自评估基准日起一年内有效，即有效期至2019年3月30日。超过一年，需重新进行评估。



在使用本评估结论时，提请报告使用人关注以下事项：

1. 阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司本次共申报房屋建筑物中 136 项，其中已办理完成 53 项房产证，83 项房屋建筑物尚未办理房产证，企业承诺该部分资产属于其所有，对于因该部分资产权属可能造成的纠纷与评估机构无关。对于该部分资产，其面积是企业根据现场测量情况进行申报的，对企业申报面积，评估人员进行了抽查核实后以企业申报面积进行评估，如未来企业办理相关产权证书时其面积与申报面积不符，评估结果应根据产权证书载明的面积进行调整。未办理房产证明细如下：

金额单位：人民币元

序号	房屋名称	结构	建筑面积(m ²)	账面价值	
				原值	净值
1	造气控制室	钢筋砼	226.60	91,134.07	71,485.91
2	造气厂房（朱台）	钢筋砼框架	3,891.60	4,094,038.59	2,961,299.12
3	13-16 造气炉厂房	砖混	1,231.00	2,142,256.23	1,636,604.88
4	17-20#造气厂房	钢结构（四层）	1,306.86	2,972,872.79	2,338,524.01
5	锻压厂房(汽机南)	砖混	301.84	144,883.20	89,222.10
6	探伤室（造气维修办公）	砖混	243.43	146,058.00	89,945.57
7	25-26#造气炉厂房	钢结构	589.00	2,551,299.84	2,145,465.12
8	21-24#造气厂房	钢结构	1,272.00	3,178,379.15	2,571,774.93
9	11#12#造气炉厂房	钢结构	576.00	627,474.64	390,014.24
10	4H65 压缩机厂房	钢结构	712.25	1,032,624.14	787,297.97
11	油回收厂房	砖混	263.90	710,951.46	568,776.18
12	维修平房	砖混	170.00	87,500.00	66,077.65
13	D20 压缩机厂房	钢结构	178.50	320,793.44	290,953.14
14	氨合成配电调压室	砖混	83.00	108,290.66	96,778.48
15	净化变电所	砖混	216.30	148,047.48	97,505.26
16	4M50 厂房	钢筋砼	799.20	1,365,400.12	985,219.20
17	5#3D 厂房	钢结构	518.75	254,349.00	159,877.36
18	甲醇循环机房	钢结构	36.50	12,728.76	8,435.73
19	溶液储藏室	砖混	25.00	12,000.00	10,147.50
20	泵房	砖混	35.45	50,000.00	40,937.42
21	危废物仓库	砖混	63.75	60,000.00	57,150.00
22	氨合成压缩操作室	砖混	36.95	150,813.76	132,079.61
23	4M32 压缩控制室	砖混	30.00	56,455.64	47,705.67
24	通风室	砖混	8.00	4,800.00	2,955.96
25	4H65 压缩厂房	钢混	1,080.00	6,152,867.16	4,494,402.06
26	氮气瓶控制室	砖混	40.00	10,800.00	6,650.89
27	散装库南侧小房	砖混	68.03	17,007.50	11,781.00
28	尿素维修班房	砖混	294.85	226,444.80	139,450.34
29	尿素控制室	砖混	92.55	319,084.15	271,931.72
30	尿素仓库（栈桥下）	砖混	119.28	46,519.20	28,647.46
31	袋库	砖混	21.20	11,448.00	7,049.48



序号	房屋名称	结构	建筑面积(m2)	账面价值	
				原值	净值
32	尿素成品库	钢结构	2,582.75	1,274,795.65	990,163.66
33	氯气贮存间	砖混	51.00	7,956.00	3,992.65
34	生活区加压泵房	砖混	87.33	1,528.00	575.94
35	车间办公室	砖混	249.26	5,544.00	2,089.71
36	(汽机厂房) 铆焊厂房	钢筋砼排架	1,844.64	3,009,530.16	2,238,933.90
37	门卫	砖混	15.75	7,844.73	4,831.16
38	1#三废炉厂房	钢筋砼	1,083.00	2,934,000.00	2,025,162.35
39	流化床锅炉房	钢筋砼	2,878.90	1,848,853.86	1,319,455.36
40	三煤场门卫	钢筋砼	20.46	30,000.00	24,958.59
41	脱硫配电室	钢筋砼	32.80	140,000.00	118,301.25
42	水处理操作室	钢筋砼	75.84	217,884.92	197,764.71
43	配电室	钢筋砼	24.36	73,100.00	59,850.84
44	合成气净化配电室	钢筋砼	115.69	300,000.00	245,625.00
45	3#地磅操作室	钢筋砼	97.83	153,890.52	125,998.04
46	3#脱盐水厂房	钢筋砼	115.54	993,690.40	813,583.94
47	3#三废炉控制室	钢筋砼	75.00	342,358.63	280,306.23
48	3#三废炉苛化厂房	钢筋砼	342.72	455,000.00	372,531.10
49	3#三废炉附属件	钢筋砼	1,762.00	3,600,000.00	2,947,500.00
50	裁袋厂房	框架结构	892.16	303,552.00	152,319.57
51	中压甲醇调压室	砖混	50.40	104,045.40	88,661.21
52	煤场配电室	砖混	26.46	130,395.75	104,319.32
53	2#变电	砖混	40.00	3,394,743.77	3,156,740.26
54	7#变电	砖混	74.00	36,260.00	22,329.67
55	6#变电	砖混	75.00	36,750.00	22,631.41
56	配电室(房屋)	砖混	1,006.40	2,604,740.97	1,889,350.34
57	水配电	砖混	20.00	9,800.00	6,035.21
58	8#变电	砖混	61.00	29,890.00	18,407.37
59	3#变电	砖混	96.00	40,320.00	24,830.00
60	辛醇二期仪表分析间	砖混	22.75	25,239.04	21,327.22
61	食堂	钢筋混凝土	1,134.70	1,923,010.14	1,516,995.47
62	其他(氨水站)	砖混	73.08	19,293.12	11,732.49
63	工程科值班室	砖混	45.57	21,144.48	12,858.21
64	尿素成品库	钢筋砼排架	2,582.75	1,616,189.40	982,844.86
65	气瓶间	砖混	22.10	17,500.00	16,253.14
66	放样间	砖混	15.30	17,500.00	16,253.14
67	机动部维修队机加工厂房	砖混	129.60	427,869.67	362,701.85
68	机动部维修队工作室	砖混	129.60	201,570.33	173,940.09
69	污水在线监测室	砖混	15.00	55,066.90	54,195.01
70	污水处理操作室	砖混	15.00	103,603.60	102,373.30
71	厂办大门及传达室	砖混	89.93	33,800.00	18,523.42



序号	房屋名称	结构	建筑面积(m2)	账面价值	
				原值	净值
72	站台卸料棚	钢结构	504.00	262,080.00	187,379.12
73	站台尿素棚	钢结构	996.00	471,026.49	336,769.53
74	西料棚	钢结构	270.00	122,850.00	87,833.87
75	南门传达室	砖混	35.83	29,022.30	21,439.89
76	4H20 压缩厂房	钢结构	636.00	1,908,246.55	1,562,376.87
77	分析室	砖混	19.60	50,000.00	40,937.42
78	空气过滤室	砖混	23.62	8,503.20	5,236.34
79	氨吸收泵房	砖混	118.00	38,940.00	23,979.94
80	活动室	砖混	274.00	49,868.00	25,022.89
81	水源泵房	砖混	130.85	26,698.00	13,397.21
82	微孔曝气装置	砖混	760.00	647,321.90	288,597.80
83	35KV 配电站	砖混	310.00	1,240,000.00	1,015,250.08
合计			36,681.36	58,510,139.66	44,761,613.91

2. 经核实，阳煤齐鲁一化部分房屋所占用地为租赁用地，出租方为中国石化集团资产经营管理有限公司齐鲁石化分公司，租赁期自 2009 年 1 月开始，租期为二十年，租期满后，可以协商延长租期，本次未考虑租赁土地对评估值的影响。

3. 本次委估资产无抵押、担保等他项权利及未决诉讼、或有负债。

以上内容摘自资产评估报告正文，欲了解本评估业务的详细情况和正确理解评估结论，应当阅读资产评估报告正文。



阳煤化工股份有限公司及山西阳煤化工投资有限责任公司拟转让所持阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司 100%股权项目

资产评估报告

中天华资评报字（2018）第1278号

阳煤化工股份有限公司：

北京中天华资产评估有限责任公司接受贵公司的委托，遵守法律、行政法规和资产评估准则，根据委托履行必要的资产评估程序，采用资产基础法及收益法，对阳煤化工股份有限公司及山西阳煤化工投资有限责任公司拟实施股权转让行为涉及的阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司股东全部权益在2018年3月31日的市场价值进行了评估。

现将资产评估情况报告如下：

一、 委托人、被评估单位和资产评估委托合同约定的其他资产评估报告使用人概况

本项目委托人为阳煤化工股份有限公司，被评估单位为阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司。资产评估报告使用人包括委托人、资产评估委托合同中约定的其他资产评估报告使用人和国家法律、法规规定的资产评估报告使用人。除上述之外，任何得到报告的第三方都不应被视为资产评估报告使用人，资产评估机构和资产评估师也不对该等第三方因误用资产评估报告而产生的损失承担任何责任。

（一） 委托人简介：

1. 名称：阳煤化工股份有限公司（以下简称“阳煤化工”）
2. 类型：其他股份有限公司（上市）；
3. 法定住所：阳泉市北大西街5号；
4. 法定代表人：冯志武；
5. 注册资本：壹拾柒亿伍仟陆佰柒拾捌万陆仟玖佰零陆圆整；
6. 成立日期：1988年1月1日；
7. 经营期限：1988年1月1日至2018年12月31日；
8. 股票代码：600691；

9. 主要经营范围：以自有资金对煤化工及相关产业的投资、技术研发、技术咨询、技术服务；投资咨询、经济信息咨询、企业管理咨询；兴办实业；国内贸易；批



发、零售化肥、化工产品、（除易燃、易爆、有毒、腐蚀性产品）、农副产品（除国家专控品）、化工原辅材料（除易燃、易爆、有毒、腐蚀性原料）、矿产品、建材、钢材、有色金属（除专控品）、通用机械、电器、仪器、仪表；危险废物经营；货物及技术进口贸易。（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）

10. 评估基准日，阳煤化工股权结构如下：

排名	股东名称	持股数量(股)	占总股本比例(%)	股本性质
1	阳泉煤业(集团)有限责任公司	574,674,600.00	32.71	A股流通股
2	拉萨香凤股权投资管理有限公司	26,321,276.00	1.5	A股流通股
3	申万宏源证券有限公司约定购回式证券交易专用证券账户	15,500,000.00	0.88	A股流通股
4	俞炜峰	13,610,628.00	0.77	A股流通股
5	徐开东	10,865,800.00	0.62	A股流通股
6	黄婉如	9,552,172.00	0.54	A股流通股
7	百年人寿保险股份有限公司-汇利宝 52 号定向资产管理计划	7,767,728.00	0.44	A股流通股
8	博时基金公司-农行-中国农业银行股份有限公司企业年金理事会	6,779,158.00	0.39	A股流通股
9	王宸	6,776,300.00	0.39	A股流通股
10	陈春连	6,291,200.00	0.36	A股流通股
	合 计	678,138,862.00	38.6	

（二）被评估单位简介：

1. 企业名称：阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司（以下简称：“阳煤齐鲁一化”）

2. 企业性质：有限责任公司

3. 注册资本： 11632.000000 万人民币

4. 注册地址： 临淄区一化南路 2 号

5. 法定代表人： 张灏

6. 成立日期： 2003 年 10 月 16 日

7. 经营期限： 2003 年 10 月 16 日至无固定期限

8. 经营范围：生产、销售甲醇、氨(液化的)、氨溶液、硫磺、氢(压缩)、一氧化碳和氢混合物(合成气)(以上范围有效期限以许可证为准)。生产、销售尿素、复混肥料、新鲜水、纯水、软水、仪表风、蒸汽、二氧化碳气体产品、粉煤灰、塑编、注塑、棚膜、地膜;销售煤炭、炉渣、炉灰、氮气、转供电;自产产品技术咨询、服务;机电仪维修;设备、土地、房屋租赁;劳务派遣(不含境外劳务);供热;货物进出口(法律、行政法规禁止经营的项目除外,法律、行政法规限制经营的项目要取得许可证后经营)*(以上范围依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。(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)



9. 企业概况:

“阳煤齐鲁一化”前身为“淄博齐鲁第一化肥有限公司”，始建于1969年，是我国第一座以炼油厂尾气生产合成氨、尿素的氮肥厂，建厂时名称为“山东省胜利合成氨厂”，1974年更名为“山东胜利石油化工总厂合成氨厂”，1980年6月更名为“齐鲁石油化学工业总公司第一化肥厂”，1984年2月更名为“齐鲁石油化工公司第一化肥厂”，2000年2月，随着中国石油化工股份有限公司上市，更名为“中国石化股份有限公司齐鲁分公司第一化肥厂”。

2000年8月，由于连年亏损，历史负担较重等原因，“中国石化股份有限公司齐鲁分公司第一化肥厂”停产，停产前产能为年产合成氨8万吨，尿素13万吨。

2003年8月，中国石油化工集团以中国石化企[2003]387号《关于齐鲁分公司第一化肥厂和齐鲁石化公司一化实业部水汽车间、塑料加工分厂改制分流的批复》，批准了“中国石化股份有限公司齐鲁分公司第一化肥厂”改制分流申请。

2003年10月16日，“中国石化股份有限公司齐鲁分公司第一化肥厂”员工丁连杰等10名自然人注册成立了“淄博齐鲁第一化肥有限公司”，注册资本为260万元。

2004年3月8日，“淄博齐鲁第一化肥有限公司”增资扩股，股东增加为32人，注册资本由260万元变更为1600万元。

2004年4月，根据中国石化股份有限公司石化股份化[2004]95号《关于<齐鲁分公司关于报批第一化肥厂改制分流实施报告的请示>的批复》（2004年3月）以及中国石油化工集团公司中国石化练[2004]175号《关于齐鲁石化公司一化实业部水汽车间和塑料加工分厂改制分流实施方案的批复》（2004年4月）等文件，“中国石化股份有限公司齐鲁分公司第一化肥厂”进行正式改制分流。由原“中国石化股份有限公司齐鲁分公司第一化肥厂”、齐鲁石化公司一化实业部水汽车间和塑料加工分厂参与改制的职工以解除劳动合同的补偿补助金和岗位激励股所量化的资产以及现金等方式对“淄博齐鲁第一化肥有限公司”进行增资。增资后，“淄博齐鲁第一化肥有限公司”注册资本变更为4412万元，股东为丁连杰等36个自然人。

2007年12月12日，山西省国资委以《关于阳煤集团重组淄博齐鲁第一化肥有限公司的批复》（晋国资改革函[2007]427号）文，批复同意阳煤集团通过增资扩股重组“淄博齐鲁第一化肥有限公司”。

2008年3月14日，“淄博齐鲁第一化肥有限公司”召开2008年第一次股东会，通过吸收阳煤集团为新股东，持股比例35%，且在股东会享有51%表决权，其他四位自然人股东享有49%表决权，“淄博齐鲁第一化肥有限公司”更名为“阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司”，注册资本增加至6886万元。

2009年2月27日，山西省国资委以《关于对组建阳煤化工投资有限公司的批复》（晋国资改革函[2009]85号）文，同意阳煤集团以丰喜煤业、“阳煤齐鲁一化”、深州化肥、巨力化肥、恒源化工、正元化工等6家企业的股权出资，并引入投资者共同设立“山西阳煤化工投资有限责任公司”。

2009年12月4日，“阳煤齐鲁一化”召开股东会决议，“阳煤化工投资”受让自然人股东持有的“阳煤齐鲁一化”34.65%（对应2386万元出资额）股权，并将公司注



册资本由 6886 万元增加至 11632 万元，由“阳煤化工投资”以现金方式投入。

至 2011 年 11 月 30 日，“阳煤齐鲁一化”股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例%
1	山西阳煤化工投资有限责任公司	9,542.00	82.03
2	丁连杰	1486.10	12.78
3	滕文涛	603.89	5.19
合计		11,632.00	100.00

2012 年 8 月，年根据中国证券监督管理委员会《关于核准东新电碳股份有限公司重大资产重组及向阳泉煤业（集团）有限责任公司等发行股份购买的批复》（证监许可[2012]1010 号）、《关于核准阳泉煤业（集团）有限责任公司公告东新电碳股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》（证监许可[2012]1011 号），以及东新电碳股份有限公司与自然人丁连杰、滕文涛签订的非公开发行股份购买资产协议书及其补充协议，东新电碳股份有限公司向自然人丁文杰、滕文涛非公开发行股份，购买自然人丁文杰、滕文涛分别所持“阳煤齐鲁一化”12.78%、5.19%股权。

2013 年 4 月 11 日，东新电碳股份有限公司在四川省自贡市工商行政管理局办理完成了有关工商变更登记手续，并取得了四川省自贡市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》，公司名称由“东新电碳股份有限公司”变更为“阳煤化工股份有限公司”。

评估基准日，“阳煤齐鲁一化”股权结构如下表所示：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例%
1	阳煤化工股份有限公司	2,090.00	17.97
2	山西阳煤化工投资有限责任公司	9,542.00	82.03
合计		11,632.00	100.00

“阳煤齐鲁一化”主要产品为尿素、合成氨、甲醇、合成气（一氧化碳和氢气混合气）等，主要生产原料为无烟块煤。主要产品产能为：尿素产能 24 万吨，合成氨产能 14 万吨，精甲醇产能 4 万吨。

组织机构：“阳煤齐鲁一化”设股东会、董事会、监事会，下设管理部室 11 个，综合部、生产部、机动部、技术部、安环部、企划部、财务部、人事部、供应部、保卫部、销售部等部门。下设 9 个基层单位，造气车间、合成车间、尿素车间、电工车间、仪表车间、水汽车间、原料车间、中心化验室、计量中心等。

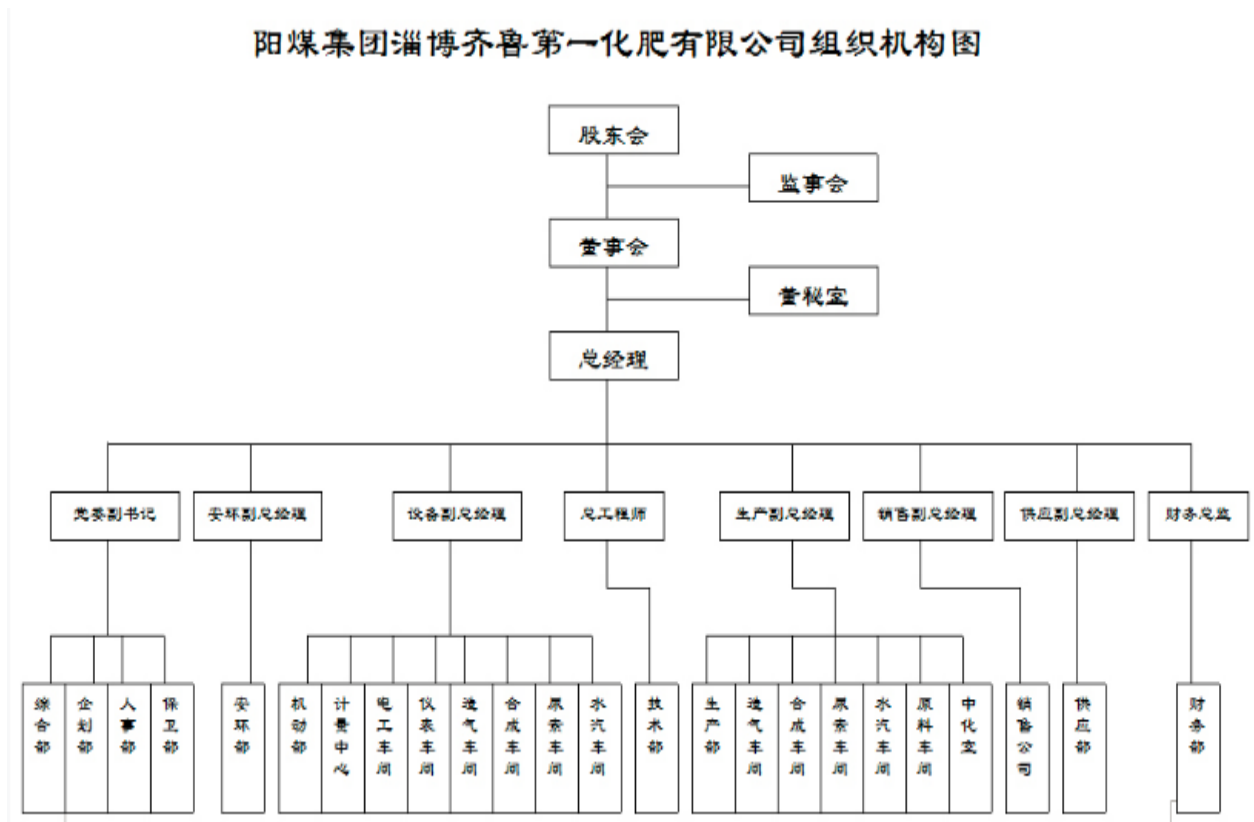
产品主要销售区域山东市场，基本以县级单位作为代理。销售的方式：价格随行就市，实行区域代理商制度，即每一个或多个县区有一个代理商。

根据齐鲁一化未来的发展规划，老厂现有生产规模不变，结合目前的环保形势，尽快完成老厂的技术升级改造。采用指标先进的水煤浆加压气化技术，替代现有技术落后的固定床间歇制气装置，采用低温甲醇洗净化替代现有的湿法脱硫及 PSA 脱碳工



艺，完全杜绝废气和污水的排放，实现真正的零污染、零排放，保证老装置正常运转，保障企业和员工的生存。

“阳煤齐鲁一化”组织机构图如下：



10. 评估基准日阳煤齐鲁一化公司的长期股权投资情况如下：

序号	被投资单位名称	持股比例	账面价值（万元）
1	山东建兰化工股份有限公司	85.045%	27,241.81
2	山东润兰化工有限公司	100.00%	2,250.00
合计			29,491.81

长期股权投资概况如下：

（1）山东建兰化工股份有限公司

企业名称：山东建兰化工股份有限公司（以下简称“山东建兰化工”）

经营场所：山东省淄博市临淄区金山镇一化北路7号

法定代表人：丁连杰

注册资本：13600.000000 万人民币

企业类型：其他股份有限公司(非上市)

成立日期：2007 年 12 月 13 日

经营期限：2007 年 12 月 13 日至 2027 年 12 月 12 日



主要经营范围：正丁醛、异丁醛、正丁醇、异丁醇(以上项目有效期以许可证为准)、辛醇、杂醇生产、销售;丙烯、丙烷、氨销售(不带有储存设施的经营,有效期以许可证为准);化工产品(不含危险、易制毒化学品)销售;技术咨询服务;设备、场地、房屋租赁;货物进出口(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)。

企业概况:

“山东建兰化工”成立于2007年12月,主营业务为生产销售辛醇、正丁醛、异丁醛、正丁醇、异丁醇等化工产品。

截止2017年5月31日,注册资本1.36亿元,控股股东为“阳煤齐鲁一化”,持股比例85.045%,孙伯龙、陈国胜等4名自然人股东持股比例合计14.055%。

“山东建兰化工”7万吨/年丁辛醇项目于2008年2月动工,10月30日投料试车,投资总额2.5亿元,该项目采用的丙烯氢甲酰化合成丁醛工艺技术,由四川大学研制,“山东建兰化工”在此基础上独立研发,打破了丁辛醇生产技术长期以来由国外垄断的局面,有效地降低了生产成本。

“山东建兰化工”主要产品有辛醇、丁醇、正丁醛、异丁醛等,现生产能力为辛醇21万吨/年,丁醇8万吨/年,正丁醛25万吨/年,异丁醛3.5万吨/年。

截止评估基准日,山东建兰化工股份有限公司股权结构如下:

股东名称	出资额(万元)	持股比例
阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司	11,566.07	85.045%
陈国胜	544.43	4.00%
滕文涛	407.00	2.99%
孙伯龙	906	6.66%
李作为	176.5	1.30%
合计	13,600.00	100.00%

(2) 山东润兰化工有限公司

企业名称:山东润兰化工有限公司(以下简称“山东润兰化工”)

经营场所:淄博市临淄区一化北路7号

法定代表人:张灏

注册资本:50000.000000万人民币

企业类型:有限责任公司(自然人投资或控股的法人独资)

成立日期:2012年08月15日

经营期限:2012年08月15日至无固定期限



主要经营范围：无。（有效期限以许可证为准）。化工产品（不含危险、监控、易制毒化学品）销售，货物及技术进出口（法律、行政法规禁止经营的项目除外，法律、行政法规限制经营的项目要取得许可证后经营）（以上经营范围需审批或许可经营的凭审批手续或许可证经营）*（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）。

企业概况：

“山东润兰化工”前身为“山东润兰商贸有限公司”成立于2012年8月，注册资本为1000万元，为“阳煤齐鲁一化”全资子公司，主营业务为销售化工产品（不含危险、监控、易制毒化学品）。

2014年12月，“山东润兰商贸有限公司”注册资本增加至2250万元。

2016年8月，“山东润兰商贸有限公司”变更名称为“山东润兰化工有限公司”，并注册资本增加至5亿元，开始筹建多元醇项目。

截止评估基准日，“山东润兰化工”多元醇项目尚在建设中。

截止评估基准日，山东润兰化工有限公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例
阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司	50,000.00	100%
合计	50,000.00	100%

11. 财务状况

阳煤齐鲁一化公司近三年及评估基准日经审计的主要资产经营数据如下：

金额单位：人民币万元

项 目	2018年1-3月	2017年度	2016年度	2015年度
资产总额	115,774.22	122,070.56	173,197.40	135,853.77
负债总额	28,310.04	33,835.18	87,698.26	44,783.23
净资产	87,464.18	88,235.38	85,499.14	91,070.53
主营业务收入	13,816.75	72,564.21	75,621.13	88,795.72
利润总额	-848.86	2,776.01	-5,572.65	7,042.31
净利润	-854.56	2,762.94	-5,598.10	6,858.45

以上财务数据来自阳煤齐鲁一化公司提供的财务报表，其中：

2015年度财务报表已经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了XYZH/2016BJA50391号标准无保留意见审计报告；

2016年度财务报表已经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了XYZH/2017TYA10063号标准无保留意见审计报告。

2017年度及评估基准日报表已经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了XYZH/2018TYA10140号标准无保留意见审计报告。



12. 主要会计政策

阳煤齐鲁一化公司执行最新《企业会计准则》。

阳煤齐鲁一化执行的固定资产折旧政策如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20-40	5.00	4.75-2.375
2	机器设备	10-15	5.00	9.50-6.333
3	运输设备	5-10	5.00	19.00-9.50
4	电子设备	3-10	5.00	31.667-9.50
5	其他设备	5-10	5.00	19.00-9.50

13. 执行的税收政策及标准

主要税种及税率如下表：

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	11%、17%
企业所得税	应纳税所得额	25%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
地方水利建设基金	应纳流转税额	1%

14. 委托人和被评估单位之间的关系

委托人阳煤化工股份持有被评估单位阳煤齐鲁一化17.97%的股权。

15. 项目背景

经过多年的发展，阳煤化工形成了以传统煤化工为主、新型煤化工为辅的产业格局。2016年，一方面受国际产能增长、国内产能过剩、下游需求缩减等市场影响，另一方面受国家取消化肥企业用电优惠和恢复对化肥征收增值税等政策影响，公司的传统煤化工产业发生巨额亏损。进入2017年，虽然传统煤化工产品价格有所上升，但原材料尤其是煤炭价格也同步上涨，导致公司盈利能力仍然偏低，难以达到投资者预期，股价跌至历史低点。

为了提高公司的市场竞争力与盈利能力，贯彻落实山西省《关于深化国有企业改革的指导意见》，加快转型升级发展，阳煤化工股份制定了“逐步缩减传统煤化工产业、重点发展新型煤化工产业”的发展战略。为此，阳煤化工股份拟实施资产重组，将盈利能力弱、环保压力大、缺乏市场竞争力的子公司予以转让。

二、 评估目的

本次评估目的为对阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司的股东全部权益进行评



估，提供其在评估基准日的市场价值，为阳煤化工股份有限公司及山西阳煤化工投资有限责任公司拟转让所持阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司 100%股权项目提供参考依据。

本次资产评估对应的经济行为已经阳煤化工股份有限公司及阳泉煤业（集团）有限责任公司批准，批准文件分别为《阳煤化工股份有限公司第九届董事会第十八次会议决议》（2017年7月21日）及《阳泉煤业（集团）有限责任公司党政联席会议纪要》（阳煤会纪[2017]190号）。

相关经济行为及批准文件已经收录于本资产评估报告的附件中。

三、评估对象和评估范围

（一）根据评估目的，本次评估对象为阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司的股东全部权益。

（二）根据评估目的及上述评估对象，本次评估范围为阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司公司于评估基准日全部资产及负债。

评估基准日经审计后的总账面资产总额 115,774.22 万元、负债 28,310.04 万元、净资产 87,464.18 万元。

本次资产评估报告中基准日各项资产及负债账面值已经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并评估是在企业经过审计后的基础上进行的。

阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司纳入评估范围的资产类型、账面构成如下：

单位：万元人民币

项 目		账面价值
流动资产	1	35,992.63
非流动资产	2	79,781.59
长期股权投资	3	29,491.81
固定资产	4	46,743.56
在建工程	5	423.32
无形资产	6	1,815.25
长期待摊费用	7	1,206.40
递延所得税资产	8	29.26
其他非流动资产	9	72.00
资产总计	10	115,774.22
流动负债	11	28,282.37
非流动负债	12	27.67



负债总计	13	28,310.04
净资产	14	87,464.18

本次纳入评估范围内的实物资产主要包括存货、固定资产及在建工程，详情如下：

1. 存货：

存货包括原材料、在库周转材料。

原材料主要是购置的无烟煤以其他生产用材料，以及备品备件等，存放于厂区煤场、库房。

在库周转材料主要为编织袋，存放于库房中。

2. 固定资产

(1) 房屋建筑物类资产

委估建筑物资产除外购商品房外全部分布于临淄区一化南路2号，主要有生产厂房、办公用房、仓储库房及其他配套房屋等。建筑结构上，可分为钢混结构、钢筋砼框架、框架结构、砖混结构，构筑物主要包括铁路专用线、输煤栈桥、污水池等设施，建筑物最早建成时间为上世纪70年代，2003年后至今陆续建成造气厂房、压缩厂房等建筑物，利用率较高。

(2) 设备类资产

委估设备主要为化工造气、合成氨联产甲醇、甲醇精馏、尿素等装置专用设备及其配套的变配电、供气、供水设备等，主要分布于“阳煤齐鲁一化”厂区内。

车辆主要是轿车，由各部门使用。

电子及其他设备主要为电脑、空调、复印机、打印机等，分布在公司本部、各车间及各管理部门。

3. 在建工程

评估范围内在建工程资产为设备安装工程，主要包括合成溶流框架和压缩一楼照明改造、三废炉除尘改造、合成气水解脱硫改造、造气异味回收改造等。

至评估基准日，在建工程按既定工期施工，尚未完工，施工材料正常领用。

(三) 委托评估对象和评估范围与经济行为涉及的评估对象和评估范围一致，无表外资产。

(四) 账面未记录的无形资产状况。

其他无形资产包括已经费用化的一项商标及一项域名，详情如下：

序号	内容或名称	使用期限	申请人	注册号
----	-------	------	-----	-----



1		2010/08/07 - 2020/08/06	阳煤集团淄博齐鲁第一 化肥有限公司	7079928
2	域名: qlyh.cc	2006/9/5-2018/9/5	阳煤集团淄博齐鲁第一 化肥有限公司	

（五）引用其他机构出具的报告结论所涉及的资产类型、数量和账面金额（或者评估值）。

1. 本次评估报告中基准日各项资产及负债账面值已经过信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了XYZH/2018TYA10140号标准无保留意见审计报告。

2. 阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司纳入评估范围的7宗土地，委托山东国建土地房地产评估测绘有限公司以2018年3月31日为基准日，进行了评估，并出具了（山东）国建（2018）（估）字第001号土地估价报告。土地使用权评估结果为23,922,700.00元，本次土地估价报告已取得当地国土局备案，备案号为3712218DA0122，本次评估引用了上述评估结果。

3. 山东建兰化工股份有限公司纳入评估范围的4宗土地，委托山东国建土地房地产评估测绘有限公司以2018年3月31日为基准日，进行了评估，并出具了（山东）国建（2018）（估）字第002号土地估价报告。土地使用权评估结果为15,783,100.00元，本次土地估价报告已取得当地国土局备案，备案号为3712218DA0121。本次评估引用了上述评估结果。

四、 价值类型

根据评估目的及具体评估对象，本次评估采用市场价值类型。

市场价值是指自愿买方和自愿卖方在各自理性行事且未受任何强迫的情况下，评估对象在评估基准日进行正常公平交易的价值估计数额。

选择市场价值类型是由于本次评估的评估目的、评估对象等资产评估基本要素满足市场价值定义的要求。

五、 评估基准日

资产评估委托合同约定的评估基准日为2018年3月31日。

选定该基准日主要考虑该日期与评估目的预计实现的时间相近，以保证评估结果有效服务于评估目的，尽量减少和避免评估基准日后的调整事项对评估结果造成较大影响。

本次评估工作中所采用的价格均为评估基准日的有效价格标准。



六、 评估依据

（一） 经济行为依据

1. 《阳煤化工股份有限公司第九届董事会第十八次会议决议》（2017 年 7 月 21 日）；
2. 《阳泉煤业(集团)有限责任公司党政联席会议纪要》（阳煤会纪[2017]190 号）。

（二） 法律法规依据

1. 《中华人民共和国资产评估法》（中华人民共和国主席令第 46 号令）；
2. 《中华人民共和国公司法》（2013 年 12 月 28 日第十二届全国人民代表大会常务委员会第六次会议第三次修订）；
3. 《中华人民共和国企业国有资产法》（2008 年 10 月 28 日第十一届全国人民代表大会常务委员会第五次会议通过）；
4. 《中华人民共和国土地管理法》；
5. 《中华人民共和国城市规划法》；
6. 《中华人民共和国城市房地产管理法》；
7. 《中华人民共和国企业所得税法》；
8. 《国有资产评估管理办法》（国务院令第 91 号）；
9. 《国有资产评估管理办法施行细则》（国资办发[1992]36 号）；
10. 《关于转发财政部关于改革国有资产评估行政管理方式加强资产评估监督管理工作意见的通知》（国办发〔2001〕102 号）；
11. 《国有资产评估管理若干问题的规定》（财政部令第 14 号）；
12. 《企业国有资产评估管理暂行办法》（国资委令第 12 号）；
13. 《关于加强企业国有资产评估管理工作有关问题的通知》（国资委产权[2006]274 号）；
14. 《国有股东转让所持上市公司股份管理暂行办法》（国资委、证监会令第 19 号）；
15. 《关于企业国有资产评估报告审核工作有关事项的通知》（国资产权〔2009〕941 号）；
16. 《企业国有资产评估项目备案工作指引》（国资发产权〔2013〕64 号）；
17. 《企业国有资产交易监督管理办法》（国资委、财政部令第 32 号）；



18. 《山西省国资委关于贯彻落实<企业国有资产交易监督管理办法>有关事项的通知》（晋国资[2016]64号）；
19. 国务院《中华人民共和国城镇国有土地使用权出让和转让暂行条例》；
20. 《会计监管风险提示第5号-上市公司股权交易资产评估》（证监会2013年2月6日发布）；
21. 其他与评估工作相关的法律、法规和规章制度等。

（三）评估准则依据

1. 《资产评估基本准则》（财评[2017]43号）；
2. 《资产评估职业道德准则》（中评协[2017]30号）；
3. 《资产评估执业准则——资产评估程序》（中评协[2017]31号）；
4. 《资产评估执业准则——资产评估报告》（中评协[2017]32号）；
5. 《资产评估执业准则——资产评估委托合同》（中评协[2017]33号）；
6. 《资产评估执业准则——资产评估档案》（中评协[2017]34号）；
7. 《资产评估执业准则——利用专家工作及相关报告》（中评协[2017]35号）；
8. 《资产评估执业准则——企业价值》（中评协[2017]36号）；
9. 《资产评估执业准则——无形资产》（中评协[2017]37号）；
10. 《资产评估执业准则——不动产》（中评协[2017]38号）；
11. 《资产评估执业准则——机器设备》（中评协[2017]39号）；
12. 《企业国有资产评估报告指南》（中评协[2017]42号）；
13. 《金融企业国有资产评估报告指南》（中评协[2017]43号）；
14. 《资产评估机构业务质量控制指南》（中评协[2017]46号）；
15. 《资产评估价值类型指导意见》（中评协[2017]47号）；
16. 《资产评估对象法律权属指导意见》（中评协[2017]48号）。

（四）权属依据

1. 国有资产产权登记证；
2. 房屋所有权证；
3. 国有土地使用证（或土地使用权出让合同）；
4. 机动车行驶证；
5. 重要资产购置合同或凭证；



6. 其他与企业资产的取得、使用等有关合同、法律文件及其他资料。

（五）取价依据

1. 《基本建设财务规则》（财政部令 81 号）；
2. 《基本建设项目建设成本管理规定》（财建[2016]504 号）；
3. 《中华人民共和国车辆购置税暂行条例》（国务院令[2000]第 294 号）；
4. 《机动车强制报废标准规定》（商务部、发改委、公安部、环境保护部令 2012 年第 12 号）；
5. 《2018 年机电产品报价手册》（机械工业信息研究院）；
6. 《房屋完损等级评定标准》（原国家城乡建设环境保护部颁布）；
7. 《中国人民银行贷款利率表》2015 年 10 月 24 日起执行；
8. 《山东省建筑工程消耗量定额》（2016）；
9. 《山东省安装工程消耗量定额》（2016）；
10. 《山东省建设工程施工机械台班费用编制规则》（2016）；
11. 《山东省建设工程施工仪器仪表台班费用编制规则》（2016）；
12. 山东省住房和城乡建设厅印发《建筑业营改增建设工程计价依据调整实施意见》的通知（鲁建办字[2016]20 号）；
13. 关于《建筑业营改增建设工程计价依据调整实施意见》执行中有关问题的意见（鲁标定字[2016]24 号）；
14. 《关于调整社会保障费费率的通知》（鲁标定字〔2016〕33 号）；
15. 《山东省建筑工程价目表(2017)》；
16. 《山东省安装工程价目表(2017)》；
17. 《山东省人工、材料、机械台班单价表(2017)》；
18. 关于印发《山东省建设工程费用项目组成及计算规则》的通知(鲁建标字[2016]40 号)；
19. 《淄博市建设工程造价信息（临淄区）》（2017 年第 5 期）；
20. 阳煤齐鲁一化公司规划资料；
21. 阳煤齐鲁一化公司提供的历史经营数据；
22. 阳煤齐鲁一化公司未来年度经营预算资料；
23. 评估人员现场座谈、勘察记录；
24. 评估人员市场调查所了解、收集的资料；



25. 其他相关资料。

(六) 其他参考依据

1. 《城镇土地估价规程》(GB/T18508—2014);
2. 《城镇土地分等定级规程》(GB/T18507—2014);
3. 《房地产估价规范》(GB/T50291—2015);
4. 阳煤齐鲁一化公司提供的资产清查申报明细表;
5. 阳煤齐鲁一化以前年度及评估基准日的审计报告;
6. 《资产评估常用数据与参数手册(第二版)》(北京科学技术出版社);
7. wind 资讯相关数据
8. 其他相关资料。

七、评估方法

(一) 评估方法的选择

企业价值评估需根据评估目的、评估对象、价值类型、资料收集情况等相关条件,分析资产评估基本方法的适用性,恰当选择一种或多种资产评估基本方法。

依据中国资产评估准则,企业价值评估可以采用收益法、市场法、资产基础法三种评估基本方法。

企业价值评估中的收益法,是指将预期收益资本化或者折现,确定评估对象价值的评估方法。企业价值评估中的市场法,是指将评估对象与可比上市公司或者可比交易案例进行比较,确定评估对象价值的评估方法。企业价值评估中的资产基础法,是指以被评估企业评估基准日的资产负债表为基础,合理评估企业表内及表外各项资产、负债价值,确定评估对象价值的评估方法。

根据我们对阳煤齐鲁一化公司经营现状、经营计划及发展规划的了解,以及对其所依托的相关行业、市场的研究分析,我们认为该公司在同行业中具有竞争力,在未来时期里具有可预期的持续经营能力和盈利能力,具备采用收益法评估的条件。

由于被评估企业有完备的财务资料和资产管理资料可以利用,资产的再取得成本的有关数据和信息来源较广,资产重置成本与资产的现行市价及收益现值存在着内在联系和替代,因此本次评估可采用资产基础法。

资产基础法的基本公式:

股东全部权益价值=企业各项资产评估值之和-各项负债评估值之和



采用市场法的前提条件是存在一个活跃的公开市场，且市场数据比较充分，在公开市场上有可比的交易案例。由于我国非上市公司的产权交易市场发育不尽完全，类似交易的可比案例来源较少；上市公司中该类公司在经营方向、资产规模、经营规模等多个因素方面与被评估单位可以匹配一致的个体较少，选用一般案例进行修正时修正幅度过大，使参考案例对本项目的价值导向失真，不能满足市场法评估条件，因此，市场法不适用于本次评估。

通过以上分析，本次评估分别采用收益法及资产基础法进行，在比较两种评估方法所得出评估结论的基础上，分析差异产生原因，最终确认评估值。

(二) 资产基础法介绍

资产基础法各类资产及负债的评估方法如下：

1. 关于流动资产的评估

(1) 货币资金：评估人员通过对申报单位评估现场工作日库存现金进行监盘并倒推到评估基准日的方法确定评估，对于银行存款，以银行对账单和银行存款余额调节表进行试算平衡。核对无误后，对于币种为人民币的货币资金，以清查核实后账面值为评估值。

(2) 应收票据：评估人员首先进行总账、明细账、会计报表及清查评估明细表的核对。其次，监盘库存票据，核对应收票据登记簿的有关内容。然后了解基准日后票据的承兑情况，是否为带息票据，确认票据所涉及的经济行为真实，金额准确，以经核实的账面值确认评估值。

(3) 应收款项(应收账款其他应收款等)：评估人员通过核查账簿、原始凭证，在进行经济内容和账龄分析的基础上，通过个别认定及账龄分析相结合，综合分析应收款项的可收回金额及未来可收回金额的评估风险损失确定应收款项的评估值。

(4) 预付账款：评估专业人员核对了账簿记录、检查了原始凭证、业务合同等相关资料，核实交易事项的真实性、账龄、业务内容和金额等，对于账龄较短正在进行或近期内能够实现交易的预付款挂账按照核实后的账面值作为评估值，。

(5) 应收股利：评估人员通过核查董事会相关股利分配方案，应收及已收情况，确认其核算真实性后，以账面值作为评估值。

(6) 存货：包括原材料、在库周转材料，本次采用成本法进行评估。

A. 原材料

评估人员通过市场调查取得原材料或替代品近期购买价格，利用核实后的数量乘以现行市场购买价，并考虑材料购进过程中的合理的运杂费、损耗、验收整理入库费及其他费用，确定其评估值。对其中失效、变质、残损、报废、无用的，根据现场勘察的实际情况，通过分析计算，扣除相应的贬值数额后，确定评估值。跌价准备按零确定评估值。



B. 在库周转材料

评估人员对在库周转材料进行实地盘点，并审核了有关凭证及账簿，对基准日近期购入、账面值与基准日市价较接近的该部分存货以经核实后账面值确认为评估值。对于不良在库低值易耗品按可变现净值作为评估值。

2. 关于长期股权投资的评估

对长期股权投资，首先对长期投资形成的原因、账面值和实际状况等进行了取证核实，并查阅了投资协议、股东会决议、章程和有关会计记录等，以确定长期股权投资的真实性和完整性。

对具有控制权的长期股权投资，对被投资单位股东全部权益价值进行评估，然后将被投资单位评估基准日股东全部权益评估值乘以被评估单位的占股比例计算确定评估值：

长期投资评估值=被投资单位股东全部权益评估值×持股比例

在确定长期股权投资评估值时，评估师没有考虑由于具有控制权或者缺乏控制权可能产生的溢价或者折价。

3. 关于机器设备的评估

本次评估主要采用重置成本法和市场法。

(1) 重置成本法

1) 重置全价的确定

机器设备重置全价由设备购置费、运杂费、安装工程费、其他费用和资金成本等部分组成。被评估单位为增值税一般纳税人，对于生产性机器设备在计算其重置全价时扣减设备购置所发生的增值税进项税额。

重置全价=设备购置价格+运杂费+安装调试费+基础费用+前期费及其他必要费用+资金成本-增值税抵扣额

① 设备购置价格

设备重置原价取自厂（商）家的报价以及国家、省市有关部门公布的市场价格信息或物价指数。

② 运杂费

设备国内运杂费的选定，是根据设备单价大小及其体积重量，并考虑公司所在地区的交通条件选定具体费用确定。单价高、体积小、重量轻的取值低，反之取高值。

③ 安装调试费

根据北京科学技术出版社发行的《资产评估常用数据与参数手册（第二版）》选取参数。



④ 基础费

根据设备的特点，参照《机械工业建设项目概算编制办法及各项概算指标》，以购置价为基础，按不同费率计取。

⑤ 前期及其他费用

前期及其他费用依据该设备所在地建设工程其他费用标准执行，包括项目建设管理费、项目建设技术服务费、生产准备费、其他费用等。

⑥ 资金成本

资金成本根据本项目合理的建设工期，按照评估基准日相应期限的贷款利率以设备购置费、运杂费、安装工程费、其他费用三项之和为基数确定。

资金成本=（购置价格+运杂费+安装调试费+前期及其他费用）×贷款利率×建设工期×1/2

⑦ 增值税抵扣额

增值税抵扣额分四部分，一是以购置价计算的增值税，二是以运费计算的增值税，三是安装调试费计算的增值税，四是前期及其他费用的增值税。

⑧ 价值量较小的电子设备，不需要安装（或安装由销售商负责）以及运输费用较低，参照现行市场购置的价格确定。

⑨ 待报废设备根据该设备的可变现价值确定评估。

2) 实体性成新率

根据设备经济寿命年限，通过对设备使用状况的现场勘察，并综合考虑实际技术状况、技术进步、设备负荷与利用率、维修保养状况等因素综合确定其实体性综合成新率。

综合成新率=年限成新率×40%+勘察成新率×60%

式中：年限成新率的确定为假设设备有一定的使用寿命，在使用过程中，设备的价值随着使用寿命的消耗而同比例损耗，即：

年限成新率=（经济寿命年限—已使用年限）/经济寿命年限×100%

勘察成新率是指评估师通过现场勘查、查阅机器设备的历史资料，向操作人员询问设备使用情况、使用精度、故障率、磨损情况、维修保养情况、工作负荷等，对所获得信息进行分析后依据经验确定设备磨损程度的实体性贬值率。

对于微机、仪器仪表等小型设备直接以年限成新确认为综合成新率。

（2） 市场法

部分车辆及电子设备采用市场法评估。



在近期二手车交易市场中选择与估价对象处于同一供求范围内，具有较强相关性、替代性的汽车交易实例，根据估价对象和可比实例的状况，对尚可行驶里程、交易日期因素和交易车辆状况等影响二手车市场价格的因素进行分析比较和修正，评估出估价对象的市场价格。计算公式如下：

$$\text{比准价格} = \text{可比实例价格} \times \text{车辆行驶里程修正系数} \times \text{车辆经济耐用年限修正系数} \times \text{车辆状况修正系数} \times \text{车辆交易日期修正系数} \times \text{车辆交易情况修正系数}$$

$$\text{平均比准价格} = (\text{案例 A} + \text{案例 B} + \text{案例 C}) \div 3$$

$$\text{车辆市场法评估值} = \text{平均比准价格}$$

(3) 待报废设备根据该设备的可变现价值确定评估。

4. 关于房屋建（构）筑物的评估

主要采用重置成本法、收益法和市场比较法。

(1) 重置成本法

1) 重置全价的确定

A. 对于大型、价值高、重要的建筑物

$$\text{重置全价} = \text{建安造价} + \text{前期费用及其他费用} + \text{资金成本} - \text{增值税抵扣额}$$

根据当地执行的定额标准和有关取费文件，分别测算土建工程费用和各安装工程费用，计算出建安造价。

根据地方相关行政事业性收费规定，确定前期费用及其他费用。

根据建筑物的正常建设工期和基准日同期贷款利率确定资金成本。

$$\text{资金成本} = (\text{建安总造价} + \text{前期及其他费用}) \times \text{合理工期} \div 2 \times \text{利率}$$

建筑安装工程费中的税金是指按照国家税法规定计入建筑安装工程造价内的增值税税额，《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号），建安工程增值税可予抵扣。

$$\text{增值税抵扣额} = \text{建安工程费增值税} + \text{前期及其他费用增值税}$$

B. 对于价值量小，结构简单的建(构)筑物采用单方造价法确定其重置单价。

评估范围内委估建(构)筑物数量多、结构类型类似、分布较分散，评估人员按结构类型、使用功能、分布地域对评估范围内建筑物进行系统的分类，将相同或相近的建(构)筑物分别编组。对各类建筑物在其结构类型及使用功能的基础上确定其基准单方造价，该单方造价反映了该类型建(构)筑物在评估基准日及所在地正常的施工水平、施工质量和一般装修标准下的造价情况。在此基础上根据建(构)筑物的个性(如不同的层高、跨度、装修情况、施工困难程度等)和现场测量的工作量，进行价格调增和调减，最终确定出实际的单方造价标准，以此作为建筑物重置全价的计算依据。



根据地方相关行政事业性收费规定，确定前期费用和其他费用。根据基准日贷款利率和该类别建筑物的正常建设工期，确定资金成本，最后计算出重置全价。

2) 成新率的确定

A.对于价值大、重要的建(构)筑物采用综合成新率方法确定其成新率，计算公式为：

综合成新率=年限法成新率×40%+现场勘察成新率×60%

式中：年限法成新率=(耐用年限-已使用年限)/耐用年限×100%

现场勘察：将影响房屋成新率程度的主要因素分为三部分：结构部分(基础、主体、屋面)、装饰部分(门窗、内外装修及其他)、设备部分(水、电)。通过上述建(构)筑物造价中的3类影响因素各占的权重，确定不同结构形式建筑物各因素的标准分值，根据现场勘察实际情况确定各分类评估分值，根据此分值确定现场勘察成新率。

B.对于单位价值小，结构相对简单的建(构)筑物，主要采用年限法确定成新率。

(2) 市场比较法

市场比较法是将评估对象与同一供应圈的近期交易的类似房地产进行比较，通过交易情况修正、交易日期修正、区域因素修正、个别因素修正后，得出估价对象房地产比准价格的一种评估方法。计算公式：

评估对象比准价格=比较对象成交价×交易情况修正×交易日期修正×区域因素修正×个别因素修正

5. 关于在建工程的评估

开工时间距基准日半年内的在建项目，根据其在建工程申报金额，经账实核对后，以剔除其中不合理支出的余值作为评估值。

6. 关于土地使用权的评估

阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司纳入评估范围的7宗土地，委托山东国建土地房地产评估测绘有限公司以2018年3月31日为基准日，进行了评估，出具了(山东)国建(2018)(估)字第001号土地估价报告。本次土地估价报告已取得当地国土局备案，备案号为3712218DA0122。本次评估引用了上述评估结果。

7. 关于商标、域名的评估

阳煤齐鲁一化所持有的1项商标和1项域名均已费用化。该商标已应用于产品中，在该行业处于较好地位，行业知名度较好，品牌给企业带来一定的超额利润。所以，对于已经应用于产品、且产生超额收益的商标可以采用收益法进行评估，而域名目前应用较少，故采用成本法进行评估。

8. 关于长期待摊费用的评估

长期待摊费用核算的内容主要包括催化剂、脱硫剂、水溶剂等费用。评估人员查



验了各项长期待摊费用的合法性、合理性和真实性，了解了费用支出和摊余情况，按照其基准日以后尚存资产或权利的价值确定其评估值。

9. 递延所得税资产

对递延所得税资产，评估人员核对了明细账与总账、报表余额是否相符，核对与评估申报明细表是否相符，查阅款项金额、发生时间、业务内容等账务记录，以证实递延所得税资产的真实性、完整性。在核实无误的基础上，以核实后账面值确定评估值。

10. 关于负债的评估

流动负债包括短期借款、应付账款、预收账款、应付职工薪酬、应交税费及其他应付款。对负债，评估人员根据企业提供的各项目明细表及相关财务资料，对账面值进行核实，以企业实际应承担的负债确定评估值。

(三) 收益法评估介绍

1. 收益法适用的前提条件

- (1) 被评估资产的未来预期收益可以预测并可以用货币衡量；
- (2) 资产所有者获得预期收益所承担的风险也可以预测并可以用货币衡量；
- (3) 被评估资产预期获利年限可以预测。

2. 收益法评估方法

企业价值评估中的收益法，是指将预期收益资本化或者折现，确定评估对象价值的评估方法。收益法是从企业未来获利能力的角度衡量企业的价值，建立在经济学的预期效用理论基础之上。

收益法常用的具体方法包括股利折现法和现金流量折现法。股利折现法是将预期股利进行折现以确定评估对象价值的具体方法，通常适用于缺乏控制权的股东部分权益价值的评估。现金流量折现法通常包括企业自由现金流折现模型和股权自由现金流折现模型。

3. 基本评估思路

根据本次评估尽职调查情况以及企业的资产构成和主营业务特点，本次评估的基本思路是以企业历史经审计的公司会计报表为依据估算其股东全部权益价值（净资产），即首先按收益途径采用现金流折现方法（DCF），估算企业的经营性资产的价值，再加上企业报表中未体现对外投资收益的对外长期投资的权益价值、以及基准日的其他非经营性、溢余资产的价值，得到整体企业价值，并由整体企业价值扣减付息债务价值后，得出企业的股东全部权益价值（净资产）。

4. 评估模型

(1) 基本模型



本次评估的基本模型为：

$$E=B-D$$

式中：E：评估对象的股东全部权益价值

B：评估对象的企业价值

D：评估对象的付息债务价值

式中： $B = P + \sum C_i + Q$

$$P = \sum_{i=1}^n \frac{R_i}{(1+r)^i} + \frac{R_n}{r(1+r)^n}$$

式中：P：评估对象的经营性资产价值

$\sum C_i$ ：评估对象基准日存在的溢余性净资产的价值

Q：评估对象的长期股权投资评估值

R_i ：未来第 i 年的预期收益，本次评估收益口径为企业自由现金流

R_n ：为未来第 n 年及以后永续预期收益

r：折现率

n：未来预测收益期

(2) 收益指标

本次评估，使用企业自由现金流作为经营性资产的收益指标，其基本定义为：

企业自由现金流 = 税后净利润 + 折旧与摊销 + 扣税后付息债务利息 - 资本性支出 - 净营运资金变动

(3) 预测期

阳煤齐鲁一化公司为正常经营且在可预见的未来不会出现影响持续经营的因素，故本次收益年限采用永续方式。

(4) 折现率

本次评估采用加权平均资本成本模型（WACC）确定折现率 r

$$r = (1-t) \times r_d \times w_d + r_e \times w_e$$

式中：t：所得税率

$$w_d = \frac{D}{(E+D)}$$

Wd：评估对象的债务比率



$$W_e = \frac{E}{(E + D)}$$

W_e : 评估对象的股权资本比率

r_e : 股权资本成本, 按资本资产定价模型 (CAPM) 确定股权资本成本;

$$r_e = r_f + \beta_e \times (r_m - r_f) + \varepsilon$$

式中: r_f : 无风险报酬率;

r_m : 市场预期报酬率;

ε : 评估对象的特性风险调整系数;

β_e : 评估对象股权资本的预期市场风险系数。

八、评估程序实施过程 and 情况

北京中天华资产评估有限责任公司 (以下简称“我公司”) 资产评估专业人员对评估对象所涉及的资产和负债实施了评估。主要评估程序实施过程和情况如下:

(一) 接受委托

我公司与委托人就评估目的、评估对象和评估范围、评估基准日等评估业务基本事项, 以及各方的权利、义务等达成协议, 并与委托人协商拟定了相应的评估工作计划。

(二) 前期准备

针对本项目实际特点和资产分布的情况, 我公司制定了详细的资产评估现场工作计划, 并根据项目需要组建收益法评估组和资产基础法评估组。

为便于被评估单位的财务与资产管理人员理解并做好资产评估材料的填报工作, 确保评估申报材料的质量, 我公司对阳煤齐鲁一化公司及下属控股子公司相关配合人员进行了资产评估申报工作培训, 并指派专人对资产评估材料填报中遇到的问题进行解答, 指导被评估单位相关人员对资产进行初步自查及准备评估资料。

(三) 现场调查

评估人员对评估对象所涉及资产和负债进行了必要的清查核实, 对被评估单位的经营管理状况等进行了必要的尽职调查。

1. 资产核实

(1) 指导被评估单位相关人员进行填表及相关资料的收集

与企业相关的财务与资产管理人员进行沟通, 协助企业按照评估机构提供的“收益法评估申报表”、“资产基础法评估申报表”及其填写要求、资料清单, 进行细致准确的填报, 同时收集被评估资产的权属证明文件及反映公司财务状况及经营状况的文件资



料。

（2）初步核对被评估单位提供的资产基础法、收益法评估申报表

评估人员通过翻阅有关资料，了解涉及评估范围内具体对象的详细状况后，仔细核对资产基础法、收益法评估申报表，初步检查有无填项不全、错填、项目不明确及钩稽关系不合理等情况，同时反馈给企业进行补充修改完善。

（3）现场实地勘察和现场访谈

评估人员结合此次评估对象和评估方法的特点，对主要资产财务、经营类资料进行了核实，对固定资产和无形资产进行抽查；对企业过往的财务状况、经营状况及未来发展战略、发展规划的具体实施情况等进行现场访谈。

（4）核实权属证明文件

评估人员根据被评估单位提供的房屋、土地、车辆、设备等资产清单，对主要资产的权属资料进行核查验证，对核实中发现的法律权属不清、存在瑕疵，权属关系复杂、权属资料不完备的评估对象，资产评估师予以特别关注，要求委托人和其他相关当事人提供承诺函或者说明函予以充分说明。

2. 尽职调查

评估人员为了充分了解被评估单位的经营管理状况及其面临的风险，进行了必要的尽职调查。尽职调查的主要内容如下：

（1）了解被评估单位的历史沿革、主要股东及持股比例、必要的产权和经营管理结构；

（2）了解被评估单位的资产、财务、生产经营管理状况；

（3）了解被评估单位历史年度收入、成本、费用等历史经营状况；

（4）了解被评估单位的经营计划、发展规划；

（5）了解评估对象以往的评估及交易情况；

（6）了解影响被评估单位生产经营的宏观、区域经济因素；

（7）了解被评估单位所在行业的发展状况与前景；

（8）其他相关信息资料。

（四）资料收集

评估人员根据评估项目的具体情况进行了评估资料收集，包括直接从市场等渠道独立获取的资料，从被评估单位等其他相关当事人获取的资料，以及从政府部门、各类专业机构和其他相关部门获取的资料，并对收集的评估资料进行了必要分析、归纳和整理，形成评定估算的依据。

（五）评定估算



评估人员针对各类资产的具体情况，根据选用的评估方法，选取相应的公式和参数进行分析、计算和判断，形成了初步评估结论。项目负责人对各类资产评估初步结论进行汇总，撰写并形成评估报告草稿。

（六）内部审核

在上述工作基础上，起草资产评估报告，与委托人就评估结果交换意见，在全面考虑有关意见后，按评估机构内部资产评估报告三审制度和程序对报告进行修改、校正，最后出具正式资产评估报告。

九、 评估假设

1. 交易假设。
2. 公开市场假设。
3. 国家现行的有关法律法规及政策、国家宏观经济形势无重大变化，本次交易各方所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化。
4. 针对评估基准日资产的实际状况，假设企业持续经营。
5. 假设公司的经营者是负责的，并且公司管理层有能力担当其职务。
6. 除非另有说明，假设公司完全遵守所有有关的法律法规。
7. 假设公司未来将采取的会计政策和编写此份报告时所采用的会计政策在重要方面基本一致。
8. 假设评估基准日后被评估单位的现金流入为均匀流入，现金流出为均匀流出。
9. 假设公司在现有的管理方式和管理水平的基础上，经营范围、方式与目前方向保持一致。
10. 有关利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等不发生重大变化。
11. 无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素对企业造成重大不利影响。根据资产评估的要求，认定这些假设条件在评估基准日时成立，当未来经济环境发生较大变化时，将不承担由于假设条件改变而推导出不同评估结论的责任。

特别提请报告使用人注意，资产评估报告中的分析、判断和结论受资产评估报告中假设和限定条件的限制，当上述条件发生变化时，评估结论一般会失效。

十、 评估结论

（一）资产基础法评估结果：

在评估基准日 2018 年 3 月 31 日，被评估单位申报的总资产账面值为 115,774.22



万元，总负债账面值为 28,310.04 万元，净资产账面值为 87,464.18 万元；总资产评估值为 154,542.74 万元，增值额为 38,768.51 万元，增值率为 33.49%；总负债评估值为 28,289.29 万元，增值额为-20.75 万元，增值率为-0.07%；净资产评估值为 126,253.45 万元，增值额为 38,789.27 万元，增值率为 44.35%。评估结果详见下表：

资产评估结果汇总表

金额单位：人民币万元

项 目		账面价值	评估价值	增减值	增值率%
		A	B	C=B-A	D=C/A×100
流动资产	1	35,992.63	35,992.63	-	-
非流动资产	2	79,781.59	118,550.11	38,768.52	48.59
长期股权投资	3	29,491.81	61,608.77	32,116.96	108.90
固定资产	4	46,743.56	51,156.11	4,412.55	9.44
在建工程	5	423.32	423.32	-	-
无形资产	6	1,815.25	4,054.25	2,239.00	123.34
长期待摊费用	7	1,206.40	1,206.40	-	-
递延所得税资产	8	29.26	29.26	-	-
其他非流动资产	9	72.00	72.00	-	-
资产总计	10	115,774.22	154,542.74	38,768.51	33.49
流动负债	11	28,282.37	28,282.37	-	-
非流动负债	12	27.67	6.92	-20.75	-74.99
负债总计	13	28,310.04	28,289.29	-20.75	-0.07
净 资 产	14	87,464.18	126,253.45	38,789.27	44.35

（二）收益法评估结果：

被评估单位在评估基准日2018年3月31日的净资产账面值为87,464.18万元，采用收益法评估后的股东全部权益资本价值（净资产价值）为59,759.24万元，评估增值-27,704.94万元，增值率-31.68%。

（三）结论确定

用收益法评估得出的企业价值与资产基础法评估得出的评估值存在差异的主要原因如下：

收益法是预计估价对象未来的正常净收益，选用适当的资本化率将其折现到评估基准日后累加得到的项目整体价值，其中评估结果是评估对象预期获利能力高低、获利风险的大小及获利期限长短的综合体现，其理论依据为效用价值论，即收益法评估结果是有效资产价值的综合反映。

资产基础法是指以被评估企业评估基准日审定的资产负债表为基础，合理评估企业表内及表外各项资产、负债价值，确定评估对象价值的评估方法。一般仅是评估对



象账面反映的资产价值，从而导致两种评估结果存在差异。

收益法反应资产获利能力的大小，通常将受到宏观经济、政府控制以及资产的有效使用等多种条件的影响。由于近年来原材料价格有较大波动，未来收益受到宏观经济影响及产品价格影响，可能会产生较大的不确定性，且部分产品受政策性影响，已暂停生产，影响企业价值；资产基础法从企业购建角度反映了企业的价值，作为阳煤化工股份有限公司及山西阳煤化工投资有限责任公司拟转让所持阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司股权项目的依据较收益法结果更具有可靠性。故综合本次评估目的，评估人员以资产基础法评估结论为最终评估结论，即阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司的股东权益于 2018 年 3 月 31 日所表现的市场价值为 126,253.45 万元。

评估结论根据以上评估工作得出，仅在评估报告设定的评估假设和限制条件下成立。

十一、 特别事项说明

（一） 引用其他机构出具的报告结论

1. 本次资产评估报告中基准日各项资产及负债账面值已经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了XYZH/2018TYA10140号标准无保留意见审计报告。

2. 阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司纳入评估范围的7宗土地，委托山东国建土地房地产评估测绘有限公司以2018年3月31日为基准日，进行了评估，并出具了（山东）国建（2018）（估）字第001号土地估价报告。本次土地估价报告已取得当地国土局备案，备案号为3712218DA0122。土地使用权评估结果为23,922,700.00元，本次评估引用了上述评估结果。

3. 山东建兰化工股份有限公司纳入评估范围的4宗土地，委托山东国建土地房地产评估测绘有限公司以2018年3月31日为基准日，进行了评估，并出具了（山东）国建（2018）（估）字第002号土地估价报告。本次土地估价报告已取得当地国土局备案，备案号为3712218DA0121。土地使用权评估结果为15,783,100.00元。本次评估引用了上述评估结果。

本次评估根据法律、行政法规要求引用了以上专业报告作为本资产评估报告的组成部分，该专业报告由委托人提供并同意引用。资产评估机构及资产评估师客观引用上述专业报告相关内容并依法承担引用责任，不代表资产评估机构及其资产评估师对被引用报告的真实性、完整性、合法性发表意见。

（二） 产权资料瑕疵事项

1. 阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司本次共申报房屋建筑物中 136 项，其中已办理完成 53 项房产证，83 项房屋建筑物尚未办理房产证，企业承诺该部分资产属于其所有，对于因该部分资产权属可能造成的纠纷与评估机构无关。对于该部分资产，



其面积是企业根据现场测量情况进行申报的，对企业申报面积，评估人员进行了抽查核实后以企业申报面积进行评估，如未来企业办理相关产权证书时其面积与申报面积不符，评估结果应根据产权证书载明的面积进行调整。未办理房产证明细如下：

金额单位：人民币元

序号	房屋名称	结构	建筑面积(m2)	账面价值	
				原值	净值
1	造气控制室	钢筋砼	226.60	91,134.07	71,485.91
2	造气厂房（朱台）	钢筋砼框架	3,891.60	4,094,038.59	2,961,299.12
3	13-16 造气炉厂房	砖混	1,231.00	2,142,256.23	1,636,604.88
4	17-20#造气厂房	钢结构（四层）	1,306.86	2,972,872.79	2,338,524.01
5	锻压厂房（汽机南）	砖混	301.84	144,883.20	89,222.10
6	探伤室（造气维修办公）	砖混	243.43	146,058.00	89,945.57
7	25-26#造气炉厂房	钢结构	589.00	2,551,299.84	2,145,465.12
8	21-24#造气厂房	钢结构	1,272.00	3,178,379.15	2,571,774.93
9	11# 12# 造气炉厂房	钢结构	576.00	627,474.64	390,014.24
10	4H65 压缩机厂房	钢结构	712.25	1,032,624.14	787,297.97
11	油回收厂房	砖混	263.90	710,951.46	568,776.18
12	维修平房	砖混	170.00	87,500.00	66,077.65
13	D20 压缩机厂房	钢结构	178.50	320,793.44	290,953.14
14	氨合成配电调压室	砖混	83.00	108,290.66	96,778.48
15	净化变电所	砖混	216.30	148,047.48	97,505.26
16	4M50 厂房	钢筋砼	799.20	1,365,400.12	985,219.20
17	5#3D 厂房	钢结构	518.75	254,349.00	159,877.36
18	甲醇循环机房	钢结构	36.50	12,728.76	8,435.73
19	溶液储藏室	砖混	25.00	12,000.00	10,147.50
20	泵房	砖混	35.45	50,000.00	40,937.42
21	危废物仓库	砖混	63.75	60,000.00	57,150.00
22	氨合成压缩操作室	砖混	36.95	150,813.76	132,079.61
23	4M32 压缩控制室	砖混	30.00	56,455.64	47,705.67
24	通风室	砖混	8.00	4,800.00	2,955.96
25	4H65 压缩厂房	钢混	1,080.00	6,152,867.16	4,494,402.06
26	氮气瓶控制室	砖混	40.00	10,800.00	6,650.89
27	散装库南侧小房	砖混	68.03	17,007.50	11,781.00
28	尿素维修班房	砖混	294.85	226,444.80	139,450.34
29	尿素控制室	砖混	92.55	319,084.15	271,931.72
30	尿素仓库（栈桥下）	砖混	119.28	46,519.20	28,647.46
31	袋库	砖混	21.20	11,448.00	7,049.48
32	尿素成品库	钢结构	2,582.75	1,274,795.65	990,163.66
33	氯气贮存间	砖混	51.00	7,956.00	3,992.65
34	生活区加压泵房	砖混	87.33	1,528.00	575.94
35	车间办公室	砖混	249.26	5,544.00	2,089.71
36	（汽机厂房）铆焊厂房	钢筋砼排架	1,844.64	3,009,530.16	2,238,933.90



序号	房屋名称	结构	建筑面积(m2)	账面价值	
				原值	净值
37	门卫	砖混	15.75	7,844.73	4,831.16
38	1#三废炉厂房	钢筋砼	1,083.00	2,934,000.00	2,025,162.35
39	流化床锅炉房	钢筋砼	2,878.90	1,848,853.86	1,319,455.36
40	三煤场门卫	钢筋砼	20.46	30,000.00	24,958.59
41	脱硫配电室	钢筋砼	32.80	140,000.00	118,301.25
42	水处理操作室	钢筋砼	75.84	217,884.92	197,764.71
43	配电室	钢筋砼	24.36	73,100.00	59,850.84
44	合成气净化配电室	钢筋砼	115.69	300,000.00	245,625.00
45	3#地磅操作室	钢筋砼	97.83	153,890.52	125,998.04
46	3#脱盐水厂房	钢筋砼	115.54	993,690.40	813,583.94
47	3#三废炉控制室	钢筋砼	75.00	342,358.63	280,306.23
48	3#三废炉苛化厂房	钢筋砼	342.72	455,000.00	372,531.10
49	3#三废炉附属件	钢筋砼	1,762.00	3,600,000.00	2,947,500.00
50	裁袋厂房	框架结构	892.16	303,552.00	152,319.57
51	中压甲醇调压室	砖混	50.40	104,045.40	88,661.21
52	煤场配电室	砖混	26.46	130,395.75	104,319.32
53	2#变电	砖混	40.00	3,394,743.77	3,156,740.26
54	7#变电	砖混	74.00	36,260.00	22,329.67
55	6#变电	砖混	75.00	36,750.00	22,631.41
56	配电室（房屋）	砖混	1,006.40	2,604,740.97	1,889,350.34
57	水配电	砖混	20.00	9,800.00	6,035.21
58	8#变电	砖混	61.00	29,890.00	18,407.37
59	3#变电	砖混	96.00	40,320.00	24,830.00
60	辛醇二期仪表分析间	砖混	22.75	25,239.04	21,327.22
61	食堂	钢筋混凝土	1,134.70	1,923,010.14	1,516,995.47
62	其他（氨水站）	砖混	73.08	19,293.12	11,732.49
63	工程科值班室	砖混	45.57	21,144.48	12,858.21
64	尿素成品库	钢筋砼排架	2,582.75	1,616,189.40	982,844.86
65	气瓶间	砖混	22.10	17,500.00	16,253.14
66	放样间	砖混	15.30	17,500.00	16,253.14
67	机动部维修队机加工厂房	砖混	129.60	427,869.67	362,701.85
68	机动部维修队工作室	砖混	129.60	201,570.33	173,940.09
69	污水在线监测室	砖混	15.00	55,066.90	54,195.01
70	污水处理操作室	砖混	15.00	103,603.60	102,373.30
71	厂办大门及传达室	砖混	89.93	33,800.00	18,523.42
72	站台卸料棚	钢结构	504.00	262,080.00	187,379.12
73	站台尿素棚	钢结构	996.00	471,026.49	336,769.53
74	西料棚	钢结构	270.00	122,850.00	87,833.87
75	南门传达室	砖混	35.83	29,022.30	21,439.89
76	4H20 压缩厂房	钢结构	636.00	1,908,246.55	1,562,376.87



序号	房屋名称	结构	建筑面积(m ²)	账面价值	
				原值	净值
77	分析室	砖混	19.60	50,000.00	40,937.42
78	空气过滤室	砖混	23.62	8,503.20	5,236.34
79	氨吸收泵房	砖混	118.00	38,940.00	23,979.94
80	活动室	砖混	274.00	49,868.00	25,022.89
81	水源泵房	砖混	130.85	26,698.00	13,397.21
82	微孔曝气装置	砖混	760.00	647,321.90	288,597.80
83	35KV 配电站	砖混	310.00	1,240,000.00	1,015,250.08
合计			36,681.36	58,510,139.66	44,761,613.91

2. 经核实,阳煤齐鲁一化部分房屋所占用地为租赁用地,出租方为中国石化集团资产经营管理有限公司齐鲁石化分公司,租赁期自2009年1月开始,租期为二十年,租期满后,可以协商延长租期,故本次评估未考虑租赁用地对评估值的影响。

租赁土地对应的房屋建筑物明细如下:

序号	房屋名称	结构	建筑面积(m ²)	账面价值 (元)	
				原值	净值
1	造气控制室	钢筋砼	226.60	91,134.07	71,485.91
2	17-20#造气厂房	钢结构(四层)	1,306.86	2,972,872.79	2,338,524.01
3	4H65 压缩机厂房	钢结构	712.25	1,032,624.14	787,297.97
4	油回收厂房	砖混	263.90	710,951.46	568,776.18
5	维修平房	砖混	170.00	87,500.00	66,077.65
6	D20 压缩机厂房	钢结构	178.50	320,793.44	290,953.14
7	氨合成配电调压室	砖混	83.00	108,290.66	96,778.48
8	512 厂房	钢结构	208.62	194,565.64	128,045.07
9	合成控制室	砖混	677.45	121,500.00	60,593.62
10	净化变电所	砖混	216.30	148,047.48	97,505.26
11	压缩厂房	砖混	2,071.00	710,500.00	354,335.20
12	4M50 厂房	钢筋砼	799.20	1,365,400.12	985,219.20
13	脱硫操作室	砖混	102.99	259,053.28	233,741.33
14	5#3D 厂房	钢结构	518.75	254,349.00	159,877.36
15	甲醇循环机房	钢结构	36.50	12,728.76	8,435.73
16	溶液储藏室	砖混	25.00	12,000.00	10,147.50
17	泵房	砖混	35.45	50,000.00	40,937.42
18	危废物仓库	砖混	63.75	60,000.00	57,150.00
19	氨合成压缩操作室	砖混	71.34	150,813.76	132,079.61
20	4M32 压缩控制室	砖混	30.00	56,455.64	47,705.67
21	气柜水封房	砖混	58.70	15,849.00	9,759.78
22	通风室	砖混	8.00	4,800.00	2,955.96
23	4H65 压缩厂房	钢混	742.98	6,152,867.16	4,494,402.06
24	氨库操作室	砖混	100.31	27,083.70	16,678.45



序号	房屋名称	结构	建筑面积(m ²)	账面价值 (元)	
				原值	净值
25	脱碳泵房	砖混	203.20	73,152.00	45,048.72
26	制冷厂房	砖混	193.37	346,242.00	257,586.47
27	转化泵房	砖混	144.58	52,048.80	32,052.53
28	512 操作室及平	砖混	38.94	11,868.00	7,308.38
29	氮气瓶控制室	砖混	40.00	10,800.00	6,650.89
30	散装库	钢筋砼	855.30	98,000.00	48,876.64
31	尿素主厂房	钢筋砼排架	1,377.82	357,430.00	177,598.70
32	尿素新办公楼	砖混	307.60	105,000.00	52,367.32
33	散装库南侧小房	砖混	68.03	17,007.50	11,781.00
34	尿素维修班房	砖混	294.85	226,444.80	139,450.34
35	尿素控制室	砖混	110.90	319,084.15	271,931.72
36	尿素仓库（栈桥下）	砖混	119.28	46,519.20	28,647.46
37	袋库	砖混	21.20	11,448.00	7,049.48
38	班组活动室	砖混	186.42	65,197.44	48,503.39
39	尿素成品库	钢结构	2,582.75	1,274,795.65	990,163.66
40	CO ₂ 压缩厂房	钢筋砼框架	1,061.07	343,000.00	171,066.20
41	包装楼	砖混	419.33	360,000.00	255,686.28
42	水源泵房工作室	砖混	111.10	22,664.00	11,372.53
43	门卫	砖混	15.75	7,844.73	4,831.16
44	1#三废炉厂房	钢筋砼	1,083.00	2,934,000.00	2,025,162.35
45	三煤场门卫	钢筋砼	20.46	30,000.00	24,958.59
46	脱硫配电室	钢筋砼	47.50	140,000.00	118,301.25
47	水处理操作室	钢筋砼	75.84	217,884.92	197,764.71
48	配电室	钢筋砼	47.50	73,100.00	59,850.84
49	合成气净化配电室	钢筋砼	115.69	300,000.00	245,625.00
50	3#地磅操作室	钢筋砼	97.83	153,890.52	125,998.04
51	3#脱盐水泵房	钢筋砼	140.00	993,690.40	813,583.94
52	中压甲醇调压室	砖混	50.40	104,045.40	88,661.21
53	煤场配电室	砖混	38.50	130,395.75	104,319.32
54	35KV 配电室	砖混	142.74	78,300.00	44,804.39
55	电工计量楼	砖混	2,052.18	2,093,223.60	1,557,250.15
56	2#变电	砖混	773.85	3,394,743.77	3,156,740.26
57	7#变电	砖混	74.00	36,260.00	22,329.67
58	6#变电	砖混	75.00	36,750.00	22,631.41
59	办公室仓库	砖混	331.68	29,090.88	21,641.87
60	电工大修厂房	砖混	311.63	253,043.56	188,251.65
61	5#配电室	砖混	31.94	23,955.00	14,567.82
62	配电室（房屋）	砖混	1,006.40	2,604,740.97	1,889,350.34
63	水配电	砖混	20.00	9,800.00	6,035.21
64	新生活楼配电	砖混	29.60	26,196.00	19,488.31



序号	房屋名称	结构	建筑面积(m ²)	账面价值 (元)	
				原值	净值
65	生产厂房(总变控)	砖混	664.05	127,396.50	78,453.54
66	8#变电	砖混	61.00	29,890.00	18,407.37
67	N1 配电室	砖混	150.16	174,435.84	107,421.20
68	3#变电	砖混	96.00	40,320.00	24,830.00
69	开闭所(西门)	砖混	105.25	50,204.25	30,916.52
70	生产厂房	砖混	668.00	115,200.00	85,702.84
71	生产厂房	砖混	857.40	411,552.00	306,173.32
72	辛醇二期仪表分析间	砖混	22.75	25,239.04	21,327.22
73	食堂	钢筋混凝土	113.47	1,923,010.14	1,516,995.47
74	尿素办公楼(南)	砖混	239.49	161,655.75	98,306.64
75	其他(氨水站)	砖混	73.08	19,293.12	11,732.49
76	工程科值班室	砖混	45.57	21,144.48	12,858.21
77	尿素成品库	钢筋砼排架	2,835.42	1,616,189.40	982,844.86
78	气瓶间	砖混	22.10	17,500.00	16,253.14
79	放样间	砖混	15.30	17,500.00	16,253.14
80	厂南综合楼	砖混	2,373.83	847,500.00	541,602.14
81	小车库	砖混	252.99	78,378.48	47,663.73
82	资料楼	砖混	2,475.74	2,461,628.28	1,818,528.24
83	门卫及档案室	砖木	185.09	123,269.94	74,963.84
84	机车班调运楼	砖混	140.53	106,240.68	64,607.26
85	办公室	砖混	70.88	51,033.60	31,034.61
86	平房(7 间)	砖混	190.00	39,900.00	27,391.35
87	机动部维修队机加工厂房	砖混	468.44	427,869.67	362,701.85
88	平房(8 间)	砖混	266.25	55,912.50	34,001.82
89	机动部维修队工作室	砖混	129.60	201,570.33	173,940.09
90	浴室池	砖混	283.09	40,000.00	2,000.00
91	北门传达室	砖混	35.64	10,692.00	6,502.32
92	西门传达室	砖混	25.16	13,209.00	8,032.33
93	公安科平房	砖混	455.00	152,880.00	112,940.43
94	污水在线监测室	砖混	17.50	55,066.90	54,195.01
95	污水处理操作室	砖混	66.00	103,603.60	102,373.30
96	厂办大门及传达室	砖混	89.93	33,800.00	18,523.42
97	站台卸料棚	钢结构	504.00	262,080.00	187,379.12
98	站台尿素棚	钢结构	996.00	471,026.49	336,769.53
99	西料棚	钢结构	270.00	122,850.00	87,833.87
100	南门传达室	砖混	35.83	29,022.30	21,439.89
101	4H20 压缩厂房	钢结构	636.00	1,908,246.55	1,562,376.87
102	空气过滤室	砖混	23.62	8,503.20	5,236.34
103	氨吸收泵房	砖混	118.00	38,940.00	23,979.94
104	水源泵房	砖混	130.85	26,698.00	13,397.21



序号	房屋名称	结构	建筑面积(m ²)	账面价值 (元)	
				原值	净值
105	35KV 配电站	砖混	310.00	1,240,000.00	1,015,250.08
	合计		39,943.69	45,992,289.18	34,437,892.31

(三) 未决事项、法律纠纷等不确定因素

无。

(四) 评估程序受到限制

存放在煤场的煤炭，因数量多，体积大，由于受条件所限，评估人员无法进行实地数量的核实和体积的丈量，评估时主要采取现场目测、采用抽查核实入库、出库单据和向港口煤场管理人员进行调查核实等程序对存货数量进行核实，并以此计算确定评估值。

(五) 重大期后事项

无。

(六) 其他需要说明的事项

1. 本次评估范围及采用的由被评估单位提供的数据、报表及有关资料，委托人及其他相关当事人对其提供资料的真实性、完整性负责。资产评估报告中涉及的有关权属证明文件及相关资料由被评估单位提供，委托人及被评估单位对其真实性、合法性、完整性承担法律责任。

2. 在评估基准日以后的有效期内，如果资产数量及作价标准发生变化时，应按以下原则处理：

(1) 当资产数量发生变化时，应根据原评估方法对资产数额进行相应调整；

(2) 当资产价格标准发生变化、且对资产评估结果产生明显影响时，委托人应及时聘请有资格的资产评估机构重新确定评估价值；

(3) 对评估基准日后，资产数量、价格标准的变化，委托人在资产实际作价时应给予充分考虑，进行相应调整。

3. 本次评估结论没有考虑由于具有控制权或者缺乏控制权可能产生的溢价或者折价，也没有考虑流动性对评估对象价值的影响。

4. 我们获得了阳煤齐鲁一化的盈利预测，该盈利预测是本资产评估报告收益法的主要依据之一。我们对阳煤齐鲁一化盈利预测进行了必要的调查、分析、判断，采信了阳煤齐鲁一化盈利预测的相关数据。我们对阳煤齐鲁一化盈利预测的利用，不是对阳煤齐鲁一化未来盈利能力的保证。

5. 本次评估，资产评估师未对各种设备于评估基准日的技术参数和性能做技术检测，资产评估师在假定被评估单位提供的有关技术资料 and 运行记录是真实有效的前提下，通过现场调查得出。



6. 本次评估，资产评估师未对各种建（构）筑物的隐蔽工程及内部结构（非肉眼所能观察的部分）做技术检测，评估结论是在假定被评估单位提供的工程技术资料真实有效的前提下，在未借助任何检测仪器的条件下，通过实地勘察做出判断。

7. 本次委估资产无抵押、担保等他项权利及未决诉讼、或有负债。

十二、 资产评估报告使用限制说明

1. 本报告结论仅限本资产评估报告载明的评估目的和用途下有效。同时，本次评估结论是反映评估对象在本次评估目的下，根据公开市场的原则确定的现行公允市价，没有考虑将来可能承担的抵押、担保事宜，以及特殊的交易方可能追加付出的价格等对资产价格的影响，也未考虑国家宏观经济政策发生变化以及遇有自然力和其它不可抗力对资产价格的影响。当前述条件以及评估中遵循的持续经营原则等其它情况发生变化时，评估结论一般会失效。评估机构及其评估专业人员不承担由于这些条件的变化而导致评估结果失效的相关法律责任。

2. 本报告结论成立的前提条件是本次经济行为符合国家法律、法规的有关规定，并得到有关部门的批准。本资产评估报告经资产评估师签字、评估机构盖章，并经国有资产监督管理机构备案后方可正式使用。

3. 委托人或者其他资产评估报告使用人未按照法律、行政法规规定和资产评估报告载明的使用范围使用资产评估报告的，资产评估机构及其资产评估师不承担责任。

4. 除委托人、资产评估委托合同中约定的其他资产评估报告使用人和法律、行政法规规定的资产评估报告使用人之外，其他任何机构和个人不能成为资产评估报告的使用人。

5. 资产评估报告使用人应当正确理解评估结论。评估结论不等同于评估对象可实现价格，评估结论不应当被认为是评估对象可实现价格的保证。

6. 本资产评估报告结论使用有效期为一年，自评估基准日 2018 年 3 月 31 日起计算，至 2019 年 3 月 30 日止。超过一年，需重新进行资产评估。

十三、 资产评估报告日

本资产评估报告结论正式提出日期为2018年5月24日。

（本页以下空白！）



中天华 资产评估
China Appraisal Associates

阳煤化工股份有限公司及山西阳煤化工投资有限责任公司拟转让所持阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司100%股权项目资产评估报告

(本页为签字盖章页)

资产评估机构法定代表人

资产评估师



资产评估师



北京中天华资产评估有限责任公司

2018年5月24日





资产评估报告附件目录

- 《阳煤化工股份有限公司第九届董事会第十八次会议决议》（2017年7月21日）及《阳泉煤业（集团）有限责任公司党政联席会议纪要》（阳煤会纪[2017]190号）
- 委托人和被评估单位法人营业执照；
- 被评估单位专项审计报告；
- 评估对象涉及的权属证明文件；
- 委托人和其他相关当事人的承诺函；
- 签字资产评估师的承诺函；
- 评估机构资格证书；
- 评估机构法人营业执照副本；
- 签字资产评估师资格证书。



附件

一、阳煤化工股份有限公司第九届董事会第十八次会
议决议》（2017 年 7 月 21 日）及《阳泉煤业（集团）
有限责任公司党政联席会议纪要》（阳煤会纪
[2017]190 号）

阳煤化工股份有限公司

第九届董事会第十八次会议决议

一、董事会会议召开情况

(一) 本次董事会会议的召开符合《公司法》、《证券法》和《公司章程》的有关规定。

(二) 本次董事会会议通知和议案于 2017 年 7 月 15 日以电子邮件和专人送达等方式向各位董事发出。

(三) 本次董事会会议于 2017 年 7 月 21 日以通讯方式召开。

(四) 本次会议应到会董事 9 人，实际到会董事 9 人。

(五) 公司监事知晓本次会议。

二、董事会会议审议情况

审议通过了《阳煤化工股份有限公司关于拟进行资产重组的议案》。

为了提高公司 2017 年经营业绩，董事会审议通过了该议案，同意公司：

1、转让持有的阳煤集团深州化肥有限公司 51%股权、阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司 100%股权（含山西阳煤化工投资有限责任公司持有的 82.03%股权）、阳煤集团和顺化工有限公司 86.2%股权（含山西阳煤化工投资有限责任公司持有的 34.51%股权）、河北阳煤正元化工集团有限公司持有的石家庄中冀正元化工有限公司 51.5%股权；

2、收购阳煤集团持有的阳煤集团寿阳化工有限责任公司 100%股权。

鉴于以上出售资产的交易对方与出售、购买资产的交易价格尚未确定，同意公司再次召开董事会审议本次交易的具体方案，并提交公司股东大会审议。

表决结果：同意 6 票、反对 0 票、弃权 0 票。本议案涉及关联交易，关联董事冯志武先生、程彦斌先生、白平彦先生回避了本议案的表决。

特此决议。

（以下无正文，下页为本董事会决议的签字页）

（此页为《阳煤化工股份有限公司第九届董事会第十八次会议决议》的签字盖章页，无正文）

参加表决的董事签字：

冯去非



（此页为《阳煤化工股份有限公司第九届董事会第十八次会议决议》的签字盖章页，无正文）

参加表决的董事签字：

4123221

刘建峰

王东明



（此页为《阳煤化工股份有限公司第九届董事会第十八次会议决议》的签字盖章页，无正文）

参加表决的董事签字：

Lin



（此页为《阳煤化工股份有限公司第九届董事会第十八次会议决议》的签字盖章页，无正文）

参加表决的董事签字：

武新峰

阳煤化工股份有限公司

董事会

二〇一七年七月二十一日



（此页为《阳煤化工股份有限公司第九届董事会第十八次会议决议》的签字盖章页，无正文）

参加表决的董事签字：

李永录



（此页为《阳煤化工股份有限公司第九届董事会第十八次会议决议》的签字盖章页，无正文）

参加表决的董事签字：

李喜生



（此页为《阳煤化工股份有限公司第九届董事会第十八次会议决议》的签字盖章页，无正文）

参加表决的董事签字：



阳泉煤业（集团）有限责任公司 会 议 纪 要

阳煤会纪〔2017〕190 号

阳泉煤业（集团）有限责任公司 党政联席会议纪要

时 间：2017 年 8 月 29 日

地 点：集团公司办公楼七层会议室

主持人：翟 红

参会单位及人员名单：

省 国 资 委：胡创业 徐培红

公 司 领 导：裴西平 武晋生 孟俊国 张建起 姜淼根

王付云 聂建民 杨乃时 余北建 李建设

高彦清 刘有兔

办 公 室：史爱军 张利华

发展计划部：韩俊平

财 务 部：王 强

产权管理部：王 怀

阳 煤 股 份：陆 新

太 化 集 团：胡向前

会议内容：

一、同意太化集团出资 1.1 亿元组建电力销售公司进行配售电项目建设的请示。

二、同意集团公司基建投资项目管理流程优化的议案。各产业板块所有形成固定资产的投资工程项目全部纳入基建部管理体系；财务部要提前介入项目可研，做好项目混改和投融资方案，并负责项目后评价工作；法律审计部负责项目全过程风险管控。

三、同意新景公司辛兴排矸场增高扩容占地补偿的请示。

四、同意为沙钢投资公司提供一年期贷款 1025 万元解决资金缺口；公司全年贷款利息约 1.6 亿元，每月要按照先还息后还贷的次序，通过所属公司投资分红款或偿还资金解决，不足部分由集团公司给予贷款，期限一年，贷款利率 6%/年，资金管理服务费率 1.2%/年。

五、同意给予河寨公司借款 984.73 万元，属地工辞退补偿金使用财务公司转产资金专户资金 17.34 万元。借款利率 6%/年，利息计息挂账。

六、同意烟台巨力化肥公司关停资产进行拆除、报废、转让的议案。烟台巨力要按照相关规定，由中介机构进行资产评估后，

报集团公司备案，进入产权交易市场公开处置。

七、同意股份公司或天泰投资公司给予平定兴峪公司一年期 2460 万元委托贷款，用于偿还 3-4 季度到期的北大街工行贷款。利率按股份公司规定执行。

八、同意阳煤化工股份有限公司资产优化重组及相关事项的议案并上报省国资委批准。阳煤化工要将持有的深州化肥、齐鲁一化、中冀正元、三维丰海股权转让予太化集团；阳煤化工将所持和顺化工股权转让于第三方，并收购寿阳化工 100% 股权；上述五家企业仍由化工集团统一管理。五家公司 36.8 亿元债务由集团公司借款解决，并提供后续资金支持，借款按规定收取利息及融资服务费。

九、同意太化集团募集设立专项股权投资基金并上报省国资委批准。

十、同意为蓝焰控股公司非公开发行 7 亿元公司债券提供担保，并与晋煤集团建立 100 亿元融资互保关系。

十一、同意厂办大集体改革方案，要对改革过程中存在的风险点进行排查、梳理，提前制订风险防制控预案，确保改革稳步推进。

十二、同意 2016 年经营业绩考核情况的议案。

抄送：集团公司副总师以上领导，机关各有关部室，所属各有关单位。

存档（2）

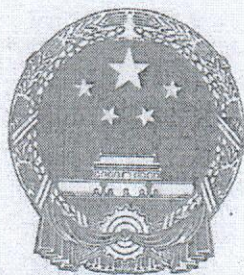
阳煤集团办公室

2017 年 9 月 6 日印发



附件

二、委托人与被评估单位法人营业执照



营业执照

(副本) (1-1)

统一社会信用代码 91510300203956766U

名称 阳煤化工股份有限公司
类型 其他股份有限公司(上市)
住所 阳泉市北大西街5号
法定代表人 冯志武
注册资本 壹拾柒亿伍仟陆佰柒拾捌万陆仟玖佰零陆圆整
成立日期 1988年01月01日
营业期限 1988年01月01日至2018年12月31日
经营范围 以自有资金对煤化工及相关产业的投资、技术研发、技术咨询、技术服务；投资咨询、经济信息咨询、企业管理咨询；兴办实业；国内贸易：批发、零售化肥、化工产品（除易燃、易爆、有毒、腐蚀性产品）、农副产品（除国家专控品）、化工原辅材料（除易燃、易爆、有毒、腐蚀性原料）、矿产品、建材、钢材、有色金属（除专控品）、通用机械、电器、仪器、仪表；危险废物经营；货物及技术进出口贸易。（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）



登记机关

2016





营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91370305756382010G 1-1

名称 阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司
类型 有限责任公司(自然人投资或控股)
住所 临淄区一化南路2号
法定代表人 张灏
注册资本 壹亿壹仟陆佰叁拾贰万元整
成立日期 2003 年 10 月 16 日
营业期限 2003 年 10 月 16 日至 年 月 日

经营范围



生产、销售甲醇、氨(液化的)、氨溶液、硫磺、氢(压缩)、一氧化碳和氢混合物(合成气)(以上范围有效期限以许可证为准)。生产、销售尿素、复混肥料、新鲜水、纯水、软水、仪表风、蒸汽、二氧化碳气体产品、粉煤灰、塑编、塑、棚膜、地膜;销售煤炭、炉渣、炉灰、氮气、转供电;产产品技术咨询、服务;机电仪维修;设备、土地、房屋租赁;劳务派遣(不含境外劳务);供热;货物进出口(法律行政法规禁止经营的项目除外,法律、行政法规限制经营的项目要取得许可证后经营)*(以上范围依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。(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)

登记机关

2016 年 08 月 08 日

<http://sdxy.gov.cn>



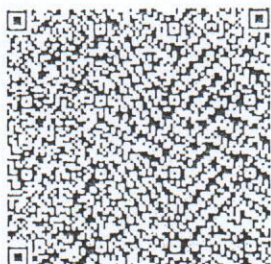
营业执照

(副本)

1-1

统一社会信用代码 913703006693433046

名称 山东建兰化工股份有限公司
类型 其他股份有限公司(非上市)
住所 山东省淄博市临淄区金山镇一化北路7号
法定代表人 丁连杰
注册资本 壹亿叁仟陆佰万元整
成立日期 2007年12月13日
营业期限 2007年12月13日至2027年12月12日
经营范围 正丁醛、异丁醛、正丁醇、异丁醇(以上项目有效期以许可证为准)、辛醇、杂醇生产、销售;丙烯、丙烷、氨销售(不带有储存设施的经营,有效期以许可证为准);化工产品(不含危险、易制毒化学品)销售;技术咨询服务;设备、场地、房屋租赁;货物进出口(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)。



登记机关



提示:1. 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送并公示上一年度年度报告,逾期不报将予以公示。
2. 《企业信息公示暂行条例》第十条规定的企业有关信息形成后20个工作日内需要向社会公示(个体工商户、农民专业合作社除外)。

<http://sdxy.gov.cn>

企业信用信息公示系统网址:

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



营业执照

(副本)



统一社会信用代码 91370305052398807D 1-1

名称 山东润兰化工有限公司
类型 有限责任公司(自然人投资或控股的法人独资)
住所 淄博市临淄区一化北路7号
法定代表人 张灏
注册资本 伍亿元整
成立日期 2012年08月15日
营业期限 2012年08月15日至 年 月 日
经营范围



无。(有效期限以许可证为准)。化工产品(不含危险、监控、禁
易制毒化学品)销售,货物及技术进出口(法律、行政法规限制
止经营的项目除外,法律、行政法规限制经营的项目要取得许
可证后经营)(以上经营范围需审批或许可经营的凭审批手续
或许可证经营)*(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)。

登记机关

2016 年 08 月 19 日



<http://sdxy.gov.cn>

企业信用信息公示系统网址:

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



附件

三、被评估单位专项审计报告

阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司

2017 年度、2018 年 1-3 月

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-60

审计报告



XYZH/2018TYA10140

阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司(以下简称齐鲁一化公司)财务报表,包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 3 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2017 年度、2018 年 1-3 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了齐鲁一化公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 3 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度、2018 年 1-3 月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,我们独立于齐鲁一化公司,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、 管理层和治理层对财务报表的责任

齐鲁一化公司管理层(以下简称管理层)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,管理层负责评估齐鲁一化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鲁一化公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督齐鲁一化公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(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，就可能导致对齐鲁一化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恒通化工公司不能持续经营。

(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) 就齐鲁一化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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一八年五月二十四日

合并资产负债表

2018年3月31日

编制单位：阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年3月31日余额	2017年12月31日余额
流动资产：			
货币资金	六、1	116,682,205.73	194,751,352.90
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	六、2	305,278,571.78	276,569,648.54
应收账款	六、3	7,103,187.98	17,707,105.20
预付款项	六、4	143,725,482.45	86,619,062.31
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	六、5	24,340,084.42	54,245,730.58
买入返售金融资产			
存货	六、6	173,365,190.96	161,437,223.80
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	2,067,805.50	2,016,031.20
流动资产合计		772,562,528.82	793,346,154.53
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			
固定资产	六、8	606,940,512.55	621,322,063.19
在建工程	六、9	29,593,667.68	26,013,407.06
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、10	31,697,910.61	31,905,150.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、11	18,387,525.91	20,342,910.95
递延所得税资产	六、12	1,057,587.51	1,186,495.84
其他非流动资产	六、13	4,282,821.86	3,562,821.86
非流动资产合计		691,960,026.12	704,332,849.75
资产总计		1,464,522,554.94	1,497,679,004.28

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2018年3月31日

编制单位：阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年3月31日余额	2017年12月31日余额
流动负债：			
短期借款	六、14	210,000,000.00	280,000,000.00
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	六、15	5,100,000.00	1,880,000.00
应付账款	六、16	56,716,578.50	44,926,519.99
预收款项	六、17	53,958,255.58	21,182,302.48
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、18	11,385,992.98	15,721,041.23
应交税费	六、19	6,072,438.47	14,699,224.68
应付利息	六、20	311,604.16	385,735.42
应付股利	六、21	14,237,510.00	14,237,510.00
其他应付款	六、22	3,742,319.16	2,765,283.92
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		361,524,698.85	395,797,617.72
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	六、23	26,788,543.91	26,817,033.22
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	六、24	576,666.67	596,666.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		27,365,210.58	27,413,699.89
负 债 合 计		388,889,909.43	423,211,317.61
所有者权益：			
实收资本	六、25	116,320,000.00	116,320,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、26	248,579,269.53	248,579,269.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、27	31,964,456.00	29,590,936.54
盈余公积	六、28	58,160,000.00	58,160,000.00
一般风险准备			
未分配利润	六、29	549,272,802.00	551,831,451.89
归属于母公司所有者权益合计		1,004,296,527.53	1,004,481,657.96
少数股东权益		71,336,117.98	69,986,028.71
所有者权益合计		1,075,632,645.51	1,074,467,686.67
负债和所有者权益总计		1,464,522,554.94	1,497,679,004.28

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2018年3月31日

编制单位：阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年3月31日余额	2017年12月31日余额
流动资产：			
货币资金		37,042,166.13	54,293,166.91
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		78,559,791.80	104,397,005.21
应收账款	十三、1	10,146,476.41	27,068,509.20
预付款项		57,327,437.62	31,131,387.03
应收利息			
应收股利		80,962,490.00	80,962,490.00
其他应收款	十三、2	33,515,708.63	63,176,509.09
存货		62,327,065.06	53,350,861.62
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		45,153.98	
流动资产合计		359,926,289.63	414,379,929.06
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	十三、3	294,918,134.14	294,918,134.14
投资性房地产			
固定资产		467,435,557.51	477,945,347.04
在建工程		4,233,178.85	2,448,587.52
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		18,152,450.27	18,262,911.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		12,064,021.07	12,401,104.38
递延所得税资产		292,555.36	349,589.11
其他非流动资产		720,000.00	
非流动资产合计		797,815,897.20	806,325,673.63
资 产 总 计		1,157,742,186.83	1,220,705,602.69

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表 (续)

2018年3月31日

编制单位: 阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2018年3月31日余额	2017年12月31日余额
流动负债:			
短期借款		160,000,000.00	230,000,000.00
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			
应付账款		49,013,097.49	34,245,178.72
预收款项		4,604,138.59	1,341,882.99
应付职工薪酬		8,923,141.55	12,248,727.99
应交税费		1,768,637.93	2,376,703.37
应付利息		248,191.66	322,322.92
应付股利			
其他应付款		58,266,529.35	57,520,311.93
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		282,823,736.57	338,055,127.92
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		276,666.67	296,666.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		276,666.67	296,666.67
负 债 合 计		283,100,403.24	338,351,794.59
所有者权益:			
实收资本		116,320,000.00	116,320,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		330,840,000.00	330,840,000.00
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备		833,565.82	
盈余公积		58,160,000.00	58,160,000.00
未分配利润		368,488,217.77	377,033,808.10
所有者权益合计		874,641,783.59	882,353,808.10
负债和所有者权益总计		1,157,742,186.83	1,220,705,602.69

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并利润表
2018年1-3月

编制单位：阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2018年1-3月发生额	2017年度发生额
一、营业总收入		510,393,909.00	2,237,462,912.88
其中：营业收入	六、30	510,393,909.00	2,237,462,912.88
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		507,806,412.89	2,175,200,606.92
其中：营业成本	六、30	486,214,780.97	2,076,008,406.08
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	六、31	2,085,293.70	7,606,001.26
销售费用	六、32	948,855.32	3,745,859.39
管理费用	六、33	16,012,547.79	78,958,951.73
财务费用	六、34	2,753,070.11	8,803,715.43
资产减值损失	六、35	-208,135.00	77,673.03
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）	六、36		2,159,000.01
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）	六、37		-1,554.90
其他收益	六、38	20,000.00	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		2,607,496.11	64,419,751.07
加：营业外收入	六、39	29,150.00	1,302,471.08
减：营业外支出	六、40	817,462.52	4,813,820.67
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,819,183.59	60,908,401.48
减：所得税费用	六、41	3,298,648.57	28,974,058.91
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-1,479,464.98	31,934,342.57
（一）按经营持续性分类		-1,479,464.98	31,934,342.57
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-1,479,464.98	31,934,342.57
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类		-1,479,464.98	31,934,342.57
1.归属于母公司所有者的净利润		-2,558,649.89	19,265,369.40
2.少数股东损益		1,079,184.91	12,668,973.17
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		-1,479,464.98	31,934,342.57
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,558,649.89	19,265,369.40
归属于少数股东的综合收益总额		1,079,184.91	12,668,973.17
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

本年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_____元。上年被合并方实现的净利润为_____元。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2018年1-3月

编制单位：阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2018年1-3月发生额	2017年度发生额
一、营业收入	十三、4	138,167,517.54	725,642,050.55
减：营业成本	十三、4	127,956,697.29	695,762,959.02
税金及附加		1,105,475.03	2,118,172.76
销售费用		438,113.64	2,328,242.95
管理费用		14,132,610.14	69,705,549.50
财务费用		2,480,163.02	7,804,195.65
资产减值损失		-208,135.00	-442,629.40
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）	十三、5		83,121,490.01
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）			
其他收益		20,000.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,717,406.58	31,487,050.08
加：营业外收入		28,850.00	943,238.61
减：营业外支出		800,000.00	4,670,184.04
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,488,556.58	27,760,104.65
减：所得税费用		57,033.75	130,657.35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,545,590.33	27,629,447.30
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,545,590.33	27,629,447.30
（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		-8,545,590.33	27,629,447.30
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2018年1-3月

编制单位：阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年1-3月发生额	2017年度发生额
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		535,725,064.37	2,089,150,149.42
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、42	31,418,628.26	223,828,702.74
经营活动现金流入小计		567,143,692.63	2,312,978,852.16
购买商品、接受劳务支付的现金		506,619,100.43	1,906,349,180.02
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		35,627,987.46	128,121,374.79
支付的各项税费		24,633,409.13	70,259,144.06
支付其他与经营活动有关的现金	六、42	2,656,994.56	138,910,311.30
经营活动现金流出小计		569,537,491.58	2,243,640,010.17
经营活动产生的现金流量净额		-2,393,798.95	69,338,841.99
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			2,159,000.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			21,941,769.00
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	六、42		552,000,000.00
投资活动现金流入小计		-	576,100,769.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,787,314.58	11,191,921.58
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			
支付其他与投资活动有关的现金	六、42	-	30,000,000.00
投资活动现金流出小计		3,787,314.58	41,191,921.58
投资活动产生的现金流量净额		-3,787,314.58	534,908,847.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		140,000,000.00	280,000,000.00
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		140,000,000.00	280,000,000.00
偿还债务所支付的现金		210,000,000.00	783,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		3,388,033.64	99,228,649.21
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流出小计		213,388,033.64	882,228,649.21
筹资活动产生的现金流量净额		-73,388,033.64	-602,228,649.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-79,569,147.17	2,019,040.21
加：期初现金及现金等价物余额		190,751,352.90	188,732,312.69
六、期末现金及现金等价物余额		111,182,205.73	190,751,352.90

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2018年1-3月

编制单位：阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年1-3月发生额	2017年度发生额
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		131,036,516.68	359,277,903.90
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		32,878,440.84	236,043,685.28
经营活动现金流入小计		163,914,957.52	595,321,589.18
购买商品、接受劳务支付的现金		67,842,053.32	333,163,749.02
支付给职工以及为职工支付的现金		29,249,380.54	108,351,602.44
支付的各项税费		7,642,005.71	9,530,377.20
支付其他与经营活动有关的现金		2,595,759.64	138,215,420.00
经营活动现金流出小计		107,329,199.21	589,261,148.66
经营活动产生的现金流量净额		56,585,758.31	6,060,440.52
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			2,159,000.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			21,941,769.00
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			552,000,000.00
投资活动现金流入小计		-	576,100,769.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,391,056.18	5,391,142.58
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			30,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,391,056.18	35,391,142.58
投资活动产生的现金流量净额		-1,391,056.18	540,709,626.43
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		140,000,000.00	230,000,000.00
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		140,000,000.00	230,000,000.00
偿还债务支付的现金		210,000,000.00	692,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,445,702.91	78,892,340.41
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		212,445,702.91	770,892,340.41
筹资活动产生的现金流量净额		-72,445,702.91	-540,892,340.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-17,251,000.78	5,877,726.54
加：期初现金及现金等价物余额		54,293,166.91	48,415,440.37
六、期末现金及现金等价物余额		37,042,166.13	54,293,166.91

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2018年1-3月

编制单位：阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司

单位：人民币元

项 目	2018年1-3月												
	归属于母公司所有者权益											所有者 权益合计	
	实收资本	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	少数股东权益		
一、上年年末余额	116,320,000.00	-	-	-	248,579,269.53	-	-	29,590,936.54	58,160,000.00	-	551,831,451.89	69,986,028.71	1,074,467,686.67
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年初余额	116,320,000.00	-	-	-	248,579,269.53	-	-	29,590,936.54	58,160,000.00	-	551,831,451.89	69,986,028.71	1,074,467,686.67
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	2,373,519.46	-	-	-2,558,649.89	1,350,089.27	1,164,958.84
（一）综合收益总额	-							-	-	-	-2,558,649.89	1,079,184.91	-1,479,464.98
（二）所有者投入和减少资本													-
1.所有者投入普通股													-
2.其他权益工具持有者投入资本													-
3.股份支付计入股东权益的金额													-
4.其他													-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			-
1.提取盈余公积													-
2.提取一般风险准备													-
3.对所有者的分配													-
4.其他													-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			-
1.资本公积转增实收资本													-
2.盈余公积转增实收资本													-
3.盈余公积弥补亏损													-
4.其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	2,373,519.46	-	-		270,904.36	2,644,423.82
1.本年提取								3,175,662.58				324,322.74	3,499,985.32
2.本年使用								-802,143.12				-53,418.38	-855,561.50
（六）其他													-
四、本年年末余额	116,320,000.00	-	-	-	248,579,269.53	-	-	31,964,456.00	58,160,000.00	-	549,272,802.00	71,336,117.98	1,075,632,645.51

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）
2018年1-3月

2017年度												单位：人民币元
项 目	归属于母公司所有者权益											所有者权益合计
	实收资本	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	少数股东权益	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	116,320,000.00				248,579,269.53		28,443,840.24	58,160,000.00		532,566,082.49	71,352,771.55	1,055,421,963.81
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
同一控制下企业合并												-
其他												-
二、本年初余额	116,320,000.00	-	-	-	248,579,269.53	-	28,443,840.24	58,160,000.00	-	532,566,082.49	71,352,771.55	1,055,421,963.81
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							1,147,096.30			19,265,369.40	-1,366,742.84	19,045,722.86
（一）综合收益总额										19,265,369.40	12,668,973.17	31,934,342.57
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增实收资本												
2.盈余公积转增实收资本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.其他												
（五）专项储备												
1.本年提取							1,147,096.30				201,793.99	1,348,890.29
2.本年使用							8,070,328.17				455,497.50	8,525,825.67
（六）其他							-6,923,231.87				-253,703.51	-7,176,935.38
四、本年年末余额	116,320,000.00	-	-	-	248,579,269.53	-	29,590,936.54	58,160,000.00	-	551,831,451.89	69,986,028.71	1,074,467,686.67

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2018年1-3月

编制单位：阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司

单位：人民币元

项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	116,320,000.00	-	-	-	330,840,000.00	-	-	-	58,160,000.00	377,033,808.10	882,353,808.10
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	116,320,000.00	-	-	-	330,840,000.00	-	-	-	58,160,000.00	377,033,808.10	882,353,808.10
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	833,565.82	-	-8,545,590.33	-7,712,024.51
（一）综合收益总额										-8,545,590.33	-8,545,590.33
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入普通股											-
2.其他权益工具持有者投入资本											-
3.股份支付计入股东权益的金额											-
4.其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积											-
2.对股东的分配											-
3.其他											-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增实收资本											-
2.盈余公积转增实收资本											-
3.盈余公积弥补亏损											-
4.其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	833,565.82	-	-	833,565.82
1.本年提取								1,332,052.56			1,332,052.56
2.本年使用								-498,486.74			-498,486.74
（六）其他											-
四、本年年末余额	116,320,000.00	-	-	-	330,840,000.00	-	-	833,565.82	58,160,000.00	368,488,217.77	874,641,783.59

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表 (续)

2018年1-3月

编制单位: 阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司

单位: 人民币元

项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	116,320,000.00				330,840,000.00				58,160,000.00	349,404,360.80	854,724,360.80
加: 会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	116,320,000.00	-	-	-	330,840,000.00	-	-	-	58,160,000.00	349,404,360.80	854,724,360.80
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27,629,447.30	27,629,447.30
(一) 综合收益总额										27,629,447.30	27,629,447.30
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额											-
4. 其他											-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积											-
2. 对所有者的分配											-
3. 其他											-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增实收资本											-
2. 盈余公积转增实收资本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 其他											-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取								5,481,056.31			5,481,056.31
2. 本年使用								-5,481,056.31			-5,481,056.31
(六) 其他											-
四、本年年末余额	116,320,000.00	-	-	-	330,840,000.00	-	-	-	58,160,000.00	377,033,808.10	-882,353,808.10

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司(以下简称本公司, 在包含子公司时统称本集团), 前身为中国石化股份公司齐鲁分公司第一化肥厂, 1969 年建厂, 1972 年投产。2003 年 10 月, 经过改制, 成立了淄博齐鲁第一化肥有限公司。2008 年 3 月, 与阳泉煤业(集团)有限责任公司进行重组, 注册资本增加到 6,886.00 万元, 其中: 阳泉煤业(集团)有限责任公司 2,410.00 万元, 占出资 35%, 丁连杰等 36 位自然人 4,476.00 万元, 占出资比例 65%, 同时更名为阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司。2009 年 7 月, 阳泉煤业(集团)有限责任公司以持有的本公司 35% 股权出资, 投入到阳泉煤业集团阳煤化工投资有限责任公司(2014 年 11 月更名为山西阳煤化工投资有限责任公司)。2009 年 12 月, 阳泉煤业集团阳煤化工投资有限责任公司受让本公司自然人股东持有的 30.35% 的股权, 并增加注册资本 4,746.00 万元。至此, 本公司注册资本增加到 11,632.00 万元, 其中: 阳泉煤业集团阳煤化工投资有限责任公司 9,542.00 万元, 占出资比例 82.03%; 丁连杰 1,486.10 万元, 占出资比例 12.78%; 滕文涛 603.90 万元, 占出资比例 5.19%。

根据中国证券监督管理委员会《关于核准东新电碳股份有限公司重大资产重组及向阳泉煤业(集团)有限责任公司等发行股份购买的批复》(证监许可[2012]1010 号)、《关于核准阳泉煤业(集团)有限责任公司公告东新电碳股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》(证监许可[2012]1011 号); 东新电碳股份有限公司向丁连杰、滕文涛发行股份, 用于购买丁连杰、滕文涛所持有的本公司共计 17.97% 股权, 该股权已于 2012 年 9 月 28 日在工商行政管理部门办妥股权转让过户登记手续。股东出资额及出资比例变更为: 阳泉煤业集团阳煤化工投资有限责任公司 9,542.00 万元, 占出资比例 82.03%; 东新电碳股份有限公司(2013 年 4 月变更为阳煤化工股份有限公司) 2,090.00 万元, 占出资比例 17.97%。

注册资本: 壹亿壹仟陆佰叁拾贰万元整;

法定代表人: 张灏;

注册地: 临淄区一化南路 2 号;

本公司属于化工行业, 经营范围: 生产、销售甲醇、氨(液化的)、氨溶液、硫磺、氢(压缩)、一氧化碳和氢混合物(合成气)(以上范围有效期限以许可证为准)。生产、销售尿素、复混肥料、新鲜水、纯水、软水、仪表风、蒸汽、二氧化碳气体产品、粉煤灰、塑编、注塑、棚膜、地膜; 销售煤炭、炉渣、炉灰、氮气、转供电; 自产产品技术咨询、服务; 机电仪维修; 设备、土地、房屋租赁; 劳务派遣(不含境外劳务); 供热; 货物进出口(法律、行政法规禁止经营的项目除外, 法律、行政法规限制经营的项目要取得许可证后

阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

经营)*(以上范围依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。(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)

二、 合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括本公司及二级子公司 2 家, 共计 3 家。详见本附注“七、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定, 并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本集团自报告期末起 12 个月具备持续经营能力, 无影响持续经营能力的重大事项。

四、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本集团在达

到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本集团和被合并方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净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的

负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债

本集团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。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

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在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。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采

用短期获利方式对该组合进行管理;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具,才可在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:该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产,采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益,同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资,是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。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,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

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。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

可供出售金融资产,是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中,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,按成本进行后续计量;其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的,按公允价值计量,公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量,除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认: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,且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬

阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

转移给转入方; ③该金融资产已转移, 虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 但是放弃了对该金融资产控制。

企业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, 且未放弃对该金融资产控制的, 则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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产的账面价值, 与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和未终止确认部分之间, 按照各自的相对公允价值进行分摊, 并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和, 与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外, 本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查, 如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的, 计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时, 按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额, 计提减值准备。如果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。

当可供出售金融资产发生减值, 原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资, 在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资, 期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。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，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司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。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司公允价值计量按《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》的相关规定执行，以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。

公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

11. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过一定年限；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,年末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本集团按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

(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	将单项金额超过200万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提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。对取得足额抵押或质押等保证的款项、信用期内的关联方款项及到期可收回的保证金性质款项,不计提坏账准备;对于超过信用期的关联方款项按账龄计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	5.00	5.00
1-2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	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
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

本集团存货主要包括原材料、燃料、辅助材料、备品备件、半成品、库存商品、包装物、低值易耗品等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

年末存货按成本与可变现净值孰低原则计价,对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取;其他数量繁多、单价较低的商品按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

13. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%(含)以上但低于 50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本集团的子公司。通过同一控制下的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在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后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长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期

股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,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。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以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投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本;[公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入

所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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,处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,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,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,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,改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值超过 2,000 元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备和设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20-40	5.00	4.75-2.375
2	机器设备	10-15	5.00	9.50-6.333
3	运输设备	5-10	5.00	19.00-9.50
4	电子设备	3-10	5.00	31.667-9.50
5	其他设备	5-10	5.00	19.00-9.50

阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的,租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧;否则,租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

15. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

16. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果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,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除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加权平均利率计算确定。

17. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、计算机软件、工业产权及专有技术、商标等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本;对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产,在对被购买方资产进行初始确认时,按公允价值确认为无形资产。

阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,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,确认为无形资产:

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

(3) 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;

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。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起转为无形资产列报。

18. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

19. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括篷布、触媒、铂网、催化剂和土地租赁费等费用。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险、生育保险、住房公积金、工会经费和职工教育经费等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议产生,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益,其中对超过一年予以支付辞退补偿款,按适用的折现率折现后计入当期损益。

其他长期职工福利,是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬。

21. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

22. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入等,收入确认政策如下:

(1) 销售商品收入:本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、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,确认销售商品收入的实现。

(2) 提供劳务收入: 本集团在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本集团、劳务的完成进度能够可靠地确定时, 确认劳务收入的实现。在资产负债表日, 提供劳务交易的结果能够可靠估计的, 按完工百分比法确认相关的劳务收入, 完工百分比按照已经提供的劳务占应提供的劳务总量的比例确定; 提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的, 按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入, 并结转已经发生的劳务成本; 提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的, 将已经发生的劳务成本计入当期损益, 不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产收入: 与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时, 确认让渡资产使用权收入的实现。

23. 政府补助

本集团的政府补助包括财政拨款、贷款贴息和税收返还等。其中, 与资产相关的政府补助, 是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助; 与收益相关的政府补助, 是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象, 本集团按照上述区分原则进行判断, 难以区分的, 整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的, 按照实际收到的金额计量, 对于按照固定的定额标准拨付的补助, 或对年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, 按照应收的金额计量; 政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量, 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额(1元)计量。

财政拨款为与资产相关的政府补助确认为递延收益, 确认为递延收益的与资产相关的政府补助, 在相关资产使用寿命内按照平均分配的方法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

财政拨款为与收益相关的政府补助, 用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助, 按照经济业务实质, 计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助, 计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的, 区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况, 分别按照以下原则进行会计处理:

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

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

本集团已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,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。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

25. 租赁

本集团的租赁业务包括融资租赁和经营租赁。

本集团作为融资租赁承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

26. 专项储备

2012年2月14日,财政部、安全监管总局联合下发了《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企〔2012〕16号),根据其有关规定,自该办法公布之日起,《关于印发〈高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法〉的通知》(财企〔2006〕478号)同时废止,本集团根据财企〔2012〕16号的规定,危险品生产与储存企业以上年度实际营业收入为计提依据,采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取:

- (1) 营业收入不超过1000万元的,按照4%提取;
- (2) 营业收入超过1000万元至1亿元的部分,按照2%提取;
- (3) 营业收入超过1亿元至10亿元的部分,按照0.5%提取;
- (4) 营业收入超过10亿元的部分,按照0.2%提取。

本集团下属危险品生产企业按照国家规定提取的安全生产费,应当计入相关产品的成本或当期损益,同时记入专项储备科目。

企业使用提取的安全生产费时,属于费用性支出的,直接冲减专项储备。企业使用提取的安全生产费形成固定资产的,应当通过“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。

27. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

2017年4月28日,财政部发布了“关于印发《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》的通知”财会[2017]13号,该准则自2017年5月28日起施行。对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营,应当采用未来适用法处理。本集团已于2017年5月28日起执行新准则。

2017年5月10日,财政部发布了“关于印发修订《企业会计准则第16号——政府补助》的通知”(财会[2017]15号),对《企业会计准则第16号——政府补助》进行了修订,该准则自2017年6月12日起施行。对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理,对2017年1月1日至该准则施行日之间新增的政府补助根据该准则进行调整。本集团已于2017年1月1日起执行新政府补助准则,比较财务报表根据相关规定不需进行追溯调整。

阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2017 年 12 月 25 日,财政部发布了“关于修订印发一般企业财务报表格式的通知”(财会[2017]30 号)。根据通知本集团将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”,该变更对本期利润表无影响,采用追溯调整法对比较数据进行调整,对资产总额和净利润无影响。在“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目,计入其他收益的政府补助在该项目中反映。在“净利润”项目下新增“(一)持续经营净利润”和“(二)终止经营净利润”项目,分别反映净利润中与持续经营相关的净利润和与终止经营相关的净利润。

(2) 重要会计估计变更

本公司报告期无重要会计估计变更。

五、 税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%、11%、17%
企业所得税	应纳税所得额	25%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
地方水利建设基金	应纳流转税额	1%

六、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2018 年 3 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
现金	29,141.19	20,198.35
银行存款	111,153,064.54	190,731,154.55
其他货币资金	5,500,000.00	4,000,000.00
合计	116,682,205.73	194,751,352.90

注:其他货币资金为银行承兑汇票保证金。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	2018 年 3 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
银行承兑汇票	305,278,571.78	276,569,648.54
合计	305,278,571.78	276,569,648.54

阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2018年3月31日终止确认金额	2018年3月31日未终止确认金额
银行承兑汇票	162,445,926.74	
合计	162,445,926.74	

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2018年3月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	7,393,742.73	82.65	584,554.75	7.91	6,809,187.98
组合小计	7,393,742.73	82.65	584,554.75	7.91	6,809,187.98
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,552,158.47	17.35	1,258,158.47	81.06	294,000.00
合计	8,945,901.20	100.00	1,842,713.22		7,103,187.98

(续表)

类别	2017年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	18,793,794.95	95.12	1,086,689.75	5.78	17,707,105.20
组合小计	18,793,794.95	95.12	1,086,689.75	5.78	17,707,105.20
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	964,158.47	4.88	964,158.47	100.00	-
合计	19,757,953.42	100.00	2,050,848.22		17,707,105.20

阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018 年 3 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,096,390.47	154,819.51	5.00
1-2 年	4,297,352.26	429,735.24	10.00
合计	7,393,742.73	584,554.75	

2) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2018 年 3 月 31 日余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
巩和国	588,000.00	294,000.00	50.00	关联方, 超账期部分按账龄计提坏账
山东正旭化工有限公司	964,158.47	964,158.47	100.00	无法收回款项, 全额计提坏账
合计	1,552,158.47	1,258,158.47	—	

(2) 本期度计提、转回 (或收回) 的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 208,135.00 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 8,302,991.10 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 92.81%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,810,511.08 元。

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2018 年 3 月 31 日余额		2017 年 12 月 31 日余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	143,437,322.45	99.80	86,384,902.31	99.73
1—2 年	54,000.00	0.04	160.00	0.00
2—3 年	234,160.00	0.16	234,000.00	0.27
合计	143,725,482.45	100.00	86,619,062.31	100.00

(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 113,832,277.11 元, 占预付款项期末余额合计数的比例 79.20%。

阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年3月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2018年3月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	21,578,109.58	88.60			21,578,109.58
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款		-	-	-	
账龄组合	15,000.00	0.06	15,000.00	100.00	-
组合小计	15,000.00	0.06	15,000.00	100.00	-
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,761,974.84	11.34			2,761,974.84
合计	24,355,084.42	100.00	15,000.00	100.00	24,340,084.42

(续表)

类别	2017年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	50,570,621.81	93.20	-	-	50,570,621.81
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					-
账龄组合	15,000.00	0.03	15,000.00	100.00	-
组合小计	15,000.00	0.03	15,000.00	100.00	-
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,675,108.77	6.77			3,675,108.77
合计	54,260,730.58	100.00	15,000.00	100.00	54,245,730.58

阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年3月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2018年3月31日余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山西阳煤化工投资有限责任公司	21,578,109.58			关联方, 未超账期
合计	21,578,109.58		—	—

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018年3月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
5年以上	15,000.00	15,000.00	100.00
合计	15,000.00	15,000.00	—

(2) 本期计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本期计提、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

款项性质	2018年3月31日账面余额	2017年12月31日账面余额
押金及保证金	1,254,338.00	1,078,338.00
备用金	1,445,126.71	1,251,566.77
往来款	21,655,619.71	51,930,825.81
合计	24,355,084.42	54,260,730.58

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
山西阳煤化工投资有限责任公司	借款、安全风险抵押金	21,578,109.58	1年以内	88.60	
姬春芳	备用金	531,879.82	1年以内	2.18	
张小美	备用金	431,878.80	1年以内	1.77	
临淄安监局	风险抵押金	320,000.00	5年以上	1.31	
中国石化国际事业有限公司南京招标中心	投标保证金	263,338.00	1-2年	1.08	
合计		23,125,206.20		94.94	

阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

6. 存货

(1) 存货分类

项目	2018 年 3 月 31 日余额			2017 年 12 月 31 日余额		
	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	115,389,510.30		115,389,510.30	126,119,147.79	-	126,119,147.79
在产品	1,809,031.39		1,809,031.39	1,088,297.43	-	1,088,297.43
库存商品	54,649,636.43		54,649,636.43	32,870,473.60	38,223.20	32,832,250.40
周转材料	-		-	202,021.28	-	202,021.28
自制半成品	1,517,012.84		1,517,012.84	2,700,859.51	-	2,700,859.51
合计	173,365,190.96		173,365,190.96	161,475,447.00	38,223.20	161,437,223.80

(2) 存货跌价准备

项目	2017 年 12 月 31 日余额	本期增加		本期减少		2018 年 3 月 31 日余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
库存商品	38,223.20			38,223.20		
合计	38,223.20			38,223.20		

7. 其他流动资产

项目	2018年3月31日余额	2017年12月31日余额
待抵扣进项税	2,067,805.50	2,016,031.20
合计	2,067,805.50	2,016,031.20

阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司财务报表附注
2017年1月1日至2018年3月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

8. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值					
12017年12月31日余额	220,868,248.45	876,101,002.23	10,408,377.46	14,910,452.76	1,122,288,080.90
2.本期增加金额	-	1,841,569.15	-	205,756.45	2,047,325.60
(1) 购置	-	20,270.93	-	205,756.45	226,027.38
(2) 在建工程转入	-	1,821,298.22	-	-	1,821,298.22
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
42018年3月31日余额	220,868,248.45	877,942,571.38	10,408,377.46	15,116,209.21	1,124,335,406.50
二、累计折旧					
12017年12月31日余额	61,098,680.67	417,554,894.71	9,308,266.98	13,004,175.35	500,966,017.71
2.本期增加金额	2,076,331.53	14,057,287.47	77,733.17	217,524.07	16,428,876.24
(1) 计提	2,076,331.53	14,057,287.47	77,733.17	217,524.07	16,428,876.24
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
42018年3月31日余额	63,175,012.20	431,612,182.18	9,386,000.15	13,221,699.42	517,394,893.95
三、减值准备					
12017年12月31日余额					

阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司财务报表附注
 2017年1月1日至2018年3月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2018年3月31日余额					
四、账面价值					
1.2018年3月31日账面价值	157,693,236.25	446,330,389.20	1,022,377.31	1,894,509.79	606,940,512.55
2.2017年12月31日账面价值	159,769,567.78	458,546,107.52	1,100,110.48	1,906,277.41	621,322,063.19

(2) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
齐鲁一化房屋建筑物	43,556,101.27	租赁土地
建兰化工房屋建筑物	3,862,981.38	正在办理中, 办理手续尚未完成
合计	41,479,292.46	—

9. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	2018年3月31日余额			2017年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
甲醇和尿素深加工生产环保新材料	19,557,481.05		19,557,481.05	19,557,481.05		19,557,481.05
2017年技改	3,721,773.94		3,721,773.94	2,342,996.23		2,342,996.23
2017年安全节能环保改造	2,378,520.13		2,378,520.13	958,587.52		958,587.52

阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年3月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	2018年3月31日余额			2017年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他项目	3,935,892.56		3,935,892.56	3,154,342.26		3,154,342.26
合计	29,593,667.68		29,593,667.68	26,013,407.06	-	26,013,407.06

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	2017年12月31日余额	本期增加	本期减少		2018年3月31日余额
			转入固定资产	其他减少	
甲醇和尿素深加工生产环保新材料	19,557,481.05				19,557,481.05
2017年技改	2,342,996.23	1,378,777.71			3,721,773.94
2017年安全环保节能改造	958,587.52	1,419,932.61			2,378,520.13
其他项目	3,154,342.26	2,602,848.52	1,821,298.22		3,935,892.56
合计	26,013,407.06	5,401,558.84	1,821,298.22	-	29,593,667.68

(续表)

工程名称	预算数 (万元)	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
甲醇和尿素深加工生产环保新材料	3,000.00	65.19	在建				自筹
2017年技改	380.00	97.94	在建				自筹
2017年安全环保节能改造	2,170.00	81.71	在建				自筹
其他项目	—	—	在建				自筹
合计	—	—	—			—	—

阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10. 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2017年12月31日余额	37,371,804.35	209,665.27	37,581,469.62
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2018年3月31日余额	37,371,804.35	209,665.27	37,581,469.62
二、累计摊销			
1.2017年12月31日余额	5,670,494.73	5,824.04	5,676,318.77
2.本期增加金额	189,768.12	17,472.12	207,240.24
(1)计提	189,768.12	17,472.12	207,240.24
3.本期减少金额			
4.2018年3月31日余额	5,860,262.85	23,296.16	5,883,559.01
三、减值准备			
1.2017年12月31日余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2018年3月31日余额			
四、账面价值			
1.2018年3月31日账面价值	31,511,541.50	186,369.11	31,697,910.61
2.2017年12月31日账面价值	31,701,309.62	203,841.23	31,905,150.85

11. 长期待摊费用

项目	2017年12月31日余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2018年3月31日余额
催化剂	20,342,910.95	254,358.96	2,209,744.00	-	18,387,525.91
合计	20,342,910.95	254,358.96	2,209,744.00	-	18,387,525.91

12. 递延所得税资产

项目	2018年3月31日余额		2017年12月31日余额	
	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	1,857,713.22	464,428.31	2,104,071.42	526,017.86
应付职工薪酬	56,667.46	14,166.87	305,942.60	76,485.65
未实现的损益	1,739,302.64	434,825.66	1,739,302.64	434,825.66

阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2018 年 3 月 31 日余额		2017 年 12 月 31 日余额	
	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
政府补助	576,666.67	144,166.67	596,666.68	149,166.67
合计	4,230,349.99	1,057,587.51	4,745,983.34	1,186,495.84

13. 其他非流动资产

项目名称	2018 年 3 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
预付工程款, 设备款	720,000.00	
土地保证金	3,562,821.86	3,562,821.86
合计	4,282,821.86	3,562,821.86

14. 短期借款

借款类别	2018 年 3 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
保证借款	210,000,000.00	280,000,000.00
合计	210,000,000.00	280,000,000.00

15. 应付票据

票据种类	2018 年 3 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
银行承兑汇票	5,100,000.00	1,880,000.00
合计	5,100,000.00	1,880,000.00

16. 应付账款

(1) 应付账款

项目	2018 年 3 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
1 年以内	44,426,222.03	40,738,443.08
1 年以上	12,290,356.47	4,188,076.91
合计	56,716,578.50	44,926,519.99

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	2018 年 3 月 31 日余额	未偿还或结转的原因
河南省鑫豫环保有限公司	3,265,419.26	未结算
河南兰兴电力机械有限公司	1,345,800.00	未结算
杭州凯大催化金属材料股份有限公司	953,335.00	未结算
合计	5,564,554.26	—

阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年3月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

17. 预收款项

项目	2018年3月31日余额	2017年12月31日余额
1年以内	52,988,235.41	19,971,890.64
1年以上	970,020.17	1,210,411.84
合计	53,958,255.58	21,182,302.48

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2017年12月31日余额	本期增加	本期减少	2018年3月31日余额
短期薪酬	7,724,655.52	27,150,506.30	31,942,782.47	2,932,379.35
离职后福利-设定提存计划	7,996,385.71	4,117,630.83	3,660,402.91	8,453,613.63
合计	15,721,041.23	31,268,137.13	35,603,185.38	11,385,992.98

(2) 短期薪酬

项目	2017年12月31日余额	本期增加	本期减少	2018年3月31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,282,820.18	22,585,355.34	27,868,175.52	-
职工福利费		175.41	175.41	-
社会保险费	229,588.97	1,726,869.69	1,726,869.69	229,588.97
其中: 医疗保险费	229,588.97	1,216,190.92	1,216,190.92	229,588.97
工伤保险费		337,567.51	337,567.51	-
生育保险费		173,111.26	173,111.26	-
住房公积金		2,042,677.00	2,042,677.00	-
工会经费和职工教育经费	2,212,246.37	406,808.48	160,404.65	2,458,650.20
其他短期薪酬		388,620.38	144,480.20	244,140.18
合计	7,724,655.52	27,150,506.30	31,942,782.47	2,932,379.35

(3) 设定提存计划

项目	2017年12月31日余额	本期增加	本期减少	2018年3月31日余额
基本养老保险		3,643,409.28	3,643,409.28	-
失业保险费		1,308.63	1,308.63	-
企业年金缴费	7,996,385.71	472,912.92	15,685.00	8,453,613.63
合计	7,996,385.71	4,117,630.83	3,660,402.91	8,453,613.63

阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

19. 应交税费

项目	2018年3月31日余额	2017年12月31日余额
企业所得税	3,900,883.26	8,018,508.37
水资源税	1,267,945.50	-
土地使用税	267,346.65	267,346.64
增值税	116,445.05	4,827,382.37
个人所得税	237,058.13	804,745.27
城市维护建设税	8,151.15	337,916.77
教育费附加	5,822.25	241,369.13
环境税	150,000.00	-
印花税	92,312.30	107,202.70
其他	26,474.18	94,753.43
合计	6,072,438.47	14,699,224.68

20. 应付利息

项目	2018年3月31日余额	2017年12月31日余额
短期借款应付利息	311,604.16	385,735.42
合计	311,604.16	385,735.42

21. 应付股利

单位名称	2018年3月31日余额	2017年12月31日余额
孙伯龙	6,342,000.00	6,342,000.00
陈国胜	3,811,010.00	3,811,010.00
滕文涛	2,849,000.00	2,849,000.00
李作为	1,235,500.00	1,235,500.00
合计	14,237,510.00	14,237,510.00

22. 其他应付款

项目	2018年3月31日余额	2017年12月31日余额
往来款	200,501.22	187,270.97
押金保证金	226,622.50	217,003.48
代收代付款	3,315,195.44	2,361,009.47
合计	3,742,319.16	2,765,283.92
其中：1年以上的其他应付款	94,100.00	96,960.00

阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

23. 长期应付款

款项性质	2018年3月31日余额	2017年12月31日余额
子公司少数股东借款	26,788,543.91	26,817,033.22
合计	26,788,543.91	26,817,033.22

24. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	2017年12月31日余额	本期增加	本期减少	2018年3月31日余额
政府补助	596,666.67		20,000.00	576,666.67

(2) 政府补助项目

政府补助项目	2017年12月31日余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2018年3月31日余额	与资产相关/与收益相关
2#三废流化混燃炉项目	120,000.00		10,000.00		110,000.00	与资产相关
山东省淄博市节水型社会建设试点补助	176,666.67		10,000.00		166,666.67	与资产相关
台塑点巡检及设备保养系统	300,000.00				300,000.00	与资产相关
合计	596,666.67		20,000.00		576,666.67	—

25. 实收资本

投资者名称	2017年12月31日金额		本期增加	本期减少	2018年3月31日金额	
	投资金额	比例(%)			投资金额	比例(%)
山西阳煤化工投资有限责任公司	95,420,000.00	82.03			95,420,000.00	82.03
阳煤化工股份有限公司	20,900,000.00	17.97			20,900,000.00	17.97
合计	116,320,000.00	100.00			116,320,000.00	100.00

26. 资本公积

项目	2017年12月31日金额	本期增加	本期减少	2018年3月31日金额
股本溢价	248,579,269.53			248,579,269.53
合计	248,579,269.53			248,579,269.53

27. 专项储备

项目	2017年12月31日金额	本期增加	本期减少	2018年3月31日金额
安全生产费	29,590,936.54	3,175,662.58	802,143.12	31,964,456.00
合计	29,590,936.54	3,175,662.58	802,143.12	31,964,456.00

阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

28. 盈余公积

项目	2017年12月31日金额	本期增加	本期减少	2018年3月31日金额
法定盈余公积	58,160,000.00			58,160,000.00
合计	58,160,000.00			58,160,000.00

29. 未分配利润

项目	2018年1-3月	2017年度
上期期末余额	551,831,451.89	532,566,082.49
加：年初未分配利润调整数		
本期期初余额	551,831,451.89	532,566,082.49
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,558,649.89	19,265,369.40
本期期末余额	549,272,802.00	551,831,451.89

30. 营业收入、营业成本

项目	2018年1-3月发生额		2017年度发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	495,005,453.56	470,613,813.56	2,194,149,628.97	2,035,087,300.79
其他业务	15,388,455.44	15,600,967.41	43,313,283.91	40,921,105.29
合计	510,393,909.00	486,214,780.97	2,237,462,912.88	2,076,008,406.08

31. 税金及附加

项目	2018年1-3月发生额	2017年度发生额
城建税	680,325.46	2,430,745.80
教育费附加	291,568.05	1,041,748.19
地方教育附加	194,378.70	694,498.81
印花税	246,651.70	1,112,163.10
土地使用税	267,346.66	1,304,263.11
房产税	25,891.95	736,935.27
水资源税	162,025.50	
环境保护税	150,000.00	
其他	67,105.68	285,646.98
合计	2,085,293.70	7,606,001.26

32. 销售费用

项目	2018年1-3月发生额	2017年度发生额
职工薪酬	697,781.01	3,333,690.50

阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2018年1-3月发生额	2017年度发生额
运输交通费	189,600.32	17,948.70
业务招待费	14,157.00	52,119.90
折旧费	13,223.49	2,213.59
办公费	4,031.13	15,829.65
差旅费	11,719.36	79,589.12
水电费	-	1,900.00
低值易耗品	-	8,645.59
会议费	5,038.97	114,932.07
采暖费、防降费	-	12,277.00
招标费	-	96,105.66
劳保费	2,124.79	10,225.61
其他费用	11,179.25	382.00
合计	948,855.32	3,745,859.39

33. 管理费用

项目	2018年1-3月发生额	2017年度发生额
职工薪酬	6,326,036.77	38,691,071.27
固定资产修理费	2,120,984.24	12,115,673.04
折旧费	4,982,476.46	8,070,885.49
水电费	72,335.88	5,568,176.13
资产租赁费	698,262.21	3,242,846.80
劳务费	414,183.75	3,047,921.30
公务用车费	647,581.31	1,418,155.99
无形资产摊销	200,034.09	942,823.63
公司服务费	-	1,304,245.29
安全生产费	343,231.41	1,228,191.38
其他	207,421.67	3,328,961.41
合计	16,012,547.79	78,958,951.73

34. 财务费用

项目	2018年1-3月发生额	2017年度发生额
利息支出	3,286,165.19	32,356,222.60
减：利息收入	555,490.93	23,679,243.55
加：手续费	22,395.85	126,736.38
合计	2,753,070.11	8,803,715.43

阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

35. 资产减值损失

项目	2018 年 1-3 月发生额	2017 年度发生额
坏账损失	-208,135.00	39,449.83
存货跌价损失		38,223.20
合计	-208,135.00	77,673.03

36. 投资收益

项目	2018 年 1-3 月发生额	2017 年度发生额
委托贷款取得的投资收益		2,159,000.01
合计		2,159,000.01

37. 资产处置收益

项目	2018 年 1-3 月发生额	2017 年度发生额
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-	-1,554.90
其中:固定资产处置收益	-	-1,554.90
合计	-	-1,554.90

38. 其他收益

(1) 其他收益

项目	2018 年 1-3 月发生额	2017 年度发生额
日常经营活动相关政府补助	20,000.00	
合计	20,000.00	

(2) 政府补助明细

项目	2018 年 1-3 月发生额	2017 年度发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
2#三废流化混燃炉项目	10,000.00		《淄博市人民政府办公厅关于公布淄博市 2011 年度“节能 30 项”项目的通知》(淄政办字[2011]46 号)	与资产相关
山东省淄博市节水型社会建设试点补助	10,000.00		中央分成水资源费地方项目实施 方案 (临财建字 [2012]5 号)	与资产相关
合计	20,000.00			

39. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2018 年 1-3 月发生额	2017 年度发生额
政府补助	14,000.00	100,000.00
无法支付的款项	300.00	1,026,836.53
罚款收入	14,850.00	175,634.55
合计	29,150.00	1,302,471.08

(2) 政府补助明细

项目	2018 年 1-3 月 发生额	2017 年度 发生额	来源和依据	与资产相关 与收益相关
临淄区兑现企业培养实用型人才一次性奖励	14,000.00		《临淄区人力资源和社会保障局关于兑现企业培养实用型人才一次性奖励的通知》(临人社字[2017]117 号)	与收益相关
2#三废流化混燃炉项目		40,000.00	《淄博市人民政府办公厅关于公布淄博市 2011 年度“节能 30 项”项目的通知》(淄政办字[2011]46 号)	与资产相关
山东省淄博市节水型社会建设试点补助		40,000.00	中央分成水资源费地方项目实施方案(临财建字[2012]5 号)	与资产相关
节能降耗资金补助		20,000.00	淄财企字[2016]205 号	与收益相关
合计	14,000.00	100,000.00		—

40. 营业外支出

项目	2018 年 1-3 月发生额	2017 年度发生额
罚款支出	808,289.05	4,813,000.00
其他	9,173.47	820.67
合计	817,462.52	4,813,820.67

41. 所得税费用

项目	2018 年 1-3 月发生额	2017 年度发生额
当期所得税费用	2,911,408.33	29,124,962.81
递延所得税费用	387,240.24	-601,442.43
合计	3,298,648.57	28,523,520.38

42. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018年1-3月发生额	2017年度发生额
收政府补助款	14,000.00	320,000.00
利息收入	555,490.93	17,108,489.53
收保证金	50,070.00	
收回押金、借款、罚款、赔款、保险等	30,799,067.33	206,400,213.21
合计	31,418,628.26	223,828,702.74

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-3月发生额	2017年度发生额
各项付现的销售、管理等费用	398,622.57	3,438,655.14
付手续费	22,424.85	241,435.13
支付押金、退款、罚款、赔款、保险等	2,235,947.14	135,230,221.03
合计	2,656,994.56	138,910,311.30

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2018年1-3月发生额	2017年度发生额
收回关联方借款		552,000,000.00
合计		552,000,000.00

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2018年1-3月发生额	2017年度发生额
委托贷款		30,000,000.00
合计		30,000,000.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	2018年1-3月发生额	2017年度发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-1,479,464.98	31,934,342.57
资产减值准备	-208,135.00	77,673.03
固定资产折旧	16,428,876.24	61,447,958.51
无形资产摊销	207,240.24	1,022,639.22
长期待摊费用摊销	2,209,744.00	12,164,169.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		1,554.90
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		

阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018年1-3月发生额	2017年度发生额
财务费用(收益以“-”填列)	3,286,165.19	32,356,222.60
投资损失(收益以“-”填列)		-2,159,000.01
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	128,908.33	-150,903.90
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	-11,927,967.16	-51,969,406.11
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-38,724,766.98	14,263,122.27
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	27,685,601.17	-29,649,530.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,393,798.95	69,338,841.99
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:		
现金的年末余额	111,182,205.73	190,751,352.90
减: 现金的年初余额	190,751,352.90	188,732,312.69
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-79,569,147.17	2,019,040.21

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金		
其中: 库存现金	29,141.19	20,198.35
可随时用于支付的银行存款	111,153,064.54	190,731,154.55
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	111,182,205.73	190,751,352.90

43. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2018年3月31日账面价值	受限原因
货币资金	5,500,000.00	银行承兑汇票保证金

阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

七、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
山东建兰化工股份有限公司	二级子公司	山东淄博	山东淄博	化工	85.04	0.00	投资设立
山东润兰化工有限公司	二级子公司	山东淄博	山东淄博	化工	100.00	0.00	投资设立

八、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 最终控制方

最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的持 股比例(%)	对本公司的表 决权比例(%)
阳泉煤业(集团)有限责任公司	山西阳泉	煤炭行业	758,037.23	-	-

(2) 控股股东

控股股东名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的持 股比例(%)	对本公司的表 决权比例(%)
山西阳煤化工投资有限责任公司	山西阳泉	煤化工投资	363,730.97	82.03	82.03

(3) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额(万元)	本期增加	本期减少	年末余额(万元)
山西阳煤化工投资有限责任公司	363,730.97			363,730.97

(4) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额(万元)		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
山西阳煤化工投资有限责任公司	9,542.00	9,542.00	82.03	82.03

2. 子公司

子公司情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”相关内容。

阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
山西阳煤化工投资有限责任公司	同受最终控制方控制
河北正元化工工程设计有限公司	同受最终控制方控制
山东阳煤恒通化工股份有限公司	同受最终控制方控制
阳煤平原化工有限公司	同受最终控制方控制
山西阳煤化工国际商务有限责任公司	同受最终控制方控制
阳泉煤业(集团)股份有限公司	同受最终控制方控制
阳泉煤业(集团)股份有限公司	同受最终控制方控制
阳泉煤业集团财务有限责任公司	同受最终控制方控制
阳泉煤业集团国际贸易有限公司	同受最终控制方控制
太原化学工业集团技术中心	同受最终控制方控制

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	2018年1-3月发生额	2017年度发生额
山西阳煤化工投资有限责任公司	利息收入	351,487.77	21,548,384.02
阳泉煤业集团财务有限责任公司	利息收入		2,240,667.84
合计	—	351,487.77	23,789,051.86

(2) 采购商品/接受劳务/利息支出

关联方	关联交易内容	2018年1-3月发生额	2017年度发生额
阳煤平原化工有限公司	采购商品	10,716,670.01	20,546,441.43
山东阳煤恒通化工股份有限公司	采购商品	8,263,636.00	31,753,730.00
山西阳煤化工国际商务有限责任公司	采购商品	13,366,148.31	238,416,771.17
阳泉煤业集团国际贸易有限公司	采购商品		74,259,330.98
阳泉煤业(集团)股份有限公司	采购商品	35,540,810.13	
小计	—	67,887,264.45	364,976,273.58
河北正元化工工程设计有限公司	接受劳务	37,735.85	283,018.87
山西阳煤化工投资有限责任公司	接受劳务		1,304,245.29
太原化学工业集团技术中心	接受劳务		85,470.09
小计	—	37,735.85	1,672,734.25
阳泉煤业集团财务有限责任公司	利息支出		15,000.00
小计	—	-	15,000.00
合计	—	67,925,000.30	366,664,007.83

阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额 (万元)	起始日	到期日	担保是否已 经履行完毕
本集团内部单位担保					
阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司	山东建兰化工股份有限公司	2,000.00	2017-8-11	2018-8-10	否
阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司	山东建兰化工股份有限公司	3,000.00	2017-8-22	2018-8-21	否
小计	—	5,000.00	—	—	—
本公司为受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业提供担保					
阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司	山东阳煤恒通化工股份有限公司	5,000.00	2017-4-17	2018-4-17	否
阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司	山东阳煤恒通化工股份有限公司	2,500.00	2017-6-27	2018-6-27	否
阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司	山东阳煤恒通化工股份有限公司	7,500.00	2017-7-7	2018-7-6	否
阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司	山东阳煤恒通化工股份有限公司	11,500.00	2017-7-26	2018-7-25	否
阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司	山东阳煤恒通化工股份有限公司	1,500.00	2017-10-13	2018-4-13	否
小计	—	28,000.00	—	—	—
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业为本公司提供担保					
山东阳煤恒通化工股份有限公司	阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司	2,000.00	2017-6-30	2018-6-29	否
山东阳煤恒通化工股份有限公司	阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司	3,000.00	2018-1-26	2019-1-26	否
山东阳煤恒通化工股份有限公司	阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司	2,000.00	2018-2-1	2019-2-1	否
山东阳煤恒通化工股份有限公司	阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司	3,000.00	2018-2-8	2019-2-8	否
山东阳煤恒通化工股份有限公司	阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司	3,000.00	2018-2-8	2019-2-8	否
山东阳煤恒通化工股份有限公司	阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司	3,000.00	2018-2-8	2019-2-8	否
小计	—	16,000.00	—	—	—
合计	—	49,000.00	—	—	—

阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2018年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(三) 关联方往来余额

1. 货币资金

项目名称	关联方	2018年3月31日 余额	2017年12月31日 余额
货币资金	阳泉煤业集团财务有限责任公司	15,029,111.23	38,396,812.92

2. 应收项目

项目名称	关联方	2018年3月31日余额		2017年12月31日余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	山西阳煤化工投资有限责任公司	21,578,109.58		51,030,621.81	
小计	—	21,578,109.58		51,030,621.81	
预付款项	阳泉煤业(集团)股份有限公司	33,217,199.13			
预付款项	阳泉煤业集团国际贸易有限公司			15,700,208.99	
预付款项	阳煤平原化工有限公司	2,502,122.00		566,152.00	
预付款项	山东阳煤恒通化工股份有限公司	222,944.00		488,130.00	
小计	—	35,942,265.13		16,754,490.99	
合计	—	57,520,374.71		67,785,112.80	

3. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	山西阳煤化工国际商务有限责任公司	15,638,393.52	
应付账款	阳泉煤业(集团)股份有限公司	7,480,942.25	
其他应付款	山西阳煤化工投资有限责任公司	90,178.80	511,260.00
合计	—	23,209,514.57	511,260.00

九、或有事项

1、对关联方担保详见本附注“八、(二)、2.关联担保情况”。

2、除上述或有事项外,截止2018年3月31日,本公司无其他重大或有事项。

十、承诺事项

截止2018年3月31日,本公司无需披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

本公司无需披露的重大资产负债表日后事项。

阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十二、 其他重要事项

截止 2018 年 3 月 31 日，本公司无需披露的其他重要事项。

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

类别	2018 年 3 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,043,288.43	27.60			3,043,288.43
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	7,393,742.73	67.06	584,554.75	7.91	6,809,187.98
组合小计	7,393,742.73	67.06	584,554.75	7.91	6,809,187.98
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	588,000.00	5.33	294,000.00	50.00	294,000.00
合计	11,025,031.16	100.00	878,554.75		10,146,476.41

(续表)

类别	2017 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	9,361,404.00	33.25			9,361,404.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					-
账龄组合	18,793,794.95	66.75	1,086,689.75	5.78	17,707,105.20
组合小计	18,793,794.95	66.75	1,086,689.75	5.78	17,707,105.20
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					-
合计	28,155,198.95	100.00	1,086,689.75		27,068,509.20

阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山东建兰化工股份有限公司	3,043,288.43			关联方，未超账期
合计	3,043,288.43			

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,096,390.47	154,819.51	5.00
1-2 年	4,297,352.26	429,735.24	10.00
合计	7,393,742.73	584,554.75	—

3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2018 年 3 月 31 日余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
巩和国	588,000.00	294,000.00	50.00	关联方，超账期部分按账龄计提坏账
合计	588,000.00	294,000.00	—	

(2) 本期度计提、转回（或收回）的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 208,135.00 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 10,382,121.06 元，占应收账款年末余额合计数的比例 94.17%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 846,352.61 元。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	2018 年 3 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	31,578,109.58	94.18			31,578,109.58
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					-
账龄组合	15,000.00	0.04	15,000.00	100.00	-
组合小计	15,000.00	0.04	15,000.00	100.00	-
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,937,599.05	5.78			1,937,599.05
合计	33,530,708.63	100.00	15,000.00		33,515,708.63

(续表)

类别	2017 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	60,929,324.32	96.42			60,929,324.32
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款		-			
账龄组合	15,000.00	0.02	15,000.00	100.00	-
组合小计	15,000.00	0.02	15,000.00	100.00	-
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,247,184.77	3.56			2,247,184.77
合计	63,191,509.09	100.00	15,000.00		63,176,509.09

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山西阳煤化工投资有限责任公司	21,578,109.58			关联方，未超账期
山东润兰化工有限公司	10,000,000.00			关联方，未超账期
合计	31,578,109.58			

阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	15,000.00	15,000.00	100.00
合计	15,000.00	15,000.00	—

(2) 本期度计提、转回 (或收回) 的坏账准备情况

本期计提、转回 (或收回) 坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018 年 3 月 31 日账面余额	2017 年 12 月 31 日账面余额
押金及保证金	1,254,338.00	1,078,338.00
备用金	1,300,852.91	1,183,846.77
往来款	30,975,517.72	60,929,324.32
合计	33,530,708.63	63,191,509.09

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
山西阳煤化工投资有限责任公司	借款、安全风险抵押金	21,578,109.58	1 年以内	64.35	
山东润兰化工有限公司	借款	10,000,000.00	1 年以内	29.82	
姬春芳	备用金	531,879.82	1 年以内	1.59	
张小美	备用金	431,878.80	1 年以内	1.29	
临淄安监局	风险抵押金	320,000.00	5 年以上	0.95	
合计	—	32,861,868.20		98.00	

阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 3 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	294,918,134.14		294,918,134.14	294,918,134.14		294,918,134.14
合计	294,918,134.14		294,918,134.14	294,918,134.14		294,918,134.14

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	本期计提减值准备	减值准备年末余额
山东建兰化工股份有限公司	272,418,134.14			272,418,134.14		
山东润兰化工有限公司	22,500,000.00			22,500,000.00		
合计	294,918,134.14			294,918,134.14		

阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司财务报表附注
2017 年 1 月 1 日至 2018 年 3 月 31 日
(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	117,860,701.68	107,462,308.04	637,782,563.86	610,295,650.95
其他业务	20,306,815.86	20,494,389.25	87,859,486.69	85,467,308.07
合计	138,167,517.54	127,956,697.29	725,642,050.55	695,762,959.02

5. 投资收益

项目	本期发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益		80,962,490.00
委托贷款取得的投资收益		2,159,000.01
合计		83,121,490.01

十四、 财务报告批准

本财务报告于 2018 年 5 月 24 日由本公司总经理办公会批准报出。

阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司

二〇一八年五月二十四日



营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码 91110101592354581W

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

执行事务合伙人 李晓英, 张克, 叶韶勋

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



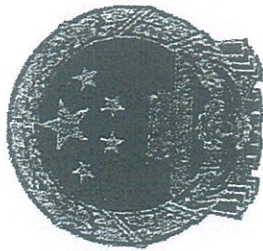
在线扫码获取详细信息

登记机关



提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2017 年 03 月 29 日



证书序号: NO. 019886

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书

名称:

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师:

叶韶勋

办公场所:

北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式:

特殊普通合伙

会计师事务所编号:

11010136

注册资本(出资额):

3580万元

批准设立文号:

京财会许可[2011]0056号

批准设立日期:

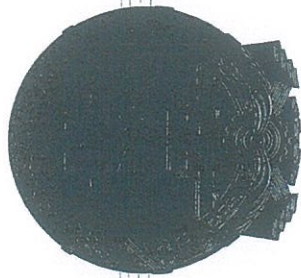
2011-07-07



发证机关: 北京市财政局

二〇一一年七月四日

中华人民共和国财政部制



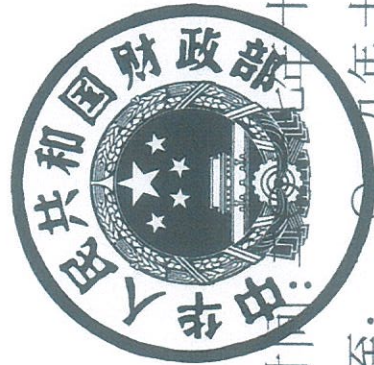
证书序号: 000198

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、**中国证券监督管理委员会**审查, 批准
信永中和会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张克



证书号: 16 发证时间: 二〇〇九年十月二十日

证书有效期至: 二〇〇九年十月二十日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 140100030007
No. of Certificate

注册机构: 上海市注册会计师协会
Registration Institution: Shanghai Institute of Certified Public Accountants

注册日期: 1998 年 02 月 08 日
Date of Registration: 1998-02-08



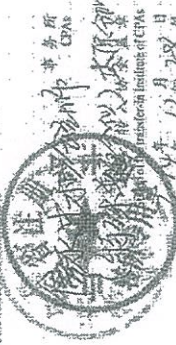
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to



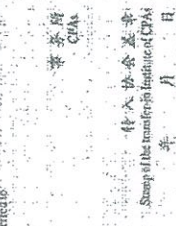
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to



姓名: 李健勋
Full name: 李健勋
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1970-01-13
Date of birth: 1970-01-13
工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码: 140102700115201
Identity card No.: 140102700115201



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred to



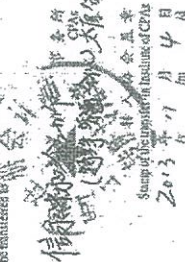
事务所
CPA

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013年10月31日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPA



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年11月4日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师协会



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPA

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013年10月31日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPA



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年11月4日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2013年11月30日



证书编号
No. of Certificate

14010030013

批准注册协会
Authorized Institute of CPAs

上海市注册会计师协会

1898

01

14

日

月

年

1898

01

14

日

月

年

1898

01

14

日

月

年

1898

01

14

日

月

年

1898

01

14

日

月

年

1898

01

14

日

月

年

1898

01

14

日

月

年

1898

01

14

日

月

年

1898

01

14

日

月

年

1898

01

14

日

月

年

1898

01

14

日

月

年

1898

01

14

日

月

年

1898

01

14

日

月

年

1898

01

14

日

月

年

1898

01

14

日

月

年

1898

01

14

日

月

年

1898

01

14

日

月

年

1898

01

14

日

月

年

1898

01

14

日

月

年

1898

01

14

日

月

年

1898

01

14

日

月

年

1898

01

14

日

月

年

1898

01

14

日

月

年

1898

01

14

日

月

年

1898

01

14

日

月

年

1898

01

14

日

月

年

1898

01

14

日

月

年

1898

01

14

日

月

年

1898

01

14

日

月

年

1898

01

14

日

月

年

1898

01

14

日

月

年

1898

01

14

日

月

年

1898

01

14

日

月

年

1898

01

14

日

月

年

1898

01

14

日

月

年

1898

01

14

日

月

年

1898

01

14

日

月

年

1898

01

14

日

月

年

1898

01

14

日

月

年

1898

01

14

日

月

年

1898

01

14

日

月

年

1898

01

14

日

月

年

1898

01

14

日

月

年

1898

01

14

日

月

年

1898

01

14

日

月



附件

四、评估对象涉及的权属证明文件



中华人民共和国
房屋所有权证



根据《中华人民共和国物权法》，房屋所有权证书是权利人享有房屋所有权的证明。

登记机构



FANGWUSUOYOUQUANZHENG

淄博市 房权证 临淄区 字第 01-1128815 号

房屋所有权人		阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司		
共有情况		单独所有		
房屋坐落		临淄区一化南路2号		
登记时间		2010年2月5日		
房屋性质				
规划用途		办公		
房屋 状 况	总层数	建筑面积 (m ²)	套内建筑面积 (m ²)	其 他
	3	469.55	✕	合成办2楼
	1	150.16	✓	
	1	102.99	✓	
土地 状 况	地 号	土地使用权取得方式		土地使用年限
				至 止



附

记

单位与个人、单位与单位房屋转移登记

产权来源：改制

填发单位 (盖章)



信阳市房产管理局

no 12/2 1



中华人民共和国
房屋所有权证



根据《中华人民共和国物权法》，房
屋所有权证书是权利人享有房屋所有权的
证明。

登记机构



淄博市 房权证 临淄区 字第 01-1128831 号

房屋所有权人		阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司		
共有情况		单独所有		
房屋坐落		临淄区一化南路1号		
登记时间		2010年2月5日		
房屋性质				
规划用途		其它		
房屋 状 况	总层数	建筑面积 (m ²)	套内建筑面积 (m ²)	其 他
	1	142.74		
			以下空白	
土地 状 况	地 号	土地使用权取得方式	土地使用年限	
			至 止	

附

记

单位与个人、单位与单位房屋转移登记

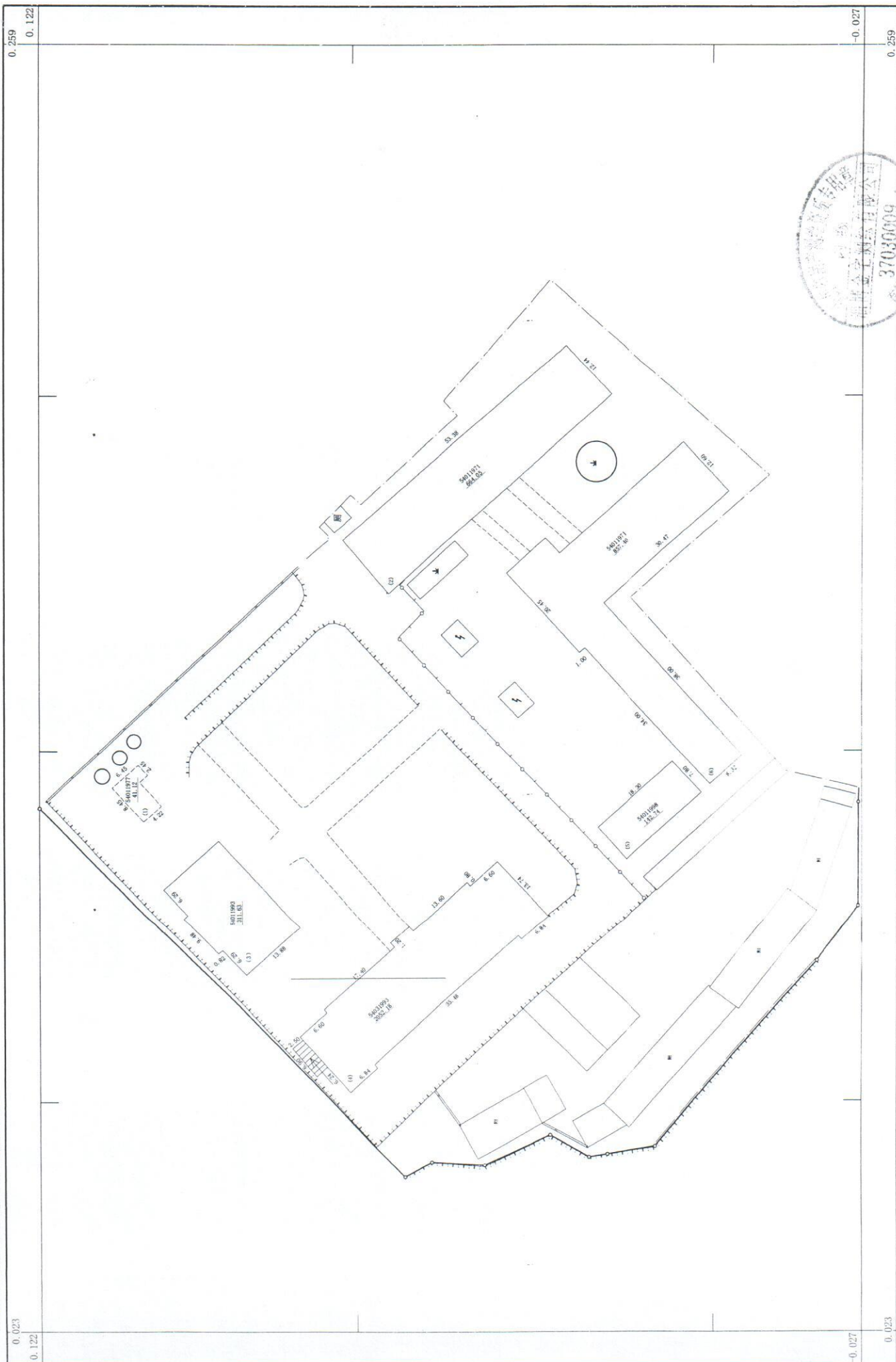
产权来源：改制



填发单位 (盖章)

临淄区一化南路1号

图幅号: 000500
丘号: 002:1



1993年平板仪测图, 1994年8月数字化采样。
1956年黄海, 等高距为米。
1991年7月房产图图式。

测量员: 李峰 陈鸿*

1:650

绘图员: 陈鸿
日期: 2009 12 06

日期: 2009年12月8日

淄博市房產管理局



鲁CA6866 检验有效期至 2014 年 02 月 鲁C(淄博)

鲁CA6866 检验有效期至 2015 年 02 月 鲁C(淄博)

鲁CA6866 检验有效期至 2016 年 02 月 鲁C(淄博)

鲁CA6866 检验有效期至 2017 年 02 月 鲁C(99)

鲁CA6866 检验有效期至 2018 年 02 月 鲁C(99)

鲁CA6866 检验有效期至 2019 年 02 月 鲁C(99)

中华人民共和国机动车行驶证
Vehicle License of the People's Republic of China

号牌号码 鲁CA6866 车辆类型 中型普通客车

所有人 阳煤集团淄博齐鲁泵一化肥有限公司

住址 山东淄博市临淄区一化南路2号

使用性质 非营运 品牌型号 潍柴J1FSX23P

VIN 车辆识别代号 J1FSX23P8B6121018

发动机号码 2798399959

注册日期 2012-02-21 发证日期 2012-02-21

山东省淄博市
市公安局交
警支队

中华人民共和国机动车行驶证

Vehicle License of the People's Republic of China

号牌号码 **鲁C0J818** 车辆类型 **轻型普通货车**
 所有人 **阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司**
 住址 **山东省淄博市临淄区一化南路2号**
 使用性质 **非营运** 品牌型号 **五十铃牌QL10207GDRC**
 山东省淄博市 车辆识别代号 **LWLTFR7D8AL015856**
 市公安局交 发动机号码 **3B003460**
 通警察支队 注册日期 **2010-05-25** 发证日期 **2010-05-25**

号牌号码 **鲁C0J818** 档案编号
 核定载人数 **2+3人** 总质量 **2455kg**
 整备质量 **1530kg** 核定载质量 **600kg**
 外廓尺寸 **4975×1690×1640mm** 准牵引总质量
 备注 **强制报废期止：2025-05-25**
 检验有效期至 **2011年05月鲁C(01)**
 检验记录
 * 3 7 0 0 0 0 1 4 3 8 5 9 2 *



(66)0 量日 50 专 6102 至 0005 月 05 818C0J 量
 鲁C0J818 检验有效期至 2012年05月鲁C(04)
 鲁C0J818 检验有效期至 2013年05月鲁C(淄博)
 鲁C0J818 检验有效期至 2014年05月鲁C(淄博)
 鲁C0J818 检验有效期至 2015年05月鲁C(淄博)
 鲁C0J818 检验有效期至 2016年05月鲁C(淄博)
 鲁C0J818 检验有效期至 2017年05月鲁C(99)
 鲁C0J818 检验有效期至 2018年05月鲁G(99)

中华人民共和国机动车行驶证

Vehicle License of the People's Republic of China

号牌号码 Plate No. 鲁C7G157 车辆类型 Vehicle Type 轻型普通货车

所有人 Owner 阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司

住址 Address 山东省淄博市临淄区一化南路2号

使用性质 Use Character 非营运 品牌型号 Model 五十铃牌QL16408EWR1

车辆识别代号 VIN LWLNHR8FX9L044760

发动机号码 Engine No. 3R012133

注册日期 Register Date 2010-04-15 发证日期 Issue Date 2010-04-15

山东省淄博市公安局交通警察支队

号牌号码 鲁C7G157 档案编号

核定载人数 2+3人 总质量 3585kg

整备质量 2010kg 核定载质量 1250kg

外部尺寸 4775×1695×2160mm 准牵引总质量 --

备注 强制报废期止: 2025-04-15

检验有效期至2011年04月鲁C(01)

检验记录



鲁C7G157 检验有效期至2012年04月鲁C(04)

鲁C7G157 检验有效期至2013年04月鲁C(淄博)

鲁C7G157 检验有效期至2014年04月鲁C(淄博)

鲁C7G157 检验有效期至2015年04月鲁C(淄博)

鲁C7G157 检验有效期至2016年04月鲁C(99)

鲁C7G157 检验有效期至2017年04月鲁C(99)

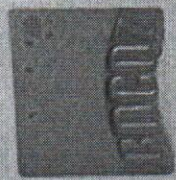




根据《中华人民共和国物权法》等法律
法规,为保护不动产权利人合法权益,对
不动产权利人申请登记的本证所列不动产
权利,经审查核实,准予登记,颁发此证。



中华人民共和国国土资源部监制
编号 No D 37002510886



鲁 (2017) 淄博临淄区 不动产权第 0008213 号

权利人	阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司	
共有情况	单独所有	
坐落	临淄区一化北路1号	
不动产单元号	370305018001GB00371W000000000	
权利类型	国有建设用地使用权	
权利性质	出让	
用途	工业用地	
面积	宗地面积: 11938.38平方米	
使用期限	2059年04月20日止	
权利其他状况		

附 记





宗地图

单位: m, m'

宗地编号: 370305018001GB00371

地籍图号: 4068.80-522.00

权利人: 阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司



中国石化集团资产经营管理
有限公司齐鲁石化分公司

同公理



GB00371
061 11938.38



中国石化集团资产经营管理
有限公司齐鲁石化分公司

中国石化集团资产经营管理
有限公司齐鲁石化分公司



绘图日期: 2017年03月09日

审核日期: 2017年03月09日

1:1500

绘图员: 阮尚之

审核员: 宫明勇

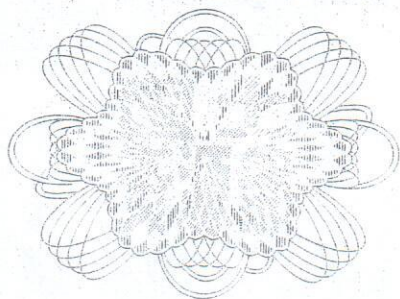


201

淄 国用 (2009第 E0194号

土地使用权人	阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司		
座 落	临淄区一化北路2号		
地 号	018-003-0165图 号	069.00-522.00	
地类 (用途)	工业用地	取得价格	252.78万元
使用权类型	出让	终止日期	2059-04-20
使用权面积	6531.6 M ²	其中 独用面积	6531.6 M ²
		分摊面积	0 M ²

根据《中华人民共和国宪法》、《中华人民共和国土地管理法》和《中华人民共和国城市房地产管理法》等法律法规，为保护土地使用权人的合法权益，对土地使用权人申请登记的本证所列土地权利，经审查核实，准予登记，颁发此证。



淄博市人民政府 (章)
2009年2月 2日

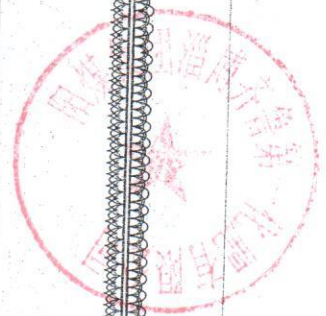


市人

记 事

登 记 机 关

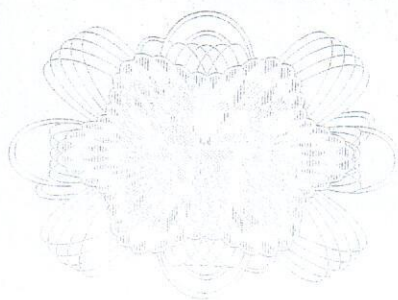
证书监制机关



淄 国用 (2009 第 E01949号

土地使用权人	阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司		
座 落	临淄区辛化路西		
地 号	018-003-0212	图 号	068.75-522.25
地类 (用途)	工业用地	取得价格	635.51万元
使用权类型	出让	终止日期	2059-04-20
使用权面积	16353 M ²	其中 独用面积	16353 M ²
		分摊面积	0 M ²

根据《中华人民共和国宪法》、《中华人民共和国土地管理法》和《中华人民共和国城市房地产管理法》等法律法规，为保护土地使用权人的合法权益，对土地使用权人申请登记的本证所列土地权利，经审查核实，准予登记，颁发此证。



淄博市 人民政府 (章)

2009年 5月 2日

市人甲
 土地

记 事

1, 经

登 记 机 关

证书监制机关



(章)
 2日



附件

五、委托人和相关当事方的承诺函

委托人承诺函

北京中天华资产评估有限责任公司：

因阳煤化工股份有限公司及山西阳煤化工投资有限责任公司拟转让所持有的阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司 100%股权的需要，特委托贵公司对该经济行为所涉及的阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司于评估基准日 2018 年 3 月 31 日的股东全部权益进行了评估。为确保资产评估机构客观、公正、合理地进行资产评估，我们承诺如下，并承担相应的法律责任：

1. 评估目的所涉及的经济行为文件符合国家法律法规规定；
2. 所提供的财务会计资料及其他与评估相关的资料真实、准确、完整，不存在虚假、误导、或重大遗漏，有关重大事项揭示充分；
3. 负责委托具备合法资质的会计师事务所对被评估单位历史年度及评估基准日的财务报表进行审计，并及时提供合法的专项审计报告；
4. 负责协调被评估单位为贵公司及时提供符合评估准则要求的真实、合法的基础资料；
5. 申报的资产评估范围与经济行为涉及的评估范围一致，不重复、不遗漏。纳入评估范围的资产权属明确，出具的资产权属证明文件合法有效；
6. 本公司有关资产的抵押、质押、担保、诉讼及其他或有负债等重大事项在“关于进行资产评估的有关事项说明”中披露充分，无任何隐瞒事项；
7. 我公司及主要负责人和协调评估工作的人员均与评估机构和评估机构工作人员没有任何利益冲突或存在损害评估工作独立性的关系；
8. 不干预评估机构和评估人员独立、客观、公正执业。

委托人单位名称（盖章）：

法定代表人或授权代表（签章）：

日期：2018年5月2日



被评估单位承诺函

北京中天华资产评估有限责任公司：

因阳煤化工股份有限公司及山西阳煤化工投资有限责任公司拟转让所持有的阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司 100%股权的需要，阳煤化工股份有限公司委托贵公司对该经济行为所涉及的阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司于评估基准日的 2018 年 3 月 31 日的股东全部权益进行评估。为确保资产评估机构客观、公正、合理地进行资产评估，我单位承诺如下，并承担相应的法律责任：

1. 所提供的财务会计资料及其他与评估相关的资料真实、准确、完整，不存在虚假、误导、或重大遗漏，有关重大事项揭示充分；
2. 申报的资产评估范围与经济行为涉及的评估范围一致，不重复、不遗漏。纳入评估范围的资产权属明确，出具的资产权属证明文件合法有效；
3. 本公司有关资产的抵押、质押、担保、诉讼及其他或有负债等重大事项在“关于进行资产评估的有关事项说明”中披露充分，无任何隐瞒事项；
4. 纳入评估范围的资产在评估基准日至报告提交日期间发生影响评估行为及结果的事项，提供及时、完整；
5. 所提供的公司生产经营管理资料客观、科学、合理；
6. 本公司及本公司主要负责人和协调配合评估的工作人员与评估机构及评估人员没有任何利益冲突和存在损害评估独立性的关系；
7. 不干预评估机构及评估人员独立、客观、公正执业。

被评估单位名称（盖章）：阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司

法定代表人或授权代表（签章）：

张灏

日期：2018年5月2日

被评估单位承诺函

北京中天华资产评估有限责任公司：

因阳煤化工股份有限公司及山西阳煤化工投资有限责任公司拟转让所持有的阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司 100%股权的需要，阳煤化工股份有限公司委托贵公司对该经济行为所涉及的山东建兰化工股份有限公司于评估基准日的 2018 年 3 月 31 日的股东全部权益进行评估。为确保资产评估机构客观、公正、合理地进行资产评估，我单位承诺如下，并承担相应的法律责任：

1. 所提供的财务会计资料及其他与评估相关的资料真实、准确、完整，不存在虚假、误导、或重大遗漏，有关重大事项揭示充分；
2. 申报的资产评估范围与经济行为涉及的评估范围一致，不重复、不遗漏。纳入评估范围的资产权属明确，出具的资产权属证明文件合法有效；
3. 本公司有关资产的抵押、质押、担保、诉讼及其他或有负债等重大事项在“关于进行资产评估的有关事项说明”中披露充分，无任何隐瞒事项；
4. 纳入评估范围的资产在评估基准日至报告提交日期间发生影响评估行为及结果的事项，提供及时、完整；
5. 所提供的公司生产经营管理资料客观、科学、合理；
6. 本公司及本公司主要负责人和协调配合评估的工作人员与评估机构及评估人员没有任何利益冲突和存在损害评估独立性的关系；
7. 不干预评估机构及评估人员独立、客观、公正执业。

被评估单位名称（盖章）：山东建兰化工股份有限公司

法定代表人或授权代表（签章）：

日期：2018 年 5 月 2 日



被评估单位承诺函

北京中天华资产评估有限责任公司：

因阳煤化工股份有限公司及山西阳煤化工投资有限责任公司拟转让所持有的阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司 100%股权的需要，阳煤化工股份有限公司委托贵公司对该经济行为所涉及的山东润兰化工有限公司于评估基准日的 2018 年 3 月 31 日的股东全部权益进行评估。为确保资产评估机构客观、公正、合理地进行资产评估，我单位承诺如下，并承担相应的法律责任：

1. 所提供的财务会计资料及其他与评估相关的资料真实、准确、完整，不存在虚假、误导、或重大遗漏，有关重大事项揭示充分；
2. 申报的资产评估范围与经济行为涉及的评估范围一致，不重复、不遗漏。纳入评估范围的资产权属明确，出具的资产权属证明文件合法有效；
3. 本公司有关资产的抵押、质押、担保、诉讼及其他或有负债等重大事项在“关于进行资产评估的有关事项说明”中披露充分，无任何隐瞒事项；
4. 纳入评估范围的资产在评估基准日至报告提交日期间发生影响评估行为及结果的事项，提供及时、完整；
5. 所提供的公司生产经营管理资料客观、科学、合理；
6. 本公司及本公司主要负责人和协调配合评估的工作人员与评估机构及评估人员没有任何利益冲突和存在损害评估独立性的关系；
7. 不干预评估机构及评估人员独立、客观、公正执业。

被评估单位名称（盖章）：山东润兰化工有限公司

法定代表人或授权代表（签章）：

日期：2018年5月2日





附件

六、 签字资产评估师的承诺函

资产评估师承诺函

阳煤化工股份有限公司：

受你公司的委托，我们对你公司及山西阳煤化工投资有限责任公司拟转让所持有的阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司100%股权所涉及的阳煤集团淄博齐鲁第一化肥有限公司股东全部权益，以2018年3月31日为基准日进行了评估，形成了资产评估报告。在本报告中披露的假设条件成立的前提下，我们承诺如下：

- 一、具备相应的职业资格。
- 二、评估对象和评估范围与资产评估委托合同的约定一致。
- 三、对评估对象及其所涉及的资产进行了必要的核实。
- 四、根据资产评估准则选用了评估方法。
- 五、充分考虑了影响评估价值的因素。
- 六、评估结论合理。
- 七、评估工作未受到非法干预并独立进行。

资产评估师签名：



资产评估师签名：



2018年5月24日



附件

七、评估机构资格证书



证券期货相关业务评估资格证书

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准北京

中天华资产评估有限责任公司

从事证券、期货相关评估业务。

批准文号：财企[2009]23号 证书编号：0100035015

发证时间：

序列号：000054





附件

八、评估机构法人营业执照副本



营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码 91110102700240857C

名称 北京中天华资产评估有限责任公司
类型 有限责任公司(自然人投资或控股)
住所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1单元1303室
法定代表人 李晓红
注册资本 200万元
成立日期 2000年01月05日
营业期限 2000年01月05日至 2030年01月04日
经营范围 单项资产评估、资产组合评估、企业价值评估、其他资产评估, 以及相关的咨询业务; 探矿权和采矿权评估; 从事证券、期货相关评估业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2016 年 04 月 06 日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



附件

九、 签字资产评估师资格证书



资产评估师职业资格证书 登记卡

(评估机构人员)

姓名：杜慧杰

性别：男

登记编号：11110096

单位名称：北京中天华资产评估有
限责任公司山西分公司



初次登记时间：2011-11-10

年检信息：通过



(扫描二维码，查询评估师信息)

所在行业组织：中国资产评估协会

本人签名：杜慧杰

本人印鉴：



打印时间：2017年1月11日

资产评估师信息以中国资产评估协会官方网站查询结果为准

官网查询地址：<http://ex.cas.org.cn>



资产评估师职业资格证书 登记卡

(评估机构人员)

姓名: 赵欣

性别: 女

登记编号: 14140012



单位名称: 北京中天华资产评估有
限责任公司山西分公司



初次登记时间: 2014-07-07

年检信息: 通过

(扫描二维码, 查询评估师信息)

所在行业组织: 中国资产评估协会

本人签名: 赵欣

本人印鉴:



打印时间: 2017年1月11日

资产评估师信息以中国资产评估协会官方网站查询结果为准

官网查询地址: <http://cx.cas.org.cn>