

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



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)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国 北京

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			
其中：营业收入	六、30	510,393,909.00	2,237,462,912.88
利息收入		510,393,909.00	2,237,462,912.88
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中：营业成本	六、30	507,806,412.89	2,175,200,606.92
利息支出		486,214,780.97	2,076,008,406.08
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.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）		-1,479,464.98	31,934,342.57
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润		-1,479,464.98	31,934,342.57
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	19,265,359.40
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											少数股东权益	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		
优先股		永续债	其他										
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

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	2017年度												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	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		
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-14,237,510.00	-14,237,510.00
1.提取盈余公积											-		-
2.提取一般风险准备													-
3.对所有者的分配												-14,237,510.00	-14,237,510.00
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	-	-	-	-	-	-	-	1,147,096.30	-	-	-	201,793.99	1,348,890.29
1.本年提取								8,070,328.17				455,497.50	8,525,825.67
2.本年使用								-6,923,231.87				-253,703.51	-7,176,935.38
（六）其他													-
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	2018年1-3月										
	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、氨(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。

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)

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

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)

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

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)

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

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)

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。

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)

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	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。

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)

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

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)

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。不属于一览交易的,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。

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)

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。

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) 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:

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) 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。

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)

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	
	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
组合小计	7,393,742.73	82.65	584,554.75	7.91
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
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	
	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
组合小计	18,793,794.95	95.12	1,086,689.75	5.78
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注明外，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注明外，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	招标保证金	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注明外, 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					
1.2017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					
4.2018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					
1.2017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					
4.2018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					
1.2017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
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 年安全环保节能改造	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		
	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注明外，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	
	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		
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
组合小计	7,393,742.73	67.06	584,554.75	7.91
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
合计	11,025,031.16	100.00	878,554.75	

(续表)

类别	2017 年 12 月 31 日余额			
	账面余额		坏账准备	
	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		
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
组合小计	18,793,794.95	66.75	1,086,689.75	5.78
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	

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			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
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			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
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

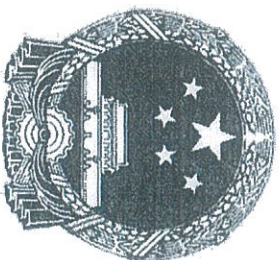
十四、 财务报告批准

本财务报告于 2018 年 5 月 8 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

编号:1 03051554



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

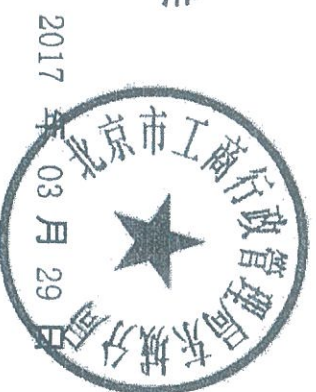
审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



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。





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):

3530万元

批准设立文号:

京财会许可[2011]0056号

批准设立日期:

2011-07-07



证书序号: NO. 019886

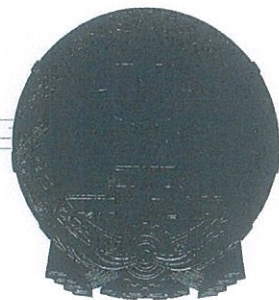
说明

- 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》。

发证机关: 北京市财政局

二〇一七年四月十四日

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：二〇一〇年十月二十日

证书有效期至：二〇一九年十月二十日



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

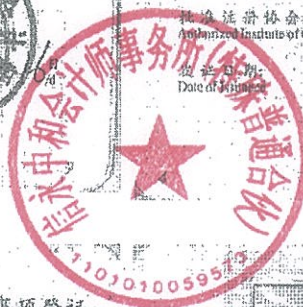
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 140100030007
No. of Certificate:

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

批准日期: 1998 年 02 月 08 日
Date of Approval: 1998 年 02 月 08 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.



2013 年 3 月 3 日
2013 年 3 月 3 日

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

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

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

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

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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



姓名: 李维勤
Sex: 男
出生日期: 1970-01-13
Working unit: 上海会计师事务所 (特殊普通合伙)
Identity card No.: 14010210011201



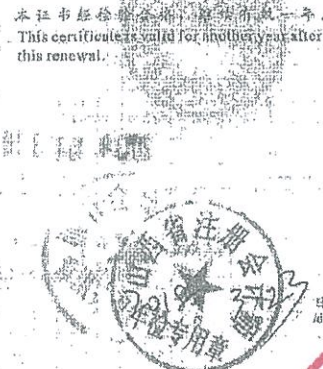
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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
No. of Certificate 140100030013

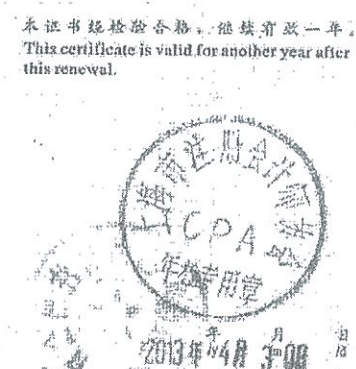
批准注册协会
Authorized Institute of CPAs 上海市注册会计师协会

发证日期
Date of Issuance 1998 01 14



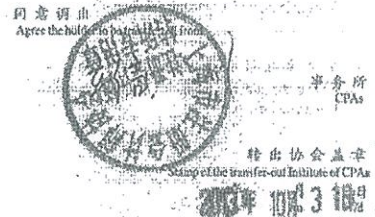
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

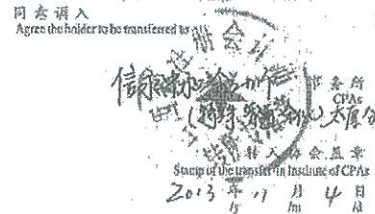


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

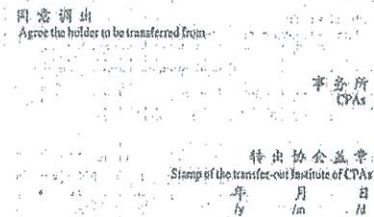


同意调入
Agree the holder to be transferred to

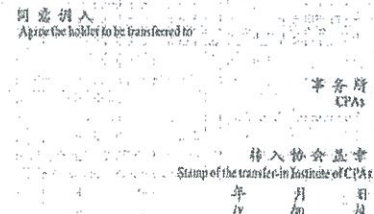


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



姓名
Full name 尹煜
性别
Sex 女
出生日期
Date of Birth 1988-01-10
工作单位
Working unit 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号
Identity Card No. 1401001988010008

