



淄博齐翔腾达化工股份有限公司

2019 年度财务报告

2020 年 04 月

财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2020 年 4 月 24 日
审计机构名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	中喜审字【2020】第 00796 号
注册会计师姓名	蒋建友、宋剑波

审计报告正文

淄博齐翔腾达化工股份有限公司全体股东：

（一）审计意见

我们审计了淄博齐翔腾达化工股份有限公司（以下简称“齐翔腾达”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了齐翔腾达 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二）形成审计意见的基础

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

（三）关键审计事项

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

1、货币资金

（1）事项描述

详见财务报表附注五、（一），截至 2019 年 12 月 31 日止，齐翔腾达期末货币资金余额为 15.19 亿元，比期初增长 4.55 亿。当前我国经济发展面临新的风险挑战，新旧动能转换，国内经济下行压力加大，融资环境发生变化，融资需求迫切，股权质押风险突出，加剧了资金占用的风险。由于公司期末存在大额货币资金的同时负有大额债务，可能存在资金被占用的风险，我们将货币资金确认为关键审计事项。

（2）审计应对

①向管理层、治理层进行询问，评价管理层诚信及舞弊风险；

②了解和评价公司与货币资金内部控制设计的有效性，并测试关键控制运行的有效性；

③按照执业准则规定和评估的重大错报风险，恰当设计和实施货币资金函证程序；并关注是否存在使用受限、与大股东及关联方资金共管、银行账户归集等情形，评估资金占用方面的重大错报风险；

④获取报告期内主要银行交易流水，将交易流水与银行明细账进行双向核对，并对重大发生额追查至凭证后附的银行回单及其他证据，检查收付款情况是否与账面记录一致；

⑤核对财务费用构成中利息支出、利息收入等明细情况，对利息收入与货币资金余额是否匹配执行分析程序，并与同行业可比公司进行比较分析。

⑥检查资产负债表日至报告报出日的银行交易流水，通过期后的银行收付款情况来推断报表数据的真实性。

2、商誉的减值

（1）事项描述

详见财务报表附注五、（十七），截至 2019 年 12 月 31 日止，因收购子公司山东齐鲁科力化工研究院有限公司、淄博腾辉油脂化工有限公司、Granite Capital S.A、菏泽华立产生的商誉合计为 11.25 亿元，本年计提商誉减值准备为 0.33 亿元。管理层在确定资产组或资产组组合的构成、预计可收回金额时作出了重大判断。由于商誉金额重大，且需要管理层作出重大判断，我们将商誉的减值确定为关键审计事项。

（2）审计应对

①评估及测试了与商誉减值测试相关的内部控制的设计及执行有效性，包括关键假设的采用及减值计提金额的复核及审批；

②分析管理层对商誉所属资产组的认定和进行商誉减值测试时采用的关键假设和方法，检查相关的假设和方法的合理性；

③与公司管理层及外部评估专家讨论，了解减值测试结果最为敏感的假设并进行分析，分析检查管理层采用的假设的恰当性及相关披露是否适当；

④评估了管理层对商誉及其减值估计结果、财务报表的披露的恰当性。

3、收入的确认

（1）事项描述

详见财务报表附注三、（二十五）及五、（四十），齐翔腾达 2019 年度营业收入 300.58 亿元，比上年增长 21.34 亿元（其中化工制造收入减少 9.83 亿元，供应链管理收入增加 31.18 亿元）。由于营业收入确认是否适当对经营成果产生很大影响，

存在管理层为了达到特定经营目标而操纵收入确认的风险，我们将齐翔腾达收入确认识别为关键审计事项。

（2）审计应对

①向管理层、治理层进行询问，评价管理层诚信及舞弊风险；

②了解和评价公司与收入相关内部控制设计的有效性，并测试关键控制运行的有效性；

③通过审阅销售合同以及对管理层的访谈，了解和评估公司的收入确认政策是否恰当；

④对当期收入和成本执行了分析程序，包括：主营业务毛利率分析，主要产品毛利率分析、及与上年同期比较分析，与同行业比较分析等；

⑤结合应收账款函证程序，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、提货单、送货单、销售发票、客户签收单、货权转移单、报关单等；

⑥对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单、提货单、签收单等其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

（四）其他信息

齐翔腾达管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

（五）管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

齐翔腾达治理层（以下简称治理层）负责监督齐翔腾达的财务报告过程。

（六）注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊

或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据合并财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

- （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- （3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- （4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对齐翔腾达持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致齐翔腾达不能持续经营。
- （5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- （6）就齐翔腾达中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：淄博齐翔腾达化工股份有限公司

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------

流动资产：		
货币资金	1,519,483,315.00	1,064,467,502.48
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	146,475,189.85	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,831,047.78
衍生金融资产		2,034,190.71
应收票据	477,267,349.54	900,360,393.12
应收账款	1,533,223,841.61	1,800,727,700.13
应收款项融资	156,337,836.18	
预付款项	719,695,146.76	362,139,409.98
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	60,377,423.64	34,274,801.19
其中：应收利息	6,349,077.75	
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	876,998,721.97	701,828,518.94
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	58,292,034.07	42,905,955.50
流动资产合计	5,548,150,858.62	4,910,569,519.83
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	27,006,770.79	423,600,000.00
其他权益工具投资		

其他非流动金融资产		
投资性房地产	76,704,822.78	91,236,995.46
固定资产	4,591,287,525.86	3,545,836,054.61
在建工程	865,740,192.76	692,461,476.67
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	1,431,146,211.17	829,537,789.06
开发支出		
商誉	1,079,392,775.06	688,598,175.03
长期待摊费用	2,120,896.12	17,557.00
递延所得税资产	64,831,964.68	40,697,535.34
其他非流动资产	444,435,045.34	293,101,402.39
非流动资产合计	8,582,666,204.56	6,605,086,985.56
资产总计	14,130,817,063.18	11,515,656,505.39
流动负债：		
短期借款	3,262,143,816.54	2,076,950,487.84
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	1,516,779.36	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	131,440,000.00	311,373,000.00
应付账款	1,088,861,247.52	1,024,618,910.91
预收款项	132,770,606.13	170,392,306.83
合同负债		
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	147,577,277.95	124,994,339.69
应交税费	57,087,027.56	116,772,615.45
其他应付款	378,429,812.55	73,863,517.19

其中：应付利息	2,357,344.82	2,054,220.24
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	124,833.36	
其他流动负债		
流动负债合计	5,199,951,400.97	3,898,965,177.91
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	495,008,130.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	10,402.70	
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	136,451,183.13	150,365,713.84
递延所得税负债	103,263,292.09	18,885,929.75
其他非流动负债		
非流动负债合计	734,733,007.92	169,251,643.59
负债合计	5,934,684,408.89	4,068,216,821.50
所有者权益：		
股本	1,775,209,253.00	1,775,209,253.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,192,933,145.45	2,184,870,493.03
减：库存股	199,919,800.70	
其他综合收益	4,552,608.26	3,083,834.71
专项储备		
盈余公积	466,899,565.96	417,597,514.39
一般风险准备		

未分配利润	3,320,689,864.60	2,909,265,302.64
归属于母公司所有者权益合计	7,560,364,636.57	7,290,026,397.77
少数股东权益	635,768,017.72	157,413,286.12
所有者权益合计	8,196,132,654.29	7,447,439,683.89
负债和所有者权益总计	14,130,817,063.18	11,515,656,505.39

法定代表人：车成聚

主管会计工作负责人：黄磊

会计机构负责人：荣芳

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,009,229,763.15	600,433,223.81
交易性金融资产	138,809,375.34	
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	388,645,443.94	789,937,658.93
应收账款	131,903,963.05	115,917,874.75
应收款项融资	98,180,777.46	
预付款项	475,499,347.38	147,876,340.81
其他应收款	736,063,306.83	799,939,830.00
其中：应收利息	48,720,380.15	
应收股利		
存货	432,198,033.47	448,988,694.53
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	20,204,030.64	8,246,732.36
流动资产合计	3,430,734,041.26	2,911,340,355.19
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		

长期应收款		
长期股权投资	2,961,682,029.90	2,375,711,886.51
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	63,042,729.39	76,696,459.59
固定资产	3,875,413,700.90	3,402,317,858.01
在建工程	836,972,007.56	626,432,084.26
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	662,964,718.22	663,456,675.72
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	30,055,092.23	27,592,830.02
其他非流动资产	455,335,447.20	287,553,567.88
非流动资产合计	8,885,465,725.40	7,459,761,361.99
资产总计	12,316,199,766.66	10,371,101,717.18
流动负债：		
短期借款	2,953,309,791.12	1,965,000,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	78,250,000.00	307,320,000.00
应付账款	477,314,512.37	933,911,979.38
预收款项	96,183,394.17	112,205,668.62
合同负债		
应付职工薪酬	118,000,000.00	100,000,000.00
应交税费	28,452,901.08	74,159,988.70
其他应付款	1,250,523,600.68	12,084,618.18
其中：应付利息	1,979,560.09	2,054,220.24
应付股利		
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	5,002,034,199.42	3,504,682,254.88
非流动负债：		
长期借款	329,520,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	123,437,849.80	150,365,713.84
递延所得税负债	721,406.30	
其他非流动负债		
非流动负债合计	453,679,256.10	150,365,713.84
负债合计	5,455,713,455.52	3,655,047,968.72
所有者权益：		
股本	1,775,209,253.00	1,775,209,253.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,228,361,744.25	2,217,261,242.48
减：库存股	199,919,800.70	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	452,297,893.98	402,995,842.41
未分配利润	2,604,537,220.61	2,320,587,410.57
所有者权益合计	6,860,486,311.14	6,716,053,748.46
负债和所有者权益总计	12,316,199,766.66	10,371,101,717.18

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
----	---------	---------

一、营业总收入	30,057,692,948.62	27,924,062,084.21
其中：营业收入	30,057,692,948.62	27,924,062,084.21
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	29,364,861,915.79	27,007,316,728.98
其中：营业成本	28,280,643,785.49	26,029,699,233.35
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	86,629,312.71	122,929,673.56
销售费用	189,678,646.91	163,412,854.64
管理费用	354,921,781.66	312,370,975.89
研发费用	316,137,547.39	307,288,598.65
财务费用	136,850,841.63	71,615,392.89
其中：利息费用	148,294,723.72	82,104,218.53
利息收入	18,184,580.99	5,569,251.86
加：其他收益	71,275,278.17	46,486,112.66
投资收益（损失以“-”号填列）	12,742,604.21	15,742,113.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	6,770.79	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	178,051.44	16,238,960.62
信用减值损失（损失以“-”	-13,085,682.49	

号填列)		
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-58,208,732.91	-17,619,429.96
资产处置收益(损失以“-”号填列)	220,692.39	-460,530.80
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	705,953,243.64	977,132,581.15
加: 营业外收入	4,138,166.65	14,670,227.07
减: 营业外支出	2,468,265.36	15,061,784.03
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	707,623,144.93	976,741,024.19
减: 所得税费用	76,079,198.81	131,922,062.46
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	631,543,946.12	844,818,961.73
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	631,543,946.12	844,818,961.73
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.归属于母公司所有者的净利润	620,495,267.66	842,910,151.85
2.少数股东损益	11,048,678.46	1,908,809.88
六、其他综合收益的税后净额	2,879,948.14	6,046,734.72
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,468,773.55	3,083,834.71
(一) 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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	1,468,773.55	3,083,834.71
1.权益法下可转损益的其		

他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	1,468,773.55	3,083,834.71
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	1,411,174.59	2,962,900.01
七、综合收益总额	634,423,894.26	850,865,696.45
归属于母公司所有者的综合收益总额	621,964,041.21	845,993,986.56
归属于少数股东的综合收益总额	12,459,853.05	4,871,709.89
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.35	0.47
（二）稀释每股收益	0.35	0.47

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

法定代表人：车成聚

主管会计工作负责人：黄磊

会计机构负责人：荣芳

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	8,069,812,264.35	9,381,389,859.94
减：营业成本	6,959,812,120.33	8,001,657,118.45
税金及附加	68,388,720.09	100,707,522.18
销售费用	97,660,072.45	104,779,488.36
管理费用	194,581,105.89	190,004,124.81
研发费用	256,838,843.80	292,452,579.79

财务费用	32,374,089.46	41,875,333.03
其中：利息费用	110,407,879.49	68,502,325.42
利息收入	57,770,801.52	14,159,190.47
加：其他收益	52,588,994.53	42,660,236.64
投资收益（损失以“－”号填列）	56,377,003.68	75,774,313.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	6,770.79	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	4,809,375.34	6,583,500.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-152,581.03	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-32,002,640.14	-15,513,755.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）	610,763.81	-436,921.28
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	542,388,228.52	758,981,066.71
加：营业外收入	939,739.91	1,552,448.14
减：营业外支出	1,449,034.99	12,747,043.99
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	541,878,933.44	747,786,470.86
减：所得税费用	48,858,417.70	70,750,505.75
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	493,020,515.74	677,035,965.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	493,020,515.74	677,035,965.11
（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）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		

划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	493,020,515.74	677,035,965.11
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
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	31,206,394,110.81	26,746,150,675.56

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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	42,187,377.29	53,821,590.45
收到其他与经营活动有关的现金	624,415,458.33	672,680,234.10
经营活动现金流入小计	31,872,996,946.43	27,472,652,500.11
购买商品、接受劳务支付的现金	28,708,130,622.70	24,384,221,954.32
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		
拆出资金净增加额		
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	604,759,113.26	518,509,445.81
支付的各项税费	643,718,447.64	857,261,690.51
支付其他与经营活动有关的现金	1,151,551,045.37	808,605,746.60
经营活动现金流出小计	31,108,159,228.97	26,568,598,837.24
经营活动产生的现金流量净额	764,837,717.46	904,053,662.87
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金	10,010,270.48	128,463,000.00
取得投资收益收到的现金	10,335,580.10	26,121,322.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,110,523.98	1,185,136.48
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	28,060,706.85	20,393,907.85
投资活动现金流入小计	50,517,081.41	176,163,367.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	922,317,428.68	314,088,034.28
投资支付的现金	182,986,200.00	552,234,520.70
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	212,197,868.90	215,393,984.66
支付其他与投资活动有关的现金	4,538,550.44	18,312,670.45
投资活动现金流出小计	1,322,040,048.02	1,100,029,210.09
投资活动产生的现金流量净额	-1,271,522,966.61	-923,865,842.80
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		
取得借款收到的现金	6,780,936,500.98	4,599,409,656.27
收到其他与筹资活动有关的现金	646,108,940.48	16,279,997.30
筹资活动现金流入小计	7,427,045,441.46	4,615,689,653.57
偿还债务支付的现金	5,440,913,547.57	4,323,482,757.88
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	320,128,145.47	298,729,814.99
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	500,100.00	707,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	913,649,740.93	203,310,981.60
筹资活动现金流出小计	6,674,691,433.97	4,825,523,554.47
筹资活动产生的现金流量净额	752,354,007.49	-209,833,900.90
四、汇率变动对现金及现金等价物	14,546,250.18	38,506,043.99

的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	260,215,008.52	-191,140,036.84
加：期初现金及现金等价物余额	818,712,391.13	1,009,852,427.97
六、期末现金及现金等价物余额	1,078,927,399.65	818,712,391.13

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
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	9,035,078,253.31	8,819,380,452.53
收到的税费返还		277,397.82
收到其他与经营活动有关的现金	752,651,119.79	440,688,750.30
经营活动现金流入小计	9,787,729,373.10	9,260,346,600.65
购买商品、接受劳务支付的现金	6,867,439,938.67	6,101,403,641.90
支付给职工以及为职工支付的现金	440,308,140.13	404,926,285.10
支付的各项税费	471,444,381.31	661,241,914.20
支付其他与经营活动有关的现金	911,119,113.37	525,254,469.47
经营活动现金流出小计	8,690,311,573.48	7,692,826,310.67
经营活动产生的现金流量净额	1,097,417,799.62	1,567,520,289.98
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		128,463,000.00
取得投资收益收到的现金	53,969,979.57	86,695,919.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	610,763.81	1,126,162.89
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	111,229,200.00	200,393,907.85
投资活动现金流入小计	165,809,943.38	416,678,990.12
购建固定资产、无形资产和其	889,522,611.58	273,031,147.81

他长期资产支付的现金		
投资支付的现金	269,876,200.00	752,063,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	263,880,000.00	88,500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	95,043,000.00	828,443,907.85
投资活动现金流出小计	1,518,321,811.58	1,942,038,055.66
投资活动产生的现金流量净额	-1,352,511,868.20	-1,525,359,065.54
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	3,319,268,198.60	2,710,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	454,263,596.75	
筹资活动现金流入小计	3,773,531,795.35	2,710,000,000.00
偿还债务支付的现金	2,001,438,407.48	2,362,490,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	242,601,936.66	297,757,749.61
支付其他与筹资活动有关的现金	1,065,681,202.66	194,746,532.45
筹资活动现金流出小计	3,309,721,546.80	2,854,994,282.06
筹资活动产生的现金流量净额	463,810,248.55	-144,994,282.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	10,562,543.68	11,966,229.12
五、现金及现金等价物净增加额	219,278,723.65	-90,866,828.50
加：期初现金及现金等价物余额	360,030,561.61	450,897,390.11
六、期末现金及现金等价物余额	579,309,285.26	360,030,561.61

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度														
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有 者权 益合 计		
	股 本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润			其他	小计
		优 先	永 续	其 他											

		股	债												
一、上年期末余额	1,775,209.25 3.00				2,184,870.49 3.03		3,083,834.71		417,597,514.39		2,909,265,302.64		7,290,026,397.77	157,413,286.12	7,447,439,683.89
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,775,209.25 3.00				2,184,870.49 3.03		3,083,834.71		417,597,514.39		2,909,265,302.64		7,290,026,397.77	157,413,286.12	7,447,439,683.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					8,062,652.42	199,919,800.70	1,468,773.55		49,302,051.57		411,424,561.96		270,338,238.80	478,354,731.60	748,692,970.40
（一）综合收益总额							1,468,773.55				620,495,267.66		621,964,041.21	12,459,853.05	634,423,894.26
（二）所有者投入和减少资本					8,062,652.42	199,919,800.70							-191,857,148.28	466,394,978.55	274,537,830.27
1．所有者投入的普通股						199,919,800.70							-199,919,800.70	475,047,129.22	275,127,328.52
2．其他权益工具持有者投入资本															

3. 股份支付 计入所有者 权益的金额															
4. 其他					8,06 2,65 2.42								8,06 2,65 2.42	-8,6 52,1 50.6 7	-589 ,498. 25
（三）利润分 配									49,3 02,0 51.5 7		-209 ,070, 705. 70		-159 ,768, 654. 13	-500 ,100. 00	-160 ,268, 754. 13
1. 提取盈余 公积									49,3 02,0 51.5 7		-49, 302, 051. 57				
2. 提取一般 风险准备															
3. 对所有 者（或股 东）的分 配											-159 ,768, 654. 13		-159 ,768, 654. 13	-500 ,100. 00	-160 ,268, 754. 13
4. 其他															
（四）所有 者权益内 部结转															
1. 资本公 积转增资 本（或股 本）															
2. 盈余公 积转增资 本（或股 本）															
3. 盈余公 积弥补亏 损															
4. 设定受 益计划变 动额结转 留存收益															
5. 其他综 合收益结 转留存收 益															

6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取							48,458,143.60						48,458,143.60		48,458,143.60
2. 本期使用							-48,458,143.60						-48,458,143.60		-48,458,143.60
(六) 其他															
四、本期期末余额	1,775,209,253.00				2,192,933,145.45	199,919,800.70	4,552,608.26		466,899,565.96		3,320,689,864.60		7,560,364,636.57	635,768,017.72	8,196,132,654.29

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股 本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小 计
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年期末 余额	1,775,209,253.00				2,174,258,340.30				348,584,874.39		2,348,392,901.15		6,646,445,368.84	23,900,869.96	6,670,346,238.80
加：会计 政策变更															
前 期差错更正															
同 一控制下企 业合并															

其他															
二、本年期初余额	1,775,209,253.00				2,174,258,340.30				348,584,874.39		2,348,392,901.15		6,646,445,368.84	23,900,869.96	6,670,346,238.80
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					10,612,152.73		3,083,834.71		69,012,640.00		560,872,401.49		643,581,028.93	133,512,416.16	777,093,445.09
(一)综合收益总额							3,083,834.71				842,910,151.85		845,993,986.56	4,871,709.89	850,865,696.45
(二)所有者投入和减少资本					10,612,152.73								10,612,152.73	129,347,706.27	139,959,859.00
1. 所有者投入的普通股														129,347,706.27	129,347,706.27
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					10,612,152.73								10,612,152.73		10,612,152.73
(三)利润分配									69,012,640.00		-282,037,750.36		-213,025,110.36	-707,000.00	-213,732,110.36
1. 提取盈余公积									69,012,640.00		-69,012,640.00		0.00		

2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-213,025,110.36		-213,025,110.36	-707,000.00	-213,732,110.36
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取								52,669,604.83					52,669,604.83		52,669,604.83
2. 本期使用								-52,669,604.83					-52,669,604.83		-52,669,604.83
（六）其他															
四、本期期末余额	1,775,209				2,184,870.49		3,083,834.71		417,597,514.		2,909,265.30		7,290,026.39	157,413,286.12	7,447,439,683.8

	,25 3.0 0				3.03				39		2.64		7.77		9
--	-----------------	--	--	--	------	--	--	--	----	--	------	--	------	--	---

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,775,209,253.00				2,217,261,242.48				402,995,842.41	2,320,587,410.57		6,716,053,748.46
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,775,209,253.00				2,217,261,242.48				402,995,842.41	2,320,587,410.57		6,716,053,748.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					11,100,501.77	199,919,800.70			49,302,051.57	283,949,810.04		144,432,562.68
（一）综合收益总额										493,020,515.74		493,020,515.74
（二）所有者投入和减少资本					11,100,501.77	199,919,800.70						-188,819,298.93
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入												

资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					11,100,501.77	199,919,800.70						-188,819,298.93
(三) 利润分配									49,302,051.57	-209,070,705.70		-159,768,654.13
1. 提取盈余公积									49,302,051.57	-49,302,051.57		
2. 对所有者（或股东）的分配										-159,768,654.13		-159,768,654.13
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取								16,021				16,021.9

								,939.27				39.27
2. 本期使用								-16,021,939.27				-16,021,939.27
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,775,209,253.00				2,228,361,744.25	199,919,800.70			452,297,893.98	2,604,537,220.61		6,860,486,311.14

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,775,209,253.00				2,206,649,089.75				333,983,202.41	1,925,589,195.82		6,241,430,740.98
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,775,209,253.00				2,206,649,089.75				333,983,202.41	1,925,589,195.82		6,241,430,740.98
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					10,612,152.73				69,012,640.00	394,998,214.75		474,623,007.48
(一)综合收益总额										677,035,965.11		677,035,965.11
(二)所有者投入和减少					10,612,152.73							10,612,152.73

资本					73							
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					10,612,152.73							10,612,152.73
(三)利润分配								69,012,640.00	-282,037,750.36			-213,025,110.36
1. 提取盈余公积								69,012,640.00	-69,012,640.00			
2. 对所有者(或股东)的分配									-213,025,110.36			-213,025,110.36
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												

6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取								26,390,144.40				26,390,144.40
2. 本期使用								-26,390,144.40				-26,390,144.40
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,775,209.253.00				2,217,261,242.48				402,995,842.41	2,320,587,410.57		6,716,053,748.46

三、公司基本情况

1. 公司概况

淄博齐翔腾达化工股份有限公司（以下简称“本公司或公司”）是一家在山东省注册的股份有限公司，于 2002 年 1 月 4 日经淄博市工商行政管理局批准，由山东翔发工贸股份有限公司、淄博齐翔工贸有限责任公司工会委员会代表淄博齐翔工贸有限责任公司职工持股会、临淄区南王镇公有资产经营公司、淄博齐翔工贸有限责任公司共同投资成立，并经山东省淄博工商行政管理局核准登记，企业法人营业执照注册号：370300228122121。本公司所发行人民币普通股 A 股，已在深圳证券交易所上市。本公司总部位于山东省临淄区杨坡路 206 号。

本公司前身为原淄博齐翔腾达化工有限公司，2007 年 10 月在该公司基础上改组为股份有限公司。2010 年 5 月 18 日，经中国证券监督管理委员会证监许可（2010）506 号文件核准，本公司采用网下向询价对象询价配售与网上资金申购定价发行相结合方式向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）6,500 万股，每股面值 1 元，发行后的总股本变更为 25,956 万元。2010 年 7 月 15 日，本公司换发了注册号为 370300228122121-1 的企业法人营业执照。

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

2012 年 5 月，根据本公司 2011 年度股东大会决议和修改后的公司章程规定，以 2011 年末总股本 46,720.80 万元为基数，按每 10 股转增 2 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份 9,344.16 万股，转增后本公司总股本变更为 56,064.96 万元。

2014 年 3 月，经中国证券监督管理委员会证监许可（2014）261 号批文核准，本公司向社会公众公开发行 1240 万份可转换公司债券，每份面值 100 元，发行总额 124,000 万元，债券期限为 5 年，初始转股价格：14.34 元/股，转股起止时期为 2014 年 10 月 27 日至 2019 年 4 月 17 日，2014 年度 40.86 万元可转换公司债券转为普通股 2.85 万股后本公司总股本变更为

56,067.81 万元。2015 年除赎回 633 张可转换公司债券，剩余可转换公司债券全部按 14.34 元/股的价格转换为公司股份，增加股本 8,643.80 万元，变更后本公司总股本为 64,711.61 万元。

根据本公司 2014 年度股东大会决议，以本公司 2014 年度利润分配股权登记日的总股本为基数，每 10 股送红股 2 股（含税）。共计转增股本 11,213.56 万元，变更后本公司总股本为 75,925.17 万元。

根据中国证券监督管理委员会证监许可[2015]1729 号批文核准，本公司向高步良等 49 人发行股份购买山东齐鲁科力化工研究院有限公司（以下简称“齐鲁科力”）99%的股权。根据北京京都中新资产评估有限公司出具的京都中新评报字(2015)第 0012 号《资产评估报告》，齐鲁科力 99%的股权截至 2014 年 12 月 31 日的评估值为 87,666.92 万元，交易双方据此协商确定齐鲁科力 99%的股权交易价格为 87,615 万元。根据《淄博齐翔腾达化工股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金报告书（修订稿）》，本公司以现金方式向上述交易对方支付交易作价的 49.49%即现金 43,365 万元；以发行股份方式向上述交易对方支付交易作价的 50.51%，股份公允价值 44,250 万元，共计划发行 3,094.40 万股。本次发行股份购买资产的发行价格不低于本公司第三届董事会第七次会议决议公告日前 20 个交易日本公司股票的交易均价，确定为 16.82 元/股。本公司 2014 年度权益分派方案于 2015 年 6 月 12 日实施完毕，根据本次交易相关协议和方案，发行股份购买资产的发行价格调整为 14.30 元/股，发行股份数量相应进行调整。2015 年 7 月，高步良等 49 人已向本公司投入了齐鲁科力 99%的股权，本公司以发行股份方式向上述交易对方支付了交易对价，其中增加股本 3,094.40 万元，增加资本公积 41,155.59 万元，变更后本公司总股本为 79,019.57 万元。本公司本次发行股份购买资产已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于 2015 年 7 月 31 日出具了致同验字(2015)第 110ZA0353 号验资报告。

同时，经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]1729 号批文核准，本公司非公开发行不超过 1,701.63 万股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金。最终本公司本次非公开发行价格为 13.10 元/股，确定发行的股份数量为 1,671.76 万股，变更后本公司总股本为 80,691.33 万元。本公司本次发行股份募集资金已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于 2015 年 8 月 27 日出具了致同验字(2015)第 110ZA0394 号验资报告。2016 年 2 月 3 日，本公司换发了统一信用代码为 913703007347051654 的企业法人营业执照。

根据本公司 2015 年年度股东大会审议通过的 2015 年年度权益分派方案：以本公司 2015 年末的总股本 806,913,297 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派现金 2 元（含税），以资本公积向全体股东每 10 股转增 12 股。权益分派实施后，本公司的总股本变更为 177,520.92 万元。2016 年 7 月 7 日，本公司换发了统一信用代码为 913703007347051654 的企业法人营业执照。

2016 年 11 月 11 日，雪松实业集团有限公司（原君华集团有限公司，以下简称“雪松实业”）与车成聚等 48 名自然人签订了《关于淄博齐翔石油化工有限公司之股权转让协议》（以下简称“协议”）。根据协议约定，雪松实业受让车成聚等 48 名自然人持有的淄博齐翔石油化工有限公司（以下简称“齐翔集团”）80%股权。本次交易完成后，车成聚直接持有本公司股份不发生变化，通过齐翔集团间接持有公司股份下降至 10.47%。雪松实业因持有齐翔集团 80%股权，而间接持有齐翔腾达 41.90%的股份。因雪松控股集团有限公司（以下简称“雪松控股”）持有雪松实业 71.50%股权，且张劲直接和

通过广州弘松投资有限公司间接合计持有雪松控股 99.91%股权，同时张劲直接持有雪松实业 28.50%股权，张劲成为齐翔腾达实际控制人。雪松实业于 2016 年 11 月 30 日公告了《淄博齐翔腾达化工股份有限公司要约收购报告书》，宣布自 2016 年 12 月 1 日起向本公司除齐翔集团、车成聚之外的全体股东发出全面要约收购（以下简称“本次要约收购”），本次要约收购期限自 2016 年 12 月 1 日至 2016 年 12 月 30 日，共 30 个自然日。截至 2016 年 12 月 31 日，本次全面要约收购已经实施完毕。2016 年 12 月 28 日，车成聚等 48 名自然人股东与雪松实业集团有限公司按照股权转让协议要求顺利完成了股权交割，并办理了相关工商变更登记手续。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设生产管理处、财务处、审计处、综合管理处、科技开发处、供应处、安全环保处等部门。

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

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第三十一次会议于 2020 年 4 月 24 日批准。

2.合并财务报表范围

本年纳入合并范围包括本公司及全部下级公司期初共18家，本期新纳入合并范围的主体有3家，本期不再纳入合并范围的主体1家，期末余20家。详见“六、合并范围的变更”、“七、在其他主体中的权益”披露。

序号	公司名称	公司简称	合并级次
1	淄博齐翔腾达化工股份有限公司	齐翔腾达	1
2	齐翔腾达（香港）有限公司	香港齐翔	2
3	淄博腾辉油脂化工有限公司	腾辉油脂	2
4	青岛思远化工有限公司	思远化工	2
5	山东齐鲁科力化工研究院有限公司	齐鲁科力	2
6	菏泽华立新材料有限公司	华立新材料	2
7	南京华利新材料有限公司	南京华立	3
8	淄博齐翔腾达供应链有限公司	齐翔供应链	2
9	广州齐翔腾达供应链有限公司	广州齐翔供应链	3
10	广州齐翔腾达能源有限公司	广州齐翔供应链能源	4
11	鄂尔多斯市齐翔腾达供应链有限公司	鄂尔多斯市齐翔供应链	3
12	大连联商能源有限公司	联商能源	3
13	齐翔腾达供应链香港有限公司	齐翔供应链香港	3
14	齐翔腾达供应链新加坡有限公司	齐翔供应链新加坡	4
15	Granite Capital S.A.	Granite Capital S.A	4
16	Integra S.A.	Integra S.A	5

17	Integra U.S. Marketing LLC	LLC	5
18	Integra Petrochemicals Europe AG	IPE AG	5
19	Integra Petrochemicals Pte Ltd	IPPL	5
20	Chembulk International Pte Ltd	CIPL	6
21	齐翔腾达（莱州）储运有限公司	莱州齐翔	2

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

公司自本报告期末至少12月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

根据财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号），本公司对报表格式进行了相应调整。

财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》。本公司于2019年1月1日起施行前述准则。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历1月1日起至12月31日。

3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期。

4、记账本位币

本公司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

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2) 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、

合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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。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之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经

济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，本公司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损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。权益性投资不作为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。本公司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) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量

特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2) 金融负债的分类、确认和计量

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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。信用损失，是指本公司按照原实际利率折

现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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及因转移而收到的对价与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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理

5) 金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益

6) 金融资产和金融负债的抵销

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

7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款等。

1) 应收款项减值方法

本公司对于应收款项以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，确认预期信用损失。于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的应收款项的预期信用损失分别进行计量。应收款项自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；应收款项自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该应收款项整个存续期的预期信用损失计量损失准备；应收款项自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该应收款项整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的应收款项，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的应收款项，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的应收款项，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收款项无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

会计科目	组合类型	确定组合依据
应收票据	组合 1	信用等级较高的银行承兑的汇票
	组合 2	信用等级较低的银行承兑的汇票和由企业承兑的商业承兑汇票
应收账款	预期信用损失组合	外部信用客户
	信用保证项组合	境内境外信用证或信用保险等信用保证方式项下的应收账款
	无风险组合	应收关联方客户
其他应收款	外部单位往来款组	外部单位往来款
	无风险组合	期货保证金，政府性押金、内部关联方、应收出口退税等

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险

敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

由于国内业务和国外业务的应收款项，在回款时间和回款风险上不一致，公司分以下两种情况分别计算预期信用损失：

预期信用损失组合一：国内业务（适用于本公司母公司及其他境内公司）

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

预期信用损失组合二：国外业务（适用于瑞士的 Granite Capital S.A. 及其下属的 5 家子公司等境外公司）

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
信用期 0-3 个月内（含 3 个月）	0	1
3 个月以上-1 年以内（含 1 年）	1	
1-2 年	5	5
2-3 年	10	10
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

2) 应收款项减值转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计

入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

12、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

13、存货

1) 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2) 发出存货的计价方法

(1) 原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

(2) 低值易耗品和包装物采用一次转销法。

3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4) 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

14、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

15、长期股权投资

1) 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2) 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的对联营企业和合营企业的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3) 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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金融工具确认和计量准则核算，其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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

16、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值

后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

本公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

17、固定资产

1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2) 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5	4.75
专用设备	10	5	9.50
通用设备	5-10	5	9.5-19.00
运输设备	5	5	19.00
其他设备	5	5	19.00

3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付

款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

18、在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

19、借款费用

1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

20、无形资产

1) 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

类别	使用寿命（年）	摊销方法	备注
土地使用权	30、50	直线法	-
工业产权	10	直线法	-
软件	10	直线法	-
客户关系	20.5	直线法	

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

4) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5) 开发阶段支出资本化的具体条件

(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) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；无

形资产将在内部使用的，应当证明其有用性。

（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。

本公司的研发支出费用未到达资本化的条件，全部进行了费用化处理。

21、长期资产减值

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长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

22、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，长期待摊费用在受益期内平均摊销。

23、职工薪酬

1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2) 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司其他长期职工福利包括以下各项（假设预计在职职工提供相关服务的年度报告期末以后 12 个月内不会全部结算）：长期带薪缺勤，如其他长期服务福利、长期残疾福利、长期利润分享计划和长期奖金计划，以及递延酬劳等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。符合设定受益计划条件的，企业应当按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- （1）服务成本。
- （2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- （3）重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为了简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

24、预计负债

1) 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2) 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

25、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

1) 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：

- ①将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；
- ③收入的金额能够可靠地计量；
- ④相关的经济利益很可能流入；
- ⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。

2) 具体原则

化工产品销售收入：内销收入为公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得客户的销售确认依据（如过磅单、确认的送货单等），且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量；出口销售收入为公司已依据合同约定将货物报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

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

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

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

26、政府补助

1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

2) 确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3) 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

28、租赁

（一）经营租赁的会计处理方法

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（二）融资租赁的会计处理方法

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

29、终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

30、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），本公司对报表格式进行了相应调整。	董事会已批准	“应收票据及应收账款”分拆为“应收票据”和“应收账款”，应收票据本期余额 477,267,349.54 元，上期余额 900,360,393.12 元，应收账款本期余额 1,533,223,841.61 元，上期余额 1,800,727,700.13 元；“应付票据及应付账款”分拆为“应付票据”和“应付账款”，应付票据本期

		131,440,000.00 元，上期余额 311,373,000.00 元；应付账款本期余额 1,088,861,247.52 元，上期余额 1,024,618,910.91 元；
财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。本公司于 2019 年 1 月 1 日起施行前述准则。	董事会已批准	详见“三.（二十八）.3 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”。

1) 本公司将以前年度分类为可供出售金融资产的权益投资重新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(交易性金融资产或其他非流动金融资产)和不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(其他权益工具投资)。

2) 本公司根据“预期信用损失法”对金融工具 的减值情况进行了测算， 新金融工具准则要求下的预期信用损失法对本年合并及公司财务报表所列示的金额或披露并无重大影响。

本公司因执行新金融工具准则对 2019 年 1 月 1 日合并及公司资产负债表各项目的影响请见“三.（三十）.3 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”。

（2）重要会计估计变更

本公司本期无重要的会计估计变更。

（3）2019 年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,064,467,502.48	1,064,467,502.48	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		1,831,047.78	1,831,047.78
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,831,047.78		-1,831,047.78
衍生金融资产	2,034,190.71	2,034,190.71	
应收票据	900,360,393.12	739,454,863.52	160,905,529.60
应收账款	1,800,727,700.13	1,800,727,700.13	
应收款项融资		160,905,529.60	160,905,529.60
预付款项	362,139,409.98	362,139,409.98	
应收保费			

应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	34,274,801.19	34,274,801.19	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	701,828,518.94	701,828,518.94	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	42,905,955.50	42,905,955.50	
流动资产合计	4,910,569,519.83	4,910,569,519.83	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	423,600,000.00	423,600,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	91,236,995.46	91,236,995.46	
固定资产	3,545,836,054.61	3,545,836,054.61	
在建工程	692,461,476.67	692,461,476.67	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	829,537,789.06	829,537,789.06	
开发支出			
商誉	688,598,175.03	688,598,175.03	
长期待摊费用	17,557.00	17,557.00	
递延所得税资产	40,697,535.34	40,697,535.34	

其他非流动资产	293,101,402.39	293,101,402.39	
非流动资产合计	6,605,086,985.56	6,605,086,985.56	
资产总计	11,515,656,505.39	11,515,656,505.39	
流动负债：			
短期借款	2,076,950,487.84	2,076,950,487.84	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	311,373,000.00	311,373,000.00	
应付账款	1,024,618,910.91	1,024,618,910.91	
预收款项	170,392,306.83	170,392,306.83	
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	124,994,339.69	124,994,339.69	
应交税费	116,772,615.45	116,772,615.45	
其他应付款	73,863,517.19	73,863,517.19	
其中：应付利息	2,054,220.24	2,054,220.24	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
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	3,898,965,177.91	3,898,965,177.91	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	150,365,713.84	150,365,713.84	
递延所得税负债	18,885,929.75	18,885,929.75	
其他非流动负债			
非流动负债合计	169,251,643.59	169,251,643.59	
负债合计	4,068,216,821.50	4,068,216,821.50	
所有者权益：			
股本	1,775,209,253.00	1,775,209,253.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,184,870,493.03	2,184,870,493.03	
减：库存股			
其他综合收益	3,083,834.71	3,083,834.71	
专项储备			
盈余公积	417,597,514.39	417,597,514.39	
一般风险准备			
未分配利润	2,909,265,302.64	2,909,265,302.64	
归属于母公司所有者权益合计	7,290,026,397.77	7,290,026,397.77	
少数股东权益	157,413,286.12	157,413,286.12	
所有者权益合计	7,447,439,683.89	7,447,439,683.89	
负债和所有者权益总计	11,515,656,505.39	11,515,656,505.39	

调整情况说明：详见“三.（二十八）.1 重要会计政策变更”。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	600,433,223.81	600,433,223.81	

交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	789,937,658.93	629,032,129.33	-160,905,529.60
应收账款	115,917,874.75	115,917,874.75	
应收款项融资		160,905,529.60	160,905,529.60
预付款项	147,876,340.81	147,876,340.81	
其他应收款	799,939,830.00	799,939,830.00	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	448,988,694.53	448,988,694.53	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	8,246,732.36	8,246,732.36	
流动资产合计	2,911,340,355.19	2,911,340,355.19	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,375,711,886.51	2,375,711,886.51	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	76,696,459.59	76,696,459.59	
固定资产	3,402,317,858.01	3,402,317,858.01	
在建工程	626,432,084.26	626,432,084.26	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	663,456,675.72	663,456,675.72	

开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	27,592,830.02	27,592,830.02	
其他非流动资产	287,553,567.88	287,553,567.88	
非流动资产合计	7,459,761,361.99	7,459,761,361.99	
资产总计	10,371,101,717.18	10,371,101,717.18	
流动负债：			
短期借款	1,965,000,000.00	1,965,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	307,320,000.00	307,320,000.00	
应付账款	933,911,979.38	933,911,979.38	
预收款项	112,205,668.62	112,205,668.62	
合同负债			
应付职工薪酬	100,000,000.00	100,000,000.00	
应交税费	74,159,988.70	74,159,988.70	
其他应付款	12,084,618.18	12,084,618.18	
其中：应付利息	2,054,220.24		
应付股利			
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	3,504,682,254.88	3,504,682,254.88	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	150,365,713.84	150,365,713.84	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	150,365,713.84	150,365,713.84	
负债合计	3,655,047,968.72	3,655,047,968.72	
所有者权益：			
股本	1,775,209,253.00	1,775,209,253.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,217,261,242.48	2,217,261,242.48	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	402,995,842.41	402,995,842.41	
未分配利润	2,320,587,410.57	2,320,587,410.57	
所有者权益合计	6,716,053,748.46	6,716,053,748.46	
负债和所有者权益总计	10,371,101,717.18	10,371,101,717.18	

调整情况说明：详见“三.（二十八）.1 重要会计政策变更”。

31、安全生产费用

本公司根据财政部、安全监察总局《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财企〔2012〕16号）的有关规定，提取的安全生产费。安全生产费用于提取时，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

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

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	应税收入	16、13、11、10、6、3
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	见下表
教育费附加	应纳流转税额	5
土地使用税	土地面积	每平方米年税额

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
齐翔腾达	15
香港齐翔	16.5
齐鲁科力	15
华立新材料	15
齐翔供应链香港	16.5
齐翔供应链新加坡	17
Granite Capital S.A	10-12
Integra S.A	10
LLC	17
IPE AG	23
IPPL	11-13
CIPL	29
其他公司	25

2、税收优惠

1) 本公司取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR201837000062），2018年至2020年企业所得税按15%计缴。

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

3) 本公司之子公司华立新材料取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR201837001609），2018至2020企业所得税按15%计缴。

4) 本公司之子公司齐鲁科力取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR201737000925），2017至2019企业所得税按15%计缴。

5) 本公司之下属新加坡公司IPPL获得新加坡贸易发展局给予的GTP（Global Trader Programme，新加坡国际贸易减免税资格），所得税率由普通的17%减为5%至2023年底。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	43,270.74	6,985.38
银行存款	1,007,470,292.17	818,953,624.87
其他货币资金	511,969,752.09	245,506,892.23
合计	1,519,483,315.00	1,064,467,502.48
其中：存放在境外的款项总额	300,260,062.22	220,102,642.19
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	440,555,915.35	245,755,111.35

其他说明

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	299,808,590.20	150,648,578.90
保函保证金		10,000.00
短期借款保证金		94,746,532.45
法院冻结存款	130,216.90	350,000.00
信用证保证金	140,316,680.00	
履约保证金	300,428.25	
合 计	440,555,915.35	245,755,111.35

说明：法院冻结存款已在 2020 年 3 月份解冻；信用证保证金共开具信用证 55,281.07 万元。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	146,475,189.85	1,831,047.78
其中：		
权益工具投资	1,865,814.51	1,831,047.78
结构性存款	144,609,375.34	
合计	146,475,189.85	1,831,047.78

3、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项 目	2018年12月31日
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,831,047.78
其中：权益工具投资	1,831,047.78
合计	1,831,047.78

4、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
外汇对冲		137,559.12
期货		1,896,631.59
合计		2,034,190.71

5、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
组合 1		
组合 2	477,267,349.54	739,454,863.52
合计	477,267,349.54	739,454,863.52

（2）期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	159,277,554.87
合计	159,277,554.87

（3）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		31,405,576.23
合计		31,405,576.23

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
银行承兑汇票	1,400,000.00
合计	1,400,000.00

6、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,452,688.41	0.22%	3,452,688.41	100.00%						
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,602,219,542.63	99.78%	68,995,701.02	4.31%	1,533,223,841.61	1,856,144,617.68	100.00%	55,416,917.55	2.99%	1,800,727,700.13
其中：										
其中：预期信用损失组合	1,404,985,908.61	87.50%	68,995,701.02	4.91%	1,335,990,207.59					
信用保证项组合	196,282,690.59	12.22%			196,282,690.59	1,132,171,807.67	61.00%			1,132,171,807.67
无风险组合	950,943.43	0.06%			950,943.43	4,905,918.00	0.26%			4,905,918.00
账龄组合						719,066,892.01	38.74%	55,416,917.55	7.71%	663,649,974.46
合计	1,605,672,231.04	100.00%	72,448,389.43	4.51%	1,533,223,841.61	1,856,144,617.68	100.00%	55,416,917.55	2.99%	1,800,727,700.13

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
山东兴润石化控制工程有限公司	206,402.29	206,402.29	100.00%	款项预计无法收回
淄博恩普商贸有限公司	324,736.20	324,736.20	100.00%	腾辉诉讼败诉，已确认收不回款项
淄博翔特化工科技有限公司	283,141.50	283,141.50	100.00%	腾辉诉讼败诉，已确认收不回款项
博兴县鑫盛工贸有限公司	228,800.00	228,800.00	100.00%	腾辉诉讼败诉，已确认收不回款项
日照鑫阳防结块材料厂	220,800.00	220,800.00	100.00%	公司已注销，腾辉诉讼败诉，已确认收不回款项
VTGRAIL EUROPE GMBH	2,188,808.42	2,188,808.42	100.00%	款项预计无法收回
合计	3,452,688.41	3,452,688.41	--	--

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	1,489,844,799.54
1至2年	50,360,263.08
2至3年	24,894,339.13
3年以上	40,572,829.29
3至4年	17,674,109.60
4至5年	7,303,706.58
5年以上	15,595,013.11
合计	1,605,672,231.04

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	55,416,917.55	17,923,508.59	372,605.21	519,431.50		72,448,389.43

合计	55,416,917.55	17,923,508.59	372,605.21	519,431.50		72,448,389.43
----	---------------	---------------	------------	------------	--	---------------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	519,431.50

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
内蒙古中煤远兴能源化工有限公司	货款	158,826.50	账款无法收回	双方协定核销	否
天津渤化永利化工股份有限公司	货款	85,715.00	账款无法收回	双方协定核销	否
中天合创能源有限责任公司	货款	274,890.00	账款无法收回	双方协定核销	否
合计	--	519,431.50	--	--	--

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	100,800,000.00	6.28	
第二名	100,050,000.00	6.23	
第三名	86,060,962.07	5.36	
第四名	51,270,307.00	3.19	
第五名	51,124,182.12	3.18	
合计	389,305,451.19	24.24	

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类

项目	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	156,337,836.18	
商业承兑汇票		
合计	156,337,836.18	

(2) 年末已质押的应收票据

项目	期末余额
银行承兑汇票	65,740,268.13
合计	65,740,268.13

注：系以应收票据为质押物用以获取借款、开立银行承兑汇票、信用证。参见附注（五）.57

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	1,967,627,442.33
合计	1,967,627,442.33

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	713,166,321.01	99.09%	348,836,690.37	96.32%
1 至 2 年	4,108,472.69	0.57%	7,452,226.06	2.06%
2 至 3 年	1,294,358.05	0.18%	419,848.74	0.12%
3 年以上	1,125,995.01	0.16%	5,430,644.81	1.50%
合计	719,695,146.76	--	362,139,409.98	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
第一名	127,764,926.97	17.75
第二名	120,000,000.00	16.68
第三名	105,000,000.00	14.59
第四名	61,096,610.04	8.49
第五名	29,018,190.76	4.03
合计	442,879,727.77	61.54

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额442,879,727.77元，占预付款项期末余额合计数的比例61.54%。

9、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	6,349,077.75	
其他应收款	54,028,345.89	34,274,801.19
合计	60,377,423.64	34,274,801.19

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	12,424,605.50	4,622,777.80
往来款	44,049,953.62	31,465,917.86
运输费		717,918.80
期货户保证金		931,967.65
仓储费	103,688.75	1,751,804.91
其他	9,637,064.49	4,959,399.62
合计	66,215,312.36	44,449,786.64

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	9,174,985.45		1,000,000.00	10,174,985.45
2019 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段	-6,834,421.13	6,834,421.13		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		3,256,740.74		3,256,740.74
本期转回	-3,485,345.72			-3,485,345.72

本期转销				
本期核销				
其他变动	5,633,271.03	-3,392,685.03		2,240,586.00
2019 年 12 月 31 日余额	4,488,489.63	6,698,476.84	1,000,000.00	12,186,966.47

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	39,492,664.90
1 至 2 年	4,324,638.45
2 至 3 年	3,523,480.99
3 年以上	6,687,561.55
3 至 4 年	6,120,713.93
4 至 5 年	30,008.80
5 年以上	536,838.82
合计	54,028,345.89

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	10,174,985.45	3,256,740.74	-6,878,030.75		5,633,271.03	12,186,966.47
合计	10,174,985.45	3,256,740.74	-6,878,030.75		5,633,271.03	12,186,966.47

本期计提坏账准备金额 887,455.69 元；本期收回或转回坏账准备金额 4,508,745.70 元，本期因合并收购子公司产生坏账准备金额 5,633,271.03 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

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	款项的性质	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
第一名	往来款	26,497,368.10	1 年以内	40.02%	1,324,868.41

第二名	借款	9,572,453.68	3-4 年	14.46%	4,786,226.84
第三名	保证金	5,845,930.87	1 年以内	8.83%	58,459.31
第四名	代垫款	3,598,500.00	1-2 年, 2-3 年	5.43%	962,250.00
第五名	借款	1,900,000.00	3-4 年	2.87%	950,000.00
合计	--	47,414,252.65	--	71.61%	8,081,804.56

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	452,495,753.31	231,580.52	452,264,172.79	381,646,289.46		381,646,289.46
在产品	5,159,151.56		13,943,316.41	7,450,266.69		7,450,266.69
库存商品	308,432,347.78	6,587,724.31	293,060,458.62	212,743,863.19	2,559,974.82	210,183,888.37
发出商品	26,864,072.35		26,864,072.35	28,962,072.75		28,962,072.75
委托加工物资				2,802,698.49		2,802,698.49
低值易耗品				13,333.33		13,333.33
在途物资	90,755,805.36		90,755,805.36	72,942,263.52	2,172,293.67	70,769,969.85
其他周转材料	110,896.44		110,896.44			
合计	883,818,026.80	6,819,304.83	876,998,721.97	706,560,787.43	4,732,268.49	701,828,518.94

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		231,580.52				231,580.52
库存商品	2,559,974.82	6,537,700.20		2,509,950.71		6,587,724.31
在途物资	2,172,293.67		35,765.99	2,208,059.66		
合计	4,732,268.49	6,769,280.72	35,765.99	4,718,010.37		6,819,304.83

11、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

待抵扣增值税	34,606,538.59	9,842,226.65
预缴所得税	23,683,805.48	7,558,388.52
预缴关税	1,690.00	
理财产品		25,505,340.33
合计	58,292,034.07	42,905,955.50

12、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
菏泽华立新材料有限公司	423,600,000.00								-423,600,000.00		
天辰齐翔新材料有限公司		27,000,000.00		6,770.79						27,006,770.79	
小计	423,600,000.00	27,000,000.00		6,770.79					-423,600,000.00	27,006,770.79	
二、联营企业											
合计	423,600,000.00	27,000,000.00		6,770.79					-423,600,000.00	27,006,770.79	

其他说明

菏泽华立新材料有限公司本年成为本公司子公司，不在合并报表中体现。

13、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
----	--------	-------	----

一、账面原值			
1.期初余额	102,635,962.02	10,144,267.39	112,780,229.41
2.本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额	474,645.73	10,144,267.39	10,618,913.12
(1) 处置			
(2) 其他转出			
一转入固定资产\无形资产	474,645.73	10,144,267.39	10,618,913.12
4.期末余额	102,161,316.29		102,161,316.29
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	20,717,028.18	826,205.77	21,543,233.95
2.本期增加金额	4,875,158.63	209,316.13	5,084,474.76
(1) 计提或摊销	4,875,158.63	209,316.13	5,084,474.76
3.本期减少金额	135,693.30	1,035,521.90	1,171,215.20
(1) 处置			
(2) 其他转出			
一转入固定资产\无形资产	135,693.30	1,035,521.90	1,171,215.20
4.期末余额	25,456,493.51		25,456,493.51
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			

4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	76,704,822.78		76,704,822.78
2.期初账面价值	81,918,933.84	9,318,061.62	91,236,995.46

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
研发大楼 1-8 层	54,712,291.78	未完成人防验收

14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,591,287,525.86	3,545,836,054.61
合计	4,591,287,525.86	3,545,836,054.61

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	1,062,139,197.24	1,784,062,028.27	3,169,471,294.18	17,481,247.12	24,649,680.70	6,057,803,447.51
2.本期增加金额	400,759,934.41	565,111,468.58	854,941,344.78	4,703,199.07	39,224,501.14	1,864,740,447.98
(1) 购置	42,067,556.52	90,199,194.56	178,084,197.23	1,899,635.50	4,581,060.51	316,831,644.32
(2) 在建工程转入	176,296,694.78	291,011,162.12	357,882,360.27	161,975.71	31,227,402.09	856,579,594.97
(3) 企业合并增加	181,903,918.54		318,974,787.28	2,436,736.27	3,315,300.88	506,630,742.97
其他增加	491,764.57	183,901,111.90		204,851.59	100,737.66	184,698,465.72
3.本期减少金额	13,756,421.01	11,031,161.05	142,450,537.65	3,234,237.69	32,655,892.19	203,128,249.59
(1) 处置或报废	517,889.64	11,031,161.05	4,195,693.12	3,234,237.69	49,565.24	19,028,546.74

其他减少	13,238,531.37		138,254,844.53		32,606,326.95	184,099,702.85
4.期末余额	1,449,142,710.64	2,338,142,335.80	3,881,962,101.31	18,950,208.50	31,218,289.65	7,719,415,645.90
二、累计折旧						
1.期初余额	243,921,499.21	944,638,677.41	1,296,576,109.31	11,747,869.62	15,083,237.35	2,511,967,392.90
2.本期增加金额	90,050,234.86	249,113,691.02	286,918,623.14	3,053,497.66	4,666,607.63	633,802,654.31
(1) 计提	82,499,983.92	206,534,983.28	284,466,715.35	2,394,860.79	2,826,936.38	578,723,479.72
企业合并增加	7,550,250.94	42,578,707.74	2,451,907.79	658,636.87	1,839,671.25	55,079,174.59
3.本期减少金额	20,820,150.88	5,562,804.68	5,641,730.57	2,643,397.52	109,962.32	34,778,045.97
(1) 处置或报废	368,552.21	5,562,804.68	2,220,926.17	2,643,397.52	47,086.98	10,842,767.56
其他减少	20,451,598.67		3,420,804.40		62,875.34	23,935,278.41
4.期末余额	313,151,583.19	1,188,189,563.75	1,577,853,001.88	12,157,969.76	19,639,882.66	3,110,992,001.24
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额			17,136,118.80			17,136,118.80
(1) 计提			17,136,118.80			17,136,118.80
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额			17,136,118.80			17,136,118.80
四、账面价值						
1.期末账面价值	1,135,991,127.45	1,149,952,772.05	2,286,972,980.63	6,792,238.74	11,578,406.99	4,591,287,525.86
2.期初账面价值	818,217,698.03	839,423,350.86	1,872,895,184.87	5,733,377.50	9,566,443.35	3,545,836,054.61

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	154,142,759.71	3,599,888.34		150,542,871.37	
通用设备	68,312,053.01	3,567,215.68		64,744,837.33	
专用设备	478,714,628.86	32,761,270.90		445,953,357.96	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
专用设备	598,936.24

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
齐翔本部研发大楼	116,539,088.76	未通过人防验收
齐翔本部分析化验综合楼	17,088,812.06	尚未办理验收
齐翔本部主厂房	13,531,831.92	尚未办理验收
华立厂房建筑、配套设施	12,423,940.19	尚未完成竣工、验收手续
华立综合楼、职工宿舍	10,617,151.51	尚未完成竣工、验收手续
齐翔本部办公操作楼	7,361,634.75	尚未办理验收
思远办公楼	7,331,732.60	申请办理中
思远研发楼	5,084,254.36	申请办理中
齐翔本部房屋	4,177,771.32	尚未办理验收
腾辉东 1200 平方*2 层仓库	1,667,730.26	2019 年购买土地，正在办理房产证
腾辉甘油车间	1,092,259.85	2019 年购买土地，正在办理房产证
思远装车站、泡沫站	929,259.15	申请办理中
科力职工宿舍	688,492.34	非国家建设用地，无法办理
腾辉综合楼	638,223.85	2019 年购买土地，正在办理房产证
齐翔本部其他资产	1,095,444.47	
腾辉公司其他资产	2,460,986.44	

15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	859,469,808.83	692,091,767.79

工程物资	6,270,383.93	369,708.88
合计	865,740,192.76	692,461,476.67

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
20 万吨/年 MMA 项目一期	344,769,940.82		344,769,940.82	23,010,445.51		23,010,445.51
30 万吨/年环氧丙烷项目	289,181,393.67		289,181,393.67			
70 万吨/年丙烷脱氢项目	125,394,004.24		125,394,004.24	5,558,248.29		5,558,248.29
化工装置配套罐区项目	25,286,786.26		25,286,786.26			
备品备件库项目	4,409,296.79		4,409,296.79	2,912,621.37		2,912,621.37
办公楼装修	9,708,738.00		9,708,738.00	9,708,738.00		9,708,738.00
菏泽华立 2 万吨/年 MAO 项目	23,960,285.34		23,960,285.34			
二车间设备改造	10,731,280.06		10,731,280.06			
3 万吨/年丙酮循环利用单元改造项目	10,407,606.82		10,407,606.82			
机器设备改造项目	4,031,207.43		4,031,207.43			
清洁燃气项目				594,526,226.00		594,526,226.00
其他工程	11,589,269.40		11,589,269.40	56,375,488.62		56,375,488.62
合计	859,469,808.83		859,469,808.83	692,091,767.79		692,091,767.79

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入	本期其他	期末余额	工程累计	工程进度	利息资本	其中：本期	本期利息	资金来源
------	-----	------	------	------	------	------	------	------	------	-------	------	------

			金额	固定 资产 金额	减少 金额		投入 占预 算比 例		化累 计金 额	利息 资本 化金 额	资本 化率	
20 万 吨/年 MMA 项目 一期	3,470, 000.00 0.00	23,010 ,445.5 1	321,75 9,495. 31			344,76 9,940. 82	14.43 %	14.43	9,853, 312.60	9,772, 321.93	4.37%	其他
30 万 吨/年 环氧 丙烷 项目	3,755, 200.00 0.00		289,18 1,393. 67			289,18 1,393. 67	7.70%	7.70				其他
70 万 吨/年 丙烷 脱氢 项目	3,460, 000.00 0.00	5,558, 248.29	119,83 5,755. 95			125,39 4,004. 24	3.62%	3.62	1,817, 540.85	1,793, 383.48	4.37%	其他
10 万 吨/年 PMM A 项目	1,080, 000.00 0.00	2,784, 914.29			2,728, 310.52	56,603 .77	0.01%	0.01		-1,037. 79		其他
化工 装置 配套 罐区 项目	620,00 0,000. 00		25,286 ,786.2 6			25,286 ,786.2 6	4.08%	4.08				其他
菏泽 华立 2 万吨/ 年 MAO 项目	105,00 0,000. 00		101,57 5,104. 67	77,614 ,819.3 3		23,960 ,285.3 4	96.74 %	96.74				其他
二车 间设 备改 造	11,150 ,000.0 0		10,731 ,280.0 6			10,731 ,280.0 6	96.24 %	95.00				其他
3 万吨 /年丙 酮循 环利	12,000 ,000.0 0		10,407 ,606.8 2			10,407 ,606.8 2	86.73 %	90.00				

用单元改造项目												
清洁燃气项目	693,141,930.21	594,526,226.00	61,725,772.76	656,251,998.76			94.68%	100.00	55,606,429.01		4.37%	
乳液化工二期改造	50,000,000.00	50,480,329.47	451,336.64	50,931,666.11			100.00%	101.86				
备品备件库项目	15,000,000.00	2,912,621.37	1,496,675.42			4,409,296.79	29.40%	29.40				
合计	13,271,491,930.21	679,272,784.93	942,451,207.56	784,798,484.20	2,728,310.52	834,197,197.77	--	--	67,277,282.46	11,564,667.62	4.37%	--

(3) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	76,693.02		76,693.02	369,708.88		369,708.88
专用备件	6,193,690.91		6,193,690.91			
合计	6,270,383.93		6,270,383.93	369,708.88		369,708.88

16、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	商标权	客户关系	软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	706,718,712.27	109,641,390.59	13,827,555.00	107,450,211.00	5,853,129.24	943,490,998.10
2.本期增加金额	85,706,140.63	618,499,870.82			1,839,288.93	706,045,300.38

(1) 购置	40,043,423.1 7				1,796,853.08	41,840,276.2 5
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增 加	35,518,450.0 7	618,499,870. 82			42,435.85	654,060,756. 74
其他转入	10,144,267.3 9					10,144,267.3 9
3.本期减 少金额						
(1) 处置						
4.期末 余额	792,424,852. 90	728,141,261. 41	13,827,555.0 0	107,450,211. 00	7,692,418.17	1,649,536,29 8.48
二、累计摊 销						
1.期初 余额	63,749,176.4 8	45,561,115.4 5		2,620,736.86	2,022,180.25	113,953,209. 04
2.本期 增加金额	19,822,208.1 9	74,659,551.2 3		5,241,473.71	668,953.04	100,392,186. 17
(1) 计提	16,564,371.0 2	73,396,432.9 5		5,241,473.71	667,184.88	95,869,462.5 6
企业合并增 加	2,222,315.27	1,263,118.28			1,768.16	3,487,201.71
其他增加	1,035,521.90					1,035,521.90
3.本期 减少金额						
(1) 处置						
4.期末 余额	83,571,384.6 7	120,220,666. 68		7,862,210.57	2,691,133.29	214,345,395. 21
三、减值准 备						
1.期初 余额						

2.本期 增加金额		4,044,692.10				4,044,692.10
(1) 计提		4,044,692.10				4,044,692.10
3.本期 减少金额						
(1) 处 置						
4.期末 余额		4,044,692.10				4,044,692.10
四、账面价 值						
1.期末 账面价值	708,853,468. 23	603,875,902. 63	13,827,555.0 0	99,588,000.4 3	5,001,284.88	1,431,146,21 1.17
2.期初 账面价值	642,969,535. 79	64,080,275.1 4	13,827,555.0 0	104,829,474. 14	3,830,948.99	829,537,789. 06

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 42.20%。

(2) 无形资产说明

①商标和客户关系，系2018年度收购境外GraniteCapitalS.A.及其下属的5家子公司的51%的股权所致。本公司聘请第三方评估公司对收购时间的价值进行评估，根据评估报告，评估方法为收益法，评估增值的无形资产包括客户关系和商标；基于未来全球石油资源的预计剩余可使用年限，决定对其客户关系按20.5年进行摊销；基于对GraniteCapitalS.A.商标的可延续性和可扩展使用性，本公司认为其是使用寿命不确定无形资产，不予摊销，经测试，期末商标未发生减值。

②期末受限土地他使用权净值33,162,763.68元，系子公司菏泽华立公司于2017年2月4日向中国银行和中国建设银行借入固定资产银团贷款390,000,000.00元，期限为6年，利率为5.39%，菏泽华立公司以土地提供抵押担保，并签订中荷银团贷款2017（抵）字第001号抵押担保合同。

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
临淄区辛化路西的丁苯胶乳土地	1,759,680.00	在本公司收购后注销的子公司名下，未过户
华立 14180 土地	3,504,973.21	因为诉讼原因，未能办理产权证的变更

		登记
华立其他未获证土地	15,857,609.00	未获得建设用地使用指标,未能办理土地使用权证。2020年1月已获取指标。

17、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
腾辉油脂	13,090,434.89					13,090,434.89
齐鲁科力	588,847,379.52					588,847,379.52
GraniteCapital S.A.	99,750,795.51					99,750,795.51
菏泽华立		423,563,192.03				423,563,192.03
合计	701,688,609.92	423,563,192.03				1,125,251,801.95

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
腾辉油脂	13,090,434.89					13,090,434.89
齐鲁科力		28,126,627.40				28,126,627.40
GraniteCapital S.A.		4,641,964.60				4,641,964.60
合计	13,090,434.89	32,768,592.00				45,859,026.89

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

腾辉油脂、齐鲁科力、GraniteCapitalS.A.期末商誉所对应的资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确认的资产组一致。

菏泽华立：公司根据《企业会计准则第8号——资产减值》第二十三条规定：“商誉应当结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。相关的资产组或者资产组组合应当是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，不应当大于按照《企业会计准则第35号——分部报告》所确定的报告分部”的规定，将菏泽华立现有生产装置以及相

关经营性资产和本公司在建2*10万吨/年MMA生产装置作为资产组组合进行商誉减值测试。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

腾辉油脂形成的商誉已全额减值。

资产组或资产组组合的可收回金额是依据管理层批准的五年期预算，聘请评估师测算其未来5年预测期内的自由现金流量及假定预测期后的收益保持与预测期内最后一年等额自由现金流量，最后将两部分的自由现金流量进行折现计算出净现值。减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

报告期内本公司采用未来现金流折现方法的主要假设如下：

形成商誉的事项	收入增长率（%）	毛利率（%）	折现率（%）
齐鲁科力	7.60	38.75	12.17
GraniteCapitalS.A.	3.00	1.83	11.21
菏泽华立	0~128.96	20.05~21.55	12.17

上述假设反应了管理层对于本公司在当前公司战略与综合市场形势下对未来的预期。

18、长期待摊费用

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
开办费	17,557.00		17,557.00		
装修费		92,180.74	45,989.33		46,191.41
技术服务费		3,195,230.46	1,120,525.75		2,074,704.71
合计	17,557.00	3,287,411.20	1,184,072.08		2,120,896.12

19、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

单位： 元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	82,334,092.49	16,568,546.17	55,431,192.44	10,424,716.49
内部交易未实现利润	45,000,000.00	6,750,000.00		
固定资产折旧差异	58,275,732.40	8,741,359.86	18,961,380.67	2,844,207.10
递延收益	123,437,849.80	18,515,677.50	150,365,714.00	22,554,857.10

可用以后年度税前利润弥补的亏损	64,047,574.11	9,205,329.92	23,118,192.14	3,496,055.62
评估价值调整	15,060,696.73	2,259,104.51	7,581,527.67	1,137,229.15
公允价值变动-科力	1,568,365.80	235,254.87	1,603,132.55	240,469.88
存货价值调整	15,333,623.42	2,456,777.88		
土地使用权摊销税金差异	666,093.16	99,913.97		
合计	405,724,027.91	64,831,964.68	257,061,139.47	40,697,535.34

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	562,648,483.93	84,397,272.59	151,490,079.78	18,885,929.75
固定资产折旧税金差异-菏泽华立	120,964,088.03	18,144,613.20		
公允价值变动-齐翔腾达	4,809,375.34	721,406.30		
合计	688,421,947.30	103,263,292.09	151,490,079.78	18,885,929.75

20、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程、设备款	444,435,045.34	203,101,402.39
预付技术使用费		90,000,000.00
合计	444,435,045.34	293,101,402.39

21、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	1,385,184,096.41	285,000,000.00
保证借款	40,000,000.00	30,000,000.00

信用借款	1,836,959,720.13	1,761,950,487.84
合计	3,262,143,816.54	2,076,950,487.84

短期借款分类的说明：

质押借款期末余额含借款本金100,000,000.00元，票据贴现本金1,291,708,044.83元，利息调整6,523,948.42元。

信用借款含借款1,836,450,500.13元，本金汇兑损益509,220.00元。

22、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	1,516,779.36	
其中：		
远期外汇损失	314,570.81	
期货交易	1,202,208.55	
其中：		
合计	1,516,779.36	

23、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	131,440,000.00	311,373,000.00
合计	131,440,000.00	311,373,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

24、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
采购货款	658,508,641.99	784,100,303.02
工程、设备款	387,542,961.90	199,355,158.02
运费款	33,890,883.42	26,577,981.57
维修费		1,472,500.00
应付出口运保费	218,605.09	1,442,823.57
技术、咨询服务费	2,009,746.25	1,985,545.39

其他	6,690,408.87	9,684,599.34
合计	1,088,861,247.52	1,024,618,910.91

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	28,161,197.92	正在进行决算审核
第二名	10,111,564.60	正在进行决算审核
第三名	2,981,907.16	工程尚未结束
第四名	2,643,128.05	工程款尚未结算
第五名	1,936,484.34	对方工程资料未补齐
第六名	1,923,241.87	质保金尾款未付完
第七名	1,840,000.00	质保金尾款未付完
第八名	1,636,188.00	工程款尚未结算
第九名	1,280,670.00	质保金尾款未付完
第十名	1,210,000.00	质保金尾款未付完
第十一名	1,165,651.13	工程款尚未结算
第十二名	1,095,217.60	工程款尚未结算
第十三名	1,048,462.77	尚未结清
第十四名	940,686.06	尚未结清
合计	57,974,399.50	--

25、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
化工制造-货款	128,671,130.60	126,206,501.75
供应链-货款	4,099,475.53	44,185,805.08
合计	132,770,606.13	170,392,306.83

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

天津天辰绿色能源工程技术研发有限公司	1,200,000.00	对方设备未建成
合计	1,200,000.00	--

26、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	124,290,470.07	553,563,312.16	531,593,271.71	146,260,510.52
二、离职后福利-设定提存计划	703,869.62	74,614,347.27	74,001,449.46	1,316,767.43
合计	124,994,339.69	628,177,659.43	605,594,721.17	147,577,277.95

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	123,337,220.46	432,200,175.14	410,698,457.96	144,838,937.64
2、职工福利费		33,933,462.93	33,933,462.93	
3、社会保险费	-504.00	39,066,838.47	38,758,804.74	307,529.73
其中：医疗保险费	-504.00	32,321,655.19	32,035,230.50	285,920.69
工伤保险费		2,844,412.11	2,834,732.90	9,679.21
生育保险费		2,983,559.39	2,972,142.44	11,416.95
补充医疗保险		910,104.80	910,104.80	
重大疾病		7,106.98	6,594.10	512.88
4、住房公积金	17,352.00	44,862,113.23	44,862,113.23	17,352.00
5、工会经费和职工教育经费	936,401.61	3,500,722.39	3,340,432.85	1,096,691.15
合计	124,290,470.07	553,563,312.16	531,593,271.71	146,260,510.52

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	690,604.02	71,858,878.16	71,255,855.83	1,293,626.35
2、失业保险费	13,265.60	2,755,469.11	2,745,593.63	23,141.08
合计	703,869.62	74,614,347.27	74,001,449.46	1,316,767.43

27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	30,904,820.25	80,748,306.49
企业所得税	15,616,587.90	18,949,016.90
个人所得税	767,666.12	609,739.07
城市维护建设税	1,771,248.72	3,715,933.01
房产税	1,883,940.86	1,793,709.09
教育费附加	759,106.64	1,658,470.24
资源税	117,072.10	450,162.48
土地使用税	3,114,057.23	6,316,659.70
印花税	522,412.71	657,082.76
水利建设基金	126,512.43	248,931.29
地方教育附加	506,071.16	995,767.62
环保税	330,726.50	628,836.80
其他	666,804.94	
合计	57,087,027.56	116,772,615.45

28、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	2,357,344.82	2,054,220.24
其他应付款	376,072,467.73	71,809,296.95
合计	378,429,812.55	73,863,517.19

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	321,959.73	

短期借款应付利息	2,035,385.09	2,054,220.24
合计	2,357,344.82	2,054,220.24

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	10,614,234.05	534,695.82
预提费用	5,541,541.92	1,498,837.79
往来款	29,190,692.57	9,262,608.08
滞期费	29,411,961.51	22,174,213.23
佣金	14,373,034.44	12,276,779.12
技术服务费		3,600,218.80
股权投资、转让款	279,457,432.39	
其他	7,483,570.85	22,461,944.11
合计	376,072,467.73	71,809,296.95

29、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	124,833.36	
合计	124,833.36	

30、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	329,520,000.00	
抵押借款	165,488,130.00	
合计	495,008,130.00	

长期借款分类的说明：

质押借款包括本金34,952.00万元，利息调整-2,000.00万元，为本公司从中国工商银行股份有限公司淄博临淄支行取得的并购借款。

31、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	10,402.70	
合计	10,402.70	

32、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	150,365,713.84	14,640,000.00	28,554,530.71	136,451,183.13	
合计	150,365,713.84	14,640,000.00	28,554,530.71	136,451,183.13	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
丁二烯项目	46,148,463.85			13,508,864.04			32,639,599.81	与资产相关
45万吨/年 低碳烷烃 脱氢制烯 烃及综合 利用项目 研发与环 保资金	8,292,499.91			1,070,000.04			7,222,499.87	与资产相关
烷烃脱氢 项目	79,290,250.09			10,230,999.96			69,059,250.13	与资产相关
齐鲁化学 工业区配 套公用管 廊工程项 目	3,200,000.08			399,999.96			2,800,000.12	与资产相关
低碳烷烃 脱氢项目 贷款贴息 专项资金	2,154,499.91			278,000.04			1,876,499.87	与资产相关
淄博市绿 动力提升	11,280,000.00			1,440,000.00			9,840,000.00	与资产相关

工程锅炉 超低排放 补助项目								
年产 10 万 吨/年甲基 丙烯酸甲 酯项目建 设		14,640,00 0.00		1,626,666. 67			13,013,333.3 3	与资产相 关

33、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,775,209,25 3.00						1,775,209,25 3.00

其他说明：

公司股本形成情况见附注一、1历史沿革。

34、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,174,258,340.30		3,037,849.35	2,171,220,490.95
其他资本公积	10,612,152.73	11,100,501.77		21,712,654.50
其中：员工持股计划 利息	10,612,152.73	11,100,501.77		21,712,654.50
合计	2,184,870,493.03	11,100,501.77	3,037,849.35	2,192,933,145.45

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

①本公司为了建立和完善劳动者与所有者的利益共享机制，提高员工凝聚力和公司竞争力，同时也为了进一步完善公司治理结构，健全公司长期、有效的激励约束机制，确保公司未来发展战略和经营目标的实现，经 2017 年 12 月 26 日股东大会批准，按依法合规、自愿参与、风险自担的原则实施实行员工持股计划，存续期限为 60 个月。按《淄博齐翔腾达化工股份有限公司第一期员工持股计划（草案）及其摘要》，员工选择认购单一资金信托份额的，控股股东向员工持股计划提供其自筹资金部分的 50%的无息借款；员工选择认购集合资金信托劣后级份额的，控股股东向员工持股计划提供其自筹资金部分的 200%的无息借款。控股股东实际投入员工持股计划无息借款 25,587.50 万元。按会计准则相关规定，对控股股东提供的无息借款，其利息部分从经济实质上判断属于对上市公司的资本性投入，应作为权益性交易，相关利得计入资本公积。

②本年度收购子公司腾辉剩余 49%股权，收购成本大于对应股权净资产份额的差额减少资本公积 3,037,849.35 元。

35、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股		199,919,800.70		199,919,800.70
合计		199,919,800.70		199,919,800.70

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司于 2018 年 11 月 15 日召开的第四届临时董事会第十七次会议、2018 年 12 月 4 日召开的 2018 年第二次临时股东大会审议通过了《关于回购部分社会公众股份预案》的议案，同意公司以集中竞价交易、大宗交易或其他法律法规允许的方式使用自有资金回购部分公司股份，回购股份资金总额为不低于人民币 5 亿元，不超过人民币 10 亿元，回购股份价格为不超过人民币 12.00 元/股(含 12.00 元/股)。至 2019 年底，共回购 26,974,600.00 股。

36、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	3,083,834.71	2,879,948.14				1,468,773.55	1,411,174.59	4,552,608.26
外币财务报表折算差额	3,083,834.71	2,879,948.14				1,468,773.55	1,411,174.59	4,552,608.26
其他综合收益合计	3,083,834.71	2,879,948.14				1,468,773.55	1,411,174.59	4,552,608.26

37、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		48,458,143.60	48,458,143.60	
合计		48,458,143.60	48,458,143.60	

38、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	417,597,514.39	49,302,051.57		466,899,565.96
合计	417,597,514.39	49,302,051.57		466,899,565.96

39、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,909,265,302.64	2,348,392,901.15
调整后期初未分配利润	2,909,265,302.64	2,348,392,901.15
加：本期归属于母公司所有者的净利润	620,495,267.66	842,910,151.85
减：提取法定盈余公积	49,302,051.57	69,012,640.00
应付普通股股利	159,768,654.13	213,025,110.36
期末未分配利润	3,320,689,864.60	2,909,265,302.64

调整期初未分配利润明细：

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

40、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,837,295,164.68	28,129,929,368.88	27,675,655,822.33	25,855,332,660.41
其他业务	220,397,783.94	150,714,416.61	248,406,261.88	174,366,572.94
合计	30,057,692,948.62	28,280,643,785.49	27,924,062,084.21	26,029,699,233.35

其他说明

(1) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化工制造	9,434,878,618.82	7,954,044,440.97	10,390,952,578.36	8,697,871,175.23

供应链管理	20,402,416,545.86	20,175,884,927.91	17,284,703,243.97	17,157,461,485.18
合计	29,837,295,164.68	28,129,929,368.88	27,675,655,822.33	25,855,332,660.41

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
甲乙酮类	2,461,173,825.48	1,821,823,758.69	3,150,911,293.24	2,410,195,934.56
顺酐化工类	5,494,673,692.99	4,832,492,049.59	5,764,306,853.57	4,990,409,494.03
化工其他类	1,479,031,100.35	1,299,728,632.69	1,475,734,431.55	1,297,265,746.64
供应链管理	20,402,416,545.86	20,175,884,927.91	17,284,703,243.97	17,157,461,485.18
合计	29,837,295,164.68	28,129,929,368.88	27,675,655,822.33	25,855,332,660.41

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	19,617,301,133.57	18,299,458,762.39	20,229,712,487.43	18,768,822,890.30
国外	10,219,994,031.11	9,830,470,606.49	7,445,943,334.90	7,086,509,770.11
合计	29,837,295,164.68	28,129,929,368.88	27,675,655,822.33	25,855,332,660.41

41、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	32,681,078.14	45,582,436.38
教育费附加	23,371,230.73	30,870,185.61
房产税	7,010,763.83	6,762,818.14
土地使用税	12,430,692.08	24,671,955.01
车船使用税	8,341.36	20,652.78
印花税	5,909,311.62	7,592,702.26
文教基金		1,686,907.77
水利建设基金	2,297,782.36	3,191,580.98
环保税	1,887,545.80	2,147,625.94
其他	1,032,566.79	402,808.69
合计	86,629,312.71	122,929,673.56

42、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	115,816,272.33	120,766,167.18
职工薪酬	12,982,280.10	7,891,284.18
业务招待费	2,341,829.96	1,694,450.59
港口费与商检费	13,525,519.78	10,169,191.17
办公费与差旅费、会议费	9,260,035.46	4,871,447.52
顾问策划费	8,841,859.03	4,056,237.49
销售代理费	12,724,424.39	1,090,214.90
技术服务费	281,595.85	1,544,556.04
仓储费	5,389,753.47	1,101,225.80
其他费用支出	8,515,076.54	10,228,079.77
合计	189,678,646.91	163,412,854.64

43、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	162,921,975.26	185,453,495.61
停工损失	78,877,090.03	20,804,015.16
折旧及摊销	39,903,802.76	25,945,269.12
办公差旅及会议费	11,226,395.52	10,251,091.62
广告与业务宣传费	743,149.21	785,020.46
安全生产费	847,658.25	1,263,073.68
业务招待费	6,143,242.09	4,730,173.65
修理费	1,450,817.21	8,312,008.31
保险费	2,674,927.60	2,380,585.17
员工持股计划利息	11,130,562.49	10,612,152.73
中介机构费用	12,225,721.25	9,756,518.74
其他费用支出	26,776,439.99	32,077,571.64
合计	354,921,781.66	312,370,975.89

44、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	189,688,694.05	213,350,597.22
燃料动力	19,394,050.57	26,590,640.65
人工费	57,962,125.06	36,046,120.63
折旧费	47,828,651.62	31,037,023.15
其他费用	1,264,026.09	264,217.00
合计	316,137,547.39	307,288,598.65

45、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	159,859,391.34	104,172,951.61
减：利息资本化	11,564,667.62	22,068,733.08
减：利息收入	18,184,580.99	5,569,251.86
加：汇兑损益	-12,520,168.71	-18,718,047.87
手续费及其他	19,260,867.61	13,798,474.09
合计	136,850,841.63	71,615,392.89

46、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	71,275,278.17	46,486,112.66

本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五、五十九政府补助。

47、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	6,770.79	
银行理财产品收益	8,386,320.61	867,134.10
外汇掉期收益	4,349,512.81	15,046,500.00
期货投资收益		-171,520.70
合计	12,742,604.21	15,742,113.40

48、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	2,809,951.36	431,058.16
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-2,034,190.71	2,034,190.71
交易性金融负债	-2,631,899.92	15,807,902.46
合计	178,051.44	16,238,960.62

49、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-13,085,682.49	
合计	-13,085,682.49	

50、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-1,465,173.28
二、存货跌价损失	-4,259,330.01	-3,063,821.79
七、固定资产减值损失	-17,136,118.80	
十二、无形资产减值损失	-4,044,692.10	
十三、商誉减值损失	-32,768,592.00	-13,090,434.89
合计	-58,208,732.91	-17,619,429.96

51、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置固定资产收益	211,951.30	-460,530.80
长投处置损益	8,741.09	
合计	220,692.39	-460,530.80

52、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助		3,712.59	
盘盈利得	0.02	96,923.08	0.02
违约赔偿利得	1,526,738.80	737,710.00	1,526,738.80
罚款收入		1,351,879.26	
无法支付的应付款项		9,989,496.55	
其他	2,611,427.83	2,490,505.59	2,611,427.83
合计	4,138,166.65	14,670,227.07	4,138,166.65

其他说明：

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
失业补贴		3,712.59	与收益相关
合计		3,712.59	

53、营业外支出

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废损失合 计	1,777,952.34	12,663,576.99	1,777,952.34
其中：固定资产毁损报废损 失	1,777,952.34	12,663,576.99	
对外捐赠	79,490.30		79,490.30
罚款及滞纳金支出	196,243.62	119,645.17	196,243.62
赔偿金违约金支出		1,800,000.00	
债务重组损失		257,761.15	
其他	414,579.10	220,800.72	414,579.10
合计	2,468,265.36	15,061,784.03	2,468,265.36

54、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	100,222,676.89	133,197,460.94

递延所得税费用	-24,143,478.08	-1,275,398.48
合计	76,079,198.81	131,922,062.46

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	707,623,144.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	106,143,471.74
子公司适用不同税率的影响	11,927,770.04
调整以前期间所得税的影响	-1,684,668.68
非应税收入的影响	-7,426,485.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,877,122.59
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	747.11
减免所得税	-37,758,758.99
所得税费用	76,079,198.81

55、其他综合收益

详见附注五.36。

56、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
受限资金	350,796,674.05	7,313,023.60
往来款	203,099,669.71	638,530,437.97
政府补助	42,720,747.46	8,107,000.00
其他	27,798,367.11	18,729,772.53
合计	624,415,458.33	672,680,234.10

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	284,457,399.47	290,420,539.99
付现费用	336,607,129.19	517,835,206.61
受限资金	492,607,478.05	350,000.00
其他	37,879,038.66	
合计	1,151,551,045.37	808,605,746.60

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
掉期保证金	3,810,000.00	20,393,907.85
理财本金	24,250,706.85	
合计	28,060,706.85	20,393,907.85

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
掉期保证金	3,810,000.00	14,143,907.85
理财支出		4,168,762.60
期货损益	728,550.44	
合计	4,538,550.44	18,312,670.45

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	454,263,596.75	12,279,997.30
淄博齐翔供应链收雪松实业借款		4,000,000.00
票据贴现	191,835,343.73	
其他	10,000.00	
合计	646,108,940.48	16,279,997.30

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

受限资金	681,696,076.84	199,310,981.60
淄博齐翔供应链还雪松实业借款		4,000,000.00
回购股份	199,919,800.70	
融资财务顾问费	20,000,000.00	
暂借款归还	11,907,115.67	
其他	126,747.72	
合计	913,649,740.93	203,310,981.60

57、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	631,543,946.12	844,818,961.73
加：资产减值准备	71,294,415.40	17,619,429.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	583,598,638.35	521,350,412.29
无形资产摊销	96,078,778.69	29,082,057.64
长期待摊费用摊销	1,184,072.08	35,114.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-220,692.39	812,911.51
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,777,952.34	12,663,576.99
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-178,051.44	-16,238,960.62
财务费用（收益以“－”号填列）	90,548,942.44	61,800,262.58
投资损失（收益以“－”号填列）	-12,742,604.21	-85,735,113.40
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-24,134,429.34	449,999.99
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	84,377,362.34	13,111,899.55
存货的减少（增加以“－”号填列）	-177,257,239.37	39,939,548.09

经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	162,746,275.07	-2,107,713,837.74
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-754,880,150.39	1,561,445,247.57
其他	11,100,501.77	10,612,152.73
经营活动产生的现金流量净额	764,837,717.46	904,053,662.87
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,078,927,399.65	818,712,391.13
减：现金的期初余额	818,712,391.13	1,009,852,427.97
现金及现金等价物净增加额	260,215,008.52	-191,140,036.84

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	275,570,000.00
其中：	--
其中：菏泽华立公司 51%股权	263,880,000.00
腾辉公司剩余 49%股权	11,690,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	63,372,131.10
其中：	--
其中：菏泽华立公司	63,372,131.10
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	212,197,868.90

（3）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,078,927,399.65	818,712,391.13
其中：库存现金	43,270.74	6,985.38
可随时用于支付的银行存款	1,007,340,075.27	818,603,624.87
可随时用于支付的其他货币资金	71,544,053.64	101,780.88
三、期末现金及现金等价物余额	1,078,927,399.65	818,712,391.13

58、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	440,555,915.35	主要为信用证、银行承兑汇票保证金；
应收票据	159,277,554.87	用以获取借款、开立银行承兑汇票、信用证
存货	3,765,012.52	菏泽华立为银行贷款提供抵押
固定资产	287,470,482.43	菏泽华立为银行贷款提供抵押
无形资产	33,162,763.68	菏泽华立土地用于银行借款提供质押
交易性金融资产	144,609,375.34	用于银行承兑保证金
长期股权投资	918,000,000.00	菏泽华立 51%股权用于长期借款提供质押
应收款项融资	65,740,268.13	用于质押办理银行承兑汇票等
合计	2,052,581,372.32	--

59、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	57,205,434.80	6.9762	399,076,554.24
欧元	5,605,591.42	7.8155	43,810,499.74
港币	160,762.17	0.8958	144,010.75
英镑	22.69	9.1501	207.62
新加坡元	378,486.44	5.1739	1,958,250.99
瑞士法郎	165,913.52	7.2028	1,195,041.90
澳元	0.25	4.8854	1.22
日元	54,000.00	0.0641	3,460.64
应收账款	--	--	
其中：美元	71,830,274.45	6.9762	501,102,360.63
欧元	15,694,250.29	7.8155	122,658,413.14
港币			
长期借款	--	--	

其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：美元	874,441.68	6.9762	6,100,280.05
欧元	279,770.08	7.8155	2,186,543.06
新加坡元	147,840.50	5.1739	764,911.96
瑞士法郎	197,301.60	7.2028	1,421,123.96
应付账款			
其中：美元	60,103,873.58	6.9762	419,296,642.88
欧元	9,615,601.86	7.8155	75,150,736.34
新加坡元	1,973.66	5.1739	10,211.52
其他应付款			
其中：美元	6,909,657.77	6.9762	48,203,154.50
欧元	541,926.25	7.8155	4,235,424.61
新加坡元	549,509.81	5.1739	2,843,108.81
瑞士法郎	140,715.01	7.2028	1,013,542.07
短期借款			
其中：美元	22,109,104.70	6.9762	154,237,536.21
欧元	8,206,887.35	7.8155	64,140,928.08

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

本公司境外经营实体分别为香港齐翔、齐翔供应链香港、齐翔供应链新加坡、GraniteCapitalS.A（含 IPPL、CIPL、LLC、IPEAG、IntegraS.A 共 5 家下属公司）。

香港齐翔、齐翔供应链香港、齐翔供应链新加坡等三家公司的的记账本位币为人民币；GraniteCapitalS.A、IPPL、CIPL、LLC、IPEAG 等五家公司的记账本位币为美元；IntegraS.A 记账本位币为欧元。

相关的主要经营地及业务性质详见附注七、1。

60、政府补助

(1) 政府补助基本情况

1) 与资产相关的政府补助（总额法）

补助项目	期初余额	本期新增补助	本期摊销	期末余额	列报项目
------	------	--------	------	------	------

烷烃脱氢项目	79,290,250.09		10,230,999.96	69,059,250.13	其他收益
45万吨/年低碳烷烃脱氢制烯烃及综合利用项目研发与环保资金	8,292,499.91		1,070,000.04	7,222,499.87	其他收益
丁二烯项目	46,148,463.85		13,508,864.04	32,639,599.81	其他收益
齐鲁化学工业区配套公用管廊工程项目	3,200,000.08		399,999.96	2,800,000.12	其他收益
淄博市绿动力提升工程锅炉超低排放补助项目	11,280,000.00		1,440,000.00	9,840,000.00	其他收益
年产10万吨/年甲基丙烯酸甲酯项目建设		14,640,000.00	1,626,666.67	13,013,333.33	其他收益
合计	148,211,213.93	14,640,000.00	28,276,530.67	134,574,683.26	

本期新增补助14,640,000.00元属于合并子公司菏泽华立账面期初已有数据，并未是本年收到的政府补充。

2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项目	期初金额	本期结转	期末金额	列报项目
低碳烷烃脱氢项目贷款贴息专项资金	2,154,499.91	278,000.04	1,876,499.87	其他收益
合计	2,154,499.91	278,000.04	1,876,499.87	

3) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
稳岗补贴	2,233,006.88	其他收益	
产业发展引导基金	1,665,632.08	其他收益	
科技创新发展资金（省、市、区）	9,699,600.00	其他收益	
收广州开发区财政国库集中支付中心一次性落户奖	8,000,000.00	其他收益	
区财政局2018年污水处理服务费	4,811,296.00	其他收益	
收广州开发区投资促进局拨付现代服务业新项目经营贡献奖	4,080,000.00	其他收益	
临淄区发改委重点地区污染治理工程款	3,330,000.00	其他收益	
政府奖励研发资金	2,000,000.00	其他收益	
山东省科学技术厅2019年研发补助款	1,676,700.00	其他收益	
工信委拨付新跨越企业奖励	1,000,000.00	其他收益	
临淄区经信局2018年产业集群资金	1,000,000.00	其他收益	
临淄区经信局企业技术改造专项资金	923,900.00	其他收益	
企业信息化改造专项资金（市、区补助）	577,170.00	其他收益	
工信局拨信息化改造工程专项资金	300,000.00	其他收益	
临淄区财政局节能考核补助款	300,000.00	其他收益	
其他	1,123,442.50	其他收益	
合计	42,720,747.46		

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
菏泽华立新材料有限公司及下属 1 家公司	2019 年 01 月 07 日	918,000,000.00	51.00%	支付现金	2019 年 01 月 07 日	取得控制权	983,589,861.94	121,677,662.22

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	菏泽华立新材料有限公司及下属 1 家公司
--现金	918,000,000.00
合并成本合计	918,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	494,436,807.97
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	423,563,192.03

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	菏泽华立新材料有限公司及下属 1 家公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	1,662,823,852.78	1,110,623,625.07
货币资金	84,372,131.10	84,372,131.10
应收款项	3,590,966.13	3,590,966.13
存货	73,945,525.86	69,630,736.37
固定资产	475,872,471.00	471,075,152.47
无形资产	650,573,555.03	107,485,435.34
应收票据	2,057,196.08	2,057,196.08

预付款项	85,781,284.51	85,781,284.51
其他应收款	87,155,117.35	87,155,117.35
其他流动资产	55,321,805.22	55,321,805.22
在建工程	69,345,692.65	69,345,692.65
长期待摊费用	56,101,373.56	56,101,373.56
递延所得税资产	18,706,734.29	18,706,734.29
负债：	693,339,915.59	610,509,881.43
应付款项	66,945,274.30	66,945,274.30
短期借款	700,000.00	700,000.00
预收款项	26,382,307.09	26,382,307.09
应付职工薪酬	1,505,602.32	1,505,602.32
应交税费	758,267.24	758,267.24
其他应付款	149,039,402.73	149,039,402.73
长期借款	330,000,000.00	330,000,000.00
长期应付款	260,069.42	260,069.42
递延收益	14,640,000.00	14,640,000.00
递延所得税负债	103,108,992.49	20,278,958.33
净资产	969,483,937.19	500,113,743.64
减：少数股东权益	475,047,129.22	245,055,734.38
取得的净资产	494,436,807.97	255,058,009.26

2、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本期合并报表新增了新设立的1家公司，即新设立齐翔腾达（莱州）储运有限公司；同时注销减少1家，即注销新加坡CIPL公司。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
思远化工	山东	山东	化工制造	100.00%		同一控制合并

香港齐翔	香港	香港	国际贸易	100.00%		投资设立
齐鲁科力	山东	山东	化工制造	99.00%		非同一控制合并
腾辉油脂	山东	山东	化工制造	100.00%		非同一控制合并
华立新材料	山东	山东	化工制造	51.00%		非同一控制合并
南京华立	山东	山东	化工制造		51.00%	非同一控制合并
齐翔供应链	山东	山东	供应链管理	100.00%		投资设立
鄂尔多斯市齐翔供应链	内蒙古	内蒙古	供应链管理		100.00%	投资设立
广州齐翔供应链	广州	广州	供应链管理		100.00%	投资设立
广州齐翔供应链能源	广州	广州	供应链管理		100.00%	投资设立
联商能源	大连市	大连市	供应链管理		100.00%	同一控制合并
齐翔供应链香港	香港	香港	供应链管理		100.00%	投资设立
齐翔供应链新加坡	新加坡	新加坡	供应链管理		100.00%	投资设立
Granite Capital S.A.	瑞士	瑞士	供应链管理		51.00%	非同一控制合并
IPPL	新加坡	新加坡	供应链管理		51.00%	非同一控制合并
Integra S.A	比利时	比利时	供应链管理		51.00%	非同一控制合并
LLC	美国	美国	供应链管理		51.00%	非同一控制合并
IPEAG	瑞士	瑞士	供应链管理		51.00%	非同一控制合并
莱州齐翔	山东	山东	道路运输	100.00%		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

Granite Capital S.A(合并)	49.00%	3,733,508.86		139,950,335.00
菏泽华立	49.00%	59,617,154.49		491,296,357.71

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
Granite Capital S.A (合并)	979,081,379.14	117,831,679.86	1,096,913,059.00	805,590,901.37	5,709,229.04	811,300,130.41	981,233,189.12	122,144,250.72	1,103,377,439.84	815,018,011.91	13,245,853.33	828,263,865.24
菏泽华立	278,009,626.59	747,517,110.12	1,025,549,047.40	207,111,162.31	196,656,479.23	403,767,641.54	392,224,026.25	1,270,599,826.53	1,662,823,852.78	245,330,853.68	448,009,061.91	693,339,915.59

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
Granite Capital S.A (合并)	9,294,819,133.77	7,619,405.85	10,499,353.99	-77,533,996.22	5,816,596,992.89	5,091,929.12	11,138,663.84	5,717,504,043.94
菏泽华立	983,589,861.94	121,667,662.22	121,667,662.22	135,186,200.35	597,985,003.12	19,971,737.27	19,971,737.27	287,650,523.36

其他说明：

菏泽华立的期初数和上期发生额为收购前数。

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

天辰齐翔新材料有限公司	淄博	淄博	化工制造	10.00%		权益法
-------------	----	----	------	--------	--	-----

十、与金融工具相关的风险

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

（一）风险管理目标和政策

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

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

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

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

1.信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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

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

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司已采取政策只与信用良好的交易对手方合作并在有必要时获取足够的抵押品，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生

财务损失的风险。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

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

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司还因提供承诺及或有事项而面临信用风险，详见附注十一中披露。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 24.24%（2018 年：50.81%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 71.61%（2018 年：66.06%）。

2.流动性风险

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

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

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2019 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 53,158.57 万元（2018 年 12 月 31 日：人民币 125,047.75 万元）。

截至 2019 年 12 月 31 日止，主要金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	期末余额				合计
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	
短期借款	3,262,143,816.54				3,262,143,816.54
交易性金融负债	1,516,779.36				1,516,779.36
应付票据	131,440,000.00				131,440,000.00
应付账款	1,005,672,657.39	31,473,891.41	38,153,410.04	13,561,288.68	1,088,861,247.52
其他应付款	369,384,691.77	2,827,673.29	1,771,010.46	4,446,437.03	378,429,812.55
长期借款		165,488,130.00		329,520,000.00	495,008,130.00

3.市场风险

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

利率风险

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

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

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

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项目	本年数	上年数
固定利率金融工具		
金融资产	151,948.33	
其中：货币资金	151,948.33	
金融负债	375,686.03	207,695.05
其中：短期借款	326,185.22	207,695.05
长期借款	49,500.81	
合计	-223,737.70	-207,695.05
浮动利率金融工具		
金融资产	14,647.52	108,997.28
其中：货币资金		106,446.75
交易性金融资产	14,647.52	
其他流动资产		2,550.53
金融负债		
合计	14,647.52	108,997.28

汇率风险

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

本公司面临的外汇变动风险主要是与本公司的外币借款及境外子公司的净投资有关。其中，本公司外币借款主要与美元有关，境外子公司外汇风险主要与美元、港元、欧元、新加坡元、瑞士法郎有关。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在外汇风险。

于 2019 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币万元）：

项目	外币资产		外币负债	
	期末数	期初数	期末数	期初数
美元	90,627.92	112,537.27	62,173.73	68,925.66
港币	14.40	12.17		
欧元	16,865.55	3,980.70	14,352.71	2,067.79
英镑	0.02			
新加坡元	272.32	6,080.28	285.33	5,025.39
瑞士法郎	261.62	3,669.46	101.35	5,517.93
澳元				
日元	34.61			
合计	108,076.43	126,279.88	76,913.13	81,536.77

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前采用外汇掉期等手段对冲重大汇率风险。

（二）资本管理

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

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

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2019 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 42.00%（2018 年 12 月 31 日：35.33%）。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	1,865,814.51	144,609,375.34		146,475,189.85
（1）债务工具投资		144,609,375.34		144,609,375.34
（2）权益工具投资	1,865,814.51			1,865,814.51
（六）交易性金融负债	1,516,779.36			1,516,779.36

衍生金融负债	1,202,208.55	314,570.81		1,516,779.36
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为上市公司股票和商品期货，其公允价为证券交易所期末收盘价。

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

本公司第二层次公允价值计量项目系结构性存款和远期外汇合约，以预期收益率预测未来现金流量，不可观察估计值是预期收益率。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
淄博齐翔石油化工集团有限公司	淄博	化工产品生产、销售	4,547.95	56.89%	56.89%

本企业最终控制方是张劲。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十.3。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
天辰齐翔新材料有限公司	参与投资

其他说明

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
天辰齐翔新材料	淄博	淄博	化学原料和化学	10%		权益法

有限公司			制品制造业			
------	--	--	-------	--	--	--

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
淄博齐翔资产经营管理有限公司	关联自然人车成聚担任高级管理人员
淄博新齐翔工业设备安装工程有限公司	关联自然人车成聚担任高级管理人员的齐翔资产的子公司
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员
山东易达利化工有限公司	华立新材料原股东现少数股东关联企业
Estate Holdings PTE. LTD.	Granite Capital S.A 原股东现少数股东关联企业
BTS TANKERS PTE LTD	Granite Capital S.A 原股东现少数股东关联企业
Estate Management	Granite Capital S.A 原股东现少数股东关联企业

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
淄博新齐翔工业设备安装工程有限公司	工程检修	156,170,028.47	190,000,000.00	否	174,325,128.43
淄博新齐翔工业设备安装工程有限公司	餐饮住宿	1,684,637.50	2,400,000.00	否	3,038,062.00
淄博齐翔资产经营管理有限公司	其他费用	31,704.00		否	
山东易达利化工有限公司	硫酸	48,696.21		否	
雪松实业集团有限公司	利息费用			否	4,559.75
Estate Holdings PTE. LTD.	总部管理费用	5,651,199.16		否	3,342,625.51
BTS TANKERS PTE LTD	运费	4,890,741.83		否	1,636,279.22

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
淄博新齐翔工业设备安装工程有限公司	蒸汽	16,754.21	20,868.01
淄博齐翔资产经营管理有限公司	蒸汽	4,479,389.09	5,394,961.04
菏泽华立新材料有限公司	叔丁醇		192,529,921.74
山东易达利化工有限公司	MAO 甲基烯丙醇 /MAA/MMA	27,144,357.70	
Estate Holdings PTE. LTD.	总部管理费		470,468.25
Estate Holdings PTE. LTD.	供应链管理	1,162,766.67	
BTS TANKERS PTE LTD	供应链管理	1,643,755.72	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

- ①交易价格为经董事会决议并参照市场价格决定。
②菏泽华立本期已成为本公司子公司，相关交易已抵销无需披露。

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
淄博齐翔资产经营管理有限公司	土地及房屋	1,239,391.11	86,606.00

关联租赁情况说明

交易价格为经董事会决议并参照市场价格决定。

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
淄博腾辉油脂化工有限公司	100,000,000.00	2019 年 01 月 03 日	2020 年 02 月 18 日	否

关联担保情况说明

本公司之子公司淄博腾辉油脂化工有限公司向中国银行股份有限公司淄博临淄支行借款4,000.00万元由淄博齐翔腾达化工股份有限公司与王会玲夫妇共同担保。2019年1月3日淄博齐翔腾达化工股份有限公司与中国银行淄博临淄支行签订《最高额保证合同》，合同编号2019年淄中临额保字002-1号，保证最高额度为10,000.00万元整。截至2019年12月31日，本公司实际借款4,000.00万元整。

②本公司的子公司菏泽华立新材料有限公司作为被担保方：

序号	担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
1	陈新建、刘素红夫妇	200,000,000.00	2017/2/4	债务履行期限届满日起两年	否
2	山东易达利化工有限公司	390,000,000.00	2017/2/4	债务履行期限届满日起两年	否

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	427.42	400.97

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	淄博齐翔资产经营管理有限公司	106,746.81			
	菏泽华立新材料有限公司			4,905,918.00	
	山东易达利化工有限公司	1,740,346.65			
其他应收款	淄博新齐翔工业设备安装工程有限公司			1,000.00	
	山东易达利化工有限公司	26,497,368.10			
	Estate Holdings PTE. LTD.			5,666.69	
	BTS TANKERS PTE LTD	1,658,975.24		3,544,842.80	
	Estate Management	28,213.43			

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	淄博新齐翔工业设备安装工程有限公司	99,683,747.04	19,231,278.36
其他应付款	淄博新齐翔工业设备安装工程有限公司	108,876.81	11,060.00
	陈新建	278,411,063.54	
	供通云香港有限公司	219,651.60	

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2020年04月24日止，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

①2018年1月，天津有山化工有限公司（以下简称“有山公司”）以本公司违反委托经营合同的约定为由向天津市第二中级人民法院提起诉讼，要求本公司赔偿其损失6,816.69万元。在本案答辩期内，本公司向天津市第二中级人民法院提出了管辖权异议。2018年3月，天津市第二中级人民法院裁定将本案移送至山东省淄博市中级人民法院处理，后有山公司上诉至天津市高级人民法院。2018年5月，经天津市高级人民法院审理，裁定驳回了有山公司的上诉，本案遂移送至山东省淄博市中级人民法院审理。

2018年9月，山东省淄博市中级人民法院开庭审理本案。2019年1月，山东省淄博市中级人民法院经审理认定有山公司与本公司之间不存在委托经营合同关系，一审裁定驳回有山公司的起诉。2019年2月，有山公司提起了上诉，本案目前仍在二审审理阶段，尚未正式开庭。

目前案件尚未取得生效法律文书，暂无法确定损失金额。

②2017年9月，夏军伟以本公司擅自解除股权转让合同为由向天津市滨海新区人民法院提起诉讼，要求本公司赔偿其股权损失1,629.14万元。2018年1月，夏军伟变更了诉讼请求，要求本公司赔偿其股权损失1840万元，并就涉案股权价值向天津市滨海新区人民法院申请进行司法评估。2018年6月，天津市滨海新区人民法院批准了夏军伟的评估申请，并摇号选定评估机构。目前本案仍在等待评估结果。

目前案件尚未取得生效法律文书，暂无法确定损失金额。

③菏泽华立新材料有限公司（经工商主管部门核准，2019年1月7日，本公司通过增资及股权转让方式持有其51%股权的工商登记手续办理完毕）于2018年7月被上海华谊丙烯酸有限公司以侵害其技术秘密为由向上海知识产权法院提起诉讼。

根据本公司于2018年11月26日在巨潮资讯网发布的《淄博齐翔腾达化工股份有限公司关于深圳证券交易所关注函回复的公告》，本公司认为基于外部律师意见和公司了解，由于技术秘密等知识产权相关诉讼专业性较强，难度较大，因此诉讼预计持续时间较长。诉讼将会围绕不同技术秘密点进行逐项辩论和判定，但菏泽华立采用的技术与上海华谊主张的技术秘密点存在显著的不同，菏泽华立败诉可能性较低。本次涉诉的技术秘密点不会导致生产工艺的重大变化，也不会对菏泽华立现有生产经营产生重大不利影响。此外，本公司向菏泽华立增资时，在与菏泽华立的原股东签署的《增资协议》第12.2.13项中约定“菏泽华立因增资完成之前发生的，包括但不限于知识产权纠纷等事项导致菏泽华立被要求向第三方支付任何赔偿的，则菏泽华立原股东承诺向菏泽华立全额补偿，本公司认为，即使菏泽华立在前述案件中败诉，相关的赔偿、罚款等责任由菏泽华立的原股东承担，该等诉讼对本公司不会带来重大不利影响。

2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至2019年12月31日止，本公司为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金额	期限	备注
一、子公司				
腾辉油脂	信用保证	10,000万元	2019/1至2020/2	实际使用4000万，见附注十、5、（4）

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

2020年4月24日，本公司第四届董事会第三十一次会议，审议通过了2019年度利润分配预案，公司拟以2019年末总股本扣除库存股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.80元（含税），送红股0股（含税），不以公积金转增股本。剩余未分配利润结转下一年度，本次利润分配金额未超过报告期末未分配利润的余额。本议案尚需提交股东大会审议。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	143,889,823.21	100.00%	11,985,860.16	8.33%	131,903,963.05	127,878,479.77	100.00%	11,960,605.02	9.35%	115,917,874.75
其中：										
预期信用损失组合	113,650,943.47	78.98%	11,985,860.16	10.55%	101,665,083.31					
无风险组合	30,238,879.74	21.02%			30,238,879.74	10,185,158.46	7.96%			10,185,158.46
账龄组合						117,693,321.31	92.04%	11,960,605.02	10.16%	105,732,716.29
合计	143,889,823.21	100.00%	11,985,860.16	8.33%	131,903,963.05	127,878,479.77	100.00%	11,960,605.02	9.35%	115,917,874.75

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	136,562,349.47
1至2年	596,956.91
3年以上	6,730,516.83
4至5年	453,390.00
5年以上	6,277,126.83
合计	143,889,823.21

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账计提	11,960,605.02	25,255.14				11,985,860.16

合计	11,960,605.02	25,255.14				11,985,860.16
----	---------------	-----------	--	--	--	---------------

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	24,342,631.38	16.92%	
第二名	14,461,459.03	10.05%	723,072.95
第三名	13,942,524.42	9.69%	697,126.22
第四名	11,519,810.00	8.01%	575,990.50
第五名	10,701,184.36	7.44%	535,059.22
合计	74,967,609.19	52.11%	

2、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
组合 1		
组合 2	388,645,443.94	629,032,129.33
合计	388,645,443.94	629,032,129.33

(2) 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	133,727,554.87
合计	133,727,554.87

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		10,604,320.94
合计		10,604,320.94

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
银行承兑汇票	1,400,000.00
合计	1,400,000.00

3、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	48,720,380.15	
其他应收款	687,342,926.68	799,939,830.00
合计	736,063,306.83	799,939,830.00

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	6,349,077.75	
关联方借款	42,371,302.40	
合计	48,720,380.15	

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、备用金等	16,400.00	318,865.33
其他往来款	1,828,944.27	77,573,709.13
资金使用费		81,098,713.57
借款本金及利息费	684,300,000.00	640,996,000.01
保险费	1,310,977.02	
其他	118,456.94	57,067.62
合计	687,574,778.23	800,044,355.66

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

2019年1月1日余额	104,525.66			104,525.66
2019年1月1日余额 在本期	——	——	——	——
本期计提	127,325.89			127,325.89
2019年12月31日余额	231,851.55			231,851.55

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	51,220,705.13
1至2年	635,947,237.76
2至3年	332,199.00
3年以上	74,636.34
3至4年	24,292.34
4至5年	44.00
5年以上	50,300.00
合计	687,574,778.23

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	104,525.66	127,325.89				231,851.55
合计	104,525.66	127,325.89				231,851.55

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：元

单位名称	款项的性质	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
第一名	往来款	684,300,000.00	0-1年、1-2年	99.52%	
第二名	往来款	653,878.84	0-1年	0.10%	
第三名	往来款	464,011.00	0-1年、3-4年	0.07%	34,005.50

第四名	往来款	300,000.00	1-2 年、2-3 年	0.04%	70,000.00
第五名	往来款	154,439.00	0-1 年、1-2 年、 2-3 年	0.02%	
合计	--	685,872,328.84	--	99.75%	104,005.50

4、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,975,892,321.40	41,217,062.29	2,934,675,259.11	2,388,802,321.40	13,090,434.89	2,375,711,886.51
对联营、合营企业投资	27,006,770.79		27,006,770.79			
合计	3,002,899,092.19	41,217,062.29	2,961,682,029.90	2,388,802,321.40	13,090,434.89	2,375,711,886.51

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
思远化工	507,920,085.04					507,920,085.04	
腾达香港	40,000,000.00					40,000,000.00	
齐鲁科力	876,150,000.00			-28,126,627.40		848,023,372.60	28,126,627.40
腾辉油脂	28,041,801.47	91,690,000.00				119,731,801.47	13,090,434.89
齐翔供应链	500,000,000.00					500,000,000.00	
菏泽华立	423,600,000.00	494,400,000.00				918,000,000.00	
(莱州) 储运		1,000,000.00				1,000,000.00	
合计	2,375,711,886.51	587,090,000.00		-28,126,627.40		2,934,675,259.11	41,217,062.29

(2) 对联营、合营企业投资

单位： 元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
其中：天辰齐翔新材料有限公司		27,000,000.00		6,770.79						27,006,770.79	
小计		27,000,000.00		6,770.79						27,006,770.79	
合计		27,000,000.00		6,770.79						27,006,770.79	

5、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,865,131,876.45	6,824,500,753.74	9,190,660,242.13	7,879,644,175.12
其他业务	204,680,387.90	135,311,366.59	190,729,617.81	122,012,943.33
合计	8,069,812,264.35	6,959,812,120.33	9,381,389,859.94	8,001,657,118.45

6、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	49,509,900.00	69,993,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	6,770.79	
银行理财产品收益	5,210,410.08	639,313.67
期货投资收益	1,649,922.81	5,142,000.00
合计	56,377,003.68	75,774,313.67

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,557,259.95	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	71,275,278.17	
委托他人投资或管理资产的损益	12,735,833.42	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	178,051.44	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,447,853.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-2,026,422.91	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
减：所得税影响额	17,652,204.30	
少数股东权益影响额	775,799.05	
合计	65,625,330.45	--

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	8.27%	0.35	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.40%	0.32	0.32

淄博齐翔腾达化工股份有限公司

2020 年 4 月 25 日

