



开泰石化

NEEQ : 831928

山东开泰石化股份有限公司  
( Shandong Kaitai Petrochemical Co., Ltd )



半年度报告

— 2018 —

## 公司半年度大事记

公司加大研发力度,获得 3 项实用新型专利授权,分别是:一种防止气相物料聚合的冷凝器(专利号:ZL201721348984.8);一种减温减压器冷凝水回用装置(专利号:ZL201721350170.8);具有连锁自启功能的丙烯酸精制系统(专利号:ZL201721350181.6)。

截至报告期末,公司共获得专利授权 28 项,其中:发明专利 3 项,实用新型专利 25 项。

公司实施质量、环境、职业健康管理体系全覆盖,精细化管理、持续改进,完成并通过了 ISO9001:2000 质量管理体系、GB/T24001-2004/ISO14001:2004 环境管理体系、GB/T28001-2001 职业健康管理体系的再认证审核注册工作。

# 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	11
第四节 重要事项 .....	16
第五节 股本变动及股东情况 .....	22
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	24
第七节 财务报告 .....	27
第八节 财务报表附注 .....	38

## 释义

释义项目		释义
公司、开泰股份、开泰石化	指	山东开泰石化股份有限公司
开泰丙烯酸	指	山东开泰石化丙烯酸有限公司
开泰设备安装	指	淄博开泰设备安装有限公司
黄河贸易	指	淄博黄河贸易有限公司
黄河科技	指	山东黄河新材料科技有限公司
主办券商、中信证券	指	中信证券股份有限公司
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人**赵世香**、主管会计工作负责人**陈敏**及会计机构负责人（会计主管人员）**陈敏**保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	山东省淄博市张店区中心路 202 号公司董事会办公室
备查文件	1. 由董事签名的《2018 年半年度报告》文本
	2. 载有法定代表人、财务负责人签名并盖章的会计报表
	3. 其他在全国中小企业股份转让系统信息披露平台上公开披露的文件

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	山东开泰石化股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Kaitai Petrochemical Co., Ltd
证券简称	开泰石化
证券代码	831928
法定代表人	赵世香
办公地址	山东省淄博市张店区中心路 202 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	刘永清
是否通过董秘资格考试	是
电话	0533-3576579
传真	0533-3576579
电子邮箱	ktsh@vip.163.com
公司网址	www.sdkt.com.cn
联系地址及邮政编码	山东省淄博市张店区中心路 202 号， 255040
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	山东省淄博市张店区中心路 202 号公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002-10-23
挂牌时间	2015-02-03
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C26 化学原料和化学制品制造业-C261 基础化学原料制造-C2614 有机化学原料制造
主要产品与服务项目	化工产品类业务，主要是丙烯酸、丙烯酸酯产品的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	186,196,484
优先股总股本（股）	0
做市商数量	7
控股股东	赵世香
实际控制人及其一致行动人	赵世香

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91370300744504658E	否
注册地址	淄博市张店区中心路 202 号	否
注册资本（元）	186,196,484	否

#### 五、 中介机构

主办券商	中信证券
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区中心三路 8 号卓越时代广场（二期）北座
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	547,847,519.34	679,359,953.03	-19.36%
毛利率	1.31%	13.21%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-57,707,094.78	12,685,087.90	-554.92%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-58,401,112.79	11,934,014.44	-589.37%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-14.23%	2.95%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-14.41%	2.77%	-
基本每股收益	-0.31	0.07	-542.86%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	1,719,232,262.34	1,600,607,090.95	7.41%
负债总计	1,342,669,542.78	1,166,337,276.61	15.12%
归属于挂牌公司股东的净资产	376,562,719.56	434,269,814.34	-13.29%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.02	2.33	-13.30%
资产负债率（母公司）	32.25%	31.39%	-
资产负债率（合并）	78.10%	72.87%	-
流动比率	0.66	0.71	-
利息保障倍数	-1.82	0.89	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-84,622,176.64	18,026,954.03	-569.42%
应收账款周转率	7.75	18.33	-
存货周转率	5.26	5.93	-



#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	7.41%	21.69%	-
营业收入增长率	-19.36%	34.76%	-
净利润增长率	-554.92%	147.14%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	186,196,484	186,196,484.00	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

#### 六、 补充财务指标

适用 不适用

#### 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
合并资产负债表：				
应收票据	46,198,137.73	-		
应收账款	38,922,210.09	-		
应收票据及应收账款	-	85,120,347.82		
应付票据	55,339,000.00	-		
应付账款	118,796,781.94	-		
应付票据及应付账款	-	174,135,781.94		
母公司资产负债表：				
应收票据	6,249,524.30	-		
应收账款	24,923,534.63	-		
应收票据及应收账款	-	31,173,058.93		
应付票据	37,500,000.00	-		
应付账款	37,546,807.87	-		
应付票据及应付账款	-	75,046,807.87		

合并利润表:				
管理费用	38,037,931.59	26,374,579.53		
研发费用	-	11,663,352.06		
母公司利润表:				
管理费用	16,824,281.97	7,527,986.93		
研发费用	-	9,296,295.04		

财政部于 2018 年度颁布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会【2018】15 号), 公司按照企业会计准则和通知附件 1 的要求进行编制财务报表, 对比较报表的列报进行了相应调整。本次会计政策变更, 仅对财务报表项目列示产生影响, 对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业为“有机化学原料制造”，行业代码为C2614。公司的主营业务是化工产品类业务，主要是丙烯酸、丙烯酸酯产品的研发、生产和销售；同时，公司有部分公用工程类业务，即热电联产业务的生产和供应。公司拥有独立的丙烯酸及酯研发团队，先后获得28项专利授权，为山东省丙烯酸及酯工程研究中心。

公司主要为高分子乳液、建筑涂料、胶粘剂等高分子材料行业的客户提供产品和服务。公司产品销售渠道采取直销和分销相结合的模式，建立了国内和国际两个销售网络，主要采取以产定销，与主要客户约定一定期限内框架性的供货总量，价格随行就市，基本实现下单时现款现货或预先支付部分货款、发货前结清全部款项。化工产品的销售为公司主要收入来源。

报告期内，公司商业模式无重大变化。截止本报告出具日，公司商业模式无重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

#### （一）公司财务状况、经营成果

报告期内，公司实现营业收入547,847,519.34元，较上年同期679,359,953.03元，减少19.36%；营业成本607,164,472.92元，较上年同期665,641,801.85元，减少8.79%；归属于挂牌公司股东的净利润-57,707,094.78元，较上年同期12,685,087.90元，减少554.92%；每股收益-0.31元/股，较上年同期0.07元/股，减少542.86%；公司经营活动产生的现金流量净额为-84,622,176.64元，较上年同期18,026,954.03元，降低569.42%。

报告期末，公司总资产为1,719,232,262.34元，较期初1,600,607,090.95元，增加7.41%；归属于挂牌公司股东净资产为376,562,719.56元，较期初434,269,814.34元，减少13.29%。

报告期内，公司8万吨/年丙烯酸及酯装置的催化剂运行到了末期，1月份负荷较低，2~3月份装置全停检修更换催化剂，4月上旬装置正常满负荷运行，导致营业收入大幅下降，而固定成本变化不大，产量减少，单位成本上升，销售价格倒挂，毛利率下降，净利润大幅下降。

#### （二）行业情况

2018年上半年，丙烯酸及酯市场的价格走势（如图）窄幅上行，从价格趋势来看，丙烯酸走势趋稳，丙烯酸丁酯稳中上涨，涨势在4月底便开始延伸。2018年年初价格为丙烯酸7800元/吨，丙烯酸丁酯8900元/吨；6月30日价格为丙烯酸8500元/吨，较年初价格涨700元/吨，丙烯酸丁酯11600元/吨，较年初价格涨2700元/吨。上半年，丙烯酸及丁酯价格震荡波动的时间节点为中国传统春节假期，2月底春节假期结束，国内丙烯酸和丁酯市场皆迎来价格震荡上涨时期，期间涨幅时间维持10天左右，丙烯酸涨幅约750元/吨，丙烯酸丁酯涨幅约1100元/吨，3月中旬之后因下游整体备货至较饱和状态，价格趋势再次回落，至此之后大幅行情波动有限，直到5月份受成本价格上涨原因强势带动，丙烯酸及丁酯价格再次呈现徐徐上涨趋势。



数据来源：金联创资讯

### （三）公司运营管理

1、公司加强产品营销，积极巩固和开拓国际、国内业务，实现全产全销低库存。国内市场范围覆盖至广东、福建、广西、湖北、江西、贵州、上海等22个省市自治区，产品质量达优级品，居国内先进水平。

2、公司加强科技研发、专利技术开发和课题研究，不断提升企业竞争力。报告期内，公司新获得实用新型专利授权3项。截至报告期末，公司共获得专利授权28项，其中：发明专利3项，实用新型专利25项。

3、公司继续开展双增双节活动、优化生产经营、技术技能培训，练好内功；生产装置运行水平不断提高，实现了安全生产无事故，各种消耗进一步降低，产品质量持续稳定。

4、公司在学习借鉴国外先进生产管理经验的基础上，结合自身生产管理实践，持续进行装置与技术的自主升级、优化，有效缩短了生产流程、提高了生产效率、降低了物耗、能耗和生产成本。

5、完成并通过了ISO9001:2000质量管理体系、GB/T24001-2004/ISO14001:2004环境管理体系、GB/T28001-2001职业健康管理体系的再认证审核注册工作，为公司实现健康持续规范发展奠定了基础。综上所述，公司生产稳定，产品的市场占有率稳定，经营业务稳定。公司制定的技术研发计划、市场开发计划、内控管理制度等一系列规划安排，与公司发展目标一致，公司具备持续经营的能力。

## 三、 风险与价值

### 1、实际控制人不当控制及发生变更的风险

公司的第一大股东、实际控制人为赵世香。赵世香能够对公司的董事人选、经营决策和管理、投资方针、《公司章程》及股利分配政策等重大事项的决策施加重大影响。由于赵世香的个人利益可能与其他股东的利益不一致，因而赵世香可能会促使公司作出有悖于公司其他股东最佳利益的决定，从而有可能引发实际控制人不当控制的风险。

2012年12月，赵世香出资5160万元认购开泰股份增资2580万股股份。赵世香认购股份的增资款中有4730万元是向张乐功等161名同事的借款，赵世香可能会通过出让其所持有公司股份的方式偿还其个人借款，从而导致公司的实际控制人发生变更，进而影响公司的生产经营及盈利能力。

针对该风险，公司已经建立了较为合理的法人治理结构。《公司章程》、“三会”议事规则及《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等对关联交易、购买出售重大资产、重大对外担保等事项均进行了相应制度性规定。这些制度措施将对控股股东、实际控制人的行为进行合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，保护公司所有股东的利益。公司将严格依据《公司法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行《公司章程》、三会议事规则、《关联交易决策制度》等规章制度的规定，保障三会的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护中

小投资者的利益避免公司被实际控制人不当控制。公司将加强公司治理制度的完善，尽量减轻实际控制人可能发生变更引致的风险。同时，实际控制人将积极拓宽融资渠道，如通过股权质押等方式筹措资金，以满足债权人的还款需要。

## 2、高级管理人员、核心技术人员流失及技术泄密的风险

公司在发展过程中积累了丰富的经验和技術。其中部分经验和技術由相关部门的高级管理人员及核心技术人员掌握，虽然公司已与上述人员签订了《保密协议》等约束性文件，但一旦上述人员发生离职的情况，仍有可能导致技术泄密，对公司经营造成不利影响。

针对该风险，公司通过加强对核心技术的保密措施来降低技术泄密的风险；同时，公司通过提高薪酬等方式吸引高级管理人员和核心技术人员，使其自身利益与公司利益高度一致，更好的稳定公司现有管理人员以及核心技术人员，降低人员流失风险。

## 3、宏观经济波动风险

公司主营业务所属行业与宏观经济运行情况、国家产业政策密切相关，行业发展和国民经济的景气程度与其有很强的关联性，受固定资产投资规模等宏观经济因素的综合影响深远且重大。如果受经济周期影响，国民经济增长速度放缓或宏观经济出现周期性波动而公司未能对其有合理的预期并相应调整公司的经营行为，则将对公司的经营状况产生不利的影响。

针对该风险，公司优化生产管理流程，提高生产效率，降低生产成本，使公司具有较强的抗击宏观经济波动影响的能力。

## 4、行业周期性波动风险

行业周期性主要受外部经济环境、行业供需状况及自身发展阶段等多方面因素的影响。从发达国家的发展历程来看，丙烯酸及酯行业的发展具有一定的周期性，即行业需求持续增长导致市场供不应求、产品价格上涨，引发行业新增产能爆发式增长；行业需求短期内未能消化新增产能，使得行业供过于求、产品价格下跌。尽管行业短期内仍可能保持增长态势，但已经出现周期性调整，行业已经出现产品价格下降、开工率不足、经济效益下滑等现象，从而给公司带来行业性的经营风险。

针对该风险，公司除通过优化生产管理流程，提高生产效率，降低生产成本，使公司具有较强的抗击宏观经济波动影响的能力外，将适时延伸产业链以应对行业周期性波动风险。

## 5、主要原材料和产品价格波动风险

公司主要产品为有机化工产品，生成过程有严格的原料数量配比关系。丙烯来源于石油炼化或裂解行业，因此，公司主要原材料的价格理论上与石油价格存在较高的关联度。在丙烯酸及酯行业市场供应偏紧的情况下，产品价格主要由市场供求决定，原油价格波动以及原材料价格波动对产品价格的影响相对较小；但在市场供求基本平衡的情况下，原油价格的波动可迅速传导至丙烯、丁醇，以及丙烯酸及酯和下游相关产品，从而造成原料和产品价格的波动，影响产品毛利率水平及行业、公司盈利的稳定性。

针对该风险，公司对原材料供应链进行持续优化，提高公司的成本控制能力；同时，公司通过提高生产效率、降低生产成本的方式，提升公司整体的盈利能力，以应对主要原材料和产品价格波动的风险。

## 6、安全生产的风险

公司所从事的丙烯酸及酯、热电联产业务存在生产过程高温、高压，产品易燃、易爆等安全风险，在生产过程中存在发生火灾、爆炸事故的风险，在产品的输送、运输、使用过程中也存在发生安全事故的风险，有可能给用户和公司造成巨大财产损失甚至危及人身安全。

针对该风险，公司通过加强安全生产管理、提高一线生产工人和管理层的安全生产意识，降低安全生产风险。

## 7、环保风险

公司所从事的丙烯酸及酯、热电联产业务属于容易造成污染的行业，公司生产过程若控制不力会不同程度的对周围环境造成影响。虽然现阶段公司的各项环保指标已经达标，但随着国家环保标准的提高和惩罚措施的加重，公司必须不断加大环保投入，才能确保环保设施的正常运转，保证达标排放。如果未来公司环保投入不能及时跟进，则会存在一定的环保风险。



针对该风险，公司通过加强生产过程中的环保控制、提高一线生产工人和管理层的环保意识，加大环保投入措施降低环保风险。

#### 8. 税收优惠政策到期的风险

2013年12月11日，公司取得编号为GF201337000191的《高新技术企业证书》(有效期为三年)，自2013年1月1日起连续三年执行15%的所得税税率；2016年12月15日，公司《高新技术企业证书》到期换证审核通过，取得编号为GR201637000020的《高新技术企业证书》(有效期为三年)，自2016年1月1日起连续三年执行15%的所得税税率。若丙烯酸及酯产品市场行情低迷，化工产品价格持续下滑，可能导致高新产品收入占比达不到高新技术企业资格要求。如果公司在未来年度不能通过高新技术企业审查，将无法继续享受高新技术企业税收优惠。

针对该风险，公司将充分利用目前的税收优惠政策，不断加快自身的发展速度，扩大收入规模，同时努力降低生产经营的成本和费用，增强盈利能力。公司将严格参照新的《高新技术企业认定管理办法》的规定，在研发、生产、管理、经营等各方面达到高新技术企业认定条件，进而能够持续享受现行高新技术企业发展的各类优惠政策。

#### 9、公司对外担保的风险

公司于2018年3月15日召开第四届董事会第十六次会议、4月3日召开2018年第三次临时股东大会，审议通过了《关于公司拟为山东齐旺达石油化工有限公司提供担保的议案》。根据该议案，公司为山东齐旺达石油化工有限公司总主债权额为22,000万元的银行贷款分别向华夏银行股份有限公司青岛分行、中国建设银行股份有限公司淄博齐鲁石化支行提供担保。被担保人山东齐旺达石油化工有限公司与公司及本公司之控股子公司之间不构成关联关系，此次担保不构成关联担保。公司提供担保的原因为：山东齐旺达石油化工有限公司于2012年11月28日为山东开泰石化丙烯酸有限公司新建8万吨/年丙烯酸及酯项目贷款提供30,000万元的担保，担保期限至2020年5月27日止。为保持双方在银行融资方面良好、平等的合作关系，公司为山东齐旺达石油化工有限公司提供本次担保。虽然，公司董事会认为被担保方偿债能力较强，此次担保风险较小，不会影响公司的利益，但如果山东齐旺达石油化工有限公司不能按期偿还债务，则公司存在代为偿还的风险，对担保人的经营、财务状况造成重大不利影响。

截至报告期末，累计最高担保额22,000万元，占期末净资产376,562,719.56元的比例是58.42%，占上年同期期末净资产434,269,814.34的比例是50.66%，增加7.76个百分点。

针对该风险，公司将山东齐旺达石油化工有限公司的经营状况保持持续、密切关注，尽可能降低对外担保风险。

#### 10、公司收购不良债权的风险

公司于2017年1月参加了由山东立德拍卖有限公司举办的山东省金融资产管理股份有限公司所拥有的山东帝维化工科技有限公司不良债权拍卖会，公司最终以238,739,280.29元的价格竞拍成功，并与山东省金融资产管理股份有限公司签订了《债权转让合同》(公告编号2017-005)。本次交易存在如下风险：基于不良资产的特性，该合同项下的贷款债权，存在着部分或全部不能回收的风险性以及清收的困难性。贷款债权相关的担保物、抵债资产可能发生毁损、贬值，导致不足以清偿本合同项下的贷款债权金额等风险。除此之外，合同履行过程中可能遇到因政策变更、不可抗力、市场波动等因素影响导致合同部分履行、调整或终止的风险。

针对该风险，公司将采取进一步措施实现标的债权，包括资金回收或者抵债资产取得等，降低该风险。以资金回收形式实现债权时，将不会对公司资产规模和营业收入变动等造成影响。以抵债资产取得形式实现债权时，公司具备技术与资金条件对取得的资产(项目)进行规划开发并尽早纳入公司产品线，这将有助于公司提高资产规模和营业收入，促进公司经营业绩提升。

#### 11. 经营业绩变化的风险

报告期内，丙烯酸及酯市场的价格走势窄幅上行，丙烯酸走势趋稳，丙烯酸丁酯稳中上涨。将来若丙烯酸及酯产品市场行情出现下滑，可能对公司未来经营业绩产生不利影响，公司存在经营业绩发生变化的风险。

针对该风险，公司积极开拓市场，优化库存结构，加强市场研判、踏准节拍，实现效益最大化；同时，加强企业管理，优化生产，降低物耗、能耗水平，提高产品竞争力。

#### 12.资产减值的风险

化工产品市场价格走势多变，若化工产品市场行情出现下滑，可能对公司未来经营业绩产生不利影响，公司存在资产减值的风险。

针对该风险，公司对外加强市场营销，实现全产全销；对内加强基本功建设，优化生产，降低生产成本，全方位实现资产保值增值。

## 四、 企业社会责任

公司一直以来积极履行社会责任，诚信经营，照章纳税，积极吸纳就业和保证员工的合法权益，将社会责任意识融入到发展实践中，认真做好每一项对社会有益的工作，做到对社会负责、对客户负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	√是 □否	四.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	□是 √否	
是否存在普通股股票发行事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
山东黄河新材料科技有限公司	被申请人 1: 山东帝维化工科技有限公司; 被申请人 2: 淄博泰维润滑油有限公司; 被申请人 3: 淄博	公司将竞拍取得的山东省金融资产管理股份有限公司所拥有的山东帝维化工科技有限公司不	204,201,581.37	54.23%	否	2017-08-11



	帝维经贸有限公司；被申请人4：山东盛铭集团有限公司	良债权，转让给全资子公司山东黄河新材料科技有限公司。为实现债权而申请仲裁裁决。				
<b>总计</b>	-	-	204,201,581.37	54.23%	-	-

**未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：**

<p>仲裁事项进展情况：未完结，公司正在按法律程序办理过程中。</p> <p>对公司的影响：本次仲裁事项对公司经营方面、财务方面未产生重大不利影响，以取得抵债资产形式实现债权，公司具备技术与资金条件对取得的资产进行规划开发并尽早纳入公司产品线，这将有助于公司提高资产规模和营业收入，促进公司经营业绩提升。</p>
--

**2、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项**

适用 不适用

**(二) 公司发生的对外担保事项**

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
山东齐旺达石油化工有限公司	150,000,000.00	2018年4月16日至2021年4月15日	保证	连带	是	否
山东齐旺达石油化工有限公司	40,000,000.00	2018年4月8日至2021年4月7日	保证	连带	是	否
山东齐旺达石油化工有限公司	30,000,000.00	2018年4月12日至2021年4月11日	保证	连带	是	否
<b>总计</b>	<b>220,000,000.00</b>	-	-	-	-	-

注：公司于2018年3月15日召开第四届董事会第十六次会议、4月3日召开2018年第三次临时股东大会，审议通过了《关于公司拟为山东齐旺达石油化工有限公司提供担保的议案》，详见《对外担保公告》（公告编号2018-007）、《2018年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号2018-010）。根据该议案，公司为山东齐旺达石油化工有限公司总主债权额为22,000万元的银行贷款分别向华夏银行股份有限公司

青岛分行（150,000,000.00 元）、中国建设银行股份有限公司淄博齐鲁石化支行（70,000,000.00）提供担保。

**对外担保分类汇总：**

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	220,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	31,718,640.22

**清偿和违规担保情况：**

山东齐旺达石油化工有限公司生产经营正常，至半年度报告披露日到期按时还本付息。

**(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况**

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	600,000,000.00	304,080,000.00
6. 其他		

注：按公司《章程》规定，控股股东、实际控制人赵世香及其配偶朱桂英为公司向银行贷款提供担保属于日常性关联交易。2018 年预计发生为银行贷款提供担保的日常性关联交易金额 60,000.00 万元（详见公司《关于预计 2018 年度日常性关联交易的公告》，公告编号：2018-017）。

**(四) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况**

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
赵世香、朱桂英	赵世香、朱桂英为开泰石化向农行淄博高新支行的 1,980 万元借款提供担保。	0	是	2017-05-11	2017-031
赵世香、朱桂英	赵世香、朱桂英为开泰丙烯酸向兴业银行淄博支行的	0	是	2017-05-11	2017-031

	2,000 万元借款提供担保。				
赵世香、朱桂英	赵世香、朱桂英为开泰丙烯酸向恒丰银行淄博分行的 3,000 万元借款提供担保。	0	是	2017-05-11	2017-031
赵世香、朱桂英	赵世香、朱桂英为开泰丙烯酸向中国银行淄博高新支行的 58,000 万元借款提供担保。	0	是	2017-05-11	2017-031
赵世香、朱桂英	赵世香、朱桂英为开泰丙烯酸向工行淄博高青支行的 3,000 万元借款提供担保。	0	是	2017-06-19	2017-039
赵世香、朱桂英	赵世香、朱桂英为开泰石化向交通银行淄博新村西路支行的 3,000 万元借款提供担保。	0	是	2018-04-18	2018-016
总计		0			

注：

1、对于上述第 1-4 项，公司于 2017 年 5 月 9 日召开 2016 年年度股东大会，审议通过了《关于追溯确认公司与赵世香、朱桂英偶发性关联交易的议案》，予以追溯确认。

2、对于上述第 5 项，公司于 2017 年 6 月 19 日召开 2017 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于公司控股股东赵世香及其配偶为公司全资子公司山东开泰石化丙烯酸有限公司银行贷款提供担保的议案》，对本项予以确认。

3、对于上述第 6 项，公司于 2018 年 4 月 18 日召开第四届董事会第十七次会议审议通过上述关联交易事项，并提请 2017 年度股东大会审议；于 2018 年 4 月 19 日发布《关于追溯确认偶发性关联交易的公告》对关联交易事项进行追溯确认。

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易是关联方为公司贷款提供无偿担保，公司与关联方在公平、公正、公开的基础上自愿达成的，关联交易价格公允，不存在损害公司及股东利益的情况。

关联方为公司向银行贷款提供担保，是解决公司经营需求，满足正常流动资金周转的需要，对公司的财务状况，经营成果，业务完整性和独立性不会造成重大影响。

### (五) 承诺事项的履行情况

1、为避免以后与公司发生同业竞争，公司的控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》。报告期内，无违反承诺情况。

2、公司及控股股东赵世香出具《承诺函》，承诺对公司资金的筹措使用进一步加强规范，完善有关制度，使之符合相关法律法规的规定。报告期内，赵世香作为公司的控股股东、实际控制人、董事长在公司股东大会、董事会决策过程中，积极促使公司加强资金筹措措施的规范，无违规筹措资金的情况。

3、公司控股股东、实际控制人及持有公司股份的董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》的相关规定，遵守所持股份限售规定。

### (六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
8万吨/年丙烯酸及酯装置	抵押	447,429,029.48	26.02%	中行淄博高新支行8万吨/年丙烯酸及酯项目长期贷款
位于张店区中心路202号房产面积11835.23m <sup>2</sup>	抵押	3,765,677.68	0.22%	工行淄博张店支行短期贷款、银行承兑汇票
位于张店区中心路202号房产面积8298.28m <sup>2</sup>	抵押	2,757,274.36	0.16%	工行淄博高青支行短期贷款
位于高青县常家镇高青精细化工与新材料产业园房产面积21587.48m <sup>2</sup>	抵押	37,624,356.73	2.19%	中行淄博高新支行8万吨/年丙烯酸及酯项目长期贷款
位于高青县常家镇高青精细化工与新材料产业园土地使用权面积200000m <sup>2</sup>	抵押	39,683,563.75	2.31%	中行淄博高新支行8万吨/年丙烯酸及酯项目长期贷款、短期贷款
位于高青县常家镇高青精细化工与新材料产业园土地使用权面积133333m <sup>2</sup>	抵押	35,434,309.96	2.06%	恒丰银行短期贷款
位于张店区中心路202号土地使用权面积117789.40m <sup>2</sup>	抵押	19,331,555.61	1.12%	工行淄博张店支行短期贷款、银行承兑汇票
位于张店区中心路202号土地使用权面积63502.50m <sup>2</sup>	抵押	10,422,008.34	0.61%	工行淄博高青支行短期贷款
位于高青县经济园、潍	抵押	27,509,393.88	1.60%	中行淄博高新支行15万

高路南侧土地使用权 118611 m <sup>2</sup>				吨/年润滑油基础油加氢 联合装置项目长期贷款
热电装置设备	抵押	79,309,074.35	4.61%	农行淄博开发区支行短 期贷款
货币资金	冻结	95,274,000.00	5.54%	保证金
<b>总计</b>	-	<b>798,540,244.14</b>	<b>46.44%</b>	-

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	143,288,298	76.96%	0	143,288,298	76.96%	
	其中：控股股东、实际控制人	20,681,126	11.11%	1,650,000	22,331,126	11.99%	
	董事、监事、高管	21,929,958	11.78%	2,344,000	24,273,958	13.04%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	42,908,186	23.04%	0	42,908,186	23.04%	
	其中：控股股东、实际控制人	39,983,688	21.47%	0	39,983,688	21.47%	
	董事、监事、高管	42,908,186	23.04%	0	42,908,186	23.04%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		186,196,484	-	0	186,196,484	-	
普通股股东人数							759

注：“董事、监事、高管股份数”期初、期末均包含“控股股东、实际控制人持股数”

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有 限售股份 数量	期末持有无限 售股份数量
1	赵世香	60,664,814	1,650,000	62,314,814	33.47%	39,983,688	22,331,126
2	长江证券股份有限公司做市专用证券账户	3,375,368	9,000	3,384,368	1.82%	0	3,384,368
3	刘爱英	3,130,000	-290,000	2,840,000	1.53%	0	2,840,000
4	中信证券股份有限公司做市专用证券账户	3,017,578	-361,000	2,656,578	1.43%	0	2,656,578
5	丁立华	2,400,000	0	2,400,000	1.29%	0	2,400,000
合计		72,587,760	1,008,000	73,595,760	39.54%	39,983,688	33,612,072

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

前五名股东相互间不存在关联关系。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

**是否合并披露：**

是 否

公司控股股东、实际控制人为赵世香先生，持股数量为62,314,814股，持股比例为33.47%，为公司董事长、总经理、党委书记、法定代表人。

赵世香，男，1959年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级会计师职称，中国共产党党员，淄博市第十四届人大代表。历任齐鲁石化公司财务处科长，齐鲁石化公司销运部结算处处长，齐鲁石化公司腈纶厂总会计师，齐鲁石化腈纶实业部经理、党委书记，山东开泰实业有限公司董事长、党委书记、总经理。自2006年5月至今，担任公司董事长、总经理、党委书记及法定代表人。

报告期内，公司控股股东、实际控制人无变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
赵世香	董事长、总经理	男	1959-08-25	大学	2016年1月29日~2019年1月28日	是
张乐功	副董事长、副总经理	男	1963-10-02	大学	2016年1月29日~2019年1月28日	是
朱光涛	董事、副总经理	男	1968-11-06	大学	2016年1月29日~2019年1月28日	是
任青军	董事、副总经理	男	1965-02-06	大学	2016年1月29日~2019年1月28日	是
樊飞亚	董事	男	1970-02-15	大学	2016年1月29日~2019年1月28日	是
张丽勇	监事	男	1966-03-29	大学	2016年1月29日~2019年1月28日	是
姜联平	监事	男	1963-10-30	大学	2016年1月29日~2019年1月28日	是
朱晓晴	监事	女	1970-08-25	大学	2016年1月29日~2019年1月28日	是
刘永清	董事会秘书	男	1971-08-19	大学	2016年1月29日~2019年1月28日	是
陈敏	财务负责人	女	1964-02-09	大学	2016年1月29日~2019年1月28日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

上述人员之间均无关联关系。



## (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
赵世香	董事长、总经理	60,664,814	1,650,000	62,314,814	33.47%	0
张乐功	副董事长、副总经理	1,356,280	20,000	1,376,280	0.74%	0
朱光涛	董事、副总经理	1,297,994	0	1,297,994	0.70%	0
任青军	董事、副总经理	263,152	0	263,152	0.14%	0
樊飞亚	董事	96,096	0	96,096	0.05%	0
张丽勇	监事	144,144	0	144,144	0.08%	0
姜联平	监事	538,736	0	538,736	0.29%	0
朱晓晴	监事	177,824	0	177,824	0.10%	0
刘永清	董事会秘书	134,368	674,000	808,368	0.43%	0
陈敏	财务负责人	164,736	0	164,736	0.09%	0
合计	-	64,838,144	2,344,000	67,182,144	36.09%	0

## (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	125	132
生产人员	585	586
销售人员	23	24
技术人员	110	120
财务人员	13	13

员工总计	856	875
------	-----	-----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科	131	145
专科	335	410
专科以下	385	315
员工总计	856	875

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司重视人才队伍建设及人才储备。公司制定了一系列针对不同岗位的培训计划与人才储备计划，致力于公司各岗位各部门人才队伍建设，包括但不限于入职培训、定岗培训、管理层的管理能力培训等，以培养一个具有可持续发展能力、具有核心竞争力的团队，助力企业发展。

公司依据《中华人民共和国劳动合同法》等相关法律、法规、规范性文件之规定，与员工签订劳动合同。本着公正、竞争、鼓励的原则，制定并完善绩效考核管理办法及奖惩机制，向员工支付包括但不限于薪金、补贴、奖金等在内的薪酬。公司依法为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险及住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。

报告期内，没有需公司承担费用的离退休职工。

#### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

##### 核心员工：

适用 不适用

##### 其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
张爱东	副总工程师	532,960
杨霞	副总工程师	256,368
纪传春	市场管理部部长	292,960

##### 核心人员的变动情况：

报告期内公司核心技术人员无变动。截至报告期末，公司共有核心技术人员4人，包括公司副董事长、副总经理张乐功先生和上述3人。

#### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	第八节六、1	142,469,462.28	146,829,035.38
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	第八节六、2	56,287,152.51	85,120,347.82
预付款项	第八节六、3	31,244,050.63	29,803,628.38
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	第八节六、4	3,742,587.18	880,735.51
买入返售金融资产		-	-
存货	第八节六、5	100,314,925.58	107,952,888.04
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	第八节六、6	23,688,389.19	13,082,266.16
<b>流动资产合计</b>		<b>357,746,567.37</b>	<b>383,668,901.29</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	第八节六、7	637,397,755.26	670,606,179.78
在建工程	第八节六、8	314,467,742.51	157,222,840.93
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	第八节六、9	153,195,704.04	155,588,876.17
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	第八节六、10	23,939,053.53	2,421,652.54
递延所得税资产	第八节六、11	6,636,673.97	5,899,229.50
其他非流动资产	第八节六、12	225,848,765.66	225,199,410.74
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,361,485,694.97</b>	<b>1,216,938,189.66</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,719,232,262.34</b>	<b>1,600,607,090.95</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	第八节六、13	192,800,000.00	192,800,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	第八节六、14	224,927,687.97	174,135,781.94
预收款项	第八节六、15	40,330,361.10	53,905,680.21
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	第八节六、16	2,805,179.76	157,821.98
应交税费	第八节六、17	3,827,156.62	3,459,695.82
其他应付款	第八节六、18	40,210,542.45	37,637,006.12
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	第八节六、19	40,000,000.00	80,000,000.00
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>544,900,927.90</b>	<b>542,095,986.07</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	第八节六、20	783,573,500.00	609,293,500.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	第八节六、21	14,195,114.88	14,947,790.54
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>797,768,614.88</b>	<b>624,241,290.54</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,342,669,542.78</b>	<b>1,166,337,276.61</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	第八节六、22	186,196,484.00	186,196,484.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	第八节六、23	68,101,541.51	68,101,541.51
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	第八节六、24	27,131,909.11	27,131,909.11
一般风险准备		-	-
未分配利润	第八节六、25	95,132,784.94	152,839,879.72
归属于母公司所有者权益合计		376,562,719.56	434,269,814.34
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		<b>376,562,719.56</b>	<b>434,269,814.34</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>1,719,232,262.34</b>	<b>1,600,607,090.95</b>

法定代表人：赵世香

主管会计工作负责人：陈敏

会计机构负责人：陈敏

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		46,914,642.48	65,949,997.27
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		-	-
应收票据及应收账款	第八节十五、1	30,829,746.31	31,173,058.93
预付款项		8,528,476.52	5,794,425.52
其他应收款	第八节十五、2	138,393,661.95	121,414,266.06
存货		18,926,980.26	37,042,586.28
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		48,344.82	48,344.82
<b>流动资产合计</b>		<b>243,641,852.34</b>	<b>261,422,678.88</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	第八节十五、	253,000,000.00	303,000,000.00

	3		
投资性房地产		-	-
固定资产		128,366,247.59	139,042,774.95
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		22,191,489.40	22,500,659.56
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	2,421,652.54
递延所得税资产		363,464.86	293,433.28
其他非流动资产		4,165,501.81	3,799,429.31
<b>非流动资产合计</b>		<b>408,086,703.66</b>	<b>471,057,949.64</b>
<b>资产总计</b>		<b>651,728,556.00</b>	<b>732,480,628.52</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		89,800,000.00	89,800,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		72,308,573.08	75,046,807.87
预收款项		14,569,835.47	34,822,924.24
应付职工薪酬		1,583,196.89	-
应交税费		2,651,223.17	1,941,465.90
其他应付款		29,279,381.28	28,335,516.81
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>210,192,209.89</b>	<b>229,946,714.82</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>210,192,209.89</b>	<b>229,946,714.82</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		186,196,484.00	186,196,484.00

其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		18,060,035.25	68,060,035.25
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		26,386,983.88	26,386,983.88
一般风险准备		-	-
未分配利润		210,892,842.98	221,890,410.57
<b>所有者权益合计</b>		<b>441,536,346.11</b>	<b>502,533,913.70</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>651,728,556.00</b>	<b>732,480,628.52</b>

法定代表人：赵世香

主管会计工作负责人：陈敏

会计机构负责人：陈敏

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>547,847,519.34</b>	<b>679,359,953.03</b>
其中：营业收入	第八节六、 26	547,847,519.34	679,359,953.03
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		<b>607,164,472.92</b>	<b>665,641,801.85</b>
其中：营业成本	第八节六、 26	540,690,126.82	589,599,360.74
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	第八节六、 27	4,908,618.88	4,851,224.46
销售费用	第八节六、 28	14,228,081.46	18,702,189.10
管理费用	第八节六、 29	19,417,059.10	26,374,579.53

研发费用	第八节六、 30	12,729,381.62	11,663,352.06
财务费用	第八节六、 31	12,686,979.85	14,515,667.50
资产减值损失	第八节六、 32	2,504,225.19	-64,571.54
加：其他收益	第八节六、 33	852,675.66	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-58,464,277.92	13,718,151.18
加：营业外收入	第八节六、 34	124,388.21	883,104.69
减：营业外支出	第八节六、 35	101,039.15	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-58,440,928.86	14,601,255.87
减：所得税费用	第八节六、 36	-733,834.08	1,916,167.97
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-57,707,094.78	12,685,087.90
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		-57,707,094.78	12,685,087.90
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		-57,707,094.78	12,685,087.90
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-



4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-57,707,094.78</b>	<b>12,685,087.90</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		-57,707,094.78	12,685,087.90
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.31	0.07
（二）稀释每股收益		-0.31	0.07

法定代表人：赵世香

主管会计工作负责人：陈敏

会计机构负责人：陈敏

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	第八节十五、4	236,891,582.76	226,854,413.30
减：营业成本	第八节十五、4	219,767,909.90	198,500,043.28
税金及附加		2,859,028.46	2,703,108.28
销售费用		6,753,188.74	6,288,401.27
管理费用		8,075,591.85	16,824,281.97
研发费用		8,434,086.93	-
财务费用		1,725,084.13	2,120,201.50
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		466,877.25	-370,618.93
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		--	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-11,190,184.50</b>	<b>788,995.93</b>
加：营业外收入		122,585.33	129,279.03
减：营业外支出		-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-11,067,599.17</b>	<b>918,274.96</b>
减：所得税费用		-70,031.58	127,571.26
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-10,997,567.59</b>	<b>790,703.70</b>
（一）持续经营净利润		-10,997,567.59	790,703.70

(二) 终止经营净利润		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-10,997,567.59</b>	<b>790,703.70</b>
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益		-	-
(二) 稀释每股收益		-	-

法定代表人：赵世香

主管会计工作负责人：陈敏

会计机构负责人：陈敏

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		306,908,595.00	446,365,126.02
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	27,501.19

收到其他与经营活动有关的现金	第八节六、 37（1）	993,001.98	679,613.71
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>307,901,596.98</b>	<b>447,072,240.92</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		303,055,098.40	348,639,831.37
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		60,142,398.28	50,128,107.03
支付的各项税费		14,139,439.69	16,857,490.01
支付其他与经营活动有关的现金	第八节六、 37（2）	15,186,837.25	13,419,858.48
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>392,523,773.62</b>	<b>429,045,286.89</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-84,622,176.64</b>	<b>18,026,954.03</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,644,059.20	251,977,861.44
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>28,644,059.20</b>	<b>251,977,861.44</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-28,644,059.20</b>	<b>-251,977,861.44</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		252,280,000.00	306,086,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>252,280,000.00</b>	<b>306,086,000.00</b>
偿还债务支付的现金		118,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,999,146.08	20,014,869.45
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	第八节六、 37（3）	40,181,000.00	28,360,000.00

筹资活动现金流出小计		183,180,146.08	48,374,869.45
筹资活动产生的现金流量净额		69,099,853.92	257,711,130.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-128,191.18	-213,346.02
五、现金及现金等价物净增加额		-44,294,573.10	23,546,877.12
加：期初现金及现金等价物余额		91,490,035.38	51,092,789.04
六、期末现金及现金等价物余额		47,195,462.28	74,639,666.16

法定代表人：赵世香

主管会计工作负责人：陈敏

会计机构负责人：陈敏

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		147,438,175.39	157,142,069.52
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		96,145,288.48	386,126.20
<b>经营活动现金流入小计</b>		243,583,463.87	157,528,195.72
购买商品、接受劳务支付的现金		126,250,938.25	127,941,819.14
支付给职工以及为职工支付的现金		40,119,712.80	38,384,285.05
支付的各项税费		11,160,228.14	12,912,070.68
支付其他与经营活动有关的现金		82,479,252.31	6,472,870.33
<b>经营活动现金流出小计</b>		260,010,131.50	185,711,045.20
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-16,426,667.63	-28,182,849.48
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		65,320.00	383,706.00
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		65,320.00	383,706.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-65,320.00	-383,706.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-

发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	58,258,849.90
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	58,258,849.90
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,242,741.63	2,236,498.15
支付其他与筹资活动有关的现金		246,000.00	360,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		2,488,741.63	2,596,498.15
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-2,488,741.63	55,662,351.75
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-54,625.53	-52,605.27
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-19,035,354.79	27,043,191.00
加：期初现金及现金等价物余额		28,449,997.27	8,518,591.81
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		9,414,642.48	35,561,782.81

法定代表人：赵世香

主管会计工作负责人：陈敏

会计机构负责人：陈敏

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	√是 □否	(二).2
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	√是 □否	(二).3
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号), 本公司对财务报表格式进行了以下修订:

(1) 资产负债表将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”项目; 将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目。

(2) 利润表从原“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

##### 2、 企业经营季节性或者周期性特征

行业周期性主要受外部经济环境、行业供需状况及自身发展阶段等多方面因素的影响。从发达国家的发展历程来看, 丙烯酸及酯行业的发展具有一定的周期性, 即行业需求持续增长导致市场供不应求、产品价格上涨, 引发行业新增产能爆发式增长; 行业需求短期内未能消化新增产能, 使得行业供过于求、产品价格下跌。如果出现行业周期性调整, 届时行业可能出现产品价格下降、开工率不足、经济效益下滑等现象。

##### 3、 或有负债与或有资产

公司于 2018 年 3 月 15 日召开第四届董事会第十六次会议、4 月 3 日召开 2018 年第三次临时股东大会, 审议通过了《关于公司拟为山东齐旺达石油化工有限公司提供担保的议案》, 详见《对外担保公告》(公告编号 2018-007)、《2018 年第三次临时股东大会决议公告》(公告编号 2018-010)。根据该议案, 公司为山东齐旺达石油化工有限公司总主债权额为 22,000 万元的银行贷款分别向华夏银行股份有限公司青岛分行、中国建设银行股份有限公司淄博齐鲁石化支行提供担保。被担保人山东齐旺达石油化工有限公司与公司及本公司之控股子公司之间不构成关联关系, 此次担保不构成关联担保。

## 二、 报表项目注释

### 山东开泰石化股份有限公司 2018年1~6月财务报表附注 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、公司基本情况

##### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

山东开泰石化股份有限公司(以下简称“开泰石化”或“公司”)前身系中国石化集团齐鲁石油化工公司的分支机构齐鲁石油化工公司腈纶实业部,于2002年10月经淄博市工商行政管理局批准设立。2006年5月,公司整体改制为股份有限公司,股东为赵世香、张乐功、朱光涛、任青军、魏衍忠、樊飞亚、韩成。企业营业执照统一社会信用代码为91370300744504658E。2015年2月,公司在全国中小企业股份转让系统有限责任公司正式挂牌。

截止2018年6月30日,公司注册资本为人民币186,196,484.00元,注册地:淄博张店区中心路202号。

##### (二) 公司的业务性质和主要经营活动

公司属于化工制造业,经营范围为:发电;氮(液化的)、氮(压缩的)、丙烯酸、丙烯酸甲酯生产、销售(有效期限以许可证为准);硝酸、甲苯、硫酸、盐酸、丙烯、甲醇、正丁醇、对苯二酚、次氯酸钠溶液[含有效氯>5%]、亚硫酸氢钠、氨溶液[含氨>10%]、三氯化铁、氢氧化钠溶液[含量≥30%]、丙烯酸正丁酯[稳定的]经营(仅限票据往来方式,禁止储存,有效期限以许可证为准);水处理;蒸汽、新鲜水、冷冻水、循环水(以上三项不含饮用水)、除盐水、工业风、滤清器生产、销售;化工原料、纺织原料(以上两项不含危险、易制毒化学品)、煤炭、建筑材料、五金交电、金属材料、机电产品、仪器仪表、消防器材、针纺织品、日用百货销售;社区服务、保洁服务;管道工程配套;财务顾问、咨询;货物及技术进出口(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

公司主要产品或提供的劳务:丙烯酸、丙烯酸甲酯、丁酯及蒸汽等动力产品。

##### (三) 财务报告的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2018年8月16日批准报出。

##### (四) 合并报表范围

截至2018年6月30日,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

序号	子公司名称
1	山东开泰石化丙烯酸有限公司(以下简称“开泰丙烯酸”)
2	淄博开泰设备安装有限公司(以下简称“开泰设备”)
3	淄博黄河贸易有限公司(以下简称“黄河贸易”)
4	山东黄河新材料科技有限公司(以下简称“黄河科技”)

## 二、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，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”），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。

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

### 2、持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2018 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司属化学原料及化学制品制造业。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认事项制定了具体会计政策和会计估计，详见本附注四、21“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、25“重大会计判断和估计”。

### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股



本溢价)不足以冲减的,调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

## (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并,在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方,参与合并的其他企业为被购买方。购买日,是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并,合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值,为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本,购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的,相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的,在购买日后 12 个月内,如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在,预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的,则确认相关的递延所得税资产,同时减少商誉,商誉不足冲减的,差额部分确认为当期损益;除上述情况以外,确认与企业合并相关的递延所得税资产的,计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会〔2012〕19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、5(2)),判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转入当期投资收益)。

在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行

会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、金融工具

在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。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

## （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量

(不考虑未来的信用损失), 同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法, 按摊余成本进行后续计量, 在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失, 计入当期损益。

### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产, 以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定, 即初始确认金额扣除已偿还的本金, 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额, 并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量, 公允价值变动形成的利得或损失, 除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外, 确认为其他综合收益, 在该金融资产终止确认时转出, 计入当期损益。但是, 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资, 以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产, 按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利, 计入投资收益。

## (3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外, 本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查, 有客观证据表明金融资产发生减值的, 计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试; 对单项金额不重大的金融资产, 单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产), 包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产, 不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值, 减记金额确认为减值损失, 计入当期损益。金融资产在确认减值损失后, 如有客观证据表明该金融资产价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时, 表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50% (含 50%); “非暂时性

下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### （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：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③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。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，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。

## 9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### （1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### （2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

组合名称	计提方法
正常信用风险组合	账龄分析法
合并范围内关联方	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3 年以上	100.00	100.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（3）坏账准备的转回

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。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

10、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、库存商品、在产品等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### （4）存货的盘存制度为永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 11、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。



持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

## 12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会

计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面

价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和

计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 13、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-40	3	2.43--9.70
机器设备	年限平均法	12-14	3	6.93--8.08
电子设备	年限平均法	5-15	3	6.47--19.40
运输设备	年限平均法	5-15	3	6.47--19.40
其他设备	年限平均法	5-15	3	6.47--19.40

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

#### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

#### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也

可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### （5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### 14、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

### 15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

### 16、无形资产

#### （1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且

其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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，能够证明其有用性；

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

## 17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## **19、职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

本公司的设定受益计划，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。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 20、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失的部分，确认为预计负债。

### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

## 21、收入

### （1）商品销售收入

#### ①销售商品收入确认和计量的总体原则

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

#### ②本公司收入确认的具体判断标准

##### 国内销售

公司依据订单发出产品并开具发票给客户，货物经客户签收后，确认销售收入。

##### 国外销售

报关通过、已装船发货（取得货运单）确认收入。



## （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

## （3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

## 22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财

政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### **23、递延所得税资产/递延所得税负债**

#### **（1）当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### **（2）递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

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、清偿负债同时进行时，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 24、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）会计政策变更

财政部于 2018 年度颁布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2018】15 号），公司按照企业会计准则和通知附件 1 的要求进行编制财务报表，对比较报表的列报进行了相应调整。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

### （2）会计估计变更

本报告期，公司无主要会计估计的变更。

### （3）前期差错更正事项的说明

本报告期无重大前期差错更正事项。

## 25、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管

理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

#### （2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （3）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

## （5）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## （6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 五、税项

### 1、公司主要税种及税率

税种	具体税率情况
企业所得税	按应纳税所得额的25%、20%、15%计缴。税收优惠等情况详见“2、税收优惠及批文”。
增值税	应税收入按17%、16%、11%、6%、5%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税，其中适用简易征收方式的增值税不抵扣进项税额。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
水利建设基金	按实际缴纳的流转税的0.5%计缴。

### 2、税收优惠及批文

#### （1）增值税

公司为具有自营进出口权的生产性企业，根据国家的有关税收法规，公司出口货物享受增值税出口免、抵、退税政策。根据国家税务总局关于下发出口商品出口退税率文库中规定，公司出口产品均执行9%的出口退税率。

#### （2）所得税

1、2016年12月15日，根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362号）有关规定，公司取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合下发编号为GR201637000020的《高新技术企业证书》（有效期为三年），自2016年1月1日起连续三年执行15%的所得税税率。

2、根据国家税务总局公告2018年第40号、《财政部税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77号）等规定，自2018年1月1日至2020年12月31日，符合条件的小型微利企业，无论采取查账征收方式还是核定征收方式，其年应纳税所得额低于100万元（含100万元）的，均可以享受财税〔2018〕77号文件规定的所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率计算缴纳

企业所得税的政策。本期子公司开泰设备与黄河贸易均符合上述规定，按该税率执行。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 6 月 30 日，本期指 2018 年 1-6 月，上期指 2017 年 1-6 月。

### 1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	379,094.28	216,955.97
银行存款	46,816,368.00	91,273,079.41
其他货币资金	95,274,000.00	55,339,000.00
<b>合计</b>	<b>142,469,462.28</b>	<b>146,829,035.38</b>

注：其他货币资金主要用途为银行承兑汇票保证金 95,274,000.00 元。

### 2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	20,156,615.29	46,198,137.73
应收账款	36,130,537.22	38,922,210.09
<b>合计</b>	<b>56,287,152.51</b>	<b>85,120,347.82</b>

#### (1) 应收票据

##### ①应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	20,156,615.29	46,198,137.73
<b>合计</b>	<b>20,156,615.29</b>	<b>46,198,137.73</b>

②期末本公司应收票据无抵押、质押的情况。

③期末本公司已背书或贴现但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	279,782,926.07	
<b>合计</b>	<b>279,782,926.07</b>	

④期末本公司不存在因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

#### (2) 应收账款

##### ①应收账款按种类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	41,282,265.88	100.00	5,151,728.66	12.48	36,130,537.22
其中：账龄组合	41,282,265.88	100.00	5,151,728.66	12.48	36,130,537.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	41,282,265.88	100.00	5,151,728.66	---	36,130,537.22

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	41,876,578.57	100.00	2,954,368.48	7.05	38,922,210.09
其中：账龄组合	41,876,578.57	100.00	2,954,368.48	7.05	38,922,210.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	41,876,578.57	100.00	2,954,368.48	---	38,922,210.09

**A. 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款**

公司对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，截至 2018 年 6 月 30 日，未发现需要单独计提减值的情况。

**B. 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：**

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	32,306,325.05	1,615,316.25	5.00
1 至 2 年	4,555,509.34	455,550.94	10.00
2 至 3 年	1,674,462.53	334,892.51	20.00
3 年以上	2,745,968.96	2,745,968.96	100.00
合计	41,282,265.88	5,151,728.66	—

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	36,768,226.58	1,838,411.33	5.00
1 至 2 年	1,982,348.53	198,234.86	10.00
2 至 3 年	2,760,351.46	552,070.29	20.00
3 年以上	365,652.00	365,652.00	100.00
合计	41,876,578.57	2,954,368.48	—

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,197,360.18 元；本期转回坏账准备金额 0.00 元。

③本期无核销的应收账款。

④按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 21,457,595.58 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 52.13%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 2,800,598.45 元。

债务人名称	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
中国石油化工股份有限公司齐鲁分公司	12,647,473.02	30.64	659,227.42
淄博热力有限公司	3,700,455.16	8.96	185,022.76
淄博沃航工贸有限公司	1,965,877.49	4.76	98,293.87
莒县美格尔包装制品有限公司	1,790,384.11	4.34	1,790,384.11
淄博王煤矿业有限公司	1,353,405.80	3.28	67,670.29
合计	21,457,595.58	51.98	2,800,598.45

⑤本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

⑥本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	30,277,749.74	96.91	28,940,156.27	97.10
1 至 2 年	790,148.89	2.53	458,361.41	1.54
2 至 3 年	31,372.00	0.1	72,960.00	0.24
3 年以上	144,780.00	0.46	332,150.70	1.12
合计	31,244,050.63	100.00	29,803,628.38	100.00

(2) 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

期末余额中 1 年以上的款项主要系尚未结算的预付材料款。



(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 21,123,386.14 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 67.61%。明细如下：

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
中国石化化工销售有限公司齐鲁经营部	7,575,213.06	24.25
山东京博石油化工有限公司	6,156,037.31	19.7
聊城煤武新材料科技有限公司	3,761,242.56	12.04
淄博沃航工贸有限公司	1,965,877.49	6.29
国网山东高青县供电公司	1,665,015.72	5.33
合计	21,123,386.14	67.61

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,321,951.60	100.00	579,364.42	13.41	3,742,587.18
其中：账龄组合	4,321,951.60	100.00	579,364.42	13.41	3,742,587.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,321,951.60	100.00	579,364.42	---	3,742,587.18

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,153,234.92	100.00	272,499.41	23.63	880,735.51
其中：账龄组合	1,153,234.92	100.00	272,499.41	23.63	880,735.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	1,153,234.92	100.00	272,499.41	---	880,735.51

① 期末无因单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

公司对于单项金额重大的其他应收款项单独进行减值测试，截至 2018 年 6 月 30 日，未发现需要单独计提减值的情况。

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,885,756.42	194,287.82	5.00
1 至 2 年	51,134.83	5,113.48	10.00
2 至 3 年	6,371.54	1,274.31	20.00
3 年以上	378,688.81	378,688.81	100.00
合计	4,321,951.60	579,364.42	—

(续)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	798,424.56	39,921.24	5.00
1 至 2 年	88,371.55	8,837.16	10.00
2 至 3 年	53,372.25	10,674.45	20.00
3 年以上	213,066.56	213,066.56	100.00
合计	1,153,234.92	272,499.41	—

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 306,865.01 元；本期转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 报告期内公司无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额	备注
保证金	323,803.00	189,200.00	
备用金	358,835.70	267,479.11	注 1
尚未收回的设备预付款	340,000.00	670,000.00	注 2
往来款	3,238,038.26		
其他暂付款	61,274.64	26,555.81	

合计	4,321,951.60	1,153,234.92
----	--------------	--------------

注 1: 备用金主要为员工出差预支的差旅费和出口费用

注 2: 尚未收回的预付款为业务已终止,但尚未收回的设备预付款

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	与本企业关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
山东高青经济开发区管理委员会	非关联方	往来款	2,000,000.00	1 年以内	46.28	100,000.00
淄博宝瑞建设有限公司	非关联方	往来款	554,309.84	1 年以内	12.83	27,715.49
中联重科股份有限公司	非关联方	尚未收回的预付款	225,000.00	1 年以内	5.21	11,250.00
淄博高新技术产业开发区财政局经济建筑处	非关联方	保证金	173,000.00	3 年以上	4.00	173,000.00
淄博福田建筑安装有限公司(隽兆波)	非关联方	往来款	171,087.83	1 年以内	3.96	8,554.39
合计	—	—	3,123,397.67	—	72.27	320,519.88

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(7) 本期无其他应收款转移且继续涉入形成的资产、负债。

## 5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	60,595,833.25		60,595,833.25
周转材料	220,434.49		220,434.49
库存商品	11,387,008.67		11,387,008.67
在产品	28,111,649.17		28,111,649.17
合计	100,314,925.58		100,314,925.58

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	75,104,116.65		75,104,116.65
周转材料	315,243.77		315,243.77
库存商品	20,788,721.07		20,788,721.07
在产品	11,744,806.55		11,744,806.55

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	107,952,888.04		107,952,888.04

(2) 期末存货无存货跌价准备。

(3) 期末存货余额中无利息资本化金额。

(4) 期末存货不存在用于抵押担保的情况。

## 6、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预缴税款及待抵扣进项税	23,688,389.19	13,082,266.16

## 7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	265,283,285.40	830,747,778.45	23,591,430.32	14,495,224.44	1,134,117,718.61
2、本期增加金额		849,597.74	621,625.67		1,471,223.41
(1) 购置		849,597.74	621,625.67		1,471,223.41
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4、期末余额	265,283,285.40	831,597,376.19	24,213,055.99	14,495,224.44	1,135,588,942.02
二、累计折旧					
1、年初余额	46,109,022.25	393,243,685.83	15,299,024.87	8,859,805.88	463,511,538.83
2、本期增加金额	3,855,497.66	29,304,220.42	871,070.99	648,858.86	34,679,647.93
(1) 计提	3,855,497.66	29,304,220.42	871,070.99	648,858.86	34,679,647.93
(2) 其他增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4、期末余额	49,964,519.91	422,547,906.25	16,170,095.86	9,508,664.74	498,191,186.76
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他增加					
3、本期减少金额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	215,318,765.49	409,049,469.94	8,042,960.13	4,986,559.70	637,397,755.26
2、年初账面价值	219,174,263.15	437,504,092.62	8,292,405.45	5,635,418.56	670,606,179.78

注：期末用于抵押或担保的固定资产账面价值为 570,885,412.60 元，详见本附注“六、39、所有权或使用权受到限制的资产”。

(2) 截至 2018 年 6 月 30 日，无融资租赁的固定资产

(3) 报告期内公司固定资产不存在减值迹象,无需计提减值准备。

(4) 截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无暂时闲置的固定资产。

(5) 截至 2018 年 6 月 30 日，无未办妥产权证书的固定资产情况

## 8、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
润滑油基础油加氢项目	314,467,742.51		314,467,742.51	157,222,840.93		157,222,840.93
合计	314,467,742.51		314,467,742.51	157,222,840.93		157,222,840.93

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数(万元)	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
润滑油基础油加氢项目	58,000.00	157,222,840.93	157,244,901.58			314,467,742.51

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
润滑油基础油加氢项目	92	90	25,358,919.22	12,011,951.84	4.15	借款、自有资金

## 9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1、年初余额	162,175,372.56	19,830,188.68	182,005,561.24
2、本期增加金额			

项目	土地使用权	专利权	合计
购置			
3、本期减少金额			
处置			
4、期末余额	162,175,372.56	19,830,188.68	182,005,561.24
二、累计摊销			
1、年初余额	14,668,584.67	11,748,100.40	26,416,685.07
2、本期增加金额	2,016,272.53	376,899.60	2,393,172.13
计提	2,016,272.53	376,899.60	2,393,172.13
3、本期减少金额			
处置			
4、期末余额	16,684,857.20	12,125,000.00	28,809,857.20
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
计提			
3、本期减少金额			
处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	145,490,515.36	7,705,188.68	153,195,704.04
2、年初账面价值	147,506,787.89	8,082,088.28	155,588,876.17

注：期末用于抵押或担保的无形资产账面价值为 120,929,670.18 元，详见本附注“六、39、所有权或使用权受到限制的资产”。

(2) 截至 2018 年 6 月 30 日，上述无形资产无减值情况，无需计提无形资产减值准备。

(3) 截至 2018 年 6 月 30 日，无未办妥产权证书的无形资产情况。

(4) 截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无开发项目支出。

#### 10、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
催化剂	2,421,652.54	25,934,030.38	4,416,629.39		23,939,053.53
合计	2,421,652.54	25,934,030.38	4,416,629.39		23,939,053.53

注：催化剂为公司生产丙烯酸及酯的重要配料,使用寿命约 3-4 年，催化剂按 3 年期限平均摊销。

#### 11、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	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

应收账款坏账准备	5,151,728.66	1,045,987.64	2,954,368.48	506,930.33
其他应收款坏账准备	579,364.42	117,388.08	272,499.41	46,460.42
递延收益	14,195,114.88	3,548,778.72	14,947,790.54	3,736,947.64
开办费	7,698,078.14	1,924,519.53	6,435,564.42	1,608,891.11
合计	27,624,286.10	6,636,673.97	24,610,222.85	5,899,229.50

## 12、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付工程款和设备款	225,848,765.66	225,199,410.74
合计	225,848,765.66	225,199,410.74

## 13、短期借款

### (1) 短期借款分类：

项目	期末余额	年初余额	备注
抵押借款	65,000,000.00	65,000,000.00	注 1
抵押、保证借款	49,800,000.00	49,800,000.00	注 2
保证借款	78,000,000.00	78,000,000.00	注 3
合计	192,800,000.00	192,800,000.00	

注 1：抵押借款 4,000 万元，系公司以房产及土地作抵押向中国工商银行淄博张店支行借入。

抵押借款 2,500 万元系公司以房产、土地作为抵押，向中国工商银行淄博高青支行借入。

注 2：抵押、保证借款 1,980 万元，系公司以其设备、实际控制人赵世香个人房产作为抵押，开泰丙烯酸作为担保人向中国农业银行淄博分行借入。

3,000 万元系开泰丙烯酸以土地作为抵押，本公司、赵世香、朱桂英作为保证人向恒丰银行淄博支行借入。

注 3：相关保证情况详见附注十、5 关联交易情况。

### (2) 公司期末无已到期未偿还的短期借款

## 14、应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据	105,274,000.00	55,339,000.00
应付账款	119,653,687.97	118,796,781.94
合计	224,927,687.97	174,135,781.94

### (1) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	105,274,000.00	55,339,000.00

种类	期末余额	年初余额
合计	105,274,000.00	55,339,000.00

注：本期末无已到期未支付的应付票据。

## (2) 应付账款

### ①应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1年以内	90,465,536.40	92,678,509.01
1-2年	12,780,891.82	10,417,550.67
2-3年	5,340,294.67	6,105,967.48
3年以上	11,066,965.08	9,594,754.78
合计	119,653,687.97	118,796,781.94

②一年以上未支付的应付款主要为尚未支付的工程款及设备款。

③2018年6月30日应付账款前五位具体情况：

单位名称	期末数	账龄
兰州金润宏成石油化工科技有限公司	8,854,911.78	1年内
赞皇县康顺商贸有限公司	8,311,253.03	1年内
左权县恒诚煤化有限责任公司	3,953,270.50	1年内
淄博蟠龙山热力有限公司	3,334,905.00	1年内
淄博正普贸易有限公司	2,667,600.20	1年内 2,011,583.60; 1-2年 656,016.60
合计	27,121,940.51	—

## 15、预收款项

### (1) 预收账款列示

项目	期末余额	年初余额
1年以内	31,394,724.48	49,716,093.25
1-2年	5,657,409.39	2,041,172.28
2-3年	1,573,245.53	1,457,935.81
3年以上	1,704,981.70	690,478.87
合计	40,330,361.10	53,905,680.21

(2) 本期无账龄超过1年的重要预收款项。

## 16、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------



项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	157,821.98	57,823,718.43	55,176,360.65	2,805,179.76
离职后福利-设定提存计划		4,966,037.63	4,966,037.63	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	157,821.98	62,789,756.06	60,142,398.28	2,805,179.76

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		46,414,118.41	46,414,118.41	
2、职工福利费		4,846,929.08	2,893,589.04	1,953,340.04
3、社会保险费		2,446,214.74	2,446,214.74	
其中：医疗保险费		1,892,042.88	1,892,042.88	
工伤保险费		283,880.02	283,880.02	
生育保险费		270,291.84	270,291.84	
4、住房公积金		3,143,028.48	3,143,028.48	
5、工会经费和职工教育经费	157,821.98	973,427.72	279,409.98	851,839.72
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	157,821.98	57,823,718.43	55,176,360.65	2,805,179.76

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		4,780,231.67	4,780,231.67	
2、失业保险费		185,805.96	185,805.96	
3、企业年金缴费				
合计		4,966,037.63	4,966,037.63	

17、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	1,792,741.15	1,341,503.72
城市维护建设税	125,491.89	95,367.11
教育费附加	53,782.23	40,276.48
地方教育费附加	35,854.82	26,800.19
地方水利基金	8,963.71	7,959.07
房产税	148,838.58	148,838.58
土地使用税	1,561,868.00	1,561,868.00

项目	期末余额	年初余额
印花税	73,646.50	174,176.70
企业所得税	3,453.56	11,707.35
个人所得税	22,516.18	51,198.62
合计	3,827,156.62	3,459,695.82

## 18、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
职工借款	17,375,000.00	17,621,000.00
预提费用	9,521,340.65	13,145,727.13
质保金	3,376,358.04	4,451,584.54
押金等其它暂收款	9,937,843.76	2,418,694.45
合计	40,210,542.45	37,637,006.12

注：2011年6月，为了让内部员工参与企业共同发展，提高员工积极性参与公司发展规划建设，共享公司发展成果，公司决定向内部员工筹借资金，用于技术改进，购买设备，筹建8万吨/年丙烯酸及酯装置等，该借款尚未到期，截至2018年6月30日，该项余额为17,375,000.00。

### (2) 账龄超过1年的大额其他应付款情况

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
职工借款	17,375,000.00	未到偿还日期
暂收工程质保金	3,163,516.89	未到结算期
合计	20,538,516.89	

## 19、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
1年内到期的长期借款	40,000,000.00	80,000,000.00
合计	40,000,000.00	80,000,000.00

## 20、长期借款

项目	期末余额	年初余额	备注
抵押、保证借款	244,000,000.00	284,000,000.00	注1
保证借款	579,573,500.00	405,293,500.00	注2
减：一年内到期的长期借款	40,000,000.00	80,000,000.00	
合计	783,573,500.00	609,293,500.00	

注1：抵押、保证借款由企业向中国银行借入，借款期限由2012年11月28日至2020年5月27日，抵押物为土地、房屋、机器设备（详见本附注六、39所有权受限资产情况），担保方为山东齐旺达

石油化工有限公司。

注 2：相关保证情况详见附注十、5 关联交易情况。

注 3：无因逾期借款获得展期形成的长期借款。

## 21、递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	14,947,790.54		752,675.66	14,195,114.88	政府补助

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本期新增	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
节能减排基础设施建设基金	14,947,790.54		752,675.66		14,195,114.88	与资产相关

注：递延收益系山东省高青经济技术开发区管理委员会根据国家及省产业调整和振兴规划的精神，拨付 22,585,491.78 元用于节能减排治理的政府补助。该补助属于与资产相关的政府补助，公司已将其确认为递延收益，并自相关资产可供使用时起，按 15 年平均摊销。

## 22、股本

项目	年初余额	本期增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	186,196,484.00						186,196,484.00

## 23、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	65,563,854.32			65,563,854.32
其他资本公积	2,537,687.19			2,537,687.19
合计	68,101,541.51			68,101,541.51

## 24、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	27,131,909.11			27,131,909.11
合计	27,131,909.11			27,131,909.11

## 25、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	152,839,879.72	142,733,463.67
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	152,839,879.72	142,733,463.67

项目	本期金额	上期金额
加：本期归属于母公司股东的净利润	-57,707,094.78	10,106,416.05
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	95,132,784.94	152,839,879.72

## 26、营业收入和营业成本

### (1) 主营业务明细：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	545,542,777.07	539,737,174.69	675,345,035.42	586,505,348.53
其他业务	2,304,742.27	952,952.13	4,014,917.61	3,094,012.21
合计	547,847,519.34	540,690,126.82	679,359,953.03	589,599,360.74

### (2) 主营业务按区域明细：

项目	本期发生额	上期发生额
内销	539,518,204.63	668,837,870.81
外销	6,024,572.44	6,507,164.61
合计	545,542,777.07	675,345,035.42

### (3) 公司前五名客户销售收入情况

客户名称	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
中国石油化工股份有限公司齐鲁分公司	63,519,513.14	11.59	否
淄博热力有限公司	31,731,271.81	5.79	否
青州贝特化工集团有限公司	31,646,430.08	5.78	否
斯迪克新型材料（江苏）有限公司	22,229,046.65	4.06	否
山东诺尔生物科技有限公司	21,336,617.26	3.89	否
合计	170,462,878.94	31.12	

## 27、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	689,820.09	710,425.00
教育费附加	297,333.66	304,467.86
地方教育费附加	198,222.44	202,978.57

项目	本期金额	上期金额
水利建设基金	49,655.98	101,489.29
房产税	297,677.16	297,677.19
车船使用税	15,724.20	1,011,067.55
土地使用税	2,777,787.29	1,914,614.60
印花税	320,795.93	308,504.40
环境保护税	261,224.13	
资源税	378.00	
合计	4,908,618.88	4,851,224.46

## 28、销售费用

项目	本期金额	上期金额
销货运杂费	10,668,119.21	13,865,880.84
包装费	2,013,328.67	3,105,121.31
职工薪酬	807,760.93	911,610.79
出口费用	411,765.14	625,703.25
差旅费	268,179.53	129,073.50
办公费	42,141.28	46,410.94
业务招待费	15,335.00	7,488.80
其他	1,451.70	10,899.67
合计	14,228,081.46	18,702,189.10

## 29、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	8,186,276.7	8,689,027.04
开办费	1,262,513.72	6,706,773.30
无形资产摊销	2,113,415.58	1,995,707.99
折旧	1,910,870.39	1,829,023.02
办公费	1,117,624.37	677,800.27
业务招待费	1,140,571.35	837,285.72
安全费	389,909.15	682,236.00
修理费	771,713.09	612,813.39
中介费	776,551.22	1,681,368.16
车辆使用费	271,751.98	325,227.50
低值易耗品摊销	367,351.70	410,937.57
差旅费	123,233.41	368,218.63

项目	本期金额	上期金额
物料消耗		8,838.25
其他	985,276.44	1,549,322.69
合计	19,417,059.10	26,374,579.53

### 30、研发费用

项目	本期金额	上期金额
人工费	6,954,447.59	8,056,588.67
材料费	1,160,561.12	1,185,111.01
折旧费	4,614,372.91	2,421,652.38
合计	12,729,381.62	11,663,352.06

### 31、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	24,999,146.08	20,014,869.45
减：利息资本化	12,011,951.84	4,975,315.83
减：利息收入	893,001.98	555,864.71
汇兑损益	119,845.75	-49,079.81
手续费及其他	472,941.84	81,058.40
合计	12,686,979.85	14,515,667.50

### 32、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	2,504,225.19	-64,571.54
合计	2,504,225.19	-64,571.54

### 33、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	852,675.66		852,675.66

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
节能减排基础设施建设基金	752,675.66		与资产相关
财政补贴	100,000.00		与收益相关
合计	852,675.66		

### 34、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	117,784.93	167,156.00	117,784.93

其他	6,603.28		6,603.28
合计	124,388.21	167,156.00	124,388.21

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
失业保险稳岗补贴	117,784.93	167,156.00	与收益相关
合计	117,784.93	167,156.00	

### 35、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
对外捐赠	100,000.00		100,000.00
其他	1,039.15		1,039.15
合计	101,039.15		101,039.15

### 36、所得税费用

所得税费用明细

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	3,610.39	-174,493.63
递延所得税费用	-737,444.47	2,090,661.60
合计	-733,834.08	1,916,167.97

### 37、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到政府补助款	100,000.00	123,749.00
收到的利息收入	893,001.98	555,864.71
合计	993,001.98	679,613.71

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的往来款	11,465,156.03	7,597,207.47
支付的费用款项	3,721,681.22	5,822,651.01
合计	15,186,837.25	13,419,858.48

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
保证金	39,935,000.00	28,000,000.00
偿还职工借款	246,000.00	360,000.00

合计	40,181,000.00	28,360,000.00
----	---------------	---------------

### 38、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-57,707,094.78	12,685,087.90
加：资产减值准备	2,504,225.19	-64,571.54
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,679,647.93	34,550,738.24
无形资产摊销	2,393,172.13	1,995,707.99
长期待摊费用摊销	4,416,629.39	2,421,652.38
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	25,127,337.26	14,711,399.64
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-737,444.47	2,090,661.60
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	7,637,962.46	9,416,927.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	13,924,798.36	-35,520,127.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-116,861,410.11	-24,260,522.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-84,622,176.64	18,026,954.03
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	47,195,462.28	74,639,666.16
减：现金的期初余额	91,490,035.38	51,092,789.04
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-44,294,573.1	23,546,877.12



(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	47,195,462.28	91,490,035.38
其中：库存现金	379,094.28	216,955.97
可随时用于支付的银行存款	46,816,368.00	91,273,079.41
可随时用于支付的其他货币资金	95,274,000.00	
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	47,195,462.28	91,490,035.38

**39、所有权或使用权受到限制的资产**

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	95,274,000.00	承兑票据保证金
固定资产	570,885,412.60	借款抵押
无形资产	132,380,831.55	借款抵押
合计	798,540,244.15	—

**40、外币货币性项目**

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	158,207.42	6.6166	1,046,795.22
应收账款			
其中：美元	445,025.40	6.6166	2,944,555.06

**七、合并范围的变更**

**1、非同一控制下企业合并**

无。

**2、同一控制下企业合并**

无。

**3、反向购买**

无。

**4、处置子公司**

无。

**5、其他原因的合并范围变动**

无。

**八、在其他主体中的权益**

## 1、在子公司中的权益

### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
淄博开泰设备安装有限公司	淄博市	淄博市	工业设备安装；承接防腐、保温工程；机械加工；设备维修；吊车租赁	100.00%		设立
山东开泰石化丙烯酸有限公司	高青县	高青县	对丙烯酸及酯生产项目的投资、开发、建设、管理、货物进出口	100.00%		设立
淄博黄河贸易有限公司	淄博市	淄博市	化工原料、煤炭、建筑材料、机电产品等销售；货物及技术进出口	100.00%		设立
山东黄河新材料科技有限公司	淄博市	淄博市	白油系列产品、润滑油的研发、生产、储运和销售	100.00%		设立

### 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

### 3、在联营企业中的权益

无。

### 4、重要的共同经营

无。

### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

## 九、金融工具及风险管理

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。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。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### 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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1、市场风险

### (1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2018年6月30日，除下表所述资产或负债为美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	期末数	期初数
现金及现金等价物	1,046,795.22	9,685,447.72
应收账款	2,944,555.06	265,027.15

### (2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注六、X)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

### 2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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。

### 3、流动风险

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。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的控股股东

控股股东名称	持股比例	与本公司关系
赵世香	33.47%	控股股东、实际控制人

### 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1、在子公司的权益。

### 3、本公司的联营企业情况

无。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	对公司持股比例(%)	与本公司关系
朱桂英	无	实际控制人配偶

### 5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易  
无。

(2) 关联担保情况:

被担保方	担保方	借款银行	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否履行完毕
开泰石化	开泰丙烯酸、赵世香、朱桂英夫妻房产	农行淄博高新支行	1980 万元	2016.7.29	2019.7.28	否
开泰石化	开泰丙烯酸、赵世香、朱桂英夫妻	交通银行淄博新村西路支行	3000 万元	2017.12.28	2020.12.28	否
开泰丙烯酸	开泰石化、赵世香、朱桂英夫妻	工行淄博高青支行	3000 万元	2017.5.25	2020.5.25	否
开泰丙烯酸	开泰石化、赵世香、朱桂英夫妻	兴业银行淄博支行	2000 万元	2016.11.30	2018.11.28	否
开泰丙烯酸	开泰石化、赵世香、朱桂英夫妻	恒丰银行淄博分行	3000 万元	2016.10.21	2019.10.21	否
开泰丙烯酸	开泰石化、山东齐旺达石油化工有限公司	中国银行淄博高新支行	2.44 亿元	2012.11.28	2022.5.27	否
黄河科技	黄河贸易、开泰丙烯酸、赵世香、朱桂英夫妻	中国银行淄博高新支行	5.80 亿	2017.3.24	2026.3.24	否
开泰丙烯酸	开泰石化	工行淄博高青支行	2500 万元	2017.09.20	2020.07.20	否

**6、关联方应收应付款项**

无

**十一、股份支付**

无

**十二、承诺及或有事项**

**1、重要承诺事项**

截至 2018 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

**2、或有事项**

公司为山东齐旺达石油化工有限公司总主债权额为 22,000 万元的银行贷款分别向华夏银行股份有限公司青岛分行、中国建设银行股份有限公司淄博齐鲁石化支行提供担保，担保期限分别为 2018 年 4 月 16 日至 2021 年 4 月 15 日、2018 年 4 月 8 日至 2021 年 4 月 7 日、2018 年 4 月 12 日至 2021 年 4 月 11 日。如若山东齐旺达石油化工有限公司不能按期偿还债务，则公司存在代为偿还的风险。

**十三、资产负债表日后事项**

无。

**十四、其他重要事项**

无。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	5,380,067.50	6,249,524.30
应收账款	25,449,678.81	24,923,534.63
合计	30,829,746.31	31,173,058.93

#### (1) 应收票据

##### ①应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	5,380,067.50	6,249,524.30
合计	5,380,067.50	6,249,524.30

②期末本公司应收票据无抵押、质押的情况。

③期末本公司已背书或贴现但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	118,781,814.29	
合计	118,781,814.29	

④期末本公司不存在因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

#### (2) 应收账款

##### (1)应收账款按种类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	27,605,350.84	100.00	2,155,672.03	7.81	25,449,678.81
其中：账龄组合	27,605,350.84	100.00	2,155,672.03	7.81	25,449,678.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	27,605,350.84	100.00	2,155,672.03	---	25,449,678.81

(续)

类别	年初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	26,666,837.53	100.00	1,743,302.90	6.54	24,923,534.63
其中：账龄组合	26,666,837.53	100.00	1,743,302.90	6.54	24,923,534.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	26,666,837.53	100.00	1,743,302.90	---	24,923,534.63

① 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

公司对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,截至 2018 年 6 月 30 日,未发现需要单独计提减值的情况。

② 账龄组合,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	23,616,870.85	1,180,843.53	5.00
1 至 2 年	2,649,921.95	264,992.20	10.00
2 至 3 年	669,981.38	133,996.28	20.00
3 年以上	570,201.06	570,201.06	100.00
合计	27,506,975.24	2,150,033.07	—

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	25,039,236.51	1,251,961.83	5.00
1 至 2 年	676,607.38	67,660.74	10.00
2 至 3 年	659,141.64	131,828.33	20.00
3 年以上	291,852.00	291,852.00	100.00
合计	26,666,837.53	1,743,302.90	—

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 412,369.13 元; 本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期无核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 17,759,070.35 元, 占应收账

款期末余额合计数的比例为 64.56%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 887,953.52 元。

债务人名称	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
中国石油化工股份有限公司齐鲁分公司	11,761,893.38	42.76	588,094.67
淄博热力有限公司	3,700,455.16	13.45	185,022.76
北京东方科龙科贸有限公司	852,610.86	3.10	42,630.54
印度 SHIVA	752,291.95	2.73	37,614.60
河北瑞帝斯建材科技有限公司	691,819.00	2.52	34,590.95
合计	17,759,070.35	64.56	887,953.52

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	138,661,089.03	100.00	267,427.07	0.19	138,393,661.96
其中：账龄组合	1,370,438.69	0.99	267,427.07	19.51	1,103,011.62
合并范围内往来	137,290,650.34	99.01			137,290,650.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	138,661,089.03	100.00	267,427.07		138,393,661.96

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	121,627,185.02	100.00	212,918.96	0.18	121,414,266.06
其中：账龄组合	363,179.13	0.30	212,918.96	58.63	150,260.17
合并范围内往来	121,264,005.89	99.70			121,264,005.89

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	121,627,185.02	100.00	212,918.96	---	121,414,266.06

① 期末无因单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

公司对于单项金额重大的其他应收款项单独进行减值测试,截至 2018 年 6 月 30 日,未发现需要单独计提减值的情况。

② 账龄组合,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,140,335.86	57,016.79	5.00
1 至 2 年	20,102.83	2,010.28	10.00
2 至 3 年	2,000.00	400.00	20.00
3 年以上	208,000.00	208,000.00	100.00
合计	1,370,438.69	267,427.07	—

(续)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	71,179.13	3,558.96	5.00
1 至 2 年	84,000.00	8,400.00	10.00
2 至 3 年	8,800.00	1,760.00	20.00
3 年以上	199,200.00	199,200.00	100.00
合计	363,179.13	212,918.96	—

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 54,508.11 元; 本期转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期无核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质披露

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
合并范围内往来款	137,290,650.34	121,264,005.89
备用金	187,111.99	173,979.13
保证金	1,183,326.70	189,200.00



合计	138,661,089.03	121,627,185.02
----	----------------	----------------

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
山东开泰石化丙烯酸有限公司	合并范围内往来款	137,176,229.76	1年以内	98.93	
淄博宝瑞建设有限公司	往来款	554,309.84	1年以内	0.40	27,715.49
淄博高新技术产业开发区财政局经济建筑处	保证金	173,000.00	3年以上	0.12	173,000.00
淄博福田建筑安装有限公司(隽兆波)	往来款	171,087.83	1年以内	0.12	8,554.39
中国石化国际事业有限公司南京招标中心	保证金	150,803.00	1年以内	0.11	7,540.15
合计	—	138,225,430.43	—	99.69	216,810.03

(6) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况

(7) 本期无其他应收款转移且继续涉入形成的资产、负债。

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	253,000,000.00		253,000,000.00	303,000,000.00		303,000,000.00
合计	253,000,000.00		253,000,000.00	303,000,000.00		303,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
淄博开泰设备安装有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
山东开泰石化丙烯酸有限公司	240,000,000.00			240,000,000.00		
淄博黄河贸易有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
山东黄河新材料科技有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00			
合计	303,000,000.00			253,000,000.00		

(3) 本期无对联营、合营企业投资。

### 4、营业收入和营业成本

(1) 主营业务明细

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	234,937,323.25	218,814,957.77	224,683,996.03	197,706,318.76
其他业务	1,954,259.51	952,952.13	2,170,417.27	793,724.52
合计	236,891,582.76	219,767,909.90	226,854,413.30	198,500,043.28

(2) 主营业务按区域明细

项目	本期金额	上期金额
内销	229672140.17	221,243,593.17
外销	5265183.08	3,440,402.86
合计	234,937,323.25	224,683,996.03

(3) 公司前五名客户销售收入情况

客户名称	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
中国石油化工股份有限公司齐鲁分公司	63,519,513.14	26.81	否
淄博热力有限公司	31,731,271.81	13.39	否
蓬莱红卫化工有限公司	7,865,689.00	3.32	否
临沂尚威化工有限公司	5,287,407.65	2.23	否
潍坊市龙鹏工贸有限公司	5,034,992.67	2.13	否
合计	113,438,874.27	47.89	—

十六、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	852,675.66	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

项目	金额	说明
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	23,349.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	876,024.72	
所得税影响额	182,006.71	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	694,018.01	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率和每股收益

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-14.24%	-0.31	-0.31
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-14.41%	-0.31	-0.31

山东开泰石化股份有限公司

2018年8月16日