



山东海科化工集团有限公司

审计报告

中喜审字[2018]第 0530 号



中喜会计师事务所

ZhongXi Certified Public Accountants

中国 北京
Beijing China

山东海科化工集团有限公司

审计报告

中喜审字[2018]第 0530 号

中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

地址：北京市东城区崇文门外大街11号新成文化大厦A座11层

邮编：100062

电话：010-67084402

传真：010-67084147

邮箱：zhongxicpa@126.co



审 计 报 告

中喜审字[2018]第 0530 号

山东海科化工集团有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山东海科化工集团有限公司（以下简称海科集团公司）财务报表，包括2017年12月31日的合并资产负债表，2017年度的合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了海科集团公司2017年12月31日的财务状况以及2017年度的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，我们独立于海科集团公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

海科集团公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括财务报告中涵盖的信息，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。

四、 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，管理层负责评估海科集团公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算海科集团公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海科集团公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审



计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对海科集团公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致海科集团公司不能持续经营。

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

(6) 就海科集团公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
ZHONGXI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

(此页无正文)

中喜会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

杨光



中国注册会计师:

岳丁振



2018 年04月10日

合并资产负债表

编制单位：山东海科化工集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	4,077,654,413.19	3,453,076,640.38
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	221,845,351.00	251,041,291.04
应收账款	六、3	810,339,168.03	852,598,976.11
预付款项	六、4	1,299,112,343.86	829,023,366.86
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、5	182,387,969.62	872,325,690.86
存货	六、6	3,015,050,030.24	2,547,204,704.80
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	90,431,330.22	
流动资产合计		9,696,820,606.16	8,805,270,670.05
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、8	10,400,000.00	5,400,000.00
持有至到期投资	六、9	77,657,123.29	
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、10	978,421,371.40	993,595,976.65
在建工程	六、11	91,345,880.91	8,752,212.01
工程物资	六、12	619,285.05	180,175.82
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、13	78,045,200.91	48,107,227.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、14	3,000,000.00	29,513,282.93
递延所得税资产	六、15	2,768,802.02	1,527,023.55
其他非流动资产	六、16	24,931,896.36	
非流动资产合计		1,267,189,559.94	1,087,075,898.74
资产总计		10,964,010,166.10	9,892,346,568.79

合并资产负债表（续）

编制单位：山东海科化工集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、17	1,733,300,000.00	1,579,070,000.00
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	六、18	2,500,000,000.00	2,577,120,000.00
应付账款	六、19	174,283,083.65	178,177,530.82
预收款项	六、20	131,423,372.40	164,137,266.46
应付职工薪酬	六、21	1,430,387.95	149,758.93
应交税费	六、22	165,905,470.20	61,837,552.37
应付利息	六、23	729,166.67	
应付股利			
其他应付款	六、24	43,701,098.91	57,402,954.72
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、25	20,000,000.00	70,000,000.00
其他流动负债	六、26		
流动负债合计		4,770,772,579.78	4,687,895,063.30
非流动负债：			
长期借款	六、27	553,000,000.00	369,000,000.00
应付债券	六、28	242,027,614.93	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、29	147,108,023.93	234,961,447.83
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	六、30	9,436,255.36	12,313,229.46
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		951,571,894.22	616,274,677.29
负债合计		5,722,344,474.00	5,304,169,740.59
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	六、31	115,000,000.00	115,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、32	104,928,808.63	104,928,808.63
一般风险准备			
未分配利润	六、33	4,957,834,419.56	4,300,974,554.63
归属于母公司所有者权益合计		5,177,763,228.19	4,520,903,363.26
少数股东权益		63,902,463.91	67,273,464.94
所有者权益合计		5,241,665,692.10	4,588,176,828.20
负债和所有者权益总计		10,964,010,166.10	9,892,346,568.79

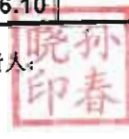
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：山东海科化工集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2017年度	2016年度
一、营业总收入		19,677,693,316.27	18,094,561,679.53
其中：营业收入	六、34	19,677,693,316.27	18,094,561,679.53
二、营业总成本		18,775,333,142.35	17,528,271,416.08
其中：营业成本	六、34	17,636,680,673.10	16,550,542,777.70
税金及附加	六、35	286,954,784.63	200,187,986.13
销售费用	六、36	326,968,924.59	330,558,864.94
管理费用	六、37	271,119,521.31	252,290,808.96
财务费用	六、38	248,642,124.83	197,146,987.32
资产减值损失	六、39	4,967,113.89	-2,456,008.97
加：公允价值变动收益			
投资收益	六、40	164,474.79	40,000.00
其中：对联营企业和合营企业的收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、41	2,628,141.15	-307,384.83
其他收益	六、42	1,500,939.82	5,064,578.28
三、营业利润		906,653,729.68	571,087,456.90
加：营业外收入	六、43	1,195,126.12	3,486,134.44
减：营业外支出	六、44	23,021,773.98	9,988,024.00
四、利润总额		884,827,081.82	564,585,567.34
减：所得税费用	六、45	231,338,217.92	145,892,885.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		653,488,863.90	418,692,681.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		653,488,863.90	418,692,681.98
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
归属于母公司所有者的净利润		656,859,864.93	415,888,571.11
少数股东损益		-3,371,001.03	2,804,110.87
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后期间不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定收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）以后期间将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		653,488,863.90	418,692,681.98
归属于母公司所有者的综合收益总额		656,859,864.93	415,888,571.11
归属于少数股东的综合收益总额		-3,371,001.03	2,804,110.87

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：山东海科化工集团有限公司

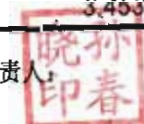
金额单位：人民币元

项 目	附注	2017年度	2016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		26,236,028,012.28	21,033,863,897.74
收到的税费返还			3,046,713.26
收到其他与经营活动有关的现金		99,423,132.61	261,790,934.99
经营活动现金流入小计		26,335,451,144.89	21,298,701,545.99
购买商品、接受劳务支付的现金		21,574,486,428.32	18,830,638,804.48
支付给职工以及为职工支付的现金		204,765,130.59	159,516,944.39
支付的各项税费		980,519,483.00	660,442,373.00
支付其他与经营活动有关的现金		468,445,248.86	625,244,867.95
经营活动现金流出小计		23,228,216,290.77	20,275,842,989.82
经营活动产生的现金流量净额		3,107,234,854.12	1,022,858,556.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			21,500,000.00
取得投资收益收到的现金			53,712,040.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		408,496.73	2,393,972.52
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			
投资活动现金流入小计		408,496.73	77,606,012.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		234,174,702.71	217,265,191.68
投资支付的现金		105,503,900.00	
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			
投资活动现金流出小计		339,678,602.71	217,265,191.68
投资活动产生的现金流量净额		-339,270,105.98	-139,659,179.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		44,160,000.00	
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		3,301,703,557.96	2,048,070,000.00
发行债券收到的现金		246,875,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		7,994,355,364.82	96,200,000.00
筹资活动现金流入小计		11,587,093,922.78	2,144,270,000.00
偿还债务支付的现金		3,114,024,187.51	1,918,430,629.55
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		259,825,334.45	242,322,713.94
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		10,357,011,699.42	140,330,230.13
筹资活动现金流出小计		13,730,861,221.38	2,301,083,573.62
筹资活动产生的现金流量净额		-2,143,767,298.60	-156,813,573.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		380,323.27	-3,155,794.18
五、现金及现金等价物净增加额		624,577,772.81	723,230,009.31
加：期初现金及现金等价物余额		3,453,076,640.38	2,729,846,631.07
六、期末现金及现金等价物余额		4,077,654,413.19	3,453,076,640.38

法定代表人：

主管会计工作负责人：

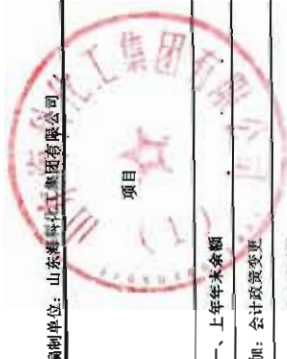
会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

金额单位：人民币元

项目	2017年度										所有者权益合计			
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本(或股本)	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		未分配利润	小计	少数股东权益
一、上年年末余额	115,000,000.00							104,928,808.63			4,300,974,554.63	4,520,903,363.26	67,273,464.94	4,588,176,828.20
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	115,000,000.00							104,928,808.63			4,300,974,554.63	4,520,903,363.26	67,273,464.94	4,588,176,828.20
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)														
(一) 综合收益总额														
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入资本														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
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. 结转重新计量设定受益计划负债或净资产所产生的变动														
4. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	115,000,000.00							104,928,808.63			4,957,834,119.56	5,177,763,228.19	63,902,463.91	5,241,665,692.10



主管会计工作的负责人

法定代表人

会计机构负责人

合并所有者权益变动表

编制单位：山东海科化工集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	2016年度										所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益											
	实收资本(或股本)	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	小计		少数股东权益
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	115,000,000.00						104,928,808.63		3,885,085,983.52	4,105,014,792.15	64,469,354.07	4,169,484,146.22
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	115,000,000.00						104,928,808.63		3,885,085,983.52	4,105,014,792.15	64,469,354.07	4,169,484,146.22
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额									415,888,571.11	415,888,571.11	2,804,110.87	418,692,681.98
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入资本												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
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. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	115,000,000.00						104,928,808.63		4,300,974,554.63	4,520,903,383.26	67,273,464.94	4,588,176,828.20

法定代表人

主管会计工作的负责人

会计机构负责人



母公司资产负债表

编制单位：山东海科化工集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：			
货币资金		4,010,260,562.37	2,892,481,096.60
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		74,782,343.00	130,750,000.00
应收账款		641,790,818.53	737,081,311.47
预付款项		1,004,735,103.17	674,477,660.10
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十三、1	101,637,223.78	943,702,684.50
存货		2,782,250,802.24	2,308,270,467.38
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		32,256,135.34	
流动资产合计		8,647,712,988.43	7,686,763,220.05
非流动资产：			
可供出售金融资产		10,400,000.00	5,400,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、2	239,565,400.00	99,561,500.00
投资性房地产			
固定资产		842,462,925.28	868,977,855.22
在建工程			6,576,891.99
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		47,678,911.11	42,941,400.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,000,000.00	28,766,729.50
递延所得税资产		2,324,469.40	1,527,023.55
其他非流动资产		24,931,896.36	
非流动资产合计		1,170,363,602.15	1,053,751,400.96
资产总计		9,818,076,590.58	8,740,514,621.01

母公司资产负债表（续）

编制单位：山东海科化工集团有限公司

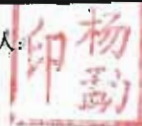
金额单位：人民币元

项 目	附注	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：			
短期借款		1,733,300,000.00	1,579,070,000.00
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		2,500,000,000.00	2,329,800,000.00
应付账款		136,775,213.10	155,891,041.30
预收款项		62,552,560.17	147,359,590.83
应付职工薪酬			
应交税费		136,555,882.98	51,149,325.22
应付利息		729,166.67	
应付股利			
其他应付款		126,653,464.46	68,671,852.34
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			70,000,000.00
其他流动负债		8,113,703.58	
流动负债合计		4,704,679,990.96	4,401,941,809.69
非流动负债：			
长期借款		553,000,000.00	349,000,000.00
应付债券		242,027,614.93	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		147,108,023.93	234,961,447.83
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		942,135,638.86	583,961,447.83
负债合计		5,646,815,629.82	4,985,903,257.52
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		115,000,000.00	115,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		104,928,808.63	104,928,808.63
一般风险准备			
未分配利润		3,951,332,152.13	3,534,682,554.86
所有者权益合计		4,171,260,960.76	3,754,611,363.49
负债和所有者权益总计		9,818,076,590.58	8,740,514,621.01

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：山东海科化工集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2017年度	2016年度
一、营业收入	十三、3	13,717,954,812.13	14,276,834,081.84
减：营业成本	十三、3	12,244,417,038.74	13,001,990,887.71
税金及附加		272,159,370.10	195,252,915.21
销售费用		191,814,079.97	262,261,975.77
管理费用		175,815,930.49	184,917,907.58
财务费用		218,674,773.20	189,198,391.24
资产减值损失		4,591,709.92	894,248.48
加：公允价值变动收益			
投资收益	十三、4	7,351.50	40,000.00
其中：对联营企业和合营企业的收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,805,993.38	-307,384.83
其他收益		829,400.00	
二、营业利润		614,124,654.59	442,050,371.02
加：营业外收入		1,155,929.27	3,506,026.71
减：营业外支出		22,006,316.88	8,706,360.76
三、利润总额		593,274,266.98	436,850,036.97
减：所得税费用		176,624,669.71	110,710,361.79
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		416,649,597.27	326,139,675.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		416,649,597.27	326,139,675.18
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后期间不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定收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）以后期间将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		416,649,597.27	326,139,675.18

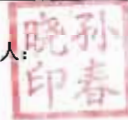
法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



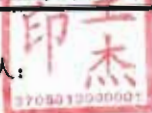
母公司现金流量表

编制单位：山东海科化工集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2017年度	2016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		15,475,247,152.07	16,796,335,178.09
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,372,524.77	212,637,574.62
经营活动现金流入小计		15,476,619,676.84	17,008,972,752.71
购买商品、接受劳务支付的现金		11,174,627,352.05	14,918,186,058.72
支付给职工以及为职工支付的现金		149,291,050.71	125,581,008.77
支付的各项税费		868,330,214.92	623,728,918.96
支付其他与经营活动有关的现金		246,986,781.93	497,008,101.94
经营活动现金流出小计		12,439,235,399.61	16,164,504,088.39
经营活动产生的现金流量净额		3,037,384,277.23	844,468,664.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			21,500,000.00
取得投资收益收到的现金			53,712,040.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		408,496.73	2,393,972.52
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			
投资活动现金流入小计		408,496.73	77,606,012.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		96,440,022.72	194,715,228.42
投资支付的现金		145,003,900.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			5,400,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		241,443,922.72	200,115,228.42
投资活动产生的现金流量净额		-241,035,425.99	-122,509,215.80
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		3,301,703,557.96	2,028,070,000.00
发行债券收到的现金		246,875,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		94,166,327.82	96,200,000.00
筹资活动现金流入小计		3,642,744,885.78	2,124,270,000.00
偿还债务支付的现金		3,114,024,187.51	1,918,430,629.55
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		258,669,501.09	240,611,818.45
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			140,330,230.13
支付其他与筹资活动有关的现金		1,948,847,628.69	140,330,230.13
筹资活动现金流出小计		5,321,541,317.29	2,299,372,678.13
筹资活动产生的现金流量净额		-1,678,796,431.51	-175,102,678.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		227,045.94	-3,155,794.18
五、现金及现金等价物净增加额		1,117,779,465.67	543,700,976.21
加：期初现金及现金等价物余额		2,892,481,096.60	2,348,780,120.39
六、期末现金及现金等价物余额		4,010,260,562.27	2,892,481,096.60

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

金额单位：人民币元

2017年度

编制单位：山东海科化工集团有限公司

项目	实收资本（或股本）		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他								
一、上年年末余额	115,000,000.00								104,928,808.63		3,534,682,554.86	3,754,611,383.49
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	115,000,000.00								104,928,808.63		3,534,682,554.86	3,754,611,383.49
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入资本												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
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. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	115,000,000.00								104,928,808.63		3,951,332,152.13	4,171,260,960.76



法定代表人：王晋涛


主管会计工作的负责人：王晋涛

会计机构负责人：孙晓莉

母公司所有者权益变动表

金额单位：人民币元

项目	2016年度											
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	115,000,000.00							104,928,808.63			3,208,542,879.68	3,428,471,688.31
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	115,000,000.00							104,928,808.63			3,208,542,879.68	3,428,471,688.31
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额												
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入资本												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
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. 结转重新计量设定受益计划净资产或净资产所产生的变动												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	115,000,000.00							104,928,808.63			3,534,682,554.86	3,754,611,383.49

法定代表人： 

主管会计工作的负责人： 

会计机构负责人： 

山东海科化工集团有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

山东海科化工集团有限公司成立于 2006 年 04 月 18 日。出资人为山东海科控股有限公司、海科国际控股有限公司。

公司注册资本：人民币 11500 万元。

公司法定代表人：王杰。

公司住所：东营市东营区郝纯路西侧。

统一社会信用代码：91370500164802990E。

经营范围：汽油、柴油、液化石油气、焦炭、轻芳烃、重芳烃、混合芳烃、硫磺（以上经营事项有效期限以许可证为准）、燃料油（闪点 $\geq 61^{\circ}\text{C}$ ）、沥青（不含危险品）、化工产品（不含危险品）的生产销售；咨询服务。（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）

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司纳入合并范围的子公司共 5 户，包括，山东海科石化销售有限公司、山东海科胜利电化有限公司、山东欧铂新材料有限公司、安徽新衡新材料科技有限公司、东营天东制药有限公司。

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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 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》（2015 年修订）的披露规定编制。

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。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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 2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2017 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、主要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2017年12月31日的财务状况以及2017年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2、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。

3、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。

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

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《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、6（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，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当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；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）。

6、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企业或主体。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，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。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。

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”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”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。

7、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。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营参与方应当确认其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）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、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的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的交易发生日即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

10、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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(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其摊余成本法确定，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。

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20%；“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。

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债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负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

2) 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3) 财务担保合同

不属于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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续

计量。

(6) 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。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 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

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大指：应收账款单项金额在 100 万元（含）以上、其他应收款单项金额在 100 万元（含）以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

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。

组合	组合类别	分类方法	坏账准备计提方法
组合 1	账龄组合	账龄	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备组合	同一控制下、合并范围内 应收款项、保证金、押金	不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）		
1-2 年（含 2 年）	3.00%	3.00%
2-3 年（含 3 年）	5.00%	5.00%
3 年以上	10.00%	10.00%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	如果有证据表明某项应收款项的信用风险较大，则对该应收款项单独计提坏账准备
坏账准备的计提方法	个别认定法

(4) 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。

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货包括：库存商品、原材料、在产品、低值易耗品、在途物资等。

(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。领用及发出存货采用月末一次加权平均法。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用“五五摊销法”摊销。

13、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

14、长期股权投资

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、10“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/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/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股东权益的其他变动，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。

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、6、（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股东权益变动而确认的股东权益，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股东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股东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股东权益按比例结转；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股东权益全部结转。

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股东权益变动而确认的股东权益，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。

15、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。

(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	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	20-50	5.00	1.90-4.75
机器设备	年限平均法	8-20	5.00	4.75-11.88
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67

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、19、“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。

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。

16、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、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

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、19、“长期资产减值”。

17、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。

18、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、办公软件、特许权，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；购入的办公软件按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；公司办公软件自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。由于各种原因无法预见该无形资产为本公司带来经济利益的期限而确认为其使用寿命不确定。在每个会计期间，本公司对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。特许权按照年限平均摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准：

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；3) 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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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、19、长期资产减值”。

19、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。

20、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括催化剂摊销、房屋装修费等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21、职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(1) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相

关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

（2）辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（3）设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（4）设定收益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

1) 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

2) 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

3) 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第1) 和2) 项计入当期损益；第3) 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

22、预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

23、收入

本公司的营业收入主要包括商品销售收入。

商品销售收入确认需满足下列条件：

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

本公司按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确认商品销售收入金额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

本公司以产品出库并经客户验收作为确认销售收入的时点。

24、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，不包括政府作为所有者投入的资本。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。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：

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。

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。

与日常经营活动相关的政府补助计入其他收益，其他政府补助计入营业外收入。

确认时点 政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：企业能够满足政府补助所附条件；企业能够收到政府补助。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

25、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司的递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

26、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

27、其他重要的会计政策和会计估计

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计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

28、重要会计政策、会计估计的变更

(1)、会计政策变更

执行《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》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

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

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

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

前述会计政策变更对本公司财务报表项目列报没有影响。

(2)、会计估计变更

本年度在报告期内无会计估计变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%-17%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。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴

2、税收优惠及批文

(1)根据财政部、国家税务总局发《关于土地使用税若干具体问题的补充规定》(国税字[1989]140号)和山东省地税局2010年6月11日《关于房产税、土地使用税政策有关问题的通知》的规定，山东海科化工集团有限公司自2014年10月1日起罐区有83,644.20平方米的土地减免土地使用税，预计年减免金额1,003,730.00元，该减免事项已备案，东营市地方税务局东营分局2014年9月26日以“东东地税税通[2014]5678号税务事项通知书”批准。

(2)根据《企业所得税法》第28条、《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函[2009]203号)的规定，东营天东制药有限公司享受高新技术企业所得税率减按15%的低税率优惠。

(3)根据《国家税务局关于印发〈关于土地使用税若干具体问题的补充规定〉的通知》(国税第字[1989]140号)的规定，山东海科胜利电化有限公司自2014年10月1日起免征土地使用税，预

计年减免金额 794,815.20 元，东营市地方税务局东营分局以“东东地税税通[2014]5677 号税务事项通知书”批准。

3、其他说明

无。

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
库存现金	338,150.41	90,811.74
银行存款	921,196,665.39	1,449,745,499.97
其他货币资金	3,156,119,597.39	2,003,240,328.67
合计	4,077,654,413.19	3,453,076,640.38

2、应收票据

应收票据分类

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
银行承兑汇票	26,545,351.00	251,041,291.04
商业承兑汇票	195,300,000.00	
合计	221,845,351.00	251,041,291.04

3、应收账款

(1) 应收账款按款项性质披露

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
货款	810,339,168.03	852,598,976.11
合计	810,339,168.03	852,598,976.11

(2) 应收账款分类披露

类别	2017年12月31日				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应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
组合1: 账龄组合	306,420,046.59	37.64	1,517,784.94	0.50	304,902,261.65
组合2: 不计提坏账组合	505,436,906.38	62.36			505,436,906.38
小计	811,856,952.97	100.00	1,517,784.94	0.19	810,339,168.03

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	811,856,952.97	100.00	1,517,784.94	0.19	810,339,168.03

(续)

类别	2016年12月31日				
	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					
组合1: 账龄组合	853,957,559.25	100.00	1,358,583.14	0.16	852,598,976.11
组合2: 不计提坏账组合					
小计	853,957,559.25	100.00	1,358,583.14	0.16	852,598,976.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	853,957,559.25	100.00	1,358,583.14	0.16	852,598,976.11

(3) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017年12月31日		
	应收账款	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	256,511,428.19		
1-2年	48,882,299.00	3.00	1,466,468.97
2-3年	1,026,319.40	5.00	51,315.97
3年以上			
合计	306,420,046.59		1,517,784.94

(4) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,517,784.94 元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2017年12月31日	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
北京中油华富石油化工有限公司	145,259,023.29	1年以内	17.93	
洛阳炼化宏达实业有限责任公司	158,187,158.71	1年以内	19.52	
中国石化销售有限公司山东石油分公司	123,015,899.88	1年以内	15.18	
中油延长石油销售股份有限公司	153,696,334.40	1年以内	18.97	
中化石油(莱阳)有限公司	57,625,114.00	1年以内	7.11	
合计	637,783,530.28		78.71	

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2017年12月31日		2016年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,299,112,343.86	100.00	829,023,366.86	100.00
1至2年				
2至3年				
合计	1,299,112,343.86	100.00	829,023,366.86	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2017年12月31日	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
锦州利新石油化工产品有限公司	295,622,082.56	1年以内	22.76
山东宜坤化工有限公司	253,482,365.28	1年以内	19.51
中海油大榭贸易有限公司	187,600,000.00	1年以内	14.44
中海油北京贸易有限责任公司	163,153,228.00	1年以内	12.56
东营市宝隆石油化工有限公司	61,132,560.00	1年以内	4.71
合计	960,990,235.84		73.98

(3) 预付账款 1 年以上已做详细检查，不能收回的已经转入其他应收款并计提坏账准备或者全部转入成本费用。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质披露

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
往来款	182,387,969.62	872,325,690.86
保证金		
合计	182,387,969.62	872,325,690.86

(2) 其他应收款分类披露

类别	2017年12月31日				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	16,087,586.34	8.38	7,914,096.73	49.19	8,173,489.61
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1: 账龄组合	175,857,806.43	91.62	1,643,326.42	0.93	174,214,480.01
组合2: 不计提坏账组合					
小计	191,945,392.77	100.00	9,557,423.15	4.98	182,387,969.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	191,945,392.77	100.00	9,557,423.15	4.98	182,387,969.62

(续)

类别	2016年12月31日				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					
组合1: 账龄组合	877,075,201.92	100.00	4,749,511.06	0.54	872,325,690.86
组合2: 不计提坏账组合					
小计	877,075,201.92	100.00	4,749,511.06	0.54	872,325,690.86

类别	2016年12月31日				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	877,075,201.92	100.00	4,749,511.06	0.54	872,325,690.86

(3) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017年12月31日		
	其他应收款	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	131,555,781.62	-	
1-2年	49,022,465.05	3.00	1,470,673.95
2-3年	3,453,049.37	5.00	172,652.47
3年以上			
合计	175,857,806.43	8.00	1,643,326.42

(4) 按欠款方归集的其他应收款前五名情况

单位名称	2017年12月31日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
东营市海科瑞林化工有限公司	47,625,495.78	1年以内	26.11	
东营区国有资产运营有限责任公司	29,000,000.00	1年以内	15.90	
山东海科控股有限公司	17,900,000.00	1年以内	9.81	
东营普安商贸有限公司	17,136,761.40	1年以内	9.41	
东营市赫邦化工有限公司	11,003,789.56	1年以内	6.03	
合计	122,666,046.74		67.26%	

(5) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备 1,643,326.42 元。

(6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(8) 涉及政府补助的应收款项

无。

6、存货

(1) 存货分类

项目	2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	836,949,965.01		836,949,965.01
库存商品	1,499,663,705.31		1,499,663,705.31
在产品	38,667,626.40		38,667,626.40
在途物资	638,446,473.26		638,446,473.26
周转材料	1,322,260.26		1,322,260.26
合计	3,015,050,030.24		3,015,050,030.24

(续)

项目	2016年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	651,417,538.66		651,417,538.66
库存商品	1,880,638,516.19		1,880,638,516.19
在产品	13,787,570.40		13,787,570.40
在途物资			
周转材料	1,361,079.55		1,361,079.55
合计	2,547,204,704.80		2,547,204,704.80

(2) 本报告期无存货跌价准备。

(3) 存货本报告期不含有借款费用资本化金额。

7、其他流动资产

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
待抵扣增值税进项税	43,811,011.46	
预缴所得税	1,794,408.67	
理财产品	43,000,000.00	
待摊费用	1,825,910.09	
合计	90,431,330.22	

其他说明：工行理财基金 20,000,000.00 元，民生银行理财 23,000,000.00 元。待摊费用为未摊销工程款 1,825,910.09 元。

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产分类

项目	2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						

可供出售权益工具					
其中：按公允价值计量的					
按成本计量的	10,400,000.00		10,400,000.00	5,400,000.00	5,400,000.00
其他					
合计	10,400,000.00		10,400,000.00	5,400,000.00	5,400,000.00

(2) 可供出售金融资产明细：

被投资单位	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东省石油化工有限公司	400,000.00			400,000.00		
东营合元文化传媒有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
马鞍山鞍能新材料科技有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
合计	5,400,000.00	5,000,000.00		10,400,000.00		

9、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

项目	2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
基金投资	77,657,123.29		77,657,123.29			
合计	77,657,123.29		77,657,123.29			

(2) 期末重要的持有至到期投资

基金项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
诣指江月二号私募投资基金	20,000,000.00	7.40%	7.40%	2020-12-20
期期华睿融一号基金	57,500,000.00	7.40%	7.40%	2020-12-20
合计	77,500,000.00	—	—	—

(3) 本期重分类的持有至到期投资

无。

10、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	228,915,930.64	1,382,969,198.07	34,705,040.34	29,265,486.93	1,675,855,655.98
2、本期增加金额	4,068,671.57	123,331,954.74	3,383,022.48	9,118,791.84	139,902,440.63
(1) 购置	3,677,630.26	82,606,448.14	3,383,022.48	9,118,791.84	98,785,892.72

(2)在建工程转入	391,041.31	40,725,506.60			41,116,547.91
3、本期减少金额	906,411.55	7,962,192.88	7,536,551.67	789,860.91	17,195,017.01
(1)处置或报废	906,411.55	7,962,192.88	7,536,551.67	789,860.91	17,195,017.01
4、期末余额	232,078,190.66	1,498,338,959.93	30,551,511.15	37,594,417.86	1,798,529,175.91
二、累计折旧					
1、期初余额	51,230,989.63	589,169,363.16	21,696,787.76	20,162,538.78	682,259,679.33
2、本期增加金额	11,251,738.73	130,133,397.10	4,744,994.64	5,018,758.54	151,114,985.32
(1)计提	11,251,738.73	130,133,397.10	4,744,994.64	5,018,758.54	151,114,985.32
3、本期减少金额	362,826.88	6,067,367.60	6,118,883.69	717,781.97	13,266,860.14
(1)处置或报废	362,826.88	6,067,367.60	6,118,883.69	717,781.97	13,266,860.14
4、期末余额	62,119,901.48	713,235,392.66	20,322,898.71	24,463,515.35	820,107,804.51
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
(1)计提					
3、本期减少金额					
(1)处置					
4、期末余额					
四、账面价值					
期末账面价值	169,958,289.18	785,103,567.27	10,228,612.44	13,130,902.51	978,421,371.40
期初账面价值	177,684,941.01	793,799,834.91	13,008,252.58	9,102,948.15	993,595,976.65

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

11、在建工程

在建工程项目本年变动情况

项目名称	2017年1月1日	本年增加 金额	本年转入固定 资产金额	其他减 少金额	2017年12月31日
营销大厅综合楼	1,536,036.70		1,536,036.70		-
国五柴油升级改造项目	3,176,745.04	33,238,807.03	36,415,552.07		-
储运部西侧新建成品油	395,978.59		395,978.59		-

项目名称	2017年1月1日	本年增加 金额	本年转入固定 资产金额	其他减 少金额	2017年12月31日
罐区项目					
乙醇回收装置改造项目	1,761,036.70	5,500,000.00	7,261,036.70		-
7000NM3 综合制氢及二 氧化碳回收装置	868,139.67	1,800,000.00	2,668,139.67		-
石墨烯一号车间	291,013.84	141,653.96	391,041.31		41,626.49
药品工程	723,105.20	2,304,512.78			3,027,617.98
新衡厂房		18,547,166.23			18,547,166.23
新衡办公楼		18,424,053.03			18,424,053.03
新衡锂离子电池湿法隔 膜		51,305,417.18			51,305,417.18
合计	8,752,055.74	131,261,610.21	48,667,785.04		91,345,880.91

12、工程物资

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
工程材料	619,285.05	180,175.82
合计	619,285.05	180,175.82

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	知识产权	合计
一、账面原值				
1、年初余额	43,171,600.68	13,212,190.08	4,152,800.00	60,536,590.76
2、本期增加金额	18,174,913.83		14,107,752.82	32,282,666.65
(1) 购置	18,174,913.83		14,107,752.82	32,282,666.65
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	61,346,514.51	13,212,190.08	18,260,552.82	92,819,257.41
二、累计摊销				
1、年初余额	8,951,380.40	2,247,359.81	1,230,622.77	12,429,362.98
2、本期增加金额	1,012,983.96	712,037.98	619,671.61	2,344,693.55
(1) 计提	1,012,983.96	712,037.98	619,671.61	2,344,693.55
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	9,964,364.36	2,959,397.79	1,850,294.38	14,774,056.53
三、减值准备				
1、年初余额				

项目	土地使用权	非专利技术	知识产权	合计
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	51,382,150.15	10,252,792.29	16,410,258.44	78,045,200.91
2、年初账面价值	34,220,220.28	10,964,830.27	2,922,177.23	48,107,227.78

(2) 未办妥产权证书的无形资产情况
无。

14、长期待摊费用

项目	2017年1月1日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2017年12月31日
交银金融服务费	28,766,729.50		25,766,729.50		3,000,000.00
装修费	746,553.43		746,553.43		
合计	29,513,282.93		26,513,282.93		3,000,000.00

15、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	2017年12月31日		2016年12月31日	
	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	11,075,208.09	2,768,802.02	6,108,094.20	1,527,023.55
合计	11,075,208.09	2,768,802.02	6,108,094.20	1,527,023.55

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产
无。

(3) 未确认递延所得税资产
无。

16、其他非流动资产

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
工程款	24,931,896.36	
合计	24,931,896.36	

17、短期借款

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
----	-------------	-------------

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
保证借款	1,733,300,000.00	1,579,070,000.00
质押借款		
合计	1,733,300,000.00	1,579,070,000.00

18、应付票据

种类	2017年12月31日	2016年12月31日
商业承兑汇票	350,000,000.00	390,000,000.00
银行承兑汇票	2,150,000,000.00	2,187,120,000.00
合计	2,500,000,000.00	2,577,120,000.00

19、应付账款

(1) 应付账款按款项性质分类

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
工程款	39,896,150.51	8,775,587.11
货款	134,386,933.14	169,401,943.71
合计	174,283,083.65	178,177,530.82

(2) 应付账款按账龄列示

账龄	2017年12月31日		2016年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	158,839,821.22	91.14	175,884,566.16	98.71
1年以上	15,443,262.43	8.86	2,292,964.66	1.29
合计	174,283,083.65	100.00	178,177,530.82	100.00

(3) 超过1年的重要的应付账款前五名情况

项目	2017年12月31日	未偿还或结转的原因
上海汇盈浩泰石油化工有限公司	7,701,693.44	未完工结算
江苏亚新石化建设集团有限公司	4,662,982.51	未完工结算
山东华发工贸有限公司	1,625,347.67	未完工结算
安徽索凯特建设工程有限公司	776,013.55	未完工结算
东营腾达建安有限公司	677,225.26	未完工结算
合计	15,443,262.43	

20、预收款项

(1) 预收款项按账龄列示

账龄	2017年12月31日		2016年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	128,322,230.76	97.64	163,051,182.90	99.34

1年以上	3,101,141.64	2.36	1,086,083.56	0.66
合计	131,423,372.40	100.00	164,137,266.46	100.00

(2) 截至2017年12月31日止本公司无账龄超过三年的预收账款

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
一、短期薪酬	149,758.93	184,107,983.54	182,827,354.52	1,430,387.95
二、离职后福利-设定提存计划		16,025,477.14	16,025,477.14	
合计	149,758.93	200,133,460.68	198,852,831.66	1,430,387.95

(2) 短期薪酬列示

项目	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴		148,419,167.43	147,659,933.81	759,233.62
2、职工福利费		6,669,071.66	6,010,721.66	658,350.00
3、社会保险费		6,408,644.93	6,408,644.93	
其中：医疗保险费		4,742,457.51	4,742,457.51	
工伤保险费		865,778.74	865,778.74	
生育保险费		800,408.68	800,408.68	
4、住房公积金		16,825,116.00	16,825,116.00	
5、工会经费和职工教育经费	149,758.93	5,785,983.52	5,922,938.12	12,804.33
合计	149,758.93	184,107,983.54	182,827,354.52	1,430,387.95

(3) 设定提存计划列示

项目	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
1、基本养老保险		15,486,772.31	15,486,772.31	
2、失业保险金		538,704.83	538,704.83	
合计		16,025,477.14	16,025,477.14	

22、应交税费

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
企业所得税	139,012,714.56	32,368,926.00
应交增值税		19,276,831.11
应交消费税	20,104,986.78	3,769,278.19
土地使用税	787,493.89	949,138.18
房产税	698,205.06	641,030.93

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
城市维护建设税	1,331,362.97	1,882,416.18
教育附加	571,367.31	806,749.79
地方教育税附加	380,911.56	537,833.19
地方水利建设基金	100,524.93	268,916.60
应交个人所得税	447,701.86	250,951.96
印花税	2,470,201.28	1,085,480.24
合计	165,905,470.20	61,837,552.37

23、应付利息

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
企业债券利息	729,166.67	
合计	729,166.67	

24、其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质披露

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
往来款	41,011,098.91	57,402,954.72
押金	2,690,000.00	
合计	43,701,098.91	57,402,954.72

(2) 其他应付款按账龄列示

账龄	2017年12月31日		2016年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	37,496,767.37	85.80	46,419,824.29	80.87
1年以上	6,204,331.54	14.20	10,983,130.43	19.13
合计	43,701,098.91	100.00	57,402,954.72	100.00

(3) 超过1年重要的其他应付款明细情况

无。

25、一年以内到期的非流动负债

(1) 一年以内到期的非流动负债列示

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
一年内到期的长期借款	20,000,000.00	70,000,000.00
合计	20,000,000.00	70,000,000.00

(2) 一年以内到期的非流动负债明细

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
----	-------------	-------------

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
东营农村商业银行新区支行	20,000,000.00	
工行胜利支行		70,000,000.00
合计	20,000,000.00	70,000,000.00

26、其他流动负债

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
预提水费	0.00	0.00
预提电费	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

27、长期借款

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
保证借款	553,000,000.00	369,000,000.00
合计	553,000,000.00	369,000,000.00

28、应付债券

(1) 应付债券

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
17海科01	242,027,614.93	
合计	242,027,614.93	

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2016年12月31日
17海科01	250,000,000.00	2017-12-18	5年	250,000,000.00	
合计	250,000,000.00			250,000,000.00	

(续)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	折价金额	本期偿还	2017年12月31日
17海科01	250,000,000.00	729,166.67	-7,972,385.07		242,027,614.93
合计	250,000,000.00	729,166.67	-7,972,385.07		242,027,614.93

29、长期应付款

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
交银金融租赁有限责任公司	98,432,107.91	156,377,365.82
江西金融租赁股份有限公司	48,675,916.02	78,584,082.01
合计	147,108,023.93	234,961,447.83

30、递延收益

项目	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
----	-----------	------	------	-------------

项目	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
政府补助	12,313,229.46		2,876,974.10	9,436,255.36
合计	12,313,229.46		2,876,974.10	9,436,255.36

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	种类	2017年1月1日	本期增加	本期减少				2017年12月31日
				计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少	
海洋生物甲壳提取制备低分子壳聚糖项目	财政拨款	10,330,004.46				1,376,034.28		8,953,970.18
5吨/年单层石墨烯及5000吨/年石墨烯改性超级活性炭	财政拨款	1,983,225.00			1,500,939.82			482,285.18
合计		12,313,229.46			1,500,939.82	1,376,034.28		9,436,255.36

31、实收资本

投资者名称	2017年1月1日	增加	减少	2017年12月31日	持股比例(%)
山东海科控股有限公司	86,250,000.00			86,250,000.00	75.00
海科国际控股有限公司	28,750,000.00			28,750,000.00	25.00
合计	115,000,000.00			115,000,000.00	100.00

32、盈余公积

项目	2017年1月1日	增加	减少	2017年12月31日
法定盈余公积	104,928,808.63			104,928,808.63
合计	104,928,808.63			104,928,808.63

33、未分配利润

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
调整前上年末未分配利润	4,300,974,554.63	3,885,085,983.52
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	4,300,974,554.63	3,885,085,983.52
加: 本期归属于母公司股东的净利润	656,859,864.93	415,888,571.11
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		
应付利润		
期末未分配利润	4,957,834,419.56	4,300,974,554.63

34、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

项目	2017 年度	2016 年度
主营业务收入	15,088,513,501.10	14,435,957,402.95
其他业务收入	4,589,179,815.17	3,658,604,276.48
合计	19,677,693,316.27	18,094,561,679.43

(2) 营业成本

项目	2017 年度	2016 年度
主营业务成本	13,445,384,326.23	13,098,287,273.22
其他业务成本	4,191,296,346.87	3,452,255,504.48
合计	17,636,680,673.10	16,550,542,777.70

35、税金及附加

项目	2017 年度	2016 年度
消费税	199,008,302.57	132,437,331.35
城市维护建设税	41,717,522.35	32,865,213.86
教育费附加	17,880,150.12	14,085,091.66
地方教育费附加	11,919,939.73	9,390,061.11
水利建设基金	3,661,295.65	4,695,030.54
城镇土地使用税	3,201,116.43	1,997,701.72
房产税	1,727,265.62	925,600.82
印花税	7,796,834.58	3,791,955.07
营业税	41,471.70	
车船税	885.88	
合计	286,954,784.63	200,187,986.13

36、销售费用

项目	2017 年度	2016 年度
运杂费	303,908,680.73	315,720,339.01
职工薪酬	3,736,589.85	6,108,048.09
差旅费	9,907,860.84	1,855,093.42
检验检疫费	3,084,464.75	2,227,868.42
广告费	1,359,831.18	825,342.01
邮寄费	139,307.23	
通讯费	131,756.84	
折旧费	94,162.23	23,231.20
佣金	2,533,150.02	2,395,123.17

项目	2017 年度	2016 年度
其他	2,073,120.92	1,403,819.62
合计	326,968,924.59	330,558,864.94

37、管理费用

项目	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	114,871,555.87	103,144,729.89
中介服务费	37,780,100.57	38,680,107.10
折旧	44,129,130.53	21,769,501.08
研发支出	35,153,930.78	47,969,053.49
招待费	12,974,038.73	8,416,755.38
物料消耗	4,908,781.71	2,453,198.85
差旅费	5,152,431.96	5,437,911.24
安全环保	3,624,562.59	6,298,034.19
资产摊销	3,046,517.72	7,511,841.01
车辆维修费	5,917,386.14	5,856,656.78
其他	3,561,084.71	4,753,019.95
合计	271,119,521.31	252,290,808.96

38、财务费用

项目	2017 年度	2016 年度
利息支出	283,445,728.93	242,322,713.94
减：利息收入	73,921,938.65	106,390,497.54
汇兑损失	4,248,366.50	3,155,794.18
减：汇兑收益	2,704,223.47	
其他支出	37,574,191.52	58,058,976.74
合计	248,642,124.83	197,146,987.32

39、资产减值损失

项目	2017 年度	2016 年度
坏账损失	4,967,113.89	-2,456,008.97
合计	4,967,113.89	-2,456,008.97

40、投资收益

项目	2017 年度	2016 年度
理财收益	164,474.79	40,000.00
合计	164,474.79	40,000.00

41、资产处置收益

项目	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	2,628,141.15	-307,384.83	2,628,141.15
其中：固定资产处置利得	2,628,141.15	-307,384.83	2,628,141.15
无形资产处置利得			
合计	2,628,141.15	-307,384.83	2,628,141.15

42、其他收益

(1) 具体情况分类

项目	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,500,939.82	5,064,578.28	1,500,939.82
合计	1,500,939.82	5,064,578.28	1,500,939.82

(2) 政府补助明细

补助项目	2017 年度	与资产相关/与收益相关
5 吨/年单层石墨烯及 5000 吨/年石墨烯改性超级活性炭	1,500,939.82	与收益相关
合计	1,500,939.82	

43、营业外收入

项目	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入	502,081.77		502,081.77
离职交接金	612,804.50		612,804.50
其他	80,239.85	3,486,134.44	80,239.85
合计	1,195,126.12	3,486,134.44	1,195,126.12

44、营业外支出

项目	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
赔偿款	9,204,432.33	100,000.00	9,204,432.33
对外捐赠支出	1,173,931.59	100,000.00	1,173,931.59
罚款	6,881,177.12	8,429,438.43	6,881,177.12
其他	5,762,232.94	1,358,585.57	5,762,232.94
合计	23,021,773.98	9,988,024.00	23,021,773.98

45、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	232,579,996.39	145,278,883.10
递延所得税费用	-1,241,778.47	614,002.26
合计	231,338,217.92	145,892,885.36

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2017 年度
利润总额	884,827,081.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	221,206,770.46
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	126,976.05
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,004,471.41
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
年度内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	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	231,338,217.92

46、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2017 年度	2016 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	653,488,863.90	418,692,681.98
加：资产减值准备	4,967,113.89	-2,456,008.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	130,133,397.10	110,685,845.63
无形资产摊销	2,344,693.55	2,026,432.41
长期待摊费用摊销	26,513,282.93	7,511,841.01
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）	-2,628,141.15	307,384.83
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）	259,825,334.45	245,478,508.12
投资损失（收益以“-”号填列）	-164,474.79	-40,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,071,185.66	614,002.26
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		

补充资料	2017年度	2016年度
存货的减少（增加以“-”号填列）	-382,034,290.64	-98,582,235.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-157,049,088.74	-170,962,200.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,572,909,349.28	509,582,305.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,107,234,854.12	1,022,858,556.17
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,077,654,413.19	3,453,076,640.38
减：现金的年初余额	3,453,076,640.38	2,729,846,631.07
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	624,577,772.81	723,230,009.31

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
一、现金	4,077,654,413.19	3,453,076,640.38
其中：库存现金	338,150.41	90,811.74
可随时用于支付的银行存款	921,196,665.39	1,449,745,499.97
可随时用于支付的其他货币资金	3,156,119,597.39	2,003,240,328.67
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	4,077,654,413.19	3,453,076,640.38

七、在其他主体中的权益

(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	
山东欧铂新材料有限公司	东营市	东营市	石墨、石墨烯	100.00		设立

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	
山东海科石化销售有限公司	东营市	东营市	汽油、柴油批发	100.00		设立
山东海科胜利电化有限公司	东营市	东营市	化工产品销售	74.79		设立
东营天东制药有限公司	东营市	东营市	原料药、注射剂	74.90		设立
安徽新衡新材料科技有限公司	马鞍山市	马鞍山市	高性能膜新材料	76.65		设立
东营市恒益工程项目管理有限公司	东营市	东营市	土地整改开发、道路养护工程项目管理咨询		74.92	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	报告期间	少数股东的持股比例	年度内归属于少数股东的损益	年度内向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
山东海科胜利电化有限公司	2017年	25.21%	-163,671.15		24,208,234.48
东营天东制药有限公司	2017年	25.08%	-1,468,049.75		51,365,189.56
安徽新衡新材料科技有限公司	2017年	23.34%	-1,739,280.13		42,420,719.87
东营市恒益工程项目管理有限公司	2017年	25.08%			

(3) 其他

无。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、其他应收款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。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。

(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，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

利率风险—现金流量变动风险

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。本公

司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

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。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

3、流动风险

流动风险，是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
山东海科控股有限公司	东营区北一路 726 号	财务管理咨询、企业管理咨询、投资咨询服务	5000 万元	75.00	75.00

（二）本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

（三）本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、4、在合营企业或联营企业中的权益。

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
东营海源投资咨询有限公司	受同一控制人控制	母公司的母公司
东营市海科瑞林化工有限公司	受同一母公司控制	
东营市赫邦化工有限公司	受同一母公司控制	
东营市普安商贸有限公司	受同一母公司控制	

山东安耐吉售电有限公司	受同一母公司控制	
山东海科港务有限公司	受同一母公司控制	
上海新探创业投资有限公司	受同一母公司控制	
东营新泽投资有限公司	受同一母公司控制	
镇江润晶高纯化工科技股份有限公司	受同一母公司控制	
POWER CARBON TECHNOLOGY	受同一母公司控制	
东营市海科新源化工有限责任公司	公司关键管理人员关联	
东营市海科运输有限责任公司	受同一实质控制人控制	
东营合元文化传媒有限公司	公司关键管理人员关联	
山东海达物流有限责任公司	公司关键管理人员关联	
上海鼎益融资租赁有限公司	公司关键管理人员关联	
山东华元融资租赁有限公司	公司关键管理人员关联	
上海源川化工有限公司	公司关键管理人员关联	
东营市海科气分有限责任公司	公司关键管理人员关联	
上海瀚坤新材料科技有限公司	公司关键管理人员关联	
马鞍山鞍能新材料科技有限公司	联营公司	

(四) 关联担保情况

本公司作为担保方:

被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
东营市海科瑞林化工有限公司	18,000.00	2017.04.21	2018.04.21	否
东营市海科瑞林化工有限公司	20,000.00	2017.04.13	2018.04.13	否
东营市海科瑞林化工有限公司	32,400.00	2017.12.11	2018.12.10	否
东营市海科新源化工有限责任公司	4,000.00	2017.06.30	2018.06.29	否

本公司作为被担保方:

担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
东营市海科瑞林化工有限公司	5,000.00	2017-8-28	2019-8-15	否
东营市海科瑞林化工有限公司	10,000.00	2017-11-16	2018-11-16	否
东营市海科瑞林化工有限公司	6,000.00	2017-11-22	2018-11-22	否
东营市海科瑞林化工有限公司	6,650.00	2017-2-10	2018-2-8	否
东营市海科瑞林化工有限公司	8,000.00	2017-4-20	2018-4-19	否

(五) 关联方交易

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额
东营市海科气分有限责任公司	销售燃料油	33,877,256.00
东营市海科新源化工有限责任公司	销售柴油	224,295.80
东营市海科运输有限责任公司	销售燃料油	26,394,141.40

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额
东营市海科瑞林化工有限公司	采购蜡油、柴油、燃料油	412,261,457.10
东营市赫邦化工有限公司	采购燃料油	4,952,253.83
东营市海科运输有限责任公司	运输劳务	54,303,226.75

(六) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额
其他应收款	东营市海科瑞林化工有限公司	47,625,495.78
其他应收款	东营普安商贸有限公司	17,136,761.40
其他应收款	东营市赫邦化工有限公司	11,003,789.56
其他应收款	山东海科控股有限公司	17,900,000.00

十、或有事项

(一) 对外担保

截止 2017 年 12 月 31 日对外担保借款总额 317,620.00 万元，其中：非关联单位担保 243,220.00 万元，关联单位担保 74,400.00 万元，被担保单位经营情况良好，预期不存在还款困难。非关联方担保明细如下：

被担保单位	担保开始日	担保到期日	担保金额(万)
山东大海集团有限公司	2017.01.19	2018.03.14	6,000.00
东营华联石油化工有限公司	2017.09.06	2018.12.06	43,500.00
富海集团有限公司	2017.09.07	2018.08.20	14,000.00
胜利油田胜利动力机械集团有限公司	2017.09.18	2018.08.28	8,700.00
东营金茂铝业高科技有限公司	2017.09.30	2018.09.29	32,091.00
山东科瑞石油装备有限公司	2017.08.21	2018.08.21	7,700.00
山东正和热电有限公司	2017.09.20	2018.09.19	8,000.00
山东尚能实业有限公司	2017.11.28	2018.05.28	14,549.00
东营方圆有色金属有限公司	2017.10.24	2018.10.24	5,000.00
山东垦利石化集团有限公司	2017.11.27	2018.11.27	93,680.00
东营齐润化工有限公司	2017.12.15	2018.03.15	10,000.00
合计			243,220.00

(二) 受限资产

银行名称	融资金额	抵押/质押资产	类别及权证号	抵押期限
江西金融租赁股份有限公司	10,000 万元	80 万吨油品升级改造及 配套工程装置	融资租赁	3 年

十一、报告期日后事项

无。

十二、其他重要事项

无。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质披露

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
往来款	101,637,223.78	943,702,684.50
合计	101,637,223.78	943,702,684.50

(2) 其他应收款分类披露

类别	2017 年 12 月 31 日				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					-
组合 1: 账龄组合	101,678,531.23	100.00	41,307.45	0.041	101,637,223.78
组合 2: 不计提坏账组合					
小计	101,678,531.23	100.00	41,307.45	0.041	101,637,223.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	101,678,531.23	100.00	41,307.45	0.041	101,637,223.78

(续)

类别	2016 年 12 月 31 日		
	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					-
组合 1: 账龄组合	948,452,195.56	100.00	4,749,511.06	0.50	943,702,684.50
组合 2: 不计提坏账组合					
小计	948,452,195.56	100.00	4,749,511.06	0.50	943,702,684.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	948,452,195.56		4,749,511.06	0.50	943,702,684.50

(3) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017年12月31日		
	其他应收款	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	100,095,448.60		
1-2年	1,376,914.95	3.00	41,307.45
2-3年			
合计	101,472,363.55		41,307.45

(4) 按欠款方归集的其他应收款前五名情况

单位名称	2017年12月31日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
东营区国有资产运营有限责任公司	29,000,000.00	1年以内	28.53	
东营市海科瑞林化工有限公司	17,625,495.78	1年以内	17.34	
东营普安商贸有限公司	17,136,761.40	1年以内	16.86	
山东海科控股有限公司	17,900,000.00	1年以内	17.61	
东营市赫邦化工有限公司	11,003,789.56	1年以内	10.83	
合计	92,666,046.74		91.17	

(5) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备 41,307.45 元。

(6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(8) 涉及政府补助的应收款项
无。

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2017年12月31日			2016年12月31日		
	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	239,565,400.00		239,565,400.00	99,561,500.00		99,561,500.00
合计	239,565,400.00		239,565,400.00	99,561,500.00		99,561,500.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东海科石化销售有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
山东欧铂新材料有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
山东海科胜利电化有限公司	22,437,500.00	3,900.00		22,441,400.00		
东营天东制药有限公司	12,124,000.00			12,124,000.00		
安徽新衡新材料科技有限公司	5,000,000.00	140,000,000.00		145,000,000.00		
合计	99,561,500.00	140,003,900.00		239,565,400.00		

3、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

项目	2017年度	2016年度
主营业务收入	13,717,954,812.13	14,276,834,081.84
其他业务收入		
合计	13,717,954,812.13	14,276,834,081.84

(2) 营业成本

项目	2017年度	2016年度
主营业务成本	12,244,417,038.74	13,001,990,887.71
其他业务成本		
合计	12,244,417,038.74	13,001,990,887.71

4、投资收益

项目	2017 年度	2016 年度
其他	7,351.50	40,000.00
合计	7,351.50	40,000.00

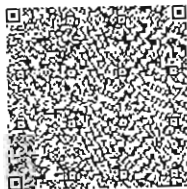




营业执照

统一社会信用代码 91370500164802990E

名称	山东海科化工集团有限公司
类型	有限责任公司(台港澳与境内合资)
住所	东营市东营区郝纯路西侧
法定代表人	王杰
注册资本	人民币 壹亿壹仟伍佰万元整
成立日期	2006年04月18日
经营期限	2001年01月05日至2026年04月17日
经营范围	汽油、柴油、液化石油气、焦炭、轻芳烃、重芳烃、混合芳烃、硫磺(以上经营事项有效期限以许可证为准)、燃料油(闪点 $\geq 61^{\circ}\text{C}$)、沥青(不含危险品)、化工产品(不含危险品)的生产销售;咨询服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关

2017年09月01日



证书序号: NO. 019967

说明

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



发证机关: 北京市财政局

二〇一七年九月二十七日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 张增刚

办公场所: 北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11000168

注册资本(出资额): 1480万元

批准设立文号: 京财会许可(2013)0071号

批准设立日期: 2013-11-08



证书序号: 000415

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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



首席合伙人: 张增刚



证书号: 04

发证时间: 二〇一〇年十二月三十日

证书有效期至: 二〇一九年十二月三十日



营业执照

(副本)(10-1)

统一社会信用代码 9111010108553078XF

名称 中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室

执行事务合伙人 张增刚

成立日期 2013年11月28日

合伙期限 2013年11月28日至 长期

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



在线扫码获取详细信息

登记机关



2017年08月24日

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



姓 名

Full name

性 别

Sex

出生日期

Date of birth

工作单位

Working unit

身份证号码

Identity card No. 30110513053333



2012年度任职资格检查合格
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: No. of Certificate

批准注册协会: Authorized Institute of CPAs

发证日期: 年 月 日
Date of Issuance

2013年 月 日

2012年度任职资格检查合格



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2015年 月 日

2015020298-

年 月 日



姓名	岳丁振
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1969-04-16
Date of birth	
工作单位	山东信源有限责任会计师事务所
Working unit	
身份证号码	371522196904160312
Identity card No.	

1
2
3
4
5
6
7
8
9
10
11
12
13
14
15
16
17
18
19
20
21
22
23
24
25
26
27
28
29
30
31
32
33
34
35
36
37
38
39
40
41
42
43
44
45
46
47
48
49
50
51
52
53
54
55
56
57
58
59
60
61
62
63
64
65
66
67
68
69
70
71
72
73
74
75
76
77
78
79
80
81
82
83
84
85
86
87
88
89
90
91
92
93
94
95
96
97
98
99
100

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

证书编号：
No. of Certificate

370100130019

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

山东注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance

2004 年 5 月 12 日

2005 年 3 月 21 日

2010年度检验合格



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

2013年3月14日

2006 年 5 月 1 日



1
2
3
4
5
6
7
8
9
10
11
12
13
14
15
16
17
18
19
20
21
22
23
24
25
26
27
28
29
30
31
32
33
34
35
36
37
38
39
40
41
42
43
44
45
46
47
48
49
50
51
52
53
54
55
56
57
58
59
60
61
62
63
64
65
66
67
68
69
70
71
72
73
74
75
76
77
78
79
80
81
82
83
84
85
86
87
88
89
90
91
92
93
94
95
96
97
98
99
100