



## 合并资产负债表

2019年6月30日

编制单位：曹松实业有限公司

单位：人民币元

资产	2019年6月30日	2018年12月31日	负债及所有者权益	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：			流动负债：		
货币资金	4,958,893,870.62	3,183,404,452.22	短期借款	7,527,815,119.86	6,893,160,007.84
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7,660,442.96	276,441,901.85	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	1,930,636.01	4,325,011.96
衍生金融资产	11,462,769.91	2,034,190.71	衍生金融负债	673,536.86	
应收票据	692,172,236.74	929,779,353.51	应付票据	2,829,600,567.08	1,173,287,880.00
应收账款	11,340,409,157.28	5,877,776,984.05	应付账款	4,607,727,653.16	2,633,304,071.10
预付账款	7,644,881,003.57	6,055,746,695.48	预收账款	4,518,631,662.18	3,018,793,478.00
其他应收款	1,547,433,378.42	2,794,615,195.38	应付职工薪酬	63,131,794.22	185,719,564.71
存货	11,160,806,286.34	9,491,048,418.07	应交税费	447,543,183.58	652,563,749.51
持有待售资产			其他应付款	3,540,643,073.87	2,300,343,391.21
一年内到期的非流动资产			持有待售负债		
其他流动资产	2,642,764,825.14	284,538,618.64	一年内到期的非流动负债	34,504,557.82	680,901,232.35
<b>流动资产合计</b>	<b>40,006,483,970.98</b>	<b>28,895,385,809.91</b>	其他流动负债		
非流动资产：			<b>流动负债合计</b>	<b>23,572,201,784.64</b>	<b>17,542,398,386.68</b>
可供出售金融资产	1,411,331,034.36	1,314,886,255.24	非流动负债：		
持有至到期投资			长期借款	11,597,010,000.00	10,734,600,000.00
长期应收款			应付债券	2,788,591,941.73	2,785,069,929.13
长期股权投资	7,225,896,247.48	4,573,797,979.74	其中：优先股		
投资性房地产	6,720,981,055.42	6,682,439,606.97	永续债		
固定资产	5,339,465,832.82	4,292,284,926.84	长期应付款	245,701.03	59,362.39
在建工程	1,558,132,047.08	1,885,348,013.84	长期应付职工薪酬		
生产性生物资产			预计负债	24,980,000.00	22,360,000.00
油气资产			递延收益	151,541,781.82	150,365,713.84
无形资产	8,405,947,023.92	7,821,152,059.03	递延所得税负债	3,007,731,235.55	2,865,496,203.03
开发支出			其他非流动负债	500,000,000.00	
商誉	4,212,994,809.59	3,618,843,437.14	<b>非流动负债合计</b>	<b>18,070,100,660.13</b>	<b>16,557,951,208.39</b>
长期待摊费用	110,382,219.52	38,314,931.55	<b>负债合计</b>	<b>41,642,302,444.77</b>	<b>34,100,349,595.07</b>
递延所得税资产	351,465,588.07	185,349,982.53	所有者权益：		
其他非流动资产	862,395,204.91	380,404,985.16	实收资本	7,000,000,000.00	7,000,000,000.00
<b>非流动资产合计</b>	<b>36,198,991,063.17</b>	<b>30,792,822,178.04</b>	其他权益工具	8,000,000,000.00	
			其中：优先股		
			永续债	8,000,000,000.00	
			资本公积	2,598,805,870.51	2,648,040,835.40
			减：库存股		
			其他综合收益	2,348,324,199.34	2,364,418,133.09
			专项储备		
			盈余公积	23,760,466.93	23,760,466.93
			未分配利润	5,455,903,081.64	4,898,080,186.12
			<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>25,426,793,618.42</b>	<b>16,934,299,641.54</b>
			少数股东权益	9,136,378,970.96	8,653,558,751.34
			<b>所有者权益合计</b>	<b>34,563,172,589.38</b>	<b>25,587,858,392.88</b>
<b>资产总计</b>	<b>76,205,475,034.15</b>	<b>59,688,207,987.95</b>	<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>76,205,475,034.15</b>	<b>59,688,207,987.95</b>

企业法定代表人：

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:雪松实业集团有限公司

单位:人民币元

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
一、营业收入	124,330,472,276.27	84,441,068,559.98
减:营业成本	121,992,290,976.92	82,682,911,479.67
税金及附加	91,684,003.19	100,036,291.84
销售费用	249,216,522.06	193,394,841.60
管理费用	409,747,947.33	266,510,505.60
研发费用	140,822,331.42	80,631,888.90
财务费用	604,584,319.70	388,597,461.07
其中:利息费用	578,755,102.42	459,001,512.36
利息收入	19,026,564.73	51,815,782.63
加:其他收益	50,053,234.65	23,376,584.93
投资收益(损失以“-”号填列)	102,122,855.93	-13,663,254.47
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	119,253,392.33	
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	5,008,961.45	31,830,885.00
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-11,291,650.60	-12,845,334.38
资产处置收益(损失以“-”号填列)	940,180.59	13,917,563.58
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	988,959,757.67	771,602,535.96
加:营业外收入	24,393,424.67	9,417,020.85
减:营业外支出	11,519,447.83	11,323,867.59
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	1,001,833,734.51	769,695,689.22
减:所得税费用	180,126,068.23	146,531,845.54
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	821,707,666.28	623,163,843.68
(一)按经营持续性分类		
1、持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	821,707,666.28	623,163,843.68
2、终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二)按所有权归属分类		
1、少数股东损益	263,884,770.76	295,570,520.49
2、归属于母公司股东的净利润	557,822,895.52	327,593,323.19
五、其他综合收益的税后净额	-20,726,171.68	-71,429,287.66
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-16,093,933.75	-71,427,596.37
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		
1、重新计量设定受益计划变动额		
2、权益法下不能重分类转损益的其他综合收益		
(二)将重分类进损益的其他综合收益	-16,093,933.75	-71,427,596.37
1、权益法下可转损益的其他综合收益	-12,657,848.00	
2、可供出售金融资产公允价值变动损益	-4,796,415.66	-71,395,860.75
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	7,558,690.35	-31,735.62
6、其他	-6,198,360.44	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-4,632,237.93	-1,691.29
六、综合收益总额	800,981,494.60	551,734,556.02
归属于母公司所有者的综合收益总额	541,728,961.77	256,165,726.82
归属于少数股东的综合收益总额	259,252,532.83	295,568,829.20

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



## 合并现金流量表

编制单位：雪松实业集团有限公司

单位：人民币元

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
<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	131,887,445,068.42	99,110,018,243.33
收到的税费返还	13,428,318.58	11,975,741.49
收到其他与经营活动有关的现金	508,445,966.05	2,432,191,249.77
经营活动现金流入小计	132,409,319,353.05	101,554,185,234.59
购买商品、接受劳务支付的现金	132,678,192,358.32	99,297,404,864.11
支付给职工以及为职工支付的现金	754,485,935.87	534,138,245.33
支付的各项税费	1,026,751,049.93	994,955,258.04
支付其他与经营活动有关的现金	1,564,986,153.26	611,617,986.03
经营活动现金流出小计	136,024,415,497.38	101,438,116,353.51
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-3,615,096,144.33	116,068,881.08
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>		
收回投资收到的现金	121,797,159.94	257,370,000.00
取得投资收益所收到的现金	30,776,679.59	6,966,527.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,265,057.74	77,055,159.84
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	2,417,687,827.99	
收到其他与投资活动有关的现金	809,207,659.44	81,531,955.05
投资活动现金流入小计	3,383,734,384.70	422,923,642.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	426,231,921.00	750,442,588.88
投资支付的现金	5,370,970,091.00	531,343,595.68
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	293,665,583.14	515,724,259.60
支付其他与投资活动有关的现金	968,338,149.68	190,970,232.87
投资活动现金流出小计	7,059,205,744.82	1,988,480,677.03
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-3,675,471,360.12	-1,565,557,034.37
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>		
吸收投资收到的现金	8,000,000,000.00	2,006,370,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		6,370,000.00
取得借款收到的现金	7,108,262,994.66	7,019,272,080.50
发行债券收到的现金		1,190,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,162,408,545.47	442,557.28
筹资活动现金流入小计	16,270,671,540.13	10,216,484,637.78
偿还债务支付的现金	6,084,502,016.83	9,924,902,823.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	887,774,232.28	677,402,344.89
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	76,693,555.87	102,227,950.79
支付其他与筹资活动有关的现金	959,517,001.44	32,063,861.74
筹资活动现金流出小计	7,931,793,250.55	10,634,369,030.27
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	8,338,878,289.58	-417,884,392.49
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	14,088,745.07	7,227,856.83
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	1,062,399,530.20	-1,860,144,688.95
加：期初现金及现金等价物余额	2,258,151,255.52	4,031,462,621.61
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	3,320,550,785.72	2,171,317,932.66

企业法定代表人

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

单位：人民币元

2019年1-6月

归属于母公司所有者权益

项	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额				2,648,040,855.40		2,364,418,133.09		23,760,466.93	4,898,080,186.12		8,653,558,751.34	25,587,858,392.88
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额				2,648,040,855.40		2,364,418,133.09		23,760,466.93	4,898,080,186.12		8,653,558,751.34	25,587,858,392.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				-49,234,984.89		-16,093,933.75			557,822,895.52		482,820,219.62	8,975,314,196.50
（一）综合收益总额						-16,093,933.75			557,822,895.52		482,820,219.62	8,975,314,196.50
（二）所有者投入和减少资本				-49,234,984.89								
1、所有者投入资本				-49,234,984.89								
2、其他权益工具持有者投入资本				-30,367,060.29								
3、收购附属公司				-18,867,924.60								
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、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额				2,598,805,870.51		2,348,324,199.34		23,760,466.93	5,455,903,081.64		9,136,378,970.96	34,563,172,589.38

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



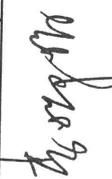
# 合并所有者权益变动表 (续)

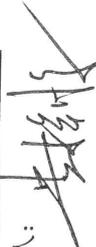
单位: 人民币元

2018年1-6月

项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	5,000,000,000.00				2,539,621,482.77		2,761,605,429.31			3,424,159,226.77	8,169,940,259.35	21,895,326,398.20
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	5,000,000,000.00				2,539,621,482.77		2,761,605,429.31			3,424,159,226.77	8,169,940,259.35	21,895,326,398.20
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	2,000,000,000.00				2,094,200.95		-71,427,596.37			328,154,655.45	403,907,230.56	2,662,728,490.59
(一) 综合收益总额							-71,427,596.37			327,593,323.19	295,568,829.20	551,734,556.02
(二) 所有者投入和减少资本	2,000,000,000.00				2,094,200.95					561,332.26	210,566,352.15	2,213,221,885.36
1、所有者投入资本	2,000,000,000.00										6,370,000.00	2,006,370,000.00
2、股份支付计入所有者权益的金额												
3、收购附属公司												
4、其他												
(三) 利润分配					2,094,200.95					561,332.26	-2,037,782.01	617,751.20
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、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他												
(五) 专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	7,000,000,000.00				2,541,715,683.72		2,690,177,832.94			3,752,313,882.22	8,573,847,489.91	24,558,054,888.79

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 





## 母公司资产负债表

2019年6月30日

编制单位：雪松实业集团有限公司

单位：人民币元

资产	2019年6月30日	2018年12月31日	负债及所有者权益	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：			流动负债：		
货币资金	585,393,232.00	270,722,738.46	短期借款	3,201,000,000.00	2,851,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		274,038,316.58	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据			应付票据	162,000,000.00	162,000,000.00
应收账款	849,848.87	1,777,636.07	应付账款	220,617,131.20	202,399,270.06
预付账款	52,005,895.63	255,962,940.34	预收账款	59,239,560.40	171,834,683.59
其他应收款	14,349,237,489.65	9,676,204,290.59	应付职工薪酬		
存货	159,029,029.33	235,796,620.12	应交税费	67,166,979.03	1,095,345.87
持有待售资产			其他应付款	4,749,430,018.87	4,216,904,507.79
一年内到期的非流动资产			持有待售负债		
其他流动资产	2,072,072,480.25	14,324,664.43	一年内到期的非流动负债	5,780,177.80	301,030,119.46
<b>流动资产合计</b>	<b>17,218,587,975.73</b>	<b>10,728,827,206.59</b>	其他流动负债		
非流动资产：			<b>流动负债合计</b>	<b>8,465,233,867.30</b>	<b>7,906,263,926.77</b>
可供出售金融资产	1,137,426,300.00	1,234,586,300.00	非流动负债：		
持有至到期投资			长期借款	6,300,000,000.00	6,900,000,000.00
长期应收款			应付债券	2,788,591,941.73	2,785,069,929.13
长期股权投资	16,538,244,639.48	15,380,556,984.32	其中：优先股		
投资性房地产	1,128,909,693.00	1,128,909,693.00	永续债		
固定资产	6,128,284.42	6,635,883.29	长期应付款		
在建工程			长期应付职工薪酬		
生产性生物资产			预计负债		
油气资产			递延收益		
无形资产	885,858.09	1,014,000.27	递延所得税负债	269,933,444.65	269,933,444.65
开发支出			其他非流动负债	500,000,000.00	
商誉			<b>非流动负债合计</b>	<b>9,858,525,386.38</b>	<b>9,955,003,373.78</b>
长期待摊费用	198,896.86	265,195.78	<b>负债合计</b>	<b>18,323,759,253.68</b>	<b>17,861,267,300.55</b>
递延所得税资产	108,658,599.60	3,173,661.95	所有者权益：		
其他非流动资产	559,787,445.37	66,830,000.00	实收资本	7,000,000,000.00	7,000,000,000.00
<b>非流动资产合计</b>	<b>19,480,239,716.82</b>	<b>17,821,971,718.61</b>	其他权益工具	8,000,000,000.00	
			其中：优先股		
			永续债	8,000,000,000.00	
			资本公积	2,519,132,075.40	2,538,000,000.00
			减：库存股		
			其他综合收益	694,667,985.95	694,667,985.95
			专项储备		
			盈余公积	23,760,466.93	23,760,466.93
			未分配利润	137,507,910.59	433,103,171.77
			<b>所有者权益合计</b>	<b>18,375,068,438.87</b>	<b>10,689,531,624.65</b>
<b>资产总计</b>	<b>36,698,827,692.55</b>	<b>28,550,798,925.20</b>	<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>36,698,827,692.55</b>	<b>28,550,798,925.20</b>

企业法定代表人：

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：雪松实业集团有限公司

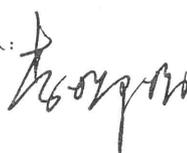
单位：人民币元

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
一、营业收入	3,656,187,142.76	735,781,213.98
减：营业成本	3,628,287,745.28	730,917,098.74
税金及附加	1,176,632.81	1,360,007.38
销售费用	3,942,119.89	2,005,355.24
管理费用	50,061,060.34	47,608,926.84
研发费用		
财务费用	421,159,622.20	336,058,683.64
其中：利息费用	480,500,854.17	369,552,094.02
利息收入	69,188,890.03	39,536,659.15
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）	47,018,537.73	11,642,120.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	10,717,564.16	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		815,450.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-401,421,500.03	-369,711,287.00
加：营业外收入	531,858.75	16,461.63
减：营业外支出	155,746.22	1,485.92
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-401,045,387.50	-369,696,311.29
减：所得税费用	-105,450,126.32	-92,424,077.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-295,595,261.18	-277,272,233.47
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-295,595,261.18	-277,272,233.47
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1、重新计量设定受益计划变动额		
2、权益法下不能重分类转损益的其他综合收益		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1、权益法下可转损益的其他综合收益		
2、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	-295,595,261.18	-277,272,233.47

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





# 母公司现金流量表

编制单位：雪松实业集团有限公司

单位：人民币元

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
<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	4,056,886,421.76	933,694,335.22
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,695,941,908.75	7,397,113,780.35
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>5,752,828,330.51</b>	<b>8,330,808,115.57</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	3,828,478,578.20	531,519,476.11
支付给职工以及为职工支付的现金	43,991,306.12	33,303,368.76
支付的各项税费	2,878,342.08	2,642,751.44
支付其他与经营活动有关的现金	8,181,341,084.60	317,319,091.54
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>12,056,689,311.00</b>	<b>884,784,687.85</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-6,303,860,980.49</b>	<b>7,446,023,427.72</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>		
收回投资收到的现金	1,977,160,000.00	252,370,000.00
取得投资收益所收到的现金	26,624,174.62	18,324,579.45
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	2,407,700,000.00	
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>4,411,484,174.62</b>	<b>270,694,579.45</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,568,296.51	308,150.00
投资支付的现金	5,026,970,091.00	5,995,343,595.68
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		317,035,124.91
支付其他与投资活动有关的现金	230,000,000.00	1,853,897.82
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>5,258,538,387.51</b>	<b>6,314,540,768.41</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-847,054,212.89</b>	<b>-6,043,846,188.96</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>		
吸收投资收到的现金	8,000,000,000.00	2,000,000,000.00
取得借款收到的现金	850,000,000.00	206,230,000.00
发行债券收到的现金		1,190,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	10,625,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>8,860,625,000.00</b>	<b>3,396,630,000.00</b>
偿还债务支付的现金	890,914,808.33	5,359,925,384.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	456,483,751.35	310,796,465.51
支付其他与筹资活动有关的现金	37,356,424.06	
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>1,384,754,983.74</b>	<b>5,670,721,850.10</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>7,475,870,016.26</b>	<b>-2,274,091,850.10</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>324,954,822.88</b>	<b>-871,914,611.34</b>
加：期初现金及现金等价物余额	20,600,595.72	971,988,268.52
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>345,555,418.60</b>	<b>100,073,657.18</b>

企业法定代表人：

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

编制单位：雪松实业集团有限公司

单位：人民币元

2019年1-6月

项	实收资本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额		7,000,000,000.00			2,538,000,000.00		694,667,985.95		23,760,466.93	433,103,171.77	10,689,531,624.65
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额		7,000,000,000.00			2,538,000,000.00		694,667,985.95		23,760,466.93	433,103,171.77	10,689,531,624.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				8,000,000,000.00	-18,867,924.60					-295,595,261.18	7,685,536,814.22
（一）综合收益总额										-295,595,261.18	-295,595,261.18
（二）所有者投入和减少资本				8,000,000,000.00	-18,867,924.60						7,981,132,075.40
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				8,000,000,000.00	-18,867,924.60						7,981,132,075.40
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、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额		7,000,000,000.00		8,000,000,000.00	2,519,132,075.40		694,667,985.95		23,760,466.93	137,507,910.59	18,375,068,438.87

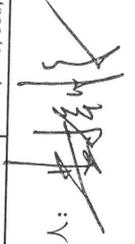
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 母公司所有者权益变动表（续）

单位：人民币元

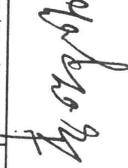
2018年1-6月

项 目	实收资本		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他权益工具	其他							
一、上年年末余额	5,000,000,000.00					2,538,000,000.00		707,745,229.08			219,258,969.42	8,465,004,198.50
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	5,000,000,000.00					2,538,000,000.00		707,745,229.08			219,258,969.42	8,465,004,198.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,000,000,000.00										-277,272,233.47	1,722,727,766.53
（一）综合收益总额											-277,272,233.47	-277,272,233.47
（二）所有者投入和减少资本	2,000,000,000.00											2,000,000,000.00
1、所有者投入资本	2,000,000,000.00											2,000,000,000.00
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、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	7,000,000,000.00					2,538,000,000.00		707,745,229.08			-58,013,264.05	10,187,731,965.03

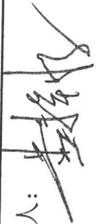
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




## 雪松实业集团有限公司

### 合并财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

#### 一、公司基本情况

##### 1. 公司概况

雪松实业集团有限公司(以下简称“本公司”或“公司”或“雪松实业”)系由张劲、雪松控股集团有限公司共同出资成立, 前身为创立于1997年4月11日的广州君华经济发展有限公司, 现总部位于广州市白云区恒骏街君华香柏广场4楼。本公司成立时的注册资本为150.00万元, 经历次股权变更和增资后, 公司现有注册资本700,000.00万元, 实收资本700,000.00万元, 持有广州市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码91440101618508498R的营业执照。

公司注册资本经过历次增资, 实收资本已分别由广州市天河审计师事务所【穗天审(97)字(W-98)号《验资报告》】、广东粤诚会计师事务所【粤诚验[2000]字第D010号《验资报告》】、广东信联会计师事务所有限公司【穗信[验]字(2000)第0403号《验资报告》】、广州中勤会计师事务所【中勤验字[2001]第271号《验资报告》和中勤验字[2001]第368号《验资报告》】、广州深信会计师事务所有限公司【穗深信[2005]验字B141号《验资报告》】、广州沛丰会计师事务所有限公司【穗沛丰验字[2005]Y6019号《验资报告》】、广州灵智通会计师事务所【灵智通验字[2007]第LZT0389号《验资报告》】、广州融成合伙会计师事务所【穗融成验字(2011)第3422号《验资报告》】、广州皓程会计师事务所有限公司【穗皓程验字(2015)第0085号验资报告、穗皓程验字(2016)第0195号验资报告、穗皓程验字(2018)第0026号验资报告、穗皓程验字(2018)第0179号验资报告】进行了验证, 并经广州市工商局核准登记。

2015年2月12日, 本公司召开股东会并作出决议, 广州车前车后信息科技有限公司与广州汇华投资有限公司签订了《股东转让出资合同书》, 广州车前车后信息科技有限公司将其持有的本公司36.67%的股权(认缴出资额16,500.00万元人民币, 实缴出资额16,500.00万元)以16,500.00万元的价格转让给广州汇华投资有限公司。

2015年11月4日, 本公司召开股东会并作出决议, 广州汇华投资有限公司与雪松控股集团有限公司签订了《股权转让合同》, 广州汇华投资有限公司将其持有的本公司36.67%的股权(认缴出资额16,500.00万元人民币, 实缴出资额16,500.00万元)以16,500.00万元的价格转让给雪松控股集团有限公司。

2016年11月2日, 本公司召开股东会并作出决议, 同意注册资本由100,000.00万元增加至300,000.00万元, 新增注册资本200,000.00万元全部由雪松控股集团有限公司认缴。本公司本次增资经广州皓程会计师事务所有限公司于2016年12月22日出具的穗皓程验字【2016】第0195号《验资报告》验证。

2017年12月8日, 本公司召开股东会, 同意注册资本由300,000.00万元增加至500,000.00万元, 新增注册资本200,000.00万元全部由雪松控股集团有限公司认缴。本公司本次增资已经广州皓程会计

师事务所有限公司于2018年1月5日出具的穗皓程验字【2018】第0026号《验资报告》验证，并办理了工商变更登记。

2018年06月22日，本公司召开股东会，同意注册资本由500,000.00万元增加至700,000.00万元，新增注册资本200,000.00万元全部由股东雪松控股集团有限公司认缴。本公司本次增资已经广州皓程会计师事务所有限公司于2018年7月6日出具的穗皓程验字【2018】第0179号《验资报告》验证，并办理了工商变更登记。

2018年08月31日，本公司召开股东会，同意企业名称由君华集团有限公司变更为雪松实业集团有限公司，法定代表人由张劲变更为范佳昱，并办理了工商变更登记。

经营范围：企业自有资金投资；商品批发贸易(许可审批类商品除外)；商品零售贸易(许可审批类商品除外)；货物进出口(专营专控商品除外)；房地产开发经营；物业管理；房地产咨询服务；自有房地产经营活动；房屋租赁；科技信息咨询服务；市场调研服务；室内装饰、装修；室内装饰设计服务；润滑油批发；润滑油零售；燃料油销售(不含成品油)；技术进出口；酒店管理；资产管理(不含许可审批项目)；投资管理服务；房地产估价；土地评估；工商咨询服务；贸易咨询服务；企业管理咨询服务；化工产品批发(危险化学品除外)；企业财务咨询服务。

本财务报表经本公司董事会于2019年8月31日决议批准报出。

## 2.合并财务报表范围

本公司上期纳入合并范围的下级独立法人公司共145家，本期处置1家，注销2家，因收购取得4家，投资新设立增加6家，期末纳入合并的范围的公司共152家。详见本“附注六、合并范围的变动”、“附注七、在其他主要主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

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42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”）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。除某些金融工具和投资性房地产以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

公司自本报告期末至少12月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

### 1.遵循企业会计准则的声明

本公司所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的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

### 2.会计期间

本公司会计年度为公历1月1日起至12月31日。

### 3.营业周期

除房地产行业以外，公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。房地产行业的营业周期从房产开发至销售变现，一般在12个月以上，具体周期根据开发项目情况确定，并以其营业周期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

#### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并。

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并。

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置

相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

## 6.合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### （2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

### （3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计

算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### （4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 7. 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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. 外币业务和外币报表折算

#### （1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

#### （2）外币财务报表的折算

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

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

### 9. 金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

#### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，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。

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。

### (2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：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、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，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。

#### 持有至到期投资

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，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### 应收款项

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，包括应收账款和其他应收款等（附注三、11）。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。

#### 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动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。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

### (3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### 其他金融负债

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。

#### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

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。

#### （5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

#### （6）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，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

①发行方或债务人发生严重财务困难；

②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；

⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；

债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试。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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，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金融资产在转回日的摊余成本。

### 可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接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，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的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。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

### 以成本计量的金融资产

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发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

### (7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

### (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。

## 10. 公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在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。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 11. 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

### (1) 单项金额重大并单项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：期末账面余额大于 1,000.00 万元（含 1,000.00 万元）的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

### (2) 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	争议或涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项、本公司应收的合并范围内的关联方款项。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

### (3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
信用保证项下的应收账款组合	国内国际信用证或信用保险等信用保证方式项下的应收账款	不计提坏账准备
无风险组合	与关联方之间发生的应收款项，关联方单位财务状况良好	因发生坏账可能性小，不计提坏账准备
	POS 机、信用卡已支付，但银行账户尚未到账的应收款项	
	个别应收或代垫员工款项，单项金额不重大且无回收风险的	
	保证金、押金、备用金借款等信用风险较低的款项	

由于国内业务和国外业务的往来款，在回款时间和回款风险上不一致，公司分以下情况分别计提坏账准备。

账龄组合一：国内业务（淄博齐翔腾达化工股份有限公司境内化工制造业务、希努尔男装股份有限公司及所属国内子公司）

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
----	-----------	------------

1年以内(含1年)	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

账龄组合二：国内业务（淄博齐翔腾达化工股份有限公司境内供应链业务）

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
信用期0-6个月内(含6个月)	0	0.2
6个月以上-1年以内(含1年)	0.2	
1-2年	5	5
2-3年	10	10
3-4年	30	30
4-5年	50	50
5年以上	100	100

账龄组合三：淄博齐翔腾达化工股份有限公司境外供应链业务（适用于瑞士的 Granite Capital S.A. 及其下属子公司、新加坡和香港齐翔供应链等境外公司）

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

账龄组合四：境外供应链业务-滞期费（适用于瑞士的 Granite Capital S.A. 及其下属子公司、新加坡和香港齐翔供应链等境外公司）

账龄	滞期费计提比例%
0-2年(含2年)	23(5年历史平均回收比率)
2年以上	100

账龄组合五：除上述公司以外的其他公司及本公司采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年,以下同)	0	0
1-2年	5	5
2-3年	10	10

3-4年	20	20
4-5年	50	50
5年以上	100	100

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## 12. 存货

### (1) 存货分类：

本公司存货主要包括建造完成后以备出售的开发产品、出租开发产品、开发成本和其他存货。其他存货包括原材料、低值易耗品、库存商品等。

### (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，领用和发出时按加权平均法计价。

### (3) 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。

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 存货跌价准备的确认标准及计提方法：

本公司对存货按照成本与可变现净值孰低计量。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。如果存货由于遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本高于可变现净值的，按单个存货项目的可变现净值低于存货成本的部分提取存货跌价准备。

房地产开发产品的可变现净值是指单个开发成本、开发产品、出租开发产品等在资产负债表日以估计售价减去估计完工成本及销售所必需的估计费用后的价值。

资产负债表日，企业应当确定存货的可变现净值。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## 13. 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

## 14. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### (1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

## （2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的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改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，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《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

## 15. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房

地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入所有者权益。

## 16. 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

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

### (2) 折旧方法

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

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

项目	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	20-40	5.00-10.00	2.25-4.75
运输工具	年限平均法	4-10	5.00-10.00	9.00-23.75
通用设备	年限平均法	5-10	5.00-10.00	9.00-19.00
专用设备	年限平均法	5-10	5.00-10.00	9.00-19.00
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5.00-10.00	18.00-31.67

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

## 17.在建工程

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

## 18.借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### （2）借款费用资本化期间

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

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

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

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

### （3）暂停资本化期间

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

### （4）借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

## 19.无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

### (2) 本公司无形资产后续计量，分别为：

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
土地使用权	30、40、50
专利权工业产权	10
软件使用权	5-10
客户关系	20.5

使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### (3) 使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：（1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；（2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；（3）以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；（4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；（5）为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；（6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；（7）与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

### (4) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：（1）来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；（2）综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

(5) 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。

## 20. 长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

## 21.长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销，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。

## 22.职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### （2）离职后福利的会计处理方法

#### ①设定提存计划

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

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

#### ②设定受益计划

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

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

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

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

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

### （3）辞退福利的会计处理方法

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

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

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

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

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

为了简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

## 23. 预计负债

### （1）预计负债的确认标准

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

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

### （2）各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## 24.收入

### （1）收入确认原则

#### ①房地产销售收入

在开发产品已经完工并验收合格，签订了销售合同并履行了合同规定的义务，在同时满足开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权和对已售出的开发产品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

出售自有房屋：自有房屋所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权和对已售出的开发产品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

#### ②销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：A、已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；B、既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；C、收入的金额能够可靠地计量；D、相关的经济利益很可能流入企业；E、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### ③提供劳务

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

#### ④让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

物业出租按租赁合同、协议约定的承租日期与租金额，在相关的经济利益很可能流入时确认出租物业收入的实现。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## (2) 收入确认的具体方法

本公司收入主要包括供应链管理收入、房地产开发销售收入、房产租赁收入、物业管理收入、汽车销售及综合服务收入、产品销售收入等，具体确认标准：

①供应链管理收入：在取得客户结算单据或合同、协议约定的其他结算手续（如提货单、货权转移单等）时确认销售收入。

②房地产开发销售收入：工程已经竣工并经有关部门验收合格；签订了销售合同，并履行了合同规定的义务；取得了销售价款或确信可以取得；成本能够可靠地计量；完成房屋交付手续或购买方已接到书面交房通知，且购买方在通知确定的交付时限结束后无正当理由拒绝收房；

③房产租赁收入：按与承租方签订的协议规定的承租方付租金的日期和金额，确认收入；

④汽车销售收入：在已签定销售合同并将汽车所有权移交客户时确认销售收入；

⑤汽车综合服务收入：在相关汽车服务工单已完成，金额能可靠计量时确认服务收入；

⑥产品销售收入：国内销售收入按照生产的产品已发出，取得了客户的销售确认依据（如提货单、确认的送货单、销售清单等）时确认；出口销售收入按照合同约定将生产的产品装船，取得了第三方商检单或运单、提单时确认。

## 25.政府补助

### (1) 政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### (2) 政府补助会计处理

①与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

②与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿企业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；

用于补偿企业已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。

③与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

### (3) 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

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。

本公司取得的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。

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

#### （4）与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的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。

#### （5）政府补助的确认时点

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

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

### 26.递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

### 27.租赁

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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 28.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）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。

这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

### （4）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

### （5）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产、以公允价值计量的投资性房地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。

### （6）折旧和摊销

本公司对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。

### （7）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。

#### (8) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对或有事项估计并计提相应准备。

在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

#### (9) 商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

### 29.重要会计政策和会计估计

#### (1) 重要会计政策变更

财政部于2019年4月30日发布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号），对企业财务报表格式进行以下修订：

①资产负债表将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”二个项目；

②资产负债表将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”二个项目；

③资产负债表所有者权益项下新增“专项储备”项目，反映高危行业企业按国家规定提取的安全生产费的期末账面价值；

④将利润表“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”；

⑤现金流量表明确了政府补助的填列口径，企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，均在“收到其他与经营活动有关的现金”项目填列；

F、根据资产负债表的变化，在所有者权益变动表新增“专项储备”项目；

⑥所有者权益变动表，明确了“其他权益工具持有者投入资本”项目的填列口径，“其他权益工具持有者投入资本”项目，反映企业发行的除普通股以外分类为权益工具的金融工具的持有者投入资本的金额。该项目根据金融工具类科目的相关明细科目的发生额分析填列。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6号文进行调整。

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、经营活动现金流量净额等无影响。

#### (2) 重要会计估计变更

鉴于公司的供应链业务特性与公司其他业务存在差异，为了更加客观、公允地反映财务状况以及经营成果，匹配业务发展规模及业务特性，为投资者提供更可靠、更准确的会计信息，根据《企业会计准则》规定，结合公司目前的实际情况，公司针对供应链业务产生的应收款项差异，经批准，

将账龄组合中按账龄计提坏账准备的应收款项组合由原来的：“账龄组合一：国内业务（淄博齐翔腾达化工股份有限公司、希努尔男装股份有限公司及所属国内子公司）；账龄组合二：国外业务（适用于瑞士的 Granite Capital S.A.及其下属子公司等境外公司）；账龄组合三：除上述公司以外的其他公司及本公司采用账龄分析法计提坏账准备”变更为“账龄组合一：国内业务（淄博齐翔腾达化工股份有限公司境内化工制造业务、希努尔男装股份有限公司及所属国内子公司）；账龄组合二：国内业务（淄博齐翔腾达化工股份有限公司境内供应链业务）；账龄组合三：淄博齐翔腾达化工股份有限公司境外供应链业务（适用于瑞士的 Granite Capital S.A.及其下属子公司、新加坡和香港齐翔供应链等境外公司）；账龄组合四：境外供应链业务-滞期费（适用于瑞士的 Granite Capital S.A.及其下属子公司、新加坡和香港齐翔供应链等境外公司）；账龄组合五：除上述公司以外的其他公司及本公司采用账龄分析法计提坏账准备。”

上述会计估计变更从2019年1月1日起执行，采用未来适用法进行会计处理，无需追溯调整，对公司以前各年度财务状况和经营成果不产生影响。

#### 四、税项

##### 1.主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%、5%、6%、9%、10%、13%、16%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额	按1%、2%、2.5%、3%、4%预交，实行四级超率累进税率
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%，12%
企业所得税	应纳税所得额	5%、15%、16.5%、17%、20%、25%

说明：土地增值税以转让房地产取得的收入，减除法定扣除项目金额后的增值额作为计税依据，并按照四级超率累进税率进行征收。预售房收入以当地土地增值税预征率预征。

##### 2.税收优惠及批文

(1) 本公司之控股子公司淄博齐翔腾达化工股份有限公司取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR201837000062），2018年至2020年企业所得税按15%计缴；

(2) 本公司之控股子公司菏泽华立新材料有限公司取得《高新技术企业证书》（证书编号：GB201837001609），2018年至2020年企业所得税按15%计缴；

(3) 本公司之控股子公司山东齐鲁科力化工研究院有限公司取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR201737000925），2017至2019年企业所得税按15%计缴；

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

(5) 本公司之控股子公司 Integra Petrochemicals Pte Ltd 获得新加坡贸易发展局给予的 GTP (Global Trader Programme, 新加坡国际贸易减免税资格), 所得税率由普通的 10%减为 5%至 2023 年底;

(6) 根据《财政部国家税务总局关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》财税〔2011〕112号, 2010年1月1日至2020年12月31日, 对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业, 自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起, 五年内免征企业所得税。本公司之控股子公司霍尔果斯希创文化旅游有限公司、霍尔果斯风之旅网络科技有限公司符合上述优惠政策条件, 2019年1-6月所属期免征企业所得税;

(7) 根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)的规定, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 25%计入应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税; 对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 50%计入应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司下属部分控股子公司符合该项规定, 享受所得减按 25%或 50%计入应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税的优惠政策;

(8) 根据《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税〔2011〕58号)的规定: “二、自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日, 对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。” 本公司下属部分控股子公司符合以上优惠政策条件, 2019 年 1-6 月所属期按 15%的税率缴纳所得税。

### 3.其他说明

无。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含母公司财务报表主要项目注释)除非特别指出, 期初指 2018 年 12 月 31 日, 期末指 2019 年 6 月 30 日, 本期指 2019 年 1-6 月, 上期指 2018 年 1-6 月。

### 1.货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,373,467.34	1,377,514.21
银行存款	3,476,749,934.88	2,329,898,855.59
其他货币资金	1,480,770,468.40	852,128,082.42
合计	4,958,893,870.62	3,183,404,452.22
其中: 存放在境外的款项总额	229,614,242.25	332,058,083.94

其中期末受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额
银行承兑汇票保证金	606,443,505.64
信用证保证金	359,493,617.69
定期存款保证金	172,087,280.00
贷款定期保证金	352,616,000.00
赎证资金	52,855,648.56
期货结算保证金	72,755,486.05

掉期业务保证金		6,012,000.00
保函保证金		6,291,449.15
其他		9,788,097.81
合计		1,638,343,084.90

截至2019年6月30日止，本公司无存放境外且资金汇回受到限制的货币资金。

本公司使用受限的货币资金详见附注五、56。

## 2.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	期初余额
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,086,003.80	1,831,047.78
其中：权益工具投资	2,086,003.80	1,831,047.78
交易性金融资产	5,574,439.16	274,610,854.07
其中：理财产品		274,038,316.58
其他	5,574,439.16	572,537.49
合计	7,660,442.96	276,441,901.85

## 3.衍生金融资产

项目	期末余额	期初余额
衍生金融资产	11,462,769.91	2,034,190.71
合计	11,462,769.91	2,034,190.71

## 4.应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	689,390,288.96	922,812,154.45
商业承兑汇票	2,781,947.78	6,967,199.06
合计	692,172,236.74	929,779,353.51

说明：期末所有权或使用权受限的应收票据见附注五、56。

### (1) 期末本公司已质押的应收票据情况

项目	期末已质押金额	期初已质押金额
银行承兑票据	295,612,093.44	369,047,564.81

### (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	559,677,894.23	
商业承兑汇票	100,000.00	

### (3) 期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

## 5. 应收账款

### (1) 应收账款按种类披露

类别	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按组合信用风险特征组合计提坏账准备	11,463,911,536.57	99.95	123,502,379.29	1.08	11,340,409,157.28
其中：账龄组合	11,075,749,623.45	96.57	123,502,379.29	1.12	10,952,247,244.16
信用保证项下的应收账款组合	386,878,769.47	3.37			386,878,769.47
无风险组合	1,283,143.65	0.01			1,283,143.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	5,619,546.39	0.05	5,619,546.39	100.00	
合计	11,469,531,082.96	100.00	129,121,925.68		11,340,409,157.28

### 应收账款按种类披露（续）

类别	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备	49,138,497.95	0.81	47,349,297.67	96.36	1,789,200.28
按组合信用风险特征组合计提坏账准备	5,984,259,200.27	99.17	108,271,416.50	1.81	5,875,987,783.77
其中：账龄组合	4,846,041,627.43	80.31	108,271,416.50	2.23	4,737,770,210.93
信用保证项下的应收账款组合	1,132,171,807.67	18.76			1,132,171,807.67
无风险组合	6,045,765.17	0.10			6,045,765.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	1,060,000.00	0.02	1,060,000.00	100.00	
合计	6,034,457,698.22	100.00	156,680,714.17		5,877,776,984.05

### (2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	10,861,935,004.18	98.07	48,508,238.40	0.45	10,813,426,765.78
1至2年	123,127,756.70	1.11	13,936,437.87	11.32	109,191,318.83
2至3年	31,193,348.50	0.28	11,545,652.92	37.01	19,647,695.58
3至4年	14,797,668.42	0.13	6,268,042.30	42.36	8,529,626.12
4至5年	7,200,666.85	0.07	5,748,829.00	79.84	1,451,837.85
5年以上	37,495,178.80	0.34	37,495,178.80	100.00	
合计	11,075,749,623.45	100.00	123,502,379.29		10,952,247,244.16

### 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）

账龄	期初数				
----	-----	--	--	--	--

	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	4,668,804,882.11	96.34	35,511,135.77	0.76	4,633,293,746.34
1至2年	75,375,001.55	1.56	7,502,471.89	9.95	67,872,529.66
2至3年	38,891,636.70	0.80	14,669,541.43	37.72	24,222,095.27
3至4年	16,964,672.90	0.35	7,765,322.78	45.77	9,199,350.12
4至5年	14,333,364.13	0.30	11,150,874.59	77.80	3,182,489.54
5年以上	31,672,070.04	0.65	31,672,070.04	100.00	
合计	4,846,041,627.43	100.00	108,271,416.50		4,737,770,210.93

(3) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
湖北华电襄阳发电有限公司	1,060,000.00	1,060,000.00	100.00	债务人款项被法院冻结
ALTAI HU HOLDINGS(M)SDN BHD	4,559,546.39	4,559,546.39	100.00	海外客户追回可能性较小
合计	5,619,546.39	5,619,546.39		

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	期末数		
	应收账款	占应收账款合计数的比例（%）	坏账准备
广州市建材发展有限公司	985,895,971.47	8.60	
辽宁洛可可实业有限公司	941,616,861.30	8.21	
广州宗翰贸易有限公司	876,424,039.23	7.64	
上海涛灿贸易有限公司	697,493,483.84	6.08	
上海云资敦鼎实业有限公司	591,311,796.30	5.16	
合计	4,092,742,152.14	35.69	

## 6. 预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	7,588,941,412.49	99.27	6,017,861,663.93	99.37
1至2年	48,843,299.04	0.64	27,965,278.25	0.46
2至3年	1,451,066.23	0.02	636,571.43	0.01
3年以上	5,645,225.81	0.07	9,283,181.87	0.16
合计	7,644,881,003.57	100.00	6,055,746,695.48	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
广州万宝贸易有限公司	722,807,099.42	9.45
上海詹弈贸易有限公司	716,413,430.61	9.37
上海高川投资管理有限公司	561,386,588.26	7.34
上海旗瀚贸易有限公司	541,699,839.36	7.09
泰华鑫国贸(江苏)有限公司	489,027,759.09	6.40
合计	3,031,334,716.74	39.65

## 7.其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	198,000.00	241,999.96
其他应收款	1,547,235,378.42	2,794,373,195.42
合计	1,547,433,378.42	2,794,615,195.38

### (1) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
小额贷款公司应收利息	198,000.00	241,999.96
合计	198,000.00	241,999.96

### (2) 其他应收款

#### ①其他应收款按种类披露

类别	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备	35,921,379.54	2.22	35,921,379.54	100.00	
按组合信用风险特征组合计提坏账准备	1,581,563,638.71	97.67	34,328,260.29	2.17	1,547,235,378.42
其中：账龄组合	521,065,714.66	32.18	34,328,260.29	6.59	486,737,454.37
信用保证组合					
无风险组合	1,060,497,924.05	65.49			1,060,497,924.05
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,800,000.00	0.11	1,800,000.00	100.00	
合计	1,619,285,018.25	100.00	72,049,639.83		1,547,235,378.42

#### 其他应收款按种类披露(续)

类别	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备	36,877,000.00	1.28	36,877,000.00	100.00	
按组合信用风险特征组合计提坏账准备	2,828,273,800.91	98.62	33,900,605.49	1.20	2,794,373,195.42

其中：账龄组合	1,192,594,544.30	41.58	33,900,605.49	2.84	1,158,693,938.81
信用保证组合					
无风险组合	1,635,679,256.61	57.03			1,635,679,256.61
单项金额不重大但单项计提坏账准备	2,829,462.46	0.10	2,829,462.46	100.00	
合计	2,867,980,263.37	100.00	73,607,067.95		2,794,373,195.42

②单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
烟台德生蚨置业公司	35,921,379.54	35,921,379.54	100.00%	企业破产
合计	35,921,379.54	35,921,379.54		

③采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	429,758,732.68	58.25	7,762,934.71	1.81	421,995,797.97
1至2年	32,380,245.33	34.20	1,928,049.92	5.95	30,452,195.41
2至3年	30,863,559.80	4.86	6,361,296.16	20.61	24,502,263.64
3至4年	12,731,005.42	1.10	4,111,799.04	32.30	8,619,206.38
4至5年	2,463,649.34	0.52	1,295,658.37	52.59	1,167,990.97
5年以上	12,868,522.09	1.07	12,868,522.09	100.00	
合计	521,065,714.66	100.00	34,328,260.29		486,737,454.37

按采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续）

账龄	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	1,002,717,310.59	84.08	2,112,740.79	0.21	1,000,604,569.80
1至2年	130,538,473.33	10.95	7,391,881.85	5.66	123,146,591.48
2至3年	38,796,791.77	3.25	9,137,504.35	23.55	29,659,287.42
3至4年	6,633,884.01	0.56	1,514,890.00	22.84	5,118,994.01
4至5年	598,766.00	0.05	434,269.90	72.53	164,496.10
5年以上	13,309,318.60	1.11	13,309,318.60	100.00	
合计	1,192,594,544.30	100.00	33,900,605.49		1,158,693,938.81

④期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
淄博市临淄康桥化工有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100	企业被吊销营业执照
张继钢	800,000.00	800,000.00	100	账龄长，没有收回的预期

合计	1,800,000.00	1,800,000.00		
----	--------------	--------------	--	--

⑤欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

项目	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
淄博齐翔腾达化工股份有限公司第一期员工持股计划	员工持股计划	440,409,041.67	0-2年	27.20	
台一铜业(英属维京群岛)有限公司	往来款	142,094,120.52	1年以内	8.78	
山东易达利化工有限公司	往来款	33,001,904.99	1年以内	2.04	
开平住宅建筑工程集团有限公司	往来款	32,845,607.17	1年以内	2.03	
台一国际股份有限公司	往来款	30,984,134.47	1年以内	1.91	
合计		679,334,808.82		41.95	

8. 存货

(1) 存货分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资				72,942,263.52	2,172,293.67	70,769,969.85
原材料	438,221,153.80		438,221,153.80	403,811,979.67		403,811,979.67
在产品	40,209,802.87		40,209,802.87	18,817,237.91		18,817,237.91
库存商品	1,799,277,638.83	5,686,711.05	1,793,590,927.78	826,688,891.29	8,134,192.18	818,554,699.11
发出商品	48,442,725.60		48,442,725.60	29,230,071.52		29,230,071.52
委托加工物资	9,617,745.26		9,617,745.26	2,802,698.49		2,802,698.49
包装物				260,052.63		260,052.63
低值易耗品	13,363,703.64		13,363,703.64	154,606.99		154,606.99
其他周转材料	34,922.00		34,922.00	18,141,930.94		18,141,930.94
开发成本及开发产品	8,817,325,305.39		8,817,325,305.39	8,128,742,536.26	237,365.30	8,128,505,170.96
合计	11,166,492,997.39	5,686,711.05	11,160,806,286.34	9,501,592,269.22	10,543,851.15	9,491,048,418.07

(2) 存货跌价准备

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
在途物资	2,172,293.67			2,172,293.67		
库存商品	8,134,192.18	627,309.07		3,074,790.20		5,686,711.05
开发产品	237,365.30			237,365.30		
合计	10,543,851.15	627,309.07		5,484,449.17		5,686,711.05

期末所有权或使用权受到限制的存货见附注五、56。

## 9.其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	2,893,348.81	1,639,860.87
理财产品	2,266,498,592.14	30,505,340.33
预缴税费	373,372,884.19	252,393,417.44
合计	2,642,764,825.14	284,538,618.64

## 10.可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	16,000,000.00		16,000,000.00	16,000,000.00		16,000,000.00
其中：按公允价值计量						
按成本计量	16,000,000.00		16,000,000.00	16,000,000.00		16,000,000.00
可供出售权益工具	1,395,331,034.36		1,395,331,034.36	1,298,886,255.24		1,298,886,255.24
其中：按公允价值计量	166,842,234.36		166,842,234.36	173,237,455.24		173,237,455.24
按成本计量	1,228,488,800.00		1,228,488,800.00	1,125,648,800.00		1,125,648,800.00
合计	1,411,331,034.36		1,411,331,034.36	1,314,886,255.24		1,314,886,255.24

### (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	期末余额		期初余额	
	可供出售权益工具	可供出售债务工具	可供出售权益工具	可供出售债务工具
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	56,572,812.89		56,572,812.89	
公允价值	82,542,279.12		88,937,500.00	
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	27,727,142.35		27,727,142.35	
合计	166,842,234.36		173,237,455.24	

### (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	持股比例 (%)
南宁市政府安置房私募投资基金	97,160,000.00		97,160,000.00		
山东信托·君华集团集合资金信托产品	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00	
西安君华置业有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00	10.00
深圳市平嘉鑫元股权投资合伙	20,000,000.00			20,000,000.00	3.90

企业					
光彩四十九控股股份有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	2.50
广州市臻堃贸易有限公司	5,488,800.00			5,488,800.00	2.78
渤海国际信托股份有限公司保障基金	16,000,000.00			16,000,000.00	
齐翔腾达集合信托员工持股计划		200,000,000.00		200,000,000.00	
合计	1,141,648,800.00	200,000,000.00	97,160,000.00	1,244,488,800.00	

期末所有权或使用权受到限制的可供出售金融资产见附注五、56。

### 11.长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
广东省君华公益基金会	2,000,000.00				
开源证券股份有限公司	2,803,697,979.74			108,535,828.17	-15,525,215.59
广州汇华投资有限公司	1,332,000,000.00				
粤港澳大湾区产融投资有限公司	12,500,000.00	1,200,000,000.00			
菏泽华立新材料有限公司	423,600,000.00				
广州市城投雪松投资控股有限公司		1,470,000,000.00		10,717,564.16	
广州市凯得雪松投资控股有限公司		301,970,091.00			
合计	4,573,797,979.74	2,971,970,091.00		119,253,392.33	-15,525,215.59

(续)

被投资单位	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额	持股比例(%)
	其他权益变动	其他			
广东省君华公益基金会			2,000,000.00		100.00
开源证券股份有限公司			2,896,708,592.32		28.53
广州汇华投资有限公司			1,332,000,000.00		40.00
粤港澳大湾区产融投资有限公司			1,212,500,000.00		3.12
菏泽华立新材料有限公司		-423,600,000.00			
广州市城投雪松投资控股有限公司			1,480,717,564.16		49.00
广州市凯得雪松投资控股有限公司			301,970,091.00		49.00
合计		-423,600,000.00	7,225,896,247.48		

说明：期末所有权或使用权受限的长期股权投资见附注五、56。

## 12.投资性房地产

### (1) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 期初余额	6,472,401,005.47	13,952,600.00	196,086,001.50	6,682,439,606.97
2. 本期变动	18,310,541.40		20,230,907.05	38,541,448.45
加：外购				
存货/固定资产/在建工程转入	37,541,741.40		20,230,907.05	57,772,648.45
企业合并增加				
减：处置	19,231,200.00			19,231,200.00
其他转出				
公允价值变动				
3. 期末数	6,490,711,546.87	13,952,600.00	216,316,908.55	6,720,981,055.42

### (2) 未办妥产权证书的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
车位	21,576,800.00	机械车位无法办理产权
雪松总部大楼	216,316,908.55	未完工
山东滨州	48,886,634.37	正在履行审批手续
山东张店	16,970,191.49	正在履行审批手续
河南商丘	53,341,380.00	正在履行审批手续
山东济宁	59,377,019.40	正在履行审批手续
山西大同	24,212,808.48	正在履行审批手续
河南鹤壁	8,461,320.00	正在履行审批手续
山东淄博	21,776,637.01	正在履行审批手续
浙江嘉兴	416,696,388.51	正在履行审批手续
研发大楼 1-8 层	71,753,825.48	未完成消防验收
分析化验综合楼	474,645.73	未办理验收
盛城世家	2,559,753.00	产权证办理中
合计	962,404,312.02	

说明：期末所有权或使用权受限的投资性房地产见附注五、56。

### 13. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	5,339,465,832.82	4,292,284,926.84
固定资产清理		
合计	5,339,465,832.82	4,292,284,926.84

#### (1) 固定资产

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	1,702,834,344.54	1,825,745,155.66	3,720,750,725.72	92,135,555.30	36,996,587.36	44,095,378.94	7,422,557,747.52
2. 本期增加金额	379,386,489.49	347,462,463.41	671,650,920.83	11,311,114.56	2,364,401.67	8,178,297.51	1,420,353,687.47
(1) 购置	502,103.53	75,353,248.36	50,308,605.33	9,140,910.42	2,214,062.67	3,066,465.88	140,585,396.19
(2) 在建工程转入	170,157,040.79	272,109,215.05	321,285,452.41	56,603.77		2,213,769.76	765,822,081.78
(3) 企业合并增加	208,727,345.17		300,044,500.00	2,113,600.37	150,339.00	2,895,469.63	513,931,254.17
(4) 其他增加			12,363.09			2,592.24	14,955.33
3. 本期减少金额	43,372,297.69	4,892,899.28	11,042,652.22	10,365,231.61	196,079.57	1,912,239.08	71,781,399.45
(1) 处置或报废		4,892,899.28	11,042,652.22	10,363,995.56	186,306.28	1,912,239.08	28,398,092.42
(2) 其他减少	43,372,297.69			1,236.05	9,773.29		43,383,307.03
4. 期末余额	2,038,848,536.34	2,168,314,719.79	4,381,358,994.33	93,081,438.25	39,164,909.46	50,361,437.37	8,771,130,035.54
二、累计折旧							
1. 期初余额	375,372,305.88	983,883,038.60	1,657,347,154.25	57,280,370.66	22,990,179.17	24,767,375.86	3,121,640,424.42
2. 本期增加金额	52,133,572.30	88,303,104.16	161,310,086.67	6,004,299.80	2,309,045.06	3,284,814.42	313,344,922.41
(1) 计提	47,169,421.69	88,303,104.16	161,310,086.67	5,898,625.49	2,147,145.56	2,948,866.87	307,777,250.44
(2) 其他增加	4,964,150.61			105,674.31	161,899.50	335,947.55	5,567,671.97

3.本期减少金额	5,825,111.45	4,309,149.48	8,866,004.59	7,715,403.73	116,472.75	1,356,649.43	28,188,791.43
(1) 处置或报废	5,825,111.45	4,309,149.48	8,866,004.59	7,715,403.73	114,740.76	1,356,649.43	28,187,059.44
(2) 其他减少					1,731.99		1,731.99
4.期末余额	421,680,766.73	1,067,876,993.28	1,809,791,236.33	55,569,266.73	25,182,751.48	26,695,540.85	3,406,796,555.40
三、减值准备							
1.期初余额			8,632,396.26				8,632,396.26
2.本期增加金额	17,136,118.80						17,136,118.80
(1) 计提	17,136,118.80						17,136,118.80
(2) 企业合并增加							
3.本期减少金额			900,867.74				900,867.74
处置或报废			900,867.74				900,867.74
4.期末余额	17,136,118.80		7,731,528.52				24,867,647.32
四、账面价值							
1.期末账面价值	1,600,031,650.81	1,100,437,726.51	2,563,836,229.48	37,512,171.52	13,982,157.98	23,665,896.52	5,339,465,832.82
2.期初账面价值	1,327,462,038.66	841,862,117.06	2,054,771,175.21	34,855,184.64	14,006,408.19	19,328,003.08	4,292,284,926.84

说明：期末所有权或使用权受到限制的固定资产见附注五、56。

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
专用设备	30,452,542.60	22,721,014.08	7,731,528.52		
合计	30,452,542.60	22,721,014.08	7,731,528.52		

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	16,970,395.99	4,797,881.09		12,172,514.90
运输工具	17,170,157.44	12,697,126.70		4,473,030.74
办公设备	70,411.94	10,561.80		59,850.14
其他设备	2,930,165.78	2,665,992.65		264,173.13
合计	37,141,131.15	20,171,562.24		16,969,568.91

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
专用设备	20,346,739.17

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
本部研发大楼	126,394,545.60	尚未完成消防验收
本部厂区建筑	43,171,399.58	尚未完成竣工、验收手续
青岛思远厂区建筑	13,928,271.15	尚未完成竣工、验收手续
菏泽华立厂房建筑、配套设施	13,691,121.70	尚未完成竣工、验收手续
菏泽华立职工宿舍	7,410,082.06	尚未完成竣工、验收手续
齐鲁科力职工宿舍	721,063.67	协议受让所得
腾辉油脂综合楼	664,182.40	尚未完成土地受让办理
合计	205,980,666.16	

#### 14.在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,540,059,933.44	1,884,978,304.96
工程物资	18,072,113.64	369,708.88
合计	1,558,132,047.08	1,885,348,013.84

##### (1) 在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
总部大楼	556,129,154.93		556,129,154.93	483,310,167.79		483,310,167.79
晖龙商铺装修	12,806,739.20		12,806,739.20	12,644,859.01		12,644,859.01
大研花巷演艺项目	573,128,826.76		573,128,826.76	568,800,100.58		568,800,100.58
B2B 平台建设	2,740,360.36		2,740,360.36	2,740,360.36		2,740,360.36
诸城恐龙大世界	10,630,660.81		10,630,660.81	2,116,968.79		2,116,968.79
西安芷阳花巷项目	24,292,420.96		24,292,420.96	17,140,801.06		17,140,801.06
香格里拉独克宗项目	86,287,808.18		86,287,808.18	90,405,322.78		90,405,322.78
西塘花巷项目	27,026,105.87		27,026,105.87	14,145,756.46		14,145,756.46
热泵机组	2,797,333.02		2,797,333.02	2,797,333.02		2,797,333.02
乳液化工二期改造				50,480,329.47		50,480,329.47
办公楼装修	9,708,738.00		9,708,738.00	9,708,738.00		9,708,738.00
清洁燃气项目				594,526,226.00		594,526,226.00
20 万吨/年 MMA 项目	88,360,072.34		88,360,072.34	20,225,531.22		20,225,531.22
10 万吨/年 PMMA 项目	63,289,847.09		63,289,847.09	2,784,914.29		2,784,914.29
70 万吨/年丙烷脱氢项目	12,600,250.59		12,600,250.59	5,558,248.29		5,558,248.29
2 万吨/年 MAO 项目	55,349,976.69		55,349,976.69			
备品备件库项目	3,036,792.78		3,036,792.78	2,912,621.37		2,912,621.37
其他工程	11,874,845.86		11,874,845.86	4,680,026.47		4,680,026.47
合计	1,540,059,933.44		1,540,059,933.44	1,884,978,304.96		1,884,978,304.96

##### (2) 工程物资

项目	期末余额	期初余额
专用材料	18,072,113.64	369,708.88
合计	18,072,113.64	369,708.88

说明：期末所有权或使用权受限的在建工程见附注五、56。

**15.无形资产**

## (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权工业产权	非专利技术	计算机软件	商标权	其他	合计
一、账面原值							
1.期初余额	1,521,858,907.80	104,590,836.76	686,020,214.28	37,454,067.97	5,537,005,869.56	107,450,211.00	7,994,380,107.37
2.本期增加金额	35,518,450.07	618,499,870.82		2,015,096.67			656,033,417.56
(1) 购置				1,972,660.82			1,972,660.82
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加	35,518,450.07	618,499,870.82		42,435.85			654,060,756.74
(4) 其他增加							
3.本期减少金额				8,999,214.77			8,999,214.77
(1) 处置							
(2) 其他减少				8,999,214.77			8,999,214.77
4.期末余额	1,557,377,357.87	723,090,707.58	686,020,214.28	30,469,949.87	5,537,005,869.56	107,450,211.00	8,641,414,310.16
二、累计摊销							
1.期初余额	108,392,274.94	45,561,115.45		16,653,921.09		2,620,736.86	173,228,048.34
2.本期增加金额	24,556,766.46	34,011,390.07		2,180,200.46		2,620,736.86	63,369,093.85
(1) 计提	22,334,451.19	32,748,271.79		2,178,432.30		2,620,736.86	59,881,892.14
(2) 企业合并增加	2,222,315.27	1,263,118.28		1,768.16			3,487,201.71
3.本期减少金额				5,174,548.05			5,174,548.05
(1) 处置							
(2) 其他减少				5,174,548.05			5,174,548.05
4.期末余额	132,949,041.40	79,572,505.52		13,659,573.50		5,241,473.72	231,422,594.14
三、减值准备							

项目	土地使用权	专利权工业产权	非专利技术	计算机软件	商标权	其他	合计
一、账面原值							
1.期初余额							
2.本期增加金额		4,044,692.10					4,044,692.10
(1) 计提							
(2) 其他增加		4,044,692.10					4,044,692.10
3.本期减少金额							
(1) 处置							
(2) 其他减少							
4.期末余额		4,044,692.10					4,044,692.10
四、账面价值							
1.期末账面价值	1,424,428,316.47	639,473,509.96	686,020,214.28	16,810,376.37	5,537,005,869.56	102,208,737.28	8,405,947,023.92
2.期初账面价值	1,413,466,632.86	59,029,721.31	686,020,214.28	20,800,146.88	5,537,005,869.56	104,829,474.14	7,821,152,059.03

说明：

①期末所有权或使用权受限的无形资产见附注五、56。

②商标权主要为收购淄博齐翔石油化工有限公司时产生，属于使用寿命不确定的无形资产不予以摊销。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
临淄区辛化路西的丁苯胶乳土地	851,352.84	在本公司收购后注销的子公司名下，未过户

16. 商誉

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
淄博齐翔石油化工集团有限公司	343,058,699.66			343,058,699.66
希努尔男装股份有限公司	2,974,876,131.74			2,974,876,131.74
湖南华庭物业管理有限公司	27,578,676.75			27,578,676.75
南京永和物业管理有限责任公司	16,835,564.46			16,835,564.46
广州市庆德物业管理有限公司	46,958,020.70			46,958,020.70
湖南昱鸿物业服务有限公司	4,644,765.06			4,644,765.06
舟山市普陀区众安物业有限责任公司	19,717,407.74			19,717,407.74
宁波美屋物业管理经营有限公司	14,703,728.63			14,703,728.63
长沙九丰物业管理有限公司	277,216.05			277,216.05
潮州汇恒汽车贸易有限公司	1,982,135.63			1,982,135.63
Granite Capital S.A.	99,750,795.51			99,750,795.51
GTY Swizerland S.A.	4,647,510.00			4,647,510.00
台一国际（香港）有限公司	61,395,760.86			61,395,760.86
南京风之旅国际旅行社有限公司	1,601,024.35			1,601,024.35
南京新文华国际旅行社有限公司	816,000.00			816,000.00
重庆天樾国际旅行社有限公司		50,000.00		50,000.00
菏泽华立新材料有限公司		423,563,192.03		423,563,192.03
广州证行互联网金融信息服务有限公司		170,538,180.42		170,538,180.42
合计	3,618,843,437.14	594,151,372.45		4,212,994,809.59

说明：

- (1) 本公司商誉减值的会计政策见附注三、28。
- (2) 本公司本年新增商誉形成过程见附注六、1。

17. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
拆迁补偿	1,066,666.54		53,333.34		1,013,333.20
大研花巷演艺项目筹建费	13,665,680.65		276,583.21	5,504,936.56	7,884,160.88
催化剂		56,101,373.56	23,554,845.66		32,546,527.90

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
模具费	515,627.21		303,780.87		211,846.34
租赁费	478,154.27	1,432,230.23	747,033.96		1,163,350.54
装修费	21,098,342.62	28,553,984.91	4,630,155.60	923,630.20	44,098,541.73
工程款	1,391,924.56	18,661,324.36	639,109.00		19,414,139.92
其他	98,535.70	4,322,206.28	370,422.97		4,050,319.01
合计	38,314,931.55	109,071,119.34	30,575,264.61	6,428,566.76	110,382,219.52

## 18.递延所得税资产与递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	197,637,224.14	45,427,668.12	233,257,351.46	54,751,072.67
固定资产折旧税金差异	18,961,380.68	2,844,207.10	18,961,380.67	2,844,207.10
交易性金融负债	1,402,620.00	350,655.00	4,325,011.96	836,072.03
预提费用	8,000,000.00	2,000,000.00	21,661,036.84	5,415,259.21
递延收益	151,541,781.82	20,637,673.13	150,365,713.84	22,554,857.10
预计负债（预计产品保修费用等）	24,980,000.00	6,245,000.00	22,360,000.00	5,590,000.00
可抵扣亏损	1,047,389,678.11	255,263,419.30	363,702,820.01	87,901,989.52
未实现内部损益确认递延	1,427,586.68	356,896.67	1,427,586.68	356,896.67
衍生金融负债	81,600.00	20,400.00		
评估价值调整	89,299,336.88	17,096,948.26	22,955,085.49	4,523,899.80
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,086,003.80	312,900.57	1,603,132.55	240,469.88
待抵扣广告费			1,341,034.17	335,258.55
其他	3,639,279.72	909,819.92		
合计	1,546,446,491.83	351,465,588.07	841,960,153.67	185,349,982.53

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
非同一控制企业合并资产评估增值	8,570,206,471.07	1,435,948,176.71	8,261,313,739.90	1,411,724,497.53
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	4,525,789.47	802,754.21	14,656,453.74	3,660,293.72
可供出售金融资产公允价值变动	143,894,512.60	35,973,628.15	116,664,642.35	29,166,160.59

项目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
投资性房地产的公允价值变动	4,428,511,452.00	1,273,702,874.43	4,920,511,193.83	1,228,740,668.33
固定资产折旧税金差异	129,260,033.60	19,389,005.04		
公允价值计量投房转存货	259,595,681.33	64,898,920.33	259,595,681.33	64,898,920.33
未支出的不征税收入	97,394,400.00	24,348,600.00	97,394,400.00	24,348,600.00
成本确认时间性差异	30,110,025.18	7,527,506.30	30,110,025.18	7,527,506.30
衍生金融资产	10,660,269.91	553,013.50	963,450.00	240,862.50
其他	578,347,027.55	144,586,756.88	380,754,774.92	95,188,693.73
合计	14,252,505,662.71	3,007,731,235.55	14,081,964,361.25	2,865,496,203.03

### 19.其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程、设备款	310,565,183.22	290,365,727.07
理财产品	491,704,021.69	
预付土地款	60,126,000.00	
预付技术使用费		90,000,000.00
预付股权交易定金		39,258.09
合计	862,395,204.91	380,404,985.16

说明：期末所有权或使用权受限的其他非流动资产见附注五、56。

### 20.短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	2,080,870,179.20	1,876,200,000.00
抵押借款	1,714,759,513.26	2,662,422,560.00
保证借款	1,581,000,000.00	415,202,720.00
信用借款	2,151,185,427.40	1,939,334,727.84
合计	7,527,815,119.86	6,893,160,007.84

说明：抵押及质押借款所致的受限资产说明见附注五、56。

### 21.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	期末余额	期初余额
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	1,930,636.01	4,325,011.96
合计	1,930,636.01	4,325,011.96

## 22.衍生金融负债

项目	期末余额	期初余额
衍生金融负债	673,536.86	

## 23.应付票据

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	1,229,568.16	10,000,000.00
银行承兑汇票	2,828,370,998.92	1,163,287,880.00
合计	2,829,600,567.08	1,173,287,880.00

## 24.应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内	3,859,472,617.44	1,938,377,874.87
1至2年	246,519,802.87	517,302,262.82
2至3年	482,946,197.54	162,188,101.44
3年以上	18,789,035.31	15,435,831.97
合计	4,607,727,653.16	2,633,304,071.10

### 应付账款期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占应付账款合计数的比例(%)
广州市城投雪松投资发展有限公司	845,829,391.44	18.36
海安中翰科技有限公司	381,173,695.17	8.27
江苏弘盛建设工程集团有限公司	298,670,500.56	6.48
GOOD VISION INDUSTRIES LIMITED	210,269,894.63	4.56
福建联泰建设工程有限公司	117,779,630.28	2.56
合计	1,853,723,112.08	40.23

## 25.预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内	4,327,880,527.97	2,993,874,043.02
1至2年	176,804,103.70	11,260,525.72
2至3年	7,794,598.91	6,406,107.22
3年以上	6,152,431.60	7,252,802.04
合计	4,518,631,662.18	3,018,793,478.00

### 预收款项期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预收款项合计数的比例(%)
------	------	----------------

天能银玥（上海）新能源材料有限公司	268,334,353.39	5.94
公航旅(兰州新区)国际贸易有限公司	187,558,280.20	4.15
佛山市兴美资源科技有限公司	120,336,138.28	2.66
广州金博物流贸易集团有限公司	107,374,710.81	2.38
紫金矿业集团（厦门）金属材料有限公司	101,059,648.25	2.24
合计	784,663,130.93	17.37

## 26.应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	184,355,007.41	615,097,621.40	742,375,462.38	57,077,166.43
离职后福利-设定提存计划	970,707.10	55,056,486.67	51,867,694.52	4,159,499.25
辞退福利	382,704.00	594,418.92	751,661.44	225,461.48
其他（商业保险）	11,146.20	11,480,113.16	9,821,592.30	1,669,667.06
合计	185,719,564.71	682,228,640.15	804,816,410.64	63,131,794.22

### （1）短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	181,127,461.62	484,691,085.98	613,814,566.60	52,003,981.00
职工福利费	961,065.96	16,792,312.00	17,025,026.26	728,351.70
社会保险费	860,830.31	83,585,837.40	83,788,988.91	657,678.80
其中：医疗保险费	851,412.59	43,318,485.10	44,090,635.77	79,261.92
工伤保险费	4,781.24	1,765,642.36	1,761,380.66	9,042.94
生育保险费	4,636.48	2,610,312.68	2,601,755.22	13,193.94
其他		3,589,139.76	35,335,217.26	556,180.00
住房公积金	438,259.88	25,973,461.00	26,233,533.26	178,187.62
工会经费和职工教育经费	967,389.64	3,505,575.16	1,501,029.25	2,971,935.55
其他		549,349.86	12,318.10	537,031.76
合计	184,355,007.41	615,097,621.40	742,375,462.38	57,077,166.43

### （2）设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	951,946.52	52,923,338.96	49,731,246.73	4,144,038.75
失业保险费	18,760.58	213,3147.71	2,136,447.79	15,460.50
合计	970,707.10	55,056,486.67	51,867,694.52	4,159,499.25

## 27. 应交税费

税项	期末余额	期初余额
增值税	161,303,181.26	145,017,207.19
企业所得税	247,114,434.96	473,202,628.32
个人所得税	2,066,931.86	1,418,481.90
城市维护建设税	3,631,864.25	6,932,626.85
房产税	9,779,473.14	6,869,086.42
教育费附加	1,596,296.97	3,050,202.13
印花税	4,377,539.92	3,919,284.07
地方教育费附加	998,363.00	1,911,291.52
水利建设基金	131,499.16	273,206.94
资源税	159,688.17	450,162.48
环保税		628,836.80
土地使用税	3,226,293.23	
其他	13,157,617.66	8,890,734.89
合计	447,543,183.58	652,563,749.51

## 28. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	113,519,898.32	111,937,841.45
其他应付款	3,427,123,175.55	2,188,405,549.76
合计	3,540,643,073.87	2,300,343,391.21

### 其他应付款按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内	2,438,556,218.32	1,934,037,945.55
1至2年	935,522,086.28	147,273,512.43
2至3年	30,357,518.10	87,505,019.25
3年以上	22,687,352.85	19,589,072.53
合计	3,427,123,175.55	2,188,405,549.76

## 29. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	24,000,000.00	657,229,675.00
一年内到期的长期应付款	10,504,557.82	23,671,557.35
合计	34,504,557.82	680,901,232.35

说明：抵押及质押借款所致的受限资产说明见附注五、56。

### 30.长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	9,900,000,000.00	10,500,000,000.00
抵押借款	1,337,010,000.00	234,600,000.00
保证借款	360,000,000.00	-
合计	11,597,010,000.00	10,734,600,000.00

说明：抵押及质押借款所致的受限资产说明见附注五、56。

### 31.应付债券

#### (1) 应付债券明细

项目	期末余额	期初余额
公司债第一期	1,196,477,987.47	1,194,968,553.49
公司债第二期	1,194,420,608.30	1,192,911,174.32
公司债第三期	397,693,345.96	397,190,201.32
合计	2,788,591,941.73	2,785,069,929.13

#### (2) 应付债券的增减变动

债券名称	期初余额	本期发行	本期调整	本期偿还	期末余额
公司债第一期	1,194,968,553.49		1,509,433.98		1,196,477,987.47
公司债第二期	1,192,911,174.32		1,509,433.98		1,194,420,608.30
公司债第三期	397,190,201.32		503,144.64		397,693,345.96
合计	2,785,069,929.13		3,522,012.60		2,788,591,941.73

### 32.长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁	245,701.03	59,362.39
合计	245,701.03	59,362.39

### 33.预计负债

项目	期末余额	期初余额
售后服装干洗费	24,850,000.00	22,360,000.00
未决诉讼	130,000.00	
合计	24,980,000.00	22,360,000.00

### 34.递延收益

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
----	-----	------	------	-----	------

政府补助	150,365,713.84	14,640,000.00	13,463,932.02	151,541,781.82		
涉及政府补助项目:						
补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
丁二烯项目	46,148,463.85		6,754,432.02		39,394,031.83	与资产相关
45万吨/年低碳烷烃脱氢制烯烃及综合利用项目研发与环保资金	8,292,499.91		535,000.02		7,757,499.89	与资产相关
烷烃脱氢项目	79,290,250.09		5,115,499.98		74,174,750.11	与资产相关
齐鲁化学工业区配套公用管廊工程项目	3,200,000.08		199,999.98		3,000,000.10	与资产相关
低碳烷烃脱氢项目贷款贴息专项资金	2,154,499.91		139,000.02		2,015,499.89	与资产相关
淄博市绿动力提升工程锅炉超低排放补助项目	11,280,000.00		720,000.00		10,560,000.00	与资产相关
2万吨MMO项目		14,640,000.00			14,640,000.00	与资产相关
合计	150,365,713.84	14,640,000.00	13,463,932.02		151,541,781.82	

注：递延收益中政府补助计入当期损益情况详见附注五、49 政府补助。

### 35.其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
债权融资计划	500,000,000.00	
合计	500,000,000.00	

说明：抵押及质押借款所致的受限资产说明见附注五、56。

### 36.实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末数	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
张劲	285,000,000.00	4.07			285,000,000.00	4.07
雪松控股集团有限公司	6,715,000,000.00	95.93			6,715,000,000.00	95.93
合计	7,000,000,000.00	100.00			7,000,000,000.00	100.00

说明：公司股本形成情况见附注一、1.公司概况。

### 37.其他权益工具

发行在外的金融工具	年初余额		本期增加	本期减少	期末数	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
债权融资计划			8,000,000,000.00		8,000,000,000.00	100.00
合计			8,000,000,000.00		8,000,000,000.00	100.00

说明：雪松控股集团有限公司于2019年1月与广州产业投资基金管理有限公司签署战略合作协议，广州产业投资基金管理有限公司承诺认购本公司发行的60亿元永续债券。2019年3月，根据

北京金融资产交易所债权融资计划【2019】第0135号批复，本公司完成80亿人民币债权融资计划备案，由珠海华润银行股份有限公司主承。其中人民币60亿元整已由广州产业投资基金管理有限公司旗下广州新华城市发展产业投资企业（有限合伙）于3月15日摘牌、缴款，人民币20亿元整已由广州开发区政府下属广州开发区金融控股集团有限公司旗下广州凯得金融控股股份有限公司于3月28日摘牌、缴款。

### 38.资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	2,457,408,962.88		49,234,984.89	2,408,173,977.99
其他资本公积	190,631,892.52			190,631,892.52
合计	2,648,040,855.40		49,234,984.89	2,598,805,870.51

### 39.其他综合收益

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
投资性房地产成本法改公允价值计量	2,362,356,960.44		6,198,360.44	2,356,158,600.00
可供出售金融资产公允价值变动损益	20,795,356.77		4,796,415.66	15,998,941.11
外币财务报表折算差额	-21,853,783.08	7,558,690.35		-14,295,092.73
其他	3,119,598.96		12,657,848.00	-9,538,249.04
合计	2,364,418,133.09	7,558,690.35	23,652,624.10	2,348,324,199.34

### 40.盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	23,760,466.93			23,760,466.93
合计	23,760,466.93			23,760,466.93

### 41.未分配利润

项目	本期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	4,898,080,186.12	
同一控制下企业合并		
调整后期初未分配利润	4,898,080,186.12	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	557,822,895.52	
减：提取法定盈余公积		按净利润10%
所有者权益内部结转		
期末未分配利润	5,455,903,081.64	

### 42.营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	124,155,806,103.40	121,886,472,410.99	84,274,502,239.82	82,561,631,890.59
其他业务	174,666,172.87	105,818,565.93	166,566,320.16	121,279,589.08
合计	124,330,472,276.27	121,992,290,976.92	84,441,068,559.98	82,682,911,479.67

营业收入（分行业）

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
供应链管理	116,638,983,698.93	115,548,758,673.18	78,174,821,277.01	77,561,113,442.11
房产销售	511,641,715.11	361,351,406.45	12,486,761.98	9,571,712.28
房产租赁	21,931,730.44		11,640,599.34	
汽车销售及综合服务	419,640,138.73	394,763,235.84	380,172,217.66	339,378,658.16
化工产品销售	4,475,541,839.29	3,732,735,650.53	5,034,284,469.97	4,111,259,786.38
文化旅游	1,229,381,119.94	1,106,181,576.46	82,118,503.34	56,647,376.43
服装销售	434,722,993.22	370,554,588.97	305,393,892.34	239,777,134.67
其他	598,629,040.61	477,945,845.49	440,150,838.34	365,163,369.64
合计	124,330,472,276.27	121,992,290,976.92	84,441,068,559.98	82,682,911,479.67

43.税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	20,369,326.19	21,211,534.48
城市维护建设税	24,723,975.86	26,470,553.65
教育费附加	10,080,194.98	14,390,593.90
地方教育费附加	6,712,410.84	8,734,516.42
土地增值税	6,672,408.56	686,771.90
房产税	10,607,795.03	10,894,382.00
土地使用税	7,959,415.21	14,716,943.54
资源税	3,258.22	400,009.38
车船使用税	29,516.23	54,930.37
环境保护税	1,383,769.44	1,086,599.07
其他	3,141,932.63	1,389,457.13
合计	91,684,003.19	100,036,291.84

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

44.销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	67,208,122.82	37,343,492.79
广告宣传费	32,810,530.03	32,117,929.27
业务招待费	3,642,506.20	1,867,575.99
办公差旅及会议费	12,404,967.14	8,994,783.23
其他销售费用	12,506,571.56	3,834,583.98
销售代理及佣金	3,997,665.36	7,533,605.47
租赁费	7,696,810.14	8,306,311.97
仓储费	9,530,033.41	9,685,662.09
运输费	71,814,764.11	66,642,983.20
折旧费用	7,757,897.83	8,456,471.90
咨询费	5,985,752.06	
其他	13,860,901.40	8,611,441.71
合计	249,216,522.06	193,394,841.60

#### 45.管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	261,400,199.07	153,505,607.95
租赁费	12,401,174.32	14,731,696.82
办公差旅及会议费	18,683,631.48	13,113,203.29
招聘年审劳务培训	10,265,857.43	5,220,452.76
管理咨询费	4,822,297.55	19,425,059.64
折旧费与摊销费用	30,964,221.21	16,252,961.25
业务招待费	7,821,026.12	4,748,725.72
车辆费用	1,051,109.89	1,817,080.08
停工损失	15,800,370.05	4,188,837.39
股权激励职工持股借款利息	5,611,023.28	5,001,129.45
其他	40,927,036.93	28,505,751.25
合计	409,747,947.33	266,510,505.60

#### 46.研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	86,735,920.40	56,442,125.36
燃料动力	11,519,947.02	7,862,408.94
人工费	17,770,523.35	7,710,724.53
折旧费	23,380,597.02	7,756,832.83
委托外部研发	1,415,343.63	859,797.24
合计	140,822,331.42	80,631,888.90

#### 47.财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	578,755,102.42	459,001,512.36
减：利息收入	19,026,564.73	51,815,782.63
加：汇兑损益	3,236,865.59	-25,932,390.75
加：其他	41,618,916.42	7,344,122.09
合计	604,584,319.70	388,597,461.07

#### 48.资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失（损失以“-”号填列）	3,961,826.56	-12,774,961.29
存货跌价损失（损失以“-”号填列）	1,882,641.64	-70,373.09
固定资产减值损失（损失以“-”号填列）	-17,136,118.80	-
合计	-11,291,650.60	-12,845,334.38

#### 49.其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	13,463,932.02	13,247,932.02	13,463,932.02
与收益相关的政府补助	36,589,302.63	10,111,152.91	36,589,302.63
其他		17,500.00	
合计	50,053,234.65	23,376,584.93	50,053,234.65

本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五、57 政府补助。

#### 50.投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	119,253,392.33	
处置长期股权投资产生的投资收益	-7,843.31	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,203,000.00	
理财产品收益	1,288,327.63	515,494.18
基金投资收益	26,624,174.62	13,055,320.52
掉期业务及期货投资收益	-47,238,856.24	-27,234,154.14
其他	660.90	84.97
合计	102,122,855.93	-13,663,254.47

### 51.公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	8,881,035.22	21,227,450.00
按公允价值计量的投资性房地产	-5,806,200.00	
期货浮动盈亏	1,934,126.23	10,597,475.00
投资性房地产公允价值变动损益		5,960.00
合计	5,008,961.45	31,830,885.00

### 52.资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产	940,180.59	13,917,563.58	940,180.59
合计	940,180.59	13,917,563.58	940,180.59

### 53.营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得	790,736.80		790,736.80
违约赔偿收入	2,113,286.95	6,271,452.22	2,113,286.95
政府补助	6,322,273.72	1,897,321.56	6,322,273.72
押金、滞纳金	312,247.04		312,247.04
盘盈利得	584.07		584.07
其他利得	11,276,971.38	1,248,247.07	11,276,971.38
罚款收入	3,577,324.71		3,577,324.71
合计	24,393,424.67	9,417,020.85	24,393,424.67

说明：本期记入营业外收入的政府补助情况详见附注五、57 政府补助。

### 54.营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	476,326.17	6,970,885.38	476,326.17
捐赠支出	40,000.00	3,050,000.00	40,000.00
盘亏损失	44.72	146.16	44.72
罚款及滞纳金支出	316,187.81	176,356.29	316,187.81
赔偿金、违约金支出	7,530,790.28	400,200.00	7,530,790.28
非常损失	1,820,000.00		1,820,000.00

手续费支出	690,890.57		690,890.57
其他支出	645,208.28	726,279.76	645,208.28
合计	11,519,447.83	11,323,867.59	11,519,447.83

### 55.所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	331,931,247.37	199,441,432.42
递延所得税费用	-151,805,179.14	-52,909,586.88
合计	180,126,068.23	146,531,845.54

### 56.所有权或使用权受到限制的资产（单位：万元）

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	163,834.31	保证金、用于担保的定期存款等
应收票据	29,561.21	质押
应收账款	5,022.31	质押
存货	618,668.41	抵押
可供出售金融资产	16,884.22	质押
长期股权投资	266,365.66	质押
投资性房地产	515,031.62	抵押
固定资产	45,293.27	抵押
在建工程	112,925.80	抵押
长期待摊费用	3,012.13	抵押
无形资产	14,704.33	抵押
其他非流动资产	4,000.00	抵押
合计	1,795,303.27	

### 57.政府补助

#### （1）明细情况

#### 1）与资产相关的政府补助（总额法）

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
烷烃脱氢项目(10231万)	79,290,250.09		6,754,432.02	39,394,031.83	与资产相关
45万吨烷烃脱氢项目(1070万)	8,292,499.91		535,000.02	7,757,499.89	与资产相关
丁二烯项目(11707万)	46,148,463.85		5,115,499.98	74,174,750.11	与资产相关
外管廊项目(400万)	3,200,000.08		199,999.98	3,000,000.10	与资产相关
锅炉超低排放补助项目	11,280,000.00		720,000.00	10,560,000.00	与资产相关
低碳烷烃脱氢项目	2,154,499.91		139,000.02	2,015,499.89	与资产相关

2万吨MMO项目		14,640,000.00		14,640,000.00	与资产相关
合计	150,365,713.84	14,640,000.00	13,463,932.02	151,541,781.82	

2) 与收益相关,且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目
2018年开发区经营贡献奖	13,430,000.00	与收益相关
广州开发区一次性落户奖励	8,000,000.00	与收益相关
临淄区财政局2018年度污水处理服务费	4,811,296.00	与收益相关
财政局重点地区污染治理补助资金	3,330,000.00	与收益相关
税费返还	2,517,000.00	与收益相关
经信局技术改造及产业集群	1,923,900.00	与收益相关
山东省新跨越民营企业补助资金	1,000,000.00	与收益相关
财政局补助资金	603,000.00	与收益相关
临淄区财政局两化融合企业技术改造专项资金奖励	300,000.00	与收益相关
增值税进项税加计抵扣	275,151.84	与收益相关
财政补助创新券	120,000.00	与收益相关
财政硕士博士生生活补贴	96,000.00	与收益相关
稳岗补助	62,874.44	与收益相关
商务局2018年双百促销费资金	50,000.00	与收益相关
与企业日常活动相关的政府补助	9,505.85	与收益相关
其它	60,574.50	与收益相关
开发区经济和信息化局裸铜线大拉机改造专项资金	3,943,400.00	营业外收入
研发补助	620,200.00	营业外收入
在交易所市场新发行债券的发行费用补贴	500,000.00	营业外收入
街道补助退税	420,000.00	营业外收入
2018年第四季度失业补贴	315,786.74	营业外收入
旅游发展专项资金	251,600.00	营业外收入
灵活就业补贴	170,372.02	营业外收入
稳岗补助	34,986.83	营业外收入
物业办补贴	21,465.00	营业外收入
芙蓉区统计局补贴	20,000.00	营业外收入
其它	24,463.13	营业外收入
合计	42,911,576.35	

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 56,375,508.37 元,其中计入其他收益 50,053,234.65 元,计入营业外收入 6,322,273.72 元。

## 六、合并范围的变动

### 1. 非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
菏泽华立新材料有限公司	2019/1/7	918,000,000.00	51.00	现金	2019/1/1	取得控制权	514,218,301.02	69,690,645.95
广州证行互联网金融信息服务有限公司	2019/3/1	279,999,972.00	80.00	现金	2019/3/1	取得控制权	2,620,741.84	-541,867.05
重庆天樾国际旅行社有限公司	2019/2/1	139,258.09	100.00	现金	2019/2/1	取得控制权	0.00	-1,429.01

说明：2019年1月7日，本公司之控股子公司淄博齐翔腾达化工股份有限公司（以下简称“齐翔腾达”）在对菏泽华立新材料有限公司（以下简称“菏泽华立”）以增资形式付款3亿占股16.66%的基础上，另对其34.34%股权进行收购，并完成了工商变更登记程序。至此齐翔腾达合计持有菏泽华立51%股权，成为齐翔腾达的控股子公司，并于2019年1月起正式纳入合并报表范围。2018年5月，菏泽华立设立全资子公司南京华利新材料有限公司，但尚未对该公司进行注资。截止2019年6月30日，该公司账面资产为0。

#### (2) 合并成本及商誉

项目	菏泽华立新材料有限公司	广州证行互联网金融信息服务有限公司	重庆天樾国际旅行社有限公司
合并成本			
—现金	918,000,000.00	279,999,972.00	139,258.09
合并成本合计	918,000,000.00	279,999,972.00	139,258.09
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	494,436,807.97	109,461,791.58	89,258.09
商誉/合并成本大于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	423,563,192.03	170,538,180.42	50,000.00

#### (3) 主要被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	菏泽华立新材料有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		

项目	菏泽华立新材料有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	84,372,131.10	84,372,131.10
应收票据	2,057,196.08	2,057,196.08
应收账款	3,590,966.13	3,590,966.13
预付款项	85,781,284.51	85,781,284.51
其他应收款	87,155,117.35	87,155,117.35
存货	73,945,525.86	69,630,736.37
其他流动资产	55,321,805.22	55,321,805.22
固定资产	475,872,471.00	471,075,152.47
在建工程	69,345,692.65	69,345,692.65
无形资产	650,573,555.03	107,485,435.34
长期待摊	56,101,373.56	56,101,373.56
递延所得税资产	18,706,734.29	18,706,734.29
负债：		
短期借款	700,000.00	700,000.00
应付账款	66,945,274.30	66,945,274.30
预收账款	26,382,307.09	26,382,307.09
应付职工薪酬	1,505,602.32	1,505,602.32
应交税费	758,267.24	758,267.24
其他应付款	149,039,402.73	149,039,402.73
长期借款	330,000,000.00	330,000,000.00
长期应付款	260,069.42	260,069.42
递延所得税负债	103,108,992.48	20,278,958.33
其他非流动负债	14,640,000.00	14,640,000.00

项目	菏泽华立新材料有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
净资产：	969,483,937.20	500,113,743.64
减：少数所有者权益	475,047,129.23	245,055,734.38
取得的净资产	494,436,807.97	255,058,009.26
(续)		
项目	广州证行互联网金融信息服务有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	2,586,285.76	2,586,285.76
应收账款	8,003.97	8,003.97
其他应收款	110,284,149.05	110,284,149.05
固定资产	25,804,073.70	25,804,073.70
负债：		
应付职工薪酬	300,000.00	300,000.00
应交税费	84,509.41	84,509.41
其他应付款	1,470,763.60	1,470,763.60
净资产	136,827,239.47	136,827,239.47
减：少数所有者权益	27,365,447.89	27,365,447.89
取得的净资产	109,461,791.58	109,461,791.58

## 2.同一控制下企业合并

无。

## 3.反向购买

无。

## 4.本期其他原因合并范围变动

序号	公司名称	变动原因	注册资本（万元）	直接控股股东及持股比例
1	Chembulk International Pte Ltd	注销	0.001（美元）	Integra Petrochemicals Pte Ltd 100%
2	丽江松旅文化旅游发展有限公司	注销	5,000	广西灵水小镇文化旅游有限公司 100%
3	雪松供应链（天津）有限公司	投资设立	20,000	雪松大宗商品供应链集团有限公司 100%
4	天津联华供应链有限公司	投资设立	20,000	广州联华实业有限公司 100%
5	广州建瓴企业管理有限公司	投资设立	5,000	雪松君华置业(广州)有限公司 100%
6	包头博华供应链有限公司	投资设立	10,000	广州博堃贸易有限公司 100%
7	包头博辉供应链有限公司	投资设立	10,000	广州博堃贸易有限公司 100%

## 七、在其他主要主体中的权益

序号	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	
1	雪松君华置业（广州）有限公司	广州	广州	房地产业	100.00		投资设立
2	中山市君华房地产开发有限公司	中山	中山	房地产业	100.00		投资设立
3	君华地产国际控股有限公司	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	其他	99.00		同一控制下企业合并
4	南宁君华置业有限公司	南宁	南宁	房地产业	100.00		投资设立
5	广州雪瓴企业管理有限公司	广州	广州	商务服务业	100.00		投资设立
6	中山市联发利房地产开发有限公司	中山	中山	房地产业	85.00		收购取得
7	中山市君睿房地产开发有限公司	中山	中山	房地产业	100.00		投资设立
8	广西雪松君华小镇文化旅游有限公司	南宁	南宁	房地产业	100.00		投资设立
9	雪松大宗商品供应链集团有限公司	广州	广州	供应链管理	100.00		投资设立
10	广州车前车后信息科技有限公司	广州	广州	汽车销售服务	99.00		投资设立
11	雪松智联科技集团有限公司	广州	广州	物业管理	100.00		投资设立
12	广州幸星传媒有限公司	广州	广州	商务服务业	100.00		投资设立
13	广州雪松文化旅游投资有限公司	广州	广州	商务服务业	100.00		投资设立
14	淄博齐翔石油化工有限公司	淄博市	淄博市	化工制造	80.00		收购取得
15	深圳市前海润邦财富管理有限公司	深圳	深圳	其他服务业	100.00		投资设立

序号	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	
16	广州市汇融帮小额贷款有限公司	广州	广州	货币金融服务	100.00		投资设立
17	广州桐鲤贸易有限公司	广州	广州	商务服务业	100.00		投资设立
18	深圳中小企业创业投资有限公司	深圳	深圳	其他	60.00		投资设立
19	深圳市君信非融资性担保有限公司	深圳	深圳	软件和信息技术服务业	100.00		投资设立
20	广州君凯投资有限公司	广州	广州	商务服务业	100.00		投资设立
21	广州君华会管理有限公司	广州	广州	商务服务业	100.00		投资设立
22	广州鑫汇合有限公司	广州	广州	批发业	100.00		收购取得
23	广州博辉投资有限公司	广州	广州	商务服务业	100.00		投资设立
24	新余凯越投资合伙企业(有限合伙)	江西	江西	商务服务业	90.00		投资设立
25	新余凯杰投资合伙企业(有限合伙)	江西	江西	商务服务业	90.00		投资设立
26	新余凯嘉投资合伙企业(有限合伙)	江西	江西	商务服务业	90.00		投资设立
27	广州君铭投资有限公司	广州	广州	商务服务业	100.00		投资设立
28	广州君创投资有限公司	广州	广州	商务服务业	100.00		投资设立
29	希努尔男装股份有限公司	山东	山东	纺织服装、服饰业		68.50	收购取得
30	淄博齐翔腾达化工股份有限公司	淄博市	淄博市	化工制造		54.46	收购取得

## 八、关联方

### 1.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(万元)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
雪松控股集团有限公司	广州市	租赁和商务服务业	600,000.00	95.93	95.93

本公司最终控制方是：张劲。

### 2.本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

### 3.本公司的合营企业和联营企业情况

公司名称	持股比例	长期股权投资
开源证券股份有限公司	28.53%	2,896,708,592.32
广州市城投雪松投资控股有限公司	49.00%	1,480,717,564.16
广州市凯得雪松投资控股有限公司	49.00%	301,970,091.00

### 4.本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
-------	--------

范佳昱	董事长兼总经理
刘湖源	董事
陈晖	董事
徐少芬	监事
广州弘松投资有限公司	最终控股母公司
雪松金服（北京）企业管理有限公司	同一最终控制方
深圳前海雪松金融服务有限公司	同一最终控制方
广州柴富能源有限公司	同一最终控制方
深圳立嘉能源有限公司	同一最终控制方
深圳升海贸易有限公司	同一最终控制方
广州北捷投资有限公司	同一最终控制方
广州雪尚投资有限公司	同一最终控制方
广州宗赢企业管理有限公司	同一最终控制方
广州筑通贸易有限公司	同一最终控制方
广州铂盈珠宝有限公司	同一最终控制方
上海志略能源有限公司	同一最终控制方
广州吉凌投资有限公司	同一最终控制方
广州市润邦融资租赁有限公司	同一最终控制方
深圳市利凯基金管理有限公司	同一最终控制方
香港君华国际投资有限公司	同一最终控制方
广州市臻堃贸易有限公司	同一最终控制方
上海供通云实业有限公司	同一最终控制方
雪松控股（香港）有限公司	同一最终控制方
北京雪松财富投资管理有限公司	同一最终控制方
雪松控股集团上海有限公司	同一最终控制方
广州汇华投资有限公司	同一最终控制方
华钧有限公司	同一最终控制方
雪松文化旅游开发有限公司	同一最终控制方
君华投资控股有限公司	同一最终控制方
深圳利凯信息咨询服务有限公司	同一最终控制方
西安君华置业有限公司	持股 10%的公司
中山市汇德丰房地产投资有限公司	持股 10%的公司
广州市城投雪松投资发展有限公司	联营公司的子公司
淄博齐翔资产经营管理有限公司	关联自然人车成聚控制的公司
淄博新齐翔工业设备安装工程有限公司	关联自然人车成聚担任高级管理人员的齐翔资产的子公司
台一铜业（英属维京群岛）有限公司	收购子公司的原股东及现少数股东
珠海市唐粤投资有限公司	控股子公司少数股东
广东省雪松公益基金会	本公司投资非盈利组织
诸城密州宾馆有限公司	与子公司原先为同一实际控制人

## 九、或有事项

1.2018年1月，天津有山化工有限公司（以下简称“有山公司”）以本公司的控股子公司淄博齐翔腾达化工股份有限公司（以下简称“齐翔腾达”）违反委托经营合同的约定为由向天津市第二中级人民法院提起诉讼，要求齐翔腾达赔偿其损失 6,816.69 万元。在本案答辩期内，齐翔腾达向天津市第二中级人民法院提出了管辖权异议。2018年3月，天津市第二中级人民法院裁定将本案移送至山东省淄博市中级人民法院处理，后有山公司上诉至天津市高级人民法院。2018年5月，经天津市高级人民法院审理，裁定驳回了有山公司的上诉，本案遂移送至山东省淄博市中级人民法院审理。

2018年9月，山东省淄博市中级人民法院开庭审理本案。2019年1月，山东省淄博市中级人民法院经审理认定有山公司与齐翔腾达之间不存在委托经营合同关系，一审裁定驳回有山公司的起诉。2019年2月，有山公司提起了上诉，后经山东省高级人民法院裁定如下：①撤销淄博市中级人民法院（2018）鲁03民初189号民事裁定。②本案指定淄博市中级人民法院审理。截止目前尚未接到开庭通知。

目前案件尚未取得生效法律文书，暂无法确定损失金额。

2.2017年9月，夏军伟以本公司的控股子公司淄博齐翔腾达化工股份有限公司（以下简称“齐翔腾达”）擅自解除股权转让合同为由向天津市滨海新区人民法院提起诉讼，要求齐翔腾达赔偿其股权损失 1,629.14 万元。2018年1月，夏军伟变更了诉讼请求，要求齐翔腾达赔偿其股权损失 1840 万元，并就涉案股权价值向天津市滨海新区人民法院申请进行司法评估。2018年6月，天津市滨海新区人民法院批准了夏军伟的评估申请，并摇号选定评估机构。

2019年6月17日原告夏军伟提出撤诉申请，申请撤回起诉。齐翔腾达于近日收到天津市滨海新区人民法院民事裁定书[（2017）津0116民初2349号]，裁定如下：准许原告夏军伟撤回起诉。案件受理费 50 元，由原告夏军伟负担。

至此，本案已经全部完结。

3.本公司的控股子公司菏泽华立新材料有限公司（以下简称“菏泽华立”）（经工商主管部门核准，2019年1月7日，本公司的控股子公司淄博齐翔腾达化工股份有限公司（以下简称“齐翔腾达”）通过增资及股权转让方式持有其 51%股权的工商登记手续办理完毕）于 2018 年 7 月被上海华谊丙烯酸有限公司以侵害其技术秘密为由向上海知识产权法院提起诉讼。

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

4.淄博齐翔石油化工集团有限公司涉垫付款返还债务纠纷，原告淄博多得源工贸有限公司，齐翔集团不服山东省淄博市临淄区人民法院（2016）鲁0305民初4951号民事判决，向淄博中院提起上诉。2019年1月9日，淄博中院作出民事裁定书（2018）鲁03民终3481号，裁定如下：撤销山东省淄博市临淄区人民法院（2016）鲁0305民初4951号民事判决；本案发回山东省淄博市临淄区人民法院重审。截至本报告出具日，尚未重新开庭审理。目前案件尚未取得生效法律文书，暂无法确定损失金额。

## 十、资产负债表日后事项

1.2019年8月2日，本公司之控股子公司淄博齐翔石油化工集团有限公司（以下简称“齐翔集团”）因其先前质押的其持有控股子公司淄博齐翔腾达化工股份有限公司（以下简称“齐翔腾达”）股份市值减少，追加质押42,545,127股给山东省国际信托股份有限公司，并已在中国登记结算有限责任公司深圳分公司办理了相关登记手续。截止报告日，齐翔集团共持有齐翔腾达股份980,439,248股，占齐翔腾达总股本的55.23%；累计质押股份786,357,803股，占其持有股份总数的80.20%，占齐翔腾达总股本的44.30%。

2.为应对产品产能不断扩大以及匹配未来新项目对原料的需求，切实解决公司后续原料供应瓶颈，顺利打通国际原料采购业务，降低原料采购成本，齐翔腾达拟使用自有资金2亿元在山东省烟台市莱州港码头投资设立全资子公司，打造沿海原料仓储基地。本次对外投资事项已经齐翔腾达第四届临时董事会第二十四次会议审议通过，并以2019-074号公告文件公告。

3.截止报告日，齐翔腾达通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购股份2,312,300股，约占齐翔腾达目前总股本的0.1303%，最高成交价为8.19元/股，最低成交价为7.55元/股，成交总金额为18,075,669元(不含交易费用)。上述回购股份情况符合股份回购方案及相关法律法规的要求。

4.2019年7月23日，本公司之控股子公司广州君凯投资有限公司（以下简称“广州君凯”）办理了补充质押，本次质押广州君凯持有的希努尔男装股份有限公司（以下简称“希努尔”）股份11,445,843股，占希努尔总股本的2.10%；广州君凯共持有希努尔股份26,558,171股，累计共质押其持有的希努尔股份26,558,171股，占希努尔总股本的4.88%。

本公司共持有希努尔股份372,662,016股，占希努尔总股本的68.50%；本公司累计共质押其持有的希努尔股份372,662,016股，占其所持希努尔股份的100.00%，占希努尔总股本的68.50%。

5.2019年8月15日，本公司之控股子公司诸城市松旅恐龙文化旅游发展有限公司收到诸城市财政局以现金形式拨付的2019年度第一期旅游产业发展奖励资金2,077.00万元，该项补助与公司日常经营活动无关，不具有可持续性。

6.2019年8月28日，本公司之控股子公司诸城市松旅恐龙文化旅游发展有限公司收到诸城市财政局以现金形式拨付的2019年度第二期旅游产业发展奖励资金4,400.00万元，该项补助与公司日常经营活动无关，不具有可持续性。

## 十一、其他重要事项

1.债务重组：无

2.资产置换：无

3.年金计划：无

4.终止经营：无

5.其他信息：无

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1.应收账款

(1) 应收账款按种类披露

类别	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按组合信用风险特征组合计提坏账准备	1,052,371.88	100.00	202,523.01	19.24	849,848.87
其中：账龄组合	1,052,371.88	100.00	202,523.01	19.24	849,848.87
信用保证组合					
无风险组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
合计	1,052,371.88	100.00	202,523.01		849,848.87

应收账款按种类披露（续）

类别	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按组合信用风险特征组合计提坏账准备	1,980,159.08	100.00	202,523.01	10.23	1,777,636.07
其中：账龄组合	1,980,159.08	100.00	202,523.01	10.23	1,777,636.07
信用保证组合					
无风险组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
合计	1,980,159.08	100.00	202,523.01		1,777,636.07

(2) 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	849,848.87	80.76			849,848.87
1至2年					
2至3年					

3至4年					
4至5年					
5年以上	202,523.01	19.24	202,523.01	100.00	
合计	1,052,371.88	100.00	202,523.01		849,848.87

(续)

账龄	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	1,777,636.07	89.77			1,777,636.07
1至2年					
2至3年					
3至4年					
4至5年					
5年以上	202,523.01	10.23	202,523.01	100.00	
合计	1,980,159.08	100.00	202,523.01		1,777,636.07

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额单位情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
上海均和实业发展有限公司	840,461.60	79.86	
HIHO	200,171.31	19.02	200,171.31
合计	1,040,632.91	98.88	200,171.31

## 2. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
君华地产国际控股有限公司	32,124,185.00			32,124,185.00
广州君华会管理有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00
广州汇华投资有限公司	1,332,000,000.00			1,332,000,000.00
广州桐鲲贸易有限公司	2,000,000,000.00		1,880,000,000.00	120,000,000.00
广州君凯投资有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
深圳中小企业创业投资有限公司	90,000,000.00			90,000,000.00
中山市君华房地产开发有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
南宁君华置业有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00
雪松大宗商品供应链集团有限公司	5,000,000,000.00			5,000,000,000.00
雪松智联科技集团有限公司	15,000,000.00	55,000,000.00		70,000,000.00
深圳市前海润邦财富管理有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
广州车前车后信息科技有限公司	44,550,000.00			44,550,000.00

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
广州幸星传媒有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
广州雪瓴企业管理有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00
广州雪松文化旅游投资有限公司	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00
广东省雪松公益基金会	2,000,000.00			2,000,000.00
深圳市君信非融资性担保有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
淄博齐翔石油化工有限公司	4,818,182,799.32			4,818,182,799.32
广州市汇融帮小额贷款有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00
中山市联发利房地产开发有限公司	350,000,000.00			350,000,000.00
雪松君华置业(广州)有限公司	68,000,000.00			68,000,000.00
广西雪松君华小镇文化旅游有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00
广州鑫汇合有限公司	100,000.00			100,000.00
广州博辉投资有限公司	100,000.00			100,000.00
粤港澳大湾区产融投资有限公司	12,500,000.00	1,200,000,000.00		1,212,500,000.00
广州市凯得雪松投资控股有限公司		301,970,091.00		301,970,091.00
广州市城投雪松投资控股有限公司		1,480,717,564.16		1,480,717,564.16
合计	15,380,556,984.32	3,037,687,655.16	1,880,000,000.00	16,538,244,639.48

### 3. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,656,187,142.76	3,628,287,745.28	735,718,264.80	730,917,098.74
其他业务			62,949.18	
合计	3,656,187,142.76	3,628,287,745.28	735,781,213.98	730,917,098.74

### 4. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	10,717,564.16	
子公司分红	9,676,798.95	
基金投资收益	26,624,174.62	12,879,347.93
期货投资收益		-1,237,227.07
合计	47,018,537.73	11,642,120.86

雪松实业集团有限公司  
二〇一九年八月三十一日

