

山东东岳氟硅材料有限公司

2015年度、2016年度、2017年度、2018年1-4月审计报告

天健审〔2018〕7-354号

目 录

一、审计报告	第 1—3 页
二、财务报表	第 4—11 页
(一) 合并及母公司资产负债表	第 4—5 页
(二) 合并及母公司利润表	第 6 页
(三) 合并及母公司现金流量表	第 7 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表	第 8—11 页
三、财务报表附注	第 12—55 页
四、审计调整表	第 56—83 页

审计报告

天健审〔2018〕7-354号

山东东岳氟硅材料有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山东东岳氟硅材料有限公司（以下简称东岳氟硅公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 4 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度、2016 年度、2017 年度、2018 年 1-4 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了东岳氟硅公司 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 4 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度、2016 年度、2017 年度、2018 年 1-4 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估东岳氟硅公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

东岳氟硅公司治理层（以下简称治理层）负责监督东岳氟硅公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

李灵

中国注册会计师：

李灵

二〇一八年七月二十五日

资产负债表 (资产)

编制单位: 山东岳氢硅材料有限公司
 单位: 人民币元

资产	注释号	2018年12月31日		2017年12月31日		2016年12月31日		2015年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:									
货币资金	1	229,780,703.91	154,562,434.40	209,088,854.86	206,353,191.19	91,669,214.64	87,311,926.00		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产									
衍生金融资产									
应收票据	2	330,922,179.99	374,809,515.32	139,367,251.60	120,014,937.84	321,966,576.98	307,920,939.06		
应收账款	3	147,515,909.30	7,885,532.77	16,840,512.52	9,547,017.15	11,304,149.88	11,300,690.80		
预付款项	4	13,219,382.52	4,767,629.04	5,077,923.75	4,234,436.85	6,342,503.11	6,078,007.50		
应收利息									
应收股利									
其他应收款	5	2,710,287.83	24,960,440.77	154,386,825.30	174,982,194.46	13,585,930.27	33,697,074.82		
存货	6	104,043,056.11	76,197,037.97	73,509,887.39	51,244,344.14	59,649,115.99	33,697,732.54		
持有待售资产									
一年内到期的非流动资产									
其他流动资产	7	153,352.72	643,182,590.27	589,879,566.71	567,313,750.58	2,021,082.39	937,628.95		
流动资产合计		828,344,892.38	773,550,813.54	700,516,663.62	643,182,590.27	506,555,573.26	480,943,999.67		
非流动资产:									
可供出售金融资产									
持有至到期投资									
长期应收款									
长期股权投资									
投资性房地产									
固定资产	9	1,070,011,764.96	938,658,441.92	1,088,082,332.59	927,271,754.80	1,134,375,573.66	967,229,230.56		
在建工程	10	29,089,519.47	9,050,671.74	61,008,794.87	61,008,794.87	25,166,271.74	24,727,531.29		
工程物资									
固定资产清理									
生产性生物资产									
油气资产									
无形资产									
开发支出									
商誉									
长期待摊费用	13	42,364,741.72	30,022,200.34	46,750,813.50	33,368,581.08	43,604,234.08	29,479,118.14		
递延所得税资产	14	22,314,436.20	17,067,951.82	17,596,408.74	17,584,514.30	37,741,458.31	37,706,443.87		
其他非流动资产	15	14,969,954.66	14,616,000.00						
非流动资产合计		1,249,569,486.91	1,132,574,442.12	1,274,631,349.23	1,154,692,035.90	1,306,288,415.50	1,178,808,582.89		
资产总计		2,077,914,379.29	1,908,554,413.62	1,975,148,012.85	1,797,874,626.17	1,812,843,988.76	1,659,752,582.56		

法定代表人:  主管会计工作的负责人:  会计机构负责人: 



资产负债表（负债和所有者权益）

会企01表
单位：人民币元

编制单位：山东华盛硅材料有限公司	2018年12月31日		2017年12月31日		2016年12月31日		2015年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
16	86,000,000.00	86,000,000.00	393,439,873.81	385,461,952.67	65,000,000.00	65,000,000.00	98,104,000.00	97,404,000.00
17	351,418,880.14	347,260,811.97	47,669,396.08	47,195,635.62	305,162,290.33	295,551,336.36	251,052,223.49	229,712,718.70
18	44,577,228.40	44,280,923.58	86,375,678.71	81,566,846.66	29,004,990.97	28,320,499.92	19,401,692.54	18,624,044.40
19	86,375,678.71	81,566,846.66	23,734,028.09	20,619,358.74	36,352,852.38	36,094,935.96	35,609,622.81	35,468,513.14
20	23,734,028.09	20,619,358.74	49,163,020.56	44,594,668.54	9,435,308.25	4,751,934.63	6,505,206.82	3,275,330.06
21	332,704.86	332,704.86	322,940.98	322,940.98	636,297.87	636,297.87	1,226,599.81	1,226,599.81
22	60,000,000.00	60,000,000.00	5,700,060.00	3,464,135.51	23,916,743.00	3,408,235.71	23,826,215.21	3,242,912.12
23	24,683,726.90	3,486,327.39	24,192,322.33	3,464,135.51	202,600,000.00	202,600,000.00	126,200,000.00	126,200,000.00
24	54,000,000.00	54,000,000.00	54,000,000.00	54,000,000.00	628,350,211.35	628,350,211.35	561,925,560.68	505,154,118.23
25	731,122,247.10	697,546,973.20	637,840,466.14	593,134,279.28	150,000,000.00	150,000,000.00	269,800,000.00	269,800,000.00
	70,000,000.00	70,000,000.00	70,000,000.00	70,000,000.00				
26	4,844,897.47	4,844,897.47	5,159,384.63	5,159,384.63	5,798,846.15	5,798,846.15	1,806,000.00	1,806,000.00
27	74,844,897.47	74,844,897.47	75,159,384.63	75,159,384.63	155,798,846.15	155,798,846.15	271,606,000.00	271,606,000.00
	805,967,144.57	772,391,870.67	712,999,650.77	668,293,663.91	828,136,908.04	784,149,057.50	833,531,560.68	776,760,118.23
28	400,000,000.00	400,000,000.00	400,000,000.00	400,000,000.00	400,000,000.00	400,000,000.00	400,000,000.00	400,000,000.00
	836,879.31	836,879.31	836,879.31	836,879.31			836,879.31	
29	1,350,200.37	94,953,609.93	1,198,573.98	94,953,609.93	919,806.70	77,243,880.31	732,907.79	77,243,880.31
30	94,953,609.93	641,208,933.02	649,646,816.01	612,509,758.55	487,500,141.30	460,612,848.67	432,056,521.29	405,748,594.02
31	1,179,338,432.98	92,608,801.74	1,146,635,879.23	87,388,887.04	966,500,707.62	79,873,300.28	910,870,188.70	68,442,239.38
	1,271,947,234.72	1,136,162,542.95	1,234,024,766.27	1,107,463,368.48	1,046,374,007.90	937,856,728.98	979,312,428.08	882,992,474.33
	2,077,914,379.29	1,908,554,413.62	1,947,024,617.04	1,775,757,032.39	1,874,510,915.94	1,722,005,786.48	1,812,843,968.76	1,659,752,592.56

法定代表人： 主管会计工作的负责人： 会计机构负责人：



利润表

会企02表
单位:人民币元

注释号	2018年1-4月		2017年度		2016年度		2015年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	766,622,654.81	748,322,517.81	2,072,233,669.15	1,981,961,665.48	1,469,481,227.10	1,388,306,208.86	1,339,551,123.37	1,262,983,111.57
减: 营业成本	591,408,730.97	591,824,622.70	1,606,853,020.98	1,580,280,400.54	1,285,829,795.43	1,247,830,900.40	1,171,747,510.83	1,171,747,510.83
税金及附加	5,726,766.01	4,326,032.74	16,664,796.05	12,150,591.01	11,967,200.95	6,994,255.39	8,199,946.56	2,500,468.68
销售费用	11,862,083.80	8,601,556.68	31,459,345.26	29,193,005.82	25,698,600.37	18,290,421.73	19,340,524.09	10,242,126.38
管理费用	26,478,980.94	24,401,064.60	60,225,339.79	51,978,280.21	31,518,656.84	25,175,961.69	36,057,288.31	28,303,813.79
财务费用	2,649,977.52	1,896,956.14	10,760,832.49	7,774,333.92	21,126,121.99	18,084,931.10	36,658,857.40	31,922,856.79
资产减值损失	52,720.00	2,720.00	960,191.41	950,570.42	11,799,658.15	11,892,138.14	5,294,440.57	5,188,347.83
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)								
净敞口套期损益 (损失以“-”号填列)				1,260,000.00				
投资收益 (损失以“-”号填列)								
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益								
资产处置收益 (损失以“-”号填列)								
其他收益								
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)	314,487.16	314,487.16	9,514,966.52	9,514,966.52	81,541,193.37	60,037,600.41	27,176,042.73	13,077,987.27
加: 营业外收入	128,757,882.73	117,584,052.11	354,825,109.69	310,409,450.08	15,159,245.19	15,104,286.47	16,400,954.43	16,352,916.20
减: 营业外支出	702,577.44	681,513.84	2,693,240.68	2,555,335.00	906,832.18	160,702.66	950,488.68	321,254.84
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	259,580.27	259,580.27	39,750,216.68	37,677,577.64	95,793,606.38	74,986,184.22	42,626,508.48	29,109,648.63
减: 所得税费用	129,200,879.90	118,265,565.95	317,768,133.69	275,287,207.44	29,333,258.79	20,121,929.57	-22,357,819.23	-28,559,571.84
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)	31,705,215.47	29,566,391.48	77,835,250.54	66,680,567.94	66,460,347.59	54,864,254.65	64,984,327.71	57,669,220.47
(一) 按经营持续性分类:								
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	97,495,664.43	88,699,174.47	239,932,873.15	208,606,639.50	66,460,347.59	54,864,254.65	64,984,327.71	57,669,220.47
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)								
(二) 按所有权归属分类:								
1. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)	92,550,927.36	88,699,174.47	218,856,404.33	208,606,639.50	55,443,620.01	54,864,254.65	59,459,806.22	57,669,220.47
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)	4,944,737.07		21,076,468.82		11,016,727.58		5,524,521.49	
五、其他综合收益的税后净额								
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额								
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益								
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动								
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额								
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益								
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额								
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益								
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益								
4. 现金流量套期损益的有效部分								
5. 外币财务报表折算差额								
6. 其他								
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额								
六、综合收益总额	97,495,664.43	88,699,174.47	239,932,873.15	208,606,639.50	66,460,347.59	54,864,254.65	64,984,327.71	57,669,220.47
归属于母公司所有者的综合收益总额	92,550,927.36	88,699,174.47	218,856,404.33	208,606,639.50	55,443,620.01	54,864,254.65	59,459,806.22	57,669,220.47
归属于少数股东的综合收益总额	4,944,737.07		21,076,468.82		11,016,727.58		5,524,521.49	
七、每股收益:								
(一) 基本每股收益								

法定代表人: 张利军

主管会计工作的负责人: 张利军

会计机构负责人: 张利军



现金流量表

单位:人民币元

注释号	2018年1-4月		2017年度		2016年度		2015年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量:								
销售商品、提供劳务收到的现金	832,967,639.40	805,825,193.43	2,155,840,372.96	2,063,484,116.80	1,888,889,299.06	1,804,250,294.32	1,520,301,356.71	1,419,590,148.53
收到的税费返还			81,218.35	81,218.35	4,537,410.45	4,537,410.45	5,159,461.39	5,159,461.39
收到其他与经营活动有关的现金	2,960,925.36	1,461,120.68	63,897,224.75	63,164,479.37	21,830,121.92	21,204,927.45	18,597,555.82	16,622,430.57
经营活动现金流入小计	835,928,564.76	807,286,314.11	2,219,618,816.06	2,126,729,814.52	1,915,256,831.43	1,829,992,632.22	1,544,058,373.92	1,441,372,040.49
购买商品、接受劳务支付的现金	521,370,303.19	521,607,163.66	1,560,063,810.24	1,545,230,804.50	1,077,557,006.49	1,056,746,733.25	1,044,947,484.39	1,018,263,756.05
支付给职工以及为职工支付的现金	46,675,209.50	41,035,571.87	113,056,055.04	94,285,175.62	113,275,388.55	88,160,324.76	101,515,978.58	85,094,685.95
支付的各项税费	94,973,293.00	86,999,048.67	137,762,059.73	108,977,207.83	64,709,360.57	42,438,113.89	33,637,126.08	13,988,976.16
支付其他与经营活动有关的现金	55,019,604.69	49,968,705.77	62,100,449.39	58,890,313.94	53,122,092.85	44,009,796.12	66,180,769.33	45,772,227.39
经营活动现金流出小计	718,038,410.38	699,610,489.97	1,872,982,374.40	1,807,383,501.89	1,308,663,848.46	1,231,354,968.02	1,246,281,358.38	1,163,119,645.55
经营活动产生的现金流量净额	117,890,154.38	107,675,824.14	346,636,441.66	319,346,312.63	606,592,982.97	598,637,664.20	297,777,015.54	278,252,394.94
二、投资活动产生的现金流量:								
收回投资收到的现金	0.00		458,275.65	1,260,000.00		34,567.54	50,338.58	125,807.69
取得投资收益收到的现金				172,837.72				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额								
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额								
收到其他与投资活动有关的现金		377,908.80	206,471,531.25	207,621,003.85	8,079,198.07	9,249,014.76	15,680,410.00	123,553,737.24
投资活动现金流入小计	0.00	377,908.80	206,929,806.90	209,053,841.57	8,318,778.61	9,283,582.30	15,730,748.58	123,679,544.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	78,694,014.32	72,984,774.29	237,512,422.22	226,819,573.20	200,995,813.18	194,178,052.27	227,424,916.84	217,124,082.37
投资支付的现金								
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额								
支付其他与投资活动有关的现金								
投资活动现金流出小计	78,694,014.32	72,984,774.29	237,512,422.22	226,819,573.20	200,995,813.18	194,178,052.27	227,424,916.84	217,124,082.37
投资活动产生的现金流量净额	-78,694,014.32	-72,606,865.49	-80,582,615.32	-87,765,731.63	-342,677,034.57	-334,894,469.97	-211,694,168.26	-199,444,537.44
三、筹资活动产生的现金流量:								
吸收投资收到的现金								
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金								
取得借款收到的现金								
收到其他与筹资活动有关的现金								
筹资活动现金流入小计								
偿还债务支付的现金								
分配股利、利润或偿付利息支付的现金								
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润								
支付其他与筹资活动有关的现金								
筹资活动现金流出小计								
筹资活动产生的现金流量净额								
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响								
五、现金及现金等价物净增加额								
加:期初现金及现金等价物余额								
六、期末现金及现金等价物余额								

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

法定代表人:

张永成

张永成

张永成



所有者权益变动表

编制单位：山东莱昂微硅材料有限公司 会计04表
单位：人民币元

项	2018年1-4月						2017年度													
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	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	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	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
一、上年年末余额	400,000,000.00			94,953,699.93				612,509,758.55	1,107,463,368.48	400,000,000.00			77,243,880.31					77,243,880.31	460,612,848.67	937,856,728.98
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年期初余额	400,000,000.00			94,953,699.93				612,509,758.55	1,107,463,368.48	400,000,000.00			77,243,880.31					77,243,880.31	460,612,848.67	937,856,728.98
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							28,699,174.47	28,699,174.47	28,699,174.47				17,709,729.62					17,709,729.62	151,896,909.88	169,606,639.50
(一) 综合收益总额							88,699,174.47	88,699,174.47	88,699,174.47										208,606,639.50	208,606,639.50
(二) 所有者投入和减少资本																				
1. 所有者投入的资本																				
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他																				
(三) 利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
2. 对所有者(或股东)的分配																				
3. 其他																				
(四) 所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本(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. 其他																				
(五) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
(六) 其他																				
四、本期期末余额	400,000,000.00			94,953,699.93			641,208,933.02	641,208,933.02	1,136,162,542.95	400,000,000.00			94,953,699.93					94,953,699.93	612,509,758.55	1,107,463,368.48

法定代表人：  主管会计工作的负责人：  会计机构负责人： 



所有者权益变动表

编制单位：山东东岳氟硅材料有限公司
 2015年度
 2016年度
 单位：人民币元

	2015年度						2016年度												
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	其他权益工具 永续债	减：库存股	其他综合收益	专项储备	资本公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	其他权益工具 永续债	减：库存股	其他综合收益	专项储备	资本公积	未分配利润	所有者权益合计	
一、上年期末余额	400,000,000.00						77,243,880.31	465,748,594.02	882,992,474.33	400,000,000.00						77,243,880.31	465,748,594.02	882,992,474.33	
加：会计政策变更																			
前期差错更正																			
其他																			
二、本年期初余额	400,000,000.00						77,243,880.31	465,748,594.02	882,992,474.33	400,000,000.00						77,243,880.31	465,748,594.02	882,992,474.33	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)																			
(一) 综合收益总额																			
(二) 所有者投入和减少资本																			
1. 所有者投入的资本																			
2. 其他权益工具持有者投入资本																			
3. 股份支付计入所有者权益的金额																			
4. 其他																			
(三) 利润分配																			
1. 提取盈余公积																			
2. 对所有者(或股东)的分配																			
3. 其他																			
(四) 所有者权益内部结转																			
1. 资本公积转增资本(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. 其他																			
(五) 专项储备																			
1. 本期提取																			
2. 本期使用																			
(六) 其他																			
四、本期期末余额	400,000,000.00						77,243,880.31	469,612,848.67	937,855,728.98	400,000,000.00						77,243,880.31	465,748,594.02	882,992,474.33	

法定代表人： 

主管会计工作的负责人： 

会计机构负责人： 



山东东岳氟硅材料有限公司

财务报表附注

2015年1月1日至2018年4月30日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

山东东岳氟硅材料有限公司（以下简称公司或本公司）系由山东省高新技术创业投资有限公司、山东东岳化工有限公司和东岳集团有限公司投资设立的中外合资企业，于2004年3月5日在淄博市工商行政管理局登记注册，现持有统一社会信用代码为91370300759160640W的营业执照，注册资本40,000.00万元。

公司成立于2004年3月5日，注册资本10,000.00万元，由马来西亚新华联集团有限公司、山东省高新技术创业投资有限公司、山东省国际信托投资有限公司、山东东岳化工股份有限公司投资组建，其中：马来西亚新华联集团有限公司4,000.00万元，持股比例40.00%；山东省高新技术投资有限公司2,500.00万元，持股比例25.00%；山东省国际信托投资有限公司1,500.00万元，持股比例15.00%；山东东岳化工股份有限公司2,000.00万元，持股20.00%。该出资经山东正源和信有限责任会计师事务所审验，出具鲁正信验字(2004)第1004号、鲁正信验字(2004)第1008号、鲁正信验字(2004)第1155号验资报告验证。

经公司2005年第一届董事会第二次会议通过，公司增加注册资本10,000.00万元，变更后实收资本20,000.00万元。其中马来西亚新华联集团有限公司8,000.00万元，持股比例40.00%；山东省高新技术创业投资有限公司5,000.00万元，持股比例25.00%；山东省国际信托投资有限公司3,000.00万元，持股比例15.00%；山东东岳化工股份有限公司4,000.00万元，持股20.00%。该出资经山东博华有限责任会计师事务所审验，出具博华验字(2005)第158号、博华验字(2005)第227号、博华验字(2005)第245号、博华验字(2005)第266号验资报告验证。

经公司2006年第一届董事会第五次会议通过，同意马来西亚新华联集团有限公司及山东省国际信托投资有限公司分别将其各自持有本公司40.00%以及15.00%股权转让予东岳集团有限公司，其他股东所持股份不变。公司于2006年8月21日在山东省工商行政管理局完

成工商变更登记。

经公司 2007 年第二次临时董事会决议通过，同意增加注册资本 20,000.00 万元，由东岳集团有限公司以港币折合人民币形式一次性出资，本次增资后，东岳集团有限公司占公司注册资本比例为 69.79%，注册资本为 27,916.00 万元；山东省高新技术创业投资有限公司占注册资本比例为 16.78%，注册资本为 6,712.00 万元；山东东岳化工有限公司占注册资本 13.43%，注册资本为 5,372.00 万元。该出资经中瑞岳华会计师事务所审验，并出具中瑞岳华鲁验字(2008)第 012 号验资报告验证。

本公司经营范围：生产一氯甲烷、二氯甲烷、三氯甲烷、四氯化碳、盐酸、硫酸、氢氧化钠、液氯、次氯酸钠、四氯乙烯、六氯乙烷（以上范围有限期以许可证为准）、电力、热力、粉煤灰；热力管道输送；销售本公司生产的产品；货物进出口（不含分销业务）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策、会计估计和前期差错

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2015 年 1 月 1 日起至 2018 年 4 月 30 日止。

（三）营业周期

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。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可随时用于支付的存款，现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（六）外币业务折算

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

（七）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金

融负债时可能发生的交易费用；(2) 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，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

4. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，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并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，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，不予转回。

(八) 应收款项

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	根据公司目前实际经营情况，以应收金额在 100 万以上（含）的款项作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	单独进行减值测试，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

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
押金、保证金、备用金以及同属于东岳集团有限公司合并范围内关联方公司	经测试未发生减值的，不计提坏账准备

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
3 个月以内（含 3 个月，下同）	0.00	0.00
4 个月-1 年	5.00	5.00
1 年以上	100.00	100.00

对于其他应收款项（包括应收票据、其他应收款等），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。

(九) 存货

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 周转材料按照一次转销法进行摊销。

(十) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

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，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十一) 固定资产

1. 固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

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	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00

3. 资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十二) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十三) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连

续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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利息金额。

(十四) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及软件等，按成本进行初始计量。

2. 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	40
专利技术	10
软件	5

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 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。内部研究开发项目开发阶段的支出，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。

（十五）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

（十六）收入

1. 销售商品

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

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量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。

（十七）政府补助

1. 2017年度和2018年1-4月

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，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判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体

归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益和冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益和冲减相关成本。

(3) 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

2. 2015 年度和 2016 年度

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(十九) 重要会计政策变更说明

1. 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准

则第 16 号——政府补助》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

2. 本公司编制 2017 年度、2018 年 1-4 月报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。该项会计政策变更采用追溯调整法。由于 2015 年度、2016 年度不存在该项会计政策变更所涉及的交易事项，故本次变更对 2017 年度、2018 年 1-4 月财务报表的可比数据无影响。

四、税（费）项

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
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%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、企业合并、合并财务报表范围及在其他主体中的权益

本财务报表仅指公司个别财务报表，包括 2018 年 4 月 30 日 2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度 1-4 月、2017 年度、2016 年度、2015 年度的利润表、现金流量表和所有者权益变动表，以及财务报表附注，未包含合并财务报表之信息。

六、财务报表项目注释

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期 末 数	期 初 数
库存现金	36,519.66	88,372.70

银行存款	187,193,288.41	154,474,061.70
其他货币资金	36,000,000.00	
合计	223,229,808.07	154,562,434.40

(2) 抵押、冻结等对使用有限制款项的说明

截止至 2018 年 4 月 30 日，货币资金中存在使用受限制的金额为 36,000,000.00 元，为票据保证金。

(3) 货币资金——外币货币资金

项目	期末数		
	原币及金额	汇率	折人民币金额
银行存款：			
其中：美元	2,946,629.76	6.3393	18,679,570.04
港币	83.31	0.8079	67.31
小计			18,679,637.35

2. 应收票据

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	304,248,359.99		304,248,359.99	374,809,515.32		374,809,515.32
合计	304,248,359.99		304,248,359.99	374,809,515.32		374,809,515.32

(2) 应收关联方票据

关联方名称	期末数
山东东岳高分子材料有限公司	3,081,288.50
山东东岳化工有限公司	127,753,064.29
山东东岳有机硅材料股份有限公司	90,360,611.93
山东华夏神舟新材料有限公司	1,150,000.00
小计	222,344,964.72

3. 应收账款

(1) 账龄分析

账龄	期末数			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
3个月以内	134,423,983.87			134,423,983.87
4个月-1年	121,940.05	6,097.00	5.00	115,843.05
合计	134,545,923.92	6,097.00		134,539,826.92

(续上表)

账龄	期初数			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
3个月以内	7,821,371.17			7,821,371.17
4个月-1年	67,538.60	3,377.00	5.00	64,161.60
合计	7,888,909.77	3,377.00		7,885,532.77

(2) 应收关联方账款

关联方名称	期末数
山东东岳高分子材料有限公司	7,894,197.71
山东东岳化工有限公司	79,692,495.08
山东东岳有机硅材料股份有限公司	34,534,369.85
山东华夏神舟新材料有限公司	229,686.94
小计	122,350,749.58

(3) 应收账款——外币应收账款

币种	期末数		
	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	398,472.32	6.3393	2,526,035.58
小计			2,526,035.58

(4) 应收账款金额前10名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
山东东岳化工有限公司	79,692,495.08	59.23	
山东东岳有机硅材料股份有限公司	34,534,369.85	25.67	
山东东岳高分子材料有限公司	7,894,197.71	5.87	
山东铝业有限公司	6,958,791.47	5.17	
CROWN CHEMICALS PVT LTD.	798,714.25	0.59	
RECAZ STAR GENERAL TRADING LLC	684,081.91	0.51	

淄博明川环保材料有限公司	645,460.00	0.48	
Pro-Logistics Forwarding (Pty)	622,865.40	0.46	
东营市赫邦化工有限公司	490,883.66	0.36	
Renuka InterChem	383,918.08	0.29	
小 计	132,705,777.41	98.63	

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	12,151,642.57	100.00		12,151,642.57
合 计	12,151,642.57	100.00		12,151,642.57

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	4,767,629.04	100.00		4,767,629.04
合 计	4,767,629.04	100.00		4,767,629.04

(2) 预付关联方款项

关联方名称	期末数	期初数
山东东岳联邦置业有限公司	53,620.00	53,620.00

(3) 预付账款——外币应收账款

币 种	期末数		
	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	10,756.07	6.3393	68,185.95
小 计			68,185.95

5. 其他应收款

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,267,805.04	5.18		1,267,805.04
1-2 年	1,326,604.73	5.42		1,326,604.73

2年以上	21,901,559.03	89.41		21,901,559.03
合计	24,495,968.80	100.00		24,495,968.80

(续上表)

账龄	期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	2,058,881.74	8.25		2,058,881.74
1-2年	1,120,000.00	4.49		1,120,000.00
2年以上	21,781,559.03	87.26		21,781,559.03
合计	24,960,440.77	100.00		24,960,440.77

(2) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
关联方往来款	23,400,583.33	23,000,000.00
保证金	120,000.00	1,000,000.00
押金	4,171.20	192,000.00
备用金	364,081.88	253,145.80
代收代付职工款	607,132.39	515,294.97
合计	24,495,968.80	24,960,440.77

(3) 应收关联方款项

关联方名称	期末数	期初数
东营东岳盐业有限公司	23,400,583.33	23,000,000.00
小计	23,400,583.33	23,000,000.00

6. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	63,878,468.87		63,878,468.87
在产品	5,251,910.03		5,251,910.03
库存商品	5,754,828.29		5,754,828.29
合计	74,885,207.19		74,885,207.19

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	64,419,649.69	1,759,662.15	62,659,987.54
在产品	5,298,752.75	426,842.37	4,871,910.38
库存商品	8,769,804.21	104,664.16	8,665,140.05
合 计	78,488,206.65	2,291,168.68	76,197,037.97

(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	转 回	转 销	
原材料	1,759,662.15			1,759,662.15	
在产品	426,842.37			426,842.37	
库存商品	104,664.16			104,664.16	
小 计	2,291,168.68			2,291,168.68	

7. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	2,400,000.00	2,400,000.00		2,400,000.00	2,400,000.00	
其中：按成本计量的	2,400,000.00	2,400,000.00		2,400,000.00	2,400,000.00	
合 计	2,400,000.00	2,400,000.00		2,400,000.00	2,400,000.00	

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
山东省创新创业投资有限公司	2,400,000.00			2,400,000.00
小 计	2,400,000.00			2,400,000.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
山东省创新创业	2,400,000.00			2,400,000.00	10.71	

投资有限公司					
小 计	2,400,000.00			2,400,000.00	10.71

(3) 可供出售金融资产减值准备的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	小 计
期初已计提减值金额	2,400,000.00	2,400,000.00
本期计提		
本期减少		
期末已计提减值金额	2,400,000.00	2,400,000.00

8. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	54,265,391.32		54,265,391.32
合 计	54,265,391.32		54,265,391.32

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	54,265,391.32		54,265,391.32
合 计	54,265,391.32		54,265,391.32

(2) 对子公司投资

被投资单位名称	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	期末数	期初数
东营东岳盐业有限公司	60.00	60.00	54,265,391.32	54,265,391.32
小 计	60.00	60.00	54,265,391.32	54,265,391.32

9. 固定资产

(1) 明细情况

账面原值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	413,505,224.67	3,993,429.81		417,498,654.48

机器设备	2,052,378,461.52	23,157,078.67		2,075,535,540.19
运输工具	8,085,313.70	301,367.52		8,386,681.22
电子设备	70,885,210.27	14,509,878.35		85,395,088.62
小 计	2,544,854,210.16	41,961,754.35		2,586,815,964.51

累计折旧

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	160,440,403.59	6,354,244.29		166,794,647.88
机器设备	1,416,165,858.60	51,830,905.31		1,467,996,763.91
运输工具	5,082,772.59	199,637.97		5,282,410.56
电子设备	24,506,733.46	4,770,830.86		29,277,564.32
小 计	1,606,195,768.24	63,155,618.43		1,669,351,386.67

减值准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
小 计				

账面价值

项 目	期初数	期末数
房屋及建筑物	253,064,821.08	250,704,006.60
机器设备	636,212,602.92	607,538,776.28
运输工具	3,002,541.11	3,104,270.66
电子设备	46,378,476.81	56,117,524.30
合 计	938,658,441.92	917,464,577.84

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况说明

汇金大厦写字楼、联邦置业房屋建筑物未办妥产权证，期末账面价值 19,007,973.96 元。

10. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
余热回收	14,772.80		14,772.80
废碱三效蒸发	523,231.56		523,231.56
甲烷氯化物废水精馏处理	2,136,385.56		2,136,385.56
VOC 尾气回收技改项目	337,457.74		337,457.74
电厂脱硫石膏项目	253,842.51		253,842.51
一车间反应管路优化项目	41,880.34		41,880.34
1-4#锅炉优化控制	89,622.64		89,622.64
氟硅公司至化工氯仿管线项目	11,333.33		11,333.33
氢氯化装置导热油系统节能工艺开发项目	154,284.29		154,284.29
硅胶再生利用项目	149,428.52		149,428.52
碳酸钠集中配料及 16 万膜脱硝冷冻系统升级项目	771,253.55		771,253.55
甲烷氯化物装置余热回收蒸汽系统优化改造	29,876.57		29,876.57
年产 10 万吨一氯甲烷清洁生产项目	8,965,940.96		8,965,940.96
氟硅至化工二氯甲烷管线	401,840.83		401,840.83
树脂吸附项目	1,692,307.66		1,692,307.66
大停车场消防水管线	258,076.43		258,076.43
导热油系统安全改造项目	611,081.25		611,081.25
氟硅管廊加固	147,405.08		147,405.08
氟硅管廊走道和生命线	38,877.59		38,877.59
250m ³ /小时含煤废水处理项目	14,941.45		14,941.45
SIS 系统	8,016,404.31		8,016,404.31
氟硅至化工氢气管线	682,627.94		682,627.94
循环水改造	314,596.92		314,596.92
合 计	25,657,469.83		25,657,469.83

(续上表)

工程名称	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值

11 万 KV 变电站二期工程	68,213.64		68,213.64
余热回收	14,772.80		14,772.80
废碱三效蒸发	505,333.44		505,333.44
甲烷氯化物废水精馏处理	1,446,721.34		1,446,721.34
副产氢气回收利用节能减排项目	192,956.59		192,956.59
VOC 尾气回收技改项目	3,112,349.04		3,112,349.04
电厂脱硫石膏项目	181,026.98		181,026.98
1-4#锅炉优化控制	89,622.64		89,622.64
氢氯化装置导热油系统节能工艺开发项目	154,284.29		154,284.29
硅胶再生利用项目	26,807.29		26,807.29
碳酸钠集中配料及 16 万膜脱硝冷冻系统升级项目	379,465.43		379,465.43
甲烷氯化物装置余热回收蒸汽系统优化改造	29,876.57		29,876.57
年产 10 万吨一氯甲烷清洁生产项目	584,905.66		584,905.66
干煤棚联络改造项目	2,912.62		2,912.62
氟硅至化工二氯甲烷管线	219,520.76		219,520.76
脱盐废水生化中试项目	95,382.74		95,382.74
树脂吸附项目	1,692,307.66		1,692,307.66
大停车场消防水管线	254,212.25		254,212.25
合 计	9,050,671.74		9,050,671.74

(2) 重要在建工程增减变动情况

工程名称	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	期末数
废碱三效蒸发	505,333.44	17,898.12			523,231.56
甲烷氯化物废水精馏处理	1,446,721.34	689,664.22			2,136,385.56
碳酸钠集中配料及 16 万膜脱硝冷冻系统升级项目	379,465.43	391,788.12			771,253.55
年产 10 万吨一氯甲烷清洁生产项目	584,905.66	8,381,035.30			8,965,940.96
树脂吸附项目	1,692,307.66				1,692,307.66
导热油系统安全改造项目		611,081.25			611,081.25
SIS 系统		8,016,404.31			8,016,404.31

氟硅至化工氢气管线		682,627.94			682,627.94
合 计	4,608,733.53	18,790,499.26			23,399,232.79

11. 无形资产

账面原值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权	83,436,300.68			83,436,300.68
专利技术	7,427,268.96			7,427,268.96
软件	2,012,936.79	2,581,523.61		4,594,460.40
小 计	92,876,506.43	2,581,523.61		95,458,030.04

累计摊销

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权	18,064,379.52	780,592.84		18,844,972.36
专利技术	5,325,602.11	161,666.65		5,487,268.76
软件	592,739.82	147,531.19		740,271.01
小 计	23,982,721.45	1,089,790.68		25,072,512.13

减值准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权				
专利技术				
软件				
小 计				

账面价值

项 目	期初数	期末数
土地使用权	65,371,921.16	64,591,328.32
专利技术	2,101,666.85	1,940,000.20
软件	1,420,196.97	3,854,189.39
合 计	68,893,784.98	70,385,517.91

12. 长期待摊费用

项 目	期末数	期初数
电解槽膜极距改造	22,491,501.01	24,259,726.26
离子膜	7,481,551.00	5,762,474.08
合 计	29,973,052.01	30,022,200.34

13. 递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值损失	2,406,097.00	601,524.25	4,694,545.68	1,173,636.42
应付职工薪酬	81,566,846.66	20,391,711.67	58,094,935.96	14,523,733.99
递延收益	4,844,897.47	1,211,224.37	5,159,384.63	1,289,846.16
应付利息	332,704.86	83,176.22	322,940.98	80,735.25
合 计	89,150,545.99	22,287,636.51	68,271,807.25	17,067,951.82

14. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
工程设备款	14,969,954.66	14,616,000.00
合 计	14,969,954.66	14,616,000.00

15. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	86,000,000.00	
合 计	86,000,000.00	

16. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
材料款	289,168,717.37	347,054,040.00
工程款	58,092,094.60	38,407,922.67

合 计	347,260,811.97	385,461,962.67
-----	----------------	----------------

(2) 应付账款——外币应付账款

币 种	期末数		
	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	122,420.11	6.3393	776,057.80
小 计			776,057.80

(3) 应付关联方账款

关联方名称	期末数
东营东岳盐业有限公司	7,034,613.08
小 计	7,034,613.08

17. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	44,280,923.58	47,195,635.62
合 计	44,280,923.58	47,195,635.62

(2) 预付账款——外币应付账款

币 种	期末数		
	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	216,501.54	6.3393	1,372,468.21
小 计			1,372,468.21

18. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	49,887,573.60	60,002,436.88	37,002,079.86	72,887,930.62
离职后福利—设定提存计划	8,207,362.36	4,099,408.12	3,627,854.44	8,678,916.04
合 计	58,094,935.96	64,101,845.00	40,629,934.30	81,566,846.66

(2) 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	46,495,132.04	55,295,686.34	35,345,125.93	66,445,692.45
职工福利费		2,020,450.36	499,435.31	1,521,015.05
社会保险费	1,847,718.89	322,492.68	259,132.44	1,911,079.13
其中：医疗保险费		242,881.52	195,162.51	47,719.01
工伤保险费	1,847,718.89	52,624.33	42,285.21	1,858,058.01
生育保险费		26,986.83	21,684.72	5,302.11
住房公积金	1,544,722.67	1,613,807.50	800,044.80	2,358,485.37
工会经费和职工教育经费		750,000.00	98,341.38	651,658.62
小 计	49,887,573.60	60,002,436.88	37,002,079.86	72,887,930.62

(3) 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	7,333,847.45	3,978,473.36	3,534,832.52	7,777,488.29
失业保险费	873,514.91	120,934.76	93,021.92	901,427.75
小 计	8,207,362.36	4,099,408.12	3,627,854.44	8,678,916.04

19. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	951,239.11	13,687,019.16
企业所得税	18,676,699.57	27,646,478.38
代扣代缴个人所得税	478,150.19	883,787.76
城市维护建设税	110,477.78	745,797.04
房产税	132,944.65	366,243.25
土地使用税	148,322.08	444,966.20
水利建设基金	11,047.78	74,579.70
教育费附加	66,286.47	447,478.23
地方教育附加	44,191.11	298,318.82
合 计	20,619,358.74	44,594,668.54

20 应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	332,704.86	322,940.98
合 计	332,704.86	322,940.98

21. 应付股利

项 目	期末数	期初数
普通股股利	60,000,000.00	
合 计	60,000,000.00	

22. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	1,416,022.80	1,382,522.80
应付暂收款	388,023.48	736,079.57
出口海运费及保险费	1,682,281.11	1,345,533.14
合 计	3,486,327.39	3,464,135.51

(2) 其他应付款——外币其他应付款

币 种	期末数		
	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	210,151.04	6.3393	1,332,210.61
小 计			1,332,210.61

23. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	54,000,000.00	54,000,000.00
合 计	54,000,000.00	54,000,000.00

24. 长期借款

借款条件	期末数	期初数
保证借款	70,000,000.00	70,000,000.00

合 计	70,000,000.00	70,000,000.00
-----	---------------	---------------

25. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
锅炉热电节能改造	320,000.00	360,000.00
氯碱装置清洁生产节能技术改造	1,586,230.79	1,759,384.63
园区供热锅炉超低排放节能改造	2,938,666.68	3,040,000.00
合 计	4,844,897.47	5,159,384.63

(2) 政府补助具体情况说明

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额 [注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
锅炉热电 节能改造	360,000.00		40,000.00	320,000.00	与资产相关
氯碱装置 清洁生产 节能技术 改造	1,759,384.63		173,153.84	1,586,230.79	与资产相关
园区供热 锅炉超低 排放节能 改造	3,040,000.00		101,333.32	2,938,666.68	与资产相关
小 计	5,159,384.63		314,487.16	4,844,897.47	

[注]：政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注注释之政府补助说明。

26. 实收资本

投资者名称	2018. 4. 30	2017. 12. 31	2016. 12. 31	2015. 12. 31
东岳集团有限公 司	279,160,000.00	279,160,000.00	279,160,000.00	279,160,000.00
山东省高新技术 创业投资有限公 司	67,120,000.00	67,120,000.00	67,120,000.00	67,120,000.00
山东东岳化工有 限公司	53,720,000.00	53,720,000.00	53,720,000.00	53,720,000.00

合 计	400,000,000.00	400,000,000.00	400,000,000.00	400,000,000.00
-----	----------------	----------------	----------------	----------------

27. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2018.4.30	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
法定盈余公积	94,953,609.93	94,953,609.93	77,243,880.31	77,243,880.31
合 计	94,953,609.93	94,953,609.93	77,243,880.31	77,243,880.31

(2) 盈余公积本期增减原因及依据说明

根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。

28. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2018.4.30	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
期初未分配利润	612,509,758.55	460,612,848.67	405,748,594.02	348,079,373.55
加：本期净利润	88,699,174.47	208,606,639.50	54,864,254.65	57,669,220.47
减：提取法定盈 余公积		17,709,729.62		
应付普通股 股利	60,000,000.00	39,000,000.00		
期末未分配利润	641,208,933.02	612,509,758.55	460,612,848.67	405,748,594.02

(2) 其他说明

2017年8月3日，公司召开董事会审议通过，对2015年度、2016年度实现净利润中的39,000,000.00元按股东持股比例进行分配。

2018年4月9日，公司召开董事会审议通过，对2017年度实现净利润中的60,000,000.00元按股东持股比例进行分配。

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2018年1-4月		2017年度	
	收入	成本	收入	成本

主营业务收入	747,384,964.40	591,824,622.70	1,979,972,126.22	1,580,133,579.35
其他业务收入	937,553.41		1,989,539.26	146,821.19
合 计	748,322,517.81	591,824,622.70	1,981,961,665.48	1,580,280,400.54

(续上表)

项 目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,386,288,529.70	1,247,276,485.71	1,261,414,826.35	1,171,231,074.51
其他业务收入	2,017,679.16	554,414.69	1,568,285.22	516,436.32
合 计	1,388,306,208.86	1,247,830,900.40	1,262,983,111.57	1,171,747,510.83

(2) 主营业务收入/主营业务成本

项 目	2018 年 1-4 月		
	收 入	成 本	利 润
制冷剂	371,057,080.43	359,270,675.14	11,786,405.29
二氯甲烷、PVC 及烧碱	374,101,707.34	230,327,770.93	143,773,936.41
其他	2,226,176.63	2,226,176.63	
小 计	747,384,964.40	591,824,622.70	155,560,341.70

(续上表)

项 目	2017 年度		
	收 入	成 本	利 润
制冷剂	878,366,502.83	942,767,099.75	-64,400,587.57
二氯甲烷、PVC 及烧碱	1,082,508,592.71	618,269,458.27	464,239,134.44
其他	19,097,030.68	19,097,030.68	
小 计	1,979,972,126.22	1,580,133,579.35	399,838,546.87

(续上表)

项 目	2016 年度		
	收 入	成 本	利 润
制冷剂	661,953,380.80	724,690,810.57	-62,737,429.77
二氯甲烷、PVC 及烧碱	700,288,709.30	498,539,235.54	201,749,473.76
其他	24,046,439.60	24,046,439.60	
小 计	1,386,288,529.70	1,247,276,485.71	139,012,043.99

(续上表)

项 目	2015 年度		
	收 入	成 本	利 润

制冷剂	630,326,896.97	682,830,502.95	-52,503,605.98
二氯甲烷、PVC 及烧碱	616,275,933.65	473,588,575.83	142,687,357.82
其他	14,811,995.73	14,811,995.73	
小 计	1,261,414,826.35	1,171,231,074.51	90,183,751.84

2. 税金及附加

项 目	2018 年 1-4 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
营业税			49,209.28	94,844.14
城市维护建设税	1,201,289.52	3,943,588.31	1,875,579.92	1,202,812.27
教育费附加	720,773.52	2,366,153.01	1,125,347.93	721,687.36
地方教育附加	480,515.82	1,577,435.33	750,231.96	481,124.91
印花税[注]	335,394.00	773,124.80	372,873.20	
房产税[注]	542,923.33	1,406,204.04	836,338.67	
土地使用税[注]	593,288.32	2,084,025.52	1,984,674.43	
车船税[注]		60.00		
环保税	451,848.23			
合 计	4,326,032.74	12,150,591.01	6,994,255.39	2,500,468.68

[注]：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月及2017年度房产税、土地使用税、车船税、和印花税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

项 目	2018 年 1-4 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	424,857.85	1,390,658.65	1,753,147.60	503,909.44
办公费	226,510.44	686,177.34	659,646.52	557,331.00
差旅费	27,482.01	86,788.03	52,260.67	97,397.16
业务招待费	100,214.00	422,648.80	275,024.97	133,992.34
折旧摊销费	4,869.18	84,760.52	16,927.32	18,802.82
运输费	7,795,346.45	26,289,984.50	15,488,184.46	8,809,563.62

咨询顾问费	3,018.87	21,435.86	45,230.19	120,900.00
其他	19,257.88	210,552.12		230.00
合 计	8,601,556.68	29,193,005.82	18,290,421.73	10,242,126.38

4. 管理费用

(1) 明细情况

项 目	2018年1-4月	2017年度	2016年度	2015年度
职工薪酬	16,584,067.82	39,873,244.40	16,538,569.70	13,885,395.80
研发开发费	2,496,078.79	542,919.29	35,954.09	482,682.85
中介费	1,265,254.40	2,582,317.62	567,333.41	636,505.10
折旧及摊销	2,176,579.73	4,736,080.72	4,092,451.24	4,066,701.01
业务招待费	27,429.00	221,631.15	112,494.63	83,257.35
差旅费	70,602.75	562,842.78	86,084.56	305,354.52
办公费	347,340.78	609,190.06	539,588.03	704,413.01
维修费	293,783.31	760,043.32	650,535.86	2,553,172.94
税费			1,576,331.67	4,661,077.28
水利建设基金	522,191.96	528,865.24	375,115.98	240,562.46
其他	617,736.06	1,561,145.63	601,502.52	684,691.47
合 计	24,401,064.60	51,978,280.21	25,175,961.69	28,303,813.79

(2) 其他说明

[注]：详见本财务报表附注五、(一)2.税金及附加之说明。

5. 财务费用

项 目	2018年1-4月	2017年度	2016年度	2015年度
利息支出	2,470,527.78	13,472,369.06	22,843,033.64	29,849,426.44
减：利息收入	670,851.79	8,538,152.06	5,103,199.58	2,886,823.10
银行手续费	156,459.07	354,505.08	380,503.58	354,385.35
汇兑损益	-59,178.92	2,485,611.84	-35,406.54	4,605,868.10
合 计	1,896,956.14	7,774,333.92	18,084,931.10	31,922,856.79

6. 资产减值损失

项 目	2018年1-4月	2017年度	2016年度	2015年度
坏账损失	2,720.00	-1,340,598.26	1,343,975.26	
存货跌价损失		2,291,168.68	8,223,807.88	5,188,347.83
可供出售金融资产减值损失			2,324,355.00	
合 计	2,720.00	950,570.42	11,892,138.14	5,188,347.83

7. 投资收益

项 目	2018年1-4	2017年度	2016年度	2015年度
成本法核算的长期股权投资收益		1,260,000.00		
合 计		1,260,000.00		

8. 其他收益

项 目	2018年1-4月	2017年度
稳岗补贴		175,505.00
绿动力补助		8,700,000.00
锅炉热电节能改造	40,000.00	120,000.00
氯碱装置清洁生产节能技术改造	173,153.84	519,461.52
园区供热锅炉超低排放节能改造	101,333.32	
合 计	314,487.16	9,514,966.52

计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注项目注释之政府补助说明。

9. 营业外收入

项 目	2018年1-4月	2017年度	2016年度	2015年度
政府补助	465,200.00	84,000.00	14,606,492.74	12,923,288.90
罚没收入	105,251.16	550,420.39	366,801.60	
无法支付款项		1,828,467.34		
非流动资产毁损报废利得		1,162.33	17,645.09	

其他	111,062.68	91,284.94	118,347.04	3,429,627.30
合计	681,513.84	2,555,335.00	15,109,286.47	16,352,916.20

(2) 政府补助明细

补助项目	2016 年度	与资产相关/ 与收益相关
2016 年度		
锅炉热电节能改造项目	120,000.00	与资产相关
氯碱装置清洁生产节能技术改造	307,153.85	与资产相关
桓台县财政局 2015 年下半年工业强市 30 条政策财政扶持资金	1,764,500.00	与收益相关
增值税即征即退	225,598.89	与收益相关
桓台县财政局工业强市政府扶持项目资金	639,600.00	与收益相关
山东省财政厅专利创造资助资金	4,000.00	与收益相关
桓台县财政局出口奖励清算资金	10,000.00	与收益相关
桓台县失业保险处稳岗补贴	169,040.00	与收益相关
淄博市绿动力提升工程专项资金奖励	8,700,000.00	与收益相关
桓台县财政局 2016 年工业强市 30 条政策财政扶持资金	2,663,400.00	与收益相关
桓台县知识产权局专利资助费	3,200.00	与收益相关
小 计	14,606,492.74	
2015 年度		
国家补助 2014 年重大环境治理工程节能款	3,800,000.00	与收益相关
县财政局 2014 年省级大气污染防治资金	3,000,000.00	与收益相关
桓台县财政局工业三十条一企业技术改造	4,005,000.00	与收益相关
桓台县财政局 2015 年 NO:6 号氟硅林场地面附着物补偿款	38,370.00	与收益相关
桓台县财政局黄标车提前淘汰补贴	26,400.00	与收益相关
桓台县知识产权局专利资助费	15,000.00	与收益相关
即征即退增值税返还	1,686,618.90	与收益相关
山东省财政厅专利资助	12,000.00	与收益相关
氯碱装置清洁生产节能技术改造	201,000.00	与资产相关
锅炉改造(热电节能)	120,000.00	与资产相关
其他	18,900.00	与资产相关

小 计	12,923,288.90
-----	---------------

2018年度1-4月及2017年度计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注项目注释其他之政府补助说明。

10. 营业外支出

项 目	2018年1-4月	2017年度	2016年度	2015年度
罚款支出		7,380,315.98	25,024.93	
非流动资产毁损 报废损失		30,239,252.89		148,305.05
其他		58,008.77	135,677.73	172,949.79
合 计		37,677,577.64	160,702.66	321,254.84

11. 所得税费用

项 目	2018年1-4月	2017年度	2016年度	2015年度
当期所得税费用	34,786,076.17	66,164,005.46		
递延所得税费用	-5,219,684.69	516,562.48	20,121,929.57	-28,559,571.84
合 计	29,566,391.48	66,680,567.94	20,121,929.57	-28,559,571.84

(三)现金流量表项目注释

1. 现金流量表补充资料

补充资料	2018年1-4月	2017年度	2016年度	2015年度
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	88,699,174.47	208,606,639.50	54,864,254.65	57,669,220.47
加: 资产减值准备	2,720.00	950,570.42	11,892,138.14	5,188,347.83
固定资产折旧、油 气资产折耗、生产 性生物资产折旧	63,155,618.43	179,545,454.23	174,138,996.65	168,386,263.72
无形资产摊销	1,089,790.68	2,875,160.70	2,243,336.00	2,225,993.40
长期待摊费用摊销	2,935,315.72	12,794,058.53	10,070,537.50	5,702,594.02
处置固定资产、无 形资产和其他长 期资产的损失(收				

益以“-”号填列)				
固定资产报废损失 (收益以“-”号填 列)		30,238,090.56	-17,645.09	148,305.05
公允价值变动损失 (收益以“-”号填 列)				
财务费用(收益以 “-”号填列)	2,033,440.06	8,336,977.05	17,978,612.34	31,926,762.78
投资损失(收益以 “-”号填列)		-1,260,000.00		
递延所得税资产减 少(增加以“-”号 填列)	-5,219,684.69	516,562.48	20,121,929.57	-28,559,571.84
递延所得税负债增 加(减少以“-”号 填列)				
存货的减少(增加 以“-”号填列)	1,311,830.78	-27,243,862.51	-25,770,419.48	12,030,892.66
经营性应收项目的 减少(增加以“-” 号填列)	-99,015,400.38	-233,206,902.65	179,374,150.62	-57,743,102.03
经营性应付项目的 增加(减少以“-” 号填列)	52,683,019.07	137,193,564.32	153,741,773.30	81,276,688.88
其他				
经营活动产生的现 金流量净额	107,675,824.14	319,346,312.63	598,637,664.20	278,252,394.94
(2) 现金及现金等价物净变 动情况:				
现金的期末余额	187,229,808.07	154,562,434.40	186,853,191.19	87,311,926.00
减: 现金的期初余额	154,562,434.40	186,853,191.19	87,311,926.00	94,281,385.33
加: 现金等价物的期末余 额				
减: 现金等价物的期初余 额				
现金及现金等价物净增加 额	32,667,373.67	-32,290,756.79	99,541,265.19	-6,969,459.33

3. 现金和现金等价物

项 目	2018年1-4月	2017年度	2016年度	2015年度
(1) 现金	187,229,808.07	154,562,434.40	186,853,191.19	87,311,926.00
其中：库存现金	36,519.66	88,372.70	181,087.41	57,832.39
可随时用于支付的银行存款	187,193,288.41	154,474,061.70		87,254,093.61
可随时用于支付的其他货币资金				
(2) 现金等价物				
其中：三个月内到期的债券				
(3) 期末现金及现金等价物余	187,229,808.07	154,562,434.40	186,853,191.19	87,311,926.00
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物				

(四) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
2018年1-4月						
锅炉热电节能改造	360,000.00		40,000.00	320,000.00	其他收益	
氯碱装置清洁生产节能技术改造	1,759,384.63		173,153.84	1,586,230.79	其他收益	
园区供热锅炉超低排放节能改造	3,040,000.00		101,333.32	2,938,666.68	其他收益	
小 计	5,159,384.63		314,487.16	4,844,897.47	其他收益	
2017年度						
锅炉热电节能改造	480,000.00		120,000.00	360,000.00	其他收益	
氯碱装置清洁生产节能技术改造	2,278,846.15		519,461.52	1,759,384.63	其他收益	
园区供热锅炉	3,040,000.00			3,040,000.00		

超低排放节能改造					
小计	5,798,846.15		639,461.52	5,159,384.63	

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	2018年1-4月	2017年度	列报项目	说明
发改局转调创考核资金	465,200.00		营业外收入	
绿动力补助		8,700,000.00	其他收益	
省财政厅专利创造资金		4,000.00	营业外收入	
市技师工作室一次性补助		80,000.00	营业外收入	
稳岗补贴		175,505.00	其他收益	
小计	465,200.00	8,959,505.00		

七、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

关联方名称	与本公司的关系
东岳集团有限公司	母公司
新华联控股有限公司	最终控制人
山东东岳化工有限公司	同一实际控制人
山东东岳高分子材料有限公司	同一实际控制人
山东东岳有机硅材料股份有限公司	同一实际控制人
山东华夏神舟新材料有限公司	同一实际控制人
山东东岳未来氢能材料有限公司	同一实际控制人
东营东岳盐业有限公司	子公司
东营东岳精细化工股份有限公司	同一实际控制人
山东东岳联邦置业有限公司	同一实际控制人
山东东岳大众贸易有限公司	同一实际控制人
桓台东岳国际贸易有限公司	同一实际控制人
新华联控股集团财务有限责任公司	同一实际控制人

(二) 关联方交易情况

1. 采购货物

关联方名称	2018年1-4月	2017年度	2016年度	2015年度
东营东岳盐业有限公司	13,267,498.61	30,417,670.95	17,040,424.24	23,113,181.59
山东东岳化工有限公司	1,631,763.04	2,371,847.51	1,692,493.85	2,753,089.57
山东东岳有机硅材料股份有限公司	55,679.44	928,853.38	721,797.30	1,237,075.39
桓台东岳国际贸易有限公司			1,138,307.07	
小计	14,954,941.09	33,718,371.84	20,593,022.46	27,103,346.55

2. 销售货物

关联方名称	2018年1-4月	2017年度	2016年度	2015年度
山东东岳化工有限公司	223,306,409.12	569,307,424.09	452,610,744.52	469,949,930.35
山东东岳高分子材料有限公司	27,874,689.53	62,013,156.83	60,859,518.32	22,177,381.40
山东东岳有机硅材料股份有限公司	129,876,816.87	264,006,266.30	174,500,623.50	172,053,237.29
山东华夏神舟新材料有限公司	726,034.84	18,107,332.62	7,741,410.69	4,982,702.77
山东东岳未来氢能材料有限公司	278,692.41			
小计	382,062,642.77	913,434,179.84	695,712,297.03	669,163,251

3. 关联方资金拆借

(1) 资金拆入

关联方	期初数	本期发生额		期末数	利息金额	说明
		拆入金额	拆入偿还金额			
2015年度						
山东东岳联邦置业有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00		150,000.00	利率4.31%
山东华夏神舟新材料有限公司	25,000,000.00		25,000,000.00		91,759.31	利率4.31%
小计	55,000,000.00		55,000,000.00		241,759.31	

(2) 资金拆出

关联方	期初数	本期发生额		期末数	利息金额	说明
		拆出金额	拆出收回金额			
2018年1-4月						

东营东岳盐业有限公司	23,000,000.00			23,000,000.00	377,908.80	利率 5.00%
小 计	23,000,000.00			23,000,000.00	377,908.80	
2017 年度						
山东东岳有机硅材料有限公司	150,000,000.00		150,000,000.00		6,471,531.25	利率 4.31%
山东东岳大众贸易有限公司		50,000,000.00	50,000,000.00			无息借款
东营东岳盐业有限公司	23,000,000.00			23,000,000.00	1,149,472.60	利率 5.00%
小 计	173,000,000.00	50,000,000.00	200,000,000.00	23,000,000.00	7,621,003.85	
2016 年度						
山东东岳有机硅材料有限公司		150,000,000.00		150,000,000.00	3,659,198.07	利率 4.350%
东营东岳盐业有限公司	23,000,000.00			23,000,000.00	1,169,816.69	利率 5.225%
小 计	23,000,000.00	150,000,000.00		173,000,000.00	4,829,014.76	
2015 年度						
东营东岳盐业有限公司	23,000,000.00	83,000,000.00	83,000,000.00	23,000,000.00	1,512,888.88	利率 6.578%
东营东岳精细化工股份有限公司		23,000,000.00	23,000,000.00		360,438.36	利率 8.00%
小 计	23,000,000.00	46,000,000.00	46,000,000.00	23,000,000.00	1,873,327.24	

4. 购买或销售除商品以外的其他资产

购买房屋和车位

关联方名称	2018 年 1-4 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
山东东岳联邦置业有限公司		1,207,695.29		
小 计		1,207,695.29		

5. 关联方存款

关联方名称	2018 年 1-4 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
新华联控股集团财务有限责任公司	15,020,787.53	50,000,000.00		
小 计	15,020,787.53	50,000,000.00		

6. 担保

(1) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东东岳化工有限公司	66,000,000.00	2015.10.28	2018.10.27	否
山东东岳化工有限公司	65,000,000.00	2016.03.10	2019.03.10	否
山东东岳高分子材料有限公司	96,000,000.00	2017.11.30	2019.11.29	否
山东东岳高分子材料有限公司	77,000,000.00	2017.12.28	2019.12.27	否
山东东岳化工有限公司	52,000,000.00	2018.01.04	2020.12.14	否
小 计	356,000,000.00			

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东东岳高分子材料有限公司	50,000,000.00	2016.08.12	2018.08.11	否
山东东岳化工有限公司	74,000,000.00	2017.12.22	2019.12.21	否
小 计	124,000,000.00			

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2018.04.30		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据					
	山东东岳高分子材料有限公司	3,081,288.50		14,204,137.79	
	山东东岳化工有限公司	127,753,064.29		147,884,161.76	
	山东东岳有机硅材料股份有限公司	90,360,611.93		97,270,831.88	
	山东华夏神舟新材料有限公司	1,150,000.00		2,252,878.12	
小 计		222,344,964.72		261,612,009.55	

应收账款					
	山东东岳高分子材料有限公司	7,894,197.71			
	山东东岳化工有限公司	79,692,495.08			
	山东东岳有机硅材料股份有限公司	34,534,369.85			
	山东华夏神舟新材料有限公司	229,686.94			
小计		122,350,749.58			
预付款项					
	山东东岳联邦置业有限公司	53,620.00		53,620.00	
小计		53,620.00		53,620.00	
其他应收款					
	东营东岳盐业有限公司	23,000,000.00		23,000,000.00	
小计		23,000,000.00		23,000,000.00	

(续上表)

项目名称	关联方	2016.12.31		2015.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据					
	山东华夏神舟新材料有限公司	3,087,305.20		3,444,745.79	
	山东东岳化工有限公司	58,161,156.19		58,977,906.00	
	山东东岳高分子材料有限公司	2,487,000.00		4,779,660.00	
	山东东岳有机硅材料有限公司	24,154,442.26		192,964,774.00	
	东营东岳盐业有限公司			753,600.00	
小计		87,889,903.65		260,920,685.79	
其他应收款					
	山东东岳有机硅材料有限公司	150,000,000.00			

	东营东岳盐业有限公司	23,000,000.00		23,000,000.00	
小 计		173,000,000.00		23,000,000.00	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2018.04.30	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
应付账款					
	东营东岳盐业有限公司	7,034,613.08			
小 计		7,034,613.08			

八、其他重要事项

(一) 或有事项

截至 2018 年 4 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

(二) 承诺事项

截至 2018 年 4 月 30 日，本公司无需要披露的承诺事项。

(三) 资产负债表日后事项

截至 2018 年 7 月 1 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

山东东岳氟硅材料有限公司

二〇一八年七月二十五日