山东大海集团有限公司

2017年度合并及母公司财务报表

审计报告书

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市西城区阜外大街1号四川大厦东座15层　　邮编：100037

电话：(010)68364878　　传真：(010)68364875

目　　录

一、审计报告

二、审计报告附送

1. 合并及母公司资产负债表

2. 合并及母公司利润表

3. 合并及母公司现金流量表

4. 合并所有者权益变动表

5. 母公司所有者权益变动表

6. 财务报表附注

三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件

2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件

3. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）证券、期货相关业务许可证复印件

4. 注册会计师执业证书复印件

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
地址（Add）：北京市西城区阜外大街1号四川大厦东座15层
F15,Sichuan Building East,No.1 Fu Wai Da Jie,Xicheng District, Beijing,China
电话（Tel）：010-68364878　　传真（Fax）：010-68364875

审 计 报 告

中兴华审字（2018）011001号

山东大海集团有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了山东大海集团有限公司（以下简称“大海集团”）财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了大海集团2017年12月31日合并及母公司的财务状况以及2017年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、其他信息

大海集团管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。我们在审计报告日前已获取的其他信息包括2017年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

基于我们对审计报告日前获取的其他信息已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督大海集团的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对大海集团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大海集团不能持续经营。

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

（6）就大海集团实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国·北京　　中国注册会计师：

2018 年 4 月 25 日

合并资产负债表

2017年12月31日

编制单位：山东大海集团有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	2,812,928,230.80	2,589,727,779.89
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六、2		38,810,590.47
衍生金融资产			
应收票据	六、3	761,532,740.59	577,151,892.44
应收账款	六、4	2,126,382,578.07	1,650,875,262.80
预付款项	六、5	1,996,315,759.15	903,221,028.14
应收利息	六、6		1,793,971.24
应收股利			
其他应收款	六、7	1,921,722,731.45	485,606,880.31
存货	六、8	2,371,148,681.07	1,861,053,555.23
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、9	995,931,751.84	886,679,936.32
其他流动资产	六、10	164,016,524.23	237,889,433.85
流动资产合计		13,149,978,997.20	9,232,810,330.69
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、11	28,352,400.00	476,222,280.66
持有至到期投资			
长期应收款	六、12	689,312,605.94	1,356,681,852.00
长期股权投资	六、13	130,488,101.81	139,252,267.97
投资性房地产			
固定资产	六、14	2,950,019,042.42	3,063,565,735.93
在建工程	六、15	214,021,638.78	74,122,397.79
工程物资	六、16		640,170.31
固定资产清理	六、17	636,282.06	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、18	90,594,869.08	86,615,971.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、19	8,476,745.70	3,668,377.29
递延所得税资产	六、20	14,078,240.71	5,785,594.26
其他非流动资产			
非流动资产合计		**4,125,979,926.51**	**5,206,554,647.59**
资产总计		**17,275,958,923.70**	**14,439,364,978.28**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

（承上页）

合并资产负债表（续）

2017年12月31日

编制单位：山东大海集团有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	六、21	2,736,401,240.00	2,097,164,727.89
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、22	2,275,581,018.61	1,945,582,161.75
应付账款	六、23	1,948,409,143.62	1,517,316,826.37
预收款项	六、24	1,151,546,756.29	696,876,883.01
应付职工薪酬	六、25	66,883,517.40	52,632,826.66
应交税费	六、26	102,937,434.54	93,292,145.27
应付利息	六、27	29,514,521.66	10,579,318.90
应付股利	六、28	850,000.00	
其他应付款	六、29	994,239,774.62	480,155,359.28
一年内到期的非流动负债	六、30	910,722,417.74	1,012,962,723.10
其他流动负债	六、31	4,568,854.86	4,900,173.73
流动负债合计		**10,221,654,679.34**	**7,911,463,145.96**
非流动负债：			
长期借款	六、32	726,000,000.00	1,218,000,000.00
应付债券	六、33	500,000,000.00	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、34	214,394,732.89	560,906,550.20
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	六、35	1,608,928.57	
递延所得税负债	六、21		9,702,647.63
其他非流动负债			
非流动负债合计		**1,442,003,661.46**	**1,788,609,197.83**
负债合计		**11,663,658,340.80**	**9,700,072,343.79**
所有者权益：			
实收资本	六、36	235,000,000.00	235,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益	六、37	69,726.70	
专项储备			
盈余公积	六、38	404,800,216.32	404,800,216.32
未分配利润	六、39	4,780,730,210.82	3,937,848,788.24
归属于母公司所有者权益合计		5,420,600,153.84	4,577,649,004.56
少数股东权益		191,700,429.06	161,643,629.93
所有者权益合计		**5,612,300,582.90**	**4,739,292,634.49**
负债和所有者权益总计		**17,275,958,923.70**	**14,439,364,978.28**

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

2017年度

编制单位：山东大海集团有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		**40,077,333,825.12**	**36,939,448,228.26**
其中：营业收入	六、40	40,077,333,825.12	36,939,448,228.26
二、营业总成本		**39,108,547,229.56**	**35,894,182,068.49**
其中：营业成本	六、40	38,385,773,259.69	35,332,357,836.57
税金及附加	六、41	48,997,103.22	27,148,779.97
销售费用	六、42	68,321,407.05	82,313,037.14
管理费用	六、43	253,919,884.63	196,097,893.44
财务费用	六、44	314,327,052.08	250,264,448.38
资产减值损失	六、45	37,208,522.89	6,000,072.99
加：公允价值变动收益（损失以“一”号填列）	六、46	-38,810,590.47	29,966,381.69
投资收益（损失以“一”号填列）	六、47	219,032,882.63	21,198,517.48
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“一”号填列）			
其他收益	六、48	1,160,780.49	
三、营业利润（亏损以“一”号填列）		1,150,169,668.21	1,096,431,058.94
加：营业外收入	六、49	14,300,300.61	23,647,309.15
减：营业外支出	六、50	6,713,299.88	34,942,143.03
四、利润总额（亏损总额以“一”号填列）		1,157,756,668.94	1,085,136,225.06
减：所得税费用	六、51	283,969,151.54	282,592,949.77
五、净利润（净亏损以“一”号填列）		**873,787,517.40**	**802,543,275.29**
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		873,787,517.40	802,543,275.29
（二）按所有权归属分类：			
1、 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		30,906,094.82	43,848,637.44
2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		842,881,422.58	758,694,637.85
六、其他综合收益的税后净额		**70,431.01**	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		**69,726.70**	
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		**69,726.70**	
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额		**69,726.70**	
6、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		**704.31**	
七、综合收益总额		**873,857,948.41**	**802,543,275.29**
归属于母公司所有者的综合收益总额		**842,951,149.28**	**758,694,637.85**
归属于少数股东的综合收益总额		**30,906,799.13**	**43,848,637.44**

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

2017年度

编制单位：山东大海集团有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	本期金额	上期金额
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		45,409,217,296.93	39,536,917,710.44
收到的税费返还		138,616,847.14	110,423,659.55
收到其他与经营活动有关的现金		902,065,542.35	195,481,988.10
经营活动现金流入小计		**46,449,899,686.42**	**39,842,823,358.09**
购买商品、接受劳务支付的现金		42,580,585,326.76	36,525,108,803.85
支付给职工以及为职工支付的现金		428,204,671.86	361,679,670.64
支付的各项税费		1,441,670,121.71	591,982,222.46
支付其他与经营活动有关的现金		1,333,175,153.82	1,268,309,253.37
经营活动现金流出小计		**45,783,635,274.15**	**38,747,079,950.32**
经营活动产生的现金流量净额		**666,264,412.27**	**1,095,743,407.77**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,152,855,834.05	2,478,100,216.46
取得投资收益收到的现金		193,550,457.57	17,663,901.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,435,898.93	109,850,549.14
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		13,719,700.00	27,550,000.00
投资活动现金流入小计		**2,365,561,890.55**	**2,633,164,666.60**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		279,120,578.57	687,264,389.25
投资支付的现金		1,179,281,765.04	2,778,658,876.01
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		31,715,384.54	63,112,601.94
投资活动现金流出小计		**1,490,117,728.15**	**3,529,035,867.20**
投资活动产生的现金流量净额		**875,444,162.40**	**-895,871,200.60**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		528,640,000.00	10,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			10,000,000.00
取得借款收到的现金		4,089,136,522.75	4,087,907,133.53
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		16,213,086.00	1,122,270,060.34
筹资活动现金流入小计		**4,633,989,608.75**	**5,220,177,193.87**
偿还债务支付的现金		5,269,666,076.77	4,192,547,720.24
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		318,412,923.98	193,137,384.12
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		976,587,087.17	708,281,228.64
筹资活动现金流出小计		**6,564,666,087.92**	**5,093,966,333.00**
筹资活动产生的现金流量净额		**-1,930,676,479.17**	**126,210,860.87**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		30,018,244.01	-7,192,633.80
五、现金及现金等价物净增加额		-358,949,660.49	318,890,434.24
加：期初现金及现金等价物余额		2,589,727,779.89	2,270,837,345.65
六、期末现金及现金等价物余额		**2,230,778,119.40**	**2,589,727,779.89**

法定代表人：刘海福　　主管会计工作负责人：李军树　　会计机构负责人：李军树

合并所有者权益变动表

2017年度

编制单位：山东大海集团有限公司　　金额单位：人民币元

项目	本期金额												
	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	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	235,000,000.00								404,800,216.32	3,937,848,788.24	4,577,649,004.56	161,643,629.93	4,739,292,634.49
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	235,000,000.00								404,800,216.32	3,937,848,788.24	4,577,649,004.56	161,643,629.93	4,739,292,634.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							69,726.70			842,881,422.58	842,951,149.28	30,056,799.13	873,007,948.41
（一）综合收益总额							69,726.70			842,881,422.58	842,951,149.28	30,906,799.13	873,857,948.41
（二）所有者投入和减少资本													
1、所有者投入资本													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配												850,000.00	850,000.00
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对所有者的分配												850,000.00	850,000.00
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
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、本年年末余额	235,000,000.00						69,726.70		404,800,216.32	4,780,730,210.82	5,420,600,153.84	191,700,429.06	5,612,300,582.90

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）

2017年度

编制单位：山东大海集团有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	上期金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	235,000,000.00				30,381.54				404,800,216.32	3,174,462,690.98	3,814,293,288.84	107,794,992.49	3,922,088,281.33
加：会计政策变更										4,691,459.41	4,691,459.41		4,691,459.41
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	235,000,000.00				30,381.54				404,800,216.32	3,179,154,150.39	3,818,984,748.25	107,794,992.49	3,926,779,740.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-30,381.54					758,694,637.85	758,664,256.31	53,848,637.44	812,512,893.75
（一）综合收益总额										758,694,637.85	758,694,637.85	43,848,637.44	802,543,275.29
（二）所有者投入和减少资本												10,000,000.00	10,000,000.00
1、所有者投入资本												10,000,000.00	10,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
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、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
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、本年年末余额	235,000,000.00				-30,381.54						-30,381.54		-30,381.54
									404,800,216.32	3,937,848,788.24	4,577,649,004.56	161,643,629.93	4,739,292,634.49

法定代表人：刘海福　　主管会计工作负责人：李军　　会计机构负责人：李军

母公司资产负债表

2017年12月31日

编制单位：山东大海集团有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	七、1	1,758,540,914.51	1,627,155,830.80
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		659,829,978.98	467,584,652.91
应收账款	七、2	954,275,441.52	517,137,021.62
预付款项	七、3	526,163,158.00	340,673,212.64
应收利息			
应收股利		84,150,000.00	
其他应收款	七、4	1,217,089,370.87	872,677,886.66
存货		1,800,189,409.06	1,365,662,278.85
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		8,909,132.52	
流动资产合计		**7,009,147,405.46**	**5,190,890,883.48**
非流动资产：			
可供出售金融资产		28,352,400.00	107,958,400.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,424,955,089.51	1,399,983,255.67
投资性房地产			
固定资产		1,381,835,819.16	1,384,021,689.33
在建工程		36,177,630.26	36,496,270.58
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		27,952,953.94	28,716,725.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,621,338.37	
递延所得税资产		6,722,182.54	3,214,801.02
其他非流动资产			
非流动资产合计		**2,912,617,413.78**	**2,960,391,142.52**
资产总计		**9,921,764,819.24**	**8,151,282,026.00**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

（转下页）

（承上页）

母公司资产负债表（续）

2017年12月31日

编制单位：山东大海集团有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		2,456,824,050.00	1,847,870,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,362,736,010.15	1,462,097,721.84
应付账款	七、5	248,828,129.18	242,655,752.17
预收款项	七、6	34,543,686.28	51,514,314.11
应付职工薪酬		26,342,421.54	20,719,794.51
应交税费		35,821,710.02	60,831,455.22
应付利息		26,766,666.67	
应付股利			
其他应付款	七、7	337,080,335.52	47,754,897.05
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		300,000,000.00	200,000,000.00
其他流动负债		4,536,352.73	4,707,898.01
流动负债合计		**4,833,479,362.09**	**3,938,151,832.91**
非流动负债：			
长期借款			300,000,000.00
应付债券		500,000,000.00	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		**500,000,000.00**	**300,000,000.00**
负债合计		**5,333,479,362.09**	**4,238,151,832.91**
所有者权益：			
实收资本		235,000,000.00	235,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		404,800,216.32	404,800,216.32
未分配利润		3,948,485,240.83	3,273,329,976.77
所有者权益合计		**4,588,285,457.15**	**3,913,130,193.09**
负债和所有者权益总计		**9,921,764,819.24**	**8,151,282,026.00**

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

2017年度

编制单位：山东大海集团有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	七、8	**14,551,369,065.01**	**13,418,250,325.64**
减：营业成本	七、8	13,561,560,651.96	12,470,871,599.22
税金及附加		30,419,049.08	13,054,296.53
销售费用		33,240,435.10	35,644,996.48
管理费用		73,139,110.30	41,808,257.03
财务费用		232,588,403.81	147,175,996.19
资产减值损失		14,029,526.08	-5,513,212.17
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）		268,758,639.53	5,549,594.61
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）		**875,150,528.21**	**720,757,986.97**
加：营业外收入		5,437,591.12	5,053,487.85
减：营业外支出		4,906,169.00	29,991,688.60
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		**875,681,950.33**	**695,819,786.22**
减：所得税费用		200,526,686.27	178,947,339.95
四、净利润（净亏损以"－"号填列）		**675,155,264.06**	**516,872,446.27**
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		**675,155,264.06**	**516,872,446.27**

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

2017年度

编制单位：山东大海集团有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释	本期金额	上期金额
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		16,343,679,220.64	15,597,707,453.63
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		294,686,970.60	32,871,965.72
经营活动现金流入小计		**16,638,366,191.24**	**15,630,579,419.35**
购买商品、接受劳务支付的现金		15,445,608,767.05	14,215,663,129.39
支付给职工以及为职工支付的现金		167,618,290.54	131,393,517.87
支付的各项税费		464,727,993.73	292,057,328.53
支付其他与经营活动有关的现金		437,753,660.69	327,936,918.03
经营活动现金流出小计		**16,515,708,712.01**	**14,967,050,893.82**
经营活动产生的现金流量净额		**122,657,479.23**	**663,528,525.53**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		79,606,000.00	5,000,000.00
取得投资收益收到的现金		185,114,889.93	5,085,126.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,314,240.81	42,887,140.20
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		**270,035,130.74**	**52,972,266.84**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		128,479,688.07	56,740,324.55
投资支付的现金		28,640,000.00	490,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		7,958,439.36	
投资活动现金流出小计		**165,078,127.43**	**546,740,324.55**
投资活动产生的现金流量净额		**104,957,003.31**	**-493,768,057.71**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		500,000,000.00	
取得借款收到的现金		3,264,896,288.31	2,674,370,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		**3,764,896,288.31**	**2,674,370,000.00**
偿还债务支付的现金		3,655,303,950.00	2,561,188,367.52
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		229,532,227.42	133,031,145.34
支付其他与筹资活动有关的现金		287,821,032.00	
筹资活动现金流出小计		**4,172,657,209.42**	**2,694,219,512.86**
筹资活动产生的现金流量净额		**-407,760,921.11**	**-19,849,512.86**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		23,710,490.28	-7,481,786.65
五、现金及现金等价物净增加额		-156,435,948.29	142,429,168.31
加：期初现金及现金等价物余额		1,627,155,830.80	1,484,726,662.49
六、期末现金及现金等价物余额		**1,470,719,882.51**	**1,627,155,830.80**

法定代表人：刘福印　　主管会计工作负责人：李树军印　　会计机构负责人：李树军印

母公司所有者权益变动表

2017年度

编制单位：山东大海集团有限公司　　金额单位：人民币元

项目	本期金额										
	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							
一、上年年末余额	235,000,000.00								404,800,216.32	3,273,329,976.77	**3,913,130,193.09**
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	235,000,000.00								404,800,216.32	3,273,329,976.77	**3,913,130,193.09**
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										675,155,264.06	**675,155,264.06**
（一）综合收益总额										675,155,264.06	**675,155,264.06**
（二）所有者投入和减少资本											
1、所有者投入资本											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
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、对股东的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
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、本年年末余额	235,000,000.00								404,800,216.32	3,948,485,240.83	**4,588,285,457.15**

法定代表人：刘海福　　主管会计工作负责人：李军树　　会计机构负责人：李军树

母公司所有者权益变动表（续）

2017年度

编制单位：山东大海集团有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	上期金额										
	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							
一、上年年末余额	235,000,000.00								404,800,216.32	2,756,457,530.50	**3,396,257,746.82**
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	235,000,000.00								404,800,216.32	2,756,457,530.50	**3,396,257,746.82**
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										516,872,446.27	**516,872,446.27**
（一）综合收益总额										516,872,446.27	**516,872,446.27**
（二）所有者投入和减少资本											
1、所有者投入资本											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
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、对股东的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
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、本年年末余额	235,000,000.00								404,800,216.32	3,273,329,976.77	**3,913,130,193.09**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：李树　　会计机构负责人：李树

山东大海集团有限公司

财务报表附注

（2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日）

除特别说明外，金额以人民币元表述

一、公司基本情况

（一）、公司注册地、组织形式和地址

山东大海集团有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于 1997 年 9 月 17 日，并取得了由广饶县工商行政管理局核发的注册号为第 9137052316496261XA 号《营业执照》；企业注册类型为有限责任公司（自然人投资或控股）；法定代表人为刘福海；截至 1997 年 9 月 12 日，公司注册资本为人民币 380 万元，实收资本 380 万元，其中东营市印染厂占比 48.68%，孙钦昌占比 18.42%，孙连祥占比 6.58%，闫桂林占比 6.58%，孙国栋占比 6.58%，纪志刚占比 6.58%，孙玉辉占比 6.58%，由广饶县审计师事务所出具了广审所验字[1997]第 96 号验资报告审验；截至 1999 年 2 月 2 日，公司注册资本为人民币 5500 万元，实收资本 5500 万元，其中东营市印染厂占比 48.70%，孙钦昌占比 18.40%，孙连祥占比 6.58%，闫桂林占比 6.58%，孙国栋占比 6.58%，纪志刚占比 6.58%，孙玉辉占比 6.58%，由山东华信审计师事务所出具了鲁华所审字[1999]第 15 号验资报告审验；截至 2005 年 5 月 27 日，公司注册资本为人民币 5500 万元，实收资本 5500 万元，经公司股东大会决议，股权结构变更为，其中孙钦昌占比 10.00%，刘福海占比 29.00%，刘德杰占比 12.00%，刘翠英占比 12.00%，闫桂林占比 8.00%，纪志刚占比 8.00%，孙玉辉占比 6.00%，李晓连占比 3.00%，孙美香占比 3.00%，安玉贵占比 3.00%，孙连祥占比 6.00%；截至 2005 年 8 月 31 日，公司注册资本为人民币 5500 万元，实收资本 5500 万元，经公司股东大会决议，股权结构变更为，其中刘福海占比 39.00%，刘德杰占比 12.00%，刘翠英占比 12.00%，闫桂林占比 8.00%，纪志刚占比 8.00%，孙玉辉占比 6.00%，李晓连占比 3.00%，孙美香占比 3.00%，安玉贵占比 3.00%，孙连祥占比 6.00%；截至 2006 年 2 月 10 日，公司注册资本变更为人民币 13500 万元，实收资本 13500 万元，其中刘福海占比 39.00%，刘德杰占比 12.00%，刘翠英占比 12.00%，闫桂林占比 8.00%，纪志刚占比 8.00%，孙玉辉占比 6.00%，李晓连占比 6.56%，孙美香占比 3.00%，安玉贵占比 3.00%，孙连祥占比 2.44%，由山东天成联合会计师事务所出具了鲁天成验字[2006]005 号验资报告审验；截至 2008 年 9 月 4 日，公司注册资本为人民币 13500 万元，实收资本 13500 万元，经公司股东大会决议，股权结构变更为，其中刘福海占比 51.00%，刘翠英占比 12.00%，闫桂林占比 8.00%，纪志刚占比 8.00%，孙玉辉占比 6.00%，李晓连占比 6.56%，孙美香占比 3.00%，安玉贵占比 3.00%，

孙连祥占比 2.44%；截至 2010 年 11 月 11 日，公司注册资本为人民币 13500 万元，实收资本 13500 万元，经公司股东大会决议，股权结构变更为，其中刘福海占比 63.00%，闫桂林占比 8.00%，纪志刚占比 8.00%，孙玉辉占比 6.00%，李晓连占比 6.56%，孙美香占比 3.00%，安玉贵占比 3.00%，孙连祥占比 2.44%；截至 2013 年 4 月 10 日，公司注册资本变更为人民币 23500 万元，实收资本 23500 万元，其中刘福海占比 63.00%，闫桂林占比 8.00%，纪志刚占比 8.00%，孙玉辉占比 6.00%，李晓连占比 6.56%，孙美香占比 3.00%，安玉贵占比 3.00%，孙连祥占比 2.44%，由山东天成联合会计师事务所出具了鲁天成验字[2013]023 号验资报告审验；截至 2014 年 9 月 10 日，公司注册资本为人民币 23500 万元，实收资本 23500 万元，经公司股东大会决议，股权结构变更为，其中刘福海占比 83.00%，纪志刚占比 8.00%，孙玉辉占比 6.00%，孙美香占比 3.00%。公司注册地址为东营市广饶县稻庄镇闫口村；

截止 2017 年 12 月 31 日，公司股权结构如下：

股东名称	实收资本（万元）	占比
刘福海	19,505.00	83.00%
纪志刚	1,880.00	8.00%
孙玉辉	1,410.00	6.00%
孙美香	705.00	3.00%
合　计	23,500.00	100.00%

（二）、公司的业务性质和主要经营活动

公司经营范围为：承包境外与出口资产设备相关的工程和境内国际招标工程及上述境外工程所需的设备、材料出口；对外派遣实施上述境外工程所许的劳务人员；棉花收购与加工；承装（修、试）四级电力设施；道路货运经营、普通货物仓储。加工、销售：涤纺、涤棉混纺、紧密纺、气流纺、坯布、染色布、漂白布、服装、绣缝制品、床上用品、、铝锭、铝制品、钢管、铜、铜杆、铜制品、电池组件；销售：黄金、金属材料、石油助剂、工业用氯化钠、单晶硅、多晶硅；油气井技术开发与技术服务；自营和代理各类商品、货物、设备的进出口业务、转口贸易；房地产；电池片、光伏组件及系统集成、研发、销售；半导体外延、芯片的销售；LED 系列产品研发集安装工程施工。（以上各项不含剧毒易燃易爆危险化学品）(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)。

（三）、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 4 月 25 日决议批准报出。【根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。】

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，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》、41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

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、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况，经营成果和现金流量等有关信息。

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员承诺提供的财务报告不存在虚假的记载、误导性陈述或重大遗漏，并就财务报告的真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

四、主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

（一）会计期间：本公司采用公历年制，即每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

（二）记账本位币：本公司以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计量属性

以权责发生制为记账基础。本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本法，如所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量，则对个别会计要素采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

报告期内计量属性未发生变化。

（四）外币业务核算方法

外币业务采用月初汇率作为折算汇率，折算成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性资产和负债按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额与购建固定资产有关的，按借款费用资本化的原则处理，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

不同货币兑换形成的折算差额，计入当期损益。

（五）现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将同时具备期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

（六）金融资产和金融负债的核算方法

1、金融资产的分类、确认和计量

本公司将持有的金融资产分成以下四类：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；应收款项；可供出售金融资产。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括为交易而持有的金融资产，或是初始确认时就被管理层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。

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

持有至到期投资指具有固定或可确定回收金额及固定到期日的，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。

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果本公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总额而言），则本公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间及以后两个会计年度不再将任何金融资产分类为持有至到期投资，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

（3）应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

可供出售金融资产指那些被指定为可供出售的非衍生金融资产，或划分为贷款及应收款项、持有至到期投资或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产之外的其他金融资产。

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

2、金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移满足下列条件的，本公司终止确认该金融资产：（1）企业已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的；（2）企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值按相对公允价值在终止确认部分和未终止确认部分之间进行分摊。并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

3、金融资产的减值准备

本公司在每个资产负债表日对交易性金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。

（1）应收款项

期末如果有客观证据表明应收款项发生了减值的，则将其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

对于应收款项采用个别认定，逐一测试的方法确认减值损失。如有客观证据表明其发生了减值

的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

公司对债务单位是政府部门的，不计提坏账准备。

对于上述应收款项之外的其他应收款项，公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有应收款项按账龄段划分的类似信用风险特征组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例：

账　龄	计提比例
1 年以内	1.00%
1-2 年	3.00%
2-3 年	10.00%
3-4 年	20.00%
4-5 年	50.00%
5 年以上	100.00%

采用风险类型组合计提应收融资租赁款及应收保理款坏账准备

本公司应收融资租赁款在“应收账款”、“一年内到期的非流动资产”、“长期应收款”中核算，“应收账款”核算短期应收保理款和逾期的应收融资租赁款；“一年内到期的非流动资产”核算将于一年内（含一年）到期的长期应收融资租赁款；“长期应收款”核算一年以上到期的应收融资租赁款。

本公司按照风险等级将应收融资租赁款和应收保理款分为正常、关注、次级、可疑和损失五类。资产负债表日，按照风险类型对应的比例计提坏账准备。

风险类型	计提比例
正常类	0.00%
关注类	1.00%
次级类	5.00%
可疑类	20.00%
损失类	10.00%

坏账准备计提的范围包括除采用个别认定法不计提坏账准备的应收账款外的所有应收款项。

采用个别认定法不计提坏账准备应收账款的范围为关联方及政府的应收账款。

（2）持有至到期的投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（3）可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

可供出售金融资产的减值损失一经确认，不再通过损益转回。

4、金融负债

金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括为交易而持有的金融负债和初始确认时管理层就指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债公允价值的变动均计入当期损益。

（2）其他金融负债以摊余成本计量。

金融负债的现时义务全部或部分已解除时，才能终止确认该金融负债或其中一部分。

5、金融资产、金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（七）存货核算方法

1、存货的分类

存货分类为：原材料、自制半成品、库存商品、发出商品、委托加工物资、低值易耗品等。

2、存货取得和发出的计价方法

（1）存货取得时，按照实际成本核算。

①购入的存货，按买价加运输费、装卸费、保险费、运输途中的合理损耗、入库前的挑选整理费和相关的税金及其他费用，作为实际成本。

②自制的存货，按制造过程中的各项实际支出，作为实际成本。

（2）领用和销售原材料以及销售产成品采用月末一次加权平均法核算。对在产品，按月末一次加权平均法进行核算，计算在产品成本。

3、周转材料的摊销方法

低值易耗品、包装物采用一次摊销法。

4、存货的盘存制度

存货采用永续盘存制。

5、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并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。

存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。需要经过加工的材料存货，以所生产的产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

（八）长期股权投资核算方法

长期股权投资包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。本公司持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、（六）“金融资产与金融负债的核算方法”。

1、长期股权投资的初始计量

（1）企业合并形成的长期股权投资

本公司对同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产或承担债务账面价值以及所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

本公司对非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，合并成本为在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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入合并当期损益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本（不包括与为进行企业合并发行的权益性证券或发行的债务相关的手续费、

佣金等）。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

2、长期股权投资的后续计量

（1）本公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

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

（3）成本法下本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再区分属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

（4）权益法下按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，本公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（5）被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，本公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

3、长期股权投资减值准备

资产负债表日，长期股权投资发生减值迹象的，公司估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为资产减值损失。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（九）投资性房地产的核算方法

投资性房地产指为赚取租金或为资本增值而持有的房地产，包括已出租或准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

公司对现有投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。采用公允价值模式计量的，应当同时满足下列条件：（一）投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；（二）企业能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以期末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。

公司对投资性房地产的计量模式一经确定，不会随意变更。成本模式转为公允价值模式的，作为会计政策变更，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》处理。已采用公允价值模式计量的投资性房地产，不得从公允价值模式转为成本模式。

根据市场行情，公司投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；公司能够从房地产交易市场取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值进行估计的证据；对投资性房地产的公允价值进行估计时利用中介机构的评估报告。

（十）固定资产的计价和折旧方法

1、固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产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、固定资产的分类

固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他。

3、固定资产的初始计量

固定资产通常按照实际成本作为初始计量。

（1）外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

（2）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

（3）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（4）债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

（6）固定资产的弃置费用按照现值计算确定入账金额。

（7）以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按公允价值确定其入账价值。

（8）融资租入的固定资产，按租赁开始日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入账价值。

4、固定资产后续支出

固定资产后续支出在同时符合：（1）与该支出有关的经济利益很可能流入企业；（2）该后续支出的成本能可靠地计量，计入固定资产成本，如有替换部分，应扣除其账面价值，不符合上述条件的固定资产后续支出，在发生时计入当期损益。

以经营租赁方式租入固定资产发生的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，在合理的期间内摊销。

5、固定资产折旧方法

本公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法计提折旧。各类固定资产的预计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

类　　别	预计使用年限(年)	预计净残率	年折旧率
房屋及建筑物	20-40	5.00%	4.75%-2.38%
机器设备	10-17	5.00%	9.50%-5.59%
运输设备、办公设备及其他	4-10	5.00%	23.75%-9.50%

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

闲置固定资产：当固定资产不能为本公司生产商品、提供劳务、出租或经营管理服务时，本公司将列入闲置固定资产管理，闲置固定资产按照在用固定资产计提折旧。

6、固定资产减值准备

资产负债表日，对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，减值测试结果表明可收回金额低

于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入当期损益。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量的现值之间的较高者确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组是企业可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入应当基本上独立于其他资产或资产组。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十一）在建工程核算方法

1、在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、在建工程的计量

在建工程以实际成本计价，按照实际发生的支出确定其工程成本。工程达到预定可使用状态前因进行试运转所发生的净支出，计入工程成本。工程达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或结转为产成品时，按实际销售收入或按预计售价冲减工程成本。在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所购建的固定资产达到预计可使用状态前，计入在建工程成本。

3、在建工程结转为固定资产的时点

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全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产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。

4、在建工程减值准备

在建工程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。

在建工程减值准备一经计提，不得转回。

（十二）借款费用的会计处理方法

1、借款费用资本化的确认原则

本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才能达到预定可使用状态的固定资产、投资性房地产等资产。

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。

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、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

2、借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的，于发生当期直接计入财务费用。

3、借款费用资本化金额的确定

专门借款的利息费用（扣除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）及其辅助费用在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态前予以资本化。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用一般借款的，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产化率，计算确定一般借款予以资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十三）无形资产核算方法

1、无形资产的确认条件

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

（1）与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、无形资产的计价方法

无形资产应当按照成本进行初始计量。

购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，

并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

3、无形资产使用寿命及摊销

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理的摊销（采用直线法摊销），使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

本公司使用寿命有限的无形资产及预计使用寿命如下：

无形资产名称	预计使用寿命（年）
土地使用权	50
非专利技术	10

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，使用寿命和摊销方法与前期估计不同时，改变摊销期限和摊销方法。对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则按使用寿命有限的无形资产进行摊销。

4、研究开发费用核算方法

企业内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段支出是指本公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索性的有计划调查所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性。

开发阶段支出是指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、产品等所发生的支出。相对于研究阶段而言，开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

研究阶段支出，于发生时计入当期损益；开发阶段支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（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，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

5、无形资产减值准备

对使用寿命不确定的无形资产，于每个会计期间一定进行减值测试。

对使用寿命有限的无形资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明其可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。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，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。

无形资产减值损失确认后，减值资产的摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十四）长期待摊费用核算方法

本公司长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用按实际发生额核算，在项目受益期内平均摊销。

（十五）预计负债确认原则

1、 预计负债的确认原则

与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：

（1）该义务是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企业；

（3）该义务的金额能够可靠地计量；

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。最佳估计数的确定应当分别以下两种情况处理：

2、 预计负债最佳估计数的确认方法

如果所需支出存在一个金额范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，则最佳估计数按

该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个连续范围，或者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，则按如下方法确定最佳估计数：

（1）或有事项涉及单个项目时，按最可能发生的金额确定；

（2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不应当超过预计负债的账面价值。

（十六）收入确认原则

1、销售商品

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

其中国内收入确认具体方法：本公司根据已签订的销售订单或销售合同进行销售准备，在接到客户发货通知后仓库部门按客户要求发货，财务部门根据仓库出库单、销售订单（销售合同）和经客户签收确认的送货通知单确认收入。国外收入确认具体方法：国外销售全部采用离岸价（FOB）结算，在办理完毕报关和商检手续时确认收入。

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已收或预计能够收回的金额确认已提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

（2）已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿的，按照能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

（3）已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，应将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）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。

（十七）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。（十九）应付职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

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

计入当期损益（辞退福利）。

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

（二十）利润分配

本公司实现的净利润按下列顺序分配：

1、 弥补以前年度亏损；

2、 提取法定盈余公积金 10%；

3、 根据股东决议提取任意盈余公积；

4、 支付普通股股利。

（二十一）经营租赁和融资租赁

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

1、经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁

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

（二十二）会计政策变更、会计估计变更及其影响

1、会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017 年 4 月 28 日，财政部以财会[2017]13 号发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起实施。2017 年 5 月 10 日，财政部以财会[2017]15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》，自 2017 年 6 月 12 日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《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》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。本财务报表已按该准则对实施日（2017 年 5 月 28 日）存在的终止经营对可比年度财务报表列报和附注的披露进行了相应调整。

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益，与日常活动无关的政府补助，计入

营业外收支。

②收入确认的会计政策变更

经公司 2017 年 7 月 28 日第一届董事会第二十六次会议审议通过，公司的收入确认政策发生变更，具体为：

变更前采取的会计政策

公司子公司上海杰凯商业保理有限公司主要从事保理业务，根据向客户提供的保理融资额度和双方认可的费率收取相关保理费。公司向客户提供的保理服务费为短期服务，一般为 6 个月，故公司在保理服务到期后一次性确认保理收入。

变更后采取的会计政策

公司子公司上海杰凯商业保理有限公司主要从事保理业务，根据向客户提供的保理融资额度和双方认可的费率收取相关保理费。公司向客户提供的保理服务期限部分延长至 8 或 9 个月，为了及时、准确的反应保理收入情况，故公司在保理服务合同约定的服务期限内，按直线法分月确认保理收入。

上述会计政策变更经公司 2017 年 8 月 12 日第五次临时股东大会审议通过。

该项会计政策变更应当采用追溯调整法，对 2016 年度的累积影响数如下：

项目	调整后金额	调整前金额	调整金额
2016 年 12 月 31 日资产负债表项目：			
应收账款	1,650,875,262.80	1,644,684,769.77	6,190,493.03
预收账款	696,876,883.01	708,143,050.87	-11,266,167.86
应交税费	93,292,145.27	90,048,478.30	3,243,666.97
未分配利润	3,937,848,788.24	392,586,099.98	11,988,388.26
2016 年 1-12 月利润表项目：			
营业收入	36,939,448,228.26	36,933,053,699.34	6,394,528.92
资产减值损失	6,000,072.99	10,482,066.02	-4,481,993.03
所得税费用	282,592,949.77	280,994,317.54	4,691,459.41
2016 年 12 月 31 日其他项目：			
年初未分配利润	3,179,154,150.39	3,174,462,690.98	4,691,459.41

2、会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

五、税项

本公司报告期内适用的主要税种和税率如下：

税　　项	计税基础	税率
增值税	增值额	6% 、11%、13%、17%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	1%、5%、7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

六、合并财务报表主要项目注释

（一）、货币资金

项　　目	期末			期初		
	原币	汇率	人民币	原币	汇率	人民币
现金：			383,513.05			329,924.16
人民币	364,316.61	1.00	364,316.61	310,840.69	1.00	310,840.69
美元						
欧元	220.50	7.8023	1,720.47	220.00	7.3068	1,607.50
新币	317.28	4.8831	1,549.31	316.87	4.8894	1,549.31
日元	195,786.15	0.057883	11,332.69	190,174.52	0.059591	11,332.69
港币	20.70	0.8359	17.30	19.34	0.8945	17.30
英镑	521.31	8.7792	4,576.67	537.84	8.5094	4,576.67
银行存款：			1,780,333,628.06			1,474,477,700.06
人民币	1,754,271,633.98	1.00	1,754,271,633.98	1,411,435,908.99	1.00	1,411,435,908.99
美元	3,928,334.50	6.5342	25,668,523.59	8,998,045.33	6.9370	62,419,606.97
欧元	47,897.48	7.8023	373,710.52	75,374.15	7.3068	550,743.84
港币	23,638.88	0.8359	19,759.97	79,866.14	0.8945	71,440.26
日元						
*其他货币资金：			1,032,211,089.69			1,114,920,155.67
人民币	1,015,790,603.12	1.00	1,015,790,603.12	1,060,453,873.69	1.00	1,060,453,873.69
美元	2,513,006.42	6.5342	16,420,486.57	7,851,561.48	6.9370	54,466,281.98
合　　计			2,812,928,230.80			2,589,727,779.89

*其他货币资金为承兑、信用证保证金和借款保证金。

（二）、以公允价值且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	年初余额

项目	期末余额	年初余额
汇率远期合约公允价值变动		38,663,620.28
利率互换合约公允价值变动		146,970.19
合计		38,810,590.47

（三）、应收票据

票据类别	期末	期初
银行承兑汇票	752,372,120.76	577,151,892.44
信用证	9,160,619.83	
合　　计	761,532,740.59	577,151,892.44

（四）、应收账款

1、应收账款风险分类如下：

项　　目	期末		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	金额
采用个别认定法计提坏账准备的应收账款			
采用组合测试（风险分析）法计提坏账准备的应收账款	354,584,067.76	16.43%	11,528,301.14
采用组合测试（账龄分析）法计提坏账准备的应收账款	1,803,067,538.09	83.57%	19,740,726.64
合　　计	2,157,651,605.85	100.00%	31,269,027.78

项　　目	期初		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	金额
采用个别认定法计提坏账准备的应收账款			
采用组合测试（风险分析）法计提坏账准备的应收账款	619,201,908.62	37.22%	1,692,941.06
采用组合测试（账龄分析）法计提坏账准备的应收账款	1,044,209,719.36	62.78%	10,843,424.12
合　　计	1,663,411,627.98	100.00%	12,536,365.18

2、组合中应收账款按账龄列示如下：

账　　龄	期末		
	金额	比例	坏账准备
1 年以内	1,749,227,159.21	97.01%	17,492,271.59
1-2 年	44,794,040.61	2.48%	1,343,821.22
2-3 年	9,046,338.27	0.50%	904,633.83
3 年以上			
合　　计	1,803,067,538.09	100.00%	19,740,726.64

账　　龄	期初		
	金额	比例	坏账准备
1 年以内	1,024,143,373.14	98.08%	10,241,433.73
1-2 年	20,066,346.22	1.92%	601,990.39
2-3 年			
3 年以上			
合　　计	1,044,209,719.36	100.00%	10,843,424.12

3、组合中应收账款按风险列示如下：

风险类型	期末数			期初数		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
正常	303,250,000.00	85.53%		590,258,500.00	95.33%	
关注	259,416.30	0.07%	2,594.16			
次级				27,304,937.77	4.41%	1,365,246.89
可疑	49,436,180.61	13.94%	9,887,236.13	1,638,470.85	0.26%	327,694.17
损失	1,638,470.85	0.46%	1,638,470.85			
合计	354,584,067.76	100.00%	11,528,301.14	619,201,908.62	100.00%	1,692,941.06

4、截止 2017 年 12 月 31 日，应收账款前五名列示如下：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占总额比例
往来 1	客户	196,285,758.44	1 年以内	9.10%
往来 2	客户	142,906,474.87	1 年以内	6.62%
往来 3	客户	135,410,509.79	1 年以内	6.28%
往来 4	客户	83,922,914.21	1 年以内	3.89%
往来 5	客户	76,945,432.13	1 年以内	3.57%

合　　计		635,471,089.44		29.46%

（五）、预付款项

1、预付款项按账龄列式如下：

账　　龄	期末		期初	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	1,921,602,834.59	96.26%	862,938,482.90	95.54%
1至2年	67,135,464.81	3.36%	40,282,545.24	4.46%
2至3年	7,577,459.75	0.38%		
3年以上				
合　　计	1,996,315,759.15	100.00%	903,221,028.14	100.00%

2、截止2017年12月31日，预付款项前五名列示如下：

单位名称	与本公司关系	金额	占总额比例
往来1	供应商	323,313,742.97	16.20%
往来2	供应商	124,102,942.81	6.22%
往来3	供应商	80,617,782.00	4.04%
往来4	供应商	71,400,845.09	3.58%
往来5	供应商	71,379,214.68	3.58%
合　　计		670,814,527.55	33.62%

（六）应收利息

项目	期末余额	年初余额
借款保证金利息		197,938.37
债权投资利息		1,596,032.87
合计		1,793,971.24

（七）其他应收款

1、其他应收款风险分类如下：

项　　目	期末		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	金额
采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款			

项　　目	期末		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	金额
采用组合测试（账龄分析）法计提坏账准备的其他应收款	1,949,714,909.19	100.00%	27,992,177.74
合　　计	1,949,714,909.19	100.00%	27,992,177.74

项　　目	期初		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	金额
采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款			
采用组合测试（账龄分析）法计提坏账准备的其他应收款	491,510,498.23	100.00%	5,903,617.92
合　　计	491,510,498.23	100.00%	5,903,617.92

2、其他应收款账龄如下：

账　　龄	期末		
	金额	比例	坏账准备
1 年以内	1,683,548,730.62	60.14%	16,835,487.31
1-2 年	221,754,331.77	23.77%	6,652,629.95
2-3 年	44,255,094.80	15.81%	4,425,509.48
3 年以上	156,752.00	0.28%	78,551.00
合　　计	1,949,714,909.19	100.00%	27,992,177.74

账　　龄	期初		
	金额	比例	坏账准备
1 年以内	443,512,593.34	90.23%	4,435,125.93
1-2 年	47,830,552.89	9.73%	1,434,916.59
2-3 年			
3 年以上	167,352.00	0.04%	33,575.40
合　　计	491,510,498.23	100.00%	5,903,617.92

4、截止 2017 年 12 月 31 日，其他应收款前五名列示如下：

单位（个人）名称	金额	欠款年限	占总额的比例
往来 1	387,354,246.01	2 年以内	19.87%
往来 2	171,066,449.52	2 年以内	8.77%
往来 3	128,758,062.94	1 年以内	6.60%
往来 4	123,111,512.03	1 年以内	6.31%
往来 5	68,675,356.20	1-2 年	3.52%
合　　计	878,965,626.70		45.07%

（八）存货

项　　目	期末	
	账面余额	跌价准备
原材料	1,201,673,790.47	
库存商品	951,169,497.31	
周转材料	2,771,694.68	
委托加工物资	22,137,811.22	
在产品	157,655,649.72	
发出商品	35,740,237.67	
合　　计	2,371,148,681.07	

项　　目	期初	
	账面余额	跌价准备
原材料	919,632,524.61	
库存商品	749,415,556.66	6,522,663.93
周转材料	2,382,539.14	
委托加工物资	64,151,530.90	
在产品	107,822,083.20	
发出商品	24,171,984.65	
合　　计	1,867,576,219.16	6,522,663.93

（九）一年内到期的非流动资产

项　　目	期末	期初
应收融资租赁款	1,246,388,578.03	1,384,550,130.01

减：未实现融资收益	116,927,202.84	192,528,725.45
减：未实现增值税	14,323,299.33	15,980,908.80
减：长期应收款坏账准备	936,264.43	986,619.17
减：无追保理业务债权转出	118,270,059.59	288,373,940.27
合　　计	995,931,751.84	886,679,936.32

（十）其他流动资产

项 目	期末	期初
待抵减增值税	11,253,699.75	2,321,846.23
理财产品	2,369,559.44	16,510,740.71
待摊费用	40,510.58	963,187.46
待抵扣进项税额	150,352,754.46	214,669,276.81
预交的所得税	0.00	3,424,382.64
合 计	164,016,524.23	237,889,433.85

（十一）可供出售金融资产

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债券（成本）				361,000,000.00		361,000,000.00
可供出售债券（利息调整）				-152,886.46		-152,886.46
可供出售债券（应计利息）				7,416,767.12		7,416,767.12
山东广饶农村商业银行股份有限公司稻庄支行	1,352,400.00		1,352,400.00	1,352,400.00		1,352,400.00
东营市东营区城发小额贷款股份有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
广饶梁邹村镇银行股份有限公司	7,000,000.00		7,000,000.00	7,000,000.00		7,000,000.00
东营银行股份有限公司				79,606,000.00		79,606,000.00
合计	28,352,400.00		28,352,400.00	476,222,280.66		476,222,280.66

（十二）长期应收款

项　　目	期末	期初
应收融资租赁款	1,058,089,086.19	1,914,071,289.34
减：未实现融资收益	54,266,338.81	117,223,497.19

减：未实现增值税	8,764,209.48	15,946,323.81
减：长期应收款坏账准备	20,912.93	224,537.72
减：无追保理业务债权转出	305,725,019.03	423,995,078.62
合　　计	689,312,605.94	1,356,681,852.00

（十三）长期股权投资

项　　目	期末	期初
东营市广饶县丰泰小额贷款股份有限公司	57,437,661.330	57,402,016.81
山东科汇清洁技术有限公司	0.00	2,000,000.00
北京敬科海工科技有限公司	4,556,724.72	5,262,451.16
山东半岛蓝色经济投资基金有限公司	15,331,800.00	18,427,800.00
山东鲁东天然气有限责任公司	50,000,000.000	50,000,000.00
山东龙视国际演艺有限公司	6,323,831.520	6,160,000.00
合　　计	133,650,017.57	139,252,267.97

（十四） 固定资产

项　　目	期初	本期增加	本期减少	期末
固定资产原值：				
房屋建筑物	807,833,962.28	49,170,756.53	7,518,000.71	849,486,718.10
机器设备	3,247,559,299.28	266,277,806.67	262,991,436.48	3,250,845,669.47
融资租入固定资产	185,853,538.46	31,564,956.10		217,418,494.56
未实现售后租回损益	75,200,071.76		8,703,853.24	66,496,218.52
运输、 办公及其他	37,196,728.37	8,213,264.56	138,409.68	45,296,755.57
合　　计	4,353,643,600.15	355,226,783.86	279,351,700.11	4,429,543,856.22
累计折旧：				
房屋建筑物	169,308,077.18	18,028,649.23	129,088.86	187,207,637.55
机器设备	1,082,997,102.77	216,188,956.37	61,254,247.50	1,237,931,811.64
融资租入固定资产	25,047,734.58	12,245,604.40		37,293,338.98
未实现售后租回损益				
运输、 办公及其他	12,724,949.69	4,418,260.67	51,328.49	17,092,025.63
合　　计	1,290,077,864.22	250,881,470.67	61,434,664.85	1,479,524,813.80
固定资产净值	3,063,565,735.93	104,345,313.19	217,917,035.26	2,950,019,042.42

项　　目	期初	本期增加	本期减少	期末
固定资产减值准备				
固定资产净额	3,063,565,735.93	104,345,313.19	217,917,035.26	2,950,019,042.42

说明：

1、截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无闲置的固定资产。

2、本公司期末对固定资产进行检查，未发现减值迹象，故未计提减值准备。

3、本企业用于抵押贷款房产详见附注（二十一）4。

（十五）在建工程

项　　目	期末	期初
印染车间改造	15,273,241.18	16,742,732.75
办公楼建设	19,664,212.13	19,602,743.13
打井工程		150,794.70
光伏工程	4,211,221.77	
二车间改造	930,314.38	
切片机（改造中）	160,220,076.77	
切片机（无锡宝优）	6,433,925.05	16,604,865.22
设备安装	2,388,888.95	
电站设施		15,303,944.60
不锈钢反应釜	1,422,427.91	5,326,575.57
49MW 电站	387,981.13	387,981.13
仓库	2,760.69	2,760.69
观塘发电站	846,984.74	
二期单晶车间	1,737,036.11	
炉台改造	149,185.87	
家纺在建工程	160,676.70	
消防工程	84,000.00	
房屋改造	108,705.40	
合　　计	214,021,638.78	74,122,397.79

（十六）工程物资

项目	期末余额	年初余额
专用材料		640,170.31
合计		640,170.31

（十七）固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
机器设备	636,282.06	
合计	636,282.06	

（十八）无形资产

项　　目	期初	本期增加	本期减少	期末
无形资产原值：				
土地使用权	99,885,178.08	5,990,688.13		105,875,866.21
软件	339,631.62			339,631.62
小　　计	100,224,809.70			106,215,497.83
累计摊销：				
土地使用权	13,499,760.72	1,977,827.31		15,477,588.03
软件	109,077.60	33,963.12		143,040.72
小　　计	13,608,838.32	2,011,790.43		15,620,628.75
无形资产净值：	86,615,971.38	-2,011,790.43		90,594,869.08
减：减值准备				
无形资产净额	86,615,971.38	-2,011,790.43		90,594,869.08

本企业用于抵押贷款土地详见附注（二十一）、4。

（十九）长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
装修支出		230,000.00	44,722.23		185,277.77
借款保理费	2,931,481.45		1,594,685.27		1,336,796.18
借款托管费	3,562.50		3,562.50		
融资租赁手续费	733,333.34		399,999.96		333,333.38
维修改造支出		11,002,372.45	4381034.08		6,621,338.37
合计	3,668,377.29	11,232,372.45	6,424,004.04		8,476,745.70

（二十）递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	56,949,198.43	14,078,240.71	24,962,647.03	5,785,594.26
小计	56,949,198.43	14,078,240.71		5,785,594.26
递延所得税负债：				
汇率远期合约公允价值变动			38,663,620.28	9,665,905.08
利率互换合约公允价值变动			146,970.19	36,742.55
合计			38,810,590.47	9,702,647.63

（二十一）短期借款

1、短期借款分类

项　　目	期末	期初
抵押借款	84,500,000.00	85,000,000.00
质押借款	100,000,000.00	95,794,727.89
保证借款	2,551,901,240.00	1,660,370,000.00
保证借款+质押借款		256,000,000.00
合　　计	2,736,401,240.00	2,097,164,727.89

2、公司期末无已到期未偿还的短期借款情况；

3、截止 2017 年 12 月 31 日短期借款明细情况：

贷款单位	贷款期限		贷款金额	利率	贷款条件
山东广饶农村商业银行股份有限公司开发区支行	2017-12-16	2018-12-12	30,000,000.00	4.350%	保证借款
山东广饶农村商业银行股份有限公司开发区支行	2017-12-16	2018-12-12	30,000,000.00	4.350%	保证借款
天津银行股份有限公司东营分行	2017-6-21	2018-6-20	30,000,000.00	5.742%	保证借款
华夏银行股份有限公司东营广饶支行	2017-12-27	2018-12-19	40,000,000.00	3.915%	保证借款
东营银行股份有限公司东城支行	2017-12-14	2018-3-8	29,077,190.00	5.700%	保证借款
中国进出口银行山东省分行	2017-12-13	2018-12-13	100,000,000.00	4.350%	抵押借款
河口区联丰小额贷款股份有限公司	2017-7-5	2018-1-4	5,000,000.00	15.60%	保证借款

贷款单位	贷款期限		贷款金额	利率	贷款条件
广饶农商行稻庄支行	2017-12-20	2018-12-19	14,000,000.00	4.35%	保证借款
东营莱商村镇银行牛庄支行	2017-9-11	2018-9-8	30,000,000.00	8.00%	保证借款
中信银行青岛分行	2017-9-14	2018-8-31	20,000,000.00	5.00%	保证借款
中信银行青岛分行	2017-11-30	2018-8-31	40,000,000.00	4.35%	保证借款
中国农业发展银行广饶县支行	2017-11-24	2018-11-23	190,000,000.00	4.35%	保证借款
中国农业发展银行广饶县支行	2017-12-19	2018-12-17	56,000,000.00	4.35%	保证借款
中国农业银行广饶县支行稻庄分理处	2017.12.11	2018.06.08	30,000,000.00	4.35%	保证借款
中国农业银行广饶县支行稻庄分理处	2017.10.26	2018.04.24	33,500,000.00	4.35%	保证借款
中国农业银行广饶县支行稻庄分理处	2017.11.09	2018.05.07	33,480,000.00	4.35%	保证借款
中国农业银行广饶县支行稻庄分理处	2017.11.10	2018.05.09	29,450,000.00	4.35%	保证借款
中国农业银行广饶县支行稻庄分理处	2017.11.27	2018.05.25	48,950,000.00	4.35%	保证借款
中国农业银行广饶县支行稻庄分理处	2017.11.28	2018.05.25	50,000,000.00	4.35%	保证借款
中国农业银行广饶县支行稻庄分理处	2017.12.11	2018.06.08	35,430,000.00	4.35%	保证借款
中国农业银行广饶县支行稻庄分理处	2017.07.28	2018.07.26	21,000,000.00	4.79%	保证借款
中国农业银行广饶县支行稻庄分理处	2017.09.30	2018.09.28	69,000,000.00	4.35%	保证借款
中国农业银行广饶县支行稻庄分理处	2017.12.15	2018.12.14	201,570,000.00	4.35%	保证借款
中国工商银行广饶县支行	2017-2-17	2018-2-12	50,000,000.00	4.57%	保证借款
中国工商银行广饶县支行	2017-4-15	2018-3-13	80,000,000.00	4.57%	保证借款
中国工商银行广饶县支行	2017-4-7	2018-4-1	50,000,000.00	4.35%	保证借款
中国工商银行广饶县支行	2017-4-17	2018-4-14	50,000,000.00	4.57%	保证借款
中国工商银行广饶县支行	2017-4-17	2018-4-14	60,000,000.00	4.57%	保证借款
中国工商银行广饶县支行	2017-10-16	2018-4-12	10,000,000.00	4.35%	保证借款
中国工商银行广饶县支行	2017-11-28	2018-5-15	29,864,050.00	4.79%	保证借款
中国工商银行广饶县支行	2017-12-19	2018-6-18	30,000,000.00	4.35%	保证借款
中国工商银行广饶县支行	2017-8-7	2018-1-26	39,000,000.00	4.57%	保证借款
中国工商银行广饶县支行	2017-11-17	2018-5-17	27,000,000.00	4.70%	保证借款
中国建设银行广饶县支行	2016-9-18	2017-9-17	100.00	4.79%	抵押借款
中国建设银行广饶县支行	2017-8-9	2018-8-8	20,000,000.00	4.57%	抵押借款
中国建设银行广饶县支行	2017-9-30	2018-9-29	44,999,900.00	4.35%	抵押借款
中国建设银行广饶县支行	2017-10-20	2018-10-19	45,000,000.00	4.35%	保证借款

贷款单位	贷款期限		贷款金额	利率	贷款条件
中国建设银行广饶县支行	2017-11-21	2018-11-20	30,000,000.00	4.35%	保证借款
中国建设银行广饶县支行	2017-6-20	2018-6-19	30,000,000.00	4.57%	保证借款
中国建设银行广饶县支行	2017-6-28	2018-6-27	20,000,000.00	4.57%	保证借款
中国建设银行广饶县支行	2017-8-4	2018-8-3	19,500,000.00	4.57%	抵押借款
中国建设银行广饶县支行	2017-10-24	2018-10-23	15,000,000.00	4.35%	保证借款
中国进出口银行青岛分行	2017-9-27	2018-9-27	200,000,000.00	4.35%	保证借款
中国银行广饶县支行	2017-9-18	2018-9-17	40,000,000.00	4.35%	保证借款
中国银行广饶县支行	2017-9-25	2018-9-24	36,300,000.00	4.57%	保证借款
中国银行广饶县支行	2017-4-24	2018-4-23	95,000,000.00	4.35%	保证借款
中国银行广饶县支行	2017-5-17	2018-5-16	42,000,000.00	5.00%	保证借款
中国银行广饶县支行	2017-8-4	2018-8-3	50,000,000.00	5.00%	保证借款
交通银行东营分行	2017-8-1	2018-7-15	39,980,000.00	4.35%	保证借款
光大银行济南解放路支行	2017-10-31	2018-10-30	88,800,000.00	4.35%	保证借款
北京银行济南分行	2017-9-21	2018-9-21	6,000,000.00	4.35%	保证借款
北京银行济南分行	2017-9-27	2018-9-27	13,000,000.00	4.35%	保证借款
北京银行济南分行	2017-9-27	2018-9-27	15,000,000.00	4.35%	保证借款
华夏银行广饶支行	2017-9-25	2018-9-25	40,000,000.00	4.35%	保证借款
华夏银行广饶支行	2017-7-3	2018-7-3	20,000,000.00	3.92%	保证借款
华夏银行广饶支行	2017-8-14	2018-8-14	20,000,000.00	3.92%	保证借款
商业银行东营市东城支行	2017-8-10	2018-8-6	22,000,000.00	7.50%	保证借款
商业银行东营市东城支行	2017-10-10	2018-10-10	47,000,000.00	4.35%	保证借款
商业银行东营市东城支行	2017-12-7	2018-12-3	7,000,000.00	4.35%	保证借款
广饶农村合作银行稻庄支行	2017-9-14	2018-9-13	50,000,000.00	6.09%	保证借款
广饶农村合作银行稻庄支行	2017-9-26	2018-9-25	17,000,000.00	5.66%	保证借款
广饶农村合作银行稻庄支行	2017-10-25	2018-10-23	19,000,000.00	4.35%	保证借款
民生银行东营分行	2017-11-24	2018-5-24	30,000,000.00	4.35%	保证借款
渤海银行济南分行	2017-3-14	2018-3-14	20,000,000.00	5.00%	保证借款
东营市河口区联丰小额贷款股份有限公司	2017-9-18	2018-3-15	1,500,000.00	14.40%	保证借款
合计			2,736,401,240.00		

4、截止 2017 年 12 月 31 日借款抵押物明细情况：

抵押物名称	权属人	权证	面积或数量	设定抵押情况
土地	山东大海集团有限公司	广国用（2009）第083号	235036.00平方米	建行1950万贷款，抵押期限2017.8.3-2018.8.3
土地、房地产	山东大海集团有限公司	广国用（2002）第181号、东营市房权证广饶县字第广房1133、1134、1135、1136号	土地193851.1平方米、房产63369.23平方米	建行4500万贷款，抵押期限2017.9.30-2018.9.30
土地、房产	山东大海新能源发展有限公司	东营市房权证广饶县字第广饶20112277、20112278、20112279 广国用（2010）字第348号	房产73,211.09平方米，土地160,000.00平方米	中国进出口银行山东省分行10000万元贷款，抵押期限2017/12/13---2018/12/13

（二十二）应付票据

应付票据按类别列示如下：

票据类别	期末	期初
银行承兑汇票	1,527,180,000.00	1,244,500,000.00
商业承兑汇票	92,810,000.00	90,000,000.00
信用证	655,591,018.61	611,082,161.75
合　　计	2,275,581,018.61	1,945,582,161.75

（二十三）应付账款

1、应付账款按账龄列示如下：

账　　龄	期末	
	金额	比例
1年以内	1,692,112,708.68	86.85%
1至2年	251,456,475.74	12.90%
2至3年	4,839,959.20	0.25%
3年以上		
合　　计	1,948,409,143.62	100.00%

账　　龄	期初	
	金额	比例
1年以内	1,475,310,372.11	97.23%
1至2年	42,006,454.26	2.77%
2至3年		
3年以上		
合　　计	1,517,316,826.37	100.00%

2、截止2017年12月31日，应付账款前五名列示如下：

单位名称	与本公司关系	金额	占总额比例
往来1	供应商	146,611,127.79	7.52%
往来2	供应商	100,733,792.85	5.17%
往来3	供应商	96,136,498.84	4.93%
往来4	供应商	85,506,617.47	4.39%
往来5	供应商	75,546,882.75	3.88%
合　　计		504,534,919.71	25.89%

（二十四）预收款项

1、预收款项按账龄列示如下：

账　　龄	期末	
	金额	比例
1年以内	1,110,253,601.54	96.41%
1至2年	39,397,578.45	3.42%
2至3年	1,895,576.30	0.17%
3年以上		
合　　计	1,151,546,756.29	100.00%

账　　龄	期初	
	金额	比例
1年以内	694,926,546.41	99.72%
1至2年	1,950,336.60	0.28%

2至3年		
3年以上		
合　　计	696,876,883.01	100.00%

2、截止2017年12月31日，预收款项前五名列示如下：

单位名称	与本公司关系	金额	占总额比例
往来1	客户	454,193,183.74	39.44%
往来2	客户	120,395,247.85	10.46%
往来3	客户	76,020,675.66	6.60%
往来4	客户	69,283,569.64	6.02%
往来5	客户	46,598,990.22	4.05%
合　　计		766,491,667.11	66.57%

（二十五）应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	52,625,769.77	438,164,604.35	423,918,309.48	66,866,867.04
二、离职后福利-设定提存计划	12,254.49	12,940,337.98	12,935,942.11	16,650.36
合计	52,632,826.66	451,104,942.33	436,854,251.59	66,883,517.40

（2）短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	51,605,541.10	408,910,023.64	413,437,301.17	47,078,263.57
2、职工福利费	1,004,118.20	3,610,096.35	2,411,726.98	2,202,487.57
3、社会保险费	5,197.60	5,499,643.64	5,497,775.40	7,065.84
其中：医疗保险费	4,612.60	4,205,609.84	4,204,181.19	6,041.26
工伤保险费	123.60	647,016.90	646,797.11	343.39
生育保险费	461.40	647,016.90	646,797.11	681.19
4、住房公积金	3,788.00	2,030,886.00	2,031,734.00	2,940.00
5、工会经费和职工教育经费	1,927.27	18,113,954.72	539,771.93	17,576,110.06
合计	52,625,769.77	438,164,604.35	423,918,309.48	66,866,867.04

（3）设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	11,793.23	11,646,304.18	11,642,347.90	15,749.51
2、失业保险费	461.26	1,294,033.80	1,293,594.21	900.85
合计	12,254.49	12,940,337.98	12,935,942.11	16,650.36

（二十六）应交税费

项　　目	期末	期初
增值税	9,556,732.38	12,012,264.23
企业所得税	88,945,359.23	76,151,398.97
个人所得税	390,667.35	306,162.98
城市维护建设税	334,331.56	596,977.43
教育费附加	223,151.34	377,876.99
地方教育费附加	148,767.46	251,917.89
地方水利建设基金	32,948.26	125,642.69
印花税	691,719.26	500,844.87
房产税	1,166,052.87	834,731.77
土地使用税	1,282,614.83	1,267,620.72
代扣代缴增值税		423,983.67
代扣代缴企业所得税		365,508.71
代扣代缴城市维护建设税		41,406.04
代扣代缴教育费附加		17,745.45
代扣代缴地方教育费附加		11,830.26
代扣代缴地方水利建设基金		5,915.16
代扣代缴印花税		317.44
资源税	165,090.00	
合　　计	102,937,434.54	93,292,145.27

（二十七）应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	2,747,854.99	10,579,318.90
企业债券利息	26,766,666.67	
合计	29,514,521.66	10,579,318.90

（二十八）应付股利

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	850,000.00	
合计	850,000.00	

（二十九）其他应付款

1、其他应付款按账龄列示如下：

账　　龄	期末	
	金　额	比　例
1 年以内	712,611,640.01	71.67%
1-2 年	248,584,178.75	25.00%
2-3 年	33,021,675.86	3.32%
3 年以上	22,280.00	0.01%
合　　计	994,239,774.62	100.00%

账　　龄	期初	
	金　额	比　例
1 年以内	446,186,982.30	92.93%
1-2 年	33,946,096.98	7.07%
2-3 年	2,280.00	0.00%
3 年以上	20,000.00	0.00%
合　　计	480,155,359.28	100.00%

2、截止 2017 年 12 月 31 日，其他付款前五名列示如下：

单位（个人）名称	金额	欠款年限	占总额的比例
往来 1	148,601,908.99	2 年以内	14.95%
往来 2	105,198,024.95	1 年以内	10.58%
往来 3	104,642,739.23	1 年以内	10.52%
往来 4	102,867,956.69	1 年以内	10.35%
往来 5	101,970,387.56	1 年以内	10.26%
合　　计	600,956,149.32		56.66%

（三十）一年内到期的非流动负债

项　　目	期末	期初
一年内到期的长期借款	792,000,000.00	866,334,006.00
一年内到期的长期应付款	118,722,417.74	146,628,717.10
合　　计	910,722,417.74	1,012,962,723.10

（三十一）其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
预提电费	2,333,430.38	2,614,836.94
预提水费	209,605.67	222,633.69
预提运费	2,025,818.81	2,062,703.10
合计	4,568,854.86	4,900,173.73

（三十二）长期借款

1、长期借款分类

项　　目	期末	期初
保证借款	300,000,000.00	492,311,006.00
保证+抵押	300,000,000.00	50,000,000.00
抵押借款	918,000,000.00	994,000,000.00
质押借款		548,023,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、30）	792,000,000.00	866,334,006.00
合　　计	726,000,000.00	1,218,000,000.00

2、公司期末无逾期借款；

3、截止 2017 年 12 月 31 日长期借款明细：

贷款单位	利率	贷款金额	贷款条件
交通银行股份有限公司宁夏回族自治区分行	6.25%	200,000,000.00	保证+抵押
交通银行股份有限公司宁夏回族自治区分行	6.25%	100,000,000.00	保证+抵押
平安银行股份有限公司青岛分行	4.22%	448,000,000.00	抵押借款
渤海银行股份有限公司济南分行	4.9001%	380,000,000.00	抵押借款
中国银行章丘山泉路支行	5 年期基准利率加 0.45%	90,000,000.00	抵押借款
中国农业银行稻庄分理处	5.70%	50,000,000.00	保证借款
中国农业银行稻庄分理处	5.23%	50,000,000.00	保证借款
中国农业银行稻庄分理处	5.23%	50,000,000.00	保证借款
中国农业银行稻庄分理处	5.23%	50,000,000.00	保证借款
中国农业银行稻庄分理处	5.23%	50,000,000.00	保证借款
中国农业银行稻庄分理处	5.23%	50,000,000.00	保证借款
合　　计		1,518,000,000.00	

（三十三）应付债券

（1）应付债券

项目	期末余额	年初余额
山东大海集团有限公司 2017 年公司债券	500,000,000.00	
合计	500,000,000.00	

（2）应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
山东大海集团有限公司 2017 年公司债券	500,000,000.00	2017-04-11	2017-04-11 至 2022-4-11	500,000,000.00	
小计	500,000,000.00			500,000,000.00	
减：一年内到期部分期末余额					
合计	500,000,000.00			500,000,000.00	

（续）

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	……	期末余额
山东大海集团有限公司 2017 年公司债券	500,000,000.00	26,766,666.67				500,000,000.00
小计	500,000,000.00					500,000,000.00
减：一年内到期部分期末余额						
合计	500,000,000.00	26,766,666.67				500,000,000.00

（三十四）长期应付款

项　　目	期末	期初
应付资产证券化净值		285425720.14
应付融资租赁保证金	38,944,700.00	27680000
应付融资租赁款	294,172,450.63	394429547.16
减：一年内到期长期应付款（附注六、30）	118,722,417.74	146628717.1
合　　计	214,394,732.89	560,906,550.20

（三十五）递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助		1,700,000.00	91,071.43	1,608,928.57	政府拨款
合计		1,700,000.00	91,071.43	1,608,928.57	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	种类	年初余额	本期增加	本期减少				期末余额
				计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少	
半熔法高效多晶硅锭的技术研发与产业化	财政拨款		1,700,000.00	91,071.43				1,608,928.57
合计			1,700,000.00	91,071.43				1,608,928.57

（三十六）实收资本

股东名称	注册资本	期初数	本期增加	本期减少	期末数	比例%
刘福海	195,050,000.00	195,050,000.00			195,050,000.00	83.00%
纪志刚	18,800,000.00	18,800,000.00			18,800,000.00	8.00%
孙玉辉	14,100,000.00	14,100,000.00			14,100,000.00	6.00%
孙美香	7,050,000.00	7,050,000.00			7,050,000.00	3.00%
合　　计	235,000,000.00	235,000,000.00			235,000,000.00	100.00%

（三十七）其他综合收益

项目	年初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额		70,431.01			69,726.70	704.31	69,726.70
其他综合收益合计		70,431.01			69,726.70	704.31	69,726.70

（三十八）盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	404,800,216.32			404,800,216.32
合计	404,800,216.32			404,800,216.32

注：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。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

（三十九）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	3,937,848,788.24	3,174,462,690.98
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		4,691,459.41 6
调整后期初未分配利润	3,937,848,788.24	3,179,154,150.39
加：本期归属于母公司股东的净利润	842,881,422.58	758,694,637.85
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	4,780,730,210.82	3,937,848,788.24

（四十）营业收入与营业成本

1、营业收入和营业成本

项　　目	本期	上期
主营业务收入	40,056,472,177.15	36,939,448,228.26
其他业务收入	20,861,647.97	
小　　计	40,077,333,825.12	36,939,448,228.26
主营业务成本	38,377,889,674.03	35,332357,836.57
其他业务成本	7,883,585.66	
小　　计	38,385,773,259.69	35,332,357,836.57

2、主营业务收入按类别列示

项　　目	本期	上期
主营业务收入：		
棉纱及纤维制品	4,326,894,506.56	3,692,783,106.38
坯布	1,253,857,912.86	1,346,656,910.88
新能源产品	2,510,129,888.73	2,601,294,462.06
铜线	6,837,854,764.71	5,612,866,525.94
融资租赁业务	124,417,377.20	150,830,310.26
保理业务	53,226,749.75	42,661,981.73
贸易	24,950,090,977.34	23,492,354,931.01

合　　计	40,056,472,177.15	36,939,448,228.26

3、主营业务成本按类别列示

项　　目	本期	上期
主营业务成本：		
棉纱及纤维制品	3,755,363,021.83	3,194,244,581.15
坯布	1,044,243,251.56	1,144,307,317.44
新能源产品	2,215,242,960.11	2,225,335,527.36
铜线	6,587,342,842.45	5,398,220,525.42
融资租赁业务	61,569,082.95	85,888,898.03
保理业务	1,100,646.77	2,182,665.75
贸易	24,713,027,868.36	23,282,178,321.42
合　　计	38,377,889,674.03	35,332,357,836.57

（四十一）税金及附加

项　　目	本期	上期
城市维护建设税	13,304,479.14	6,122,717.56
教育费附加	7,995,488.05	3,636,591.04
地方教育费附加	5,330,325.33	2,423,429.74
地方水利建设基金	2,461,922.27	1,158,103.70
营业税		1,016,976.76
印花税	9,837,718.64	6,827,255.71
房产税	4,721,495.54	2,370,597.34
土地使用税	5,176,144.25	3,588,668.12
车船使用税	4,440.00	4,440.00
资源税	165,090.00	
合　　计	48,997,103.22	27,148,779.97

（四十二）销售费用

项　　目	本期	上期
工资	15,731,625.89	11,407,546.31
业务招待费	2,147,203.57	3,533,992.76

差旅费	1,531,123.81	6,813,662.07
广告宣传费	2,386,924.98	6,271,347.12
运输费	37,756,181.89	27,170,490.75
港杂费	605,813.16	3,630,937.64
仓储费	799,522.78	14,182,786.07
认证费	227,384.10	3,013,125.16
装卸费	148,538.68	3,944,867.44
报关费	27,391.63	408,297.88
其他	6,723,999.06	1,494,232.25
办公费	235,697.50	441,751.69
合　　计	68,321,407.05	82,313,037.14

（四十三）管理费用

项　　目	本期	上期
工资	43,375,278.70	33,248,277.20
社会保险费	3,597,164.50	8,433,624.91
福利费	825,364.23	436,719.06
办公费	10,587,173.91	12,791,762.50
业务招待费	8,925,483.66	8,857,052.92
差旅费	6,174,394.75	4,315,924.17
车辆费用	2,096,606.55	980,721.23
工会经费	7,492,427.57	70,000.00
广告宣传费	3,943,562.22	4,439,715.50
会务费	1,311,217.98	66,822.66
技术服务费	26,140,764.26	19,927,284.24
科研经费	86,856,884.77	72,127,624.43
排污费	-	217,434.68
培训费	5,078,152.64	107,282.08
水电费	4,787,247.52	584,481.29
税金	-	6,605,291.48
折旧费	11,237,409.17	7,194,363.10
无形资产摊销	2,562,693.19	2,024,464.58
租赁费	6,551,601.58	3,823,213.01

其他	11,240,993.72	3,372,145.84
财产保险	6,483,830.29	6,473,688.56
诉讼费	362,648.00	
职工教育经费	4,288,985.42	
合　　计	253,919,884.63	196,097,893.44

（四十四）财务费用

项　　目	本期	上期
利息支出	226,649,575.36	175,423,586.62
减：利息收入	38,640,318.85	36,551,310.70
承兑汇票贴息	116,535,709.60	17,713,797.50
汇兑损益	-30,575,891.87	42,428,919.97
手续费及其他	40,357,977.84	51,249,454.99
合　　计	314,327,052.08	250,264,448.38

（四十五）资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	37,208,522.89	-522,590.94
存货跌价损失		6,522,663.93
合计	37,208,522.89	6,000,072.99

（四十六）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-38,810,590.47	29,966,381.69
合计	-38,810,590.47	29,966,381.69

（四十七）投资收益

主要项目类别	本期	上期
理财收益	1,968,117.77	-8,281,510.89
权益法核算长期股权投资确认的投资收益	-506,250.40	2,684,443.97
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	2,081,263.28	24,720,704.40
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债取得的投资收益	30,839,876.74	2,074,880.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	184,649,875.24	

合　　计	219,032,882.63	21,198,517.48

（四十八）其他收益

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
财政资金	550,000.00		与收益相关
代扣代收代征税款手续费返还	63,424.67		与收益相关
半熔法高效多晶硅锭的技术研发与产业化项目补助	91,071.43		与资产相关
标准化补助	6,000.00		与收益相关
乐安学者补贴	200,000.00		与收益相关
经信局补贴	29,150.00		与收益相关
2017 科技进步奖	70,000.00		与收益相关
企业吸纳困难人员社保补贴	29,650.32		与收益相关
稳岗补贴	121,484.07		与收益相关
合　　计	1,160,780.49		

（四十九）营业外收入

主要项目类别	本期	上期
非流动资产处置利得合计	2,201,768.54	405,519.86
其中：固定资产处置利得	2,201,768.54	339,957.75
无形资产处置利得		
盘盈利得		
政府补贴收入 大额政府补助见下表 1	1,192,055.94	14,007,776.85
保险公司赔款	4,452,393.09	3,319,716.20
其他	6,454,083.04	5,914,296.24
合　　计	14,300,300.61	23,647,309.15

1、大额政府补助明细：

项　　目	本期	上期
工业企业转型升级拨款		3,096,000.00
发电补贴	583,121.77	296,153.40
外贸资金补贴		848,000.00
政府补贴资金	152,649.78	1,107,055.70
稳岗补贴	121,484.07	

		83,225.67
财政扶持资金		470,000.00
山东省营改增试点过渡性财政扶持资金		6,207,081.95
代扣代收代征税款手续费返还		31,481.13
利用外资奖励		1,358,779.00
利用资本市场融资奖励		500,000.00
区商务局补贴		10,000.00
标准化补助	6,000.00	
乐安学者补贴	200,000.00	
经信局补贴	29,150.00	
2017 科技进步奖	70,000.00	
企业吸纳困难人员社保补贴	29,650.32	-
合　　计	1,192,055.94	14,007,776.85

（五十）营业外支出

主要项目类别	本期	上期
非流动资产处置损失	4,585,787.85	9,626,183.83
其中：固定资产处置损失	4,558,078.45	9,626,183.83
捐赠支出	54,780.00	477,351.45
赔款支出	352,409.47	
罚款支出	15,501.17	812,474.90
滞纳金	802,716.74	41,680.02
其他	902,104.65	2,984,452.83
债务重组损失	-	21,000,000.00
合　　计	6,713,299.88	34,942,143.03

（五十一）所得税费用

项　　目	本期	上期
按税法及相关规定计算的当期所得税	302,033,725.64	275,687,370.04
递延所得税调整	-18,064,574.11	6,905,579.73
合　　计	283,969,151.53	282,592,949.77

（五十二）现金流量表附注

（1） 现金流量表补充资料

项　　目	本期	上期
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	873,787,517.40	793,265,385.57
加：资产减值准备	32,323,752.90	10,482,066.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	250,881,614.43	260,408,381.11
无形资产摊销	2,603,317.95	2,024,464.58
长期待摊费用摊销	3,380,070.95	3067127.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	2,596,758.27	9,220.663.97
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	38,776,211.38	-29,966,381.69
财务费用（收益以“－”号填列）	306,351,349.51	234,962,561.55
投资损失（收益以“－”号填列）	-213,876,685.58	-21,198,517.48
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-8,952,963.26	-583,759.87
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-9,702,721.43	7,489,339.6
存货的减少（增加以“－”号填列）	-503,572,461.91	11,863,498.72
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,220,269,948.75	-249,921,627.92
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,111,938,600.41	64,630,206.18
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	666,264,412.27	1,095,743,407.77
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,230,778,119.40	2,589,727,779.89
减：现金的期初余额	2,589,727,779.89	2,270,837,345.65
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	-358,949,660.49	318,890,434.24

（2）现金及现金等价物

项　　目	期末	期初
一、现金		
其中：库存现金	383,513.05	329,924.16
可随时用于支付的银行存款	1,780,333,628.06	1,474,477,700.06
可随时用于支付的其他货币资金	450,060,978.29	1,114,920,155.67
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,230,778,119.40	2,589,727,779.89

注：货币资金与期末现金及现金等价物余额差异 582,150,111.40 元为截止 2017 年 12 月 31 日超过三个月的保证金。

七、母公司财务报表主要项目注释

（一）货币资金

项　目	期末			期初		
	原币	汇率	人民币	原币	汇率	人民币
现金：			63,992.94			35,329.48
人民币	63,992.94	1.0000	63,992.94	35,329.48	1.00	35,329.48
银行存款：			1,230,065,889.57			901,291,671.32
人民币	1,228,303,966.14	1.00	1,228,303,966.14	893,052,041.57	1.00	893,052,041.57
美元	269,215.40	6.5342	1,759,107.27	1,187,398.21	6.937	8,236,981.40
欧元	350.36	7.8023	2,733.61	350.36	7.3068	2,560.01
港币	98.76	0.83591	82.55	98.76	0.8945	88.34
*其他货币资金：						725,828,830.00
人民币	528,411,032.00	1.00	528,411,032.00	725,828,830.00	1.00	725,828,830.00
合　计			1,758,540,914.51			1,627,155,830.80

*其他货币资金为保证金。

（二）应收账款

1、应收账款风险分类如下：

项　目	期末		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	金额
采用个别认定法计提坏账准备的应收账款	4,832,700.00	0.50%	
采用组合测试（账龄分析）法计提坏账准备的应收账款	959,865,932.96	99.50%	10,423,191.44
合　计	964,698,632.96	100%	10,423,191.44

项　目	期初		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	金额

	期初		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	金额
采用个别认定法计提坏账准备的应收账款			
采用组合测试（账龄分析）法计提坏账准备的应收账款	522,105,877.62	100.00%	4,968,856.00
合　　计	522,105,877.62	100.00%	4,968,856.00

2、应收账款按账龄列示如下：

账　　龄	期末		
	金额	比例	坏账准备
1 年以内	936,235,915.29	97.05%	9,314,268.95
1-2 年	24,803,467.01	2.57%	743,563.40
2-3 年	3,659,250.66	0.38%	365,359.09
3 年以上			
合　　计	964,698,632.96	100.00%	10,423,191.44

账　　龄	期初		
	金额	比例	坏账准备
1 年以内	511,586,431.18	97.99%	4,653,272.61
1-2 年	10,519,446.44	2.01%	315,583.39
2-3 年			
3 年以上			
合　　计	522,105,877.62	100.00%	4,968,856.00

3、截止 2017 年 12 月 31 日，应收账款前五名列示如下：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占总额比例
往来 1	客户	142,906,474.87	1 年以内	14.81%
往来 2	客户	123,876,026.57	1 年以内	12.84%
往来 3	客户	70,455,071.88	1 年以内	7.30%
往来 4	客户	66,557,071.54	1 年以内	6.90%
往来 5	客户	65,037,283.35	1 年以内	6.74%

合　计		468,831,928.21		48.59%

（三）预付款项

1、预付款项按账龄列式如下：

账　龄	期末		期初	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	508,822,176.42	96.70%	315,985,848.64	92.75%
1至2年	14,016,550.30	2.66%	24,687,364.00	7.25%
2至3年	3324431.28	0.64%		
3年以上				
合　计	526,163,158.00	100%	340,673,212.64	100.00%

2、截止2017年12月31日，预付款项前五名列示如下：

单位名称	与本公司关系	金额	占总额比例
往来1	供应商	124,102,942.81	23.59%
往来2	供应商	80,617,782.00	15.32%
往来3	供应商	71,400,845.09	13.57%
往来4	供应商	66,540,967.31	12.65%
往来5	供应商	44,660,881.70	8.49%
合　计		387,323,418.91	73.62%

（四）其他应收款

1、其他应收款风险分类如下：

项　目	期末		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	金额
采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款	9,098,299.23	0.74%	
采用组合测试（账龄分析）法计提坏账准备的其他应收款	1,221,294,694.59	99.26%	13,303,622.95
合　计	1,230,392,993.82	100%	13,303,622.95

项　　目	期初		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	金额
采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款			
采用组合测试（账龄分析）法计提坏账准备的其他应收款	874,045,570.80	100.00%	1,367,684.14
合　　计	874,045,570.80	100.00%	1,367,684.14

2、其他应收款账龄如下：

账　　龄	期末		
	金额	比例	坏账准备
1 年以内	1,192,374,510.00	96.91%	11,832,762.11
1-2 年	33,299,822.05	2.71%	998,994.66
2-3 年	4,718,661.77	0.38%	471866.18
3 年以上		0%	
合　　计	1,230,392,993.82	100%	13,303,622.95

账　　龄	期初		
	金额	比例	坏账准备
1 年以内	868,961,584.89	99.42%	1,277,136.22
1-2 年	5,083,985.91	0.58%	90,547.92
2-3 年			
3 年以上			
合　　计	874,045,570.80	100.00%	1,367,684.14

2、截止 2017 年 12 月 31 日，其他应收款前五名列示如下：

单位（个人）名称	金额	欠款年限	占总额的比例
往来 1	273,163,776.69	1 年以内	22.20%
往来 2	134,812,297.91	1 年以内	10.96%
往来 3	128,758,062.94	1 年以内	10.46%
往来 4	123,111,512.03	1 年以内	10.01%
往来 5	66,720,113.30	1 年以内	5.42%

合　计	726,565,762.87		59.05%

（五）应付账款

1、应付账款按账龄列示如下：

账　龄	期末	
	金额	比例
1 年以内	215,992,494.26	86.80%
1 至 2 年	29,212,999.82	11.74%
2 至 3 年	3,622,635.10	1.46%
3 年以上		
合　计	248,828,129.18	100.00%

账　龄	期初	
	金额	比例
1 年以内	226,841,541.95	93.48%
1 至 2 年	15,814,210.22	6.52%
2 至 3 年		
3 年以上		
合　计	242,655,752.17	100.00%

2、截止 2017 年 12 月 31 日，应付账款前五名列示如下：

单位名称	与本公司关系	金额	占总额比例
往来 1	供应商	17,767,366.99	7.14%
往来 2	供应商	15,742,287.34	6.33%
往来 3	供应商	13,184,976.56	5.30%
往来 4	供应商	12,338,957.11	4.96%
往来 5	供应商	11,718,965.05	4.71%
合　计		70,752,553.05	28.44%

（六）预收款项

1、预收款项按账龄列示如下：

账　龄	期末	
	金额	比例

1 年以内	34,543,686.28	100.00%
1 至 2 年		0.00%
2 至 3 年		0.00%
3 年以上		0.00%
合　　计	34,543,686.28	100.00%

账　　龄	期初	
	金额	比例
1 年以内	51,514,314.11	100.00%
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
合　　计	51,514,314.11	100.00%

2、截止 2017 年 12 月 31 日，预收款项前五名列示如下：

单位名称	与本公司关系	金额	占总额比例
往来 1	客户	7,406,337.93	21.44%
往来 2	客户	5,111,104.37	14.80%
往来 3	客户	4,111,476.42	11.90%
往来 4	客户	4,074,968.08	11.80%
往来 5	客户	2,302,300.54	6.66%
合　　计		23,006,187.34	66.60%

（七）其他应付款

账　　龄	期末	
	金　额	比　例
1 年以内	316,846,187.63	94.00%
1-2 年	20,234,147.89	6.00%
2-3 年		0.00%
3 年以上		0.00%
合　　计	337,080,335.52	100.00%

账　　龄	期初	
	金　额	比　例
1 年以内	47,292,116.72	99.03%
1-2 年	462,780.33	0.97%
2-3 年		
3 年以上		
合　　计	47,754,897.05	100.00%

2、截止 2017 年 12 月 31 日，其他应付款前五名列示如下：

单位名称	与本公司关系	金额	占总额比例
往来 1	子公司	106,965,319.02	48.41%
往来 2	子公司	67,307,351.95	30.46%
往来 3	同一实际控制人控制的其他企业	17,227,437.07	7.80%
往来 4	实际控制人	15,169,499.92	6.87%
往来 5	子公司	14,291,534.46	6.47%
合　　计		220,961,142.42	100%

（八）营业收入与营业成本

1、营业收入和营业成本

项　　目	本期	上期
主营业务收入	14,551,369,065.01	13,418,250,325.64
其他业务收入		
小　　计	14,551,369,065.01	13,418,250,325.64
主营业务成本	13,561,560,651.96	12,470,871,599.22
其他业务成本		
小　　计	13,561,560,651.96	12,470,871,599.22

2、主营业务收入按类别列示

项　　目	本期	上期
主营业务收入：		
电池组件	19,341,880.38	465,787,979.50
棉纱	3,544,705,241.25	3,066,920,745.22

铜线	6,837,854,764.71	5,612,866,525.94
坯布	1,253,857,912.86	1,346,656,910.88
贸易	2,895,609,265.81	2,926,018,164.10
合　　计	14,551,369,065.01	13,418,250,325.64

3、主营业务成本按类别列示

项　　目	本期	上期
主营业务成本：		
电池组件	20,701,800.00	396,099,955.01
棉纱	3,079,956,154.83	2,657,739,888.22
铜线	6,587,342,842.45	5,398,220,525.42
坯布	1,044,243,251.56	1,144,307,317.44
贸易	2,829,316,603.12	2,874,503,913.13
合　　计	13,561,560,651.96	12,470,871,599.22

八、关联方关系及其交易

1、存在控制关系的本公司股东

名　称	与本公司关系	直接持有本公司股权比例	性质
刘福海	股东	83.00%	自然人

2、纳入合并范围的子公司

名称	注册资本	持股权比例	业务性质
山东大海新材料股份有限公司	41,000,000.00	75.61%	制造业
山东欧纱纤维有限公司	67,159,884.52	53.48%	制造业
山东大海新能源发展有限公司	1,000,000,000.00	99.00%	制造业
山东大海集团进出口有限公司	10,000,000.00	100.00%	贸易
东营昶岳电子商务有限公司	30,000,000.00	100.00%	电子商务
香港大海实业有限公司	30,000,000.00 美元	100.00%	贸易
北京鲁创技术咨询有限公司	100,000.00	100.00%	技术咨询
山东镁卡车轮有限公司	20,000,000.00	100.00%	制造业
东营市科源节能技术有限公司	120,000,000.00	99.00%	制造业
东营大海国际经济咨询服务有限公司	5,000,000.00	96.00%	服务

香港大海投资有限公司	10000 港币	100.00%	贸易
香港璞联国际贸易有限公司	1500 万美元	80.00%	贸易
珠海大海大宗商品金融服务有限公司	100,000,000.00	100.00%	金融
珠海市正能贸易有限公司	1000 万美元	100.00%	贸易
大海诚鑫国际贸易有限公司	6,578,500.00	100.00%	贸易
东营大海科林光电有限公司	50,000,000.00	100.00%	制造业
东营科源光伏技术开发有限公司	3,000,000.00	100.00%	制造业
东营鑫阳光伏有限公司	3,000,000.00	100.00%	制造业
莱芜科林光电有限公司	20,000,000.00	100.00%	制造业
山东科源售电有限公司	20,000,000.00	100.00%	制造业
山东东海融资租赁股份有限公司	500,000,000.00	91.04%	金融
上海誉恒融资租赁有限公司	350,000,000.00	75.00%	金融
上海杰凯商业保理有限公司	100,000,000.00	100.00%	金融
上海璞联国际贸易有限公司	100,000,000.00	80.00%	贸易
山东大海分之合企业管理咨询有限公司	3,000,000.00	100.00%	管理咨询

3、本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
东营大海房地产开发有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
广饶县大海房地产开发有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
东营鹏杰色织有限公司	实际控制人关系密切亲属担任董事的企业
东营大海企业管理咨询有限公司	实际控制人关系密切亲属担任董事的企业
SINGAPORE PENGJIE INTERNATIONAL TRADING COMPA.LTD	实际控制人关系密切亲属控制的企业

4、关联方交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
东营鹏杰色织有限公司	售后回租设备	6,328,798.18	4,330,274.45
东营鹏杰色织有限公司	采购货物	232,900,218.18	33,218,998.70
东营鹏杰色织有限公司	销售货物	124,695,837.58	149,360,848.40
SINGAPORE PENGJIE INTERNATIONAL TRADING COMPA.LTD	采购货物	6,651,857.21	59,682,220.62
SINGAPORE PENGJIE INTERNATIONAL TRADING COMPA.LTD	销售货物	2,200,678.34	3,145,341,16.99

5、关联方往来

项目名称	关联方	期末数	期初数
预付账款	SINGAPORE PENGJIE INTERNATIONAL TRADING COMPA.LTD	5,056,922.52	2,733,384.59
其他应付款	东营大海房地产开发有限公司广饶分公司	17,227,437.07	
长期应收款	东营鹏杰色织有限公司	66,609,927.24	59,335,061.55
长期应付款	东营鹏杰色织有限公司	2,600,000.00	1,500,000.00
其他应收款	东营鹏杰色织有限公司	128,758,062.94	
其他应付款	东营鹏杰色织有限公司	78,186,,699.11	
应收账款	东营鹏杰色织有限公司	2,128,054.38	19,083,583.38
应付账款	东营鹏杰色织有限公司	135,798.87	1,488.60
预付账款	东营鹏杰色织有限公司	10,995,625.29	
预收账款	东营鹏杰色织有限公司	2,000,000.00	

6、关联方担保情况

被担保方	担保方	担保金额	担保到期日	担保是否已经履行完毕
东营大海房地产开发有限公司	山东大海集团有限公司	120,000,000.00	2016.11.22 至 2019.11.22	否
广饶县丰泰小额贷款有限责任公司	山东大海集团有限公司	100,000,000.00	2017.07.07 至 2018.07.08	否
合　计		220,000,000.00		

九、或有事项

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司发生对外担保金额 13.2665 亿元，具体明细如下：

担保人	被担保人	担保金额（万元）
山东大海集团有限公司	山东统洲化工有限公司	20,000.00
山东大海集团有限公司	山东天信集团有限公司	2,000.00
山东大海集团有限公司	山东瑞海实业有限公司	2,818.00
山东大海集团有限公司	山东齐成石油化工有限公司	12,000.00
山东大海集团有限公司	山东海科化工集团有限公司	25,000.00
山东大海集团有限公司	山东东方华龙工贸集团有限公司	29,097.00
山东大海集团有限公司	山东驰中集团	8,500.00
山东大海集团有限公司	山东奥戈瑞轮胎有限公司	5,500.00
山东大海集团有限公司	方圆铜业	10,000.00
山东大海集团有限公司	东营金茂铝业高科技有限公司	10,000.00

山东大海集团有限公司	东辰控股集团	7,750.00
合　　计		132,665.00

十、承诺事项

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无应披露而未披露的承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

截止 2018 年 4 月 25 日，本公司无应披露而未披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无应披露而未披露的其他重要事项。

山东大海集团有限公司

二〇一八年四月二十五日

编号: 104105530

营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码 91110102082881146K

名　　称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
类　　型	特殊普通合伙企业
主要经营场所	北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层
执行事务合伙人	李尊农
成立日期	2013年11月04日
合伙期限	2013年11月04日至 长期
经营范围	审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

在线扫码获取详细信息

登记机关

2017 年 12 月 15 日

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

企业信用信息公示系统网址:

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期：2013年10月25日

证书序号 0000066

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一八年　三月　九日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000446

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）　　执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：李尊农

证书号：24　　发证时间：二〇一七年十二月十一日

证书有效期至：二〇一九年十二月十一日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

姓　名 Full name
性　别 Sex　女
出生日期 Date of birth　1975-11-12
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No.

注册号码 No. of certificate　110001630178
批准注册协会 Authorized unit of CPAs　北京注册会计师协会
发证日期 Date of issuance　2007-1-16

年度检验登记
Annual Renewal Registration
This certificate is valid for another year after this registration.

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs　2014年7月16日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs　2014年7月16日

12

批准：中天华　2016.11.18

注意事项

一、注册会计师执行业务，应当将本证书提请委托人查验。

二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。

三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴回注册会计师协会。

四、本证书遗失，应立即向注册会计师协会报告，经登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transferor Institute of CPAs

年 月 日
Yr Mt Dt

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transferee Institute of CPAs

年 月 日
Yr Mt Dt

12

注意事项

一、注册会计师执行业务，须要时须向委托方出示本证书。
二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of lots on the newspaper.

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

中兴华会计师事务所

CPA任职资格检查合格
BICPA
2017

CPA任职资格检查合格
BICPA
2016

CPA任职资格检查合格
BICPA
2015

证书编号：
Number of Certificate 362101200003

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 1998 年 07 月 01 日

姓名
Full name 吴能源

性别
Sex 女

出生日期
Date of Birth 1964-02-15

工作单位
Working Unit 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码
Identity card No. 362330196402159088