



淄博齐翔腾达化工股份有限公司

2014 年半年度

财务报告

2014 年 08 月

财务报表

一、合并资产负债表

编制单位：淄博齐翔腾达化工股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	330,431,747.63	361,269,425.82
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	475,039,178.22	358,586,016.85
应收账款	189,276,382.52	204,511,555.72
预付款项	127,151,701.75	170,497,971.05
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	26,668,646.39	34,993,150.71
买入返售金融资产		
存货	578,180,801.20	487,829,165.51
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	935,668,215.39	36,260,553.46
流动资产合计	2,662,416,673.10	1,653,947,839.12
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	2,375,468,787.93	2,460,025,023.56
在建工程	496,136,324.95	333,311,018.74
工程物资	2,288,172.03	2,287,291.72
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	617,140,135.23	253,862,778.99
开发支出		
商誉	13,090,434.89	13,090,434.89
长期待摊费用		
递延所得税资产	20,334,952.75	21,369,187.49
其他非流动资产	363,244,133.44	475,041,228.67

非流动资产合计	3,887,702,941.22	3,558,986,964.06
资产总计	6,550,119,614.32	5,212,934,803.18
流动负债：		
短期借款	1,237,049,866.16	1,004,741,783.88
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	17,000,000.00	55,000,000.00
应付账款	431,143,756.50	509,577,453.13
预收款项	43,910,638.28	41,359,550.34
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	3,694,431.61	29,344,761.08
应交税费	36,425,225.61	28,538,963.92
应付利息	2,006,648.40	
应付股利		
其他应付款	52,937,806.11	135,128,920.32
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,824,168,372.67	1,803,691,432.67
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	987,682,387.25	
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	2,443,609.54	2,675,252.20
其他非流动负债	106,938,352.00	113,692,784.00
非流动负债合计	1,097,064,348.79	116,368,036.20
负债合计	2,921,232,721.46	1,920,059,468.87
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	560,649,600.00	560,649,600.00
资本公积	1,592,263,391.25	1,351,172,683.25
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	182,950,788.74	182,950,788.74
一般风险准备		
未分配利润	1,247,002,489.17	1,158,539,285.80
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	3,582,866,269.16	3,253,312,357.79
少数股东权益	46,020,623.70	39,562,976.52
所有者权益（或股东权益）合计	3,628,886,892.86	3,292,875,334.31

负债和所有者权益（或股东权益）总计	6,550,119,614.32	5,212,934,803.18
-------------------	------------------	------------------

法定代表人：车成聚

主管会计工作负责人：黄磊

会计机构负责人：刘玉欣

二、母公司资产负债表

编制单位：淄博齐翔腾达化工股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	143,435,616.58	194,359,597.41
交易性金融资产		
应收票据	306,167,718.78	189,644,155.34
应收账款	110,455,184.62	144,399,632.69
预付款项	112,673,984.83	148,934,750.13
应收利息		
应收股利		
其他应收款	377,340.11	223,955.13
存货	509,724,731.71	409,054,987.45
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	935,668,215.39	36,260,553.46
流动资产合计	2,118,502,792.02	1,122,877,631.61
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	589,052,321.40	589,052,321.40
投资性房地产		
固定资产	2,116,772,730.34	2,177,972,714.43
在建工程	446,681,014.31	295,134,601.31
工程物资	2,288,172.03	2,287,291.72
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	613,032,225.06	249,595,587.88
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	17,546,785.74	18,792,487.69
其他非流动资产	350,521,966.72	462,319,061.95
非流动资产合计	4,135,895,215.60	3,795,154,066.38
资产总计	6,254,398,007.62	4,918,031,697.99
流动负债：		
短期借款	1,150,000,000.00	950,000,000.00
交易性金融负债		

应付票据	7,000,000.00	35,000,000.00
应付账款	656,172,494.51	626,732,900.50
预收款项	38,204,461.33	31,753,623.45
应付职工薪酬	1,006,671.19	23,491,140.90
应交税费	13,427,052.98	18,125,887.30
应付利息	2,006,648.40	
应付股利		
其他应付款	9,240,614.60	91,771,777.62
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,877,057,943.01	1,776,875,329.77
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	987,682,387.25	
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	106,938,352.00	113,692,784.00
非流动负债合计	1,094,620,739.25	113,692,784.00
负债合计	2,971,678,682.26	1,890,568,113.77
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	560,649,600.00	560,649,600.00
资本公积	1,624,656,667.09	1,383,565,959.09
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	168,349,116.76	168,349,116.76
一般风险准备		
未分配利润	929,063,941.51	914,898,908.37
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	3,282,719,325.36	3,027,463,584.22
负债和所有者权益（或股东权益）总计	6,254,398,007.62	4,918,031,697.99

法定代表人：车成聚

主管会计工作负责人：黄磊

会计机构负责人：刘玉欣

三、合并利润表

编制单位：淄博齐翔腾达化工股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	2,482,564,485.06	1,824,881,986.33
其中：营业收入	2,482,564,485.06	1,824,881,986.33
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		

二、营业总成本	2,269,576,657.04	1,637,094,278.16
其中：营业成本	2,127,678,579.18	1,539,258,915.18
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	4,356,272.06	5,851,045.99
销售费用	29,301,168.77	21,984,062.32
管理费用	78,584,902.98	47,978,910.27
财务费用	30,004,951.99	13,751,505.25
资产减值损失	-349,217.94	8,269,839.15
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）	623,498.28	2,561,465.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	213,611,326.30	190,349,173.24
加：营业外收入	15,433,749.26	71,829,385.72
减：营业外支出	215.67	11,987.29
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	229,044,859.89	262,166,571.67
减：所得税费用	44,420,073.34	47,206,852.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	184,624,786.55	214,959,718.88
其中：被合并方在合并前实现的净利润		23,135,653.28
归属于母公司所有者的净利润	178,167,139.37	214,959,718.88
少数股东损益	6,457,647.18	
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.32	0.38
（二）稀释每股收益	0.32	0.38
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	184,624,786.55	214,959,718.88
归属于母公司所有者的综合收益总额	178,167,139.37	214,959,718.88
归属于少数股东的综合收益	6,457,647.18	

益总额		
-----	--	--

法定代表人：车成聚

主管会计工作负责人：黄磊

会计机构负责人：刘玉欣

四、母公司利润表

编制单位：淄博齐翔腾达化工股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	1,937,213,453.10	1,300,952,742.68
减：营业成本	1,718,199,710.01	1,131,316,151.89
营业税金及附加	499.99	878,953.18
销售费用	17,249,951.89	9,688,595.62
管理费用	65,314,860.30	38,527,634.02
财务费用	29,147,364.57	14,479,438.73
资产减值损失	-1,550,247.68	8,623,223.73
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）	623,498.28	2,453,214.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	109,474,812.30	99,891,960.23
加：营业外收入	12,724,188.99	71,808,885.72
减：营业外支出	214.07	11,987.29
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	122,198,787.22	171,688,858.66
减：所得税费用	18,329,818.08	24,445,723.21
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	103,868,969.14	147,243,135.45
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.19	0.26
（二）稀释每股收益	0.19	0.26
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	103,868,969.14	147,243,135.45

法定代表人：车成聚

主管会计工作负责人：黄磊

会计机构负责人：刘玉欣

五、合并现金流量表

编制单位：淄博齐翔腾达化工股份有限公司

单位：元

项目	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	2,416,542,255.89	1,743,817,312.55
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	8,674,312.25	9,008,207.40
收到其他与经营活动有关的现金	8,425,187.29	74,072,500.02
经营活动现金流入小计	2,433,641,755.43	1,826,898,019.97
购买商品、接受劳务支付的现金	1,965,172,041.18	1,387,808,133.02
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	111,716,957.88	82,295,458.66
支付的各项税费	113,216,989.23	111,622,748.81
支付其他与经营活动有关的现金	103,725,678.32	34,626,593.82
经营活动现金流出小计	2,293,831,666.61	1,616,352,934.31
经营活动产生的现金流量净额	139,810,088.82	210,545,085.66
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	32,000,000.00	128,108,000.00
取得投资收益所收到的现金	623,498.28	2,561,465.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	200,000.00	

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	25,009,070.33	
投资活动现金流入小计	57,832,568.61	130,669,465.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	466,715,240.56	239,973,474.27
投资支付的现金	966,200,000.00	128,108,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	22,600,000.00	
投资活动现金流出小计	1,455,515,240.56	368,081,474.27
投资活动产生的现金流量净额	-1,397,682,671.95	-237,412,009.20
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	647,606,661.31	550,000,000.00
发行债券收到的现金	1,218,088,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	10,660,000.00	4,117,500.19
筹资活动现金流入小计	1,876,354,661.31	554,117,500.19
偿还债务支付的现金	415,298,579.03	300,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	121,238,642.70	120,761,999.80
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	128,629,128.69	3,000,000.00
筹资活动现金流出小计	665,166,350.42	423,761,999.80
筹资活动产生的现金流量净额	1,211,188,310.89	130,355,500.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	406,594.05	-5,106,960.21
五、现金及现金等价物净增加额	-46,277,678.19	98,381,616.64
加：期初现金及现金等价物余额	320,109,425.82	646,034,679.56
六、期末现金及现金等价物余额	273,831,747.63	744,416,296.20

法定代表人：车成聚

主管会计工作负责人：黄磊

会计机构负责人：刘玉欣

六、母公司现金流量表

编制单位：淄博齐翔腾达化工股份有限公司

单位：元

项目	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	1,801,352,412.43	1,220,308,890.30
收到的税费返还	8,674,312.25	8,916,658.74
收到其他与经营活动有关的现金	5,785,103.15	74,072,500.02
经营活动现金流入小计	1,815,811,827.83	1,303,298,049.06
购买商品、接受劳务支付的现金	1,509,848,573.77	1,075,179,081.39
支付给职工以及为职工支付的现金	96,899,117.96	59,322,916.73
支付的各项税费	70,087,485.18	57,820,384.48
支付其他与经营活动有关的现金	82,564,812.19	28,266,523.02
经营活动现金流出小计	1,759,399,989.10	1,220,588,905.62
经营活动产生的现金流量净额	56,411,838.73	82,709,143.44
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	32,000,000.00	52,500,000.00
取得投资收益所收到的现金	623,498.28	2,453,214.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	200,000.00	
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	75,961,300.89	
投资活动现金流入小计	108,784,799.17	54,953,214.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	444,287,521.15	237,186,481.16
投资支付的现金	966,200,000.00	52,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	12,600,000.00	
投资活动现金流出小计	1,423,087,521.15	289,686,481.16
投资活动产生的现金流量净额	-1,314,302,721.98	-234,733,266.44
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	550,000,000.00	550,000,000.00
发行债券收到的现金	1,218,088,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		4,043,106.64
筹资活动现金流入小计	1,768,088,000.00	554,043,106.64
偿还债务支付的现金	350,000,000.00	300,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	119,484,572.80	103,109,089.78

淄博齐翔腾达化工股份有限公司

财务报告

2014 年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

支付其他与筹资活动有关的现金	85,546,200.54	
筹资活动现金流出小计	555,030,773.34	403,109,089.78
筹资活动产生的现金流量净额	1,213,057,226.66	150,934,016.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	209,675.76	-3,017,884.67
五、现金及现金等价物净增加额	-44,623,980.83	-4,107,990.81
加：期初现金及现金等价物余额	183,859,597.41	521,182,105.51
六、期末现金及现金等价物余额	139,235,616.58	517,074,114.70

法定代表人：车成聚

主管会计工作负责人：黄磊

会计机构负责人：刘玉欣

七、合并所有者权益变动表

编制单位：淄博齐翔腾达化工股份有限公司
 本期金额

单位：元

项目	本期金额									少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	560,649,600.00	1,351,172,683.25			182,950,788.74		1,158,539,285.80		39,562,976.52	3,292,875,334.31	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	560,649,600.00	1,351,172,683.25			182,950,788.74		1,158,539,285.80		39,562,976.52	3,292,875,334.31	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		241,090,708.00					88,463,203.37		6,457,647.18	336,011,558.55	
（一）净利润							178,167,139.37		6,457,647.18	184,624,786.55	
（二）其他综合收益											
上述（一）和（二）小计							178,167,139.37		6,457,647.18	184,624,786.55	
（三）所有者投入和减少资本		241,090,708.00								241,090,708.00	
1. 所有者投入资本											
2. 股份支付计入所有者权益的金额											

淄博齐翔腾达化工股份有限公司

财务报告

2014 年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3. 其他		241,090,708.00								241,090,708.00
（四）利润分配							-89,703,936.00			-89,703,936.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-89,703,936.00			-89,703,936.00
4. 其他										
（五）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										
（六）专项储备										
1. 本期提取				10,145,128.97						10,145,128.97
2. 本期使用				-10,145,128.97						-10,145,128.97
（七）其他										
四、本期期末余额	560,649,600.00	1,592,263,391.25			182,950,788.74		1,247,002,489.17		46,020,623.70	3,628,886,892.86

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	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	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利润	其他		

淄博齐翔腾达化工股份有限公司

财务报告

2014 年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	(或股本)					准备				
一、上年年末余额	560,649,600.00	1,447,848,409.06			145,177,788.95		951,271,977.72			3,104,947,775.73
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整		13,104,274.19			14,601,671.98		12,042,114.44			39,748,060.61
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年年初余额	560,649,600.00	1,460,952,683.25			159,779,460.93		963,314,092.16			3,144,695,836.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-109,780,000.00			23,171,327.81		195,225,193.64		39,562,976.52	148,179,497.97
（一）净利润							346,076,871.47		12,620,853.54	358,697,725.01
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							346,076,871.47		12,620,853.54	358,697,725.01
（三）所有者投入和减少资本		-109,780,000.00							26,942,122.98	-82,837,877.02
1. 所有者投入资本									26,942,122.98	26,942,122.98
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		-109,780,000.00								-109,780,000.00
（四）利润分配					23,171,327.81		-150,851,677.83			-127,680,350.02
1. 提取盈余公积					23,171,327.81		-23,171,327.81			

淄博齐翔腾达化工股份有限公司

财务报告

2014 年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-127,680,350.02			-127,680,350.02
4. 其他										
（五）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										
（六）专项储备										
1. 本期提取				18,890,657.74						18,890,657.74
2. 本期使用				-18,890,657.74						-18,890,657.74
（七）其他										
四、本期期末余额	560,649,600.00	1,351,172,683.25			182,950,788.74		1,158,539,285.80		39,562,976.52	3,292,875,334.31

法定代表人：车成聚

主管会计工作负责人：黄磊

会计机构负责人：刘玉欣

八、母公司所有者权益变动表

编制单位：淄博齐翔腾达化工股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	560,649,600.00	1,383,565,959.09			168,349,116.76		914,898,908.37	3,027,463,584.22
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年年初余额	560,649,600.00	1,383,565,959.09			168,349,116.76		914,898,908.37	3,027,463,584.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		241,090,708.00					14,165,033.14	255,255,741.14
（一）净利润							103,868,969.14	103,868,969.14
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							103,868,969.14	103,868,969.14
（三）所有者投入和减少资本		241,090,708.00						241,090,708.00
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他		241,090,708.00						241,090,708.00
（四）利润分配							-89,703,936.00	-89,703,936.00
1. 提取盈余公积								

淄博齐翔腾达化工股份有限公司

财务报告

2014 年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-89,703,936.00	-89,703,936.00
4. 其他								
（五）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								
（六）专项储备								
1. 本期提取				9,054,426.91				9,054,426.91
2. 本期使用				-9,054,426.91				-9,054,426.91
（七）其他								
四、本期期末余额	560,649,600.00	1,624,656,667.09			168,349,116.76		929,063,941.51	3,282,719,325.36

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	560,649,600.00	1,460,398,708.02			145,177,788.95		790,454,398.11	2,956,680,495.08
加：会计政策变更								

淄博齐翔腾达化工股份有限公司

财务报告

2014 年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

前期差错更正								
其他								
二、本年年年初余额	560,649,600.00	1,460,398,708.02			145,177,788.95		790,454,398.11	2,956,680,495.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-76,832,748.93			23,171,327.81		124,444,510.26	70,783,089.14
（一）净利润							231,713,278.07	231,713,278.07
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							231,713,278.07	231,713,278.07
（三）所有者投入和减少资本		-76,832,748.93						-76,832,748.93
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他		-76,832,748.93						-76,832,748.93
（四）利润分配					23,171,327.81		-107,268,767.81	-84,097,440.00
1. 提取盈余公积					23,171,327.81		-23,171,327.81	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-84,097,440.00	-84,097,440.00
4. 其他								
（五）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								
（六）专项储备								
1. 本期提取				10,357,3				10,357,317.20

淄博齐翔腾达化工股份有限公司

财务报告

2014 年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

				17.20				
2. 本期使用				-10,357,317.20				-10,357,317.20
（七）其他								
四、本期期末余额	560,649,600.00	1,383,565,959.09			168,349,116.76		914,898,908.37	3,027,463,584.22

法定代表人：车成聚

主管会计工作负责人：黄磊

会计机构负责人：刘玉欣

财务报表附注

一、公司基本情况

淄博齐翔腾达化工股份有限公司（以下简称“本公司”）前身为淄博齐翔腾达化工有限公司（以下简称“腾达有限公司”），系经淄博市工商行政管理局批准，由山东翔发工贸股份有限公司、淄博齐翔工贸有限责任公司工会委员会代表淄博齐翔工贸有限责任公司职工持股会、临淄区南王镇公有资产经营公司、淄博齐翔工贸有限责任公司共同投资成立的有限责任公司，2002 年 1 月 4 日，淄博工商行政管理局颁发了注册号为 3703052810317 的企业法人营业执照。公司注册地址：临淄区新化路 38 号；法定代表人：车成聚。设立时注册资本为人民币 6,000 万元。

2005 年 4 月，淄博齐翔工贸有限责任公司出资 3,500 万元，临淄区南王镇公有资产经营公司出资 480 万元，共计 3,980 万元增加腾达有限公司注册资本，增资后腾达有限公司注册资本变更为 9,980 万元。

2005 年 10 月，山东翔发工贸有限责任公司（原山东翔发工贸股份有限公司）经股东会决议于当月工商注销，其持有腾达有限公司的股权由淄博齐翔石油化工集团有限公司（2005 年 4 月淄博齐翔工贸有限责任公司将公司名称变更为淄博齐翔石油化工集团有限公司，以下简称“齐翔集团”）承继。

2005 年 10 月，齐翔集团出资 521 万元，淄博齐翔石油化工集团有限公司工会委员会（原淄博齐翔工贸有限责任公司工会委员会）出资 79 万元，临淄区南王镇公有资产经营公司出资 80 万元，共计 680 万元增加腾达有限公司注册资本，增资后腾达有限公司注册资本变更为 10,660 万元。

2007 年 8 月，腾达有限公司股东间股权转让，淄博齐翔石油化工集团有限公司工会委员会将其持有腾达有限公司的全部出资 2,492.50 万元转让给齐翔集团；临淄区南王镇公有资产经营公司将其持有腾达有限公司的全部出资 860 万元分别转让给车成聚 460 万元、齐翔集团 400 万元。

2007 年 9 月，鑫方家投资有限公司出资 700 万元、旭光兆宇科技有限公司出资 300 万元、深圳市联汇和盛投资有限公司出资 200 万元、山东富丰化工股份有限公司出资 200 万元、青岛理想科技发展有限公司出资 100 万元，共计 1,500 万元增加腾达有限公司注册资本，增资后腾达有限公司注册资本变更为 12,160 万元。

2007 年 10 月，根据腾达有限公司股东会决议，以 2007 年 9 月 30 日的净资产折股，以发起设立的方式由有限责任公司整体变更为本公司，变更后本公司总股本为 12,160 万元。

2008 年 3 月，根据本公司 2007 年度股东大会决议和修改后的公司章程规定，按每 10 股转增 6 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额 7,296 万股，转增后本公司总股本变更为 19,456 万元。

2010 年 5 月 18 日，经中国证券监督管理委员会证监许可（2010）506 号文件核准，本公

司采用网下向询价对象询价配售与网上资金申购定价发行相结合方式向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）65,000,000 股，每股面值 1 元，发行后的总股本变更为 25,956 万元。2010 年 7 月 15 日，本公司换发了注册号为 370300228122121-1 的企业法人营业执照。

2011 年 5 月，根据本公司 2010 年度股东大会决议和修改后的公司章程规定，以 2010 年末总股本 25,956 万元为基数，按每 10 股转增 8 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份 20,764.80 万股，转增后本公司总股本变更为 46,720.80 万元。

2012 年 5 月，根据本公司 2011 年度股东大会决议和修改后的公司章程规定，以 2011 年末总股本 46,720.8 万元为基数，按每 10 股转增 2 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份 9,344.16 万股，转增后本公司总股份变更为 56,064.96 万元。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设生产管理处、财务处、审计处、综合管理处、合同预算处、科技开发处、供应处、安全环保处等部门。拥有青岛思远化工有限公司（以下简称“思远公司”）、淄博腾辉油脂化工有限公司（以下简称“腾辉油脂公司”）、齐翔腾达（香港）有限公司 3 个子公司。

本公司营业执照规定的经营范围主要包括：生产销售工业叔丁醇、仲丁醚、甲基叔丁基醚、仲丁醇、甲乙酮、甲醇、三异丁基铝、异丁烯、叔丁醇、液化石油气、氢气、重质物、无水叔丁醇、醚后碳四、丁烯、丁烷、混合丁烷、丁二烯、顺丁烯二酸酐；抽余碳四、盐酸、回收碳四、液化回收碳四燃料气、三（壬基代苯基）亚磷酸酯、苯乙烯化苯酚、二腈二胺甲醛缩合物、歧化松香、歧化松香酸钾皂、复合防老剂（p-36）、二甲基二硫代氨基甲酸钠（SDD-05）、盐酸、回收碳四、液化回收碳四燃料气、回收重组分、松香重组分；收集、贮存、利用 HW11、HW13（精（蒸）馏残渣、有机树脂类废物）；货物进出口业务（法律、行政法规禁止经营的项目除外，法律、行政法规限制经营的项目要取得许可经营后经营）；合成橡胶生产销售；包装物销售；销售脂肪酸钠皂；生产销售聚环氧氯丙烷二甲胺（PED-50）；劳动服务；销售回收渣油，生产、销售羧基丁苯胶乳、丁苯胶乳、地毯胶乳；外供新鲜水（工业用）、蒸汽、氮气、氧气、工业风（仪表风、杂风）、工业污水处理；代收电费；购销钢材、建材、机电设备及配件、办公用品、劳保用品销售；机电仪维修。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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》（2010 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

2、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、完整地反映了本公司 2014 年 06 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2014 年度 1-6 月份的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

3、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面净资产份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量；原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权

在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日当期投资收益。

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表；因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（3）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差

额，计入丧失控制权当期的投资收益；与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（4）分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

分步处置股权至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

分步处置股权至丧失控制权的各项交易，在个别财务报表中，相应结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。

在合并财务报表中，分步处置股权至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照上述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额：

- ① 属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益，计入资本公积（其他资本公积）。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。
- ② 不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

9、金融工具

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

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注二、10）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

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

（3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

其他金融负债

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

（5）金融工具的公允价值

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。

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

金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。估值技术包括参考熟悉情况并

自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

本公司选择市场参与者普遍认同，且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定金融工具的公允价值。采用估值技术确定金融工具的公允价值时，本公司尽可能使用市场参与者在金融工具定价时考虑的所有市场参数和相同金融工具当前市场的可观察到的交易价格来测试估值技术的有效性。

（6）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来

现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（7）金融资产转移

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

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

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

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	争议或涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项；纳入合并财务报表范围内公司之间的应收款项因发生坏账可能性小，不计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（3）按组合计提坏账准备应收款项

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

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

12、长期股权投资

（1）投资成本确定

本公司长期股权投资在取得时按投资成本计量。投资成本一般为取得该项投资而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，并包括直接相关费用。但同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，其投资成本为合并日取得的被合并方所有者权益的账面价值份额。

（2）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算；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。

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

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

对于 2007 年 1 月 1 日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后，确认投资损益。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。其中，控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注二、24。

持有的对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，本公司计提资产减值的方法见附注二、9（6）。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，

按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5	4.75
专用设备	10	5	9.50
通用设备	5-10	5	9.5-19.00
运输设备	5	5	19.00
其他设备	5	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注二、24。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（5）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（6）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注二、24。

15、借款费用

（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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

16、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、工业产权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法

摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	直线法	-
工业产权	10 年	直线法	-
软件	10 年	直线法	-

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注二、24。

17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

18、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

19、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

20、收入

（1）一般原则

销售商品

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

（2）收入确认的具体方法

本公司商品销售收入确认的具体方法如下：

国内销售：销售商品在取得客户的销售确认单时确认。

出口销售：货物装船，取得第三方商检单。

21、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政

府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

23、经营租赁与融资租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

24、资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的固定资产、在建工程、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金

额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

25、职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出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，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

26、安全生产费用

根据财政部、国家安全生产监督管理总局关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的财企〔2012〕16号，本公司甲乙酮、甲基叔丁基醚、异丁烯等主要产品属于危险化学品。根据上述文件规定，本公司以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：

- （一）营业收入不超过 1000 万元的，按照 4%提取；
- （二）营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 2%提取；
- （三）营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.5%提取；
- （四）营业收入超过 10 亿元的部分，按照 0.2%提取。

安全生产费用于提取时，计入相关产品的成本费用，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用

状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

27、分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。

经营分部，是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）企业管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）企业能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

除精细化工产品（甲乙酮、甲基叔丁基醚、异丁烯和叔丁醇等）的研发、生产和销售业务外，本公司未经营其他对经营成果有重大影响的业务。同时，由于本公司仅于一个地域内经营业务，收入主要来自山东省内，其主要资产亦位于山东省内，因此本公司无需披露分部数据。

28、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

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

29、主要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更：否

（2）会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更：否

30、前期差错更正

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期差错：否

三、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	13、17
营业税	应税收入	5
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	5
企业所得税	应纳税所得额	15、25

2、税收优惠及批文

本公司取得《高新技术企业证书》（证书编号：GF201237000261），2012 年至 2014 年企业所得税按 15% 计缴。

本公司子公司淄博腾辉油脂化工有限公司（以下简称腾辉油脂公司）2012 年 11 月取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR201237000298），2013 至 2015 年企业所得税按 15% 计缴；

本公司子公司青岛思远化工有限公司（以下简称思远公司）企业所得税按 25% 计缴。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司、孙公司情况

（1）通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	业务性质	注册资本
齐翔腾达（香港）有限公司	全资子公司	有限公司	香港	国际贸易	10 万港币

续：

子公司全称	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
齐翔腾达（香港）有限公司	电子研发、国际贸易	100	100	是

（2）同一控制下企业合并取得的子公司（包括该等子公司控制的孙公司）

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）
青岛思远化工有限公司	全资子公司	化工制造	青岛	车成聚	化工制造	10,000

续 1：

子公司全称	组织机构	经营范围	持股	表决权	是否合并
-------	------	------	----	-----	------

代码		比例%	比例%	报表	
青岛思远化工有限公司	724046135	甲乙酮、仲丁醇、甲基叔丁基醚、丁烯等生产销售	100	100	是

续 2:

子公司全称	期末实际出 资额（万元）	实质上构成对子 公司净投资的其 他项目余额	少数股东 权益	少数股东权 益中用于冲 减少数股东 损益的金额
青島思遠化工有限公司	50,792	--	--	--

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司名称	子公司 类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
淄博騰輝油脂化工有 限公司	控股子公司	化工制造	淄博市	王会玲	化工制造	2000 万元

续 1:

子公司名称	组织机构 代码	经营 范围	持股 比例%	表决权 比例%	是否合并 报表
淄博騰輝油脂化工有 限公司	77631823-5	脂肪酸、脂肪 酸钠皂、	51	51	是

续 2:

子公司名称	期末实际出 资额（万元）	实质上构成对子 公司净投资的其 他项目余额	少数股东权益 （万元）	少数股东权 益中用于冲减少 数股东损益的 金额
淄博騰輝油脂化工 有限公司	4,113	-	3,956	-

2、特殊目的的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

本公司无特殊目的的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	-	-	20,892.67	-	-	26,855.79
人民币	-	-	20,892.67	-	-	26,855.79

美元	-	-	-	-	-	-
银行存款：			273,810,854.96			320,082,570.03
人民币	-	-	210,737,067.63	-	-	304,260,220.12
美元	10,251,233.15	6.1528	63,073,787.33	2,595,146.70	6.0969	15,822,349.91
银行存款中：财 务公司存款	-	-	-	-	-	-
其中：人民币	-	-	-	-	-	-
美元	-	-	-	-	-	-
其他货币资金：	-	-	56,600,000.00	-	-	41,160,000.00
人民币	-	-	56,600,000.00	-	-	41,160,000.00
美元	-	-	-	-	-	-
合 计	-	-	330,431,747.63	-	-	361,269,425.82

说明：期末使用受限的存款为 56,600,000.00 元，其中银行承兑汇票保证金 14,200,000.00 元，短期借款存单质押 42,400,000.00 元。

2、应收票据

种 类	期 末 数		期 初 数	
银行承兑汇票	475039178.22		358,586,016.85	
(1) 公司已经背书给他方但尚未到期的票据金额 267,600,110.10 元，最大的前五名情况：				
出票单 位	出 票 日 期	到 期 日	金 额	备 注
淄博福祿国际贸易有限公司	2014/5/15	2014/11/15	5,000,000.00	-
江阴挪赛夫玻璃有限公司	2014/3/12	2014/09/10	3,600,000.00	-
山东聊城中钢联金属制造限公司	2014/5/20	2014/11/20	3,000,000.00	-
宜兴市融兴铸造有限公司	2014/5/19	2014/11/19	2,400,000.00	-
常州吉恩化工有限公司	2014/5/28	2014/11/28	2,000,000.00	-
合 计	--	--	16,000,000.00	--

(2) 截至 2014 年 06 月 30 日，思远公司将 40,448,624.55 元应收票据向中国石化青岛炼化化工有限责任公司质押，用于材料采购。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计					
提坏账准备的应收账款		-		-	-
按组合计提坏账准备的					
应收账款	201,013,140.25	98.73	11,736,757.73	5.76	189,276,382.52
其中：账龄组合	201,013,140.25	98.73	11,736,757.73	5.76	189,276,382.52
单项金额虽不重大但单					
项计提坏账准备的应收	2,592,232.10	1.27	2,592,232.10	100.00	0.00
账款					
合 计	203,605,372.35	100.00	14,328,989.83	-	189,276,382.52

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	比例%	
单项金额重大并					
单项计提坏账准		-		-	-
备的应收账款					
按组合计提坏账					
准备的应收账款	216,767,149.61	98.82	12,255,593.89	5.65	204,511,555.72
其中：账龄组合	216,767,149.61	98.82	12,255,593.89	5.65	204,511,555.72
单项金额虽不重					
大但单项计提坏	2,592,232.10	1.18	2,592,232.10	100.00	0.00
账准备的应收账					

款

合 计	219,359,381.71	100.00	14,847,825.99	-	204,511,555.72
-----	----------------	--------	---------------	---	----------------

说明：

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	197,094,692.76	98.05	9,854,734.64	213,473,104.11	98.47	10,673,655.20
1 至 2 年	1,424,401.99	0.71	142,440.20	1,293,949.01	0.60	129,394.91
2 至 3 年	593,949.01	0.30	178,184.70	771,260.06	0.36	231,378.02
3 至 4 年	671,260.06	0.33	335,630.03	15,341.35	0.01	7,670.68
4 至 5 年	15,341.35	0.01	12,273.08	-	-	-
5 年以上	1,213,495.08	0.60	1,213,495.08	1,213,495.08	0.56	1,213,495.08
合 计	201,013,140.25	100	11,736,757.73	216,767,149.61	100.00	12,255,593.89

②期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
东阿县金泉橡塑有限公司	806,710.00	806,710.00	100.00	预计无法收回
吉林市佳翰经贸有限公司	648,971.00	648,971.00	100.00	预计无法收回
吉林建科精细化学品有限责 任公司	207,995.00	207,995.00	100.00	预计无法收回
天津市宝坻金华顺树脂厂	188,954.00	188,954.00	100.00	预计无法收回
鞍山五环化工有限公司	168,960.00	168,960.00	100.00	预计无法收回
沈阳中际精细化工总厂	164,700.00	164,700.00	100.00	预计无法收回
宁国市佳华化学有限公司	121,813.00	121,813.00	100.00	预计无法收回

威海市燕威橡塑公司	121,404.50	121,404.50	100.00	预计无法收回
淄博市临淄鲁宁达物资有限公司	68,762.00	68,762.00	100.00	预计无法收回
天津市宜坤精细化工科技开发有限公司	48,717.60	48,717.60	100.00	预计无法收回
南京钟山化工二厂	45,245.00	45,245.00	100.00	预计无法收回
合 计	2,592,232.10	2,592,232.10	-	-

(2) 期末应收账款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东及其他关联方的欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司 关系	金额	年限	占应收账款 总额的比 例%
第一大客户	非关联方	13,851,721.50	1 年以内	6.80
第二大客户	非关联方	10,857,263.80	1 年以内	5.33
第三大客户	非关联方	9,637,606.00	1 年以内	4.73
第四大客户	非关联方	9,317,275.33	1 年以内	4.58
第五大客户	非关联方	9,182,478.29	1 年以内	4.51
合 计	-	52,846,344.92	-	25.95

说明：本期腾辉油脂公司以 59,280,953.40 元的应收账款，质押给银行取得短期借款 47,049,866.16 元，截止至披露日，上述应收账款已全部收回。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	118,389,042.04	93.11	164,636,273.84	96.56

1 至 2 年	2,900,962.50	2.28	4,652,077.21	2.73
2 至 3 年	4,652,077.21	3.66	1,066,200.00	0.63
3 年以上	1,209,620.00	0.95	143,420.00	0.08
合 计	127,151,701.75	100.00	170,497,971.05	100.00

说明：期末预付青岛佳得轩经贸有限公司 3,121,661.00 元，账龄超过 1 年，因为尚未收到原材料。

（2）预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
第一大客户	非关联方	51,473,364.50	1年以内	正常交易
第二大客户	非关联方	10,602,925.28	1年以内	正常交易
第三大客户	非关联方	10,810,086.00	1年以内	正常交易
第四大客户	非关联方	7,410,910.00	1-2年	正常交易
第五大客户	非关联方	5,922,619.09	1年以内	正常交易
合 计	-	86,219,904.87	-	-

（3）期末预付款项中不存在预付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东及其他关联方的款项。

5、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	29,382,088.47	100.00	2,713,442.08	9.23	26,668,646.39
其中：账龄组合	29,382,088.47	100.00	2,713,442.08	9.23	26,668,646.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他	-	-	-	-	-
合 计	29,382,088.47	100.00	2,713,442.08	-	26,668,646.39

其他应收款按种类披露（续）

种 类			期初数		净额
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计					
提坏账准备的其他应收	-	-	-	-	-
款					
按组合计提坏账准备的					
其他应收款	37,536,974.57	100.00	2,543,823.86	6.78	34,993,150.71
其中：账龄组合	37,536,974.57	100.00	2,543,823.86	6.78	34,993,150.71
单项金额虽不重大但单					
项计提坏账准备的其他	-	-	-	-	-
应收款					
合 计	37,536,974.57	100.00	2,543,823.86	-	34,993,150.71

说明：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	26,257,348.23	89.36	1,312,867.41	34,710,917.81	92.47	1,735,545.89
1 至 2 年	298,683.48	1.02	29,868.35	1,298,683.48	3.46	129,868.35
2 至 3 年	1,298,683.48	4.42	389,605.04	1,056,620.00	2.81	316,986.00
3 至 4 年	1,056,620.00	3.60	528,310.00	89,810.00	0.24	44,905.00
4 至 5 年	89,810.00	0.30	71,848.00	322,123.28	0.86	257,698.62
5 年以上	380,943.28	1.30	380,943.28	58,820.00	0.16	58,820.00
合 计	29,382,088.47	100	2,713,442.08	37,536,974.57	100.00	2,543,823.86

(2) 期末其他应收款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东及其他关联方的欠款。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公	金额	年限	性质或	比例%
------	-----	----	----	-----	-----

	司关系	内容	
第一大客户	非关联方	21,630,000.00	1 年内 往来 73.62
第二大客户	非关联方	1,700,000.00	1 年内 往来 5.79
第三大客户	非关联方	1,000,000.00	1 年内 往来 3.40
第四大客户	非关联方	1,000,000.00	1 年内 往来 3.40
第五大客户	非关联方	1,000,000.00	1 年内 往来 3.40
合 计	--	26,330,000.00	-- - 89.61

6、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	262,342,559.75	-	262,342,559.75	243,972,632.60	-	243,972,632.60
库存商品	315,838,241.45		315,838,241.45	243,856,532.91	-	243,856,532.91
合 计	578,180,801.20	-	578,180,801.20	487,829,165.51	-	487,829,165.51

7、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
银行理财产品	9,30,000,000.00	-
预交增值税	5,668,215.39	36,260,553.46
合 计	935,668,215.39	36,260,553.46

8、固定资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	3,133,050,312.99	50,413,406.87	230,000.00	3,183,233,719.86
其中：房屋及建筑物	508,069,337.67	8,943,868.21		517,013,205.88
运输设备	12,323,009.28	204,016.08	230,000.00	12,297,025.36
专用设备	2,097,278,019.37	33,695,659.47		2,130,973,678.84
通用设备	508,938,105.82	7,456,700.67		516,394,806.49
其他设备	6,441,840.85	113,162.44		6,555,003.29
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计	673,025,289.43	134,958,142.50	218,500.00	807,764,931.93
其中：房屋及建筑物	46,788,684.50	15,727,523.19		62,516,207.69

淄博齐翔腾达化工股份有限公司

财务报告

2014 年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

运输设备	6,653,126.65	896,149.41	218,500.00	7,330,776.06
专用设备	367,425,397.65	76,070,698.59		443,496,096.24
通用设备	247,662,141.17	41,403,936.87	-	289,066,078.04
其他设备	4,495,939.46	859,834.44	-	5,355,773.90
三、固定资产账面净值合计	2,460,025,023.56			2,375,468,787.93
其中：房屋及建筑物	461,280,653.17			454,496,998.19
运输设备	5,669,882.63			4,966,249.30
专用设备	1,729,852,621.72			1,687,477,582.60
通用设备	261,275,964.65			227,328,728.45
其他设备	1,945,901.39			1,199,229.39
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中：房屋及建筑物	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-
专用设备	-	-	-	-
通用设备	-	-	-	-
其他设备	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	2,460,025,023.56			2,375,468,787.93
其中：房屋及建筑物	461,280,653.17			454,496,998.19
运输设备	5,669,882.63			4,966,249.30
专用设备	1,729,852,621.72			1,687,477,582.60
通用设备	261,275,964.65			227,328,728.45
其他设备	1,945,901.39			1,199,229.39

说明：

① 本期折旧额 134,958,142.50 元。

② 本期由在建工程转入固定资产原价为 42,185,894.73 元。

9、在建工程

(1) 在建工程明细

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
5 万吨/年稀土顺丁橡胶装置	-	-	-	-	-	-
正丁烷法顺酐生产装置	-	-	-	-	-	-
研发中心办公大楼	177,745,917.72	-	177,745,917.72	170,954,229.31	-	170,954,229.31
西部化工区公共费用	11,875,387.00	-	11,875,387.00	11,875,387.00	-	11,875,387.00
45 万吨低碳烷烃脱氢制烯烃	88,766,811.64	-	88,766,811.64	57,301,992.80	-	57,301,992.80
丁二烯 5/6 线扩建装置	-	-	-	-	-	-
西部罐区扩建项目	34,338,399.28	-	34,338,399.28	30,227,518.13	-	30,227,518.13
供排水污水改造	3,653,544.89	-	3,653,544.89	3,653,544.89	-	3,653,544.89
西部锅炉二期工程	22,198,859.12	-	22,198,859.12	5,490,234.70	-	5,490,234.70
乳液化工二期改造	49,455,310.64	-	49,455,310.64	38,176,417.43	-	38,176,417.43

淄博齐翔腾达化工股份有限公司

财务报告

2014 年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

供排水污水扩建	42,994,167.04	-	42,994,167.04	11,119,090.76	-	11,119,090.76
20 万吨/年工业异辛烷项目	63,348,919.59	-	63,348,919.59	2,762,417.06	-	2,762,417.06
其他工程	1,759,008.03	-	1,759,008.03	1,750,186.66	-	1,750,186.66
合 计	496,136,324.95	-	496,136,324.95	333,311,018.74	-	333,311,018.74

（2）重大在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	转入无形资产	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	期末数
5 万吨/年稀土顺丁橡胶装置	-	-		-	2,204,382.56			-
正丁烷法顺酐生产装置	-	42,185,894.73	42,185,894.73		14,533,893.79			-
研发中心办公大楼	170,954,229.31	6,791,688.41			3,024,567.42	1,836,712.39	5.7	177,745,917.72
西部化工区公共费用	11,875,387.00	-			-			11,875,387.00
45 万吨低碳烷烃脱氢制烯烃	57,301,992.80	397,854,056.84		366,389,238.00	1092234.52	1092234.52	5.7	88,766,811.64
丁二烯 5/6 线扩建装置	-	-			2,029,606.02			-
西部罐区扩建项目	30,227,518.13	4,110,881.15	-		868,368.86	394,722.48	5.7	34,338,399.28
供排水污水改造	3,653,544.89	-	-		60,643.16			3,653,544.89
西部锅炉二期工程	5,490,234.70	16,708,624.42	-	-	1,389,253.17	1,103,732.47	5.7	22,198,859.12
乳液化工二期改造	38,176,417.43	11,278,893.21	-	-	-	-		49,455,310.64

淄博齐翔腾达化工股份有限公司

财务报告

2014 年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

供排水污水扩建	11,119,090.76	31,875,076.28	-	-	1,150,422.35	916,852.19	5.7	42,994,167.04
20 万吨/年工业异辛烷项目	2,762,417.06	60,586,502.53	-	-	5647092.44	5468567.82	5.7	63,348,919.59
其他工程	1,750,186.66	8,821.37	-	-	-	-	-	1,759,008.03
合 计	333,311,018.74	571,400,438.94	42,185,894.73	366,389,238.00	32,000,464.29	10,812,821.87		496,136,324.95

说明： 期末在建工程不存在计提减值准备的情况。

10、工程物资

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工程物资	2,287,291.72	312,398,101.59	312,397,221.28	2,288,172.03

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	268,459,816.48	366,571,434.51		635,031,250.99
其中：土地使用权	253,046,963.91	366,389,238.00		619,436,201.91
甲乙酮生产技术	7,185,100.00		-	7,185,100.00
异丁烯生产技术	240,000.00		-	240,000.00
叔丁醇生产技术	200,000.00		-	200,000.00
乳液化工生产技术	6,635,600.00		-	6,635,600.00
软件	1,152,152.57	182,196.51	-	1,334,349.08
二、累计摊销合计	14,597,037.49	3,294,078.27	-	17,891,115.76
其中：土地使用权	6,473,052.72	3,050,654.02	-	9,523,706.74
甲乙酮生产技术	7,159,297.28	12,000.00	-	7,171,297.28
异丁烯生产技术	198,000.00	15,823.40	-	213,823.40
叔丁醇生产技术	165,000.31	10,000.02	-	175,000.33
乳液化工生产技术	212,625.60	189,292.30	-	401,917.90
软件	389,061.58	16,308.53	-	405,370.11
三、无形资产账面净值合计	253,862,778.99	-	-	617,140,135.23
其中：土地使用权	246,573,911.19	-	-	609,912,495.17

甲乙酮生产技术	25,802.72	-	-	13,802.72
异丁烯生产技术	42,000.00	-	-	26,176.60
叔丁醇生产技术	34,999.69	-	-	24,999.67
乳液化工生产技术	6,422,974.40	-	-	6,233,682.10
软件	763,090.99	-	-	928,978.97
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中：土地使用权	-	-	-	-
甲乙酮生产技术	-	-	-	-
异丁烯生产技术	-	-	-	-
叔丁醇生产技术	-	-	-	-
乳液化工生产技术	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	253,862,778.99	-	-	617,140,135.23
其中：土地使用权	246,573,911.19	-	-	609,912,495.17
甲乙酮生产技术	25,802.72	-	-	13,802.72
异丁烯生产技术	42,000.00	-	-	26,176.60
叔丁醇生产技术	34,999.69	-	-	24,999.67
乳液化工生产技术	6,422,974.40	-	-	6,233,682.10
软件	763,090.99	-	-	928,978.97

说明：① 本期摊销额 3,294,078.27 元。

(2) 开发项目支出

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末
-----	-----	------	------	----

		计入当期损益	确认为无形资产	数
1. DIBP 加氢制备 DIBE 技术	- 5,632,382.05	5,632,382.05	-	-
开发				
2. DIBP 脱硫技术开发	- 4,225,001.20	4,225,001.20	-	-
3. 溶剂吸收法回收顺酐国产	- 5,860,025.30	5,860,025.30	-	-
化技术开发				
4. 丁二烯制备己二腈技术开	- 9,907,820.92	9,907,820.92	-	-
发				
5. 丁烯氧化脱氢制丁二烯催	- 11,114,307.50	11,114,307.50	-	-
化剂改性技术				
6. 正丁烷氧化法制顺酐工艺	9,331,829.70	9,331,829.70		
优化				
合 计	- 46,071,366.67	46,071,366.67	-	-

12、商誉

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末 减值准备
淄博腾辉油脂化工有限公司	- 13,090,434.89		- 13,090,434.89		-

说明：本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为 2%，不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为 15%，已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值。

13、递延所得税资产与递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	2,748,368.97	2,724,038.70
内部未实现利润	1,545,830.98	1,591,231.19
递延收益	16,040,752.80	17,053,917.60
小计	20,334,952.75	21,369,187.49
递延所得税负债：		
资产评估增值	2,443,609.54	2,675,252.20

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	金 额
应纳税差异项目	
坏账准备	17,042,431.91
未实现利润	10,305,539.87
递延收益	106,938,352.00
小 计	134,286,323.78
可抵扣差异项目	
评估增值	16,290,730.32

14、资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
(1) 坏账准备	17,391,649.85	-	349,217.94	-	17,042,431.91
(2) 存货跌	-	-		-	-

价准备

合 计	17,391,649.85	-	349,217.94	-	17,042,431.91
-----	---------------	---	------------	---	---------------

15、其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付工程款	138,346,657.87	132,861,295.96
预付设备款	216,110,592.07	61,965,480.81
预付购房款	5,232,821.50	12,168,844.90
预付土地款	3,554,062.00	268,045,607.00
合 计	363,244,133.44	475,041,228.67

16、所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
受到限制的货币资金	41,160,000.00	56,600,000.00	41,160,000.00	56,600,000.00
质押的应收票据	64,431,167.30	40,448,624.55	64,431,167.30	40,448,624.55

17、短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	40,000,000.00	10,000,000.00
质押加保证借款	47,049,866.16	39,741,783.88
保证借款		5,000,000.00
信用借款	1,150,000,000.00	950,000,000.00
合 计	1,237,049,866.16	1,004,741,783.88

说明：

用于质押的资产：

A、截至 2014 年 06 月 30 日，腾辉油脂公司以定期存单 4240 万元向临淄区中行质押贷款 4000 万元。

B、2012 年 12 月 28 日腾辉油脂公司与中行临淄支行签订 2012 年淄中临额字 044 号授信额度协议，取得国内商业发票贴现额度 6000 万元（附追索权）。2014 年 1 月 20 日将账面价值 8,770,210 的应收账款（账面余额为 9,231,800.00 元，已计提坏账准备 461,590.00 元）质押给中行临淄支行，实际取得借款 7,330,922.38 元，到期日为 2014 年 7 月 19 日；2014 年 2 月 21 日将账面价值 11,889,554 的应收账款（账面余额为 12,515,320.00 元，已计提坏账准备 625,766.00 元）质押给中行临淄支行，实际取得借款 9,888,304.33 元，到期日为 2014 年 8 月 20 日；2014 年 3 月 17 日将账面价值 12,265,336.00 元的应收账款（账面余额为 12,910,880.00 元，已计提坏账准备 645,544.00 元）质押给中行临淄支行，实际取得借款 10,242,151.10 元，到期日为 2014 年 9 月 16 日；2014 年 4 月 19 日将账面价值 11,421,459.93 的应收账款（账面余额为 12,022,589.40 元，已计提坏账准备 601,129.47 元）质押给中行临淄支行，实际取得借款 9,568,728.90 元，到期日为 2014 年 10 月 18 日；2014 年 5 月 17 日将账面价值 11,970,345.80 的应收账款（账面余额为 12,600,364.00 元，已计提坏账准备 630,018.20 元）质押给中行临淄支行，实际取得借款 10,019,759.45 元，到期日为 2014 年 11 月 16 日；截止至披露日，应收账款质押贷款合计 47,049,866.16 元，上述应收款项已收回，齐翔集团为该借款提供 6,000 万元额度担保。

18、应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	17,000,00.00	55,000,00.00

说明：下一会计期间将到期金额 17,000,000.00 元。

19、应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	119,671,314.69	144,655,190.62

工程款	148,560,784.27	203,115,502.47
运输费	8,191,100.65	6,463,711.81
设备款	149,219,677.42	151,256,354.86
其他	5,500,879.47	4,086,693.37
合 计	431,143,756.50	509,577,453.13

(1) 账龄分析

账 龄	期 末 数		期 初 数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	409,909,601.06	94.38	488,688,077.16	95.90
1 至 2 年	15,629,067.29	4.32	15,531,870.44	3.05
2 至 3 年	4,051,863.90	0.94	3,973,916.82	0.78
3 年以上	1,553,224.25	0.36	1,383,588.71	0.27
合 计	431,143,756.50	100.00	509,577,453.13	100.00

(2) 本报告期应付账款中无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位。其他关联方的款项情况如下：

单位名称	期 末 数	期 初 数
淄博新齐翔工业设备安装 工程有限公司	18,383,906.71	13,803,882.87-

说明：账龄超过 1 年的大额应付账款

债权人名称	金 额	性质或内容	未偿还的原因
第一大供应商	4,709,521.96	工程款	未出质保期
第二大供应商	2,650,652.40	工程款	工程未完工
第三大供应商	612,486.35	工程款	工程未完工
第四大供应商	437,167.50	工程款	工程未完工
第五大供应商	317,900.00	工程款	工程未完工

合 计	8,727,728.21	-	-
-----	--------------	---	---

20、预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	43,910,638.28	41,359,550.34

账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	40,600,926.86	92.46	38,833,348.75	93.89
1至2年	783,509.83	1.78	1,019,741.85	2.47
2至3年	1,019,741.85	2.32	1,371,609.68	3.32
3年以上	1,506,459.74	3.43	134,850.06	0.32
合 计	43,910,638.28	100	41,359,550.34	100.00

期末预收款项中不存在预收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

21、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
（1）工资、奖金、津贴和 补贴	28,406,099.08	43,973,128.36	70,774,008.69	1,605,218.75
（2）职工福利费	-	4,896,528.80	4,896,528.80	-
（3）社会保险费	1,315.90	17,319,929.60	17,317,264.60	3,980.90
其中：①医疗保险费	397.90	5,476,541.03	5,475,541.03	1,397.90
②基本养老保险费	864.00	10,011,708.83	10,010,844.83	1,728.00
③年金缴费	-	383,113.90	383,113.90	-
④失业保险费	54.00	566,876.23	566,075.23	855.00
⑤工伤保险费	-	480,803.14	480,803.14	-
⑥生育保险费	-	400,886.47	400,886.47	-

（4）住房公积金	8,004.00	10,994,330.30	11,002,334.30	
（5）辞退福利	-	-	-	-
（6）工会经费和职工教育 经费	929,342.10	1,539,059.49	383,169.63	2,085,231.96
（7）非货币性福利	-	-	-	-
（8）其他	-	-	-	-
其中：以现金结算的股份支 付	-	-	-	-
合 计	29,344,761.08	78,722,976.55	104,373,306.02	3,694,431.61

说明：本公司上年末计提的年终效益奖金 28,406,099.08 元，已于 2014 年 5 月份前发放完毕。

22、应交税费

税 项	期末数	期初数
增值税	12,426,612.24	3,205,867.02
城建税	832,487.43	211,457.19
教育费附加	356,780.33	151,040.85
企业所得税	18,902,528.52	18,801,201.42
个人所得税	90,008.86	33,308.73
文教基金	251,846.47	-
代扣代缴税金	903,059.07	-
房产税	799,101.70	780,725.03
印花税	92,939.77	237,725.76
土地使用税	1,769,861.22	5,110,865.86
营业税		-

地方水利基金		6,772.06
合 计	36,425,225.61	28,538,963.92

23、应付利息

项 目	期末数	期初数
应付利息	2,006,648.40	-
合 计	2,006,648.40	-

说明：本期内公司发行可转换公司债券面值 12.4 亿元，根据发行公告，第一年的计息利率为 0.8%，自发行日至 2014 年 6 月 30 日，共提取利息 2,006,648.40 元。

24、其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金	7,612,350.00	7,637,350.00
质保金	-	-
单位往来	42,505,000.00	126,200,000.00
其他	2,820,456.11	1,291,570.32
合 计	52,937,806.11	135,128,920.32

(1) 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	40,443,756.11	76.40	96,057,562.10	71.09
1至2年	10,394,950.00	19.64	37,111,458.22	27.46
2至3年	139,200.00	0.26	323,900.00	0.24
3年以上	1,959,900.00	3.70	1,636,000.00	1.21
合 计	52,937,806.11	100	135,128,920.32	100.00

(2) 本报告期其他应付款中应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

淄博齐翔石油化工集团公司	40,000,000.00	-
合 计	40,000,000.00	-

期末其他应付款中不存在应付其他关联方款项。

25、应付债券

项 目	期末数	期初数
债券面值	1,240,000,000.00	-
利息调整	-252,317,612.75	
合 计	987,682,387.25	-

26、其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
递延收益	106,938,352.00	113,692,784.00-

说明：递延收益-政府补助情况

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
金山片区项目	-	113,692,784.00	6,754,432.00	-	106,938,352.00	与资产相关

2013 年本公司收到金山镇人民政府补助 117,070,000.00 元，根据金政发[2013]127 号文件，该款项用于扶持本公司在齐鲁化工区金山片区的投资项目，该项目已于 2012 年 6 月完工，预计投资期 10 年，该款项将根据剩余年限法进行结转。

27、股本（单位：万股）

项 目	期初数	本期增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	56,064.96	-	-	-	-	-	56,064.96

28、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,351,172,683.25	241,090,708.00		1,592,263,391.25

说明：本期由于发行可转换公司债券 12.4 亿元，增加资本公积 241,090,708.00 元。

29、专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	-	10,145,128.97	10,145,128.97	-

30、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	182,950,788.74		-	182,950,788.74

31、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	1,158,539,285.80	951,271,977.72	--
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		12,042,114.44	--
调整后 期初未分配利润	1,158,539,285.80	963,314,092.16	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	178,167,139.37	346,076,871.47	--
减：提取法定盈余公积		23,171,327.81	10%
提取任意盈余公积	-	-	
同一控制下吸收合并影响			
应付普通股股利	89,703,936.00	127,680,350.02	
转作股本的普通股股利	-	-	
期末未分配利润	1,247,002,489.17	1,158,539,285.80	

其中：子公司当年提取的盈余公积归属于

11,141,061.59

母公司的金额

由于上期同一控制下控股合并惠达公司，合并范围变更，增加上期期初未分配利润 12,042,114.44 元。

32、营业收入和营业成本

（1）营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,455,147,959.04	1,819,200,525.43
其他业务收入	27,416,526.02	5,681,460.90
营业成本	2,127,678,579.18	1,539,258,915.18

（2）主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化工	2,455,147,959.04	2,116,544,747.86	1,819,200,525.43	1,537,977,330.53

（3）主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
甲乙酮类	929,168,593.97	706,406,850.23	833,675,430.22	660,457,085.02
裂解异丁烯类	213,010,141.28	191,909,462.88	186,216,719.36	155,046,465.40
甲基叔丁基醚				
叔丁醇	56,027,657.20	38,764,743.64	41,140,522.42	23,185,443.73
混合丁烷	145,027,729.76	143,622,829.91	91,052,448.96	89,886,992.96
顺丁橡胶类	71,564,523.43	79,255,846.78	-	-
顺酐类	262,703,192.51	245,305,284.38	-	-
乳液化工产品类	277,440,282.36	216,781,621.47	128,453,268.05	93,460,303.07
丁二烯类	500,205,838.53	494,498,108.57	538,662,136.42	515,941,040.35
合 计	2,455,147,959.04	2,116,544,747.86	1,819,200,525.43	1,537,977,330.53

（4）主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	2,143,832,283.09	1,862,112,422.17	1,605,102,961.19	1,362,797,600.35

国外	311,315,675.95	254,432,325.69	214,097,564.24	175,179,730.18
合 计	2,455,147,959.04	2,116,544,747.86	1,819,200,525.43	1,537,977,330.53

(5) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
第一大客户	423,906,085.68	17.27%
第二大客户	88,736,994.50	3.61%
第三大客户	76,868,701.90	3.13%
第四大客户	68,932,600.00	2.81%
第五大客户	60,090,876.80	2.45%
合 计	718,535,258.88	29.27%

33、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税		77,387.20
城建税	2,517,331.04	3,319,891.08
教育费附加	1,078,856.16	1,422,910.46
文教基金	719,237.44	949,467.30
水利建设基金	40,847.42	81,389.95
合 计	4,356,272.06	5,851,045.99

34、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	23,160,114.70	16,786,797.78
职工薪酬	1,042,854.96	664,734.23
其他费用支出	5,098,199.11	4,532,530.31
合 计	29,301,168.77	21,984,062.32

35、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

研发支出	46,071,366.67	23,600,454.69
职工薪酬	4,557,766.19	4,461,003.54
修理费	1,026,463.77	10,688.04
折旧及摊销	2,432,158.48	1,875,703.46
税金	7,941,588.75	2,985,311.44
交通差旅费	1,130,151.15	570,878.85
租赁费	485,000.00	493,000.00
其他费用支出	14,940,407.97	13,981,870.25
合 计	78,584,902.98	47,978,910.27

36、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	42,347,528.57	19,052,282.98
减：利息资本化	10,812,821.87	-
减：利息收入	809,070.33	4,541,709.80
承兑汇票贴息		-
汇兑损益	-1,949,813.07	-1,164,697.77
减：汇兑损益资本化		
手续费及其他	1,229,128.69	405,629.84
合 计	30,004,951.99	13,751,505.25

利息资本化金额已计入存货和在建工程。本期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为 5.7%。

37、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
(1) 坏账损失	-349,217.94	-1,158,222.28
(2) 存货跌价损失		9,428,061.43
合 计	-349,217.94	8,269,839.15

38、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	623,498.28	2,561,465.07

39、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	184,653.84	30,335.00	184,653.84
其中：固定资产处置利得	184,653.84	30,335.00	184,653.84
债务重组利得	-	-	-
非货币性资产交换利得	-	-	-
接受捐赠	-	-	-
赔偿金	-	-	-
政府补助	12,632,935.15	71,693,000.00	12,632,935.15
其他	2,616,160.27	106,050.72	2,616,160.27
合 计	15,433,749.26	71,829,385.72	15,433,749.26

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关	本期说明：主要 文件
金山片区项目	6,754,432.00	-	与资产相关	金政发[2013]127号
政策性扶持	4,100,600.00	70,810,000.00	与收益相关	临淄发[2014]2号、
污水处理补贴	1,777,903.15	863,000.00	与收益相关	
自动化补贴		20,000.00	与收益相关	
合 计	12,632,935.15	71,693,000.00		

40、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		302.10	

其中：固定资产处置损失		302.10	
对外捐赠			
其他	215.67	11,685.19	215.67
合 计	215.67	11,987.29	215.67

41、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	44,507,652.57	48,513,020.92
递延所得税调整	-87,579.23	-1,306,168.13
合 计	44,420,073.34	47,206,852.79

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	229,044,859.89	261,863,903.63
按适用税率计算的所得税费用	34,356,728.98	39,279,585.54
某些子公司适用不同税率的影响	10,252,380.50	9,296,417.83
对以前期间当期所得税的调整	-189,036.14	-1,369,150.58
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-	-
无须纳税的收入（以“-”填列）	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失	-	-
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-	-
利用以前年度未确认可抵扣亏损	-	-

和可抵扣暂时性差异的纳税影响

（以“-”填列）

未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时

-

性差异的纳税影响

研究开发费加成扣除的纳税影响

-

（以“-”填列）

其他

-

所得税费用

44,420,073.34

47,206,852.79

42、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	代码	本期发生额	上期发生额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	178,167,139.37	214,959,718.88
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	13,312,841.70	80,473,403.90
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	164,854,297.67	134,486,314.98
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3	-	-
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	P4	-	-
期初股份总数	S0	560,649,600.00	560,649,600.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	-	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	-	-
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	-	-
报告期因回购等减少股份数	Sj	-	-
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	-	-
报告期缩股数	Sk	-	-
报告期月份数	M0	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si \cdot Mi/M0-Sj \cdot Mj/M0-Sk$	560,649,600.00	560,649,600.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1	-	-

计算稀释每股收益的普通股加权平均数	$X2=S+X1$	-	-
其中：可转换公司债转换而增加的普通股加权数		-	-
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数		-	-
回购承诺履行而增加的普通股加权数		-	-
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y1=P1/S$	0.32	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y2=P2/S$	0.29	0.24
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y3=(P1+P3)/X2$	-	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y4=(P2+P4)/X2$	-	-

43、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额
风险抵押金	34,884.15
赔偿金	2,511,800.00
政府补助	5,878,503.14
合 计	8,425,187.29

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额
付现费用	103,725,678.32
合 计	103,725,678.32

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额
利息收入	809,070.33
票据保证金	24,200,000.00

合 计	25,009,070.33
-----	---------------

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额
票据保证金	22,600,000.00
合 计	22,600,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额
借款质押金	10,660,000.00
合 计	10,660,000.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额
还集团借款	85,000,000.00
借款质押金	42,400,000.00
银行手续费	1,229,128.69
合 计	128,629,128.69

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	184,624,786.55	214,959,718.88
加：资产减值准备	-349,217.94	8,269,839.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产	134,958,142.50	89,149,356.58

性生物资产折旧		
无形资产摊销	3,208,612.99	1,247,497.56
长期待摊费用摊销		-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-
财务费用（收益以“-”号填列）	30,004,951.99	13,751,505.25
投资损失（收益以“-”号填列）	-623,498.28	-2,561,465.07
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	132,536.38	-1,227,066.28
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）	-90,340,026.78	-71,600,248.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-57,903,982.48	-54,016,021.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-63,902,216.11	14,371,969.32
其他		-1,800,000.00
经营活动产生的现金流量净额	139,810,088.82	210,545,085.66
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	273,831,747.63	744,416,296.20
减：现金的期初余额	320,109,425.82	646,034,679.56
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	-46,277,678.19	98,381,616.64

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	273,831,747.63	320,109,425.82
其中：库存现金	20,892.67	26,855.79
可随时用于支付的银行存款	273,810,854.96	320,082,570.03
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	273,831,747.63	320,109,425.82

(4) 货币资金与现金及现金等价物的调节

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：	金 额
期末货币资金	330,431,747.63
减：使用受到限制的存款	56,600,000.00
加：持有期限不超过三个月的国债投资	--
期末现金及现金等价物余额	273,831,747.63

六、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	组织机构代码
齐翔集团	母公司	有限公司	淄博	车成聚	化工产品 生产、销售	70604034-6

本公司的母公司情况（续）：

母公司名称	注册资本(万元)	母公司对本公司 持股比例%	母公司对本公司 表决权比例%	本公司最终 控制方
齐翔集团	4,547.95	63.68	63.68	车成聚

报告期内，母公司实收资本没有变化。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注四、1。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
淄博新齐翔工业设备安装工程有限公司 董事、高级管理人员	同一母公司 关键管理人员	26516037-6

4、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额（万元）	占同类交易 金额的比例 %	金额（万元）	占同类交易 金额的比例 %
淄博新齐翔工业设备安装工程有限公司	工程检修	经董事会决议参照市场价格	1900.11	32.30	827.87	87.69
淄博新齐翔工业设备安装工程有限公司	餐饮住宿	经董事会决议参照市场价格	244.97	56.30	336.19	58.29

公司

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额（万元）	占同类交易金额的比例 %	金额（万元）	占同类交易金额的比例 %
齐翔集团	蒸汽	经董事会决议参照市场价格	388.11	12.13	432.47	21.01
齐翔集团	材料款				2.99	1.35
淄博新齐翔工业设备安装工程有限公司	蒸汽	经董事会决议参照市场价格	1.62	0.05	1.45	0.07
淄博新齐翔工业设备安装工程有限公司	材料款				4.44	17.3

(2) 关联租赁情况

公司承租

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁费
齐翔集团	本公司	土地及房屋	2007.1	2017.9	市场价格	48.00
齐翔集团	本公司	土地及房屋	2013.1	2014.12	市场价格	2.80

(3) 关联方资金拆借情况

关联方	期初金额	拆入金额	归还金额	期末金额
齐翔集团	125,000,000.00		85,000,000.00	40,000,000.00
合计	125,000,000.00		85,000,000.00	40,000,000.00

说明：期初余额因本期非同一控制下合并产生，按同期银行贷款利率计息，本期共支付齐翔集团利息 2,812,520.54 元。

5、关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	淄博新齐翔工业设备安装工程有限公司	18,383,906.71	13,803,882.87
其他应付款	齐翔集团	40,000,000.00	125,000,000.00
其他应付款	车成聚		368,000.00

七、或有事项

1、2010年12月28日，经公司第二届董事会第二次会议决议，本公司与夏军伟签订了《股权转让协议》，拟以1840万元人民币受让其持有的天津有山化工有限公司（以下简称“有山化工”）40%股权。根据上述《股权转让协议》的有关规定，本公司应当自在天津市工商行政管理局办理完毕全部股权转让的变更登记手续之日起7个工作日内将股权转让价款付至出让方指定的银行账户。因有山化工有关股权转让事宜的工商登记尚未完成，未达到本公司支付股权转让价款的条件，故本公司未向夏军伟支付股权转让价款。2011年8月30日，本公司接到天津市第二中级人民法院传票，夏军伟向天津市第二中级人民法院提起诉讼，诉讼请求：（1）请求判令本公司履行股权转让合同，支付夏军伟股权转让款1840万元；（2）请求判令本公司承担诉讼费用。2011年12月20日，天津市第二中级人民法院作出（2011）二中民二初字第97号民事裁定书，将该案件移交淄博市临淄区人民法院审理。

2011年12月20日，天津市第二中级人民法院作出（2011）二中民二初字第97号民事裁定书，将该案件移交淄博市临淄区人民法院审理。2012年11月1日，山东省淄博市中级人民法院以（2012）淄商初字第79号民事判决书，驳回了原告夏军伟的诉讼请求，案

件受理费 13,200.00 元由原告夏军伟负担。原告已向山东省高级人民法院提起上诉，故该判决书尚未发生法律效力。2013 年 4 月 11 日山东省高级人民法院受理开庭，2013 年 9 月 2 日，山东省高级人民法院作出（2013）鲁商终字第 60 号民事裁定书，认为原审判决认定基本事实不清，裁定撤销山东省淄博市中级人民法院（2012）淄商初字第 79 号民事判决书，发回山东省淄博市中级人民法院重审。2013 年 12 月 11 日，淄博中级人民法院开庭重新审理该案，截止目前，尚未收到淄博中级人民法院的审理结果。

2、截至 2014 年 06 月 30 日，本公司不存在任何形式的对外担保情况。

截至 2014 年 06 月 30 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

八、承诺事项

截至 2014 年 08 月 25 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截至 2014 年 8 月 25 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

1、2014年3月7日，公司获得中国证券监督管理委员会《关于核准淄博齐翔腾达化工股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2014]261号文）核准，于2014年4月18日向社会公开发行了1,240万张可转换公司债券（以下简称“可转债”），每张面值100元，发行总额1,240,000,000.00元。本次公开发行可转债募集资金1,240,000,000.00元，扣除承销费、保荐费等发行费用后，本次募集资金净额为1,218,088,000.00元。募集资金将全部用于投资建设“45万吨/年低碳烷烃脱氢制烯烃及综合利用项目”。

公司本次发行的1,240万张可转换债券于2014年5月13日在深圳证券交易所上市交易。可转债的转股期自2014年10月27日至2019年4月17日。

2、2014 年 1 月 28 日，经本公司第二届董事会第二十四次会议决议，以公司 2013 年末的总股本 560,649,600 股为基数，每 10 股派发现金红利 1.6 元（含税），拟派发的现金红利

总额为 89,703,936.00 元。上述利润分配议案已于 2014 年 3 月 19 日提交 2013 年度股东大会审议通过，并于 2014 年 3 月 27 日实施。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种 类	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	净 额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	117,817,773.57	97.85	7,362,588.95	5.86	110,455,184.62
其中：账龄组合	117,817,773.57	97.85	7,362,588.95	5.86	110,455,184.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,592,232.10	2.15	2,592,232.10	81.64	
合 计	120,410,005.67	100	9,954,821.05	-	110,455,184.62

应收账款按种类披露（续）

种 类	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	净 额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	152,770,207.62	97.96	8,953,606.84	5.86	143,816,600.78
其中：账龄组合	152,770,207.62	97.96	8,953,606.84	5.86	143,816,600.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,175,264.01	2.04	2,592,232.10	81.64	583,031.91
合 计	155,945,471.63	100	11,545,838.94	-	144,399,632.69

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末数	期初数
-----	-----	-----

	金 额	比 例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	115,464,676.57	98.00	5,773,233.83	150,920,407.07	99.58	7,606,666.82
1 至 2 年	503,296.45	0.43	50,329.64	50.06	-	5.00
2 至 3 年	50.06	0.00	15.02	621,480.06	0.41	186,444.02
3 至 4 年	1,849,750.49	1.57	1,539,010.46	1,228,270.43	0.01	1,160,491.00
合 计	117,817,773.57	100.00	7,362,588.95	152,770,207.62	100.00	8,953,606.84

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
鞍山五环化工有限公司	168,960.00	168,960.00	100	预计无法收回
南京钟山化工二厂	45,245.00	45,245.00	100	预计无法收回
东阿县金泉橡塑有限公司	806,710.00	806,710.00	100	预计无法收回
威海市燕威橡塑公司	121,404.50	121,404.50	100	预计无法收回
天津市宝坻金华顺树脂厂	188,954.00	188,954.00	100	预计无法收回
沈阳中际精细化工总厂	164,700.00	164,700.00	100	预计无法收回
吉林建科精细化学品有限责 任公司	207,995.00	207,995.00	100	预计无法收回
吉林市佳翰经贸有限公司	648,971.00	648,971.00	100	预计无法收回
宁国市佳华化学有限公司	121,813.00	121,813.00	100	预计无法收回
天津市宜坤精细化工科技开 发有限	48,717.60	48,717.60	100	预计无法收回
淄博市临淄鲁宁达物资有限 公司	68,762.00	68,762.00	100	预计无法收回

合 计		2,592,232.10	2,592,232.10	-	-
(2) 期末应收账款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。					
(3) 应收账款金额前五名单位情况					
单位名称	与本公司 关系	金 额	年 限	占应收账款总额 的比例%	
第一大客户	非关联方	13,851,721.51	1 年以内	11.50	
第二大客户	非关联方	10,857,263.80	1 年以内	9.02	
第三大客户	非关联方	9,637,606.00	1 年以内	8.00	
第四大客户	非关联方	8,107,725.00	1 年以内	6.73	
第五大客户	非关联方	5,144,858.51	1 年以内	4.27	
合 计	--	47,599,174.82	--	39.52	

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	期 末 数				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账					
准备的其他应收款	-		-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应					
收款	462,738.67	100	85,398.56	18.46	377,340.11
其中：账龄组合	462,738.67	100	85,398.56	18.46	377,340.11
单项金额虽不重大但单项计提					
坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-

合 计	462,738.67	100	85,398.56		377,340.11
其他应收款按种类披露（续）					
种 类	期 末 数		期 初 数		净 额
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账	-		-	-	-
准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应	268,583.48	100	44,628.35	16.62	223,955.13
其中：账龄组合	268,583.48	100	44,628.35	16.62	223,955.13
单项金额虽不重大但单项计提	-	-	-	-	-
合 计	268,583.48	100	44,628.35		223,955.13

说明：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	256,040.06	55.34	12,802.00	130,000.00	48.40	6,500.00
1 至 2 年	68,115.13	14.72	6,811.51	18,283.48	6.81	1,828.35
2 至 3 年	18,283.48	3.95	5,485.05	120,000.00	44.68	36,000.00
3 至 4 年	120,000.00	25.93	60,000.00			
5 年以上	300.00	0.06	300.00	300.00	0.11	300.00
合 计	462,738.67	100.00	85,398.56	268,583.48	100.00	44,628.35

(2) 期末其它应收款中无持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东及其他关联方的欠款。

淄博齐翔腾达化工股份有限公司

财务报告

2014 年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3、长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例%	在被投资单位表决权比例%	减值准备	本期计提减值准备
对子公司投资									
青岛思远化工有限公司	成本法	507,920,085.04	507,920,085.04	-	507,920,085.04	100.00	100.00	-	-
齐翔腾达（香港）有限公司	成本法	40,000,000.00	40,000,000.00	-	40,000,000.00	100.00	100.00	-	-
淄博腾辉油脂化工有限公司	成本法	41,132,236.36	41,132,236.36		41,132,236.36	51.00	51.00		
合计	--	589,052,321.40	589,052,321.40		589,052,321.40	--	--	-	-

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,916,657,881.21	1,296,942,938.60
其他业务收入	20,555,571.89	4,009,804.08
营业成本	1,718,199,710.01	1,131,316,151.89

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化工	1,916,657,881.21	1,711,866,140.84	1,296,942,938.60	1,127,903,868.92

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
甲乙酮类	490,190,907.74	368,972,086.81	439,871,111.44	343,843,926.48
裂解异丁烯类	213,010,141.28	191,909,462.88	186,216,719.36	155,046,465.40
甲基叔丁基醚				
叔丁醇	56,027,657.20	38,764,743.64	41,140,522.42	23,185,443.73
混合丁烷	145,027,729.76	143,622,829.91	91,052,448.96	89,886,992.96
顺丁橡胶类	71,564,523.43	79,255,846.78	-	-
顺酐类	262,703,192.51	245,305,284.38	-	-
乳液化工产品类	177,927,890.76	149,537,777.87	-	-
丁二烯类	500,205,838.53	494,498,108.57	538,662,136.42	515,941,040.35
合 计	1,916,657,881.21	1,711,866,140.84	1,296,942,938.60	1,127,903,868.92

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	1,797,921,381.41	1,620,093,605.19	1,201,596,174.23	1,051,177,493.62
国外	118,736,499.80	91,772,535.65	95,346,764.37	76,726,375.30
合计	1,916,657,881.21	1,711,866,140.84	1,296,942,938.60	1,127,903,868.92

(5) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
第一大客户	423,906,085.68	22.12
第二大客户	88,736,994.50	4.63
第三大客户	76,868,701.90	4.01
第四大客户	68,932,600.00	3.60
第五大客户	60,090,876.80	3.14
合 计	718,535,258.88	37.50

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	623,498.28	2,453,214.72
成本法核算的长期股权投资收益	-	
注销子公司产生的投资收益		
合计	623,498.28	2,453,214.72

6、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	103,868,969.14	147,243,135.45
加：资产减值准备	-1,550,247.68	8,623,223.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	110,699,146.53	63,311,696.68
无形资产摊销	3,134,797.33	1,129,341.12
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-
财务费用（收益以“-”号填列）	29,147,364.57	14,479,438.73
投资损失（收益以“-”号填列）	-623,498.28	-2,453,214.72
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	419,391.09	-1,293,483.57
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）	-100,400,867.53	-78,691,370.39

淄博齐翔腾达化工股份有限公司

财务报告

2014 年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-21,539,014.96	-72,623,931.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-66,744,201.48	4,784,308.04
其他		-1,800,000.00
经营活动产生的现金流量净额	56,411,838.73	82,709,143.44
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	139,235,616.58	517,074,114.70
减：现金的期初余额	183,859,597.41	521,182,105.51
加：现金等价物的期末余额		-
减：现金等价物的期初余额		-
现金及现金等价物净增加额	-44,623,980.83	-4,107,990.81

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	184,653.84	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	12,632,935.15	
对非金融企业收取的资金占用费	-	
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	623,498.28	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	

淄博齐翔腾达化工股份有限公司

财务报告

2014 年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益	-
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
对外委托贷款取得的损益	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,615,944.60
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	16,057,031.87
减：非经常性损益的所得税影响数	2,659,074.78
非经常性损益净额	13,397,957.09
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	85,115.39
归属于公司普通股股东的非经常性损益	13,312,841.70

2、净资产收益率和每股收益

报告期	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.27	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.88	0.29	0.29

3、公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

（1）应收票据期末余额 475,039,178.22 元，较期初增加 32.48%，主要是本期销售收入较上期增大，导致收取承兑增多所致。

（2）其他流动资产期末余额 935,668,215.39 元，较期初增加 2480.40%，主要是将闲置资金进行现金管理购买银行理财产品所致。

（3）在建工程期末余额 496,136,324.95 元，较期初增加 48.85%，主要是本期可转

债募投项目及新区污水处理扩建等项目工程进度增加所致。

（4）无形资产期末余额 617,140,135.23 元，较期初增加 143.10%，主要是本期可转债募投项目新增土地 366,389,238.00 所致。

（5）应付票据期末余额 17,000,000.00 元，较期初减少 69.09%，主要是上期办理的 2800 万元承兑汇票已到期兑付所致。

（6）应付职工薪酬期末余额 3,694,431.61 元，较期初减少 87.41%，主要是上期末计提的年终效益奖已在 2014 年 5 月末之前发放完毕所致。

（7）应付利息期末余额 2,006,648.40 元，较期初增加 100.00%，主要是本期发行可转换公司债 12.4 亿元，根据发行公告，第一年按照票面利率 0.8%计提应付利息所致。

（8）其他应付款期末余额 52,937,806.11 元，较期初减少 60.82%，主要是本期偿还了母公司齐翔石油集团 8500 万元借款所致。

（9）应付债券期末余额 987,682,387.25 元，较期初增加 100.00%，主要是本期发行可转换公司债 12.4 亿元，按照市场公允利率计算的债券现值与实际收到现金的差额部分增加资本公积，调整票面价值，调整后应付债券账面价值为 987,682,387.25 元。

（10）营业收入本期发生额 2,482,564,485.06 元，较上期增加 36.04%，主要是本期新增顺丁橡胶、顺酐等产品收入所致。

（11）营业成本本期发生额 2,127,678,579.18 元，较上期增加 38.23%，主要是本期新增顺丁橡胶、顺酐等产品成本所致。

（12）销售费用本期发生额 29,301,168.77 元，较上期增加 33.28%，主要是本期新增顺丁橡胶、顺酐等产品，运输等销售费用增加所致。

（13）管理费用本期发生额 78,584,902.98 元，较上期增加 63.79%，主要是本期研发费用较上期增加所致。

（14）财务费用本期发生额 30,004,951.99 元，较上期增加 118.19%，主要是本期新增可转换债 12.4 亿中暂时用于补充流动资金的部分，按照市场公允利率计算利息，增加财务费用所致。

（15）资产减值损失本期发生额 -349,217.94 元，较上期减少 104.22%，主要是本期未应收账款期末余额小于上期，冲回多提坏账所致。

（16）投资收益本期发生额 623,498.28 元，较上期减少 75.66%，主要是本期银行理财产品收益减少所致。

（17）营业外收入本期发生额 15,433,749.26 元，较上期减少 78.51%，主要是上年同期收到的政策性扶持资金较高。

（18）营业外支出本期发生额 215.67 元，较上期减少 98.20%，主要是其他支出减少所致。

（19）少数股东损益本期发生额 6,457,647.18 元，较上期增加 100.00%，主要是 2013 年 7 月收购腾辉子公司，控股 51%，余 49%为少数股东损益。

十三、财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注经本公司第三届董事会第四次会议于 2014 年 8 月 25 日批准。

十四、特别说明

本财务报表及财务报表附注中的上年同期数据均为追溯调整后数据。

淄博齐翔腾达化工股份有限公司

2014 年 8 月 27 日