

公司代码：900951

公司简称：大化 B 股

# 大化集团大连化工股份有限公司

## 2016 年半年度报告

### 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人刘平芹、主管会计工作负责人易力及会计机构负责人(会计主管人员)田松声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案  
本报告期末进行利润分配及公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

本半年度报告内容中涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述因存在不确定性，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、其他

无

## 目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	4
第四节	董事会报告.....	5
第五节	重要事项.....	8
第六节	股份变动及股东情况.....	11
第七节	优先股相关情况.....	12
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	12
第九节	公司债券相关情况.....	13
第十节	财务报告.....	14
第十一节	备查文件目录.....	56

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
大化 B 股、公司	指	大化集团大连化工股份有限公司
大化集团、控股股东	指	大化集团有限责任公司
报告期	指	2015 年度
元/万元/亿元	指	人民币元/万元/亿元
证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
上交所网站	指	公司信息披露指定网站，上海证券交易所官方网站 (www.sse.com.cn)
联碱法	指	一种以氨、工业盐、二氧化碳为主要原料、同一工艺流程下，联产氯化铵的纯碱的生产方法
联碱产品	指	行业中习惯的采用联碱法生产所产出的纯碱和氯化铵产品
纯碱	指	化学名为碳酸钠，广泛应用于日化、洗涤、玻璃、冶金、造纸等行业
氯化铵	指	是一种速效氮素肥料，主要用于作为复合肥原料和农业施肥

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	大化集团大连化工股份有限公司
公司的中文简称	大化B股
公司的外文名称	DAHUA GROUP DALIAN CHEMICAL INDUSTRY CO.,LTD
公司的外文名称缩写	DLHG
公司的法定代表人	刘平芹

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	周魏	李晓峰
联系地址	大化集团大连化工股份有限公司证券部	大化集团大连化工股份有限公司证券部
电话	0411-86893436	0411-86893436
传真	0411-85187331	0411-85187331
电子信箱	dhjtdlhuagong@sina.com	dhjtdlhuagong@sina.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	大连市普湾新区松木岛化工园区
公司注册地址的邮政编码	116308
公司办公地址	大连市普湾新区松木岛化工园区
公司办公地址的邮政编码	116308
公司网址	www.dahuagf.com
电子信箱	dhjtdlhuagong@sina.com
报告期内变更情况查询索引	

**四、信息披露及备置地点变更情况简介**

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报、中国证券报、香港商报（英文）
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	大化集团大连化工股份有限公司证券部
报告期内变更情况查询索引	

**五、公司股票简况**

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
B股	上海证券交易所	大化B股	900951	*ST大化B

**六、公司报告期内注册变更情况**

注册登记地点	辽宁省大连普湾新区松木岛化工园区
企业法人营业执照注册号	912102002418324736
税务登记号码	912102002418324736
组织机构代码	912102002418324736

注：2016年5月，公司完成“三证合一”登记工作，原营业执照注册号、税务登记证号、组织机构代码统一为统一社会信用代码：912102002418324736。

**第三节 会计数据和财务指标摘要****一、公司主要会计数据和财务指标****(一) 主要会计数据**

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	432,062,884.60	413,700,794.61	4.44
归属于上市公司股东的净利润	-26,914,111.20	-29,289,344.19	
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	-26,820,244.62	-29,289,344.19	
经营活动产生的现金流量净额	-16,208,623.70	-36,917,016.40	
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	223,478,147.10	250,224,560.27	-10.69
总资产	882,304,013.28	904,537,852.92	-2.46

**(二) 主要财务指标**

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.10	-0.11	
稀释每股收益(元/股)	-0.10	-0.11	
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	-0.10	-0.11	
加权平均净资产收益率(%)	-11.36	-8.87	

扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	-11.32	-8.87	
--------------------------	--------	-------	--

## 二、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 三、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注 (如适用)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-93,866.58	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额		
合计	-93,866.58	

## 第四节 董事会报告

### 一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2016 年是全面深化改革的关键之年,我国进入经济发展新常态,国内实体经济形势严峻,行业下行趋势明显。在行业“去产能”、“去库存”、国内宏观经济下行等各方面因素综合影响下,公司主导产品纯碱及氯化铵市场呈持续低迷的状态。

公司的主导产品纯碱属基本原材料行业,受宏观经济影响较大。目前纯碱主要的下游行业玻璃、冶金、化工等诸多相关行业需求低迷,纯碱行业利润率下降。随着国家不断加大节能减排工作力度,对相关产业影响不断加大。由于近几年国内纯碱改扩建项目和新投建项目产能扩张较大,使纯碱市场形势更为严峻,纯碱行业整体开工率低,纯碱供大于求的矛盾将长期存在,价格战带来的低成本竞争将成为纯碱行业的趋势。

公司主导产品氯化铵所处化肥行业国内需求保持基本稳定,供应远大于需求的矛盾依然突出。氯化铵为氮肥的一种,因化肥行业过剩,在内外需求均增长缓慢的情况下,氯化铵市场不容乐观。

报告期内,公司实现营业收入 43206 万元,较上年同期 41370 万元增加 1836 万元,增加 4.44%,公司实现营业成本 44122 万元,较上年同期 42301 万元增加 1821 万元,增加 4.30%,公司实现营业利润-2682 万元,较上年同期营业利润-2929 万元减少亏损 247 万元,实现净利润-2691 万元,较上年同期净利润-2929 万元减少亏损 238 万元。

公司亏损主要原因是:报告期内公司生产实现了稳定、高效、低耗运行,但由于主导产品纯碱及氯化铵市场处于供过于求状况,市场价格仍呈低迷状态,虽然期间纯碱及氯化铵市场价格有所回升,但 2016 年半年度业绩仍发生亏损。2016 年上半年公司实际生产纯碱 29.04 万吨,上年同期完成 28.1 万吨,增加 3.35%,2016 年上半年公司实际生产氯化铵 29.08 万吨,上年年同期完成 28.3 万吨,增加 2.76%。

**(一) 主营业务分析****1 财务报表相关科目变动分析表**

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	432,062,884.60	413,700,794.61	4.44
营业成本	441,216,265.62	423,014,361.27	4.30
销售费用	7,574,580.12	5,571,807.84	35.94
管理费用	10,891,505.60	10,212,410.85	6.65
财务费用	3,413,068.66	4,686,437.50	-27.17
经营活动产生的现金流量净额	-16,208,623.70	-36,917,016.40	56.09
投资活动产生的现金流量净额	-9,560.00	-32,870.00	70.92
筹资活动产生的现金流量净额	15,729,549.68	31,244,818.64	-49.66
研发支出	163,651.00	550,145	-70.25

营业收入变动原因说明:公司主导产品产量及销量增加,且报告期内主导产品市场价格有所回升。

营业成本变动原因说明:公司主导产品产量增加,相应成本增加。

销售费用变动原因说明:主要是本期劳务费、运杂费等有所增加。

管理费用变动原因说明:主要是本期土地租赁费等有所增加。

财务费用变动原因说明:主要是本期利息支出减少。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是本期销售商品回收现金增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期发生的购建费用减少。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期支付银行承兑汇票信用证保证金增加。

研发支出变动原因说明:本期生产经营正常,发生的研发支出费用减少。

**2 其他****(1) 经营计划进展说明**

2016 年公司计划生产纯碱 55 万吨,计划生产氯化铵 55 万吨,计划实现营业收入 9 亿元、营业成本 8.7 亿元。

公司 2016 年上半年实际生产纯碱 29.03 万吨,实际生产氯化铵 29.08 万吨,实际实现营业收入 4.32 亿元、营业成本 4.41 亿元。

公司主导产品纯碱及氯化铵产量实现了时间过半,任务过半。由于公司主导产品纯碱及氯化铵市场处于供过于求状态,虽然期间纯碱及氯化铵市场价格有所回升,但公司营业收入及成本较 2016 年计划未能实现时间过半,任务过半。

**(二) 行业、产品或地区经营情况分析****1、 主营业务分行业、分产品情况**

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)

化工行业	428,332,871.39	440,062,515.87	-2.74	4.89	4.43	增加 0.45 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
联碱 (纯碱及氯化铵)	428,332,871.39	440,062,515.87	-2.74	4.89	4.43	增加 0.45 个百分点

## 2、 主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
东北	287,520,021.65	19.06
广东	23,300,480.50	23.47
境外	93,596,209.32	150.76

### (三) 核心竞争力分析

报告期内，公司区位优势、产品品牌及质量优势、生产装置优势及传统优势等核心竞争优势皆未发生变化。

### (四) 投资状况分析

#### 1、 对外股权投资总体分析

公司无对外股权投资情况。

#### 2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

公司无非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况。

#### 3、 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

#### 4、 主要子公司、参股公司分析

公司无子公司、参股公司。

#### 5、 非募集资金项目情况

适用 不适用

**二、利润分配或资本公积金转增预案****(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况**

由于公司 2015 年度未分配利润余额为负数，同时公司生产经营尚需资金，故报告期内公司未进行利润分配或资本公积金转增。

**(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案**

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	
每 10 股派息数（元）（含税）	
每 10 股转增数（股）	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	

**三、其他披露事项****(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明**

适用 不适用

**(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明**

适用 不适用

**(三) 其他披露事项**

无

**第五节 重要事项****一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项**

适用 不适用

**二、破产重整相关事项**

适用 不适用



## 三、资产交易、企业合并事项

□适用 √不适用

## 四、公司股权激励情况及其影响

□适用 √不适用

## 五、重大关联交易

√适用 □不适用

## (一) 与日常经营相关的关联交易

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
公司七届六次董事会、2015 年年度股东大会，审议通过了《关于续签日常关联交易协议暨日常关联交易的议案》。	详见公司于 2016 年 4 月 23 日在上海证券交易所网站、中国证券报、上海证券报、香港商报披露的《关于续签日常关联交易协议暨日常关联交易的公告》（公告编号：临 2016-004 号）。

## 2、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
大化集团有限责任公司	控股股东	购买商品	购买原材料、水、电、蒸汽、合成氨等	市场价格，无可供比较市场价格的协商定		278,433,914.37	69.06	通过往来帐结算		
大化国际经济贸易公司	母公司的全资子公司	销售商品	销售产品出口	市场价格		76,685,323.32	17.75	通过往来帐结算		
大化集团大连瑞霖化工有限公司	其他	销售商品	销售氯化铵等产品	市场价格		26,695,973.08	6.18	通过往来帐结算		
大化集团大连冠林国际贸易有限公司	其他	销售商品	销售产品出口	市场价格		16,910,886.00	3.91	通过往来帐结算		
合计				/	/	398,726,096.77	96.90	/	/	/

大额销货退回的详细情况	
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因	本公司的生产工艺决定了公司必须从控股股东采购蒸汽、水、电等原料及动力，以满足生产需要，故此关联交易还将持续下去。基于公司的生产历史延续，决定了公司在采购及销售方面与控股股东及其他关联企业发生大量的的关联交易。
关联交易对上市公司独立性的影响	由于公司与控股股东在生产工艺上的紧密关联性，控股股东的生产状况将直接影响公司的生产状况，反之亦然。
公司对关联方的依赖程度，以及相关解决措施（如有）	由于公司与控股股东在生产工艺上的紧密关联性，公司必须依赖控股股东提供相关原材料。
关联交易的说明	本公司与关联方相互销售或采购产品、劳务等交易，有市场价格的按市场价格进行，无可供比较市场价格的按双方协议确定的价格进行。公司与各关联方的各项关联交易保持了持续性，关联交易价格保持了一贯性，关联交易未损害公司和股东的利益。

## (二) 资产收购、出售发生的关联交易

公司无资产收购、出售发生的关联交易。

## (三) 共同对外投资的重大关联交易

公司无共同对外投资的重大关联交易。

## (四) 关联债权债务往来

### 1、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

## 六、 重大合同及其履行情况

### 1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

### 2 担保情况

适用 不适用

### 3 其他重大合同或交易

公司无其他重大合同。

## 七、 承诺事项履行情况

适用 不适用

## 八、 聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

### 九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

### 十、可转换公司债券情况

适用 不适用

### 十一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 十二、其他重大事项的说明

#### (一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

#### (二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	13,654
---------------	--------

#### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况								
股东名称(全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例(%)	股份类别	持有非流通股数量	质押或冻结情况		股东性质
						股份状态	数量	
大化集团有限责任公司	0	175,000,000	63.64	未流通	175,000,000	冻结	175,000,000	国有法人

苗进	-9,269	1,471,231	0.53	已流通		未知		未知
GUOTAI JUNAN SECURITIES (HONGKONG) LIMITED	275,290	1,306,140	0.47	已流通		未知		未知
益生堂药业有限公司	0	1,120,000	0.41	已流通		未知		未知
王明辉	-32,200	1,061,000	0.39	已流通		未知		未知
张继红	0	1,032,648	0.38	已流通		未知		未知
严政	13,000	673,901	0.25	已流通		未知		未知
马世强	-219,200	548,592	0.20	已流通		未知		未知
张永祥	0	518,888	0.19	已流通		未知		未知
何春	-48,700	513,010	0.19	已流通		未知		未知

## 前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
苗进	1,471,231	境内上市外资股	1,471,231
GUOTAI JUNAN SECURITIES (HONGKONG) LIMITED	1,306,140	境内上市外资股	1,306,140
益生堂药业有限公司	1,120,000	境内上市外资股	1,120,000
王明辉	1,061,000	境内上市外资股	1,061,000
张继红	1,032,648	境内上市外资股	1,032,648
严政	673,901	境内上市外资股	673,901
马世强	548,592	境内上市外资股	548,592
张永祥	518,888	境内上市外资股	518,888
何春	513,010	境内上市外资股	513,010
张红梅	468,160	境内上市外资股	468,160
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前十名股东中国有法人股大化集团有限责任公司与其他股东不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人，公司未知其他股东是否存在关联关系，是否是一致行动人。		

## (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

## 三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

## 一、持股变动情况

## (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

□适用 √不适用

**二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
张伟	董事	解任	2016年4月21日因工作变动辞职
桑勇	监事	解任	2016年4月21日因工作变动辞职
易力	董事	选举	2016年5月19日2015年度股东大会选举
王清源	监事	选举	2016年5月19日2015年度股东大会选举
李树春	总工程师	解任	2016年6月28日因工作变动辞职
汪德春	总工程师	聘任	2016年6月30日七届七次董事会聘任

**第九节 公司债券相关情况**

□适用 √不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

适用 不适用

### 二、财务报表

#### 资产负债表

2016 年 6 月 30 日

编制单位：大化集团大连化工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		71,302,967.71	136,725,581.07
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			
应收账款		94,972,565.53	44,592,025.42
预付款项			9,544,541.06
应收利息			
应收股利			
其他应收款		15,531.00	16,809.00
存货		47,485,100.07	26,742,190.64
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		213,776,164.31	217,621,147.19
<b>非流动资产：</b>			
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		661,821,469.11	686,184,789.52
在建工程		6,706,379.86	731,916.21
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			

商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		668,527,848.97	686,916,705.73
资产总计		882,304,013.28	904,537,852.92
<b>流动负债：</b>			
短期借款		166,170,000.00	106,170,000.00
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		124,000,000.00	204,000,000.00
应付账款		291,888,611.49	212,552,094.32
预收款项		40,181,990.06	111,163,750.55
应付职工薪酬		458,825.87	434,803.99
应交税费		265,216.74	906,966.40
应付利息			
应付股利			
其他应付款		35,861,222.02	19,085,677.39
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		658,825,866.18	654,313,292.65
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
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			
负债合计		658,825,866.18	654,313,292.65
<b>所有者权益：</b>			
股本		275,000,000.00	275,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		519,405,265.08	519,405,265.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		167,698.03	
盈余公积		15,404,353.58	15,404,353.58
未分配利润		-586,499,169.59	-559,585,058.39
所有者权益合计		223,478,147.10	250,224,560.27
负债和所有者权益总计		882,304,013.28	904,537,852.92

法定代表人：刘平芹 主管会计工作负责人：易力 会计机构负责人：田松

### 利润表

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		432,062,884.60	413,700,794.61
减：营业成本		441,216,265.62	423,014,361.27
营业税金及附加		455,395.14	
销售费用		7,574,580.12	5,571,807.84
管理费用		10,891,505.60	10,212,410.85
财务费用		3,413,068.66	4,686,437.50
资产减值损失		-4,667,685.92	-494,878.66
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）			
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）		-26,820,244.62	-29,289,344.19
加：营业外收入		150.00	
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		94,016.58	
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-26,914,111.20	-29,289,344.19
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-26,914,111.20	-29,289,344.19
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		-26,914,111.20	-29,289,344.19
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-0.10	-0.11
（二）稀释每股收益(元/股)		-0.10	-0.11

法定代表人：刘平芹 主管会计工作负责人：易力 会计机构负责人：田松

### 现金流量表

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		379,344,958.28	332,209,812.03
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,767,366.18	5,232,308.37
经营活动现金流入小计		385,112,324.46	337,442,120.40
购买商品、接受劳务支付的现金		359,023,133.04	340,759,001.61
支付给职工以及为职工支付的现金		33,161,303.04	31,768,628.00
支付的各项税费		7,392,806.81	556,072.61
支付其他与经营活动有关的现金		1,743,705.27	1,275,434.58
经营活动现金流出小计		401,320,948.16	374,359,136.80
经营活动产生的现金流量净额		-16,208,623.70	-36,917,016.40
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,560.00	32,870.00
投资支付的现金			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		9,560.00	32,870.00
投资活动产生的现金流量净额		-9,560.00	-32,870.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		120,000,000.00	60,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			127,000,000.00
筹资活动现金流入小计		120,000,000.00	187,000,000.00
偿还债务支付的现金		60,144,355.56	45,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,126,094.76	5,755,181.36
支付其他与筹资活动有关的现金		40,000,000.00	105,000,000.00
筹资活动现金流出小计		104,270,450.32	155,755,181.36
筹资活动产生的现金流量净额		15,729,549.68	31,244,818.64
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		66,020.66	-1,786.55
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-422,613.36	-5,706,854.31
加：期初现金及现金等价物余额		9,725,581.07	10,937,998.31
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		9,302,967.71	5,231,144.00

法定代表人：刘平芹 主管会计工作负责人：易力 会计机构负责人：田松

**所有者权益变动表**  
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	275,000,000.00				519,405,265.08				15,404,353.58	-559,585,058.39	250,224,560.27
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	275,000,000.00				519,405,265.08				15,404,353.58	-559,585,058.39	250,224,560.27
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							167,698.03			-26,914,111.20	-26,746,413.17
(一)综合收益总额										-26,914,111.20	-26,914,111.20
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											

(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备							167,698.03				167,698.03
1. 本期提取							2,945,604.50				2,945,604.50
2. 本期使用							2,777,906.47				2,777,906.47
(六) 其他											
四、本期期末余额	275,000,000.00				519,405,265.08		167,698.03	15,404,353.58	-586,499,169.59		223,478,147.10

项目	上期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	275,000,000.00				519,405,265.08				15,404,353.58	-465,140,416.78	344,669,201.88
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	275,000,000.00				519,405,265.08				15,404,353.58	-465,140,416.78	344,669,201.88
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							213,811.23			-29,289,344.19	-29,075,532.96
(一) 综合收益总额										-29,289,344.19	-29,289,344.19
(二) 所有者投入和减少											

资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备							213,811.23				213,811.23
1. 本期提取							3,125,954.00				3,125,954
2. 本期使用							2,912,142.77				2,912,142.77
(六) 其他											
四、本期期末余额	275,000,000.00				519,405,265.08		213,811.23	15,404,353.58	-494,429,760.97		315,593,668.92

法定代表人：刘平芹 主管会计工作负责人：易力 会计机构负责人：田松

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

大化集团大连化工股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是 1997 年经大连市人民政府批准，以大化集团有限责任公司（以下简称“大化集团”）为发起人，以其下属碱厂为主体重组并发行境内上市外资股(B 股)的股份有限公司。公司于 1997 年 10 月 21 日在上海证券交易所上市，股票代码 900951。2016 年 5 月，公司完成“三证合一”登记工作，公司原营业执照注册号、税务登记证号、组织机构代码统一为统一社会信用代码：912102002418324736。

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 27,500 万股，注册资本为 27,500 万元，注册地址：辽宁省大连普湾新区松木岛化工园区，母公司为大化集团有限责任公司（以下简称“大化集团”），大化集团最终实际控制人为大连市人民政府国有资产监督管理委员会。

(二) 经营范围

纯碱、氯化铵、食品添加剂碳酸钠、食品添加剂碳酸氢铵、食品添加剂碳酸氢钠、食品添加剂氯化铵、氯化钙及副产品的生产与销售、技术开发、售后服务\*\*\*。

(三) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属于基础化工行业，主要产品为纯碱、粗铵(农业氯化铵)、精铵及碳酸氢铵。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2016 年 8 月 11 日批准报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合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)的规定，编制财务报表。

#### 2. 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 五、重要会计政策及会计估计

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

#### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

#### 4. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般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现金、价值变动风险很小的投资。

## 5. 外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

### 2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 6. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：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）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2、金融工具的确认依据和计量方法

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值(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) 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，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。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。

#### (3) 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性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值(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。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 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)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 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件所引起。

#### (4) 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，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值(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。持有期间将按实际利率法计算的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，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，将原直接计入其他综合收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。

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

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

#### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。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，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，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。

#### 4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债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；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础；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。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### 6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (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) 债权人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进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该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，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

(7) 权益工具发行方经营所处的技术、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；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出

售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于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余金额、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；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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的减值损失，不得转回。

#### (2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回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。

#### 7、金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 7. 应收款项

### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额在 500 万元以上
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

### (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄分析法	对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

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	70	70
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

**(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：**

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

**8. 存货**

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、包装物、在产品、库存商品等。

2、存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、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。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

**9. 固定资产**

**(1). 确认条件**

1、固定资产确认条件

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

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。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。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3、 固定资产后续计量及处置

#### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

#### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### (3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## (2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	直线法	8-45	0-5	2.11-12.50
机械设备	直线法	9-22	0-5	4.32-11.11
运输设备	直线法	6-12	0-5	7.92-16.67
其他设备	直线法	9-14	0-5	6.79-11.11

## (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 10. 在建工程

### 1、 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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，包括：自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。与在建工程相关的借款所发生的借款费用，按照借款费用的会计政策进行处理。本公司的在建工程以项目分类核算。

### 2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。所建造在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 11. 借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3、暂停资本化期间

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

### 4、借款费用资本化金额的计算方法

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者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者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出按每月月末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 12. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

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，包括土地使用权、商标权和软件等。

#### 1、无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。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且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。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## 2、无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	法定权属年限	土地使用证
其他无形资产	法定权属年限与经济寿命孰短	

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (2) 使用寿命不确定的无形资产

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。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

## 13. 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，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。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者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（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

## 14. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## 15. 预计负债

### 1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

### 2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## 16. 收入

### 1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

确认内销收入的具体方法：客户自提货物的在售价确定、货物出库后确认收入；其他发货方式，公司按照与客户签订的合同、订单发货，经验收后确认收入。确认出口收入的具体方法：在货物通关、装船后确认收入。

### 2、确认让渡资产使用权收入的依据

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。

### 3、附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

## 17. 政府补助

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入。

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

#### (3) 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。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。

## 18. 递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。



### 1、确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

### 2、确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异。

### 3、同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## 19. 租赁

### (1)、经营租赁的会计处理方法

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### (2)、融资租赁的会计处理方法

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

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## 20. 其他重要的会计政策和会计估计

### 安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，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。

**21. 重要会计政策和会计估计的变更****(1)、重要会计政策变更**

□适用 √不适用

**(2)、重要会计估计变更**

□适用 √不适用

**六、税项****1. 主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	17%、13%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费	实缴流转税税额	2%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

□适用 √不适用

**2. 税收优惠**

2015 年 9 月以前，公司当期生产销售农用氯化铵免征增值税，免征增值税的农用氯化铵进项税记入销售成本。根据财税[2015]90 号《关于对化肥恢复征收增值税政策的通知》，自 2015 年 9 月 1 日起销售化肥统一按 13%税率征收增值税。

**七、合并财务报表项目注释****1、货币资金**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,477.76	320.36
银行存款	9,300,489.95	9,725,260.71
其他货币资金	62,000,000.00	127,000,000.00
合计	71,302,967.71	136,725,581.07
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	62,000,000.00	102,000,000.00
开具国内信用证保证金		25,000,000.00
合计	62,000,000.00	127,000,000.00

## 2、应收账款

## (1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	44,436,071.98	19.10	44,436,071.98	100		44,436,071.98	24.37	44,436,071.98	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	188,319,505.07	80.90	93,346,939.54	49.57	94,972,565.53	137,938,964.96	75.63	93,346,939.54	67.67	44,592,025.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	232,755,577.05	/	137,783,011.52	/	94,972,565.53	182,375,036.94	/	137,783,011.52	/	44,592,025.42

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
鞍山市玻璃厂	10,405,882.33	10,405,882.33	100.00	与欠款单位多年无业务往来，欠款时间久远，已无从联系欠款单位
吉林市第一玻璃厂	8,311,543.60	8,311,543.60	100.00	与欠款单位多年无业务往来，欠款时间久远，已无从联系欠款单位
汕头经济特区运通经济发展公司	7,868,845.47	7,868,845.47	100.00	与欠款单位多年无业务往来，欠款时间久远，已无从联系欠款单位
湛江市供销物资公司	6,494,619.83	6,494,619.83	100.00	与欠款单位多年无业务往来，欠款时间久远，已无从联系欠款单位
大连盛道玻璃制瓶有限公司	6,324,992.34	6,324,992.34	100.00	与欠款单位多年无业务往来，欠款时间久远，已无从联系欠款单位
丹东宽甸硼矿	5,030,188.41	5,030,188.41	100.00	与欠款单位多年无业务往来，欠款时间久远，已无从联系欠款单位
合计	44,436,071.98	44,436,071.98	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内小计	94,193,967.00	4,709,706.55	5
1至2年	4,601,421.71	460,142.17	10

2 至 3 年	162,944.20	48,883.26	30
3 至 4 年	1,035,587.08	517,793.54	50
4 至 5 年	2,383,903.55	1,668,732.49	70
5 年以上	85,941,681.53	85,941,681.53	100
合计	188,319,505.07	93,346,939.54	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
本溪玉晶玻璃有限公司	22,815,690.38	9.80	1,140,784.52
鞍山市玻璃厂	10,405,882.33	4.47	10,405,882.33
吉林市第一玻璃厂	8,311,543.60	3.57	8,311,543.60
汕头经济特区远通经济发展公司	7,868,845.47	3.38	7,868,845.47
湛江市供销物资公司	6,494,619.83	2.79	6,494,619.83
合计	55,896,581.61	24.01	34,221,675.75

**3、预付款项**

**(1). 预付款项按账龄列示**

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内			5,191,284.72	54.39
1 至 2 年			2,173,762.70	22.77
2 至 3 年			1,201,641.14	12.59
3 年以上			977,852.50	10.25
合计			9,544,541.06	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

## 4、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	36,942.00	100.00	21,411.00	57.96	15,531.00	38,220.00	100.00	21,411.00	56.02	16,809.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	36,942.00	/	21,411.00	/	15,531.00	38,220.00	/	21,411.00	/	16,809.00

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	6,942.00	411.00	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年	30,000.00	21,000.00	70.00
5 年以上			
合计	36,942.00	21,411.00	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

## (3). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

## (4). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	36,942.00	38,220.00
合计	36,942.00	38,220.00

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
煅烧工序	备用金	30,000.00	4-5 年	81.21	21,000.00
生产科	备用金	6,942.00	1 年以内	18.79	411.00
合计	/	36,942.00	/	100.00	21,411.00

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

无

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：

无

## 5. 存货

## (1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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	14,460,323.56		14,460,323.56	9,446,526.05		9,446,526.05
在产品	3,151,241.77		3,151,241.77	5,042,127.35		5,042,127.35
库存商品	28,537,852.84		28,537,852.84	14,197,217.56	2,162,823.13	12,034,394.43
周转材料	1,335,681.90		1,335,681.90	219,142.81		219,142.81
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	47,485,100.07		47,485,100.07	28,905,013.77	2,162,823.13	26,742,190.64

## (2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	2,162,823.13			2,162,823.13		0
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	2,162,823.13			2,162,823.13		0

## 6、固定资产

### (1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	411,501,940.55	533,580,565.24	4,047,273.00	574,819.16	949,704,597.95
2. 本期增加金额				9,560.00	9,560.00
(1) 购置				9,560.00	9,560.00
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
其他转入					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
其他转出					
4. 期末余额	411,501,940.55	533,580,565.24	4,047,273.00	584,379.16	949,714,157.95
二、累计折旧					
1. 期初余额	58,338,545.95	202,549,518.35	2,144,585.57	487,158.56	263,519,808.43
2. 本期增加金额	4,608,665.10	19,609,808.81	131,798.31	22,608.19	24,372,880.41
(1) 计提	4,608,665.10	19,609,808.81	131,798.31	22,608.19	24,372,880.41
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
其他转出					
4. 期末余额	62,947,211.05	222,159,327.16	2,276,383.88	509,766.75	287,892,688.84
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	348,554,729.50	311,421,238.08	1,770,889.12	74,612.41	661,821,469.11
2. 期初账面价值	353,163,394.60	331,031,046.89	1,902,687.43	87,660.60	686,184,789.52

### (2). 暂时闲置的固定资产情况

适用  不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	348,554,729.50	公司无相关土地使用权

## 7. 在建工程

√适用 □不适用

## (1). 在建工程情况

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
碳铵工程	1,991,292.79		1,991,292.79			
精铵系统改造	113,207.55		113,207.55			
轻灰吨袋装置	377,358.48		377,358.48			
电石渣除镁工艺改进	278,113.20		278,113.20			
第三组母换器列管改材质	1,405,607.10		1,405,607.10	111,054.69		111,054.69
其他零星工程	2,540,800.74		2,540,800.74	620,861.52		620,861.52
合计	6,706,379.86		6,706,379.86	731,916.21		731,916.21

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	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(%)	资金来源
碳铵工程	1,991,292.79		1,991,292.79			1,991,292.79	100	100				其他
精铵系统改造	113,207.55		113,207.55			113,207.55	100	100				其他
纯碱轻灰吨袋装置	377,358.48		377,358.48			377,358.48	100	100				其他



电石渣除镁工艺改进	278,113.20		278,113.20			278,113.20	100	100				其他
第三组母换器列管改材质	28,000,000	111,054.69	1,294,552.41			1,405,607.10	50.20	95				其他
其他零星工程		620,861.52	1,919,939.22			2,540,800.74						其他
合计		731,916.21	5,974,463.65			6,706,379.86	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况:

□适用 √不适用

## 8、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

□适用 √不适用

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债:

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	137,804,422.52	142,472,108.44
可抵扣亏损	187,811,385.45	187,811,385.45
合计	325,615,807.97	330,283,493.89

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2016年			
2017年	7,975,559.46	7,975,559.46	
2018年	104,467,291.50	104,467,291.50	
2019年			
2020年	75,368,534.49	75,368,534.49	
合计	187,811,385.45	187,811,385.45	/

## 9、短期借款

√适用 □不适用

## (1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	166,170,000.00	106,170,000.00
信用借款		
合计	166,170,000.00	106,170,000.00

短期借款分类的说明：

公司短期借款期末余额比期初余额增加 56.51%，主要是公司本期增加保证借款。

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

## 10、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	124,000,000.00	204,000,000.00
合计	124,000,000.00	204,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

## 11、应付账款

## (1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	259,100,022.69	174,990,328.29
应付工程款	32,788,588.80	37,561,766.03
合计	291,888,611.49	212,552,094.32

## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
大连盐化集团	22,055,216.32	因公司资金紧张未支付
中国化学工程第十四建设公司	10,532,887.29	因公司资金紧张未支付
大连中铁外服国际货运代理有限公司	8,321,123.74	因公司资金紧张未支付
合计	40,909,227.35	/

## 12、预收款项

## (1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预收货款	40,181,990.06	111,163,750.55
合计	40,181,990.06	111,163,750.55

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
鞍山物资销售结算处	447,932.14	货物对方一直未提取
辽宁华荣新能源科技有限责任公司	202,694.38	货物对方一直未提取
本溪北营钢铁集团有限责任公司	128,950.72	货物对方一直未提取
大连旅顺盐场	105,642.02	货物对方一直未提取
四平石油钢管厂	163,798.95	货物对方一直未提取
合计	1,049,018.21	/

## (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况:

□适用 √不适用

## 13、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	434,803.99	30,866,959.04	30,842,937.16	458,825.87
二、离职后福利-设定提存计划		4,781,210.83	4,781,210.83	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	434,803.99	35,648,169.87	35,624,147.99	458,825.87

## (2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	354,427.85	21,653,704.3	21,653,728.30	354,403.85
二、职工福利费	0	3,744,726.73	3,698,060.78	46,665.95
三、社会保险费	0	2,077,679.48	2,077,679.48	0
其中：医疗保险费	0	1,785,397.20	1,785,397.20	0
工伤保险费	0	211,320.89	211,320.89	0
生育保险费	0	80,961.39	80,961.39	0
四、住房公积金	0	2,780,227.12	2,780,227.12	0
五、工会经费和职工教育经费	80,376.14	457,315.57	479,935.64	57,756.07
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划	0	153,305.84	153,305.84	0
合计	434,803.99	30,866,959.04	30,842,937.16	458,825.87

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		4,027,178.64	4,027,178.64	
2、失业保险费		205,643.74	205,643.74	
3、企业年金缴费				
采暖基金		548,388.45	548,388.45	
合计		4,781,210.83	4,781,210.83	

其他说明：

公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，公司每月按规定向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

应付职工薪酬中无属于拖欠性质的款项。

**14、 应交税费**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	597,170.76	615,295.14
消费税		
营业税		
企业所得税		
个人所得税	1,452.40	217,835.85
城市维护建设税	-194,487.08	43,070.66
教育费附加	-83,351.61	18,458.85
地方教育费	-55,567.73	12,305.90
合计	265,216.74	906,966.40

其他说明：

应交税费期末余额较期初减少 641,749.66 元，主要是本期公司冲减一季度多缴纳的增值税，相应冲减城建税等税费。

**15、 其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保险费		
工程款	19,200,850.36	3,910,981.71
关联方资金		
劳务费	4,265,650.80	863,165.54
审计费	671,132.09	1,190,000.00
往来	5,077,676.26	3,949,301.66
修理费	323,898.51	1,897,359.55
运输费	5,190,681.96	7,078,936.69

其他	1,131,332.04	195,932.24
合计	35,861,222.02	19,085,677.39

## (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

□适用 √不适用

## 16、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	275,000,000						275,000,000

## 17、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	228,687,247.84			228,687,247.84
其他资本公积	290,718,017.24			290,718,017.24
合计	519,405,265.08			519,405,265.08

## 18、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		2,945,604.50	2,777,906.47	167,698.03
合计		2,945,604.50	2,777,906.47	167,698.03

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企[2012]16号)规定计提和使用安全生产费。

## 19、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	15,404,353.58			15,404,353.58
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	15,404,353.58			15,404,353.58

## 20、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-559,585,058.39	-465,140,416.78
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-559,585,058.39	-465,140,416.78

加：本期归属于母公司所有者的净利润	-26,914,111.20	-29,289,344.19
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	-586,499,169.59	-494,429,760.97

## 21、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	428,332,871.39	440,062,515.87	408,360,524.92	421,374,768.66
其他业务	3,730,013.21	1,153,749.75	5,340,269.69	1,639,592.61
合计	432,062,884.60	441,216,265.62	413,700,794.61	423,014,361.27

## 22、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	265,647.16	
教育费附加	113,848.78	
资源税		
地方教育费	75,899.20	
合计	455,395.14	

## 23、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	2,714,682.04	2,131,462.46
折旧费	6,066.96	19,970.59
工资福利费	1,681,176.22	1,446,197.08
劳务费	2,734,433.40	1,587,527.10
其他	438,221.50	386,650.61
合计	7,574,580.12	5,571,807.84

## 24、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	12,254	23,485
工资福利费	6,217,048.25	6,305,221.18
租赁费	1,651,395.78	1,500,000
折旧费	69,897.09	76,182.81
修理费	10,800	14,869
机物料消耗	39,841.20	8,870.16
差旅费	17,724.77	22,434.21

住房公积金	712,614.34	762,176.44
社会保险费	225,217.33	233,389.16
办公费	79,843.68	87,054.14
单位取暖费	62,033.40	62,042
运输费	2,400	2,480
工会经费	433,074.57	438,629.14
排污费	20,215	24,480
税金	602,587.82	556,072.61
其他	734,558.37	95,025.00
合计	10,891,505.60	10,212,410.85

## 25、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,126,094.76	5,755,181.36
减：利息收入	-742,584.25	-1,422,384.51
汇兑损失	-66,020.66	1,786.55
减：汇兑收益		
手续费	95,578.81	351,854.10
合计	3,413,068.66	4,686,437.50

## 26、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-2,504,862.79	-494,878.66
二、存货跌价损失	-2,162,823.13	
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-4,667,685.92	-494,878.66

## 27、营业外收入

单位：元 币种：人民币

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			
其中：固定资产处置利得			

无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	150.00		150.00
合计	150.00		150.00

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

## 28、营业外支出

单位：元 币种：人民币

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			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	94,016.58		94,016.58
合计	94,016.58		94,016.58

## 29、现金流量表项目

### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	742,584.25	1,422,384.51
其他往来款项	5,024,781.93	3,809,923.86
合计	5,767,366.18	5,232,308.37

### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
办公费等	1,223,026.46	454,500.48
保险费	425,100	469,080
手续费	95,578.81	351,854.10
合计	1,743,705.27	1,275,434.58

### (3). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到的银行承兑汇票保证金		127,000,000.00
合计		127,000,000.00



## (4). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付银行承兑汇票及信用证保证金	40,000,000.00	105,000,000.00
合计	40,000,000.00	105,000,000.00

## 30、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-26,914,111.20	-29,289,344.19
加：资产减值准备	-4,667,685.92	-494,878.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,372,880.41	23,202,558.67
无形资产摊销		
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（收益以“-”号填列）		
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）	4,126,094.76	5,755,181.36
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	-16,075,223.51	-12,285,691.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	18,436,848.23	-285,836.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-15,487,426.47	-23,519,005.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-16,208,623.70	-36,917,016.40
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	9,302,967.71	5,231,144.00
减：现金的期初余额	9,725,581.07	10,937,998.31
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	-422,613.36	-5,706,854.31

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	9,302,967.71	9,725,581.07
其中：库存现金	2,477.76	320.36
可随时用于支付的银行存款	9,300,489.95	9,725,260.71
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	9,302,967.71	9,725,581.07
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 31、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	62,000,000.00	银行承兑汇票保证金
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	62,000,000.00	/

## 32、外币货币性项目

√适用 □不适用

## (1). 外币货币性项目：

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	479,863.59	6.6312	3,182,071.44
其中：美元	479,863.59	6.6312	3,182,071.44

## 八、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为外汇风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

## (一) 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止2016年6月30日公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额25.27% (2015年25.40%)。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

## (二) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止2016年6月30日公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	71,302,967.71	71,302,967.71	71,302,967.71			
应收票据	0	0	0			
应收账款	94,972,565.53	232,755,577.05	94,193,967.00	4,601,421.71	3,582,434.83	130,377,753.51
预付账款	0	0	0			
其他应收款	15,531.00	36,942.00	6,942.00		30,000.00	
小计	166,291,064.24	304,095,486.76	165,503,876.71	4,601,421.71	3,612,434.83	130,377,753.51
短期借款	166,170,000.00	166,170,000.00	166,170,000.00			
应付票据	124,000,000.00	124,000,000.00	124,000,000.00			
应付账款	291,888,611.49	291,888,611.49	291,888,611.49			
预收账款	40,181,990.06	40,181,990.06	40,181,990.06			
应付职工薪酬	458,825.87	458,825.87	458,825.87			
应交税费	265,216.74	265,216.74	265,216.74			
其他应付款	35,861,222.02	35,861,222.02	35,861,222.02			
1年内到期的其他非流动负债	0	0	0			
小计	658,825,866.18	658,825,866.18	658,825,866.18			

## (一) 市场风险

### 1、 外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。

本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

(1) 本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(2) 截止 2016 年 6 月 30 日公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额		期初余额	
	美元项目	合计	美元项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	3,182,071.44	3,182,071.44	2,932,203.24	2,932,203.24

## 2、利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整来降低利率风险。

## 九、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
大化集团	大连市	化工	305,785	63.64	63.64

本企业的母公司情况的说明

大化集团位于辽宁省大连市甘井子区工兴路 10 号，其他有限责任公司，法定代表人赵文旗，实收资本 305,785.00 万元人民币，营业期限自 1997 年 3 月 14 日至 2047 年 3 月 13 日。公司经营范围：碱产品、无机酸、化肥、工业气体；为下属企业提供生产用原材料、允许调剂串换；（以下限下属企业经营：仓储、货物运输、房屋租赁、设备租赁、餐饮、住宿）\*\*\*

本企业最终控制方是大连市人民政府国有资产监督管理委员会

### 2、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
大化国际经济贸易公司（“大化国贸”）	母公司的全资子公司
大连宏图经销公司（“宏图经销”）	其他
大化集团大连博尔化工有限公司（“大化博尔”）	其他
大化集团大连汽车运输有限公司（“大化汽运”）	其他
大化集团大连冠林国际贸易有限公司（“大化冠林”）	其他
大化集团大连瑞霖有限公司（“大化瑞霖”）	其他
大化集团大连瑞霖化工有限公司（“瑞霖化工”）	其他
大连蓝天电子油墨公司（“蓝天油墨”）	其他
林德大化（大连）气体有限公司（“林德气体”）	其他

### 3、关联交易情况

#### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

√适用 □不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
大化集团	采购水电蒸汽等	278,433,914.37	241,998,055.44
林德气体	低压氮	2,115,072.00	2,135,808.00
大化集团	班车等综合服务	2,091,369.46	1,927,002.78
大化汽运	运输装卸	1,784,039.70	347,868.46

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
大化集团	销售产品	435,150.00	530,170.00
大化国贸	销售产品	76,685,323.32	24,147,393.50
大化冠林	销售产品	16,910,886.00	13,178,054.00
宏图经销	销售产品	0	175,760.00
大化瑞霖	销售产品	26,695,973.08	18,894,431.90

#### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

□适用 √不适用

#### (3). 关联租赁情况

√适用 □不适用

本公司作为承租方：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
大化集团	商标	485,943.40	510,000.00
大化集团	土地	1,165,452.38	990,000.00

关联租赁情况说明

根据公司与大化集团签署的《商标使用许可合同》，大化集团许可公司使用“大地”和“工联”商标，公司每年向大化集团支付许可使用费102万元。

根据公司2016年与大化集团签署的《土地使用权租赁合同》，公司承租大化集团以出让方式取得的位于大连市普湾新区松木岛化工园区的15.79万平方米土地使用权，公司每年向大化集团支付许可使用费236.85万元。

上述租赁费在营改增以后，实际计入费用数额低于合同数额。

#### (4). 关联担保情况

√适用 □不适用

本公司作为被担保方

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
大化集团	40,000,000	2016-04-18	2017-04-18	否

大化集团	40,000,000	2016-04-19	2017-04-19	否
大化集团	40,000,000	2016-01-14	2017-01-14	否
大化集团	46,170,000	2015-07-30	2016-07-29	否

## (5). 关联方资金拆借

□适用 √不适用

## (6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

## (7). 关键管理人员报酬

□适用 √不适用

## (8). 其他关联交易

无

## 4. 关联方应收应付款项

√适用 □不适用

## (1). 应收项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	大化国贸	72,034,150.72	3,601,707.54	5,083,295.81	254,164.79

## (2). 应付项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	大化集团	61,625,055.45	37,676,406.83
应付账款	大化国贸	66,672,306.28	152,809.99
应付账款	大化博尔	2,944,800.00	2,944,800.00
应付账款	林德气体	895,247.04	1,365,612.80
应付票据	大化集团	124,000,000.00	204,000,000.00
预收账款	大化冠林	870,350.00	1,577,189.23
预收账款	瑞霖化工	0	5,788,641.06
预收账款	蓝天油墨	8,120.00	27,390.00

## 十、承诺及或有事项

## 1. 重要承诺事项

□适用 √不适用

## 2. 或有事项

□适用 √不适用

## 十一、资产负债表日后事项

## 1. 重要的非调整事项

□适用 √不适用

**2、 利润分配情况**

□适用 √不适用

**3、 销售退回**

□适用 √不适用

**4、 其他资产负债表日后事项说明**

截至财务报告日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

**十二、 其他重要事项****1、 前期会计差错更正**

□适用 √不适用

**2、 债务重组**

□适用 √不适用

**3、 资产置换**

□适用 √不适用

**4、 年金计划**

□适用 √不适用

**5、 终止经营**

□适用 √不适用

**6、 分部信息**

√适用 □不适用

(1). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

本公司的业务单一，主要为生产纯碱、粗铵(农业氯化铵)、精铵及碳酸氢铵，管理层将此业务视为作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

**十三、 补充资料****1、 当期非经常性损益明细表**

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、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		
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		
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, 以及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	-93,866.58	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	-93,866.58	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	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	-11.36	-0.10	-0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-11.32	-0.10	-0.10

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的会计报表。
	报告期内在《上海证券报》、《中国证券报》、《香港商报》公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
	以上文件被置于公司证券部。

董事长：刘平芹

董事会批准报送日期：2016-08-11