

公司代码：600727

公司简称：鲁北化工

山东鲁北化工股份有限公司

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、公司负责人陈树常、主管会计工作负责人马文举及会计机构负责人（会计主管人员）胡林浩声明：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
不适用
- 六、前瞻性陈述的风险声明
本报告中所涉及的前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意风险。
- 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

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.....	6
第五节	重要事项.....	12
第六节	股份变动及股东情况.....	14
第七节	优先股相关情况.....	16
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	16
第九节	公司债券相关情况.....	17
第十节	财务报告.....	18
第十一节	备查文件目录.....	72

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		
上交所	指	上海证券交易所
本公司、公司、上市公司	指	山东鲁北化工股份有限公司
鲁北集团	指	山东鲁北企业集团总公司

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	山东鲁北化工股份有限公司
公司的中文简称	鲁北化工
公司的外文名称	SHAN DONG LUBEI CHEMICAL CO., LTD.
公司的外文名称缩写	LBC
公司的法定代表人	陈树常

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张金增	蔺红波
联系地址	山东省无棣县埕口镇	山东省无棣县埕口镇
电话	0543-6451265	0543-6451265
传真	0543-6451265	0543-6451265
电子信箱	lubeichem@lubeichem.com	lubeichem@lubeichem.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	山东省无棣县埕口镇
公司注册地址的邮政编码	251909
公司办公地址	山东省无棣县埕口镇
公司办公地址的邮政编码	251909
公司网址	http://www.lubeichem.com
电子信箱	lubeichem@lubeichem.com
报告期内变更情况查询索引	无

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	《中国证券报》、《上海证券报》
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	公司证券部
报告期内变更情况查询索引	无

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
A股	上海证券交易所	鲁北化工	600727	ST鲁北

六、 公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	2016-05-04
注册登记地点	山东省工商行政管理局
企业法人营业执照注册号	913700007254238017
税务登记号码	
组织机构代码	
报告期内注册变更情况查询索引	www.sse.com.cn

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	250,720,500.94	307,522,717.96	-18.47
归属于上市公司股东的净利润	12,863,850.15	19,565,433.16	-34.25
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	9,857,319.10	14,065,076.56	-29.92
经营活动产生的现金流量净额	48,283,359.47	3,599,779.54	1,241.29
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,068,419,779.42	1,055,951,503.98	1.18
总资产	1,371,605,087.69	1,354,833,895.20	1.24

(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)	0.04	0.06	-33.33
稀释每股收益(元/股)	0.04	0.06	-33.33
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.03	0.04	-25.00
加权平均净资产收益率(%)	1.21	1.88	减少0.67个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	0.93	1.35	减少0.42个百分点

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)
非流动资产处置损益	32,702.08	
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,但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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	748,000.00	
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	-3,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,228,828.97	
少数股东权益影响额		
所得税影响额		
合计	3,006,531.05	

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

1、报告期内的主要工作情况

报告期内，国内经济低速稳定运行，行业产能过剩矛盾突出，化肥产品市场疲软态势明显，行情整体低迷，面临较大的去产能、去库存及环保压力。公司主要化肥产品磷铵、复合肥等价格持续下滑，销售数量有所减少。受全国原盐产能过剩、下游生产企业开工率严重不足影响，国内原盐销售价格持续低位运行。面对持续低迷的国内经济和行业形势，2016 年上半年，公司坚持以市场为导向，以营销为龙头，以安全稳定生产为保障，围绕客户需求，以销促产，以销保产，进一步优化产销供平衡，基本完成了公司制定的经营计划目标。

(1) 盐化公司生产经营情况

报告期内，盐化公司针对原盐销售不畅，价格低位运行的局面，采取了保溴控盐、强化管理、科学调度、降本增效等措施，确保了盐化公司的经济效益。

1) 积极开拓市场

报告期内，原盐销售形势依旧严峻，销价连续下滑，多数制盐企业、特别是私营制盐企业大多采取放假、减员、停产（或减产）、转型等措施，以应对当前盐业企业举步维艰的运营模式。2016 年上半年，我公司积极应对，采取了努力开拓新市场、加大营销力度等措施，有效降低了产品的库存压力。

2) 强化质量管理

近几年来全国原盐产量大幅提高，但受市场因素影响，原盐下游企业开车严重不足，导致国内原盐生产企业受到较大冲击，顾客对产品质量要求更加严格。为适应市场发展规律，促进企业稳定、健康发展，生产企业只能靠质量求得生存。为此，我们在加强结晶管理的基础上，严格执行卤水更换和分晒，严控扒盐过程中质量管理，确保原盐质量符合用户需求。

3) 强化塑苫管理及制卤供卤

为充分发挥塑苫保盐护盐作用，根据天气情况及时有效进行结晶苫盖，严格塑苫抢放制度，有效保障原盐丰产丰收。狠抓各级卤水调度，坚持重水前移的制卤原则，以解决下游卤水困境。依据实际卤水条件和原盐产品市场情况，合理调配生产卤水和缩减作池面积，在确保安全、稳定生产的同时，有效提高了溴素产量。同时要求各单位卤水薄赶深储，缩短了制卤周期，提高卤度，为提高原盐、溴素产量奠定了基础。

4) 坚持费用预警机制

为直观调控单位费用，盐化公司采取费用预警机制，增强节能意识，控制生产成本。通过预警机制，各单位能及时直观掌握费用的节超情况，便于在今后的生产中自行合理调控，从而达到了节能目的。自预警机制有效运行以来，各单位费用明显降低，各项费用均控制在预算范围以内。

(2) 硫磷科技公司生产经营情况

报告期内，硫磷科技公司在废弃物资源化利用工艺优化、增加肥料品种、强化产品质量等方面开展工作，进一步提升了装置的经济效益。

1) 加大汽油酸用量，提高硫酸产量。

在去年回转窑喷烧烷基化废酸取得成功的基础上，今年上半年进一步对装置进行技改，优化操作指标，日掺烧废酸提高 15% 掺烧量，进一步加大了烷基化废酸的用量及技术开发力度，在提高硫酸产量、满足生产需要的同时，降低了产品成本，提高了装置效益。

2) 增加肥料品种，确保产品质量。

公司现有的装置是生产传统的磷酸二铵和复合肥，而现在农民施肥向省工、省时、省力方向发展，为此公司依托原有掺混肥装置，推出了掺混肥、锌腐酸二铵、腐殖酸二铵等新型概念肥，并且保证产品质量稳定。同时，公司今年更加注重肥料外观包装，产品外观有较大改善，提高了公司的品牌效应。

3) 确保石膏质量，提高熟料强度。

加强磷酸车间管理，对萃取指标、磷酸过滤指标重点考核，对过滤机进行维修保证磷石膏质量，为熟料强度达标打下基础。

4) 确保熟料强度，降低硫酸成本。

强化回转窑操作与生料配比管理，确保熟料强度比去年有所提高，从而降低生产成本，把熟料强度控制好是公司的命脉，这是整体效益的基础。

5) 加强原、燃料及备品备件采购管理。

产品成本的高低与原料及备件质量好坏密不可分，公司进一步加强采购管理，选择合适品种、精品，筛选忠实客户，取缔中间贸易商，与忠实客户建立长期互信互利的业务关系。采用代储代销模式，完善备品备件的采购管理，同时强化质量验收管理，避免因质量不稳定而影响正常生产。

2、报告期内总体经营情况

报告期内，公司实现营业收入 25,072.05 万元，同比减少 18.47%，归属于上市公司股东的净利润 1286.39 万元，同比减少 34.25%。

(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	250,720,500.94	307,522,717.96	-18.47
营业成本	192,541,807.40	246,593,666.49	-21.92
销售费用	15,632,817.97	17,101,150.02	-8.59
管理费用	24,533,200.66	27,897,437.55	-12.06
财务费用	-3,553,638.96	-6,913,878.92	48.60
经营活动产生的现金流量净额	48,283,359.47	3,599,779.54	1,241.29
投资活动产生的现金流量净额	-75,998,636.86	-38,231,833.77	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	19,696,200.00	9,938,240.00	98.19
资产减值损失	1,164,301.58	3,218,525.33	-63.82
投资收益		6,665,977.69	-100.00
营业外收入	358,005.09	76,076.15	370.59
营业外支出	409,168.86	2,493,435.78	-83.59

财务费用变动原因说明:主要为公司委托理财业务减少所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要为公司本期材料采购减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:上期股权转让及投资分红所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:公司收到票据贴现款所致。

营业外收入变动原因说明:主要为水泥增值税即征即退所致。

营业外支出变动原因说明:主要为上期固定资产清理所致。

(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	197,526,826.95	159,874,545.25	19.06	-22.65	-25.31	增加 2.88 个百分点
建材行业	23,869,888.98	21,329,567.82	10.64	-3.93	-6.67	增加 2.62 个百分点
其它	29,323,785.01	11,337,694.33	61.34	7.43	16.99	减少 3.16 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 (%)
化肥	146,745,154.05	124,261,861.94	15.32	-31.87	-32.92	增加 1.33

						个百分点
水泥	23,869,888.98	21,329,567.82	10.64	-3.93	-6.67	增加 2.62 个百分点
溴素	16,904,572.62	7,162,264.25	57.63	4.95	-21.47	增加 14.25 个百分点
原盐	33,877,100.28	28,450,419.06	16.02	41.81	44.56	减少 1.60 个百分点
其它	29,323,785.01	11,337,694.33	61.34	7.43	16.99	减少 3.16 个百分点

(三) 核心竞争力分析

报告期内公司核心竞争力无重大变化。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

报告期内公司未实施对外股权投资。

(1) 证券投资情况

适用 不适用

(2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

所持对象名称	最初投资金额(元)	期初持股比例(%)	期末持股比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
济南市市中区海融小额贷款有限公司	24,000,000.00	15	15	24,000,000.00	0	0	可供出售金融资产	
合计	24,000,000.00	/	/	24,000,000.00	0	0	/	/

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

合作方名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	预计收益	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系
客户		5,000	2016/1/1	2016/1/31			5,000	74.80	是	0	否	否	否	
合计	/	5,000	/	/	/		5,000	74.80	/	0	/	/	/	/
逾期未收回的本金和收益累计金额(元)						0								
委托理财的情况说明														

(2) 委托贷款情况

□适用 √不适用

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

□适用 √不适用

3、募集资金使用情况**(1) 募集资金总体使用情况**

□适用 √不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

□适用 √不适用

(3) 募集资金变更项目情况

□适用 √不适用

4、主要子公司、参股公司分析

公司参股济南市市中区海融小额贷款有限公司，占被投资公司的权益比例为 15%。

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**

2016 年 4 月 21 日召开的公司 2015 年度股东大会审议通过了公司 2015 年度利润分配方案，经利安达会计师事务所(特殊普通合伙)审计，2015 年度本公司净利润为 2771.85 万元，加年初未分配利润-37695.81 万元，2015 年度可供股东分配的利润为-34923.96 万元。根据《公司章程》的有关规定，2015 年度公司不进行利润分配和资本公积金转增股本。

(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

不适用

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

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

不适用

七、承诺事项履行情况

适用 不适用

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺								
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺								

与重大资产重组相关的承诺								
与首次公开发行相关的承诺								
与再融资相关的承诺								
与股权激励相关的承诺								
其他承诺	其他	鲁北集团	不减持公司股份	自 2015 年 7 月 10 日起 6 个月内不减持公司股份	是	是		

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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和中国证监会、上海证券交易所发布的有关公司治理文件的要求，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作，加强公司内幕信息管理，强化公司信息披露工作，切实维护公司及全体股东利益。公司治理与中国证监会相关规定的要求不存在重大差异。

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

(三) 其他

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。

2、股份变动情况说明

不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

不适用

(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)	31,473
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（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 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押或冻结情况		股东性 质
					股份 状态	数量	
山东鲁北企业 集团总公司	0	107,253,904	30.56	0	质押	50,000,000	国有法 人
山东省国有资 产投资控股有 限公司	+17,472,392	17,472,392	4.98	0	无		国有法 人
山东永道投资 有限公司	0	8,222,134	2.34	0	质押	8,222,134	境内非 国有法 人
杭州三石股权 投资管理合伙 企业(有限合 伙)	+4,900,000	7,000,000	1.99	0	无		未知

长安基金—广发银行—长安共赢1号资产管理计划	+3,920,250	3,920,250	1.17	0	无	未知
长安基金—广发银行—长安尊享2号分级资产管理计划	+3,356,347	3,356,347	0.96	0	无	未知
长安基金—广发银行—长安尊享1号资产管理计划	+2,636,975	2,636,975	0.75	0	无	未知
长安基金—广发银行—长安共赢2号资产管理计划	+2,400,000	2,400,000	0.68	0	无	未知
中国农业银行股份有限公司—长盛国企改革主题灵活配置	+1,394,600	1,394,600	0.40	0	无	未知
唐建柏	+1,190,000	1,190,000	0.34	0	无	境内自然人

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
山东鲁北企业集团总公司	107,253,904	人民币普通股	107,253,904
山东省国有资产投资控股有限公司	17,472,392	人民币普通股	17,472,392
山东永道投资有限公司	8,222,134	人民币普通股	8,222,134
杭州三石股权投资管理合伙企业(有限合伙)	7,000,000	人民币普通股	7,000,000
长安基金—广发银行—长安共赢1号资产管理计划	3,920,250	人民币普通股	3,920,250
长安基金—广发银行—长安尊享2号分级资产管理计划	3,356,347	人民币普通股	3,356,347
长安基金—广发银行—长安尊享1号资产管理计划	2,636,975	人民币普通股	2,636,975
长安基金—广发银行—长安共赢2号资产管理计划	2,400,000	人民币普通股	2,400,000
中国农业银行股份有限公司—长盛国企改革主题灵活配置	1,394,600	人民币普通股	1,394,600
唐建柏	1,190,000	人民币普通股	1,190,000
上述股东关联关系或一致行动的说明			
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明			

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件 股东名称	持有的 有限售 条件股 份数量	有限售条件股份可上市 交易情况		限售条件
			可上市交 易时间	新增可上市 交易股份数 量	
1	江西宜春开 元实业有限 责任公司	60000			鲁北集团承诺其持有的鲁北化工非 流通股份自获得流通权之日起，在十二 个月内不上市交易，在上述禁售期 满后通过证券交易所挂牌交易出售 的股份在十二个月内不超过公司股份 总数的百分之五，在二十四个月内 不超过百分之十。 其他非流通股股东承诺其持有的鲁 北化工非流通股股份自获得流通权 之日起，在十二个月内不上市交易。 未明确表示同意参与本次股权分置 改革以及所持股份存在质押、冻结情 况而无法安排对价的非流通股股东， 由鲁北集团代为支付对价，该等股东 持有的鲁北化工非流通股股份自获 得流通权之日起，在十二个月内不上 市交易；在上述禁售期满后，其所持 股份的流通须获得鲁北集团的同意， 并由鲁北化工向上海证券交易所提 出该等股份的上市流通申请。
上述股东关联关系 或一致行动的说明					

(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
王树才	董事	选举	选举为董事
信式祥	独立董事	选举	选举为独立董事
刘玉芬	独立董事	选举	选举为独立董事
冯祥义	监事会主席	选举	选举为监事会主席
武健民	监事	选举	选举为监事
刘振恭	职工代表监事	选举	职代会选举为职工代表监事
姜花桐	董事	离任	辞去董事职务
房崇民	独立董事	解任	到届解任
王成福	独立董事	解任	到届解任
王本建	监事会主席	离任	辞去监事会主席职务
武健民	职工代表监事	解任	解任职工代表监事

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：山东鲁北化工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		67,231,608.51	65,691,485.90
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		231,660,347.40	159,491,704.60
应收账款		57,769,424.14	56,946,319.98
预付款项		12,333,304.08	34,807,772.77
应收利息			
应收股利			
其他应收款		16,606,143.45	15,705,203.08
存货		124,552,016.05	146,910,731.77
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		27,440,800.00	37,000,000.00
流动资产合计		537,593,643.63	516,553,218.10
非流动资产：			
可供出售金融资产		24,000,000.00	24,000,000.00
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		737,856,735.83	754,894,041.32
在建工程		18,540,690.04	4,961,593.51
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		53,614,018.19	54,425,042.27
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		834,011,444.06	838,280,677.10
资产总计		1,371,605,087.69	1,354,833,895.20
流动负债：			
短期借款			
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			
应付账款		146,591,063.50	133,326,014.63
预收款项		59,864,019.51	75,489,232.04
应付职工薪酬		37,902,017.58	33,834,444.89
应交税费		36,472,696.18	29,535,481.39
应付利息			
应付股利			
其他应付款		22,355,511.50	26,697,218.27
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		303,185,308.27	298,882,391.22
非流动负债：			
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		303,185,308.27	298,882,391.22
所有者权益：			
股本		350,986,607.00	350,986,607.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		874,159,582.29	874,159,582.29

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		4,082,896.40	4,478,471.11
盈余公积		175,566,425.70	175,566,425.70
未分配利润		-336,375,731.97	-349,239,582.12
所有者权益合计		1,068,419,779.42	1,055,951,503.98
负债和所有者权益总计		1,371,605,087.69	1,354,833,895.20

法定代表人：陈树常

主管会计工作负责人：李文学

会计机构负责人：胡林洪

印树

印文

印林

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		250,720,500.94	307,522,717.96
减：营业成本		192,541,807.40	246,593,666.49
营业税金及附加		7,486,998.37	4,309,002.39
销售费用		15,632,817.97	17,101,150.02
管理费用		24,533,200.66	27,897,437.55
财务费用		-3,553,638.96	-6,913,878.92
资产减值损失		1,164,301.58	3,218,525.33
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）			6,665,977.69
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）		12,915,013.92	21,982,792.79
加：营业外收入		358,005.09	76,076.15
其中：非流动资产处置利得		3357.08	16,151.40
减：营业外支出		409,168.86	2,493,435.78
其中：非流动资产处置损失		876.00	1,969,603.77
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,863,850.15	19,565,433.16
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,863,850.15	19,565,433.16
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		12,863,850.15	19,565,433.16
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.04	0.06
（二）稀释每股收益(元/股)		0.04	0.06

法定代表人：



主管会计工作负责人：马文举



会计机构负责人：胡林浩



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
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		245,495,544.36	269,926,681.01
收到的税费返还		319,997.01	
收到其他与经营活动有关的现金		6,825,088.46	5,331,382.19
经营活动现金流入小计		252,640,629.83	275,258,063.20
购买商品、接受劳务支付的现金		155,224,213.27	214,983,650.87
支付给职工以及为职工支付的现金		30,675,846.10	38,795,206.44
支付的各项税费		12,665,877.52	9,716,800.89
支付其他与经营活动有关的现金		5,791,333.47	8,162,625.46
经营活动现金流出小计		204,357,270.36	271,658,283.66
经营活动产生的现金流量净额		48,283,359.47	3,599,779.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			12,000,000.00
取得投资收益收到的现金			2,400,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			146,760.90
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		42,662,452.89	1,905,000.00
投资活动现金流入小计		42,662,452.89	16,451,760.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		66,082.09	3,008,852.50

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		118,595,007.66	51,674,742.17
投资活动现金流出小计		118,661,089.75	54,683,594.67
投资活动产生的现金流量净额		-75,998,636.86	-38,231,833.77
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			
收到其他与筹资活动有关的现金		19,696,200.00	9,938,240.00
筹资活动现金流入小计		19,696,200.00	9,938,240.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的 现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		19,696,200.00	9,938,240.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的 影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-8,019,077.39	-24,693,814.23
加：期初现金及现金等价物余额		102,691,485.90	140,429,082.07
六、期末现金及现金等价物余额		94,672,408.51	115,735,267.84

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



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	350,986,607.00				874,159,582.29			4,478,471.11	175,566,425.70	-349,239,582.12	1,055,951,503.98
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	350,986,607.00				874,159,582.29			4,478,471.11	175,566,425.70	-349,239,582.12	1,055,951,503.98
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								-395,574.71		12,863,850.15	12,468,275.44
(一) 综合收益总额										12,863,850.15	12,863,850.15
(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								-395,574.71			-395,574.71
1. 本期提取											
2. 本期使用								395,574.71			395,574.71
(六) 其他											
四、本期期末余额	350,986,607.00				874,159,582.29			4,082,896.40	175,566,425.70	-336,375,731.97	1,068,419,779.42

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	350,986,607.00				874,159,582.29			6,258,625.14	175,566,425.70	-376,958,108.01	1,030,013,132.12
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	350,986,607.00				874,159,582.29			6,258,625.14	175,566,425.70	-376,958,108.01	1,030,013,132.12
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								-725,593.64		19,565,433.16	18,839,839.52
(一) 综合收益总额										19,565,433.16	19,565,433.16

(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							-725,593.64		-725,593.64	
1. 本期提取										
2. 本期使用							725,593.64		725,593.64	
(六)其他										
四、本期末余额	350,986,607.00			874,159,582.29			5,533,031.50	175,566,425.70	-357,392,674.85	1,048,852,971.64

法定代表人: 陈树富 主管会计工作负责人: 马文学 会计机构负责人: 胡林浩



三、公司基本情况

1. 公司概况

山东鲁北化工股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由山东鲁北企业集团总公司（以下简称“鲁北集团”）作为唯一的发起人，以社会募集方式于 1996 年 6 月 19 日正式成立，同年 7 月 2 日在上海证券交易所挂牌交易，股票代码 600727。

2006 年 7 月 21 日，本公司实施股权分置改革方案，非流通股股东向流通股股东按 10 送 4 的比例支付对价，股权分置改革方案实施后，本公司注册资本未发生变化。

截止 2016 年 6 月 30 日，本公司注册资本为 350,986,607.00 元。

法定代表人：陈树常；公司住所：山东省无棣县埕口镇。

经营范围：许可证批准范围内的氢氧化钠、磷酸、磷酸二铵（57%）、硫酸（93%）、工业溴、液氯、盐酸、次氯酸钠溶液、氢气，水泥生产、销售；工业盐的生产销售；海水养殖（以上项目有效期限以许可证为准）；复混肥料、掺混肥料、复合肥料、生物有机肥料、控释肥料的生产销售；废酸处理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

公司设立了股东大会、董事会和监事会。公司下设审计部、证券部、财务部、人力资源部、生产企管部、技术开发部、计统部、综合办公室、保卫部、档案室等职能部门和硫磷科技公司、盐化公司、机修厂等生产分厂。

2. 合并财务报表范围

不适用

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。

2. 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并,是指将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并包括同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并两种类型。

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业合并前后均受同一方或相同多方最终控制且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价(或资本溢价);资本公积中的股本溢价(或资本溢价)不足冲减的,调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用,包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等,于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等,计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用,抵减权益性证券溢价收入,溢价收入不足冲减的,冲减留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制,为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。支付的非现金资产的公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。

合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额时,对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核;经复核后合并成本仍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,其差额计入当期损益。

非同一控制下的企业合并中,购买方为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;购买方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。

购买日为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。购买方在购买日对合并成本进行分配,确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。

业务合并按相同的方法处理。

6. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及本公司的子公司。控制是指有权决定一个公司的财务和经营政策,并能据以从该公司的经营活动中获取利益。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并当期财务报表时,视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围。因此本公司在编制合并当期财务报表时,将被合并子公司的经营成果自本公司最终控制方开始实施控制时起纳入本公司合并利润表中,并对合并财务报表的年初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并当期财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整,并自购买日起将被购买子公司的资产、负债及经营成果纳入本公司合并财务报表中,并不调整合并财务报表年初数以及前期比较报表。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

在合并财务报表中,子公司少数股东分担的当期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的,其余额仍冲减少数股东权益。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时,合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有重大内部交易及往来余额均已抵销。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

合营安排,是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业,是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

(2) 共同经营的会计处理方法

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

- ①确认单独所持有的资产,以及按其份额确认共同持有的资产;
- ②确认单独所承担的负债,以及按其份额确认共同承担的负债;
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- ⑤确认单独所发生的费用,以及按其份额确认共同经营发生的费用。

8. 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。

9. 外币业务和外币报表折算

外币交易折算汇率的确定及其会计处理方法

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率作为折算汇率，将外币金额折算为记账本外币金额；收到投资者以外币投入的资本，采用交易日即期汇率折算。在资产负债表日，视下列情况进行处理：

①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前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入财务费用。

②以历史成本计量的外币非货币性项目：按交易发生日的即期汇率折算，在资产负债表日不改变其记账本位币金额。

10. 金融工具

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

①金融工具的分类：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。包括：金融资产、金融负债和权益工具。

本公司金融资产和金融负债划分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、持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产四类。

②金融工具的确认依据和计量方法

A、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确认依据：此类金融资产或金融负债可进一步分为交易性金融资产或金融负债、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，主要指企业为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具或近期内回购而承担的金融负债；直接指定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，主要是指企业基于风险管理，战略投资需要等所作的指定。

计量方法：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，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。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

处置时，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。

B、持有至到期投资

确认依据：指本公司购入的到期日固定、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固定利率国债、浮动利率公司债券等非衍生金融资产。

计量方法：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计量，采用实际利率法(如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率)计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

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

C、应收款项

确认依据：本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款等债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

计量方法：持有期间采用实际利率法，按摊余成本计量。

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。

D、可供出售金融资产

确认依据：指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项的金融资产。

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

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

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

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

①金融资产转移的确认依据：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或即没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，终止对该金融资产的确认。

②金融资产转移的计量方法

A、整体转移满足终止确认条件时的计量：金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益。

所转移金融资产的账面价值；

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之和。

B、部分转移满足终止确认条件时的计量：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。

终止确认部分的账面价值；

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之和。

C、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，将所收到的对价确认为一项金融负债。

D、对于采用继续涉入方式的金融资产转移，本公司按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

(3) 金融负债终止确认条件

本公司在金融负债的现实义务全部或部分已经解除时终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；

②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。

(5) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法

本公司在资产负债表日对金融资产（不含应收款项）的账面价值进行检查，有客观证据表明发生减值的，计提减值准备。

①持有至到期投资：根据账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额计算确认减值损失。具体比照应收款项减值损失计量方法处理。

②可供出售金融资产：有客观证据表明可供出售金融资产公允价值发生较大幅度下降，并预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。

可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，应当将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累积损失，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，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指在该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，且本公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

11. 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	指单项金额在 800 万元（含 800 万元）以上的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明已发生减值，确认减值损失，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）	
信用风险特征组合的确定依据	本公司对单项金额不重大的应收款项，以及单

	项金额重大、但经单独测试后未发生减值的应收款项，以账龄为类似信用风险特征，根据以前年度与之相同或相似的按账龄段划分的信用组合的历史损失率为基础，结合现时情况确定类似信用风险特征组合及坏账准备计提比例，计提坏账准备。
根据信用风险特征组合确定的计提方法	账龄分析法

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)	1	1
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3 年以上	50	50
3—4 年		
4—5 年		
5 年以上		

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	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
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。

12. 存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为：原材料、低值易耗品、包装物、在产品、自制半成品、产成品等。

(2) 发出存货的计价方法

日常业务取得的存货按实际成本计价，发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

本公司于资产负债表日对存货进行全面清查，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、商品、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计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础；没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值以一般销售价格（即市场销售价格）作为计算基础；用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

资产负债表日通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，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，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

存货盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品：领用时采用五五摊销法摊销。

包装物：领用时采用五五摊销法摊销。

13. 长期股权投资

（1）初始投资成本确定

① 同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

本公司对同一控制下企业合并采用权益结合法确定企业合并成本。

本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产或承担债务账面价值以及所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，如子公司按照改制时确定的资产、负债评估价值调整账面价值的，本公司应当按照取得子公司经评估确认净资产的份额作为长期股权投资的成本，该成本与支付对价账面价值的差额调整所有者权益。

② 非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

本公司对非同一控制下的控股合并采用购买法确定企业合并成本，并按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。企业合并成本包括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以及为进行企业合并发生的各项直接相关费用之和。通过多次交易分布实现的企业合并，其企业合并成本为每一单项交易的成本之和。采用吸收合并时，企业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，在个别财务报表中确认为商誉；采用控股合并时，合并成本大于在合并中取得的各项可辨

认资产、负债公允价值份额的差额，在编制合并财务报表时确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入合并当期损益。

③ 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券的公允价值（不包括自被投资单位收取的已宣告但未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，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长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算；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，投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，都可以对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第20号——企业合并》的有关规定确定。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配之外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位净利润进行调整后确认。对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策及会计期间、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的

公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益和其他综合收益等。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，按照《企业会计准则第8号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将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。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

14. 固定资产

(1). 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理，使用寿命超过一个会计年度而持有的有形资产。固定资产在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本公司；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的修理费用，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期成本、费用。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法提取折旧。

(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	35-40	5	2.38-2.71
机器设备	直线法	10-14	5	6.79-9.50
电子设备	直线法	5	5	19.00
运输设备	直线法	8	5	11.88
其他	直线法	5	5	19.00

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

计价依据：符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

② 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远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承租人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 承租人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；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，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，只有承租人才能使用。

计价方法：融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内按上项“（2）固定资产折旧方法计提折旧”；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按上项“（2）固定资产折旧方法”计提折旧。

15. 在建工程**（1）在建工程核算方法**

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建工程

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。

上述“达到预定可使用状态”，是指固定资产已达到本公司预定的可使用状态。当存在下列情况之一时，则认为所购建的固定资产已达到预定可使用状态：

① 固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或者实质上已经全部完成；

② 已经过试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或者能够稳定地生产出合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；

③ 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④ 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求相符或基本相符，即使有个别地方与设计或合同要求不相符，也不足以影响其正常使用。

（3）在建工程减值准备

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的在建工程按单项工程进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的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。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与

资产未来现金流量现值之间的较高者确定。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

16. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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。

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

当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，借款费用暂停资本化。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。

(2) 借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前发生的，计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的，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，借款费用暂停资本化。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。

(3) 借款费用资本化金额的确定方法

本公司按季度计算借款费用资本化金额。

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。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本。

17. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

①无形资产的计价方法

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

本公司无形资产后续计量，分别为：a、使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；b、使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

②无形资产的使用寿命

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

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据：a、来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；b、综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。本公司每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

③无形资产的减值测试

有确凿证据表明无形资产存在减值迹象的，本公司在资产负债表日进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。对于使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

(2). 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

划分本公司内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：

研究阶段支出是指本公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索性的有计划调查所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将

来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性，因此，本公司对研究阶段的支出全部予以费用化，计入当期损益。

开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。相对于研究阶段而言，开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件，故本公司将满足资本化条件的开发阶段支出，确认为无形资产；即在满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额予以资本化，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

18. 长期资产减值

(1) 长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产的减值测试方法及会计处理方法：

公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将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。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当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）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响；③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(2) 有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当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。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

(3) 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，每年都应当进行减值测试。

(4) 资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当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）。

19. 长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

20. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 公司在职工为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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

②设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

③期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3)、辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

21. 预计负债

因未决诉讼、产品质量保证、亏损合同、油气资产弃置义务等形成的现实义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑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。

满足预计负债确认条件的油气资产弃置义务确认为预计负债，同时计入相关油气资产的原价，金额等于根据当地条件及相关要求作出的预计未来支出的现值。

不符合预计负债确认条件的，在废弃时发生的拆卸、搬移、场地清理等支出在实际发生时作为清理费用计入当期损益。

22. 收入

(1) 销售商品收入，同时满足下列条件时予以确认

已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的收入和成本能够可靠的计量。

(2) 对外提供劳务收入按以下方法确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认。完工进度根据实际情况选用下列方法确定：

- ① 已完工作的测量。
- ② 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。
- ③ 已经发生的成本占估计总成本的比例。

按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本。

② 已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

③ 让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入本公司,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:

A、利息收入金额,按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

B、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。

23. 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

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

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助,确认为与收益相关的政府补助。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。

24. 递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产递延所得税负债根据资产和负债暂时性差异与其适用的所得税税率,计算确认递延所得税资产和递延所得税负债。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

(1) 确认递延所得税资产时,对于可抵扣的暂时性差异、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。但以下交易产生的可抵扣暂时性差异不确认相关的递延所得税资产:

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;

对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,在可预见的未来很可能不会转回。

(2) 在确认递延所得税负债时,对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债,但以下交易产生的应纳税暂时性差异不确认相关的递延所得税负债:

① 商誉的初始确认;

② 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；

③ 对与子公司、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。

递延所得税资产或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所得税税率计算。

(3) 递延所得税资产减值

本公司在资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值，减记的金额计入当期的所得税费用。原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

25. 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。

26. 其他重要的会计政策和会计估计

不适用

27. 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	按应税销售收入计提，抵扣进项税后计缴	13%、17% 注 1
营业税	应税营业收入	5%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税、消费税、营业税	5%
企业所得税	应纳税所得额	25% 注 2
教育费附加	实际缴纳的增值税、消费税、营业税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的增值税、消费税、营业税	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

注 1：增值税税收优惠

根据财政部、国家税务总局财税【2015】78 号通知规定，自 2015 年 7 月 1 号起，对 42.5 及以上等级水泥的原料 20%以上来自废渣，其他水泥、水泥熟料的原料 40%以上来自废渣的水泥（包括水泥熟料），实行增值税即征即退，其退税比例为 70%。

注 2：企业所得税税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十九条的规定，公司以《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的资源作为主要原材料，生产国家非限制和禁止并符合国家和行业相关标准的产品取得的收入，减按 90%计入收入总额。

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	124,046.40	137,736.34
银行存款	67,107,562.11	65,553,749.56
其他货币资金		
合计	67,231,608.51	65,691,485.90
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

- (1) 公司无外币资金收支。
 (2) 公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	231,660,347.40	159,491,704.60
商业承兑票据		
合计	231,660,347.40	159,491,704.60

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		231,660,347.40
商业承兑票据		
合计		231,660,347.40

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

5、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										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	60,317,099.63	83.70	2,547,675.49	4.22	57,769,424.14	58,685,662.71	83.32	1,739,342.73	2.96	56,946,319.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	11,744,987.29	16.30	11,744,987.29	100.00		11,744,987.29	16.68	11,744,987.29	100.00	

合计	72,062,086.92	/	14,292,662.78	/	57,769,424.14	70,430,650.00	/	13,484,330.02	/	56,946,319.98
----	---------------	---	---------------	---	---------------	---------------	---	---------------	---	---------------

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

适用 不适用

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			
其中：1 年以内分项			
一年以内	43,649,228.58	436,492.29	1%
1 年以内小计	43,649,228.58	436,492.29	1%
1 至 2 年	14,027,239.77	1,402,723.98	10%
2 至 3 年	2,039,521.40	407,904.28	20%
3 年以上	601,109.88	300,554.94	50%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	60,317,099.63	2,547,675.49	

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

(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 808,332.76 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	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户 1	售盐款	19,201,240.42	1 年以内	26.65	192,012.40
客户 2	水泥款	9,389,319.00	1-2 年	13.03	673,875.15
客户 3	水泥款	3,882,925.00	1 年以内	5.39	38,829.25
客户 4	售溴素款	2,645,746.00	2 年以内	3.67	225,818.80
客户 5	化肥款	2,373,850.00	1 年以内	3.29	23,738.50
合计	--	37,493,080.42		52.03	1,154,274.10

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

不适用

6、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	8,032,151.81	65.13	30,852,207.17	88.64
1 至 2 年	3,568,802.13	28.93	3,543,096.47	10.18
2 至 3 年	732,350.14	5.94	412,469.13	1.18
3 年以上				
合计	12,333,304.08	100.00	34,807,772.77	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：

账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算的原因是公司持续业务，业务未实施完毕。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	性质或内容
供应商 1	供应商	3,374,065.16	1 年以内	预付电费
供应商 2	供应商	3,077,779.31	2 年以内	货款
供应商 3	供应商	910,632.00	1 年以内	货款
供应商 4	供应商	847,553.37	1 年以内	货款
供应商 5	供应商	760,834.08	1 年以内	货款
合计		8,970,863.92		

7、应收利息

□适用 √不适用

8、应收股利

□适用 √不适用

9、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	32,636,621.76	100	16,030,478.31	49.12	16,606,143.45	31,379,712.57	100	15,674,509.49	49.95	15,705,203.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	32636621.76	/	16,030,478.31	/	16,606,143.45	31,379,712.57	/	15,674,509.49	/	15,705,203.08

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

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			
其中：1年以内分项			

一年以内	587,413.40	5,874.13	1.00%
1 年以内小计	587,413.40	5,874.13	1.00%
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上	32,049,208.36	16,024,604.18	50.00%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	32,636,621.76	16,030,478.31	

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 355,968.82 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

(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
供应商 1	预付购货款	2,000,000.00	3 年以上	6.13	1,000,000.00
供应商 2	预付运输费	1,894,807.58	3 年以上	5.81	947,403.79
供应商 3	预付购货款	1,707,444.84	3 年以上	5.23	853,722.42
供应商 4	预付购货款	1,306,234.30	3 年以上	4.00	653,117.15
供应商 5	预付购货款	918,808.65	3 年以上	2.82	459,404.33
合计	/	7,827,295.37	/	23.99	3,913,647.69

(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：

不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：

不适用

10、 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	21,341,991.88	112,505.96	21,229,485.92	36,501,912.29	112,505.96	36,389,406.33
在产品	33,119,304.97		33,119,304.97	6,105,523.52		6,105,523.52
库存商品	68,437,179.37	1,436,237.14	67,000,942.23	109,121,266.75	10,332,534.04	98,788,732.71
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						
低值易耗品	2,534,719.86		2,534,719.86	3,634,071.14		3,634,071.14
自制半成品			0.00	1,809,529.65		1,809,529.65
包装物	667,563.07		667,563.07	183,468.42		183,468.42
合计	126,100,759.15	1,548,743.10	124,552,016.05	157,355,771.77	10,445,040.00	146,910,731.77

(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	112,505.96					112,505.96
在产品						
库存商品	10,332,534.04			8,896,296.90		1,436,237.14
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	10,445,040.00			8,896,296.90		1,548,743.10

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

不适用

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

适用 不适用

11、划分为持有待售的资产

适用 不适用

12、可供出售金融资产

适用 不适用

(1). 可供出售金融资产情况

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
可供出售债务工具：						

可供出售权益工具：	24,000,000.00		24,000,000.00	24,000,000.00		24,000,000.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	24,000,000.00		24,000,000.00	24,000,000.00		24,000,000.00
合计	24,000,000.00		24,000,000.00	24,000,000.00		24,000,000.00

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	账面余额			减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利	
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少			期末
济南市市中区海融小额贷款有限公司	24,000,000.00			24,000,000.00					15	
合计	24,000,000.00			24,000,000.00					/	

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

□适用 √不适用

(5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：

□适用 √不适用

13、持有至到期投资

□适用 √不适用

14、长期应收款

□适用 √不适用

15、长期股权投资

□适用 √不适用

16、投资性房地产

□适用 √不适用

17、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	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	1,217,334,537.89	832,309,535.60	10,061,310.43	5,162,335.39	13,759,662.85	2,078,627,382.16

2. 本期增加金额	324,786.33	359,408.08	196,606.50	77,853.85		958,654.76
(1) 购置	324,786.33	359,408.08	196,606.50	77,853.85		958,654.76
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		1,169,520.00	192,276.50			1,361,796.50
(1) 处置或报废		1,169,520.00	192,276.50			1,361,796.50
4. 期末余额	1,217,659,324.22	831,499,423.68	10,065,640.43	5,240,189.24	13,759,662.85	2,078,224,240.42
二、累计折旧						
1. 期初余额	306,486,000.61	578,048,673.32	5,137,892.03	3,904,519.74	11,158,894.07	904,735,979.77
2. 本期增加金额	11,309,666.34	5,461,014.16	567,649.15	176,507.37	257,020.29	17,771,857.31
(1) 计提	11,309,666.34	5,461,014.16	567,649.15	176,507.37	257,020.29	17,771,857.31
3. 本期减少金额		1,111,044.00	26,649.56			1,137,693.56
(1) 处置或报废		1,111,044.00	26,649.56			1,137,693.56
4. 期末余额	317,795,666.95	582,398,643.48	5,678,891.62	4,081,027.11	11,415,914.36	921,370,143.52
三、减值准备						
1. 期初余额	252,950,752.63	165,652,252.47	140,081.30	4,356.28	249,918.39	418,997,361.07
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	252,950,752.63	165,652,252.47	140,081.30	4,356.28	249,918.39	418,997,361.07
四、账面价值						
1. 期末账面价值	646,912,904.64	83,448,527.73	4,246,667.51	1,154,805.85	2,093,830.10	737,856,735.83
2. 期初账面价值	657,897,784.65	88,608,609.81	4,783,337.10	1,253,459.37	2,350,850.39	754,894,041.32

(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

18、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
在建工程	18,540,690.04		18,540,690.04	4,961,593.51		4,961,593.51
合计	18,540,690.04		18,540,690.04	4,961,593.51		4,961,593.51

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

□适用 √不适用

(3). 本期计提在建工程减值准备情况：

□适用 √不适用

其他说明

公司新建项目及技术改造工程未完工。

19、工程物资

□适用 √不适用

20、固定资产清理

□适用 √不适用

21、生产性生物资产

□适用 √不适用

22、油气资产

□适用 √不适用

23、无形资产**(1). 无形资产情况**

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术		合计
一、账面原值					
1. 期初余额	80,203,835.14				80,203,835.14
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	80,203,835.14				80203835.14
二、累计摊销					

1. 期初余额	25,778,792.87				25,778,792.87
2. 本期增加金额	811,024.08				811,024.08
(1) 计提	811,024.08				811,024.08
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	26,589,816.95				26,589,816.95
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					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	53,614,018.19				53,614,018.19
2. 期初账面价值	54,425,042.27				54,425,042.27

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

24、开发支出

适用 不适用

25、商誉

适用 不适用

26、长期待摊费用

适用 不适用

27、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	274,768,575.68	265,887,385.64
可抵扣亏损	167,539,962.90	179,412,692.94
合计	442,308,538.58	445,300,078.58

(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

28、短期借款

适用 不适用

29、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

30、衍生金融负债

适用 不适用

31、应付票据

适用 不适用

32、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
一年以内	46,160,857.66	33,214,914.34
一年以上	100,430,205.84	100,111,100.29
合计	146,591,063.50	133,326,014.63

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

33、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
一年以内	45,564,947.49	61,624,970.15
一年以上	14,299,072.02	13,864,261.89
合计	59,864,019.51	75,489,232.04

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

(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

34、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	32,769,315.66	33,019,301.19	30,559,432.38	35,229,184.47
二、离职后福利-设定提存计划	1,065,129.23	2,428,665.86	820,961.98	2,672,833.11
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	33,834,444.89	35,447,967.05	31,380,394.36	37,902,017.58

(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	8,114,658.45	28,850,393.19	29,262,572.16	7,702,479.48
二、职工福利费		901,075.40	901,075.40	
三、社会保险费	262,979.85	1,189,279.18	393,744.82	1,058,514.21
其中: 医疗保险费	186,093.31	941,693.20	305,168.97	822,617.54
工伤保险费	74,689.40	166,519.58	50,614.69	190,594.29
生育保险费	2,197.14	81,066.40	37,961.16	45,302.38
四、住房公积金	8,392,608.32	977,322.40		9,369,930.72
五、工会经费和职工教育经费	15,999,069.04	1,101,231.02	2,040.00	17,098,260.06
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	32,769,315.66	33,019,301.19	30,559,432.38	35,229,184.47

(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	963,720.66	2,297,708.26	775,183.51	2,486,245.41
2、失业保险费	101,408.57	130,957.60	45,778.47	186,587.70
3、企业年金缴费				
合计	1,065,129.23	2,428,665.86	820,961.98	2,672,833.11

35、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	27,078,559.56	18,356,470.89
消费税		
营业税	2,288,671.03	3,190,660.48
企业所得税	-515,327.61	-515,327.61

个人所得税	845,037.23	847,414.48
城市维护建设税	2,558,691.02	2,580,727.91
资源税	723,540.15	1,567,561.35
房产税	322,293.99	322,294.00
土地使用税	1,491,235.00	1,491,235.00
车船使用税	2,012.00	2,012.00
印花税	233,028.81	225,441.00
教育费附加	1,444,955.00	1,466,991.89
合计	36,472,696.18	29,535,481.39

36、应付利息

□适用 √不适用

37、应付股利

□适用 √不适用

38、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
历史遗留款项	4,289,489.43	4,289,489.43
公积金及个人保险	9,187,382.66	12,420,422.97
其他	8,878,639.41	9,987,305.87
合计	22,355,511.50	26,697,218.27

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

□适用 √不适用

39、划分为持有待售的负债

□适用 √不适用

40、1 年内到期的非流动负债

□适用 √不适用

41、长期借款

□适用 √不适用

42、应付债券

□适用 √不适用

43、长期应付款

□适用 √不适用

44、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

45、专项应付款

□适用 √不适用

46、预计负债

□适用 √不适用

47、递延收益

□适用 √不适用

48、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	350,986,607.00						350,986,607.00

49、其他权益工具

□适用 √不适用

50、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)	817,730,930.41			817,730,930.41
其他资本公积	56,428,651.88			56,428,651.88
合计	874,159,582.29			874,159,582.29

51、库存股

□适用 √不适用

52、其他综合收益

□适用 √不适用

53、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	4,478,471.11		395,574.71	4,082,896.40
合计	4,478,471.11		395,574.71	4,082,896.40

54、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	175,566,425.70			175,566,425.70
任意盈余公积				

储备基金			
企业发展基金			
其他			
合计	175,566,425.70		175,566,425.70

55、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	-349,239,582.12	-376,958,108.01
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	-349,239,582.12	-376,958,108.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,863,850.15	19,565,433.16
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	-336,375,731.97	-357,392,674.85

56、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	250,720,500.94	192,541,807.40	307,522,717.96	246,593,666.49
其他业务				
合计	250,720,500.94	192,541,807.40	307,522,717.96	246,593,666.49

57、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	1,087,079.62	1,132,536.56
城市维护建设税	146,757.30	117,859.86
教育费附加	88,054.37	70,715.93
资源税	6,106,404.15	2,940,746.10
地方教育费附加	58,702.93	47,143.94
合计	7,486,998.37	4,309,002.39

58、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
包装费	308,308.45	23,058.80
运输装卸费	7,273,529.12	10,105,299.81
差旅费	22,776.00	20,850.00
材料费	126,459.75	4,195.67
工资	3,784,041.51	1,723,857.43

二项基金	17,464.79	62,439.55
广告宣传费	3,745,511.03	1,764,864.75
市场开发维护费	254,218.20	261,180.00
其他	100,509.12	3,135,404.01
合计	15,632,817.97	17,101,150.02

59、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	66,253.70	75,588.03
差旅费	109,825.64	118,597.20
招待费	124,905.60	106,125.00
工资及附加	6,500,306.19	6,472,261.89
福利费	406,350.90	566,484.92
折旧	3,712,352.37	4,504,373.93
低值易耗品摊销	4,903.80	11,128.21
小车费	404,184.57	615,480.86
保险、住房公积金	1,306,272.40	1,258,351.17
中介费	1,097,778.24	1,252,359.71
租赁费	5,019,402.48	5,019,402.48
通讯费	100,242.00	102,847.00
业务费		1,205.74
会务费	31,727.93	111,990.00
信息费	541,233.85	258,278.81
材料费	24,165.41	43,186.56
电费	24,298.13	140,673.94
税金	3,709,019.28	5,440,399.49
无形资产摊销	811,024.08	811,024.08
技术转让费		9,000.00
其他	538,954.09	978,678.53
合计	24,533,200.66	27,897,437.55

60、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		
利息收入	-1,335,510.55	-5,655,696.08
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	10,700.56	20,708.44
其他支出	-2,228,828.97	-1,278,891.28
合计	-3,553,638.96	-6,913,878.92

其他说明：

本期利息收入主要系理财收入，其中银行理财及定期存款利息收入 587,510.55 元，将资金委托给其他企业理财收取利息收入 748,000 元；本期其他支出，系票据贴现净收益。

61、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	1,164,301.58	1,149,034.18
二、存货跌价损失		2,069,491.15
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	1,164,301.58	3,218,525.33

其他说明：

本期资产减值损失较上期减少 63.82%，主要系上期计提的原盐产品存货跌价准备所致。

62、公允价值变动收益

□适用 √不适用

63、投资收益

√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
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		4,265,977.69
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		2,400,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计		6,665,977.69

其他说明：

投资收益本期发生额较上期减少100%，主要系公司上期股权转让及投资收益所致。

64、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	33,578.08	16,151.40	33,578.08
其中：固定资产处置利得	33,578.08	16,151.40	33,578.08
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	324,427.01	59,924.75	
合计	358,005.09	76,076.15	33,578.08

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

营业外收入较上期增加 370.59%，主要为水泥增值税即征即退所致。

65、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	876.00	1,969,603.77	876.00
其中：固定资产处置损失	876.00	1,969,603.77	876.00
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	408,292.86	523,832.01	3,000.00
合计	409,168.86	2,493,435.78	3,876.00

其他说明：

营业外支出较上期减少 83.59%，主要为上期固定资产清理所致。

66、其他综合收益

详见附注

67、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
收到的利息	587,510.55	3,750,696.08
往来款	6,237,577.91	1,580,686.11
合计	6,825,088.46	5,331,382.19

(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
备用金支出	1,052,278.91	411,470.00
中介机构费用	1,097,778.24	1,252,359.71
押金退还		500,000.00
其他	3,641,276.32	5,998,795.75
合计	5,791,333.47	8,162,625.46

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
买入的承兑汇票托收收到的现金	41,914,452.89	
理财利息收入	748,000.00	1,905,000.00
合计	42,662,452.89	1,905,000.00

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
买入承兑汇票支付的现金	118,595,007.66	51,674,742.17
合计	118,595,007.66	51,674,742.17

(5). 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
承兑汇票贴现收到的现金	19,696,200.00	9,938,240.00
合计	19,696,200.00	9,938,240.00

68、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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	12,863,850.15	19,565,433.16
加: 资产减值准备	1,164,301.58	3,218,525.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,771,857.31	17,797,192.43

无形资产摊销	811,024.08	811,024.08
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)	-32,702.08	1,953,452.37
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-3,553,638.96	-6,913,878.92
投资损失(收益以“-”号填列)		-6,665,977.69
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)	22,358,715.72	10,425,739.59
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-17,418,218.64	-20,053,073.26
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	14,318,170.31	-16,538,657.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	48,283,359.47	3,599,779.54
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	67,231,608.51	115,735,267.84
减: 现金的期初余额	65,691,485.90	140,429,082.07
加: 现金等价物的期末余额	27,440,800.00	
减: 现金等价物的期初余额	37,000,000.00	
现金及现金等价物净增加额	-8,019,077.39	-24,693,814.23

(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	67,231,608.51	65,691,485.90
其中: 库存现金	124,046.40	137,736.34
可随时用于支付的银行存款	67,107,562.11	65,553,749.56
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	27,440,800.00	37,000,000.00
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	94,672,408.51	102,691,485.90
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		

69、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：
不适用

70、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

71、外币货币性项目

适用 不适用

72、套期

适用 不适用

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：
不适用

九、在其他主体中的权益**1、在子公司中的权益**

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

□适用 √不适用

4、 重要的共同经营

□适用 √不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

不适用

十、 与金融工具相关的风险

□适用 √不适用

十一、 公允价值的披露

□适用 √不适用

十二、 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 (%)
山东鲁北企业集团总公司	无棣县	制造销售	135,704.67	30.56	30.56

本企业最终控制方是无棣县国资局

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

本报告期无子公司。

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

本报告期无合营和联营企业。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

□适用 √不适用

4、 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
山东鲁北发电有限公司	母公司的全资子公司
无棣海通盐化工有限公司	母公司的全资子公司
山东鲁北钛业有限公司	母公司的控股子公司
山东鲁北海生生物有限公司	母公司的全资子公司
山东无棣鲁北化工建安有限公司	母公司的全资子公司
无棣海川安装工程有限公司	母公司的全资子公司
无棣海峰热电有限公司	母公司的全资子公司

无棣海生运输公司	母公司的全资子公司
无棣海滨大酒店有限责任公司	母公司的全资子公司
山东祥海钛资源科技有限公司	母公司的全资子公司
山东金海钛业资源科技有限公司	母公司的全资子公司

5、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
山东鲁北企业集团总公司	购入电、蒸汽、油料等	21,072,171.62	10,403,525.34
山东金海钛业资源科技有限公司	购买零星物资	1,349,679.24	748,424.40
无棣海川安装工程有限公司	工程建设费用	3,199,588.88	560,350.77
山东无棣鲁北化工建安有限公司	工程建设费用	2,480,749.84	533,875.24

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
山东鲁北企业集团总公司	水泥等	27,600.00	12,750.00
山东无棣鲁北化工建安有限公司	水泥	653,082.04	86,189.00
山东鲁北海生生物有限公司	编织袋等	45,200.80	208,132.00
山东金海钛业资源科技有限公司	硫酸、蒸汽、阀口袋等	6,816,578.60	3,558,797.70

(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

(4). 关联担保情况

适用 不适用

(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

不适用

6、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	山东金海钛业资源科技有限公司	9,771,792.97	97,717.93	3,810,992.21	38,109.92

(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	山东鲁北企业集团总公司	18,954,106.92	14,076,924.05
应付账款	山东鲁北海生生物有限公司	193,641.63	238,842.43
应付账款	山东无棣鲁北化工建安有限公司	294,568.90	-15,564.85
应付账款	无棣海川安装工程有 限公司	1,025,833.04	-1,168,921.20
应付账款	山东鲁北企业集团总 公司水泥厂		25,230.00
其他应付款	山东鲁北企业集团总 公司水泥厂	8,240.00	8,240.00

7、关联方承诺

不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

不适用

十四、 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

十五、 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

不适用

十六、 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

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

不适用

十七、 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	32,702.08	
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	748,000.00	
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	-3,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,228,828.97	
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	3,006,531.05	

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

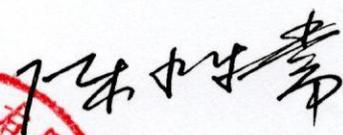
归属于公司普通股股东的净利润	1.21	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.93	0.03	0.03

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	(一)载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
	(二)报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长: 

董事会批准报送日期: 2016-08-17



修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容