

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 2017 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

由于公司前期未弥补亏损金额较大，本期净利润仍不足弥补。根据《公司章程》的有关规定，2016年度公司拟不进行利润分配和资本公积转增股本。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等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、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅第四节经营情况讨论与分析中关于公司未来发展的讨论分析中可能面对的风险因素的内容。

### 十、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	3
第三节	公司业务概要.....	6
第四节	经营情况的讨论与分析.....	8
第五节	重要事项.....	15
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	18
第七节	优先股相关情况.....	21
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	21
第九节	公司债券相关情况.....	22
第十节	财务报告.....	23
第十一节	备查文件目录.....	96

## 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		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
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
锦江集团	指	杭州锦江集团有限公司
恒杰实业	指	浙江恒杰实业有限公司
杭州金投	指	杭州市金融投资集团有限公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 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、 其他有关资料

适用 不适用

## 七、 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	262,630,746.23	250,720,500.94	4.75
归属于上市公司股东的净利润	26,867,117.36	12,863,850.15	108.86
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	27,509,990.03	9,857,319.10	179.08
经营活动产生的现金流量净额	60,511,481.65	48,283,359.47	25.33
	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	1,111,512,517.28	1,085,153,234.09	2.43
总资产	1,378,959,748.66	1,494,963,322.63	-7.76

## (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)	0.08	0.04	100.00
稀释每股收益(元/股)	0.08	0.04	100.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.08	0.03	166.67
加权平均净资产收益率(%)	2.45	1.21	增加1.24个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	2.50	0.93	增加1.57个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## 八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 九、 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	40,937.51	资产处置及报废损益
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		
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	-683,810.18	其他

收入和支出		
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		-642,872.67

## 十、其他

适用 不适用

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

#### （一）公司主要业务

- 1、化肥业务：主要为磷酸二铵和复合肥料的生产、销售；
- 2、水泥业务：主要为水泥产品的生产与销售；
- 3、盐业业务：主要为原盐、溴素的生产与销售。

#### （二）公司主要经营模式：

公司是山东省较大的磷复肥、复合肥和水泥生产企业，年产磷铵 15 万吨，水泥 60 万吨，复合肥 100 万吨。鲁北盐化年产原盐 100 万吨（实际达产 70 万吨），溴素 3000 吨（实际达产 2000 吨），在全国海盐生产行业中居中游地位。

1、采购：化肥生产主要原料为磷矿、磷精粉、煤炭、液氨、钾肥等。磷矿石主要自贵州、湖北购进，磷精粉主要自河北购进，采取货到付款模式；煤炭主要自神华集团预付款采购；钾肥主要自港口采购俄罗斯红钾。水泥主要原料为原煤、熟料，原煤自神华集团采购，熟料为公司磷铵生产装置副产的磷石膏废渣利用循环经济技术烧制而成。

2、生产模式：公司磷铵副产磷石膏制硫酸联产水泥装置工艺复杂，生产必须保持连续稳定长周期运行，化肥根据市场情况适时调整生产经营计划。

公司原盐生产采取长年结晶、分季扒盐生产模式。

公司溴素生产受气温和卤水供应限制，采取季节性连续生产模式。

3、销售模式：公司化肥、水泥产品主要采取经销模式，通过有实力并有一定销售渠道的经销商占领市场。以终端直销和线上网络销售为辅，向有条件的厂家和终端客户直接销售，获取部分终端市场份额。公司原盐、溴素产品主要采取直销模式销售。

#### （三）行业情况说明：

##### 1、化肥行业

化肥是重要的农业生产资料，是农业生产发展和国家粮食安全的重要保障，我国作为农业大国，化肥行业是国民经济的基础行业，它直接与农业生产相关联，关系到国家的粮食安全问题，

化肥安全具有一定的国家战略高度。从产品结构来看，公司化肥业务属于磷复肥行业，主导产品为磷铵、复合肥料。

我国化肥产品整体产能过剩，行业处于低迷状态。2017 年上半年，受原料成本、市场需求减弱、市场粮食价格低、环保等因素影响，国内化肥市场明显分化，需求依然疲软，出口继续大幅下滑，市场回升动力明显不足，延续总体弱势行情。

## 2、水泥行业

公司主要产品水泥是建筑、公路、铁路等工程的主要应用材料。水泥产品附加值低，有效销售半径在 100 公里左右。近年来，周边水泥厂家增加，产能提升，过剩情况日益严重。

受供给端去产能成效显著，水泥企业淡季错峰生产、停窑限产政策有序推进等影响，2017 年上半年我国水泥产量 11.1 亿吨，同比增长 0.4%。

随着去产能持续推进，环保督察力度提升，水泥行业国内集中度将进一步提升。公司凭借磷石膏制硫酸联产水泥的循环经济产业链专利技术优势，熟料基本为公司自身装置生产，能够保证水泥装置的正常开工，预计 2017 年下半年水泥产品的生产和销售形势较好。

## 3、原盐、溴素行业

鲁北盐化主要产品是原盐、溴素。原盐是人们生活必需品，此外，又可作为基本的化工原料，主要用于生产纯碱、烧碱、氯酸钠、氯气、漂白粉、金属钠等。在陶瓷、医药、饲料方面也有广泛用途。溴素是重要的化工原料之一，是海洋化学工业的主要分支，由它衍生的种类繁多的无机溴化物、溴酸盐和含溴有机化合物在国民经济和科技发展中有特殊的价值，随着我国主导工业的发展，正在渗透到各个行业和领域之中，在阻燃剂、灭火剂、制冷剂、感光材料、医药、农药、油田等行业有广泛用途。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

## 三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

### 1、核心技术优势

公司长期致力于资源节约、循环利用、环境保护技术的研究与开发，不断加大装置改造、自主创新、技术开发的力度，形成了拥有自主知识产权和自身特色的核心技术-石膏制硫酸联产水泥技术，该技术达到国际领先水平。近两年，公司对钛白粉废酸、石油化工装置烷基化废硫酸资源化利用技术进行了研究，形成了自主知识产权的专利技术，并取得了该技术产业化的成功，不仅提高了石膏制硫酸联产水泥装置的经济效益，还实现了废弃物硫酸的资源化利用，同时避免了废酸的二次污染，减少了废酸的处理成本，实现了双赢。另外还取得了“一种用于石膏分解生产二氧化硫的方法及装置”、“一种石膏分解工艺及装置”、“石膏窑外分解工艺与装置”、“一种磷酸生产工艺”、“一种石膏生产硫酸和水泥的改进生产工艺”、“一种石膏制酸炉气净化酸性

污水的处理方法及装置”、“一种无外排海水脱硫综合利用的方法”等专利技术，上述技术的取得，为公司发展循环经济、走可持续发展道路奠定了技术基础。

## 2、研发创新优势

公司拥有完善的技术创新机构，在拥有省级企业技术中心、山东省院士工作站、山东鲁北化工建材设计院等科研、设计机构的基础上，还成立了“全国石油和化工行业石膏化学分解综合利用工程研究中心”、“全国循环经济技术中心”、“滨州市工业副产石膏综合利用工程技术研究中心”等研究中心。上述技术创新平台的建立，对提高企业创新和研发能力，培养高端人才奠定了重要基础。

## 3、得天独厚的区位优势

公司位于山东省北部，紧邻黄骅港，坐落于渤海西南岸，地处黄河三角洲高效生态经济区、环渤海经济区和山东半岛蓝色经济区叠加带，在京、津、冀、鲁都市圈的结合部，北邻天津滨海新区、沧州渤海新区，东接滨州北海新区，具有承接各级政策支持、带动周边经济快速辐射的区位优势。

## 4、丰富的资源优势

公司所在地，有较长的海岸线，有取之不尽、用之不竭的海水资源，拥有的百万吨盐场及配套的水面养殖资源，有“西煤东运”至黄骅港的下海煤。丰富的海洋及煤炭资源，可为企业生产经营提供原料、燃料保证。公司滩涂广阔，地势平坦，风能、太阳能资源丰富且环境容量大。同时，大面积未利用的土地及滩涂可供建设大型风电场、光伏发电及大型化工基地，发展前景十分广阔。

# 第四节 经营情况的讨论与分析

## 一、经营情况的讨论与分析

### （一）2017年上半年主要经营指标完成情况

报告期内，面对化工行业发展行情及新挑战，公司管理层采取优化管理，群策群力，深度扩展产品市场空间等策略，并按既定的经营目标积极开展各项工作，使公司总体经营业绩趋势向好，部分优质产品业绩表现较为明显，水泥、溴素、原盐等行业形势发展乐观，部分产品市场销售价格回暖，化肥市场受前期行业开工不足及存量减少等因素影响下，行业形势有所好转，市场价格基本稳定并有所增长，并加上实行精细化管理，系统深度技术改造等促使单耗成本降低，使公司整体业绩增长明显。

报告期内，公司实现营业收入 26,263.07 万元，与上年同期相比增加 1,191.02 万元，增幅为 4.75%，其中主要增幅为水泥产品销售收入增长 59.76%，溴素产品销售收入增长 45.35%，原盐产品销售收入增长 16.48%，其他硫酸、编织袋等产品收入增长为 22.90%；实现利润总额 2,686.71 万元，与上年同期相比增加 1,400.33 万元，增幅为 108.86%；实现归属于上市公司股东的净利润



2,686.71 万元,与上年同期相比增加 1,400.33 万元,增幅达到 108.86%。公司资产总额 137,895.97 万元,比年初减少 7.76%;负债总额 26,744.72 万元,比年初减少 34.74%;资产负债率 19.39%,比年初下降 8.02 个百分点。

## (二) 报告期内主要工作情况

报告期内,随着国家供给侧结构性改革持续深入进行,宏观经济呈现出稳中向好的发展势头。化肥行业产能依旧过剩,安全环保要求不断提高,企业面临生产成本上升等困难与挑战,企业运营压力依然较大。原盐市场稳定,价格较去年有较大上浮。溴素产品受下游产品市场回暖影响行情较好。报告期内,公司管理层积极应对市场形势变化,适时调整市场营销策略,优化产品结构,较好地完成了公司制定的经营目标。

### (1) 盐化公司生产经营情况

上半年原盐市场稳定,价格较去年有较大上浮,整体利润有很大改善。溴素市场行情较好,利润较高。盐化公司根据利润最大化的目的,积极做好市场营销工作,合理科学调配生产卤水和结晶池,加大溴素生产力度,确保溴素装置安全、平稳运行,装置运转率均在 98%以上,生产总成本稳定控制在年度预算以内,取得了较好的工作成绩。主要采取了以下工作措施:

#### 1) 积极做好市场营销工作

为确保销售市场稳定,盐化公司在充分调研市场的情况下,积极与客户沟通,在互利共赢的基础上,积极开拓新市场,较好完成了上半年销售任务。

在稳定老客户的基础上,密切关注市场动向,根据产能及库存,合理调配发货,确保业务往来不断档。

加大业务员培训。灌输“客户是上帝”的中心思想,一切为了客户,一切为了企业开展工作。针对业务员素质参差不齐的现状,经过部门多次系统培训和实际工作的历练后,业务员已完全熟悉了本岗位的业务流程,素质及销售技巧得到有效提升,体现了协作和互补的初衷。

#### 2) 强化质量管理

强化生产措施,加大工艺质量管理,实施内部挖潜,是提高盐及溴素产量与质量的有效途径。

坚持深入探索“新、深、长”生产工艺,严格二级分晒、除混工艺,严格扒盐过程中质量管理,对洗涤卤水要求欠饱和卤、清卤洗涤,要求盐、水彻底分开,严禁冲码现象发生,并由生产设备科、化验室跟踪检查,严把质量关,全面提高原盐质量。

继续贯彻执行溴素生产工艺,加强过程控制,对关键指标定期化验,并对燃煤、硫磺、氯气、盐酸等原燃材料进厂质量严格把关,确保了盐、溴产品优一级率达到 100%。

#### 3) 加强塑苫管理

2017 年初,为确保企业利润,降低生产成本,盐化公司在确保稳定生产的基础上严格控制单位定员,加大机械化作业普及力度,上半年考察新购进集盐机 2 台,活碴机 2 台,试用效果较好,为下步全面推广机械化作业奠定了基础。为了降低员工塑苫收放强度,对使用周期满足更换年限、而且确无维修价值的塑苫进行更换,上半加工更换塑苫 7381 公亩。

塑苫收放情况，经过实际测算对比，降雨在 10mm 以下及有冰雹天气一般不采取塑苫收放，遇有大风大雨天气加强塑苫巡查，一是降低了塑苫收放费用，二是减少塑苫受损次数，降低了维修费用，延长了塑苫使用寿命。

#### 4) 做好滩田维修

盐化制卤区域面积大、池埵多，常年冲刷池埵损失较大，为确保池埵完好、沟道畅通，盐化公司利用春季非繁忙季节，着重对沟道进行了清理，对池埵进行了维护，保证雨季期间排淡正常，生产顺利。

### (2) 硫磷科技公司生产经营情况

报告期内，硫磷科技公司面对产能过剩、环保压力加大、成本增加等不利局面，积极采取应对措施，提升产品盈利能力。

#### 1) 降低消耗指标，强化成本管控

基于化肥行业的现状，只有靠高产、低耗、安全，实施低成本战略，才能实现公司长远健康发展。硫磷科技公司把降低成本，降低各项消耗作为主要工作来抓，重点提高单产及产量，降低各项消耗指标。主要原材料指标如磷矿、液氨、氯化钾等达到行业先进水平。通过优化工艺指标，提高产量降低电耗，有效降低了产品的生产成本，实现了成本的有效管控。

#### 2) 提高安全环保认识，强化安全环保责任

面对严峻的安全环保形势，硫磷科技公司加强安全环保管理，完善各项安全管理规章制度，做到安全管理有据可依；加强安全日常管理，开展综合检查与专项检查活动，排查隐患，及时整改，做到把事故消除在萌芽状态，确保安全生产。

#### 3) 强化原料供应管理，实现降本增效

积极市场调研，多方面了解市场情况，及时与客户沟通，通过比价进行短、平、快采购，抢抓市场主动权；大宗原辅材料积极和生产厂家沟通协商，取缔中间商环节直接采购，同时与大型知名企业合作，通过合作建立长期的战略伙伴关系，有效降低采购成本，减少采购风险；采购及时，保证限量库存，加速资金周转，杜绝库存积压和过剩的现象；针对环保、安全影响，多渠道运输，保证采购进度，降低采购成本。

#### 4) 强化公司内部管理，重视安全环保工作，积极履行社会责任。

2017 年上半年，公司未发生重大安全、环保事故。通过健全安全生产责任制、完善安全管理制度和操作规程、开展事故隐患排查与整改、抓好安全教育等工作，使企业的安全管理工作有序开展。公司取得危险废物经营许可证，处理废硫酸 12 万吨/年，公司废弃物资源化利用技术不仅具有可观的经济效益，并且具有巨大的社会效益，减少了废硫酸的无序排放和对环境的污染。

### (三) 设立新材料新能源产业基金情况

公司为了更好地利用资本市场，实现产融结合，合理降低投资风险，推动企业快速健康发展，实现公司和股东收益的最大化。公司依托专业投资机构的经验、能力和资源，与锦江集团、恒杰实业及杭州金投共同合作，发起设立新材料新能源产业基金，基金总额 10.01 亿元，投资新材料、

新能源产业。各投资方已签订《产业基金合作协议书》，该事项已经公司董事会、股东大会审议通过。《产业基金合伙协议》签订、基金设立等相关后续工作正在有序推进。

## (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	262,630,746.23	250,720,500.94	4.75
营业成本	193,072,055.75	192,541,807.40	0.28
销售费用	14,285,172.80	15,632,817.97	-8.62
管理费用	23,402,402.15	24,533,200.66	-4.61
财务费用	-1,948,962.12	-3,553,638.96	不适用
经营活动产生的现金流量净额	60,511,481.65	48,283,359.47	25.33
投资活动产生的现金流量净额	226,839,368.89	-75,998,636.86	不适用
筹资活动产生的现金流量净额		19,696,200.00	-100.00
研发支出			
资产减值损失	-288,435.47	1,164,301.58	-124.77
投资收益			
营业外收入	381,957.37	358,005.09	6.69
营业外支出	1,024,830.04	409,168.86	150.47
利润总额	26,867,117.36	12,863,850.15	108.86

营业收入变动原因说明:主要系本期部分优质产品市场销售价格攀升,业绩增加所致。

营业成本变动原因说明:不适用

销售费用变动原因说明:主要系精细化管理,控制营销费用所致。

管理费用变动原因说明:不适用

财务费用变动原因说明:主要系银行理财产品及上期委托理财利息收入所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期经营性票据到期托收及销售收款增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期公司赎回银行理财款项所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:上年同期公司收到承兑票据贴现款所致。

研发支出变动原因说明:不适用

资产减值损失变动原因说明:不适用

投资收益变动原因说明:不适用

营业外收入变动原因说明:不适用

营业外支出变动原因说明:主要系本期资产清理所致。

利润总额变动原因说明:主要系本期优质产品销售业绩增长,部分产品市场价格攀升,盈利能力提升所致。

### 2 其他

#### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

#### (2) 其他

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

**(三) 资产、负债情况分析**

√适用 □不适用

**1. 资产及负债状况**

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	319,541,242.91	23.17	32,190,392.37	2.15	892.66	主要系本期银行理财产品赎回及银行承兑票据到期托收款项所致。
应收票据	53,016,879.52	3.84	211,246,240.33	14.13	-74.90	主要系本期银行承兑票据到期及采购付款业务所致。
应收账款	12,413,032.18	0.90	27,150,156.57	1.82	-54.28	主要系公司根据销售政策,收回前期货款所致。
预付款项	9,798,869.30	0.71	16,434,335.93	1.10	-40.38	主要系本期公司收回前期采购预付的生产原料物资所致。
其他流动资产	49,103,211.41	3.56	274,764,980.01	18.38	-82.13	系本期银行理财产品赎回所致。
在建工程	12,896,896.29	0.94	7,309,834.14	0.49	76.43	主要系本期废酸裂解项目、硫酸围堰等建设增加所致。
预收款项	45,142,646.66	3.27	174,752,878.51	11.69	-74.17	主要系前期预收的货款本期发货所致。

其他说明

无

**2. 截至报告期末主要资产受限情况**

□适用 √不适用

**3. 其他说明**

□适用 √不适用

**(四) 投资状况分析****1、 对外股权投资总体分析**

□适用 √不适用

**(1) 重大的股权投资**

□适用 √不适用

**(2) 重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**(3) 以公允价值计量的金融资产**

适用 不适用

**(五) 重大资产和股权出售**

适用 不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

适用 不适用

公司参股的济南市市中区海融小额贷款有限公司经营范围为小额贷款、小企业发展、管理、财务等咨询服务，注册资本 1.6 亿元，公司占该公司注册资本的 15%。报告期内实现净利润 511.69 万元。

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**二、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

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能与上年同期相比发生大幅度增加变动，增幅达到50%以上，其主要原因为公司原盐、溴素产品市场销售价格高于上期，行业形势发展较好，业绩稳定，并通过各项工艺系统的技术改造，进一步实现节能降耗，使主要产品生产成本有所降低，加上化肥市场销售价格稳中有升，公司盈利能力预计将获得较快增长。

**(二) 可能面对的风险**

适用 不适用

**1、安全生产、环境保护风险**

公司属化工行业，具有腐蚀、有毒、粉尘的生产特点。如果在生产、经营过程管理控制不当或不可抗力等因素，易发生安全、环保事故，给公司财产、员工人身安全和周边环境带来严重不利影响。采取措施：继续贯彻“安全第一、预防为主、综合治理”的方针，不断加强对安全生产的综合管理和监督检查，狠抓安全生产责任制、安全宣传教育、落实安全责任追究、事故隐患排查整改等各项工作。加强危险源、环保因子的识别与控制，全面加强现场管理，提升装置本质安全水平，建立健全事故预案、应急处理机制，加强员工队伍建设，提升职业素养和责任意识，科学管理、严格管理，实行从项目建设到生产销售的全过程风险控制。

**2、产品价格波动和同业竞争风险**

公司主要产品化肥、水泥、原盐的价格既受行业环境影响、季节性影响又受运距的影响，化肥、原盐价格的变动将对公司业绩产生较大影响。另外，公司周边的化肥、水泥、原盐生产企业

较多，同业竞争激烈。采取的措施：市场价格变动对于公司而言属于不可控的外部因素，公司销售部安排专人负责对产品价格的变动进行监控，分析产品价格的走势，及时编制市场分析报告，为公司经营决策提供建议。对公司的现有客户进行分级，对信誉好、销量高的客户制定不同的销售政策。同时，公司大力开发东北、新疆等产粮大省市场，与中邮、中化等公司建立全国性的产品营销网络，提高市场占有率。

### 3、重要原材料和燃料价格上行的风险

公司生产所需的磷矿石、磷精粉、焦沫、粘土、煤、水、电、汽等原料，随着资源能源的紧缺，公司面临上述原材料和能源价格上涨的压力，将直接影响公司的生产成本，进而影响公司的经营业绩。另外磷矿石、磷精粉的长距离运输和较高的运输费，也给公司的原料供给和产品成本带来较大的影响。采取的措施：大力实施节能减排，废弃物资源再利用，降低物料、能量消耗；加强比价采购和采购价格核查；加强原材料质量监控；加强与供应商开发与合作，优化供应渠道与运输渠道，降低原材料成本与物流成本。

### 4、国家政策风险

国家对食盐采取的是专营政策，随着我国食盐体制改革的逐步推进，实现政企分开，放开各个环节的管制，取消对盐产品销售的行政许可及运输许可，将有利于有条件的盐业生产企业进入食盐行业。采取的措施：密切关注食盐体制改革和食盐行业发展的变化，积极收集、分析、研究国家的宏观及微观政策；主动与盐业主管部门沟通协调，积极推动食盐项目的前期工作。

采取的措施：密切关注宏观经济政策和行业发展的变化，主动收集、分析、研究国家的宏观及微观政策，主动与政府相关管理部门进行沟通和衔接，尽可能地保护公司的合法权益。同时，公司将紧抓“黄、蓝”战略发展机遇，及时调整生产经营策略，最大限度地降低宏观经济政策对公司战略发展及经营目标的影响。

### 5、自然灾害、极端天气的风险

公司的原盐、溴素属于资源型产品。但是上述产品的生产受气温、降水及蒸发量等自然气候条件影响较大。采取的措施：一是关注气象部门发布的天气预报，做到早期预警，在极端天气来临之前做好保护措施，对电力及堤坝重点维护；二是在自然灾害发生时，成立应急情况处理领导小组，落实领导小组的职责及人员的职责和分工，积极应对各项突发状况；三是在灾害发生后积极开展自救，做好生产厂区的排水及堤坝的维修工作，把公司的损失降到最低。

## (三) 其他披露事项

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2017 年第一次临时股东大会	2017-2-15	www.see.com.cn	2017-2-16
2016 年度股东大会	2017-4-6	www.see.com.cn	2017-4-7

股东大会情况说明

适用 不适用

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 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、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 五、破产重整相关事项

适用 不适用

### 六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十、重大关联交易

(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

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用



**(三) 共同对外投资的重大关联交易**

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

**(四) 关联债权债务往来**

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

**(五) 其他重大关联交易**

适用 不适用

**(六) 其他**

适用 不适用

**十一、 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

适用 不适用

**十二、 上市公司扶贫工作情况**

适用 不适用

**十三、 可转换公司债券情况**

适用 不适用

**十四、 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其子公司的环保情况说明**

适用 不适用

## 十五、 其他重大事项的说明

### (一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

公司本报告期发生一项会计政策变更，具体情况如下所述：

2017年5月10日，财政部印发修订《企业会计准则第16号——政府补助》，要求自2017年6月12日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，企业应对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

公司自2017年6月12日起开始执行上述准则，并依据本准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新修订的《企业会计准则第16号——政府补助》规定，公司对2017年1月1日存在的政府补助及2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助进行了梳理，将与本公司日常经营活动相关的政府补助计入“其他收益”，并在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报，公司2017年1-6月计入其他收益的政府补助合计为831,485.97元。

本次政府补助会计政策变更采用未来适用法，不涉及对以前年度的追溯调整。上述会计政策变更，导致公司2017年1-6月将营业外收入中符合要求的831,485.97元调入其他收益。《企业会计准则第16号——政府补助》涉及的会计政策变更不会对公司2017年1-6月的财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

### (二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

### (三) 其他

适用 不适用

## 第六节 普通股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

适用 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）

适用 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

适用 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:**

截止报告期末普通股股东总数(户)	24,712
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

**(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 (%)	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	0	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
中国国际金融股 份有限公司	+7,976,232	7,976,232	2.27	0	无		未知
宁波梅山保税港 区长乐品潮投资 管理合伙企业 (有限合伙)	+683,500	6,568,700	1.87	0	无		未知
云南国际信托有 限公司-启鸿集 合资金信托计划	+4,812,387	4,812,387	1.37	0	无		未知
华润深国投信托 有限公司-润之 信50期集合资金 信托计划	+3,318,328	3,318,328	0.95	0	无		未知
倪爱芬	0	2,670,000	0.76	0	无		境内自 然人
叶惠珍	+2,460,861	2,460,861	0.70	0	无		境内自 然人
蔡惠君	+2,454,682	2,454,682	0.70	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
中国国际金融股份有限公司	7,976,232	人民币普通股	7,976,232
宁波梅山保税港区长乐品潮投资管理合伙企业(有限合伙)	6,568,700	人民币普通股	6,568,700
云南国际信托有限公司一启鸿集合资金信托计划	4,812,387	人民币普通股	4,812,387
华润深国投信托有限公司一润之信50期集合资金信托计划	3,318,328	人民币普通股	3,318,328
倪爱芬	2,670,000	人民币普通股	2,670,000
叶惠珍	2,460,861	人民币普通股	2,460,861
蔡惠君	2,454,682	人民币普通股	2,454,682
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	无		

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

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	60,000			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	无
------------------	---

**(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

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

**三、其他说明**

适用 不适用

## 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

2017 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		319,541,242.91	32,190,392.37
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		53,016,879.52	211,246,240.33
应收账款		12,413,032.18	27,150,156.57
预付款项		9,798,869.30	16,434,335.93
应收利息			
应收股利			
其他应收款		16,307,188.35	16,998,745.89
存货		100,957,270.76	85,684,671.74
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		49,103,211.41	274,764,980.01
流动资产合计		561,137,694.43	664,469,522.84
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		22,708,740.91	22,708,740.91
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		730,224,447.00	747,672,230.63
在建工程		12,896,896.29	7,309,834.14
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		51,991,970.03	52,802,994.11
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		817,822,054.23	830,493,799.79
资产总计		1,378,959,748.66	1,494,963,322.63
<b>流动负债：</b>			
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		132,651,500.39	141,386,237.44
预收款项		45,142,646.66	174,752,878.51
应付职工薪酬		31,303,913.41	30,005,087.27
应交税费		40,705,118.85	41,669,542.49
应付利息			
应付股利			
其他应付款		17,644,052.07	21,996,342.83
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		267,447,231.38	409,810,088.54
<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		267,447,231.38	409,810,088.54
<b>所有者权益：</b>			
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		3,013,959.53	3,521,793.70
盈余公积		175,566,425.70	175,566,425.70
未分配利润		-292,214,057.24	-319,081,174.60
所有者权益合计		1,111,512,517.28	1,085,153,234.09
负债和所有者权益总计		1,378,959,748.66	1,494,963,322.63

法定代表人：陈树常 主管会计工作负责人：马文举 会计机构负责人：胡林浩

### 利润表

2017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		262,630,746.23	250,720,500.94
减：营业成本		193,072,055.75	192,541,807.40
税金及附加		7,430,009.06	7,486,998.37
销售费用		14,285,172.80	15,632,817.97
管理费用		23,402,402.15	24,533,200.66
财务费用		-1,948,962.12	-3,553,638.96
资产减值损失		-288,435.47	1,164,301.58
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			
其他收益		831,485.97	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		27,509,990.03	12,915,013.92
加：营业外收入		381,957.37	358,005.09
其中：非流动资产处置利得		208,971.13	3,357.08
减：营业外支出		1,024,830.04	409,168.86
其中：非流动资产处置损失		168,033.62	876.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		26,867,117.36	12,863,850.15
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		26,867,117.36	12,863,850.15
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		26,867,117.36	12,863,850.15
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.08	0.04
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.08	0.04

法定代表人：陈树常 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

2017 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		259,548,060.89	245,495,544.36
收到的税费返还		831,485.97	319,997.01
收到其他与经营活动有关的现金		5,394,781.99	6,825,088.46
经营活动现金流入小计		265,774,328.85	252,640,629.83
购买商品、接受劳务支付的现金		147,949,476.43	155,224,213.27
支付给职工以及为职工支付的现金		35,001,032.48	30,675,846.10
支付的各项税费		17,334,157.19	12,665,877.52
支付其他与经营活动有关的现金		4,978,181.10	5,791,333.47
经营活动现金流出小计		205,262,847.20	204,357,270.36
经营活动产生的现金流量净额		60,511,481.65	48,283,359.47
<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		227,061,169.92	42,662,452.89
投资活动现金流入小计		227,061,169.92	42,662,452.89

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		221,801.03	66,082.09
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
投资活动现金流出小计		221,801.03	118,661,089.75
投资活动产生的现金流量净额		226,839,368.89	-75,998,636.86
<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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			19,696,200.00
筹资活动现金流入小计			19,696,200.00
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		0.00	0.00
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	19,696,200.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		287,350,850.54	-8,019,077.39
加：期初现金及现金等价物余额		32,190,392.37	102,691,485.90
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		319,541,242.91	94,672,408.51

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

**所有者权益变动表**  
2017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			3,521,793.70	175,566,425.70	-319,081,174.60	1,085,153,234.09
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			3,521,793.70	175,566,425.70	-319,081,174.60	1,085,153,234.09
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								-507,834.17		26,867,117.36	26,359,283.19
(一)综合收益总额										26,867,117.36	26,867,117.36
(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								-507,834.17			-507,834.17
1. 本期提取											
2. 本期使用								507,834.17			507,834.17
(六) 其他											
四、本期期末余额	350,986,607.00				874,159,582.29			3,013,959.53	175,566,425.70	-292,214,057.24	1,111,512,517.28

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			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

法定代表人：陈树常 主管会计工作负责人：马文举 会计机构负责人：胡林浩

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

适用 不适用

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2017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

适用 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。本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

## 2. 持续经营

适用 不适用

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：

适用 不适用

### 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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的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、非同一控制下的企业合并

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的,为非同一控制下的企业合并。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

适用 不适用

### 1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断,通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

母公司将其全部子公司(包括母公司所控制的单独主体)纳入合并财务报表的合并范围,包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

## 2、合并财务报表编制的方法

母公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体；合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制合并财务报表，以反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

- (1) 合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- (2) 抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- (3) 抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。
- (4) 站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。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，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司以及业务，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视

同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照母公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

### 3、合并财务报表编制特殊交易的会计处理

(1) 母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 企业因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。

(3) 母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(5) 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控

制权当期的损益。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

### 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

适用 不适用

## 10. 金融工具

适用 不适用

## 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：金额资产、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

### (1) 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，主要是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。

### (2) 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。

### （3）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。

### （4）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。

## 3、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。

#### 4、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。

#### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

(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。

#### 6、金融资产（不含应收款项）减值测试方法及会计处理方法

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

适用  不适用

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：

适用  不适用

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：

适用  不适用



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

√适用 □不适用

### 1、存货类别

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、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、确定不同类别存货可变现净值的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。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

### 4、存货的盘存制度

存货的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

低值易耗品于领用时按五五摊销法摊销；

包装物于领用时按五五摊销法摊销。

## 13. 划分为持有待售资产

适用 不适用

## 14. 长期股权投资

适用 不适用

长期股权投资指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

### 1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

### 2、初始投资成本确定

(1) 本公司合并形成的长期股权投资，按照附注三（五）确定其初始投资成本。

(2) 除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

### 3、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。

**15. 投资性房地产**

不适用

**16. 固定资产****(1). 确认条件**

适用 不适用

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

- (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). 折旧方法**

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	年限平均法	35-40	5	2.38-2.71
机器设备	年限平均法	10-14	5	6.79-9.50
运输设备	年限平均法	8	5	11.88
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
其他	年限平均法	5	5	19.00

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

**(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**

适用 不适用

融资租入固定资产的具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：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；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## 17. 在建工程

适用 不适用

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- (1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- (2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- (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基本相符。

## 18. 借款费用

适用 不适用

### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (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、资本化期间

资本化期间，是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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

### 3、资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司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，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。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的成本。

专门借款发生的辅助费用，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之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；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之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

### 19. 生物资产

适用 不适用

### 20. 油气资产

适用 不适用

### 21. 无形资产

#### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

本公司无形资产主要包括土地使用权。无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：与该

无形资产有关的经济利益很可能流入企业；该无形资产的成本能够可靠地计量。

## 1、无形资产的计价方法

### (1) 初始计量

本公司无形资产按照成本进行初始计量。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。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，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

### (2) 后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。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；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，不予摊销。

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

(1) 来源于合同性权利或者其他法定权利的无形资产，其使用寿命按不超过合同性权利或者其他法定权利的期限；

(2) 合同性权利或者其他法定权利到期时因续约等延续、且有证据表明续约不需要付出大额成本的，续约期一并计入使用寿命；

(3) 合同或者法律没有使用寿命的，综合各方面情况判断，如与同行业情况进行比较、参考历史经验、聘请专家论证等，以无形资产能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命；

(4) 按照上述方法仍无法确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。

项 目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	49-50	土地使用权证注明的使用年限

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。

## 3、使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

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：

(1) 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；

(2) 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。

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。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

## 22. 长期资产减值

√适用 □不适用

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：

(1) 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。

(2) 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）。

### 23. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本年和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）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。

## 24. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

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

适用 不适用

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。

#### 25. 预计负债

适用 不适用

##### 1、预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

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

##### 2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- (1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- (2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

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

公司资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

#### 26. 股份支付

适用 不适用

#### 27. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

## 28. 收入

适用 不适用

### 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。

本公司的销售商品收入采用预收款方式的，于货物运出厂区确认收入的实现；采用赊销方式的，于收到对方确认的检斤单确认收入的实现。

### 2、提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量、已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例、已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

## 29. 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

适用 不适用

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，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

适用 不适用

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，分别下列情况处理：①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，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### 30. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

#### 1、暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认，但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

#### 2、递延所得税资产的确认依据

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

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

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

#### 3、递延所得税负债的确认依据

本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认；

(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（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））。

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

#### 4、递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当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。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。

### 31. 租赁

#### (1)、经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### (2)、融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

##### (1) 承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。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。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的采用租赁内含利率作为折现率，否则采用租赁合同规定的利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。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。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### (2) 出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 32. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

**33. 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

**34. 其他**

√适用 □不适用

**安全生产费用****1、计提依据及账务处理**

本公司根据国家安全监管总局《关于征求高危行业企业安全生产费用提取和使用管理办法（征求意见稿）修改意见的函》（安监总财函[2011]4号）计提安全生产费用，以本公司危险品年度实际销售收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准逐月提取。

本公司按规定标准提取安全生产费用，记入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。本公司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；本公司使用安全生产费形成固定资产的，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。

**2、计提标准**

序号	危险品年度销售额	计提比例(%)
1	1,000 万元及以下部分	4
2	1,000 万元至 10,000 万元（含）部分	2
3	10,000 万元至 100,000 万元（含）部分	0.5
4	100,000 万元以上部分	0.2

**六、税项****1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

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	5%、6%、11%、13%、17%

消费税		
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%
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%
资源税	销售额	5%

本公司卤池出租业务，原按照不动产租赁业务 5% 税率计缴营业税。根据国家税务总局公告 2016 年第 16 号《纳税人提供不动产经营租赁服务增值税征收管理暂行办法》第三条，第（一）项，“一般纳税人出租其 2016 年 4 月 30 日前取得的不动产，可以选择适用简易计税方法，按照 5% 的征收率计算应纳税额”。本公司自 2016 年 5 月 1 日起按照 5% 的税率计缴增值税。

本公司取得的购票及单位理财利息收入原按照 5% 税率计缴营业税，根据财税【2016】36 号《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》，“自 2016 年 5 月 1 日起，建筑业、房地产业、金融业、生活服务业等全部营业税纳税人，纳入试点范围”，上述业务适用的增值税率为 6%。本公司自 2016 年 5 月 1 日起按照 6% 的税率计缴增值税。

本公司从事海盐生产销售，原按照 15 元/吨计缴原盐资源税。根据鲁财税[2016]23 号《关于全面实施资源税改革的通知》，对海盐资源税实施从价计征改革，海盐税率变更为销售收入的 5%。本公司自 2016 年 7 月 1 日起，改按从价计缴资源税，税率为 5%。

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

适用  不适用

### 注 1：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。2015 年 12 月 14 日，山东省经济和信息化委员会发放鲁综证书 2014 第 2233 号《资源综合利用认定证书》，公司利用化工废气、制盐液（苦卤）生产的硫酸、溴素，为国家鼓励的资源综合利用产品。



**注 2：增值税税收优惠**

根据财政部 国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知（财税【2015】78号）的规定，公司以《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》规定的资源，并以规定的技术标准和相关条件，生产销售综合利用产品和提供综合利用劳务取得的收入，缴纳的增值税，可享受 70% 的退税政策。本通知自 2015 年 7 月 1 日起执行。根据该优惠政策，（1）公司使用的符合规定的原材料为废渣；（2）公司需达到的技术标准及相关条件为，①42.5 及以上等级水泥的原料 20% 以上来自所列资源，其他水泥、水泥熟料的原料 40% 以上来自其所列资源；②纳税人符合《水泥工业大气污染物排放标准》（GB4915-2013）规定的技术要求。

**3. 其他**

适用 不适用

**七、合并财务报表项目注释****1、货币资金**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	93,803.42	146,151.60
银行存款	319,447,439.49	32,044,240.77
其他货币资金		
合计	319,541,242.91	32,190,392.37
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	53,016,879.52	211,246,240.33
商业承兑票据		
合计	53,016,879.52	211,246,240.33

## (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		53,016,879.52
商业承兑票据		
合计		53,016,879.52

## (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

其他说明

适用 不适用

## 5、应收账款

## (1). 应收账款分类披露

√适用 □不适用

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	13,340,429.41	100.00	927,397.23	6.95	12,413,032.18	28,493,494.35	100.00	1,343,337.78	4.71	27,150,156.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	13,340,429.41	/	927,397.23	/	12,413,032.18	28,493,494.35	/	1,343,337.78	/	27,150,156.57

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	9,205,410.48	92,054.10	1%
1 年以内小计	9,205,410.48	92,054.10	1%
1 至 2 年	1,620,378.10	162,037.81	10%
2 至 3 年	1,946,717.00	389,343.40	20%
3 年以上	567,923.83	283,961.92	50%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	13,340,429.41	927,397.23	

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：

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 415,940.55 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：**

适用 不适用

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	销售货款	4,453,756.00	1 年以内	33.39	44,537.56
客户 2	销售货款	3,754,547.25	1 年以内	28.14	37,545.47
客户 3	销售货款	1,834,714.00	2 至 3 年	13.75	366,942.80
客户 4	销售货款	622,468.47	1 年以内	4.67	6,224.68
客户 5	销售货款	543,300.00	1 年以内	4.07	5,433.00
合计	--	11,208,785.72		84.02	460,683.51

## (5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

□适用 √不适用

## (6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 6、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

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	9,763,012.48	99.63	15,964,933.11	97.14
1 至 2 年	6,384.00	0.07	29,472.82	0.18
2 至 3 年	29,472.82	0.30	439,930.00	2.68
3 年以上				
合计	9,798,869.30	100.00	16,434,335.93	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:

年末无账龄超过一年且金额重要的预付账款情况。

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

√适用 □不适用

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	性质或内容
单位 1	供应商	7,903,407.20	1 年以内	原料款
单位 2	供应商	3,200,000.00	1 年以内	原料款
单位 3	供应商	2,851,000.00	1 年以内	设备款
单位 4	供应商	2,474,999.98	1 年以内	原料款
单位 5	供应商	1,800,000.00	1 年以内	原料款
合计		18,229,407.18		

其他说明

√适用 □不适用

期末预付账款较年初减少 40.38%，主要系公司收回前期采购预付的生产原料物质所致。

## 7、应收利息

## (1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

8、 应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 9、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

√适用 □不适用

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	32,150,251.21	100	15,843,062.86	49.28	16,307,188.35	32,714,303.67	100	15,715,557.78	48.04	16,998,745.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	32,150,251.21	/	15,843,062.86	/	16,307,188.35	32,714,303.67	/	15,715,557.78	/	16,998,745.89

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帐准备的其他应收款：

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	168,455.39	1,684.55	1.00%
1 年以内小计	168,455.39	1,684.55	1.00%
1 至 2 年	373,799.00	37,379.90	10.00%
2 至 3 年			
3 年以上	31,607,996.82	15,803,998.41	50.00%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	32,150,251.21	15,843,062.86	

组合中，采用余额百分比法计提坏帐准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏帐准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏帐准备情况：

本期计提坏帐准备金额 127,505.08 元；本期收回或转回坏帐准备金额 0 元。

其中本期坏帐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	6.22	1,000,000.00
供应商 2	预付运输费	1,894,807.58	3 年以上	5.89	947,403.79
供应商 3	预付购货款	1,707,444.84	3 年以上	5.31	853,722.42
供应商 4	预付购货款	1,306,234.30	3 年以上	4.06	653,117.15
供应商 5	预付购货款	918,808.65	3 年以上	2.86	459,404.33
合计	/	7,827,295.37	/	24.34	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:

□适用 √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:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 10、 存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

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	33,849,377.54		33,849,377.54	26,043,282.38		26,043,282.38
在产品	28,540,443.89		28,540,443.89	7,318,017.43		7,318,017.43
库存商品	35,009,069.81	6,090.65	35,002,979.16	50,324,033.10	879,948.20	49,444,084.90
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	2,918,604.35		2,918,604.35	2,818,073.87		2,818,073.87
自制半成品	431,205.62		431,205.62	59,410.35		59,410.35
包装物	214,660.20		214,660.20	1,802.81		1,802.81
合计	100,963,361.41	6,090.65	100,957,270.76	86,564,619.94	879,948.20	85,684,671.74

## (2). 存货跌价准备

√适用 □不适用

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	879,948.20			873,857.55		6,090.65
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	879,948.20			873,857.55		6,090.65

注: 存货跌价准备当期转销, 系前期计提跌价准备的存货销售形成。

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

适用 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

其他说明

适用 不适用

## 11、划分为持有待售的资产

适用 不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

## 13、其他流动资产

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
银行理财	49,103,211.41	274,764,980.01
合计	49,103,211.41	274,764,980.01

其他说明

(1) 公司利用闲置资金用于银行理财。银行理财产品为建设银行、农业银行“安心快线天天利滚利第2期”，该银行理财可随时赎回。

(2) 报告期末其他流动资产较年初减少 82.13%，系银行理财产品赎回所致。

## 14、可供出售金融资产

## (1). 可供出售金融资产情况

适用 不适用

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:						
按公允价值计量的						
按成本计量的	24,000,000.00	1,291,259.09	22,708,740.91	24,000,000.00	1,291,259.09	22,708,740.91
合计	24,000,000.00	1,291,259.09	22,708,740.91	24,000,000.00	1,291,259.09	22,708,740.91

## (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	1,291,259.09			1,291,259.09	15	0
合计	24,000,000.00			24,000,000.00	1,291,259.09			1,291,259.09	/	0

## (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

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
期初已计提减值余额	1,291,259.09			1,291,259.09
本期计提				
其中：从其他综合收益转入				
本期减少				
其中：期后公允价值回升转回	/			
期末已计提减值金余额	1,291,259.09			1,291,259.09

## (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

其他说明

□适用 √不适用

## 15、持有至到期投资

## (1). 持有至到期投资情况：

□适用 √不适用

## (2). 期末重要的持有至到期投资：

□适用 √不适用

## (3). 本期重分类的持有至到期投资：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况：

□适用 √不适用

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 17、长期股权投资

□适用 √不适用

## 18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 19、固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

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	1,219,909,722.41	852,618,217.78	10,117,614.19	5,162,414.24	13,911,084.63	2,101,719,053.25
2. 本期增加金额	222,062.33	1,069,375.05	505,712.65	21,560.35	9,559.40	1,828,269.78
(1) 购置		882,253.08	505,712.65	21,560.35	9,559.40	1,419,085.48
(2) 在建工程转入	222,062.33	187,121.97				409,184.30
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	0.00	1,961,370.39	1,482,625.57	0.00	0.00	3,443,995.96
(1) 处置或报废		1,961,370.39	1,482,625.57		0.00	3,443,995.96
4. 期末余额	1,220,131,784.74	851,726,222.44	9,140,701.27	5,183,974.59	13,920,644.03	2,100,103,327.07
二、累计折旧						
1. 期初余额	327,896,982.59	585,230,806.35	6,032,196.64	4,211,930.35	11,677,545.62	935,049,461.55
2. 本期增加金额	11,303,293.47	7,232,065.04	305,875.81	137,265.77	268,983.30	19,247,483.39
(1) 计提	11,303,293.47	7,232,065.04	305,875.81	137,265.77	268,983.30	19,247,483.39
3. 本期减少金额	0.00	1,720,528.29	1,317,565.47	0.00	0.00	3,038,093.76
(1) 处置或报废		1,720,528.29	1,317,565.47			3,038,093.76
4. 期末余额	339,200,276.06	590,742,343.10	5,020,506.98	4,349,196.12	11,946,528.92	951,258,851.18
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	0.00	377,332.18	0.00	0.00	0.00	377,332.18
(1) 处置或报废	0.00	377,332.18	0.00	0.00	0.00	377,332.18
4. 期末余额	252,950,752.63	165,274,920.29	140,081.30	4,356.28	249,918.39	418,620,028.89
四、账面价值						
1. 期末账面价值	627,980,756.05	95,708,959.05	3,980,112.99	830,422.19	1,724,196.72	730,224,447.00
2. 期初账面价值	639,061,987.19	101,735,158.96	3,945,336.25	946,127.61	1,983,620.62	747,672,230.63

## (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

其他说明:

适用 不适用

## 20、在建工程

## (1). 在建工程情况

适用 不适用

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
气流干燥项目	3,069,019.40		3,069,019.40	3,069,019.40		3,069,019.40
水泥二车间污水处理系统	2,680,566.04		2,680,566.04	2,680,566.04		2,680,566.04
硫酸罐区围堰	1,048,758.41		1,048,758.41	76,945.46		76,945.46
磷铵待检罐项目	408,356.09		408,356.09	288,356.09		288,356.09
湿式电除雾器	1,307,082.34		1,307,082.34	1,177,357.55		1,177,357.55
水暖改造	20,870.18		20,870.18	17,589.60		17,589.60
废酸裂解项目	4,128,794.89		4,128,794.89			
卧式循环槽耐酸砖砌筑	93,694.98		93,694.98			
水泥改造项目	124,701.96		124,701.96			
房屋	15,052.00		15,052.00			
合计	12,896,896.29		12,896,896.29	7,309,834.14		7,309,834.14

## (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

适用 不适用

## 21、工程物资

适用 不适用

## 22、固定资产清理

适用 不适用

**23、生产性生物资产****(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

**(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**24、油气资产**

□适用 √不适用

**25、无形资产****(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

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				80,203,835.14
二、累计摊销					
1. 期初余额	27,400,841.03				27,400,841.03
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	28,211,865.11				28,211,865.11
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	51,991,970.03				51,991,970.03
2. 期初账面价值	52,802,994.11				52,802,994.11

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

其他说明:

适用 不适用

26、开发支出

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

29、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	241,174,713.71	250,418,026.21
可抵扣亏损	96,115,797.27	96,115,797.27
合计	337,290,510.98	346,533,823.48

(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

其他说明:

适用 不适用

**30、其他非流动资产**

□适用 √不适用

**31、短期借款****(1). 短期借款分类**

□适用 √不适用

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**32、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

**33、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**34、应付票据**

□适用 √不适用

**35、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	32,908,061.56	42,424,934.63
一年以上	99,743,438.83	98,961,302.81
合计	132,651,500.39	141,386,237.44

**(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
应付的供应商账款	36,644,908.38	尚未结算完毕
合计	36,644,908.38	/

其他说明

□适用 √不适用

**36、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	28,223,372.21	160,375,963.63
一年以上	16,919,274.45	14,376,914.88



合计	45,142,646.66	174,752,878.51
----	---------------	----------------

## (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

其他说明

□适用 √不适用

## 37、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	29,997,081.57	35,427,734.30	35,001,032.48	30,423,783.39
二、离职后福利-设定提存计划	8,005.70	2,862,119.02	1,989,994.70	880,130.02
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	30,005,087.27	38,289,853.32	36,991,027.18	31,303,913.41

## (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	8,807,538.04	30,583,478.19	32,737,440.56	6,653,575.67
二、职工福利费	325,195.72	890,856.68	1,215,582.40	470.00
三、社会保险费	7,864.65	1,515,067.44	1,001,784.52	521,147.57
其中: 医疗保险费	1,865.53	1,112,784.62	754,331.12	360,319.03
工伤保险费	5,098.72	271,847.62	151,858.10	125,088.24
生育保险费	900.40	130,435.20	95,595.30	35,740.30
四、住房公积金	2,937,688.32	1,223,390.40		4,161,078.72
五、工会经费和职工教育经费	17,918,794.84	1,214,941.59	46,225.00	19,087,511.43
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	29,997,081.57	35,427,734.30	35,001,032.48	30,423,783.39

## (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	7,756.34	2,745,158.60	1,915,642.80	837,272.14
2、失业保险费	249.36	116,960.42	74,351.90	42,857.88
3、企业年金缴费				

合计	8,005.70	2,862,119.02	1,989,994.70	880,130.02
----	----------	--------------	--------------	------------

其他说明:

适用 不适用

### 38、应交税费

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	30,933,403.02	31,674,686.52
消费税		
营业税	2,999,994.15	3,058,979.59
企业所得税	-515,327.61	-515,327.61
个人所得税	718,301.03	715,238.07
城市维护建设税	2,571,175.19	2,597,206.45
资源税	302,386.56	584,928.71
房产税	496,434.66	350,003.54
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	247,853.40	227,109.80
教育费附加	1,457,651.45	1,483,470.42
合计	40,705,118.85	41,669,542.49

### 39、应付利息

适用 不适用

重要的已逾期未支付的利息情况:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

### 40、应付股利

适用 不适用

### 41、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	4,167,466.43	4,167,466.43
公积金及个人保险	4,165,225.54	8,389,222.68
其他	9,311,360.10	9,439,653.72
合计	17,644,052.07	21,996,342.83

#### (2). 账龄超过1年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**42、划分为持有待售的负债**

适用 不适用

**43、1年内到期的非流动负债**

适用 不适用

**44、其他流动负债**

其他流动负债情况

适用 不适用

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**45、长期借款**

**(1)、长期借款分类**

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

**46、应付债券**

**(1)、应付债券**

适用 不适用

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

适用 不适用

**(3)、可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：**

适用 不适用

**(4)、划分为金融负债的其他金融工具说明：**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**47、长期应付款**

(1). 按款项性质列示长期应付款:

适用 不适用**48、长期应付职工薪酬**适用 不适用**49、专项应付款**适用 不适用**50、预计负债**适用 不适用**51、递延收益**

递延收益情况

适用 不适用

涉及政府补助的项目:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用**52、其他非流动负债**适用 不适用**53、股本**适用 不适用

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

**54、其他权益工具**

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明, 以及相关会计处理的依据:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**55、资本公积**

√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
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

**56、库存股**

□适用 √不适用

**57、其他综合收益**

□适用 √不适用

**58、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	3,521,793.70		507,834.17	3,013,959.53
合计	3,521,793.70		507,834.17	3,013,959.53

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期安全生产费用使用 507834.17 元。

**59、盈余公积**

√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
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

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

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	-319,081,174.60	-349,239,582.12
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	-319,081,174.60	-349,239,582.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	26,867,117.36	12,863,850.15
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	-292,214,057.24	-336,375,731.97

调整期初未分配利润明细:

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 61、营业收入和营业成本

√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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	262,630,746.23	193,072,055.75	250,720,500.94	192,541,807.40
其他业务				
合计	262,630,746.23	193,072,055.75	250,720,500.94	192,541,807.40

## 62、税金及附加

√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
消费税		
营业税	300.00	1,087,079.62
城市维护建设税	421,775.69	146,757.30
教育费附加	253,268.69	88,054.37
资源税	1,973,030.94	6,106,404.15
房产税	1,515,946.91	
土地使用税	2,982,470.00	
车船使用税	1,470.00	
印花税	112,434.70	
地方教育费附加	168,719.28	58,702.93
水利建设基金	592.85	
合计	7,430,009.06	7,486,998.37

其他说明:

无

## 63、销售费用

√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
包装费	314,856.40	308,308.45
运输装卸费	5,569,462.99	7,273,529.12

差旅费	32,850.05	22,776.00
材料费	117,387.90	126,459.75
工资及提成	3,014,497.72	3,801,506.30
二项基金		
广告宣传费	3,742,535.67	3,745,511.03
市场开发维护费	201,000.00	254,218.20
其他	1,292,582.07	100,509.12
合计	14,285,172.80	15,632,817.97

其他说明：

无

#### 64、管理费用

√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
办公费	75,361.78	66,253.70
差旅费	147,965.67	109,825.64
招待费	141,525.00	124,905.60
工资及附加	7,922,666.70	6,500,306.19
福利费	744,881.29	406,350.90
折旧	6,742,115.02	3,712,352.37
低值易耗品摊销	827.78	4,903.80
小车费	410,383.60	404,184.57
保险、住房公积金	1,791,476.20	1,306,272.40
中介费	1,104,148.74	1,097,778.24
租赁费	3,037,420.48	5,019,402.48
通讯费	89,894.00	100,242.00
业务费		
会务费	11,895.10	31,727.93
信息费	252,917.73	541,233.85
材料费	5,328.71	24,165.41
电费	10,166.60	24,298.13
税金		3,709,019.28
维修费	4,634.06	
无形资产摊销	811,024.08	811,024.08
技术转让费		
其他	97,769.61	538,954.09
合计	23,402,402.15	24,533,200.66

其他说明：

无

#### 65、财务费用

√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
利息支出		

利息收入	-1,962,507.46	-1,335,510.55
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	13,545.34	10,700.56
其他支出		-2,228,828.97
合计	-1,948,962.12	-3,553,638.96

其他说明：

1、本期利息收入为银行理财产品及定期存款等利息收入，其中银行理财利息收入 1,399,401.32 元，及定期存款利息等收入 563,106.14 元。

#### 66、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	-288,435.47	1,164,301.58
二、存货跌价损失		
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	-288,435.47	1,164,301.58

其他说明：

本期资产减值损失较上期降幅较大，主要系坏账准备变动所致。

#### 67、公允价值变动收益

适用 不适用

#### 68、投资收益

适用 不适用

#### 69、营业外收入

营业外收入情况

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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	208,971.13	33,578.08	208,971.13
其中：固定资产处置利得	208,971.13	33,578.08	208,971.13
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	172,986.24	324,427.01	172,986.24
合计	381,957.37	358,005.09	381,957.37

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**70、营业外支出**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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	168,033.62	876.00	168,033.62
其中：固定资产处置损失	168,033.62	876.00	168,033.62
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	856,796.42	408,292.86	856,796.42
合计	1,024,830.04	409,168.86	1,024,830.04

其他说明：

无

**71、所得税费用****(1) 所得税费用表**适用 不适用**(2) 会计利润与所得税费用调整过程：**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**72、其他综合收益**适用 不适用

**73、现金流量表项目****(1). 收到的其他与经营活动有关的现金:**

√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
收到的利息	563,106.14	587,510.55
往来款	4,831,675.85	6,237,577.91
合计	5,394,781.99	6,825,088.46

收到的其他与经营活动有关的现金说明:

无

**(2). 支付的其他与经营活动有关的现金:**

√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
备用金支出	985,652.88	1,052,278.91
中介机构费用	1,104,148.74	1,097,778.24
押金退还	71,200.00	
其他	2,817,179.48	3,641,276.32
合计	4,978,181.10	5,791,333.47

支付的其他与经营活动有关的现金说明:

无

**(3). 收到的其他与投资活动有关的现金**

√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
银行理财收到的现金	225,661,768.60	41,914,452.89
理财利息收入	1,399,401.32	748,000.00
合计	227,061,169.92	42,662,452.89

收到的其他与投资活动有关的现金说明:

无

**(4). 支付的其他与投资活动有关的现金**

√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
买入承兑汇票支付的现金		118,595,007.66
合计		118,595,007.66

支付的其他与投资活动有关的现金说明:

无

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√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
承兑汇票贴现收到的现金		19,696,200.00
合计		19,696,200.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

## 74、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

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	26,867,117.36	12,863,850.15
加：资产减值准备	-288,435.47	1,164,301.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,247,483.39	17,771,857.31
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）	-40,937.51	-32,702.08
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-1,948,962.12	-3,553,638.96
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）	-15,272,599.02	22,358,715.72
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	173,499,648.10	-17,418,218.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-142,362,857.16	14,318,170.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	60,511,481.65	48,283,359.47
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹</b>		

<b>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	319,541,242.91	67,231,608.51
减：现金的期初余额	32,190,392.37	65,691,485.90
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	287,350,850.54	-8,019,077.39

## (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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	319,541,242.91	32,190,392.37
其中：库存现金	93,803.42	146,151.60
可随时用于支付的银行存款	319,447,439.49	32,044,240.77
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	319,541,242.91	32,190,392.37
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		

其他说明：

□适用 √不适用

## 75、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：

□适用 √不适用

## 76、所有权或使用权受到限制的资产

□适用 √不适用

## 77、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目：

适用 不适用

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

## 78、套期

适用 不适用

## 79、政府补助

### 1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
资源综合利用水泥退税	831,485.97	其他收益	831,485.97

### 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

## 80、其他

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

其他说明：

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

一揽子交易

适用 不适用

非一揽子交易  
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：  
适用 不适用

#### 6、其他

适用 不适用

### 九、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

适用 不适用

##### (2) 重要的非全资子公司

适用 不适用

##### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

##### (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

##### (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

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：

适用 不适用

#### 6、其他

适用 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****1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

□适用 √不适用

**2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据**

□适用 √不适用

**3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**

□适用 √不适用

**4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**

□适用 √不适用

**5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析**

□适用 √不适用

**6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策**

□适用 √不适用

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

□适用 √不适用

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

□适用 √不适用

**9、其他**

□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**

√适用 □不适用

单位: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	1,357,046,700.00	30.56	30.56

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是无棣县国有资产管理局

其他说明：

无

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

## 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

适用 不适用

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
山东鲁北海生生物有限公司	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
无棣中海新铝材料科技有限公司	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
山东鲁北化工建材设计院	母公司的全资子公司
无棣海通盐化工有限责任公司	母公司的全资子公司
无棣海滨大酒店有限公司	母公司的全资子公司
无棣海生运输有限公司	母公司的全资子公司
山东鲁北发电有限公司	母公司的全资子公司
杭州锦江集团有限公司	其他

其他说明

无

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

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、原煤、蒸汽等	47,588,295.38	21,072,171.62
山东金海钛业资源科技有限公司	购买零星物资	832,188.77	1,349,679.24
无棣海川安装工程有限公司	工程建设费用	700,732.67	3,199,588.88
山东无棣鲁北化工建安有限公司	工程建设费用	1,354,985.42	2,480,749.84

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用



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	液氨、水泥等	1,500,344.20	27,600.00
山东无棣鲁北化工建安有限公司	水泥	177,450.05	653,082.04
山东鲁北海生生物有限公司	编织袋等	108,976.80	45,200.80
山东金海钛业资源科技有限公司	硫酸、蒸汽、阀口袋等	11,206,689.02	6,816,578.60
无棣中海新铝材科技有限公司	编织袋等	709,532.51	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

## (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

## (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

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

适用 不适用

**6、关联方应收应付款项****(1). 应收项目**

√适用 □不适用

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	3,754,547.25	37,545.47	4,209,593.58	42,095.94
应收账款	无棣中海新铝材科技有限公司	418,649.00	41,864.90	508,495.96	5,084.96
预付账款	山东无棣鲁北化工建安有限公司	134,942.17		-38,477.90	

**(2). 应付项目**

√适用 □不适用

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	10,233,957.66	16,563,520.79
应付账款	山东鲁北海生生物有限公司	86,307.62	195,284.42
应付账款	无棣海川安装工程有限公司	410,936.19	1,304,203.10

**7、关联方承诺**

□适用 √不适用

**8、其他**

□适用 √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**

□适用 √不适用

**5、 其他**

□适用 √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

### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

## 3、其他

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

适用 不适用

2017年2月15日，公司召开临时股东大会，决议与杭州锦江集团有限公司、浙江恒杰实业有限公司、杭州市金融投资集团有限公司共同发起设立新材料新能源产业基金，专项投资于新材料、新能源产业。基金总额10.01亿元，本公司认缴人民币1亿元，为基金的劣后级有限合伙人。浙江恒杰实业有限公司为普通合伙人及执行事务合伙人。

杭州锦江集团有限公司为公司控股股东的股东，浙江恒杰实业有限公司为锦江集团的全资子公司。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、债务重组

适用 不适用

### 3、资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

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

(1). 报告分部的确定依据与会计政策:

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(3). 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

适用 不适用

(4). 其他说明:

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

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露:

适用 不适用

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

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

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:

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:**

适用 不适用

**(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:**

适用 不适用

**(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:**

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**2、其他应收款****(1). 其他应收款分类披露:**

适用 不适用

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

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

## (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

## (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:

适用 不适用

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 3、长期股权投资

适用 不适用

## 4、营业收入和营业成本:

适用 不适用

## 5、投资收益

适用 不适用

## 6、其他

适用 不适用

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	40,937.51	资产处置及报废损益
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	-683,810.18	其他
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	-642,872.67	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	2.45	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.50	0.08	0.08

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并签章的会计报表。
	二、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件正本及公告的原稿。



董事长:

陈树常

董事会批准报送日期：2017年8月16日

修订信息

适用 不适用