

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 2019 年半年度报告

## 重要提示

一、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

无

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.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况的讨论与分析.....	9
第五节	重要事项.....	17
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	23
第七节	优先股相关情况.....	25
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	25
第九节	公司债券相关情况.....	25
第十节	财务报告.....	26
第十一节	备查文件目录.....	134

## 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
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
海融小贷	指	济南市市中区海融小额贷款有限公司
锦江集团	指	杭州锦江集团有限公司
锦亿科技	指	广西田东锦亿科技有限公司
锦川投资	指	广西田东锦川投资管理有限公司
锦康锰业	指	广西田东锦康锰业有限公司
锦发科技	指	广西田东锦发科技有限公司
锦盛化工	指	广西田东锦盛化工有限公司

## 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	

### 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	www.sse.com.cn

网址	
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	

## 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	579,921,010.14	303,186,004.22	91.28
归属于上市公司股东的净利润	97,669,889.81	51,734,444.18	88.79
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	98,604,264.17	52,161,387.43	89.04
经营活动产生的现金流量净额	71,884,664.84	45,825,526.13	56.87
	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	1,355,222,063.21	1,255,850,331.86	7.91
总资产	1,874,698,957.73	1,887,548,853.90	-0.68

### (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)	0.28	0.15	86.67
稀释每股收益(元/股)	0.28	0.15	86.67
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.28	0.15	86.67
加权平均净资产收益率(%)	7.49	4.36	增加3.13个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	7.09	4.39	增加2.70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	-1,292,324.82	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	94,231.32	稳岗补贴
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	41,244.57	债券处置收益

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	-122,868.85	其他
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	345,343.42	
合计	-934,374.36	

## 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；
- 4、甲烷氯化物业务：主要为锦亿科技甲烷氯化物的生产与销售。

#### (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，拥有 30 万吨磷铵、40 万吨硫酸、60 万吨水泥、100 万吨复肥、0.25 万吨溴素、100 万吨原盐生产规模。控股子公司锦亿科技是广西一家甲烷氯化物生产企业，现有 30 万吨甲烷氯化物生产装置，目前产能为 20 万吨/年。

1、采购：化肥生产主要原料为磷矿、磷矿粉、煤炭、液氨、钾肥等。磷矿石主要自贵州、湖北购进，采取货到付款模式，磷矿粉主要自河北购进，采取预付款模式；煤炭主要是预付款采购；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，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；甲烷氯化物生产的主要原料为甲醇，通过有相关资质的贸易商自四川、重庆、贵州、云南等地区购进，采取货到付款的模式。

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，生产需保持连续稳定长期运行，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。

锦亿科技甲烷氯化物采用氢氯化法和氯化法生产工艺，生产保持连续稳定长周期运行，甲烷氯化物产量和比例根据市场情况适时调整生产经营计划。

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。锦亿科技甲烷氯化物主要通过贸易商款到发货的销售模式，通过区域计划内代理为主，计划外每周招标为辅，并通过有条件的经销商销往无代理区域或新开发区域。

### （三）行业情况

#### 1、化肥行业

我国化肥产品整体产能过剩严重，行业处于低迷状态。2019年上半年，受国际市场价格低出口受阻、主要原料价格下滑、市场需求疲软、农副产品价格低、国际贸易竞争、环保等因素影响，国内化肥市场明显分化，需求依然疲软，市场回升动力明显不足，延续总体弱势行情，市场价格依旧呈下滑趋势。

#### 2、水泥行业

公司主要产品水泥是建筑、路桥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。

随着去产能持续推进，环保督察力度提升，水泥企业淡季错峰生产、停窑限产政策有序推进等影响，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技术优势，原料供应充足，环保压力较小，能够保证水泥装置的正常开工。

#### 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着特殊的价值，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。

#### 4、甲烷氯化物行业

锦亿科技生产的甲烷氯化物包括一氯甲烷、二氯甲烷、三氯甲烷。一氯甲烷主要用于有机硅生产，商品量根据市场情况灵活调整；二氯甲烷主要用作稀释、清洗、胶水、油墨、医药、农药、聚氨酯发泡、黏结等有机溶剂及生产R32制冷剂原料；三氯甲烷主要用于生产HCFC-22制冷剂原料、医药、染料和农药行业。



## 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、环境保护技术的应用，不断加大装置改造、产品研发、技术创新的力度，在鲁北集团授权使用“一种化学分解废硫酸和石膏综合利用的联合工艺及装置”等 12 项专利的基础上形成了具有技术优势和自身特色的石膏制硫酸联产水泥生产装置。近年来，公司依托授权使用专利建设了钛白粉废酸、石油化工装置烷基化废硫酸资源化利用技术应用装置，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，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

公司拥有丰富的企业管理、专业技术人才储备，具备一支高学历、高技能、年轻化的企业管理、市场营销和产品研发团队。公司依托高技术创新平台和专业高效的团队，持续推进企业创新和新产品研发，以丰富的产品线和高质量的产品，保证公司产品的市场占有率，确保公司技术水平和产品研发创新能力始终处于行业领先水平。

### 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，毗邻天津滨海新区、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。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

报告期内，面对复杂多变的经济形势、日益激烈的行业竞争趋势，公司管理层在董事会的领导和部署下，以年度经营计划为中心，实行科学管理，加强市场营销，积极开展各项工作，利用公司完善的销售渠道和品牌效应，巩固提升市场份额，圆满完成了上半年经营目标。

#### （一）报告期主要经营指标完成情况

报告期内,公司实现营业收入 57,992.10 万元,与上年同期相比增加 27,673.50 万元,增幅为 91.28%,主要为并入子公司锦亿科技及水泥、原盐等产品销售收入增长所致;实现利润总额 14,682.54 万元,与上年同期相比增加 9,509.10 万元,增幅为 183.81%;实现归属于上市公司股东的净利润 9,766.99 万元,与上年同期相比增加 4,593.55 万元,增幅达到 88.79%。公司资产总额 187,469.90 万元,比年初减少 0.68%;负债总额 38,994.85 万元,比年初减少 27.98%;资产负债率 20.80%,比年初下降 7.88%。

## (二) 报告期内主要工作情况

报告期内,化肥市场行情基本稳定,但行业产能依旧过剩,安全、环保形势较严峻,产品销售仍面临一定压力。水泥、原盐、溴素、甲烷氯化物产品市场行情较好,业绩表现明显。公司管理层积极应对市场形势变化,制定完善市场营销策略,优化产品结构,严控产品成本,圆满完成了公司制定的经营目标。

### 1、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、安全环保压力加大等不利局面,积极采取应对措施,提升整体盈利能力。

#### 1)、不断提高废物处置能力,增加效益增长点

公司利用鲁北集团授权使用专利,致力于废酸资源化利用技术的应用与推广,在完善磷石膏制硫酸回转窑上协同处理废酸的基础上,建设了废硫酸裂解炉。升级改造后的废酸处理装置生产成本更低,处理能力更高。报告期内共处理废酸 6.03 万吨,处理外部石膏 7.21 万吨,从根本上解决了周边企业烷基化废硫酸处理问题,取得了显著的经济效益、社会效益和环境效益。

#### 2)、不断开展技术改造,鼓励职工修旧利废

报告期公司积极开展技改创新和修旧利废活动,制定《技术创新及设备改进奖励办法》、《修旧利废奖励制度》,充分发挥公司职工集体智慧。对磷铵系统矿粉输送设备进行技术改造,并在废酸裂解炉增加喷液硫装置。通过技术改造,修旧利废,有效降低了生产成本,提高了产品产量。

#### 3)、加强原材料及备件供应管理,实现降本增效

磷矿石、磷矿粉、液氨是公司化肥生产的主要原料。原料价格直接决定的产品的生产成本。为此,公司采取原料精品采购策略,磷矿石、磷矿粉、液氨三大主要原料由生产厂家直供,减少中间差价;原煤来源于神华集团,利用三八块和煤沫掺混使用。其他辅材及备品备件采取比价、招标的方式,公开透明采购。通过对原材料及备件的强化管理,有效降低了采购成本。

#### 4)、强化车间设备与产品质量管理,严格工艺指标考核

硫磷科技公司在车间积极推行精细化管理和“6S”管理,加大工艺指标、设备运行考核力度。为保证生产装置安全稳定运行,提高装置运行效率,车间进一步规范设备操作,加大设备巡检力度,更加注重设备日常维护保养。车间制定了质量管理考核办法,对出现质量问题的班组进行问责,有效降低了质量问题的出现。

### 2、盐化公司生产经营情况

报告期原盐市场行情基本稳定，溴素市场行情较好，销价高于去年同期，利润较高。盐化公司可以确保原盐、溴素安全生产为目标，各项工作稳步推进，实现了产、销、利及安全稳定的多面向好新局面。主要采取了以下工作措施：

#### 1)、落实工艺流程控制

①加强制卤管理，要求各分场定期上报卤水报表，根据卤水实际情况及时做好各级卤水调度，调整卤水供需矛盾，搞好盐溴联产。坚持重水前移的制卤原则，缩短制卤周期，提高卤度，丰富卤源。

②加强结晶管理，继续深入执行“新、深、长”生产工艺，严格卤水更换、二级分晒、除混、活碴工艺，定期化验卤水 Na/Mg，坚决杜绝“老卤”回头。

#### 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。

①严格控制扒盐过程中质量管理，要求贯彻好扒盐工艺，对洗涤卤水要求欠饱和卤、清卤、质量最好的卤水洗涤，且要求盐水彻底分开，严禁冲码现象发生，并由生产设备科、质检科跟踪检查，严把质量关，全面提高原盐质量。

②严格控制溴素进厂原料和出厂产品的质量，对原料工业硫磺、液氯及产品工业溴不定期进行检验，确保原料和出厂产品合格率，有效提升了企业质量管理水平。

#### 3)、加强塑苫管理

①塑苫投资占据原盐成本较大比例，为了降低成本，增加效益，结合多年的使用情况，将塑苫更新年限提高到六年，而且到期限需要更换的塑苫要经现场检查核实，确需更新才批准更换，2019 年全年应更换塑苫 12994 公亩，上半年已更换 5822 公亩。

②为增加产量，提高效益，异常天气时及时采取塑苫收放工作，遇有大风大雨天气加强塑苫巡查，遇有冰雹天气不采取塑苫收放。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，2019 上半年收放塑苫共 3 次，比 2018 年同期（8 次）少 5 次。

#### 4)、做好滩田整修

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，着重对进排水沟道进行了清理，对进排水闸门及池埵进行了必要维护，保证雨季期间排淡正常，生产顺利。

### 3、锦亿科技生产经营情况

报告期内，锦亿科技围绕安全生产，研发技改开展工作，圆满完成了经营目标。

1)、锦亿科技以“安全为目标”开展工作，生产平稳，无安全事故发生，产量提高，质量稳定，资金链安全，整体效益增加明显。与安全咨询公司合作，邀请安全专家主要对防爆设备、防爆摄像头、机械完整性等进行专项整改，确保合法合规运行。关注加强安全教育培训，组织动火专项培训、受限空间作业培训、检维修过程安全管理与防控措施培训，提高员工的安全意识技能。

2)、注重技术研发和创新,着力对生产工艺进行技术改造。对低沸塔增加再沸器,减少停车检修频次,实现长周期稳定生产;氯仿塔回流系统改用不锈钢材质,减少检修,提高产品产量,降低成本。通过技术改造,提升了生产装置的运行效率和稳定性,降低了产品的生产成本,提高了产品市场竞争力。

3)、加强企业管理。为提高公司整体管理水平,学习企业经营管理本质和规律,更好地践行公司行动指南和管理理念。公司上半年通过考试选拔 20 名主管级以上人员奔赴杭州、昆明、广州参加企业管理业务培训。要求外出培训回来的人员全部要转训,并要求员工对讲师进行培训评价排名,对员工进行考试,根据公司《绩效通用考核细则》进行奖罚。以此建立“以考代教、以赛带学”的学习机制,强化“强针对、深知识、重落地”的学习要求,建立创新、学习型个人和团队。通过学习,各级管理人员强化了结果导向思维,在原有量化绩效方案基础上进行了优化,并提出财务、商务激励绩效方案,进一步提升绩效管理、企业管理水平。

### (三)、市场营销工作

报告期内,公司管理层根据各产品市场形势变化,适时调整市场营销策略,积极做好市场调研、开拓销售市场,确保公司产品的市场占有率。

针对化肥产能过剩、环保压力大的不利局面,管理层充分发挥“鲁北”品牌影响力,采取改变销售策略、优化销售队伍、加强宣传、服务市场等措施,提高公司化肥、水泥产品的市场占有率。化肥、水泥主销售要采取以下措施:

#### 1、积极做好市场调研,适时调整营销策略。

以市场为导向,以效益为目的,把握市场脉搏,争取主动,及时分析了解市场形势,准确预测行情走向,适时调整产品出厂价格及预收货款政策并积极出台促销政策。根据市场行情合理控制产品库存,科学调整销售目标。结合企业实际,积极应对,与大型企业战略合作,共同抗拒市场风险,确保产品营销利润最大化。

#### 2、积极参与重点工程投标。

通过开发大型基础设施工程、搅拌站、住房建设工程等终端销售,有效减少中间流通环节费用,提高产品销售价格,确保散装水泥市场占有率。巩固袋装水泥市场,强化渠道管理,加强高溢价区域经销商管理,规范市场秩序,稳步提升袋装水泥市场份额。

#### 3、通过对销售市场客户的整合及开发,完善化肥产品销售网络。

山东、河北两省销售网点已基本铺设到县,新疆、河南、东北、内蒙销售网点基本铺设到市。同时开发湖北、西藏、四川、江苏、陕西、山西、海南等新区域市场。同时,为更好应对土地流转现状,加强了对合作社、种地大户等终端用户的开发合作。

#### 4、务实求新,加强营销团队建设,提高团队凝聚力和战斗力。

对新招聘的销售人员进行系统培训,确保独立开展销售业务。利用每月销售例会时间,从公司制度、市场情况、营销知识、产品知识、国家政策、商务礼仪、谈判技巧、合同法等法律法规

各个方面对业务人员进行培训和交流,有效提升工作能力和个人素养,增强公司归属感和忠诚度,提高团队凝聚力和战斗力。

5、加强宣传,服务市场,不断提高企业信誉。

积极调研市场,努力做好市场宣传服务工作,想客户所想,急客户所急,及时解决市场问题,让客户满意。通过宣传服务,让客户认知鲁北、信任鲁北、拥护鲁北,努力提升鲁北水泥、化肥的品牌形象。

针对原盐销售形势,公司销售团队在认真调研市场、准确分析盐业市场信息的基础上,制定了切实可行的市场开拓方案,采取了一系列市场开发措施。具体措施有:

1、为确保销售市场稳定,盐化公司在充分调研市场的情况下,采取稳定当地市场,大力拓展外地客户的方针,积极与客户开展业务交流,掌握主动,稳固关系,在互利共赢的基础上,较好完成了上半年销售任务。

2、在稳定老客户的基础上,密切关注市场动向,根据自身产能、库存及客户季节用盐量情况,合理调配发货,确保年度业务往来顺畅。

3、加大业务员及营业员培训,提高服务意识。坚持灌输“客户是上帝”的中心思想,服务客户就是服务自我,让客户满意是我们追求的目标。多年来公司坚持对外窗口业务培训工作,经过系统培训和实际工作的历练后,业务员、营业员已完全熟悉了本岗位的业务流程,业务素质及服务意识迅速提升,得到客户广泛赞誉和好评,为公司赢得了良好声誉。

面对国内甲烷氯化物市场形势,锦亿科技积极采应对,加强市场营销,圆满完成上半年经营目标。主要采取以下措施:

1、锦亿科技甲烷氯化物的市场主要在华南地区,销售量占锦亿科技全部销售量的一半。为更好地维护和管控市场,锦亿科技在广州设立了办事处,并安排专人到市场第一线,了解反馈市场行情,以便制定出正确的销售策略;

2、为应对产能的扩大,积极扩展出口业务。6月份参加了“2019 越南(胡志明)国际建筑、建材家居用品博览会”,为拓展出口业务打下了基础。目前已与东南亚、中东、欧盟等地区的厂家建立了联系,并签订首份出口合同,实现了锦亿科技出口业务的零的突破。同时也在积极探寻其他出口市场,以转移国内市场销售风险和压力,提升锦亿科技盈利水平。

## (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	579,921,010.14	303,186,004.22	91.28
营业成本	380,281,635.19	214,013,038.62	77.69
销售费用	13,213,476.47	9,960,038.22	32.66
管理费用	26,842,123.18	25,457,033.51	5.44
财务费用	-3,170,833.10	-5,519,721.43	不适用

研发费用	9,459,388.75		不适用
经营活动产生的现金流量净额	71,884,664.84	45,825,526.13	56.87
投资活动产生的现金流量净额	-146,804,191.06	74,145,559.65	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-10,915,942.46		不适用

营业收入变动原因说明:主要系合并子公司增加所致。

营业成本变动原因说明:主要系合并子公司增加所致。

销售费用变动原因说明:主要系合并子公司增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系合并子公司增加所致。

## 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
应收账款	15,491,545.66	0.83	8,962,478.41	0.47	72.85	主要系公司销售货物业务未结算所致。
预付款项	28,746,864.42	1.53	66,151,164.50	3.50	-56.54	主要系公司收到预付款采购的材料所致。
存货	176,166,239.24	9.40	121,798,082.22	6.45	44.64	主要系本期公司产品产量增长及根据部分产品市场行情适当调整销售所致。
其他流动资产	38,229,964.16	2.04	71,490,601.92	3.79	-46.52	主要是期末银行理财收回所致。
在建工程	147,857,394.85	7.89	81,991,787.51	4.34	80.33	主要系在建工程项目投入增加所致。
开发支出	1,013,269.46	0.05	539,883.87	0.03	87.68	高浓度有机废酸高值化综合利用项目投入增加所

						致。
预收账款	64,103,072.15	3.42	95,738,891.42	5.07	-33.04	主要系前期预收的货款本期发货所致。
短期借款		0.00	10,000,000.00	0.53	-100.00	锦亿科技归还借款。
递延收益	6,194,946.48	0.33	3,460,000.00	2.19	79.04	主要系技术改造专项财政补贴资金。
其他应付款	25,765,647.49	1.37	127,186,764.00	6.74	-79.74	主要系前期应付的股权受让款本期支付所致。
专项储备	3,397,430.38	0.18	1,695,588.84	0.09	100.37	本期按标准计提专项储备使用后余额。

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

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	5,017,015.20	5,031,200.00	14,184.80	41,244.57

合计	5,017,015.20	5,031,200.00	14,184.80	41,244.57
----	--------------	--------------	-----------	-----------

**(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

公司参股的海融小贷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%。本报告期实现净利润 766.06 万元。

公司控股的锦亿科技公司主要经营范围为甲烷氯化物的生产、销售，注册资本 1.0409 亿元，公司占该公司注册资本的 51%。本报告期锦亿科技资产合计 3.19 亿元，负债合计 5,775.57 万元，净利润 7,919.49 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，其主要原因是合并子公司（锦亿科技）增加了公司利润，因此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（含子公司），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。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（含子公司）生产所需的磷矿石、磷矿粉、焦沫、粘土、甲醇、液氯等原料，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、磷矿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

当前，国家大力推动节能减排、环境保护及农业可持续发展，相继颁布了“大气十条”、“水十条”、“土十条”、化肥使用量零增长等相关政策，这些举措对行业绿色发展和转型升级提出了日益紧迫的要求。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 and 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，在稳定生产经营的同时不断完善公司产业链，加大废弃物资源化利用技术创新和技术改造力度，加快新产品的研发和产业结构的调整，努力增加产品品种，提高核心竞争力，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，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
2018 年年度股东大会	2019-04-12	www.sse.com.cn	2019-04-13

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)	0
每 10 股派息数(元) (含税)	0
每 10 股转增数 (股)	0
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、 环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

1. 排污信息

适用 不适用

公司报告期间被滨州市环保局列为重点排污单位(废气)。公司以“预防为主，杜绝环境污染，

持续改进，节能减排增效”的环保方针为主导思想，高度重视环境保护工作，积极承担社会责任，推行清洁化生产。

#### 1、主要污染物及特征污染物

二氧化硫、氮氧化物、颗粒物。

#### 2、排放方式

废气经过文丘里、脱硫塔、布袋除尘等装置设施处理后高空排放。

#### 3、排放口数量和分布情况

水泥装置生产车间废气一般排放口 28 个，位于各个车间。硫酸废气主要排放口 1 个，位于硫酸生产装置末端。

#### 4、主要排放物及特征污染物排放浓度和总量

二氧化硫排放浓度  $97\text{mg}/\text{m}^3$ ，年排放 94.3 吨；氮氧化物排放浓度  $98.5\text{mg}/\text{m}^3$ ，年排放 90.7 吨；颗粒物排放浓度  $14.2\text{mg}/\text{m}^3$ ，年排放 11.1 吨；非甲烷总烃排放浓度  $0.95\text{mg}/\text{m}^3$ ，颗粒物排放浓度  $0.58\text{mg}/\text{m}^3$ 。

#### 5、执行污染物排放标准

废气执行《山东省区域性大气污染物综合排放标准》(DB37/2376-2013)表 1 续标准，其中硫酸脱硫塔排放口执行《山东省区域性大气污染物综合排放标准》(DB37/2376-2013)表 1 续：二氧化硫 $\leq 300\text{mg}/\text{m}^3$ 、氮氧化物 $\leq 300\text{mg}/\text{m}^3$ 、颗粒物 $\leq 30\text{mg}/\text{m}^3$ 。一般排放口执行《山东省区域性大气污染物综合排放标准》(DB37/2376-2013)表 1 续标准，二氧化硫 $\leq 100\text{mg}/\text{m}^3$ 、氮氧化物 $\leq 300\text{mg}/\text{m}^3$ 、颗粒物 $\leq 20\text{mg}/\text{m}^3$ 、非甲烷总烃 $\leq 5\text{mg}/\text{m}^3$ 、颗粒物排放浓度 $\leq 0.5\text{mg}/\text{m}^3$ 。

#### 6、核定的废气排放总量

水泥装置一般排放口排污许可证核定排气量二氧化硫 156.82 吨/年、氮氧化物 470.45 吨/年、颗粒物 64.58 吨/年（注：硫酸装置废气主要排放口待相应行业排污许可核发技术规范后再进行核定废气排放总量）。

## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

公司配置了文丘里、脱硫塔+布袋除尘的废气处理工艺，处理后的废气排放都能达到排放标准。

## 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

公司年产“15 万吨磷铵副产磷石膏制 20 万吨硫酸联产 30 万吨水泥装置”技改项目于 2016 年 3 月获得滨州市环境保护局环境影响报告书的批复，批复文号：滨环字[2016]21 号。于 2017 年 2 月获得滨州市环境保护局环境保护验收的函的批复，批复文号：滨环建验[2017]1 号。

公司“石膏与废硫酸资源化利用及节能项目”于 2018 年 3 月获得滨州市环境保护局环境影响报告书的批复，批复文号：滨环字[2018]27 号。滨州市生态环境局于 2019 年 5 月复函公司（滨

环函字[2019]48号、49号)，同意公司“石膏与废硫酸资源化利用及节能项目”及其增项工程投入试运行，试运行期限为一年。

#### 4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

《山东鲁北化工股份有限公司突发环境事件应急预案》于2017年5月报无棣县环境保护局备案，于2018年11月经补充修订后重新提交无棣县环保局备案。

#### 5. 环境自行监测方案

适用 不适用

公司对硫酸装置脱硫塔废气排放配有在线监控自行监测系统，实时监测排放情况，统计排放总量。同时委托第三方监测机构对车间生产废气、厂界噪音进行监测，监测结果显示各项污染物排放均符合排放标准。

#### 6. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

公司环境信息已在公司网站信息公示栏目向社会公众公开。

#### (二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

#### (三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

#### (四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

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

#### (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)	30,916
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
浙商金汇信托股份 有限公司－浙 金·汇利45号证券 投资集合资金信托 计划	0	17,509,917	4.99	0	无	0	其他
山东省国有资产投 资控股有限公司	0	17,472,392	4.98	0	无	0	国有法人
山东永道投资有限 公司	0	8,482,134	2.42	0	质押	8,222,134	境内非国有 法人
朱彬	+2,724,430	2,724,430	0.78	0	无	0	境内自然人
顾春芹	+2,599,900	2,599,900	0.74	0	无	0	境内自然人

杜东元	0	2,255,911	0.64	0	无	0	境内自然人
刘强	+240,000	1,166,500	0.33	0	无	0	境内自然人
王建平	0	1,140,000	0.32	0	无	0	境内自然人
葛云莲	0	1,112,200	0.32	0	无	0	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				
浙商金汇信托股份有限公司－浙金·汇利45号证券投资集合资金信托计划	17,509,917	人民币普通股	17,509,917				
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	8,482,134	人民币普通股	8,482,134				
朱彬	2,724,430	人民币普通股	2,724,430				
顾春芹	2,599,900	人民币普通股	2,599,900				
杜东元	2,255,911	人民币普通股	2,255,911				
刘强	1,166,500	人民币普通股	1,166,500				
王建平	1,140,000	人民币普通股	1,140,000				
葛云莲	1,112,200	人民币普通股	1,112,200				
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

√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			股改限售股
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

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

#### 合并资产负债表

2019 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	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七 . 1	242,604,188.84	328,439,657.52
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七 . 2	5,031,200.00	5,017,015.20
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	七 . 4	79,293,275.47	94,169,553.74
应收账款	七 . 5-2	15,491,545.66	8,962,478.41
应收款项融资			
预付款项	七 . 7-1	28,746,864.42	66,151,164.50
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七 . 8	14,926,278.57	14,714,914.37
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七 . 9	176,166,239.24	121,798,082.22
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七 . 12		1,500,000.00
其他流动资产	七 . 13	38,229,964.16	71,490,601.92
流动资产合计		600,489,556.36	712,243,467.88
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			22,708,740.91
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	七 . 18	22,708,740.91	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七 . 21	850,836,673.14	817,501,664.47

在建工程	七 . 22	147,857,394.85	81,991,787.51
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七 . 26	73,652,027.29	74,173,318.72
开发支出	七 . 27	1,013,269.46	539,883.87
商誉	七 . 28	173,606,348.10	173,606,348.10
长期待摊费用			
递延所得税资产	七 . 30	4,534,947.62	4,783,642.44
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,274,209,401.37	1,175,305,386.02
资产总计		1,874,698,957.73	1,887,548,853.90
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七 . 32		10,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七 . 36	212,628,651.05	189,970,188.82
预收款项	七 . 37	64,103,072.15	95,738,891.42
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七 . 38	34,442,316.44	41,282,723.55
应交税费	七 . 39	41,383,972.18	53,931,378.77
其他应付款	七 . 40	25,765,647.49	127,186,764.00
其中：应付利息			17,279.17
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七 . 43		14,128,080.15
其他流动负债			
流动负债合计		378,323,659.31	532,238,026.71
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	七 . 51	6,194,946.48	3,460,000.00
递延所得税负债	七 . 30-2	5,429,867.10	5,729,115.45
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,624,813.58	9,189,115.45
负债合计		389,948,472.89	541,427,142.16
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七 . 53	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	七 . 55	874,159,582.29	874,159,582.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	七 . 58	3,397,430.38	1,695,588.84
盈余公积	七 . 59	175,566,425.70	175,566,425.70
一般风险准备			
未分配利润	七 . 60	-48,887,982.16	-146,557,871.97
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,355,222,063.21	1,255,850,331.86
少数股东权益		129,528,421.63	90,271,379.88
所有者权益（或股东权益）合计		1,484,750,484.84	1,346,121,711.74
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,874,698,957.73	1,887,548,853.90

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

### 母公司资产负债表

2019 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	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		234,389,873.96	298,283,733.93
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		5,031,200.00	5,017,015.20
衍生金融资产			
应收票据		63,901,309.97	88,019,553.74
应收账款	十七 . 1-2	12,797,698.70	2,725,301.04
应收款项融资			
预付款项		23,284,100.80	19,775,879.95
其他应收款	十七 . 2	14,792,182.57	14,597,322.24
其中：应收利息			
应收股利			

存货		127,682,151.64	89,039,238.08
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		23,607,455.50	66,540,741.26
流动资产合计		505,485,973.14	583,998,785.44
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			22,708,740.91
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七.3	266,199,600.00	266,199,600.00
其他权益工具投资		22,708,740.91	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		708,138,054.83	688,536,729.47
在建工程		75,660,764.08	58,054,553.28
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		60,774,699.60	61,770,635.04
开发支出		1,013,269.46	539,883.87
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,599,028.47	4,253,101.88
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,138,094,157.35	1,102,063,244.45
资产总计		1,643,580,130.49	1,686,062,029.89
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		182,033,004.20	144,699,885.26
预收款项		51,838,503.33	78,697,712.01
应付职工薪酬		31,997,826.80	38,213,912.09
应交税费		37,099,999.24	38,771,768.36
其他应付款		23,793,530.74	126,187,312.36
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		326,762,864.31	426,570,590.08
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		4,704,533.69	5,003,782.04
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,704,533.69	5,003,782.04
负债合计		331,467,398.00	431,574,372.12
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		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		677,483.69	332,914.75
盈余公积		175,566,425.70	175,566,425.70
未分配利润		-89,277,366.19	-146,557,871.97
所有者权益（或股东权益）合计		1,312,112,732.49	1,254,487,657.77
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,643,580,130.49	1,686,062,029.89

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

### 合并利润表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	七 . 61	579,921,010.14	303,186,004.22
其中：营业收入	七 . 61	579,921,010.14	303,186,004.22
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		433,945,222.30	250,801,561.45
其中：营业成本	七 . 61	380,281,635.19	214,013,038.62
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			

分保费用			
税金及附加	七 . 62	7,319,431.81	6,891,172.53
销售费用	七 . 63	13,213,476.47	9,960,038.22
管理费用	七 . 64	26,842,123.18	25,457,033.51
研发费用	七 . 65	9,459,388.75	
财务费用	七 . 66	-3,170,833.10	-5,519,721.43
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	七 . 67	889,238.81	
投资收益（损失以“-”号填列）	七 . 68	1,405,366.94	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七 . 72	-124,014.54	-223,055.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		148,146,379.05	52,161,387.43
加：营业外收入	七 . 74	449,625.04	1,015,250.45
减：营业外支出	七 . 75	1,770,587.39	1,442,193.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		146,825,416.70	51,734,444.18
减：所得税费用	七 . 76	10,350,040.28	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		136,475,376.42	51,734,444.18
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		136,475,376.42	51,734,444.18
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		97,669,889.81	51,734,444.18
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		38,805,486.61	
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		136,475,376.42	51,734,444.18
归属于母公司所有者的综合收益总额		97,669,889.81	51,734,444.18
归属于少数股东的综合收益总额		38,805,486.61	
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.28	0.15
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.28	0.15

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

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

### 母公司利润表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	十七.4	341,034,760.75	303,186,004.22
减：营业成本	十七.4	244,089,513.48	214,013,038.62
税金及附加		7,019,093.59	6,891,172.53



销售费用		10,436,064.35	9,960,038.22
管理费用		23,413,601.73	25,457,033.51
研发费用		1,196,531.68	
财务费用		-4,355,063.78	-5,519,721.43
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		889,238.81	
投资收益（损失以“-”号填列）	十七.5	1,405,366.94	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-156,437.02	-223,055.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		61,373,188.43	52,161,387.43
加：营业外收入		195,485.29	1,015,250.45
减：营业外支出		1,770,587.39	1,442,193.70
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		59,798,086.33	51,734,444.18
减：所得税费用		2,517,580.55	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		57,280,505.78	51,734,444.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		57,280,505.78	51,734,444.18
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综			

合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		57,280,505.78	51,734,444.18
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.16	0.15
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.16	0.15

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

## 合并现金流量表

2019 年 1—6 月

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
<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		596,575,373.33	274,864,670.90
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		889,238.81	
收到其他与经营活动有关的现金	七.78-1	14,897,657.93	6,901,269.33
经营活动现金流入小计		612,362,270.07	281,765,940.23
购买商品、接受劳务支付的现金		439,738,231.87	175,465,475.46
客户贷款及垫款净增加额			

存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		58,207,443.92	39,177,724.93
支付的各项税费		32,275,639.35	15,210,642.95
支付其他与经营活动有关的现金	七 .78-2	10,256,290.09	6,086,570.76
经营活动现金流出小计		540,477,605.23	235,940,414.10
经营活动产生的现金流量净额		71,884,664.84	45,825,526.13
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		4,031,496.00	
取得投资收益收到的现金		41,244.57	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,499.07	
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	七 .78-3	268,047,307.13	803,976,549.88
投资活动现金流入小计		272,132,546.77	803,976,549.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		79,138,368.13	290,120.09
投资支付的现金		102,304,160.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七 .78-4	237,494,209.70	729,540,870.14
投资活动现金流出小计		418,936,737.83	729,830,990.23
投资活动产生的现金流量净额		-146,804,191.06	74,145,559.65
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		36,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		36,000,000.00	
偿还债务支付的现金		46,000,000.00	

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		915,942.46	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		46,915,942.46	
筹资活动产生的现金流量净额		-10,915,942.46	
<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>		-85,835,468.68	119,971,085.78
加：期初现金及现金等价物余额		328,439,657.52	233,933,410.36
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		242,604,188.84	353,904,496.14

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

## 母公司现金流量表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
<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		390,853,279.81	274,864,670.90
收到的税费返还		889,238.81	
收到其他与经营活动有关的现金		10,539,197.55	6,901,269.33
经营活动现金流入小计		402,281,716.17	281,765,940.23
购买商品、接受劳务支付的现金		285,321,453.73	175,465,475.46
支付给职工以及为职工支付的现金		49,363,528.23	39,177,724.93
支付的各项税费		12,420,798.28	15,210,642.95
支付其他与经营活动有关的现金		9,609,872.69	6,086,570.76
经营活动现金流出小计		356,715,652.93	235,940,414.10
经营活动产生的现金流量净额		45,566,063.24	45,825,526.13
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		4,031,496.00	
取得投资收益收到的现金		41,244.57	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,499.07	
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		258,010,370.15	803,976,549.88
投资活动现金流入小计		262,095,609.79	803,976,549.88
购建固定资产、无形资产和其他		53,157,163.30	290,120.09

长期资产支付的现金			
投资支付的现金		102,304,160.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		216,094,209.70	729,540,870.14
投资活动现金流出小计		371,555,533.00	729,830,990.23
投资活动产生的现金流量净额		-109,459,923.21	74,145,559.65
<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			
筹资活动现金流入小计			
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			
<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>		-63,893,859.97	119,971,085.78
加：期初现金及现金等价物余额		298,283,733.93	233,933,410.36
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		234,389,873.96	353,904,496.14

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

合并所有者权益变动表  
2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本 (或股本)	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	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	350,986,607.00				874,159,582.29			1,695,588.84	175,566,425.70		-146,557,871.97		1,255,850,331.86	90,271,379.88	1,346,121,711.74
加:会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并其他															
二、本年期初余额	350,986,607.00				874,159,582.29			1,695,588.84	175,566,425.70		-146,557,871.97		1,255,850,331.86	90,271,379.88	1,346,121,711.74
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							1,701,841.54				97,669,889.81		99,371,731.35	39,257,041.75	138,628,773.10
(一)综合收益总额											97,669,889.81		97,669,889.81		97,669,889.81
(二)所有者投入和减少资本														39,257,041.75	39,257,041.75
1.所有者投入的普通股															



1. 本期提取						3,332,083.48						3,332,083.48		3,332,083.48
2. 本期使用						1,630,241.94						1,630,241.94		1,630,241.94
(六) 其他														
四、本期期末余额	350,986,607.00				874,159,582.29		3,397,430.38	175,566,425.70		-48,887,982.16		1,355,222,063.21	129,528,421.63	1,484,750,484.84

项目	2018 年半年度													少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股 本)	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	一般 风险 准备	未分配利润	其 他	小计		
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末 余额	350,986,607.00				874,159,582.29			1,198,186.62	175,566,425.70		-240,632,665.23		1,161,278,136.38		1,161,278,136.38
加：会计政策 变更															
前期差错更 正															
同一控制下 企业合并															
其他															
二、本年期初 余额	350,986,607.00				874,159,582.29			1,198,186.62	175,566,425.70		-240,632,665.23		1,161,278,136.38		1,161,278,136.38
三、本期增减 变动金额（减 少以“-” 号填列）								-389,547.41			51,734,444.18		51,344,896.77		51,344,896.77
（一）综合收 益总额											51,734,444.18		51,734,444.18		51,734,444.18
（二）所有者 投入和减少 资本															
1. 所有者投															



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. 提取一般风险准备																			
3. 对所有者(或股东)的分配																			
4. 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. 设定受益计划变动额结转留存收益																			
5. 其他综合收益结转留存收益																			

6. 其他													
(五) 专项储备							-389,547.41					-389,547.41	-389,547.41
1. 本期提取							850,652.35					850,652.35	850,652.35
2. 本期使用							1,240,199.76					1,240,199.76	1,240,199.76
(六) 其他													
四、本期期末余额	350,986,607.00				874,159,582.29		808,639.21	175,566,425.70		-188,898,221.05		1,212,623,033.15	1,212,623,033.15

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

## 母公司所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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			332,914.75	175,566,425.70	-146,557,871.97	1,254,487,657.77
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			332,914.75	175,566,425.70	-146,557,871.97	1,254,487,657.77
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								344,568.94		57,280,505.78	57,625,074.72
(一) 综合收益总额										57,280,505.78	57,280,505.78
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者											



二、本年期初余额	350,986,607.00				874,159,582.29			1,198,186.62	175,566,425.70	-240,632,665.23	1,161,278,136.38
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								-389,547.41		51,734,444.18	51,344,896.77
(一)综合收益总额										51,734,444.18	51,734,444.18
(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
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.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五)专项储备								-389,547.41			-389,547.41
1.本期提取								850,652.35			850,652.35
2.本期使用								1,240,199.76			1,240,199.76
(六)其他											
四、本期期末余额	350,986,607.00				874,159,582.29			808,639.21	175,566,425.70	-188,898,221.05	1,212,623,033.15

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系由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，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，公司注册资本未发生变化。

截止 2019 年 6 月 30 日，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、硫酸、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；肥料的生产销售；废酸、工业石膏的处理；编织袋、内膜袋、阀口袋的生产销售。（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、综合办公室、保卫部、档案室等职能部门。公司按照生产产品的种类及关联性不同，分设硫磷科技、盐化、编织、机修等账套进行核算。

本财务报表经公司董事会于 2019 年 8 月 27 日决议批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《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 42 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，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

公司自报告期末起 12 个月不存在对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

公司及各子公司从事化工产品经营。公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、15、“无形资产”，20“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、26“重大会计判断和估计”。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

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。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

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。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### (1) 同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。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，首先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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 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该回报金额。合并范围包括公司及全部子公司。子公司，是指被公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

公司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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会

计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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价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。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用  不适用

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。公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指公司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，是指公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、11（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

公司作为合营方对共同经营，确认公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认公司单独所发生的费用，以及按公司份额确认共同经营发生的费用。

当公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由公司向共同经营投出或出售资产的情况，公司全额确认该损失；对于公司自共同经营购买资产的情况，公司按承担的份额确认该损失。

## 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

在公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### (1) 金融资产的分类、确认和计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

##### ①以摊余成本计量的金融资产

公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

##### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

#### (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。（3）金融资产转移的确认依据和计量方法 满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认 金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。金融负债（或其一部分）

终止确认的，公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销 当公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法 公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具 权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司不确认权益工具的公允价值变动。公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

## 11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量信用减值损失。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为账龄分析组合。本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。期末，本公司计算应收账款的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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）	
信用风险特征组合的确定依据	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

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		

**13. 应收款项融资**

□适用 √不适用

**14. 其他应收款****其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

对于其他应收款的减值损失计量，比照前述应收账款的预期信用损失计量方法处理。

**15. 存货**

√适用 □不适用

**(1) 存货的分类**

存货主要包括原材料、在产品、包装物、低值易耗品、库存商品等。

**(2) 存货取得和发出的计价方法**

存货在取得时按实际成本计价，领用和发出时按加权平均法计价。

**(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法**

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法摊销法摊销。

#### 16. 持有待售资产

适用 不适用

#### 17. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

#### 18. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

#### 19. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

#### 20. 长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为其他权益工具投资或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指公司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，是指公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整

资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照公司实际支付的现金购买价款、公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资



采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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；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。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

#### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

## 21. 投资性房地产

不适用

## 22. 固定资产

### (1). 确认条件

适用  不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (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
房屋及建筑物	年限平均法	22-40	5%	2.38%-4.32%
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	5-8	5%	11.88%-19%
电子设备	年限平均法	3-5	5%	19.00%-31.67%
其他	年限平均法	5	5%	19.00%

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。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

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时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。

**23. 在建工程**

√适用 □不适用

公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

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。
- 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

**24. 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，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。

## 25. 生物资产

适用 不适用

## 26. 油气资产

适用 不适用

## 27. 使用权资产

适用 不适用

## 28. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，公司无形资产主要包括土地使用权、软件使用费。

无形资产按成本进行初始计量。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。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，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。

使用寿命有限的无形资产及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
软件使用费	10 年	直线法
土地使用权	42.5 年-50 年	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

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。

## 29. 长期资产减值

√适用 □不适用

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 30. 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。

### 31. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等。公司在职工为公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

设定受益计划的会计处理为：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；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；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；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

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

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

### (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职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 32. 预计负债

适用 不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

## 33. 租赁负债

适用 不适用

**34. 股份支付**

适用 不适用

**35. 优先股、永续债等其他金融工具**

适用 不适用

**36. 收入**

适用 不适用

**(1) 销售商品收入**

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

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。

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。

**37. 政府补助**

适用 不适用

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

公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确



认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 38. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

#### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其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产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### (4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 39. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

#### (1) 公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (2) 公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于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) 公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

**40. 其他重要的会计政策和会计估计**

适用 不适用

**41. 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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
执行《关于修订印发 2019 年度一般企业 财务报表格式的通知》		应收票据：94,169,553.74 应收账款：8,962,478.41 应付账款：189,970,188.82
财政部于 2017 年度修订发布的新金融工具准则要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。	公司第七届董事会第二十次会议	

其他说明：

无

**(2). 重要会计估计变更**

适用 不适用

**(3). 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况**

适用 不适用

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	328,439,657.52	328,439,657.52	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	5,017,015.20	5,017,015.20	

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	94,169,553.74	94,169,553.74	
应收账款	8,962,478.41	8,962,478.41	
应收款项融资			
预付款项	66,151,164.50	66,151,164.50	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	14,714,914.37	14,714,914.37	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	121,798,082.22	121,798,082.22	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	1,500,000.00	1,500,000.00	
其他流动资产	71,490,601.92	71,490,601.92	
流动资产合计	712,243,467.88	712,243,467.88	
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	22,708,740.91	0.00	-22,708,740.91
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资		22,708,740.91	22,708,740.91
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	817,501,664.47	817,501,664.47	
在建工程	81,991,787.51	81,991,787.51	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	74,173,318.72	74,173,318.72	
开发支出	539,883.87	539,883.87	
商誉	173,606,348.10	173,606,348.10	
长期待摊费用			
递延所得税资产	4,783,642.44	4,783,642.44	
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,175,305,386.02	1,175,305,386.02	
资产总计	1,887,548,853.90	1,887,548,853.90	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	10,000,000.00	10,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入			

当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	189,970,188.82	189,970,188.82	
预收款项	95,738,891.42	95,738,891.42	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	41,282,723.55	41,282,723.55	
应交税费	53,931,378.77	53,931,378.77	
其他应付款	127,186,764.00	127,186,764.00	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	14,128,080.15	14,128,080.15	
其他流动负债			
流动负债合计	532,238,026.71	532,238,026.71	
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	3,460,000.00	3,460,000.00	
递延所得税负债	5,729,115.45	5,729,115.45	
其他非流动负债			
非流动负债合计	9,189,115.45	9,189,115.45	
负债合计	541,427,142.16	541,427,142.16	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	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	1,695,588.84	1,695,588.84	
盈余公积	175,566,425.70	175,566,425.70	
一般风险准备			
未分配利润	-146,557,871.97	-146,557,871.97	
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	1,255,850,331.86	1,255,850,331.86	

少数股东权益	90,271,379.88	90,271,379.88	
所有者权益（或股东权益）合计	1,346,121,711.74	1,346,121,711.74	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,887,548,853.90	1,887,548,853.90	

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

公司自2019年1月1日起首次执行新金融工具准则，公司在考虑其合同现金流特征及所属业务模式后对金融资产的分类和计量作出如下调整：将原分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”报表列报的项目调整至“交易性金融资产”；将原“可供出售金融资产”中“按成本计量的可供出售金融资产”分类调整至“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”，报表列报的项目调整至“其他权益工具投资”。

#### 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	298,283,733.93	298,283,733.93	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,017,015.20	5,017,015.20	
衍生金融资产			
应收票据	88,019,553.74	88,019,553.74	
应收账款	2,725,301.04	2,725,301.04	
应收款项融资			
预付款项	19,775,879.95	19,775,879.95	
其他应收款	14,597,322.24	14,597,322.24	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	89,039,238.08	89,039,238.08	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	66,540,741.26	66,540,741.26	
流动资产合计	583,998,785.44	583,998,785.44	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产	22,708,740.91	0.00	-22,708,740.91
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	266,199,600.00	266,199,600.00	
其他权益工具投资		22,708,740.91	22,708,740.91
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	688,536,729.47	688,536,729.47	
在建工程	58,054,553.28	58,054,553.28	

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	61,770,635.04	61,770,635.04	
开发支出	539,883.87	539,883.87	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	4,253,101.88	4,253,101.88	
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,102,063,244.45	1,102,063,244.45	
资产总计	1,686,062,029.89	1,686,062,029.89	
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	144,699,885.26	144,699,885.26	
预收款项	78,697,712.01	78,697,712.01	
应付职工薪酬	38,213,912.09	38,213,912.09	
应交税费	38,771,768.36	38,771,768.36	
其他应付款	126,187,312.36	126,187,312.36	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	426,570,590.08	426,570,590.08	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	5,003,782.04	5,003,782.04	
其他非流动负债			
非流动负债合计	5,003,782.04	5,003,782.04	
负债合计	431,574,372.12	431,574,372.12	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	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	332,914.75	332,914.75	
盈余公积	175,566,425.70	175,566,425.70	
未分配利润	-146,557,871.97	-146,557,871.97	
所有者权益（或股东权益）合计	1,254,487,657.77	1,254,487,657.77	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,686,062,029.89	1,686,062,029.89	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

公司自 2019 年 1 月 1 日起首次执行新金融工具准则，公司在考虑其合同现金流特征及所属业务模式后对金融资产的分类和计量作出如下调整：将原分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”报表列报的项目调整至“交易性金融资产”；将原“可供出售金融资产”中“按成本计量的可供出售金融资产”分类调整至“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”，报表列报的项目调整至“其他权益工具投资”。

#### (4). 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

#### 42. 其他

适用 不适用

#### 43. 安全生产费用

##### (1) 计提依据及账务处理

公司根据财政部、国家安全生产监管总局《关于印发企业安全生产费用提取和使用管理办法的通知》（财企【2012】16 号）计提安全生产费用，以公司危险品上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。

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。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；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	应税收入按相关的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	5%，6%，9%，10%，13%，16%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税	1%，5%
企业所得税	应纳税所得额	15%，25%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
地方水利建设基金	实际缴纳的流转税，营业收入总额	0.5%
环境保护税	应税污染物排放量折合的污染当量数确定	
资源税	应税产品销售额	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

纳税主体名称	所得税税率（%）
山东鲁北化工股份有限公司	25%
广西田东锦亿科技有限公司	15%

### 2. 税收优惠

√适用 □不适用

#### （1）所得税税收优惠

①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。

②根据《国家税务总局关于企业研究开发费用税前加计扣除政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2015 年第 97 号）及《财政部 税务总局 科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》“企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75% 在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175% 在税前摊销”。

③控股子公司于 2018 年 8 月 15 日取得高新技术企业证书，有效期为三年；依照《企业所得税法》及其《实施条例》、《中华人民共和国税收征收管理法》（以下称《税收征管法》）及《中华人民共和国税收征收管理法实施细则》（以下称《实施细则》）等有关规定，享受企业所得税减免 10%，按照 15% 征收；公司的研发费用未形成无形资产的，可按照实际发生额的 75% 在税前进行加计扣除。

根据《中共广西壮族自治区人民委员会、广西壮族自治区人民政府关于加快新型工业化实现跨越发展的决定》桂发[2013]11 号第四条第（二）款规定，新办工业企业减免企业所得税地方分享部分（40%）。减免期限为 2015 年 9 月 1 日至 2020 年 9 月 30 日。

（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，① 42.5 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

（1）根据财政部、税务总局、海关总署联合发布《关于深化增值税改革有关政策的公告》（以下简称《公告》）。增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%；原适用 10%税率的，税率调整为 9%。调整自 2019 年 4 月 1 日起执行。

（2）根据《中华人民共和国环境保护税法》（中华人民共和国主席令 第六十一号规定）：“第二条 在中华人民共和国领域和中华人民共和国管辖的其他海域，直接向环境排放应税污染物的企业事业单位和其他生产经营者为环境保护税的纳税人，应当依照本法规定缴纳环境保护税……第二十八条 本法自 2018 年 1 月 1 日起施行”。

## 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	119,128.11	107,278.07
银行存款	242,485,060.73	328,332,379.45
其他货币资金		
合计	242,604,188.84	328,439,657.52
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、交易性金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,031,200.00	5,017,015.20
其中：		
债务工具投资	5,031,200.00	5,017,015.20
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	5,031,200.00	5,017,015.20

其他说明：

□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	79,293,275.47	94,169,553.74
商业承兑票据		
合计	79,293,275.47	94,169,553.74

**(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	16,177,228.01	68,992,516.07
商业承兑票据		
合计	16,177,228.01	68,992,516.07

**(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). 按坏账计提方法分类披露**

□适用 √不适用

## (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

## (7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 5、 应收账款

## (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	15,396,827.44
1 年以内小计	
1 至 2 年	15,396,827.44
2 至 3 年	60,570.00
3 年以上	400,461.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	15,857,858.44

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√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(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	15,857,858.44	100.00	366,312.78	2.31	15,491,545.66	9,254,385.05	100.00	291,906.64	3.15	8,962,478.41
其中：										
合计	15,857,858.44	/	366,312.78	/	15,491,545.66	9,254,385.05	/	291,906.64	/	8,962,478.41

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
按账龄组合计提坏账准备	15,857,858.44	366,312.78	2.31
合计	15,857,858.44	366,312.78	2.31

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	291,906.64	74,406.14			366,312.78
合计	291,906.64	74,406.14			366,312.78

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 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

项目	期末余额	坏账准备余额
客户 1	6472267.29	64722.67
客户 2	2301183.48	23011.83
客户 3	1954839.25	19548.39
客户 4	1844327.72	18443.28
客户 5	1064760.00	10647.60
合计	13637377.74	136373.78

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

## (7). 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、 应收款项融资

□适用 √不适用

## 7、 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	27,656,531.73	96.21	64,953,974.49	98.19
1至2年	354,004.00	1.23	775,004.01	1.17
2至3年	736,328.69	2.56	422,186.00	0.64
3年以上				
合计	28,746,864.42		66,151,164.50	

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：

①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

项目	金额	占预付款项总额的比例(%)
客户1	2,809,705.36	9.77
客户2	2,762,164.60	9.61
客户3	2,664,000.00	9.27
客户4	2,235,000.00	7.77
客户5	2,109,000.00	7.34
合计	12,579,869.96	43.76

其他说明

□适用 √不适用

**8、其他应收款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	14,926,278.57	14,714,914.37
合计	14,926,278.57	14,714,914.37

其他说明：

□适用 √不适用

**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

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**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

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	



一年以内	328,900.00
1年以内小计	328,900.00
1至2年	597,985.20
2至3年	373,799.00
3年以上	27,526,883.39
3至4年	
4至5年	
5年以上	
合计	28,827,567.59

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
历史遗留款	27,179,972.09	27,179,972.09
职工借款及备用金	1,016,885.20	624,385.20
3年以上预付款	256,911.30	256,911.30
其他	373,799.00	505,326.40
合计	28,827,567.59	28,566,594.99

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	13,851,680.62			13,851,680.62
2019年1月1日余额在本期	13,851,680.62			13,851,680.62
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	49,608.40			49,608.40
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	13,901,289.02			13,901,289.02

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,851,680.62	49,608.40			13,901,289.02
合计	13,851,680.62	49,608.40			13,901,289.02

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 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
客户 1	历史遗留款	1,894,807.58	3 年以上	6.57	947,403.79
客户 2	历史遗留款	1,707,444.84	3 年以上	5.92	853,722.42
客户 3	历史遗留款	1,306,234.30	3 年以上	4.53	653,117.15
客户 4	历史遗留款	818,220.00	3 年以上	2.84	409,110.00
客户 5	历史遗留款	807,503.90	3 年以上	2.80	403,751.95
合计	/	6,534,210.62	/	22.66	3,267,105.31

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 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

## 9、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	47,966,436.49	70733.29	47,895,703.20	54,895,388.67	892029.07	54,003,359.60
在产品	74,887,746.06		74,887,746.06	6,783,694.02		6,783,694.02
库存商品	48,855,413.58	102293.36	48,753,120.22	58,567,933.89	2008047.45	56,559,886.44
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						
包装物	231,915.20		231,915.20	237,639.41		237,639.41
低值易耗品	4,397,754.56		4,397,754.56	4,213,502.75		4,213,502.75
合计	176,339,265.89	173026.65	176,166,239.24	124,698,158.74	2900076.52	121,798,082.22

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√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	892,029.07			821,295.78		70,733.29
在产品						
库存商品	2,008,047.45			1,905,754.09		102,293.36
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	2,900,076.52			2,727,049.87	0.00	173,026.65

## (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

## 10、持有待售资产

□适用 √不适用

**11、一年内到期的非流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资		
一年内到期的其他债权投资		1,500,000.00
合计		1,500,000.00

期末重要的债权投资和其他债权投资：

□适用 √不适用

其他说明：

无

**12、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	30,058,448.22	66,379,000.00
待摊费用	4,949,007.28	38,805.00
待抵扣进项税	3,222,508.66	5,072,796.92
合计	38,229,964.16	71,490,601.92

其他说明：

其他流动资产期末余额较年初余额降低 46.52%主要系银行理财收回所致。

**13、债权投资****(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

**14、其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 15、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

适用 不适用

## (2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

## (4) 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

## 16、长期股权投资

适用 不适用

## 17、其他权益工具投资

## (1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
济南市市中区海融小额贷款有限公司	22,708,740.91	22,708,740.91
合计	22,708,740.91	22,708,740.91

## (2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 18、其他非流动金融资产

适用 不适用

## 19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 20、固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	850,836,673.14	817,501,664.47
固定资产清理		
合计	850,836,673.14	817,501,664.47

其他说明：

无

**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	1,256,922,385.47	841,283,391.40	9,851,635.79	12,137,473.66	813,804.62	2,121,008,690.94
2. 本期增加金额	12,538,636.17	45,850,791.58	1,140,583.26	240,177.86	57,340.57	59,827,529.44
(1) 购置	444,089.91	5,401,901.74	662,221.19	85,214.07	45,232.69	6,638,659.60
(2) 在建工程转入	11,734,241.72	22,030,821.32		2,291.38	4,419.09	33,771,773.51
(3) 企业合并增加	360,304.54	18,418,068.52	478,362.07	152,672.41	7,688.79	19,417,096.33
3. 本期减少金额	3,715,329.61	800,000.00	328,151.00		16,000.00	4,859,480.61
(1) 处置或报废	3,715,329.61	800,000.00	328,151.00		16,000.00	4,859,480.61
4. 期末余额	1,265,745,692.03	886,334,182.98	10,664,068.05	12,377,651.52	855,145.19	2,175,976,739.77
二、累计折旧						
1. 期初余额	373,041,674.06	518,844,266.74	6,226,667.42	7,210,667.03	140,149.94	905,463,425.19
2. 本期增加金额	11,992,150.85	11,652,054.58	325,716.07	1,018,243.41	127,673.57	25,115,838.48
(1) 计提	11,057,620.41	7,741,373.73	272,107.62	260,410.65	100,913.05	19,432,425.46
(2) 企业合并增加	934,530.44	3,910,680.85	53,608.45	757,832.76	26,760.52	5,683,413.02
3. 本期减少金额	1,390,470.21	917,853.18	163,543.45			2,471,866.84
(1) 处置或报废	1,390,470.21	917,853.18	163,543.45			2,471,866.84
4. 期末余额	383,643,354.70	529,578,468.14	6,388,840.04	8,228,910.44	267,823.51	928,107,396.83
三、减值准备						
1. 期初余额	253,395,350.28	144,559,369.80	63,483.77	25,397.43		398,043,601.28
2. 本期增						

加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额	1,010,931.48					1,010,931.48
(1) 处置或报废	1,010,931.48					1,010,931.48
4. 期末余额	252,384,418.80	144,559,369.80	63,483.77	25,397.43	0.00	397,032,669.80
四、账面价值						
1. 期末账面价值	629,717,918.53	212,196,345.04	4,211,744.24	4,123,343.65	587,321.68	850,836,673.14
2. 期初账面价值	630,485,361.13	177,879,754.86	3,561,484.60	4,901,409.20	673,654.68	817,501,664.47

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	14,662,518.68	4,703,290.82	7,007,693.13	2,951,534.73	硫磺制酸生产线
机器设备	21,304,855.60	8,266,661.79	2,078,140.53	10,960,053.28	硫磺制酸生产线
运输工具	356,051.30	292,567.53	63,483.77	0.00	硫磺制酸生产线
电子设备	605,829.08	411,960.16		193,868.92	硫磺制酸生产线

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
厂区内的房屋	82,379,913.29	租用的土地，无法办理权证

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产清理

□适用 √不适用

## 21、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	143,071,289.66	75,418,022.42
工程物资	4,786,105.19	6,573,765.09
合计	147,857,394.85	81,991,787.51

其他说明：

无

### 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
溴素扩建改造工程	1,302,841.46		1,302,841.46	4,484,261.02		4,484,261.02
滩田大修改造工程	5,132,874.35		5,132,874.35	574,542.65		574,542.65
北仓仓库2	562,039.86		562,039.86	47,547.17		47,547.17
新建编织厂	646,842.58		646,842.58			
化肥仓库机械手自动码垛机	9,062.13		9,062.13			
水泥改造项目	19,172.11		19,172.11			
地沟	953,281.29		953,281.29	604,953.14		604,953.14
废酸分解项目	29,531,312.40		29,531,312.40	27,270,427.09		27,270,427.09
磷矿粉上料改造项目	55,668.01		55,668.01			
输送技改项目	167,044.28		167,044.28			
污泥收集池	15,143.20		15,143.20			
废酸增项	1,659,841.48		1,659,841.48	239,706.86		239,706.86
新建公路工程	3,347,092.52		3,347,092.52	2,595,383.49		2,595,383.49
减速机设备安装	0.00		0.00	310,344.83		310,344.83
硫酸净化电除雾	2,874,972.17		2,874,972.17	2,870,189.15		2,870,189.15
硫酸尾气脱硫除雾	8,660,253.17		8,660,253.17	7,721,191.72		7,721,191.72
气流干燥项目	3,069,019.40	640,776.39	2,428,243.01	3,069,019.40	640,776.39	2,428,243.01
石膏与废硫酸资源化利用及节能项目	541,493.34		541,493.34	540,150.10		540,150.10
熟料罐	11,803.44		11,803.44			
磷石膏棚	25,891.41		25,891.41			
矿棚	1,558,653.80		1,558,653.80			
石膏与废酸资源化利用低温热回收装置	923,097.86		923,097.86	921,873.72		921,873.72
污水升级改造	12,828,460.40		12,828,460.40	6,050,890.78		6,050,890.78
无人值守系统	182,257.78		182,257.78	182,257.78		182,257.78
叶轮设备安装	199,137.93		199,137.93	199,137.93		199,137.93
液氨球罐	2,024,284.10		2,024,284.10	1,013,452.84		1,013,452.84
甲烷氯化物三期10万吨项目	60,100,625.58		60,100,625.58	17,319,020.98		17,319,020.98
焚烧1000吨卤化物项目	7,309,900.00		7,309,900.00	44,448.16		44,448.16
合计	143,712,066.05	640,776.39	143,071,289.66	76,058,798.81	640,776.39	75,418,022.42



## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
溴素扩建改造工程	53,623,700.00	4,484,261.02	30,590,353.95	33,771,773.51		1,302,841.46	65.41	未完工				自有资金
气流干燥项目	4,039,000.00	3,069,019.40				3,069,019.40	75.98	未完工				自有资金
废酸分解项目	31,200,000.00	27,270,427.09	2,260,885.31			29,531,312.40	94.65	未完工				自有资金
液氨球罐	6,190,000.00	1,013,452.84	1,010,831.26			2,024,284.10	32.70	未完工				自有资金
公路	4,250,000.00	2,595,383.49	751,709.03			3,347,092.52	78.76	未完工				自有资金
硫酸尾气脱硫除雾	11,000,000.00	7,721,191.72	939,061.45			8,660,253.17	78.73	未完工				自有资金
硫酸净化电除雾	5,500,000.00	2,870,189.15	4,783.02			2,874,972.17	52.27	未完工				自有资金
污水升级改造	19,850,000.00	6,050,890.78	6,777,569.62			12,828,460.40	64.63	未完工				自有资金
甲烷氯化物三期10万吨项目	65,000,000.00	17,319,020.98	42,781,604.60			60,100,625.58	92.46	未完工				自有资金
焚烧1000吨卤化物项目	26,784,000.00	44,448.16	7,265,451.84			7,309,900.00	27.29	未完工				自有资金
合计	227,436,700.00	72,438,284.63	92,382,250.08	33,771,773.51		131,048,761.20	/	/			/	/

## (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

## 工程物资

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
专用材料	4,786,105.19		4,786,105.19	6,573,765.09		6,573,765.09
合计	4,786,105.19		4,786,105.19	6,573,765.09		6,573,765.09

其他说明：

无

## 22、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

## 23、油气资产

适用 不适用

## 24、使用权资产

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	软件使用费	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	103,041,679.46			1,890,508.96	104,932,188.42
2. 本期增加金额	0.00	0.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增			1,000,000.00		1,000,000.00

加					
3. 本期减少金额	351,496.41				351,496.41
(1) 处置	351,496.41				351,496.41
4. 期末余额	102,690,183.05	0.00	1,000,000.00	1,890,508.96	105,580,692.01
二、累计摊销					
1. 期初余额	30,685,177.85			73,691.85	30,758,869.70
2. 本期增加金额	1,097,374.56	0.00	49,999.98	22,420.48	1,169,795.02
(1) 计提	989,426.54			6,508.90	995,935.44
(2) 企业合并增加	107,948.02		49,999.98	15,911.58	173,859.58
加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	31,782,552.41	0.00	49,999.98	96,112.33	31,928,664.72
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	70,907,630.64	0.00	950,000.02	1,794,396.63	73,652,027.29
2. 期初账面价值	72,356,501.61	0.00	0.00	1,816,817.11	74,173,318.72

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

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地 2 宗	34,537,339.76	(1) 原鲁北集团征用土地未办理权证; (2) 公司 2018 年 12 月新购置土地,正在办理中;

其他说明:

□适用 √不适用

## 26、开发支出

√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
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益	
高浓度有机废酸高值化综合利用	539,883.87	473,385.59					1,013,269.46

石膏与废硫酸资源化利用及节能项目		813,907.25				813,907.25		
盐酸分解磷矿制取工业磷酸项目		382,624.43				382,624.43		
ODS 四氯化碳转化一氯甲烷的回收利用的研发		65,181.15				65,181.15		
低压低纯 HCL 气体生产一氯甲烷技术研发		1,138.71				1,138.71		
定量装车先进自动控制系统的研发		116,074.18				116,074.18		
多级冷凝分步高效回收二氯甲烷生产技术研究开发		343,615.98				343,615.98		
副产盐酸甲醇氯甲烷回收利用的研发		70,390.64				70,390.64		
高收率高纯度二氯甲烷萃取精馏生产工艺研究开发		451,419.96				451,419.96		
高效节能清洁生产氯甲烷工艺技术研发		666,401.22				666,401.22		
甲酸酸化提升氯甲烷产能的研发		817,901.29				817,901.29		
甲烷氯化物副产稀硫酸分离净化真空浓缩工艺研发		237,916.40				237,916.40		
甲烷氯化物合成中产物高效分离技术研发		2,029,405.77				2,029,405.77		
甲烷氯化物精馏防腐蚀的攻关研发		94,117.52				94,117.52		
甲烷氯化物生产余热回收再利用技术研发		1,308,242.23				1,308,242.23		
精馏残液焚烧无害化处理的研发		57,625.81				57,625.81		
年产 12.5 万吨		72,013.08				72,013.08		

甲烷氯化大反应器的研发								
提升甲烷氯化反应二氯甲烷比例的研发		82,315.60				82,315.60		
微反应氯化三氟三乙噻唑酸的研发		98,214.73				98,214.73		
先进自动控制系统（APC）的研发		1,750,882.80				1,750,882.80		
合计	539,883.87	9,932,774.34				9,459,388.75		1,013,269.46

其他说明：

无

## 27、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
广西田东锦亿科技有限公司	173,606,348.10					173,606,348.10
合计	173,606,348.10					173,606,348.10

### (2). 商誉减值准备

适用  不适用

### (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用  不适用

### (4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用  不适用

### (5). 商誉减值测试的影响

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

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	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备				
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
坏账准备	14,267,601.80	3,562,448.99	14,143,587.26	3,528,203.11
存货跌价准备	173,026.65	43,256.66	2,900,076.52	725,019.13
递延收益	6,194,946.48	929,241.97	3,460,000.00	519,000.00
公允价值变动			45,680.80	11,420.20
合计	20,635,574.93	4,534,947.62	20,549,344.58	4,783,642.44

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	4,835,556.08	725,333.41	4,835,556.08	725,333.41
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
500 万以下固定资产一次性税前扣除	18,818,134.76	4,704,533.69	20,015,128.14	5,003,782.04
合计	23,653,690.84	5,429,867.10	24,850,684.22	5,729,115.45

## (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	177,718,256.23	187,004,075.35
可抵扣亏损		
合计	177,718,256.23	187,004,075.35

注：由于该部分暂时性差异主要系长期资产减值形成，无法合理预计在资产使用期间内能否获得足够的应纳税所得额，基于谨慎性考虑，该部分可抵扣暂时性差异未确认递延所得税资产。

## (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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		10,000,000.00
信用借款		
合计		10,000,000.00

短期借款分类的说明：

无

## (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、交易性金融负债

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
1年以内	101,404,170.63	84,588,456.84
1年以上	111,224,480.42	105,381,731.98

合计	212,628,651.05	189,970,188.82
----	----------------	----------------

## (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
客户 1	17,964,317.91	历史遗留
客户 2	3,539,579.31	历史遗留
客户 3	3,081,775.99	历史遗留
客户 4	3,000,908.08	历史遗留
合计	27,586,581.29	/

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
1 年以内	54,287,702.81	94,135,308.86
1 年以上	9,815,369.34	1,603,582.56
合计	64,103,072.15	95,738,891.42

## (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	41,282,723.55	47,723,711.78	54,730,921.40	34,275,513.93
二、离职后福利-设定提存计划		3,913,720.82	3,746,918.31	166,802.51
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	41,282,723.55	51,637,432.60	58,477,839.71	34,442,316.44



## (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	17,448,642.78	40,128,199.88	48,520,163.10	9,056,679.56
二、职工福利费	422,750.00	2,310,135.23	2,546,594.23	186,291.00
三、社会保险费		2,014,415.04	1,932,231.16	82,183.88
其中：医疗保险费		1,635,329.86	1,568,493.19	66,836.67
工伤保险费		179,820.38	170,893.98	8,926.40
生育保险费		199,264.80	192,843.99	6,420.81
四、住房公积金	281,474.12	1,662,711.00	1,627,470.00	316,715.12
五、工会经费和职工教育经费	23,129,856.65	1,608,250.63	104,462.91	24,633,644.37
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	41,282,723.55	47,723,711.78	54,730,921.40	34,275,513.93

## (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		3,755,676.27	3,594,471.16	161,205.11
2、失业保险费		158,044.55	152,447.15	5,597.40
3、企业年金缴费				
合计		3,913,720.82	3,746,918.31	166,802.51

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	25,562,838.60	34,843,345.07
消费税		
营业税	3,000,450.40	3,000,450.40
企业所得税	5,176,934.86	6,657,480.35
个人所得税	718,665.66	809,746.90
城市维护建设税	2,556,710.16	2,631,126.83
教育费附加	1,442,761.84	1,814,845.20
车船税	972.00	972.00
印花税	316,989.20	345,775.50
资源税	243,686.89	409,633.69
房产税	509,604.16	395,818.87
土地使用税	1,610,687.11	1,491,235.00
环境保护税	243,671.30	187,111.17

契税		1,343,837.79
合计	41,383,972.18	53,931,378.77

其他说明：  
无

### 39、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		17,279.17
应付股利		
其他应付款	25,765,647.49	127,169,484.83
合计	25,765,647.49	127,186,764.00

其他说明：  
无

#### 应付利息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息		17,279.17
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计		17,279.17

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

#### 应付股利

适用 不适用

#### 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	1,193,583.55	1,193,583.55
公积金及个人款项	1,439,890.50	2,956,072.39

待清理预收账款		12,471,520.77
其他	23,132,173.44	110,548,308.12
合计	25,765,647.49	127,169,484.83

## (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√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
客户 1	967,094.21	尚未结算
客户 2	281,049.84	尚未结算
合计	1,248,144.05	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 40、持有待售负债

□适用 √不适用

## 41、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		14,128,080.15
1 年内到期的租赁负债		
合计		14,128,080.15

其他说明：

无

## 42、其他流动负债

□适用 √不适用

## 43、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

## 44、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

## 45、租赁负债

适用 不适用

## 46、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

## 47、长期应付职工薪酬

适用 不适用

## 48、预计负债

适用 不适用

## 49、递延收益

递延收益情况

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	形成原因
政府补助	3,460,000.00	2,734,946.48		6,194,946.48	合并转入

合计	3,460,000.00	2,734,946.48		6,194,946.48	/
----	--------------	--------------	--	--------------	---

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
技术改造专项财政补贴资金	3,460,000.00	2,734,946.48				6,194,946.48	

其他说明：

适用 不适用

#### 50、其他非流动负债

适用 不适用

#### 51、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

其他说明：

无

#### 52、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

#### 53、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

其他说明,包括本期增减变动情况、变动原因说明:

无

#### 54、库存股

适用 不适用

#### 55、其他综合收益

适用 不适用

#### 56、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	1,695,588.84	3,332,083.48	1,630,241.94	3,397,430.38
合计	1,695,588.84	3,332,083.48	1,630,241.94	3,397,430.38

其他说明,包括本期增减变动情况、变动原因说明:

无

#### 57、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

盈余公积说明,包括本期增减变动情况、变动原因说明:

无

#### 58、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	-146,557,871.97	-240,632,665.23
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	-146,557,871.97	-240,632,665.23
加:本期归属于母公司所有者的净利润	97,669,889.81	51,734,444.18
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	-48,887,982.16	-188,898,221.05

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。

## 59、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

√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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	517,003,256.42	375,483,875.95	303,186,004.22	214,013,038.62
其他业务	62,917,753.72	4,797,759.24		
合计	579,921,010.14	380,281,635.19	303,186,004.22	214,013,038.62

## 60、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	0.00	125.00
城市维护建设税	220,994.16	355,966.60
教育费附加	132,596.49	175,854.41
资源税	2,292,531.22	1,785,994.87
房产税	856,152.30	824,385.93
土地使用税	2,607,270.30	2,982,470.00
车船使用税	385.00	
印花税	424,551.50	89,822.90
地方教育费附加	88,397.66	174,216.06
地方水利建设基金	22,099.41	29,258.11
环保税	674,453.77	473,078.65
合计	7,319,431.81	6,891,172.53

其他说明：

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

**61、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	444,314.10	37,871.70
运输装卸费	5,800,159.10	5,793,003.03
差旅费	41,578.31	21,736.86
材料费	31,639.09	3,394.95
工资及提成	4,106,516.78	3,701,607.60
广告宣传费	13,596.79	104,640.48
市场开发维护费	2,591,083.90	21,022.00
其他	184,588.40	276,761.60
合计	13,213,476.47	9,960,038.22

其他说明：

本期销售费用较上期增加 32.66%，主要系合并子公司增加所致。

**62、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	293,270.77	107,120.84
差旅费	157,547.56	150,345.54
招待费	154,721.87	89,424.00
工资及附加	8,848,541.25	7,565,831.03
福利费	817,652.70	1,394,167.28
折旧	5,773,679.72	5,554,201.22
低值易耗品摊销	11,067.08	19,665.65
小车费	232,146.77	453,319.70
保险及住房公积金	1,522,508.79	1,546,049.95
中介费	1,659,153.83	1,173,726.27
租赁费	4,811,307.24	4,523,907.00
通讯费	113,660.72	102,069.79
会务费	38,593.40	21,006.80
信息费	413,844.66	437,924.53
材料费	108,960.77	96,208.27
水电费	2,683.86	125,629.00
维修费	108,780.68	9,851.05
无形资产摊销	995,935.44	811,024.08
党建经费	39,190.37	
其他	738,875.7	1,275,561.51
合计	26,842,123.18	25,457,033.51

其他说明：

无



**63、研发费用**

√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
职工薪酬	3,580,015.85	
材料	5,871,974.92	
其他	7,397.98	
合计	9,459,388.75	

其他说明：

无

**64、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	915,942.46	
减：利息收入	-4,458,690.76	-5,533,455.38
手续费及其他支出	371,915.20	13,733.95
合计	-3,170,833.10	-5,519,721.43

其他说明：

本期财务费用较上期增加，主要合并锦亿科技增加所致。

**65、其他收益**

√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
增值税退税	889,238.81	
合计	889,238.81	

其他说明：

无

**66、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		
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	41,244.57	
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		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,364,122.37	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	1,405,366.94	

其他说明：

无

**67、净敞口套期收益**

适用 不适用

**68、公允价值变动收益**

适用 不适用

**69、信用减值损失**

适用 不适用

**70、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	-124,014.54	-223,055.34
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	-124,014.54	-223,055.34

其他说明：

无

#### 71、资产处置收益

适用 不适用

#### 72、营业外收入

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	43,272.19	938,265.33	43,272.19
其中：固定资产处置利得	43,272.19	938,265.33	43,272.19
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	94,231.32		94,231.32
其他	312,121.53	76,985.12	312,121.53
合计	449,625.04	1,015,250.45	449,625.04

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	94,231.32		与收益相关
水泥增值税退税	889,238.81		与收益相关

其他说明：

适用 不适用

#### 73、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	1,335,597.01	308,057.38	1,335,597.01
其中：固定资产处置损失	1,335,597.01	308,057.38	1,335,597.01
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	1,000.00		1,000.00
其他	433,990.38	1,134,136.32	433,990.38
合计	1,770,587.39	1,442,193.70	1,770,587.39

其他说明：

无

**74、所得税费用****(1) 所得税费用表**

√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
当期所得税费用	10,101,345.46	
递延所得税费用	248,694.82	
合计	10,350,040.28	

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	146,825,416.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,949,521.58
子公司适用不同税率的影响	13,054,099.56
调整以前期间所得税的影响	-2,712,176.14
非应税收入的影响	-7,492,766.21
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-7,697,333.33
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	248,694.82
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	10,350,040.28

其他说明：

□适用 √不适用

**75、其他综合收益**

□适用 √不适用

**76、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	4,458,690.76	3,315,072.82
保证金	1,002,200.00	
除税费返还外的其他政府补助收入	2,829,177.80	
罚款收入	87,408.64	
往来款及其他	6,520,180.73	3,586,196.51
合计	14,897,657.93	6,901,269.33

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	756,032.96	1,887,350.23
中介机构费用	1,659,153.83	1,173,726.27
押金退还	1,501,136.40	269,000.00
运输装卸费	5,800,159.10	
手续费及其他	539,807.80	2,756,494.26
合计	10,256,290.09	6,086,570.76

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	266,683,184.76	801,758,167.32
理财利息收入	1,364,122.37	2,218,382.56
合计	268,047,307.13	803,976,549.88

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
银行理财支付的本金	237,494,209.70	729,540,870.14
合计	237,494,209.70	729,540,870.14

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

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

## 77. 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	136,475,376.42	51,734,444.18
加：资产减值准备	124,014.54	223,055.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,643,971.64	19,129,275.72
无形资产摊销	1,169,795.02	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）	1,292,324.82	-630,207.95
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-3,170,833.10	-5,519,721.43
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,405,366.94	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	248,694.82	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-299,248.35	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-54,368,157.02	-28,431,931.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	15,540,146.90	52,792,105.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-46,366,053.91	-44,282,518.03

其他		
经营活动产生的现金流量净额	71,884,664.84	45,825,526.13
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	242,604,188.84	353,904,496.14
减: 现金的期初余额	328,439,657.52	233,933,410.36
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-85,835,468.68	119,971,085.78

## (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	242,604,188.84	328,439,657.52
其中: 库存现金	119,128.11	107,278.07
可随时用于支付的银行存款	242,485,060.73	328,332,379.45
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	242,604,188.84	328,439,657.52
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

## 78、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

#### 79、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

#### 80、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

#### 81、套期

适用 不适用

#### 82、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
稳岗补贴	94,231.32	营业外收入	94,231.32
水泥增值税退税	889,238.81	其他收益	889,238.81

##### 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

#### 83、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

**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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广西田东锦亿科技有限公司	广西	广西	批发零售	51.00		股权收购
山东创领新材料科技有限公司	无棣	无棣	技术研发咨询	100.00		新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

注：①2018年12月，根据广西田东锦亿科技有限公司（以下简称“锦亿科技”）股东会决议，锦亿科技原股东广西田东锦康锰业有限公司将持有的27%的股权2,700.00万元、广西田东锦川投资管理有限公司持有的14%股权1,400.00万元、广西田东锦发科技有限公司持有的8%股权800.00万元，转让给公司；同时，锦亿科技申请增加注册资本409.00万元，变更后的注册资本为10,409.00

万元。新增注册资本 409 万元全部由公司以现金认缴，公司缴纳 1,043.92 万元，其中 409 万元计入锦亿科技的注册资本，643.92 万元计入锦亿科技的资本公积。股权变更后，公司出资 5309 万元，占注册资本 51%；衢州善亿化工科技有限公司出资 3000 万元，占注册资本的 29%；广西田东锦盛化工有限公司出资 2100 万元，占注册资本的 20%，上述股权已于 2018 年 12 月 31 日前出资到位。

②经公司 2018 年 12 月 21 日召开的第七届董事会第十九次会议决议，公司决定设立山东创领新材料科技有限公司，该公司于 2018 年 12 月 28 日注册成立。截至报表日，公司对其尚未实际出资，该公司无业务发生。

## (2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广西田东锦亿科技有限公司	49			38,805,486.61

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

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

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广西田东锦亿科技有限公司	94,067,148.20	224,809,374.86	318,876,523.06	51,560,795.00	6,194,946.48	57,755,741.48	128,244,682.44	165,835,393.47	294,080,075.91	105,667,436.63	5,548,007.50	111,215,444.13

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广西田东锦亿科技有限公司	238,886,249.39	79,194,870.64		26,318,601.60				

其他说明:

无

## (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

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产	5,031,200.00			5,031,200.00
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	5,031,200.00			5,031,200.00
(1) 债务工具投资	5,031,200.00			5,031,200.00
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				

2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	5,031,200.00			5,031,200.00
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## 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：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

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是无棣县国资局。

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

详见附注九、1、在子公司中的权益。

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

本期与公司发生关联方交易，或前期与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
杭州锦江集团有限公司	其他
广西田东锦盛化工有限公司	其他
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	母公司的控股子公司
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
山东鲁北国际新材料研究院有限公司	母公司的全资子公司
山东鲁北安全技术咨询有限公司	母公司的全资子公司
山东创能电力科技有限公司	母公司的全资子公司
无棣蓝洁污水处理有限公司	母公司的全资子公司
无棣博海热力有限公司	母公司的全资子公司

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	66,766,522.02	48,357,525.69
山东金海钛业资源科技有限公司	购买零星物资	567,279.61	1,093,096.60
无棣海川安装工程有限公司	设备安装、维修	4,959,654.57	4,156,470.76
山东无棣鲁北化工建安有限公司	建设工程	6,633,373.35	847,985.44
山东鲁北化工建材设计院	接受劳务	277,600.00	66,037.74
广西田东锦盛化工有限公司	购液氯、燃料动力、材料、劳务	51,320,412.10	47,225,502.19

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	4,210,214.23	1,155,511.72
无棣海川安装工程有限公司	材料		15,232.86

山东无棣鲁北化工建安有限公司	水泥	48,746.68	156,238.48
山东鲁北海生生物有限公司	编织袋等		97,749.92
山东金海钛业资源科技有限公司	硫酸、蒸汽、阀口袋等	30,055,692.23	14,900,558.01
无棣中海新铝材科技有限公司	编织袋等	1,232,556.00	1,093,698.44
无棣蓝洁污水处理有限公司	水泥	38,000.00	273,017.24

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

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

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

公司作为出租方:

适用 不适用

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

公司作为担保方

适用 不适用

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

单位：万元 币种：人民币



项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	163.74	198.41

## (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	山东鲁北海生生物有限公司	24,547.00	245.47	24,547.00	245.47
应收账款	山东金海钛业资源科技有限公司	6,472,267.29	64,722.67	98,805.93	988.06
应收账款	无棣中海新铝材科技有限公司	150,160.00	1,501.60		
应收账款	无棣蓝洁污水处理有限公司	38,000.00	380.00	33,000.00	
应收票据	山东金海钛业资源科技有限公司			9,359,690.00	

## (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	14,286,275.99	8,203,625.88
应付账款	无棣海川安装工程有限公司	1,959,522.87	2,489,496.83
应付账款	山东无棣鲁北化工建安有限公司	2,118,518.13	2,630,807.53
应付账款	广西田东锦盛化工有限公司	771,001.05	17,763,897.02
其他应付款	山东无棣鲁北化工建安有限公司	77,600.00	3,000.00

注: 关联交易约定以净额结算的, 应收关联方款项可以抵销后金额填列。

## 7、关联方承诺

适用 不适用

2018年12月7日, 锦江集团向公司提供《关于提供连带责任保证之承诺书》, 锦江集团作为锦川投资、锦康锰业、锦发科技、锦盛化工的实际控制人, 为锦川投资、锦康锰业、锦发科技、锦盛化工与鲁北化工于2018年12月4日签订的《股权转让协议》、《增资协议》及《盈利预测补偿协议》下之全部合同义务承担连带保证责任。

## 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

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). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
一年以内	12,675,769.90
1 年以内小计	12,675,769.90
1 至 2 年	
2 至 3 年	60,570.00
3 年以上	400,461.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	13,136,800.90

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√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(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	13,136,800.90	100.00	339,102.20	2.58	12,797,698.70	2,954,205.89	100.00	228,904.85	7.75	2,725,301.04
其中：										
合计	13,136,800.90	/	339,102.20	/	12,797,698.70	2,954,205.89	/	228,904.85	/	2,725,301.04

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
按账龄组合计提坏账准备	13,136,800.90	339,102.20	2.58
合计	13,136,800.90	339,102.20	2.58

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	228,904.85	110,197.35			339,102.20
合计	228,904.85	110,197.35			339,102.20

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 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

项目	年末余额	坏账准备余额
客户 1	6472267.29	64722.67
客户 2	1954839.25	19548.39
客户 3	1844327.72	18443.28
客户 4	1064760.00	10647.60
客户 5	941071.00	9410.71
合计	12277265.26	122772.65

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

## (7). 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

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	14,792,182.57	14,597,322.24
合计	14,792,182.57	14,597,322.24

其他说明：

适用 不适用

## 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

## (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 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

## (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 其他应收款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
一年以内	308,500.00
1年以内小计	308,500.00
1至2年	476,985.20
2至3年	373,799.00
3年以上	27,516,883.39
3至4年	
4至5年	
5年以上	
合计	28,676,167.59

#### (2). 按款项性质分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
历史遗留款	27,179,972.09	27,179,972.09
职工借款及备用金	865,485.20	624,385.20
3年以上预付款	256,911.30	256,911.30
其他	373,799.00	373,799.00
合计	28,676,167.59	28,435,067.59

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	13,837,745.35			
2019年1月1日余额在本期	13,837,745.35			
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	46,239.67			
本期转回				



本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	13,883,985.02			

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	13,837,745.35	46,239.67			13,883,985.02
合计	13,837,745.35	46,239.67			13,883,985.02

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 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
客户 1	历史遗留款	1,894,807.58	3 年以上	6.61	947,403.79
客户 2	历史遗留款	1,707,444.84	3 年以上	5.95	853,722.42
客户 3	历史遗留款	1,306,234.30	3 年以上	4.56	653,117.15
客户 4	历史遗留款	818,220.00	3 年以上	2.85	409,110.00
客户 5	历史遗留款	807,503.90	3 年以上	2.82	403,751.95
合计	/	6,534,210.62	/	22.79	3,267,105.31

#### (7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 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

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
对子公司投资	266,199,600.00		266,199,600.00	266,199,600.00		266,199,600.00
对联营、合营企业投资						
合计	266,199,600.00		266,199,600.00	266,199,600.00		266,199,600.00

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广西田东锦亿科技有限公司	266,199,600.00			266,199,600.00		
合计	266,199,600.00			266,199,600.00		

## (2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	281,273,219.80	240,970,528.07	303,186,004.22	214,013,038.62
其他业务	59,761,540.95	3,118,985.41		
合计	341,034,760.75	244,089,513.48	303,186,004.22	214,013,038.62

其他说明：

无

## 5、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		
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	41,244.57	
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		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益	1,364,122.37	
合计	1,405,366.94	

其他说明：

无

## 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	-1,292,324.82	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）	94,231.32	稳岗补贴
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	41,244.57	债券处置收益
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	-122,868.85	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	345,343.42	
少数股东权益影响额		
合计	-934,374.36	

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	每股收益
-------	---------	------

	收益率 (%)	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	7.49	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.09	0.28	0.28

**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	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盖章的会计报表。 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:



董事会批准报送日期：2019-8-27

修订信息

适用 不适用