

山东海化股份有限公司

审计报告

信会师报字（2014）第 210027 号

# 山东海化股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2013年1月1日至2013年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	资产负债表和合并资产负债表	1-4
	利润表和合并利润表	5-6
	现金流量表和合并现金流量表	7-8
	所有者权益变动表和合并所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1- 87

# 审计报告

信会师报字[2014]第 210027 号

山东海化股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山东海化股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2013 年度的利润表和合并利润表、2013 年度的现金流量表和合并现金流量表、2013 年度的所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：  
（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；  
（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性

和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2013 年度的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：王雪霏

中国注册会计师：禹正凡

中国·上海

二〇一四年二月十四日

山东海化股份有限公司  
 资产负债表  
 2013年12月31日  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注十二	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		411,277,890.19	206,904,934.23
交易性金融资产			
应收票据		776,075,408.47	411,685,835.20
应收账款	十二、(一)	128,462,727.38	142,457,480.67
预付款项		31,493,805.65	47,428,106.15
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十二、(二)	248,763,676.52	244,911,509.95
存货		338,162,711.77	272,047,745.08
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		124,304.71	
<b>流动资产合计</b>		<b>1,934,360,524.69</b>	<b>1,325,435,611.28</b>
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、(三)	382,667,210.74	581,435,099.07
投资性房地产			
固定资产		2,031,911,939.56	2,384,637,434.10
在建工程		18,544,098.53	154,949,024.35
工程物资			
固定资产清理		1,062,791.91	3,051,338.84
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		80,710,842.79	89,180,959.53
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		245,182,014.17	288,552,287.76
其他非流动资产			124,304.71
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,760,078,897.70</b>	<b>3,501,930,448.36</b>
<b>资产总计</b>		<b>4,694,439,422.39</b>	<b>4,827,366,059.64</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 汤全荣

主管会计工作负责人: 魏鲁东

会计机构负责人: 瞿志良

山东海化股份有限公司  
资产负债表（续）  
2013年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注十二	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,019,000,000.00	970,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		262,873,100.71	12,000,000.00
应付账款		503,382,398.20	363,268,651.04
预收款项		58,451,101.87	53,432,012.99
应付职工薪酬		120,790,946.91	117,458,733.33
应交税费		10,710,533.84	26,442,155.22
应付利息			
应付股利			
其他应付款		260,081,037.18	265,096,805.25
一年内到期的非流动负债		80,000,000.00	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>2,315,289,118.71</b>	<b>1,807,698,357.83</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		300,000,000.00	80,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		5,983,076.06	6,794,257.10
其他非流动负债		33,908,076.99	35,250,398.20
<b>非流动负债合计</b>		<b>339,891,153.05</b>	<b>122,044,655.30</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,655,180,271.76</b>	<b>1,929,743,013.13</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		895,091,926.00	895,091,926.00
资本公积		1,481,285,787.07	1,481,326,757.18
减：库存股			
专项储备		1,427,510.53	280,123.55
盈余公积		333,117,372.94	333,117,372.94
一般风险准备			
未分配利润		-671,663,445.91	187,806,866.84
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>2,039,259,150.63</b>	<b>2,897,623,046.51</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>4,694,439,422.39</b>	<b>4,827,366,059.64</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：汤全荣

主管会计工作负责人：魏鲁东

会计机构负责人：瞿志良

**山东海化股份有限公司**  
**合并资产负债表**  
**2013年12月31日**  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注五	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	五、(一)	457,606,230.76	266,665,874.52
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	五、(二)	839,793,219.20	496,087,630.70
应收账款	五、(三)	133,515,778.77	169,570,703.85
预付款项	五、(五)	18,892,988.22	55,714,056.68
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、(四)	44,727,388.26	67,464,875.26
买入返售金融资产			
存货	五、(六)	400,667,856.10	366,844,890.34
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(七)	9,065,043.24	
<b>流动资产合计</b>		<b>1,904,268,504.55</b>	<b>1,422,348,031.35</b>
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、(八)	68,616,674.24	69,432,808.57
投资性房地产			
固定资产	五、(九)	2,983,492,048.99	3,742,394,397.52
在建工程	五、(十)	92,093,999.98	258,769,003.30
工程物资			
固定资产清理	五、(十一)	1,152,039.09	3,795,122.77
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、(十二)	138,111,360.04	147,889,204.85
开发支出			
商誉	五、(十三)		
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十四)	245,869,776.56	343,753,197.95
其他非流动资产	五、(十六)		7,542,543.22
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,529,335,898.90</b>	<b>4,573,576,278.18</b>
<b>资产总计</b>		<b>5,433,604,403.45</b>	<b>5,995,924,309.53</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 汤全荣

主管会计工作负责人: 魏鲁东

会计机构负责人: 瞿志良

山东海化股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2013年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	五、（十七）	1,609,000,000.00	1,670,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	五、（十八）	272,873,100.71	42,000,000.00
应付账款	五、（十九）	690,565,000.56	454,856,787.28
预收款项	五、（二十）	91,790,230.12	86,239,574.73
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、（二十一）	142,529,659.79	138,882,085.05
应交税费	五、（二十二）	17,541,479.93	32,655,876.12
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、（二十三）	81,046,994.24	105,727,611.75
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	五、（二十四）	80,000,000.00	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>2,985,346,465.35</b>	<b>2,530,361,934.93</b>
非流动负债：			
长期借款	五、（二十五）	300,000,000.00	80,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	五、（二十六）	3,449,665.00	2,449,665.00
预计负债			
递延所得税负债	五、（十四）	7,766,473.76	8,619,386.84
其他非流动负债	五、（二十七）	54,100,211.43	52,195,021.81
<b>非流动负债合计</b>		<b>365,316,350.19</b>	<b>143,264,073.65</b>
<b>负债合计</b>		<b>3,350,662,815.54</b>	<b>2,673,626,008.58</b>
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、（二十八）	895,091,926.00	895,091,926.00
资本公积	五、（二十九）	1,498,888,460.41	1,498,898,131.49
减：库存股			
专项储备	五、（三十）	2,473,810.12	1,742,781.80
盈余公积	五、（三十一）	332,639,269.23	332,639,269.23
一般风险准备			
未分配利润	五、（三十二）	-724,973,396.92	403,974,256.50
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		2,004,120,068.84	3,132,346,365.02
少数股东权益		78,821,519.07	189,951,935.93
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>2,082,941,587.91</b>	<b>3,322,298,300.95</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>5,433,604,403.45</b>	<b>5,995,924,309.53</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：汤全荣

主管会计工作负责人：魏鲁东

会计机构负责人：瞿志良



**山东海化股份有限公司**  
**利润表**  
**2013 年度**  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十二	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、(四)	3,436,511,164.34	3,818,414,480.08
减：营业成本	十二、(四)	3,304,598,461.60	3,812,971,012.61
营业税金及附加		49,941,331.08	59,449,351.70
销售费用		136,949,131.50	186,797,857.50
管理费用		133,075,815.37	129,727,241.18
财务费用		82,080,927.17	65,331,009.40
资产减值损失		552,417,417.13	226,705,498.86
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、(五)	-630,172.65	34,633,198.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-630,172.65	905,794.93
二、营业利润（亏损以“-”填列）		-823,182,092.16	-627,934,292.32
加：营业外收入		7,851,433.53	16,210,318.53
减：营业外支出		1,580,561.57	526,984.84
其中：非流动资产处置损失		943,684.59	400,572.49
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-816,911,220.20	-612,250,958.63
减：所得税费用		42,559,092.55	-157,119,251.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-859,470,312.75	-455,131,707.47
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-859,470,312.75	-455,131,707.47

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：汤全荣

主管会计工作负责人：魏鲁东

会计机构负责人：瞿志良

山东海化股份有限公司  
合并利润表  
2013 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		4,315,314,238.98	4,943,090,779.10
其中：营业收入	五、(三十三)	4,315,314,238.98	4,943,090,779.10
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,464,549,003.81	5,738,633,451.43
其中：营业成本	五、(三十三)	4,176,497,790.70	4,871,868,040.85
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	五、(三十四)	55,599,472.87	66,944,104.41
销售费用	五、(三十五)	151,452,214.74	211,683,583.25
管理费用	五、(三十六)	260,547,056.70	255,284,283.83
财务费用	五、(三十七)	129,809,138.02	118,759,950.31
资产减值损失	五、(三十九)	690,643,330.78	214,093,488.78
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十八)	-775,164.22	30,732,602.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-775,164.22	772,006.56
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,150,009,929.05	-764,810,069.74
加：营业外收入	五、(四十)	15,393,899.38	40,671,345.78
减：营业外支出	五、(四十一)	4,292,468.95	22,795,213.29
其中：非流动资产处置损失	五、(四十一)	2,441,439.55	681,184.90
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,138,908,498.62	-746,933,937.25
减：所得税费用	五、(四十二)	101,218,973.30	-204,532,653.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,240,127,471.92	-542,401,283.69
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		-1,128,947,653.42	-520,117,265.62
少数股东损益		-111,179,818.50	-22,284,018.07
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	五、(四十三)	-1.26	-0.58
（二）稀释每股收益	五、(四十三)	-1.26	-0.58
七、其他综合收益	五、(四十四)	41,732.04	41,732.04
八、综合收益总额		-1,240,085,739.88	-542,359,551.65
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,128,916,354.39	-520,085,966.59
归属于少数股东的综合收益总额		-111,169,385.49	-22,273,585.06

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：汤全荣

主管会计工作负责人：魏鲁东

会计机构负责人：瞿志良

山东海化股份有限公司  
现金流量表  
2013 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,199,384,557.69	3,597,764,108.02
收到的税费返还	10,458,542.83	4,911,343.86
收到其他与经营活动有关的现金	55,800,139.47	242,857,515.05
经营活动现金流入小计	3,265,643,239.99	3,845,532,966.93
购买商品、接受劳务支付的现金	2,734,815,165.89	2,879,326,207.20
支付给职工以及为职工支付的现金	269,715,807.74	281,528,183.67
支付的各项税费	197,479,008.03	193,098,740.66
支付其他与经营活动有关的现金	81,548,855.01	176,181,943.17
经营活动现金流出小计	3,283,558,836.67	3,530,135,074.70
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-17,915,596.68</b>	<b>315,397,892.23</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>		
收回投资收到的现金		22,602,566.97
取得投资收益所收到的现金		27,007,719.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,941,682.00	68,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	3,941,682.00	49,678,286.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	52,967,082.99	88,417,687.83
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	52,967,082.99	88,417,687.83
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-49,025,400.99</b>	<b>-38,739,401.81</b>
<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	1,769,000,000.00	1,220,000,000.00
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	1,769,000,000.00	1,220,000,000.00
偿还债务支付的现金	1,420,000,000.00	1,330,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	77,522,504.70	153,380,314.04
支付其他与筹资活动有关的现金	163,541.67	1,908,054.95
筹资活动现金流出小计	1,497,686,046.37	1,485,288,368.99
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>271,313,953.63</b>	<b>-265,288,368.99</b>
<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>	<b>204,372,955.96</b>	<b>11,370,121.43</b>
加: 期初现金及现金等价物余额	206,904,934.23	195,534,812.80
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>411,277,890.19</b>	<b>206,904,934.23</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 汤全荣

主管会计工作负责人: 魏鲁东

会计机构负责人: 瞿志良

山东海化股份有限公司  
合并现金流量表  
2013 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,308,954,109.10	4,636,224,330.91
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		11,902,207.66	11,566,004.42
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十五)	43,817,290.33	129,973,199.59
经营活动现金流入小计		4,364,673,607.09	4,777,763,534.92
购买商品、接受劳务支付的现金		3,514,212,689.38	3,720,959,750.31
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		386,695,253.72	385,503,511.51
支付的各项税费		247,819,046.79	251,256,423.86
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十五)	71,232,845.66	79,523,191.93
经营活动现金流出小计		4,219,959,835.55	4,437,242,877.61
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>144,713,771.54</b>	<b>340,520,657.31</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			1,040,353.04
取得投资收益所收到的现金			33,759,648.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,188,476.53	7,458,573.86
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			21,295,733.37
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,188,476.53	63,554,309.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		78,039,727.83	114,460,175.21
投资支付的现金			
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			
投资活动现金流出小计		78,039,727.83	114,460,175.21
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-73,851,251.30</b>	<b>-50,905,866.13</b>
<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		2,219,000,000.00	1,871,500,000.00
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		2,219,000,000.00	1,871,500,000.00
偿还债务支付的现金		1,980,000,000.00	1,941,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		118,213,187.40	212,074,296.53
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	五、(四十五)	708,750.00	10,065,402.17
筹资活动现金流出小计		2,098,921,937.40	2,163,639,698.70
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>120,078,062.60</b>	<b>-292,139,698.70</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-226.60</b>	<b>-18.49</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>190,940,356.24</b>	<b>-2,524,926.01</b>
加：期初现金及现金等价物余额		266,665,874.52	269,190,800.53
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>457,606,230.76</b>	<b>266,665,874.52</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：汤全荣

主管会计工作负责人：魏鲁东

会计机构负责人：禹正凡

山东海化股份有限公司  
所有者权益变动表

2013 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	895,091,926.00	1,481,326,757.18		280,123.55	333,117,372.94		187,806,866.84	2,897,623,046.51
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	895,091,926.00	1,481,326,757.18		280,123.55	333,117,372.94		187,806,866.84	2,897,623,046.51
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-40,970.11		1,147,386.98			-859,470,312.75	-858,363,895.88
(一) 净利润							-859,470,312.75	-859,470,312.75
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-859,470,312.75	-859,470,312.75
(三) 所有者投入和减少资本		-40,970.11						-40,970.11
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他		-40,970.11						-40,970.11
(四) 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								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备				1,147,386.98				1,147,386.98
1. 本期提取				7,554,538.80				7,554,538.80
2. 本期使用				6,407,151.82				6,407,151.82
(七) 其他								
四、本期期末余额	895,091,926.00	1,481,285,787.07		1,427,510.53	333,117,372.94		-671,663,445.91	2,039,259,150.63

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 汤全荣

主管会计工作负责人: 魏鲁东

会计机构负责人: 瞿志良

山东海化股份有限公司  
所有者权益变动表（续）

2013 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	895,091,926.00	1,480,520,962.72		10,599.00	333,117,372.94		732,447,766.91	3,441,188,627.57
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	895,091,926.00	1,480,520,962.72		10,599.00	333,117,372.94		732,447,766.91	3,441,188,627.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		805,794.46		269,524.55			-544,640,900.07	-543,565,581.06
（一）净利润							-455,131,707.47	-455,131,707.47
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-455,131,707.47	-455,131,707.47
（三）所有者投入和减少资本		805,794.46						805,794.46
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他		805,794.46						805,794.46
（四）利润分配							-89,509,192.60	-89,509,192.60
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-89,509,192.60	-89,509,192.60
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备				269,524.55				269,524.55
1. 本期提取				9,705,891.80				9,705,891.80
2. 本期使用				9,436,367.25				9,436,367.25
（七）其他								
四、本期期末余额	895,091,926.00	1,481,326,757.18		280,123.55	333,117,372.94		187,806,866.84	2,897,623,046.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人： 汤全荣

主管会计工作负责人： 魏鲁东

会计机构负责人： 瞿志良

山东海化股份有限公司  
合并所有者权益变动表  
2013 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	895,091,926.00	1,498,898,131.49		1,742,781.80	332,639,269.23		403,974,256.50		189,951,935.93	3,322,298,300.95
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	895,091,926.00	1,498,898,131.49		1,742,781.80	332,639,269.23		403,974,256.50		189,951,935.93	3,322,298,300.95
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-9,671.08		731,028.32			-1,128,947,653.42		-111,130,416.86	-1,239,356,713.04
(一) 净利润							-1,128,947,653.42		-111,179,818.50	-1,240,127,471.92
(二) 其他综合收益		31,299.03							10,433.01	41,732.04
上述(一)和(二)小计		31,299.03					-1,128,947,653.42		-111,169,385.49	-1,240,085,739.88
(三) 所有者投入和减少资本		-40,970.11								-40,970.11
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		-40,970.11								-40,970.11
(四) 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										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备				731,028.32					38,968.63	769,996.95
1. 本期提取				14,471,848.95					2,190,952.30	16,662,801.25
2. 本期使用				13,740,820.63					2,151,983.67	15,892,804.30
(七) 其他										
四、本期期末余额	895,091,926.00	1,498,888,460.41		2,473,810.12	332,639,269.23		-724,973,396.92		78,821,519.07	2,082,941,587.91

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 汤全荣

主管会计工作负责人: 魏鲁东

会计机构负责人: 瞿志良

山东海化股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）

2013 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	895,091,926.00	1,506,066,088.77		153,159.64	332,639,269.23		1,013,600,714.72		215,532,906.84	3,963,084,065.20
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	895,091,926.00	1,506,066,088.77		153,159.64	332,639,269.23		1,013,600,714.72		215,532,906.84	3,963,084,065.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-7,167,957.28		1,589,622.16			-609,626,458.22		-25,580,970.91	-640,785,764.25
（一）净利润							-520,117,265.62		-22,284,018.07	-542,401,283.69
（二）其他综合收益		31,299.03							10,433.01	41,732.04
上述（一）和（二）小计		31,299.03					-520,117,265.62		-22,273,585.06	-542,359,551.65
（三）所有者投入和减少资本		-7,199,256.31							-3,311,844.07	-10,511,100.38
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		-7,199,256.31							-3,311,844.07	-10,511,100.38
（四）利润分配							-89,509,192.60			-89,509,192.60
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-89,509,192.60			-89,509,192.60
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备				1,589,622.16					4,458.22	1,594,080.38
1. 本期提取				19,030,558.12					2,277,303.12	21,307,861.24
2. 本期使用				17,440,935.96					2,272,844.90	19,713,780.86
（七）其他										
四、本期末余额	895,091,926.00	1,498,898,131.49		1,742,781.80	332,639,269.23		403,974,256.50		189,951,935.93	3,322,298,300.95

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人： 汤全荣

主管会计工作负责人： 魏鲁东

会计机构负责人： 瞿志良



# 山东海化股份有限公司

## 二〇一三年度财务报表附注

### 一、 公司基本情况

山东海化股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是经山东省人民政府鲁政字[1997]85号文批准，由山东海化集团有限公司（以下简称“海化集团”）独家发起，以募集方式设立的股份有限公司。公司于1998年5月12日经中国证券监督管理委员会以证监发字[1998]108号文批复同意向社会公开发行人民币普通股120,000,000股，于1998年5月18日在深圳证券交易所上网发行，并于1998年7月3日上市流通。公司成立时注册资本420,000,000.00元，总股本420,000,000股，其中国有法人股300,000,000股，社会公众股120,000,000股。根据中国证券监督管理委员会2001年7月17日证监公司字[2001]77号文件核准，公司以2000年底总股本420,000,000股为基数，以每10股配3股的比例向全体股东配售，共配售38,700,000股，其中向社会公众配售36,000,000股，向国有法人股东配售2,700,000股，每股配售价格10元。经本次配股后公司股本变更为458,700,000股，其中国有法人股302,700,000股，社会公众股156,000,000股。2005年4月1日公司召开2004年度股东大会通过2004年度分红派息及资本公积转增股本方案，以资本公积转增股本229,349,988股。2005年度公司从可转换债券转股24,552,132股，2005年经过转股和资本公积转增后，公司股本变更为712,602,120股。2006年度公司从可转换债券转股23,208,047股，公司股本变更为735,810,167股。2006年3月9日完成了股权分置改革，国有法人股东以10股送3股为支付对价而获得上市流通权。2007年度公司从可转换债券转股126,332,681股，公司股本变更为862,142,848股。2008年度公司从可转换债券转股32,949,078股，公司股本变更为895,091,926股。公司是我国海洋化工行业的重要生产、出口基地之一，本公司及子公司主要从事纯碱、聚氯乙烯、烧碱、硝酸钠、亚硝酸钠、工业溴及溴素、工业盐、硝基苯、苯胺、二氯甲烷、三氯甲烷、盐酸、硫酸、氯化钙、白炭黑、水玻璃系列产品、硫酸钾、氯化镁、氢氧化镁等苦卤系列产品的生产、销售；卤水开采、销售；盐膜经销等。

2009年9月24日，海化集团51%的股权由潍坊市国资委无偿划转给中国海洋石油总公司的全资子公司中海石油炼化有限责任公司，公司的实际控制人由潍坊市国资委变更为中国海洋石油总公司。

公司于2014年1月24日由山东省工商行政管理局颁发了注册号为370000018010078的企业法人营业执照。

公司股票代码：000822。

公司注册地址：潍坊滨海经济技术开发区。

法定代表人：汤全荣。

## 二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

### (一) 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的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》(2010 年修订)的披露规定编制财务报表。

### (二) 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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### (三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1、 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

#### 2、 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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，应当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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## **(六) 合并财务报表的编制方法**

### **1、 合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

### **2、 合并程序**

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，

按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### (1) 增加子公司

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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转为购买日所属当期投资收益。

#### (2) 处置子公司

##### ① 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### ② 分步处置子公司

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，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按附注二（六）2、（4）“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资”进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司附注二（六）2、（2）①“一般处理方法”进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （七） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## （八） 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

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

额计入当期损益或资本公积。

## 2、 外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## (九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### (2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### (3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### (4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

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

### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

#### 5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

#### 6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

##### (1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

##### (2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。



(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提

单项金额重大的判断依据或金额标准：单项金额为人民币 500 万元以上的应收账款和其他应收款等。

在资产负债表日，除对列入合并财务报表范围核算单位的应收款项不计提坏账准备之外，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2、 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
组合 1	合并范围以外的单项金额非重大的应收款项与金额重大经单独测试后未减值的应收款项
组合 2	应收合并范围内关联方款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	按账龄分析法计提坏账准备
组合 2	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)	预付账款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	0	0	0
1-2 年	30	30	30
2-3 年	60	60	60
3 年以上	100	100	100

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由：对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，单独进行减值测试。

坏账准备的计提方法：对有客观证据表明其发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、在途物资、包装物、低值易耗品、委托加工物资、发出商品、库存商品等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；

(2) 多次重复使用的包装物于领用时按照使用次数分次计入成本费用，其他按照一次摊销法摊销。

## (十二) 长期股权投资

### 1、 投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2、 后续计量及损益确认

### (1) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

### (2) 损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益（注：主要系没有明确的清收计划、且在可预见的未来期间不准备收回的长期债权）账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，首先按处置或收回投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。在此基础上，比较剩余的长期股权投资成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；属于投资成本小于原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，在调整长期股权投资成本的同时调整留存收益。对于原取得投资后至因处置投资导致转变为权益法核算之间被投资单位实现净损益中应享有的份额，一方面调整长期股权投资的账面价值，同时对于原取得投资时至处置投资当期期初被投资单位实现的净损益（扣除已发放及已宣告发放的现金股利和利润）中应享有的份额，调整留存收益，对于处置投资当期期初至处置投资之日被投资单位实现的净损益中享有的份额，调整当期损益；其他原因导致被投资单位所有者权益变动中应享有的份额，在调整长期股权投资账面价值的同时，计入资本公积（其他资本公积）。

### 3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

### 4、 减值测试方法及减值准备计提方法

公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

**(十三) 固定资产**

**1、 固定资产确认条件**

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

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

**2、 各类固定资产的折旧方法**

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，除纯碱厂采用双倍余额递减法以外其他采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20 - 35	3	4.85 - 2.77
机器设备	12	3	8.08
运输设备	9	3	10.78
电子设备	10	3	9.7

**3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法**

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

#### 4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
  - (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
  - (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
  - (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。
- 公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

#### 5、 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### (十四) 在建工程

#### 1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

#### 2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固

定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### 3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## (十五) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

### 2、 借款费用资本化期间

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



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

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

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

### 3、 暂停资本化期间

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

### 4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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。

## (十六) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述

前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

**2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：**

项 目	预计使用寿命（年）	依 据
土地使用权	20 - 50	土地使用权证证载使用年限
非专利技术	10 - 50	预期受益年限
软件	10	预期受益年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

**3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据：**

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

**4、无形资产减值准备的计提**

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 5、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

#### 6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### (十七) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者

资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

## (十八) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

### 1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本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本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

### 2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## (十九) 收入

### 1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

其中确认内销收入的具体方法：客户自提货物的在货物出库后确认收入，其他货物以实际交付客户验收后确认收入；确认出口销售收入的具体方法：在货物通关后确认收入。

### 2、 提供劳务收入确认的具体判断标准

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经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

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

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

### 3、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## (二十) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将与资产购建相关的资源综合利用项目补助资金、节能项目补助资金、与重置资产相关的拆迁补偿款等政府拨款确认为与资产相关的政府补助；将与收益相关的先征后返的增值税退税、供暖费补贴及奖励、拆迁补偿款中补偿损失及费用部分等政府拨款确认为与收益相关的政府补助。

## 2、 会计处理

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

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

本公司因城镇整体规划、库区建设、棚户区改造、沉陷区治理等公共利益进行搬迁，收到政府从财政预算直接拨付的搬迁补偿款，作为专项应付款处理。其中，属于对本公司在搬迁和重建过程中发生的固定资产和无形资产损失、有关费用性支出、停工损失及搬迁后拟新建资产进行补偿的，自专项应付款转入递延收益，并根据其性质按照与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助核算，取得的搬迁补偿款扣除转入递延收益的金额后如有结余的，确认为资本公积。

## 3、 确认时点

当公司能够满足政府补助所附条件且确定能够收到政府补助时，确认政府补助。

## (二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、 确认主体

公司以独立纳税的法人为单位，确认递延所得税资产和递延所得税负债。

### 2、 递延所得税资产

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

公司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，当有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

### 3、 递延所得税负债

公司除准则规定的例外情况以外，确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。例外情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

### 4、 以净额结算的递延所得税资产和递延所得税负债

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## (二十二) 经营租赁、融资租赁

### 1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

## 2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

### (二十三) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

### (二十四) 主要会计政策、会计估计的变更

#### 1、 会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

#### 2、 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。



(二十五) 前期会计差错更正

本报告期公司无前期会计差错更正事项。

三、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%或 13%
营业税	按应税营业收入计征	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税计征	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%
资源税	按盐的实际销量计缴	18.75 元/吨
其他税种	按国家的有关具体规定计缴	

(二) 税收优惠及批文

公司根据《财政部、国家税务总局关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》(财税【2008】47 号文)，在计算应纳税所得额时，氯化镁、工业盐销售收入减按 90% 计入当年收入总额；根据《财政部、国家税务总局关于钾肥增值税有关问题的通知》(财税【2004】97 号文)，销售硫酸钾的增值税实行先征后返。

四、 企业合并及合并财务报表

(本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。)

(一) 子公司情况

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
深圳欣康基因数码科技有限公司	控股	深圳	生物芯片	4,000	生物芯片的研制、销售	2,600	

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
山东海化氯碱树脂有限公司	控股	潍坊	化工	美元 1,945	生产、销售聚氯乙烯及氯碱	美元 1,011	
山东海化丰源矿盐有限公司	控股	东营	化工	2,000	盐化工产品的生产、销售	1,020	
上海裕江源贸易有限公司	全资	上海	贸易	1,000	煤炭、化工原料及产品的销售	1,000	
内蒙古海化辰兴化工有限公司	控股	内蒙古	化工	10,000	电石生产和经营；制造和销售聚氯乙烯、烧碱、氯气、盐酸、次氯酸钠等产品；煤炭、焦炭等化工产品的经营。	8,300	

(续)

子公司全称	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益(人民币元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额(人民币元)	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
深圳欣康基因数码科技有限公司	65.00	65.00	是	-127,463.33	127,463.33	
山东海化氯碱树脂有限公司	51.98	51.98	是	80,476,608.63		
山东海化丰源矿盐有限公司	51.00	51.00	是	9,621,460.76		
上海裕江源贸易有限公司	100.00	100.00	是			

子公司全称	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益 (人民币元)	少数股东权益中 用于冲减少数股 东损益的金额 (人民币元)	从母公司所有者 权益冲减子公司 少数股东分担的 本期亏损超过少 数股东在该子公 司期初所有者权 益中所享有份额 后的余额
内蒙古海化辰兴 化工有限公司	83.00	83.00	是	-12,193,632.08	12,193,632.08	

2、 通过同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司 类型	注册地	业务 性质	注册资本	经营范围	期末实际 出资额	实质上构成对子 公司净投资的其 他项目余额
山东海化进出口 有限公司	全资	潍坊	贸 易	5,000	自营和代理 各类商品的 进出口业务	5,177	
山东海化华龙硝 铵有限公司	全资	潍坊	化 工	11,200	生产、销售 硝盐及碳酸 氢铵	11,200	
山东海化天际化 工有限公司	全资	潍坊	化 工	11,530.50	生产、销售 化工原料、 化工产品	11,530.50	
山东海化金钟锌 业有限公司	全资	潍坊	化 工	1,154	氧化锌的生 产、销售	1,154	

注：山东海化金钟锌业有限公司系本公司三级子公司。

(续)

子公司全称	持股比 例(%)	表决权 比例(%)	是否合 并报表	少数股东权益 (人民币元)	少数股东权益中 用于冲减少数股 东损益的金额 (人民币元)	从母公司所有者 权益冲减子公司 少数股东分担的 本期亏损超过少 数股东在该子公 司期初所有者权 益中所享有份额 后的余额
山东海化进出	100.00	100.00	是			

子公司全称	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益(人民币元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额(人民币元)	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
口有限公司						
山东海化华龙硝酸铵有限公司	100.00	100.00	是			
山东海化天际化工有限公司	100.00	100.00	是			
山东海化金钟锌业有限公司	100.00	100.00	是			

3、 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
山东海成化工有限公司	控股	潍坊	化工	2,681.75	氯化钙的生产、销售	2,730	
山东海化盛兴热电有限公司	全资	青州	热电	1,200	电力、蒸汽的生产、销售	1,200	

(续)

子公司全称	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益(人民币元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额(人民币元)	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
山东海成化工有限公司	75.00	75.00	是	1,044,545.09		
山东海化盛兴热电有限公司	100.00	100.00	是			

(二) 合并范围发生变更的说明

公司本期合并范围未发生变更。

(三) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

公司本期合并范围未发生变更。

五、 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币			14,614.33			8,099.02
美元						
小计			14,614.33			8,099.02
银行存款						
人民币			457,584,289.05			266,650,225.23
美元	1,201.82	6.0969	7,327.38	1,201.22	6.2855	7,550.27
小计			457,591,616.43			266,657,775.50
合计			457,606,230.76			266,665,874.52

(二) 应收票据

1、 应收票据的分类

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	834,203,219.20	490,604,076.04
商业承兑汇票	5,590,000.00	5,483,554.66
合计	839,793,219.20	496,087,630.70

2、 已质押的应收票据中金额最大的前五项

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
皮尔金顿太阳能(太仓)有限公司	2013-9-29	2014-3-29	978,600.00	
台州市椒江东南化工有限公司	2013-9-24	2014-3-24	924,000.00	
浙江金利华电气股份有限公司	2013-11-7	2014-5-7	900,400.00	
山东省药用玻璃股份有限公司	2013-10-22	2014-4-22	820,000.00	
莆田市日晶玻璃制品有限公司	2013-10-16	2014-4-16	786,240.00	

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
合计			4,409,240.00	

注：截至 2013 年 12 月 31 日，本公司将小面额应收票据 41,873,100.71 元质押给银行取得 41,873,100.71 元大面额银行承兑汇票，以便于对外支付使用。

**3、 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况（金额最大的前五项）**

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
石家庄玉晶玻璃有限公司	2013-11-29	2014-05-29	12,000,000.00	
石家庄玉晶玻璃有限公司	2013-10-29	2014-03-20	10,000,000.00	
佳通轮胎（中国）投资有限公司	2013-9-26	2014-3-26	9,279,602.00	
佳通轮胎（中国）投资有限公司	2013-11-18	2014-5-18	8,616,364.50	
佳通轮胎（中国）投资有限公司	2013-11-18	2014-5-18	7,000,000.00	
合计			46,895,966.50	

注：期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据总额 1,073,770,971.27 元。

**4、 期末应收票据中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。**

**(三) 应收账款**

**1、 应收账款账龄分析**

账龄	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	129,887,000.86	66.08		
1-2 年（含 2 年）	3,832,108.34	1.95	1,149,632.50	30.00
2-3 年（含 3 年）	2,365,755.19	1.20	1,419,453.12	60.00
3 年以上	60,474,545.97	30.77	60,474,545.97	100.00
合计	196,559,410.36	100.00	63,043,631.59	32.07

(续)

账龄	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	159,325,294.56	69.70		
1-2 年（含 2 年）	3,590,036.45	1.57	1,092,970.94	30.44
2-3 年（含 3 年）	20,904,813.96	9.15	13,156,470.18	62.94

账龄	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
3 年以上	44,772,147.20	19.58	44,772,147.20	100.00
合计	228,592,292.17	100.00	59,021,588.32	25.82

**2、 应收账款按种类披露**

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	190,518,299.86	96.93	57,002,521.09	29.92
组合小计	190,518,299.86	96.93	57,002,521.09	29.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	6,041,110.50	3.07	6,041,110.50	100.00
合计	196,559,410.36	100.00	63,043,631.59	32.07

(续)

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	222,366,948.24	97.28	52,796,244.39	23.74
组合小计	222,366,948.24	97.28	52,796,244.39	23.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	6,225,343.93	2.72	6,225,343.93	100.00
合计	228,592,292.17	100.00	59,021,588.32	25.82

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	129,887,000.86	68.18		159,325,294.56	71.65	
1—2 年	3,832,108.34	2.01	1,149,632.50	3,567,236.45	1.60	1,070,170.94
2—3 年	2,365,755.19	1.24	1,419,453.12	19,370,859.46	8.71	11,622,515.68
3 年以上	54,433,435.47	28.57	54,433,435.47	40,103,557.77	18.04	40,103,557.77
合计	190,518,299.86	100.00	57,002,521.09	222,366,948.24	100.00	52,796,244.39

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
WISEMEN INTERNATIONAL	2,062,206.74	2,062,206.74	100%	预计无法收回
M2K BUSINESS SERVICE	1,481,412.26	1,481,412.26	100%	预计无法收回
临沂市鸿祥建材有限公司	932,822.00	932,822.00	100%	预计无法收回
潍坊市坊子区坊城燃料经销处	638,223.00	638,223.00	100%	预计无法收回
潍坊市楚鑫经贸有限公司	536,818.50	536,818.50	100%	预计无法收回
LIMITED LIABILITY COMPANY	365,814.00	365,814.00	100%	预计无法收回
绍兴联振化工有限公司	23,814.00	23,814.00	100%	预计无法收回
合计	6,041,110.50	6,041,110.50		

### 3、 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
北京速达碱业有限公司	货款	746,849.03	账龄较长，不能收回	否
山东滕州化工二厂	货款	398,424.96	工商注销营业执照	否
江苏昆山永富化工厂	货款	198,084.00	工商注销营业执照	否
江苏大华阳集团有限公司	货款	187,650.32	工商注销营业执照	否
潍坊海化开发区龙虎氯化钙厂	货款	185,606.20	工商吊销营业执照	否
杭州欣海贸易有限公司	货款	165,452.88	工商注销营业执照	否
尉犁县恒昊石油机械制造有限公司	货款	163,878.54	工商吊销营业执照	否
广州市天河二刘双隆石棉瓦厂	货款	140,442.30	工商注销营业执照	否
新会市会城鸿富实业发展有限公司	货款	130,000.00	工商注销营业执照	否



单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
东莞市沙田镇大泥赣粤水玻璃厂	货款	112,112.06	工商注销营业执照	否
浙江省化工研究院	货款	107,500.00	工商注销营业执照	否
其他	货款	1,200,233.64	工商注销营业执照、账龄较长，不能收回	否
合计		3,736,233.93		

4、 期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

5、 应收账款中欠款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
佳通轮胎(中国)投资有限公司	非关联方	24,472,015.00	1 年以内	12.45
MASBYLIMITED	非关联方	17,779,657.84	1 年以内	9.05
辽宁阜新恒瑞科技有限公司	非关联方	15,353,905.04	3 年以上	7.81
山东青州祥利化工有限公司	非关联方	12,593,046.65	1 年以内	6.41
倍耐力轮胎有限公司	非关联方	5,981,869.29	1 年以内	3.04
合计		76,180,493.82		38.76

(四) 其他应收款

1、 其他应收款账龄分析

账龄	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	19,410,892.42	16.23		
1-2 年 (含 2 年)	20,674,283.64	17.28	7,912,329.40	38.27
2-3 年 (含 3 年)	7,731,748.48	6.46	4,670,552.41	60.41
3 年以上	71,807,791.97	60.03	62,314,446.44	86.78
合计	119,624,716.51	100.00	74,897,328.25	62.61

(续)

账龄	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	44,828,002.34	33.26		
1-2 年 (含 2 年)	7,824,937.69	5.81	2,402,612.13	30.70
2-3 年 (含 3 年)	73,643,015.85	54.65	56,428,468.49	76.62
3 年以上	8,468,635.81	6.28	8,468,635.81	100.00
合计	134,764,591.69	100.00	67,299,716.43	49.94

2、 其他应收款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	66,896,565.66	55.92	55,918,875.42	83.59
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	48,273,025.44	40.35	14,523,327.42	30.09
组合小计	48,273,025.44	40.35	14,523,327.42	30.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,455,125.41	3.73	4,455,125.41	100.00
合计	119,624,716.51	100.00	74,897,328.25	62.61

(续)

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	75,425,720.95	55.97	55,918,875.42	74.14
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	54,883,745.33	40.73	6,925,715.60	12.62
组合小计	54,883,745.33	40.73	6,925,715.60	12.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,455,125.41	3.30	4,455,125.41	100.00
合计	134,764,591.69	100.00	67,299,716.43	49.94

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
潍坊东明消防器材有限公司	66,896,565.66	55,918,875.42	83.59%	
合计	66,896,565.66	55,918,875.42	83.59%	

注：潍坊东明消防器材有限公司于 2010 年 12 月终止经营进行清算，本公司根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	17,926,547.71	37.14		42,385,081.89	77.23	
1—2 年	18,231,363.19	37.77	5,469,408.95	7,746,179.39	14.11	2,323,853.83
2—3 年	7,652,990.18	15.85	4,591,794.11	376,555.70	0.69	225,933.42
3 年以上	4,462,124.36	9.24	4,462,124.36	4,375,928.35	7.97	4,375,928.35
合计	48,273,025.44	100.00	14,523,327.42	54,883,745.33	100.00	6,925,715.60

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
青岛华祥达技术开发公司	4,064,567.46	4,064,567.46	100.00%	预计无法收回
胡向东	114,885.55	114,885.55	100.00%	预计无法收回
刘明涛	95,527.39	95,527.39	100.00%	预计无法收回
李仁友	78,758.30	78,758.30	100.00%	预计无法收回
伦学丰	73,246.71	73,246.71	100.00%	预计无法收回
招商局国际旅行社有限责任公司	28,140.00	28,140.00	100.00%	预计无法收回
合计	4,455,125.41	4,455,125.41		

### 3、 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
李文庆	借款	100,000.00	账龄较长，不能收回	否
天合公司	借款	50,000.00	账龄较长，不能收回	否
丁凤文	借款	1,000.00	账龄较长，不能收回	否

单位名称	其他应收款 性质	核销金额	核销原因	是否因关联 交易产生
合计		151,000.00		

4、 期末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

5、 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应 收款总额 的比例(%)	性质或内容 的比例(%)
潍坊东明消防器材有限公司	清算中子公司	66,896,565.66	见注 1	55.92	往来款
潍坊滨海经济开发区管委会	非关联方	14,804,367.40	1-2 年	12.38	拆迁补偿款
潍坊中以溴化物有限公司	联营企业	9,811,660.09	1 年以内	8.20	股东同比例 借款
应收出口退税	非关联方	8,481,446.92	见注 2	7.09	出口退税
青岛华祥达技术开发公司	非关联方	4,064,567.46	3 年以上	3.40	货款
合计		104,058,607.53		86.99	

注：1、公司应收潍坊东明消防器材有限公司往来款 66,896,565.66 元，其中：账龄一年以内的为 1,484,344.71 元，1-2 年的为 2,442,920.45 元，3 年以上的为 62,969,300.50 元；  
2、公司应收出口退税余额为 8,481,446.92 元，其中：账龄 1 年以内的为 33,834.80 元，1-2 年的为 1,876,283.07 元，2-3 年的为 6,571,329.05 元。

6、 应收关联方账款情况

详见附注七、（五）、7、关联方应收应付款项。

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	15,531,345.43	52.98		46,934,098.29	73.66	
1 至 2 年	494,130.77	1.69	148,239.23	8,599,962.88	13.50	3,093,036.47
2 至 3 年	7,539,378.13	25.72	4,523,626.88	8,182,579.97	12.84	4,909,547.99
3 年以上	5,752,791.21	19.61	5,752,791.21			
合计	29,317,645.54	100.00	10,424,657.32	63,716,641.14	100.00	8,002,584.46

账龄超过一年的大额预付款项：

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	未结算原因
VISYPAPER	非关联方	7,359,453.65	2—3 年	货未到
临朐县矿产公司	非关联方	1,107,067.92	3 年以上	货未到
寿光市博金化工有限公司	非关联方	1,030,000.00	3 年以上	货未到
中国化学工程第十三建设公司潍坊分公司	非关联方	533,620.99	3 年以上	工程未结算
55085 部队寿光盐场	非关联方	532,395.41	3 年以上	货未到
合计		10,562,537.97		

2、 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
潍坊振兴日升化工有限公司	非关联方	9,573,714.80	1 年以内	货未到
VISY PAPER	非关联方	7,359,453.65	2-3 年	货未到
山东高速轨道交通集团有限公司 益羊铁路管理处大家洼站	非关联方	1,247,025.70	1 年以内	预付运费
山东泰北环保设备股份有限公司	非关联方	1,140,000.00	1 年以内	货未到
临朐县矿产公司	非关联方	1,107,067.92	3 年以上	货未到
合计		20,427,262.07		

3、 期末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	159,277,405.42	3,553,140.76	155,724,264.66
在产品	461,383.82		461,383.82
库存商品	229,655,026.35	4,390,328.76	225,264,697.59
在途物资			
委托加工物资			
低值易耗品			
包装物	290,983.75		290,983.75
发出商品	19,951,299.51	1,024,773.23	18,926,526.28
合计	409,636,098.85	8,968,242.75	400,667,856.10

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	166,908,484.02	27,356,549.31	139,551,934.71
在产品	612,309.58		612,309.58
库存商品	234,323,083.67	24,939,508.03	209,383,575.64
在途物资			
委托加工物资			
低值易耗品	4,273.55		4,273.55
包装物	268,418.06		268,418.06
发出商品	21,042,724.26	4,018,345.46	17,024,378.80
合计	423,159,293.14	56,314,402.80	366,844,890.34

2、 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	27,356,549.31	48,307,838.37		72,111,246.92	3,553,140.76
在产品					
库存商品	24,939,508.03	67,462,659.62		88,011,838.89	4,390,328.76
在途物资					
委托加工物资					
低值易耗品					
包装物					
发出商品	4,018,345.46	27,404,352.73		30,397,924.96	1,024,773.23
合计	56,314,402.80	143,174,850.72		190,521,010.77	8,968,242.75

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税额	1,482,504.96	
预缴企业所得税	7,582,538.28	
合计	9,065,043.24	

(八) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类如下

项目	期末余额	年初余额
合营企业		
联营企业	55,176,674.24	55,992,808.57
其他股权投资	36,788,986.05	36,788,986.05
小计	91,965,660.29	92,781,794.62
减：减值准备	23,348,986.05	23,348,986.05
合计	68,616,674.24	69,432,808.57

2、 合营企业、联营企业相关信息

(金额单位：人民币万元)

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、联营企业							
潍坊中以溴化物有限公司	25.00	25.00	22,281.47	4,602.54	17,678.93	16,653.35	-252.07
内蒙古呼铁如意煤化工有限公司	25.00	25.00	4,589.80	197.29	4,392.51		-58.00

3、 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额
潍坊中以溴化物有限公司	权益法	24,007,633.10	44,868,477.20	-671,142.76		44,197,334.44
内蒙古呼铁如意煤化工有限公司	权益法	13,600,000.00	11,124,331.37	-144,991.57		10,979,339.80
权益法小计		37,607,633.10	55,992,808.57	-816,134.33		55,176,674.24
华夏世纪创业投	成本	20,000,000.00	20,000,000.00			20,000,000.00

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额
资公司	法					
潍坊创业投资公司	成本法	6,600,000.00	6,600,000.00			6,600,000.00
峡山水库	成本法	677,015.60	677,015.60			677,015.60
潍坊东明消防器材有限公司	成本法	9,511,970.45	9,511,970.45			9,511,970.45
成本法小计		36,788,986.05	36,788,986.05			36,788,986.05
合计		74,396,619.15	92,781,794.62	-816,134.33		91,965,660.29

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
潍坊中以溴化物有限公司	25.00	25.00				
内蒙古呼铁如意煤化工有限公司	25.00	25.00				
权益法小计						
华夏世纪创业投资公司	11.76	11.76		13,160,000.00		
潍坊创业投资公司	12.90	12.90				
峡山水库				677,015.60		
潍坊东明消防器材有限公司	94.59		进入清算	9,511,970.45		
成本法小计				23,348,986.05		
合计				23,348,986.05		



## (九) 固定资产

## 1、 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加		本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	7,834,273,380.10	281,464,256.99		54,463,101.71	8,061,274,535.38
其中：房屋及建筑物	2,025,605,395.24	67,574,806.00		10,493,671.52	2,082,686,529.72
机器设备	5,689,679,074.29	207,164,906.04		35,708,118.61	5,861,135,861.72
运输工具	35,180,989.63	1,005,771.56		1,611,708.65	34,575,052.54
电子设备	83,807,920.94	5,718,773.39		6,649,602.93	82,877,091.40
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	3,849,886,140.78	479,969,626.80		19,164,863.94	4,310,690,903.64
其中：房屋及建筑物	660,179,376.55	74,548,796.58		263,101.75	734,465,071.38
机器设备	3,117,792,716.16	396,062,003.87		17,477,680.37	3,496,377,039.66
运输工具	21,235,091.32	3,262,777.44		1,064,586.26	23,433,282.50
电子设备	50,678,956.75	6,096,048.91		359,495.56	56,415,510.10
三、账面净值合计	3,984,387,239.32				3,750,583,631.74
其中：房屋及建筑物	1,365,426,018.69				1,348,221,458.34
机器设备	2,571,886,358.13				2,364,758,822.06
运输工具	13,945,898.31				11,141,770.04
电子设备	33,128,964.19				26,461,581.30
四、减值准备合计	241,992,841.80	525,180,450.51		81,709.56	767,091,582.75
其中：房屋及建筑物	20,462,537.23	102,862,247.69			123,324,784.92
机器设备	221,528,804.98	420,781,581.50		81,709.56	642,228,676.92
运输工具		203,405.38			203,405.38
电子设备	1,499.59	1,333,215.94			1,334,715.53
五、账面价值合计	3,742,394,397.52				2,983,492,048.99
其中：房屋及建筑物	1,344,963,481.46				1,224,896,673.42
机器设备	2,350,357,553.15				1,722,530,145.14
运输工具	13,945,898.31				10,938,364.66
电子设备	33,127,464.60				25,126,865.77

注：1、本期折旧额 479,969,626.80 元。

2、本期由在建工程转入固定资产原价为 267,278,109.31 元。

3、固定资产减值准备计提情况详见附注五、（十五）、资产减值准备。

**2、 期末暂时闲置的固定资产**

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	147,865,897.03	32,015,328.37	48,758,985.45	67,091,583.21	
机器设备	896,572,044.87	356,210,795.18	375,375,807.93	164,985,441.76	
电子设备	22,151,102.40	18,995,352.49	1,269,801.32	1,885,948.59	
合计	1,066,589,044.30	407,221,476.04	425,404,594.70	233,962,973.56	

注：公司本报告期期末暂时闲置的固定资产原值为 1,066,589,044.30 元，账面价值为 233,962,973.56 元。其中：

(1) 子公司山东海化氯碱树脂有限公司受宏观经济影响，PVC 产品价格下降，为减少亏损，其 PVC 装置自 2012 年 2 月暂停生产至今，待市场形势好转复工，闲置资产原值 545,055,539.53 元，减值准备 77,665,700.00 元，账面价值 223,086,376.29 元；

(2) 子公司深圳欣康基因数码科技有限公司因产品滞销自 2012 年 1 月停产至今，其闲置资产原值 2,475,937.78 元，账面价值 189,843.91 元；

(3) 子公司山东海化天际化工有限公司因受市场需求、城市建设规划影响，已于 2013 年 6 月关停，闲置资产原值 114,259,940.18 元，减值准备 44,255,479.88 元，账面价值 3,359,320.58 元；

(4) 天祥化工厂乙酸乙酯装置因生产成本较高，自 2008 年停工至今，闲置资产原值为 388,442,737.51 元，减值准备 302,361,479.78 元，账面价值为 3,830,166.93 元；

(5) 白炭黑厂于 2013 年 7 月停产，2013 年 8 月将 3#、4#水玻璃生产线和 2#、3#白炭黑生产线及相关的土地、房屋建筑物出租，其他资产闲置，闲置资产原值 16,354,889.30 元，减值准备 1,121,935.04 元，账面价值 3,497,265.85 元。

**3、 通过经营租赁租出的固定资产**

项目	账面价值
房屋及建筑物	28,619,254.97
机器设备	31,299,409.20
电子设备	146,940.97
合计	60,065,605.14

注：固定资产租赁情况详见附注十一、(一)、1、经营租赁租出。

**4、 期末未办妥产权证书的固定资产情况**

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	41,651,306.40	在办理中
合计	41,651,306.40	

(十) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
东营 100 万吨/年卤盐工程	53,283,756.45		53,283,756.45	53,284,956.45		53,284,956.45
新线重碱二次脱水节能项目				87,657,084.31		87,657,084.31
纯碱厂新线技改	2,074,985.00		2,074,985.00	33,971,420.45		33,971,420.45
二期电解槽零极距改造	9,782,559.89		9,782,559.89			
2013 新线重灰炉尾气热量回收项目	5,365,239.28		5,365,239.28			
其他	21,587,459.36		21,587,459.36	83,855,542.09		83,855,542.09
合计	92,093,999.98		92,093,999.98	258,769,003.30		258,769,003.30

2、 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
东营 100 万吨/年卤盐工程	806,000,000.00	53,284,956.45			1,200.00	53,283,756.45
纯碱厂新线技改	54,720,000.00	33,971,420.45	5,647,860.36	37,544,295.81		2,074,985.00
新线重碱二次脱水节能项目	97,560,000.00	87,657,084.31	6,714,652.51	94,371,736.82		
合计	958,280,000.00	174,913,461.21	12,362,512.87	131,916,032.63	1,200.00	55,358,741.45

(续)

工程项目名称	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(%)	工程投入占预算比例(%)	工程进度	资金来源
东营 100 万吨/年卤盐工程				6.61	15.00	自筹
纯碱厂新线技改				65.87	65.00	自筹
新线重碱二次脱水节能项目				96.73	100.00	自筹
合计						

注：东营 100 万吨/年卤盐工程项目进展情况详见附注十一、(二)、其他需要披露的重要事项。

(十一) 固定资产清理

项目	年初余额	期末余额	转入清理的原因
房屋建筑物		34,400.63	报废处置
机器设备	3,668,674.76	1,115,376.47	报废处置
运输工具	56,429.68		报废处置
电子设备	70,018.33	2,261.99	报废处置
合计	3,795,122.77	1,152,039.09	

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、 账面原值合计	208,414,252.49	763,242.71		209,177,495.20
(1). 土地使用权	154,265,877.73			154,265,877.73
(2). 四氯化碳转化专利转让费	18,600,000.00			18,600,000.00
(3). 生物芯片诊断技术	14,000,000.00			14,000,000.00
(4). 信息化改造	12,778,144.67	763,242.71		13,541,387.38
(5). 心肌梗塞检验试剂盒产权	4,770,230.09			4,770,230.09
(6). 甲烷氯化物技术使用费	4,000,000.00			4,000,000.00
2、 累计摊销合计	49,745,047.76	6,497,003.52		56,242,051.28
(1). 土地使用权	19,769,779.66	3,177,116.84		22,946,896.50
(2). 四氯化碳转化专利转让费	12,245,000.00	1,645,269.88		13,890,269.88
(3). 生物芯片诊断技术	3,220,000.12			3,220,000.12
(4). 信息化改造	7,773,371.42	1,302,686.12		9,076,057.54
(5). 心肌梗塞检验试剂盒产权	4,770,230.09			4,770,230.09
(6). 甲烷氯化物技术使用费	1,966,666.47	371,930.68		2,338,597.15
3、 无形资产账面净值合计	158,669,204.73			152,935,443.92
(1). 土地使用权	134,496,098.07			131,318,981.23
(2). 四氯化碳转化专利转让费	6,355,000.00			4,709,730.12
(3). 生物芯片诊断技术	10,779,999.88			10,779,999.88
(4). 信息化改造	5,004,773.25			4,465,329.84
(5). 心肌梗塞检验试剂盒产权				
(6). 甲烷氯化物技术使用费	2,033,333.53			1,661,402.85
4、 减值准备合计	10,779,999.88	4,044,084.00		14,824,083.88
(1). 土地使用权				
(2). 四氯化碳转化专利转让费		3,328,316.92		3,328,316.92

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(3).生物芯片诊断技术	10,779,999.88			10,779,999.88
(4).信息化改造				
(5).心肌梗塞检验试剂盒产权				
(6).甲烷氯化物技术使用费		715,767.08		715,767.08
5、无形资产账面价值合计	147,889,204.85			138,111,360.04
(1).土地使用权	134,496,098.07			131,318,981.23
(2).四氯化碳转化专利转让费	6,355,000.00			1,381,413.20
(3).生物芯片诊断技术				
(4).信息化改造	5,004,773.25			4,465,329.84
(5).心肌梗塞检验试剂盒产权				
(6).甲烷氯化物技术使用费	2,033,333.53			945,635.77

注：（1）本期摊销额 6,497,003.52 元。

（2）无形资产减值准备计提情况详见附注五、（十五）、资产减值准备。

**(十三) 商誉**

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
山东海成化工有限公司	6,143,858.16			6,143,858.16	6,143,858.16
合计	6,143,858.16			6,143,858.16	6,143,858.16

注：商誉减值测试方法详见附注二、（十七）商誉。

**(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债**

**1、已确认的递延所得税资产和递延所得税负债**

项 目	期末余额	年初余额
<b>递延所得税资产：</b>		
资产减值准备	82,742,586.18	132,128,468.23
固定资产折旧	-22,624,114.07	-17,373,129.71
递延收益	7,973,450.28	7,186,155.90
应付未付款项	11,422,590.03	4,752,457.75
可抵扣亏损	166,355,264.14	217,059,245.78
小 计	245,869,776.56	343,753,197.95
<b>递延所得税负债：</b>		
无形资产	1,783,397.70	1,825,129.74

项 目	期末余额	年初余额
在建工程	5,983,076.06	6,794,257.10
小计	7,766,473.76	8,619,386.84

**2、未确认递延所得税资产明细**

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	691,975,359.38	16,836,076.42
可抵扣亏损	930,225,582.46	89,570,801.51
合计	1,622,200,941.84	106,406,877.93

注：本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异和很可能获得用来抵扣可抵扣亏损的未来应纳税所得额为限，来确认由可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损产生的递延所得税资产，未有确凿证据的不予确认。

**3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

项 目	期末余额	年初余额	备注
2013 年度		23,329,901.72	
2014 年度	13,352,827.29	10,064,847.10	
2015 年度	16,492,248.38	16,492,248.38	
2016 年度	61,787,291.22	15,512,400.29	
2017 年度	180,730,522.06	24,171,404.02	
2018 年度	657,862,693.51		
合计	930,225,582.46	89,570,801.51	

**4、应纳税差异和可抵扣差异项目明细**

项目	金额
应纳税差异项目	
无形资产	7,133,590.80
在建工程	23,932,304.24
小计	31,065,895.04
可抵扣差异项目	
资产减值准备	1,040,536,542.14
固定资产折旧	-107,564,494.94
无形资产摊销	-522,799.42
递延收益	31,893,801.11

项目	金额
应付未付款项	45,690,360.11
可抵扣亏损	1,595,646,639.04
小计	2,605,680,048.04

(十五) 资产减值准备

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	134,323,889.21	18,242,745.55		4,201,017.60	148,365,617.16
存货跌价准备	56,314,402.80	143,174,850.72		190,521,010.77	8,968,242.75
可供出售金融资产减值准备					
持有至到期投资减值准备					
长期股权投资减值准备	23,348,986.05				23,348,986.05
投资性房地产减值准备					
固定资产减值准备	241,992,841.80	525,180,450.51		81,709.56	767,091,582.75
工程物资减值准备					
在建工程减值准备					
无形资产减值准备	10,779,999.88	4,044,084.00			14,824,083.88
商誉减值准备	6,143,858.16				6,143,858.16
其他					
合计	472,903,977.90	690,642,130.78		194,803,737.93	968,742,370.75

注：公司本期对存在减值迹象的资产组进行了减值测试，并委托北京中锋资产评估有限责任公司对其进行了评估。在 2013 年第一次临时股东大会审议通过《关于计提资产减值准备的议案》后，公司计提了固定资产减值准备 525,180,450.51 元、无形资产减值准备 4,044,084.00 元。资产组减值准备计提情况为：

- 1、白炭黑厂白炭黑、水玻璃生产线资产组受国内外经济形势、产能过剩的影响，产品市场持续低迷，根据评估结果和资产实际情况计提固定资产减值准备 20,275,300.00 元；
- 2、天祥化工厂醋酸乙酯装置资产组受生产技术和原材料价格的影响，醋酸乙酯装置从 2008 年起一直处于停产状态，该装置 2009 年已计提固定资产减值准备 241,992,841.80 元。因醋酸乙酯产品市场无好转迹象，且该装置停车时间较长，再开车的可能性不大，

本年度根据评估结果和资产实际情况追加计提固定资产减值准备 119,371,484.65 元；

3、天祥化工厂甲烷氯化物资产组在国内同行业中生产规模较小，竞争力较弱，受供大于求的影响，产品价格持续低迷，根据评估结果和资产实际情况计提固定资产减值准备 63,357,316.00 元，计提无形资产减值准备 4,044,084.00 元；

4、子公司山东海化天际化工有限公司受市场需求、城市建设规划等因素的影响，该公司“三单体生产装置”、“五磺酸钠生产装置”、“增塑剂生产装置”及其附属设施资产组于 2013 年 6 月份停产，根据评估结果和资产实际情况计提固定资产减值准备 44,255,479.88 元；

5、子公司山东海化华龙硝铵有限公司受经济形势、产能过剩的影响，产品市场价格持续低迷，其“两钠生产装置”、“合成氨生产装置”、“硝酸生产装置”、“CO<sub>2</sub> 生产装置”及附属设施资产组根据评估结果和资产实际情况计提固定资产减值准备 86,635,269.98 元；

6、子公司内蒙古海化辰兴化工有限公司由于受产能过剩的影响，市场持续低迷，电石资产组自 2012 年 2 月份停产，2013 年 6 月整体对外出租，根据评估结果和资产实际情况，计提固定资产减值准备 113,619,900.00 元；

7、子公司山东海化氯碱树脂有限公司受电石法聚氯乙烯行业产能过剩、原料价格上涨等因素的影响，其聚氯乙烯装置自 2012 年 2 月份停产，根据评估结果和资产实际情况，计提固定资产减值准备 77,665,700.00 元。

**(十六) 其他非流动资产**

类别及内容	期末余额	年初余额
预缴企业所得税		7,542,543.22
合计		7,542,543.22

**(十七) 短期借款**

项目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	40,000,000.00	60,000,000.00
信用借款	1,569,000,000.00	1,525,000,000.00
保理借款		85,000,000.00



项目	期末余额	年初余额
合计	1,609,000,000.00	1,670,000,000.00

注：保证借款的担保情况详见附注七、（五）、5、关联担保情况。

**(十八) 应付票据**

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	272,873,100.71	
商业承兑汇票		42,000,000.00
合计	272,873,100.71	42,000,000.00

注：下一会计期间将到期的票据金额 110,000,000.00 元。

**(十九) 应付账款**

**1、 应付账款情况**

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	598,115,918.28	363,897,093.69
1-2 年（含 2 年）	39,659,513.18	37,416,207.61
2-3 年（含 3 年）	19,051,965.21	37,426,732.72
3 年以上	33,737,603.89	16,116,753.26
合 计	690,565,000.56	454,856,787.28

**2、 期末数中欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项**

详见附注七、（五）、7、关联方应收应付款项。

**3、 期末数中欠关联方款项情况**

详见附注七、（五）、7、关联方应收应付款项。

**4、 账龄超过一年的大额应付账款**

单位名称	期末余额	未结转原因	备注
工程暂估款	35,026,013.37	未结算工程款	
山东海化集团潍坊庆丰设备工程有限公司	3,512,116.57	未结算工程款	
中国化学工程第十六建设公司	1,803,842.15	未结算工程款	
陕西延长石油四海煤化工有限公司	1,769,423.06	未结算货款	
合计	42,111,395.15		

(二十) 预收款项

1、 预收款项情况

项目	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	80,878,224.93	75,811,483.84
1-2 年 (含 2 年)	1,862,580.41	2,848,432.13
2-3 年 (含 3 年)	1,710,313.41	1,528,973.10
3 年以上	7,339,111.37	6,050,685.66
合 计	91,790,230.12	86,239,574.73

2、 期末数中无预收持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中无预收关联方款项。

4、 账龄超过一年的大额预收款项

单位名称	期末余额	未结转原因	备注
开成工业株式会社	1,753,509.76	未发货	
青岛华林兴业国际贸易有限公司	611,871.60	发货余款	
MARUICHI	341,336.35	发货余款	
合计	2,706,717.71		

(二十一) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	75,023,802.54	245,190,693.83	245,123,969.99	75,090,526.38
(2) 职工福利费		20,088,331.41	20,088,331.41	
(3) 社会保险费	95,988.22	65,997,778.84	65,997,778.84	95,988.22
其中：医疗保险费		16,809,682.91	16,809,682.91	
基本养老保险费	56,803.55	41,415,451.37	41,415,451.37	56,803.55
年金缴费				
失业保险费	39,184.67	2,293,752.30	2,293,752.30	39,184.67
工伤保险费		3,191,096.68	3,191,096.68	
生育保险费		2,287,795.58	2,287,795.58	
(4) 住房公积金		27,433,306.20	27,433,306.20	
(5) 工会经费和职工教育经费	21,283,061.29	8,644,666.77	5,305,267.73	24,622,460.33
(6) 非货币性福利				
(7) 辞退福利		27,762,561.83	27,762,561.83	
(8) 高管奖励	42,328,889.22			42,328,889.22

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(9) 其他	150,343.78	686,423.86	444,972.00	391,795.64
合计	138,882,085.05	395,803,762.74	392,156,188.00	142,529,659.79

注：1、期末应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

2、本期因天际化工、白炭黑关停，解除部分职工劳动关系给予一次性补偿 25,199,155.22 元。

**(二十二) 应交税费**

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	6,105,692.61	5,574,401.15
营业税	256,922.16	93,564.54
企业所得税	2,956,126.93	4,872,870.33
个人所得税	53,442.79	90,807.16
城市维护建设税	441,642.20	975,785.40
房产税	2,184,573.76	2,132,740.70
教育费附加	320,260.46	698,185.33
资源税	2,826,351.25	15,715,954.10
土地使用税	1,767,615.65	1,748,303.84
矿产资源补偿费	366,185.01	426,627.94
其他	262,667.11	326,635.63
合计	17,541,479.93	32,655,876.12

**(二十三) 其他应付款**

**1、 其他应付款情况**

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	32,029,608.11	50,834,200.83
1-2 年（含 2 年）	5,843,272.59	11,297,028.24
2-3 年（含 3 年）	3,092,431.99	27,987,749.91
3 年以上	40,081,681.55	15,608,632.77
合计	81,046,994.24	105,727,611.75

2、 期末数中无欠持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中欠关联方款项情况

详见附注七、（五）、7、关联方应收应付款项。

**4、 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明**

单位名称	期末余额	未偿还原因	备注
山东海化金星化工有限公司	18,870,084.60	代存款项	
中原石油勘察局钻井二公司冀东项目组	6,344,526.11	未结算	
应付住房补贴	4,887,809.95	住房补贴	
东营协发化工有限公司	3,000,000.00	控股子公司的少数股权股东借款	
合计	33,102,420.66		

**5、 金额较大的其他应付款**

单位名称	期末余额	性质或内容	备注
山东海化金星化工有限公司	25,870,084.60	代存款项	
中原石油勘察局钻井二公司冀东项目组	6,344,526.11	工程款	
应付住房补贴	4,887,809.95	住房补贴	
东营协发化工有限公司	3,000,000.00	控股子公司的少数股权股东借款	
青岛天瑞行物流有限公司	2,271,929.47	代垫运费	
合计	42,374,350.13		

**(二十四) 一年内到期的非流动负债**

**1、 一年内到期的非流动负债明细**

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	80,000,000.00	
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
合 计	80,000,000.00	

**2、 一年内到期的长期借款**

**(1) 一年内到期的长期借款**

项 目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	80,000,000.00	
合 计	80,000,000.00	

(2) 金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末余额		年初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国建设银行股份有限公司 潍坊海化支行	2011/6/14	2014/6/23	人民币	基准利率 下浮 10%		80,000,000.00		
合计						80,000,000.00		

(二十五) 长期借款

1、 长期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	300,000,000.00	80,000,000.00
合计	300,000,000.00	80,000,000.00

2、 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末余额		年初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国建设银行股份有限公司 潍坊海化支行	2013/5/24	2015/4/15	人民币	6.15%		50,000,000.00		
中国建设银行股份有限公司 潍坊海化支行	2013/5/24	2015/4/22	人民币	6.15%		50,000,000.00		
中国建设银行股份有限公司 潍坊海化支行	2013/5/24	2015/5/8	人民币	6.15%		50,000,000.00		
中国建设银行股份有限公司	2013/5/24	2015/5/15	人民	6.15%		50,000,000.00		

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末余额		年初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
潍坊海化支行			人民币					
中国建设银行股份有限公司	2013/7/1	2015/6/30	人民币	6.15%		50,000,000.00		
潍坊海化支行			人民币					
合计						250,000,000.00		

(二十六) 专项应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
拆迁补偿款	2,449,665.00	1,000,000.00		3,449,665.00	
建设节约型社会专项资金		40,000.00	40,000.00		
合计	2,449,665.00	1,040,000.00	40,000.00	3,449,665.00	

(二十七) 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一次性入网费	17,067,889.44	10,711,673.61
重碱二次脱水节能项目	11,701,666.67	11,800,000.00
土地补偿款	10,533,240.34	10,778,199.42
制碱废液综合利用	6,111,111.00	6,777,777.72
疏港路拆迁补偿款	5,562,058.98	5,894,421.06
供暖补贴	2,498,125.00	5,601,250.00
供热奖励	626,120.00	631,700.00
合计	54,100,211.43	52,195,021.81

递延收益（政府补助）说明：

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
重碱二次脱水节能项目	11,800,000.00		98,333.33		11,701,666.67	与资产相关
土地补偿款	10,778,199.42		244,959.08		10,533,240.34	与资产相关
制碱废液	6,777,777.72		666,666.72		6,111,111.00	与资产相关

综合利用						
疏港路拆迁补偿款	5,894,421.06		332,362.08		5,562,058.98	与资产相关
供暖补贴	5,601,250.00	3,997,000.00	7,100,125.00		2,498,125.00	与收益相关
供热奖励	631,700.00		5,580.00		626,120.00	与收益相关
合计	41,483,348.20	3,997,000.00	8,448,026.21		37,032,321.99	

(二十八) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1). 国家持股							
(2). 国有法人持股							
(3). 其他内资持股							
其中:							
境内法人持股							
境内自然人持股							
(4). 外资持股							
其中:							
境外法人持股							
境外自然人持股							
(5). 高管股份	8,833.00						8,833.00
有限售条件股份合计	8,833.00						8,833.00
2. 无限售条件流通股							
(1). 人民币普通股	895,083,093.00						895,083,093.00
(2). 境内上市的外资股							
(3). 境外上市的外资股							
(4). 其他							
无限售条件流通股合计	895,083,093.00						895,083,093.00
合计	895,091,926.00						895,091,926.00

(二十九) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 资本溢价 (股本溢价)				
(1) 投资者投入的资本	657,401,891.89			657,401,891.89
(2) 可转换公司债券行使	803,140,573.54			803,140,573.54

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
转换权，债务转为资本				
（3）同一控制下企业合并的影响	-18,218,146.97			-18,218,146.97
（4）其他	-2,954,312.27			-2,954,312.27
小计	1,439,370,006.19			1,439,370,006.19
2.综合收益	196,103.85	31,299.03		227,402.88
3.其他资本公积				
（1）以权益结算的股份支付权益工具公允价值				
（2）政府因公共利益搬迁给予的搬迁补偿款的结余	39,590,158.62			39,590,158.62
（3）原制度资本公积转入	527,320.49			527,320.49
（4）其他	19,214,542.34		40,970.11	19,173,572.23
小计	59,332,021.45		40,970.11	59,291,051.34
合计	1,498,898,131.49	31,299.03	40,970.11	1,498,888,460.41

注：其他资本公积-其他本期减少 40,970.11 元，系被投资单位除净损益外其他所有者权益减少所致。

(三十) 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全费	1,742,781.80	14,471,848.95	13,740,820.63	2,473,810.12
合计	1,742,781.80	14,471,848.95	13,740,820.63	2,473,810.12

(三十一) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	332,639,269.23			332,639,269.23
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合计	332,639,269.23			332,639,269.23

(三十二) 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	403,974,256.50	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,128,947,653.42	
其他转入		



项 目	金 额	提取或分配比例
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-724,973,396.92	

(三十三) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	4,270,693,960.77	4,903,197,065.63
其他业务收入	44,620,278.21	39,893,713.47
营业收入合计	4,315,314,238.98	4,943,090,779.10
主营业务成本	4,133,289,387.28	4,841,381,331.80
其他业务成本	43,208,403.42	30,486,709.05
营业成本合计	4,176,497,790.70	4,871,868,040.85

2、 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化工	4,023,428,144.65	3,906,802,617.17	4,617,836,365.87	4,569,316,682.76
其他	247,265,816.12	226,486,770.111	285,360,699.76	272,064,649.04
合计	4,270,693,960.77	4,133,289,387.28	4,903,197,065.63	4,841,381,331.80

3、 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
纯碱	2,528,816,399.02	2,430,580,156.77	2,875,274,181.30	2,905,911,257.98
溴产品	79,190,310.65	39,077,809.43	87,768,447.05	39,807,837.75
两钠	207,081,767.90	223,002,250.35	234,500,332.65	236,936,183.65
三单体	20,638,731.23	22,248,542.03	55,878,316.66	59,904,959.83
烧碱	361,695,197.30	235,978,672.74	515,665,155.92	274,054,891.93
水玻璃、白炭黑	44,387,312.95	49,958,468.13	116,038,201.60	116,937,925.48
甲烷氯化物、苯胺硝基苯	597,336,023.00	642,755,662.33	550,841,376.63	583,374,093.88
氯化钙	132,578,968.12	121,573,502.68	128,305,693.62	134,923,669.49
氧化锌	190,076,812.93	183,520,005.38	204,745,554.56	194,283,092.68

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
其他化工产品	365,865,261.13	478,850,679.71	382,615,585.43	556,801,391.77
其他	116,388,558.70	79,125,820.26	164,260,036.71	151,559,588.37
小计	4,644,055,342.93	4,506,671,569.81	5,315,892,882.13	5,254,494,892.81
减：内部抵销数	373,361,382.16	373,382,182.53	412,695,816.50	413,113,561.01
合计	4,270,693,960.77	4,133,289,387.28	4,903,197,065.63	4,841,381,331.80

4、 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
山东	2,267,259,935.71	2,136,471,518.40	2,415,810,414.65	2,258,153,653.53
江苏	237,952,731.16	240,594,382.15	296,670,194.84	300,009,972.53
浙江	97,961,119.58	100,770,835.16	154,295,604.22	155,894,141.34
上海	232,451,139.70	226,335,875.10	206,139,960.88	199,519,039.86
河北	219,016,414.87	218,639,864.46	224,572,485.03	237,680,267.09
东北	117,606,128.36	122,239,373.01	94,175,943.25	99,500,997.00
国外	341,626,030.13	330,932,968.05	509,280,823.55	540,704,865.62
其他	756,820,461.26	757,304,570.95	1,002,251,639.21	1,049,918,394.83
合计	4,270,693,960.77	4,133,289,387.28	4,903,197,065.63	4,841,381,331.80

5、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
信义节能玻璃（芜湖）有限公司	149,651,849.32	3.50
信义玻璃（天津）有限公司	98,808,889.98	2.31
山西翔宇化工有限公司	96,967,022.20	2.27
佳通轮胎(中国)投资有限公司	91,984,438.00	2.15
山东青州祥利化工有限公司	68,848,523.75	1.61
合计	506,260,723.25	11.85

(三十四) 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	1,173,582.74	982,665.84	见注
城市维护建设税	10,973,529.94	12,367,541.72	
教育费附加	4,889,023.91	6,374,479.38	

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
地方教育费附加	2,983,338.03	2,554,294.73	
资源税	32,626,734.80	41,368,057.50	
其他	2,953,263.45	3,297,065.24	
合计	55,599,472.87	66,944,104.41	

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注三、（一）公司主要税种和税率。

**(三十五) 销售费用**

项目	本期金额	上期金额
运输费	85,917,028.86	129,275,617.94
职工薪酬	17,735,205.63	20,826,869.24
装卸费	17,560,614.86	19,514,344.90
港杂费	14,691,268.01	19,080,810.77
差旅费	4,987,758.78	6,241,650.98
业务费	2,744,642.95	2,323,497.72
包装费	2,585,971.87	5,210,195.63
折旧费	1,484,012.21	1,535,903.37
会议费	592,282.98	1,368,148.42
通讯费	461,628.19	561,318.69
其他	2,691,800.40	5,745,225.59
合计	151,452,214.74	211,683,583.25

**(三十六) 管理费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	88,943,968.92	69,286,106.17
装置停车费	82,841,680.99	91,160,077.39
税费	26,566,358.64	24,072,977.68
折旧费	9,163,174.02	10,060,564.55
物业管理费	8,664,917.04	9,923,784.19
业务招待费	8,036,085.63	9,830,407.23
保险费	5,644,692.24	5,910,814.37
无形资产摊销	4,457,590.28	5,217,806.61
物料消耗费	3,436,239.09	3,895,344.51
修理费	2,929,326.61	2,858,250.96
健康安全环保费	2,814,672.04	5,008,333.07

项目	本期金额	上期金额
其他	17,048,351.20	18,059,817.10
合计	260,547,056.70	255,284,283.83

**(三十七) 财务费用**

类别	本期金额	上期金额
利息支出	127,793,784.58	122,891,152.96
减：利息收入	3,742,127.60	6,401,236.93
汇兑损益	4,101,674.47	504,896.04
其他	1,655,806.57	1,765,138.24
合计	129,809,138.02	118,759,950.31

**(三十八) 投资收益**

**1、 投资收益明细情况**

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-775,164.22	772,005.56
处置长期股权投资产生的投资收益		29,960,597.03
合计	-775,164.22	30,732,602.59

**2、 按权益法核算的长期股权投资收益**

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
潍坊中以溴化物有限公司	-630,172.65	905,794.93	联营公司实现净利润按权益法调整
内蒙古呼铁如意煤化工有限公司	-144,991.57	-133,789.37	联营公司实现净利润按权益法调整
合计	-775,164.22	772,005.56	

**(三十九) 资产减值损失**

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	18,243,945.55	15,924,068.86
存货跌价损失	143,174,850.72	196,025,607.53
固定资产减值损失	525,180,450.51	
无形资产减值损失	4,044,084.00	2,143,812.39
合计	690,643,330.78	214,093,488.78

(四十) 营业外收入

1、 营业外收入分项目情况

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,485,171.02	15,048,361.62	1,485,171.02
其中：处置固定资产利得	1,485,171.02	10,774,384.58	1,485,171.02
处置无形资产利得		4,273,977.04	
政府补助	13,609,993.22	20,861,341.83	8,632,080.21
其他	298,735.14	4,761,642.33	298,735.14
合计	15,393,899.38	40,671,345.78	10,415,986.37

2、 政府补助明细

项目	具体性质和内容	形式	取得时间	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
供暖补贴	供暖补贴	现金/递延收益	2013 年/ 2012 年	7,100,125.00	14,079,558.36	与收益相关
硫酸钾增值税退税	硫酸钾增值税退税	现金	2013 年	4,977,913.01	4,911,343.86	与收益相关
制碱废液综合利用补助资金	制碱废液综合利用补助资金	递延收益	2011 年	666,666.72	666,666.72	与资产相关
退城进园拆迁补偿	退城进园拆迁补偿	现金	2012 年		452,160.00	与收益相关
疏港公路拆迁补偿款	疏港公路拆迁补偿款	递延收益	2010 年-2011 年	332,362.08	327,691.81	与资产相关
土地补偿款	土地补偿款	递延收益	2007 年	244,959.08	244,959.08	与资产相关
新线重碱二次脱水节能补助资金	新线重碱二次脱水节能补助资金	递延收益	2011 年-2012 年	98,333.33		与资产相关
供热奖励	供热奖励	递延收益	2012 年	5,580.00		与收益相关
其他财政扶持	其他财政扶持	现金	2013 年	184,054.00	178,962.00	与收益相关
合计				13,609,993.22	20,861,341.83	

(四十一) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,441,439.55	681,184.90	2,441,439.55

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
其中：固定资产处置损失	2,441,439.55	142,246.08	2,441,439.55
无形资产处置损失		10,067.16	
其他	1,851,029.40	22,114,028.39	1,851,029.40
合计	4,292,468.95	22,795,213.29	4,292,468.95

(四十二) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,146,732.95	5,694,403.09
递延所得税调整	97,072,240.35	-210,227,056.65
合计	101,218,973.30	-204,532,653.56

(四十三) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

1、基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P0 \div S$$

$$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

2、稀释每股收益

$$\text{稀释每股收益} = P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	-1,128,947,653.42	-520,117,265.62
本公司发行在外普通股的加权平均数	895,091,926.00	895,091,926.00
基本每股收益（元/股）	-1.26	-0.58

普通股的加权平均数计算过程如下：

项目	本期金额	上期金额
年初已发行普通股股数	895,091,926.00	895,091,926.00
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	895,091,926.00	895,091,926.00

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益以调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润（稀释）	-1,128,947,653.42	-520,117,265.62
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	895,091,926.00	895,091,926.00
稀释每股收益（元/股）	-1.26	-0.58

普通股的加权平均数（稀释）计算过程如下：

项目	本期金额	上期金额
计算基本每股收益时年末发行在外的普通股加权平均数	895,091,926.00	895,091,926.00
[可转换债券的影响]		
[股份期权的影响]		
年末普通股的加权平均数（稀释）	895,091,926.00	895,091,926.00

(四十四) 其他综合收益

项目	本期金额	上期金额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		

项目	本期金额	上期金额
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计		
4.外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5.其他	41,732.04	41,732.04
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	41,732.04	41,732.04
合计	41,732.04	41,732.04

(四十五) 现金流量表项目注释

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
收回往来款	22,082,222.46
代付款项	7,522,763.25
租赁收入	5,418,123.99
供暖补助资金	3,997,000.00
银行利息收入	3,742,127.60
其他	1,055,053.03
合计	43,817,290.33



**2、 支付的其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期金额
代付款项	8,706,507.80
业务招待费	8,036,085.63
物业管理费	8,670,002.64
保险费	5,745,936.16
租赁费	4,824,612.00
职工教育经费	4,639,610.55
差旅费	6,480,582.55
健康安全环保费	2,814,672.04
退押金、保证金	5,166,968.08
其他	16,147,868.21
合计	71,232,845.66

**3、 支付的其他与筹资活动有关的现金**

项 目	本期金额
贷款手续费	708,750.00
合 计	708,750.00

**(四十六) 现金流量表补充资料**

**1、 现金流量表补充资料**

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,240,127,471.92	-542,401,283.69
加：资产减值准备	690,643,330.78	214,093,488.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	479,969,626.80	513,627,969.75
无形资产摊销	6,497,003.52	7,001,347.37
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)	866,370.49	-14,661,621.85
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	89,898.04	294,445.13
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	122,227,937.40	122,388,902.42
投资损失(收益以“-”号填列)	775,164.22	-30,732,602.59
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	97,883,421.39	-209,415,875.61
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-811,181.04	-811,181.04
存货的减少(增加以“-”号填列)	13,523,194.29	55,151,064.08

项 目	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-335,472,147.33	437,134,915.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	308,648,624.90	-211,148,910.52
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	144,713,771.54	340,520,657.31
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	457,606,230.76	266,665,874.52
减：现金的期初余额	266,665,874.52	269,190,800.53
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	190,940,356.24	-2,524,926.01

**2、 现金和现金等价物的构成**

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	457,606,230.76	266,665,874.52
其中：库存现金	14,614.33	8,099.02
可随时用于支付的银行存款	457,591,616.43	266,657,775.50
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	457,606,230.76	266,665,874.52

**六、 资产证券化业务的会计处理**

截止 2013 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的资产证券化业务。

七、 关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本 (万元)
山东海化集团有限公司	母公司	国有	潍坊	王辉	化工	55,417.14

(续)

母公司名称	母公司对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
山东海化集团有限公司	40.34	40.34	中国海洋石油总公司	165442384

(二) 本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质
深圳欣康基因数码科技有限公司	控股	有限责任	深圳	肖庆周	生物芯片
山东海化氯碱树脂有限公司	控股	有限责任	潍坊	常炳铎	化工
山东海化丰源矿盐有限公司	控股	有限责任	东营	孙振涛	化工
上海裕江源贸易有限公司	全资	有限责任	上海	冯建明	贸易
内蒙古海化辰兴化工有限公司	控股	有限责任	内蒙古	张忠生	化工
山东海化进出口有限公司	全资	有限责任	潍坊	冯建明	贸易
山东海化华龙硝酸铵有限公司	全资	有限责任	潍坊	付希泉	化工
山东海化天际化工有限公司	全资	有限责任	潍坊	李言敏	化工
山东海化金钟锌业有限公司	全资	有限责任	潍坊	李言敏	化工
山东海成化工有限公司	控股	有限责任	潍坊	谭瑞云	化工
山东海化盛兴热电有限公司	全资	有限责任	青州	陈风光	热电

(续)

子公司全称	注册资本 (万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
深圳欣康基因数码科技有限公司	4,000	65.00	65.00	73112241-5
山东海化氯碱树脂有限公司	美元 1,945	51.98	51.98	76481291-4
山东海化丰源矿盐有限公司	2,000	51.00	51.00	78348285-0
上海裕江源贸易有限公司	1,000	100.00	100.00	77092972-1
内蒙古海化辰兴化工有限公司	10,000	83.00	83.00	67068794-8

子公司全称	注册资本 (万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
山东海化进出口有限公司	5,000	100.00	100.00	70596519-5
山东海化华龙硝酸铵有限公司	11,200	100.00	100.00	73065758-1
山东海化天际化工有限公司	11,530.50	100.00	100.00	16545081-9
山东海化金钟锌业有限公司	1,154	100.00	100.00	74565692-8
山东海成化工有限公司	2,681.75	75.00	75.00	75353453-3
山东海化盛兴热电有限公司	1,200	100.00	100.00	78231967-2

(三) 本公司的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质
联营企业				
潍坊中以溴化物有限公司	有限公司	潍坊	Eli	化工
内蒙古呼铁如意煤化工有限公司	有限公司	内蒙古	杨建强	煤化工

(续)

被投资单位名称	注册资本 (万元)	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单 位表决权比例(%)
潍坊中以溴化物有限公司	9,603	25.00	25.00
内蒙古呼铁如意煤化工有限公司	5,440	25.00	25.00

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
潍坊海化开发区福利塑编厂	同受母公司控制	267169462
山东海化集团瑞源实业有限公司	同受母公司控制	266845705
山东海化集团潍坊庆丰设备工程有限公司	同受母公司控制	727545757
山东海化集团潍坊永安汽车运输有限公司	同受母公司控制	732611798
山东海化建筑建材有限公司	同受母公司控制	863046688
山东海化投资发展有限公司	同受母公司控制	581920525
潍坊海源工程建设监理有限公司	同受母公司控制	863129694
中海石油财务有限责任公司	同受最终控制方控制	710929818

(五) 关联交易情况

1、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
山东海化集团有限公司	纯碱	市价	28,421,802.31	1.43	28,792,568.12	1.3
山东海化集团有限公司	冷凝水	协议价	35,382,772.28	100	15,579,708.80	100
山东海化集团有限公司	回水	协议价	7,881,517.44	100	7,701,137.28	100
山东海化集团有限公司	盐酸	市价	2,292,088.86	25.52	2,373,750.03	27.4
山东海化集团有限公司	液碱	市价	5,047,194.90	1.48	8,320,046.94	1.63
山东海化集团有限公司	循环水	市价	108,742.40	100	595,287.20	100
山东海化集团有限公司	碎石	市价	421,804.92	100	296,110.08	100
山东海化集团有限公司	淡水	市价	84,130.56	100	387,414.72	100
山东海化集团有限公司	其他	市价	269,807.66			
山东海化集团有限公司	氢气	协议价	3,332,446.78	11.11	9,211,657.50	27
山东海化集团有限公司	海水	市价	165,661.54		262,564.10	
山东海化投资发展有限公司	盐酸	市价			438,410.26	5.06
山东海化福利塑编厂	废旧物资	市价	57,762.39			
山东海化集团潍坊庆丰设备工程有限公司	废旧物资	市价	244,830.57		31,709.4	

3、 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
山东海化集团有限公司	电	协议价	468,882,966.46	99.74	541,198,542.93	99.23
山东海化集团有限公司	蒸汽	协议价	868,976,463.50	100	1,255,876,168.50	100
山东海化集团有限公司	淡水	协议价	24,911,697.60	97.91	27,316,042.56	97.16
山东海化集团有限公司	海水	市价	25,166,320.50	100	30,398,641.50	100
山东海化集团有限公司	除盐水	市价	6,951,510.00	100	5,767,195.00	100
山东海化集团有限公司	小苏打	市价	9,867,837.56	100	13,535,136.74	100
山东海化集团有限公司	材料	市价	146,109,440.98		2,052,336.07	
潍坊海化开发区福利塑编厂	编织袋	市价	139,474,806.28	94.95	158,510,168.38	97.66
山东海化投资发展有限公司	材料	市价	9,156,274.47		111,782,631.90	
山东海化集团潍坊永安汽车运输	运输劳务	市价	27,368,533.57		25,186,325.34	

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
有限公司						
山东海化建筑建材有限公司	接受劳务	市价	6,109,314.81		23,106,634.22	
山东海化集团潍坊庆丰设备工程有限公司	接受劳务	市价	17,908,815.88		31,899,691.39	
山东海化集团瑞源实业有限公司	接受劳务、材料	市价	1,547,979.14		10,363,073.87	
山东海化集团有限公司	运输劳务及其他	市价	8,472,529.09		9,543,521.10	

注：公司于 2013 年 3 月 28 日召开的 2012 年度股东大会审议通过了《关于公司与山东海化集团签订<相互提供产品及综合服务协议之补充协议>的议案》，主要是对 2011 年度股东大会审议通过的《关于与山东海化集团签订<相互提供产品及综合服务协议之补充协议>的议案》确定的水、电、蒸汽价格进行了调整，具体价格如下：

项目	原执行价格（不含税）	调整后价格（不含税）
淡水（元/立方）	2.88	2.88
冷凝水（元/立方）	5.00	15.00
电（元/KWH）	0.518	0.46
蒸汽（元/吨）	160.00	125.00

#### 4、 关联租赁情况

根据 1998 年国家国有资产管理局的确认报告和山东海化集团有限公司与本公司签订的土地租赁协议，山东海化集团有限公司将土地 618,434.53 平方米租赁给公司使用，租期 50 年，每年租金 754,490 元。2013 年支付租金 754,490 元。

#### 5、 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东海化股份有限公司	山东海化华龙硝铵有限公司	2,000	2013-2-28	2014-2-27	否
山东海化股份有限公司	山东海化华龙硝铵有限公司	2,000	2013-3-1	2014-2-28	否

注：全资子公司山东海化华龙硝铵有限公司在中国建行潍城支行 4,000 万元的短期借款由本公司提供担保。

**6、 其他关联交易**

(1) 关键管理人员薪酬

项目名称	本年数	上年数
关键管理人员薪酬	138.74 万元	187.96 万元
其中：(各金额区间人数)		
20 万元以上	2	3
10~20 万元	5	6
10 万元以下	3	3

(2) 根据 1998 年山东海化集团有限公司与本公司签订的关于相互提供产品的关联交易及综合服务协议，公司生产中产生的废液由山东海化集团有限公司协助处理，2013 年度支付废液处理费 100 万元。

(3) 根据山东海化集团有限公司与山东海化股份有限公司的股权置换协议，由于原盐生产使用的是国有划拨土地，羊口盐场为此已经与海化集团签订了自 2007 年 12 月 17 日开始有效期为二十年的合作协议，协议规定海化集团将从羊口盐场生产的每吨原盐中收取 2 元的合作收益。2013 年羊口盐场已生产原盐 160.3 万吨，按此协议 2013 年已支付海化集团合作收益 320.6 万元。

(4) 2013 年 2 月 5 日，公司召开了第五届董事会 2013 年第一次会议审议通过了《关于公司控股股东山东海化集团向控股子公司山东海化氯碱树脂有限公司提供委托贷款的议案》，公司控股股东山东海化集团有限公司通过中海石油财务有限责任公司向山东海化氯碱树脂有限公司提供 1.9 亿元委托贷款，贷款期限 13 个月，贷款年利率 6%，用于满足公司运营资金需要。

**7、 关联方应收应付款项**

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	潍坊中以溴化物有限公司	9,811,660.09		21,459,885.84	
合计		9,811,660.09		21,459,885.84	

## (2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款			
	山东海化集团有限公司	147,726,621.34	1,175,431.33
	潍坊海化开发区福利塑编厂	33,775,628.02	18,820,676.33
	山东海化集团潍坊庆丰设备工程有限公司	28,436,427.51	26,237,424.34
	山东海化建筑建材有限公司	16,387,819.68	14,382,111.23
	山东海化集团潍坊永安汽车运输有限公司	1,746,803.25	2,248,597.20
	山东海化投资发展有限公司	1,533,976.87	26,885,910.44
	山东海化集团瑞源实业有限公司	197,101.62	401,452.27
	潍坊海源工程建设监理有限公司		334,000.00
合计		229,804,378.29	90,485,603.14
其他应付款			
	山东海化集团潍坊庆丰设备工程有限公司	308,419.19	308,419.19
	山东海化建筑建材有限公司	114,800.00	219,800.00
	山东海化集团潍坊永安汽车运输有限公司	41,455.00	5,610.00
合计		464,674.19	533,829.19

## 八、或有事项

截至 2013 年 12 月 31 日，除附注七、(五)、5、关联担保情况所述事项外，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 九、承诺事项

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项说明

## (一) 租赁

## 1、经营租赁租出

(1) 本公司子公司山东海成化工有限公司 2012 年 2 月 28 日与潍坊邦华化工有限公司签订了《资产租赁协议》，将土地及地上建筑物、设备等资产整体出租给潍坊邦华化工有限公司；租赁期 5 年，从 2012 年 2 月 28 日起至 2017 年 2 月 27 日止；年租金标准为 300,000.00 元。山东海成化工有限公司 2013 年收到租金 300,000.00 元。



(2) 本公司子公司内蒙古海化辰兴化工有限公司 2013 年 6 月 25 日与兴和县新太铁合金有限公司签订了《资产租赁合同》，将土地及地上建筑物、设备等资产整体出租给兴和县新太铁合金有限公司；租赁期为 2013 年 6 月 25 日起至 2018 年 6 月 5 日止；第 1 年租金 6,000,000.00 元，第 2-5 年租金 8,800,000.00 元/年。内蒙古海化辰兴化工有限公司 2013 年收到租金 3,000,000.00 元。

(3) 本公司 2013 年 8 月 29 日与山东莱州福利泡花碱有限公司签订了《资产租赁协议》，将所属白炭黑厂 3#、4#水玻璃生产线和 2#、3#白炭黑生产线及相关的土地、房屋建筑物出租给山东莱州福利泡花碱有限公司；租赁期为 2013 年 8 月 31 日起至 2014 年 8 月 31 日止；租金 3,600,000.00 元。后因承租方内部整合，本公司 2013 年 11 月 21 日与新承租方山东国海化工有限公司重新签订了《资产租赁协议》，租赁资产、租赁期限和租金标准不变。本公司 2013 年收到租金 1,800,000.00 元。

**2、 经营租赁租入**

根据 1998 年国家国有资产管理局的确认报告和山东海化集团有限公司与本公司签订的土地租赁协议，山东海化集团有限公司将土地 618,434.53 平方米租赁给公司使用，租期 50 年，每年租金 754,490.00 元。2013 年支付租金 754,490.00 元。剩余租赁期内最低租赁付款额 25,652,660.00 元，明细如下：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	754,490.00
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	754,490.00
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	754,490.00
3 年以上	23,389,190.00
合计	25,652,660.00

**(二) 其他需要披露的重要事项**

1、本公司子公司深圳欣康基因数码科技有限公司因产品滞销，自 2012 年 1 月停产至今。截止 2013 年 12 月 31 日，其资产总额 751,466.05 元，负债总额 1,115,646.98 元，净资产 -364,180.93 元，资不抵债且无现金流量，在可预见的将来难以持续经营。

2、本公司子公司山东海化天际化工有限公司因受市场需求、城市建设规划影响，已于 2013 年 6 月关停，人员分流安置工作于 2013 年 9 月完成。截止 2013 年 12 月 31 日，其资产总额 78,374,095.90 元，负债总额 123,505,857.31 元，净资产 -45,131,761.41 元，持续经营能力存在重大不确定性。

3、本公司子公司山东海化丰源矿盐有限公司主要从事东营井盐矿区的探矿及采矿前期工作，目前井盐勘探取得预期结果并通过相关部门审批，具备大规模开发的条件；矿区

节能评价、安全评价、环境评价、地质灾害评价、储量报告已审批完成，矿产资源开发利用方案、土地复垦方案、矿山地质环境保护与治理恢复方案正在编制审批中，矿部征地选址已向相关部门备案，尚待协调完成采矿权及土地征用手续后，即接续开展钻井及矿部基础设施建设。截止 2013 年 12 月 31 日，其资产总额 53,548,448.24 元，负债总额 33,912,814.04 元，净资产 19,635,634.20 元。

4、本公司子公司内蒙古海化辰兴化工有限公司因受宏观经济影响，其电石产品价格下降，生产经营亏损，自 2012 年 2 月停产。为有效利用资产减少亏损，该公司于 2013 年 6 月整体对外出租，租期 5 年。截止 2013 年 12 月 31 日，其资产总额 54,894,753.68 元，负债总额 126,622,001.21 元，净资产-71,727,247.53 元。

## 十二、 母公司财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### (一) 应收账款

#### 1、 应收账款账龄分析

账龄	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	125,366,770.07	68.92		
1-2 年 (含 2 年)	3,723,308.34	2.05	1,116,992.50	30.00
2-3 年 (含 3 年)	1,224,103.70	0.67	734,462.23	60.00
3 年以上	51,597,723.61	28.36	51,597,723.61	100.00
合计	181,911,905.72	100.00	53,449,178.34	29.38

(续)

账龄	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	133,208,353.49	69.30		
1-2 年 (含 2 年)	2,385,553.70	1.24	715,666.11	30.00
2-3 年 (含 3 年)	18,948,098.98	9.86	11,368,859.39	60.00
3 年以上	37,680,564.52	19.60	37,680,564.52	100.00
合计	192,222,570.69	100.00	49,765,090.02	25.89

2、 应收账款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	129,758,535.96	71.33	53,449,178.34	41.19
应收合并范围内关联方款项	52,153,369.76	28.67		
组合小计	181,911,905.72	100.00	53,449,178.34	29.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	181,911,905.72	100.00	53,449,178.34	29.38

(续)

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	163,454,554.18	85.03	49,765,090.02	30.45
应收合并范围内关联方款项	28,768,016.51	14.97		
组合小计	192,222,570.69	100.00	49,765,090.02	25.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	192,222,570.69	100.00	49,765,090.02	25.89

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	73,213,400.31	56.42		104,440,336.98	63.90	
1—2 年	3,723,308.34	2.87	1,116,992.50	2,385,553.70	1.46	715,666.11

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
2-3 年	1,224,103.70	0.94	734,462.23	18,948,098.98	11.59	11,368,859.39
3 年以上	51,597,723.61	39.77	51,597,723.61	37,680,564.52	23.05	37,680,564.52
合计	129,758,535.96	100.00	53,449,178.34	163,454,554.18	100.00	49,765,090.02

3、 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
北京速达碱业有限公司	货款	746,849.03	账龄较长, 不能收回	否
山东滕州化工二厂	货款	398,424.96	工商注销营业执照	否
江苏昆山永富化工厂	货款	198,084.00	工商注销营业执照	否
江苏大华阳集团有限公司	货款	187,650.32	工商注销营业执照	否
潍坊海化开发区龙虎氯化钙厂	货款	185,606.20	工商吊销营业执照	否
杭州欣海贸易有限公司	货款	165,452.88	工商注销营业执照	否
尉犁县恒昊石油机械制造有限公司	货款	163,878.54	工商吊销营业执照	否
广州市天河二刘双隆石棉瓦厂	货款	140,442.30	工商注销营业执照	否
新会市会城鸿富实业发展有限公司	货款	130,000.00	工商注销营业执照	否
东莞市沙田镇大泥赣粤水玻璃厂	货款	112,112.06	工商注销营业执照	否
浙江省化工研究院	货款	107,500.00	工商注销营业执照	否
其他	货款	1,159,733.64	工商注销营业执照, 账龄较长, 不能收回	否
合计		3,695,733.93		

4、 期末应收账款中无持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

5、 应收账款中欠款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
山东海化华龙硝铵有限公司	合并关联方	34,230,396.69	1 年以内	18.82
MASBY LIMITED	非关联方	17,779,657.84	1 年以内	9.77
山东海化氯碱树脂有限公司	合并关联方	16,861,343.13	1 年以内	9.27

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
辽宁阜新恒瑞科技有限公司	非关联方	15,353,905.04	3 年以上	8.44
山东青州祥利化工有限公司	非关联方	12,593,046.65	1 年以内	6.92
合计		96,818,349.35		53.22

6、 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例(%)
山东海化华龙硝铵有限公司	子公司	34,230,396.69	18.82
山东海化氯碱树脂有限公司	子公司	16,861,343.13	9.27
山东海化进出口有限公司	子公司	1,061,629.94	0.58
合计		52,153,369.76	28.67

(二) 其他应收款

1、 其他应收款账龄分析

账龄	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	121,894,454.28	39.05		
1-2 年 (含 2 年)	21,348,535.39	6.84	6,902,304.94	32.33
2-3 年 (含 3 年)	885,173.71	0.28	17,231.33	1.95
3 年以上	168,007,578.16	53.83	56,452,528.75	33.60
合计	312,135,741.54	100.00	63,372,065.02	20.30

(续)

账龄	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	125,387,237.80	41.28		
1-2 年 (含 2 年)	917,264.12	0.30	18,242.79	1.99
2-3 年 (含 3 年)	174,635,809.03	57.49	56,010,558.21	32.07
3 年以上	2,838,723.25	0.93	2,838,723.25	100.00
合计	303,779,034.20	100.00	58,867,524.25	19.38

2、 其他应收款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	66,896,565.66	21.43	55,918,875.42	83.59
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	29,484,582.25	9.45	7,453,189.60	25.28
应收山东海化合并范围内关联方款项	215,754,593.63	69.12		
组合小计	245,239,175.88	78.57	7,453,189.60	3.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	312,135,741.54	100.00	63,372,065.02	20.30

(续)

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	75,425,720.95	24.83	55,918,875.42	74.14
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	40,268,748.43	13.26	2,948,648.83	7.32
应收合并范围内关联方款项	188,084,564.82	61.91		
组合小计	228,353,313.25	75.17	2,948,648.83	1.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	303,779,034.20	100.00	58,867,524.25	19.38

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
潍坊东明消防器材有限公司	66,896,565.66	55,918,875.42	83.59%	
合计	66,896,565.66	55,918,875.42		

注：潍坊东明消防器材有限公司于 2010 年 12 月终止经营进行清算，本公司根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	11,614,674.65	39.39		37,216,411.24	92.42	
1—2 年	14,864,614.94	50.41	4,459,384.49	60,809.29	0.15	18,242.79
2—3 年	28,718.88	0.10	17,231.33	152,804.65	0.38	91,682.79
3 年以上	2,976,573.78	10.10	2,976,573.78	2,838,723.25	7.05	2,838,723.25
合计	29,484,582.25	100.00	7,453,189.60	40,268,748.43	100.00	2,948,648.83

5、 期末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

6、 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应 收款总额 的比例(%)	性质或内容
山东海化天际化工有限公司	子公司	104,781,734.92	1 年以内	33.57	往来款
内蒙古海化辰兴化工有限公司	子公司	81,369,759.85	见注 1	26.07	往来款
潍坊东明消防器材有限公司	清算中子公司	66,896,565.66	见注 2	21.43	往来款
山东海化丰源矿盐有限公司	子公司	24,565,017.93	见注 3	7.87	往来款
潍坊滨海经济开发区管委会	非关联方	14,804,367.40	1-2 年	4.74	拆迁补偿款
合计		292,417,445.76		93.68	

注：1、2013 年 12 月 31 日，公司应收内蒙古海化辰兴化工有限公司 81,369,759.85 元，其中：账龄 1 年以内的为 3,366,000.00 元，1-2 年的为 3,366,000.00 元，3 年以上的为 74,637,759.85 元。

2、2013 年 12 月 31 日，公司应收潍坊东明消防器材有限公司 66,896,565.66 元，其中：账龄 1 年以内的为 1,484,344.71 元，1-2 年的为 2,442,920.45 元，3 年以上的为 62,969,300.50 元。

3、2013 年 12 月 31 日，公司应收山东海化丰源矿盐有限公 24,565,017.93 元，其中：账龄 1 年以内的为 407,700.00 元，1-2 年的为 315,000.00 元，3 年以上的为 23,842,317.93 元。

7、 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款总额的比例(%)
山东海化天际化工有限公司	子公司	104,781,734.92	33.57

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款总额的比例(%)
内蒙古海化辰兴化工有限公司	子公司	81,369,759.85	26.07
潍坊东明消防器材有限公司	清算中子公司	66,896,565.66	21.43
山东海化丰源矿盐有限公司	子公司	24,565,017.93	7.87
潍坊中以溴化物有限公司	联营企业	9,811,660.09	3.14
山东海成化工有限公司	子公司	5,038,080.93	1.61
合计		292,462,819.38	93.70

(三) 长期股权投资

1、 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额
联营企业：						
潍坊中以溴化物有限公司	权益法	24,007,633.10	44,868,477.20	-671,142.76		44,197,334.44
权益法小计		24,007,633.10	44,868,477.20	-671,142.76		44,197,334.44
子公司：						
山东海化华龙硝铵有限公司	成本法	116,656,438.92	116,656,438.92			116,656,438.92
山东海化进出口有限公司	成本法	54,433,359.20	54,433,359.20			54,433,359.20
山东海化天际化工有限公司	成本法	115,096,745.57	115,096,745.57			115,096,745.57
深圳欣康基因科技数码有限公司	成本法	26,000,000.00	26,000,000.00			26,000,000.00
潍坊东明消防器材有限公司	成本法	87,450,000.00	87,450,000.00			87,450,000.00
山东海化氯碱树脂有限公司	成本法	82,495,094.18	82,495,094.18			82,495,094.18
上海裕江源贸易有限公司	成本法	15,668,834.00	15,668,834.00			15,668,834.00
山东海化丰源矿盐有限公司	成本法	10,200,000.00	10,200,000.00			10,200,000.00
山东海化盛兴热电有限公司	成本法	18,276,150.00	18,276,150.00			18,276,150.00
山东海成化工有限公司	成本法	27,300,000.00	27,300,000.00			27,300,000.00
内蒙古海化辰兴化工有限公司	成本法	83,000,000.00	83,000,000.00			83,000,000.00
其他被投资单位：						
华夏世纪创业有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00			20,000,000.00
潍坊创业投资有限公司	成本法	6,600,000.00	6,600,000.00			6,600,000.00
成本法小计		663,176,621.87	663,176,621.87			663,176,621.87
合计		687,184,254.97	708,045,099.07	-671,142.76		707,373,956.31



(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
联营企业:						
潍坊中以溴化物有限公司	25	25				
权益法小计						
子公司:						
山东海化华龙硝酸有限公司	100	100				
山东海化进出口有限公司	100	100				
山东海化天际化工有限公司	100	100		115,096,745.57	115,096,745.57	
深圳欣康基因科技数码有限公司	65	65		26,000,000.00		
潍坊东明消防器材有限公司	94.59		进入清算	87,450,000.00		
山东海化氯碱树脂有限公司	51.98	51.98				
上海裕江源贸易有限公司	100	100				
山东海化丰源矿盐有限公司	51	51				
山东海化盛兴热电有限公司	100	100				
山东海成化工有限公司	75	75				
内蒙古海化辰兴化工有限公司	83	83		83,000,000.00	83,000,000.00	
其他被投资单位:						
华夏世纪创业有限公司	11.76	11.76		13,160,000.00		
潍坊创业投资有限公司	12.9	12.9				
成本法小计				324,706,745.57	198,096,745.57	
合计				324,706,745.57	198,096,745.57	

注：1、公司全资子公司山东海化天际化工有限公司因受市场需求、城市建设规划影响，已于 2013 年 6 月关停，人员分流安置工作于 2013 年 9 月完成。截止 2013 年 12 月 31 日，其净资产 -66,801,206.80 元，本公司对其长期股权投资全额计提减值准备 115,096,745.57 元。

2、公司控股子公司内蒙古海化辰兴化工有限公司因受宏观经济形势影响，产品销售价格下降，生产经营亏损，自 2012 年 2 月停产，2013 年 6 月整体对外出租。截止 2013 年 12 月 31 日，其净资产 -45,131,761.41 元元，本公司对其长期股权投资全额计提减值准备 83,000,000.00 元。

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	3,415,887,643.05	3,809,256,184.20
其他业务收入	20,623,521.29	9,158,295.88
营业收入合计	3,436,511,164.34	3,818,414,480.08
主营业务成本	3,285,716,420.27	3,808,067,380.53
其他业务成本	18,882,041.33	4,903,632.08
营业成本合计	3,304,598,461.60	3,812,971,012.61

2、 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化工	3,352,338,303.45	3,246,679,295.74	3,731,568,102.20	3,740,627,400.43
其他	63,549,339.60	39,037,124.53	77,688,082.00	67,439,980.10
合计	3,415,887,643.05	3,285,716,420.27	3,809,256,184.20	3,808,067,380.53

3、 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
纯碱	2,402,074,997.36	2,305,777,303.91	2,724,645,418.48	2,757,354,514.44
甲烷氯化物、苯胺硝基苯	597,336,023.00	642,755,662.33	550,841,376.63	583,374,093.88
氯化钙	132,578,968.12	121,573,502.68	128,305,693.62	134,923,669.49
水玻璃、白炭黑	44,387,312.95	49,958,468.13	116,038,201.60	116,937,925.48
溴产品	79,190,310.65	39,077,809.43	87,768,447.05	39,807,837.75
原盐	63,549,339.60	39,037,124.53	77,688,082.00	67,439,980.10
其他化工产品	96,770,691.37	87,536,549.26	123,968,964.82	108,229,359.39
合计	3,415,887,643.05	3,285,716,420.27	3,809,256,184.20	3,808,067,380.53

4、 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
山东	1,870,087,827.10	1,750,353,256.45	1,938,793,185.28	1,843,740,590.43
江苏	125,556,220.77	127,625,079.10	156,764,045.62	159,552,182.30

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
浙江	71,716,691.20	72,138,364.06	97,401,639.54	98,352,239.11
上海	77,011,555.80	72,969,185.33	52,233,797.21	50,529,630.16
河北	209,850,423.63	209,468,933.34	206,514,193.44	219,390,020.27
东北	96,583,139.80	99,144,129.52	79,415,431.19	84,406,538.29
国外	269,933,201.89	257,030,000.58	383,616,348.20	407,045,134.86
其他	695,148,582.86	696,987,471.89	894,517,543.72	945,051,045.11
合计	3,415,887,643.05	3,285,716,420.27	3,809,256,184.20	3,808,067,380.53

**5、 公司前五名客户的营业收入情况**

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
信义节能玻璃（芜湖）有限公司	149,651,849.32	4.38
信义玻璃（天津）有限公司	98,808,889.98	2.89
山西翔宇化工有限公司	96,967,022.20	2.84
山东青州祥利化工有限公司	68,848,523.75	2.02
山东巨润建材有限公司	63,585,485.47	1.86
合计	477,861,770.72	13.99

**(五) 投资收益**

**1、 投资收益明细**

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		27,007,719.05
权益法核算的长期股权投资收益	-630,172.65	905,794.93
处置长期股权投资产生的投资收益		6,719,684.87
合计	-630,172.65	34,633,198.85

**2、 按权益法核算的长期股权投资收益**

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
潍坊中以溴化物有限公司	-630,172.65	905,794.93	联营公司实现净利润按权益法调整
合计	-630,172.65	905,794.93	

(六) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-859,470,312.75	-455,131,707.47
加：资产减值准备	552,417,417.13	226,705,498.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	322,692,937.76	350,527,316.78
无形资产摊销	5,155,087.42	5,373,844.78
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）	-371,215.59	-9,075,588.84
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	89,898.04	291,292.45
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	77,626,046.37	65,779,176.39
投资损失（收益以“-”号填列）	630,172.65	-34,633,198.85
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	43,370,273.59	-156,544,886.97
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-811,181.04	-811,181.04
存货的减少（增加以“-”号填列）	-20,147,552.89	19,584,588.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-353,373,039.23	435,407,440.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	214,275,871.86	-132,074,702.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-17,915,596.68	315,397,892.23
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	411,277,890.19	206,904,934.23
减：现金的期初余额	206,904,934.23	195,534,812.80
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	204,372,955.96	11,370,121.43

### 十三、 补充资料

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	-956,268.53	44,327,773.75
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)	8,632,080.21	15,949,997.97
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	-25,199,155.22	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,552,294.26	-17,352,386.06
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-19,075,637.80	42,925,385.66
所得税影响额	1,790,282.00	8,884,837.81
少数股东权益影响额(税后)	-807,920.06	-40,410.73
合计	-20,057,999.74	34,080,958.58

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	-43.96	-1.26	-1.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-43.18	-1.24	-1.24

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	期末余额(或本期金额)	年初余额(或上期金额)	变动比率	变动原因
货币资金	457,606,230.76	266,665,874.52	72%	主要系增加借款和延后支付采购款项所致
应收票据	839,793,219.20	496,087,630.70	69%	主要系本期票据贴现额度减少所致
预付款项	18,892,988.22	55,714,056.68	-66%	主要系本期减少预付方式采购物资所致
其他应收款	44,727,388.26	67,464,875.26	-34%	主要系收回中以溴化物、东明消防公司往来款所致
在建工程	92,093,999.98	258,769,003.30	-64%	主要系本期工程项目完工转资所致
固定资产清理	1,152,039.09	3,795,122.77	-70%	主要系本期处置前期报废固定资产所致
应付票据	272,873,100.71	42,000,000.00	550%	主要原因是本期办理票据额度增加
应付账款	690,565,000.56	454,856,787.28	52%	主要系增加赊购方式采购物资所致
应交税费	17,541,479.93	32,655,876.12	-46%	系本期亏损, 应缴税额减少所致
长期借款	300,000,000.00	80,000,000.00	275%	本期新增长期借款所致
专项应付款	3,449,665.00	2,449,665.00	41%	主要系本期拆迁补偿款增加所致
专项储备	2,473,810.12	1,742,781.80	42%	主要系本期计提安全生产费所致
未分配利润	-724,973,396.92	403,974,256.50	-279%	本期经营亏损及计提固定资产减值所致
少数股东权益	78,821,519.07	189,951,935.93	-59%	本期经营亏损及计提固定资产减值所致
资产减值损失	690,643,330.78	214,093,488.78	223%	主要系本期计提固定资产减值准备所致
投资收益	-775,164.22	30,732,602.59	-103%	主要系上期处置长期股权投资实现投资收益, 本期无此项投资收益所致
营业外收入	15,393,899.38	40,671,345.78	-62%	主要系上年固定资产处置利得及政府补助金额较大所致
营业外支出	4,292,468.95	22,795,213.29	-81%	主要系上期子公司山东海化华龙硝铵有限公司发生非正常停车损失, 本期未发生所致。
所得税费用	101,218,973.30	-204,532,653.56	149.49%	主要系本期转回期初确认的递延所得税资

报表项目	期末余额(或本期金额)	年初余额(或上期金额)	变动比率	变动原因
				产所致
少数股东损益	-111,179,818.50	-22,284,018.07	-399%	主要系本期子公司增加亏损所致

#### 十四、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2014 年 2 月 14 日批准报出。

山东海化股份有限公司  
二〇一四年二月十四日