

山东海化氯碱树脂有限公司

审计报告

信会师报字（2014）第 210016 号

山东海化氯碱树脂有限公司

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	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-39



立信会计师事务所(特殊普通合伙)

地址: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼10层
邮编: 100039
电话: +86-10-68286868
传真: +86-10-88210608

BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

10/F.7th Building No.16 Xi Si Huan Zhong Road
HaiDian District Beijing,P.R.China 100039
Tel:+86-10-68286868
Fax:+86-10-88210608

审计报告

信会师报字[2014]第 210016 号

山东海化氯碱树脂有限公司全体股东:

我们审计了后附的山东海化氯碱树脂有限公司(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、2013年度的利润表、2013年度的现金流量表、2013年度的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,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。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）
立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

王雪霏
110001800053

中国注册会计师：

马晓飞
110002770002

中国·上海

二〇一四年二月十四日

山东海化氯碱树脂有限公司

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	附注四	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	四、(一)	15,323,353.12	32,552,799.22
交易性金融资产			
应收票据	四、(二)	43,269,343.99	38,562,265.16
应收账款			
预付款项	四、(四)	360,878.84	1,077,737.93
应收利息			
应收股利			
其他应收款	四、(三)	40,488,631.95	38,134,980.01
存货	四、(五)	16,865,867.09	22,029,380.45
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	四、(六)	5,018,307.76	
流动资产合计		121,326,382.75	132,357,162.77
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	四、(七)	10,979,339.80	11,124,331.37
投资性房地产			
固定资产	四、(八)	682,627,637.69	811,436,431.88
在建工程	四、(九)	9,782,559.89	27,069,831.55
工程物资			
固定资产清理	四、(十)	21,605.54	693,829.39
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	四、(十一)	14,271,370.04	14,605,203.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	四、(十二)	485,909.34	21,207,602.69
其他非流动资产	四、(十三)		5,018,307.76
非流动资产合计		718,168,422.30	891,155,537.84
资产总计		839,494,805.05	1,023,512,700.61

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: 常炳铎

主管会计工作负责人: 袁永政

会计机构负责人: 袁永政

山东海化氯碱树脂有限公司

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）	附注四	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	四、（十五）	490,000,000.00	620,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	四、（十六）	154,278,767.74	27,444,424.10
预收款项	四、（十七）	15,616,883.82	13,913,197.60
应付职工薪酬	四、（十八）	5,499,605.42	4,854,815.21
应交税费	四、（十九）	2,767,636.63	3,222,858.71
应付利息			
应付股利			
其他应付款	四、（二十）	3,742,139.19	6,642,579.16
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		671,905,032.80	676,077,874.78
非流动负债：			
长期借款			
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		671,905,032.80	676,077,874.78
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	四、（二十一）	159,323,047.69	159,323,047.69
资本公积			
减：库存股			
专项储备	四、（二十二）	93,539.65	12,388.82
盈余公积	四、（二十三）	30,286,191.57	30,286,191.57
一般风险准备			
未分配利润	四、（二十四）	-22,113,006.66	157,813,197.75
所有者权益（或股东权益）合计		167,589,772.25	347,434,825.83
负债和所有者权益（或股东权益）总计		839,494,805.05	1,023,512,700.61

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：常炳铎

主管会计工作负责人：袁永政

会计机构负责人：袁永政

山东海化氯碱树脂有限公司

利润表

2013 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注四	本期金额	上期金额
一、营业收入	四、(二十五)	469,854,257.01	580,848,419.05
减: 营业成本	四、(二十五)	450,766,037.76	512,765,474.13
营业税金及附加	四、(二十六)	1,900,780.07	3,283,957.74
销售费用	四、(二十七)	3,168,902.87	6,770,290.17
管理费用	四、(二十八)	56,670,696.21	62,427,659.08
财务费用	四、(二十九)	36,847,641.52	41,518,046.16
资产减值损失	四、(三十一)	78,208,346.28	305,032.72
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)	四、(三十)	-144,991.57	-133,789.37
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-144,991.57	-133,789.37
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-157,853,139.27	-46,355,830.32
加: 营业外收入	四、(三十二)	115,606.84	1,221,230.81
减: 营业外支出	四、(三十三)	1,466,978.63	71,875.41
其中: 非流动资产处置损失		1,465,978.63	70,875.41
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-159,204,511.06	-45,206,474.92
减: 所得税费用	四、(三十四)	20,721,693.35	-11,588,397.23
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-179,926,204.41	-33,618,077.69
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		-179,926,204.41	-33,618,077.69

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: 常炳铎

主管会计工作负责人: 袁永政

会计机构负责人: 袁永政

山东海化氯碱树脂有限公司

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	附注四	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		620,712,966.47	500,743,953.01
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,031,122.59	668,131.02
经营活动现金流入小计		621,744,089.06	501,412,084.03
购买商品、接受劳务支付的现金		405,860,092.40	434,810,576.88
支付给职工以及为职工支付的现金		30,922,809.64	34,038,640.09
支付的各项税费		19,996,449.37	31,664,919.85
支付其他与经营活动有关的现金		7,079,498.54	6,693,866.84
经营活动现金流出小计		463,858,849.95	507,208,003.66
经营活动产生的现金流量净额	四、(三十五)	157,885,239.11	-5,795,919.63
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		200,402.93	164,899.86
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		200,402.93	164,899.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,083,803.80	22,144,899.51
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		10,083,803.80	22,144,899.51
投资活动产生的现金流量净额		-9,883,400.87	-21,979,999.65
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		350,000,000.00	520,000,000.00
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		350,000,000.00	520,000,000.00
偿还债务支付的现金		480,000,000.00	440,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,685,849.41	52,040,787.56
支付其他与筹资活动有关的现金		545,208.33	512,347.22
筹资活动现金流出小计		515,231,057.74	492,553,134.78
筹资活动产生的现金流量净额		-165,231,057.74	27,446,865.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-226.60	-18.49
五、现金及现金等价物净增加额	四、(三十五)	-17,229,446.10	-329,072.55
加: 期初现金及现金等价物余额	四、(三十五)	32,552,799.22	32,881,871.77
六、期末现金及现金等价物余额	四、(三十五)	15,323,353.12	32,552,799.22

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: 常炳铎

主管会计工作负责人: 袁永政

会计机构负责人: 袁永政

山东海佳机械股份有限公司
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	所有者权益合计
一、上年年末余额	159,323,047.69			12,388.82	30,286,191.57	347,434,825.83
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	159,323,047.69			12,388.82	30,286,191.57	347,434,825.83
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				81,150.83		-179,845,053.58
(一) 净利润						-179,926,204.41
(二) 其他综合收益						
上述(一)和(二)小计						-179,926,204.41
(三) 所有者投入和减少资本						
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						
(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				81,150.83		81,150.83
1. 本期提取				4,562,582.88		4,562,582.88
2. 本期使用				4,481,432.05		4,481,432.05
(七) 其他						
四、本期末余额	159,323,047.69			93,539.65	30,286,191.57	167,589,772.25

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: 常炳铎

主管会计工作负责人: 袁永政

会计机构负责人: 袁永政

2013 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	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
一、上年年末余额	159,323,047.69			3,104.72	30,286,191.57	191,431,275.44
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年期初余额	159,323,047.69			3,104.72	30,286,191.57	191,431,275.44
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				9,284.10		-33,618,077.69
(一) 净利润						-33,618,077.69
(二) 其他综合收益						
上述(一)和(二)小计						-33,618,077.69
(三) 所有者投入和减少资本						
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						
(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				9,284.10		9,284.10
1. 本期提取				4,532,657.64		4,532,657.64
2. 本期使用				4,523,373.54		4,523,373.54
(七) 其他						
四、本期期末余额	159,323,047.69			12,388.82	30,286,191.57	157,813,197.75
						347,434,825.83

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: 常炳铎

主管会计工作负责人: 袁永政

会计机构负责人: 袁永政

山东海化氯碱树脂有限公司

二〇一三年度财务报表附注

一、 公司基本情况

山东海化氯碱树脂有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系于2004年7月10日经山东省人民政府批准设立的外商投资企业（批准证书商外资鲁府潍字<2004>2029号），并于2004年8月2日取得潍坊市工商行政管理局核发的注册号为370700400000086企业法人营业执照。公司注册资本美元1945万元，其中：山东海化股份有限公司出资美元1011万元，持股比例51.98%；英属维尔京群岛佳成投资有限公司出资美元547万元，持股比例28.12%；潍坊嘉益投资有限公司出资美元387万元，持股比例19.90%。

注册地址：潍坊海化开发区60万吨纯碱厂西200米；

法定代表人：常炳铎；

经营范围：生产销售氯气、氢氧化钠、盐酸、稀硫酸、次氯酸钠、氢气、聚氯乙烯。

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”）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) 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。

(六) 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。

(七) 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,除对列入山东海化股份有限公司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	山东海化股份有限公司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	应收山东海化股份有限公司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。

(八) 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。

(九) 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、 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) 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。

(十一) 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。

(十二) 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。

(十三) 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	50	土地使用权证证载使用年限

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。

(十四) 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。

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。

(十五) 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。

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：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。

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。

(十七) 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。

(十八) 前期会计差错更正

公司年初预付账款-内蒙古海化辰兴化工有限公司账面余额为 37,488,582.12 元,系本公司预付的电石款,由于该公司 2012 年 2 月份已经停产, 2013 年 6 月整体对外出租,租期 5 年。因内蒙古海化辰兴化工有限公司不再继续供应电石,公司本期将该预付账款调整至其他应收款核算,对期初数按追溯重述法予以了更正,调增年初其他应收款 37,488,582.12 元,调减年初预付账款 37,488,582.12 元。

三、 税项

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	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%
其他税种	按国家的有关具体规定计缴	

四、 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						576.00

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
小计						576.00
银行存款						
人民币			15,316,025.74			32,544,672.95
美元	1,201.82	6.0969	7,327.38	1,201.22	6.2855	7,550.27
小计	1,201.82		15,323,353.12	1,201.22		32,552,223.22
合计	1,201.82		15,323,353.12	1,201.22		32,552,799.22

(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	43,269,343.99	38,562,265.16
合计	43,269,343.99	38,562,265.16

2、 公司已经背书给其他方但尚未到期的票据金额最大的前五项

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
山东潍坊润丰化工有限公司	2013-7-18	2014-1-18	3,130,000.00	
山东潍坊润丰化工有限公司	2013-10-17	2014-4-17	4,000,000.00	
山东潍坊润丰化工有限公司	2013-10-24	2014-4-24	2,000,000.00	
山东潍坊润丰化工有限公司	2013-12-12	2014-6-12	3,500,000.00	
徐州圣奥物资贸易有限公司	2013-10-11	2014-4-11	3,500,000.00	
合计			16,130,000.00	

注：期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据总额 162,967,541.00 元。

(三) 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)	7,103,779.06	17.54		
1-2年(含2年)	8,009,552.98	19.77	842.90	0.01
2-3年(含3年)	25,378,098.81	62.65	1,956.00	0.01
3年以上	14,126.80	0.04	14,126.80	100.00
合计	40,505,557.65	100.00	16,925.70	0.04

(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)	8,650,475.20	22.67		
1-2 年 (含 2 年)	29,485,098.81	77.29	978.00	0.01
2-3 年 (含 3 年)	960.00	0.01	576.00	60.00
3 年以上	13,166.80	0.03	13,166.80	100.00
合计	38,149,700.81	100.00	14,720.80	0.04

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				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	346,849.06	0.86	16,925.70	4.88
组合小计	346,849.06	0.86	16,925.70	4.88
应收山东海化合并范围内关联方款项	40,158,708.59	99.14		
组合小计	40,158,708.59	99.14		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准 备的应收账款				
合计	40,505,557.65	100.00	16,925.70	0.04

(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	661,118.69	1.73	14,720.80	2.23
组合小计	661,118.69	1.73	14,720.80	2.23

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
应收山东海化合并范围内关联方款项	37,488,582.12	98.27		
组合小计	37,488,582.12	98.27		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	38,149,700.81	100.00	14,720.80	0.04

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	326,652.59	94.18		643,731.89	97.37	
1—2年	2,809.67	0.81	842.90	3,260.00	0.49	978.00
2—3年	3,260.00	0.94	1,956.00	960.00	0.15	576.00
3年以上	14,126.80	4.07	14,126.80	13,166.80	1.99	13,166.80
合计	346,849.06	100.00	16,925.70	661,118.69	100.00	14,720.80

3、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
内蒙古海化辰兴化工有限公司	同一母公司	39,961,540.01	见注	98.66	往来款
浦发银行票据贴现利息	非关联方	227,752.59	1年以内	0.56	待摊贴现利息
山东海化股份有限公司天祥化工厂	同一母公司	108,361.35	1年以内	0.27	销售纯水
山东海化股份有限公司溴素厂	同一母公司	88,807.23	1年以内	0.22	处置车辆
张广生	单位职工	50,000.00	1年以内	0.12	个人借款

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
合计		40,436,461.18		99.83	

注：2013年12月31日，公司应收内蒙古海化辰兴化工有限公司39,961,540.01元，其中：账龄1年以内（含1年）的金额6,579,957.89元，1至2年的金额8,006,743.31元，2至3年的金额25,374,838.81元。

(四) 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	61,182.29	4.03		665,737.93	39.26	
1至2年	428,137.93	28.18	128,441.38			
2至3年				1,030,000.00	60.74	618,000.00
3年以上	1,030,000.00	67.79	1,030,000.00			
合计	1,519,320.22	100.00	1,158,441.38	1,695,737.93	100.00	618,000.00

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
寿光市博金化工有限公司	非关联方	1,030,000.00	3年以上	预付货款
十六化建	非关联方	428,137.93	1-2年	工程未结算
中海油山东销售有限公司第一加油站	同一最终控制方	36,432.29	1年以内	预付车辆用油费
潍坊恒信信息技术有限公司	非关联方	24,750.00	1年以内	预付货款
合计		1,519,320.22		

(五) 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	12,175,384.89		12,175,384.89
库存商品	4,690,482.20		4,690,482.20

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	16,865,867.09		16,865,867.09

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,612,308.91		17,612,308.91
库存商品	4,417,071.54		4,417,071.54
合计	22,029,380.45		22,029,380.45

(六) 其他流动资产

类别及内容	期末余额	年初余额
预缴税金	5,018,307.76	
合计	5,018,307.76	

(七) 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
联营企业	10,979,339.80	11,124,331.37
其他股权投资		
小计	10,979,339.80	11,124,331.37
减：减值准备		
合计	10,979,339.80	11,124,331.37

2、 合营企业、联营企业相关信息

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(万元)	期末负债总额(万元)	期末净资产总额(万元)	本期营业收入总额(万元)	本期净利润(万元)
一、联营企业							
内蒙古呼铁如意煤化工股份有限公司	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
内蒙古呼铁如意煤化工股份有限公司	权益法	13,600,000.00	11,124,331.37	-144,991.57		10,979,339.80
权益法小计		13,600,000.00	11,124,331.37	-144,991.57		10,979,339.80
合计		13,600,000.00	11,124,331.37	-144,991.57		10,979,339.80

(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
内蒙古呼铁如意煤化工股份有限公司	25.00	25.00				
权益法小计						
合计						

(八) 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：	1,370,189,967.50	55,209,307.69	9,867,233.47	1,415,532,041.72
其中：房屋及建筑物	266,879,907.28	7,479,993.54		274,359,900.82
机器设备	1,052,350,869.82	44,892,789.53	3,140,194.66	1,094,103,464.69
运输工具	1,468,322.52	46,916.00	541,921.00	973,317.52
电子设备	49,490,867.88	2,789,608.62	6,185,117.81	46,095,358.69
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计：	558,753,535.62	98,827,934.88	2,342,766.47	655,238,704.03
其中：房屋及建筑物	57,414,294.24	9,266,682.50		66,680,976.74
机器设备	475,782,445.56	85,048,767.79	1,990,055.63	558,841,157.72
运输工具	839,004.20	173,483.21	352,710.84	659,776.57
电子设备	24,717,791.62	4,339,001.38		29,056,793.00
三、账面净值合计	811,436,431.88			760,293,337.69

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：房屋及建筑物	209,465,613.04			207,678,924.08
机器设备	576,568,424.26			535,262,306.97
运输工具	629,318.32			313,540.95
电子设备	24,773,076.26			17,038,565.69
四、减值准备合计		77,665,700.00		77,665,700.00
其中：房屋及建筑物		21,878,682.45		21,878,682.45
机器设备		54,553,794.69		54,553,794.69
运输工具				
电子设备		1,233,222.86		1,233,222.86
五、账面价值合计	811,436,431.88			682,627,637.69
其中：房屋及建筑物	209,465,613.04			185,800,241.63
机器设备	576,568,424.26			480,708,512.28
运输工具	629,318.32			313,540.95
电子设备	24,773,076.26			15,805,342.83

注：1、本期折旧额 98,827,934.88 元。

2、本期由在建工程转入固定资产原价 47,332,187.74 元。

3、固定资产减值准备计提情况详见附注四、(十四)、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	109,013,954.21	21,882,209.21	21,878,682.46	65,253,062.54	
机器设备	417,255,102.16	206,499,335.93	54,553,794.68	156,201,971.55	
电子设备	18,786,483.16	15,921,918.10	1,233,222.86	1,631,342.20	
合计	545,055,539.53	244,303,463.24	77,665,700.00	223,086,376.29	

注：公司受宏观经济影响，PVC产品价格下降，为减少亏损，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。

3、 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	11,376,725.17	在办理中
合计	11,376,725.17	

(九) 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
液氯生产系统改造				4,770,060.73		4,770,060.73
事故水收集池项目				4,759,765.07		4,759,765.07
电解槽改造项目				9,708,373.73		9,708,373.73
二期电解槽零极距改造	9,782,559.89		9,782,559.89			
其他				7,831,632.02		7,831,632.02
合计	9,782,559.89		9,782,559.89	27,069,831.55		27,069,831.55

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
液氯生产系统改造	3,990,000.00	4,770,060.73		4,770,060.73		
事故水收集池项目	4,840,000.00	4,759,765.07	-19,204.22	4,740,560.85		
电解槽改造项目	9,800,000.00	9,708,373.73		9,708,373.73		
电解槽零极距改造	9,500,000.00		9,496,717.78	9,496,717.78		
二期电解槽零极距改造	9,800,000.00		9,782,559.89			9,782,559.89
液氯储罐厂房封闭项目	3,960,000.00		3,422,865.18	3,422,865.18		
合计	41,890,000.00	19,238,199.53	22,682,938.63	32,138,578.27		9,782,559.89

(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
液氯生产系统改造				119.55	100.00	自筹
事故水收集池项目				97.95	100.00	自筹
电解槽改造项目				99.07	100.00	自筹
电解槽零极距改造				99.97	100.00	自筹
二期电解槽零极距改造				99.82	90.00	自筹
液氯储罐厂房封闭项目				86.44	100.00	自筹
合计						

(十) 固定资产清理

项目	年初余额	期末余额	转入清理的原因
机器设备	693,829.39	21,605.54	报废
合计	693,829.39	21,605.54	

(十一) 无形资产

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	16,691,660.44			16,691,660.44
土地使用权	16,691,660.44			16,691,660.44
2、累计摊销合计	2,086,457.24	333,833.16		2,420,290.40
土地使用权	2,086,457.24	333,833.16		2,420,290.40
3、无形资产账面净值合计	14,605,203.20			14,271,370.04
土地使用权	14,605,203.20			14,271,370.04
4、减值准备合计				
土地使用权				
5、无形资产账面价值合计	14,605,203.20			14,271,370.04
土地使用权	14,605,203.20			14,271,370.04

注：本期摊销额 333,833.16 元。

(十二) 递延所得税资产

1、 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		

项目	期末余额	年初余额
资产减值准备	293,841.77	158,180.20
固定资产折旧		34,980.07
应付未付款项	192,067.57	1,019,613.08
可抵扣亏损		19,994,829.34
小计	485,909.34	21,207,602.69

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	75,989,740.54	
可抵扣亏损	165,329,218.00	
合计	241,318,958.54	

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
2014年度	3,287,980.19		
2016年度	28,535,160.09		
2017年度	46,882,298.71		
2018年度	86,623,779.01		
合计	165,329,218.00		

4、可抵扣差异项目明细

项目	金额
资产减值准备	78,841,067.08
固定资产折旧	-1,675,959.46
应付未付款项	768,270.28
可弥补亏损	165,329,218.00
小计	243,262,595.90

(十三) 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	年初余额
预缴税金		5,018,307.76
合计		5,018,307.76

(十四) 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	632,720.80	542,646.28			1,175,367.08
存货跌价准备					
固定资产减值准备		77,665,700.00			77,665,700.00
合计	632,720.80	78,208,346.28			78,841,067.08

注：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，聚氯乙烯装置自2012年2月份停产，本期委托北京中锋资产评估有限责任公司对该资产组进行了评估。在母公司山东海化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。

(十五) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保理借款		35,000,000.00
信用借款	490,000,000.00	585,000,000.00
合计	490,000,000.00	620,000,000.00

(十六) 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)	148,045,564.64	18,177,517.95
1-2年(含2年)	2,341,655.62	3,440,665.05
2-3年(含3年)	1,297,895.95	4,612,970.77
3年以上	2,593,651.53	1,213,270.33
合计	154,278,767.74	27,444,424.10

2、 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
无锡压缩机股份有限公司	671,117.00	未结算货款	
四川宜宾江源化工机械制造公司	540,000.00	未结算货款	
合计	1,211,117.00		

(十七) 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)	13,904,690.07	12,147,250.76
1-2年(含2年)	538,929.91	851,217.82
2-3年(含3年)	354,935.52	619,654.22
3年以上	818,328.32	295,074.80
合计	15,616,883.82	13,913,197.60

2、 账龄超过一年的大额预收款项情况的说明

单位名称	期末余额	未结转原因	备注
上海南郊石油交易中心有限公司	285,997.60	发货余款	
寿光市富康制药有限公司	143,948.80	发货余款	
寿光市春盛经贸有限公司	143,699.84	发货余款	
合计	573,646.24		

(十八) 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	3,419,194.69	21,456,886.40	21,080,446.49	3,795,634.60
(2) 职工福利费		1,774,521.02	1,774,521.02	
(3) 社会保险费		5,578,476.57	5,578,476.57	
其中：医疗保险费		1,444,779.10	1,444,779.10	
基本养老保险费		3,509,078.40	3,509,078.40	
年金缴费				
失业保险费		194,948.80	194,948.80	
工伤保险费		234,365.61	234,365.61	
生育保险费		195,304.66	195,304.66	
(4) 住房公积金		2,324,457.60	2,324,457.60	
(5) 工会经费和职工教育经费	1,435,620.52	750,991.03	482,640.73	1,703,970.82

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(6) 非货币性福利				
(7) 辞退福利		38,025.14	38,025.14	
(8) 高管奖励				
(9) 其他				
合计	4,854,815.21	31,923,357.76	31,278,567.55	5,499,605.42

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	1,817,761.55	2,213,717.62
个人所得税	60.71	36.53
城市维护建设税	127,992.15	155,709.06
房产税	380,709.31	380,709.31
教育费附加	91,316.58	111,114.38
土地使用税	313,112.00	313,112.00
其他	36,684.33	48,459.81
合计	2,767,636.63	3,222,858.71

(二十) 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)	2,848,664.74	2,055,351.89
1-2年(含2年)	513,523.79	4,129,377.57
2-3年(含3年)	29,700.96	329,904.00
3年以上	350,249.70	127,945.70
合计	3,742,139.19	6,642,579.16

2、 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
潍坊市寒亭区永盛化工厂	200,000.00	未结算	

3、 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
山东海化股份有限公司纯碱厂	1,728,799.34	货款	

(二十一) 实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
山东海化股份有限公司	82,495,094.18	51.98			82,495,094.18	51.98
英属维尔京群岛佳成投资有限公司	44,800,548.00	28.12			44,800,548.00	28.12
潍坊嘉益投资有限公司	32,027,405.51	19.90			32,027,405.51	19.90
合计	159,323,047.69	100.00			159,323,047.69	100.00

(二十二) 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	12,388.82	4,562,582.88	4,481,432.05	93,539.65
合计	12,388.82	4,562,582.88	4,481,432.05	93,539.65

(二十三) 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	30,286,191.57			30,286,191.57
合计	30,286,191.57			30,286,191.57

(二十四) 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	157,813,197.75	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-179,926,204.41	
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	-22,113,006.66	

(二十五) 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	468,581,462.13	570,922,471.36
其他业务收入	1,272,794.88	9,925,947.69
营业收入合计	469,854,257.01	580,848,419.05
主营业务成本	450,234,118.50	505,215,639.80
其他业务成本	531,919.26	7,549,834.33
营业成本合计	450,766,037.76	512,765,474.13

2、 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
烧碱	361,695,197.30	235,978,672.74	515,665,155.92	274,054,891.93
其他化工产品	106,886,264.83	214,255,445.76	55,257,315.44	231,160,747.87
合计	468,581,462.13	450,234,118.50	570,922,471.36	505,215,639.80

3、 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 (%)
山东潍坊润丰化工有限公司	56,268,142.22	12.01
山东晨鸣纸业集团股份有限公司	51,560,324.79	11.00
山东万山化工有限公司	40,479,229.91	8.64
潍坊尚舜化工有限公司	28,708,373.85	6.13
邹平县鸿泉商贸有限公司	6,195,165.09	1.32
合计	183,211,235.86	39.10

(二十六) 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
城市维护建设税	1,023,496.95	1,768,284.93	7%
教育费附加	438,641.56	757,836.40	3%
地方教育费附加	292,427.70	505,224.27	2%
其他	146,213.86	252,612.14	
合计	1,900,780.07	3,283,957.74	

(二十七) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,618,452.80	1,672,733.31
折旧费	647,387.41	647,135.90
差旅费	579,020.00	582,796.01
运输费	149,053.04	3,548,937.51
修理费	37,340.39	17,107.32
通讯费	30,660.00	43,623.28
装卸费	29,899.69	105,997.90
办公费	12,851.00	17,562.00
会议费	2,400.00	19,000.00
其他	61,838.54	115,396.94
合计	3,168,902.87	6,770,290.17

(二十八) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
装置停车费	43,205,034.32	48,062,570.89
职工薪酬	3,701,035.01	3,942,691.69
税金	2,956,959.84	2,993,008.05
折旧费	2,265,582.28	2,344,382.37
保险费	1,117,266.63	1,423,079.73
物业管理费	957,295.42	1,224,984.60
业务招待费	684,708.40	870,559.00
无形资产摊销	333,833.16	333,833.16
健康安全环保费	41,065.73	258,110.55
其他	1,407,915.42	974,439.04
合计	56,670,696.21	62,427,659.08

(二十九) 财务费用

类别	本期金额	上期金额
利息支出	36,548,978.46	41,184,563.96
减：利息收入	260,158.63	352,849.26
汇兑损益	226.60	18.49
其他	558,595.09	686,312.97
合计	36,847,641.52	41,518,046.16

(三十) 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	-144,991.57	-133,789.37
合计	-144,991.57	-133,789.37

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
内蒙古呼铁如意煤化工股份有限公司	-144,991.57	-133,789.37	联营公司实现净利润按权益法调整
合计	-144,991.57	-133,789.37	

(三十一) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	542,646.28	305,032.72
固定资产减值损失	77,665,700.00	
合计	78,208,346.28	305,032.72

(三十二) 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	109,606.84	3,213.99	109,606.84
其中：处置固定资产利得	109,606.84		109,606.84
处置无形资产利得			
政府补助			
其他	6,000.00	1,218,016.82	6,000.00
合计	115,606.84	1,221,230.81	115,606.84

(三十三) 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	1,465,978.63	71,875.41	1,465,978.63
其中：固定资产处置损失	1,465,978.63	70,875.41	1,465,978.63

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
无形资产处置损失			
其他	1,000.00	1,000.00	1,000.00
合计	1,466,978.63	71,875.41	1,466,978.63

(三十四) 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		
递延所得税调整	20,721,693.35	-11,588,397.23
合计	20,721,693.35	-11,588,397.23

(三十五) 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	-179,926,204.41	-33,618,077.69
加：资产减值准备	78,208,346.28	305,032.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	98,827,934.88	99,342,140.88
无形资产摊销	333,833.16	333,833.16
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)	1,356,371.79	67,661.42
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	35,231,057.74	41,778,286.18
投资损失(收益以“－”号填列)	144,991.57	133,789.37
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	20,721,693.35	-11,588,397.23
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	5,163,513.36	13,875,280.68
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-6,886,517.96	-1,299,524.74
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	104,710,219.35	-115,125,944.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	157,885,239.11	-5,795,919.63
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

项 目	本期金额	上期金额
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	15,323,353.12	32,552,799.22
减：现金的期初余额	32,552,799.22	32,881,871.77
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	-17,229,446.10	-329,072.55

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	15,323,353.12	32,552,799.22
其中：库存现金		576.00
可随时用于支付的银行存款	15,323,353.12	32,552,223.22
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	15,323,353.12	32,552,799.22

五、 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

（金额单位：万元）

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
山东海化股份有限公司	母公司	国有	潍坊	汤全荣	化工	89,509.19

(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
山东海化股份有限公司	51.98	51.98	中国海洋石油总公司	70620655-3

(二) 本公司的合营和联营企业情况

(金额单位：万元)

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质
一、联营企业				
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	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)
一、联营企业			
内蒙古呼铁如意煤化工有限公司	5,440	25.00	25.00

(三) 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
山东海化集团有限公司热力电力分公司	同受最终控制方控制	165442384
山东海化集团有限公司石油化工分公司	同受最终控制方控制	165442384
山东海化集团有限公司小苏打厂	同受最终控制方控制	165442384
山东海化股份有限公司纯碱厂	同受母公司控制	70620655-3
山东海化股份有限公司溴素厂	同受母公司控制	69540261-1
山东海化股份有限公司天祥化工厂	同受母公司控制	70620655-3
山东海化华龙硝酸铵有限公司	同受母公司控制	73065758-1
山东海化天际化工有限公司	同受母公司控制	16545081-9
山东海化盛兴热电有限公司	同受母公司控制	78231967-2
山东海化投资发展有限公司	同受母公司控制	581920525
山东海化股份有限公司氯化钙厂	同受母公司控制	61358849-2
山东海化进出口有限公司	同受母公司控制	70596519-5
山东海化股份有限公司供销分公司	同受母公司控制	70620655-3
山东海化股份有限公司羊口盐场	同受母公司控制	67068794-8
潍坊庆丰设备工程有限公司	同受最终控制方控制	727545757
山东海化集团潍坊永安汽车运输有限公司	同受最终控制方控制	732611798

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
山东海化集团庆丰工程设备公司滨海分公司	同受最终控制方控制	863129694
潍坊海化开发区福利塑编厂	同受最终控制方控制	267169462
山东海化集团有限公司物资装备中心	同受最终控制方控制	165442384

(四) 关联交易情况

1、 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(%)
山东海化股份有限公司溴素厂	液氯	市价	5,480,175.21	5.72	2,597,162.40	5.72
山东海化股份有限公司溴素厂	废盐酸	市价	218,770.24	2.40	109,029.22	100.00
山东海化股份有限公司天祥化工厂	32%液碱	市价	3,500,786.49	0.96	3,751,933.46	0.94
山东海化股份有限公司天祥化工厂	液氯	市价	24,571,590.62	25.66	13,340,770.01	29.39
山东海化股份有限公司天祥化工厂	氢气	市价	26,653,521.07	88.89	24,734,295.00	72.86
山东海化盛兴热电有限公司	32%液碱	市价	72,097.78	0.02	81,816.92	0.02
山东海化盛兴热电有限公司	盐酸	市价	95,393.17	1.05	112,059.83	1.29
山东海化股份有限公司纯碱厂	淡盐水	市价	13,383,524.32	98.11	12,878,424.25	100.00
山东海化股份有限公司纯碱厂	盐酸	市价	507,665.81	5.57	39,967.30	100.00
山东海化天际化工有限公司	32%液碱	市价			34,315.72	0.01
山东海化华龙硝酸铵有限公司	32%液碱	市价	1,230,528.91	0.34	1,110,245.56	0.28
山东海化集团热力电力分公司	32%液碱	市价	2,422,777.97	0.67	3,236,192.92	0.81
山东海化集团热力电力分公司	盐酸	市价	2,287,328.18	25.11	2,369,869.69	27.36
山东海化集团热力电力分公司	氢气	市价	3,332,446.78	11.11		
山东海化投资发展有限公司	盐酸	市价			438,410.26	5.06
山东海化集团石油化工分公司	32%液碱	市价	47,305.82	0.01	85,540.00	0.02
山东海化集团石油化工分公司	盐酸	市价	4,760.68	0.05	3,880.34	0.04
山东海化集团石油化工分公司	氢气	市价			9,211,657.50	27.14
山东海化集团小苏打厂	32%液碱	市价	2,577,111.11	0.71	4,934,231.97	1.23
山东海化集团小苏打厂	50%液碱	市价			64,082.05	0.06
合计			86,385,784.16		79,133,884.40	

2、 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(%)
山东海化股份有限公司供销分公司	纯碱	市价	4,627,692.31	100.00	4,668,717.94	100.00
山东海化股份有限公司羊口盐场	原盐	市价	63,548,817.60	76.00	78,005,699.20	100.00
山东海化进出口有限公司	离子膜	市价	6,406,495.75	100.00	4,865,049.85	100.00
内蒙古海化辰兴化工有限公司	电石	市价			5,751,681.30	100.00
山东海化集团热力电力分公司	水	市价	5,711,880.96	100.00	5,284,967.04	100.00
山东海化集团热力电力分公司	电	市价	288,802,849.10	100.00	331,960,206.76	100.00
山东海化集团热力电力分公司	汽	市价	8,639,824.00	100.00	13,574,421.92	100.00
山东海化集团热力电力分公司	线路维护	市价	90,000.00	100.00		
山东海化集团福利塑编厂	编织袋	市价	2,324.79	100.00	29,059.82	100.00
山东海化集团庆丰工程设备公司滨海分公司	维修及备件	市价	1,251,370.38	12.00	2,835,999.93	100.00
潍坊庆丰设备工程有限公司	设备	市价	113,675.22	1.00	804,786.32	100.00
山东海化集团瑞源实业有限公司	工作服及装卸费	市价			1,450,686.90	100.00
山东海化永安汽运有限公司	运费、吊装费	市价	4,612,890.97	100.00	5,626,779.37	100.00
山东海化进出口有限公司	聚乙烯醇	市价			143,589.74	100.00
山东海化投资发展有限公司	材料	市价	1,752,109.40	5.00	7,904,570.68	100.00
山东海化股份公司纯碱厂	原盐	市价	5,737,045.81	90.00		
山东海化集团有限公司物资装备中心	材料	市价	10,117,735.40	100.00		

3、 其他关联交易

2013年2月5日，母公司山东海化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》，山东海化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本公司提供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。

4、 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
预付账款					
	山东海化股份有限公司供销分公司			237,600.00	
合计				237,600.00	
其他应收款					
	内蒙古海化辰兴化工有限公司	39,961,540.01		37,488,582.12	
	山东海化股份有限公司溴素厂	88,807.23			
	山东海化股份有限公司天祥化工厂	108,361.35			
合计		40,158,708.59		37,488,582.12	

(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			
	潍坊庆丰设备工程有限公司	85,581.00	452,581.00
	潍坊庆丰设备工程有限公司滨海分公司	1,588,403.21	1,914,340.03
	山东海化投资发展有限公司	885,375.69	2,395,407.69
	山东海化集团潍坊永安汽车运输有限公司	505,499.24	1,055,134.62
	潍坊海源工程建设监理有限公司		114,400.00
	山东海化建筑建材有限公司	305,726.17	394,736.65
	潍坊庆丰设备工程有限公司		452,581.00
	山东海化集团有限公司热力电力分公司	95,544,456.69	
	山东海化集团有限公司物资装备中心	8,937,750.42	
	山东海化股份有限公司供销分公司	376,800.00	
	山东海化股份有限公司羊口盐场	16,484,543.13	
	山东海化进出口有限公司	247,946.00	
合计		124,962,081.55	6,779,180.99

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
预收账款			
	山东海化盛兴热电有限公司		24,155.60
合计			24,155.60
其他应付款			
	山东海化股份有限公司纯碱厂	1,728,799.34	
		1,728,799.34	

六、或有事项

截至 2013 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

七、资产负债表日后事项

截止至财务报告批准报出日止，本公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

八、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。

九、其他重要事项说明

截止至 2013 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十、财务报表的批准报出

本财务报表已经公司董事会于 2014 年 2 月 14 日批准报出。


 山东海化氯碱树脂有限公司
 二〇一四年二月十四日

名称 立信会计师事务所 (普通合伙) 注册号 310101000439673

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

朱建弟

执行事务合伙人

特殊的普通

合伙企业类型



经营范围 审核企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
登记机关 关



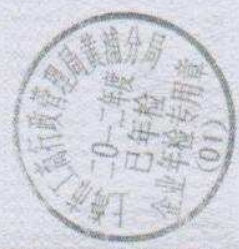
年 月 日

证照编号 01000000201304220002

企业标识 01000000201101240001

执照有效期 2013年4月22日

合伙期限 自 二〇一一年一月二十四日至 不约定期限



证书序号: NO.007404

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所

主任会计师: 朱建弟

办公场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

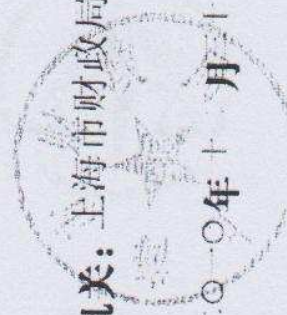
会计师事务所编号: 31000006

注册资本(出资额): 人民币3700万元整

批准设立文号: 沪财会[2000]26号 (转制批文 沪财会[2010]82号)

批准设立日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)

发证机关: 上海市财政局



中华人民共和国财政部制

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
Year Month Day

同意调入
Agree the holder to be transferred to

注册会计师协会
Institute of CPAs

年 月 日
Year Month Day

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
Year Month Day

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2011年 4月 30日
Year Month Day

证书编号: 110001860053
No. of Certificate
注册所协会: 上海市注册会计师协会
Institute of CPAs

注册日期: 2008年 8月 8日
Date of Issuance Year Month Day



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
Year Month Day

同意调入
Agree the holder to be transferred to

注册会计师协会
Institute of CPAs

年 月 日
Year Month Day

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
Year Month Day

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2012年 2月 19日
Year Month Day

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
Year Month Day



姓名: 王红
Full name
性别: 女
Sex
出生日期: 1970-01-11
Date of birth
工作单位: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码: 430111700111312
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2010年3月1日



本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2011年3月1日



姓名 高正凡
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1970-03-28
Date of birth
工作单位 中兴立信会计师事务所
Working unit
身份证号码 430521197605288731
Identity card No.



注册会计师事务所工作单位变更项目登记
Registration of the Change of Working Unit by CPA

会计师事务所 中兴立信 事务所 CMA

注册会计师 高正凡 身份证号 430521197605288731 日期 2011年9月9日

会计师事务所 中兴立信 事务所 CMA

注册会计师 高正凡 身份证号 430521197605288731 日期 2011年7月7日

注册会计师事务所工作单位变更项目登记
Registration of the Change of Working Unit by CPA

会计师事务所 中兴立信 事务所 CMA

注册会计师 高正凡 身份证号 430521197605288731 日期 2011年9月9日

会计师事务所 中兴立信 事务所 CMA

注册会计师 高正凡 身份证号 430521197605288731 日期 2011年7月7日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110002770002

批准注册机关: 北京注册会计师协会

批准注册日期: 2006年3月1日

有效期至: 2006年3月1日

