

山东海化股份有限公司 2014 年度报告



2015 年 3 月



目 录

第一节	重要提示	3
第二节	公司简介	4
第三节	会计数据和财务指标摘要	5
第四节	董事会报告	6
第五节	重要事项	15
第六节	股份变动及股东情况	19
第七节	优先股相关情况	22
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况	22
第九节	公司治理	27
第十节	内部控制	32
第十一节	财务报告	34
第十二节	备查文件目录	106

重大风险提示：《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为本公司指定的信息披露媒体，本公司所有信息均以在上述媒体刊登的信息为准，敬请投资者注意投资风险。

释 义

释 义 项	指	释 义 内 容
控股股东	指	山东海化集团有限公司
山东海化集团	指	山东海化集团有限公司
海化集团	指	山东海化集团有限公司
公 司	指	山东海化股份有限公司
本 公 司	指	山东海化股份有限公司



第一节 重要提示

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议。

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
方 勇	董 事	因公出差	汤全荣
高明芹	独立董事	因公出差	李德峰

公司计划 2014 年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司法定代表人汤全荣先生、总经理付希泉先生、主管会计工作负责人魏鲁东先生及会计机构负责人张明先生声明：保证年度报告中财务报告真实、准确、完整。

本年度报告涉及的未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质性承诺，请投资者注意投资风险。



第二节 公司简介

一、公司信息

股票简称	*ST 海化	股票代码	000822
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
中文名称	山东海化股份有限公司		
中文简称	山东海化		
外文名称	SHANDONG HAIHUA COMPANY LIMITED		
外文名称缩写	SDHH		
法定代表人	汤全荣		
注册地址	山东潍坊滨海经济技术开发区		
注册地址的邮政编码	262737		
办公地址	山东潍坊滨海经济技术开发区		
办公地址的邮政编码	262737		
公司网址	www.chinahaihua.com		
电子信箱	hkgf@wfhaihua.sina.net		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	吴炳顺	江修红
联系地址	山东潍坊滨海经济技术开发区	山东潍坊滨海经济技术开发区
电话	(0536) 5329379	(0536) 5329931
传真	(0536) 5329879	(0536) 5329879
电子信箱	bswu@wfhaihua.sina.net	hkgf@wfhaihua.sina.net

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券部

四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	1998.06.04	山东省工商行政管理局	3700001801007	370783706206553	70620655-3
报告期末注册	2014.01.24	山东省工商行政管理局	370000018010078	370783706206553	70620655-3

公司上市以来主营业务及控股股东未发生变更。

五、其他有关资料

会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号 4 楼
签字会计师姓名	王雪霏 禹正凡

报告期内，公司未聘请履行持续督导职责的保荐机构及财务顾问。



第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2014 年	2013 年	本年比上年增减	2012 年
营业收入（元）	4,856,373,860.23	4,315,314,238.98	12.54%	4,943,090,779.10
归属于上市公司股东的净利润（元）	165,263,479.75	-1,128,947,653.42	114.64%	-520,117,265.62
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	58,266,942.50	-1,108,889,653.68	105.25%	-554,198,224.20
经营活动产生的现金流量净额（元）	962,892,552.37	144,713,771.54	565.38%	340,520,657.31
基本每股收益（元/股）	0.18	-1.26	114.29%	-0.58
稀释每股收益（元/股）	0.18	-1.26	114.29%	-0.58
加权平均净资产收益率	8.03%	-43.96%	增加了 51.99 个百分点	-15.14%
	2014 年末	2013 年末	本年末比上年末增减	2012 年末
总资产（元）	3,859,282,854.00	5,433,604,403.45	-28.97%	5,995,924,309.53
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,145,316,246.49	2,004,120,068.84	7.05%	3,132,346,365.02

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项 目	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	95,158,874.72	-956,268.53	44,327,773.75	主要系本期公开挂牌整体转让三家单位实现收益。
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）	5,216,446.17	8,632,080.21	15,949,997.97	
债务重组损益	7,793,164.80			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		-25,199,155.22		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-884,317.35	-1,552,294.26	-17,352,386.06	
减：所得税影响额	180,268.37	1,790,282.00	8,884,837.81	
少数股东权益影响额（税后）	107,362.72	-807,920.06	-40,410.73	
合 计	106,996,537.25	-20,057,999.74	34,080,958.58	--

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

适用 不适用



第四节 董事会报告

一、概述

报告期内，公司继续致力于纯碱等产品的生产和销售，虽然经营局面与去年相比有一定改观，但市场低迷，行业产能过剩等诸多不利因素依然存在。面对各种压力，董事会坚持规范运作，主动作为，带领全体员工团结一心，负重前行，在产业结构调整、内部管理改革、技术创新改造等方面取得了长足进步，主导产品产销量也有大幅增长，圆满实现了扭亏为盈的年度目标。回顾一年来的工作，主要抓了以下几个方面：

一是围绕突出主业、做强主业，加快推进产业结构调整，优化资源配置，完成了对山东海化氯碱树脂有限公司、山东海化华龙硝铵有限公司及天祥化工厂三家单位的公开挂牌整体转让，资产质量得到进一步提高。

二是深化内部管理改革，健全绩效考核机制，积极推行以“利润承包、工效挂钩、分灶吃饭”为核心的内部承包经营管理模式，充分调动起了全体员工的主观能动性和创造性，管理效益提升明显。

三是围绕节能降耗、降本增效，大力实施技术创新改造，加快工艺升级步伐，集中精力实施了纯碱质量提升改造、纳滤精制卤水制碱等一批短平快技改项目，对提升主业竞争力起到了积极作用。

四是积极开源节流，加强集中采购，实施全面预算管理，严格控制三费支出，使产品成本有所降低。

五是紧盯市场动向，制定积极、灵活的销售策略，抢抓市场机遇，加大市场开拓力度，努力构建多种营销平台。

2014年，公司实现营业收入485,637.39万元，利润总额18,915.56万元，归属于上市公司股东的净利润16,526.35万元，分别比去年增长12.54%、116.61%、114.64%。

二、主营业务分析

（一）概述

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司坚持突出主业、做强主业，通过技改创新、工艺升级等一系列措施，不断提升主业竞争力水平，同时，紧盯市场动向，科学组织生产，抢抓市场机遇，各项生产经营活动稳步、有序开展，成功实现了扭亏为盈的年度目标。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20%以上的差异原因

适用 不适用



主要经营模式的变化情况

适用 不适用

(二) 收入

报告期内，面对市场竞争加剧的现状，公司把强化销售管理作为打好生产经营翻身仗的重点工作来抓，通过科学组织生产经营，及时分析研判市场，跟进调整销售策略，营业收入较去年有较大幅度增长。

公司实物销售收入是否大于劳务收入 是 否

行业分类	项目	单位	2014 年	2013 年	同比增减 (%)
化 工	销售量	吨	3,200,677.81	2,770,804.22	15.51%
	生产量	吨	3,168,381.58	2,774,563.83	14.19%
	库存量	吨	116,518.91	148,815.14	-21.70%

相关数据同比发生变动 30%以上原因说明

适用 不适用

公司重大的在手订单情况

适用 不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额 (元)	594,198,133.68
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例 (%)	12.37%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额 (元)	占年度销售总额比例 (%)
1	A	138,979,735.46	2.89%
2	B	128,496,512.81	2.68%
3	C	121,509,112.39	2.53%
4	D	106,737,335.40	2.22%
5	E	98,475,437.62	2.05%
	合 计	594,198,133.68	12.37%

(三) 成本

单位：元

产品分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
纯 碱	材料费	2,412,241,872.69	85.79%	2,112,416,579.53	86.90%	减少了 1.11 个百分点
	人工成本	101,473,383.43	3.61%	88,693,023.60	3.65%	减少了 0.04 个百分点
	折旧费	169,220,589.76	6.02%	208,237,049.81	8.57%	减少了 2.55 个百分点

说明：因报告期内控股子公司山东海化氯碱树脂有限公司、山东海化华龙硝铵有限公司及分公司天祥化工厂完成公开挂牌整体转让，上述三家单位的甲烷氯化物、苯胺、硝基苯、烧碱、液氯等产品不再列示。



公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	2,476,891,066.43
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例（%）	64.56%

公司前 5 大供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例（%）
1	A	1,924,492,254.06	50.16%
2	B	244,901,275.10	6.38%
3	C	115,867,603.26	3.02%
4	D	97,488,488.56	2.54%
5	E	94,141,445.45	2.45%
	合计	2,476,891,066.43	64.56%

（四）费用

本期所得税费用42,624,398.95元，较去年同期降低57.89%，主要系去年同期转回递延所得税资产所致。

（五）研发支出：无。

（六）现金流

单位：元

项目	2014 年	2013 年	同比增减
经营活动现金流入小计	6,040,257,825.86	4,364,673,607.09	38.39%
经营活动现金流出小计	5,077,365,273.49	4,219,959,835.55	20.32%
经营活动产生的现金流量净额	962,892,552.37	144,713,771.54	565.38%
投资活动现金流入小计	204,911,157.06	4,188,476.53	4792.26%
投资活动现金流出小计	137,554,330.00	78,039,727.83	76.26%
投资活动产生的现金流量净额	67,356,827.06	-73,851,251.30	191.21%
筹资活动现金流入小计	820,276,481.00	2,219,000,000.00	-63.03%
筹资活动现金流出小计	1,899,141,616.64	2,098,921,937.40	-9.52%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,078,865,135.64	120,078,062.60	-998.47%
现金及现金等价物净增加额	-48,615,696.36	190,940,356.24	-125.46%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明 适用 不适用

1. 经营活动现金流入小计同比增加 38.39%、经营活动产生的现金流量净额同比增加 565.38%，主要系主导产品纯碱销量、销价增加及收回分公司天祥化工厂所欠资金所致。
2. 投资活动现金流入小计同比增加 4792.26%、投资活动产生的现金流量净额同比增加 191.21%，主要系处置子公司山东海化氯碱树脂有限公司、山东海化华龙硝铵有限公司股权及分公司天祥化工厂权益所致；投资活动产生的现金流出小计同比增加 76.26%，主要系本期在建工程投资增加所致。
3. 筹资活动现金流入小计同比降低 63.03%、筹资活动产生的现金流量净额同比降低 998.47%，主要系本期融资规模减少所致。
4. 现金及现金等价物净增加额同比降低 125.46%，主要系生产经营形势好转，融资规



模减少所致。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

1. 本期不用现金支付的固定资产及无形资产摊销3.65亿元。
2. 经营性应收项目减少、应付项目增加、收回分公司天祥化工厂所欠资金影响4.12亿元。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
化工产品	4,555,062,546.95	3,972,679,214.28	12.79%	13.21%	1.69%	增加了 9.89 个百分点
其他	246,918,560.51	222,232,504.26	10.00%	-0.14%	-1.88%	增加了 1.59 个百分点
分产品						
纯碱	3,306,071,313.57	2,863,044,165.05	13.40%	30.74%	17.79%	增加了 9.52 个百分点
溴产品	94,963,266.53	47,077,440.36	50.43%	19.92%	20.47%	减少了 0.23 个百分点
两钠	161,167,737.97	164,467,581.46	-2.05%	-22.17%	-26.25%	增加了 5.64 个百分点
聚氯乙烯、烧碱	298,153,545.18	204,312,081.09	31.47%	-17.57%	-13.42%	减少了 3.28 个百分点
甲烷氯化物、苯胺硝基苯	519,359,105.01	524,334,283.00	-0.96%	-13.05%	-18.42%	增加了 6.65 个百分点
氯化钙	139,806,752.57	113,679,991.72	18.69%	5.45%	-6.49%	增加了 10.39 个百分点
氧化锌	192,172,840.29	186,069,031.05	3.18%	1.10%	1.39%	减少了 0.27 个百分点
其他化工产品	382,483,508.04	423,126,724.46	-10.63%	-11.23%	-23.22%	增加了 17.26 个百分点
其他	105,990,189.02	67,087,949.29	36.70%	-8.93%	-15.21%	增加了 4.69 个百分点
减：内部抵销数	398,187,150.72	398,287,528.94	-0.03%	6.65%	6.67%	减少了 0.02 个百分点
分地区						
山东	2,484,198,917.06	2,080,767,126.28	16.24%	9.57%	-2.61%	增加了 10.47 个百分点
江苏	158,541,789.58	145,964,834.71	7.93%	-33.37%	-39.33%	增加了 9.04 个百分点
浙江	90,022,091.83	84,436,021.15	6.21%	-8.10%	-16.21%	增加了 9.07 个百分点
上海	333,977,627.21	312,275,398.45	6.50%	43.68%	37.97%	增加了 3.87 个百分点
河北	288,461,314.81	271,083,433.97	6.02%	31.71%	23.99%	增加了 5.85 个百分点
东北	95,424,657.11	86,554,894.76	9.30%	-18.86%	-29.19%	增加了 13.23 个百分点
国外	402,713,998.89	356,619,313.55	11.45%	17.88%	7.76%	增加了 8.32 个百分点
其他	948,640,710.97	857,210,695.67	9.64%	25.35%	13.19%	增加了 9.70 个百分点

说明：上述数据仅包括山东海化氯碱树脂有限公司、山东海化华龙硝铵有限公司及天祥化工厂转让前的数据。

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

四、资产、负债状况分析

(一) 资产项目重大变动情况

单位：元

	2014 年末		2013 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	408,990,534.40	10.60%	457,606,230.76	8.42%	增加了 2.18 个百分点	
应收账款	162,192,629.51	4.20%	133,515,778.77	2.46%	增加了 1.74 个百分点	
存货	344,312,644.13	8.92%	400,667,856.10	7.37%	增加了 1.55 个百分点	
长期股权投资	46,045,031.03	1.19%	55,176,674.24	1.02%	增加了 0.17 个百分点	
固定资产	1,770,469,653.74	45.88%	2,983,492,048.99	54.91%	减少了 9.03 个百分点	
在建工程	126,469,914.96	3.28%	92,093,999.98	1.69%	增加了 1.59 个百分点	

(二) 负债项目重大变动情况

单位：元

	2014 年		2013 年		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
短期借款	280,000,000.00	7.26%	1,609,000,000.00	29.61%	减少了 22.35 个百分点	系本期偿还借款所致。
长期借款			300,000,000.00	5.52%	减少了 5.52 个百分点	转入“一年内到期的非流动负债”。

(三) 以公允价值计量的资产和负债

 适用 不适用

(四) 主要境外资产情况

 适用 不适用

五、核心竞争力分析

纯碱行业产能过剩现象严重，竞争十分激烈，尤其是近年来，下游市场需求不旺，行业发展面临较大压力。长期以来，山东海化坚持做强纯碱业务，充分利用自身优势，不断提升核心竞争力，力求在市场竞争中获得有利地位。

资源方面：公司地处全国重要的海盐产区，地下蕴藏丰富的卤水资源。围绕这一宝贵资源，公司开发了纯碱、原盐、溴素等一系列产品，各产品相互依托，相辅相成，不仅实现了资源有效利用，而且彼此间的协同效应，对降低生产成本，抵御市场风险，提高竞争能力具有积极意义。

品牌方面：公司注重市场开发，注重品牌建设，“鸢都”牌纯碱、氯化钙、“山羊”牌溴素等主导产品已成为行业明星产品，以优质的质量、良好的信誉赢得了市场信赖，拥有一批忠实的客户源。

技术方面：公司围绕提升质量、优化流程、节能降耗，坚持推进技改创新，一大批新技术、新材料被运用到生产中，促进了装置优化，增加了产品技术含量。2014 年，公司在



行业内率先将膜技术应用于纯碱生产，自主开发了纳滤精制卤水制碱项目，实现了工艺流程的升级。另外，还成功实施了溴水自动分离技术，降低了罐装过程的安全环保风险，提高了产品质量，在国内属首创。

企业文化方面：经过沉淀和积累，以“安全海化、效益海化、和谐海化”为内涵的企业文化日益醇厚。公司通过深化内部管理改革，创新经营管理模式，经营理念和战略思路更加清晰，企业文化内涵再次得到了提炼和升华，员工认同感和归属感不断增强，企业凝聚力有了很大提升。

六、投资状况分析

(一) 公司报告期无对外股权投资情况。

(二) 公司报告期不存在委托理财、衍生品投资和委托贷款情况。

(三) 公司报告期无募集资金使用情况。

(四) 主要子公司分析

单位：元

公司名称	类型	行业	主要产品或服务	注册资本(万元)	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
山东海化盛兴热电有限公司	子公司	热电	电力、蒸汽的生产、销售	1,200.00	130,775,846.80	33,828,510.89	59,168,475.36	9,511,563.10	6,961,875.50
上海裕江源贸易有限公司	子公司	贸易	煤炭、化工原料及产品的销售	1,000.00	23,274,462.60	22,754,984.08	155,761,725.70	414,412.94	273,784.34
山东海化进出口有限公司	子公司	贸易	自营和代理	5,000.00	47,814,169.88	38,879,231.32	35,217,659.36	-5,816,708.88	-5,792,818.08
山东海化丰源矿盐有限公司	子公司	化工	盐化工产品生产、销售	2,000.00	53,391,665.82	18,948,851.78	0	-686,782.42	-686,782.42
内蒙古海化辰兴化工有限公司	子公司	化工	电石生产和经营	10,000.00	48,358,877.92	-73,216,592.62	7,755,867.29	-2,089,345.09	-1,489,345.09
山东海成化工有限公司	子公司	化工	氯化钙生产、销售	2,681.75	13,458,208.93	3,461,658.75	294,976.84	-758,253.64	-758,253.64
山东海化天际化工有限公司	子公司	化工	生产、销售化工原料、化工产品	11,530.50	87,230,626.51	-53,993,387.12	192,421,753.46	-6,695,741.12	-6,721,429.43
深圳欣康基因数码科技有限公司	子公司	生物芯片	生物芯片的研制、销售	4,000.00	541,454.20	-691,372.78	0	-327,191.85	-327,191.85

报告期内取得和处置子公司情况

公司名称	报告期内取得和处置子公司目的	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产和业绩的影响
------	----------------	----------------	-------------



山东海化氯碱树脂有限公司	产业结构调整	公开挂牌整体转让	实现转让收益 23,298,040.19 元
山东海化华龙硝铵有限公司	产业结构调整	公开挂牌整体转让	实现转让收益 20,365,003.95 元

(五) 非募集资金投资的重大项目情况

单位：万元

项目名称	投资总额	本年度投入金额	截至期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况
东营 100 万吨/年卤盐工程	80,600	0	5,328.38	15%	在建
合计	80,600	0	5,328.38	-	-

七、2015 年 1-3 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明 适用 不适用

八、公司控制的特殊目的主体情况 适用 不适用

九、公司未来的发展展望

(一) 行业竞争格局和发展趋势

公司主导产品纯碱所在行业，产能过剩现象比较突出，且受宏观调控政策及经济环境变化影响较大。由于供大于求、产能过剩的现状在短期内难以改变，以及国家宏观调控政策等因素，纯碱行业或将继续震荡前行。

从长期来看，纯碱行业“十二五”规划强调对纯碱工业发展坚持总量控制，对新上项目严加控制，支持通过技改、重组等方式做大做强，这将有利于缓解目前纯碱行业面临的产能过剩、竞争过度困境。另外，城镇化建设、汽车等行业的快速发展也会拉动下游玻璃产品的需求，因而，纯碱行业未来仍有一定的发展空间。

(二) 公司未来发展战略

继续坚持突出主业、做强主业的战略思路，深化改革增活力，精细管理增效益，紧紧围绕“安全海化、效益海化、和谐海化”的目标，打造“管理一流、效益一流”的盐化工龙头企业。

(三) 2015 年工作总体思路

以股东和公司利益最大化为根本目标，围绕“严管理、推改革、抓项目、强科技”的总体思路，主动适应经济发展新常态，加强战略规划，将精细化管理作为全年工作的主线，并积极稳妥地推进内部改革，积极培育新的利润增长点，进一步夯实管理基础，优化资源配置，提升竞争能力，实现公司持续健康发展。

具体措施：

1. 深入开展“精细化管理年”活动，全面挖掘管理潜力。重点加强采办、销售“两头”

的管理，严格成本费用管理，全面加强细节管理，切实做好风险管理。

2. 深层次实施内部改革，切实增强企业发展活力。探索加快公司改革改制步伐，积极推进干部人事制度改革，深化劳动用工和薪酬制度改革，深化内部经营承包。

3. 大力实施科技创新，培育新的增长动力和竞争优势。构建科技创新体系，完善科技创新与研发工作机制，加大科技创新绩效激励力度，鼓励和引导好全员的创新热情。

4. 狠抓 HSE 和节能减排工作，确保不出问题。牢固树立“安全第一，环保至上”，做到日常监管与专项整治相结合，狠抓重点部位和薄弱环节，确保安全生产秩序持续稳定。

5. 抓住产品质量提升点，增强市场竞争能力。继续实施质量差异化战略，采取优化操作、技改技措等措施，消除制约瓶颈，破解技术难题，以满足客户群体需求，塑造海化品牌。

（四）未来的资金需求情况

未来在技术创新、工艺升级改造等方面所需资金会有所增加，除利用自有资金外，公司还会积极通过各种融资渠道寻求解决。

（五）可能面对的风险因素及对策

1. 宏观政策风险：公司主导产品受宏观经济和政策变化影响较大，因此，经济走势及宏观调控政策会对公司发展产生一定的影响。

为此：公司会密切关注宏观经济及国家相关政策的动向，主动作为、积极应变，充分发挥自身优势，不断优化产品结构，及时调整经营方针和发展战略。

2. 环保风险：作为化工企业，节能减排任务比较重，随着绿色低碳、节能减排力度日益加强，环保标准也会更加严格，公司如不能及时适应变化，生产和发展将会受到限制。

为此：公司会通过技术创新和工艺升级，努力减少“三废”排放量，同时大力发展循环经济，积极开展资源综合利用，力求变废为宝。

3. 行业风险：纯碱行业面临的产能过剩问题较为突出，市场竞争十分激烈，如果不能保持自身竞争优势，随着盈利空间被压缩，会有亏损，甚至被淘汰的风险。

为此：公司会继续开展以技术创新、工艺升级、节能降耗为主题的降本增效活动，增强科技创新意识，提高技术创新能力，不断提升产品竞争力。

4. 经营风险：管理理念能否与时俱进，管理模式能否充分激发员工的主观能动性，管理改革能否充分彻底，对公司经营目标的实现有重要影响。

为此：公司会在充分总结 2014 年成功经验基础上，继续深化内部管理改革，围绕精细化管理，健全和完善绩效考核机制，深挖管理效益，不断提升管理水平。

十、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

十一、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计及核算方法发生变化的情况说明

公司根据财政部2014年新颁布或修订的一系列企业会计准则对执行的会计政策进行了相应变更（详见第十一节 财务报告 五、33.重要会计政策和会计估计变更）。

十二、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

十三、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

与上期相比，本期减少合并单位2家：子公司山东海化华龙硝铵有限公司因股权转让，自2014年9月份起不再纳入合并范围；子公司山东海化氯碱树脂有限公司因股权转让，自2014年10月份起不再纳入合并范围（详见第十一节 财务报告 八、合并范围的变更）。

十四、公司利润分配及分红派息情况

（一）报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

（二）公司近三年的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

1. 2012 年度利润分配方案：利润不分配，资本公积金不转增。

2. 2013 年度利润分配方案：利润不分配，资本公积金不转增。

3. 2014 年度利润分配预案：利润不分配，资本公积金不转增。

（三）近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的金额	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的比例
2014 年	0.00	165,263,479.75	0.00%	0.00	0.00%
2013 年	0.00	-1,128,947,653.42	0.00%	0.00	0.00%
2012 年	0.00	-520,117,265.62	0.00%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十五、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十六、社会责任情况

公司秉持“质量效益、协调发展、绿色低碳、创新驱动”的经营理念，致力于“安全



海化、效益海化、和谐海化”的奋斗目标，在追求经济效益的同时，勇于承担社会责任，履行社会义务，诚信对待和保护其他利益相关者，尤其是员工、消费者的合法权益，努力推进环境保护与可持续发展、资源节约与循环利用，积极参与、捐助社会公益及慈善事业，以自身发展影响和带动地方经济的振兴，促进公司与社区、社会、自然的协调、和谐发展。

- 上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业 是 否
- 上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题 是 否
- 报告期内是否被行政处罚 是 否

十七、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待类型	接待对象	谈话的主要内容及提供资料
2014年1月1日至2014年12月31日	证券部	电话沟通	个人	公众投资者	(一) 谈论的主要内容： 1. 公司所属行业情况；2. 行业发展趋势。 (二) 未提供资料。
接待次数					73
接待个人数量					73
是否披露、透露或泄露未公开重大信息					否

第五节 重要事项

- 一、本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。
- 二、本报告期公司无媒体普遍质疑事项。
- 三、公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。
- 四、公司报告期未发生破产重整事项。
- 五、资产交易事项
 1. 公司报告期未收购资产。
 2. 出售资产情况

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关系	所涉及的资产是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	披露日期	披露索引
山东海化集团有限公司	山东海化华龙硝铵有限公司100%股权	2014.9.30	24,150.37	-6,582.18	产业结构调整,提升资产质量。	35.38%	公开挂牌整体转让	是	控股股东	是	是		详见第五节、七、5其他关联交易
	山东海化氯碱树脂有限公司51.98%股权	2014.10.24											



天祥化工厂全部权益。	2014.10.28											
------------	------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

3. 公司报告期末发生企业合并情况。

六、公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	披露日期	披露索引
山东海化集团	控股股东	采购商品	水、电、汽、材料等	协议价及市价		168,949.20	85.71%	汇票		2014年2月15日	《中国证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网，2014-009《2014年度日常关联交易预计公告》
潍坊海化开发区福塑编厂	关联企业	采购商品	编织袋	市价		15,471.12	7.85%	汇票			
山东海化集团	控股股东	销售商品	纯碱、冷凝水等	协议价及市价		12,686.66	6.44%	汇票			
合计				--	--	197,106.98	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况						无。					
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方(而非市场其他交易方)进行交易的原因						公司所处地理位置相对独立，该区水、电、汽主要由山东海化集团供应，上述交易有利于公司持续稳定经营，因此，关联交易是必要的，还将在一定时间内持续下去。					
关联交易对上市公司独立性的影响						关联交易严格按照股东大会决议及市场原则进行，并按有关规定及时披露，审议及执行程序规范，不会影响公司独立性。					
公司对关联方的依赖程度，以及相关解决措施						与上述关联方的交易属于正常经营活动，公司主要业务不会因此类交易而对关联方产生依赖或被控制。					
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况						2014年3月7日，公司2013年度股东大会审议通过了《2014年度日常关联交易情况预计》。报告期内，公司日常关联交易的交易内容、交易金额、定价原则和结算方式均按照股东大会决议执行。					
交易价格与市场参考价格差异较大的原因						不适用。					

(二) 资产收购、出售发生的关联交易 适用 不适用

(三) 公司报告期末发生共同对外投资的关联交易。

(四) 公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

(五) 其他关联交易

报告期内，公司控股子公司山东海化氯碱树脂有限公司 51.98%的股权、山东海化华龙硝铵有限公司 100%的股权及分公司天祥化工厂全部权益以公开挂牌整体转让的方式转让给了山东海化集团。2014年9月28日，双方签订了相关交易合同，并于10月9日签订了补充合同，本次交易构成关联交易。12月30日，公司发布了转让事项完成公告。

关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于公开挂牌整体转让部分控股子公司股权及分公司权益的进展公告	2014年9月26日	巨潮资讯网
关于公开挂牌整体转让事项进展暨关联交易公告	2014年10月11日	巨潮资讯网



关于公开挂牌整体转让事项完成公告	2014 年 12 月 30 日	巨潮资讯网
------------------	------------------	-------

八、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁情况

1. 公司报告期内不存在托管情况。
2. 公司报告期内不存在承包情况。
3. 租赁情况

(1) 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 30 万元。山东海成化工有限公司 2014 年收到租金 30 万元。

(2) 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 600 万元，第 2-5 年租金 880 万元/年。内蒙古海化辰兴化工有限公司 2014 年收到租金 740 万元。

(3) 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；年租金 360 万元。后因承租方内部整合，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。合同到期后，公司与承租方山东国海化工有限公司续签了合同，租赁期限自 2014 年 9 月 1 日起至 2015 年 8 月 31 日，年租金 360 万元。公司 2014 年收到租金 180 万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

(二) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
无								
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
无								



山东海化华龙硝铵有限公司	2014.05.13	15,000	2014.05.19	2,000	连带责任保证	一年	是	是	
山东海化华龙硝铵有限公司	2014.05.13	15,000	2014.05.19	2,000	连带责任保证	一年	是	是	
山东海化氯碱树脂有限公司	2014.05.13	45,000	2014.05.26	2,000	连带责任保证	一年	是	是	
山东海化氯碱树脂有限公司	2014.05.13	45,000	2014.06.20	1,000	连带责任保证	11 个月	是	是	
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			60,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)			7,000		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			60,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)			0		
公司担保总额 (即前两大项的合计)									
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)			60,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)			7,000		
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)			60,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)			0		
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例									0
其中:									
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)						0			
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)						0			
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)						0			
上述三项担保金额合计 (C+D+E)						0			
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)						无			
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)						无			

违规对外担保情况 适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

(三) 公司报告期不存在其他重大合同。

(四) 公司报告期不存在其他重大交易。

九、承诺事项履行情况

1. 公司或持股 5% 以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项 适用 不适用

2. 公司资产或项目存在盈利预测, 且报告期仍处在盈利预测期间, 公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明 适用 不适用

十、聘任、解聘会计师事务所情况

境内会计师事务所名称	立信会计师事务所 (特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬 (万元)	65
境内会计师事务所审计服务的连续年限	3
境内会计师事务所注册会计师姓名	王雪霏、禹正凡

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

本年度, 公司聘请立信会计师事务所 (特殊普通合伙) 为内部控制审计会计师事务所, 内控审计报酬 40 万元。

十一、处罚及整改情况



适用 不适用

十二、其他重大事项说明

序号	事项内容	披露日期	披露索引
1	增补董事	2014.01.22	《中国证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网
2	选举董事长	2014.01.22	
3	董事辞职	2014.10.14	
4	董事会、监事会换届	2014.12.05	
5	重新聘任管理层	2014.12.05	

十三、公司子公司重要事项：无。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1. 报告期内，公司股份及股本结构未发生变动。

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量（股）	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量（股）	比例
一、有限售条件股份	8,833	0.00%						8,833	0.00%
1. 其他内资持股	8,833	0.00%						8,833	0.00%
境内自然人持股	8,833	0.00%						8,833	0.00%
二、无限售条件股份	895,083,093	100.00%						895,083,093	100.00%
1. 人民币普通股	895,083,093	100.00%						895,083,093	100.00%
三、股份总数	895,091,926	100.00%						895,091,926	100.00%

2. 限售股份变动情况 适用 不适用

二、证券发行与上市情况

1. 报告期末近三年历次证券发行情况 适用 不适用

2. 公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3. 现存的内部职工股情况 适用 不适用

三、股东及实际控制人情况

（一）报告期末，前十名股东、前十名无限售条件股东持股情况表

单位：股

报告期末 股东总数	65,817 户	本年度报告公布日前第 五个交易日末股东总数	63,794 户	报告期末表决权恢复 的优先股股东总数	0				
公司前十名股东情况									
	股 东 名 称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持 股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有 限售条 件股份 数量	持有无限售 条件股份数 量	质押或冻结情况	
								股份 状态	数量
1	山东海化集团有限 公司	国有法人	40.34	361,048,878	0	0	361,048,878	质押	180,000,000



2	顾新惠	境内自然人	0.87	7,819,398	7,819,398	0	7,819,398	未知
3	郑小华	境内自然人	0.60	5,369,867	5,369,867	0	5,369,867	未知
4	刘岩	境内自然人	0.42	3,800,000	3,800,000	0	3,800,000	未知
5	MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC	境外法人	0.39	3,484,004	3,484,004	0	3,484,004	未知
6	吴玉龙	境内自然人	0.37	3,334,488	425,600	0	3,334,488	未知
7	UBS AG	境外法人	0.34	3,005,137	0	0	3,005,137	未知
8	徐强	境内自然人	0.33	2,962,165	135,000	0	2,962,165	未知
9	易方达资产管理(香港)有限公司—客户资金(交易所)	境外法人	0.32	2,898,500	0	0	2,898,500	未知
10	朱其宝	境内自然人	0.32	2,847,771	200	0	2,847,771	未知

公司前十名无限售条件流通股股东情况

	股 东 名 称	持有流通股数量	股份种类及数量	
			种 类	数 量
1	山东海化集团有限公司	361,048,878	人民币普通股	361,048,878
2	顾新惠	7,819,398	人民币普通股	7,819,398
3	郑小华	5,369,867	人民币普通股	5,369,867
4	刘岩	3,800,000	人民币普通股	3,800,000
5	MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC	3,484,004	人民币普通股	3,484,004
6	吴玉龙	3,334,488	人民币普通股	3,334,488
7	UBS AG	3,005,137	人民币普通股	3,005,137
8	徐强	2,962,165	人民币普通股	2,962,165
9	易方达资产管理(香港)有限公司—客户资金(交易所)	2,898,500	人民币普通股	2,898,500
10	朱其宝	2,847,771	人民币普通股	2,847,771

上述股东关联关系或一致行动的说明 山东海化集团有限公司与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人；未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购

回交易

是 否

(二) 控股股东情况介绍

公司控股股东报告期内未发生变更，除山东海化集团外，无其他控股 10% (含 10%)

以上的股东。

控股股东名称	法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本
山东海化集团有限公司	韩星三	1996.2.28	16544238-4	55,417.14 万元
主要经营业务		发电；石油化工；建筑材料等业务。		
未来发展战略		打造中国海油北方最大最具竞争力的石化盐化一体化基地。		
经营成果、财务状况、现金流等		2014 年度营业收入 1,125,494.55 万元，净利润 11,254.92 万元，净资产 256,091.59 万元。现金流正常，能够支撑未来健康、稳定、可持续发展。		
控股股东报告期内控股和参股的其他境内		仅控股本公司一家上市公司，未控股或参股其他境内		

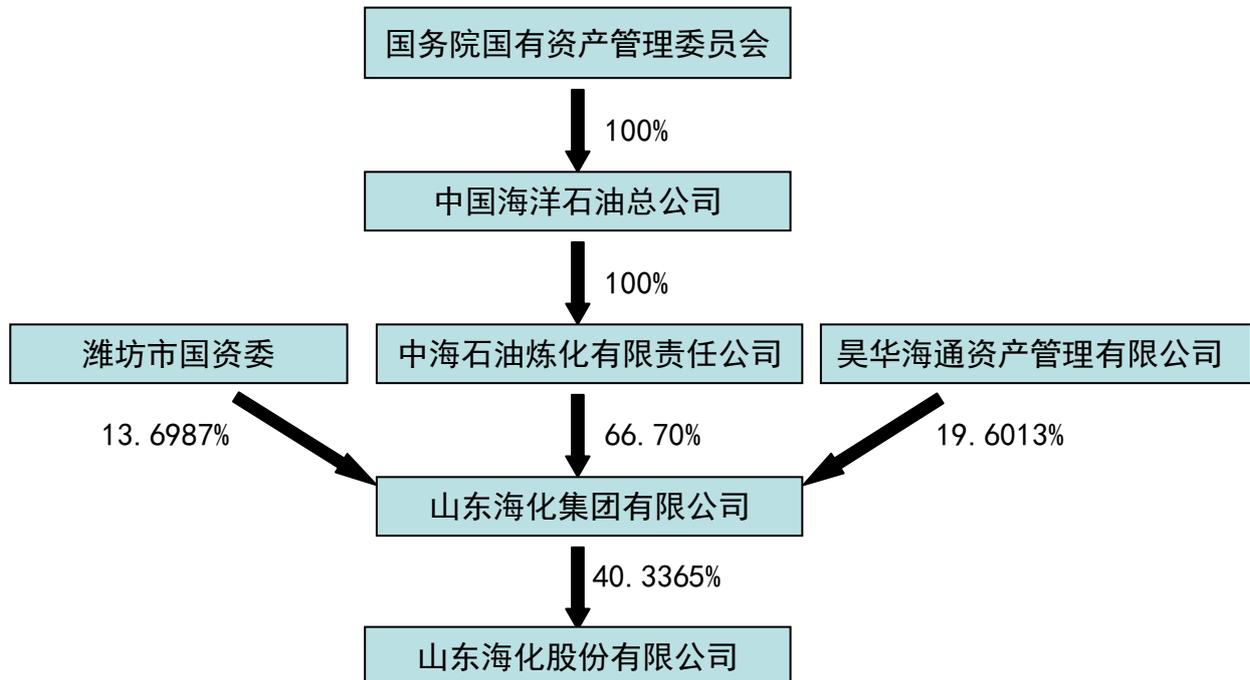
外上市公司的股权情况	外上市公司。
------------	--------

(三) 实际控制人情况介绍

报告期内，公司的实际控制人未发生变更。

实际控制人名称	法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本
中国海洋石油总公司	王宜林	1982.2.15	100001043	9,493,161.40 万元
主要经营业务	海上采油（气）、钻井、物探、测井、录井、井下作业、储运、危险化学品生产；汽油、煤油、柴油的批发。组织石油、天然气勘探、开发、生产及销售，石油炼制，石油化工和天然气的加工利用及产品的销售和仓储，液化天然气项目开发、利用，石油、天然气管道管网输送，化肥、化工产品的开发、生产和销售及相关业务，为石油、天然气及其他地矿产品的勘探、开采提供服务，工程总承包，与石油天然气的勘探、开发和生产相关的科技研究、技术咨询、技术服务和技术转让，原油、成品油进口，补偿贸易、转口贸易；承办中外合资经营；合作生产；机电产品国际招标；风能、生物质能、水合物、煤化工和太阳能等新能源生产、销售及相关服务。			
未来发展战略	秉持“协调发展、科技驱动、人才兴企、成本领先、绿色低碳”的核心发展战略，致力于建成国际一流能源公司。			
经营成果、财务状况、现金流等	中国海洋石油总公司继续保持良好发展势头，以“质量第一、降本增效、勤俭办企”为指导，聚焦“提质量、降成本、增效益”，扎实推进“质量效益年”活动，超额完成国务院国资委下达的 2014 年利润总额“保增长”目标。财务状况良好，现金流正常，能够支撑未来健康、稳定、可持续发展。			
实际控制人报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	中国海洋石油有限公司、海洋石油工程股份有限公司、中海石油化学股份有限公司、中海油田服务股份有限公司			

公司与实际控制人之间的产权及控制关系方框图：



四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内，董事、监事和高级管理人员持股未发生变动。

二、公司董事、监事、高级管理人员主要的工作经历和任职情况

韩星三，历任山东海化集团企业管理处处长、证券管理处处长，山东海化股份有限公司董事会秘书、副总经理、总经理等职，现任山东海化集团总经理、党委副书记，本公司董事。

方勇，历任河南中原油田合同管理科副科长、科长，海南富岛化工有限公司外经处处长、供销公司经理、总经理助理，海洋石油富岛有限公司总裁，中海石油化学有限公司副总经理、执行副总裁，中国化工建设总公司常务副总经理，中国-阿拉伯化肥有限公司总经理、党委书记、董事长等职，现任山东海化集团党委书记、副总经理，本公司董事。

汤全荣，历任国家审计署驻武汉特派员办事处（期间曾交流到国家审计署驻外交部审计局工作）科员、副主任科员、主任科员、副处长、处长，中国海洋石油总公司审计监察部一处处长，中海石油宁波大榭石化有限公司、中海石油舟山石化有限公司、中海石油化工进出口有限公司、中海信托股份有限公司、中海石油财务有限责任公司、中海石油投资控股有限公司、中海石油保险有限公司监事会主席等职，现任山东海化集团副总经理、总会计师，本公司董事长。

迟庆峰，历任山东海化股份有限公司纯碱厂副厂长、厂长，山东海化华龙硝铵有限公司董事长，山东海化股份有限公司副总经理、党委书记，山东海化集团工程部（技术中心）经理等职，现任山东海化集团副总经理，本公司董事。

付希泉，历任山东海化集团物业公司财务处处长，山东海化集团热力电力分公司财务处处长，山东海化华龙硝铵有限公司财务总监、总经理、党委书记、董事长，山东海化股份有限公司副总经理等职，现任本公司党委书记、总经理、董事。

余建华，历任中海石油八所港（中港）装卸有限公司财务经理，内蒙古天野化工（集团）有限责任公司财务总监，中海石油天野化工股份有限公司财务总监，中海油华鹿山西煤炭化工有限公司副总经理、财务总监等职，现任山东海化集团财务经理、财务部党支部

书记，本公司董事。

高明芹，历任山东鸢都律师事务所副科长，第十一届全国人大代表等职，现任山东鸢都英合律师事务所主任，第十二届全国人大代表，中华全国律师协会理事，山东省律师协会副会长、党委委员，本公司独立董事。

胡元木，历任山东经济学院会计系副主任、主任、院长助理、教务处处长、燕山学院常务副院长等职，现任山东财经大学教授、博士研究生导师，山东宏达矿业股份有限公司、中鲁远洋渔业股份有限公司独立董事，本公司独立董事。

李德峰，历任中央财经大学外国语学院副书记、副院长，金融学院副书记等职，现任中央财经大学金融学院副教授、研究生导师，中央财经大学金融学院中国城乡发展与金融研究中心（筹）主任，潍坊农村商业银行、上银基金管理公司独立董事，本公司独立董事。

宋君荣，历任山东海化集团人力资源部再就业中心主任、工会办公室副主任、主任、党政办副主任、经理、党总支书记、纪委副书记等职，现任山东海化集团党委副书记、纪委书记、工会主席，本公司监事会主席。

丁红玉，历任山东海化集团财务中心投资核算处副处长、财务中心副主任、审计处处长，山东海化股份有限公司监事会主席，山东海化集团投资发展有限责任公司副总经理兼财务总监等职，现任山东海化集团总经理助理、审计监察部经理，本公司监事。

王永志，历任山东海化集团热力电力分公司党政办主任、党支部书记、党委副书记、书记、纪委书记、工会主席，潍坊海峰热电有限公司副经理，山东海化集团机关党支部书记、党政办主任、团委书记、党政办总支书记、纪委副书记等职，现任山东海化集团总经理助理、物资装备中心经理，本公司监事。

张仲元，历任山东海化股份有限公司纯碱厂石灰车间副主任、主任、党支部书记，山东海化集团小苏打厂副厂长、厂长、党总支副书记、书记，山东海化股份有限公司供销分公司党总支书记等职，现任供销分公司经理，山东海化进出口有限公司经理，本公司职工代表监事。

于业茂，历任山东海化股份有限公司溴素厂副厂长、厂长、党总支书记等职，现任氯化钙厂厂长、党总支书记，本公司职工代表监事。

张忠生，历任山东海化集团计财部计划科科长，山东海化股份有限公司企划处处长、职工代表监事，山东海化氯碱树脂有限公司董事长等职，现任本公司副总经理，羊口盐场总经理、党委书记，内蒙古海化辰兴化工有限公司董事长。

吴炳顺，历任山东海化集团企业管理处副处长，证券管理处副处长，山东海化股份有



限公司办公室副主任、证券部副部长、部长等职，现任本公司董事会秘书、副总经理。

高永昌，历任山东海化股份有限公司纯碱厂盐水车间副主任、主任，企管处处长、党支部书记，山东海化天际化工有限公司工会主席、党委副书记、纪委书记、总经理、党委书记、董事长，山东海化股份有限公司天祥化工厂厂长、党总支书记等职，现任本公司副总经理，纯碱厂厂长、党委书记。

魏鲁东，历任山东海化集团财务部副部长，山东海化股份有限公司财务部经理等职，现任本公司财务总监。

在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
韩星三	山东海化集团	总经理、党委副书记	2005.03		是
方勇	山东海化集团	党委书记、副总经理	2014.09		是
汤全荣	山东海化集团	副总经理、总会计师	2013.12		是
迟庆峰	山东海化集团	副总经理	2002.01		是
余建华	山东海化集团	财务经理、财务部党支部书记	2013.01		是
宋君荣	山东海化集团	党委副书记、纪委书记、工会主席	2012.09		是
丁红玉	山东海化集团	总经理助理、审计监察部经理	2002.02		是
王永志	山东海化集团	总经理助理、物资装备中心经理	2012.12		是
在股东单位任职情况的说明			无。		

在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
高明芹	山东鸢都英合律师事务所	主任	2001.01		是
胡元木	山东财经大学	教授	2011.07		是
李德峰	中央财经大学	副教授、中国城乡发展与金融研究中心（筹）主任	2014.07		是
在其他单位任职情况的说明		上述人员均为公司独立董事。			

三、公司董事、监事和高级管理人员报酬情况

(一) 董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

决策程序	年初，根据公司年度经营目标确定各高级管理人员年度业绩综合指标及管理职责，年末由公司董事会薪酬与考核委员会对高级管理人员进行业绩考核，奖惩兑现。
确定依据	2001年5月29日，经公司2001年第一次临时股东大会审议，公司决定对在公司领取报酬的董事、监事及高级管理人员实行年薪制。
实际支付情况	对在公司领取报酬的董事、监事及高级管理人员每月领取部分薪酬，年底再根据年度考核结算年薪。



(二) 报告期内, 公司董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位: 万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
韩星三	董事	男	51	现任	0	55	55
方勇	董事	男	54	现任	0	52	52
汤全荣	董事长	男	49	现任	0	50	50
迟庆峰	董事	男	49	现任	0	41.00	41.00
付希泉	总经理、董事	男	56	现任	33.75	0	33.75
余建华	董事	男	43	现任	0	19.52	19.52
高明芹	独立董事	女	45	现任	0	0	0
胡元木	独立董事	男	60	现任	0	0	0
李德峰	独立董事	男	42	现任	0	0	0
宋君荣	监事会主席	男	52	现任	0	41.00	41.00
丁红玉	监事	女	46	现任	0	23.76	23.76
王永志	监事	男	48	现任	0	24.00	24.00
张仲元	监事	男	48	现任	21.38	0	21.38
于业茂	监事	男	50	现任	21.00	0	21.00
张忠生	副总经理	男	46	现任	31.25	0	31.25
吴炳顺	董秘、 副总经理	男	52	现任	18.79	0	18.79
高永昌	副总经理	男	51	现任	28.50	0	28.50
魏鲁东	财务总监	男	44	现任	18.79	0	18.79
王辉	离任	男	50	离任	0	40.41	40.41
孙天一	离任	男	61	离任	0	0	0
冯建明	离任	男	50	离任	7.20	0	7.20
董益军	离任	男	51	离任	23.63	0	23.63
王全喜	离任	男	59	离任	6.00	0	6.00
张宏	离任	女	49	离任	6.00	0	6.00
王汉民	离任	男	54	离任	6.00	0	6.00
合计					222.29	346.69	568.98

(三) 公司董事、监事、高级管理人员报告期内未被授予股权激励。

四、报告期内, 董事、监事及高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
方勇	董事	被选举	2014.12.04	换届选举
汤全荣	董事长	被选举	2014.01.22	增补
余建华	董事	被选举	2014.01.22	增补
高明芹	独立董事	被选举	2014.12.04	换届选举
胡元木	独立董事	被选举	2014.12.04	换届选举
李德峰	独立董事	被选举	2014.12.04	换届选举
王永志	监事	被选举	2014.12.04	换届选举
张仲元	职工代表监事	被选举	2014.12.01	换届选举
高永昌	副总经理	聘任	2014.12.04	聘任
王辉	董事	离任	2014.10.14	工作变动
孙天一	监事会主席	任期满离任	2014.12.04	任期届满
冯建明	副总经理	任期满离任	2014.12.04	聘任期满
董益军	监事	任期满离任	2014.12.04	任期届满
王全喜	独立董事	任期满离任	2014.12.04	任期届满
张宏	独立董事	任期满离任	2014.12.04	任期届满
王汉民	独立董事	任期满离任	2014.12.04	任期届满

五、报告期内，公司核心技术团队及关键技术人员未发生变动。

六、公司员工情况

报告期末，公司在册职工5,126人，无需要公司承担费用的离退休职工。

(一) 专业构成情况：生产人员4,244人，销售人员120人，技术人员320人，财务人员92人，行政人员350人。

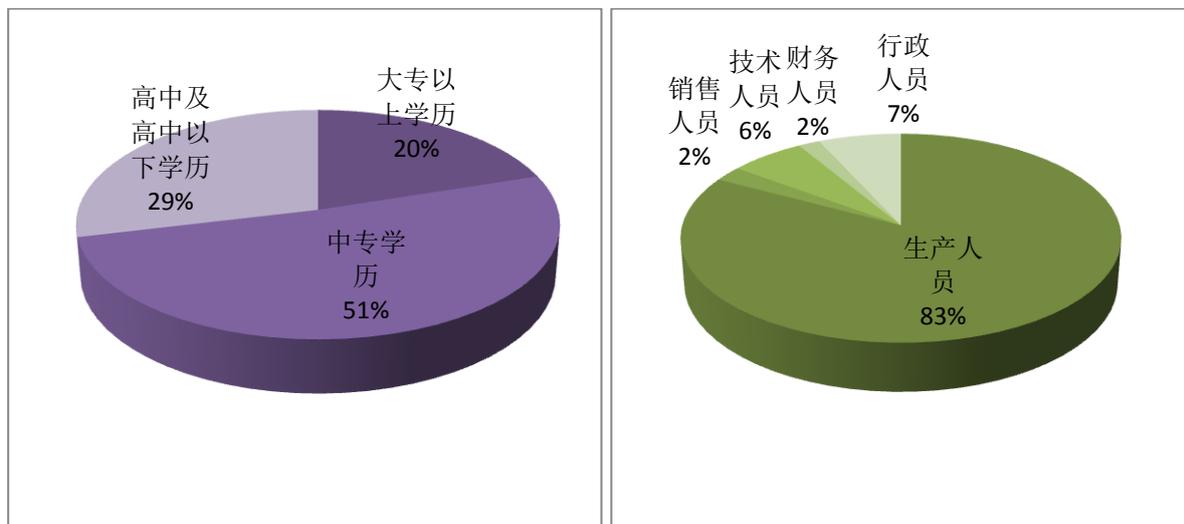
(二) 教育程度情况：大专以上学历 1,025 人，中专学历 2,626 人，高中及高中以下学历 1,475 人，其中中专及以上学历人员占公司员工总数的 71.23%。

(三) 员工薪酬政策、培训计划

员工薪酬政策：公司坚持效率优先、兼顾公平的原则，结合生产经营承包责任制，实行以业绩和能力为导向的薪酬政策。薪酬以绩效考核为标尺，将定性定量相结合、显绩与潜绩相结合、绩效管理与承包经营成果相结合，合理运用考核结果，使薪酬和每个单位的经济效益好坏，每个员工的工作繁简、责任大小、能力高低和贡献多少挂钩，拉开档次，向贡献大、生产一线和骨干员工倾斜，同时考虑激励的有效性和公平性，最大限度地调动员工积极性。

培训计划：公司每年从企业发展战略、职能部门绩效、员工素质能力三个角度出发，针对不同对象，灵活采用“文件资料分析、调查问卷、一对一访谈、小组会谈”等形式，分析各个层次人员的培训需求，选择适当的培训方式，建立培训计划，编制预算费用，广泛开展管理、专业技能、安全、思政、综合、岗位资格、新员工类为主题的各类培训，为公司建立具有永续竞争力的卓越企业提供充足的人力资源，推进企业健康快速发展。

(四) 员工构成情况示意图



第九节 公司治理

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，努力促进法人治理进程，勇于承担社会责任，确保了股东大会、董事会、监事会和经理层的规范高效运作，形成了权力机构、决策机构、监督机构与管理层之间权责分明、各司其职、相互制衡的关系，为公司规范、高效运作提供了一个良好的内部环境。

(一) 目前，公司治理的现状与《公司法》和中国证监会相关规定的要求无差异。

(二) 《内幕信息知情人登记管理制度》已于2011年11月19日在巨潮资讯网上公告。报告期内，公司严格执行《内幕信息知情人管理制度》及《外部信息使用人管理制度》有关规定，没有发生重大敏感信息提前泄露或被不当利用情形，也未发生内幕信息知情人违规买卖本公司股票情况。

二、报告期内召开的股东大会情况

(一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	信息披露日期	公告编号及名称	信息披露媒体
2013 年度股东大会	2014. 03. 07	2014. 03. 08	2014-016 2013 年度股东大会决议公告	《中国证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网
议案名称	1. 2013 年度董事会工作报告； 2. 2013 年度监事会工作报告； 3. 2013 年度报告(全文及摘要)； 4. 2013 年度财务决算报告； 5. 2013 年度利润分配预案； 6. 关于确定 2013 年度财务及内控审计机构报酬及续聘 2014 年度财务及内控审计机构的议案； 7. 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》的议案； 8. 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； 9. 2014 年度日常关联交易情况预计； 10. 关于调整独立董事津贴的议案； 11. 关于向银行申请综合授信额度的议案。			
决议情况	1. 出席本次会议股东及股东代表共计 4 人，代表股份 364, 176, 356 股，占公司总股份的 40. 69%。 2. 第 1、2、3、4、5、6、10、11 项议案的表决结果均为赞成 364, 176, 356 股，占出席会议有表决权股份 100%；反对 0 股，占出席会议有表决权股份的 0%；弃权 0 股，占出席会议有表决权股份的 0%。 3. 第 7、8、9 项议案的表决结果为赞成 3, 115, 700 股，占出席会议有表决权股份的 100%；反对 0 股，占出席会议有表决权股份的 0%；弃权 0 股，占出席会议有表决权股份的 0%。关联股东山东海化集团及韩星三所持 361, 060, 656 股回避了表决。			

(二) 临时股东大会情况

会议届次	召开日期	信息披露日期	公告编号及名称	信息披露媒体
2014 年第一次临时股东大会	2014. 01. 21	2014. 01. 22	2014-003 2014 年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网
议案名称	关于增补两名非独立董事的议案			
决议情况	1. 出席本次会议股东及股东代表共计 2 人, 代表股份 361, 060, 656 股, 占公司总股份的 40. 34%。 2. 表决结果为汤全荣先生、余建华先生当选第五届董事会非独立董事。			
会议届次	召开日期	信息披露日期	公告编号及名称	信息披露媒体
2014 年第二次临时股东大会	2014. 05. 13	2014. 05. 14	2014-023 2014 年第二次临时股东大会决议公告	《中国证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网
议案名称	关于为控股子公司提供担保的议案			
决议情况	1. 出席本次会议的股东及股东代表共计 2 人, 代表股份 361, 060, 656 股, 占公司总股份的 40. 34%。 2. 表决结果为赞成 361, 060, 656 股, 占出席会议有表决权股份的 100%; 反对 0 股, 占出席会议有表决权股份的 0%; 弃权 0 股, 占出席会议有表决权股份的 0%。			
会议届次	召开日期	信息披露日期	公告编号及名称	信息披露媒体
2014 年第三次临时股东大会	2014. 07. 11	2014. 07. 12	2014-032 2014 年第三次临时股东大会决议公告	《中国证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网
议案名称	1. 关于公开挂牌整体转让部分控股子公司股权及分公司权益的议案; 2. 关于提请股东大会授权董事会全权办理与本次公开挂牌整体转让相关事宜的议案。			
决议情况	1. 出席本次会议股东及股东代表共计 67 人, 代表股份 369, 433, 321 股, 占公司总股份的 41. 2732%, 其中, 出席现场会议的股东及股东代表共计 2 人, 代表股份 361, 060, 656 股, 占公司总股份的 40. 3378%; 通过网络投票的股东 65 人, 代表股份 8, 372, 665 股, 占公司总股份的 0. 9354%。 2. 第 1 项议案表决结果为赞成 8, 292, 965 股, 占出席会议有表决权股份的 99. 0481%; 反对 74, 800 股, 占出席会议有表决权股份的 0. 8934%; 弃权 4, 900 股 (其中, 因未投票默认弃权 3, 600 股), 占出席会议有表决权股份的 0. 0585%。关联股东山东海化集团及韩星三所持 361, 060, 656 股回避了表决。 3. 第 2 项议案表决结果为赞成 369, 357, 221 股, 占出席会议有表决权股份的 99. 9794%; 反对 74, 800 股, 占出席会议有表决权股份的 0. 0202%; 弃权 1, 300 股, 占出席会议有表决权股份的 0. 0004%。			
会议届次	召开日期	信息披露日期	公告编号及名称	信息披露媒体
2014 年第四次临时股东大会	2014. 12. 04	2014. 12. 05	2014-050 2014 年第四次临时股东大会决议公告	《中国证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网
议案名称	1. 关于选举第六届董事会非独立董事的议案; 2. 关于选举第六届董事会独立董事的议案; 3. 关于选举第六届监事会非职工代表监事的议案。			
决议情况	1. 参加本次会议的股东及代表共计 10 名, 代表股份 361, 274, 856 股, 公司有表决权股份总数的 40. 3618%, 其中, 参加会议的中小股东共计 9 名, 代表股份 225, 978 股, 公司有表决权股份总数的 0. 0252%。 2. 表决结果为韩星三、方勇、汤全荣、迟庆峰、付希泉、余建华当选第六届董事会非独立董事; 高明芹、胡元木、李德峰当选第六届董事会独立董事; 宋君荣、丁红玉、王永志当选第六届监事会非职工代表监事。			



(三) 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

三、报告期内，独立董事履行职责情况

(一) 独立董事出席董事会及股东大会情况

第五届董事会独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
张宏	9	5	4	0	0	否
王全喜	9	4	4	1	0	否
王汉民	9	5	4	0	0	否
独立董事列席股东大会次数			4			
第六届董事会独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
高明芹	1	1	0	0	0	否
胡元木	1	1	0	0	0	否
李德峰	1	1	0	0	0	否
独立董事列席股东大会次数			0			

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，独立董事对公司有关事项未提出异议。

(三) 独立董事履行职责的其他说明

公司现有独立董事 3 名，达到全体董事总人数的三分之一。在审计委员会、薪酬与考核委员会及提名委员会中，独立董事均占半数以上，且 3 名独立董事分别担任上述三个专门委员会的主任委员。报告期内，独立董事均能认真参加董事会会议及相关会议，严格依照《公司法》、《证券法》和中国证监会规范性文件的要求忠实履行职责，本着独立、客观、公正的原则，努力维护公司和全体股东的利益，对公司制度建设、经营决策提出了专业性意见和建议，对公司财务及生产经营活动进行了有效监督，并对关联交易、聘任会计师事务所等事项发表了独立意见，为完善公司监督机制，发挥了应有作用。

四、董事会下设专门委员会报告期内履行职责情况

(一) 董事会审计委员会履职情况

1. 报告期内，审计委员会根据《公司法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》、《审计委员会工作细则》及其他有关规定，认真履行职责，对 2014 年度财务报表、2013 年年报财务数据及聘任会计师事务所等事项进行了认真审核，并就有关事项向董事会提交了报告，为董事会作出决策发挥了应有作用。

2. 审计委员会按照《审计委员会年报工作规程》，对公司 2014 年度财务报告进行了审阅，并发表了二次意见，具体如下：



①审计机构进场前：2015年1月8日，公司向审计委员会提交财务报表，审计委员会审阅后，出具了第一次审议意见：公司2014年度财务报表的编制内容、格式符合法律法规、《公司章程》和公司财务管理制度的有关规定，所包含信息能够全面、公允地反映出报告期财务状况和经营成果，同意以此为依据提交外部审计机构进行审计。

②审计机构进场后：2015年2月5日，在年审会计师出具初步审计意见后，审计委员会与年审会计师进行沟通，并根据对审计报告初稿的审阅，出具了第二次审议意见：初步审计的2014年度财务会计报表与公司送审的年度财务会计报表一致，该报表编制符合法律法规、《公司章程》和公司财务管理制度的各项规定，所包含信息能从所有重大方面公允地反映出报告期财务状况和经营成果，真实、准确、完整地反映了公司整体经营情况。

3. 年度审计报告完成后：2015年3月5日，审计委员会向公司董事会提交了审计机构审计工作总结报告和聘任审计机构的建议：（1）审计委员会对立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的公司2014年度财务审计报告无异议，并一致同意提交公司董事会审议。（2）鉴于立信会计师事务所（特殊普通合伙）在审计工作中，表现出了良好的职业操守和业务素质，圆满完成了公司2014年度财务及内控审计工作，提议董事会聘任其为公司2015年度财务及内控审计机构。

（二）董事会薪酬与考核委员会履职情况

报告期内，薪酬与考核委员会严格按照《薪酬与考核委员会工作细则》，切实履行职责，主要负责制定公司董事及高级管理人员考核标准并进行考核，制定、审查公司董事及高级管理人员薪酬政策与方案，并积极建议董事会完善公司薪酬考核体系。

报告期内，董事和高级管理人员根据各自分工，勤勉尽责，圆满地完成了各项年度工作目标。经审核，2014年度，公司董事和高级管理人员薪酬符合有关薪酬政策、考核标准，同意公司在本年度报告中披露报酬情况。

（三）董事会提名委员会履职情况

报告期内，提名委员会先后对第六届董事会董事候选人及拟聘高级管理人员的任职资格进行了认真审核，认为：

1. 各董事候选人履历资料真实完整，没有法律法规禁止的情形，符合法律法规、规范性文件和《公司章程》等规定的任职要求。

2. 三位独立董事候选人具备《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》及其他相关规定所要求的独立性，且均已获得独立董事任职资格证书，具备担任公司独立董事的资格。

3. 同意提名韩星三、方勇、汤全荣、迟庆峰、付希泉、余建华、高明芹、胡元木及李德峰为第六届董事会董事候选人，并提交公司董事会进行审议。

4. 各拟聘人员管理经验丰富，工作能力出众，履历资料真实完整，没有法律法规禁止的情形，符合法律法规、规范性文件和《公司章程》等规定的任职要求。

5. 吴炳顺先生已取得董事会秘书资格证书，具备履行董事会秘书职责所必需的财务、管理、法律专业知识，具有良好的职业道德和个人品德，符合《公司法》、《深圳证券交易所股票上市规则》中对董事会秘书任职资格的要求。

6. 同意提名付希泉先生为总经理，提名吴炳顺先生为董事会秘书，提名张忠生先生、吴炳顺先生、高永昌先生为副总经理，提名魏鲁东先生为财务总监，并提交公司董事会进行审议。

（四）董事会战略委员会履职情况

战略委员会从公司战略发展角度，对经营现状深入分析，提出了建设性意见，为公司加快产业结构调整发挥了积极作用。

五、监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

（一）在业务方面：公司具有自主的经营范围，业务完全独立于控股股东，不存在同业竞争的情况，拥有独立的供应、生产和销售网络系统，独立核算、独立承担责任和风险。虽然因生产经营需要，与控股股东发生部分关联交易，但相关交易严格按照市场原则或协议执行。

（二）在人员方面：公司与控股股东在劳动、人事及工资管理等方面相互独立；公司总经理、董事会秘书、副总经理、财务总监等高级管理人员均在本公司领取薪酬，且均未在股东单位担任职务。

（三）在资产方面：公司与控股股东产权关系明确，资产完整。

（四）在机构方面：公司设立了完全独立于控股股东的组织结构，不存在与控股股东合署办公的情况。

（五）在财务方面：公司设立了独立的财务部门，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立在银行开户，独立纳税。

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

七、同业竞争情况



适用 不适用

八、公司高级管理人员的考评及激励机制

报告期内，公司不断完善绩效考核机制，高级管理人员的考评及激励与企业经营业绩、个人工作业绩挂钩，年初根据公司总体发展战略和年度经营目标，确定各高级管理人员年度业绩综合指标及管理职责，年末由董事会薪酬与考核委员会对高级管理人员进行业绩考核，奖惩兑现。公司将按照市场化原则不断完善考评及激励机制，使高级管理人员的薪酬收入与管理水平、经营业绩紧紧挂钩，以充分调动和激发高级管理人员的积极性和创造力。

第十节 内部控制

一、内部控制建设情况

公司自2012年实施内部控制规范实施方案以来，经过不断地建设和完善，目前，内控体系在运行的内部环境、投资风险识别与防范、实施过程控制、信息沟通与披露、财务会计检查与监督等方面得到了体现和执行。通过制定和执行各项内控制度，确保了经营活动的正常有序进行，维护了公司和广大股东，特别是中小股东的利益。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2014年度内部控制情况进行了审计，并出具了标准无保留意见的内控审计报告。

本公司 2014 年度内部控制自我评价报告，已经公司第六届董事会 2015 年第一次会议审议通过，具体情况请参阅《山东海化股份有限公司 2014 年度内部控制自我评价报告》。

二、董事会对公司内部控制责任的声明

董事会对内部控制制度的建立健全和有效运行负全面责任，承诺勤勉尽责、恪尽职守，严格按照《上市公司内部控制指引》等有关规定的要求，不断建立健全内部控制制度，努力完善法人治理结构，对内部控制制度的有效性和执行力进行监督和检查，使其在生产经营中发挥应有作用，努力降低经营风险，不断提升管理规范化。

三、建立财务报告内部控制的依据

公司严格按照《公司法》、《会计法》、《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》、《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》等法律法规的要求，建立完整、规范并符合公司经营特点的会计制度和财务管理制度。

四、内部控制自我评价报告

内部控制自我评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
无。	
内部控制自我评价报告全文披露日期	2015 年 03 月 07 日
内部控制自我评价报告全文披露索引	详见巨潮资讯网

五、内部控制审计报告

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，山东海化股份有限公司于 2014 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内部控制审计报告全文披露日期	2015 年 03 月 07 日
内部控制审计报告全文披露索引	详见巨潮资讯网

立信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的内部控制审计报告，内部控制审计报告意见与董事会的自我评价报告意见一致。

六、年报信息披露重大差错责任追究制度的建立及执行情况

公司已制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并不断加强工作人员业务知识培训和责任意识，建立了完善地信息流转、审核、披露程序，确保信息披露的真实、准确、完整，杜绝信息披露重大遗漏、差错事项的发生。

报告期内，公司信息披露未发生虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏事项。

第十一节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	信会师报字[2015]第 210068 号
注册会计师姓名	王雪霏 禹正凡

审计报告

信会师报字[2015]第210068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2014年12月31日的合并及公司资产负债表，2014年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司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2014年12月31日的财务状况以及2014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·上海

中国注册会计师：禹正凡

二〇一五年三月六日



二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1. 合并资产负债表

编制单位：山东海化股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	408,990,534.40	457,606,230.76
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	647,673,078.35	839,793,219.20
应收账款	162,192,629.51	133,515,778.77
预付款项	4,629,038.77	18,892,988.22
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	26,505,444.18	44,727,388.26
买入返售金融资产		
存货	344,312,644.13	400,667,856.10
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	7,148,559.84	9,065,043.24
流动资产合计	1,601,451,929.18	1,904,268,504.55
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	11,440,000.00	13,440,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	46,045,031.03	55,176,674.24
投资性房地产		
固定资产	1,770,469,653.74	2,983,492,048.99
在建工程	126,469,914.96	92,093,999.98
工程物资	1,531,190.28	
固定资产清理	8,314,605.05	1,152,039.09
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	91,663,834.51	138,111,360.04
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	201,896,695.25	245,869,776.56
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,257,830,924.82	3,529,335,898.90
资产总计	3,859,282,854.00	5,433,604,403.45
流动负债：		
短期借款	280,000,000.00	1,609,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		



拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	265,000,000.00	272,873,100.71
应付账款	395,386,436.84	690,565,000.56
预收款项	65,272,891.23	91,790,230.12
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	111,958,219.61	100,200,770.57
应交税费	36,177,968.15	17,541,479.93
应付利息		
应付股利		
其他应付款	118,846,356.34	81,046,994.24
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	300,000,000.00	80,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,572,641,872.17	2,943,017,576.13
非流动负债：		
长期借款		300,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	85,331,753.21	42,328,889.22
专项应付款		3,449,665.00
预计负债		
递延收益	56,789,765.64	54,100,211.43
递延所得税负债	1,741,665.66	7,766,473.76
其他非流动负债		
非流动负债合计	143,863,184.51	407,645,239.41
负债合计	1,716,505,056.68	3,350,662,815.54
所有者权益：		
股本	895,091,926.00	895,091,926.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,504,799,344.13	1,498,888,460.41
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	1,735,078.14	2,473,810.12
盈余公积	333,117,372.94	332,639,269.23
一般风险准备		
未分配利润	-589,427,474.72	-724,973,396.92
归属于母公司所有者权益合计	2,145,316,246.49	2,004,120,068.84
少数股东权益	-2,538,449.17	78,821,519.07
所有者权益合计	2,142,777,797.32	2,082,941,587.91
负债和所有者权益总计	3,859,282,854.00	5,433,604,403.45

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：张明



2. 母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	366,474,437.45	411,277,890.19
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	640,573,863.35	776,075,408.47
应收账款	114,687,548.80	128,462,727.38
预付款项	2,862,986.03	31,493,805.65
应收利息		
应收股利		
其他应收款	256,281,308.30	248,763,676.52
存货	316,964,997.89	338,162,711.77
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	124,304.71	124,304.71
流动资产合计	1,697,969,446.53	1,934,360,524.69
非流动资产：		
可供出售金融资产	11,440,000.00	13,440,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	171,923,374.23	369,227,210.74
投资性房地产		
固定资产	1,665,480,797.31	2,031,911,939.56
在建工程	62,590,322.86	18,544,098.53
工程物资	1,066,873.01	
固定资产清理	8,314,605.05	1,062,791.91
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	65,144,784.00	80,710,842.79
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	200,682,025.30	245,182,014.17
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,186,642,781.76	2,760,078,897.70
资产总计	3,884,612,228.29	4,694,439,422.39
流动负债：		
短期借款	280,000,000.00	1,019,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	265,000,000.00	262,873,100.71
应付账款	356,166,653.84	503,382,398.20
预收款项	43,217,503.42	58,451,101.87
应付职工薪酬	98,430,684.83	78,462,057.69
应交税费	32,725,798.30	10,710,533.84
应付利息		
应付股利		



其他应付款	115,544,741.89	260,081,037.18
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	300,000,000.00	80,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,491,085,382.28	2,272,960,229.49
非流动负债：		
长期借款		300,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	76,956,833.97	42,328,889.22
专项应付款		
预计负债		
递延收益	31,385,755.82	33,908,076.99
递延所得税负债		5,983,076.06
其他非流动负债		
非流动负债合计	108,342,589.79	382,220,042.27
负债合计	1,599,427,972.07	2,655,180,271.76
所有者权益：		
股本	895,091,926.00	895,091,926.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,480,860,962.72	1,481,285,787.07
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	748,899.51	1,427,510.53
盈余公积	333,117,372.94	333,117,372.94
未分配利润	-424,634,904.95	-671,663,445.91
所有者权益合计	2,285,184,256.22	2,039,259,150.63
负债和所有者权益总计	3,884,612,228.29	4,694,439,422.39

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：张明

3. 合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	4,856,373,860.23	4,315,314,238.98
其中：营业收入	4,856,373,860.23	4,315,314,238.98
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	4,779,951,173.19	5,464,549,003.81
其中：营业成本	4,233,195,460.91	4,176,497,790.70
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	55,097,219.79	55,599,472.87
销售费用	152,222,989.65	151,452,214.74
管理费用	207,002,583.30	260,547,056.70
财务费用	115,844,284.86	129,809,138.02
资产减值损失	16,588,634.68	690,643,330.78
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）	45,836,710.57	-775,164.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,173,666.43	-775,164.22
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	122,259,397.61	-1,150,009,929.05
加：营业外收入	84,484,500.06	15,393,899.38
其中：非流动资产处置利得	66,711,901.27	1,485,171.02
减：营业外支出	17,588,296.03	4,292,468.95
其中：非流动资产处置损失	15,208,070.69	2,441,439.55
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	189,155,601.64	-1,138,908,498.62
减：所得税费用	42,624,398.95	101,218,973.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	146,531,202.69	-1,240,127,471.92
归属于母公司所有者的净利润	165,263,479.75	-1,128,947,653.42
少数股东损益	-18,732,277.06	-111,179,818.50
六、其他综合收益的税后净额		41,732.04
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		31,299.03
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		31,299.03
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		31,299.03
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		10,433.01
七、综合收益总额	146,531,202.69	-1,240,085,739.88
归属于母公司所有者的综合收益总额	165,263,479.75	-1,128,916,354.39
归属于少数股东的综合收益总额	-18,732,277.06	-111,169,385.49
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.18	-1.26
（二）稀释每股收益	0.18	-1.26

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

法定代表人：汤全荣

主管会计工作负责人：魏鲁东

会计机构负责人：张明



4. 母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	4,104,396,966.09	3,436,511,164.34
减：营业成本	3,542,706,844.09	3,304,598,461.60
营业税金及附加	50,643,508.22	49,941,331.08
销售费用	142,648,434.54	136,949,131.50
管理费用	132,897,262.62	133,075,815.37
财务费用	79,375,941.72	82,080,927.17
资产减值损失	7,239,040.05	552,417,417.13
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）	90,203,087.88	-630,172.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,272,520.94	-630,172.65
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	239,089,022.73	-823,182,092.16
加：营业外收入	81,211,193.58	7,851,433.53
其中：非流动资产处置利得	66,711,901.27	1,225,002.14
减：营业外支出	15,232,466.44	1,580,561.57
其中：非流动资产处置损失	15,190,765.98	943,684.59
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	305,067,749.87	-816,911,220.20
减：所得税费用	38,516,912.81	42,559,092.55
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	266,550,837.06	-859,470,312.75
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	266,550,837.06	-859,470,312.75
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

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：张明



5. 合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期金额发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	5,745,709,431.09	4,308,954,109.10
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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	3,308,913.68	11,902,207.66
收到其他与经营活动有关的现金	291,239,481.09	43,817,290.33
经营活动现金流入小计	6,040,257,825.86	4,364,673,607.09
购买商品、接受劳务支付的现金	4,373,230,483.02	3,514,212,689.38
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	381,867,729.56	386,695,253.72
支付的各项税费	257,807,708.45	247,819,046.79
支付其他与经营活动有关的现金	64,459,352.46	71,232,845.66
经营活动现金流出小计	5,077,365,273.49	4,219,959,835.55
经营活动产生的现金流量净额	962,892,552.37	144,713,771.54
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	61,098,983.40	4,188,476.53
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	143,812,173.66	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	204,911,157.06	4,188,476.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	137,554,330.00	78,039,727.83
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	137,554,330.00	78,039,727.83
投资活动产生的现金流量净额	67,356,827.06	-73,851,251.30
三、筹资活动产生的现金流量：		
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	769,513,981.00	2,219,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	50,762,500.00	
筹资活动现金流入小计	820,276,481.00	2,219,000,000.00
偿还债务支付的现金	1,749,491,394.73	1,980,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	98,737,861.97	118,213,187.40



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	50,912,359.94	708,750.00
筹资活动现金流出小计	1,899,141,616.64	2,098,921,937.40
筹资活动产生的现金流量净额	-1,078,865,135.64	120,078,062.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	59.85	-226.60
五、现金及现金等价物净增加额	-48,615,696.36	190,940,356.24
加：期初现金及现金等价物余额	457,606,230.76	266,665,874.52
六、期末现金及现金等价物余额	408,990,534.40	457,606,230.76

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：张明

6. 母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,859,514,443.36	3,199,384,557.69
收到的税费返还	3,275,079.83	10,458,542.83
收到其他与经营活动有关的现金	273,662,645.44	55,800,139.47
经营活动现金流入小计	5,136,452,168.63	3,265,643,239.99
购买商品、接受劳务支付的现金	3,847,452,904.08	2,734,815,165.89
支付给职工以及为职工支付的现金	311,259,421.28	269,715,807.74
支付的各项税费	216,393,773.57	197,479,008.03
支付其他与经营活动有关的现金	208,436,466.72	81,548,855.01
经营活动现金流出小计	4,583,542,565.65	3,283,558,836.67
经营活动产生的现金流量净额	552,909,602.98	-17,915,596.68
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	147,739,255.48	
取得投资收益收到的现金	139,342,844.56	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	61,098,983.40	3,941,682.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	45,701,216.18	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	393,882,299.62	3,941,682.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	100,967,418.59	52,967,082.99
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	100,967,418.59	52,967,082.99
投资活动产生的现金流量净额	292,914,881.03	-49,025,400.99
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	410,000,000.00	1,769,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	50,762,500.00	
筹资活动现金流入小计	460,762,500.00	1,769,000,000.00
偿还债务支付的现金	1,229,000,000.00	1,420,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	72,390,436.75	77,522,504.70
支付其他与筹资活动有关的现金	50,000,000.00	163,541.67
筹资活动现金流出小计	1,351,390,436.75	1,497,686,046.37
筹资活动产生的现金流量净额	-890,627,936.75	271,313,953.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-44,803,452.74	204,372,955.96
加：期初现金及现金等价物余额	411,277,890.19	206,904,934.23
六、期末现金及现金等价物余额	366,474,437.45	411,277,890.19

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：张明



7. 合并所有者权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	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
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					5,910,883.72			-738,731.98	478,103.71		135,545,922.20	-81,359,968.24	59,836,209.41
（一）综合收益总额											165,263,479.75	-18,732,277.06	146,531,202.69
（二）所有者投入和减少资本					6,058,639.68							10,433.01	6,069,072.69
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					6,058,639.68							10,433.01	6,069,072.69
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备								1,617,800.56				32,709.66	1,650,510.22
1. 本期提取								10,045,409.54				1,620,383.37	11,665,792.91
2. 本期使用								8,427,608.98				1,587,673.71	10,015,282.69
（六）其他					-147,755.96			-2,356,532.54	478,103.71		-29,717,557.55	-62,670,833.85	-94,414,576.19
四、本期期末余额	895,091,926.00				1,504,799,344.13			1,735,078.14	333,117,372.94		-589,427,474.72	-2,538,449.17	2,142,777,797.32



单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年期末余额	895,091,926.00				1,498,929,430.52		-31,299.03	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													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	895,091,926.00				1,498,929,430.52		-31,299.03	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）					-40,970.11		31,299.03	731,028.32			-1,128,947,653.42	-111,130,416.86	-1,239,356,713.04
（一）综合收益总额							31,299.03				-1,128,947,653.42	-111,169,385.49	-1,240,085,739.88
（二）所有者投入和减少资本					-40,970.11								-40,970.11
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-40,970.11								-40,970.11
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）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
（六）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

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：张明



8、母公司所有者权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-424,824.35			-678,611.02		247,028,540.96	245,925,105.59
（一）综合收益总额										266,550,837.06	266,550,837.06
（二）所有者投入和减少资本					-424,824.35						-424,824.35
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					-424,824.35						-424,824.35
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备								667,677.69			667,677.69
1. 本期提取								5,693,586.21			5,693,586.21
2. 本期使用								5,025,908.52			5,025,908.52
（六）其他								-1,346,288.71		-19,522,296.10	-20,868,584.81
四、本期期末余额	895,091,926.00				1,480,860,962.72			748,899.51	333,117,372.94	-424,634,904.95	2,285,184,256.22



项目	上期										
	股本	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	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
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	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）综合收益总额										-859,470,312.75	-859,470,312.75
（二）所有者投入和减少资本					-40,970.11						-40,970.11
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					-40,970.11						-40,970.11
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备								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
（六）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

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：张明



三、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。

本公司的母公司为山东海化集团有限公司；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。

公司企业法人营业执照注册号为370000018010078；

公司注册地及总部地址：潍坊滨海经济技术开发区；法定代表人：汤全荣；公司股票代码：000822
本财务报表业经公司董事会于2015年3月6日批准报出。

截止2014年12月31日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
深圳欣康基因数码科技有限公司	控股	2级	65.00	65.00
山东海化丰源矿盐有限公司	控股	2级	51.00	51.00
上海裕江源贸易有限公司	全资	2级	100.00	100.00
内蒙古海化辰兴化工有限公司	控股	2级	83.00	83.00
山东海化进出口有限公司	全资	2级	100.00	100.00
山东海化天际化工有限公司	全资	2级	100.00	100.00
山东海化金钟锌业有限公司	全资	3级	100.00	100.00
山东海成化工有限公司	控股	2级	75.00	75.00
山东海化盛兴热电有限公司	全资	2级	100.00	100.00



与上期相比本期减少合并单位2家，合并财务报表范围及其变化情况：详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

2. 持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：无。

1. 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2. 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3. 营业周期

本公司营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

非同一控制下企业合并：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。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6. 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（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

（2）合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②处置子公司或业务

I 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合



并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

II 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，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司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长期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自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整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。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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



- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“五、14. 长期股权投资”。

8. 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。

9. 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。

资产负债表日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。

(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（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将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。

10. 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

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

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的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

(6) 金融资产(不含应收款项)减值的测试方法及会计处理方法

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严重下降,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。

11. 应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	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。
------------------	--------------------------------



<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>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。</p>
-----------------------------	---

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
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	账龄分析法
应收合并范围内关联方款项	其他方法

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内 (含 1 年)	0.00%	0.00%
1—2 年	30.00%	30.00%
2—3 年	60.00%	60.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的: 适用 不适用

组合中,采用其他方法计提坏账准备的: 适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
应收合并范围内关联方款项	0.00%	0.00%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

<p>单项计提坏账准备的理由</p>	<p>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。</p>
<p>坏账准备的计提方法</p>	<p>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。</p>

12. 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) 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(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。

13. 划分为持有待售资产：不适用。

14. 长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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。本能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

(2) 初始投资成本的确定

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在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。



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。

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和应支付的相关税费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。

(3) 后续计量及损益确认方法

①成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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当期投资收益。

②权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，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。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“五、5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“五、6. 合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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。



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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

15. 投资性房地产：不适用。

16. 固定资产

(1) 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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20—35	3.00%	4.85—2.77
机器设备	年限平均法	12	3.00%	8.08
运输设备	年限平均法	9	3.00%	10.78
电子设备	年限平均法	10	3.00%	9.7

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固定资产折旧，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。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

17. 在建工程

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必要支出，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。

18. 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) 借款费用资本化率、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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19. 生物资产 不适用。

20. 油气资产 不适用。

21. 无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

①无形资产的计价方法

I 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。

II 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

每年度终了，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以及对其使用寿命进行复核的程序截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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。

开发阶段支出资本化的具体条件：

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。

22. 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23. 长期待摊费用 不适用。

24. 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法 不适用。

25. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等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) 各类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。

26. 股份支付 不适用。

27. 优先股、永续债等其他金融工具 不适用。

28. 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：客户自提货物的在售价确定、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、离港后确认收入。

(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。

29. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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。

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

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

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。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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；用于补偿本公司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。

30. 递延所得税资产/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。

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。

31. 租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。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相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣



除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁的会计处理方法

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

32. 其他重要的会计政策和会计估计 不适用。

33. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更 适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2014 年陆续颁布或修订了一系列企业会计准则，公司已按要求执行，并按照新准则的衔接规定对比较财务报表进行调整。	本次会计政策变更的议案经 2015 年 3 月 6 日召开的公司第六届董事会 2015 年第一次会议审议通过。	

执行新准则对比较财务报表影响说明如下：

①按长期股权投资准则相关规定变更的影响

公司根据新修订的《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》，将原成本法核算的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资纳入可供出售金融资产核算，其中：在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具按照成本进行后续计量，其他权益工具按公允价值进行后续计量。上述会计政策变更对报表项目的影响如下：

项目	2013 年 1 月 1 日 影响金额	2013 年 12 月 31 日 影响金额	2014 年 12 月 31 日 影响金额
长期股权投资	-13,440,000.00	-13,440,000.00	-11,440,000.00
可供出售金融资产	13,440,000.00	13,440,000.00	11,440,000.00

②按财务报表列报准则相关规定变更的影响

公司根据修订后的《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》，将递延收益、其他综合收益单独列报以及将预计于资产负债表日后 12 个月内不会支付的职工薪酬项目重分类至长期应付职工薪酬列报。上述会计政策变更对报表项目的影响如下：

项目	2013 年 1 月 1 日 影响金额	2013 年 12 月 31 日 影响金额	2014 年 12 月 31 日 影响金额
递延收益	52,195,021.81	54,100,211.43	56,789,765.64
其他非流动负债	-52,195,021.81	-54,100,211.43	-56,789,765.64
应付职工薪酬	-42,328,889.22	-42,328,889.22	-42,328,889.22
长期应付职工薪酬	42,328,889.22	42,328,889.22	42,328,889.22
其他综合收益	-31,299.03		
资本公积	31,299.03		



③按职工薪酬准则相关规定变更的影响

公司根据修订后的《企业会计准则第 9 号-职工薪酬》，对符合特定条件的员工经批准办理内部离岗退养手续后提供内部退养待遇的执行职工薪酬准则的有关规定，以国债利率作为折现率，办理内部离岗退养手续后至其正式退休所需支付薪酬按年限折现计算应计入当期损益金额，并确认未确认融资费用。内部离岗退养人员薪酬将于资产负债表日后十二个月内支付的部分在应付职工薪酬中列报，十二个月之后支付的部分在长期应付职工薪酬中列报。上述会计政策变更对报表项目的影响如下：

项目	2013 年 1 月 1 日 影响金额	2013 年 12 月 31 日 影响金额	2014 年 12 月 31 日/2014 年 影响金额
递延所得税资产			890,362.09
应付职工薪酬			10,967,820.94
长期应付职工薪酬			43,002,863.99
以前年度损益			-29,829,636.83
管理费用			22,942,474.46
财务费用			1,339,920.72
所得税费用			-401,136.25

由于上述会计政策变更的影响，增加公司资产总额 890,362.09 元，负债总额 53,970,684.93 元，减少所有者权益 53,080,322.84 元；计入以前年度损益-29,829,636.83 元、当期损益-23,881,258.93 元（含本年出售三单位出售前损益-630,572.92 元）。公司根据《企业会计准则第 9 号-职工薪酬》第三十一条规定，未对比较财务报表进行调整。

(2) 重要会计估计变更 适用 不适用

34. 其他 无。

六、税项

1. 主要税种及税率

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%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计征	2%
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	

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：无。

2. 税收优惠

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。

3. 其他：无。

七、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	13,241.01	14,614.33
银行存款	408,977,293.39	457,591,616.43
合计	408,990,534.40	457,606,230.76

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：无。

3. 衍生金融资产

适用 不适用

4. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	585,704,795.68	834,203,219.20
商业承兑票据	61,968,282.67	5,590,000.00
合计	647,673,078.35	839,793,219.20

(2) 期末公司已质押的应收票据：无。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,177,790,586.27	
合计	1,177,790,586.27	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

其他说明：期末公司已背书但尚未到期的票据总额 909,374,222.16 元，已贴现但尚未到期的票据总额 268,416,364.11 元。

5. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	214,330,341.27	98.21	52,137,711.76	24.33	162,192,629.51	190,518,299.86	96.93	57,002,521.09	29.92	133,515,778.77



的应收账款										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,911,785.58	1.79	3,911,785.58	100.00		6,041,110.50	3.07	6,041,110.50	100.00	
合计	218,242,126.85	100.00	56,049,497.34	25.68	162,192,629.51	196,559,410.36	100.00	63,043,631.59	32.07	133,515,778.77

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款： 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款： 适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	158,660,377.97		
1 至 2 年	3,348,716.07	1,004,614.83	30.00%
2 至 3 年	2,970,375.75	1,782,225.45	60.00%
3 年以上	49,350,871.48	49,350,871.48	100.00%
合计	214,330,341.27	52,137,711.76	24.33%

确定该组合依据的说明：详见附注“五、（十一）应收款项坏账准备”

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款： 适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

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
M2K BUSINESS SERVICE	1,486,782.08	1,486,782.08	100.00	预计无法收回
临沂市鸿祥建材有限公司	932,822.00	932,822.00	100.00	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	100.00	预计无法收回
潍坊市楚鑫经贸有限公司	486,818.50	486,818.50	100.00	预计无法收回
LIMITED LIABILITY COMPANY	367,140.00	367,140.00	100.00	预计无法收回
合计	3,911,785.58	3,911,785.58		

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 256,587.35 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	6,905,427.03

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
威斯曼贸易有限公司	货款	2,080,437.80	裁定终止执行	见注	否
山东升华玻璃股份有限公司	货款	1,530,016.40	工商吊销营业执照	见注	否



徐州市智宏物资贸易有限公司	货款	508,287.85	裁定终止执行	见注	否
青岛华邦玻璃工业有限公司	货款	349,580.00	工商吊销营业执照	见注	否
浙江盐业经营开发部	货款	261,049.95	工商吊销营业执照	见注	否
绿洲化学（中国）有限公司	货款	216,220.00	工商注销营业执照	见注	否
其他	货款	1,959,835.03	工商注（吊）销营业执照、账龄较长，不能收回	见注	否
合计	--	6,905,427.03	--	--	--

应收账款核销说明：公司于 2014 年 10 月 29 日召开的第五届董事会 2014 年第五次会议审议通过了《关于核销应收账款坏账的议案》后将上述应收账款核销。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例（%）	坏账准备
山东海化华龙硝铵有限公司	24,993,235.16	11.45	
佳通轮胎(中国)投资有限公司	20,027,588.00	9.18	
辽宁阜新恒瑞科技有限公司	15,353,905.04	7.04	15,353,905.04
MASBY LIMITED	14,903,441.52	6.83	
山东巨润建材有限公司	9,263,703.10	4.24	
合计	84,541,872.82	38.74	15,353,905.04

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

6. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	4,570,137.87	98.73%	15,531,345.43	82.21%
1 至 2 年	48,500.90	1.05%	345,891.54	1.83%
2 至 3 年	10,400.00	0.22%	3,015,751.25	15.96%
合计	4,629,038.77	--	18,892,988.22	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	未结算原因
VISY PAPER	非关联方	7,359,453.65	3年以上	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
55085 部队寿光盐场	非关联方	532,395.41	3年以上	货未到
合计		8,998,916.98		

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例（%）
VISY PAPER	7,359,453.65	45.26
山东高速轨道交通集团有限公司益羊铁路管理	1,601,753.71	9.85



处大家洼站		
北京铰金圣邦金属材料有限公司	1,286,536.88	7.91
临朐县矿产公司	1,107,067.92	6.81
55085部队寿光盐场	532,395.41	3.27
合计	11,887,207.57	73.10

7. 应收利息：无。

8. 应收股利：无。

9. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	66,923,676.32	67.10	55,918,875.42	83.56	11,004,800.90	66,896,565.66	55.92	55,918,875.42	83.59	10,977,690.24
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	28,393,403.98	28.46	12,892,760.70	45.41	15,500,643.28	48,273,025.44	40.35	14,523,327.42	30.09	33,749,698.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	4,426,985.41	4.44	4,426,985.41	100.00		4,455,125.41	3.73	4,455,125.41	100.00	
合计	99,744,065.71	100.00	73,238,621.53	73.43	26,505,444.18	119,624,716.51	100.00	74,897,328.25	62.61	44,727,388.26

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款： 适用 不适用

单位：元

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
潍坊东明消防器材有限公司	66,923,676.32	55,918,875.42	83.56%	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。
合计	66,923,676.32	55,918,875.42	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款： 适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	14,296,972.81		
1 至 2 年	633,550.42	190,065.13	30.00%



2 至 3 年	1,900,462.95	1,140,277.77	60.00%
3 年以上	11,562,417.80	11,562,417.80	100.00%
合计	28,393,403.98	12,892,760.70	45.41%

确定该组合依据的说明：详见附注“五、（十一）应收款项坏账准备”。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款： 适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款： 适用 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 71,974.86 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）本期实际核销的其他应收款情况： 无。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联单位欠款	72,534,504.80	76,708,225.75
拆迁补偿款		14,804,367.40
备用金	1,162,529.82	1,579,057.04
应收出口退税	8,447,613.07	8,447,612.12
其他	17,599,418.02	18,085,454.20
合计	99,744,065.71	119,624,716.51

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
潍坊东明消防器材有限公司	往来款	66,923,676.32	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	67.10%	55,918,875.42
应收出口退税	出口退税	8,447,613.07	1-2 年、2-3 年、3 年以上	8.47%	7,697,099.18
潍坊中以溴化物有限公司	股东同比例借款	5,610,828.48	1 年以内	5.63%	
青岛华祥达技术开发公司	货款	4,064,567.46	3 年以上	4.07%	4,064,567.46
潍坊市矿产资源管理中心	采矿权费用	3,360,500.00	1 年以内	3.37%	
合计	--	88,407,185.33	--	88.64%	67,680,542.06



- (6) 涉及政府补助的应收款项：无。
- (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。
- (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

10. 存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	124,655,580.32	603,786.63	124,051,793.69	159,277,405.42	3,553,140.76	155,724,264.66
在产品	70,351.65		70,351.65	461,383.82		461,383.82
库存商品	180,713,963.16	918,312.35	179,795,650.81	229,655,026.35	4,390,328.76	225,264,697.59
包装物	256,971.37		256,971.37	290,983.75		290,983.75
发出商品	40,137,876.61		40,137,876.61	19,951,299.51	1,024,773.23	18,926,526.28
合计	345,834,743.11	1,522,098.98	344,312,644.13	409,636,098.85	8,968,242.75	400,667,856.10

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,553,140.76	697,761.72		1,408,360.89	2,238,754.96	603,786.63
库存商品	4,390,328.76	10,728,562.79		12,651,655.25	1,548,923.95	918,312.35
发出商品	1,024,773.23			1,024,773.23		
合计	8,968,242.75	11,426,324.51		15,084,789.37	3,787,678.91	1,522,098.98

①存货可变现净值的确定依据详见附注“五、（十二）存货”；

②公司本期转销存货跌价准备15,084,789.37元，其中：销售原材料结转成本转销1,006,762.33元，生产领用原材料结转成本转销401,598.56元，销售商品结转成本转销13,676,428.48元；

③公司本期其他原因减少存货跌价准备3,787,678.91元，系年末合并报表范围变化所致。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无。

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：无。

11. 划分为持有待售的资产：无。

12. 一年内到期的非流动资产：无。

13. 其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	4,584,329.32	1,482,504.96
预缴企业所得税	2,564,230.52	7,582,538.28
合计	7,148,559.84	9,065,043.24

14. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元



项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	36,788,986.05	25,348,986.05	11,440,000.00	36,788,986.05	23,348,986.05	13,440,000.00
按成本计量的	36,788,986.05	25,348,986.05	11,440,000.00	36,788,986.05	23,348,986.05	13,440,000.00
合计	36,788,986.05	25,348,986.05	11,440,000.00	36,788,986.05	23,348,986.05	13,440,000.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产：无。



(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额			减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少		
华夏世纪创业投资公司	20,000,000.00			20,000,000.00	13,160,000.00	1,900,000.00		15,060,000.00	11.76%
潍坊创业投资公司	6,600,000.00			6,600,000.00		100,000.00		100,000.00	12.90%
峡山水库	677,015.60			677,015.60	677,015.60			677,015.60	
潍坊东明消防器材有限公司	9,511,970.45			9,511,970.45	9,511,970.45			9,511,970.45	94.59%
合计	36,788,986.05			36,788,986.05	23,348,986.05	2,000,000.00		25,348,986.05	--

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	期初已计提减值余额	本期计提	其中：从其他综合收益转入	本期减少	其中：期后公允价值回升转回	期末已计提减值余额
可供出售权益工具	23,348,986.05	2,000,000.00				25,348,986.05
合计	23,348,986.05	2,000,000.00				25,348,986.05

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

15. 持有至到期投资：无。

16. 长期应收款：无。

17. 长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
潍坊中以溴化物有限公司	44,197,334.44			2,272,520.94		-424,824.35				46,045,031.03	
内蒙古呼铁如意煤化工有限公司	10,979,339.80			-98,854.51					-10,880,485.29		
小计	55,176,674.24			2,173,666.43		-424,824.35			-10,880,485.29	46,045,031.03	
合计	55,176,674.24			2,173,666.43		-424,824.35			-10,880,485.29	46,045,031.03	

其他说明：公司本期其他原因减少长期股权投资 10,880,485.29 元，系年末合并报表范围变化所致。



18. 投资性房地产：无。

19. 固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	2,082,686,529.72	5,861,135,861.72	82,877,091.40	34,575,052.54		8,061,274,535.38
2.本期增加金额	41,153,504.03	243,577,833.10	6,572,104.12	917,235.68		292,220,676.93
(1) 购置		12,255,681.45	4,030,229.52	700,512.82		16,986,423.79
(2) 在建工程转入	35,053,094.30	184,822,367.99	2,411,131.36	31,794.88		222,318,388.53
(3) 其他增加	6,100,409.73	46,499,783.66	130,743.24	184,927.98		52,915,864.61
3.本期减少金额	496,484,855.56	2,660,948,316.66	50,029,243.09	8,414,084.73		3,215,876,500.04
(1) 处置或报废	48,340,320.78	115,273,161.31	20,235.21	473,133.42		164,106,850.72
(2) 合并范围减少	425,045,453.70	2,538,550,159.94	21,212,315.82	7,070,951.31		2,991,878,880.77
(3) 其他减少	23,099,081.08	7,124,995.41	28,796,692.06	870,000.00		59,890,768.55
4.期末余额	1,627,355,178.19	3,443,765,378.16	39,419,952.43	27,078,203.49		5,137,618,712.27
二、累计折旧						
1.期初余额	734,465,071.38	3,496,377,039.66	56,415,510.10	23,433,282.50		4,310,690,903.64
2.本期增加金额	67,346,872.84	320,098,749.91	3,229,221.75	2,786,449.95		393,461,294.45
(1) 计提	67,346,872.84	286,407,866.07	3,116,129.37	2,714,139.18		359,585,007.46
(2) 其他增加		33,690,883.84	113,092.38	72,310.77		33,876,286.99
3.本期减少金额	143,263,520.62	1,333,607,787.18	31,844,631.23	6,360,235.64		1,515,076,174.67
(1) 处置或报废	23,561,686.84	101,470,826.40	16,638.89	451,665.23		125,500,817.36
(2) 合并范围减少	106,843,241.29	1,232,098,441.42	11,303,585.42	5,453,802.19		1,355,699,070.32
(3) 其他减少	12,858,592.49	38,519.36	20,524,406.92	454,768.22		33,876,286.99
4.期末余额	658,548,423.60	2,482,868,002.39	27,800,100.62	19,859,496.81		3,189,076,023.42
三、减值准备						
1.期初余额	123,324,784.92	642,228,676.92	1,334,715.53	203,405.38		767,091,582.75
2.本期增加金额		1,202,743.96				1,202,743.96
其他增加		1,202,743.96				1,202,743.96
3.本期减少金额	60,361,942.45	528,611,355.86	1,247,993.29			590,221,291.60
(1) 处置或报废		13,106.26				13,106.26
(2) 合并范围减少	60,361,942.45	528,598,249.60	45,249.33			589,005,441.38
(3) 其他减少			1,202,743.96			1,202,743.96
4.期末余额	62,962,842.47	114,820,065.02	86,722.24	203,405.38		178,073,035.11
四、账面价值						
1.期末账面价值	905,843,912.12	846,077,310.75	11,533,129.57	7,015,301.30		1,770,469,653.74
2.期初账面价值	1,224,896,673.42	1,722,530,145.14	25,126,865.77	10,938,364.66		2,983,492,048.99

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋、建筑物	27,005,748.43	8,728,182.99	16,608,590.72	1,668,974.72	
机器设备	102,720,399.59	69,746,959.67	28,732,245.74	4,241,194.18	
电子设备	3,364,619.24	3,172,457.36	36,578.46	155,583.42	
合计	133,090,767.26	81,647,600.02	45,377,414.92	6,065,752.32	

说明：(1) 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 103,169.47 元；

(2) 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 3,046,483.95 元；

(3) 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 2,916,098.90 元。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋、建筑物	27,201,632.79
机器设备	25,533,141.79
运输工具	117,110.95
电子设备	16,005.08
合计	52,867,890.61

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	39,616,917.93	正在办理中
合计	39,616,917.93	

20. 在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
东营 100 万吨/年卤盐工程	53,283,756.45		53,283,756.45	53,283,756.45		53,283,756.45
2014 新线纯碱质量提升改造	19,395,123.16		19,395,123.16			
2014 污水治理项目	18,524,327.88		18,524,327.88			
58MW 热水锅炉	10,595,835.65		10,595,835.65			
纯碱厂新线技改				2,074,985.00		2,074,985.00
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				5,365,239.28		5,365,239.28
其他	24,670,871.82		24,670,871.82	21,587,459.36		21,587,459.36
合计	126,469,914.96		126,469,914.96	92,093,999.98		92,093,999.98



(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期 其他 减少 金额	期末余额	工程累 计投入 占预算 比例	工程 进度	利息 资本 化累 计金 额	其中：本 期利息 资本化 金额	本期 利息 资本 化率	资金 来源
东营 100 万吨/年卤盐工程	806,000,000.00	53,283,756.45				53,283,756.45	6.61%	15%				其他
纯碱厂新线技改	54,720,000.00	2,074,985.00	8,764,728.91	10,839,713.91			81.89%	100%				其他
合计	860,720,000.00	55,358,741.45	8,764,728.91	10,839,713.91		53,283,756.45	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况：无。

21. 工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专用材料	1,531,190.28	
专用设备		
工器具		
合计	1,531,190.28	

22. 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋、建筑物	2,435,122.91	34,400.63
机器设备	5,286,978.61	1,115,376.47
运输工具	12,768.95	
电子设备	4,553.63	2,261.99
其他	575,180.95	
合计	8,314,605.05	1,152,039.09



23. 生产性生物资产 适用 不适用

24. 油气资产 适用 不适用

25. 无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	154,265,877.73		41,370,230.09	13,541,387.38	209,177,495.20
2. 本期减少金额	46,145,727.84		22,600,000.00		68,745,727.84
(1) 处置	611,661.48				611,661.48
(2) 合并范围减少	45,534,066.36		22,600,000.00		68,134,066.36
3. 期末余额	108,120,149.89		18,770,230.09	13,541,387.38	140,431,767.36
二、累计摊销					
1. 期初余额	22,946,896.50		24,219,097.24	9,076,057.54	56,242,051.28
2. 本期增加金额	2,980,962.28		669,336.30	1,354,138.80	5,004,437.38
(1) 计提	2,980,962.28		669,336.30	1,354,138.80	5,004,437.38
3. 本期减少金额	6,360,352.36		16,898,203.33		23,258,555.69
(1) 处置	55,049.53				55,049.53
(2) 合并范围减少	6,305,302.83		16,898,203.33		23,203,506.16
4. 期末余额	19,567,506.42		7,990,230.21	10,430,196.34	37,987,932.97
三、减值准备					
1. 期初余额			14,824,083.88		14,824,083.88
2. 本期减少金额			4,044,084.00		4,044,084.00
(1) 合并范围减少			4,044,084.00		4,044,084.00
3. 期末余额			10,779,999.88		10,779,999.88
四、账面价值					
1. 期末账面价值	88,552,643.47			3,111,191.04	91,663,834.51
2. 期初账面价值	131,318,981.23		2,327,048.97	4,465,329.84	138,111,360.04

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 3.39%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

26. 开发支出：无。

27. 商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
山东海成化工有限公司	6,143,858.16					6,143,858.16
合计	6,143,858.16					6,143,858.16

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
山东海成化工有限公司	6,143,858.16					6,143,858.16
合计	6,143,858.16					6,143,858.16



说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：详见附注“五、（二十二）长期资产减值”。

28. 长期待摊费用：无。

29. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	72,277,576.70	18,069,394.19	330,970,344.68	82,742,586.18
可抵扣亏损	666,583,205.07	166,645,801.27	665,421,056.58	166,355,264.14
固定资产折旧			-90,496,456.28	-22,624,114.07
递延收益	35,827,343.20	8,956,835.81	31,893,801.11	7,973,450.28
应付未付款项	32,898,655.90	8,224,663.98	45,690,360.11	11,422,590.03
合计	807,586,780.87	201,896,695.25	983,479,106.20	245,869,776.56

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
无形资产	6,966,662.64	1,741,665.66	7,133,590.80	1,783,397.70
在建工程			23,932,304.24	5,983,076.06
合计	6,966,662.64	1,741,665.66	31,065,895.04	7,766,473.76

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期末余额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期初余额
递延所得税资产		201,896,695.25		245,869,776.56
递延所得税负债		1,741,665.66		7,766,473.76

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	267,160,751.73	691,975,359.38
可抵扣亏损	913,333,215.78	930,225,582.46
合计	1,180,493,967.51	1,622,200,941.84

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2014 年度		13,352,827.29	
2015 年度	17,384,858.89	16,492,248.38	
2016 年度	25,154,574.98	61,787,291.22	
2017 年度	70,627,212.29	180,730,522.06	
2018 年度	506,339,230.24	657,862,693.51	
2019 年度	293,827,339.38		
合计	913,333,215.78	930,225,582.46	--



30. 其他非流动资产：无。

31. 短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款		40,000,000.00
信用借款	280,000,000.00	1,569,000,000.00
合计	280,000,000.00	1,609,000,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无。

32. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：无。

33. 衍生金融负债： 适用 不适用

34. 应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	170,000,000.00	
银行承兑汇票	95,000,000.00	272,873,100.71
合计	265,000,000.00	272,873,100.71

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

35. 应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	347,674,341.14	598,115,918.28
1 至 2 年	19,781,659.71	39,659,513.18
2 至 3 年	10,230,428.46	19,051,965.21
3 年以上	17,700,007.53	33,737,603.89
合计	395,386,436.84	690,565,000.56

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
工程暂估款	33,473,638.69	未结算工程款
中国化学工程第十三建设公司潍坊项目经理部	2,226,058.06	未结算工程款
合计	35,699,696.75	--

36. 预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	57,207,341.86	80,878,224.93
1 至 2 年	1,167,825.45	1,862,580.41
2 至 3 年	695,501.11	1,710,313.41
3 年以上	6,202,222.81	7,339,111.37
合计	65,272,891.23	91,790,230.12



(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
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	--

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：无。

37. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	100,104,782.35	366,357,193.62	365,567,565.52	100,894,410.45
二、离职后福利-设定提存计划	95,988.22	38,521,203.85	38,521,203.85	95,988.22
三、辞退福利		16,379,110.39	5,411,289.45	10,967,820.94
合计	100,200,770.57	421,257,507.86	409,500,058.82	111,958,219.61

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	75,090,526.38	255,728,341.61	253,490,887.20	77,327,980.79
2. 职工福利费		12,146,185.36	12,146,185.36	
3. 社会保险费		19,597,937.52	19,597,937.52	
其中：医疗保险费		14,854,174.75	14,854,174.75	
工伤保险费		2,718,573.48	2,718,573.48	
生育保险费		2,025,189.29	2,025,189.29	
4. 住房公积金		24,284,626.57	24,284,626.57	
5. 工会经费和职工教育经费	24,622,460.33	8,974,846.89	10,539,853.20	23,057,454.02
6. 外雇人员费用	391,795.64	45,625,255.67	45,508,075.67	508,975.64
合计	100,104,782.35	366,357,193.62	365,567,565.52	100,894,410.45

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	56,803.55	36,495,017.61	36,495,017.61	56,803.55
2. 失业保险费	39,184.67	2,026,186.24	2,026,186.24	39,184.67
合计	95,988.22	38,521,203.85	38,521,203.85	95,988.22



38. 应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	23,475,808.99	6,105,692.61
营业税	235,103.58	256,922.16
企业所得税	2,711,858.35	2,956,126.93
个人所得税	103,955.08	53,442.79
城市维护建设税	1,657,139.65	441,642.20
房产税	1,605,662.32	2,184,573.76
教育费附加	1,183,818.40	320,260.46
资源税	1,531,915.50	2,826,351.25
土地使用税	2,618,344.22	1,767,615.65
矿产资源补偿费	666,281.13	366,185.01
其他	388,080.93	262,667.11
合计	36,177,968.15	17,541,479.93

39. 应付利息：无。

40. 应付股利：无。

41. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
关联单位往来款	39,237,016.83	3,000,000.00
代存款项	30,789,807.49	30,839,807.49
运输装卸费用	12,390,815.86	16,489,446.97
押金	4,798,489.22	5,066,385.37
其他	31,630,226.94	25,651,354.41
合计	118,846,356.34	81,046,994.24

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东海化氯碱树脂有限公司	35,973,604.15	未发货
山东海化金星化工有限公司	25,820,084.60	代存款项
中原石油勘探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	76,026,024.81	--



42. 划分为持有待售的负债：无。

43. 一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	300,000,000.00	80,000,000.00
合计	300,000,000.00	80,000,000.00

44. 其他流动负债：无。

45. 长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款		300,000,000.00
合计		300,000,000.00

其他说明，包括利率区间：利率区间 6.15%-7%

46. 应付债券：无。

47. 长期应付款：无。

48. 长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、辞退福利	43,002,863.99	
二、高管激励基金	42,328,889.22	42,328,889.22
合计	85,331,753.21	42,328,889.22

(2) 设定受益计划变动情况：无。

49. 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
拆迁补偿款	3,449,665.00	3,002,500.00	6,452,165.00		专项应付款本期增加 3,002,500.00 元，系公司二级子公司山东海化天际化工有限公司所收潍坊市企业退城进园办公室拨付的拆迁补偿款；本期减少 6,452,165.00 元系将拆迁补偿款余额结转确认为资本公积所致。
合计	3,449,665.00	3,002,500.00	6,452,165.00		--

50. 预计负债：无。

51. 递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	37,032,321.99	1,300,000.00	5,020,446.17	33,311,875.82	
一次性入网费	17,067,889.44	8,940,527.45	2,530,527.07	23,477,889.82	
合计	54,100,211.43	10,240,527.45	7,550,973.24	56,789,765.64	--



涉及政府补助的项目：

单位：元

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	11,701,666.67		1,278,333.29		10,423,333.38	与资产相关
土地补偿款	10,533,240.34		244,959.08		10,288,281.26	与资产相关
制碱废液综合利用	6,111,111.00		666,666.72		5,444,444.28	与资产相关
疏港路拆迁补偿款	5,562,058.98		332,362.08		5,229,696.90	与资产相关
供暖补贴	2,498,125.00		2,498,125.00			与收益相关
供热奖励	626,120.00				626,120.00	与收益相关
大气污染专项资金补助		1,300,000.00			1,300,000.00	与资产相关
合计	37,032,321.99	1,300,000.00	5,020,446.17		33,311,875.82	--

52. 其他非流动负债：无。

53. 股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	895,091,926.00						895,091,926.00

54. 其他权益工具：无。

55. 资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,439,370,006.19			1,439,370,006.19
其他资本公积	59,518,454.22	6,483,464.03	572,580.31	65,429,337.94
合计	1,498,888,460.41	6,483,464.03	572,580.31	1,504,799,344.13

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1. 其他资本公积本期增加6,483,464.03元，其中：6,452,165.00元系公司二级子公司山东海化天际化工有限公司将拆迁补偿款余额结转资本公积所致。

2. 其他资本公积本期减少572,580.31元，其中：424,824.35元系按权益法核算的被投资单位除净损益外其他所有者权益减少所致；147,755.96元系处置子公司所致。

56. 库存股：无。

57. 其他综合收益：无。

58. 专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,473,810.12	10,045,409.54	10,784,141.52	1,735,078.14
合计	2,473,810.12	10,045,409.54	10,784,141.52	1,735,078.14



59. 盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	332,639,269.23	478,103.71		333,117,372.94
合计	332,639,269.23	478,103.71		333,117,372.94

60. 未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-724,973,396.92	403,974,256.50
调整后期初未分配利润	-724,973,396.92	403,974,256.50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	165,263,479.75	-1,128,947,653.42
应付职工薪酬新准则影响	-29,717,557.55	
期末未分配利润	-589,427,474.72	-724,973,396.92

61. 营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,801,981,107.46	4,194,911,718.54	4,270,693,960.77	4,133,289,387.28
其他业务	54,392,752.77	38,283,742.37	44,620,278.21	43,208,403.42
合计	4,856,373,860.23	4,233,195,460.91	4,315,314,238.98	4,176,497,790.70

62. 营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	1,442,704.32	1,173,582.74
城市维护建设税	14,073,707.59	10,973,529.94
教育费附加	6,048,583.40	4,889,023.91
资源税	27,261,587.85	32,626,734.80
地方教育费附加	4,027,693.72	2,983,338.03
其他	2,242,942.91	2,953,263.45
合计	55,097,219.79	55,599,472.87

63. 销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	81,797,498.37	85,917,028.86
装卸费	20,724,787.66	17,560,614.86
职工薪酬	17,510,786.70	17,735,205.63
港杂费	14,154,432.63	14,691,268.01
差旅费	6,278,441.31	4,987,758.78
包装费	3,099,361.84	2,585,971.87
会议费	1,201,958.51	592,282.98
折旧费	1,093,312.94	1,484,012.21
物料消耗费	525,136.29	314,816.60
其他	5,837,273.40	5,583,254.94
合计	152,222,989.65	151,452,214.74



64. 管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	79,505,594.47	88,943,968.92
停车费用	40,693,077.81	82,841,680.99
税费	29,620,291.39	26,566,358.64
物业管理费	8,482,257.56	8,664,917.04
折旧费	8,341,046.30	9,163,174.02
保险费	5,222,474.53	5,644,692.24
存货盘亏毁损报废	4,240,206.05	-458,224.01
无形资产摊销	2,916,420.46	4,457,590.28
取暖费	2,556,895.55	2,893,899.65
其他	25,424,319.18	31,828,998.93
合计	207,002,583.30	260,547,056.70

65. 财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	119,442,330.94	127,793,784.58
减：利息收入	5,065,373.09	3,742,127.60
汇兑损益	-1,521,774.43	4,101,674.47
其他	2,989,101.44	1,655,806.57
合计	115,844,284.86	129,809,138.02

66. 资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,162,310.17	18,243,945.55
二、存货跌价损失	11,426,324.51	143,174,850.72
三、可供出售金融资产减值损失	2,000,000.00	
四、固定资产减值损失		525,180,450.51
五、无形资产减值损失		4,044,084.00
合计	16,588,634.68	690,643,330.78

67. 公允价值变动收益：无。

68. 投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,173,666.43	-775,164.22
处置长期股权投资产生的投资收益	43,663,044.14	
合计	45,836,710.57	-775,164.22

69. 营业外收入

单位：元



项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	66,711,901.27	1,485,171.02	66,711,901.27
其中：固定资产处置利得	20,646,657.14	1,485,171.02	20,646,657.14
债务重组利得	7,793,164.80		7,793,164.80
政府补助	8,491,526.00	13,609,993.22	5,216,446.17
其他	1,487,907.99	298,735.14	1,487,907.99
合计	84,484,500.06	15,393,899.38	81,209,420.23

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
硫酸钾增值税退税	3,275,079.83	4,977,913.01	与收益相关
供暖补贴	2,498,125.00	7,100,125.00	与收益相关
新线重碱二次脱水节能补助资金	1,278,333.29	98,333.33	与资产相关
制碱废液综合利用补助资金	666,666.72	666,666.72	与资产相关
疏港公路拆迁补偿款	332,362.08	332,362.08	与资产相关
土地补偿款	244,959.08	244,959.08	与资产相关
供热奖励		5,580.00	与收益相关
其他财政扶持	196,000.00	184,054.00	与收益相关
合计	8,491,526.00	13,609,993.22	--

70. 营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	15,208,070.69	2,441,439.55	15,208,070.69
其中：固定资产处置损失	15,208,070.69	2,441,439.55	15,208,070.69
其他	2,380,225.34	1,851,029.40	2,380,225.34
合计	17,588,296.03	4,292,468.95	17,588,296.03

71. 所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,215,577.09	4,146,732.95
递延所得税费用	37,408,821.86	97,072,240.35
合计	42,624,398.95	101,218,973.30

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	189,155,601.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	47,288,900.42
非应税收入的影响	-27,392,281.47
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-68,643,844.85
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	91,371,624.85
所得税费用	42,624,398.95



72. 其他综合收益：详见附注七、57。

73. 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置分公司收回往来款	259,123,632.51	
租金收入	9,509,321.71	5,418,123.99
收回往来款	4,370,532.23	22,082,222.46
补助资金	4,481,500.00	3,997,000.00
银行利息收入	5,065,373.09	3,742,127.60
其他	8,689,121.55	8,577,816.28
合计	291,239,481.09	43,817,290.33

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
物业管理费	9,537,346.43	8,670,002.64
代付款项	8,228,997.22	8,706,507.80
差旅费	5,912,137.49	6,480,582.55
保险费	5,315,552.03	5,745,936.16
租赁费	5,135,157.00	4,824,612.00
退押金、保证金	3,388,530.00	5,166,968.08
健康安全环保费	2,440,903.23	2,814,672.04
其他	24,500,729.06	28,823,564.39
合计	64,459,352.46	71,232,845.66

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金：无。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金：无。

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
到期收回质押定期存款本金	50,000,000.00	
质押定期存款利息	762,500.00	
合计	50,762,500.00	

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
转存质押定期存款	50,000,000.00	
贷款手续费	912,359.94	708,750.00
合计	50,912,359.94	708,750.00

74. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元



补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	--	--
净利润	146,531,202.69	-1,240,127,471.92
加: 资产减值准备	16,588,634.68	690,643,330.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	359,585,007.46	479,969,626.80
无形资产摊销	5,004,437.38	6,497,003.52
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)	-66,680,453.12	866,370.49
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	15,176,622.54	89,898.04
财务费用(收益以“—”号填列)	100,981,466.63	122,227,937.40
投资损失(收益以“—”号填列)	-45,836,710.57	775,164.22
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	42,902,672.08	97,883,421.39
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-5,983,076.06	-811,181.04
存货的减少(增加以“—”号填列)	-17,774,301.69	13,523,194.29
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	114,632,049.40	-335,472,147.33
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	38,641,368.44	308,648,624.90
其他	259,123,632.51	
经营活动产生的现金流量净额	962,892,552.37	144,713,771.54
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	408,990,534.40	457,606,230.76
减: 现金的期初余额	457,606,230.76	266,665,874.52
现金及现金等价物净增加额	-48,615,696.36	190,940,356.24

注: 其他原因增加经营活动现金流量 259,123,632.51 元系收回天祥化工厂所欠资金所致。

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额: 无。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	147,739,255.48
其中:	--
山东海化华龙硝铵有限公司	59,662,994.87
山东海化氯碱树脂有限公司	88,076,260.61
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	49,628,298.00
其中:	--
山东海化华龙硝铵有限公司	35,429,272.17
山东海化氯碱树脂有限公司	14,199,025.83
其中:	--
处置子公司收到的现金净额	98,110,957.48

(4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	408,990,534.40	457,606,230.76
其中: 库存现金	13,241.01	14,614.33
可随时用于支付的银行存款	408,977,293.39	457,591,616.43
三、期末现金及现金等价物余额	408,990,534.40	457,606,230.76



- 75. 所有者权益变动表项目注释：无。
- 76. 所有权或使用权受到限制的资产：无。
- 77. 外币货币性项目：无。
- 78. 套期：无。
- 79. 其他：无。

八、合并范围的变更

- 1. 非同一控制下企业合并：无。
- 2. 同一控制下企业合并：无。
- 3. 反向购买：无。
- 4. 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形 是 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
山东海化华龙硝酸铵有限公司	59,662,994.87	100.00%	公开挂牌整体转让	2014年9月30日	收到交易价款并办理了与股权有关的资产交接。	22,624,589.71	0	0	0	0		
山东海化氯碱树脂有限公司	88,076,260.61	51.98%	公开挂牌整体转让	2014年10月24日	收到交易价款，经商务主管部门批准并办理了与股权有关的资产交接。	20,358,558.35	0	0	0	0		

其他说明：公司股权处置说明详见附注“十二、5.（6）关联方资产转让、债务重组情况”。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形 是 否

- 5. 其他原因的合并范围变动：无。
- 6. 其他：无。

九、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	



深圳欣康基因数码科技有限公司	深圳	深圳	生物芯片	65.00%		投资设立取得
山东海化丰源矿盐有限公司	东营	东营	化工	51.00%		投资设立取得
上海裕江源贸易有限公司	上海	上海	贸易	100.00%		投资设立取得
内蒙古海化辰兴化工有限公司	内蒙古	内蒙古	化工	83.00%		投资设立取得
山东海化进出口有限公司	潍坊	潍坊	贸易	100.00%		同一控制下企业合并取得
山东海化天际化工有限公司	潍坊	潍坊	化工	100.00%		同一控制下企业合并取得
山东海化金钟锌业有限公司	潍坊	潍坊	化工	100.00%		同一控制下企业合并取得
山东海成化工有限公司	潍坊	潍坊	化工	75.00%		非同一控制下企业合并取得
山东海化盛兴热电有限公司	青州	青州	热电	100.00%		非同一控制下企业合并取得

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
内蒙古海化辰兴化工有限公司	17.00%	-253,188.67		-12,446,820.75
山东海化丰源矿盐有限公司	49.00%	-336,523.39		9,284,937.37
山东海成化工有限公司	25.00%	-189,563.41		865,414.69
深圳欣康基因数码科技有限公司	35.00%	-114,517.15		-241,980.48



(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
内蒙古海化辰兴化工有限公司	1,384,134.15	46,974,743.77	48,358,877.92	121,575,470.54		121,575,470.54	4,495,935.43	50,398,818.25	54,894,753.68	126,622,001.21		126,622,001.21
山东海化丰源矿盐有限公司	64,529.47	53,327,136.35	53,391,665.82	34,442,814.04		34,442,814.04	155,119.89	53,393,328.35	53,548,448.24	33,912,814.04		33,912,814.04
山东海成化工有限公司	347,062.99	13,111,145.94	13,458,208.93	8,254,884.52	1,741,665.66	9,996,550.18	346,543.27	13,767,755.88	14,114,299.15	8,152,721.10	1,783,397.70	9,936,118.80
深圳欣康基因数码科技有限公司	335,573.90	205,880.30	541,454.20	1,232,826.98		1,232,826.98	432,368.99	319,097.06	751,466.05	1,115,646.98		1,115,646.98

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
内蒙古海化辰兴化工有限公司	7,755,867.29	-1,489,345.09	-1,489,345.09	482,069.64	5,562,537.94	-142,162,413.46	-142,162,413.46	129,414.13
山东海化丰源矿盐有限公司		-686,782.42	-686,782.42	2.81		-364,365.80	-364,365.80	4,010.06
山东海成化工有限公司	294,976.84	-758,253.64	-758,253.64	2,539.72	300,000.00	-637,026.97	-595,294.93	-1,707.51
深圳欣康基因数码科技有限公司		-327,191.85	-327,191.85			-782,425.34	-782,425.34	-480.44

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无。

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：无。



3. 在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
潍坊中以溴化物有限公司	潍坊	潍坊	化工	25.00%		权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息：无。

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	潍坊中以溴化物有限公司	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
流动资产	147,587,660.85	151,369,923.87
非流动资产	65,395,373.02	71,444,799.16
资产合计	212,983,033.87	222,814,723.03
流动负债	10,743,255.86	46,025,385.31
非流动负债	18,059,653.91	
负债合计	28,802,909.77	46,025,385.31
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	184,180,124.10	176,789,337.72
按持股比例计算的净资产份额	46,045,031.03	44,197,334.44
调整事项		
— 商誉		
— 内部交易未实现利润		
— 其他		
对联营企业权益投资的账面价值	46,045,031.03	44,197,334.44
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	164,937,990.93	166,533,521.60
净利润	9,090,083.76	-2,520,690.60
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	9,090,083.76	-2,520,690.60
本年度收到的来自联营企业的股利		

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：无。

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：无。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损：无。

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺：无。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无。

4. 重要的共同经营：无。

5. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无。

6. 其他：无。

十、与金融工具相关的风险：不适用。

十一、公允价值的披露：不适用。



十二、关联方及关联交易

1. 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本企业的 持股比例	母公司对本企业的 表决权比例
山东海化集团有限公司	潍坊	化工	55,417.14	40.34%	40.34%

本企业的母公司情况的说明：母公司山东海化集团有限公司系国有企业，其法定代表人为韩星三。本企业最终控制方是中国海洋石油总公司。

2. 本企业的子公司情况：详见附注“九、在其他主体中的权益”。

3. 本企业合营和联营企业情况：本企业重要的合营或联营企业详见附注“九、在其他主体中的权益”。

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
潍坊海化开发区福利塑编厂	同受母公司控制
山东海化集团瑞源实业有限公司	同受母公司控制
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
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
山东海化建筑建材有限公司	同受母公司控制
山东海化投资发展有限公司	同受母公司控制
潍坊海源工程建设监理有限公司	同受母公司控制
山东海化华龙硝铵有限公司	同受母公司控制
山东海化氯碱树脂有限公司	同受母公司控制
中海石油财务有限责任公司	同受最终控制方控制

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东海化集团有限公司	电	451,244,711.46	468,882,966.46
山东海化集团有限公司	蒸汽	911,097,600.45	868,976,463.50
山东海化集团有限公司	淡水	21,967,888.32	24,911,697.60
山东海化集团有限公司	海水	27,068,528.00	25,166,320.50
山东海化集团有限公司	除盐水	8,915,275.00	6,951,510.00
山东海化集团有限公司	小苏打		9,867,837.56
山东海化集团有限公司	材料	256,600,740.23	146,109,440.98
山东海化集团有限公司	运输劳务及其他	13,813,137.11	8,472,529.09
山东海化集团有限公司	盐酸	26,224.95	
潍坊海化开发区福利塑编厂	编织袋	154,711,176.78	139,474,806.28
山东海化投资发展有限公司	材料		9,156,274.47
山东海化集团潍坊永安汽车运输有限公司	运输劳务	29,329,299.38	27,368,533.57
山东海化建筑建材有限公司	接受劳务	5,520,046.47	6,109,314.81
山东海化集团潍坊庆丰设备工程有限公司	接受劳务	29,986,523.78	17,908,815.88
山东海化集团瑞源实业有限公司	接受劳务、材料	1,557,195.47	1,547,979.14
山东海化华龙硝铵有限公司	液氨	6,772,868.38	
山东海化华龙硝铵有限公司	硝酸	2,976,618.45	
山东海化氯碱树脂有限公司	淡盐水	1,089,847.15	
山东海化氯碱树脂有限公司	液氯	1,625,213.68	



山东海化氯碱树脂有限公司	盐酸	102,540.52	
山东海化氯碱树脂有限公司	液碱	30,214.70	
潍坊海源工程建设监理有限公司	监理费	56,603.78	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东海化集团有限公司	纯碱	37,223,990.46	28,421,802.31
山东海化集团有限公司	冷凝水	40,272,120.72	35,382,772.28
山东海化集团有限公司	回水	7,407,599.04	7,881,517.44
山东海化集团有限公司	盐酸	2,507,029.18	2,292,088.86
山东海化集团有限公司	液碱	5,947,503.50	5,047,194.90
山东海化集团有限公司	循环水		108,742.40
山东海化集团有限公司	碎石	1,124,460.60	421,804.92
山东海化集团有限公司	淡水		84,130.56
山东海化集团有限公司	其他		269,807.66
山东海化集团有限公司	氢气	5,689,348.00	3,332,446.78
山东海化集团有限公司	代理费	388,569.00	
山东海化集团有限公司	取暖费	103,537.80	
山东海化集团有限公司	蒸汽	115,777.25	
山东海化集团有限公司	海水		165,661.54
山东海化集团有限公司	液氨	415,018.29	
山东海化福利塑编厂	废旧物资	63,276.92	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	869,506.64	244,830.57
山东海化华龙硝铵有限公司	纯碱	26,512,817.26	
山东海化氯碱树脂有限公司	纯碱	775,384.61	
山东海化氯碱树脂有限公司	离子膜	1,894,800.00	
山东海化氯碱树脂有限公司	莎纶网	213,675.21	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：公司于 2014 年 3 月 7 日召开的 2013 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 2012 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）	15.00	15.00
电（元/KWH）	0.46	0.46
蒸汽（元/吨）	125.00	115.00

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无。

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：无。

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
山东海化集团有限公司	土地	754,490.00	754,490.00

关联租赁情况说明：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。剩余租赁期内最低租赁付款额 24,898,170.00 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	22,634,700.00
合计	24,898,170.00

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东海化华龙硝铵有限公司	20,000,000	2014年05月19日	2014年12月26日	是
山东海化华龙硝铵有限公司	20,000,000	2014年05月19日	2014年12月26日	是
山东海化氯碱树脂有限公司	20,000,000	2014年05月26日	2014年11月18日	是
山东海化氯碱树脂有限公司	10,000,000	2014年06月20日	2014年12月01日	是

本公司作为被担保方：无。

关联担保情况说明：（1）2014年5月19日，山东海化华龙硝铵有限公司从中国建行潍城支行贷款4,000万元由本公司提供担保；2014年9月30日，本公司将所持山东海化华龙硝铵有限公司的股权转给了山东海化集团有限公司；2014年12月26日，上述贷款担保主体已由本公司变更为山东海化集团有限公司。

（2）山东海化氯碱树脂有限公司于2014年5月26日、2014年6月20日从招商银行潍坊分行分别贷款2,000万元和1,000万元并由本公司提供担保；山东海化氯碱树脂有限公司分别于2014年11月18日和2014年12月1日将上述贷款全部偿还，本公司对上述贷款所提供的担保相应解除。

(5) 关联方资金拆借：无。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东海化集团有限公司	股权转让	147,739,255.48	
山东海化集团有限公司	分公司整体权益转让	46,065,244.13	

(7) 关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	222.29	138.74
其中：（各金额区间人数）		
20万元以上	6	2
10-20万元	2	5
10万元以下	4	3



(8) 其他关联交易

①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，2014年度支付废液处理费100万元。

②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。2014年羊口盐场生产原盐208.13万吨，按此协议2014年已支付海化集团合作收益416.26万元。

③2014年2月14日，公司召开了第五届董事会2014年第二次会议审议通过了《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》（如前所述现该公司股权已转让给海化集团），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12个月，贷款年利率6.6%（不高于公司取得的同期银行贷款利率），用于满足公司运营资金需要。

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	山东海化华龙硝铵有限公司	24,993,235.16			
	山东海化氯碱树脂有限公司	266,916.00			
其他应收款					
	潍坊中以溴化物有限公司	5,610,828.48		9,811,660.09	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	山东海化集团有限公司	25,753,449.67	147,726,621.34
	潍坊海化开发区福利塑编厂	15,164,822.73	33,775,628.02
	山东海化集团潍坊庆丰设备工程有限公司	7,957,646.49	28,436,427.51
	山东海化建筑建材有限公司	5,041,829.33	16,387,819.68
	山东海化集团潍坊永安汽车运输有限公司	2,137,730.72	1,746,803.25
	山东海化投资发展有限公司		1,533,976.87
	山东海化集团瑞源实业有限公司	237,950.64	197,101.62
	山东海化氯碱树脂有限公司	280,222.90	
应付票据			
	山东海化集团有限公司	170,000,000.00	
其他应付款			
	山东海化集团潍坊庆丰设备工程有限公司	50,985.30	308,419.19
	山东海化建筑建材有限公司	15,000.00	114,800.00
	山东海化集团潍坊永安汽车运输有限公司	65,865.00	41,455.00
	山东海化氯碱树脂有限公司	36,237,016.83	



7. 关联方承诺：无。

8. 其他：无。

十三、股份支付：不适用。

十四、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至2014年12月31日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

3. 其他：无。

十五、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。

十六、其他重要事项：

1. 前期会计差错更正：无。

2. 债务重组：无。

3. 资产置换：无。

4. 年金计划：无年金计划。

5. 终止经营：无。

6. 分部信息：无。

7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项：无。

8. 其他

(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2014年12月31日，其资产总额541,454.20元，负债总额1,232,826.98元，净资产-691,372.78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，其全资子公司山东海化金钟锌业有限公司生产经营正常。截止2014年12月31日，其资产总额87,230,626.51元，负债总额141,224,013.63元，净资产-53,993,387.12元，持续经营能力存在重大不确定性。

(3)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，于2012年2月停产。为有效利用资产减少亏损，该公司生产线于2013年6月整体对外出租，租期5年。截止2014年12月31日，其资产总额48,358,877.92元，负债总额121,575,470.54元，净资产-73,216,592.62元。

(4)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2014年12月31日，其资产总额 53,391,665.82元，负债总额 34,442,814.04元，净资产18,948,851.78元。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	164,190,982.00	100.00	49,503,433.20	30.15	114,687,548.80	181,911,905.72	100.00	53,449,178.34	29.38	128,462,727.38
合计	164,190,982.00	100.00	49,503,433.20	30.15	114,687,548.80	181,911,905.72	100.00	53,449,178.34	29.38	128,462,727.38

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款： 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款： 适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	110,918,259.27		
1 至 2 年	3,283,916.07	985,174.83	30.00%
2 至 3 年	2,861,575.75	1,716,945.45	60.00%
3 年以上	46,801,312.92	46,801,312.92	100.00%
合计	163,865,064.01	49,503,433.20	30.21%

确定该组合依据的说明：详见附注“五、（十一）应收款项坏账准备”。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款： 适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

单位：元

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
应收合并范围内关联方款项	325,917.99		不计提
合计	325,917.99		

确定该组合依据的说明：详见附注“五、（十一）应收款项坏账准备”。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 798,913.10 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元



项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,744,658.24

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
山东升华玻璃股份有限公司	货款	1,530,016.40	工商吊销营业执照	见注	否
徐州市智宏物资贸易有限公司	货款	508,287.85	裁定终止执行	见注	否
青岛华邦玻璃工业有限公司	货款	349,580.00	工商吊销营业执照	见注	否
浙江盐业经营开发部	货款	261,049.95	工商吊销营业执照	见注	否
绿洲化学（中国）有限公司	货款	216,220.00	工商注销营业执照	见注	否
其他	货款	1,879,504.04	工商注（吊）销营业执照，账龄较长，不能收回	见注	否
合计	--	4,744,658.24	--	--	--

应收账款核销说明：详见附注“七、（五）应收账款”。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例（%）	坏账准备
山东海化华龙硝铵有限公司	24,993,235.16	15.22	
辽宁阜新恒瑞科技有限公司	15,353,905.04	9.35	15,353,905.04
MASBY LIMITED	14,903,441.52	9.08	
山东巨润建材有限公司	9,263,703.10	5.64	
德州晶华集团振华有限公司	6,880,280.19	4.19	
合计	71,394,565.01	43.48	

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

2. 其他应收款

（1）其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	66,923,676.32	21.22	55,918,875.42	83.56	11,004,800.90	66,896,565.66	21.43	55,918,875.42	83.59	10,977,690.24
按信用风险特征组合计	248,444,831.36	78.78	3,168,323.96	1.28	245,276,507.40	245,239,175.88	78.57	7,453,189.60	3.04	237,785,986.28



提坏账准备的其他应收款										
合计	315,368,507.68	100.00	59,087,199.38	18.74	256,281,308.30	312,135,741.54	100.00	63,372,065.02	20.30	248,763,676.52

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款： 适用 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
潍坊东明消防器材有限公司	66,923,676.32	55,918,875.42	83.56%	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。
合计	66,923,676.32	55,918,875.42	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款： 适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	12,638,941.51		
1 至 2 年	564,746.84	169,424.05	30.00%
2 至 3 年	14,342.16	8,605.30	60.00%
3 年以上	2,990,294.61	2,990,294.61	100.00%
合计	16,208,325.12	3,168,323.96	19.55%

确定该组合依据的说明：详见附注“五、（十一）应收款项坏账准备”。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款： 适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款： 适用 不适用

单位：元

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
应收合并范围内关联方款项	232,236,506.24		不计提
合计	232,236,506.24		

确定该组合依据的说明详见附注“五、（十一）应收款项坏账准备”。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-4,267,402.31 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）本期实际核销的其他应收款情况：无。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并报表范围内单位欠款	232,236,506.24	215,754,593.63
其他关联单位欠款	72,534,504.80	76,708,225.75



拆迁补偿款		14,804,367.40
备用金	898,236.36	1,088,319.32
其他	9,699,260.28	3,780,235.44
合计	315,368,507.68	312,135,741.54

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
山东海化天际化工有限公司	资金往来	117,337,647.53	1 年以内	37.21%	
内蒙古海化辰兴化工有限公司	往来款	84,735,759.85	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	26.87%	
潍坊东明消防器材有限公司	往来款	66,923,676.32	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	21.22%	55,918,875.42
山东海化丰源矿盐有限公司	往来款	24,992,317.93	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	7.92%	
潍坊中以溴化物有限公司	股东同比例借款	5,610,828.48	1 年以内	1.78%	
合计	--	299,600,230.11	--	95.00%	55,918,875.42

(6) 涉及政府补助的应收款项：无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

3. 长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	349,975,088.77	224,096,745.57	125,878,343.20	549,126,621.87	224,096,745.57	325,029,876.30
对联营、合营企业投资	46,045,031.03		46,045,031.03	44,197,334.44		44,197,334.44
合计	396,020,119.80	224,096,745.57	171,923,374.23	593,323,956.31	224,096,745.57	369,227,210.74

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东海化华龙硝铵有限公司	116,656,438.92		116,656,438.92			
山东海化进出口有限公司	54,433,359.20			54,433,359.20		
上海裕江源贸易有限公司	15,668,834.00			15,668,834.00		
深圳欣康基因数码	26,000,000.00			26,000,000.00		26,000,000.00



有限公司						
山东海化天际化工有限公司	115,096,745.57			115,096,745.57		115,096,745.57
山东海化丰源矿盐有限公司	10,200,000.00			10,200,000.00		
山东海化氯碱树脂有限公司	82,495,094.18		82,495,094.18			
山东海化盛兴热电有限公司	18,276,150.00			18,276,150.00		
山东海成化工有限公司	27,300,000.00			27,300,000.00		
内蒙古海化辰兴化工有限公司	83,000,000.00			83,000,000.00		83,000,000.00
合计	549,126,621.87		199,151,533.10	349,975,088.77		224,096,745.57



(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
潍坊中以溴化物有限公司	44,197,334.44			2,272,520.94		-424,824.35				46,045,031.03	
小计	44,197,334.44			2,272,520.94		-424,824.35				46,045,031.03	
合计	44,197,334.44			2,272,520.94		-424,824.35				46,045,031.03	

(3) 其他说明：无。

4. 营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,070,396,506.92	3,515,897,373.26	3,415,887,643.05	3,285,716,420.27
其他业务	34,000,459.17	26,809,470.83	20,623,521.29	18,882,041.33
合计	4,104,396,966.09	3,542,706,844.09	3,436,511,164.34	3,304,598,461.60

5. 投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	139,342,844.56	
权益法核算的长期股权投资收益	2,272,520.94	-630,172.65
处置长期股权投资产生的投资收益	-51,412,277.62	
合计	90,203,087.88	-630,172.65

6. 其他：无。



十八、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表 适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	95,158,874.72	主要系本期公开挂牌整体转让三家单位实现收益。
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）	5,216,446.17	
债务重组损益	7,793,164.80	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-884,317.35	
减：所得税影响额	180,268.37	
少数股东权益影响额	107,362.72	
合计	106,996,537.25	--

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

适用 不适用

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	8.03%	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.83%	0.07	0.07

3. 境内外会计准则下会计数据差异：不适用。

4. 会计政策变更相关补充资料

适用 不适用

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》等八项会计准则变更相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

单位：元

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	266,665,874.52	457,606,230.76	408,990,534.40
应收票据	496,087,630.70	839,793,219.20	647,673,078.35
应收账款	169,570,703.85	133,515,778.77	162,192,629.51
预付款项	55,714,056.68	18,892,988.22	4,629,038.77
其他应收款	67,464,875.26	44,727,388.26	26,505,444.18
存货	366,844,890.34	400,667,856.10	344,312,644.13
其他流动资产		9,065,043.24	7,148,559.84
流动资产合计	1,422,348,031.35	1,904,268,504.55	1,601,451,929.18



非流动资产：			
可供出售金融资产	13,440,000.00	13,440,000.00	11,440,000.00
长期股权投资	55,992,808.57	55,176,674.24	46,045,031.03
固定资产	3,742,394,397.52	2,983,492,048.99	1,770,469,653.74
在建工程	258,769,003.30	92,093,999.98	126,469,914.96
工程物资			1,531,190.28
固定资产清理	3,795,122.77	1,152,039.09	8,314,605.05
无形资产	147,889,204.85	138,111,360.04	91,663,834.51
递延所得税资产	343,753,197.95	245,869,776.56	201,896,695.25
其他非流动资产	7,542,543.22		
非流动资产合计	4,573,576,278.18	3,529,335,898.90	2,257,830,924.82
资产总计	5,995,924,309.53	5,433,604,403.45	3,859,282,854.00
流动负债：			
短期借款	1,670,000,000.00	1,609,000,000.00	280,000,000.00
应付票据	42,000,000.00	272,873,100.71	265,000,000.00
应付账款	454,856,787.28	690,565,000.56	395,386,436.84
预收款项	86,239,574.73	91,790,230.12	65,272,891.23
应付职工薪酬	96,553,195.83	100,200,770.57	111,958,219.61
应交税费	32,655,876.12	17,541,479.93	36,177,968.15
其他应付款	105,727,611.75	81,046,994.24	118,846,356.34
一年内到期的非流动负债		80,000,000.00	300,000,000.00
流动负债合计	2,488,033,045.71	2,943,017,576.13	1,572,641,872.17
非流动负债：			
长期借款	80,000,000.00	300,000,000.00	
长期应付职工薪酬	42,328,889.22	42,328,889.22	85,331,753.21
专项应付款	2,449,665.00	3,449,665.00	
递延收益	52,195,021.81	54,100,211.43	56,789,765.64
递延所得税负债	8,619,386.84	7,766,473.76	1,741,665.66
非流动负债合计	185,592,962.87	407,645,239.41	143,863,184.51
负债合计	2,673,626,008.58	3,350,662,815.54	1,716,505,056.68
所有者权益：			
股本	895,091,926.00	895,091,926.00	895,091,926.00
资本公积	1,498,929,430.52	1,498,888,460.41	1,504,799,344.13
其他综合收益	-31,299.03		
专项储备	1,742,781.80	2,473,810.12	1,735,078.14
盈余公积	332,639,269.23	332,639,269.23	333,117,372.94
未分配利润	403,974,256.50	-724,973,396.92	-589,427,474.72
归属于母公司所有者权益合计	3,132,346,365.02	2,004,120,068.84	2,145,316,246.49
少数股东权益	189,951,935.93	78,821,519.07	-2,538,449.17
所有者权益合计	3,322,298,300.95	2,082,941,587.91	2,142,777,797.32
负债和所有者权益总计	5,995,924,309.53	5,433,604,403.45	3,859,282,854.00

5. 其他：无。



第十二节 备查文件目录

根据中国证监会、证券交易所和股东要求，依据法规或公司章程，公司可随时提供以下备查文件：

（一）载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：汤全荣

山东海化股份有限公司董事会

2015 年 3 月 6 日