

# 山东海化股份有限公司

2016 年半年度财务报告



2016 年 08 月

## 一、审计报告

公司半年度财务报告未经审计。

## 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

2016年06月30日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>		
货币资金	306,967,043.01	402,993,954.62
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	534,916,555.19	641,963,703.78
应收账款	230,481,850.74	184,925,415.66
预付款项	4,305,075.52	5,304,222.67
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	63,537,341.50	17,184,110.16
买入返售金融资产		
存货	293,115,276.71	346,851,970.02
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	845,294.11	1,330,800.83
<b>流动资产合计</b>	<b>1,434,168,436.78</b>	<b>1,600,554,177.74</b>
<b>非流动资产：</b>		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	11,440,000.00	11,440,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	51,788,742.86	49,613,535.36
投资性房地产		
固定资产	1,625,994,658.98	1,730,591,966.74
在建工程	120,613,307.61	83,099,883.94
工程物资	1,811,715.81	1,161,270.32
固定资产清理	7,164,558.29	6,851,362.40
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	87,729,666.37	89,724,997.49
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	142,808,984.65	139,749,728.68
其他非流动资产	1,322,206.06	1,322,206.06
<b>非流动资产合计</b>	<b>2,050,673,840.63</b>	<b>2,113,554,950.99</b>
<b>资产总计</b>	<b>3,484,842,277.41</b>	<b>3,714,109,128.73</b>
<b>流动负债：</b>		
短期借款	269,000,000.00	429,000,000.00
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	170,000,000.00	175,000,000.00
应付账款	304,612,067.49	399,986,804.16
预收款项	44,999,818.80	60,936,597.82
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	69,095,803.98	74,980,261.78
应交税费	24,392,036.52	32,028,751.24
应付利息		
应付股利		
其他应付款	132,135,799.51	128,619,488.61
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		
其他流动负债		
流动负债合计	1,014,235,526.30	1,300,551,903.61
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	4,591,524.00	
长期应付职工薪酬	90,494,070.45	77,372,790.04
专项应付款		
预计负债		
递延收益	82,867,028.66	69,573,961.57
递延所得税负债	1,699,933.62	1,699,933.62
其他非流动负债		
非流动负债合计	179,652,556.73	148,646,685.23
负债合计	1,193,888,083.03	1,449,198,588.84
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	1,504,956,300.51	1,504,830,643.16
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	1,303,771.56	1,658,884.79
盈余公积	333,117,372.94	333,117,372.94
一般风险准备		
未分配利润	-440,308,135.29	-466,781,523.11
归属于母公司所有者权益合计	2,294,161,235.72	2,267,917,303.78
少数股东权益	-3,207,041.34	-3,006,763.89
所有者权益合计	2,290,954,194.38	2,264,910,539.89
负债和所有者权益总计	3,484,842,277.41	3,714,109,128.73

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
<b>流动资产：</b>		
货币资金	295,405,159.51	342,027,178.55
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	530,047,918.44	639,956,243.00
应收账款	179,221,335.24	145,828,915.07
预付款项	3,136,723.07	4,366,939.02
应收利息		
应收股利		
其他应收款	288,075,823.75	242,175,927.99
存货	280,408,831.69	328,751,320.83
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
<b>流动资产合计</b>	<b>1,576,420,096.41</b>	<b>1,703,230,829.17</b>
<b>非流动资产：</b>		
可供出售金融资产	11,440,000.00	11,440,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	177,667,086.06	175,491,878.56
投资性房地产		
固定资产	1,514,680,009.84	1,613,048,291.58
在建工程	58,077,579.13	25,201,706.88
工程物资	1,811,715.81	1,161,270.32
固定资产清理	7,164,558.29	6,851,362.40
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	62,185,784.58	63,856,047.46
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	132,995,426.95	132,850,511.25
其他非流动资产		
<b>非流动资产合计</b>	<b>1,966,022,160.66</b>	<b>2,029,901,068.45</b>
<b>资产总计</b>	<b>3,542,442,257.07</b>	<b>3,733,131,897.62</b>
<b>流动负债：</b>		
短期借款	269,000,000.00	429,000,000.00
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	170,000,000.00	175,000,000.00
应付账款	278,400,213.79	372,284,423.74
预收款项	49,951,412.74	49,696,298.24
应付职工薪酬	60,221,340.66	65,496,666.44
应交税费	23,849,947.96	26,224,532.75
应付利息		

应付股利		
其他应付款	133,591,370.54	121,128,711.81
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	985,014,285.69	1,238,830,632.98
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	4,591,524.00	
长期应付职工薪酬	83,381,723.51	70,741,829.71
专项应付款		
预计负债		
递延收益	30,052,253.60	28,961,767.98
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	118,025,501.11	99,703,597.69
负债合计	1,103,039,786.80	1,338,534,230.67
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	1,480,986,620.07	1,480,860,962.72
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	317,912.93	673,026.16
盈余公积	333,117,372.94	333,117,372.94
未分配利润	-270,111,361.67	-315,145,620.87
所有者权益合计	2,439,402,470.27	2,394,597,666.95
负债和所有者权益总计	3,542,442,257.07	3,733,131,897.62

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	1,335,076,090.98	1,737,085,307.69
其中：营业收入	1,335,076,090.98	1,737,085,307.69
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,268,437,082.41	1,625,240,572.66
其中：营业成本	1,111,912,013.49	1,435,756,626.79
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	29,321,921.16	37,601,580.11
销售费用	53,548,307.17	69,390,080.36
管理费用	80,959,610.58	69,497,932.35
财务费用	5,723,397.09	10,855,218.26
资产减值损失	-13,028,167.08	2,139,134.79
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）	2,049,550.15	-152,816.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,049,550.15	-152,816.66
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	68,688,558.72	111,691,918.37
加：营业外收入	3,011,344.30	5,536,248.78
其中：非流动资产处置利得	83,685.08	4,420,088.66
减：营业外支出	46,047,822.91	1,556,516.08
其中：非流动资产处置损失	61,993.70	694,824.81
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	25,652,080.11	115,671,651.07
减：所得税费用	-621,030.26	29,821,982.20
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	26,273,110.37	85,849,668.87
归属于母公司所有者的净利润	26,473,387.82	86,103,237.03
少数股东损益	-200,277.45	-253,568.16
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）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		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		

七、综合收益总额	26,273,110.37	85,849,668.87
归属于母公司所有者的综合收益总额	26,473,387.82	86,103,237.03
归属于少数股东的综合收益总额	-200,277.45	-253,568.16
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.03	0.10
（二）稀释每股收益	0.03	0.10

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	1,203,806,819.52	1,595,626,544.43
减：营业成本	1,004,386,819.78	1,317,712,228.05
营业税金及附加	28,254,504.85	36,932,316.52
销售费用	53,809,903.87	69,758,807.31
管理费用	67,049,600.87	56,643,103.91
财务费用	4,196,892.00	9,221,158.05
资产减值损失	-13,080,592.61	2,132,744.86
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	28,747,377.13	-152,816.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,049,550.15	-152,816.66
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	87,937,067.89	103,073,369.07
加：营业外收入	2,835,258.52	5,536,248.78
其中：非流动资产处置利得	76,932.63	4,420,088.66
减：营业外支出	45,882,982.91	1,268,003.38
其中：非流动资产处置损失	61,993.70	694,492.89
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	44,889,343.50	107,341,614.47
减：所得税费用	-144,915.70	27,139,292.41
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	45,034,259.20	80,202,322.06
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	45,034,259.20	80,202,322.06
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	1,812,663,687.43	2,007,551,578.55
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		
收到其他与经营活动有关的现金	22,701,467.93	16,196,907.11
经营活动现金流入小计	1,835,365,155.36	2,023,748,485.66
购买商品、接受劳务支付的现金	1,434,638,667.24	1,544,574,909.74
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	175,889,044.97	176,036,470.23
支付的各项税费	133,120,832.45	151,292,593.23
支付其他与经营活动有关的现金	18,975,830.57	20,872,336.52
经营活动现金流出小计	1,762,624,375.23	1,892,776,309.72
经营活动产生的现金流量净额	72,740,780.13	130,972,175.94
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	10,810,798.00	6,149,496.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	10,810,798.00	6,149,496.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,976,342.49	18,527,056.29
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	15,976,342.49	18,527,056.29
投资活动产生的现金流量净额	-5,165,544.49	-12,377,560.29
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		277,500,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		277,500,000.00
偿还债务支付的现金	160,000,000.00	580,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,193,671.25	12,916,347.54
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	168,193,671.25	592,916,347.54

筹资活动产生的现金流量净额	-168,193,671.25	-315,416,347.54
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	-100,618,435.61	-196,821,731.89
加：期初现金及现金等价物余额	402,993,954.62	408,990,534.40
六、期末现金及现金等价物余额	302,375,519.01	212,168,802.51

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	1,686,442,515.10	1,878,509,842.10
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	14,673,389.44	8,585,698.92
经营活动现金流入小计	1,701,115,904.54	1,887,095,541.02
购买商品、接受劳务支付的现金	1,314,144,693.28	1,420,687,094.29
支付给职工以及为职工支付的现金	162,458,221.77	162,431,281.60
支付的各项税费	118,407,767.65	140,940,949.48
支付其他与经营活动有关的现金	16,259,173.50	3,508,581.92
经营活动现金流出小计	1,611,269,856.20	1,727,567,907.29
经营活动产生的现金流量净额	89,846,048.34	159,527,633.73
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	26,697,826.98	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,720,598.00	6,149,496.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	37,418,424.98	6,149,496.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,284,345.11	7,139,547.28
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	10,284,345.11	7,139,547.28
投资活动产生的现金流量净额	27,134,079.87	-990,051.28
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		277,500,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		277,500,000.00
偿还债务支付的现金	160,000,000.00	580,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,193,671.25	12,916,347.54
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	168,193,671.25	592,916,347.54
筹资活动产生的现金流量净额	-168,193,671.25	-315,416,347.54
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	-51,213,543.04	-156,878,765.09
加：期初现金及现金等价物余额	342,027,178.55	366,474,437.45
六、期末现金及现金等价物余额	290,813,635.51	209,595,672.36

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

本期金额

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	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				1,504,830,643.16			1,658,884.79	333,117,372.94		-466,781,523.11	-3,006,763.89	2,264,910,539.89
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				1,504,830,643.16			1,658,884.79	333,117,372.94		-466,781,523.11	-3,006,763.89	2,264,910,539.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					125,657.35			-355,113.23			26,473,387.82	-200,277.45	26,043,654.49
（一）综合收益总额											26,473,387.82	-200,277.45	26,273,110.37
（二）所有者投入和减少资本					125,657.35								125,657.35
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					125,657.35								125,657.35
（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								-355,113.23					-355,113.23
1. 本期提取								1,085,499.20					1,085,499.20
2. 本期使用								1,440,612.43					1,440,612.43
（六）其他													
四、本期期末余额	895,091,926.00				1,504,956,300.51			1,303,771.56	333,117,372.94		-440,308,135.29	-3,207,041.34	2,290,954,194.38

上年金额

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			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				1,504,799,344.13			1,735,078.14	333,117,372.94		-589,427,474.72	-2,538,449.17	2,142,777,797.32
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				1,504,799,344.13			1,735,078.14	333,117,372.94		-589,427,474.72	-2,538,449.17	2,142,777,797.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					31,299.03			-76,193.35			122,645,951.61	-468,314.72	122,132,742.57
（一）综合收益总额											122,645,951.61	-478,747.73	122,167,203.88
（二）所有者投入和减少资本					31,299.03							10,433.01	41,732.04
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					31,299.03							10,433.01	41,732.04
（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								-76,193.35					-76,193.35
1. 本期提取								2,099,265.33					2,099,265.33
2. 本期使用								2,175,458.68					2,175,458.68
（六）其他													
四、本期期末余额	895,091,926.00				1,504,830,643.16			1,658,884.79	333,117,372.94		-466,781,523.11	-3,006,763.89	2,264,910,539.89

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

本期金额

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				1,480,860,962.72			673,026.16	333,117,372.94	-315,145,620.87	2,394,597,666.95
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				1,480,860,962.72			673,026.16	333,117,372.94	-315,145,620.87	2,394,597,666.95
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					125,657.35			-355,113.23		45,034,259.20	44,804,803.32
(一) 综合收益总额										45,034,259.20	45,034,259.20
(二) 所有者投入和减少资本					125,657.35						125,657.35
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					125,657.35						125,657.35
(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								-355,113.23			-355,113.23
1. 本期提取								1,085,499.20			1,085,499.20
2. 本期使用								1,440,612.43			1,440,612.43
(六) 其他											
四、本期期末余额	895,091,926.00				1,480,986,620.07			317,912.93	333,117,372.94	-270,111,361.67	2,439,402,470.27

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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
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				1,480,860,962.72			748,899.51	333,117,372.94	-424,634,904.95	2,285,184,256.22
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								-75,873.35		109,489,284.08	109,413,410.73
(一) 综合收益总额										109,489,284.08	109,489,284.08
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备								-75,873.35			-75,873.35
1. 本期提取								2,099,265.33			2,099,265.33
2. 本期使用								2,175,138.68			2,175,138.68
(六) 其他											
四、本期期末余额	895,091,926.00				1,480,860,962.72			673,026.16	333,117,372.94	-315,145,620.87	2,394,597,666.95

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”）系于1997年3月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，1998年7月3日在深圳证券交易所上市。公司统一社会信用代码：91370000706206553L。截至2016年6月30日止，公司累计发行股本总数89,509.1926万股，注册资本为89,509.1926万元；注册地及总部地址：潍坊滨海经济技术开发区。所属行业为化工类，主要从事纯碱、工业溴及溴素、工业盐、氯化钙、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、销售等。公司母公司为山东海化集团有限公司，实际控制人为中国海洋石油总公司。

本财务报表业经公司全体董事于2016年8月11日批准报出。

截止2016年6月30日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
山东海化盛兴热电有限公司
山东海化丰源矿盐有限公司
上海裕江源贸易有限公司
内蒙古海化辰兴化工有限公司
山东海化进出口有限公司
山东海化天际化工有限公司
山东海化金钟锌业有限公司
山东海成化工有限公司
深圳欣康基因数码科技有限公司

本期与上期比合并范围无变动，合并财务报表范围详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

公司以持续经营为基础，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 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。

#### ② 可供出售金融资产

2014年本公司根据财政部新发布的《企业会计准则第37号—金融工具列报》，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且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资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。

#### ③ 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

① 所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终

止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(4) 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

(5) 金融资产和金融负债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。

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。

## 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。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	在资产负债表日，除对列入本公司合并财务报表范围内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，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

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：

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%
3—4 年	100.00%	100.00%
4—6 年	100.00%	100.00%
5 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：

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

单项计提坏账准备的理由	对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，单独进行减值测试。
坏账准备的计提方法	对有客观证据表明其发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

## 12. 存货

### (1) 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、包装物、低值易耗品、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。本公司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	4.85—2.77
机器设备	年限平均法	12	3	8.08
运输设备	年限平均法	9	3	10.78
电子设备	年限平均法	10	3	9.7

除纯碱厂采用双倍余额递减法以外，其他单位均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经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法 不适用。

**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。本公司执行国资序列业绩考核体制，实行工资总额预算管理制度。

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 不适用。

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。

公司商品销售分为内销和出口二类。确认内销收入的具体方法是：一是客户自提货物的在售价确定、货物出库后确认收入；二是卖方托运的在售价确定、货物实际交付客户验收后确认收入；三是铺底寄售制客户每月按合同约定时点结算确认收入，月末对未到结算期但货物交付客户验收且被耗用部分暂估确认收入。确认出口销售收入的具体方法是：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，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，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。
- ③资产出租收入，按照租赁合同约定的租赁费和租赁期计算确定。

## 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。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 不适用。

### 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

(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%、13%或5%
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%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计征	2%
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。

### 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	20,654.91	6,374.75
银行存款	302,354,864.10	402,987,579.87
其他货币资金	4,591,524.00	
合计	306,967,043.01	402,993,954.62

其他说明：4,591,524.00 元为根据《山东省矿山地质环境治理保证金管理暂行办法》存于财政、国土资源、企业三方共管专户的资金。

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	532,635,997.50	617,894,710.53
商业承兑票据	2,280,557.69	24,068,993.25
合计	534,916,555.19	641,963,703.78

(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	460,030,405.90	
合计	460,030,405.90	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

### 5. 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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	16,816,914.74	5.58	16,816,914.74	100.00		16,816,914.74	6.58	16,816,914.74	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	276,007,737.05	91.60	48,167,979.07	17.45	227,839,757.98	230,168,912.67	90.05	47,960,252.27	20.84	182,208,660.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	8,498,707.49	2.82	5,856,614.73	68.91	2,642,092.76	8,604,736.94	3.37	5,887,981.68	68.43	2,716,755.26
合计	301,323,359.28	100.00	70,841,508.54	23.51	230,481,850.74	255,590,564.35	100.00	70,665,148.69	27.65	184,925,415.66

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
德州晶华集团振华有限公司	11,602,818.00	11,602,818.00	100.00%	德州晶华集团振华有限公司因环保问题2015年被责令停产，资金紧张且面临多项诉讼，德州晶峰日用玻璃有限公司资金周转困难且面临多项诉讼，本公司虽对两公司采取债权保全措施，但预计受偿可能性极小，全额计提坏账准备。
德州晶峰日用玻璃有限公司	5,214,096.74	5,214,096.74	100.00%	
合计	16,816,914.74	16,816,914.74	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

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	226,019,179.48		
1至2年	1,981,850.00	594,555.00	30.00%
2至3年	1,083,208.76	649,925.26	60.00%
3年以上	46,923,498.81	46,923,498.81	100.00%
合计	276,007,737.05	48,167,979.07	17.45%

确定该组合依据的说明：详见附注“五、11.应收款项”。

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

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	1,611,526.96	1,611,526.96	100	预计无法收回
临沂市鸿祥建材有限公司	932,822.00	932,822.00	100	预计无法收回
LIMITED LIABILITY COMPANY	397,944.00	397,944.00	100	预计无法收回
泰安海化兴星塑料有限公司	1,361,145.00	816,687.00	60	已申请诉讼保全按预计损失计提
山东德州振华装饰玻璃有限公司	4,195,269.53	2,097,634.77	50	山东德州振华装饰玻璃有限公司虽正常经营，但多次催收未果，本公司已对其起诉，预计可得到部分清偿，按预计不能收回部分计提坏账准备。
合计	8,498,707.49	5,856,614.73	68.91	

#### （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 176,359.85 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：无。

#### （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

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
石家庄玉晶玻璃有限公司	33,344,012.76	11.07	
佳通轮胎(中国)投资有限公司	20,666,885.10	6.86	
山东海化华龙硝铵有限公司	16,032,908.42	5.32	
辽宁阜新恒瑞科技有限公司	15,353,905.04	5.10	15,353,905.04
信义玻璃（营口）有限公司	14,708,707.89	4.88	
合计	100,106,419.21	33.22	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	3,660,183.92	85.02%	4,645,351.27	87.58%
1至2年	33,020.00	0.77%	19,285.00	0.36%
2至3年			27,714.80	0.52%
3年以上	611,871.60	14.21%	611,871.60	11.54%
合计	4,305,075.52	--	5,304,222.67	--

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：元

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

单位：元

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例 (%)
VISYPAPER	7,359,453.65	48.00%
山东高速轨道交通集团有限公司益羊铁路管理处大家洼站	1,298,034.71	8.47%
临朐县矿产公司	1,107,067.92	7.22%
55085 部队寿光盐场	532,395.41	3.47%
天津天茂实业有限公司	300,000.00	1.96%
合计	10,596,951.69	69.11%

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	66,138,686.64	56.18	36,258,930.52	54.82	29,879,756.12	66,075,077.72	72.57	55,918,875.42	84.63	10,156,202.30
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	47,154,731.91	40.06	13,497,146.53	28.62	33,657,585.38	20,549,790.67	22.57	13,521,882.81	65.80	7,027,907.86
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	3.76	4,426,985.41	100.00		4,426,985.41	4.86	4,426,985.41	100.00	
合计	117,720,403.96		54,183,062.46	46.03	63,537,341.50	91,051,853.80	100.00	73,867,743.64	81.13	17,184,110.16

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

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	66,138,686.64	36,258,930.52	54.82%	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	66,138,686.64	36,258,930.52	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

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	33,612,970.16		
1至2年	17,355.68	5,206.70	30.00%
2至3年	81,165.61	48,699.37	60.00%
3年以上	13,443,240.46	13,443,240.46	100.00%
合计	47,154,731.91	13,497,146.53	28.62%

确定该组合依据的说明：详见附注“五、11. 应收款项”。

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：

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
青岛华祥达技术开发公司	4,064,567.46	4,064,567.46	100	回收困难
胡向东	114,885.55	114,885.55	100	回收困难
刘明涛	95,527.39	95,527.39	100	回收困难
李仁友	78,758.30	78,758.30	100	回收困难
伦学丰	73,246.71	73,246.71	100	回收困难
合计	4,426,985.41	4,426,985.41	100	

### （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-24,736.28元；本期收回或转回坏账准备金额19,659,944.90元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
潍坊东明消防器材有限公司	19,659,944.90	协议收回
合计	19,659,944.90	--

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。本期潍坊东明消防器材有限公司收到地上附着物补偿等款项，使本公司预计可收回的资金增加19,659,944.90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	66,138,686.64	66,075,077.72
应收出口退税	8,447,613.07	8,447,613.07
备用金	2,083,765.87	862,410.42
其他	41,050,338.38	15,666,752.59
合计	117,720,403.96	91,051,853.80

(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	66,138,686.64	1年以内、1-2年、2-3年、3年以上	56.18%	36,258,930.52
青州市城市建设投资开发有限公司	开户费	12,000,000.00	1年以内	10.19%	
应收出口退税	出口退税	8,447,613.07	3年以上	7.18%	8,447,613.07
青岛华祥达技术开发公司	货款	4,064,567.46	3年以上	3.45%	4,064,567.46
山东国海化工有限公司	租金	3,000,000.00	1年以内	2.55%	
合计	--	93,650,867.17	--	79.55%	48,771,111.05

(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

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	77,639,491.47	586,894.43	77,052,597.04	92,192,342.96	1,024,439.76	91,167,903.20
在产品				62,933.79		62,933.79
库存商品	194,466,986.95	9,235,779.14	185,231,207.81	204,430,181.80	7,483,162.60	196,947,019.20
周转材料	249,813.54		249,813.54	245,272.46		245,272.46
包装物	2,138,452.44		2,138,452.44	2,136,519.49		2,136,519.49
发出商品	28,443,205.88		28,443,205.88	56,292,321.88		56,292,321.88
合计	302,937,950.28	9,822,673.57	293,115,276.71	355,359,572.38	8,507,602.36	346,851,970.02

(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	1,024,439.76			437,545.33		586,894.43
库存商品	7,483,162.60	6,471,889.25		4,719,272.71		9,235,779.14
合计	8,507,602.36	6,471,889.25		5,156,818.04		9,822,673.57

存货可变现净值的确定依据：详见附注“五、12.存货”。

(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	594,210.54	1,079,717.26
预缴企业所得税	251,083.57	251,083.57
合计	845,294.11	1,330,800.83

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	25,348,986.05	11,440,000.00
按公允价值计量的	36,788,986.05	25,348,986.05	11,440,000.00	36,788,986.05	25,348,986.05	11,440,000.00
合计	36,788,986.05	25,348,986.05	11,440,000.00	36,788,986.05	25,348,986.05	11,440,000.00

(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	期末		
华夏世纪创业投资公司	20,000,000.00			20,000,000.00	15,060,000.00			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	25,348,986.05			25,348,986.05	--	

说明：本公司原子公司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，自2010年12月起本公司不在将其纳入合并报表范围。

(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	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值余额	25,348,986.05		25,348,986.05
期末已计提减值余额	25,348,986.05		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	49,613,535.36			2,049,550.15		125,657.35					51,788,742.86	
小计	49,613,535.36			2,049,550.15		125,657.35					51,788,742.86	
合计	49,613,535.36			2,049,550.15		125,657.35					51,788,742.86	

18. 投资性房地产：不适用。

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	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,656,600,161.09	3,530,913,774.32	26,842,198.20	41,428,549.99	5,255,784,683.60
2.本期增加金额	822,933.76	3,170,171.06	1,037,215.63	436,939.05	5,467,259.50
(1) 购置		3,170,171.06	1,037,215.63	436,939.05	4,644,325.74
(2) 在建工程转入	822,933.76				822,933.76
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		3,416,926.86	5,411,867.75	3,600.00	8,832,394.61
(1) 处置或报废		3,341,731.13	5,411,867.75	3,600.00	8,757,198.88
(2) 其他减少		75,195.73			75,195.73
4.期末余额	1,657,423,094.85	3,530,667,018.52	22,467,546.08	41,861,889.04	5,252,419,548.49
二、累计折旧					
1.期初余额	714,880,689.15	2,582,154,438.86	20,640,741.63	29,443,812.11	3,347,119,681.75
2.本期增加金额	28,952,488.64	78,399,997.87	974,470.25	910,699.25	109,237,656.01
(1) 计提	28,952,488.64	78,399,997.87	974,470.25	910,699.25	109,237,656.01
3.本期减少金额		3,042,508.35	4,959,483.01	3,492.00	8,005,483.36
(1) 处置或报废		3,042,508.35	4,959,483.01	3,492.00	8,005,483.36
4.期末余额	743,833,177.79	2,657,511,928.38	16,655,728.87	30,351,019.36	3,448,351,854.40
三、减值准备					
1.期初余额	62,962,842.47	114,820,065.02	203,405.38	86,722.24	178,073,035.11
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	62,962,842.47	114,820,065.02	203,405.38	86,722.24	178,073,035.11
四、账面价值					
1.期末账面价值	850,627,074.59	758,335,025.12	5,608,411.83	11,424,147.44	1,625,994,658.98
2.期初账面价值	878,756,629.47	833,939,270.44	5,998,051.19	11,898,015.64	1,730,591,966.74

**(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	8,897,798.97	16,608,590.72	1,499,358.74	
机器设备	105,249,262.09	72,340,110.35	28,731,764.15	4,177,387.59	
电子设备	3,387,698.13	3,236,375.70	37,060.05	114,262.38	
合计	135,642,708.65	84,474,285.02	45,377,414.92	5,791,008.71	

其他说明：公司本报告期末暂时闲置的固定资产原值为 135,642,708.65 元，账面价值为 5,791,008.71 元，其中：

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74,278.13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2,589,645.54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 2,569,681.04元；

④纯碱厂闲置资产原值2,551,941.39元，账面价值557,404.00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	25,316,319.45
运输工具	94,991.65
电子设备	12,106.60
机器设备	23,662,917.16
合计	49,086,334.86

**(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	32,926,182.89	在办理中
合计	32,926,182.89	

**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
纯碱厂新渣场项目	9,406,636.67		9,406,636.67			
纯碱厂老线建构物加固项目	8,221,529.39		8,221,529.39	8,200,416.57		8,200,416.57
供热管线改造及配套项目	8,665,440.61		8,665,440.61	4,080,010.36		4,080,010.36
其他项目	41,035,944.49		41,035,944.49	17,535,700.56		17,535,700.56
合计	120,613,307.61		120,613,307.61	83,099,883.94		83,099,883.94

(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
合计	806,000,000.00	53,283,756.45				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	1,811,715.81	1,161,270.32
合计	1,811,715.81	1,161,270.32

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	2,607,138.13	2,607,138.13
机器设备	3,957,857.83	3,658,327.05
运输工具	24,312.16	10,647.05
电子设备	69.22	69.22
其他	575,180.95	575,180.95
合计	7,164,558.29	6,851,362.40

23. 生产性生物资产 不适用。

24. 油气资产 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	108,120,149.89		18,770,230.09	15,390,387.38	142,280,767.36
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	108,120,149.89		18,770,230.09	15,390,387.38	142,280,767.36
二、累计摊销					
1.期初余额	21,985,832.50		7,990,230.21	11,799,707.28	41,775,769.99
2.本期增加金额	1,225,811.82			769,519.30	1,995,331.12
(1) 计提	1,225,811.82			769,519.30	1,995,331.12
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	23,211,644.32		7,990,230.21	12,569,226.58	43,771,101.11
三、减值准备					
1.期初余额			10,779,999.88		10,779,999.88

2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额			10,779,999.88		10,779,999.88
四、账面价值					
1.期末账面价值	84,908,505.57			2,821,160.80	87,729,666.37
2.期初账面价值	86,134,317.39			3,590,680.10	89,724,997.49

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(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
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
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、22.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	109,967,376.56	27,491,844.14	108,957,764.69	27,239,441.18
可抵扣亏损	334,269,321.92	83,567,330.48	332,782,201.49	83,195,550.40
递延收益	82,575,075.92	20,643,768.98	69,573,961.58	17,393,490.40
应付未付款项	44,424,164.20	11,106,041.05	47,684,986.78	11,921,246.70
合计	571,235,938.60	142,808,984.65	558,998,914.54	139,749,728.68

(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	6,799,734.48	1,699,933.62	6,799,734.48	1,699,933.62
合计	6,799,734.48	1,699,933.62	6,799,734.48	1,699,933.62

(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		142,808,984.65		139,749,728.68
递延所得税负债		1,699,933.62		1,699,933.62



**(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	318,315,430.90	318,315,430.90
可抵扣亏损	926,739,763.46	929,804,380.43
合计	1,245,055,194.36	1,248,119,811.33

**(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
2016 年度	25,154,574.98	25,154,574.98	
2017 年度	209,726,978.95	209,726,978.95	
2018 年度	506,339,224.24	506,339,224.24	
2019 年度	164,667,716.26	164,667,716.26	
2020 年度	20,851,269.03	23,915,886.00	
合计	926,739,763.46	929,804,380.43	--

**30. 其他非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	1,322,206.06	1,322,206.06
合计	1,322,206.06	1,322,206.06

**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
信用借款	269,000,000.00	429,000,000.00
合计	269,000,000.00	429,000,000.00

(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 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		175,000,000.00
银行承兑汇票	170,000,000.00	
合计	170,000,000.00	175,000,000.00

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	261,683,396.82	350,039,967.53
1 至 2 年	8,481,567.64	32,482,162.00
2 至 3 年	18,430,259.44	1,261,118.58
3 年以上	16,016,843.59	16,203,556.05
合计	304,612,067.49	399,986,804.16

(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	35,299,526.61	未结算工程款
泉州市天龙环境工程有限公司	2,438,939.88	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	39,964,524.55	--

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	32,502,520.23	46,527,374.32
1 至 2 年	7,114,901.59	7,182,593.28
2 至 3 年	362,684.18	800,036.59
3 年以上	5,019,712.80	6,426,593.63
合计	44,999,818.80	60,936,597.82

(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
寒亭退城进园项目补偿款	6,000,000.00	项目补偿款
开成工业株式会社	1,753,509.76	发货余款
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	8,706,717.71	--

(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	64,013,975.40	144,765,864.17	152,676,917.19	56,102,922.38
二、离职后福利-设定提存计划	95,988.22	18,422,298.54	18,161,429.15	356,857.61
三、辞退福利	10,870,298.16	8,136,910.14	6,371,184.31	12,636,023.99
合计	74,980,261.78	171,325,072.85	177,209,530.65	69,095,803.98

(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	38,447,946.78	116,705,740.27	127,871,363.72	27,282,323.33
2. 职工福利费		2,946,743.99	2,946,743.99	
3. 社会保险费		9,330,952.89	9,221,067.93	109,884.96
其中：医疗保险费		7,308,142.42	7,226,773.94	81,368.48
工伤保险费		1,054,517.36	1,041,075.15	13,442.21
生育保险费		968,293.11	953,218.84	15,074.27
4. 住房公积金		11,632,214.65	11,452,226.15	179,988.50
5. 工会经费和职工教育经费	24,949,052.98	4,057,125.19	1,146,428.22	27,859,749.95
6. 外雇人员费用	616,975.64	93,087.18	39,087.18	670,975.64
合计	64,013,975.40	144,765,864.17	152,676,917.19	56,102,922.38

(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	17,453,064.33	17,206,651.44	303,216.44
2. 失业保险费	39,184.67	969,234.21	954,777.71	53,641.17
合计	95,988.22	18,422,298.54	18,161,429.15	356,857.61

38. 应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	14,270,534.99	15,400,268.89
营业税	0.02	746,166.64
企业所得税	14,044.94	4,390,825.05
个人所得税	31,527.11	203,225.33
城市维护建设税	1,254,047.11	1,494,056.01
房产税	1,748,865.77	1,672,071.77
教育费附加	896,678.52	1,069,250.84
资源税	3,016,836.75	3,073,865.25
土地使用税	2,240,030.87	2,799,058.15
矿产资源补偿费	642,011.47	765,445.51
其他	277,458.97	414,517.80
合计	24,392,036.52	32,028,751.24

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	31,080,649.93	37,644,190.98
代存款项	18,773,536.22	20,761,318.93
运输装卸费用	17,976,298.07	27,763,208.54
押金	4,658,508.76	4,221,953.91
其他	59,646,806.53	38,228,816.25
合计	132,135,799.51	128,619,488.61

(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	26,393,900.03	内蒙辰兴公司欠款，计划逐年偿还。
中原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	40,626,236.09	--

42. 划分为持有待售的负债：无。

43. 一年内到期的非流动负债：无。

44. 其他流动负债：无。

45. 长期借款：无。

46. 应付债券：无。

## 47. 长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
矿山地质环境保证金	4,591,524.00	

## 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	48,165,181.23	35,043,900.82
二、高管激励基金	42,328,889.22	42,328,889.22
合计	90,494,070.45	77,372,790.04

(2) 设定受益计划变动情况：无。

49. 专项应付款：无。

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	30,779,554.65	2,180,000.00	1,197,847.71	31,761,706.94	
一次性入网费	38,794,406.92	15,820,914.80	3,510,000.00	51,105,321.72	
合计	69,573,961.57	18,000,914.80	4,707,847.71	82,867,028.66	--

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	9,243,333.42		589,999.98		8,653,333.44	与资产相关
土地补偿款	10,043,322.18				10,043,322.18	与资产相关
制碱废液综合利用	4,777,777.56		333,333.36		4,444,444.20	与资产相关
疏港路拆迁补偿款	4,897,334.82		166,181.04		4,731,153.78	与资产相关
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	1,191,666.67		108,333.33		1,083,333.34	与资产相关
纳滤项目补助		2,180,000.00			2,180,000.00	与资产相关
合计	30,779,554.65	2,180,000.00	1,197,847.71		31,761,706.94	--

52. 其他非流动负债：无。

## 53. 股本

单位：股

	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	65,460,636.97	125,657.35		65,586,294.32
合计	1,504,830,643.16	125,657.35		1,504,956,300.51

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	1,658,884.79	1,085,499.20	1,440,612.43	1,303,771.56
合计	1,658,884.79	1,085,499.20	1,440,612.43	1,303,771.56

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	333,117,372.94			333,117,372.94
合计	333,117,372.94			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	-466,781,523.11	-589,427,474.72
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-466,781,523.11	-589,427,474.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	26,473,387.82	86,103,237.03
期末未分配利润	-440,308,135.29	-503,324,237.69

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

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	1,319,082,269.96	1,107,803,957.66	1,719,950,990.36	1,428,920,851.32
其他业务	15,993,821.02	4,108,055.83	17,134,317.33	6,835,775.47
合计	1,335,076,090.98	1,111,912,013.49	1,737,085,307.69	1,435,756,626.79

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	601,335.59	723,636.34
城市维护建设税	8,087,810.02	8,199,168.96
教育费附加	5,794,072.09	5,856,549.26
资源税	13,669,945.45	21,650,915.70
其他	1,168,758.01	1,171,309.85
合计	29,321,921.16	37,601,580.11

**63. 销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	23,068,626.50	32,887,709.62
装卸费	8,001,391.25	11,158,381.03
职工薪酬	9,457,740.80	5,875,473.78
港杂费	8,835,574.06	13,261,070.67
差旅费	2,059,869.89	2,140,439.52
包装费	156,245.05	804,918.64
会议费	3,500.00	376,597.40
折旧费	244,789.77	313,840.58
物料消耗费	263,629.56	392,262.83
其他	1,456,940.29	2,179,386.29
合计	53,548,307.17	69,390,080.36

**64. 管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	31,294,781.49	27,511,464.31
停车费用	4,166,235.97	7,905,757.73
税费	15,027,386.51	15,073,002.93
物业管理费	4,298,825.05	4,262,830.80
折旧费	1,896,050.90	2,662,389.26
保险费	1,943,411.46	2,151,508.55
无形资产摊销	858,872.79	729,955.68
业务招待费	924,543.91	1,328,607.62
聘请中介机构费	1,102,400.94	1,235,003.69
健康安全环保费	1,053,087.41	1,067,612.24
其他	18,394,014.15	5,569,799.54
合计	80,959,610.58	69,497,932.35

**65. 财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,736,978.88	15,386,261.20
减：利息收入	1,573,204.79	1,509,877.31
汇兑损益	-1,687,469.93	-3,242,802.26
其他	247,092.93	221,636.63
合计	5,723,397.09	10,855,218.26

**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	-19,500,056.33	583,058.60
二、存货跌价损失	6,471,889.25	1,556,076.19
合计	-13,028,167.08	2,139,134.79

**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	2,049,550.15	-152,816.66
合计	2,049,550.15	-152,816.66

## 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	83,685.08	4,420,088.66	83,685.08
其中：固定资产处置利得	83,685.08	4,420,088.66	83,685.08
政府补助	1,283,447.71	1,099,514.38	1,283,447.71
其他	1,644,211.51	16,645.74	1,644,211.51
合计	3,011,344.30	5,536,248.78	3,011,344.30

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
新线重碱二次脱水节能补助资金	滨江区财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	589,999.98	589,999.98	与资产相关
制碱废液综合利用补助资金	滨江区财政局	补助		是	否	333,333.36	333,333.36	与资产相关
疏港公路拆迁补偿款	滨江区财政局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否	166,181.04	166,181.04	与资产相关
大气污染专项资金补助	青州市国库集中收付中心	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	是	108,333.33		与资产相关
其他财政扶持资金	上海浦东新区财政局、滨江区财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	是	85,600.00	10,000.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	1,283,447.71	1,099,514.38	--

## 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	61,993.70	694,824.81	61,993.70
其中：固定资产处置损失	61,993.70	13,198.79	61,993.70
其他	45,985,829.21	1,543,317.29	45,985,829.21
合计	46,047,822.91	1,556,516.08	46,047,822.91

## 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	2,438,225.71	2,603,124.34
递延所得税费用	-3,059,255.97	27,218,857.86
合计	-621,030.26	29,821,982.20

**(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	25,652,080.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,413,020.03
非应税收入的影响	-1,153,121.71
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	224,024.85
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	-6,104,953.43
所得税费用	-621,030.26

**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
投标、履约、安全保证金	10,359,210.66	4,625,500.00
租金收入	7,218,865.13	5,072,203.48
利息收入	1,518,205.36	1,468,179.84
其他	3,605,186.78	5,031,023.79
合计	22,701,717.93	16,196,907.11

**(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	5,131,136.91	4,442,134.80
保险费	2,547,376.17	1,707,079.44
业务招待费	1,340,220.10	1,579,298.75
差旅费	1,256,267.41	1,224,044.21
审计咨询费	1,169,569.27	251,749.40
其他	7,531,260.71	11,668,029.92
合计	18,975,830.57	20,872,336.52

(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：无。

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金：无。

**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	26,273,110.37	85,849,668.87
加：资产减值准备	-13,028,167.08	2,139,134.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	109,237,656.01	112,712,811.97
无形资产摊销	1,995,331.12	1,773,964.14
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以	-21,691.38	-4,406,889.87



“—”号填列)		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		681,626.02
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	7,163,774.09	13,876,383.89
投资损失（收益以“—”号填列）	-2,049,550.15	152,816.66
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-3,059,255.97	27,218,857.86
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	52,421,622.10	-19,700,232.96
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	21,636,685.65	18,527,552.04
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-127,828,734.63	-107,853,517.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	72,740,780.13	130,972,175.94
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	302,375,519.01	212,168,802.51
减：现金的期初余额	402,993,954.62	408,990,534.40
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-100,618,435.61	-196,821,731.89

(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：无。

(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	302,375,519.01	402,993,954.62
其中：库存现金	20,654.91	6,374.75
可随时用于支付的银行存款	302,354,864.10	402,987,579.87
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	302,375,519.01	402,993,954.62
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

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：报告期内，本公司合并范围未发生变更。

## 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%	-23,587.08		-12,593,032.17
山东海化丰源矿盐有限公司	49.00%	-78,463.51		9,104,418.50
山东海成化工有限公司	25.00%	-57,453.50		618,871.53
深圳欣康基因数码科技有限公司	35.00%	-40,773.37		-337,299.20

(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	387,979.29	43,190,848.75	43,578,828.04	117,655,487.78		117,655,487.78	102,379.65	44,903,849.05	45,006,228.70	118,944,140.94		118,944,140.94
山东海化丰源矿盐有限公司	13,600.42	53,308,927.01	53,322,527.43	34,742,081.54		34,742,081.54	13,599.79	53,311,567.26	53,325,167.05	34,584,591.54		34,584,591.54
山东海成化工有限公司	339,196.91	12,315,996.48	12,655,193.39	8,479,773.65	1,699,933.62	10,179,707.27	344,014.82	12,562,973.43	12,906,988.25	8,501,754.51	1,699,933.62	10,201,688.13
深圳欣康基因数码科技有限公司	275,335.63	155,779.36	431,114.99	1,394,826.98		1,394,826.98	332,576.11	161,034.22	493,610.33	1,340,826.98		1,340,826.98

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	4,433,437.13	-138,747.50	-138,747.50	174,860.74	4,511,460.25	-424,371.13	-424,371.13	219,006.99
山东海化丰源矿盐有限公司		-160,129.62	-160,129.62			-12,899.84	-12,899.84	
山东海成化工有限公司	300,000.00	-229,814.00	-229,814.00	-4,817.91		-569,388.85	-569,388.85	-8,323.24
深圳欣康基因数码科技有限公司		-116,495.34	-116,495.34			-93,591.22	-93,591.22	

(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

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	158,712,432.67	162,839,581.07
非流动资产	57,920,303.89	59,563,718.51
资产合计	216,632,736.56	222,403,299.58
流动负债	9,477,765.10	23,949,158.11
负债合计	9,477,765.10	23,949,158.11
归属于母公司股东权益	207,154,971.46	198,454,141.47
按持股比例计算的净资产份额	51,788,742.86	49,613,535.36
对联营企业权益投资的账面价值	51,788,742.86	49,613,535.36
营业收入	110,672,573.13	82,743,983.02
净利润	8,198,200.58	-611,266.67
综合收益总额	8,198,200.58	-611,266.67

(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	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 万元	40.34%	40.34%

本企业母公司情况说明：母公司山东海化集团有限公司系国有企业，其法定代表人为方勇。

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

本企业子公司的情况详见附注“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
山东海化华龙硝铵有限公司	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
山东海化氯碱树脂有限公司	同受母公司控制

#### 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	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
山东海化集团有限公司	电	66,016,397.22	165,000,000	否	83,336,173.24
山东海化集团有限公司	蒸汽	334,906,750.00	870,000,000	否	465,985,000.00
山东海化集团有限公司	淡水	8,385,102.77	20,000,000	否	7,621,771.98
山东海化集团有限公司	海水	8,991,081.00	30,000,000	否	11,296,022.50
山东海化集团有限公司	除盐水	6,509,530.00	16,500,000	否	8,621,630.00
山东海化集团有限公司	小苏打	92,307.69			148,717.95
山东海化集团有限公司	材料	81,731,205.52			89,438,565.42
山东海化集团有限公司	运输劳务及其他	2,895,965.42			4,267,600.00
潍坊海化开发区福利塑编厂	编织袋	45,674,992.94	130,000,000	否	73,000,168.71
山东海化集团潍坊永安汽车运输有限公司	运输劳务	10,280,979.14			24,870,315.89
山东海化建筑建材有限公司	接受工程劳务	2,138,878.59			325,511.97
山东海化集团潍坊庆丰设备工程有限公司	接受劳务	25,354,529.40			11,562,245.07
山东海化华龙硝铵有限公司	液氨	10,945,721.71	27,000,000	否	14,728,864.95
山东海化氯碱树脂有限公司	淡盐水	475,593.25	2,500,000	否	1,385,728.11
山东海化氯碱树脂有限公司	液氯	3,347,820.48	7,500,000	否	4,468,803.43
山东海化氯碱树脂有限公司	液碱	27,865.98			24,675.90
山东海化氯碱树脂有限公司	纯水	79,240.00			
山东海化氯碱树脂有限公司	盐酸	396,954.35	1,000,000	否	445,591.80

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	14,350,661.05	20,721,065.63
山东海化集团有限公司	冷凝水	9,334,290.00	13,479,090.00
山东海化集团有限公司	回水	3,194,654.40	3,510,089.28
山东海化集团有限公司	碎石	278,542.05	645,092.56
山东海化集团有限公司	小苏打代理费	155,202.45	
山东海化建筑建材有限公司	招标费	377.36	
山东海化华龙硝铵有限公司	纯碱	48,803,327.88	47,893,022.21
山东海化氯碱树脂有限公司	纯碱	2,000,769.23	2,178,940.17
山东海化氯碱树脂有限公司	离子膜	2,726,477.80	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：公司于2016年3月25日召开的2015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》，确定2016年度部分关联交易执行如下价格：

项目	执行价格（不含税）
淡水（元/立方）	2.88
冷疑水（元/立方）	10.00
电（元/KWH）	0.46
蒸汽（元/吨）	125.00

(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
山东海化集团天星化工厂	设备	1,380,000.00	1,380,000.00
山东海化集团有限公司	土地	377,245.00	376,800.00

关联租赁情况说明：

①2014年12月，山东海化集团有限公司与本公司签订资产租赁协议，本公司纯碱厂纳滤车间租用海化集团天星化工厂部分生产设备，租期2年，年租金2,780,000元。

②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。

(4) 关联担保情况：无。

(5) 关联方资金拆借：无。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况：无。

### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	360,000.00	362,000.00

### (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，2016年度1-6月份废液处理费49.80万元。

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山东海化集团签订了自2007年12月17日开始有效期为二十年的合作协议，协议规定山东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。2016年度1-6月份羊口盐场已生产原盐92.12万吨，按此协议报告期内合作收益184.24万元。

## 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	16,032,908.42		19,700,619.57	

### (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	32,799,111.12	28,297,855.72
	潍坊海化开发区福利塑编厂	14,215,799.58	24,911,774.15
	山东海化集团潍坊庆丰设备工程有限公司	23,431,113.79	8,867,932.90
	山东海化建筑建材有限公司	3,889,662.18	14,763,531.24
	山东海化集团潍坊永安汽车运输有限公司	1,834,310.99	4,541,634.30
	山东海化氯碱树脂有限公司	180,074.37	
	山东海化集团瑞源实业有限公司	150,443.82	150,443.82
应付票据			
	山东海化集团有限公司	170,000,000.00	175,000,000.00
其他应付款			
	山东海化集团潍坊庆丰设备工程有限公司	50,000.00	67,525.30
	山东海化建筑建材有限公司	180,000.00	175,000.00
	山东海化集团潍坊永安汽车运输有限公司	45,969.75	4,232,072.53
	山东海化氯碱树脂有限公司	26,393,900.03	31,811,814.91
	山东海化集团有限公司	66,443.34	

7. 关联方承诺：详见“第五节 十、”

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 2016 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重要承诺事项。

### 2. 或有事项

截至 2016 年 6 月 30 日，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：无。

## 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) 报告期内，1月29日上午，公司纯碱厂排渣场北渣池护坡发生溃泄，导致纯碱生产线停车。经公司采取积极措施，2月26日上午，一条生产线恢复生产，3月29日上午，另一条生产线恢复生产。目前，财产公估工作正在进行中，因此，溃泄事项对公司经营业绩的影响暂时无法确定。

(2) 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2016年6月30日，其资产总额431,114.99元，负债总额1,394,826.98元，净资产-963,711.99元，资不抵债且无现金流量，在可预见的将来难以持续经营。

(3) 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2016年6月30日，其资产总额79,078,934.02元，负债总额138,007,810.30元，净资产-58,928,876.28元，持续经营能力存在重大不确定性。

(4) 本公司子公司内蒙古海化辰兴化工有限公司因受宏观经济影响，其电石产品价格下降，生产经营亏损，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2016年6月30日，其资产总额43,578,828.04元，负债总额117,655,487.78元，净资产-74,076,659.74元。

(5) 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、环境影响评价、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2016年6月30日，其资产总额53,322,527.43元，负债总额34,742,081.54元，净资产18,580,445.89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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	16,816,914.74	6.90	16,816,914.74	100.00		16,816,914.74	8.00	16,816,914.74	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	222,691,757.93	91.38	45,568,057.45	20.46	177,123,700.48	189,035,662.38	89.93	45,379,044.57	24.01	143,656,617.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,195,269.53	1.72	2,097,634.77	50.00	2,097,634.76	4,344,594.53	2.07	2,172,297.27	50.00	2,172,297.26
合计	243,703,942.20	100.00	64,482,606.96	26.46	179,221,335.24	210,197,171.65	100.00	64,368,256.58	30.60	145,828,915.07

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

单位：元

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
德州晶华集团振华有限公司	11,602,818.00	11,602,818.00	100.00%	德州晶华集团振华有限公司因环保问题 2015 年被责令停产，资金紧张且面临多项诉讼，德州晶峰日用玻璃有限公司资金周转困难且面临多项诉讼，本公司虽对该两公司采取债权保全措施，但预计受偿可能性极小，全额计提坏账准备。
德州晶峰日用玻璃有限公司	5,214,096.74	5,214,096.74	100.00%	
合计	16,816,914.74	16,816,914.74	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	175,303,121.98		
1 至 2 年	1,981,850.00	594,555.00	30.00%
2 至 3 年	1,083,208.76	649,925.26	60.00%
3 年以上	44,323,577.19	44,323,577.19	100.00%
合计	222,691,757.93	45,568,057.45	20.46%

确定该组合依据的说明：详见附注“五、十一应收账款”。

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

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
山东德州振华装饰玻璃有限公司	4,195,269.53	2,097,634.77	50%	山东德州振华装饰玻璃有限公司虽正常经营，但多次催收未果，本公司已对其起诉，预计可得到部分清偿，按预计不能收回部分计提坏账准备。
合计	4,195,269.53	2,097,634.77	50%	

(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 110,317.55 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：无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

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
石家庄玉晶玻璃有限公司	33,344,012.76	13.68%	
山东海化华龙硝铵有限公司	16,032,908.42	6.58%	
辽宁阜新恒瑞科技有限公司	15,353,905.04	6.30%	15,353,905.04
信义玻璃（营口）有限公司	14,708,707.89	6.04%	
山东巨润建材有限公司	12,530,633.26	5.14%	592,800.00
合计	91,970,167.37	37.74%	15,946,705.04

(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。

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	66,138,686.64	20.20	36,258,930.52	54.82	29,879,756.12	66,075,077.72	21.94	55,918,875.42	84.63	10,156,202.30
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	261,220,398.07	79.80	3,024,330.44	1.16	258,196,067.63	235,046,910.64	78.06	3,027,184.95	1.29	232,019,725.69
合计	327,359,084.71	100.00	39,283,260.96	12.00	288,075,823.75	301,121,988.36	100.00	58,946,060.37	19.58	242,175,927.99

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

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	66,138,686.64	36,258,930.52	54.82%	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	66,138,686.64	36,258,930.52	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	20,332,370.76		
1 至 2 年	420.00	126.00	30.00%
2 至 3 年	44,155.53	26,493.32	60.00%
3 年以上	2,997,711.12	2,997,711.12	100.00%
合计	23,374,657.41	3,024,330.44	12.94%

确定该组合依据的说明：详见附注“五、十一应收账款”。

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： 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	237,845,740.66		不计提
合计	237,845,740.66		

**(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-2,854.51 元；本期收回或转回坏账准备金额 19,659,944.90 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的： 单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
潍坊东明消防器材有限公司	19,659,944.90	协议收回
合计	19,659,944.90	--

(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	237,845,740.66	225,103,909.19
其他关联单位欠款	66,138,686.64	66,075,077.72
备用金	1,523,369.10	721,641.15
其他	21,851,288.31	9,221,360.30
合计	327,359,084.71	301,121,988.36

**(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	119,083,695.31	1 年以内	36.38%	
内蒙古海化辰兴化工有限公司	往来款	88,064,259.85	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	26.90%	
潍坊东明消防器材有限公司	往来款	66,138,686.64	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	20.20%	36,258,930.52
山东海化丰源矿盐有限公司	往来款	25,394,285.43	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	7.76%	
山东海成化工有限公司	往来款	5,303,500.07	1 年以内	1.62%	
合计	--	303,984,427.30	--	92.86%	36,258,930.52

(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	349,975,088.77	224,096,745.57	125,878,343.20
对联营、合营企	51,788,742.86		51,788,742.86	49,613,535.36		49,613,535.36

业投资						
合计	401,763,831.63	224,096,745.57	177,667,086.06	399,588,624.13	224,096,745.57	175,491,878.56

(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		
深圳欣康基因数码有限公司	26,000,000.00			26,000,000.00		26,000,000.00
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	349,975,088.77			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	49,613,535.36			2,049,550.15		125,657.35					51,788,742.86	
小计	49,613,535.36			2,049,550.15		125,657.35					51,788,742.86	
合计	49,613,535.36										51,788,742.86	

(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	1,197,849,225.09	1,002,160,581.65	1,587,939,964.88	1,312,796,571.95
其他业务	5,957,594.43	2,226,238.13	7,686,579.55	4,915,656.10
合计	1,203,806,819.52	1,004,386,819.78	1,595,626,544.43	1,317,712,228.05

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	26,697,826.98	
权益法核算的长期股权投资收益	2,049,550.15	-152,816.66
合计	28,747,377.13	-152,816.66

6. 其他：无。

## 十八、补充资料

### 1. 当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	21,691.38	
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）	1,283,447.71	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	19,659,944.90	主要系本期潍坊东明消防器材有限公司坏账准备转回。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-44,341,617.70	主要系纯碱生产线停车期间折旧、人工、日常维护等相关费用。
减：所得税影响额	42,333.33	
少数股东权益影响额	-34.00	
合计	-23,418,833.04	--

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	1.16%	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.18%	0.06	0.06

### 3. 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

### 4. 其他：无。