

山东海化股份有限公司
二〇一六年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

| | |
|--------------|------|
| 审计报告 | |
| 合并及公司资产负债表 | 1-2 |
| 合并及公司利润表 | 3 |
| 合并及公司现金流量表 | 4 |
| 合并及公司股东权益变动表 | 5-8 |
| 财务报表附注 | 9-72 |

审计报告

致同审字(2017)第 110ZA1126 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（以下简称海化股份公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东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海化股份公司管理层的责任，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。

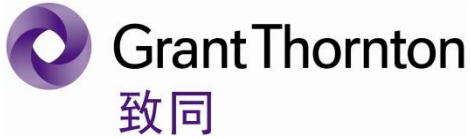
二、注册会计师的责任

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，海化股份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，公允反映了海化股份公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师 马健

中国注册会计师 马沁

中国·北京

二〇一七年三月二十四日

合并及公司资产负债表

2016年12月31日

编制单位：山东海化股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 期末数 | | 期初数 | |
|------------------------|------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | | 合并 | 公司 | 合并 | 公司 |
| 流动资产： | | | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 278,345,453.88 | 220,848,104.81 | 402,993,954.62 | 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 | | | | | |
| 应收票据 | 五、2 | 913,971,975.83 | 900,584,631.93 | 641,963,703.78 | 639,956,243.00 |
| 应收账款 | 五、3 | 103,525,771.12 | 62,432,363.38 | 184,925,415.66 | 145,828,915.07 |
| 预付款项 | 五、4 | 3,253,531.14 | 2,276,568.40 | 5,304,222.67 | 4,366,939.02 |
| 应收利息 | | | | | |
| 应收股利 | | | | | |
| 其他应收款 | 五、5 | 37,100,456.08 | 290,823,387.42 | 17,184,110.16 | 242,175,927.99 |
| 存货 | 五、6 | 259,295,294.86 | 228,860,896.79 | 346,851,970.02 | 328,751,320.83 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | | |
| 其他流动资产 | 五、7 | 2,517,574.76 | 124,304.71 | 1,330,800.83 | 124,304.71 |
| 流动资产合计 | | 1,598,010,057.67 | 1,705,950,257.44 | 1,600,554,177.74 | 1,703,230,829.17 |
| 非流动资产： | | | | | |
| 可供出售金融资产 | 五、8 | 11,440,000.00 | 11,440,000.00 | 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 | 五、9 | 38,575,935.96 | 164,454,279.16 | 49,613,535.36 | 175,491,878.56 |
| 投资性房地产 | | | | | |
| 固定资产 | 五、10 | 1,722,050,898.07 | 1,582,619,658.12 | 1,730,591,966.74 | 1,613,048,291.58 |
| 在建工程 | 五、11 | 121,372,861.67 | 66,911,312.15 | 83,099,883.94 | 25,201,706.88 |
| 工程物资 | 五、12 | 2,310,142.31 | 1,787,072.13 | 1,161,270.32 | 1,161,270.32 |
| 固定资产清理 | 五、13 | 6,224,008.93 | 6,224,008.93 | 6,851,362.40 | 6,851,362.40 |
| 生产性生物资产 | | | | | |
| 油气资产 | | | | | |
| 无形资产 | 五、14 | 85,374,551.12 | 60,155,737.57 | 89,724,997.49 | 63,856,047.46 |
| 开发支出 | | | | | |
| 商誉 | 五、15 | | | | |
| 长期待摊费用 | | | | | |
| 递延所得税资产 | 五、16 | 168,827,577.96 | 199,862,034.03 | 139,749,728.68 | 132,850,511.25 |
| 其他非流动资产 | 五、17 | 1,322,206.06 | | 1,322,206.06 | |
| 非流动资产合计 | | 2,157,498,182.08 | 2,093,454,102.09 | 2,113,554,950.99 | 2,029,901,068.45 |
| 资产总计 | | 3,755,508,239.75 | 3,799,404,359.53 | 3,714,109,128.73 | 3,733,131,897.62 |

法定代表人：方勇

主管会计工作的公司负责人：魏鲁东

会计机构负责人：张明

| 合并及公司资产负债表（续） | | | | | |
|------------------------|------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 2016年12月31日 | | | | | |
| 项 目 | 附注 | 期末数 | | 期初数 | |
| | | 合并 | 公司 | 合并 | 公司 |
| 流动负债： | | | | | |
| 短期借款 | 五、18 | | | 429,000,000.00 | 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 | | | | | |
| 应付票据 | 五、19 | 195,000,000.00 | 195,000,000.00 | 175,000,000.00 | 175,000,000.00 |
| 应付账款 | 五、20 | 527,878,730.49 | 468,586,719.81 | 399,986,804.16 | 372,284,423.74 |
| 预收款项 | 五、21 | 105,334,406.65 | 98,793,654.99 | 60,936,597.82 | 49,696,298.24 |
| 应付职工薪酬 | 五、22 | 81,190,988.49 | 70,926,392.09 | 74,980,261.78 | 65,496,666.44 |
| 应交税费 | 五、23 | 41,959,120.49 | 35,542,102.58 | 32,028,751.24 | 26,224,532.75 |
| 应付利息 | | | | | |
| 应付股利 | | | | | |
| 其他应付款 | 五、24 | 156,104,778.19 | 158,594,011.05 | 128,619,488.61 | 121,128,711.81 |
| 一年内到期的非流动负债 | | | | | |
| 其他流动负债 | | | | | |
| 流动负债合计 | | 1,107,468,024.31 | 1,027,442,880.52 | 1,300,551,903.61 | 1,238,830,632.98 |
| 非流动负债： | | | | | |
| 长期借款 | | | | | |
| 应付债券 | | | | | |
| 长期应付款 | | | | | |
| 长期应付职工薪酬 | 五、25 | 99,668,795.50 | 91,634,065.94 | 77,372,790.04 | 70,741,829.71 |
| 专项应付款 | | | | | |
| 预计负债 | 五、26 | 308,724,343.95 | 308,724,343.95 | | |
| 递延收益 | 五、27 | 96,112,175.92 | 28,717,780.14 | 69,573,961.57 | 28,961,767.98 |
| 递延所得税负债 | 五、16 | 1,658,201.58 | | 1,699,933.62 | |
| 其他非流动负债 | | | | | |
| 非流动负债合计 | | 506,163,516.95 | 429,076,190.03 | 148,646,685.23 | 99,703,597.69 |
| 负债合计 | | 1,613,631,541.26 | 1,456,519,070.55 | 1,449,198,588.84 | 1,338,534,230.67 |
| 股本 | 五、28 | 895,091,926.00 | 895,091,926.00 | 895,091,926.00 | 895,091,926.00 |
| 资本公积 | 五、29 | 1,504,861,942.19 | 1,480,860,962.72 | 1,504,830,643.16 | 1,480,860,962.72 |
| 减：库存股 | | | | | |
| 其他综合收益 | | | | | |
| 专项储备 | 五、30 | 2,002,452.08 | 1,016,593.45 | 1,658,884.79 | 673,026.16 |
| 盈余公积 | 五、31 | 333,117,372.94 | 333,117,372.94 | 333,117,372.94 | 333,117,372.94 |
| 未分配利润 | 五、32 | -589,868,289.79 | -367,201,566.13 | -466,781,523.11 | -315,145,620.87 |
| 归属于母公司股东权益合计 | | 2,145,205,403.42 | 2,342,885,288.98 | 2,267,917,303.78 | 2,394,597,666.95 |
| 少数股东权益 | | -3,328,704.93 | | -3,006,763.89 | |
| 股东（或所有者）权益合计 | | 2,141,876,698.49 | 2,342,885,288.98 | 2,264,910,539.89 | 2,394,597,666.95 |
| 负债和股东（或所有者）权益总计 | | 3,755,508,239.75 | 3,799,404,359.53 | 3,714,109,128.73 | 3,733,131,897.62 |

法定代表人：方勇

主管会计工作的公司负责人：魏鲁东

会计机构负责人：张明

合并及公司利润表

2016 年度

编制单位：山东海化股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|-----------------------------|------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | | 合并 | 公司 | 合并 | 公司 |
| 一、营业收入 | 五、33 | 3,360,746,121.51 | 3,092,365,152.64 | 3,522,898,599.35 | 3,258,229,745.02 |
| 减：营业成本 | 五、33 | 2,807,029,128.03 | 2,571,907,636.53 | 2,997,051,545.04 | 2,775,413,009.97 |
| 税金及附加 | 五、34 | 72,724,444.14 | 69,203,894.17 | 70,845,444.95 | 68,524,766.03 |
| 销售费用 | 五、35 | 131,938,715.88 | 132,943,044.38 | 147,507,530.62 | 148,974,738.81 |
| 管理费用 | 五、36 | 159,331,946.60 | 130,233,583.33 | 94,017,466.71 | 71,908,538.24 |
| 财务费用 | 五、37 | 8,505,566.09 | 5,428,722.81 | 21,576,630.48 | 17,840,272.16 |
| 资产减值损失 | 五、38 | -16,528,874.65 | -12,698,059.39 | 26,334,910.74 | 25,407,593.76 |
| 加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | | | | | |
| 投资收益(损失以“-”号填列) | 五、39 | 2,266,300.60 | 28,964,127.58 | 24,996,527.08 | 24,996,527.08 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 2,266,300.60 | 2,266,300.60 | 3,568,504.33 | 3,568,504.33 |
| 二、营业利润(损失以“-”号填列) | | 200,011,496.02 | 224,310,458.39 | 190,561,597.89 | 175,157,353.13 |
| 加：营业外收入 | 五、40 | 56,373,304.34 | 55,790,051.54 | 7,418,934.16 | 7,262,950.83 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | 24,068,052.45 | 24,061,300.00 | 4,464,737.66 | 4,464,737.66 |
| 减：营业外支出 | 五、41 | 400,739,028.05 | 399,167,977.97 | 5,926,267.51 | 5,099,505.83 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | 2,066,993.36 | 1,645,143.28 | 4,143,767.65 | 4,026,786.34 |
| 三、利润总额(损失以“-”号填列) | | -144,354,227.69 | -119,067,468.04 | 192,054,264.54 | 177,320,798.13 |
| 减：所得税费用 | 五、42 | -20,935,086.96 | -67,011,522.78 | 69,887,060.66 | 67,831,514.05 |
| 四、净利润(损失以“-”号填列) | | -123,419,140.73 | -52,055,945.26 | 122,167,203.88 | 109,489,284.08 |
| 其中：同一控制下企业合并的被合并方在合并前实现的净利润 | | | | | |
| 归属于母公司股东的净利润 | | -123,086,766.68 | | 122,645,951.61 | |
| 少数股东损益 | | -332,374.05 | | -478,747.73 | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | | | |
| 归属于母公司股东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 | | | | | |
| (二)以后将重分类进损益的其他综合收益 | | | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | | | |
| 六、综合收益总额 | | -123,419,140.73 | -52,055,945.26 | 122,167,203.88 | 109,489,284.08 |

| | | | | | |
|-----------------|--|-----------------|----------------|----------------|----------------|
| 归属于母公司股东的综合收益总额 | | -123,086,766.68 | -52,055,945.26 | 122,645,951.61 | 109,489,284.08 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | -332,374.05 | | -478,747.73 | |
| 七、每股收益 | | | | | |
| (一) 基本每股收益 | | -0.14 | | 0.14 | |
| (二) 稀释每股收益 | | -0.14 | | 0.14 | |

法定代表人：方勇

主管会计工作的公司负责人：魏鲁东

会计机构负责人：张明

| 合并及公司现金流量表 | | | | | |
|---------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 2016 年度 | | | | | |
| 编制单位：山东海化股份有限公司 | | | 单位：人民币元 | | |
| 项 目 | 附注 | 本期金额 | | 上期金额 | |
| | | 合并 | 公司 | 合并 | 公司 |
| 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 | | 1,839,549,923.22 | 1,681,407,996.23 | 2,179,362,236.63 | 2,035,112,906.94 |
| 收到的税费返还 | | | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、43 | 58,326,440.03 | 44,550,803.57 | 44,732,504.28 | 30,518,920.34 |
| 经营活动现金流入小计 | | 1,897,876,363.25 | 1,725,958,799.80 | 2,224,094,740.91 | 2,065,631,827.28 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 872,338,902.71 | 607,458,310.42 | 1,377,037,867.98 | 1,125,246,851.37 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 382,352,819.55 | 355,110,600.70 | 347,815,519.10 | 317,599,137.97 |
| 支付的各项税费 | | 279,777,565.29 | 262,892,975.60 | 272,706,154.64 | 260,972,886.65 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、43 | 75,701,047.53 | 246,452,407.73 | 57,939,120.62 | 223,102,984.33 |
| 经营活动现金流出小计 | | 1,610,170,335.08 | 1,471,914,294.45 | 2,055,498,662.34 | 1,926,921,860.32 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 287,706,028.17 | 254,044,505.35 | 168,596,078.57 | 138,709,966.96 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | | | 4,090,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 49,502.24 | 26,747,329.22 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 32,190,129.00 | 32,130,029.00 | 8,358,817.00 | 8,355,825.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | | 4,090,000.00 | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 32,239,631.24 | 58,877,358.22 | 12,448,817.00 | 12,445,825.00 |
| 购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 12,225,862.90 | 1,732,640.06 | 14,385,937.29 | 2,963,006.91 |
| 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 | | 12,225,862.90 | 1,732,640.06 | 14,385,937.29 | 2,963,006.91 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 20,013,768.34 | 57,144,718.16 | -1,937,120.29 | 9,482,818.09 |
| 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权益性投资收到的现金 | | | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | | 626,500,000.00 | 626,500,000.00 |
| 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 | | | | 626,500,000.00 | 626,500,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 429,000,000.00 | 429,000,000.00 | 777,500,000.00 | 777,500,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 10,795,265.29 | 10,795,265.29 | 21,655,538.06 | 21,640,043.95 |
| 其中：子公司支付少数股东的现金股利 | | | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | | | |
| 其中：子公司减资支付给少数股东的现金 | | | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 439,795,265.29 | 439,795,265.29 | 799,155,538.06 | 799,140,043.95 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -439,795,265.29 | -439,795,265.29 | -172,655,538.06 | -172,640,043.95 |
| 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 | | -132,075,468.78 | -128,606,041.78 | -5,996,579.78 | -24,447,258.90 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 402,993,954.62 | 342,027,178.55 | 408,990,534.40 | 366,474,437.45 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 270,918,485.84 | 213,421,136.77 | 402,993,954.62 | 342,027,178.55 |

法定代表人：方勇

主管会计工作的公司负责人：魏鲁东

会计机构负责人：张明

合并股东权益变动表

2016 年度

编制单位：山东海化股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 本期金额 | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|------------------|-------|--------|--------------|----------------|--------|-----------------|---------------|------------------|
| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
| | 股本 | 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、上年年末余额 | 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、本年年初余额 | 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、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | 31,299.03 | | | 343,567.29 | | | -123,086,766.68 | -321,941.04 | -123,033,841.40 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | -123,086,766.68 | -332,374.05 | -123,419,140.73 |
| （二）股东投入和减少资本 | | 31,299.03 | | | | | | | 10,433.01 | 41,732.04 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | 31,299.03 | | | | | | | 10,433.01 | 41,732.04 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|-----------------|-----------------------|-------------------------|--|--|---------------------|-----------------------|--|------------------------|----------------------|-------------------------|
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | |
| (四) 股东权益内部结转 | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | |
| 5. 其他 | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | 343,567.29 | | | | | 343,567.29 |
| 1. 本期提取 | | | | | 2,513,616.42 | | | | | 2,513,616.42 |
| 2. 本期使用 | | | | | 2,170,049.13 | | | | | 2,170,049.13 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 895,091,926.00 | 1,504,861,942.19 | | | 2,002,452.08 | 333,117,372.94 | | -589,868,289.79 | -3,328,704.93 | 2,141,876,698.49 |

法定代表人：方勇

主管会计工作的公司负责人：魏鲁东

会计机构负责人：张明

2016 年度

编制单位：山东海化股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 上期金额 | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|------------------|-------|--------|--------------|----------------|--------|-----------------|---------------|------------------|
| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
| | 股本 | 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、上年年末余额 | 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、本年增减变动金额（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）股东投入和减少资本 | | 31,299.03 | | | | | | | 10,433.01 | 41,732.04 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | 31,299.03 | | | | | | | 10,433.01 | 41,732.04 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|-----------------|-----------------------|-------------------------|--|--|---------------------|-----------------------|--|------------------------|----------------------|-------------------------|
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | |
| (四) 股东权益内部结转 | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | |
| 5. 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、本年年末余额 | 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：方勇

主管会计工作的公司负责人：魏鲁东

会计机构负责人：张明

2016 年度

编制单位：山东海化股份有限公司
币元

单位：人民

| 项 目 | 本期金额 | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|------------------|-----------|------------|--------------|----------------|-----------------|------------------|
| | 股本 | 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 | 股东权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 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、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | 343,567.29 | | -52,055,945.26 | -51,712,377.97 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -52,055,945.26 | -52,055,945.26 |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | |
| 5. 其他 | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | 343,567.29 | | | 343,567.29 |
| 1. 本期提取 | | | | | 2,513,616.42 | | | 2,513,616.42 |

| | | | | | | | | |
|-----------------|-----------------------|-------------------------|--|--|---------------------|-----------------------|------------------------|-------------------------|
| 2. 本期使用 | | | | | 2,170,049.13 | | | 2,170,049.13 |
| (六) 其他 | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 895,091,926.00 | 1,480,860,962.72 | | | 1,016,593.45 | 333,117,372.94 | -367,201,566.13 | 2,342,885,288.98 |

法定代表人：方勇

主管会计工作的公司负责人：魏鲁东

会计机构负责人：张明

公司股东权益变动表

2016 年度

编制单位：山东海化股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 上期金额 | | | | | | | 股东权益合计 |
|-----------------------|----------------|------------------|---------------|----------------|------------|----------------|-----------------|------------------|
| | 股本 | 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 | |
| 一、上年年末余额 | 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、本年增减变动金额（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）股东投入和减少资本 | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|-----------------|-----------------------|-------------------------|--|--|-------------------|-----------------------|------------------------|-------------------------|
| (四) 股东权益内部结转 | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | |
| 5. 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、本年年末余额 | 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：方勇

主管会计工作的公司负责人：魏鲁东

会计机构负责人：张明

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

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。公司的企业法人营业执照注册号：91370000706206553L。1998年7月3日深圳证券交易所上市。所属行业为化工类。截至2016年12月31日止，本公司累计发行股本总数89,509.19万股，注册资本为89,509.19万元；公司注册地及总部地址：潍坊滨海经济技术开发区。本公司主要从事纯碱、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。本公司的母公司为山东海化集团有限公司，最终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2017年3月24日批准报出。

2、合并财务报表范围

截至2016年12月31日，本公司纳入合并范围子公司9户，与上年度相比无变动。分别为深圳欣康基因数码科技有限公司、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、山东海化盛兴热电有限公司。合并财务报表范围详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报，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。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2016年12月31日的合并及公司财务状况以及2016年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司以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

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率或者近似汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

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

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益/所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、应收款项

(1) 单项金额重大并单项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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

| 组合类型 | 按组合计提坏账准备的计提方法 |
|----------------------------------------|----------------|
| 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 |

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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

B、对其他组合，采用其他方法计提坏账准备的说明如下：

| 组合名称 | 计提方法说明 |
|--------------|--------|
| 应收合并范围内关联方款项 | 不计提坏账 |

(3) 单项金额虽不重大但单项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。 |

13、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、低值易耗品、包装物、库存商品、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本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。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》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之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投

资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司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。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

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

已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本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。借款费用同时满足下列条件的，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

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

18、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、非专利技术、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 类别 | 使用寿命 | 摊销方法 | 备注 |
|-------|-------|-------|----|
| 土地使用权 | 20-50 | 平均年限法 | |
| 非专利技术 | 10-50 | 平均年限法 | |
| 软件 | 10 | 平均年限法 | |

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

20、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产和商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(4) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、收入

(1) 一般原则

①销售商品

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

②提供劳务

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。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

(2) 收入确认的具体方法

①本公司销售商品收入确认的具体方法如下：

公司商品销售分为内销和出口。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，在售价确定、货物交付客户验收且被耗用部分确认收入。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本公司提供劳务收入确认的具体方法如下：

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本公司让渡资产使用权收入确认的具体方法如下：

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：

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；

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；

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。

25、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。

26、递延所得税资产及递延所得税负债

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。

27、租赁

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。

28、安全生产费用

本公司根据有关规定，按国家相关标准提取安全生产费用。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

安全生产费计提标准，以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取（一）营业收入不超过 1000 万元的，按照 4%提取；

（二）营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 2%提取；（三）营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.5%提取；（四）营业收入超过 10 亿元的部分，按照 0.2%提取。

29、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

无。

(2) 重要会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 法定税率% |
|---------|--------------|------------------|
| 增值税 | 应税收入 | 17、13、11、 6、5 |
| 营业税 | 应税收入 | 5 |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 7、5 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25 |
| 教育及附加 | 流转税税额 | 3 |
| 地方教育及附加 | 流转税税额 | 2 |
| 资源税 | 按盐的实际售价计缴 | 10 |
| 其他 | 按国家的有关具体规定计缴 | |

根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）规定，自2016年5月1日起，全面停止征收营业税，改征增值税。

根据《财政部、国家税务总局关于资源税改革具体政策问题的通知》（财税〔2016〕54号），原盐的资源税的计税依据由按盐的实际销量计缴调整为销售额的10%计缴。

2、税收优惠及批文

公司根据《财政部、国家税务总局关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税〔2008〕47号文），在计算应纳税所得额时，氯化镁、工业盐销售收入减按90%计入当年收入总额。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 库存现金 | 1,073.30 | 6,374.75 |
| 银行存款 | 270,917,412.54 | 402,987,579.87 |
| 其他货币资金 | 7,426,968.04 | |
| 合计 | 278,345,453.88 | 402,993,954.62 |

其他货币资金为存入由国土资源局、财政局和企业 在银行开立的三方共管账户缴存的矿山地质环境治理恢复保证金。未经国土资源局、财政局同意，不得动用保证金。

2、应收票据

| 种类 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 银行承兑汇票 | 911,621,975.83 | 617,894,710.53 |
| 商业承兑汇票 | 2,350,000.00 | 24,068,993.25 |
| 合计 | 913,971,975.83 | 641,963,703.78 |

说明：不存在客观证据表明本公司应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

(1) 期末本公司已质押的应收票据

| 种类 | 期末已质押金额 |
|--------|---------------|
| 银行承兑票据 | 50,000,000.00 |

说明：用于质押的票据为向平安银行质押50,000,000.00元，用于开具银行承兑汇票。

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

| 种类 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|------------------|-----------|
| 银行承兑票据 | 1,026,946,345.26 | |

说明：期末公司已背书但尚未到期的票据总额1,026,946,345.26元。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

| 种类 | 金额 | 比例% | 期末数 | | 净额 |
|------------------------|-----------------------|---------------|----------------------|--------------|-----------------------|
| | | | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 16,816,914.74 | 9.69 | 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 | 148,128,896.90 | 85.36 | 47,245,218.54 | 31.89 | 100,883,678.36 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 8,590,994.57 | 4.95 | 5,948,901.81 | 69.25 | 2,642,092.76 |
| 合计 | 173,536,806.21 | 100.00 | 70,011,035.09 | 40.34 | 103,525,771.12 |

应收账款按种类披露（续）

| 种类 | 金额 | 比例% | 期初数 | | 净额 |
|------------------------|-----------------------|---------------|----------------------|--------------|-----------------------|
| | | | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 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 | 230,168,912.67 | 90.05 | 47,960,252.27 | 20.84 | 182,208,660.40 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 8,604,736.94 | 3.37 | 5,887,981.68 | 68.43 | 2,716,755.26 |
| 合计 | 255,590,564.35 | 100.00 | 70,665,148.69 | 27.65 | 184,925,415.66 |

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款（按单位） | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例% |
|--------------|---------------|---------------|--------|
| 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 | 100.00 |

说明：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，本公司虽对这两家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。

②信用风险特征组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 金额 | 比例% | 期末数 | | 净额 |
|-----------|-----------------------|---------------|----------------------|--------------|-----------------------|
| | | | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 1 年以内 | 99,637,051.49 | 67.26 | | | 99,637,051.49 |
| 1 至 2 年 | 1,756,324.09 | 1.19 | 526,897.22 | 30.00 | 1,229,426.87 |
| 2 至 3 年 | 43,000.00 | 0.03 | 25,800.00 | 60.00 | 17,200.00 |
| 3 年以上 | 46,692,521.32 | 31.52 | 46,692,521.32 | 100.00 | |
| 合计 | 148,128,896.90 | 100.00 | 47,245,218.54 | 31.89 | 100,883,678.36 |

信用风险特征组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）

| 账龄 | 金额 | 比例% | 期初数 | | 净额 |
|-----------|-----------------------|---------------|----------------------|--------------|-----------------------|
| | | | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 1 年以内 | 179,639,726.91 | 78.05 | | | 179,639,726.91 |
| 1 至 2 年 | 2,032,142.20 | 0.88 | 609,642.66 | 30 | 1,422,499.54 |
| 2 至 3 年 | 2,866,084.87 | 1.25 | 1,719,650.92 | 60 | 1,146,433.95 |
| 3 年以上 | 45,630,958.69 | 19.82 | 45,630,958.69 | 100 | |
| 合计 | 230,168,912.67 | 100.00 | 47,960,252.27 | 20.84 | 182,208,660.40 |

③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（按单位） | 账面余额 | 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 | 见说明 |
| M2K BUSINESS SERVICE | 1,685,538.04 | 1,685,538.04 | 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 |
| 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 416,220.00 416,220.00 100 预计无法收回

合计 8,590,994.57 5,948,901.81 69.25

说明：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。

(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-321,358.28元，本期收回或转回坏账准备金额74,662.50元。本期收回德州晶华药用玻璃有限公司欠款，转回坏账准备74,662.50元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|------------|
| 实际核销的应收账款 | 258,092.82 |

其中，重要的应收账款核销情况

| 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 | 是否由关联交易产生 |
|--------------|--------|-------------------|------|---------|-----------|
| 滑县化工厂 | 货款 | 231,404.86 | 注销 | 董事会审批 | 否 |
| 焦作鑫安科技股份有限公司 | 货款 | 26,687.96 | 注销 | 董事会审批 | 否 |
| 合计 | | 258,092.82 | | | |

本公司于2017年3月24日召开第六届董事会2017年第一次会议审议通过了《关于核销长期股权投资及应收款项坏账的议案》，核销上述应收账款258,092.82元。

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例% | 坏账准备期末余额 |
|----------------|---------------|------------------|---------------|
| 佳通轮胎(中国)投资有限公司 | 23,912,998.00 | 13.78 | |
| 石家庄玉晶玻璃有限公司 | 19,817,372.76 | 11.42 | |
| 山东海化华龙硝铵有限公司 | 16,910,962.35 | 9.74 | |
| 辽宁阜新恒瑞科技有限公司 | 15,353,905.04 | 8.85 | 15,353,905.04 |

| | | | |
|--------------|----------------------|--------------|----------------------|
| 德州晶华集团振华有限公司 | 11,602,818.00 | 6.69 | 11,602,818.00 |
| 合计 | 87,598,056.15 | 50.48 | 26,956,723.04 |

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

| 账龄 | 金额 | 比例% | 期末数 | | 净额 |
|-----------|----------------------|---------------|----------------------|--------------|---------------------|
| | | | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 1年以内 | 2,641,659.54 | 18.24 | | | 2,641,659.54 |
| 1至2年 | | | | | |
| 2至3年 | | | | | |
| 3年以上 | 11,842,580.53 | 81.76 | 11,230,708.93 | 94.83 | 611,871.60 |
| 合计 | 14,484,240.07 | 100.00 | 11,230,708.93 | 77.54 | 3,253,531.14 |

| 账龄 | 金额 | 比例% | 期初数 | | 净额 |
|-----------|----------------------|---------------|----------------------|--------------|---------------------|
| | | | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 1年以内 | 4,645,351.27 | 28.46 | | | 4,645,351.27 |
| 1至2年 | 27,550.00 | 0.17 | 8,265.00 | 30.00 | 19,285.00 |
| 2至3年 | 69,287.00 | 0.42 | 41,572.20 | 60.00 | 27,714.80 |
| 3年以上 | 11,582,430.97 | 70.95 | 10,970,559.37 | 94.72 | 611,871.60 |
| 合计 | 16,324,619.24 | 100.00 | 11,020,396.57 | 67.51 | 5,304,222.67 |

(2) 账龄超过1年的金额重要预付账款

| 往来单位 | 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 | | |

(3) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

| 单位名称 | 预付款项期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例% |
|---------------------------|--------------|------------------|
| VISY PAPER | 7,359,453.65 | 50.81 |
| 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 | 1,221,247.81 | 8.43 |
| 临朐县矿产公司 | 1,107,067.92 | 7.64 |
| 55085部队寿光盐场 | 532,395.41 | 3.68 |

| 单位名称 | 预付款项 期末余额 | 占预付款项期末余额 合计数的比例% |
|------------|----------------------|----------------------|
| 天津天茂实业有限公司 | 300,000.00 | 2.07 |
| 合计 | 10,520,164.79 | 72.63 |

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

| 种类 | | | 期末数 | | 净额 |
|---------------------------------|----------------------|---------------|----------------------|--------------|----------------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 单项金额重大并单项 计提坏账准备的其他 应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他 应收款 | 50,535,007.39 | 99.29 | 13,434,551.31 | 26.58 | 37,100,456.08 |
| 单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 其他应收款 | 362,417.95 | 0.71 | 362,417.95 | 100.00 | |
| 合计 | 50,897,425.34 | 100.00 | 13,796,969.26 | 27.11 | 37,100,456.08 |

其他应收款按种类披露（续）

| 种类 | | | 期初数 | | 净额 |
|---------------------------------|----------------------|---------------|----------------------|--------------|----------------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 单项金额重大并单项 计提坏账准备的其他 应收款 | 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 | 20,549,790.67 | 22.57 | 13,521,882.81 | 65.80 | 7,027,907.86 |
| 单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 其他应收款 | 4,426,985.41 | 4.86 | 4,426,985.41 | 100.00 | |
| 合计 | 91,051,853.80 | 100.00 | 73,867,743.64 | 81.13 | 17,184,110.16 |

①信用风险特征组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | | | 期末数 | | 净额 |
|----|----|-----|------|-------|----|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | |

| 账龄 | 金额 | 比例% | 期末数 | | 净额 |
|-----------|----------------------|---------------|----------------------|--------------|----------------------|
| | | | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 1年以内 | 36,944,334.73 | 73.11 | | | 36,944,334.73 |
| 1至2年 | 212,940.86 | 0.42 | 63,882.26 | 30 | 149,058.60 |
| 2至3年 | 17,656.88 | 0.03 | 10,594.13 | 60 | 7,062.75 |
| 3年以上 | 13,360,074.92 | 26.44 | 13,360,074.92 | 100 | |
| 合计 | 50,535,007.39 | 100.00 | 13,434,551.31 | 26.58 | 37,100,456.08 |

信用风险特征组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续）

| 账龄 | 金额 | 比例% | 期初数 | | 净额 |
|-----------|----------------------|---------------|----------------------|--------------|---------------------|
| | | | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 1年以内 | 6,959,481.42 | 33.87 | | | 6,959,481.42 |
| 1至2年 | 30,365.98 | 0.15 | 9,109.80 | 30 | 21,256.18 |
| 2至3年 | 117,925.67 | 0.57 | 70,755.41 | 60 | 47,170.26 |
| 3年以上 | 13,442,017.60 | 65.41 | 13,442,017.60 | 100 | |
| 合计 | 20,549,790.67 | 100.00 | 13,521,882.81 | 65.80 | 7,027,907.86 |

②单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

| 债务人名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例% | 计提理由 |
|-----------|-------------------|-------------------|---------------|------|
| 李仁友 | 78,758.30 | 78,758.30 | 100.00 | 回收困难 |
| 刘明涛 | 95,527.39 | 95,527.39 | 100.00 | 回收困难 |
| 伦学丰 | 73,246.71 | 73,246.71 | 100.00 | 回收困难 |
| 胡向东 | 114,885.55 | 114,885.55 | 100.00 | 回收困难 |
| 合计 | 362,417.95 | 362,417.95 | 100.00 | |

(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-83,509.01元，本期收回或转回坏账准备金额25,419,145.17元。

其中，本期坏账准备转回或收回金额重要的其他应收款

| 单位名称 | 转回原因 | 收回方式 | 原确定坏账准备的依据 | 转回或收回金额 |
|--------------|------|-----------|------------|---------------|
| 潍坊东明消防器材有限公司 | 收回欠款 | 银行存款和实物资产 | 未来现金流量现值 | 21,354,577.71 |
| 青岛华祥达技术开发公司 | 收回欠款 | 银行存款和实物资产 | 未来现金流量现值 | 4,064,567.46 |

| | |
|----|---------------|
| 合计 | 25,419,145.17 |
|----|---------------|

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

| 项目 | 核销金额 |
|------------|---------------|
| 实际核销的其他应收款 | 34,568,120.20 |

其中，重要的其他应收款核销情况：

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 是否由关联方 |
|--------------|---------|----------------------|------|---------|--------|
| 潍坊东明消防器材有限公司 | 借款 | 34,564,297.71 | 注销 | 董事会审批 | 否 |
| 合计 | | 34,564,297.71 | | | |

说明：潍坊东明消防器材有限公司于2016年12月完成注销登记。

本公司于2017年3月24日召开第六届董事会2017年第一次会议审议通过了《关于核销长期股权投资及应收款项坏账的议案》，核销上述应收账款34,568,120.20元。

(4) 其他应收款按款项性质情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 保险理算款 | 32,147,051.82 | |
| 应收出口退税 | 8,447,613.07 | 8,447,613.07 |
| 备用金 | 28,250.24 | 862,410.42 |
| 关联单位欠款 | | 66,075,077.72 |
| 其他 | 10,274,510.21 | 15,666,752.59 |
| 合计 | 50,897,425.34 | 91,051,853.80 |

说明：针对2016年1月29日本公司纯碱厂渣场护坡溃泄事件，阳光财产保险股份有限公司确认的在不考虑保单责任的情况下的理算金额。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 其他应收款期末余额 | 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 |
|--------------|-------|---------------|------|----------------------|--------------|
| 阳光财产保险股份有限公司 | 保险理算款 | 32,147,051.82 | 1年以内 | 63.16 | |
| 潍坊市国税局 | 出口退税 | 8,447,613.07 | 3年以上 | 16.60 | 8,447,613.07 |

| 单位名称 | 款项性质 | 其他应收款 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 |
|-----------------|-----------|----------------------|------|-------------------------------------|----------------------|
| 潍坊市矿产资源管 理中心 | 采矿权费 | 3,700,920.00 | 1年以内 | 7.27 | |
| 潍碱建行信贷部 | 欠款 | 2,000,000.00 | 3年以上 | 3.93 | 2,000,000.00 |
| 潍坊市财政局 | 配套设施 款 | 1,008,372.43 | 3年以上 | 1.98 | 1,008,372.43 |
| 合计 | | 47,303,957.32 | | 92.94 | 11,455,985.50 |

6、存货

(1) 存货分类

| 存 货 种 类 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|----------------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| | 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 | 121,226,733.00 | 1,858,694.20 | 119,368,038.80 | 92,192,342.96 | 1,024,439.76 | 91,167,903.20 |
| 在 库 周 转 材 料 | 113,562,673.40 | 2,321,820.40 | 111,240,853.00 | 204,430,181.80 | 7,483,162.60 | 196,947,019.20 |
| 包 装 材 料 | 221,156.01 | | 221,156.01 | 245,272.46 | | 245,272.46 |
| 发 出 材 料 | 1,601,544.69 | | 1,601,544.69 | 2,136,519.49 | | 2,136,519.49 |
| 山 石 | 26,863,702.27 | | 26,863,702.27 | 56,292,321.88 | | 56,292,321.88 |
| 合 计 | 263,475,809.49 | 4,180,514.63 | 259,295,294.86 | 355,359,572.38 | 8,507,602.36 | 346,851,970.02 |

(2) 存货跌价准备

| 存货种类 | 期初数 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末数 |
|-----------|---------------------|---------------------|----|----------------------|----|---------------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 1,024,439.76 | 1,277,548.71 | | 443,294.27 | | 1,858,694.20 |
| 库存商品 | 7,483,162.60 | 7,850,221.32 | | 13,011,563.49 | | 2,321,820.43 |
| 合计 | 8,507,602.36 | 9,127,770.03 | | 13,454,857.76 | | 4,180,514.63 |

存货跌价准备（续）

| 存货种类 | 确定可变现净值的具体依据 | 本期转回或转销存货跌价准备的原因 |
|-----------|-------------------|------------------|
| 原材料 | 加工产品净现值扣除进一步加工的成本 | 材料领用 |
| 库存商品 | 预计售价扣除相关交易费用 | 商品销售 |
| 合计 | -- | |

说明：本期销售库存商品转销存货跌价准备 13,011,563.49 元，本期领用原材料转销存货跌价准备 443,294.27 元。

7、其他流动资产

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 待抵扣进项税额 | 2,393,270.05 | 1,079,717.26 |
| 预缴所得税 | 124,304.71 | 251,083.57 |
| 合 计 | 2,517,574.76 | 1,330,800.83 |

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 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 | 27,277,015.60 | 15,837,015.60 | 11,440,000.00 | 36,788,986.05 | 25,348,986.05 | 11,440,000.00 |
| 其中： | | | | | | |
| 按成本计量 | 27,277,015.60 | 15,837,015.60 | 11,440,000.00 | 36,788,986.05 | 25,348,986.05 | 11,440,000.00 |
| 合计 | 27,277,015.60 | 15,837,015.60 | 11,440,000.00 | 36,788,986.05 | 25,348,986.05 | 11,440,000.00 |

(2) 采用成本计量的可供出售权益工具

| 被投资单位 | 账面余额 |
|-------|------|
|-------|------|

| | 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 |
| 潍坊创业投资公司 | 6,600,000.00 | | | 6,600,000.00 |
| 峡山水库 | 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 | |
| 合计 | 36,788,986.05 | | 9,511,970.45 | 27,277,015.60 |

(续)

| 被投资单位 | 减值准备 | | | 在被投资单位持股比例(%) | 本期现金红利 |
|--------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------|--------|
| | 期初 | 本年变动 | 期末 | | |
| 华夏世纪创业投资公司 | 15,060,000.00 | | 15,060,000.00 | 11.76 | |
| 潍坊创业投资公司 | 100,000.00 | | 100,000.00 | 12.90 | |
| 峡山水库 | 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 | | | |
| 合计 | 25,348,986.05 | 9,511,970.45 | 15,837,015.60 | -- | |

说明：潍坊东明消防器材有限公司注销减少可供出售金融资产及相关资产减值准备。

9、长期股权投资

| 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 | 其他综合收益变动 | 其他权益变动 | | |
| | | | | | | | | |

联
营
企
业

| | | | | |
|-----------------------------------------------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| 潍 坊 中 以 溴 化 物 有 限 公 司 | 49,613,535.36 | 2,266,300.60 | 13,303,900.00 | 38,575,935.96 |
|-----------------------------------------------------|---------------|--------------|---------------|---------------|

10、固定资产

(1) 固定资产情况

| 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 | 86,111,176.10 | 141,993,382.48 | 1,158,972.91 | 1,375,858.04 | 230,639,389.53 |
| (1) 购置 | | 11,651,375.60 | 1,158,972.91 | 580,597.16 | 13,390,945.67 |
| (2) 在建工程转入 | 82,966,482.35 | 130,342,006.88 | | 795,260.88 | 214,103,750.11 |
| (3) 其他 | 3,144,693.75 | | | | 3,144,693.75 |
| 3. 本期减少金额 | 20,611,222.00 | 74,718,635.74 | 5,257,634.53 | 2,448,069.66 | 103,035,561.93 |
| (1) 处置或报废 | 20,611,222.00 | 74,718,635.74 | 5,257,634.53 | 2,448,069.66 | 103,035,561.93 |
| (2) 其他减少 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 1,722,100,115.19 | 3,598,188,521.06 | 22,743,536.58 | 40,356,338.37 | 5,383,388,511.20 |
| 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 |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备 | 合计 |
|--------|----------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 额 | | | | | |
| 2. | | | | | |
| 本期增加金额 | 57,708,951.96 | 157,771,165.76 | 1,447,242.33 | 1,807,217.59 | 218,734,577.64 |
| (1) | | | | | |
| 计提 | 57,708,951.96 | 157,771,165.76 | 1,447,242.33 | 1,807,217.59 | 218,734,577.64 |
| 3. | | | | | |
| 本期减少金额 | 12,832,145.85 | 62,606,009.21 | 4,809,876.79 | 2,341,649.52 | 82,589,681.37 |
| (1) | | | | | |
| 处置或报废 | 12,832,145.85 | 62,606,009.21 | 4,809,876.79 | 2,341,649.52 | 82,589,681.37 |
| 4. | | | | | |
| 期末余额 | 759,757,495.26 | 2,677,319,595.41 | 17,278,107.17 | 28,909,380.18 | 3,483,264,578.02 |
| 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 | | | | | |
| (2) | | | | | |
| 其他增加 | | | | | |
| 3. | | | | | |
| 本期减少金额 | | | | | |
| (1) | | | | | |
| 处置或报废 | | | | | |
| (2) | | | | | |
| 其他减少 | | | | | |
| 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 | 899,379,777.46 | 806,048,860.63 | 5,262,024.03 | 11,360,235.95 | 1,722,050,898.07 |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备 | 合计 |
|--------------|----------------|----------------|--------------|---------------|------------------|
| 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

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|-----------|-----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----|
| 房屋及建筑物 | 27,005,748.43 | 8,954,337.60 | 16,608,590.72 | 1,442,820.11 | |
| 机器设备 | 105,272,340.98 | 72,584,081.75 | 28,732,245.74 | 3,956,013.49 | |
| 电子设备 | 3,364,619.24 | 3,217,667.58 | 36,578.46 | 110,373.20 | |
| 合计 | 135,642,708.65 | 84,756,086.93 | 45,377,414.92 | 5,509,206.80 | |

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 5,509,206.80 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 2,438,056.49 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 2,455,050.26 元。
- ④纯碱厂闲置资产原值 2,551,941.39 元，账面价值 541,821.92 元。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

| 项目 | 期末账面价值 |
|-----------|----------------------|
| 房屋及建筑物 | 26,400,565.97 |
| 机器设备 | 20,641,584.49 |
| 运输设备 | 87,618.55 |
| 电子设备 | 11,127.55 |
| 合计 | 47,140,896.56 |

注：1) 本公司子公司山东海成化工有限公司 2012 年 2 月 28 日与潍坊邦华化工有限公司签订了《资产租赁协议》，将土地及地上建筑物、设备等资产整体出租给潍坊邦华化工有限公司；租赁期 5 年，从 2012 年 2 月 28 日起至 2017 年 2 月 27 日止；年租金标准为 30 万元。

2) 本公司子公司内蒙古海化辰兴化工有限公司 2013 年 6 月 25 日与兴和县新太铁合金有限公司签订了《资产租赁合同》，将土地及地上建筑物、设备等资产整体出租给兴和县新太铁合金有限公司；租赁期为 2013 年 6 月 25 日起至 2018 年 6 月 5 日止；第 1 年租金 600 万元，第 2-5 年租金 880 万元/年。

3) 本公司 2013 年 11 月 21 日与山东国海化工有限公司签订了《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；租赁期至 2013 年 8 月 31 日，合同到期后，本公司与承租方二次续签合同，租赁期限顺延至 2016 年 8 月 31 日，年租金 360 万元。本年度已与山东国海化工有限公司续签租赁合同，年租金标准不变，租赁期 2016 年 9 月 1 日至 2017 年 8 月 31 日。

4) 本公司与山东大唐油气有限公司签订了《房屋租赁合同》，所属潍坊市高新区蓉花路 2084 号面积为 1200 平方米的房屋租赁给山东大唐油气有限公司使用。租赁期限 5 年，自 2016 年 3 月 11 日-2021 年 3 月 10 日止，年租金 30 万元。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目 | 期末账面价值 | 未办妥产权证原因 |
|--------|---------------|----------|
| 房屋及建筑物 | 41,517,034.02 | 在办理中 |

11、在建工程

(1) 在建工程明细

| 项目 | 期末数 | | 期初数 | |
|--------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 账面净值 | 账面余额 | 减值准备 账面净值 |
| 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 |
| 纳滤卤水项目 | 20,268,007.84 | 20,268,007.84 | 4,772,924.20 | 4,772,924.20 |
| 吹吸塔安全环保优化项目 | 15,434,390.93 | 15,434,390.93 | 1,391,157.04 | 1,391,157.04 |
| 苦卤蒸发系统节能和连续化生产技改项目 | 6,009,531.21 | 6,009,531.21 | 209,567.93 | 209,567.93 |
| 东大湾废水回用项目 | 4,833,451.34 | 4,833,451.34 | | |
| 其他项目 | 21,543,723.90 | 21,543,723.90 | 23,442,478.32 | 23,442,478.32 |
| 合计 | 121,372,861.67 | 121,372,861.67 | 83,099,883.94 | 83,099,883.94 |

(2) 重要在建工程项目变动情况

| 工程名称 | 期初数 | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少 | 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 % | 期末数 |
|---------------|----------------------|----------------------|----------------------|------|-----------|--------------|------------|------------------------|
| 东营100万吨/年卤盐工程 | 53,283,756.45 | | | | | | | 53,283,756.45 |
| 纳滤卤水项目 | 4,772,924.20 | 15,495,083.64 | | | | | | 20,268,007.84 |
| 新建渣场项目 | | 70,405,260.62 | 70,405,260.62 | | | | | |
| 合计 | 58,056,680.65 | 85,900,344.26 | 70,405,260.62 | | | | | — 73,551,764.29 |

重要在建工程项目变动情况（续）

| 工程名称 | 预算数 | 工程累计投入占预算比例% | 工程进度 | 资金来源 |
|---------------|-------------------------|--------------|--------|------|
| 东营100万吨/年卤盐工程 | 806,000,000.00 | 6.61 | 15.00 | 自筹资金 |
| 纳滤卤水项目 | 264,490,000.00 | 7.66 | 8.00 | 自有资金 |
| 新建渣场项目 | 79,880,000.00 | 88.14 | 100.00 | 自有资金 |
| 合计 | 1,150,370,000.00 | | | |

12、工程物资

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|--------------|--------------|
| 专用材料 | 2,310,142.31 | 1,161,270.32 |

13、固定资产清理

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|--------------|--------------|
| 房屋及建筑物 | 4,346,055.45 | 2,607,138.13 |
| 机器设备 | 1,877,953.48 | 3,658,327.05 |
| 运输设备 | | 10,647.05 |

| | | |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 电子设备 | | 69.22 |
| 其他 | | 575,180.95 |
| 合计 | 6,224,008.93 | 6,851,362.40 |

14、无形资产

(1) 无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 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 | | | 1,173,208.82 | 1,173,208.82 |
| (1) 购置 | | | 1,173,208.82 | 1,173,208.82 |
| (2) 内部研发 | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | |
| (4) 其他增加 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | 2,503,585.12 | | | 2,503,585.12 |
| (1) 处置 | 2,503,585.12 | | | 2,503,585.12 |
| (2) 其他减少 | | | | |
| 4. 期末余额 | 105,616,564.77 | 18,770,230.09 | 16,563,596.20 | 140,950,391.06 |
| 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 | 2,332,707.74 | | 1,452,107.56 | 3,784,815.30 |
| (1) 计提 | 2,332,707.74 | | 1,452,107.56 | 3,784,815.30 |
| (2) 其他增加 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | 764,745.23 | | | 764,745.23 |
| (1) 处置 | 764,745.23 | | | 764,745.23 |
| (2) 其他减少 | | | | |
| 4. 期末余额 | 23,553,795.01 | 7,990,230.21 | 13,251,814.84 | 44,795,840.06 |
| 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 | | | | |
| (2) 其他增加 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他减少 | | | | |

| 项目 | 土地使用权 | 非专利技术 | 软件 | 合计 |
|-----------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 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 | 82,062,769.76 | | 3,311,781.36 | 85,374,551.12 |
| 2. 期初账面价值 | 86,134,317.39 | | 3,590,680.10 | 89,724,997.49 |

15、商誉

(1) 商誉账面原值

| 被投资单位名称 | 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 |

(2) 商誉减值准备

| 被投资单位名称 | 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 |

16、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

| 项目 | 期末数 | | 期初数 | |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 可抵扣/应纳税暂时性差异 | 递延所得税资产/负债 | 可抵扣/应纳税暂时性差异 | 递延所得税资产/负债 |
| 递延所得税资产: | | | | |
| 资产减值准备 | 120,334,739.44 | 30,083,684.86 | 108,957,764.69 | 27,239,441.18 |
| 递延收益 | 96,112,175.94 | 24,028,043.99 | 69,573,961.58 | 17,393,490.40 |
| 可抵扣亏损 | 121,371,176.05 | 30,342,794.00 | 332,782,201.49 | 83,195,550.40 |
| 应付未付款项 | 337,492,220.42 | 84,373,055.11 | 47,684,986.78 | 11,921,246.70 |
| 小计 | 675,310,311.85 | 168,827,577.96 | 558,998,914.54 | 139,749,728.68 |
| 递延所得税负债: | | | | |
| 无形资产 | 6,632,806.32 | 1,658,201.58 | 6,799,734.48 | 1,699,933.62 |
| 小计 | 6,632,806.32 | 1,658,201.58 | 6,799,734.48 | 1,699,933.62 |

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----------|----------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 173,513,470.85 | 318,315,430.90 |

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|-----------------------------|-----------------------------|
| 可抵扣亏损 | 1, 157, 785, 207. 90 | 929, 804, 380. 43 |
| 合计 | 1, 331, 298, 678. 75 | 1, 248, 119, 811. 33 |

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 期末数 | 期初数 | 备注 |
|-----------|-----------------------------|--------------------------|----|
| 2016 年 | — | 25, 154, 574. 98 | |
| 2017 年 | 541, 104, 806. 21 | 209, 726, 978. 95 | |
| 2018 年 | 454, 060, 006. 46 | 506, 339, 224. 24 | |
| 2019 年 | 113, 600, 935. 40 | 164, 667, 716. 26 | |
| 2020 年 | 24, 648, 624. 06 | 23, 915, 886. 00 | |
| 2021 年 | 24, 370, 835. 77 | — | |
| 合计 | 1, 157, 785, 207. 90 | 929, 804, 380. 43 | |

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

17、其他非流动资产

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|-----------------|-----------------|
| 预缴企业所得税 | 1, 322, 206. 06 | 1, 322, 206. 06 |

18、短期借款

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|-----|-------------------|
| 信用借款 | | 429, 000, 000. 00 |

19、应付票据

| 种类 | 期末数 | 期初数 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 银行承兑汇票 | 195, 000, 000. 00 | 175, 000, 000. 00 |

说明：本期末无已到期未支付的应付票据。

20、应付账款

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|-------------------|-------------------|
| 1 年以内 | 493, 068, 101. 08 | 350, 039, 967. 53 |
| 1-2 年 | 14, 737, 640. 71 | 32, 482, 162. 00 |
| 2-3 年 | 4, 547, 835. 51 | 1, 261, 118. 58 |
| 3 年以上 | 15, 525, 153. 19 | 16, 203, 556. 05 |

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 527,878,730.49 | 399,986,804.16 |

其中，账龄超过1年的重要应付账款

| 项目 | 期末数 | 未偿还或未结转的原因 |
|-----------------|--------------|------------|
| 中国化学工程第十三建设公司 | 2,226,058.06 | 未结算工程款 |
| 泉州市天龙环境工程有限公司 | 2,413,344.00 | 未结算工程款 |
| 中海油山东化学工程有限责任公司 | 1,050,000.00 | 未结算工程款 |
| 合计 | 5,689,402.06 | |

21、预收款项

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|----------------|---------------|
| 1年以内 | 90,242,450.22 | 46,527,374.32 |
| 1-2年 | 3,818,311.05 | 7,182,593.28 |
| 2-3年 | 6,228,958.92 | 800,036.59 |
| 3年以上 | 5,044,686.46 | 6,426,593.63 |
| 合计 | 105,334,406.65 | 60,936,597.82 |

(1) 账龄超过1年的重要预收款项

| 项目 | 期末数 | 未偿还或未结转的原因 |
|----------------------|---------------|------------|
| 寒亭退城进园项目补偿款 | 6,000,000.00 | 项目未动工 |
| 潍坊滨海经济开发区临港工业园管理服务中心 | 2,161,680.00 | 项目未动工 |
| 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 |
| 合计 | 10,527,061.36 | |

22、应付职工薪酬

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 短期薪酬 | 64,013,975.40 | 321,796,313.20 | 326,654,578.82 | 59,155,709.78 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 95,988.22 | 43,025,970.81 | 43,025,970.81 | 95,988.22 |

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-----------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 辞退福利 | 10,870,298.16 | 28,147,011.28 | 17,078,018.95 | 21,939,290.49 |
| 合计 | 74,980,261.78 | 392,969,295.29 | 386,758,568.58 | 81,190,988.49 |

(1) 短期薪酬

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 38,447,946.78 | 241,198,206.93 | 251,936,218.53 | 27,709,935.18 |
| 职工福利费 | | 23,076,431.08 | 23,076,431.08 | |
| 社会保险费 | | 21,137,350.86 | 21,137,350.86 | |
| 其中：1. 医疗保险费 | | 16,417,527.92 | 16,417,527.92 | |
| 2. 工伤保险费 | | 2,460,863.86 | 2,460,863.86 | |
| 3. 生育保险费 | | 2,258,959.08 | 2,258,959.08 | |
| 住房公积金 | | 25,663,150.63 | 25,663,150.63 | |
| 工会经费和职工教育经费 | 24,949,052.98 | 10,721,173.70 | 4,841,427.72 | 30,828,798.96 |
| 外雇人员工资 | 616,975.64 | | | 616,975.64 |
| 合计 | 64,013,975.40 | 321,796,313.20 | 326,654,578.82 | 59,155,709.78 |

(2) 设定提存计划

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-----------|------------------|----------------------|----------------------|------------------|
| 基本养老保险 | 56,803.55 | 40,353,317.44 | 40,353,317.44 | 56,803.55 |
| 失业保险 | 39,184.67 | 2,672,653.37 | 2,672,653.37 | 39,184.67 |
| 合计 | 95,988.22 | 43,025,970.81 | 43,025,970.81 | 95,988.22 |

23、应交税费

| 税项 | 期末数 | 期初数 |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税 | 24,592,599.45 | 15,400,268.89 |
| 营业税 | | 746,166.64 |
| 企业所得税 | 5,718,581.55 | 4,390,825.05 |
| 个人所得税 | 910,783.52 | 203,225.33 |
| 城市维护建设税 | 2,343,906.21 | 1,494,056.01 |
| 房产税 | 1,450,738.95 | 1,672,071.77 |
| 教育费附加 | 1,674,030.09 | 1,069,250.84 |
| 资源税 | 2,381,241.36 | 3,073,865.25 |
| 土地使用税 | 2,337,770.67 | 2,799,058.15 |

| 税项 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 其他 | 549,468.69 | 1,179,963.31 |
| 合计 | 41,959,120.49 | 32,028,751.24 |

24、其他应付款

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 关联单位往来款 | 64,463,633.56 | 37,644,190.98 |
| 代存款项 | 25,252,245.70 | 20,761,318.93 |
| 运输装卸费用 | 24,704,498.51 | 27,763,208.54 |
| 押金 | 4,203,159.20 | 4,221,953.91 |
| 其他 | 37,481,241.22 | 38,228,816.25 |
| 合计 | 156,104,778.19 | 128,619,488.61 |

其中，账龄超过1年的重要其他应付款

| 项目 | 金额 | 未偿还或未结转的原因 |
|--------------|----------------------|-----------------|
| 山东海化氯碱树脂有限公司 | 25,361,018.44 | 内蒙辰兴公司欠款，计划逐年还款 |
| 中原钻井二公司冀东项目组 | 6,344,526.11 | 未结算 |
| 潍坊化肥厂 | 4,321,622.81 | 未结算 |
| 东营协发化工有限公司 | 3,000,000.00 | 控股子公司向少数股权股东借款 |
| 合计 | 39,027,167.36 | |

25、长期应付职工薪酬

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------------------|-----------------------|----------------------|
| 辞退福利 | 79,279,196.77 | 45,914,198.98 |
| 高管激励基金 | 42,328,889.22 | 42,328,889.22 |
| 小计 | 121,608,085.99 | 88,243,088.20 |
| 减：一年内到期的长期应付职工薪酬 | 21,939,290.49 | 10,870,298.16 |
| 合计 | 99,668,795.50 | 77,372,790.04 |

26、预计负债

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----------------|-----------------------|-----|
| 渣场溃泄预计后续支出 | 301,297,375.91 | |
| 矿山地质环境治理预计恢复支出 | 7,426,968.04 | |
| 合计 | 308,724,343.95 | |

说明：

1) 本公司本年对渣场溃泄事件预计后续支出 301,297,375.91 元。

2) 本公司根据鲁政办字[2015]156 号《山东省矿山地质环境治理恢复保证金管理暂行办法》规定，预计未来地质环境治理支出 7,426,968.04 元，已经存入三方共管账户。

27、递延收益

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-----------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| 政府补助 | 30,779,554.65 | 2,180,000.00 | 2,532,321.17 | 30,427,233.48 |
| 一次性入网费 | 38,794,406.92 | 33,865,659.43 | 6,975,123.91 | 65,684,942.44 |
| 合计 | 69,573,961.57 | 36,045,659.43 | 9,507,445.08 | 96,112,175.92 |

其中：递延收益-政府补助情况

| 补助项目 | 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 | | 1,179,999.96 | | 8,063,333.46 | 与资产相关 |
| 纳滤项目政府补助资金 | | 2,180,000.00 | | | 2,180,000.00 | 与资产相关 |
| 土地补偿款 | 10,043,322.18 | | 244,959.08 | | 9,798,363.10 | 与资产相关 |
| 制碱废液综合利用 | 4,777,777.56 | | 666,666.72 | | 4,111,110.84 | 与资产相关 |
| 疏港路拆迁补偿款 | 4,897,334.82 | | 332,362.08 | | 4,564,972.74 | 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 | 1,191,666.67 | | 108,333.33 | | 1,083,333.34 | 与资产相关 |

补助

产相
关

| | | | | |
|----|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 合计 | 30,779,554.65 | 2,180,000.00 | 2,532,321.17 | 30,427,233.48 |
|----|---------------|--------------|--------------|---------------|

28、股本

| 项目 | 期初数 | 本期增减(+、-) | | | | | 期末数 |
|------|----------------|-----------|----|-------|----|----|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总额 | 895,091,926.00 | | | | | | 895,091,926.00 |

29、资本公积

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|------------------|-----------|------|------------------|
| 股本溢价 | 1,439,370,006.19 | | | 1,439,370,006.19 |
| 其他资本公积 | 65,460,636.97 | 31,299.03 | | 65,491,936.00 |
| 合计 | 1,504,830,643.16 | 31,299.03 | | 1,504,861,942.19 |

说明：其他资本公积本期增加 31,299.03 元，系合并口径按持股比例确认子公司海成化工资本公积增加数。

30、专项储备

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 安全生产费 | 1,658,884.79 | 2,513,616.42 | 2,170,049.13 | 2,002,452.08 |

31、盈余公积

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-------|----------------|------|------|----------------|
| 法定公积金 | 333,117,372.94 | | | 333,117,372.94 |

32、未分配利润

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 提取或分配比例 |
|-------------------|----------------|----------------|---------|
| 调整前上期末未分配利润 | - | - | -- |
| 调整后期初未分配利润 | 466,781,523.11 | 580,427,474.72 | - |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 122,645,951.61 | - | -- |
| 期末未分配利润 | 589,427,474.72 | 466,781,523.11 | - |

33、营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 3,322,428,190.12 | 2,788,322,898.90 | 3,489,710,879.77 | 2,979,578,636.28 |
| 其他业务 | 38,317,931.39 | 18,706,229.13 | 33,187,719.58 | 17,472,908.76 |
| 合计 | 3,360,746,121.51 | 2,807,029,128.03 | 3,522,898,599.35 | 2,997,051,545.04 |

(1) 分产品的主营业收入和主营业成本

| 产品名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 纯碱 | 2,828,637,269.06 | 2,347,547,618.75 | 2,974,881,091.02 | 2,547,624,110.89 |
| 其他化工产品 | 439,550,648.22 | 401,667,490.10 | 456,282,734.00 | 395,214,592.31 |
| 其他 | 54,240,272.84 | 39,107,790.05 | 58,547,054.75 | 36,739,933.08 |
| 合计 | 3,322,428,190.12 | 2,788,322,898.90 | 3,489,710,879.77 | 2,979,578,636.28 |

(2) 分地区确认主营业务收入与主营业务成本

| 产品名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 境内 | 2,883,089,535.75 | 2,407,974,824.27 | 3,023,077,639.92 | 2,568,364,886.93 |
| 境外 | 439,338,654.37 | 380,348,074.63 | 466,633,239.85 | 411,213,749.35 |
| 合计 | 3,322,428,190.12 | 2,788,322,898.90 | 3,489,710,879.77 | 2,979,578,636.28 |

34、税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 营业税 | 601,335.57 | 2,148,797.26 |
| 城市维护建设税 | 17,732,446.53 | 15,837,747.02 |
| 教育费附加 | 7,613,154.64 | 6,674,691.56 |
| 资源税 | 26,249,112.57 | 39,991,584.15 |
| 地方教育费附加 | 5,075,436.47 | 4,042,203.41 |
| 房产税 | 4,656,887.28 | |
| 土地使用税 | 7,266,209.98 | |
| 车船使用税 | 18,701.91 | |
| 印花税 | 968,175.22 | |

| | | |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 其他 | 2,542,983.97 | 2,150,421.55 |
| 合计 | 72,724,444.14 | 70,845,444.95 |

说明：根据财会[2016]22号财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知，自2016年5月1日起，房产税、土地使用权税、车船使用税和印花税由通过管理费用列报调整为通过税金及附加列报。

35、销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 运输费 | 62,053,801.92 | 69,182,727.51 |
| 装卸费 | 19,428,518.20 | 23,670,847.29 |
| 职工薪酬 | 15,102,132.68 | 11,702,055.89 |
| 港杂费 | 21,973,100.85 | 27,052,653.89 |
| 差旅费 | 4,582,731.06 | 4,552,590.47 |
| 包装费 | 2,273,915.16 | 3,737,582.34 |
| 会议费 | 879,229.83 | 497,002.98 |
| 折旧费 | 434,416.12 | 630,794.91 |
| 物料消耗 | 532,064.08 | 580,153.57 |
| 其他 | 4,678,805.98 | 5,901,121.77 |
| 合计 | 131,938,715.88 | 147,507,530.62 |

36、管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|----------------|---------------|
| 职工薪酬 | 101,601,343.93 | 18,740,657.74 |
| 停车费用 | 10,091,080.98 | 8,716,756.41 |
| 税费 | 13,215,022.83 | 28,942,957.65 |
| 物业管理费 | 8,466,345.20 | 8,568,301.31 |
| 折旧费 | 3,797,058.61 | 4,920,586.45 |
| 保险费 | 3,475,814.02 | 3,508,881.51 |
| 存货盘亏毁损报废 | | 1,891,354.03 |
| 无形资产摊销 | 1,598,829.68 | 1,684,412.03 |
| 取暖费 | 2,230,512.93 | 2,599,709.30 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-----------------------|----------------------|
| 其他 | 14,855,938.42 | 14,443,850.28 |
| 合计 | 159,331,946.60 | 94,017,466.71 |

说明：1) 职工薪酬较上年增加主要系本期计提辞退福利增加职工薪酬及同期发放工资结余减少职工薪酬所致影响；

2) 税费减少的原因是营改增后房产税、土地使用税、印花税和车船使用税调整到税金及附加核算。

37、财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 利息支出 | 12,151,365.93 | 27,494,507.62 |
| 减：利息资本化 | | |
| 减：利息收入 | 2,661,168.02 | 2,769,071.38 |
| 汇兑损益 | -3,644,447.31 | -7,558,288.16 |
| 手续费及其他 | 2,659,815.49 | 4,409,482.40 |
| 合计 | 8,505,566.09 | 21,576,630.48 |

说明：本期利息费用降低主要是本期压缩贷款规模、贷款利率降低所致。

38、资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|-----------------------|----------------------|
| (1) 坏账损失 | -25,656,644.68 | 16,837,357.53 |
| (2) 存货跌价损失 | 9,127,770.03 | 9,497,553.21 |
| 合计 | -16,528,874.65 | 26,334,910.74 |

说明：本年度坏账损失为负数，主要系公司收回东明消防其他应收款转回坏账准备 21,354,577.71 万元，进出口公司收回青岛华祥达技术开发公司其他应收款转回坏账准备 4,064,567.46 元。

39、投资收益

| 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 | 2,266,300.60 | 3,568,504.33 |

| | | |
|-----------------|---------------------|----------------------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | 21,428,022.75 |
| 合计 | 2,266,300.60 | 24,996,527.08 |

40、营业外收入

| 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 | 24,068,052.4 | 4,464,737.6 | 24,068,052.45 |
| 其中：固定资产处置利得 | 21,684,443.0 | 4,464,737.6 | 21,684,443.07 |
| 处置无形资产利得 | 2,383,609.38 | | 2,383,609.38 |
| 政府补助 | 2,617,721.17 | 2,583,321.17 | 2,617,721.17 |
| 渣场溃泄保险理算收入 | 24,633,454.19 | | 24,633,454.19 |
| 其他 | 5,054,076.53 | 370,875.33 | 5,054,076.53 |
| 合计 | 56,373,304.34 | 7,418,934.16 | 56,373,304.34 |

说明：渣场溃泄保险理算收入为溃泄事件阳光财产保险股份有限公司赔付的金额扣除对应的资产损失后净收益。

本年度非流动处置资产利得主要是收到征地补偿款及地上附着物。

其中，政府补助明细如下：

| 补助项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/ 与收益相关 | 说明 |
|--------------|---------------------|---------------------|-----------------|----|
| 土地补偿 | 244,959.08 | 244,959.08 | 与资产相关 | |
| 新线重碱二次脱水项目 | 1,179,999.96 | 1,179,999.96 | 与资产相关 | |
| 疏港路拆迁补偿款 | 332,362.08 | 332,362.08 | 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 | |
| 大气污染专项补助 | 108,333.33 | 108,333.33 | 与资产相关 | |
| 其他财政扶持基金 | 85,400.00 | 51,000.00 | 与收益相关 | |
| 合计 | 2,617,721.17 | 2,583,321.17 | | |

41、营业外支出

| 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 | 2,066,993.36 | 4,143,767.65 | 2,066,993.36 |
| 其中：固定资产处置损失 | 2,025,218.49 | 4,143,767.65 | 2,025,218.49 |
| 无形资产处置损失 | 41,774.87 | | 41,774.87 |

| 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 |
|-----------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| 债务重组损失 | | 19,246.00 | |
| 渣场溃泄支出 | 351,423,982.99 | | 351,423,982.99 |
| 停车损失 | 45,113,594.27 | | 45,113,594.27 |
| 其他 | 2,134,457.43 | 1,763,253.86 | 2,134,457.43 |
| 合计 | 400,739,028.05 | 5,926,267.51 | 400,739,028.05 |

说明：渣场溃泄支出 351,423,982.99 元中，包括计入预计负债的溃泄事件损失 301,297,375.91 元。

42、所得税费用

(1) 所得税费用明细

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|-----------------------|----------------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 8,142,762.32 | 7,740,094.09 |
| 递延所得税费用 | -29,077,849.28 | 62,146,966.57 |
| 合计 | -20,935,086.96 | 69,887,060.66 |

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------------------|-----------------------|----------------------|
| 利润总额 | -144,354,227.69 | 192,054,264.54 |
| 按法定（或适用）税率计算的所得税费用 （利润总额*25%） | -36,088,556.92 | 48,013,566.12 |
| 某些子公司适用不同税率的影响 | | |
| 对以前期间当期所得税的调整 | -134,815.44 | 308,255.95 |
| 权益法核算的合营企业和联营企业损益 | | |
| 非应税收入的影响（以“-”填列） | -1,467,896.37 | -2,508,911.38 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失 | 402,149.04 | -449,699.63 |
| 税率变动对期初递延所得税余额的影响 | | |
| 利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列） | -45,340,028.87 | -3,221,232.83 |
| 未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响 | 61,694,061.60 | 27,745,082.43 |
| 研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列） | | |
| 其他 | | |
| 所得税费用 | -20,935,086.96 | 69,887,060.66 |

43、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 租金收入 | 10,857,609.57 | 13,464,143.48 |
| 收回往来款 | 29,879,756.12 | 6,743,765.89 |
| 补助资金 | 85,400.00 | 2,521,000.00 |
| 银行利息收入 | 2,784,454.16 | 2,769,071.38 |
| 其他 | 14,719,220.18 | 19,234,523.534 |
| 合计 | 58,326,440.03 | 44,732,504.28 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 支付溃泄损失赔偿款 | 22,000,000.00 | |
| 物业管理费 | 10,031,399.87 | 10,150,685.44 |
| 代付款项 | 6,547,600.70 | 7,281,201.80 |
| 差旅费 | 5,614,854.16 | 6,034,972.47 |
| 保险费 | 3,559,362.88 | 3,579,845.96 |
| 租赁费 | 8,326,978.46 | 7,832,390.00 |
| 健康安全环保费 | 2,246,787.11 | 1,651,033.09 |
| 其他 | 17,374,064.35 | 21,408,991.86 |
| 合计 | 75,701,047.53 | 57,939,120.62 |

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | - | 122,167,203.88 |
| | 123,419,140.73 | |
| 加：资产减值准备 | - | 26,334,910.74 |
| | 16,528,874.65 | |
| 固定资产折旧 | | 226,492,907.79 |
| | 218,734,577.64 | |
| 无形资产摊销 | | 3,787,837.02 |
| | 3,784,815.30 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | | -1,078,697.14 |
| | -22,001,059.09 | |

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------|----------------|-----------------|
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） | | 757,727.13 |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | 12,151,365.93 | 21,655,538.06 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | -2,266,300.60 | -24,996,527.08 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | -29,077,849.28 | 62,146,966.57 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | | -41,732.04 |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | 91,883,762.89 | -9,524,829.27 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | - | -35,499,544.90 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | 302,060,869.75 | -223,605,682.19 |
| 其他 | 343,567.29 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 287,706,028.17 | 168,596,078.57 |

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：

| | | |
|-----------------|----------------|----------------|
| 现金及现金等价物的期末余额 | 270,918,485.84 | 402,993,954.62 |
| 减：现金及现金等价物的期初余额 | 402,993,954.62 | 408,990,534.40 |
| 现金及现金等价物净增加额 | - | -5,996,579.78 |

说明：本公司 2016 年度销售商品、提供劳务收到银行承兑汇票 3,151,081,569.90 元，取得投资收益收到的银行承兑汇票 13,254,397.76 元，购买商品、接受劳务背书转让银行承兑汇票 1,876,486,759.98 元，购建固定资产、无形资产和其他长期资产背书转让银行承兑汇票 63,272,442.66 元，其他经营活动背书转让银行承兑汇票 191,371.20 元。

（2）现金及现金等价物的构成

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|--------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 270,918,485.84 | 402,993,954.62 |
| 其中：库存现金 | 1,073.30 | 6,374.75 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 270,917,412.54 | 402,987,579.87 |

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 | 270,918,485.84 | 402,993,954.62 |
|----------------|----------------|----------------|

45、所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|-----------|----------------------|---------|
| 货币资金 | 7,426,968.04 | 环境治理保证金 |
| 应收票据 | 50,000,000.00 | 质押 |
| 合计 | 57,426,968.04 | |

46、外币货币性项目

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 应收账款 | 2,191,641.45 | 6.9370 | 15,203,416.74 |
| 其中：美元 | 2,191,641.45 | 6.9370 | 15,203,416.74 |

六、合并范围的变动

本年度合并范围无变动。

七、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 | | 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 | | 投资设立取得 |
| 上海裕江源贸易有限公司 | 上海 | 上海 | 贸易 | 100 | | 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 | | 投资设立取得 |
| 山东海化进出口有限公司 | 潍坊 | 潍坊 | 贸易 | 100 | | 同一控制下的企业合并 |
| 山东海化天际化工有限公司 | 潍坊 | 潍坊 | 化工 | 100 | | 同一控制下的企业合并 |
| 山东海化金钟锌业有限公司 | 潍坊 | 潍坊 | 化工 | 100 | | 同一控制下的企业合并 |
| 山东海成化工有限公司 | 潍坊 | 潍坊 | 化工 | 75 | | 非同一控制下的企业合并 |

| 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 | |
| 山东海化盛兴热电有限公司 | 青州 | 青州 | 热电 | 100 | | 非同一控制下的企业合并 |

(2) 重要的非全资子公司

| 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 |
|----------------|-----------|--------------------|----------------|----------------------|
| 深圳欣康基因数码科技有限公司 | 35 | -26,038.97 | | -322,564.81 |
| 山东海化丰源矿盐有限公司 | 49 | -79,806.64 | | 9,103,075.36 |
| 内蒙古海化辰兴化工有限公司 | 17 | -42,986.70 | | -12,612,431.79 |
| 山东海成化工有限公司 | 25 | -183,541.73 | | 503,216.31 |
| 合计 | | -332,374.04 | | -3,328,704.93 |

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称 | 期末数 | | | | | 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 | |
| 深圳欣康基因数码科技有限公司 | 268,477.63 | 150,735.65 | 419,213.28 | 1,340,826.98 | | 1,340,826.98 |



| 子公司名称 | 期末数 | | | | | |
|---------------|------------|---------------|---------------|----------------|--------------|----------------|
| | 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 |
| 山东海化丰源矿盐有限公司 | 13,602.33 | 53,307,384.02 | 53,320,986.35 | 34,743,281.54 | | 34,743,281.54 |
| 内蒙古海化辰兴化工有限公司 | 116,325.15 | 41,477,848.45 | 41,594,173.60 | 115,784,948.81 | | 115,784,948.81 |
| 山东海成化工有限公司 | 304,163.94 | 12,069,019.48 | 12,373,183.42 | 8,702,116.60 | 1,658,201.58 | 10,360,318.18 |

续(1)：

| 子公司名称 | 期初数 | | | | | |
|--------|------------|---------------|---------------|----------------|--------------|----------------|
| | 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 |
| 深圳欣康基因 | 332,576.11 | 161,034.22 | 493,610.33 | 1,340,826.98 | | 1,340,826.98 |
| 山东海化 | 13,599.79 | 53,311,567.26 | 53,325,167.05 | 34,584,591.54 | | 34,584,591.54 |
| 内蒙古海化 | 102,379.65 | 44,903,849.05 | 45,006,228.70 | 118,944,140.94 | | 118,944,140.94 |
| 山东海成 | 344,014.82 | 12,562,973.43 | 12,906,988.25 | 8,501,754.51 | 1,699,933.62 | 10,201,688.13 |

续(2):

| 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 |
| 深圳欣康基因 | | - | - | - | | - | - | |
| 数码科技有限公司 | | 74,397.05 | 74,397.05 | 1,000.00 | | 155,843.87 | 155,843.87 | |
| 山东海化丰源矿盐有限公司 | | - | - | 2.54 | | - | - | 2.82 |
| | | 162,870.70 | 162,870.70 | | | 208,276.27 | 208,276.27 | |
| 内蒙古海化辰 | 8,759,744.38 | - | - | 13,945.50 | 9,021,460.25 | - | - | 25,500.15 |
| | | 252,862.97 | 252,862.97 | | | 721,319.62 | 721,319.62 | |

兴
化
工
有
限
公
司
山
东
海
成
化
工
有
限
公
司

| | | | | | | | |
|------------|------------|------------|----------|------------|------------|------------|----------|
| 334,632.55 | 734,166.92 | 734,166.92 | 5,218.33 | 300,000.00 | 798,090.67 | 798,090.67 | 3,048.17 |
|------------|------------|------------|----------|------------|------------|------------|----------|

(4) 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

本年度在子公司的所有者权益份额无变化。

2、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 | |
| 联营企业 | | | | | | |
| 潍坊中以溴化物有限公司 | 潍坊 | 潍坊 | 化工 | 25 | | 权益法 |

(2) 重要联营企业的主要财务信息

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产 | 134,307,451.57 | 162,839,581.07 |
| 非流动资产 | 56,663,124.68 | 59,563,718.51 |
| 资产合计 | 190,970,576.25 | 222,403,299.58 |
| 流动负债 | 36,666,832.38 | 23,949,158.11 |
| 非流动负债 | | |

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----------------|----------------|----------------|
| 负债合计 | 36,666,832.38 | 23,949,158.11 |
| 净资产 | 154,303,743.87 | 198,454,141.47 |
| 其中：少数股东权益 | 38,575,935.97 | 49,613,535.36 |
| 归属于母公司的所有制权益 | 115,727,807.90 | 148,840,606.11 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 38,575,935.97 | 49,613,535.36 |
| 调整事项 | | |
| 其中：商誉 | | |
| 未实现内部交易损益 | | |
| 减值准备 | | |
| 其他 | | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 38,575,935.97 | 49,613,535.36 |
| 营业收入 | 182,060,900.29 | 188,864,015.98 |
| 净利润 | 9,065,202.40 | 14,274,017.37 |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | 9,065,202.40 | 14,274,017.37 |
| 企业本期收到的来自联营企 | 13,303,900.00 | |

十、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) | 母公司对本公司持股比例% | 母公司对本公司表决权比例% |
|------------|-----|------|-----------|--------------|---------------|
| 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

子公司情况详见附注七、1。

3、本企业的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

4、本企业的其他关联方情况

| 关联方名称 | 与本公司关系 |
|--------------------|------------|
| 潍坊海化开发区福利塑编厂 | 同一最终控制方 |
| 山东海化集团瑞源实业有限公司 | 同一最终控制方 |
| 山东海化集团潍坊庆丰设备工程有限公司 | 同一最终控制方 |
| 山东海化集团潍坊永安汽车运输有限公司 | 同一最终控制方 |
| 山东海化建筑建材有限公司 | 同一最终控制方 |
| 潍坊海源工程建设监理有限公司 | 同一最终控制方 |
| 山东海化华龙硝铵有限公司 | 同一最终控制方 |
| 山东海化氯碱树脂有限公司 | 同一最终控制方 |
| 中国化工建设总公司 | 同一最终控制方 |
| 中国阿拉伯化肥有限公司 | 最终控制方的联营企业 |
| 中海油山东销售有限公司 | 同一最终控制方 |
| 中海油节能环保服务有限公司 | 同一最终控制方 |
| 中海油山东化学工程有限责任公司 | 同一最终控制方 |
| 青岛中化建贸易有限公司 | 同一最终控制方 |
| 山东大唐油气有限公司 | 同一最终控制方 |

5、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

| 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 | 158,858,554.18 | 174,016,753.94 |
| 山东海化集团有限公司 | 蒸汽 | 823,863,875.00 | 967,986,000.00 |
| 山东海化集团有限公司 | 淡水 | 18,264,322.05 | 18,097,931.47 |
| 山东海化集团有限公司 | 海水 | 20,730,949.62 | 27,462,520.50 |
| 山东海化集团有限公司 | 除盐水 | 14,861,480.00 | 17,040,360.00 |
| 山东海化集团有限公司 | 小苏打 | 92,307.69 | 1,003,000.00 |
| 山东海化集团有限公司 | 材料 | 200,736,299.76 | 173,688,088.46 |
| 山东海化集团有限公司 | 运输劳务 | 6,412,917.08 | 6,587,805.78 |
| 山东海化集团有限公司 | 其他 | 947,992.65 | 1,118,513.94 |
| 山东海化集团有限公司 | 盐酸 | | 4,420.98 |
| 潍坊海化开发区福利塑编厂 | 编织袋 | 101,524,873.96 | 141,466,075.09 |

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|---------|---------------|---------------|
| 山东海化集团潍坊永安汽车运输有限公司 | 运输劳务 | 39,717,544.31 | 50,339,876.63 |
| 山东海化建筑建材有限公司 | 接受工程劳务 | 99,758,325.96 | 3,256,069.77 |
| 山东海化集团潍坊庆丰设备工程有限公司 | 接受劳务 | 97,205,555.68 | 37,051,734.56 |
| 山东海化华龙硝铵有限公司 | 液氨 | 13,542,642.06 | 30,313,449.59 |
| 山东海化氯碱树脂有限公司 | 淡盐水 | 1,155,610.07 | 2,147,026.69 |
| 山东海化氯碱树脂有限公司 | 液氯 | 4,767,341.83 | 7,968,846.14 |
| 山东海化氯碱树脂有限公司 | 液碱 | 68,031.45 | 69,836.41 |
| 山东海化氯碱树脂有限公司 | 纯水 | 133,000.00 | 174,599.66 |
| 山东海化氯碱树脂有限公司 | 盐酸 | 705,447.69 | 771,486.16 |
| 山东海化集团瑞源实业有限公司 | 接受劳务、材料 | 1,328,227.90 | 3,124,237.49 |
| 中国化工建设总公司 | 氯化钾 | 24,739,973.81 | |
| 潍坊海源工程建设监理有限公司 | 监理费 | | 36,792.45 |
| 中海油节能环保服务有限公司 | 合同能源管理费 | 39,994,338.99 | 2,365,995.83 |
| 中海油山东化学工程有限责任公司 | 设计费 | 650,943.40 | 2,705,660.38 |

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》，确定的水、电、蒸汽等交易价格如下：

| 项目 | 关联交易价格 |
|-----------|--------|
| 淡水（元/立方） | 2.88 |
| 冷凝水（元/立方） | 10.00 |
| 电（元/KWH） | 0.46 |
| 蒸汽（元/吨） | 125.00 |

其他产品价格均采用市场价格。

② 出售商品、提供劳务

| 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 | 41,272,707.31 | 41,797,562.03 |

| 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 | 冷凝水 | 22,641,220.00 | 27,805,900.00 |
| 山东海化集团有限公司 | 回水 | 6,249,551.04 | 7,533,374.40 |
| 山东海化集团有限公司 | 碎石 | 743,858.20 | 1,224,584.35 |
| 山东海化集团有限公司 | 小苏打代理费 | 459,041.60 | 151,513.75 |
| 山东海化集团有限公司 | 海水 | 80,307.69 | |
| 山东海化集团有限公司 | 取暖费 | | 1,875,000.00 |
| 山东海化集团有限公司 | 蒸汽 | | 34,008.00 |
| 潍坊海化开发区福利塑编厂 | 废旧物资 | 33,292.73 | 22,532.48 |
| 山东海化集团潍坊庆丰设备工程有限公司 | 废旧物资 | | 67,434.17 |
| 山东海化建筑建材有限公司 | 招标费 | 943.40 | 1,509.44 |
| 山东海化华龙硝铵有限公司 | 纯碱 | 110,945,882.42 | 88,174,307.67 |
| 山东海化氯碱树脂有限公司 | 纯碱 | 4,409,145.29 | 4,318,854.71 |
| 山东海化氯碱树脂有限公司 | 离子膜 | 2,726,477.80 | |
| 山东海化氯碱树脂有限公司 | 莎纶网 | | 20,006.84 |
| 山东海化集团潍坊永安汽车运输有限公司 | 纯碱 | | 52,150.43 |
| 中海油山东销售有限公司 | 纯碱 | 1,381,965.82 | |
| 中国阿拉伯化肥有限公司 | 硫酸钾 | 6,417,341.60 | |
| 青岛中化建贸易有限公司 | 纯碱 | 312,231.45 | 55,877.20 |

其他产品价格均采用市场价格。

(2) 关联租赁情况

① 公司出租

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收 | 上期确认的租赁收 |
|------------|--------|------------|----------|
| 山东大唐油气有限公司 | 房屋 | 300,000.00 | |

② 公司承租

| 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 | 2,780,000.00 | 2,780,000.00 |
| 山东海化集团有限公司 | 土地 | 754,490.00 | 754,490.00 |

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2,780,000.00元，该合同剩余租赁期内最低租赁付款额0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，每年租赁费754,490.00元。

(3) 关联担保情况

无。

(4) 关联方资金拆借情况

无。

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(6) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员8人，上期关键管理人员7人，支付薪酬情况见下表：

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 2,027,500.00 | 1,785,600.00 |

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末数 | | 期初数 | |
|------|--------------|---------------|------|---------------|------|
| | | 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 | 16,910,962.35 | | 19,700,619.57 | |
| 应收账款 | 山东海化集团有限公司 | 407,421.60 | | | |
| 应收账款 | 山东海化氯碱树脂有限公司 | 158,700.00 | | | |
| 预付账款 | 山东海化集团有限公司 | | | 245,332.10 | |

(2) 应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末数 | 期初数 |
|------|------------|---------------|---------------|
| 应付账款 | 山东海化集团有限公司 | 45,903,798.09 | 28,297,855.72 |

| 项目名称 | 关联方 | 期末数 | 期初数 |
|------|--------------------|----------------|----------------|
| 应付账款 | 潍坊海化开发区福利塑编厂 | 12,565,086.64 | 24,911,774.15 |
| 应付账款 | 山东海化集团瑞源实业有限公司 | 150,443.82 | 150,443.82 |
| 应付账款 | 山东海化建筑建材有限公司 | 97,709,980.73 | 14,763,531.24 |
| 应付账款 | 山东海化集团潍坊庆丰设备工程有限公司 | 81,165,970.25 | 8,867,932.90 |
| 应付账款 | 山东海化集团潍坊永安汽车运输有限公司 | 8,198,992.25 | 4,541,634.30 |
| 应付账款 | 中国化工建设总公司 | 5,376,757.80 | |
| 应付账款 | 中海油山东化学工程有限责任公司 | 1,050,000.00 | 1,950,000.00 |
| 应付票据 | 山东海化集团有限公司 | 195,000,000.00 | 175,000,000.00 |
| 其他应付 | 山东海化氯碱树脂有限公司 | 25,361,018.44 | 31,811,814.91 |
| 其他应付 | 山东海化建筑建材有限公司 | 330,000.00 | 175,000.00 |
| 其他应付 | 山东海化集团潍坊庆丰设备工程有限公司 | 70,000.00 | 67,523.30 |
| 其他应付 | 山东海化集团潍坊永安汽车运输有限公司 | 20,000.00 | 4,232,072.53 |
| 其他应付 | 中海油节能环保服务有限公司 | 38,682,615.12 | 1,357,778.24 |

7、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，山东海化股份有限公司 2016 年度支付废液处理费 943,396.23 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签订的股权置换协议，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。2016 年羊口盐场生产原盐 1,883,900.00 吨，按此协议 2016 年已支付海化集团合作收益不含税金额 3,394,414.41 元。

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

2016年1月29日，本公司纯碱厂排渣场北渣池护坡发生溃泄，本公司因纯碱厂排渣场溃泄预计后续支出301,297,375.91元，截至财务报表报出日，政府未正式发布关于溃泄事件的性质认定，外部受损的保险理算金额、公估公司对外赔偿的损失认定，以及与受损方的受损赔偿工作正在进行中。

截至2016年12月31日，本公司不存在其他应披露的其他未决诉讼、对外担保等或有事项。

十三、资产负债表日后事项

2017年1月，公司向开发区预付专项资金3900万元，用于支付排渣场北渣池护坡发生溃泄对外部受损单位赔偿。

截至2017年3月24日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、前期差错更正

(1) 追溯重述法

| 差错更正的内容 | 处理程序 | 受影响的比较期间报表项目 | 累积影响数 |
|-----------------------|-------|--------------------------|------------------|
| | | 销售商品、提供劳务收到的现金 | 2,020,595,923.72 |
| | | 购买商品、接收劳务支付的现金 | 1,898,071,777.30 |
| | | 支付其他与经营活动有关的现金 | -21,428,022.75 |
| 应收票据不作为现金流在现金流量表中进行列报 | 董事会批准 | 经营活动产生的现金流量净额 | -101,096,123.67 |
| | | 处置子公司及其他营业单位收回的现金净额 | -17,338,022.75 |
| | | 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | -118,434,146.42 |
| | | 投资活动产生的现金流量净额 | 101,096,123.67 |

说明：本公司以前年度将已背书并到期的银行承兑汇票，根据收到及背书的银行承兑汇票经济业务内容，在现金流量表的相关明细项进行列报。本年度对前期计入现金流量表的已经背书并到期的银行承兑汇票进行调整，不再作为现金流在现金流量表中进行列报。调减2015年度经营活动产生的现金流量净额101,096,123.67元，调增2015年度投资活动产生的现金流量净额101,096,123.67元。

2、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。截至 2016 年 12 月 31 日，其资产总额 419,213.28 元，负债总额 1,340,826.98 元，净资产-921,613.70 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。截至 2016 年 12 月 31 日，其资产总额 90,244,272.68 元，负债总额 155,149,381.26 元，净资产-64,905,108.58 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。截至 2016 年 12 月 31 日，其资产总额 41,594,173.60 元，负债总额 115,784,948.81 元，净资产-74,190,775.21 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，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，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。截至 2016 年 12 月 31 日，其资产总额 53,320,986.35 元，负债总额 34,743,281.54 元，净资产 18,577,704.81 元。

(5) 2016 年 1 月 29 日，本公司纯碱厂排渣场北渣池护坡发生溃泄，导致生产线停车。2 月 26 日，纯碱厂一条生产线恢复生产，3 月 29 日，另一条生产线恢复生产。溃泄事件发生后，公司通过采取各种措施，使纯碱厂恢复生产。本公司委托潍坊滨海经济技术开发区管委会协调对外部受损单位赔偿工作。截至到财务报表报出日，事件责任尚在认定过程中，外部受损的保险理赔金额、公估公司对外赔偿的损失认定，以及与受损方的受损赔偿工作正在进行中。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

| 种类 | 期末数 | | | | |
|----------------------|----------------|-------|---------------|--------|---------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | 净额 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 16,816,914.74 | 13.35 | 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 | 104,931,539.47 | 83.32 | 44,596,810.85 | 42.50 | 60,334,728.62 |

| | | | | | |
|------------------------|-----------------------|---------------|----------------------|--------------|----------------------|
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 4,195,269.53 | 3.33 | 2,097,634.77 | 50.00 | 2,097,634.76 |
| 合计 | 125,943,723.74 | 100.00 | 63,511,360.36 | 50.43 | 62,432,363.38 |

应收账款按种类披露（续）

| 种类 | 金额 | 比例% | 期初数 | | 净额 |
|------------------------|-----------------------|---------------|----------------------|--------------|-----------------------|
| | | | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 16,816,914.74 | 8.00 | 16,816,914.74 | 100.00 | 0 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 189,035,662.38 | 89.93 | 45,379,044.57 | 24.01 | 143,656,617.81 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 4,344,594.53 | 2.07 | 2,172,297.27 | 50.00 | 2,172,297.26 |
| 合计 | 210,197,171.65 | 100.00 | 64,368,256.58 | 30.62 | 145,828,915.07 |

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款（按单位） | 账面余额 | 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 | 详见附注五、3 |
| 德州晶峰日用玻璃有限公司 | 5,214,096.74 | 5,214,096.74 | 100.00 | 详见附注五、3 |
| 合计 | 16,816,914.74 | 16,816,914.74 | 100.00 | |

②信用风险特征组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 组合名称 | 金额 | 比例% | 期末数 | | 净额 |
|-----------|-----------------------|---------------|----------------------|--------------|----------------------|
| | | | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 1年以内 | 59,088,101.75 | 56.31 | | | 59,088,101.75 |
| 1至2年 | 1,756,324.09 | 1.67 | 526,897.23 | 30 | 1,229,426.86 |
| 2至3年 | 43,000.00 | 0.04 | 25,800.00 | 60 | 17,200.00 |
| 3年以上 | 44,044,113.63 | 41.98 | 44,044,113.63 | 100 | |
| 合计 | 104,931,539.47 | 100.00 | 44,596,810.86 | 42.50 | 60,334,728.61 |

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

| 组合名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例% |
|----------------|--------------|--------------|-------|
| 山东德州振华装饰玻璃有限公司 | 4,195,269.53 | 2,097,634.77 | 50.00 |

(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-528,173.73元；本期收回或转回坏账准备金额74,662.50元。本期收回德州晶华药用玻璃有限公司欠款，转回坏账准备74,662.50元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|------------|
| 实际核销的应收账款 | 258,092.82 |

说明：核销应收账款经董事会审批，应收账款核销原因全部为债务人已经注销。

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

| 单位名称 | 应收账款 期末余额 | 占应收账款期末 余额合计数的比 例% | 坏账准备 期末余额 |
|--------------|----------------------|--------------------------|----------------------|
| 石家庄玉晶玻璃有限公司 | 19,817,372.76 | 15.74 | |
| 山东海化华龙硝铵有限公司 | 16,910,962.35 | 13.43 | |
| 辽宁阜新恒瑞科技有限公司 | 15,353,905.04 | 12.19 | 15,353,905.04 |
| 德州晶华集团振华有限公司 | 11,602,818.00 | 9.21 | 11,602,818.00 |
| OCI COMPANY | 7,732,841.08 | 6.14 | |
| 合计 | 71,417,899.23 | 56.71 | 26,956,723.04 |

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

| 种类 | 期末数 | | | | 净额 |
|-----------------------|----------------|--------|--------------|-------|----------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 293,783,303.92 | 100.00 | 2,959,916.50 | 1.01 | 290,823,387.42 |

| 种类 | 期末数 | | | | 净额 |
|---------------------------------|----------------|--------|--------------|-------|----------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 293,783,303.92 | 100.00 | 2,959,916.50 | 1.01 | 290,823,387.42 |

其他应收款按种类披露（续）

| 种类 | 期初数 | | | | 净额 |
|---------------------------------------------------------|----------------|--------|---------------|-------|----------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 单项金额重大并单 项计提坏账准备的 其他应收款 | 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 单项金额虽不重大 但单项计提坏账准 备的其他应收款 | 235,046,910.64 | 78.06 | 3,027,184.95 | 1.29 | 232,019,725.69 |
| 合计 | 301,121,988.36 | 100.00 | 58,946,060.37 | 19.58 | 242,175,927.99 |

①信用风险特征组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期末数 | | | | 净额 |
|------|---------------|-------|-----------|-------|---------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 1年以内 | 36,742,316.58 | 92.28 | | | 36,742,316.58 |
| 1至2年 | 164,524.46 | 0.41 | 49,357.34 | 30 | 115,167.12 |

| 账龄 | 金额 | 比例% | 期末数 | | 净额 |
|-----------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|
| | | | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 2至3年 | | | | | |
| 3年以上 | 2,910,559.16 | 7.31 | 2,910,559.16 | 100 | |
| 合计 | 39,817,400.20 | 100.00 | 2,959,916.50 | 7.43 | 39,817,400.20 |

②信用风险特征组合中，采用其他组合计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 金额 | 比例% | 期末数 | | 净额 |
|------------------|----------------|--------|------|-------|----------------|
| | | | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 应收合并范围内 关联方款项 | 253,965,903.72 | 100.00 | | | 253,965,903.72 |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-63,445.96元；本年收回或转回坏账准备金额21,354,577.71元。

其中，本期坏账准备转回或收回金额重要的：

| 单位名称 | 转回原因 | 收回方式 | 原确定坏账准备的依据 | 转回或收回金额 |
|--------------|------|-----------|--------------------------------------|---------------|
| 潍坊东明消防器材有限公司 | 收回欠款 | 银行存款和实物资产 | 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。 | 21,354,577.71 |

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

| 项目 | 核销金额 |
|------------|---------------|
| 实际核销的其他应收款 | 34,568,120.20 |

其中，重要的其他应收款核销情况：

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 是否由关联交易产生 |
|--------------|---------|----------------------|------|---------|-----------|
| 潍坊东明消防器材有限公司 | 借款 | 34,564,297.71 | 注销 | 董事会审批 | 否 |
| 合计 | | 34,564,297.71 | | | |

说明：潍坊东明消防器材有限公司于2016年12月完成注销登记。

(4) 其他应收款按款项性质披露

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 合并报表范围内单位欠款 | 253,965,903.72 | 225,103,909.19 |
| 保险理算款 | 32,147,051.82 | |
| 其他关联单位欠款 | | 66,075,077.72 |
| 备用金 | 28,250.24 | 721,641.15 |
| 其他 | 7,642,098.14 | 9,221,360.30 |
| 合计 | 293,783,303.92 | 301,121,988.36 |

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

| 单位名称 | 款项性质 | 其他应收款 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 | 往来款 | 122,683,695.31 | 1年以内、1-2年 | 41.76 | |
| 内蒙古海化辰兴化工有限公司 | 往来款 | 90,027,759.85 | 1年以内、1-2年、2-3年、3年以上 | 30.64 | |
| 阳光财产保险股份有限公司 | 保险理算款 | 32,147,051.82 | 1年以内 | 10.94 | |
| 山东海化丰源矿盐有限公司 | 往来款 | 25,395,485.43 | 1年以内、1-2年、2-3年、3年以上 | 8.64 | |
| 山东海化金钟锌业有限公司 | 往来款 | 10,328,310.00 | 1年以内 | 3.52 | |
| 合计 | | 280,582,302.41 | | 95.50 | |

3、长期股权投资

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 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 |
| 对联营企业投资 | 38,575,935.96 | | 38,575,935.96 | 49,613,535.36 | | 49,613,535.36 |

| | | | | | | |
|-----|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 合 计 | 388,551,024.73 | 224,096,745.57 | 164,454,279.16 | 399,588,624.13 | 224,096,745.57 | 175,491,878.56 |
|-----|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|

(1) 对子公司投资

| 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 | | 15,096,745.57 |
| 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 | | 3,000,000.00 |
| 合计 | 349,975,088.77 | | | 349,975,088.77 | | 224,096,745.57 |

(2) 对联营、合营企业投资

| 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 | 其他综合收益变动 | 其他权益变动 | | | 宣告发放现金股利或利润 |
| 联营企业 | | | | | | | | | |
| 潍坊中以溴化物有限公司 | 49,613,535.36 | | | 2,266,300.60 | | | 13,303,900.00 | 38,575,935.96 | |

4、营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 主营业务 | 3,076,999,637.49 | 2,562,662,235.00 | 3,244,381,385.50 | 2,765,784,063.23 |
| 其他业务 | 15,365,515.15 | 9,245,401.53 | 13,848,359.52 | 9,628,946.74 |
| 合计 | 3,092,365,152.64 | 2,571,907,636.53 | 3,258,229,745.02 | 2,775,413,009.97 |

5、投资收益

| 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 | 2,266,300.60 | 3,568,504.33 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | 21,428,022.75 |
| 合计 | 28,964,127.58 | 24,996,527.08 |

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------|-----------------|
| 非流动性资产处置损益 | 22,001,059.09 |
| 计入当期损益的政府补助 | 2,617,721.17 |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 25,493,807.67 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -368,984,503.97 |
| 非经常性损益总额 | -318,871,916.04 |
| 减：非经常性损益的所得税影响数 | --58,932,180.56 |
| 非经常性损益净额 | -259,939,735.48 |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后） | -33.99 |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益 | -259,939,701.49 |

说明：非流动性资产处置损益主要系本期收到土地及地上附着物补偿款。

其他营业外收入和支出中主要是渣场溃泄支出扣除渣场溃泄保险理赔收入后渣场溃泄损失 326,790,528.80 元，纯碱生产线停车损失 45,113,594.27 元。

2、净资产收益及每股收益

| 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 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -5.58 | -0.14 | -0.14 |

| | | | |
|-------------------------|------|------|------|
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 5.86 | 0.15 | 0.15 |
|-------------------------|------|------|------|

山东海化股份有限公司
二〇一七年三月二十四日