

山东海化股份有限公司
2021 年半年度财务报告



2021 年 08 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计 是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1. 合并资产负债表

编制单位：山东海化股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	412,691,290.32	355,955,203.95
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	40,507,726.03	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	177,287,458.90	12,590,000.60
应收款项融资	1,199,098,799.18	976,951,122.07
预付款项	20,662,297.96	16,772,290.06
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	10,379,719.18	10,977,641.61
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	367,440,230.48	503,231,463.99
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,519,495.64	9,313,148.18
流动资产合计	2,229,587,017.69	1,885,790,870.46
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	57,752,166.57	53,486,565.01
其他权益工具投资	3,406,882.57	3,410,224.10
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,988,543,335.67	2,089,674,186.64
在建工程	78,087,957.27	34,535,336.36
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	10,972,895.81	
无形资产	96,970,635.82	88,499,642.05
开发支出	5,813,149.09	5,189,024.99
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	57,605,817.09	145,589,447.68
其他非流动资产		

非流动资产合计	2,299,152,839.89	2,420,384,426.83
资产总计	4,528,739,857.58	4,306,175,297.29
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	330,000,000.00	141,000,000.00
应付账款	409,606,640.88	602,620,211.20
预收款项	9,151,273.81	8,432,084.40
合同负债	169,293,557.58	195,565,029.97
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	125,471,617.85	152,887,030.25
应交税费	21,968,356.01	7,014,180.44
其他应付款	68,200,771.03	67,678,708.12
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	719,071.11	
其他流动负债	8,034,499.24	10,733,864.25
流动负债合计	1,142,445,787.51	1,185,931,108.63
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	10,697,138.36	
长期应付款		
长期应付职工薪酬	67,210,707.84	67,210,707.84
预计负债	7,426,968.04	7,426,968.04
递延收益	30,420,575.57	32,476,879.31
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	115,755,389.81	107,114,555.19
负债合计	1,258,201,177.32	1,293,045,663.82
所有者权益：		
股本	895,091,926.00	895,091,926.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,528,328,892.68	1,524,688,904.98
减：库存股		
其他综合收益	-12,444,838.07	-12,442,331.92
专项储备	3,416,240.10	2,191,919.26
盈余公积	415,634,017.65	415,634,017.65
一般风险准备		
未分配利润	469,841,976.08	217,541,056.17
归属于母公司所有者权益合计	3,299,868,214.44	3,042,705,492.14

少数股东权益	-29,329,534.18	-29,575,858.67
所有者权益合计	3,270,538,680.26	3,013,129,633.47
负债和所有者权益总计	4,528,739,857.58	4,306,175,297.29

法定代表人：王永志

主管会计工作负责人：魏鲁东

会计机构负责人：张明

2. 母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	388,143,405.20	314,260,974.56
交易性金融资产	40,507,726.03	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	177,287,458.90	7,888,331.46
应收款项融资	1,199,098,799.18	976,951,122.07
预付款项	15,625,911.11	11,552,150.51
其他应收款	85,887,082.98	89,515,620.96
其中：应收利息		
应收股利		
存货	366,444,348.81	500,329,878.44
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	40,000,000.00	7,253,834.87
流动资产合计	2,312,994,732.21	1,907,751,912.87
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	160,461,675.77	156,196,074.21
其他权益工具投资	3,406,882.57	3,410,224.10
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,853,972,318.60	1,946,931,792.97
在建工程	75,476,278.81	32,780,242.13
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	10,972,895.81	
无形资产	79,681,123.92	81,519,102.08
开发支出	5,813,149.09	5,189,024.99
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	84,698,095.94	172,681,726.53
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,274,482,420.51	2,398,708,187.01
资产总计	4,587,477,152.72	4,306,460,099.88
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	330,000,000.00	141,000,000.00
应付账款	377,931,228.42	542,807,473.09

预收款项	8,739,937.46	7,988,668.53
合同负债	63,489,692.05	65,665,818.41
应付职工薪酬	121,103,190.81	147,680,117.43
应交税费	21,475,924.94	5,935,564.82
其他应付款	104,980,694.01	104,913,018.63
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	719,071.11	
其他流动负债	7,782,009.17	7,767,672.25
流动负债合计	1,036,221,747.97	1,023,758,333.16
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	10,697,138.36	
长期应付款		
长期应付职工薪酬	66,660,746.46	66,660,746.46
预计负债	7,426,968.04	7,426,968.04
递延收益	27,314,200.53	29,305,920.93
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	112,099,053.39	103,393,635.43
负债合计	1,148,320,801.36	1,127,151,968.59
所有者权益：		
股本	895,091,926.00	895,091,926.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,653,253,721.32	1,649,613,733.62
减：库存股		
其他综合收益	-12,444,838.07	-12,442,331.92
专项储备	3,416,240.10	2,191,919.26
盈余公积	415,634,017.65	415,634,017.65
未分配利润	484,205,284.36	229,218,866.68
所有者权益合计	3,439,156,351.36	3,179,308,131.29
负债和所有者权益总计	4,587,477,152.72	4,306,460,099.88

3. 合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	2,521,467,286.89	1,722,409,482.64
其中：营业收入	2,521,467,286.89	1,722,409,482.64
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,168,995,448.26	1,835,609,839.32
其中：营业成本	2,011,690,859.64	1,731,054,234.44
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		

提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	52,899,838.53	27,596,873.43
销售费用	19,175,557.60	15,272,043.07
管理费用	87,352,137.73	66,789,927.99
研发费用		
财务费用	-2,122,945.24	-5,103,239.61
其中：利息费用	289,400.10	12,803.77
利息收入	3,081,228.78	5,058,358.97
加：其他收益	1,873,013.73	5,479,509.13
投资收益（损失以“-”号填列）	4,014,713.86	3,542,817.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,014,713.86	3,542,817.84
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	507,726.03	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	78,614.60	378,619.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-19,956,926.74	-78,071,128.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）	2,125,006.00	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	341,113,986.11	-181,870,538.25
加：营业外收入	319,495.26	754,991.06
减：营业外支出	790,376.28	666,236.88
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	340,643,105.09	-181,781,784.07
减：所得税费用	88,095,860.69	-47,645,868.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	252,547,244.40	-134,135,915.66
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	252,547,244.40	-134,135,915.66
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	252,300,919.91	-134,368,505.64
2.少数股东损益	246,324.49	232,589.98
六、其他综合收益的税后净额	-2,506.15	-2,225.48
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-2,506.15	-2,225.48
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-2,506.15	-2,225.48
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	-2,506.15	-2,225.48
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	252,544,738.25	-134,138,141.14
归属于母公司所有者的综合收益总额	252,298,413.76	-134,370,731.12
归属于少数股东的综合收益总额	246,324.49	232,589.98
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.28	-0.15
（二）稀释每股收益	0.28	-0.15

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：王永志

主管会计工作负责人：魏鲁东

会计机构负责人：张明

4. 母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	2,470,541,631.91	1,674,592,582.79
减：营业成本	1,973,557,294.83	1,694,661,604.29
税金及附加	51,402,400.71	25,938,635.32
销售费用	19,727,973.56	17,517,557.56
管理费用	75,031,391.39	57,855,969.11
研发费用		
财务费用	-3,839,507.21	-6,671,588.52
其中：利息费用	265,666.61	
利息收入	4,674,181.19	6,645,510.46
加：其他收益	1,806,798.88	3,092,480.61
投资收益（损失以“-”号填列）	4,410,272.04	3,756,214.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,014,713.86	3,542,817.84
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	507,726.03	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,577.31	-364,876.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-19,956,926.74	-78,071,128.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）	2,125,006.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	343,552,377.53	-186,296,905.24
加：营业外收入	319,495.26	754,991.06
减：营业外支出	790,376.28	639,073.15
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	343,081,496.51	-186,180,987.33
减：所得税费用	88,095,078.83	-48,289,782.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	254,986,417.68	-137,891,205.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	254,986,417.68	-137,891,205.01
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-2,506.15	-2,225.48
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-2,506.15	-2,225.48
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	-2,506.15	-2,225.48
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	254,983,911.53	-137,893,430.49

七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5. 合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
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	1,036,636,705.94	814,850,194.59
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	7,210,882.92	5,293,924.12
收到其他与经营活动有关的现金	42,929,424.20	39,776,590.72
经营活动现金流入小计	1,086,777,013.06	859,920,709.43
购买商品、接受劳务支付的现金	483,340,377.70	549,872,328.90
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	299,060,906.19	205,177,648.85
支付的各项税费	159,266,204.35	43,557,741.25
支付其他与经营活动有关的现金	34,745,288.26	30,844,318.84
经营活动现金流出小计	976,412,776.50	829,452,037.84
经营活动产生的现金流量净额	110,364,236.56	30,468,671.59
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		6,951,039.02
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	7,157,869.00	3,906,391.84
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	7,157,869.00	10,857,430.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,306,019.19	15,012,596.39
投资支付的现金	40,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	58,306,019.19	15,012,596.39
投资活动产生的现金流量净额	-51,148,150.19	-4,155,165.53
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		

偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		80,558,273.34
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		80,558,273.34
筹资活动产生的现金流量净额		-80,558,273.34
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	59,216,086.37	-54,244,767.28
加：期初现金及现金等价物余额	339,439,857.68	895,943,593.41
六、期末现金及现金等价物余额	398,655,944.05	841,698,826.13

6. 母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
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	1,008,487,394.38	794,457,044.83
收到的税费返还	7,210,882.92	5,293,924.12
收到其他与经营活动有关的现金	36,745,227.58	28,256,437.93
经营活动现金流入小计	1,052,443,504.88	828,007,406.88
购买商品、接受劳务支付的现金	429,083,783.85	538,794,314.37
支付给职工以及为职工支付的现金	285,316,275.09	196,208,260.49
支付的各项税费	156,717,542.42	40,940,514.49
支付其他与经营活动有关的现金	33,587,361.38	30,405,897.98
经营活动现金流出小计	904,704,962.74	806,348,987.33
经营活动产生的现金流量净额	147,738,542.14	21,658,419.55
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		6,951,039.02
取得投资收益收到的现金	419,291.67	226,200.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	7,157,869.00	3,906,391.84
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	4,750,000.00	3,760,000.00
投资活动现金流入小计	12,327,160.67	14,843,630.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,703,272.17	421,002.63
投资支付的现金	80,000,000.00	12,000,000.00
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	83,703,272.17	12,421,002.63
投资活动产生的现金流量净额	-71,376,111.50	2,422,628.23
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		80,558,273.34
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		80,558,273.34
筹资活动产生的现金流量净额		-80,558,273.34
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	76,362,430.64	-56,477,225.56
加：期初现金及现金等价物余额	297,745,628.29	862,412,642.93
六、期末现金及现金等价物余额	374,108,058.93	805,935,417.37

7. 合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	895,091,926.00				1,524,688,904.98		-12,442,331.92	2,191,919.26	415,634,017.65		217,541,056.17	3,042,705,492.14	-29,575,858.67	3,013,129,633.47
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	895,091,926.00				1,524,688,904.98		-12,442,331.92	2,191,919.26	415,634,017.65		217,541,056.17	3,042,705,492.14	-29,575,858.67	3,013,129,633.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,639,987.70		-2,506.15	1,224,320.84			252,300,919.91	257,162,722.30	246,324.49	257,409,046.79
（一）综合收益总额							-2,506.15				252,300,919.91	252,298,413.76	246,324.49	252,544,738.25
（二）所有者投入和减少资本					3,639,987.70							3,639,987.70		3,639,987.70
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					3,639,987.70							3,639,987.70		3,639,987.70
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备								1,224,320.84				1,224,320.84		1,224,320.84
1. 本期提取								1,378,665.93				1,378,665.93		1,378,665.93
2. 本期使用								-154,345.09				-154,345.09		-154,345.09
（六）其他														
四、本期期末余额	895,091,926.00				1,528,328,892.68		-12,444,838.07	3,416,240.10	415,634,017.65		469,841,976.08	3,299,868,214.44	-29,329,534.18	3,270,538,680.26

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	895,091,926.00				1,511,760,234.43		-12,085,923.04	927,898.92	415,634,017.65		549,989,678.04	3,361,317,832.00	-30,073,830.02	3,331,244,001.98
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并其他														
二、本年期初余额	895,091,926.00				1,511,760,234.43		-12,085,923.04	927,898.92	415,634,017.65		549,989,678.04	3,361,317,832.00	-30,073,830.02	3,331,244,001.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					313,281.32		-347,837.22	1,105,479.53			-214,581,167.24	-213,510,243.61	232,589.98	-213,277,653.63
（一）综合收益总额							-2,225.48				-134,368,505.64	-134,370,731.12	232,589.98	-134,138,141.14
（二）所有者投入和减少资本					313,281.32							313,281.32		313,281.32
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					313,281.32							313,281.32		313,281.32
（三）利润分配											-80,558,273.34	-80,558,273.34		-80,558,273.34
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-80,558,273.34	-80,558,273.34		-80,558,273.34
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转							-345,611.74				345,611.74			
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益							-345,611.74				345,611.74			
6. 其他														
（五）专项储备								1,105,479.53				1,105,479.53		1,105,479.53
1. 本期提取								1,386,123.96				1,386,123.96		1,386,123.96
2. 本期使用								-280,644.43				-280,644.43		-280,644.43
（六）其他														
四、本期末余额	895,091,926.00				1,512,073,515.75		-12,433,760.26	2,033,378.45	415,634,017.65		335,408,510.80	3,147,807,588.39	-29,841,240.04	3,117,966,348.35

8. 母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	895,091,926.00				1,649,613,733.62		-12,442,331.92	2,191,919.26	415,634,017.65	229,218,866.68		3,179,308,131.29
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	895,091,926.00				1,649,613,733.62		-12,442,331.92	2,191,919.26	415,634,017.65	229,218,866.68		3,179,308,131.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,639,987.70		-2,506.15	1,224,320.84		254,986,417.68		259,848,220.07
（一）综合收益总额							-2,506.15			254,986,417.68		254,983,911.53
（二）所有者投入和减少资本					3,639,987.70							3,639,987.70
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					3,639,987.70							3,639,987.70
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备								1,224,320.84				1,224,320.84
1. 本期提取								1,378,665.93				1,378,665.93
2. 本期使用								-154,345.09				-154,345.09
（六）其他												
四、本期期末余额	895,091,926.00				1,653,253,721.32		-12,444,838.07	3,416,240.10	415,634,017.65	484,205,284.36		3,439,156,351.36

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	895,091,926.00				1,636,685,063.07		-12,085,923.04	927,898.92	415,634,017.65	530,246,820.80		3,466,499,803.40
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	895,091,926.00				1,636,685,063.07		-12,085,923.04	927,898.92	415,634,017.65	530,246,820.80		3,466,499,803.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					313,281.32		-347,837.22	1,105,479.53		-218,103,866.61		-217,032,942.98
（一）综合收益总额							-2,225.48			-137,891,205.01		-137,893,430.49
（二）所有者投入和减少资本					313,281.32							313,281.32
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					313,281.32							313,281.32
（三）利润分配										-80,558,273.34		-80,558,273.34
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-80,558,273.34		-80,558,273.34
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转							-345,611.74			345,611.74		
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益							-345,611.74			345,611.74		
6. 其他												
（五）专项储备								1,105,479.53				1,105,479.53
1. 本期提取								1,386,123.96				1,386,123.96
2. 本期使用								-280,644.43				-280,644.43
（六）其他												
四、本期期末余额	895,091,926.00				1,636,998,344.39		-12,433,760.26	2,033,378.45	415,634,017.65	312,142,954.19		3,249,466,860.42

三、公司基本情况

山东海化股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于1997年3月经山东省人民政府鲁政字[1997]85号文批准，由山东海化集团有限公司（以下简称“海化集团”）独家发起，以募集方式设立的股份有限公司。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2021年6月30日止，本公司累计发行股本总数89,509.1926万股，注册资本为89,509.1926万元；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、氯化镁系列产品、饲料添加剂的生产、销售；卤水开采、销售；盐膜经销；钙液、冷凝水、回水的销售；国家允许的货物及技术进出口贸易等。本公司的母公司为山东海化集团有限公司，最终实际控制人为潍坊市国资委。

截至2021年6月30日，本公司纳入合并范围子公司5户。分别为山东海化丰源矿盐有限公司、内蒙古海化辰兴化工有限公司、山东海化进出口有限公司、山东海化盛兴热电有限公司、潍坊市滨海开发区易生源环保科技有限公司。

合并财务报表范围详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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。

2. 持续经营

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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：无。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

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与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，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，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，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. 合并财务报表的编制方法

（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。

（3）购买少数股东股权

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。

（4）丧失子公司控制权的处理

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. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。

9. 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。

10. 外币业务和外币报表折算

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。

11. 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为

以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管

理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的商业模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的商业模式时，所有受影响的相关金融资产在商业模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的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负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金

融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法详见附注五、45其他。

（5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；

《企业会计准则第14号—收入》定义合同资产；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续

约选择权)。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

应收票据组合1：银行承兑汇票

应收票据组合2：商业承兑汇票

B、应收账款

应收账款组合1：国有企业客户、地方政府、事业单位

应收账款组合2：海外企业客户

应收账款组合3：其他客户

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合1：应收政府补助款

其他应收款组合2：应收押金、保证金

其他应收款组合3：应收代垫款

其他应收款组合4：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11. 应收票据

详见附注五、10. 金融工具。

12. 应收账款

详见附注五、10. 金融工具。

13. 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年），列示为应收款项融资。其相关会计政策详见附注五、10 金融工具。

14. 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见附注五、10金融工具。

15. 存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、发出商品、包装物、合同履约成本、在产品、低值易耗品等。

（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) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

16. 合同资产

合同资产指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见五、10金融工具。

17. 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

18. 持有待售资产

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

（1）该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

（2）可收回金额。

19. 债权投资

不适用。

20. 其他债权投资

不适用。

21. 长期应收款

不适用。

22. 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，除非投资符合持有待售的条件；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）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理详见附注五、18。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

（5）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详见附注五、31长期资产减值。

23. 投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用。

24. 固定资产

(1) 确认条件

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) 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	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-35	3	4.85-2.77
机器设备	年限平均法	12	3	8.08
电子设备	年限平均法	10	3	9.7
运输设备	年限平均法	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、减值准备计提方法详见附注五、31长期资产减值。

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。

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 18 号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用。

25. 在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 18 号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求

(1) 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详见附注五、31长期资产减值。

(2) 工程物资

本公司工程物资是指为在建工程准备的各种物资，包括工程用材料、尚未安装的设备以及为生产准备的工器具等。

购入工程物资按成本计量，领用工程物资转入在建工程，工程完工后剩余的工程物资转作存货。

工程物资计提资产减值方法详见附注五、31长期资产减值。

资产负债表中，工程物资期末余额列示于“在建工程”项目。

26. 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。

27. 生物资产

不适用。

28. 油气资产

不适用。

29. 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 使用权资产的折旧。

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

30. 无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、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(年)	摊销方法	备注
土地使用权	20-50	年限平均法	
专利权	10	年限平均法	
非专利技术	10-50	年限平均法	
软件	10	年限平均法	

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详见附注五、31长期资产减值。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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。

31. 长期资产减值

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、使用权资产、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。

32. 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。

33. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示，如企业在转让承诺的商品之前已收取的款项。

本公司将统一合同下的合同资产和合同负债相互抵消后以净额列示。

34. 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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。

(2) 离职后福利的会计处理方法

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。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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相关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的相关规定进行处理，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。

35. 租赁负债

(1) 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司以公司增量借款利率为基础。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动；②担保余值预计的应付金额发生变动；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；④购买选择权的评估结果发生变化；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

36. 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。

37. 股份支付

不适用。

38. 优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

39. 收入

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 18 号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 本公司收入确认的具体方法如下：

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。确认出口销售收入的具体方法是：在货物通关后确认收入。

②本公司在提供劳务收入确认的具体方法如下：

本公司与其他企业按合同或协议约定提供劳务结束时并经客户确认后，按合同收取款项。此过程满足提供劳务的收入确认条件，可确认收入。

本公司与客户签订的合同或协议中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日即按照各单项服务的单独售价的相对比例将交易价格分摊至各项服务。各项服务的单独售价依据本公司单独销售各项服务的价格得出。

③本公司让渡资产使用权收入确认的具体方法如下：

利息收入：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。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况：无。

40. 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

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损益。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

42. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注五、29。

租赁负债的会计政策见附注五、35。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

低价值资产租赁

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用简化处理方法。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

43、其他重要的会计政策和会计估计

不适用。

44. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2018 年 12 月 7 日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第 21 号-租赁》。新会计准则规定，境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业自 2019 年 1 月 1 日起施行上述准则，其他执行企业会计准则的企业(包括 A 股上市公司)自 2021 年 1 月 1 日起施行。公司在执行财政部修订并发布的《企业会计准则第 21 号-租赁》，其他未变更部分仍按照财政部前期颁布的《企业会计准则-基本准则》、各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。按照新旧准则衔接规定，根据首次执行本准则的累积影响数，调整 2021 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。公司根据过渡期政策，在执行新租赁准则时选择简化处理，对 2021 年年初留存收益无影响。	董事会审批	受影响的报表项目：使用权资产、租赁负债、一年内到期的非流动负债。

(2) 重要会计估计变更 适用 不适用

(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目 是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	355,955,203.95	355,955,203.95	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	12,590,000.60	12,590,000.60	
应收款项融资	976,951,122.07	976,951,122.07	
预付款项	16,772,290.06	16,772,290.06	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	10,977,641.61	10,977,641.61	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	503,231,463.99	503,231,463.99	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	9,313,148.18	9,313,148.18	
流动资产合计	1,885,790,870.46	1,885,790,870.46	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	53,486,565.01	53,486,565.01	
其他权益工具投资	3,410,224.10	3,410,224.10	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	2,089,674,186.64	2,089,674,186.64	
在建工程	34,535,336.36	34,535,336.36	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		11,185,961.75	11,185,961.75
无形资产	88,499,642.05	88,499,642.05	
开发支出	5,189,024.99	5,189,024.99	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	145,589,447.68	145,589,447.68	
其他非流动资产			
非流动资产合计	2,420,384,426.83	2,431,570,388.58	
资产总计	4,306,175,297.29	4,317,361,259.04	
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			

交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	141,000,000.00	141,000,000.00	
应付账款	602,620,211.20	602,620,211.20	
预收款项	8,432,084.40	8,432,084.40	
合同负债	195,565,029.97	195,565,029.97	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	152,887,030.25	152,887,030.25	
应交税费	7,014,180.44	7,014,180.44	
其他应付款	67,678,708.12	67,678,708.12	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		754,490.00	754,490.00
其他流动负债	10,733,864.25	10,733,864.25	
流动负债合计	1,185,931,108.63	1,186,685,598.63	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		10,431,471.75	10,431,471.75
长期应付款			
长期应付职工薪酬	67,210,707.84	67,210,707.84	
预计负债	7,426,968.04	7,426,968.04	
递延收益	32,476,879.31	32,476,879.31	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	107,114,555.19	117,546,026.94	
负债合计	1,293,045,663.82	1,304,231,625.57	
所有者权益：			
股本	895,091,926.00	895,091,926.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,524,688,904.98	1,524,688,904.98	
减：库存股			
其他综合收益	-12,442,331.92	-12,442,331.92	
专项储备	2,191,919.26	2,191,919.26	
盈余公积	415,634,017.65	415,634,017.65	
一般风险准备			
未分配利润	217,541,056.17	217,541,056.17	
归属于母公司所有者权益合计	3,042,705,492.14	3,042,705,492.14	
少数股东权益	-29,575,858.67	-29,575,858.67	

所有者权益合计	3,013,129,633.47	3,013,129,633.47	
负债和所有者权益总计	4,306,175,297.29	4,317,361,259.04	

调整情况说明：根据《企业会计准则第 21 号-租赁》的要求，公司对使用权资产、租赁负债及一年内到期的非流动负债的年初数进行调整，其中：使用权资产调整金额 11,185,961.75 元，租赁负债调整金额 10,431,471.75 元，一年内到期的非流动负债调整金额 754,490.00 元。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	314,260,974.56	314,260,974.56	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	7,888,331.46	7,888,331.46	
应收款项融资	976,951,122.07	976,951,122.07	
预付款项	11,552,150.51	11,552,150.51	
其他应收款	89,515,620.96	89,515,620.96	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	500,329,878.44	500,329,878.44	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	7,253,834.87	7,253,834.87	
流动资产合计	1,907,751,912.87	1,907,751,912.87	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	156,196,074.21	156,196,074.21	
其他权益工具投资	3,410,224.10	3,410,224.10	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	1,946,931,792.97	1,946,931,792.97	
在建工程	32,780,242.13	32,780,242.13	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		11,185,961.75	11,185,961.75
无形资产	81,519,102.08	81,519,102.08	
开发支出	5,189,024.99	5,189,024.99	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	172,681,726.53	172,681,726.53	
其他非流动资产			
非流动资产合计	2,398,708,187.01	2,409,894,148.76	
资产总计	4,306,460,099.88	4,317,646,061.63	
流动负债：			
短期借款			

交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	141,000,000.00	141,000,000.00	
应付账款	542,807,473.09	542,807,473.09	
预收款项	7,988,668.53	7,988,668.53	
合同负债	65,665,818.41	65,665,818.41	
应付职工薪酬	147,680,117.43	147,680,117.43	
应交税费	5,935,564.82	5,935,564.82	
其他应付款	104,913,018.63	104,913,018.63	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		754,490.00	754,490.00
其他流动负债	7,767,672.25	7,767,672.25	
流动负债合计	1,023,758,333.16	1,024,512,823.16	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		10,431,471.75	10,431,471.75
长期应付款			
长期应付职工薪酬	66,660,746.46	66,660,746.46	
预计负债	7,426,968.04	7,426,968.04	
递延收益	29,305,920.93	29,305,920.93	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	103,393,635.43	113,825,107.18	
负债合计	1,127,151,968.59	1,138,337,930.34	
所有者权益：			
股本	895,091,926.00	895,091,926.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,649,613,733.62	1,649,613,733.62	
减：库存股			
其他综合收益	-12,442,331.92	-12,442,331.92	
专项储备	2,191,919.26	2,191,919.26	
盈余公积	415,634,017.65	415,634,017.65	
未分配利润	229,218,866.68	229,218,866.68	
所有者权益合计	3,179,308,131.29	3,179,308,131.29	
负债和所有者权益总计	4,306,460,099.88	4,317,646,061.63	

调整情况说明：根据《企业会计准则第 21 号-租赁》的要求，公司对使用权资产、租赁负债及一年内到期的非流动负债的年初数进行调整，其中：使用权资产调整金额 11,185,961.75 元，租赁负债调整金额 10,431,471.75 元，一年内到期的非流动负债调整金额 754,490.00 元。

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45. 其他

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。

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。

安全生产费用及维简费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。

提取的安全生产费及维简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。

六、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%、6%、5%、3%
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%、20%
教育费附加	应纳流转税税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税税额	2%
资源税	按盐、溴的实际售价计缴；按照卤水的数量计缴	盐：10%、

		卤水：1 元/吨 溴素：8%
环保税	按照污染当量计缴	二氧化硫 6 元/污染当量、一般性粉尘+氯化物 1.2 元/污染当量
其他	按国家的有关具体规定计缴	

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
山东海化丰源矿盐有限公司	20%
潍坊市滨海开发区易生源环保科技有限公司	20%

2. 税收优惠

(1) 本公司母公司享受：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。

(2) 本公司母公司及下属子公司山东海化盛兴热电有限公司享受：财税发[2007]92号规定的促进残疾人就业税收优惠政策，支付给残疾人的实际工资可在企业所得税前据实扣除，并可按支付给残疾人实际工资的100%加计扣除。

(3) 本公司下属子公司山东海化丰源矿盐有限公司、潍坊市滨海开发区易生源环保科技有限公司享受：《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2019年第2号）自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

(4) 本公司母公司及下属子公司山东海化盛兴热电有限公司享受：《企业所得税法实施条例》第一百条、企业所得税法第三十四条税额抵免，是指企业购置并实际使用符合规定的环境保护、节能节水、安全生产等专用设备的，按该专用设备投资额的10%抵免应纳税额，当年不足抵免的，可以在以后5个纳税年度中结转抵免。

3. 其他

无。

七、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	8,320.31	2,301.48
银行存款	398,647,623.74	339,437,556.20
其他货币资金	14,035,346.27	16,515,346.27
合计	412,691,290.32	355,955,203.95
其中：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	14,000,000.00	10,200,000.00

其他说明：向招商银行潍坊分行质押银行承兑汇票 80,000,000.00 元，用于开具银行承兑汇票，其中 14,000,000.00 元到期，出票行已解兑。

2. 交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	40,507,726.03	
其中：理财产品	40,507,726.03	
合计	40,507,726.03	

其他说明：无。

3. 衍生金融资产：无。

4. 应收票据：无。

5. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	5,193,745.74	2.35%	5,193,745.74	100.00%		5,193,745.74	9.26%	5,193,745.74	100.00%	
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	5,193,745.74	2.35%	5,193,745.74	100.00%		5,193,745.74	9.26%	5,193,745.74	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	215,712,568.17	97.65%	38,425,109.27	17.81%	177,287,458.90	50,887,077.58	90.74%	38,297,076.98	75.26%	12,590,000.60
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	215,712,568.17	97.65%	38,425,109.27	17.81%	177,287,458.90	50,887,077.58	90.74%	38,297,076.98	75.26%	12,590,000.60
合计	220,906,313.91	100.00%	43,618,855.01	19.75%	177,287,458.90	56,080,823.32	100.00%	43,490,822.72	77.55%	12,590,000.60

按单项计提坏账准备：单项金额重大

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
德州晶峰日用玻璃有限公司	5,193,745.74	5,193,745.74	100.00%	德州晶峰日用玻璃有限公司资金周转困难且面临多项诉讼，本公司虽对该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。
合计	5,193,745.74	5,193,745.74	--	--

按组合计提坏账准备：信用风险特征组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

国有企业、地方政府、事业单位客户	12,013,139.36	3,906,072.35	32.52%
海外企业客户	3,000,114.99	2,943,327.68	98.11%
其他客户	200,699,313.82	31,575,709.24	15.73%
合计	215,712,568.17	38,425,109.27	--

确定该组合依据的说明：详见附注五、12.应收账款。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	177,963,721.04
1 至 2 年	0.00
2 至 3 年	0.00
3 年以上	42,942,592.87
3 至 4 年	0.00
4 至 5 年	0.00
5 年以上	42,942,592.87
合计	220,906,313.91

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	5,193,745.74					5,193,745.74
按信用风险特征组合计提坏账准备	38,297,076.98	128,032.29				38,425,109.27
合计	43,490,822.72	128,032.29				43,618,855.01

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

(3) 本期实际核销的应收账款情况：无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	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
广西信义供应链管理有限公司	66,721,876.56	30.20%	253,543.13
山东莱州福利泡花碱有限公司	25,753,733.71	11.66%	97,864.19
新福兴玻璃工业集团有限公司	18,547,020.00	8.40%	70,478.68
辽宁阜新恒瑞科技有限公司	15,353,905.04	6.95%	15,353,905.04
通辽梅花生物科技有限公司	13,415,253.60	6.07%	50,977.96
合计	139,791,788.91	63.28%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

6. 应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,199,098,799.18	976,951,122.07
合计	1,199,098,799.18	976,951,122.07

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况： 适用 不适用

说明：公司银行承兑汇票期初余额976,951,122.07元，2021年1-6月份销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票2,303,185,111.26元，购买商品、接受劳务背书转让银行承兑汇票1,255,207,487.02元，支付其他与经营活动有关的银行承兑汇票909,303.38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108,033,683.54元，银行承兑汇票托收716,886,960.21元，银行承兑汇票期末余额1,199,098,799.18元。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息： 适用 不适用

说明：截至2021年6月30日，应收款项融资中的应收票据均为银行承兑汇票，公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，因银行违约而产生重大损失的可能性较低，未计提信用减值准备。

其他说明：

(1) 期末公司列示于应收款项融资的已质押的应收票据 单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	66,000,000.00

向招商银行潍坊分行质押银行承兑汇票80,000,000.00元，用于开具银行承兑汇票，其中14,000,000.00元到期，出票行已解兑。

(2) 期末公司列示于应收款项融资的已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	997,073,673.79	

7. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	15,644,013.10	75.71%	11,586,165.82	69.08%
1至2年	5,007,006.48	24.23%	5,007,664.28	29.86%
2至3年	11,278.38	0.06%	178,459.96	1.06%
合计	20,662,297.96	--	16,772,290.06	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位：元

往来单位	与本公司关系	账面余额	账龄	未结算原因
南京国环科技股份有限公司	非关联方	5,000,000.00	1至2年	合同未完成
临朐县矿产公司	非关联方	1,107,067.92	3年以上	货未到

合 计		6,107,067.92	
-----	--	--------------	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)
中国化工建设有限公司	6,337,259.62	25.72
南京国环科技股份有限公司	5,000,000.00	20.29
山东潍坊滨海经济开发区财政国库集中支付中心	2,015,540.00	8.18
临朐县矿产公司	1,107,067.92	4.49
西门子(中国)有限公司	797,231.39	3.24
合 计	15,257,098.93	61.92

其他说明：预付山东潍坊滨海经济开发区财政国库集中支付中心款系 2021 年的采矿权使用费。

8. 其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	10,379,719.18	10,977,641.61
合计	10,379,719.18	10,977,641.61

(1) 应收利息：无。

(2) 应收股利：无。

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税	8,447,613.07	8,447,613.07
老旧小区供暖改造	15,639,025.24	15,639,025.24
地上附着物补偿款		819,963.00
其他	7,131,489.27	7,116,095.59
合计	31,218,127.58	32,022,696.90

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	7,232.41	7,324,604.03	13,713,218.85	21,045,055.29
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

本期计提	39,342.02	-245,988.91		-206,646.89
2021 年 06 月 30 日余额	46,574.43	7,078,615.12	13,713,218.85	20,838,408.40

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,730,662.11
1 至 2 年	7,953,109.51
2 至 3 年	7,821,137.11
3 年以上	13,713,218.85
3 至 4 年	3,000.00
4 至 5 年	7,422.86
5 年以上	13,702,795.99
合计	31,218,127.58

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备	20,682,637.34	-206,646.89				20,475,990.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备	362,417.95					362,417.95
合计	21,045,055.29	-206,646.89				20,838,408.40

本期计提坏账准备金额-206,646.89元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无。

4) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
潍坊市国税局	出口退税	8,447,613.07	3 年以上	27.06%	8,447,613.07
青州市人民政府云门山街道办事处	老旧小区供暖改造	8,113,138.42	1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年	25.99%	3,275,009.81
青州市人民政府王府街道办事处	老旧小区供暖改造	6,796,543.25	1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年	21.77%	2,882,381.59
潍碱建行信贷部	欠款	2,000,000.00	3 年以上	6.41%	2,000,000.00
青州市住房和城乡建设局	工程款	1,755,745.00	1 至 2 年	5.62%	526,723.50
合计	--	27,113,039.74	--	86.85%	17,131,727.97

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

9. 存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	197,813,100.40	548,233.75	197,264,866.65	215,141,530.69	30,976,815.44	184,164,715.25
库存商品	166,643,053.47	1,421,224.00	165,221,829.47	300,186,021.68	24,820,750.53	275,365,271.15
合同履约成本	870,946.46		870,946.46	3,627,300.10		3,627,300.10
发出商品	1,813,040.06		1,813,040.06	41,909,673.70	3,063,931.54	38,845,742.16
包装物	2,269,547.84		2,269,547.84	1,228,435.33		1,228,435.33
合计	369,409,688.23	1,969,457.75	367,440,230.48	562,092,961.50	58,861,497.51	503,231,463.99

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	30,976,815.44	4,542,772.50		34,971,354.19		548,233.75
库存商品	24,820,750.53	16,814,782.15		40,214,308.68		1,421,224.00
发出商品	3,063,931.54	6,490,389.66		9,554,321.20		
合计	58,861,497.51	27,847,944.31		84,739,984.07		1,969,457.75

注：说明确定可变现净值的具体依据及本期转回或转销存货跌价准备和合同履约成本的减值准备的原因。

2021年	计提存货跌价准备的依据	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	成本高于可变现净值	加工产品净现值扣除进一步加工的成本	材料已领用
库存商品	成本高于可变现净值	预计售价扣除相关交易费用	产品已出售
发出商品	成本高于可变现净值	预计售价扣除相关交易费用	产品已出售

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无。

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

本公司合同履约成本主要是和客户签订合同后，为履行合同发生的运输费、装车费及港杂费等不构成单项履约义务的费用。采用与该资产相关的商品收入在履约义务履行的时点进行摊销，本期累计摊销48,691,659.27元，计入营业成本。

10. 合同资产：无。

11. 持有待售资产：无。

12. 一年内到期的非流动资产：无。

13. 其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	21,289.56	0.81
待抵扣进项税额	1,498,206.08	9,313,147.37
合计	1,519,495.64	9,313,148.18

其他说明：无。

14. 债权投资：无。

15. 其他债权投资：无。

16. 长期应收款：无。

17. 长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面 价值)	减值准备 期末余额	
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
潍坊中以 溴化物有 限公司	53,486,565.01			4,014,713.86		250,887.70					57,752,166.57	
小计	53,486,565.01			4,014,713.86		250,887.70					57,752,166.57	
合计	53,486,565.01			4,014,713.86		250,887.70					57,752,166.57	

其他说明：无。

18. 其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
华夏世纪创业投资有限公司	3,406,882.57	3,410,224.10
合计	3,406,882.57	3,410,224.10

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的 股利收 入	累计利得	累计损失	其他综合收益转 入留存收益的金 额	指定为以公允价值计量且其变动计 入其他综合收益的原因	其他综合收益转 入留存收益的原 因
华夏世纪创业投 资有限公司			16,593,117.43		非交易性权益工具	

其他说明：无。

19. 其他非流动金融资产：无。

20. 投资性房地产：无。

21. 固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,981,941,236.43	2,086,535,055.38
固定资产清理	6,602,099.24	3,139,131.26
合计	1,988,543,335.67	2,089,674,186.64

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,954,901,858.03	4,228,132,832.05	16,458,243.69	45,812,460.97	6,245,305,394.74
2.本期增加金额	19,286,210.52	51,882,416.25	1,003,536.47	350,020.50	72,522,183.74
(1) 购置		8,797,485.12	1,003,536.47	267,260.50	10,068,282.09
(2) 在建工程转入	19,286,210.52	1,701,534.04		82,760.00	21,070,504.56
(3) 企业合并增加					
(4) 其他增加		41,383,397.09			41,383,397.09
3.本期减少金额	1,361,637.98	96,823,079.60	372,040.00	1,621,644.83	100,178,402.41
(1) 处置或报废	1,361,637.98	96,823,079.60	372,040.00	1,621,644.83	100,178,402.41
4.期末余额	1,972,826,430.57	4,183,192,168.70	17,089,740.16	44,540,836.64	6,217,649,176.07
二、累计折旧					
1.期初余额	954,381,560.04	3,032,735,964.60	10,798,746.06	31,339,084.97	4,029,255,355.67
2.本期增加金额	35,825,509.25	135,910,270.17	477,801.81	1,226,937.55	173,440,518.78
(1) 计提	35,825,509.25	94,526,873.08	477,801.81	1,226,937.55	132,057,121.69
(2) 其他增加		41,383,397.09			41,383,397.09
3.本期减少金额	754,277.73	93,898,234.12	279,470.64	1,570,936.01	96,502,918.50
(1) 处置或报废	754,277.73	93,898,234.12	279,470.64	1,570,936.01	96,502,918.50
4.期末余额	989,452,791.56	3,074,748,000.65	10,997,077.23	30,995,086.51	4,106,192,955.95
三、减值准备					
1.期初余额	55,092,911.33	74,415,743.05		6,329.31	129,514,983.69
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	55,092,911.33	74,415,743.05		6,329.31	129,514,983.69
四、账面价值					
1.期末账面价值	928,280,727.68	1,034,028,425.00	6,092,662.93	13,539,420.82	1,981,941,236.43
2.期初账面价值	945,427,386.66	1,120,981,124.40	5,659,497.63	14,467,046.69	2,086,535,055.38

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	33,957,193.89	14,423,012.24	16,281,526.81	3,252,654.84	

机器设备	13,566,798.04	12,598,110.94		968,687.10	
电子设备	1,845,351.79	1,773,500.29		71,851.50	
合计	49,369,343.72	28,794,623.47	16,281,526.81	4,293,193.44	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	15,609,119.57
机器设备	6,187,102.64
电子设备	25,551.29
合计	21,821,773.50

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	72,206,978.24	在办理中

其他说明：无。

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	4,484,900.86	2,062,626.28
机器设备	2,085,786.49	1,061,060.11
电子设备	11,978.23	1,475.27
运输设备	19,433.66	13,969.60
合计	6,602,099.24	3,139,131.26

其他说明

1) 本公司报告期期末暂时闲置的固定资产原值为49,369,343.72 元，账面价值为 4,293,193.44 元，其中：原山东海化天际化工有限公司，闲置资产原值23,521,126.34元，减值准备 16,281,526.81元，账面价值为零；本部闲置资产原值5,867,534.73元，账面价值1,263,072.39元；原山东海化金钟锌业有限公司闲置资产原值19,980,682.65元，账面价值3,030,121.05 元。

2) 本公司子公司内蒙古海化辰兴化工有限公司 2018年6月6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2018年6月6日起至2023年6月5日止；第1-4年租金1150万元/年（含税），第5年租金900万元/年（含税）。

3) 本公司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中海油山东销售有限公司使用，合同正在签订中。

4) 本公司与山东海化集团有限公司签订了《停车场车位租赁合同》，35个车位租赁给山东海化集团有限公司热力电力分公司使用，租赁期限12个月，自2021年1月1日-2021年12月31日止，年租金7万元（不含税）。本报告期共收到租金3.5万元（不含税）。

5) 本公司与中海油山东销售有限公司签订了《加油站经营租赁合同》，将本公司出资设立的位于潍坊市滨海区海源街东首，大九路以西的中海油山东销售有限公司第一加油站租赁给中海油山东销售有限公

司使用；租赁期限20年，自2014年12月25日-2034年12月25日止；租赁期第1-5年，年租金20万元（含税），第6-10年，年租金30万元（含税），第11-20年，年租金40万元（含税）。

6) 固定资产其他增加为公司与中海油节能环保服务有限公司按“合同能源管理”模式进行设备更新技术改造服务，合同履行完毕且款项全部结算完毕后，无偿取得的资产。

22. 在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	72,454,812.06	31,168,043.10
工程物资	5,633,145.21	3,367,293.26
合计	78,087,957.27	34,535,336.36

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
东营 100 万吨/年卤盐工程	56,036,814.98	56,036,814.98		56,036,814.98	56,036,814.98	
10 万吨/年小苏打项目	18,363,132.08		18,363,132.08	2,338,972.38		2,338,972.38
新建渣场 1#渣池加高项目	15,669,025.29		15,669,025.29	327,805.11		327,805.11
老线煅烧 6#炉更新改造	4,282,480.53		4,282,480.53	4,233,022.43		4,233,022.43
石灰车间老线洗涤塔更新改造	3,986,236.84		3,986,236.84			
吹吸车间 11#吹吸塔更新项目	3,837,613.08		3,837,613.08	3,563,341.44		3,563,341.44
仪表车间关键仪表更新改造	3,432,621.98		3,432,621.98	2,761,560.07		2,761,560.07
25 万吨/年二水氯化钙节能干燥项目	2,822,851.51		2,822,851.51			
纯碱厂新线新建淡水循环水站	2,635,680.58		2,635,680.58			
易生源环保科技有限公司污水处理工程	2,444,087.64		2,444,087.64	1,587,503.41		1,587,503.41
滩田改造	2,124,481.88		2,124,481.88			
新打 121 眼机井	1,527,208.80		1,527,208.80			
溴素生产自动化提升项目	1,383,698.58		1,383,698.58	900,594.70		900,594.70
25 万吨/年二水氯化钙节能干燥尾项整改项目	1,027,998.88		1,027,998.88	1,027,344.17		1,027,344.17
新打 146 眼机井				5,558,863.47		5,558,863.47
新建产品储存库				2,812,416.44		2,812,416.44
其他项目	8,917,694.39		8,917,694.39	6,056,619.48		6,056,619.48
合计	128,491,627.04	56,036,814.98	72,454,812.06	87,204,858.08	56,036,814.98	31,168,043.10

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
东营 100 万吨/年卤盐工程	806,000,000.00	56,036,814.98				56,036,814.98	6.95%	15.00%				其他
易生源环保科技有限公司	151,061,400.00	1,587,503.41	856,584.23			2,444,087.64	1.62%	1.00%				其他

公司污水处理工程												
10 万吨/年小苏打项目	74,769,900.00	2,338,972.38	16,024,159.70			18,363,132.08	24.56%	75.00%				其他
新线煅烧车间液相重灰优化提升项目	38,579,300.00		160,855.91			160,855.91	0.42%	20.00%				其他
25 万吨/年二水氯化钙节能干燥项目	35,030,800.00		2,822,851.51			2,822,851.51	94.69%	100.00%				其他
老线煅烧车间 3#重灰优化改造项目	25,816,600.00		65,619.66			65,619.66	0.25%	25.00%				其他
新建渣场 1#渣池加高项目	22,521,200.00	327,805.11	15,341,220.18			15,669,025.29	69.57%	90.00%				其他
老线煅烧 6#炉更新改造项目	8,105,100.00	4,233,022.43	49,458.10			4,282,480.53	52.84%	40.00%				其他
吹吸车间 11#吹吸塔更新项目	4,625,300.00	3,563,341.44	274,271.64			3,837,613.08	82.97%	95.00%				其他
石灰车间老线洗涤塔更新改造项目	4,292,100.00		3,986,236.84			3,986,236.84	92.87%	90.00%				其他
合计	1,170,801,700.00	68,087,459.75	39,581,257.77			107,668,717.52	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况：无。

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	5,633,145.21		5,633,145.21	3,367,293.26		3,367,293.26
合计	5,633,145.21		5,633,145.21	3,367,293.26		3,367,293.26

其他说明：无。

23. 生产性生物资产：不适用。

24. 油气资产

适用 不适用

25. 使用权资产

单位：元

项目	土地使用权	合计
1. 期初余额	11,185,961.75	11,185,961.75
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	11,185,961.75	11,185,961.75
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	213,065.94	213,065.94
(1) 计提	213,065.94	213,065.94
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	213,065.94	213,065.94
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		

3.本期减少金额		
(1) 处置		

其他说明：无。

26. 无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	103,455,894.86	3,554,532.47	5,144,094.23	20,651,177.95	132,805,699.51
2.本期增加金额	10,422,688.50				10,422,688.50
(1) 购置	10,422,688.50				10,422,688.50
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	113,878,583.36	3,554,532.47	5,144,094.23	20,651,177.95	143,228,388.01
二、累计摊销					
1.期初余额	28,244,031.03	207,347.73	42,867.45	15,811,811.25	44,306,057.46
2.本期增加金额	1,123,011.48	177,726.62	257,204.71	393,751.92	1,951,694.73
(1) 计提	1,123,011.48	177,726.62	257,204.71	393,751.92	1,951,694.73
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	29,367,042.51	385,074.35	300,072.16	16,205,563.17	46,257,752.19
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	84,511,540.85	3,169,458.12	4,844,022.07	4,445,614.78	96,970,635.82
2.期初账面价值	75,211,863.83	3,347,184.74	5,101,226.78	4,839,366.70	88,499,642.05

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 8.26%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新建渣场二期配套加压泵站新征用地	759,459.30	在办理中
易生源环保科技有限公司污水处理工程用地	10,405,317.35	在办理中

其他说明：无。

27. 开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
蒸氨废清液工厂化生产氯化钙浓液及副产精盐水工艺技术研究		9,185.41				9,185.41
新型离交法碳酸钾生产工艺开发		19,900.54				19,900.54
新型真空转鼓过滤机研发	3,355,171.77	123,185.84				3,478,357.61
重碱湿分解制纯碱液工艺研究	334,306.85	351,739.42				686,046.27
纯碱生产过程自动分析应用研究		103,196.98				103,196.98
遥控牵引式活渣器	656,735.98	514.85				657,250.83
钙液制盐工艺研究	28,912.01	16,401.06				45,313.07
溴素生产在线检测技术研究	622,348.29					622,348.29
降低氯化钙产品中水不溶物含量技术研究	66,037.74					66,037.74
超高料层钙干燥流化床成套技术开发	125,512.35					125,512.35
合计	5,189,024.99	624,124.10				5,813,149.09

其他说明：资本化开始时点、资本化的具体依据详见附注五、30 无形资产。

28. 商誉：无。

29. 长期待摊费用：无。

30. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	50,390,919.76	12,597,729.95	107,417,491.84	26,854,372.98
可抵扣亏损			265,499,732.25	66,374,933.06
其他权益工具投资公允价值变动	16,593,117.43	4,148,279.36	16,589,775.90	4,147,443.98
递延收益	27,314,200.53	6,828,550.13	29,305,920.93	7,326,480.24
应付未付款项	136,125,030.61	34,031,257.65	163,544,869.68	40,886,217.42
合计	230,423,268.33	57,605,817.09	582,357,790.60	145,589,447.68

(2) 未经抵销的递延所得税负债：无。

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		57,605,817.09		145,589,447.68

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	200,835,705.10	263,705,032.14
可抵扣亏损	65,366,530.96	68,551,887.96
合计	266,202,236.06	332,256,920.10

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年		11,249,343.29	
2022 年	11,125,804.39	11,125,804.39	
2023 年	8,739,720.19	8,739,720.19	
2024 年	22,148,425.51	22,148,425.51	
2025 年	15,288,594.58	15,288,594.58	
2026 年	8,063,986.29		
合计	65,366,530.96	68,551,887.96	

其他说明：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。

31. 其他非流动资产：无。

32. 短期借款：无。

33. 交易性金融负债：无。

34. 衍生金融负债：无。

35. 应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	330,000,000.00	141,000,000.00
合计	330,000,000.00	141,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

说明：公司以自有银行承兑汇票 80,000,000.00 元做质押，在招商银行潍坊分行开立等额的银行承兑汇票；在招商银行潍坊分行开立银行承兑汇票 100,000,000.00 元，担保方式为信用担保；在平安银行青岛分行开立银行承兑汇票 150,000,000.00 元，担保方式为信用担保。

36. 应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	371,783,086.33	529,639,980.21
1 至 2 年	18,638,185.50	58,022,502.80
2 至 3 年	11,652,733.28	6,591,074.04
3 年以上	7,532,635.77	8,366,654.15
合计	409,606,640.88	602,620,211.20

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东海化建筑建材有限公司	14,791,699.49	未结算工程款，未达到合同付款条件
山东海化集团有限公司	6,074,709.57	未结算工程款，未达到合同付款条件
合计	20,866,409.06	--

其他说明：无。

37. 预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	4,584,580.92	4,203,566.28
1 至 2 年	1,961,061.82	2,032,042.17
2 至 3 年	602,827.16	593,964.84
3 年以上	2,002,803.91	1,602,511.11
合计	9,151,273.81	8,432,084.40

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项：无。

38. 合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
客户预付货款	66,295,137.28	98,623,507.33
递延收益-开户增容费	102,998,420.30	96,941,522.64
合计	169,293,557.58	195,565,029.97

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
客户预付货款	-32,328,370.05	主要系全资子公司山东海化盛兴热电有限公司 2020 年 11 月-2021 年 3 月供暖季预收客户货款按月分摊确认收入所致。
合计	-32,328,370.05	——

39. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	118,502,057.38	252,702,257.49	262,203,113.44	109,001,201.43
二、离职后福利-设定提存计划		26,293,974.32	26,293,974.32	
三、辞退福利	34,384,972.87		17,914,556.45	16,470,416.42
合计	152,887,030.25	278,996,231.81	306,411,644.21	125,471,617.85

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	73,281,586.79	198,009,150.35	212,652,003.69	58,638,733.45
2、职工福利费		14,748,612.70	14,748,612.70	
3、社会保险费		14,202,543.51	14,202,543.51	
其中：医疗保险费		13,196,668.64	13,196,668.64	
工伤保险费		1,005,874.87	1,005,874.87	
4、住房公积金		18,811,630.68	18,811,630.68	
5、工会经费和职工教育经费	45,220,470.59	6,930,320.25	1,788,322.86	50,362,467.98

合计	118,502,057.38	252,702,257.49	262,203,113.44	109,001,201.43
----	----------------	----------------	----------------	----------------

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		25,191,922.48	25,191,922.48	
2、失业保险费		1,102,051.84	1,102,051.84	
合计		26,293,974.32	26,293,974.32	

其他说明：无。

40. 应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	13,521,061.74	311,371.42
企业所得税	110,957.00	21,461.01
个人所得税	116,168.55	147,307.44
城市维护建设税	927,307.64	16,319.81
资源税	2,866,093.15	2,684,810.46
教育费附加	397,417.57	9,341.15
地方教育费附加	264,945.02	6,227.42
地方水利建设基金		5,664.00
房产税	1,784,629.69	1,762,883.54
土地使用税	1,881,603.20	1,850,892.77
环保税	19,681.28	111,299.02
印花税	78,491.17	86,602.40
合计	21,968,356.01	7,014,180.44

其他说明：无。

41. 其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	68,200,771.03	67,678,708.12
合计	68,200,771.03	67,678,708.12

(1) 应付利息：无。

(2) 应付股利：无。

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
党组织工作经费	6,648,825.77	6,398,152.36
代存款项、押金	40,320,586.75	41,955,457.20
工程款	9,106,927.64	9,106,927.64
其他	12,124,430.87	10,218,170.92
合计	68,200,771.03	67,678,708.12

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中原钻井二公司冀东项目组	9,106,927.64	未结算
潍坊化肥厂	4,325,364.19	未结算
东营华泰化工集团有限公司	3,000,000.00	欠款
合计	16,432,291.83	--

其他说明：无。

42. 持有待售负债：无。

43. 一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	719,071.11	754,490.00
合计	719,071.11	754,490.00

其他说明：无。

44. 其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	8,034,499.24	10,733,864.25
合计	8,034,499.24	10,733,864.25

短期应付债券的增减变动：无。

45. 长期借款：无、

46. 应付债券：无。

47. 租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付租赁款	10,697,138.36	10,431,471.75
合计	10,697,138.36	10,431,471.75

其他说明：无。

48. 长期应付款：无。

49. 长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、辞退福利	62,235,921.20	62,235,921.20
二、住房补贴	4,974,786.64	4,974,786.64
合计	67,210,707.84	67,210,707.84

(2) 设定受益计划变动情况：无。

50. 预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
矿山地质环境治理预计恢复支出	7,426,968.04	7,426,968.04	
合计	7,426,968.04	7,426,968.04	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：公司根据鲁财综[2005]81号《关于印发〈山东省矿山地质环境治理保证金管理暂行办法〉的通知》和鲁政办字[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。

51. 递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	32,476,879.31		2,056,303.74	30,420,575.57	
合计	32,476,879.31		2,056,303.74	30,420,575.57	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
纳滤项目政府补助资金	12,528,000.00			783,000.00			11,745,000.00	与资产相关
新线重碱二次脱水节能项目	3,343,333.62			589,999.98			2,753,333.64	与资产相关
土地补偿款	8,818,526.74		122,479.56				8,696,047.18	与资产相关
疏港路拆迁补偿款	3,171,616.61		162,907.50				3,008,709.11	与资产相关
大气污染专项资金补助	837,499.95			64,583.34			772,916.61	与资产相关
制碱废液综合利用补助资金	1,444,443.96			333,333.36			1,111,110.60	与资产相关
供热奖励	626,120.00						626,120.00	与收益相关
三供一业项目财政补贴	1,707,338.43						1,707,338.43	与收益相关

其他说明：无。

52. 其他非流动负债：无。

53. 股本

单位：元

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

其他说明：无。

54. 其他权益工具：无。

55. 资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,439,370,006.19			1,439,370,006.19
其他资本公积	85,318,898.79	3,639,987.70		88,958,886.49

合计	1,524,688,904.98	3,639,987.70		1,528,328,892.68
----	------------------	--------------	--	------------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 本年度公司收到潍坊市财政局根据《关于对山东海化天合有机化工有限公司“退城进园”实施方案的批复》（潍经贸进字[2007]4号）和《关于调整中心城区工业企业退城进园有关政策的意见》（潍坊办[2008]14号）拨付的2009-36号地块城市基础设施配套费3,389,100.00元。

(2) 本公司联营企业潍坊中以溴化物有限公司的专项储备较年初增加，影响资本公积250,887.70元。

56. 库存股：无。

57. 其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-12,442,331.92	-3,341.53			-835.38	-2,506.15	-12,444,838.07
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-12,442,331.92	-3,341.53			-835.38	-2,506.15	-12,444,838.07
其他综合收益合计	-12,442,331.92	-3,341.53			-835.38	-2,506.15	-12,444,838.07

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：无。

58. 专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,191,919.26	1,378,665.93	154,345.09	3,416,240.10
合计	2,191,919.26	1,378,665.93	154,345.09	3,416,240.10

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 18 号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求

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。

59. 盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	415,634,017.65			415,634,017.65
合计	415,634,017.65			415,634,017.65

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无。

60. 未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	217,541,056.17	549,989,678.04
调整后期初未分配利润	217,541,056.17	549,989,678.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	252,300,919.91	-134,368,505.64
应付普通股股利		80,558,273.34
加：其他综合收益结转留存收益		345,611.74
期末未分配利润	469,841,976.08	335,408,510.80

调整期初未分配利润明细：

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

61. 营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,510,064,956.66	2,009,053,862.05	1,710,732,039.79	1,726,998,941.17
其他业务	11,402,330.23	2,636,997.59	11,677,442.85	4,055,293.27
合计	2,521,467,286.89	2,011,690,859.64	1,722,409,482.64	1,731,054,234.44

收入相关信息：

单位：元

合同分类	化工产品	其他	合计
按经营地区分类			
其中：			
国内	2,298,719,416.27	57,976,263.12	2,356,695,679.39
国外	164,771,607.50		164,771,607.50
合计	2,463,491,023.77	57,976,263.12	2,521,467,286.89

与履约义务相关的信息：

公司通常在签订销售合同后，按照合同约定履行履约义务，以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司与客户的付款方式为：（1）款到发货；（2）货到付款，按出卖人核定的客户信用等级和赊销额度对客户进行赊销，客户应于当月或次月付清全部货款。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 202,100,650.51 元，其中，105,944,563.47 元预计将于 2021 年度确认收入，25,910.88 元预计将于 2022 至 2027 年度确认收入，96,130,176.16 元预计将于 2022 至 2033 年度确认收入。

其他说明

单位：元

项目	2021年下半年	2022年至合同执行完毕	合计

货款	96,268,482.33		96,268,482.33
取暖收入	2,805,445.23		2,805,445.23
开户增容费	6,868,244.14	96,130,176.16	102,998,420.30
租赁收入	2,391.77	25,910.88	28,302.65
合计	105,944,563.47	96,156,087.04	202,100,650.51

62. 税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	9,090,397.60	2,929,143.17
教育费附加	3,895,884.69	1,257,694.55
资源税	28,870,356.72	14,256,652.63
房产税	3,656,991.50	3,579,489.95
土地使用税	4,107,326.12	4,054,066.81
车船使用税	3,656.16	4,226.96
印花税	486,765.77	319,060.59
环境保护税	191,203.53	144,352.87
地方教育费附加	2,597,256.44	838,463.02
水利建设基金		213,722.88
合计	52,899,838.53	27,596,873.43

其他说明：无。

63. 销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,233,258.92	7,058,426.64
装卸费	5,602,997.75	6,444,136.56
低值易耗品	582,957.80	2,896.56
保险费	567,016.51	745,709.42
修理费	512,414.73	
租赁费	424,528.31	
差旅费	209,210.03	26,325.21
业务招待费	110,498.94	23,557.07
其他	932,674.61	970,991.61
合计	19,175,557.60	15,272,043.07

其他说明：无。

64. 管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	55,497,786.93	42,604,005.74
停车费用	15,205,172.21	5,986,010.16
健康安全环保费	3,808,470.14	3,765,005.74
取暖费	2,155,559.63	1,808,699.96
采矿权使用费	2,021,781.17	2,015,060.00
折旧费	1,874,341.71	1,911,261.53

保险费	1,476,017.09	1,578,162.00
无形资产摊销	1,051,623.70	794,420.93
聘请中介机构费	963,679.25	933,962.27
其他	3,297,705.90	5,393,339.66
合计	87,352,137.73	66,789,927.99

其他说明：停车费用本期较同期增加主要系氯化钙受市场影响，1-2 月份生产线停车致使停车费用增加所致。

65. 研发费用：无。

66. 财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	289,400.10	12,803.77
减：利息收入	3,081,228.78	5,058,358.97
汇兑损益	397,793.77	-366,085.74
手续费及其他	271,089.67	308,401.33
合计	-2,122,945.24	-5,103,239.61

其他说明：主要系本期利息收入减少所致。

67. 其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴		1,231,132.00
纳滤项目政府补助资金	783,000.00	783,000.00
新线重碱二次脱水节能项目	589,999.98	589,999.98
标准制订和名牌奖励资金		30,000.00
2019 年价格监测专项经费		4,000.00
制碱废液综合利用补助资金	333,333.36	333,333.36
大气污染专项资金补助	64,583.34	64,583.34
2017-2019 年延期供暖补贴		2,320,600.00
代扣个税手续费返还	94,097.05	122,860.45
2020 年省级专项资金出口信用保险	8,000.00	
合计	1,873,013.73	5,479,509.13

68. 投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	4,014,713.86	3,542,817.84
合计	4,014,713.86	3,542,817.84

其他说明：无。

69. 净敞口套期收益：无。

70. 公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	507,726.03	
合计	507,726.03	

其他说明：无。

71. 信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失(损失以“-”号填列)	206,646.89	247,421.78
应收账款坏账损失(损失以“-”号填列)	-128,032.29	131,197.98
合计	78,614.60	378,619.76

其他说明：无。

72. 资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	137,109.63	-9,594.22
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-20,094,036.37	-78,061,534.08
合计	-19,956,926.74	-78,071,128.30

其他说明：无。

73. 资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	2,125,006.00	

74. 营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	285,387.06	285,387.06	285,387.06
其他	34,108.20	469,604.00	34,108.20
合计	319,495.26	754,991.06	319,495.26

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
疏港路拆迁补偿款	滨海区财政局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否	162,907.50	162,907.50	与资产相关
土地补偿款	滨海区财政局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否	122,479.56	122,479.56	与资产相关

其他说明：无。

75. 营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废损失	109,751.28	22,112.39	109,751.28
其他支出	680,625.00	644,124.49	680,625.00
合计	790,376.28	666,236.88	790,376.28

其他说明：无。

76. 所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	111,394.72	
递延所得税费用	87,984,465.97	-47,645,868.41
合计	88,095,860.69	-47,645,868.41

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	340,643,105.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	85,160,776.27
子公司适用不同税率的影响	-1,563.71
非应税收入的影响	-560,724.71
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	685,279.37
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,817,566.46
其他	-5,472.99
所得税费用	88,095,860.69

其他说明：无。

77. 其他综合收益：详见附注 57。

78. 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助资金	6,387,266.75	6,735,132.00
投标、履约、安全保证金	22,082,864.63	20,812,274.75
租赁收入	5,984,025.00	6,234,020.00
银行利息收入	3,080,282.62	4,927,553.67
城市基础设施配套费	3,389,100.00	
其他	2,005,885.20	1,067,610.30
合计	42,929,424.20	39,776,590.72

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
退招标、履约保证金，押金	25,541,414.04	25,461,356.21
工会经费	1,702,649.55	1,597,207.34

审计费	1,021,500.00	
差旅费	566,287.65	56,331.71
租赁费	695,884.78	1,163,967.80
其他	5,217,552.24	2,565,455.78
合计	34,745,288.26	30,844,318.84

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无。

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金：无。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金：无。

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金：无。

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金：无。

79. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	252,547,244.40	-134,135,915.66
加：资产减值准备	19,878,312.14	77,692,508.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	132,057,121.69	153,901,342.42
使用权资产折旧	213,065.94	
无形资产摊销	1,951,694.73	1,499,394.19
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-2,125,006.00	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	79,874.31	22,112.39
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-507,726.03	
财务费用（收益以“-”号填列）	687,193.87	-353,041.97
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,014,713.86	-3,542,817.84
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	87,984,465.97	-48,041,496.24
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	115,697,197.14	-17,433,886.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-497,955,180.19	-293,623,547.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,492,026.52	293,378,540.18
其他	1,378,665.93	1,105,479.53
经营活动产生的现金流量净额	110,364,236.56	30,468,671.59
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	398,655,944.05	841,698,826.13
减：现金的期初余额	339,439,857.68	895,943,593.41
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	59,216,086.37	-54,244,767.28

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额：无。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额：无。

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	398,655,944.05	339,439,857.68
其中：库存现金	8,320.31	2,301.48
可随时用于支付的银行存款	398,647,623.74	339,437,556.20
三、期末现金及现金等价物余额	398,655,944.05	339,439,857.68

其他说明：无。

80. 所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：无。

81. 所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	14,035,346.27	国家节能减排补助资金利息、质押银行承兑汇票到期解兑资金
应收票据	66,000,000.00	票据质押
合计	80,035,346.27	--

其他说明：无。

82. 外币货币性项目：无。

83. 套期：无。

84. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
财政拨款	93,647.88	其他收益	93,647.88
财政拨款	783,000.00	其他收益	783,000.00
财政拨款	589,999.98	其他收益	589,999.98
财政拨款	333,333.36	其他收益	333,333.36
财政拨款	64,583.34	其他收益	64,583.34
财政拨款	122,479.56	营业外收入	122,479.56
财政拨款	162,907.50	营业外收入	162,907.50
财政拨款	1,707,338.43	递延收益	0.00
财政拨款	626,120.00	递延收益	0.00

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

85. 其他：无。

八、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并：无。

2. 同一控制下企业合并：无。

3. 反向购买：无。

4. 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5. 其他原因的合并范围变动：无。

6. 其他：无。

九、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
山东海化丰源矿盐有限公司	东营	东营	化工	51.00%		投资设立取得
内蒙古海化辰兴化工有限公司	内蒙古	内蒙古	化工	83.00%		投资设立取得
山东海化盛兴热电有限公司	青州	青州	热电	100.00%		非同一控制下企业合并
山东海化进出口有限公司	潍坊	潍坊	贸易	100.00%		同一控制企业合并
潍坊市滨海开发区易生源环保科技有限公司	潍坊	潍坊	水污染治理	100.00%		投资设立取得

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：无。

其他说明：无。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
山东海化丰源矿盐有限公司	49.00%	140.19		-18,355,932.85
内蒙古海化辰兴化工有限公司	17.00%	246,184.30		-10,973,601.33

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：无。

其他说明：无。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山东海化丰源矿盐有限公司	2,303.35	12,659.61	14,962.96	37,476,050.41		37,476,050.41	2,515.23	12,659.61	15,174.84	37,476,548.39		37,476,548.39
内蒙古海化辰兴化工有限公司	1,457,743.79	24,777,043.84	26,234,787.63	90,785,383.67		90,785,383.67	1,380,848.06	26,469,383.73	27,850,231.79	93,848,970.79		93,848,970.79

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东海化丰源矿盐有限公司		286.10	286.10	-211.88	1,234.95	977.74	977.74	2,141.40
内蒙古海化辰兴化工有限公司	5,532,640.95	1,448,142.96	1,448,142.96	4,880,367.64	5,476,190.46	1,365,358.15	1,365,358.15	4,874,572.41

其他说明：无。

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无。

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：无。

3. 在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：无。

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：无。

(2) 重要合营企业的主要财务信息：无。

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	240,782,762.15	285,429,993.49
非流动资产	37,192,072.26	38,846,228.17
资产合计	277,974,834.41	324,276,221.66
流动负债	46,966,168.14	110,329,961.61
负债合计	46,966,168.14	110,329,961.61
所有者权益合计	231,008,666.27	213,946,260.05
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	231,008,666.27	213,946,260.05
按持股比例计算的净资产份额	57,752,166.57	53,486,565.01
对联营企业权益投资的账面价值	57,752,166.57	53,486,565.01
营业收入	237,773,544.60	214,269,713.42
净利润	16,058,855.41	14,171,271.33
综合收益总额	16,058,855.41	14,171,271.33

其他说明：无。

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：无。

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：无。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损：无。

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺：无。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无。

4. 重要的共同经营：无。

5. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无。

6. 其他：无。

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、其他权益工具投资、应付票据、应付账款、租赁负债、其他应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些

风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险，在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和客户资信调查，在风险评估的基础上给出信用额度，同时本公司通过对已有客户信用评级的监控以及对客户生产经营动态的跟踪，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于2021年06月30日，本公司尚未使用的银行借款额度为267,000.00万元（2020年12月31日：250,000.00万元）。

期末，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	2021年6月30日					
	1年以内	1至2年	2至3年	3至5年	5年以上	合 计
金融资产：						
货币资金	41,269.13					41,269.13
应收账款	17,796.37				4,294.26	22,090.63
应收款项融资	119,909.88					119,909.88
交易性金融资产	4,000.00					4,000.00
其他应收款	173.07	795.31	782.11	1.04	1,370.28	3,121.81
其他流动资产	151.95					151.95
金融资产合计	183,300.40	795.31	782.11	1.04	5,664.54	190,543.40
金融负债：						
应付票据	33,000.00					33,000.00
应付账款	40,960.66					40,960.66

其他应付款	6,820.08					6,820.08
一年内到期的非流动负债	71.91					71.91
租赁负债		75.45	75.45	150.90	1,603.28	1,905.08
其他流动负债	803.44					803.44
金融负债和或有负债合计	81,656.09	75.45	75.45	150.90	1,603.28	83,561.17

期初，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	2020年12月31日					合 计
	1年以内	1至2年	2至3年	3至5年	5年以上	
金融资产：						
货币资金	35,595.52					35,595.52
应收账款	1,259.00					1,259.00
应收款项融资	97,695.11					97,695.11
其他应收款	1,097.76					1,097.76
其他流动资产	931.31					931.31
金融资产合计	136,578.70					136,578.70
金融负债：						
应付票据	14,100.00					14,100.00
应付账款	60,262.02					60,262.02
其他应付款	6,767.87					6,767.87
其他流动负债	1,073.39					1,073.39
金融负债和或有负债合计	82,203.28					82,203.28

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

（4）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本公司承受的外汇风险主要与美元有关。本公司密切关注汇率变动对经营业绩的影响，以最大程度降低面临的外汇风险。

（5）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司目前不存在无带息负债情况。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币元）：

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日
浮动利率金融工具		
银行存款	398,647,623.74	339,437,556.20
交易性金融资产	40,507,726.03	
合 计	439,155,349.77	339,437,556.20

2. 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2021年6月30日，本公司的资产负债率为27.78%（2020年12月31日：30.03%）。

于资产负债表日，本公司的资本负债比率如下（单位：人民币元）：

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日
短期借款		
一年内到期的长期借款		
一年内到期的应付债券		
长期借款		
应付债券		
减：列示于现金流量表的现金余额	398,655,944.05	339,439,857.68
债务净额	-398,655,944.05	-339,439,857.68
股东权益	3,270,538,680.26	3,013,129,633.47
总资本	4,528,739,857.58	4,306,175,297.29
资本负债比率	27.78	30.03

十一、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			40,507,726.03	40,507,726.03
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			40,507,726.03	40,507,726.03
（二）其他权益工具投资			3,406,882.57	3,406,882.57
（三）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产			1,199,098,799.18	1,199,098,799.18
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据：无。

3. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息：无。

4. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司的金融资产不存在相同资产或负债在活跃市场上的报价，也无活跃市场中类似资产或负债的报价，故使用自身数据作出的财务预测。

5. 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析：无。

6. 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策：无。

7. 本期内发生的估值技术变更及变更原因：无。

8. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况：无。

9. 其他：无。

十二、关联方及关联交易

1. 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
山东海化集团有限公司	潍坊	化工	72,449.48 万元	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，其法定代表人为张长坤。

本公司最终控股公司是潍坊市投资集团有限公司。

本企业最终控制方是潍坊市国有资产监督管理委员会。

其他说明：无。

2. 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3. 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
潍坊中以溴化物有限公司	联营企业

其他说明：无。

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
潍坊海化开发区福利塑编厂	母公司的联营企业
山东海化集团潍坊永安汽车运输有限公司	母公司的联营企业
山东海化氯碱树脂有限公司	母公司的全资子公司
中国化工建设有限公司	划转前最终控股公司属下子公司
中海油山东销售有限公司	划转前最终控股公司属下子公司
中海油节能环保服务有限公司	划转前最终控股公司属下子公司
青岛中化建贸易有限公司	划转前最终控股公司属下子公司
宁波中海油船务有限公司	划转前最终控股公司属下子公司
中海油能源物流有限公司	划转前最终控股公司属下子公司
中海油信息科技有限公司	划转前最终控股公司属下子公司
孙令波	董事长
丁忠民	董事

迟庆峰	董事
王永志	董事、总经理
魏鲁东	董事、财务总监
陈国栋	董事
綦好东	独立董事
朱德胜	独立董事
马东宁	独立董事
宋君荣	原监事会主席
丁红玉	监事
李进军	监事
孙汇江	监事
张仲元	监事
袁发林	副总经理
杨玉华	董秘、副总经理
薛佩功	副总经理

其他说明：无。

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
山东海化集团有限公司	电	147,188,834.93	320,000,000.00	否	121,600,292.07
山东海化集团有限公司	蒸汽	598,423,500.00	1,270,000,000.00	否	579,800,281.65
山东海化集团有限公司	淡水	10,737,134.35	27,500,000.00	否	10,588,083.35
山东海化集团有限公司	海水	3,109,001.00	8,000,000.00	否	3,149,931.25
山东海化集团有限公司	除盐水	14,811,607.00	37,000,000.00	否	14,144,306.00
山东海化集团有限公司	材料	76,491,012.02	264,000,000.00	否	108,616,039.87
山东海化集团有限公司	运输劳务	5,520,642.18	25,000,000.00	否	8,208,896.00
山东海化集团有限公司	工程劳务	25,898,127.16	65,000,000.00	否	16,480,827.61
山东海化集团有限公司	其他	17,681,081.22	59,000,000.00	否	15,315,108.06
山东海化集团有限公司	煤	25,346,137.08	35,000,000.00	否	17,737,422.48
潍坊海化开发区福利塑编厂	编织袋	68,601,289.06	150,000,000.00	否	63,194,262.70
山东海化集团潍坊永安汽车运输有限公司	运输劳务、原盐	23,507,744.04	76,000,000.00	否	18,435,692.79
山东海化氯碱树脂有限公司	淡盐水、盐酸、液氯、液碱等	12,843,667.12	19,600,000.00	否	5,360,081.84
中海油节能环保服务有限公司	合同能源管理费				240,386.49
中海油能源物流有限公司	油料	72,067.56	80,000.00	否	332,706.90
中海油信息科技有限公司	技术服务费				2,855.45
中国化工建设有限公司	氯化钾	8,269,688.20	50,000,000.00	否	12,657,818.57

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东海化集团有限公司	纯碱	37,031,695.22	30,919,562.49
山东海化集团有限公司	高温热水	36,846,055.45	31,788,498.18

山东海化集团有限公司	低温热水	3,613,775.20	3,234,738.40
山东海化集团有限公司	暖气费	152,554.98	163,226.40
山东海化集团有限公司	小苏打代理费	441,532.85	1,101,006.10
山东海化氯碱树脂有限公司	纯碱	2,979,637.17	2,291,455.76
青岛中化建贸易有限公司	纯碱		5,393,692.94
宁波中海油船务有限公司	劳务	140,529.12	123,784.19

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：无。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无。

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
中海油山东销售有限公司	土地、房屋及建筑物		300,000.00
山东海化集团有限公司	车位	35,000.00	115,000.00

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
山东海化集团天星化工厂	设备		840,000.00
山东海化氯碱树脂有限公司	房屋	214,285.71	
山东海化集团有限公司	土地	377,245.00	377,245.00

关联租赁情况说明

本公司作为出租方说明：

①本公司与山东海化集团有限公司签订了《停车场车位租赁合同》。35个车位租赁给山东海化集团有限公司热力电力分公司使用，租赁期限12个月，自2021年1月1日-2021年12月31日止，年租金7万元（不含税），本报告期收到租金35,000元（不含税）。

②本公司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中海油山东销售有限公司使用，合同正在签订中。

本公司作为承租方说明：

①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（不含税）。

②2021年3月20日，本公司与山东海化氯碱树脂有限公司签订《山东海化氯碱树脂有限公司成品库租赁合同》，本公司租用山东海化氯碱树脂有限公司仓库用于存储纯碱，租赁期为6个月，合同金额450,000元（含税），本报告期共确认3个月租赁费214,285.71元（不含税）。

- (4) 关联担保情况：无。
 (5) 关联方资金拆借：无。
 (6) 关联方资产转让、债务重组情况：无。
 (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	680,250.00	605,055.00

(8) 其他关联交易

①根据1998年山东海化集团有限公司与本公司签订的《关于相互提供产品的关联交易及综合服务协议》，公司生产中产生的废液由山东海化集团有限公司协助处理，2021年度1-6月份废液处理费498,000.00元。

②根据山东海化集团有限公司与山东海化股份有限公司的股权置换协议，由于原盐生产使用的是国有划拨土地，羊口盐场为此已经与山东海化集团签订了自2007年12月17日开始有效期为二十年的合作协议，协议规定山东海化集团将从羊口盐场生产的每吨原盐中收取2元（含税价）的合作收益。2021年度1-6月份羊口盐场已生产原盐410,646吨，按此协议计入费用753,478.90元。

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	山东海化集团有限公司			2,694,000.00	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	山东海化集团有限公司	84,945,936.51	111,330,191.15
应付账款	潍坊海化开发区福利塑编厂	12,355,628.33	42,715,920.94
应付账款	山东海化集团潍坊永安汽车运输有限公司	15,364,034.56	9,685,601.71
应付账款	山东海化氯碱树脂有限公司	3,220,055.23	
其他应付款	山东海化集团有限公司	541,386.47	443,940.62
其他应付款	山东海化集团潍坊永安汽车运输有限公司	109,640.00	400,618.50
合同负债	山东海化氯碱树脂有限公司	178,419.08	168,603.56

7. 关联方承诺：无。

8. 其他：无。

十三、股份支付

1. 股份支付总体情况 适用 不适用

2. 以权益结算的股份支付情况 适用 不适用

3. 以现金结算的股份支付情况 适用 不适用

4. 股份支付的修改、终止情况：无。

5. 其他：无。

十四、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺：无。

2. 或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项：无。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3. 其他：无。

十五、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项：无。

2. 利润分配情况：

单位：元

拟分配的利润或股利	98,460,111.86
经审议批准宣告发放的利润或股利	98,460,111.86

本公司董事会拟定 2021 年利润分配预案，以 2021 年 6 月 30 日总股本 895,091,926 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.10 元(含税)，共分配现金 98,460,111.86 元；不以公积金转增股本。

3. 销售退回：无。

4. 其他资产负债表日后事项说明：无。

十六、其他重要事项

1. 前期会计差错更正：无。
2. 债务重组：无。
3. 资产置换：无。
4. 年金计划：无。
5. 终止经营：无。
6. 分部信息：无。
7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项：无。
8. 其他：

(1) 本公司子公司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。截至2021年6月30日，其资产总额26,234,787.63元，负债总额90,785,383.67元，净资产-64,550,596.04元。

(2) 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，按矿产资源勘察区块登记管理办法的相关规定，探矿权有效期最长为3年；保留探矿权的期限，最长不超过2年，需要延长保留期限的，可申请延长2次。该工程涉及的探矿权，到期日为2018年1月17日，已无法再延续。截至2021年6月30日，其资产总额14,962.96元，负债总额37,476,050.41元，净资产-37,461,087.45元。

(3) 本公司子公司山东海化进出口有限公司2017年度已停止出口业务，截至2021年6月30日，其资产总额56,913,358.25元，负债总额3,850,084.46元，净资产53,063,273.79元。目前，进出口公司为母公司提供服务。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	5,193,745.74	2.39%	5,193,745.74	100.00%		5,193,745.74	10.96%	5,193,745.74	100.00%	
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	5,193,745.74	2.39%	5,193,745.74	100.00%		5,193,745.74	10.96%	5,193,745.74	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	211,830,941.67	97.61%	34,543,482.77	16.31%	177,287,458.90	42,185,642.09	89.04%	34,297,310.63	81.30%	7,888,331.46
其中：										

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	211,830,941.67	97.61%	34,543,482.77	16.31%	177,287,458.90	42,185,642.09	89.04%	34,297,310.63	81.30%	7,888,331.46
合计	217,024,687.41	100.00%	39,737,228.51	18.31%	177,287,458.90	47,379,387.83	100.00%	39,491,056.37	83.35%	7,888,331.46

按单项计提坏账准备：单项金额重大

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
德州晶峰日用玻璃有限公司	5,193,745.74	5,193,745.74	100.00%	德州晶峰日用玻璃有限公司资金周转困难且面临多项诉讼，本公司虽对该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。
合计	5,193,745.74	5,193,745.74	--	--

按组合计提坏账准备：信用风险特征组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
国有企业、地方政府、事业单位客户	12,013,139.36	3,906,072.35	32.52%
海外企业客户	57,003.92	216.61	0.38%
其他客户	199,760,798.39	30,637,193.81	15.34%
合计	211,830,941.67	34,543,482.77	--

确定该组合依据的说明：详见附注五、12. 应收账款。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	177,963,721.04
1 至 2 年	0.00
2 至 3 年	0.00
3 年以上	39,060,966.37
3 至 4 年	0.00
4 至 5 年	0.00
5 年以上	39,060,966.37
合计	217,024,687.41

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收账款	34,297,310.63	246,172.14				34,543,482.77
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	5,193,745.74					5,193,745.74
合计	39,491,056.37	246,172.14				39,737,228.51

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

(3) 本期实际核销的应收账款情况：无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	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
广西信义供应链管理有限公司	66,721,876.56	30.74%	253,543.13
山东莱州福利泡花碱有限公司	25,753,733.71	11.87%	97,864.19
新福兴玻璃工业集团有限公司	18,547,020.00	8.55%	70,478.68
辽宁阜新恒瑞科技有限公司	15,353,905.04	7.07%	15,353,905.04
通辽梅花生物科技有限公司	13,415,253.60	6.18%	50,977.96
合计	139,791,788.91	64.41%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

2. 其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	85,887,082.98	89,515,620.96
合计	85,887,082.98	89,515,620.96

(1) 应收利息：无。

(2) 应收股利：无。

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并报表范围内单位欠款	111,150,091.91	114,217,091.91
地上附着物补偿款		819,963.00
其他	4,914,474.82	4,899,644.63
合计	116,064,566.73	119,936,699.54

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	1,074.43	245,988.90	30,174,015.25	30,421,078.58
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,394.07	-245,988.90		-243,594.83
2021 年 6 月 30 日余额	3,468.50		30,174,015.25	30,177,483.75

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,353,575.00
1 至 2 年	0.00
2 至 3 年	0.00
3 年以上	113,710,991.73
3 至 4 年	3,000.00
4 至 5 年	1,200.00
5 年以上	113,706,791.73
合计	116,064,566.73

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,051,963.15	-243,594.83				4,808,368.32
单项金额重大但单独计提坏账准备	25,369,115.43					25,369,115.43
合计	30,421,078.58	-243,594.83				30,177,483.75

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无。

4) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
内蒙古海化辰兴化工有限公司	往来款	85,780,976.48	1 年以内、3 年以上	73.91%	
山东海化丰源矿盐有限公司	往来款	25,369,115.43	3 年以上	21.86%	25,369,115.43
潍碱建行信贷部	欠款	2,000,000.00	3 年以上	1.72%	2,000,000.00
勤乐土地配套费	欠款	1,008,372.43	3 年以上	0.87%	1,008,372.43
峡山水库	欠款	677,015.60	3 年以上	0.58%	677,015.60
合计	--	114,835,479.94	--	98.94%	29,054,503.46

6) 涉及政府补助的应收款项：无。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

3. 长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	195,909,509.20	93,200,000.00	102,709,509.20	195,909,509.20	93,200,000.00	102,709,509.20
对联营、合营企业投资	57,752,166.57		57,752,166.57	53,486,565.01		53,486,565.01
合计	253,661,675.77	93,200,000.00	160,461,675.77	249,396,074.21	93,200,000.00	156,196,074.21

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
山东海化盛兴热电有限公司	18,276,150.00					18,276,150.00	
山东海化丰源矿盐有限公司							10,200,000.00
山东海化进出口有限公司	54,433,359.20					54,433,359.20	
内蒙古海化辰兴化工有限公司							83,000,000.00
潍坊市滨海开发区易生源环保科技有限公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
合计	102,709,509.20					102,709,509.20	93,200,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
潍坊中以溴化物有限公司	53,486,565.01			4,014,713.86		250,887.70					57,752,166.57	
小计	53,486,565.01			4,014,713.86		250,887.70					57,752,166.57	
合计	53,486,565.01			4,014,713.86		250,887.70					57,752,166.57	

(3) 其他说明：无。

4. 营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,465,030,846.38	1,972,676,283.32	1,668,723,854.66	1,692,251,763.50
其他业务	5,510,785.53	881,011.51	5,868,728.13	2,409,840.79
合计	2,470,541,631.91	1,973,557,294.83	1,674,592,582.79	1,694,661,604.29

收入相关信息：

单位：元

合同分类	化工产品	其他	合计

按经营地区分类			
其中：			
国内	2,298,719,416.27	7,050,608.14	2,305,770,024.41
国外	164,771,607.50		164,771,607.50
合计	2,463,491,023.77	7,050,608.14	2,470,541,631.91

与履约义务相关的信息：

公司通常在签订销售合同后，按照合同约定履行履约义务，以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司与客户的结算方式为：（1）款到发货；（2）货到付款，按出卖人核定的客户信用等级和赊销额度对客户进行赊销，客户应于当月或次月付清全部货款。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 96,296,784.98 元，其中，96,270,874.10 元预计将于 2021 年度确认收入，25,910.88 元预计将于 2022 至 2027 年度确认收入。

其他说明：

单位：元

项目	2021年下半年	2022年至合同执行完毕	合计
货款	96,268,482.33		96,268,482.33
租赁收入	2,391.77	25,910.88	28,302.65
合计	96,270,874.10	25,910.88	96,296,784.98

5. 投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	4,014,713.86	3,542,817.84
委托贷款利息收入	395,558.18	213,396.23
合计	4,410,272.04	3,756,214.07

6. 其他：无。

十八、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表 适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	2,125,006.00	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,064,303.74	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	507,726.03	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-756,268.08	
减：所得税影响额	1,084,081.47	
合计	2,856,686.22	--

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

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	7.96%	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.87%	0.28	0.28

3. 境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4. 其他：无。

山东海化股份有限公司

2021年8月6日