

**山东海化股份有限公司**  
**二〇二一年度**  
**审计报告**

**致同会计师事务所（特殊普通合伙）**

## 目 录

审计报告	1-5
合并及公司资产负债表	6-7
合并及公司利润表	8
合并及公司现金流量表	9
合并及公司股东权益变动表	10-11
财务报表附注	12-101

## 审计报告

致同审字（2022）第 371A004186 号

山东海化股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了山东海化股份有限公司（以下简称山东海化公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了山东海化公司 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于山东海化公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### （一）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三-25、附注五-37。

#### 1、 事项描述

山东海化的营业收入主要来源于在中国国内及海外市场向化工企业销售纯碱。2021年度，纯碱的销售收入为人民币 505,270.84 万元，约占山东海化合并营业收入的 86.36%。

## 2、审计应对

我们针对此项关键审计事项执行的程序主要包括：

（1）我们了解并评估与纯碱销售收入相关的内部控制的设计，并测试关键控制执行的有效性。

（2）我们通过抽样检查销售合同及管理层的访谈，对与销售商品收入确认有关的商品控制权转移时点进行分析评估，进而评估公司销售收入的确认政策。

（3）抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括货物实际交付客户验收文件、发运凭证、客户提货单、报关单等。

（4）针对资产负债表日前后确认的销售收入核对其支持性文件，抽样对销售收入进行截止性测试。

（5）执行分析性复核程序，对收入和成本执行分析程序，包括：本期各月度收入、成本、毛利波动分析，纯碱产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析、与同行业公司毛利率对比分析等分析程序。

（6）使用积极式函证方式对应收账款、合同负债、交易进行函证。

（7）针对重要大客户，我们到现场进行走访或是电话访谈，了解销售情况及其生产经营情况。

（8）针对纯碱产品出口收入，我们抽取样本将销售记录与报关单、货运提单、销售发票、收款记录等出口报关单据进行核对；通过海关电子口岸卡登陆海关电子口岸的信息系统查询交易记录，与出口数量核对。

（9）检查与收入有关的信息是否恰当披露。

（二）存货跌价准备计提

相关信息披露详见财务报表附注三-12、附注五-6。

## 1、事项描述

截至 2021 年 12 月 31 日，山东海化财务报表中存货账面价值为 70,786.53 万元，占流动资产总额 22.47%。于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。由于管理层在确定存货可变现净值时需要运用重大判断，且存货金额重大，因此我们将存货跌价准备计提作为关键审计事项。

## 2、审计应对

(1) 评估和测试山东海化与存货减值相关的内部控制设计和运行的有效性，复核相关会计政策的正确性及一贯性。

(2) 对存货实施监盘程序，确定期末存货的数量，观察各项存货存放状况。

(3) 取得存货库龄分析表，结合产品、材料物资的状况，对库龄较长的存货进行分析性复核，分析存货跌价准备的合理性。

(4) 获取山东海化存货跌价准备计算表，检查存货跌价准备相关会计政策的执行情况，并重新计算验证存货可变现净值及跌价准备金额。

(5) 检查以前年度计提的存货跌价准备在本期的变化情况等，分析本期存货跌价准备计提的充分性。

(6) 对于 2021 年 12 月 31 日后已销售的部分存货，选取样本，将样本的实际售价与预计售价进行比较。

## 四、其他信息

山东海化公司管理层对其他信息负责。其他信息包括山东海化公司 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

山东海化公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估山东海化公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算山东海化公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督山东海化公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对山东海化公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告

日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致山东海化公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就山东海化公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

致同会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师： 刘健  
(项目合伙人)

中国注册会计师： 江磊

中国北京

二零二二年三月二十四日

### 合并及公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：山东海化股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日		2020年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	1,341,088,655.23	1,318,623,863.07	355,955,203.95	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	五、2	74,960,646.94	72,190,971.71	12,590,000.60	7,888,331.46
应收款项融资	五、3	971,320,932.50	971,320,932.50	976,951,122.07	976,951,122.07
预付款项	五、4	13,697,552.80	8,265,333.06	16,772,290.06	11,552,150.51
其他应收款	五、5	14,431,437.91	90,714,272.69	10,977,641.61	89,515,620.96
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、6	707,865,273.72	697,684,064.23	503,231,463.99	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	五、7	26,304,239.81	55,700,281.78	9,313,148.18	7,253,834.87
流动资产合计		3,149,668,738.91	3,214,499,719.04	1,885,790,870.46	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	五、8	45,531,534.41	148,241,043.61	53,486,565.01	156,196,074.21
其他权益工具投资	五、9	3,404,053.16	3,404,053.16	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	五、10	2,097,422,121.93	2,001,460,256.80	2,089,674,186.64	1,946,931,792.97
在建工程	五、11	105,356,076.56	99,059,456.44	34,535,336.36	32,780,242.13
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、12	20,028,018.21	20,028,018.21		
无形资产	五、13	90,206,843.38	73,117,848.87	88,499,642.05	81,519,102.08
开发支出	五、14	7,095,363.78	7,095,363.78	5,189,024.99	5,189,024.99
商誉					
长期待摊费用	五、15	1,081,670.42			
递延所得税资产	五、16	50,005,064.86	77,097,343.71	145,589,447.68	172,681,726.53
其他非流动资产	五、17	745,546.36	745,546.36		
非流动资产合计		2,420,876,293.07	2,430,248,930.94	2,420,384,426.83	2,398,708,187.01
资产总计		5,570,545,031.98	5,644,748,649.98	4,306,175,297.29	4,306,460,099.88

**合并及公司资产负债表（续）**

2021年12月31日

项 目	附注	2021年12月31日		2020年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
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	五、18	745,000,000.00	745,000,000.00	141,000,000.00	141,000,000.00
应付账款	五、19	685,230,663.85	642,737,663.80	602,620,211.20	542,807,473.09
预收款项	五、20	13,114,931.65	8,075,043.20	8,432,084.40	7,988,668.53
合同负债	五、21	234,342,034.72	98,765,460.11	195,565,029.97	65,665,818.41
应付职工薪酬	五、22	110,863,108.28	106,213,380.42	152,887,030.25	147,680,117.43
应交税费	五、23	73,600,008.15	72,237,300.05	7,014,180.44	5,935,564.82
其他应付款	五、24	72,615,915.66	113,472,072.61	67,678,708.12	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	五、25	3,354,308.93	3,354,308.93		
其他流动负债	五、26	14,919,981.98	11,468,207.11	10,733,864.25	7,767,672.25
<b>流动负债合计</b>		<b>1,953,040,953.22</b>	<b>1,801,323,436.23</b>	<b>1,185,931,108.63</b>	<b>1,023,758,333.16</b>
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
租赁负债	五、27	13,997,826.56	13,997,826.56		
长期应付款					
长期应付职工薪酬	五、28	49,035,374.99	48,344,956.60	67,210,707.84	66,660,746.46
预计负债	五、29	7,424,043.51	7,424,043.51	7,426,968.04	7,426,968.04
递延收益	五、30	28,223,298.93	25,322,480.13	32,476,879.31	29,305,920.93
递延所得税负债					
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>		<b>98,680,543.99</b>	<b>95,089,306.80</b>	<b>107,114,555.19</b>	<b>103,393,635.43</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,051,721,497.21</b>	<b>1,896,412,743.03</b>	<b>1,293,045,663.82</b>	<b>1,127,151,968.59</b>
股本	五、31	895,091,926.00	895,091,926.00	895,091,926.00	895,091,926.00
资本公积	五、32	1,523,127,175.03	1,648,052,003.67	1,524,688,904.98	1,649,613,733.62
减：库存股					
其他综合收益	五、33	-12,446,960.13	-12,446,960.13	-12,442,331.92	-12,442,331.92
专项储备	五、34	2,505,276.90	2,505,276.90	2,191,919.26	2,191,919.26
盈余公积	五、35	447,545,963.00	447,545,963.00	415,634,017.65	415,634,017.65
未分配利润	五、36	691,868,391.54	767,587,697.51	217,541,056.17	229,218,866.68
归属于母公司股东权益合计		<b>3,547,691,772.34</b>	<b>3,748,335,906.95</b>	<b>3,042,705,492.14</b>	<b>3,179,308,131.29</b>
少数股东权益		-28,868,237.57		-29,575,858.67	
<b>股东（或所有者）权益合计</b>		<b>3,518,823,534.77</b>	<b>3,748,335,906.95</b>	<b>3,013,129,633.47</b>	<b>3,179,308,131.29</b>
<b>负债和股东（或所有者）权益总计</b>		<b>5,570,545,031.98</b>	<b>5,644,748,649.98</b>	<b>4,306,175,297.29</b>	<b>4,306,460,099.88</b>

公司法定代表人：王永志

主管会计工作的公司负责人：魏鲁东

公司会计机构负责人：张明

## 合并及公司利润表

2021年度

编制单位：山东海化股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
<b>一、营业收入</b>	五、37	5,850,853,299.93	5,750,906,315.94	3,687,613,487.22	3,596,734,988.89
减：营业成本	五、37	4,633,523,110.38	4,547,677,204.14	3,493,772,262.86	3,423,269,674.96
税金及附加	五、38	115,388,929.22	112,551,810.13	58,206,361.42	55,331,179.57
销售费用	五、39	42,177,427.79	45,117,092.44	41,249,424.23	44,912,367.95
管理费用	五、40	209,603,814.47	180,674,205.65	176,268,859.54	153,656,114.36
研发费用	五、41	2,506,013.83	2,506,013.83	567,850.60	567,850.60
财务费用	五、42	-863,827.61	-4,156,570.87	-12,344,993.54	-15,738,651.50
其中：利息费用		780,511.27	531,333.20	22,899.05	
利息收入		6,905,428.96	9,882,609.55	16,773,198.97	19,941,401.78
加：其他收益	五、43	11,145,771.35	11,011,410.45	12,298,189.56	8,148,813.95
投资收益(损失以“-”号填列)	五、44	8,083,558.96	9,061,055.03	4,855,502.81	5,237,153.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,986,924.35	7,986,924.35	4,688,690.19	4,688,690.19
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)					
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、45	-5,949,718.53	-35,543.87	-1,223,928.60	1,124,562.00
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、46	-77,781,650.36	-38,736,565.92	-252,345,372.71	-252,345,372.71
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、47	51,252,900.76	51,252,900.76	6,254,366.66	6,254,366.66
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		835,268,694.03	899,089,817.07	-300,267,520.17	-296,844,023.39
加：营业外收入	五、48	2,184,767.28	1,559,106.67	3,566,012.48	3,262,611.51
减：营业外支出	五、49	6,944,269.29	6,914,775.74	1,757,381.36	1,715,137.38
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		830,509,192.02	893,734,148.00	-298,458,889.05	-295,296,549.26
减：所得税费用	五、50	225,102,178.34	224,993,259.96	-46,720,900.13	-74,481,256.74
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		605,407,013.68	668,740,888.04	-251,737,988.92	-220,815,292.52
(一) 按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		605,407,013.68	668,740,888.04	-251,737,988.92	-220,815,292.52
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二) 按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		604,699,392.58	668,740,888.04	-252,235,960.27	-220,815,292.52
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		707,621.10		497,971.35	
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-4,628.21	-4,628.21	-10,797.14	-10,797.14
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-4,628.21	-4,628.21	-10,797.14	-10,797.14
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-4,628.21	-4,628.21	-10,797.14	-10,797.14
3、其他权益工具投资公允价值变动		-4,628.21	-4,628.21	-10,797.14	-10,797.14
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
<b>六、综合收益总额</b>		605,402,385.47	668,736,259.83	-251,748,786.06	-220,826,089.66
归属于母公司股东的综合收益总额		604,694,764.37	668,736,259.83	-252,246,757.41	-220,826,089.66
归属于少数股东的综合收益总额		707,621.10		497,971.35	
<b>七、每股收益</b>					
(一) 基本每股收益		0.68		-0.28	
(二) 稀释每股收益		0.68		-0.28	
公司法定代表人：王永志		主管会计工作的公司负责人：魏鲁东		公司会计机构负责人：张明	

### 合并及公司现金流量表

2021年度

编制单位：山东海化股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		3,077,934,843.97	2,986,043,603.73	1,900,263,867.44	1,822,633,806.69
收到的税费返还		14,692,361.15	14,692,361.15	5,293,924.12	5,293,924.12
收到其他与经营活动有关的现金	五、51	99,834,339.12	73,063,713.88	85,640,909.42	60,742,303.79
经营活动现金流入小计		3,192,461,544.24	3,073,799,678.76	1,991,198,700.98	1,888,670,034.60
购买商品、接受劳务支付的现金		1,085,440,484.61	988,179,749.26	1,884,754,171.32	1,844,124,474.81
支付给职工以及为职工支付的现金		657,020,797.60	628,566,149.92	455,267,539.71	436,503,568.54
支付的各项税费		429,771,479.25	425,826,134.94	78,569,236.75	74,743,199.94
支付其他与经营活动有关的现金	五、51	79,375,309.41	69,038,215.90	69,360,109.90	68,421,823.08
经营活动现金流出小计		2,251,608,070.87	2,111,610,250.02	2,487,951,057.68	2,423,793,066.37
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>940,853,473.37</b>	<b>962,189,428.74</b>	<b>-496,752,356.70</b>	<b>-535,123,031.77</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金		40,000,000.00	80,000,000.00	6,951,039.02	18,951,039.02
取得投资收益收到的现金		17,426,630.14	18,462,775.98		404,550.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		60,544,321.82	59,475,332.35	37,592,832.05	37,562,627.05
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	五、51		10,500,000.00	169,164.00	8,679,164.00
投资活动现金流入小计		117,970,951.96	168,438,108.33	44,713,035.07	65,597,380.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,130,791.57	7,704,466.08	23,906,140.76	2,583,089.60
投资支付的现金		39,978,585.06	113,978,585.06		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		69,109,376.63	121,683,051.14	23,906,140.76	14,583,089.60
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>48,861,575.33</b>	<b>46,755,057.19</b>	<b>20,806,894.31</b>	<b>51,014,290.47</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
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		98,460,111.86	98,460,111.86	80,558,273.34	80,558,273.34
其中：子公司支付少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、51	4,641,485.56	4,641,485.56		
筹资活动现金流出小计		103,101,597.42	103,101,597.42	80,558,273.34	80,558,273.34
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-103,101,597.42</b>	<b>-103,101,597.42</b>	<b>-80,558,273.34</b>	<b>-80,558,273.34</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>					
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>886,613,451.28</b>	<b>905,842,888.51</b>	<b>-556,503,735.73</b>	<b>-564,667,014.64</b>
加：期初现金及现金等价物余额		339,439,857.68	297,745,628.29	895,943,593.41	862,412,642.93
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,226,053,308.96</b>	<b>1,203,588,516.80</b>	<b>339,439,857.68</b>	<b>297,745,628.29</b>

公司法定代表人：王永志

主管会计工作的公司负责人：魏鲁东

公司会计机构负责人：张明

		合并股东权益变动表								合并股东（或所有者）权益变动表								
		2021年度								2021年度								
编制单位：山东海化股份有限公司										单位：人民币元								
项目	本期金额									上期金额								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东（或所有者）权益合计	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东（或所有者）权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	895,091,926.00	1,524,688,904.98	-	-12,442,331.92	2,191,919.26	415,634,017.65	217,541,056.17	-29,575,858.67	3,013,129,633.47	895,091,926.00	1,511,760,234.43	-	-12,085,923.04	927,898.92	415,634,017.65	549,989,678.04	-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	-29,575,858.67	3,013,129,633.47	895,091,926.00	1,511,760,234.43	-	-12,085,923.04	927,898.92	415,634,017.65	549,989,678.04	-30,073,830.02	3,331,244,001.98
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-1,561,729.95	-	-4,628.21	313,357.64	31,911,945.35	474,327,335.37	707,621.10	505,693,901.30	-	12,928,670.55	-	-356,408.88	1,264,020.34	-	-332,448,621.87	497,971.35	-318,114,368.51
（一）综合收益总额				-4,628.21			604,699,392.58	707,621.10	605,402,385.47				-10,797.14			-252,235,960.27	497,971.35	-251,748,786.06
（二）股东投入和减少资本	-	-1,561,729.95	-	-	-	-	-	-	-1,561,729.95	-	12,928,670.55	-	-	-	-	-	-	12,928,670.55
1. 股东投入的普通股									-									-
2. 股份支付计入股东权益的金额									-									-
3. 其他		-1,561,729.95							-1,561,729.95		12,928,670.55							12,928,670.55
（三）利润分配	-	-	-	-	-	31,911,945.35	-130,372,057.21	-	-98,460,111.86	-	-	-	-	-	-	-80,558,273.34	-	-80,558,273.34
1. 提取盈余公积						31,911,945.35	-31,911,945.35		-									-
2. 对股东的分配							-98,460,111.86		-98,460,111.86							-80,558,273.34		-80,558,273.34
3. 其他									-									-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-345,611.74	-	-	345,611.74	-	-
1. 资本公积转增股本									-									-
2. 盈余公积转增股本									-									-
3. 盈余公积弥补亏损									-									-
4. 其他综合收益结转留存收益									-				-345,611.74		345,611.74			-
5. 其他									-									-
（五）专项储备	-	-	-	-	313,357.64	-	-	-	313,357.64	-	-	-	-	1,264,020.34	-	-	-	1,264,020.34
1. 本期提取					2,757,465.93				2,757,465.93					2,772,247.56				2,772,247.56
2. 本期使用					-2,444,108.29				-2,444,108.29					-1,508,227.22				-1,508,227.22
（六）其他									-									-
四、本年年末余额	895,091,926.00	1,523,127,175.03	-	-12,446,960.13	2,505,276.90	447,545,963.00	691,868,391.54	-28,868,237.57	3,518,823,534.77	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	-29,575,858.67	3,013,129,633.47

公司法定代表人：王永志

1

公司会计机构负责人：魏鲁东

公司会计机构负责人：张明

公司股东权益变动表								公司股东权益变动表								
2021年度								2021年度								
编制单位：山东海化股份有限公司								单位：人民币元								
项目	本期金额							上期金额								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	895,091,926.00	1,649,613,733.62		-12,442,331.92	2,191,919.26	415,634,017.65	229,218,866.68	3,179,308,131.29	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	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、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-1,561,729.95	-	-4,628.21	313,357.64	31,911,945.35	538,368,830.83	569,027,775.66	-	12,928,670.55	-	-356,408.88	1,264,020.34	-	-301,027,954.12	-287,191,672.11
（一）综合收益总额				-4,628.21			668,740,888.04	668,736,259.83				-10,797.14			-220,815,292.52	-220,826,089.66
（二）股东投入和减少资本	-	-1,561,729.95	-	-	-	-	-	-1,561,729.95	-	12,928,670.55	-	-	-	-	-	12,928,670.55
1. 股东投入的普通股								-								-
2. 股份支付计入股东权益的金额								-								-
3. 其他		-1,561,729.95						-1,561,729.95		12,928,670.55						12,928,670.55
（三）利润分配	-	-	-	-	-	31,911,945.35	-130,372,057.21	-98,460,111.86	-	-	-	-	-	-	-80,558,273.34	-80,558,273.34
1. 提取盈余公积						31,911,945.35	-31,911,945.35	-								-
2. 对股东的分配							-98,460,111.86	-98,460,111.86							-80,558,273.34	-80,558,273.34
4. 其他								-								-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-345,611.74	-	-	345,611.74	-
1. 资本公积转增股本								-								-
2. 盈余公积转增股本								-								-
3. 盈余公积弥补亏损								-								-
5. 其他综合收益结转留存收益								-				-345,611.74			345,611.74	-
6. 其他								-								-
（五）专项储备	-	-	-	-	313,357.64	-	-	313,357.64	-	-	-	-	1,264,020.34	-	-	1,264,020.34
1. 本期提取					2,757,465.93			2,757,465.93					2,772,247.56			2,772,247.56
2. 本期使用					-2,444,108.29			-2,444,108.29					-1,508,227.22			-1,508,227.22
（六）其他								-								-
四、本年年末余额	895,091,926.00	1,648,052,003.67	-	-12,446,960.13	2,505,276.90	447,545,963.00	767,587,697.51	3,748,335,906.95	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
公司法定代表人：王永志								公司会计机构负责人：魏鲁东								公司会计机构负责人：张明

## 财务报表附注

### 公司基本情况

#### 公司概况

山东海化股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是在山东省注册的股份有限公司,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12月31日止,本公司累计发行股本总数89,509.19万股,注册资本为89,509.19万元;公司注册地及总部地址:潍坊滨海经济技术开发区。

本公司的母公司为山东海化集团有限公司,实际控制人为潍坊市投资集团有限公司,最终控制方为潍坊市国有资产监督管理委员会。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构,目前设办公室、财务部、审计部、生产管理部等部门。

本公司及其子公司业务性质和主要经营活动为纯碱、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。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第八届董事会2022年第1次会议于2022年3月24日批准。

#### 合并财务报表范围

截至2021年12月31日,本公司纳入合并范围子公司5户。纳入合并范围的子公司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“六、合并范围的变动”、“七、在其他主体中的权益”的披露。

#### 财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注 015、附注 019、附注 000 和附注 025。

## 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

## 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。

## 营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

## 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 同一控制下的企业合并

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。

## 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留存收益。

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。

## 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。

## 合并财务报表编制方法

### 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）。

### 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。

#### 购买子公司少数股东股权

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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 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。

#### 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

#### 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。

#### 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。

#### 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。

#### 外币业务和外币报表折算

##### 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率或近似的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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

#### 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。

##### 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。

### 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。

管理金融资产的商业模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。商业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业务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。

### 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。

### 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括期货合约等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在

经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### 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见附注 00。

#### 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》定义的合同资产；
- 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间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。

#### 应收票据、应收账款

对于应收票据、应收账款，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、地方政府、事业单位客户
- 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：应收政府补助款项

- 其他应收款组合 2: 应收押金、保证金
- 其他应收款组合 3: 应收代垫款项
- 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的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。

### 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。

### 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。

## 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。

## 存货

### 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。

### 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、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

#### 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。

#### 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

#### 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。

#### 持有待售和终止经营

##### 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

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。

### 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### 列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## 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。

### 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。

### 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。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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。

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。

#### 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，相关会计处理见附注 00。

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。

#### 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注 00。

### 固定资产

#### 固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

#### 各类固定资产的折旧方法

本公司除纯碱厂采用双倍余额递减法以外，其他单位均采用年限平均法分类计提固定资产折旧，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，则

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

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

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注 021。

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。

#### 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

#### 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注 021。

#### 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见附注 021。

资产负债表中，工程物资期末余额列示于“在建工程”项目。

## 借款费用

### 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。

### 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。

### 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。

## 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、非专利技术、软件、专利权等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
----	------	------	----

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	20-50	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	
专利权	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见附注 021。

### 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

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

### 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、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。

#### 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。

#### 职工薪酬

##### 职工薪酬的范围

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

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

##### 短期薪酬

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

## 离职后福利

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

### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

### 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。

## 辞退福利

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

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

### 其他长期福利

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

### 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。

### 收入

#### 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。

本公司已向客户转让商品或服务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）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注 000。本公司拥有的、无条件（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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

#### 具体方法

①本公司销售商品收入确认的具体方法如下：

公司商品销售分为内销和出口。确认内销收入的具体方法是：一是客户自提货物的在售价确定、货物出库后确认收入；二是卖方托运的在售价确定、货物实际交付客户验收后确认收入。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。

#### 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，本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。

## 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，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。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。

与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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。

## 递延所得税资产及递延所得税负债

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。

## 租赁

### 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。

### 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 030。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：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；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 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。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别对于满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 10 万元的租赁。

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。

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上述简化处理方法。

### 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

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

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。

### 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## 使用权资产

### 使用权资产确认条件

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。

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。

### 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。使用权资产的折旧方法

## 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。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注 00。

### 安全生产费用

本公司根据有关规定，按国家相关标准提取安全生产费用。

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

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

安全生产费计提标准，以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取（一）营业收入不超过 1000 万元的，按照 4%提取；（二）营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 2%提取；（三）营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.5%提取；（四）营业收入超过 10 亿元的部分，按照 0.2%提取。

### 套期会计

在初始指定套期关系时，本公司正式指定套期工具和被套期项目，并有正式的书面文件记录套期关系、风险管理策略和风险管理目标。其内容记录包括载明套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

- ①被套期项目和套期工具之间存在经济关系。
- ②被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。
- ③套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

本公司发生下列情形之一的，终止运用套期会计：

- ①因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标。
- ②套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。
- ③被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位。
- ④套期关系不再满足运用套期会计方法的其他条件。

### 公允价值套期

公允价值套期是指对本公司的已确认资产或负债、尚未确认的确定承诺，或上述项目组成部分的公允价值变动风险敞口进行的套期，该公允价值变动源于特定风险，且将影响企业的损益或其他综合收益。

对于公允价值套期，套期工具产生的利得或损失计入当期损益。被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，并计入当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

### 现金流量套期

现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期。该现金流量变动源于与已确认资产或负债、极可能发生的预期交易，或与上述项目组成部分有关的特定风险，且将影响企业的损益。

套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。

对于现金流量套期，被套期项目为预期交易，且该预期交易使本公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，本公司将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

对于不属于上述情况的现金流量套期，本公司在被套期的预期现金流量影响损益

的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，本公司在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

当本公司对现金流量套期终止运用套期会计时，若被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，在其他综合收益中确认的累计现金流量套期储备的金额予以保留，直至预期交易实际发生时，再按上述现金流量套期的会计政策处理。如果被套期的未来现金流量预期不再发生的，在其他综合收益中确认的累计现金流量套期储备的金额从其他综合收益中转出，计入当期损益。被套期的未来现金流量预期不再极可能发生但可能预期仍然会发生，在预期仍然会发生的情况下，累计现金流量套期储备的金额予以保留，直至预期交易实际发生时，再按上述现金流量套期的会计政策处理。

## 重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

## 开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

## 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## 未上市权益投资的公允价值确定

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

## 重要会计政策、会计估计的变更

### 重要会计政策变更

#### 新租赁准则

财政部于 2018 年发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》，要求在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表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2021 年 3 月 29 日召开的第八届董事会 2021 年第二次会议，批准自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注 029 和 30。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

新租赁准则中租赁的定义并未对本公司满足租赁定义的范围产生重大影响。

### 作为承租人

新租赁准则要求承租人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，并分别确认折旧和利息费用。

新租赁准则允许承租人选择下列方法之一对租赁进行衔接会计处理：

- 按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定采用追溯调整法处理。

- 根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当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。

本公司按照新租赁准则的规定，对于首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整入 2021 年年初留存收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

- 对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并对于所有租赁按照与租赁负债相等的金额进行必要调整计量使用权资产。
- 在首次执行日，本公司按照附注三、30 对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本公司对首次执行日之前租赁资产将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率，所采用的增量借款利率的加权平均值为 4%至 5%；使用权资产的计量不包含初始直接费用。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表项目的影响如下：

项 目	调整前账面金额 (2020年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2021年1月1日)
资产：				
使用权资产	--		11,185,961.75	11,185,961.75
资产总额			11,185,961.75	11,185,961.75
一年内到期的非流动负债			754,490.00	754,490.00
租赁负债			10,431,471.75	10,431,471.75
负债总额			11,185,961.75	11,185,961.75

对于 2020 年度财务报表中披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额，本公司按照 2021 年 1 月 1 日作为承租人的增量借款利率，将原租赁准则下披露的尚未支付的最低经营租赁付款额调整为新租赁准则下确认的租赁负债的调节表如下：

2020 年 12 月 31 日重大经营租赁最低租赁付款额	22,373,023.28
减：采用简化处理的短期租赁	2,567,660.78
减：采用简化处理的低价值资产租赁	
小计	19,805,362.50
2021 年 1 月 1 日经营租赁付款额现值	11,185,961.75
加：2020 年 12 月 31 日应付融资租赁款	

2021年1月1日租赁负债	11,185,961.75
其中：一年内到期的非流动负债	754,490.00

2021年1月1日使用权资产的账面价值构成如下：

项目	2021.01.01
使用权资产：	
对于首次执行日前的经营租赁确认的使用权资产	11,185,961.75
原租赁准则下确认的融资租入资产	
合计：	11,185,961.75

执行新租赁准则对2021年度财务报表项目的影晌如下：

合并资产负债表项目	2021.12.31报表数	假设按原租赁准则	增加/减少 (-)
资产：			
固定资产	2,097,422,121.93	2,097,422,121.93	
使用权资产	20,028,018.21	--	20,028,018.21
长期待摊费用	1,081,670.42	1,081,670.42	
资产总计	2,118,531,810.56	2,098,503,792.35	20,028,018.21
负债：			
一年内到期的非流动负债	3,354,308.93		3,354,308.93
租赁负债	13,997,826.56		13,997,826.56
预计负债	7,424,043.51	7,424,043.51	
负债总计	24,776,179.00	7,424,043.51	17,352,135.49

合并利润表项目	2021年度报表数	假设按原租赁准则	增加/减少 (-)
营业成本	4,663,523,110.38	4,665,667,659.90	-2,144,549.52
财务费用	-863,827.61	-332,494.41	-531,333.20
所得税费用	225,102,178.34	224,433,207.66	668,970.68

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

合并资产负债表

项目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	355,955,203.95	355,955,203.95	
应收账款	12,590,000.60	12,590,000.60	

项 目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
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	
其他应收款	10,977,641.61	10,977,641.61	
存货	503,231,463.99	503,231,463.99	
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：			
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	
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	
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	
递延所得税资产	145,589,447.68	145,589,447.68	
非流动资产合计	2,420,384,426.83	2,431,570,388.58	11,185,961.75
资产总计	4,306,175,297.29	4,317,361,259.04	11,185,961.75
流动负债：			
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	
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	
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	754,490.00
非流动负债：			
租赁负债		10,431,471.75	10,431,471.75
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	
非流动负债合计	107,114,555.19	117,546,026.94	10,431,471.75
负债合计	1,293,045,663.82	1,304,231,625.57	11,185,961.75
股东权益：			
股本	895,091,926.00	895,091,926.00	
资本公积	1,524,688,904.98	1,524,688,904.98	

项目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
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	217,541,056.17	217,541,056.17	
归属于母公司股东权益合计	3,042,705,492.14	3,042,705,492.14	
少数股东权益	-29,575,858.67	-29,575,858.67	
归属于母公司股东权益合计	3,013,129,633.47	3,013,129,633.47	
负债和股东权益总计	4,306,175,297.29	4,317,361,259.04	11,185,961.75

## 母公司资产负债表

项目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	314,260,974.56	314,260,974.56	
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	
存货	500,329,878.44	500,329,878.44	
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：			
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	
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	
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	
递延所得税资产	172,681,726.53	172,681,726.53	
非流动资产合计	2,398,708,187.01	2,409,894,148.76	11,185,961.75
资产总计	4,306,460,099.88	4,317,646,061.63	11,185,961.75
流动负债：			
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	

项目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
其他应付款	104,913,018.63	104,913,018.63	
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	754,490.00
非流动负债:			
租赁负债		10,431,471.75	10,431,471.75
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	
非流动负债合计	103,393,635.43	113,825,107.18	10,431,471.75
负债合计	1,127,151,968.59	1,138,337,930.34	11,185,961.75
股东权益:			
股本	895,091,926.00	895,091,926.00	
资本公积	1,649,613,733.62	1,649,613,733.62	
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	
股东权益合计	3,179,308,131.29	3,179,308,131.29	
负债和股东权益总计	4,306,460,099.88	4,317,646,061.63	11,185,961.75

## 税项

### 主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
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
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
资源税	按盐、溴的实际售价计缴	盐 10; 溴: 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
企业所得税	应纳税所得额	25
其他	按国家的有关具体规定计缴	

享受所得税税率优惠的不同纳税主体情况如下:

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

## 税收优惠及批文

### (1) 企业所得税

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，氯化镁销售收入减按90%计入当年收入总额。

本公司母公司享受：《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。

本公司母公司享受：根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第13号）第一条制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2021年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2021年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

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。

本公司母公司及下属子公司山东海化盛兴热电有限公司、山东海化进出口有限公司享受：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。

## 合并财务报表项目注释

### 货币资金

项目	2021.12.31	2020.12.31
库存现金	2,294.14	2,301.48
银行存款	1,226,051,014.82	339,437,556.20
其他货币资金	115,035,346.27	16,515,346.27
<b>合计</b>	<b>1,341,088,655.23</b>	<b>355,955,203.95</b>

期末，本公司因质押受到限制的款项总额 115,000,000.00 元。

(1) 其他货币资金：向平安银行青岛分行质押银行存款 50,000,000.00 元；向招商

银行潍坊分行质押银行承兑汇票 65,000,000.00 元，用于开具银行承兑汇票，银行承兑汇票已到期，出票行已解兑。

(2) 其他货币资金：存入由潍坊滨海经济技术开发区经济发展局、潍坊滨海经济技术开发区财政金融局和企业 在银行开立的资金共管账户缴存的纳滤精制卤水二期项目国家节能减排补助资金利息 35,346.27 元。

### 应收账款

#### 按账龄披露

账龄	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	75,246,583.97	12,641,177.38
1-2 年		
2-3 年		
3-4 年		
4 至 5 年		1,252,869.49
5 年以上	42,740,749.53	42,186,776.45
小 计	<b>117,987,333.50</b>	<b>56,080,823.32</b>
减：坏账准备	43,026,686.56	43,490,822.72
合 计	<b>74,960,646.94</b>	<b>12,590,000.60</b>

#### 按坏账计提方法分类披露

类别	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	5,193,745.74	4.40	5,193,745.74	100.00	
按组合计提坏账准备	112,793,587.76	95.60	37,832,940.82	33.54	74,960,646.94
其中：					
国有企业、地方政府、事业单位客户	7,777,731.95	6.59	3,889,977.81	50.01	3,887,754.14
海外企业客户	2,946,577.25	2.50	2,946,577.25	100.00	
其他客户	102,069,278.56	86.51	30,996,385.76	30.37	71,072,892.80
合 计	<b>117,987,333.50</b>	<b>100.00</b>	<b>43,026,686.56</b>	<b>36.47</b>	<b>74,960,646.94</b>

续：

类别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	

类别	2020.12.31					账面价值
	账面余额		坏账准备		预期信用损失率(%)	
	金额	比例(%)	金额			
按单项计提坏账准备	5,193,745.74	9.26	5,193,745.74	100.00		
按组合计提坏账准备	50,887,077.58	90.74	38,297,076.98	75.26	12,590,000.60	
其中:						
国有企业、地方政府、事业单位客户	8,597,995.20	15.33	3,896,326.06	45.32	4,701,669.14	
海外企业客户	3,040,164.14	5.42	3,040,164.14	100.00		
其他客户	39,248,918.24	69.99	31,360,586.78	79.90	7,888,331.46	
<b>合计</b>	<b>56,080,823.32</b>	<b>100.00</b>	<b>43,490,822.72</b>	<b>77.55</b>	<b>12,590,000.60</b>	

按单项计提坏账准备:

名称	2021.12.31				计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)		
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。

续:

名称	2020.12.31				计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)		
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

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 国有企业、地方政府、事业单位客户

	2021.12.31			2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	3,902,583.97	14,829.83	0.38	4,722,755.92	21,086.78	0.45
5年以上	3,875,147.98	3,875,147.98	100.00	3,875,239.28	3,875,239.28	100.00
<b>合计</b>	<b>7,777,731.95</b>	<b>3,889,977.81</b>	<b>50.01</b>	<b>8,597,995.20</b>	<b>3,896,326.06</b>	<b>45.32</b>

组合计提项目: 应收海外企业客户

2021.12.31

2020.12.31

	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率(%)
5年以上	2,946,577.25	2,946,577.25	100.00	3,040,164.14	3,040,164.14	100.00

组合计提项目：应收其他客户

	2021.12.31			2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	应收账款	坏账准备	预期信 用损失 率(%)
1年以内	71,344,000.00	271,107.20	0.38	7,918,421.46	30,090.00	0.38
4至5年				1,252,869.49	1,252,869.49	100.00
5年以上	30,725,278.56	30,725,278.56	100.00	30,077,627.29	30,077,627.29	100.00
<b>合计</b>	<b>102,069,278.56</b>	<b>30,996,385.76</b>	<b>30.37</b>	<b>39,248,918.24</b>	<b>31,360,586.78</b>	<b>79.90</b>

本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2020.12.31	43,490,822.72
本期计提	245,282.11
本期收回或转回	709,418.27
本期核销	
<b>2021.12.31</b>	<b>43,026,686.56</b>

按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
广西信义供应链管理有限公司	71,344,000.00	60.47	271,107.20
辽宁阜新恒瑞科技有限公司	15,353,905.04	13.01	15,353,905.04
德州晶峰日用玻璃有限公司	5,193,745.74	4.40	5,193,745.74
山西光华玻璃有限公司	2,781,238.05	2.36	2,781,238.05
国网山东省电力公司潍坊供电公司	2,780,240.15	2.36	10,564.91
<b>合计</b>	<b>97,453,128.98</b>	<b>82.60</b>	<b>23,610,560.94</b>

应收款项融资

项目	2021.12.31	2020.12.31
应收票据	971,320,932.50	976,951,122.07
应收账款		
小计	971,320,932.50	976,951,122.07
减：其他综合收益-公允价值变动		
<b>期末公允价值</b>	<b>971,320,932.50</b>	<b>976,951,122.07</b>

说明：应收票据均为银行承兑汇票，公司银行承兑汇票期初余额 976,951,122.07 元，2021 年 1-12 月份销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票 5,257,031,761.83 元，收到的其他与经营有关的银行承兑汇票 300,000.00 元，购买商品、接受劳务背书转让银行承兑汇票 3,122,486,566.51 元，支付其他与经营活动有关的银行承兑汇票 1,358,564.46 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 207,536,712.02 元，银行承兑汇票托收 1,435,744,416.24 元，银行承兑汇票贴现 495,835,692.17 元，银行承兑汇票期末余额 971,320,932.50 元。鉴于银行承兑汇票的期限不超过一年，且票据背书的前后手双方均认可按票据的面值抵偿等额的应收应付账款，即公允价值基本等于摊余成本。

截至 2021 年 12 月 31 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。

期末本公司已质押的应收票据

种类	期末已质押金额
银行承兑汇票	200,000,000.00

期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,749,592,551.58	

预付款项

预付款项按账龄披露

账龄	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例%		金额	比例%	
1 年以内	8,696,733.83	49.55		11,586,165.82	55.48	
1-2 年				5,010,948.96	23.99	3,284.68
2-3 年	5,002,047.43	28.50	1,228.46	446,149.90	2.14	267,689.94
3 年以上	3,853,866.25	21.95	3,853,866.25	3,841,042.20	18.39	3,841,042.20
合计	17,552,647.51	100.00	3,855,094.71	20,884,306.88	100.00	4,112,016.82

账龄超过 1 年的重要预付款项

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
-------	------	----------------	------

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
南京国环科技股份有限公司	5,000,000.00	28.49	
临朐县矿产公司	1,107,067.92	6.31	1,107,067.92
<b>合计</b>	<b>6,107,067.92</b>	<b>34.80</b>	<b>1,107,067.92</b>

按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
南京国环科技股份有限公司	5,000,000.00	28.49
潍坊滨海经济技术开发区财政国库集中支付中心	4,030,600.00	22.96
中国人民财产保险股份有限公司潍坊市分公司	1,662,014.23	9.47
山东高速轨道交通集团有限公司益羊铁路管理处	1,113,113.31	6.34
临朐县矿产公司	1,107,067.92	6.31
<b>合计</b>	<b>12,912,795.46</b>	<b>73.57</b>

说明：预付潍坊滨海经济技术开发区财政国库集中支付中心款系 2022 年的采矿业使用权使用费。预付中国人民财产保险股份有限公司潍坊市分公司款系 2022 年 1 月至 2022 年 6 月的保险费。

#### 其他应收款

项目	2021.12.31	2020.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	14,431,437.91	10,977,641.61
<b>合计</b>	<b>14,431,437.91</b>	<b>10,977,641.61</b>

#### 其他应收款

##### 按账龄披露

账龄	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	10,783,358.80	1,715,268.43
1 至 2 年	1,620,523.62	8,773,072.51
2 至 3 年	7,953,109.51	7,821,137.11
3 至 4 年	7,821,137.11	10,422.86
4 至 5 年	10,422.86	
5 年以上	13,701,795.99	13,702,795.99
<b>小计</b>	<b>41,890,347.89</b>	<b>32,022,696.90</b>
减：坏账准备	27,458,909.98	21,045,055.29
<b>合计</b>	<b>14,431,437.91</b>	<b>10,977,641.61</b>

① 按款项性质披露

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收出口退税	8,447,613.07	8,447,613.07		8,447,613.07	8,447,613.07	
老旧小区供暖改造	15,639,025.24	12,025,712.90	3,613,312.34	15,639,025.24	6,558,049.61	9,080,975.63
土地及地上附着物补偿款	9,034,627.80	34,331.59	9,000,296.21	819,963.00	245,988.91	573,974.09
其他	8,769,081.78	6,951,252.42	1,817,829.36	7,116,095.59	5,793,403.70	1,322,691.89
<b>合计</b>	<b>41,890,347.89</b>	<b>27,458,909.98</b>	<b>14,431,437.91</b>	<b>32,022,696.90</b>	<b>21,045,055.29</b>	<b>10,977,641.61</b>

坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
应收利息					
应收股利					
按组合计提坏账准备	10,172,345.80	0.56	56,518.23	10,115,827.57	
应收政府补助款项					
应收押金、保证金					
应收代垫款项					
应收其他款项	10,172,345.80	0.56	56,518.23	10,115,827.57	
<b>合计</b>	<b>10,172,345.80</b>	<b>0.56</b>	<b>56,518.23</b>	<b>10,115,827.57</b>	

期末，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
应收利息					
应收股利					
按组合计提坏账准备	17,394,770.24	75.19	13,079,159.90	4,315,610.34	
应收政府补助款项					
应收押金、保证金					
应收代垫款项					
应收其他款项	17,394,770.24	75.19	13,079,159.90	4,315,610.34	

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
<b>合计</b>	<b>17,394,770.24</b>	<b>75.19</b>	<b>13,079,159.90</b>	<b>4,315,610.34</b>	

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期 信用损失率(%)	坏账准备	账面 价值	理由
按单项计提坏账准备	973,430.95	100.00	973,430.95		
山东巨塔重工机械 有限公司	611,013.00	100.00	611,013.00		回收困难
胡向东	114,885.55	100.00	114,885.55		回收困难
刘明涛	95,527.39	100.00	95,527.39		回收困难
李仁友	78,758.30	100.00	78,758.30		回收困难
仝学丰	73,246.71	100.00	73,246.71		回收困难
按组合计提坏账准备	13,349,800.90	100.00	13,349,800.90		详见附注三、10
应收政府补助款项					
应收押金、保证金	13,000.00	100.00	13,000.00		
应收代垫款项					
应收其他款项	13,336,800.90	100.00	13,336,800.90		
<b>合计</b>	<b>14,323,231.85</b>	<b>100.00</b>	<b>14,323,231.85</b>		

2020 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
应收利息					
应收股利					
按组合计提坏账准备	1,715,268.43	0.42	7,232.41	1,708,036.02	
应收政府补助款项					
应收押金、保证金					
应收代垫款项					
应收其他款项	1,715,268.43	0.42	7,232.41	1,708,036.02	
<b>合计</b>	<b>1,715,268.43</b>	<b>0.42</b>	<b>7,232.41</b>	<b>1,708,036.02</b>	

处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
----	------	------------------------------	------	------	----

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
应收利息					
应收股利					
按组合计提坏账准备	16,594,209.62	44.14	7,324,604.03	9,269,605.59	
应收政府补助款项					
应收押金、保证金					
应收代垫款项					
应收其他款项	16,594,209.62	44.14	7,324,604.03	9,269,605.59	
<b>合计</b>	<b>16,594,209.62</b>	<b>44.14</b>	<b>7,324,604.03</b>	<b>9,269,605.59</b>	

处于第三阶段的坏账准备:

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面 价值	理由
按单项计提坏账准备	362,417.95	100.00	362,417.95		
胡向东	114,885.55	100.00	114,885.55		回收困难
刘明涛	95,527.39	100.00	95,527.39		回收困难
李仁友	78,758.30	100.00	78,758.30		回收困难
伦学丰	73,246.71	100.00	73,246.71		回收困难
按组合计提坏账准备	13,350,800.90	100.00	13,350,800.90		详见附注三、10
应收政府补助款项					
应收押金、保证金	14,000.00	100.00	14,000.00		
应收代垫款项					
应收其他款项	13,336,800.90	100.00	13,336,800.90		
<b>合计</b>	<b>13,713,218.85</b>	<b>100.00</b>	<b>13,713,218.85</b>		

本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合计
2020 年 12 月 31 日余额	7,232.41	7,324,604.03	13,713,218.85	21,045,055.29
2020 年 12 月 31 日余额在本期				
--转入第二阶段	-6,157.98	6,157.98		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合计
本期计提	56,518.23	5,994,386.79	611,013.00	6,661,918.02
本期转回	1,074.43	245,988.90	1,000.00	248,063.33
本期转销				
本期核销				
2021 年 12 月 31 日余额	56,518.23	13,079,159.90	14,323,231.85	27,458,909.98

按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
潍坊市奎文区人民政府北苑街道办事处	土地及地上附着物补偿款	9,034,627.80	1 年以内	21.57	34,331.59
潍坊市国税局	出口退税	8,447,613.07	3 年以上	20.17	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	1-2 年/2-3 年/3 年以上	19.37	6,001,561.01
青州市人民政府王府山街道办事处	老旧小区供暖改造	6,796,543.25	1-2 年/2-3 年/3 年以上	16.22	5,294,808.33
潍碱建行信贷部	欠款	2,000,000.00	3 年以上	4.77	2,000,000.00
<b>合计</b>	--	<b>34,391,922.54</b>	--	<b>82.10</b>	<b>21,778,314.00</b>

存货

存货分类

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	218,583,129.75	230,900.39	218,352,229.36	215,141,530.69	30,976,815.44	184,164,715.25
库存商品	488,020,109.43	838,003.18	487,182,106.25	300,186,021.68	24,820,750.53	275,365,271.15
发出商品				41,909,673.70	3,063,931.54	38,845,742.16
包装物	1,823,807.80		1,823,807.80	1,228,435.33		1,228,435.33
合同履约成本	507,130.31		507,130.31	3,627,300.10		3,627,300.10
<b>合计</b>	<b>708,934,177.29</b>	<b>1,068,903.57</b>	<b>707,865,273.72</b>	<b>562,092,961.50</b>	<b>58,861,497.51</b>	<b>503,231,463.99</b>

存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	2021.01.01	本期增加		本期减少		2021.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	

项目	2021.01.01	本期增加		本期减少		2021.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	30,976,815.44	13,042,281.04		43,788,196.09		230,900.39
库存商品	24,820,750.53	19,460,817.33		43,443,564.68		838,003.18
发出商品	3,063,931.54	6,490,389.66		9,554,321.20		
<b>合计</b>	<b>58,861,497.51</b>	<b>38,993,488.03</b>		<b>96,786,081.97</b>		<b>1,068,903.57</b>

存货跌价准备及合同履约成本减值准备（续）

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销 存货跌价准备/合同履约成本减 值准备的原因
原材料	加工产品净现值扣除进一步加工的成本	材料已领用
库存商品	预计售价扣除相关交易费用	产品已出售
发出商品	预计售价扣除相关交易费用	产品已出售

(3) 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 96,131,407.46 元，计入营业成本。

其他流动资产

项目	2021.12.31	2020.12.31
待抵扣进项税额	26,304,239.76	9,313,147.37
预缴所得税	0.05	0.81
<b>合计</b>	<b>26,304,239.81</b>	<b>9,313,148.18</b>

长期股权投资

被投资单位	2020.12.31	本年增减变动				
		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
联营企业						
潍坊中以溴化物 有限公司	53,486,565.01			7,986,924.35		258,045.05
<b>合计</b>	<b>53,486,565.01</b>			<b>7,986,924.35</b>		<b>258,045.05</b>

(续)

被投资单位	本年增减变动	2021.12.31	减值准备年末

	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他	余额
联营企业				
潍坊中以溴化物 有限公司	16,200,000.00			45,531,534.41
<b>合计</b>	<b>16,200,000.00</b>			<b>45,531,534.41</b>

#### 其他权益工具投资

项目	2021.12.31	2020.12.31
华夏世纪创业投资有限公司	3,404,053.16	3,410,224.10

由于上述项目是本公司计划长期持有的投资，具有非交易性，因此本公司将其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。

项目	本期确认的 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	转入原因
华夏世纪创业投 资有限公司			16,595,946.84		

#### 固定资产

项目	2021.12.31	2020.12.31
固定资产	2,088,038,084.98	2,086,535,055.38
固定资产清理	9,384,036.95	3,139,131.26
<b>合计</b>	<b>2,097,422,121.93</b>	<b>2,089,674,186.64</b>

#### 固定资产

##### 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值:					
1.2020.12.31	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	102,922,995.92	266,469,195.81	1,505,704.44	7,448,924.63	378,346,820.80
(1) 购置		28,985,826.43	1,226,405.45	1,420,016.38	31,632,248.26
(2) 在建工程 转入	99,939,176.53	185,985,007.85	279,298.99	5,844,187.10	292,047,670.47
(3) 其他增加	2,983,819.39	51,498,361.53		184,721.15	54,666,902.07
3.本期减少金 额	34,777,374.88	263,807,780.38	665,274.38	4,191,812.37	303,442,242.01
(1) 处置或报 废	34,268,843.59	248,977,438.01	665,274.38	4,191,812.37	288,103,368.35

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
(2) 其他减少	508,531.29	14,830,342.37			15,338,873.66
4.2021.12.31	2,023,047,479.07	4,230,794,247.48	17,298,673.75	49,069,573.23	6,320,209,973.53
二、累计折旧					
1.2020.12.31	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	74,167,309.04	241,121,630.02	978,272.96	2,556,928.37	318,824,140.39
(1) 计提	71,273,035.32	190,114,168.86	978,272.96	2,474,777.55	264,840,254.69
(2) 其他增加	2,894,273.72	51,007,461.16		82,150.82	53,983,885.70
3.本期减少金额	14,398,818.81	248,800,730.56	563,908.02	4,044,993.85	267,808,451.24
(1) 处置或报 废	13,891,920.48	234,547,557.46	563,908.02	4,044,993.85	253,048,379.81
(2) 其他减少	506,898.33	14,253,173.10			14,760,071.43
4.2021.12.31	1,014,150,050.27	3,025,056,864.06	11,213,111.00	29,851,019.49	4,080,271,044.82
三、减值准备					
1.2020.12.31	55,092,911.33	74,415,743.05		6,329.31	129,514,983.69
2.本期增加金额	12,423,976.56	26,398,937.37		222,525.74	39,045,439.67
(1) 计提	12,423,976.56	26,398,937.37		222,170.51	39,045,084.44
(2) 其他增加				355.23	355.23
3.本期减少金额	16,230,179.30	429,400.33			16,659,579.63
(1) 处置或报 废	16,230,179.30	429,045.10			16,659,224.40
(2) 其他减少		355.23			355.23
4.2021.12.31	51,286,708.59	100,385,280.09		228,855.05	151,900,843.73
四、账面价值					
1.2021.12.31 账 面价值	957,610,720.21	1,105,352,103.33	6,085,562.75	18,989,698.69	2,088,038,084.98
2.2020.12.31 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

说明：固定资产其他增加主要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。

#### 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	3,863,552.73	2,741,454.72		1,122,098.01	
机器设备	2,003,982.00	1,943,862.54		60,119.46	
合计	5,867,534.73	4,685,317.26		1,182,217.47	

通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值
房屋及建筑物	15,117,973.63
机器设备	5,248,752.19
运输设备	189,912.15
电子设备	22,600.26
<b>合计</b>	<b>20,579,238.23</b>

说明：（1）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-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）。

（2）本公司与中海油山东销售有限公司签订了《房屋租赁合同》，将本公司位于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，租赁期限 12 个月，自 2021 年 3 月 1 日-2022 年 3 月 10 日止，年租金 30 万元（不含税）。

（3）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）。

（4）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）。

未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	69,860,308.46	在办理中

固定资产清理

项目	2021.12.31	2020.12.31	转入清理的原因
房屋及建筑物	1,690,893.13	2,062,626.28	报废
机器设备	7,615,235.91	1,061,060.11	报废
运输设备	19,958.23	13,969.60	报废
电子设备	57,949.68	1,475.27	报废
<b>合计</b>	<b>9,384,036.95</b>	<b>3,139,131.26</b>	

在建工程

项目	2021.12.31	2020.12.31
在建工程	102,807,968.00	31,168,043.10
工程物资	2,548,108.56	3,367,293.26
<b>合计</b>	<b>105,356,076.56</b>	<b>34,535,336.36</b>

在建工程

在建工程明细

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
东营100万吨/年卤盐工程	56,036,814.98	56,036,814.98		56,036,814.98	56,036,814.98	
新建渣场1#渣池加高项目	19,784,251.09		19,784,251.09	327,805.11		327,805.11
老线煅烧车间3#重灰优化改造项目	16,510,785.07		16,510,785.07			
新线煅烧车间液相重灰优化提升项目	12,137,356.18		12,137,356.18			
焦白煤料场封闭项目	10,340,387.03		10,340,387.03			
老线重碱1#碳化塔更新改造项目	4,526,386.35		4,526,386.35			
易生源环保科技有限公司污水处理工程	4,256,975.49		4,256,975.49	1,587,503.41		1,587,503.41
老渣场生态环境综合整治提升项目	3,010,484.30		3,010,484.30			
25万吨/年二水氯化钙节能干燥尾气整改项目	1,159,328.52		1,159,328.52	1,027,344.17		1,027,344.17
新打146眼机井				5,558,863.47		5,558,863.47
老线煅烧6#炉更新改造				4,233,022.43		4,233,022.43
吹吸车间11#吹吸塔更新项目				3,563,341.44		3,563,341.44
新建产品储存库				2,812,416.44		2,812,416.44
仪表车间关键仪表更新改造				2,761,560.07		2,761,560.07
10万吨/年小苏打项目				2,338,972.38		2,338,972.38
其他	31,082,013.97		31,082,013.97	6,957,214.18		6,957,214.18
<b>合计</b>	<b>158,844,782.98</b>	<b>56,036,814.98</b>	<b>102,807,968.00</b>	<b>87,204,858.08</b>	<b>56,036,814.98</b>	<b>31,168,043.10</b>

重要在建工程项目变动情况

工程名称	2020.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	本期利息资本化率%	2021.12.31
东营 100 万吨/年卤盐工程	56,036,814.98						56,036,814.98
新建渣场 1#渣池加高项目	327,805.11	19,456,445.98					19,784,251.09
老线煅烧车间 3#重灰优化改造项目		16,510,785.07					16,510,785.07
新线煅烧车间液相重灰优化提升项目		12,137,356.18					12,137,356.18
焦白煤料场封闭项目		10,340,387.03					10,340,387.03
10 万吨/年小苏打项目	2,338,972.38	52,777,978.25	55,116,950.63				
易生源环保科技有限公司污水处理工程	1,587,503.41	2,669,472.08					4,256,975.49
尾气脱硝项目		39,680,279.31	39,680,279.31				
新打 146 眼机井	5,558,863.47	7,347,193.31	12,906,056.78				
老线煅烧 6#炉更新改造	4,233,022.43	3,646,589.74	7,879,612.17				
东大湾功能区改造项目		19,467,799.93	19,467,799.93				
老渣场生态环境综合整治提升项目		3,010,484.30					3,010,484.30
<b>合计</b>	<b>70,082,981.78</b>	<b>187,044,771.18</b>	<b>135,050,698.82</b>				<b>122,077,054.14</b>

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度	资金来源
东营 100 万吨/年卤盐工程	806,000,000.00	6.95	15%	自有资金
新建渣场 1#渣池加高项目	22,521,200.00	87.85	90%	自有资金
老线煅烧车间 3#重灰优化改造项目	25,816,600.00	63.95	85%	自有资金
新线煅烧车间液相重灰优化提升项目	38,579,300.00	31.46	55%	自有资金
焦白煤料场封闭项目	23,770,900.00	43.50	85%	自有资金
10 万吨/年小苏打项目	74,769,900.00	73.72	85%	自由资金
易生源环保科技有限公司污水处理工程	160,041,000.00	2.66	17%	自有资金
尾气脱硝项目	43,162,000.00	91.93	100%	自由资金
新打 146 眼机井	14,949,200.00	86.33	100%	自有资金
老线煅烧 6#炉更新改造	8,105,100.00	97.22	100%	自有资金
东大湾功能区改造项目	21,334,900.00	91.25	100%	自有资金
老渣场生态环境综合整治提升项目	27,837,000.00	10.81	45%	自有资金
<b>合计</b>	<b>1,266,887,100.00</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

工程物资

项目	2021.12.31	2020.12.31
专用材料	2,548,108.56	3,367,293.26
小计	2,548,108.56	3,367,293.26
工程物资减值准备		
<b>合计</b>	<b>2,548,108.56</b>	<b>3,367,293.26</b>

使用权资产

项目	土地使用权	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值:				
2020.12.31				
加: 会计政策变更	11,185,961.75			11,185,961.75
1.2021.01.01	11,185,961.75			11,185,961.75
2.本期增加金额	1,818,091.17	1,770,147.95	6,225,136.78	9,813,375.90
(1) 租入	1,818,091.17	1,770,147.95	6,225,136.78	9,813,375.90
3.本期减少金额				
(1) 转租赁为融资租赁				
4. 2021.12.31	13,004,052.92	1,770,147.95	6,225,136.78	20,999,337.65
二、累计折旧				
2020.12.31				
加: 会计政策变更				
1.2021.01.01				
2.本期增加金额	527,136.94	98,341.56	345,840.94	971,319.44
(1) 计提	527,136.94	98,341.56	345,840.94	971,319.44
3.本期减少金额				
(1) 转租赁为融资租赁				
4. 2021.12.31	527,136.94	98,341.56	345,840.94	971,319.44
三、减值准备				
2020.12.31				
加: 会计政策变更				
1.2021.01.01				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 转租赁为融资租赁				
(2) 转让或持有待售				
4. 2021.12.31				
四、账面价值				

项目	土地使用权	房屋及建筑物	机器设备	合计
1. 2021.12.31 账面价值	12,476,915.98	1,671,806.39	5,879,295.84	20,028,018.21
2. 2021.01.01 账面价值	11,185,961.75			11,185,961.75

二、说明：截至 2021 年 12 月 31 日，本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见附注十三、1。

## 无形资产

### 无形资产情况

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. 2020.12.31	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	191,611.88	57,647.13	690,348.97	11,362,296.48
(1) 购置	10,422,688.50			690,348.97	11,113,037.47
(2) 内部研发		191,611.88	57,647.13		249,259.01
3. 本期减少金额	8,337,115.98				8,337,115.98
(1) 处置	8,337,115.98				8,337,115.98
4. 2021.12.31	105,541,467.38	3,746,144.35	5,201,741.36	21,341,526.92	135,830,880.01
二、累计摊销					
1. 2020.12.31	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	2,243,921.06	358,095.95	514,889.81	796,026.56	3,912,933.38
(1) 计提	2,243,921.06	358,095.95	514,889.81	796,026.56	3,912,933.38
3. 本期减少金额	2,594,954.21				2,594,954.21
(1) 处置	2,594,954.21				2,594,954.21
4. 2021.12.31	27,892,997.88	565,443.68	557,757.26	16,607,837.81	45,624,036.63
三、减值准备					
1. 2020.12.31					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 2021.12.31					
四、账面价值					
1. 2021.12.31 账面价值	77,648,469.50	3,180,700.67	4,643,984.10	4,733,689.11	90,206,843.38
2. 2020.12.31 账面价值	75,211,863.83	3,347,184.74	5,101,226.78	4,839,366.70	88,499,642.05

三、说明：期末，通过内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 8.67%。

未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
新建渣场二期配套加压泵站新征用地	751,520.70	正在办理中

开发支出

项目	2020.12.31	本期增加		确认为 无形资产	本期减少		2021.12.31
		内部开发 支出	其他增 加		计入当 期 损益	确认为 固定资产	
新型真空转鼓过滤机研发	3,355,171.77	58,883.03					3,414,054.80
降低氯化钙产品中水不溶物含量技术研究	66,037.74	2,020,296.76					2,086,334.50
溴素生产在线检测技术研究	622,348.29	271,142.50					893,490.79
重碱湿分解制纯碱液工艺研究	334,306.85	367,176.84					701,483.69
盐田遥控牵引式活碴器研发	656,735.98	2,865.34		66,099.53		593,501.79	
超高料层钙干燥流化床成套技术开发	125,512.35			125,512.35			
钙液制盐工艺研究	28,912.01	28,735.12		57,647.13			
<b>合计</b>	<b>5,189,024.99</b>	<b>2,749,099.59</b>		<b>249,259.01</b>		<b>593,501.79</b>	<b>7,095,363.78</b>

说明：资本化开始时点、资本化的具体依据详见附注三、19 无形资产和附注三、20 研究开发支出。

长期待摊费用

项目	2020.12.31	调整数	2021.01.01	本期增加	本期减少		2021.12.31
					本期摊销	其他减少	
办公楼装修费				1,081,670.42			1,081,670.42

递延所得税资产与递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2021.12.31		2020.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
<b>递延所得税资产:</b>				
资产减值准备	1,219,572.11	304,893.03	58,794,817.95	14,698,704.50
信用减值损失	48,401,295.62	12,100,323.91	48,622,673.89	12,155,668.48
可抵扣亏损			265,499,732.25	66,374,933.06
递延收益	25,322,480.13	6,330,620.03	29,305,920.93	7,326,480.24
应付未付款项	108,480,964.73	27,120,241.18	163,544,869.68	40,886,217.42
其他权益工具投资公允价值变动	16,595,946.84	4,148,986.71	16,589,775.90	4,147,443.98
<b>小计</b>	<b>200,020,259.43</b>	<b>50,005,064.86</b>	<b>582,357,790.60</b>	<b>145,589,447.68</b>

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	2021.12.31	2020.12.31
可抵扣暂时性差异	285,447,661.45	263,705,032.14
可抵扣亏损	85,980,773.36	68,551,887.96
<b>合计</b>	<b>371,428,434.81</b>	<b>332,256,920.10</b>

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2021.12.31	2020.12.31	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	28,678,228.69	—	
<b>合计</b>	<b>85,980,773.36</b>	<b>68,551,887.96</b>	

其他非流动资产

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
无形资产预付款	745,546.36		745,546.36			

应付票据

种类	2021.12.31	2020.12.31
----	------------	------------

种类	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	745,000,000.00	141,000,000.00

说明：本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

#### 应付账款

项目	2021.12.31	2020.12.31
货款	366,363,066.30	285,843,633.81
维修费	127,333,871.11	52,362,603.15
工程款	101,437,411.37	139,832,579.41
服务费	40,126,041.01	103,148,948.48
清理费	17,384,179.62	819,319.55
运输费	16,259,441.89	545,723.60
设备款	8,732,789.75	11,038,761.62
监理费	3,835,045.89	3,690,966.00
其他	3,758,816.91	5,337,675.58
<b>合计</b>	<b>685,230,663.85</b>	<b>602,620,211.20</b>

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
山东海化建筑建材有限公司	9,990,516.45	未结算工程款，未达到合同付款条件
寿光德盛设备安装钢结构工程有限公司	2,018,440.37	未结算工程款，未达到合同付款条件
兴润建设集团有限公司	1,176,166.48	未结算工程款，未达到合同付款条件
<b>合计</b>	<b>13,185,123.30</b>	

#### 预收款项

项目	2021.12.31	2020.12.31
地上附着物占地补偿款	4,000,000.00	4,000,000.00
其他	9,114,931.65	4,432,084.40
<b>合计</b>	<b>13,114,931.65</b>	<b>8,432,084.40</b>

账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
地上附着物占地补偿款	4,000,000.00	合同正在执行中

#### 合同负债

项目	2021.12.31	2020.12.31
----	------------	------------

项目	2021.12.31	2020.12.31
客户预付货款	138,020,006.15	98,623,507.33
开户增容费	96,322,028.57	96,941,522.64
<b>合计</b>	<b>234,342,034.72</b>	<b>195,565,029.97</b>

说明：合同负债账面价值发生重大变动的原因是采用预收款方式销售的商品增加所致。

#### 应付职工薪酬

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
短期薪酬	118,502,057.38	547,741,749.94	585,910,528.15	80,333,279.17
离职后福利-设定提存计划		58,258,699.82	58,258,699.82	
辞退福利	34,384,972.87	29,068,389.50	32,923,533.26	30,529,829.11
<b>合计</b>	<b>152,887,030.25</b>	<b>635,068,839.26</b>	<b>677,092,761.23</b>	<b>110,863,108.28</b>

#### 短期薪酬

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	73,281,586.79	419,758,992.69	463,170,870.89	29,869,708.59
职工福利费		41,977,262.78	41,977,262.78	
社会保险费		31,364,311.23	31,364,311.23	
其中：1. 医疗保险费		29,141,857.06	29,141,857.06	
2. 工伤保险费		2,222,454.17	2,222,454.17	
住房公积金		39,916,358.52	39,916,358.52	
工会经费和职工教育经费	45,220,470.59	14,724,824.72	9,481,724.73	50,463,570.58
<b>合计</b>	<b>118,502,057.38</b>	<b>547,741,749.94</b>	<b>585,910,528.15</b>	<b>80,333,279.17</b>

#### 设定提存计划

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
基本养老保险费		55,816,933.36	55,816,933.36	
失业保险费		2,441,766.46	2,441,766.46	
<b>合计</b>		<b>58,258,699.82</b>	<b>58,258,699.82</b>	

说明：基本养老保险缴费比例为员工基本工资的 16%，失业保缴费比例为员工基本工资的 0.7%。

#### 应交税费

税项	2021.12.31	2020.12.31
企业所得税	60,521,370.66	21,461.01
资源税	4,729,718.98	2,684,810.46

个人所得税	2,137,866.88	147,307.44
土地使用税	1,838,946.30	1,850,892.77
房产税	1,826,780.77	1,762,883.54
土地增值税	1,224,147.40	
城市维护建设税	388,476.71	16,319.81
教育费附加	286,575.31	15,568.57
增值税	285,819.38	311,371.42
环保税	229,175.54	111,299.02
印花税	125,654.03	86,602.40
地方水利建设基金	5,476.19	5,664.00
<b>合计</b>	<b>73,600,008.15</b>	<b>7,014,180.44</b>

#### 其他应付款

项目	2021.12.31	2020.12.31
其他应付款	72,615,915.66	67,678,708.12

#### 其他应付款

项目	2021.12.31	2020.12.31
党组织工作经费	6,899,499.20	6,398,152.36
代存款项、押金	51,155,383.86	41,955,457.20
工程款	9,106,927.64	9,106,927.64
其他	5,454,104.96	10,218,170.92
<b>合计</b>	<b>72,615,915.66</b>	<b>67,678,708.12</b>

其中，账龄超过1年的重要其他应付款

项目	金额	未偿还或未结转的原因
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
<b>合计</b>	<b>16,432,291.83</b>	

#### 一年内到期的非流动负债

项目	2021.12.31	2020.12.31
一年内到期的租赁负债	3,354,308.93	

#### 其他流动负债

项目	2021.12.31	2020.12.31
待转销项税额	14,919,981.98	10,733,864.25

### 租赁负债

项目	2021.12.31	2021.01.01
应付租赁款	25,898,963.21	19,805,362.50
减：未确认融资费用	8,546,827.72	8,619,400.75
小计	17,352,135.49	11,185,961.75
减：一年内到期的租赁负债	3,354,308.93	754,490.00
<b>合计</b>	<b>13,997,826.56</b>	<b>10,431,471.75</b>

说明：2021年计提的租赁负债利息费用金额为人民币531,333.20元，计入到财务费用-利息支出中。

### 长期应付职工薪酬

项目	2021.12.31	2020.12.31
辞退福利	74,590,417.46	96,620,894.07
住房补贴	4,974,786.64	4,974,786.64
小计	79,565,204.10	101,595,680.71
减：一年内到期的长期应付职工薪酬	30,529,829.11	34,384,972.87
<b>合计</b>	<b>49,035,374.99</b>	<b>67,210,707.84</b>

说明：本公司长期应付职工薪酬为内退人员薪酬，根据本年度社会平均工资水平，并考虑时间价值后预测确定。

### 预计负债

项目	2021.12.31	2020.12.31	形成原因
矿山地质环境治理预计恢复支出	7,424,043.51	7,426,968.04	详见说明

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，本期已实际支出2,924.53元。

### 递延收益

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	形成原因
政府补助	32,476,879.31		4,253,580.38	28,223,298.93	

说明：计入递延收益的政府补助详见附注00。

政府补助。

股本（单位：股）

项目	2020.12.31	本期增减（+、-）				小计	2021.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	895,091,926.00						895,091,926.00

资本公积

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
股本溢价	1,439,370,006.19			1,439,370,006.19
其他资本公积	85,318,898.79	2,799,870.05	4,361,600.00	83,757,168.84
<b>合计</b>	<b>1,524,688,904.98</b>	<b>2,799,870.05</b>	<b>4,361,600.00</b>	<b>1,523,127,175.03</b>

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 2009-36号地块城市基础设施配套费增加资本公积 2,541,825.00 元；本年对收到城市基础设施配套费进行汇算清缴需缴纳税款，导致资本公积减少 4,361,600.00 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，资本公积增加 258,045.05 元。

其他综合收益

项目	2020.12.31	本期发生额				2021.12.31
		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：所得税费用	税后归属于母公司	
<b>一、不能重分类进损益的其他综合收益</b>						
1.其他权益工具投资公允价值变动	12,442,331.92	-6,170.94		-1,542.73	-4,628.21	-12,446,960.13
<b>其他综合收益合计</b>	<b>12,442,331.92</b>	<b>-6,170.94</b>		<b>-1,542.73</b>	<b>-4,628.21</b>	<b>-12,446,960.13</b>

专项储备

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
安全生产费	2,191,919.26	2,757,465.93	2,444,108.29	2,505,276.90

盈余公积

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
----	------------	------	------	------------

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
法定盈余公积	415,634,017.65	31,911,945.35		447,545,963.00

说明：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取盈余公积。公司盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

#### 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	217,541,056.17	549,989,678.04	--
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			--
调整后期初未分配利润	217,541,056.17	549,989,678.04	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	604,699,392.58	-252,235,960.27	--
减：提取法定盈余公积	31,911,945.35		
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	98,460,111.86	80,558,273.34	
应付其他权益持有者的股利			
其他综合收益结转留存收益		-345,611.74	
期末未分配利润	691,868,391.54	217,541,056.17	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

#### 营业收入和营业成本

##### 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,819,678,429.51	4,617,466,157.27	3,653,907,287.72	3,481,344,949.41
其他业务	31,174,870.42	16,056,953.11	33,706,199.50	12,427,313.45
<b>合计</b>	<b>5,850,853,299.93</b>	<b>4,633,523,110.38</b>	<b>3,687,613,487.22</b>	<b>3,493,772,262.86</b>

##### 营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
纯碱	5,052,708,437.81	4,098,763,475.44	3,086,735,740.72	3,040,818,181.42
其他化工产品	679,908,211.10	438,666,207.23	490,281,823.53	374,526,812.66
其他	87,061,780.60	80,036,474.60	76,889,723.47	65,999,955.33
<b>小计</b>	<b>5,819,678,429.51</b>	<b>4,617,466,157.27</b>	<b>3,653,907,287.72</b>	<b>3,481,344,949.41</b>

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务:				
销售材料	4,374,833.72	5,325,013.67	2,899,125.19	1,289,344.41
租赁收入	12,052,709.24	3,139,385.97	12,503,994.38	3,429,602.07
其他	14,747,327.46	7,592,553.47	18,303,079.93	7,708,366.97
<b>小计</b>	<b>31,174,870.42</b>	<b>16,056,953.11</b>	<b>33,706,199.50</b>	<b>12,427,313.45</b>
<b>合计</b>	<b>5,850,853,299.93</b>	<b>4,633,523,110.38</b>	<b>3,687,613,487.22</b>	<b>3,493,772,262.86</b>

主营业务收入、主营业务成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华北地区	695,927,602.64	519,717,938.83	459,895,437.42	434,098,352.60
华东地区	3,745,348,552.03	2,934,050,050.33	2,190,988,013.79	2,058,302,365.19
华南地区	509,249,217.39	440,713,217.90	509,410,702.71	503,443,267.61
华中地区	11,563,697.33	9,915,686.38	4,364,859.26	4,238,342.47
东北地区	481,076,354.25	377,096,270.08	101,004,773.98	118,670,162.80
西南地区	844,212.40	803,812.24	438,318.55	439,369.69
境外	375,668,793.47	335,169,181.51	387,805,182.01	362,153,089.05
<b>小计</b>	<b>5,819,678,429.51</b>	<b>4,617,466,157.27</b>	<b>3,653,907,287.72</b>	<b>3,481,344,949.41</b>

营业收入分解信息

	本期发生额			
	纯碱	其他化工产品	其他	合计
<b>主营业务收入</b>				
其中：在某一时刻确认	5,052,708,437.81	679,908,211.10	5,462,032.00	5,738,078,680.91
在某一时段确认			81,599,748.60	81,599,748.60
<b>其他业务收入</b>				
其中：在某一时刻确认			19,122,161.18	19,122,161.18
租赁收入			12,052,709.24	12,052,709.24
<b>合计</b>	<b>5,052,708,437.81</b>	<b>679,908,211.10</b>	<b>118,236,651.02</b>	<b>5,850,853,299.93</b>

履约义务的说明

四、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。

与剩余履约义务有关的信息

五、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 277,546,682.54 元，其中 194,977,441.77 元预计将于 2022 年度确认收入，82,569,240.77 元预计将于 2023 年至 2033 年度确认收入。

税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
资源税	65,078,106.37	30,447,822.95
城市维护建设税	19,505,326.94	6,515,917.23
教育费附加	13,946,957.22	4,662,658.59
土地使用税	7,896,822.47	8,007,373.85
房产税	7,272,191.78	7,103,551.42
印花税	1,138,791.59	716,859.87
环保税	533,035.11	271,721.67
水利建设基金	11,961.44	474,638.56
车船使用税	5,736.30	5,817.28
<b>合计</b>	<b>115,388,929.22</b>	<b>58,206,361.42</b>

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注 0 税项。

销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,073,716.26	20,221,133.39
装卸费	9,655,500.84	13,451,758.41
保险费	1,940,748.25	1,342,778.78
健康安全环保费	1,318,302.12	526,955.68
修理费	981,405.93	1,737,495.00
租赁费	853,099.74	857,142.86
低值易耗品	667,519.20	181,380.83
差旅费	346,166.28	309,740.33
业务费	313,715.96	283,794.86
其他	2,027,253.21	2,337,244.09
<b>合计</b>	<b>42,177,427.79</b>	<b>41,249,424.23</b>

管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	130,980,119.80	127,994,347.58
停工费用	38,756,546.87	15,104,763.42
健康安全环保费	11,048,365.42	8,760,504.43

项目	本期发生额	上期发生额
取暖费	4,296,433.16	3,747,692.03
采矿权使用费	4,177,804.18	4,175,733.57
折旧费	3,734,260.84	3,792,794.28
保险费	3,045,543.67	3,036,864.25
运输费	2,112,336.45	1,154,054.93
无形资产摊销	2,015,766.73	1,631,847.57
党团协会费用	1,863,273.44	496,822.70
聘请中介机构费	1,092,668.34	995,050.95
水电费	1,033,009.96	880,365.07
修理费	574,203.45	1,515,376.62
其他	4,873,482.16	2,982,642.14
<b>合计</b>	<b>209,603,814.47</b>	<b>176,268,859.54</b>

#### 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,823,618.05	328,731.58
材料费	638,817.88	146,099.86
差旅费	29,750.08	
折旧费	10,284.58	22,799.15
施工费		70,220.01
其他	3,543.24	
<b>合计</b>	<b>2,506,013.83</b>	<b>567,850.60</b>

#### 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	780,511.27	22,899.05
减：利息收入	6,905,428.96	16,773,198.97
汇兑损益	1,418,992.31	1,318,856.42
手续费及其他	3,842,097.77	3,086,449.96
<b>合计</b>	<b>-863,827.61</b>	<b>-12,344,993.54</b>

#### 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
税费返还	7,485,340.94		与收益相关
纳滤项目政府补助资金	1,566,000.00	1,566,000.00	与收益相关
新线重碱二次脱水节能项目	1,179,999.96	1,179,999.96	与资产相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
制碱废液综合利用补助资金	666,666.72	666,666.72	与资产相关
大气污染专项资金补助	129,166.68	129,166.68	与资产相关
代扣个税手续费返还	94,097.05	122,860.45	与收益相关
稳岗补贴	16,500.00	1,231,132.00	与收益相关
2020 年省级专项资金出口信用保 险	8,000.00		与收益相关
以工代训培训补贴		2,000,000.00	与收益相关
2019-2020 年延期供暖补贴		1,816,499.77	与收益相关
2017-2018 年延期供暖补贴		1,120,585.04	与收益相关
2018-2019 年延期供暖补贴		1,081,278.94	与收益相关
经济发展局单项冠军奖金		800,000.00	与收益相关
标准制订和名牌奖励资金		580,000.00	与收益相关
经济发展局价格监测专项经费		4,000.00	与收益相关
<b>合计</b>	<b>11,145,771.35</b>	<b>12,298,189.56</b>	

## 六、

(1) 政府补助的具体信息，详见附注 00。

政府补助。

## 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	7,986,924.35	4,688,690.19
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,157,198.25	
银行承兑汇票贴现息	-1,060,563.64	
其他		166,812.62
<b>合计</b>	<b>8,083,558.96</b>	<b>4,855,502.81</b>

## 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	464,136.16	1,748,687.60
其他应收款坏账损失	-6,413,854.69	-2,972,616.20
<b>合计</b>	<b>-5,949,718.53</b>	<b>-1,223,928.60</b>

## 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	256,922.11	150,015.24
存货跌价损失	-38,993,488.03	-252,495,387.95
固定资产减值损失	-39,045,084.44	
<b>合计</b>	<b>-77,781,650.36</b>	<b>-252,345,372.71</b>

资产处置收益（损失以“-”填列）

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	37,596,215.83	6,254,366.66
无形资产处置利得（损失以“-”填列）	13,656,684.93	
<b>合计</b>	<b>51,252,900.76</b>	<b>6,254,366.66</b>

营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	1,277,596.71	30,945.57	1,277,596.71
政府补助	570,774.12	570,774.12	570,774.12
无需支付的应付款项	7,364.08	561,915.14	7,364.08
其他收入	329,032.37	2,402,377.65	329,032.37
<b>合计</b>	<b>2,184,767.28</b>	<b>3,566,012.48</b>	<b>2,184,767.28</b>

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关	说明
土地补偿款	244,959.12	244,959.12	与资产相关	
疏港路拆迁补偿款	325,815.00	325,815.00	与资产相关	
<b>合计</b>	<b>570,774.12</b>	<b>570,774.12</b>		

营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	6,031,843.75	1,567,633.18	6,031,843.75
对外捐赠		45,824.00	
其他支出	912,425.54	143,924.18	912,425.54
<b>合计</b>	<b>6,944,269.29</b>	<b>1,757,381.36</b>	<b>6,944,269.29</b>

所得税费用

所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	129,516,252.79	909,164.96
递延所得税费用	95,585,925.55	-47,630,065.09
<b>合计</b>	<b>225,102,178.34</b>	<b>-46,720,900.13</b>

所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	830,509,192.02	-298,458,889.05
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	207,627,298.01	-74,614,722.27
某些子公司适用不同税率的影响	-2,648.51	-3,382.37
对以前期间当期所得税的调整		435,076.38
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-1,996,731.09	-1,172,172.55
无须纳税的收入（以“-”填列）		-1,784,696.64
不可抵扣的成本、费用和损失	675,053.85	1,612,966.89
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）		
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	22,325,995.00	30,053,218.82
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-907,532.35	
其他	-2,619,256.57	-1,247,188.39
所得税费用	225,102,178.34	-46,720,900.13

#### 现金流量表项目注释

收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助资金	19,715,377.54	16,366,722.83
投标、履约、安全保证金	49,725,903.22	23,376,877.95
租赁收入	12,555,242.90	12,228,542.00
银行利息收入	6,901,865.24	16,961,276.15
保险理赔款		241,227.94
城市基础设施配套费	3,389,100.00	12,694,400.00
其他	7,546,850.22	3,771,862.55
<b>合计</b>	<b>99,834,339.12</b>	<b>85,640,909.42</b>

支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	5,265,153.90	4,138,356.45
退招标、履约保证金及押金	43,734,368.25	33,170,351.52

项目	本期发生额	上期发生额
保险费	5,972,336.62	4,594,664.81
差旅费	1,071,526.52	599,228.07
退寒亭退城进园补偿款		6,000,000.00
工会经费	8,628,626.79	6,878,541.45
矿权使用费	4,030,600.00	4,030,600.00
其他	10,672,697.33	9,948,367.60
<b>合计</b>	<b>79,375,309.41</b>	<b>69,360,109.90</b>

收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回已注销控股公司贷款		169,164.00

支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
长期租金	4,641,485.56	

#### 现金流量表补充资料

现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	605,407,013.68	-251,737,988.92
加：资产减值损失	77,781,650.36	252,345,372.71
信用减值损失	5,949,718.53	1,223,928.60
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	264,840,254.69	308,039,584.65
使用权资产折旧	971,319.44	
无形资产摊销	3,912,933.38	3,249,141.84
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）	-51,252,900.76	-6,254,366.66
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,754,247.04	1,536,687.61
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	5,368,412.60	3,914,924.13
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,083,558.96	-4,855,502.81
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	95,585,925.55	-47,752,467.10
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）	-243,627,297.76	-330,390,007.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-270,349,024.25	-441,035,605.83

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	446,837,313.90	13,699,922.71
其他	2,757,465.93	1,264,020.34
经营活动产生的现金流量净额	940,853,473.37	-496,752,356.70
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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	---	
当期新增的使用权资产		---
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,226,053,308.96	339,439,857.68
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	886,613,451.28	-556,503,735.73

现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	1,226,053,308.96	339,439,857.68
其中：库存现金	2,294.14	2,301.48
可随时用于支付的银行存款	1,226,051,014.82	339,437,556.20
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,226,053,308.96	339,439,857.68
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	115,035,346.27	国家节能减排补助资金利息、质押银行存款及银行承兑汇票到期解兑资金
应收款项融资	200,000,000.00	票据质押
<b>合计</b>	<b>315,035,346.27</b>	

外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

应收账款	462,157.45	6.3757	2,946,577.25
其中：美元	462,157.45	6.3757	2,946,577.25

## 七、

### 套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

本公司使用商品期货合约对本公司承担的商品价格风险进行套期保值。本公司使用的商品期货合约主要为郑州期货交易所的纯碱期货标准合约。

被套期项目	套期工具	套期方式
纯碱预期销售	纯碱商品期货合约	卖出纯碱期货合约，对预期销售的价格风险引起的现金流量变动风险敞口进行套期。

本公司使用纯碱商品期货合约对纯碱的预期销售进行套期，以此来规避本公司承担的随着纯碱市场价格的波动，对纯碱的预期销售带来的预计未来现金流量发生波动的风险。本公司于 2021 年 9 月卖出纯碱商品期货合约，与相应的预期销售合同的条款相对应，公司纯碱预期销售的发生时间为 2021 年 11 月。截止资产负债表日，已经计入其他综合收益的现金流量套期工具公允价值变动产生的税前利得为人民币 21,500.00 元，并在资产负债表日全部转入利润表。本年度，本公司自其他综合收益转出计入损益的金额为人民币 21,500.00 元。

除以上外，公司无其他套期项目及相关套期工具。

### 政府补助

计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2020.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2021.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
制碱废液综合利用补助资金	财政拨款	1,444,443.96		666,666.72		777,777.24	其他收益	与资产相关
大气污染专项资金补助	财政拨款	837,499.95		129,166.68		708,333.27	其他收益	与资产相关
新线重碱二次脱水节能项目	财政拨款	3,343,333.62		1,179,999.96		2,163,333.66	其他收益	与资产相关
纳滤项目	财政拨款	12,528,000.00		1,566,000.00		10,962,000.00	其他收益	与资产相关
土地补偿款	财政拨款	8,818,526.74		244,959.12		8,573,567.62	营业外收入	与资产相关

补助项目	种类	2020.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2021.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
疏港路拆迁补偿款	财政拨款	3,171,616.61		325,815.00		2,845,801.61	营业外收入	与资产相关
“三供一业”项目补助	财政拨款	1,707,338.43			140,972.90	1,566,365.53		与收益相关
供热奖励	财政拨款	626,120.00				626,120.00		与收益相关
<b>合计</b>		<b>32,476,879.31</b>		<b>4,112,607.48</b>	<b>140,972.90</b>	<b>28,223,298.93</b>		

采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
纳滤项目政府补助资金	财政拨款	1,566,000.00	1,566,000.00	其他收益	与资产相关
新线重碱二次脱水节能项目	财政拨款	1,179,999.96	1,179,999.96	其他收益	与资产相关
制碱废液综合利用补助资金	财政拨款	666,666.72	666,666.72	其他收益	与资产相关
大气污染专项资金补助	财政拨款	129,166.68	129,166.68	其他收益	与资产相关
稳岗补贴	财政拨款	1,231,132.00	16,500.00	其他收益	与收益相关
代扣个税手续费返还	财政拨款	122,860.45	94,097.05	其他收益	与收益相关
土地补偿款	财政拨款	244,959.12	244,959.12	营业外收入	与资产相关
疏港路拆迁补偿款	财政拨款	325,815.00	325,815.00	营业外收入	与资产相关
以工代训培训补贴	财政拨款	2,000,000.00		其他收益	与收益相关
2017-2018年延期供暖补贴	财政拨款	1,120,585.04		其他收益	与收益相关
2018-2019年延期供暖补贴	财政拨款	1,081,278.94		其他收益	与收益相关
2019-2020年延期供暖补贴	财政拨款	1,816,499.77		其他收益	与收益相关
经济发展局价格监测专项经费	财政拨款	4,000.00		其他收益	与收益相关
经济发展局单项冠军奖金	财政拨款	800,000.00		其他收益	与收益相关
标准制定和名牌奖励资金	财政拨款	580,000.00		其他收益	与收益相关
税费返还	财政拨款		7,485,340.94	其他收益	与收益相关
2020年省级专项资金出口信用保	财政拨款		8,000.00	其他收益	与收益相关

补助项目	种类	上期计入损益 的金额	本期计入损益 的金额	计入损益的列 报项目	与资产相关/与 收益相关
险					
合计		12,868,963.68	11,716,545.470		

### 合并范围的变动

本年合并范围未发生变动。

### 在其他主体中的权益

#### 在子公司中的权益

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		同一控制下企业合并
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

#### 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
山东海化丰源矿盐有限公司	49.00	139.30		-18,355,933.74
内蒙古海化辰兴化工有限公司	17.00	707,481.80		-10,512,303.83

#### 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2021.12.31					
	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	2,294.19	12,659.61	14,953.80	37,476,043.07		37,476,043.07
内蒙古海化辰兴化工有限公司	1,588,445.02	23,270,433.08	24,858,878.1	86,695,959.46		86,695,959.46

续(1):

子公司名称	2020.12.31					
	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	2,515.23	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	1,380,848.06	26,469,383.73	27,850,231.79	93,848,970.79		93,848,970.79

续(2):

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东海化丰源矿盐有限公司		284.28	284.28	-220.28
内蒙古海化辰兴化工有限公司	11,179,715.07	4,161,657.64	4,161,657.64	9,716,436.21

续(3):

子公司名称	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
山东海化丰源矿盐有限公司	1,234.95	966.88	966.88	2,078.27
内蒙古海化辰兴化工有限公司	10,992,702.72	2,926,456.33	2,926,456.33	9,751,511.35

在合营安排或联营企业中的权益

重要的合营企业或联营企业

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

重要合营企业的主要财务信息

项目	潍坊中以溴化物有限公司	
	2021.12.31	2020.12.31
流动资产	250,262,755.34	285,429,993.49

非流动资产	35,246,112.53	38,846,228.17
<b>资产合计</b>	<b>285,508,867.87</b>	<b>324,276,221.66</b>
流动负债	103,382,730.22	110,329,961.61
非流动负债		
<b>负债合计</b>	<b>103,382,730.22</b>	<b>110,329,961.61</b>
净资产	182,126,137.65	213,946,260.05
其中：少数股东权益		
归属于母公司的所有者权益	182,126,137.65	213,946,260.05
按持股比例计算的净资产份额	45,531,534.41	53,486,565.01
调整事项		
<b>对联营企业权益投资的账面价值</b>	<b>45,531,534.41</b>	<b>53,486,565.01</b>
存在公开报价的权益投资的公允价值		

续：

项 目	潍坊中以溴化物有限公司	
	本期发生额	上期发生额
营业收入	455,322,378.69	420,151,194.39
净利润	31,947,697.37	18,754,760.77
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	31,947,697.37	18,754,760.77
企业本期收到的来自联营企业的股利	16,200,000.00	

## 金融工具风险管理

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、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债及租赁负债。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。

### 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）。

#### 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。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 82.60%（2020 年：63.95%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 82.10%（2020 年：84.67%）。

#### 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借款来筹措营运资金。于 2021 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行授信额度为 228,000.00 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	2021.12.31					合 计
	1年以内	1-2年	2-3年	3-5年	5年以上	
金融资产：						

项目	2021.12.31					合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3-5年	5年以上	
货币资金	134,108.87					134,108.87
应收账款	11,798.73					11,798.73
应收款项融资	97,132.09					97,132.09
其他应收款	4,189.04					4,189.04
<b>金融资产合计</b>	<b>247,228.73</b>					<b>247,228.73</b>
金融负债：						
应付票据	74,500.00					74,500.00
应付账款	68,523.07					68,523.07
其他应付款	7,261.59					7,261.59
一年内到期的非流动负债	417.85					417.85
租赁负债		417.85	75.45	150.90	1,527.84	2,172.04
<b>金融负债合计</b>	<b>150,702.51</b>	<b>417.85</b>	<b>75.45</b>	<b>150.90</b>	<b>1,527.84</b>	<b>152,874.55</b>

期初，本公司持有的金融资产、金融负债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	2020.12.31					合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3-5年	5年以上	
金融资产：						
货币资金	35,595.52					35,595.52
应收账款	5,608.08					5,608.08
应收款项融资	97,695.11					97,695.11
其他应收款	3,202.27					3,202.27
<b>金融资产合计</b>	<b>142,100.98</b>					<b>142,100.98</b>
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
<b>金融负债合计</b>	<b>81,129.89</b>					<b>81,129.89</b>

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。

#### 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。

#### 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。

#### 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。

#### 其他价格风险

本公司以市场价格采购材料，因此受到此等原材料价格波动的影响。

#### 资本管理

本公司资本管理政策的目标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12月31日，本公司的资产负债率为36.83%（2020年12月31日：30.03%）。

#### 公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

以公允价值计量的项目和金额

于2021年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项目	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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产				
（二）应收款项融资			971,320,932.50	971,320,932.50
（三）其他权益工具投资			3,404,053.16	3,404,053.16

## 关联方及关联交易

### 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
山东海化集团有限公司	潍坊	化工	72,449.48	40.34%	40.34%

本公司的母公司情况：母公司山东海化集团有限公司系国有企业，其法定代表人为孙令波。

本公司最终控制方：潍坊市国有资产监督管理委员会。

### 本公司的子公司情况

子公司情况详见附注 00。

### 本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注 00。

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	与本公司关系
潍坊中以溴化物有限公司	联营企业

### 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
潍坊海洋化工高新技术产业开发区福利塑料编织厂	受同一母公司控制的子公司
山东海化集团潍坊永安汽车运输有限公司	受同一母公司控制的子公司
山东海化氯碱树脂有限公司	母公司的全资子公司
山东海化海洋工程有限公司	母公司的全资子公司
山东海化华龙硝铵有限公司	母公司的全资子公司
中国海洋石油集团有限公司	股权划转前最终控股公司
中国化工建设有限公司	股权划转前最终控股公司下属子公司
中海油山东销售有限公司	股权划转前最终控股公司下属子公司
中海油节能环保服务有限公司	股权划转前最终控股公司下属子公司
青岛中化建贸易有限公司	股权划转前最终控股公司下属子公司
宁波中海油船务有限公司	股权划转前最终控股公司下属子公司
中海油能源物流有限公司	股权划转前最终控股公司下属子公司

中海油天津化工研究设计院	股权划转前最终控股公司下属子公司
中海油信息科技有限公司	股权划转前最终控股公司下属子公司
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	监事会主席
孙汇江	监事
张仲元	监事
杨海丰	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
方勇	原董事长
康华华	原董事
余建华	原董事
高明芹	原独立董事
于长春	原独立董事
李德峰	原独立董事

说明：2020年8月12日，中海石油炼化有限责任公司（以下简称“中海炼化”）与潍坊市国有资产监督管理委员会（以下简称“潍坊市国资委”）、中国盐业集团有限公司三方签署了《山东海化集团有限公司股权划转协议》。协议约定，中海炼化将其持有的山东海化集团 74.5286% 股权全部无偿划出，其中无偿划转给潍坊市国资委 44.5286%（原持有 10.4782% 股权），无偿划转给中国盐业集团有限公司 30%。

2020年10月16日，公司收到控股股东山东海化集团通知：国务院国有资产监督管理委员会下发《关于山东海化集团有限公司国有股权无偿划转有关事项的批复》

(国资产权[2020]539号)，批复同意本次股权划转事项。11月13日，山东海化集团就本次股权划转事宜办理完毕工商变更登记手续，公司实际控制人变更为潍坊市国资委。

2020年12月22日，公司收到控股股东山东海化集团通知：潍坊市国资委下发《关于山东海化集团有限公司国有股权无偿划转潍坊市投资集团有限公司的通知》(潍国资发[2020]137号)，潍坊市国资委将持有的山东海化集团股权全部划转给其下属全资子公司潍坊市投资集团有限公司。12月28日，山东海化集团就本次股权划转事宜办理完毕工商变更登记手续，潍坊市投资集团有限公司成为公司间接控股股东。

公司控股股东山东海化集团于2021年5月成立全资子公司山东海化海洋工程有限公司，由其承接原山东海化集团为公司提供的检维修等服务。

## 关联交易情况

### 关联采购与销售情况

#### 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东海化集团有限公司	电	322,685,018.57	254,336,356.60
山东海化集团有限公司	蒸汽	1,686,752,664.95	1,211,732,025.69
山东海化集团有限公司	淡水	24,801,192.68	22,477,094.10
山东海化集团有限公司	海水	6,436,833.30	6,166,043.55
山东海化集团有限公司	除盐水	29,369,849.52	29,191,924.00
山东海化集团有限公司	材料	304,097,412.74	261,428,701.18
山东海化集团有限公司	运输劳务	14,603,304.98	19,085,040.20
山东海化集团有限公司	工程劳务	25,898,127.16	60,645,381.85
山东海化集团有限公司	其他	53,358,202.95	39,031,409.98
山东海化集团有限公司	煤	68,712,350.15	30,512,557.53
潍坊海洋化工高新技术产业开发 区福利塑料编织厂	编织袋	139,251,620.57	128,674,376.04
山东海化集团潍坊永安汽车运 输有限公司	运输劳务、原盐	74,906,220.28	54,315,039.15
山东海化氯碱树脂有限公司	淡盐水、盐酸、液 氯、液碱等	28,330,736.58	13,934,083.84
山东海化海洋工程有限公司	工程劳务	74,769,939.41	
山东海化华龙硝铵有限公司	材料		424.80
中海油节能环保服务有限公司	合同能源管理费		478,777.44
中海油能源物流有限公司	油料	72,067.56	563,691.63
中海油信息科技有限公司	技术服务费		6,694.99
中海油天津化工研究设计院	技术设计费		94,339.62

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国海洋石油集团有限公司	培训费		15,866.92
中国化工建设有限公司	氯化钾	35,320,596.61	22,178,326.60

说明：公司于 2021 年 4 月 20 日，公司 2020 年度股东大会审议通过了《2021 年度日常关联情况预计》；2021 年 8 月 5 日，公司第八届董事会 2021 年第四次会议审议通过了《关于新增 2021 年度日常关联交易预计的议案》；2022 年 1 月 6 日，公司 2022 年第一次临时股东大会审议通过了《关于追加 2021 年度日常关联交易预计额度的议案》。报告期内，公司日常关联交易中对水、电、蒸汽、高温热水、低温热水、碎石等价格，双方参照市场价协商确定，按月结算；其他关联交易价格，通过招标比价等形式，确定市场价格，双方按具体合同结算。

#### 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东海化集团有限公司	纯碱	66,510,895.21	63,303,137.17
山东海化集团有限公司	高温热水	70,622,637.77	66,181,641.44
山东海化集团有限公司	低温热水	8,171,929.64	7,380,169.85
山东海化集团有限公司	暖气费	291,494.24	211,300.55
山东海化集团有限公司	小苏打代理费	1,999,357.94	2,043,424.29
山东海化集团有限公司	工程物资	12,721.26	240.00
山东海化集团有限公司	其他	29,621.8	
山东海化氯碱树脂有限公司	纯碱、原盐	8,568,038.77	5,076,305.32
山东海化海洋工程有限公司	工程物资	8,029.88	
青岛中化建贸易有限公司	纯碱		9,362,970.28
宁波中海油船务有限公司	劳务	213,013.64	217,039.07

说明：公司于 2021 年 4 月 20 日，公司 2020 年度股东大会审议通过了《2021 年度日常关联情况预计》；2021 年 8 月 5 日，公司第八届董事会 2021 年第四次会议审议通过了《关于新增 2021 年度日常关联交易预计的议案》；2022 年 1 月 6 日，公司 2022 年第一次临时股东大会审议通过了《关于追加 2021 年度日常关联交易预计额度的议案》。报告期内，公司日常关联交易中对水、电、蒸汽、高温热水、低温热水、碎石等价格，双方参照市场价协商确定，按月结算；其他关联交易价格，通过招标比价等形式，确定市场价格，双方按具体合同结算。

#### 关联租赁情况

##### 公司出租

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
中海油山东销售有限公司	土地、房屋及建筑物	488,095.24	488,095.20
山东海化集团有限公司	车位	70,000.00	176,666.66
山东海化集团有限公司	道路清扫车	48,430.00	48,430.00

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
山东海化集团潍坊永安汽车运输有限公司	推土机、装载机	274,000.00	274,000.00

说明：本公司与山东大唐油气有限公司签订了《房屋租赁合同》，所属潍坊市高新区蓉花路 2084 号面积为 1200 平方米的房屋租赁给山东大唐油气有限公司使用。租赁期限 5 年，自 2016 年 3 月 11 日-2021 年 3 月 10 日止，年租金 30 万元（不含税）。2019 年 3 月份，承租方变更为中海油山东销售有限公司，合同条款未变化。2021 年 3 月 10 日到期后，公司与中海油山东销售有限公司签订租赁合同，年租金 30 万元（不含税）。本期确认租赁收入 25 万元。

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；第 6-10 年，年租金 30 万元；第 11-20 年，年租金 40 万元。本期确认租赁收入 238,095.24 元。

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）。本期确认租赁收入 7 万元。

本公司与山东海化集团有限公司（滨海实业分公司）签订了《清扫车租赁合同》，将 1 台中联牌道路清扫车租赁给山东海化集团有限公司（滨海实业分公司）使用；租赁期限 3 年，自 2020 年 1 月 1 日-2022 年 12 月 31 日止；年租金 54,725.9 元（含税）。本期确认租赁收入 48,430 元。

本公司与山东海化集团潍坊永安汽车运输有限公司签订了《租赁合同》。将 13 台工程机械推土机、装载机租赁给山东海化集团潍坊永安汽车运输有限公司使用，租赁期自 2017 年 1 月 19 日-2022 年 1 月 18 日止，年租金 27.4 万元（不含税）。本期确认租赁收入 27.4 万元。

#### 公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期应支付的租赁款项	上期应支付的租赁款项
山东海化集团有限公司	设备	1,500,275.32	1,445,000.00
山东海化集团有限公司	土地	754,490.00	754,490.00
山东海化集团有限公司	土地房屋、生产装置等	570,674.22	
山东海化氯碱树脂有限公司	仓库	642,857.14	642,857.14

说明：2020 年 12 月，山东海化集团有限公司与本公司签订资产租赁协议，本公司纯碱厂纳滤车间租用山东海化集团部分生产设备，租期 1 年，年租金 1,384,869.53 元（不含税）。本期确认租赁费 1,500,275.32 元。

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。本期确认租赁费 754,490.00 元。

2020 年 09 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）。2021 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）。本期确认租赁费 642,857.14 元。

2021 年 10 月 29 日，本公司与山东海化集团有限公司签订《资产租赁合同》，公司租赁山东海化集团所属小苏打厂整体资产,包括生产装置、设备、土地厂房、公用设施及附属设施等, 租赁期限为 3 年,即从 2021 年 10 月 31 日起至 2024 年 10 月 30 日止。合同金额 3,819,091.47 元/年（含税）。本期确认租赁费 570,674.22 元。

公司作为承租方当年新增的使用权资产：

出租方名称	租赁资产种类	本期增加	上期增加
山东海化集团有限公司	土地	13,004,052.92	
山东海化集团有限公司	房屋	1,770,147.95	
山东海化集团有限公司	设备	6,225,136.78	

公司作为承租方当年承担的租赁负债利息支出：

出租方名称	租赁资产种类	本期利息支出	上期利息支出
山东海化集团有限公司	土地	531,333.20	

关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 17 人，上期关键管理人员 18 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,196,607.00	2,840,000.00

关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	2021.12.31		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东海化氯碱树脂有限公司	1,122,343.82	4,264.91		
预付账款	山东海化集团有限公司			2,694,000.00	
预付账款	山东海化氯碱树脂有限公司	56,706.80			

应付关联方款项

项目名称	关联方	2021.12.31	2020.12.31
应付账款	山东海化集团有限公司	117,132,655.29	111,330,191.15
应付账款	潍坊海洋化工高新技术产业开发区福利塑料编织厂	14,098,898.44	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	14,200,069.49	9,685,601.71
应付账款	山东海化海洋工程有限公司	44,690,327.56	
应付票据	山东海化集团有限公司	745,000,000.00	141,000,000.00
其他应付款	山东海化集团有限公司	132,022.51	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	169,200.00	400,618.50
其他应付款	山东海化海洋工程有限公司	140,000.00	
合同负债	山东海化氯碱树脂有限公司	809,063.56	168,603.56
一年内到期的非流动负债	山东海化集团有限公司	3,354,308.93	
租赁负债	山东海化集团有限公司	13,997,826.56	

其他关联交易

(1) 根据山东海化集团与本公司签订的《山东海化集团有限公司与山东海化股份有限公司相互提供产品及综合服务协议》，公司生产中产生的废液由山东海化集团协助处理，计入费用 884,955.75 元，2021 年已全部支付。

(2) 根据山东海化集团与山东海化股份有限公司签订的股权置换协议，由于原盐生产使用的是国有划拨土地，羊口盐场为此已经与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 年羊口盐场生产原盐 1,044,012 吨，计入费用 1,915,618.35 元，已全部支付山东海化集团合作收益。

承诺及或有事项

重要的承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

资产负债表日后事项

截至 2022 年 3 月 24 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 其他重要事项

### 租赁

#### 作为承租人

##### 租赁费用补充信息

本公司对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，短期租赁、低价值资产和未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额当期计入费用的情况如下：

项目	2021 年度
短期租赁	2,599,203.64

#### 作为出租人

##### 形成经营租赁的：

##### ①租赁收入与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入

项目	2021 年度
租赁收入	12,052,709.24
未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	

##### ②资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额，以及剩余年度将收到的未折现租赁收款额

年度	2021.12.31
资产负债表日后 1 年以内	10,004,601.38
资产负债表日后 1 至 2 年	3,914,107.89
资产负债表日后 2 至 3 年	308,306.23
资产负债表日后 3 至 4 年	386,357.78
资产负债表日后 4 至 5 年	386,357.78
资产负债表日后 5 年以上	3,050,772.20
<b>合计</b>	<b>18,050,503.26</b>

### 其他信息

(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 12 月 31 日，其资产总额 24,858,878.10 元，负债总额 86,695,959.46 元，净资产 -61,837,081.36 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 12 月 31 日，其资产总额 14,953.80 元，负债总额 37,476,043.07 元，净资产 -37,461,089.27 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 12 月 31 日，其资产总额 59,671,879.69 元，负债总额 5,866,284.18 元，净资产 53,805,595.51 元。目前，进出口公司为母公司提供服务。

## 母公司财务报表主要项目注释

### 应收账款

#### 应收账款按账龄披露

账龄	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	72,466,343.82	7,918,421.46
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		1,252,869.49
5 年以上	38,853,946.87	38,208,096.88
小计	<b>111,320,290.69</b>	<b>47,379,387.83</b>
减：坏账准备	39,129,318.98	39,491,056.37
合计	<b>72,190,971.71</b>	<b>7,888,331.46</b>

#### 按坏账计提方法分类披露

类别	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	5,193,745.74	4.67	5,193,745.74	100.00	
按组合计提坏账准备	106,126,544.95	95.33	33,935,573.24	31.98	72,190,971.71
其中：					
国有企业、地方政府、 事业单位客户	4,997,491.80	4.49	3,879,412.89	77.63	1,118,078.91
海外企业客户					
其他客户	101,129,053.15	90.84	30,056,160.35	29.72	71,072,892.80
合计	<b>111,320,290.69</b>	<b>100.00</b>	<b>39,129,318.98</b>	<b>35.15</b>	<b>72,190,971.71</b>

续:

类别	2020.12.31					账面价值
	账面余额		坏账准备		预期信用损失率(%)	
	金额	比例(%)	金额			
按单项计提坏账准备	5,193,745.74	10.96	5,193,745.74	100.00		
按组合计提坏账准备	42,185,642.09	89.04	34,297,310.63	81.30	7,888,331.46	
其中:						
国有企业、地方政府、 事业单位客户	3,875,239.28	8.18	3,875,239.28	100.00		
海外企业客户						
其他客户	38,310,402.81	80.86	30,422,071.35	79.41	7,888,331.46	
<b>合计</b>	<b>47,379,387.83</b>	<b>100.00</b>	<b>39,491,056.37</b>	<b>83.00</b>	<b>7,888,331.46</b>	

按单项计提坏账准备:

名称	2021.12.31				计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)		
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。

续:

名称	2020.12.31				计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)		
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。

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 国有企业、地方政府、事业单位客户

	2021.12.31			2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	1,122,343.82	4,264.91	0.38			
5年以上	3,875,147.98	3,875,147.98	100.00	3,875,239.28	3,875,239.28	100.00
<b>合计</b>	<b>4,997,491.80</b>	<b>3,879,412.89</b>	<b>77.63</b>	<b>3,875,239.28</b>	<b>3,875,239.28</b>	<b>100.00</b>

组合计提项目：应收其他客户

	2021.12.31			2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1年以内	71,344,000.00	271,107.20	0.38	7,918,421.46	30,090.00	0.38
4至5年				1,252,869.49	1,252,869.49	100.00
5年以上	30,611,889.71	30,611,889.71	100.00	29,139,111.86	29,139,111.86	100.00
<b>合计</b>	<b>101,129,053.15</b>	<b>30,056,160.35</b>	<b>29.72</b>	<b>38,310,402.81</b>	<b>30,422,071.35</b>	<b>79.41</b>

本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2020.12.31	39,491,056.37
本期计提	245,282.11
本期收回或转回	607,019.50
本期核销	
<b>2021.12.31</b>	<b>39,129,318.98</b>

按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末 余额合计数的比 例%	坏账准备 期末余额
广西信义供应链管理有限公司	71,344,000.00	64.09	271,107.20
辽宁阜新恒瑞科技有限公司	15,353,905.04	13.79	15,353,905.04
德州晶峰日用玻璃有限公司	5,193,745.74	4.67	5,193,745.74
山西光华玻璃有限公司	2,781,238.05	2.50	2,781,238.05
潍坊贝特化工有限公司	1,707,133.97	1.53	1,707,133.97
<b>合计</b>	<b>96,380,022.80</b>	<b>86.58</b>	<b>25,307,130.00</b>

## 八、

其他应收款

项目	2021.12.31	2020.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	90,714,272.69	89,515,620.96
<b>合计</b>	<b>90,714,272.69</b>	<b>89,515,620.96</b>

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2021.12.31	2020.12.31
1年以内	13,011,640.80	655,744.81
1至2年		819,963.00
2至3年		
3至4年		3,000.00
4至5年	3,000.00	88,475,766.48
5年以上	108,517,991.73	29,982,225.25
小计	<b>121,532,632.53</b>	<b>119,936,699.54</b>
减：坏账准备	30,818,359.84	30,421,078.58
合计	<b>90,714,272.69</b>	<b>89,515,620.96</b>

②按款项性质披露

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合并报表范围内单位欠款	107,083,091.91	25,369,115.43	81,713,976.48	114,217,091.91	25,369,115.43	88,847,976.48
土地及地上附着物补偿款	9,034,627.80	34,331.59	9,000,296.21	819,963.00	245,988.90	573,974.10
其他	5,414,912.82	5,414,912.82		4,899,644.63	4,805,974.25	93,670.38
合计	<b>121,532,632.53</b>	<b>30,818,359.84</b>	<b>90,714,272.69</b>	<b>119,936,699.54</b>	<b>30,421,078.58</b>	<b>89,515,620.96</b>

③ 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
应收利息					
应收股利					
按组合计提坏账准备	90,748,604.28	0.04	34,331.59	90,714,272.69	
应收政府补助款项					
应收押金、保证金					
应收代垫款项					
应收其他款项	90,748,604.28	0.04	34,331.59	90,714,272.69	
<b>合计</b>	<b>90,748,604.28</b>	<b>0.04</b>	<b>34,331.59</b>	<b>90,714,272.69</b>	

期末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	25,980,128.43	100.00	25,980,128.43		
山东海化丰源矿盐有限公司	25,369,115.43	100.00	25,369,115.43		回收困难
山东巨塔重工机械有限公司	611,013.00	100.00	611,013.00		回收困难
按组合计提坏账准备	4,803,899.82	100.00	4,803,899.82		详见附注三.10
应收政府补助款项					
应收押金、保证金	3,000.00	100.00	3,000.00		
应收代垫款项					
应收其他款项	4,800,899.82	100.00	4,800,899.82		
<b>合计</b>	<b>30,784,028.25</b>	<b>100.00</b>	<b>30,784,028.25</b>		

2020 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
应收利息					
应收股利					
按组合计提坏账准备	88,942,721.29	0.01	1,074.43	88,941,646.86	
应收政府补助款项					
应收押金、保证金					
应收代垫款项					
应收其他款项	88,942,721.29	0.01	1,074.43	88,941,646.86	
<b>合计</b>	<b>88,942,721.29</b>	<b>0.01</b>	<b>1,074.43</b>	<b>88,941,646.86</b>	

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
应收利息					
应收股利					
按组合计提坏账准备	819,963.00	30.00	245,988.90	573,974.10	
应收政府补助款项					
应收押金、保证金					
应收代垫款项					
应收其他款项	819,963.00	30.00	245,988.90	573,974.10	
<b>合计</b>	<b>819,963.00</b>	<b>30.00</b>	<b>245,988.90</b>	<b>573,974.10</b>	

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
应收利息					
应收股利					
按组合计提坏账准备	30,174,015.25	100.00	30,174,015.25		
应收政府补助款项					
应收押金、保证金	4,000.00	100.00	4,000.00		

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
应收代垫款项					
应收其他款项	30,170,015.25	100.00	30,170,015.25		
<b>合计</b>	<b>30,174,015.25</b>	<b>100.00</b>	<b>30,174,015.25</b>		

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个 月预期信 用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合计
2020年12月31日余额	1,074.43	245,988.90	30,174,015.25	30,421,078.58
2020年12月31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	34,331.59		611,013.00	645,344.59
本期转回	1,074.43	245,988.90	1,000.00	248,063.33
本期转销				
<b>2021年12月31日余额</b>	<b>34,331.59</b>		<b>30,784,028.25</b>	<b>30,818,359.84</b>

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
内蒙古海化辰兴化工有限公司	往来款	81,713,976.48	1年以内/3 年以上	67.24	
山东海化丰源矿盐有限公司	往来款	25,369,115.43	3年以上	20.87	25,369,115.43
潍坊市奎文区人民政府北苑街道办事处	土地及地上附着物补偿款	9,034,627.80	1年以内	7.43	34,331.59
潍碱建行信贷部	欠款	2,000,000.00	3年以上	1.65	2,000,000.00
勤乐土地配套费	欠款	1,008,372.43	3年以上	0.83	1,008,372.43
<b>合计</b>		<b>119,126,092.14</b>		<b>98.02</b>	<b>28,309,119.45</b>

长期股权投资

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	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
对联营企业投资	45,531,534.41		45,531,534.41	53,486,565.01		53,486,565.01
<b>合计</b>	<b>241,441,043.61</b>	<b>93,200,000.00</b>	<b>148,241,043.61</b>	<b>249,396,074.21</b>	<b>93,200,000.00</b>	<b>156,196,074.21</b>

(1) 对子公司投资

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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		
<b>合计</b>	<b>102,709,509.20</b>			<b>102,709,509.20</b>		<b>93,200,000.00</b>

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2020.12.31	本年增减变动				
		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
联营企业						
潍坊中以溴化物有限公司	53,486,565.01			7,986,924.35		258,045.05
<b>合计</b>	<b>53,486,565.01</b>			<b>7,986,924.35</b>		<b>258,045.05</b>

(续)

被投资单位	本年增减变动			2021.12.31	减值准备年末 余额
	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
潍坊中以溴化物 有限公司	16,200,000.00			45,531,534.41	
<b>合计</b>	<b>16,200,000.00</b>			<b>45,531,534.41</b>	

营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,738,078,680.91	4,541,277,858.87	3,580,211,852.64	3,419,000,608.82
其他业务	12,827,635.03	6,399,345.27	16,523,136.25	4,269,066.14
<b>合计</b>	<b>5,750,906,315.94</b>	<b>4,547,677,204.14</b>	<b>3,596,734,988.89</b>	<b>3,423,269,674.96</b>

营业收入和营业成本

营业收入、营业成本按行业划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
<b>主营业务:</b>				
纯碱	5,052,708,437.81	4,098,763,475.44	3,086,735,740.72	3,019,474,047.13
其他化工产品	679,908,211.10	438,666,207.23	416,586,388.45	333,656,864.46
其他	5,462,032.00	3,848,176.20	76,889,723.47	65,869,697.23
<b>小计</b>	<b>5,738,078,680.91</b>	<b>4,541,277,858.87</b>	<b>3,580,211,852.64</b>	<b>3,419,000,608.82</b>
<b>其他业务:</b>				
销售材料	4,375,056.73	5,325,013.67	2,880,127.87	1,289,344.41
租赁收入	995,037.76	337,041.80	1,332,339.28	135,970.62
其他	7,457,540.54	737,289.80	12,310,669.10	2,843,751.11
<b>小计</b>	<b>12,827,635.03</b>	<b>6,399,345.27</b>	<b>16,523,136.25</b>	<b>4,269,066.14</b>
<b>合计</b>	<b>5,750,906,315.94</b>	<b>4,547,677,204.14</b>	<b>3,596,734,988.89</b>	<b>3,423,269,674.96</b>

主营业务收入、主营业务成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本

华北地区	695,927,602.64	519,717,938.83	459,895,437.42	434,098,352.60
华东地区	3,663,748,803.43	2,857,861,751.93	2,117,292,578.71	1,995,958,024.61
华南地区	509,249,217.39	440,713,217.90	509,410,702.71	503,443,267.61
华中地区	11,563,697.33	9,915,686.37	4,364,859.26	4,238,342.47
东北地区	481,076,354.25	377,096,270.08	101,004,773.98	118,670,162.80
西南地区	844,212.40	803,812.24	438,318.55	439,369.69
境外	375,668,793.47	335,169,181.52	387,805,182.01	362,153,089.05
<b>小计</b>	<b>5,738,078,680.91</b>	<b>4,541,277,858.87</b>	<b>3,580,211,852.64</b>	<b>3,419,000,608.82</b>

#### 营业收入分解信息

	本期发生额			
	纯碱	其他化工产品	其他	合计
<b>主营业务收入</b>				
其中：在某一时点确认	5,052,708,437.81	679,908,211.10	5,462,032.00	5,738,078,680.91
<b>其他业务收入</b>				
其中：在某一时点确认			11,832,597.27	11,832,597.27
租赁收入			995,037.76	995,037.76
<b>合计</b>	<b>5,052,708,437.81</b>	<b>679,908,211.10</b>	<b>18,289,667.03</b>	<b>5,750,906,315.94</b>

#### 履约义务的说明

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。与剩余履约义务有关的信息。

#### 与剩余履约义务有关的信息

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 141,970,107.93 元，其中，141,970,107.93 元预计将于 2022 年度确认收入。

#### 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	7,986,924.35	4,688,690.19
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,157,198.25	
委托贷款利息收入	977,496.07	381,650.95
银行承兑汇票贴现息	-1,060,563.64	
其他		166,812.62

项目	本期发生额	上期发生额
合计	9,061,055.03	5,237,153.76

## 补充资料

### 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	46,498,653.72	主要系本期处置原天际公司土地及地上附着物所致。
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	11,622,448.42	主要系本期收到以前年度硫酸钾产品退付增值税款。
对非金融企业收取的资金占用费	31,880.94	
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
固定资产计提减值准备	-39,045,084.44	主要系全资子公司盛兴热电对关停拆除资产计提减值损失所致。
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	1,157,198.25	主要系本期投资购买理财产品取得的收益。
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-576,029.09	

项目	本期发生额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	19,689,067.80	
减：非经常性损益的所得税影响数	14,845,342.30	
非经常性损益净额	4,843,725.50	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	102,733.69	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	4,740,991.81	

净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.21	0.68	0.68
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.08	0.67	0.67

山东海化股份有限公司

2022年3月24日