

# 青岛碱业股份有限公司

## 审计报告

和信审字（2014）第 000182 号

目 录	页 码
一、审计报告	1-2
二、已审财务报表及附注	
1、资产负债表	3
2、利润表	4
3、现金流量表	5
4、股东权益变动表	6-9
5、财务报表附注	10-116



山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇一四年十一月十日

# 审计报告

和信审字(2014)第 000182 号

## 青岛碱业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的青岛碱业股份有限公司（以下简称青岛碱业）财务报表，包括 2014 年 8 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日、2011 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 年 1-8 月、2013 年度、2012 年度、2011 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是青岛碱业管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。



我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，青岛碱业财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了青岛碱业 2014 年 8 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日、2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2014 年 1-8 月、2013 年度、2012 年度、2011 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国·济南 027065380

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一四年十一月十日

资产负债表

单位：人民币元

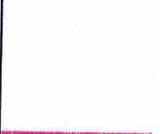
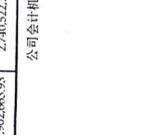
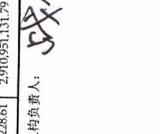
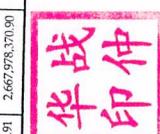
资产	各年				母公司				合并				母公司				
	2014年12月31日	2013年12月31日	2012年12月31日	2011年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日	2012年12月31日	2011年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日	2012年12月31日	2011年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日	2012年12月31日	2011年12月31日	
	注释	注释	注释	注释	注释	注释	注释	注释	注释	注释	注释	注释	注释	注释	注释	注释	
流动资产：																	
货币资金	71	365,215,311.94	311,725,837.44	204,733,884.41	213,440,100.14	714,000,000.00	719,000,000.00	869,000,000.00	727,000,000.00	704,000,000.00	709,000,000.00	704,000,000.00	94,570,322.29	96,708,172.51	80,756,276.00	82,088,180.89	52,088,180.89
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	72	583,075,221.07	18,580,100.00	21,304,250.00	20,116,800.00	192,621,500.56	165,571,268.06	119,219,384.06	43,220,000.00	192,621,500.56	165,571,268.06	192,621,500.56	1,970,900.13	1,902,778.89	2,743,029.57	2,739,587.01	2,739,587.01
应收票据	73	149,652,092.17	102,715,143.68	131,335,732.72	158,764,622.16	322,797,544.65	322,797,544.65	309,426,638.64	395,735,080.76	254,061,121.85	296,678,922.61	254,061,121.85	83,499,305.57	83,499,305.57	83,499,305.57	83,499,305.57	83,499,305.57
应收账款	74	147,385,808.21	179,573,507.68	129,234,182.76	106,512,293.75	70,827,592.20	179,573,507.68	119,053,076.80	78,051,457.85	11,132,680.49	16,092,303.80	17,619,623.04	161,304,599.85	161,304,599.85	12,876,718.48	12,876,718.48	12,876,718.48
预付款项	75	26,852,463.79	26,161,124.08	15,674,960.30	17,780,189.00	9,286,075.74	26,161,124.08	69,494,134.80	60,081,233.90	15,001,967.21	12,432,131.53	5,868,235.80	1,297,250,403.89	1,328,194,968.53	1,389,962,975.24	1,389,962,975.24	1,389,962,975.24
应收利息		48,681,056.66						2,064,479.14	12,430,387.65	4,470,376.99	-2,751,270.16	7,522,586.20					
其他应收款	76	35,057,952.30	186,213,465.54	205,536,774.02	223,867,276.26	186,213,465.54	205,536,774.02	494,303.15	494,303.15	20,148.70	20,148.70	20,148.70	16,130,459.85	16,130,459.85	12,876,718.48	12,876,718.48	12,876,718.48
存货	77	170,428,023.64	217,257,350.82	90,257,850.05	195,123,396.61	75,083,720.63	90,257,850.05	112,656,135.00	30,000,000.00	98,228,044.46	115,021,604.14	51,930,702.19	17,014,563.63	17,014,563.63	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
一年内到期的非流动资产																	
其他流动资产																	
流动资产合计		1,011,352,888.28	912,831,601.07	821,825,311.53	935,604,677.92	755,644,336.66	912,831,601.07	1,394,368,601.94	1,483,088,078.17	1,297,250,403.89	1,328,194,968.53	1,389,962,975.24	1,418,011,510.61	1,426,805,919.93	1,389,962,975.24	1,389,962,975.24	1,389,962,975.24
非流动资产：																	
可供出售的金融资产	78	37,437,545.83	38,074,231.54	38,074,231.54	37,807,312.32	37,437,545.83	38,074,231.54										
持有至到期投资																	
长期应收款																	
长期股权投资	79	22,531,292.36	20,786,538.02	696,007,110.18	594,702,970.25	776,211,864.52	696,007,110.18	16,130,459.85	12,876,718.48	12,876,718.48	12,876,718.48	12,876,718.48	1,483,088,078.17	1,483,088,078.17	1,483,088,078.17	1,483,088,078.17	1,483,088,078.17
投资性房地产																	
固定资产	80	866,808,492.95	994,581,397.49	735,815,855.75	857,760,069.64	695,455,604.19	735,815,855.75	8,499,305.57	8,499,305.57	8,499,305.57	8,499,305.57	8,499,305.57	120,761,106.75	120,761,106.75	120,761,106.75	120,761,106.75	120,761,106.75
在建工程	81	314,437,879.71	51,245,869.38	65,418,727.48	87,663,650.11	221,307,770.75	65,418,727.48	1,526,015,468.95	1,483,088,078.17	1,483,088,078.17	1,483,088,078.17	1,483,088,078.17	1,418,011,510.61	1,426,805,919.93	1,389,962,975.24	1,389,962,975.24	1,389,962,975.24
无形资产																	
开发支出																	
长期资产清理																	
无形资产	82	420,122,706.23	69,961,093.64	155,006,571.87	155,006,571.87	420,122,706.23	155,006,571.87	395,786,210.00	395,786,210.00	395,786,210.00	395,786,210.00	395,786,210.00	395,786,210.00	395,786,210.00	395,786,210.00	395,786,210.00	395,786,210.00
商誉																	
长期待摊费用	83	3,009,258.02	2,576,132.56	896,941.79	896,941.79	3,009,258.02	896,941.79	136,595,640.71	136,595,640.71	136,595,640.71	136,595,640.71	136,595,640.71	136,595,640.71	136,595,640.71	136,595,640.71	136,595,640.71	136,595,640.71
递延所得税资产	84	116,626,724.02	116,425,527.00	74,881,524.71	74,881,524.71	116,626,724.02	74,881,524.71	-225,254,640.83	30,034,154.56	24,446,390.53	24,446,390.53	24,446,390.53	24,446,390.53	24,446,390.53	24,446,390.53	24,446,390.53	24,446,390.53
其他非流动资产	85	10,169,820.60	88,872,949.10	81,480,085.00	81,480,085.00	10,169,820.60	81,480,085.00	1,050,799,927.00	1,050,799,927.00	1,050,799,927.00	1,050,799,927.00	1,050,799,927.00	1,050,799,927.00	1,050,799,927.00	1,050,799,927.00	1,050,799,927.00	1,050,799,927.00
非流动资产合计		1,791,333,671.72	1,591,618,498.38	1,873,364,194.76	1,873,364,194.76	1,791,333,671.72	1,873,364,194.76	1,483,088,078.17	1,483,088,078.17	1,483,088,078.17	1,483,088,078.17	1,483,088,078.17	1,418,011,510.61	1,426,805,919.93	1,389,962,975.24	1,389,962,975.24	1,389,962,975.24
资产总计		2,802,706,560.00	2,504,450,100.00	2,695,189,506.29	2,695,189,506.29	2,547,000,000.00	2,695,189,506.29	2,877,456,680.11	2,966,176,756.14	2,780,049,431.89	2,811,194,935.73	2,873,051,026.40	2,836,023,021.22	2,853,611,839.86	2,779,925,950.48	2,779,925,950.48	2,779,925,950.48

主管会计工作的公司负责人：

公司法定代表人：

公司会计机构负责人：

郭汉



# 利润表

编制单位：青岛碱业股份有限公司

	合并						母公司					
	2014年1-8月	2013年度	2012年度	2011年度	注释	2014年1-8月	2013年度	2012年度	2011年度			
一、营业收入	1,211,848,874.84	1,816,217,756.27	1,919,160,733.94	2,315,487,046.57	8.4	741,814,522.33	1,048,009,763.93	1,127,267,611.56	1,500,502,942.30			
减：营业成本	959,830,520.48	1,635,513,787.92	1,848,611,520.90	2,007,508,150.48	8.4	610,369,869.55	1,037,269,419.48	1,205,234,642.79	1,272,929,410.16			
营业税金及附加	3,963,584.17	8,938,635.90	6,380,565.42	10,854,762.17		2,313,118.54	5,848,397.09	3,762,227.59	8,090,818.35			
营业费用	76,978,939.90	106,169,226.64	105,246,255.19	105,487,288.96		23,467,139.25	28,913,112.84	35,219,246.92	43,749,165.66			
管理费用	125,248,569.81	133,739,605.05	128,915,208.63	145,381,345.40		84,623,334.99	88,153,783.13	88,788,682.33	90,882,246.96			
财务费用	25,996,094.86	49,825,645.64	53,131,557.53	46,877,202.36		26,293,256.06	47,662,568.30	35,860,809.11	34,132,840.00			
资产减值损失	4,598,333.60	5,589,496.87	24,202,986.78	3,745,344.08		3,153,467.55	6,380,836.68	23,375,220.17	3,547,403.44			
加：公允价值变动收益	69,850.00	-2,724,150.00	1,187,450.00	-7,543,800.00		69,850.00	-2,724,150.00	1,187,450.00	-7,543,800.00			
投资收益	1,949,389.42	4,138,341.45	4,815,394.86	33,075,624.68	8.5	1,949,389.42	4,138,341.45	5,387,723.69	58,039,239.38			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	597,440.60	3,066,318.97	2,632,989.16	1,114,517.18		597,440.60	3,066,318.97	2,632,989.16	1,114,517.18			
二、营业利润	17,252,071.44	-122,144,450.30	-241,324,515.65	21,164,777.80		-6,386,424.19	-164,804,162.14	-256,398,043.66	97,666,497.11			
加：营业外收入	60,326,341.17	192,158,277.29	14,127,714.41	11,818,018.63		60,162,547.97	192,029,984.41	13,931,558.34	11,224,763.98			
其中：非流动资产处置利得	51,995,615.49	17,872,296.85	81,622.11	696,425.06		51,890,264.31	17,830,910.88	1,732.60	637,655.48			
减：营业外支出	3,022,810.32	42,955,057.11	4,163,257.35	5,624,201.00		805,533.23	6,109,417.58	3,369,400.71	1,163,593.43			
其中：非流动资产处置损失	2,696,249.76	6,009,107.81	4,163,257.35	4,988,930.56		538,711.45	6,002,849.55	3,215,402.96	838,180.01			
三、利润总额	74,555,602.29	27,058,769.88	-321,463,770.38	27,358,595.43		52,970,590.55	21,116,404.69	-245,835,886.03	107,727,667.66			
减：所得税费用	4,735,642.77	9,356,705.87	33,357,590.47	15,398,783.00		-1,414,555.58	-2,330,126.29	-46,330,703.71	16,753,996.64			
四、净利润	69,819,959.52	17,702,064.01	-288,106,179.91	11,959,812.43		54,385,146.13	23,446,530.98	-199,505,182.32	90,973,671.02			
归属于母公司股东的净利润	65,354,491.23	24,287,443.70	-255,288,795.39	8,562,791.36		54,385,146.13	23,446,530.98	-199,505,182.32	90,973,671.02			
其中：同一控制下被合并方在合并前实现的净利润												
少数股东损益	4,465,468.29	-6,585,379.69	-32,817,384.52	3,397,021.07		151,976.21	-477,639.52	199,740.16	-217,900.22			
五、其他综合收益的税后净额	151,976.21	-477,639.52	199,740.16	-217,900.22		151,976.21	-477,639.52	199,740.16	-217,900.22			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益												
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动												
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额												
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	151,976.21	-477,639.52	199,740.16	-217,900.22		151,976.21	-477,639.52	199,740.16	-217,900.22			
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额												
2、可供出售金融资产公允价值变动损益												
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益												
4、现金流量套期损益的有效部分												
5、外币财务报表折算差额												
六、综合收益总额	69,971,935.73	17,224,424.49	-287,906,439.75	11,741,912.21		54,537,122.34	22,968,891.46	-199,305,442.16	90,755,770.80			
七、每股收益												
(一) 基本每股收益	0.17	0.06	-0.65	0.02								
(二) 稀释每股收益	0.17	0.06	-0.65	0.02								



华战印仲

华战印仲

华战印仲

战印仲

战印仲

战印仲

公司会计机构负责人：

主管会计工作的公司负责人：

公司法定代表人：

# 现金流量表

编制单位：青岛碱业股份有限公司

单位：人民币元

目	合并					母公司				
	2014年1-8月	2013年度	2012年度	2011年度	注释	2014年1-8月	2013年度	2012年度	2011年度	
一、经营活动产生的现金流量：										
销售商品、提供劳务收到的现金	1,179,153,005.70	1,964,774,208.75	2,113,459,808.09	2,534,179,687.80		820,925,632.36	1,160,266,211.18	1,347,628,623.19	1,680,826,243.19	
收到的税费返还	7,996,743.00	9,825,566.31	21,302,354.02	6,230,313.81		2,521,093.56	253,510.96	3,553,118.72	3,553,118.72	
收到其他与经营活动有关的现金	15,959,221.28	199,458,695.90	31,514,855.69	21,448,821.63		59,559,386.19	263,383,962.26	51,826,685.55	25,415,142.37	
经营租赁收入小计										
经营租赁收入	1,203,108,969.98	2,174,058,470.96	2,166,277,017.80	2,561,858,823.24		883,006,112.11	1,423,903,684.40	1,403,008,427.46	1,706,241,385.56	
接受劳务支付的现金	880,143,916.40	1,440,484,170.34	1,730,014,859.08	2,038,942,504.29		576,876,682.27	928,154,559.78	1,093,390,667.73	1,363,676,470.09	
支付给职工以及为职工支付的现金	138,755,749.30	187,493,340.46	205,452,420.86	178,449,178.26		78,098,403.85	108,349,412.03	113,191,091.30	118,437,991.42	
支付的各项税费	31,576,216.79	76,848,080.94	42,512,551.95	87,532,350.76		15,710,899.41	53,458,295.62	24,770,046.62	67,587,877.10	
支付其他与经营活动有关的现金	90,995,269.35	137,844,606.02	147,324,273.86	157,254,790.56		63,716,525.61	78,001,146.89	104,124,783.87	215,875,557.93	
经营活动产生的现金流量净额	1,141,471,151.84	1,842,670,197.76	2,125,304,105.75	2,462,178,823.87		734,402,511.14	1,167,963,414.32	1,335,476,589.52	1,765,577,896.54	
二、投资活动产生的现金流量：										
收回投资收到的现金	61,637,818.14	331,388,273.20	40,972,912.05	99,679,999.37		148,603,600.97	255,940,270.08	67,531,837.94	-59,336,510.98	
取得投资收益收到的现金	-	-	812,305.00	36,835,800.00		-	-	512,305.00	36,835,800.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,020,604.54	3,639,247.43	2,998,949.93	8,122,346.40		5,020,604.54	3,639,247.43	3,571,278.76	33,085,961.10	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	108,418,835.82	122,558,715.98	53,319,069.12	6,380,698.43		20,930,949.00	23,689,524.71	9,018,021.01	1,145,844.84	
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-	-		-	-	-	-	
投资活动现金流入小计	25,000,000.00	65,006,986.00	-	36,835,800.00		25,000,000.00	65,006,986.00	-	-	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	138,439,440.36	191,204,949.41	57,130,324.05	51,338,844.83		50,951,553.54	92,335,758.14	13,101,604.77	71,067,605.94	
投资支付的现金	270,439,087.27	102,730,100.52	150,805,235.62	227,076,849.73		179,516,692.15	81,596,754.13	48,929,100.92	108,687,358.20	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	3,000,000.00	-	-	-		81,460,000.00	-	100,000,000.00	-	
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-	-		-	-	-	-	
投资活动现金流出小计	273,439,087.27	102,730,100.52	150,805,235.62	227,076,849.73		260,976,692.15	81,596,754.13	148,929,100.92	108,687,358.20	
投资活动产生的现金流量净额	-134,999,646.91	88,474,848.89	-93,674,911.57	-175,738,004.90		-210,025,138.61	10,739,004.01	-135,827,496.15	-37,619,732.26	
三、筹资活动产生的现金流量：										
吸收投资收到的现金	15,000,000.00	-	-	-		-	-	-	-	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	15,000,000.00	-	-	-		-	-	-	-	
取得借款收到的现金	-	-	-	-		-	-	-	-	
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	145,000,000.00	32,000,000.00		-	-	-	-	
筹资活动现金流入小计	-	-	145,000,000.00	32,000,000.00		-	-	-	-	
偿还债务支付的现金	15,000,000.00	-	145,000,000.00	32,000,000.00		-	-	-	-	
分配股利、利润和偿付利息支付的现金	5,000,000.00	150,000,000.00	33,000,000.00	87,000,000.00		5,000,000.00	110,000,000.00	115,000,000.00	12,000,000.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	29,725,874.92	51,363,209.96	58,395,383.72	79,503,370.96		29,294,874.93	49,687,321.06	55,410,557.52	44,776,353.85	
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	273,477.33	24,721,530.17		-	-	-	-	
筹资活动现金流出小计	-	-	273,477.33	24,721,530.17		-	-	-	-	
筹资活动产生的现金流量净额	34,725,874.92	201,363,209.96	91,395,383.72	166,503,370.96		34,294,874.93	159,687,321.06	55,410,557.52	44,776,353.85	
筹资活动对现金及现金等价物的影响	-19,725,874.92	-201,363,209.96	53,604,616.28	-134,503,370.96		-34,294,874.93	-159,687,321.06	59,589,442.48	-32,776,353.85	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	662,450.20	-	-	-1,179,726.13		-	-	-	-1,025,948.84	
五、现金及现金等价物净增加额	-92,425,253.49	218,499,912.13	902,616.76	-211,741,102.62		-95,716,412.57	106,991,953.03	-8,706,215.73	-130,758,565.93	
加：期初现金及现金等价物余额	583,715,224.07	365,215,311.94	364,312,695.18	576,053,797.80		311,725,837.44	204,733,884.41	213,440,100.14	344,198,666.07	
六、期末现金及现金等价物余额	491,289,970.58	583,715,224.07	365,215,311.94	364,312,695.18		216,009,424.87	311,725,837.44	204,733,884.41	213,440,100.14	

主管会计工作的公司负责人：郭汉生  
 公司会计机构负责人：刘仲

郭汉生  
 刘仲

郭汉生  
 刘仲

郭汉生  
 刘仲

# 母公司股东权益变动表

编制单位：青岛碱业股份有限公司

单位：人民币元

项目	2014年1-8月						2013年度							
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	专项储备	股东权益合计	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	专项储备	股东权益合计
一、上年年末余额	395,786,210.00	737,669,219.10	1,060,136.76	136,595,640.71	-29,938,755.60	-	1,241,172,450.97	395,786,210.00	737,669,219.10	1,537,776.28	136,595,640.71	-53,385,286.58	-	1,218,203,559.51
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	395,786,210.00	737,669,219.10	1,060,136.76	136,595,640.71	-29,938,755.60	-	1,241,172,450.97	395,786,210.00	737,669,219.10	1,537,776.28	136,595,640.71	-53,385,286.58	-	1,218,203,559.51
三、本年增减变动金额														
(一) 综合收益总额			151,976.21		54,385,146.13	559,885.96	55,097,008.30			-477,639.52		23,446,530.98		22,968,891.46
(二) 所有者投入和减少资本														
1.所有者投入资本														
2.股份支付计入所有者权益的金额														
3.其他														
(三) 利润分配														
1.提取盈余公积														
2.股东的分配														
3.其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1.资本公积转增股本														
2.盈余公积转增股本														
3.盈余公积弥补亏损														
4.其他														
(五) 专项储备														
1.本期提取						559,885.96	559,885.96							
2.本期使用						559,885.96	559,885.96							
(六) 其他														
四、本年年末余额	395,786,210.00	737,669,219.10	1,212,112.97	136,595,640.71	24,446,390.53	559,885.96	1,296,269,459.27	395,786,210.00	737,669,219.10	1,060,136.76	136,595,640.71	-29,938,755.60	-	1,241,172,450.97

公司法定代表人：郭汉廷

主管会计工作的公司负责人：战仲

公司会计机构负责人：战仲



# 母公司股东权益变动表

编制单位：青岛碱业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2012年度					2011年度								
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	专项储备	股东权益合计	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	专项储备	股东权益合计
一、上年年末余额	395,786,210.00	737,669,219.10	1,338,036.12	136,595,640.71	146,119,895.74	-	1,417,509,001.67	395,786,210.00	737,669,219.10	1,555,936.34	127,498,273.61	64,243,591.82	-	1,326,753,230.87
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	395,786,210.00	737,669,219.10	1,338,036.12	136,595,640.71	146,119,895.74	-	1,417,509,001.67	395,786,210.00	737,669,219.10	1,555,936.34	127,498,273.61	64,243,591.82	-	1,326,753,230.87
三、本年增减变动金额														
(一) 综合收益总额			199,740.16		-199,505,182.32		-199,305,442.16			-217,900.22	9,097,367.10	81,876,303.92		90,755,770.80
(二) 所有者投入和减少资本														
1.所有者投入资本														
2.股份支付计入所有者权益的金额														
3.其他														
(三) 利润分配														
1.提取盈余公积														
2.股东的分配														
3.其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1.资本公积转增股本														
2.盈余公积转增股本														
3.盈余公积弥补亏损														
4.其他														
(五) 专项储备														
1.本期提取														
2.本期使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	395,786,210.00	737,669,219.10	1,537,776.28	136,595,640.71	-53,385,286.58	-	1,218,203,559.51	395,786,210.00	737,669,219.10	1,338,036.12	136,595,640.71	146,119,895.74	-	1,417,509,001.67

公司法定代表人：郭汉芝

主管会计工作的公司负责人：战仲

公司会计机构负责人：战仲



# 合并股东权益变动表

编制单位：青岛康业股份有限公司



项目	2014年1-9月				2013年度				单位：人民币元								
	归属于母公司的股东权益				归属于母公司的股东权益												
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	专项储备	母公司股东权益合计	少数股东权益		股东权益合计							
一、上年年末余额	395,786,210.00	742,044,940.84	1,060,136.76	136,595,640.71	-200,967,197.13	-	1,074,519,731.18	116,639,538.18	1,191,159,269.36	395,786,210.00	742,044,940.84	1,537,776.28	136,595,640.71	-225,254,640.83	1,030,709,927.00	123,224,917.87	1,173,934,844.87
加：会计政策变更																	
前期差错更正																	
其他																	
二、本年初余额	395,786,210.00	742,044,940.84	1,060,136.76	136,595,640.71	-200,967,197.13	-	1,074,519,731.18	116,639,538.18	1,191,159,269.36	395,786,210.00	742,044,940.84	1,537,776.28	136,595,640.71	-225,254,640.83	1,030,709,927.00	123,224,917.87	1,173,934,844.87
三、本年增减变动金额			151,976.21		65,354,491.23	559,885.96	66,066,333.40	19,465,468.29	85,531,821.69			-477,639.52		24,287,443.70	23,809,804.18	-6,585,379.69	17,224,424.49
(一) 综合收益总额			151,976.21		65,354,491.23		65,506,467.44	4,465,468.29	69,971,935.73			-477,639.52		24,287,443.70	23,809,804.18	-6,585,379.69	17,224,424.49
(二) 所有者投入和减少资本																	
1. 所有者投入资本																	
2. 股份支付计入所有者权益的金额																	
3. 其他																	
(三) 利润分配																	
1. 提取盈余公积																	
2. 股东的分配																	
3. 其他																	
(四) 所有者权益内部结转																	
1. 资本公积转增股本																	
2. 盈余公积转增股本																	
3. 盈余公积弥补亏损																	
4. 其他																	
(五) 专项储备																	
1. 本期提取																	
2. 本期使用																	
(六) 其他																	
四、本年年末余额	395,786,210.00	742,044,940.84	1,212,112.97	136,595,640.71	-135,612,705.90	559,885.96	1,140,586,084.58	136,105,006.47	1,276,691,091.05	395,786,210.00	742,044,940.84	1,060,136.76	136,595,640.71	-200,967,197.13	1,074,519,731.18	116,639,538.18	1,191,159,269.36

公司法定代表人：

郭汉廷

主管会计工作的负责人：

战仲

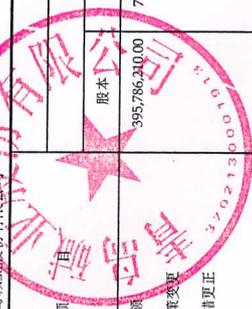
公司会计机构负责人：

战仲



# 合并股东权益变动表

编制单位：青岛融业股份有限公司



项	2012年度						2011年度					
	归属于母公司的股东权益			少数股东权益			归属于母公司的股东权益			少数股东权益		
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	母公司股东权益合计	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	母公司股东权益合计
一、上年年末余额	395,786,210.00	742,044,940.84	1,338,036.12	136,595,640.71	30,034,154.56	1,305,798,982.23	395,786,210.00	738,913,560.38	1,555,936.34	127,498,273.61	30,791,804.38	1,294,545,784.91
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	395,786,210.00	742,044,940.84	1,338,036.12	136,595,640.71	30,034,154.56	1,305,798,982.23	395,786,210.00	738,913,560.38	1,555,936.34	127,498,273.61	30,791,804.38	1,294,545,784.91
三、本年年末余额	395,786,210.00	742,044,940.84	1,338,036.12	136,595,640.71	30,034,154.56	1,305,798,982.23	395,786,210.00	738,913,560.38	1,555,936.34	127,498,273.61	30,791,804.38	1,294,545,784.91
(一) 综合收益总额			199,740.16		-255,288,795.39	-255,089,055.23		3,131,380.26	-217,900.22	9,097,367.10	-757,649.82	11,253,197.32
(二) 所有者投入和减少资本			199,740.16		-255,288,795.39	-255,089,055.23		3,131,380.26	-217,900.22	9,097,367.10	-757,649.82	11,253,197.32
1.所有者投入资本								3,131,380.26				
2.股份支付计入所有者权益的金额												
3.其他												
(三) 利润分配												
1.提取盈余公积												
2.股东的分配												
3.其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.其他												
(五) 专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	395,786,210.00	742,044,940.84	1,537,776.28	136,595,640.71	-225,254,640.83	1,050,709,927.00	395,786,210.00	742,044,940.84	1,338,036.12	136,595,640.71	30,034,154.56	1,305,798,982.23

公司法定代表人：

郭汉廷



主管会计工作的公司负责人：

战仲



公司会计机构负责人：

战仲



## 青岛碱业股份有限公司

### 2011年至2014年1-8月财务报表附注

金额单位：人民币元

#### 附注一、公司的基本情况

青岛碱业股份有限公司（以下简称本公司或公司）是以生产经营纯碱为主的大型企业，年生产能力为80万吨，公司主导产品“自力牌”纯碱为中国名牌产品。公司始建于1958年，原名青岛化肥厂，1965年纯碱生产系统竣工投产，1983年形成20万吨/年生产能力，成为山东省、青岛市支柱产业。1984年青岛化肥厂更名为青岛碱厂，1993年由国家有关部委核定为大型一档企业。1994年经青岛市体改委批准，由青岛碱厂发起，以定向募集方式改组为青岛碱业股份有限公司。1999年5月，青岛碱业股份有限公司与青岛天柱化肥股份有限公司、青岛双收农药集团股份有限公司签订吸收合并协议，并于1999年5月31日领取合并变更后的企业法人营业执照。

经中国证监会证监发行字[2000]7号文件批准，公司于2000年2月17日向社会公开发行人民币普通股9000万股（A股）。公司发行的A股股票于2000年3月9日在上海证券交易所挂牌交易。

经中国证监会证监许可[2009]346号文件批准，公司于2009年6月12日以非公开发行股票方式发行普通股10,066万股（A股），注册资本由295,126,210元变更为395,786,210元。

本公司主要经营范围：生产、销售：纯碱、小苏打，化工产品（不含危险品）；蒸汽供应。一般经营项目：货物和技术的进出口；海水、白泥管道运输；普通机械设备安装、维修；建筑工程。（以上经营范围需经许可经营的，须凭许可证经营）

#### 附注二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

#### 附注三、遵循企业会计准则的声明

本公司声明编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实完整地反映了公司的财务状

况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 附注四、重要会计政策、会计估计

##### 1、会计年度

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

##### 2、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

##### 3、记账基础和计量属性

会计核算以权责发生制为记账基础。

除交易性金融资产、可供出售金融资产、符合条件的投资性房地产、非同一控制下的企业合并、具有商业目的的非货币性资产交换、债务重组、投资者投入非货币性资产、交易性金融负债、衍生工具等以公允价值计量外，均以历史成本为计量属性。

##### 4、现金等价物的确定标准

现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。

现金流量表之现金等价物是指本公司持有的期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、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。

##### 5、外币业务核算方法

外币业务发生时，采用业务发生当月1日的即期汇率折合为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的折合人民币差额，除筹建期间及固定资产购建期间可予资本化部分外，其余计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

##### 6、金融资产和金融负债核算方法

###### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## (2) 金融资产的分类、确认和计量

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。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，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，相关的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。

### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用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金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

#### (3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

##### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

##### ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③ 该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### (5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时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和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的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。

### ② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。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。

### ③ 财务担保合同

不属于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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

### (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能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。

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

### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，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。

## 7、应收款项坏账损失核算方法

本公司应收款项包括应收账款和其他应收款。

(1) 本公司应收款项按下列标准确认坏账损失：

① 债务人被依法宣告破产、撤销，依照法律清偿程序清偿后其剩余财产确实不足清偿的应收款项；

② 债务人死亡或依法被宣告死亡、失踪，其财产或遗产不足清偿的应收款项；

③ 债务人遭受重大自然灾害或意外事故，损失巨大，以其财产确实无法清偿的应收款项；

④ 债务人逾期未履行偿债义务，经法院裁决，确定无法清偿的应收款项；

当债务人无能力履行偿债义务时，经本公司董事局审核批准，将该等应收款项列为坏账损失。

(2) 应收款项坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	占期末账面余额5%以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

② 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	依据账龄分析法计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

公司对合并报表范围内的应收款项不计提坏账准备。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据和预付账款，本公司单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据未来现金流量现值低于账面价值的差额，确认为减值损失，计提坏账准备。

## 8、存货核算方法

(1) 存货分类：

本公司存货包括生产经营过程中为销售或耗用而持有的原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

①原材料、包装物采用实际成本核算，发出采用“加权平均法”计价；

②低值易耗品采用实际成本核算，领用时按一次摊销法进行摊销；

③在产品按实际成本核算，发出采用“加权平均法”计价；

④库存商品按实际成本核算，发出产品的成本按“加权平均法”计价。

(3) 存货盘存制度：本公司存货盘存采用永续盘存制。

(4) 存货跌价准备确认标准及计提方法：期末存货按照成本与可变现净值孰低计量。

存货跌价准备按单个存货项目的成本与可变现净值计量，但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，可以按照存货类别计量成本与可变现净值。产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。

## 9、长期股权投资核算方法

### (1) 初始投资成本确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款。

③以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

④通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定。

⑤非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

### (2) 后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

投资方对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都可以按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

### (3) 长期股权投资核算方法的转换

公允价值计量转权益法核算：原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，投资方应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

公允价值计量或权益法核算转成本法核算：投资方原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营

企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

权益法核算转公允价值计量：原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，应改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

成本法转权益法：因处置投资等原因导致对被投资单位由能够实施控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的，首先应按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。然后比较剩余长期股权投资的成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，前者大于后者的，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，在调整长期股权投资成本的同时，调整留存收益。

#### **(4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

①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。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- i. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ii. 参与被投资单位的政策制定过程；
- iii. 向被投资单位派出管理人员；
- iv. 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- v. 与被投资单位之间发生重要交易。

#### **(5) 减值测试方法及减值准备计提方法**

在判断长期股权投资是否存在减值迹象时，应当关注长期股权投资的账面价值是否大于享有被投资单位净资产（包括相关商誉）账面价值的份额等类似情况。出现类似情况时，企业应当按照资产减值准则对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，应当计提减值准备。

### **10、固定资产计价和折旧方法**

(1) 固定资产的标准：固定资产是本公司为销售商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。在满足下列条件时方确认固定资产：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产计价：固定资产按取得时实际成本计价。其中：

外购的固定资产的成本包括购买价款、相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。通过非货币资产交换取得的固定资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。通过债务重组取得的固定资产，按公允价值确认。

(3) 折旧方法：固定资产折旧采用平均年限法。对已计提减值的固定资产按减值后的金额计提折旧。

(4) 按固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率确定年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限	年折旧率
房屋及建筑物	20—40	4.85%—2.425%
机器设备	10—18	9.7%—5.3889%
运输设备	5—12	19.4%—8.0833%

(5) 固定资产减值准备的确认标准、计提方法

本公司期末对固定资产进行检查，如发现存在下列情况，按固定资产可回收金额低于其账面价值的差额确认并计提固定资产减值准备。计提时按单项资产计提，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，按该资产所属的资产组为基础计提。减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

固定资产减值准备的确认标准：

①固定资产市价大幅度下跌，其跌幅大大高于因时间推移或正常使用而预计的下跌，并且预计在近期内不可能恢复；

②公司所处经营环境，如技术、市场、经济或法律环境，或者产品营销市场在当期发生或在

近期发生重大变化，并对公司产生负面影响；

③同期市场利率大幅度提高，进而很可能影响公司计算固定资产的可收回金额的折现率，并导致固定资产可收回金额大幅度降低；

④固定资产陈旧过时或发生实体损坏；

⑤固定资产预计使用方式发生重大不利变化，如企业计划终止或重组该资产所属的经营业务、提前处置固定资产等情形，从而对企业产生负面影响；

⑥企业内部报告的证据表明固定资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如固定资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额；

⑦其他有可能表明固定资产已发生减值的情况。

存在减值迹象的，本公司估计其可收回金额。可收回金额低于其账面价值的，按差额计提资产减值准备。

可收回金额根据固定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。

固定资产的公允价值减去处置费用后的净额，根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，按照该资产的市场价格减去处置费用后的金额确定；在不存在销售协议和资产活跃市场的情况下，以可获取的最佳信息为基础，估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，该净额可以参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。按照上述规定仍然无法可靠估计固定资产的公允价值减去处置费用后的净额的，以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

固定资产预计未来现金流量的现值，按照该等资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，以市场利率为折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 11、在建工程核算方法

(1) 在建工程是指正在兴建中的资本性资产，以实际成本入账。成本包括机器设备的购置成本、建筑费用及其他直接费用，以及建设期间专门用于在建工程的借款的利息费用与汇兑损益。在建工程达到预定可使用状态时，停止其借款利息的资本化。

(2) 在建工程结转为固定资产的时点：在建工程按各项工程实际发生的支出分项目核算，并在工程达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提折旧，待办理了竣工决算手续后再作调整。

(3) 在建工程减值准备的计提：本公司于期末对在建工程进行全面检查，当存在下列一项或若干项情况时，按单项资产可收回金额低于在建工程账面价值的差额，提取在建工程减值准备。减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

①长期停建并且预计未来3年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

## 12、借款费用的会计处理方法

(1) 借款费用资本化的确认原则：

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过1年以上（含1年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用应当同时具备以下三个条件时开始资本化：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 借款费用资本化的期间：

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法：

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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确定。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专

门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### 13、无形资产核算方法

(1) 无形资产的计价：公司的无形资产包括土地使用权、专利技术和非专利技术等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③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；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；
- ⑥运用该无形资产生产的产品周期在1年以上。

(2) 无形资产的摊销方法：本公司无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。如果预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，该无形资产的摊销年限按如下原则确定：

- ①合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，按合同规定的受益年限摊销；
- ②合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，按法律规定的有效年限摊销；
- ③合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，按受益年限和有效年限两者之中较短者摊销；
- ④合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过10年。

(3) 无形资产减值准备确认标准、计提方法

当存在下列一项或若干项情况时，本公司按无形资产可收回金额低于账面净值的差额计提无

形资产减值准备：

①某项无形资产已被其他新技术所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预计不会恢复；

③某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

④其他足以证明某项无形资产实质上已经发生减值的情形。

无形资产减值准备一经计提，不予转回。

(4) 当存在下列一项或若干项情况时，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益：

①某项无形资产已被其他新技术所替代，并且该项无形资产已无使用价值和转让价值；

②某项无形资产已超过法律保护期限，并且已不能为企业带来经济利益；

③其他足以证明某项无形资产已经丧失了使用价值和转让价值的情形。

(5) 使用寿命的估计

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：

①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；

②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；

③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；

④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；

⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；

⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许试用期、租赁期等；

⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

#### 14、长期待摊费用的摊销方法及摊销年限：

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，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

#### 15、存货、金融资产以外资产减值准备确定方法

(1) 减值测试

本公司在资产负债表日对存在下列迹象的资产进行减值测试：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。

- ③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而导致资产可收回金额大幅度降低。
- ④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。
- ⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- ⑥有证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期。
- ⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。

#### (2) 资产组的认定

对于难以估计可收回金额的单项资产,按照该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定以若干资产的组合能够产生独立于其他资产或资产组合的现金流入为依据。

#### (3) 资产或资产组可收回金额的确定

进行减值测试时,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。

资产或资产组公允价值减去处置费用后的净额按照下列方法确定:

- ①采用公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额。
- ②不存在销售协议但存在资产活跃市场的,采用该资产的市场价格减去处置费用后的金额。

其中,资产的市场价格根据资产的买方出价确定。

③不存在销售协议和资产活跃市场的,参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。

按照上述规定仍然无法可靠估计资产的公允价值减去处置费用后的净额,以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

资产或资产组预计未来现金流量的现值,按照资产或资产组在预计使用寿命内,持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,以企业的加权平均资金成本、增量借款利率或其他能够反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率合理调整后作为折现率对其进行折现。

#### (4) 减值处理及转回

资产的可收回金额低于其账面价值的,将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回,在处置相关资产时一并转出。

## 16、预计负债的核算方法

### (1) 确认原则：

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，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企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

## 17、股份支付

本公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

### (1) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。存在等待期的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

### (2) 以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。存在等待期的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

## 18、职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司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；本公司确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，计入当期损益。

## 19、收入确认的原则

### (1) 销售商品

将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入公司，并且与销售该商品相关的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

### (2) 提供劳务

以劳务总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入本公司，劳务的完成程度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在同一年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已完工作的测量（或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例或已经发生的成本占估计总成本的比例）确认。

### (3) 让渡资产使用权

让渡无形资产（如商标权、专利权、专营权、软件、版权等）以及其他资产的使用权而形成的使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法确定，并同时满足与交易相关的经济利益能够流入公司和收入的金额能够可靠计量的条件。

## 20、所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法核算。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到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时，应当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。本公司未来期间很可能获得足够的应纳税所得额的金额是依据管理层批准的经营计划（或盈利预测）确定。

除下列交易中产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

(1) 商誉的初始确认；

(2) 同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

①该项交易不是企业合并；

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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税法规定、根据预期收回该资产或清偿该负债期间的税率计量。适用税率发生变化的，对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入变化当期的所得税费用。

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，相应减记递延所得税资产的账面价值。

## 21、政府补助

（1）确认原则：政府补助同时满足下列条件的，予以确认：

①企业能够满足政府补助所附条件；

②企业能够收到政府补助。

（2）计量：政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（3）会计处理：与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别以下列情况处理：

①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 22、利润分配

本公司税后利润按下列顺序进行分配：

（1）弥补以前年度亏损；

（2）提取法定盈余公积金 10%；

（3）提取任意盈余公积金；

（4）分配利润。

## 23、企业合并

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### (1) 同一控制下企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本包含了相关的商誉金额。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

合并方发生的审计、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。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，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，确定长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在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之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。购买

方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方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，经复核后合并成本仍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，计入当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，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。

对于分步实现的非同一控制下企业合并，购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

## 24、合并会计报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当

地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期损益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制

权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 25、会计政策和会计估计变更以及差错更正

### （一）因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2014年初，财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、14号及16号发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》、《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》、《企业会计准则第33号——合并财务报表（2014年修订）》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》及《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》，要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23号发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2014年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在2014年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

经本公司第七届董事会第十五次会议于2014年10月24日决议通过，本公司于2014年7月1日开始执行前述除金融工具列报准则以外的7项新颁布或修订的企业会计准则，在编制2014年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，对当期和列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对2013年度、2012年度、2011年度相关财务报表项目的影响金额			
		项目名称	影响金额增加+/减少-		
			2013年度	2012年度	2011年度
《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》	本公司根据《企业会计准则第2号-长期股权投资》（修订）将本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的投资从长期股权投资中分类至可供出售金融资产核算，并进行了追溯调整。	可供出售金融资产	35,214,183.96	35,214,183.96	35,514,183.96
		长期股权投资	-35,214,183.96	-35,214,183.96	-35,514,183.96

### （二）会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

### （三）前期差错更正

本公司在报告期内无前期差错更正事项。

## 附注五、主要税项

1、增值税：公司销售纯碱、苏打、氯化钙、液氨、甲醇等执行 17% 的增值税税率；销售蒸汽执行 13% 的增值税税率；销售尿素、复合肥产品暂免征收增值税；外销执行“免、抵、退”政策；海水管道运输执行 11% 的增值税税率。

2、营业税：公司按租赁收入、其他收入等的 3%、5% 计缴。

3、城市维护建设税：公司按流转税额的 7% 计缴。

4、教育费附加：公司按流转税额的 3% 计缴。

5、地方教育费附加：公司按流转税额的 2% 计缴。

6、企业所得税：公司执行的企业所得税率为 25%。

7、其他税项：按国家有关规定计缴。

## 附注六、企业合并及合并财务报表

### （一）本公司所控制的子公司的基本情况

#### 1、通过设立或投资等方式取得的子公司：

企业名称	注册地	注册资本 (人民币万元)	经营范围	期末实际投资额和 实质净投资余额 (人民币万元)	持股比例	表决权 比例
青岛天柱化肥有限公司	山东青岛	6,650	尿素、碳酸氢铵、工业硬脂酸、甘油制造	15,210.84	59.79%	59.79%
青岛海湾化工设计研究院有限公司	山东青岛	600	化学工业工程、压力容器、建筑工程、热电工程、设计、压力管道设计	406	67.67%	67.67%
住商肥料（青岛）有限公司	山东青岛	840 万美元	复合肥的生产和农用原料的加工销售，以及向用户提供农化服务	3,476.21	50.00%	50.00%
青岛碱业新材料科技有限公司	山东青岛	10,000	销售:化工产品	10,000	100%	100%
青岛碱业钾肥科技有限公司	山东青岛	10,000	硫酸钾、盐酸的生产、销售	7,846	85.00%	85.00%

佛山住商肥料有限公司	广东佛山	18,000	筹办新型复合肥料的开发与生产、销售项目	9,000	50.00%	50.00%
------------	------	--------	---------------------	-------	--------	--------

## 2、通过同一控制下的企业合并取得的子公司：

单位：人民币万元

企业名称	注册地	注册资本	经营范围	期末实际投资额和实质净投资余额	持股比例	表决权比例
青岛华东制钙有限公司	山东青岛	1,717.66	生产经营食品添加剂、氯化钙、工业卤水	6,168.95	100.00%	100.00%
青岛海实精细化工有限公司	山东青岛	100	生产、销售：纯碱	22,912.31	100.00%	100.00%
青岛海湾集团进出口有限公司	山东青岛	300	货物进出口、技术进出口	347.73	100.00%	100.00%

属于同一控制下企业合并的判断依据：

根据《企业会计准则第 20 号—企业合并》，“同一控制下的企业合并是指参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的。”合并方本公司与被合并方青岛海实精细化工有限公司、青岛华东制钙有限公司、青岛海湾集团进出口有限公司在合并前后均受青岛海湾集团有限公司的最终控制，且该控制并非暂时性，故上述合并判断为同一控制下的企业合并。

3、通过非同一控制下的企业合并取得的子公司：无

## （二）母公司拥有其半数或半数以下股权的子公司纳入合并范围的原因

本公司拥有子公司住商肥料（青岛）有限公司（以下简称青岛住商）和佛山住商肥料有限公司（以下简称佛山住商）各 50% 的股权，由于本公司能够控制上述两公司，因此将其纳入合并范围。

## (三) 报告期内合并报表范围的变更情况:

## 1、报告期内增加合并单位原因及基本情况:

公司名称	注册资本	2014年8月31日净资产	2014年1-8月净利润
青岛碱业钾肥科技有限公司	100,000,000.00	93,272,981.89	-187,018.11

青岛碱业钾肥科技有限公司(以下简称钾肥科技)注册资本 10,000 万元。其中本公司以国有土地 4 万平方米折合人民币 654 万元、以人民币现金 7,846 万元出资, 占注册资本 85%。东碱股份有限公司以现汇 246 万美元折合人民币 1500 万元出资, 占注册资本 15%。截止 2014 年 8 月 31 日, 钾肥科技共收到实收资本 9,346 万元。

## 2、报告期内减少合并单位原因及基本情况: 无

## (四) 少数股东权益情况

## ①少数股东权益情况

子公司名称	少数股东的持股比例	2011年度当期归属于少数股东的损益	2011年度当期向少数股东支付的股利	2011年期末累计少数股东权益
青岛天柱化肥有限公司	40.21%			23,608,719.74
住商肥料(青岛)有限公司	50.00%	6,035,021.01	24,500,000.00	45,082,957.00
青岛海湾化工设计研究院有限公司	32.33%	303,832.37	221,530.17	2,440,097.43
佛山住商肥料有限公司	50.00%	-2,941,832.31		85,184,005.55
合计		3,397,021.07	24,721,530.17	156,315,779.72

子公司名称	少数股东的持股比例	2012年度当期归属于少数股东的损益	2012年度当期向少数股东支付的股利	2012年期末累计少数股东权益
青岛天柱化肥有限公司	40.21%	-42,767,657.35		-19,158,937.61
住商肥料(青岛)有限公司	50.00%	10,957,155.40		56,040,112.40
青岛海湾化工设计研究院有限公司	32.33%	198,835.36	273,477.33	2,365,455.46
佛山住商肥料有限公司	50.00%	-1,205,717.93		83,978,287.62
合计		-32,817,384.52	273,477.33	123,224,917.87

子公司名称	少数股东的持股比例	2013年度当期归属于少数股东的损益	2013年度当期向少数股东支付的股利	2013年期末累计少数股东权益
青岛天柱化肥有限公司	40.21%	-20,624,523.53		-39,783,461.14
住商肥料（青岛）有限公司	50.00%	12,712,080.41		68,752,192.82
青岛海湾化工设计研究院有限公司	32.33%	32,802.10		2,398,257.55
佛山住商肥料有限公司	50.00%	1,294,261.33		85,272,548.95
合计		-6,585,379.69		116,639,538.18

子公司名称	少数股东的持股比例	2014年1-8月当期归属于少数股东的损益	2014年1-8月当期向少数股东支付的股利	2014年8月31日期末累计少数股东权益
青岛天柱化肥有限公司	40.21%	-2,756,055.22		-42,539,516.36
住商肥料（青岛）有限公司	50.00%	7,876,822.51		76,629,015.32
青岛海湾化工设计研究院有限公司	32.33%	163,604.65		2,561,862.21
佛山住商肥料有限公司	50.00%	-790,850.93		84,481,698.02
青岛碱业钾肥科技有限公司	15.00%	-28,052.72		14,971,947.28
合计		4,465,468.29		136,105,006.47

## ②重要非全资子公司的主要财务信息

项目	2014年1-8月				2013年度			
	住商肥料（青岛）有限公司	青岛天柱化肥有限公司	佛山住商肥料有限公司	青岛海湾化工设计研究院有限公司	住商肥料（青岛）有限公司	青岛天柱化肥有限公司	佛山住商肥料有限公司	青岛海湾化工设计研究院有限公司
流动资产	148,600,137.16	14,014,054.11	61,603,636.31	8,411,793.90	191,167,813.32	97,743,691.36	98,684,054.70	8,215,979.62
非流动资产	37,184,123.18	44,660,420.93	134,672,172.87	833,326.99	38,753,466.24	13,771,664.05	140,918,107.91	666,892.54
资产合计	185,784,260.34	58,674,475.04	196,275,809.18	9,245,120.89	229,921,279.56	111,515,355.41	239,602,162.61	8,882,872.16
流动负债	32,526,229.71	126,717,445.01	27,312,413.15	1,320,997.64	92,416,893.93	210,454,577.37	69,057,064.73	1,464,794.84
负债合计	32,526,229.71	164,467,850.74	27,312,413.15	1,320,997.64	92,416,893.93	210,454,577.37	69,057,064.73	1,464,794.84
营业收入	271,411,146.87	1,224,065.46	153,470,333.00	10,175,196.37	392,722,801.71		281,870,110.80	14,388,398.54
净利润	15,753,645.00	-6,854,153.74	-1,581,701.85	506,045.93	25,424,160.83	-51,292,025.70	2,588,522.66	101,460.24
综合收益总额	15,753,645.00	-6,854,153.74	-1,581,701.85	506,045.93	25,424,160.83	-51,292,025.70	2,588,522.66	101,460.24
经营活动现金流量	-37,181,314.97	-53,644,438.74	-20,354,698.86	407,351.86	86,170,775.17	-88,877,453.48	41,757,430.26	170,341.45

项目	2012年度				2011年度			
	住商肥料 (青岛)有 限公司	青岛天柱化 肥有限公司	佛山住商 肥料有限 公司	青岛海湾化 工设计研究 院有限公司	住商肥料 (青岛)有 限公司	青岛天柱化 肥有限公司	佛山住商肥 料有限公司	青岛海湾化 工设计研究 院有限公司
流动资产	113,524,383.93	14,775,465.00	97,641,328.91	10,877,057.40	84,706,476.48	22,984,376.42	93,524,635.75	8,158,049.52
非流动资产	43,057,864.27	205,105,018.90	148,296,636.91	793,594.67	46,989,171.34	304,299,624.30	144,389,771.92	874,289.12
资产合计	156,582,248.20	219,880,483.90	245,937,965.82	11,670,652.07	131,695,647.82	327,284,000.72	237,914,407.67	9,032,338.64
流动负债	44,502,023.40	267,527,680.16	77,981,390.60	4,354,034.99	41,529,733.82	268,570,447.53	67,546,396.59	1,484,933.54
负债合计	44,502,023.40	267,527,680.16	77,981,390.60	4,354,034.99	41,529,733.82	268,570,447.53	67,546,396.59	1,484,933.54
营业收入	459,080,908.38		262,512,770.01	21,284,958.36	511,444,929.53	172,432,450.26	85,350,762.77	22,977,198.28
净利润	21,914,310.80	-106,360,749.45	-2,411,435.86	615,018.14	12,070,042.02	-63,803,510.13	-5,883,664.62	939,784.62
综合收益总额	21,914,310.80	-106,360,749.45	-2,411,435.86	615,018.14	12,070,042.02	-63,803,510.13	-5,883,664.62	939,784.62
经营活动现金流量	42,837,236.06	-10,112,853.40	-17,794,501.75	1,551,330.59	6,540,705.86	128,845,421.66	441,256.22	153,770.53

### (五)、在合营安排或联营企业中权益的披露

#### ①合营安排和联营企业的基础信息

企业名称	主要经营地	注册地	持股比例	业务性质	对企业活动是否具有战略性
青岛青碱威立雅水务有限公司	青岛	青岛	50.00%	海水淡化	否
昌邑青碱制盐有限公司	昌邑	昌邑	17.08%	海盐采选	否
青岛海湾机械工程有限公司	青岛	青岛	20.00%	机械、化工设备安装维修	否

#### ②采用权益法核算的重要合营企业的主要财务信息

项目	2014年1-8月	2013年	2012年	2011年
	青岛青碱威立雅水务有限公司	青岛青碱威立雅水务有限公司	青岛青碱威立雅水务有限公司	青岛青碱威立雅水务有限公司
流动资产	37,935,055.04	35,681,295.18	37,274,746.85	32,997,803.38
其中：现金和现金等价物	20,296,964.32	17,996,616.81	19,527,663.47	16,638,960.96
非流动资产	9,890,510.98	10,548,238.78	11,186,310.61	12,213,600.01
资产合计	47,825,566.02	46,229,533.96	48,461,057.46	45,211,403.39
流动负债	6,387,805.89	3,660,995.06	6,884,189.81	6,681,781.61
非流动负债				

项目	2014年1-8月	2013年	2012年	2011年
	青岛青碱威立雅水务有限公司	青岛青碱威立雅水务有限公司	青岛青碱威立雅水务有限公司	青岛青碱威立雅水务有限公司
负债合计	6,387,805.89	3,660,995.06	6,884,189.81	6,681,781.61
净资产	41,437,760.13	42,568,538.90	41,576,867.65	38,529,621.78
按持股比例计算的净资产份额	20,718,880.07	21,284,269.45	20,788,433.83	19,264,810.89
调整事项				
对合营企业权益投资的账面价值	20,720,242.66	21,285,632.04	20,786,538.02	19,262,915.08
营业收入	19,100,392.00	28,920,470.67	29,255,714.28	30,167,688.00
财务费用	-255,441.99	-410,382.79	-430,040.98	-367,095.07
所得税费用	626,104.33	882,607.93	2,235,990.82	1,005,373.19
净利润	4,382,730.27	6,126,121.15	5,704,944.33	2,952,998.30
其他综合收益				
综合收益总额	4,382,730.27	6,126,121.15	5,704,944.33	2,952,998.30
企业本期收到的来自合营企业的股利	2,756,754.52	2,567,224.95	1,328,849.23	1,964,741.51

## ③不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2014年1-8月	2013年度	2012年度	2011年度
联营企业：				
投资账面价值合计	1,811,049.70			
下列各项按持股比例计算的合计数	-1,631,903.28	-27,044.23	-2,084.03	-300,455.49
净利润	-9,522,004.60	-135,221.14	-10,420.15	-1,502,277.43
其他综合收益				
综合收益总额	-9,522,004.60	-135,221.14	-10,420.15	-1,502,277.43

## ④与企业在合营企业和联营企业中权益相关的风险信息

(1)对转移资金能力的重大限制:无

(2)对合营企业或联营企业发生超额亏损的分担额

被投资单位名称	前期累积未确认的损失份额	本期未确认的损失份额（或本期实现净利润的分享额）	本期末累积未确认的损失份额
联营企业：			
青岛海湾机械工程有限公司	-848,641.64	-37,978.74	-886,620.38
合计	-848,641.64	-37,978.74	-886,620.38

## 附注七、合并财务报表主要项目注释

## 1、货币资金

项目	2014年8月31日账面余额			2013年12月31日账面余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
其中:人民币			118,505.17			63,888.16
小计:			118,505.17			63,888.16
银行存款						
其中:人民币			337,273,511.24			449,204,521.25
美元	5,166,106.88	6.1647	31,847,499.08	1,797,138.00	6.0969	10,956,970.69
小计:			369,121,010.32			460,161,491.94
其他货币资金						
其中:人民币			122,050,455.09			123,489,843.97
港币						
小计:			122,050,455.09			123,489,843.97
合计:			491,289,970.58			583,715,224.07

项目	2012年12月31日账面余额			2011年12月31日账面余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
其中:人民币			75,116.21			812,815.78
小计:			75,116.21			812,815.78
银行存款						
其中:人民币			295,766,023.83			312,179,886.14
美元	560,682.53	6.2855	3,524,171.90	641,921.91	6.3009	4,044,685.76
小计:			299,290,195.73			316,224,571.90
其他货币资金						
其中:人民币			65,850,000.00			47,275,307.50

港币					
小计:			65,850,000.00		47,275,307.50
合计:			365,215,311.94		364,312,695.18

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

(1)、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按类别披露如下:

项目	2014年8月31日公允价值	2013年12月31日公允价值	2012年12月31日公允价值	2011年12月31日公允价值
1.交易性金融资产				
(1).债务工具投资				
(2).权益工具投资	18,649,950.00	18,580,100.00	21,304,250.00	20,116,800.00
(3).衍生金融资产				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1).债务工具投资				
(2).权益工具投资				
3.其他				
合计	18,649,950.00	18,580,100.00	21,304,250.00	20,116,800.00

(2)、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的说明

公司持有光大银行股份有限公司股票 6,985,000 股，该公司股票在上海证券交易所 2014 年 8 月末最后一个交易日收盘价为 2.67 元。

## 3、应收票据

(1)、应收票据分类

项目	2014年8月31日账面余额	2013年12月31日账面余额	2012年12月31日账面余额	2011年12月31日账面余额
银行承兑汇票	82,341,289.55	149,752,092.17	101,955,886.55	174,407,188.11
商业承兑汇票			759,257.13	
合计	82,341,289.55	149,752,092.17	102,715,143.68	174,407,188.11

(2)、期末本公司无已质押的应收票据和因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(3)、期末公司已经背书给他方但尚未到期的应收票据金额前五名情况

出票单位	出票日	到期日	金额
广东玉峰玻璃集团股份有限公司	2014年3月19日	2014年9月19日	7,525,000.00
中玻科技有限公司	2014年3月19日	2014年9月19日	3,000,000.00
漳州旗滨玻璃有限公司	2014年3月19日	2014年9月19日	2,000,000.00
中玻科技有限公司	2014年3月19日	2014年9月19日	2,000,000.00
青岛海湾索尔维化工有限公司	2014年3月19日	2014年9月19日	1,800,000.00
合计:			16,325,000.00

4、应收账款

(1)、应收账款按类别披露如下:

种类	2014年8月31日				2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	285,282,108.02	100.00%	86,990,871.43	30.49%	214,439,103.46	100.00%	82,396,680.56	38.42%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	285,282,108.02	100.00%	86,990,871.43	30.49%	214,439,103.46	100.00%	82,396,680.56	38.42%

种类	2012年12月31日				2011年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	229,953,027.46	100.00%	82,567,219.25	35.91%	186,066,624.93	100.00%	78,261,420.23	42.06%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	229,953,027.46	100.00%	82,567,219.25	35.91%	186,066,624.93	100.00%	78,261,420.23	42.06%

## (2)、按账龄分析法计提坏账准备的应收账款账龄情况:

账龄	2014年8月31日账面余额			2013年12月31日账面余额		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1年以内	203,563,651.38	71.36%	10,178,182.57	135,207,435.80	63.05%	6,760,371.80
1-2年	2,822,632.92	0.99%	282,263.29	137,575.16	0.06%	13,757.52
2-3年	120,319.77	0.04%	36,095.94	4,238,988.10	1.98%	1,271,696.43
3-4年	4,174,896.28	1.46%	2,087,448.14	548,729.10	0.26%	274,364.55
4-5年	387,452.37	0.14%	193,726.19	459,770.08	0.21%	229,885.04
5年以上	74,213,155.30	26.01%	74,213,155.30	73,846,605.22	34.44%	73,846,605.22
合计	285,282,108.02	100.00%	86,990,871.43	214,439,103.46	100.00%	82,396,680.56

账龄	2012年12月31日账面余额			2011年12月31日账面余额		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1年以内	148,822,820.28	64.72%	7,441,141.00	108,628,733.16	58.38%	5,431,436.66
1-2年	4,825,595.58	2.10%	482,559.54	1,560,507.22	0.84%	156,050.73
2-3年	1,173,761.55	0.51%	352,128.47	720,403.09	0.39%	216,120.92
3-4年	533,510.97	0.23%	266,755.49	1,397,266.28	0.75%	698,633.15
4-5年	1,145,408.69	0.50%	572,704.36	4,001,072.83	2.15%	2,000,536.42
5年以上	73,451,930.39	31.94%	73,451,930.39	69,758,642.35	37.49%	69,758,642.35
合计	229,953,027.46	100.00%	82,567,219.25	186,066,624.93	100.00%	78,261,420.23

## (3)、外币应收账款情况:

项目	2014年8月31日账面余额			2013年12月31日账面余额		
	原币金额	折算汇率	折合人民币	原币金额	折算汇率	折合人民币
美元	2,375,834.00	6.1647	14,646,303.86	10,525,501.89	6.0969	64,172,932.47
合计:	2,375,834.00	6.1647	14,646,303.86	10,525,501.89	6.0969	64,172,932.47

项目	2012年12月31日账面余额			2011年12月31日账面余额		
	原币金额	折算汇率	折合人民币	原币金额	折算汇率	折合人民币
美元	13,944,875.66	6.2855	87,650,515.97	10,143,037.75	6.3009	63,910,266.56
合计:	13,944,875.66	6.2855	87,650,515.97	10,143,037.75	6.3009	63,910,266.56

## (4)、应收账款金额前五名单位情况

单位名称	2014年8月31日	占应收账款总额的比例	帐龄
境外客户A	26,338,372.52	9.23%	1年以内
中玻科技有限公司	22,474,450.55	7.88%	1年以内
漳州旗滨玻璃有限公司	18,656,637.52	6.54%	1年以内
境外客户B	11,897,871.00	4.17%	1年以内
境外客户C	10,429,285.34	3.66%	1年以内
合计:	89,796,616.93	31.48%	

(5)、期末应收关联方账款共 15,699,319.45 元，占应收账款账面余额的 5.50 %。

(6)、无应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

## 5、预付款项

## (1)、预付款项账龄情况:

账龄	2014年8月31日		2013年12月31日		2012年12月31日		2011年12月31日	
	账面余额	比例	账面余额	比例	账面余额	比例	账面余额	比例
1年以内	14,612,130.44	95.54%	48,295,282.23	99.21%	26,852,463.79	100.00%	24,546,692.13	100.00%
1-2年	682,335.18	4.46%	385,774.43	0.79%				
2-3年								
3年以上								
合计	15,294,465.62	100.00%	48,681,056.66	100.00%	26,852,463.79	100.00%	24,546,692.13	100.00%

(2)、无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

## (3)、预付账款前五名单位情况

单位名称	2014年8月31日	占预付账款总额的比例	与本公司关系	帐龄	未结算原因
青岛辉腾达经贸有限公司	5,587,034.75	36.53%	非关联方	1年以内	预付货款
国网山东省电力公司青岛供电公司	924,923.03	6.05%	非关联方	1年以内	预付电费
德勤咨询（上海）有限公司	782,500.00	5.12%	非关联方	1年以内	预付咨询费
青岛瑞泰丰装卸有限公司	533,129.00	3.49%	非关联方	1年以内	预付货款
青岛永正化工机械有限公司	390,000.00	2.55%	非关联方	1-2年	预付货款
合计:	8,217,586.78	53.74%			

(4) 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提坏账准备。

## 6、其他应收款

(1)、其他应收款按类别披露如下：

种类	2014年8月31日				2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	28,500,000.00	57.35%	1,425,000.00	5.00%	115,807,488.00	85.65%	1,525,000.00	1.32%

按组合计提坏账准备的其他应收款

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	21,198,243.54	42.65%	13,215,291.24	62.34%	19,395,088.49	14.35%	13,123,325.02	67.66%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	49,698,243.54	100.00%	14,640,291.24	29.46%	135,202,576.49	100.00%	14,648,325.02	10.83%

种类	2012年12月31日				2011年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	32,500,000.00	61.48%	1,625,000.00	5.00%	31,666,667.00	52.31%	1,583,333.35	5.00%

按组合计提坏账准备的其他应收款

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	20,360,360.71	38.52%	13,273,921.47	65.19%	28,866,473.37	47.69%	14,220,576.94	49.26%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	52,860,360.71	100.00%	14,898,921.47	28.19%	60,533,140.37	100.00%	15,803,910.29	26.11%

(2)、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2014年8月31日 账面余额	2014年8月31日 日坏账准备	2013年12月31日 日账面余额	2013年12月31日 日坏账准备	计提比例	计提方法
平度市国有资产经营管理公司	28,500,000.00	1,425,000.00	30,500,000.00	1,525,000.00	5.00%	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
平度市国土资源局			85,307,488.00		0.00%	
合计	28,500,000.00	1,425,000.00	115,807,488.00	1,525,000.00		

单位名称	2012年12月 31日账面余额	2012年12月 31日坏账准备	2011年12月 31日账面余额	2011年12月 31日坏账准备	计提比例	计提方法
平度市国有资产经营管理公司	32,500,000.00	1,625,000.00	31,666,667.00	1,583,333.35	5.00%	单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
合计	32,500,000.00	1,625,000.00	31,666,667.00	1,583,333.35		

(3)、按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款账龄情况:

账龄	2014年8月31日账面余额			2013年12月31日账面余额		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1年以内	7,540,881.24	35.57%	377,044.07	6,306,098.24	32.51%	315,304.91
1-2年	866,028.15	4.09%	86,602.82	32,356.10	0.17%	3,235.61
2-3年	30,000.00	0.14%	9,000.00	234,000.00	1.21%	70,200.00
3-4年	34,000.00	0.16%	17,000.00	3,379.60	0.02%	1,689.80
4-5年	3,379.60	0.02%	1,689.80	172,719.70	0.89%	86,359.85
5年以上	12,723,954.55	60.02%	12,723,954.55	12,646,534.85	65.20%	12,646,534.85
合计	21,198,243.54	100.00%	13,215,291.24	19,395,088.49	100.00%	13,123,325.02

账龄	2012年12月31日账面余额			2011年12月31日账面余额		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1年以内	6,789,223.53	33.35%	339,461.18	6,975,277.41	24.16%	348,763.87
1-2年	517,281.47	2.54%	51,728.15	8,073,720.70	27.97%	807,372.07
2-3年	35,619.60	0.17%	10,685.88	984,534.25	3.41%	295,360.28
3-4年	291,179.70	1.43%	145,589.85	37,748.46	0.06%	18,874.23
4-5年	1,200.00	0.01%	600.00	89,972.12	0.38%	44,986.06
5年以上	12,725,856.41	62.50%	12,725,856.41	12,705,220.43	44.02%	12,705,220.43
合计	20,360,360.71	100.00%	13,273,921.47	28,866,473.37	100.00%	14,220,576.94

(4)、其他应收款金额前五名单位情况:

单位名称	2014年8月31日	占其他应收款 总额的比例	帐龄
平度市国有资产经营管理公司	28,500,000.00	57.35%	4-5年
青岛娄山铸钢件厂	3,058,352.28	6.15%	5年以上
青岛捷都经贸有限公司	876,195.00	1.76%	5年以上
红旗化工厂	700,000.00	1.41%	5年以上
众鑫公司	500,000.00	1.01%	5年以上
合计:	33,634,547.28	67.68%	

(5)、无持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

## 7、存货

(1) 存货分类:

项目	2014年8月31日		2013年12月31日	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	78,662,118.47	3,514,912.61	112,956,313.02	6,684,099.90
在产品	1,628,987.78		1,596,985.60	
包装物	460,198.99		434,495.90	
产成品	93,160,338.99	12,939.59	61,479,222.99	1,868,128.94
委托加工材料	44,231.61		44,231.61	
合计	173,955,875.84	3,527,852.20	176,511,249.12	8,552,228.84

项目	2012年12月31日		2011年12月31日	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	139,435,166.93	15,840,177.70	195,215,920.60	
在产品	1,533,303.73		1,513,737.83	

包装物	470,244.16		673,990.56	
产成品	99,184,354.60	8,459,624.98	103,504,485.42	
委托加工材料	934,284.08		760,242.42	
合计	241,557,353.50	24,299,802.68	301,668,376.83	

## (2) 存货跌价准备

项目	2011年12月31日账面余额	本期增加	本期减少			2012年12月31日账面余额
			转回数	转销数	合计	
原材料跌价准备		15,840,177.70				15,840,177.70
产成品跌价准备		8,459,624.98				8,459,624.98
存货跌价准备合计		24,299,802.68				24,299,802.68

项目	2012年12月31日账面余额	本期增加	本期减少			2013年12月31日账面余额
			转回数	转销数	合计	
原材料跌价准备	15,840,177.70	3,060,014.85		12,216,092.65	12,216,092.65	6,684,099.90
产成品跌价准备	8,459,624.98	1,868,128.94		8,459,624.98	8,459,624.98	1,868,128.94
存货跌价准备合计	24,299,802.68	4,928,143.79		20,675,717.63	20,675,717.63	8,552,228.84

项目	2013年12月31日账面余额	本期增加	本期减少			2014年8月31日账面余额
			转回数	转销数	合计	
原材料跌价准备	6,684,099.90	-763.08		3,168,424.21	3,168,424.21	3,514,912.61
产成品跌价准备	1,868,128.94	12,939.59		1,868,128.94	1,868,128.94	12,939.59
存货跌价准备合计	8,552,228.84	12,176.51		5,036,553.15	5,036,553.15	3,527,852.20

(3)、公司存货期末账面余额中无用于担保的存货。

## 8、可供出售的金融资产

## (1)、可供出售金融资产情况

项目	2014年8月31日	2013年12月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
1.债务工具投资				
2.权益工具投资	37,649,545.83	37,437,378.84	38,074,231.54	38,107,911.32
其中公允价值不能可靠计量的权益投资	35,223,716.00	35,214,183.96	35,214,183.96	35,514,183.96
3.其他				
合计	37,649,545.83	37,437,378.84	38,074,231.54	38,107,911.32

## (2)、可供出售金融资产中公允价值不能可靠计量的权益投资

被投资单位	投资成本	2011年12月31日余额	增减变动	2012年12月31日余额	持股比例(%)	减值准备	本期计提减值准备
昌邑青碱制盐有限公司	2,990,467.96	2,990,467.96		2,990,467.96	17.08%		
青岛市化工技术学校	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	18.75%		
青岛百发海水淡化有限公司	29,223,716.00	29,223,716.00		29,223,716.00	7.38%		
青岛海实物业有限责任公司	300,000.00	300,000.00	-300,000.00				
合计	35,514,183.96	35,514,183.96	-300,000.00	35,214,183.96			

被投资单位	投资成本	2012年12月31日余额	增减变动	2013年12月31日余额	持股比例(%)	减值准备	本期计提减值准备
昌邑青碱制盐有限公司	2,990,467.96	2,990,467.96		2,990,467.96	17.08%		
青岛市化工技术学校	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	18.75%		
青岛百发海水淡化有限公司	29,223,716.00	29,223,716.00		29,223,716.00	7.38%		
合计	35,214,183.96	35,214,183.96		35,214,183.96			

被投资单位	投资成本	2013年12月31日余额	增减变动	2014年8月31日余额	持股比例(%)	减值准备	本期计提减值准备
昌邑青碱制盐有限公司	2,990,467.96	2,990,467.96	-2,990,467.96	0.00	17.08%		
青岛市化工技术学校	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	6,000,000.00	18.75%		
青岛百发海水淡化有限公司	29,223,716.00	29,223,716.00		29,223,716.00	7.38%		
合计	35,214,183.96	35,214,183.96	9,532.04	35,223,716.00			

### 9、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下

项目	2014年8月31日		2013年12月31日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
其中：成本法核算的长期股权投资				
权益法核算的长期股权投资	22,531,292.36		21,285,632.04	
合计	22,531,292.36		21,285,632.04	

项目	2012年12月31日		2011年12月31日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
其中：成本法核算的长期股权投资				
权益法核算的长期股权投资	20,786,538.02		19,482,398.09	
合计	20,786,538.02		19,482,398.09	

## (2) 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	投资成本	2011年12月31日余额	本期增加投资	本期被投资单位权益增减额	本期分得现金红利	本期减少投资	2012年12月31日余额
青岛青碱威立雅水务有限公司	17,200,000.00	19,262,915.08		2,852,472.17	1,328,849.23		20,786,538.02
鹰潭市双收农药有限责任公司	2,450,000.00	219,483.01		-219,483.01			0.00
青岛海湾机械工程有限公司	100,000.00	0.00					0.00
合计	19,750,000.00	19,482,398.09		2,632,989.16	1,328,849.23		20,786,538.02

被投资单位名称	投资成本	2012年12月31日余额	本期增加投资	本期被投资单位权益增减额	本期分得现金红利	本期减少投资	2013年12月31日余额
青岛青碱威立雅水务有限公司	17,200,000.00	20,786,538.02		3,066,318.97	2,567,224.95		21,285,632.04
青岛海湾机械工程有限公司	100,000.00	0.00					0.00
合计	17,300,000.00	20,786,538.02		3,066,318.97	2,567,224.95		21,285,632.04

被投资单位名称	投资成本	2013年12月31日余额	本期增加投资	本期被投资单位权益增减额	本期分得现金红利	本期减少投资	2014年8月31日余额
青岛青碱威立雅水务有限公司	17,200,000.00	21,285,632.04		2,191,365.14	2,756,754.52		20,720,242.66
青岛海湾机械工程有限公司	100,000.00	0.00					0.00
昌邑青碱制盐有限公司	2,990,467.96		4,316,875.44	-1,593,924.54	911,901.20		1,811,049.70
合计	20,290,467.96	21,285,632.04	4,316,875.44	597,440.60	3,668,655.72		22,531,292.36



## (3) 长期股权投资减值准备

无

## 10、固定资产

固定资产类别	2011年12月31日账面余额	本期增加		本期减少	2012年12月31日账面余额
		本期新增	本期计提		
(1) 账面原值合计:	2,150,054,422.07	76,048,236.09		133,185,657.06	2,092,917,001.10
其中: 房屋建筑物	480,041,266.00	5,338,711.72		25,719,466.06	459,660,511.66
机器设备	1,622,418,534.34	67,914,158.55		104,836,705.20	1,585,495,987.69
运输设备	47,594,621.73	2,795,365.82		2,629,485.80	47,760,501.75
(2) 累计折旧合计:	1,004,556,919.36		133,858,497.93	73,692,756.07	1,064,722,661.22
其中: 房屋建筑物	168,841,111.34		12,224,652.22	6,664,570.99	174,401,192.57
机器设备	804,841,147.71		118,475,188.00	65,360,886.50	857,955,449.21
运输设备	30,874,660.31		3,158,657.71	1,667,298.58	32,366,019.44
(3) 固定资产账面净值合计:	1,145,497,502.71				1,028,194,339.88
其中: 房屋建筑物	311,200,154.66				285,259,319.09
机器设备	817,577,386.63				727,540,538.48
运输设备	16,719,961.42				15,394,482.31
(4) 固定资产减值准备合计:	49,528,168.53			15,915,426.14	33,612,742.39
其中: 房屋建筑物	12,664,767.60			588,136.40	12,076,631.20
机器设备	35,672,277.68			15,327,289.74	20,344,987.94
运输设备	1,191,123.25				1,191,123.25
(5) 固定资产账面价值合计:	1,095,969,334.18				994,581,597.49
其中: 房屋建筑物	298,535,387.06				273,182,687.89
机器设备	781,905,108.95				707,195,550.54
运输设备	15,528,838.17				14,203,359.06

固定资产类别	2012年12月31日账面余额	本期增加		本期减少	2013年12月31日账面余额
		本期新增	本期计提		
(1) 账面原值合计:	2,092,917,001.10	50,508,593.92		35,111,423.88	2,108,314,171.14
其中: 房屋建筑物	459,660,511.66	173,436.48		8,222,066.49	451,611,881.65
机器设备	1,585,495,987.69	46,634,884.56		20,609,735.66	1,611,521,136.59
运输设备	47,760,501.75	3,700,272.88		6,279,621.73	45,181,152.90

		本期新增	本期计提		
(2) 累计折旧合计:	1,064,722,661.22		119,221,392.10	27,696,248.58	1,156,247,804.74
其中: 房屋建筑物	174,401,192.58		11,523,352.83	4,462,264.24	181,462,281.17
机器设备	857,955,449.25		104,331,004.94	17,752,878.96	944,533,575.23
运输设备	32,366,019.39		3,367,034.33	5,481,105.38	30,251,948.34
(3) 固定资产账面净值合计:	1,028,194,339.88				952,066,366.40
其中: 房屋建筑物	285,259,319.08				270,149,600.48
机器设备	727,540,538.44				666,987,561.36
运输设备	15,394,482.36				14,929,204.56
(4) 固定资产减值准备合计:	33,612,742.39			36,451.10	33,576,291.29
其中: 房屋建筑物	12,076,631.20				12,076,631.20
机器设备	20,344,987.94			36,451.10	20,308,536.84
运输设备	1,191,123.25				1,191,123.25
(5) 固定资产账面价值合计:	994,581,597.49				918,490,075.11
其中: 房屋建筑物	273,182,687.88				258,072,969.28
机器设备	707,195,550.50				646,679,024.52
运输设备	14,203,359.11				13,738,081.31

固定资产类别	2013年12月31日账面余额	本期增加	本期减少	2014年8月31日账面余额	
(1) 账面原值合计:	2,108,314,171.14	31,501,220.47	15,156,367.85	2,124,659,023.76	
其中: 房屋建筑物	451,611,881.65	7,299,159.80	8,553,040.24	450,358,001.21	
机器设备	1,611,521,136.59	22,807,017.67	1,203,729.41	1,633,124,424.85	
运输设备	45,181,152.90	1,395,043.00	5,399,598.20	41,176,597.70	
		本期新增	本期计提		
(2) 累计折旧合计:	1,156,247,804.74		77,776,088.81	9,242,181.96	1,224,781,711.59
其中: 房屋建筑物	181,462,281.17		7,614,298.92	3,847,340.45	185,229,239.64
机器设备	944,533,575.23		68,119,469.57	860,368.37	1,011,792,676.43
运输设备	30,251,948.34		2,042,320.32	4,534,473.14	27,759,795.52
(3) 固定资产账面净值合计:	952,066,366.40				899,877,312.17
其中: 房屋建筑物	270,149,600.48				265,128,761.57
机器设备	666,987,561.36				621,331,748.42
运输设备	14,929,204.56				13,416,802.18

(4) 固定资产减值准备合计:	33,576,291.29		505,472.07	33,070,819.22
其中: 房屋建筑物	12,076,631.20		78,192.05	11,998,439.15
机器设备	20,308,536.84		111,279.23	20,197,257.61
运输设备	1,191,123.25		316,000.79	875,122.46
(5) 固定资产账面价值合计:	918,490,075.11			866,806,492.95
其中: 房屋建筑物	258,072,969.28			253,130,322.42
机器设备	646,679,024.52			601,134,490.81
运输设备	13,738,081.31			12,541,679.72

(1) 本期折旧额 77,776,088.81 元。

(2) 本期由在建工程转入固定资产原价为 29,340,584.87 元。

## 11、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项目	2014年8月31日			2013年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	314,437,829.71		314,437,829.71	65,665,314.68		65,665,314.68

项目	2012年12月31日			2011年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	51,245,489.38		51,245,489.38	56,518,919.77		56,518,919.77

(2) 在建工程明细

工程名称	2011年12月31日账面余额	本期增加	本期减少	2012年12月31日账面余额	完工程度%	资金来源	累计利息资本化金额	其中,本年利息资本化金额
热电供热外管网工程	4,159,202.66	1,586,609.06	5,745,811.72		100	自筹资金		
6#石灰窑更新工程		3,075,570.61		3,075,570.61	80	自筹资金		
重碱 10#碳化塔更新		2,384,757.47		2,384,757.47	80	自筹资金		
青钢宿舍供热工程		2,066,288.48		2,066,288.48	80	自筹资金		
宿舍供暖管网改造	2,044,735.46	127,713.91		2,172,449.37	90	自筹资金		
盐水 5#除钙塔更新	1,174,808.29	45,171.73		1,219,980.02	80	自筹资金		
外贸业务工程	6,415,364.13		6,415,364.13		100	自筹资金		

压缩 2Z 空压机改螺杆空压机	1,002,703.51	34,898.74	1,037,602.25		100	自筹资金		
热电锅炉改造工程	4,289,980.00	479,320.00	4,769,300.00		100	自筹资金		
重碱 6#碳化塔更新	2,123,348.10	289,664.81	2,413,012.91		100	自筹资金		
热电炉烟囱改造工程	2,903,493.22		2,903,493.22		100	自筹资金		
大枣园老社区供热	1,557,650.34	54,633.60	1,612,283.94		100	自筹资金		
煅烧中压汽管线更新	45,430.65	5,935,776.05		5,981,206.70	90	自筹资金		
海岸华府供热工程	33,870.60	4,033,611.63		4,067,482.23	70	自筹资金		
大枣园旧村改造回迁安装房供热工程	201,749.06	1,680,467.47		1,882,216.53	90	自筹资金		
重碱皮带氨味消除工程	239,640.99	915,773.88		1,155,414.87	80	自筹资金		
湾头村改造回迁安置房供热工程	147,556.82	975,281.72		1,122,838.54	90	自筹资金		
纯碱系统减排技术升级改造项目		836,750.59		836,750.59	0.6	自筹资金		
其他	30,179,385.94	36,121,126.07	41,019,978.04	25,280,533.97		自筹资金		
在建工程合计:	56,518,919.77	60,643,415.82	65,916,846.21	51,245,489.38				

工程名称	2012 年 12 月 31 日账面余额	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日账面余额	完工程度 %	资金来源	累计利息资本化金额	其中,本年利息资本化金额
6#石灰窑工程	3,075,570.61	530,601.01	3,606,171.62			自筹资金		
重碱 10#碳化塔工程	2,384,757.47	29,181.55	2,413,939.02			自筹资金		
青钢宿舍供热工程	2,066,288.48	4,378,040.26	6,444,328.74			自筹资金		
宿舍供暖管网工程	2,172,449.37	45,559.96	2,218,009.33			自筹资金		
盐水 5#除钙塔工程	1,219,980.02	37,036.01	1,257,016.03			自筹资金		
煅烧中压汽管线工程	5,981,206.70	1,356,825.78	7,338,032.48			自筹资金		
海岸华府供热工程	4,067,482.23	2,305,180.60		6,372,662.83	90	自筹资金		
大枣园旧村改造回迁安装房供热工程	1,882,216.53	791,781.48	2,673,998.01			自筹资金		
重碱皮带氨味消除工程	1,155,414.87	313,086.31	1,468,501.18			自筹资金		
湾头村改造回迁安置房供热工程	1,122,838.54	109,431.04	1,232,269.58			自筹资金		
纯碱系统减排技术升级项目	836,750.59	3,258,298.24	4,095,048.83			自筹资金		
热电重庆路遵义路汽改水供热工程	300,153.84	11,869,795.83		12,169,949.67	80	自筹资金		
热电东北线管网工程	903,505.33	3,454,587.95		4,358,093.28	90	自筹资金		
因新铁路影响公司设施改造		1,925,264.66		1,925,264.66	10	自筹资金		

8万吨/年硫酸钾联产氯化钙小苏打循环经济项目(氯化钙、小苏打)		16,812,807.45		16,812,807.45	10	自筹资金		
其他	24,076,874.80	16,422,468.43	16,472,806.44	24,026,536.79		自筹资金		
在建工程合计:	51,245,489.38	63,639,946.56	49,220,121.26	65,665,314.68				

工程名称	2013年12月31日账面余额	本期增加	本期减少	2014年8月31日账面余额	完工程度%	资金来源	累计利息资本化金额	其中,本年利息资本化金额
天柱化肥新厂区工程	1,115,720.73	29,781,016.02		30,896,736.75	90	自筹		
海岸华府供热工程	6,372,662.83	39,500.13	6,412,162.96			自筹		
平度新河房产		6,405,505.00		6,405,505.00	50	自筹		
热电煤粉锅炉脱硝工程		7,012,000.00		7,012,000.00	22	自筹		
百发海水淡化海水泵房配套工程	944,319.53	18,842,026.43		19,786,345.96	44	自筹		
8万吨/年硫酸钾联产氯化钙小苏打循环经济项目(硫酸钾)		44,462,990.38		44,462,990.38	30	自筹资金		
50万吨/年苯乙烯项目		17,228,512.89		17,228,512.89	1	自筹		
热电重庆路遵义路汽改水供热工程	12,169,949.67	5,107,428.96		17,277,378.63	85	自筹		
热电东北线管网工程	4,358,093.28	181,251.13	4,539,344.41			自筹		
因新铁路影响公司设施改造	1,925,264.66	5,373,895.14	7,299,159.80			自筹		
8万吨/年硫酸钾联产氯化钙小苏打循环经济项目(氯化钙、小苏打)	16,812,807.45	134,217,345.73		151,030,153.18	50	自筹资金		
其他	21,966,496.53	11,592,494.56	13,220,784.17	20,338,206.92		自筹		
在建工程合计:	65,665,314.68	280,243,966.37	31,471,451.34	314,437,829.71				

期末本公司在建工程不存在减值情况，故未计提在建工程减值准备。

## 12、固定资产清理

固定资产类别	2014年8月31日账面余额	2013年12月31日账面余额	2012年12月31日账面余额	2011年12月31日账面余额
其中:房屋建筑物			17,265,940.14	49,170,900.04
机器设备			52,695,153.50	104,087,573.72
运输设备				1,748,098.11
合计			69,961,093.64	155,006,571.87

## 13、无形资产

无形资产	2011年12月31日 账面余额	本期增加	本期减少	2012年12月31日 账面余额
(1) 无形资产原值				
房屋使用权	2,065,859.00			2,065,859.00
土地使用权	396,889,888.12	84,143,437.01		481,033,325.13
白泥治理非专利技术	1,010,000.00			1,010,000.00
颗粒复合肥生产技术	4,581,349.69			4,581,349.69
ERP系统	325,077.00	24,750.00		349,827.00
软件	2,026,615.66	366,490.00	116,946.00	2,276,159.66
其他	70,000.00			70,000.00
合计	406,968,789.47	84,534,677.01	116,946.00	491,386,520.48
(2) 累计摊销				
房屋使用权	857,289.70	51,646.48		908,936.18
土地使用权	38,121,512.19	8,224,505.22		46,346,017.41
白泥治理非专利技术	707,000.20	101,000.00		808,000.20
颗粒复合肥生产技术	2,077,450.44	467,163.07		2,544,613.51
ERP系统	325,077.00	4,537.50		329,614.50
软件	797,146.52	451,588.36	116,946.00	1,131,788.88
其他	4,067.60	7,000.00		11,067.60
合计	42,889,543.65	9,307,440.63	116,946.00	52,080,038.28
(3) 无形资产账面净值				
房屋使用权	1,208,569.30			1,156,922.82
土地使用权	358,768,375.93			434,687,307.72
白泥治理非专利技术	302,999.80			201,999.80
颗粒复合肥生产技术	2,503,899.25			2,036,736.18
ERP系统				20,212.50
软件	1,229,469.14			1,144,370.78
其他	65,932.40			58,932.40
合计	364,079,245.82			439,306,482.20

(4) 无形资产减值准备				
房屋使用权				
土地使用权				
白泥治理非专利技术				
颗粒复合肥生产技术				
ERP 系统				
软件				
其他				
合计				
(5) 无形资产账面价值				
房屋使用权	1,208,569.30			1,156,922.82
土地使用权	358,768,375.93			434,687,307.72
白泥治理非专利技术	302,999.80			201,999.80
颗粒复合肥生产技术	2,503,899.25			2,036,736.18
ERP 系统				20,212.50
软件	1,229,469.14			1,144,370.78
其他	65,932.40			58,932.40
合计	364,079,245.82			439,306,482.20

无形资产	2012 年 12 月 31 日账面余额	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日账面余额
(1) 无形资产原值				
房屋使用权	2,065,859.00			2,065,859.00
土地使用权	481,033,325.13	30,576,394.40	31,931,667.50	479,678,052.03
白泥治理非专利技术	1,010,000.00			1,010,000.00
颗粒复合肥生产技术	4,581,349.69			4,581,349.69
ERP 系统	349,827.00			349,827.00
软件	2,276,159.66	513,495.30	203,000.00	2,586,654.96
其他	70,000.00			70,000.00
合计	491,386,520.48	31,089,889.70	32,134,667.50	490,341,742.68
(2) 累计摊销				

房屋使用权	908,936.18	51,646.48		960,582.66
土地使用权	46,346,017.41	9,307,643.10	1,585,527.44	54,068,133.07
白泥治理非专利技术	808,000.20	101,000.00		909,000.20
颗粒复合肥生产技术	2,544,613.51	464,318.76		3,008,932.27
ERP 系统	329,614.50	4,950.00		334,564.50
软件	1,131,788.88	536,138.10	203,000.00	1,464,926.98
其他	11,067.60	7,000.00		18,067.60
合计	52,080,038.28	10,472,696.44	1,788,527.44	60,764,207.28
(3) 无形资产账面净值				
房屋使用权	1,156,922.82			1,105,276.34
土地使用权	434,687,307.72			425,609,918.96
白泥治理非专利技术	201,999.80			100,999.80
颗粒复合肥生产技术	2,036,736.18			1,572,417.42
ERP 系统	20,212.50			15,262.50
软件	1,144,370.78			1,121,727.98
其他	58,932.40			51,932.40
合计	439,306,482.20			429,577,535.40
(4) 无形资产减值准备				
房屋使用权				
土地使用权				
白泥治理非专利技术				
颗粒复合肥生产技术				
ERP 系统				
软件				
其他				
合计				
(5) 无形资产账面价值				
房屋使用权	1,156,922.82			1,105,276.34
土地使用权	434,687,307.72			425,609,918.96
白泥治理非专利技术	201,999.80			100,999.80
颗粒复合肥生产技术	2,036,736.18			1,572,417.42
ERP 系统	20,212.50			15,262.50
软件	1,144,370.78			1,121,727.98



其他	58,932.40			51,932.40
合计	439,306,482.20			429,577,535.40

无形资产	2013年12月31日账面余额	本期增加	本期减少	2014年8月31日账面余额
(1) 无形资产原值				
房屋使用权	2,065,859.00			2,065,859.00
土地使用权	479,678,052.03	80,247.00	2,547,123.00	477,211,176.03
白泥治理非专利技术	1,010,000.00			1,010,000.00
颗粒复合肥生产技术	4,581,349.69			4,581,349.69
ERP系统	349,827.00			349,827.00
软件	2,586,654.96	262,649.56		2,849,304.52
其他	70,000.00			70,000.00
合计	490,341,742.68	342,896.56	2,547,123.00	488,137,516.24
(2) 累计摊销				
房屋使用权	960,582.66	34,430.96		995,013.62
土地使用权	54,068,133.07	6,467,861.65		60,535,994.72
白泥治理非专利技术	909,000.20	67,333.36		976,333.56
颗粒复合肥生产技术	3,008,932.27	309,545.84		3,318,478.11
ERP系统	334,564.50	3,300.00		337,864.50
软件	1,464,926.98	363,462.28		1,828,389.26
其他	18,067.60	4,666.64		22,734.24
合计	60,764,207.28	7,250,600.73		68,014,808.01
(3) 无形资产账面净值				
房屋使用权	1,105,276.34			1,070,845.38
土地使用权	425,609,918.96			416,675,181.31
白泥治理非专利技术	100,999.80			33,666.44
颗粒复合肥生产技术	1,572,417.42			1,262,871.58
ERP系统	15,262.50			11,962.50
软件	1,121,727.98			1,020,915.26
其他	51,932.40			47,265.76
合计	429,577,535.40			420,122,708.23
(4) 无形资产减值准备				
房屋使用权				



土地使用权				
白泥治理非专利技术				
颗粒复合肥生产技术				
ERP 系统				
软件				
其他				
合计				
(5) 无形资产账面价值				
房屋使用权	1,105,276.34			1,070,845.38
土地使用权	425,609,918.96			416,675,181.31
白泥治理非专利技术	100,999.80			33,666.44
颗粒复合肥生产技术	1,572,417.42			1,262,871.58
ERP 系统	15,262.50			11,962.50
软件	1,121,727.98			1,020,915.26
其他	51,932.40			47,265.76
合计	429,577,535.40			420,122,708.23

- (1) 无形资产本期摊销共 7,250,600.73 元。
- (2) 期末无形资产中土地使用权 2,528.26 万元已用于抵押借款。
- (3) 期末无形资产不存在减值的情况，故未计提无形资产减值准备。

#### 14、长期待摊费用

种类	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	2012 年 12 月 31 日
托盘等	686,957.43	434,400.00	349,396.53	771,960.90
其他	209,984.36	1,805,964.98	211,577.68	1,804,371.66
合计:	896,941.79	2,240,364.98	560,974.21	2,576,332.56

种类	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	2013 年 12 月 31 日
托盘等	771,960.90	1,427,835.00	654,324.52	1,545,471.38
其他	1,804,371.66	830,832.17	575,809.57	2,059,394.26
合计:	2,576,332.56	2,258,667.17	1,230,134.09	3,604,865.64

种类	2013年12月31日	本期增加	本期摊销	2014年12月31日
托盘等	1,545,471.38	264,800.00	586,961.17	1,223,310.21
其他	2,059,394.26	280,156.81	553,603.26	1,785,947.81
合计:	3,604,865.64	544,956.81	1,140,564.43	3,009,258.02

## 15、递延所得税资产

### (1) 已确认的递延所得税资产

项目	2014年8月31日账面余额		2013年12月31日账面余额	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
坏帐准备形成的暂时性差异对递延所得税的影响	94,151,977.78	23,537,994.45	89,541,601.99	22,385,400.50
存货减值准备形成的暂时性差异对递延所得税的影响	12,014.42	3,003.61	5,036,553.15	1,259,138.29
固定资产减值准备形成的暂时性差异对递延所得税的影响	33,070,819.22	8,267,704.78	33,576,291.29	8,394,072.80
抵销未实现内部销售利润形成的暂时性差异对递延所得税的影响	8,696,301.64	2,174,075.41	10,038,604.26	2,509,651.07
递延收益形成的暂时性差异对递延所得税的影响	89,014,438.20	22,253,609.55	96,237,632.35	24,059,408.09
辞退福利形成的暂时性差异对递延所得税的影响	33,685,933.36	8,421,483.35		
可抵扣亏损对递延所得税的影响	207,875,411.48	51,968,852.87	227,800,095.67	56,950,023.92
合计	466,506,896.10	116,626,724.02	462,230,778.71	115,557,694.67

项目	2012年12月31日账面余额		2011年12月31日账面余额	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
坏帐准备形成的暂时性差异对递延所得税的影响	88,931,801.87	22,232,950.44	85,985,996.78	21,477,955.96

存货减值准备形成的暂时性差异对递延所得税的影响	20,110,581.03	5,027,645.26		
固定资产减值准备形成的暂时性差异对递延所得税的影响	33,612,742.39	8,403,185.60	34,432,571.86	8,608,142.97
抵销未实现内部销售利润形成的暂时性差异对递延所得税的影响	18,911,906.88	4,727,976.70	20,254,209.50	5,063,552.38
递延收益形成的暂时性差异对递延所得税的影响	75,948,494.48	18,987,123.62	45,090,069.68	11,272,517.42
可抵扣亏损对递延所得税的影响	228,186,581.53	57,046,645.38	111,334,914.92	27,833,728.73
预提费用形成的暂时性差异对递延所得税的影响			2,502,509.00	625,627.25
合计	465,702,108.18	116,425,527.00	299,600,271.74	74,881,524.71

(2) 未确认为递延所得税资产的暂时性差异和可抵扣亏损明细

项目	2014年8月31日
坏帐准备形成的暂时性差异	7,479,184.89
存货减值准备形成的暂时性差异	3,515,837.78
辞退福利形成的暂时性差异	48,924,956.69
可抵扣亏损	288,529,413.90
合计	348,449,393.26

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2014年8月31日
2015年	62,370,801.13
2016年	72,111,411.04
2017年	124,130,160.60

2018年	20,396,447.28
2019年	9,520,593.85
合计	288,529,413.90

## 16、资产减值准备

项目	2011年12月 31日账面 余额	本期增加	本期减少			2012年12月 31日账面 余额
			转回数	转销数	合计	
一、坏帐准备	94,065,330.52	3,764,204.31		363,394.11	363,394.11	97,466,140.72
其中：应收账款坏帐准备	78,261,420.23	4,580,823.53		275,024.51	275,024.51	82,567,219.25
其他应收款坏帐准备	15,803,910.29	-816,619.22		88,369.60	88,369.60	14,898,921.47
二、存货跌价准备		24,299,802.68				24,299,802.68
三、可供出售金融资产减值准备						
四、持有至到期投资减值准备						
五、长期股权投资减值准备						
六、固定资产减值准备	49,528,168.53			15,915,426.14	15,915,426.14	33,612,742.39
七、工程物资减值准备						
八、在建工程减值准备						
九、无形资产减值准备						
十、其他						
合计	143,593,499.05	28,064,006.99		16,278,820.25	16,278,820.25	155,378,685.79

项目	2012年12月 31日账面 余额	本期增加	本期减少			2013年12月 31日账面 余额
			转回数	转销数	合计	
一、坏帐准备	97,466,140.72	-132,512.41		288,622.73	288,622.73	97,045,005.58
其中：应收账款坏帐准备	82,567,219.25	118,084.04		288,622.73	288,622.73	82,396,680.56

其他应收款坏账准备	14,898,921.47	-250,596.45				14,648,325.02
二、存货跌价准备	24,299,802.68	4,928,143.79		20,675,717.63	20,675,717.63	8,552,228.84
三、可供出售金融资产减值准备						
四、持有至到期投资减值准备						
五、长期股权投资减值准备						
六、固定资产减值准备	33,612,742.39			36,451.10	36,451.10	33,576,291.29
七、工程物资减值准备						
八、在建工程减值准备						
九、无形资产减值准备						
十、其他						
合计	155,378,685.79	4,795,631.38		21,000,791.46	21,000,791.46	139,173,525.71

项目	2013年12月 31日账面 余额	本期增加	本期减少			2014年8月31 日账面 余额
			转回数	转销数	合计	
一、坏账准备	97,045,005.58	4,586,157.09				101,631,162.67
其中：应收账款坏账准备	82,396,680.56	4,594,190.87				86,990,871.43
其他应收款坏账准备	14,648,325.02	-8,033.78				14,640,291.24
二、存货跌价准备	8,552,228.84	12,176.51		5,036,553.15	5,036,553.15	3,527,852.20
三、可供出售金融资产减值准备						
四、持有至到期投资减值准备						
五、长期股权投资减值准备						
六、固定资产减值准备	33,576,291.29			505,472.07	505,472.07	33,070,819.22
七、工程物资减值准备						
八、在建工程减值准备						



九、无形资产减值准备						
十、其他						
合计	139,173,525.71	4,598,333.60		5,542,025.22	5,542,025.22	138,229,834.09

**17、其他非流动资产**

项目	2014年8月31日	2013年12月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
搬迁损失			88,872,969.10	68,422,097.21
预付土地款	10,169,820.60			
合计	10,169,820.60		88,872,969.10	68,422,097.21

**18、短期借款**

借款类别	2014年8月31日	2013年12月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
保证借款	679,000,000.00	679,000,000.00	789,000,000.00	685,000,000.00
抵押借款	10,000,000.00	10,000,000.00	30,000,000.00	
质押借款				
信用借款	25,000,000.00	30,000,000.00	50,000,000.00	42,000,000.00
合计	714,000,000.00	719,000,000.00	869,000,000.00	727,000,000.00

**19、应付票据**

项目	2014年8月31日	2013年12月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
银行承兑汇票	180,313,894.75	150,101,268.06	104,200,000.00	26,000,000.00
商业承兑汇票	12,307,605.81	15,470,000.00	15,019,384.06	17,220,000.00
合计	192,621,500.56	165,571,268.06	119,219,384.06	43,220,000.00

下一会计期间将到期的金额为 192,621,500.56 元。



## 20、应付账款

## (1) 应付账款账龄情况

账龄	2014年8月31日	2013年12月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
1年以内	263,475,177.94	305,535,450.40	282,137,150.46	379,991,320.41
1-2年	4,622,581.54	6,495,873.63	17,021,895.33	6,292,434.06
2-3年	5,575,643.24	3,811,251.64	2,302,130.30	3,644,080.98
3-5年	1,270,964.40	2,720,279.23	4,015,738.10	3,238,949.29
5年以上	5,001,769.77	4,234,689.75	3,949,724.45	2,568,296.02
合计	279,946,136.89	322,797,544.65	309,426,638.64	395,735,080.76

(2) 期末余额中无欠持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

## (3) 应付账款余额前五名情况

单位名称	2014年8月31日	占应付账款总额的比例	性质
青岛强德能源有限公司	34,358,898.88	12.27%	货款
青岛泰德能源发展有限公司	16,681,930.90	5.96%	货款
淄博凯铭达运输有限公司	13,327,202.88	4.76%	货款
昌邑盐业公司	9,368,052.94	3.35%	货款
莱州市土山镇海沧三村盐场	8,324,293.08	2.97%	货款
小计	82,060,378.68	29.31%	

## 21、预收账款

## (1) 预收款项账龄情况

账龄	2014年8月31日	2013年12月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
1年以内	23,800,303.83	111,501,810.85	70,010,516.75	70,718,345.83
1-2年	588,220.93	133,749.75	239,533.22	158,777.70
2-3年	84,034.72	226,807.28	16,508.00	2,250.86
3-5年	195,081.30	16,508.00	2,250.86	1,747,761.14
5年以上	7,094,350.32	7,174,200.92	7,172,083.46	5,424,322.32
合计	31,761,991.10	119,053,076.80	77,440,892.29	78,051,457.85

(2) 期末余额中无欠持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

## (3) 预收款项余额前五名情况

单位名称	2014年8月31日	占预收款项总额的比例	性质
青岛百发海水淡化有限公司	2,873,809.00	9.05%	货款
大连嫁钰农业科技开发服务有限公司	1,062,608.00	3.35%	货款
胶南振华玻璃厂	1,044,001.00	3.29%	货款
禹州市丰坤种业农化有限公司	879,338.00	2.77%	货款
潍坊市爱地化肥销售有限公司	851,077.45	2.68%	货款
小计	6,710,833.45	21.14%	

## 22、职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬情况

项目	2014年8月31日	2013年12月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
短期薪酬	15,239,581.48	22,528,812.43	14,378,566.83	13,597,558.66
设定提存计划				
设定受益计划				
辞退福利	17,178,671.16	46,965,322.37	30,590,811.49	46,483,675.24
其他福利				
合计	32,418,252.64	69,494,134.80	44,969,378.32	60,081,233.90

## (2) 短期薪酬

项目	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,045,844.47	131,059,461.98	129,949,760.79	6,155,545.66
二、职工福利费		8,089,767.68	8,089,767.68	
三、社会保险费		13,999,621.93	13,999,621.93	
其中：1.医疗保险费		11,134,842.54	11,134,842.54	
2.工伤保险费		2,040,179.27	2,040,179.27	
3.生育保险费		1,124,357.05	1,124,357.05	
四、住房公积金	73,977.80	10,826,372.00	10,743,229.00	157,120.80
五、工会经费和职工教育经费	6,562,169.85	2,681,107.05	2,785,603.61	6,457,673.29
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	1,915,566.54	208,505.13	515,844.59	1,608,227.08
合计：	13,597,558.66	166,864,835.77	166,083,827.60	14,378,566.83

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,155,545.66	133,508,565.23	125,192,285.25	14,471,825.64
二、职工福利费		10,119,381.37	10,119,381.37	
三、社会保险费		12,930,772.38	12,930,772.38	
其中：1.医疗保险费		9,841,162.16	9,841,162.16	

2.工伤保险费		1,956,283.44	1,956,283.44	
3.生育保险费		1,133,326.78	1,133,326.78	
四、住房公积金	157,120.80	11,101,370.00	11,072,378.00	186,112.80
五、工会经费和职工教育经费	6,457,673.29	2,750,355.25	2,470,625.05	6,737,403.49
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	1,608,227.08	57,434.55	532,191.13	1,133,470.50
合计:	14,378,566.83	170,467,878.78	162,317,633.18	22,528,812.43

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年8月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	14,471,825.64	91,145,047.62	97,692,208.01	7,924,665.25
二、职工福利费		3,398,140.78	3,398,140.78	
三、社会保险费		8,846,067.40	8,846,067.40	
其中: 1.医疗保险费		6,768,410.37	6,768,410.37	
2.工伤保险费		1,303,863.97	1,303,863.97	
3.生育保险费		773,793.06	773,793.06	
四、住房公积金	186,112.80	7,217,213.32	7,219,271.32	184,054.80
五、工会经费和职工教育经费	6,737,403.49	1,931,611.46	2,323,922.89	6,345,092.06
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	1,133,470.50	235,766.08	583,467.21	785,769.37
合计:	22,528,812.43	112,773,846.66	120,063,077.61	15,239,581.48

## (3) 设定提存计划

项目	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
一、基本养老保险费		20,688,703.00	20,688,703.00	
二、失业保险费		2,129,329.97	2,129,329.97	
三、企业年金缴费				
合计:		22,818,032.97	22,818,032.97	

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
一、基本养老保险费		20,759,914.64	20,759,914.64	
二、失业保险费		1,096,437.83	1,096,437.83	
三、企业年金缴费				
合计:		21,856,352.47	21,856,352.47	

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年8月31日
一、基本养老保险费		13,419,725.97	13,419,725.97	
二、失业保险费		744,190.17	744,190.17	
三、企业年金缴费				
合计:		14,163,916.14	14,163,916.14	

期末无拖欠性质的职工薪酬，本年应付职工薪酬中工资、奖金等期末余额在2014年末前发放。

### 23、应交税费

税项	2014年8月31日	2013年12月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
企业所得税	1,360,914.89	-1,522,827.71	-2,998,222.11	2,474,224.16
增值税	451,104.48	-5,307,773.97	-1,464,347.11	-1,229,764.54
营业税	69,232.64	17,934.76	77,118.05	254,021.76
城市维护建设税	460,071.95	97,437.39	234,779.29	511,877.66
教育费附加	328,622.82	69,598.12	167,699.50	365,626.89
房产税	771,501.25	1,137,223.43	2,283,345.67	1,692,434.02
土地使用税	1,904,370.05	2,846,747.56	7,917,885.40	7,705,385.68
水利基金	65,523.83	53,170.62	71,686.00	67,814.33
印花税	15,832.21	61,492.25	62,784.43	148,285.62
个人所得税	47,042.02	15,394.01	712,324.59	440,482.07
其他	9,884.64	467,124.40		
合计	5,484,100.78	-2,064,479.14	7,065,053.71	12,430,387.65

## 24、应付股利

股东单位名称	2014年8月31日	2013年12月31日	2012年12月31日	2011年12月31日	超过1年未支付的原因
青岛天柱化工(集团)有限公司	407,154.45	407,154.45	407,154.45	407,154.45	未领取
香港华青发展有限公司	67,000.00	67,000.00	67,000.00	67,000.00	未领取
青岛天元化工股份有限公司	7,641.40	7,641.40	7,641.40	7,641.40	未领取
胶州市日用玻璃厂	6,113.10	6,113.10	6,113.10	6,113.10	未领取
胶州市美利达化工有限责任公司	1,300.00	1,300.00	1,300.00	1,300.00	未领取
胶州农业生产资料有限公司	5,094.20	5,094.20	5,094.20	5,094.20	未领取
合计	494,303.15	494,303.15	494,303.15	494,303.15	

## 25、其他应付款

## (1) 其他应付款账龄情况

账龄	2014年8月31日	2013年12月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
1年以内	28,611,707.14	79,744,966.74	14,767,214.22	17,769,854.12
1-2年	34,640,130.25	6,784,622.50	6,156,776.30	947,497.04
2-3年	1,086,608.49	4,974,356.17	757,606.04	1,351,762.52
3-5年	6,622,687.53	1,814,645.11	2,178,510.58	1,277,126.88
5年以上	19,340,044.48	19,337,544.48	18,735,602.38	18,740,009.28
合计	90,301,177.89	112,656,135.00	42,595,709.52	40,086,249.84

## (2) 期末余额中应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项情况

项目	2014年8月31日	2013年12月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
青岛海湾集团有限公司	16,199,001.05	16,538,465.86	18,238,465.86	18,238,465.86
合计	16,199,001.05	16,538,465.86	18,238,465.86	18,238,465.86

## (3) 其他应付款余额前五名情况

单位名称	2014年8月31日	占应付账款总额的比例	性质
李沧区铁路建设工作协调推进小组	55,000,000.00	60.91%	预收补偿款
青岛海湾集团有限公司	16,199,001.05	17.94%	未付款
中方职工住房补助金	4,176,474.20	4.63%	未付款
威立雅水处理技术(上海)有限公司	896,000.00	0.99%	未付款
青岛海实物业有限责任公司	316,000.00	0.35%	未付款
小计	76,587,475.25	84.82%	

## 26、一年内到期的非流动负债

## (1) 一年内到期的非流动负债分类:

借款类别	2014年8月31日	2013年12月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
保证借款				30,000,000.00
抵押借款				
质押借款				
信用借款				
合计				30,000,000.00

## 27、其他流动负债

项目	2014年8月31日	2013年12月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
与资产相关的政府补助	3,201,209.77	2,583,500.00	2,433,500.00	1,783,500.00
入网费	13,813,353.86	13,546,959.85	10,443,218.48	5,486,388.79
合计	17,014,563.63	16,130,459.85	12,876,718.48	7,269,888.79



## 28、递延收益

## (1) 递延收益项目分类

项目	2014年8月31日	2013年12月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
与资产相关的政府补助	19,369,238.96	14,017,500.00	15,251,000.00	12,484,500.00
入网费	75,201,084.33	82,690,672.51	65,505,276.00	39,603,680.89
合计	94,570,323.29	96,708,172.51	80,756,276.00	52,088,180.89

## (2) 与资产相关的政府补助明细:

项目	2014年8月31日	2013年12月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
白泥与二氧化硫双向治理项目	3,958,501.00	4,567,500.00	5,481,000.00	6,394,500.00
1万立方米/日海水淡化工程	3,770,000.00	4,350,000.00	5,220,000.00	6,090,000.00
碳回收利用应用示范项目	4,116,667.00	3,900,000.00	4,550,000.00	
石灰窑除尘更新改造项目	1,100,000.00	1,200,000.00		
粉煤灰池项目	6,424,070.96			
合计	19,369,238.96	14,017,500.00	15,251,000.00	12,484,500.00

## 29、递延所得税负债

项目	2014年8月31日账面余额		2013年12月31日账面余额	
	暂时性差异	递延所得税负债	暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产形成的暂时性差异对递延所得税的影响	1,616,150.63	404,037.63	1,413,515.68	353,378.89
交易性金融资产形成的暂时性差异对递延所得税的影响	6,267,450.00	1,566,862.50	6,197,600.00	1,549,400.00
合计	7,883,600.63	1,970,900.13	7,611,115.68	1,902,778.89

项目	2012年12月31日账面余额		2011年12月31日账面余额	
	暂时性差异	递延所得税负债	暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产形成的暂时性差异对递延所得税的影响	2,050,368.38	512,592.07	1,784,048.16	446,012.01
交易性金融资产形成的暂时性差异对递延所得税的影响	8,921,750.00	2,230,437.50	7,734,300.00	1,933,575.00
合计	10,972,118.38	2,743,029.57	9,518,348.16	2,379,587.01

### 30、其他非流动负债

项目	2014年8月31日	2013年12月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
资产负债表日起12个月之后支付的辞退福利	65,432,218.89			
其他长期职工福利				
合计	65,432,218.89			

### 31、股本

项目	2011年12月31日 账面余额		本次变动增减(+, -)					2012年12月31日 账面余额	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份	20,660,000	5.22				-20,660,000	-20,660,000		
1、国家持股									
2、国有法人持股	20,660,000	5.22				-20,660,000	-20,660,000		
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									

二、无限售条件流通股	375,126,210	94.78				20,660,000	20,660,000	395,786,210	100.00
1、人民币普通股	375,126,210	94.78				20,660,000	20,660,000	395,786,210	100.00
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	395,786,210	100.00						395,786,210	100.00

项目	2012年12月31日 账面余额		本次变动增减(+,-)					2013年12月31日 账面余额	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	395,786,210	100.00						395,786,210	100.00
1、人民币普通股	395,786,210	100.00						395,786,210	100.00
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	395,786,210	100.00						395,786,210	100.00

项目	2013年12月31日 账面余额		本次变动增减(+,-)					2014年8月31日 账面余额	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	395,786,210	100.00						395,786,210	100.00
1、人民币普通股	395,786,210	100.00						395,786,210	100.00
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	395,786,210	100.00						395,786,210	100.00

32、资本公积

项目	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
股本溢价	730,610,078.44			730,610,078.44
其他资本公积	11,434,862.40			11,434,862.40
合计	742,044,940.84			742,044,940.84

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
股本溢价	730,610,078.44			730,610,078.44
其他资本公积	11,434,862.40			11,434,862.40
合计	742,044,940.84			742,044,940.84

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年8月31日
股本溢价	730,610,078.44			730,610,078.44
其他资本公积	11,434,862.40			11,434,862.40
合计	742,044,940.84			742,044,940.84

**33、专项储备**

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年8月31日
安全生产费		559,885.96		559,885.96
合计		559,885.96		559,885.96

**34、盈余公积**

项目	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
法定盈余公积	114,546,195.41			114,546,195.41
其他	22,049,445.30			22,049,445.30
合计	136,595,640.71			136,595,640.71

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
法定盈余公积	114,546,195.41			114,546,195.41



其他	22,049,445.30			22,049,445.30
合计	136,595,640.71			136,595,640.71

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年8月31日
法定盈余公积	114,546,195.41			114,546,195.41
其他	22,049,445.30			22,049,445.30
合计	136,595,640.71			136,595,640.71

### 35、未分配利润

项目	2014年8月31日	2013年12月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
上年年末未分配利润	-200,967,197.13	-225,254,640.83	30,034,154.56	30,791,804.38
加：会计差错更正				
同一控制下企业合并影响金额				
本年年初未分配利润	-200,967,197.13	-225,254,640.83	30,034,154.56	30,791,804.38
加：归属于母公司所有者的净利润	65,354,491.23	24,287,443.70	-255,288,795.39	8,562,791.36
本年可供分配利润	-135,612,705.90	-200,967,197.13	-225,254,640.83	39,354,595.74
减：提取法定盈余公积				9,097,367.10
应付普通股股利				
提取职工奖励及福利基金				223,074.08
其他				
期末未分配利润	-135,612,705.90	-200,967,197.13	-225,254,640.83	30,034,154.56



## 36、营业收入及营业成本

## (1) 营业收入及营业成本

类别	2014年1-8月		2013年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	1,206,102,910.21	959,339,340.03	1,809,430,029.96	1,634,624,176.23
其他业务	5,745,964.63	491,180.45	6,787,726.31	889,611.69
合计	1,211,848,874.84	959,830,520.48	1,816,217,756.27	1,635,513,787.92

类别	2012年度		2011年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	1,912,963,486.45	1,847,998,791.11	2,286,404,011.92	1,989,992,185.92
其他业务	6,197,247.49	612,729.79	29,083,034.65	17,515,964.56
合计	1,919,160,733.94	1,848,611,520.90	2,315,487,046.57	2,007,508,150.48

## (2) 按行业列示主营业务收入和主营业务成本

类别	2014年1-8月		2013年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
化学原料及化学产品制造业	1,164,851,346.61	929,581,480.83	1,723,512,894.70	1,568,204,056.31
热电	41,251,563.60	29,757,859.20	85,917,135.26	66,420,119.92
合计:	1,206,102,910.21	959,339,340.03	1,809,430,029.96	1,634,624,176.23

类别	2012 年度		2011 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
化学原料及化学产品制造业	1,825,023,249.31	1,767,205,740.35	2,199,917,667.12	1,909,734,975.68
热电	87,940,237.14	80,793,050.76	86,486,344.80	80,257,210.24
合计:	1,912,963,486.45	1,847,998,791.11	2,286,404,011.92	1,989,992,185.92

## (3) 按产品类别列示主营业务收入和主营业务成本

类别	2014 年 1-8 月			2013 年度		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
纯碱、苏打	644,760,121.00	532,277,915.13	112,482,205.87	878,003,581.78	901,222,836.25	-23,219,254.47
复合肥	424,548,972.92	344,666,516.76	79,882,456.16	671,808,545.25	553,502,726.88	118,305,818.37
氯化钙	82,415,467.53	47,121,749.59	35,293,717.94	151,391,334.66	108,130,399.34	43,260,935.32
蒸汽	37,229,850.43	26,533,918.78	10,695,931.65	78,671,574.99	61,413,600.11	17,257,974.88
其他	17,148,498.33	8,739,239.77	8,409,258.56	29,554,993.28	10,354,613.65	19,200,379.63
合计	1,206,102,910.21	959,339,340.03	246,763,570.18	1,809,430,029.96	1,634,624,176.23	174,805,853.73

类别	2012 年度			2011 年度		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
纯碱、苏打	955,092,196.73	1,030,548,704.77	-75,456,508.04	1,333,135,873.67	1,126,007,066.83	207,128,806.84
尿素				83,579,318.70	104,161,881.32	-20,582,562.62
复合肥	718,631,147.89	619,066,772.82	99,564,375.07	594,873,559.60	528,054,333.98	66,819,225.62
氯化钙	127,919,071.14	102,206,764.42	25,712,306.72	131,002,357.01	103,526,085.65	27,476,271.36
蒸汽	78,849,005.02	75,796,830.02	3,052,175.00	81,133,263.20	76,653,572.74	4,479,690.46
其他	32,472,065.67	20,379,719.08	12,092,346.59	62,679,639.74	51,589,245.40	11,090,394.34
合计	1,912,963,486.45	1,847,998,791.11	64,964,695.34	2,286,404,011.92	1,989,992,185.92	296,411,826.00



## (4) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	2014年1-8月营业收入	占公司2014年1-8月营业收入的比例
青岛海湾索尔维化工有限公司	49,165,997.16	4.06%
境外客户 A	48,202,482.70	3.98%
中玻科技有限公司	41,212,292.26	3.40%
境外客户 D	39,594,396.63	3.27%
境外客户 E	35,911,020.44	2.96%
合计	214,086,189.19	17.67%

## 37、营业税金及附加

项目	2014年1-8月	2013年度	2012年度	2011年度	计缴标准
营业税	292,962.46	1,473,003.82	1,334,127.46	1,324,792.63	5%、3%
城建税	2,124,170.89	4,353,210.90	2,886,777.33	5,551,999.24	7%
教育费附加	1,517,114.53	3,109,436.89	2,060,181.27	3,977,970.30	2%、3%
其他	29,336.29	2,984.29	99,479.36		
合计:	3,963,584.17	8,938,635.90	6,380,565.42	10,854,762.17	

## 38、营业费用

项目	2014年1-8月	2013年度	2012年度	2011年度
运输费	20,338,004.98	30,990,010.46	33,788,568.77	39,439,983.46
港杂费、装卸费	17,942,235.80	22,018,744.84	22,979,457.65	26,747,904.53
职工薪酬	11,416,113.87	18,108,010.70	15,204,296.33	15,108,263.29
差旅费	5,834,783.68	7,869,191.44	6,855,107.53	5,449,986.32
广告费	4,080,520.28	6,462,157.15	8,427,652.31	5,338,590.76
折旧费	964,957.39	1,154,024.51	861,334.84	750,411.99
业务招待费	1,528,044.28	3,392,827.34	2,702,273.10	2,062,019.89
车辆费	6,732,812.27	7,822,342.79	5,923,613.40	3,596,180.09
其他	8,141,467.35	8,351,917.41	8,503,951.26	6,993,948.63
合计	76,978,939.90	106,169,226.64	105,246,255.19	105,487,288.96



## 39、管理费用

项目	2014年1-8月	2013年度	2012年度	2011年度
职工薪酬	82,333,241.87	64,812,336.13	55,406,497.39	63,061,852.71
税费	9,967,558.55	14,263,406.76	12,275,495.57	13,621,923.79
折旧费	4,061,227.91	6,934,552.37	6,830,518.05	8,913,700.37
综合服务费	3,881,133.80	5,143,602.97	6,061,842.00	4,130,000.00
维修费	3,768,815.43	6,169,651.99	7,478,593.68	19,926,959.29
技术研究开发费	583,151.46	5,450,006.30	3,869,650.56	1,877,064.55
环保费	3,174,733.05	3,924,668.31	2,807,847.66	2,675,195.20
无形资产摊销	2,683,908.09	3,459,610.02	1,823,277.37	1,943,704.62
停工损失	1,294,868.72	3,743,804.81	4,339,194.10	3,096,664.39
其他	13,499,930.93	19,837,965.39	28,022,292.25	26,134,280.48
合计	125,248,569.81	133,739,605.05	128,915,208.63	145,381,345.40

## 40、财务费用

项目	2014年1-8月	2013年度	2012年度	2011年度
利息支出	29,725,874.92	51,363,209.96	58,121,906.39	48,840,251.41
减：利息收入	5,655,775.28	4,838,256.25	5,758,560.72	6,514,424.53
汇兑损益	-1,197,354.39	1,730,857.03	-849,907.51	3,839,126.01
其他	3,123,349.61	1,569,834.90	1,618,119.37	712,249.47
合计	25,996,094.86	49,825,645.64	53,131,557.53	46,877,202.36

## 41、资产减值损失

项目	2014年1-8月	2013年度	2012年度	2011年度
坏帐损失	4,586,157.09	552,943.72	3,527,269.15	3,745,344.08
存货跌价损失	12,176.51	5,036,553.15	20,675,717.63	
合计	4,598,333.60	5,589,496.87	24,202,986.78	3,745,344.08

## 42、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2014年1-8月	2013年度	2012年度	2011年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	69,850.00	-2,724,150.00	1,187,450.00	-7,543,800.00
合计	69,850.00	-2,724,150.00	1,187,450.00	-7,543,800.00

## 43、投资收益

## (1) 投资收益明细情况

项目	2014年1-8月	2013年度	2012年度	2011年度
成本法核算的长期股权投资收益				
权益法核算的长期股权投资收益	597,440.60	3,066,318.97	2,632,989.16	1,114,517.18
处置长期股权投资产生的投资收益			512,305.00	
持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的投资收益	1,201,420.00	405,130.00	929,005.00	660,781.00
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	150,528.82	666,892.48	741,095.70	2,464,526.50
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益				
处置可供出售金融资产取得的投资收益				28,835,800.00
其他				
合计	1,949,389.42	4,138,341.45	4,815,394.86	33,075,624.68

(2) 投资收益的汇回不存在重大限制。

## 44、营业外收入

## (1) 营业外收入明细

项目	2014年1-8月	2013年度	2012年度	2011年度	本期计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	51,995,615.49	17,872,296.85	81,622.11	696,425.06	51,995,615.49
其中：固定资产处置利得	51,995,615.49	17,872,296.85	81,622.11	696,425.06	51,995,615.49
无形资产处置利得					
收取违约金	31,190.00	64,703.80	328,559.00	1,043,688.00	31,190.00
政府补助	6,659,831.07	172,923,305.60	13,283,900.00	9,710,820.00	6,659,831.07
其他	1,639,704.61	1,297,971.04	433,633.30	367,085.57	1,639,704.61
合计	60,326,341.17	192,158,277.29	14,127,714.41	11,818,018.63	60,326,341.17

## (2) 政府补助明细

项目	2014年1-8月	2013年度	2012年度	2011年度	说明
供热以奖代补专项资金	4,000,000.00	8,950,900.00	10,445,400.00	6,043,600.00	青财建指(2013)158号
白泥与二氧化硫双向治理项目补助	608,999.00	913,500.00	913,500.00	913,500.00	青财基指[2009]12号
1万立方米/日海水淡化项目补助	580,000.00	870,000.00	870,000.00	870,000.00	青发改环资[2008]35号
碳回收应用示范项目	433,333.00	650,000.00	650,000.00		财建[2012]343号
李沧安全生产管理局补助款	400,000.00				青财指(2013)33号
2013年技术中心创新能力建设专项资金	250,000.00				青财信字(2013)104号
企业发展资金	20,000.00				佛财工(2014)3号
财政局专项资金补助	10,120.00				青财教(2010)4号
粉煤灰池补助	257,379.07				青李沧政发(2011)21号
标准化资助奖励专项资金				80,000.00	
节能奖励资金				663,400.00	

李沧发改局奖励资金		20,000.00	50,000.00		
专利专项资金资助			5,000.00		
清洁生产扶持资金				720,000.00	
DCS 系统环保专项资金				200,000.00	
财政局产业链补助				110,000.00	
青岛市名牌奖金				100,000.00	
2011 年市级财政科技专项资金				10,320.00	
就业服务中心奖励款			100,000.00		
安全监督管理局演练补助			50,000.00		
李沧区城市建设管理局热管网补助			200,000.00		
市财政限产减排奖励		160,000,000.00			
石灰窑除尘更新改造项目	100,000.00	150,000.00			青财企一指 2010-33 号
2010 锅炉除尘改造政府补助		600,000.00			
李沧环保局财政补贴		164,000.00			
青岛财政环保补助		100,000.00			
李沧区发改局名牌奖励资金		500,000.00			
青岛财政局专利资金补助		2,850.00			
城建局安置房工程补贴		2,055.60			
合计	6,659,831.07	172,923,305.60	13,283,900.00	9,710,820.00	

45、营业外支出

项目	2014 年 1-8 月	2013 年度	2012 年度	2011 年度	本期计入当期非经常性损益的金额
罚款及赔偿款支出	173,850.52	12,385.70	92,819.00	221,488.25	173,850.52
非流动资产处置损失合计	2,696,249.76	6,009,107.81	4,163,257.35	4,988,930.56	2,696,249.76
其中：固定资产处置损失	2,696,249.76	6,009,107.81	4,163,257.35	4,988,930.56	2,696,249.76
无形资产处置损失					



捐赠支出	77,000.00	6,4000.00	67,000.00	130,000.00	77,000.00
天柱化肥搬迁损失		36,810,100.94	89,890,805.95		
其他	75,710.04	59,462.66	53,086.84	283,782.19	75,710.04
合计	3,022,810.32	42,955,057.11	94,266,969.14	5,624,201.00	3,022,810.32

#### 46、所得税费用

项目	2014年1-8月	2013年度	2012年度	2011年度
当期所得税费用	4,711,529.05	9,169,911.04	7,889,549.32	4,318,341.48
递延所得税费用	24,113.72	186,794.83	-41,247,139.79	11,080,441.52
合计	4,735,642.77	9,356,705.87	-33,357,590.47	15,398,783.00

#### 47、每股收益

项目	2014年1-8月	2013年度	2012年度	2011年度
基本每股收益	0.17	0.06	-0.65	0.02
稀释每股收益	0.17	0.06	-0.65	0.02

注：基本每股收益和稀释每股收益的计算方法

A. 基本每股收益= $P_0 \div S$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中： $P_0$ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； $S$ 为发行在外的普通股加权平均数； $S_0$ 为期初股份总数； $S_1$ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； $S_i$ 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； $S_j$ 为报告期因回购等减少股份数； $S_k$ 为报告期缩股数； $M_0$ 为报告期月份数； $M_i$ 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； $M_j$ 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

B. 稀释每股收益= $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中， $P_1$ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的

净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

#### 48、其他综合收益

##### (1) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项 目	2014年1-8月			2013年度		
	税前 金额	所得税	税后 净额	税前 金额	所得税	税后 净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益						
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动						
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额						
二、以后将重分类进损益的其他综合收益						
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计						
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	202,634.95	50,658.74	151,976.21	-636,852.70	-159,213.18	-477,639.52
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	202,634.95	50,658.74	151,976.21	-636,852.70	-159,213.18	-477,639.52
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						

项 目	2014 年 1-8 月			2013 年度		
	税前 金额	所得税	税后 净额	税前 金额	所得税	税后 净额
小 计						
4. 现金流量套期损益的 有效部分						
减：前期计入其他综合收 益当期转入损益						
转为被套期项目初始确 认金额的调整额						
小 计						
5. 外币财务报表折算差 额						
减：前期计入其他综合收 益当期转入损益						
小 计						
三、其他综合收益合计	202,634.95	50,658.74	151,976.21	-636,852.70	-159,213.18	-477,639.52

项 目	2012 年度			2011 年度		
	税前 金额	所得税	税后 净额	税前 金额	所得税	税后 净额
一、以后不能重分类进损 益的其他综合收益						
1. 重新计量设定受益计划 净负债或净资产的变动						
2. 权益法下在被投资单位 不能重分类进损益的其他 综合收益中享有的份额						
二、以后将重分类进损益 的其他综合收益						
1. 权益法下在被投资单位 以后将重分类进损益的其 他综合收益中享有的份额						
减：前期计入其他综合收 益当期转入损益						
小 计						
2. 可供出售金融资产公允 价值变动损益	266,320.22	66,580.06	199,740.16	-290,533.64	-72,633.42	-217,900.22
减：前期计入其他综合收 益当期转入损益						

项 目	2012 年度			2011 年度		
	税前 金额	所得税	税后 净额	税前 金额	所得税	税后 净额
小 计	266,320.22	66,580.06	199,740.16	-290,533.64	-72,633.42	-217,900.22
3. 持有至到期投资重分类 为可供出售金融资产损益						
减：前期计入其他综合收 益当期转入损益						
小 计						
4. 现金流量套期损益的有 效部分						
减：前期计入其他综合收 益当期转入损益						
转为被套期项目初始确认 金额的调整额						
小 计						
5. 外币财务报表折算差额						
减：前期计入其他综合收 益当期转入损益						
小 计						
三、其他综合收益合计	266,320.22	66,580.06	199,740.16	-290,533.64	-72,633.42	-217,900.22

## (2) 其他综合收益各项目的调节情况

项目	2011 年 12 月 31 日	增减变动金额（减少以 “-”号填列）	2012 年 12 月 31 日
重新计量设定受益计划净负债或净 资产的变动			
权益法下在被投资单位不能重分类 进损益的其他综合收益中享有的份			
权益法下在被投资单位以后将重分 类进损益的其他综合收益中享有的			
可供出售金融资产公允价值变动损 益	1,338,036.12	199,740.16	1,537,776.28
持有至到期投资重分类为可供出售 金融资产损益			
现金流量套期损益的有效部分			
外币财务报表折算差额			
其他综合收益合计	1,338,036.12	199,740.16	1,537,776.28



项目	2012年12月31日	增减变动金额(减少以“-”号填列)	2013年12月31日
重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份			
权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的			
可供出售金融资产公允价值变动损益	1,537,776.28	-477,639.52	1,060,136.76
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
现金流量套期损益的有效部分			
外币财务报表折算差额			
其他综合收益合计	1,537,776.28	-477,639.52	1,060,136.76

项目	2013年12月31日	增减变动金额(减少以“-”号填列)	2014年8月31日
重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份			
权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的			
可供出售金融资产公允价值变动损益	1,060,136.76	151,976.21	1,212,112.97
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
现金流量套期损益的有效部分			
外币财务报表折算差额			
其他综合收益合计	1,060,136.76	151,976.21	1,212,112.97

## 49、收到其他与经营活动有关的现金

项目	2014年1-8月 金额	2013年金额	2012年金额	2011年金额
利息收入	5,655,775.28	4,883,500.65	5,704,963.38	4,847,757.53
政府补助	4,793,820.00	171,905,805.60	16,745,500.00	7,927,320.00
青岛市财政局		7,300,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00
其他	5,509,626.00	15,369,389.65	3,064,392.31	2,673,744.10
合计	15,959,221.28	199,458,695.90	31,514,855.69	21,448,821.63

## 50、支付其他与经营活动有关的现金

项目	2014年1-8月 金额	2013年金额	2012年金额	2011年金额
运输费	20,810,144.43	31,605,719.17	34,522,527.43	40,419,727.57
港杂费、装卸费	17,936,520.46	22,023,918.00	22,296,978.05	26,036,730.44
维修费	2,209,749.54	6,095,905.21	7,339,668.50	7,760,789.15
车辆费	7,492,158.57	9,209,530.35	7,312,086.79	5,473,642.46
办公费	1,750,484.38	4,150,178.96	4,014,204.81	4,860,585.43
环保费	3,174,733.05	3,725,687.57	2,655,645.60	2,679,795.20
佣金及代理费	1,287,850.18	2,497,932.68	3,112,568.74	3,518,502.70
综合服务费	4,009,017.80	5,483,843.97	6,404,037.00	4,130,000.00
差旅费	7,460,730.16	9,455,099.69	8,501,227.19	7,339,566.75
交际应酬费	3,016,939.10	5,817,649.45	5,409,836.61	5,178,833.88
广告宣传费	4,273,604.31	6,506,620.65	8,641,124.04	5,173,470.42

青岛市财政局	7,300,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00	4,500,000.00
青岛海湾集团有限公司		1,700,000.00		
青岛钊鸿投资有限公司				15,639,500.00
其他	10,273,337.37	23,572,520.32	31,114,369.10	24,543,646.56
合计：	90,995,269.35	137,844,606.02	147,324,273.86	157,254,790.56

## 51、现金流量表补充资料

补充资料	2014年1-8月	2013年度	2012年度	2011年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	69,819,959.52	17,702,064.01	-288,106,179.91	11,959,812.43
加：资产减值准备	4,598,333.60	4,904,040.74	28,064,006.99	3,745,344.08
固定资产折旧	77,776,088.81	119,221,392.10	133,858,497.93	123,907,969.26
无形资产摊销	7,250,600.73	10,472,696.44	9,307,440.63	8,308,412.71
长期待摊费用摊销	1,140,564.43	1,230,134.09	560,974.21	1,173,768.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失	-49,299,365.73	-6,063,935.65	48,108,400.00	4,292,505.50
固定资产报废损失				
公允价值变动损失	-69,850.00	2,724,150.00	-1,187,450.00	7,543,800.00
财务费用	29,063,424.72	51,363,209.96	58,121,906.39	50,019,977.54
投资损失	-1,949,389.42	-4,138,341.45	-4,815,394.86	-33,075,624.68
递延所得税资产减少	-1,069,029.35	867,832.33	-41,544,002.29	12,966,391.52
递延所得税负债增加	17,462.50	-681,037.50	296,862.50	-1,885,950.00
存货的减少	-2,481,179.87	44,261,977.39	60,111,023.33	-48,596,012.31



经营性应收项目的减少	25,329,434.05	-50,674,967.87	32,809,255.79	25,320,511.16
经营性应付项目的增加	-97,722,714.33	140,199,058.61	5,387,571.34	-66,000,906.63
其他	-766,521.52			
经营活动产生的现金流量净额	61,637,818.14	331,388,273.20	40,972,912.05	99,679,999.37
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3、现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	491,289,970.58	583,715,224.07	365,215,311.94	364,312,695.18
减：现金的期初余额	583,715,224.07	365,215,311.94	364,312,695.18	576,053,797.80
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	-92,425,253.49	218,499,912.13	902,616.76	-211,741,102.62

### 附注八、母公司财务报表主要项目注释：

#### 1、应收账款

(1) 应收账款按类别披露如下：

种类	2014年8月31日				2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	75,168,283.71	29.30%			68,354,634.95	33.67%		



按组合计提坏账准备的应收账款

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	181,369,775.43	70.70%	76,964,551.46	42.44%	134,661,162.31	66.33%	73,781,614.50	54.79%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	256,538,059.14	100.00%	76,964,551.46	30.00%	203,015,797.26	100.00%	73,781,614.50	36.34%

种类	2012年12月31日				2011年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	56,074,583.59	30.42%			69,617,303.29	39.62%		

按组合计提坏账准备的应收账款

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	128,266,770.59	69.58%	72,266,014.21	56.34%	106,102,030.10	60.38%	69,214,539.64	65.23%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					7,500.00			
合计	184,341,354.18	100.00%	72,266,014.21	39.20%	175,726,833.39	100.00%	69,214,539.64	39.39%

(2)、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

客户名称	2014年8月31日账面余额	2013年12月31日账面余额	2012年12月31日账面余额	2011年12月31日账面余额	坏账准备	计提比例	计提方法
青岛海湾集团进出口有限公司	75,168,283.71	68,354,634.95	56,074,583.59	69,617,303.29		0.00%	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
合计	75,168,283.71	68,354,634.95	56,074,583.59	69,617,303.29		0.00%	

## (3)、单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

客户名称	2014年8月 31日账面余 额	2013年12 月31日账 面余额	2012年12 月31日账 面余额	2011年12月 31日账面余 额	坏账 准备	计提 比例	理由
住商肥料(青岛)有限公司				7,500.00		0.00%	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
合计				7,500.00		0.00%	

## (4)、按账龄分析法计提坏账准备的应收账款账龄情况:

账龄	2014年8月31日账面余额			2013年12月31日账面余额		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1年以内	105,620,652.51	58.23%	5,281,032.63	61,180,843.55	45.43%	3,059,042.18
1-2年	2,587,832.00	1.43%	258,783.20	86,211.01	0.06%	8,621.10
2-3年	85,771.72	0.05%	25,731.52	3,305,360.60	2.45%	991,608.18
3-4年	3,241,268.78	1.79%	1,620,634.39	273,038.14	0.21%	136,519.07
4-5年	111,761.41	0.06%	55,880.71	459,770.08	0.35%	229,885.04
5年以上	69,722,489.01	38.44%	69,722,489.01	69,355,938.93	51.50%	69,355,938.93
合计	181,369,775.43	100.00%	76,964,551.46	134,661,162.31	100.00%	73,781,614.50

账龄	2012年12月31日账面余额			2011年12月31日账面余额		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1年以内	54,839,838.84	42.76%	2,741,991.94	35,662,077.61	33.61%	1,783,103.88
1-2年	3,312,950.60	2.58%	331,295.06	310,268.69	0.29%	31,026.87
2-3年	273,342.14	0.21%	82,002.64	459,770.08	0.43%	137,931.02
3-4年	459,770.08	0.36%	229,885.04	1,000,058.81	0.94%	500,029.41

4-5年	1,000,058.81	0.78%	500,029.41	3,814,812.90	3.60%	1,907,406.45
5年以上	68,380,810.12	53.31%	68,380,810.12	64,855,042.01	61.13%	64,855,042.01
合计	128,266,770.59	100.00%	72,266,014.21	106,102,030.10	100.00%	69,214,539.64

(5)、 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	2014年8月31日	占应收账款总额的比例	帐龄
青岛海湾集团进出口有限公司	75,168,283.71	29.30%	1年以内
中玻科技有限公司	22,474,450.55	8.76%	1年以内
漳州旗滨玻璃有限公司	18,656,637.52	7.27%	1年以内
中玻蓝星(临沂)玻璃有限公司	8,697,160.11	3.39%	1年以内
上海龙艳化工建材责任有限公司	8,095,554.14	3.16%	5年以上
合计:	133,092,086.03	51.88%	

(6)、期末应收关联方账款共 90,867,603.16 元，占应收账款账面余额的 35.42%。

(7)、无应收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按类别披露如下:

种类	2014年8月31日				2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	178,737,237.70	91.24%	1,425,000.00	0.80%	204,630,736.67	95.07%	1,525,000.00	0.74%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	11,012,267.09	5.62%	8,255,946.91	74.97%	10,616,453.67	4.93%	8,185,416.32	77.10%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	6,144,907.66	3.14%		0.00%				
合计	195,894,412.45	100.00%	9,680,946.91	4.94%	215,247,190.34	100.00%	9,710,416.32	4.51%

种类	2012年12月31日				2011年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	270,436,466.60	96.50%	1,625,000.00	0.60%	224,409,241.47	96.09%	1,583,333.35	0.71%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	9,821,158.36	3.50%	8,208,029.98	83.57%	9,136,178.16	3.91%	8,094,810.02	88.60%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	280,257,624.96	100.00%	9,833,029.98	3.51%	233,545,419.63	100.00%	9,678,143.37	4.14%

(2)、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2014年8月31日 账面余额	2014年8月31日 坏账准备	2013年12月31日账面 余额	2013年12月31 日坏账准备	计提比例	计提方法
平度市国有资产经营管理公司	28,500,000.00	1,425,000.00	30,500,000.00	1,525,000.00	5.00%	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
青岛天柱化肥有限公司	112,957,130.20		157,776,130.21		0.00%	
青岛华东制钙有限公司	20,701,546.65		16,354,606.46		0.00%	
青岛碱业钾肥科技有限公司	16,578,560.85				0.00%	
合计	178,737,237.70	1,425,000.00	204,630,736.67	1,525,000.00		

单位名称	2012年12月31日 账面余额	2012年12月31 日坏账准备	2011年12月31日 账面余额	2011年12月31 日坏账准备	计提比例	计提方法
平度市国有资产经营管理公司	32,500,000.00	1,625,000.00	31,666,667.00	1,583,333.35	5.00%	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
青岛天柱化肥有限公司	219,569,978.71		169,480,578.71		0.00%	
青岛华东制钙有限公司	18,366,487.89		23,261,995.76		0.00%	
合计	270,436,466.60	1,625,000.00	224,409,241.47	1,583,333.35		

(3)、单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

客户名称	2014年8月31日账 面余额	2013年12月 31日账面余额	2012年12 月31日账 面余额	2011年12 月31日账 面余额	坏账 准备	计提比例	理由
青岛碱业新材料科技有限公司	5,088,907.66					0.00%	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用

住商肥料（青岛）有限公司	704,000.00					0.00%	风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
佛山住商肥料有限公司	352,000.00					0.00%	
合计	6,144,907.66						

(4)、按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款账龄情况:

账龄	2014年8月31日			2013年12月31日		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1年以内	2,483,062.57	22.55%	124,153.14	2,441,250.21	22.99%	122,062.51
1-2年	420,801.06	3.82%	42,080.11			
2-3年				34,000.00	0.32%	10,200.00
3-4年	34,000.00	0.31%	17,000.00	3,379.60	0.03%	1,689.80
4-5年	3,379.60	0.03%	1,689.80	172,719.70	1.63%	86,359.85
5年以上	8,071,023.86	73.29%	8,071,023.86	7,965,104.16	75.03%	7,965,104.16
合计	11,012,267.09	100.00%	8,255,946.91	10,616,453.67	100.00%	8,185,416.32

账龄	2012年12月31日			2011年12月31日		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1年以内	1,489,086.73	15.17%	74,454.34	909,407.00	9.95%	45,470.35
1-2年	105,300.47	1.07%	10,530.05	3,379.60	0.04%	337.96
2-3年	3,379.60	0.03%	1,013.88	202,719.7	2.22%	60,815.91
3-4年	202,719.70	2.06%	101,359.85			
4-5年				64,972.12	0.71%	32,486.06
5年以上	8,020,671.86	81.67%	8,020,671.86	7,955,699.74	87.08%	7,955,699.74
合计	9,821,158.36	100.00%	8,208,029.98	9,136,178.16	100.00%	8,094,810.02

(5)、其他应收款金额前五名单位情况:

单位名称	2014年8月31日	占其他应收款总额的比例	帐龄
青岛天柱化肥有限公司	112,957,130.20	57.66%	1年以内

平度市国有资产经营管理公司	28,500,000.00	14.55%	4-5 年
青岛华东制钙有限公司	20,701,546.65	10.57%	1 年以内
青岛碱业钾肥科技有限公司	16,578,560.85	8.46%	1 年以内
青岛碱业新材料科技有限公司	5,088,907.66	2.60%	1 年以内
合计:	183,826,145.36	93.84%	

(6)、无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下

项目	2014 年 8 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
其中：成本法核算的长期股权投资	753,680,572.16		675,220,572.16	
权益法核算的长期股权投资	22,531,292.36		21,285,632.04	
合计	776,211,864.52		696,506,204.20	

项目	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
其中：成本法核算的长期股权投资	675,220,572.16		575,220,572.16	
权益法核算的长期股权投资	20,786,538.02		19,482,398.09	
合计	696,007,110.18		594,702,970.25	

(2) 成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	投资成本	2011 年 12 月 31 日余额	本年增减投资	2012 年 12 月 31 日余额	期末持股比例
住商肥料(青岛)有限公司	34,762,140.00	34,762,140.00		34,762,140.00	50.00%
青岛华东制钙有限公司	61,689,523.42	61,689,523.42		61,689,523.42	100.00%
青岛海湾化工设计研究院有限公司	4,060,000.00	4,060,000.00		4,060,000.00	67.67%

佛山住商肥料有限公司	90,000,000.00	90,000,000.00		90,000,000.00	50.00%
青岛海实精细化工有限公司	229,123,140.00	229,123,140.00		229,123,140.00	100.00%
青岛天柱化肥有限公司	152,108,429.89	152,108,429.89		152,108,429.89	59.79%
青岛海湾集团进出口有限公司	3,477,338.85	3,477,338.85		3,477,338.85	100.00%
青岛碱业新材料科技有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00	100,000,000.00	100.00%
合计	675,220,572.16	575,220,572.16	100,000,000.00	675,220,572.16	

被投资单位名称	投资成本	2012年12月31日余额	本年增减投资	2013年12月31日余额	期末持股比例
住商肥料（青岛）有限公司	34,762,140.00	34,762,140.00		34,762,140.00	50.00%
青岛华东制钙有限公司	61,689,523.42	61,689,523.42		61,689,523.42	100.00%
青岛海湾化工设计研究院有限公司	4,060,000.00	4,060,000.00		4,060,000.00	67.67%
佛山住商肥料有限公司	90,000,000.00	90,000,000.00		90,000,000.00	50.00%
青岛海实精细化工有限公司	229,123,140.00	229,123,140.00		229,123,140.00	100.00%
青岛天柱化肥有限公司	152,108,429.89	152,108,429.89		152,108,429.89	59.79%
青岛海湾集团进出口有限公司	3,477,338.85	3,477,338.85		3,477,338.85	100.00%
青岛碱业新材料科技有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00	100.00%
合计	675,220,572.16	675,220,572.16		675,220,572.16	

被投资单位名称	投资成本	2013年12月31日余额	本年增减投资	2014年8月31日余额	期末持股比例
住商肥料（青岛）有限公司	34,762,140.00	34,762,140.00		34,762,140.00	50.00%
青岛华东制钙有限公司	61,689,523.42	61,689,523.42		61,689,523.42	100.00%
青岛海湾化工设计研究院有限公司	4,060,000.00	4,060,000.00		4,060,000.00	67.67%
佛山住商肥料有限公司	90,000,000.00	90,000,000.00		90,000,000.00	50.00%

青岛海实精细化工有限公司	229,123,140.00	229,123,140.00		229,123,140.00	100.00%
青岛天柱化肥有限公司	152,108,429.89	152,108,429.89		152,108,429.89	59.79%
青岛海湾集团进出口有限公司	3,477,338.85	3,477,338.85		3,477,338.85	100.00%
青岛碱业新材料科技有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00	100.00%
青岛碱业钾肥科技有限公司	78,460,000.00		78,460,000.00	78,460,000.00	85.00%
合计	753,680,572.16	675,220,572.16	78,460,000.00	753,680,572.16	

## (3) 权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资额	2011年12月31日余额	本期增减投资	本期被投资单位权益增减	本期分得现金红利额	2012年12月31日余额
青岛青碱威立雅水务有限公司	17,200,000.00	19,262,915.08		2,852,472.17	1,328,849.23	20,786,538.02
鹰潭市双收农药有限责任公司	2,450,000.00	219,483.01		-219,483.01		
合计	19,650,000.00	19,482,398.09		2,632,989.16	1,328,849.23	20,786,538.02

被投资单位名称	初始投资额	2012年12月31日余额	本期增减投资	本期被投资单位权益增减额	本期分得现金红利额	2013年12月31日余额
青岛青碱威立雅水务有限公司	17,200,000.00	20,786,538.02		3,066,318.97	2,567,224.95	21,285,632.04
合计	17,200,000.00	20,786,538.02		3,066,318.97	2,567,224.95	21,285,632.04

被投资单位名称	初始投资额	2013年12月31日余额	本期增减投资	本期被投资单位权益增减额	本期分得现金红利额	2014年8月31日余额
青岛青碱威立雅水务有限公司	17,200,000.00	21,285,632.04		2,191,365.14	2,756,754.52	20,720,242.66
昌邑青碱制盐有限公司	2,990,467.96		4,316,875.44	-1,593,924.54	911,901.20	1,811,049.70
合计	20,190,467.96	21,285,632.04	4,316,875.44	597,440.60	3,668,655.72	22,531,292.36

## (4) 长期股权投资减值准备

无。

## 4、营业收入及营业成本

## (1) 营业收入及营业成本

类别	2014年1-8月		2013年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	736,242,101.11	609,988,623.02	1,042,620,725.87	1,036,881,003.17
其他业务	5,572,421.22	381,246.53	5,389,038.06	388,416.31
合计	741,814,522.33	610,369,869.55	1,048,009,763.93	1,037,269,419.48

类别	2012年度		2011年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	1,122,599,038.29	1,203,108,730.70	1,489,615,163.61	1,272,070,491.77
其他业务	4,668,573.27	125,912.09	10,887,778.69	858,918.39
合计	1,127,267,611.56	1,203,234,642.79	1,500,502,942.3	1,272,929,410.16

## (2) 按行业列示主营业务收入和主营业务成本

类别	2014年1-8月		2013年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
化学原料及化学产品制造业	637,004,483.82	533,524,448.61	876,124,901.35	903,503,660.31
热电	99,237,617.29	76,464,174.41	166,495,824.52	133,377,342.86
合计	736,242,101.11	609,988,623.02	1,042,620,725.87	1,036,881,003.17

类别	2012 年度		2011 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
化学原料及化学产品制造业	951,858,804.80	1,040,239,786.41	1,321,500,476.42	1,113,240,754.61
热电	170,740,233.49	162,868,944.29	168,114,687.19	158,829,737.16
合计	1,122,599,038.29	1,203,108,730.70	1,489,615,163.61	1,272,070,491.77

(3) 按产品类别列示主营业务收入和主营业务成本

类别	2014 年 1-8 月			2013 年度		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
纯碱、苏打	631,041,299.86	533,505,864.40	97,535,435.46	862,055,523.05	903,503,660.31	-41,448,137.26
蒸汽	91,903,177.86	71,521,581.86	20,381,596.00	154,697,526.32	125,760,593.21	28,936,933.11
其他	13,297,623.39	4,961,176.76	8,336,446.63	25,867,676.50	7,616,749.65	18,250,926.85
合计	736,242,101.11	609,988,623.02	126,253,478.09	1,042,620,725.87	1,036,881,003.17	5,739,722.70

类别	2012 年度			2011 年度		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
纯碱、苏打	936,904,919.23	1,031,512,824.27	-94,607,905.04	1,315,110,142.86	1,112,440,595.81	202,669,547.05
蒸汽	156,958,739.53	153,182,461.71	3,776,277.82	158,489,342.85	150,953,836.92	7,535,505.93
其他	28,735,379.53	18,413,444.72	10,321,934.81	16,015,677.90	8,676,059.04	7,339,618.86
合计	1,122,599,038.29	1,203,108,730.70	-80,509,692.41	1,489,615,163.61	1,272,070,491.77	217,544,671.84



## (4) 母公司前五名客户营业收入情况

客户名称	2014年1-8月营业收入	占公司2014年1-8月营业收入的比例
青岛海湾集团进出口有限公司	59,966,666.67	8.08%
青岛华东制钙有限公司	58,836,176.77	7.93%
青岛海湾索尔维化工有限公司	49,165,997.16	6.63%
中玻科技有限公司	41,212,292.26	5.56%
境外客户D	35,549,440.77	4.79%
合计	244,730,573.63	32.99%

## 5、投资收益

## (1) 投资收益明细情况

项目	2014年1-8月	2013年度	2012年度	2011年度
成本法核算的长期股权投资收益			572,328.83	24,963,614.70
权益法核算的长期股权投资收益	597,440.60	3,066,318.97	2,632,989.16	1,114,517.18
处置长期股权投资产生的投资收益			512,305.00	
持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的投资收益	1,201,420.00	405,130.00	929,005.00	660,781.00
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	150,528.82	666,892.48	741,095.70	2,464,526.50
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益				
处置可供出售金融资产取得的投资收益				28,835,800.00
其他				
合计	1,949,389.42	4,138,341.45	5,387,723.69	58,039,239.38

(2) 投资收益的汇回不存在重大限制。

## 6、现金流量表补充资料

补充资料	2014年1-8月	2013年度	2012年度	2011年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	54,385,146.13	23,446,530.98	-199,505,182.32	90,973,671.02
加：资产减值准备	3,153,467.55	6,380,836.68	23,375,220.17	3,547,403.44
固定资产折旧	66,393,842.09	99,783,037.15	101,196,909.75	96,137,559.71
无形资产摊销	1,989,735.68	2,657,987.10	2,718,188.76	2,710,624.73
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损失	-51,351,552.86	-11,828,061.33	3,213,670.36	200,524.53
固定资产报废损失				
公允价值变动损失	-69,850.00	2,724,150.00	-1,187,450.00	7,543,800.00
财务费用	29,294,874.93	49,687,321.06	55,410,557.52	45,802,302.69
投资损失	-1,949,389.42	-4,138,341.45	-5,387,723.69	-58,039,239.38
递延所得税资产减少	-1,432,018.08	-1,649,088.79	-46,627,566.21	18,554,443.89
递延所得税负债增加	17,462.50	-681,037.50	296,862.50	-1,885,950.00
存货的减少	15,174,129.42	10,399,792.89	69,367,322.59	-64,314,945.21
经营性应收项目的减少	41,440,504.87	-3,519,116.08	13,518,057.90	-165,103,123.58
经营性应付项目的增加	-7,676,230.32	82,676,259.37	51,142,970.61	-35,463,582.82
其他	-766,521.52			
经营活动产生的现金流量净额	148,603,600.97	255,940,270.08	67,531,837.94	-59,336,510.98

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3、现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	216,009,424.87	311,725,837.44	204,733,884.41	213,440,100.14
减：现金的期初余额	311,725,837.44	204,733,884.41	213,440,100.14	344,198,666.07
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	-95,716,412.57	106,991,953.03	-8,706,215.73	-130,758,565.93

## 附注九、关联方关系及其交易

### (一)关联方认定标准说明

根据《企业会计准则第 36 号—关联方披露》，一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

根据《上市公司信息披露管理办法》（中国证券监督管理委员会令第 40 号），将特定情形的关联法人和关联自然人也认定为关联方。

### (二) 关联方关系

#### 1、本企业的母公司情况

企业名称	企业类型	注册地址	注册资本(人民币万元)	主营业务	法定代表人	对本公司的持股比例和表决权比例	组织机构代码
青岛海湾集团有限公司	国有独资	青岛	50,677	国有资产运营与管理	李明	34.26%	264586594

#### 2、本企业的子公司情况

企业名称	企业类型	注册资本(人民币万元)	法定代表人	注册地址	主营业务	持股比例	表决权比例	组织机构代码
住商肥料(青岛)有限公司	有限公司	840 万美元	郭汉光	山东青岛	复合肥生产、销售	50.00%	50.00%	763613016
青岛华东制钙有限公司	有限公司	1,717.66	郭汉光	山东青岛	生产经营食品添加剂、氯化钙、工业卤水	100.00%	100.00%	614390904
佛山住商肥料有限公司	有限公司	18,000	郭汉光	广东佛山	复合肥生产、销售	50.00%	50.00%	680568045
青岛海湾化工设计研究院有限公司	有限公司	600	尹小春	山东青岛	化学工业工程设计等	67.67%	67.67%	163577429
青岛海实精细化工有限公司	有限公司	100	郭汉光	山东青岛	生产、销售：纯碱	100.00%	100.00%	661265583
青岛天柱化肥有限公司	有限公司	6,650	曹贤高	山东青岛	制造：尿素、碳酸氢铵	59.79%	59.79%	71375843-6
青岛碱业新材料科技有限公司	有限公司	10,000	于英明	山东青岛	销售：化工产品	100.00%	100.00%	59526899-6
青岛碱业钾肥科技有限公司	有限公司	10,000	郭汉光	山东青岛	硫酸钾、盐酸的生产、销售	85.00%	85.00%	08645729-7
青岛海湾集团进出口有限公司	有限公司	300	于英明	山东青岛	货物进出口、技术进出口	100.00%	100.00%	706416630

## 3、本企业的联营和合营企业情况

单位:人民币万元

企业名称	企业类型	注册资本	法定代表人	注册地址	主营业务	持股比例	组织机构代码
一、合营企业							
青岛青碱威立雅水务有限公司	中外合资	3,440	罗书凯	山东青岛	海水淡化	50.00%	664529433
二、联营企业							
青岛海湾机械工程有 限公司	有限公司	50	赵国盛	山东青岛	机械、化工设备制造、安装维修； 销售机械设备	20.00%	264630225

昌邑青碱制盐有限公司	有限公司	1,405	王进波	山东昌邑	海盐采选	17.08%	74453463-8
------------	------	-------	-----	------	------	--------	------------

## 4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
青岛天柱化工（集团）有限公司	股东的子公司	164093784
青岛海湾实业有限公司	股东的子公司	706457723
青岛海湾索尔维化工有限公司	股东的子公司	661277445
青岛海达制盐有限公司	股东的子公司	713789195
青岛海洋化工有限公司	股东的子公司	16357173X
青岛东岳泡花碱有限公司	股东的子公司	16357640X
青碱汽车运输公司	股东的子公司	163585816
青岛海实物业有限责任公司	股东的子公司	727803031
青岛海湾水泥有限公司	股东的子公司	163571545
青岛钊鸿投资发展有限公司	股东的子公司	773530855
青岛众乐化工有限公司	股东的子公司	79082073-1
青岛碱厂劳动服务公司	股东的子公司	16357743-7
青岛青碱建材有限公司	股东的子公司	73351368X

## 5、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	2013年12月31日注册资本	本期增加数	本期减少数	2014年8月31日注册资本
青岛海湾集团有限公司	506,770,000			506,770,000
住商肥料（青岛）有限公司	840 万美元			840 万美元
青岛华东制钙有限公司	17,176,560			17,176,560
佛山住商肥料有限公司	180,000,000			180,000,000
青岛海湾化工设计研究院有限公司	6,000,000			6,000,000
青岛海实精细化工有限公司	1,000,000			1,000,000
青岛天柱化肥有限公司	66,500,000			66,500,000

青岛碱业新材料科技有限公司	100,000,000			100,000,000
青岛碱业钾肥科技有限公司		100,000,000		100,000,000
青岛海湾集团进出口有限公司	3,000,000			3,000,000

## 6、存在控制关系的关联方所持股份及其变化

企业名称	2013年12月31日		本期增加		本期减少		2014年8月31日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
青岛海湾集团有限公司	135,587,250	34.26%					135,587,250	34.26%
住商肥料(青岛)有限公司	420万美元	50.00%					420万美元	50.00%
青岛华东制钙有限公司	17,176,560	100.00%					17,176,560	100.00%
佛山住商肥料有限公司	90,000,000	50.00%					90,000,000	50.00%
青岛海湾化工设计研究院有限公司	4,060,000	67.67%					4,060,000	67.67%
青岛海实精细化工有限公司	1,000,000	100%					1,000,000	100%
青岛天柱化肥有限公司	39,759,900	59.79%					39,759,900	59.79%
青岛碱业钾肥科技有限公司			78,460,000	85.00%			78,460,000	85.00%
青岛碱业新材料科技有限公司	100,000,000	100%					100,000,000	100%
青岛海湾集团进出口有限公司	3,000,000	100%					3,000,000	100%

## (三)关联方交易情况

## 1、采购货物或接受劳务

本公司向关联方采购货物有关明细资料如下(单位:人民币万元)

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价原则	2014年1-8月	占同类交易的比例(%)	2013年度	占同类交易的比例(%)
青岛海达制盐有限公司	采购原盐	按市价执行	262	1.95	411	1.46
昌邑青碱制盐有限公司	采购原盐	按市价执行	1,277	9.51	3,685	13.05
青岛青碱威立雅水务有限公司	水处理	按市价执行	1,249	100.00	1,845	100.00
青岛海实物业有限责任公司	综合服务费	按市价执行	253	100.00	379	100.00

合计			3,041		6,320	
----	--	--	-------	--	-------	--

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价原则	2012年度	占同类交易的比例(%)	2011年度	占同类交易的比例(%)
青岛海达制盐有限公司	采购原盐	按市价执行	445	1.63	1,030	3.50
昌邑青碱制盐有限公司	采购原盐	按市价执行	1,978	7.27	4,476	15.23
青岛青碱威立雅水务有限公司	水处理	按市价执行	1,727	100.00	1,630	100.00
青岛海实物业有限责任公司	综合服务费	按市价执行	436	100.00	413	100.00
合计			4,586		7,549	

## 2、销售货物或提供劳务

本公司向关联方销售货物有关明细资料如下（单位：人民币万元）

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价原则	2014年1-8月	占同类交易的比例(%)	2013年度	占同类交易的比例(%)
青岛海洋化工有限公司	销售蒸汽	按市价执行	773	8.40	1,621	10.48
青岛东岳泡花碱有限公司	销售纯碱	按市价执行	0	0	1,466	2.01
青岛海湾索尔维化工有限公司	销售纯碱	按市价执行	4,917	9.07	7,722	10.59
青岛钊鸿投资发展有限公司	设计费	按市价执行	0	0	0	0
合计			5,690		10,809	

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价原则	2012年度	占同类交易的比例(%)	2011年度	占同类交易的比例(%)
青岛海洋化工有限公司	销售蒸汽	按市价执行	1,847	11.75	1,958	12.33
青岛东岳泡花碱有限公司	销售纯碱	按市价执行	2,259	2.83	2,634	2.26
青岛海湾索尔维化工有限公司	销售纯碱	按市价执行	7,062	8.84	5,268	4.52



青岛钊鸿投资发展有限公司	设计费	按市价执行	0	0	20	1.20
合计			11,168		9,880	

### 3、关联担保情况

#### (1) 截至 2014 年 8 月 31 日，关联方为本公司借款提供的担保

被担保方名称	借款类别	2014 年 8 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日	担保方名称
青岛碱业股份有限公司	保证借款	536,000,000.00	536,000,000.00	646,000,000.00	539,000,000.00	青岛海湾集团有限 公司
青岛天柱化肥有限公司	保证借款				33,000,000.00	青岛碱业股份有限 公司
合计		536,000,000.00	536,000,000.00	646,000,000.00	572,000,000.00	

#### (2) 截至 2014 年 8 月 31 日，关联方为本公司开立商业汇票提供的担保

被担保方名称	票据类别	2014 年 8 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日	担保方名称
青岛碱业股份有限公司	银行承兑 汇票	42,680,163.01	27,111,423.09	26,850,000.00	26,000,000.00	青岛海湾集团有限 公司
合计		42,680,163.01	27,111,423.09	26,850,000.00	26,000,000.00	

### 4、关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
青岛海实精细化工有限公司	青岛青碱威立雅水务有限公司	李沧区四流北路 78 号房产	2012 年 1 月 1 日	2027 年 11 月 30 日	[注]	租赁合同	增加公司 2014 年 1-8 月收入 13.86 万元

注：根据双方签订的租赁合同，租赁费为每年 20.79 万元。

### 5、其他应披露事项

(1) 青岛碱厂劳动服务公司向本公司提供运输服务，公司 2014 年 1-8 月支付运输费等 155.40 万，公司 2013 年度支付运输费 45.06 万元；公司 2012 年度支付运输费 86.99 万元，公司 2011 年度支付运输费 139.04 万元。

(2) 青岛海湾机械工程有限公司向本公司提供加工服务，公司 2014 年 1-8 月向其支付加工费 33.01 万；公司 2013 年度向其支付加工费 73.50 万元，2012 年度向其支付加工费 167.50 万元，2011 年度向其支付加工费 180.87 万元。

(3) 2014 年 1-8 月支付给关键管理人员的报酬（包括采用货币、实物形式和其他形式的工资、

福利、奖金、特殊待遇及有价证券等) 总额为 146.12 万元; 2013 年度为 245.13 万元; 2012 年度为 189.41 万元, 2011 年度为 244.00 万元。

(4) 青岛众乐化工有限公司为本公司提供加工服务, 公司 2014 年 1-8 月向其支付委托加工费 10.14 万元。

#### 四、关联方未结算项目金额

补充资料	2014 年 1-8 月	2013 年度	2012 年度	2011 年度
<b>应收账款</b>				
青岛海湾索尔维化工有限公司	7,420,709.27	3,389,042.45	25,732.86	
青岛东岳泡花碱有限公司	255,318.96	255,318.96	942,711.70	222,926.23
青岛海洋化工有限公司	8,023,291.22	7,889,631.22	7,891,805.22	10,060,452.42
青岛钊鸿投资发展有限公司				200,000.00
<b>预付帐款</b>				
青岛海湾机械工程有限公司		178,277.55	169,783.50	163,843.49
昌邑青碱制盐有限公司			10,278,427.90	
<b>应付账款</b>				
青岛海达制盐有限公司	6,296,325.01	5,773,283.73	8,263,072.56	14,324,781.91
昌邑青碱制盐有限公司	2,819,484.39	7,075,120.90		11,780,206.13
青岛青碱威立雅水务有限公司	1,998,554.80	4,304,079.69	2,613,088.16	679,396.62
青碱汽车运输公司				46,019.81
青岛海湾机械工程有限公司	201,030.00			
<b>其他应付款</b>				
青岛海实物业有限责任公司	316,000.00	945,823.47	945,625.11	945,625.11

青岛天柱化工（集团）有限公司			864,774.40	864,774.40
青岛海湾集团有限公司	16,199,001.05	16,538,465.86	18,238,465.86	18,238,465.86

### 附注十、或有事项

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

被担保单位名称	担保事项	担保金额	担保期限	担保是否已经履行完毕
青岛胜通海岸置业发展有限公司	银行借款	12,000 万元	2012 年 6 月 1 日至 2013 年 3 月 31 日	是
青岛城市建设投资（集团）有限责任公司	银行借款	35,000 万元	2012 年 9 月 24 日至 2013 年 9 月 23 日	是

本公司与青岛城市建设投资（集团）有限责任公司签订互保协议书，互保金额人民币伍亿元整，担保范围为双方集团公司及其控股子公司相关业务。

### 附注十一、承诺事项

截至 2014 年 8 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 附注十二、资产负债表日后事项

截至 2014 年 8 月 31 日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

### 附注十三、其他重要事项

1、本公司于 2011 年 1 月在青岛产权交易所挂牌转让持有的中信万通证券有限公司 1% 股权作价人民币 3,683.58 万元，转让给中信证券股份有限公司。

2、2011 年 8 月，公司第六届董事会第十一次会议审议通过了《关于对青岛天柱化肥有限公司关停并实施整体搬迁改造的议案》，决定对青岛天柱化肥有限公司（以下简称天柱化肥）进行关停并实施整体搬迁改造。2012 年 2 月，平度市国土资源局同天柱化肥签订《收回土地协议书》，收回天柱化肥全部土地。天柱化肥实施停产搬迁后，原有厂区建、构筑物及生产装置已于 2013 年

4月全部拆除完毕。经测绘后，土地 133651 平方米于 2013 年 5 月挂牌，成交价格为 19912.99 万元，成交价格扣除土地出让业务费，国有土地收益基金、交通建设基金、农业土地开发资金后为 17230.75 万元。2013 年收到 8700 万，剩余款项 8530.75 万元已于 2014 年 1 月全部收回。

## 附注十四、补充资料

### 1、非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期公司非经常性损益发生情况如下：

（收益以正数列示，损失以负数列示）

项目	2014年1-8月	2013年度	2012年度	2011年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	49,299,365.73	11,863,189.04	-3,569,330.24	24,543,294.50
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，但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	6,659,831.07	172,923,305.60	13,283,900.00	9,710,820.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			833,333.00	1,666,667.00
企业取得子公司、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	1,394,241.68			
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				
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	69,850.00	-2,724,150.00	1,187,450.00	-7,543,800.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	100,000.00	100,000.00		
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	-49,907.63	-35,583,274.46	-89,341,519.49	775,503.13
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
小计	57,473,380.85	146,579,070.18	-77,606,166.73	29,152,484.63
减：非经常性损益的所得税影响数	1,223,196.44	45,862,730.76	3,192,550.13	8,399,944.50
少数股东损益的影响数	14,848.27	-14,768,982.02	-36,314,938.43	62,733.89
合计	56,235,336.14	115,485,321.44	-44,483,778.43	20,689,806.24

## 2、净资产收益率、每股收益

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

项目	2014年1-8月			2013年度			2012年度			2011年度		
	加权平均 净资产收 益率	每股收益（元）		加权平均 净资产收 益率	每股收益（元）		加权平均 净资产收 益率	每股收益（元）		加权平 均净资 产收益 率	每股收益（元）	
		基本每股 收益	稀释每 股收益		基本每 股收益	稀释每 股收益		基本每 股收益	稀释每 股收益		基本 每股 收益	稀释每 股收益
归属母公司的 普通股股东的 净利润	5.90%	0.17	0.17	2.29%	0.06	0.06	-21.67%	-0.65	-0.65	0.66%	0.02	0.02
扣除非经常性 损益后归属于 公司普通股股	0.82%	0.02	0.02	-8.58%	-0.23	-0.23	-17.89%	-0.53	-0.53	-0.93%	-0.03	-0.03