

公司代码：600727

公司简称：鲁北化工

# 山东鲁北化工股份有限公司

## 2014 年年度报告

### 重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、公司全体董事出席董事会会议。
- 三、利安达会计师事务所(特殊普通合伙)为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 四、公司负责人陈树常、主管会计工作负责人马文举及会计机构负责人（会计主管人员）胡林浩声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案  
由于公司前期未弥补亏损金额较大，本期净利润仍不足以弥补。根据《公司章程》的有关规定，2014年度公司拟不进行利润分配和资本公积金转增股本。
- 六、前瞻性陈述的风险声明  
本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。
- 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况  
否
- 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？  
否

## 目录

第一节	释义及重大风险提示.....	3
第二节	公司简介 .....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	4
第四节	董事会报告 .....	6
第五节	重要事项 .....	19
第六节	股份变动及股东情况.....	20
第七节	优先股相关情况.....	22
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	23
第九节	公司治理 .....	26
第十节	内部控制 .....	28
第十一节	财务报告 .....	30
第十二节	备查文件目录.....	92

## 第一节 释义及重大风险提示

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
本公司、公司、上市公司	指	山东鲁北化工股份有限公司
鲁北集团	指	山东鲁北企业集团总公司
鲁北盐化	指	山东鲁北盐化有限公司
鲁萨风电	指	山东鲁萨风电有限公司
金盛海洋	指	山东金盛海洋资源开发有限公司

### 二、 重大风险提示

公司已在本报告中详细描述存在的风险，敬请查阅“第四节董事会报告”“二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析”中“可能面对的风险”部分的内容。

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	山东鲁北化工股份有限公司
公司的中文简称	鲁北化工
公司的外文名称	SHAN DONG LUBEI CHEMICAL CO., LTD.
公司的外文名称缩写	LBC
公司的法定代表人	陈树常

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张金增	蔺红波
联系地址	山东省无棣县埕口镇	山东省无棣县埕口镇
电话	0543-6451265	0543-6451265
传真	0543-6451265	0543-6451265
电子信箱	lubeichem@lubeichem.com	lubeichem@lubeichem.com

### 三、 基本情况简介

公司注册地址	山东省无棣县埕口镇
公司注册地址的邮政编码	251909
公司办公地址	山东省无棣县埕口镇
公司办公地址的邮政编码	251909
公司网址	http://www.lubeichem.com
电子信箱	lubeichem@lubeichem.com

### 四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn

公司年度报告备置地点	公司证券部
------------	-------

## 五、 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	鲁北化工	600727	ST鲁北

## 六、 公司报告期内注册变更情况

### (一) 基本情况

注册登记日期	1996-6-19
注册登记地点	无棣县埕口镇
企业法人营业执照注册号	370000018015726
税务登记号码	372324725423801
组织机构代码	725423801

### (二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 1997 年年度报告公司基本情况。

### (三) 公司上市以来, 主营业务的变化情况

主营业务未发生重大变化。

### (四) 公司上市以来, 历次控股股东的变更情况

公司控股股东自上市以来未发生变更。

## 七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所(境内)	名称	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	北京市朝阳区八里庄西里 100 号住邦 2000 一号楼东区 20 层
	签字会计师姓名	王新宇 周忠华

## 第三节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2014年	2013年	本期比上年同期增减(%)	2012年
营业收入	529,147,630.77	495,647,100.92	6.76	845,017,379.21
归属于上市公司股东的净利润	7,552,257.89	14,170,167.57	-46.70	18,532,885.30

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	555,020.22	8,783,362.98	-93.68	8,764,178.63
经营活动产生的现金流量净额	155,944,260.00	108,430,000.14	43.82	94,751,827.74
	2014年末	2013年末	本期末比上年同期末增减(%)	2012年末
归属于上市公司股东的净资产	1,030,013,132.12	1,023,328,739.55	0.65	1,009,952,302.65
总资产	1,361,234,170.88	1,311,463,721.17	3.80	1,307,658,321.17

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2014年	2013年	本期比上年同期增减(%)	2012年
基本每股收益(元/股)	0.02	0.04	-50.00	0.05
稀释每股收益(元/股)	0.02	0.04	-50.00	0.05
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.002	0.03	-93.33	0.03
加权平均净资产收益率(%)	0.74	1.39	减少0.65个百分点	1.61
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	0.05	0.86	减少0.81个百分点	0.76

## 二、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2014 年金额	附注(如适用)	2013 年金额	2012 年金额
非流动资产处置损益	-735,522.84	固定资产清理	-55,988.37	-4,131,534.71
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				1,250,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	4,036,116.66			
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				
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				12,681,897.44
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				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			650,000.00	899,085.50
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	-241,413.41	其他	-238,959.99	-930,741.56
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,938,057.26		5,031,752.95	
少数股东权益影响额				
所得税影响额				
合计	6,997,237.67		5,386,804.59	9,768,706.67

## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2014 年是全面深化改革并实现良好开局的一年,也是我国宏观经济运行缓中趋稳,经济结构明显改善和提升,经济运行全面向新常态转换的一年,但在结构性问题和周期性问题的叠加影响下,宏观经济仍面临较大的下行压力。

报告期内,公司管理层在董事会的正确领导下,带领全体员工积极面对宏观经济下行压力、行业竞争进一步加剧、公司产品价格持续下滑等诸多不利因素的挑战,本着对公司利益和股东利益高度负责的态度,发扬同心同德,团结合作精神,秉承“立足产业优势、创造股东价值”的经营理念,根据董事会制定的经营目标,采取了“稳健运营、控制风险、加强规范、严控成本”为主的经营思

路，通过深入挖潜增效，深化改革创新，加快结构调整，努力开拓市场等有效手段，不断提升公司市场竞争力与盈利能力，努力实现对股东负责、对客户负责、对员工负责、对社会负责的和谐统一，完成了公司 2014 年度生产经营目标。

报告期内实现营业总收入 52914.76 万元，同比增加 6.76%；实现利润总额 755.23 万元，同比减少 68.31%；实现净利润 755.23 万元，同比减少 46.70%。

主要是因为公司本年度部分化工产品市场供需变化起伏较大，公司相应调整生产销售策略，增加优质产品种类盘活库存，且部分化工产品市场销售疲软，销售业绩下降，价格下滑，尤其是原盐等产业较为突出，影响净利润。

## 报告期公司主要工作

### （一）、重大资产重组工作

报告期内，公司继续努力推进重大资产重组工作。2014 年 3 月 7 日，公司召开第六届董事会第八次会议，审议通过了《关于公司发行股份购买资产暨关联交易方案的议案》等相关议案。2014 年 4 月 9 日，公司召开了 2014 年第二次临时股东大会，审议通过了本次重大资产重组相关议案。2014 年 4 月 11 日，公司向中国证监会递交了《山东鲁北化工股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易报告之申请材料》。

因市场环境的变化，2014 年 8 月 8 日，公司召开第六届董事会第十次会议，决定对重大资产重组方案进行调整，并同时做出了向中国证监会申请中止审查公司重大资产重组事项的决议。

鉴于 2014 年标的资产金盛海洋的外部经营环境发生了重大变化，原盐价格出现了大幅下跌，公司于 2015 年 2 月 3 日召开了第六届董事会第十六次会议、2 月 26 日召开了 2015 年第二次临时股东大会，审议并通过了《关于终止重大资产重组事项并撤回重大资产重组申请文件的议案》、《关于签订〈重大资产重组终止协议〉的议案》等相关议案，公司决定终止本次重大资产重组。3 月 18 日证监会终止了对公司重组行政许可申请的审查。

### （二）、公司生产经营情况

#### 1、硫磷科技公司生产经营情况

报告期内，硫磷科技公司在废弃物资源化利用技术研究、优化创新工艺技术、强化产品成本控制等方面开展工作，对现有装置实施了创新升级改造，有效提升了装置的经济效益。

（1）、废弃物资源化利用技术研究。硫磷科技公司依托装置自身具有高温回转窑的设备优势，对化工、电力等副产的废弃物进行资源化回收利用研究。石油加工烷基化过程中，产生大量的废硫酸，无再利用价值，无害化处理费用较高，经过技术人员的大量试验，并对相关工艺进行了调整，成功实现了废硫酸煅烧生产硫酸的产业化，为废硫酸的资源化利用提供了技术支撑。有效降低了产品成本，提高了企业经济效益。

（2）、优化创新工艺技术。围绕装置节能降耗，工艺升级改造等方面，对磷铵、硫酸、水泥联产装置进行了技术优化创新、改造。主要包括：石膏物理脱水及气流干燥技术、石膏烘干袋除尘

器、石膏分解窑尾预热器、石膏制硫酸净化酸洗污水封闭循环、回转窑高温 SO<sub>2</sub> 窑气在线自动分析、钛白废酸高值高效利用技术、烷基化废硫酸资源化利用、石膏直接混化配制生料等新技术、新装备的创新改造，使装置生产能力得到进一步提高，能耗得到了有效降低，效益得到了进一步挖潜。

(3)、强化产品成本管控。硫磷科技公司主要在工艺指标控制、装置稳定运行、科学配置原料等方面来控制成本。主要措施：一是抓好磷石膏萃取关，对配矿、液相 SO<sub>3</sub> 浓度、液固比、反应温度等工艺指标进行摸索优化，制定最佳操作指标，实现了平稳操作，降低了磷矿消耗，副产的磷石膏总磷控制在 0.4%—0.6%，稳定了磷石膏质量；二是抓好关键装置和主控指标，重点是矿浆制取、磷酸萃取、中和及喷浆造粒等装置，加大主控指标的检查考核力度，提高关键装置设备的维修保养质量，从而提高其安全稳定运行周期；三是合理配置原料，调整磷精粉的使用比例，使用比例由 30%提高到 80%以上，每吨磷精粉比磷矿石采购成本低 70 元左右，有效降低了产品成本，提高了产品的利润率。

## 2、盐化公司生产经营情况

报告期内，全国盐业市场受国际国内行情影响，对原盐质量的要求越来越高，但是销售价格持续下滑，对国内盐业企业冲击较大，盐化公司的经营受到了较大影响。在盐化公司全体员工的共同努力下，采取了强化管理、科学实施、降本增效等措施，圆满完成了年初制定的生产目标。

(1) 塑苫管理：为了提高原盐亩单产、增加产量、降低成本，公司将塑苫建设作为投资重点，2014 年塑苫面积达到 67000 余亩，实现了结晶面积全部苫盖，大大提高了原盐的产量。为充分发挥塑苫的保盐护盐作用，降低维修费用，对部分塑苫进行了更新，更新塑苫 6800 余亩。

(2) 强化生产工艺管理，实施内部挖潜。一是抓上水制卤，缩短制卤周期，提高卤度，丰富卤源；二是抓工艺操作规程，继续深入探索“新、深、长”生产工艺，严格二级分晒、除混工艺，定期化验卤水 Na/Mg，坚决杜绝“老卤”回头；三是调整卤水供需矛盾，搞好盐溴联产卤水调度，成效较为突出。

(3) 制卤、供卤工作：科学合理安排制卤场及制盐场疏通沟道、维修池坝、闸门及外围排淡闸，为制卤储卤、防雨排淡打下坚实基础；冬季修滩期间，对制卤场池坝和道路进行维护，主要是挖掘机清淤傍坝、砖头护埝和石子铺路。同时抓好各级卤水调度，坚持重水前移的制卤原则，以解决下游卤水困境。要求各单位卤水薄赶深储，缩短了制卤周期，丰富卤源，提高卤度。

(4) 质量管理：为提高产品的市场竞争力和市场占有率，根据市场需求，在加强结晶管理的基础上，严格执行卤水更换和分晒，同时增加了中间卤水分析控制。严格扒盐过程中质量管理，扒盐时洗涤卤水要求使用欠饱和清卤进行洗涤，提高原盐表面洁净度；对弧形筛的角度进行调整和更换，使原盐和洗涤卤水彻底分开，避免冲码现象发生，并由生产设备科、化验室跟踪检查，严把质量关，全面提高原盐质量。

(5) 设备管理：严格执行设备管理标准，采取设备台帐管理法，每台设备一套台帐，包括设备的检修、维护保养，本着修旧利废、节能降耗的原则，实行包机到人，对设备进行全面管理，保证原盐生产。



### 3、产品销售方面

报告期内，公司管理层针对产品的市场变化，制定、调整、优化了营销策略，积极拓宽销售渠道。对于原盐、溴素销售市场变化频繁，公司充分利用网络咨询平台，及时掌握市场信息，同时加大了市场调研力度，健全了市场反馈机制；通过订货会、产销联谊会、产销互访等多种形式，加强与销区的联系；建立健全了客户档案、区域销售反馈体系，随时跟踪客户反馈信息，做好售后服务。在化肥和水泥销售方面，充分发挥“鲁北”品牌影响力，提升企业品牌形象。从“售前、售中、售后”实行全方面客户服务，从真心服务“三农”出发，不断开拓营销市场，进一步强化了宣传和服务工作，让农民与经销商充分了解掌握化肥的相关知识，帮助农民与农资经营户树立品牌意识、质量意识；进一步加强了产品的内在质量与外观质量，通过在生产班次、仓储与发运等环节加大管控措施，责任落实到人，通过采取产生费用与相关责任人挂钩等措施，从根本上杜绝了因产品和包装质量引发的客户不满和投诉；加强了与种粮大户及合作社的沟通和合作，实行点对点服务，面对面服务，直接送货上门，服务到家。

### 4、内部控制执行方面

报告期内，公司对实施的内部控制体系进行了调整、完善，使公司治理水平得到有效提升。公司对内部控制审计过程中发现的缺陷事项进行了有效整改，责任分解到人，制定了具体的整改方案与整改期限，使缺陷整改切实落到实处，真正发挥内部控制体系的作用。通过对内控体的调整，使得公司治理更加有效。报告期内，每个员工都能够很好地执行内控制度、落实内控流程，大大提高了公司的管理水平，公司治理结构得到了进一步优化提升。

## (一) 主营业务分析

### 1 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	529,147,630.77	495,647,100.92	6.76
营业成本			
销售费用			
管理费用			
财务费用	-11,730,671.62	-3,801,740.23	-208.56
经营活动产生的现金流量净额	155,944,260.00	108,430,000.14	43.82
投资活动产生的现金流量净额	-120,378,765.14	-29,330,924.45	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	60,816,096.80	-115,997,512.49	不适用
研发支出			
资产减值损失	851,230.51	2,548,801.70	-66.60
投资收益	-391,292.24	-189,908.46	-106.04
营业外收入	205,343.05	649,001.50	-68.36
营业外支出	1,179,155.69	870,102.77	35.52

本期财务费用较上期减少 208.56%，主要原因为公司盘活存量资金、理财收入增长所致；本期资产减值损失较上期减少 66.60%，主要系本年度公司采用了新的原料配方，新配方导致化肥产品

单位成本降低，毛利空间变大，故期末存货跌价准备大幅减少所致；投资收益本期发生额较上期减少 106.04%，主要系本年度联营企业的股东筹划股权转让，导致联营企业费用上涨所致；营业外收入较上期降幅 68.36%，主要原因为上期处理废品收入所致；营业外支出较上期增加 35.52%，主要原因为资产处置损失所致。

## 2 收入

### (1) 驱动业务收入变化的因素分析

本期营业收入较上年同期增加 6.76%，主要原因为公司根据部分化工产品市场供需情况，在其销售市场疲软，市场销售价格下滑等不利因素下，积极调整产品生产结构，增加具有竞争力的产品产量及销售，确保年度收入的实现。

### (2) 主要销售客户的情况

客户名称	营业收入（元）	占公司全部营业收入的比例（%）
客户 1	46,102,917.20	8.71
客户 2	24,641,926.22	4.66
客户 3	19,700,000.00	3.72
客户 4	18,594,224.20	3.51
客户 5	15,854,600.00	3.00
合计	124,893,667.62	23.60

## 3 成本

### (1) 成本分析表

单位：元

分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例（%）	上年同期金额	上年同期占总成本比例（%）	本期金额较上年同期变动比例（%）	情况说明
原盐		44,857,153.29	10.24	60,196,319.18	15.86	-25.48	
溴素		16,878,802.89	3.85	11,861,717.33	3.12	42.30	
化肥		326,663,353.36	74.57	241,103,610.15	63.51	35.49	
水泥		29,051,038.94	6.63	45,257,466.50	11.92	-35.81	
其他		20,634,208.99	4.71	21,241,510.50	5.59	-2.86	

### (2) 主要供应商情况

主要供应商	采购额（元）	占公司采购额（%）
供应商 1	34168147.78	13.81
供应商 2	21739878.38	8.78

供应商 3	20007022.99	8.09
供应商 4	19329962.37	7.81
供应商 5	16538328.40	6.68
合 计	111783339.92	45.17

#### 4 现金流

公司本年度经营活动产生的现金流量为 15594.43 万元,投资活动产生的现金流量为-12017.88 万元,筹资活动产生的现金流量为 6061.61 万元,从以上数据表明公司经营活动产生的现金流运转良好,资金链保持着良性水平,经营活动处于良好时态,投资活动活跃,技术改造进度加快,科技投入资金增加,并积极完善和吸收筹资款项。

公司收到其他与经营活动有关的现金较上年同期增加 30%以上,其主要原因是公司收到债权转让款及货款所致;购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增加 40.51%,其原因是公司原料采购金额增加,结算方式改变等所致;支付的各项税费较上年同期减少达到 57.79%,主要为上年同期子公司缴纳企业所得税所致;支付其他与经营活动有关的现金较上年同期减少 40.57%,主要为上期支付的往来款所致;收到其他与投资活动有关的现金较上年度增加 100%,主要原因为公司根据日常资金情况,适量托收投资款项及理财收入所致;购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年度增加 199.40%,主要原因为本期设备系统技改面广,投入资金量大所致;取得子公司及其他营业单位支付的现金净额较上年同期减少 100%,主要为本期无发生;支付其他与投资活动有关的现金较上年增加 30%以上,主要为公司利用日常存储资金,适量投资所致;收到其他与筹资活动有关的现金较上年度增加 30%以上,主要原因为承兑汇票贴现所致。

### (二)行业、产品或地区经营情况分析

#### 1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
原盐	84,667,892.32	44,857,153.29	47.02	-39.64	-25.48	减少 10.06 个百分点
溴素	26,896,476.94	16,878,802.89	37.25	39.86	42.30	减少 1.07 个百分点
化肥	334,946,074.15	326,663,353.36	2.47	119.37	35.58	增加 60.27 个百分点
水泥	28,418,357.75	29,051,038.94	-2.23	-31.35	-35.81	增加 7.10 个百分点
其他	2,647,955.79	2,453,971.02	7.33	-64.84	-69.53	增加 14.26 个百分点

### (三) 资产、负债情况分析

#### 1 资产负债情况分析表

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例	本期期末金额较上期期末变	情况说明

				(%)	动比例(%)	
货币资金	140,429,082.07	10.32	44,047,490.41	3.36	218.81	主要系本年承兑票据托收、预收货款增加及采购款支付滞后所致。
应收账款	40,222,760.72	2.95	30,031,068.74	2.29	33.94	主要系公司为促进各方面业绩,改变经营策略所致。

#### (四) 核心竞争力分析

##### 1、核心技术优势

公司长期致力于资源节约、循环利用、环境保护技术的研究与开发,不断加大装置改造、自主创新、技术开发的力度,形成了拥有自主知识产权和自身特色的核心技术-石膏制硫酸联产水泥技术,该技术达到国际领先水平。近两年,公司对钛白粉废酸、石油化工装置烷基化废硫酸资源化利用技术进行了研究,并取得了成功,不仅提高了联产装置的经济效益,还实现了废弃物硫酸的资源化利用,同时避免了废酸的二次污染,减少了废酸的处理成本,实现了双赢。另外还取得了“一种用于石膏分解生产二氧化硫的方法及装置”、“一种石膏分解工艺及装置”、“石膏窑外分解工艺与装置”、“一种磷酸生产工艺”、“一种石膏生产硫酸和水泥的改进生产工艺”、“一种石膏制酸炉气净化酸性污水的处理方法及装置”、“一种无外排海水脱硫综合利用的方法”等专利技术,上述技术的取得,为公司发展循环经济、走可持续发展道路奠定了技术基础。

##### 2、得天独厚的区位优势

公司位于山东省最北部,坐落于渤海西南岸,地处黄河三角洲高效生态经济区、环渤海经济区和山东半岛蓝色经济区叠加带,在京、津、冀、鲁都市圈的结合部,北邻天津滨海新区、沧州渤海新区,东接滨州北海新区,具有承接各级政策支持、带动周边经济快速辐射的区位优势。

##### 3、丰富的资源优势

公司所在地,有较长的海岸线,有取之不尽、用之不竭的海水资源,拥有的百万吨盐场及配套的海水面养殖资源,有“西煤东运”至黄骅港的下海煤。丰富的海洋及煤炭资源,可为企业生产经营提供原料、燃料保证。公司滩涂广阔,地势平坦,环境容量大。同时,大面积未利用的土地及滩涂可供建设大型工业企业,发展前景十分广阔。

**(五) 投资状况分析****1、 对外股权投资总体分析**

报告期内公司未进行对外股权投资活动。

**持有非上市金融企业股权情况**

所持对象名称	最初投资金额 (元)	持有数量 (股)	占该公司股 权比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	报告期所有者权益 变动 (元)	会计核算科目	股份 来源
济南市市中区海融 小额贷款有限公司	24,000,000.00		15	24,000,000.00	0	0	可供出售金融资产	
合计	24,000,000.00		/	24,000,000.00	0	0	/	/

**2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况****(1) 委托理财情况**

单位:万元 币种:人民币

合作 方名 称	委托 理财 产品 类型	委托理财金 额	委托理财起 始日期	委托理财终 止日期	报酬 确定 方式	预计 收益	实际收 回本金 金额	实际 获得 收益	是否经 过法定 程序	计提减 值准备 金额	是否 关联 交易	是否 涉诉	资金来源 并说明是 否为募集 资金	关联 关系
客户		4160	2014-3-18	2014-12-24			4160	403	是	0	否	否	否	
合计	/	4,160	/	/	/		4160	403	/	0	/	/	/	/
逾期未收回的本金和收益累计金额 (元)							0							
委托理财的情况说明														

### 3、募集资金使用情况

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

#### (2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

#### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

### 4、主要子公司、参股公司分析

公司参股的济南市市中区海融小额贷款有限公司经营范围为小额贷款、小企业发展、管理、财务等咨询业务，注册资本 1.6 亿元，公司占该公司出资总额的 15%。本年度实现净利润 1634.35 万元。

### 5、非募集资金项目情况

适用 不适用

## 二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业竞争格局和发展趋势

#### 1、化肥行业前景

根据“十二五”规划，我国化肥工业要在提高产品集中度、产品结构优化、技术进步、加快兼并重组等方面取得成效。到 2015 年，我国化肥企业数将大幅减少，大中型氮肥企业产能占比达到 80%以上，大型磷肥企业产能占比达到 70%以上，集中度有望进一步提高，逐步形成以大型化肥为主导的生产经营格局。

在产品结构方面，单质肥复合化率、大颗粒尿素比重将逐步提高，鼓励发展缓释肥、控释肥等系列产品 and 适用于节水农业的水溶性肥料，复合肥行业将迎来发展新机遇。

#### 2、水泥行业前景

当前，水泥行业严重过剩的产能致使行业经济效益出现快速下滑，能源和环境的约束力在加强，企业间的竞争也已进入白热化阶段，实现行业转型升级和提高企业综合竞争实力已经迫在眉睫。近年来，水泥行业的并购活动可谓是风生水起，中国建材、中材、华润、冀东等巨头企业纷纷采取兼并重组战略，南征北战、扩疆拓土以迅速建立各自的优势区域。

总体来看，近年来水泥行业持续受到两方面压力，一是受房地产市场下行以及基建项目对产品需求产生影响导致市场需求下降压力；二是受因环境改善、节能减排而造成的生产成本增加压力。近几年，水泥行业利润增长收窄，行业利润增长波动较大。在需求量增长没有新的空间情况下，意味着水泥行业产能严重过剩情况依旧存在。由此可见，2015 年水泥行业将面临更大需求压力。

#### 3、溴素行业前景

溴，是第一个从海水中发现并单离成功的元素，有“海洋元素”之称。近年来，溴素作为基础原料被广泛应用于农业、医药及军工领域，需求量随全球产业发展骤增。溴资源是不可再生的紧缺资源，资源的不均匀分布和日益匮乏导致全球溴素市场产不敷销，价格持续高位运行。

溴素价格主要受到下游吃溴产品市场和开工率的影响，2015年，受环境保护和经济下行压力的影响，溴下游产品可能持续低迷，因此，溴素的价格维持在目前的价格低位运行。

#### 4、原盐行业前景

盐是人民生活的必需品，也是化学工业的基础原料，广泛应用于其他行业属资源性产业，在国民经济中占有重要地位。近年来由于两碱及其它下游行业需求的快速增长，拉动我国制盐工业迅速发展，制盐工业的规模和集约化经营水平、技术与装备水平、产品结构、劳动生产率以及产业集中度等都得到较大程度的改善和提高。制盐行业未来将加快转变经济发展方式，发挥区域优势，合理产业布局，优化资源配置，形成若干具有核心竞争力的大型盐业企业集团；依托大型制盐企业集团建立稳定有效的食盐供应体系；通过技术创新和结构优化，以盐的终端产品为目标，延长产业链，调整产品结构，开发高附加值产品，提升行业的整体效益；提高资源的综合利用率，促进盐、盐化工等的共同发展，增强行业综合实力；引进循环经济发展模式，实现盐业资源的合理开发和综合利用，有效满足国民经济和社会发展需要。

## (二) 公司发展战略

公司今后将依托黄河三角洲高效生态经济区、环渤海经济区和山东半岛蓝色经济区叠加带的区位优势，近靠黄骅大港、津汕高速和修建在即的黄大铁路的交通优势、临港地区丰富的海水资源优势，在继续完善海水资源深度梯级利用和磷铵副产磷石膏制硫酸联产水泥联产产业链，做大做强现有产业的基础上，制定好“十三五”发展规划，利用公司自身的产业基础和资源优势，围绕循环经济和资源化利用，实施跨行业发展。全力打造区域关系协调、产业基础雄厚、经济实力强大、生态环境良好的现代新型上市公司。

### 1、完善延伸海水资源深度梯级利用产业链，打造全国首家高效、生态、循环型海洋产业基地。

围绕海水资源深度梯级利用，继续做足做强海水养殖、海水冷却、海水淡化、制盐、溴素及深加工、苦卤综合利用提取钾、镁、溴、盐，研究开发原盐生产自动化控制、海水淡化结合电厂冷却、溴素深加工、食盐加工、苦卤综合利用等项目，逐步形成初级卤水养殖、海水冷却、海水淡化，中级卤水提溴，饱和卤水制盐，苦卤提取钾镁盐、废渣盐石膏制硫酸和水泥的海水资源深度梯级利用产业链。稳步扩建原盐和溴素生产规模，并进行溴素深加工产品的研究开发，提高产品的附加值。依托丰富的苦卤资源，开发苦卤资源综合利用项目，增加经济效益。

### 2、继续改造、创新现有循环经济产业链，提高产品的竞争力和利润率。

继续对现有磷铵副产磷石膏制硫酸联产水泥装置进行工艺优化、技术创新，实现装置效益的最大化。继续优化创新烷基化废硫酸资源化利用工艺技术，包括添加比例、工艺参数、废气净化等优化创新；充分利用高温回转窑的设备优势，进行高温分解废弃物的试验研究，实现废弃物的

资源化利用，避免废弃物的二次污染；根据市场需求，调整产品结构，向掺混肥、缓释肥、控释肥等新型肥料发展，提高产品的附加值。

### (三) 经营计划

公司 2015 年度预计营业收入达到 63186 万元，营业成本 53654 万元，费用 7978 万元，实现净利润额 1554 万元。公司为实现新年度经营目标主要实施的策略包括：1、扩展开拓产品销售市场，提高市场份额，促进销售业绩不断攀升。2、不断实行公司精细化管理，降低细节成本，压缩费用。3、优化技术创新产业体系，增加公司技术研发人员储备，推动传统产业的改制升级，逐步向产品深加工发展，提高产品科技含量和附加值。4、逐步研究推进具备市场竞争力的新产品和新项目建设，实现梯级多元化发展。

### (四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

2015 年公司为维护当前业务规模及发展需要，所需资金需求预计达 3.8 亿元。公司今后将进一步完善经营款项回收策略，整合统筹资金，优化融资结构，提高资金使用效率，降低融资成本，为公司可持续经营发展提供资金保障。

### (五) 可能面对的风险

#### 1、安全生产、环境保护风险

公司属化工行业，具有腐蚀、有毒、粉尘的生产特点。如果在生产、经营过程管理控制不当或不可抗力等因素，易发生安全、环保事故，给公司财产、员工人身安全和周边环境带来严重不利影响。采取措施：继续贯彻“安全第一、预防为主、综合治理”的方针，不断加强对安全生产的综合管理和监督检查，狠抓安全生产责任制、安全宣传教育、落实安全责任追究、事故隐患排查整改等各项工作。加强危险源、环保因子的识别与控制，全面加强现场管理，提升装置本质安全水平，建立健全事故预案、应急处理机制，加强员工队伍建设，提升职业素养和责任意识，科学管理、严格管理，实行从项目建设到生产销售的全过程风险控制。

#### 2、产品价格波动和同业竞争风险

公司主要产品化肥、水泥、原盐的价格既受行业环境影响、季节性影响又受运距的影响，化肥、原盐价格的变动将对公司业绩产生较大影响。另外，公司周边的化肥、水泥、原盐生产企业较多，同业竞争激烈。采取的措施：市场价格变动对于公司而言属于不可控的外部因素，公司销售部安排专人负责对产品价格的变动进行监控，分析产品价格的走势，及时编制市场分析报告，为公司经营决策提供建议。对公司的现有客户进行分级，对信誉好、销量高的客户制定不同的销售政策。同时，公司大力开发东北、新疆等产粮大省市场，与中邮、中化等公司建立全国性的产品营销网络，提高市场占有率。

#### 3、重要原材料和燃料价格上行的风险



公司生产所需的磷矿石、磷精粉、焦沫、粘土、铝矾土、煤、水、电、汽等原料，随着资源能源的紧缺，公司面临上述原材料和能源价格上涨的压力，将直接影响公司的生产成本，进而影响公司的经营业绩。另外磷矿石、磷精粉的长距离运输和较高的运输费，也给公司的原料供给和产品成本带来较大的影响。采取的措施：大力实施节能减排，废弃物资源再利用，降低物料、能量消耗；加强比价采购和采购价格核查；加强原材料质量监控；加强与供应商开发与合作，优化供应渠道与运输渠道，降低原材料成本与物流成本。

#### 4、国家政策风险

国家对食盐采取的是专营政策，随着我国食盐体制改革的逐步推进，实现政企分开，放开各个环节的管制，取消对盐产品销售的行政许可及运输许可，将有利于有条件的盐业生产企业进入食盐行业。采取的措施：密切关注食盐体制改革和食盐行业发展的变化，积极收集、分析、研究国家的宏观及微观政策；主动与盐业主管部门沟通协调，积极推动食盐项目的前期工作。

国家对化肥行业实行保护与限制两种政策。首先是限制，为保护农民种粮的积极性，国家对大部分化肥实行限价、采取出口不退税和征收季节性出口关税的政策。同时，为了促进化肥行业发展国家还给予了税收和能源价格优惠。因此，化肥行业就是在国家的限制与保护中发展，政策市场的特征明显。采取的措施：密切关注宏观经济政策和行业发展的变化，主动收集、分析、研究国家的宏观及微观政策，主动与政府相关管理部门进行沟通和衔接，尽可能地保护公司的合法权益。同时，公司将紧抓“黄、蓝”战略发展机遇，及时调整生产经营策略，在稳定生产经营的同时不断完善公司产业链，加快新产品的研发和产业结构的调整，努力增加产品品种，提高核心竞争力，最大限度地降低宏观经济政策对公司战略发展及经营目标的影响。

#### 5、自然灾害、极端天气的风险

公司的原盐、溴素属于资源型产品。但是上述产品的生产受气温、降水及蒸发量等自然气候条件影响较大。采取的措施：一是关注气象部门发布的天气预报，做到早期预警，在极端天气来临之前做好保护措施，对电力及堤坝重点维护；二是在自然灾害发生时，成立应急情况处理领导小组，落实领导小组的职责及人员的职责和分工，积极应对各项突发状况；三是在灾害发生后积极开展自救，做好生产厂区的排水及堤坝的维修工作，把公司的损失降到最低。

### (六) 其他

安全生产和环保情况。

报告期内，公司不断加强对安全环保工作的综合管理和监督，认真落实责任制，强化安全环保宣传教育和现场督查，有效地预防了各类重大事故的发生。确保了全年无重大火灾爆炸事故，无重大污染事故，无职业危害事故。

### 三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

#### (一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

**(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明**

□适用 √不适用

**(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明**

□适用 √不适用

**四、利润分配或资本公积金转增预案****(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况**

根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发【2012】37号文）及山东证监局《关于转发证监会〈关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知〉的通知》（鲁证监发[2012]18号）要求，上市公司应进一步完善分红管理制度和分红决策监督机制，在公司章程中明确规定现金分红政策，分红决策机制及分红监督约束机制等。为落实和规范公司的现金分红行为，明确分红决策机制及分红监督约束机制，公司对《公司章程》相关内容进行了修改，并于2012年8月14日的公司2012年第二次临时股东大会审议通过。

公司应保持利润分配政策的连续性和稳定性，在满足现金分红条件时，以现金方式分配的利润应不低于当年实现的可分配利润的10%，且任意三个连续会计年度内，公司以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的30%。在公司现金流状况良好且不存在重大投资计划或重大现金支出等事项发生时，公司可以提高前述现金分红的比例。当年未分配的可分配利润可留待以后年度进行分配。

2014年4月24日召开的公司2013年度股东大会审议通过了公司2013年度利润分配方案，经利安达会计师事务所(特殊普通合伙)审计，2013年度本公司净利润为1417.02万元，加年初未分配利润-36803.76万元，2013年度可供股东分配的利润为-35386.74万元。根据《公司章程》的有关规定，2013年度公司不进行利润分配和资本公积金转增股本。

**(二) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划**

□适用 √不适用

**(三) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案**

单位：元 币种：人民币

分红年度	每10股送红股数(股)	每10股派息数(元)(含税)	每10股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2014年					7,552,257.89	
2013年					14,170,167.57	
2012年					18,532,885.30	

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

### 二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

### 三、破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

### 四、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

#### (一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
公司发行股份购买资产事项	上交所网站 2014 年 3 月 8 日相关公告

### 五、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

### 六、重大关联交易

适用 不适用

### 七、重大合同及其履行情况

#### 1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

#### 2 担保情况

适用 不适用

#### 3 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

### 八、承诺事项履行情况

适用 不适用

### 九、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

是否改聘会计师事务所：	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	/	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬	/	70
境内会计师事务所审计年限	/	2

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	35

#### 十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

#### 十一、执行新会计准则对合并财务报表的影响

根据《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》规定，公司在长期股权投资准则修订以前在“长期股权投资”列报的部分项目，根据新修订的会计准则在“可供出售金融资产”报表项目中列报，涉及金额合计 2400 万元，此项变更不影响公司的当期利润及股东权益。

##### 1 长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响（一）

单位：元 币种：人民币

被投资单位	交易基本信息	2013年1月1日 归属于母公司 股东权益 (+/-)	2013年12月31日		
			长期股权投资 (+/-)	可供出售金融 资产 (+/-)	归属于母 公司股东 权益 (+/-)
济南市市中区海融小额贷款有限公司			-24,000,000	24,000,000	
合计	/		-24,000,000	24,000,000	

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

### 二、证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

至报告期末近 3 年历次证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

#### (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

### 三、股东和实际控制人情况

#### (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	31,542
---------------	--------

年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数 (户)	28,453
-----------------------------	--------

## (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
山东鲁北企业集团总公司	17,000,000	105,767,904	30.13	0	质押	50,000,000	国有法人
山东建邦投资管理有限公司	0	12,493,746	3.56	0	质押	12,493,746	境内非国有法人
山东永道投资有限公司	0	7,392,134	2.11	0	质押	7,392,134	境内非国有法人
中国建设银行股份有限公司—摩根士丹利华鑫多因子精选策略股票型证券投资基金	3,736,450	3,736,450	1.06	0	无		未知
徐建华	0	1,500,000	0.43	0	无		境内自然人
熊斌	1,282,300	1,282,300	0.37	0	无		境内自然人
王建平	1,159,700	1,159,700	0.33	0	无		境内自然人
刘文其	752,383	1,159,464	0.33	0	无		境内自然人
孟志宁	1,100,000	1,100,000	0.31	0	无		境内自然人
王荣林	1,021,500	1,021,500	0.29	0	无		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股 的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
山东鲁北企业集团总公司	105,767,904	人民币普通股	105,767,904				
山东建邦投资管理有限公司	12,493,746	人民币普通股	12,493,746				
山东永道投资有限公司	7,392,134	人民币普通股	7,392,134				
中国建设银行股份有限公司—摩根士丹利华鑫多因子精选策略股票型证券投资基金	3,736,450	人民币普通股	3,736,450				
徐建华	1,500,000	人民币普通股	1,500,000				
熊斌	1,282,300	人民币普通股	1,282,300				
王建平	1,159,700	人民币普通股	1,159,700				
刘文其	1,159,464	人民币普通股	1,159,464				
孟志宁	1,100,000	人民币普通股	1,100,000				
王荣林	1,021,500	人民币普通股	1,021,500				

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售 条件股 东名称	持有的 有限售 条件股 份数量	有限售条件股份可上 市交易情况		限售条件
			可上市 交易时 间	新增可上 市交易股 份数量	
1	江西宜春开元实业有限责任公司	60,000			鲁北集团承诺其持有的鲁北化工非流通股份自获得流通权之日起,在十二个月内不上市交易,在上述禁售期满后通过证券交易所挂牌交易出售的股份在十二个月内不超过公司股份总数的百分之五,在二十四个月内不超过百分之十。其他非流通股股东承诺其持有的鲁北化工非流通股股份自获得流通权之日起,在十二个月内不上市交易。未明确表示同意参与本次股权分置改革以及所持股份存在质押、冻结情况而无法安排对价的非流通股股东,由鲁北集团代为支付对价,该等股东持有的鲁北化工非流通股股份自获得流通权之日起,在十二个月内不上市交易;在上述禁售期满后,其所持股份的流通须获得鲁北集团的同意,并由鲁北化工向上海证券交易所提出该等股份的上市流通申请。

#### 四、控股股东及实际控制人变更情况

##### (一) 控股股东情况

###### 1 法人

单位：亿元 币种：人民币

名称	山东鲁北企业集团总公司
单位负责人或法定代表人	张宝东
成立日期	1989年8月15日
组织机构代码	371623018000217
注册资本	10
主要经营业务	复合肥料、编织袋加工、零售；水泥、建材、涂料、工业盐零售；化肥、铝土矿、钛矿批发、零售；零售；土木工程；建筑工程设计；进出口业务等。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	报告期内无控股和参股的其他境内外上市公司股权。

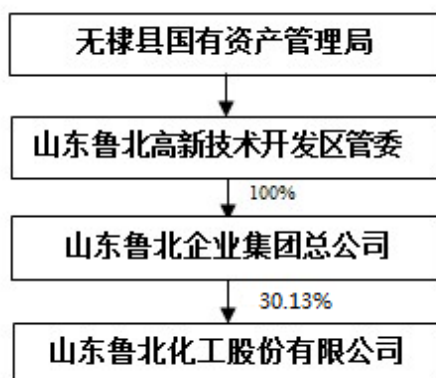
##### (二) 实际控制人情况

###### 1 法人

单位：元 币种：人民币

名称	无棣县国有资产管理局
组织机构代码	494660403
主要经营业务	国有资产监督管理等
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	报告期内无控股和参股的其他境内外上市公司股权。

###### 2 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



## 第七节 优先股相关情况

公司未发行优先股股份。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期在其股东单位领薪情况
陈树常	董事长	男	52	2010年10月14日	2016年4月15日	0	0	0		31.46	0
武文焕	董事、总经理	男	61	2011年3月7日	2015年2月14日	63,300	63,300	0		27.77	0
姜花桐	董事、副总经理	男	57	2012年6月4日	2016年4月15日	0	0	0		21.26	0
马文举	董事、财务总监	男	36	2011年3月23日	2016年4月15日	0	0	0		18.59	0
房崇民	独立董事	男	61	2010年3月23日	2016年4月15日	0	0	0		3.2	0
王成福	独立董事	男	38	2010年3月23日	2016年4月15日	0	0	0		3.2	0
步宝和	监事会主席	男	61	2010年3月23日	2016年4月15日	60,000	60,000	0		28.54	0
冯怡利	职工代表监事	男	49	2012年5月13日	2016年4月15日	0	0	0		9.8	0
冯祥义	监事	男	43	2012年6月4日	2016年4月15日	0	0	0			22.73
张金增	董秘	男	40	2011年3月7日	2016年4月15日	0	0	0		9.75	0
胡林浩	财务负责人	男	41	2011年8月29日	2016年4月15日	0	0	0		4.94	0
合计	/	/	/	/	/	123,300	123,300	0	/	158.51	/

姓名	最近5年的主要工作经历
陈树常	2010年10月14日至今任公司董事长，2010年10月14日至2011年3月7日代行董事会秘书职责。
武文焕	2006年任山东鲁北企业集团总公司副总经理；2007年任济南大陆机电副总经理；2009年工作于埒口盐化有限公司；2011年3月7日至2015年2月14日任公司总经理；2012年6月4日至2015年2月14日任公司董事。
姜花桐	2010年9月至2012年6月任山东鲁北企业集团总公司副总经理、山东鲁北盐化有限公司总经理，2012年6月4日至今任司董事，2012年7月26日至2015年2月14日任公司副总经理，2012年7月26日至2013年12月任山东鲁北盐化有限公司执行董事、总经理。2015年2月14日至今任山东鲁北化工股份有限公司总经理。
马文举	2006年至2010年任公司财务处处长，2010年10月16日至2011年8月28日任财务部门负责人，2011年3月23日至今任公司董事，2011

	年 9 月 23 日至今任公司财务总监。2015 年 2 月 14 日至今任公司副总经理。
房崇民	2006 年至 2010 年任山东埭口盐化有限责任公司党委书记、总经理，2010 年 3 月 23 日至今任公司独立董事。
王成福	2006 年至 2007 年任山东东慧会计师事务所项目经理，2007 年至 2011 年 11 月任滨州四环五海会计师事务所审计部主任，2011 年 11 月至 2014 年 8 月任天禧牧业有限公司审计部经理，2014 年 9 月至今任山东颐兴医疗器械有限公司审计法务部经理，2010 年 3 月 23 日至今任公司独立董事。
步宝和	2006 年至 2010 年 3 月任山东鲁北企业集团总公司副总经理，2010 年 3 月 23 日至今任公司监事会主席。
冯怡利	2008 年至 2010 年任无棣海川安装公司总经理，2010 年至 2011 年任山东鲁北化工股份有限公司 PSC 公司副总经理，2011 年至 2013 年 7 月任山东鲁北化工股份有限公司 PSC 公司总经理。2012 年 5 月 13 日至 2015 年 2 月 15 日任公司职工代表监事。
冯祥义	2007 年至 2010 年任无棣海通盐化工有限责任公司总经理，2010 年至 2011 年任山东鲁北企业集团总公司节能安环部部长、2011 年至 2012 年 5 月任山东鲁北企业集团总公司生产综合部部长，2012 年 6 月至今任山东鲁北化工股份有限公司监事。
张金增	2007 年至 2009 年任山东鲁北企业集团总公司技术中心副主任。2010 年至 2011 年 8 月 28 日任公司证券部副主任、主任，2011 年 3 月 7 日至今任公司董事会秘书。
胡林浩	2007 年至 2011 年 8 月 28 日任山东鲁北企业集团总公司财务处会计、主管会计、副处长。2011 年 8 月 29 日至今任公司财务负责人。

## 二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

### (一) 在股东单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
陈树常	山东鲁北企业集团总公司	党委副书记	2010 年 9 月 1 日	

### (二) 在其他单位任职情况

□适用 √不适用

## 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	经董事会薪酬与考核委员会审议通过后实施。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据公司的业绩和具体岗位及个人对公司的贡献程度进行考评。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	按时支付。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	181.24 万元。

## 四、公司核心技术团队或关键技术人员情况

报告期内，公司核心技术团队或关键技术人员（非董事、监事、高级管理人员）等对公司核心竞争力有重大影响的人员无变动情况。



## 五、母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	897
主要子公司在职员工的数量	
在职员工的数量合计	897
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	596
销售人员	46
技术人员	153
财务人员	13
行政人员	89
合计	897
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
大专及以上	270
中专及高中	364
其它	263
合计	897

### (二) 薪酬政策

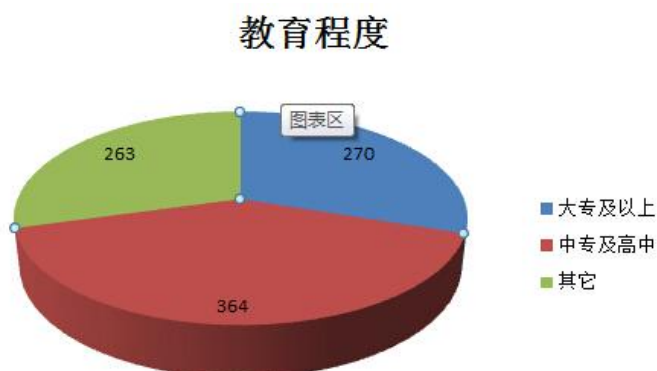
报告期公司员工薪酬按照《公司 2014 年度绩效考核方案》执行。

### (三) 培训计划

公司建立了分层分类的培训体系，采取内部培训与外部培训相结合的方式，为各类人员制定出个人成长与企业需要相结合的培训计划，强化薄弱环节培训，以达到个人与企业共同健康发展。公司董事、监事、高级管理人员按照规定定期参加上海证券交易所和山东证监局组织的各种专业培训及考核；公司定期或者不定期组织员工参加内部培训和外部培训；组织员工积极参加岗位所需技术职业资格的培训学习及考核。

### (四) 专业构成统计图



**(五) 教育程度统计图****第九节 公司治理****一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明**

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会、上海证券交易所的有关要求，建立健全并严格执行内部控制制度，加强内幕信息管理，强化信息披露工作，不断完善公司法人治理结构，切实维护公司及全体股东利益，公司治理水平和运行质量不断提高。公司治理状况与《上市公司治理准则》的要求不存在差异，具体情况如下：

(1) 股东与股东大会：公司能够根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的要求召开股东大会，股东大会的会议提案、议事程序、会议表决严格按照相关规定要求执行，在审议有关关联交易的议案时，关联股东回避表决，确保关联交易公平合理。股东大会决议符合法律法规的规定和全体股东特别是中小股东的合法权益。

(2) 董事与董事会：公司各位董事能够依据《董事会议事规则》等制度，认真出席董事会会议，每位独立董事均严格遵守该制度，并能认真负责、勤勉诚信地履行各自的职责。公司董事会下设审计委员会、战略发展委员会、提名委员会、薪酬及考核委员会四个专业委员会，在公司的经营管理中能充分发挥其专业作用。

(3) 监事与监事会：公司监事会严格执行《公司法》《公司章程》的有关规定，人数和人员构成符合法律、法规的要求，能够依据《监事会议事规则》等制度，认真履行自己的职责，对公司财务以及董事和高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，并对公司的重大事项提出了科学合理的建议。

(4) 控股股东与上市公司：公司与控股股东在人员、资产、财务、组织机构和经营业务相互独立。公司建立了防止控股股东及其关联企业占用上市公司资金、侵害上市公司利益的长效机制，未发生大股东占用上市公司资金和资产的情况。

(5) 信息披露与透明度：公司根据《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》、《信息披露管理办法》的相关规定真实、准确、完整、及时的履行信息披露义务，公司

通过上海证券交易所网站、《上海证券报》、《中国证券报》等披露有关信息，并做好信息披露前的保密工作，保证公司信息披露的公开、公平、公正，积极维护公司和投资者，尤其是中小股东的合法权益。报告期内，公司不存在因信息披露违规受到监管机构批评、谴责或处罚的情况。

## 二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2014 年第一次临时股东大会	2014-2-10	关于变更会计师事务所及内控审计机构的议案	通过	www.sse.com.cn	2014-2-11
2014 年第二次临时股东大会	2014-4-9	1、关于公司符合发行股份购买资产条件的议案；2、关于公司发行股份购买资产暨关联交易方案的议案；3、关于公司《发行股份购买资产暨关联交易报告书》（草案）及其摘要的议案；4、关于与认购人分别签订附生效条件的《发行股份购买资产协议》的议案；5、关于与认购人签订附生效条件的《盈利预测补偿协议》的议案；6、关于评估机构的独立性、评估假设前提的合理性、评估方法与评估目的的相关性以及评估定价的公允性进行分析的议案；7、关于批准本次重大资产重组有关审计、评估和盈利预测报告的议案；8、关于提请股东大会授权董事会全权办理本次发行股份购买资产相关事宜的议案；9、关于金盛海洋为埭口盐化及其他第三方提供担保的议案；10、关于本公司未来三年的分红政策规划的议案。	通过	www.sse.com.cn	2014-4-10
2013 年度股东大会	2014-4-24	1、2013 年度董事会工作报告；2、2013 年度监事会工作报告；3、2013 年度财务决算报告；4、2013 年度独立董事述职报告；5、2013 年度利润分配预案；6、2014 年度顺延执行以前年度与关联方签署的日常关联交易协议议案；7、续聘利安达会计师事务所(特殊普通合伙)作为公司 2014 年度财务和内部控制审计机构及审计费用的议案；8、2013 年年度报告及其摘要的议案；9、授权董事会投资权限的议案；10、独立董事薪酬的议案。	通过	www.sse.com.cn	2014-4-25

## 三、董事履行职责情况

### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
陈树常	否	10	10	0	0	0	否	3

武文焕	否	10	10	0	0	0	否	3
姜花桐	否	10	10	0	0	0	否	3
马文举	否	10	10	0	0	0	否	3
房崇民	是	10	10	0	0	0	否	2
王成福	是	10	10	0	0	0	否	2

年内召开董事会会议次数	10
其中：现场会议次数	10
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	0

## (二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

## 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

报告期内，公司董事会专门委员会按照各自工作细则的规定，以认真负责、勤勉诚信的态度忠实履行各自职责，董事会提名委员会在提名候选人时，认真审查提名候选人资格，严格履行决策程序；董事会审计委员会在公司聘任审计机构、编制定期报告过程中，与公司及年审会计师进行了充分沟通，充分发挥了审计监督的功能；董事会薪酬与考核委员会对公司董事和高管的年度薪酬情况进行了有效监督。各专门委员会为完善公司治理结构、促进公司发展起到了积极的作用。

## 五、监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

报告期内，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面均能够保持独立性，不存在影响公司自主经营的情况。

## 七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

本公司依据经营目标完成情况及业绩表现等，经考核确定公司高级管理人员的薪酬。公司不断完善薪酬分配体系、激励约束机制，按照市场化原则，以绩效为导向，责、权、利相对应，使高级管理人员的薪酬收入与管理水平、经营业绩紧密挂钩，以充分调动和激发高级管理人员的积极性、创造力，促进公司各项业务持续稳步发展。

# 第十节 内部控制

## 一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员

保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。根据公司内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷或重要缺陷，也未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷或重要缺陷。

公司 2014 年度内部控制评价报告详见 2015 年 3 月 26 日上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 相关公告。

是否披露内部控制自我评价报告：是

## 二、内部控制审计报告的相关情况说明

公司编制并披露了《2014 年度内部控制评价报告》，利安达会计师事务所(特殊普通合伙)对公司内部控制进行了审计，并出具了《内部控制审计报告》。上述报告全文刊登在上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)。

是否披露内部控制审计报告：是

## 三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

报告期内，公司根据《年报信息披露重大差错责任追究制度》严格监控年报编制过程，公司年报信息披露未出现重大差错。

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

#### 审 计 报 告

利安达审字[2014]第 1035 号

#### 山东鲁北化工股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山东鲁北化工股份有限公司（以下简称鲁北化工公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的资产负债表，2014 年度的利润表、现金流量表和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鲁北化工公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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，鲁北化工公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了鲁北化工公司 2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2014 年度的经营成果和现金流量。

利安达会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师  
中国注册会计师

中国·北京 二〇一五年三月二十二日

## 二、财务报表

## 资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位：山东鲁北化工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额	
			母公司数	合并数
<b>流动资产：</b>				
货币资金	五.1	140,429,082.07	44,047,490.41	44,047,490.41
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	五.2	127,985,196.08	162,173,819.64	162,173,819.64
应收账款	五.3	40,222,760.72	30,031,068.74	30,031,068.74
预付款项	五.4	29,550,910.89	33,333,330.10	33,333,330.10
应收利息				
应收股利				
其他应收款	五.5	16,126,709.40	17,982,597.58	17,982,597.58
存货	五.6	138,309,966.52	150,830,297.40	150,830,297.40
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		492,624,625.68	438,398,603.87	438,398,603.87
<b>非流动资产：</b>				
可供出售金融资产	五.7	24,000,000.00	24,000,000.00	24,000,000.00
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	五.8	7,734,022.31	8,125,314.55	8,125,314.55
投资性房地产				
固定资产	五.9	771,725,618.66	774,195,478.34	774,195,478.34
在建工程	五.10	9,102,813.80	9,075,185.82	9,075,185.82
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五.11	56,047,090.43	57,669,138.59	57,669,138.59
开发支出				
商誉				



长期待摊费用				
递延所得税资产	五. 12			
其他非流动资产				
非流动资产合计		868,609,545.20	873,065,117.30	873,065,117.30
资产总计		1,361,234,170.88	1,311,463,721.17	1,311,463,721.17
<b>流动负债：</b>				
短期借款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	五. 13	132,892,883.32	118,256,373.21	118,256,373.21
预收款项	五. 14	114,308,087.90	95,134,762.17	95,134,762.17
应付职工薪酬	五. 15	35,418,911.73	28,907,665.90	28,907,665.90
应交税费	五. 16	30,631,635.89	30,250,903.30	30,250,903.30
应付利息				
应付股利				
其他应付款	五. 17	17,969,519.92	15,585,277.04	15,585,277.04
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		331,221,038.76	288,134,981.62	288,134,981.62
<b>非流动负债：</b>				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债	五. 12			
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		331,221,038.76	288,134,981.62	288,134,981.62
<b>所有者权益：</b>				
股本	五. 18	350,986,607.00	350,986,607.00	350,986,607.00
其他权益工具				

其中：优先股				
永续债				
资本公积	五.19	874,159,582.29	874,159,582.29	843,516,628.83
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备	五.20	6,258,625.14	7,126,490.46	7,126,490.46
盈余公积	五.21	175,566,425.70	175,566,425.70	175,566,425.70
未分配利润	五.22	-376,958,108.01	-384,510,365.90	-353,867,412.44
所有者权益合计		1,030,013,132.12	1,023,328,739.55	1,023,328,739.55
负债和所有者权益总计		1,361,234,170.88	1,311,463,721.17	1,311,463,721.17

法定代表人：陈树常 主管会计工作负责人：马文举 会计机构负责人：胡林浩

### 利润表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额	
			合并数	母公司数
一、营业总收入	五.23	529,147,630.77	495,647,100.92	386,081,885.87
减：营业成本	五.23	438,084,557.47	379,660,623.66	340,033,241.59
营业税金及附加	五.24	9,609,983.47	11,548,252.74	3,346,843.30
销售费用	五.25	19,022,591.36	16,424,289.92	10,710,566.19
管理费用	五.26	64,392,576.81	65,022,099.95	47,004,762.73
财务费用	五.27	-11,730,671.62	-3,801,740.23	-4,596,056.94
资产减值损失	五.28	851,230.51	2,548,801.70	2,548,801.70
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	五.29	-391,292.24	-189,908.46	69,938,009.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-391,292.24	-189,908.46	-189,908.46
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,526,070.53	24,054,864.72	56,971,737.22
加：营业外收入	五.30	205,343.05	649,001.50	445,075.07
其中：非流动资产处置利得		25,706.73	40,312.50	40,312.50
减：营业外支出	五.31	1,179,155.69	870,102.77	642,598.44
其中：非流动资产处置损失		761,229.57	150,031.67	150,905.87
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,552,257.89	23,833,763.45	56,774,213.85
减：所得税费用	五.32		9,663,595.88	-672,793.44
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,552,257.89	14,170,167.57	57,447,007.29

五、其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
6. 其他				
六、综合收益总额		7,552,257.89	14,170,167.57	57,447,007.29
七、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）		0.02	0.04	0.16
（二）稀释每股收益（元/股）		0.02	0.04	0.16

法定代表人：陈树常 主管会计工作负责人：马文举 会计机构负责人：胡林浩

### 现金流量表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额	
			合并数	母公司数
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收		464,532,138.20	426,203,488.52	331,837,420.94

到的现金				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	五. 33-1	54,690,294.06	5,946,683.39	5,146,024.75
经营活动现金流入小计		519,222,432.26	432,150,171.91	336,983,445.69
购买商品、接受劳务支付的现金		247,467,915.21	176,116,086.12	171,074,628.51
支付给职工以及为职工支付的现金		68,769,098.48	53,066,402.27	31,963,449.76
支付的各项税费		22,415,848.26	53,100,483.99	28,095,359.10
支付其他与经营活动有关的现金	五. 33-2	24,625,310.31	41,437,199.39	57,503,351.18
经营活动现金流出小计		363,278,172.26	323,720,171.77	288,636,788.55
经营活动产生的现金流量净额		155,944,260.00	108,430,000.14	48,346,657.14
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		296,405.60	365,839.00	301,509.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	五. 33-3	58,936,661.76		
投资活动现金流入小计		59,233,067.36	365,839.00	301,509.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,954,577.96	5,662,783.25	4,083,908.89
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			24,000,000.00	24,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	五. 33-4	162,657,254.54	33,980.20	
投资活动现金流出小计		179,611,832.50	29,696,763.45	28,083,908.89
投资活动产生的现金流量净额		-120,378,765.14	-29,330,924.45	-27,782,399.89

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	五. 33-5	60,816,096.80	25,854,397.30	50,009,111.30
筹资活动现金流入小计		60,816,096.80	25,854,397.30	50,009,111.30
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				
支付其他与筹资活动有关的现金			141,851,909.79	106,919,909.79
筹资活动现金流出小计		0.00	141,851,909.79	106,919,909.79
筹资活动产生的现金流量净额		60,816,096.80	-115,997,512.49	-56,910,798.49
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		96,381,591.66	-36,898,436.80	-36,346,541.24
加：期初现金及现金等价物余额		44,047,490.41	80,945,927.21	80,394,031.65
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		140,429,082.07	44,047,490.41	44,047,490.41

法定代表人：陈树常主管会计工作负责人：马文举会计机构负责人：胡林浩

所有者权益变动表  
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	350,986,607.00				874,159,582.29			7,126,490.46	175,566,425.70	-384,510,365.90	1,023,328,739.55
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	350,986,607.00				874,159,582.29			7,126,490.46	175,566,425.70	-384,510,365.90	1,023,328,739.55
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								-867,865.32		7,552,257.89	6,684,392.57
(一)综合收益总额										7,552,257.89	7,552,257.89
(二)所有者投入和减少资本											
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配											
3.其他											

(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备								-867,865.32			-867,865.32
1. 本期提取											
2. 本期使用								867,865.32			867,865.32
(六) 其他											
四、本期期末余额	350,986,607.00				874,159,582.29			6,258,625.14	175,566,425.70	-376,958,108.01	1,030,013,132.12

项目	上期合并数										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	350,986,607.00				843,516,628.83			7,920,221.13	175,566,425.70	-368,037,580.01	1,009,952,302.65
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	350,986,607.00				843,516,628.83			7,920,221.13	175,566,425.70	-368,037,580.01	1,009,952,302.65
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					0.00			-793,730.67		14,170,167.57	13,376,436.90
(一) 综合收益总额										14,170,167.57	14,170,167.57
(二) 所有者投入和减少资本											

1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备								-793,730.67			-793,730.67
1. 本期提取											0.00
2. 本期使用								793,730.67			793,730.67
(六) 其他											
四、本期期末余额	350,986,607.00				843,516,628.83			7,126,490.46	175,566,425.70	-353,867,412.44	1,023,328,739.55



项目	上期母公司数										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	350,986,607.00				874,159,582.29			7,920,221.13	175,566,425.70	-441,957,373.19	966,675,462.93
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	350,986,607.00				874,159,582.29			7,920,221.13	175,566,425.70	-441,957,373.19	966,675,462.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					0.00			-793,730.67		57,447,007.29	56,653,276.62
（一）综合收益总额										57,447,007.29	57,447,007.29
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股											

本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备								-793,730.67			-793,730.67
1. 本期提取											0.00
2. 本期使用								793,730.67			793,730.67
(六) 其他											
四、本期期末余额	350,986,607.00				874,159,582.29			7,126,490.46	175,566,425.70	-384,510,365.90	1,023,328,739.55

法定代表人：陈树常主管会计工作负责人：马文举会计机构负责人：胡林浩

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

山东鲁北化工股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由山东鲁北企业集团总公司（以下简称“鲁北集团”）作为唯一的发起人，以社会募集方式于 1996 年 6 月 19 日正式成立，同年 7 月 2 日在上海证券交易所挂牌交易，股票代码 600727。

2006 年 7 月 21 日，本公司实施股权分置改革方案，非流通股股东向流通股股东按 10 送 4 的比例支付对价，股权分置改革方案实施后，本公司注册资本未发生变化。

截止 2014 年 12 月 31 日，本公司注册资本为 350,986,607.00 元。

法定代表人：陈树常；公司住所：山东省无棣县埕口镇。

经营范围：许可证批准范围内的氢氧化钠、磷酸、磷酸二铵（57%）、硫酸（93%）、工业溴、液氯、盐酸、次氯酸钠溶液、氢气，水泥生产、销售；工业盐的生产销售；海水养殖（以上项目有效期限以许可证为准）；复混肥、复合肥、生物有机肥、控释肥的生产销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

公司设立了股东大会、董事会和监事会。公司下设审计部、证券部、财务部、人力资源部、生产企管部、技术开发部、计统部、综合办公室、保卫部、档案室等职能部门和硫磷科技公司、盐化公司、溴素厂、机修厂等生产分厂。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

#### 2. 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 五、重要会计政策及会计估计

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 2. 会计期间

本公司会计期间分为年度和中期。中期包括半年度、季度和月度。年度、半年度、季度、月度起止日期按公历日期确定。公司会计年度为每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或者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。企业合并包括同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并两种类型。

### (1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业合并前后均受同一方或相同多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价(或资本溢价)；资本公积中的股本溢价(或资本溢价)不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。支付的非现金资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额时，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；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，其差额计入当期损益。

非同一控制下的企业合并中, 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, 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证券或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买日为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。购买方在购买日对合并成本进行分配, 确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。

业务合并按相同的方法处理。

## 6. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及本公司的子公司。控制是指有权决定一个公司的财务和经营政策, 并能据以从该公司的经营活动中获取利益。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司, 在编制合并当期财务报表时, 视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围。因此本公司在编制合并当期财务报表时, 将被合并子公司的经营成果自本公司最终控制方开始实施控制时起纳入本公司合并利润表中, 并对合并财务报表的年初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司, 在编制合并当期财务报表时, 以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整, 并自购买日起将被购买子公司的资产、负债及经营成果纳入本公司合并财务报表中, 并不调整合并财务报表年初数以及前期比较报表。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

在合并财务报表中, 子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的, 其余额仍冲减少数股东权益。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时, 合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有重大内部交易及往来余额均已抵销。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### (1) 合营安排的分类

合营安排, 是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营, 是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业, 是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### (2) 共同经营的会计处理方法

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

外币交易折算汇率的确定及其会计处理方法

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率作为折算汇率，将外币金额折算为记账本外币金额；收到投资者以外币投入的资本，采用交易日即期汇率折算。在资产负债表日，视下列情况进行处理：

（1）外币货币性项目：采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入财务费用。

（2）以历史成本计量的外币非货币性项目：按交易发生日的即期汇率折算，在资产负债表日不改变其记账本位币金额。

## 10. 金融工具

（1）金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融工具的分类：金融工具是指形成一个企业的金融资产、并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。包括：金额资产、金融负债和权益工具。

本公司金融资产和金融负债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或金融负债、持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产四类。

② 金融工具的确认依据和计量方法

A、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

确认依据：此类金融资产或金融负债可进一步分为交易性金融资产或金融负债、直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。交易性金融资产或金融负债，主要是指企业为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具或近期内回购而承担的金融负债；直接指定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，主要是指企业基于风险管理，战略投资需要等所作的指定。

计量方法：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，取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

处置时，公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### B、持有至到期投资

确认依据：指本公司购入的到期日固定、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固定利率国债、浮动利率公司债券等非衍生金融资产。

计量方法：取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本计量，采用实际利率法（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

若本公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总金额而言），则本公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于本公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

#### C、应收款项

确认依据：本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款等债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

计量方法：持有期间采用实际利率法，按摊余成本计量。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### D、可供出售金融资产

确认依据：指本公司没有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、应收款项的金融资产。

计量方法：取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。资产负债表日将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### （2）金融资产转移的确认依据和计量方法

① 金融资产转移的确认依据：本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的或即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，但放弃了对该金融资产控制的，终止对该金融资产的确认。

#### ② 金融资产转移的计量方法

A、整体转移满足终止确认条件时的计量：金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益。

所转移金融资产的账面价值；

因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

B、部分转移满足终止确认条件时的计量：金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益。

终止确认部分的账面价值；

终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

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



D、对于采用继续涉入方式的金融资产转移，本公司按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

### (3) 金融负债终止确认条件

本公司在金融负债的现实义务全部或部分已经解除时终止确认该金融负债或其一部分。

### (4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

- ① 存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；
- ② 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。

### (5) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法

本公司在资产负债表日对金融资产（不含应收款项）的账面价值进行检查，有客观证据表明发生减值的，计提减值准备。

① 持有至到期投资：根据账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额计算确认减值损失。具体比照应收款项减值损失计量方法处理。

② 可供出售金融资产：有客观证据表明可供出售金融资产公允价值发生较大幅度下降，并预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，应当将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累积损失，等于可供出售金融资产的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。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指在该金融资产初始确认后实际发生的，对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

## 11. 应收款项

### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	指单项金额在 800 万元（含 800 万元）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，如有客观证据表明已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。

### (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）
---

信用风险特征组合的确定依据	本公司对单项金额不重大的应收款项，以及单项金额重大、但经单独测试后未发生减值的应收款项，以账龄为类似信用风险特征，根据以前年度与之相同或相似的按账龄段划分的信用组合的历史损失率为基础，结合现时情况确定类似信用风险特征组合及坏账准备计提比例，计提坏账准备。
根据信用风险特征组合确定的计提方法	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1	1
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3 年以上	50	50

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

### (3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异。
坏账准备的计提方法	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。

## 12. 存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为：原材料、低值易耗品、包装物、在产品、自制半成品、产成品等。

### (2) 发出存货的计价方法

日常业务取得的存货按实际成本计价，发出时采用加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

本公司于资产负债表日对存货进行全面清查，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、商品、用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础；没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值以一般销售价格（即市场销售价格）作为计算基础；用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

资产负债表日通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### （4）存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

#### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品：领用时采用五五摊销法摊销。

包装物：领用时采用五五摊销法摊销。

### 13. 长期股权投资

#### （1）初始投资成本确定

##### ① 同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

本公司对同一控制下企业合并采用权益结合法确定企业合并成本。

本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产或承担债务账面价值以及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，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，如子公司按照改制时确定的资产、负债评估价值调整账面价值的，本公司应当按照取得子公司经评估确认净资产的份额作为长期股权投资的成本，该成本与支付对价账面价值的差额调整所有者权益。

##### ② 非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

本公司对非同一控制下的控股合并采用购买法确定企业合并成本，并按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。企业合并成本包括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以及为进行企业合并发生的各项直接相关费用之和。通过多次交易分布实现的企业合并，其企业合并成本为每一单项交易的成本之和。采用吸收合并时，企业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，在个别财务报表中确认为商誉；采用控股合并时，合并成本大于在合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，在编制合并财务报表时确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入合并当期损益。

### ③ 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券的公允价值（不包括自被投资单位收取的已宣告但未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定的价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### （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；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，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，都可以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。

①采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始

投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配之外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位净利润进行调整后确认。对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策及会计期间、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益和其他综合收益等。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

### （3）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》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，计提减值准备。根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，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。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

## 14. 固定资产

### (1). 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理，使用寿命超过一个会计年度而持有的有形资产。固定资产在满足下列条件时予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的修理费用，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期成本、费用。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法提取折旧。

### (2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	35-40	5	2.38-2.71	
机器设备	10-14	5	6.79-9.50	
运输设备	8	5	11.88	
电子设备	5	5	19.00	
其他	5	5	19.00	

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

计价依据：符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- ① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- ② 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。
- ③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④ 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤ 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

计价方法：融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内按上项“（2）固定资产折旧方法计提折旧”；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内按上项“（2）固定资产折旧方法”计提折旧。

## 15. 在建工程

### (1) 在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

### (2) 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

上述“达到预定可使用状态”，是指固定资产已达到本公司预定的可使用状态。当存在下列情况之一时，则认为所购建的固定资产已达到预定可使用状态：

- ① 固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或者实质上已经全部完成；
- ② 已经过试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或者能够稳定地生产出合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；
- ③ 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④ 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求相符或基本相符，即使有个别地方与设计或合同要求不相符，也不足以影响其正常使用。

### (3) 在建工程减值准备

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的在建工程按单项工程进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

## 16. 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

## （2）借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前发生的，计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的，计入当期损益。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

## （3）借款费用资本化金额的确定方法

本公司按季度计算借款费用资本化金额。

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本。

## 17. 无形资产

### （1）. 计价方法、使用寿命、减值测试

#### ①无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。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。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：a、使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；b、使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### ②无形资产的使用寿命

本公司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：a、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；b、技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；c、以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；d、现在或潜在的竞争者预期采取的行动；e、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；f、对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；g、与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据：a、来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；b、综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。本公司每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### ③无形资产的减值测试

有确凿证据表明无形资产存在减值迹象的，本公司在资产负债表日进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。对于使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

划分本公司内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：

研究阶段支出是指本公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索性的有计划调查所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将

来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性，因此，本公司对研究阶段的支出全部予以费用化，计入当期损益。

开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。相对于研究阶段而言，开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件，故本公司将满足资本化条件的开发阶段支出，确认为无形资产；即在满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额予以资本化，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

## 18. 长期资产减值

(1) 长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产的减值测试方法及会计处理方法：

公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。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。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：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，从而对公司产生不利影响；③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，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公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如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）预计金额等；⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(2) 有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

(3) 因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

(4) 资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

## 19. 长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

## 20. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为公司提供的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

②设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受

益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

③期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①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；②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

## 21. 预计负债

因未决诉讼、产品质量保证、亏损合同、油气资产弃置义务等形成的现实义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

满足预计负债确认条件的油气资产弃置义务确认为预计负债，同时计入相关油气资产的原价，金额等于根据当地条件及相关要求作出的预计未来支出的现值。

不符合预计负债确认条件的，在废弃时发生的拆卸、搬移、场地清理等支出在实际发生时作为清理费用计入当期损益。

## 22. 收入

(1) 销售商品收入，同时满足下列条件时予以确认

已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的收入和成本能够可靠的计量。

(2) 对外提供劳务收入按以下方法确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认。完工进度根据实际情况选用下列方法确定：

- ① 已完工作的测量。
- ② 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。
- ③ 已经发生的成本占估计总成本的比例。

按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ① 已发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- ② 已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

③ 让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入本公司，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- a、利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- b、使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 23. 政府补助

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入。

## (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，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，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## 24. 递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产递延所得税负债根据资产和负债暂时性差异与其适用的所得税税率，计算确认递延所得税资产和递延所得税负债。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

(1) 确认递延所得税资产时，对于可抵扣的暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。但以下交易产生的可抵扣暂时性差异不确认相关的递延所得税资产：

该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，在可预见的未来很可能不会转回。

(2) 在确认递延所得税负债时，对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，但以下交易产生的应纳税暂时性差异不确认相关的递延所得税负债：

①商誉的初始确认；

②具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

③对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

递延所得税资产或递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用所得税税率计算。

### (3) 递延所得税资产减值

本公司在资产负债表日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取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值，减记的金额计入当期的所得税费用。原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

## 25. 租赁

### (1)、经营租赁的会计处理方法

①公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### (2)、融资租赁的会计处理方法

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

②融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## 26. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1)、重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
执行财政部新颁布或修订的 7 个会计准则。	第六届十二次董事会会议于 2014 年 10 月 29 日审议通过了《关于执行新企业会计准则的议案》	
执行财政部新修订的“金融工具列报准则”	第六届十二次董事会会议于 2014 年 10 月 29 日审议通过了《关于执行新企业会计准则的议案》	

其他说明

财政部于 2014 年初发布了《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》共 7 项准则，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，同时财政部以发布了《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。经本公司第六届董事会第 12 次会议决议通过，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。执行新准则对比较财务报表影响说明如下：

本公司根据新修订的《长期股权投资准则》，将原成本法核算的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资纳入可供出售金融资产核算。上述会计政策变更追溯调整影响如下：

被投资单位	持股比例（%）	2013 年 12 月 31 日	
		长期股权投资	可供出售金融资产
济南市市中区海融小额贷款有限公司	15%	-24,000,000.00	24,000,000.00

## (2)、重要会计估计变更

适用 不适用

## 27. 其他

### 比较数据的列报

本公司以 2013 年 8 月 31 日为基准日，整体吸收合并全资子公司山东鲁北盐化有限公司，合并后鲁北盐化注销独立法人资格，业务仍存续经营，故上年度仍需同时披露合并财务报表和母公司财务报表。公司本年末无需要纳入合并范围的子公司，故本期末无需编制合并会计报表。母公司股东权益类项目、损益类项目及现金流量项目的上年数因不包含鲁北盐化 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 8 月 31 日的经营成果，与本期数据不可比。为便于报告使用者理解本公司可比期间的财务信息，本公司同时编制了上年度合并财务报表和母公司财务报表，损益类项目及现金流量项目以合并报表数据作为本期的可比数据。



## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	按应税销售收入计提，抵扣进项税后计缴	13% 17%	注 1
消费税			
营业税	应税营业收入	5%	
城市维护建设税	实际缴纳的增值税、消费税、营业税	5%	
企业所得税	应纳税所得额	25%	注 2
教育费附加	实际缴纳的增值税、消费税、营业税	3%	
地方教育费附加	实际缴纳的增值税、消费税、营业税	2%	

### 2. 税收优惠

注 1：增值税税收优惠

①根据财税[2001]113 号《财政部 国家税务总局关于农业生产资料征免增值税政策的通知》，公司生产的复合肥、复混肥、磷肥免征增值税。

②根据财税[2007]171 号《财政部 国家税务总局关于免征磷酸二铵增值税的通知》，公司生产的磷酸二铵免征增值税。

注 2：所得税税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十九条的规定，公司以《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的资源作为主要原材料，生产国家非限制和禁止并符合国家和行业相关标准的产品取得的收入，减按 90% 计入收入总额。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	71,781.08	126,223.67
银行存款	140,357,300.99	43,921,266.74
其他货币资金		
合计	140,429,082.07	44,047,490.41

其他说明

(1) 公司无外币资金收支。

(2) 截止 2014 年 12 月 31 日公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

## (3) 货币资金情况说明

本年末货币资金较上年增加 218.81%，主要系本年承兑票据托收、预收货款增加及采购款支付滞后导致。

## 2、 应收票据

## (1). 应收票据分类列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	127,985,196.08	162,173,819.64
商业承兑票据		
合计	127,985,196.08	162,173,819.64

## (2). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		103,001,429.19
商业承兑票据		
合计		103,001,429.19

3、 应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				期初余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	40,965,035.17	77.72	742,274.45	1.81	40,222,760.72	30,897,784.43	72.46	866,715.69	2.81	30,031,068.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	11,744,987.29	22.28	11,744,987.29	100.00		11,744,987.29	27.54	11,744,987.29	100.00	0.00
合计	52,710,022.46	/	12,487,261.74	/	40,222,760.72	42,642,771.72	/	12,611,702.98	/	30,031,068.74

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
一年以内	40,185,936.02	401,859.36	1%
1 年以内小计	40,185,936.02	401,859.36	1%
1 至 2 年			
2 至 3 年	163,781.60	32,756.32	20%
3 年以上	615,317.55	307,658.77	50%
合计	40,965,035.17	742,274.45	

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期收回或转回坏账准备金额 124,441.24 元。

## (3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
客户 1	售盐款	17,927,503.97	1 年以内	34.01%	179,275.04
客户 2	售化肥款	9,551,478.60	1 年以内	18.12%	95,514.79
客户 3	售硫酸款	4,774,675.78	1 年以内	9.06%	47,746.76
客户 4	售盐款	2,200,070.87	1 年以内	4.17%	22,000.71
客户 5	售盐款	1,841,117.54	1 年以内	3.49%	18,411.18
合计	--	36,294,846.76		68.86%	362,948.48

## 4、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	28,831,310.94	97.56	15,458,757.45	46.38
1 至 2 年	610,039.45	2.07	150,620.50	0.45
2 至 3 年	109,560.50	0.37	17,723,952.15	53.17
3 年以上				
合计	29,550,910.89	100.00	33,333,330.10	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算的原因是公司持续业务,业务未实施完毕。

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	性质或内容
供应商 1	供应商	9,302,020.65	1 年以内	购买商品
供应商 2	供应商	4,525,723.56	1 年以内	购买商品
供应商 3	供应商	4,958,753.89	1 年以内	购买商品
供应商 4	供应商	2,120,000.00	1 年以内	购买商品
供应商 5	供应商	1,174,465.66	1 年以内	工程款
合计		22,080,963.76		

## 5、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	31,755,688.15	100.00	15,628,978.75	49.22	16,126,709.40	32,865,872.30	100.00	14,883,274.72	45.28	17,982,597.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	31,755,688.15	/	15,628,978.75	/	16,126,709.40	32,865,872.30	/	14,883,274.72	/	17,982,597.58

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
一年以内	476,040.73	4,760.41	1.00%
1 年以内小计	476,040.73	4,760.41	1.00%
1 至 2 年			
2 至 3 年	52,017.90	10,403.58	20.00%
3 年以上	31,227,629.52	15,613,814.76	50.00%
合计	31,755,688.15	15,628,978.75	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 745,704.02 元。

**(3). 其他应收款按款项性质分类情况**

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
历史遗留款项	28,728,234.32	28,812,723.73
往来款	2,499,395.20	3,185,047.31
职工借款及备用金	386,567.54	868,101.26
其他	141,491.09	
合计	31,755,688.15	32,865,872.30

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：**

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
供应商 1	预付购货款	2,000,000.00	5 年以上	6.30%	1,000,000.00
供应商 2	预付运输费	1,849,797.08	3 至 4 年	5.83%	924,898.54
供应商 3	预付购货款	1,707,444.84	5 年以上	5.38%	853,722.42
供应商 4	预付购货款	1,306,234.30	4 至 5 年	4.11%	653,117.15
供应商 5	预付购货款	918,808.65	5 年以上	2.89%	459,404.33
合计	/	7,782,284.87	/	24.51%	3,891,142.44

## 6、 存货

## (1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	31,973,300.70		31,973,300.70	51,424,509.98		51,424,509.98
在产品	10,232,195.27		10,232,195.27	10,761,148.19		10,761,148.19
库存商品	88,091,116.58	396,273.02	87,694,843.56	76,168,953.61	2,248,350.66	73,920,602.95
低值易耗品	6,032,472.73		6,032,472.73	6,910,906.06		6,910,906.06
自制半成品	2,377,154.26		2,377,154.26	7,211,234.38		7,211,234.38
包装物				601,895.84		601,895.84
合计	138,706,239.54	396,273.02	138,309,966.52	153,078,648.06	2,248,350.66	150,830,297.40

## (2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	2,248,350.66	229,967.72		2,082,045.36		396,273.02
合计	2,248,350.66	229,967.72		2,082,045.36		396,273.02

## 7、 供出售金融资产

## (1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	24,000,000.00		24,000,000.00	24,000,000.00		24,000,000.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	24,000,000.00		24,000,000.00	24,000,000.00		24,000,000.00
合计	24,000,000.00		24,000,000.00	24,000,000.00		24,000,000.00

## (2). 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增	本期减	期末	期初	本期增	本期减	期末		

		加	少			加	少		(%)	
济南市市中区海融小额贷款有限公司	24,000,000.00			24,000,000.00					15.00	
合计	24,000,000.00			24,000,000.00					/	

## 其他说明

公司在编制 2014 年年度财务报告时,根据新修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的要求,将对济南市市中区海融小额贷款有限公司的投资作为可供出售金融资产列报。

## 8、长期股权投资

单位:元 币种:人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										
山东鲁萨风力发电有限公司	8,125,314.55			-391,292.24						7,734,022.31
小计	8,125,314.55			-391,292.24						7,734,022.31
合计	8,125,314.55			-391,292.24						7,734,022.31

## 9、固定资产

## (1). 固定资产情况

单位:元 币种:人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值:						
1. 期初余额	1,193,161,539.77	830,482,191.99	10,917,522.96	4,639,024.04	11,949,129.00	2,051,149,407.76
2. 本期增加金额	24,234,192.01	8,112,136.53	648,413.50	423,889.54	464,501.17	33,883,132.75
(1) 购置	21,825,339.69	3,502,869.22	648,413.50	423,889.54	464,501.17	26,865,013.12
(2) 在建工程转入	2,408,852.32	4,609,267.31	-	-	-	7,018,119.63
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	648,042.09	7,451,086.89	329,392.00	4,200.00	-	8,432,720.98
(1) 处置或报废	648,042.09	7,451,086.89	329,392.00	4,200.00	-	8,432,720.98



4. 期末余额	1,216,747,689.69	831,143,241.63	11,236,544.46	5,058,713.58	12,413,630.17	2,076,599,819.53
二、累计折旧						
1. 期初余额	264,299,282.25	577,989,641.86	4,400,801.20	2,278,365.72	8,578,269.81	857,546,360.84
2. 本期增加金额	21,712,917.22	10,370,597.83	1,070,626.81	850,623.30	1,304,824.48	35,309,589.64
(1) 计提	21,712,917.22	10,370,597.83	1,070,626.81	850,623.30	1,304,824.48	35,309,589.64
其他转入	-	-	-	-	-	-
企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	358,811.40	6,422,959.96	288,916.44	3,990.00	-	7,074,677.80
(1) 处置或报废	358,811.40	6,422,959.96	288,916.44	3,990.00	-	7,074,677.80
4. 期末余额	285,653,388.07	581,937,279.73	5,182,511.57	3,124,999.02	9,883,094.29	885,781,272.68
三、减值准备						
1. 期初余额	252,950,752.63	165,966,892.86	235,648.42	4,356.28	249,918.39	419,407,568.58
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
其他转入						
企业合并增加						
3. 本期减少金额		314,640.39	-	-	-	314,640.39
(1) 处置或报废	-	314,640.39	-	-	-	314,640.39
4. 期末余额	252,950,752.63	165,652,252.47	235,648.42	4,356.28	249,918.39	419,092,928.19
四、账面价值	-	-	-	-	-	-
1. 期末账面价值	678,143,548.99	83,553,709.43	5,818,384.47	1,929,358.28	2,280,617.49	771,725,618.66
2. 期初账面价值	675,911,504.89	86,525,657.27	6,281,073.34	2,356,302.04	3,120,940.80	774,195,478.34

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	10,517,058.74	3,711,375.04	6,451,260.10	354,423.60	
机器设备	136,351,377.48	91,848,171.70	35,111,261.47	9,391,944.31	
运输设备	356,051.30	165,670.77		190,380.53	
电子设备	562,262.12	423,616.58		138,645.54	
其他设备	3,284,431.96	2,956,033.19	116,147.13	212,251.64	
合计	151,071,181.60	99,104,867.28	41,678,668.70	10,287,645.62	

## (3). 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	51,487,243.12

本年度天津博生源肥料科技发展有限公司与本公司签订了包装生产线租赁合同，租赁本公司一条包装生产线。该包装生产线账面价值 51,487,243.12 元。

## (4). 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
厂区内的房屋 198 幢，162,831.97 平方米		未确定

## 10、在建工程

## (1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
磷酸洗涤技改项目				510,364.58		510,364.58
化一工程	83,473.65		83,473.65			
磷石膏物理脱水				1,125,696.44		1,125,696.44
肥盐项目	300,559.53		300,559.53	186,786.84		186,786.84
余热发电				1,034,320.30		1,034,320.30
九十场工程				437,871.88		437,871.88
苦卤综合利用项目	626,664.00		626,664.00			
脱硫项目	1,144,881.81		1,144,881.81			
制卤场工程				467,836.86		467,836.86
气流干燥项目	2,146,824.89		2,146,824.89	2,146,824.89		2,146,824.89
其他（零星工程）	525,738.05		525,738.05	956,471.17		956,471.17
聚醚项目	210,000.00		210,000.00	254,764.81		254,764.81
场部工程				249,948.04		249,948.04
给水除氧系统				654,212.88		654,212.88
水泥气力输送工程				253,864.36		253,864.36
热风炉技改				495,328.51		495,328.51
尾气氨回收改造项目	568,437.70		568,437.70	300,894.26		300,894.26
35kv 变电站	1,817,777.72		1,817,777.72			
半水法技术改造	751,784.05		751,784.05			
磷铵汽油酸改造	617,296.80		617,296.80			
冷却塔改造	309,375.60		309,375.60			
合计	9,102,813.80		9,102,813.80	9,075,185.82		9,075,185.82

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
磷酸洗涤技改项目	2,099,999.00	510,364.58	2,628.03	512,992.61								自筹
石膏制硫酸联产水泥节能项目-石膏物理脱水	1,527,999.00	1,125,696.44		1,125,696.44								自筹
余热发电	339,824.60	1,034,320.30		1,034,320.30								自筹
给水除氧系统	1,426,277.00	654,212.88		654,212.88								自筹
半水法技术改造	1,301,500.00	9,942.00	741,842.05			751,784.05	57.76					自筹
水泥气力输送工程	373,000.00	253,864.36	68,687.28	322,551.64								自筹
热风炉技改	700,000.00	495,328.51	76,149.55	571,478.06								自筹
磷铵装置一、二系统造粒烘干尾气氨回收改造项目	700,569.00	300,894.26	267,543.44			568,437.70	81.14					自筹
磷铵汽油酸改造	514,500.00		617,296.80			617,296.80	119.98					自筹
脱硫项目	3,000,000.00		1,144,881.81			1,144,881.81	38.16					自筹
35kv 变电站	3,535,600.00		1,817,777.72			1,817,777.72	51.41					自筹
合计	15,519,268.60	4,384,623.33	4,736,806.68	4,221,251.93		4,900,178.08	/	/			/	/

## 11、无形资产

## (1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	80,203,835.14	80,203,835.14
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	80,203,835.14	80,203,835.14
二、累计摊销		
1. 期初余额	22,534,696.55	22,534,696.55
2. 本期增加金额	1,622,048.16	1,622,048.16
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	24,156,744.71	24,156,744.71
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	56,047,090.43	56,047,090.43
2. 期初账面价值	57,669,138.59	57,669,138.59

公司取得土地使用证的土地 1 宗，面积 1,190,000.00 平方米。

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地 1 宗		原由鲁北集团办理征用

其他说明：

公司向鲁北企业集团总公司租赁土地 429,584.55 平方米，详见七、关联方及其交易。

## 12、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备				
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计				

## (2). 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	271,409,974.36	312,294,707.76
可抵扣亏损	199,639,635.44	226,957,283.77
合计	471,049,609.80	539,251,991.53

## (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

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2014 年		42,758,926.21	
2015 年	42,636,554.74	42,636,554.74	
2016 年	60,887,283.43	60,887,283.43	
2017 年	72,804,823.28	72,804,823.28	
2018 年	7,869,696.11	7,869,696.11	
2019 年	15,441,277.88		
合计	199,639,635.44	226,957,283.77	/

## (4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	金额
应纳税差异项目	
小计	
可抵扣差异项目	
1、往来款项的账面价值低于计税基础	28,116,240.49
2、存货的账面价值低于计税基础	397,042.38
3、固定资产的账面价值低于计税基础	242,896,691.49
小计	271,409,974.36

## 13、应付账款

## (1). 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年以内	34,639,982.24	36,246,483.70
一年以上	98,252,901.08	82,009,889.51
合计	132,892,883.32	118,256,373.21

## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付的供应商账款	78,720,540.33	尚未结算完毕
合计	78,720,540.33	/

## 14、预收款项

## (1). 预收账款项列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年以内	99,589,811.94	81,260,323.88
一年以上	14,718,275.96	13,874,438.29
合计	114,308,087.90	95,134,762.17

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
预收的销售预付款	11,787,079.83	尚未结算完毕
合计	11,787,079.83	/

## 15、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	23,084,035.55	68,172,098.25	62,045,397.74	29,210,736.06
二、离职后福利-设定提存计划	5,823,630.35	5,478,598.27	5,094,052.95	6,208,175.67
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	28,907,665.90	73,650,696.52	67,139,450.69	35,418,911.73

## (2). 短期薪酬列示：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,393,522.74	57,893,315.23	56,888,315.44	4,398,522.53
二、职工福利费		2,642,431.29	2,642,431.29	
三、社会保险费	2,545,968.77	2,579,174.37	2,358,537.41	2,766,605.73
其中：医疗保险费	1,981,042.45	2,020,937.79	1,872,886.76	2,129,093.48
工伤保险费	297,404.71	375,959.88	277,150.22	396,214.37
生育保险费	267,521.61	182,276.70	208,500.43	241,297.88
四、住房公积金	5,757,856.80	2,733,033.92		8,490,890.72
五、工会经费和职工教育经费	11,386,687.24	2,324,143.44	156,113.60	13,554,717.08
合计	23,084,035.55	68,172,098.25	62,045,397.74	29,210,736.06

## (3). 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	5,395,549.68	5,240,530.51	4,822,658.89	5,813,421.30
2、失业保险费	428,080.67	238,067.76	271,394.06	394,754.37
3、企业年金缴费				
合计	5,823,630.35	5,478,598.27	5,094,052.95	6,208,175.67

## 16、 应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	24,751,860.52	23,906,036.02
消费税		
营业税	2,020,545.12	1,564,413.74
企业所得税	-515,327.61	-515,327.61
个人所得税	837,377.54	833,208.22
城市维护建设税	2,519,859.64	2,497,033.66
资源税	859,005.15	-127,438.20
房产税	-1,461,444.79	-467,401.26
土地使用税		954,390.40
车船使用税	2,012.00	2,012.00
印花税	211,624.70	268,079.60
教育费附加	1,406,123.62	1,335,896.73
合计	30,631,635.89	30,250,903.30

## 17、 其他应付款

## (1). 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
历史遗留款项	6,356,691.64	6,356,691.64
公积金及个人保险	9,456,094.75	3,541,234.16
往来款	772,281.14	58,399.73
其他	1,384,452.39	5,628,951.51
合计	17,969,519.92	15,585,277.04

## (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
9 户单位	6,926,231.79	尚未结算完毕
合计	6,926,231.79	/

## 18、 股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	350,986,607.00						350,986,607.00

## 19、 资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢)	817,730,930.41			817,730,930.41

价)				
其他资本公积	56,428,651.88			56,428,651.88
合计	874,159,582.29			874,159,582.29

## 20、专项储备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	7,126,490.46		867,865.32	6,258,625.14
合计	7,126,490.46		867,865.32	6,258,625.14

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据“国家安全监管总局关于征求高危行业企业安全生产费用提取和使用管理办法(征求意见稿)修改意见的函”(安监总财函[2011]第4号)的要求，高危行业企业按照国家规定提取的安全生产费，应当计入相关产品的成本或当期损益。公司上年度安全生产费结余7,126,490.46元，已满足管理办法规定的申请暂缓提取安全生产费的条件，经本公司申请，无棣县安全生产监督管理局批准，本公司2014年度暂不提取安全生产费。

## 21、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	175,566,425.70			175,566,425.70
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	175,566,425.70			175,566,425.70

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本年度公司实现的净利润仍不足以弥补以前年度累计的亏损，故本年度不计提法定盈余公积和任意盈余公积。

## 22、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-384,510,365.90	-368,037,580.01
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	-384,510,365.90	-368,037,580.01
加:本期归属于母公司所有者的净利润	7,552,257.89	14,170,167.57
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		



期末未分配利润	-376,958,108.01	-353,867,412.44
---------	-----------------	-----------------

## 23、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	477,576,756.95	419,904,319.50	449,942,323.21	366,309,404.14
其他业务	51,570,873.82	18,180,237.97	45,704,777.71	13,351,219.52
合计	529,147,630.77	438,084,557.47	495,647,100.92	379,660,623.66

## 24、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	1,858,452.86	1,754,142.84
城市维护建设税	808,202.42	858,650.53
教育费附加	509,182.95	515,190.31
资源税	6,083,317.50	8,076,383.85
地方教育费附加	346,420.36	343,460.21
地方水利建设基金	4,407.38	425.00
合计	9,609,983.47	11,548,252.74

## 25、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
包装费	15,750.00	32,964.00
运输装卸费	11,870,052.88	11,255,380.12
差旅费	65,042.28	1,636.00
材料费	149,543.75	10,560.76
工资	1,814,679.72	562,221.94
二项基金	3,010,147.57	10,664.40
广告宣传费	1,562,227.40	1,242,814.05
市场开发维护费	212,604.00	1,876,238.50
其他	322,543.76	1,431,810.15
合计	19,022,591.36	16,424,289.92

## 26、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	136,538.30	252,991.50
差旅费	171,130.00	221,369.37
招待费	481,920.00	813,201.47
工资及附加	11,953,844.22	14,796,529.69

福利费	896,814.92	927,547.12
折旧	8,619,563.63	11,861,895.98
低值易耗品摊销	166,589.96	3,643.50
小车费	648,765.08	
保险、住房公积金	7,026,347.03	6,567,835.45
中介费	6,130,725.40	2,108,473.76
租赁费	14,306,621.00	11,793,103.54
通讯费	187,709.00	107,142.00
业务费	347,404.08	
会务费	274,756.00	38,284.00
信息费	320,415.10	
材料费	448,755.85	351,550.11
电费	282,338.97	207,915.56
税金	5,828,924.34	1,573,819.48
维修费	843,564.59	167,439.50
无形资产摊销	1,622,048.16	1,622,048.16
技术转让费	-	3,687,360.00
其他	3,697,801.18	7,919,949.76
合计	64,392,576.81	65,022,099.95

## 27、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
利息收入	-8,024,131.42	-383,924.77
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	31,517.06	21,139.93
其他支出	-3,738,057.26	-3,438,955.39
合计	-11,730,671.62	-3,801,740.23

其他说明：

注：本期利息收入主要系理财收入，其中银行理财及定期存款利息收入 3,988,014.76 元，将资金委托给其他企业理财收取利息收入 4,036,116.66 元；本期其他支出，系票据买卖差额净收入，其中买入票据差额收入 5,221,960.46 元，卖出票据差额支出 1,483,903.2 元。本期财务费用较上期减少 208.56%，主要系本期理财收入增长所致。

## 28、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	621,262.79	195,831.41
二、存货跌价损失	229,967.72	2,352,970.29
合计	851,230.51	2,548,801.70

其他说明：

本期资产减值损失较上期减少 66.60%，主要系本年度公司采用了新的原料配方，新配方导致化肥产品单位成本降低，毛利空间变大，故期末存货跌价准备大幅减少。

## 29、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-391,292.24	-189,908.46
合计	-391,292.24	-189,908.46

其他说明：

投资收益本期发生额较上期减少106.04%，主要系本年度联营企业的股东筹划股权转让，导致联营企业费用上涨所致。

## 30、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	25,706.73	94,917.50	25,706.73
其中：固定资产处置利得	25,706.73	40,312.50	25,706.73
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
其他	179,636.32	554,084.00	179,636.32
合计	205,343.05	649,001.50	205,343.05

## 31、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	761,229.57	150,905.87	761,229.57
其中：固定资产处置损失	761,229.57	150,031.67	761,229.57
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
其他	417,926.12	719,196.90	417,926.12
合计	1,179,155.69	870,102.77	1,179,155.69

## 32、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		9,663,595.88
合计		9,663,595.88

**33、现金流量表项目****(1). 收到的其他与经营活动有关的现金:**

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
代收五险一金		691,008.26
投标保证金	3,360,800.00	2,187,000.00
收到的存款利息	3,788,014.76	375,039.57
往来款	23,829,914.37	
其他	23,711,564.93	2,693,635.56
合计	54,690,294.06	5,946,683.39

收到的其他与经营活动有关的现金说明:

注: 往来款中, 收到的化州正元实业有限公司债权转让款金额为 14,851,194.66 元, 收到的天津博生源肥料科技发展有限公司款项为 2,905,658.94 元。

**(2). 支付的其他与经营活动有关的现金:**

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付山东鲁北集团总公司往来款		10,253,040.00
支付保险		6,228,752.18
备用金支出	3,365,172.27	2,740,695.52
中介机构费用	5,578,917.90	
水电费	5,297,188.85	
押金退还	2,804,917.20	
其他	7,579,114.09	22,214,711.69
合计	24,625,310.31	41,437,199.39

**(3). 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
买入的承兑汇票托收收到的现金	54,900,545.10	
理财利息收入	4,036,116.66	
合计	58,936,661.76	

**(4). 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
买入承兑汇票支付的现金	162,657,254.54	33,980.20
合计	162,657,254.54	33,980.20

**(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

承兑汇票贴现收到的现金	60,816,096.80	25,854,397.30
合计	60,816,096.80	25,854,397.30

### 34、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	7,552,257.89	14,170,167.57
加：资产减值准备	851,230.51	484,677.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,309,589.64	35,564,387.94
无形资产摊销	1,622,048.16	1,622,048.16
长期待摊费用摊销	142,465.88	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	262,735.13	-102,177.97
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	472,787.71	147,037.16
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-7,974,173.91	960,929.16
投资损失（收益以“-”号填列）	391,292.24	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		29,633.39
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	14,372,408.52	-33,550,569.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	59,855,561.09	38,022,062.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	43,086,057.14	51,081,804.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	155,944,260.00	108,430,000.14
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	140,429,082.07	44,047,490.41
减：现金的期初余额	44,047,490.41	80,945,927.21
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	96,381,591.66	-36,898,436.80

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	140,429,082.07	44,047,490.41
其中：库存现金	71,781.08	126,223.67
可随时用于支付的银行存款	140,357,300.99	43,921,266.74
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	140,429,082.07	44,047,490.41

## 35、所有权或使用权受到限制的资产

其他说明：

无

## 八、在其他主体中的权益

## 1、在合营企业或联营企业中的权益

## (1) 重要的合营企业或联营企业

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
山东鲁萨风电有限公司	无棣县	无棣县	风力发电	30%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

## (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	山东鲁萨风电有限公司	山东鲁萨风电有限公司
流动资产	22,811,574.81	24,776,499.88
非流动资产	3,193,415.86	2,499,018.26
资产合计	26,004,990.67	27,275,518.14
流动负债	124,916.27	91,136.27
非流动负债		
负债合计	124,916.27	91,136.27
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	25,880,074.40	27,184,381.87
按持股比例计算的净资产份额	7,764,022.32	8,155,314.56
调整事项	-30,000.01	-30,000.01
--商誉		
--内部交易未实现利润		

—其他	-30,000.01	-30,000.01
对联营企业权益投资的账面价值	7,734,022.31	8,125,314.55
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-1,304,307.47	-633,028.21
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-1,304,307.47	-633,028.21
本年度收到的来自联营企业的股利		

#### 其他说明

本公司于2014年12月12日发布公告,以公开挂牌方式转让联营企业山东鲁萨风电有限公司30%的股权。2015年1月14日,本公司与湖南博发新能源投资开发有限公司签订了产权交易合同,出让价格为1200万元。2015年2月15日,与本次股权转让有关的手续办理完毕。交易达成后,本公司不再持有山东鲁萨风电有限公司股权。

### 九、关联方及关联交易

#### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
山东鲁北企业集团总公司	无棣县	制造销售	1,000,000,000.00	30.13	30.13

本企业最终控制方是无棣县国资局

#### 2、本企业的子公司情况

本报告期无子公司。

#### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注六、1 在合营安排或联营企业中的权益

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
山东鲁北发电有限公司	母公司的全资子公司
无棣海通盐化工有限公司	母公司的全资子公司
山东鲁北钛业有限公司	母公司的控股子公司
山东鲁北海生生物有限公司	母公司的全资子公司
山东无棣鲁北化工建安有限公司	母公司的全资子公司
无棣海川安装工程有限公司	母公司的全资子公司
无棣海峰热电有限公司	母公司的全资子公司
无棣海生运输公司	母公司的全资子公司
无棣海滨大酒店有限责任公司	母公司的全资子公司
山东祥海钛资源科技有限公司	母公司的全资子公司

山东金海钛业资源科技有限公司	母公司的全资子公司
----------------	-----------

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东鲁北企业集团总公司	购入电、油料及零星材料等	22,825,742.62	3,231,173.87
无棣海川安装工程有限公司	工程维修、购红砖等零星物资	2,953,752.73	3,304,316.79
山东金海钛业资源科技有限公司	购买零星物资	1,276,531.07	913,718.26
山东鲁北海生生物有限公司	购买零星物资	430,938.00	
山东无棣鲁北化工建安有限公司	工程建设费用	3,088,743.44	2,262,633.08
合计		30,575,707.86	9,711,842.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东鲁北企业集团总公司	水泥、水泥煤等	1,033,545.60	3,463,666.36
无棣海川安装工程有限公司	水泥		17,326.50
山东无棣鲁北化工建安有限公司	水泥	114,650.00	113,632.48
山东鲁北钛业有限公司	硫酸等		6,345,880.00
山东鲁北海生生物有限公司	水泥、蒸汽等		1,009,644.98
山东金海钛业资源科技有限公司	硫酸、蒸汽等	5,312,880.83	1,742,522.53
合计		6,461,076.43	12,692,672.85

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

公司 2014 年度未发生关联受托管理、关联承包及委托管理及关联出包情况。

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
山东鲁北企业集团总公司	房屋	972,374.84	972,374.84
山东鲁北企业集团总公司	河、路	2,404,751.34	2,404,751.34
无棣海川安装工程有限公司	机修厂经营权	180,000.00	180,000.00
山东金海钛业资源科技有限公司	厂房	600,000.00	600,000.00

①2008 年 9 月 30 日公司与山东鲁北企业集团总公司签订资产租赁协议，公司将 1-18#楼、19-28#楼、单身公寓楼等资产租与集团公司，租赁期 10 年，年租金 976,530.25 元；2011 年 12 月 1 日公司与山东鲁北企业集团总公司签订资产租赁协议，公司将 1-18#楼、19-28#楼、单身公寓楼等资产租与集团公司，租赁期 10 年，年租金 972,374.84 元。

②2008 年 9 月 30 日公司与山东鲁北企业集团总公司签订资产租赁协议，公司与集团共用小开河和科技城公路，使用期 10 年，年租金 1,404,751.34 元；2011 年 12 月 1 日，公司与山东鲁北企业集团总公司签订资产租赁协议，公司与集团共用小开河和科技城公路，使用期 10 年，年租金 2,404,751.34 元。



③2014 年 1 月 1 日，公司与无棣海川安装工程有限公司签订经营租赁协议，公司将机修厂所属资产经营权出包给无棣海川安装工程有限公司，租赁期为 2 年，年租金 180,000.00 元。

④2013 年 4 月 10 日公司与山东金海钛业资源科技有限公司签订资产租赁协议，公司将编织厂部分闲置厂房租与金海钛业，租赁期为二年，年租金为 600,000.00 元。

本公司作为承租方：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
山东鲁北企业集团总公司	技术	935,000.00	935,000.00
山东鲁北企业集团总公司	土地	579,600.00	579,600.00
山东鲁北企业集团总公司	土地	10,000,000.00	10,000,000.00
山东鲁北企业集团总公司	办公楼	2,080,000.00	

#### 关联租赁情况说明

注：技术指一种由石膏生产硫酸的方法；土地分别为 429,584.55 平方米、13.7 万亩的土地使用权。

①根据公司与集团公司签订的分立协议，集团公司持有的“一种由石膏生产硫酸的方法”，公司有偿使用，评估值 1,216.00 万元，使用年限 10 年，年使用费 935,000.00 元。

②2001 年 4 月 7 日公司与集团公司签订土地租赁协议，公司有偿租赁使用权属于集团公司的 104,678 平方米土地，租赁期为 24 年，年租金为 272,622.42 元。

公司成立后，集团公司将使用权属于集团公司的 178,207.10 平方米土地，有偿租赁给公司，租赁期 50 年，年租金 133,179.78 元。

2012 年 12 月 31 日，公司与集团公司调整租赁合同，增加租赁面积至 429,584.55 平方米土地并规定租赁期为 10 年，年租金 57.96 万元。

③2013 年 12 月 12 日公司与集团公司签订资产租赁合同，租赁其 13.7 万亩的盐田土地，租赁期至 2030 年 12 月 31 日，年租金 1000 万元。

④2014 年 1 月 1 日公司与集团公司签订资产租赁合同，租赁办公楼面积 5,337.18 平方米，租赁期至 2014 年 12 月 31 日，年租金 208 万元。

#### (4). 关联担保情况

无

#### (5). 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东鲁北企业集团总公司	转让债权	14,851,194.66	
山东鲁北企业集团总公司	购买办公楼	16,684,900.00	

#### (6). 关键管理人员报酬

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额

关键管理人员报酬	148.71 万元	153.55 万元
----------	-----------	-----------

### (7). 其他关联交易

公司本年利用富余流动资金向集团内企业购入银行承兑汇票，涉及的承兑汇票票面金额合计 123,748,739.32 元，获得差额利息 3,728,561.94 元；向集团内企业卖出银行承兑汇票，涉及的承兑汇票票面金额合计 40,000,000.00 元，支付差额利息 1,104,000.00 元。

## 6、关联方应收应付款项

### (1). 应收项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东鲁北钛业有限公司			2,838,990.23	28,389.90
应收账款	山东金海钛业资源科技有限公司	4,774,675.78	477,467.58	2,166,680.97	21,666.81
应收账款	无棣海川安装工程有限公司			950,728.69	9,507.29
预付款项	无棣海川安装工程有限公司	564,654.96			

### (2). 应付项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	山东鲁北企业集团总公司	10,919,037.87	7,181,931.80
应付账款	山东无棣鲁北化工建安有限公司	772,401.90	139,852.22
其他应付款	山东鲁北企业集团总公司水泥厂	8,240.00	8,240.00

## 十、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

无

### 2、或有事项

无

## 十一、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

本公司于 2014 年 12 月 12 日发布公告，以公开挂牌方式转让联营企业山东鲁萨风电有限公司 30% 的股权。2015 年 1 月 14 日，本公司与湖南博发新能源投资开发有限公司签订了产权交易合同，出让价格为 1200 万元。2015 年 2 月 15 日，与本次股权转让有关的手续办理完毕。交易达成后，本公司不再持有山东鲁萨风电有限公司股权。

## 十二、其他重要事项

本年度公司与滨州大有新能源有限公司、滨州裕瑞新能源有限公司等 4 家单位签订废硫酸处理协议，代其处理废硫酸。累计处理上述 4 家单位的废硫酸 44635.6 吨，累计收取废硫酸处理费 15,261,744.80 元。上述废硫酸已被公司加工转化后用于化肥的生产。

### 十三、 补充资料

#### 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-735,522.84	固定资产清理
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	4,036,116.66	
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-241,413.41	其他
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,938,057.26	
合计	6,997,237.67	

注：其他符合非经常性损益定义的损益项目为票据贴息收入。

#### 2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.74	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.05	0.002	0.002

## 第十二节 备查文件目录

备查文件目录	(一) 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
备查文件目录	(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
备查文件目录	(三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件正本及公告的原稿。

董事长：陈树常

董事会批准报送日期：2015-3-25

## 修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容