

公司代码：601678

公司简称：滨化股份

滨化集团股份有限公司 2015 年半年度报告

重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半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、公司负责人张忠正、主管会计工作负责人孔祥金 及会计机构负责人（会计主管人员）袁春军声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 四、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
- 五、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.....	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.....	7
第五节	重要事项.....	20
第六节	股份变动及股东情况.....	24
第七节	优先股相关情况.....	26
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	26
第九节	财务报告.....	28
第十节	备查文件目录.....	116

第一节 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		
滨化股份	指	滨化集团股份有限公司
嘉源环保	指	滨州嘉源环保有限责任公司
通达监理	指	滨州通达工程监理有限责任公司
滨化热力、热力公司	指	山东滨化热力有限责任公司
东瑞化工	指	山东滨化东瑞化工有限责任公司
设计院	指	山东滨化集团化工设计研究院有限责任公司
海源盐化	指	山东滨化海源盐化有限公司
安通公司	指	山东滨化安通设备制造有限公司
新型建材	指	山东滨化新型建材有限责任公司
安全咨询	指	滨州滨化安全咨询服务有限公司
滨化燃料、燃料公司	指	山东滨化燃料有限公司
瑞成化工	指	山东滨化瑞成化工有限公司
滨化绿能	指	榆林滨化绿能有限公司
中海沥青	指	中海沥青股份有限公司
科创公司	指	黄河三角洲科技创业发展有限公司

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	滨化集团股份有限公司
公司的中文简称	滨化股份
公司的外文名称	Befar Group Co., Ltd
公司的外文名称缩写	Befar
公司的法定代表人	张忠正

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘宝刚	薛文峰
联系地址	山东省滨州市黄河五路869号	山东省滨州市黄河五路869号
电话	0543-2118571	0543-2118571
传真	0543-2118592	0543-2118592
电子信箱	befar@befar.com	befar@befar.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	滨州市黄河五路869号
公司注册地址的邮政编码	256600
公司办公地址	滨州市黄河五路869号
公司办公地址的邮政编码	256600

公司网址	http://www.befar.com
电子信箱	befar@befar.com

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

五、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	滨化股份	601678	

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、公司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	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比 上年同期增 减(%)
营业收入	2,479,088,490.21	2,762,302,153.86	-10.25
归属于上市公司股东的净利润	247,248,448.54	232,342,134.87	6.42
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	242,476,160.32	232,797,393.96	4.16
经营活动产生的现金流量净额	-35,558,476.93	145,363,135.97	-124.46
	本报告期末	上年度末	本报告期末 比上年度末 增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	4,564,608,502.87	4,419,390,674.79	3.29
总资产	7,174,602,223.60	7,040,929,517.48	1.90

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上 年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.250	0.235	6.38
稀释每股收益(元/股)	0.250	0.235	6.38
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.245	0.235	4.26
加权平均净资产收益率(%)	5.480	5.650	减少0.170个百分 点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	5.380	5.660	减少0.280个百分 点

公司主要会计数据和财务指标的说明：

报告期内，公司因资本公积金转增股本，总股本由 6.6 亿股变为 9.9 亿股，根据相关会计准则规定，按最新股本调整并列报基本每股收益和稀释每股收益。

二、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

三、 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	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	156,835.61	固定资产处置净收益
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	1,581,466.68	各类政府拨款、奖励
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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	5,517,131.49	本公司于 2015 年中期购买保本型理财产品取得的投资收益
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-681,213.84	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-158,376.73	
所得税影响额	-1,643,554.99	
合计	4,772,288.22	

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

上半年国内经济延续下行态势，部分氯碱产品下游需求虽然出现起色，但整体仍处低迷。行业整体产能过剩的格局积重难返，供需矛盾的化解短期内无法完成。受益于下游氧化铝行业的回暖及出口形势良好，公司烧碱产品价格在上半年走出低谷，液碱市场总体呈持续上升态势，每吨价格由一月份 460 元左右持续上涨至 6 月份 560 元左右。随着下游企业陆续开车，国内固体烧碱市场年后也呈现出明显的上涨趋势。一季度环氧丙烷价格在市场良好预期的支撑下缓慢上涨，至三月底山东环氧丙烷市场价格由年初的 10700 元/吨涨至 12200 元/吨左右高点；进入二季度，由于实际需求不旺，环氧丙烷市场价格快速下滑至 11000 元/吨以下。下半年随着市场部分新工艺产能的达产，环氧丙烷市场供需状况不容乐观。三氯乙烯行业产能过剩的局面依然没有明显改善，产品价格自去年四季度大幅下跌以来，今年上半年保持低位盘整。下游制冷剂市场延续低迷态势，长期开工率低下，预计三氯乙烯市场短期难以好转。

面对持续低迷的国内经济和行业形势，2015 年上半年，公司重点优化生产与营销的实时对接，树立供应为生产和项目建设服务、生产为销售服务、销售为市场服务的理念，实施销、供、产“一体化”管理。科学研判市场形势，着力优化生产运行，不断创新营销模式，继续加大差异化市场、差异化产品的营销力度，紧盯市场变化，随时调整产品结构和原材料、产品库存，确保了主要装置的高量、稳定运行，实现了经济效益的最大化。生产组织方面，公司依托对市场变化的准确把握，组织生产部门和各生产公司及时调整、完善产销平衡方案，重点优化工艺运行，保安全，稳运行，保障了生产装置的稳定、高量运行。原材物料的采购工作中，树立节约一分钱就是净利润的思想，坚持“终端至上，直供为主”的工作思路，及时将市场信息与生产运行进行对接，采用招标、议标和比价相结合的采购策略，节约了采购成本。营销方面，面对原材料和产品价格双重下滑的局面，公司坚持差异化产品的销售策略，继续加大高附加值产品的销售力度，在销量上较去年同期有较大提升，确保了公司产品结构优势和市场优势的最大化。上半年食品级液碱销售 50886.56 吨，同比增加 38.46%，均价比工业级液碱高出 24.51 元/吨，直接经济效益 139.06 万元；食品级片碱销售 32269.1 吨，同比增加 4.57%，均价比工业级片碱高出 288.06 元/吨，直接经济效益 729.04 万元。食品添加剂盐酸和试剂盐酸的销售与普通酸相比，也取得了可观的效益。

进出口业务上，在非洲市场较为困难的情况下，积极开拓了东南亚、南亚市场；加大了与国外客户的直接合作，减少中间环节，提高了利润率。特别是三氯乙烯出口中，在原有韩国、土耳其等 6 大传统市场的基础上，重点突破了俄罗斯、日本、法国等用量较大市场，产品流向也由原来单一的清洗用途扩展到制冷剂、己内酰胺、锂电池、医药麻醉剂等多个行业，产品附加值得以提升。上半年三氯乙烯出口总量 10523.04 吨，同比增加 128.3%；均价 4902.24 元/吨，高出内贸 350.48 元/吨，增加直接效益 368.81 万元。

主要合并报表项目的异常情况及原因的说明

1. 货币资金

2015 年 6 月 30 日比 2014 年 12 月 31 日减少 57.08%，主要原因是在建工程项目及采购原料支付较多的货币资金所致。

2. 应收票据

2015 年 6 月 30 日比 2014 年 12 月 31 日增加 58.42%，主要原因是销售商品收到银行承兑汇票增多所致。

3. 应收账款

2015年6月30日比2014年12月31日增加47.72%，主要原因是公司收到未到期信用证增加及公司的子公司榆林滨化绿能有限公司投产所致。

4. 预付款项

2015年6月30日比2014年12月31日增加98.91%，主要原因是本期预付丙烯款增加所致。

5. 其他流动资产

2015年6月30日比2014年12月31日减少46.91%，主要原因是公司购买的理财产品期初金额较大，本期到期收回本金所致。

6. 长期股权投资

2015年6月30日比2014年12月31日增加55.29%，主要原因是公司对黄河三角洲科技创业发展有限公司增加投资所致。

7. 在建工程

2015年6月30日比2014年12月31日增加36.99%，主要原因是公司四氯乙烯、氧阴极技术改造等项目投入增加所致。

8. 应交税费

2015年6月30日比2014年12月31日增加42.09%，主要原因是本期增值税进项税额留抵减少所致。

9. 应付利息

2015年6月30日比2014年12月31日增加123.52%，主要原因是公司计提中期票据利息本期尚未支付所致。

10. 其他应付款

2015年6月30日比2014年12月31日增加166.69%，主要原因是公司提取未使用大修费增加所致。

11. 一年内到期的非流动负债

2015年6月30日比2014年12月31日增加48.84%，主要原因是公司一年内到期的长期借款增加所致。

12. 股本

2015年6月30日比2014年12月31日增加50%，主要原因是公司资本公积转增股本所致。

13. 专项储备

2015年6月30日比2014年12月31日增加109.67%，主要原因是公司计提尚未使用的安全费用增加所致。

14. 销售费用

2015年1-6月比上年同期增加66.17%，主要原因是部分产品销售区域有所变动及子公司榆林滨化绿能有限公司投产导致运费增加。

15. 财务费用

2015年1-6月比上年同期增加55.60%，主要原因是2014年8月发行的3亿元中期票据本期利息费用增加及子公司榆林滨化绿能有限公司借款费用不再资本化所致。

16. 资产减值损失

2015年1-6月比上年同期减少38.87%，主要原因是本期计提的坏账准备较上年同期减少所致。

17. 营业外支出

2015年1-6月比上年同期减少83.90%，主要原因是上年同期固定资产发生处置损失所致。

18. 少数股东损益

2015年1-6月比上年同期减少4158.03%，主要原因是本期公司的控股子公司发生亏损所致。

19. 支付其他与经营活动有关的现金

2015 年 1-6 月比上年同期增加 66.72%，主要原因是本期支付的销售费用增加所致。

20. 收回投资收到的现金

2015 年 1-6 月比上年同期增加 43.50%，主要原因是公司购买的理财产品期初金额较大，本期到期收回本金所致。

21. 取得借款收到的现金

2015 年 1-6 月比上年同期减少 43.71%，主要原因是本期银行借款较上年同期减少所致。

22. 支付其他与筹资活动有关的现金

2015 年 1-6 月比上年同期增加 112.12%，主要原因是公司办理的银行承兑汇票到期承付所致。

(一) 主营业务分析

1 财务报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	2,479,088,490.21	2,762,302,153.86	-10.25
营业成本	1,889,307,372.69	2,256,049,843.92	-16.26
销售费用	82,329,153.89	49,545,894.87	66.17
管理费用	113,336,631.14	100,116,645.75	13.20
财务费用	64,547,493.59	41,483,554.48	55.60
经营活动产生的现金流量净额	-35,558,476.93	145,363,135.97	-124.46
投资活动产生的现金流量净额	-317,285,542.37	-436,863,962.11	27.37
筹资活动产生的现金流量净额	39,783,928.13	142,193,459.10	-72.02
研发支出	4,671,486.10	3,474,523.36	34.45

营业收入变动原因说明:营业收入比上年同期略有减少,主要原因是本期主要产品价格较上期有一定程度的下滑,且上年同期老厂区与搬迁项目环氧丙烷装置并行,环氧丙烷产销量较高。

营业成本变动原因说明:营业成本比上年同期有所减少,主要原因是上年同期老厂区与搬迁项目环氧丙烷装置并行,原料丙烯用量较高。

销售费用变动原因说明:销售费用比上年同期变动较大,主要原因是受公司产品销售区域变动影响及子公司榆林滨化绿能有限公司投产销售费用增加。

管理费用变动原因说明:管理费用比上年同期略有增加,主要原因是公司薪酬调整,计入管理费用的工资有所增加及计入管理费用的税金有所增加。

财务费用变动原因说明:财务费用比上年同期有所增加,主要原因是公司 2014 年 8 月发行的中期票据本期应付利息增加及子公司榆林滨化绿能有限公司投产利息费用不再资本化所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:经营活动产生的现金流量净额比上年同期减少,主要原因是本期销售商品收到较多的银行承兑汇票及应收账款增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:投资活动产生的现金流量净额比上年同期有所增加,主要原因是本期理财产品收回本金较多。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:筹资活动产生的现金流量净额比上年同期减少,主要原因是上年同期收到的银行借款较多。

研发支出变动原因说明:研发支出比上年同期有所增加,主要原因是研发项目变动,投入有所增加。

(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

主营业务分行业情况						
分行业	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 (%)
化工行业	2,474,336,609.18	1,884,520,259.00	23.84	-10.17	-16.24	增加 5.52 个百分点
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 (%)
环氧丙烷	1,341,661,197.14	963,301,943.04	28.20	-24.23	-32.90	增加 9.28 个百分点
烧碱	451,122,272.16	306,499,911.86	32.06	-17.43	-21.87	增加 3.86 个百分点
三氯乙烯	110,559,020.85	102,672,715.35	7.13	42.18	21.53	增加 15.78 个百分点
助剂产品	100,686,124.64	90,877,598.94	9.74	0.90	5.12	减少 3.63 个百分点
氯丙烯	121,557,150.73	109,041,258.50	10.30	-	-	-

主营业务分行业和分产品情况的说明:

公司产品全部为化工产品,主导产品环氧丙烷、烧碱、三氯乙烯、氯丙烯和助剂是收入和利润的主要来源。

1、母公司:2015 年中期主要产品烧碱、环氧丙烷产销情况良好,主要产品毛利都有一定程度的上升,新增产品氯丙烯销售市场良好,产品毛利率 10.30%,为新的利润增长点;母公司实现利润总额 36,358.74 万元,其中投资收益 23,426.07 万元。

2、东瑞公司:2015 年中期主要产品烧碱、环氧丙烷产销情况良好,环氧丙烷、烧碱毛利有所上升,2015 年中期实现利润总额 7,196.44 万元。

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
山东	1,018,493,232.19	-33.59
省外	1,279,617,984.04	19.65
出口	176,225,392.95	16.38
合计	2,474,336,609.18	-10.17

主营业务分地区情况的说明

液碱主要是销售于本省及周边省市,固体碱除本省外,华北、华东、华南等地均有销售,环氧丙烷产品销售区域主要分布在华东、华北等地区,三氯乙烯产品主要在华东、华南等地区占有较

大市场。2015 年中期三氯乙烯及粒片碱增加了出口市场的占用率，出口收入较去年同期有所增加；各产品地区销量比上年度有不同程度的增加，导致销售收入比去年同期有所上升；同时，原材料价格下降幅度较大，导致产品销售成本下降较多，进而公司本期利润总额上升。

(三) 核心竞争力分析

公司的竞争优势在于以下几方面：一是建立了综合配套的循环经济产业链，形成了循环经济一体化的产业模式，产品结构不断丰富，可以依据市场形势平衡投入产出，降低市场风险；二是具有成本优势，公司的水、电、盐、电石等生产要素的自给率分别达到 86.93%、55.67%、57.63%、47.40%，生产成本较低，在激烈的市场竞争中处于领先地位；三是技术水平、装备水平行业领先，公司多套生产装置引进了国际先进技术和先进经验，成为业内标杆和典范；四是产品质量优势。公司主要产品纯度级别高于行业同类产品，在市场上享有良好声誉；五是各级领导干部务实肯干，广大员工敬业奉献，拥有多年发展积累起来的管理技术和企业文化优势。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

公司投资工作情况：

单位：万元

报告期内长期股权投资余额	47,459.37
投资额增减变动数	16,896.76
报告期初长期股权投资余额	30,562.61
投资额增减幅度（%）	55.29

报告期内可供出售金融资产余额	18,531.28
投资额增减变动数	1,189.44
报告期初可供出售金融资产余额	17,341.84
投资额增减幅度（%）	6.86

单位：元

被投资单位	主要经营活动	投资成本	占被投资公司权益的比例（%）	备注
黄河三角洲科技创业发展有限公司	高分子科技开发；以自有资金对外投资；高分子科技园区建设开发；信息咨询	392,000,000.00	49	权益法
滨州市滨城区天成小额贷款有限公司	办理各项小额贷款	48,144,000.00	30.80	权益法
中海油滨州新能源有限公司	液化天然气经营	3,000,000.00	30	权益法
黄河三角洲建设工程有限公司	城市基础设施建设；水利设施建设	32,000,000.00	24.62	权益法
中海油铜陵新能源有限公司	天然气加气站、加油站的基础设施投资、建设、管理	1,800,000.00	20	权益法

中海沥青股份有限公司	炼油及道路沥青生产销售	13,845,238.64	10	可供出售金融资产
山东滨州青龙山水泥有限责任公司	水泥生产销售	3,000,000.00	10	可供出售金融资产
山东博兴新华村镇银行股份有限公司	银行业务	4,800,000.00	6	可供出售金融资产
济南市市中区海融小额贷款有限公司	办理各项小额贷款	10,000,000.00	6.25	可供出售金融资产
华海财产保险股份有限公司	机动车保险、企业、家庭财产保险及工程保险等	60,000,000.00	5.88	可供出售金融资产
合计		568,589,238.64		

(1) 证券投资情况

□适用 √不适用

(2) 持有其他上市公司股权情况

□适用 √不适用

(3) 持有金融企业股权情况

√适用 □不适用

所持对象名称	最初投资金额 (元)	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	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
滨州市滨城区天成小额贷款有限公司	30,000,000.00	30.00	30.80	52,736,140.22	1,083,008.71	14,727,008.71	长期股权投资	
合计	30,000,000.00	/	/	52,736,140.22	1,083,008.71	14,727,008.71	/	/

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

√适用 □不适用

单位: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
交通银行	蕴通财富日增利54天	50,000,000.00	2014.11.19	2015.01.12		249,315.07	50,000,000.00	249,315.07	是		否	否	否	
交通银行	蕴通财富日增利35天	50,000,000.00	2014.12.04	2015.01.09		340,273.97	50,000,000.00	340,273.97	是		否	否	否	
交通银行	蕴通财富日增利84天	30,000,000.00	2014.11.13	2015.02.06		317,589.04	30,000,000.00	317,589.04	是		否	否	否	
农业银行	“汇利丰”2014年第6752期	100,000,000.00	2014.12.10	2015.01.16		424,109.59	100,000,000.00	424,109.59	是		否	否	否	

	对公定制人民币理财产品													
农业银行	“汇利丰” 2014年第 6753期对公定制人民币理财产品	50,000,000.00	2014.12.10	2015.01.19		235,616.44	50,000,000.00	235,616.44	是		否	否	否	
兴业银行	兴业银行企业金融客户人民币结构性存款	50,000,000.00	2014.12.29	2015.02.02		225,342.47	50,000,000.00	225,342.47	是		否	否	否	
农业银行	“汇利丰” 2014年第 6754期对公定制人民币理财产品	100,000,000.00	2015.01.06	2015.02.05		378,082.19	100,000,000.00	378,082.19	是		否	否	否	
农业	“汇利丰” 201	100,000,000.00	2015.01.06	2015.02.		516,712.33	100,000,000.00	516,712.33	是		否	否	否	

银行	4年第6755期对公定制人民币理财产品			16										
交通银行	蕴通财富日增利31天	50,000,000.00	2015.01.16	2015.02.26		258,356.16	50,000,000.00	258,356.16	是		否	否	否	
交通银行	蕴通财富日增利37天	30,000,000.00	2015.01.26	2015.03.03		136,109.59	30,000,000.00	136,109.59	是		否	否	否	
交通银行	蕴通财富日增利33天	30,000,000.00	2015.01.30	2015.03.04		124,767.12	30,000,000.00	124,767.12	是		否	否	否	
兴业银行	兴业银行企业金融客户人民币结构性存款	50,000,000.00	2015.02.04	2015.03.13		248,356.16	50,000,000.00	248,356.16	是		否	否	否	
兴业银行	兴业银行企业金融客户人民	50,000,000.00	2015.02.13	2015.03.20		231,780.82	50,000,000.00	231,780.82	是		否	否	否	

	币结构性存款													
农业银行	“汇利丰” 2014年第 6756期对公定制人民币理财产品	50,000,000.00	2015.03.03	2015.03.24		115,068.49	50,000,000.00	115,068.49	是		否	否	否	
交通银行	蕴通财富日增利37天	100,000,000.00	2015.03.02	2015.04.08		483,287.67	100,000,000.00	483,287.67	是		否	否	否	
工商银行	工行保本理财	40,000,000.00	2015.03.02	2015.04.07		161,095.89	40,000,000.00	161,095.89	是		否	否	否	
建设银行	建行保本理财	50,000,000.00	2015.03.06	2015.04.09		200,273.97	50,000,000.00	200,273.97	是		否	否	否	
交通银行	蕴通财富日增利39天	60,000,000.00	2015.03.09	2015.04.17		314,136.99	60,000,000.00	314,136.99	是		否	否	否	
交通	蕴通财富日增	60,000,000.00	2015.04.21	2015.05.		289,972.60	60,000,000.00	289,972.60	是		否	否	否	

银行	利36天			27										
兴业银行	兴业银行企业金融客户人民币结构性存款	70,000,000.00	2015.04.14	2015.05.14		241,643.84	70,000,000.00	241,643.84	是		否	否	否	
交通银行	蕴通财富日增利33天	50,000,000.00	2015.05.11	2015.06.12		214,794.52	50,000,000.00	214,794.52	是		否	否	否	
交通银行	蕴通财富日增利89天	100,000,000.00	2015.05.20	2015.08.14		1,146,027.40			是		否	否	否	
平安银行	平安银行保本理财	50,000,000.00	2015.05.15	2015.11.13		1,035,616.44			是		否	否	否	
农业银行	“汇利丰”2014年第6757期对公定制人民币理财产品	25,000,000.00	2015.05.20	2015.11.19		535,616.44			是		否	否	否	

合计	/	1,395,000,000.00	/	/	/	8,423,945.20	1,220,000,000.00	5,706,684.92	/		/	/	/	/
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														

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

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

公司名称	公司类型	行业类型	业务性质	注册资本 (万元)	持 股 比 例 (%)	表 决 权 比 例 (%)
热力公司	子公司	热电行业	生产、销售电力及蒸汽	32,000	100	100
东瑞化工	子公司	化工行业	生产销售化工产品	150,000	100	100
海源盐化	子公司	制盐、养殖业	工业盐、溴素生产销售、养殖	10,000	74.05	74.05
瑞成化工	孙公司	化工行业	三氯乙烯、四氯乙烯等化工产品的生产销售	9,000	82	82
中海沥青	参股公司	石油加工	加工销售高等级重交沥青、环烷基润滑油和环保型燃料油	28,000	10	10

续上表

公司名称	公司类型	总资产(万元)	净资产(万元)	营业收入 (万元)	营业利润 (万元)	净利润 (万元)
热力公司	子公司	50,289.20	45,930.85	31,804.32	12,978.54	9,688.36
东瑞化工	子公司	202,704.64	186,011.60	88,220.70	7,179.44	5,456.42
海源盐化	子公司	26,581.40	19,296.78	3,829.10	-590.82	-389.68
瑞成化工	孙公司	14,037.40	7,693.70	11,283.07	-136.54	-76.08
中海沥青	参股公司	327,692.46	105,961.70	407,029.51	-1,791.32	2,834.62

5、非募集资金项目情况

适用 不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案**(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况**

报告期内，公司实施了 2014 年度利润分配及转增股本实施方案：以截止 2014 年 12 月 31 日股本 660,000,000 股为基数，以截止 2014 年 12 月 31 日未分配利润向公司全体股东每 10 股派发现金 1.70 元(含税)，共计派发现金 112,200,000.00 元；以截止 2014 年 12 月 31 日股本 660,000,000 股为基数，向公司全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 330,000,000 股（每股面值为 1 元），转增后公司的总股本为 990,000,000 股。

该方案在 2015 年 3 月 12 日经公司 2014 年年度股东大会审议通过，并于 2015 年 4 月 16 日实施完毕。

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

三、其他披露事项**(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明**

适用 不适用

(二) 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

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、破产重整相关事项

适用 不适用

三、资产交易、企业合并事项

□适用 √不适用

四、公司股权激励情况及其影响

□适用 √不适用

五、重大关联交易

□适用 √不适用

六、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

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）						0							
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）						0							
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计						5,800.00							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						15,700.00							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						15,700.00							
担保总额占公司净资产的比例（%）						3.36							
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）													
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）						14,900.00							
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）													
上述三项担保金额合计（C+D+E）						14,900.00							
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													
担保情况说明													

七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	持有公司股份的董事、监事、高管人员	除自本公司股票上市交易之日起三十六个月的锁定期外，在其任职期间每年转让的股份不得超过其所持有的本公司股份的百分之二十五；离职后半年内，不转让其所持有的本公司股份。	承诺时间：2010年1月29日 期限：长期	否	是		
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	公司实际控制人张忠正、石秦岭、杜秋敏、初照圣、李德敏、刘维群、王树华、金建全、王黎明、赵红星等10名自然人	做出避免同业竞争的承诺	承诺时间：2010年1月29日 期限：长期	否	是		
其他承诺	其他	滨州市人民政府国有资产监督管理委员会	以上缴资金方式履行国有股转持义务的承诺	承诺时间：2009年10月13日 期限：自滨化股份在证券交易所上市之日起至	是	是		

				资金足 额上缴 中央金 库止				
--	--	--	--	-------------------------	--	--	--	--

八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

九、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

适用 不适用

十、可转换公司债券情况

适用 不适用

十一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

十二、其他重大事项的说明

(一) 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

(二) 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

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

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	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	660,000,000	100			+330,000,000		+330,000,000	990,000,000	100
1、人民币普通股	660,000,000	100			+330,000,000		+330,000,000	990,000,000	100
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	660,000,000	100			+330,000,000		+330,000,000	990,000,000	100

2、股份变动情况说明

报告期内，公司已按照 2014 年度资本公积金转增股本方案，以公司截止 2014 年 12 月 31 日总股本 660,000,000 为基数，向公司全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 330,000,000 股（每股面值 1 元），转增后公司的总股本为 990,000,000 股。

(二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、股东情况**(一) 股东总数:**

截止报告期末股东总数(户)	60,271
---------------	--------

(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	
张忠正	34,650,000	103,950,000	10.5	0	无		境内自然 人
滨州市人民政 府国有资产监 督管理委员会	24,750,000	74,250,000	7.5	0	无		国家
石秦岭	16,499,950	49,499,850	4.9999848	0	无		境内自然 人
李德敏	5,925,000	20,775,000	2.10	0	无		境内自然 人
王黎明	6,925,000	20,775,000	2.10	0	无		境内自然 人
金建全	5,650,000	20,500,000	2.07	0	无		境内自然 人
王树华	6,500,000	19,500,000	1.97	0	无		境内自然 人
初照圣	6,425,000	19,275,000	1.95	0	无		境内自然 人
杜秋敏	4,253,600	16,549,200	1.67	0	无		境内自然 人
刘维群	2,098,800	13,548,800	1.37	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				
张忠正	103,950,000	人民币普通股	103,950,000				
滨州市人民政府国有资产监督 管理委员会	74,250,000	人民币普通股	74,250,000				
石秦岭	49,499,850	人民币普通股	49,499,850				

李德敏	20,775,000	人民币普通股	20,775,000
王黎明	20,775,000	人民币普通股	20,775,000
金建全	20,500,000	人民币普通股	20,500,000
王树华	19,500,000	人民币普通股	19,500,000
初照圣	19,275,000	人民币普通股	19,275,000
杜秋敏	16,549,200	人民币普通股	16,549,200
刘维群	13,548,800	人民币普通股	13,548,800
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名无限售条件股东中的自然人属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		

注：前十名股东持股的报告期内增减数量，是其报告期内转增股份及二级市场买卖（如有）的综合变动结果。

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(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情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
张忠正	董事长	69,300,000	103,950,000	34,650,000	转增股本
王树华	副董事长、总经理	13,000,000	19,500,000	6,500,000	转增股本
石秦岭	董事、原总经理	32,999,900	49,499,850	16,499,950	转增股本
初照圣	董事	12,850,000	19,275,000	6,425,000	转增股本
李德敏	董事、副总经理	14,850,000	20,775,000	5,925,000	转增股本、二级市场买卖
王黎明	董事、副总经理	13,850,000	20,775,000	6,925,000	转增股本
于江	董事、副总经理	9,400,000	11,750,000	2,350,000	转增股本、二级市场买卖
商志新	董事	0	0	0	

张焕平	独立董事	0	0	0	
张文雷	独立董事	0	0	0	
严爱娥	独立董事	0	0	0	
王莉	独立董事	0	0	0	
刘宝刚	董事会秘书	445,000	667,500	222,500	转增股本
金健全	监事会主席	14,850,000	20,500,000	5,650,000	转增股本、二级市场买卖
刘洪安	监事	2,158,748	3,000,000	841,252	转增股本、二级市场买卖
姚建芳	监事	0	0	0	
高连强	监事	0	0	0	
刘莲菲	监事	0	0	0	
高立辉	监事	0	0	0	
刘振科	监事	0	0	0	
闫进福	监事	150	225	75	转增股本
张卫东	监事	0	0	0	
李晓光	副总经理	0	0	0	
赵红星	副总经理	8,900,000	13,350,000	4,450,000	转增股本
任元滨	副总经理	1,678,750	2,518,125	839,375	转增股本
许峰九	副总经理	300,000	450,000	150,000	转增股本
孔祥金	财务总监	900,000	1,225,000	325,000	转增股本、二级市场买卖

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□适用 √不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
王树华	副董事长、总经理	选举	
石秦岭	副董事长、总经理	离任	任期届满
石秦岭	董事	选举	
李晓光	董事	离任	任期届满
商志新	董事	选举	
姚建芳	监事	离任	任期届满
高连强	监事	离任	任期届满
刘莲菲	监事	选举	
高立辉	监事	选举	
许峰九	副总经理	聘任	
李晓光	副总经理	聘任	

第九节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2015年6月30日

编制单位：滨化集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(七)-1	233,970,682.04	545,115,206.17
结算备付金			
拆出资金			
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	(七)-4	390,944,352.20	246,780,220.99
应收账款	(七)-5	292,603,804.94	198,085,484.18
预付款项	(七)-6	116,035,682.28	58,336,319.44
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(七)-9	4,380,153.58	6,751,941.06
买入返售金融资产			
存货	(七)-10	197,376,016.33	204,197,742.87
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	(七)-12	177,695,114.55	334,709,965.03
流动资产合计		1,413,005,805.92	1,593,976,879.74
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	(七)-13	185,312,840.93	173,418,440.28
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(七)-16	474,593,676.94	305,626,106.84
投资性房地产			
固定资产	(七)-18	4,075,079,374.82	4,074,910,756.83
在建工程	(七)-19	478,428,366.15	349,231,199.63
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	(七)-24	366,150,916.48	370,620,341.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(七)-27	252,500.00	170,000.00
递延所得税资产	(七)-28	75,114,676.83	65,999,271.90
其他非流动资产	(七)-29	106,664,065.53	106,976,521.17
非流动资产合计		5,761,596,417.68	5,446,952,637.74
资产总计		7,174,602,223.60	7,040,929,517.48
流动负债:			
短期借款	(七)-30	558,000,000.00	577,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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	(七)-33	20,000,000.00	
应付账款	(七)-34	365,235,890.64	497,539,540.62
预收款项	(七)-35	44,679,764.89	45,296,378.68
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(七)-36	35,749,525.92	46,134,136.82
应交税费	(七)-37	-7,601,401.43	-13,126,939.06
应付利息	(七)-38	55,556,594.46	24,855,716.78
应付股利			
其他应付款	(七)-40	58,994,415.02	22,120,711.60
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	(七)-42	98,555,000.00	66,215,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,229,169,789.50	1,266,034,545.44
非流动负债:			
长期借款	(七)-43	245,930,000.00	215,017,500.00
应付债券	(七)-44	994,475,000.00	992,975,000.00
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	(七)-45	2,100,000.00	2,100,000.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	(七)-49	37,240,288.80	36,441,755.48
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,279,745,288.80	1,246,534,255.48

负债合计		2,508,915,078.30	2,512,568,800.92
所有者权益			
股本	(七)-50	990,000,000.00	660,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(七)-52	1,472,157,040.17	1,802,157,040.17
减：库存股			
其他综合收益	(七)-54	94,187,444.38	92,293,043.73
专项储备	(七)-55	15,820,512.46	7,545,533.57
盈余公积	(七)-56	205,363,627.68	205,363,627.68
一般风险准备			
未分配利润	(七)-57	1,787,079,878.18	1,652,031,429.64
归属于母公司所有者权益合计		4,564,608,502.87	4,419,390,674.79
少数股东权益		101,078,642.43	108,970,041.77
所有者权益合计		4,665,687,145.30	4,528,360,716.56
负债和所有者权益总计		7,174,602,223.60	7,040,929,517.48

法定代表人：张忠正 主管会计工作负责人：孔祥金 会计机构负责人：袁春军

母公司资产负债表

2015年6月30日

编制单位：滨化集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		92,797,333.67	88,724,955.76
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		211,435,004.05	96,906,149.22
应收账款	(十七)-1	109,329,927.31	48,702,397.04
预付款项		66,293,490.24	26,973,198.10
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(十七)-2	77,871,861.71	78,094,508.69
存货		71,985,339.11	52,622,567.09
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		176,127,246.62	331,862,486.25
流动资产合计		805,840,202.71	723,886,262.15
非流动资产：			
可供出售金融资产		185,312,840.93	173,418,440.28
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十七)	2,712,535,630.84	2,543,568,060.74

	-3		
投资性房地产			
固定资产		2,109,019,930.96	2,058,041,872.81
在建工程		451,164,791.60	295,750,533.61
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		224,972,253.01	227,722,020.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		10,952,168.77	9,409,549.38
其他非流动资产		106,664,065.53	106,976,521.17
非流动资产合计		5,800,621,681.64	5,414,886,998.92
资产总计		6,606,461,884.35	6,138,773,261.07
流动负债：			
短期借款		480,000,000.00	480,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		206,845,728.23	281,676,203.64
预收款项		22,863,730.72	24,482,111.53
应付职工薪酬		31,912,142.24	29,285,487.66
应交税费		-19,792,407.57	-14,056,362.09
应付利息		55,477,236.13	24,301,439.00
应付股利			
其他应付款		411,842,281.25	117,011,466.01
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		33,220,000.00	33,180,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,222,368,711.00	975,880,345.75
非流动负债：			
长期借款		124,600,000.00	129,720,000.00
应付债券		994,475,000.00	992,975,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		2,100,000.00	2,100,000.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		19,932,000.00	20,580,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,141,107,000.00	1,145,375,000.00
负债合计		2,363,475,711.00	2,121,255,345.75
所有者权益：			

股本		990,000,000.00	660,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,469,443,771.40	1,799,443,771.40
减：库存股			
其他综合收益		94,187,444.38	92,293,043.73
专项储备		6,988,994.78	3,483,996.53
盈余公积		202,143,573.01	202,143,573.01
未分配利润		1,480,222,389.78	1,260,153,530.65
所有者权益合计		4,242,986,173.35	4,017,517,915.32
负债和所有者权益总计		6,606,461,884.35	6,138,773,261.07

法定代表人：张忠正 主管会计工作负责人：孔祥金 会计机构负责人：袁春军

合并利润表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	(七) -58	2,479,088,490.21	2,762,302,153.86
其中：营业收入	(七) -58	2,479,088,490.21	2,762,302,153.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,170,092,380.58	2,464,552,538.11
其中：营业成本	(七) -58	1,889,307,372.69	2,256,049,843.92
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	(七) -59	16,280,523.84	10,337,043.56
销售费用	(七) -60	82,329,153.89	49,545,894.87
管理费用	(七) -61	113,336,631.14	100,116,645.75
财务费用	(七) -62	64,547,493.59	41,483,554.48
资产减值损失	(七) -63	4,291,205.43	7,019,555.53
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）	(七) -65	5,540,701.59	5,918,813.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,476,429.90	2,027,662.43
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		314,536,811.22	303,668,428.88
加：营业外收入	(七) -66	2,125,181.50	2,496,092.97
其中：非流动资产处置利得		274,509.80	
减：营业外支出	(七) -67	1,068,093.05	6,635,114.45
其中：非流动资产处置损失		117,674.19	5,988,185.74
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		315,593,899.67	299,529,407.40
减：所得税费用	(七) -68	76,222,016.49	67,372,254.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		239,371,883.18	232,157,153.25
归属于母公司所有者的净利润		247,248,448.54	232,342,134.87
少数股东损益		-7,876,565.36	-184,981.62
六、其他综合收益的税后净额		1,894,400.65	1,684,540.94
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,894,400.65	1,684,540.94
（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		1,894,400.65	1,684,540.94
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		1,894,400.65	1,684,540.94
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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		241,266,283.83	233,841,694.19
归属于母公司所有者的综合收益总额		249,142,849.19	234,026,675.81
归属于少数股东的综合收益总额		-7,876,565.36	-184,981.62
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.250	0.235
（二）稀释每股收益(元/股)		0.250	0.235

法定代表人：张忠正 主管会计工作负责人：孔祥金 会计机构负责人：袁春军

母公司利润表
2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(十七) -4	1,662,542,720.95	1,828,371,146.50
减: 营业成本	(十七) -4	1,379,057,779.22	1,574,874,488.04
营业税金及附加		3,703,315.61	84,177.94
销售费用		34,223,866.04	27,567,897.32
管理费用		61,842,446.73	54,274,173.30
财务费用		51,835,174.11	39,459,666.30
资产减值损失		3,109,691.80	4,933,349.97
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)	(十七) -5	234,260,701.59	162,150,662.45
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-1,476,429.90	2,027,662.43
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		363,031,149.03	289,328,056.08
加: 营业外收入		1,187,830.03	804,763.83
其中: 非流动资产处置利得		274,509.80	
减: 营业外支出		631,610.12	514,250.00
其中: 非流动资产处置损失		117,674.19	
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		363,587,368.94	289,618,569.91
减: 所得税费用		31,318,509.81	26,636,512.59
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		332,268,859.13	262,982,057.32
五、其他综合收益的税后净额		1,894,400.65	1,684,540.94
(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		1,894,400.65	1,684,540.94
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		1,894,400.65	1,684,540.94
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		334,163,259.78	264,666,598.26
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：张忠正 主管会计工作负责人：孔祥金 会计机构负责人：袁春军

合并现金流量表
2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		1,844,706,122.40	2,393,585,645.52
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		2,797,962.96	1,494,150.98
收到其他与经营活动有关的现金	(七) -70.1	3,823,903.49	4,491,644.99
经营活动现金流入小计		1,851,327,988.85	2,399,571,441.49
购买商品、接受劳务支付的现金		1,400,129,896.31	1,876,965,113.32
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		152,083,105.53	132,797,185.18
支付的各项税费		222,087,015.12	176,914,779.01
支付其他与经营活动有关的现金	(七) -70.2	112,586,448.82	67,531,228.01
经营活动现金流出小计		1,886,886,465.78	2,254,208,305.52
经营活动产生的现金流量净额		-35,558,476.93	145,363,135.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,270,000,000.00	885,000,000.00
取得投资收益收到的现金		11,517,131.49	9,891,150.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		436,862.75	27,461.54
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,281,953,994.24	894,918,612.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		299,295,536.61	288,405,170.13

投资支付的现金		1,299,944,000.00	1,043,377,404.20
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,599,239,536.61	1,331,782,574.33
投资活动产生的现金流量净额		-317,285,542.37	-436,863,962.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		398,000,000.00	707,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(七) -70.3	183,190,496.38	
筹资活动现金流入小计		581,190,496.38	707,000,000.00
偿还债务支付的现金		352,080,000.00	413,897,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		147,326,568.25	131,109,040.90
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		240,000.00	5,275,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	(七) -70.4	42,000,000.00	19,800,000.00
筹资活动现金流出小计		541,406,568.25	564,806,540.90
筹资活动产生的现金流量净额		39,783,928.13	142,193,459.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,915,567.04	1,234,787.88
五、现金及现金等价物净增加额		-311,144,524.13	-148,072,579.16
加：期初现金及现金等价物余额		545,115,206.17	455,040,177.31
六、期末现金及现金等价物余额		233,970,682.04	306,967,598.15

法定代表人：张忠正 主管会计工作负责人：孔祥金 会计机构负责人：袁春军

母公司现金流量表
2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		1,652,491,266.07	1,651,941,178.58
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,581,875.60	3,340,605.70
经营活动现金流入小计		1,654,073,141.67	1,655,281,784.28
购买商品、接受劳务支付的现金		1,364,246,881.92	1,451,580,057.59
支付给职工以及为职工支付的现金		71,140,214.92	65,537,091.31
支付的各项税费		73,339,963.59	40,789,684.44
支付其他与经营活动有关的现金		59,079,494.79	40,379,087.72
经营活动现金流出小计		1,567,806,555.22	1,598,285,921.06
经营活动产生的现金流量净额		86,266,586.45	56,995,863.22

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,270,000,000.00	865,000,000.00
取得投资收益收到的现金		238,237,131.49	164,923,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		436,862.75	27,461.54
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,508,673,994.24	1,029,950,461.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		283,097,709.70	237,273,039.68
投资支付的现金		1,299,944,000.00	1,017,377,404.20
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,583,041,709.70	1,254,650,443.88
投资活动产生的现金流量净额		-74,367,715.46	-224,699,982.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		250,000,000.00	500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		130,545,643.95	
筹资活动现金流入小计		380,545,643.95	500,000,000.00
偿还债务支付的现金		255,080,000.00	413,897,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		133,381,647.78	119,181,025.79
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		388,461,647.78	533,078,525.79
筹资活动产生的现金流量净额		-7,916,003.83	-33,078,525.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		89,510.75	45,186.34
五、现金及现金等价物净增加额		4,072,377.91	-200,737,458.57
加：期初现金及现金等价物余额		88,724,955.76	264,715,463.22
六、期末现金及现金等价物余额		92,797,333.67	63,978,004.65

法定代表人：张忠正 主管会计工作负责人：孔祥金 会计机构负责人：袁春军

合并所有者权益变动表
2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	660,000,000.00				1,802,157,040.17		92,293,043.73	7,545,533.57	205,363,627.68		1,652,031,429.64	108,970,041.77	4,528,360,716.56
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	660,000,000.00				1,802,157,040.17		92,293,043.73	7,545,533.57	205,363,627.68		1,652,031,429.64	108,970,041.77	4,528,360,716.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	330,000,000.00				-330,000,000.00		1,894,400.65	8,274,978.89			135,048,448.54	-7,891,399.34	137,326,428.74
（一）综合收益总额							1,894,400.65				247,248,448.54	-7,876,565.36	241,266,283.83
（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											-112,200,000.00	-240,000.00	-112,440,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-112,200,000.00	-240,000.00	-112,440,000.00

4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	330,000,000.00				-330,000,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	330,000,000.00				-330,000,000.00							
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							8,274,978.89			225,166.02		8,500,144.91
1. 本期提取							10,731,606.12			283,936.16		11,015,542.28
2. 本期使用							2,456,627.23			58,770.14		2,515,397.37
(六) 其他												
四、本期期末余额	990,000,000.00				1,472,157,040.17	94,187,444.38	15,820,512.46	205,363,627.68		1,787,079,878.18	101,078,642.43	4,665,687,145.30

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	660,000,000.00				1,802,341,200.80		519,842.09	1,540,841.97	173,534,543.72		1,421,190,932.17	155,344,365.59	4,214,471,726.34
加：会计政策变更							103,688,976.79						103,688,976.79
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	660,000,000.00				1,802,341,200.80		104,208,818.88	1,540,841.97	173,534,543.72		1,421,190,932.17	155,344,365.59	4,318,160,703.13
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					13,908.71		1,684,540.94	6,779,749.00			133,342,134.87	-23,804,816.54	118,015,516.98
(一) 综合收益总额							1,684,540.94				232,342,134.87	-184,981.62	233,841,694.19
(二) 所有者投入和减少					13,908.71							-18,391,312.91	-18,377,404.20

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				13,908.71								-18,391,312.91	-18,377,404.20	
(三) 利润分配												-99,000,000.00	-5,275,000.00	-104,275,000.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配												-99,000,000.00	-5,275,000.00	-104,275,000.00
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取								6,779,749.00				46,477.99	6,826,226.99	
2. 本期使用								9,942,233.67				329,487.22	10,271,720.89	
(六) 其他								3,162,484.67				283,009.23	3,445,493.90	
四、本期期末余额	660,000,000.00			1,802,355,109.51	105,893,359.82	8,320,590.97	173,534,543.72			1,554,533,067.04	131,539,549.05	4,436,176,220.11		

法定代表人：张忠正 主管会计工作负责人：孔祥金 会计机构负责人：袁春军

母公司所有者权益变动表
2015 年 1—6 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	660,000,000.00				1,799,443,771.40		92,293,043.73	3,483,996.53	202,143,573.01	1,260,153,530.65	4,017,517,915.32
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	660,000,000.00				1,799,443,771.40		92,293,043.73	3,483,996.53	202,143,573.01	1,260,153,530.65	4,017,517,915.32
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	330,000,000.00				-330,000,000.00		1,894,400.65	3,504,998.25		220,068,859.13	225,468,258.03
(一)综合收益总额							1,894,400.65			332,268,859.13	334,163,259.78
(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										-112,200,000.00	-112,200,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-112,200,000.00	-112,200,000.00
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转	330,000,000.00									-330,000,000.00	
1. 资本公积转增资本(或股本)	330,000,000.00									-330,000,000.00	
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									3,504,998.25		3,504,998.25
1. 本期提取									5,021,708.82		5,021,708.82
2. 本期使用									1,516,710.57		1,516,710.57
(六)其他											
四、本期期末余额	990,000,000.00					1,469,443,771.40	94,187,444.38	6,988,994.78	202,143,573.01	1,480,222,389.78	4,242,986,173.35

项目	上期										
	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	660,000,000.00				1,799,443,771.40		519,842.09		170,314,489.05	1,072,691,774.98	3,702,969,877.52
加：会计政策变更							103,688,976.79				103,688,976.79

前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	660,000,000.00			1,799,443,771.40		104,208,818.88		170,314,489.05	1,072,691,774.98	3,806,658,854.31
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)						1,684,540.94	2,483,061.40		163,982,057.32	168,149,659.66
(一)综合收益总额						1,684,540.94			262,982,057.32	264,666,598.26
(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									-99,000,000.00	-99,000,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者(或股东)的分配									-99,000,000.00	-99,000,000.00
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							2,483,061.40			2,483,061.40	
1. 本期提取							4,385,648.88			4,385,648.88	
2. 本期使用							1,902,587.48			1,902,587.48	
(六) 其他											
四、本期期末余额	660,000,000.00				1,799,443,771.40		105,893,359.82	2,483,061.40	170,314,489.05	1,236,673,832.30	3,974,808,513.97

法定代表人：张忠正 主管会计工作负责人：孔祥金 会计机构负责人：袁春军

三、公司基本情况

1. 公司概况

(1) 公司注册地、组织形式和总部地址

滨化集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由张忠正先生等173名股东共同作为发起人,于2007年9月28日以山东滨化集团有限责任公司整体变更的方式设立的股份有限公司,成立时公司注册资本为33,000万元。经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]124号文批准,公司于2010年2月8日向社会公开发行人民币普通股11,000万股,并于2010年2月23日在上海证券交易所上市交易,发行后注册资本变更为44,000万元。

根据公司2010年度股东大会决议,公司以截止2010年12月31日总股本44,000万股为基数,以资本公积向股权登记日登记在册的全体股东每10股转增5股,新增注册资本22,000万元。转增后注册资本为66,000万元。

根据公司2014年度股东大会决议,公司以截止2014年12月31日总股本66,000万股为基数,以资本公积向股权登记日登记在册的全体股东每10股转增5股,新增注册资本33,000万元。转增后注册资本为99,000万元。

公司营业执照注册号为370000018086955;公司住所位于滨州市黄河五路869号;法定代表人为张忠正。

公司的实际控制人为张忠正等10名一致行动人,合计持有本公司的表决权比例为30.07%。

(2) 经营范围和经营期限

公司属于化工行业的氯碱行业,经营范围为:环氧丙烷、二氯丙烷溶剂、氢氧化钠(液体、固体)、食品添加剂氢氧化钠(液体、固体)、盐酸(高纯盐酸、试剂盐酸、工业用盐酸、食品添加剂盐酸)、次氯酸钠溶液、氢气、氯气、液氯、副产硫酸、氮气、压缩空气、十水硫酸钠、破乳剂系列、乳化剂系列(含农药乳化剂系列、印染纺织助剂、泥浆助剂等)、缓蚀剂系列、聚酯、水质处理剂的生产;丙烯、氯乙烯的批发、零售(限分支机构经营);塑料编织袋、元明粉的生产、销售;机械设备安装制造;本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器、仪表及零配件的进口;本企业生产产品的出口。

公司经营期限为1998年5月21日至2054年8月26日。

(3) 财务报告批准报出日

本财务报表由本公司董事会于2015年7月22日批准报出。

2. 合并财务报表范围

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)
山东滨化东瑞化工有限责任公司(“东瑞化工”)	直接投资	山东滨州	150,000.00	生产、销售化工产品	173,552.76
山东滨化新型建材有限责任公司(“新型建材”)	间接投资	山东滨州	9,500.00	粉煤灰砖、新型建材的生产与销售	9,500.00
山东滨化瑞成化工有限公司(“瑞成化工”)	间接投资	山东滨州	9,000.00	三氯乙烯、四氯乙烯等化工产品的生产与销售	7,380.00
山东滨化燃料有限公司(“滨化燃料”)	直接投资	山东滨州	1,000.00	煤炭、石油焦的销售	1,087.01
山东滨化安通设备制造有限公司(“安通设备”)	直接投资	山东滨州	900.00	不锈钢设备石墨垫片加工安装销售、	900.00
山东滨化集团化工设计研究院有限责任公司(“设计院”)	直接投资	山东滨州	600.00	新产品开发及工程设计	815.46
滨州嘉源环保有限责任公司(“嘉源环保”)	直接投资	山东滨州	1,000.00	水处理剂的研制与销售	843.36
滨州通达工程监理有限责任公司(“通达监理”)	直接投资	山东滨州	100.00	工程监理工程技术咨询	126.40
滨州滨化安全咨询服务有限公司(“安全咨询”)	直接投资	山东滨州	30.00	安全咨询、风险度信誉的指导	30.00
榆林滨化绿能有限公司	直接投资	陕西榆林	10,000	石灰、电石、项目筹建;	5,500.00

（“榆林绿能”）				焦粉的销售	
----------	--	--	--	-------	--

（续上表）

子公司全称	持股比例	合计表决权比例	是否合并报表	少数股东权益(元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
山东滨化东瑞化工有限责任公司（“东瑞化工”）	100%	100%	是			
山东滨化新型建材有限责任公司（“新型建材”）	100%	100%	是			
山东滨化瑞成化工有限公司（“瑞成化工”）	82%	82%	是	13,848,654.46		
山东滨化燃料有限公司（“滨化燃料”）	100%	100%	是			
山东滨化安通设备制造有限公司（“安通设备”）	100%	100%	是			
山东滨化集团化工设计研究院有限责任公司（“设计院”）	100%	100%	是			
滨州嘉源环保有限责任公司（“嘉源环保”）	80%	80%	是	2,227,361.65		
滨州通达工程监理有限责任公司（“通达监理”）	100%	100%	是			
滨州滨化安全咨询服务有限公司（“安全咨询”）	100%	100%	是			
榆林滨化绿能有限公司（“榆林绿能”）	55%	55%	是	34,919,626.99		

（2）同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	注册资本（万元）	经营范围	期末实际出资额（万元）
山东滨化热力有限责任公司	直接投资	山东滨州	32,000	生产、销售电力及蒸汽	31,849
山东滨化海源盐化有限公司	直接投资	山东滨州	10,000	工业盐、溴素生产销售、养殖	9,028

（续上表）

子公司全称	持股比例	合计表决权比例	是否合并报表	少数股东权益（元）	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
山东滨化热力有限责任公司	100%	100%	是			
山东滨化海源盐化有限公司	74.05%	74.05%	是	50,082,999.33		

（3）合并范围发生变更的说明

本公司报告期合并范围未发生变化。

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为编制基础，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》、具体会计准则和其后颁布的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（以下简称“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，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2. 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月内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

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

公司的营业周期为 70 天。

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

（1）同一控制下的企业合并

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账面所有者权益份额作为该项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。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益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。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

（2）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

（3）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（4）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（5）分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对丧失控制权之前的各项交易，母公司财务报表中，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。在合并报表层面，处置价款与处置长期投资相对应享有子公司自购买日或者合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，不能再对被投资单位实施控制的、共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，对于剩余股权，改按金融工具确认和计量准则进行会计处理，在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期投资收益。

对于失去控制权时的交易，处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，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之间的差额，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对于属于“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。在母公司财务报表中将每一次处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额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。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。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

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

9. 外币业务和外币报表折算

（1）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用交易发生日即期汇率折合本位币入账。

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，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

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。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

（2）外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其

外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 金融工具

(1) 金融工具的分类、确认和计量

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确定方法：公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。对于存在活跃市场的金融工具，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值；对于不存在活跃市场的金融工具，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。

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，本集团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。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

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。满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：(1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；(2)初始确认时即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集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)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。符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；(2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；(3)《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许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与嵌入衍生工具相关的混合工具。以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，除与套期保值有关外，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，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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。

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。

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、其他应收款及长期应收款等。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。

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并计入其他综合收益（资本公积），在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间按实际利率法计算的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。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，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（或衍生金融负债），按照成本计量。

衍生金融工具，包括远期外汇合约和利率互换合同等。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。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余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。

权益工具：指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。发行权益工具时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

（2）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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，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。

本公司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与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，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，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

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

（3）金融负债的分类、确认和计量

本公司将发行的金融工具根据该金融工具合同安排的实质以及金融负债和权益工具的定义确认为金融负债或权益工具。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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：①承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；②初始确认时即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；③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。

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以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：①该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；②本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；③《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许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与嵌入衍生工具相关的混合工具。

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。

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。除财务担保合同负债外的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。

财务担保合同：指保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值减直接归属的交易费用进行初始确认，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。

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，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。

(4) 金融资产减值

本公司在资产负债表日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- ⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的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。该等以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，但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。

可供出售金融资产发生减值时，将原直接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。在确认可供出售金融资产减值损失后，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并计入资本公积，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

以成本计量的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发生减值时，将其账面价值减记至按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益，该金融资产的减值损失一经确认不予转回。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（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投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

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	本公司将期末单项金额占其相应科目期末总额 5%以上且金额在 500 万元以上的款项确定为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

(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）	
关联方组合	个别认定法
账龄组合	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）	5	5

1—2 年	20	20
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100
3—4 年	100	100
4—5 年	100	100
5 年以上	100	100

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	对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独对其进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。
坏账准备的计提方法	结合每笔账项的实际、债务单位情况、账龄分析情况等，个别认定某个债务方或某一笔账是否有难以收回的风险，对风险大的加大坏账准备金的提取比例

12. 存货

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、在产品、产成品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

公司存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。存货发出时，采用加权平均法确定其实际成本。

(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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，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。对于数量较多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。存货可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(4) 存货的盘存方法

公司存货的盘存方法采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品领用时采用一次摊销法进行摊销。

13. 划分为持有待售资产

(1) 公司将同时满足下述条件的非流动资产划分为持有待售资产：①公司已经就处置该非流动资产作出决议；②公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；③该项转让很可能在一年

内完成。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

(2) 公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

(3) 符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

14. 长期股权投资

(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，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；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目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确定对被投资单位具有共同控制的依据：是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

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：

- a. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- b. 参与被投资单位的政策制定过程；
- c. 向被投资单位派出管理人员；
- d. 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- e. 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

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

15. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。本公司期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

16. 固定资产

(1). 确认条件

(1) 本公司的固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件的，确认为固定资产：

- 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计量。

(2) 固定资产按照取得时的成本入账，取得成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

(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	年限平均法	15-30	5	3.17-6.33
机器设备	年限平均法	5-25	5	3.80-19.00
运输工具	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
电子设备及器具	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

① 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。承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。

②承租人采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

17. 在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

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基本相符。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

18. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。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。

(2) 资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间：在购建或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，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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；②占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

19. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

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：①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。②

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) 使用寿命不确定的判断依据

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：①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；②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。

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方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

(2). 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；

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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

①为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；

②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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

20. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出。除因辞退福利外，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，并相应增加资产成本或当期费用。

(1) 社会保险福利及住房公积金：按照国家有关法规，本公司参加了由政府机构设立管理的社会保障体系，按国家规定的基准和比例，为职工缴纳基本养老保险、基本医疗保险、失业保险、工伤保险和生育保险等社会保险费用及住房公积金。上述缴纳的社会保险费用及住房公积金按照权责发生制原则计入相关资产成本或当期损益。

(2)、辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在同时满足下列条件时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

(3)、其他长期职工福利的会计处理方法

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的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益。

22. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

(2) 预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

23. 股份支付

(1) 公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。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；以现金结算的股份支付，按照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。对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值；对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：期权的行权价格、期权的有效期、标的股份的现行价格、股价预计波动率、股份的预计股利、期权有效期内的无风险利率。

(2) 以权益工具结算的股份支付会计处理

① 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。授予日，是指股份支付协议获得批准的日期。

② 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积，不确认后续公允价值变动。等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。

③ 对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。公司在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积。

(3) 以现金结算的股份支付的会计处理

① 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，相应增加应付职工薪酬。

② 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按照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。

③ 对于现金结算的股份支付，公司在可行权日之后不再确认成本费用，负债(应付职工薪酬)公允价值的变动计入当期损益(公允价值变动损益)。

(4) 股份支付计划的修改、终止

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，或者取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

24. 收入

(1) 本公司的商品销售在同时满足：(1) 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2) 本公司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；(3) 收入的金额能够可靠地计量；(4) 相关经济利益很可能流入企业；(5) 相关的已发生的或将发生的成本能够可靠计量时，确认收入的实现。

(2) 本公司提供的劳务在同时满足：(1) 收入的金额能够可靠计量；(2) 相关的经济利益很可能流入企业；(3) 交易的完工进度能够可靠地确定；(4) 交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量时，采用完工百分比法，即按照提供劳务交易的完工进度的方法确认收入的实现。采用完工百分比法确认提供劳务的收入，按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 本公司让渡资产使用权收入(包括利息收入和使用费收入等)在同时满足：(1) 相关经济利益很可能流入企业；(2) 收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

(4) 采用售后回购方式销售商品的，收到的款项确认为负债；回购价格大于原售价的，差额在回购期间按期计提利息，计入财务费用。有确凿证据表明售后回购交易满足销售商品收入确认条件的，销售的商品按售价确认收入，回购的商品作为购进商品处理。

(5) 采用售后租回方式销售商品的，收到的款项确认为负债；售价与资产账面价值之间的差额，采用合理的方法进行分摊，作为折旧费用或租金费用的调整。有确凿证据表明认定为经营租赁的售后租回交易是按照公允价值达成的，销售的商品按售价确认收入，并按账面价值结转成本。

25. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，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。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

分别下列情况处理：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。

26. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

27. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

(1) 经营租赁会计处理

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。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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。

28. 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

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额减可抵扣进项税后的余额	主要商品和劳务的销项税税率为 17%，蒸汽为 13%
消费税		
营业税	营业收入的 5%计缴营业税	主要业务 5%，部分业务 3%
城市维护建设税	按当期已交流转税比例计缴城市维护建设税	海源盐化为 5%，本公司及其他子公司为 7%
企业所得税	应纳税所得额的 25%	本公司及子公司所得税税率均为 25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

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	6,913.57	5,296.90
银行存款	193,963,768.47	503,109,909.27
其他货币资金	40,000,000.00	42,000,000.00
合计	233,970,682.04	545,115,206.17
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

其他货币资金为银行承兑汇票保证金 4,000.00 万元。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	390,944,352.20	246,780,220.99
商业承兑票据		
合计	390,944,352.20	246,780,220.99

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 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：

适用 不适用

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	426,491,740.25	
商业承兑票据		
合计	426,491,740.25	

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

5、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	309,509,721.76	100.00	16,905,916.82	5.46	292,603,804.94	210,424,356.02	100.00	12,338,871.84	5.86	198,085,484.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	309,509,721.76	/	16,905,916.82	/	292,603,804.94	210,424,356.02	/	12,338,871.84	/	198,085,484.18

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

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
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	300,282,111.43	15,014,105.57	5.00
1 至 2 年	9,169,748.85	1,833,949.77	20.00
2 至 3 年			50.00
3 年以上	57,861.48	57,861.48	100.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	309,509,721.76	16,905,916.82	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

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 4,567,044.98 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 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	与本公司关系	金额	年限	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备
客户 1	第三方	75,536,670.00	1 年以内	24.41	3,776,833.50
客户 2	第三方	62,040,816.51	1 年以内	20.04	3,102,040.83
客户 3	第三方	30,267,648.62	1 年以内	9.78	1,513,382.43
客户 4	第三方	24,224,061.05	1 年以内	7.83	1,211,203.05
客户 5	第三方	11,878,959.82	1 年以内	3.84	593,947.99
合计		203,948,156.00		65.90	10,197,407.80

6、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	113,660,667.38	97.95	57,203,612.21	98.06
1至2年	2,345,615.45	2.02	1,122,746.18	1.92
2至3年	29,399.45	0.03	9,961.05	0.02
合计	116,035,682.28	100.00	58,336,319.44	100.00

(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	年限	比例
客户 1	第三方	21,179,424.59	1年以内	18.25
客户 2	第三方	18,353,658.99	1年以内	15.82
客户 3	第三方	8,601,585.98	1年以内	7.41
客户 4	第三方	5,998,000.00	1年以内	5.17
客户 5	第三方	3,595,200.01	1年以内	3.10
合 计		57,727,869.57		49.75

其他说明

本公司本期无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项

7、应收利息

适用 不适用

8、应收股利

适用 不适用

9、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	8,148,150.39	100.00	3,767,996.81	46.24	4,380,153.58	10,641,718.48	100.00	3,889,777.42	36.55	6,751,941.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	8,148,150.39	/	3,767,996.81	/	4,380,153.58	10,641,718.48	/	3,889,777.42	/	6,751,941.06

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			
1 年以内小计	4,563,507.53	228,175.38	5.00
1 至 2 年	25,000.00	5,000.00	20.00
2 至 3 年	49,642.86	24,821.43	50.00
3 年以上	3,510,000.00	3,510,000.00	100.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	8,148,150.39	3,767,996.81	

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 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 121,780.61 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

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
客户 1	暂借款	3,300,000.00	3 年以上	40.50	3,300,000.00
客户 2	出口退税款	561,925.38	1 年以内	6.90	28,096.27
客户 3	个人借款	50,000.00	1 年以内	0.61	2,500.00
客户 4	个人借款	50,000.00	1 年以内	0.61	2,500.00
客户 5	个人借款	35,000.00	1 年以内	0.43	1,750.00
合计	/	3,996,925.38	/	49.05	3,334,846.27

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

10. 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	89,074,963.01		89,074,963.01	104,927,349.94		104,927,349.94
在产品	20,658,488.13		20,658,488.13	19,773,738.64		19,773,738.64
库存商品	87,863,031.44	220,466.25	87,642,565.19	80,376,508.64	879,854.35	79,496,654.29
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	197,596,482.58	220,466.25	197,376,016.33	205,077,597.22	879,854.35	204,197,742.87

(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	879,854.35	415,233.05		1,074,621.15		220,466.25
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	879,854.35	415,233.05		1,074,621.15		220,466.25

(3). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

□适用 √不适用

11. 划分为持有待售的资产

□适用 √不适用

12. 其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
场地租赁费	285,272.02	41,100.00
财产保险费	2,409,842.53	4,668,865.03

信托理财	175,000,000.00	330,000,000.00
合计	177,695,114.55	334,709,965.03

13、可供出售金融资产

√适用 □不适用

(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：	185,312,840.93		185,312,840.93	173,418,440.28		173,418,440.28
按公允价值计量的	185,312,840.93		185,312,840.93	173,418,440.28		173,418,440.28
按成本计量的						
合计	185,312,840.93		185,312,840.93	173,418,440.28		173,418,440.28

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	91,645,238.64		91,645,238.64
公允价值	185,312,840.93		185,312,840.93
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	93,667,602.29		93,667,602.29
已计提减值金额			

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

□适用 √不适用

(5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：

□适用 √不适用

14、持有至到期投资

□适用 √不适用

15、长期应收款

□适用 √不适用

16、长期股权投资

√适用□不适用

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										
小计										
二、联营企业										
黄河三角洲 建设工程有限公司	32,506,665.39			-1,686,207.94					30,820,457.45	
滨州市滨城 区天成小额 贷款有限公 司	38,009,131.51	18,144,000.00		1,083,008.71			4,500,000.00		52,736,140.22	
中海油滨州 新能源有限 公司	2,386,536.22			-427,135.69					1,959,400.53	
中海油铜陵 新能源有限 公司	277,843.47			-103,234.00					174,609.47	
黄河三角洲 科技创业发 展有限公司	232,445,930.26	156,800,000.00		-342,860.98					388,903,069.28	

小计	305,626,106.85	174,944,000.00	-	-1,476,429.90	-		4,500,000.00			474,593,676.95	
合计	305,626,106.85	174,944,000.00	-	-1,476,429.90	-	-	4,500,000.00	-		474,593,676.95	

17、投资性房地产

适用 不适用

18、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	电子设备及器具	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,535,027,494.03	3,886,695,767.33	12,155,490.93	217,218,589.94	5,651,097,342.23
2. 本期增加金额	98,087,613.76	83,598,888.83	577,622.55	5,048,700.86	187,312,826.00
(1) 购置					
(2) 在建工程转入	98,087,613.76	83,598,888.83	577,622.55	5,048,700.86	187,312,826.00
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额			431,775.10		431,775.10
(1) 处置或报废			431,775.10		431,775.10
4. 期末余额	1,633,115,107.79	3,970,294,656.16	12,301,338.38	222,267,290.80	5,837,978,393.13
二、累计折旧					
1. 期初余额	308,417,986.39	1,124,405,920.01	7,449,274.63	48,891,915.34	1,489,165,096.37
2. 本期增加金额	29,026,664.32	146,993,413.60	1,061,770.20	9,787,822.95	186,869,671.07
(1) 计提	29,026,664.32	146,993,413.60	1,061,770.20	9,787,822.95	186,869,671.07
3. 本期减少金额			157,238.16		157,238.16
(1) 处置或报废			157,238.16		157,238.16
4. 期末余额	337,444,650.71	1,271,399,333.61	8,353,806.67	58,679,738.29	1,675,877,529.28
三、减值准备					
1. 期初余额	1,290,471.44	83,880,135.30		1,850,882.29	87,021,489.03
2. 本期增加金额					
(1) 计提					

3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	1,290,471.44	83,880,135.30		1,850,882.29	87,021,489.03
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,294,379,985.64	2,615,015,187.25	3,947,531.71	161,736,670.22	4,075,079,374.82
2. 期初账面价值	1,225,319,036.20	2,678,409,712.02	4,706,216.30	166,475,792.31	4,074,910,756.83

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

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
聚氯乙烯 机器设备及 电子设备	128,744,057.49	53,291,682.17	56,744,744.28	18,707,631.04	

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
化工搬迁项目房屋建筑物	160,736,268.59	正在办理之中
新型建材制砖项目房屋建筑物	23,747,991.49	正在办理之中
海源盐化盐场房屋建筑物	41,054,242.98	盐场是租赁土地，无法办理

19. 在建工程

√适用 □不适用

(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
3*35000KVA 电石炉技改 项目	0.00		0.00	32,510,636.62		32,510,636.62
五氟乙烷项 目	195,738,257.87		195,738,257.87	160,792,186.09		160,792,186.09
四氯乙烯项 目	126,661,143.07		126,661,143.07	70,622,099.48		70,622,099.48
公共租赁住 房项目	0.00		0.00	38,059,630.75		38,059,630.75
氧阴极技术 改造项目	90,359,071.19		90,359,071.19	16,449,398.13		16,449,398.13
外排水管线 改造项目	17,942,671.50		17,942,671.50	4,592.00		4,592.00
其他	47,727,222.52		47,727,222.52	30,792,656.56		30,792,656.56
合计	478,428,366.15		478,428,366.15	349,231,199.63		349,231,199.63

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

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
化工分公司整体搬迁项目（二期）	800,000,000.00		54,427,104.33	54,427,104.33			91.77	100%				
3*35000KVA 电石炉技改项目	227,550,000.00	32,510,636.62	1,518,692.56	34,029,329.18		-	101.32	100%				自筹
五氟乙烷项目	223,000,000.00	160,792,186.09	34,946,071.78			195,738,257.87	87.78	95%				自筹
四氯乙烯项目	250,000,000.00	70,622,099.48	56,039,043.59			126,661,143.07	50.66	90%				自筹
公共租赁住房项目	71,850,000.00	38,059,630.75	39,360,850.87	77,420,481.62			107.75	100%				自筹
氧阴极技术改造项目	195,000,000.00	16,449,398.13	73,909,673.06			90,359,071.19	46.34	95%				自筹
外排水管线改造项目	50,000,000.00	4,592.00	17,938,079.50			17,942,671.50	35.89	55%				自筹
其他		30,792,656.56	32,572,908.45	15,638,342.49		47,727,222.52						自筹
合计	1,817,400,000.00	349,231,199.63	310,712,424.14	181,515,257.62	-	478,428,366.15	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况:

□适用 √不适用

20、工程物资

□适用 √不适用

21、固定资产清理

□适用 √不适用

22、生产性生物资产

□适用 √不适用

23、油气资产

□适用 √不适用

24、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	专利权	非专利技术	计算机软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	374,778,688.54	21,994,513.92		3,791,326.47	400,564,528.93
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	374,778,688.54	21,994,513.92		3,791,326.47	400,564,528.93
二、累计摊销					
1. 期初余额	21,935,515.52	5,291,117.23		2,717,555.09	29,944,187.84
2. 本期增加金额	3,779,852.52	413,536.90		276,035.19	4,469,424.61
(1) 计提	3,779,852.52	413,536.90		276,035.19	4,469,424.61
3. 本期减少金额					
(1) 处					

置					
4. 期末余额	25,715,368.04	5,704,654.13		2,993,590.28	34,413,612.45
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	349,063,320.50	16,289,859.79		797,736.19	366,150,916.48
2. 期初账面价值	352,843,173.02	16,703,396.69		1,073,771.38	370,620,341.09

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

□适用 √不适用

25、开发支出

□适用 √不适用

26、商誉

□适用 √不适用

27、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
技术服务费	170,000.00		30,000.00		140,000.00
场地租赁费		150,000.00	37,500.00		112,500.00
合计	170,000.00	150,000.00	67,500.00		252,500.00

28、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

√适用 □不适用

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	107,894,488.71	26,973,622.20	104,129,992.64	26,032,498.17
内部交易未实现利润	10,906,072.68	2,726,518.17	11,650,909.52	2,912,727.38
可抵扣亏损	40,135,252.47	10,033,813.12	16,285,744.28	4,071,436.07
未使用固定资产折旧	82,791,189.40	20,697,797.35	82,791,189.40	20,697,797.35
计提未发放工资	16,668,436.85	4,167,109.21	17,425,563.81	4,356,390.95
资产性政府补助	14,399,400.00	3,599,850.00	14,731,200.00	3,682,800.00
价格调节基金	10,901,164.74	2,725,291.20	8,551,241.35	2,137,810.34
安全费	16,762,702.35	4,190,675.58	8,431,246.56	2,107,811.64
合计	300,458,707.20	75,114,676.83	263,997,087.56	65,999,271.90

(2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债:

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

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		
可抵扣亏损	71,964,182.02	71,964,182.02
合计	71,964,182.02	71,964,182.02

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2018 年	37,109,554.95	37,109,554.95	
2019 年	34,854,627.07	34,854,627.07	
合计	71,964,182.02	71,964,182.02	/

29. 其他非流动资产

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
待处理固定资产	82,354,394.27	82,354,394.27
待转让土地使用权	24,309,671.26	24,622,126.90
合计	106,664,065.53	106,976,521.17

其他说明:

上述待处理固定资产及待转让土地使用权是本公司新化工整体搬迁后位于老厂区的土地及其地上的待处理固定资产, 上述土地使用权及固定资产经处置后一并确认处置的损益。2015 年中期经减值测算, 上述待处理的资产未发生减值损失。

30、短期借款

√适用 □不适用

(1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		100,000,000.00
抵押借款		
保证借款	58,000,000.00	77,000,000.00
信用借款	500,000,000.00	400,000,000.00
合计	558,000,000.00	577,000,000.00

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

31、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

□适用 √不适用

32、衍生金融负债

□适用 √不适用

33、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

34、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	337,824,411.55	481,725,782.64
1-2 年	20,156,469.54	11,029,449.97
2-3 年	5,785,745.89	1,493,791.90
3 年以上	1,469,263.66	3,290,516.11
合计	365,235,890.64	497,539,540.62

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

35、预收款项**(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	41,727,873.45	41,159,764.98
1-2 年	984,182.17	3,024,687.38
2-3 年	817,685.45	364,114.24
3 年以上	1,150,023.82	747,812.08
合计	44,679,764.89	45,296,378.68

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

36、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示：**

√适用 □不适用

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	46,134,136.82	131,356,577.65	141,741,188.55	35,749,525.92
二、离职后福利-设定提存计划		10,341,916.98	10,341,916.98	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	46,134,136.82	141,698,494.63	152,083,105.53	35,749,525.92

(2). 短期薪酬列示：

√适用 □不适用

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	30,248,919.81	111,449,537.71	121,945,324.77	19,753,132.75
二、职工福利费		8,042,085.43	8,042,085.43	
三、社会保险费		5,552,711.62	5,552,711.62	
其中：医疗保险费		3,923,533.94	3,923,533.94	
工伤保险费		1,029,792.18	1,029,792.18	
生育保险费		489,900.50	489,900.50	
残疾人保障金		109,485.00	109,485.00	
四、住房公积金		4,280,924.26	4,280,924.26	
五、工会经费和职工教育经费	15,885,217.01	2,031,318.63	1,920,142.47	15,996,393.17

六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	46,134,136.82	131,356,577.65	141,741,188.55	35,749,525.92

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

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		9,797,605.56	9,797,605.56	
2、失业保险费		544,311.42	544,311.42	
3、企业年金缴费				
合计		10,341,916.98	10,341,916.98	

37、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	-39,748,911.50	-49,633,822.75
消费税	0	0
营业税	46,681.23	1,313,078.57
企业所得税	8,494,801.47	16,020,193.29
个人所得税	1,745,108.71	-62,881.72
城市维护建设税	3,559,048.97	1,899,743.15
资源税	589,428.00	620,396.55
教育费附加	1,515,641.12	811,990.28
地方教育费附加	1,026,536.72	544,969.15
土地使用税	1,922,746.51	4,248,265.49
价格调整基金	11,093,008.42	8,551,241.31
水利基金	531,298.28	294,849.43
印花税	296,093.68	414,077.29
房产税	1,327,116.96	1,850,960.90
合计	-7,601,401.43	-13,126,939.06

38、应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	846,904.39	700,455.48
企业债券利息	52,413,331.77	22,793,333.25
短期借款应付利息	2,296,358.30	1,361,928.05
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	55,556,594.46	24,855,716.78

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

39、应付股利

□适用 √不适用

40、其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	50,478,546.87	17,004,362.28
1-2 年	6,550,896.87	2,663,675.30
2-3 年	1,161,326.27	1,207,299.01
3 年以上	803,645.01	1,245,375.01
合计	58,994,415.02	22,120,711.60

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

□适用 √不适用

41、划分为持有待售的负债

□适用 √不适用

42、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	95,555,000.00	63,215,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	98,555,000.00	66,215,000.00

其他说明：

1 年内到期的长期借款明细：

贷款单位	起止日期	币种	利率(%)	期末金额
华夏银行济南解放路支行	2014/5/22-2015/11/21	人民币	6.04	5,000,000.00
华夏银行济南解放路支行	2014/5/22-2016/5/21	人民币	6.04	5,000,000.00
光大银行济南分行	2013/8/20-2015/8/20	人民币	6.15	100,000.00
光大银行济南分行	2013/8/20-2016/2/20	人民币	6.15	120,000.00
中国农业银行滨州滨城支行	2013/12/2-2015/12/1	人民币	6.4575	20,000,000.00
滨州市滨城区经济开发投资有限公司	2013/5/6-2015/12/10	人民币	5.346	1,667,500.00
滨州市滨城区经济开发投资有限公司	2013/5/6-2016/6/10	人民币	5.346	1,667,500.00
民生银行西安分行	2014/3/31-2015/9/21	人民币	11	11,000,000.00
民生银行西安分行	2014/3/31-2015/12/21	人民币	11	7,700,000.00
民生银行西安分行	2014/3/31-2016/3/21	人民币	11	7,700,000.00
民生银行西安分行	2014/3/31-2016/6/20	人民币	11	7,700,000.00

民生银行西安分行	2015/1/14-2015/9/21	人民币	11	9,000,000.00
民生银行西安分行	2015/1/14-2015/12/21	人民币	11	6,300,000.00
民生银行西安分行	2015/1/14-2016/3/21	人民币	11	6,300,000.00
民生银行西安分行	2015/1/14-2016/6/20	人民币	11	6,300,000.00
合 计				95,555,000.00

43、长期借款

√适用 □不适用

(1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	118,000,000.00	80,300,000.00
信用借款	127,930,000.00	134,717,500.00
合 计	245,930,000.00	215,017,500.00

长期借款分类的说明：

本公司报告期末无已到期未偿还的长期借款

其他说明，包括利率区间：

利率区间说明：

项 目	金 额	利率区间
信用借款	127,930,000.00	4.85%至 6.46%
保证借款	118,000,000.00	6.60%至 11.00%
合 计	245,930,000.00	

44、应付债券

√适用 □不适用

(1). 应付债券

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
面值	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
利息调整	-5,525,000.00	-7,025,000.00
合 计	994,475,000.00	992,975,000.00

(2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
中期票据 1	70,000.00	2012.09.05	5	70,000.00	69,440.00					69,545.00
中期票据 2	30,000.00	2014.08.04	2	30,000.00	29,857.50					29,902.50
合计	/	/	/	100,000.00	99,297.50					99,447.50

(3). 划分为金融负债的其他金融工具说明:

适用 不适用

其他说明:

本公司于 2012 年 9 月 5 日发行金额为 7 亿元人民币的中期票据, 期限 5 年, 票面利率 6.19%, 其中 4 亿元用于化工分公司整体搬迁项目、3 亿元用于补充流动资金; 2014 年 8 月 4 日发行金额为 3 亿元人民币的中期票据, 期限 2 年, 票面利率 6.68%, 用途为补充化工分公司的整体搬迁及综合技术改造所需的资金

45、长期应付款

适用 不适用

(1). 按款项性质列示长期应付款:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	期末余额
招商银行股份有限公司	2,100,000.00	2,100,000.00
合计	2,100,000.00	2,100,000.00

其他说明:

本公司于 2012 年 9 月 5 日发行 7 亿元中期票据, 发行费用 1,050 万元, 本公司于 2012 年 9 月、2013 年 9 月、2014 年 9 月已分别支付发行费用 210 万元, 截止本报告期末仍有 420 万元未支付, 其中: 将于一年内支付的 210 万元在一年内到期的非流动负债项目列示, 其余 210 万元在本项目列示; 公司于 2014 年 8 月 4 日发行金额为 3 亿元人民币的中期票据, 发行费用 180 万元, 2014 年 8 月已支付发行费用 90 万元, 截止本报告期末有 90 万元未支付, 将于 2015 年 8 月支付, 所以将 90 万元在一年内到期的非流动负债项目中列示; 综上所述, 长期应付款的期末余额为 210 万元。

46、长期应付职工薪酬

适用 不适用

47、专项应付款

适用 不适用

48、预计负债

适用 不适用

49、递延收益

适用 不适用

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	形成原因
能管中心建设项目	9,000,000.00		498,000.00	8,502,000.00	
皂化污水处理项目补助	1,050,000.00		150,000.00	900,000.00	
国家节能技术改造奖励	5,530,000.00			5,530,000.00	
公租房补助	5,000,000.00			5,000,000.00	
优质鱼项目补助	7,230,555.48		316,666.68	6,913,888.80	
现代渔业园区奖励	720,000.00			720,000.00	
过氧化氢项目贷款贴息	3,151,200.00		181,800.00	2,969,400.00	
氮氧化物治理项目		2,300,000.00	115,000.00	2,185,000.00	
工业转型升级专项资金	4,760,000.00		240,000.00	4,520,000.00	
合计	36,441,755.48	2,300,000.00	1,501,466.68	37,240,288.80	/

50、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	660,000,000.00			330,000,000.00		330,000,000.00	990,000,000.00

51、其他权益工具

□适用 √不适用

52、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(股本溢价)	1,802,157,040.17		330,000,000.00	1,472,157,040.17
其他资本公积				
合计	1,802,157,040.17		330,000,000.00	1,472,157,040.17

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司2014年度股东大会决议，公司以截止2014年12月31日总股本66,000万股为基数，以资本公积向股权登记日登记在册的全体股东每10股转增5股，资本公积转增股本33,000.00万元。

53、库存股

□适用 √不适用

54、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
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额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	92,293,043.73				1,894,400.65		94,187,444.38
其中：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	519,842.09						519,842.09
可供出售金融资产公允价值变动损益	91,773,201.64				1,894,400.65		93,667,602.29
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	92,293,043.73				1,894,400.65	94,187,444.38

55、专项储备

√适用 □不适用

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	7,545,533.57	10,731,606.12	2,456,627.23	15,820,512.46
合计	7,545,533.57	10,731,606.12	2,456,627.23	15,820,512.46

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

上述专项储备系本公司按照财政部财企[2012]16号文件的规定提取和使用化工产品安全生产费。

56、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	205,363,627.68			205,363,627.68
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	205,363,627.68			205,363,627.68

57、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	1,652,031,429.64	1,421,190,932.17
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	1,652,031,429.64	1,421,190,932.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	247,248,448.54	232,342,134.87
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	112,200,000.00	99,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,787,079,878.18	1,554,533,067.04

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

58、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	2,474,336,609.18	1,884,520,259.00	2,754,463,878.76	2,249,869,612.49
其他业务	4,751,881.03	4,787,113.69	7,838,275.10	6,180,231.43
合计	2,479,088,490.21	1,889,307,372.69	2,762,302,153.86	2,256,049,843.92

59、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	33,166.32	115,591.97
城市维护建设税	7,101,628.70	4,282,224.16
教育费附加	5,072,591.92	3,176,534.93
资源税	4,073,136.90	2,762,692.50
合计	16,280,523.84	10,337,043.56

60、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运费	72,442,107.76	41,826,792.93
产品销售费	518,612.96	2,086,571.39
广告宣传费		
其他	9,368,433.17	5,632,530.55
合计	82,329,153.89	49,545,894.87

61、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	34,348,478.38	26,614,799.36
安全费用	11,015,542.28	10,271,720.89
福利费	3,469,756.06	4,807,374.30
技术开发费	4,671,486.10	3,474,523.36
社会保险费	5,111,553.93	4,672,353.13
税金	14,456,544.44	11,873,127.26
修理费	750,842.40	2,695,266.99
折旧费用	8,735,703.92	8,215,556.86
差旅费	1,530,990.36	1,545,108.43
业务招待费	1,772,028.70	1,898,679.87
住房公积金	1,103,900.20	1,078,433.49
排污费	2,148,000.00	1,380,000.00
工会经费、教育经费	705,816.11	589,339.49
无形资产摊销	4,613,978.53	4,904,634.22
办公费	936,926.18	1,046,128.65
未开工损失	6,991,424.63	7,747,913.61
其他	10,973,658.92	7,301,685.84

合计	113,336,631.14	100,116,645.75
----	----------------	----------------

62、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	62,419,215.27	43,030,831.22
减：利息收入	-1,973,231.79	-1,995,552.02
加：汇兑净损失/（净收益）	-1,915,567.04	-1,234,787.88
金融机构手续费	1,864,724.19	1,353,498.97
票据贴现息	4,152,352.96	329,564.19
合计	64,547,493.59	41,483,554.48

63、资产减值损失

√适用 □不适用

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	4,445,264.37	7,008,578.93
二、存货跌价损失	-154,058.94	10,976.60
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	4,291,205.43	7,019,555.53

64、公允价值变动收益

□适用 √不适用

65、投资收益

√适用 □不适用

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	-1,476,429.90	2,027,662.43
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
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		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	1,500,000.00	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财产品投资收益	5,517,131.49	3,891,150.70
合计	5,540,701.59	5,918,813.13

66、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	274,509.80	21,489.69	274,509.80
其中：固定资产处置利得	274,509.80	21,489.69	274,509.80
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	1,581,466.68	1,401,466.68	1,581,466.68
其他	269,205.02	1,073,136.60	269,205.02
合计	2,125,181.50	2,496,092.97	2,125,181.50

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
皂化污水处理项目补助资金	150,000.00	150,000.00	与资产相关
过氧化氢装置项目贷款贴息补助资金	181,800.00	181,800.00	与资产相关
优质鱼养殖项目补助资金	316,666.68	316,666.68	与资产相关
工业企业能源管理中心建设示范项目财政补助资金	498,000.00	498,000.00	与资产相关
工业转型升级专项资金	240,000.00		与资产相关
氮氧化物治理项目	115,000.00		与资产相关
滨州市专利奖	10,000.00		与收益相关
财政防污补贴奖励	20,000.00		与收益相关
财政节能补贴奖励	50,000.00		与收益相关
合计	1,581,466.68	1,146,466.68	/

67、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	117,674.19	5,988,185.74	117,674.19
其中：固定资产处置损失	117,674.19	5,988,185.74	117,674.19
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	505,000.00	594,800.00	505,000.00
其他	445,418.86	52,128.71	445,418.86
合计	1,068,093.05	6,635,114.45	1,068,093.05

68、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	85,343,293.27	74,282,597.22
递延所得税费用	-9,121,276.78	-6,910,343.07
合计	76,222,016.49	67,372,254.15

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	315,593,899.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	78,898,474.92
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	119,107.48
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-1,466,680.69
研发费用加计扣除的影响	-452,626.58
节能节水设备调减所得税的影响	-724,416.75
残疾人税收优惠调减所得税影响	-151,841.89
所得税费用	76,222,016.49

69、其他综合收益

详见附注

70、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
----	-------	-------

利息收入	1,973,231.79	1,995,552.02
各项政府补贴	1,265,000.00	1,401,466.68
其他	585,671.70	1,094,626.29
合计	3,823,903.49	4,491,644.99

(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
管理费用中现金支出	82,329,152.89	16,631,834.17
销售费用中现金支出	28,392,571.74	49,545,894.87
财务费用中现金支出	1,864,724.19	1,353,498.97
合计	112,586,448.82	67,531,228.01

(3). 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
应收票据贴现收到现金	178,190,496.38	
收华海财产保险有限公司往来款	5,000,000.00	
合计	183,190,496.38	

(4). 支付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
应付票据到期偿付	42,000,000.00	
贷款手续费		3,300,000.00
归还山东滨化投资有限公司借款		16,500,000.00
合计	42,000,000.00	19,800,000.00

71、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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	239,371,883.18	232,157,153.25
加: 资产减值准备	4,291,205.43	7,019,555.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	186,869,671.07	168,509,114.53
无形资产摊销	4,469,424.61	4,904,634.22
长期待摊费用摊销	67,500.00	110,400.00
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)	-156,835.61	5,966,696.05
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		

财务费用（收益以“-”号填列）	64,547,493.59	41,483,554.48
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,540,701.59	-5,918,813.13
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-9,115,404.93	-6,266,075.76
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）	6,821,726.54	11,974,216.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-474,572,311.19	2,721,433.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-52,612,128.03	-317,298,732.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-35,558,476.93	145,363,135.97
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	233,970,682.04	306,967,598.15
减：现金的期初余额	545,115,206.17	455,040,177.31
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	-311,144,524.13	-148,072,579.16

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 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	233,970,682.04	545,115,206.17
其中：库存现金	6,913.57	5,296.90
可随时用于支付的银行存款	193,963,768.47	503,109,909.27
可随时用于支付的其他货币资金	40,000,000.00	42,000,000.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	233,970,682.04	545,115,206.17
其中：母公司或集团内子公司使用		

受限制的现金和现金等价物		
--------------	--	--

72、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

73、外币货币性项目

适用 不适用

74、套期

适用 不适用

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

(1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
滨州嘉源环保有限责任公司	滨州市	滨州市	水处理剂的研制与销售	80		现金出资
滨州通达工程监理有限责任公司	滨州市	滨州市	工程监理、工程技术咨询	100		现金出资
山东滨化热力有限责任公司	滨州市	滨州市	生产、销售电力及蒸汽	100		现金购置
山东滨化东瑞化工有限责任公司	滨州市	滨州市	生产销售化工产品	100		现金出资
山东滨化集团化工设计研究院有限责任公司	滨州市	滨州市	新产品开发、工程设计	100		现金出资
山东滨化海源盐化有限公司	滨州市	滨州市	工业盐、溴素生产销售、养殖	74.05		现金购置
山东滨化安通设备制造有限公司	滨州市	滨州市	不锈钢、碳钢设备、石墨垫片加工、安装、销售、	100		现金出资
山东滨化新型建材有限责任公司	滨州市	滨州市	粉煤灰砖、新型建材的生产与销售		100	现金出资
滨州滨化安全咨询服务有限公司	滨州市	滨州市	安全咨询、风险度信誉度的指导	100		现金出资
山东滨化燃料有限公司	滨州市	滨州市	煤炭、石油焦的销售	100		现金出资
山东滨化瑞成化工有限公司	滨州市	滨州市	三氯乙烯、四氯乙烯等化工产品的生产销售		82	现金出资

榆林滨化绿能有限公司	榆林市	榆林市	石灰、电石、项目筹建；焦粉的销售	55		现金出资
------------	-----	-----	------------------	----	--	------

(2). 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
滨州嘉源环保有限责任公司	20	69,351.76	240,000.00	2,227,361.65
山东滨化海源盐化有限公司	25.95	-1,011,386.17		50,082,999.33
山东滨化瑞成化工有限公司	18	-136,939.73		13,848,654.46
榆林滨化绿能有限公司	45	-6,797,591.22		34,919,626.99

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
滨州嘉源环保有限责任公司	991.71	968.43	1,960.14	846.46		846.46	955.49	776.66	1,732.15	533.14		533.14
山东滨化海源盐化有限公司	6,578.78	20,002.62	26,581.40	7,284.61		7,284.61	6,359.46	20,630.54	26,990.00	6,525.34	795.06	7,320.40
山东滨化瑞成化工有限公司	3,692.99	10,344.41	14,037.40	6,343.70		6,343.70	1,990.39	11,036.94	13,027.33	5,358.32		5,358.32
榆林滨化绿能有限公司	14,253.90	27,140.79	41,394.69	21,834.77	11,800.00	33,634.77	6,623.94	26,427.28	33,051.22	15,274.73	8,506.00	23,780.73

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
滨州嘉源环保有限责任公司	490.08	34.68	34.68	128.42	414.66	57.99	57.99	106.07
山东滨化海源盐化有限公司	3,829.10	-389.68	-389.68	18.42	4,862.32	265.42	265.42	2,323.19
山东滨化瑞成化工有限公司	11,283.07	-76.08	-76.08	-8.30	7,949.05	-565.53	-565.53	-452.07
榆林滨化绿能有限公司	16,602.71	-1,510.58	-1,510.58	-1,278.80	0.00	-109.85	-109.85	-264.88

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(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	
中海油滨州新能源有限公司	山东滨州	山东滨州	经营和管理加油(气)业务	30		权益法
滨州市滨城区天成小额贷款有限公司	山东滨州	山东滨州	办理各项小额贷款	30.80		权益法
黄河三角洲建设工程有限公司	山东滨州	山东滨州	城市基础设施建设、水利设施建设	24.62		权益法
中海油铜陵新能源有限公司	安徽铜陵	安徽铜陵	天然气加气站、加油站的基础设施投资、建设、管理	20		权益法
黄河三角洲科技创业发展有限公司	山东滨州	山东滨州	高分子科技开发；以自有资金对实体投资；高分子科技园区建设开发；信息咨询。	49		权益法

(2). 重要联营企业的主要财务信息

单位：万元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额			期初余额/ 上期发生额		
	滨州市滨城区天成小额贷款有限公司	黄河三角洲建设工程有限公司	黄河三角洲科技创业发展有限公司	滨州市滨城区天成小额贷款有限公司	黄河三角洲建设工程有限公司	黄河三角洲科技创业发展有限公司
流动资产	17,853.26	23,539.21	56,242.94	13,007.55	27,451.55	31,517.37
非流动资产	22.40	23,717.75	24,700.04	111.57	11,566.20	16,534.16
资产合计	17,875.66	47,256.96	80,942.98	13,119.12	39,017.75	48,051.53

流动负债	216.70	33,445.49	256.92	449.42	25,514.40	23.92
非流动负债		300.00			300.00	
负债合计	216.70	33,745.49	256.92	449.42	25,814.40	23.92
少数股东权益						589.67
归属于母公司股东权益	17,658.96	13,511.48	80,686.06	12,669.71	13,203.36	47,437.94
按持股比例计算的净资产份额	5,273.61	3,082.05	38,890.31	3,800.91	3,250.67	23,244.59
调整事项						
--商誉						
--内部交易未实现利润						
--其他						
对联营企业权益投资的账面价值	5,273.61	3,082.05	38,890.31	3,800.91	3,250.67	23,244.59
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	1,166.84			1,510.57		
净利润	878.19	-61.74	-69.97	799.68	-368.29	133.00
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	878.19	-61.74	-69.97	799.68	-368.29	133.00
本年度收到的来自联营企业的股利	450.00			600.00		

(3). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

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
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	2,134,010.00	2,664,379.69
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,939,955.65	-920,782.65
--其他综合收益		
--综合收益总额	-1,939,955.65	-920,782.65

4、重要的共同经营

□适用 √不适用

十、与金融工具相关的风险

□适用 √不适用

十一、公允价值的披露

□适用 √不适用

十二、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
张忠正等 10 名一致行动人				30.07	30.07

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是张忠正等 10 名一致行动人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

单位：万元 币种：人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
滨州嘉源环保有限责任公司	有限责任公司	滨州市	张忠正	水处理剂的研制与销售	1000	80	80	72621077-9
滨州通达工程监理有限责任公司	有限责任公司	滨州市	王黎明	工程监理、工程技术咨询	100	100	100	78230752-4
山东滨化热力有限责任公司	有限责任公司	滨州市	张忠正	生产、销售电力及蒸汽	32,000	100	100	75351401-4
山东滨化东瑞化工有限责任公司	有限责任公司	滨州市	张忠正	生产销售化工产品	150,000	100	100	66016822-0
山东滨化集团化工设计研究院有限责任公司	有限责任公司	滨州市	初照圣	新产品开发、工程设计	600	100	100	74336317-9
山东滨	有限责	滨州市	张忠正	工业盐、	10,000	74.05	74.05	73721642-0

化海源 盐化有 限公司	任公司			溴素生 产销售、 养殖				
山东滨 化安通 设备制 造有限 公司	有限责 任公司	滨州市	王黎明	不锈钢、 碳钢设 备、石墨 垫片加 工、安 装、销 售、	900	100	100	67551380-8
山东滨 化新型 建材有 限责任 公司	有限责 任公司	滨州市	李德敏	粉煤灰 砖、新 型建 材的 生产 与 销 售	9,500	100	100	68172157-4
滨州滨 化安全 咨询服 务有限 公司	有限责 任公司	滨州市	李德敏	安全咨 询、风 险 度信 誉 度 的 指 导	30	100	100	68947653-4
山东滨 化燃料 有限公 司	有限责 任公司	滨州市	王树华	煤炭、石 油焦的 销售	1,000	100	100	68946761-1
山东滨 化瑞成 化工有 限公司	有限责 任公司	滨州市	张忠正	三氯乙 烯、四 氯乙 烯等 化工 产品 的 生 产 销 售	9,000	82	82	68946763-8
榆林滨 化绿能 有限公 司	有限责 任公司	榆林市	张忠正	石灰、电 石、项 目 筹 建； 焦 粉 的 销 售	10,000	55	55	05475076-3

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

本企业重要的联营企业：

单位：万元 币种：人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	组织机构代码

中海油滨州新能源有限公司	有限公司	山东滨州	田露	经营和管理加油(气)业务	1,000	30	30	57167049-7
滨州市滨城区天成小额贷款有限公司	有限公司	山东滨州	张忠正	办理各项小额贷款	15,000	30.80	30.80	55891856-6
黄河三角洲建设工程有限公司	有限公司	山东滨州	胡云江	城市基础设施建设;水利设施建设;	13,000	24.62	24.62	59033468-3
中海油铜陵新能源有限公司	有限公司	安徽铜陵	符一平	天然气加气站、加油站的基础设施投资、建设、管理	900	20	20	05292712-3
黄河三角洲科技创业发展有限公司	有限公司	山东滨州	于江	高分子科技开发;以自有资金对实体投资;高分子科技园区建设开发;信息咨询。	80,000	49	49	07795875-1

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

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
山东滨化投资有限公司	其他
山东滨化实业有限责任公司	其他
滨州分众传媒有限责任公司	其他
山东滨化创业投资有限责任公司	其他
山东滨化置业有限公司	其他
山东滨化石化贸易有限公司	其他
滨州自动化仪表有限责任公司	其他
山东滨化集团油气有限责任公司	其他
山东布莱恩化工技术有限公司	其他
山东滨州德邦太阳能有限责任公司	其他
山东格润新能源有限公司	其他
山东滨化集团沾化经贸有限责任公司	其他
山东滨化滨阳燃化有限公司	其他
滨州滨化物业管理有限公司	其他

滨州黄河三角洲投资有限公司	其他
滨州黄河三角洲传媒有限公司	其他
山东滨化传媒有限公司	其他
滨州市众成担保有限公司	其他
龙口滨港液体化工码头有限公司	其他
山东滨达能源科技开发有限公司	其他
中海沥青股份有限公司	其他

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

√适用 □不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
滨州自动化仪表有限责任公司	自动化仪表	900.54	3,409.49
山东滨化集团油气有限责任公司	轻蜡油、汽油	12.44	43.37
山东布莱恩化工技术有限公司	设备及配件	0.00	14.73
山东滨化实业有限责任公司	单身公寓租金	30.00	60.00
山东滨化实业有限责任公司	后勤服务费	30.00	70.00
山东滨化实业有限责任公司	工作餐及纯净水	17.47	93.01
山东滨化滨阳燃化有限公司	丙烯	3,412.42	4,551.52

出售商品/提供劳务情况表

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东滨化滨阳燃化有限公司	烧碱、助剂	43.93	66.81
山东滨化滨阳燃化有限公司	设备	127.62	
山东滨化滨阳燃化有限公司	煤	1,330.69	679.03
山东滨化集团油气有限责任公司	辅助材料、蒸汽、设计费		3.29
中海沥青股份有限公司	蒸汽、自来水、氢气	2,582.54	2,125.87
中海沥青股份有限公司	烧碱、助剂	45.50	118.19
中海沥青股份有限公司	设计费、安装费、监理费	22.45	

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

√适用 □不适用

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
山东滨化实业有限责任公司	房产	300,000.00	600,000.00

(4). 关联担保情况

√适用 □不适用

本公司作为担保方

单位：万元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东滨化海源盐化有限公司	2,000.00	2014/4/29	2015/4/28	是
山东滨化燃料有限公司	700.00	2014/4/11	2015/4/10	是
榆林滨化绿能有限公司	3,400.00	2014/12/15	2015/6/15	是
榆林滨化绿能有限公司	1,600.00	2014/12/16	2015/6/16	是
榆林滨化绿能有限公司	1,100.00	2014/3/31	2015/6/22	是
榆林滨化绿能有限公司	1,100.00	2014/3/31	2015/9/21	否
榆林滨化绿能有限公司	770.00	2014/3/31	2015/12/21	否
山东滨化海源盐化有限公司	800.00	2015/1/2	2016/1/1	否
榆林滨化绿能有限公司	770.00	2014/3/31	2016/3/21	否
榆林滨化绿能有限公司	1,700.00	2015/6/12	2016/6/12	否
榆林滨化绿能有限公司	1,700.00	2015/6/12	2016/6/12	否
榆林滨化绿能有限公司	1,600.00	2015/6/15	2016/6/15	否
榆林滨化绿能有限公司	770.00	2014/3/31	2016/6/20	否
榆林滨化绿能有限公司	770.00	2014/3/31	2016/9/20	否
榆林滨化绿能有限公司	770.00	2014/3/31	2016/12/20	否
榆林滨化绿能有限公司	770.00	2014/3/31	2017/3/20	否
榆林滨化绿能有限公司	770.00	2014/3/31	2017/6/20	否
榆林滨化绿能有限公司	770.00	2014/3/31	2017/9/20	否
榆林滨化绿能有限公司	660.00	2014/3/31	2017/12/20	否
榆林滨化绿能有限公司	660.00	2014/3/31	2018/3/20	否
榆林滨化绿能有限公司	660.00	2014/3/31	2018/6/20	否
榆林滨化绿能有限公司	660.00	2014/3/31	2018/9/20	否

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完
-----	------	-------	-------	-----------

				毕
榆林市云河化工 有限责任公司	900.00	2015/1/14	2015/6/22	是
榆林市云河化工 有限责任公司	900.00	2015/1/14	2015/9/21	否
榆林市云河化工 有限责任公司	630.00	2015/1/14	2015/12/21	否
榆林市云河化工 有限责任公司	630.00	2015/1/14	2016/3/21	否
榆林市云河化工 有限责任公司	630.00	2015/1/14	2016/6/20	否
榆林市云河化工 有限责任公司	630.00	2015/1/14	2016/9/20	否
榆林市云河化工 有限责任公司	630.00	2015/1/14	2016/12/20	否
榆林市云河化工 有限责任公司	630.00	2015/1/14	2017/3/20	否
榆林市云河化工 有限责任公司	630.00	2015/1/14	2017/6/20	否
榆林市云河化工 有限责任公司	630.00	2015/1/14	2017/9/20	否
榆林市云河化工 有限责任公司	540.00	2015/1/14	2017/12/20	否
榆林市云河化工 有限责任公司	540.00	2015/1/14	2018/3/20	否
榆林市云河化工 有限责任公司	540.00	2015/1/14	2018/6/20	否
榆林市云河化工 有限责任公司	540.00	2015/1/14	2018/9/20	否

(5). 关联方资金拆借

□适用 √不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 关键管理人员报酬

□适用 √不适用

6、关联方应收应付款项

√适用 □不适用

(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	中海沥青股份有限公司	2,055,849.01	102,792.45	1,816,328.59	90,816.43
应收账款	山东滨化滨阳 燃化有限公司	359,349.81	17,967.49	1,755,524.61	87,776.23

预付账款	山东布莱恩化工技术有限公司	78,300.00		783,000.00	
预付账款	滨州自动化仪表有限责任公司	19,053,658.97			
其他应收款	中海沥青股份有限公司	192,287.20	9,614.36	222,287.20	11,114.36

(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	山东滨化集团油气有限责任公司		401,170.92
应付账款	滨州自动化仪表有限责任公司		208,040.00
应付账款	山东滨化滨阳燃化有限公司		4,046,713.66
其他应付款	滨化实业有限责任公司	48,445.51	48,445.51

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

□适用 √不适用

2、 或有事项

□适用 √不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

□适用 √不适用

2、 利润分配情况

□适用 √不适用

3、 销售退回

□适用 √不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	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	115,114,134.01	100.00	5,784,206.70	5.02	109,329,927.31	51,296,165.57	100.00	2,593,768.53	5.06	48,702,397.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	115,114,134.01	/	5,784,206.70	/	109,329,927.31	51,296,165.57	/	2,593,768.53	/	48,702,397.04

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
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	115,084,134.01	5,754,206.70	5.00
1 至 2 年			20.00
2 至 3 年			50.00
3 年以上	30,000.00	30,000.00	100.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	115,114,134.01	5,784,206.70	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

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 3,190,438.17 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 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	期末余额	账龄	占应收款期末 余额合计数的 比例 (%)	坏账准备
				期末余额
客户 1	75,536,670.00	1 年以内	65.62	3,776,833.50
客户 2	30,267,648.62	1 年以内	26.29	1,513,382.43
客户 3	2,822,906.50	1 年以内	2.45	141,145.33
客户 4	2,047,674.00	1 年以内	1.78	102,383.70
客户 5	663,164.00	1 年以内	0.58	33,158.20
合计	111,338,063.12	/	96.72	5,566,903.16

2、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	78,259,867.43	100.00	388,005.72	0.50	77,871,861.71	78,563,260.78	100.00	468,752.09	0.60	78,094,508.69
关联方组合	74,569,752.98	95.28			74,569,752.98	73,138,218.89	93.09			73,138,218.89
账龄组合	3,690,114.45	4.72	388,005.72	10.51	3,302,108.73	5,425,041.89	6.91	468,752.09	8.64	4,956,289.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	78,259,867.43	/	388,005.72	/	77,871,861.71	78,563,260.78	/	468,752.09	/	78,094,508.69

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

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			
1 年以内小计	3,460,114.45	173,005.72	5.00
1 至 2 年			20.00
2 至 3 年	30,000.00	15,000.00	50.00
3 年以上	200,000.00	200,000.00	100.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	3,690,114.45	388,005.72	

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

(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 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 80,746.37 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

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
山东滨化新型建材有限责任公司	经营性往来	21,928,678.13	1 年以内	28.02	
山东滨化瑞成化工有限公司	非经营性往来	21,766,671.56	1 年以内	27.81	
山东滨化安通设备制造有限公司	经营性往来	10,418,798.24	1 年以内	13.31	
山东滨化燃料有限公司	非经营性往来	10,348,458.05	1 年以内	13.22	
山东滨化海源盐化有限公司	非经营性往来	10,000,000.00	1 年以内	12.78	
合计	/	74,462,605.98	/	95.14	

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

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
对子公司投资	2,237,941,953.89		2,237,941,953.89	2,237,941,953.89		2,237,941,953.89
对联营、合营企业投资	474,593,676.95		474,593,676.95	305,626,106.85		305,626,106.85
合计	2,712,535,630.84		2,712,535,630.84	2,543,568,060.74		2,543,568,060.74

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
设计院	8,154,603.81			8,154,603.81		
嘉源环保	8,433,559.94			8,433,559.94		
滨化热力	309,915,151.13			309,915,151.13		
通达监理	1,263,997.94			1,263,997.94		
东瑞化工	1,735,527,629.43			1,735,527,629.43		
海源盐化	99,476,896.01			99,476,896.01		
安通设备	9,000,000.00			9,000,000.00		
滨化燃料	10,870,115.63			10,870,115.63		
安全咨询	300,000.00			300,000.00		
榆林绿能	55,000,000.00			55,000,000.00		
合计	2,237,941,953.89			2,237,941,953.89		

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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										
小计										
二、联营企业										
黄河三角洲建设工程有限公司	32,506,665.39			-1,686,207.94						30,820,457.45
滨州市滨城区天成小额贷款有限公司	38,009,131.51	18,144,000.00		1,083,008.71			4,500,000.00			52,736,140.22
中海油滨州新能源有限公司	2,386,536.22			-427,135.69						1,959,400.53
中海油铜陵新能源有限公司	277,843.47			-103,234.00						174,609.47
黄河三角洲科技创业发展有限公司	232,445,930.26	156,800,000.00		-342,860.98						388,903,069.28
小计	305,626,106.85	174,944,000.00		-1,476,429.90			4,500,000.00			474,593,676.95
合计	305,626,106.85	174,944,000.00		-1,476,429.90			4,500,000.00			474,593,676.95

4、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	1,519,130,395.27	1,231,465,294.02	1,675,084,584.62	1,427,352,642.50
其他业务	143,412,325.68	147,592,485.20	153,286,561.88	147,521,845.54
合计	1,662,542,720.95	1,379,057,779.22	1,828,371,146.50	1,574,874,488.04

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	228,720,000.00	156,325,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-1,476,429.90	2,027,662.43
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	1,500,000.00	
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		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财产品投资收益	5,517,131.49	3,798,000.02
合计	234,260,701.59	162,150,662.45

十八、 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	156,835.61	固定资产处置净收益
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）	1,581,466.68	各类政府拨款、奖励
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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	5,517,131.49	本公司于2015年中期购买保本型理财产品取得的投资收益

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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-681,213.84	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,643,554.99	
少数股东权益影响额	-158,376.73	
合计	4,772,288.22	

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	5.480	0.250	0.250
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.380	0.245	0.245

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

第十节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、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；载有董事长签名的半年度报告文本。
备查文件目录	报告期内公开披露的所有公司文件的正本及公告原件。

董事长：张忠正

董事会批准报送日期：2015 年 7 月 22 日