

公司代码：601678

公司简称：滨化股份

滨化集团股份有限公司

2016 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、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
独立董事	严爱娥	因公出差	

三、本半年度报告未经审计。

四、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。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案
无。

六、前瞻性陈述的风险声明
无。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况
否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？
否

九、其他
无。

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.....	6
第五节	重要事项.....	15
第六节	股份变动及股东情况.....	19
第七节	优先股相关情况.....	22
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	22
第九节	公司债券相关情况.....	24
第十节	财务报告.....	25
第十一节	备查文件目录.....	119

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	

六、公司报告期内注册变更情况

企业法人营业执照注册号	91370000166926751K
税务登记号码	91370000166926751K
组织机构代码	91370000166926751K

注：2015年11月，公司完成“三证合一”登记工作，原营业执照注册号、税务登记证号、组织机构代码统一为统一社会信用代码：91370000166926751K。

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	2,064,225,345.59	2,479,088,490.21	-16.73
归属于上市公司股东的净利润	48,017,190.82	247,248,448.54	-80.58
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	46,429,803.95	242,476,160.32	-80.85
经营活动产生的现金流量净额	453,763,525.01	-35,558,476.93	
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	4,663,352,501.19	4,754,444,261.09	-1.92
总资产	7,148,735,597.45	7,270,148,045.04	-1.67

(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)	0.04	0.21	-80.95
稀释每股收益(元/股)	0.04	0.21	-80.95
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.04	0.20	-80.00
加权平均净资产收益率(%)	1.01	5.48	减少4.47个百分点

扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	0.98	5.38	减少4.4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 9.9 亿股变为 11.88 亿股，根据相关会计准则规定，按最新股本调整并列报每股收益。

二、 境内外会计准则下会计数据差异

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	-1,883,272.02	固定资产处置损失
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	1,929,049.34	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	998,046.58	本公司于 2016 年 1-6 月份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	1,140,366.90	
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	-546,047.70	
所得税影响额	-50,756.23	
合计	1,587,386.87	

四、其他

无。

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

2016年上半年国内经济低速稳定运行，氯碱行业继续推进转型升级，行情整体低迷，烧碱行业尤其面临较大的去产能、去库存及环保压力。由于下游氧化铝行业生产负荷的逐步提升及氯碱企业相继检修，公司液碱销售价格上半年呈现由低到高走势，平均价格466元/吨，但较去年同期有较大幅度下跌。固碱整体形势好于去年同期，价格在较小的区间内波动；由于市场供应量增加，二季度价格较一季度略有下滑。环氧丙烷市场上半年起伏较大。1月份延续去年下滑态势，山东市场最低价至6100元/吨，创2008年以来新低。2、3月份受原料丙烯、液氯价格上涨及国内部分装置停车降量影响，市场呈恢复性上涨。4、5月份因终端市场需求平淡，价格回落并一度逼近成本线。进入6月份，市场出现短期供应紧张局面，环氧丙烷价格走出一轮上涨行情。总体来看，公司上半年环氧丙烷平均销售价格相比去年同期降幅超过三成，且与主要原材料丙烯的价差水平缩窄。虽然目前国内部分装置仍处于检修状态，但下半年将有新产能计划投放，将对环氧丙烷市场供需平衡产生压力。三氯乙烯行业供需矛盾依然突出，市场持续低迷，价格维持低位整理。下半年下游制冷剂市场将进入淡季，预计三氯乙烯市场仍将面临困顿的市场局面。

面对持续低迷的国内经济和行业形势，2016年上半年，公司坚持以市场为导向，以营销为龙头，以安全稳定生产为保障，围绕客户需求，以销促产，以销保产，进一步优化销供产平衡，实现了效益最大化。生产组织方面，围绕提高产品质量、降低消耗水平，进一步优化装置运行模式及产品结构，保障了装置产能的充分发挥，实现了生产装置的长周期安全稳定运行。上半年化工分公司二期10万吨片碱装置开车成功，提高了公司的烧碱产品结构调节能力，在市场剧烈波动时可以优化生产方案，实现液碱与片粒碱之间的充分转换，提高市场应变能力。在营销方面，继续实行差异化营销策略，加大高附加值产品销售力度，坚持生产和销售无缝对接，使新装置投产后产品能够快速进入市场，保持了产品结构优势和市场优势，确保了效益最大化。上半年累计销售食品级片碱40512.89吨，销量较去年同期增加25.55%，均价高出工业级片碱149.95元/吨，直接经济效益522.75万元。上半年累计销售食品级液碱50980.5吨，销量较去年同期增加0.18%，均价高出工业级液碱52.78元/吨，直接经济效益180.9万元。出口业务方面，抓住尼日利亚、加纳、科特迪瓦、喀麦隆等几个主要非洲粒碱消费国回暖的机遇，采取“大订单、大客户”为核心的营销策略，推动非洲市场粒碱销量较去年同期有了较大提升。在三氯乙烯出口中，面对国内外

厂商的激烈竞争，主动提升服务水平，挖掘市场潜力，保障了销量的整体平稳。2016 年上半年实现出口三氯乙烯 10062.55 吨，均价 5062.69 元/吨，比国内均价高 787.77 元/吨，增加效益 792.70 万元。

主要合并报表项目的异常情况及原因的说明

1. 应收票据

2016 年 6 月 30 日比 2015 年 12 月 31 日减少 47.63%，主要原因是收到银行承兑汇票到期存入银行及背书用于支付货款、工程款所致。

2. 预付款项

2016 年 6 月 30 日比 2015 年 12 月 31 日增加 125.62%，主要原因是本期预付丙烯款增加所致。

3. 其他应收款

2016 年 6 月 30 日比 2015 年 12 月 31 日增加 123.47%，主要原因是本期西安市中级人民法院扣划榆林滨化绿能有限公司部分借款本金及利息计入本科目所致。

4. 其他流动资产

2016 年 6 月 30 日比 2015 年 12 月 31 日减少 33.38%，主要原因是公司购买的部分理财产品到期收回，本金减少所致。

5. 可供出售金融资产

2016 年 6 月 30 日比 2015 年 12 月 31 日增加 58.16%，主要原因是公司对滨州农村商业银行股份有限公司增加投资所致。

6. 应交税费

2016 年 6 月 30 日比 2015 年 12 月 31 日减少 30.68%，主要原因是期初应交企业所得税本期缴纳所致。

7. 应付利息

2016 年 6 月 30 日比 2015 年 12 月 31 日增加 160.74%，主要原因是公司计提中期票据利息尚未支付所致。

8. 其他应付款

2016 年 6 月 30 日比 2015 年 12 月 31 日增加 333.19%，主要原因是公司提取未使用大修费增加所致。

9. 专项储备

2016 年 6 月 30 日比 2015 年 12 月 31 日增加 74.91%，主要原因是公司计提尚未使用的安全费用增加所致。

10. 少数股东权益

2016 年 6 月 30 日比 2015 年 12 月 31 日减少 97.28%，主要原因是控股子公司榆林滨化绿能有限公司亏损所致。

11. 资产减值损失

2016 年 1-6 月比上年同期增加 2518.32%，主要原因是控股子公司榆林滨化绿能有限公司计提的固定资产减值准备增加所致。

12. 投资收益

2016 年 1-6 月比上年同期减少 1137 万元，主要原因联营企业发生亏损，按权益法核算确认的投资收益减少所致。

13. 归属于母公司所有者的净利润

2016 年 1-6 月比上年同期减少 80.58%，主要原因是受市场因素影响，公司主导产品环氧丙烷毛利较上年同期下降幅度较大及公司的控股子公司榆林滨化绿能有限公司停产，计提的固定资产减值准备金额较大所致。

14. 收回投资收到的现金

2016 年 1-6 月比上年同期减少 81.89%，主要原因是公司上半年理财产品投资减少，到期收回较少所致。

15. 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

2016 年 1-6 月比上年同期减少 60.90%，主要原因是公司固定资产投资较上年同期减少及使用银行承兑汇票支付工程款较多所致。

16. 投资支付的现金

2016 年 1-6 月比上年同期减少 72.58%，主要原因是公司上半年理财产品投资较上年同期减少所致。

(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	2,064,225,345.59	2,479,088,490.21	-16.73
营业成本	1,636,819,920.34	1,889,307,372.69	-13.36
销售费用	86,100,493.01	82,329,153.89	4.58
管理费用	124,516,639.47	113,336,631.14	9.86
财务费用	55,694,241.93	64,547,493.59	-13.72
经营活动产生的现金流量净额	453,763,525.01	-35,558,476.93	
投资活动产生的现金流量净额	-217,117,703.42	-317,285,542.37	
筹资活动产生的现金流量净额	-169,223,977.21	39,783,928.13	-525.36
研发支出	3,527,078.33	4,671,486.10	-24.50

营业收入变动原因说明:营业收入比上年同期有所减少,原因是受市场因素影响,本期主要产品价格较上年同期下降幅度较大。

营业成本变动原因说明:营业成本比上年同期有所减少,原因是公司主要原材料丙烯价格较上年同期下降幅度较大。

销售费用变动原因说明:销售费用较上年同期变化不大。

管理费用变动原因说明:管理费用比上年同期略有增加,原因是公司子公司滨化热力增加了政府性自发自用电基金及企业结构调整专项基金。

财务费用变动原因说明:财务费用比上年同期有所减少,原因是受银行贷款利率下降影响,公司融资成本有所下降。

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大幅增加,主要原因是本期应收票据较期初大幅减少,本期经营活动收到的现金较多且采购原料以银行承兑汇票支付较多。

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大幅下降,主要原因是上年同期公司理财产品投资较多。

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大幅减少,主要原因是上年同期银行承兑汇票贴现收到的现金较多。

研发支出变动原因说明:研发支出较上年同期变化不大。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

一是公司主导产品环氧丙烷市场形势不佳，平均销售价格相比去年同期降幅逾 30%，高于原材料的下降幅度，利润空间被压缩；二是合并报表范围内控股子公司榆林滨化绿能有限公司因经营亏损，于 2015 年 12 月停产，2016 年 1-6 月仍未恢复生产，公司计提固定资产及存货减值损失。以上主要原因导致本期归属于上市公司股东的净利润与去年同期相比降幅较大。

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

无

(3) 经营计划进展说明

无

(4) 其他

无

(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	2,054,343,970.15	1,633,748,203.97	20.47	-16.97	-13.31	减少 3.37 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	906,629,495.74	772,012,010.42	14.85	-32.42	-19.86	减少 13.35 个百分点
烧碱	566,978,790.86	346,920,932.78	38.81	25.68	13.19	增加 6.75 个百分点
三氯乙烯	125,468,686.51	102,033,500.65	18.68	13.49	-0.62	增加 11.55 个百分点

主营业务分行业和分产品情况的说明

公司所处的氯碱行业，受宏观经济下行压力大、产能过剩双重影响，延续疲软走势。受市场因素影响，公司主导产品环氧丙烷毛利率下降幅度较大，对公司利润的影响较大，主要产品烧碱市场比较稳定，收入和毛利率都有一定程度的上升。

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 (%)
国内	1,870,794,238.76	-19.44
国外	183,549,731.39	20.75

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。2016年上半年公司积极开拓国外市场，三氯乙烯及粒片碱出口收入较去年同期有所增加；各产品地区销量基本保持平衡，但由于市场原因，销售价格较去年同期有所下降，导致销售收入比去年同期有所下降。

(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、盐等生产要素的自给率均超过 50%，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的工艺技术，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

单位：万元

报告期内投资余额	46,743.58
投资余额增减变动数	-900.87
报告期初长期股权投资余额	47,644.45
投资余额增减幅度 (%)	-1.89

报告期内可供出售金融资产投资余额	42,763.94
可供出售金融资产增减变动数	15,725.99
报告期初可供出售金融资产余额	27,037.95
可供出售金融资产余额增减幅度 (%)	58.16

被投资的公司情况

被投资的公司名称	主要经营活动	投资成本(元)	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；以自有资金对实体投资；高分子科技园区建设开发；信息咨询	392,000,000.00	49.00	权益法
滨州市滨城区天成小额贷款股份有限公司	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	30.00	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	39.02	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	20.00	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	10.00	可供出售金融资产
山东滨州青龙山水泥有限公司	水泥生产销售	3,000,000.00	10.00	可供出售金融资产
滨州农村商业银行股份有限公司	银行业务	238,400,000.00	9.93	可供出售金融资产
济南市市中区海融小额贷款有限公司	在济南市市中区区域内办理各项小额贷款；开展小企业发展、管理、财务等咨询业务	10,000,000.00	6.25	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	6.00	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

(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 股份有限公司	48,144,000.00	30.80	30.80	57,554,203.63	2,464,216.82	616,216.82	长期 股权 投资	
合计	48,144,000.00	/	/	57,554,203.63	2,464,216.82	616,216.82	/	/

持有金融企业股权情况的说明

无

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:万元 币种:人民币

合作方名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	预计收益	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系
交通银行滨州分行	保本理财	7,000.00	2016.01.04		到期还本付息				是		否	否	否	
合计	/	7,000.00	/	/	/				/		/	/	/	/
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) 其他

无

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	57,750.96	50,557.73	33,967.06	15,446.91	11,609.22
东瑞化工	子公司	209,462.51	196,220.53	93,659.93	2,681.13	2,105.08
海源盐化	子公司	25,553.75	19,426.64	3,333.81	299.14	275.93
瑞成化工	孙公司	14,025.04	8427.12	12,874.49	757.13	623.24
中海沥青	参股公司	252,655.31	108,220.18	327,765.67	3,116.60	5,353.94

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 2015 年度利润分配及资本公积金转增股本方案：以截止 2015 年 12 月 31 日股本 990,000,000 股为基数，以截止 2015 年 12 月 31 日未分配利润向公司全体股东每 10 股派发现金 1.50 元(含税)，共计派发现金 148,500,000 元；以截止 2015 年 12 月 31 日股本 990,000,000 股为基数，向公司全体股东每 10 股转增 2 股，共计转增 198,000,000 股（每股面值为 1 元），转增后公司的总股本为 1,188,000,000 股。

该方案在 2016 年 3 月 18 日经公司 2015 年年度股东大会审议通过，并于 2016 年 4 月 26 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

(三) 其他披露事项

无

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														
报告期末对子公司担保余额合计（B）														8,180.12
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）														8,180.12
担保总额占公司净资产的比例（%）														1.75
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）														8,030.00
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)	8,030.00
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	本公司为控股子公司滨化绿能长期银行借款提供连带责任担保,截至本报告期末由公司提供的连带责任担保银行借款共计有8,030.00万元。
担保情况说明	2016年7月7日,本公司已代滨化绿能偿还了连带责任担保借款,连带责任担保履行完毕。

3 其他重大合同或交易

无

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		
	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	以上缴资金方式	承诺时间:	是	是		

	府国有资产监督管理委员会	履行国有股转持义务的承诺	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资金足额上缴中央金库止				
股份限售	公司实际控制人、持股5%以上股东及公司董事、监事、高级管理人员	自2015年7月11日起6个月内不减持本公司股票。	承诺时间:2015年7月11日;期限:6个月	是	是		
股份限售	控股股东李德敏、金建全	在其增持实施期间及法定期限内不减持所持有的公司股份。	承诺时间:2015年8月28日;期限:增持实施期间及法定期限内	是	是		
股份限售	控股股东杜秋敏、刘维群	在其增持实施期间及法定期限内不减持所持有的公司股份。	承诺时间:2015年9月29日;期限:增持实施期间及法定期限内	是	是		
股份限售	副总经理于江、监事刘洪安、财务总监孔祥金	其于2016年1月12日至14日期间增持的股票6个月内不减持	承诺时间:2016年1月15日;期限:增持完毕后6个月	是	是		

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

(三) 其他

无

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	990,000,000	100			+198,000,000	+198,000,000	1,188,000,000	100	
1、人民币普通股	990,000,000	100			+198,000,000	+198,000,000	1,188,000,000	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	990,000,000	100			+198,000,000	+198,000,000	1,188,000,000	100	

2、 股份变动情况说明

报告期内，公司已按照 2015 年度资本公积金转增股本方案，以公司截止 2015 年 12 月 31 日总股本 990,000,000 为基数，向公司全体股东每 10 股转增 2 股，共计转增 198,000,000 股（每股面值 1 元），转增后公司的总股本为 1,188,000,000 股。

3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

无

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

(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)	54,257
---------------	--------

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东(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	20,790,000	124,740,000	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	14,850,000	89,100,000	7.5	0	无		国家
石秦岭	9,899,970	59,399,820	4.9999848	0	无		境内自 然人
中央汇金资产 管理有限责任 公司	5,175,240	31,051,440	2.61	0	无		国有法 人
李德敏	4,189,300	25,135,800	2.12	0	托管	205,800	境内自 然人
王黎明	4,155,000	24,930,000	2.10	0	无		境内自 然人
金建全	4,152,154	24,912,924	2.10	0	托管	312,924	境内自 然人
王树华	3,900,000	23,400,000	1.97	0	无		境内自 然人
初照圣	3,855,000	23,130,000	1.95	0	无		境内自 然人
杜秋敏	3,364,383	20,186,298	1.70	0	托管	327,258	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	124,740,000	人民币普通股	124,740,000				
滨州市人民政府国有资产监 督管理委员会	89,100,000	人民币普通股	89,100,000				
石秦岭	59,399,820	人民币普通股	59,399,820				
中央汇金资产管理有限责任 公司	31,051,440	人民币普通股	31,051,440				

李德敏	25,135,800	人民币普通股	25,135,800
王黎明	24,930,000	人民币普通股	24,930,000
金建全	24,912,924	人民币普通股	24,912,924
王树华	23,400,000	人民币普通股	23,400,000
初照圣	23,130,000	人民币普通股	23,130,000
杜秋敏	20,186,298	人民币普通股	20,186,298
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。		

(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	103,950,000	124,740,000	20,790,000	转增股本
王树华	副董事长、总经理	19,500,000	23,400,000	3,900,000	转增股本
石秦岭	董事	49,499,850	59,399,820	9,899,970	转增股本
初照圣	董事	19,275,000	23,130,000	3,855,000	转增股本
李德敏	原董事、副总经理	20,946,500	25,135,800	4,189,300	转增股本
王黎明	董事、副总经理	20,775,000	24,930,000	4,155,000	转增股本
于江	董事、副总经理	11,750,000	14,400,000	2,650,000	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	667,500	801,000	133,500	转增股本
金建全	监事会主席	20,760,770	24,912,924	4,152,154	转增股本

刘洪安	监事	3,000,000	3,649,200	649,200	转增股本、二级市场买卖
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	225	270	45	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	13,350,000	16,020,000	2,670,000	转增股本
任元滨	副总经理	2,518,125	3,021,750	503,625	转增股本
许峰九	副总经理	450,000	540,000	90,000	转增股本
孔祥金	财务总监	1,225,000	1,491,720	266,720	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
李德敏	董事、副总经理	离任	辞职

三、其他说明

无

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 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

2016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	516,186,112.86	448,008,578.55
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	195,181,398.41	372,668,804.16
应收账款	(七)-5	170,513,807.32	177,318,114.09
预付款项	(七)-6	64,099,077.85	28,409,902.04
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	76,347,858.60	34,165,351.46
买入返售金融资产			
存货	(七)-10	189,709,810.54	184,939,719.49
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)-13	102,892,032.04	154,444,946.50
流动资产合计		1,314,930,097.62	1,399,955,416.29
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	(七)-14	427,639,397.57	270,379,459.20
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(七)-17	467,435,819.66	476,444,538.00
投资性房地产			
固定资产	(七)-19	3,692,796,399.48	3,960,274,226.97
在建工程	(七)-20	648,286,511.79	532,221,646.60
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)-25	406,801,556.63	413,099,365.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(七)-28	2,922,359.25	3,558,331.10
递延所得税资产	(七)-29	101,651,265.95	104,835,104.74
其他非流动资产	(七)-30	86,272,189.50	109,379,956.53
非流动资产合计		5,833,805,499.83	5,870,192,628.75
资产总计		7,148,735,597.45	7,270,148,045.04
流动负债:			
短期借款	(七)-31	495,000,000.00	495,000,000.00
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			
应付账款	(七)-35	306,424,685.39	405,829,874.06
预收款项	(七)-36	54,350,121.71	51,944,420.18
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(七)-37	33,971,910.98	42,991,467.44
应交税费	(七)-38	35,506,486.83	51,221,440.25
应付利息	(七)-39	64,630,075.69	24,786,959.40
应付股利			
其他应付款	(七)-41	91,817,369.73	21,195,755.50
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)-43	569,655,000.00	410,630,000.00
其他流动负债	(七)-44	3,849,933.36	3,849,933.36
流动负债合计		1,655,205,583.69	1,507,449,850.19
非流动负债:			
长期借款	(七)-45	100,000,000.00	221,662,500.00
应付债券	(七)-46	697,550,000.00	696,500,000.00
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	(七)-51	31,071,200.54	32,963,249.88
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		828,621,200.54	951,125,749.88
负债合计		2,483,826,784.23	2,458,575,600.07

所有者权益			
股本	(七) -53	1,188,000,000.00	990,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(七) -55	1,274,157,040.17	1,472,157,040.17
减：库存股			
其他综合收益	(七) -57	105,444,991.47	104,635,053.10
专项储备	(七) -58	20,036,903.76	11,455,792.85
盈余公积	(七) -59	260,640,672.03	260,640,672.03
一般风险准备			
未分配利润	(七) -60	1,815,072,893.76	1,915,555,702.94
归属于母公司所有者权益合计		4,663,352,501.19	4,754,444,261.09
少数股东权益		1,556,312.03	57,128,183.88
所有者权益合计		4,664,908,813.22	4,811,572,444.97
负债和所有者权益总计		7,148,735,597.45	7,270,148,045.04

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

2016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		271,185,059.96	144,371,161.78
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		112,001,332.76	222,675,761.17
应收账款	(十七) -1	65,866,774.35	64,842,652.91
预付款项	(十七) -2	16,605,157.18	12,629,476.23
应收利息			
应收股利			
其他应收款		84,146,139.37	87,912,645.27
存货		38,557,398.01	48,699,534.47
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		80,487,395.44	121,194,555.46
流动资产合计		668,849,257.07	702,325,787.29
非流动资产：			
可供出售金融资产		427,639,397.57	270,379,459.20
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十七) -3	2,882,916,005.57	2,869,924,723.89

投资性房地产			
固定资产		1,909,607,532.60	1,955,981,481.49
在建工程		617,091,081.02	500,408,532.79
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		280,208,887.96	283,667,387.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		44,434,390.30	22,122,290.01
其他非流动资产		84,273,739.53	107,381,506.56
非流动资产合计		6,246,171,034.55	6,009,865,381.02
资产总计		6,915,020,291.62	6,712,191,168.31
流动负债：			
短期借款		450,000,000.00	400,000,000.00
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		133,229,558.43	186,883,595.66
预收款项		32,915,291.67	32,239,360.30
应付职工薪酬		32,068,528.54	37,530,102.06
应交税费		17,113,474.25	19,697,748.85
应付利息		55,155,526.80	23,745,623.70
应付股利			
其他应付款		593,192,632.59	340,633,089.74
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		426,625,000.00	351,295,000.00
其他流动负债		2,019,666.67	2,019,666.67
流动负债合计		1,742,319,678.95	1,394,044,186.98
非流动负债：			
长期借款		100,000,000.00	130,000,000.00
应付债券		697,550,000.00	696,500,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		16,154,000.69	17,130,916.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		813,704,000.69	843,630,916.67
负债合计		2,556,023,679.64	2,237,675,103.65
所有者权益：			
股本		1,188,000,000.00	990,000,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,271,443,771.40	1,469,443,771.40
减：库存股			
其他综合收益		105,444,991.47	104,635,053.10
专项储备		11,110,940.32	7,569,692.99
盈余公积		257,420,617.36	257,420,617.36
未分配利润		1,525,576,291.43	1,645,446,929.81
所有者权益合计		4,358,996,611.98	4,474,516,064.66
负债和所有者权益总计		6,915,020,291.62	6,712,191,168.31

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
2016 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		2,064,225,345.59	2,479,088,490.21
其中：营业收入	(七)-61	2,064,225,345.59	2,479,088,490.21
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,027,832,914.69	2,170,092,380.58
其中：营业成本	(七)-61	1,636,819,920.34	1,889,307,372.69
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)-62	12,344,326.11	16,280,523.84
销售费用	(七)-63	86,100,493.01	82,329,153.89
管理费用	(七)-64	124,516,639.47	113,336,631.14
财务费用	(七)-65	55,694,241.93	64,547,493.59
资产减值损失	(七)-66	112,357,293.83	4,291,205.43
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)-68	-5,826,671.74	5,540,701.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-7,160,718.32	-1,476,429.90
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		30,565,759.16	314,536,811.22
加：营业外收入	(七)-69	3,603,178.31	2,125,181.50
其中：非流动资产处置利得			274,509.80

减：营业外支出	(七)-70	2,417,034.09	1,068,093.05
其中：非流动资产处置损失		1,883,272.02	117,674.19
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		31,751,903.38	315,593,899.67
减：所得税费用	(七)-71	39,504,529.37	76,222,016.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,752,625.99	239,371,883.18
归属于母公司所有者的净利润		48,017,190.82	247,248,448.54
少数股东损益		-55,769,816.81	-7,876,565.36
六、其他综合收益的税后净额		809,938.37	1,894,400.65
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		809,938.37	1,894,400.65
（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		809,938.37	1,894,400.65
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		809,938.37	1,894,400.65
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		-6,942,687.62	241,266,283.83
归属于母公司所有者的综合收益总额		48,827,129.19	249,142,849.19
归属于少数股东的综合收益总额		-55,769,816.81	-7,876,565.36
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.04	0.21
（二）稀释每股收益（元/股）		0.04	0.21

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

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
2016 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	1,303,633,310.53	1,662,542,720.95
减：营业成本	(十七)-4	1,174,557,806.06	1,379,057,779.22

营业税金及附加		1,387,545.10	3,703,315.61
销售费用		39,326,023.80	34,223,866.04
管理费用		69,098,804.93	61,842,446.73
财务费用		44,234,372.35	51,835,174.11
资产减值损失		91,927,425.25	3,109,691.80
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	114,673,328.26	234,260,701.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-7,160,718.32	-1,476,429.90
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-2,225,338.70	363,031,149.03
加：营业外收入		1,628,379.70	1,187,830.03
其中：非流动资产处置利得			274,509.80
减：营业外支出		529,737.15	631,610.12
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）		-1,126,696.15	363,587,368.94
减：所得税费用		-29,756,057.77	31,318,509.81
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		28,629,361.62	332,268,859.13
五、其他综合收益的税后净额		809,938.37	1,894,400.65
（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		809,938.37	1,894,400.65
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		809,938.37	1,894,400.65
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		29,439,299.99	334,163,259.78
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

2016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		2,025,936,579.01	1,844,706,122.40
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		5,993,495.17	2,797,962.96
收到其他与经营活动有关的现金	(七) -73.1	4,156,303.41	3,823,903.49
经营活动现金流入小计		2,036,086,377.59	1,851,327,988.85
购买商品、接受劳务支付的现金		1,127,637,719.62	1,400,129,896.31
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		153,708,173.12	152,083,105.53
支付的各项税费		176,428,530.89	222,087,015.12
支付其他与经营活动有关的现金	(七) -73.2	124,548,428.95	112,586,448.82
经营活动现金流出小计		1,582,322,852.58	1,886,886,465.78
经营活动产生的现金流量净额		453,763,525.01	-35,558,476.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		230,000,000.00	1,270,000,000.00
取得投资收益收到的现金		3,182,046.58	11,517,131.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		23,167,227.81	436,862.75
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		256,349,274.39	1,281,953,994.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		117,016,977.81	299,295,536.61
投资支付的现金		356,450,000.00	1,299,944,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		473,466,977.81	1,599,239,536.61
投资活动产生的现金流量净额		-217,117,703.42	-317,285,542.37
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		350,000,000.00	398,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(七) -73.3		183,190,496.38
筹资活动现金流入小计		350,000,000.00	581,190,496.38
偿还债务支付的现金		313,087,500.00	352,080,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		164,279,558.24	147,326,568.25
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		120,000.00	240,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	(七) -73.4	41,856,918.97	42,000,000.00
筹资活动现金流出小计		519,223,977.21	541,406,568.25
筹资活动产生的现金流量净额		-169,223,977.21	39,783,928.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		755,689.93	1,915,567.04
五、现金及现金等价物净增加额		68,177,534.31	-311,144,524.13
加：期初现金及现金等价物余额		448,008,578.55	545,115,206.17
六、期末现金及现金等价物余额		516,186,112.86	233,970,682.04

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

2016 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		1,510,858,952.58	1,652,491,266.07
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,419,623.56	1,581,875.60
经营活动现金流入小计		1,513,278,576.14	1,654,073,141.67
购买商品、接受劳务支付的现金		954,318,308.56	1,364,246,881.92
支付给职工以及为职工支付的现金		74,657,059.18	71,140,214.92
支付的各项税费		34,710,694.83	73,339,963.59
支付其他与经营活动有关的现金		60,368,497.00	59,079,494.79
经营活动现金流出小计		1,124,054,559.57	1,567,806,555.22
经营活动产生的现金流量净额		389,224,016.57	86,266,586.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		230,000,000.00	1,270,000,000.00
取得投资收益收到的现金		123,682,046.58	238,237,131.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		23,107,767.03	436,862.75
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		376,789,813.61	1,508,673,994.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		102,314,935.58	283,097,709.70
投资支付的现金		378,450,000.00	1,299,944,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		480,764,935.58	1,583,041,709.70
投资活动产生的现金流量净额		-103,975,121.97	-74,367,715.46
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		350,000,000.00	250,000,000.00
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		350,000,000.00	380,545,643.95
偿还债务支付的现金		305,120,000.00	255,080,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		161,493,253.56	133,381,647.78
支付其他与筹资活动有关的现金		41,856,918.97	
筹资活动现金流出小计		508,470,172.53	388,461,647.78
筹资活动产生的现金流量净额		-158,470,172.53	-7,916,003.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		35,176.11	89,510.75
五、现金及现金等价物净增加额		126,813,898.18	4,072,377.91
加：期初现金及现金等价物余额		144,371,161.78	88,724,955.76
六、期末现金及现金等价物余额		271,185,059.96	92,797,333.67

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
2016 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	990,000,000.00				1,472,157,040.17		104,635,053.10	11,455,792.85	260,640,672.03		1,915,555,702.94	57,128,183.88	4,811,572,444.97
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	990,000,000.00				1,472,157,040.17		104,635,053.10	11,455,792.85	260,640,672.03		1,915,555,702.94	57,128,183.88	4,811,572,444.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	198,000,000.00				-198,000,000.00		809,938.37	8,581,110.91			-100,482,809.18	-55,571,871.85	-146,663,631.75
（一）综合收益总额							809,938.37				48,017,190.82	-55,769,816.81	-6,942,687.62
（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									-148,500,000.00	-120,000.00	-148,620,000.00		
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									-148,500,000.00	-120,000.00	-148,620,000.00		
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	198,000,000.00				-198,000,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	198,000,000.00				-198,000,000.00								
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							8,581,110.91				317,944.96	8,899,055.87	
1. 本期提取							10,781,000.17				328,265.92	11,109,266.09	
2. 本期使用							2,199,889.26				10,320.96	2,210,210.22	
(六) 其他													
四、本期期末余额	1,188,000,000.00				1,274,157,040.17	105,444,991.47	20,036,903.76	260,640,672.03	1,815,072,893.76	1,556,312.03	4,664,908,813.22		
	上期												
	归属于母公司所有者权益												
项目	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	少数股东权益	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				1,802,157,040.17		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

额											
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

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

2016 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	990,000,000.00				1,469,443,771.40		104,635,053.10	7,569,692.99	257,420,617.36	1,645,446,929.81	4,474,516,064.66
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	990,000,000.00				1,469,443,771.40		104,635,053.10	7,569,692.99	257,420,617.36	1,645,446,929.81	4,474,516,064.66
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	198,000,000.00				-198,000,000.00		809,938.37	3,541,247.33		-119,870,638.38	-115,519,452.68
(一) 综合收益总额							809,938.37			28,629,361.62	29,439,299.99
(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								-148,500,000.00	-148,500,000.00		
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配								-148,500,000.00	-148,500,000.00		
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	198,000,000.00				-198,000,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	198,000,000.00				-198,000,000.00						
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							3,541,247.33			3,541,247.33	
1. 本期提取							5,292,380.70			5,292,380.70	
2. 本期使用							1,751,133.37			1,751,133.37	
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,188,000,000.00				1,271,443,771.40	105,444,991.47	11,110,940.32	257,420,617.36	1,525,576,291.43	4,358,996,611.98	
	上期										
项目	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

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。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。根据公司 2015 年度股东大会决议,公司以截止 2015 年 12 月 31 日总股本 99,000 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 2 股,新增注册资本 19,800 万元。公司目前注册资本为 118,800 万元。

公司营业执照统一社会信用代码为 91370000166926751K;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 30.18%。

(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)、二氯异丙醚、氯丙烯、顺式二氯丙烯、反式二氯丙烯、DD 混剂、低沸溶剂、高沸溶剂、盐酸(高纯盐酸、试剂盐酸、工业用盐酸、食品添加剂盐酸、副产盐酸)、次氯酸钠溶液、氢气、氯气、液氯、副产硫酸、氮气、氧气、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、聚醚、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 2016 年 7 月 21 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	185,949.94
山东滨化新型建材有限责任公司(“新型建材”)	直接投资	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	2,900.00	不锈钢设备石墨垫片加工安装销售、	2,900.00
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”)	间接投资	山东滨州	1,000.00	重防腐涂料的批发,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	300.00	工程监理工程技术咨询	326.40

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 （“滨化绿能”）	直接投资	陕西榆林	10,000.00	石灰、电石、焦粉的销售	5,500.00

(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	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	15,168,814.29		
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	2,413,767.48		
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	-66,446,315.15		

(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 （“滨化热力”）	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 （“海源盐化”）	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	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	50,420,045.41		

(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

具体会计政策和会计估计提示：

无。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

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

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。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) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；(2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；(3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；(4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见本附注之长期股权投资会计政策解释。

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，活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；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。

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。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。

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）	
组合	计提方法
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%
其中：1 年以内分项，可添加行		
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

(1) 存货分类

存货是指公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、库存商品、包装物、低值易耗品等。

(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

无。

14. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

(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除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，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；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；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；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

①成本法核算

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。

②权益法核算

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。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(3) 长期股权投资核算方法的转换

①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。

②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。

③权益法核算转公允价值计量：原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，应改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

④成本法转权益法：因处置投资等原因导致对被投资单位由能够实施控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的，首先应按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。然后比较剩余长期股权投资的成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，前者大于后者的，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，在调整长期股权投资成本的同时，调整留存收益。

(4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①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：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；

被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；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。

(6) 长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

15. 投资性房地产

不适用

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
运输设备	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

已计提减值准备的固定资产，在其剩余使用年限内根据调整后的固定资产账面价值（固定资产账面余额扣减累计折旧和减值准备后的金额）和预计净残值重新确定年折旧率和折旧额。

(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. 生物资产

无。

20. 油气资产

无。

21. 无形资产**(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协

议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

22. 长期资产减值

无。

23. 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。

24. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象按照权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

(2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。设定提存计划：在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划：在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

(1) 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；(2) 设定受益义务的利息费用；(3) 重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第(1)和(2)项计入当期损益；第(3)项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

(3)、辞退福利的会计处理方法

辞退福利：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。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日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。

(4)、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。

25. 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。

(3) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

(4) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

26. 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、期权的有效期限、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。

27. 优先股、永续债等其他金融工具

无。

28. 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。

公司商品销售收入确认的具体原则为：①公司将货物发出后，购货方签收无误后，收入金额确定，并已收讫货款或预计可收回货款，成本能够可靠计量；②合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额；③公司出口产品根据报关行提供的电子预录单开据出口发票并确认收入。

(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。

29. 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

与收益相关的政府补助，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。

30. 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。

(4) 对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

31. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

(2)、融资租赁的会计处理方法

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。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。

32. 其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(4) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(5) 递延所得税资产

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

(6) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

33. 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

34. 其他

无。

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

2. 税收优惠

本公司全资子公司山东滨化新型建材有限责任公司于 2009 年被山东省经贸委认定为资源综合利用企业，2015 年复审合格，有效期从 2015 年 1 月至 2016 年 12 月，根据税法规定，享受增值税税收优惠以及收入按 90% 计算后计算应纳税所得额优惠。

3. 其他

无。

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	20,319.82	15,544.86
银行存款	516,165,793.04	447,993,033.69
其他货币资金		
合计	516,186,112.86	448,008,578.55
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

公司报告期内无因抵押、质押或冻结等对使用有限制的、无存放在境外的、无有潜在回收风险的款项。

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	194,811,398.41	372,668,804.16
商业承兑票据	370,000.00	
合计	195,181,398.41	372,668,804.16

(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	403,886,140.80	
商业承兑票据		
合计	403,886,140.80	

(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	180,894,020.72	100.00	10,380,213.40	5.74	170,513,807.32	189,007,133.66	100.00	11,689,019.57	6.18	177,318,114.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	180,894,020.72	/	10,380,213.40	/	170,513,807.32	189,007,133.66	/	11,689,019.57	/	177,318,114.09

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	175,209,693.35	8,760,484.64	5.00
1 至 2 年	4,141,521.43	828,304.29	20.00
2 至 3 年	1,502,762.94	751,381.47	50.00
3 年以上	40,043.00	40,043.00	100.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	180,894,020.72	10,380,213.40	

确定该组合依据的说明：

无。

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

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无。

(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 898,274.69 元；本期收回或转回坏账准备金额 2,207,080.86 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	36,060,000.00	1 年以内	19.93	1,803,000.00
客户 2	第三方	29,600,000.00	1 年以内	16.36	1,480,000.00
客户 3	第三方	27,569,240.53	1 年以内	15.24	1,378,462.03
客户 4	第三方	10,330,913.35	1 年以内	5.71	516,545.67
客户 5	第三方	9,950,517.76	1 年以内	5.50	497,525.89
合计		113,510,671.64		62.75	5,675,533.58

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

无。

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无。

其他说明:

报告期末应收账款的外币余额

外币名称	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美元	5,884,811.76	6.6312	39,023,363.74	3,346,032.59	6.4936	21,727,797.24
合计	5,884,811.76	6.6312	39,023,363.74	3,346,032.59	6.4936	21,727,797.24

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	61,848,491.21	96.49	26,729,171.03	94.08
1至2年	2,008,248.49	3.13	1,516,900.98	5.34
2至3年	242,338.15	0.38	163,830.03	0.58
3年以上				
合计	64,099,077.85	100.00	28,409,902.04	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

无。

(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	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
客户1	第三方	5,198,462.88	1年以内	8.11	材料未到
客户2	第三方	3,239,200.01	1年以内	5.05	材料未到
客户3	第三方	2,633,162.79	1年以内	4.11	材料未到
客户4	第三方	2,584,670.20	1年以内	4.03	材料未到
客户5	第三方	2,389,786.04	1年以内	3.73	材料未到
合计		16,045,281.92		25.03	

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	75,585,089.52	77.37	16,864,085.28	22.31	58,721,004.24	33,728,170.55	60.82	16,864,085.28	50.00	16,864,085.27
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	22,103,215.11	22.63	4,476,360.75	20.25	17,626,854.36	21,730,806.51	39.18	4,429,540.32	20.38	17,301,266.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	97,688,304.63	/	21,340,446.03	/	76,347,858.60	55,458,977.06	/	21,293,625.60	/	34,165,351.46

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

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例	
西安市中级人民法院	41,856,918.97			为西安市中级人民法院扣划榆林滨化绿能有限公司部分借款本金及利息,根据款项性质个别认定不计提坏账准备。
张福厚、张小莉	25,945,670.55	12,972,835.28	50.00%	根据款项性质按照谨慎性原则单项计提
谢克昌	7,782,500.00	3,891,250.00	50.00%	根据款项性质按照谨慎性原则单项计提
合计	75,585,089.52	16,864,085.28	/	/

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	18,455,215.11	922,760.75	5.00
1至2年	118,000.00	23,600.00	20.00
2至3年			
3年以上	3,530,000.00	3,530,000.00	100.00
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	22,103,215.11	4,476,360.75	

确定该组合依据的说明:

无。

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 46,820.43 元;本期收回或转回坏账准备金额 0 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

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来款项	63,420,636.88	21,139,309.31
个人往来款项	34,127,204.76	34,119,204.76
保证金及押金	50,000.00	110,000.00
其他	90,462.99	90,462.99
合计	97,688,304.63	55,458,977.06

(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
陕西省西安市中级人民法院	扣划借款本金 及利息	41,856,918.97	1 年内	42.85	0.00
张福厚、张小莉	违规占用	25,945,670.55	1 年内	26.56	12,972,835.28
国网陕西省电力公司榆林供电局	供电押金	17,829,309.31	1 年内	18.25	891,465.47
谢克昌	往来款	7,782,500.00	1 年内	7.97	3,891,250.00
滨州市沾化县财政局	借款	3,300,000.00	3 年以上	3.38	3,300,000.00
合计	/	96,714,398.83	/	99.01	21,055,550.75

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

无。

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：

无。

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	71,713,687.01	1,581,928.65	70,131,758.36	84,335,587.58		84,335,587.58
在产品	26,163,799.14		26,163,799.14	24,846,569.19		24,846,569.19
库存商品	93,852,891.45	438,638.41	93,414,253.04	76,066,710.27	309,147.55	75,757,562.72
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	191,730,377.60	2,020,567.06	189,709,810.54	185,248,867.04	309,147.55	184,939,719.49

(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		1,581,928.65				1,581,928.65
在产品						
库存商品	309,147.55	743,640.15		614,149.29		438,638.41
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	309,147.55	2,325,568.80		614,149.29		2,020,567.06

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

无。

(4). 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、一年内到期的非流动资产

无

13、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税及预缴税费	30,409,177.91	49,686,955.68
财产保险费	2,318,375.34	4,571,324.12
银行理财产品	70,000,000.00	100,000,000.00

场地租赁费	164,478.79	186,666.70
合计	102,892,032.04	154,444,946.50

14、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：	427,639,397.57		427,639,397.57	270,379,459.20		270,379,459.20
按公允价值计量的	427,639,397.57		427,639,397.57	270,379,459.20		270,379,459.20
按成本计量的						
合计	427,639,397.57		427,639,397.57	270,379,459.20		270,379,459.20

(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	330,045,238.64		330,045,238.64
公允价值	427,639,397.57		427,639,397.57
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	97,594,158.93		97,594,158.93
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

15、持有至到期投资

□适用 √不适用

16、长期应收款

□适用 √不适用

17、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	其他		
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	31,066,342.14			-9,659,992.01						21,406,350.13	
滨州市滨城区天成小 额贷款股份有限公司	56,937,986.81			2,464,216.82			1,848,000.00			57,554,203.63	
中海油滨州新能源有 限公司	2,128,500.83			1,158,897.11						3,287,397.94	
黄河三角洲科技创业 发展有限公司	386,311,708.21			-1,123,840.24						385,187,867.97	
小计	476,444,537.99			-7,160,718.32			1,848,000.00			467,435,819.67	
合计	476,444,537.99			-7,160,718.32			1,848,000.00			467,435,819.67	

18、投资性房地产

□适用 √不适用

19、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	1,657,679,967.55	4,080,907,984.78	12,231,318.47	210,797,797.31	5,961,617,068.11
2. 本期增加金额	20,847,505.85	10,448,275.56	1,866,489.11	10,830.00	33,173,100.52
(1) 购置			1,007,964.37		1,007,964.37
(2) 在建工程转入	20,847,505.85	10,448,275.56	858,524.74	10,830.00	32,165,136.15
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		5,696,511.63			5,696,511.63
(1) 处置或报废		5,696,511.63			5,696,511.63
4. 期末余额	1,678,527,473.40	4,085,659,748.71	14,097,807.58	210,808,627.31	5,989,093,657.00
二、累计折旧					
1. 期初余额	373,054,682.69	1,390,783,500.05	8,088,010.06	67,410,787.38	1,839,336,980.18
2. 本期增加金额	34,693,611.68	138,307,042.36	558,278.88	13,523,427.23	187,082,360.15
(1) 计提	34,693,611.68	138,307,042.36	558,278.88	13,523,427.23	187,082,360.15
3. 本期减少金额		3,300,816.10			3,300,816.10
(1) 处置或报废		3,300,816.10			3,300,816.10
4. 期末余额	407,748,294.37	1,525,789,726.31	8,646,288.94	80,934,214.61	2,023,118,524.23

三、减值准备					
1. 期初余额	39,039,367.39	120,074,580.27	76,080.55	2,815,832.75	162,005,860.96
2. 本期增加金额	68,778,782.68	40,162,380.65	175,964.75	2,231,809.08	111,348,937.16
(1) 计提	68,778,782.68	40,162,380.65	175,964.75	2,231,809.08	111,348,937.16
3. 本期减少金额		176,064.83			176,064.83
(1) 处置或报废		176,064.83			176,064.83
4. 期末余额	107,818,150.07	160,060,896.09	252,045.30	5,047,641.83	273,178,733.29
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,162,961,028.96	2,399,809,126.31	5,199,473.34	124,826,770.87	3,692,796,399.48
2. 期初账面价值	1,245,585,917.47	2,570,049,904.46	4,067,227.86	140,571,177.18	3,960,274,226.97

(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
聚氯乙烯项目的机器设备及电子设备	128,744,057.49	55,751,466.42	56,744,744.28	16,247,846.79	

(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

单位：元 币种：人民币

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	168,125,625.50	正在办理中
新型建材制砖项目房屋建筑物	23,747,991.49	正在办理中
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
公租房项目房屋	53,439,379.40	正在办理中
化验维修楼	2,822,643.64	正在办理中
滨化绿能房屋建筑物	92,478,692.04	正在办理中

合计	381,668,575.05
----	----------------

20、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
五氟乙烷项目	226,961,219.04		226,961,219.04	216,592,456.97		216,592,456.97
四氯乙烯项目	264,549,535.57		264,549,535.57	224,069,160.68		224,069,160.68
外排水管线改造项目	45,838,128.51		45,838,128.51	33,269,007.17		33,269,007.17
污水厌氧系统改造项目	10,566,916.05		10,566,916.05	9,868,609.88		9,868,609.88
110KV 输电线工程				10,471,275.56		10,471,275.56
环氧氯丙烷项目	54,726,791.36		54,726,791.36			
电子级氢氟酸项目	10,481,519.80		10,481,519.80			
项目设计研究中心	8,421,681.77		8,421,681.77			
其他	26,740,719.69		26,740,719.69	37,951,136.34		37,951,136.34
合计	648,286,511.79		648,286,511.79	532,221,646.60		532,221,646.60

(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
五氟乙烷项目	223,000,000	216,592,456.97	10,368,762.07			226,961,219.04	101.78	100				自筹
四氯乙烯项目	250,000,000	224,069,160.68	40,480,374.89			264,549,535.57	105.82	100				自筹
外排水管线改造项目	49,210,000	33,269,007.17	12,569,121.34			45,838,128.51	93.15	98				自筹
污水厌氧系统改造项目	24,430,000	9,868,609.88	698,306.17			10,566,916.05	43.25	89				自筹
110KV输电线工程	10,000,000	10,471,275.56		10,448,275.56	23,000.00							自筹
项目设计研究中心	30,000,000		8,421,681.77			8,421,681.77	28.07	20				自筹
电子级氢氟酸项目	130,000,000		10,481,519.80			10,481,519.80	8.06	10				自筹
环氧氯丙烷项目	600,000,000		54,726,791.36			54,726,791.36	9.12	10				自筹
其他		37,951,136.34	10,506,443.94	21,716,860.59		26,740,719.69						自筹
合计	1,316,640,000	532,221,646.60	148,253,001.34	32,165,136.15	23,000.00	648,286,511.79	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况:

□适用 √不适用

21、工程物资

□适用 √不适用

22、固定资产清理

□适用 √不适用

23、生产性生物资产

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、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	427,483,526.56		21,994,513.92	5,131,132.30	454,609,172.78
2. 本期增加金额				122,668.38	122,668.38
(1) 购置				122,668.38	122,668.38
(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	427,483,526.56		21,994,513.92	5,253,800.68	454,731,841.16
二、累计摊销					
1. 期初余额	29,710,274.81		8,367,941.21	3,431,591.15	41,509,807.17
2. 本期增加金额	4,386,402.90		1,538,412.00	495,662.46	6,420,477.36
(1) 计提	4,386,402.90		1,538,412.00	495,662.46	6,420,477.36
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	34,096,677.71		9,906,353.21	3,927,253.61	47,930,284.53
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	393,386,848.85		12,088,160.71	1,326,547.07	406,801,556.63
2. 期初账面价值	397,773,251.75		13,626,572.71	1,699,541.15	413,099,365.61

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

26、开发支出

适用 不适用

27、商誉

适用 不适用

28、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
场地租赁费	147,500.00		67,500.00		80,000.00
盐场租赁费	3,410,831.10		568,471.85		2,842,359.25
合计	3,558,331.10		635,971.85		2,922,359.25

29、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	125,601,699.04	31,400,424.76	127,230,643.48	31,807,660.87
内部交易未实现利润	12,858,883.44	3,214,720.86	13,161,038.40	3,290,259.60
可抵扣亏损	20,629,281.56	5,157,320.39	21,925,455.84	5,481,363.96
未使用固定资产折旧	83,676,997.03	20,919,249.25	83,676,997.03	20,919,249.25
资产性政府补助	15,422,578.48	3,855,644.62	16,135,961.12	4,033,990.28
价格调节基金	6,925,648.40	1,731,412.11	13,471,774.73	3,367,943.69

内退人员计划预提工资	14,978,948.92	3,744,737.23	15,739,156.37	3,934,789.10
与资产相关的政府补助 预缴税款	126,511,026.92	31,627,756.73	127,999,391.95	31,999,847.99
合计	406,605,063.79	101,651,265.95	419,340,418.92	104,835,104.74

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

适用 不适用

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	102,923,643.89	102,923,643.89
合计	102,923,643.89	102,923,643.89

(3). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

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
2017 年	284,171.63	284,171.63	
2018 年	35,963,650.33	35,963,650.33	
2019 年	23,565,477.70	23,565,477.70	
2020 年	43,110,344.23	43,110,344.23	
合计	102,923,643.89	102,923,643.89	/

30、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	61,650,062.60	84,757,829.63
待处理使用权	24,622,126.90	24,622,126.90
合计	86,272,189.50	109,379,956.53

其他说明：

上述待处理固定资产及土地使用权是本公司化工分公司整体搬迁后位于老厂区的土地及其地上未处理的设备与房屋建筑物。公司于 2016 年 6 月 30 日经减值测试，上述资产未发生减值损失。我公司于 2016 年 4 月收到佳联国际拍卖有限公司拍卖款 2,345.00 万元。

31、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		
抵押借款		
保证借款	15,000,000.00	65,000,000.00
信用借款	480,000,000.00	430,000,000.00
合计	495,000,000.00	495,000,000.00

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

32、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

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

适用 不适用

35、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	225,302,942.75	330,161,223.00
1-2年	72,460,198.12	64,616,233.80
2-3年	6,067,799.88	7,465,150.56
3年以上	2,593,744.64	3,587,266.70
合计	306,424,685.39	405,829,874.06

(2). 账龄超过1年的重要应付账款

适用 不适用

36、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	51,699,826.49	49,932,241.57

1-2 年	1,768,731.46	706,643.97
2-3 年	313,571.2	546,999.12
3 年以上	567,992.56	758,535.52
合计	54,350,121.71	51,944,420.18

(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

37、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	42,991,467.44	132,857,289.25	141,876,845.71	33,971,910.98
二、离职后福利-设定提存计划		11,831,327.41	11,831,327.41	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	42,991,467.44	144,688,616.66	153,708,173.12	33,971,910.98

(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	25,871,213.42	110,710,735.15	120,827,359.65	15,754,588.92
二、职工福利费		9,100,345.51	9,100,345.51	
三、社会保险费		5,808,524.73	5,808,524.73	
其中: 医疗保险费		4,451,741.23	4,451,741.23	
工伤保险费		943,331.19	943,331.19	
生育保险费		311,497.31	311,497.31	
残疾人保障金		101,955.00	101,955.00	
四、住房公积金		4,958,755.06	4,958,755.06	
五、工会经费和职工教育经费	17,120,254.02	2,278,928.80	1,181,860.76	18,217,322.06
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	42,991,467.44	132,857,289.25	141,876,845.71	33,971,910.98

(3). 设定提存计划列示

√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
1、基本养老保险		11,208,248.82	11,208,248.82	
2、失业保险费		623,078.59	623,078.59	
3、企业年金缴费				
合计		11,831,327.41	11,831,327.41	

38、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	12,278,153.19	1,853,848.27
消费税		
营业税	227.33	325,471.79
企业所得税	612,175.23	15,706,240.38
个人所得税	3,210,017.5	507,992.89
城市维护建设税	2,090,986.78	4,314,665.69
教育费附加	896,163.81	1,850,228.83
地方教育费附加	597,484.8	1,231,675.23
房产税	2,128,515.52	2,967,754.43
印花税	425,971.07	1,079,560.76
资源税	400,231.8	631,465.65
土地使用税	5,642,182.7	6,640,924.16
价格调节基金	6,925,648.41	13,300,737.51
水利建设基金	298,728.69	810,874.66
合计	35,506,486.83	51,221,440.25

39、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	9,735,423.01	758,565.04
企业债券利息	54,478,333.19	22,793,333.21
短期借款应付利息	416,319.49	1,235,061.15
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	64,630,075.69	24,786,959.40

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

40、应付股利

适用 不适用

41、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
单位往来款项	69,965,881.98	4,966,503.91
个人往来款项	14,868,190.40	8,276,109.77
保证金、押金	2,888,264.89	3,933,662.56
其他	4,095,032.46	4,019,479.26
合计	91,817,369.73	21,195,755.50

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

□适用 √不适用

42、划分为持有待售的负债

□适用 √不适用

43、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	267,630,000.00	109,055,000.00
1年内到期的应付债券	299,925,000.00	299,475,000.00
1年内到期的长期应付款	2,100,000.00	2,100,000.00
合计	569,655,000.00	410,630,000.00

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	2014/05/22-2017/05/22	人民币	5.46	85,000,000.00
光大银行济南分行	2013/08/20-2016/08/20	人民币	6.15	39,600,000.00
滨州市滨城区经济开发投资有限公司	2013/05/06-2017/06/10	人民币	5.06	3,330,000.00
民生银行西安分行	2014/03/31-2018/09/30	人民币	11	80,300,000.00
民生银行西安分行	2015/01/14-2018/09/30	人民币	6.6	59,400,000.00
合计				267,630,000.00

说明：民生银行西安分行宣布滨化绿能两笔长期银行借款 8030 万元及 5940 万元提前到期，所以公司将此两笔借款在 1 年内到期的长期借款中列示。

44、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		

递延收益—政府补助	3,849,933.36	3,849,933.36
合计	3,849,933.36	3,849,933.36

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

补助项目	期末余额	期初余额
财政扶持建设优质鱼项目补助	633,333.36	633,333.36
沾化县财政局省级现代渔业区奖励资金	80,000.00	80,000.00
过氧化氢装置项目贷款贴息补助资金	363,600.00	363,600.00
工业转型专项资金	600,000.00	600,000.00
皂化污水处理项目补助	300,000.00	300,000.00
能管中心项目补助	1,000,000.00	1,000,000.00
能源系统优化节能改造补助	553,000.00	553,000.00
公租房项目补助	166,666.67	166,666.67
氮氧化物治理项目	153,333.33	153,333.33
合计	3,849,933.36	3,849,933.36

45、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		49,500,000.00
信用借款	100,000,000.00	131,662,500.00
保证及抵押		40,500,000.00
合计	100,000,000.00	221,662,500.00

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

利率区间说明：

项 目	2016.06.30	2015.12.31	利率区间
信用借款	100,000,000.00	131,662,500.00	4.75%
保证借款		49,500,000.00	

保证及抵押		40,500,000.00	
合 计	100,000,000.00	221,662,500.00	

46、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	700,000,000.00	700,000,000.00
利息调整	-2,450,000.00	-3,500,000.00
合计	697,550,000.00	696,500,000.00

(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：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	100.00	2012.09.05	5	700,000,000.00	696,500,000.00					697,550,000.00
中期票据 2	100.00	2014.08.04	2	300,000,000.00	0.00					0.00
合计	/	/	/	1,000,000,000.00	696,500,000.00					697,550,000.00

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：

无。

(4). 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。2016 年 8 月 3 亿元中期票据到期, 在一年内到期的其他非流动负债中列示。

47、长期应付款

适用 不适用

48、长期应付职工薪酬

适用 不适用

49、专项应付款

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

51、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
政府补助	32,963,249.88		1,892,049.34	31,071,200.54	
合计	32,963,249.88		1,892,049.34	31,071,200.54	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
财政扶持建设优质鱼项目补助	5,883,888.76		316,666.70		5,567,222.06	资产相关
沾化县财政局省级现代渔业区 奖励资金	640,000.00		40,000.00		600,000.00	资产相关
过氧化氢装置项目贷款贴息补 助资金	2,424,000.00		181,800.00		2,242,200.00	资产相关
工业转型专项资金	4,840,000.00		300,000.00		4,540,000.00	资产相关
皂化污水处理项目补助	450,000.00		150,000.00		300,000.00	资产相关
能管中心项目补助	7,000,000.00		522,000.00		6,478,000.00	资产相关
能源系统优化节能改造补助	4,930,916.67		221,581.98		4,709,334.69	资产相关
公租房项目补助	4,750,000.00		83,334.00		4,666,666.00	资产相关
氮氧化物治理项目	2,044,444.45		76,666.66		1,967,777.79	资产相关
合计	32,963,249.88		1,892,049.34		31,071,200.54	/

52、其他非流动负债

其他说明：

无

53、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	990,000,000.00			198,000,000.00		198,000,000.00	1,188,000,000.00

其他说明：

根据公司2015年度股东大会决议，公司以截止2015年12月31日总股本99,000万股为基数，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2股，新增注册资本19,800万元。

54、其他权益工具

□适用 √不适用

55、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)	1,472,157,040.17		198,000,000.00	1,274,157,040.17
其他资本公积				
合计	1,472,157,040.17		198,000,000.00	1,274,157,040.17

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

报告期内，公司以股本溢价形成的资本公积向股权登记日登记在册的全体股东每10股转增2股，资本公积减少19,800万元

56、库存股

□适用 √不适用

57、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	104,635,053.10				809,938.37		105,444,991.47
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	7,850,832.54						7,850,832.54
可供出售金融资产公允价值变动损益	96,784,220.56				809,938.37		97,594,158.93
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	104,635,053.10				809,938.37		105,444,991.47

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

58、专项储备

√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	11,455,792.85	10,781,000.17	2,199,889.26	20,036,903.76
合计	11,455,792.85	10,781,000.17	2,199,889.26	20,036,903.76

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。

59、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	260,640,672.03			260,640,672.03
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	260,640,672.03			260,640,672.03

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,915,555,702.94	1,652,031,429.64
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	1,915,555,702.94	1,652,031,429.64
加：本期归属于母公司所有者的净利润	48,017,190.82	247,248,448.54
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	148,500,000.00	112,200,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,815,072,893.76	1,787,079,878.18

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。

61、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	2,054,343,970.15	1,633,748,203.97	2,474,336,609.18	1,884,520,259.00
其他业务	9,881,375.44	3,071,716.37	4,751,881.03	4,787,113.69
合计	2,064,225,345.59	1,636,819,920.34	2,479,088,490.21	1,889,307,372.69

62、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	58,940.28	33,166.32
城市维护建设税	5,276,649.44	7,101,628.70
教育费附加	3,769,035.19	5,072,591.92
资源税	3,239,701.20	4,073,136.90
合计	12,344,326.11	16,280,523.84

63、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运费及出口费用	81,324,011.06	78,961,519.10
产品销售费	3,870,972.85	2,076,215.72
其他	905,509.10	1,291,419.07
合计	86,100,493.01	82,329,153.89

64、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	34,902,458.05	34,348,478.38
安全费用	11,109,266.09	11,015,542.28
福利费	4,363,826.69	3,469,756.06
技术开发费	3,527,078.33	4,671,486.10
社会保险费	6,227,002.36	5,111,553.93
税金	10,657,394.38	14,456,544.44
修理费	990,270.73	750,842.40
折旧费用	9,763,882.53	8,735,703.92
差旅费	1,385,184.77	1,530,990.36
业务招待费	2,059,363.84	1,772,028.70

住房公积金	1,309,196.40	1,103,900.20
排污费	4,650,000.00	2,148,000.00
工会经费、教育经费	855,274.53	705,816.11
无形资产摊销	6,420,477.36	4,613,978.53
办公费	527,293.99	936,926.18
未开工损失	7,132,848.41	6,991,424.63
政府性基金	8,824,113.42	
其他	9,811,707.59	10,973,658.92
合计	124,516,639.47	113,336,631.14

65、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	56,089,449.11	62,419,215.27
减：利息收入	-1,516,108.03	-1,973,231.79
加：汇兑净损失/（净收益）	-755,689.93	-1,915,567.04
金融机构手续费	1,848,712.11	1,864,724.19
票据贴现息	27,878.67	4,152,352.96
合计	55,694,241.93	64,547,493.59

66、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	-1,261,985.74	4,445,264.37
二、存货跌价损失	2,270,342.41	-154,058.94
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	111,348,937.16	
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	112,357,293.83	4,291,205.43

其他说明：

固定资产减值损失为公司控股子公司榆林滨化绿能有限公司计提的固定资产减值准备，公司于2016年6月30日经过减值测试，对榆林滨化绿能有限公司计提固定资产减值准备111,348,937.16元。

67、公允价值变动收益

□适用 √不适用

68、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	-7,160,718.32	-1,476,429.90
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	336,000.00	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	998,046.58	5,517,131.49
合计	-5,826,671.74	5,540,701.59

69、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	
其中：固定资产处置利得		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	1,929,049.34	1,581,466.68	1,929,049.34
其他	1,674,128.97	269,205.02	1,674,128.97
合计	3,603,178.31	2,125,181.50	3,603,178.31

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	与资产有关
优质鱼养殖项目补助资金	316,666.70	316,666.68	与资产有关
工业企业能源管理中心建设示范项目财政补助资金	522,000.00	498,000.00	与资产有关
工业转型升级专项资金	300,000.00	240,000.00	与资产有关
氮氧化物治理项目	76,666.66	115,000.00	与资产有关
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
能源系统优化节能改造补助	221,581.98		与资产有关
公租房项目补助	83,334.00		与资产有关
现代渔业园区奖励资金	40,000.00		与资产有关
其他	37,000.00		与收益相关
合计	1,929,049.34	1,581,466.68	/

70、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	1,883,272.02	117,674.19	1,883,272.02
其中：固定资产处置损失	1,883,272.02	117,674.19	1,883,272.02
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	4,000.00	505,000.00	4,000.00
其他	529,762.07	445,418.86	529,762.07
合计	2,417,034.09	1,068,093.05	2,417,034.09

71、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	38,756,814.86	85,343,293.27
递延所得税费用	747,714.51	-9,121,276.78
合计	39,504,529.37	76,222,016.49

(2) 会计利润与所得税费用调整过程:

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额
利润总额	31,751,903.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,937,975.85
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-2,728,272.10
非应税收入的影响	1,706,179.58
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	463,399.25
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	32,125,246.79
所得税费用	39,504,529.37

72、其他综合收益

详见附注

73、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	1,516,108.73	1,973,231.79
各项政府补贴	1,929,049.34	1,265,000.00
其他	711,145.34	585,671.70
合计	4,156,303.41	3,823,903.49

收到的其他与经营活动有关的现金说明:

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用中现金支出	86,100,493.01	82,329,152.89
管理费用中现金支出	36,599,223.83	28,392,571.74
财务费用中现金支出	1,848,712.11	1,864,724.19
合计	124,548,428.95	112,586,448.82

支付的其他与经营活动有关的现金说明:

无

(3). 收到的其他与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

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(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
应付票据到期承付		42,000,000.00
法院扣划滨化代偿榆林滨化绿能有限公司部分贷款本金及利息	41,856,918.97	
合计	41,856,918.97	42,000,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

74、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	-7,752,625.99	239,371,883.18
加：资产减值准备	112,357,293.83	4,291,205.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	187,082,360.15	186,869,671.07
无形资产摊销	6,420,477.36	4,469,424.61
长期待摊费用摊销	635,971.85	67,500.00
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
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）	55,694,241.93	64,547,493.59
投资损失（收益以“-”号填列）	5,826,671.74	-5,540,701.59
递延所得税资产减少（增加以“-”	3,183,838.79	-9,115,404.93

号填列)		
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)	-4,770,091.05	6,821,726.54
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	148,602,536.71	-474,572,311.19
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-53,517,150.31	-52,612,128.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	453,763,525.01	-35,558,476.93
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	516,186,112.86	233,970,682.04
减: 现金的期初余额	448,008,578.55	545,115,206.17
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	68,177,534.31	-311,144,524.13

(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	516,186,112.86	448,008,578.55
其中: 库存现金	20,319.82	15,544.86
可随时用于支付的银行存款	516,165,793.04	447,993,033.69
可随时用于支付的其他货币资金		
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	516,186,112.86	448,008,578.55

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		
-----------------------------	--	--

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：
无。

76、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

77、外币货币性项目

适用 不适用

78、套期

适用 不适用

79、其他

无。

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

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：
无。

6、 其他

无

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、焦粉的销售	55		现金出资
------------	-----	-----	-------------	----	--	------

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明
无

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

公司无持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的情形。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

公司无纳入合并范围的重要的结构化主体。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

(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	217,754.79	120,000.00	2,413,767.48
山东滨化海源盐化有限公司	25.95	716,035.32		50,420,045.41
山东滨化瑞成化工有限公司	18	1,121,837.31		15,168,814.29
榆林滨化绿能有限公司	45	-57,825,444.23		-66,446,315.15

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

(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
嘉源环保	927.69	955.46	1,883.15	676.26		676.26	521.52	972.07	1,493.60	335.59		335.59
海源盐化	6,988.88	18,564.87	25,553.75	5,510.39	616.72	6,127.11	5,266.39	19,495.56	24,761.95	4,986.43	652.39	5,638.82
瑞成化工	4,948.31	9,076.73	14,025.04	5,597.92		5,597.92	2,844.08	9,740.87	12,584.95	4,917.94		4,917.94
滨化绿能	10,257.10	8,860.80	19,117.90	27,229.75	6,654.00	33,883.75	5,745.15	20,454.09	26,199.24	18,630.98	9,484.00	28,114.98
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				
嘉源环保	631.70	108.88	108.88	117.69	490.08	34.68	34.68	128.42				
海源盐化	3,333.81	275.93	275.93	1,194.49	3,829.10	-389.68	-389.68	18.42				
瑞成化工	12,874.49	623.24	623.24	1,468.28	11,283.07	-76.08	-76.08	-8.30				
滨化绿能	0.00	-12,850.10	-12,850.10	103.01	16,602.71	-1,510.58	-1,510.58	-1,278.80				

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

无

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□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	
滨州市滨城区天成小额贷款股份有限公司	山东滨州	山东滨州	办理各项小额贷款、开展小企业发展、管理、财务等咨询业务	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	39.02		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;以自有资产对实体投资;高分子科技园区建设、开发;信息咨询。	49		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

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

无

(2). 重要合营企业的主要财务信息

其他说明

无

(3). 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股份有限公司	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股份有限公司	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	18,790.94	27,412.98	43,408.81	18,618.12	28,591.18	43,664.23
非流动资产	57.89	15,415.68	35,509.72	61.85	20,137.45	16,714.94
资产合计	18,848.83	42,828.66	78,918.53	18,679.97	48,728.63	60,379.17
流动负债	162.39	37,342.67	308.76	193.61	35,810.29	241.48
非流动负债					300.00	
负债合计	162.39	37,342.67	308.76	193.61	36,110.29	241.48
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	18,686.44	5,485.99	78,609.77	18,486.36	12,618.34	78,839.12
按持股比例计算的净资产份额	5,755.42	2,140.63	38,518.79	5,693.80	3,106.63	38,631.17
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	5,755.42	2,140.63	38,518.79	5,693.80	3,106.63	38,631.17
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	1,251.05	673.54		1,166.84		
净利润	800.28	-1,054.17	-136.62	878.19	-61.74	-69.97
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	800.28	-1,054.17	-136.62	878.19	-61.74	-69.97
本年度收到的来自联营企业的股利	184.80			450.00		

(4). 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	3,287,397.94	2,128,500.83
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	1,158,897.11	-1,939,955.65
--其他综合收益		
--综合收益总额	1,158,897.11	-1,939,955.65

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：

无

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

其他说明

无

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无

6、其他

无

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

单位：万元 币种：人民币

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				30.18	30.18

人						
---	--	--	--	--	--	--

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

子公司名称	企业类型	注册地址	法定代表人	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
滨州嘉源环保有限责任公司	有限责任公司	滨州市	张忠正	重防腐涂料的批发, 水处理剂的研制与销售	1,000	80	80
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	300	100	100
山东滨化热力有限责任公司	有限责任公司	滨州市	王树华	生产、销售电力及蒸汽	32,000	100	100
山东滨化东瑞化工有限责任公司	有限责任公司	滨州市	王树华	生产销售化工产品	150,000	100	100
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	李德敏	新产品开发、工程设计	600	100	100
山东滨化海源盐化有限公司	有限责任公司	滨州市	张忠正	工业盐、溴素生产销售、养殖	10,000	74.05	74.05
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、	2,900	100	100
山东滨化新型建材有限责任公司	有限责任公司	滨州市	郭丰梁	粉煤灰砖、新型建材的生产与销售	9,500	100	100
滨州滨化安全咨询服务有限责任公司	有限责任公司	滨州市	任元滨	安全咨询、风险度信誉度的指导	30	100	100
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
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
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、焦粉的销售	10,000	55	55

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
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
山东滨州德邦太阳能有限责任公司	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
滨州市众成担保有限公司	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
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
北京滨复华耀资本投资管理中心	其他
山东布莱恩化工技术有限公司	其他
山东格润新能源有限公司	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	517.20	900.54
山东滨化集团油气有限责任公司	轻蜡油、汽油	36.64	12.44
山东布莱恩化工技术有限公司	设备及配件	103.76	
山东滨化实业有限责任公司	单身公寓租金	37.50	30.00
山东滨化实业有限责任公司	后勤服务费	42.91	47.47
山东滨化滨阳燃化有限公司	丙烯	9,509.38	3,412.42

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	24.37	43.93
山东滨化滨阳燃化有限公司	设备	286.03	127.62

山东滨化滨阳燃化有限公司	煤	336.86	1,330.69
中海沥青股份有限公司	蒸汽、自来水、氢气	4,002.12	2,582.54
中海沥青股份有限公司	烧碱、助剂	54.33	45.50
中海沥青股份有限公司	设计费、安装费、监理费	3.13	22.45

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明
无

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

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	375,000.00	300,000.00

关联租赁情况说明
无

(4). 关联担保情况

适用 不适用

本公司作为担保方

单位：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
榆林滨化绿能有限公司	17,000,000.00	2015/6/12	2016/6/12	是
榆林滨化绿能有限公司	17,000,000.00	2015/6/12	2016/6/12	是
榆林滨化绿能有限公司	16,000,000.00	2015/6/15	2016/6/15	是
榆林滨化绿能有限公司	7,700,000.00	2014/3/31	2016/3/21	否
榆林滨化绿能有限公司	7,700,000.00	2014/3/31	2016/6/20	否
榆林滨化绿能有限公司	7,700,000.00	2014/3/31	2016/9/20	否
榆林滨化绿能有限公司	7,700,000.00	2014/3/31	2016/12/20	否
榆林滨化绿能有限公司	7,700,000.00	2014/3/31	2017/3/20	否
榆林滨化绿能有限公司	7,700,000.00	2014/3/31	2017/6/20	否
榆林滨化绿能有限公司	7,700,000.00	2014/3/31	2017/9/20	否
榆林滨化绿能有限公司	6,600,000.00	2014/3/31	2017/12/20	否
榆林滨化绿能有限公司	6,600,000.00	2014/3/31	2018/3/20	否
榆林滨化绿能有限公司	6,600,000.00	2014/3/31	2018/6/20	否
榆林滨化绿能有限公司	6,600,000.00	2014/3/31	2018/9/30	否
山东滨化东瑞化工有限责任公司	1,501,163.55	2012/2/7		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

(8). 其他关联交易

无

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	1,872,739.89	93,636.99	2,044,727.69	102,236.38
应收账款	山东滨化滨阳燃化有限公司	3,735,874.82	186,793.74	434,496.14	21,724.81
预付账款	山东布莱恩化工技术有限公司	1,084,605.00		1,080,000.00	
预付账款	滨州自动化仪表有限责任公司	666,882.34			

(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	386,974.68	271,866.68
应付账款	滨州自动化仪表有限责任公司		99,850.02
应付账款	山东滨化滨阳燃化有限公司	18,800.09	

7、关联方承诺

无

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

无

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

4、 其他资产负债表日后事项说明

1. 西安市中级人民法院于 2016 年 7 月 6 日扣划滨化股份担保代偿滨化绿能借款本金及利息 20206527.62 元, 7 月 7 日扣划 24088578.95 元, 截至本报告公布之日, 滨化股份已代滨化绿能偿还银行贷款本金及利息合计 13631.75 万元, 公司不再负有对滨化绿能未到期银行贷款的担保责任。

2. 由于滨化绿能已不能清偿到期债务, 并且资产不足以清偿全部债务, 同时, 滨化绿能继续存续会使公司利益受到更为重大的损失, 公司拟向人民法院申请对滨化绿能进行破产清算, 或向人民法院起诉, 请求解散滨化绿能, 以最大限度地保护公司的利益, 详见公司于 2016 年 7 月 20 日披露的临 2016-036 号公告。

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

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

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	69,333,446.68	100.00	3,466,672.33	5.00	65,866,774.35	68,286,877.54	100.00	3,444,224.63	5.04	64,842,652.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	69,333,446.68	/	3,466,672.33	/	65,866,774.35	68,286,877.54	/	3,444,224.63	/	64,842,652.91

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	69,333,446.68	3,466,672.33	5.00%
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	69,333,446.68	3,466,672.33	5.00%
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	69,333,446.68	3,466,672.33	5.00%

确定该组合依据的说明：

无

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

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无。

(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 22,447.70 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 (%)
客户 1	第三方	36,060,000.00	1 年以内	52.01
客户 2	第三方	27,569,240.53	1 年以内	39.76
客户 3	第三方	2,317,660.42	1 年以内	3.34
客户 4	第三方	670,309.68	1 年以内	0.97
客户 5	第三方	511,259.85	1 年以内	0.74
合计		67,128,470.48		96.82

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

无。

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

无。

2、其他应收款

(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	91,856,918.97	52.11	91,856,918.97	100						
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	84,415,749.66	47.89	269,610.29	0.32	84,146,139.37	88,134,196.98	100	221,551.71	0.25	87,912,645.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	176,272,668.63	/	92,126,529.26	/	84,146,139.37	88,134,196.98	/	221,551.71	/	87,912,645.27

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

单位: 元 币种: 人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
榆林滨化绿能有限公司	91,856,918.97	91,856,918.97	100%	母公司担保代偿滨化绿能部分银行借款本金及利息, 由于滨化绿能目前尚处于停产状态且财务状况不佳, 故对其往来款采用个别认定法, 全额计提减值准备。
合计	91,856,918.97	91,856,918.97	/	/

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	360,205.80	18,010.29	5.00%
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	360,205.80	18,010.29	5.00%
1 至 2 年	108,000.00	21,600.00	20.00%
2 至 3 年			
3 年以上	230,000.00	230,000.00	100.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	698,205.80	269,610.29	

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：

无。

(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 91,904,977.55 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 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

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来款项	176,039,714.63	87,773,162.77
个人往来款项	232,954.00	361,034.21
合计	176,272,668.63	88,134,196.98

(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
榆林滨化绿能有限公司	担保代偿款	91,856,918.97	1 年以内	52.11	91,856,918.97
山东滨化瑞成化工有限公司	经营性往来	34,752,968.93	1 年以内	19.72	

山东滨化新型建材有限责任公司	经营性往来	26,190,238.22	1 年以内	14.86	
山东滨化安通设备制造有限公司	经营性往来	11,086,581.94	1 年以内	6.29	
山东滨化燃料有限公司	经营性往来	10,715,156.77	1 年以内	6.08	
合计	/	174,601,864.83	/	99.06	91,856,918.97

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

无。

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无。

3、长期股权投资

√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	2,470,480,185.90	55,000,000.00	2,415,480,185.90	2,448,480,185.89	55,000,000.00	2,393,480,185.89
对联营、合营企业投资	467,435,819.67		467,435,819.67	476,444,538.00		476,444,538.00
合计	2,937,916,005.57	55,000,000.00	2,882,916,005.57	2,924,924,723.89	55,000,000.00	2,869,924,723.89

(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		
滨化热力	309,915,151.13			309,915,151.13		
通达监理	1,263,997.94	2,000,000.00		3,263,997.94		
东瑞化工	1,859,499,421.38			1,859,499,421.38		

海源盐化	99,476,896.01			99,476,896.01		
安通设备	9,000,000.00	20,000,000.00		29,000,000.00		
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		55,000,000.00
新型建材	95,000,000.00			95,000,000.00		
合计	2,448,480,185.90	22,000,000.00		2,470,480,185.90		55,000,000.00

(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	31,066,342.14			-9,659,992.01						21,406,350.13
滨州市滨城区天成小额贷款股份有限公司	56,937,986.81			2,464,216.82			1,848,000.00			57,554,203.63
中海油滨州新能源有限公司	2,128,500.83			1,158,897.11						3,287,397.94
黄河三角洲科技创业发展有限公司	386,311,708.21			-1,123,840.24						385,187,867.97
小计	476,444,537.99			-7,160,718.32			1,848,000.00			467,435,819.67
合计	476,444,537.99			-7,160,718.32			1,848,000.00			467,435,819.67

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	1,175,859,153.71	1,037,552,411.44	1,519,130,395.27	1,231,465,294.02
其他业务	127,774,156.82	137,005,394.62	143,412,325.68	147,592,485.20
合计	1,303,633,310.53	1,174,557,806.06	1,662,542,720.95	1,379,057,779.22

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	120,500,000.00	228,720,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-7,160,718.32	-1,476,429.90
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		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	336,000.00	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	998,046.58	5,517,131.49
合计	114,673,328.26	234,260,701.59

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	-1,883,272.02	固定资产处置损失
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）	1,929,049.34	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	998,046.58	本公司于2016年1-6月份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	1,140,366.90	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-50,756.23	
少数股东权益影响额	-546,047.70	
合计	1,587,386.87	

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	1.01	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.98	0.04	0.04

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

第十一节 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。 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：2016 年 7 月 21 日