

公司代码：600229

公司简称：青岛碱业

# 青岛碱业股份有限公司 2015 年半年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、山东合信会计师事务所(特殊普通合伙)为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人郭汉光、主管会计工作负责人战仲华及会计机构负责人（会计主管人员）战仲华声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 五、前瞻性陈述的风险声明

本报告所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

### 六、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

### 七、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	4
第四节	董事会报告.....	6
第五节	重要事项.....	13
第六节	股份变动及股东情况.....	15
第七节	优先股相关情况.....	17
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	17
第九节	财务报告.....	18
第十节	备查文件目录.....	93

## 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		
公司、本公司	指	青岛碱业股份有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
海湾集团	指	青岛海湾集团有限公司
凯联集团	指	青岛凯联（集团）有限责任公司
天柱集团	指	青岛天柱化工（集团）有限公司
海湾进出口	指	青岛海湾集团进出口有限公司
天柱化肥	指	青岛天柱化肥有限公司
青岛住商	指	住商肥料（青岛）有限公司
佛山住商	指	佛山住商肥料有限公司
华东制钙	指	青岛华东制钙有限公司
海湾设计院	指	青岛海湾化工设计研究院有限公司
碱业发展	指	青岛碱业发展有限公司
青碱威立雅	指	青岛青碱威立雅水务有限公司
出版集团	指	青岛出版集团有限公司
城市传媒	指	青岛城市传媒股份有限公司
报告期	指	2015 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元，中国法定流通货币单位

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	青岛碱业股份有限公司
公司的中文简称	青岛碱业
公司的外文名称	Qingdao Soda Ash Industrial Company Limited.
公司的外文名称缩写	SODA
公司的法定代表人	郭汉光

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	邹怀基	陈敬洋
联系地址	青岛市四流北路78号	青岛市四流北路78号
电话	0532-84822574	0532-84822574
传真	0532-84815402	0532-84815402
电子信箱	zhengq@qdjy.com	zhengq@qdjy.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	青岛市四流北路78号
公司注册地址的邮政编码	266043
公司办公地址	青岛市四流北路78号
公司办公地址的邮政编码	266043

公司网址	www.qdjy.com
电子信箱	xxzx@qdjy.com
报告期内变更情况查询索引	报告期内公司基本情况未发生变更

#### 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》
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	青岛市四流北路78号青岛碱业股份有限公司证券投资部
报告期内变更情况查询索引	报告期内公司信息披露及备置地点未发生变更

#### 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	青岛碱业	600229	

#### 六、公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	1994年6月14日
注册登记地点	青岛市四流北路78号
企业法人营业执照注册号	370200018057472
税务登记号码	370206163577402
组织机构代码	16357740-2
报告期内注册变更情况查询索引	公司报告期内公司注册情况未发生变更

### 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	901,854,284.89	902,720,858.69	-0.10
归属于上市公司股东的净利润	58,415,388.72	20,933,130.58	179.06
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	31,866,818.78	22,927,855.25	38.99
经营活动产生的现金流量净额	-141,354,790.01	776,538.46	-18,303.19
	本报告期末	上年度末	本报告期末 比上年度末 增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,212,818,317.26	1,153,375,112.60	5.15
总资产	3,142,413,949.33	3,161,427,180.64	-0.60

##### (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）	0.15	0.05	200.00
稀释每股收益（元 / 股）	0.15	0.05	200.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	0.08	0.06	33.33
加权平均净资产收益率（%）	4.94	1.93	增加3.01个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	2.69	2.11	增加0.58个百分点

## 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	29,342,228.38	
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	2,115,708.00	
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		
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	3,352,800.00	
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	680,963.04	
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	15,339.63	
所得税影响额	-8,958,469.11	
合计	26,548,569.94	

## 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

2015 年是公司进入搬迁转型发展重要阶段，上半年公司以提质提效创新为指导，以公司搬迁发展工作为统领，以制度化、程序化和标准化“三化”为要求，加大了改革调整管理力度，积极推进公司搬迁项目建设，进一步强化了经营管理措施。上半年，公司搬迁发展和生产经营均取得了显著成效，实现营业收入 90185 万元，与去年同期持平；公司的营业利润完成 4947.28 万元，归属于上市公司股东净利润完成 5841.53 万元，实现了时间过半任务过半，为确保实现全年经营发展目标奠定了坚实基础。

(一) 公司 2015 年上半年的主要工作：

#### 1、搬迁工作

新河园区硫酸钾联产氯化钙小苏打循环经济项目氯化钙系统和硫酸钾系统全部达产并生产出优质产品。

董家口园区苯乙烯项目已正式开工建设。

为加快公司搬迁发展，根据海湾集团工作部署，公司本着兼顾全局、保障重点原则，对搬迁工作进行了统筹规划，编制了“大干二季度，全力促搬迁”工作方案，全力推进搬迁发展工作。

(1) 实施机构调整，全力保障项目建设。公司汇集了各专业骨干人员，设立了苯乙烯项目建设指挥部，指挥部下设办公室及 12 个职能部门，明确了施工专业组及各相关部室职责要求，为项目顺利实施提供了组织保障。

(2) 按照集团“一体化”工作部署，以技术国际化、装备大型化、环境生态化、管理现代化“四化”为指导，集中了优势力量，投入了大量精力，突出抓好苯乙烯项目考察调研，在关键技术性能和设备选型方面，实施了多轮技术交流与谈判，确保技术与设备的先进性，为项目顺利实施奠定了技术基础。

(3) 强化过程控制。苯乙烯项目作为承载公司搬迁发展重点项目，对于公司实现转型发展意义重大。为此，公司把苯乙烯项目进展情况作为每周总经理办公会重要议题，适时评价项目实施情况，增进沟通与交流，加强协调与解决，强化了项目建设进度的总体控制。

上半年，公司“一南一北”两个园区项目建设按照公司总体规划要求稳步推进，并取得了实质性进展。

新河园区硫酸钾联产循环经济项目氯化钙系统已完成整改，并产出优质产品；硫酸钾系统 8 台曼海姆炉已全面投产，产品质量达到国标优等品。8 万吨/年小苏打部分土建主体工程已完成，具备装置搬迁安装条件，目前正在进行小苏打压缩机安装和土建收尾相关工作。

董家口园区苯乙烯项目上半年完成了工艺包设计和基础设计、项目详勘、地震评价、环评、安评、土地回填、围墙施工以及桩基施工等招投标与合同签订等工作；完成了尾气压缩机、乙烯压缩机、蒸汽过热炉等长周期设备国际公开招标和合同签订工作。7 月 10 日公司在董家口园区举行了苯乙烯项目开工奠基仪式，标志着公司项目建设全面展开。

#### 2、深入开展提质提效创新强化年活动，进一步促进向管理要效益。

上半年，面对“三线作战”复杂工作局面，公司始终把抓好当前生产经营，提升公司经济运行质量和效益作为实现公司经营发展的前提和基础。年初，公司将今年确定为提质提效创新强化年，提出了全年节约降低费用 2687 万元的工作目标，要求进一步强化提质提效创新工作措施，挖潜增效，促进向管理要效益。上半年，在全体员工的共同努力下，活动取得了显著成效，1-6 月份纯碱系统提质提效创新强化年活动已节约降低费用 3094 万元，超额完成了全年活动目标。

主要表现在以下方面：

(1) 强化经济运行过程监控。一是通过每月定期召开总经理办公会，对公司经济运行情况进行专题分析，总结问题，制定对策；二是每旬组织纯碱系统及氯化钙产销平衡会，根据市场状况适时平衡“两个市场”，调整营销策略；三是规范分（子）经济运行分析例会制度，要求每月对生产经营情况进行全面分析，找准问题，制定对策，提升改进工作。通过规范例会制度，强化生产经营过程监控，有效地促进了公司经济的平稳运行。

(2) 生产管理再创佳绩。上半年,生产系统突出以满足市场需求为导向,积极克服人员不足、产品品种多、生产任务重等多重压力,进一步深化“算着干”理念,着重抓好工艺操作,强化稳产高产,节能降耗工作取得了新的成效,上半年降低成本费用 172.27 万元,公司再次被中国石油和化学工业联合会授予“2014 年度能效领跑者标杆企业(纯碱)”,是继 2011 年连续四年获此殊荣;新河硫酸钾和球粒钙装置生产趋于平稳,工艺消耗指标也得到了全面改善。

(3) 营销工作取得新成效。为应对上半年市场形势,公司从完善机制与制度上加大调整力度,不断强化市场营销工作。一是进一步整合了公司营销资源,取消了华东销售部,将其内销划归公司供销部,外销划归进出口公司,人员实行了竞聘上岗;同时,充分利用整体营销资源,对公司新河项目市场营销进行了统筹策划。二是进一步强化了营销目标责任制,加大了考核力度,调动了营销人员工作能动性;三是结合当前市场状况,进一步强化了公司价格委员会的指导作用,适时调整营销策略,不断增强市场应变能力。

销售工作突出实现产品价值最大化的理念,发挥公司产品品质差异化优势,积极开拓新市场,调整优化内外市场布局,保持了公司产品价格处于相对较高价位,在开拓高端市场上,公司实行了订单销售方式,大颗粒小苏打销售量已占公司总销量的 1/3;同时,公司注重加强货款回收工作,每月对重点用户状况进行分析评价,严格控制新呆坏账的发生,切实降低了公司经营风险。供应工作主动把握市场动态,进一步规范了采购招标管理,上半年,公司大宗原材料采购质量保持了基本稳定,降低采购费用 2620.5 万元,为保证生产平稳、效益增加发挥了重要作用。

(4) 突出“三化”要求,进一步促进了管理规范。

为适应公司搬迁转型发展要求,公司在历经制度修订完善、实施制度培训的基础上,把强化制度落实作为今年管理工作重点,努力打造具有公司特色的管理模式。围绕这一工作要求,公司以“制度化、程序化、标准化”为指导,全面深化公司内部管理。

(5) 强化红线意识,积极推行 HSE 管理体系建设。

按照海湾集团要求,上半年公司结合当前安全环保工作新形势与要求,全面启动了 HES 管理活动,强化意识教育,积极落实预防措施,将安全与环保贯穿于生产经营和搬迁发展全过程。

### 3、重大资产重组工作

报告期内,公司召开了第七届董事会第十七次会议、2015 年第一次临时股东大会,分别审议通过了重大资产重组相关事宜。2015 年 5 月 27 日,经中国证监会上市公司并购重组审核委员会召开的 2015 年第 42 次并购重组委工作会议审核,公司重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易事项获得有条件通过。7 月 2 日,中国证监会向公司下发了《关于核准青岛碱业股份有限公司重大资产重组及向青岛出版集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2015]1457 号)。

根据重组方案,公司控股股东海湾集团将其所持有的本公司 135,587,250 股股份,无偿划转的方式转让给出版集团,相关股权过户登记手续已于 2015 年 7 月 15 日完成,公司控股股东由海湾集团变更为出版集团,实际控制人由青岛市国有资产监督管理委员会变更为青岛市财政局。目前,公司正在积极推进重大资产重组后续实施工作,在公司各职能部门的努力下,现已完成了部分相关产权变更等工作,完成了员工劳动合同变更及解除,实现了公司各项业务工作平稳过度。

## 二、下半年主要工作

随着董家口苯乙烯项目奠基打下了第一桩,标志着公司“三线作战”局面全面形成,加之公司现厂区停产搬迁临近,下半年公司搬迁发展和生产经营任务艰巨而紧迫。

做好下半年工作,要始终把握好“以公司搬迁发展工作为统领,以提质提效创新为指导”工作总要求,立足当前、凝心聚力、勇于担当、迎难而上,以创新精神进一步提高经济运行质量,进一步提升工作效率和效益,加快推进搬迁发展工作,确保实现全年工作目标,为明年公司经营发展奠定基础。要着重做好以下工作:

### 1、全力推进搬迁发展工作。

当前,公司搬迁发展已进入关键阶段,要全力以赴地推进“一南一北”两个园区项目建设。

### 2、深化提质提效创新年活动,进一步提升经济运行质量和效益。

从当前市场形势发展趋势看,公司主导产品市场均已呈现量价大幅下滑状况,生产经营将面临异常严峻的局面。下半年,公司要坚持安全发展理念,突出抓好产品质量和成本控制,进一步深化

提质增效创新强化年活动，在巩固上半年经营业绩的基础上再创佳绩，为我们在现厂区最后时段内生产经营增添光彩，画上圆满句号。

## (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	901,854,284.89	902,720,858.69	-0.10
营业成本	676,047,356.76	719,622,541.46	-6.06
销售费用	64,389,464.44	65,431,472.76	-1.59
管理费用	80,762,031.53	62,980,232.54	28.23
财务费用	24,660,542.99	19,533,630.36	26.25
经营活动产生的现金流量净额	-141,354,790.01	776,538.46	-18,303.19
投资活动产生的现金流量净额	-178,411,057.27	-57,626,960.72	-209.60
筹资活动产生的现金流量净额	144,974,591.11	-12,722,440.98	1,239.52
研发支出			

营业收入变动原因说明:营业收入同比略有减少,主要原因是公司销售材料、废旧物资及租赁费等其他收入同比有所减少所致;

营业成本变动原因说明:营业成本同比降低,主要原因是本期采购原材料成本降低,致产品单位成本和总成本同比降低;

销售费用变动原因说明:销售费用同比减少,主要原因是公司合理控制人工费、差旅费等各项支出,销售费用同比略有降低;

管理费用变动原因说明:管理费用同比升高,主要原因是公司新建企业试运行缴纳土地税及支付职工薪酬和综合服务费等同比增加;

财务费用变动原因说明:财务费用同比升高,主要原因是本期公司贷款规模增加,利息支出同比增加;

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期公司支付的税费和职工薪酬增加及收到销售商品现金流入同比减少;

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期公司固定资产投资支出增加及收到非流动资产处置资金流入同比减少;

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期公司贷款规模增加,相应的支付利息增加所致。

## 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

公司利润增加的主要原因是:母公司的营业成本比去年同期下降 4843 万元,使公司利润增加,采取的措施是:公司抓管理、降消耗,努力降低采购成本,使纯碱单位成本比去年同期下降 190 元、吨;销售费用节约 540 万元。

### (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

2015 年 1 月 22 日公司召开了第七届董事会第十七次会议、2 月 9 日召开了公司 2015 年第一次临时股东大会,审议通过了重大资产重组相关事宜。随后,公司将重大资产重组申请材料上报中国证监会,3 月 27 日收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》(150304 号)。根据反馈意见要求,公司对反馈意见所涉事项进行了逐项落实,于 5 月 9 日发布了《关于中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书之反馈意见回复的公告》,并将上述反馈意见回复向中国证监会报送审核。5 月 27 日,经中国证监会上市公司并购重组审核委员会召开的 2015 年第 42 次并购重组委工作会议审核,公司重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易事项获得有条件通过。

7 月 2 日公司收到中国证监会《关于核准青岛碱业股份有限公司重大资产重组及向青岛出版集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2015]1457 号)。

根据重组方案，公司控股股东海湾集团将其所持有的本公司 135,587,250 股股份（占本公司总股本的 34.26%）以无偿划转的方式转让给出版集团，相关股权过户登记手续已于 2015 年 7 月 15 日完成，公司控股股东由海湾集团变更为出版集团，实际控制人由青岛市国有资产监督管理委员会变更为青岛市财政局。

### (3) 经营计划进展说明

根据公司 2015 年预算：2015 年可实现纯碱产量 74.5 万吨；小苏打产量 9.5 万吨；自发电量 2.72 亿 kWh；供汽量 251.06 万吨；双水氯化钙产量 8.7 万吨；球粒钙 10 万吨；复合肥产量 22 万吨。2015 年实现营业收入 24 亿元，成本费用总额 23.4 亿元，实现利润 0.6 亿元。

报告期公司主要产品产量完成情况为：纯碱产量 38.45 万吨；小苏打产量 4.96 万吨；自发电量 1.35 亿 kWh；供汽量 126.71 万吨；氯化钙产量 5.1 万吨；复合肥产量 9.85 万吨。1-6 月公司实现营业收入 9.02 亿元，完成同期预算 91.06%，公司实现了营业利润 4946 万元，超额完成了半年利润指标。

## (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 (%)
化学原料及化学产品制造业	870,827,185.94	656,757,081.32	24.58	1.56	-4.79	增加 5.03 个百分点
热电	28,659,511.62	18,912,570.95	34.01	-29.04	-35.98	增加 7.16 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 (%)
纯碱、苏打	489,446,710.56	365,338,915.01	25.36	4.49	-6.56	增加 8.83 个百分点
化肥	316,049,020.93	253,672,137.04	19.74	1.12	0.79	增加 0.26 个百分点
氯化钙	48,079,164.98	30,540,585.48	36.48	-26.35	-33.83	增加 7.18 个百分点
蒸汽	27,094,951.71	17,777,471.16	34.39	-16.33	-24.92	增加 7.50 个百分点
其他	18,816,849.38	8,340,543.58	55.68	-1.90	22.56	减少 8.84 个百分点

### 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	698,871,327.59	4.82
国外	200,615,369.97	-13.18

## (三) 核心竞争力分析

1、品牌优势：近年来，公司积极实施品牌战略，针对不同产品种类和性质分别列出不同等级的品牌培育计划，公司主导产品自力牌纯碱于 1983 年荣获“国家质量金质奖”，2003 年认定为

“中国名牌”产品；纯碱、氯化钙、小苏打产品先后被评为“中国石油化工行业知名品牌产品”氯化钙和大颗粒尿素荣获“山东省名牌”，小苏打荣获“青岛市名牌”。产品远销日本、韩国、东南亚、澳大利亚等二十多个国家和地区。

2、规模优势：公司年产纯碱 80 万吨，复合肥 50 万吨，氯化钙 15 万吨，自发电 5.8 亿 KWh, 蒸汽产品 700 万吨，与国内同行业相比具有一定规模优势。

3、技术创新优势：公司经过五十多年的发展，积累了雄厚的化工技术优势和丰富的化工生产经营管理经验。公司建立和完善了以技术中心为核心，以自主研发和产学研相结合的技术创新体系和技术创新机制，2003 年被认定为省级技术中心，近年以来公司获得多项专利。报告期内公司完成了“吸碳塔”等 7 项专利的维护工作，新申请专利 3 项“石灰下灰监视仪”（发明专利）、“一种刮板机清扫装置”（实用新型专利）、“一种刮板机断链保护装置”（实用新型专利），目前已经全部受理。

4、循环经济技术优势：随着政府对环境和资源的日益重视，发展低碳经济已是大势所趋。低碳经济是以低能耗、低污染、低排放为基础的经济模式。公司多年来一直注重循环经济、节能减排综合利用工作。当前，公司以结构调整为重点，构建企业循环经济发展模式，逐步形成完善的资源能源节约和循环利用、回收利用的技术体系，提高了资源利用率，形成了一批循环经济产品集群，构建起了企业内部循环体系。

公司已有利用纯碱蒸馏废液生产的 15 万吨/年氯化钙、利用纯碱生产过剩二氧化碳和废碱液生产的 10 万吨/年小苏打。

实施回收公司锅炉烟道气中的二氧化碳，用于纯碱生产，实现了碳减排。该技术 2011 年被国家工信部确定为纯碱行业清洁生产应用示范推广技术。

国内独家引进的干法加灰蒸馏回收氨新工艺，经再创新，成为国内纯碱行业节能最显著的技术。该技术 2010 年被国家工信部确定为纯碱行业清洁生产推广技术。

公司实施海水淡化工程，与法国威立雅公司成立青岛碱业威立雅水务有限公司在国内乃至世界纯碱行业中首家形成“纯碱生产-海水淡化-浓海水化盐制碱-热电联产一体化”的发展模式。

公司自主研发的白泥二氧化硫双向治理技术，获得国家专利，并成功应用于公司锅炉脱硫。该技术 2010 年被国家工信部确定为纯碱行业清洁生产推广技术。

公司轻质纯碱单位产品综合能耗位居中国纯碱工业协会成员首位，被中国石油和化学工业联合会评为“石油和化工行业 2011 年度、2012 年度、2013 年度能效领跑者标杆企业”。

5、国际合作优势：青岛碱业已经与世界五百强日本住友商事株式会社、法国威立雅水务、台湾东碱股份有限公司成立了合资公司并进行了广泛的合作，积累丰富的国际合作经验。

在国际贸易领域，青岛碱业拥有自主进出口经营权，积累了广泛的渠道和良好的商业信誉，为利用国际资源和规划产品进入国际市场搭建起了平台。

6、港口与对外贸易优势：青岛港是国内大型港口之一，正在建设的董家口港口条件优越，具有发展外经外贸得天独厚的条件。港口作为一种优势资源，在经济发展中起到越来越重要的作用。青岛碱业可以充分利用港口优势，借助国内外两个市场两种资源，增强发展的资源保障能力。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、 对外股权投资总体分析

##### (1) 证券投资情况

√适用 □不适用

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资金额 (元)	持有数量 (股)	期末账面价值 (元)	占期末证 券总投资 比例 (%)	报告期 损益 (元)
1	A 股	601328	交通银行	500,749.20	578000	4762720	11.29	
2	A 股	601818	光大银行	12,382,500.00	6,985,000	37439600	88.71	
期末持有的其他证券投资					/			
报告期已出售证券投资损益				/	/	/	/	

合计	12,883,249.20	/	42,202,320	100%
----	---------------	---	------------	------

**(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

**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

**(2) 委托贷款情况**

□适用 √不适用

**(3) 其他投资理财及衍生品投资情况**

□适用 √不适用

**3、募集资金使用情况****(1) 募集资金总体使用情况**

□适用 √不适用

**(2) 募集资金承诺项目情况**

□适用 √不适用

**(3) 募集资金变更项目情况**

□适用 √不适用

**4、主要子公司、参股公司分析****(1) 住商肥料（青岛）有限公司**

该公司主营业务为：新型复合肥的开发、生产与销售；注册资本 840 万美元。2015 年 6 月 30 日资产总额为 18,308.33 万元；净资产 16,165.74 万元，净利润 900.56 万元。

**(2) 佛山住商肥料有限公司**

该公司主营业务为：新型复合肥的开发、生产与销售；注册资本 18,000 万元。2015 年 6 月 30 日资产总额为 21347.11 万元；净资产 16977.16 万元，净利润 185.90 万元。

**(3) 青岛海湾进出口有限公司**

该公司主营业务为：货物进出口、技术进出口；注册资本 300 万元。2015 年 6 月 30 日资产总额为 9939.71 万元；净资产 1009.63 万元，净利润 40.22 万元。

**(4) 青岛华东制钙有限公司**

该公司主营业务为：生产经营食品添加剂、氯化钙、工业卤水；注册资本 1717.66 万元。2015 年 6 月 30 日资产总额为 10852.65 万元；净资产 6905.92 万元，净利润 21.15 万元。

**(5) 青岛海湾化工设计研究院有限公司**

该公司主营业务为：化学工业工程等设计；注册资本 600 万元。2015 年 6 月 30 日资产总额为 832.51 万元；净资产 798 万元，净利润 14.98 万元。

**(6) 青岛天柱化肥有限公司**

该公司主营业务为：缓控释肥、复混肥、钾肥、无机盐生产；缓控释肥、复混肥、钾肥、无机盐尿素、碳酸氢铵、磷肥委托加工；注册资本 6,650 万元。目前处于试生产阶段。

**(7) 青岛碱业新材料科技有限公司**

该公司于 2012 年 5 月注册成立，原名“青岛海蓝石化科技有限公司”主营业务为：销售化工产品，注册资本：10000 万元，于 2014 年 1 月变更名称为“青岛碱业新材料科技有限公司”；公司尚

处于土建工程阶段，2015 年 6 月 30 日资产总额为 32295.2 万元；净资产 28928.21 万元，净利润-349.36 万元。

(8) 青岛碱业发展有限公司

该公司于 2007 年 4 月注册成立，原名“青岛海实精细化工有限公司”主营业务为：生产、销售：纯碱（不含化学危险品），注册资本：2000 万元，于 2014 年 11 月变更名称为“青岛碱业发有限公司”；2015 年 6 月 30 日资产总额为 32273.82 万元；净资产 25047.26 万元，净利润 417.57 万元。

(9) 青岛碱业钾肥科技有限公司

该公司于 2014 年初设立，注册资本：10000 万元，2015 年 6 月 30 日资产总额为 15368.14 万元；净资产 9118.01 万元，营业收入 963.19 万元，净利润-151.68 万元。

#### 4、非募集资金项目情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
热电重庆路遵义路汽改水供热工程	2,500.00	90%	130.28	1,937.41	
50 万吨/年苯乙烯项目	140,000.00	4.32%	3,377.71	6,042.29	
热电煤粉锅炉脱硝工程	5,040.00	85%	1,480.05	3,922.12	
百发海水淡化海水泵房配套工程	4,530.00	67%	642.24	2,996.85	
合计	152,070.00	/	5,630.28	14,898.67	/

## 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

经山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)审计，公司 2014 年度实现利润总额 86,764,626.64 元，实现净利润 76,711,574.32 元，其中归属于母公司的净利润 76,793,989.01 元。加上年初未分配利润-200,967,197.13 元，减去提取的法定盈余公积等，本年度可供股东分配利润为-124,173,208.12 元。由于公司累计亏损较大，公司 2014 年度利润不进行现金分红，亦不进行资本公积金转增股本。

### (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
每 10 股送红股数（股）	
每 10 股派息数(元)（含税）	
每 10 股转增数（股）	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	

**三、其他披露事项**

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

适用 不适用

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

**第五节 重要事项****一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项**

适用 不适用

**二、破产重整相关事项**

适用 不适用

**三、资产交易、企业合并事项**

适用 不适用

**四、公司股权激励情况及其影响**

适用 不适用

**五、重大关联交易**

适用 不适用

**(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

事项概述	查询索引
公司七届十八次董事会审议通过了《2014 年度日常关联交易的基本情况及 2015 年度日常关联交易预计情况》。	详情请参阅公司于 2015 年 2 月 28 日在上海证券报》和《中国证券报》及上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 发布的公告。

**2、临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(二) 资产收购、出售发生的关联交易****1、临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(四) 关联债权债务往来****1、 临时公告未披露的事项**

□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
青岛碱业股份有限公司	公司本部	青岛城市建设投资（集团）有限责任公司	50,000	2014年7月31日	2014年8月1日	2015年7月31日	一般担保	是	否		是	否	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）									50,000				
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													
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）													
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）									50,000				
担保总额占公司净资产的比例（%）									41.23				
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）													
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）													
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													

担保情况说明

**七、承诺事项履行情况**适用 不适用**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**

报告期内，公司继续严格按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》和中国证监会等有关部门的相关要求，不断完善公司治理结构，加强信息披露工作，加强内幕信息管理，维护信息披露的公平、公正、公开，按照规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，规范运作。公司股东大会、董事会、监事会及公司管理层各施其责、规范运作，形成权责分明、协调运作的治理结构，切实维护了广大投资者和公司的利益。公司法人治理结构与《公司法》、《上市公司治理准则》和中国证监会等相关规定不存在重大差异。

**十二、其他重大事项的说明****(一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明**适用 不适用**(二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明**适用 不适用**第六节 股份变动及股东情况****一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、股份变动情况表**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

**2、股份变动情况说明**

无

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)	52,366
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押或冻结情 况		股东 性质
					股份 状态	数量	
青岛海湾集团有限公司	0	135,587,250	34.26		无		国有 法人
中国人寿保险股份有限 公司—传统—普通保险 产品—005L—CT001 沪		5,485,923	1.39		未知		未知
中国建设银行股份有限 公司—易方达并购重组 指数分级证券投资基金		2,503,993	0.63		未知		未知
重庆国际信托有限公司 —非凡结构化3号证券 投资单一资金信托		2,140,000	0.54		未知		未知
刘勇		1,630,700	0.41		未知		未知
青岛凯联(集团)有限 责任公司	-1,367,607	1,537,155	0.39		无		国有 法人
张积团		1,508,050	0.38		未知		未知
姜顺头		1,441,100	0.36		未知		未知
李洪涛		1,294,960	0.33		未知		未知
原榕锴		1,140,200	0.29		未知		未知
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				
青岛海湾集团有限公司	135,587,250	人民币普通股	135,587,250				
中国人寿保险股份有限公司—传统— 普通保险产品—005L—CT001 沪	5,485,923	人民币普通股	5,485,923				

中国建设银行股份有限公司一易方达并购重组指数分级证券投资基金	2,503,993	人民币普通股	2,503,993
重庆国际信托有限公司一非凡结构化3号证券投资单一资金信托	2,140,000	人民币普通股	2,140,000
刘勇	1,630,700	人民币普通股	1,630,700
青岛凯联(集团)有限责任公司	1,537,155	人民币普通股	1,537,155
张积团	1,508,050	人民币普通股	1,508,050
姜顺头	1,441,100	人民币普通股	1,441,100
李洪涛	1,294,960	人民币普通股	1,294,960
原榕锴	1,140,200	人民币普通股	1,140,200
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、公司第一大股东青岛海湾集团有限公司与青岛凯联(集团)有限责任公司,存在关联关系; 2、其他前十大股东之间,以及流通股股东之间公司未知其关联关系,也未知是否存在一致行动人情况。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明			

**(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

新控股股东名称	青岛出版集团有限公司
新实际控制人名称	青岛市财政局
变更日期	2015-07-15
指定网站查询索引及日期	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> , 2015年7月16日公告

**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

**(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

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

#### 审计报告

和信审字(2015)第 000600 号

青岛碱业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的青岛碱业股份有限公司（以下简称青岛碱业）财务报表，包括 2015 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2015 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

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

#### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，青岛碱业财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了青岛碱业 2015 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：孙涌

中国·济南

中国注册会计师：黄绪俊

二〇一五年八月十一日

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2015 年 6 月 30 日

编制单位：青岛碱业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七.1	489,738,830.28	699,601,011.98
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	七.2	37,439,600.00	34,086,800.00

衍生金融资产			
应收票据	七. 4	65, 879, 923. 25	146, 291, 333. 51
应收账款	七. 5	202, 552, 458. 78	125, 576, 310. 26
预付款项	七. 6	15, 339, 213. 42	19, 087, 388. 13
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	66, 185, 930. 75	32, 382, 263. 48
买入返售金融资产			
存货	七. 10	245, 043, 869. 99	171, 012, 879. 74
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七. 12	33, 700, 738. 86	15, 887, 225. 77
流动资产合计		1, 155, 880, 565. 33	1, 243, 925, 212. 87
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七. 13	39, 986, 436. 00	39, 160, 623. 60
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七. 16	11, 293, 294. 78	14, 499, 122. 75
投资性房地产			
固定资产	七. 18	1, 164, 803, 089. 75	900, 079, 771. 42
在建工程	七. 19	181, 064, 978. 28	370, 623, 642. 83
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七. 24	446, 481, 610. 15	423, 075, 382. 33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七. 27	2, 260, 540. 63	2, 871, 940. 01
递延所得税资产	七. 28	92, 319, 613. 20	115, 150, 763. 44
其他非流动资产	七. 29	48, 323, 821. 21	52, 040, 721. 39
非流动资产合计		1, 986, 533, 384. 00	1, 917, 501, 967. 77
资产总计		3, 142, 413, 949. 33	3, 161, 427, 180. 64
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七. 30	854, 000, 000. 00	874, 000, 000. 00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七. 33	85, 084, 852. 64	158, 838, 547. 13
应付账款	七. 34	287, 153, 668. 77	353, 045, 661. 30
预收款项	七. 35	21, 812, 475. 88	114, 764, 221. 09

卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七. 36	22,730,564.26	42,963,799.33
应交税费	七. 37	12,389,233.46	9,400,421.27
应付利息	七. 38	5,427,516.26	1,770,520.55
应付股利	七. 39	494,303.15	494,303.15
其他应付款	七. 40	106,383,534.22	115,706,548.07
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			
其他流动负债	七. 43		17,868,989.82
流动负债合计		1,395,476,148.64	1,688,853,011.71
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	七. 44	194,314,027.02	4,941,030.37
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	七. 50	141,594,529.19	114,886,877.67
递延所得税负债	七. 28	1,532,519.00	6,207,882.08
其他非流动负债	七. 51	63,632,097.80	61,606,142.72
非流动负债合计		401,073,173.01	187,641,932.84
负债合计		1,796,549,321.65	1,876,494,944.55
<b>所有者权益</b>			
股本	七. 52	395,786,210.00	395,786,210.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七. 54	742,044,940.84	742,044,940.84
减：库存股			
其他综合收益	七. 56	2,964,780.60	2,345,421.29
专项储备	七. 57	1,184,564.51	776,107.88
盈余公积	七. 58	136,595,640.71	136,595,640.71
一般风险准备			
未分配利润	七. 59	-65,757,819.40	-124,173,208.12
归属于母公司所有者权益合计		1,212,818,317.26	1,153,375,112.60
少数股东权益		133,046,310.42	131,557,123.49
所有者权益合计		1,345,864,627.68	1,284,932,236.09
负债和所有者权益总计		3,142,413,949.33	3,161,427,180.64

法定代表人：郭汉光

主管会计工作负责人：战仲华  
会计机构负责人：战仲华

## 母公司资产负债表

2015 年 6 月 30 日

编制单位:青岛碱业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		124,507,363.56	361,484,923.40
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			34,086,800.00
衍生金融资产			
应收票据		53,740,986.30	131,011,581.99
应收账款	十七.1	158,788,258.71	114,288,837.23
预付款项		5,473,002.44	5,869,656.67
应收利息			
应收股利		16,624,265.82	
其他应收款	十七.2	326,917,717.82	256,159,990.95
存货		81,031,504.29	71,122,424.15
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		11,602,536.92	2,611,554.41
流动资产合计		778,685,635.86	976,635,768.80
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		35,223,716.00	39,160,623.60
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七.3	983,973,866.94	768,179,694.91
投资性房地产			
固定资产		863,550,036.62	661,636,109.30
在建工程		118,776,864.27	279,095,362.97
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		86,892,870.56	113,318,797.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		82,042,456.20	105,989,463.97
其他非流动资产		2,060,493.00	9,105,993.60
非流动资产合计		2,172,520,303.59	1,976,486,046.22
资产总计		2,951,205,939.45	2,953,121,815.02
<b>流动负债:</b>			
短期借款		774,000,000.00	864,000,000.00
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		85,084,852.64	158,838,547.13
应付账款		223,882,497.75	281,967,732.42
预收款项		8,724,618.48	20,472,639.75
应付职工薪酬		12,054,474.93	23,121,114.25
应交税费		3,176,387.79	4,227,716.21
应付利息		5,328,349.59	1,770,520.55
应付股利		20,148.70	20,148.70
其他应付款		80,851,081.69	121,846,520.15
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			17,868,989.82
流动负债合计		1,193,122,411.57	1,494,133,928.98
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		194,314,027.02	4,941,030.37
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		141,594,529.19	114,886,877.67
递延所得税负债			6,207,882.08
其他非流动负债		21,385,420.92	20,783,343.45
非流动负债合计		357,293,977.13	146,819,133.57
负债合计		1,550,416,388.70	1,640,953,062.55
<b>所有者权益：</b>			
股本		395,786,210.00	395,786,210.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		737,669,219.10	737,669,219.10
减：库存股			
其他综合收益			2,345,421.29
专项储备		1,184,564.51	776,107.88
盈余公积		136,595,640.71	136,595,640.71
未分配利润		129,553,916.43	38,996,153.49
所有者权益合计		1,400,789,550.75	1,312,168,752.47
负债和所有者权益总计		2,951,205,939.45	2,953,121,815.02

法定代表人：郭汉光

主管会计工作负责人：战仲华 会计机构负责人：战仲华

**合并利润表**  
2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
----	----	-------	-------

一、营业总收入	七. 60	901,854,284.89	902,720,858.69
其中：营业收入		901,854,284.89	902,720,858.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	七. 60	856,858,427.82	870,717,675.10
其中：营业成本		676,047,356.76	719,622,541.46
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. 61	6,538,535.36	2,565,024.74
销售费用	七. 62	64,389,464.44	65,431,472.76
管理费用	七. 63	80,762,031.53	62,980,232.54
财务费用	七. 64	24,660,542.99	19,533,630.36
资产减值损失	七. 65	4,460,496.74	584,773.24
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	七. 66	3,352,800.00	-838,200.00
投资收益（损失以“－”号填列）	七. 67	1,124,162.91	2,466,702.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-332,539.94	1,554,801.77
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		49,472,819.98	33,631,686.56
加：营业外收入	七. 68	32,605,683.94	4,000,936.01
其中：非流动资产处置利得		29,460,046.36	
减：营业外支出	七. 69	466,784.52	6,809,116.02
其中：非流动资产处置损失		117,751.38	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		81,611,719.40	30,823,506.55
减：所得税费用	七. 70	21,598,126.28	7,086,654.47
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		60,013,593.12	23,736,852.08
归属于母公司所有者的净利润		58,415,388.72	20,933,130.58
少数股东损益		1,598,204.40	2,803,721.50
六、其他综合收益的税后净额		619,359.31	17,368.71
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		619,359.31	17,368.71
（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		619,359.31	17,368.71
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		619,359.31	17,368.71
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		60,632,952.43	23,754,220.79
归属于母公司所有者的综合收益总额		59,034,748.03	20,950,499.29
归属于少数股东的综合收益总额		1,598,204.40	2,803,721.50
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.15	0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		0.15	0.05

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：\_\_\_\_\_元，上期被合并方实现的净利润为：\_\_\_\_\_元。

法定代表人：郭汉光 主管会计工作负责人：战仲华 会计机构负责人：战仲华

### 母公司利润表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		536,116,831.99	542,781,286.59
减：营业成本		407,791,313.76	456,225,695.20
营业税金及附加		5,269,574.92	1,541,676.10
销售费用		8,249,596.45	13,652,321.45
管理费用		40,715,395.83	35,706,979.82
财务费用		26,034,259.55	19,392,960.30
资产减值损失		3,018,728.84	380,849.97
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-21,704,300.00	-838,200.00
投资收益（损失以“－”号填列）	十七.4	54,246,002.63	2,466,702.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-332,539.94	1,554,801.77
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		77,579,665.27	17,509,306.72
加：营业外收入		31,718,832.44	3,839,754.83
其中：非流动资产处置利得		28,774,146.48	
减：营业外支出		219,802.00	110,000.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		109,078,695.71	21,239,061.55
减：所得税费用		18,520,932.77	3,118,723.07
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		90,557,762.94	18,120,338.48
五、其他综合收益的税后净额		-2,345,421.29	17,368.71
（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		-2,345,421.29	17,368.71
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		-2,345,421.29	17,368.71
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		88,212,341.65	18,137,707.19
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：郭汉光

主管会计工作负责人：战仲华  
会计机构负责人：战仲华

## 合并现金流量表

2015年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		841,370,311.26	1,014,813,738.39
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		12,374,236.96	8,831,745.41
收到其他与经营活动有关的现金	七.72(1)	9,054,604.27	18,608,544.85
经营活动现金流入小计		862,799,152.49	1,042,254,028.65
购买商品、接受劳务支付的现金		739,713,336.95	862,022,027.42
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		120,259,152.19	102,850,734.26
支付的各项税费		69,564,048.37	17,744,843.17
支付其他与经营活动有关的现金	七.72(2)	74,617,404.99	58,859,885.34
经营活动现金流出小计		1,004,153,942.50	1,041,477,490.19
经营活动产生的现金流量净额		-141,354,790.01	776,538.46
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0	
取得投资收益收到的现金		4,329,990.91	3,668,655.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		28,776,287.77	85,565,862.16

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	七. 72(3)		30,881,772.00
投资活动现金流入小计		33,106,278.68	120,116,289.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		211,517,335.95	174,743,250.60
投资支付的现金		0	3,000,000.00
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		211,517,335.95	177,743,250.60
投资活动产生的现金流量净额		-178,411,057.27	-57,626,960.72
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			15,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			15,000,000.00
取得借款收到的现金		169,372,996.65	353,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		169,372,996.65	368,000,000.00
偿还债务支付的现金			358,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,398,405.54	22,722,440.98
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		109,017.47	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		24,398,405.54	380,722,440.98
筹资活动产生的现金流量净额		144,974,591.11	-12,722,440.98
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,592,809.60	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-173,198,446.57	-69,572,863.24
加：期初现金及现金等价物余额		616,949,201.51	583,715,224.07
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		443,750,754.94	514,142,360.83

法定代表人：郭汉光

主管会计工作负责人：战仲华  
会计机构负责人：战仲华

## 母公司现金流量表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		632,292,809.18	636,220,458.29
收到的税费返还		29,279.28	2,440,538.52
收到其他与经营活动有关的现金		51,825,780.91	77,484,558.50
经营活动现金流入小计		684,147,869.37	716,145,555.31
购买商品、接受劳务支付的现金		455,925,632.23	450,104,260.09
支付给职工以及为职工支付的现金		62,966,332.38	60,467,497.00
支付的各项税费		55,883,807.80	6,501,776.33
支付其他与经营活动有关的现金		148,927,283.94	57,496,768.25
经营活动现金流出小计		723,703,056.35	574,570,301.67
经营活动产生的现金流量净额		-39,555,186.98	141,575,253.64
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

收回投资收到的现金		36,085,868.96	
取得投资收益收到的现金		17,933,875.05	3,668,655.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		22,932,696.20	138,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			30,881,772.00
投资活动现金流入小计		76,952,440.21	34,688,427.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		94,110,708.22	119,230,485.46
投资支付的现金		219,000,000.00	81,460,000.00
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		313,110,708.22	200,690,485.46
投资活动产生的现金流量净额		-236,158,268.01	-166,002,057.74
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		99,372,996.65	343,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		99,372,996.65	343,000,000.00
偿还债务支付的现金			348,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,973,366.37	22,398,024.32
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		23,973,366.37	370,398,024.32
筹资活动产生的现金流量净额		75,399,630.28	-27,398,024.32
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-200,313,824.71	-51,824,828.42
加：期初现金及现金等价物余额		278,833,112.93	311,725,837.44
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		78,519,288.22	259,901,009.02

法定代表人：郭汉光

主管会计工作负责人：战仲华  
会计机构负责人：战仲华

合并所有者权益变动表  
2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	395,786,210.00				742,044,940.84		2,345,421.29	776,107.88	136,595,640.71		-124,173,208.12	131,557,123.49	1,284,932,236.09
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	395,786,210.00				742,044,940.84		2,345,421.29	776,107.88	136,595,640.71		-124,173,208.12	131,557,123.49	1,284,932,236.09
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							619,359.31	408,456.63			58,415,388.72	1,489,186.93	60,932,391.59
(一)综合收益总额							619,359.31				58,415,388.72	1,598,204.40	60,632,952.43
(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												-109,017.47	-109,017.47
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												-109,017.47	-109,017.47
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备								408,456.63					408,456.63
1. 本期提取								408,456.63					408,456.63
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	395,786,210.00				742,044,940.84		2,964,780.60	1,184,564.51	136,595,640.71		-65,757,819.40	133,046,310.42	1,345,864,627.68

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	395,786,210.00				743,105,077.60				136,595,640.71		-200,967,197.13	116,639,538.18	1,191,159,269.36
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	395,786,210.00				743,105,077.60				136,595,640.71		-200,967,197.13	116,639,538.18	1,191,159,269.36

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)				17,368.71			487,207.35			20,933,130.58	2,803,721.50	24,241,428.14
(一) 综合收益总额				17,368.71						20,933,130.58	2,803,721.50	23,754,220.79
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备							487,207.35					487,207.35
1. 本期提取							487,207.35					487,207.35
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	395,786,210.00			743,122,446.31			487,207.35	136,595,640.71		-180,034,066.55	119,443,259.68	1,215,400,697.50

法定代表人：郭汉光

主管会计工作负责人：战仲华 会计机构负责人：战仲华

**母公司所有者权益变动表**  
2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	395,786,210				737,669,219.10		2,345,421.29	776,107.88	136,595,640.71	38,996,153.49	1,312,168,752.47
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	395,786,210				737,669,219.10		2,345,421.29	776,107.88	136,595,640.71	38,996,153.49	1,312,168,752.47
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-2,345,421.29	408,456.63		90,557,762.94	88,620,798.28
(一)综合收益总额							-2,345,421.29			90,557,762.94	88,212,341.65
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或											

股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五) 专项储备							408,456.63			408,456.63
1. 本期提取							408,456.63			408,456.63
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	395,786,210				737,669,219.10		1,184,564.51	136,595,640.71	129,553,916.43	1,400,789,550.75

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	395,786,210.00				738,729,355.86			136,595,640.71	-29,938,755.60	1,241,172,450.97	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	395,786,210.00				738,729,355.86			136,595,640.71	-29,938,755.60	1,241,172,450.97	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					17,368.71		487,207.35		18,120,338.48	18,624,914.54	
(一) 综合收益总额					17,368.71				18,120,338.48	18,137,707.19	
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)											

的分配										
3. 其他										
(四)所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五)专项储备						487,207.35				487,207.35
1. 本期提取						487,207.35				487,207.35
2. 本期使用										
(六)其他										
四、本期期末余额	395,786,210.00				738,746,724.57	487,207.35	136,595,640.71	-11,818,417.12		1,259,797,365.51

法定代表人：郭汉光

主管会计工作负责人：战仲华 会计机构负责人：战仲华

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

##### 1. 公司历史沿革

青岛碱业股份有限公司（以下简称本公司或公司）1994 年经青岛市体改委批准，由青岛碱厂发起，以定向募集方式改组为青岛碱业股份有限公司。1999 年 5 月，青岛碱业股份有限公司与青岛天柱化肥股份有限公司、青岛双收农药集团股份有限公司签订吸收合并协议，并于 1999 年 5 月 31 日领取合并变更后的企业法人营业执照，注册号：370200018057472，法人代表人：郭汉光。

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

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

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司注册资本为人民币 395,786,210 元，股本为人民币 395,786,210 元。

##### 2. 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：公司系股份有限公司

本公司注册地址：山东省青岛市四流北路 78 号

本公司总部办公地址：山东省青岛市四流北路 78 号

##### 3. 本公司的业务性质和主要经营活动：本公司是以生产经营纯碱为主的大型企业；主要经营生产、销售：纯碱、小苏打，化工产品（不含危险品）；蒸汽供应。一般经营项目：货物和技术的进出口；海水、白泥管道运输；普通机械设备安装、维修；建筑工程。（以上经营范围需经许可经营的，须凭许可证经营）

##### 4. 母公司以及集团最终母公司的名称

本公司母公司为青岛海湾集团有限公司，青岛海湾集团有限公司的最终控制人为青岛市国有资产管理委员会。

##### 5. 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表业经本公司董事会于 2015 年 8 月 11 日决议批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计九家，详见本附注。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注。

### 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。

#### 2. 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

### 五、重要会计政策及会计估计

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

## 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3. 营业周期

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

## 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### (1) 同一控制下企业合并

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

合并方发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

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

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

### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。购买

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

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。

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

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

## 6. 合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

### (2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排的分类：

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- （1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### 2. 共同经营会计处理方法

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

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，

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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般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

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

### (2) 外币财务报表的折算

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。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) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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）、其他金融负债。

### (2) 金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：

①持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；

②在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；

②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，按照成本计量；

③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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：

①放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；

②未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：a、所转移金融资产的账面价值；b、因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：a、终止确认部分的账面价值；b、终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

### (4) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

### (5) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (6) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法及会计处理方法

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

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

## ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

## ② 可供出售金融资产减值

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

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

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

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

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

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

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	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3 年以上		
3—4 年	50%	50%
4—5 年	50%	50%
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	本公司单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据未来现金流量现值低于账面价值的差额，确认为减值损失，计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

**12. 存货****(1) 存货分类:**

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

**(2) 存货取得和发出的计价方法**

- ①原材料、包装物采用实际成本核算，发出采用“加权平均法”计价；
- ②低值易耗品采用实际成本核算，领用时按一次摊销法进行摊销；
- ③在产品按实际成本核算，发出采用“加权平均法”计价；
- ④库存商品按实际成本核算，发出产品的成本按“加权平均法”计价。

**(3) 存货盘存制度:** 本公司存货盘存采用永续盘存制。

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

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

**13. 长期股权投资****(1) 初始投资成本确定**

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

②以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款。

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

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

⑤非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

**(2) 后续计量及损益确认方法**

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

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

### **(3) 长期股权投资核算方法的转换**

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

**公允价值计量或权益法核算转成本法核算：**投资方原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

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

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

### **(4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

①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：

- ①在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②参与被投资单位的政策制定过程；
- ③向被投资单位派出管理人员；
- ④被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤与被投资单位之间发生重要交易。

### **(5) 减值测试方法及会计处理方法**

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

## 14. 固定资产

### (1). 确认条件

(1) 固定资产的标准：固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：

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

(2) 固定资产计价：固定资产按取得时实际成本计价。其中：

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

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

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

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

### (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	平均年限法	20—40	3、5	4.85—2.425
机器设备	平均年限法	10—18	3、5	9.7—5.388

## 15. 在建工程

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

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

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

- ① 长期停建并且预计未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- ② 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③ 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

## 16. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则：

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过 1 年以上（含 1 年）时间购建的固定资产、

开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用应当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 借款费用资本化的期间：

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

(3) 借款费用资本化金额的计算方法：

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 17. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

### (2). 内部研究开发支出会计政策

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

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

## 18. 长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用是指公司已经支出、摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。发生时按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

## 19. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指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给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

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

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## 20. 预计负债

### (1) 确认标准：

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 各类预计负债的计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

## 21. 股份支付

本公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

### (1) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允

价值计入相关成本或费用，相应增加负债。存在等待期的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

### (2) 以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的以权益

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

## 22. 收入

### (1) 销售商品

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

### (2) 提供劳务

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

### (3) 让渡资产使用权

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

## 23. 政府补助

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

1) 确认原则：政府补助同时满足下列条件的，予以确认：

- ①企业能够满足政府补助所附条件；
- ②企业能够收到政府补助。

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

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

### (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，分别以下列情况处理：

- ①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。
- ②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 24. 递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 25. 重要会计政策和会计估计的变更

### （1）、重要会计政策变更

适用 不适用

### （2）、重要会计估计变更

适用 不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	17%、13%、11%
消费税		
营业税	营业收入	5%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应缴流转税额	3%、2%

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

税收优惠：销售复合肥产品暂免征收增值税；外销执行“免、抵、退”及出口退税政策；海水管道运输服务对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行增值税即征即退政策。

### 3. 其他

按国家和地方有关规定计缴。

## 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	83,952.60	61,528.07
银行存款	398,510,099.46	616,887,673.44
其他货币资金	91,144,778.22	82,651,810.47
合计	489,738,830.28	699,601,011.98
其中：存放在境外的款项总额		

### 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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	37,439,600.00	34,086,800.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资	37,439,600.00	34,086,800.00
衍生金融资产		
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	37,439,600.00	34,086,800.00

其他说明：

公司持有光大银行股份有限公司股票 6,985,000 股，该公司股票在上海证券交易所 2015 年 6 月末最后一个交易日收盘价为 5.36 元。

### 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	65,879,923.25	146,291,333.51
商业承兑票据		
合计	65,879,923.25	146,291,333.51

#### (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	273,433,066.45	
商业承兑票据		
合计	273,433,066.45	

#### (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	262,838,753.81	100	60,286,295.03	22.94	202,552,458.78	181,406,435.13	100	55,830,124.87	30.78	125,576,310.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										

合计	262,838,753.81	/	60,286,295.03	/	202,552,458.78	181,406,435.13	/	55,830,124.87	/	125,576,310.26
----	----------------	---	---------------	---	----------------	----------------	---	---------------	---	----------------

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帐准备的应收账款：

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	207,251,293.96	10,362,564.70	5%
1 至 2 年	3,336,806.06	333,680.61	10%
2 至 3 年	814,839.88	244,451.96	30%
3 年以上			
3 至 4 年	85,987.82	42,993.91	50%
4 至 5 年	4,094,444.49	2,047,222.25	50%
5 年以上	47,255,381.60	47,255,381.60	100%
合计	262,838,753.81	60,286,295.03	

组合中，采用余额百分比法计提坏帐准备的应收账款：

适用 不适用

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额\_\_\_\_\_元；本期收回或转回坏账准备金额\_\_\_\_\_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

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	24,753.65

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 117,122,635.19 元，占应收账款期末余额合计数的比例 44.56 %，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 5,856,131.76 元。

## 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	13,169,866.22	85.85	18,409,843.09	96.45
1至2年	1,491,802.16	9.73	677,545.04	3.55
2至3年	677,545.04	4.42		
3年以上				
合计	15,339,213.42	100.00	19,087,388.13	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：

按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 8,085,075.75 元，占预付款项期末余额合计数的 52.71%。

## 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	64,139,460	79.58	1,425,000	2.22	62,714,460	28,500,000	60.88	1,425,000	5.00	27,075,000
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,455,828.49	20.42	12,984,357.74	78.90	3,471,470.75	18,312,048.29	39.12	13,004,784.81	71.02	5,307,263.48

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	80,595,288.49	/	14,409,357.74	/	66,185,930.75	46,812,048.29	/	14,429,784.81	/	32,382,263.48

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			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例	
青岛市国土资源和房屋管理局高新区分局	35,639,460.00			单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
平度市国有资产经营管理公司	28,500,000.00	1,425,000.00	5.00	单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
合计	64,139,460.00	1,425,000.00	/	/

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	2,855,255.58	142,762.78	5%
1至2年	671,217.69	67,121.78	10%
2至3年	175,545.77	52,663.73	30%
3年以上			
3至4年	30,000.00	15,000.00	50%
4至5年	34,000.00	17,000.00	50%
5年以上	12,689,809.45	12,689,809.45	100%
合计	16,455,828.49	12,984,357.74	

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\_\_\_\_\_元;本期收回或转回坏账准备金额\_\_\_\_\_元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用  不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用  不适用

## (4). 其他应收款按款项性质分类情况

□适用 √不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
青岛市国土资源和房屋管理局高新区分局	土地款	35,639,460.00	1年以内	44.22	
平度市国有资产经营管理公司	股权款	28,500,000.00	4-5年	35.36	1,425,000.00
青岛娄山铸钢件厂	往来款	3,058,352.28	5年以上	3.79	3,058,352.28
青岛捷都经贸有限公司	往来款	876,195.00	5年以上	1.09	876,195.00
红旗化工厂	往来款	700,000.00	5年以上	0.87	700,000.00
合计	/	68,774,007.28	/	85.33	6,059,547.28

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## 10. 存货

## (1). 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	102,948,424.05	3,514,052.66	99,434,371.39	108,359,691.54	3,514,052.66	104,845,638.88
在产品	1,618,562.23		1,618,562.23	1,498,985.44		1,498,985.44
库存商品	143,990,936.37		143,990,936.37	65,156,435.03	488,179.61	64,668,255.42
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	248,557,922.65	3,514,052.66	245,043,869.99	175,015,112.01	4,002,232.27	171,012,879.74

## (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	3,514,052.66					3,514,052.66
在产品						
库存商品	488,179.61			488,179.61		
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	4,002,232.27			488,179.61	3,514,052.66

## (3). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

□适用 √不适用

## 11、划分为持有待售的资产

□适用 √不适用

## 12、其他流动资产

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的应交增值税进项税额	33,700,738.86	15,887,225.77
合计	33,700,738.86	15,887,225.77

## 13、可供出售金融资产

√适用 □不适用

## (1). 可供出售金融资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具:						
可供出售权益工具:	39,986,436.00		39,986,436.00	39,160,623.60		39,160,623.60
按公允价值计量的	4,762,720.00		4,762,720.00	3,936,907.60		3,936,907.60
按成本计量的	35,223,716.00		35,223,716.00	35,223,716.00		35,223,716.00
合计	39,986,436.00		39,986,436.00	39,160,623.60		39,160,623.60

公司持有交通银行股份有限公司股份 578,000 股, 该公司股票在上海证券交易所 2015 年 6 月

末最后一个交易日收盘价为 8.24 元。

## (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	36,033,395.20		36,033,395.20
公允价值	39,986,436.00		39,986,436.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	3,953,040.80		3,953,040.80
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

被投资单位	账面余额			减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利	
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少			期末
青岛市化工技术学校	6,000,000.00			6,000,000.00					18.75	
青岛百发海水淡化有限公司	29,223,716.00			29,223,716.00					7.38	
合计	35,223,716.00			35,223,716.00					/	

## (4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

## 14、持有至到期投资

□适用 √不适用

## 15、长期应收款

□适用 √不适用

## 16、长期股权投资

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
青岛青碱威立雅水务有限公司	13,223,902.14			630,270.24			2,873,288.03			10,980,884.35
小计	13,223,902.14			630,270.24			2,873,288.03			10,980,884.35
二、联营企业										
青岛海湾机械工程有限公司	0									
昌邑青碱制盐有限公司	1,275,220.61			-962,810.18						312,410.43
小计	1,275,220.61			-962,810.18						312,410.43
合计	14,499			-332,539.94			2,873,288.03			11,293,294.78

	,122.75									
--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

## 17、投资性房地产

□适用 √不适用

## 18、固定资产

## (1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	500,213,690.23	1,643,647,771.93	37,267,252.10	2,181,128,714.26
2. 本期增加金额	188,498,810.75	136,536,995.21	5,609,173.73	330,644,979.69
(1) 购置				
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额		409,416.00	2,112,717.24	2,522,133.24
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	688,712,500.98	1,779,775,351.14	40,763,708.59	2,509,251,560.71
二、累计折旧				
1. 期初余额	189,825,509.51	1,042,363,896.20	15,788,717.91	1,247,978,123.62
2. 本期增加金额	7,508,842.72	44,380,066.56	13,248,552.70	65,137,461.98
(1) 计提	7,508,842.72	44,380,066.56	13,248,552.70	65,137,461.98
3. 本期减少金额		253,029.02	1,484,904.84	1,737,933.86
(1) 处置或报废		253,029.02	1,484,904.84	1,737,933.86
4. 期末余额	197,334,352.23	1,086,490,933.74	27,552,365.77	1,311,377,651.74
三、减值准备				
1. 期初余额	11,998,439.15	20,197,257.61	875,122.46	33,070,819.22
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	11,998,439.15	20,197,257.61	875,122.46	33,070,819.22
四、账面价值				
1. 期末账面价值	479,379,709.60	673,087,159.79	12,336,220.36	1,164,803,089.75
2. 期初账面价值	298,389,741.57	581,086,618.12	20,603,411.73	900,079,771.42

(1)、本期折旧 65,137,461.98 元。

(2)、本期由在建工程转入固定资产原价为 321,225,474.14 元。

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (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

## 19、在建工程

√适用 □不适用

## (1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	181,064,978.28		181,064,978.28	370,623,642.83		370,623,642.83
合计	181,064,978.28		181,064,978.28	370,623,642.83		370,623,642.83

## (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
平度新河房产		6,405,505.00	2,562,202.00			8,967,707.00		70				自筹
热电煤粉锅炉脱硝工程		24,420,617.15	14,800,545.72			39,221,162.87		85				自筹资金
百发海水淡化海水泵房配套工程		23,546,105.96	6,422,376.50			29,968,482.46		67				自筹资金
8万吨/年硫酸钾联产氯化钙小苏打循环经济项目(硫酸钾)		63,017,290.70	5,142,383.72	68,159,674.42								自筹资金
50万吨/年苯乙烯项目		26,645,821.16	33,777,124.85			60,422,946.01		4.32				自筹资金
热电重庆路遵义路汽改水供热工程		18,071,253.09	1,302,842.24			19,374,095.33		90				自筹资金

8万吨/年硫酸钾联产氯化钙小苏打循环经济项目(氯化钙、小苏打)	188,234,844.40	62,213,236.67	250,448,081.07							自筹资金
其他	20,282,205.37	5,446,097.89	2,617,718.65		23,110,584.61					自筹资金
合计	370,623,642.83	131,666,809.59	321,225,474.14		181,064,978.28	/	/		/	/

期末本公司在建工程不存在减值情况，故未计提在建工程减值准备。

(3). 本期计提在建工程减值准备情况：

适用 不适用

20、工程物资

适用 不适用

21、固定资产清理

适用 不适用

22、生产性生物资产

适用 不适用

23、油气资产

适用 不适用

24、无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋使用权	土地使用权	专利权	非专利技术	颗粒复合肥生产技术	ERP系统	软件	其他	合计
一、账面原值									
1. 期初余额	2,065,859.00	483,561,773.63		1,010,000.00	4,581,349.69	349,827.00	2,955,956.66	70,000.00	494,594,765.98
2. 本期增加金额		62,717,172.61					1,226,723.60		63,943,896.21
(1) 购置		62,717,172.61					1,226,723.60		63,943,896.21
(2) 内部研发									
(3) 企业合并增加									
3. 本期减少		41,676,857.70							41,676,857.70

少金额									
(1) 处置		41,676,857.70							41,676,857.70
4. 期末余额	2,065,859.00	504,602,088.54		1,010,000.00	4,581,349.69	349,827.00	4,182,680.26	70,000.00	516,861,804.49
二、累计摊销									
1. 期初余额	1,012,229.13	63,821,134.36		1,010,000.00	3,473,251.03	339,514.50	1,838,187.03	25,067.60	71,519,383.65
2. 本期增加金额	25,823.24	5,098,636.71			232,159.38	2,475.00	232,618.85	3,500.00	5,595,213.18
(1) 计提									
3. 本期减少金额		6,734,402.49							6,734,402.49
(1) 处置		6,734,402.49							6,734,402.49
4. 期末余额	1,038,052.37	62,185,368.58		1,010,000.00	3,705,410.41	341,989.50	2,070,805.88	28,567.60	70,380,194.34
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	1,027,806.63	442,416,719.96			875,939.28	7,837.50	2,111,874.38	41,432.40	446,481,610.15
2. 期初账面价值	1,053,629.87	419,740,639.27			1,108,098.66	10,312.50	1,117,769.63	44,932.40	423,075,382.33

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\_\_\_\_\_

(1) 期末无形资产中土地使用权账面价值 3,957.83 万元已用于抵押借款，详见附注。

(2) 本报告期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

**(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:**

适用 不适用

**25、开发支出**

适用 不适用

**26、商誉**

适用 不适用

**27、长期待摊费用**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
托盘等	1,316,570.73	133,600.00	433,503.33		1,016,667.40
其他	1,555,369.28	50,000.00	361,496.05		1,243,873.23
合计	2,871,940.01	183,600.00	794,999.38		2,260,540.63

**28、递延所得税资产/递延所得税负债**

**(1). 未经抵销的递延所得税资产**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备				
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
坏帐准备形成的暂时性差异对递延所得税的影响	67,118,682.24	16,779,670.54	62,704,864.55	15,676,216.14
存货减值准备形成的暂时性差异对递延所得税的影响			488,179.61	122,044.90
固定资产减值准备形成的暂时性差异对递延所得税的影响	33,070,819.22	8,267,704.81	33,070,819.22	8,267,704.79
抵销未实现内部销售利润形成的暂时性差异对递延所得税的影响	7,903,810.32	1,975,952.58	8,696,301.64	2,174,075.40
应付利息形成的暂时性差异对递延所得税资产的影响	5,427,516.26	1,356,879.07	1,770,520.55	442,630.14
职工薪酬形成的暂时性差异对递延所得税资产的影响			4,289,553.94	1,072,388.49
递延收益形成的暂时性差异对递延所得税的影响	105,648,493.37	26,412,123.34	94,739,123.67	23,684,780.92
辞退福利形成的暂时性差异对	27,550,923.76	6,887,730.94	30,078,472.49	7,519,618.12

递延所得税的影响				
可抵扣亏损对递延所得税的影响	122,558,207.69	30,639,551.92	224,765,218.15	56,191,304.54
合计	369,278,452.86	92,319,613.20	460,603,053.82	115,150,763.44

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动	472,226.00	118,056.50	3,127,228.40	781,807.08
交易性金融资产形成的暂时性差异对递延所得税的影响	5,657,850.00	1,414,462.50	21,704,300.00	5,426,075.00
合计	6,130,076.00	1,532,519.00	24,831,528.40	6,207,882.08

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损		
坏帐准备形成的暂时性差异	7,576,970.53	7,555,045.13
存货减值准备形成的暂时性差异	3,514,052.66	3,514,052.66
辞退福利形成的暂时性差异	46,322,850.73	48,538,273.38
可抵扣亏损	298,723,191.89	290,502,340.42
合计	356,137,065.81	350,109,711.59

公司部分子公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异对递延所得税资产的影响。

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2015 年	60,444,910.91	60,600,650.65	
2016 年	72,111,411.04	72,111,411.04	
2017 年	124,130,160.60	124,130,160.60	
2018 年	20,396,447.28	20,396,447.28	
2019 年	13,218,489.69	13,263,670.85	
2020 年	8,421,772.37		
合计	298,723,191.89	290,502,340.42	/

## 29、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付年产 50 万吨乙苯/苯乙烯项目的许可、工程设计和技术服务费	29,539,308.42	36,621,420.79
预付土地款	18,784,512.79	15,419,300.60
合计	48,323,821.21	52,040,721.39

## 30、短期借款

√适用 □不适用

## (1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	535,000,000.00	739,000,000.00
信用借款	309,000,000.00	125,000,000.00
合计	854,000,000.00	874,000,000.00

短期借款分类的说明：

(1)、期末无已到期未偿还的短期借款。

(2)、佛山住商肥料有限公司与中国银行佛山三水支行于 2015 年 3 月 19 日签订借款合同，取得借款 1,000 万元，借款期限自 2015 年 3 月 20 日至 2016 年 3 月 19 日，以其"佛三国用(2009)第 20095100006 号"土地使用权(账面价值为 22,038,040.85 元)作为抵押物。

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

## 31、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

□适用 √不适用

## 32、衍生金融负债

□适用 √不适用

## 33、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	3,136,151.23	13,617,605.81
银行承兑汇票	81,948,701.41	145,220,941.32
合计	85,084,852.64	158,838,547.13

本期末已到期未支付的应付票据总额为          元。

期末无重要的已到期未支付的应付票据。

## 34、应付账款

## (1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

1 年以内	261,427,138.74	336,244,456.29
1-2 年	12,651,258.09	4,655,062.26
2-3 年	3,018,972.52	5,682,719.63
3-5 年	4,470,789.74	1,021,399.37
5 年以上	5,585,509.68	5,442,023.75
合计	287,153,668.77	353,045,661.30

## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
日照宏硕贸易有限公司	2,629,700.00	未付款
合计	2,629,700.00	/

## 35、预收款项

## (1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	15,146,335.56	108,454,579.78
1-2 年	866,112.32	707,133.64
2-3 年	293,412.11	53,515.18
3-5 年	161,307.21	195,042.02
5 年以上	5,345,308.68	5,353,950.47
合计	21,812,475.88	114,764,221.09

公司无重要的账龄超过 1 年的预收账款

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

## (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

## 36、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	25,953,196.18	87,216,683.60	100,680,992.21	12,488,887.57
二、离职后福利-设定提存计划		12,809,233.52	12,809,233.52	
三、辞退福利	17,010,603.15		6,768,926.46	10,241,676.69
四、一年内到期的其他福利				
合计	42,963,799.33	100,025,917.12	120,259,152.19	22,730,564.26

## (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	18,693,012.46	68,191,980.28	81,494,843.40	5,390,149.34
二、职工福利费		3,176,757.11	3,176,757.11	
三、社会保险费		7,769,667.06	7,769,667.06	
其中: 医疗保险费		5,864,231.92	5,864,231.92	
工伤保险费		1,241,686.86	1,241,686.86	
生育保险费		663,748.28	663,748.28	
四、住房公积金	197,379.80	5,613,616.27	5,740,096.27	70,899.80
五、工会经费和职工教育经费	6,384,076.24	1,641,911.88	1,556,887.43	6,469,100.69
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	678,727.68	822,751.00	942,740.94	558,737.74
合计	25,953,196.18	87,216,683.60	100,680,992.21	12,488,887.57

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		12,174,703.82	12,174,703.82	
2、失业保险费		634,529.70	634,529.70	
3、企业年金缴费				
合计		12,809,233.52	12,809,233.52	

## 37、应交税费

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,267,545.60	1,308,460.89
消费税		
营业税	60,931.81	6,010.03
企业所得税	1,419,901.69	650,101.68
个人所得税	11,597.50	9,535.33
城市维护建设税	485,517.20	706,583.27
教育费附加	346,742.72	504,702.36
房产税	928,944.39	1,137,286.61
土地使用税	3,726,219.99	4,871,340.87
水利基金	69,353.67	100,749.17
印花税	54,896.26	74,624.00
其他	17,582.63	31,027.06
合计	12,389,233.46	9,400,421.27

**38、应付利息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	311,712.09	
企业债券利息		
短期借款应付利息	5,115,804.17	1,770,520.55
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	5,427,516.26	1,770,520.55

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

**39、应付股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
青岛天柱化工（集团）有限公司	407,154.45	407,154.45
香港华青发展有限公司	67,000.00	67,000.00
青岛天元化工股份有限公司	7,641.40	7,641.40
胶州市日用玻璃厂	6,113.10	6,113.10
胶州市美利达化工有限责任公司	1,300.00	1,300.00
胶州农业生产资料有限公司	5,094.20	5,094.20
合计	494,303.15	494,303.15

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

未领取

**40、其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内	21,106,914.55	53,405,163.24
1-2年	28,586,278.71	34,763,232.83
2-3年	30,449,700.00	2,401,389.83
3年以上	26,240,640.96	25,136,762.17
合计	106,383,534.22	115,706,548.07

**(2). 账龄超过1年的重要其他应付款**

√适用 □不适用

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
李沧区铁路建设工作协调推进小组	16,844,078.00	预收补偿款
李沧区铁路建设工作协调推进小组	25,000,000.00	预收补偿款

李沧区铁路建设工作协调推进小组	30,000,000.00	预收补偿款
青岛海湾集团有限公司	16,138,465.86	未付款
中方职工住房补助金	4,176,474.20	未付款
合计	92,159,018.06	/

**41、划分为持有待售的负债**

□适用 √不适用

**42、1年内到期的非流动负债**

□适用 √不适用

**43、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		
与资产相关的政府补助		3,313,415.98
入网费		14,555,573.84
合计		17,868,989.82

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

**44、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		4,941,030.37
保证借款		
信用借款		
保证及抵押借款	194,314,027.02	
合计	194,314,027.02	4,941,030.37

其他说明，包括利率区间：

**45、应付债券**

□适用 √不适用

**46、长期应付款**

□适用 √不适用

**47、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**48、专项应付款**

□适用 √不适用

**49、预计负债**

□适用 √不适用

**50、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	34,703,327.84	3,313,415.98	2,070,708.00	35,946,035.82	
入网费	80,183,549.83	32,998,040.30	7,533,096.76	105,648,493.37	
合计	114,886,877.67	36,311,456.28	9,603,804.76	141,594,529.19	/

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
白泥与二氧化硫双向治理项目	3,654,000.00		456,750.00	913,500.00	4,110,750.00	与资产相关
1 万立方米/日海水淡化工程	3,480,000.00		435,000.00	870,000.00	3,915,000.00	与资产相关
碳回收利用应用示范项目	3,900,000.00		325,000.00	650,000.00	4,225,000.00	与资产相关
石灰窑除尘更新改造项目	1,050,000.00		75,000.00	150,000.00	1,125,000.00	与资产相关
低氮燃烧环保工程	2,240,000.00		112,000.00		2,128,000.00	与资产相关
粉煤灰池项目	5,839,327.84		364,958.00	729,915.98	6,204,285.82	与资产相关
锅炉脱硝治理项目	6,040,000.00		302,000.00		5,738,000.00	与资产相关
8 万吨/年硫酸钾联产氯化钙小苏打循环经济项目	8,500,000.00				8,500,000.00	与资产相关
合计	34,703,327.84		2,070,708.00	3,313,415.98	35,946,035.82	/

**51、其他非流动负债**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
资产负债表起 12 个月之后支付的辞退福利	63,632,097.80	61,606,142.72
合计	63,632,097.80	61,606,142.72

**52、股本**

单位：元 币种：人民币

期初余额	本次变动增减（+、-）					小计	期末余额
	发行新股	送股	公积金转股	其他			

股份总数	395,786,210					395,786,210
------	-------------	--	--	--	--	-------------

## 53、其他权益工具

□适用 √不适用

## 54、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）	730,610,078.44			730,610,078.44
其他资本公积	11,434,862.40			11,434,862.40
合计	742,044,940.84			742,044,940.84

## 55、库存股

□适用 √不适用

## 56、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	2,345,421.29	825,812.41		206,453.10	619,359.31		2,964,780.60
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							
可供出售金融资产公允价值变动损益	2,345,421.29	825,812.41		206,453.10	619,359.31		2,964,780.60
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	2,345,421.29	825,812.41		206,453.10	619,359.31	2,964,780.60

### 57、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	776,107.88	408,456.63		1,184,564.51
合计	776,107.88	408,456.63		1,184,564.51

### 58、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	114,546,195.41			114,546,195.41
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他	22,049,445.30			22,049,445.30
合计	136,595,640.71			136,595,640.71

### 59、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	-124,173,208.12	-200,967,197.13
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	-124,173,208.12	-200,967,197.13
加：本期归属于母公司所有者的净利润	58,415,388.72	20,933,130.58
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-65,757,819.40	-180,034,066.55

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\_\_\_\_\_元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润\_\_\_\_\_元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润\_\_\_\_\_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\_\_\_\_\_元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润\_\_\_\_\_元。

### 60、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	899,486,697.56	675,669,652.27	897,810,120.42	719,330,483.46

其他业务	2,367,587.33	377,704.49	4,910,738.27	292,058.00
合计	901,854,284.89	676,047,356.76	902,720,858.69	719,622,541.46

## 61、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	181,616.49	218,351.35
城市维护建设税	3,696,004.99	1,368,686.99
教育费附加	2,637,584.55	977,986.40
资源税		
其他	23,329.33	
合计	6,538,535.36	2,565,024.74

## 62、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输及港杂费装卸费	32,909,419.91	30,228,174.33
职工薪酬	10,243,066.22	13,390,989.04
差旅费	3,938,955.17	4,486,655.48
广告费	7,164,243.10	4,111,810.02
车辆费	4,577,917.43	4,854,661.05
业务招待费	1,199,836.97	1,081,100.93
其他	4,356,025.64	7,278,081.91
合计	64,389,464.44	65,431,472.76

## 63、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	39,396,865.32	27,551,916.67
物料消耗及维修费	2,741,274.08	1,789,807.95
税费	11,343,232.24	7,440,548.88
折旧费	3,851,556.43	3,022,869.91
综合服务费	3,134,218.61	1,793,272.37
环保费	2,717,762.64	2,173,544.60
无形资产摊销	2,155,307.52	4,032,291.08
其他	15,421,814.69	15,175,981.08
合计	80,762,031.53	62,980,232.54

## 64、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	29,924,154.87	22,600,469.39
利息收入	-4,320,709.03	-4,493,576.64
汇兑损益	-1,541,543.45	438,611.64

其他	598,640.60	988,125.97
合计	24,660,542.99	19,533,630.36

**65、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	4,460,496.74	584,773.24
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	4,460,496.74	584,773.24

**66、公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	3,352,800.00	-838,200.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	3,352,800.00	-838,200.00

**67、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	-332,539.94	1,554,801.77
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	1,299,210.00	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	156,318.39	
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		

成本法核算的长期股权投资收益		911,901.20
其他	1,174.46	
合计	1,124,162.91	2,466,702.97

## 68、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	29,460,046.36	105,351.18	
其中：固定资产处置利得	22,998,104.57	105,351.18	
无形资产处置利得	6,461,941.79		
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	2,115,708.00	3,655,773.92	
违约金收入	10,350.00	113,030.00	
其他	1,019,579.58	126,780.91	
合计	32,605,683.94	4,000,936.01	

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
青岛市财政奖励资金			
李沧区发改委奖励			
白泥与二氧化硫双向治理项目补助	456,750.00	284,500.00	
1 万立方米/日海水淡化工程	435,000.00	435,000.00	
碳回收应用示范项目	325,000.00	325,000.00	
石灰窑除尘更新改造项目	75,000.00	75,000.00	
粉煤灰池搬迁改造补助	364,958.00	2,044,438.00	
信息产业扶持专项资金		250,000.00	
低氮燃烧环保工程	112,000.00		
锅炉脱硝治理项目	302,000.00		
其他政府补助	45,000.00	241,835.92	
合计	2,115,708.00	3,655,773.92	/

## 69、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	117,817.98	26,246.84	
其中：固定资产处置损失	117,817.98	26,246.84	
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	20,000.00	104,328.21	
其他	328,966.54	6,678,540.97	
合计	466,784.52	6,809,116.02	

## 70、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	3,648,792.24	3,713,770.65
递延所得税费用	17,949,334.04	3,372,883.82
合计	21,598,126.28	7,086,654.47

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	81,611,719.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	20,402,929.85
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	7,006.04
非应税收入的影响	-1,480,051.78
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	596,252.66
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-38,934.94
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	2,110,924.45
所得税费用	21,598,126.28

## 71、其他综合收益

详见附注

## 72、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
收利息收入	4,320,709.43	4,407,351.85
收配套费		4,361,126.8
收平度国有资产经营管理公司		2,000,000.00
其他	4733894.84	7,840,066.2
合计	9,054,604.27	18,608,544.85

### (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
运输费	14,959,336.45	15,268,878.82
港杂费	14,150,480.54	14,959,295.51
广告费	5,075,996.92	4,111,810.02
车辆费	5,150,556.22	5,524,660.25
差旅费	5,017,662.62	5,431,505.25

环保费	2,470,472.57	2,173,544.60
综合服务费	2,716,684.61	1,933,486.45
青岛市财政局	6,800,000.00	7,300,000.00
其他	18,276,215.06	2,156,704.44
合计	74,617,404.99	58,859,885.34

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收李沧区铁路建设工作协调推进小组补偿款		30,881,772.00
合计		30,881,772.00

## 73、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	60,013,593.12	23,736,852.08
加：资产减值准备	4,460,496.74	177,710.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	65,137,461.98	57,548,676.95
无形资产摊销	5,595,213.18	5,511,197.53
长期待摊费用摊销	794,999.38	884,757.81
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）	-29,342,228.38	-79,260.02
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）	-3,352,800.00	838,200.00
财务费用（收益以“-”号填列）	28,331,345.27	16,437,222.19
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,124,162.91	0.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	21,960,946.54	-705,613.89
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-4,011,612.50	-203,760.43
存货的减少（增加以“-”号填列）	-76,231,484.60	-34,731,303.65
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,238,655.00	63,566,369.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-200,347,902.83	-132,204,510.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-141,354,790.01	776,538.46
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	443,750,754.94	514,142,360.83
减：现金的期初余额	616,949,201.51	583,715,224.07
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-173,198,446.57	-69,572,863.24

## (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	443,750,754.94	616,949,201.51
其中：库存现金	83,952.60	61,528.07
可随时用于支付的银行存款	443,666,802.34	616,887,673.44
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	443,750,754.94	616,949,201.51
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		

## 74、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：

## 75、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

## 76、外币货币性项目

适用 不适用

## 77、套期

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

## 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

## 3、反向购买

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

## (1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
住商肥料(青岛)有限公司	山东青岛	山东青岛	复合肥生产、销售	50.00		投资设立
青岛华东制钙有限公司	山东青岛	山东青岛	生产经营食品添加剂、氯化钙、工业卤水	100.00		同一控制下合并
佛山住商肥料有限公司	广东佛山	广东佛山	复合肥生产、销售	50.00		投资设立
青岛海湾化工设计研究院有限公司	山东青岛	山东青岛	化学工业工程设计等	67.67		投资设立
青岛碱业发展有限公司	山东青岛	山东青岛	生产、销售:纯碱	100.00		同一控制下合并
青岛天柱化肥有限公司	山东青岛	山东青岛	缓控释肥、复混肥、钾肥、无机盐生产销售	59.79		投资设立
青岛碱业新材料科技有限公司	山东青岛	山东青岛	销售:化工产品	100.00		投资设立
青岛碱业钾肥科技有限公司	山东青岛	山东青岛	硫酸钾、盐酸生产项目筹建	85.00		投资设立
青岛海湾集团进出口有限公司	山东青岛	山东青岛	货物进出口、技术进出口	100.00		同一控制下合并

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:

## ①属于同一控制下企业合并的判断依据:

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

## ②通过非同一控制下的企业合并取得的子公司:无

③本公司拥有子公司住商肥料(青岛)有限公司和佛山住商肥料有限公司各 50%的股权,由于本公司能够控制上述两公司,因此将其纳入合并范围。

## (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
住商肥料(青岛)有限公司	50.00	4,502,778.99		80,828,729.66

青岛天柱化肥有限公司	40.21	-3,654,984.64		-49,906,150.04
佛山住商肥料有限公司	50.00	929,499.83		84,885,797.00

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位: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
住商肥料(青岛)有限公司	139,192,792.05	43,890,552.94	183,083,344.99	21,425,885.67	0	21,425,885.67	206,124,793.26	36,508,209.98	242,633,003.24	89,981,101.90	0	89,981,101.90
青岛天柱化肥有限公司	25,441,168.66	105,084,481.89	130,525,650.55	215,720,660.13	38,918,768.20	254,639,428.33	23,456,976.31	94,428,255.48	117,885,231.79	195,180,006.13	37,729,262.97	232,909,269.10
佛山住商肥料有限公司	87,794,525.99	125,676,537.08	213,471,063.07	43,699,469.12	0	43,699,469.12	103,718,862.61	131,485,881.08	235,204,743.69	67,292,149.39	0	67,292,149.39

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
住商肥料(青岛)有限公司	179,845,472.20	9,005,557.98	9,005,557.98	-68,352,416.05	191,692,143.71	9,806,731.59	9,806,731.59	-58,813,684.65
青岛天柱化肥有限公司	14,440,996.47	-9,089,740.47	-9,089,740.47	29,478,115.24	0	-6,670,439.40	-6,670,439.40	-62,828,268.03
佛山住商肥料有限公司	122,600,120.56	1,858,999.65	1,858,999.65	-2,272,191.77	121,949,208.95	988,906.64	988,906.64	-11,902,618.46

(4).

## (5). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

## (6). 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:

## 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	
青岛青碱威立雅水务有限公司	青岛	青岛	海水淡化	50.00		权益法
昌邑青碱制盐有限公司	昌邑	昌邑	海盐采选	17.08		权益法
青岛海湾机械工程有限公司	青岛	青岛	机械、化工设备安装维修	20.00		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:

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:

公司持有昌邑青碱制盐有限公司20%以下表决权但具有重大影响的依据:本公司在昌邑青碱制盐有限公司的董事会中派有代表,能够对其施加重大影响。

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	青岛青碱威立雅水务有限公司		青岛青碱威立雅水务有限公司	
流动资产	17,657,341.76		20,808,053.63	
其中:现金和现金等价物	10,787,333.10		8,231,341.54	
非流动资产	8,900,354.21		9,494,410.22	
资产合计	26,557,695.97		30,302,463.85	
流动负债	4,603,617.18		3,857,384.76	
非流动负债				
负债合计	4,603,617.18		3,857,384.76	
少数股东权益	10,977,039.40		13,222,539.55	
归属于母公司股东权益	10,977,039.40		13,222,539.55	
按持股比例计算的净资产份额	10,977,039.40		13,222,539.55	

调整事项			
—商誉			
—内部交易未实现利润			
—其他			
对合营企业权益投资的账面价值			
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值			
营业收入		14,325,294.00	14,325,294.00
财务费用		-100,937.86	-198,844.09
所得税费用		180,077.21	444,229.08
净利润		1,260,540.47	3,109,603.54
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额		1,260,540.47	3,109,603.54
本年度收到的来自合营企业的股利		2,873,288.03	2,756,754.52

## (3). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润		
—其他综合收益		
—综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	312,410.43	1,941,706.99
下列各项按持股比例计算的合计数	-986,205.45	-1073952.46
—净利润	-5,754,038.32	-6,266,244.15
—其他综合收益		
—综合收益总额	-5,754,038.32	-6,266,244.15

## (4). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
青岛海湾机械工程有限公司	-890,071.54	-23,395.27	-913,466.81

## 4、重要的共同经营

□适用 √不适用

**十、与金融工具相关的风险**

□适用 √不适用

**十一、公允价值的披露**

□适用 √不适用

**十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
青岛海湾集团有限公司	青岛	国有资产运营与管理	50,677 万元	34.26	34.26

本企业的母公司情况的说明

母公司青岛海湾集团公司法定代表人李明，组织机构代码证 264586594

本企业最终控制方是青岛市国有资产管理委员会

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

**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
青岛天柱化工（集团）有限公司	股东的子公司
青岛海湾实业有限公司	股东的子公司
青岛海湾索尔维化工有限公司	股东的子公司
青岛海达制盐有限公司	股东的子公司
青岛海洋化工有限公司	股东的子公司
青岛东岳泡花碱有限公司	股东的子公司
青碱汽车运输公司	股东的子公司
青岛海实物业有限责任公司	股东的子公司
青岛海湾水泥有限公司	股东的子公司
青岛钊鸿投资发展有限公司	股东的子公司
青岛众乐化工有限公司	股东的子公司
青岛双桃精细化工（集团）有限公司	股东的子公司
青岛碱厂劳动服务公司	股东的子公司
青岛青碱建材有限公司	股东的子公司

## 5、关联交易情况

## (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

√适用 □不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
青岛海达制盐有限公司	采购原盐	0	2,617,984.00
昌邑青碱制盐有限公司	采购原盐	3,557,893.40	4,188,698.30
青岛青碱威立雅水务有限公司	水处理	8,813,527.93	6,773,328.60
青岛海湾实业物业有限公司	综合服务费	1,904,000	1,896,000.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
青岛海洋化工有限公司	销售蒸汽	204,460.18	7,250,849.56
青岛海洋化工有限公司	设计费	1,207,547.17	
青岛海湾索尔维化工有限公司	销售纯碱	39,042,343.70	36,219,287.90
青岛海湾索尔维化工有限公司	设计费	47,169.81	
青岛双桃精细化工(集团)有限公司	设计费	964,150.94	

## (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

## (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

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
青岛海湾集团有限公司	422,000,000.00	2014.7.23	2016.6.24	否
青岛海湾集团有限公司	53,758,419.74	2014.7.3	2015.11.28	否

关联担保情况说明

## (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

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	125.08	126.51

## (8). 其他关联交易

①青岛碱厂劳动服务公司向本公司提供运输服务，公司 2015 年 1-6 月支付运输费等 63.00 万元，公司 2014 年度支付运输费 84.00 万元；

②青岛海湾机械工程有限公司向本公司提供加工服务，公司 2015 年 1-6 月向其支付加工费 12.00 万元；公司 2014 年度向其支付加工费 38.00 万元；

③青岛众乐化工有限公司为本公司提供加工服务，公司 2014 年度向其支付委托加工费 52.71 万元。

## 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	青岛东岳泡花碱有限公司	255,318.96	25,531.90	255,318.96	12,765.95
应收账款	青岛海洋化工有限公司	7,329,631.22	366,481.56	6,828,271.22	341,413.56
应收账款	青岛海湾索尔维化工有限公司	8,552,829.66	427,641.48		
应收账款	青岛青碱威立雅水务有限公司	790,492.14	39,524.61		
预付账款	昌邑青碱制盐有限公司			200,000.00	

## (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
预收账款	青岛海湾索尔维化工有限公司		42,488.47
预收账款	青岛双桃精细化工（集团）有限公司	675,360.00	350.00
短期借款	青岛海湾集团有限公司	295,000,000.00	100,000,000.00
应付账款	青岛海达制盐有限公司	296,325.01	296,325.01
应付账款	昌邑青碱制盐有限公司	1,288,952.11	
应付账款	青岛青碱威立雅水务有限公司		953,364.92

	司		
应付账款	青岛海湾机械工程有限公司	163,460.52	234,900.00
应付账款	青岛众乐化工有限公司	170,750.97	187,550.97
其他应付款	青岛海实物业有限责任公司	324,179.00	324,000.00
其他应付款	青岛海湾集团有限公司	16,138,465.86	16,198,465.86

\*①本公司与控股股东青岛海湾集团有限公司签订借款协议，金额人民币 30,000 万元，借款期限自 2015 年 1 月 1 日始至 2015 年 12 月 31 日止，按银行同期贷款基准利率按季度向青岛海湾集团有限公司支付资金使用费。2015 年 5 月归还本金 7500 万元，剩余借款 22,500 万元。

②本公司子公司青岛碱业发展有限公司与控股股东青岛海湾集团有限公司签订借款协议，金额人民币 7,000 万元，借款期限自 2015 年 6 月 19 日始至 2015 年 12 月 18 日止，按银行同期贷款基准利率按季度向青岛海湾集团有限公司支付资金使用费。

### 十三、 股份支付

#### 1、 股份支付总体情况

适用 不适用

#### 2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

#### 3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 十四、 承诺及或有事项

#### 1、 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

截止 2015 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

#### 2、 或有事项

适用 不适用

##### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司与城投集团签订互保协议书，互保金额人民币伍亿元整，担保范围为双方集团公司及其控股子公司相关业务。互保期限为：2014 年 8 月 1 日至 2015 年 7 月 31 日。

##### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

截至 2015 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

#### 3、 其他

1、2015 年 6 月 30 日中国证券监督管理委员会下达《关于核准青岛碱业股份有限公司重大资产重组及向青岛出版集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]1457 号）。批复内容如下：（1）、核准本公司本次重大资产重组及向青岛出版集团有限公司发行 190,660,731 股股份、向青岛产业发展投资有限责任公司发行 14,727,210 股股份、向山东鲁信文化产业创业投资有限公司发行 12,461,485 股股份、向青岛国信发展（集团）有限责任公司发行 6,797,174 股股份、向青岛出版置业有限公司发行 1,925,865 股股份购买相关资产。（2）、核准公司非公开发行不超过 79,737,335 股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金。

2、本公司于 2015 年 7 月 15 日收到青岛出版集团有限公司转来的《中国证券登记结算有限责任公司过户登记确认书》。青岛海湾集团有限公司将其所持有的本公司 135,587,250 股股份（占本公司总股本的 34.26%）以无偿划转的方式转让给青岛出版集团有限公司的股权过户登记手续已于 2015 年 7 月 15 日完成。至此，青岛出版集团有限公司持有本公司 135,587,250 股股份，占公司总股本的 34.26%，本公司控股股东由青岛海湾集团有限公司变更为青岛出版集团有限公司，实际控制人由青岛市国有资产监督管理委员会变更为青岛市财政局。

## 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

## 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	35,531,017.24	16.97			35,531,017.24	47,017,129.01	29.03			47,017,129.01
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	173,887,907.42	83.03	50,630,665.95	29.12	123,257,241.47	114,923,230.45	70.97	47,651,522.23	41.46	67,271,708.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	209,418,924.66	/	50,630,665.95	/	158,788,258.71	161,940,359.46	/	47,651,522.23	/	114,288,837.23

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

单位：元 币种：人民币

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
青岛海湾集团进出口有限公司	35,531,017.24			单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
合计	35,531,017.24		/	/

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	126,337,643.84	6,316,882.19	5%
1 至 2 年	1,764,650.52	176,465.05	10%
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年	85,771.72	42,885.86	50%
4 至 5 年	3,210,816.99	1,605,408.50	50%
5 年以上	42,489,024.35	42,489,024.35	100%
合计	173,887,907.42	50,630,665.95	

确定该组合依据的说明：

\_\_\_\_\_

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：

\_\_\_\_\_

**(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\_\_\_\_\_元；本期收回或转回坏账准备金额\_\_\_\_\_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

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	8,628

本报告期实际核销的应收账款情况：公司本年核销坏账 8628 元，均为销货款，账龄较长无法收回。

其中重要的应收账款核销情况

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：**

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 130,045,904.95 元，占应收账款期末余额合计数的比例 62.10%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 4,725,744.39 元。

**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	326,540,280.18	97.03	1,425,000.00	0.44	325,115,280.18	250,671,263.18	94.34	1,425,000.00	0.57	249,246,263.18
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,712,036.59	2.89	8,178,010.76	84.20	1,534,025.83	9,840,781.41	3.70	8,147,053.64	82.79	1,693,727.77

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	268,411.81	0.08			268,411.81	5,220,000.00	1.96			5,220,000
合计	336,520,728.58	/	9,603,010.76	/	326,917,717.82	265,732,044.59	/	9,572,053.64	/	256,159,990.95

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			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例	
平度市国有资产经营管理公司	28,500,000.00	1,425,000.00	5.00	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
青岛天柱化肥有限公司	188,545,370.21			
青岛碱业钾肥科技有限公司	48,727,548.05			
青岛市国土资源和房屋管理局高新区分局	35,639,460.00			
青岛碱业新材料科技有限公司	25,127,901.92			
合计	326,540,280.18	1,425,000.00	/	/

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	1,001,362.00	50,068.10	5%
1 至 2 年	589,374.26	58,937.43	10%
2 至 3 年	50,421.57	15,126.47	30%
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年	34,000.00	17,000.00	50%
5 年以上	8,036,878.76	8,036,878.76	100%
合计	9,712,036.59	8,178,010.76	

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：

## (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\_\_\_\_\_元；本期收回或转回坏账准备金额\_\_\_\_\_元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
青岛天柱化肥有限公司	往来款	188,545,370.21	1年以内	56.03	
青岛碱业钾肥科技有限公司	往来款	48,727,548.05	1年以内	14.48	
青岛市国土资源和房屋管理局高新区分局	土地款	35,639,460.00	1年以内	10.59	
平度市国有资产经营管理公司	股权款	28,500,000.00	4-5年	8.47	
青岛碱业新材料科技有限公司	往来款	25,127,901.92	1年以内	7.47	
合计	/	326,540,280.18	/	97.04	

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	972,680,572.16		972,680,572.16	753,680,572.16		753,680,572.16
对联营、合营企业投资	11,293,294.78		11,293,294.78	14,499,122.75		14,499,122.75
合计	983,973,866.94		983,973,866.94	768,179,694.91		768,179,694.91

(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
住商肥料(青	34,762,140.00			34,762,140.00		

岛) 有限公司					
青岛华东制钙有限公司	61,689,523.42			61,689,523.42	
青岛海湾化工设计研究院有限公司	4,060,000.00			4,060,000.00	
佛山住商肥料有限公司	90,000,000.00			90,000,000.00	
青岛碱业发展有限公司	229,123,140.00	19,000,000.00		248,123,140.00	
青岛天柱化肥有限公司	152,108,429.89			152,108,429.89	
青岛海湾集团进出口有限公司	3,477,338.85			3,477,338.85	
青岛碱业新材料科技有限公司	100,000,000.00	200,000,000.00		300,000,000.00	
青岛碱业钾肥科技有限公司	78,460,000.00			78,460,000.00	
合计	753,680,572.16	219,000,000.00		972,680,572.16	

## (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										
青岛青碱威立雅水务有限公司	13,223,902.14			630,270.24			2,873,288.03			10,980,884.35
小计	13,223,902.14			630,270.24			2,873,288.03			10,980,884.35
二、联营企业										
昌邑青碱制盐有限公司	1,275,220.61			-962,810.18						312,410.43
小计	1,275,220.61			-962,810.18						312,410.43
合计	14,499,122.75			-332,539.94			2,873,288.03			11,293,294.78

## 4、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	30,228,149.96	911,901.20
权益法核算的长期股权投资收益	-332,539.94	1,554,801.77
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	1,299,210.00	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	19,412,874.96	
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	156,318.39	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	3,480,814.80	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	1,174.46	
合计	54,246,002.63	2,466,702.97

## 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	29,342,228.38	
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）	2,115,708.00	
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		
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	3,352,800.00	
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	680,963.04	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

所得税影响额	-8,958,469.11	
少数股东权益影响额	15,339.63	
合计	26,548,569.94	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因

## 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	4.94	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.69	0.08	0.08

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 第十节 备查文件目录

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

董事长：郭汉光

董事会批准报送日期：2015 年 8 月 11 日

### 修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容