

证券代码：836853

证券简称：海王股份

主办券商：东北证券



海王股份

NEEQ : 836853

山东海王化工股份有限公司

Shandong Haiwang Chemical Co.,Ltd



年度报告

2019

公司年度大事记



2019年6月25日-26日，中国无机盐工业协会溴及化合物分会成立大会在山东省潍坊市隆重召开。出席本次会议的有潍坊市政府和滨海新区各级领导、大学和科研院所专家学者、溴及化合物相关企业代表、硝酸钾和熔盐储能相关企业代表等200多人。

在溴及化合物成立会议上，选举产生了溴及化合物分会组织机构：山东海王化工股份有限公司董事长杨春彬任分会会长，山东海化股份有限公司总经理王永志、寿光卫东化工有限公司董事长袁德洪、山东旭锐新材料有限公司总经理王强、山东昌邑灶户盐化有限公司总经理高建伟、山东省海洋化工科学研究院院长李守平、山东大地盐化集团有限公司董事长宋科华、莱州诚源盐化有限公司董事长于波、山东金宜善新材料有限公司总经理方典科、河北南堡盐场有限公司溴素分公司总经理赵树理、潍坊优博化学有限公司总经理孙伟任分会副会长，石油和化学工业规划院副总工程师尚建壮任分会秘书长、山东海王化工股份有限公司吴永红任副秘书长、中国无机盐工业协会孙小虹任副秘书长。

2019年8月，公司荣获中国石油和化学企业500强荣誉称号。

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	23
第六节	股本变动及股东情况	32
第七节	融资及利润分配情况	34
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	37
第九节	行业信息	40
第十节	公司治理及内部控制	41
第十一节	财务报告	47

释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	山东海王化工股份有限公司
科海化工	指	山东科海化工有限公司
上海秀联	指	上海秀联投资管理中心（有限合伙）
老挝海王	指	老挝海王矿业有限公司
波塞冬化工	指	山东波塞冬化工有限公司
老挝金达实业	指	老挝金达实业有限公司
秀隆新材料	指	潍坊秀隆新材料有限公司
吉布提化学	指	吉布提化学简易股份有限公司
恒海盐业	指	潍坊恒海盐业有限公司
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
报告期初	指	2019 年 1 月 1 日
报告期末	指	2019 年 12 月 31 日
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	《山东海王化工股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人杨春彬、主管会计工作负责人崔秀胜及会计机构负责人（会计主管人员）王成广保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

和信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
实际控制人控制不当的风险	公司的实际控制人是杨春彬、吴金彩，杨春彬持有公司 43.37% 的股份，其妻子以及一致行动人吴金彩持有公司 3.81% 的股份，两人合计持有公司 47.18% 的股份，并且杨春彬现担任公司董事长。综上所述，杨春彬先生对公司的人事任免、生产经营等能施加重大影响，若杨春彬先生利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和未来发展带来风险。
公司经营管理风险	公司目前已建立由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则和《关联交易决策制度》等规章制度，明确了“三会”的职责划分，形成了有效的约束机制及内部管理机制。但是随着公司业务规模的不断扩大，尤其是境外项目的开展，公司需要对产品研发、质量管理、环保及安全生产、财务管理和内部控制等众多方面进行优化，这对公司治理及各部门工作的协调性、严密性和连续性将提出更高的要求。如果公司的治理结构和管理层的管理水平不能适应公司扩张的需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模扩大而即时调整和完善，公司将面临经营管理的风险。
环保风险	公司生产过程中会产生一定的废水、废渣等污染物，公司兴建了环保设施对废水进行处理后达标排放，废渣委托有相关资质第三方处理，污染治理水平达到相关法律法规的要求。如

	果未来国家实施更严格的环境保护标准，如收紧排污限制、实施更广泛的污染管制规定、施行更严格的许可机制及更多物质被纳入污染管制范围等，本公司遵守环境法律及法规的成本有可能上升。
安全生产风险	公司主要从事阻燃剂的研发、生产和销售。部分原材料为易燃、易爆、腐蚀性或少量有毒物质，生产过程中存在高温高压环节，对操作要求较高，可能存在因设备故障、物品保管及操作不当等原因而造成意外安全事故的风险。尽管公司针对安全生产的隐患进行了全面排查和整改，设立了企业管理部并推行安全标准化建设工作，建立健全了相关安全生产管理制度、应急管理制度，定期进行安全检查，加强了对安全事故的防范，但公司的日常经营仍存在发生安全事故的潜在风险，一旦发生安全事故，公司的正常运营和经营业绩将受到重大不利影响。
资产负债率较高和短期偿债风险	截至 2019 年 12 月 31 日，公司短期借款余额为 401,371,003.47 元，应付票据余额为 334,200,000.00 元，资产负债率、流动比率、速动比率分别为 71.59%、0.85、0.64。公司面临一定的偿债压力和财务成本压力。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山东海王化工股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Haiwang Chemical Co., Ltd
证券简称	海王股份
证券代码	836853
法定代表人	杨春彬
办公地址	山东潍坊滨海经济技术开发区央子街道汉江西街 777 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	王成广
职务	董事会秘书
电话	13964613199
传真	0536-7578888
电子邮箱	3184508209@qq.com
公司网址	http://www.sdhwchem.com/
联系地址及邮政编码	山东潍坊滨海经济技术开发区央子街道汉江西街 777 号
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	山东潍坊滨海经济技术开发区央子街道汉江西街 777 号

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 1 月 27 日
挂牌时间	2016 年 4 月 21 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-26 化学原料和化学制品制造业—266 专用化学产品制造—2661 化学试剂和助剂制造
主要产品与服务项目	研发、生产及销售溴素、溴化物
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	90,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	杨春彬
实际控制人及其一致行动人	杨春彬、吴金彩

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913707007465708786	否
注册地址	山东潍坊滨海经济技术开发区央子街道汉江西街 777 号	否

注册资本	90,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	东北证券
主办券商办公地址	北京市西城区三里河东路5号中商大厦4F
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	和信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	张军、王钦顺
会计师事务所办公地址	济南市历下区文化东路59号盐业大厦7层

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	1,086,307,938.24	1,011,206,641.49	7.43%
毛利率%	21.79%	17.77%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	83,448,381.49	76,358,926.62	9.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	79,499,583.78	62,817,356.63	26.56%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	17.91%	18.36%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	17.07%	15.10%	-
基本每股收益	0.93	0.85	9.41%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	1,593,202,782.12	1,249,131,003.95	27.54%
负债总计	1,140,641,075.25	799,982,827.62	42.58%
归属于挂牌公司股东的净资产	452,561,706.87	449,148,176.33	0.76%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.03	4.99	0.80%
资产负债率%(母公司)	68.63%	59.96%	-
资产负债率%(合并)	71.59%	64.04%	-
流动比率	0.85	0.81	-
利息保障倍数	3.17	4.29	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	295,934,257.52	104,353,449.33	183.59%
应收账款周转率	10.27	8.75	-
存货周转率	4.97	6.26	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	27.54%	18.57%	-
营业收入增长率%	7.43%	27.67%	-
净利润增长率%	9.28%	63.57%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	90,000,000	90,000,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-186,726.53
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,994,173.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,742,544.19
非经常性损益合计	4,549,990.66
所得税影响数	601,192.95
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	3,948,797.71

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据		28,030,289.15		
应收账款		108,078,816.63		
应收票据与应收账款	146,645,247.48			

应收款项融资	-	10,536,141.70		
--------	---	---------------	--	--

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司立足于化工行业，主要从事溴素、溴化物的研发、生产和销售，主要产品为溴素、十溴二苯乙烷、十溴二苯醚、氢溴酸等。

自设立以来，公司依托当地丰富的高浓度含溴卤水资源，以技术研究为先导，提取卤水中的溴素进行深加工为阻燃剂，为客户提供了优质的产品和服务。公司所供应的客户广泛分布于国内各省和国外，其中包括化工产品行业排名靠前的上市公司和国外企业，如会通新材料股份有限公司、英国的 UNIBROM CORP. 等，公司主要通过直接销售的方式将产品出售给客户。公司已逐步建立了与行业特性和公司生产经营相适应的商业模式。

公司主要商业模式如下：

公司每年年初与长期销售客户商谈年度供应计划，并由销售部门根据原材料价格变动趋势和产品国际市场价格走势，具体商谈月度或季度产品销售价格和销售量，然后结合一般销售客户的需求情况，确定月度、季度订单，在此基础上，会同生产部门安排生产计划，根据生产计划所需原材料及原材料安全库存量，制定采购计划并组织采购。产品生产完成后由质检中心检测合格后由销售部门销售给下游客户，获得销售收入和利润。

报告期内、报告期后至报告披露日，公司的商业模式无重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司根据董事会制定的战略规划和经营计划，结合产品的市场行情需求，凭借团队合作、稳定的生产工艺、高品质的产品质量，合理组织生产经营活动，产品的新技术研发及内部管理不断提升，2019 年经营情况回顾如下：

1. 收入与成本分析

报告期内，公司营业收入 1,086,307,938.24 元，较上年同期增长了 7.43%，公司营业收入较上年同期小幅上涨，主要原因是公司溴化物产品售价略微上涨导致。

报告期内，公司营业成本 849,570,137.57 元，较上年同期增长 2.17%，主要原因为收入的增加导致配比的成本总额相应增加。

报告期内，公司净利润为 83,448,381.49 元，较上年同期增长 9.28%，主要原因是溴化物产品销售价格上涨导致。

2. 财务状况

报告期内总资产 1,593,202,782.12 元，较去年同期相比增长 27.54%，主要是因为公司存货、应收票据和固定资产较去年同期都有所增加。

3. 研发创新

报告期内，为充分发挥双方优势，实现强强联合，进一步落实国家构建“以企业为主体，市场为导向，产学研合作”的新型技术创新体系的战略，加快高校科技成果向生产力的转化，促进企业技术升级，加大研发力度，有效的提高了产品质量，降低了生产运行成本，进一步加强了产品的市场竞争力，取得了良好的经营成果

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	147,132,283.99	9.24%	184,740,602.91	14.79%	-20.36%
应收票据	286,151,223.92	17.96%	38,566,430.85	3.09%	641.97%
应收账款	103,476,089.67	6.49%	108,078,816.63	8.65%	-4.26%
存货	212,748,914.54	13.35%	129,023,629.02	10.33%	64.89%
投资性房地产	7,672,431.84	0.48%	8,394,114.07	0.67%	-8.60%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	441,263,183.48	27.70%	302,225,980.13	24.19%	46.00%
在建工程	48,697,735.52	3.06%	131,055,825.51	10.49%	-62.84%
短期借款	401,371,003.47	25.19%	340,729,356.00	27.28%	17.80%
长期借款	-	-	-	-	-
应付票据与应付账款	531,029,356.85	33.33%	338,938,356.39	27.13%	56.67%
预付款项	100,806,835.82	6.33%	103,965,177.73	8.32%	-3.04%
其他流动资产	27,665,305.28	1.74%	14,010,976.28	1.12%	97.45%
长期应付款	44,882,302.89	2.58%	29,062,500.00	2.33%	41.26%
资产总计	1,593,202,782.11		1,249,131,003.95		27.54%

资产负债项目重大变动原因：

货币资金：本期期末比上期期末减少 20.36%，主要原因是银行承兑保证金减少。

应收票据：本期期末比上期期末增长 641.97%，主要原因是会计师事务所将已贴现未到期票据调入本科目所致。

存货：本期期末比上期期末增长 64.89%，主要原因是吉布提化学溴化钠项目一期建成投产所致。

固定资产：本期期末比上期期末增长 46.00%，主要原因是吉布提化学在建的厂房、车间转入固定资产所致。

在建工程：本期期末比上期期末减少 62.84%，主要原因是吉布提化学在建的厂房、车间转入固定资产所致。

应付票据与应付账款：本期期末比上期期末增长 56.67%，主要原因是购买原材料应支付的货款增加。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	1,086,307,938.24	-	1,011,206,641.49	-	7.43%
营业成本	849,570,137.57	78.21%	831,565,103.88	82.23%	2.17%
毛利率	21.79%	-	17.77%	-	-
销售费用	23,455,579.88	2.16%	27,300,831.90	2.70%	-14.08%
管理费用	47,603,071.04	4.38%	30,525,105.21	3.02%	55.95%
研发费用	13,150,818.48	1.21%	2,005,695.04	0.20%	555.67%
财务费用	45,955,289.16	4.23%	22,048,443.28	2.18%	108.43%
信用减值损失	-2,250,516.65	-0.21%	-	-	-
资产减值损失	-177,284.42	-0.02%	1,583,090.26	0.16%	-111.20%
其他收益	1,994,173.00	0.18%	2,111,012.60	0.21%	-5.53%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	--
资产处置收益	229,195.04	0.02%	547,579.18	0.05%	-58.14%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	93,692,634.19	8.62%	80,186,998.13	7.93%	16.84%
营业外收入	4,328,229.25	0.40%	19,572,006.75	1.94%	-77.89%
营业外支出	2,001,606.63	0.18%	4,175,171.89	0.41%	-52.06%
净利润	83,448,381.49	7.68%	76,358,926.62	7.55%	9.28%

项目重大变动原因：

一、营业利润：本期比上年同期增长 16.84%，主要原因是 2019 年公司主营产品溴化物销售价格较 2018 年有所上涨，导致收入、利润同步增长。

二、营业成本：本期比上年同期增长 2.17%，主要原因是营业收入的增长导致营业成本也随之同步增长。

三、净利润：本期比上年同期增长 9.28%，主要原因是 2019 年公司主营产品溴化物销售价格较 2018 年有所上涨，导致收入、利润同步增长。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	1,078,264,412.05	1,006,752,334.84	7.10%
其他业务收入	8,043,526.19	4,454,306.65	80.58%
主营业务成本	843,306,794.30	829,586,410.02	1.65%
其他业务成本	6,263,343.27	1,978,693.86	216.54%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
溴素	88,259,682.99	8.12%	74,931,653.73	7.41%	17.79%
溴化物	789,911,754.2	72.72%	737,405,014.33	72.92%	7.12%
其他产品	208,136,501.05	19.16%	198,869,973.43	19.67%	4.66%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，公司溴素、溴化物产品及其他产品占营业收入比例变化不大。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	山东海化股份有限公司	93,619,757.80	8.62%	否
2	潍坊优博化学有限公司	68,641,162.93	6.32%	否
3	会通新材料股份有限公司	47,951,578.75	4.41%	否
4	UNIBROM PTE.LTD	45,288,537.46	4.17%	否
5	寿光诺盟化工有限公司	37,201,799.71	3.42%	否
合计		292,702,836.65	26.94%	-

应收账款联动分析：截至2019年12月31日，公司应收账款余额103,476,089.67元，较上期下降了4.26%。应收账款期末余额前五名客户分别为山东海化股份有限公司，应收账款期末余额17,157,536.64元，占应收账款的15.64%；寿光晟通化工有限公司，应收账款期末余额9,531,691.98元，占应收账款的8.69%；UNIBROM CORP，应收账款期末余额8,894,465.32元，占应收账款的8.11%；金发科技股份有限公司，应收账款期末余额8,190,000.00元，占应收账款的7.46%；山东天一化学股份有限公司，应收账款期末余额7,417,159.34元，占应收账款的6.76%。上述应收账款期末余额前五名账龄均在1年以内。

报告期内，公司与主要客户不存在关联关系。

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	潍坊优博化学有限公司	67,739,199.94	9.04%	否
2	寿光市宜博盐业有限公司	60,113,096.68	8.03%	否
3	LANXESS Sales Netherlands B.V.	60,094,089.15	8.02%	否
4	寒亭供电公司	41,836,995.06	5.59%	否
5	雅宝管理（上海）有限公司	23,379,146.09	3.12%	否
合计		253,162,526.92	33.80%	-

应付账款联动分析：截至 2019 年 12 月 31 日，公司应付账款余额 196,829,356.85 元，较上期增长了 62.45%。应付账款期末余额前五名供应商分别为 UNIBROM PTE. LTD, 应付账款期末余额 11,491,543.22 元，占应付账款的 5.84%；国网山东省电力公司潍坊供电公司，应付账款期末余额 5,947,774.47 元，占应付账款的 3.02%；ONLY CHEMICAL (ASIA-PACIFIC) CO., LIMITED, 应付账款期末余额 5,854,276.47 元，占应付账款的 2.97%；山东潍柴进出口有限公司，应付账款期末余额 4,851,845.99 元，占应付账款的 2.26%；山东盛宝玻璃钢有限公司，应付账款期末余额 4,447,730.9 元，占应付账款的 2.26%。上述应付账款期末余额前五名账龄均在 1 年以内。

报告期内，公司与主要供应商不存在关联关系。

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	295,934,257.52	104,353,449.33	183.59%
投资活动产生的现金流量净额	-73,086,305.82	-69,074,632.17	-5.81%
筹资活动产生的现金流量净额	-282,686,904.80	15,556,901.17	-1,917.12%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额：本期金额较上期金额增加 183.59%，主要原因是用于原材料采购的现金支出减少。

投资活动产生的现金流量净额：本期金额较上期金额减少 5.81%，报告期内变动幅度不大。

筹资活动产生的现金流量净额：本期金额较上期金额减少 1,917.12%，主要原因是取得借款收到的现金减少所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截至报告期末，公司共有七家全资子公司，具体情况如下：

1、山东海王化工股份有限公司持有山东科海化工有限公司 100%股权，科海化工成立于 2006 年 9 月 22 日，注册资本 300 万元人民币，经营范围：销售：化工产品（不含许可产品）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。科海化工 2019 年度营业收入为 31,480,939.93 元，净利润为-1,019,825.64 元。2019 年 12 月 31 日资产总额为 25,831,768.33 元。

2、山东海王化工股份有限公司持有老挝海王矿业有限公司 100%股权，老挝海王成立于 2012 年 7 月 19 日，注册资本 350 万元美金，经营范围：钾盐矿的开采，钾盐矿的普查。老挝海王 2019 年度营业收入为 0 元，净利润为-1,841,073.95 元。2019 年 12 月 31 日资产总额为 26,346,017.21 元。

3、山东海王化工股份有限公司持山东波塞冬化工有限公司 100%股权，波塞冬化工成立于 2016 年 6 月 22 日，注册资本 1,500 万元人民币，经营范围：销售：化工产品（不含危险化学品及易制毒化学品）；经营国家允许的货物进出口及技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。波塞冬化工 2019 年度营业收入为 215,109,959.87 元，净利润为 2,166,983.00 元。2019 年 12 月 31 日资产总额为 126,780,724.66 元。

4、山东海王化工股份有限公司持有潍坊秀隆新材料有限公司 100%股权，秀隆新材料成立于 2017 年 1 月 10 日，注册资本 500 万元，经营范围：生产、销售：新型阻燃材料；国家允许的货物及技术进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。秀隆新材料 2019 年度营业收入为 48,461,508.01 元，净利润为 1,602,482.14 元。2019 年 12 月 31 日资产总额为 30,460,228.70 元。

5、山东海王化工股份有限公司持老挝金达实业有限公司 100%股权，老挝金达实业成立于 2017 年 1 月 7 日，注册资本 400 亿吉普（约合 500 万美金）。主要经营：生产、加工及对外销售氯碱，其余产品为次氯酸钠、氯化化合物、氢等。老挝金达实业 2019 年度营业收入为 0 元，净利润为-17,626.81 元。2019 年 12 月 31 日资产总额为 8,957.34 元。

6、山东海王化工股份有限公司持有吉布提化学简易股份有限公司 100%股权，吉布提化学成立于 2019 年 2 月 20 日，注册资本 368 万美金，经营范围：生产和销售溴、溴化钠、氯化钾、氢氧化钠、氯化物、氯、盐酸、次氯酸钠以及化学产品；提取盐，生产食用盐和化学用盐；建设工厂、房屋、道路以及基础设施；直接或间接参与公司的财务、动产或不动产业务，与经营范围或任何相似或相关范围有关的工商业活动；任何有利于实现此经营范围的活动。吉布提化学 2019 年度营业收入为 135,663,851.00 元，净利润为 36,380,294.97 元。2019 年 12 月 31 日资产总额为 248,100,740.30 元。

7、山东海王化工股份有限公司持有潍坊恒海盐业有限公司 100%股权，恒海盐业成立于 2016 年 6 月 21 日，注册资本 600 万元，经营范围：生产、销售：工业盐、化工产品（不含许可产品）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。恒海盐业 2019 年度营业收入为 119,294,291.79 元，净利润为 2,192,477.63 元。2019 年 12 月 31 日资产总额为 91,484,741.68 元。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

（四） 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

（五） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

（1）重要会计政策变更

①2019 年 4 月 30 日，财政部发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6 号），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目。

2019 年 9 月 19 日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019 版）》的通知》（财会【2019】16 号），与财会【2019】6 号配套执行。

本公司根据财会【2019】6 号、财会【2019】16 号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报，将 2018 年合并资产负债表的应收票据、应收账款、应付票据、应付账款进行了分拆，对其他会计报表项目无影响。

② 财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则

以下统称“新金融工具准则”)。要求境内上市企业自2019年1月1日起施行。根据上述要求,公司于2019年1月1日起执行上述新金融工具,并依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求,公司对上年同期比较报表不进行追溯调整,本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

③2019年5月9日,财政部发布《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》(财会【2019】8号),根据要求,本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换,根据本准则进行调整,对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换,不进行追溯调整,本公司于2019年6月10日起执行本准则。

④2019年5月16日,财政部发布《企业会计准则第12号—债务重组》(财会【2019】9号),根据要求,本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的债务重组,根据本准则进行调整,对2019年1月1日之前发生的债务重组,不进行追溯调整,本公司于2019年6月17日起执行本准则。

(2) 重要会计估计变更

公司报告期内无会计估计变更。

(3) 合并资产负债表首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况:

资产负债表(一)

项目	2018/12/31	2019/1/1	调整数
流动资产:			
货币资金	184,740,602.91	184,740,602.91	
交易性金融资产	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据	38,566,430.85	28,030,289.15	10,536,141.70
应收账款	108,078,816.63	108,078,816.63	
应收款项融资	不适用	10,536,141.70	-10,536,141.70
预付款项	103,965,177.73	103,965,177.73	
其他应收款	6,577,571.18	6,577,571.18	
其中: 应收利息			
应收股利			
存货	129,023,629.02	129,023,629.02	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	14,010,976.28	14,010,976.28	
流动资产合计	584,963,204.60	584,963,204.60	
非流动资产:			

债权投资	不适用		
可供出售金融资产		不适用	
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	不适用		
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产	8,394,114.07	8,394,114.07	
固定资产	302,225,980.13	302,225,980.13	
在建工程	131,055,825.51	131,055,825.51	
无形资产	155,610,194.08	155,610,194.08	
开发支出			
商誉	626,803.86	626,803.86	
长期待摊费用	7,373,879.43	7,373,879.43	
递延所得税资产	1,972,066.64	1,972,066.64	
其他非流动资产	56,908,935.63	56,908,935.63	
非流动资产合计	664,167,799.35	664,167,799.35	
资产总计	1,249,131,003.95	1,249,131,003.95	

资产负债表（二）

项目	2018/12/31	2019/1/1	调整数
流动负债：			
短期借款	340,729,356.00	340,729,356.00	
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据	217,775,892.13	217,775,892.13	
应付账款	121,162,464.26	121,162,464.26	
预收款项	10,516,973.65	10,516,973.65	
应付职工薪酬	9,003,470.01	9,003,470.01	
应交税费	11,230,592.25	11,230,592.25	
其他应付款	9,387,144.05	9,387,144.05	
其中：应付利息	658,062.55	658,062.55	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			

流动负债合计	719,805,892.35	719,805,892.35	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	29,062,500.00	29,062,500.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	51,110,793.50	51,110,793.50	
递延所得税负债	3,641.77	3,641.77	
其他非流动负债			
非流动负债合计	80,176,935.27	80,176,935.27	
负债合计	799,982,827.62	799,982,827.62	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	90,000,000.00	90,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	100,394,487.55	100,394,487.55	
减：库存股			
其他综合收益	1,233,367.45	1,233,367.45	
专项储备	31,522,292.98	31,522,292.98	
盈余公积	45,000,000.00	45,000,000.00	
未分配利润	180,998,028.35	180,998,028.35	
归属于母公司所有者权益合计	449,148,176.33	449,148,176.33	
少数股东权益			
股东权益合计	449,148,176.33	449,148,176.33	
负债和股东权益总计	1,249,131,003.95	1,249,131,003.95	

调整情况说明：

本公司在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，管理上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，因此本公司 2019 年 1 月 1 日之后将该等应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产，列报为应收款项融资。

（4）母公司资产负债表首次执行新金融工具准则对当年年初财务报表相关项目的调整情况：差异同合并报表，即：2018 年末应收票据余额为 38,501,287.05 元，2019 年初调减应收票据 10,536,141.70 元，调增应收款项融资 10,536,141.70 元。其余项目与 2018 年末相比无差异。

（5）前期会计差错更正

公司报告期内无前期会计差错更正。

三、 持续经营评价

目前，我国化工产业发生了巨大变化，化学品市场在世界上的地位进一步得到提升，化学品质量持续提高，我国化工园区的基地化、规模化正在加速，外资、外商全方位进入我国市场的步伐明显加快，我国化工产业已经进入一个全方位、多层次、宽领域的开放、竞争、和发展的新阶段。公司专注于溴化物的开发，产品品质不断提升，服务体系完善，在国内外内具有很高的知名度，经营模式成熟，业绩增长较为稳健使得企业规模逐步扩大，处在该行业较为领先的地位。

综上所述，公司具有良好的持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大风险。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、实际控制人控制不当的风险

公司的实际控制人是杨春彬、吴金彩，杨春彬持有公司 43.37%的股份，其妻子以及一致行动人吴金彩持有公司 3.81%的股份，两人合计持有公司 47.18%的股份，并且杨春彬现担任公司董事长。

综上所述，杨春彬先生对公司的人事任免、生产经营等能施加重大影响，若杨春彬先生利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和未来发展带来风险。

应对措施：公司将通过建立现代企业管理制度和完善法人治理结构，同时逐步增加外部股东的持股比例，尽可能地降低股权集中带来的风险。

2、公司经营管理风险

公司目前已建立由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则和《关联交易管理制度》等规章制度，明确了“三会”的职责划分，形成了有效的约束机制及内部管理机制。但是随着公司业务规模的不断扩大，尤其是境外项目的开展，公司需要对产品研发、质量管理、环保及安全生产、财务管理和内部控制等众多方面进行优化，这对公司治理及各部门工作的协调性、严密性和连续性将提出更高的要求。如果公司的治理结构和管理层的管理水平不能适应公司扩张的需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模的扩大而即时调整和完善，公司将面临经营管理的风险。

应对措施：公司已经根据公司的规模逐渐建立起相应的治理结构和管理层模式，尽可能适应公司规模扩大带来的经营管理的风险

3、环保风险

公司生产过程中会产生一定的废水、废渣等污染物，公司兴建了环保设施对废水、进行处理后达标排放，废渣委托有相关资质第三方处理，污染治理水平达到相关法律法规的要求。如果未来国家实施更严格的环境保护标准，如收紧排污限制、实施更广泛的污染管制规定、施行更严格的许可机制及更多物质被纳入污染管制范围等，本公司遵守环境法律及法规的成本有可能上升。

应对措施：公司正在提高环保效能，尽可能达到国家环保的要求，实施严格的管理规章制度，降低环保风险。目前已建成污水处理厂，对废水进行了有效处理；拆除原有煤炭锅炉，改用天然气锅炉，达到国家环保要求。

4、安全生产风险

公司主要从事阻燃剂的研发、生产和销售。部分原材料为易燃、易爆、腐蚀性或少量有毒物质，生产过程中存在高温高压环节，对操作要求较高，可能存在因设备故障、物品保管及操作不当等原因而造成意外安全事故的风险。尽管公司针对安全生产的隐患进行了全面排查和整改，设立了企业管理部并推行安全标准化建设工作，建立健全了相关安全生产管理制度、应急管理制度，定期进行

安全检查，加强了对安全事故的防范，但公司的日常经营仍存在发生安全事故的潜在风险，一旦发生安全事故，公司的正常运营和经营业绩将受到重大不利影响。

应对措施：公司已经建立严格的安全生产规章制度，规范生产模式，降低安全生产风险。

5、资产负债率较高和短期偿债风险

截至 2019 年 12 月 31 日，公司短期借款余额为 401,371,003.47 元，应付票据余额为 334,200,000.00 元，资产负债率、流动比率、速动比率分别为 71.59%、0.85、0.64。公司面临一定的偿债压力和财务成本压力。

应对措施：公司将继续增加销售额、加强公司的成本控制，提高盈利水平、改善经营现金流量并优化资本结构。

（二） 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	500,000,000.00	50,000,000.00
6. 其他		

注：2019 年 3 月 22 日，公司召开 2019 年第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》，公司拟向银行申请办理综合授信贷款、借款等，由公司控股股东、实际

控制人、董事长杨春彬以及子公司山东科海化工有限公司的不动产为公司提供担保（包括但不限于保证担保、股权质押担保），预计该关联担保发生额不超过人民币 50,000 万元。上述关联方均系无偿为公司提供担保，公司无需向关联方支付对价，属于关联方对公司发展的支持行为，不存在利用关联方关系损害挂牌公司或其他股东的行为。

本公司日常性关联交易的内容为：公司控股股东、实际控制人、董事长杨春彬为公司向各家授信银行借款 23,600 万元、子公司山东科海化工有限公司向潍坊市寒亭区蒙银村镇银行股份有限公司滨海支行借 700 万元、子公司潍坊恒海盐业有限公司向潍坊市寒亭区蒙银村镇银行股份有限公司滨海支行借款 600 万元提供连带责任保证担保。在预计的 5 亿担保额度中，只有 5,000 万元借款发生在报告期内，其余借款均为以前发生并持续到报告期内的。

（三） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
吴金彩	2019 年 7 月 5 日，公司与浦发银行潍坊分行签订了 1,000 万元的《开立银行承兑汇票业务协议书》，公司控股股东、实际控制人、董事长杨春彬的配偶吴金彩为此次贷款提供连带责任保证担保。	10,000,000	10,000,000	已事后补充履行	2020 年 4 月 24 日
吴金彩	2019 年 12 月 5 日，公司与渤海银行济南分行签订了 3,600 万元的《银行承兑协议》，公司控股股东、实际控制人、董事长杨春彬的配偶吴金彩为此次贷款提供连带责任保证担保。	36,000,000	36,000,000	已事后补充履行	2020 年 4 月 24 日
吴金彩	2019 年 12 月 19 日，公司与中国民生银行潍坊滨海支行签订了 500 万元的《电子汇票银行承兑协议》，公司控股股东、实际控制人、董事长杨春彬的配偶吴金彩为此次贷款提供连带责任保证担保。	5,000,000	5,000,000	已事后补充履行	2020 年 4 月 24 日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，公司的独立性没有因关联交易受到不利影响，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

(四) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
购买理财产品		2019年3月7日					否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

2019年3月5日、2019年3月22日，公司分别召开第五届董事会第三次会议、2019年第一次临时股东大会，审议通过了《关于使用自有闲置资金购买理财产品的议案》，为了提高公司闲置资金的使用效率，在不影响公司主营业务正常发展的前提下，公司和子公司拟在2019年度使用累计不超过5,000万元的自有闲置资金进行理财，在上述额度内，资金可以滚动使用。自2019年第一次临时股东大会审议通过之日起12个月内有效。公司授予董事长杨春彬在上述额度范围内行使相关决策权并签署有关法律文件，具体投资活动由公司财务部负责组织实施。

报告期内，公司尚未购买任何理财产品。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年12月5日		挂牌	同业竞争承诺	自本《承诺函》签署之日起，本人将不以任何方式参与或从事与海王股份相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害海王股份利益的其他竞争行为。如海王股份将来扩展业务范围，导致本人或本人实际控制的其他企业所生产的产品或所从事的业务与海王股份构成或可能构成同业竞争，本人及本人实际控制的其他	正在履行中

					企业承诺按照如下方式消除与海王股份的同业竞争：（1）停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；（2）停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；（3）如海王股份有意受让，在同等条件下按法定程序将竞争业务优先转让给海王股份；（4）如海王股份无意受让，将竞争业务转让给无关联的第三方。如本人或本人实际控制的其他企业违反上述承诺与保证，本人承担由此给海王股份造成的全部经济损失。本《承诺函》自签署之日起生效，直至本人不再作为海王股份的共同实际控制人时终止。	
董监高	2015 年 12 月 5 日		挂牌	同业竞争承诺	自本《承诺函》签署之日起，本人将不以任何方式参与或从事与海王股份相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害海王股份利益的其他竞争行为。如海王股份将来扩展业务范围，导致	正在履行中

					本人或本人实际控制的其他企业所生产的产品或所从事的业务与海王股份构成或可能构成同业竞争，本人及本人实际控制的其他企业承诺按照如下方式消除与海王股份的同业竞争：（1）停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；（2）停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；（3）如海王股份有意受让，在同等条件下按法定程序将竞争业务优先转让给海王股份；（4）如海王股份无意受让，将竞争业务转让给无关联的第三方。如本人或本人实际控制的其他企业违反上述承诺与保证，本人承担由此给海王股份造成的全部经济损失。本《承诺函》自签署之日起生效，直至本人不再作为海王股份的董事/监事/高级管理人员时终止。	
实际控制人或控股股东	2015 年 12 月 5 日		挂牌	票据融资承诺	公司今后不再发生不规范的票据贴现融资行为，如公司因曾	正在履行中

					开具无真实交易背景的承兑汇票的行为而被有关部门处罚，或因该等行为而被任何第三方追究任何形式的法律责任，由本人承担一切法律责任，并自愿承担公司因该等行为而导致、遭受、承担的任何损失、损害、索赔、成本和费用，以使公司免受任何损失。	
董监高	2015 年 12 月 5 日		挂牌	关联交易承诺	(1)、公司将尽量避免关联交易事项，对于不可避免的关联交易事项，在平等、自愿基础上，按照公平、公正原则，依据市场价格和条件，以合同方式协商确定关联交易。(2)、关联交易价格在国家物价部门有规定时，执行国家价格；在国家物价部门无相关规定时，按照不高于同类交易的市场价格、市场条件，由交易双方协商确定，以维护公司及其他股东和交易相对人的合法权益。 (3)、除已披露外，公司承诺没有发生关联方之	正在履行中

					间的往来款拆借；杜绝发生与公司经营范围无关的其他投资活动。（4）、公司承诺不利用关联交易转移公司的利润，不通过影响公司的经营决策来损害公司及其股东的合法权益。	
实际控制人或控股股东	2015 年 12 月 5 日		挂牌	关联交易承诺	本人作为海王股份的共同实际控制人，兹郑重承诺：自本承诺函签署日，除已经披露的外，本人、本人直接或间接控制的子公司及参股公司未曾与海王股份及其子公司发生过任何交易。自本承诺函签署之日起，本人将严格按照法律、法规及公司章程的有关规定行使权利，不利用实际控制人的身份影响海王股份的独立性，并将保持海王股份在资产、人员、财务、业务和机构等方面的独立性。本人保证，如与海王股份及其子公司进行交易时，将按公平、公开的市场原则进行，并履行法律、法规、规范性文	正在履行中

					件和公司章程规定的程序。本人不通过与海王股份及其子公司之间的关联交易谋求特殊的利益，不进行任何有损海王股份及中小股东利益的关联交易。在权利所及范围内，本人将促使本人直接或间接控制的子公司及参股公司与海王股份及其子公司进行关联交易时按公平、公开的市场原则进行，并履行法律、法规、规范性文件和公司章程规定的程序。本人将促使本人直接或间接控制的子公司及参股公司不通过与海王股份及其子公司之间的关联交易谋求特殊的利益，不进行任何有损海王股份及其股东利益的关联交易。	
--	--	--	--	--	--	--

承诺事项详细情况：

1、公司控股股东、实际控制人、董监高关于避免同业竞争的承诺：自本《承诺函》签署之日起，本人将不以任何方式参与或从事与海王股份相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害海王股份利益的其他竞争行为。如海王股份将来扩展业务范围，导致本人或本人实际控制的其他企业所生产的产品或所从事的业务与海王股份构成或可能构成同业竞争，本人及本人实际控制的其他企业承诺按照如下方式消除与海王股份的同业竞争：（1）、停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；（2）、停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；（3）、如海王股份有意受让，在同等条件下按法定程序将竞争业务优先转让给海王股份；（4）、如海王股份无意受让，将竞争业务转让给无关联的第三方。如本人或本人实际控制的其他企业违反上述承诺与保证，本人承担由此给海王股份造成的全部经济损失。

2、公司控股股东、实际控制人、董监高关于规范关联交易的承诺：（1）、公司将尽量避免关联交

易事项，对于不可避免的关联交易事项，在平等、自愿基础上，按照公平、公正原则，依据市场价格和条件，以合同方式协商确定关联交易。（2）、关联交易价格在国家物价部门有规定时，执行国家价格；在国家物价部门无相关规定时，按照不高于同类交易的市场价格、市场条件，由交易双方协商确定，以维护公司及其他股东和交易相对人的合法权益。（3）、除已披露外，公司承诺没有发生关联方之间的往来款拆借；杜绝发生与公司经营范围无关的其他投资活动。（4）、公司承诺不利用关联交易转移公司的利润，不通过影响公司的经营决策来损害公司及其股东的合法权益。

3、公司实际控制人关于票据融资的承诺：公司今后不再发生不规范的票据贴现融资行为，如公司因曾开具无真实交易背景的承兑汇票的行为而被有关部门处罚，或因该等行为而被任何第三方追究任何形式的法律责任，由本人承担一切法律责任，并自愿承担公司因该等行为而导致、遭受、承担的任何损失、损害、索赔、成本和费用，以使公司免受任何损失。

本报告期内，未发生不遵守上述承诺的行为。

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
其他货币资金	流动资产	质押	134,021,425.48	8.41%	保证金
土地使用权	无形资产	抵押	117,457,577.63	7.37%	抵押贷款
房屋建筑物	固定资产	抵押	61,897,900.55	3.89%	抵押贷款
总计	-	-	313,376,903.66	19.67%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	43,726,887	48.59%	-	43,726,887	48.59%
	其中：控股股东、实际控制人	12,121,698	13.47%	800,000	12,921,698	14.36%
	董事、监事、高管	3,214,309	3.57%	-	3,214,309	3.57%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	46,273,113	51.41%	-	46,273,113	51.41%
	其中：控股股东、实际控制人	29,541,715	32.82%	-	29,541,715	32.82%
	董事、监事、高管	16,466,318	18.30%	-	16,466,318	18.30%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		90,000,000	-	0	90,000,000	-
普通股股东人数		30				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	杨春彬	39,035,513	-	39,035,513	43.37%	29,276,635	9,758,878
2	孙彤江	11,334,286	-	11,334,286	12.59%	8,500,715	2,833,571
3	上海秀联投资管理中心(有限合伙)	10,836,200	-	10,836,200	12.04%	-	10,836,200
4	崔秀胜	10,055,248	-	10,055,248	11.17%	7,541,436	2,513,812
5	刘尚学	8,240,000	-800,000	7,440,000	8.27%	-	7,440,000
6	吴金彩	2,627,900	800,000	3,427,900	3.81%	265,080	3,162,820
7	杨晓阳	795,238	-	795,238	0.88%	-	795,238
8	王云禹	612,664	-	612,664	0.68%	-	612,664
9	祝元洪	306,331	-	306,331	0.34%	-	306,331
10	王新华	306,331	-	306,331	0.34%	-	306,331
合计		84,149,711	0	84,149,711	93.49%	45,583,866	38,565,845

普通股前十名股东间相互关系说明：

1、自然人股东杨春彬、孙彤江、崔秀胜、徐世刚、徐大勇、刘善书是上海秀联的有限合伙人。

2、控股股东杨春彬（持股比例 43.37%）和股东吴金彩（持股比例 3.81%）是夫妻关系，杨晓阳（持股比例 0.88%）是前两者的女儿。

3、除上述关联关系外，公司普通股前十名股东之间不存在其他的关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一） 控股股东情况

杨春彬，男，1963年3月出生，中国籍，无境外永久居留权，研究生学历，教授级高级政工师。1982年7月至1984年7月任潍县第一盐场团支部书记、生产科长；1984年7月至1992年10月任寒亭第一盐场党支部副书记、副场长；1992年10月至1995年6月任潍坊市寒亭区盐业公司团支部书记、生产科长；1995年6月至1996年11月任潍坊市寒亭盐业化工集团副总经理兼寒亭第一盐场党支部书记、场长；1996年11月至2003年1月任潍坊市寒亭盐业化工集团副总经理兼寒亭盐化集团第二盐场党支部书记、场长；2003年1月至2006年6月任山东海王化工有限公司董事长；2006年7月至今任山东海王化工股份有限公司党委书记、董事长；2006年9月至今任山东科海化工有限公司执行董事、总经理；2007年10月至今任青岛赢海庄园农业科技有限公司监事；2016年6月至今任潍坊恒海盐业有限公司执行董事、经理。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

（二） 实际控制人情况

（1）杨春彬先生的基本情况，详见“（一）控股股东情况”。

（2）吴金彩：女，1964年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，中级会计师。1983年7月至2008年7月任寒亭盐业公司（现改名为潍坊市滨海盐业有限公司）财务科科长；2008年8月，单位内部退休。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率%
					起始日期	终止日期	
1	银行借款	中国建设银行潍坊高新支行	银行	30,000,000	2019年8月13日	2020年8月12日	5.655%
2	银行借款	中国建设银行潍坊高新支行	银行	16,000,000	2019年8月13日	2020年8月12日	5.655%
3	银行借款	兴业银行潍坊分行	银行	6,000,000	2018年4月10日	2019年4月9日	5.220%
4	银行借款	兴业银行潍坊分行	银行	6,000,000	2019年4月9日	2020年4月8日	5.220%
5	银行借款	兴业银行潍坊分行	银行	20,000,000	2018年12月5日	2019年10月20日	5.220%
6	银行借款	兴业银行潍坊分行	银行	21,000,000	2018年10月11日	2019年10月10日	5.220%
7	银行借款	兴业银行潍坊分行	银行	34,300,000	2018年10月17日	2019年10月16日	5.220%
8	银行借款	兴业银行潍坊分行	银行	40,700,000	2018年12月12日	2019年12月11日	5.220%

9	银行借款	中国银行 潍坊奎文支行	银行	8,000,000	2019年10月16日	2020年10月16日	5.220%
10	银行借款	中国银行 潍坊奎文支行	银行	10,000,000	2019年2月27日	2020年2月27日	4.920%
11	银行借款	北京银行 潍坊分行	银行	10,000,000	2019年1月10日	2020年1月10日	5.003%
12	银行借款	北京银行 潍坊分行	银行	10,000,000	2019年7月17日	2020年7月17日	4.785%
13	银行借款	北京银行 潍坊分行	银行	10,000,000	2019年9月25日	2020年7月17日	4.785%
14	银行借款	浦发银行 潍坊分行	银行	29,900,000	2019年5月21日	2020年5月21日	6.134%
15	银行借款	中国民生 银行潍坊 滨海支行	银行	20,000,000	2019年7月30日	2020年7月24日	5.500%
16	银行借款	浙商银行 潍坊分行	银行	28,400,000	2019年11月15日	2020年11月15日	5.388%
17	银行借款	潍坊市寒 亭区蒙银 村镇银行 股份有限 公司滨海 支行	银行	7,000,000	2019年12月26日	2020年11月15日	6.525%
18	银行借款	潍坊市寒 亭区蒙银 村镇银行 股份有限 公司滨海 支行	银行	6,000,000	2019年9月30日	2020年9月15日	7.000%
19	银行借款	潍坊市寒 亭区蒙银 村镇银行 股份有限 公司滨海 支行	银行	6,000,000	2018年9月21日	2019年9月15日	7.000%
20	银行借款	潍坊市寒 亭区蒙银 村镇银行 股份有限 公司滨海 支行	银行	7,000,000	2018年12月22日	2019年12月15日	6.525%
21	银承	浦发银行	银行	10,000,000	2019年7月5日	2020年1月4日	

		潍坊分行			日	日	
22	银承	渤海银行 济南分行	银行	36,000,000	2019年12月5 日	2020年12月 5日	
23	银承	兴业银行 潍坊分行	银行	5,000,000	2019年12月19 日	2020年6月 19日	
合计	-	-	-	377,300,000	-	-	-

六、 权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 6 月 26 日	5.00	0.00	0.00
2019 年 12 月 5 日	4.00	0.00	0.00
合计	9.00	0.00	0.00

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□适用 √不适用

（二）权益分派预案

□适用 √不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
杨春彬	董事长	男	1963年3月	硕士研究生	2018年7月10日	2021年7月9日	是
孙彤江	董事兼总经理	男	1969年1月	硕士研究生	2018年7月10日	2021年7月9日	是
崔秀胜	董事兼副总经理及财务负责人	男	1962年9月	专科	2018年7月10日	2021年7月9日	是
徐世刚	董事兼副总经理	男	1972年12月	专科	2018年7月10日	2021年7月9日	是
刘善书	董事兼副总经理	男	1966年2月	本科	2018年7月10日	2021年7月9日	是
代传阳	监事会主席	男	1971年12月	硕士研究生	2018年7月10日	2021年7月9日	是
候军华	监事	男	1967年12月	高中	2018年7月10日	2021年7月9日	是
于兆令	职工代表监事	男	1978年9月	本科	2018年7月10日	2021年7月9日	是
徐大勇	副总经理	男	1963年8月	中专	2018年7月10日	2021年7月9日	是
王成广	董事会秘书	男	1973年2月	专科	2018年7月10日	2021年7月9日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事长、控股股东、实际控制人杨春彬与实际控制人吴金彩为夫妻关系，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间无其他关系，董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人间也不存在其他关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
杨春彬	董事长	39,035,513	-	39,035,513	43.37%	-
孙彤江	董事兼总经理	11,334,286	-	11,334,286	12.59%	-
崔秀胜	董事兼副总经	10,055,248	-	10,055,248	11.17%	-

	理及财务负责人					
徐世刚	董事兼副总经理	306,331	-	306,331	0.34%	-
刘善书	董事兼副总经理	-	-	-	-	-
代传阳	监事会主席	-	-	-	-	-
候军华	监事	306,331	-	306,331	0.34%	-
于兆令	监事	-	-	-	-	-
徐大勇	副总经理	306,331	-	306,331	0.34%	-
王成广	董事会秘书	-	-	-	-	-
合计	-	61,344,040	0	61,344,040	68.15%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产人员	663	630
研发人员	182	186
销售人员	27	29
供应人员	3	3
财务人员	14	17
行政管理人员	64	48
员工总计	953	913

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	11
本科	63	87
专科	97	100
专科以下	786	715
员工总计	953	913

(二) 核心员工基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司董事会、监事会、股东大会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。公司根据《公司法》、《证券法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。截至本报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等法律、法规的要求，建立了规范的法人治理结构，从而保护股东利益。在召开股东大会前，均需按照《公司法》、《公司章程》的规定履行了通知义务并进行了信息披露，股东及股东代理人均予以出席，对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会会议，投资者充分行使其股东权利，严格履行了股东职责。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保障，并保证股东充分行使其知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大事项都按照公司内部控制制度及相关法律法规的规定程序和规则进行决策。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司修改了 2 次章程，具体情况如下：

1、2019 年 10 月 10 日，公司召开了 2019 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于修改公司章程的议案》，具体修改内容如下：

原公司章程 第二章第十一条经依法登记，公司的经营范围：生产、销售工业盐(有效期限以制盐许可证、采矿许可证为准)、溴素 2100t/a（生产地址为潍坊滨海经济技术开发区央子街道汉江西街西首路北侧）、氢溴酸 17000t/a、溴素 2100t/a（生产地址为潍坊滨海经济技术开发区央子街道北海路与规划三街交叉口西南角）、溴素 2100t/a（生产地址为潍坊滨海经济技术开发区央子街道汉江街与渤海路交叉口西北角）、溴素 1200t/a（生产地址为潍坊滨海经济技术开发区央子街道长江西街与海港支路交叉口东南角）、溴素 1500t/a（生产地址为潍坊滨海经济技术开发区央子街道珠江东四街与海汇东路交叉口东南角）、溴素 2800t/a（生产地址为潍坊滨海经济技术开发区央子街道长江东街与渤海路交叉口西北角）、溴素 750t/a(生产地址为潍坊滨海经济技术开发区央子街道双庙子村东 1 公里)、十溴二苯乙烷、十溴二苯醚、三聚氰胺氰尿酸盐阻燃剂、对甲砒基苯甲醛、溴化钠（生产地址为：潍坊滨海经济技术开发区央子街道北海路与规划三街交叉口西南角）（有效期限许

可证为准)、改性塑料颗粒(须经环保部门验收合格后方可运营)、阻燃母粒料(生产地址为:潍坊滨海经济技术开发区央子街道北海路与规划三街交叉口西南角);销售:化工产品(不含危险化学品及易制毒化学品);国家允许的货物及技术进出口。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

拟修订为:第二章第十一条 经依法登记,公司的经营范围:生产、销售工业盐(有效期限以制盐许可证、采矿许可证为准)、溴素 2100t/a(生产地址为潍坊滨海经济技术开发区央子街道汉江西街西首路北侧)、氢溴酸 17000t/a、溴素 2100t/a(生产地址为潍坊滨海经济技术开发区央子街道北海路与规划三街交叉口西南角)、溴素 2100t/a(生产地址为潍坊滨海经济技术开发区央子街道汉江东街与渤海路交叉口西北角)、溴素 1200t/a(生产地址为潍坊滨海经济技术开发区央子街道长江西街与海港支路交叉口东南角)、溴素 1500t/a(生产地址为潍坊滨海经济技术开发区央子街道珠江东四街与海汇东路交叉口东南角)、溴素 2800t/a(生产地址为潍坊滨海经济技术开发区央子街道长江东街与渤海路交叉口西北角)、十溴二苯乙烷、十溴二苯醚、三聚氰胺氰尿酸盐阻燃剂、对甲砒基苯甲醛、溴化钠(生产地址为:潍坊滨海经济技术开发区央子街道北海路与规划三街交叉口西南角)(有效期限许可证为准)、改性塑料颗粒(须经环保部门验收合格后方可运营)、阻燃母粒料(生产地址为:潍坊滨海经济技术开发区央子街道北海路与规划三街交叉口西南角);销售:化工产品(不含危险化学品及易制毒化学品);国家允许的货物及技术进出口。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

2、2019年12月19日,公司召开了2019年第三次临时股东大会,审议通过了《关于修改公司章程的议案》,具体修改内容如下:

原公司章程 第二章第十一条 经依法登记,公司的经营范围:生产、销售工业盐(有效期限以制盐许可证、采矿许可证为准)、溴素 2100t/a(生产地址为潍坊滨海经济技术开发区央子街道汉江西街西首路北侧)、氢溴酸 17000t/a、溴素 2100t/a(生产地址为潍坊滨海经济技术开发区央子街道北海路与规划三街交叉口西南角)、溴素 2100t/a(生产地址为潍坊滨海经济技术开发区央子街道汉江东街与渤海路交叉口西北角)、溴素 1200t/a(生产地址为潍坊滨海经济技术开发区央子街道长江西街与海港支路交叉口东南角)、溴素 1500t/a(生产地址为潍坊滨海经济技术开发区央子街道珠江东四街与海汇东路交叉口东南角)、溴素 2800t/a(生产地址为潍坊滨海经济技术开发区央子街道长江东街与渤海路交叉口西北角)、十溴二苯乙烷、十溴二苯醚、三聚氰胺氰尿酸盐阻燃剂、对甲砒基苯甲醛、溴化钠(生产地址为:潍坊滨海经济技术开发区央子街道北海路与规划三街交叉口西南角)(有效期限许可证为准)、改性塑料颗粒(须经环保部门验收合格后方可运营)、阻燃母粒料(生产地址为:潍坊滨海经济技术开发区央子街道北海路与规划三街交叉口西南角);销售:化工产品(不含危险化学品及易制毒化学品);国家允许的货物及技术进出口。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

拟修订为:第二章第十一条 经依法登记,公司的经营范围:生产、销售工业盐(有效期限以制盐许可证、采矿许可证为准)、溴素 2100t/a(生产地址为潍坊滨海经济技术开发区央子街道汉江西街西首路北侧)、氢溴酸 15850t/a、溴素 2100t/a(生产地址为潍坊滨海经济技术开发区央子街道北海路与规划三街交叉口西南角)、溴素 2100t/a(生产地址为潍坊滨海经济技术开发区央子街道汉江东街与渤海路交叉口西北角)、溴素 1200t/a(生产地址为潍坊滨海经济技术开发区央子街道长江西街与海港支路交叉口东南角)、溴素 1500t/a(生产地址为潍坊滨海经济技术开发区央子街道珠江东四街与海汇东路交叉口东南角)、溴素 2800t/a(生产地址为潍坊滨海经济技术开发区央子街道长江东街与渤海路交叉口西北角)(有效期限许可证为准)、十溴二苯乙烷、十溴二苯醚、三聚氰胺氰尿酸盐阻燃剂、对甲砒基苯甲醛、溴化钠、四溴双酚 A、甲基八溴醚(B-972)、溴代三嗪、改性塑料颗粒、阻燃母粒料(生产地址为:潍坊滨海经济技术开发区央子街道北海路与规划三街交叉口西南角)(须经环保部门验收合格后方可运营);销售:化工产品(不含危险化学品及易制毒化学品);国家允许的货物及技术进出口。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	1、2019年3月5日，公司召开第五届董事会第三次会议，审议通过了《关于公司拟更换会计事务所的议案》、《关于预计2019年度日常关联交易的议案》、《关于2019年度对外借款授权的议案》、《关于使用自有闲置资金购买理财产品的议案》、《关于提请召开公司2019年第一次临时股东大会的议案》等议案； 2、2019年4月25日，公司召开第五届董事会第四次会议，审议通过了《关于2018年度董事会工作报告的议案》、《关于2018年度总经理工作报告的议案》、《关于2018年度财务决算报告的议案》、《关于2019年度财务预算方案的议案》、《关于2018年度利润分配方案的议案》、《关于2018年度报告及其摘要的议案》、《关于续聘2019年度财务审计机构的议案》、《关于公司2018年度控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况的专项说明》、《关于提请召开公司2018年度股东大会的议案》等议案； 3、2019年5月16日，公司召开第五届董事会第五次会议，审议通过了《关于公司对外投资设立合伙企业的议案》； 4、2019年8月23日，公司召开第五届董事会第六次会议，审议通过了《关于公司2019年半年度报告的议案》； 5、2019年9月23日，公司召开第五届董事会第七次会议，审议通过了《关于修改公司章程的议案》、《关于2019年半年度权益分派预案的议案》；《关于提请召开啊公司2019年第二次临时股东大会的议案》等议案； 6、2019年12月3日，公司召开第五届董事会第八次会议，审议通过了《关于修改公司章程的议案》、《关于提请召开公司2019年第三次临时股东大会的议案》。
监事会	3	1、2019年3月5日，公司召开第五届监事会第三次会议，审议通过了《关于公司拟更换会计事务所的议案》； 2、2019年4月25日，公司召开第五届监事会第四次会议，审议通过了《关于2018年度监事会工作报告的议案》、《关于2018年年度报告及其摘要的议案》、《关于2018年度财

		务决算报告的议案》、《关于 2019 年度财务预算方案的议案》、《关于 2018 年度利润分配方案的议案》、《关于续聘 2019 年度财务审计机构的议案》等议案； 3、2019 年 8 月 23 日，公司召开第五届监事会第五次会议，审议通过了《关于公司 2019 年半年度报告的议案》。
股东大会	4	1、2019 年 3 月 22 日，公司召开 2019 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司拟更换会计事务所的议案》、《关于审计 2019 年度日常性关联交易的议案》、《关于 2019 年度对外借款授权的议案》、《关于使用自有闲置资金购买理财产品的议案》等议案； 2、2019 年 5 月 16 日，公司召开 2018 年年度股东大会，审议通过了《关于 2018 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2018 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2018 年度财务决算报告的议案》、《关于 2019 年度财务预算方案的议案》、《关于 2018 年度利润分配方案的议案》、《关于 2018 年度年度报告及其摘要的议案》、《关于续聘 2019 年度财务审计机构的议案》、《关于公司 2018 年度控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况的专项说明》等议案； 3. 2019 年 10 月 10 日，公司召开 2019 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于修改公司章程的议案》等议案； 4. 2019 年 12 月 19 日，公司召开 2019 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于修改公司章程的议案》等议案。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

（1）董事会：报告期内，公司董事会能够依法召集召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉相关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

（2）监事会：报告期内，公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生，能够依法召开、召集监事会，并形成有效决议。公司全体监事能够按照《监事会议事规则》的要求认证履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

（3）股东大会：报告期内，公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使权力。

截止报告期末，公司三会的召集、召开及表决程序符合法律法规的要求。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会认真履行《公司法》、《公司章程》赋予的职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项。监事会认为：报告期内，公司根据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理和其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、法规及中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程。报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司由有限公司整体变更而来，变更后严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均能够独立运行，具体情况如下：

（一）公司的业务独立

公司的主营业务为溴素和溴化物的研发、生产和销售，公司具有独立面向市场的自主经营能力以及独立的研发、生产和服务体系，公司具有独立的生产经营场所，具有独立的供应、销售部门和渠道。公司有完整的业务流程，包括独立生产、采购、销售、服务等，能够独立开展业务。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形。公司与其控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争和显失公平的关联交易。

综上所述，公司业务独立。

（二）公司的资产独立性

1、公司由海王有限整体变更设立，海王有限所有的机器设备、土地、房产等有形资产及专利、商标等无形资产全部由公司承继，公司拥有独立完整的资产结构，具备与经营有关的配套设施。

2、公司具备与生产经营有关的配套设施，合法拥有与生产经营有关的厂房、机器设备的所有权或者使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统。公司的各项资产不存在产权归属纠纷或潜在重大纠纷。

综上所述，公司资产独立。

（三）公司的人员独立性

1、根据公司的公司章程，公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在控股股东和实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员均为专职，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

2、公司董事会成员、股东代表监事均由公司股东大会选举产生，职工代表监事由公司职工代表大会选举产生，高级管理人员均由公司董事会聘任或者解聘。公司制定的选举及聘任和解聘的程序符合法律、法规及公司章程的规定。

3、公司与员工签订了劳动合同，并严格执行有关的劳动工资制度，独立发放员工工资。

综上所述，公司人员独立。

（四）公司的财务独立性

1、公司设有独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共享银行账户的情形。公司作为独立的纳税人，依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其

控制的其他企业混合纳税的情形。

2、截至本公开转让说明书出具之日，公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。

综上所述，公司财务独立。

（五）公司的机构独立

1、公司已建立健全了股东大会、董事会、监事会等公司治理结构。公司目前下设 10 个职能部门，分别是行政部门、物业部、审计部、财务部、人力资源部、供销部、化工部、技术中心、企业管理部、证券部。公司各机构和各内部职能部门均按公司章程以及其他管理制度的职责独立运作，独立行使经营管理职权，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业机构混同、合署办公的情形。

2、根据公司出具的书面声明，公司的组织机构独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司具有健全的内部经营管理机构，独立行使经营管理职权。

3、公司独立发放员工工资，并独立为员工缴纳社会保险。

综上所述，公司机构独立。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》及配套指引等法律、法规和规范性文件的要求，结合公司实际情况，建立了一套完整的内部控制制度。公司内部控制制度具有较强的针对性、合理性和有效性，并且得到了较好的贯彻和执行，在采购、生产、销售等各个环节、重大投资、信息披露等方面发挥了较好的管理控制作用，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证。

1、关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理、继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，未发现公司存在内部控制设计和执行的重大缺陷，在公司未来经营发展中，公司将结合自身发展实际需要，进一步完善内部控制制度，增强内部控制的执行力，使之适应公司发展的需要和国家有关法律法规的要求。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层将严格遵守《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》等文件的相关制度，执行情况良好。

公司董事会已于 2016 年 4 月 27 日审议通过了《年度报告重大差错责任追究制度》，并于 2016 年 4 月 29 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露了该制度。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	和信审字（2020）第 000228 号
审计机构名称	和信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	济南市历下区文化东路 59 号盐业大厦 7 层
审计报告日期	2020 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	张军、王钦顺
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2
会计师事务所审计报酬	50 万元

审计报告正文：

山东海王化工股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山东海王化工股份有限公司（以下简称“海王化工”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了海王化工 2019 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2019 年度合并及公司的经营成果和合并及公司的现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于海王化工，并履行了职业道德方面的其他责任。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、 其他信息

海王化工管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估海王化工的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海王化工的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对海王化工持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致海王化工不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就海王化工实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

和信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师:张军

中国·济南

中国注册会计师:王钦顺

2020年4月24日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	五.1	147,132,283.99	184,740,602.91
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	五.2	286,151,223.92	38,566,430.85
应收账款	五.3	103,476,089.67	108,078,816.63
应收款项融资	五.4	4,977,567.16	
预付款项	五.5	100,806,835.82	103,965,177.73
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五.6	6,564,581.04	6,577,571.18
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五.7	212,748,914.54	129,023,629.02
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五.8	27,665,305.28	14,010,976.28
流动资产合计		889,522,801.42	584,963,204.60
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五.9	7,672,431.84	8,394,114.07
固定资产	五.10	441,263,183.48	302,225,980.13
在建工程	五.11	48,697,735.52	131,055,825.51
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五.12	151,881,261.16	155,610,194.08
开发支出			
商誉	五.13	626,803.86	626,803.86
长期待摊费用	五.14	4,438,645.56	7,373,879.43
递延所得税资产	五.15	2,528,204.23	1,972,066.64
其他非流动资产	五.16	46,571,715.05	56,908,935.63
非流动资产合计		703,679,980.70	664,167,799.35

资产总计		1,593,202,782.12	1,249,131,003.95
流动负债：			
短期借款	五.17	401,371,003.47	340,729,356.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据	五.18	334,200,000	217,775,892.13
应付账款	五.19	196,829,356.85	121,162,464.26
预收款项	五.20	13,555,653.36	10,516,973.65
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五.21	9,805,883.74	9,003,470.01
应交税费	五.22	14,318,979.51	11,230,592.25
其他应付款	五.23	9,450,469.43	9,387,144.05
其中：应付利息		213,278.70	658,062.55
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		66,220,265.46	
流动负债合计		1,045,751,611.82	719,805,892.35
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五.24	44,882,302.89	29,062,500.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五.25	50,003,700.50	51,110,793.50
递延所得税负债		3,460.04	3,641.77
其他非流动负债			
非流动负债合计		94,889,463.43	80,176,935.27
负债合计		1,140,641,075.25	799,982,827.62

所有者权益（或股东权益）：			
股本	五.26	90,000,000.00	90,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五.27	100,394,487.55	100,394,487.55
减：库存股			
其他综合收益	五.28	1,918,200.96	1,233,367.45
专项储备	五.29	31,802,608.52	31,522,292.98
盈余公积	五.30	45,000,000	45,000,000
一般风险准备			
未分配利润	五.31	183,446,409.84	180,998,028.35
归属于母公司所有者权益合计		452,561,706.87	449,148,176.33
少数股东权益			
所有者权益合计		452,561,706.87	449,148,176.33
负债和所有者权益总计		1,593,202,782.12	1,249,131,003.95

法定代表人：杨春彬

主管会计工作负责人：崔秀胜

会计机构负责人：王成广

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		114,139,355.07	150,449,592.55
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据		256,202,107.55	38,501,287.05
应收账款	十四.1	178,878,292.31	190,645,843.32
应收款项融资		4,135,334.84	
预付款项		103,578,774.31	95,316,301.57
其他应收款	十四.2	75,998,202.06	66,636,954.74
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		163,714,764.45	114,879,018.78
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		11,993,358.96	7,073,137.10
流动资产合计		908,640,189.55	663,502,135.11
非流动资产：			
债权投资			

可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十四.3	69,667,646.59	69,667,646.59
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		2,862,910.01	3,297,089.09
固定资产		289,854,285.78	287,245,103.09
在建工程		33,098,522.81	19,821,684.84
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		147,498,611.95	151,107,379.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			325,548.03
递延所得税资产		1,229,239.96	899,311.11
其他非流动资产		20,467,088.46	33,827,870.06
非流动资产合计		564,678,305.56	566,191,632.08
资产总计		1,473,318,495.11	1,229,693,767.19
流动负债：			
短期借款		378,343,637.03	327,729,356.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		299,200,000.00	191,940,000.00
应付账款		134,715,541.12	94,912,432.48
预收款项		56,981,982.11	24,546,981.79
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		9,248,753.15	8,578,258.40
应交税费		4,001,414.96	6,145,923.68
其他应付款		1,796,916	3,290,556.51
其中：应付利息		194,103.81	635,293.37
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		47,239,085.97	
流动负债合计		931,527,330.34	657,143,508.86
非流动负债：			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		29,559,748.44	29,062,500.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		50,003,700.50	51,110,793.50
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		79,563,448.94	80,173,293.50
负债合计		1,011,090,779.28	737,316,802.36
所有者权益：			
股本		90,000,000.00	90,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		100,394,487.55	100,394,487.55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		29,831,174.57	30,461,329.48
盈余公积		45,000,000	45,000,000
一般风险准备			
未分配利润		197,002,053.71	226,521,147.8
所有者权益合计		462,227,715.83	492,376,964.83
负债和所有者权益合计		1,473,318,495.11	1,229,693,767.19

法定代表人：杨春彬

主管会计工作负责人：崔秀胜

会计机构负责人：王成广

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		1,086,307,938.24	1,011,206,641.49
其中：营业收入	五.32	1,086,307,938.24	1,011,206,641.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		992,410,871.02	935,261,325.40
其中：营业成本		849,570,137.57	831,565,103.88
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			

保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五.33	12,675,974.89	21,816,146.09
销售费用	五.34	23,455,579.88	27,300,831.90
管理费用	五.35	47,603,071.04	30,525,105.21
研发费用	五.36	13,150,818.48	2,005,695.04
财务费用	五.37	45,955,289.16	22,048,443.28
其中：利息费用		44,238,483.05	29,022,033.09
利息收入		2,212,748.82	1,198,659.28
加：其他收益	五.40	1,994,173.00	2,111,012.60
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五.38	-2,250,516.65	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五.39	-177,284.42	1,583,090.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五.41	229,195.04	547,579.18
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		93,692,634.19	80,186,998.13
加：营业外收入	五.42	4,328,229.25	19,572,006.75
减：营业外支出	五.43	2,001,606.63	4,175,171.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		96,019,256.81	95,583,832.99
减：所得税费用	五.44	12,570,875.32	19,224,906.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		83,448,381.49	76,358,926.62
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		83,448,381.49	76,358,926.62
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		83,448,381.49	76,358,926.62
六、其他综合收益的税后净额	五.45	684,833.51	883,275.29
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		684,833.51	883,275.29
1. 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变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			

(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		684,833.51	883,275.29
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额	五.45		883,275.29
(9) 其他			
(二) 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		84,133,215.00	77,242,201.91
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		84,133,215.00	77,242,201.91
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.93	0.85
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.93	0.85

法定代表人：杨春彬

主管会计工作负责人：崔秀胜

会计机构负责人：王成广

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十四.4	937,086,385.06	957,479,912.77
减：营业成本	十四.4	774,539,013.97	794,425,320.63
税金及附加		9,157,671.74	17,329,704.09
销售费用		13,457,415.32	19,532,369.87
管理费用		41,170,363.43	26,416,530.60
研发费用		13,150,818.48	2,005,695.04
财务费用		29,155,669.78	20,673,275.09
其中：利息费用		35,191,726.34	26,975,734.60
利息收入		10,638,263.29	1,169,990.90
加：其他收益		1,993,178.00	2,110,431.60
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,022,241.18	1,746,460.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-177,284.42	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			547,579.18
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		56,249,084.74	81,501,488.35
加：营业外收入		4,317,175.54	19,566,424.52
减：营业外支出		949,793.90	2,777,370.45
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		59,616,466.38	98,290,542.42
减：所得税费用		8,135,560.47	16,219,948.05
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		51,480,905.91	82,070,594.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		51,480,905.91	82,070,594.37
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		51,480,905.91	82,070,594.37
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：杨春彬

主管会计工作负责人：崔秀胜

会计机构负责人：王成广

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：	五.46		

销售商品、提供劳务收到的现金		889,606,037.91	1,001,576,247.71
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			474,285.84
收到其他与经营活动有关的现金	五.46	7,454,288.17	109,541,725.96
经营活动现金流入小计		897,060,326.08	1,111,592,259.51
购买商品、接受劳务支付的现金		410,432,028.56	732,106,464.49
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		80,570,834.43	72,510,670.77
支付的各项税费		59,261,138.62	87,149,319.74
支付其他与经营活动有关的现金	五.46	50,862,066.95	115,472,355.18
经营活动现金流出小计		601,126,068.56	1,007,238,810.18
经营活动产生的现金流量净额		295,934,257.52	104,353,449.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		308,142.73	2,168,149.68
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五.46		718,633.42
投资活动现金流入小计		308,142.73	2,886,783.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		73,394,448.55	63,921,415.27
投资支付的现金			8,040,000.00
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		73,394,448.55	71,961,415.27

投资活动产生的现金流量净额		-73,086,305.82	-69,074,632.17
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		210,722,264.02	500,929,356.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五.46	110,400,000.00	101,303,022.56
筹资活动现金流入小计		321,122,264.02	602,232,378.56
偿还债务支付的现金		344,104,476.44	438,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		125,683,266.90	37,375,477.39
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五.46	134,021,425.48	110,400,000.00
筹资活动现金流出小计		603,809,168.82	586,675,477.39
筹资活动产生的现金流量净额		-282,686,904.80	15,556,901.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,390,791.30	-66,649.27
五、现金及现金等价物净增加额		-61,229,744.40	50,769,069.06
加：期初现金及现金等价物余额		74,340,602.91	23,571,533.85
六、期末现金及现金等价物余额		13,110,858.51	74,340,602.91

法定代表人：杨春彬

主管会计工作负责人：崔秀胜

会计机构负责人：王成广

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		789,476,819.67	957,603,105.24
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,932,956.3	108,838,488.51
经营活动现金流入小计		794,409,775.97	1,066,441,593.75
购买商品、接受劳务支付的现金		386,875,978.91	756,482,093.84
支付给职工以及为职工支付的现金		75,854,038.79	68,908,358.03
支付的各项税费		46,009,596.32	75,891,402.36
支付其他与经营活动有关的现金		31,845,032.26	87,962,417.72
经营活动现金流出小计		540,584,646.28	989,244,271.95
经营活动产生的现金流量净额		253,825,129.69	77,197,321.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		78,947.69	2,168,149.68
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		78,947.69	2,168,149.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		25,159,475.76	43,476,716.49

付的现金			
投资支付的现金			36,272,419.00
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		25,159,475.76	79,749,135.49
投资活动产生的现金流量净额		-25,080,528.07	-77,580,985.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		180,327,535.11	487,929,356.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		86,400,000.00	101,303,022.56
筹资活动现金流入小计		266,727,535.11	589,232,378.56
偿还债务支付的现金		327,729,356.00	425,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		116,632,915.90	35,340,441.23
支付其他与筹资活动有关的现金		104,021,425.48	86,400,000.00
筹资活动现金流出小计		548,383,697.38	547,640,441.23
筹资活动产生的现金流量净额		-281,656,162.27	41,591,937.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,020,102.31	-72,279.67
五、现金及现金等价物净增加额		-53,931,662.96	41,135,993.65
加：期初现金及现金等价物余额		64,049,592.55	22,913,598.90
六、期末现金及现金等价物余额		10,117,929.59	64,049,592.55

法定代表人：杨春彬

主管会计工作负责人：崔秀胜

会计机构负责人：王成广

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益
	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								所有者权益合 计
一、上年期末余额	90,000,000.00				100,394,487.55		1,233,367.45	31,522,292.98	45,000,000.00		180,998,028.35	449,148,176.33
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正												
同一控制下企业 合并												
其他												
二、本年期初余额	90,000,000.00				100,394,487.55		1,233,367.45	31,522,292.98	45,000,000.00		180,998,028.35	449,148,176.33
三、本期增减变动金 额（减少以“-”号 填列）							684,833.49	280,315.54			2,448,381.49	3,413,530.54
（一）综合收益总额							684,833.49				83,448,381.49	84,133,215.00
（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										-81,000,000.00		-81,000,000.00	
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-81,000,000.00		-81,000,000.00	
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备								280,315.54					280,315.54
1. 本期提取								6,984,104.52					6,984,104.52

2. 本期使用							6,703,788.98				6,703,788.98
(六) 其他											
四、本期末余额	90,000,000				100,394,487.55	1,918,200.94	31,802,608.52	45,000,000.00		183,446,409.84	452,561,706.87

项目	2018 年												
	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	90,000,000.00				100,394,487.55		350,092.16	31,809,193.17	45,000,000.00		113,639,101.73		381,192,874.61
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	90,000,000.00				100,394,487.55		350,092.16	31,809,193.17	45,000,000.00		113,639,101.73		381,192,874.61
三、本期增减变动 金额（减少以“－” 号填列）							883,275.29	-286,900.19			67,358,926.62		67,955,301.72
（一）综合收益总 额							883,275.29				76,358,926.62		77,242,201.91
（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										-9,000,000.00		-9,000,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-9,000,000.00		-9,000,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结												

转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备							-286,900.19					-286,900.19
1. 本期提取							6,335,737.76					6,335,737.76
2. 本期使用							6,622,637.95					6,622,637.95
（六）其他												
四、本年期末余额	90,000,000.00				100,394,487.55		1,233,367.45	31,522,292.98	45,000,000.00		180,998,028.35	449,148,176.33

法定代表人：杨春彬

主管会计工作负责人：崔秀胜

会计机构负责人：王成广

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	90,000,000.00				100,394,487.55			30,461,329.48	45,000,000.00		226,521,147.80	492,376,964.83
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	90,000,000.00				100,394,487.55			30,461,329.48	45,000,000.00		226,521,147.80	492,376,964.83
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）								-630,154.91			-29,519,094.09	-30,149,249.00

（一）综合收益总额											51,480,905.91	51,480,905.91
（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											-81,000,000.00	-81,000,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备											-81,000,000.00	-81,000,000.00
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												

6.其他												
（五）专项储备								-630,154.91				-630,154.91
1. 本期提取								6,028,212.13				6,028,212.13
2. 本期使用								6,658,367.04				6,658,367.04
（六）其他												
四、本期末余额	90,000,000.00				100,394,487.55			29,831,174.57	45,000,000.00		197,002,053.71	462,227,715.83

项目	2018 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	90,000,000.00				100,394,487.55			31,321,659.56	45,000,000.00		153,450,553.43	420,166,700.54
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	90,000,000.00				100,394,487.55			31,321,659.56	45,000,000.00		153,450,553.43	420,166,700.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-860,330.08			73,070,594.37	72,210,264.29
（一）综合收益总额											82,070,594.37	82,070,594.37
（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											-9,000,000.00	-9,000,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-9,000,000.00	-9,000,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备								-860,330.08				-860,330.08
1. 本期提取								5,651,749.21				5,651,749.21
2. 本期使用								6,512,079.29				6,512,079.29
（六）其他												

四、本年期末余额	90,000,000.00				100,394,487.55			30,461,329.48	45,000,000.00		226,521,147.80	492,376,964.83
----------	---------------	--	--	--	----------------	--	--	---------------	---------------	--	----------------	----------------

法定代表人：杨春彬

主管会计工作负责人：崔秀胜

会计机构负责人：王成广

重要提示：本财务报表附注是财务报表的重要组成部分

山东海王化工股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(金额单位除特别指明外，均为人民币元)

附注一、公司基本情况

1. 公司概况

(1) 公司注册地、组织形式和总部地址

山东海王化工股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2003 年 01 月 27 日，成立时名称为“山东海王化工有限公司”，2006 年 7 月整体改制为股份有限公司。

公司统一社会信用代码为 913707007465708786；公司注册地与总部地址为：山东潍坊滨海经济技术开发区央子街道汉江西街；注册资本：9,000 万元；法定代表人为杨春彬先生。

(2) 经营范围

公司经营范围为：生产、销售工业盐(有效期限以制盐许可证、采矿许可证为准)、溴素 2100t/a（生产地址为潍坊滨海经济技术开发区央子街道汉江西街西首路北侧）、氢溴酸 17000t/a、溴素 2100t/a（生产地址为潍坊滨海经济技术开发区央子街道北海路与规划三街交叉口西南角）、溴素 2100t/a（生产地址为潍坊滨海经济技术开发区央子街道汉江东路与渤海路交叉口西北角）、溴素 1200t/a（生产地址为潍坊滨海经济技术开发区央子街道长江西街与海港支路交叉口东南角）、溴素 1500t/a（生产地址为潍坊滨海经济技术开发区央子街道珠江东四街与海汇东路交叉口东南角）、溴素 2800t/a（生产地址为潍坊滨海经济技术开发区央子街道长江东街与渤海路交叉口西北角）、溴素 750t/a（生产地址为潍坊滨海经济技术开发区央子街道双庙子村东 1 公里）、十溴二苯乙烷、十溴二苯醚、三聚氰胺氰尿酸盐阻燃剂、对甲砒基苯甲醛、溴化钠（生产地址为潍坊滨海经济技术开发区央子街道北海路与规划三街交叉口西南角）（有效期限许可证为准）、改性塑料颗粒（须经环保部门验收合格后方可运营）、阻燃母粒料（生产地址为潍坊滨海经济技术开发区央子街道北海路与规划三街交叉口西南角）；销售：化工产品（不含危险化学品及易制毒化学品）；国家允许的货物及技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

(3) 财务报告批准报出日

本财务报表由本公司董事会于 2020 年 4 月 24 日批准报出。

2. 合并财务报表范围

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
山东科海化工有限公司
老挝海王矿业有限公司
山东波塞冬化工有限公司
潍坊秀隆新材料有限公司
老挝金达实业有限公司
吉布提化学简易股份有限公司
潍坊恒海盐业有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

附注二、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基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

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

附注三、 会计政策、会计估计和前期差错

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等相关信息。

2. 会计期间

公司的会计期间采用公历制，即自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

3. 营业周期

正常营业周期是指公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下的企业合并

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

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

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

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

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

（2）非同一控制下的企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

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

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

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围

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

（2）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

（3）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目单独列示。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，仍然冲减少数股东权益。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（4）合并取得子公司会计处理

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

（5）分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

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

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

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

对于失去控制权时的交易，处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日

开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

对于属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。在母公司财务报表中将每一次处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

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

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

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

（1）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用交易发生日即期汇率折合本位币入账。

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

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

（2）外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

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

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

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

10. 金融工具的确认与计量

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据等，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以

未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等，本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的债权投资列示为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具：

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其

他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

其他权益工具投资终止确认时，本公司将其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

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

(4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的

非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）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。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

在每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余

额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A 应收款项：

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

a、应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1--银行承兑汇票	信用风险较低的银行
应收票据组合2--商业承兑汇票	信用风险较高的企业

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

b、应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合1-关联方组合	合并范围内关联方组合
应收账款组合2-账龄组合	应收外部客户款项

对于划分为关联方组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为0%。

对于划分为账龄组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

c、其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合1	应收股利
其他应收款组合2	应收利息
其他应收款组合3	合并范围内关联方组合
其他应收款组合4	应收出口退税
其他应收款组合5	应收保证金、押金
其他应收款组合6	应收个人业务借款
其他应收款组合7	其他往来款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未

来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

d、应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合1--银行承兑汇票	信用风险较低的银行
应收款项融资组合2--商业承兑汇票	信用风险较高的企业

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

①具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

②信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

③已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

④预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑤核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额，这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

11. 存货

（1）存货分类

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、自制半成品、低值易耗品、包装物、库存商品等。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

（3）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

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，若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。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。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，按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法摊销，包装物采用加权平均法确定其实际成本核算。

12. 持有待售资产

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资

产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值和划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本集团处置或被本集团划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本集团在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

13. 长期股权投资的核算

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

（1）初始投资成本确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

（2）后续计量及损益确认方法

①成本法核算

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

②权益法核算

投资方对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都可以按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资

时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

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

（3）长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，投资方应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：投资方原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

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

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

（4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。在判断是否

存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。
- ②参与被投资单位财务和经营政策制定过程。
- ③与被投资单位之间发生重要交易。
- ④向被投资单位派出管理人员。
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

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

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

（6）长期股权投资处置

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

14. 投资性房地产

（1）本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，

主要包括：已出租的土地使用权；持有并准备增值后转让的土地使用权；已出租的建筑物。本公司投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

（2）本公司投资性房地产初始计量按照成本进行初始计量：①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；②自行建造投资性房地产的成本，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；③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

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

15. 固定资产

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

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠计量。

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

（3）固定资产采用直线法计提折旧，并按各类固定资产原值和估计的使用年限扣除残值（5%），确定其折旧率。固定资产分类折旧年限与年折旧率如下：

类 别	折旧年限(年)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20-40	2.375-4.75
机井	20	4.75
通用设备	5-10	9.50-19.00
运输设备	4-5	19.00-23.75
电子设备及其他	3-5	19.00-31.67

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

（4）固定资产减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。固定资产减值损失一经确认在以后会计期间不再转回，当该项资产处置时予以转出。

（5）融资租入固定资产

① 融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。

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

16. 在建工程

（1）在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

（2）在建工程结转固定资产的标准和时点

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

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

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

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

17. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（2）资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停

资本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

18. 无形资产计价和摊销

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

（1）无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

（2）使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

(4) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

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

② 在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

19. 长期待摊费用

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

20. 非货币性资产交换

公司发生的非货币性资产交换同时满足下述条件的：（1）该项交换具有商业实质；（2）换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量，以公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益。换入资产和换出资产公允价值均能够可靠计量的，以换出资产的公允价值作为确定换入资产成本的基础，但有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的除外。

21. 职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。

在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象按照权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。设定提存计划：在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划：在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第（1）和（2）项计入当期损益；第（3）项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

辞退福利：本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在同时满足下列条件时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益。

22. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

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

（2）预计负债的计量方法

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

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

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

23. 股份支付及权益工具

（1）公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量；以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值；对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：期权的行权价格、期权的有效期、标的股份的现行价格、股价预计波动率、股份的预计股利、期权有效期内的无风险利率。

（2）以权益工具结算的股份支付会计处理

① 授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。授予日，是指股份支付协议获得批准的日期。

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

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

（3）以现金结算的股份支付的会计处理

① 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加应付职工薪酬。

② 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

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

（4）股份支付计划的修改、终止

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

24. 回购本公司股份

（1）减少注册资本而回购公司股份时的会计处理

公司因减少注册资本而回购本公司股份的，按实际支付的金额计入库存股；注销库存股时，按股票面值和注销股数计算的股票面值总额，计入股本和库存股，按实际支付的金额与股票面值总额的差额计入资本公积，股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（2）回购公司股份进行职工期权激励时的会计处理

公司以回购股份形式奖励公司职工的，属于权益结算的股份支付，进行以下处理：回购股份时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记；按照对职工权益结算股份支付的规定，公司在等待期内每个资产负债表日按照权益工具在授予日的公允价值，将取得的职工服务计入成本费用，同时增加资本公积（其他资本公积）；公司于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

25. 收入

（1）本公司的商品销售在同时满足：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生的或将发生的成本能够可靠计量时，确认收入的实现。

公司商品销售收入确认的具体时点：①国内销售：公司将货物发出客户签收后确认收入；②出口销售：在报关出口后确认收入。

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

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

26. 政府补助

（1）政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

（2）与资产相关的政府补助的会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

（3）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（4）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助；本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

（5）政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相

关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

27. 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

28. 租赁

(1) 经营租赁会计处理

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

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

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

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

(2) 融资租赁会计处理

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

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

29. 主要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

① 2019 年 4 月 30 日，财政部发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6 号），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目。

2019 年 9 月 19 日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019 版）》的通知》（财会【2019】16 号），与财会【2019】6 号配套执行。

本公司根据财会【2019】6 号、财会【2019】16 号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报，将 2018 年合并资产负债表的应收票据、应收账款、应付票据、应付账款进行了分拆，对其他会计报表项目无影响。

② 财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。根据上述要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具，并依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

③ 2019 年 5 月 9 日，财政部发布《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（财会【2019】8 号），根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 10 日起执行本准则。

④ 2019 年 5 月 16 日，财政部发布《企业会计准则第 12 号—债务重组》（财会【2019】9 号），根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 17 日起执行本准则。

（2）重要会计估计变更

公司报告期内无会计估计变更。

（3）合并资产负债表首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况：

资产负债表（一）

项 目	2018/12/31	2019/1/1	调整数
流动资产：			
货币资金	184,740,602.91	184,740,602.91	
交易性金融资产	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据	38,566,430.85	28,030,289.15	10,536,141.70
应收账款	108,078,816.63	108,078,816.63	
应收款项融资	不适用	10,536,141.70	-10,536,141.70
预付款项	103,965,177.73	103,965,177.73	
其他应收款	6,577,571.18	6,577,571.18	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	129,023,629.02	129,023,629.02	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	14,010,976.28	14,010,976.28	
流动资产合计	584,963,204.60	584,963,204.60	
非流动资产：			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产		不适用	
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			

长期股权投资			
其他权益工具投资	不适用		
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产	8,394,114.07	8,394,114.07	
固定资产	302,225,980.13	302,225,980.13	
在建工程	131,055,825.51	131,055,825.51	
无形资产	155,610,194.08	155,610,194.08	
开发支出			
商誉	626,803.86	626,803.86	
长期待摊费用	7,373,879.43	7,373,879.43	
递延所得税资产	1,972,066.64	1,972,066.64	
其他非流动资产	56,908,935.63	56,908,935.63	
非流动资产合计	664,167,799.35	664,167,799.35	
资产总计	1,249,131,003.95	1,249,131,003.95	

资产负债表（二）

项目	2018/12/31	2019/1/1	调整数
流动负债：			
短期借款	340,729,356.00	340,729,356.00	
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据	217,775,892.13	217,775,892.13	
应付账款	121,162,464.26	121,162,464.26	
预收款项	10,516,973.65	10,516,973.65	
应付职工薪酬	9,003,470.01	9,003,470.01	
应交税费	11,230,592.25	11,230,592.25	
其他应付款	9,387,144.05	9,387,144.05	
其中：应付利息	658,062.55	658,062.55	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	719,805,892.35	719,805,892.35	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

项目	2018/12/31	2019/1/1	调整数
长期应付款	29,062,500.00	29,062,500.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	51,110,793.50	51,110,793.50	
递延所得税负债	3,641.77	3,641.77	
其他非流动负债			
非流动负债合计	80,176,935.27	80,176,935.27	
负债合计	799,982,827.62	799,982,827.62	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	90,000,000.00	90,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	100,394,487.55	100,394,487.55	
减：库存股			
其他综合收益	1,233,367.45	1,233,367.45	
专项储备	31,522,292.98	31,522,292.98	
盈余公积	45,000,000.00	45,000,000.00	
未分配利润	180,998,028.35	180,998,028.35	
归属于母公司所有者权益合计	449,148,176.33	449,148,176.33	
少数股东权益			
股东权益合计	449,148,176.33	449,148,176.33	
负债和股东权益总计	1,249,131,003.95	1,249,131,003.95	

调整情况说明：

本公司在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，管理上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，因此本公司 2019 年 1 月 1 日之后将该等应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产，列报为应收款项融资。

（4）母公司资产负债表首次执行新金融工具准则对当年年初财务报表相关项目的调整情况：差异同合并报表，即：2018 年末应收票据余额为 38,501,287.05 元，2019 年初调减应收票据 10,536,141.70 元，调增应收款项融资 10,536,141.70 元。其余项目与 2018 年末相比无差异。

30. 前期会计差错更正

公司报告期内无前期会计差错更正。

附注四、主要税项

1. 增值税

本公司与控股子公司按销售商品或提供劳务的增值额计缴增值税，销售商品的增值税销项税率 2018 年 1-4 月为 17%，2018 年 5-12 月、2019 年 1-3 月的销项税税率为 16%。根据财政部、税务总局和海关总署发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号），自 2019 年 4 月 1 日起，本公司增值税销项税率由 16% 调整为 13%。

出口产品执行“免抵退”的税收政策。老挝海王矿业有限公司、老挝金达实业有限公司、吉布提化学简易股份有限公司增值税税率均为 10%。

2. 企业所得税

本公司企业所得税税率为 15%，境内各子公司企业所得税税率均为 25%；老挝海王矿业有限公司、老挝金达实业有限公司企业所得税税率均为 20%；根据吉布提总统法令，吉布提免征企业所得税。

3. 城市维护建设税

本公司及境内子公司按应缴流转税额的 7% 缴纳，吉布提化学不缴纳城市维护建设税。

4. 教育费附加

本公司及境内子公司按应缴流转税额的 3% 缴纳，吉布提化学不缴纳教育费附加。

5. 地方教育费附加

本公司及境内子公司按应缴流转税额的 2% 缴纳，吉布提化学不缴纳地方教育费附加。

附注五、合并报表主要项目注释

下列注释项目除特别注明的外，期末数指 2019 年 12 月 31 日，期初数指 2019 年 1 月 1 日；本期指 2019 年度，上期指 2018 年度。

1. 货币资金

1.1 明细项目

项 目	2019. 12. 31	2019. 1. 1
现金	331, 198. 27	121, 855. 65
银行存款	12, 779, 660. 24	22, 198, 388. 82
其他货币资金	134, 021, 425. 48	162, 420, 358. 44
合 计	147, 132, 283. 99	184, 740, 602. 91

1.2 其他货币资金按明细列示如下

项 目	2019. 12. 31	2019. 1. 1
银行承兑汇票保证金	132, 103, 007. 24	151, 603, 022. 56
保函保证金		9, 300, 545. 56
贷款保证金	1, 300, 000. 00	900, 000. 00
环境治理保证金	486, 111. 62	484, 635. 83
建筑劳务工资保证金	132, 306. 62	132, 154. 49
合 计	134, 021, 425. 48	162, 420, 358. 44

2. 应收票据

2.1 明细项目

种 类	2019. 12. 31	2019. 1. 1
银行承兑汇票	238, 691, 135. 87	28, 030, 289. 15
商业承兑汇票（净额）	47, 460, 088. 05	
合 计	286, 151, 223. 92	28, 030, 289. 15

2.2. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		227, 476, 143. 87
商业承兑汇票（余额）		48, 623, 839. 23
合 计		276, 099, 983. 10

2.3 本公司因业务需要，经常发生银行承兑汇票贴现或背书，其中：由沪深主板上市的股份制银行开具的银行承兑汇票，由于信用等级高，因此本公司在贴现或背书时予以终止确认。由其他非上市银行开具的承兑汇票，由于信用等级低于上述银行，因此本公司在贴现或背书时未终止确认。

2.4 公司报告期内应收票据中无应收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

2.5 公司报告期内无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据，本期未核销应收票据；公司期末应收票据无质押。

2.6 于 2019 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的银行承兑汇票存在银行违约的可能性很低，因此未计提坏账准备。

3. 应收账款

3.1 2019 年末应收账款分类

种 类	2019. 12. 31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1、按单项计提坏账准备的应收账款				
2、按组合计提坏账准备的应收账款				
关联方组合				
账龄组合	109,723,597.18	100.00	6,247,507.51	5.69
组合小计	109,723,597.18	100.00	6,247,507.51	5.69
合 计	109,723,597.18	100.00	6,247,507.51	5.69

3.2 2019 年初应收账款分类

种 类	2019. 1. 1			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1、按单项计提坏账准备的应收账款				
2、按组合计提坏账准备的应收账款				
关联方组合				
账龄组合	114,468,389.53	100.00	6,389,572.90	5.58
组合小计	114,468,389.53	100.00	6,389,572.90	5.58
合 计	114,468,389.53	100.00	6,389,572.90	5.58

3.3 期末组合中，按账龄计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末金额	
	账面余额	坏账准备
1 年以内	105,952,452.91	5,297,622.64
1-2 年	2,653,461.55	265,346.15
2-3 年	343,405.49	68,681.10
3-4 年	183,479.23	91,739.62
4-5 年	333,400.00	266,720.00
5 年以上	257,398.00	257,398.00
合 计	109,723,597.18	6,247,507.51

3.4 各类应收账款的坏账准备

项 目	按单项计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备
-----	-----------------------	-----------------------------

1. 期初余额		6,389,572.90
2. 本期计提金额		301,829.71
3. 本期减少金额		
(1) 转回或回收金额		443,895.10
(2) 核销金额		
4. 期末余额		6,247,507.51

3.5 本期无大额的坏账准备收回或转回。

3.6 期末应收账款金额前五名

单位名称	与本公司关系	金 额	账 龄	占应收账款账面余额的比例 (%)
山东海化股份有限公司	非关联方	17,157,536.64	1 年以内	15.64
寿光晟通化工有限公司	非关联方	9,531,691.98	1 年以内	8.69
UNIBROM CORP.	非关联方	8,894,465.32	1 年以内	8.11
金发科技股份有限公司	非关联方	8,190,000.00	1 年以内	7.46
山东天一化学股份有限公司	非关联方	7,417,159.34	1 年以内	6.76
合 计		51,190,853.28		46.66

3.7 公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款，无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

4. 应收款项融资

4.1 明细项目

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	4,977,567.16	10,536,141.70
合 计	4,977,567.16	10,536,141.70

4.2 上述应收票据类别

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,977,567.16	10,536,141.70
合 计	4,977,567.16	10,536,141.70

4.3.1 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

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	182,459,626.11	
合 计	182,459,626.11	

4.3.2 本公司因业务需要，经常发生银行承兑汇票贴现或背书，其中：由沪深主板上市的股份制银行开具的银行承兑汇票，由于信用等级高，因此本公司在贴现或背书时予以终止确认。由其他非上述银行开具的承兑汇票，由于信用等级低于上市银行，因此本公司在贴现或背书时未终止确认。

4.4 公司报告期内应收票据中无应收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

4.5 公司报告期内无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据，公司报告期内无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据，公司本期未核销应收票据。

4.6 本公司及下属子公司根据日常资金管理的需要较为频繁地将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故本公司及下属子公司将账面剩余的应收票据分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。于 2019 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据的坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票及商业承兑汇票基本不存在因银行或客户违约而造成损失的可能性，因此未计提坏账准备。

4.7 公司期末应收票据无质押。

5. 预付款项

5.1 账龄分析

账 龄	2019. 12. 31		2019. 1. 1	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	98,829,348.08	98.04	99,272,266.58	95.49
1-2 年	1,888,232.56	1.87	4,692,911.15	4.51
2-3 年	89,255.18	0.09		
合 计	100,806,835.82	100.00	103,965,177.73	100.00

5.2 期末预付款项金额前五名单位明细

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
优博控股股份有限公司	非关联方	42,235,439.26	一年以内	货未到
山东新远盐化有限公司	非关联方	8,462,687.67	一年以内	货未到
寒亭供电公司	非关联方	6,140,117.45	一年以内	服务未提供
寿光市英凯化工有限公司	非关联方	4,660,074.77	一年以内	货未到
昌邑市蒲东化工厂	非关联方	4,154,375.18	一年以内	货未到
合 计		65,652,694.33		

5.3 本公司末无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项。

5.4 报告期末公司预付款项中无预付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

6. 其他应收款

6.1 总体情况列示

项 目	2019. 12. 31	2019. 1. 1
其他应收款（净额）	6,564,581.04	6,577,571.18
合 计	6,564,581.04	6,577,571.18

6.2 其他应收款余额账龄

账 龄	期末余额
1 年以内	6,214,575.66
1-2 年	626,650.67
2-3 年	40,376.00
合 计	6,881,602.33

6.3 其他应收款按款项性质分类情况

类 别	期末余额	期初余额
员工业务借款	12,739.04	6,857.51
应收出口退税	1,288,955.03	311,181.87
收取的客户的保证金、押金	5,279,908.26	3,610,550.91
其他往来款项	300,000.00	3,071,321.69
合 计	6,881,602.33	6,999,911.98

6.4 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	278,342.56	143,998.24		422,340.80
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	57,063.57	48,255.94		105,319.51
本期核销				

2019年12月31日余额	221,278.99	95,742.30		317,021.29
---------------	------------	-----------	--	------------

6.5 公报告期无坏账准备转回或收回金额重要的款项。

6.6 公司报告期内无金融资产转移的方式终止确认的其他应收款金额，无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

6.7 期末其他应收款金额前五名单位明细

单位名称	是否关联方	业务性质	金额	年限
应收出口退税	非关联方	出口退税	1,288,955.03	一年以内
La Direction de la Tresorerie Generale	非关联方	保证金	314,420.28	一年以内
潍坊鲁伟消防工程有限公司	非关联方	保证金	300,000.00	一年以内
Svndersons Logistics PVT LTD(印度)	非关联方	保证金	251,143.20	一年以内
潍坊市国土资源局山东潍坊滨海经济开发区分局	非关联方	保证金	200,000.00	一年以内
合 计			2,354,518.51	

7. 存货

7.1 明细项目

项 目	2019.12.31			2019.1.1		
	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	128,484,074.92		128,484,074.92	88,194,413.70		88,194,413.70
库存商品	81,042,531.25	1,428,440.98	79,614,090.27	40,232,005.52	1,251,156.56	38,980,848.96
在产品	4,449,368.56		4,449,368.56	1,848,366.36		1,848,366.36
周转材料	201,380.79		201,380.79			
合 计	214,177,355.52	1,428,440.98	212,748,914.54	130,274,785.58	1,251,156.56	129,023,629.02

7.2 存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	1,251,156.56	511,309.98	334,025.56		1,428,440.98
合 计	1,251,156.56	511,309.98	334,025.56		1,428,440.98

7.3 公司报告期末存货跌价准备按存货账面余额与其可变现净值的差额进行计提。

7.4 本公司报告期末存货余额中无利息资本化金额。

8. 其他流动资产

8.1 明细项目

项 目	2019. 12. 31	2019. 1. 1
待抵扣进项税	13,493,683.96	12,490,778.29
暂估进项税	14,010,993.01	522,328.71
预缴其他税金		50,942.74
待摊费用	160,628.31	946,926.54
合 计	27,665,305.28	14,010,976.28

9. 投资性房地产

9.1 明细项目

项 目	房屋建筑物	土地使用权	合 计
一. 账面原值			
1. 期初余额	14,274,018.69	2,154,610.58	16,428,629.27
2. 本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 转入			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 转出			
4. 期末余额	14,274,018.69	2,154,610.58	16,428,629.27
二. 累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	7,528,840.19	505,675.01	8,034,515.20
2. 本期增加金额	678,015.90	43,666.33	721,682.23
(1) 计提或摊销	678,015.90	43,666.33	721,682.23
(2) 转入			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 转出			
4. 期末余额	8,206,856.09	549,341.34	8,756,197.43
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	6,067,162.60	1,605,269.24	7,672,431.84
2. 期初账面价值	6,745,178.50	1,648,935.57	8,394,114.07

9.2 公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量。

10. 固定资产及累计折旧

10.1 明细项目

项 目	房屋建筑物	通用设备	运输设备	电子设备 及其他	机井	合 计
一、账面原值：						
1. 期初余额	141,375,775.45	235,532,485.36	9,492,707.84	26,665,558.90	26,263,237.10	439,329,764.65
2. 本期增加金额	48,820,488.92	131,172,877.63	1,447,863.29	3,078,293.21	5,777,858.42	190,297,381.47
（1）购置	5,428,502.81	35,755,935.93	1,439,258.06	1,107,809.85	5,777,858.42	49,509,365.07
（2）在建工程转入	43,008,386.55	93,930,154.99		1,966,020.00		138,904,561.54
（3）汇率变动	383,599.56	1,486,786.71	8,605.23	4,463.36		1,883,454.86
（4）合并转入						
3. 本期减少金额	4,132,522.73	8,340,398.38	1,107,220.42	1,831,714.01	4,606,182.78	20,018,038.32
（1）处置或报废	4,132,522.73	8,340,398.38	1,107,220.42	1,831,714.01	4,606,182.78	20,018,038.32
（2）投资性房地产转出						
4. 期末余额	186,063,741.64	358,364,964.61	9,833,350.71	27,912,138.10	27,434,912.74	609,609,107.80
二、累计折旧						
1. 期初余额	29,532,845.60	83,390,060.32	6,012,038.70	15,546,265.29	2,622,574.61	137,103,784.52
2. 本期增加金额	8,305,675.31	25,705,632.65	1,142,046.58	4,009,913.00	1,424,007.94	40,587,275.48
（1）计提	8,294,696.99	25,623,594.30	1,143,783.53	4,009,088.73	1,424,007.94	40,495,171.49
（2）汇率变动	10,978.32	82,038.35	-1,736.95	824.27		92,103.99
（3）合并转入						
3. 本期减少金额	1,383,595.93	4,925,014.85	1,023,770.71	1,129,262.43	883,491.76	9,345,135.68
（1）处置或报废	1,383,595.93	4,925,014.85	1,023,770.71	1,129,262.43	883,491.76	9,345,135.68
（2）投资性房地产转出						
4. 期末余额	36,454,924.98	104,170,678.12	6,130,314.57	18,426,915.86	3,163,090.79	168,345,924.32
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）处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	149,608,816.66	254,194,286.49	3,703,036.14	9,485,222.24	24,271,821.95	441,263,183.48
2. 期初账面价值	111,842,929.85	152,142,425.04	3,480,669.14	11,119,293.61	23,640,662.49	302,225,980.13

10.2 公司报告期内无持有待售的固定资产。

10.3 截止 2019 年 12 月 31 日，本公司以账面原值 61,897,900.55 元的固定资产为公司的短期借款进行了抵押。

10.4 公司报告期末产权证书未办妥的固定资产情况。

项 目	原 值	未办妥产权证书原因
海王化工-生产车间	23,904,196.38	正在办理当中
海王化工-1 号仓库	5,192,075.05	正在办理当中
海王化工-车间	1,532,176.32	正在办理当中
海王化工-十溴二苯乙烷八车间	7,711,460.58	正在办理当中
科海化工-2 号、3 号仓库	2,282,200.29	正在办理当中
合 计	40,622,108.62	

11. 在建工程

11.1 明细项目

项 目	2019.12.31			2019.1.1		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
海王化工-二化工程	7,475,728.26		7,475,728.26	18,943,048.96		18,943,048.96
科海化工-仓库建设	14,086,923.71		14,086,923.71	14,086,923.71		14,086,923.71
吉布提化学-溴化钠一期建设				97,147,216.96		97,147,216.96
吉布提化学-职工宿舍	1,177,826.10		1,177,826.10			
海王化工-三化工程	1,321,969.35		1,321,969.35			
海王化工-四化工程	4,532,225.68		4,532,225.68			
海王化工-钻井工程	17,594,792.41		17,594,792.41			
其他零星工程	2,508,270.01		2,508,270.01	878,635.88		878,635.88
合 计	48,697,735.52		48,697,735.52	131,055,825.51		131,055,825.51

11.2 在建工程重要项目变动情况

项目名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少
海王化工-二化工程	18,943,048.96	2,173,270.52	13,640,591.22	
科海化工-仓库建设	14,086,923.71			
吉布提化学-溴化钠一期建设	97,147,216.96	21,125,028.43	118,272,245.39	
吉布提化学-职工宿舍		1,177,826.10		
海王化工-三化工程		1,321,969.35		
海王化工-四化工程		4,532,225.68		
海王化工-钻井工程		17,594,792.41		
其他零星工程	878,635.88	6,938,672.47	5,309,038.34	
合 计	131,055,825.51	54,863,784.96	137,221,874.95	

(续上表)

项目名称	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	期末数
海王化工-二化工程	90				自筹	7,475,728.26
科海化工-仓库	75				自筹	14,086,923.71
吉布提化学-溴化钠一期建设	100				自筹	
吉布提化学-职工宿舍					自筹	1,177,826.10
海王化工-三化工程					自筹	1,321,969.35
海王化工-四化工程					自筹	4,532,225.68
海王化工-钻井工程					自筹	17,594,792.41
其他零星工程					自筹	2,508,270.011
合 计						48,697,735.52

12. 无形资产

12.1 明细项目

项 目	土地使用权	专利使用权	合 计
一. 账面原值			
1. 年初余额	181,656,705.59	40,000.00	181,696,705.59
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 投资性房地产转回			
3. 本期减少金额			
处置			
4. 期末余额	181,656,705.59	40,000.00	181,696,705.59
二. 累计摊销			
1. 期初余额	26,046,511.51	40,000.00	26,086,511.51
2. 本期增加金额	3,728,932.92		3,728,932.92
(1) 计提	3,728,932.92		3,728,932.92
(2) 投资性房地产转回			
3. 本期减少金额			
处置			
4. 期末余额	29,775,444.43	40,000.00	29,815,444.43
三. 账面价值			
1. 期末账面价值	151,881,261.16		151,881,261.16
2. 期初账面价值	155,610,194.08		155,610,194.08

12.2 公司报告期内无形资产未发生减值情况，故未计提减值准备。

12.3 截止 2019 年 12 月 31 日，本公司以账面原值 117,457,577.63 元的无形资产为公司的短期借款和应付票据进行了抵押。

13. 商誉

13.1 明细项目

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准备
潍坊恒海盐业有限公司	626,803.86			626,803.86	
合 计	626,803.86			626,803.86	

13.2 期末经商誉减值测试，上述商誉不存在减值。

14. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
装修费	325,548.03		325,548.03	
盐田改造	7,048,331.40		2,609,685.84	4,438,645.56
合 计	7,373,879.43		2,935,233.87	4,438,645.56

15. 递延所得税资产

15.1 已确认的递延所得税资产

项 目	2019.12.31	2019.1.1
商业承兑汇票减值损失	419,923.98	
坏帐准备	1,087,595.62	1,155,185.04
存货跌价准备	214,266.15	187,673.48
内部交易未实现利润	806,418.48	629,208.12
合 计	2,528,204.23	1,972,066.64

15.2 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	2019.12.31	2019.1.1
商业承兑汇票减值损失	2,497,899.37	
坏帐准备	6,158,180.88	6,518,440.49
存货跌价准备	1,428,440.98	1,251,156.56
内部交易未实现利润	20,601,036.75	2,516,832.48
合 计	30,685,557.98	10,286,429.53

15.3 未确认递延所得税资产明细：

项 目	2019.12.31	2019.1.1
-----	------------	----------

坏账准备	511, 115. 48	293, 473. 21
可弥补亏损	4, 155, 619. 91	6, 741, 721. 92
合 计	4, 666, 735. 39	7, 035, 195. 13

16. 其他非流动资产

项 目	2019. 12. 31	2019. 1. 1
预付工程款、设备款	20, 467, 088. 46	33, 827, 870. 06
勘探开发支出	26, 104, 626. 59	23, 081, 065. 57
合 计	46, 571, 715. 05	56, 908, 935. 63

17. 短期借款

17.1 明细项目

项 目	2019. 12. 31	2019. 1. 1
保证借款	136, 900, 000. 00	150, 829, 356. 00
保证及抵押借款	54, 591, 285. 83	122, 000, 000. 00
保证及质押借款		13, 000, 000. 00
抵押借款		54, 900, 000. 00
已贴现未到期票据	209, 879, 717. 64	
合 计	401, 371, 003. 47	340, 729, 356. 00

17.2 公司报告期末无已到期未偿还的短期借款。

18. 应付票据

种 类	2019. 12. 31	2019. 1. 1
银行承兑汇票	334, 200, 000. 00	208, 375, 892. 13
商业承兑汇票		9, 400, 000. 00
合 计	334, 200, 000. 00	217, 775, 892. 13

19. 应付账款

19.1 应付账款

账 龄	2019. 12. 31		2019. 1. 1	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	173, 222, 253. 63	88. 01	96, 752, 963. 27	79. 85
1 年至 2 年	20, 271, 545. 31	10. 30	21, 400, 415. 56	17. 66
2 年至 3 年	1, 900, 834. 46	0. 97	1, 492, 204. 24	1. 23
3 年以上	1, 434, 723. 45	0. 72	1, 516, 881. 19	1. 26
合 计	196, 829, 356. 85	100. 00	121, 162, 464. 26	100. 00

19.2 报告期末本公司无账龄在一年以上的大额应付款。

20. 预收款项

20.1 账龄分析

账 龄	2019. 12. 31		2019. 1. 1	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	13,119,852.07	96.79	6,163,710.41	58.61
1-2 年	166,891.32	1.23	2,990,875.34	28.44
2-3 年	138,362.67	1.02	1,251,460.07	11.90
3 年以上	130,547.30	0.96	110,927.83	1.05
合 计	13,555,653.36	100.00	10,516,973.65	100.00

20.2 报告期期末公司预收款项无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

21. 应付职工薪酬

21.1 明细项目

项 目	2019. 12. 31	2019. 1. 1
一、短期薪酬	9,805,883.74	9,003,470.01
二、离职后福利--设定提存计划		
三、辞退福利		
四、其他福利		
合 计	9,805,883.74	9,003,470.01

21.2 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加额	本期支付额	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,874,726.91	63,321,629.80	64,466,017.68	5,730,339.03
二、职工福利费		14,865.90	14,865.90	
三、职工奖励及福利基金				
四、社会保险费		4,925,063.81	4,925,063.81	
其中：1. 医疗保险费		4,132,102.33	4,132,102.33	
2. 工伤保险费		347,477.08	347,477.08	
3. 生育保险费		445,484.40	445,484.40	
4. 大额救助和残联基金				
五、住房公积金				
六、工会经费及职工教育经费	2,128,743.10	2,127,600.19	180,798.58	4,075,544.71
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	9,003,470.01	70,389,159.70	69,586,745.97	9,805,883.74

21.3 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加额	本期支付额	期末数
一、基本养老保险费		10,928,686.12	10,928,686.12	
二、失业保险费		443,302.00	443,302.00	
三、企业年金缴费				
合 计		11,371,988.12	11,371,988.12	

21.4 公司报告期末应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

22. 应交税费

项 目	2019.12.31	2019.1.1
增值税	5,832,770.31	1,705,034.74
城建税	464,986.10	766,878.38
教育费附加	199,279.75	328,662.16
地方教育费附加	132,853.16	219,108.11
地方水利建设基金	33,213.30	54,777.03
企业所得税	5,911,716.91	3,480,214.73
土地使用税	1,174,217.40	2,478,406.00
房产税	318,112.09	269,667.14
印花税	47,251.81	63,342.40
资源税	99,303.89	1,847,439.15
个人所得税	105,274.79	17,062.41
合 计	14,318,979.51	11,230,592.25

23. 其他应付款

23.1 总体情况列示

项 目	2019.12.31	2019.1.1
其他应付款	9,237,190.73	8,729,081.50
应付利息	213,278.70	658,062.55
合 计	9,450,469.43	9,387,144.05

23.2 其他应付款

账 龄	2019.12.31		2019.1.1	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	5,485,553.23	59.39	6,811,346.82	78.03
1-2 年	3,559,003.61	38.53	320,142.34	3.67
2-3 年	30,997.65	0.34	901,660.00	10.33
3 年以上	161,636.24	1.75	695,932.34	7.97

合 计	9,237,190.73	100.00	8,729,081.50	100.00
-----	--------------	--------	--------------	--------

23.3 按款项性质列示其他应付款

项 目	2019.12.31	2019.1.1
单位往来款项	8,496,873.41	4,774,773.45
个人往来款项	99,225.53	3,194.82
保证金、押金	524,804.17	3,677,918.19
其他	116,287.62	273,195.04
合 计	9,237,190.73	8,729,081.50

23.4 公司报告期末无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东和其他关联方款项。

23.5 应付利息

项 目	2019.12.31	2019.1.1
应付银行借款利息	213,278.70	658,062.55
合 计	213,278.70	658,062.55

24. 长期应付款

24.1 长期应付款情况

单 位	2019.12.31	2019.1.1
潍滨融资租赁（天津）有限公司	32,040,100.01	34,473,433.37
香港永泰化工物流有限公司	16,047,143.57	
未确认融资费用	-3,204,940.69	-5,410,933.37
合 计	44,882,302.89	29,062,500.00

24.2 上述长期应付款系售后回租融资租赁借款。

25. 递延收益

25.1 明细项目

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
返还企业发展资金	51,110,793.50		1,107,093.00	50,003,700.50
合 计	51,110,793.50		1,107,093.00	50,003,700.50

25.2 公司 2014 年获得返还企业发展资金项目政府补助 55,354,650.00 元，从 2014 年起在相关资产使用寿命期内平均摊销计入各期损益，截止 2019 年 12 月 31 日，已累计摊销

5,350,949.50 元。

26. 股本

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
杨春彬	39,035,513.00			39,035,513.00
孙彤江	11,334,286.00			11,334,286.00
崔秀胜	10,055,248.00			10,055,248.00
刘尚学	8,240,000.00		800,000.00	7,440,000.00
吴金彩	2,627,900.00	800,000.00		3,427,900.00
杨晓阳	795,238.00			795,238.00
王云禹	612,664.00			612,664.00
徐世刚	306,331.00			306,331.00
徐大勇	306,331.00			306,331.00
沈兆法	306,331.00			306,331.00
侯军华	306,331.00			306,331.00
林春辉	306,331.00			306,331.00
牟作磊	306,331.00			306,331.00
王新华	306,331.00			306,331.00
孙志鹏	306,331.00			306,331.00
徐介昌	306,331.00			306,331.00
祝元洪	306,331.00			306,331.00
崔华北	306,331.00			306,331.00
朱林生	306,331.00			306,331.00
牟思圣	306,331.00			306,331.00
王彬堂	306,331.00			306,331.00
刘智霞	306,331.00			306,331.00
徐介国	306,331.00			306,331.00
王 哲	306,331.00			306,331.00
路俊友	300,000.00			300,000.00
徐秀枝	286,331.00			286,331.00
崔同敬	256,331.00			256,331.00
朱九全	206,331.00			206,331.00
崔专德	206,331.00			206,331.00
上海秀联投资管理中心（有限合伙）	10,836,200.00			10,836,200.00

合 计	90,000,000.00	800,000.00	800,000.00	90,000,000.00
-----	---------------	------------	------------	---------------

27. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	58,830,877.87			58,830,877.87
其他资本公积	41,563,609.68			41,563,609.68
合 计	100,394,487.55			100,394,487.55

28. 其他综合收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
外币报表折算差额	1,233,367.45	684,833.51		1,918,200.96
合 计	1,233,367.45	684,833.51		1,918,200.96

29. 专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	31,522,292.98	6,984,104.52	6,703,788.98	31,802,608.52
合 计	31,522,292.98	6,984,104.52	6,703,788.98	31,802,608.52

30. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	45,000,000.00			45,000,000.00
合 计	45,000,000.00			45,000,000.00

31. 未分配利润

项 目	2019 年度	2018 年度
调整前期初未分配利润	180,998,028.35	113,639,101.73
调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	180,998,028.35	113,639,101.73
加：归属于母公司普通股股东净利润	83,448,381.49	76,358,926.62
减：提取法定盈余公积金		
提取任意盈余公积金		
应付普通股股利	81,000,000.00	9,000,000.00
转作股本的普通股股利		

期末未分配利润	183,446,409.84	180,998,028.35
---------	----------------	----------------

32. 营业收入及营业成本

32.1 营业收入

项 目	2019 年度	2018 年度
主营业务收入	1,078,264,412.05	1,006,752,334.84
其他业务收入	8,043,526.19	4,454,306.65
合 计	1,086,307,938.24	1,011,206,641.49

32.2 营业成本

项 目	2019 年度	2018 年度
主营业务成本	843,306,794.30	829,586,410.02
其他业务成本	6,263,343.27	1,978,693.86
合 计	849,570,137.57	831,565,103.88

33. 税金及附加

项 目	2019 年度	2018 年度
城建税	3,195,458.64	4,740,610.67
教育费附加	1,369,482.28	2,031,577.49
地方教育费附加	912,988.18	1,354,384.97
水利建设基金	228,247.09	337,905.79
土地使用税	4,814,049.60	9,913,624.00
房产税	1,300,718.83	1,203,351.27
印花税	265,376.51	389,591.67
车船税		7,710.56
资源税	589,361.26	1,837,389.67
环保税	292.50	
合 计	12,675,974.89	21,816,146.09

34. 销售费用

项 目	2019 年度	2018 年度
运费	17,081,870.15	13,726,429.79
包装费	3,598,779.84	7,572,276.09
装卸费	110,054.86	2,136,225.79
工资及附加	1,607,892.14	1,701,322.96
社会保险费	503,798.43	484,648.20
办公费	9,277.74	58,311.84
差旅费		39,863.86

其他	543,906.72	1,581,753.37
合 计	23,455,579.88	27,300,831.90

35. 管理费用

项 目	2019 年度	2018 年度
工资及附加	5,902,460.29	5,911,909.00
福利费	2,892,492.54	1,488,826.44
社会保险费	2,217,170.69	2,168,718.03
工会经费和职工教育经费	2,249,924.23	1,820,248.19
折旧费	5,377,846.66	3,211,440.31
无形资产摊销	3,737,054.91	3,686,828.82
安全费	628,547.84	647,956.82
水电燃油费	291,348.58	804,295.81
采矿权使用费	1,636,200.00	1,460,940.00
业务招待及礼品费	799,818.42	734,156.30
租赁费	1,032,766.16	445,207.89
咨询服务费	2,796,225.39	2,542,681.27
汽车费用	638,088.52	373,759.19
差旅费	1,726,926.14	638,621.20
办公费	1,444,917.44	578,363.04
设计费	1,146,394.97	522,238.37
排污费	661,804.61	387,675.51
培训费	126,367.62	236,591.43
检验检测费	586,129.23	127,884.77
运输费		601,119.18
危废处理费	7,028,594.47	231,812.97
其他	4,681,992.33	1,903,830.67
合 计	47,603,071.04	30,525,105.21

36. 研发费用

项 目	2019 年度	2018 年度
工资	8,167,986.11	1,748,644.57
材料	4,729,811.14	
折旧	194,091.23	48,393.36

其他	58,930.00	208,657.11
合 计	13,150,818.48	2,005,695.04

37. 财务费用

项 目	2019 年度	2018 年度
利息支出	44,238,483.05	29,022,033.09
减：利息收入	2,212,748.82	1,198,659.28
利息净支出/(净收入)	42,025,734.23	27,823,373.81
加：汇兑净损失/(净收益)	2,411,001.40	-6,806,557.15
手续费及其他	1,518,553.53	1,031,626.62
合 计	45,955,289.16	22,048,443.28

38. 信用减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度
坏账损失	-2,250,516.65	
合 计	-2,250,516.65	

39. 资产减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度
坏账损失		1,454,696.82
存货跌价损失	-177,284.42	128,393.44
合 计	-177,284.42	1,583,090.26

40. 其他收益

40.1 明细项目

项 目	2019 年度	2018 年度
直接计入其他收益的政府补助	887,080.00	1,003,919.60
计入递延收益后摊销的政府补助	1,107,093.00	1,107,093.00
合计	1,994,173.00	2,111,012.60

40.2 直接计入其他收益的政府补助明细

补助项目名称	审批部门	补助金额	接受补助单位
潍坊知识产权（专利）专项资金	潍坊市知识产权局	8,000.00	山东海王化工股份有限公司
中信保扶持基金款	山东省商务厅财政厅保监会 监管局	302,019.00	山东海王化工股份有限公司
财政经管弥河治理工程款	潍坊市财政局	304,744.00	山东海王化工股份有限公司
滨海财政局安责险财政补贴	潍坊滨海经济技术开发区安 全生产监督管理局	39,820.00	山东海王化工股份有限公司

滨海开发区人力资源管理服务中心稳岗补贴	潍坊滨海经济技术开发区人力资源管理服务中心	231,502.00	山东海王化工股份有限公司
稳岗补贴	潍坊滨海经济技术开发区人力资源管理服务中心	995.00	山东科海化工有限公司
合计		887,080.00	

41. 资产处置收益

项 目	2019 年度	2018 年度
固定资产处置净损益	229,195.04	547,579.18
合计	229,195.04	547,579.18

42. 营业外收入

42.1 明细项目

项 目	2019 年度	2018 年度
非流动资产毁损报废利得	494,869.26	
拆迁补偿	3,283,032.23	18,755,745.00
其他	550,327.76	816,261.75
合 计	4,328,229.25	19,572,006.75

43. 营业外支出

项 目	2019 年度	2018 年度
非流动资产毁损报废损失	910,790.83	2,200,866.03
捐赠支出		500,000.00
灾害损失	1,051,537.07	1,393,153.07
其他	39,278.73	81,152.79
合 计	2,001,606.63	4,175,171.89

44. 所得税费用

44.1 明细项目

项 目	2019 年度	2018 年度
当期所得税	13,127,194.63	18,824,456.35
递延所得税	-556,319.31	400,450.02
合计	12,570,875.32	19,224,906.37

44.2 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	96,019,256.81
按法定或适用税率计算的所得税费用	14,402,888.52
子公司适用不同税率的影响	-3,760,448.30
调整以前期间所得税的影响	-211,009.37
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,518,405.13
额外可扣除费用的影响	-2,145,397.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	766,436.35
所得税费用	12,570,875.32

45、其他综合收益

项 目	本期发生额	上期发生额
外币财务报表折算差额	684,833.51	883,275.29
合 计	684,833.51	883,275.29

46. 现金流量表项目注释

46.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
政府补助	887,080.00	6,267,950.18
利息收入	2,212,748.82	1,198,659.28
往来款项及其他	4,354,459.35	102,075,116.50
合 计	7,454,288.17	109,541,725.96

46.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
管理费用中现金支出	23,226,575.90	13,462,530.61
销售费用中现金支出	25,026,121.72	23,113,882.56
财务费用中现金支出	1,518,553.53	1,031,626.62
营业外支出中现金支出	1,090,815.80	576,504.42
往来款项及其他		77,287,810.97

合 计	50,862,066.95	115,472,355.18
-----	---------------	----------------

46.3 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
收购恒海盐业股权时带入的现金		718,633.42
合 计		718,633.42

46.4 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
保证金	110,400,000.00	101,303,022.56
往来款	36,000,000.00	
合 计	146,400,000.00	101,303,022.56

46.5 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
保证金	134,021,425.48	110,400,000.00
往来款	36,000,000.00	
合 计	170,021,425.48	110,400,000.00

46.6 现金流量表补充资料

补 充 资 料	2019 年度	2018 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	83,448,381.49	76,358,926.62
加：资产减值准备	2,427,801.07	-1,583,090.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	41,173,187.39	30,563,806.31
无形资产摊销	3,772,599.25	3,772,599.27
长期待摊费用摊销	2,935,233.87	2,015,796.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-229,195.04	-547,579.18
固定资产报废损失	415,921.57	2,200,866.03
公允价值变动损失		0.00
财务费用	44,238,483.05	22,215,475.94
投资损失		0.00
递延所得税资产减少	-556,137.59	168,066.03
递延所得税负债增加	-181.73	-106.01
存货的减少	-83,902,569.94	7,766,265.28
经营性应收项目的减少	-74,050,645.63	-17,912,520.72

补 充 资 料	2019 年度	2018 年度
经营性应付项目的增加	276,261,379.76	-20,665,056.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	295,934,257.52	104,353,449.33
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	13,110,858.51	74,340,602.91
减：现金的期初余额	74,340,602.91	23,571,533.85
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	-61,229,744.40	50,769,069.06

46.7 现金及现金等价物的构成

项 目	2019 年度	2018 年度
一、现金	13,110,858.51	74,340,602.91
其中：库存现金	331,198.27	121,855.65
可随时用于支付的银行存款	12,779,660.24	22,198,388.82
可随时用于支付的其他货币资金		52,020,358.44
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	13,110,858.51	74,340,602.91

47. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	9,014.60	6.976200	62,887.65
基普	9,643,265.00	0.000788	7,598.89
吉布提法郎	44,321,954.96	0.039303	1,741,965.20
应收账款			
其中：美元	3,857,494.68	6.976200	26,910,654.39
吉布提法郎			
其他应收款			
其中：基普			
吉布提法郎	94,072,717.86	0.039303	3,697,296.31

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
预付账款			
其中：基普			
吉布提法郎	66,781,554.37	0.039303	2,624,684.39
美元			
应付账款			
其中：美元	3,203,364.50	6.976200	22,347,311.42
基普			
吉布提法郎	687,921,992.59	0.039303	27,037,078.34
其他应付款			
其中：吉布提法郎			
应交税费			
其中：基普	3,220,230.00	0.039303	126,563.20
应付职工薪酬			
其中：基普	77,556,451.00	0.039303	3,048,165.15
吉布提法郎	4,367,936.96	0.039303	171,671.00

附注六、合并范围的变更

本期合并财务报表的范围未发生变化。

附注七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册地	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
		直接	间接		
山东科海化工有限公司	山东潍坊	100		100	设立
老挝海王矿业有限公司	老挝万象省	100		100	设立
山东波塞冬化工有限公司	山东潍坊	100		100	设立
潍坊秀隆新材料有限公司	山东潍坊	100		100	设立
老挝金达实业有限公司	老挝万象省	100		100	设立
吉布提化学简易股份有限公司	吉布提	100		100	设立
潍坊恒海盐业有限公司	山东潍坊	100		100	企业合并

(2) 重要的非全资子公司

无

2、在合营企业或联营企业中的权益

无

附注八、与金融工具相关的风险

公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在接受新的销售订单之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

2、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，本公司的市场风险主要包括外汇风险、利率风险。

（1）外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司面临的外汇风险主要来源于外币货币性项目，截止 2019 年 12 月 31 日，本公司外币货币性项目余额详见本附注“五、44 外币货币性项目”。

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。

截止 2019 年 12 月 31 日，公司浮动利率的银行借款余额为 0 万元，利息支出不会变动。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

附注九、关联方关系及其交易

1. 本公司的控股股东及实际控制人情况

截止报告期末，杨春彬先生及其妻子吴金彩合计持有本公司的股权比例及表决权比例为 47.18%，为本公司的实际控制人。

2. 本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

4. 本公司的其他关联方情况

本公司无其他关联方。

5. 关联交易情况

5.1 采购商品、接受劳务情况：无

5.2 销售商品、提供劳务情况：无

5.3.1 对本公司及子公司的短期借款的关联担保情况

担保方	被担保方	贷款单位	担保金额	担保期限		担保是否履行完毕
				起始日	终止日	
杨春彬	潍坊恒海盐业有限公司	潍坊市寒亭区蒙银村镇银行股份有限公司滨海支行	6,000,000.00	2018-09-21	2019-09-15	是
杨春彬	山东科海化工有限公司	潍坊市寒亭区蒙银村镇银行股份有限公司滨海支行	7,000,000.00	2018-12-22	2019-12-15	是
杨春彬	山东海王化工股份有限公司	兴业银行潍坊分行	6,000,000.00	2018-04-10	2019-04-09	是
杨春彬	山东海王化工股份有限公司	兴业银行潍坊分行	20,000,000.00	2018-12-05	2019-10-20	是
杨春彬	山东海王化工股份有限公司	兴业银行潍坊分行	21,000,000.00	2018-10-11	2019-10-10	是
杨春彬	山东海王化工股份有限公司	兴业银行潍坊分行	34,300,000.00	2018-10-17	2019-10-16	是
杨春彬	山东海王化工股份有限公司	兴业银行潍坊分行	40,700,000.00	2018-12-12	2019-12-11	是
杨春彬	山东海王化工股份有限公司	兴业银行潍坊分行	6,000,000.00	2019/04/09	2020/04/08	否
杨春彬	山东海王化工股份有限公司	中国银行潍坊分行	8,000,000.00	2019/10/16	2020/10/16	否
杨春彬	山东海王化工股份有限公司	中国银行潍坊分行	10,000,000.00	2019/02/27	2020/02/27	否
杨春彬	山东海王化工股份有限公司	中国民生银行潍坊滨海支行	20,000,000.00	2019/07/30	2020/07/24	否
杨春彬	潍坊恒海盐业有限公司	潍坊市寒亭区蒙银村镇银行股份有限公司滨海支行	6,000,000.00	2019/09/30	2020/09/15	否

5.4 对本公司及子公司的应付票据的关联担保情况

担保方	被担保方	票据承兑单位	担保金额	担保期限		担保是否履行完毕
				起始日	终止日	
吴金彩	山东海王化工股份有限公司	浦发银行潍坊分行	10,000,000.00	2019/7/5	2020/1/4	否
吴金彩、杨春彬	山东海王化工股份有限公司	渤海银行济南分行	36,000,000.00	2019/12/5	2020/12/5	否
吴金彩	潍坊恒海盐业有限公司	中国民生银行潍坊滨海支行	5,000,000.00	2019/12/19	2020/6/19	否

6. 关联方往来款项余额

无。

附注十、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

附注十一、承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

附注十二、资产负债表日后事项

本公司 2020 年 4 月 24 日召开的董事会会议表决通过了公司 2019 年度利润分配预案：公司 2019 年度不进行利润分配，也不进行资本公积转增股本。

附注十三、其他重要事项

报告期内未发生重大的债务重组等其他影响本财务报表阅读和理解的重要事项。

附注十四、母公司财务报表主要项目注释

下列项目除特别注明外，期末数系指 2019 年 12 月 31 日，期初数系指 2019 年 1 月 1 日；本期指 2019 年度，上期指 2018 年度。

1.1 2019 年末应收账款分类

种 类	2019.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1、按单项计提坏账准备的应收账款				
2、按组合计提坏账准备的应收账款				
关联方组合	110,189,752.91	60.13		
账龄组合	73,075,966.67	39.87	4,387,427.27	6.00
组合小计	183,265,719.58	100.00	4,387,427.27	2.39
合 计	183,265,719.58	100.00	4,387,427.27	2.39

1.2 2019 年初应收账款分类

种 类	2019.1.1			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1、按单项计提坏账准备的应收账款				
2、按组合计提坏账准备的应收账款				
关联方组合	116,520,180.60	59.69		
账龄组合	78,698,489.65	40.31	4,572,826.93	5.81

组合小计	195,218,670.25	100.00	4,572,826.93	2.34
合计	195,218,670.25	100.00	4,572,826.93	2.34

1.3 期末组合中，按账龄计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末金额	
	账面余额	坏账准备
1 年以内	69,844,776.91	3,492,238.85
1-2 年	2,120,517.04	212,051.70
2-3 年	336,395.49	67,279.10
3-4 年	183,479.23	91,739.62
4-5 年	333,400.00	266,720.00
5 年以上	257,398.00	257,398.00
合 计	73,075,966.67	4,387,427.27

1.4 各类应收账款的坏账准备

项目	按单项计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备
1. 期初余额		4,572,826.93
2. 本期计提金额		
3. 本期减少金额		185,399.66
（1）转回或回收金额		185,399.66
（2）核销金额		
4. 期末余额		4,387,427.27

1.5 本期无大额的坏账准备收回或转回。

1.6 期末应收账款金额前五名

单位名称	与本公司关系	金额	账 龄	占应收账款账面余额的比例（%）
吉布提化学简易股份有限公司	全资子公司	101,468,200.60	1 年以内	55.37
寿光晟通化工有限公司	非关联方	9,531,691.98	1 年以内	5.20
UNIBROM CORP.	非关联方	8,894,465.32	1 年以内	4.85
金发科技股份有限公司	非关联方	8,190,000.00	1 年以内	4.47
山东天一化学股份有限公司	非关联方	7,417,159.34	1 年以内	4.05
合计		135,501,517.24		73.94

1.7 公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款，无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

2. 其他应收款

2.1 总体情况列示

项目	2019. 12. 31	2019. 1. 1
其他应收款（净额）	75,998,202.06	66,636,954.74
合计	75,998,202.06	66,636,954.74

2.2 其他应收款部分

2.2.1 其他应收款余额账龄

账 龄	期末余额
1 年以内	76,011,248.01
1-2 年	27,173.03
2-3 年	40,376.00
合 计	76,078,797.04

2.2.2 其他应收款按款项性质分类情况

类别	期末余额	期初余额
单位非经营性借款	74,615,198.34	63,442,417.17
员工业务借款	7,132.74	303,194.79
收取的客户的保证金、押金	1,156,465.96	562,504.02
其他往来款项	300,000.00	2,500,262.71
合计	76,078,797.04	66,808,378.69

2.2.3 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	167,244.96	4,178.99		171,423.95
2019年1月1日余额在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	90,828.97			90,828.97
本期转销				
本期核销				
处置子公司减少				

2019 年 12 月 31 日余额	76,415.99	4,178.99		80,594.98
--------------------	-----------	----------	--	-----------

2.2.4 公报告期无坏账准备转回或收回金额重要的款项。

2.2.5 公司报告期内无金融资产转移的方式终止确认的其他应收款金额，无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

2.2.6 期末其他应收款金额前五名单位明细

单位名称	是否关联方	业务性质	金额	年限
山东科海化工有限公司	本公司的子公司	单位非经营性借款	39,554,028.21	1 年以内
老挝海王矿业有限公司	本公司的子公司	单位非经营性借款	22,859,387.05	1 年以内
吉布提化学简易股份有限公司	本公司的子公司	单位非经营性借款	10,847,630.32	1 年以内
潍坊恒海盐业有限公司	本公司的子公司	单位非经营性借款	1,179,578.19	1 年以内
潍坊鲁伟消防工程有限公司	否	保证金	300,000.00	1 年以内
合 计			74,740,623.77	

3. 长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	期初余额	增减变动	期末余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备	本期计提减值准备
山东科海化工有限公司	成本法	3,000,000.00		3,000,000.00	100.00	100.00		
老挝海王矿业有限公司	成本法	14,190,862.59		14,190,862.59	100.00	100.00		
山东波塞冬化工有限公司	成本法	15,000,000.00		15,000,000.00	100.00	100.00		
潍坊秀隆新材料有限公司	成本法	5,000,000.00		5,000,000.00	100.00	100.00		
吉布提化学简易股份有限公司	成本法	24,436,784.00		24,436,784.00	100.00	100.00		
潍坊恒海盐业有限公司	成本法	8,040,000.00		8,040,000.00	100.00	100.00		
合 计		69,667,646.59		69,667,646.59				

4. 营业收入及营业成本

4.1 营业收入明细项目

项 目	2019 年度	2018 年度
主营业务收入	919,749,999.00	865,642,425.14
其他业务收入	17,336,386.06	91,837,487.63
合 计	937,086,385.06	957,479,912.77

4.2 营业成本明细项目

项 目	2019 年度	2018 年度
主营业务成本	767,248,499.34	714,610,712.69
其他业务成本	7,290,514.63	79,814,607.94
合 计	774,539,013.97	794,425,320.63

5. 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	51,480,905.91	82,070,594.37
加：资产减值准备	2,199,525.60	-1,746,460.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,786,076.98	29,357,821.36
无形资产摊销	3,611,191.56	3,611,191.56
长期待摊费用摊销	325,548.03	519,060.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		-547,579.18
固定资产报废损失	415,921.57	2,200,866.03
公允价值变动损失		
财务费用	35,191,726.34	20,873,456.56
投资损失		
递延所得税资产减少	-329,928.85	1,036,155.78
递延所得税负债增加		
存货的减少	-49,013,030.09	14,944,210.09
经营性应收项目的减少	-60,270,169.28	-88,070,272.09
经营性应付项目的增加	237,427,361.92	12,948,276.48
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	253,825,129.69	77,197,321.80
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	10,117,929.59	64,049,592.55
减：现金的期初余额	64,049,592.55	22,913,598.90
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	-53,931,662.96	41,135,993.65

附注十五、补充资料

1. 报告期非经常性损益明细表

项 目	金 额	备 注
1、非流动资产处置损益	-186,726.53	
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
3、计入当期损益的政府补助（但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,994,173.00	
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5、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		
6、非货币资产交换损益		
7、委托他人投资或管理资产的损益		
8、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		
9、债务重组损益		
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11、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		
12、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		
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14、除同公司正常经营业务相关的套期保值业务外，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		
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16、对外委托贷款取得的损益		
17、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		
18、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		
19、受托经营取得的托管费收入		
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,742,544.19	
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22、所得税影响额	-601,192.95	
23、少数股东权益影响额		
合 计	3,948,797.71	

2. 净资产收益率及每股收益

2.1 2019 年度

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
归属于普通股股东的净利润	17.91	0.93	0.93
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	17.07	0.88	0.88

2.2 2018 年度

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
归属于普通股股东的净利润	18.36	0.85	0.85
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	15.10	0.70	0.70

山东海王化工股份有限公司

2020 年 4 月 24 日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

山东海王化工股份有限公司办公室
