

山东华鲁恒升化工股份有限公司

2009 年 年 度 报 告

600426



二〇一〇年二月

## 目 录

第一节、重要提示 .....	2
第二节、公司基本情况 .....	3
第三节、会计数据和业务数据摘要 .....	4
第四节、股本变动及股东情况 .....	6
第五节、董事、监事和高级管理人员.....	10
第六节、公司治理结构 .....	14
第七节、股东大会情况简介 .....	18
第八节、董事会报告 .....	18
第九节、监事会报告 .....	29
第十节、重要事项 .....	31
第十一节、财务会计报告 .....	36
第十二节、备查文件目录 .....	86

## 第一节、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、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。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 山东汇德会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四) 公司负责人程广辉、主管会计工作负责人李红及会计机构负责人（会计主管人员）侯宁声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？  
否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？  
否

## 第二节、公司基本情况

公司法定中文名称	山东华鲁恒升化工股份有限公司			
公司法定中文名称缩写	华鲁恒升			
公司法定英文名称	SHANDONG HUALU-HENGSHENG CHEMICAL CO., LTD			
公司法定英文名称缩写				
公司法定代表人	程广辉			
公司董事会秘书情况				
董事会秘书姓名	董岩			
董事会秘书联系地址	山东省德州市天衢西路 24 号			
董事会秘书电话	0534-2465426			
董事会秘书传真	0534-2465017			
董事会秘书电子信箱	HL600426@sina.com			
公司证券事务代表情况				
证券事务代表姓名	高文军			
证券事务代表联系地址	山东省德州市天衢西路 24 号			
证券事务代表电话	0534-2465426			
证券事务代表传真	0534-2465017			
证券事务代表电子信箱	HL600426@sina.com			
公司注册地址	山东省德州市天衢西路 24 号			
公司办公地址	山东省德州市天衢西路 24 号			
公司办公地址邮政编码	253024			
公司国际互联网网址	<a href="http://www.hl-hengsheng.com">http://www.hl-hengsheng.com</a>			
公司电子信箱	HL600426@sina.com			
公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》			
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>			
公司年度报告备置地点	公司证券部			
公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	华鲁恒升	600426	
其他有关资料				
公司首次注册日期	2000 年 4 月 25 日			
公司首次注册地点	山东省德州市天衢西路 24 号			
企业法人营业执照注册号	370000018060251			
税务登记号码	371402723286858			
组织机构代码	72328685-8			
公司聘请的会计师事务所情况				
公司聘请的会计师事务所名称	山东汇德会计师事务所有限公司			
公司聘请的会计师事务所办公地址	青岛市东海西路 39 号世纪大厦 26 楼			

### 第三节、会计数据和业务数据摘要

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	499,871,218.78
利润总额	501,725,605.18
归属于上市公司股东的净利润	425,102,826.36
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	423,526,597.92
经营活动产生的现金流量净额	509,016,908.69

#### (二) 非经常性损益项目和金额：

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-222,557.10	
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	460,000.00	
非货币性资产交换损益	168,737.56	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,448,205.94	
所得税影响额	-278,157.96	
合计	1,576,228.44	

#### (三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

	2009 年	2008 年	本期比上年同期增减 (%)	2007 年
营业收入	3,997,894,916.79	3,443,663,114.31	16.09	2,867,837,333.93
利润总额	501,725,605.18	457,392,664.47	9.69	414,502,403.74
归属于上市公司股东的净利润	425,102,826.36	382,105,351.04	11.25	320,288,223.76
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	423,526,597.92	356,570,474.50	18.78	309,782,711.57
经营活动产生的现金流量净额	509,016,908.69	615,647,405.46	-17.32	420,174,057.53
	2009 年末	2008 年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2007 年末
总资产	6,178,931,250.22	5,215,654,541.81	18.47	4,113,202,590.31
所有者权益（或股东权益）	2,758,964,455.01	2,383,436,628.65	15.76	2,008,269,939.44

	2009 年	2008 年	本期比上年同期增减 (%)	2007 年
基本每股收益 (元 / 股)	0.857	0.771	11.15	0.646
稀释每股收益 (元 / 股)	0.857	0.771	11.15	0.646
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元 / 股)	0.854	0.719	18.78	0.625
加权平均净资产收益率 (%)	16.56	17.37	减少 0.81 个百分点	17.24
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	16.50	16.21	增加 0.29 个百分点	16.68
每股经营活动产生的现金流量净额(元 / 股)	1.03	1.24	-16.94	0.85
	2009 年 末	2008 年 末	本期末比上年同期末增 减(%)	2007 年 末
归属于上市公司股东的每股净资产(元 / 股)	5.57	4.81	15.80	4.05

说明:

根据《企业会计准则第 31 号—现金流量表》的规定,公司现金流量表中只反映了公司现金、银行存款、其他货币资金等资金流入和流出情况。

## 第四节、股本变动及股东情况

### (一) 股本变动情况

#### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股	193,220,325	38.98				-193,220,325	-193,220,325	0	0
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	193,220,325	38.98				-193,220,325	-193,220,325	0	0
二、无限售条件流通股份									
1、人民币普通股	302,529,675	61.02				193,220,325	193,220,325	495,750,000	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股份合计	302,529,675	61.02				193,220,325	193,220,325	495,750,000	100
三、股份总数	495,750,000	100				0	0	495,750,000	100

#### 2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
山东华鲁恒升集团有限公司	193,220,325	193,220,325	0	0	股权分置改革	2009年2月22日
合计	193,220,325	193,220,325	0	0	/	/

(二) 证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格(元)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
人民币普通股	2006年11月13日	7.50	80,000,000	2006年11月22日	80,000,000	

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2006]110号文核准,公司于2006年11月13日实施非公开发行股票方案,共向10名特定投资者发行人民币普通股8000万股,发行价格7.50元/股。

2、公司股份总数及结构的变动情况

2009年2月23日,公司控股股东—山东华鲁恒升集团有限公司持有的193,220,325股有限售条件流通股锁定期满,上市流通。

至本报告期末,公司总股本为49575万股,全部为无限售条件的流通股。

3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(三) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				22,515 户		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
山东华鲁恒升集团有限公司	国有法人	38.98	193,220,325	0	0	无
易方达价值成长混合型证券投资基金	未知	3.23	16,000,000	2,092,342	0	未知
全国社保基金一零四组合	未知	2.02	9,999,826	9,999,826	0	未知
诺安价值增长股票证券投资基金	未知	1.82	9,000,601	9,000,601	0	未知
易方达价值精选股票型证券投资基金	未知	1.61	8,000,000	2,956,127	0	未知
交银施罗德蓝筹股票证券投资基金	未知	1.59	7,868,840	7,868,840	0	未知
易方达积极成长证券投资基金	未知	1.47	7,300,000	6,300,000	0	未知
国投瑞银核心企业股票型证券投资基金	未知	1.34	6,638,552	6,638,552	0	未知
华宝兴业行业精选股票型证券投资基金	未知	1.25	6,176,709	6,176,709	0	未知
南方成份精选股票型证券投资基金	未知	1.23	6,093,584	6,093,584	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类			
山东华鲁恒升集团有限公司	193,220,325		人民币普通股			
易方达价值成长混合型证券投资基金	16,000,000		人民币普通股			

全国社保基金一零四组合	9,999,826	人民币普通股
诺安价值增长股票证券投资基金	9,000,601	人民币普通股
易方达价值精选股票型证券投资基金	8,000,000	人民币普通股
交银施罗德蓝筹股票证券投资基金	7,868,840	人民币普通股
易方达积极成长证券投资基金	7,300,000	人民币普通股
国投瑞银核心企业股票型证券投资基金	6,638,552	人民币普通股
华宝兴业行业精选股票型证券投资基金	6,176,709	人民币普通股
南方成份精选股票型证券投资基金	6,093,584	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、上述股东中易方达价值成长混合型证券投资基金与易方达价值精选股票型证券投资基金、易方达积极成长证券投资基金分别为易方达基金管理有限公司发行的基金，具有关联关系。其他股东之间未知是否存在关联关系，也未知其是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。</p> <p>2、报告期末，持有公司股份达 5%以上（含 5%）股东所持股份无质押、冻结或托管的情况。</p>	

## 2、控股股东及实际控制人情况

### (1) 法人控股股东情况

单位:万元 币种:人民币

名称	法定代表人	注册资本	成立日期	主营业务
山东华鲁恒升集团有限公司	吴瑞林	10,117	1996年6月4日	五金件、塑料制品制造，化工原料（不含化学危险品），（化工工程设计及咨询服务限分公司经营），资格证书范围内的进出口业务。

### (2) 法人实际控制人情况

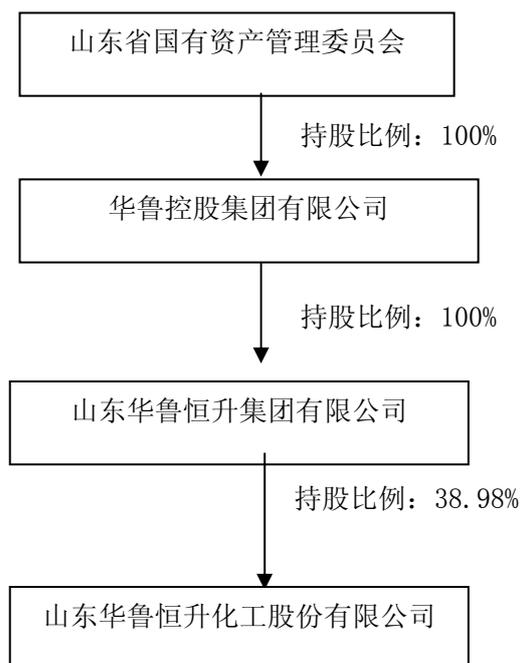
单位:万元 币种:人民币

名称	法定代表人	注册资本	成立日期	主营业务
华鲁控股集团有限公司	李同道	80,000	2005年1月28日	对化肥、石化产业投资，其他非国家（或地方）禁止性行业的产业投资，资产管理。

### (3) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

### (4) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



### 3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

## 第五节、董事、监事和高级管理人员

### (一) 董事、监事、高级管理人员的情况

单位:股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	持有本公司的股票期权	被授予的限制性股票数量	股份增减数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
程广辉	董事长	男	53	2009年4月27日	2012年4月26日	0	0	0	0	0	无	10.74	是
杨振峰	副董事长兼总经理	男	50	2009年4月27日	2012年4月26日	0	0	0	0	0	无	113.24	否
韩惠忠	董事	男	55	2009年4月27日	2012年4月26日	0	0	0	0	0	无	7.79	是
许延城	董事	男	52	2009年4月27日	2012年4月26日	0	0	0	0	0	无	7.79	是
赵胜利	董事	男	59	2009年4月27日	2012年4月26日	0	0	0	0	0	无	0	是
常怀春	董事兼副总经理	男	42	2009年4月27日	2012年4月26日	0	0	0	0	0	无	49.00	否
潘飞	独立董事	男	53	2009年4月27日	2012年4月26日	0	0	0	0	0	无	7.14	否
李君发	独立董事	男	46	2009年4月27日	2012年4月26日	0	0	0	0	0	无	7.14	否
盛杰民	独立董事	男	68	2009年4月27日	2012年4月26日	0	0	0	0	0	无	4.76	否
丁新林	监事会主席	男	47	2009年4月27日	2012年4月26日	0	0	0	0	0	无	19.95	否
王爱民	监事	男	44	2009年4月27日	2012年4月26日	0	0	0	0	0	无	5.00	是
张成勇	监事	男	37	2009年4月27日	2012年4月26日	0	0	0	0	0	无	2.81	是
董岩	董秘兼副总经理	男	45	2009年4月27日	2012年4月26日	0	0	0	0	0	无	42.12	否
李红	财务负责人	女	54	2009年4月27日	2012年4月26日	0	0	0	0	0	无	43.36	否
高景宏	副总经理	男	40	2009年4月27日	2012年4月26日	0	0	0	0	0	无	42.29	否
刘伯哲	独立董事	男	45	2006年4月27日	2009年4月26日	0	0	0	0	0	无	2.38	否
孙春生	监事	男	57	2006年4月27日	2009年4月26日	0	0	0	0	0	无	1.98	是
合计	/	/	/	/	/			/			/	367.49	/

董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历:

1. 程广辉: 2001.01-2004.12, 山东华鲁集团有限公司、香港华鲁集团有限公司副董事长、总经理; 2004.12 至今, 华鲁控股集团有限公司副董事长、总经理; 2006.4 至今, 山东华鲁恒升化工股份有限公司董事长。

2. 杨振峰：2002.01-2005.02，山东华鲁集团有限公司董事；2005.02 至今，华鲁控股集团有限公司董事；2003.04 至今，山东华鲁恒升化工股份有限公司副董事长、总经理。

3. 韩惠忠：2001.10-2005.01，省委组织部人事处处长；2005.01 至今，华鲁控股集团有限公司董事；2006.4 至今，山东华鲁恒升化工股份有限公司董事。

4. 许延城：2002.01-2005.02，山东华鲁集团有限公司、香港华鲁集团有限公司副总经理、董事；2005.02 至今，华鲁控股集团有限公司董事、副总经理，山东华鲁集团董事长；2004.4 至今，山东华鲁恒升化工股份有限公司董事。

5. 赵胜利：2000.04 至今，山东华鲁恒升集团有限公司董事、总经理，山东华鲁恒升化工股份有限公司董事。

6. 常怀春：2000.04 至今，山东华鲁恒升化工股份有限公司副总经理；2003.04 至今，山东华鲁恒升化工股份有限公司董事。

7. 李君发：2002 年-2006 年，中国石油和化学工业规划院副总工程师、石化处处长；2007 年至今，中国石油和化学工业规划院总工程师。2008.05 至今，山东华鲁恒升化工股份有限公司独立董事。

8. 潘飞：2000.10 至今，上海财经大学会计学院副院长。2008.05 至今，山东华鲁恒升化工股份有限公司独立董事。

9. 盛杰民：2009 年4月当选公司第四届董事会独立董事。现任北京大学法学院教授、博士生导师、经济法研究所所长，国家重点学科经济法学学科带头人，兼任北京大成律师事务所律师。

10. 丁新林：2002.07 至今，先后担任山东华鲁恒升化工股份有限公司市场部副部长、审计部经理；2006.04 至今，山东华鲁恒升化工股份有限公司监事会主席。

11. 王爱民：2002.03-2005.02，山东华鲁集团有限公司财务部总经理；2005.02 至今，华鲁控股集团有限公司财务部总经理；2003.04-2006.04，山东华鲁恒升化工股份有限公司董事；2006.04 至今，山东华鲁恒升化工股份有限公司监事。

12. 张成勇：2005 年 1 月至 2006 年 8 月，华鲁控股集团有限公司规划发展部经理；2006 年 8 月至今，华鲁控股集团有限公司资本运营部副总经理（主持工作）。2009 年 4 月，被选为公司监事。

13. 董岩：1999.10-2003.04 任山东华鲁恒升集团有限公司副总经理，2003.04 至今，山东华鲁恒升化工股份有限公司董事会秘书兼副总经理。

14. 李红：2000.04 至今，山东华鲁恒升化工股份有限公司财务负责人。

15. 高景宏：2002.10 至今，先后担任山东华鲁恒升化工股份有限公司生产经营部副部长、生产部经理、总经理助理；2006.04 至今，担任山东华鲁恒升化工股份有限公司副总经理。

16. 刘伯哲：2001.04 至今，山东省高新技术投资有限公司副总经理；2003.06 至 2009.4 任山东华鲁恒升化工股份有限公司独立董事。

17. 孙春生：2001.12-2005.02，山东华鲁集团有限公司规划发展部副总经理；2005.02 至今，华鲁控股集团有限公司稽核审计部高级经理；2003.04 至 2009.4 任山东华鲁恒升化工股份有限公司监事。

(二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	是否领取报酬津贴
赵胜利	山东华鲁恒升集团有限公司	董事、总经理	是
杨振峰	山东华鲁恒升集团有限公司	董事	否

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	是否领取报酬津贴
程广辉	华鲁控股集团有限公司	副董事长、总经理	是
杨振峰	华鲁控股集团有限公司	董事	否
韩惠忠	华鲁控股集团有限公司	董事	是
许延城	华鲁控股集团有限公司	董事	是
赵胜利	山东华鲁恒升集团德化设计研究有限公司	董事长	否
王爱民	华鲁控股集团有限公司	财务部总经理	是
张成勇	华鲁控股集团有限公司	资本运营部副总经理	是
孙春生	华鲁控股集团有限公司	稽核审计部高级经理	是
潘飞	上海财经大学会计学院	副院长	是
李君发	中国石油和化学工业规划院	总工程师	是
盛杰民	北京大学法学院、经济法研究所所长	教授、博士生导师	是
刘伯哲	山东省高新技术投资有限公司	副总经理	是

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序

高级管理人员的执行标准由董事会根据年度经营计划、经营状况和考核结果决定。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据

公司一届十一次董事会和 2002 年公司第二次临时股东大会审议通过了《公司董事、监事和高级管理人员年薪及激励制度》，公司二届七次董事会对该制度进行了修订，确定了公司董事、监事和高级管理人员实行年薪制和津贴制。公司三届五次董事会对该制度进行了再次修订。

3、不在公司领取报酬津贴的董事监事情况

不在公司领取报酬津贴的董事、监事的姓名	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬津贴
赵胜利	是

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	离任原因
刘伯哲	独立董事	任期届满
孙春生	监事	任期届满

鉴于公司第三届董事会、监事会成员任期届满，2009年4月26日公司召开2008年度股东大会，审议通过了关于公司董事会、监事会换届选举的议案，结果如下：第四届董事会由程广辉、杨振峰、韩惠忠、许延城、赵胜利、常怀春、李君发、潘飞、盛杰民组成；第四届监事会由丁新林、王爱民、张成勇组成。其中盛杰民为新聘独立董事，张成勇为新聘监事。

2009年4月26日，公司召开第四届董事会第一次会议，审议通过了聘任杨振峰为公司总经理，常怀春为常务副总经理，董岩、高景宏为公司副总经理，董岩为董事会秘书，李红为财务负责人等议案。

2009年4月26日，公司召开第四届监事会第一次会议，审议通过了选举丁新林为公司监事会主席的议案。

(五) 公司员工情况

在职员工总数	2,758	公司需承担费用的离退休职工人数	11
--------	-------	-----------------	----

员工的结构如下：

1、专业构成情况

专业类别	人数
管理人员	72
生产人员	2344
经营人员	71
技术人员	152
财务人员	30
其他人员	89

2、教育程度情况

教育类别	人数
大专以上	1102
其他	1656

## 第六节、公司治理结构

### （一）公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《关于提高上市公司质量的意见》、《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》等规定和要求，不断完善公司法人治理结构、建立健全内部控制制度，促进公司规范运作。

报告期内，公司及时履行信息披露义务，信息披露做到公平、及时、准确、真实、完整。公司董事、监事勤勉尽责，公司高级管理人员忠实履行职责，维护公司和全体股东的最大利益。

报告期内，根据中国证监会《关于进一步加快推进清欠工作的通知》、《关于修改上市公司现金分红若干规定的决定》的相关规定，对《公司章程》进行了修订完善；根据《关于前次募集资金使用情况报告的规定》、《关于进一步规范上市公司募集资金使用的通知》、《上海证券交易所股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司募集资金管理规定》对《募集资金管理办法》进行了重新修订。

公司始终把规范运作视为企业健康发展的基础保障，今后将继续按照监管部门的要求，建立健全各项内控制度，不断完善公司治理结构，持续提高规范运作水平，实现公司持续、稳定、健康的发展。

目前公司的治理情况符合中国证监会的有关要求，公司治理的主要情况如下：

#### 1、关于股东与股东大会

股东大会是公司的最高权力机构，公司股东大会的召集、召开等相关程序完全符合《公司章程》的相关规定，公司有方便社会公众投资者参与决策的制度，股东大会提案审议符合法定程序，公司能够确保所有股东尤其是中小股东的合法权益。

公司股东大会对关联交易严格按规定的程序进行，关联股东在表决时实行回避，保证关联交易符合公开、公平、公正的原则。

#### 2、关于控股股东与上市公司的关系

公司与控股股东完全做到了资产、人员、财务、机构和业务独立，控股股东没有越过股东大会干预公司决策和生产经营活动，公司重大决策由公司独立作出和实施；控股股东没有以任何形式占用公司资金的行为，也没有要求公司为其及他人提供担保。公司与控股股东或其控股的其他关联单位不存在同业竞争。

#### 3、关于董事与董事会

公司董事会由 9 名董事组成，其中独立董事 3 名，符合相关法律、法规和《公司章程》的要求，公司董事均能够履行勤勉尽责义务，积极参加有关培训，认真参与公司重大事项的决策和重要信息披露的审核，对董事会和股东大会负责。

公司董事会下设战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会等四个专门委员会，各委员会建立了明确的工作制度，并在公司重大事项的科学决策方面发挥了积极作用。

#### 4、关于监事和监事会

公司监事会的人数和人员构成以及产生程序均符合法律法规的要求，公司监事能够做到勤勉尽责，能够本着对股东负责的态度，严格按照法律法规与公司章程的规定，对公司的经营管理、财务状况以及公司董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督。

#### 5、关于绩效评价和激励约束机制

公司制定了《公司董事、监事和高管人员薪酬管理制度》，对公司董事、监事及高级管理人员进行绩效考核，根据年度经营计划和实际经营状况决定兑现年度薪酬。

#### 6、关于利益相关者

公司秉承“客户首选”的经营理念，追求投资者、消费者、员工、供应商和其他利益相关者第一时间的第一选择，并通过共建共享，实现共同发展，提升客户价值。公司充分尊重和维护银行及其他债权人、职工、客户等其他利益相关者的合法权益，在互惠互利的基础上努力扩大相互间的合作与交流，共同推动公司持续、健康、稳定发展。

#### 7、关于信息披露与透明度

公司制定并严格执行信息披露事务管理制度，明确了信息披露的责任人。董事会秘书具有履行职责所必需的权限，其知情权和信息披露建议权能够得到保障，公司董事、监事和其他高级管理人员以及相关知情人员能够在信息披露前保守秘密。报告期内，公司能够及时、准确、完整地定期报告和临时报告的信息披露工作，认真对待投资者来信、来电、来访和咨询，并积极与投资者沟通，处理好投资者关系，确保所有股东有平等的机会获得公司信息。公司将进一步健全完善内幕信息知情人管理制度，杜绝利用内幕信息买卖公司股票的行为。

### (二) 董事履行职责情况

### 1、董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
程广辉	否	6	4	2	0	0	否
杨振峰	否	6	4	2	0	0	否
韩惠忠	否	6	4	2	0	0	否
许延城	否	6	4	2	0	0	否
赵胜利	否	6	4	2	0	0	否
常怀春	否	6	4	2	0	0	否
潘飞	是	6	4	2	0	0	否
李君发	是	6	4	2	0	0	否
盛杰民	是	4	3	1	0	0	否
刘伯哲	是	2	1	1	0	0	否

年内召开董事会会议次数	6
其中：现场会议次数	4
通讯方式召开会议次数	2
现场结合通讯方式召开会议次数	0

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

### 3、独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

公司建立了《独立董事制度》和《独立董事年报工作制度》。《独立董事制度》对独立董事的任职资格、提名、选举和更换、特别职权等进行了详细规定，是独立董事履行职责的基本管理制度。《独立董事年报工作制度》对独立董事在公司年报编制与披露过程中负有的审核与监督职责等作出了规定。

报告期内，公司独立董事刘伯哲先生、李君发先生、潘飞先生、盛杰民先生严格履行职责，对公司新建项目、资产收购、关联交易、高管年薪兑现、财务报告等议案发表了专业性意见，对公司与关联方资金往来及上市公司对外担保问题等事项做出了客观、公正的判断，并出具了独立董事意见书，作为独立董事，维护了公司及广大的中小投资者的利益。

### (三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

业务方面独立情况	公司具有独立完整的业务及自主经营能力，具有独立完整的生产销售体系和自主经营、自我发展能力。
人员方面独立情况	公司的人员独立，公司总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人和董事会秘书均未在控股股东担任除董事以外的职务。

资产方面独立情况	公司拥有生产经营性资产与控股股东严格分开，并完全独立运营，形成了独立的生产、销售系统和配套设施。
机构方面独立情况	公司拥有独立的决策管理机构和完整的生产单位，与控股股东及其职能部门完全分开，各自独立运作，不存在与控股股东合署办公的情况。
财务方面独立情况	公司拥有独立的财务部门和财务人员，并按有关法律、法规的要求建立了财务、会计管理制度，独立核算，独立开立银行账户，并独立纳税。

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	公司将按照《公司法》、《证券法》和《企业内部控制基本规范》等法律、法规的规定，不断规范完善内控制度，降低各项经营风险，确保公司持续健康发展。
内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	根据有关法律法规和证监部门的要求，结合公司实际状况，完善内部控制制度体系，提高制度的严谨性、时效性和适用性，同时加大内部监督检查力度，确保各项制度得到有效执行。
内部控制检查监督部门的设置情况	公司设有审计部门，行使内部审计职能和内控职能，对购买和出售资产、对外投资、对外担保、关联交易、募集资金使用、信息披露事务等事项进行有效监控。
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	公司审计部门定期对公司内控制度的建设情况和执行情况进行检查，并出具了内部审计报告，认为公司内控制度建设基本健全有效，对公司经营发展起到了较好的保证作用。
董事会对内部控制有关工作的安排	董事会责成审计委员会专门负责内部控制的指导工作，按照《企业内部控制基本规范》的要求，以年度审计和专项审计相结合的方式开展内部审计工作。
与财务核算相关的内部控制制度的完善情况	公司已建立健全了会计核算制度、财务管理制度、继续教育培训制度，使财务自身的内控管理体系得到完善；在此基础上，公司以全面预算管理为基础，以流程控制为手段，较合理地保证财务核算的交易和事项能以正确的金额，在恰当的会计期间，较及时地记录于适当的账户，使与财务核算相关的内部控制制度符合会计准则的相关要求，有效地促进企业管理水平的提高。
内部控制存在的缺陷及整改情况	公司将根据《企业内部控制基本规范》要求，结合企业实际情况，进一步规范和完善内部控制制度，更加有效地保证公司生产经营的顺利开展。

(五) 高级管理人员的考评及激励情况

报告期内，公司依据《董事、监事及高级管理人员薪酬管理制度》，建立了较为合理的绩效考核评价机制，根据公司年度经营业绩情况对高级管理人员实施年度兑现。

(六) 公司是否披露内部控制的自我评价报告或履行社会责任的报告：否

(七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

根据公司《信息披露事务管理制度》规定，信息披露相关当事人因工作失职或违反该制度规定，致使公司信息披露工作出现失误或给公司造成严重影响或损失的，依情节轻重追究当事人的责任。公司未制定专门的年报信息披露重大差错责任追究制度。

截止报告期末，公司未出现年报信息披露重大差错。

## 第七节、股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2008 年度 股东大会	2009 年 4 月 26 日	中国证券报、上海证券报、 证券时报	2009 年 4 月 28 日

(二) 临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2009 年第 1 次 临时股东大会	2009 年 9 月 25 日	中国证券报、上海证券报、 证券时报	2009 年 9 月 26 日

## 第八节、董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

1、报告期公司总体经营情况

2009 年，在国家一系列刺激经济增长的政策带动下，经济形势出现了反弹向上的复苏信号，但国际金融危机对实体经济的影响仍在继续，全球市场需求不足的局面依然存在，公司面临的外部经济环境更加复杂，市场竞争进一步加剧。

报告期内，公司充分发挥洁净煤气化及“一头三线”循环经济多联产优势，实现产销一盘棋，强化产销衔接管理，即根据市场变化情况柔性生产，及时调整产品结构，始终保持较高的开工率。公司采取产品组合营销和个性化营销策略，整合客户资源和营销渠道，坚持竞合创造共赢，以稳定的货源供应、可靠的质量保证、周到的营销服务增强了客户的依赖度。

在煤炭和大宗物资的采购上，公司强化供应链管理，向战略大客户转移，提高了战略物资保障能力，降低了源头成本。在生产管理上，公司以技术创新和节能减排为重点，优化运行条件，节能降耗取得明显成效，进一步夯实了成本优势。

报告期内，公司强化投资和项目管理，20 万吨/年醋酸项目如期建设完工、一次开车成功，试生产期间稳定达产运行并全部投放市场，以洁净煤气化和甲醇羰基化等先进技术为依托，醋酸产品成为公司新的效益增长点。

2009 年 4 月，公司收购了山东华鲁恒升集团德州热电有限责任公司的锅炉、发电相关经营性资产及相关负债项目，进一步完善了公司产业链条。

2009 年，公司实现营业收入 39.98 亿元，与去年同期相比上升 16.09%；实现利润总额 5.02 亿元，同比增加 9.69%；实现净利润 4.25 亿元，同比增加 11.25%；实现经营性现金净流量 8.69 亿元（含银行承兑汇票）同比增加 22.26%。在克服金融危机带来的影响因素后，公司实现了“三不一保”，即不限产、不压库、不赊销和保经营，生产经营衔接有序，新建项目投产达产，继续保持着平稳健康的发展势头。

## 2、公司技术创新、环保节能情况

公司始终坚持以提高资源利用率为重点的可持续发展和以提升主业竞争力为核心的相关多元化发展定位。按照“四个领先”（技术领先一步、质量高人一等、成本低人一块、服务胜人一筹）和“四高两低”（即科技含量高、资本回报率高、项目投资高、人力资源要求高、资源能源消耗低、污染排放低）的发展方向，推动产业升级，吸收和采用先进节能技术、节能工艺，提升一次资源的梯级利用和二次资源的综合利用水平。

——在自主创新方面，报告期内，公司健全完善技术创新组织和管理体系，出台了专业带头人、特殊资质人才管理办法，引导广大技术人员自主创新。20 万吨/年醋酸项目实现了一次开车成功、当日投放市场、当月盈利的目标，创造了令行业瞩目的多项第一。2009 年申请实用新型专利 13 项，发明专利申请受理 3 项，被山东省政府授予产学研技术创新优秀企业。

——在循环利用方面，按照以利用为前提、以治理为保障的思路，公司采取高硫煤掺烧、有效介质回收、调整氨醇比例、增加产品产出等有力措施，不断优化原材料利用网络、三废利用网络和热能利用网络，各项生产消耗明显降低，节能降耗成效显著。

——在环境保护方面，公司持续进行技术改造和源头治理，先后实施了生化扩能、大气治理、烟气脱硫等一批环保项目，提高了公司废水、废气处理能力，改善了空气质

量；公司还不断强化源头治理和过程控制，环保设施运行平稳，作业环境进一步改善，资源利用效率进一步提高。

3、2009年以来国内外市场形势变化、信贷政策调整、汇率利率变动、成本要素价格变化及自然灾害等对公司本年度和未来财务状况和经营成果的影响

国内外市场形势变化影响：2009年，受国际金融危机影响，市场需求出现萎缩，部分行业产品产能出现过剩，开工率较低，市场同质化竞争加剧。公司通过实施资产整合、采用大生产运行模式、优化产品结构、强化运营管理，实现了不限产、不压库、不赊欠、保经营的目标。

信贷等相关政策影响：公司充分利用国家适度宽松的货币政策，优化筹资渠道和资金结构，资金成本明显降低，同时强化“以收控支”的资金管控措施，保证资金链的安全稳定，有效地提高了资金利用率。

汇率利率影响：在项目建设进口设备涉及到外汇支付，公司采取现购现付方式，在出口产品时采取外汇及时售出方式，因此汇率的变化对公司影响不大。

成本要素价格变化影响：动力电在公司产品生产成本中占比较大，2009年度综合动力电采购价格同比增长5.32%。电力价格波动将对公司财务状况和经营成果带来一定影响。

自然灾害影响：2009年上半年发生的北方干旱灾害对公司尿素产品销售带来一定难度，但未对公司财务状况和经营成果产生影响。

## (二)公司主营业务及其经营状况

### 1、公司主营业务及其经营状况

#### (1) 主营业务分行业、产品情况

单位：元 币种：人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
分行业						
化肥	1,897,740,740.71	1,503,121,486.25	20.79	0.41	2.89	减少 1.91 个百分点
化工	1,913,443,758.93	1,554,533,575.47	18.76	27.37	30.14	减少 1.73 个百分点
热电	172,981,379.17	127,803,190.59	26.12			
分产品						
尿素	1,895,574,984.74	1,498,844,473.56	20.93	0.30	2.60	减少 1.77 个百分点

DMF	1,014,378,895.17	792,944,854.69	21.83	-11.62	-15.88	增加 3.96 个百分点
三甲胺	318,219,323.93	265,783,098.42	16.48	14.74	40.49	减少 15.31 个百分点
醋酸	444,132,048.44	376,571,148.96	15.21			
其他产品	311,860,626.53	251,314,676.68	19.41	304.19	300.87	增加 0.66 个百分点

(2) 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
北方地区	1,092,508,952.78	57.53
南方地区	2,767,950,317.67	-16.23
出口	123,706,608.36	-62.63

2、同公允价值计量相关的内部控制制度情况

公司不存在与公允价值计量相关的项目。

3、持有外币金融资产、金融负债情况

公司未持有外币金融资产、金融负债情况。

4、公司没有控股或参股的公司，公司没有来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10%以上（含 10%）的情况。

5、主要供应商、客户情况

单位:元 币种:人民币

前五名供应商采购金额合计	1,547,090,065.98	占采购总额比重 (%)	48.04
前五名销售客户销售金额合计	490,522,084.77	占销售总额比重 (%)	12.31

6、报告期末公司资产构成同比发生重大变化的说明

资产项目名称	本报告期期末数	上年度期末数	变动金额	增减比例 (%)
应收账款	18,167,422.62		18,167,422.62	100.00
固定资产	4,290,420,923.05	2,737,489,549.97	1,552,931,373.08	56.73
在建工程	427,833,217.38	947,513,648.88	-519,680,431.50	-54.85
工程物资	19,570,181.99	60,299,353.76	-40,729,171.77	-67.54
递延所得税资产	810,122.98	6,016,081.79	-5,205,958.81	-86.53
短期借款	130,000,000.00	203,000,000.00	-73,000,000.00	-35.96
应付票据		50,000,000.00	-50,000,000.00	-100.00
应付账款	362,327,066.56	253,612,782.42	108,714,284.14	42.87
应交税费	22,885,552.99	7,420,534.60	15,465,018.39	208.41

其他应付款	4,815,828.89	3,314,604.67	1,501,224.22	45.29
一年内到期的非流动负债	50,000,000.00	358,920,000.00	-308,920,000.00	-86.07
长期借款	2,667,330,000.00	1,739,730,000.00	927,600,000.00	53.32

说明：

(1) 2009 年 12 月 31 日应收账款余额较 2008 年 12 月 31 日增加 100%，主要原因系公司本期收购山东华鲁恒升集团德州热电有限责任公司锅炉、发电相关经营性资产及相关负债后，公司发电上网，当月销售给山东电力集团公司德州供电公司的电力款次月结算以及出口 DMF 收取信用证未到期收款所致。

(2) 2009 年 12 月 31 日固定资产账面价值较 2008 年 12 月 31 日增加 56.73%，主要原因系公司部分在建工程项目完工转资以及本期收购山东华鲁恒升集团德州热电有限责任公司锅炉、发电相关经营性资产及相关负债后，致使固定资产增加所致。

(3) 2009 年 12 月 31 日在建工程同比减少 54.85%、工程物资同比减少 67.54%，主要原因系公司本年度部分项目转资、工程项目领用所致。

(4) 2009 年 12 月 31 日递延所得税资产余额较 2008 年 12 月 31 日减少 86.53%，主要原因系公司存货跌价准备本期转销所致。

(5) 2009 年 12 月 31 日短期借款余额较 2008 年 12 月 31 日减少 35.96%，主要原因系公司归还银行贷款所致。

(6) 2009 年 12 月 31 日应付票据余额较 2008 年 12 月 31 日减少 100%，主要原因系公司办理的银行承兑汇票到期全部支付所致。

(7) 2009 年 12 月 31 日应付帐款余额较 2008 年 12 月 31 日增加 42.87%，主要原因系公司 2009 年 4 月收购山东华鲁恒升集团德州热电有限责任公司相关经营性资产及相关负债后，致使应付账款增加所致。

(8) 2009 年 12 月 31 日应交税费余额较 2008 年 12 月 31 日增加 208.41%，主要原因系公司 2008 年享受国产设备抵免企业所得税优惠政策使 2008 年末应交企业所得税余额较低所致。

(9) 2009 年 12 月 31 日其他应付款余额较 2008 年 12 月 31 日余额增加 45.29%，主要原因系公司收取的投标保证金和押金增加所致。

(10) 2009 年 12 月 31 日一年内到期的非流动负债余额较 2008 年 12 月 31 日余额减少 86.07%，主要原因系公司归还一年内到期的长期借款所致。

(11) 2009 年 12 月 31 日长期借款余额较 2008 年 12 月 31 日余额增加 53.32%，主要原因系公司项目贷款增加所致。

(12) 2009 年 12 月 31 日未分配利润余额较 2008 年 12 月 31 日增加 30.68%，主要原因系公司本年度实现净利润增加所致。

#### 7、报告期公司主要财务数据同比发生重大变化的说明

项目名称	2009 年度 (元)	2008 年度 (元)	增减金额 (元)	增减 (%)
营业税金及附加	4,804,391.27	12,389,828.87	-7,585,437.60	-61.22
管理费用	77,011,129.62	56,603,064.55	20,408,065.07	36.05
资产减值损失	1,345,352.77	27,412,813.93	-26,067,461.16	-95.09

说明：

(1) 2009 年度营业税金及附加较上年同期减少 61.22%，主要原因系公司 2009 年执行财政部、国家税务总局财税[2008]170 号和财税[2008]171 号文件规定，固定资产抵扣增值税和煤炭进项税税率提高使本期实现的增值税减少所致。

(2) 2009 年度管理费用较上年同期增长 36.05%，主要原因系管理税金及收购山东华鲁恒升集团德州热电有限责任公司相关经营性资产及相关负债后管理费用增加所致。

(3) 2009 年度资产减值损失较上年同期减少 95.09%，主要原因系公司 2008 年度计提存货跌价准备的原材料、产成品分别于本期使用和销售，相应的存货跌价准备转销所致。

#### 8、报告期公司现金流量构成情况说明

项目	2009 年度	2008 年度	增减 (%)
一、经营活动			
现金流入总额	2,748,823,722.96	2,676,757,150.05	2.69
现金流出总额	2,239,806,814.27	2,061,109,744.59	8.67
现金流量净额	509,016,908.69	615,647,405.46	-17.32
二、投资活动			
现金流入总额	320.00	294,800.00	-99.89
现金流出总额	602,081,867.11	1,063,770,158.29	-43.40
现金流量净额	-602,081,547.11	-1,063,475,358.29	43.39
三、筹资活动			
现金流入总额	2,138,000,000.00	1,413,000,000.00	51.31
现金流出总额	2,026,357,771.19	881,956,755.00	129.76
现金流量净额	111,642,228.81	531,043,245.00	-78.98

说明：

(1) 投资活动产生的现金净流量较上年同期增加 43.39%，主要原因系公司工程项目投资支出减少所致。

(2) 筹资活动产生的现金净流量增加较上年同期减少 78.98%，主要原因系公司归还银行贷款增加所致。

(三) 公司对未来发展的展望

#### 1、宏观形势及行业发展趋势

2010 年，全球经济仍还将处于从失衡向再平衡回归的过程中，中国经济的驱动力将面临转换。转方式、调结构将成为我国工作经济工作的主基调，推动传统产业优化升级、加快推进节能减排和环境保护、加快推进自主创新能力建设，将成为化工企业健康发展的着力点。

公司主营化肥、化工产品的生产与销售。从化肥行业形势看，农业大国的国情决定了“三农”对于我国的重要性，国家一方面通过继续巩固、完善、加强支农惠农政策，增加对农民的综合直补来直接推动三农建设；另一方面通过对化肥产业的政策支持，来间接控制农资价格。这些政策的出台，对化肥行业的可持续发展具有积极作用。

从化工行业形势看，随着国际经济回暖、国内经济的复苏，作为工业基础的化工行业将逐步进入良好的景气周期。特别是公司主导产品的下游市场广阔，国家拉动内需、促进消费的政策将推动公司产品价值链的延伸。以新技术、新材料和新产品为导向的新一轮技术进步和结构调整，将带动有机化工和精细化工产业继续快速发展。

#### 2、公司发展规划及战略

华鲁恒升将坚持以提高资源利用率为重点的可持续发展战略和以提升主业竞争力为核心的相关多元化发展战略，围绕化肥和化工联产，继续突出主业经营，致力培育企业综合竞争能力，打造国内一流的煤化工基地。基本思路是：依托洁净煤气化技术和现有产业优势，发挥公司的资源整合功能和协同效应，继续壮大化肥产业，大力发展有机化工和精细化工产业。

#### 3、新年度经营计划

2010 年，世界经济出现好转迹象，我国经济也将企稳回升，但回升的基础还不够牢固，结构性矛盾依然存在，经济运行仍面临较大的不确定性。目前，化工行业虽然出现一定的回升，产品需求开始增加，但煤、电、油涨价带来较大的成本压力，部分行业产能过剩，同质化竞争日趋激烈，国际贸易保护主义抬头，行业走势不容乐观。

面对新的挑战 and 机遇，2010 年，公司将以全面提升竞争能力为中心，紧紧把握转变方式和结构调整两条主线，大力实施生命线、精品项目和执行力三大工程建设，狠抓

精益管理、市场开发、节能降耗和经营创现，进一步夯实发展根基，优化发展结构，加快发展方式的进一步转变。2010 年，公司力争实现主营业务收入 46 亿元。

#### 4、公司未来发展战略所需的资金需求及使用计划，以及资金来源情况

2010 年，公司尿素产品多元化及节能技术改造、氨合成能量系统优化、10 万吨 / 醋酐一期等项目将建成投产，还将启动醋酸装置节能新工艺改造项目，投资额度加大。一方面，公司将强化项目责任制考核，控制好设计、关键设备到货期等影响工程工期和质量的关键环节，提高工程质量，加快建设进度；一方面充分利用金融资源，通过自筹、适度贷款、股权融资等多种方式筹集资金，调整优化负债结构，化解金融风险，有效控制管理风险，保证发展资金的到位、运转资金的流畅，确保企业持续、快速、健康发展。

#### 5、风险及对策

(1) 煤化工行业的发展周期与国民经济发展周期有着较大的相关性，受国际能源价格波动影响也较大。公司将进一步优化产业布局，不断延伸完善产业链条，充分发挥洁净煤气化技术和“一头三线”工艺技术优势，提高资源利用率，增强公司抵御风险的能力。

(2) 随着公司的快速发展、新建项目的增加，对公司管理、技术队伍提出了更高要求。公司将整合人力资源，优化员工结构，加强人才梯队建设；积极开展职业健康行动，激发团队活力，积极打造持续作为的职业团队，激励广大员工与企业共同发展。

#### 6、公司是否编制并披露新年度的盈利预测：否

#### (四) 公司投资情况

##### 1、募集资金总体使用情况

单位:元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本年度已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2006	非公开发行	583,647,545.40	61,916,544.70	583,647,545.40	0	
合计	/	583,647,545.40	61,916,544.70	583,647,545.40	0	/

2006 年 11 月，公司非公开发行了 8,000 万股人民币普通股，共募集资金人民币 6 亿元，扣除发行费用实际募集资金 583,647,545.40 元。公司严格按照承诺将募集资金投入到 20 万吨/年醋酸项目，截止报告期末，共投入使用募集资金 583,647,545.40 元。

##### 2、承诺项目使用情况

单位:元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	拟投入金额	实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况
20 万吨/年醋酸项目	否	583,647,545.40	583,647,545.40	是	100%		66,015,817.47

公司拟投入 14.60 亿元进行该项目建设,截止 2009 年末该项目实际工程进度已经完成 100%, 工程投入占预算比例为 90.16%。

### 3、非募集资金项目情况

单位:元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度 (%)	项目收益情况
10 万吨/年醋酐项目	882,500,000.00	30	在建中尚未产生收益
尿素产品多元化及节能技术改造项目	190,000,000.00	95	在建中尚未产生收益
氨合成能量系统优化项目	116,400,000.00	90	在建中尚未产生收益
醋酸装置节能新工艺改造项目	4,418,590,000.00	5	在建中尚未产生收益

#### (五) 公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

根据财政部制定的《企业会计准则解释第 3 号》的规定, 高危行业企业按照规定提取的安全生产费用应当计入相关产品的成本或损益, 同时记入“专项储备”科目。前期财务报表追溯调整如下:

公司 2007 年末已提取但尚未使用的安全生产费 6,938,661.83 元, 2008 年年报时, 根据财政部关于做好执行会计准则企业 2008 年年报工作的通知(财会函[2008]60 号)“高危行业企业按照规定提取的安全生产费用应当按照《企业会计准则讲解(2008)》中的具体要求处理, 在所有者权益“盈余公积”项下以“专项储备”中单独列报, 不再作为负债列示。”的规定, 据此对 2007 年度进行追溯调整。现根据财政部财会[2009]8 号文《企业会计准则解释第 3 号》的规定对其予以冲回, 并将 2007 年末安全生产费用 6,938,661.83 元, 从“专项应付款”转入“专项储备”科目, 同时调增 2008 年净利润 5,203,996.37 元和法定盈余公积 520,399.63 元。

#### (六) 董事会日常工作情况

##### 1、董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
第三届董事会 2009 年第 1 次临时会议	2009 年 1 月 24 日		中国证券报、上海证券报、证券时报	2009 年 2 月 3 日
第三届董事会第十六次会议	2009 年 3 月 27 日		中国证券报、上海证券报、证券时报	2009 年 3 月 31 日

第四届董事会第一次会议	2009 年 4 月 26 日		中国证券报、上海证券报、证券时报	2009 年 4 月 28 日
第四届董事会第二次会议	2009 年 8 月 10 日		中国证券报、上海证券报、证券时报	2009 年 8 月 12 日
第四届董事会 2009 年第 1 次临时会议	2009 年 8 月 30 日		中国证券报、上海证券报、证券时报	2009 年 9 月 1 日
第四届董事会第三次会议	2009 年 10 月 26 日	审议并通过了公司 2009 年第三季度报告		

## 2、董事会对股东大会决议的执行情况

公司董事会根据 2008 年度股东大会决议，续聘山东汇德会计师事务所有限公司为公司 2009 年度财务审计的审计机构。

## 3、董事会下设的审计委员会的履职情况汇总报告

按照《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号〈年度报告的内容与格式〉》（2007 年修订）和《关于做好上市公司 2009 年年度报告及相关工作的通知》等规定，现对审计委员会在 2009 年度审计工作中履职情况总结如下：

在公司 2009 年度审计机构进场审计前，审计委员会于 2010 年 1 月 4 日审阅公司编制的财务会计报表，提出审阅意见：

（1）财务部门要认真对待、高度重视公司 2009 年年报披露工作；

（2）公司聘请的年审注册会计师在审计中应严格按《中国注册会计师执业准则》的要求开展审计工作，审计过程中若发现重大问题应及时与本委员会沟通。

我们认为：此份财务会计报表可以提交给年审注册会计师进行审计。

在年审会计师出具审计初步意见后，审计委员会再次审阅公司财务会计报表，并于 2010 年 1 月 23 日与年审注册会计师进行沟通，形成书面意见：

我们与负责公司审计的注册会计师进行了充分的沟通，负责公司年审的注册会计师将审计过程中发现的问题及应进行调整的事项向我们作了详细的说明，需调整事项公司已按年审注册会计师的审计调整意见作了调整。

根据我们向年审会计师了解的审计情况和公司管理层向我们汇报的本年度生产经营情况及重大事项的进展情况，我们认为：经山东汇德会计师事务所有限公司注册会计师初步审定的 2009 年度财务会计报表可以提交审计委员会进行表决，年审注册会计师拟对公司财务会计报表出具的审计意见我们亦无异议。

在公司会计报表定稿后，审计委员会于 2 月 5 日召开会议，对公司 2009 年会计报表进行表决，形成书面决议：

(1) 同意将经山东汇德会计师事务所有限公司注册会计师审定的公司 2009 年年度财务会计报表提交公司董事会审核。

(2) 同意续聘山东汇德会计师事务所有限公司为公司 2010 年会计审计机构，并提交公司董事会审议。

审计委员会在公司 2009 年财务报告审计过程中充分发挥了监督作用，维护了审计的独立性。

#### 4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

公司董事会下设薪酬与考核委员会，负责对在公司领取薪酬的董事、监事及高级管理人员进行经济责任考核，审查公司董事、监事和高级管理人员的薪酬政策与方案。

公司董事会薪酬与考核委员会审查了在公司领取薪酬的董事、监事和高级管理人员的 2008 年度薪酬兑现情况，并对公司在 2009 年年度报告中披露的董事、监事和高级管理人员报酬进行核查，认为：公司董事、监事和高级管理人员在公司领取的报酬严格按照公司经济责任考核制度进行考核、兑现，公司所披露的报酬与实际发放情况相符。

#### (七) 利润分配或资本公积金转增股本预案

经山东汇德会计师事务所有限公司审计，公司 2009 年度实现净利润 425,102,826.36 元，根据公司章程规定，按 10% 提取盈余公积金 42,510,282.64 元，本年度可供分配利润为 382,592,543.72 元，期初未分配利润为 1,085,615,246.71 元，扣除发放 2008 年分配股利 49,575,000.00 元后，2009 年末可供分配利润 1,418,632,790.43 元。

2009 年度利润分配预案：

以 2009 年末总股本 49575 万股为基数向全体股东按每 10 股派现金红利 1.0 元（含税），合计分配现金 49,575,000.00 元，未分配利润余额 1,369,057,790.43 元人民币结转入下一年度。

本年度不进行公积金转增股本。

上述预案须报股东大会审议批准。

#### (八) 公司前三年分红情况：

单位：元 币种：人民币

分红年度	现金分红的数额（含税）	分红年度的净利润	比率（%）
2006	33,050,000.00	234,356,314.99	14.10
2007	0	320,288,223.76	0
2008	49,575,000.00	382,105,351.04	12.97

(九) 公司外部信息使用人管理制度建立健全情况

截止报告期末，公司尚未建立外部信息使用人管理制度。

## 第九节、监事会报告

(一) 监事会的工作情况

监事会会议召开情况	监事会会议议题内容
<p>山东华鲁恒升化工股份有限公司第三届监事会第十二次会议于 2009 年 3 月 27 日在公司会议室召开。会议应到监事 3 人，实到监事 3 人。会议符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。</p>	<p>经与会监事认真审议并表决，通过了如下议案：                      (1) 关于 2008 年度监事会工作报告的议案；                      (2) 关于公司 2008 年度财务决算的议案；                      (3) 关于公司 2008 年度报告及摘要的议案；                      (4) 关于公司 2009 年度财务预算的议案；                      (5) 关于续聘山东汇德会计师事务所有限公司为公司 2009 年度审计机构的议案。                      (6) 关于提名公司第四届监事会监事候选人的议案：监事会提名王爱民先生、张成勇先生为公司第四届监事会监事候选人。</p>
<p>山东华鲁恒升化工股份有限公司第四届监事会第一次会议于 2009 年 4 月 26 日在公司会议室召开，应参加会议监事 3 名，实际参加会议监事 3 名。会议符合《公司法》和《公司章程》的规定，会议形成的决议合法、有效。</p>	<p>经与会监事认真审议并表决，一致通过了以下决议：                      (1) 审议通过了关于选举丁新林先生为监事会主席的议案。                      (2) 审议通过了关于 2009 年第一季度报告的议案。</p>
<p>山东华鲁恒升化工股份有限公司第四届监事会第二次会议于 2009 年 8 月 10 日以通讯方式召开，应参加会议监事 3 名，实际参加会议监事 3 名。会议符合《公司法》和《公司章程》的规定，会议形成的决议合法、有效。</p>	<p>经与会监事投票表决，一致审议通过了关于公司 2009 年半年度报告的议案。</p>
<p>山东华鲁恒升化工股份有限公司第四届监事会第三次会议于 2009 年 10 月 26 日以通讯方式召开，应参加会议监事 3 名，实际参加会议监事 3 名。会议符合《公司法》和《公司章程》的规定，会议形成的决议合法、有效。</p>	<p>经与会监事投票表决，一致审议通过了关于公司 2009 年第三季度报告的议案。</p>

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

公司董事会严格按照《公司法》、公司《章程》及其有关法律法规进行规范运作，严格执行股东大会的各项决议，完善了内部管理和内部控制制度，建立了良好的内控机制，决策程序符合法律法规的要求，公司董事、经理、高级管理人员在执行公司职务时，忠于职守，秉公办事，没有违反法律法规和《公司章程》的有关规定，没有滥用职权损害公司和股东权益的行为。

### （三）监事会对检查公司财务情况的独立意见

监事会对提交 2009 年度股东大会的财务报告进行了审阅，监事会认为：公司财务制度完善，管理规范，财务报告客观、真实的反映了公司的财务状况和经营成果，山东汇德会计师事务所有限公司就公司财务报告出具无保留的审计报告符合客观公正、实事求是的原则。

### （四）监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

公司最近一次募集资金投入项目与承诺投入项目一致，实际投资项目没有变更。募集资金投资建设的 20 万吨/年醋酸项目与 2009 年 4 月主体装置建设完工，一次试车成功投入运营，并顺利进入市场，取得了较好的效益。

### （五）监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

2009 年 4 月，公司通过山东省产权交易中心收购了山东华鲁恒升集团德州热电有限责任公司锅炉、发电相关生产经营性资产及负债项目，进一步完善了公司产业链，减少了公司与德州热电之间的关联交易，提高了公司运作独立性。

### （六）监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期内公司的关联交易均遵循了市场公允原则，关联交易价格公平合理，没有损害股份公司和股东的利益。

## 第十节、重要事项

### (一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

### (二) 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

### (三) 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

本年度公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

### (四) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

2009 年 4 月 3 日，公司与山东华鲁恒升集团德州热电有限责任公司签署《资产买卖合同》，双方同意以 2009 年 3 月 31 日为交割基准日，将其部分锅炉、发电相关生产经营性资产及负债项目转让给本公司。

目前，除房屋产权证正在办理过户外，其他资产产权已完成过户。

### (五) 报告期内公司重大关联交易事项

#### 1、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
山东华鲁恒升集团德州热电有限责任公司	母公司的控股子公司	采购商品	蒸汽	市场定价		150,986,402.76	100	银行转帐		
山东华鲁恒升集团德州热电有限责任公司	母公司的控股子公司	销售商品	蒸汽	市场定价		41,185,376.98	70.16	银行转帐		
德州德化装备工程有限公司	母公司的控股子公司	接受劳务、采购商品	工程劳务及设备制造服务	按工程定额、市场价格		44,359,392.47	3.77	银行转帐		
山东华鲁恒升集团德化	母公司的控股	接受劳务	工程设	按国家定额取		10,498,490.00	34.48	银行转帐		

设计研究有限公司	子公司		计	费						
德州民馨服务有限公司	母公司的控股子公司	其它流出	住宿及餐饮	协议定价		6,303,395.70	100	银行转帐		
山东华鲁恒升集团有限公司	母公司	其它流出	土地租赁	协议定价	12.50	2,570,862.48	100	银行转帐		
山东华鲁恒升集团有限公司	母公司	其它流出	铁路及罐车租赁	协商定价		816,800.00	100	银行转帐		
山东华鲁恒升集团有限公司	母公司	其它流入	房屋出租	协议定价	10	107,280.00	100	银行转帐		
山东华鲁恒升集团有限公司	母公司	其它流入	综合服务	协议定价		2,757,293.67	100	银行转帐		

上述日常关联交易有利于公司生产经营的正常进行，对公司是必要的，符合公司的实际情况和公司利益，未损害全体股东特别是中小股东的合法权益，不影响公司独立性。

## 2、资产收购、出售发生的关联交易

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值	转让资产的评估价值	转让价格	转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因	关联交易结算方式
山东华鲁恒升集团德州热电有限责任公司	母公司的控股子公司	购买商品以外的资产	收购锅炉、发电相关生产经营性资产及负债	本次交易以山东省国资委备案的净资产评估结果为依据，确定转让价格为6,415.77万元人民币。	64,157,700	64,157,700	64,157,700		现金

2009年4月3日，山东华鲁恒升集团德州热电有限责任公司与本公司在济南市签署《资产买卖合同》，双方同意以2009年3月31日为交割基准日，将其部分锅炉、发电相关生产经营性资产及负债项目转让给本公司，转让价格以该交易标的净资产评估值（评估基准日为2008年12月31日）6,415.77万元为基础转让价，通过山东产权交易中心以协议转让的方式确定转让价格为6,415.77万元人民币。并在《资产买卖合同》中规定，上述标的资产在上述两个基准日的净资产的变动差额由山东华鲁恒升集团德州

热电有限责任公司享有或承担。公司合计支付资产转让款和净资产变动差额 7704.97 万元。

山东汇德会计师事务所有限公司对本次关联交易涉及的资产进行了审计，并出具了（2009）汇所审字第 7-007 号《审计报告》；山东正源和信资产评估有限公司对本次关联交易涉及的资产进行了评估，并出具了鲁正信评报字（2009）第 0004 号《资产评估报告书》；2009 年 4 月 1 日，山东产权交易中心出具《产权交易挂牌公告结果通知》，截止 2009 年 3 月 31 日，即标的资产交易项目公告期满日，仅有华鲁恒升一家意向受让方到中心办理了购买登记，故中心采取协议转让的方式组织本次交易。

### 3、共同对外投资的重大关联交易

报告期内，公司未发生共同对外投资的关联交易事项。

## （六）重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项

#### （1）托管情况

本年度公司无托管事项。

#### （2）承包情况

本年度公司无承包事项。

#### （3）租赁情况

本年度公司除租赁集团公司土地、罐车及铁路线外，无其他租赁事项。

### 2、担保情况

本年度公司无担保事项。

### 3、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

### 4、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

## （七）承诺事项履行情况

### 1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	山东华鲁恒升集团有限公司承诺所持有有限售条件的股份自股权分置改革方案实施之日起 36 个月内不上市交易或转让。	报告期内，山东华鲁恒升集团有限公司严格履行承诺事项。2009 年 2 月 23 日山东华鲁恒升集团有限公司持有的 193,220,325 股有限售条件流通股锁定期满，上市流通。

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	山东汇德会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	400,000.00 元
境内会计师事务所审计年限	8 年

(九) 公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东涉嫌违规买卖公司股票且公司已披露将收回涉嫌违规所得收益的情况

单位：元 币种：人民币

董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东名称	涉嫌违规所得收益收回的时间	涉嫌违规所得收益收回的金额
无		

(十) 其他重大事项的说明

本年度公司无其他重大事项。

(十一) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
第三届董事会 2009 年第 1 次临时会议决议公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2009 年 2 月 3 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
关于有限售条件的流通股上市公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2009 年 2 月 18 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
重大事项停牌公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2009 年 3 月 6 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
关于被认定为高新技术企业的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2009 年 3 月 6 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
关于控股股东拟出售热电生产	中国证券报、上海证券报、	2009 年 3 月 13 日	上海证券交易所网站

相关资产的公告	证券时报		www.sse.com.cn
关于控股股东拟出售热电生产相关资产进展情况的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2009年3月25日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
第三届董事会第十六次会议决议公告暨召开2008年度股东大会通知	中国证券报、上海证券报、证券时报	2009年3月31日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
第三届监事会第十二次会议决议公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2009年3月31日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
日常关联交易公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2009年3月31日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
收购资产暨关联交易公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2009年4月8日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
关于2008年度股东大会增加临时提案的补充公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2009年4月17日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
关于募集资金投资项目—20万吨/年醋酸项目建成投产的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2009年4月23日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2008年度股东大会决议公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2009年4月28日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
第四届董事会第一次会议决议公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2009年4月28日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
第四届第一次监事会决议公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2009年4月28日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2008年利润分配实施公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2009年5月19日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
华鲁恒升第四届董事会第二次会议决议公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2009年8月12日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
华鲁恒升重大事项停牌公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2009年8月31日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
华鲁恒升非公开发行A股股票预案	中国证券报、上海证券报、证券时报	2009年9月1日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
第四届董事会2009年第1次临时会议决议公告暨召开2009年第1次临时股东大会的通知	中国证券报、上海证券报、证券时报	2009年9月1日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
关于召开2009年第1次临时股东大会的提示公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2009年9月16日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
关于获得山东省国资委对本公司非公开发行股票有关问题批复的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2009年9月24日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2009年第1次临时股东大会决议公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2009年9月26日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn

## 第十一节、财务会计报告

公司年度财务报告已经注册会计师审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

### (一) 审计报告

## 审计报告

(2010) 汇所审字4-002号

山东华鲁恒升化工股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山东华鲁恒升化工股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括2009年12月31日的资产负债表，2009年度的利润表、现金流量表和股东权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：

(1) 设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；(2) 选择和运用恰当的会计政策；(3) 作出合理的会计估计。

### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 审计意见

我们认为，贵公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司2009年12月31日的财务状况以及2009年度的经营成果和现金流量。

山东汇德会计师事务所有限公司

中国注册会计师：徐世欣

中国注册会计师：邓 虎

中国·青岛市

二〇一〇年二月五日

(二) 财务报表

## 资产负债表

2009 年 12 月 31 日

编制单位：山东华鲁恒升化工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	附注号	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	四、1	599,058,624.52	580,481,034.13
交易性金融资产			
应收票据	四、2	8,131,500.00	7,324,051.96
应收账款	四、3	18,167,422.62	
预付款项	四、4	315,082,890.29	290,915,727.35
应收利息			
应收股利			
其他应收款	四、5	343,659.97	363,537.83
存货	四、6	240,823,342.41	341,911,004.01
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,181,607,439.81	1,220,995,355.28
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	四、7	4,290,420,923.05	2,737,489,549.97
在建工程	四、8	427,833,217.38	947,513,648.88
工程物资	四、9	19,570,181.99	60,299,353.76
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	四、10	191,387,677.12	173,340,552.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	四、11	67,301,687.89	70,000,000.00
递延所得税资产	四、12	810,122.98	6,016,081.79
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,997,323,810.41	3,994,659,186.53
资产总计		6,178,931,250.22	5,215,654,541.81

负债和股东权益	附注号	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款	四、14	130,000,000.00	203,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据	四、15		50,000,000.00
应付账款	四、16	362,327,066.56	253,612,782.42
预收款项	四、17	174,397,991.54	203,035,738.75
应付职工薪酬	四、18	8,210,355.23	13,184,252.72
应交税费	四、19	22,885,552.99	7,420,534.60
应付利息			
应付股利			
其他应付款	四、20	4,815,828.89	3,314,604.67
一年内到期的非流动负债	四、21	50,000,000.00	358,920,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		752,636,795.21	1,092,487,913.16
非流动负债：			
长期借款	四、22	2,667,330,000.00	1,739,730,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,667,330,000.00	1,739,730,000.00
负债合计		3,419,966,795.21	2,832,217,913.16
股东权益：			
股本	四、23	495,750,000.00	495,750,000.00
资本公积	四、24	636,097,114.35	636,097,114.35
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	四、25	208,484,550.23	165,974,267.59
未分配利润	四、26	1,418,632,790.43	1,085,615,246.71
股东权益合计		2,758,964,455.01	2,383,436,628.65
负债和股东权益总计		6,178,931,250.22	5,215,654,541.81

公司法定代表人：程广辉

主管会计工作负责人：李红

会计机构负责人：侯宁

## 利润表

2009 年 1-12 月

编制单位：山东华鲁恒升化工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注号	2009 年度	2008 年度
一、营业总收入	四、27	3,997,894,916.79	3,443,663,114.31
其中：营业收入	四、27	3,997,894,916.79	3,443,663,114.31
减：营业总成本	四、27	3,197,614,835.85	2,675,451,806.78
其中：营业成本	四、27	3,197,614,835.85	2,675,451,806.78
营业税金及附加	四、28	4,804,391.27	12,389,828.87
销售费用		87,644,745.02	94,505,338.74
管理费用		77,011,129.62	56,603,064.55
财务费用		129,603,243.48	124,597,958.28
资产减值损失	四、29	1,345,352.77	27,412,813.93
加：公允价值变动收益			
投资收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		499,871,218.78	452,702,303.16
加：营业外收入	四、30	2,167,246.80	5,128,383.08
减：营业外支出	四、31	312,860.40	438,021.77
其中：非流动资产处置损失		222,557.10	311,829.37
三、利润总额		501,725,605.18	457,392,664.47
减：所得税费用	四、32	76,622,778.82	75,287,313.43
四、净利润		425,102,826.36	382,105,351.04
五、每股收益：			
（一）基本每股收益	四、33	0.857	0.771
（二）稀释每股收益	四、33	0.857	0.771
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		425,102,826.36	382,105,351.04

公司法定代表人：程广辉 主管会计工作负责人：李红 会计机构负责人：侯宁

## 现金流量表

2009 年 1-12 月

编制单位：山东华鲁恒升化工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2009 年度	2008 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,740,495,507.34	2,656,808,304.49
处置交易性金融资产净增加额			
收到的税费返还		1,570,361.86	
收到其他与经营活动有关的现金	四、34	6,757,853.76	19,948,845.56
经营活动现金流入小计		2,748,823,722.96	2,676,757,150.05
购买商品、接受劳务支付的现金		1,892,860,251.71	1,666,961,476.29
支付给职工以及为职工支付的现金		144,076,068.05	103,922,035.39
支付的各项税费		105,367,893.53	210,667,990.46
支付其他与经营活动有关的现金	四、35	97,502,600.98	79,558,242.45
经营活动现金流出小计		2,239,806,814.27	2,061,109,744.59
经营活动产生的现金流量净额		509,016,908.69	615,647,405.46
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		320.00	294,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		320.00	294,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		602,081,867.11	1,063,770,158.29
投资支付的现金			
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		602,081,867.11	1,063,770,158.29
投资活动产生的现金流量净额		-602,081,547.11	-1,063,475,358.29
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,138,000,000.00	1,413,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,138,000,000.00	1,413,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,863,320,000.00	711,880,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		163,037,771.19	170,076,755.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,026,357,771.19	881,956,755.00
筹资活动产生的现金流量净额		111,642,228.81	531,043,245.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
五、现金及现金等价物净增加额		18,577,590.39	83,215,292.17
加：期初现金及现金等价物余额		580,481,034.13	497,265,741.96
六、期末现金及现金等价物余额		599,058,624.52	580,481,034.13

公司法定代表人：程广辉

主管会计工作负责人：李红

会计机构负责人：侯宁

## 所有者权益变动表

2009 年 1-12 月

编制单位：山东华鲁恒升化工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2009 年度						
	股本	资本公积	减：库 存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	495,750,000.00	636,097,114.35			165,974,267.59	1,085,615,246.71	2,383,436,628.65
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	495,750,000.00	636,097,114.35			165,974,267.59	1,085,615,246.71	2,383,436,628.65
三、本年增减变动金额					42,510,282.64	333,017,543.72	375,527,826.36
（一）净利润						425,102,826.36	425,102,826.36
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计						425,102,826.36	425,102,826.36
（三）股东投入和减少资本							
1. 股东投入资本							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
（四）利润分配					42,510,282.64	-92,085,282.64	-49,575,000.00
1. 提取盈余公积					42,510,282.64	-42,510,282.64	
2. 对股东的分配						-49,575,000.00	-49,575,000.00
3. 其他							
（五）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（六）专项储备							
1. 本期提取				12,668,331.76			12,668,331.76
2. 本期使用				12,668,331.76			12,668,331.76
四、本年年末余额	495,750,000.00	636,097,114.35			208,484,550.23	1,418,632,790.43	2,758,964,455.01

公司法定代表人：程广辉

主管会计工作负责人：李红

会计机构负责人：侯宁

项 目	2008 年度						
	股本	资本公积	减：库 存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末 余额	495,750,000.00	636,097,114.35			135,222,793.95	739,465,365.68	2,006,535,273.98
加：会计政策 变更				6,938,661.83	-7,459,061.46	2,255,065.09	1,734,665.46
前期差错更正							
其他							
二、本年年初 余额	495,750,000.00	636,097,114.35		6,938,661.83	127,763,732.49	741,720,430.77	2,008,269,939.44
三、本年增减 变动金额				-6,938,661.83	38,210,535.10	343,894,815.94	375,166,689.21
（一）净利润						376,901,354.67	376,901,354.67
加：会 计政策变更						5,203,996.37	5,203,996.37
净利润合计						382,105,351.04	382,105,351.04
（二）其他综 合收益							
上述（一）和 （二）小计						382,105,351.04	382,105,351.04
（三）股东投入 和减少资本							
1. 股东投入 资本							
2. 股份支付计入 股东权益金额							
3. 其他							
（四）利润分配					38,210,535.10	-38,210,535.10	
1. 提取盈余 公积					37,690,135.47	-37,690,135.47	
加：会 计政策变更					520,399.63	-520,399.63	
提取盈余公 积合计					38,210,535.10	-38,210,535.10	
2. 对股东的 分配							
3. 其他							
（五）股东权 益内部结转							
1. 资本公积 转增股本							
2. 盈余公积 转增股本							
3. 盈余公积 弥补亏损							
4. 其他							
（六）专项储备				-6,938,661.83			-6,938,661.83
1. 本期提取				11,484,473.23			11,484,473.23
2. 本期使用				18,423,135.06			18,423,135.06
四、本年年末 余额	495,750,000.00	636,097,114.35			165,974,267.59	1,085,615,246.71	2,383,436,628.65

公司法定代表人：程广辉

主管会计工作负责人：李红

会计机构负责人：侯宁

# 山东华鲁恒升化工股份有限公司 财务报表附注

2009 年 1 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日

## 一、公司基本情况

山东华鲁恒升化工股份有限公司（以下简称本公司或公司）于 2000 年 4 月 24 日经山东省经济体制改革委员会鲁体改函字[2000]第 29 号文批准，并于 2000 年 4 月 26 日在山东省工商行政管理局登记注册的股份有限公司。股本为人民币 495,750,000.00 元，公司营业执照注册号为 370000018060251，公司住所为德州市天衢西路 24 号，法定代表人为程广辉。

公司所处行业：公司属于化学肥料制造业。

公司经营范围：从事化学肥料及安全生产许可证批准范围内的化工产品（有效期至 2011 年 6 月 18 日）的生产、销售；备案范围内的进出口业务；许可证范围发电业务（有效期至 2029 年 8 月 16 日），协议并网供电业务，许可证范围供热业务（有效期至 2012 年 8 月 9 日），技术推广服务。

公司主要产品：尿素、DMF、有机胺、甲醛、醋酸、电力、热力。

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### （一）财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，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》及其应用指南和其他相关规定编制财务报表。

### （二）遵循企业会计准则的声明

公司基于上述编制基础编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### （三）会计期间

自每年公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （四）记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的处理方法

1、本公司发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。因被合并方采用的会计政策与合并方不一致，按照企业会计准则规定进行调整的，以调整后的账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

2、本公司发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。非同一控制下的企业合并中，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。购买方区别下列情况计量合并成本：

(1) 一次交换交易实现的企业合并，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。

(2) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

(3) 购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

(4) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方将其计入合并成本。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，按照企业会计准则的规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。②购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则对取得的被购买方的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。母公司的合并成本与取得的子公司可辨认净资产公允价值份额的差额，以按照企业会计准则规定处理的结果列示。

## **(六) 合并财务报表的编制方法**

### **1、合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

母公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，表明母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围；母公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围：

(1) 通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；

(2) 根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；

(3) 有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；

(4) 在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

有证据表明母公司不能控制被投资单位，不纳入合并财务报表的合并范围。

## 2、合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和列入合并范围的各子公司的个别财务报表为基础，根据其他相关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，抵消母公司与子公司、子公司与子公司之间发生内部交易对合并报表的影响编制。

对于因非同一控制企业合并形成的子公司，合并成本大于合并中取得的子公司可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整投资成本，在合并财务报表中列作商誉。

## 3、少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司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。

## 4、超额亏损的处理

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额时，如果子公司章程或协议规定少数股东有义务承担，并且少数股东有能力予以弥补的，该超额亏损冲减该少数股东权益。否则该超额亏损均冲减母公司所有者权益。该子公司在以后期间实现的利润，在弥补了由母公司所有者权益所承担的属于少数股东损失之前，全部归属于母公司所有者权益。

## 5、当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## (七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指公司持有的期限短、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。

## （八）外币业务和外币报表折算

### 1、初始确认

发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率（指由中国人民银行公布的外币市场汇价中间价，下同）折算人民币入账。

### 2、资产负债表日折算

对于外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

对于以历史成本计量的外币非货币性项目，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，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

### 3、外币财务报表折算

公司将境外经营的财务报表进行折算时，遵循以下规定：

（1）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。

（2）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。

按照上述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下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

## （九）金融工具

1、金融资产和金融负债的确认依据：公司已经成为金融工具合同的一方。

### 2、金融资产和金融负债分类

（1）金融资产在初始确认时划分为四类：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；

② 持有至到期投资；

③ 应收款项；

④ 可供出售金融资产。

（2）金融负债在初始确认时划分为两类：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

② 其他金融负债。

### 3、金融资产或金融负债的初始计量

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

### 4、金融资产后续计量

(1) 持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

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

(3) 除此之外的金融资产按照公允价值进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。

公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

存在下列情况之一的，表明公司没有明确意图将金融资产投资持有至到期：

① 持有该金融资产的期限不确定。

② 发生市场利率变化、流动性需要变化、替代投资机会及其投资收益率变化、融资来源和条件变化、外汇风险变化等情况时，将出售该金融资产。

③ 该金融资产的发行方可以按照明显低于其摊余成本的金额清偿。

④ 其他表明公司没有明确意图将该金融资产持有至到期的情况。

#### 5、金融负债的后续计量

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

(2) 与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

(4) 除此之外的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

#### 6、金融资产转移确认依据

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

(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；

(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### 7、金融资产转移计量方法

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：① 终止确认部分的账面价值；② 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

#### 8、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已解除时才能终止确认该金融负债或其一部分。公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不能终止确认转出的资产。

公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

公司回购金融负债一部分的，在回购日按照继续确认部分和终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 9、金融资产和金融负债的公允价值确认方法

(1) 存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定其公允价值。

(2) 金融工具不存在活跃市场的，公司采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值。

(3) 初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

#### 10、金融资产减值

公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

(1) 对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行再减值测试。

(2) 按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量

的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

#### **（十）应收款项**

公司应收款项包括应收账款和其他应收款项。

##### **1、单项金额重大的应收款项坏账准备确认标准、计提方法**

对于单项金额重大的应收款项（是指资产负债表日，相应项目期末余额在 500 万元以上的款项）单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，按应收款项期末余额的 6%计提坏账准备。

2、单项金额不重大但按照信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

对于单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项（账龄在 3 年以上且期末金额不超过 500 万元的应收款项）单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。经单独测试未发生减值的，按应收款项期末余额的 6%计提坏账准备。

3、对于单项金额非重大的应收款项以及经单独测试后未减值的应收款项按照资产负债日的余额采用余额百分比法，按应收款项期末余额的 6%计提坏账准备。

对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，单独进行减值测试。根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

4、对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等转入的应收款项），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

#### **（十一）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、在产品、半成品、产成品、包装物、低值易耗品、委托加工物资等。

##### **2、存货取得和发出的计价方法**

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

##### **3、存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法**

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货项目高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货项目中一部分有合同价格约定、其他部分不存

在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量较多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

#### 4、存货的盘存方法

公司存货的盘存方法采用永续盘存制。

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用“一次摊销法”核算。
- (2) 包装物采用加权平均法确定其实际成本核算。

### (十二) 长期股权投资

#### 1、初始计量

长期股权投资的初始投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

(1) 同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积(资本溢价)不足冲减的，调整留存收益。

同一控制下的企业合并，公司以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资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；资本公积(资本溢价)不足冲减的，调整留存收益。

(2) 通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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、发行的权益性证券的公允价值以及为进行企业合并发生的各项直接费用之和。合并成本大于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，在合并财务报表中确认为商誉；合并成本小于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

(3) 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

(4) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

(6) 通过非货币资产交换取得的长期股权投资，该项交换具有商业实质的且换入资产、换出资产的公允价值能够可靠地计量的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资初始投资成本；否则，按换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资初始投资成本。

(7) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按抵偿债务的长期股权投资的公允价值确认。

公司取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收项目处理。

## 2、后续计量及损益确认方法

公司对于能够实施控制的，以及不具有共同控制或重大影响、且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算；公司对于共同控制的合营企业以及具有重大影响的联营企业则采用权益法核算。

### (1) 采用成本法核算的长期股权投资

- ① 对被投资单位宣告分派的现金股利确认为当期投资收益。
- ② 处置投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

### (2) 采用权益法核算的投资

① 初始投资成本大于应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整投资成本；反之，两者差额计入当期损益，并同时调整投资成本。

② 每一会计期末，按应享有或应分担被投资单位实现的净损益的份额(该份额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账面净利润进行调整后计得)，确认为投资损益，并调整投资账面价值。被投资单位宣告分派现金股利，则相应减少投资账面价值。

③ 对被投资单位除净损益以外的所有者权益的其他变动，调整投资账面价值并计入所有者权益。

④ 处置投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。同时，原由于被投资单位除净损益以外的所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，按相应比例转入当期损益。

## 3、确认对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

(1) 共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制。公司与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

存在以下情况之一时，确定存在共同控制：

- ① 任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。
- ② 涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。
- ③ 各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

(2) 重大影响，是指公司对一个企业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。公司能够对被投资企业施加重大影响的，被投资企业为其联营企业。

公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权股份时，对被投资单位具有重大影响，除非有确凿的证据表明该情况之下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。公司拥有被投资单位有表决权股份的比例低于20%的，对被投资单位不具有重大影响。但如果同时具备下列情况之一的，表明公司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，并享有相应的实质性的参与决策权，公司可以通过该代表参与被投资单位经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。
- ② 参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定。
- 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。

在确定能否对被投资单位施加重大影响时，一方面考虑公司直接或间接持有被投资单位的表决权股份，同时考虑公司及相关方持有的现行可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响(如被投资单位发行的现行可转换的认股权证、股票期权及可转换公司债券等)，如果其在转换为对被投资单位的股权后，能够增加投资企业的表决权比例或是降低被投资单位其他投资者的表决权比例，从而使得公司能够参与被投资单位的财务和经营决策的，认为公司对被投资单位具有重大影响。

#### 4、减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资存在减值迹象，估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失，计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。其他股权投资发生减值时，按类似的金融资产的市场收益率对未来现金流量确定的现值与投资的账面价值之间的差额确认为减值损失，计入当期损益。同时计提长期股权投资减值准备。上述长期股权投资减值准备在以后期间均不予转回，当该项投资出售时予以转回。

### (十三) 投资性房地产

1、公司为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，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和已出租的建筑物。

2、投资性房地产按其取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量的，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

3、公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，采用成本模式计量的建筑物，采用直线法平均计算折旧，按估计的使用年限和估计净残值率（原值的 3%-5%）确定其折旧率，明细列示如下：

类别	使用年限（年）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	25-30	3.17-3.88

采用成本模式计量的土地使用权，采用直线法，按土地使用权的使用年限进行摊销。

#### 4、投资性房地产的减值准备

投资性房地产减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。投资性房地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回。

#### (十四) 固定资产

##### 1、固定资产确认条件

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且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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、固定资产折旧方法

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（原值的3%-5%），确定其折旧率。固定资产分类折旧年限与年折旧率如下：

固定资产类别	残值率	使用年限（年）	年折旧率（%）
房屋建筑物	3%-5%	25-30	3.17-3.88
机器设备	3%-5%	10-14	6.79-9.70
运输设备	3%-5%	8	11.88-12.13
电子设备	3%-5%	5	19.00-19.40

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

##### 3、固定资产减值准备测试方法、减值准备计提方法

固定资产减值准备测试方法和固定资产减值准备的计提方法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。

##### 4、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。

#### (十五) 在建工程

1、在建工程是指正在施工中尚未完工或虽已完工但尚未达到预定可使用状态的工程。

2、在建工程按实际发生的支出确定其工程成本。

3、所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按有关计提固

定资产折旧的规定计提折旧，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

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

#### **(十六) 借款费用**

1、借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者销售状态所必要的购建或生产活动已经开始。

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

4、为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确认。

5、符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用，计入当期损益。

6、购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或销售状态之后所发生的借款费用，计入当期损益。

#### **(十七) 无形资产**

1、无形资产按照成本进行初始计量。

2、无形资产使用寿命的确定及复核

(1) 公司无形资产源自合同性权利或其他法定权利，且合同规定或法律规定有明确的使用年限，其使用寿命按照合同性权利或其他法定权利的期限确定。

(2) 没有明确的合同或法律规定的无形资产，公司综合以下各方面情况，来确定无形资产为公司带来未来经济利益的期限。

① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；

② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；

③ 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；

- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

如果经过上述努力确实无法合理确定无形资产为公司带来经济利益的期限，则将其作为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 根据可获得的情况判断，有确凿证据表明无法合理估计其使用寿命的无形资产，作为使用寿命不确定的无形资产。如果期末重新复核后仍为不确定的，公司在每个会计期间进行减值测试，严格按照计提资产减值核算方法的规定处理，需要计提减值准备的，相应计提有关的减值准备。

(4) 公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及未来经济利益消耗方式进行复核。无形资产的预计使用寿命及未来经济利益的预期消耗方式与以前估计不同的，相应改变摊销期限和摊销方法。

公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按其估计使用寿命进行摊销。

### 3、划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准

公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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，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。

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 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，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；

### 4、无形资产摊销方法

- (1) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。
- (2) 对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。

### 5、无形资产减值准备

无形资产减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。无形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。

### (十八) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额核算，在项目受益期内平均摊销。如果长期摊销的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### （十九）资产减值

1、在资产负债表日公司对各项资产（除存货、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值、金融资产、长期股权投资以外的资产）进行检查，判断是否存在可能发生减值的迹象。当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2、有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

3、可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

4、单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或资产组组合的，该资产组或资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认其相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

5、上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### （二十）预计负债

1、确认原则

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

（1）该义务是企业承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

## 2、计量方法

预计负债按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## (二十一) 股份支付及权益工具

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。

### 1、权益工具公允价值的确定

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。

## （二十二）回购公司股份

### 1、减少注册资本而回购公司股份

（1）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。

（2）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

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：

#### （1）回购股份

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。

#### （2）确认成本费用

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）。

#### （3）职工行权

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）。

## （二十三）收入确认

### 1、确认销售商品收入的原则

在同时符合下列条件时确认销售商品收入：

- （1）公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）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）相关的经济利益很可能流入企业；
- （5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量；

### 2、确认销售商品收入的具体标准

下列商品销售，按规定的时点确认为收入，有证据表明不满足收入确认条件的除外：

- （1）销售商品采用托收承付方式的，在办妥托收手续时确认收入。
- （2）销售商品采用预收款方式的，在发出商品时确认收入，预收的货款确认为负债。
- （3）销售商品需要安装和检验的，在购买方接受商品以及安装和检验完毕前，不确认收入，待安装和检验完毕时确认收入。如果安装程序比较简单，在发出商品时确认收入。
- （4）销售商品采用以旧换新方式的，销售的商品按照销售商品收入确认条件确认收入，回收的商品作为购进商品处理。

(5) 销售商品采用支付手续费方式委托代销的，在收到代销清单时确认收入。

(6) 公司出口产品按报关单注明出口日期确认收入。

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

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

#### 5、提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。在同时符合下列条件时，劳务交易的结果能够可靠地计量：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (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) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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。

#### 6、让渡资产使用权

(1) 在同时满足以下条件时，确认让渡资产使用权收入：

- ①相关的经济利益很可能流入企业；
- ②收入金额能够可靠地计量。

(2) 让渡资产使用权收入确认依据

- ①利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### (二十四) 政府补助

1、公司取得与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益（营业外收入）。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益（营业外收入）。

2、公司取得与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益（营业外收入）；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益（营业外收入）。

#### **（二十五）递延所得税资产、递延所得税负债**

1、公司根据资产、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，该计税基础与其账面数之间的差额），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、确认递延所得税资产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。

3、资产负债表日，对已确认的递延所得税资产账面价值进行复核，如果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时，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。公司未来期间很可能获得足够的应纳税所得额的金额是依据管理层批准的经营计划（或盈利预测）确定。

4、公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- （1）企业合并；
- （2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### **（二十六）融资租赁、经营租赁**

##### **1、融资租赁**

（1）在租赁期开始日，承租人（公司）将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用。

（2）在租赁期开始日，出租人（公司）将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

##### **2、经营租赁**

（1）对于经营租赁的租金，承租人（公司）在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。

承租人（公司）发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）对于经营租赁的租金，出租人（公司）在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。

出租人（公司）发生的初始直接费用，计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，出租人（公司）采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其它经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

出租人（公司）或有租金在实际发生时计入当期损益。

### （二十七）持有待售资产

1、公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

- （1）公司已经就处置该非流动资产作出决议；
- （2）公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- （3）该项转让很可能在一年内完成。

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

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

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

### （二十八）主要会计政策、会计估计的变更

1、报告期内，本公司会计政策变更如下：

根据财政部制定的《企业会计准则解释第 3 号》的规定，高危行业企业按照规定提取的安全生产费用应当计入相关产品的成本或损益，同时记入“专项储备”科目。前期财务报表追溯调整如下：

公司 2007 年末已提取但尚未使用的安全生产费 6,938,661.83 元，2008 年年报时，根据财政部关于做好执行会计准则企业 2008 年年报工作的通知（财会函[2008]60 号）“高危行业企业按照规定提取的安全生产费用应当按照《企业会计准则讲解（2008）》中的具体要求处理，在所有者权益“盈余公积”项下以“专项储备”中单独列报，不再作为负债列示。”的规定，据此对 2007 年度进行追溯调整。现根据财政部财会[2009]8 号文《企业会计准则解释第 3 号》的规定对其予以冲回，并将 2007 年末安全生产费用 6,938,661.83 元，从“专项应付款”转入“专项储备”科目，同时调增 2008 年净利润 5,203,996.37 元和法定盈余公积 520,399.63 元。

2、报告期内，公司无会计估计变更。

### （二十九）前期会计差错更正

报告期内，公司无前期差错更正。

### （三十）其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法执行《企业会计准则》的相关规定。

## 三、税项

### 1、主要税种及税率

#### （1）增值税：

- ① 尿素产品免征增值税，热力产品、硫酸铵税率为 13%，其余产品税率为 17%。
- ② 出口产品实行“免、抵、退”税政策。

#### （2）企业所得税：税率为 15%。

(3) **房产税**: 自用部分按计税房产原值扣除 30%后, 按年税率 1.2%缴纳; 出租房产按年租金的 12%缴纳。

(4) **城建税**: 按应缴流转税额的 7%缴纳。

(5) **教育费附加**: 按应缴流转税额的 3%缴纳, 另根据鲁财综[2006]15 号文件《山东省地方教育费附加征收管理暂行办法》, 按照应缴纳增值税、营业税总额的 1%计缴地方教育费附加。

(6) **其他税项**: 按国家有关具体规定计缴。

## 2、税收优惠及批文

(1) **增值税**: 根据财政部、国家税务总局财税[2005]87 号文件《关于暂免征收尿素产品增值税的通知》规定, 自 2005 年 7 月 1 日起, 对国内企业生产销售的尿素产品暂免征收增值税。

(2) **所得税**: 根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(编号为 GR200837000473), 认定公司为高新技术企业, 有效期 3 年。公司享受 15%的所得税优惠税率。

## 四、财务报表主要项目注释

下列被注释的财务报表项目除特别注明外, 期初系指 2008 年 12 月 31 日, 期末系指 2009 年 12 月 31 日, 未注明货币单位的均为人民币元。

### 1、货币资金

#### (1) 明细项目

项 目	2009-12-31			2008-12-31		
	外币金额	折算率	金额	外币金额	折算率	金额
<b>现 金:</b>			<b>3,770.98</b>			<b>11,082.75</b>
人民币			3,770.98			11,082.75
<b>银行存款:</b>			<b>599,054,853.54</b>			<b>565,469,951.38</b>
人民币			598,450,659.44			565,159,702.41
美元	88,485.12	6.8282	604,194.10	44,811.12	6.8346	306,266.08
欧元				412.35	9.659	3,982.89
<b>其他货币资金:</b>						<b>15,000,000.00</b>
人民币						15,000,000.00
<b>合 计</b>			<b>599,058,624.52</b>			<b>580,481,034.13</b>

(2) 期末公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

### 2、应收票据

#### (1) 明细项目

种 类	2009-12-31	2008-12-31
银行承兑汇票	8,131,500.00	7,324,051.96
<b>合 计</b>	<b>8,131,500.00</b>	<b>7,324,051.96</b>

(2) 期末公司应收票据为无息银行承兑汇票, 且无质押。

- (3) 本期公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据情况。  
 (4) 期末已经背书给他方但尚未到期的前五名应收票据情况

出票单位	出票日期	到期日	金 额	备注
浙江华峰合成树脂有限公司	2009-12-11	2010-06-09	9,000,000.00	
浙江华峰合成树脂有限公司	2009-08-31	2010-02-28	8,500,000.00	
浙江宇田树脂有限公司	2009-09-22	2010-03-22	8,200,000.00	
温州宇田树脂有限公司	2009-08-28	2010-02-27	8,000,000.00	
恩贝集团有限公司	2009-12-02	2010-06-02	8,000,000.00	
<b>合 计</b>			<b>41,700,000.00</b>	

- (5) 期末公司应收票据中无应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

### 3、应收账款

- (1) 明细项目

种类	2009-12-31				2008-12-31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	8,226,756.84	42.57	493,605.41	42.57				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款								
其他不重大应收账款	11,100,288.50	57.43	666,017.31	57.43				
<b>合 计</b>	<b>19,327,045.34</b>	<b>100.00</b>	<b>1,159,622.72</b>	<b>100.00</b>				

- (2) 期末单项金额重大或虽不重大单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
山东电力集团公司德州供电公司	8,226,756.84			2010年1月已经收回
<b>合计</b>	8,226,756.84			

- (3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款情况

① 期末公司不存在单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款。

② 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的依据：根据公司应收账款账龄的分析，账龄在 3 年以上的应收账款收回可能性较小。

- (4) 账龄分析

项 目	2009-12-31				2008-12-31			
	金额	比例 (%)	计提比例	坏账准备	金额	比例 (%)	计提比例	坏账准备
1年以内	19,327,045.34	100.00	6%	1,159,622.72				

1年至2年							
2年至3年							
3年至4年							
4年至5年							
5年以上							
<b>合 计</b>	<b>19,327,045.34</b>	<b>100.00</b>		<b>1,159,622.72</b>			

(5) 公司无以前年度已全额或较大比例计提坏账准备，本期又全额或部分收回的应收账款。

(6) 本期公司无通过重组等方式收回的应收账款。

(7) 本期公司无实际核销的应收账款。

(8) 期末应收账款中无应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

(9) 期末应收账款金额前五名单位明细情况

客户名称	与公司关系	金额	年限	占应收账款的比例(%)
山东电力集团公司德州供电公司	购销	8,226,756.84	一年以内	42.57
CHUKAN BUTSU LTD.	购销	3,293,333.40	一年以内	17.04
AUROBINDO PHARMA LTD	购销	1,333,082.43	一年以内	6.90
CHEMOIL CORPORATION	购销	864,741.55	一年以内	4.47
M/S. OVERSEAS POLYMERS PVT. LTD.	购销	840,276.73	一年以内	4.35
<b>合计</b>		<b>14,558,190.95</b>		<b>75.33</b>

(10) 期末公司无应收关联方账款。

(11) 本期公司无终止确认的应收账款。

(12) 本期公司无以应收账款为标的进行证券化的交易情况。

(13) 期末应收账款余额较期初余额增加，主要原因系公司本期收购山东华鲁恒升集团德州热电有限责任公司锅炉、发电相关经营性资产及相关负债后，公司发电上网，当月销售给山东电力集团公司德州供电公司的电力款次月结算以及出口 DMF 收取信用证未到期收款所致。

#### 4、预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2009-12-31		2008-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	309,344,412.65	98.18	289,851,720.91	99.63
1 年至 2 年	5,199,198.96	1.65	866,518.80	0.30
2 年至 3 年	518,816.48	0.16	138,633.74	0.05
3 年以上	20,462.20	0.01	58,853.90	0.02
<b>合 计</b>	<b>315,082,890.29</b>	<b>100.00</b>	<b>290,915,727.35</b>	<b>100.00</b>

(2) 期末预付款项金额前五名单位明细情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
山西国阳新能股份有限公司	购销	37,410,999.24	1 年以内	尚未到货
北京众智创新科技开发有限公司	购销	33,954,656.55	1 年以内	尚未到货
中国神华能源股份有限公司煤炭销售中心	购销	28,432,704.81	1 年以内	尚未到货
山东德州运河经济开发区财政局		22,408,676.35	1 年以内	预付土地款
上海森松化工成套装备有限公司	购销	20,688,000.00	1 年以内	尚未到货
合计		142,895,036.95		

(3) 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的款项。

5、其他应收款

(1) 明细项目

种类	2009-12-31				2008-12-31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款								
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款								
其他不重大其他应收款	365,595.71	100.00	21,935.74	100.00	386,742.37	100.00	23,204.54	100.00
合计	365,595.71	100.00	21,935.74	100.00	386,742.37	100.00	23,204.54	100.00

(2) 期末公司无单项金额重大或虽不重大单独进行减值测试的其他应收款。

(3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款情况

① 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的依据：根据公司其他应收款账龄的分析，账龄在 3 年以上的其他应收款收回可能性较小。

② 坏账准备计提情况：经测试不需要单独计提坏账准备。

(4) 账龄分析

账龄	2009-12-31			2008-12-31		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	330,910.48	90.51	19,854.63	345,556.43	89.35	20,733.39
1 年至 2 年	13,943.96	3.81	836.64	37,945.14	9.81	2,276.71
2 年至 3 年	17,500.47	4.79	1,050.03	2,606.40	0.67	156.38
3 年至 4 年	2,606.40	0.71	156.38	634.40	0.17	38.06
4 年至 5 年	634.40	0.18	38.06			
5 年以上						
合计	365,595.71	100.00	21,935.74	386,742.37	100.00	23,204.54

(5) 公司无以前年度已全额或较大比例计提坏账准备，本期又全额或部分收回的其他应收款。

- (6) 本期公司无核销或全额计提坏账准备的其他应收款。
- (7) 期末公司其他应收款中无应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。
- (8) 期末公司无金额较大的其他应收款。
- (9) 期末其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与公司关系	金额	年限	占其他应收款的比例(%)
张国安	公司员工	90,000.00	一年以内	24.62
满志勇	公司员工	66,687.86	一年以内	18.24
路有平	公司员工	50,000.00	一年以内	13.68
刘杰	公司员工	45,000.00	一年以内	12.31
李风清	公司员工	16,131.68	一年以内	4.41
<b>合计</b>		<b>267,819.54</b>		<b>73.26</b>

- (10) 期末公司无应收关联方款项。
- (11) 本期公司无终止确认的其他应收款项。
- (12) 本期公司无以其他应收款为标的进行证券化的交易情况。

## 6、存货

### (1) 明细项目

项目	2009-12-31			2008-12-31		
	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	187,642,875.80	94,361.19	187,548,514.61	304,326,033.20	28,135,132.58	276,190,900.62
产成品	53,367,465.46	92,637.66	53,274,827.80	67,912,136.22	2,192,032.83	65,720,103.39
<b>合计</b>	<b>241,010,341.26</b>	<b>186,998.85</b>	<b>240,823,342.41</b>	<b>372,238,169.42</b>	<b>30,327,165.41</b>	<b>341,911,004.01</b>

### (2) 存货跌价准备

项目	2008-12-31	本期计提额	本期减少额		2009-12-31
			转回	转销	
原材料	28,135,132.58	94,361.19		28,135,132.58	94,361.19
产成品	2,192,032.83	92,637.66		2,192,032.83	92,637.66
<b>合计</b>	<b>30,327,165.41</b>	<b>186,998.85</b>		<b>30,327,165.41</b>	<b>186,998.85</b>

(3) 公司在资产负债表日，按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目的可变现净值低于存货成本的差额，计提存货跌价准备。

(4) 期末存货跌价准备余额较期初余额减少 99.38%，主要原因系公司 2008 年度计提存货跌价准备的原材料、产成品分别于本期使用和销售，相应的存货跌价准备转销所致。

(5) 存货期末余额中无借款费用资本化金额。

## 7、固定资产

### (1) 明细项目

项目	2008-12-31	本期增加	本期减少	2009-12-31
<b>一、原值：</b>				
房屋建筑物	532,154,350.73	191,308,245.09	251,550.00	723,211,045.82

机器设备	3,268,227,245.75	1,689,830,755.81	208,357.44	4,957,849,644.12
运输设备	21,714,034.18	6,246,056.11	286,497.62	27,673,592.67
电子设备	53,721,980.64	14,386,432.59	69,424.54	68,038,988.69
<b>合计</b>	<b>3,875,817,611.30</b>	<b>1,901,771,489.60</b>	<b>815,829.60</b>	<b>5,776,773,271.30</b>
<b>二、累计折旧:</b>				
房屋建筑物	105,222,722.56	27,176,189.16	132,027.94	132,266,883.78
机器设备	991,899,504.99	309,701,706.39	130,720.49	1,301,470,490.89
运输设备	9,703,119.45	3,062,074.29	126,901.51	12,638,292.23
电子设备	31,502,714.33	8,517,673.06	43,706.04	39,976,681.35
<b>合计</b>	<b>1,138,328,061.33</b>	<b>348,457,642.90</b>	<b>433,355.98</b>	<b>1,486,352,348.25</b>
<b>三、账面净值:</b>				
房屋建筑物	426,931,628.17			590,944,162.04
机器设备	2,276,327,740.76			3,656,379,153.23
运输设备	12,010,914.73			15,035,300.44
电子设备	22,219,266.31			28,062,307.34
<b>合计</b>	<b>2,737,489,549.97</b>			<b>4,290,420,923.05</b>
<b>四、减值准备:</b>				
房屋建筑物				
机器设备				
运输设备				
电子设备				
<b>合计</b>				
<b>五、账面价值:</b>				
房屋建筑物	426,931,628.17			590,944,162.04
机器设备	2,276,327,740.76			3,656,379,153.23
运输设备	12,010,914.73			15,035,300.44
电子设备	22,219,266.31			28,062,307.34
<b>合计</b>	<b>2,737,489,549.97</b>			<b>4,290,420,923.05</b>

- (2) 本期计提折旧金额 348,457,642.90 元。
- (3) 期末公司固定资产未发生减值情况,故未计提减值准备。
- (4) 本期由在建工程转入固定资产 1,446,294,716.79 元。
- (5) 期末公司无暂时闲置的固定资产。
- (6) 期末公司无通过融资租入的固定资产。
- (7) 期末公司通过经营租赁租出的固定资产

项 目	账面价值
房屋建筑物	818,137.66
<b>合计</b>	<b>818,137.66</b>

(8) 期末公司无持有待售的固定资产。

(9) 期末公司固定资产无对外抵押、担保情况。

(10) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
房屋	正在办理	2010 年底

(11) 期末固定资产账面价值较期初账面价值增加 56.73%，主要原因系公司部分在建工程项目完工转资以及本期收购山东华鲁恒升集团德州热电有限责任公司锅炉、发电相关经营性资产及相关负债后，致使固定资产增加所致。

## 8、在建工程

(1) 明细项目

项目	2009-12-31			2008-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未完工项目	427,833,217.38		427,833,217.38	947,513,648.88		947,513,648.88
<b>合计</b>	<b>427,833,217.38</b>		<b>427,833,217.38</b>	<b>947,513,648.88</b>		<b>947,513,648.88</b>

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	工程概算	2008-12-31	本期增加	本期转入固定资产
20 万吨/年醋酸项目	1,460,000,000.00	746,016,124.87	570,289,451.93	1,316,305,576.80
10 万吨/年醋酐项目	882,500,000.00	146,191,414.01	27,551,771.68	
尿素产品多元化及节能技术改造项目	190,000,000.00		132,097,482.23	
氨合成能量系统优化项目	116,400,000.00		73,098,657.90	
原料气醇烃化节能技术改造项目	62,000,000.00		234,925.00	
烟气脱硫改造项目	67,410,000.00		72,739,170.13	72,739,170.13
醋酸装置节能新工艺改造项目	4,418,590,000.00		12,179,209.83	
零星工程及小型技改		55,306,110.00	38,423,616.59	57,249,969.86
<b>合计</b>	<b>7,196,900,000.00</b>	<b>947,513,648.88</b>	<b>926,614,285.29</b>	<b>1,446,294,716.79</b>

(续上表一)

项目名称	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	资金来源	2009-12-31
20 万吨/年醋酸项目		90.16	100	募集、自筹	
10 万吨/年醋酐项目		19.69	30	自筹	173,743,185.69
尿素产品多元化及节能技术改造项目		69.52	95	自筹	132,097,482.23
氨合成能量系统优化项目		62.80	90	自筹	73,098,657.90
原料气醇烃化节能技术改造项目		0.38		自筹	234,925.00
烟气脱硫改造项目		107.91	100	自筹	
醋酸装置节能新工艺改造项目		0.28	5	自筹	12,179,209.83

零星工程及小型技改				自筹	36,479,756.73
<b>合计</b>					<b>427,833,217.38</b>

(续上表二) 借款费用资本化

项目名称	2008-12-31	本期增加	本期转入固定资产	2009-12-31	资本化率(%)
20万吨/年醋酸项目	26,112,914.89	15,504,500.00	41,617,414.89		5.76-7.83
10万吨/年醋酐项目	3,395,515.58	7,247,245.00		10,642,760.58	5.3082-5.76
<b>合计</b>	<b>29,508,430.47</b>	<b>22,751,745.00</b>	<b>41,617,414.89</b>	<b>10,642,760.58</b>	

(3) 期末公司在建工程不存在减值情况，故未计提在建工程减值准备。

(4) 期末公司重大在建工程进度情况

工程名称	工程进度(%)	备注
醋酸装置节能新工艺改造项目	5	
10万吨/年醋酐项目	30	
尿素产品多元化及节能技术改造项目	95	
氨合成能量系统优化项目	90	

(5) 期末在建工程账面价值较期初账面价值减少 54.85%，主要原因系本期公司部分在建工程项目完工转资所致。

## 9、工程物资

(1) 明细项目

项目	2009-12-31	2008-12-31
工程材料	19,570,181.99	60,299,353.76
<b>合计</b>	<b>19,570,181.99</b>	<b>60,299,353.76</b>

(2) 期末公司工程物资不存在减值情况，故未计提工程物资减值准备。

(3) 期末工程物资余额较期初余额减少 67.54%，主要原因系本期公司在建工程项目领用所致。

## 10、无形资产

(1) 明细项目

项目	2008-12-31	本期增加数	本期减少数	2009-12-31
<b>一、账面原值:</b>				
土地使用权	184,666,166.00	22,351,244.50		207,017,410.50
<b>合计</b>	<b>184,666,166.00</b>	<b>22,351,244.50</b>		<b>207,017,410.50</b>
<b>二、累计摊销:</b>				
土地使用权	11,325,613.87	4,304,119.51		15,629,733.38
<b>合计</b>	<b>11,325,613.87</b>	<b>4,304,119.51</b>		<b>15,629,733.38</b>
<b>三、账面净值:</b>				

土地使用权	173,340,552.13			191,387,677.12
<b>合 计</b>	<b>173,340,552.13</b>			<b>191,387,677.12</b>
<b>四、减值准备:</b>				
土地使用权	-			-
<b>合 计</b>				
<b>五、账面价值:</b>				
土地使用权	173,340,552.13			191,387,677.12
<b>合 计</b>	<b>173,340,552.13</b>			<b>191,387,677.12</b>

(2) 本期摊销额 4,304,119.51 元。

(3) 期末公司无形资产不存在减值情况，故未计提无形资产减值准备。

### 11、长期待摊费用

明细项目

项 目	2008-12-31	本期增加	本期摊销	2009-12-31
农业灌溉设施补偿费及用水权	70,000,000.00	7,000,000.00	9,698,312.11	67,301,687.89
<b>合计</b>	<b>70,000,000.00</b>	<b>7,000,000.00</b>	<b>9,698,312.11</b>	<b>67,301,687.89</b>

### 12、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2009-12-31	2008-12-31
递延所得税资产:		
坏账准备	177,233.77	3,480.68
存货跌价准备	28,049.83	4,549,074.81
其他	604,839.38	1,463,526.30
<b>合 计</b>	<b>810,122.98</b>	<b>6,016,081.79</b>
递延所得税负债	0.00	0.00
<b>合 计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

(2) 期末公司无未确认递延所得税资产。

(3) 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	2009-12-31	2008-12-31
坏账准备	1,181,558.46	23,204.54
存货跌价准备	186,998.85	30,327,165.41
其他	4,032,262.54	9,756,842.00
<b>合 计</b>	<b>5,400,819.85</b>	<b>40,107,211.95</b>

(4) 期末递延所得税资产余额较期初余额减少 86.53%，主要原因系公司存货跌价准备本期转销所致。

### 13、资产减值准备

(1) 明细项目

项 目	2008-12-31	本期计提	本期减少		2009-12-31
			转回	转销或其他转回	
坏账准备	23,204.54	1,159,622.72	1,268.80		1,181,558.46
其中：应收账款		1,159,622.72			1,159,622.72
其他应收款	23,204.54		1,268.80		21,935.74
存货跌价准备	30,327,165.41	186,998.85		30,327,165.41	186,998.85
<b>合 计</b>	<b>30,350,369.95</b>	<b>1,346,621.57</b>	<b>1,268.80</b>	<b>30,327,165.41</b>	<b>1,368,557.31</b>

(2) 期末资产减值准备余额较期初余额减少 95.49%，主要原因系公司 2008 年度计提存货跌价准备的原材料、产成品分别于本期使用和销售，相应的存货跌价准备转销所致。

#### 14、短期借款

##### (1) 明细项目

项 目	2009-12-31	2008-12-31
信用借款	130,000,000.00	203,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>130,000,000.00</b>	<b>203,000,000.00</b>

(2) 期末公司无到期未偿还的短期借款。

(3) 期末短期借款余额较期初余额减少 35.96%，主要原因系公司本期归还银行贷款所致。

#### 15、应付票据

##### (1) 明细项目

种 类	2009-12-31	2008-12-31
银行承兑汇票		50,000,000.00
<b>合 计</b>		<b>50,000,000.00</b>

(2) 期末应付票据余额较期初余额减少，主要原因系公司办理的银行承兑汇票到期全部支付所致。

#### 16、应付账款

##### (1) 账龄分析

账 龄	2009-12-31		2008-12-31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	340,035,715.98	93.85	216,891,201.60	85.52
1 年至 2 年	16,346,483.27	4.51	29,852,687.59	11.77
2 年至 3 年	2,070,532.15	0.57	4,363,948.88	1.72
3 年以上	3,874,335.16	1.07	2,504,944.35	0.99
<b>合 计</b>	<b>362,327,066.56</b>	<b>100.00</b>	<b>253,612,782.42</b>	<b>100.00</b>

(2) 期末公司应付账款中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

(3) 期末公司应付账款中应付关联方的款项情况

单位名称	同公司关系	2009-12-31		2008-12-31	
		金额	占余额比例(%)	金额	占余额比例(%)
德州德化装备工程有限公司	同一母公司	2,002,870.42	0.55		

(4) 期末公司无超过一年的大额应付账款。

## 17、预收款项

(1) 账龄分析

账 龄	2009-12-31		2008-12-31	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	162,030,018.51	92.91	196,279,263.96	96.67
1 年至 2 年	9,455,592.99	5.42	2,826,948.36	1.39
2 年至 3 年	2,429,561.77	1.39	3,048,159.24	1.50
3 年以上	482,818.27	0.28	881,367.19	0.44
<b>合 计</b>	<b>174,397,991.54</b>	<b>100.00</b>	<b>203,035,738.75</b>	<b>100.00</b>

(2) 期末公司预收款项中无预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(3) 期末公司预收款项中无预收关联方的款项。

(4) 期末公司无超过一年的大额预收款项。

## 18、应付职工薪酬

(1) 明细项目

项 目	2008-12-31	本期增加	本期减少	2009-12-31
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,417,306.43	111,427,118.96	118,844,425.39	
二、职工福利费		6,501,381.07	6,501,381.07	
三、社会保险		26,050,000.00	26,050,000.00	
其中：1、基本养老保险费		17,845,452.50	17,845,452.50	
2、医疗保险费		4,872,030.60	4,872,030.60	
3、失业保险费		1,718,911.42	1,718,911.42	
4、年金缴费				
5、工伤保险费		1,075,742.05	1,075,742.05	
6、生育保险费		537,863.43	537,863.43	
四、住房公积金		1,554,150.00	1,554,150.00	
五、辞退福利				
六、其他	5,766,946.29	5,014,220.37	2,570,811.43	8,210,355.23
<b>合 计</b>	<b>13,184,252.72</b>	<b>150,546,870.40</b>	<b>155,520,767.89</b>	<b>8,210,355.23</b>

(2) 期末公司无拖欠职工薪酬情况。

(3) 期末公司工会经费和职工教育经费金额为 8,210,355.23 元。

- (4) 本期公司无非货币性福利。
- (5) 本期公司无因解除劳动关系给予补偿。

## 19、应交税费

### (1) 明细项目

项 目	2009-12-31	2008-12-31
增值税	2,294,110.08	10,004,642.68
企业所得税	15,800,669.42	-6,325,822.20
城市维护建设税	300,048.54	828,559.73
房产税	491,536.18	318,971.64
营业税	2,775.00	1,582.15
印花税	231,477.40	337,471.60
个人所得税	2,034,978.32	1,088,956.12
土地使用税	1,558,501.75	692,710.20
教育费附加	171,456.30	473,462.68
合 计	<b>22,885,552.99</b>	<b>7,420,534.60</b>

(2) 期末应交税费余额较期初余额增加 208.41%，主要原因系公司 2008 年度享受国产设备抵免企业所得税优惠政策使 2008 年末应交企业所得税余额较低所致。

## 20、其他应付款

### (1) 账龄分析

账 龄	2009-12-31		2008-12-31	
	金 额	比 例(%)	金 额	比 例(%)
1 年以内	3,334,930.93	69.25	2,037,756.78	61.48
1 年至 2 年	1,144,700.00	23.77	709,400.00	21.40
2 年至 3 年	52,000.00	1.08	360,850.00	10.89
3 年以上	284,197.96	5.90	206,597.89	6.23
合 计	<b>4,815,828.89</b>	<b>100.00</b>	<b>3,314,604.67</b>	<b>100.00</b>

(2) 期末公司其他应付款中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

(3) 期末公司其他应付款中无应付关联方的款项。

(4) 期末公司无超过一年的大额其他应付款。

(5) 期末其他应付款余额较期初余额增加 45.29%，主要原因系公司收取的投标保证金和押金增加所致。

## 21、一年内到期的非流动负债

### (1) 明细项目

项 目	2009-12-31	2008-12-31
一年内到期的长期借款	50,000,000.00	358,920,000.00
合 计	<b>50,000,000.00</b>	<b>358,920,000.00</b>

(2) 一年内到期的长期借款

借款条件	2009-12-31	2008-12-31
保证借款	50,000,000.00	358,920,000.00
<b>合 计</b>	<b>50,000,000.00</b>	<b>358,920,000.00</b>

(3) 期末金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	2009-12-31		2008-12-31	
					外币金额	本位币金额	外币金额	本位币金额
中国建设银行股份有限公司德州分行	2005-7-8	2010-7-7	人民币	5.76		50,000,000.00		50,000,000.00
<b>合计</b>						<b>50,000,000.00</b>		<b>50,000,000.00</b>

(4) 期末公司无到期未偿还的一年内到期的非流动负债。

(5) 期末一年内到期的非流动负债余额较期初余额减少 86.07%，主要原因系公司归还一年内到期的长期借款所致。

## 22、长期借款

(1) 明细项目

项 目	2009-12-31	2008-12-31
保证借款	1,164,330,000.00	1,369,730,000.00
信用借款	1,503,000,000.00	370,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>2,667,330,000.00</b>	<b>1,739,730,000.00</b>

(2) 期末金额前五名的长期借款明细情况

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	2009-12-31	2008-12-31
招商银行股份有限公司济南市解放路支行	2009-10-22	2012-10-21	人民币	5.400	100,000,000.00	
中信银行股份有限公司青岛高新区支行	2009-06-18	2012-06-17	人民币	5.292	94,000,000.00	
中信银行股份有限公司青岛高新区支行	2009-11-06	2012-10-10	人民币	5.292	100,000,000.00	
恒丰银行济南分行	2009-09-23	2011-09-23	人民币	5.130	100,000,000.00	
恒丰银行济南分行	2009-09-29	2011-09-23	人民币	5.130	100,000,000.00	
<b>合 计</b>					<b>494,000,000.00</b>	

(3) 期末公司无到期未偿还的长期借款。

(4) 期末长期借款余额较期初余额增加 53.32%，主要原因系公司项目贷款增加所致。

## 23、股本

(1) 股本结构：

项 目	2008-12-31	2009 年变动增减 (+, -)					2009-12-31
	万股	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	万股
一、有限售条件流通股份							
境内法人持有股份：	19,322.03				-19,322.03	-19,322.03	
其他：	-				-	-	
<b>有限售条件流通股份合计</b>	<b>19,322.03</b>				<b>-19,322.03</b>	<b>-19,322.03</b>	

二、无限售条件流通股份	-					-
境内上市人民币普通股	30,252.97			19,322.03	19,322.03	49,575.00
<b>无限售条件流通股份合计</b>	<b>30,252.97</b>			<b>19,322.03</b>	<b>19,322.03</b>	<b>49,575.00</b>
<b>三、股份总数</b>	<b>49,575.00</b>					<b>49,575.00</b>

(2) 变动说明

2009年2月23日,根据公司章程分置改革方案,公司原非流通股股东持有的有限售条件的流通股19,322.03万股,解除限制上市流通。

24、资本公积

项 目	2008-12-31	本期增加	本期减少	2009-12-31
股本溢价	609,009,444.63			609,009,444.63
国债补助金	26,670,000.00			26,670,000.00
其他资本公积	417,669.72			417,669.72
<b>合 计</b>	<b>636,097,114.35</b>			<b>636,097,114.35</b>

25、盈余公积

项 目	2008-12-31	本期增加	本期减少	2009-12-31
法定盈余公积	165,974,267.59	42,510,282.64		208,484,550.23
<b>合 计</b>	<b>165,974,267.59</b>	<b>42,510,282.64</b>		<b>208,484,550.23</b>

26、未分配利润

项 目	2009-12-31	2008-12-31
调整前期初未分配利润	1,085,615,246.71	739,465,365.68
调整期初未分配利润		2,255,065.09
<b>调整后期初未分配利润</b>	<b>1,085,615,246.71</b>	<b>741,720,430.77</b>
调整前本期净利润	425,102,826.36	376,901,354.67
本期利润调整		5,203,996.37
<b>调整后本期净利润</b>	<b>425,102,826.36</b>	<b>382,105,351.04</b>
<b>可供分配的利润</b>	<b>1,510,718,073.07</b>	<b>1,123,825,781.81</b>
减:调整前提取法定盈余公积	42,510,282.64	37,690,135.47
调整提取法定盈余公积		520,399.63
<b>调整后提取盈余公积</b>	<b>42,510,282.64</b>	<b>38,210,535.10</b>
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	49,575,000.00	
<b>期末未分配利润</b>	<b>1,418,632,790.43</b>	<b>1,085,615,246.71</b>

## 27、营业收入、营业成本

### (1) 营业收入、营业成本

项 目	2009 年度	2008 年度
主营业务收入	3,984,165,878.81	3,392,234,847.18
其他业务收入	13,729,037.98	51,428,267.13
<b>合 计</b>	<b>3,997,894,916.79</b>	<b>3,443,663,114.31</b>
主营业务成本	3,185,458,252.31	2,655,399,043.82
其他业务成本	12,156,583.54	20,052,762.96
<b>合 计</b>	<b>3,197,614,835.85</b>	<b>2,675,451,806.78</b>

### (2) 主营业务分行业情况

项 目	2009 年度		2008 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
化肥	1,897,740,740.71	1,503,121,486.25	1,889,939,593.48	1,460,888,461.15
化工	1,913,443,758.93	1,554,533,575.47	1,502,295,253.70	1,194,510,582.67
热电	172,981,379.17	127,803,190.59		
<b>合 计</b>	<b>3,984,165,878.81</b>	<b>3,185,458,252.31</b>	<b>3,392,234,847.18</b>	<b>2,655,399,043.82</b>

### (3) 主营业务分产品情况

项 目	2009 年度		2008 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
尿素	1,895,574,984.74	1,498,844,473.56	1,889,939,593.48	1,460,888,461.15
DMF	1,014,378,895.17	792,944,854.69	1,147,802,512.66	942,640,803.46
三甲胺	318,219,323.93	265,783,098.42	277,336,232.16	189,177,268.55
醋酸	444,132,048.44	376,571,148.96		
其他产品	311,860,626.53	251,314,676.68	77,156,508.88	62,692,510.66
<b>合 计</b>	<b>3,984,165,878.81</b>	<b>3,185,458,252.31</b>	<b>3,392,234,847.18</b>	<b>2,655,399,043.82</b>

### (4) 主营业务分地区情况

地区名称	2009 年度		2008 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
南方	1,092,508,952.78	842,682,363.90	1,304,120,512.87	1,045,072,395.03
北方	2,767,950,317.67	2,249,561,858.90	1,757,111,298.31	1,370,461,469.41
出口	123,706,608.36	93,214,029.51	331,003,036.00	239,865,179.38
<b>合计</b>	<b>3,984,165,878.81</b>	<b>3,185,458,252.31</b>	<b>3,392,234,847.18</b>	<b>2,655,399,043.82</b>

### (5) 公司前五名客户营业收入情况

单位名称	营业收入	占公司全部营业收入比例 (%)
山东电力集团公司德州供电公司	114,337,751.26	2.86
中国农业生产资料集团公司氮肥一部	107,569,820.00	2.69

浙江华峰合成树脂有限公司	95,117,682.74	2.38
温州宇田树脂有限公司	87,423,730.77	2.19
中国农业生产资料集团公司	86,073,100.00	2.15
<b>合计</b>	<b>490,522,084.77</b>	<b>12.27</b>

## 28、营业税金及附加

### (1) 明细项目

项 目	2009 年度	2008 年度
营 业 税	15,618.66	1,786,946.15
城 建 税	3,047,400.76	6,747,289.10
教育费附加	1,741,371.85	3,855,593.62
<b>合 计</b>	<b>4,804,391.27</b>	<b>12,389,828.87</b>

(2) 本期营业税金及附加发生额较上年同期减少 61.22%，主要原因系公司 2009 年执行财政部、国家税务总局财税[2008]170 号和财税[2008]171 号文件规定，固定资产抵扣增值税和煤炭进项税税率提高使本期实现的增值税减少所致。

## 29、资产减值损失

### (1) 明细项目

项 目	2009 年度	2008 年度
坏账损失	1,158,353.92	-2,914,351.48
存货跌价损失	186,998.85	30,327,165.41
<b>合 计</b>	<b>1,345,352.77</b>	<b>27,412,813.93</b>

(2) 本期资产减值损失较上年同期减少 95.09%，主要原因系公司 2008 年度计提存货跌价准备的原材料、产成品分别于本期使用和销售，相应的存货跌价准备转销所致。

## 30、营业外收入

### (1) 明细项目

项 目	2009 年度	2008 年度
非流动资产处置利得合计		290,410.77
其中：处置固定资产利得		290,410.77
债务重组利得		1,081.70
非货币性资产交换利得	168,737.56	133,805.26
罚没利得	68,760.00	32,964.00
政府补助	460,000.00	2,500,000.00
赔偿收入及其他	1,469,749.24	2,170,121.35
<b>合 计</b>	<b>2,167,246.80</b>	<b>5,128,383.08</b>

### (2) 政府补助明细

项目	2009 年度	2008 年度	说明
水污染防治专项奖金		2,000,000.00	
质量管理奖		500,000.00	

科技进步奖	400,000.00		(3)
安全生产奖	20,000.00		(4)
其他补贴	40,000.00		(5)
<b>合计</b>	<b>460,000.00</b>	<b>2,500,000.00</b>	

(3) 根据《德财预指[2009]5号》《关于下达2008年度全市科技发展综合考评奖励资金的通知》的规定，德州市财政局拨付科技创新奖20万元。

收到中国石油和化学工业协会、华鲁控股集团有限公司分别拨付科技奖10万元。

(4) 根据山东省人民政府安全生产委员会《关于表彰全省安全生产“双基”工作先进单位的通报》（鲁安发[2009]16号）的规定，本期山东省安全生产监督管理局拨付奖励资金2万元。

(5) 其他补贴系公司本期收到的产品出口信用保险保费补贴和报废车辆补贴。

### 31、营业外支出

项 目	2009 年度	2008 年度
处置非流动资产损失合计	222,557.10	311,829.37
其中：处置固定资产损失	222,557.10	311,829.37
对外捐赠		4,700.00
其 他	90,303.30	121,492.40
<b>合 计</b>	<b>312,860.40</b>	<b>438,021.77</b>

### 32、所得税费用

项 目	2009 年度	2008 年度
当期应纳所得税额	71,416,820.01	77,829,292.20
递延所得税	5,205,958.81	-2,541,978.77
<b>所得税费用</b>	<b>76,622,778.82</b>	<b>75,287,313.43</b>

### 33、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

参见十一、补充资料2

### 34、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2009 年度	2008 年度
政府补助	460,000.00	2,500,000.00
银行存款利息	3,849,923.93	14,963,276.46
其 他	2,447,929.83	2,485,569.10
<b>合 计</b>	<b>6,757,853.76</b>	<b>19,948,845.56</b>

### 35、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2009 年度	2008 年度
运 输 费 用	66,315,799.71	60,572,778.92
财产保险费	8,666,448.66	5,164,150.25
办 公 费	1,407,531.98	950,082.00
招 待 费	4,326,615.92	3,059,930.17
租 赁 费	3,739,062.48	3,139,353.94

宣 传 费	718,301.11	464,132.35
差 旅 费	1,698,300.08	1,273,621.18
工 会 经 费	1,750,000.00	1,125,000.00
其 他	8,880,541.04	3,809,193.64
<b>合 计</b>	<b>97,502,600.98</b>	<b>79,558,242.45</b>

### 36、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

项 目	2009 年度	2008 年度
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	425,102,826.36	382,105,351.04
加：计提的资产减值准备	1,345,352.77	27,412,813.93
固定资产折旧	348,457,642.90	248,904,210.89
无形资产摊销	4,304,119.51	3,362,550.22
长期待摊费用摊销	9,698,312.11	
待摊费用的减少(减：增加)		
预提费用的增加(减：减少)		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	53,819.54	-112,386.66
固定资产报废损失		
财务费用	133,017,865.64	139,398,445.55
投资损失(减：收益)		
递延所得税资产减少(减：增加)	5,205,958.81	-2,541,978.77
递延所得税负债增加(减：减少)		
存货的减少(减：增加)	101,087,661.60	-185,579,631.12
经营性应收项目的减少(减：增加)	-192,850,578.15	185,880,137.81
经营性应付项目的增加(减：减少)	-326,406,072.40	-183,182,107.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	509,016,908.69	615,647,405.46
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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增加情况：		
现金的期末余额	599,058,624.52	580,481,034.13
减：现金的期初余额	580,481,034.13	497,265,741.96
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	18,577,590.39	83,215,292.17
--------------	---------------	---------------

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2009 年度	2008 年度
一、现金	599,058,624.52	580,481,034.13
其中：库存现金	3,770.98	11,082.75
可随时用于支付的银行存款	599,054,853.54	565,469,951.38
可随时用于支付的其他货币资金		15,000,000.00
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	599,058,624.52	580,481,034.13

## 五、关联方关系及其交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例 (%)	对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
山东华鲁恒升集团有限公司	母公司	国有独资	德州市天衢西路 44 号	吴瑞林	五金件、塑料制品制造，化工原料（不含化学危险品），（化工工程设计及咨询服务限分公司经营），资格证书范围内的进出口业务。	101,170,000.00	38.98	38.98	山东省国资委	16727917-0

### 2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	2008-12-31	本期增加	本期减少	2009-12-31
山东华鲁恒升集团有限公司	101,170,000.00			101,170,000.00

### 3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化

企业名称	2008-12-31		本期增加		本期减少		2009-12-31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
山东华鲁恒升集团有限公司	193,220,325.00	38.98					193,220,325.00	38.98

### 4、本企业的其他关联方情况

企业名称	与本公司关系	组织机构代码
山东华鲁恒升集团德州热电有限责任公司	同一母公司	16727718-3
德州德化装备工程有限公司	同一母公司	74898701X
德州民馨服务有限公司	同一母公司	72328684X
山东华鲁恒升集团德化设计研究有限公司	同一母公司	746555491

### 5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2009 年度		2008 年度	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
山东华鲁恒升集团德州热电有限责任公司	采购商品	蒸汽	市场价格	150,986,402.76	100.00	550,754,068.36	100.00
德州德化装备工程有限公司	接受劳务 采购商品	工程劳务及设备制造	按工程定额取费、市场定价	44,359,392.47	3.77	36,162,170.12	3.84
山东华鲁恒升集团德州设计研究有限公司	接受劳务	工程设计	按国家定额取费	10,498,490.00	34.48	6,260,000.00	40.15
山东华鲁恒升集团德州热电有限责任公司	销售商品	蒸汽	市场价格	41,185,376.98	70.16		

(2) 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确认依据	租赁收益对公司影响
山东华鲁恒升集团有限公司	本公司	土地租赁	2,570,862.48	2009-01-01	2011-12-31			
山东华鲁恒升集团有限公司	本公司	铁路及罐车租赁	816,800.00	2009-01-01	2011-12-31			
本公司	山东华鲁恒升集团有限公司	房屋出租	107,280.00	2009-01-01	2011-12-31	41,649.11	权责发生制原则	较小

(3) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东华鲁恒升集团有限公司	本公司	80,000,000.00	2009-04-23	2014-09-26	否
华鲁控股集团有限公司	本公司	1,121,000,000.00	2005-06-30	2014-11-18	否
山东华鲁集团有限公司	本公司	13,330,000.00	2005-9-19	2020-9-18	否

(4) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	2009 年度		2008 年度	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
山东华鲁恒升集团德州热电有限责任公司	收购资产	锅炉、发电相关生产经营性资产及相关负债	市场价格	77,049,675.31	100.00		
山东华鲁恒升集团德州热电有限责任公司	购买使用权	土地	市场价格	5,678,710.50	25.41		

(5) 其他关联交易

项目	关联方	2009 年度	2008 年度
综合服务	山东华鲁恒升集团有限公司	2,757,293.67	
住宿及餐饮服务	德州民馨服务有限公司	6,303,395.70	

6、关联方应收、应付款项

项目	关联方	2009-12-31	2008-12-31
应付账款	德州德化装备工程有限公司	2,002,870.42	

六、股份支付

2009 年度，公司无股份支付事项。

## 七、或有事项

截至 2009 年 12 月 31 日, 公司无需披露的重大或有事项。

## 八、承诺事项

截至 2009 年 12 月 31 日, 公司无需披露的重大承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

### 1、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元 币种：人民币

拟分配的股利	以 2009 年末总股本 49575 万股为基数向全体股东按每 10 股派现金红利 1.0 元（含税），合计分配现金 49,575,000.00 元，未分配利润余额 1,369,057,790.43 元结转入下一年度。
经审议批准宣告发放的股利	上述预案须报股东大会审议批准后实施。

### 2、其他资产负债表日后事项说明： 无

## 十、其他重要事项说明

公司无需披露的其他重要事项。

## 十一、补充资料

### 1、2009 年度非经常性损益明细表

非经常性项目	金 额
1、非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-222,557.10
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	460,000.00
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、非货币性资产交换损益	168,737.56
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、交易价格显示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、与公司主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有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	

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、除上述各项之外的企业营业外收支	1,448,205.94
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	
22、所得税的影响	-278,157.96
<b>合 计</b>	<b>1,576,228.44</b>

## 2、净资产收益率及每股收益

2009 年度	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.56	0.857	0.857
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.50	0.854	0.854
2008 年度	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.37	0.771	0.771
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.21	0.719	0.719

上述数据采用以下计算公式计算得出：

(1) 加权平均净资产收益率的计算公式如下：

$$\text{加权平均净资产收益率} = P0 / (E0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M0 - E_j \times M_j \div M0 \pm E_k \times M_k \div M0)$$

其中：P0 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E0 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M0 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub> 为减少净资产次月起至报告期期末的月份数；E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M<sub>k</sub> 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 基本每股收益计算公式如下：

$$\text{基本每股收益} = P0 \div S$$

$$S = S0 + S1 + S_i \times M_i \div M0 - S_j \times M_j \div M0 - S_k$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回

购等减少股份数； $S_k$  为报告期缩股数； $M_0$  报告期月份数； $M_i$  为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； $M_j$  为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(3) 稀释每股收益计算公式如下：

稀释每股收益 =  $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中， $P_1$  为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

**十二、本公司财务报表于二零一零年二月五日经公司董事会批准报出。**

## 第十二节、备查文件目录

一、载有法人代表、主管会计工作的公司负责人、公司会计机构负责人签名并盖章的会计报表。

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、报告期内在证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

四、上述文件的备置地点：山东华鲁恒升化工股份有限公司证券部。

董事长：程广辉

山东华鲁恒升化工股份有限公司

2010 年 2 月 5 日