

山东鲁北化工股份有限公司

600727

2010 年年度报告

目录

一、 重要提示	2
二、 公司基本情况	2
三、 会计数据和业务数据摘要	3
四、 股本变动及股东情况	5
五、 董事、监事和高级管理人员	9
六、 公司治理结构	12
七、 股东大会情况简介	15
八、 董事会报告	15
九、 监事会报告	26
十、 重要事项	27
十一、 财务会计报告	33
十二、 备查文件目录	92

一、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)中磊会计师事务所有限责任公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四)

公司负责人姓名	陈树常
主管会计工作负责人姓名	丁宝胜
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	马文举

公司负责人陈树常、主管会计工作负责人丁宝胜及会计机构负责人（会计主管人员）马文举声明：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

二、公司基本情况

(一)公司信息

公司的法定中文名称	山东鲁北化工股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	鲁北化工
公司的法定英文名称	SHANDONG LUBEI CHEMICAL CO.,LTD.
公司的法定英文名称缩写	LBC
公司法定代表人	陈树常

(二)联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	张金增
联系地址	山东省无棣县埕口镇
电话	0543-6451265
传真	0543-6451265
电子信箱	lubeichem@lubei.com.cn

(三)基本情况简介

注册地址	山东省无棣县马山子镇
注册地址的邮政编码	251907
办公地址	山东省无棣县埕口镇
办公地址的邮政编码	251909
公司国际互联网网址	http://www.lubei.com.cn
电子信箱	lubeichem@lubei.com.cn

(四)信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券部

(五)公司股票简况

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	*ST 鲁北	600727	鲁北化工

(六)其他有关资料

公司首次注册登记日期		1996 年 6 月 19 日
公司首次注册登记地点		山东省无棣县马山子镇
首次变更	公司变更注册登记日期	1996 年 6 月 19 日
	公司变更注册登记地点	山东省无棣县马山子镇
	企业法人营业执照注册号	3700001801572
	税务登记号码	372324725423801
	组织机构代码	72542380-1
公司聘请的会计师事务所名称		中磊会计师事务所有限责任公司
公司聘请的会计师事务所办公地址		北京丰台区星火路 1 号昌宁大厦 8 层

三、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	-107,340,783.10
利润总额	15,692,637.67
归属于上市公司股东的净利润	15,692,637.67
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-105,526,652.53
经营活动产生的现金流量净额	8,743,639.39

(二)扣除非经常性损益项目和金额

单位：元币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	87,776,667.28	向江苏三木集团出售热电非化水生产线净收益 87,776,667.28 元
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)	40,000,000.00	财政补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,557,377.08	其中:向山东鲁北企业集团总公司出售三年以上应收账款损失 2,884,037.14 元;核销本期应收款项 1,001,331.2 元;补交前期增值税等 2,241,263.54 元。
合计	121,219,290.20	

(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

主要会计数据	2010 年	2009 年		本期比上年同期增减(%)	2008 年
		调整后	调整前		
营业收入	452,622,706.77	347,285,534.40	347,285,534.40	30.33	805,447,183.29
利润总额	15,692,637.67	-578,536,793.81	-14,881,685.45	不适用	-676,582,990.19
归属于上市公司股东的净利润	15,692,637.67	-611,642,816.69	-47,987,708.33	不适用	-676,582,990.19
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-105,526,652.53	-712,230,405.19	-151,197,493.92	不适用	-403,223,981.50
经营活动产生的现金流量净额	8,743,639.39	680,654,368.05	680,654,368.05	-98.72	-175,237,920.34
	2010 年末	2009 年末		本期末比上年同期末增减(%)	2008 年末
		调整后	调整前		
总资产	1,322,253,923.17	1,482,317,234.00	2,008,850,127.51	-10.80	2,308,248,695.94
所有者权益(或股东权益)	1,016,969,332.75	991,466,280.43	1,530,942,220.36	2.57	1,496,337,606.90

主要财务指标	2010 年	2009 年		本期比上年同期增减(%)	2008 年
		调整后	调整前		
基本每股收益(元/股)	0.04	-1.74	-0.14	不适用	-1.93

股)					
稀释每股收益 (元 / 股)	0.04	-1.74	-0.14	不适用	-1.93
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	-0.30	2.03	-0.43	-114.78	-1.15
加权平均净资产收益率 (%)	1.56	-46.51	-3.26	增加 48.07 个百分点	-36.94
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	-10.51	-57.26	-10.27	增加 46.75 个百分点	-22.02
每股经营活动产生的现金流量净额 (元 / 股)	0.02	1.94	1.94	-98.97	-0.5
	2010 年末	2009 年末		本期末比上年同期末增减(%)	2008 年末
		调整后	调整前		
归属于上市公司股东的每股净资产 (元 / 股)	2.90	2.82	4.36	2.84	4.26

四、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	84,412,847	24.05						84,412,847	24.05
1、国家持股									
2、国有法人持股	69,142,847	19.70						69,142,847	19.70
3、其他内资持股	15,270,000	4.35						15,270,000	4.35
其中：境内非国有法人持股	15,270,000	4.35						15,270,000	4.35
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	266,573,760	75.95						266,573,760	75.95
1、人民币普通股	266,573,760	75.95						266,573,760	75.95

2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	350,986,607	100						350,986,607	100

2、限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

(二)证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

2、公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

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				40,419 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	
山东鲁北企业集团总公司	国有法人	29.64	104,041,507	-200,000	69,142,847	质押冻结	50,000,000 1,000,000
山东建邦投资管理有限公司	境内非国有法人	3.99	14,000,000	0	14,000,000	质押	14,000,000
山东永道投资有限公司	境内非国有法人	2.11	7,392,134	0	0	质押	7,392,134
齐士清	境内自然人	0.49	1,709,370	0	0	无	

	人					
常熟市市属工业企业资产管理与劳动服务中心	国 有 法人	0.34	1,210,000	0	1,210,000	无
冯怡生	境 内 自然 自 然 人	0.32	1,118,600	0	0	冻结 1,118,600
刘淡君	境 内 自然 自 然 人	0.29	1,020,000	0	0	无
丁金香	境 内 自然 自 然 人	0.28	1,000,000	0	0	无
上官纯	境 内 自然 自 然 人	0.27	963,685	0	0	无
芮明炜	境 内 自然 自 然 人	0.26	929,961	0	0	无
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		股份种类及数量		
山东鲁北企业集团总公司		34,898,660		人民币普通股 34,898,660		
山东永道投资有限公司		7,392,134		人民币普通股 7,392,134		
齐士清		1,709,370		人民币普通股 1,709,370		
冯怡生		1,118,600		人民币普通股 1,118,600		
刘淡君		1,020,000		人民币普通股 1,020,000		
丁金香		1,000,000		人民币普通股 1,000,000		
上官纯		963,685		人民币普通股 963,685		
芮明炜		929,961		人民币普通股 929,961		
安新华		892,563		人民币普通股 892,563		
诸月芳		836,936		人民币普通股 836,936		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	山东鲁北企业集团总公司	69,142,847			注 1: 鲁北集团承诺其持有的鲁北化工非流通股份自获得流通权之日起, 在十二个月内不上市交易, 在上述禁售期满后通过证券交易所挂牌交易出售的股份在十二个月内不超过公司股份总数的百分之五, 在二十四个月内不超过百分之十。 注 2: 其他非流通股股东承诺其持有的鲁北化工非流通股股份自获得流通权之日起, 在十二个月内不上市交易。 注 3: 未明确表示同意参与公司本次股权分置改革以及所持股份存在质押、冻结情况而无法安排对价的非流通股股东, 由鲁北集团代为支付对价, 该等股东持有的鲁北化工非流通股股份自获得流通权之日起, 在十二个月内不上市交易; 在上述禁售期满后, 其所持股份的流通须获得鲁北集团的同意, 并由鲁北化工向上海证券交易所提出该等股份的上市流通申请。
2	山东建邦投资管理有限公司	14,000,000			
3	常熟市市属工业企业资产管理与劳动服务中心	1,210,000			
4	江西宜春开元实业有限责任公司	60,000			

2、控股股东及实际控制人情况

(1)控股股东情况

○法人

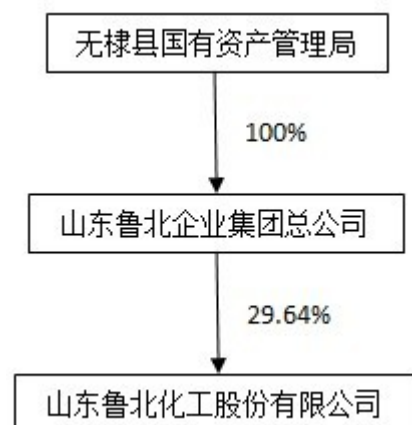
单位: 亿元 币种: 人民币

名称	山东鲁北企业集团总公司
单位负责人或法定代表人	张宝东
成立日期	1989 年 8 月 15 日
注册资本	10
主要经营业务或管理活动	原盐、电、海水养殖等

(2)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。

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。

五、董事、监事和高级管理人员

(一)董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

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	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
陈树常	董事长	男	48	2010 年 10 月 14 日	2013 年 3 月 22 日	0	0		7	否
张云峰	董事	男	53	2010 年 10 月 14 日	2013 年 3 月 22 日	0	0		5.5	否
丁宝胜	董事、财务总监	男	42	2010 年 3 月 23 日	2013 年 3 月 22 日	0	0		5.5	否
房崇民	独立董事	男	56	2010 年 3 月 23 日	2013 年 3 月 22 日	0	0		3	否
王成福	独立董事	男	33	2010 年 3 月 23 日	2013 年 3 月 22 日	0	0		3	否
步宝和	监事会召集人	男	56	2010 年 3 月 23 日	2013 年 3 月 22 日	74,760	74,760		11	否
张涛	董事长	男	39	2010 年 3 月 23 日	2010 年 10 月 14 日	0	0		8	否
吴明	监事	男	47	2010 年 3 月 23 日	2010 年 9 月 27 日	0	0		7	否
余洪华	职工代表监事	男	57	2005 年 6 月 18 日	2011 年 3 月 4 日	78,078	78,078		14	否
张式芳	监事	男	57	2010 年 10 月 14 日	2011 年 3 月 23 日	74,900	74,900		4.5	否
翟洪轩	副总经理	男	51	2005 年 6 月 18 日	2011 年 3 月 4 日	0	0		14	否
冯立田	总经理、董事	男	33	2010 年 3 月 22 日	2010 年 10 月 14 日	0	0		11	否

冯久田	董事长	男	41	2005 年 6 月 18 日	2010 年 3 月 22 日	433,688	433,688		9	否
刘希岗	副董事长	男	54	2005 年 6 月 18 日	2010 年 3 月 22 日	220,038	220,038		3	否
吴玉瑞	董事、财务总监	男	54	2005 年 6 月 18 日	2010 年 3 月 22 日	149,058	149,058		3	否
冯怡深	董事	男	45	2005 年 6 月 18 日	2011 年 3 月 23 日	0	0		14	否
范本强	独立董事	男	60	2005 年 6 月 18 日	2010 年 3 月 22 日	0	0		0.3	否
李德周	独立董事	男	69	2005 年 6 月 18 日	2010 年 3 月 22 日	0	0		0.3	否
李式泽	监事会召集人	男	72	2005 年 6 月 18 日	2010 年 3 月 22 日	227,136	227,136		3	否
吴宗文	监事	男	51	2005 年 6 月 18 日	2010 年 3 月 22 日	35,490	35,490		3	否
袁金亮	总经理	男	49	2005 年 6 月 18 日	2010 年 3 月 22 日	0	0		3	否
田玉新	董事会秘书	男	46	2005 年 6 月 18 日	2010 年 2 月 2 日	70,980	70,980		0.5	否
王树松	财务部门负责人	男	40	2008 年 8 月 23 日	2010 年 10 月 15 日	0	0		4	否
马文举	财务部门负责人	男	32	2010 年 10 月 16 日		0	0		5	否
合计	/	/	/	/	/	1,364,128	1,364,128	/	141.6	/

陈树常：2006 年至 2010 年任山东埕口盐化集团党委副书记、副总经理，2010 年 10 月 14 日至今任公司董事长，2010 年 10 月 14 日至 2011 年 3 月 7 日代行董事会秘书职责。

张云峰：2006 年至今任山东鲁北企业集团总公司副总工程师，2010 年 10 月 14 日至今任公司董事。

丁宝胜：2006 年至 2010 年 3 月任山东鲁北企业集团总公司审计处处长，2010 年 2 月 3 日至今任公司财务总监，2010 年 3 月 23 日至今任公司董事。

房崇民：2006 年至 2010 年任山东埕口盐化有限责任公司党委书记、总经理，2010 年 3 月 23 日至今任公司独立董事。

王成福：2006 年至 2007 年任山东东慧会计师事务所项目经理，2007 年至今任滨州四环五海会计师事务所审计部主任，2010 年 3 月 23 日至今任公司独立董事。

步宝和：2006 年至 2010 年 3 月任山东鲁北企业集团总公司副总经理，2010 年 3 月 23 日至今任公司监事会召集人。

张涛：2006 年至 2010 年任山东鲁北企业集团总公司总经理。2010 年 3 月 23 日至 2010 年 10 月 14 日任公司董事长。

吴明：2006 年至 2010 年任山东鲁北企业集团总公司武装部副部长、山东鲁北企业集团总公司监事。2010 年 3 月 23 日至 2010 年 9 月 27 日任公司监事。

余洪华：1996 年至 2011 年 3 月 4 日任公司监事。

张式芳：2006 年至 2010 年任山东鲁北企业集团总公司副总经理，2010 年 10 月 14 日至 2011 年 3 月 23 日任公司监事。

翟洪轩：2002 年至 2011 年 3 月 4 日任公司副总经理。

冯立田：2002 年至 2010 年 3 月 23 日任公司副总经理，2010 年 3 月 23 日至 2010 年 9

月 26 日任公司总经理，2010 年 3 月 23 日至 2010 年 10 月 14 日任公司董事。

冯久田：1999 年 6 月至 2010 年 3 月 22 日任公司董事长。

刘希岗：2006 年至 2010 年任山东鲁北企业集团总公司总经理。2010 年 3 月 23 日至 2010 年 10 月 14 日任公司董事长，2010 年 3 月 23 日至 2010 年 10 月 13 日代行公司董事会秘书职责。

吴玉瑞：1999 年 6 月至 2010 年 2 月 2 日任公司财务总监，1999 年 6 月至 2010 年 3 月 22 日任公司董事。

冯怡深：2005 年 6 月至 2011 年 3 月 4 日任公司董事，2010 年 9 月 27 日至 2011 年 3 月 4 日任公司总经理。

范本强：2002 年至 2010 年 3 月 22 日任公司独立董事。

李德周：2002 年至 2010 年 3 月 22 日任公司独立董事。

李式泽：1996 年至 2010 年 3 月 22 日任公司监事会召集人。

吴宗文：1996 年至 2010 年 3 月 22 日任公司监事。

袁金亮：1999 年至 2010 年 3 月 22 日任公司总经理。

田玉新：1996 年至 2010 年 2 月 2 日任公司董事会秘书。

王树松：2008 年至 2010 年 10 月 15 日任公司财务部门负责人。

马文举：2006 年至 2010 年任公司财务处处长。2010 年 10 月 16 日至今任财务部门负责人。

(二)在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
陈树常	山东鲁北企业集团总公司	党委副书记	2010 年 9 月 1 日		否

在其他单位任职情况

截止本报告期末公司无董事、监事、高管在其他单位任职。

(三)董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据公司的业绩和具体岗位及个人对公司的贡献程度进行考评。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	按时支付。

(四)公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
张涛	董事长	离任	辞职
吴明	监事	离任	因个人原因无法履职
余洪华	职工代表监事	离任	辞职

张式芳	监事	离任	辞职
翟洪轩	副总经理	离任	辞职
冯立田	总经理	离任	辞职
冯久田	董事长	离任	第四届董事会届满
刘希岗	副董事长	离任	第四届董事会届满
吴玉瑞	董事、财务总监	解任	解聘
冯怡深	董事	离任	辞职
范本强	独立董事	离任	第四届董事会届满
李德周	独立董事	离任	第四届董事会届满
李式泽	监事会召集人	离任	第四届监事会届满
吴宗文	监事	离任	第四届监事会届满
袁金亮	总经理	离任	第四届监事会届满
田玉新	董事会秘书	解任	解聘
王树松	财务部门负责人	解任	解聘

(五)公司员工情况

在职员工总数	1,111
公司需承担费用的离退休职工人数	116
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
管理人员	71
财务人员	13
技术人员	206
生产人员	821
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
大专以上	501
中专及高中	482
其它	128

六、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》、《上市规则》等法律法规和中国证监会、上海证券交易所的有关要求，建立了较为完善的公司治理结构和公司治理制度。公司将继续深入开展公司治理专项活动，严格经营，以透明、充分、完整的信息披露，良好互动的投资者关系，严格有效的内部控制和风险控制体系，诚信经营，强化管理，持续完善公司法人治理结构，进一步提升公司治理水准、规范公司运作，切实保护公司及中小投资者的利益。截止报告期末，公司治理的实际情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求。

1、股东和股东大会

公司能够平等对待所有股东，充分尊重和维护股东利益，特别是中小股东享有平等的地

位和充分行使自己的权利，保护其合法权益，严格按照《股东大会议事规则》以及有关规定的要求召开股东大会，建立健全了和股东沟通的有效渠道，积极听取股东的意见和建议，确保所有股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权。

公司大股东严格规范自己的行为，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动，积极履行在股改和融资时作出的承诺，与公司在业务、资产、人员、机构及财务方面实行“五分开”，没有侵害公司利益的情况发生。公司关联交易公平、规范，决策和审批程序合规，信息披露及时、充分。

2、董事和董事会

公司董事会由 6 名董事组成，其中独立董事 2 名，董事会下设审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会和战略委员会。

公司制定了《董事会议事规则》，董事会的召集、召开均符合法律法规、《公司章程》和议事规则的要求。公司董事严格遵守其公开作出的承诺，忠实、诚信、勤勉地履行职责，严格按照法律法规及《公司章程》的规定行使职权，注重维护公司和全体股东的利益。

报告期内，公司第四届董事会任期届满，股东大会选举产生了第五届董事会。

3、监事和监事会

公司监事会由 3 名监事组成，其中股东代表监事 2 名，职工代表监事 1 名。公司监事会能够本着对股东负责的精神，严格按照法律、法规及《公司章程》的规定行使职权，规范运作，监事会的召集、召开符合法律法规和《公司章程》要求，对公司的经营状况、财务活动、董事和高级管理人员的履职情况进行检查和监督，维护公司和股东的合法权益。

4、信息披露与透明度

公司已按上证所对于信息披露工作的新要求制定了《信息披露管理制度》。公司能够按照有关规定，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，自觉接受监管部门和广大股东的监督，确保所有股东获得平等的机会。

(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
冯久田	否	3	3	0	0	0	否
刘希岗	否	3	3	0	0	0	否
吴玉瑞	否	2	2	0	0	0	否
冯怡深	否	10	10	0	0	0	否
范本强	是	3	3	0	0	0	否
李德周	是	3	3	0	0	0	否
张涛	否	3	3	0	0	0	否
冯立田	否	3	3	0	0	0	否
丁宝胜	否	7	7	0	0	0	否

房崇民	是	7	7	0	0	0	否
王成福	是	7	7	0	0	0	否
陈树常	否	3	3	0	0	0	否
张云峰	否	3	3	0	0	0	否

年内召开董事会会议次数	10
其中：现场会议次数	10
通讯方式召开会议次数	0
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

公司制定了《独立董事工作制度》，明确了公司独立董事的任职条件、提名选举和更换、提名、选举和更换、赋予的职权、承担的责任义务等相关事项。

报告期公司各位独立董事均按照相关制度的要求，勤勉尽责地开展工作，积极参加董事会会议及董事会各专门委员会的专题会议，对公司重大事项进行认真审核并发表专项意见，并按照年报工作制度的要求，认真了解公司年度的生产经营和重大事项进展情况，参与与年审注册会计师的见面会，沟通审计过程中发现的问题，切实履行了独立董事的相关职责。

(三)公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

	是否独立完整	情况说明
业务方面独立完整情况	是	公司拥有完整的生产系统及有关采购和销售渠道，具有独立完整的产供销业务方面独立情况系统。公司自主经营，业务结构完整。
人员方面独立完整情况	是	公司具有独立的劳动人事部门，建立健全了人事管理制度，独立履行人事管理职责，总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人、董事会秘书等高级管理人员和核心技术人员专职在公司工作并领取薪酬，未在关联公司担任任何职务。
资产方面独立完整情况	是	公司具有完整的资产，公司不存在与控股股东共享生产设备的情况。
机构方面独立完整情况	是	公司具有完善的组织机构，独立于控股股东。
财务方面独立完整情况	是	公司具有完善的财务管理制度，独立于控股股东。公司目前独立纳税，独立核算，不存在控股股东干涉公司财务的情况。

(四)公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	公司已建立健全了较为完善的公司内部管理制度,并得到有效贯彻执行。董事会全面负责公司经营与管理活动,董事会及其下设的专门委员会发挥职能,负责批准公司的经营战略和重大决策,高管人员负责执行董事会决议,高管人员和董事会之间权责关系明晰。
-----------------------	---

(五)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

(六)公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

公司建立了《信息披露管理制度》、《内幕信息知情人登记制度》和《审计委员会年报工作规程》等制度。根据相关规定,信息披露义务人或知情人因工作失职或违反制度规定,致使公司信息披露工作出现失误或给公司带来损失的,应查明原因,依情节轻重追究当事人的责任。

报告期内,公司未出现年报信息披露重大差错。

七、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
2009 年度股东大会	2010 年 6 月 10 日	《中国证券报》、《上海证券报》	2010 年 6 月 11 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
2010 年第一次临时股东大会	2010 年 1 月 29 日	《中国证券报》、《上海证券报》	2010 年 2 月 1 日
2010 年第二次临时股东大会	2010 年 3 月 23 日	《中国证券报》、《上海证券报》	2010 年 3 月 24 日
2010 年第三次临时股东大会	2010 年 10 月 14 日	《中国证券报》、《上海证券报》	2010 年 10 月 15 日
2010 年第四次临时股东大会	2010 年 12 月 3 日	《中国证券报》、《上海证券报》	2010 年 12 月 4 日

八、董事会报告

(一)管理层讨论与分析

报告期内,因公司 2007 年、2008 年和 2009 年连续 3 年亏损,上交所对公司股票实施暂停上市。为使股票恢复上市,公司积极开展大量行之有效的工作。积极围绕主营业务,

对现有的生产装置进行节能技改,淘汰高能耗设备和落后生产工艺,提高装置运转率,提高产品产量,降低产品成本,充分挖掘现有装置的产能,增强装置自身盈利能力;积极开拓市场,增加销售,改善了公司生产经营情况。同时,公司对部分闲置、低效资产进行了处置,改善企业财务状况和资产质量,提升了公司的持续盈利能力。

报告期内,公司更换了经营层,严格按照上市规则和现代企业制度规范运作,提升了企业的经营管理能力,公司生产经营逐步得到恢复,内部管理水平持续提升,技术改造项目稳步推进,员工队伍团结稳定,基本完成了年初制订的目标任务。

一) 报告期内公司经营情况回顾

1、报告期主要工作情况

为了尽快使公司恢复持续盈利能力,公司立足实际,2010 年的主要工作如下:

(1)、内部资产处置整合工作

鲁北化工内部资产处置整合方案分为向江苏三木集团有限公司出售电厂闲置资产和向山东鲁北企业集团总公司出售不良资产两方面内容。

①、鲁北化工向江苏三木集团有限公司出售公司电厂闲置资产的工作

山东鲁北化工股份有限公司与江苏三木集团有限公司签订《资产转让合同》。交易标的为公司电厂闲置的机器设备、房屋建筑物等固定资产。经双方协商以 12,000 万元为交易价格,本公司已于 2010 年收到江苏三木集团的货款,相关资产交割手续已经办理完毕。

②鲁北化工向鲁北集团转让不良资产的工作

公司向控股股东鲁北集团出售公司不良资产。转让高氮肥、合成氨、化水车间等三项资产(评估值为 9240 万元),同时将账龄三年以上的应收账款、预付账款、其他应收款按账面净值(合计 6726 万元)整体出售给控股股东鲁北集团。经双方协商,以 15966 万元为交易价格。公司已于 2010 年收到鲁北集团的货款,相关资产交割手续已经办理完毕。

(2)、调整经营思路、装备升级改造工作

2010 年 9 月份以来,由于更换了管理层,调整了经营思路,加大了恢复生产保障性的投入,在强化管理、内部挖潜方面,有效地实施了激励机制和成本控制考核等诸多措施,并受益于国内经济的全面回暖,四季度呈现出产销两旺的态势,公司营运成本明显降低,经营质量环比明显好转。在装备升级改造方面,加大了节能技术改造的力度,实施了设备更新、技术升级等多项措施,增强了装置的自身盈利能力。

2、公司报告期内总体经营情况:

报告期内,公司采取了加大生产经营、技术改造、内部挖潜、强化市场开拓力度等措施,充分发挥现有装置的产能,努力改善公司现有资产质量。公司实现主营业务收入 45,262.27 万元,比去年的 34,728.55 万元增长 30.33%,净利润 1,569.26 万元,年报每股收益 0.04 元,顺利实现扭亏为盈。

报告期内实现营业收入 45,262.27 万元,比去年同期增长 30.33%,主要是因为公司恢复了现有装置产能,降低了产品成本,改变了市场营销策略,加大了市场开发力度所致。

二) 公司主要会计报表项目、财务指标大幅度变动的情况和原因

1、资产负债项目发生重大变化及其主要原因

单位：元 币种：人民币

项目	2010 年度	2009 年度	增减比例 (%)	备注
应收票据	144,496,660.50	12,346,802.29	1070.32	注 1
应收账款	20,719,409.82	146,551,166.01	-85.86	注 2
预付款项	113,965,487.20	145,189,028.19	-21.51	注 3
存货	104,840,190.54	51,136,625.26	105.02	注 4
在建工程	7,150,492.30	32,762,830.17	-78.17	注 5
短期借款		48,500,000.00	-100	注 6
应付票据		66,000,000.00	-100	注 7
预收款项	29,646,305.90	58,032,668.88	-48.91	注 8
其他应付款	16,773,140.25	26,846,285.49	-37.52	注 9
一年内到期的非流动负债		62,500,000.00	-100	注 10

注 1、主要原因是本期收到了江苏三木集团有限公司购买的热电厂资产 1.2 亿元银行承兑汇票资金所致；

注 2、主要原因是本期收到了按照评估价值出售给鲁北集团公司三年以上应收账款净值 4580 万元资金所致；

注 3、主要原因是公司强化了采购控制付款管理，和发票回笼力度所致；

注 4、主要原因是公司本期增加了原材料的储备而增加所致；

注 5、主要原因是本期按照评估价值出售给鲁北集团在在建工程---高氮线所致；

注 6、主要原因是公司本期如期归还了银行借款本金和利息；

注 7、主要原因是公司本期如期兑付了到期银行承兑汇票；

注 8、主要原因是公司提高了销售环节效率，及时交付客户订单所致；

注 9、主要原因是公司本期增加了其他应付款的支付；

注 10、主要原因是公司本期如期归还了金融机构的长期借款本金和利息。

2、利润项目发生重大变动及其主要原因

单位：元 币种：人民币

项目	2010 年度	2009 年度	增减比例 (%)	备注
销售费用	1,965,885.96	535,097.78	267.39	注 11
财务费用	-288,040.23	8,387,542.26	-103.43	注 12
资产减值损失	34,533,287.93	570,836,942.52	-93.95	注 13
营业外收入	129,822,453.42	99,849,791.20	30.02	注 14
营业外支出	6,789,032.65	21,998,500.23	-69.14	注 15

注 11、主要原因是公司本期调整了销售政策，以及销售量同比上升而增加所致；

注 12、主要原因是公司按时归还了银行借款，以及定期存款增加了利息收入而减少了财务费用；

注 13、主要原因是上年已计提了相关的资产减值损失，因此需本期确认的资产减值损失减少；

注 14、主要原因是公司本期进行资产重组而出售子部分资产，公司账面净资产与出售价之间的差额形成了收益增加所致；

注 15、主要原因是公司本期减少了诉讼损失而减少了营业外支出。

三) 公司技术改造, 节能环保情况

1、技术改造情况

公司高度重视设备技术升级改造工作，2010 年公司进一步加大对现有生产装置的技术改造力度，先后对硫磺制酸、磷铵、硫酸、水泥、氯碱等生产装置进行了设备改造和技术创新，逐步恢复了装置产能，提高了设备的现代化水平，增强了产品的市场竞争力，进一步提高了装置的运转率，增强了公司的技术储备能力。

公司还积极研发溴素深加工、溴系阻燃剂和脱硫石膏制硫酸等先进技术，进一步提供公司的自主创新能力。

2、环保监管和节能减排工作情况

公司继续加强环保治理装置和综合利用设施的运行监管，严格对各生产装置“三废”排放状况进行了监测分析，及时协调处理生产过程中存在的环保问题，全年环保治理装置和综合利用设施的运转率均为 100%，从而确保了公司总排口持续、稳定达标排放。

公司继续将相关环保法律法规和公司环保管理制度执行情况、“三废”排放、环境事故、环保装置和综合利用设施运行管理等纳入安全环保责任书进行严格考核，加强对职工的安全环保培训力度，使公司各级员工的污染预防意识和技能不断加强和提高，从而有效控制环境污染事故的发生，全年无环境污染事故。

四) 对公司未来发展的展望

1、化肥业务发展前景：

目前国内化肥行业产能持续扩张，市场总体供过于求，受上游原材料价格上涨和国家宏观政策调控的影响，虽然形式不容乐观，化肥行业将面临的竞争更加激烈，一些规模小、成本高的企业将逐步被淘汰，而靠近资源、技术先进、规模大、消耗低的企业将有明显优势。但磷复肥产品作为重要的农业资料，在农业生产中所占的重要地位不可替代，对本公司做大做强强化肥业务而言是发展机遇优势极大的挑战。

2、氯碱业务发展前景：

全球经济稳步复苏，经济大环境的回暖将成为进一步带动行业发展的动力。据中国氯碱网统计，2010 年全国烧碱产能为 3021.1 万吨/年。随着国民经济的恢复性增长，对于化学建材的需求形成直接拉动，塑料型材、管材的产量出现快速的上涨。下游塑料制品加工行业产销量的快速增长，在一定程度上也对聚氯乙烯价格上涨形成支撑。“十二五”期间将继续加大对农业的投入，我国农业对农用化学品的需求将会保持较为平稳的增长格局。国内长期紧缺合成材料及其原料，以及石油化工和煤化工的快速发展，国内氯碱下游产品或相关行业的快速发展，致使氯产品需求快速增长，而国外该类产品发展缓慢，只有依靠从中国进口来满足市场需求，拉动了国内产能增长。

跨入 2011 年，将是氯碱行业进入重要战略机遇期。政策、市场等多个层面将引领氯碱行业逐步摆脱单纯以追求规模扩张为目的的增长方式，进入“产业结构调整、提升行业增长

质量为核心的新的历史发展阶段。氯碱及相关上下游行业企业间的资源重组、高附加值新产品的制造技术的研发推广、环境友好型工艺的广泛应用等将成为这一阶段氯碱行业发展的新趋势。

3、水泥业务发展前景：

为了实现水泥行业的健康发展，国家发改委等十部委联合下发了《关于抑制部分行业产能过剩和重复建设引导产业健康发展的若干意见》，随后发改委、工信部等先后下发了《关于报送水泥和平板玻璃淘汰落后产能 2009 年计划及三年计划的通知》，《国家发改委关于水泥建设项目清理工作有关问题的通知》、《关于抑制产能过剩和重复建设引导水泥产业健康发展的意见》这些政策的密集出台，集中在从严新项目审批、清理未开工项目、淘汰落后产能等方面。将推动水泥产业的结构调整和升级。

从供求面来看，水泥行业今后的产能压力有望得到缓解，主要是国家在三年内彻底淘汰水泥落后产能的政策执行下，未来供求面的预期将发生较大的改善，在目前严控产能增长的情况下，收购兼并将比以往更加活跃，行业集中度将呈现加速态势。由于 4 万亿经济刺激政策而带来基础建设投资，使得水泥需求在 2010 年以后得以延续，国家在解决低收入群体住房安居方面，将继续加大投入，并计划在 2009-2011 年三年间投入保障性住房 9000 亿元，2010 年全国保障性住房规模比 2009 年增加 50%，加之“建材下乡”的积极推进，都将为水泥业务的持续旺盛的需求增添活力。

4、溴素业务发展前景

溴素广泛应用于医药中间体、精细化工以及建筑材料的阻燃剂领域，作为国家经济的重要产业，随着我国合成材料工业的发展和应用领域的不断拓展，阻燃剂在化学建材、电子电器、交通运输、航天航空、日用家具、室内装饰、衣食住行等各个领域中具有广阔的市场前景。此外，煤田、油田、森林灭火等领域也促进了我国阻燃、灭火剂生产较快的发展。我国阻燃剂已发展成为仅次于增塑剂的第二大高分子材料改性添加剂，目前的生产能力 20 万 t/a 左右，年生产量在 15 万-17 万 t 之间，年消费量 20 万 t 左右。不足部分主要从美国和以色列进口，进口的主要品种为有机溴及卤—磷系阻燃剂。阻燃科学技术是为了适应社会安全生活和生活的需要，预防火灾发生，保护人民生命财产而发展起来的一门科学。广泛应用于装修、灭火、电子产品生产，航天航空等各种领域的阻燃加工中。经过阻燃剂加工后的材料，在受到外界火源攻击时，能够有效地阻止、延缓或终止火焰的传播，从而达到阻燃的作用。溴素市场仍会延续 2010 年势头，出现一边倒现象。因产量偏低，不足以弥补市场旺盛带来的缺口，价格仍会维持高位。2011 年供不应求仍将是全年常态。

公安部要求从 2008 年 7 月 1 日起，公共场所的所有设施必须阻燃，并张贴阻燃标识。随着国家经济实力的增强、人民生活水平的提高、城市化进程的加快，促进我国社会安全生活和生活的需要是我国新的发展阶段的必然趋势，将引导和长期持续稳定增长趋势。

五) 公司未来发展战略

1、业务模式发展战略产品创新开发战略

立足并稳固周边山东、河南、河北市场，有选择的在全国区域重点产粮基地（新疆、内蒙、东三省）布局；主要从事化肥产品的多品种开发、最大限度的满足客户需求，致力于为

客户提供最满意的售后服务，逐步发展为全国性的有知名度品牌的化肥公司，力争三年将完成开发新产品占领全国重要粮食种植基地的广泛布局。

2、技术开发与创新战略

以能量梯级利用和资源深层循环利用技术为核心，完善现有循环经济产业链，提高能源和原材料利用率，建立鲁北化工生态循环经济新模式。重点进行磷化工、精细化工、氯碱化等技术和产品的开发，进一步调整优化产品、产业结构，提升公司核心竞争力。一是发展创新磷铵、硫酸、水泥联合生产技术，以此为依托，开发特色农业需求、具有生态环保概念的专用系列肥料产品；二是扩展“一水多用”与氯碱、溴素、海洋化工产业链，进行高纯氢溴酸等溴化物新技术开发；三是延伸关联吃氯项目的有机化工产业链，开发合成树脂及高新精细化工产品。

3、人才发展战略

公司的可持续发展关键在于人才，要实现公司主营业务的发展战略目标，人才的作用至关重要。公司有一批最早从事磷铵副产磷石膏制硫酸联产水泥、氯碱化工的核心技术队伍，未来将着力引进和培养精细化工专业员工、培育组织能力、提升人工效能，使公司的经营管理团队能够与其发展相适应，确保公司规模快速扩大后经营管理的健康与可持续性。

4、优化业务流程

通过优化内部管理生态系统，减少内耗，建立标准、规范、清晰、可执行的责权和流程体系，提高公司的组织能力，把对人的高要求逐步过渡到对组织能力的高要求上。

5、信息化建设的提升

公司一直重视对 IT 系统的建设和投入工作，为进一步扩大规模、跨地域发展、提升效能提供有效的执行工具。未来将在原 ERP 管理平台的基础上，逐步完善财务管理系统、成本管理系统，并逐步筹划建设知识管理系统，通过知识管理平台上有效信息的充实，加强组织进化和保障能力，减少邮件传递，孕育知识共享的氛围。

六) 公司新年度经营计划

公司计划 2011 年度生产磷酸二铵 13 万吨、硫酸钾 5 万吨、水泥 35 万吨、硫酸 35 万吨、30%液碱 18.66 万吨、氯气 4.54 万吨、溴素 0.19 万吨，实现销售收入 7.75 亿元。

公司是否披露过盈利预测或经营计划：否

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(%)
分产品						
硫酸钾	60,885,952.70	74,760,483.87	-22.79	45.81	58.22	减少 9.64 个百分点

磷铵	202,910,202.60	196,692,266.61	3.06	40.54	36.15	增加 3.12 个百分点
氯碱	122,131,269.07	129,203,813.85	-5.79	12.81	15.55	减少 2.51 个百分点
水泥	38,014,583.79	45,190,776.08	-18.88	11.54	3.43	增加 9.32 个百分点
溴及溴化物	20,376,351.31	8,976,678.60	55.95	56.44	-3.48	增加 27.35 个百分点
其他	4,119,491.37	15,746,497.53	-282.24	139.26	10.58	增加 444.77 个百分点

2、对公司未来发展的展望

(1)新年度经营计划

收入计划(亿元)	费用计划(亿元)	新年度经营目标	为达目标拟采取的策略和行动
7.97	7.72	0.25	

(2)公司是否编制并披露新年度的盈利预测：是

(二)公司投资情况

被投资的公司情况

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例 (%)	备注
山东鲁萨风电有限公司	风发电项目建设	30	

1、募集资金总体使用情况

单位:万元币种: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
2000	配股	56,320.53	0	42,880.53	13,440	
合计	/	56,320.53	0	42,880.53	13,440	/

2、承诺项目使用情况

单位:万元币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
环氧丙烷项目	是	18,073	0	否				否		公司于 2000 年配股所募集的资金,因

										环氧丙烷项目所需的原材料不能得到有效保证，2008 年经董事会慎重考虑决定改变募集资金投向，由原来的环氧丙烷项目变更为风力发电项目，本次募集资金项目变更已经公司 2008 年第二次临时股东大会表决通过。
合计	/	18,073	0	/	/		/	/	/	/

3、募集资金变更项目情况

单位:万元币种:人民币

变更后的项目名称	对应的原承诺项目	变更项目拟投入金额	实际投入金额	是否符合计划进度	变更项目的预计收益	产生收益情况	项目进度	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明
鲁萨风力发电	环氧丙烷项目	14,400	960	否	2,433.89			否	项目贷款融资受金融危机影响停滞
合计	/	14,400	960	/	2,433.89	/	/	/	/

4、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

(三)陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正的原因及影响的讨论结果，以及对有关责任人采取的问责措施及处理结果

2010 年 12 月 31 日，公司第五届董事会第七次会议审议通过了关于前期会计差错更正及对 2009 年财务报表进行追溯调整的议案。

董事会认为：公司对重大会计差错的更正是恰当的，符合国家颁布的《企业会计准则》和《企业会计制度》的有关规定，提高了公司会计信息质量，真实反映了公司的财务状况。

独立董事认为：本次重大会计差错更正符合公司实际经营和财务状况，有利于公司公允列报生产经营成果，使公司财务报表更加真实、准确、可靠。该事项更加有利于公司的生产经营和长远发展，同意因会计差错更正而进行的追溯调整。

监事会认为：本次针对以前年度出现的会计差错进行的更正是恰当的，符合有关法律、法规、财务会计制度及公司章程的有关规定，本次更正事项该事项更加有利于公司的生产经营和长远发展。监事会同意董事会关于就本事项做出的重大会计差错调整的意见以及就其原因和影响所进行的说明。

2011 年 4 月 25 日，公司第五届董事会第十次会议审议通过了关于前期会计差错更正的议案。

董事会认为：本次公司对以前年度发生的会计差错进行更正，并根据有关会计准则和制度的规定恰当地进行了会计处理，符合《企业会计准则》和相关规定，是对公司实际经营状况的客观反映。

独立董事认为：本次会计差错更正符合《企业会计准则 28 号-会计政策、会计估计变更和差错更正》及《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号》的有关规定，追溯调整符合有关程序；公司本次对前期会计差错进行追溯调整，会计差错更正处理符合公司的实际情况、符合有关财务规定，提高了公司会计信息质量，有利于客观公允地反映公司的财务状况。同意该项会计差错更正的处理。

监事会认为：本次会计差错更正处理，依据充分，符合法律、法规、财务会计制度的有关规定，真实地反映了公司的财务状况。监事会同意董事会关于就该事项做出的进行会计差错调整的意见以及所做的说明。

(四)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
第四届董事会第二十五次会议	2010 年 1 月 12 日		《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 1 月 13 日
第四届董事会第二十六次会议	2010 年 2 月 2 日		《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 2 月 3 日
第四届董事会第二十七次会议	2010 年 3 月 3 日		《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 3 月 4 日
第五届董事会第一次会议	2010 年 3 月 23 日		《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 3 月 24 日
第五届董事会第二次会议	2010 年 4 月 30 日		《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 4 月 30 日

第五届董事会第三次会议	2010 年 8 月 28 日	审议通过 2010 年半年度报告		
第五届董事会第四次会议	2010 年 9 月 27 日		《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 9 月 28 日
第五届董事会第五次会议	2010 年 10 月 14 日		《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 10 月 15 日
第五届董事会第六次会议	2010 年 11 月 16 日		《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 11 月 17 日
第五届董事会第七次会议	2010 年 12 月 31 日		《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 1 月 4 日

2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，董事会根据《公司法》、《证券法》等法律的规定，履行《公司章程》赋予的职权，严格执行股东大会通过的各项决议。

3、董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

1)、董事会审计委员会工作情况

公司董事会审计委员会由 2 名独立董事和 1 名董事组成，其中委员会主任由独立董事中的专业会计人员担任。

根据中国证监会、上交所有关规定及公司《董事会审计委员会议事规则》、《董事会审计委员会年报工作程序》，公司董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，履行了以下工作程序：

(1) 认真审阅了公司 2010 年度审计工作计划及有关资料，与负责公司年度审计工作的中磊会计师事务所注册会计师及有关人员沟通，确定了公司 2010 年度财务报告审计工作的具体安排；

(2) 在年报审计的注册会计师及有关审计人员进场前，认真审阅了公司初步编制的财务报告，并提出了具体的审议意见；

(3) 在年报审计的注册会计师进场后，董事会审计委员会与公司年报审计的注册会计师就审计过程中发现的问题以及审计报告提交的时间进行了沟通。

(4) 在年报审计的注册会计师出具初步审计意见后，董事会审计委员会再一次审阅了公司 2010 年度财务状况，并形成书面审议意见；

(5) 中磊会计师事务所有限责任公司出具 2010 年度审计报告后，董事会审计委员会召开会议对该会计师事务所从事本年度公司审计工作的情况进行了认真总结，并就公司本年度财务会计报表以及关于下年度继续聘请该会计师事务所为公司审计机构的议案进行了表决并形成决议。

2)、董事会审计委员会的审议意见、年度审计工作总结报告及相关决议

(1) 审计委员会关于年报审计注册会计师进场前公司出具的财务会计报表的审议意见
我们审阅了公司财务部门 2011 年 2 月 10 日提交的财务报表，包括 2010 年 12 月 31 日的资产负债表，2010 年度的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注资料。我

们按照新的企业会计准则以及公司有关财务制度规定，对会计资料的真实性、完整性给予了重点关注。我们一致认为：

公司所有交易均有记录，交易事项真实，资料完整，会计政策选用恰当，会计估计合理。基于本次财务报表的审阅时间距审计报告日尚有一段期间，请公司财务部门和年报审计会计师事务所进行充分的沟通，重点关注影响本年度公司利润的问题。

(2) 审计委员会关于年报审计注册会计师出具初步审计意见后的公司财务会计报表审议意见

我们审阅了公司财务部 2011 年 4 月 23 日提交的并经注册会计师出具的初步审计意见后，我们按照新的企业会计准则以及公司有关财务制度规定，对会计资料的真实性、完整性，财务报表是否严格按照新企业会计准则和公司有关财务制度规定进行编制予以了重点关注。通过与年审注册会计师沟通初步审计意见后，我们认为：保持原有的审议意见，并认为公司财务报表已经按照新企业会计准则及公司有关财务制度的规定进行了编制，在所有重大方面公允反映了公司 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度的经营成果和现金流量。

(3) 督促会计师事务所提交审计报告的情况

2011 年 3 月 15 日，以座谈形式对会计师事务所的年报审计工作进行了督促；

(4) 审计委员会关于从事本年度审计工作的总结报告

我们审阅了公司财务部 2011 年 2 月 10 日提交的《2010 年度审计工作计划》后，2011 年 3 月 10 日就上述审计工作计划与中磊会计师事务所项目负责人作了充分沟通，并达成一致意见，认为该计划制订详细、责任到人，可有力保障 2010 年度审计工作的顺利完成。中磊会计师事务所负责本次审计的人员共 10 人，按照审计工作计划约定，于 2011 年 3 月 5 日到公司进行现场审计工作。项目负责人在审计中发现的有待完善的会计工作等情况与企业及我们审计委员会各委员作了持续、充分的沟通。

在年审注册会计师现场审计期间，我们审计委员会各委员高度关注审计过程中发现的问题，以电话及见面会形式，就以下几点作了重点沟通：1、所有交易是否均已记录，交易事项是否真实、资料是否完整；2、财务报表是否按照新企业会计准则的要求及公司财务制度规定编制；3、公司年度盘点工作能否顺利实施，盘点结论是否充分反映了资产质量；4、公司各部门是否配合注册会计师获取其审计所需的充分、适当的证据。年审注册会计师就以上几点问题均给予了积极的肯定，并拟出具标准无保留意见的审计报告。

我们认为，年审注册会计师已严格按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作，审计时间充分，审计人员配置合理，出具的审计报告能够充分反映公司 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度的经营成果和现金流量，出具的审计结论符合公司的实际情况。

4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

公司董事会薪酬与考核委员会对 2010 年年度报告中披露的公司董事、监事和高级管理人员的薪酬情况进行了认真的审核，发表审核意见如下：

公司董事、监事和高级管理人员报酬决策程序、发放标准符合规定；公司 2010 年年度报告中所披露的董事、监事和高级管理人员薪酬真实、准确。

5、公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

公司严格执行《内幕信息知情人登记制度》，公司信息披露指定报刊为《中国证券报》、《上海证券报》，指定网站为上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)。

6、董事会对于内部控制责任的声明

公司董事会严格按照相关法律、法规的要求，认真建立、落实、执行内部控制制度，履行董事会职责，保证公司规范运作。

7、内幕信息知情人管理制度的执行情况

公司自查，内幕信息知情人是否在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况？否

(五)利润分配或资本公积金转增股本预案

由于公司经营长期亏损，期末未分配利润为负数，故不进行利润分配。

(六)公司本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案

本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案的原因	未用于分红的资金留存公司的用途
由于公司经营长期亏损，期末未分配利润为负数，故不进行利润分配。	用于公司经营

(七)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）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2007	0	-7,333,810.01	
2008	0	-676,582,990.19	
2009	0	-611,642,816.69	

九、监事会报告

(一)监事会的工作情况

召开会议的次数	7
监事会会议情况	监事会会议议题
第四届监事会第十二次会议	审议通过监事会换届选举的议案
第五届监事会第一次会议	审议通过选举监事会召集人的议案
第五届监事会第二次会议	审议通过 2009 年报、2010 一季报相关议案
第五届监事会第三次会议	审议通过 2010 年半年报

第五届监事会第四次会议	审议通过出售部分不良资产等议案
第五届监事会第五次会议	审议通过出售电厂资产的议案

公司监事会根据《公司法》和《公司章程》赋予的职权，本着对股东负责的精神，对公司依法运行情况、公司财务状况、董事会、总经理及高级管理人员等情况进行监督，维护了公司和股东的合法权益。

(二)监事会对公司依法运作情况的独立意见

报告期内，经公司监事会检查，公司董事、经理及其他高级管理人员在履行职责时，以公司利益为出发点，工作勤奋务实，作风清正廉洁，无违法违纪和侵害公司及股东利益的行为。

(三)监事会对检查公司财务情况的独立意见

中磊会计师事务所有限责任公司对年度会计报表进行全面审计，出具了标准无保留意见的审计报告，监事会认为，财务报告真实、公正、全面地反映了公司 2010 年的财务状况和经营成果。

(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

截止报告期末最近三年，公司未募集资金。

(五)监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

公司收购、出售资产交易价格合理，未发现内幕交易，不存在损害部分股东的权益或造成公司资产流失的情况。

(六)监事会对公司关联交易情况的独立意见

公司的各项关联交易做到了公开、公平、公正，严格按协议执行，未发生损害股东和公司利益的情况。

十、重要事项

(一)重大诉讼仲裁事项

单位:万元币种:人民币

起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
中国第九冶金建设公司	山东鲁北化工股份有限公司		民事裁定	中国第九冶金建设公司破产清算组	1,168	执行终结	执行终结	支付中国第九冶金建设公司诉讼款

				诉 山 东 鲁 北 化 工 有 限 公 司 工 程 欠 款 1150 万 元。				1,168.00 万元（含 执 行 费 用）
--	--	--	--	---	--	--	--	---------------------------------

(二)破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况

公司于 2010 年 5 月 14 日收到上海证券交易所上证公字[2010]28 号《关于对山东鲁北化工股份有限公司股票实施暂停上市的决定》，因公司 2007 年、2008 年和 2009 年连续 3 年亏损，根据有关规定，上海证券交易所决定自 2010 年 5 月 25 日起暂停公司股票上市。

(三)公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

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)资产交易事项

1、出售资产情况

单位:万元币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售 日	出售价格	本年初 起至出 售日该 资产为 上市公 司贡献 的净利 润	出售产 生的损 益	是否为 关联交 易（如 是，说 明定 价原 则）	资 产 出 售 定 价 原 则	所涉 及的 资产 产权 是否 已全 部过 户	所涉 及的 债权 债务 是否 已全 部转 移	该资产 出售贡 献的净 利润占 上市公 司净利 润的比 例(%)	关 联 关 系
山东鲁北企业集团总公司	高氮肥、合成氨等生产线厂房、机器设备和电厂化水车间厂房和机器设备及三年以上账龄应收账款、预付账款、其他应收款	2010 年 10 月 14 日	15,966.00		288.40	是	评估 价值	是	是		控 股 股 东
江苏三木集团有限公司	公司电厂资产	2010 年 12 月 3 日	12,000		8,777.67	否	市 场 价 值	是	是		其 他

2010 年 10 月 14 日，公司 2010 年第三次临时股东大会审议通过向公司控股股东-山东鲁北企业集团总公司出售公司部分不良资产的议案，向山东鲁北企业集团总公司出售部分低效闲置资产及公司三年以上债权。截止目前，合同金额 15,966 万元已结算完毕。

2010 年 12 月 3 日，公司 2010 年第四次临时股东大会审议通过对外出售电厂资产的议案，向江苏三木集团有限公司出售公司电厂资产。截止目前，合同金额 12,000 万元已结算完毕。

(五)报告期内公司重大关联交易事项

本年度公司无重大关联交易事项。

(六)重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、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

本年度公司无租赁事项。

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、本年度或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(八)聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	是	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	五洲松德联合会计师事务所	中磊会计师事务所有限责任公司
境内会计师事务所报酬	40	40
境内会计师事务所审计年限	0	1

2010 年 12 月 3 日，经公司 2010 年第 4 次临时股东大会审议批准，聘任中磊会计师事务所有限责任公司作为公司 2010 年年度审计机构，根据 2010 年年度的审计工作量决定其审计费用。五洲松德联合会计师事务所不再担任公司 2010 年年度审计机构。

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

2010 年 5 月，经上交所纪律处分委员会审核通过，根据《股票上市规则》第 17.2 条、第 17.3 条、第 17.4 条的规定，作出如下纪律处分决定：给予山东鲁北化工股份有限公司、山东鲁北企业集团总公司、山东鲁北化工股份有限公司董事长冯久田、董事刘希岗、吴玉瑞、冯怡深、李德周、范本强、总经理袁金亮、副总经理冯立田、翟洪轩、监事会召集人李世泽、监事吴宗文、余洪华、董事会秘书田玉新公开谴责。

对于上交所公开谴责决定书所述的违规事项，公司已经进行了有效整改。大股东及关联方非经营性占用资金已于 2010 年 4 月底清偿完毕，并完善了大股东及关联方占用上市公司资金的长效机制；公司将引以为戒，严格按照法律、法规和《股票上市规则》的规定，认真履行信息披露义务；董事、高级管理人员、监事应当履行忠实勤勉义务，促使公司及时、公平、真实准确和完整地披露所有重大信息，避免此类事项的再次发生。

(十)公司是否被列入环保部门公布的污染严重企业名单：否

(十一)其他重大事项的说明

本年度公司无其他重大事项。

(十二)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
*ST 鲁北第四届董事会第二十五次会议决议公告暨召开 2010 年第一次（临时）股东大会的通知	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 1 月 13 日	http://www.sse.com.cn
*ST 鲁北 2010 年第一次临时股东大会会议资料		2010 年 1 月 23 日	http://www.sse.com.cn
*ST 鲁北 2010 年第一次临时股东大会的法律意见书		2010 年 2 月 1 日	http://www.sse.com.cn
*ST 鲁北 2010 年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 2 月 1 日	http://www.sse.com.cn
*ST 鲁北第四届董事会第二十六次会议决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 2 月 3 日	http://www.sse.com.cn
*ST 鲁北整改方案	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 2 月 12 日	http://www.sse.com.cn
*ST 鲁北第四届董事会第二十七次会议决议公告暨召开 2010 年第二次（临时）股东大会的通知	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 3 月 4 日	http://www.sse.com.cn
*ST 鲁北第四届监事会第十二次会议决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 3 月 4 日	http://www.sse.com.cn
*ST 鲁北 2010 年第二次临时股东大会会议资料		2010 年 3 月 17 日	http://www.sse.com.cn

*ST 鲁北 2010 年第二次临时股东大会的法律意见书		2010 年 3 月 24 日	http://www.sse.com.cn
*ST 鲁北 2010 年第二次临时股东大会决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 3 月 24 日	http://www.sse.com.cn
*ST 鲁北第五届董事会第一次会议决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 3 月 24 日	http://www.sse.com.cn
*ST 鲁北第五届监事会第一次会议决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 3 月 24 日	http://www.sse.com.cn
*ST 鲁北关于公司股票存在暂停上市风险的提示性公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 4 月 10 日	http://www.sse.com.cn
*ST 鲁北股票交易异常波动提示性公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 4 月 15 日	http://www.sse.com.cn
*ST 鲁北关于公司股票存在暂停上市风险的提示性公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 4 月 17 日	http://www.sse.com.cn
*ST 鲁北关于公司股票存在暂停上市风险的提示性公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 4 月 23 日	http://www.sse.com.cn
*ST 鲁北关于延期披露 2009 年年度报告的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 4 月 23 日	http://www.sse.com.cn
*ST 鲁北关于公司股票存在暂停上市风险的提示性公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 4 月 29 日	http://www.sse.com.cn
*ST 鲁北 2009 年度控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明		2010 年 4 月 30 日	http://www.sse.com.cn
*ST 鲁北第五届董事会第二次会议决议公告暨召开 2009 年度股东大会的通知	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 4 月 30 日	http://www.sse.com.cn
*ST 鲁北第五届监事会第二次会议决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 4 月 30 日	http://www.sse.com.cn
*ST 鲁北第一季度季报	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 4 月 30 日	http://www.sse.com.cn
*ST 鲁北关于预计 2010 年度日常关联交易的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 4 月 30 日	http://www.sse.com.cn
*ST 鲁北内幕信息知情人登记制度		2010 年 4 月 30 日	http://www.sse.com.cn
*ST 鲁北年报		2010 年 4 月 30 日	http://www.sse.com.cn
*ST 鲁北年报摘要	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 4 月 30 日	http://www.sse.com.cn
*ST 鲁北关于公司及相关人员被上海证券交易所公开谴责的致歉公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 5 月 6 日	http://www.sse.com.cn
*ST 鲁北股票暂停上市公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 5 月 18 日	http://www.sse.com.cn
*ST 鲁北 2009 年度股东大会会议资料		2010 年 5 月 27 日	http://www.sse.com.cn
*ST 鲁北关于 2009 年度股东大会增加临时提案的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 5 月 27 日	http://www.sse.com.cn
*ST 鲁北为恢复上市所采取的措施及有关工作进展情况公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 6 月 4 日	http://www.sse.com.cn

*ST 鲁北 2009 年度股东大会决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 6 月 11 日	http://www.sse.com.cn
*ST 鲁北为恢复上市所采取的措施及有关 工作进展情况公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 7 月 6 日	http://www.sse.com.cn
*ST 鲁北关于与西部证券股份有限公司及 中国证券登记结算公司深圳分公司签署 股票暂停上市后有关协议的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 7 月 15 日	http://www.sse.com.cn
*ST 鲁北为恢复上市所采取的措施及有关 工作进展情况公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 8 月 7 日	http://www.sse.com.cn
*ST 鲁北半年报		2010 年 8 月 31 日	http://www.sse.com.cn
*ST 鲁北半年报摘要	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 8 月 31 日	http://www.sse.com.cn
*ST 鲁北为恢复上市所采取的措施及有关 工作进展情况公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 9 月 8 日	http://www.sse.com.cn
*ST 鲁北第五届董事会第四次会议决议公 告暨召开 2010 年第三次临时股东大会的 通知	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 9 月 28 日	http://www.sse.com.cn
*ST 鲁北第五届监事会第四次会议决议公 告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 9 月 28 日	http://www.sse.com.cn
*ST 鲁北关于董事辞职的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 9 月 28 日	http://www.sse.com.cn
*ST 鲁北资产出售暨关联交易公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 9 月 28 日	http://www.sse.com.cn
*ST 鲁北 2010 年第三次临时股东大会会 议资料		2010 年 10 月 8 日	http://www.sse.com.cn
*ST 鲁北 2010 年第三季度业绩修正公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 10 月 12 日	http://www.sse.com.cn
*ST 鲁北 2010 年第三次临时股东大会的 法律意见书		2010 年 10 月 15 日	http://www.sse.com.cn
*ST 鲁北 2010 年第三次临时股东大会决 议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 10 月 15 日	http://www.sse.com.cn
*ST 鲁北出售资产获无棣县人民政府批复 的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 10 月 15 日	http://www.sse.com.cn
*ST 鲁北第五届董事会第五次会议决议公 告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 10 月 15 日	http://www.sse.com.cn
*ST 鲁北为恢复上市所采取的措施及有关 工作进展情况公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 10 月 19 日	http://www.sse.com.cn
*ST 鲁北第三季度季报	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 10 月 29 日	http://www.sse.com.cn
*ST 鲁北 2010 年第三季度报告补充公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 11 月 6 日	http://www.sse.com.cn
*ST 鲁北第三季度季报（修订版）		2010 年 11 月 6 日	http://www.sse.com.cn
*ST 鲁北为恢复上市所采取的措施及有关	《中国证券报》、	2010 年 11 月 6 日	http://www.sse.com.cn

工作进展情况公告	《上海证券报》		
*ST 鲁北第五届董事会第六次会议决议公告暨召开 2010 年第四次临时股东大会的通知	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 11 月 17 日	http://www.sse.com.cn
*ST 鲁北第五届监事会第五次会议决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 11 月 17 日	http://www.sse.com.cn
*ST 鲁北资产出售公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 11 月 17 日	http://www.sse.com.cn
*ST 鲁北 2010 年第四次临时股东大会会议资料		2010 年 11 月 27 日	http://www.sse.com.cn
*ST 鲁北 2010 年第四次临时股东大会的法律意见书		2010 年 12 月 4 日	http://www.sse.com.cn
*ST 鲁北 2010 年第四次临时股东大会决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 12 月 4 日	http://www.sse.com.cn
*ST 鲁北为恢复上市所采取的措施及有关工作进展情况公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 12 月 7 日	http://www.sse.com.cn
*ST 鲁北关于获得政府财政补贴的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 12 月 28 日	http://www.sse.com.cn
*ST 鲁北关于资产交割完毕的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 12 月 29 日	http://www.sse.com.cn

十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经中磊会计师事务所有限责任公司注册会计师吴朝晖、周忠华审计，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

中磊审字[2011]第 0477 号

山东鲁北化工股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山东鲁北化工股份有限公司（以下简称鲁北化工公司）财务报表，包括 2010 年 12 月 31 日的资产负债表，2010 年度的利润表、股东权益变动表和现金流量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鲁北化工公司管理层的责任。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，鲁北化工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鲁北化工公司 2010 年 12 月 31 日财务状况以及 2010 年度的经营成果和现金流量。

中磊会计师事务所 有限责任公司		中国注册会计师：	吴朝晖
		中国注册会计师：	周忠华
中国·北京		二〇一一年四月二十八日	

(二)财务报表

资产负债表

2010 年 12 月 31 日

编制单位:山东鲁北化工股份有限公司

单位:元币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	四.1	463,033,501.16	514,166,057.88
交易性金融资产			
应收票据	四.2	144,496,660.50	12,346,802.29
应收账款	四.3	20,719,409.82	146,551,166.01
预付款项	四.4	113,965,487.20	145,189,028.19
应收利息			
应收股利			
其他应收款	四.5	18,753,277.81	20,851,770.81
存货	四.6	104,840,190.54	51,136,625.26
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		865,808,527.03	890,241,450.44

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	四.7	8,532,992.08	8,666,790.18
投资性房地产			
固定资产	四.8	378,226,628.75	483,536,787.37
在建工程	四.9	7,150,492.30	32,762,830.17
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	四.10	62,535,283.01	67,109,375.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	四.11		
其他非流动资产			
非流动资产合计		456,445,396.14	592,075,783.23
资产总计		1,322,253,923.17	1,482,317,233.67
流动负债：			
短期借款			48,500,000.00
交易性金融负债			
应付票据			66,000,000.00
应付账款	四.13	187,407,538.08	149,986,361.66
预收款项	四.14	29,646,305.90	58,032,668.88
应付职工薪酬	四.15	10,234,650.86	10,068,895.36
应交税费	四.16	61,222,955.33	68,736,741.85
应付利息			
应付股利			
其他应付款	四.17	16,773,140.25	26,846,285.49
一年内到期的非流动 负债			62,500,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		305,284,590.42	490,670,953.24
非流动负债：			

长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债	四.18		180,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			180,000.00
负债合计		305,284,590.42	490,850,953.24
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	四.19	350,986,607.00	350,986,607.00
资本公积	四.20	904,835,806.33	897,657,650.46
减：库存股			
专项储备	四.21	8,346,016.70	5,713,757.92
盈余公积	四.22	175,566,425.70	175,566,425.70
一般风险准备			
未分配利润	四.23	-422,765,522.98	-438,458,160.65
所有者权益（或股东权益）合计		1,016,969,332.75	991,466,280.43
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,322,253,923.17	1,482,317,233.67

法定代表人：陈树常

主管会计工作负责人：丁宝胜

会计机构负责人：马文举

利润表

2010 年 1—12 月

单位:元币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	四.24	452,622,706.77	347,285,534.40
减：营业成本	四.24	470,788,004.37	370,967,755.91
营业税金及附加	四.25	989,040.44	968,255.35
销售费用	四.26	1,965,885.96	535,097.78
管理费用	四.27	51,671,545.94	51,389,302.97
财务费用	四.28	-288,040.23	8,387,542.26
资产减值损失	四.29	34,533,287.93	570,836,942.52
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	四.30	-303,765.46	-588,722.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-303,765.46	-588,722.39
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-107,340,783.10	-656,388,084.78
加：营业外收入	四.31	129,822,453.42	99,849,791.20
减：营业外支出	四.32	6,789,032.65	21,998,500.23
其中：非流动资产处置损失			2,854,329.79
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		15,692,637.67	-578,536,793.81
减：所得税费用	四.33		33,106,022.88
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		15,692,637.67	-611,642,816.69
五、每股收益：			
（一）基本每股收益	四.34	0.04	-1.74
（二）稀释每股收益	四.34	0.04	-1.74
六、其他综合收益	四.35	169,967.36	-73,279.95
七、综合收益总额		15,862,605.03	-611,716,096.64

法定代表人：陈树常

主管会计工作负责人：丁宝胜

会计机构负责人：马文举

现金流量表
2010 年 1—12 月

单位:元币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		327,342,094.72	773,751,003.05
收到的税费返还		1,814,130.57	2,707,323.49
收到其他与经营活动有关的现金		173,498,231.17	627,654,315.46
经营活动现金流入小计		502,654,456.46	1,404,112,642.00
购买商品、接受劳务支付的现金		416,400,060.76	315,759,491.46
支付给职工以及为职工支付的现金		35,769,260.96	14,706,621.84
支付的各项税费		21,431,752.15	22,434,785.63
支付其他与经营活动有关的现金		20,309,743.20	370,557,375.02
经营活动现金流出小计		493,910,817.07	723,458,273.95
经营活动产生的现金流量净额		8,743,639.39	680,654,368.05
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		92,941,491.76	96,000,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		92,941,491.76	96,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,760,398.72	34,723,769.25
投资支付的现金			
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		16,760,398.72	34,723,769.25
投资活动产生的现金流量净额		76,181,093.04	61,276,230.75
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			339,150,000.00
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			339,150,000.00
偿还债务支付的现金		111,000,000.00	651,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,057,289.15	18,238,924.23
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	2,015,312.12
筹资活动现金流出小计		115,057,289.15	671,504,236.35
筹资活动产生的现金流量净额		-115,057,289.15	-332,354,236.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-30,132,556.72	409,576,362.45
加：期初现金及现金等价物余额		493,166,057.88	83,589,695.43
六、期末现金及现金等价物余额		463,033,501.16	493,166,057.88

法定代表人：陈树常

主管会计工作负责人：丁宝胜

会计机构负责人：马文举

所有者权益变动表

2010 年 1—12 月

单位:元币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	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
一、上年年末余额	350,986,607.00	897,657,650.46		5,713,757.92	175,566,425.70		101,017,779.28	1,530,942,220.36
加：会计政策变更								
前期差错更正							-539,475,939.93	-539,475,939.93
其他								
二、本年年初余额	350,986,607.00	897,657,650.46		5,713,757.92	175,566,425.70		-438,458,160.65	991,466,280.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		7,178,155.87		2,632,258.78			15,692,637.67	25,503,052.32
（一）净利润							15,692,637.67	15,692,637.67
（二）其他综合收益		7,178,155.87						7,178,155.87
上述（一）和（二）小计		7,178,155.87					15,692,637.67	22,870,793.54
（三）所有者投入和减少资本								
1．所有者投入资本								
2．股份支付计入所有者权益的金额								
3．其他								
（四）利润分配								
1．提取盈余公积								
2．提取一般风险准备								
3．对所有者（或股东）的分配								

4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备				2,632,258.78				2,632,258.78
1. 本期提取				2,932,843.56				2,932,843.56
2. 本期使用				300,584.78				300,584.78
（七）其他								
四、本期期末余额	350,986,607.00	904,835,806.33		8,346,016.70	175,566,425.70		-422,765,522.98	1,016,969,332.75

单位:元币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	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
一、上年年末余额	350,986,607.00	817,730,930.41		3,048,156.18	175,566,425.70		149,005,487.61	1,496,337,606.90
加：会计政策变更								0.00
前期差错更正							24,179,168.43	24,179,168.43
其他								0.00
二、本年年年初余额	350,986,607.00	817,730,930.41		3,048,156.18	175,566,425.70		173,184,656.04	1,520,516,775.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		79,926,720.05		2,665,601.74			-611,642,816.69	-529,050,494.90

(一) 净利润							-611,642,816.69	-611,642,816.69
(二) 其他综合收益		-73,279.95						-73,279.95
上述(一)和(二)小计		-73,279.95					-611,642,816.69	-611,716,096.64
(三) 所有者投入和减少资本		80,000,000.00						80,000,000.00
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他		80,000,000.00						80,000,000.00
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备				2,665,601.74				2,665,601.74
1. 本期提取				2,665,601.74				2,665,601.74
2. 本期使用								0.00
(七) 其他								
四、本期期末余额	350,986,607.00	897,657,650.46		5,713,757.92	175,566,425.70		-438,458,160.65	991,466,280.43

法定代表人：陈树常

主管会计工作负责人：丁宝胜

会计机构负责人：马文举

(三)财务报表附注

山东鲁北化工股份有限公司

2010 年度财务报表附注

(除另有说明外, 金额单位均为人民币元)

一)、公司基本情况

山东鲁北化工股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由山东鲁北企业集团总公司(以下简称“鲁北集团”)作为唯一的发起人,以社会募集方式于 1996 年 6 月 19 日正式成立,同年 7 月 2 日在上海证券交易所挂牌交易,股票代码 600727。

2006 年 7 月 21 日,本公司实施股权分置改革方案,非流通股股东向流通股股东按 10 送 4 的比例支付对价,股权分置改革方案实施后,本公司注册资本未发生变化。

截止 2010 年 12 月 31 日,本公司注册资本为 350,986,607.00 元。

法定代表人:陈树常;公司住所:山东省无棣县马山子镇;主营业务范围:许可证批准范围内的氢氧化钠、液氯、盐酸、次氯酸钠溶液(有效期至 2011 年 7 月 28 日),磷酸二铵、硫酸、工业溴、磷酸(有效期至 2012 年 6 月 12 日)、水泥生产、销售(有效期至 2013 年 4 月 14 日)。

公司设立了股东大会、董事会和监事会。公司下设审计部、证券部、财务部、人力资源部、企业管理部、技术开发部、计统部、综合办公室、保卫部、档案室、质监部、供销部、设备部、安环部等职能部门和磷铵厂、硫酸厂、水泥厂、氯碱厂、溴素厂、编织厂等生产分厂。

二)、公司采用的主要会计政策、会计估计和前期会计差错

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础,根据实际发生的交易和事项,按照企业会计准则的规定进行确认、计量和编制财务报表。

2、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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

3、会计期间

本公司以公历年度为会计期间,即每年从 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时,将同时具备期限短(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、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物;权益性投资不作为现金等价物。

6、外币业务和外币报表折算

外币交易折算汇率的确定及其会计处理方法

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率作为折算汇率，将外币金额折算为记账本外币金额；收到投资者以外币投入的资本，采用交易日即期汇率折算。在资产负债表日，视下列情况进行处理：

① 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前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入财务费用。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目：按交易发生日的即期汇率折算，在资产负债表日不改变其记账本位币金额。

7、金融工具

（1）金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融工具的分类：金融工具是指形成一个企业的金融资产、并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。包括：金额资产、金融负债和权益工具。

本公司金融资产和金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债、持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产四类。

② 金融工具的确认依据和计量方法

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

确认依据：此类金融资产或金融负债可进一步分为交易性金融资产或金融负债、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资产或金融负债。交易性金融资产或金融负债，主要指企业为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具或近期内回购而承担的金融负债；直接指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，主要是指企业基于风险管理，战略投资需要等所作的指定。

计量方法：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

处置时，公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

B、持有至到期投资

确认依据：指本公司购入的到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等非衍生金融资产。

计量方法：取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本计量，采用实际利率法（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

若本公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期投资（较大金额是指相对

该类投资出售或重分类前的总金额而言)，则本公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于本公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

C、应收款项

确认依据：本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款等债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

计量方法：持有期间采用实际利率法，按摊余成本计量。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

D、可供出售金融资产

确认依据：指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项的金融资产。

计量方法：取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。资产负债表日将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

① 金融资产转移的确认依据：本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转入方的或即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，但放弃了对该金融资产控制的，终止对该金融资产的确认。

② 金融资产转移的计量方法

A、整体转移满足终止确认条件时的计量：金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益。

所转移金融资产的账面价值；

因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

B、部分转移满足终止确认条件时的计量：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。

终止确认部分的账面价值；

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。

C、金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。

D、对于采用继续涉入方式的金融资产转移，本公司按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

（3）金融负债终止确认条件

本公司在金融负债的现实义务全部或部分已经解除时终止确认该金融负债或其一部分。

（4）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

① 存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；

② 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。

（5）金融资产（不含应收款项）减值测试方法

本公司在资产负债表日对金融资产（不含应收款项）的账面价值进行检查，有客观证据表明发生减值的，计提减值准备。

① 持有至到期投资：根据账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额计算确认减值损失。具体比照应收款项减值损失计量方法处理。

② 可供出售金融资产：有客观证据表明可供出售金融资产公允价值发生较大幅度下降，并预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，应当将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累积损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指在该金融资产初始确认后实际发生的，对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

8、应收款项坏账准备

（1）单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准：指单项金额在 800 万元（含 800 万元）以上的应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。

（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款项坏账准备的确认依据、计提方法：

其他不重大是指账龄在 1 年以内、单项金额在 800 万元以下的款项，没有将其划分为单项金额重大和其他不重大两类的应收款项，则将其作为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收款项。

信用风险特征组合的确认依据：本公司对单项金额不重大的应收款项，以及单项金额

重大、但经单独测试后未发生减值的应收款项，以账龄为类似信用风险特征，根据以前年度与之相同或相似的按账龄段划分的信用组合的历史损失率为基础，结合现时情况确定类似信用风险特征组合及坏账准备计提比例，计提坏账准备。

(3) 计提标准

账龄分析法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1	1
1—2 年（含 2 年）	10	10
2—3 年（含 3 年）	20	20
3 年以上	50	50

对应收款项确认减值损失后，如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

对预付账款和长期应收款，本公司单独进行减值测试，若有客观证据表明其发生了减值，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提坏账准备。

9、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为：原材料、低值易耗品、包装物、在产品、自制半成品、产成品等。

(2) 发出存货的计价方法

日常业务取得的存货按实际成本计价，发出时采用加权平均法计价。

(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

本公司于资产负债表日对存货进行全面清查，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、商品、用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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。

需要经过加工的材料存货，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。

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计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础；没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值以一般销售价格（即市场销售价格）作为计算基础；用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

资产负债表日通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；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的存货，合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失，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

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：领用时采用五五摊销法摊销。

包装物：领用时采用五五摊销法摊销。

10、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

① 同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

本公司对同一控制下企业合并采用权益结合法确定企业合并成本。

本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及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。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产或承担债务账面价值以及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，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行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。

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，如子公司按照改制时确定的资产、负债评估价值调整账面价值的，本公司应当按照取得子公司经评估确认净资产的份额作为长期股权投资的成本，该成本与支付对价账面价值的差额调整所有者权益。

② 非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

本公司对非同一控制下的控股合并采用购买法确定企业合并成本，并按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。企业合并成本包括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以及为进行企业合并发生的各项直接相关费用之和。通过多次交易分布实现的企业合并，其企业合并成本为每一单项交易的成本之和。采用吸收合并时，企业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，在个别财务报表中确认为商誉；采用控股合并时，合并成本大于在合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，在编制合并财务报表时确认为商誉；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差额，计入合并当期损益。

③ 其他方式取得的长期股权投资

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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券的公允价值（不包括自被投资单位收取的已宣告但未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本。

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，但合同或协议约定的价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投

资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（2）后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并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。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。按权益法核算长期股权投资时：

① 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；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

② 取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵消与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分（但未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。

③ 确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，但合同或协议约定负有承担额外损失义务的除外。

④ 被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应冲减长期股权投资的账面价值。

⑤ 对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，本公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

① 共同控制的判断依据：

共同控制是指，按照合同约定对某项经济活动共有的控制。一般在合营企业设立时，合营各方在投资合同或协议中约定在所设立合营企业的重要财务和生产经营决策制定过程中，必须由合营各方均同意才能通过。在确定是否构成共同控制时，一般以以下三种情况作为确定基础：

A、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。

B、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。

C、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涉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形式管理权。

② 重大影响的判断依据：

重大影响是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权利，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。在确定是否构成重大影响时，一般以以下五种情况作为判断依据：

A、在被投资单位的董事会或类似权利机构中派有代表。

B、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。

C、与被投资单位之间发生重要交易，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D、向被投资单位派出管理人员。

E、向被投资单位提供关键技术。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

① 本公司于资产负债表日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。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。对被投资单位不具有共同控制或重大影响、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，发生减值时将其账面价值与按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。减值损失计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。

长期股权投资减值准备一经确认，不再转回。

② 商誉减值准备

因企业合并形成的商誉，本公司于每年年度终了进行减值测试，并根据测试情况确定是否计提减值准备。商誉减值准备一经确认，不再转回。

11、固定资产

(1) 固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理，使用寿命超过一个会计年度而持有的有形资产。固定资产在满足下列条件时予以确认：

① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；

② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的修理费用，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期成本、费用。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别，预计使用年限和预计净残值率确定固定资产折旧率，在取得固定资产的次月按月计提折旧（已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地除外）。各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	残值率（%）	年折旧率（%）
--------	--------	--------	---------

房屋及建筑物	35-40	5	2.38-2.71
机器设备	10-14	5	6.79-9.50
运输设备	8	5	11.88
电子设备	5	5	19.00
其他	5	5	19.00

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。本公司原则上按单项资产为基础估计可收回金额，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该项资产所属的资产组为基础确定资产组可收回金额。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

计价依据：符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- ① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- ② 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。
- ③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④ 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤ 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

计价方法：融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内按上项“(2) 固定资产折旧方法计提折旧”；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尚可使用年限两者中较短的期间内按上项“(2) 固定资产折旧方法”计提折旧。

(5) 其他说明

符合资本化条件的固定资产装修费用：在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

12、在建工程

(1) 在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建工程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，并按本公司固定资产折

旧政策计提固定资产折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

上述“达到预定可使用状态”，是指固定资产已达到本公司预定的可使用状态。当存在下列情况之一时，则认为所购建的固定资产已达到预定可使用状态：

- ① 固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或者实质上已经全部完成；
- ② 已经过试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或者能够稳定地生产出合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；
- 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相符或基本相符，即使有极个别地方与设计或合同要求不相符，也不足以影响其正常使用。

(3) 在建工程减值准备

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的在建工程按单项工程进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

13、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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。

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。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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者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可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当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，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

(2) 借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前发生的，计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的，计入当期损益。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，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产

中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

（3）借款费用资本化金额的确定方法

本公司按季度计算借款费用资本化金额。

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本。

14、无形资产

（1）无形资产的初始计量

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量。

购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。

通过债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）无形资产的后续计量

① 无形资产的使用寿命

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命如为有限的，本公司估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量，无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

② 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不予摊销，期末进行减值测试。

本公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

③ 无形资产的减值

有确凿证据表明无形资产存在减值迹象的，本公司在资产负债表日进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金

额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。对于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）研究开发费用

本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

划分本公司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：

研究阶段支出是指本公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索性的有计划调查所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性，因此，本公司对研究阶段的支出全部予以费用化，计入当期损益。

开发阶段支出是指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、产品等所发生的支出。相对于研究阶段而言，开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件，故本公司将满足资本化条件的开发阶段支出，确认为无形资产；即在满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额予以资本化，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

15、长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

16、预计负债

因未决诉讼、产品质量保证、亏损合同、油气资产弃置义务等形成的现实义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

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，并综合考虑或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

满足预计负债确认条件的油气资产弃置义务确认为预计负债，同时计入相关油气资产的原价，金额等于根据当地条件及相关要求作出的预计未来支出的现值。

不符合预计负债确认条件的，在废弃时发生的拆卸、搬移、场地清理等支出在实际发生时作为清理费用计入当期损益。

17、收入

（1）销售商品收入，同时满足下列条件时予以确认

已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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；相关的经济利益很可能流入本公司；

相关的收入和成本能够可靠的计量。

(2) 对外提供劳务收入按以下方法确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认。完工进度根据实际情况选用下列方法确定：

- ① 已完工作的测量。
- ② 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。
- ③ 已经发生的成本占估计总成本的比例。

按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

② 已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

③ 让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入本公司，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

A、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。

B、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。

18、政府补助

① 政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

③ 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益；与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

19、安全生产费用

(1) 计提依据及账务处理

本公司根据财政部、国家安全生产监督管理总局印发的《高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法》（财企[2006]478 号）计提安全生产费用，以本公司危险品年度实际销售收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准逐月提取。

本公司按规定标准提取安全生产费用，记入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。本公司使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；本公司使用安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，

并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(2) 计提标准

序号	危险品年度销售额	计提比例(%)
1	1,000 万元及以下部分	4
2	1,000 万元至 10,000 万元（含）部分	2
3	10,000 万元至 100,000 万元（含）部分	0.5
4	100,000 万元以上部分	0.2

20、递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产递延所得税负债根据资产和负债暂时性差异与其适用的所得税税率，计算确认递延所得税资产和递延所得税负债。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

(1) 确认递延所得税资产时，对于可抵扣的暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。但以下交易产生的可抵扣暂时性差异不确认相关的递延所得税资产：

该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，在可预见的未来很可能不会转回。

(2) 在确认递延所得税负债时，对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，但以下交易产生的应纳税暂时性差异不确认相关的递延所得税负债：

① 商誉的初始确认；

② 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

③ 对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

递延所得税资产或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所得税税率计算。

(3) 递延所得税资产减值

本公司在资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值，减记的金额计入当期的所得税费用。原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

21、经营租赁

经营租赁，如果本公司是出租人，本公司将租金收入在租赁期内的各个期间按直线法或其他更为系统合理的方法确认为当期损益。如果本公司是承租人，经营租赁的应付租金

在租赁期内按照直线法计入损益。

22、利润分配

根据《公司法》及本公司章程的有关规定，本公司的税后利润由董事会制定分配方案，经股东大会审议通过后实施。分配顺序如下：

- (1) 弥补以前年度亏损；
- (2) 提取 10%的法定盈余公积金；
- (3) 提取 5%-10%的任意盈余公积金；
- (4) 支付普通股股利。

23、会计政策、会计估计变更和差错更正

- (1) 本公司无会计政策、会计估计变更
- (2) 前期差错更正

本报告期发现采用追溯重述法的前期会计差错

会计差错更正内容	批准处理情况	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
固定资产减值损失	注 1	资产减值损失、固定资产减值准备	-519,472,545.70
2009 年坏账准备计提差错	注 2	资产减值损失、坏账准备	-32,798,959.95
2009 年度诉讼损失	注 2	营业外支出、其他应付款、预计负债	-11,680,000.00
税务局查补 2006 至 2007 年增值税	注 3	年初未分配利润、应交税费	-521,103.36
查补以前年度增值税	注 3	营业外支出、应交税费	-621,587.44
以前年度计算增值税未按照财税[2001]198 号文件规定减半征收，造成前期少转销增值税	注 3	应交税费、年初未分配利润	24,691,264.79
内部往来未达，分厂误记管理费用	注 4	其他应付款、管理费用	926,991.73
合计			-539,475,939.93

注 1：本公司在财务检查过程中发现前期资产减值准备提取不足，表现在前期的减值处理均针对部分停产不用的固定资产，对存在明显减值迹象的因可收回金额低于账面价值的资产组并未按《企业会计准则第 8 号—资产减值》的规定进行减值测试。故此鲁北化工聘请中铭国际资产评估（北京）有限责任公司对此事项以基于财务报表为目的，对出现减值迹象的资产在 2009 年 12 月 31 日的可回收金额进行了评估，根据评估报告计提固定资产减值准备 519,472,545.70 元。由于前期未按准则要求计提减值准备，导致前期出现了重大会计差错，故按企业会计准则的规定作为前期会计差错更正处理，追溯调整了 2009 年末的留存收益。此事项经公司第五届第七次董事会审议通过。

注 2：2009 年因往来账串户，造成账龄计算不实而少计提坏账准备 17,500,000.00 元；账龄在三年以上的预付款项按照其可回收性补提坏账准备 15,298,959.95 元；2009 年已生效的诉讼支出 11,680,000.00 元未作负债反映。此事项经公司第五届第十次董事会审议通过。

注 3：公司因税务局检查及公司自查，查补增值税 1,142,690.80 元；本期税务部门确认，

公司以前年度计算增值税未按照财税[2001]198 号文件规定减半处理，造成前期末转销增值税 24,691,264.79 元。此事项经公司第五届第十次董事会审议通过。

注 4：内部各分厂之间期初余额差异 926,991.73 元，2009 年度企业将该差异计入当期损益，核实后，属以前年度分厂多计管理费用 926,991.73 元。此事项经公司第五届第十次董事会审议通过。

三)、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税基础	税率	备注
1、增值税	按应税销售收入计提，抵扣进项税后计缴	13% 17%	注 1
2、营业税	应税营业收入	5%	
3、城建税	应纳流转税额及出口货物当期免抵的增值税税额	5%	注 2
4、教育费附加	应纳流转税额及出口货物当期免抵的增值税税额	3%	
5、地方教育费附加	应纳流转税额及出口货物当期免抵的增值税税额	2%	注 3
6、企业所得税	应纳税所得额	25%	

2、税收优惠及批文

注 1 增值税税收优惠

① 根据财税[2001]113 号《财政部 国家税务总局关于农业生产资料征免增值税政策的通知》，公司生产的复合肥、复混肥、磷肥免征增值税。

② 根据财税[2007]171 号《财政部 国家税务总局关于免征磷酸二铵增值税的通知》，公司生产的磷酸二铵免征增值税。

③ 根据财政部、国家税务总局财税[2008]156 号通知规定，自 2008 年 7 月 1 日起，对采用旋窑法工艺生产并且生产原料中掺兑废渣比例不低于 30%的水泥（包括水泥熟料），实行增值税即征即退。

注 2 城市维护建设税

公司所在地埕口镇为建制镇，税率为 5%。

注 3 地方教育费附加

地方教育附加原按 1%计征，依据鲁政字[2010]307 号《山东省人民政府关于调整地方教育费附加征收范围和标准有关问题的通知》，自 2010 年 12 月 1 日起地方教育费附加按照 2%计征。

四)、会计报表项目注释

1、货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
现金	602,149.48	1,104,078.39

银行存款	462,431,351.68	458,061,979.49
其他货币资金		55,000,000.00
合 计	463,033,501.16	514,166,057.88

(2) 公司无外币资金收支。

(3) 截止 2010 年 12 月 31 日公司无因抵押、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) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	144,496,660.50	12,346,802.29
商业承兑汇票		
合 计	144,496,660.50	12,346,802.29

(2) 期末无应收票据质押情况。

(3) 截止报告日，公司无贴现行为。

(4) 应收票据年末比年初增加 30% 以上的主要原因：本公司 2010 年末向江苏三木集团有限公司出售热电非化水资产 1.2 亿元，江苏三木集团全部以银行承兑汇票进行结算。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	2010 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款				
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应收账款	50,146,377.48	83.93	38,929,758.87	77.63
其他不重大应收账款	9,598,779.00	16.07	95,987.79	1.00
合 计	59,745,156.48	100.00	39,025,746.66	65.32
净 值	20,719,409.82			

种 类	2009 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	101,956,097.36	47.77	1,019,560.97	1.00
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	101,050,900.52	47.35	65,744,192.67	65.06
其他不重大应收账款	10,412,042.19	4.88	104,120.42	1.00
合 计	213,419,040.07	100.00	66,867,874.06	31.33
净 值	146,551,166.01			

(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

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例	坏账准备金	账面余额	比例	坏账准备金
一年以内						
一至二年	5,180,895.68	10.33%	2,790.77	4,804,289.12	4.75%	480,428.91
二至三年	3,502,293.16	6.98%	700,458.63	1,198,473.17	1.19%	239,694.64
三年以上	41,463,188.64	82.69%	38,226,509.47	95,048,138.23	94.06%	65,024,069.12
合 计	50,146,377.48	100.00%	38,929,758.87	101,050,900.52	100.00%	65,744,192.67

(3) 本期出售的应收账款

账 龄	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
三年以上	货款	91,619,204.76	出售	否

根据山东鲁北化工 2010 年度第三次临时股东大会《关于鲁北化工股份有限公司向公司控股股东出售不良资产的议案》，2010 年 12 月，公司向控股股东出售三年以上应收账款净额 45,809,602.38 元，其中：应收账款账面余额 91,619,204.76 元，已提坏账准备 45,809,602.38 元。

(4) 本报告期应收账款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 前五名欠款情况如下

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
新疆邮政农资	公司客户	6,480,000.00	1 年以内	10.85

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
山东销区德州刘富华	公司业务员	4,500,000.00	3 年以上	7.53
辽宁锦州生产资料公司	公司客户	3,550,000.00	3 年以上	5.94
黑龙江北大荒农垦集团	公司客户	3,189,830.30	3 年以上	5.34
内蒙农牧生资公司	公司客户	2,800,000.00	3 年以上	4.69
前五名欠款金额合计		20,519,830.30		34.35

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
无棣海星煤化工有限公司	同一母公司	2,850,415.90	4.77
山东鲁北企业集团总公司水泥厂	同一母公司	747,782.44	1.25
合计	--	3,598,198.34	6.02

(7) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
化肥款 22 笔	34,989,830.30	34,989,830.30	100%	预计难于收回
合计			--	--

4、预付账款

(1) 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	比例	账面余额	比例
一年以内	109,191,189.99	95.81	125,549,373.06	86.44
一至二年	4,337,555.71	3.81	2,559,120.99	1.76
二至三年	436,741.50	0.38	3,265,649.59	2.29
三年以上			13,814,884.55	9.51
合 计	113,965,487.20	100.00	145,189,028.19	100.00

(2) 预付账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	性质或内容
化州市正元实业有限公司	供应商	37,647,875.14	1 年以内	货款
福泉市金德矿业有限公司	供应商	14,277,600.00	1 年以内	货款
山东电力集团公司滨州供电公司	供应商	6,828,942.95	1 年以内	预付电费
四川成达矿业公司	供应商	6,564,849.54	1 年以内	货款

滨州市彤宇农业生产资料有限公司	供应商	5,358,000.00	1 年以内	货款
合 计		70,677,267.63		

由于公司采购的磷矿石周期较长，从通知对方供货到货物到达公司约 15 个工作日。公司收到货物后 7 天内进行验收回复，才能开具发票转销往来，故导致公司的预付账款金额较大。

(3) 本报告期预付账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东单位欠款。

(4) 一年以上的预付款未结算的原因是公司持续业务，业务未实施完毕。未计提坏账损失的原因是与公司持续发生业务，故不存在减值风险。

(5) 本期出售的预付账款

账 龄	款项性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
三年以上	货款	13,814,884.55	出售	否

根据山东鲁北化工 2010 年度第三次临时股东大会《关于鲁北化工股份有限公司向公司控股股东出售不良资产的议案》，2010 年 12 月，公司向控股股东出售三年以上预付账款 13,814,884.55 元。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	2010 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	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	32,073,991.87	92.24	15,993,438.25	49.86
其他不重大其他应收款	2,699,721.40	7.76	26,997.21	1.00
合 计	34,773,713.27	100.00	16,020,435.46	46.07
净 值	18,753,277.81			

种 类	2009 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	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	40,887,919.67	99.35	20,301,724.88	49.65

其他不重大其他应收款	268,258.61	0.65	2,682.59	1.00
合 计	41,156,178.28	100.00	20,304,407.47	49.34
净 值	20,851,770.81			

(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其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例	坏账准备金	账面余额	比例	坏账准备金
一年以内						
一至二年				341,383.30	0.83%	34,138.33
二至三年	145,192.30	0.42%	29,038.46	18,938.77	0.05%	3,787.75
三年以上	31,928,799.57	91.82%	15,964,399.79	40,527,597.60	98.47%	20,263,798.80
合 计	32,073,991.87	92.24%	15,993,438.25	40,887,919.67	99.35%	20,301,724.88

(3) 本期出售的其他应收款

账 龄	款项性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
三年以上	备用金	8,384,363.26	出售	否

根据山东鲁北化工 2010 年度第三次临时股东大会《关于鲁北化工股份有限公司向公司控股股东出售不良资产的议案》,2010 年 12 月,公司向控股股东出售三年以上其他应收款净额 4,192,181.63 元,其中:其他应收款账面余额 8,384,363.26 元,已提坏账准备 4,192,181.63 元。

(4) 本报告期其他应收款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 前五名欠款情况如下

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
海南海和物业公司	公司供应商	2,000,000.00	3 年以上	5.75
都匀市磷肥厂	公司供应商	1,707,444.84	3 年以上	4.91
冯斌田	公司职工	1,000,000.00	1 年以内	2.88
河北深燃料公司驻大同办	公司供应商	918,805.65	3 年以上	2.64
济南美丰环保产品有限公司	公司供应商	818,220.00	3 年以上	2.35
合 计		6,444,470.49		18.53

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
无棣海德化工有限公司	同一母公司	8,340.30	0.02
合计	--		

6、存货

(1) 存货分类

类 别	期末数			期初数		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	41,644,668.17	2,633,655.43	39,011,012.74	27,577,038.69	16,431,186.11	11,145,852.58
包装物	327,635.47		327,635.47	986,390.23	582,589.38	403,800.85
低值易耗品	643,297.93		643,297.93	1,075,782.47	527,529.59	548,252.88
自制半成品	3,086,945.10		3,086,945.10	439,754.25		439,754.25
库存商品	75,795,247.20	14,023,947.90	61,771,299.30	55,294,118.86	16,695,154.16	38,598,964.70
合 计	121,497,793.87	16,657,603.33	104,840,190.54	85,373,084.50	34,236,459.24	51,136,625.26

(2) 存货跌价准备

存货种类	年初数	本期计提额	本期减少		年末数
			转回	转销	
原材料	16,431,186.11	2,633,655.43		16,431,186.11	2,633,655.43
库存商品	16,695,154.16	14,023,947.90		16,695,154.16	14,023,947.90
包装物	582,589.38			582,589.38	
低值易耗品	527,529.59		527,529.59		
合 计	34,236,459.24	16,657,603.33	527,529.59	33,708,929.65	16,657,603.33

(3) 存货跌价准备情况

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转回(销)跌价准备的原因	本期转回金额占该存货期末余额的比例
原材料	可变现净值低于成本	材料已领用	39.46%
库存商品	可变现净值低于成本	产品已销售	22.03%
包装物		材料已领用	177.82%
低值易耗品		报废	82.00%
合 计			28.18%

(4) 存货情况说明

存货账面余额较上年增加 42.31%，主要是库存商品硫酸钾增加所致（本年硫酸钾余额较上年余额增加 299.63%）。

7、长期股权投资

项 目	年初数		本年增加	本年减少	年末数	
	账面余额	减值准备			账面余额	减值准备
合营企业投资						
联营企业投资	8,666,790.18			133,798.10	8,532,992.08	
其他股权投资						
合 计	8,666,790.18			133,798.10	8,532,992.08	

（1）对合营企业投资和联营企业投资

被投资单位 名称	本企业 持股比 例(%)	本企业在被 投资单位表 决权比例(%)	期末资产总 额	期末负债 总额	期末净资产 总额	本期 营业 收入	本期净利润
一、联营企业							
山东鲁萨风力 发电有限公司	30	30	28,586,157.12	142,850.17	28,443,306.95	0	-1,012,551.52

（2）合营企业、联营企业情况说明

2008 年 8 月 15 日，本公司与西班牙西尔萨·波特有限公司、鲁北企业集团总公司共同出资设立中外合资企业山东鲁萨风力发电有限公司，山东鲁萨风力发电有限公司注册资本人民币 16,000 万元，其中：西班牙西尔萨·波特有限公司 9,600 万元，占注册资本的 60%，鲁北企业集团总公司 1,600 万元，占注册资本的 10%，本公司 4,800 万元，占注册资本的 30%。上述注册资本由全体股东分期于该公司成立日后的两年内缴足，首期出资合计 3,200 万元，其中本公司 960 万元。各股东已按约定完成首期出资，2008 年 9 月 27 日山东舜天信诚会计师事务所滨州分所出具鲁舜验字（2008）第 095 号验资报告予以确认。

2009 年至 2010 年上半年项目贷款融资受金融危机影响停滞，山东鲁萨风电有限公司各股东经协商后决定对项目注资期限延期至 2012 年底，并签订了补充协议。2011 年 1 月 30 日，山东省商务厅以鲁商务外资字[2011]第 59 号文，同意山东鲁萨风电有限公司出资期限延至 2012 年 12 月 31 日。

（3）长期股权投资明细

被投资单位名称	核算	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额
山东鲁萨风力发电有限公司	权益法	9,600,000.00	8,666,790.18	-133,798.10	8,532,992.08

接上表

被投资单位名称	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
山东鲁萨风力发电有限公司			

(4) 联营企业的重要会计政策、会计估计与公司会计政策、会计估计无重大差异。

(5) 向投资企业转移资金的能力未受到限制。

8、固定资产

(1) 明细情况

类别	期初数	本期增加		本期减少	期末数
一、账面原值合计	2,932,389,947.47	31,030,471.12		1,000,284,436.42	1,963,135,982.17
房屋及建筑物	999,352,992.05	104,560.00		174,430,655.72	825,026,896.33
机器设备	1,854,925,589.71	16,765,383.37		806,403,970.57	1,065,287,002.51
运输设备	16,390,399.74	1,940,533.58		6,308,609.55	12,022,323.77
电子设备	8,166,610.99	3,083,061.15		4,812,101.90	6,437,570.24
其他设备	53,554,354.98	9,136,933.02		8,329,098.68	54,362,189.32
		本期增加	本期计提		
二、累计折旧合计	1,407,452,464.25		57,187,527.40	446,300,932.83	1,018,339,058.82
房屋及建筑物	240,155,299.38		15,962,743.66	43,292,662.54	212,825,380.50
机器设备	1,101,033,129.61		37,707,843.94	386,439,607.95	752,301,365.60
运输设备	13,149,623.33		592,312.49	5,000,913.44	8,741,022.38
电子设备	7,254,742.72		236,427.70	4,078,653.99	3,412,516.43
其他设备	45,859,669.21		2,688,199.61	7,489,094.91	41,058,773.91
三、固定资产账面净值合计	1,524,937,483.22	—		—	944,796,923.35
房屋及建筑物	759,197,692.67	—		—	612,201,515.83
机器设备	753,892,460.10	—		—	312,985,636.91
运输设备	3,240,776.41	—		—	3,281,301.39
电子设备	911,868.27	—		—	3,025,053.81
其他设备	7,694,685.77	—		—	13,303,415.41
四、减值准备合计	1,041,400,695.85			474,830,401.25	566,570,294.60
房屋及建筑物	585,733,946.02			224,869,281.07	360,864,664.95
机器设备	453,293,341.29			248,296,619.70	204,996,721.59
运输设备	1,195,942.22			888,694.71	307,247.51
电子设备	470,600.47			464,341.61	6,258.86
其他设备	706,865.85			311,464.16	395,401.69
五、固定资产价值合计	483,536,787.37	—		—	378,226,628.75
房屋及建筑物	173,463,746.65	—		—	251,336,850.88

机器设备	300,599,118.81	—	—	107,988,915.32
运输设备	2,044,834.19	—	—	2,974,053.88
电子设备	441,267.80	—	—	3,018,794.95
其他设备	6,987,819.92	—	—	12,908,013.72

本期折旧额 57,187,527.40 元。

本期无在建工程转入固定资产的情况。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物					
机器设备	31,712,857.96	5,818,979.61	18,093,676.15	7,800,202.20	
合计	31,712,857.96	5,818,979.61	18,093,676.15	7,800,202.20	

(3) 公司无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值
房屋及建筑物	54,118,559.19

(5) 期末无持有待售的固定资产。

(6) 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
厂区内的房屋 198 幢，162,831.97 平方米	向集团租用的土地	不确定
厂区外的房屋 1 幢，168 平方米		不确定

(7) 固定资产增减变动情况说明

① 本年固定资产增加全部为外购；

② 2010 年度报废固定资产原值 139,509,271.00 元，累计折旧 78,992,894.30 元，减值准备 60,492,742.35 元，损失 23,634.35 元；

③ 2010 年 12 月固定资产出售情况

项目	原值	累计折旧	减值准备	账面价值	转让收入	税费
合成氨生产线	278,360,747.30	98,428,997.55	138,414,445.71	41,517,304.04	46,650,139.44	1,956,634.20
热电化水生产线	30,653,061.37	10,918,714.08	1,059,616.66	18,674,730.63	19,622,680.80	
热电非化水生产线	551,761,356.75	247,041,612.82	274,863,596.53	29,856,147.40	120,000,000.00	2,367,185.32
合 计	860,775,165.42	356,389,324.45	414,337,658.90	90,048,182.07	186,272,820.24	4,323,819.52

接上表

项目	净收益	受让方	依据
合成氨生产线	4,124,151.37	山东鲁北企业集团总公司	山东鲁北化工 2010 年度第三次临时股东大会
热电化水生产线			
热电非化水生产线	87,776,667.28	江苏三木集团有限公司	山东鲁北化工 2010 年度第四次临时股东大会
合计	91,900,818.65		

根据山东鲁北化工 2010 年度第三次临时股东大会《关于鲁北化工股份有限公司向公司控股股东出售不良资产的议案》，2010 年 12 月，公司向控股股东出售合成氨生产线和热电化水生产线；根据山东鲁北化工 2010 年度第四次临时股东大会《山东鲁北化工股份有限公司对外出售电厂资产的议案》，公司向江苏三木集团有限公司出售热电非化水生产线。

9、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
高氮线				30,237,811.95		30,237,811.95
其他零星工程	7,150,492.30		7,150,492.30	3,588,971.90	1,063,953.68	2,525,018.22
合 计	7,150,492.30		7,150,492.30	33,826,783.85	1,063,953.68	32,762,830.17

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
高氮线	30,237,811.95			30,237,811.95	
其他零星工程	3,588,971.90	4,625,474.08		1,063,953.68	7,150,492.30
合 计	33,826,783.85	4,625,474.08		31,301,765.63	7,150,492.30

接上表

项目名称	预算数	工程投入占预算比例	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
高氮线						自筹
其他零星工程						自筹
合 计						

(3) 在建工程减值准备情况

项目名称	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		本年计提	其他增加	本年转回	其他减少	
其他零星工程	1,063,953.68				1,063,953.68	

合 计	1,063,953.68				1,063,953.68	
-----	--------------	--	--	--	--------------	--

(4) 在建工程情况说明

① 2010 年度报废零星工程原值 1,063,953.68 元，减值准备 1,063,953.68 元；

② 根据山东鲁北化工 2010 年度第三次临时股东大会《关于鲁北化工股份有限公司向公司控股股东出售不良资产的议案》，2010 年 12 月，公司向控股股东出售高氮线项目原值 30,237,811.95 元；转让价款 30,237,811.95 元。

10、无形资产

(1) 明细情况

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	84,047,183.07		3,843,347.93	80,203,835.14
土地使用权	84,047,183.07		3,843,347.93	80,203,835.14
二、累计摊销合计	16,937,807.56	1,697,320.23	966,575.66	17,668,552.13
土地使用权	16,937,807.56	1,697,320.23	966,575.66	17,668,552.13
三、无形资产账面净值合计	67,109,375.51			62,535,283.01
土地使用权	67,109,375.51			62,535,283.01
四、减值准备合计				
土地使用权				
无形资产账面价值合计	67,109,375.51			62,535,283.01
土地使用权	67,109,375.51			62,535,283.01

本期摊销：1,697,320.23 元。

公司取得土地使用证的土地 1 宗，面积 1,190,000.00 平方米。

(2) 未办妥产权证书的土地情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
土地 1 宗	原由鲁北集团办理征用	未确定

(3) 公司向鲁北企业集团总公司租赁土地 282,885.10 平方米，详见五、关联方及其交易。

(4) 无形资产减少情况说明

①根据与鲁北企业集团总公司签订的补充协议，2010 年 12 月，公司向鲁北企业集团总公司转让合成氨土地使用权，土地使用权账面原值 553,006.29 元，累计摊销 89,807.26 元。转让金额 463,199.13 元；

②根据与鲁北集团总公司签订的补充协议，转让电厂土地使用权，土地使用权账面原值 3,290,341.54 元，累计摊销 876,768.40 元，转让金额 2,413,573.14 元。

11、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产：				
资产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00
可抵扣亏损	0.00	0.00	0.00	0.00
小计	0.00	0.00	0.00	0.00
递延所得税负债：				
合 计	0.00	0.00	0.00	0.00

(2) 未确认递延所得税资产的时间性差异明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	582,179,517.28	1,163,996,413.51
可抵扣亏损	776,871,261.94	214,762,161.50
合计	1,359,050,779.22	1,378,758,575.01

注：由于未来期间无法取得足够的应纳税所得额，故本期未确认递延所得税资产和递延所得税费用。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2013 年	172,003,235.30	172,003,235.30	
2014 年	42,758,926.21	42,758,926.21	
2015 年	562,109,100.44		
合计	776,871,261.94	214,762,161.50	

(4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	金额
应纳税差异项目	
小计	
可抵扣差异项目	
1、往来款项的账面价值低于计税基础	54,913,188.77
2、存货的账面价值低于计税基础	16,657,603.33
3、固定资产的账面价值低于计税基础	510,608,725.18

小计	582,179,517.28
----	----------------

12、资产减值准备

(1) 明细情况

项 目	期初账面余额	本年计提	本年减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	87,172,281.53	17,875,684.60		50,001,784.01	55,046,182.12
二、存货跌价准备	34,236,459.24	16,657,603.33	527,529.59	33,708,929.65	16,657,603.33
三、固定资产减值准备	1,041,400,695.85			474,830,401.25	566,570,294.60
四、在建工程减值准备	1,063,953.68			1,063,953.68	
合 计	1,163,873,390.30	34,533,287.93	527,529.59	559,605,068.59	638,274,080.05

(2) 资产减值明细情况的说明

① 本年坏账准备减少 50,001,784.01 元，主要为向集团公司出售应收款项导致的坏账准备减少，详见应收账款附注（3）本期出售的应收账款、他应收账款附注（3）本期出售的其他应收款；

② 存货跌价准备转回 527,529.59 元，为低值易耗品报废转回，详见存货附注（3）；

③ 固定资产减值准备本期转销 474,830,401.25 元，详见固定资产附注（3）；

④ 在建工程减值转销 1,063,953.68 元，为在建工程报废导致减值准备转销，详见在建工程附注（3）。

13、应付账款

(1) 账龄分析

账 龄	期末数	期初数
一年以内	74,203,511.97	2,127,299.22
一年以上	113,204,026.11	147,859,062.44
合 计	187,407,538.08	149,986,361.66

(2) 本报告期应付账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况说明

期末余额中账龄超过一年的应付账款主要系尚未结算的款项。

(4) 应付账款变动情况说明

应付账款 2010 年末余额比上年增加 24.95%，主要是本期采购磷矿石造成的应付账款增加。

14、预收账款

(1) 账龄分析

账 龄	期末数	期初数
一年以内	17,226,408.30	41,268,364.29
一年以上	12,419,897.60	16,764,304.59
合 计	29,646,305.90	58,032,668.88

(2) 本报告期预收账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明

期末余额中账龄超过一年的预收账款主要系结算的余款。

(4) 预收账款变动情况说明

预收账款年末余额比上年减少 48.91%，主要是本期销售周期缩短导致预收款的减少。

15、应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,291,603.24	20,950,163.05	21,977,188.05	2,264,578.24
二、职工福利费	-640.00	147,045.00	146,405.00	-
三、社会保险费	855,811.76	1,706,193.51	1,173,532.59	1,388,472.68
其中：医疗保险费	12,018.55	345,139.20	333,525.60	23,632.15
养老金保险费	770,948.32	1,207,987.20	732,359.73	1,246,575.79
失业保险费	14,718.90	144,007.20	64,831.40	93,894.70
工伤保险费	25,912.44	5,177.09	22,869.52	8,220.01
生育保险费	32,213.55	3,882.82	19,946.34	16,150.03
四、住房公积金	-	73,796.00	73,796.00	-
五、非货币性福利				
六、解除劳动关系的补偿				
七、工会经费	3,600,838.19	461,247.18	52,156.00	4,009,929.37
八、职工教育经费	2,321,282.17	356,135.39	105,746.99	2,571,670.57
九、其他				
合计	10,068,895.36	23,694,580.13	23,528,824.63	10,234,650.86

应付职工薪酬中无拖欠性质的应付职工工资。

工会经费和职工教育经费金额 6,581,599.84 元，无因解除劳动关系给予补偿的情况。

(2) 应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

公司当月考勤的应付工资于下月 18 日支付，期末数为计提的当月应付工资。

16、应交税费

(1) 明细情况

税 种	期末数	期初数
增值税	56,581,118.96	58,989,106.13
营业税	371,788.79	4,985,894.40
企业所得税	-515,327.61	-515,327.61
城市维护建设税	2,489,861.22	2,761,947.45
房产税	-428,986.39	-428,986.31
土地使用税	906,629.64	906,629.64
车船使用税	-1,268.00	-848.00
个人所得税	259,755.00	259,755.00
印花税	226,068.66	226,755.46
教育费附加	1,333,315.06	1,551,815.69
合 计	61,222,955.33	68,736,741.85

(2) 对年初数调整的说明

本期税务部门确认，以前年度计算增值税未按照财税[2001]198 号文件规定减半征收，造成前期未转销增值税 24,691,264.79 元，详见会计政策、会计估计变更和差错更正附注(2)。

17、其他应付款

(1) 账龄分析

账 龄	期末数	期初数
一年以内	12,578,883.19	18,588,520.02
一年以上	4,194,257.06	8,257,765.47
合 计	16,773,140.25	26,846,285.49

(2) 本报告期其他应付款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款情况

单位名称	期末数	期初数
山东鲁北企业集团总公司	8,589,646.30	- 9,183,975.57
合 计	8,589,646.30	- 9,183,975.57

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

账龄超过一年的大额其他应付款是尚未偿还的往来款项。

18、预计负债

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对外提供担保				
未决诉讼	180,000.00		180,000.00	
产品质量保证				
重组义务				
辞退福利				
待执行的亏损合同				
其他				
合计	180,000.00		180,000.00	--

预计负债说明：中国第九冶金建设公司破产清算组诉本公司偿还欠款,咸阳市中级人民法院于 2009 年 12 月 15 日作出民事调解,达成本公司支付中国第九冶金建设公司欠款 1150 万元的协议。咸阳市中级人民法院因公司未履行协议,于 2010 年 2 月 4 日开始强制执行扣划本公司存款,截止 2010 年 4 月 20 日执行完毕,累计实际扣款为 1168 万元(含执行费等费用),故公司将执行费等 18 万元确认为期初预计负债。

19、股本

项 目	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	350,986,607.00				-	-	350,986,607.00
其中:							
有限售条件股份	84,412,847.00						84,412,847.00
无有限售条件流通股	266,573,760.00						266,573,760.00

20、资本公积

(1) 明细情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
资本溢价	817,730,930.41			817,730,930.41
权益法投资单位其他权益变动	-73,279.95	169,967.36		96,687.41
其他	80,000,000.00	7,008,188.51		87,008,188.51
合 计	897,657,650.46	7,178,155.87		904,835,806.33

(2) 资本公积变动情况说明

① 2010 年 12 月,根据山东鲁北化工 2010 年度第三次临时股东大会《关于鲁北化工股份

有限公司向公司控股股东出售不良资产的议案》，公司向控股股东出售固定资产（合成氨生产线、热电化水生产线），其出售价格高于公允价值 4,124,151.37 元；出售 3 年以上应收账款、其他应收款、预付账款，其售价高于公允价值金额 2,884,037.14 元。按关联方交易的相关规定，计入资本公积。

② 本公司的联营企业山东鲁萨风力发电有限公司因远期售汇合同期末调整资本公积，公司采用权益法核算进行相应的调整。

21、专项储备

（1）明细情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
安全生产费	5,713,757.92	2,932,843.56	300,584.78	8,346,016.70
合 计	5,713,757.92	2,932,843.56	300,584.78	8,346,016.70

（2）专项储备增减说明

根据“财政部关于印发企业会计准则解释第 3 号的通知”（财会[2009]第 8 号）的要求，高危行业企业按照国家规定提取的安全生产费，应当计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“4301 专项储备”科目。公司本年计提专项储备 2,932,843.56 元，因安全设施检测等原因使用 300,584.78 元。

22、盈余公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	175,566,425.70			175,566,425.70
任意盈余公积				
合 计	175,566,425.70			175,566,425.70

23、未分配利润

（1）明细情况

项 目	本期发生额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	101,017,779.28	
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-539,475,939.93	
调整后 年初未分配利润	-438,458,160.65	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,692,637.67	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		

转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-422,765,522.98	

(2) 调整年初未分配利润明细

①由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0 元。

②由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0 元。

③由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润-519,472,545.70 元，前期差错更正的详细情况见本附注二、23 说明会计政策、会计估计变更和差错更正的说明。

④由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0 元。

⑤其他调整合计影响年初未分配利润-20,003,394.23 元。

24、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	448,437,850.84	343,234,354.68
其他业务收入	4,184,855.93	4,051,179.72
营业成本	470,788,004.37	370,967,755.91

(2) 主营业务（分产品）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
硫酸钾	60,885,952.70	74,760,483.87	41,758,206.99	47,249,614.69
磷铵	202,910,202.60	196,692,266.61	144,382,487.05	144,463,776.19
氯碱	122,131,269.07	129,203,813.85	108,265,781.71	111,820,742.66
水泥	38,014,583.79	45,190,776.08	34,081,146.48	43,691,009.27
溴及溴化物	20,376,351.31	8,976,678.60	13,024,944.08	9,300,529.68
其他	4,119,491.37	15,746,497.53	1,721,788.37	14,239,458.52
合计	448,437,850.84	470,570,516.54	343,234,354.68	370,765,131.01

(3) 前五名客户情况

客户名称	本期发生额	上期发生额
供销公司刘西行	140,480,469.55	30,578,246.00
山东鲁北海生生物有限公司	67,912,519.41	42,457,964.15
无棣鑫岳化工有限公司	52,221,203.59	40,392,034.72
河北销区	44,374,472.60	13,883,267.00
新疆邮政公司	24,052,661.00	9,389,700.00

合 计	329,041,326.15	136,701,211.87
-----	----------------	----------------

注：公司部分业务通过公司业务员代理，销售前五位中供销公司刘西行、河北销区均为业务员代理的销售收入，无法区分明细。2011 年起公司已直接与客户办理销售，不再通过业务员代理。

（4）其他业务收入

项 目	本期发生额			上期发生额		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
租赁费	3,717,888.05	202,624.88	3,515,263.17	3,717,888.05	202,624.90	3,515,263.15
材料及副产品	466,967.88	14,862.95	452,104.93	333,291.67	-	333,291.67
合计	4,184,855.93	217,487.83	3,967,368.10	4,051,179.72	202,624.90	3,848,554.82

（5）营业收入增减情况的说明

硫酸钾与磷铵产品分别比去年增长 45.81%、40.54%，主要原因为销售数量与销售价格的增加；溴及溴化物由于销售价格上涨，导致溴产品 2010 年度销售收入比上年增长 56.44%。

25、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税			
城建税	549,928.93	537,919.64	5%
教育费附加	439,111.51	430,335.71	5%注*
合 计	989,040.44	968,255.35	

注：地方教育附加原按 1%计征，依据鲁政字[2010]307 号《山东省人民政府关于调整地方教育费附加征收范围和标准有关问题的通知》，自 2010 年 12 月 1 日起地方教育费附加按照 2%计征。

26、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
销售提成	624,523.10	271,499.13
运输费	1,135,561.30	89,023.89
装卸费	36,000.00	96,111.76
其他	169,801.56	78,463.00
合 计	1,965,885.96	535,097.78

27、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

工资及附加	2,819,315.28	1,851,751.59
通讯费	-	45,996.20
物料消耗	434,321.18	134,408.98
办公费	737,922.15	170,330.18
差旅费	1,169,798.89	370,662.68
待业\劳动保险费	1,779,989.51	1,071,376.88
财产保险费	68,988.72	98,999.25
中介费	2,500,000.00	900,000.00
折旧	9,980,464.34	32,177,489.67
业务招待费	652,716.00	47,612.00
会议费	571,927.00	241,493.50
技术转让费	-	1,129,278.90
无形资产、长期资产摊销	1,697,320.23	975,169.75
税金	5,565,916.50	5,587,581.54
土地、专利使用费	1,208,007.04	935,384.62
大修费	14,455,435.18	-
小车费用	633,397.79	487,571.01
福利费	225,364.49	266,512.00
其他	7,170,661.64	4,897,684.22
合 计	51,671,545.94	51,389,302.97

28、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	249,660.00	21,175,699.22
减：利息收入	577,088.64	15,098,622.70
汇兑损失		2,638.27
减：汇兑收益		
手续费支出		
其他支出	39,388.41	2,307,827.47
合 计	-288,040.23	8,387,542.26

29、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	17,875,684.60	13,208,697.82
二、存货跌价损失	16,657,603.33	24,719,149.73
三、固定资产减值损失	-	532,909,094.97
合 计	34,533,287.93	570,836,942.52

30、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-303,765.46	-588,722.39
合 计	-303,765.46	-588,722.39

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
山东鲁萨风力发电有限公司	-303,765.46	-588,722.39	
合计	-303,765.46	-588,722.39	—

公司上述投资无投资收益汇回的限制。

31、营业外收入

(1) 明细项目

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	87,776,667.28	96,000,000.00	87,776,667.28
非货币性资产交换利得			
政府补助	41,814,130.57	2,622,197.09	40,000,000.00
债务重组利得			
其他	231,655.57	1,227,594.11	231,655.57
合计	129,822,453.42	99,849,791.20	128,008,322.85

(2) 政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额	说明
财政补贴	40,000,000.00		无棣县财政拨款
增值税退税	1,814,130.57	2,622,197.09	
合计	41,814,130.57	2,622,197.09	

注：2010 年 12 月 20 日，无棣县人大常委会通过了棣人发（2010）第 40 号《关于批准〈无棣县人民政府关于给予山东鲁北化工股份有限公司政府补贴的报告〉的决议》，给予公司 4,000.00 万元的财政补贴，2010 年 12 月 24 日，无棣县财政局以棣财[2010]23 号《关于拨付山东鲁北化工股份有限公司政府财政补贴的通知》，拨付补贴资金 4,000.00 万元。

（3）营业外收入说明

根据山东鲁北化工 2010 年度第四次临时股东大会《山东鲁北化工股份有限公司对外出售电厂资产的议案》，公司向江苏三木集团有限公司出售热电非化水生产线，获利 87,776,667.28 元。

32、营业外支出

（1）明细项目

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失		2,854,329.79	
非货币性资产交换损失			
诉讼损失		11,680,000.00	
其他	6,789,032.65	7,464,170.44	6,789,032.65
合计	6,789,032.65	21,998,500.23	6,789,032.65

（2）营业外支出说明

①根据山东鲁北化工 2010 年度第三次临时股东大会《关于鲁北化工股份有限公司向公司控股股东出售不良资产的议案》，2010 年 12 月，公司向控股股东出售不良资产及三年以上应收账款、预付账款、其他应收款，其中出售三年以上应收账款、预付账款、其他应收款处置损失 2,884,037.14 元。

②本期税收罚款及滞纳金支出 2,241,263.54 元。

③本期诉讼支出 392,800.00 元。

④本期核销无法收回的应收款项 1,000,000.00 元

33、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		
递延所得税调整		33,106,022.88
合计		33,106,022.88

34、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	2010 年度	2009 年度
归属于普通股股东的当期净利润	1	15,692,637.67	-611,642,816.69
归属于普通股股东的非经常性损益	2	121,219,290.20	100,587,588.50
归属于公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	-105,526,652.53	-712,230,405.19
期初股份总数	4	350,986,607.00	350,986,607.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（I）	5		
发行新股或债转股等增加股份数（II）	6		
增加股份（II）下一月起至报告期期末月份数	7		
报告期因回购或缩股等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	9		
报告期月份数	10	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$11=4+5+6 \times 7 \div 10-8 \times 9 \div 10$	350,986,607.00	350,986,607.00
基本每股收益（I）	$12=1 \div 11$	0.04	-1.74
基本每股收益（II）	$13=3 \div 11$	-0.30	-2.03
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	14		
所得税率	15	25%	25%
转换费用	16		
认股权证、期权行权增加股份数	17		
稀释每股收益（I）	$18=[1+(14-16) \times (1-15)] \div (11+17)$	0.04	-1.74
稀释每股收益（II）	$19=[3+(14-16) \times (1-15)] \div (11+17)$	-0.30	-2.03

35、其他综合收益

项 目	期初额	本期增加	本期减少	本期转入损益	企业所得税	期末额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额						
减：可供出售金融资产产生的所得税影响						
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额						
小 计						

项 目	期初额	本期增加	本期减少	本期转入损益	企业所得税	期末额
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	-73,279.95	169,967.36				96,687.41
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响						
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额						
小 计	-73,279.95	169,967.36				96,687.41
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额						
减：现金流量套期工具产生的所得税影响						
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额						
转为被套期项目初始确认金额的调整						
小 计						
4.外币财务报表折算差额						
减：处置境外经营当期转入损益的净额						
小 计						
5.其他		7,008,188.51				7,008,188.51
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响						
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额						
小 计		7,008,188.51				7,008,188.51
合 计	-73,279.95	7,178,155.87				7,104,875.92

其他综合收益说明：

按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额，为山东鲁萨风力发电有限公司外汇套期合约有效部分的公允价值变动，公司按持股比例应享有的份额。

其他综合收益，为关联交易价格超出公允价值的差价。

36、现金流量表项目注释

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2010 年度	2009 年度
-----	---------	---------

收到的其他与经营活动有关的现金	173,498,231.17	627,654,315.46
其中：政府补助	40,000,000.00	
收到山东鲁北集团总公司往来款	75,720,008.24	325,961,968.65
收到无棣县国有资产经营公司往来款	13,500,000.00	
收到无棣宝丰实业有限公司往来款		201,439,504.39
收到山东鲁北发电有限公司往来款		69,899,359.18
收到无棣海通盐化有限公司往来款		17,097,826.21

收到的其他与经营活动有关的现金说明

① 收到集团往来款中主要包括：公司处置三年以上应收账款等收到的处置收入 6,381.00 万元；

② 2010 年 7 月向无棣县国有资产经营公司借款 1,350.00 万元。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2010 年度	2009 年度
支付的其他与经营活动有关的现金合计	20,309,743.20	370,557,375.02
其中：诉讼支出	11,680,000.00	
支付山东鲁北集团总公司往来款	326,975.33	154,536,877.37
支付无棣宝丰实业有限公司往来款		178,598,683.86
支付无棣县国有资产经营公司往来款	4,500,000.00	

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

① 依据陕西省咸阳市中级人民法院民事裁定书，支付中国第九冶金建设公司诉讼款 1,168.00 万元；

② 2010 年 10 月归还无棣县国有资产经营公司借款 450.00 万元。

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	2010 年度	2009 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	15,692,637.67	-611,642,816.69
加：资产减值准备	34,533,287.93	570,836,942.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	57,187,527.40	105,694,360.75
无形资产摊销	1,697,320.23	1,698,646.45
长期待摊费用摊销		0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-83,070,083.41	-88,345,670.21
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	23,634.35	

项 目	2010 年度	2009 年度
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	-37,230.31	21,012,634.45
投资损失（收益以“－”号填列）	303,765.46	588,722.39
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		33,106,022.88
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-56,123,101.55	40,635,163.06
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-11,775,461.46	554,499,584.09
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	50,311,343.08	52,570,778.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,743,639.39	680,654,368.05
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	463,033,501.16	493,166,057.88
减：现金的期初余额	493,166,057.88	83,589,695.43
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	-30,132,556.72	409,576,362.45

（2）现金和现金等价物的构成

项 目	2010 年度	2009 年度
一、现金	463,033,501.16	493,166,057.88
其中：库存现金	602,149.48	1,104,078.39
可随时用于支付的银行存款	462,431,351.68	447,061,979.49
可随时用于支付的其他货币资金		45,000,000.00
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	463,033,501.16	493,166,057.88

五）、关联方及关联交易

1、关联方认定标准

根据《企业会计准则第 36 号——关联方披露》，一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

根据《上市公司信息披露管理办法》（中国证券监督管理委员会令第 40 号），将特定情形的关联法人和关联自然人也认定为关联方。

2、关联关系

（1）母公司及最终控制方情况

单位名称/姓名	与本公司关系	企业类型	注册地	法人代表	机构代码	业务性质
山东鲁北企业集团总公司	控股股东	国有企业	无棣县	张宝东	16707144-1	制造、销售

接上表

单位名称/姓名	注册资本	对本公司持股比例	对本公司表决权比例	本企业最终控制方
山东鲁北企业集团总公司	1,000,000,000.00	29.70%	29.70%	无棣县国有资产管理局

（2）合营及联营企业情况说明

① 基本情况

合营和联营企业基本情况说明见注释四、7 对合营企业投资和联营企业投资。

② 财务信息

单位名称	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
联营企业					
山东鲁萨风力发电有限公司	28,586,157.12	142,850.17	28,443,306.95		-1,012,551.52

（3）本公司的其他关联方情况

单位名称	与本公司关系	组织机构代码
山东鲁北发电有限公司	同一母公司	75449080-0
无棣海德化工有限公司	关联法人	已吊销
无棣海通盐化工有限公司	同一母公司	74783515-3
无棣海星煤化有限责任公司（注）	同一母公司	74784083-3
山东鲁北海生生物有限公司	同一母公司	78349673-4
无棣鑫岳化工有限公司	关联法人	77418502-9
无棣海巨建筑安装公司	同一母公司	77742260-8
无棣海川安装工程有限公司	同一母公司	79039262-6

无棣海峰热电有限公司	同一母公司	77529214-1
山东鲁北盐化有限公司	同一母公司	56408766-6
无棣海生运输公司	同一母公司	66351042-3

注：2011 年 3 月 9 日，无棣海星煤化有限责任公司名称已变更为山东鲁北钛业有限公司。

3、关联交易情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	交易类型	交易内容	定价政策	2010 年度		2009 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 (%)
山东鲁北企业集团总公司	采购材料	原盐等	市场价格	13,042,242.22	42.61	9,945,927.92	12.76
山东鲁北发电有限公司	采购材料	电	市场价格	94,048,037.82	46.64	92,317,503.83	86.35
山东海通盐化有限公司	采购材料	硫酸	市场价格			17,535.00	2.80
无棣海星煤化有限责任公司	采购材料	材料	市场价格			50,630.67	1.52
无棣海峰热电有限公司	采购材料	电等	市场价格			2,986,285.58	17.95
山东鲁北海生生物有限公司	采购材料	盐等	市场价格	3,294,513.89	20.73		
无棣鑫岳化工有限公司	采购材料	油款	市场价格	592,021.05	88.66	4,848,781.55	97.93
山东鲁北企业集团总公司水泥厂	采购材料	防水材料	市场价格	21,168.00	100.00		
无棣海生运输公司	采购材料	油款等	市场价格	123,702.80	8.60		
无棣海巨建筑安装公司	授受劳务	资产修建		1,538,539.71	13.94	31,682,432.44	82.97
无棣海川安装有限公司	授受劳务	资产修建		8,100,482.65	76.76	1,952,669.00	5.06
无棣海生运输公司	授受劳务	运输劳务		1,537,582.34	92.23		
合计				122,298,290.48		143,801,765.99	

出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	交易类型	交易内容	定价政策	2010 年度		2009 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 (%)

山东鲁北企业集团总公司	销售产品	水泥等	市场价格	196,925.98	0.06	62,583.21	0.50
山东鲁北发电有限公司	销售产品	氯碱	市场价格	1,349,867.47	0.78	617,969.06	0.86
无棣海通盐化有限公司	销售产品	液氯	市场价格			901,751.28	66.19
无棣海星煤化有限责任公司	销售产品	氯碱、水泥等	市场价格	1,840,695.68	1.04	564,501.20	0.67
山东鲁北海生生物有限公司	销售产品	氯碱、水泥等	市场价格	68,373,216.52	41.25	42,656,206.78	40.80
无棣鑫岳化工有限公司	销售产品	氯碱、水泥等	市场价格	52,640,149.23	32.21	36,382,337.75	30.06
无棣海峰热电有限公司	销售产品	氯碱等	市场价格	-		143,511.80	8.22
无棣海川安装有限公司	销售产品	氯碱等	市场价格			226,816.92	17.96
无棣海巨建筑安装公司	销售产品	水泥	市场价格	526,005.38	1.38	1,379,556.58	6.01
合计				124,926,860.26		82,935,234.58	

(2) 关联托管/承包情况

公司 2010 年度未发生关联托管和承包情况。

(3) 关联租赁情况

1) 公司出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确认的租赁费
本公司	山东鲁北企业集团总公司	房屋	2008.9.30	2018.9.30	合同	976,530.25
本公司	山东鲁北企业集团总公司	河、路	2008.9.30	2018.9.30	合同	1,404,751.34
本公司	山东鲁北企业集团总公司	卤水	2008.9.30	2018.9.30	合同	1,336,606.46

2) 公司承租情况表

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确认的租赁费
山东鲁北企业集团总公司	本公司	技术	2001.4.7	2025.4.7	合同	935,384.62
山东鲁北企业集团总公司	本公司	土地	2001.4.7	2025.4.7	合同	272,622.42
山东鲁北企业集团总公司	本公司	土地	2001.4.7	2025.4.7	合同	133,179.78

注：技术指一种由石膏生产硫酸的方法；土地分别为 104,678.00 平方米、178,207.10 平方米的土地使用权。

关联方租赁情况说明

①2008 年 9 月 30 日公司与山东鲁北企业集团总公司签订资产租赁协议，公司将 1-18#楼、19-28#楼、单身公寓楼等资产租与集团公司，租赁期 10 年，年租金 976,530.25 元。

②2008 年 9 月 30 日公司与山东鲁北企业集团总公司签订资产租赁协议，公司与集

团共用小开河和科技城公路，使用期 10 年，年租金 1,404,751.34 元。

③2008 年 9 月 30 日公司与山东鲁北企业集团总公司签订供应协议，公司下属单位溴素厂向集团下属单位鲁北盐场提供卤水，供应期 10 年，年租金 1,336,606.46 元。

④根据公司与集团公司签订的分立协议，集团公司持有的“一种由石膏生产硫酸的方法”，公司有偿使用，评估值 1,216.00 万元，使用年限 13 年，年使用费 935,384.62 元。

⑤2001 年 4 月 7 日公司与集团公司签订土地租赁协议，公司有偿租赁使用权属于集团公司的 104,678 平方米土地，租赁期为 24 年，年租金为 272,622.42 元。

⑥公司成立后，集团公司将使用权属于集团公司的 178,207.10 平方米土地，有偿租赁给公司，租赁期 50 年，年租金 133,179.78 元。

(4) 关联担保情况

无

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	关联交易内容	关联交易类型	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易的比例%	金额	占同类交易的比例%
山东鲁北企业集团总公司	出售资产	固定资产	评估价格	66,272,820.24	35.58		
山东鲁北企业集团总公司	出售资产	在建工程	评估价格	34,034,067.64	100.00		
山东鲁北企业集团总公司	出售资产	应收账款	评估价格	45,809,602.38	100.00		
山东鲁北企业集团总公司	出售资产	预付账款	评估价格	13,814,884.55	100.00		
山东鲁北企业集团总公司	出售资产	其他应收款	评估价格	4,192,181.63	100.00		
山东鲁北企业集团总公司	出售资产	其他应收款	账面价格	2,876,772.27	100.00		

4、关联方应收应付款项

1) 上市公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	无棣海德化工有限公司	8,340.30	4,170.15	8,340.30	4,170.15
应收账款	无棣海星煤化工有限公司	2,850,415.90	28,504.16	435,908.25	4,359.08
应收账款	山东鲁北企业集团总公司水泥厂	747,782.44	373,891.22	747,782.44	373,891.22

注：关联交易约定以净额结算的，应收关联方款项可以抵销后金额填列。

2) 上市公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末	期初
		账面余额	账面余额
其他应付款	山东鲁北企业集团总公司	8,589,646.30	-9,183,975.57
应付账款	无棣海巨建筑安装公司	33,896.97	-1,264,260.16
应付账款	无棣海川安装工程有限公司	3,761,700.35	-1,332,077.73
其他应付款	无棣海生运输有限公司	166,711.04	-55,880.49
预收账款	无棣鑫岳化工有限公司	184,957.05	-25,490,774.70
预收账款	山东鲁北海生生物有限公司	1,450,246.12	-41,153,909.96

注：关联交易约定以净额结算的，应付关联方款项可以抵销后金额填列。

六)、或有事项

1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

2010 年 10 月，上海电气电站设备有限公司起诉山东鲁北化工股份有限公司，请求依据原告前身上海汽轮发电机有限公司与本公司的协议，判令本公司支付拖欠原告货款 480,000.00 元，并判令被告按银行同期贷款利率支付该货款逾期利息（自 2004 年 12 月 5 日起支付至判决生效日，暂计至 2010 年 10 月 31 日）186,594.41 元。

2、无其他需披露的重大或有事项。

七)、承诺事项

无需披露的重大承诺事项。

八)、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
收购	溴素装置资产	增加资产 543.13 万元	
收购	股权投资	增加资产 18,237 万元	
出租	经营权出租	增加租金收入 18 万元	

2011 年 3 月 7 日，山东鲁北化工股份有限公司第五届董事会第八次会议审议通过了以下议案：

①以 543.13 万元评估价值收购山东鲁北海生生物有限公司溴素装置资产；

②拟以 18,237 万元的底价参与竞买山东省产权交易中心挂牌的“山东鲁北盐化有限公司 40%国有股权”；

③拟将公司机修厂所属资产经营权出租给山东鲁北企业集团总公司全资子公司无棣海川安装工程有限公司，租期壹年，年租金 18 万元。

2、资产负债表日后利润分配情况说明

由于公司经营长期亏损，期末未分配利润为负数，故不进行利润分配。

3、其他资产负债表日后事项说明

无。

九)、其它重要事项

无需要披露的其他重要事项

十)、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2010 年度	说明
1. 非流动资产处置损益	87,776,667.28	向江苏三木集团出售热电非化水生产线净收益 87,776,667.28 元
2. 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
3. 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）	40,000,000.00	财政补助
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,557,377.08	其中：向山东鲁北企业集团总公司出售三年以上应收账款损失 2,884,037.14 元；核销本期应收款项 1,001,331.2 元；补交前期增值税等 2,241,263.54 元。
合 计	121,219,290.20	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.56	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.51	-0.30	-0.30

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

项目	期末数 （本年发生数）	期初数 （上年发生数）	增减率 （%）	原因
应收票据	144,496,660.50	12,346,802.29	1,070.32	详见附注四、2、(4)应收票据情况说明
应收账款	20,719,409.82	146,551,166.01	-85.86	详见附注四、3、(3)本期出售的应收账款

项目	期末数 (本年发生数)	期初数 (上年发生数)	增减率 (%)	原因
预付款项	113,965,487.20	145,189,028.19	-21.51	详见附注四、4、(5)本期出售的预付账款
存货	104,840,190.54	51,136,625.26	105.02	主要是库存商品硫酸钾较上年余额增加 299.63%,其原因为 2010 年度 11 及 12 月份硫酸钾生产量较大而销售量下降所致。
固定资产	378,226,628.75	483,536,787.37	-21.78	详见附注四、8、(7)固定资产增减变动情况说明
在建工程	7,150,492.30	32,762,830.17	-78.17	详见附注四、9、(3)在建工程情况说明
应付账款	187,407,538.08	149,986,361.66	24.95	详见附注四、13、(4)应付账款变动情况说明
预收款项	29,646,305.90	58,032,668.88	-48.91	详见附注四、14、(4)预收账款情况变动说明
其他应付款	16,773,140.25	26,846,285.49	-37.52	支付诉讼赔款 1,168.00 万元
营业收入	452,622,706.77	347,285,534.40	30.33	详见附注四、24、(5)营业收入增减情况的说明
营业成本	470,788,004.37	371,170,380.81	26.84	公司对 2009 年末固定资产计提减值准备 5.19 亿元,造成对营业成本中的固定资产比上年减少 4,850.68 万元
销售费用	1,965,885.96	535,097.78	267.39	销售提成增加
财务费用	-288,040.23	8,387,542.26	-103.43	归还银行借款导致贷款利息的减少
资产减值损失	34,533,287.93	570,836,942.52	-93.95	对 2009 年末固定资产计提减值准备
营业外收入	129,822,453.42	99,849,791.20	30.02	主要原因为向江苏三木集团有限公司出售固定资产,详见附注四、8、(7)固定资产增减变动情况说明
营业外支出	6,789,032.65	21,998,500.23	-69.14	确认诉讼损失 1,168.00 万元
所得税费用	-	33,106,022.88	-100.00	上期转回可抵扣的暂时性差异的递延所得税资产,本期未确认递延所得税资产

十一)、本财务报表的批准

本财务报告经公司第五届董事会第十一次会议审议通过。

十二、备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 2、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；
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件正本及公告的原稿。

董事长：陈树常
山东鲁北化工股份有限公司
2011 年 4 月 30 日