

山东鲁北化工股份有限公司

600727

2011 年半年度报告

目录

一、 重要提示	2
二、 公司基本情况	2
三、 股本变动及股东情况.....	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	5
五、 董事会报告	6
六、 重要事项	8
七、 财务会计报告（未经审计）	14
八、 备查文件目录	53

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) 公司半年度财务报告未经审计。

(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：保证本半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》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	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) 主要财务数据和指标

1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	1,306,094,973.92	1,482,317,233.67	-11.89
所有者权益(或股东权益)	1,039,580,370.40	991,466,280.43	4.85
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	2.96	2.82	4.96
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	21,216,791.99	-31,709,095.12	不适用
利润总额	20,864,697.92	-31,893,026.38	不适用
归属于上市公司股东的净利润	20,864,697.92	-31,893,026.38	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	21,216,791.99	-31,709,095.12	不适用
基本每股收益(元)	0.059	-0.091	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.060	-0.090	不适用
稀释每股收益(元)	0.059	-0.091	不适用
加权平均净资产收益率(%)	2.08	-2.10	增加4.18个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-54,165,477.52	-128,741,167.98	不适用

每股经营活动产生的现金流量净额（元）	-0.154	-0.367	不适用
--------------------	--------	--------	-----

2、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
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-352,094.07
合计	-352,094.07

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 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				40,420 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	29.60	103,891,507	200,000	69,142,847	冻结	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		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	质押	7,392,134
齐士清	境内自然人	0.49	1,709,370		0	无	
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		1,210,000	无	
冯怡生	境内自然人	0.32	1,118,600		0	无	
刘淡君	境内自然人	0.29	1,020,000		0	无	
丁金香	境内自然人	0.28	1,000,000		0	无	
上官纯	境内自然人	0.27	963,685		0	无	
芮明炜	境内自然人	0.26	929,961		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	34,748,660		人民币普通股		34,748,660		
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。

四、 董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

2011 年 3 月 4 日，董事会于收到公司冯怡深先生、翟洪轩先生提交的辞职报告，因工作变动原因，冯怡深先生辞去公司董事及总经理职务、翟洪轩先生辞去公司副总经理职务。同时，公司监事会收到余洪华先生、张式芳先生提交的书面辞职报告。因工作变动原因，余洪华先生辞去公司职工监事职务、张式芳先生辞去公司监事职务。

公司工会委员会于 2011 年 3 月 5 日召开了公司 2011 年第一次职工代表大会，选举蔡敬军先生担任公司第五届监事会职工监事，任职期限至第五届监事会届满。

经 2011 年 3 月 7 日公司董事会、监事会提名,2011 年 3 月 23 日，公司 2011 年第一次临时股东大会补选马文举先生担任第五届董事会董事,补选冯其森先生担任第五届监事会监事，任期至第五届董事会、监事会届满。

2011 年 3 月 7 日，公司第五届董事会第八次会议审议通过了《关于聘任公司高级管理人员的议案》，聘任武文焕先生担任公司总经理职务。经董事长提名，董事会审议通过，聘任张金增先生担任公司董事会秘书职务。

五、 董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

一)、报告期内的主要工作情况

报告期内，公司在 2010 年度扭亏为盈的基础上，主要围绕提高公司资产质量、改善财务状况、增强装置自身盈利能力和公司可持续盈利能力等方面开展了大量行之有效的工作：

1、设备升级、技术改造工作

公司先后对磷铵、硫酸、水泥、氯碱等生产装置进行了技术改造和设备升级。通过对公司主要生产装置进行技术改造和设备升级，逐步恢复了装置产能，降低了产品生产成本，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，装置产能实现满负荷运行，同时增强了公司的技术储备能力。

2、内部优质资产注入工作

根据公司的实际情况，制定了详细的内部资产重组方案，该方案主要是通过注入鲁北集团的溴素资产和鲁北盐化 40% 国有股权，提高公司的资产质量，确保上市公司资产的可持续盈利能力。

(1) 收购鲁北集团持有鲁北盐化 40% 国有股权工作

公司与山东鲁北企业集团总公司签订了《山东鲁北盐化有限公司 40% 国有股权转让产权交易合同》，以 18,237 万元成功竞买到在山东省产权交易中心挂牌的鲁北盐化 40% 国有股权，2011 年 4 月 11 日办理完了鲁北盐化的工商变更、国资委股权变动备案以及公司购买股权的资金划拨等有关手续。提高了公司持续盈利能力，改善了财务状况。

(2) 购买鲁北集团的溴素业务的工作

公司以 543.13 万元的价格将鲁北集团全资子公司海生生物拥有的两条溴素装置注入上市公司，该项资产的注入有利于提高公司整体盈利能力，避免同业竞争。公司于 3 月底支付给鲁北集团溴素收购价款，完成了资产交割手续。

原盐、溴素属资源性产品，市场行情较好，盈利能力稳定，对公司今后的盈利能力有较大的支撑作用。

二)、报告期内总体经营情况

报告期内，公司通过采取加大生产经营力度、技术改造和设备升级、开拓市场、注入优

质资产等措施，恢复了现有生产装置产能、降低了产品成本、改善了销售策略，提高了公司的资产质量和可持续盈利能力。

1、报告期内，公司实现营业收入 41,552.33 万元，较去年同期 14,426.37 万元增加 27,125.96 万元，同比增长 188.03%；营业成本 38,351.64 万元较去年同期营业成本 16,031.44 万元增加 22,320.20 万元，增幅为 139.23%；净利润 2,086.47 万元，较去年同期净利润-3,189.30 万元增加 5,275.77 万元。

以上财务数据的增长，主要是由于公司改变市场营销策略，加大产品销售力度，使产品产销量同比大幅增加及注入优质资产所致。

2、其他业务利润：

本期财务费用为-365.92 万元，占净利润 17.54%，比去年同期降低 490.8 万元。

3、参股山东鲁北盐化有限公司股权投资收益 317.91 万元，占净利润 15.24%。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、 主营业务分行业、产品情况表

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 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
化工行业	391,704,037.12	353,135,522.65	9.85	213.54	175.76	增加 12.35 个百分点
建材行业	23,717,509.90	29,981,868.27	-26.41	42.80	27.54	增加 15.13 个百分点
其它	101,710.00	398,997.26	-292.29	-96.27	-95.44	减少 71.48 个百分点
分产品						
磷铵	210,604,313.03	197,386,446.11	6.28	295.24	271.55	增加 5.98 个百分点
硫酸钾复合肥	78,910,022.66	70,540,283.02	10.61	576.77	535.49	增加 5.81 个百分点
水泥	23,717,509.90	29,981,868.27	-26.41	42.80	27.54	增加 15.13 个百分点
溴素	18,978,974.40	6,233,282.79	67.16	230.16	160.67	增加 8.76 个百分点
氯碱	83,210,727.03	78,975,510.73	5.09	53.43	28.54	增加 18.38 个百分点
其它	101,710.00	398,997.26	-292.29	-96.27	-95.44	减少 71.48 个百分点

(三) 公司投资情况

1、 募集资金使用情况

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期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	存入银行
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	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	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		2,433.89				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。

六、 重要事项

(一) 公司治理的情况

公司自上市以来,严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规和规范性文件的要求,不断完善公司法人治理结构,积极规范公司运作。建立健全内部控制制度,推动公司治理水平不断提高。对照中国证监会颁布的有关上市公司治理规范性文件,报告期内公司法人治理的实际状况基本符合《上市公司治理准则》的要求。

(二) 报告期内现金分红政策的执行情况

2011 年 5 月 23 日,公司召开了 2010 年度股东大会,审议通过了《2010 年度利润分配预案》。由于公司经营长期亏损,期末未分配利润为负数,2010 年度不进行利润分配。

(三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(六) 资产交易事项

1、 收购资产情况

单位:万元 币种:人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至报告期末为上市公司贡献的净利润	自本年初至本期末为上市公司贡献的净利润(适用于同一控制下的企业合并)	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产收购定价原则	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	该资产为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
山东鲁北海生物有限公司	溴素装置资产	2011年3月7日	543.13	397.86		是	评估价值	是	是	19.07%	母公司的全资子公司
山东鲁北盐化有限公司	40%国有股权	2011年4月2日	18,237	317.91		是	拍卖成交价	是		15.24%	母公司的全资子公司

2011 年 3 月 7 日，公司第五届董事会第八次会议审议通过《关于收购山东鲁北海生生物有限公司溴素装置资产的议案》，以评估价值 543.13 万元收购该项资产。截止 3 月底，相关款项支付及资产交割手续已办理完毕。

2011 年 3 月 23 日，公司 2011 年第一次临时股东大会审议通过《关于收购山东鲁北盐化有限公司股权的议案》，以 18,237 万元为底价参与竞买山东鲁北盐化有限公司 40% 国有股权转让项目。经山东产权交易中心确认，本公司为鲁北盐化 40% 股权的受让方。2011 年 4 月 2 日，公司与山东鲁北企业集团总公司就股权转让事宜签订了《产权交易合同》，以 18,237 万元成功竞买到上述股权，并于 2011 年 4 月 11 日办理完了鲁北盐化的工商变更、国资委股权变动备案以及公司购买股权的资金划拨等有关手续。

(七) 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	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)
山东鲁北企业集团总公司	控股股东	购买商品	原盐等	市场价格	15,309,494.42	37.51
山东鲁北海生生物有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	盐、材料等	市场价格	6,816,218.81	16.70
山东鲁北企业集团总公司水泥厂	母公司的全资子公司	购买商品	氮气、材料、劳务	市场价格	187,044.20	0.46
无棣海生运输公司	母公司的全资子公司	购买商品	运输	市场价格	1,139,855.26	2.79
山东鲁北盐化有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	原盐等	市场价格	8,010,859.28	19.63
无棣海巨建筑安装公司	母公司的全资子公司	接受劳务	建筑工程及劳务	市场价格	1,112,404.72	2.73
无棣海川安装有限公司	母公司的全资子公司	接受劳务	工程安装及劳务	市场价格	8,241,671.28	20.19
山东鲁北企业集团总公司	控股股东	销售商品	蒸汽	市场价格	1,930,085.29	1.38
山东鲁北钛业有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	硫酸、水泥	市场价格	30,012,575.00	21.45
山东鲁北海生生物有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	液碱、盐酸等	市场价格	70,859,244.44	50.65
无棣鑫岳化工有限公司	其他关联人	销售商品	液氯	市场价格	34,135,579.05	24.40
无棣海巨建筑安装公司	母公司的全资子公司	销售商品	水泥等	市场价格	2,632,366.59	1.88

无棣海生运输公司	母公司的全资子公司	销售商品	水泥	市场价格	23,800.00	0.02
山东鲁北盐化有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	水泥	市场价格	292,800.00	0.21
合 计					180,703,998.34	

2、 资产收购、出售发生的关联交易

单位:万元 币种:人民币

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	关联交易结算方式
山东鲁北海生有限公司	母公司的全资子公司	购买除商以外的资产	溴素装置资产	评估价值	461.91	543.13	543.13	汇票
山东鲁北盐化有限公司	母公司的全资子公司	收购股权	40% 国有股权	拍卖成交价格	16,242.10	18,236.96	18,237	现金

(八) 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

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、 担保情况

本报告期公司无担保事项。

3、 委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(九) 承诺事项履行情况

1、本报告期或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

(十) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
-------------	---

(十一) 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

本报告期公司及其董事、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。

(十二) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十三) 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 2011 年第二次临时股东大会会议资料		2011 年 6 月 28 日	http://www.sse.com.cn
*ST 鲁北第五届董事会第十二次会议决议公告暨召开 2011 年第二次临时股东大会的通知	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 6 月 18 日	http://www.sse.com.cn
*ST 鲁北关于公司大股东股权解除质押的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 6 月 8 日	http://www.sse.com.cn
*ST 鲁北 2010 年度股东大会决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 5 月 24 日	http://www.sse.com.cn
*ST 鲁北 2010 年度股东大会的法律意见书		2011 年 5 月 24 日	http://www.sse.com.cn
*ST 鲁北公司章程（2011 修订）		2011 年 5 月 24 日	http://www.sse.com.cn

*ST 鲁北关于申请恢复上市的进展公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 5 月 18 日	http://www.sse.com.cn
*ST 鲁北 2010 年度股东大会会议资料		2011 年 5 月 17 日	http://www.sse.com.cn
*ST 鲁北关于上海证券交易所受理公司股票恢复上市申请的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 5 月 12 日	http://www.sse.com.cn
*ST 鲁北关于提出股票恢复上市申请的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 5 月 6 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》	2011 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》	2011 年 4 月 30 日	http://www.sse.com.cn
*ST 鲁北年报		2011 年 4 月 30 日	http://www.sse.com.cn
*ST 鲁北第五届董事会第十一次会议决议公告暨召开 2010 年度股东大会的通知	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 4 月 30 日	http://www.sse.com.cn
*ST 鲁北 2010 年度控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明		2011 年 4 月 30 日	http://www.sse.com.cn
*ST 鲁北关于预计 2011 年度日常关联交易的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 4 月 30 日	http://www.sse.com.cn
*ST 鲁北第五届监事会第十次会议决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 4 月 30 日	http://www.sse.com.cn
*ST 鲁北前期会计差错更正公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 4 月 26 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》	2011 年 4 月 12 日	http://www.sse.com.cn
*ST 鲁北股权收购完毕的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 4 月 12 日	http://www.sse.com.cn
*ST 鲁北关于成功竞买到山东鲁北盐化有限公司 40% 股权的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 4 月 8 日	http://www.sse.com.cn
*ST 鲁北股权收购暨关联交易公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 4 月 8 日	http://www.sse.com.cn
*ST 鲁北资产交割完毕的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 3 月 30 日	http://www.sse.com.cn
*ST 鲁北第五届董事会第九次会议决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 3 月 29 日	http://www.sse.com.cn
*ST 鲁北第五届监事会第八次会议决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 3 月 29 日	http://www.sse.com.cn
*ST 鲁北关于使用部分闲置	《中国证券报》、	2011 年 3 月 29 日	http://www.sse.com.cn

募集资金暂时补充流动资金的公告	《上海证券报》		
*ST 鲁北 2011 年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 3 月 24 日	http://www.sse.com.cn
*ST 鲁北 2011 年第一次临时股东大会的法律意见书		2011 年 3 月 24 日	http://www.sse.com.cn
*ST 鲁北 2011 年第一次临时股东大会会议资料		2011 年 3 月 16 日	http://www.sse.com.cn
*ST 鲁北第五届董事会第八次会议决议公告暨召开 2011 年第一次临时股东大会的通知	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 3 月 8 日	http://www.sse.com.cn
*ST 鲁北关于选举职工监事的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 3 月 8 日	http://www.sse.com.cn
*ST 鲁北关于董事、监事、高管辞职的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 3 月 8 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》	2011 年 3 月 8 日	http://www.sse.com.cn
*ST 鲁北资产收购暨关联交易公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 3 月 8 日	http://www.sse.com.cn
*ST 鲁北第五届监事会第七次会议决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 3 月 8 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》	2011 年 2 月 12 日	http://www.sse.com.cn
*ST 鲁北 2010 年度业绩预盈公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 1 月 20 日	http://www.sse.com.cn
*ST 鲁北第五届董事会第七次会议决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 1 月 4 日	http://www.sse.com.cn
*ST 鲁北第五届监事会第六次会议决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 1 月 4 日	http://www.sse.com.cn

七、财务会计报告（未经审计）

（一）财务报表

资产负债表

2011 年 6 月 30 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		219,387,051.57	463,033,501.16
交易性金融资产			
应收票据		141,921,129.27	144,496,660.50
应收账款		7,746,250.91	20,719,409.82
预付款项		94,087,214.49	113,965,487.20
应收利息			
应收股利			
其他应收款		16,998,520.63	18,753,277.81
存货		170,852,098.64	104,840,190.54
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		650,992,265.51	865,808,527.03
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		195,408,027.95	8,532,992.08
投资性房地产			
固定资产		377,627,568.65	378,226,628.75
在建工程		20,342,852.85	7,150,492.30
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		61,724,258.96	62,535,283.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			

其他非流动资产			
非流动资产合计		655,102,708.41	456,445,396.14
资产总计		1,306,094,973.92	1,322,253,923.17
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		132,630,548.45	187,407,538.08
预收款项		53,688,974.96	29,646,305.90
应付职工薪酬		11,835,259.44	10,234,650.86
应交税费		58,564,174.30	61,222,955.33
应付利息			
应付股利			
其他应付款		9,795,646.37	16,773,140.25
一年内到期的非流动负 债			
其他流动负债			
流动负债合计		266,514,603.52	305,284,590.42
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		266,514,603.52	305,284,590.42
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		350,986,607.00	350,986,607.00
资本公积		904,840,423.45	904,835,806.33
减：库存股			
专项储备		10,087,739.31	8,346,016.70
盈余公积		175,566,425.70	175,566,425.70
一般风险准备			
未分配利润		-401,900,825.06	-422,765,522.98

所有者权益（或股东权益） 合计		1,039,580,370.40	1,016,969,332.75
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		1,306,094,973.92	1,322,253,923.17

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
2011 年 1—6 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		415,523,257.02	144,263,668.06
减：营业成本		383,516,388.18	160,314,355.71
营业税金及附加		412,876.15	120,600.92
销售费用		4,292,573.88	203,051.56
管理费用		12,922,934.97	14,085,690.90
财务费用		-3,659,168.28	1,249,064.09
资产减值损失			
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）		3,179,139.87	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		21,216,791.99	-31,709,095.12
加：营业外收入		150.00	212,393.00
减：营业外支出		352,244.07	396,324.26
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		20,864,697.92	-31,893,026.38
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		20,864,697.92	-31,893,026.38
五、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.059	-0.091
（二）稀释每股收益（元/股）		0.059	-0.091
六、其他综合收益			
七、综合收益总额			

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
2011 年 1—6 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		251,551,171.87	135,190,375.38
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,921,346.56	2,411,640.29
经营活动现金流入小计		253,472,518.43	137,602,015.67
购买商品、接受劳务支付的现金		279,665,206.27	237,034,898.40
支付给职工以及为职工支付的现金		14,721,500.49	7,551,256.14
支付的各项税费		7,132,147.19	13,676,496.90
支付其他与经营活动有关的现金		6,119,142.00	8,080,532.21
经营活动现金流出小计		307,637,995.95	266,343,183.65
经营活动产生的现金流量净额		-54,165,477.52	-128,741,167.98
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,110,972.07	1,452,148.89
投资支付的现金		182,370,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的			

现金			
投资活动现金流出小计		189,480,972.07	1,452,148.89
投资活动产生的现金流量净额		-189,480,972.07	-1,452,148.89
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			
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			
偿还债务支付的现金			30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			3,434,152.27
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			33,434,152.27
筹资活动产生的现金流量净额			-33,434,152.27
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		-243,646,449.59	-163,627,469.14
加：期初现金及现金等价物余额		463,033,501.16	514,166,057.88
六、期末现金及现金等价物余额		219,387,051.57	350,538,588.74

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
2011 年 1—6 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	904,835,806.33		8,346,016.70	175,566,425.70		-422,765,522.98	1,016,969,332.75
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	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
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		4,617.12		1,741,722.61			20,864,697.92	22,611,037.65
(一) 净利润							20,864,697.92	20,864,697.92
(二) 其他综合收益		4,617.12						4,617.12
上述(一)和(二)小计		4,617.12					20,864,697.92	20,869,315.04
(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				1,741,722.61				1,741,722.61
1. 本期提取				2,310,098.81				2,310,098.81
2. 本期使用				568,376.20				568,376.20
(七) 其他								
四、本期期末余额	350,986,607.00	904,840,423.45		10,087,739.31	175,566,425.70		-401,900,825.06	1,039,580,370.40

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	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								
其他								
二、本年初余额	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
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)				1,322,371.19			-31,893,026.38	-30,570,655.19
(一) 净利润							-31,893,026.38	-31,893,026.38
(二) 其他综合收益								

上述（一）和（二）小计							-31,893,026.38	-31,893,026.38
（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				1,322,371.19				1,322,371.19
1. 本期提取				1,322,371.19				1,322,371.19
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	350,986,607.00	897,657,650.46		7,036,129.11	175,566,425.70		69,124,752.90	1,500,371,565.17

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

(二) 公司概况

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 2011 年 6 月 30 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。

(三) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

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。

2、 遵循企业会计准则的声明：

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

3、 会计期间：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、 记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

5、 现金及现金等价物的确定标准：

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

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：

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	指单项金额在 800 万元（含 800 万元）以上的应收款项。
单项金额重大并单项计提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) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	
组合名称	依据
单项金额不重大的应收款项	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。
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
单项金额不重大的应收款项	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

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

加权平均法

(3) 存货可变现净值的确定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计算基础；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

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

五五摊销法

2) 包装物

五五摊销法

10、 长期股权投资：

(1) 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

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。

(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) 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

(2) 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限（年）	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
电子设备	5	5	19.00
运输设备	8	5	11.88
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、递延所得税资产/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。

20、 经营租赁、融资租赁：

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。

21、 主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

22、 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

(四) 税项：

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税销售收入计提，抵扣进项税后计缴	13% 17%
营业税	应税营业收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税额及出口货物当期免抵的增值税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
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%
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%

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。

(五) 会计报表附注

1、 货币资金

单位：元

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
现金：	602,149.48	602,149.48
人民币	602,149.48	602,149.48
银行存款：	218,784,902.09	462,431,351.68
人民币	218,784,902.09	462,431,351.68
合计	219,387,051.57	463,033,501.16

2、 应收票据：

(1) 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	141,921,129.27	144,496,660.50
合计	141,921,129.27	144,496,660.50

3、 应收账款：

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
按组合计提坏账准备的应收账款：								
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该	44,816,234.91	95.82	39,006,189.03	87.04	50,146,377.48	83.93	38,929,758.87	77.63

合 较 大 的 应 收 账 款								
组 合 小 计	44,816,234.91	95.82	39,006,189.03	87.04	50,146,377.48	83.93	38,929,758.87	77.63
单 项 金 额 虽 不 重 大 但 单 项 计 提 坏 账 准 备 的 应 收 账 款	1,955,762.66	4.18	19,557.63	1.00	9,598,779.00	16.07	95,987.79	1.00
合 计	46,771,997.57	/	39,025,746.66	/	59,745,156.48	/	39,025,746.66	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 至 2 年	1,304,710.65	2.79	130,471.07	5,180,895.68	8.67	2,790.77
2 至 3 年	3,246,042.46	6.94	649,208.49	3,502,293.16	5.86	700,458.63
3 年以上	40,265,481.80	86.09	38,226,509.47	41,463,188.64	69.40	38,226,509.47
合计	44,816,234.91	95.82	39,006,189.03	50,146,377.48	83.93	38,929,758.87

(2) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总 额的比例(%)
1	公司客户	4,500,000.00	3	9.62
2	公司客户	3,550,000.00	3	7.59
3	公司客户	3,189,830.30	3	6.82
4	公司客户	1,950,000.00	3	4.17
5	公司客户	1,705,195.47	3	3.65
合计	/	14,895,025.77	/	31.85

(4) 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
无棣海巨建筑安装公司		1,424,052.72	
无棣海德化工有限公司		8,340.30	
山东鲁北钛业有限公司		64,977.07	
无棣海川安装工程有限公司		40,140.08	
合计		1,537,510.17	

4、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
单项金额不重大但按信誉风险特征组合后该组合较大的应收账款	32,020,910	96.57	16,010,455	50.00	32,073,991.87	92.24	15,993,438.25	49.86
组合小计	32,020,910	96.57	16,010,455	50.00	32,073,991.87	92.24	15,993,438.25	49.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	998,046.09	3.43	9,980.46	1.00	2,699,721.40	7.76	26,997.21	1.00
合计	33,018,956.09	/	16,020,435.46	/	34,773,713.27	/	16,020,435.46	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
2 至 3 年		0.00	0.00	145,192.30	0.42	29,038.46
3 年以上	32,020,910.00	96.98	16,010,455.00	31,928,799.57	91.82	15,964,399.79
合计	32,020,910	96.98	16,010,455	32,073,991.87	92.24	15,993,438.25

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

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(%)
1	公司职工	700,000.00	1	2.12
2	公司职工	529,632.56	1	1.60
3	公司职工	280,000.00	1	0.85
4	公司职工	200,000.00	1	0.61
5	公司职工	189,002.76	1	0.57
合计	/	1,898,635.32	/	5.75

5、 预付款项：

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	90,978,701.22	96.70	109,191,189.99	95.81
1 至 2 年	2,454,180.67	2.61	4,337,555.71	3.81
2 至 3 年	400,114.16	0.42	436,741.50	0.38
3 年以上	254,218.44	0.27		0.00
合计	94,087,214.49	100	113,965,487.20	100

(2) 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

6、 存货：

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	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	81,283,568.97	2,633,655.43	78,649,913.54	41,644,668.17	2,633,655.43	39,011,012.74
库存商品	66,247,080.89	1,998,317.35	64,248,763.54	75,795,247.20	14,023,947.90	61,771,299.30
包装	779,997.41		779,997.41	327,635.47	0.00	327,635.47

物						
低 值 易 耗 品	257,412.10		257,412.10	643,297.93	0.00	643,297.93
半 成 品	26,916,012.05		26,916,012.05	3,086,945.10		3,086,945.10
合 计	175,484,071.42	4,631,972.78	170,852,098.64	121,497,793.87	16,657,603.33	104,840,190.54

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	2,633,655.43				2,633,655.43
库存商品	14,023,947.90			12,025,630.55	1,998,317.35
	0.00				
	0.00				
合计	16,657,603.33			12,025,630.55	4,631,972.78

7、对合营企业投资和联营企业投资：

单位：元 币种：人民币

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	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
山东鲁萨风力发电有限公司	30	30	28,818,146.71	105,129.00	28,713,017.71	0	216,468.59
山东鲁北盐化有限公司	40	40	408,635,463.09	-1,249,868.66	409,885,331.75	41,189,157.36	10,834,843.37

8、长期股权投资:

(1) 长期股权投资情况

按权益法核算:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例
山东鲁萨风力发电有限公司	9,600,000	8,532,992.08		8,532,992.08		30	30
山东鲁北盐化有限公司	183,695,896		3,179,139.87	186,875,035.87		40	40

9、固定资产:

(1) 固定资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计:	1,963,135,982.17	23,589,906.56		125,465.16	1,986,600,423.57
其中: 房屋及建筑物	825,026,896.33	3,877,553.63		125,465.16	828,778,984.80
机器设备	1,065,287,002.51	16,998,048.38			1,082,285,050.89
运输工具	12,022,323.77	1,578,206.33			13,600,530.10
电子设备	6,437,570.24	831,497.77			7,269,068.01
其他设备	54,362,189.32	304,600.45			54,666,789.77
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	1,018,339,058.82	24,094,378.49		30,876.99	1,042,402,560.32
其中: 房屋及建筑物	212,825,380.50	6,239,993.35		30,876.99	219,034,496.86
机器设备	752,301,365.60	15,617,401.70			767,918,767.30
运输工具	8,741,022.38	403,028.15			9,144,050.53
电子设备	3,412,516.43	291,457.70			3,703,974.13
其他设备	41,058,773.91	1,542,497.59			42,601,271.50
三、固定资产账	944,796,923.35	/		/	944,197,863.25

面净值合计				
其中：房屋及建筑物	612,201,515.83	/	/	609,744,487.94
机器设备	312,985,636.91	/	/	314,366,283.59
运输工具	3,281,301.39	/	/	4,456,479.57
电子设备	3,025,053.81	/	/	3,565,093.88
其他设备	13,303,415.41	/	/	12,065,518.27
四、减值准备合计	566,570,294.60	/	/	566,570,294.60
其中：房屋及建筑物	360,864,664.95	/	/	360,864,664.95
机器设备	204,996,721.59	/	/	204,996,721.59
运输工具	307,247.51	/	/	307,247.51
电子设备	6,258.86	/	/	6,258.86
其他设备	395,401.69	/	/	395,401.69
五、固定资产账面价值合计	378,226,628.75	/	/	377,627,568.65
其中：房屋及建筑物	251,336,850.88	/	/	248,879,822.99
机器设备	107,988,915.32	/	/	109,369,562.00
运输工具	2,974,053.88	/	/	4,149,232.06
电子设备	3,018,794.95	/	/	3,558,835.02
其他设备	12,908,013.72	/	/	11,670,116.58

10、 在建工程：

(1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

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
在建工程	20,342,852.85		20,342,852.85	7,150,492.30		7,150,492.30

11、 无形资产：

(1)无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	80,203,835.14			80,203,835.14
土地使用权	80,203,835.14			80,203,835.14
二、累计摊销合计	17,668,552.13	811,024.05		18,479,576.18
土地使用权	17,668,552.13	811,024.05		18,479,576.18

三、无形资产账面净值合计	62,535,283.01		811,024.05	61,724,258.96
土地使用权	62,535,283.01		811,024.05	61,724,258.96
四、减值准备合计				
土地使用权				
五、无形资产账面价值合计	62,535,283.01		811,024.05	61,724,258.96
土地使用权	62,535,283.01		811,024.05	61,724,258.96

本期摊销额：811,024.05 元。

12、 递延所得税资产/递延所得税负债：

(一) 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) 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	570,153,886.73	582,179,517.28
合计	570,153,886.73	582,179,517.28

13、 资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	55,046,182.12				55,046,182.12
二、存货跌价准备	16,657,603.33			12,025,630.55	4,631,972.78
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	566,570,294.60				566,570,294.60
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物					

资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	638,274,080.05			12,025,630.55	626,248,449.50

14、 应付账款：

(1) 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	27,907,412.31	74,203,511.97
1 年以上	104,723,136.14	113,204,026.11
合计	132,630,548.45	187,407,538.08

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

本报告期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或关联方的款项。

15、 预收账款：

(1) 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	43,521,464.25	17,226,408.30
1 年以上	10,167,510.71	12,419,897.60
合计	53,688,974.96	29,646,305.90

(2) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

16、 应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,264,578.24	14,016,601.91	15,123,865.49	1,157,314.66
二、职工福利费				

三、社会保险费	1,388,472.68	3,598,738.82	1,371,117.10	3,616,094.40
医疗保险费	23,632.15	850,027.70	342,390.42	531,269.43
养老保险费	1,246,575.79	2,748,711.12	973,514.79	3,021,772.12
失业保险费	93,894.70		53,396.41	40,498.29
工伤保险费	8,220.01		213.59	8,006.42
生育保险费	16,150.03		1,601.89	14,548.14
四、住房公积金				
五、辞退福利				
六、其他				
七、工会经费	4,009,929.37	286,048.75	9,890.00	4,286,088.12
八、职工教育经费	2,571,670.57	204,091.69		2,775,762.26
合计	10,234,650.86	18,105,481.17	16,504,872.59	11,835,259.44

工会经费和职工教育经费金额 7,061,850.38 元。

17、 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	52,322,369.95	56,581,118.96
营业税	371,788.79	371,788.79
企业所得税	-515,327.61	-515,327.61
城市维护建设税	2,544,718.85	2,489,861.22
房产税	492,853.59	-428,986.39
土地使用税	1,233,898.36	906,629.64
车船使用税	-1,268.00	-1,268.00
个人所得税	530,055.54	259,755.00
印花税	224,209.12	226,068.66
教育费附加	1,360,875.71	1,333,315.06
合计	58,564,174.30	61,222,955.33

18、 其他应付款：

(1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	4,537,803.31	12,578,883.19
1 年以上	5,257,843.06	4,194,257.06
合计	9,795,646.37	16,773,140.25

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

本报告期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或关联方的款项。

19、 股本：

单位：元 币种：人民币

	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						350,986,607

20、 资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	817,730,930.41			817,730,930.41
权益法投资单位其他权益变动	96,687.41			96,687.41
其他	87,008,188.51	4,617.12		87,012,805.63
合计	904,835,806.33	4,617.12		904,840,423.45

21、 盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	175,566,425.70			175,566,425.70
合计	175,566,425.70			175,566,425.70

22、 未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	-422,765,522.98	/
调整后 年初未分配利润	-422,765,522.98	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,864,697.92	/
期末未分配利润	-401,900,825.06	/

23、 营业收入和营业成本：

(1)营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	415,523,257.02	144,263,668.06
营业成本	383,516,388.18	160,314,355.71

(2)主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化工行业	391,704,037.12	353,135,522.65	124,928,251.69	128,057,482.74
建材行业	23,717,509.90	29,981,868.27	16,608,375.83	23,508,155.51
其它	101,710.00	398,997.26	2,727,040.54	8,748,717.46
合计	415,523,257.02	383,516,388.18	144,263,668.06	160,314,355.71

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
磷铵	210,604,313.03	197,386,446.11	53,285,013.50	53,125,155.37
硫酸钾复合肥	78,910,022.66	70,540,283.02	11,659,756.00	11,100,209.74
水泥	23,717,509.90	29,981,868.27	16,608,375.83	23,508,155.51
溴素	18,978,974.40	6,233,282.79	5,748,476.95	2,391,282.55
氯碱	83,210,727.03	78,975,510.73	54,235,005.24	61,440,835.08
其它	101,710.00	398,997.26	2,727,040.54	8,748,717.46
合计	415,523,257.02	383,516,388.18	144,263,668.06	160,314,355.71

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
1	20,112,100.00	4.84
2	14,897,500.00	3.59
3	3,281,960.00	0.79
4	3,109,848.20	0.75
5	2,472,150.00	0.59
合计	43,873,558.20	10.56

24、 营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	222,377.56	67,000.51	5%
教育费附加	133,426.53	40,200.31	3%
地方教育费附加	57,072.06	13,400.10	1%
合计	412,876.15	120,600.92	/

25、 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		3,434,152.27

减：利息收入	-3,676,271.01	-2,202,135.47
汇兑损益		
手续费	17,102.73	17,047.29
承兑贴现		
合计	-3,659,168.28	1,249,064.09

(1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	150.00	212,393.00	
合计	150.00	212,393.00	

26、 营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	352,244.07	396,324.26	
合计	352,244.07	396,324.26	

27、 现金流量表补充资料：

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	20,864,697.92	-31,893,026.38
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,063,501.50	54,386,017.94
无形资产摊销	811,024.05	481,391.70
长期待摊费用摊销		
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-3,659,168.28	1,249,064.09
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,179,139.87	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-66,011,908.10	-115,247,144.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	17,709,062.17	78,029,430.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-44,763,546.91	-115,746,901.04

其他		
经营活动产生的现金流量净额	-54,165,477.52	-128,741,167.98
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	219,387,051.57	350,538,588.74
减: 现金的期初余额	463,033,501.16	514,166,057.88
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	-243,646,449.59	-163,627,469.14

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	219,387,051.57	463,033,501.16
其中: 库存现金		602,149.48
可随时用于支付的银行存款		462,431,351.68
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	219,387,051.57	463,033,501.16

(六) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位: 亿元 币种: 人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
山东鲁北企业集团公司	国有企业 (全民所有制企业)	无棣县	张宝东	制造、销售	10	29.60	29.60	无棣县国有资产管理局	16707144-1

2、本企业的合营和联营企业的情况

单位:万元 币种:人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	组织机构代码
一、合营企业								
二、联营企业								
山东鲁萨风力发电有限公司	有限责任公司	山东省无棣县埭口镇东侧	吕天宝	风力发电项目建设	16,000	30	30	678147946
山东鲁北盐化有限公司	有限责任公司	无棣县埭口镇车网城	姜花桐	工业盐生产、销售等	40,000	40	40	564087666

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
山东鲁北发电有限公司	母公司的全资子公司	75449080-0
无棣海德化工有限公司	其他	已吊销
无棣海通盐化工有限公司	母公司的全资子公司	74783515-3
山东鲁北钛业有限公司	母公司的全资子公司	74784083-3
山东鲁北海生生物有限公司	母公司的全资子公司	78349673-4
无棣鑫岳化工有限公司	其他	77418502-9
无棣海巨建筑安装公司	母公司的全资子公司	77742260-8
无棣海川安装工程有限公司	母公司的全资子公司	79039262-6
无棣海峰热电有限公司	母公司的全资子公司	77529214-1
山东鲁北盐化有限公司	母公司的全资子公司	56408766-6
无棣海生运输公司	母公司的全资子公司	66351042-3

4、关联交易情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
山东鲁北企业集团总公司	原盐等	市价	15,309,494.42	17,836,862.16
山东鲁北海生生物有限公司	盐、材料等	市价	6,816,218.81	333,050.90
山东鲁北企业集团总公司水泥厂	氮气、材料、劳务	市价	187,044.20	
无棣海生运输公司	运输	市价	1,139,855.26	

山东鲁北盐化有限公司	原盐等	市价	8,010,859.28	
无棣海巨建筑安装公司	建筑工程及劳务	市价	1,112,404.72	701,122.01
无棣海川安装有限公司	工程安装及劳务	市价	8,241,671.28	827,669.07

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
山东鲁北企业集团总公司	蒸汽	市价	1,930,085.29	3,496,965.34
山东鲁北钛业有限公司	硫酸、水泥	市价	30,012,575.00	1,463,335.38
山东鲁北海生生物有限公司	液碱、盐酸等	市价	70,859,244.44	33,932,796.80
无棣鑫岳化工有限公司	液氯	市价	34,135,579.05	24,670,618.77
无棣海巨建筑安装公司	水泥等	市价	2,632,366.59	531,354.30
无棣海生运输公司	水泥	市价	23,800.00	
山东鲁北盐化有限公司	水泥	市价	292,800.00	

5、 关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项:

单位:元 币种:人民币

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		8,340.30	
应收账款	山东鲁北钛业有限公司	64,977.07		2,850,415.90	
应收账款	无棣海巨建筑安装公司	1,424,052.72			
应收账款	无棣海川安装工程有限公司	40,140.08			
预付账款	山东鲁北盐化有限公司	4,881,940.72			
应收账款	山东鲁北企业集团总公司水泥厂	652,379.64		747,782.44	

上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收账款	无棣鑫岳化工有限公司	747,606.43	184,957.05
其他应付款	无棣海生运输公司	115,336.87	166,711.04
其他应付款	山东鲁北企业集团总公司	5,693,218.79	8,589,646.30
预收账款	山东鲁北海生生物有限公司	688,689.77	1,450,246.12

(七)股份支付:

无

(八)或有事项:

无

(九) 承诺事项:

无

(十) 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-352,094.07
合计	-352,094.07

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	2.08	0.059	0.059
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	2.12	0.060	0.060

八、 备查文件目录

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

董事长：陈树常
山东鲁北化工股份有限公司
2011 年 7 月 15 日