

**山东鲁北化工股份有限公司**

**600727**

**2011 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 .....	28
十、 重要事项 .....	29
十一、 财务会计报告 .....	36
十二、 备查文件目录 .....	95

**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、准确性和完整性负个别及连带责任。

(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	马文举
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	胡林浩

公司负责人陈树常、主管会计工作负责人马文举及会计机构负责人（会计主管人员）胡林浩声明：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@lubeichem.com

(三) 基本情况简介

注册地址	山东省无棣县埕口镇
------	-----------

注册地址的邮政编码	251909
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.lubeichem.com
电子信箱	lubeichem@lubeichem.com

(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	*ST 鲁北

(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
最近变更	公司变更注册登记日期	2011 年 7 月 19 日
	公司变更注册登记地点	山东省无棣县埕口镇
	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	27,566,334.47
利润总额	27,855,701.65
归属于上市公司股东的净利润	27,855,701.65
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	19,023,405.03

经营活动产生的现金流量净额	-22,836,615.63
---------------	----------------

(二) 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2011 年金额	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	18,809.33	87,776,667.28	-2,854,329.79
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		40,000,000.00	2,622,197.09
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			1,736,471.54
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	9,384,917.21		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-571,429.92	-6,557,377.08	101,705,446.75
合计	8,832,296.62	121,219,290.20	103,209,785.59

(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	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年	
				调整后	调整前
营业总收入	810,178,348.77	452,622,706.77	79.00	347,285,534.40	347,285,534.40
营业利润	27,566,334.47	-107,340,783.10	不适用	-107,340,783.10	-105,034,563.90
利润总额	27,855,701.65	15,692,637.67	77.51	-578,536,793.81	-14,881,685.45
归属于上市公司股东的净利润	27,855,701.65	15,692,637.67	77.51	-611,642,816.69	-47,987,708.33
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	19,023,405.03	-105,526,652.53	不适用	-712,230,405.19	-151,197,493.92
经营活动产生的现金流量净额	-22,836,615.63	8,743,639.39	-361.18	680,654,368.05	680,654,368.05
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末	
				调整后	调整前

资产总额	1,348,612,849.02	1,322,253,923.17	1.99	1,482,317,234.00	2,008,850,127.51
负债总额	303,152,062.67	305,284,590.42	-0.70	490,850,953.24	477,907,907.15
归属于上市公司股东的 所有者权益	1,045,460,786.35	1,016,969,332.75	2.80	991,466,280.43	1,530,942,220.36
总股本	350,986,607.00	350,986,607.00	0.00	350,986,607.00	350,986,607.00

主要财务指标	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年	
				调整后	调整前
基本每股收益 (元 / 股)	0.08	0.04	100.00	-1.74	-0.14
稀释每股收益 (元 / 股)	0.08	0.04	100.00	-1.74	-0.14
用最新股本计算的每股 收益 (元/股)	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
扣除非经常性损益后的基 本每股收益 (元 / 股)	0.05	-0.3	不适用	2.03	-0.43
加权平均净资产收益率 (%)	2.7	1.56	增加 1.14 个百分点	-46.51	-3.26
扣除非经常性损益后的加 权平均净资产收益率 (%)	1.84	-10.51	不适用	-57.26	-10.27
每股经营活动产生的现金 流量净额 (元 / 股)	-0.07	0.02	-450.00	1.94	1.94
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增 减 (%)	2009 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)	2.98	2.90	2.76	2.82	4.36
资产负债率 (%)	22.48	23.09	减少 0.61 个百分点	33.11	23.79

#### 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				-70,352,847	-70,352,847	14,060,000	4.01
1、国家持 股									

2、国有法人持股	69,142,847	19.7				-69,142,847	-69,142,847	0	0.00
3、其他内资持股	15,270,000	4.35				-1,210,000	-1,210,000	14,060,000	4.01
其中：境内非国有法人持股	15,270,000	4.35				-1,210,000	-1,210,000	14,060,000	4.01
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				70,352,847	70,352,847	336,926,607	95.99
1、人民币普通股	266,573,760	75.95				70,352,847	70,352,847	336,926,607	95.99
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				0	0	350,986,607	100.00

2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
山东鲁北企业集团总公司	69,142,847	69,512,990	370,143	0	股改	2011年11月23日
常熟市市属工业企业资产管理与劳动服务中心	1,210,000	839,857	-370,143	0	股改	2011年11月23日
合计	70,352,847	70,352,847	0	0	/	/

(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

2011 年末股东总数	38,379 户		本年度报告公布日前一个月末股东总数	37,885 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	29.71	104,261,650	220,143	0	无
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	0	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
冯元生	境内自然人	0.82	2,891,100		0	无
陈奕彬	境内自然人	0.76	2,684,700		0	无
中融国际信托有限公司－融新 80 号资金信托合同	未知	0.66	2,310,900		0	无
金妹香	境内自然人	0.33	1,158,958		0	无
朱敏强	境内自然人	0.30	1,065,100		0	无
冯怡生	境内自然人	0.29	1,028,600	-90,000	0	无
刘淡君	境内自然人	0.29	1,020,000	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	104,261,650		人民币普通股	104,261,650		
山东永道投资有限公司	7,392,134		人民币普通股	7,392,134		
冯元生	2,891,100		人民币普通股	2,891,100		
陈奕彬	2,684,700		人民币普通股	2,684,700		
中融国际信托有限公司－融新 80 号资金信托合同	2,310,900		人民币普通股	2,310,900		
金妹香	1,158,958		人民币普通股	1,158,958		
朱敏强	1,065,100		人民币普通股	1,065,100		
冯怡生	1,028,600		人民币普通股	1,028,600		

刘淡君	1,020,000	人民币普通股	1,020,000
上官纯	1,002,985	人民币普通股	1,002,985

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	山东建邦投资管理有限公司	14,000,000			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。
2	江西宜春开元实业有限责任公司	60,000			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、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

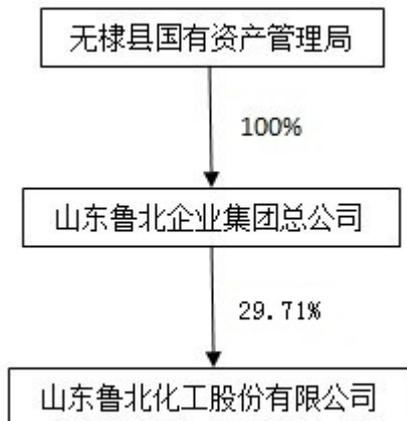
名称	山东鲁北企业集团总公司
单位负责人或法定代表人	张宝东
成立日期	1989 年 8 月 15 日

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	49	2010年10月14日	2013年3月22日	0	0		27.29	否
张云峰	董事	男	54	2010年10月14日	2013年3月22日	0	0		18.75	否
丁宝胜	董事	男	43	2010年3月23日	2013年3月22日	0	0		18.25	否
房崇民	独立董事	男	57	2010年3月23日	2013年3月22日	0	0		3.2	否
王成福	独立董事	男	34	2010年3月23日	2013年3月22日	0	0		3.2	否
马文举	董事、财务总监	男	33	2011年3月23日	2013年3月22日	0	0		18.64	否
步宝和	监事会	男	57	2010年3月23日	2013年3月22日	74,760	60,000	出	27.29	否

	召集人							售		
蔡敬军	职工代表监事	男	42	2011年3月5日	2013年3月22日	0	0		16.75	否
冯其森	监事	男	44	2011年3月23日	2013年3月22日	0	0		16.47	否
武文焕	总经理	男	57	2011年3月7日	2013年3月22日	83,300	63,300	出售	27.29	否
张金增	董秘	男	37	2011年3月7日	2013年3月22日	0	0		11.78	否
胡林浩	财务负责人	男	38	2011年8月29日	2013年3月22日	0	0		2.59	否
余洪华	职工代表监事	男	58	2005年7月6日	2011年3月4日	78,078	60,000	出售	4.5	否
张式芳	监事	男	58	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	52	2005年7月6日	2011年3月4日	0	0		4.5	否
冯怡深	董事	男	46	2005年7月6日	2011年3月23日	0	0		5	否
合计	/	/	/	/	/	311,038	258,200	/	210	/

陈树常：2006年至2010年任山东埭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2010年10月13日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2011年9月23日任公司财务总监，2010年3月23日至今任公司董事。

房崇民：2006年至2010年任山东埭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。

马文举：2006年至2010年任公司财务处处长。2010年10月16日至2011年8月28日任财务部门负责人。2011年3月23日至今任公司董事。2011年9月23日至今任公司财务总监。

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。

蔡敬军：2006年至今任公司氯碱厂厂长，2011年3月5日至今任公司职工代表监事。

冯其森：2004年至2011年3月22日任公司设备处处长。2011年3月23日至今任公司监事。

武文焕：2006年任山东鲁北企业集团总公司副总经理；2007年任济南大陆机电副总经理；2009年工作于埭口盐化有限公司；2011年3月7日至今任公司总经理。

张金增：2007年至2009年任山东鲁北企业集团总公司技术中心副主任。2010年至2011年8月28日任公司证券部副主任、主任，2011年3月7日至今任公司董事会秘书。

胡林浩：2007年至2011年8月28日任山东鲁北企业集团总公司财务处会计、主管会计、副处长。2011年8月29日至今任公司财务负责人。

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。

(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、高级管理人员报酬的决策程序	经董事会薪酬与考核委员会审议通过后实施。
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
冯怡深	董事、总经理	离任	辞职
翟洪轩	副总经理	离任	辞职
余洪华	职工监事	离任	辞职
张式芳	监事	离任	辞职
蔡敬军	职工监事	聘任	选举
马文举	董事、财务总监	聘任	聘任
武文焕	总经理	聘任	聘任
张金增	董秘	聘任	聘任
冯其森	监事	聘任	聘任

(五) 公司员工情况

在职员工总数	1,049
公司需承担费用的离退休职工人数	121
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
管理人员	74

财务人员	12
技术人员	213
生产人员	750
教育程度	
教育程度类别	数量 (人)
大专以上	490
中专及高中	472
其他	87

## 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》、《关于提高上市公司质量的意见》、《上市公司治理准则》、《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》等法律建立完善了公司法人治理结构，制定和完善了《内部审计制度》、《防范控股股东和关联方资金占用制度》等内部控制制度，提升了公司治理水平，规范了公司运作。公司董事、监事、独立董事工作勤勉尽责，公司经理层等高级管理人员严格按照董事会授权忠实履行职务，维护公司和全体股东的最大利益。

公司严格按照中国证监会《上市公司信息披露管理办法》、《关于规范上市公司信息披露及相关各方行为的通知》、上海证券交易所《股票上市规则》及公司《投资者关系管理制度》、《信息披露制度》及时履行信息披露义务，信息披露做到公平、及时、准确、真实、完整。

#### 1、公司目前的治理结构如下：

(1) 关于股东与股东大会：公司能够根据《公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《股东大会规范意见》及公司制定的《股东大会议事规则》召集、召开股东大会，并由律师出席见证。公司能够平等对待所有股东，特别是中小股东与大股东享有平等地位，平时认真接待股东来访、来电，使股东了解公司的运作情况。

(2) 关于控股股东与上市公司的关系：公司具有独立的业务及自主经营能力，公司控股股东严格规范自己的行为，通过股东大会行使出资人的权利，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，公司与控股股东进行的关联交易公平合理，公司与控股股东在人员、资产、财务、机构、业务做到了五独立，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。公司已建立防止控股股东及其附属企业占用上市公司资金、侵害上市公司利益的长效机制。

(3) 关于董事和董事会：公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举董事，公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求，公司独立董事的人数占到董事会总人数的 1/3。公司董事能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会，积极参加培训，认真履行董事的职责，谨慎决策。公司独立董事严格遵守《独立董事制度》。公司董事会下设战略发展委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会，在召开董事会会议前对各自职责范围内的事项都进行认真审阅和讨论，形成一致意见后再报董事会审议，专门委员会的作用得到了真正的发挥。

(4) 关于监事和监事会：公司监事会严格遵守《监事会议事规则》，人数和人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求，公司监事能够认真履行自己的职责，本着对股东负责的

态度，对公司财务以及董事和高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，并独立发表意见。

(5) 关于绩效评价与激励约束机制：公司已建立公正、透明的董事、监事、高级管理人员的绩效评价标准与激励约束机制。

(6) 关于信息披露与透明度：公司指定董事会秘书负责信息披露工作，接待股东来访和咨询，加强与股东的交流，严格执行《信息披露制度》和《投资者关系管理制度》，规范本公司信息披露行为和投资者关系管理行为，充分履行上市公司信息披露义务，维护公司和投资者的合法权益。公司能够做到真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获得信息。

2、报告期内公司治理专项活动开展情况：

2011 年度，公司相继修订了《公司章程》、《公司股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《总经理工作细则》。根据《公司法》、《证券法》及《公司章程》等法律、法规的有关规定制定完善了《董事会秘书工作制度》、《内部审计制度》、《对外担保管理制度》、《董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用制度》、《独立董事年报工作制度》、《外部信息使用人管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等内部控制制度，并经公司董事会及股东大会审议通过。

(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
陈树常	否	8	8	0	0	0	否
张云峰	否	8	8	0	0	0	否
丁宝胜	否	8	8	0	0	0	否
房崇民	是	8	8	0	0	0	否
王成福	是	8	8	0	0	0	否
冯怡深	否	1	1	0	0	0	否
马文举	否	7	7	0	0	0	否

年内召开董事会会议次数	8
其中：现场会议次数	8
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，公司修订完善了《独立董事年报工作制度》，独立董事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，参加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

内部控制建设的总体方案	公司已建立健全了较为完善的符合公司实际情况的内部管理制度，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) 高级管理人员的考评及激励情况

公司相关部门每月对高级管理人员进行考核，按照考评结果兑现薪酬，公司董事会薪酬与考核委员会对高级高级管理人员的考评和薪酬发放情况进行监督。

(六) 公司披露内部控制的相关报告：

1、 公司是否披露内部控制的自我评价报告： 否

2、 公司是否披露审计机构出具的财务报告内部控制审计报告： 否

3、公司是否披露社会责任报告：否

(七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

2011 年 9 月 23 日，经公司第五届董事会第 14 次会议审议通过了公司建立的《年报信息披露重大差错责任追究制度》，对在年报信息披露工作中有关人员因不履行或者不正确履行职责、义务等原因造成年报披露重大差错的，将按制度严格追究责任。

1、报告期内发生重大会计差错更正情况

报告期内无重大会计差错更正情况。

2、报告期内发生重大遗漏信息补充情况

报告期内无重大遗漏信息补充情况。

3、报告期内业绩预告修正情况

报告期内无业绩预告修正情况

## 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
2010 年度股东大会	2011 年 5 月 23 日	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 5 月 24 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
2011 年第一次临时股东大会	2011 年 3 月 23 日	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 3 月 24 日
2011 年第二次临时股东大会	2011 年 7 月 5 日	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 7 月 6 日
2011 年第三次临时股东大会	2011 年 10 月 10 日	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 10 月 11 日

## 八、 董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

报告期内，公司在 2010 年度扭亏保壳成功的基础上，制定了详细的资产重组、恢复上市方案。根据公司的现状，通过注入鲁北集团全资子公司海生生物拥有的两条溴素装置及鲁北集团全资子公司鲁北盐化 40% 的国有股权，提高了公司的资产质量和盈利能力；同时公司对现有装置加大了生产经营、市场开发、技术改造和设备升级力度，逐步恢复了装置产能，降低了产品成本，提高了装置的运转率和设备的现代化水平，增强了现有装置的自身盈利能力。通过采取上述措施，有力地改善了上市公司的财务状况，提升了公司的持续盈利能力，达到了公司股票恢复上市的条件，公司股票于 2011 年 8 月 18 日在上海证券交易所恢复交易。

报告期内，公司经营团队在董事会的正确领导下，凝心聚力、团结协作，根据董事会的战略目标，坚持深化发展战略，紧紧围绕“艰苦创业、科技创新、诚信和谐、发展共赢”的核心思想，坚持以科学发展观为指导，本着“权利下放、加强监督”的原则，健全制度，理顺流程，规范管理，加大装置技改投入，深挖装置潜能，进一步强化基础管理，发挥循环经济产业集群优势，扎扎实实推进各项工作的开展，圆满完成了董事会下达的各项经营目标，也为公司长远、健康、稳定发展打下了坚实的基础。

#### 一)、报告期内公司经营情况回顾

##### 1、报告期内主要工作情况

报告期内公司围绕恢复上市、改善资产质量、提升上市公司整体盈利能力，组织开展了以下重点工作：

##### ①、收购鲁北盐化 40% 国有股权

2011 年 3 月 7 日召开第五届董事会第八次会议和 2011 年 3 月 23 日召开 2011 年第一次临时股东大会审议通过了关于参与竞买鲁北盐化 40% 国有股权的议案，同意以 18,237 万元为底价参与竞买在山东省产权交易中心挂牌的“鲁北盐化 40% 国有股权转让”项目，以提高公司持续盈利能力，改善财务状况。

2011 年 4 月 2 日，公司与鲁北集团签订了《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、国资部门股权变动备案以及公司购买股权的资金划拨等有关手续。

##### ②、购买鲁北集团的溴素装置

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》，将海生生物拥有的溴素装置以评估价值 543.13 万元注入上市公司，该项资产的注入有力的提升了公司整体盈利能力，避免了同业竞争。3 月 29 日，公司支付给鲁北集团溴素装置收购价款，并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，上述资产注入完成后，极大地增强了公司资产的可持续盈利能力，同时公司的主营业务也将向盐化工与海洋资源综合利用转移，公司的持续经营能力大大增强。

##### ③、加大市场开发力度，提高产品市场占有率。

公司在加大生产经营、技术改造力度的同时，加强了市场开发力度。首先，制定和完善了一系列销售环节的管理制度和 workflows，与公司业务人员签订了销售目标责任书，销售目标层层分解，责任到人、月度考核，能者上、庸者下。同时制定了合理的奖惩和激励机制，极大地提高了业务人员的工作积极性；其次，积极开发社会经销商，提高市场占有率，先后与中邮、中农、中化等大客户建立了良好的合作关系，产品销量明显提高。

##### ④、完善内部控制制度，强化企业内部管理。

公司依法建立、完善了一整套较为完善、且符合公司自身发展需要的内部管理制度，包括“三会”制度、总经理工作细则、关联交易、信息披露、投资者关系管理、募集资金管理、对外投资、担保、重大合同签订、内部人员持股等管理制度，以及公司日常经营管理（包括产品销售、大宗原材料采购、设备备品备件、产品出厂等 16 项制度）、会计与财务管理、人力资源管理、法律合同管理、行政管理制等。以上内控制度的实施，有效降低了产品的生

产成本和公司的经营风险，理顺了企业内部管理体制，杜绝了生产经营的各种漏洞，为公司整体运营的规范化、效率化提供了有力的保障。

⑤、优化人才结构，增加企业技术人才储备。

企业要想做强做大，离不开优秀的人才。鉴于公司人才结构不合理、技术人才缺乏的情况，公司 2011 年共招聘了 50 多名大学生，在生产、科研、管理等方面对人员进行了合理配置。依托鲁北集团国家级企业技术中心和博士后科研工作站，采取引进来、送出去、传帮带等多种形式积极培养各类专业技术人员和管理人员，同时依托公司现有的硫酸污水封闭循环、二水-半水磷酸生产等重大科研和在建项目，将技术人员充实到科研和在建项目中去，在实践中培养和锻炼技术人才。

为了提高公司技术人才队伍的整体素质和业务水平，我们先后与清华大学、中国海洋大学、中国科技大学、中石化抚顺研究院、中国石油化工研究院等 30 多家院校建立了科技联盟，走“产、学、研”相结合的发展道路，形成了以企业为主体、适应市场需要的技术创新产业化体系，有效地增加了企业的研发能力和技术人才储备。

2、报告期总体经营情况

报告期内，公司通过注入优质资产、加大生产经营、技术改造、市场开发和设备升级力度，改善了公司的资产质量和盈利能力。报告期内，公司实现营业收入 81,017.83 万元，同比增长 79%，实现利润总额 2,785.57 万元，同比增长 77.51%，归属上市公司股东的净利润 2,785.57 万元，同比增长 77.51%。主要是因为公司恢复了装置产能，降低了生产成本，加大了市场营销力度所致。

3、公司参股公司、收购资产经营业绩情况

公司参股的山东鲁北盐化有限公司本年度实现营业收入 16,090.73 万元，利润 5,010.75 万元。公司本年度取得投资收益 1,917.69 万元。

公司收购的山东鲁北海生物有限公司溴素生产线本年度实现营业收入 1,417.22 万元，贡献利润 768.23 万元。

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	2011 年度	2010 年度	增减比例 (%)	备注
货币资金	232,899,504.10	463,033,501.16	-49.7	注 1
应收票据	79,287,574.76	144,496,660.50	-45.13	注 2
存货	226,309,949.33	104,840,190.54	115.86	注 3
在建工程	471,885.64	7,150,492.30	93.40	注 4
长期股权投资	211,299,858.92	8,532,992.08	2376.27	注 5
预收账款	64,080,138.40	29,646,305.90	116.15	注 6

注 1、主要原因是 2011 年度公司购买鲁北盐化 40% 国有股权支出，同时各项产品产能同比有较高增加，原材料采购支出增加较大；

注 2、应收票据年末比年初减少 45.13%：主要系上年度与江苏三木集团有限公司交易

收到的承兑汇票本期均已兑付，年末余额均为正常业务往来收到的承兑汇票；

注 3、存货账面余额较上年增加 115.86%，主要是库存商品增加所致；

注 4、主要原因是 2011 年度公司大部分技改项目竣工已结转资产；

注 5、主要原因是 2011 年度公司购入山东鲁北盐化有限公司 40% 国有股权所致；

注 6、预收账款年末余额比上年增加 116.15%，主要是公司本年度化肥产品产量加大，客户提前订货量增加所致。

## 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	2011 年度	2010 年度	增减比例 (%)	备注
销售费用	12,357,871.17	1,965,885.96	528.62	注 7
财务费用	-5,367,314.70	-288,040.23		注 8
资产减值损失	-8,687,449.77	34,533,287.93	-125.16	注 9
营业外收入	878,126.05	129,822,453.42	-99.32	注 10
投资收益	18,977,269.09	-303,765.46		注 11

注 7、主要原因是 2011 年度公司销售业绩攀升及销售策略变化导致的销售提成等费用的增长；

注 8、主要原因是公司本年度无银行贷款，本期无利息支出；

注 9、主要原因是公司本年度加大清欠力度，收回部分以往款项，转回坏账准备所致；

注 10、本年度营业外收入较上年减少 99.33%，主要系上年度发生出售热电厂非化水生产线给江苏三木集团及财政补贴事项所致；

注 11、主要原因是公司本年度投资山东鲁北盐化有限公司 40% 股权及投资收益所致。

## 三)、经营中出现的困难及所采取的措施

报告期内，公司生产经营面临的困难主要为：

- 1、公司主要原燃料价格高位运行，对经营业绩产生较大的影响；
- 2、公司主要原燃料运输成本较高，制约公司产品生产成本。

为此公司采取以下措施：

- 1、积极筹措资金，抓好大宗原燃料的采购。保证各种原燃料的合理库存；
- 2、加强市场营销，探索新的营销模式，扩大市场占有率，控制销售风险；
- 3、抓好安全生产，加强基础管理，确保生产装置长周期稳定运行；
- 4、积极采用铁路、水路等低成本运输方式，降低运输成本。

## 四)、公司技术改造、安全生产和环保情况

- 1、技术改造情况。

报告期内，公司加大了对现有生产装置的技术改造力度，先后投入 4500 万元对硫磺制酸、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。磷铵系统：更换了球磨机隔仓板、萃取槽搅拌桨、真空盘式过滤机及加大了 I 效换热器的面积等；硫酸水泥系统：对石膏烘干机内扬料板进行了改造、对一、二系统回转窑（ $\Phi 4*75m$ ）窑尾四级旋风预热器加料改为溢流式螺旋输送机密封加料、更换了部分镁碲砖、磷酸盐砖及耐火保温砖、加煤装置改用煤粉转子秤计量、更换了静电除尘器设备本体、灰斗，净化系统增加了反洗过滤器和两台板式过滤器和阳极保护浓酸冷凝器等；氯碱系统：先后更换了真空脱氯器、氯酸盐分解装置、氯水洗涤塔、整流控制器、高压开关柜等设备；溴素系统：对卤水泵和吹出塔的填料进行了更换。另外对硫酸污水封闭循环利用、二水-半水磷酸生产技术进行了技术改造。通过对上述系统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、安全生产和环保情况。

2011 年公司坚持以“安全第一，预防为主，综合治理”为指导思想，加强广大职工的安全生产意识，明确安全管理人员的职责，加大安全生产的管理力度，公司全年未发生死亡及重伤事故；2011 年全年未发生环境污染事故，没有出现因事故性排放被环保部门查处或罚款事件，没有发生被上级环保部门通报批评和挂牌督办的事件。

## 五)、公司行业前景

### 1、化肥行业前景

预计 2012 年化肥价格仍将在高位运行，总体呈震荡上行趋势，但上升幅度将小于 2011 年。主要原因有：一是成本压力加大。2012 年，天然气、煤炭、电力等能源价格均有极大可能向上调整，国际市场硫磺、钾肥上涨也几成定局，化肥行业在能源、原材料、劳动力等方面均承受极大压力，但化肥产品继续涨价转移成本的空间已经不大。二是行业产能过剩。目前我国尿素、磷肥市场产能过剩格局已经形成，国家对于基础性、资源性化肥出口的税收政策也不断收紧，企业通过出口调整产能的操作将越来越难；我国钾肥生产自足率不断提高，2011 年已升至 58.1%，而随着钾肥价格持续走高，钾肥用量不断下滑。总体而言，2012 年国内市场氮肥、磷肥、钾肥供大于求的现象仍将持续。三是需求增长见顶。近年来各类化肥价格均有大幅上升，但种植业在农民收入中比重有所下降，农民屯肥、购肥热情下降。四是产业利润较低。随着国内化肥价格的放开和化肥产能的不断上升，化肥市场竞争加剧，同时承受上下游压力，整个产业利润逐渐下降，即使像 2011 年的丰收之年，行业利润也基本在 1.7%至 3%。以上原因综合考虑，2012 年肥料价格既有上涨动力，也有下跌压力，基本将呈震荡上行格局。

### 2、氯碱行业前景

“十一五”期间，国内氯碱行业规模增长迅速，生产、运营模式的简单复制是这一时期

行业增长的显著特点。也正是这种同质化的简单复制导致了行业在高速增长过后，仍然面临着产业集中度不高、低端产品产能结构性过剩等一系列影响行业可持续发展的内生性根本问题。进入“十二五”，政策、市场等多个层面将引导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，进入以“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。在这行业发展的重要战略机遇期，氯碱及相关上下游行业企业间的资源重组、高附加值新产品制造技术的研发推广、环境友好型生产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，这也是“十二五”期间国内氯碱行业实现规模优势向竞争力优势转化的必然选择。

预计未来我国氯碱行业发展将存在如下特点：（1）、新增产能较多：目前国内烧碱产能供大于求的形势十分明显，但行业扩产、扩能的步伐并未停止。据中国氯碱网统计，2011年，我国烧碱总能力达到3400万吨/年，同比增长12.9%，而2012年，我国计划建设的烧碱产能仍有800多万吨。若按计划完成率在50-60%计算，年末预计实际增加产能在400万吨左右。由于2011年国内PVC、液氯市场行情持续低迷、需求不旺，氯碱平衡问题突出，产能并未完全发挥，若该问题在行业内得到缓解，产能将快速释放，势必加剧烧碱市场供求矛盾。（2）、生产成本增加：氯碱行业是高耗能行业，能源政策及价格走势将决定氯碱行业发展速度和生存环境。2011年12月1日起，全国销售电价平均每千瓦时提高约3分钱，势必对氯碱行业生产经营造成不同程度的影响。（3）、行情或将谨慎乐观：伴随着国际经济环境的复杂多变，国内经济运行出现新情况。2012年中国宏观经济政策的基调、方向和重要任务已经明确，“稳中求进”的中国经济发展轮廓已显现。在经济环境利好的带动下，2012年，预计下游需求仍有支撑，近年来，烧碱应用领域中的主要消耗量来自氧化铝行业。“十二五”期间，随着氧化铝在建项目的陆续投产，对烧碱的需求将形成一定支撑。但由于烧碱市场面临供大于求的现状，结合生产成本上涨因素，市场价格将会维持目前的高位运行，市场行情谨慎乐观。

### 3、水泥行业前景

2012年随着工业化、城镇化和农业现代化持续推进，水泥工业将稳中求进，把转方式、调结构、拓功能、促和谐结合起来，进一步提高发展质量和效益。预计水泥产量增速将回落到10%以内，水泥制品业产量将保持较快增长态势。2012年水泥行业拟重点落实以下工作：

一是加强规划引导，落实相关政策。宣传贯彻《建材工业“十二五”发展规划》和《水泥工业“十二五”发展规划》，狠抓重点任务和重大工程的落实，推进转型升级和发展方式转变。

二是提升产品质量和效益。以降低万元工业增加值能源消耗、二氧化碳排放和削减污染物排放总量为出发点和落脚点，研究制定相关配套政策，引导行业围绕熟料做精做优，大力延伸产业链，推进节能减排，淘汰落后产能，增强核心竞争力。

三是加强行业管理力度。以行业准入和兼并重组为抓手，进一步优化组织结构和产能结

构。严格行业准入，适时公告符合准入条件的企业和生产线名单，支持优势企业通过并购、参股、兼并不符合准入条件的落后产能，提高产业集中度。研究完善新建项目与节能减排、等量或减量置换落后产能相衔接的制度，控制产能增长，推进产能置换。

四是加大环保治理力度。围绕行业急需的氮氧化物减排、协同处置等关键技术，开展产业化技术攻关和工业化试验示范，依据攻关和示范成果，组织制修订产品技术标准、设计规范和研究相关政策，推进技术进步，增强行业应对污染物减排、资源能源和环境约束的能力。

五是推进提质减量延寿。积极配合减量化用钢、绿色节能建筑等工作，在推广使用高强钢筋、强化建筑节能的同时，研究制修订相关标准规范和鼓励政策，引导建筑工程，增大高性能混凝土和高标号水泥用量，从建筑工程源头上实现节材、节能和减排。

#### 4、溴素行业前景

溴素是重要的化工原料，在阻燃剂、灭火剂、制冷剂、感光材料、医药、农药、油田等行业有广泛用途。

目前世界上溴素的生产能力约 60 万 t/a，近几年的年产量在 40 万 t 左右。制溴工业主要分布在美国（占世界溴总产量的 40%），以色列（30%），中国（10%），以及俄罗斯、英国、法国、日本（合计 5%）等国。世界上著名的溴及溴衍生化学品生产企业有美国的大湖化学公司、雅宝公司、以色列的死海溴集团等。美国和以色列的溴生产都以天然的盐湖为原料，因此世界上以海水为最初原料提取的溴占的比例约 7%。溴素产品的需求量近年来始终保持增长的势头，今后将还会保持稳定的增长，预计年增长率 3-5%。全国溴化学品生产企业有 200 多家，品种 200 多个，主要有医药、农药、染料、阻燃剂、灭火剂、制冷剂、感光材料等系列。溴素市场预计仍将延续 2011 年的势头，出现持续高位运行的态势。因产量偏低、受原料限制等因素，难以弥补市场需求旺盛带来的缺口，2012 年仍将供不应求。

#### 5、原盐行业前景

原盐是人们生活必需品。此外，又可作为基本的化工原料，主要用于生产纯碱、烧碱、氯酸钠、氯气、漂白粉、金属钠等。在陶瓷、医药、饲料方面也有广泛用途。

世界上生产盐主要集中在亚太地区、美洲、欧洲三个区域，原盐产能占世界总产能的 95%左右，中国从 2005 年起，产能产量均列世界第一。目前，中国和美国产量比例超过 40%。2009 年世界盐产量为 2.7 亿吨，其中，中国占 26.8%；美国占 16.86%。据预测，世界盐的总产销量在今后五、六年内将以每年 2-2.5%的幅度递增，2015 年将达到 3.1-3.2 亿吨。

“十二五”期间，是我国进行经济结构战略性调整的重要时期，也是应对国内外发展环境重大变化、加快实现全面建设小康社会目标的关键时期。面对经济全球化深入发展，科技进步日新月异，推进制盐产业结构调整和升级，解决盐业长期积累的结构性矛盾，优化资源配置，促进产品更新换代，提高行业的经济效益和竞争能力，实现盐业，是制盐行业“十二五”发展的主要任务。

2012 年，虽然面临国内外经济形势严峻而复杂，国际市场的不确定不稳定因素增多，国际竞争更趋激烈，国内经济结构调整压力加大，资源环境压力持续增大等不利因素，但新近召开的中央经济工作会议确定了经济社会发展“稳中求进”的总基调，同时我国仍处于主要的战略发展机遇期，国内经济将较长时间保持平稳较快增长，从中长期看，对石油和化工产品的市场需求仍将保持较快增长，行业发展的潜在动力不断加强，原盐行业仍存在较大发展空间。

#### 六)、公司未来发展战略

公司将依托黄河三角洲高效生态经济区和山东半岛蓝色经济区叠加带的区位优势，近靠黄骅大港、津汕高速和修建在即的黄大铁路的交通优势、临港地区丰富的海水资源优势，实施“二次创业”，继续高举“循环经济”大旗，着力培植“三大产业”，全力打造区域关系协调、产业基础雄厚、经济实力强大、生态环境良好的现代新型上市公司。

##### 1、继续优化创新现有循环经济产业链条，确保主营业务的可持续盈利能力。

继续对现有磷铵副产磷石膏制硫酸联产水泥装置进行工艺优化、设备改造、延伸产业链条、扩大生产规模，重点对二水一半水法磷酸、窑外分解磷石膏、水泥余热和硫酸反应热回收、磷石膏节能烘干等关键技术进行优化创新；利用氯碱厂生产的氢气与空气中的氮气去合成氨，富氧气体去分解磷石膏，在提高窑气中  $\text{SO}_2$  浓度的同时，氨又和磷酸中和生产磷铵；依托磷酸装置扩能升级改造发展饲料级磷酸氢钙；优化化肥产品结构，围绕复混肥专用化、多元化、长效化的发展目标，开发研制新产品，向掺合型、料浆型、液体型、包膜（衣）型肥料方向扩展，把鲁北打造成低碳生态环保型国内最大的磷复肥生产基地和石膏制酸基地。

##### 2、依托海水资源优势，打造全国最大的高效、生态、循环型海洋产业基地。

全力做好鲁北集团持有鲁北盐化 60% 国有股权的转让工作，这是做大做强鲁北化工的坚实基础，我们将鲁北盐化整体注入上市公司后，更加确保了鲁北化工的可持续盈利能力。今后我们将充分利用上市公司融资平台，围绕海水资源深度梯级利用，做足做强海水养殖、海水冷却、海水淡化、制盐、溴素及深加工、苦卤综合利用提取钾、镁、溴、盐，依托充足的土地资源和上市公司的资本运作优势，拓展壮大初级卤水养殖、海水冷却、海水淡化，中级卤水提溴，饱和卤水制盐、制取氯碱，苦卤提取钾镁盐、废渣盐石膏制硫酸和水泥的海洋化工产业链，打造全国最大的高效、生态、循环型海洋产业基地。

##### 3、推进盐化工和油化工深度结合

依托鲁北盐化百万吨盐场丰富的卤水资源，扩建溴素生产规模，近期达到 2000 吨/年的生产规模，并进行高纯氢溴酸、溴系列阻燃剂等吃溴产品的研究开发；依托丰富的苦卤资源，开发苦卤资源综合利用项目，建设 5000 吨氯化钾、8 万吨氯化镁联产 3 万吨精制盐及 500 吨溴素项目和采用国内最先进的超重力法工艺，利用苦卤和液碱为原料建设 10000 吨/年高端环保型超细氢氧化镁阻燃剂项目。同时采用先进的零极距、复极式离子膜电解槽技术，对现有氯碱装置进行改造扩建，延伸关联吃氯项目产业链，开发合成树脂及高新精细化工产品，

公司产品向有机化、精细化、高附加值新型化工产业发展。

下一步，鲁北化工将立足主业，着力培植“三大产业”的同时，按照“统一规划、合理布局、有利生产、方便生活”高层次、高起点的要求，大力实施美化、亮化、净化、绿化、硬化工程，进一步完善公司基础设施建设。

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、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分产品情况						
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(%)
硫酸钾	79,283,369.25	71,823,518.69	9.41	30.22	-3.93	增加 32.20 个百分点
磷铵	396,042,494.05	379,335,636.00	4.22	95.18	92.86	增加 1.15 个百分点
复合肥	19,364,761.70	17,595,131.94	9.14			
硫酸	68,835,898.08	65,145,798.20	5.36	3,807.96	1,789.62	增加 101.09 个百分点
氯碱	148,902,590.05	148,434,062.47	0.31	21.92	14.88	增加 6.11 个百分点
水泥	54,132,286.42	69,591,369.61	-28.56	42.40	53.99	减少 9.68 个百分点
溴及溴化物	35,219,088.94	15,796,924.69	55.15	72.84	75.98	减少 0.80 个百分点
其他	885,022.31	2,662,022.17	-200.79	-62.47	-78.36	增加 220.78 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
9.42	8.86	0.56	1、大力实施科技创新计划，加大技术创新和研发力度，引进和培养多门类的技术领头人，提高企业的核心竞争力。 2、通过采取系列节能减排措施，发展低碳经济，实现企业可持续发展。 3、落实安全生产责任制，强化安全管理，确保生产装置长期稳定运行。 4、降本增效，节约挖潜，树立牢固的节能降耗意识。 5、加强财务预算管理，提高经营绩效。 6、精心制订销售策略，细分市场，进一步提高公司产品的市场占有率及竞争力。

(2)公司是否编制并披露新年度的盈利预测：否

(二) 公司投资情况

单位:万元

报告期内投资额	18,237
投资额增减变动数	18,237
上年同期投资额	0

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	
山东鲁北盐化有限公司	工业盐生产、销售、海水养殖等	40	

1、 委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

2、 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	/

3、 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	/	/	/	/	/	/	/

4、 募集资金变更项目情况

单位:万元 币种:人民币

变更投资项目资金总额	18,073								
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	因欧债危机,致使外方资金迟迟未到位,项目进展缓慢。
合计	/	14,400	960	/	2,433.89	/	/	/	/

5、 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、会计估计变更的原因及影响的讨论结果

报告期内,公司无会计政策、会计估计变更。

(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
第五届董事会第八次会议	2011年3月7日		《中国证券报》、《上海证券报》	2011年3月8日
第五届董事会第九次会议	2011年3月28日		《中国证券报》、《上海证券报》	2011年3月29日
第五届董事会第十次会议	2011年4月25日		《中国证券报》、《上海证券报》	2011年4月26日
第五届董事会第十一次会议	2011年4月28日		《中国证券报》、《上海证券报》	2011年4月30日

第五届董事会第六次会议				
第五届董事会第十二次会议	2011 年 6 月 17 日		《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 6 月 18 日
第五届董事会第十三次会议	2011 年 7 月 14 日	审议 2011 年中期报告		
第五届董事会第十四次会议	2011 年 9 月 23 日		《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 9 月 24 日
第五届董事会第十五次会议	2011 年 10 月 24 日	审议 2011 年第三季度报告		

## 2、 董事会对股东大会决议的执行情况

公司董事会根据《公司法》、《公司章程》及其他有关规定，严格按照股东大会的决议及授权，认真执行股东大会通过的各项决议，做到对股东负责，对股东的投资利益负责。公司 2010 年度股东大会及 2011 年临时股东大会通过的各项议案均得到切实执行。

## 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

为加强公司董事会审计委员会对年度财务报告审计的监督，公司董事会审计委员会严格执行《董事会审计委员会年报工作规程》：首先，在年审会计师进场前，认真审阅了公司编制的初步年度会计报表，认为会计报表能真实、准确地反映公司的财务状况和经营成果。其次，在年审会计师进场后，审计委员会和会计师事务所协商确定了公司 2011 年度财务会计报告审计工作的时间安排，并不断与会计师事务所进行沟通，督促其认真地开展工作并在约定时间内完成审计工作，提交审计报告。最后，在年审会计师出具初步审计意见后，审计委员会又一次审阅了公司的财务报告，认为经审计的公司年度财务会计报告真实、准确、完整地反映了公司 2011 年度的整体财务情况。公司董事会审计委员会认为：公司聘请的中磊会计师事务所在为公司提供 2011 年度审计服务工作中，恪尽职守，遵循独立、客观、公正的职业准则，建议继续聘请中磊会计师事务所为 2012 年度财务报告审计机构。

## 4、 董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

报告期内，公司薪酬与考核委员会通过了解公司年度财务状况、经营成果、安全生产和服务质量等目标的综合完成情况，对 2011 年董事、监事和高级管理人员的薪酬结构和额度进行了分析。经审核，薪酬与考核委员会认为公司董事、监事和高级管理人员年度薪酬符合公司现有薪酬管理制度。

## 5、 公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

公司建立了《外部信息使用人管理制度》。报告期内，公司严格执行外部信息使用人管理制度的相关规定，并作为内幕信息知情人进行登记管理，保证公司信息披露的公开、公平、公正。

## 6、 董事会对于内部控制责任的声明

公司一直按照相关法律法规的要求规范运作，通过建立有效的内部控制制度，保证了公司资产安全，合理控制了各种经营风险。董事会已按照《企业内部控制基本规范》要求对财务报告相关内部控制进行了评价，未发现本公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷，并认为其在 2011 年 12 月 31 日有效。

## 7、 应于 2012 年开始实施内部控制规范的主板上市公司披露建立健全内部控制体系的工作计划和实施方案

公司将根据《公司法》、《证券法》、财政部等五部委发布的《企业内部控制基本规范》、上海证券交易所《上市公司内部控制指引》等相关法律、法规及规章的要求，全面推行内部控制体系建设：

(1) 加强内控规范的宣传培训，组织公司董事、监事、高级管理人员以及全体员工参加内控相关制度的培训学习，树立风险防范意识，培育良好企业精神和内部控制文化，加强内控规范意识，提高内部控制的执行效力。

(2) 对照内控要求，梳理内控相关制度，对重要业务流程进行梳理、检查查找公司的内控缺陷。

(3) 结合实际情况，按照《内部控制缺陷评价标准》对内部控制制度进行补充和完善，巩固内控基础，提高内控制度的可执行性。

(4) 对制定、完善的内控制度，按照工艺流程进行编制、理顺，编制内部控制体系报告。

(5) 加强对内部控制的检查监督力度，对内控制度的实施效果进行客观的评价，指导内部控制的持续规范和改进。

## 8、 内幕信息知情人登记管理制度的建立和执行情况

公司已建立《内幕信息知情人登记制度》。公司在日常工作中严格按照内幕信息知情人登记制度的有关规定对内幕信息知情人进行登记备案，防止泄露信息，保证信息披露的公平性。

## 9、 公司及其子公司是否列入环保部门公布的污染严重企业名单： 否

公司不存在重大环保问题。

公司不存在其他重大社会安全问题。

## (五) 现金分红政策的制定及执行情况

1、《公司章程》规定的现金分红政策为：“公司利润分配政策为采取现金或者股票方式分配股利。

公司应保持现金分红和利润分配政策的连续性和稳定性，在公司现金流充裕，且无其他重大资产投资计划的前提下，公司每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的百分之十五。公司可以进行中期现金分红。”

2、公司在报告期内未有需要执行现金分红的情况。

(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
由于公司前期未弥补亏损金额较大，本期净利润仍不足以弥补，故不进行利润分配。	用于公司经营。

(七) 公司前三年股利分配情况或资本公积转增股本和分红情况：

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数(股)	每 10 股派息数(元)(含税)	每 10 股转增数(股)	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(%)
2008				0	-676,582,990.19	
2009				0	-611,642,816.69	
2010				0	15,692,637.67	

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
第五届监事会第七次会议	审议通过收购山东鲁北盐化有限公司 40% 股权等议案
第五届监事会第八次会议	审议通过使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案
第五届监事会第九次会议	审议通过关于前期会计差错更正的议案
第五届监事会第十次会议	审议通过 2010 年年度报告
第五届监事会第十一次会议	审议通过 2011 年半年度报告
第五届监事会第十二次会议	审议通过继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案
第五届监事会第十三次会议	审议通过 2011 年第三季度报告

(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 2011 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

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况

本年度公司无破产重整相关事项。

(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、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	自收购日起至本年末为上市公司贡献的净利润	自本年初至本年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	40% 国有股	2011年4月2日	18,237	1,917.64		是	挂牌拍卖	是	是		其他关联人

盐化有限公司	权										
山东鲁北海生物有限公司	溴素生产装置	2011年3月7日	543.13			是	评估价格	是	是		其他关联人

2011年3月7日召开第五届董事会第八次会议和2011年3月23日召开2011年第一次临时股东大会审议通过了关于参与竞买鲁北盐化40%国有股权的议案，同意以18,237万元为底价参与竞买在山东省产权交易中心挂牌的“鲁北盐化40%国有股权转让”项目，以提高公司持续盈利能力，改善财务状况。

2011年4月2日，公司与鲁北集团签订了《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、国资部门股权变动备案以及公司购买股权的资金划拨等有关手续。

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物有限公司溴素装置资产的议案》，将海生物拥有的溴素装置以评估价值543.13万元注入上市公司，该项资产的注入有力的提升了公司整体盈利能力，避免了同业竞争。3月29日，公司支付给鲁北集团溴素装置收购价款，并完成了资产交割手续。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

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	转让价格与账面价值或评估价值差异较大	关联交易结算方式	转让资产获得的收益

								的原因		
山东鲁北盐化有限公司	其他关联人	收购股权	鲁北盐化 40% 国有股权	拍卖价格	16,725	18,237	18,237		现金	

2011 年 3 月 7 日召开第五届董事会第八次会议和 2011 年 3 月 23 日召开 2011 年第一次临时股东大会审议通过了关于参与竞买鲁北盐化 40% 国有股权的议案，同意以 18,237 万元为底价参与竞买在山东省产权交易中心挂牌的“鲁北盐化 40% 国有股权转让”项目。2011 年 4 月 2 日，公司与鲁北集团签订了《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、国资部门股权变动备案以及公司购买股权的资金划拨等有关手续。

(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、 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、 上市公司、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划

其他承诺	资产注入	山东鲁北企业集团总公司	在鲁北化工股票恢复交易后 12 个月内启动剩余 60% 国有股权的转让工作，将鲁北盐化整体注入鲁北化工，以提高公司的可持续盈利能力，促进企业的发展。	是	是		
	盈利预测及补偿	山东鲁北企业集团总公司	鲁北集团对注入公司的溴素生产装置和鲁北盐化股权的盈利能力承诺：若因市场、生产经营等因素导致不能实现盈利预测中 2011 年 2,389 万元、2012 年 7,390 万元、2013 年 8,735 万元（2012 年和 2013 年实现的盈利为 100% 鲁北盐化股权和购入的溴素装置实现的盈利）的利润额，鲁北集团将在 2011 年、2012 年、2013 年年报披露后一个月内以现金向鲁北化工补足差额部分利润。	是	是		

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

公司控股股东鲁北集团在 2011 年 8 月 11 日公司临 2011-032 号公告中做出承诺：为保护广大投资者的切身利益，消除生产经营风险，鲁北集团针对上述两项资产今后三年的盈利能力承诺：若因市场、生产经营等因素导致不能实现盈利预测中 2011 年 2,389 万元、2012 年 7,390 万元、2013 年 8,735 万元（2012 年和 2013 年实现的盈利为 100% 鲁北盐化股权和购入的溴素装置实现的盈利）的利润额，鲁北集团将在 2011 年、2012 年、2013 年年报披露后一个月内以现金向鲁北化工补足差额部分利润。

公司参股的山东鲁北盐化有限公司本年度实现营业收入 16,090.73 万元，利润 5,010.75 万元。公司本年度取得投资收益 1,917.69 万元。

公司收购的山东鲁北海生物有限公司溴素生产线本年度实现营业收入 1,417.22 万元，贡献利润 768.23 万元。

上述经营业绩符合公司控股股东鲁北集团在 2011 年 8 月 11 日公司临 2011-032 号公告中所做出的盈利能力承诺。

(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:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	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
境内会计师事务所审计年限	2

(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

本年度公司及其董事、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) 其他重大事项的说明

本年度公司无其他重大事项。

(十一) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
ST 鲁北有限售条件的流通股上市流通的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 11 月 21 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
ST 鲁北第三季度季报	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 10 月 26 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
ST 鲁北 2011 年第三次临时股东大会的法律意见书		2011 年 10 月 11 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
ST 鲁北 2011 年第三次临时股东大会决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 10 月 11 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
ST 鲁北董事会议事规则		2011 年 10 月 11 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
ST 鲁北公司章程（2011 修订）		2011 年 10 月 11 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
ST 鲁北股东大会议事规则		2011 年 10 月 11 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
ST 鲁北 2011 年第三次临时股东大会会议资料		2011 年 9 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
ST 鲁北外部信息使用人管理制度		2011 年 9 月 24 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
ST 鲁北年报信息披露重大差错责任追究制度		2011 年 9 月 24 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
ST 鲁北第五届董事会第十四次会议决议公告暨召开 2011 年第三次临时股东大会的通知	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 9 月 24 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
ST 鲁北关于部分闲置募集资金暂时补充流动资金到期归还的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 9 月 24 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
ST 鲁北防范控股股东及关联方资金占用制度		2011 年 9 月 24 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
ST 鲁北独立董事年报工作制度		2011 年 9 月 24 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
ST 鲁北第五届监事会第十二次会议决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 9 月 24 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
ST 鲁北内部审计制度		2011 年 9 月 24 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
ST 鲁北对外担保管理制度		2011 年 9 月 24 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
ST 鲁北董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理制度		2011 年 9 月 24 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
ST 鲁北关于继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 9 月 24 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
ST 鲁北董事会秘书工作制度		2011 年 9 月 24 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
ST 鲁北总经理工作细则		2011 年 9 月 24 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

ST 鲁北澄清公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 9 月 7 日	http://www.sse.com.cn
ST 鲁北网站开通公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 8 月 31 日	http://www.sse.com.cn
*ST 鲁北关于股票恢复上市的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 8 月 12 日	http://www.sse.com.cn
*ST 鲁北关于公司住所变更的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 7 月 23 日	http://www.sse.com.cn
*ST 鲁北半年报		2011 年 7 月 15 日	http://www.sse.com.cn
*ST 鲁北半年报摘要	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 7 月 15 日	http://www.sse.com.cn
*ST 鲁北公司章程（2011 修订）		2011 年 7 月 12 日	http://www.sse.com.cn
*ST 鲁北 2011 年第二次临时股东大会决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 7 月 6 日	http://www.sse.com.cn
*ST 鲁北 2011 年第二次临时股东大会的法律意见书		2011 年 7 月 6 日	http://www.sse.com.cn
*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十一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 鲁北公司章程（2011 修订）		2011 年 5 月 24 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	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 4 月 30 日	http://www.sse.com.cn

东大会的通知			
*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	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 4 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
*ST 鲁北关于预计 2011 年度日常关联交易的公告		2011 年 4 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
*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	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
*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	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
*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	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
*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	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
*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	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
*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	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
*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	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
*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	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
*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	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
*ST 鲁北关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 3 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
*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	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
*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	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
*ST 鲁北 2011 年第一次临时股东大会会议资料		2011 年 3 月 16 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
*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	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
*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	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
*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	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
*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	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
*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	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

*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	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
*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	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
*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	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
*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	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
*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	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

## 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

(2012) 中磊 (审 A) 字第 0057 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 2011 年 12 月 31 日的资产负债表，2011 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

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

### (二) 注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

(三) 审计意见

我们认为，鲁北化工公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了鲁北化工公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 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：	周忠华
	中国注册会计师：	吴朝晖
中国·北京	二〇一二年三月六日	

(二) 财务报表

资产负债表

2011 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	四.1	232,899,504.10	463,033,501.16
交易性金融资产			
应收票据	四.2	79,287,574.76	144,496,660.50
应收账款	四.3	8,177,892.66	20,719,409.82
预付款项	四.4	113,412,256.80	113,965,487.20
应收利息			
应收股利			
其他应收款	四.5	16,426,768.93	18,753,277.81
存货	四.6	226,309,949.33	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		676,513,946.58	865,808,527.03
<b>非流动资产：</b>			
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	211,299,858.92	8,532,992.08
投资性房地产			
固定资产	四.8	399,413,922.97	378,226,628.75

在建工程	四.9	471,885.64	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	四.10	60,913,234.91	62,535,283.01
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		672,098,902.44	456,445,396.14
资产总计		1,348,612,849.02	1,322,253,923.17
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	四.13	161,593,624.30	187,407,538.08
预收款项	四.14	64,080,138.40	29,646,305.90
应付职工薪酬	四.15	11,295,434.19	10,234,650.86
应交税费	四.16	52,409,082.88	61,222,955.33
应付利息			
应付股利			
其他应付款	四.17	13,773,782.90	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		303,152,062.67	305,284,590.42
<b>非流动负债：</b>			
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		303,152,062.67	305,284,590.42
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	四.18	350,986,607.00	350,986,607.00
资本公积	四.19	904,934,125.20	904,835,806.33
减：库存股			
专项储备	四.20	8,883,449.78	8,346,016.70
盈余公积	四.21	175,566,425.70	175,566,425.70
一般风险准备			
未分配利润	四.22	-394,909,821.33	-422,765,522.98
所有者权益（或股东权益）合计		1,045,460,786.35	1,016,969,332.75
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,348,612,849.02	1,322,253,923.17

法定代表人：陈树常

主管会计工作负责人：马文举

会计机构负责人：胡林浩

### 利润表

2011 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	四.23	810,178,348.77	452,622,706.77
减：营业成本	四.23	774,054,277.11	470,788,004.37
营业税金及附加	四.24	634,606.32	989,040.44
销售费用		12,357,871.17	1,965,885.96
管理费用		28,597,293.26	51,671,545.94
财务费用	四.25	-5,367,314.70	-288,040.23
资产减值损失	四.26	-8,687,449.77	34,533,287.93
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）	四.27	18,977,269.09	-303,765.46
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）		27,566,334.47	-107,340,783.10
加：营业外收入	四.28	878,126.05	129,822,453.42

减：营业外支出	四.29	588,758.87	6,789,032.65
其中：非流动资产 处置损失			
三、利润总额（亏损总额 以“-”号填列）		27,855,701.65	15,692,637.67
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-” 号填列）		27,855,701.65	15,692,637.67
五、每股收益：			
（一）基本每股收益	四.30	0.08	0.04
（二）稀释每股收益	四.30	0.08	0.04
六、其他综合收益	四.31	93,701.75	169,967.36
七、综合收益总额		27,949,403.56	15,862,605.03

法定代表人：陈树常

主管会计工作负责人：马文举

会计机构负责人：胡林浩

### 现金流量表

2011 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务 收到的现金		738,892,165.53	327,342,094.72
收到的税费返还		841,987.77	1,814,130.57
收到其他与经营活动 有关的现金		27,431,410.89	173,498,231.17
经营活动现金流入 小计		767,165,564.19	502,654,456.46
购买商品、接受劳务 支付的现金		716,922,649.88	416,400,060.76
支付给职工以及为职 工支付的现金		52,265,965.40	35,769,260.96
支付的各项税费		11,787,952.72	21,431,752.15
支付其他与经营活动 有关的现金		9,025,611.82	20,309,743.20
经营活动现金流出 小计		790,002,179.82	493,910,817.07
经营活动产生的		-22,836,615.63	8,743,639.39

现金流量净额			
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			92,941,491.76
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		0.00	92,941,491.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,430,589.43	16,760,398.72
投资支付的现金		183,866,792.00	
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		207,297,381.43	16,760,398.72
投资活动产生的现金流量净额		-207,297,381.43	76,181,093.04
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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		0.00	0.00
偿还债务支付的现金			111,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金			4,057,289.15
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		0.00	115,057,289.15
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	-115,057,289.15
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-230,133,997.06	-30,132,556.72
加：期初现金及现金等价物余额		463,033,501.16	493,166,057.88
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		232,899,504.10	463,033,501.16

法定代表人：陈树常

主管会计工作负责人：马文举

会计机构负责人：胡林浩

所有者权益变动表  
2011 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	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)		98,318.87		537,433.08			27,855,701.65	28,491,453.60
(一) 净利润							27,855,701.65	27,855,701.65
(二) 其他综合收益		98,318.87						98,318.87
上述(一)和(二)小计		98,318.87					27,855,701.65	27,954,020.52
(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				537,433.08				537,433.08
1. 本期提取				4,930,301.14				4,930,301.14
2. 本期使用				4,392,868.06				4,392,868.06
（七）其他								
四、本期期末余额	350,986,607.00	904,934,125.20		8,883,449.78	175,566,425.70		-394,909,821.33	1,045,460,786.35

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							-539,475,939.93	-539,475,939.93
其他								
二、本年初余额	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		0.00						0.00
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								
(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

法定代表人：陈树常

主管会计工作负责人：马文举

会计机构负责人：胡林浩

(三) 财务报表附注

## 山东鲁北化工股份有限公司

### 2011 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 2011 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:山东省无棣县埕口镇。

经营范围:前置许可经营项目:许可证批准范围内的氢氧化钠、液氯、盐酸、次氯酸钠溶液、氢气(有效期至 2014 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

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

本公司根据国家安全监管总局《关于征求高危行业企业安全生产费用提取和使用管理办法（征求意见稿）修改意见的函》（安监总财函[2011]4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) 本公司无前期会计差错事项。

### 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

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	146,282.13	602,149.48
银行存款	232,753,221.97	462,431,351.68
其他货币资金		
合 计	232,899,504.10	463,033,501.16

) 公司无外币资金收支。

(3) 截止 2011 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) 应收票据分类

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	79,287,574.76	144,496,660.50
商业承兑汇票		
合 计	79,287,574.76	144,496,660.50

(2) 期末无应收票据质押情况。

(3) 无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(4) 应收票据年末比年初减少 45.13%：主要系上年度与江苏三木集团有限公司交易收到的承兑汇票本期均已兑付，年末余额均为正常业务往来收到的承兑汇票。

## 3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	2011 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	15,572,902.57	70.04	13,991,312.89	89.84
其他不重大应收账款	6,662,932.30	29.96	66,629.32	1.00
合 计	22,235,834.87	100	14,057,942.21	63.22
净 值	8,177,892.66			

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			

(2) 无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

(3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
一年以内						
一至二年	929,634.50	5.97%	92,963.45	5,180,895.68	10.33%	2,790.77
二至三年	236,403.30	1.52%	47,280.66	3,502,293.16	6.98%	700,458.63
三年以上	14,406,864.77	92.51%	13,851,068.78	41,463,188.64	82.69%	38,226,509.47
合 计	15,572,902.57	100%	13,991,312.89	50,146,377.48	100.00%	38,929,758.87

(4) 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 13 笔	13,295,272.79	13,295,272.79	100%	预计难于收回
合计	13,295,272.79	13,295,272.79	--	--

(5) 本期转回或收回情况

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	收回金额	转回坏账准备金额
化肥客户 1	债权债务抵销	预计难以收回	1,235,120.51	0.00	1,235,120.51
化肥客户 2	现金收回	预计难以收回	2,800,000.00	2,800,000.00	2,800,000.00

化肥客户 3	现金收回	预计难以收回	2,339,328.03	2,339,328.03	2,339,328.03
化肥客户 4	现金收回	预计难以收回	1,010,468.67	1,010,468.67	1,010,468.67
化肥客户 5	现金收回	预计难以收回	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
合计			9,384,917.21	8,149,796.70	9,384,917.21

(6) 本报告期实际核销的应收账款

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
山东销区德州刘富华	应收化肥款	4,500,000.00		否
嫩江农管局路永林	应收化肥款	1,069,810.00		否
黑龙江北大荒农垦集团	应收化肥款	3,189,830.30		否
辽宁锦州生产资料公司	应收化肥款	3,550,000.00		否
合计		12,309,640.30		

本年度管理层完成了稳定与恢复生产工作后加大管理力度，对以前年度的事宜进行了梳理并制定了应对措施，借助公安、法院等部门的帮助，对往年的未收回款项加大了催收力度，收回了部分公司的款项；同时核销了无法追索欠款的部分客户。

(7) 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。

(8) 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（%）
山东鲁北钛业有限公司	同一母公司	3,446,017.07	1 年以内	15.50
建三江洪河农场	公司客户	1,950,000.00	3 年以上	8.77
山东鲁北海生生物有限公司	同一母公司	1,741,653.36	1 年以内	7.83
潍坊 王洪恩	公司业务员	1,705,195.47	3 年以上	7.67
甘肃武威储运站	公司客户	1,536,435.00	3 年以上	6.91
前五名欠款金额合计	--	10,379,300.90	--	46.68

(9) 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(%)
山东鲁北钛业有限公司	同一母公司	3,446,017.07	15.50
山东鲁北海生生物有限公司	同一母公司	1,741,653.36	7.83

无棣海通盐化有限公司	同一母公司	464,525.86	2.09
合计	--	5,652,196.29	25.42

#### 4、预付账款

##### (1) 预付账款按账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	比例%	账面余额	比例%
一年以内	105,217,100.64	92.77	109,191,189.99	95.81
一至二年	7,865,508.05	6.94	4,337,555.71	3.81
二至三年	329,648.11	0.29	436,741.50	0.38
三年以上				
合 计	113,412,256.80	100.00	113,965,487.20	100.00

##### (2) 预付账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	性质或内容
昆明市鲁化农资有限公司	供应商	18,813,065.48	1 年以内	货款
化州市正元实业有限公司	供应商	17,030,030.57	1 年以内	货款
贵州路发实业有限公司	供应商	16,275,870.00	1 年以内	货款
山东电力集团公司滨州供电公司	供应商	7,388,808.38	1 年以内	预付电费
瓮安县生华矿磷有限公司	供应商	6,269,286.59	1 年、2 年	货款
合 计	--	65,777,061.02	--	--

由于公司采购磷矿石周期较长，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 天内进行回复，才能开具发票转销往来，故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、其他应收款

##### (1) 其他应收款按种类披露

种 类	2011 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	31,295,194.65	97.66	15,612,261.22	49.89
其他不重大其他应收款	751,348.99	2.34	7,513.49	1.00
合 计	32,046,543.64	100	15,619,774.71	48.74
净 值	16,426,768.93			

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			

(2) 无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

(3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

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	88,340.30	0.28%	8,834.03			
二至三年				145,192.30	0.42%	29,038.46
三年以上	31,206,854.35	97.38%	15,603,427.19	31,928,799.57	91.82%	15,964,399.79
合 计	31,295,194.65	97.66%	15,612,261.22	32,073,991.87	92.24%	15,993,438.25

(4) 无本期转回或收回情况

(5) 无本期核销的其他应收款

(6) 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。

(7) 其他应收款金额前五名单位情况

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 (%)

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 (%)
海南海和物资公司	供应商	2,000,000.00	3 年以上	6.24%
都匀市磷肥厂	供应商	1,707,444.84	3 年以上	5.33%
河北深燃料公司驻大同办	供应商	918,808.65	3 年以上	2.87%
济南美丰环保产品有限公司	供应商	818,220.00	3 年以上	2.55%
邯郸华盛实业公司	供应商	580,503.90	3 年以上	1.81%
合 计		6,024,977.39		18.80%

(8) 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	0.03
合 计	--	8,340.30	0.03

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	78,278,485.38	87,679.72	78,190,805.66	41,644,668.17	2,633,655.43	39,011,012.74
包装物	450,905.58		450,905.58	327,635.47		327,635.47
低值易耗品	758,906.03		758,906.03	643,297.93		643,297.93
自制半成品	35,014,835.25		35,014,835.25	3,086,945.10		3,086,945.10
库存商品	116,178,192.22	4,283,695.41	111,894,496.81	75,795,247.20	14,023,947.90	61,771,299.30
合 计	230,681,324.46	4,371,375.13	226,309,949.33	121,497,793.87	16,657,603.33	104,840,190.54

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	2,633,655.43	87,679.72		2,633,655.43	87,679.72
库存商品	14,023,947.90	4,283,695.41		14,023,947.90	4,283,695.41
包装物					
低值易耗品					
合 计	16,657,603.33	4,371,375.13		16,657,603.33	4,371,375.13

(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	3.36%
库存商品	可变现净值低于成本	产品已销售	12.07%
包装物			
低值易耗品			
合 计			7.22%

(4) 存货情况说明

存货账面余额较上年增加 89.86%，主要是库存化肥增加所致。

7、长期股权投资

(1) 分类情况

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	8,532,992.08		202,966,482.45	199,615.61	211,299,858.92	
其他股权投资						
合 计	8,532,992.08		202,966,482.45	199,615.61	211,299,858.92	

(2) 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	28,279,807.19	189,546.41	28,090,260.78		-665,385.35
山东鲁北 盐化有限 公司	40	40	560,023,108.20	110,203,270.04	449,819,838.16	160,907,259.10	50,107,457.01

(2) 合营企业、联营企业情况说明

①、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。

2010 年至 2011 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。

②、2011 年 4 月 2 日,本公司通过山东产权交易中心,以拍卖的形式,购买控股股东山东鲁北企业集团总公司持有的山东鲁北盐化有限公司 40%的股权,取得成本包括拍卖价款、交易佣金及过户手续费,共计 183,695,896.00 元。

(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	8,532,992.08	-105,913.86	8,427,078.22
山东鲁北盐化有限公司		183,695,896.00		202,872,780.70	202,872,780.70

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			
山东鲁北盐化有限公司			

(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
<b>一、账面原值合计</b>	1,963,135,982.17	68,678,403.69		1,806,735.27	2,030,007,650.59
房屋及建筑物	825,026,896.33	14,065,093.24		127,765.16	838,964,224.41
机器设备	1,065,287,002.51	47,714,357.09		1,217,499.71	1,111,783,859.89
运输设备	12,022,323.77	2,699,102.54		461,470.40	14,259,955.91
电子设备	6,437,570.24	1,246,901.89		-	7,684,472.13
其他设备	54,362,189.32	2,952,948.93			57,315,138.25
		本期增加	本期计提		

<b>二、累计折旧合计</b>	1,018,339,058.82	1,550,536.17	46,624,195.20	2,485,279.35	1,064,028,510.84
房屋及建筑物	212,825,380.50	482,856.79	10,247,115.80	33,177.00	223,522,176.09
机器设备	752,301,365.60	1,062,504.38	30,341,543.02	2,053,665.90	781,651,747.10
运输设备	8,741,022.38		1,027,684.05	398,436.45	9,370,269.98
电子设备	3,412,516.43	5,175.00	707,840.35		4,125,531.78
其他设备	41,058,773.91		4,300,011.98		45,358,785.89
<b>三、固定资产账面净值合计</b>	944,796,923.35	—	—	—	965,979,139.75
房屋及建筑物	612,201,515.83	—	—	—	615,442,048.32
机器设备	312,985,636.91	—	—	—	330,132,112.79
运输设备	3,281,301.39	—	—	—	4,889,685.93
电子设备	3,025,053.81	—	—	—	3,558,940.35
其他设备	13,303,415.41	—	—	—	11,956,352.36
<b>四、减值准备合计</b>	566,570,294.60	—	—	5,077.82	566,565,216.78
房屋及建筑物	322,668,511.26	—	—	—	322,668,511.26
机器设备	242,792,794.18	—	—	5,077.82	242,787,716.36
运输设备	397,902.42	—	—	—	397,902.42
电子设备	65,592.01	—	—	—	65,592.01
其他设备	645,494.73	—	—	—	645,494.73
<b>五、固定资产价值合计</b>	378,226,628.75	—	—	—	399,413,922.97
房屋及建筑物	289,533,004.57	—	—	—	292,773,537.06
机器设备	70,192,842.73	—	—	—	87,344,396.43
运输设备	2,883,398.97	—	—	—	4,491,783.51
电子设备	2,959,461.80	—	—	—	3,493,348.34
其他设备	12,657,920.68	—	—	—	11,310,857.63

本期折旧额 46,624,195.20 元。

本期由在建工程转入固定资产 31,515,956.43 元。

(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	6,615,780.57	18,093,676.15	7,003,401.24	
合计	31,712,857.96	6,615,780.57	18,093,676.15	7,003,401.24	

(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	52,022,592.56

(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	租用的土地	未确定

(7) 固定资产增减变动情况说明

本年外购固定资产 37,162,447.26 元。

## 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
零星工程	471,885.64		471,885.64	7,150,492.30		7,150,492.30
合计	471,885.64		471,885.64	7,150,492.30		7,150,492.30

(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
零星工程	7,150,492.30	24,837,349.77	31,515,956.43		471,885.64
合计	7,150,492.30	24,837,349.77	31,515,956.43		471,885.64

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
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	
零星工程	0.00					0.00
合计	0.00					0.00

(4) 在建工程情况说明

本年氨酸法技改项目、回转窑项目、废酸利用项目、磷酸洗涤技改项目等项目建设完毕，转入固定资产。尚未完工的零星工程为纤维除雾器项目。

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
<b>一、账面原值合计</b>	80,203,835.14			80,203,835.14
土地使用权	80,203,835.14			80,203,835.14
<b>二、累计摊销合计</b>	17,668,552.13	1,622,048.10		19,290,600.23
土地使用权	17,668,552.13	1,622,048.10		19,290,600.23
<b>三、无形资产账面净值合计</b>	62,535,283.01			60,913,234.91
土地使用权	62,535,283.01			60,913,234.91
<b>四、减值准备合计</b>				
土地使用权				
<b>无形资产账面价值合计</b>	62,535,283.01			60,913,234.91
土地使用权	62,535,283.01			60,913,234.91

本期摊销：1,622,048.10 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 282,885.1 平方米，详见五、关联方及其交易。

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
<b>递延所得税资产：</b>				
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
<b>递延所得税负债：</b>				
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	530,012,333.34	582,179,517.28
可抵扣亏损	837,758,545.38	776,871,261.95
合计	1,367,770,878.72	1,359,050,779.23

注：预计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	562,109,100.44	
2016 年	60,887,283.43		
合计	837,758,545.38	776,871,261.95	

(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	29,677,716.92
2、存货的账面价值低于计税基础	4,371,375.13
3、固定资产的账面价值低于计税基础	495,963,241.29
小计	530,012,333.34

**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	55,046,182.12		13,058,824.90	12,309,640.30	29,677,716.92
二、存货跌价准备	16,657,603.33	4,371,375.13		16,657,603.33	4,371,375.13
三、固定资产减值准备	566,570,294.60			5,077.82	566,565,216.78
四、在建工程减值准备					
合 计	638,274,080.05	4,371,375.13	13,058,824.90	28,972,321.45	600,614,308.83

(2) 资产减值明细情况的说明

① 本年坏账准备减少 25,368,465.20 元，其中核销坏账减少 12,309,640.30 元，坏账准备转回 13,058,824.90 元。

② 存货跌价准备转回 16,657,603.33 元，为计提跌价准备的材料领用和以及计提跌价准备的产成品销售，详见存货附注（2）；

③ 固定资产减值准备本期转销 5,077.82 元，为本年出售固定资产所致；

**13、应付账款**

(1) 账龄分析

账 龄	期末数	期初数
一年以内	64,362,193.80	74,203,511.97
一年以上	97,231,430.50	113,204,026.11
合 计	161,593,624.30	187,407,538.08

(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。

**14、预收账款**

(1) 账龄分析

账 龄	期末数	期初数
一年以内	51,718,595.46	17,226,408.30
一年以上	12,361,542.94	12,419,897.60
合 计	64,080,138.40	29,646,305.90

(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增加 116.00%，主要是公司本年度化肥产品产量加大，客户提前订货量增加所致。

**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	2,264,578.24	32,591,817.76	32,031,035.09	2,825,360.91
二、职工福利费		263,881.50	263,881.50	
三、社会保险费	1,388,472.68	6,783,519.98	6,995,264.06	1,176,728.60
其中：医疗保险费	23,632.15	2,741,146.40	2,495,210.55	269,568.00
养老金保险费	1,246,575.79	3,892,286.98	4,381,788.77	757,074.00
失业保险费	93,894.70	66,410.00	93,894.70	66,410.00
工伤保险费	8,220.01	47,815.20	8,220.01	47,815.20
生育保险费	16,150.03	35,861.40	16,150.03	35,861.40
四、住房公积金		1,275,268.00	581,380.00	693,888.00
五、辞退福利				
六、工会经费	4,009,929.37	665,942.38	642,597.46	4,033,274.29
七、职工教育经费	2,571,670.57	469,042.31	474,530.49	2,566,182.39
合计	10,234,650.86	42,049,471.93	40,988,688.60	11,295,434.19

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 1,134,984.69 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	47,248,825.73	56,581,118.96
营业税	549,645.10	371,788.79
企业所得税	-515,327.61	-515,327.61
城市维护建设税	2,462,275.85	2,489,861.22

房产税	-428,986.41	-428,986.39
土地使用税	906,629.64	906,629.64
车船使用税	2,012.00	-1,268.00
个人所得税	656,800.98	259,755.00
印花税	226,068.66	226,068.66
教育费附加	1,301,138.94	1,333,315.06
合计	52,409,082.88	61,222,955.33

## 17、其他应付款

### (1) 账龄分析

账 龄	期末数	期初数
一年以内	6,424,100.51	12,578,883.19
一年以上	7,349,682.39	4,194,257.06
合计	13,773,782.90	16,773,140.25

### (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	4,810,063.23	8,589,646.30
合 计	4,810,063.23	8,589,646.30

### (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、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				-70,352,847.00	-70,352,847.00	14,060,000.00
无有限售条件流通股	266,573,760.00				70,352,847.00	70,352,847.00	336,926,607.00

## 19、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	96,687.41	93,701.75		190,389.16

其他	87,008,188.51	4,617.12		87,012,805.63
合 计	904,835,806.33	98,318.87		904,934,125.20

(2) 资本公积变动情况说明

① 2011 年 4 月,公司将账面净值 94,588.17 元的固定资产转让给集团公司, 交易价款超过账面净值的 4,617.12 元计入资本公积。

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。

**20、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	8,346,016.70	4,930,301.14	4,392,868.06	8,883,449.78
合 计	8,346,016.70	4,930,301.14	4,392,868.06	8,883,449.78

(2) 专项储备增减说明

根据“国家安全监管总局关于征求高危行业企业安全生产费用提取和使用管理办法(征求意见稿)修改意见的函”(安监总财函[2011]第 4 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。公司本年计提专项储备 4,930,301.14 元, 因安全设施检测等原因使用 4,392,868.06 元。

**21、盈余公积**

(1) 明细情况

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

(2) 盈余公积说明

本年度公司实现的净利润仍不足以弥补以前年度累计的亏损, 故本年度不计提法定盈余公积和任意盈余公积。

**22、未分配利润**

(1) 明细情况

项 目	本期发生额	提取或分配比例
-----	-------	---------

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	-422,765,522.98	
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
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	27,855,701.65	
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	-394,909,821.33	

(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 0.00 元。
- 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 0.00 元。

**23、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	802,665,510.80	448,437,850.84
其他业务收入	7,512,837.97	4,184,855.93
营业成本	774,054,277.11	470,788,004.37

(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	79,283,369.25	71,823,518.69	60,885,952.70	74,760,483.87
磷铵	396,042,494.05	379,335,636.00	202,910,202.60	196,692,266.61
复合肥	19,364,761.70	17,595,131.94		
硫酸	68,835,898.08	65,145,798.20	1,761,428.49	3,447,561.38
氯碱	148,902,590.05	148,434,062.47	122,131,269.07	129,203,813.85

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
水泥	54,132,286.42	69,591,369.61	38,014,583.79	45,190,776.08
溴及溴化物	35,219,088.94	15,796,924.69	20,376,351.31	8,976,678.60
其他	885,022.31	2,662,022.17	2,358,062.88	12,298,936.15
合计	802,665,510.80	770,384,463.77	448,437,850.84	470,570,516.54

(3) 前五名客户情况

客户名称	本期发生额	上期发生额
山东鲁北海生生物有限公司	108,135,338.89	67,605,566.24
中农集团控股股份有限公司	64,306,384.83	0.00
无棣海星煤化工有限公司	53,542,258.55	2,067,652.89
中化化肥有限公司山东分公司	44,250,000.00	0.00
济南惠利源农业生产资料有限公司	42,092,210.10	0.00
合 计	312,326,192.37	69,673,219.13

(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	3,377,126.08	185,741.93	3,191,384.15	3,717,888.05	202,624.88	3,515,263.17
材料及副产品	4,135,711.79	3,484,071.41	651,640.38	466,967.88	14,862.95	452,104.93
合计	7,512,837.87	3,669,813.34	3,843,024.53	4,184,855.93	217,487.83	3,967,368.10

(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 30.22%、95.18%，主要原因为销售数量与销售价格的增加；硫酸产品比去年增长 3807.96%，主要原因为本期新增加硫磺制硫酸生产装置所致；水泥产品比去年增长 42.40%，主要原因为销售数量的增加，溴及溴化物比去年增长 72.84%，系本期新购入溴素生产装置导致的总产量增加及销售价格上涨共同造成的。

24、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	321,889.54	549,928.93	5%
教育费附加	193,133.72	329,957.36	3%
地方教育费附加	119,583.06	109,154.15	2%*

合 计	634,606.32	989,040.44
-----	------------	------------

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 2011 年 12 月 1 日起地方教育费附加按照 2% 计征。

## 25、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		249,660.00
减：利息收入	5,401,474.59	577,088.64
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出		
其他支出	34,159.89	39,388.41
合 计	-5,367,314.70	-288,040.23

## 26、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-13,058,824.90	17,875,684.60
二、存货跌价损失	4,371,375.13	16,657,603.33
三、固定资产减值损失	-	-
合 计	-8,687,449.77	34,533,287.93

## 27、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	18,977,269.09	-303,765.46
合 计	18,977,269.09	-303,765.46

### (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	-199,615.61	-303,765.46	

山东鲁北盐化有限公司	19,176,884.70		本年新增股权投资（注）
合计	18,977,269.09	-303,765.46	—

注：本年度新增增加对山东鲁北盐化有限公司投资，参见附注四、7、（2）

公司上述投资无投资收益汇回的限制。

## 28、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	18,809.33	87,776,667.28	18,809.33
非货币性资产交换利得			
政府补助	841,987.77	41,814,130.57	
债务重组利得			
其他	17,328.95	231,655.57	17,328.95
合计	878,126.05	129,822,453.42	36,138.28

### （2）营业外收入说明

本年度营业外收入较上年减少 99.33%，主要系上年度发生出售热电厂非化水生产线给江苏三木集团及财政补贴事项所致。

## 29、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			
非货币性资产交换损失			
诉讼损失			
其他	588,758.87	6,789,032.65	588,758.87
合计	588,758.87	6,789,032.65	588,758.87

### （2）营业外支出说明

①职工个人所得税支出 518,506.05 元

②本期税收罚款及滞纳金支出 70,252.82 元。

## 30、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	2011 年度	2010 年度
-----	----	---------	---------

项 目	序号	2011 年度	2010 年度
归属于普通股股东的当期净利润	1	27,855,701.65	15,692,637.67
归属于普通股股东的非经常性损益	2	8,832,296.62	121,219,290.20
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	19,023,405.03	-105,526,652.53
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）	$12=1\div 11$	0.08	0.04
基本每股收益（II）	$13=3\div 11$	0.05	-0.30
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）	$18=[1+(14-16)\times (1-15)]\div (11+17)$	0.08	0.04
稀释每股收益（II）	$19=[3+(14-16)\times (1-15)]\div (11+17)$	0.05	-0.30

### 31、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	96,687.41	93,701.75				190,389.16
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	96,687.41	93,701.75				190,389.16
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	4,617.12				7,012,805.63
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	4,617.12				7,012,805.63
合 计	7,104,875.92	98,318.87				7,203,194.79

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。

**32、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	2011 年度	2010 年度
收到的其他与经营活动有关的现金	27,431,410.89	173,498,231.17
其中：政府补助		40,000,000.00
收到山东鲁北集团总公司往来款	744,500.00	75,720,008.24
收到无棣县国有资产经营公司往来款		13,500,000.00
收到的存款利息	5,401,474.59	577,088.64

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：公司处置无形资产收到的处置收入；
- ② 收到银行存款利息收入 5,401,474.59 元。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2011 年度	2010 年度
支付的其他与经营活动有关的现金合计	9,025,611.82	20,309,743.20
其中：诉讼支出	280,000.00	11,680,000.00
支付山东鲁北集团总公司往来款		326,975.33
支付无棣县国有资产经营公司往来款		4,500,000.00

**33、现金流量表补充资料**

(1) 现金流量表补充资料

项 目	2011 年度	2010 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	27,855,701.65	15,692,637.67
加：资产减值准备	-8,687,449.77	34,533,287.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	43,165,299.93	57,187,527.40
无形资产摊销	734,536.83	1,697,320.23
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）	4,818.80	-83,070,083.41
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		23,634.35
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
投资损失（收益以“－”号填列）	-18,977,269.09	303,765.46
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		

项 目	2011 年度	2010 年度
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）	-75,506,232.17	-56,123,101.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	44,587,108.04	-11,775,461.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-36,013,129.85	50,311,343.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-22,836,615.63	8,743,639.39
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	232,899,504.10	463,033,501.16
减：现金的期初余额	463,033,501.16	493,166,057.88
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	-230,133,997.06	-30,132,556.72

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2011 年度	2010 年度
一、现金	232,899,504.10	463,033,501.16
其中：库存现金	146,282.13	602,149.48
可随时用于支付的银行存款	232,753,221.97	462,431,351.68
可随时用于支付的其他货币资金		
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	232,899,504.10	463,033,501.16

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	29.71%	29.71%	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	28,279,807.19	189,546.41	28,090,260.78	0.00	-665,385.35
山东鲁北盐化有限公司	560,023,108.20	110,203,270.04	449,819,838.16	160,907,259.10	50,107,457.01

### (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
山东鲁北钛业有限公司(注1)	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(注2)	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
无棣海生运输公司	同一母公司	66351042-3

注 1: 2011 年 3 月 9 日, 无棣海星煤化工有限责任公司名称变更为山东鲁北钛业有限

公司。

注 2：无棣鑫岳化工有限公司股权结构已于 2011 年 7 月 19 日发生变动，山东鲁北企业集团总公司转让了其所持有的无棣鑫岳化工有限公司 33.4% 的股权。

### 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	2011 年度		2010 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	9,246,165.77	42.36	13,042,242.22	42.61
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
山东鲁北盐化有限公司	采购材料	原盐等	市场价格	16,056,808.83	63.46		
山东鲁北海生生物有限公司	采购材料	煤等	市场价格	9,581,000.24	13.83	3,294,513.89	20.73
无棣鑫岳化工有限公司	采购材料	纯水、蒸汽	市场价格	9,472,752.44	94.00	592,021.05	88.66
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	423,512.52	100	21,168.00	100
无棣海巨建筑安装公司	采购材料	混凝土及砖	市场价格	138,395.00	100		
无棣海川安装有限公司	采购材料	扩建配件	市场价格	5,260.00	100		
无棣海生运输公司	采购材料	油款等	市场价格			123,702.80	8.6
无棣海巨建筑安装公司	授受劳务	资产修建		3,419,596.61	42.72	1,538,539.71	13.94
无棣海川安装有限公司	授受劳务	资产修建		4,584,215.24	57.28	8,100,482.65	76.76
无棣海生运输公司	授受劳务	运输劳务		1,352,517.84	91.07	1,537,582.34	92.23
合计				54,280,224.49		122,298,290.48	

#### 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	2011 年度		2010 年度	
				金额	占同类	金额	占同类

					交易金 额的比例 (%)		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	2,322,093.00	4.02	196,925.98	0.06
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
山东鲁北盐化有限公司	销售产品	水泥	市场价格	615,800.00	1.14		
山东鲁北钛业有限公司	销售产品	硫酸等	市场价格	68,843,615.00	37.34	1,840,695.68	1.04
山东鲁北海生生物有限公司	销售产品	水泥等	市场价格	127,110,906.20	46.26	68,373,216.52	41.25
无棣鑫岳化工有限公司	销售产品	水泥等	市场价格	48,830,032.03	17.69	52,640,149.23	32.21
无棣海生运输有限公司	销售产品	水泥	市场价格	47,600.00	0.09	-	
山东鲁北企业集团总公司水泥厂	销售产品	编织袋	市场价格	9,000.00	0.08		
无棣海巨建筑安装公司	销售产品	水泥	市场价格	4,672,299.00	8.63	526,005.38	1.38
合计				252,451,345.23		124,926,860.26	

(2) 关联托管/承包情况

公司 2011 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	2021.11.30	合同	972,374.84
本公司	山东鲁北企业集团总公司	河、路	2008.9.30	2021.11.30	合同	2,404,751.34
本公司	无棣海川安装工程 有限公司	机修厂经 营权	2011.1.1	2011.12.31	合同	180,000.00

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	2011.1.1	2020.12.31	合同	935,000.00
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 平方米、178,207.10 平方

米的土地使用权。

关联方租赁情况说明

①2011 年 12 月 1 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 972,374.84 元。

②2011 年 12 月 1 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 2,404,751.34 元。

③2011 年 1 月 29 日，公司与无棣海川安装工程有限公司签订经营租赁协议，公司将机修厂所属资产经营权出租给无棣海川安装工程有限公司，租赁期为 1 年，年租金 180,000.00 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 935,000.00 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 %
山东鲁北海生生物有限公司	出售资产	固定资产	评估价格	5,980,203.69	100.00		
山东鲁北企业集团总公司	购买资产	固定资产	协议价格	99,205.29	100.00	66,272,820.24	35.58
山东鲁北企业集团总公司	出售资产	股权	评估价格	183,695,896.00	100.00		
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	山东鲁北钛业有限公司	3,446,017.07	344,601.71	2,850,415.90	28,504.16
应收账款	山东鲁北企业集团总公司水泥厂			747,782.44	373,891.22
应收账款	无棣海通盐化工	464,525.86	46,452.59		
应收账款	山东鲁北海生生物有限公司	1,741,653.36	174,165.34		

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。

##### 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	4,810,063.23	8,589,646.30
应付账款	无棣海巨建筑安装公司		33,896.97
应付账款	无棣海川安装工程有限公司	629,427.38	3,761,700.35
其他应付款	无棣海生运输有限公司	91,536.87	166,711.04
应付账款	无棣鑫岳化工有限公司	8,995.04	184,957.05
预收账款	山东鲁北海生生物有限公司		1,450,246.12
其他应付款	山东鲁北企业集团总公司水泥厂	93,240.00	
应付账款	山东鲁北盐化有限公司	2,905,793.40	

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

无需披露的重大或有事项。

#### 七)、承诺事项

为提高本公司持续盈利能力，本公司与控股股东山东鲁北企业集团总公司于 2011 年 7 月 26 日做出承诺：本公司股票恢复交易后 12 个月内按照国有股权转让的相关程序，启动山东鲁北企业集团持有的山东鲁北盐化有限公司剩余 60% 股权的转让工作，陆续将山东鲁北盐化有限公司的股权转让至本公司名下。

#### 八)、资产负债表日后事项

##### 1、无需披露的资产负债表日后事项。

##### 2、资产负债表日后利润分配情况说明

由于公司前期未弥补亏损金额较大，本期净利润仍不足以弥补，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	2011 年度	说明
1. 非流动资产处置损益	18,809.33	
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）		
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	9,384,917.21	
6. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-571,429.92	
合计	8,832,296.62	

##### 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	2.70	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.84	0.05	0.05

### 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	79,287,574.76	144,496,660.50	-45.13	详见附注四、2、(4)应收票据情况说明
应收账款	8,177,892.66	20,719,409.82	-60.53	详见附注四、3、(5)本期转回或收回应收账款
存货	226,309,949.33	104,840,190.54	115.86	详见附注四、6、(4)存货情况说明
在建工程	471,885.64	7,150,492.30	-93.40	详见附注四、9、(4)在建工程情况说明
预收款项	64,080,138.40	29,646,305.90	116.15	详见附注四、14、(4)预收账款情况变动说明
营业收入	810,178,348.77	452,622,706.77	79.00	详见附注四、23、(5)营业收入增减情况的说明
营业成本	774,054,277.11	470,788,004.37	64.42	主要是销售数量的增长
销售费用	12,357,871.17	1,965,885.96	528.62	销售策略的变化导致的销售提成等费用的增长
管理费用	28,597,293.26	51,671,545.94	-44.66	大修费用等减少
财务费用	-5,367,314.70	-288,040.23	1,763.39	贷款归还，本期无利息支出
资产减值损失	-8,687,449.77	34,533,287.93	-125.16	详见附注四、12、(2)资产减值明细情况的说明
营业外收入	878,126.05	129,822,453.42	-99.32	本期特殊交易事项减少
营业外支出	588,758.87	6,789,032.65	-91.33	本期特殊交易事项减少

#### 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十六次会议审议通过。

#### 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  
2012 年 3 月 9 日