

山东华阳科技股份有限公司

600532

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	15
七、 股东大会情况简介	19
八、 董事会报告	20
九、 监事会报告	27
十、 重要事项	28
十一、 财务会计报告	37
十二、 备查文件目录	124

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) 利安达会计师事务所有限责任公司 为本公司出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已作详细说明，请投资者注意阅读。

(四)

公司负责人姓名	孙利
主管会计工作负责人姓名	于晓兵
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	王永强

公司负责人孙利、主管会计工作负责人于晓兵及会计机构负责人（会计主管人员）王永强声明：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	山东华阳科技股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	华阳科技
公司的法定英文名称	SHANDONG HUAYANG TECHNOLOGY CO., LTD.
公司法定代表人	孙利

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	于晓兵	李庆梅
联系地址	宁阳县磁窑镇	宁阳县磁窑镇
电话	0538-5826209	0538-5826208
传真	0538-5826269	0538-5826269
电子信箱	64119537@163.com	hy1000@126.com

(三) 基本情况简介

注册地址	宁阳县磁窑镇
注册地址的邮政编码	271411
办公地址	宁阳县磁窑镇
办公地址的邮政编码	271411
公司国际互联网网址	www.huayang.com
电子信箱	cnhy@huayang.com

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《证券日报》、《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	华阳科技	600532	G 华阳

(六) 其他有关资料

公司首次注册登记日期	1999 年 12 月 30 日	
公司首次注册登记地点	山东省工商行政管理局	
首次变更	公司变更注册登记日期	2000 年 8 月 7 日
	公司变更注册登记地点	山东省工商行政管理局
	企业法人营业执照注册号	370000018048677
	税务登记号码	370921720757247
	组织机构代码	72075724-7
最近一次变更	公司变更注册登记日期	2011 年 9 月 21 日
	公司变更注册登记地点	山东省工商行政管理局
	企业法人营业执照注册号	370000018048677
	税务登记号码	370921720757247
	组织机构代码	72075724-7
公司聘请的会计师事务所名称	利安达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	北京市朝阳区八里庄东里 1 号国棉文化产业园莱锦 TOWN CN05 单元	

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	-62,481,973.88
利润总额	-69,742,004.00
归属于上市公司股东的净利润	-60,085,359.47

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-52,113,203.49
经营活动产生的现金流量净额	148,679,589.30

(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	2,121,177.87	-108,852.09	750,342.55
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	8,252,264.55	765,994.00	55,725,000.00
债务重组损益	333,125.63		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-17,966,598.17	-412,183.07	-6,437,741.27
少数股东权益影响额	-712,125.86	-163,530.44	-183,662.18
合计	-7,972,155.98	81,428.40	49,853,939.10

(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
营业总收入	630,779,172.98	506,620,095.05	24.51	404,331,675.32
营业利润	-62,481,973.88	-54,493,195.30	不适用	-46,189,400.08
利润总额	-69,742,004.00	-63,890,921.66	不适用	3,848,201.20
归属于上市公司股东的净利润	-60,085,359.47	-60,234,545.92	不适用	4,364,528.25
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-52,113,203.49	-60,315,974.32	不适用	-45,489,410.85
经营活动产生的现金流量净额	148,679,589.30	35,912,639.03	314.00	97,009,520.28
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末
资产总额	767,122,334.62	906,138,506.98	-15.34	895,338,750.33
负债总额	586,599,090.12	568,768,425.59	3.13	516,650,065.36
归属于上市公司股东的所有者权益	193,625,395.89	253,975,121.30	-23.76	314,989,372.61
总股本	152,100,000.00	152,100,000.00	0.00	152,100,000.00

主要财务指标	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
基本每股收益 (元 / 股)	-0.40	-0.40	不适用	0.03
稀释每股收益 (元 / 股)	-0.40	-0.40	不适用	0.03

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
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	-0.34	-0.39	不适用	-0.30
加权平均净资产收益率（%）	-26.83	-20.79	减少 6.04 个百分点	1.38
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-23.27	-20.82	减少 2.45 个百分点	-14.40
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.98	0.24	308.33	0.64
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减（%）	2009 年末
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	1.27	1.67	-23.95	2.07
资产负债率（%）	76.47	66.91	增加 9.56 个百分点	60.52

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									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	152,100,000.00	100.00						152,100,000.00	100.00
1、人民币普通股	152,100,000.00	100.00						152,100,000.00	100.00

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	152,100,000.00	100.00						152,100,000.00	100.00

股份变动的批准情况

公司原控股股东山东华阳农药化工集团有限公司因四宗案件被宁阳县人民法院和泰安市中级人民法院强制执行，2011 年 1 月 31 日，华阳集团持有的山东华阳科技股份有限公司 3,100 万股股份被法院执行拍卖，淄博宏达矿业有限公司通过司法竞拍的方式竞得华阳集团持有的山东华阳科技股份有限公司 3,100 万股股份，占上市公司总股本的 20.38%，成为华阳科技的第一大股东。

股份变动的过户情况

公司 2011 年 2 月 28 日收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司股权司法冻结及司法划转通知，扣划山东华阳农药化工集团有限公司无限售条件流通股至淄博宏达矿业有限公司，划转日期为 2011 年 2 月 28 日。

2、限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

(二) 证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

2、公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(三) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

2011 年末股东总数		23,865 户	本年度报告公布日前一个月末股东总数		21,002 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
淄博宏达矿业有限	境内	20.38	31,000,000	31,000,000		

公司	非 国 有 法 人					
山东华阳农药化工集团有限公司	国 有 法人	12.95	19,690,512	-31,000,000		冻结 19,690,512
重庆国际信托有限公司一润丰柒号证券投资集合资金信托计划	其他	1.53	2,330,000			
安信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	其他	0.66	1,000,250			
中国建设银行一诺德价值优势股票型证券投资基金	其他	0.41	628,900			
北京维泊恒宁投资咨询有限公司	其他	0.39	600,000			
杨海澄	其他	0.36	552,800	202,800		
吴丽雅	其他	0.26	398,800			
王军	其他	0.25	387,200	67,200		
董廷春	其他	0.22	341,840	149,940		

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
淄博宏达矿业有限公司	31,000,000	人民币普通股 31,000,000
山东华阳农药化工集团有限公司	19,690,512	人民币普通股 19,690,512
重庆国际信托有限公司一润丰柒号证券投资集合资金信托计划	2,330,000	人民币普通股 2,330,000
安信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	1,000,250	人民币普通股 1,000,250
中国建设银行一诺德价值优势股票型证券投资基金	628,900	人民币普通股 628,900
北京维泊恒宁投资咨询有限公司	600,000	人民币普通股 600,000
杨海澄	552,800	人民币普通股 552,800
吴丽雅	398,800	人民币普通股 398,800
王军	387,200	人民币普通股 387,200
董廷春	341,840	人民币普通股 341,840

前十名股东中，第一大股东淄博宏达矿业有限公司与第二大股东山东华阳农药化工集团有限公司和其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人；公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

2、 控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东情况

○ 法人

单位：元 币种：人民币

名称	淄博宏达矿业有限公司
单位负责人或法定代表人	段连文
成立日期	2003 年 4 月 16 日
注册资本	500,000,000
主要经营业务或管理活动	前置许可经营项目：铁矿地下开采（有效期至 2013 年 5 月 19 日）一般经营项目：选矿，机械加工，销售，货物进出口（法律、行政法规禁止经营的除外，法律行政法规限制经营的项目要取得许可证后经营）

(2) 实际控制人情况

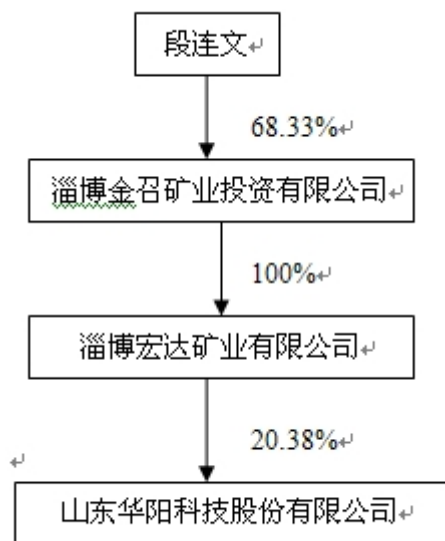
○ 自然人

姓名	段连文
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
最近 5 年内的职业及职务	1991 年 12 月至 2000 年 11 任山东宏鲁矿业集团公司董事长兼总经理，2000 年 11 月至今任南金兆集团有限公司董事长，2010 年 9 月至今任淄博金召矿业投资有限公司执行董事、淄博宏达矿业有限公司董事长。

(3) 控股股东及实际控制人变更情况

新控股股东名称	淄博宏达矿业有限公司
新控股股东变更日期	2011 年 2 月 28 日
新控股股东变更情况刊登日期	2011 年 3 月 1 日
新控股股东变更情况刊登报刊	《证券日报》《上海证券报》
新实际控制人名称	段连文
新实际控制人变更日期	2011 年 2 月 28 日
新实际控制人变更情况刊登日期	2011 年 3 月 1 日
新实际控制人变更情况刊登报刊	《证券日报》《上海证券报》

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

单位:元 币种:人民币

法人股东名称	法定代表人	成立日期	主要经营业务或管理活动	注册资本
山东华阳农药化工集团有限公司	闫新华	1996年6月14日	化工原料生产	100,340,000

山东华阳农药化工集团有限公司原为公司控股股东，因四宗案件被宁阳县人民法院和泰安市中级人民法院强制执行，华阳集团持有的华阳科技 3,100 万股股份被法院执行拍卖并成交。并于 2011 年 2 月 28 日完成股份过户。截止到 2011 年 12 月 31 日，华阳集团还持有华阳科技 19,690,512 股，占华阳科技总股本的 12.95%。

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
孙利	董事长	男	53	2011年9月9日	2014年9月8日	0	0			是
石鑫	副董事长、总经理	男	48	2011年9月9日	2014年9月8日	0	0		2.4	否
段连文	董事	男	62	2011年	2014年	0	0			是

				9月9日	9月8日					
孙夫宝	董事	男	46	2011年 9月9日	2014年 9月8日	0	0			是
武启军	董事	男	41	2011年 9月9日	2014年 9月8日	0	0			否
孙绪兵	董事	男	36	2011年 9月9日	2014年 9月8日	0	0		4.4	否
戴冠春	独立董事	男	36	2011年 9月9日	2014年 9月8日	0	0			否
胡元木	独立董事	男	58	2011年 9月9日	2014年 9月8日	0	0			否
葛洪祥	独立董事	男	62	2011年 9月9日	2014年 9月8日	0	0			否
曹蕾	监事会 主席	女	39	2011年 9月9日	2014年 9月8日	0	0			是
蔡静	监事会	女	37	2011年 9月9日	2014年 9月8日	0	0		2.7	否
孙文涛	监事会	男	35	2011年 9月9日	2014年 9月8日	0	0			是
刘勇	监事会	男	43	2011年 9月9日	2014年 9月8日	0	0		4.1	否
丁强	监事会	男	30	2011年 9月9日	2014年 9月8日	0	0			是
孙志涛	副经理	男	39	2011年 9月9日	2014年 9月8日	0	0		2	否
段绪君	副经理	男	59	2011年 9月9日	2014年 9月8日	0	0		2	否
李士明	副经理	男	53	2011年 9月9日	2014年 9月8日	0	0		2	否
于晓兵	董事会 秘书、 财务总监	男	38	2011年 9月9日	2014年 9月8日	0	0		2	否
闫新华	原副董 事长	男	49	2009年 12月27 日	2011年 9月9日	0	0		20	否
范伟	原副董 事长	男	49	2009年 12月27 日	2011年 9月9日	0	0		20	否
李德军	原董事	男	49	2009年 12月27 日	2011年 9月9日	0	0			否
王开运	原董事	男	58	2009年	2011年	0	0			否

				12月27日	9月9日					
宋东升	原董事	男	43	2009年12月27日	2011年9月9日	0	0		18	否
刘福军	原董事	男	45	2009年12月27日	2011年9月9日	0	0		18	否
罗海章	原独立董事	男	65	2009年12月27日	2011年9月9日	0	0		5	否
高杰	原独立董事	男	40	2009年12月27日	2011年9月9日	0	0		5	否
张辉玉	原独立董事	男	45	2009年12月27日	2011年9月9日	0	0		5	否
李西东	原监事会主席	男	41	2009年12月27日	2011年9月9日	0	0			是
王文杰	原监事	男	41	2009年12月27日	2011年9月9日	0	0			否
吕明永	原监事	男	43	2009年12月27日	2011年9月9日	0	0		4.4	否
刘自友	原监事	男	38	2009年12月27日	2011年9月9日	0	0		3.3	否
黄昌存	原财务总监	男	49	2009年12月27日	2011年9月9日	0	0		18	否
王福伟	原董事会秘书	男	37	2009年12月27日	2011年9月9日	0	0		17	否
合计	/	/	/	/	/	0	0	/	155.3	/

孙 利：2003年2月至2008年6月任淄博宏达钢铁有限公司董事长，2008年7月至今任山东金鼎矿业有限责任公司董事、2008年7月至2010年8月任淄博宏达矿业有限公司董事、副总经理，2010年9月至今任淄博宏达矿业有限公司董事、总经理。

石 鑫：1999年6月至2002年2月任山东金铃铁矿副矿长、高级工程师，2002年3月-2008年10月任深圳华旭科技开发公司总经办主任，2008年11月至2011年1月任淄博傅山矿业有限公司副总经理、高级工程师，2011年2月至今任淄博宏达矿业有限公司副总经理。

段连文：1991年12月至2000年11月任山东宏鲁矿业集团公司董事长兼总经理，2000年11月至今任南金兆集团有限公司董事长，2010年9月至今任淄博金召矿业投资有限公司执行

董事、淄博宏达矿业有限公司董事长。

孙夫宝：2003 年 4 月至 2010 年 8 月任淄博宏达矿业有限公司董事长、总经理，2010 年 9 月至今任淄博宏达矿业有限公司董事、副经理、金召秘鲁矿业有限公司董事长、总经理。

武启军：现任山东泰阳实业有限公司董事长、总经理。

孙绪兵：曾担任华阳科技技术开发中心农药合成室主任、技术部副经理、技术部经理，现任华阳科技农药三厂厂长

戴冠春：获美国弗吉尼亚大学法学院法学硕士学位，1999 年 3 月-2005 年 7 月任北京市竞天公诚律师事务所律师，2005 年 8 月至 2006 年 5 月任美国众达律师事务所（中国上海）资深律师，2006 年 5 月至 2008 年 2 月任美国美富律师事务所（中国北京/上海）资深律师，2008 年 3 月至 2010 年 11 月任北京市中伦律师事务所合伙人，2010 年 12 月至今任北京市竞天公诚律师事务所合伙人。

胡元木：山东财经大学关键学术岗位，会计学硕士研究生导师，兼任山东科技大学博士研究生导师

葛洪祥：1975 年 11 月至 2010 年 8 月在山东省冶金工业总公司工作，现已退休。

曹 蕾：2001 年 11 月至 2003 年 11 月 任山东高科生物公司会计，2003 年 1 月至 2004 年 4 月任人众人拓展训练公司培训师，2004 年 4 月至 2005 年 2 月在山东华元钢铁有限公司从事人力资源和市场销售工作，2005 年 3 月至 2010 年 8 月任南金兆集团有限公司国贸部副处长，2010 年 8 月至今在淄博宏达矿业有限公司工作。

蔡 静：近五年先后担任华阳科技总部办公室主任、质量监督部经理、企管部经理。

孙文涛：1998 年 12 月至 2002 年 12 月在山东宏鲁集团有限公司工作，2003 年 1 月至 2005 年 4 月在淄博宏达钢铁有限公司炼钢厂任副主任，2005 年 5 月至今在山东东平宏达矿业有限公司工作。

刘 勇：2005 年任华阳科技氯碱厂副厂长，2009 年 9 月任氯碱厂厂长至今。

丁 强：2005 年 7 月至 2008 年 1 月在北京中拓思维科技有限公司从事 PLC 技术工程职业，2008 年 2 月至 2010 年 8 月在南金兆集团有限公司国际贸易部工作，2010 年 9 月至今，在淄博宏达矿业有限公司工作。

孙志涛：1998 年 1 月至 2000 年 12 月任山东宏鲁矿业集团财务处处长，2001 年 1 月至 2010 年 8 月 任南金兆集团有限公司财务处处长，2010 年 9 月至今任淄博宏达矿业有限公司副总经理。

段绪君：2000 年 12 月-2010 年 12 月任南金兆集团有限公司副总经理

李士明：2005 年 10 月至 2007 年 9 月在日照新宇矿业有限公司工作，2007 年 10 月至 2011 年 2 月在泰山玻璃纤维有限公司工作，2011 年 3 月至 2011 年 8 月在淄博宏达矿业有限公司工作。

于晓兵：1996 年 7 月至 2004 年 4 月在山东新华制药股份有限公司财务处工作，2004 年 5 月至 2008 年 4 月在中瑞岳华会计师事务所有限公司工作，2008 年 5 月至今任淄博宏达矿业有限公司财务总监。

闫新华：2011 年 9 月 9 日前任公司副董事长、法定代表人。

范伟：2011 年 9 月 9 日前任公司副董事长

李德军：2011 年 9 月 9 日前任公司董事

王开运：2011 年 9 月 9 日前任公司董事

宋东升：2011 年 9 月 9 日前任公司董事、副总经理

刘福军：2011 年 9 月 9 日前任公司董事、副总经理

罗海章：2011 年 9 月 9 日前任公司独立董事

高杰：2011 年 9 月 9 日前任公司独立董事

张辉玉：2011 年 9 月 9 日前任公司独立董事
 李西东：2011 年 9 月 9 日前任公司监事会主席
 王文杰：2011 年 9 月 9 日前任公司监事
 吕明永：2011 年 9 月 9 日前任公司监事
 刘自友：2011 年 9 月 9 日前任公司监事
 黄昌存：2011 年 9 月 9 日前任公司财务总监
 王福伟：2011 年 9 月 9 日前任公司董事会秘书

(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
孙利	淄博宏达矿业有限公司	董事、总经理			是
段连文	淄博宏达矿业有限公司	董事长			是
孙夫宝	淄博宏达矿业有限公司	董事、副总经理			否
曹蕾	淄博宏达矿业有限公司				是
孙文涛	淄博宏达矿业有限公司	监事			否
丁强	淄博宏达矿业有限公司				是
闫新华	山东华阳农药化工集团有限公司	董事长			否
范伟	山东华阳农药化工集团有限公司	董事			否
李西东	山东华阳农药化工集团有限公司	工会主席、纪委书记			是

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	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
武启军	山东泰阳实业有限公司	董事长、总经理			是
戴冠春	北京市竞天公诚律师事务所	合伙人			是
胡元木	山东财经大学	会计学教授、会计学博士、			是

		会计学硕士 研究生导师			
胡元木	山东科技大学	博士研究生导师			是
葛洪祥		已退休			
段连文	淄博金召矿业投资有限公司	执行董事			
孙夫宝	金召秘鲁矿业有限公司	董事长、总经理			
孙文涛	山东东平宏达矿业有限公司	副总经理			

(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	在公司任职的董事、监事依据其任职情况领取报酬，在公司股东单位任职并领取报酬的公司董事、监事不在公司领取报酬；公司高级管理人员的报酬由董事会决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	在公司任职的董事、监事依据其任职情况领取报酬，在公司股东单位任职并领取报酬的公司董事、监事不在公司领取报酬；公司高级管理人员的报酬由董事会决定，公司董事会结合公司的经营目标，制定《经营目标责任制》和《工资管理方案》，将公司的经营业绩与管理者的收入挂钩，于每年的年初制定经营目标，年底严格按照考核评定程序进行考评后，确定公司高管人员的报酬。

(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
闫新华	副董事长	离任	董事会换届
范伟	副董事长	离任	董事会换届
李德军	董事	离任	董事会换届
王开运	董事	离任	董事会换届
宋东升	董事	离任	董事会换届
刘福军	董事	离任	董事会换届
罗海章	独立董事	离任	董事会换届
高杰	独立董事	离任	董事会换届
张辉玉	独立董事	离任	董事会换届
李西东	监事会主席	离任	董事会换届
王文杰	监事	离任	董事会换届
吕明永	监事	离任	董事会换届
刘自友	监事	离任	董事会换届
黄昌存	财务总监	离任	董事会换届
王福伟	董事会秘书	离任	董事会换届

(五) 公司员工情况

在职员工总数	1,967
公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
技术人员	75
销售人员	87
生产人员	1,716
行政管理人员	171
教育程度	
教育程度类别	数量 (人)
大学本科及以上	98
大专	217
高中、中专、技校	1,065
初中以下	719

六、 公司治理结构

(一) 公司治理的情况

(一) 报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《山东华阳科技股份有限公司章程》等法律、法规不断完善公司法人治理结构、内部控制制度，规范公司运作，本期公司制订了《山东华阳科技股份有限公司董事会秘书工作制度》，公司董事、监事、高级管理人员忠实履行自己的职责，公司治理情况符合中国证监会有关文件的治理要求。

1)、关于股东与股东大会：公司制定了《股东大会议事规则》，能够保证所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利；在公司章程中规定了股东大会对董事会的授权原则，授权内容明确具体；公司历次的股东大会的召开和表决程序均严格按照《公司法》和《公司章程》的规定；建立了股东大会累计投票制度，并在公司章程里规定了操作细则。

2)、关于公司与控股股东：为防止大股东及关联方占用上市公司资金、建立健全防止资金占用的长效机制，公司严格执行了《山东华阳科技股份有限公司防止大股东及关联方占用公司资金的内部控制制度》，规范了上市公司与关联方的资金往来；控股股东依法行使股东的权利，承担股东的义务，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策及依法开展的生产经营活动，不存在损害公司及其他股东的权益的情形；公司严格按照《关联交易特别决策程序》的规定，与关联方的关联交易均签订关联交易协议，遵循平等、自愿、等价、有偿的原则，与控股股东签订关联交易协议时实行关联股东回避制度，切实保护所有股东，特别是中小股东利益；公司具有独立完整的业务和自主经营能力；公司高级管理人员未在控股股东单位担任除董事以外的其他职务；公司建立了独立的财务核算体系，具有规范、独立的财务会计制度；独立开设账户，依法独立纳税，公司财务保持独立；公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作；控股股东及其下属的其他单位未从事与公司相同或相近的业务，并采取有效措施避免同业竞争。

3)、关于董事和董事会：公司按照《公司法》及《公司章程》规范、透明的选聘程序，公开地选聘董事及高级管理人员，董事会的人数及人员构成符合要求，确保董事会能作出科学、迅速和谨慎的决策；公司各位董事能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会，对所议事项表达明确的意见，能够积极参加有关培训，熟悉有关法律法规，了解作为董事的权利、义

务和责任；公司董事会的召开及表决程序均严格按照《公司法》、《上市公司治理准则》、《董事会议事规则》的规定进行。

4)、关于监事和监事会：公司监事会人数和人员构成符合法律法规要求，公司监事能够做到勤勉尽责，积极参加有关培训，能够本着对股东负责的态度，严格按照法律法规与公司章程的规定，对公司的经营管理、财务状况、关联交易情况以及公司董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督。

5)、关于绩效评价与激励约束机制：公司按照有关规定和内部经济责任制确定的标准和考核办法，每年对董事、监事、经理和其它高管人员进行绩效评价；董事、监事的报酬由董事会拟定方案报股东大会决定；经理人员的聘任严格按法律法规和公司章程的规定，公开、透明，并与其签订聘任合同；建立了经理人员的薪酬与其职责、目标完成情况挂钩的激励机制，经理人员的薪酬由公司董事会决定。

6)、关于利益相关者：公司能够充分尊重和维护利益相关者的合法权益，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康、稳定的发展。

7)、在信息披露方面，报告期公司修订完善了《山东华阳科技股份有限公司内幕信息知情人登记管理制度》，完善了内幕信息的保密工作，有效的防范了内幕交易等行为的发生。

(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
孙利	否	6	6	0	0	0	否
石鑫	否	6	6	0	0	0	否
段连文	否	6	6	0	0	0	否
孙夫宝	否	6	0	0	6	0	是
武启军	否	6	5	1	0	0	否
孙绪兵	否	6	6	0	0	0	否
戴冠春	是	6	3	3	0	0	否
胡元木	是	6	4	2	0	0	否
葛洪祥	是	6	4	2	0	0	否
闫新华	否	6	6	0	0	0	否
范伟	否	6	6	0	0	0	否
李德军	否	6	2	4	0	0	否
王开运	否	6	2	4	0	0	否
宋东升	否	6	6	0	0	0	否
刘福军	否	6	6	0	0	0	否
罗海章	是	6	2	4	0	0	否
高杰	是	6	2	4	0	0	否
张辉玉	是	6	2	4	0	0	否

公司董事孙夫宝因工作原因长期在国外工作，不能亲自参加董事会。

年内召开董事会会议次数	12
其中：现场会议次数	5
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	7

2、 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

本期没有独立董事对公司有关事项提出异议的情况。

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

公司已建立《独立董事议事规则》、《独立董事年报工作制度》等相关制度，报告期内，公司独立董事严格按照已建立的《独立董事议事规则》的要求，认真履行法律、法规和《公司章程》赋予的职责，勤勉尽责，深入了解公司生产经营情况，按时出席公司董事会和股东大会会议，认真审议各项议案，积极发表意见。对公司的关联交易、续聘会计师事务所、利润分配方案、聘任高级管理人员等重大事项发表了独立意见，维护了公司及全体股东的利益。

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

	是否独立完整	情况说明	对公司产生的影响	改进措施
业务方面独立完整情况	是	公司具有独立的生产、供应、销售体系、部门和流程，业务决策独立做出，与控股股东完全分开。对于涉及关联交易的业务，遵循公平原则签订关联交易协议，有偿使用，不存在损害公司及股东利益的行为。控股股东及其下属的其他单位未从事与公司相同或相近的业务，控股股东采取了有效措施避免同业竞争。		
人员方面独立完整情况	是	公司经理、副经理、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东单位担任除董事以外的其他职务，均在本公司领取报酬；生产人员、销售人员、技术人员、财务人员不在关联公司兼职；公司的劳动、人事及工资管理等方面完全独立于控股股东；本公司不存在法律禁止的兼职行为，本公司人员保持独立。		
资产方面独立完整情况	是	公司拥有独立生产系统,辅助生产系统和配套设施,拥有独立的采购和销售系统及商标使用权，资产独立完整。		
机构方面独立完整情况	是	机构方面：公司建立了股东大会、董事会、监事会、经理层等较为完善的法人治理结构，并设立财务部、证券部、安全环保部、销售部、、物资供应部、生产技术部、总裁办公室、人力资源部等公司正常运转所需的内部管理部门。公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作，与控股股东职能部门之间不存在上下级关系，控股股东也没有以任何形式影响公司经营管理的独立性，公司机构保持独立。		
财务方面独立完整	是	财务方面：公司设立有独立的财务部，建立了独立的财务管理、会计核算体系，具有规范、独立的财务会计制度；独立		

情况	开设银行账户，未与股东单位或其他任何单位或人士共用银行账户，公司财务保持独立。
----	---

(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	<p>根据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》、《上海证券交易所股票上市规则》、《上市公司治理准则》等相关法律法规的规定，充分考虑控制目标、内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等要素，公司建立了比较完善、有效的内部控制制度体系，内部控制涵盖了对公司治理、日常生产经营、财务管理、信息披露、人力资源管理等方面。</p> <p>公司内部控制的目的是：合理保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。</p> <p>内部控制的原则是：全面性原则、重要性原则、制衡性原则、适应性原则、成本效益原则。</p> <p>公司已制定 2012 年内部控制规范实施工作方案，成立了内部控制建设专项工作组，制订了分阶段工作任务，聘请内控咨询机构协助公司进行内部控制建设，并确保于 2012 年年底完成内部控制实施工作。内部控制实施及自我评价完成后，公司将聘请会计师事务所于 2012 年年报披露前开展内部控制审计，对以 2012 年 12 月 31 日为基准日的内部控制设计与运行有效性发表审计意见，出具内部控制审计报告，并按照相关规定及时进行披露。</p>
内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	<p>报告期内，公司继续推进建立健全内部控制制度体系的计划，并根据公司实际情况对公司内部控制体系进行梳理、分类、补充和完善，公司董事会根据工作计划，持续推进内部控制体系完善工作的有序进行。并对公司治理，生产经营、信息披露等各方面内控制度进行了补充和完善。</p> <p>在公司治理方面，为保证公司股东大会、董事会、监事会、董事会专门委员会的规范运作，公司制订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事议事规则》及各专门委员会议事规则，并于报告期内建立了董事会秘书工作制度等内部控制制度，促进公司法人治理结构不断完善，确保公司生产经营管理工作的顺利进行</p> <p>在生产经营方面，公司经过多年的积累，形成了一套适合自己企业发展的行之有效的管理制度，采用内部模拟法人的制度，年初签订合同，年末进行绩效考核，将生产、质量、销售、财务、安全、环保、人员都纳入考核当中，极大的调动了公司员工的积极性。企业还以国际先进的 ISO9001 质量体系、ISO14001 环境管理体系、OHSAS18001 职业健康安全管理体系为主线，构建了完善的标准化管理体系。</p> <p>公司投入资金实施了 OA 办公自动化和 ERP 工程，简化了流程，提高了工作效率，使销售与生产、生产与采购、技术与生产、职能管理与生产连成一个有机的整体，构建了科学高效的信息化管理体系，加强了公司内控制度的可实施性。</p> <p>在信息披露方面，公司制定了《山东华阳科技股份有限公司信息披露事务管理制度》，规定了信息披露的原则、信息披露义务人的职责、信息披露的内容、信息的提供与收集、信息披露的程序、信息披露方式及信息披露的责任与处罚等，该制度保证了信息披露事务管理制度内容的完整性与实施的有效性，以此提高公司信息披露的及时性、公平性、真实性、准确性及完整性。</p> <p>公司在所有重大方面建立了内部控制制度，确保公司生产经营的正常运行。</p>
内部控制检查监督部门的设置情况	<p>为加强公司内部控制，促进公司规范运作和健康发展，公司建立了比较完善的内部控制检查监督体系，通过公司董事会审计委员会，监事会及公司内部审计部门、企业管理部门等部门协调合作，检查公司内部控制制度的建立情况，监督内部控制制度的执行情况，并督促公司管理层根据公司发展和管理的需要，不断修订和完善公司内部控制制度，促进公司内控制度不断完善。</p>
内部监督和内部控制自我评价工作	<p>公司董事会认为公司内部控制制度符合我国法律法规及相关监管部门的要求，符合公司经营管理的实际需要，具有合理性、合法性和有效性，随着公司的发展，公司将根据相关法律法规的要求和公司发展需要，继续完善完备公司内控制度，使内控制度得到有效地贯彻和执行，为实现公司战略目</p>

开展情况	标提供保证。
董事会对内部控制有关工作的安排	报告期内，公司董事会对修订、完善公司内部控制制度体系制订了工作计划，并组织听取公司监事会、内部审计、企管及其他相关监管部门意见、建议，加强检查监督力度，定期汇总各项制度的完善与执行情况，分析是否存在薄弱环节及缺陷，若存在缺陷及不足，则制定整改措施，并持续跟踪整改落实情况，直至达到公司预定目标。
与财务报告相关的内部控制制度的建立和运行情况	财务管理方面，公司设立了独立于控股股东的财务会计部门，建立了独立的财务管理、会计核算体系，具有规范、独立的财务会计制度，独立开设银行账户；并依照《企业会计准则》建立了一系列的财务管理制度和内部控制制度，日常财务管理完全依照规章制度执行，有效的控制了资金费用和降低了企业的财务风险。建立了包括财务会计管理、销售、物料管理、生产计划、资产管理、库存管理、采购管理、成本管理的财务管理体系。
内部控制存在的缺陷及整改情况	目前，尽管公司建立了较为完善的内部控制制度体系，但制度执行的有效性 & 执行力方面需要进一步提高和加强，公司在未来的发展中，将不断促进内部控制制度的完备，并进一步强化各项制度的检查、督促力度，切实提高内控制度执行效果。

(五) 高级管理人员的考评及激励情况

公司已建立了较为完善的经营管理人员绩效评价和激励约束机制。

报告期内，公司高级管理人员收入采用年薪制，年初经公司董事会下达各高级管理人员全年工作指标及年薪基数，并签订目标责任书，年末由考评组核定指标完成情况兑现年薪。

(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

公司制订了《山东华阳科技股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》，此制度明确了公司信息披露的责任人范围、涉及责任追究行为的范围，追究责任的形式和处罚种类等内容，明确信息披露的责任，提高公司信息披露质量，规范公司运作。

- 1、报告期内无重大会计差错更正情况
- 2、报告期内无重大遗漏信息补充情况
- 3、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
山东华阳科技股份有限公司	2011 年 6 月 4 日	《上海证券报》、《证券日报》	2011 年 6 月 8 日

2010 年度股东大会			
-------------	--	--	--

- 1、审议通过《山东华阳科技股份有限公司 2010 年度董事会工作报告》。
- 2、审议通过《山东华阳科技股份有限公司 2010 年度监事会工作报告》。
- 3、审议通过《山东华阳科技股份有限公司 2010 年年度报告及年度报告摘要》。
- 4、审议通过《山东华阳科技股份有限公司 2010 年财务决算报告》。
- 5、审议通过《山东华阳科技股份有限公司 2010 年度利润分配方案》。
- 6、审议通过续聘会计师事务所的议案。
- 7、审议通过 2011 年日常关联交易预计情况的的议案。
- 8、审议通过修改《公司章程》的议案。
- 9、听取独立董事 2010 年度述职报告。

(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
山东华阳科技股份有限公司 2011 年第一次临时股东大会	2011 年 9 月 9 日	《上海证券报》、《证券日报》	2011 年 9 月 10 日
山东华阳科技股份有限公司 2011 年第二次临时股东大会	2011 年 9 月 26 日	《上海证券报》、《证券日报》	2011 年 9 月 27 日

八、 董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

2011 年公司根据年初制定的工作计划，紧抓有利时机，扎实开展各项工作，全力保障订单生产，加之国际、国内农药化工市场需求回升，公司生产经营形势比去年同期大有好转，报告期实现营业收入 630,779,172.98 元，比去年同期上升 24.51%，但因公司化工产品 & 正阳热电公司亏损导致公司 2011 年亏损，2011 年全年归属于母公司所有者的净利润 -60,085,359.47 元，具体开展工作如下：

1、强力推进市场开拓和维护，销售收入大幅提高。销售方面公司坚持以抓大订单、强化回款为目标，努力扩大产品销售，另一方面强化制度建设，加强队伍管理，规范市场秩序。同时加大市场监管力度，开展市场打假工作，有效的净化了公司产品市场。

2、在生产方面，生产装置实现高效、满负荷运行，运行质量得到显著提升。公司根据市场订单，生产部门统筹协调、合理安排，严格落实产销订单制，大幅提高了开车率。同时不断加强生产过程监督管理，着力抓好设备规范化管理考核和工艺指标的监督执行。

3、强力推进体制机制改革，激活发展潜力。通过对生产分厂和营销系统经济承包体制进行改革，有效的调动了一线职工的积极性，充分激发了营销队伍的活力，保证了生产经营业绩的持续上升。突出“采购是第一利润来源”抓好物资的比价采购和招投标工作，灵活支付方式，合理库存，压降采购成本，保证公司生产的正常运行。

4、科学、合理运筹资金，保证了生产经营稳定运行。2011 年由于国家银根紧缩，各家银行不断压缩公司贷款规模，银行贷款业务时断时续，但公司为了化解流动资金短缺的瓶颈，通过拓宽营销渠道、大力压缩非生产性开支，积极应对各种困难，较好的保证了公司的稳定运行。

5、严格落实安全环保工作，夯实发展根基。在安全管理工作方面，牢固树立“安全第一”的理念，深入推进安全标准化建设，全面开展岗位达标工作，扎实做好化工装置安全诊断，完善各类安全设施和工艺路线，提升全员安全意识和素质。在环保方面抓好废水预处理装置和废水深度治理回用项目运行，废水、废气治理设施运转良好，实现了全年未出现任何环保事故的目标。

(二)公司主营业务及其经营情况

1、公司的经营范围：前置许可经营项目：精胺、三氯化磷、氯乙酸、液氯、氢氧化钠、氮气、氢气、氧气、盐酸生产及销售（有效期至 2014 年 4 月 10 日）；许可证批准范围内的农药生产及销售（有效期至 2013 年 8 月 24 日）。一般经营项目：农药科技研究、开发及技术咨询服务；备案范围进出口业务。

2、公司主营业务及其经营状况

主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	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 (%)
农药销售	388,765,811.61	328,355,407.40	15.54	68.89	60.13	增加 4.62 个百分点
化工原料等	154,662,984.58	162,202,143.67	-4.87	-10.12	-6.58	减少 3.98 个百分点
电力、蒸汽等	82,177,414.26	92,407,316.08	-12.45	-14.83	4.89	减少 21.14 个百分点
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 (%)
98%克百威原药	115,643,527.76	107,164,681.57	7.33	373.91	400.98	减少 5.01 个百分点
5%神农丹	78,909,041.77	33,593,881.23	57.43	18.69	14.54	增加 1.54 个百分点
二甲戊灵	62,691,630.43	56,526,769.75	9.83	10.70	12.76	减少 1.65 个百分点

(2) 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减 (%)
中国境内	445,990,477.03	10.15
中国境外	184,788,695.95	95.42
合计	630,779,172.98	26.29

(三) 公司前五名供应商及客户情况。

单位:元 币种:人民币

向前五名供应商采购金额合计	144,213,669.69	占年度采购总额的比例 (%)	27.46
向前五名客户销售金额合计	139,599,488.47	占公司销售总额的比例 (%)	22.13

(四) 报告期内公司财务数据重大变动说明

1、资产构成发生重大变动的的原因说明

单位:元 币种:人民币

资产项目名称	2011年12月31日(元)	2010年12月31日(元)	变动幅度 (%)
应收票据	6,634,000.00	23,988,592.05	-72.35
其他应收款	71,956,190.43	26,304,384.28	173.55
存货	116,872,163.41	198,003,557.66	-40.97
在建工程	7,204,773.60	22,697,287.05	-68.26
短期借款	107,500,000.00	277,360,000.00	-61.24
预收款项	51,555,867.08	27,184,048.42	89.65
应付职工薪酬	32,847,212.21	18,503,020.36	77.52

变动原因说明:

- (1) 应收票据期末较期初减少 72.35%，主要原因为将银行承兑汇票背书给其他方减少。
- (2) 其他应收款期末较期初增加 173.55%主要原因为本年度因将子公司泰安市玉海房地产开发有限公司的股权让转，导致年末其欠款余额未能抵消影响。
- (3) 本公司存货期末较期初减少 40.97%主要原因为本年度因转让子公司泰安市玉海房地产开发有限公司的股权，本年度其不再纳入合并范围影响。
- (4) 在建工程下降 68.26%是因为本期转入固定资产所致。
- (5) 本期短期借款较上期减少 61.24%，主要原因为本期重组影响，偿还了部分银行借款。
- (6) 预收款项期末较期初增加 89.65%，主要原因为本年度预收购货款增加影响。
- (7) 应付职工薪酬上升 77.52%主要原因为预提职工各项社会保险及销售兑现增加所致。

2、报告期内公司主要财务数据发生重大变动的的原因说明

单位:元 币种:人民币

项目	2011年度(元)	2010年度(元)	增减比例 (%)
营业收入	630,779,172.98	506,620,095.05	24.51
营业税金及附加	855,190.77	453,828.35	88.44
资产减值损失	12,875,695.72	4,723,896.43	172.57
营业外收入	11,491,085.36	1,346,794.62	753.22
营业外支出	18,751,115.48	10,744,520.98	74.52

变动原因说明:

- (1) 本年营业收入较上年增长 24.51%，主要原因为本年度农药销售情况大好，农药销售收入增加较大影响。
- (2) 营业税金及附加上升 88.44%主要是因为本年出口业务增加，出口抵减内销产品应纳税额提取的附加税增加所致
- (3) 资产减值损失上升 172.57%主要是因为本年对于长期挂账应收款全额提取坏账损失及长期停产单位资产提取减值准备所致。
- (4) 营业外收入上升 753.22%主要是因为本年四氯化碳替代项目补贴款到位所致。
- (5) 营业外支出上升 74.52 主要是因为长期停产单位资产折旧额形成的停工损失。

3、报告期内公司现金流量构成情况、同比发生重大变动情况说明

单位:元 币种:人民币

项目	2011年度(元)	2010年度(元)	增减比例 (%)
经营活动产生的现金流量净额	148,679,589.30	35,912,639.03	314.00

投资活动产生的现金流量净额	13,043,830.34	-23,687,630.43	
筹资活动产生的现金流量净额	-172,809,093.78	-53,479,202.01	

变动原因说明:

- (1)经营活动产生的现金流量净额上升是因为收到的其他与经营活动有关的现金上升所致。
- (2)投资活动产生的现金流量净额上升是因为本期处置固定资产收回的现金净额增加所致。
- (3)筹资活动产生的现金流量净额下降是因为偿债及利息支付增加所致。

(五)报告期内主要控股及参股公司的经营情况及业绩分析

单位:元 币种:人民币

公司名称	主营业务	注册资本	资产总额	净利润
西安华阳化工科技有限公 司	农药产品生产经 营	5,000,000.00	已停产清理	
宁阳鲁邦正阳热电有限责 任公司	蒸汽、火力发电	40,000,000.00	165,110,142.35	-22,124,698.87
宁阳天成化工有限公司	化工生产经营	1,400,000.00	2,417,828.71	-132,842.21

(六)对公司未来发展的展望

1、公司所处行业的发展趋势

农药行业的发展趋势是实施总量控制，制止重复建设，加快行业整合步伐，集中优势市场资源，逐步走向规模化、集约化经营，提高我国农药企业的国际竞争力。进一步完善知识产权保护、加强技术引进的同时，形成一批具有较强实力和科技创新能力的企业集团，要加强科研开发，集中力量发展高效新品种，继续调整产品结构和企业组织结构，进一步加快高毒农药的削减和替代工作，提高生产技术和产品质量。农药工业总体发展方向是高效、安全、经济和使用方便。

2、新年度工作计划

收入 计划 (亿 元)	费用 计划 (亿 元)	新年 度经 营目 标	为达目标拟采取的策略和行动
7.3	0.9		<p>2012 年公司将认真贯彻落实科学发展观，进一步解放思想，开放创新，坚持以市场为导向，以财务管理为中心，突出高效生产、市场营销、技术创新三个发展支撑，着力抓好质量管理、安全管理、环保管理、企业管理、后勤管理五个保障，全面提升经济运行质量，全年力争实现销售收入 7.3 亿元，三项费用控制 9000 万元内。</p> <p>(1) 抓好生产过程细节管理，全力保障生产装置高效运行。充分发挥生产部生产调度指挥中心的作用，强化协调和调度，落实好生产订单的执行，挖掘现有装置最大效能。抓好生产过程控制，提升产品盈利能力，进一步强化班组纪律，严格工艺纪律，压降生产中的物料损耗。强化计量管理，合理控制计量标准，降控原料和能源消耗。</p> <p>(2) 推进市场开拓和市场建设，提升华阳品牌影响力。以农药原药为核心，同时抓好化工产品及中间体的市场和开发，提升经营业绩。加强销售队伍建设，进行专题培训，增强销售人员对公司的信心，树立良好的销售队伍形象。同时严格业务人员考核，提高工作业绩的透明度，强化销售对账和市场监督，确保账目清楚，实行末位淘汰制，调动营销人员的积极性。</p> <p>(3) 强力推进自主创新和技术进步，不断增强企业核心竞争力。公司以产品结构调整为主线，突出自主创新和技术改造工作，研发新产品，增加登记产品。利用公司的优势资源，开发下游产品，增加产品的附加值。加强与国内科研院校的联系，瞄准市场和技术前沿，</p>

			筛选市场前景好的农药品种，研制高毒农药替代新品种，调整产品结构。
--	--	--	----------------------------------

(七) 公司是否披露过盈利预测或经营计划：否

(八) 公司是否编制并披露新年度的盈利预测：否

(九) 公司投资情况

单位:万元

报告期内投资额	1,871.17
投资额增减变动数	-1,824.99
上年同期投资额	3,696.16
投资额增减幅度(%)	-49.38

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、 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

3、 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。

(二) 董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

公司在山东证监局立案调查前及调查期间，已积极采取各种措施改进公司治理及经营状况，尤其是 2010 年以来，公司对存在的不规范事项全部进行了整改，尤其是对山东证监局现场检查涉及到的相关事项进行了全面的整改，截止到 2010 年 6 月，关联方资金往来事项已全部整改完毕，并对公司会计核算及信息披露等问题进行了改进与规范。

(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
四届九次	2011 年 4 月 28 日		《上海证券报》、《证券日报》	2011 年 4 月 29 日
四届十次	2011 年 4 月 29 日		《上海证券报》、《证券日报》	2011 年 4 月 30 日

四届十一次	2011 年 5 月 11 日		《上海证券报》、《证券日报》	2011 年 5 月 12 日
四届十二次	2011 年 7 月 11 日		《上海证券报》、《证券日报》	2011 年 7 月 12 日
四届十三次	2011 年 8 月 18 日		《上海证券报》、《证券日报》	2011 年 8 月 20 日
四届十四次	2011 年 8 月 24 日		《上海证券报》、《证券日报》	2011 年 8 月 25 日
五届一次	2011 年 9 月 9 日		《上海证券报》、《证券日报》	2011 年 9 月 10 日
五届二次	2011 年 9 月 9 日		《上海证券报》、《证券日报》	2011 年 9 月 10 日
五届三次	2011 年 10 月 4 日		《上海证券报》、《证券日报》	2011 年 10 月 15 日
五届四次	2011 年 10 月 25 日		《上海证券报》、《证券日报》	2011 年 10 月 27 日
五届五次	2011 年 12 月 16 日		《上海证券报》、《证券日报》	2011 年 12 月 20 日
五届六次	2011 年 12 月 29 日		《上海证券报》、《证券日报》	2011 年 12 月 30 日

2、 董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会根据《公司法》、《证券法》等有关法律法规和《公司章程》的规定，严格按照股东大会的决议和授权，认真执行了股东大会通过的各项决议。

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

根据中国证监会[2008]48 号文等相关规定，公司审计委员会本着勤勉尽责的原则，为公司 2011 年度审计开展了一系列工作，具体情况如下：

(1) 在公司 2011 年度审计机构进场审计前，审计委员会成员于 2012 年 1 月 20 日召开事前沟通会议，审阅了公司编制的财务会计报表，并安排公司财务部门要认真对待、高度重视，同意将 2011 年度财务会计报表提交审计机构进行审计，并提请公司聘请的年审注册会计师在审计中应严格按《中国注册会计师执业准则》的要求开展审计工作，审计过程中若发现重大问题应及时与本委员会沟通。

(2) 2012 年 3 月 20 日，年审会计师出具了审计初步意见后，审计委员会与审计机构进行了多次沟通和讨论，审计委员会认为：会计师事务所的审查程序有效，审计工作按照最新的法律、法规进行，经北京利安达会计师事务所有限责任公司注册会计师初步审定的 2011 年度财务会计报表真实、公允，年审注册会计师拟对公司财务会计报表出具的审计意见我们无异议。

(3) 2012 年 3 月 27 日，审计委员会对经会计师事务所审计后的 2011 年财务报告进行了审阅，认为财务报告真实、准确、完整地反映了公司的整体情况，同意将公司编制的经注册会计师审计的 2011 年财务报告提交董事会审议。同时，审计委员会向董事会提交了会计师事务所从事 2011 年年度公司审计工作的总结报告：认为 2011 年度，公司聘请的利安达会计师事务所有限责任公司在为公司审计过程中，很好地完成了公司委托的各项工作，审计委员会形成决议，提议公司 2012 年继续聘请利安达会计师事务所有限责任公司为本公司的审计机构并支付其 2011 年年报审计费用。

4、 董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

公司董事会下设薪酬与考核委员会，负责对在公司领取薪酬的董事、监事及高级管理人员进行经济责任考核，审查公司董事、监事和高级管理人员的薪酬政策与方案。公司董事会薪酬与考核委员会审查了 2011 年度在公司领取薪酬的董事、监事和高级管理人员的薪酬兑现情况，并对公司在 2011 年年度报告中披露的董事、监事和高级管理人员报酬进行核查，

认为：公司董事、监事和高级管理人员在公司领取的报酬严格按照公司经济责任考核制度进行考核、兑现，公司所披露的报酬与实际发放情况相符。

5、 公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

公司四届三次董事会审议通过了《山东华阳科技股份有限公司外部信息使用人管理制度》的议案，进一步加强了公司定期报告及重大事项在筹划、审议和披露期间外部信息的报送和使用管理。

6、 董事会对于内部控制责任的声明

董事会认为公司按照《公司法》、《上市公司治理准则》、《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》等相关法律法规的要求建立了涵盖生产经营等各方面的内部控制制度，并得到了有效地执行，控制了生产、经营风险，确保公司稳定健康的发展，公司董事会将根据相关法律法规及公司发展实际对公司内部控制制度进行补充和完善。

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

公司已制定 2012 年内部控制规范实施工作方案，成立了内部控制建设专项工作组，制订了分阶段工作任务，聘请内控咨询机构协助公司进行内部控制建设，并确保于 2012 年年底完成内部控制实施工作。内部控制实施及自我评价完成后，公司将聘请会计师事务所于 2012 年年报披露前开展内部控制审计，对以 2012 年 12 月 31 日为基准日的内部控制设计与运行有效性发表审计意见，出具内部控制审计报告，并按照相关规定及时进行披露。公司内部控制实施工作方案已经公司董事会审议通过。

8、 内幕信息知情人登记管理制度的建立和执行情况

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

公司在影响公司股价的重大敏感信息披露前如年报、半年报、季报披露前都向监管部门报送了内幕信息知情人名单，严格执行了公司制定的《山东华阳科技股份有限公司内幕知情人管理制度》，没有利用内幕信息买卖公司股份的情况发生。

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

公司在影响公司股价的重大敏感信息披露前如年报、半年报、季报披露前都向监管部门报送了内幕信息知情人名单，严格执行了公司制定的《山东华阳科技股份有限公司内幕知情人管理制度》，没有利用内幕信息买卖公司股份的情况发生。

10、 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

公司的现金分红政策为

(一) 公司可以采取现金或者股票方式分配股利。

(二) 公司可以进行中期分红，且中期分红不需要进行审计，送股和转增仍需审计，公司最近三年以现金或股票方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。”

报告期内公司未违反以上现金分红政策。

(六) 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	0	0	0	-74,858,196.89	0
2009	0	0	0	0	4,364,528.25	0
2010	0	0	0	0	-60,234,545.92	0

九、 监事会报告

(一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	8
监事会会议情况	监事会会议议题
四届七次监事会	1、审议公司 2010 年度监事会工作报告；2、审议公司 2010 年度报告及年度报告摘要；3、审议公司 2010 年度财务决算报告；4、审议公司 2010 年度利润分配预案；5、审议公司继续执行与各关联方关联交易协议的议案；6、审议 2010 年年度报告会计政策变更的议案
四届八次监事会	1、审议公司 2011 年第一季度报告
四届九次监事会	1、审议山东华阳科技股份有限公司 2011 年半年度报告； 2、审议《关于确认华阳科技向华阳集团借款的议案》。
四届十次监事会	1、关于提请股东大会审议公司监事会换届选举的议案。
五届一次监事会	1、关于选举山东华阳科技股份有限公司监事会主席的议案。
五届二次监事会	1、关于公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易方案的议案；2、关于《山东华阳科技股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案）》及摘要的议案；3、关于与淄博宏达矿业有限公司等相关重组方签署有

	关重大资产重组补充协议的议案；4、关于与淄博宏达矿业有限公司签署《盈利预测补偿协议》的议案；5、关于公司本次重大资产重组相关定价依据及公平合理性的议案；6、关于批准本次重大资产重组涉及的有关财务报告及盈利预测报告的议案。
五届三次监事会	1、审议关于华阳科技向南金兆集团有限公司借款的议案。
五届四次监事会	1、审议公司 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，公司监事会成员列席公司股东大会、董事会，对其召开程序、决议过程、董事会对股东大会决议的执行情况等进行了监督，认为公司董事会报告期内的工作能严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》及其有关法律法规进行规范运作，经营决策科学合理，建立了较为完善的内部管理制度和控制制度，没有损害公司利益的行为。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

报告期内，公司监事会本着客观公正、实事求是的原则，检查了公司的财务制度和财务状况，认为公司财务制度完善，管理规范，公司 2011 年财务报告能够真实、准确反映公司的财务状况和经营成果。利安达会计师事务所有限责任公司出具的 2011 年度保留意见审计意见和评价是真实、公允的，同意董事会对保留意见所做的说明。

(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

截止到 2006 年中期，公司所有募集资金已使用完毕，未有募集资金使用到本期的情况。

(五) 监事会对会计师事务所非标意见的独立意见

2010 年 8 月，公司被中国证监会山东监管局立案调查，截至目前，尚未出具调查结论。公司在山东证监局立案调查前及调查期间，已积极采取各种措施改进公司治理及经营状况，现已全部整改完成。因立案调查事项，利安达会计师事务所有限责任公司为公司出具了保留意见审计报告，董事会已对保留意见审计报告作出说明，监事会同意董事会对保留意见所做的说明。

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、 出售资产情况

单位:万元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产出售定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产出售贡献的净利润占上市公司净利润的比例(%)	关联关系
陈勇	公司精细化工相关资产	2011年7月31日	2,400			否	根据评估结果协商确定	是	是		
山东金阳矿业集团有限公司	泰安市玉海房地产开发有限公司	2011年12月28日	700			否	根据审计结论协商确定	是	是		

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

1、 与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
山东华阳农药化工集团有限公司	参股股东	购买商品	购买原材料	按照市场价格拟定				支票或承兑汇票		
泰安华阳包装印刷有限公司	股东的子公司	购买商品	购买原材料	按照市场价格拟定		971,613.10	0.26	支票或承兑汇票		
山东省宁阳县华阳化	股东的子公司	购买商品	购买原材料	按照市场价格拟定		1,108,989.99	0.30	支票或承兑汇票		

工有限公司										
宁阳县华阳化工机械有限公司	股东的子公司	购买商品	购买原材料	按照市场价格拟定		5,089,039.78	1.37	支票或承兑汇票		
山东省宁阳县华阳运输有限公司	股东的子公司	购买商品	运费	按照市场价格拟定		5,081,384.47	1.37	支票或承兑汇票		
山东华阳农药化工集团有限公司	参股股东	销售商品	销售农药中间体	按照市场价格拟定		50,947.75	0.01	支票或承兑汇票		
山东华阳农药化工集团有限公司	参股股东	销售商品	电力、蒸汽等	参照市场价格拟定		291,284.00	0.22	支票或承兑汇票		
原控股股东的下属子公司	股东的子公司	销售商品	销售农药中间体	按照市场价格拟定		1,151,238.74	0.30	支票或承兑汇票		
原控股股东的下属子公司	股东的子公司	销售商品	电力、蒸汽等	参照市场价格拟定		830,204.86	0.64	支票或承兑汇票		
宁阳天成化工有限公司	联营公司	销售商品	销售农药中间体	按照市场价格拟定		46.88				
宁阳天成化工有限公司	联营公司	销售商品	电力、蒸汽等	参照市场价格拟定						

公司向各关联方进行原材料、包装物及劳务的采购，租赁集团公司房屋及公司向关联方提供零星物资，属于公司正常生产经营所必需的业务，本公司与各关联方签订了关联交易协议，关联交易价格公允、合理。

公司与各关联方的关联交易对上市公司独立性没有影响，公司对各关联方没有依赖性。

2、 关联债权债务往来

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
山东华阳农药化工集团有限公司	参股股东			100,000,000.00	32,045,725.91
南金兆集团有限公司	其他			20,000,000.00	20,000,000.00
关联债权债务形成原因		<p>本公司向华阳集团借款人民币壹亿元整，用于归还建行到期贷款。借款期限为 12 个月，按年利率 7.4836% 计息，并按月支付利息；借款到期，公司一次性偿还借款本金，若公司资金充裕，可提前偿还本金，利息按实际使用资金、时间计算。截止 2011 年 12 月 31 日，本公司尚欠华阳集团 32,045,725.91 元。</p> <p>本公司与南金兆集团签署了《借款协议》，向南金兆集团借款 2000 万元整，用于归还银行到期贷款。借款期限自 2011 年 9 月 27 日至 2011 年 10 月 26 日；利率按照银行短期贷款基准利率 6.56% 执行。截止 2011 年 12 月 31 日，本公司尚欠南金兆集团 20,000,000.00 元。</p>			

(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

单位：元 币种：人民币

公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	30,000,000
报告期末对子公司担保余额合计（B）	30,000,000
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额（A+B）	30,000,000
担保总额占公司净资产的比例（%）	15.44
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提	30,000,000

供的债务担保金额 (D)	
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	30,000,000

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	股份限售	淄博宏达矿业有限公司	在本次权益变动完成之日(2011年2月28)起12个月内,不转让其在华阳科技中所拥有权益的股份。	是	是		

(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	利安达会计师事务所有限责任公司
境内会计师事务所报酬	45
境内会计师事务所审计年限	9

(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

1、2011年1月31日,淄博宏达矿业有限公司通过公开拍卖竞得山东华阳农药化工集团有限公司持有的本公司3100万股股份,占本公司总股本的20.38%,成为本公司第一大股东

东，本公司于 2011 年 2 月 1 日收到淄博宏达矿业有限公司通知，淄博宏达矿业有限公司正在与相关各方讨论对本公司进行重大资产重组事项。2011 年 4 月 28 日，公司董事会审议通过重组预案；2011 年 9 月 10 日，本公司进一步发布了《山东华阳科技股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易报告书》（草案），本公司拟进行重大资产重组，具体方案为：公司以拥有的全部资产及负债（包括或有负债）（以下简称“拟置出资产”）与宏达矿业本部拥有的经营性资产及相关负债、金鼎矿业 30% 股权、东平矿业 93.03% 股权和万宝矿业 80% 股权进行等值资产置换，置换差额部分由公司向宏达矿业发行股份购买；同时本公司向孙志良、金天地集团、张中华发行股份购买其合计持有的东平矿业 6.97% 股权，向华潍膨润土发行股份购买其持有的万宝矿业 20% 股权。2011 年 9 月 26 日，公司第二次临时股东大会审议通过了以上重大资产重组方案。重大资产重组方案于 2012 年 3 月 6 日经中国证监会并购重组委审核未获通过，目前正在等待中国证监会的最后批复。

2、本公司因涉嫌违反相关证券法律法规，于 2010 年 8 月 26 日被证监会立案调查。截至本报告日，尚未取得调查结论。

(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
华阳科技控股股东诉讼进展公告	上海证券报第 B24 版	2011 年 1 月 11 日	http://www.sse.com.cn
华阳科技股权冻结公告	上海证券报第 B24 版	2011 年 1 月 11 日	http://www.sse.com.cn
华阳科技股权冻结公告	上海证券报第 B14 版	2011 年 1 月 12 日	http://www.sse.com.cn
华阳科技 2010 年度业绩预亏公告	上海证券报第 24 版	2011 年 1 月 15 日	http://www.sse.com.cn
华阳科技解除股权冻结公告	上海证券报第 B16 版	2011 年 1 月 18 日	http://www.sse.com.cn
华阳科技控股股东诉讼进展公告	上海证券报第 B16 版	2011 年 1 月 18 日	http://www.sse.com.cn
华阳科技控股股东股权拍卖公告	上海证券报第 B9 版	2011 年 1 月 19 日	http://www.sse.com.cn
华阳科技重大事项停牌公告	上海证券报第 B9 版	2011 年 1 月 19 日	http://www.sse.com.cn
华阳科技重大事项进展公告	上海证券报第 40 版	2011 年 1 月 29 日	http://www.sse.com.cn
华阳科技股权拍卖结果公告	上海证券报第 10 版	2011 年 2 月 9 日	http://www.sse.com.cn
华阳科技重大事项停牌公告	上海证券报第 10 版	2011 年 2 月 9 日	http://www.sse.com.cn
华阳科技重大资产重组停牌公告	上海证券报第 B16 版	2011 年 2 月 16 日	http://www.sse.com.cn
华阳科技股权拍卖裁定公告	上海证券报第 B41 版	2011 年 2 月 25 日	http://www.sse.com.cn
华阳科技重大资产重组进展公告	上海证券报第 48 版	2011 年 2 月 26 日	http://www.sse.com.cn
华阳科技股权解除冻结公	上海证券报第 48 版	2011 年 2 月 26 日	http://www.sse.com.cn

告			
华阳科技详式权益变动报告书	上海证券报第 B57 版	2011 年 3 月 1 日	http://www.sse.com.cn
华阳科技简式权益变动报告书	上海证券报第 B57 版	2011 年 3 月 1 日	http://www.sse.com.cn
华阳科技股权解除冻结及划转公告	上海证券报第 B25 版	2011 年 3 月 2 日	http://www.sse.com.cn
华阳科技重大资产重组进展公告	上海证券报第 46 版	2011 年 3 月 5 日	http://www.sse.com.cn
华阳科技重大资产重组进展公告	上海证券报第 48 版	2011 年 3 月 12 日	http://www.sse.com.cn
华阳科技关于延期复牌的公告	上海证券报第 B97 版	2011 年 3 月 18 日	http://www.sse.com.cn
华阳科技重大资产重组进展公告	上海证券报第 192 版	2011 年 3 月 26 日	http://www.sse.com.cn
华阳科技重大资产重组进展公告	上海证券报第 77 版	2011 年 4 月 6 日	http://www.sse.com.cn
华阳科技重大资产重组进展公告	上海证券报第 64 版	2011 年 4 月 9 日	http://www.sse.com.cn
华阳科技关于延期复牌的公告	上海证券报第 B96 版	2011 年 4 月 15 日	http://www.sse.com.cn
华阳科技重大资产重组进展公告	上海证券报第 136 版	2011 年 4 月 23 日	http://www.sse.com.cn
华阳科技第四届董事会第九次会议决议公告	上海证券报第 B81 版	2011 年 4 月 29 日	http://www.sse.com.cn
华阳科技年报摘要	上海证券报第 B81 版	2011 年 4 月 29 日	http://www.sse.com.cn
华阳科技年报		2011 年 4 月 29 日	http://www.sse.com.cn
华阳科技四届七次监事会会议决议公告	上海证券报第 B81 版	2011 年 4 月 29 日	http://www.sse.com.cn
华阳科技 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 29 日	http://www.sse.com.cn
华阳科技重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易预案	上海证券报第 B83 版	2011 年 4 月 29 日	http://www.sse.com.cn
华阳科技 2011 年关联交易预计公告	上海证券报第 B81 版	2011 年 4 月 29 日	http://www.sse.com.cn
华阳科技第一季度季报	上海证券报第 86 版	2011 年 4 月 30 日	http://www.sse.com.cn
华阳科技股票交易异常波动公告	上海证券报第 B16 版	2011 年 5 月 5 日	http://www.sse.com.cn
华阳科技股票交易异常波动公告	上海证券报第 20 版	2011 年 5 月 9 日	http://www.sse.com.cn
华阳科技第四届董事会第	上海证券报第 B33 版	2011 年 5 月 12 日	http://www.sse.com.cn

十一次会议决议公告暨 2010 年度股东大会通知			
华阳科技职工代表大会决 议公告	上海证券报第 16 版	2011 年 5 月 28 日	http://www.sse.com.cn
华阳科技重大资产重组进 展公告	上海证券报第 16 版	2011 年 5 月 28 日	http://www.sse.com.cn
华阳科技 2010 年度股东 大会会议资料		2011 年 5 月 31 日	http://www.sse.com.cn
华阳科技 2010 年度股东 大会决议公告	上海证券报第 B19 版	2011 年 6 月 8 日	http://www.sse.com.cn
华阳科技 2010 年度股东 大会的法律意见书		2011 年 6 月 8 日	http://www.sse.com.cn
华阳科技关于控股股东及 其他关联方占用资金情况 的专项说明的更正公告	上海证券报第 B8 版	2011 年 6 月 16 日	http://www.sse.com.cn
华阳科技控股股东及其他 关联方占用资金情况的专 项说明（修订版）		2011 年 6 月 16 日	http://www.sse.com.cn
华阳科技重大资产重组进 展公告	上海证券报第 B24 版	2011 年 6 月 30 日	http://www.sse.com.cn
华阳科技股权冻结公告	上海证券报第 B25 版	2011 年 7 月 8 日	http://www.sse.com.cn
华阳科技第四届董事会第 十二次会议决议公告	上海证券报第 B16 版	2011 年 7 月 12 日	http://www.sse.com.cn
华阳科技董事会秘书工作 制度			http://www.sse.com.cn
华阳科技重大资产重组进 展公告	上海证券报第 64 版	2011 年 7 月 30 日	http://www.sse.com.cn
华阳科技出售资产公告	上海证券报第 B17 版	2011 年 8 月 2 日	http://www.sse.com.cn
华阳科技半年报摘要	上海证券报第 33 版	2011 年 8 月 20 日	http://www.sse.com.cn
华阳科技半年报		2011 年 8 月 20 日	http://www.sse.com.cn
华阳科技四届十三次董事 会会议决议公告	上海证券报第 33 版	2011 年 8 月 20 日	http://www.sse.com.cn
华阳科技关联交易公告	上海证券报第 33 版	2011 年 8 月 20 日	http://www.sse.com.cn
华阳科技四届九次监事会 会议决议公告	上海证券报第 33 版	2011 年 8 月 20 日	http://www.sse.com.cn
华阳科技第四届董事会第 十四次会议决议公告暨召 开 2011 年度第一次临时 股东大会的通知	上海证券报第 B208 版	2011 年 8 月 25 日	http://www.sse.com.cn
华阳科技第四届监事会第 十次会议决议公告	上海证券报第 B208 版	2011 年 8 月 25 日	http://www.sse.com.cn
华阳科技重大资产重组进 展公告	上海证券报第 B81 版	2011 年 8 月 30 日	http://www.sse.com.cn

华阳科技公告	上海证券报第 B81 版	2011 年 8 月 30 日	http://www.sse.com.cn
华阳科技 2011 年第一次临时股东大会会议资料		2011 年 9 月 3 日	http://www.sse.com.cn
华阳科技收购报告书（摘要）	上海证券报第 30 版	2011 年 9 月 10 日	http://www.sse.com.cn
华阳科技重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案）摘要	上海证券报第 26 版	2011 年 9 月 10 日	http://www.sse.com.cn
华阳科技 2011 年第一次临时股东大会的法律意见		2011 年 9 月 10 日	http://www.sse.com.cn
华阳科技重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案）	上海证券报第 26 版	2011 年 9 月 10 日	http://www.sse.com.cn
华阳科技五届二次监事会决议公告	上海证券报第 26 版	2011 年 9 月 10 日	http://www.sse.com.cn
华阳科技第五届董事会第一次会议决议公告	上海证券报第 26 版	2011 年 9 月 10 日	http://www.sse.com.cn
华阳科技 2011 年第一次临时股东大会决议公告	上海证券报第 26 版	2011 年 9 月 10 日	http://www.sse.com.cn
华阳科技第五届董事会第二次会议决议公告暨召开 2011 年度第二次临时股东大会的通知	上海证券报第 26 版	2011 年 9 月 10 日	http://www.sse.com.cn
华阳科技五届一次监事会决议公告	上海证券报第 26 版	2011 年 9 月 10 日	http://www.sse.com.cn
华阳科技 2011 年第二次临时股东大会会议资料		2011 年 9 月 17 日	http://www.sse.com.cn
华阳科技召开 2011 年度第二次临时股东大会的提示性公告	上海证券报第 B24 版	2011 年 9 月 22 日	http://www.sse.com.cn
华阳科技 2011 年第二次临时股东大会决议公告	上海证券报第 B16 版	2011 年 9 月 27 日	http://www.sse.com.cn
华阳科技 2011 年第二次临时股东大会的法律意见		2011 年 9 月 27 日	http://www.sse.com.cn
华阳科技第五届监事会第三次会议决议公告	上海证券报第 17 版	2011 年 10 月 15 日	http://www.sse.com.cn
华阳科技第五届董事会第三次会议决议公告	上海证券报第 17 版	2011 年 10 月 15 日	http://www.sse.com.cn
华阳科技关联借款公告	上海证券报第 17 版	2011 年 10 月 15 日	http://www.sse.com.cn
华阳科技借款公告	上海证券报第 17 版	2011 年 10 月 15 日	http://www.sse.com.cn
华阳科技第三季度季报	上海证券报第 B17 版	2011 年 10 月 27 日	http://www.sse.com.cn
华阳科技关于淄博宏达矿业有限公司申请延期提交	上海证券报第 B14 版	2011 年 11 月 22 日	http://www.sse.com.cn

豁免要约收购补正材料的公告			
华阳科技第五届董事会第五次会议决议公告	上海证券报第 B9 版	2011 年 12 月 20 日	http://www.sse.com.cn
华阳科技为控股子公司提供连带责任担保公告	上海证券报第 B9 版	2011 年 12 月 20 日	http://www.sse.com.cn
华阳科技内幕信息知情人登记管理制度		2011 年 12 月 20 日	http://www.sse.com.cn
华阳科技第五届董事会第六次会议决议公告	上海证券报第 B48 版	2011 年 12 月 30 日	http://www.sse.com.cn
华阳科技子公司股权转让公告	上海证券报第 B48 版	2011 年 12 月 30 日	http://www.sse.com.cn

十一、 财务会计报告

公司年度财务报告已经利安达会计师事务所有限责任公司注册会计师孙莉、王晓波审计，并出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告。

(一) 审计报告

利安达审字【2012】第 1089 号

山东华阳科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山东华阳科技股份有限公司（以下简称华阳科技）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2011 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是华阳科技管理层的责任，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，华阳科技财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华阳科技 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2011 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

四、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十所述，华阳科技公司因涉嫌违反相关证券法律法规，于 2010 年 8 月 26 日被证监会立案调查。调查内容主要涉及华阳科技 2008 年度、2009 年度在相关半年度报告和年度报告中未披露部分关联方关系、关联方交易和与关联方之间的非经营性资金往来等问题。本段内容不影响已发表的审计意见。

利安达会计师事务所
有限责任公司

中国注册会计师：孙 莉

中国注册会计师：王晓波

中国·北京

二〇一二年三月二十七日

财务报表

合并资产负债表

2011 年 12 月 31 日

编制单位:山东华阳科技股份有限公司

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	五、1	72,979,640.14	67,032,386.30
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	五、2	6,634,000.00	23,988,592.05
应收账款	五、3	60,909,429.76	74,203,903.87
预付款项	五、4	41,799,768.29	51,661,877.67
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、5	71,956,190.43	26,304,384.28
买入返售金融资产			
存货	五、6	116,872,163.41	198,003,557.66
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		371,151,192.03	441,194,701.83

非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
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	五、8	419,527.54	452,738.09
投资性房地产			
固定资产	五、9	338,869,173.94	390,318,208.85
在建工程	五、10	7,204,773.60	22,697,287.05
工程物资		162,229.71	151,802.36
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、11	44,849,760.17	46,851,485.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、12	4,465,677.63	4,472,283.34
其他非流动资产			
非流动资产合计		395,971,142.59	464,943,805.15
资产总计		767,122,334.62	906,138,506.98
流动负债：			
短期借款	五、14	107,500,000.00	277,360,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	五、15	105,362,300.00	81,471,425.60
应付账款	五、16	125,287,034.89	114,757,192.18
预收款项	五、17	51,555,867.08	27,184,048.42
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、18	32,847,212.21	18,503,020.36
应交税费	五、19	26,493,076.47	29,850,022.16
应付利息			408,306.31
应付股利			
其他应付款	五、20	137,553,599.47	101,096,912.12
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动			

负债			
其他流动负债			
流动负债合计		586,599,090.12	650,630,927.15
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	五、21		4,792,369.78
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			4,792,369.78
负债合计		586,599,090.12	655,423,296.93
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、22	152,100,000.00	152,100,000.00
资本公积	五、23	136,293,026.91	136,293,026.91
减：库存股			
专项储备	五、24	2,094,763.18	2,359,129.12
盈余公积	五、25	14,882,046.64	14,882,046.64
一般风险准备			
未分配利润	五、26	-111,744,440.84	-51,659,081.37
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		193,625,395.89	253,975,121.30
少数股东权益		-13,102,151.39	-3,259,911.25
所有者权益合计		180,523,244.50	250,715,210.05
负债和所有者权益 总计		767,122,334.62	906,138,506.98

法定代表人：孙利 主管会计工作负责人：于晓兵 会计机构负责人：王永强

母公司资产负债表

2011 年 12 月 31 日

编制单位：山东华阳科技股份有限公司

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		72,872,916.53	66,090,062.51
交易性金融资产			
应收票据		6,524,000.00	23,988,592.05
应收账款	十一、1	57,617,025.38	67,201,442.42
预付款项		80,736,806.88	112,052,950.36

应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一、2	98,377,823.01	92,092,420.04
存货		106,857,679.42	111,881,430.67
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		422,986,251.22	473,306,898.05
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	十一、3	15,734,174.28	22,767,384.83
投资性房地产			
固定资产		235,467,749.18	284,519,197.17
在建工程		6,114,871.16	21,896,742.05
工程物资		162,229.71	151,802.36
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		41,084,567.50	42,998,675.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,465,677.63	4,472,283.34
其他非流动资产			
非流动资产合计		303,029,269.46	376,806,085.26
资产总计		726,015,520.68	850,112,983.31
流动负债：			
短期借款		107,500,000.00	277,360,000.00
交易性金融负债			
应付票据		105,362,300.00	81,471,425.60
应付账款		89,684,296.71	86,090,013.12
预收款项		41,474,205.83	26,270,880.57
应付职工薪酬		29,264,194.04	15,564,174.59
应交税费		24,970,370.17	28,417,774.54
应付利息			408,306.31
应付股利			
其他应付款		94,487,544.44	48,393,481.08
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			

流动负债合计		492,742,911.19	563,976,055.81
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			4,792,369.78
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			4,792,369.78
负债合计		492,742,911.19	568,768,425.59
所有者权益（或股东权益）:			
实收资本（或股本）		152,100,000.00	152,100,000.00
资本公积		136,293,026.91	136,293,026.91
减：库存股			
专项储备		2,094,763.18	2,359,129.12
盈余公积		14,882,046.64	14,882,046.64
一般风险准备			
未分配利润		-72,097,227.24	-24,289,644.95
所有者权益（或股东权益）合计		233,272,609.49	281,344,557.72
负债和所有者权益（或股东权益）总计		726,015,520.68	850,112,983.31

法定代表人：孙利 主管会计工作负责人：于晓兵 会计机构负责人：王永强

合并利润表

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、营业总收入		630,779,172.98	506,620,095.05
其中：营业收入	五、27	630,779,172.98	506,620,095.05
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		699,810,293.21	561,093,528.44
其中：营业成本	五、27	587,637,150.50	472,014,785.00
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			

保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	五、28	855,190.77	453,828.35
销售费用	五、29	27,792,519.04	23,117,773.04
管理费用	五、30	38,175,383.40	30,296,536.91
财务费用	五、31	32,474,353.78	30,486,708.71
资产减值损失	五、32	12,875,695.72	4,723,896.43
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）	五、33	6,549,146.35	-19,761.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-62,481,973.88	-54,493,195.30
加：营业外收入	五、34	11,491,085.36	1,346,794.62
减：营业外支出	五、35	18,751,115.48	10,744,520.98
其中：非流动资产处置损失		70,271.78	151,429.59
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-69,742,004.00	-63,890,921.66
减：所得税费用	五、36	6,605.71	-338,190.05
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-69,748,609.71	-63,552,731.61
归属于母公司所有者的净利润		-60,085,359.47	-60,234,545.92
少数股东损益		-9,663,250.24	-3,318,185.69
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.40	-0.40
（二）稀释每股收益		-0.40	-0.40
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		-69,748,609.71	-63,552,731.61
归属于母公司所有者的综合收益总额		-60,085,359.47	-60,234,545.92
归属于少数股东的综合收益总额		-9,663,250.24	-3,318,185.69

法定代表人：孙利 主管会计工作负责人：于晓兵 会计机构负责人：王永强

母公司利润表
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	十一、4	548,601,758.72	415,348,953.72
减：营业成本	十一、4	495,272,136.50	389,259,402.11
营业税金及附加		848,379.67	410,785.07
销售费用		27,792,519.04	23,117,773.04
管理费用		33,042,800.26	24,563,879.12
财务费用		17,721,746.79	18,572,084.97
资产减值损失		12,397,267.05	4,814,969.55
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）	十一、5	-33,210.55	-19,761.91
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）		-38,506,301.14	-45,409,702.05
加：营业外收入		9,352,901.83	804,217.12
减：营业外支出		18,647,577.27	10,613,068.54
其中：非流动资产处置损失		70,271.78	151,429.59
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-47,800,976.58	-55,218,553.47
减：所得税费用		6,605.71	-338,190.05
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-47,807,582.29	-54,880,363.42
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.31	-0.36
（二）稀释每股收益		-0.31	-0.36
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-47,807,582.29	-54,880,363.42

法定代表人：孙利 主管会计工作负责人：于晓兵 会计机构负责人：王永强

合并现金流量表
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
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		293,250,011.75	314,175,122.09
客户存款和同业存放款项净增加额			

向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		3,965,024.41	788,418.29
收到其他与经营活动有关的现金	五、38	81,648,337.78	13,610,074.31
经营活动现金流入小计		378,863,373.94	328,573,614.69
购买商品、接受劳务支付的现金		132,757,497.57	150,782,110.19
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		43,196,054.66	37,988,907.62
支付的各项税费		5,192,327.95	5,337,316.51
支付其他与经营活动有关的现金	五、38	49,037,904.46	98,552,641.34
经营活动现金流出小计		230,183,784.64	292,660,975.66
经营活动产生的现金流量净额		148,679,589.30	35,912,639.03
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		20,000,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、39	1,119,894.77	1,194,760.91
投资活动现金流入小计		21,119,894.77	1,194,760.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,076,064.43	17,882,391.34
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			7,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		8,076,064.43	24,882,391.34
投资活动产生的现金流量净额		13,043,830.34	-23,687,630.43
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		427,854,825.80	394,173,390.60
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		427,854,825.80	394,173,390.60
偿还债务支付的现金		576,781,649.07	421,470,811.57
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,882,270.51	26,181,781.04
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动			

有关的现金			
筹资活动现金流出小计		600,663,919.58	447,652,592.61
筹资活动产生的现金流量净额		-172,809,093.78	-53,479,202.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-637,193.67	191,834.77
五、现金及现金等价物净增加额		-11,722,867.81	-41,062,358.64
加：期初现金及现金等价物余额		13,752,843.70	54,815,202.34
六、期末现金及现金等价物余额		2,029,975.89	13,752,843.70

法定代表人：孙利 主管会计工作负责人：于晓兵 会计机构负责人：王永强

母公司现金流量表

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
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		242,737,558.60	305,049,007.37
收到的税费返还		3,965,024.41	788,418.29
收到其他与经营活动有关的现金		78,400,885.27	1,274,139.61
经营活动现金流入小计		325,103,468.28	307,111,565.27
购买商品、接受劳务支付的现金		98,538,436.81	79,041,836.36
支付给职工以及为职工支付的现金		37,953,637.93	32,652,008.05
支付的各项税费		4,711,820.19	4,525,682.81
支付其他与经营活动有关的现金		46,508,815.36	85,856,515.24
经营活动现金流出小计		187,712,710.29	202,076,042.46
经营活动产生的现金流量净额		137,390,757.99	105,035,522.81
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		20,000,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,119,894.77	1,194,760.91
投资活动现金流入小计		21,119,894.77	1,194,760.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,865,747.08	15,046,056.84
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			7,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			68,085,071.00
投资活动现金流出小计		4,865,747.08	90,131,127.84
投资活动产生的现金流量净额		16,254,147.69	-88,936,366.93
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		398,371,514.00	356,360,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		398,371,514.00	356,360,000.00
偿还债务支付的现金		544,340,639.60	394,330,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,925,854.04	20,170,055.38
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		562,266,493.64	414,500,055.38
筹资活动产生的现金流量净额		-163,894,979.64	-58,140,055.38
四、汇率变动对现金及现		-637,193.67	191,834.77

金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-10,887,267.63	-41,849,064.73
加：期初现金及现金等价物余额		12,810,519.91	54,659,584.64
六、期末现金及现金等价物余额		1,923,252.28	12,810,519.91

法定代表人：孙利 主管会计工作负责人：于晓兵 会计机构负责人：王永强

合并所有者权益变动表

2011年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	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	其他		
一、上年年末余额	152,100,000.00	136,293,026.91		2,359,129.12	14,882,046.64		-51,659,081.37		-3,259,911.25	250,715,210.05
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	152,100,000.00	136,293,026.91		2,359,129.12	14,882,046.64		-51,659,081.37		-3,259,911.25	250,715,210.05
三、本期增减变动金额(减少以“-”号)				-264,365.94			-60,085,359.47		-9,842,240.14	-70,191,965.55

填列)										
(一)净利润							-60,085,359.47		-9,663,250.24	-69,748,609.71
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							-60,085,359.47		-9,663,250.24	-69,748,609.71
(三)所有者投入和减少资本									-178,989.90	-178,989.90
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									-178,989.90	-178,989.90
(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				-264,365.94					-264,365.94	
1. 本期提取				4,443,008.79					4,443,008.79	
2. 本期使用				4,707,374.73					4,707,374.73	
(七)其他										
四、本期期末 余额	152,100,000.00	136,293,026.91		2,094,763.18	14,882,046.64		-111,744,440.84		-13,102,151.39	180,523,244.50

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	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	其他		
一、上年年末余额	152,100,000.00	136,293,026.91		3,138,834.51	14,882,046.64		8,575,464.55		-1,919,150.35	313,070,222.26
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	152,100,000.00	136,293,026.91		3,138,834.51	14,882,046.64		8,575,464.55		-1,919,150.35	313,070,222.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				-779,705.39			-60,234,545.92		-1,340,760.90	-62,355,012.21
（一）净利润							-60,234,545.92		-3,318,185.69	-63,552,731.61
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							-60,234,545.92		-3,318,185.69	-63,552,731.61

(三) 所有者投入和减少资本									1,977,424.79	1,977,424.79
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									1,977,424.79	1,977,424.79
(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				-779,705.39						-779,705.39

1. 本期提取			5,509,919.89					5,509,919.89
2. 本期使用			6,289,625.28					6,289,625.28
(七) 其他								
四、本期期末余额	152,100,000.00	136,293,026.91	2,359,129.12	14,882,046.64		-51,659,081.37	-3,259,911.25	250,715,210.05

法定代表人：孙利 主管会计工作负责人：于晓兵 会计机构负责人：王永强

母公司所有者权益变动表

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	152,100,000.00	136,293,026.91		2,359,129.12	14,882,046.64		-24,289,644.95	281,344,557.72
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	152,100,000.00	136,293,026.91		2,359,129.12	14,882,046.64		-24,289,644.95	281,344,557.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				-264,365.94			-47,807,582.29	-48,071,948.23
（一）净利润							-47,807,582.29	-47,807,582.29

(二) 其他综合收益							
上述(一)和(二)小计						-47,807,582.29	-47,807,582.29
(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				-264,365.94			-264,365.94
1. 本期提取				4,443,008.79			4,443,008.79
2. 本期使用				4,707,374.73			4,707,374.73
(七) 其他							
四、本期期末余额	152,100,000.00	136,293,026.91		2,094,763.18	14,882,046.64	-72,097,227.24	233,272,609.49

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	152,100,000.00	136,293,026.91		3,138,834.51	14,882,046.64		30,590,718.47	337,004,626.53
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	152,100,000.00	136,293,026.91		3,138,834.51	14,882,046.64		30,590,718.47	337,004,626.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				-779,705.39			-54,880,363.42	-55,660,068.81
（一）净利润							-54,880,363.42	-54,880,363.42
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-54,880,363.42	-54,880,363.42
（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				-779,705.39			-779,705.39
1. 本期提取				5,509,919.89			5,509,919.89
2. 本期使用				6,289,625.28			6,289,625.28
(七) 其他							
四、本期期末余额	152,100,000.00	136,293,026.91		2,359,129.12	14,882,046.64	-24,289,644.95	281,344,557.72

法定代表人：孙利 主管会计工作负责人：于晓兵 会计机构负责人：王永强

山东华阳科技股份有限公司

财务报表附注

截止 2011 年 12 月 31 日

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

1、历史沿革

山东华阳科技股份有限公司(以下简称本公司)是经山东省人民政府鲁政股字[1999]第 53 号文件和山东省经济体制改革委员会鲁体改函字[1999]第 77 号文件批准, 由山东华阳农药化工集团有限公司、泰安飞达助剂有限公司、泰安市泰山农业生产资料站、山东省农药研究所、山东农业大学共同发起设立的股份有限公司。公司设立于 1999 年 12 月 30 日, 注册资本 5000 万元。2002 年 10 月 16 日经中国证券监督管理委员会批准, 向社会公开发行人民币普通股股票 4000 万股, 每股面值 1 元, 变更后的注册资本为人民币 9000 万元。2004 年 7 月 19 日, 本公司根据 2003 年度股东大会决议, 以 2003 年末总股本 9000 万股为基数, 实施了每 10 股转增 3 股的公积金转增股本方案, 共计转增 2700 万股, 转增实施完成后, 公司总股本为 11700 万股。2006 年完成股权分置改革, 非流通股股东向流通股股东支付对价 1820 万股, 2008 年度本公司通过资本公积转增注册资本 3510 万股, 转增完成后, 公司总股本为 15210 万股。其中无限售条件流通股 93,827,691 股, 有限售条件流通股 58,272,309 股。2009 年 5 月 11 日, 山东华阳农药化工集团有限公司所持本公司有限售条件流通股上市流通, 2009 年 6 月-2010 年 1 月, 山东华阳农药化工集团有限公司通过二级市场减持本公司股份 7,582,997 股, 买入 1,200 股, 截止到 2010 年 12 月 31 日, 山东华阳农药化工集团有限公司持有本公司 50,690,512 股, 占本公司总股本的 33.33%。2011 年 1 月 31 日, 泰安市嘉德拍卖行有限公司、山东金润拍卖行有限公司、泰安市鲁岳拍卖有限公司受泰安市中级人民法院及宁阳县人民法院委托在泰安市中级人民法院便民诉讼中心对山东华阳农药化工集团有限公司(以下简称:“华阳集团”)持有的本公司 3100 万股股份(占本公司总股本的 20.38%)进行公开拍卖。淄博宏达矿业有限公司以人民币 9.5 元/股, 合计总金额为人民币 29,450 万元(大写: 贰亿玖仟肆佰伍拾万元整), 竞得华阳集团持有的本公司 3100 万股股份, 占本公司总股本的 20.38%, 此次股权拍卖后华阳集团仍持有本公司 19,690,512 股, 占本公司总股本的 12.95%。此项拍卖完成后, 淄博宏达矿业有限公司成为本公司第一大股东, 本公司的实

际控制人变更为淄博宏达矿业有限公司的实际控制人段连文。

2、所处行业

本公司所属行业为农药化工行业。

3、经营范围

本公司经批准的经营范围：前置许可经营项目：精胺、三氯化磷、氯乙酸、液氯、氢氧化钠、氮气、氢气、氧气、盐酸生产及销售（有效期至 2014 年 4 月 10 日）；许可证批准范围内的农药生产及销售（有效期至 2013 年 8 月 24 日）；一般经营项目：农药科技研究、开发及技术咨询服务；备案范围进出口业务。

4、提供的主要劳务

本公司主要从事：农药及化工原料的生产、销售，火力发电及电力销售等。

二、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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则，并基于本附注第二部分所述的主要会计政策、会计估计而编制。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的本年财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并的会计处理方法

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发生股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本

的计量进行复核,经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表按照 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》执行。以控制为基础确定合并财务报表的合并范围,合并了本公司及本公司直接或间接控制的子公司、特殊目的主体的财务报表。控制是指本公司有权决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

有证据表明母公司不能控制被投资单位的,不纳入合并报表范围。

(2) 购买或出售子公司股权的处理

本公司将与购买或出售子公司股权所有权相关的风险和报酬实质上发生转移的时间确认为购买日和出售日。对于非同一控制下企业合并取得或出售的子公司,在购买日后及出售日前的经营成果及现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;对于同一控制下企业合并取得的子公司,自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量也已包括在合并利润表和合并现金流量表中并单独列示,合并财务报表的比较数也已作出了相应的调整。

购买子公司少数股权所形成的长期股权投资,公司在编制合并财务报表时,因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整所有者权益(资本公积),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

(3) 当子公司的会计政策、会计期间与母公司不一致时,对子公司的财务报表进行调整。

如果子公司执行的会计政策与本公司不一致,编制合并财务报表时已按照本公司的会计政策对子公司财务报表进行了相应的调整;对非同一控制下企业合并取得的子公司,已按照购买日该子公司可辨认的资产、负债及或有负债的公允价值对子公司财务报表进行了相应的调整。

(4) 合并方法

在编制合并财务报表时,本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账户及交易将予以抵销。

被合并子公司净资产属于少数股东权益的部分在合并财务报表的股东权益中单独列报。

7、现金等价物的确定标准

本公司之现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易

本公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合算成人民币记账。

在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

③ 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

9、金融工具

（1）金融资产和金融负债的分类

本公司按照投资目的和经济实质对拥有的金融资产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、贷款及应收款项和可供出售金融资产四大类。

按照经济实质将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负债和其他金融负债两大类。

① 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：包括交易性金融资产或金融负债和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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- a、取得该金融资产或承担该金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；
- b、属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采

用短期获利方式对该组合进行管理；

c、属于衍生工具。但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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是指满足下列条件之一的金融资产或金融：

a、该指定可以消除或明显减少由于该金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

b、企业风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

② 持有至到期投资：是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。主要包括本公司管理层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。

③ 应收款项：是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司应收款项主要是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收账款以及其他应收款。

④ 可供出售金融资产：是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及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、贷款和应收款项的金融资产。

⑤ 其他金融负债：指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负债。

(2) 金融资产和金融负债的计量

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

本公司对金融资产和金融负债的后续计量方法如下：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动及终止确认产生的利得或损失计入当期损益。

② 持有至到期投资，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。

③ 应收款项，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。

④ 可供出售金融资产，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失计入资本公积。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资损益；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。该类金融资产减值损失及外币货币性金融资产汇兑差额计入当期损益。可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

⑤ 其他金融负债，与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债按照成本进行后续计量。

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：a、《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；b、初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额的余额。

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销时产生的损益计入当期损益。

⑥ 公允价值：是指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额。在公平交易中，交易双方应当是持续经营企业，不打算或不需要进行清算、重大缩减经营规模，或在不利条件下仍进行交易。存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。不存在活跃市场的，企业应当采用估值技术确定其公允价值。

⑦ 摊余成本：金融资产或金融负债的摊余成本，是指该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除金融资产已发生的减值损失后的余额。

⑧ 实际利率法，是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或利息费用的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在确定实际利率时，应当在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（包括提前还款权、看涨期权、类似期权等）的基础上预计未来现金流量，但不应当考虑未来信用损失。

（3）金融资产的转移及终止确认

① 满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

a、将收取金融资产现金流量的合同权利终止；

b、该金融资产已经转移，且该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
c、该金融资产已经转移，但是企业既没有转移也没有保留该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且放弃了对该金融资产的控制。

② 本公司在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：

- a、所转移金融资产的账面价值；
- b、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。

③ 本公司的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：

- a、终止确认部分的账面价值；
- b、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。

④ 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。对于采用继续涉入方式的金融资产转移，企业应当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。

(4) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

① 本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

- a、发行方或债务人发生严重财务困难；
- b、债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c、债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d、债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- e、因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- f、无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；
- g、债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- h、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- i、其他表明金融资产发生减值的客观证据。

② 本公司在资产负债表日分别不同类别的金融资产采取不同的方法进行减值测试，并计提减值准备：

a、持有至到期投资：在资产负债表日本公司对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。

b、可供出售金融资产：在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，在综合考虑各种相关因素后，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，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，计入资产减值损失。

10、应收款项

(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：

本公司于资产负债表日，将应收账款余额大于 500 万元，其他应收款余额大于 500 万元的应收款项划分为单项金额重大的应收款项，逐项进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

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	期末余额大于 500 万元
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，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定依据、计提方法：

本公司将除单项金额重大以及单项金额虽不重大但单项计提坏账准备之外的应收款项分类为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。

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有明确证据表明难以收回或收回成本大于账面余额
坏账准备的计提方法	全额计提

根据信用风险特征组合确定的应收款项坏账准备计提方法：本公司对于单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项通过对应收款项进行账龄分析，并结合债务单位的实际财务状况及现金流量情况确定应收款项的可回收金额，确认减值损失，计提坏账准备。

按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	除单项金额重大以及单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	账龄分析法

账龄组合应收款项，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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）	3	3
1-2 年（含 2 年）	6	6
2-3 年（含 3 年）	30	30
3 年以上	60	60

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

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。包括在途物资、原材料、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料等大类。

（2）发出存货的计价方法

存货发出采用加权平均法核算；

（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

①存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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，以所生产的产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基础计算。若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

计提存货减值准备以后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法；包装物采用一次摊销法。

12、长期股权投资

长期股权投资包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，或者本公司对被投资单位不具有控制、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。

(1)初始投资成本确定

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

① 合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

a、同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。公司以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

b、非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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，确认为合并资产负债表中的商誉。企业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，计入当期损益（营业外收入）。为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本（债券及权益工具的发行费用除外）。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

a、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，应作为应收项目单独核算。

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

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

d、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具

备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

e、以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(2)后续计量及损益确认方法

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，采用的成本法核算。

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。

a、采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。取得被投资单位宣告发放的现金股利或利润，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

b、采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。

当期投资损益为按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额。在确认应享有或应分担被投资单位的净利润或净亏损时，在被投资单位账面净利润的基础上，对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资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（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

① 存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有共同控制：**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对合营企业的日常活动进行管理,但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。当被投资单位处于法定重组或破产中，或者在向投资方转移资金的能力受到严格的长限制情况下经营时，通常投资方对被投资单位可能无法实施共同控制。但如果能够证明存在共同控制，合营各方仍应当按照长期股权投资准则的规定采用权益法核算。

② 存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有重大影响：**A.**在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。**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。**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资料。

(4) 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13、投资性房地产

投资性房地产指为赚取租金和/或为资本增值而持有的房地产，包括已出租或准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

(1) 采用成本模式计量的投资性房地产的折旧或摊销方法

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

(2) 采用成本模式计量的投资性房地产减值准备计提依据

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用年限超过一年的单位价值较高的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产折旧采用年限平均法。

各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	35	3	2.77
受强腐蚀生产用房	20	3	4.85
化工设备	7-12	3	8.08-13.86

机器设备	8-20	3	4.85-12.13
办公设备	5	5	19.00
动力运输设备	8	3	12.13

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，表明固定资产资产可能发生了减值：

- ① 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- ② 企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- ③ 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- ④ 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏；
- ⑤ 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- ⑥ 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如：资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等；
- ⑦ 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

15、在建工程

(1) 在建工程的分类

本公司在建工程以立项项目进行分类。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，应当对在建工程进行减值测试：

- ① 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- ② 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③ 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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，暂停借款费用的资本化。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

17、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产按成本进行初始计量。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形

资产；无法合理确定无形资产为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。

①对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

②使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

(3) 寿命不确定的无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

① 公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，应当在资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

A. 该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

B. 该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

C. 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(4) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

18、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

19、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

- ① 该义务是公司承担的现时义务；
- ② 该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。

公司的亏损合同和承担的重组义务符合上述条件的，确认为预计负债。

(2) 预计负债的计量

预计负债按照履行相关现时义务可能导致经济利益流出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项相关的风险、不确定性及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。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

(3) 最佳估计数的确定方法

如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则按如下方法确定：

- ① 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；
 - ② 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。
- 清偿确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

20、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

①以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

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

存在等待期的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

②以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

存在等待期的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本

或费用和资本公积。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

① 对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

② 对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据：

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 实施股份支付计划的会计处理

① 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

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

③ 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④ 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

21、收入

收入确认原则和计量方法：

(1) 商品销售收入

本公司商品销售收入同时满足下列条件时才能予以确认：

① 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
② 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

③ 收入的金额能够可靠地计量；

④ 相关的经济利益很可能流入企业；

⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 建造合同收入

① 当建造合同的结果可以可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同

费用的方法。合同完工程度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- a、合同总收入能够可靠地计量；
- b、与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- c、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- d、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- a、与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- b、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。因合同工程变更而产生的收入、索赔及奖励会在与客户达成协议时记入合同收入。

② 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

a、合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

b、合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

③ 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

（3）提供劳务

① 本公司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提供劳务收入。完工百分比法，是指按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用的方法。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- a、收入的金额能够可靠地计量；
- b、相关的经济利益很可能流入企业；
- c、交易的完工进度能够可靠地确定；
- d、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

② 提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

a、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

b、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益不确认劳务收入。

（4）让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时予以确认：

① 与交易相关的经济利益能够流入企业公司；

② 收入的金额能够可靠地计量。

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

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。

22、政府补助

(1) 政府补助的确认条件

① 企业能够满足政府补助所附条件；

② 企业能够收到政府补助。

(2) 政府补助的类型及会计处理方法

② 与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

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

(3) 政府补助的计量

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。

(4) 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

①存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

②不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算。

本公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(1) 递延所得税资产的确认依据

① 本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

a、该项交易不是企业合并；

b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

② 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

a、暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

b、未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③ 本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(2) 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

① 商誉的初始确认；

② 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

a、该项交易不是企业合并；

b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

③ 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

a、投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

b、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 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获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。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

24、经营租赁和融资租赁

(1) 经营租赁

① 本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。作为承租人发生的初始直接费用，计入管理费用，或有租金于发生时确认为当期费用。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

② 本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

(2) 融资租赁

① 本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期

应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。发生的初始直接费用，应当计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/业务业务收入。

25、持有待售资产

(1) 持有待售资产的确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售：

- ① 公司已经就处置该非流动资产作出决议；
- ② 公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

(2) 会计处理方法

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

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，公司将停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

- ① 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- ② 决定不再出售之日的再收回金额。

26、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本公司本年度无会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本公司本年度无会计估计变更。

(3) 重大会计差错更正

本公司本年度无需披露的重大会计差错更正。

三、税项

1、公司适用的主要税种及税率如下：

税 种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入	17%和13%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	5%和7%
教育费附加	应缴纳流转税额	4%和3%
企业所得税	应纳税所得额	15%和25%

2、税收优惠及批文

根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合下发的鲁科高字[2009]12号《关于认定“山东中德设备有限公司”等505家企业为2008年第一批高新技术企业的通知》，本公司被评定为山东省2008年第一批高新技术企业，发证日期为2008年12月5日，认定有效期为3年。根据国家对高新技术企业的相关税收优惠，认定合格的高新技术企业自认定当年起三年内有效，按15%的税率征收企业所得税。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围
西安华阳化工科技有限公司	控股子公司	西安	工业生产	500.00	农药产品生产经营

通过设立或投资等方式取得的子公司（续）

子公司名称	期末实际投资金额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例%	表决权比例%
西安华阳化工科技有限公司	2,550,000.00		51	51

通过设立或投资等方式取得的子公司（续）

子公司名称	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
西安华阳化工科技有限公司	否			

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围
宁阳鲁邦正阳热电有限责任公司	控股子公司	宁阳	工业生产	4,000.00	电力、蒸汽

同一控制下企业合并取得的子公司（续）

子公司名称	期末实际投资金额	实质上构成对子公司净 投资的其他项目余额	持股比例%	表决权比例%
宁阳鲁邦正阳热电有限责任 公司	15,314,646.74		65	65

同一控制下企业合并取得的子公司（续）

子公司名称	是否合并报 表	少数股东权益	少数股东权益中用 于冲减少数股东损 益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少 数股东分担的本期亏损超过少数股 东在该子公司期初所有者权益中所 享有份额后的余额
宁阳鲁邦正阳热电有限责任 公司	是	-5,940,081.09		

2、合并范围发生变更的说明

(1) 合并范围变更及理由

本公司编制 2010 年度合并财务报表时纳入合并范围的泰安市玉海房地产开发有限公司，于 2011 年 12 月 29 日作价转让给了山东金阳矿业集团有限公司，因此本报告合并财务报表的合并范围与上年度相比，减少了泰安市玉海房地产开发有限公司。

本年度不再纳入合并报表范围的原控股子公司泰安市玉海房地产开发有限公司期初至股权转让日的财务成果和现金流量已适当地包含在合并利润表和合并现金流量表中。

(2) 对于本公司拥有半数及半数以上表决权比例的被投资单位，未纳入合并范围的原因

序号	被投资单位名称	股权比例	未纳入合并范围原因
1	西安华阳化工科技有限公司	51%	公司已停产，目前正在清算

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金						
人民币			219,546.09			345,661.83
美元	1,903.00	6.3482	12,080.62	1,903.00	6.6227	12,603.00
英镑	30.00	9.9086	297.26	30.00	10.2182	306.55
欧元	18,810.00	8.4625	159,179.63	18,810.00	8.8065	165,650.27
小 计			<u>391,103.60</u>			<u>524,221.65</u>
银行存款						

人民币			1,558,985.72			12,991,825.58
美元	12,584.13	6.3482	79,886.57	43,366.96	5.4603	236,796.47
英镑						
欧元						
小 计			<u>1,638,872.29</u>			<u>13,228,622.05</u>
其他货币资 金						
人民币			70,949,664.25			53,279,542.60
美元						
英镑						
欧元						
小 计			<u>70,949,664.25</u>			<u>53,279,542.60</u>
合 计			<u>72,979,640.14</u>			<u>67,032,386.30</u>

(1) 年末其他货币资金 70,949,664.25 元，为票据保证金及信用证保证金。

(2) 期末货币资金中除保证金外，无对使用有限制、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	年末数	年初数
银行承兑汇票	6,634,000.00	23,988,592.05
商业承兑汇票		
合 计	<u>6,634,000.00</u>	<u>23,988,592.05</u>

(2) 期末公司已经背书给其他方但尚未到期的票据金额为 150,172,563.04 元，其中金额最

大的前五名情况如下：

出票单位	出票日期	到期日	金 额	备 注
山东中农民昌化学工业有限公司	2011.8.9	2012.2.8	2,000,000.00	
菱花集团有限公司	2011.11.11	2012.5.11	2,000,000.00	
金澳科技(湖北)化工有限公司	2011.9.8	2012.3.8	1,311,450.00	
邹平县耀华面粉有限公司	2011.8.11	2012.2.29	1,000,000.00	
菱花集团有限公司	2011.9.6	2012.3.6	<u>1,000,000.00</u>	
合 计			<u>7,311,450.00</u>	

(3) 期末公司无质押的应收票据。

(4) 应收票据期末较期初减少 72.35%，主要原因为将银行承兑汇票背书给其他方减少。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	5,344,116.46	6.74	160,323.49	3.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
其他不重大的应收账款	67,141,192.65	84.73	11,415,555.86	17.00
组合小计	<u>67,141,192.65</u>	<u>84.73</u>	<u>11,415,555.86</u>	<u>17.00</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	6,758,396.69	8.53	6,758,396.69	100.00
合计	<u>79,243,705.80</u>	<u>100.00</u>	<u>18,334,276.04</u>	<u>23.14</u>

续表：

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	6,751,066.19	7.71	202,531.99	3.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
其他不重大的应收账款	80,762,701.38	92.29	13,107,331.71	16.23
组合小计	<u>80,762,701.38</u>	<u>92.29</u>	<u>13,107,331.71</u>	<u>16.23</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	<u>87,513,767.57</u>	<u>100.00</u>	<u>13,309,863.70</u>	<u>15.21</u>

①应收账款种类的说明：本公司于资产负债表日，将应收账款划分为单项金额重大的应收账款、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款和其他不重大的应收账款三类。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	23,570,969.10	35.11	1,166,221.29
1至2年	24,340,253.56	36.25	542,230.78
2至3年	6,117,526.70	9.11	1,845,477.58
3年以上	<u>13,112,443.29</u>	<u>19.53</u>	<u>7,861,626.21</u>
合计	<u>67,141,192.65</u>	<u>100.00</u>	<u>11,415,555.86</u>

续表:

账龄	年初数		坏账准备
	账面余额 金额	比例(%)	
1 年以内	50,004,319.16	61.92	1,506,638.86
1 至 2 年	8,626,310.40	10.68	502,076.66
2 至 3 年	7,265,724.68	9.00	2,178,807.91
3 年以上	14,866,347.14	18.40	8,919,808.28
合计	80,762,701.38	100.00	13,107,331.71

(2) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款:

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	计提理由
应收货款	6,758,396.69	6,758,396.69	100.00%	预计无法收回
合计	6,758,396.69	6,758,396.69		

(3) 应收账款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	性质	占应收账款总额比例%
山东鑫泰恒业化工有限公司(陈勇)	非关联方	7,700,606.12	1 年以内	固定资产 转让款及 货款	9.72
山东泰山纸业有限公司	非关联方	2,633,187.30	3 年以上	货款	3.32
山东华金集团有限公司	非关联方	2,304,752.84	1 年以内	货款	2.91
西安华阳化工科技有限公司	关联方	2,052,817.35	3 年以上	货款	2.59
新疆伟农科技发展有限公司	非关联方	1,525,292.30	1 年以内	货款	1.92
合计		16,216,655.91			20.46

(4) 截至 2011 年 12 月 31 日止, 无持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例%
泰安华阳包装印刷有限公司	第二大股东控制的公司	878,044.27	1.11
宁阳县华阳化工机械有限公司	第二大股东控制的公司	24,190.29	0.03

山东省宁阳县华阳肥料有限公司	第二大股东控制的公 司	85,570.83	0.11
宁阳天成化工有限公司	联营企业	1,122,221.04	1.42
西安华阳化工科技有限公司	控股子公司	<u>2,052,817.35</u>	<u>2.58</u>
合 计		<u>4,162,843.78</u>	<u>5.25</u>

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末数		年初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	36,694,261.50	87.79	45,569,112.40	88.21
1-2年	5,105,506.79	12.21	6,092,765.27	11.79
2-3年				
3年以上				
合 计	<u>41,799,768.29</u>	<u>100.00</u>	<u>51,661,877.67</u>	<u>100.00</u>

(2) 本公司账龄超过 1 年的预付款项主要为未结算款项。

(3) 预付款项期末较期初减少 19.09%，主要原因为本年度因采购政策调整，缩减预付账款影响。

(4) 预付款项金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	期末金额	时间	未结算原因
宁阳县供电公司	非关联方	9,033,538.93	1 年以内	尚未执行完毕
石家庄三正商贸有限公司	非关联方	2,264,839.65	1 年以内	尚未执行完毕
泰安市丰安商贸有限公司	非关联方	1,628,891.31	1 年以内	尚未执行完毕
山东省显通安装有限公司	非关联方	1,400,000.00	1 年以内	尚未执行完毕
天津农药股份有限公司	非关联方	<u>1,378,024.20</u>	1 年以内	尚未执行完毕
合 计		<u>15,705,294.09</u>		

(5) 截至 2011 年 12 月 31 日止，无预付持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(6) 截至 2011 年 12 月 31 日止，无预付关联方的账款。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	55,629,828.36	59.89	6,326,099.72	11.37
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其他不重大的其他应收款	37,264,415.13	40.11	14,611,953.34	39.21
组合小计	<u>37,264,415.13</u>	<u>40.11</u>	<u>14,611,953.34</u>	<u>39.21</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	<u>92,894,243.49</u>	<u>100.00</u>	<u>20,938,053.06</u>	<u>22.54</u>

续表:

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	10,643,499.54	23.40	6,386,099.72	60.00
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其他不重大的其他应收款	34,842,845.43	76.60	12,795,860.97	36.72
组合小计	<u>34,842,845.43</u>	<u>76.60</u>	<u>12,795,860.97</u>	<u>36.72</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	<u>45,486,344.97</u>	<u>100.00</u>	<u>19,181,960.69</u>	<u>42.17</u>

①其他应收款种类的说明：本公司于资产负债表日，将应收账款划分为单项金额重大的其他应收款、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款和其他不重大的其他应收款三类。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内	8,342,107.92	22.39	250,263.24
1 至 2 年	2,204,677.27	5.92	132,280.63
2 至 3 年	6,003,895.01	16.11	1,801,168.51
3 年以上	<u>20,713,734.93</u>	<u>55.58</u>	<u>12,428,240.96</u>
合计	<u>37,264,415.13</u>	<u>100.00</u>	<u>14,611,953.34</u>

续表:

账龄	年初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	

账龄	年初数		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例(%)	
1 年以内	3,051,285.55	8.76	88,237.57
1 至 2 年	6,272,935.20	18.00	376,376.11
2 至 3 年	9,933,091.76	28.51	2,979,927.53
3 年以上	<u>15,585,532.92</u>	<u>44.73</u>	<u>9,351,319.76</u>
合计	<u>34,842,845.43</u>	<u>100.00</u>	<u>12,795,860.97</u>

(2) 其他应收款期末较期初增加 104.22%，主要原因为本年度因将子公司泰安市玉海房地产开发有限公司的股权转让，导致年末其欠款余额未能抵消影响。

(3) 截至 2011 年 12 月 31 日止，无持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 其他应收账款前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额比例%
泰安市玉海房地产开发有限公司	原控股子公司	45,086,328.82	1 年以内及 1-2 年	48.54
董成勋（和乐转让款）	非关联方	10,543,499.54	3 年以上	11.35
山东金阳矿业集团有限公司	非关联方	3,000,000.00	1 年以内	3.23
采购部	非关联方	2,103,651.29	3 年以上	2.26
施金云	非关联方	<u>1,428,711.06</u>	3 年以上	<u>1.54</u>
合计		<u>62,162,190.71</u>		<u>66.92</u>

(5) 截至 2011 年 12 月 31 日止，无其他应收关联方款项。

6、存货

(1) 存货分类

项 目	年末数			年初数		
	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	23,784,757.90		23,784,757.90	24,297,125.17		24,297,125.17
在产品	7,921,995.31		7,921,995.31	19,011,567.59		19,011,567.59
自制半成品	32,132,335.41		32,132,335.41	32,949,788.18		32,949,788.18
库存商品	50,015,436.84	252,994.71	49,762,442.13	42,586,826.23	252,994.71	42,333,831.52
周转材料	3,270,632.66		3,270,632.66	2,030,081.20		2,030,081.20

项 目	年末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本				77,381,164.00		77,381,164.00
材料成本差异						
合 计	<u>117,125,158.12</u>	<u>252,994.71</u>	<u>116,872,163.41</u>	<u>198,256,552.37</u>	<u>252,994.71</u>	<u>198,003,557.66</u>

(2) 存货跌价准备

存货种类	年初账面余额	本年计提	本年减少		年末账面余额
			本年转回	本年转销	
原材料					
在产品					
自制半成品					
库存商品	252,994.71				252,994.71
周转材料					
材料成本差异					
合 计	<u>252,994.71</u>				<u>252,994.71</u>

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料			
在产品			
自制半成品			
库存商品	可变现净值低于账面价值		
周转材料			
材料成本差异			

(4) 本公司存货期末较期初减少 40.92%，主要原因为本年度因转让子公司泰安市玉海房地产开发有限公司的股权，本年度其不再纳入合并范围影响。

7、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	本年营业收入总额	本年净利润

例(%)

联营企业

宁阳天成化工有限公司	25.00	25.00	2,417,828.71	1,315,154.70	1,102,674.01	-132,842.21
------------	-------	-------	--------------	--------------	--------------	-------------

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位名称	年初余额	增减变动	年末余额	减值准备	本期计提 减值准备
一、成本法核算的长期股权投资					
西安华阳化工科技有限公司	2,550,000.00		2,550,000.00	2,550,000.00	
二、权益法核算的长期股权投资					
宁阳天成化工有限公司	<u>452,738.09</u>	<u>-33,210.55</u>	<u>419,527.54</u>		
合 计	<u>3,002,738.09</u>	<u>-33,210.55</u>	<u>2,969,527.54</u>	<u>2,550,000.00</u>	

续表：

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	在被投资单位 持股比例	在被投资单位 表决权比例	在被投资单位持股 比例与表决权比例 不一致的说明
西安华阳化工科技有限公司	成本法	2,550,000.00	51%	51%	
宁阳天成化工有限公司	权益法	472,500.00	25%	25%	

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、账面原值合计	<u>795,523,210.86</u>	<u>49,459,582.41</u>	<u>122,537,121.40</u>	<u>722,445,671.87</u>
房屋及建筑物	46,983,460.60	5,480,776.86	10,326,765.57	42,137,471.89
受强腐蚀生产用房	130,536,950.97	2,994,486.83	12,089,435.02	121,442,002.78
化工设备	445,670,389.09	38,268,403.33	74,328,922.64	409,609,869.78
机器设备	109,360,987.25	2,226,756.75	276,000.00	111,311,744.00
办公设备及电子设备等	19,291,594.80	17,620.00	9,014,471.40	10,294,743.40
动力运输设备	43,679,828.15	471,538.64	16,501,526.77	27,649,840.02
二、累计折旧合计	<u>405,205,002.01</u>	<u>67,535,678.95</u>	<u>95,258,195.19</u>	<u>377,482,485.77</u>

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
房屋及建筑物	10,958,103.86	2,411,367.08	2,005,689.98	11,363,780.96
受强腐蚀生产用房	45,970,005.41	6,197,186.72	6,176,753.22	45,990,438.91
化工设备	265,023,549.11	50,082,505.11	57,499,365.88	257,606,688.34
机器设备	33,238,777.16	5,176,600.91	139,840.00	38,275,538.07
办公设备及电子设备等	17,705,000.64	2,168,668.74	14,856,564.45	5,017,104.93
动力运输设备	32,309,565.83	1,499,350.39	14,579,981.66	19,228,934.56
三、固定资产账面净值合计	<u>390,318,208.85</u>			<u>344,963,186.10</u>
房屋及建筑物	36,025,356.74			30,773,690.93
受强腐蚀生产用房	84,566,945.56			75,451,563.87
化工设备	180,646,839.98			152,003,181.44
机器设备	76,122,210.09			73,036,205.93
办公设备及电子设备等	1,586,594.16			5,277,638.47
动力运输设备	11,370,262.32			8,420,905.46
四、减值准备合计		<u>6,094,012.16</u>		<u>6,094,012.16</u>
房屋及建筑物				
受强腐蚀生产用房				
化工设备		6,030,013.16		6,030,013.16
机器设备		12,000.00		12,000.00
办公设备及电子设备等				
动力运输设备		51,999.00		51,999.00
五、固定资产账面价值合计	<u>390,318,208.85</u>			<u>338,869,173.94</u>
房屋及建筑物	36,025,356.74			30,773,690.93
受强腐蚀生产用房	84,566,945.56			75,451,563.87
化工设备	180,646,839.98			145,973,168.28
机器设备	76,122,210.09			73,024,205.93
办公设备及电子设备等	1,586,594.16			5,277,638.47
动力运输设备	11,370,262.32			8,368,906.46

(2) 固定资产累计折旧增加额中，本年计提金额为 59,040,110.72 元。

(3) 本期固定资产减少主要原因为出售精细化工固定资产以及分厂与本部之间调转固

定资产影响。

(4) 暂时闲置的固定资产

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	108,484.57	29,283.52		79,201.05	
受强腐蚀生产用房	21,463,577.21	10,822,261.91		10,641,315.30	
化工设备	82,371,548.22	44,073,468.27	5,903,285.56	32,394,794.39	
机器设备					
办公设备及电子设备	1,948,015.00	1,354,437.78		593,577.22	
等					
动力运输设备	1,726,861.42	1,133,860.39	40,000.00	553,001.03	
合 计	<u>107,618,486.42</u>	<u>57,413,311.87</u>	<u>5,943,285.56</u>	<u>44,261,888.99</u>	

10、在建工程

(1) 在建工程明细

项 目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
乙酰甲胺磷				1,473,838.02		1,473,838.02
技改项目	5,378,837.87		5,378,837.87	10,605,781.82		10,605,781.82
精胺技改	121,266.00		121,266.00	76,094.01		76,094.01
毒死蜱技改	25,423.78		25,423.78	25,866.67		25,866.67
四氯化碳替代项目				9,190,828.37		9,190,828.37
离子膜项目	589,343.51		589,343.51	524,333.16		524,333.16
电厂二期扩建项目(锅炉)	484,610.12		484,610.12	484,610.12		484,610.12
圣奥回水	605,292.32		605,292.32	315,934.88		315,934.88
电厂脱硫装置技改						
合 计	<u>7,204,773.60</u>		<u>7,204,773.60</u>	<u>22,697,287.05</u>		<u>22,697,287.05</u>

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初数	本年增加	转入固定资 产	其他减少	年末数
乙酰甲胺磷	8,000,000.00	1,473,838.02		1,239,623.26	234,214.76	
技改项目		10,605,781.82	4,118,071.78	7,590,188.28	1,781,827.45	5,351,837.87
精胺技改	16,000,000.00	76,094.01	197,360.01	93,691.27	58,496.75	121,266.00
毒死蜱技改	40,000,000.00	25,866.67	52,423.78	25,866.67		52,423.78

四氯化碳替代项目	12,000,000.00	9,190,828.37	5,618,908.48	14,809,736.85		
离子膜项目		524,333.16	65,010.35			589,343.51
电厂二期扩建项目(锅炉)	1,500,000.00	484,610.12				484,610.12
圣奥回水	2,000,000.00	315,934.88	289,357.44			605,292.32
电厂脱硫装置技改			<u>5,164,750.17</u>	<u>5,164,750.17</u>		
合计	<u>79,500,000.00</u>	<u>22,697,287.05</u>	<u>15,505,882.01</u>	<u>28,923,856.50</u>	<u>2,074,538.96</u>	<u>7,204,773.60</u>

续表:

项目名称	工程投入占	工程进度	利息资本化	其中: 本期利	本期利息	资金来源
	预算比例%	%	累计金额	息资本化金额	资本化率%	
乙酰甲胺磷	27.37	100				自筹
技改项目						自筹
精胺技改	70.00	98				自筹
毒死蜱技改	57.00	98				自筹
四氯化碳替代项目	123.41	100				自筹加财政拨款
离子膜项目						自筹
电厂二期扩建项目(锅炉)	32.31	16				自筹
圣奥回水	30.26	77				自筹
电厂脱硫装置技改		100				自筹

注: 工程投入占预算总额比例的计算, 其投入总额包含以前年度已经转入固定资产的部分。

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、账面原价合计	<u>52,763,924.44</u>		<u>326,711.44</u>	<u>52,437,213.00</u>
土地使用权	46,782,075.44		326,711.44	46,455,364.00
农药生产技术	5,981,849.00			5,981,849.00
二、累计摊销合计	<u>5,912,438.98</u>	<u>1,714,848.83</u>	<u>39,834.98</u>	<u>7,587,452.83</u>
土地使用权	2,411,105.80	986,691.91	39,834.98	3,357,962.73
农药生产技术	3,501,333.18	728,156.92		4,229,490.10
三、无形资产账面净值合计	<u>46,851,485.46</u>			<u>44,849,760.17</u>
土地使用权	44,370,969.64			43,097,401.27

农药生产技术	2,480,515.82	1,752,358.90
四、减值准备合计		
土地使用权		
农药生产技术		
五、无形资产账面价值合计	<u>46,851,485.46</u>	<u>44,849,760.17</u>
土地使用权	44,370,969.64	43,097,401.27
农药生产技术	2,480,515.82	1,752,358.90

注：本年无形资产的摊销额为 1,714,848.83 元。

12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	年末数	年初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	4,465,677.63	4,472,283.34
开办费		
可抵扣亏损		
小 计	<u>4,465,677.63</u>	<u>4,472,283.34</u>

递延所得税负债：

交易性金融工具、衍生金融工具的估值

计入资本公积的可供出售金融资产公允
允价值变动

小 计

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末数	年初数
可抵扣亏损数	192,608,804.94	123,566,800.94
未确认账上减值准备计提等因素引起 的递延税资产可抵扣暂时性差异	<u>18,399,330.62</u>	<u>2,929,596.81</u>
合 计	<u>211,008,135.56</u>	<u>126,496,397.75</u>

注：由于预计未来 5 年内获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有将以前年度形成的可抵扣亏损的可抵扣暂时性差异确认为递延所得税资产；此外子公司因亏损严重，对于子公司资产减值准备和可抵扣亏损产生的可抵扣暂时性差异均未确认为递延所得税资产。

(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	年 末 数	年 初 数	备 注
2012			
2013	59,854,155.42	59,854,155.42	
2014			
2015	63,712,645.52	63,712,645.52	
2016	69,042,004.00		公司 2011 年度新产生的可抵扣亏损数尚未经主管税务机关认定
合 计	<u>192,608,804.94</u>	<u>123,566,800.94</u>	

(4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	暂时性差异金额
应收账款	13,014,603.20
其他应收款	16,503,586.29
存货	252,994.71
持有至到期投资	
长期股权投资	
固定资产	
合 计	<u>29,771,184.20</u>

13、资产减值准备

项 目	年初账面余 额	本期增加	本期减少		年末账面余 额
			转回	转销	
一、坏账准备	32,491,824.39	6,781,683.56		1,178.85	39,272,329.10
二、存货跌价准备	252,994.71				252,994.71
三、可供出售金融资产减值准					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	1,264,507.62	1,285,492.38			2,550,000.00
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备		6,094,012.16			6,094,012.16
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					

项 目	年初账面余 额	本期增加	本期减少		年末账面余 额
			转回	转销	
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减					
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	<u>34,009,326.72</u>	<u>14,161,188.10</u>		<u>1,178.85</u>	<u>48,169,335.97</u>

14、短期借款

(1) 短期借款分类

类 别	年末数	年初数
质押借款		
抵押借款	77,500,000.00	227,800,000.00
保证借款	30,000,000.00	49,560,000.00
信用借款		
合 计	<u>107,500,000.00</u>	<u>277,360,000.00</u>

注：抵押借款的抵押物为本公司的部分房屋建筑物和土地使用权；同时还有山东华阳农药化工集团有限公司和本公司的部分应收账款作为质押。保证借款是由山东金阳矿业集团有限公司提供的担保。

(2) 本期短期借款较上期减少 61.24%，主要原因为本期重组影响，偿还了部分银行借款。

15、应付票据

项 目	年末数	年初数
商业承兑汇票	30,000,000.00	
银行承兑汇票	<u>75,362,300.00</u>	<u>81,471,425.60</u>
合 计	<u>105,362,300.00</u>	<u>81,471,425.60</u>

注：下一会计期间将到期的金额为 105,362,300.00 元。

16、应付账款

(1) 账龄分析

账 龄	年末数	年初数
1 年以内		88,278,933.01
1 年以上	<u>43,727,060.14</u>	<u>26,478,259.17</u>
合计	<u>125,287,034.89</u>	<u>114,757,192.18</u>

(2) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况 (前五名)

单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因	资产负债表日后偿还金额
泰建公司	548,742.46	3 年以上	还未与对方结算	
宁阳县运通煤炭物资有限公司	1,419,073.41	1-2 年	还未与对方结算	
南京汽轮机厂	1,216,760.00	3 年以上	还未与对方结算	
北京化工机械厂	1,100,000.00	3 年以上	还未与对方结算	
天洁集团	<u>892,460.00</u>	3 年以上	还未与对方结算	
合 计	<u>5,177,035.87</u>			

(3) 截止 2011 年 12 月 31 日, 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:

单位名称	款项内容	年末数	年初数
山东省宁阳县华阳运输有限公司	运费	5,994.63	88,503.43
泰安华阳包装印刷有限公司	货款	440,908.10	959,295.00
山东省宁阳县华阳化工有限公司	货款	177,453.33	459,479.98
宁阳县华阳化工机械有限公司	修理费	<u>4,842,900.77</u>	<u>4,223,175.30</u>
合 计		<u>5,467,256.83</u>	<u>5,730,453.71</u>

17、预收款项

(1) 账龄分析

账 龄	年末数	年初数
1 年以内	48,126,741.79	24,212,401.78
1 年以上	<u>3,429,125.29</u>	<u>2,971,646.64</u>
合 计	<u>51,555,867.08</u>	<u>27,184,048.42</u>

(2) 预收款项期末较期初增加 89.65%，主要原因为本年度预收购货款增加影响。

(3) 账龄超过 1 年的预收账款未结转的原因 (前五名):

单位名称	预收金额	账龄	未结转原因
印度大洋公司	580,972.69	1-2 年及 2-3 年	尚未发货
河南省临颖华阳金叶农化有限公司	214,902.04	1-2 年	尚未发货
洛阳农业科学研究所科技开发公司	179,256.00	1-2 年	尚未发货

泰安市泰山农业生产资料站	124,334.16	2-3 年	尚未发货
印度 SABERO 公司	<u>113,046.14</u>	2-3 年	尚未发货
合计	<u>1,212,511.03</u>		

(4) 截止 2011 年 12 月 31 日, 预账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的款项情况:

单位名称	款项内容	年末数	年初数
山东华阳农药化工集团有限公司	预收电费	<u>4,274,632.71</u>	
合计		<u>4,274,632.71</u>	

18、应付职工薪酬

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少	年末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,269,071.79	42,092,419.86	36,392,533.35	11,968,958.30
二、职工福利费	240,829.55	1,744,521.49	1,863,149.09	122,201.95
三、社会保险费	8,429,289.99	12,152,854.75	3,759,581.70	16,822,563.04
其中: ① 医疗保险费	1,552,207.74	2,617,204.08	2,136,311.70	2,033,100.12
② 基本养老保险费	6,296,297.74	8,127,501.39	1,200,703.13	13,223,096.00
③ 年金缴费				
④ 失业保险费	580,082.51	754,199.92	184,189.85	1,150,092.58
⑤ 工伤保险费	702.00	653,949.36	238,377.02	416,274.34
⑥ 生育保险费				
⑦ 其他保险				
四、住房公积金				
五、辞退福利				
六、工会经费和职工教育经费	3,563,829.03	591,780.39	222,120.50	3,933,488.92
七、非货币性福利				
八、因解除劳动关系给予的补偿				
九、其他				
其中: 以现金结算的股份支付				
合计	<u>18,503,020.36</u>	<u>56,581,576.49</u>	<u>42,237,384.64</u>	<u>32,847,212.21</u>

19、应交税费

税 种	年末数	年初数
增值税	14,421,285.94	19,005,653.23
消费税		

营业税		
企业所得税	8,171,924.68	8,171,924.68
个人所得税	1,951,031.47	1,171,096.90
城市维护建设税	672,396.70	443,863.46
教育费附加	639,940.44	421,133.30
矿产资源补偿费		
土地增值税		
契税		
土地使用税	466,465.56	466,318.98
印花税		0.03
房产税	170,031.68	170,031.58
其他		
合 计	<u>26,493,076.47</u>	<u>29,850,022.16</u>

20、其他应付款

(1) 账龄分析

账 龄	年未数	年初数
1 年以内	103,391,182.39	78,688,629.82
1 年以上	<u>34,162,417.08</u>	<u>22,408,282.30</u>
合计	<u>137,553,599.47</u>	<u>101,096,912.12</u>

注：其他应付款中包括向职工个人的借款。

(2) 期末其他应付款较期初增加 36.06%，主要原因为本期向山东华阳农药化工集团有限公司借款增加影响。

(3) 截止 2011 年 12 月 31 日，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的款项情况：

单位名称	款项内容	年未数	年初数
山东华阳农药化工集团有限公司	往来款及借款	32,045,725.91	25,182,714.12
南金兆集团有限公司	借款	20,000,000.00	
淄博宏达矿业有限公司	往来款	<u>500.00</u>	
合 计		<u>52,046,225.91</u>	<u>25,182,714.12</u>

(4) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况（前五名）

单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
山东华阳迪尔化工有限公司	12,500,000.00	2-3 年	未结算
宁阳县财政局	7,790,000.00	2-3 年及 3 年以上	未结算
张德强	3,090,005.17	3 年以上	未结算
山东电汇投资担保有限公司	<u>1,908,000.00</u>	3 年以上	未结算

合 计 25,985,005.17

21、专项应付款

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	备注说明
四氯化碳改造款	<u>4,792,369.78</u>		<u>4,792,369.78</u>		
合 计	<u>4,792,369.78</u>		<u>4,792,369.78</u>		

注：专项应付款为国家环保总局对淘汰四氯化碳消费项目技术改造款，本年度已经完工。

22、股本

项 目	年初数	本年变动增减（+、-）					年末数
		发行新股	送股	公积金转	其他	小 计	
股							
一、有限售条件股份							
1.国家持股							
2.国有法人持股							
3.其他内资持股							
其中：境内法人持股							
境内自然人持股							
4. 外资持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计							
二、无限售条件流通股							
1.人民币普通股	152,100,000.00					152,100,000.00	
2.境内上市的外资股							
3.境外上市的外资股							
4.其他							
无限售条件流通股合计	<u>152,100,000.00</u>					<u>152,100,000.00</u>	
股份总数	<u>152,100,000.00</u>					<u>152,100,000.00</u>	

23、资本公积

类 别	年初数	本年增加	本年减少	年末数
资本溢价（股本溢价）	136,293,026.91			136,293,026.91
其他资本公积				

合 计 136,293,026.91 136,293,026.91

24、专项储备

类 别	年初数	本年增加	本年减少	年末数
安全生产费	<u>2,359,129.12</u>	<u>4,443,008.79</u>	<u>4,707,374.73</u>	<u>2,094,763.18</u>
合 计	<u>2,359,129.12</u>	<u>4,443,008.79</u>	<u>4,707,374.73</u>	<u>2,094,763.18</u>

注：本年度专项储备增加数为根据财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法》规定计提的，本年度减少数为根据上述文件规定，应从专项储备中列支的安全费用支出。

25、盈余公积

类 别	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	14,882,046.64			14,882,046.64
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	<u>14,882,046.64</u>			<u>14,882,046.64</u>

26、未分配利润

项 目	本年数	上年数
调整前上年末未分配利润	-51,659,081.37	8,575,464.55
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	-51,659,081.37	8,575,464.55
加：本年的净利润	-60,085,359.47	-60,234,545.92
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		
年末未分配利润	<u>-111,744,440.84</u>	<u>-51,659,081.37</u>

27、营业收入及营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	625,606,210.45	499,472,157.62
其他业务收入	<u>5,172,962.53</u>	<u>7,147,937.43</u>
营业收入合计	<u>630,779,172.98</u>	<u>506,620,095.05</u>
主营业务成本	582,964,867.15	467,370,452.85
其他业务成本	<u>4,672,283.35</u>	<u>4,644,332.15</u>
营业成本合计	<u>587,637,150.50</u>	<u>472,014,785.00</u>

(2) 营业收入和营业成本（分产品）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务				
农药销售	388,765,811.61	328,355,407.40	230,183,357.07	205,051,871.86
化工原料等	154,662,984.58	162,202,143.67	172,086,532.34	173,632,071.22
电力、蒸汽等	82,177,414.26	92,407,316.08	96,483,445.13	88,097,828.35
工程收入			718,823.08	588,681.42
主营业务小计	<u>625,606,210.45</u>	<u>582,964,867.15</u>	<u>499,472,157.62</u>	<u>467,370,452.85</u>
其他业务				
原料废料销售	2,196,892.69	1,394,246.36	6,464,014.83	4,088,867.76
其他	2,976,069.84	3,278,036.99	683,922.60	555,464.39
其他业务小计	<u>5,172,962.53</u>	<u>4,672,283.35</u>	<u>7,147,937.43</u>	<u>4,644,332.15</u>
合 计	<u>630,779,172.98</u>	<u>587,637,150.50</u>	<u>506,620,095.05</u>	<u>472,014,785.00</u>

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
贝达化工有限公司	49,792,699.34	7.89
山东华阳迪尔化工公司	28,406,564.74	4.50
嘉祥县润丰化工有限公司	24,747,237.61	3.92
泰安圣奥化工有限公司	18,748,371.40	2.97
江苏汇鸿国际集团土产进出口股份有限公司	<u>17,904,615.38</u>	<u>2.84</u>
合 计	<u>139,599,488.47</u>	<u>22.13</u>

注：本年营业收入较上年增长 24.51%，主要原因为本年度农药销售情况大好，农药销售收入增加较大影响。

28、营业税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额	计缴标准
营业税	6,191.90	21,564.69	5%
城市维护建设税	405,949.87	240,325.46	7%和 5%
教育费附加	385,252.96	191,938.20	4%和 3%
地方水利建设基金	<u>57,796.04</u>		1%
合 计	<u>855,190.77</u>	<u>453,828.35</u>	

29、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
办公费	14,414.07	86,777.15
广告促销费	541,369.60	867,537.50
运费装卸费	13,310,315.70	12,097,924.80
会务费	478,680.28	531,435.90
试验费	7,500.00	17,299.92
工资福利	1,864,201.76	1,180,978.02
材料消耗	299,993.70	219,505.98
邮寄费	100,100.50	68,137.50
销售提成	7,068,897.06	4,083,673.18
保险费用	3,778.00	16,841.00
出口国外扣费	12,166.78	134,868.61
出口港杂费	882,075.83	712,671.80
出口佣金	94,820.00	40,400.00
差旅费	1,320,139.39	1,266,313.45
中心库费用	370,450.30	640,743.15
销售招待费	791,689.90	483,706.30
其他	281,381.84	199,252.38
电话费	8,088.83	212,137.80
公关费	300,295.50	229,771.60
商检费	<u>42,160.00</u>	<u>27,797.00</u>
合 计	<u>27,792,519.04</u>	<u>23,117,773.04</u>

30、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
管理人员工资	10,374,515.62	5,701,442.02
业务招待费	2,447,585.55	3,220,323.52
职工保险费	3,153,901.59	3,348,325.34

办公费	1,841,021.16	1,809,817.00
无形资产摊销	1,832,941.32	1,726,298.67
财产保险	1,426,689.72	1,786,319.00
管理人员福利费	1,418,212.03	1,534,970.99
税金	1,902,280.42	1,446,540.82
技术开发费	1,061,570.77	1,312,144.89
折旧费	955,278.94	1,083,966.85
聘请中介费	388,863.88	1,373,817.40
小车费用	1,324,093.07	858,718.47
咨询费	582,215.30	610,650.00
差旅费	578,337.15	583,972.23
排污费	636,207.10	452,000.00
材料消耗	370,290.00	394,202.48
运输、装卸、捣垛费	232,357.00	274,867.12
临时工工资	510,273.17	197,854.30
加工维修费用	368,387.00	161,871.41
节能费	136,763.00	140,487.00
消防器材消耗	102,650.00	106,726.79
工会经费	101,737.70	96,635.52
职工教育经费	89,500.00	73,016.64
重组费用	3,645,775.83	
其他	<u>2,693,936.08</u>	<u>2,001,568.45</u>
合 计	<u>38,175,383.40</u>	<u>30,296,536.91</u>

31、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	19,169,498.04	28,514,104.99
减：利息收入	890,723.46	513,219.01
汇兑损益	637,193.67	191,834.77
银行手续费	194,136.78	236,498.53
其他	<u>13,364,248.75</u>	<u>2,057,489.43</u>
合 计	<u>32,474,353.78</u>	<u>30,486,708.71</u>

32、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
一、坏账损失	6,781,683.56	3,459,388.81

二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		1,264,507.62
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失	6,094,012.16	
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合 计	<u>12,875,695.72</u>	<u>4,723,896.43</u>

33、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-33,210.55	-19,761.91
处置长期股权投资产生的投资收益	6,582,356.90	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合 计	<u>6,549,146.35</u>	<u>-19,761.91</u>

34、营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置利得	2,191,449.65	42,577.50
其中：固定资产处置利得	2,191,449.65	42,577.50

无形资产处置利得		
债务重组利得	386,776.91	
非货币性资产交换利得		
捐赠利得		
政府补助	8,252,264.55	765,994.00
盘盈利得	75,071.33	
其他	<u>585,522.92</u>	<u>538,223.12</u>
合 计	<u>11,491,085.36</u>	<u>1,346,794.62</u>

(2) 政府补助明细

项 目	本年发生额
四氯化碳替代项目改造补贴	5,912,264.55
淘汰落后生产能力项目补助	1,070,000.00
技术改造补助	700,000.00
泰安市优秀科技创新团队资助经费	200,000.00
国家节能奖励	<u>370,000.00</u>
合 计	<u>8,252,264.55</u>

35、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损失合计	70,271.78	151,429.59
其中：固定资产处置损失	70,271.78	151,429.59
无形资产处置损失		
滞纳金、罚款	261,872.03	557,153.75
非货币性资产交换损失		
对外捐赠		
其他	<u>18,418,971.67</u>	<u>10,035,937.64</u>
合 计	<u>18,751,115.48</u>	<u>10,744,520.98</u>

36、所得税费用

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	<u>6,605.71</u>	<u>-338,190.05</u>
合 计	<u>6,605.71</u>	<u>-338,190.05</u>

37、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

报告期利润	本年金额	上年金额
-------	------	------

	基本每股收益	稀释每股收益	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	-0.40	-0.40	-0.40	-0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.34	-0.34	-0.33	-0.33

基本每股收益= $P_0 \div S$

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中： P_0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； S 为发行在外的普通股加权平均数； S_0 为期初股份总数； S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 为报告期月份数； M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

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

其中， P_1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。

38、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	本年金额	上年金额
利息收入	890,723.46	513,219.01
补贴收入	8,252,264.55	765,994.00
其他	<u>72,505,349.77</u>	<u>12,330,861.30</u>
合 计	<u>81,648,337.78</u>	<u>13,610,074.31</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
运输仓储装卸费	13,542,672.70	12,372,791.92
广告促销宣传费	541,369.60	867,537.50
技术开发费	1,061,570.77	1,312,144.89
财产保险费	1,426,689.72	1,786,319.00
票据保证金	17,670,121.65	36,329,542.60

其他	<u>14,795,480.02</u>	<u>45,884,305.43</u>
合 计	<u>49,037,904.46</u>	<u>98,552,641.34</u>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
四氯化碳替代项目拨款	<u>1,119,894.77</u>	<u>1,194,760.91</u>
合 计	<u>1,119,894.77</u>	<u>1,194,760.91</u>

39、现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-69,748,609.71	-63,552,731.61
加: 资产减值准备	12,875,695.72	4,723,896.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧	59,040,110.72	65,994,608.16
无形资产摊销	1,714,848.83	1,813,915.95
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)	-2,191,449.65	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	70,271.78	151,429.59
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	23,380,887.00	28,514,104.99
投资损失(收益以“-”号填列)	-6,549,146.35	19,761.91
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	6,605.71	-338,190.05
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)	3,674,355.90	-121,527,627.28
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	45,988,612.94	67,829,630.62
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	80,417,406.41	52,283,840.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>148,679,589.30</u>	<u>35,912,639.03</u>

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:

现金的年末余额	2,029,975.89	13,752,843.70
减：现金的期初余额	13,752,843.70	54,815,202.34
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>-11,722,867.81</u>	<u>-41,062,358.64</u>

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本年金额	上年金额
一、现金	<u>2,029,975.89</u>	<u>13,752,843.70</u>
其中：库存现金	391,103.60	524,221.65
可随时用于支付的银行存款	1,638,872.29	13,228,622.05
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、年末现金及现金等价物余额	<u>2,029,975.89</u>	<u>13,752,843.70</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代 表	业务性质	注册资本
淄博宏达矿业有限公 司	第一大股东	有限责任 公司	山东省淄博 市	段连文	铁矿地下 开采	500,000,000.00
山东华阳农药化工集 团有限公司	第二大股东	有限责任 公司	山东省宁阳 县	闫新华	化工原料 生产	100,340,000.00

续表：

母公司名称	母公司对本企 业的控股比例	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
淄博宏达矿业有限公司	20.38%	20.38%	段连文	74986698-1
山东华阳农药化工集团有	12.95%	12.95%	宁阳县国有资产	16656084-1

限公司

管理局

注：2011 年 1 月 31 日，泰安市嘉德拍卖行有限公司、山东金润拍卖行有限公司、泰安市鲁岳拍卖有限公司受泰安市中级人民法院及宁阳县人民法院委托在泰安市中级人民法院便民诉讼中心对山东华阳农药化工集团有限公司（以下简称：“华阳集团”）持有的本公司 3100 万股股份（占本公司总股本的 20.38%）进行公开拍卖。淄博宏达矿业有限公司以人民币 9.5 元/股，合计总金额为人民币 29,450 万元（大写：贰亿玖仟肆佰伍拾万元整），竞得华阳集团持有的本公司 3100 万股股份，占本公司总股本的 20.38%，此次股权拍卖后华阳集团仍持有本公司 19,690,512 股，占本公司总股本的 12.95%。此项拍卖完成后，淄博宏达矿业有限公司成为本公司第一大股东，本公司的实际控制人变更为淄博宏达矿业有限公司的实际控制人。

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类 型	注册地	法人 代表	业务性 质	注册 资本	表决		
							持股 比例 (%)	权比 例 (%)	组织机 构代 码
宁阳鲁邦正阳热电有限责任公司	控股子 公司	有限责 任公司	山东省 宁阳县	范伟	电力、蒸 汽	40,000,000.00	65.00	65.00	73263090-5
西安华阳化工科技有限 公司	控股子 公司	有限责 任公司	陕西省 西安市	郑军	农药化 工	5,000,000.00	51.00	51.00	75783897-2

3、本企业的合营和联营企业情况

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(%)
一、联营企业							
宁阳天成化工有 限公司	有限责 任公司	山东省宁 阳县	朱年德	化工企业	1,400,000.00	25	25

续表：

被投资单位名 称	期末资产总 额	期末负债总 额	期末净资产 总额	本年营 业收入 总额	本年净利 润	关联关 系	组织机 构代 码
-------------	------------	------------	-------------	------------------	-----------	----------	----------------

一、联营企业

宁阳天成化工 有限公司	2,417,828.71	1,315,154.70	1,102,674.01	-132,842.21	本公司	77740261-5
					联营企 业	

4、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
南金兆集团有限公司	同受一方控制	72544257-8
山东省宁阳县华阳肥料有限公司	第二大股东控制的公司	16656992-6
泰安华阳包装印刷有限公司	第二大股东控制的公司	16656015-5
山东省宁阳县华阳化工有限公司	第二大股东控制的公司	16657922-7
山东省宁阳县华阳运输有限公司	第二大股东控制的公司	16656936-0
宁阳县华阳化工机械有限公司	第二大股东控制的公司	16656321-7
宁阳县利丰化学品有限公司	第二大股东控制的公司	70613594-3

5、关联交易情况

(1) 采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交 易类型	关联交易 内容	关联交易定价方 式及决策程序	本年发生额		上年发生额	
				金额	占同类交易金 额的比例 (%)	金额	占同类交易金 额的比例 (%)
山东华阳农药化 工集团有限公司	采购商 品	购买原材 料	按照市场价格拟 定			16,679.07	0.04
泰安华阳包装印 刷有限公司	采购商 品	购买原材 料	按照市场价格拟 定	971,613.10	0.26	2,875,836.00	0.70
山东省宁阳县华 阳化工有限公司	采购商 品	购买原材 料	按照市场价格拟 定	1,108,989.99	0.30	1,187,428.00	0.25
宁阳县华阳化工 机械有限公司	采购商 品	购买原材 料	按照市场价格拟 定	5,089,039.78	1.37	5,398,913.83	1.28
山东省宁阳县华 阳运输有限公司	采购商 品	运费	按照市场价格拟 定	5,081,384.47	1.37	4,130,353.12	1.18

(2) 出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联 交易 类型	关联交易 内容	关联交易定价 方式及决策程 序	本年发生额		上年发生额	
				金额	占同类交易金 额的比例 (%)	金额	占同类交易金 额的比例 (%)

山东华阳农药			按照市场价格				
化工集团有限	销售	销售农药	拟定	50,947.75	0.01	562,029.26	0.13
公司	商品	中间体					
山东华阳农药			参照市场价格				
化工集团有限	销售	电力、蒸	拟定	291,284.00	0.22	809,084.00	0.53
公司	商品	汽等					
原控股股东的	销售	销售农药	按照市场价格				
下属子公司	商品	中间体	拟定	1,151,238.74	0.30	1,378,059.81	0.30
原控股股东的	销售	电力、蒸	参照市场价格				
下属子公司	商品	汽等	拟定	830,204.86	0.64	988,575.57	0.64
宁阳天成化工	销售	销售农药	按照市场价格				
有限公司	商品	中间体	拟定	46.88		2,582,686.49	0.62
宁阳天成化工	销售	电力、蒸	参照市场价格				
有限公司	商品	汽等	拟定			133,752.00	0.09

(3) 关联租赁情况

①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
山东华阳农药化工集团有限公司	山东华阳科技股份有限公司	房屋	2011.1.1	2011.12.31	协议价格	71,496.00

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
山东华阳农药化工集团有限公司	100,000,000.00	2011.05.16	2012.05.16	本公司向华阳集团借款人民币壹亿元整,用于归还建行到期贷款。借款期限为 12 个月,按年利率 7.4836% 计息,并按月支付利息;借款到期,公司一次性偿还借款本金,若公司资金充裕,可提前偿还本金,利息按实际使用资金、时间计算。截止 2011 年 12 月 31 日,本公司尚欠华阳集团 32,045,725.91 元。本公司与南金兆集团签署了《借款协议》,向南金兆集团借款 2000 万元整,用于归还银行到期贷款。借款期限自 2011 年 9 月 27 日至 2011 年 10 月 26 日;利率按照银行短期贷款基准利率 6.56% 执行。截止 2011 年 12 月 31 日,本公司尚欠南金兆集团 20,000,000.00 元。
南金兆集团有限公司	20,000,000.00	2011.09.27	2011.10.26	

(5) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东华阳农药化工集团有限公司	山东华阳科技股份有限公司	30,000,000.00	2011.12.19	2012.06.19	否
山东华阳科技股份有限公司	宁阳鲁邦正阳热电有限责任公司	30,000,000.00	2011.12.19	2012.06.19	否

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交 易内容	关联交 易类型	关联交易 定价原则	本年发生额		上年发生额	
				金额	占同类交易 金额的比例 (%)	金额	占同类交易 金额的比例 (%)
山东华阳农 药化工集团 有限公司	采购固 定资产	收购	按评估价 值确定			29,229,856.35	100.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东省宁阳县华阳肥料有限公司	85,570.83	5,040.57	82,448.33	22,998.04
	西安华阳化工科技有限公司	2,052,817.35	1,231,690.41	2,052,817.35	1,026,709.85
	山东华阳农药化工集团有限公司			234,574.00	7,037.22
	泰安华阳包装印刷有限公司	878,044.27	26,341.33	956,886.09	28,706.58
	宁阳县华阳化工机械有限公司	24,190.29	993.37	688,151.72	40,635.65
	宁阳天成化工有限公司	1,122,221.04	103,091.93	1,122,174.16	47,286.02
其他应收款	山东省宁阳县华阳肥料有限公司			35,774.80	21,464.88

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	山东省宁阳县华阳运输有限公司	5,994.63	88,503.43
	泰安华阳包装印刷有限公司	440,908.10	959,295.00

	山东省宁阳县华阳化工有限公司	36,568.33	459,479.98
	宁阳县华阳化工机械有限公司	4,842,900.77	4,223,175.30
预收账款	山东华阳农药化工集团有限公司	4,215,044.71	
其他应付款	山东华阳农药化工集团有限公司	32,045,725.91	25,182,714.12
	南金兆集团有限公司	20,000,000.00	
	淄博宏达矿业有限公司	500.00	

七、或有事项

截止本报告日，本公司无需要披露的或有事项。

八、承诺事项

截止本报告日，本公司无需要披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

2011 年 1 月 31 日，淄博宏达矿业有限公司通过公开拍卖竞得山东华阳农药化工集团有限公司持有的本公司 3100 万股股份，占本公司总股本的 20.38%，成为本公司第一大股东，本公司于 2011 年 2 月 1 日收到淄博宏达矿业有限公司通知，淄博宏达矿业有限公司正在与相关各方讨论对本公司进行重大资产重组事项。2011 年 4 月 28 日，本公司发布重组预案；2011 年 9 月 10 日，本公司进一步发布了《山东华阳科技股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易报告书》（草案），本公司拟进行重大资产重组，具体方案：以拥有的全部资产及负债（包括或有负债）（以下简称“拟置出资产”）与淄博宏达矿业有限公司（以下简称“宏达矿业”）本部拥有的经营性资产及相关负债、山东金鼎矿业有限责任公司（以下简称“金鼎矿业”）30%股权、山东东平宏达矿业有限公司（以下简称“东平矿业”）93.03%股权和潍坊万宝矿业有限公司（以下简称“万宝矿业”）80%股权进行等值资产置换，置换差额部分由公司向宏达矿业发行股份购买；同时本公司向孙志良、山东金天地集团有限公司（以下简称“金天地集团”）、张中华发行股份购买其合计持有的东平矿业 6.97%股权，向潍坊华潍膨润土集团股份有限公司（以下简称“华潍膨润土”）发行股份购买其持有的万宝矿业 20%股权（以下简称“本次重大资产重组”）。但上述重大资产重组方案，在 2012 年 3 月 6 日经中国证监会并购重组委审核未获通过，目前正在等待中国证监会的最后批复。

十、其他重要事项

1、本公司因涉嫌违反相关证券法律法规，于 2010 年 8 月 26 日被证监会立案调查。截

至本报告日，尚未取得调查结论。

2、本公司于 2012 年 1 月 30 日与第二大股东山东华阳农药化工集团有限公司（以下简称“华阳集团”）签订了《借款协议》，向华阳集团借款人民币壹仟万元整，用于补充公司流动资金。合同借款期限为 2012 年 1 月 13 日至 2012 年 2 月 29 日；按银行短期贷款基准利率年息 6.56% 计息。

3、本公司于 2011 年 12 月 29 日召开了五届六次董事会，会议审议通过了《关于出售子公司泰安市玉海房地产开发有限公司股权的议案》，公司将所持有的子公司泰安市玉海房地产开发有限公司 70% 的股权，以 700 万元的价格转让给了山东金阳矿业集团有限公司。截止到 2011 年 9 月底，玉海房地产占用本公司资金 7,643.85 万元；本公司已与玉海房地产签订了分期还款协议，双方约定于 2012 年 3 月 30 日前分三期还清所欠公司全部资金。并由山东泰阳实业有限公司为玉海房地产还款提供担保。本公司与玉海房地产约定自签订股权转让协议之日起对其所欠借款余额计算利息，利率按年息 6.56% 执行。逾期归还期间利率按约定年息的 150% 执行。协议签订后，玉海房地产已经偿还了部分欠款，截止 2011 年 12 月 31 日，玉海房地产欠款余额为 45,086,328.82 元。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(2) 应收账款按种类披露

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	5,344,116.46	7.06	160,323.49	3.00
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组合的风险较大的应收账款	63,645,409.19	84.02	11,212,176.78	17.62
组合小计	<u>63,645,409.19</u>	<u>84.02</u>	<u>11,212,176.78</u>	<u>17.62</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	6,758,396.69	8.92	6,758,396.69	100.00
合计	<u>75,747,922.34</u>	<u>100.00</u>	<u>18,130,896.96</u>	<u>23.94</u>

续表：

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	6,751,066.19	8.41	202,531.99	3.00

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	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组合的风险较大的应收账款	73,509,017.52	91.59	12,856,109.30	17.49
组合小计	<u>73,509,017.52</u>	<u>91.59</u>	<u>12,856,109.30</u>	<u>17.49</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	<u>80,260,083.71</u>	<u>100.00</u>	<u>13,058,641.29</u>	<u>16.27</u>

①应收账款种类的说明：本公司于资产负债表日，将应收账款划分为单项金额重大的应收账款、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款和单项金额不重大，但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款三类。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	35,852,973.74	56.33	1,075,589.22
1至2年	8,894,505.75	13.98	533,670.34
2至3年	5,800,734.70	9.11	1,750,439.98
3年以上	<u>13,097,195.00</u>	<u>20.58</u>	<u>7,852,477.24</u>
合计	<u>63,645,409.19</u>	<u>100.00</u>	<u>11,212,176.78</u>

续表：

账龄	年初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	43,749,045.66	59.52	1,318,980.66
1至2年	7,643,148.33	10.40	443,086.94
2至3年	7,250,476.39	9.86	2,174,233.42
3年以上	<u>14,866,347.14</u>	<u>20.22</u>	<u>8,919,808.28</u>
合计	<u>73,509,017.52</u>	<u>100.00</u>	<u>12,856,109.30</u>

(2) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	计提理由
应收货款	<u>6,758,396.69</u>	<u>6,758,396.69</u>	100.00%	预计无法收回
合 计	<u>6,758,396.69</u>	<u>6,758,396.69</u>		

(3) 应收账款金额前五名单位情况:

<u>单位名称</u>	<u>与本公司关系</u>	<u>金额</u>	<u>年限</u>	<u>性质</u>	<u>占应收账款总额比例</u> %
山东鑫泰恒业化工有限公司	非关联方	7,700,606.12	1 年以内	固定资 产转 让 款 及 货 款	9.72
山东泰山纸业集团有限公司	非关联方	2,633,187.30	3 年以上	货款	3.32
山东华金集团有限公司	非关联方	2,304,752.84	1 年以内	货款	2.91
西安华阳化工科技有限公司	关联方	2,052,817.35	3 年以上	货款	2.59
新疆伟农科技发展有限公司	非关联方	1,525,292.30	1 年以内	货款	1.92
合 计		<u>16,216,655.91</u>			<u>20.46</u>

(4) 截至 2011 年 12 月 31 日止, 无持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 应收关联方账款情况

<u>单位名称</u>	<u>与本公司关系</u>	<u>金额</u>	<u>占应收账款总额比例</u> %
泰安华阳包装印刷有限公司	第二大股东控制的公 司	878,044.27	1.16
宁阳县华阳化工机械有限公司	第二大股东控制的公 司	24,190.29	0.03
山东省宁阳县华阳肥料有限公司	第二大股东控制的公 司	85,570.83	0.11
宁阳天成化工有限公司	联营企业	656,428.75	0.87
西安华阳化工科技有限公司	控股子公司	<u>2,052,817.35</u>	<u>2.71</u>
合 计		<u>3,697,051.49</u>	<u>4.88</u>

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

<u>种类</u>	<u>年末数</u>			
	<u>账面余额</u>		<u>坏账准备</u>	
	<u>金额</u>	<u>比例(%)</u>	<u>金额</u>	<u>比例(%)</u>
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	85,629,828.36	73.75	6,326,099.72	7.39
按组合计提坏账准备的其他应收款				

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
其他不重大的其他应收款	30,481,955.16	26.25	11,407,860.79	37.42
组合小计	<u>30,481,955.16</u>	<u>26.25</u>	<u>11,407,860.79</u>	<u>37.42</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	<u>116,111,783.52</u>	<u>100.00</u>	<u>17,733,960.51</u>	<u>15.27</u>

续表:

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	82,175,007.65	75.67	6,386,099.72	7.77
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其他不重大的其他应收款	26,420,998.69	24.33	10,117,486.58	38.29
组合小计	<u>26,420,998.69</u>	<u>24.33</u>	<u>10,117,486.58</u>	<u>38.29</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	<u>108,596,006.34</u>	<u>100.00</u>	<u>16,503,586.30</u>	<u>15.20</u>

①其他应收款种类的说明：本公司于资产负债表日，将应收账款划分为单项金额重大的其他应收款、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款和其他不重大的其他应收款三类。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内	8,052,782.62	26.42	241,583.48
1 至 2 年	1,795,991.17	5.89	107,759.47
2 至 3 年	4,404,636.62	14.45	1,321,390.99
3 年以上	<u>16,228,544.75</u>	<u>53.24</u>	<u>9,737,126.85</u>
合计	<u>30,481,955.16</u>	<u>100.00</u>	<u>11,407,860.79</u>

续表:

账龄	年初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内	2,292,296.23	8.68	68,768.88
1 至 2 年	3,027,491.25	11.46	181,649.48

账龄	年初数		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例(%)	
2至3年	9,312,195.03	35.25	2,793,658.51
3年以上	<u>11,789,016.18</u>	<u>44.61</u>	<u>7,073,409.71</u>
合计	<u>26,420,998.69</u>	<u>100.00</u>	<u>10,117,486.58</u>

(2)截至 2011 年 12 月 31 日止,无持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(3)其他应收账款前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额比例%
泰安市玉海房地产开发 有限公司	非关联方	45,086,328.82	1 年以内及 1-2 年	38.83
宁阳鲁邦正阳热电有 限责任公司	关联方	30,000,000.00	1 年以内	25.84
董成勋(和乐转让款)	非关联方	3,000,000.00	3 年以上	2.58
山东金阳矿业集团有 限公司	非关联方	2,103,651.29	1 年以内	1.82
采购部	非关联方	<u>1,428,711.06</u>	3 年以上	<u>1.23</u>
合 计		<u>87,085,394.20</u>		<u>75.00</u>

(4)其他应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额比例 %
宁阳鲁邦正阳热电有限责任公司	控股子公司	<u>30,000,000.00</u>	<u>25.84</u>
合 计		<u>30,000,000.00</u>	<u>25.84</u>

3、长期股权投资

长期股权投资的基本情况

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	在被投资单位		在被投资单位
			持股比例	表决权比例	持股比例与表 决权比例不一 致的说明
宁阳鲁邦正阳热电有限责任公司	成本法	15,314,646.74	65.00%	65.00%	
西安华阳化工科技有限公司	成本法	2,550,000.00	51.00%	51.00%	

宁阳天成化工有限公司	权益法	472,500.00	25.00%	25.00%
------------	-----	------------	--------	--------

续表:

被投资单位名称	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金股利
宁阳鲁邦正阳热电有限责任公司	15,314,646.74		15,314,646.74			
西安华阳化工科技有限公司	2,550,000.00		2,550,000.00	2,550,000.00		
泰安市玉海房地产开发有限公司	7,000,000.00	-7,000,000.00				
宁阳天成化工有限公司	452,738.09	-33,210.55	419,527.54			

4、营业收入和成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	543,428,796.19	402,269,889.41
其他业务收入	<u>5,172,962.53</u>	<u>13,079,064.31</u>
营业收入合计	<u>548,601,758.72</u>	<u>415,348,953.72</u>
主营业务成本	490,599,853.15	378,683,943.08
其他业务成本	<u>4,672,283.35</u>	<u>10,575,459.03</u>
营业成本合计	<u>495,272,136.50</u>	<u>389,259,402.11</u>

(2) 营业收入和营业成本（分产品）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务				
农药销售	388,765,811.61	328,355,407.39	230,183,357.07	205,051,871.86
化工原料等	154,662,984.58	162,244,445.76	172,086,532.34	173,632,071.22
主营业务小计	<u>543,428,796.19</u>	<u>490,599,853.15</u>	<u>402,269,889.41</u>	<u>378,683,943.08</u>
其他业务				
原料废料销售	2,196,892.69	1,394,246.36	12,395,141.71	10,019,994.64
其他	2,976,069.84	3,278,036.99	683,922.60	555,464.39
其他业务小计	<u>5,172,962.53</u>	<u>4,672,283.35</u>	<u>13,079,064.31</u>	<u>10,575,459.03</u>
合 计	<u>548,601,758.72</u>	<u>495,272,136.50</u>	<u>415,348,953.72</u>	<u>389,259,402.11</u>

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
贝达化工有限公司	49,792,699.34	9.08
嘉祥县润丰化工有限公司	24,747,237.61	4.51
江苏汇鸿国际集团土产进出口股份有限公司	17,904,615.38	3.26
江苏嘉隆化工有限公司	17,834,443.27	3.25
山东华金集团有限公司	<u>14,085,726.24</u>	<u>2.57</u>
合 计	<u>124,364,721.84</u>	<u>22.67</u>

注：本年营业收入较上年增长 32.08%，主要原因为本年度农药销售情况大好，农药销售收入增加较大影响。

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-33,210.55	-19,761.91
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合 计	<u>-33,210.55</u>	<u>-19,761.91</u>

6、现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-47,807,582.29	-54,880,363.42
加：资产减值准备	12,397,267.05	4,814,969.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	52,722,021.74	59,546,265.37
无形资产摊销	1,627,231.55	1,726,298.67
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)	-2,191,449.65	
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	70,271.78	151,429.59
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	17,925,854.04	20,170,055.38
投资损失(收益以“—”号填列)	33,210.55	19,761.91
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	6,605.71	-338,190.05
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)	5,023,751.25	-46,348,777.60
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	31,106,716.35	29,887,315.73
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	66,476,859.91	90,286,757.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>137,390,757.99</u>	<u>105,035,522.81</u>

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:

现金的年末余额	1,923,252.28	12,810,519.91
减: 现金的期初余额	12,810,519.91	54,659,584.64
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>-10,887,267.63</u>	<u>-41,849,064.73</u>

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	2,121,177.87	本年度固定资产及无形资产处置损益
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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)	8,252,264.55	本年度应确认的政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收		

益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	333,125.63	本年度固定资产抵债收益
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-17,966,598.17	
其他符合非经营性损益定义的损益项目		
小 计	<u>-7,260,030.12</u>	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）	712,125.86	
合 计	<u>-7,972,155.98</u>	

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	-26.83%	-0.40	-0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-23.27%	-0.34	-0.34

3、 财务报表的批准

本财务报表于 2012 年 3 月 27 日由董事会通过及批准发布。

第[3]页至第[74]页的财务报表及附注由下列负责人签署：

法定代表人：

孙利

日期：2012 年 3 月 27 日

主管会计工作负责人：

于晓兵

日期：2012 年 3 月 27 日

会计机构负责人：

王永强

日期：2012 年 3 月 27 日

十二、 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、 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的正本及公告的原稿。

董事长：孙利

山东华阳科技股份有限公司

2012 年 3 月 29 日