

山东鲁北化工股份有限公司

600727

2012 年年度报告

重要提示

一、 公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 中磊会计师事务所有限责任公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、 公司负责人陈树常、主管会计工作负责人马文举及会计机构负责人（会计主管人员）胡林浩声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：公司本年度不进行利润分配。

六、 本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、 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

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节 释义及重大风险提示.....	3
第二节 公司简介	4
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节 董事会报告	7
第五节 重要事项	19
第六节 股份变动及股东情况.....	22
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	26
第八节 公司治理	30
第九节 内部控制	32
第十节 财务会计报告	33
第十一节 备查文件目录.....	101

第一节 释义及重大风险提示

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
本公司、公司、上市公司	指	山东鲁北化工股份有限公司
鲁北集团	指	山东鲁北企业集团总公司
鲁北盐化	指	山东鲁北盐化有限公司
鲁萨风电	指	山东鲁萨风电有限公司

二、 重大风险提示：

公司已在本报告中详细描述存在的风险，敬请查阅“第四节 董事会报告”“二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析”中“可能面对的风险”部分的内容。

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	山东鲁北化工股份有限公司
公司的中文名称简称	鲁北化工
公司的外文名称	SHANDONG LUBEI CHEMICAL CO.,LTD.
公司的外文名称缩写	LBC
公司的法定代表人	陈树常

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张金增	蔺红波
联系地址	山东省无棣县埕口镇	山东省无棣县埕口镇
电话	0543-6451265	0543-6451265
传真	0543-6451265	0543-6451265
电子信箱	lubeichem@lubeichem.com	lubeichem@lubeichem.com

三、 基本情况简介

公司注册地址	山东省无棣县埕口镇
公司注册地址的邮政编码	251909
公司办公地址	山东省无棣县埕口镇
公司办公地址的邮政编码	251909
公司网址	http://www.lubeichem.com
电子信箱	lubeichem@lubeichem.com

四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	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	鲁北化工	600727	ST 鲁北

六、 公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

公司报告期内注册情况未变更。

(二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 1997 年年度报告公司基本情况。

(三) 公司上市以来，主营业务的变化情况

主营业务未发生重大变化。

(四)公司上市以来,历次控股股东的变更情况

公司控股股东自公司上市以来未发生变更。

七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所名称(境内)	名称	中磊会计师事务所有限责任公司
	办公地址	北京丰台区星火路1号昌宁大厦8层
	签字会计师姓名	周忠华 吴朝晖
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	西部证券股份有限公司
	办公地址	西安市东新街232号陕西信托厦16层
	签字的保荐代表人姓名	刘力军、姜秀华
	持续督导的期间	2011-8-18至2012-12-31

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2012 年	2011 年	本期比上年同期增减(%)	2010 年
营业收入	845,017,379.21	961,504,657.71	-12.12	452,622,706.77
归属于上市公司股东的净利润	18,532,885.30	49,164,573.96	-62.30	15,692,637.67
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	8,764,178.63	18,008,677.28	-51.33	-105,526,652.53
经营活动产生的现金流量净额	94,751,827.74	-14,844,663.36	不适用	8,743,639.39
	2012 年末	2011 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2010 年末
归属于上市公司股东的净资产	1,009,952,302.65	1,292,407,843.81	-21.86	1,016,969,332.75
总资产	1,307,658,321.17	1,702,859,763.12	-23.21	1,322,253,923.17

(二) 主要财务数据

主要财务指标	2012 年	2011 年	本期比上年同期增减(%)	2010 年
基本每股收益 (元 / 股)	0.05	0.14	-64.29	0.04
稀释每股收益 (元 / 股)	0.05	0.14	-64.29	0.04
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.03	0.05	-40.00	-0.3
加权平均净资产收益率 (%)	1.61	3.88	减少 2.27 个百分点	1.56
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	0.76	1.42	减少 0.66 个百分点	-10.51

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	2012 年金额	2011 年金额	2010 年金额
非流动资产处置损益	-4,131,534.71	-764,149.71	87,776,667.28
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	1,250,000.00		40,000,000.00
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	12,681,897.44	30,930,572.31	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	899,085.50	1,235,120.51	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-930,741.56	-245,646.43	-6,557,377.08
合计	9,768,706.67	31,155,896.68	121,219,290.20

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内，公司在 2011 年度成功恢复上市交易的基础上，根据公司的现有状况，2012 年 6 月份，完成了鲁北集团子公司鲁北盐化剩余 60% 股权的收购工作，履行了公司恢复上市时所做的承诺。该项工作完成后，大幅度提高了公司的资产质量，确保了上市公司主营业务的可持续盈利能力。同时，公司对现有装置加大了市场开发、节能挖潜、降本增效、技术改造和技术创新力度，提高了产品质量、增加了产品品种，装置产能得到了有效发挥，降低了产品成本，提高了装置的运转率；在管理方面推行了精细化管理、完善内部控制制度、强化内部管理制度的落实。通过采取上述措施，有力地改善了上市公司的财务状况，提升了公司的可持续盈利能力，使公司股票达到了撤销其他特别处理的条件，公司股票已于 2012 年 6 月 27 恢复正常交易。

报告期内，公司管理层在董事会的正确领导下，开拓创新、锐意进取，根据董事会的战略规划目标，坚持以科学发展观为统领，转方式调结构，持续推进改革发展步伐，强抓精细管理、内部控制、规范运作、科学管理、降本增效、技改挖潜、项目配套、矿源供应和产品销售工作，不断提高企业发展的推动力、内动力和竞争力。改造并实施了磷酸车间 WTP 技术改造、磷石膏物理脱水装置执行尖峰平谷电价制度、硫酸装置循环水泵改造等节能技术和项目，充分发挥了循环经济产业集群优势，扎扎实实推进各项工作的深入开展。公司虽然受到秋季台风“达维”因素影响，由于公司预防严密、指挥得力、措施有效、积极自救，有效地降低了台风带来的损失。

一)、报告期内公司经营情况回顾

1、报告期内主要工作情况

报告期，内公司围绕降本增效、改造挖潜、改善资产质量、提升上市公司整体盈利能力，组织开展了以下重点工作：

①、收购鲁北盐化 60% 国有股权

2012 年 5 月 6 日召开第五届董事会第二十次会议和 2012 年 6 月 4 日召开 2012 年第一次临时股东大会审议通过了关于参与竞买鲁北盐化 60% 国有股权的议案，同意以 29,401.05 万元为底价参与竞买山东省产权交易中心挂牌的“山东鲁北盐化有限公司 60% 国有股权转让”项目，以提高公司持续盈利能力，改善财务状况。

2012 年 6 月 11 日公司与鲁北集团签订了《山东鲁北盐化有限公司 60% 国有股权转让产权交易合同》，以 29,401.05 万元成功竞买到上述股权，并于 2012 年 7 月份办理完了鲁北盐化的工商变更、国资委股权变动备案以及公司购买股权的资金划拨等有关手续。

②、实施内部控制，提升规范运作水平

自 2012 年 5 月开始，公司聘请了专业机构提供内部控制咨询服务并协助开展内部控制评价工作，根据《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》及相关规定的要求，对公司内部控制体系、内控制度进行了重新构建和梳理。按照内部控制的要求，重新调整了组织架构，增加了审计处的力量，并成立了以董事长为组长的内部控制建设领导小组，全面推进内部控制工作。对公司组织结构、全面预算管理、资金活动管理、对子公司控制管理、关联方交易管理、采购与付款管理、工程项目管理、资产管理、销售业务管理、研究与开发管理、生产管理等高风险领域进行了重点排查。9 月份内控制度建设全部完成，同时进入试运行阶段。内部控制的有效实施，进一步提高了公司管理水平和风险防范能力，保障了公司的资产安全，促进了公司规范运作和健康可持续发展。

③、转变经营思路，确保原材物料供应

为确保公司生产装置长周期稳定运行，公司在原材物料供应方面有新的突破。为拓宽磷矿的供应渠道，稳定矿源供应，报告期内，公司的经营班子赴云南、广西、湖北、四川等矿源腹地调研磷矿供应情况，通过走出去、请进来的战略合作策略，在确保大宗原材料质量的基础上，不断加大采购力度，有效确保了矿源的数量及质量。在原材料采购、进厂、存储等方面制定并完善了相关的制度，积极落实“精料”政策。当前，在国际国内资源供应均较为困难的情况下，公司仍能保证磷矿的合理库存，为公司生产线的稳定运行提供了重要保障。

④、完善经营和管理机制，提高企业内部管理水平

2012 年，公司管理层严格按照董事会提出的“改革经营体制，理顺管理机制”的工作要求，以抓体制机制建设为突破口和着力点，下大气力改革现有的体制机制、管理模式、生产模式，明晰权限、明确职责，践行现代企业管理模式。在不断的探索、摸索、完善中，逐步形成了“以人为本，权力下放，强化监督”的管理体系。通过加强内控管理、调整组织架构、实行单位单独核算等措施，在财务管理、产供销、现场管理、效益分配、工作效率等方面都有较大突破，使公司步入一个稳定、快速、科学的发展轨道。

在机构调整方面，公司本着“更加有利于管理，更加有利于生产”的原则，重新设置了包括办公室、生产综合处、审计处、企管处、工程部、财务处、法律服务处、保卫处、技术开发处等 12 个部室，并明确了各自职责，使得分工更加明确合理。同时，公司在今年上半年，集中对后勤机关人员及岗位进行了调整，严格落实“强抓生产，强化一线力量”的方针，将有关技术骨干和表现优良的大学生充实到生产一线，培养锻炼。

通过采取以上措施，有效地提高了职工的工作积极性，避免了扯皮推诿现象，提高了工作效率。

⑤、注重培养人才、留住人才，完善企业技术力量梯队。

为了支持公司建设和新项目开发，解决公司人才断层现象，我们高度重视人才引进和培养，对相应技术人员和专工进行了相应的调配，同时对新招聘大学生员工做到“人尽其才”，着重实施“老带新”、“传帮带”，培训培养了一大批中层管理人员和技术能手。通过以上措施，极大提高了广大干部职工的综合素质，为企业发展奠定了良好的人才储备。

同时，为了留住人才，提升公司的对外良好形象，公司在提高职工待遇、规范“五险一金”的基础上，抽出资金改善公司办公环境和职工生活环境。目前，办公大楼主体建设已完工，正在进行墙体砌筑工作；公司园区内住宅小区已交付入住，极大地改善了职工的居住环境；无棣住宅小区规划设计已完成，正在进行地基浇筑和打桩工作。这些工作都得到了职工的一致好评，极大提升了公司的凝聚力和向心力。

2、报告期总体经营情况

报告期内，公司实现营业总收入 84501.74 万元，同比减少 12.12%，实现利润总额 3989.14 万元，同比减少 39.70%，归属上市公司股东的净利润 1853.29 万元，同比减少 62.30%。主要是因为公司本年度 6 月份将 6 万吨氯碱生产线交割给鲁北集团，从而使该项营业收入较上年度减少 9670.26 万元，加上部分化工产品市场销售疲软，销售业绩下降，价格下滑，尤其是硫酸钾、溴素产业较为突出，影响净利润，不过公司通过注入优质资产和工艺系统技术不断改造提高，改善了公司资产质量，实现了良性发展。

(二) 主营业务分析

1、 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	845,017,379.21	961,504,657.71	-12.12
营业成本	706,402,459.35	814,518,291.53	-13.27
销售费用	29,398,166.22	26,175,164.67	12.31
管理费用	49,172,028.58	45,801,496.97	7.36
财务费用	-4,969,867.27	-4,313,899.57	15.21
经营活动产生的现金流量净额	94,751,827.74	-14,844,663.36	
投资活动产生的现金流量净额	-19,889,107.88	-336,427,843.82	
筹资活动产生的现金流量净额	-247,351,900.00	140,000,000.00	

2、收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

本期营业收入较去年减少 28.87%，主要原因为公司本年度 6 月份将 6 万吨氯碱生产线交割给鲁北集团，从而使该项营业收入较上年度减少 9670.26 万元，部分化工产品销售市场疲软，业绩下滑，销售价格较上年下降，影响营业收入所致。

(2) 主要销售客户的情况

公司向前五名客户销售额为 19620.65 万元，占公司销售额的 23.22%。

主要销售客户	销售额	占公司销售额(%)
1	47,923,517.85	5.67%
2	44,025,915.47	5.21%
3	38,939,033.81	4.61%
4	37,031,292.44	4.38%
5	28,286,794.80	3.35%
合计	196,206,554.37	23.22%

3、成本

(1) 成本分析表

单位:元

分产品情况						
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)
硫酸钾		45,556,178.16	5.75	71,823,518.69	8.86	-36.57
磷铵		399,828,771.20	50.50	379,335,636.00	46.81	5.40
复合肥		26,819,760.60	3.39	17,595,131.94	2.17	52.43
硫酸		41,688,390.69	5.27	65,145,798.20	8.04	-36.01
氯碱		42,618,984.97	5.38	138,853,112.31	17.13	-69.31
水泥		51,173,284.53	6.46	69,591,369.61	8.59	-26.47
溴及溴化物		27,362,372.64	3.46	15,796,924.69	1.95	73.21
原盐		156,566,025.44	19.77	49,559,388.15	6.12	215.92
其他		180,000.00	0.02	2,662,022.17	0.33	-93.24

(2) 主要供应商情况

报告期内,公司前五名供应商采购金额合计为 21295.50 万元,占公司年度采购额的 39.23%。

主要供应商	采购额	占公司采购额额 (%)
1	69,848,336.76	12.87
2	48,927,804.04	9.01
3	38,187,657.24	7.03
4	36,200,000.00	6.67
5	19,791,293.76	3.65
合 计	212,955,091.80	39.23

4、 现金流

公司本年度经营活动产生的现金流量为 9475.18 万元,投资活动产生的现金流量为-1988.91 万元,筹资活动产生的现金流量为-24735.19 万元,从以上数据表明公司经营活动产生的现金流运转良好,资金链保持着正常水平,经营活动处于良好时态,投资活动活跃,技术改造进度加快,科技投入资金增加,并偿还以前筹款减少负债。

公司收到的税费返还较上年度同期降幅达到 94%,其原因为通过系统工艺的技术改造,根据地方有关政策,暂时不享受税收优惠所致;收到其他与经营活动有关的现金降幅达到 30%以上,其原因为减少了部分材料物资的交易,并部分租赁减少所致;购买商品、接受劳务支付的现金较上年度降低,达到 48.52%,其原因为公司原材料储备充足,报告期原材料采购金额下降,且银行承兑汇票结算方式比例增加所致;支付的各项税费增加达到 93.35%,主要因为缴纳 2011 年所得税所致;支付其他与经营活动有关的现金较上年度降低 42.93%,主要为公司进行了精细的管理制度,压缩了部分费用所致。购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年度降幅 86.96%,主要原因为上年度设备系统技改面广,投入资金量大,而本年度相对降低所致;偿还债务支付的现金较上年度增加 100%,主要为偿还银行短期借款所致;分配股利、利润或偿付利息支付的现金较上年度增加达到 30%以上,其主要原因为利息支出所致。

(三) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
硫酸钾	45,556,178.16	48,898,745.10	-6.84	-42.54	-31.92	减少 17.22 个百分点
磷铵	399,828,771.20	400,958,742.85	-0.28	0.96	5.70	减少 4.69 个百分点
复合肥	26,819,760.60	27,602,333.54	-2.84	38.50	56.87	减少 12.89 个百分点
硫酸	41,688,390.69	44,077,070.32	-5.42	-39.44	-32.34	减少 11.08 个百分点
氯碱	42,618,984.97	41,467,849.02	2.78	-69.41	-70.14	增加 2.44 个百分点
水泥	51,173,284.53	60,655,504.16	-15.63	-5.47	-12.84	增加 6.58 个百分点
溴及溴化物	27,362,372.64	12,674,146.07	115.89	-22.31	-19.77	减少 7.06 个百分点
原盐	156,566,025.44	53,359,471.27	193.42	18.06	7.67	增加 25.84 个百分点

其他	180,000.00			-79.66	-100.00	增加 66.75 个百分点
----	------------	--	--	--------	---------	---------------

(四) 资产、负债情况分析

1、 资产负债情况分析表

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)
货币资金	80,945,927.21	6.19	253,435,107.35	14.88	-68.06
应收账款	15,479,154.44	1.18	30,036,495.56	1.76	-48.47
预付款项	46,499,415.34	3.56	124,246,116.34	7.30	-62.57
其他应收款	16,437,666.71	1.26	60,665,048.25	3.56	-72.90
在建工程	5,370,268.81	0.41	16,984,475.57	1.00	-68.38
应付账款	109,554,583.46	8.38	163,167,085.89	9.58	-32.86
预收款项	88,737,948.60	6.79	65,194,372.38	3.83	36.11

货币资金：本年末货币资金较上年减少 68.06%，主要系本年度收购子公司支付款项所致。

应收账款：应收账款较上年减少 48.47%，主要是子公司应收款的收回所致。

预付款项：预付账款账面余额较上年减少 62.57%，主要是供货周期缩短及结算方式调整所致。

其他应收款：其他应收款账面数较上年减少 72.90%，主要是鲁北盐化收回前期鲁北集团往来款项所致。

在建工程：在建工程账面余额较上年减少 68.38%，系本年场办锅炉房、水池、四-十一场公路工程、磷酸 WTP 技改、粉状磷铵 MAP 等项目建设完毕，转入固定资产所致。

应付账款：应付账款账面余额较上年减少 32.86%主要系结算方式调整所致。

预收款项：预收账款年末余额比上年增加 36.11%，主要是本公司的子公司鲁北盐化预收水面养殖承包费较多所致。

2、 公允价值计量资产、主要资产计量属性变化相关情况说明

公司 2012 年 6 月 18 日以公允价值计量的，将山东鲁北企业集团总公司持有的山东鲁北盐化有限公司 60% 国有股权有偿收购，上述股权价值 29401.05 万元。

(五) 核心竞争力分析

1、 核心技术优势

公司长期致力于资源节约、循环利用、环境保护技术的研究与开发，不断加大装置改造、自主创新、技术开发的力度，形成了拥有自主知识产权和自身特色的核心技术-石膏制硫酸联产水泥技术，该技术达到国际领先水平。另外还取得了“一种用于石膏分解生产二氧化硫的方法及装置”、“一种石膏分解工艺及装置”、“石膏窑外分解工艺与装置”、“一种磷酸生产工艺”、“一种石膏生产硫酸和水泥的改进生产工艺”、“一种石膏制酸炉气净化酸性污水的处理方法及装

置”、“一种无外排海水脱硫综合利用的方法”等专利技术，上述技术的取得，为公司发展循环经济、走可持续发展道路奠定了技术基础。

2、得天独厚的区位优势

公司位于山东省最北部，坐落于渤海西南岸，地处黄河三角洲高效生态经济区、环渤海经济区和山东半岛蓝色经济区叠加带，在京、津、冀、鲁都市圈的结合部，北邻天津滨海新区、沧州渤海新区，东接滨州北海新区，具有承接各级政策支持、带动周边经济快速辐射的区位优势。

3、丰富的资源优势

公司所在地，有较长的海岸线，有取之不尽、用之不竭的海水资源，全资子公司鲁北盐化拥有的百万吨盐场及配套的海水面养殖资源，有“西煤东运”至黄骅港的下海煤。丰富的海洋及煤炭资源，可为企业生产经营提供原料、燃料保证。公司滩涂广阔，地势平坦，环境容量大。同时，大面积未利用的土地及滩涂可供建设大型工业企业，发展前景十分广阔。

(六) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

报告期内，公司对外股权投资额为 29401.05 万元，较上年同期增加 44.85%。报告期内，公司收购了鲁北盐化 60%股权。鲁北盐化主营业务为制盐、海水养殖等。

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(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。

3、 募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本年度已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2000	配股	56,320.53	13,440	56,320.53	0	
合计	/	56,320.53	13,440	56,320.53	0	/

(2) 募集资金承诺项目使用情况

单位:元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本年度投入金额	募集资金实际累计投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益
环氧丙烷项目	是	18,073	0	0	否			否	否
合计	/	18,073	0	0	/	/		/	/

公司于 2000 年配股所募集的资金，因环氧丙烷项目所需的原材料不能得到有效保证，2008 年经董事会慎重考虑决定改变募集资金投向，由原来的环氧丙烷项目变更为风力发电项目，本次募集资金项目变更已经公司 2008 年第二次临时股东大会表决通过。

(3) 募集资金变更项目情况

单位:万元 币种:人民币

变更投资项目资金总额										18,073
变更后的项目名称	对应的原承诺项目	变更项目拟投入金额	本年度投入金额	累计实际投入金额	是否符合计划进度	变更项目的预计收益	产生收益情况	项目进度	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明
鲁萨风力发电	环氧丙烷项目	14,400	0	960	否				否	
鲁北盐化 60% 国有股权	鲁萨风力发电	13,440	13,440	13,440	是				是	

受国际金融危机、欧债危机等因素影响，项目资金未到位，致使项目未有实质性的进展。经公司第五届董事会第二十次会议审议，2012 年第一次临时股东大会批准，终止鲁萨风电 48MW 风力发电项目投资，以公司全部剩余募集资金 13440 万元参与竞买鲁北集团持有的鲁北盐化 60% 国有股权项目，并于 2012 年 6 月 11 日与鲁北集团就股权转让事宜签订了《产权交易合同》，以 29,401.05 万元成功竞买到上述股权。

4、主要子公司、参股公司分析

子公司山东鲁北盐化有限公司所处行业为原盐生产加工、海水养殖等，注册资本 4 亿元，总资产 55802.76 万元，净资产 50155.13 万元，净利润 6441.33 万元；子公司本年度对公司整体经营业绩影响较大，其营业收入总额达到 15656.60 万元，营业利润 8829.21 万元，实现净利润 6441.33 万元；而生产工艺原料方面利用丰富的海水资源，深度梯级利用，发展制盐、养殖业，成本较低。

二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

1、化肥行业前景

截止 2012 年底，我国磷酸二铵设计产能已经达到 2000 万吨/年，实物总产量也达到了 1400 万吨。而国内磷铵全年需求量稳在 750-800 万吨，出口量约 400 万吨。在产能过剩、出口未见好转情况下，磷酸二铵市场供大于求幅度将超过 50% 或更为严重。由于全球经济低迷，供大于求严重，磷铵原料成本普降，预期今年磷铵价格仍呈下行趋势。虽然磷铵出口关税政策大幅放宽，但是国际需求总量变化不大，在全球磷铵供应不断增多情况下，国际市场竞争将更加激烈。而对于中国磷酸二铵而言，由于硫磺成本较高，价格方面没有明显优势，出口仍较被动。从国内产能状况来看市场供应依然过剩。秋季初期或会因企业大量出口市场缺货、价格短期上扬，但在整体产能过剩下，价格持续上涨动力不足。加上近两年市场疲软，价格越卖越低的阴影冲击，贸易商操作异常谨慎，冬储市场价格下滑风险依然较大。

整体来看，随着近两年国内磷铵产能的逐年扩增，产能过剩、出口受阻、成本上升、价格下降使得全行业陷入困境，产业整合或许是行业走出困境的有效途径。通过行业重新洗牌，整合我国的磷复肥生产企业，提高磷复肥生产企业的产业竞争力是今后的发展趋势。

2、水泥行业前景

2012 年，受欧债危机影响，国际国内经济衰退现象严重，振兴乏力，受此影响，水泥产品需求低迷，加上人工及原材料成本的增加，水泥企业利润微薄，甚至出现亏损现象，惨淡经营。

2013 年，国家提出扩大内需、加强城镇化建设的意见和“建材下乡”活动。农村市场是扩大内需的重点对象，水泥板块农村市场需求主要是农村公路和农村住房，随着新农村建设的不断开展和农村居民收入水平的提高，人均居住面积会进一步提高，对水泥的需求不可小觑。同时，国家要求积极推进城镇化建设，必将带动一大批基础设施的投资，从而带动水泥需求。除此之外，给予保障和改善民生的需求，国家将加强房地产的调控和住房保障工作。2013 年将开工建设 600 万套保障房，还不包括续建项目，这也将拉动水泥需求的上涨。

同时，国家继续控制两高和产能过剩行业的盲目扩张，水泥行业作为产能严重过剩行业，已经严格控制新建生产线并初见成效。随着淘汰落后产能的限期临近，立窑企业将在今年退出历史舞台，水泥行业加强行业兼并重组的步伐加快，行业集中程度提高，需求将得到进一步增强，势必会迎来行业发展的新高峰。

3、溴素行业前景

溴素是重要的化工原料之一，是海洋化学工业的主要分支，由它衍生的种类繁多的无机溴化物、溴酸盐和含溴有机化合物在国民经济和科技发展中有着特殊的价值，随着我国主导工业的发展，正在渗透到各个行业和领域之中。

溴的天然资源主要存在于海水、地下浓缩卤水和古海洋的沉积物岩盐矿以及盐湖水中。由于海水量巨大，海水中的溴含量占地球上总资源量的 99%。近几年，溴素产量受海水卤度的下降、盐田资源被挤占和极端天气的影响而减少。

作为重要的化工原料，溴素在阻燃剂、灭火剂、制冷剂、感光材料、医药、农药、油田等行业有广泛用途。溴素成本居高不下，溴素产量减少、市场需求增加都是造成溴素价格上涨的原因。溴素产量逐步减少、价格维持在一定高位将是 2013 年全年常态。

4、原盐行业前景

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

当前国内原盐市场价格走势仍以平稳为主略有上升，原盐生产企业开工正常，销售情况较好。受 2012 年山东原盐产量减产的影响，盐企整体库存较往年有所减少，同比去年处于较低水平，导致盐企惜售心态仍较为强烈。下游两碱行业目前开工不太稳定，纯碱开工约在七成左右，氯碱企业在六、七成左右。目前是原盐需求的旺季，随着氯碱、纯碱企业的开工增多，原盐的需求量将进一步增大。

目前，国内海盐市场价格：山东盐区（地下卤水）海盐主流出厂价格在 255-265 元/吨（含税）；河北盐区海盐主流出厂价格在 275-290 元/吨（含税）；辽宁盐区海盐主流出厂价格在 290 元/吨左右（含税）；江苏盐区海盐主流出厂价格在 320 元/吨（含税）。原盐属于资源型产品，从中长期看，随着石油和化工产品的市场需求的较快增长，行业发展的潜在动力不断加强，原盐行业仍存在较大发展空间，产品价格仍有较大的上调空间。

(二) 公司发展战略

公司将依托黄河三角洲高效生态经济区和山东半岛蓝色经济区叠加带的区位优势，近靠黄骅大港、津汕高速和修建在即的黄大铁路的交通优势、临港地区丰富的海水资源优势，“十二五”期间，实施“二次创业”，继续高举“循环经济”大旗，着力培植“三大产业”，全力打造区域

关系协调、产业基础雄厚、经济实力强大、生态环境良好的现代新型上市公司。

1、继续改造、创新现有循环经济产业链，提高装置的核心竞争力。

在保持现有产能的基础上，继续对现有磷铵副产磷石膏制硫酸联产水泥装置进行工艺优化、技术创新，实现装置的降本增效、增加新品种、提高效益。在磷石膏物理脱水、湿法磷酸萃取新工艺 WTP 技术改造的基础上，重点建设磷酸梯级利用制磷酸盐项目，利用现有的磷铵装置改造转产工业级磷酸一铵、磷酸二氢钾、三聚磷酸钠等精细化工产品；磷石膏静态的气流干燥项目，磷石膏物理脱水后，通过沸腾炉产生的热空气进入打散装置的静态气流干燥器对磷石膏进一步干燥，可以降低能耗、提高干燥效率；磷酸萃取半水工艺技改项目，采用磷矿浆脱镁、脱水技术，对过滤机冲盘水进行封闭循环改造，减少冲盘水量，减少磷酸萃取系统用水量。另外，继续优化化肥产品结构，围绕复混肥专用化、多元化、长效化的发展目标，开发研制新产品，向掺合型、料浆型、液体型、包膜（衣）型肥料方向扩展，把鲁北打造成低碳生态环保型国内最大的磷复肥生产基地和石膏制酸基地。

2、依托海水资源优势，打造全国最大的高效、生态、循环型海洋产业基地。

围绕海水资源深度梯级利用，做足做强海水养殖、海水冷却、海水淡化、制盐、溴素及深加工、苦卤综合利用提取钾、镁、溴、盐，逐步形成初级卤水养殖、海水冷却、海水淡化，中级卤水提溴，饱和卤水制盐，苦卤提取钾镁盐、废渣盐石膏制硫酸和水泥的海洋化工产业链。稳步扩建溴素生产规模，并进行丙酰溴、溴丙酰溴、溴仿、1,4-二溴-2-丙烯等医药产品的研究开发，提高产品的附加值。依托丰富的苦卤资源，开发苦卤资源综合利用项目，提高产品产量，增加经济效益。

(三) 经营计划

公司 2013 年度预计营业收入达到 94553 万元，营业成本 84448 万元，费用 6605 万元，实现净利润额 3500 万元。公司为实现新年度经营目标主要实施的策略包括：1、扩展开拓产品销售市场，提高市场份额，促进销售业绩不断攀升。2、不断实行公司精细化管理，降低细节成本，压缩费用。3、优化技术创新产业体系，增加公司技术研发人员储备，推动传统产业的改制升级，逐步向产品深加工发展，提高产品科技含量和附加值。4、逐步研究推进具备市场竞争力的新产品和新项目建设，实现梯级多元化发展。

(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

2013 年公司为维护当前业务规模及发展需要，所需资金需求预计达 8.2 亿元。公司将进一步完善经营款项回收策略，整合统筹资金，优化融资结构，提高资金使用效率，降低融资成本，为公司可持续经营发展提供资金保障。

(五) 可能面对的风险

1、安全生产、环境保护风险

公司属化工行业，具有腐蚀、有毒、粉尘的生产特点。如果在生产、经营过程管理控制不当或不可抗力等因素，易发生安全、环保事故，给公司财产、员工人身安全和周边环境带来严重不利影响。采取措施：继续贯彻“安全第一、预防为主、综合治理”的方针，不断加强对安全生产的综合管理和监督检查，狠抓安全生产责任制、安全宣传教育、落实安全责任追究、事故隐患排查整改等各项工作。加强危险源、环保因子的识别与控制，全面加强现场管理，提升装置本质安全水平，建立健全事故预案、应急处理机制，加强员工队伍建设，提升职业素养和

责任意识，科学管理、严格管理，实行从项目建设到生产销售的全过程风险控制。

2、产品价格波动和同业竞争风险

公司主要产品化肥的价格即受行业影响又受季节性影响，化肥价格的变动将极大的影响公司业绩。另外，我国化肥行业企业众多，分布广泛，且地方壁垒严重，由此造成了行业集中度低，产品劣质化严重，低水平市场竞争激烈。采取的措施：市场价格变动对于公司而言属于不可控的外部因素，公司销售部安排专人负责对产品价格的变动进行监控，分析价格走势，及时编制市场分析报告，为公司经营决策提供建议。同时，公司大力实施市场终端战略，在紧抓周边市场的同时大力开发东北、新疆等产粮大省市场，与中邮、中化等公司建立全国性的产品营销网络，掌握市场主导权。

3、重要原材料和燃料价格上行的风险

公司生产所需的磷矿石、焦沫、粘土、铝矾土、煤、水、电、汽等原料，随着资源能源的紧缺，公司面临上述原材料和能源价格不断上涨的压力，将直接影响公司的生产成本，进而影响公司的经营业绩。另外磷矿石的长距离运输和较高的运输费，也给公司的原料供给和产品成本带来较大的影响。采取的措施：大力实施节能减排，资源再利用，降低物料、能量消耗；加强比价采购和采购价格核查；加强原材料质量监控；加强与供应商开发与合作，优化供应渠道与运输渠道，降低原材料成本与物流成本。

4、国家政策风险

国家对化肥行业实行保护与限制两种政策。首先是限制，为保护农民种粮的积极性，国家对大部分化肥实行限价、采取出口不退税和征收季节性出口关税的政策。同时，为了促进化肥行业发展国家还给予了税收和能源价格优惠。因此，化肥行业就是在国家的限制与保护中发展，政策市场的特征明显。采取的措施：密切关注宏观经济政策和行业发展的变化，主动收集、分析、研究国家的宏观及微观政策，向管理层提出管理建议，主动与政府相关管理部门进行沟通和衔接，尽可能地保护公司的合法权益。同时，公司将紧抓“黄、蓝”战略发展机遇，及时调整生产经营策略，在稳定生产经营的同时不断完善公司产业链，加快新产品的研发和产业结构的调整，努力增加产品品种，提高核心竞争力，最大限度地降低宏观经济政策对公司战略发展及经营目标的影响。

(六) 其他

1、技术改造情况。

报告期内，公司针对节能降耗、挖潜增效开展了一系列的技术革新和装置改造，在 PSC 公司实施了污水净化系统改造，净化后中水实现封闭循环利用；新建肥料储罐 2 台，解决了开停车期间肥料质量不稳定的难题，确保了化肥产品质量的持续稳定；对磷石膏物理脱水进行了改造，解决了烘干工序高耗能的重大难题，节能效率达到 50%，该技术可大幅度地降低磷石膏中的游离水，最大可使磷石膏中的游离水低于 15%，同时采用静态气流干燥器，其脱水效率达到 60%-65%，年节水 5.75 万吨、年节标煤 8800 吨；完成了湿法磷酸萃取新工艺 WTP 技术改造，生产装置的磷石膏中总含磷量明显降低，同时提高了磷回收率和石膏过滤速度，极大提高了石膏的煅烧质量；采用合同能源、利益共享模式与济南大陆机电股份有限公司联合实施了硫磺制酸余热发电项目，不仅实现了 PSC 公司蒸汽自给，还可副产部分电力、缓解成本压力。通过对上述系统进行技术改造和设备升级，降低了产品生产成本，增强了产品的市场竞争力，进一步提高了装置的运转率，同时增强了公司的技术储备能力。

2、安全生产和环保情况。

2012 年，公司认真贯彻“安全第一、预防为主、综合治理”的方针，不断加强对安全生产的综合管理和监督检查，狠抓安全生产责任制、安全宣传教育、落实安全责任追究、事故隐患

排查整改等各项工作，有效地预防了各类重大事故的发生。确保了全年公司各主要生产单位无伤亡事故，无火灾事故，无重大污染事故，无职业危害事故。

环境保护方面，公司认真执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国海洋环境保护法》和《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》等法律法规，并成立了以总经理为组长的环境保护、节能减排领导小组，组建了环保、节能减排管理机构，明确了职责，配备了专职管理人员，形成了环保管理网络。公司分别与各分公司签订了环境保护节能减排目标，将节能目标分解到公司下属各单位，分别制定了废水、废气、废渣排放标准及煤、电、汽、油等能源考核指标，纳入了工资核算范围，各单位进一步将目标分解到车间、班组，真正形成了人人有指标，人人抓环保、抓节约的良好氛围。较好地完成了公司污染的防治及节能减排工作，杜绝污染事故的发生，做到文明生产造福于人民，维护我公司良好的形象，

三、 董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

√ 不适用

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√ 不适用

四、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发【2012】37号文）及山东证监局《关于转发证监会〈关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知〉》（鲁证监发[2012]18号）要求，上市公司应进一步完善分红管理制度和分红决策监督机制，在公司章程中明确规定现金分红政策，分红决策机制及分红监督约束机制等。为落实和规范公司的现金分红行为，明确分红决策机制及分红监督约束机制，公司对《公司章程》相关内容进行了修改，并于2012年8月14日的公司2012年第二次临时股东大会审议通过。公司应保持利润分配政策的连续性和稳定性，在满足现金分红条件时，以现金方式分配的利润应不低于当年实现的可分配利润的10%，且任意三个连续会计年度内，公司以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的30%。在公司现金流状况良好且不存在重大投资计划或重大现金支出等事项发生时，公司可以提高前述现金分红的比例。当年未分配的可分配利润可留待以后年度进行分配。

2012年3月29日召开的公司2011年度股东大会审议通过了公司2011年度利润分配方案，由于公司前期未弥补亏损金额较大，本期净利润仍不足以弥补，不进行利润分配。

(二) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

√ 不适用

(三) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

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(%)
2012 年					18,532,885.30	
2011 年					49,164,573.96	
2010 年					15,692,637.67	

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√ 不适用

三、破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

四、资产交易、企业合并事项

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
经公司第五届董事会审议，2012 年第一次临时股东大会批准，公司使用全部剩余募集资金 13440 万元、氯碱生产装置资产（中铭国际资产评估（北京）有限责任公司出具“中铭评报字[2012]第 12006 号”资产评估报告，评估值为 7,665.85 万元）及自有资金 8295.20 万元（合计 29401.05 万元）参与竞买山东产权交易中心挂牌的“山东鲁北盐化有限公司 60%国有股权转让”项目，并于 2012 年 6 月 11 日与山东鲁北企业集团总公司就股权转让事宜签订了《产权交易合同》，以 29,401.05 万元成功竞买到上述股权。	2012 年 5 月 11 日临 2012-019 号《第五届董事会第二十次会议决议公告》； 2012 年 6 月 4 日临 2012-028 号《2012 年第一次临时股东大会决议公告》； 2012 年 6 月 11 日临 2012-033 号《关于成功竞买到山东鲁北盐有限公司 60%股权的公告》； 2012 年 6 月 11 日临 2012-034 号《股权收购暨关联交易公告》。

五、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

六、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
2012 年 3 月 29 日召开的公司 2011 年度股东大会审议通过了 2012 年度顺延执行以前年度与关联方签署的日常关联交易协议的议案，对公司 2012 年度日常关联交易进行了授权。报告期内，以上关联交易均在股东大会授权范围内执行。	2012 年 3 月 7 日临 2012-001 号《关于预计 2012 年度日常关联交易的公告》； 2012 年 3 月 29 日临 2012-009 号《2011 年度股东大会决议公告》。

七、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

√ 不适用

(三) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

八、 承诺事项履行情况

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、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	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
其他承诺	盈利预测及补偿	山东鲁北企业集团总公司	鲁北集团对注入公司的溴素生产装置和鲁北盐化股权的盈利能力承诺：若因市场、生产经营等因素导致不能实现盈利预测中 2011 年 2,389 万元、2012 年 7,390 万元、2013 年 8,735 万元（2012 年和 2013 年实现的盈利为 100%鲁北盐化股权和购入的溴素装置实现的盈利）的利润额，鲁北集团将在 2011 年、2012 年、2013 年年报披露后一个月内以现金向鲁北化工补足差额部分利润。		是	是
	资产注入	山东鲁北企业集团总公司	本公司股票恢复交易后 12 个月内按照国有股权转让的相关程序，启动山东鲁北企业集团总公司持有的山东鲁北盐化有限公司剩余 60% 股权的转让工作，陆续将山东鲁北盐化有限公司的股权转让至本公司名下。		是	是

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

公司收购的鲁北盐化本年度实现营业收入 19086.32 万元，净利润 6441.33 万元；公司收购的溴素生产线实现营业收入 1368.12 万元，净利润 602.15 万元。上述经营业绩扣除不可抗力因素影响（达维台风影响，详见公司 2012 年 8 月 7 日临 2012-039 号公告），符合鲁北集团做出的盈利能力承诺。

九、 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所：	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	中磊会计师事务所有限责任公司
境内会计师事务所报酬	50
境内会计师事务所审计年限	3

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	中磊会计师事务所有限责任公司	20

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

2012 年 5 月 21 日，公司收到中国证券监督管理委员会[2012]11 号《行政处罚决定书》。因公司 2007、2008 年涉嫌信息披露违反证券法律法规，根据公司违法行为的事实、性质、情节与社会危害程度，依据《证券法》第一百九十三条的规定，中国证监会责令鲁北化工改正，给予警告，并处以 40 万元罚款。

十一、其他重大事项的说明

报告期内公司无其他重大事项。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

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	14,060,000	4.01						14,060,000	4.01
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	14,060,000	4.01						14,060,000	4.01
其中：境内非国有法人持股	14,060,000	4.01						14,060,000	4.01
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	336,926,607	95.99						336,926,607	95.99
1、人民币普通股	336,926,607	95.99						336,926,607	95.99
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	350,986,607	100.00						350,986,607	100.00

2、 股份变动情况说明

报告期内股份数量未发生变化。

(二) 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

(一) 截至报告期末近 3 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。

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

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。

(三) 现存的内部职工股情况

报告期内公司无内部职工股。

三、 股东和实际控制人情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

截止报告期末股东总数		35,380	年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数	35,687		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
山东鲁北企业集团总公司	国有法人		104,261,650			质押 50,000,000
山东建邦投资管理有限公司	境内非国有法人		14,000,000		14,000,000	质押 14,000,000
山东永道投资有限公司	境内非国有法人		7,392,134			
中信证券（浙江）有限责任公司客户信用交易担保证券账户	未知		2,318,500			
蒋伟清	未知		1,526,000			
冯元生	未知		1,451,986			
徐建华	未知		1,390,000			
司徒伟	未知		1,247,000			
刘玮	未知		1,046,888			
刘淡君	未知		1,020,000			
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
山东鲁北企业集团总公司	104,261,650	人民币普通股	104,261,650			
山东永道投资有限公司	7,392,134	人民币普通股	7,392,134			
中信证券（浙江）有限责任公司客户信用交易担保证券账户	2,318,500	人民币普通股	2,318,500			
蒋伟清	1,526,000	人民币普通股	1,526,000			
冯元生	1,451,986	人民币普通股	1,451,986			
徐建华	1,390,000	人民币普通股	1,390,000			
司徒伟	1,247,000	人民币普通股	1,247,000			
刘玮	1,046,888	人民币普通股	1,046,888			
刘淡君	1,020,000	人民币普通股	1,020,000			
伊杰	1,017,000	人民币普通股	1,017,000			

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

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

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1、法人

单位: 亿元 币种: 人民币

名称	山东鲁北企业集团总公司
单位负责人或法定代表人	张宝东
成立日期	1989 年 8 月 15 日
组织机构代码	371623018000217
注册资本	10
主要经营业务	氧气、氮气、乙炔生产与销售, 汽油、柴油、润滑油零售, 水泥、建材、涂料零售, 纺织袋加工、零售, 土木工程, 建筑工程设计, 进出口业务等。
经营成果	报告期末, 鲁北集团实现营业收入 37.83 亿元, 净利润 4.51 亿元 (未经审计)。
财务状况	报告期末, 鲁北集团总资产 77.15 亿元、净资产 44.33 亿元 (未经审计)。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	报告期内无控股和参股的其他境内外上市公司股权。

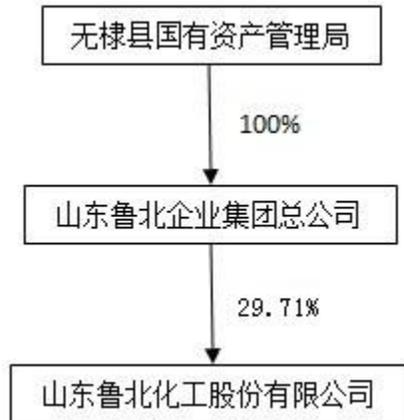
(二) 实际控制人情况

1、 法人

单位：元 币种：人民币

名称	无棣县国有资产管理局
组织机构代码	494660403
主要经营业务	国有资产监督管理等
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	报告期内无控股和参股的其他境内外上市公司股权。

2、 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



五、 其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、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	年度内股份增减变动量	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期从股东单位获得的应付报酬总额(万元)
陈树常	董事长	男	50	2010年10月14日	2013年3月22日	0	0	0	28.10	
武文焕	董事、总经理	男	59	2011年3月7日	2013年3月22日	63,300	63,300	0	23.12	
姜花桐	董事、副总经理	男	55	2012年6月4日	2013年3月22日	0	0	0	40.02	
马文举	董事、财务总监	男	34	2011年3月23日	2013年3月22日	0	0	0	14.4	
房崇民	独立董事	男	59	2010年3月23日	2013年3月22日	0	0	0	3.20	
王成福	独立董事	男	36	2010年3月23日	2013年3月22日	0	0	0	3.20	
步宝和	监事会召集人	男	59	2010年3月23日	2013年3月22日	60,000	60,000	0	23.39	
冯怡利	职工代表监事	男	47	2012年5月13日	2013年3月22日	0	0	0	10.98	
冯祥义	监事	男	41	2012年6月4日	2013年3月22日	0	0	0		
张金增	董秘	男	37	2011年3月7日	2013年3月22日	0	0	0	10.70	
胡林浩	财务负责人	男	38	2011年8月29日	2013年3月22日	0	0	0	5.38	
张云峰	董事	男	56	2010年10月14日	2012年6月3日	0	0	0		
丁宝胜	董事	男	45	2010年3月23日	2012年6月3日	0	0	0		
蔡敬军	职工代表监事	男	42	2011年3月5日	2012年5月11日	0	0	0		
冯其森	监事	男	45	2011年3月23日	2012年6月3日	0	0	0		
合计	/	/	/	/	/	123,300	123,300	0	162.49	

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

武文焕：2006年任山东鲁北企业集团总公司副总经理；2007年任济南大陆机电副总经理；2009年工作于埕口盐化有限公司；2011年3月7日至今任公司总经理；2012年6月4日至今任公司董事。

姜花桐：2010年9月至2012年6月任山东鲁北企业集团总公司副总经理、山东鲁北盐化有限公司总经理，2012年6月4日至今任山东鲁北化工股份有限公司董事，2012年7月26日至今任山东鲁北化工股份有限公司副总经理、山东鲁北盐化有限公司执行董事、总经理。

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

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

王成福：2006年至2007年任山东东慧会计师事务所项目经理，2007年至2011年11月任滨州四环五海会计师事务所审计部主任，2011年11月至今任天喜牧业有限公司审计部经理，2010年3月23日至今任公司独立董事。

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

冯怡利：2008 年至 2010 年任无棣海川安装公司总经理，2010 年至 2011 年任山东鲁北化工股份有限公司 PSC 公司副总经理，2011 年至今任山东鲁北化工股份有限公司 PSC 公司总经理。2012 年 5 月 13 日至今任公司职工代表监事。

冯祥义：2007 年至 2010 年任无棣海通盐化工有限责任公司总经理，2010 年至 2011 年任山东鲁北企业集团总公司节能安环部部长、2011 年至 2012 年 5 月任山东鲁北企业集团总公司生产综合部部长，2012 年 6 月至今任山东鲁北化工股份有限公司监事。

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

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

张云峰：2006 年至 2010 年 10 月 13 日任山东鲁北企业集团总公司副总工程师，2010 年 10 月 14 日至 2012 年 6 月 3 日任公司董事。

丁宝胜：2006 年至 2010 年 3 月任山东鲁北企业集团总公司审计处处长，2010 年 2 月 3 日至 2011 年 9 月 23 日任公司财务总监，2010 年 3 月 23 日至 2012 年 6 月 3 日任公司董事。

蔡敬军：2006 年至今任公司氯碱厂厂长，2011 年 3 月 5 日至 2012 年 5 月 11 日任公司职工代表监事。

冯其森：2004 年至 2011 年 3 月 22 日任公司设备处处长，2011 年 3 月 23 日至 2012 年 6 月 3 日任公司监事。

二、 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
陈树常	山东鲁北企业集团总公司	党委副书记	2010 年 9 月 1 日	

(二) 在其他单位任职情况

截止本报告期末公司无董事、监事、高管在其他单位任职。

三、 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	经董事会薪酬与考核委员会审议通过后实施。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据公司的业绩和具体岗位及个人对公司的贡献程度进行考评。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	按时支付。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	162.49 万元

四、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
张云峰	董事	离任	辞职
丁宝胜	董事	离任	辞职
蔡敬军	职工监事	离任	去世
冯其森	监事	离任	辞职
冯怡利	职工监事	聘任	聘任
武文焕	董事	聘任	聘任
姜花桐	董事、副总经理	聘任	聘任

冯祥义	监事	聘任	聘任
-----	----	----	----

五、公司核心技术团队或关键技术人员情况

报告期内，公司核心技术团队或关键技术人员（非董事、监事、高级管理人员）等对公司核心竞争力有重大影响的人员无变动情况。

六、母公司和主要子公司的员工情况

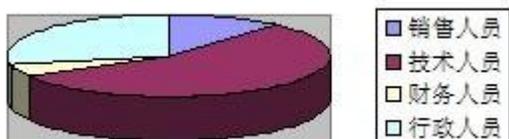
(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	722
主要子公司在职员工的数量	375
在职员工的数量合计	1,097
母公司及主要子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
生产人员	697
销售人员	47
技术人员	220
财务人员	18
行政人员	115
合计	1,097
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
大专及以上	376
中专及高中	397
其它	324
合计	1,097

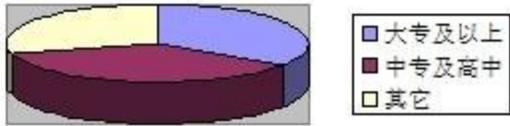
(二) 培训计划

公司建立了分层分类的培训体系，采取内部培训与外部培训相结合的方式，为各类人员制定个人成长与企业需要相结合的培训计划，强化薄弱环节培训，以达到个人与企业共同健康发展。公司董事、监事、高级管理人员按照规定定期参加上海证券交易所和山东证监局组织的各种专业培训及考核；公司定期或者不定期组织员工参加内部培训和外部培训；组织员工积极参加岗位所需技术职业资格的培训学习及考核。

(三) 专业构成统计图：



(四) 教育程度统计图：



第八节 公司治理

一、 公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》、《上市公司治理准则》《上海证券交易所股票上市规则》《公司章程》等相关法律、法规及部门规章的要求，不断完善公司法人治理结构，以内部控制规范实施为契机，建立完善各项管理制度，规范公司运作和信息披露，公司治理水平得到持续提高。

2012 年，公司加快了内控体系的建设与实施，聘请了专业的咨询机构，整合优化业务流程，起草、修订了相关的体系文件，查漏补缺，整改缺陷，经过内控体系形成、试行及完善等阶段，使得公司管理、经营和发展的重要事项和环节在内控体系中得以规范与完善，公司制度建设、风险管控能力又上了一个新台阶。

报告期内，公司严格执行内幕信息登记管理制度，在定期报告披露和临时公告披露期间，公司严格控制知情人范围并组织填写《内幕信息知情人登记表》，如实、完整记录上述信息在公开前的所有内幕信息知情人名单，以及知情人知悉内幕信息的时间等。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员及其他相关人员严格遵守内幕信息知情人管理制度，未发现内幕信息知情人利用内幕信息买卖公司股票的情况，未发生因内幕信息知情人涉嫌内幕交易受到监管部门查处情况。

二、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2011 年年度股东大会	2012 年 3 月 29 日	1、2011 年度董事会工作报告；2、2011 年度监事会工作报告；3、2011 年度财务决算报告；4、2011 年度独立董事述职报告；5、2011 年度利润分配预案；6、2012 年度顺延执行以前年度与关联方签署的日常关联交易协议；7、续聘中磊会计师事务所有限公司作为公司 2012 年度财务审计机构及审计费用的议案；8、2011 年年度报告及其摘要的议案；9、授权董事会投资权限的议案；10、独立董事薪酬的议案。	通过	www.sse.com.cn	2012 年 3 月 30 日
2012 年第一次临时股东大会	2012 年 6 月 4 日	1、关于改变募集资金用途的议案；2、关于参与竞买山东鲁北盐化有限公司 60%国有股权的议案；3、关于补选公司董事的议案；4、关于补选公司监事的议案；5、关于变更公司经营范围的议案；6、关于修改公司章程的议案。	通过	www.sse.com.cn	2012 年 6 月 5 日
2012 年第二次临时股东大会	2012 年 8 月 14 日	1、关于修改公司章程的议案；2、关于聘任 2012 年度内部控制审计机构的议案。	通过	www.sse.com.cn	2012 年 8 月 15 日

三、 董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况	参加股东大会

								情况
		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	出席股东大会的次数
陈树常	否	10	10	0	0	0	否	3
武文焕	否	5	5	0	0	0	否	3
姜花桐	否	5	5	0	0	0	否	1
马文举	否	10	9	0	0	1	否	3
房崇民	是	10	10	0	0	0	否	3
王成福	是	10	10	0	0	0	否	3
张云峰	否	5	5	0	0	0	否	2
丁宝胜	否	5	5	0	0	0	否	2

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

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

四、 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

报告期内，公司董事会专门委员会按照各自工作细则的规定，以认真负责、勤勉诚信的态度忠实履行各自职责，董事会提名委员会在提名候选人时，认真审查提名候选人资格，严格履行决策程序；董事会审计委员会在公司聘任审计机构、编制定期报告过程中，与公司及年审会计师进行了充分沟通，充分发挥了审计监督的功能；董事会薪酬与考核委员会对公司董事和高管的年度薪酬情况进行了有效监督。各专门委员会为完善公司治理结构、促进公司发展起到了积极的作用。

五、 监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、 公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

报告期内，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面均能够保持独立性，不存在影响公司自主经营的情况。

七、 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

本公司依据经营目标完成情况及业绩表现等，经考核确定公司高级管理人员的薪酬。公司不断完善薪酬分配体系、激励约束机制，按照市场化原则，以绩效为导向，责、权、利相对应，使高级管理人员的薪酬收入与管理水平、经营业绩紧密挂钩，以充分调动和激发高级管理人员的积极性、创造力，促进公司各项业务持续稳步发展。

第九节 内部控制

一、 内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

建立健全并有效实施内部控制是本公司董事会及管理层的责任。通过对公司内部控制的核查，董事会认为公司的各项内部控制制度能够在规范流程、风险管控、保证公司经营活动正常运转等方面发挥应有的作用，未发现公司内部控制的设计或执行存在重大缺陷。

公司依据《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引第 14 号——财务报告》以及《会计法》、《企业会计准则》建立财务报告内部控制。

报告期内，公司加快了内控体系的建设与实施。公司聘请了专业的咨询机构，经过查漏补缺，缺陷整改、落实，内控体系形成、试行及完善等阶段，起草、修订了相关的体系文件，整合优化业务流程，凡是涉及公司管理、经营和发展的重要事项和环节，在内控体系中均得以规范与完善，使公司制度建设、防控风险、整体管控能力又上了一个新台阶。

内部控制自我评价报告详见附件

二、 内部控制审计报告的相关情况说明

公司编制并披露了《2012 年度内部控制评价报告》，中磊会计师事务所有限责任公司对公司内部控制进行了审计，并出具了《内部控制审计报告》。上述报告全文刊登在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn。

内部控制审计报告详见附件

三、 年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

报告期内，公司根据《年报信息披露重大差错责任追究制度》严格监控年报编制过程，公司年报信息披露未出现重大差错。

第十节 财务会计报告

公司年度财务报告已经中磊会计师事务所有限责任公司注册会计师周忠华、吴朝晖审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

一、 审计报告

审 计 报 告 (2013) 中磊 (审 A) 字第 0037 号

山东鲁北化工股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的鲁北化工股份有限公司（以下简称鲁北化工公司）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2012 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鲁北化工公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

（二）注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。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，以及评价合并财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

（三）审计意见

我们认为，鲁北化工公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了鲁北化工公司 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2012 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中磊会计师事务所 有限责任公司 中国·北京	中国注册会计师：	周忠华
	中国注册会计师：	吴朝晖
		二〇一三年三月二十二日

二、 财务报表

合并资产负债表
2012 年 12 月 31 日

编制单位:山东鲁北化工股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	五.1	80,945,927.21	253,435,107.35
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	五.2	96,722,214.00	83,550,892.86
应收账款	五.3	15,479,154.44	30,036,495.56
预付款项	五.4	46,499,415.34	124,246,116.34
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	16,437,666.71	60,665,048.25
买入返售金融资产			
存货	五.6	196,105,190.35	257,820,132.52
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		452,189,568.05	809,753,792.88
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	五.7	8,315,223.01	8,427,078.22
投资性房地产			
固定资产	五.8	782,462,441.16	806,606,938.37
在建工程	五.9	5,370,268.81	16,984,475.57
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产	五.10	59,291,186.75	60,913,234.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五.11	29,633.39	174,243.17
其他非流动资产			
非流动资产合计		855,468,753.12	893,105,970.24
资产总计		1,307,658,321.17	1,702,859,763.12
流动负债:			
短期借款			30,000,000.00
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			28,000,000.00
应付账款	五.13	109,554,583.46	163,167,085.89
预收款项	五.14	88,737,948.60	65,194,372.38
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五.15	23,033,779.34	21,728,470.35
应交税费	五.16	47,622,955.64	68,664,103.35
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五.17	28,756,751.48	33,697,887.34
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		297,706,018.52	410,451,919.31
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		297,706,018.52	410,451,919.31
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五.18	350,986,607.00	350,986,607.00
资本公积	五.19	843,516,628.83	1,130,859,929.20
减：库存股			
专项储备	五.20	7,920,221.13	8,883,449.78
盈余公积	五.21	175,566,425.70	175,566,425.70
一般风险准备			
未分配利润	五.22	-368,037,580.01	-373,888,567.87
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		1,009,952,302.65	1,292,407,843.81
少数股东权益			
所有者权益合计		1,009,952,302.65	1,292,407,843.81
负债和所有者权益 总计		1,307,658,321.17	1,702,859,763.12

法定代表人：陈树常

主管会计工作负责人：马文举

会计机构负责人：胡林浩

母公司资产负债表

2012 年 12 月 31 日

编制单位：山东鲁北化工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		80,394,031.65	232,899,504.10
交易性金融资产			
应收票据		62,217,500.00	79,287,574.76
应收账款	十一.1	3,749,954.51	8,177,892.66
预付款项		44,384,916.56	113,412,256.80
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一.2	16,432,044.50	16,426,768.93
存货		159,166,531.92	226,309,949.33
一年内到期的非流动 资产			
其他流动资产			

流动资产合计		366,344,979.14	676,513,946.58
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	466,589,659.47	211,299,858.92
投资性房地产			
固定资产		336,893,089.96	399,413,922.97
在建工程		1,912,724.86	471,885.64
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		59,291,186.75	60,913,234.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		864,686,661.04	672,098,902.44
资产总计		1,231,031,640.18	1,348,612,849.02
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		130,846,971.73	161,593,624.30
预收款项		64,754,673.47	64,080,138.40
应付职工薪酬		14,919,165.66	11,295,434.19
应交税费		36,813,677.15	52,409,082.88
应付利息			
应付股利			
其他应付款		17,021,689.24	13,773,782.90
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		264,356,177.25	303,152,062.67
非流动负债:			
长期借款			

应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		264,356,177.25	303,152,062.67
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		350,986,607.00	350,986,607.00
资本公积		874,159,582.29	914,555,825.20
减：库存股			
专项储备		7,920,221.13	8,883,449.78
盈余公积		175,566,425.70	175,566,425.70
一般风险准备			
未分配利润		-441,957,373.19	-404,531,521.33
所有者权益（或股东权益）合计		966,675,462.93	1,045,460,786.35
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,231,031,640.18	1,348,612,849.02

法定代表人：陈树常

主管会计工作负责人：马文举

会计机构负责人：胡林浩

合并利润表
2012 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		845,017,379.21	961,504,657.71
其中：营业收入	五.23	845,017,379.21	961,504,657.71
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		800,101,254.75	894,306,312.45
其中：营业成本	五.23	706,402,459.35	814,518,291.53
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	五.24	13,407,118.74	10,567,615.38
销售费用		29,398,166.22	26,175,164.67
管理费用		49,172,028.58	45,801,496.97
财务费用	五.25	-4,969,867.27	-4,313,899.57
资产减值损失	五.26	6,691,349.13	1,557,643.47
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）	五.27	-34,126.11	-199,615.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-34,126.11	-199,615.61
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		44,881,998.35	66,998,729.65
加：营业外收入	五.28	1,876,342.30	1,598,750.11
减：营业外支出	五.29	6,866,944.04	2,438,791.44
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		39,891,396.61	66,158,688.32
减：所得税费用	五.30	21,358,511.31	16,994,114.36
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		18,532,885.30	49,164,573.96
归属于母公司所有者的净利润		18,532,885.30	49,164,573.96
少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	五.31	0.05	0.14
（二）稀释每股收益	五.31	0.05	0.14
七、其他综合收益	五.32	6,667,199.63	9,720,018.87
八、综合收益总额		25,200,084.93	58,884,592.83
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：陈树常

主管会计工作负责人：马文举

会计机构负责人：胡林浩

母公司利润表
2012 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	661,516,236.57	810,178,348.77
减：营业成本	十一.4	656,872,273.60	774,054,277.11
营业税金及附加		163,598.68	634,606.32
销售费用		14,429,423.14	12,357,871.17
管理费用		31,092,315.57	28,597,293.26
财务费用		-4,935,197.31	-5,367,314.70
资产减值损失		7,269,788.26	934,250.23
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	8,420,472.19	18,977,269.09
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）		-34,955,493.18	17,944,634.47
加：营业外收入		95,197.53	878,126.05
减：营业外支出		2,565,556.21	588,758.87
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-37,425,851.86	18,234,001.65
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-37,425,851.86	18,234,001.65
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.11	0.05
（二）稀释每股收益		-0.11	0.05
六、其他综合收益		6,667,199.63	9,720,018.87
七、综合收益总额		-30,758,652.23	27,954,020.52

法定代表人：陈树常

主管会计工作负责人：马文举

会计机构负责人：胡林浩

合并现金流量表
2012 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		616,971,340.17	830,000,784.84
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		50,481.91	841,987.77
收到其他与经营活动有关的现金		60,560,261.72	98,952,746.72
经营活动现金流入小计		677,582,083.80	929,795,519.33
购买商品、接受劳务支付的现金		381,230,332.48	740,509,857.79
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		78,281,050.52	82,268,010.61
支付的各项税费		76,293,733.30	39,458,565.86
支付其他与经营活动有关的现金		47,025,139.76	82,403,748.43
经营活动现金流出小计		582,830,256.06	944,640,182.69
经营活动产生的现金流量净额		94,751,827.74	-14,844,663.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,889,107.88	152,561,051.82
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		19,889,107.88	152,561,051.82
投资活动产生的现金流量净额		-19,889,107.88	-152,561,051.82
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金			110,000,000.00
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			30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,133,000.00	405,080.02
筹资活动现金流入小计		1,133,000.00	140,405,080.02
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,133,000.00	405,080.02
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		217,351,900.00	183,866,792.00
筹资活动现金流出小计		248,484,900.00	184,271,872.02
筹资活动产生的现金流量净额		-247,351,900.00	-43,866,792.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-4,013.69
五、现金及现金等价物净增加额		-172,489,180.14	-211,276,520.87
加：期初现金及现金等价物余额		253,435,107.35	464,711,628.22
六、期末现金及现金等价物余额		80,945,927.21	253,435,107.35

法定代表人：陈树常

主管会计工作负责人：马文举

会计机构负责人：胡林浩

母公司现金流量表
2012 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		520,995,780.64	738,892,165.53
收到的税费返还		50,481.91	841,987.77
收到其他与经营活动有关的现金		8,137,949.78	27,431,410.89
经营活动现金流入小计		529,184,212.33	767,165,564.19
购买商品、接受劳务支付的现金		366,011,764.31	716,922,649.88
支付给职工以及为职工支付的现金		44,936,435.90	52,265,965.40
支付的各项税费		32,040,429.01	11,787,952.72
支付其他与经营活动有关的现金		15,467,459.61	9,025,611.82
经营活动现金流出小计		458,456,088.83	790,002,179.82
经营活动产生的现金流量净额		70,728,123.50	-22,836,615.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的			

现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,881,695.95	23,430,589.43
投资支付的现金			183,866,792.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		217,351,900.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		223,233,595.95	207,297,381.43
投资活动产生的现金流量净额		-223,233,595.95	-207,297,381.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		0.00	0.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		0.00	0.00
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-152,505,472.45	-230,133,997.06
加：期初现金及现金等价物余额		232,899,504.10	463,033,501.16
六、期末现金及现金等价物余额		80,394,031.65	232,899,504.10

法定代表人：陈树常

主管会计工作负责人：马文举

会计机构负责人：胡林浩

合并所有者权益变动表
2012 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	350,986,607.00	914,555,825.20		8,883,449.78	175,566,425.70		-404,531,521.33			1,045,460,786.35
加：会计政策变 更										
前期差错 更正										
其他		216,304,104.00					30,642,953.46			246,947,057.46
二、本年初余额	350,986,607.00	1,130,859,929.20		8,883,449.78	175,566,425.70		-373,888,567.87			1,292,407,843.81
三、本期增减变动金 额（减少以“-”号 填列）		-287,343,300.37		-963,228.65			5,850,987.86			-282,455,541.16
（一）净利润							18,532,885.30			18,532,885.30
（二）其他综合收益		6,667,199.63								6,667,199.63
上述（一）和（二） 小计		6,667,199.63					18,532,885.30			25,200,084.93
（三）所有者投入和 减少资本		-294,010,500.00								-294,010,500.00
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有 者权益的金额										
3. 其他		-294,010,500.00								-294,010,500.00
（四）利润分配							-12,681,897.44			-12,681,897.44

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							-12,681,897.44		-12,681,897.44
(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				-963,228.65					-963,228.65
1. 本期提取									0.00
2. 本期使用				963,228.65					963,228.65
(七) 其他									
四、本期期末余额	350,986,607.00	843,516,628.83		7,920,221.13	175,566,425.70		-368,037,580.01		1,009,952,302.65

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	350,986,607.00	904,835,806.33		8,346,016.70	175,566,425.70		-422,765,522.98		1,016,969,332.75	
加: 会计政策变更										
前期差错										

更正										
其他		10,000,000.00					-287,618.85			9,712,381.15
二、本年年初余额	350,986,607.00	914,835,806.33	0.00	8,346,016.70	175,566,425.70	0.00	-423,053,141.83			1,026,681,713.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		216,024,122.87		537,433.08			49,164,573.96			265,726,129.91
（一）净利润							49,164,573.96			49,164,573.96
（二）其他综合收益		98,318.87								98,318.87
上述（一）和（二）小计		98,318.87					49,164,573.96			49,262,892.83
（三）所有者投入和减少资本		215,925,804.00								215,925,804.00
1. 所有者投入资本		390,000,000.00								390,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		-174,074,196.00								-174,074,196.00
（四）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										

(六) 专项储备			537,433.08					537,433.08
1. 本期提取			4,930,301.14					4,930,301.14
2. 本期使用			4,392,868.06					4,392,868.06
(七) 其他								
四、本期期末余额	350,986,607.00	1,130,859,929.20	8,883,449.78	175,566,425.70		-373,888,567.87		1,292,407,843.81

法定代表人：陈树常

主管会计工作负责人：马文举

会计机构负责人：胡林浩

母公司所有者权益变动表

2012 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	350,986,607.00	914,555,825.20		8,883,449.78	175,566,425.70		-404,531,521.33	1,045,460,786.35
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	350,986,607.00	914,555,825.20		8,883,449.78	175,566,425.70		-404,531,521.33	1,045,460,786.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-40,396,242.91		-963,228.65			-37,425,851.86	-78,785,323.42
（一）净利润							-37,425,851.86	-37,425,851.86
（二）其他综合收益		6,667,199.63						6,667,199.63
上述（一）和（二）小计		6,667,199.63					-37,425,851.86	-30,758,652.23
（三）所有者投入和减少资本		-47,063,442.54						-47,063,442.54
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		-47,063,442.54						-47,063,442.54

(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				-963,228.65				-963,228.65
1. 本期提取								0.00
2. 本期使用				963,228.65				963,228.65
(七) 其他								
四、本期期末余额	350,986,607.00	874,159,582.29		7,920,221.13	175,566,425.70		-441,957,373.19	966,675,462.93

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	350,986,607.00	904,835,806.33		8,346,016.70	175,566,425.70		-422,765,522.98	1,016,969,332.75
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	350,986,607.00	904,835,806.33		8,346,016.70	175,566,425.70		-422,765,522.98	1,016,969,332.75
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		9,720,018.87		537,433.08			18,234,001.65	28,491,453.60

(一) 净利润							18,234,001.65	18,234,001.65
(二) 其他综合收益		98,318.87						98,318.87
上述(一)和(二)小计		98,318.87					18,234,001.65	18,332,320.52
(三) 所有者投入和减少资本		9,621,700.00						9,621,700.00
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他		9,621,700.00						9,621,700.00
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备				537,433.08				537,433.08
1. 本期提取				4,930,301.14				4,930,301.14
2. 本期使用				4,392,868.06				4,392,868.06
(七) 其他								
四、本期期末余额	350,986,607.00	914,555,825.20		8,883,449.78	175,566,425.70		-404,531,521.33	1,045,460,786.35

法定代表人：陈树常

主管会计工作负责人：马文举

会计机构负责人：胡林浩

三、公司基本情况

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

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

截止 2011 年 12 月 31 日,本公司注册资本为 350,986,607.00 元。

法定代表人:陈树常;公司住所:山东省无棣县埕口镇。

经营范围:前置许可经营项目:许可证批准范围内的氢氧化钠、磷酸、磷酸二铵(57%)、硫酸(98%)、工业溴、液氯、盐酸、次氯酸钠溶液、氢气(有效期至 2015 年 6 月 12 日)、水泥生产、销售(有效期至 2013 年 4 月 14 日)。一般经营项目:复混肥、复合肥、生物有机肥、控释肥的生产销售。

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

四、合并财务报表项目注释

1、财务报表的编制基础

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

2、遵循企业会计准则的声明

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

3、会计期间

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

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并,是指将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并包括同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并两种类型。

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业合并前后均受同一方或相同多方最终控制且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价(或资本溢价);资本公积中的股本溢价(或资本溢价)不足冲减的,调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用,包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等,于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等,计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券

发生的手续费、佣金等费用,抵减权益性证券溢价收入,溢价收入不足冲减的,冲减留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制,为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。支付的非现金资产的公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。

合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额时,对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核;经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

非同一控制下的企业合并中,购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益;购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买日为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。购买方在购买日对合并成本进行分配,确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。

业务合并按相同的方法处理。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及本公司的子公司。控制是指有权决定一个公司的财务和经营政策,并能据以从该公司的经营活动中获取利益。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并当期财务报表时,视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围。因此本公司在编制合并当期财务报表时,将被合并子公司的经营成果自本公司最终控制方开始实施控制时起纳入本公司合并利润表中,并对合并财务报表的年初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并当期财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整,并自购买日起将被购买子公司的资产、负债及经营成果纳入本公司合并财务报表中,并不调整合并财务报表年初数以及前期比较报表。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

在合并财务报表中,子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的,其余额仍冲减少数股东权益。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时,合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有重大内部交易及往来余额均已抵销。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时,将同时具备期限短(从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物;权益性投资不作为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

外币交易折算汇率的确定及其会计处理方法

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

(1) 外币货币性项目：采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入财务费用。

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

9、金融工具

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

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

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

② 金融工具的确认依据和计量方法

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

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

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

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

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

B、持有至到期投资

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

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

若本公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总金额而言），则本公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资，

但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于本公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

C、应收款项

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

计量方法：持有期间采用实际利率法，按摊余成本计量。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

D、可供出售金融资产

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

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

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

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

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

① 金融资产转移的确认依据：本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的或即没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，终止对该金融资产的确认。

② 金融资产转移的计量方法

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

所转移金融资产的账面价值；

因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

B、部分转移满足终止确认条件时的计量：金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益。

终止确认部分的账面价值；

终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

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

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

（3）金融负债终止确认条件

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

（4）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

- ① 存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；
- ② 金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

(5) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法

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

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

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

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

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

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

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

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

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确认依据、计提方法：

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

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

(3) 计提标准

账龄分析法

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

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
3 年以上	50	50

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

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

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为：原材料、低值易耗品、包装物、在产品、自制半成品、产成品等。

(2) 发出存货的计价方法

日常业务取得的存货按实际成本计价，发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

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

产成品、商品、用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

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

资产负债表日通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品：领用时采用五五摊销法摊销。

包装物：领用时采用五五摊销法摊销。

12、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

① 同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

本公司对同一控制下企业合并采用权益结合法确定企业合并成本。

本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产或承担债务账面价值以及所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

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

② 非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

本公司对非同一控制下的控股合并采用购买法确定企业合并成本，并按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。企业合并成本包括购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值以及为进行企业合并发生的各项直接相关费用之和。通过多次交易分布实现的企业合并，其企业合并成本为每一单项交易的成本之和。采用吸收合并时，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，在个别财务报表中确认为商誉；采用控股合并时，合并成本大于在合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，在编制合并财务报表时确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入合并当期损益。

③ 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

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

① 长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

② 取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的

份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵消与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分（但未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。

③ 确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但合同或协议约定负有承担额外损失义务的除外。

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

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

① 共同控制的判断依据：

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

A、任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。

B、涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。

C、各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方涉对合营企业的日常活动进行管理。但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内形式管理权。

② 重大影响的判断依据：

重大影响是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权利，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定是否构成重大影响时，一般以以下五种情况作为判断依据：

A、在被投资单位的董事会或类似权利机构中派有代表。

B、参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定。

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

D、向被投资单位派出管理人员。

E、向被投资单位提供关键技术。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

① 本公司于资产负债表日对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，发生减值时将其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额确认为减值损失。减值损失计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。

长期股权投资减值准备一经确认，不再转回。

② 商誉减值准备

因企业合并形成的商誉，本公司于每年年度终了进行减值测试，并根据测试情况确定是否

计提减值准备。商誉减值准备一经确认，不再转回。

13、固定资产

(1) 固定资产的确认条件

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

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

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

固定资产类别	预计使用年限	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	35-40	5	2.38-2.71
机器设备	10-14	5	6.79-9.50
运输设备	8	5	11.88
电子设备	5	5	19.00
其他	5	5	19.00

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

计价依据：符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

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

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

间内按上项“(2) 固定资产折旧方法”计提折旧。

(5) 其他说明

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

14、在建工程

(1) 在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

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

- ① 固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或者实质上已经全部完成；
- ② 已经过试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或者能够稳定地生产出合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；
- ③ 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④ 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求相符或基本相符，即使有极个别地方与设计或合同要求不相符，也不足以影响其正常使用。

(3) 在建工程减值准备

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

15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3

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

(2) 借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前发生的，计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的，计入当期损益。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

(3) 借款费用资本化金额的确定方法

本公司按季度计算借款费用资本化金额。

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

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

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

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

16、无形资产

(1) 无形资产的初始计量

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量。

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

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

(2) 无形资产的后续计量

① 无形资产的使用寿命

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

② 无形资产的摊销

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

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

③ 无形资产的减值

有确凿证据表明无形资产存在减值迹象的，本公司在资产负债表日进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。对于使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

(3) 研究开发费用

本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

划分本公司内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：

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

开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。相对于研究阶段而言，开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件，故本公司将满足资本化条件的开发阶段支出，确认为无形资产；即在满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额予以资本化，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

17、长期待摊费用

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

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

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

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

18、预计负债

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

预计负债按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

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

19、收入

(1) 销售商品收入，同时满足下列条件时予以确认

已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的

收入和成本能够可靠的计量。

(2) 对外提供劳务收入按以下方法确认

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

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

③ 让渡资产使用权

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

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

20、政府补助

① 政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

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

21、安全生产费用

(1) 计提依据及账务处理

本公司根据国家安全监管总局《关于征求高危行业企业安全生产费用提取和使用管理办法(征求意见稿)修改意见的函》(安监总财函[2011]4 号)计提安全生产费用，以本公司危险品年度实际销售收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准逐月提取。

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

(2) 计提标准

序号	危险品年度销售额	计提比例(%)
----	----------	---------

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

22、递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

① 商誉的初始确认；

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

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

递延所得税资产或递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用所得税税率计算。

(3) 递延所得税资产减值

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

23、经营租赁

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

24、利润分配

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

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

25、会计政策、会计估计变更和差错更正

- (1) 本公司无会计政策、会计估计变更
- (2) 本公司无前期会计差错事项。

五、税项：

1、主要税种及税率

税 种	计税基础	税率	备注
1、增值税	按应税销售收入计提，抵扣进项税后计缴	13% 17%	注 1
2、营业税	应税营业收入	5%	
3、城建税	实际缴纳的增值税、消费税、营业税	5%	注 2
4、教育费附加	实际缴纳的增值税、消费税、营业税	3%	
5、地方教育费附加	实际缴纳的增值税、消费税、营业税	2%	注 3
6、企业所得税	应纳税所得额	25%	

2、税收优惠及批文

注 1 增值税税收优惠

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

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

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

注 2 城市维护建设税

公司所在地埕口镇为建制镇，税率为 5%。

注 3 地方教育费附加

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

六、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、无通过设立或投资等方式取得的子公司。

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	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项

							目余额
山东鲁北盐化 有限责任公司	有限公司	无棣 埭口	制盐	4 亿元	工业盐生产、零售； 溴素生产、零售； 海生养殖	4 亿元	0.00

续

子公司全称	持股 比例	表决权 比例	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
山东鲁北盐化 有限责任公司	100%	100%	是	0.00	0.00	0.00

3、无非同一控制下企业合并取得的子公司

(二) 合并范围发生变更的说明

本公司上个会计年度无需要纳入合并范围的子公司，2012 年 6 月 18 日，本公司收购控股股东山东鲁北企业集团总公司持有的山东鲁北盐化有限公司 60% 股权，收购完成后，本公司持有山东鲁北盐化有限公司 100% 的股权，形成同一控制下的企业合并。按照《企业会计准则——合并财务报表》的规定，视同山东鲁北盐化有限公司从设立日起就被本公司控制。编制合并报表时，调整合并资产负债表所有相关项目的期初数，留存收益项目反映本公司一直作为一个整体运行至合并日应实现的盈余公积和未分配利润的情况；将被合并方合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(三) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1、本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	期末净资产	本期净利润
山东鲁北盐化有限公司	501,551,276.18	64,413,335.46

2、本期无不再纳入合并范围的子公司

(四) 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方	属于同一控制 下企业合并的 判断依据	同一控制的实 际控制人	合并本期期初至 合并日的收入	合并本期至合 并日的净利润	合并本期至合并日 的经营活动现金流
山东鲁北盐 化有限公司	同受一方控制	山东鲁北企业 集团总公司	80,705,951.57	21,136,495.74	-18,464,146.31

(五) 本期无非同一控制下的企业合并

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
现金	108,181.79	227,960.68

银行存款	80,837,745.42	233,207,146.67
其他货币资金		20,000,000.00
合 计	80,945,927.21	253,435,107.35

(2) 公司无外币资金收支。

(3) 截止 2012 年 12 月 31 日公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(4) 货币资金情况说明

本年末货币资金较上年减少 68.06%，主要系本年度收购子公司支付款项所致。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	95,222,214.00	83,550,892.86
商业承兑汇票	1,500,000.00	
合 计	96,722,214.00	83,550,892.86

(2) 期末无应收票据质押情况。

(3) 无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	13,616,755.74	47.90	12,797,433.52	93.98
其他不重大应收账款	14,807,911.34	52.10	148,079.12	1.00
合 计	28,424,667.08	100.00	12,945,512.64	45.54
净 值	15,479,154.44			

种 类	2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	10,703,058.00	24.15	107,030.58	1.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	15,572,902.57	35.14	13,991,312.89	89.84

款				
其他不重大应收账款	18,039,271.17	40.71	180,392.71	1.00
合计	44,315,231.74	100.00	14,278,736.18	32.22
净值	30,036,495.56			

(2) 无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

(3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
一年以内						
一至二年	88,600.00	0.65%	8,860.00	929,634.50	5.97%	92,963.45
二至三年	578,660.00	4.25%	115,732.00	236,403.30	1.52%	47,280.66
三年以上	12,949,495.74	95.10%	12,672,841.52	14,406,864.77	92.51%	13,851,068.78
合计	13,616,755.74	100.00%	12,797,433.52	15,572,902.57	100.00%	13,991,312.89

(4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
化肥款 13 笔	12,396,187.29	12,396,187.29	100%	预计难于收回
合计	12,396,187.29	12,396,187.29	--	--

(5) 本期转回或收回情况

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	收回金额	转回坏账准备金额
化肥客户	抵销债务	预计难以收回	1,242,665.20	899,085.50	899,085.50
合计			1,242,665.20	899,085.50	899,085.50

(6) 本报告期无核销应收账款情况

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

(8) 前五名欠款情况如下

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）
客户 1	公司客户	4,669,927.55	1 年以内	16.43
客户 2	公司客户	3,020,720.51	1 年以内	10.63
客户 3	公司客户	2,420,312.26	1 年以内	8.51
客户 4	公司客户	1,950,000.00	3 年以上	6.86

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
客户 5	公司业务员	1,705,195.47	3 年以上	6.00
前五名欠款金额合计	--	13,766,155.79	--	48.43

(9) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
山东鲁北钛业有限公司	同一母公司	414,310.63	1.46
山东金海钛业资源科技有限公司	同一母公司	954,626.40	3.36
合计	--	1,368,937.03	4.82

4、预付账款

(1) 预付账款按账龄列示

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	比例%	账面余额	比例%
一年以内	11,580,717.36	24.90	116,050,960.18	93.40
一至二年	28,345,819.47	60.96	7,865,508.05	6.33
二至三年	6,572,878.51	14.14	329,648.11	0.27
三年以上				
合 计	46,499,415.34	100.00	124,246,116.34	100.00

(2) 预付账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	性质或内容
1	供应商	14,851,194.66	1-2 年以内	货款
2	供应商	11,493,400.09	1 年以内	电费
3	供应商	3,750,000.00	1-2 年	工程款
4	供应商	2,266,352.17	1 年以内	货款
5	供应商	1,938,360.29	1 年以内	货款
合 计		34,299,307.21	--	--

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

(4) 一年以上的预付款未结算的原因是公司持续业务，业务未实施完毕。

(5) 预付账款情况说明

预付账款账面余额较上年减少 62.57%，主要是供货周期缩短及结算方式调整所致。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	28,773,806.96	93.42	14,342,903.61	49.85
其他不重大其他应收款	2,027,033.70	6.58	20,270.34	1.00
合 计	30,800,840.66	100.00	14,363,173.95	46.63
净 值	16,437,666.71			

种 类	2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	43,723,651.78	56.96	437,236.52	1.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	31,295,194.65	40.77	15,612,261.22	49.89
其他不重大其他应收款	1,742,155.25	2.27	46,455.69	2.67
合 计	76,761,001.68	100.00	16,095,953.43	20.97
净 值	60,665,048.25			

(2) 无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

(3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例%	坏账准备金	账面余额	比例%	坏账准备金
一年以内						
一至二年	49,999.69	0.17	4,999.97	88,340.30	0.28	8,834.03
二至三年	80,000.00	0.28	16,000.00			
三年以上	28,643,807.27	99.55	14,321,903.64	31,206,854.35	99.72	15,603,427.19
合 计	28,773,806.96	100.00	14,342,903.61	31,295,194.65	100.00	15,612,261.22

(4) 无本期转回或收回情况

(5) 无本期核销的其他应收款

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

单位名称	年末账面余额		年初账面余额	
	金额	坏账准备金额	金额	坏账准备金额

山东鲁北企业集团总公司	427,370.90	4,273.71	43,723,651.78	437,236.52
合 计	427,370.90	4,273.71	43,723,651.78	437,236.52

(7) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
1	供应商	2,000,000.00	3 年以上	6.49
2	供应商	1,707,444.84	3 年以上	5.54
3	供应商	918,808.65	3 年以上	2.98
4	供应商	818,220.00	3 年以上	2.66
5	供应商	787,900.00	3 年以上	2.56
合 计		6,232,373.49		20.23

(8) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
山东鲁北企业集团总公司	股东	427,370.90	1.39
山东鲁北海生生物有限公司	同一母公司	600.00	0.0019
合 计	--	427,970.90	1.39

(9) 其他应收款情况说明

其他应收款账面数较上年减少 72.90%，主要是收回前期鲁北集团占款所致。

6、存货

(1) 存货分类

类 别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	62,424,766.07	36,043.23	62,388,722.84	82,119,919.39	87,679.72	82,032,239.67
包装物	687,932.25	-	687,932.25	456,005.21	-	456,005.21
低值易耗品	7,618,483.30	-	7,618,483.30	7,240,238.90	-	7,240,238.90
自制半成品	18,441,357.68	-	18,441,357.68	35,014,835.25	-	35,014,835.25
库存商品	109,316,088.00	9,721,308.92	99,594,779.08	137,360,508.90	4,283,695.41	133,076,813.49
在产品	7,373,915.20	-	7,373,915.20	-	-	-
合 计	205,862,542.50	9,757,352.15	196,105,190.35	262,191,507.65	4,371,375.13	257,820,132.52

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料				87,679.72	36,043.23

	87,679.72	36,043.23			
库存商品	4,283,695.41	9,721,308.92		4,283,695.41	9,721,308.92
包装物					
低值易耗品					
合计	4,371,375.13	9,757,352.15		4,371,375.13	9,757,352.15

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回(销)跌价准备的原因	本期转回金额占该存货期末余额的比例%
原材料	可变现净值低于成本	材料已领用	0.14
库存商品	可变现净值低于成本	产品已销售	3.92
包装物			
低值易耗品			
合计			

7、长期股权投资

(1) 分类情况

项目	年初数		本年增加	本年减少	年末数	
	账面余额	减值准备			账面余额	减值准备
合营企业投资						
联营企业投资	8,427,078.22			111,855.21	8,315,223.01	
其他股权投资						
合计	8,427,078.22			111,855.21	8,315,223.01	

(2) 对合营企业投资和联营企业投资

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、联营企业							
山东鲁萨风力发电有限公司	30	30	27,793,301.35	75,891.27	27,717,410.08	-	-113,753.69

(3) 合营企业、联营企业情况说明

2008年8月15日，本公司与西班牙西尔萨.波特有限公司、鲁北企业集团总公司共同出资设立中外合资企业山东鲁萨风力发电有限公司，山东鲁萨风力发电有限公司注册资本人民币16,000万元，其中：西班牙西尔萨.波特有限公司9,600万元，占注册资本的60%，鲁北企业集团总公司1,600万元，占注册资本的10%，本公司4,800万元，占注册资本的30%。上述注册资本由全体股东分期于该公司成立日后的两年内缴足，首期出资合计3,200万元，其中本公司

960 万元。各股东已按约定完成首期出资，2008 年 9 月 27 日山东舜天信诚会计师事务所滨州分所出具鲁舜验字（2008）第 095 号验资报告予以确认。

2010 年至 2011 年上半年项目贷款融资受金融危机影响停滞，山东鲁萨风电有限公司各股东经协商后决定对项目注资期限延期至 2013 年底，并签订了补充协议。2012 年山东省商务厅以鲁商务外资字[2013]第 88 号文，同意山东鲁萨风电有限公司出资期限延至 2013 年 12 月 31 日。

(4) 长期股权投资明细

被投资单位名称	核算	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
山东鲁萨风力发电有限公司	权益法	9,600,000.00	8,427,078.22	-111,855.21	8,315,223.01

接上表

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

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

(6) 向投资企业转移资金的能力未受到限制。

8、固定资产

(1) 明细情况

类别	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	2,483,788,741.49	82,303,838.11		538,366,458.23	2,027,726,121.37
房屋及建筑物	1,252,833,412.43	63,203,247.89		143,170,810.88	1,172,865,849.44
机器设备	1,149,183,341.75	16,885,363.41		336,306,812.67	829,761,892.49
运输设备	16,427,459.41	1,109,616.70		8,306,961.60	9,230,114.51
电子设备	8,029,389.65	628,915.72		4,432,735.69	4,225,569.68
其他设备	57,315,138.25	476,694.39		46,149,137.39	11,642,695.25
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计	1,110,616,586.34	-	35,864,546.46	321,175,327.16	825,305,805.64
房屋及建筑物	251,400,426.02		20,217,014.08	28,605,615.64	243,011,824.46
机器设备	799,458,949.03		12,882,112.83	242,449,702.58	569,891,359.28
运输设备	10,168,251.39		941,142.97	7,516,581.52	3,592,812.84
电子设备	4,230,174.01		657,253.49	3,405,038.23	1,482,389.27
其他设备	45,358,785.89		1,167,023.09	39,198,389.19	7,327,419.79
三、固定资产账面净值合计	1,373,172,155.15				1,202,420,315.73
房屋及建筑物	1,001,432,986.41				929,854,024.98

类别	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
机器设备	349,724,392.72			259,870,533.21
运输设备	6,259,208.02			5,637,301.67
电子设备	3,799,215.64			2,743,180.41
其他设备	11,956,352.36			4,315,275.46
四、减值准备合计	566,565,216.78	-	146,607,342.21	419,957,874.57
房屋及建筑物	317,443,218.96	-	64,492,466.33	252,950,752.63
机器设备	247,615,437.49	-	81,098,238.64	166,517,198.85
运输设备	503,427.05	-	267,778.63	235,648.42
电子设备	91,739.04	-	87,382.76	4,356.28
其他设备	911,394.24	-	661,475.85	249,918.39
五、固定资产价值合计	806,606,938.37			782,462,441.16
房屋及建筑物	683,989,767.45			676,903,272.35
机器设备	102,108,955.23			93,353,334.36
运输设备	5,755,780.97			5,401,653.25
电子设备	3,707,476.60			2,738,824.13
其他设备	11,044,958.12			4,065,357.07

本期折旧额 35,864,546.46 元。

本期由在建工程转入固定资产 45,088,406.16 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物					
机器设备	31,712,857.96	7,412,581.53	18,093,676.15	6,206,600.28	
合计	31,712,857.96	7,412,581.53	18,093,676.15	6,206,600.28	

(3) 公司无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值
房屋及建筑物	49,926,625.93

(5) 期末无持有待售的固定资产。

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
厂区内的房屋 198 幢，162,831.97 平方米	租用的土地	未确定

(7) 固定资产增减变动情况说明

- ① 本年在建工程完工转入固定资产的原价为 45,088,406.16 元，其余增加全部为外购；
- ② 2012 年度报废固定资产原值 193,688,031.57 元，累计折旧 131,953,784.88 元，减值准备 58,254,742.03 元，损失 3,479,504.66 元；
- ③ 2012 年固定资产出售情况

项目	原值	累计折旧	减值准备	账面价值	转让收入
氯碱生产线	343,330,141.17	188,902,115.05	88,352,600.18	66,075,425.94	72,820,354.67
合计	343,330,141.17	188,902,115.05	88,352,600.18	66,075,425.94	72,820,354.67

固定资产出售情况参见附注六、6 关联交易情况

9、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
磷酸洗涤技改项目	196,980.00		196,980.00			
肥料储罐	493,182.76		493,182.76			
磷石膏物理脱水	582,723.62		582,723.62			
肥盐项目	153,091.90		153,091.90			
余热发电	480,796.58		480,796.58			
十一场开发工程				15,025,936.70		15,025,936.70
北海改造工程	2,288,345.09		2,288,345.09			
污水处理改造工程	505,981.90		505,981.90			
苦卤综合利用项目	626,664.00		626,664.00	536,133.00		536,133.00
场办锅炉房、水池				411,866.58		411,866.58
四--十一场公路工程				159,660.00		159,660.00
其他（零星工程）	42,502.96		42,502.96	850,879.29		850,879.29
合计	5,370,268.81		5,370,268.81	16,984,475.57		16,984,475.57

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少
十一场开发工程		15,025,936.70	6,936,357.65	21,451,505.70	510,788.65

北海改造工程			2,288,345.09		
磷石膏物理脱水			582,723.62		
污水处理改造工程			505,981.90		
苦卤综合利用项目		536,133.00	90,531.00		
场办锅炉房、水池		411,866.58	128,757.06	540,623.64	
四--十一场公路工程		159,660.00	7,971,687.93	8,131,347.93	
磷酸 WTP 技改			3,021,795.15	3,021,795.15	
粉状磷铵 MAP			3,019,895.07	3,019,895.07	
合计		16,133,596.28	24,546,074.47	36,165,167.49	510,788.65

接上表

项目名称	工程投入占 预算比例	利息资本 化累计金 额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源	期末数
十一场开发工程					自筹	
北海改造工程					自筹	2,288,345.09
磷石膏物理脱水					自筹	582,723.62
污水处理改造工程					自筹	505,981.90
苦卤综合利用项目					自筹	626,664.00
场办锅炉房、水池					自筹	
四-十一场公路工程					自筹	
磷酸 WTP 技改					自筹	
粉状磷铵 MAP						
合计						4,003,714.61

(3) 在建工程减值准备

期末在建工程不存在减值因素，无需计提减值准备。

(4) 在建工程情况说明

在建工程账面余额较上年减少 68.38%，系本年场办锅炉房、水池、四-十一场公路工程、磷酸 WTP 技改、粉状磷铵 MAP 等项目建设完毕，转入固定资产所致。

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	80,203,835.14	-	-	80,203,835.14
土地使用权	80,203,835.14			80,203,835.14
二、累计摊销合计	19,290,600.23	1,622,048.16	-	20,912,648.39
土地使用权	19,290,600.23	1,622,048.16		20,912,648.39
三、无形资产账面净值合	60,913,234.91	-	-	59,291,186.75

计				
土地使用权	60,913,234.91			59,291,186.75
四、减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权				
无形资产账面价值合计	60,913,234.91	-	-	59,291,186.75
土地使用权	60,913,234.91			59,291,186.75

本期摊销额：1,622,048.16 元。

公司取得土地使用证的土地 1 宗，面积 1,190,000.00 平方米。

(2) 未办妥产权证书的土地情况

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

(3) 公司向鲁北企业集团总公司租赁土地 429,584.55 平方米，详见六、关联方及其交易。

11、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	29,633.39	174,243.17
可抵扣亏损		
小计	29,633.39	174,243.17
递延所得税负债：		
合计	29,633.39	174,243.17

(2) 未确认递延所得税资产的时间性差异明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	345,944,314.67	530,012,333.34
可抵扣亏损	910,563,368.66	837,758,545.38
合计	1,256,507,683.33	1,367,770,878.72

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

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2013 年	172,003,235.30	172,003,235.30	

2014 年	42,758,926.21	42,758,926.21	
2015 年	562,109,100.44	562,109,100.44	
2016 年	60,887,283.43	60,887,283.43	
2017 年	72,804,823.28		
合计	910,563,368.66	837,758,545.38	

(4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	金额
应纳税差异项目	
小计	
可抵扣差异项目	
1、往来款项的账面价值低于计税基础	27,308,686.59
2、存货的账面价值低于计税基础	9,757,352.15
3、固定资产的账面价值低于计税基础	308,878,275.93
小计	345,944,314.67

12、资产减值准备

(1) 明细情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	30,374,689.61		899,085.50	2,166,917.52	27,308,686.59
二、存货跌价准备	4,371,375.13	9,757,352.15		4,371,375.13	9,757,352.15
三、固定资产减值准备	566,565,216.78			146,607,342.21	419,957,874.57
合计	601,311,281.52	9,757,352.15	899,085.50	153,145,634.86	457,023,913.31

(2) 资产减值明细情况的说明

① 本年坏账准备减少 3,066,003.02 元，其中债权转移抵销债务减少 899,085.50 元，坏账准备转回 2,166,917.52 元；

② 存货跌价准备转回 4,371,375.13 元，为计提跌价准备的材料领用和以及计提跌价准备的产成品销售，详见存货附注（2）；

③ 固定资产减值准备本期转销 146,607,342.21 元，为本年出售及报废固定资产所致；

13、应付账款

(1) 应付账款情况

项目	期末数	期初数
一年以内	10,346,045.70	65,935,655.39

一年以上	99,208,537.76	97,231,430.50
合 计	109,554,583.46	163,167,085.89

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

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况说明

期末余额中账龄超过一年的应付账款主要系尚未结算的款项。

(4) 应付账款变动情况说明

应付账款账面余额较上年减少 32.86% 主要系结算方式调整所致。

14、预收账款

(1) 预收账款情况

账 龄	期末数	期初数
一年以内	75,493,455.69	52,832,829.44
一年以上	13,244,492.91	12,361,542.94
合 计	88,737,948.60	65,194,372.38

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

(3) 账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明

期末余额中账龄超过一年的预收账款主要系结算的余款。

(4) 预收账款变动情况说明

预收账款年末余额比上年增加 36.11%，主要是本公司的子公司山东鲁北盐化有限公司预收水面养殖承包费较多所致。

15、应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,012,708.17	57,795,716.34	64,440,268.04	4,368,156.47
二、职工福利费		302,200.00	302,200.00	
三、社会保险费	2,814,317.50	9,167,636.70	6,791,471.70	5,190,482.50
其中：医疗保险费	622,460.00	2,185,083.50	1,587,666.50	1,219,877.00
养老金保险费	1,875,266.70	5,737,046.00	4,353,532.00	3,258,780.70
失业保险费	148,847.00	640,244.00	401,754.00	387,337.00
工伤保险费	95,853.60	351,176.70	258,993.60	188,036.70
生育保险费	71,890.20	254,086.50	189,525.60	136,451.10
四、住房公积金	1,301,988.00	3,812,960.00	1,050,604.00	4,064,344.00
五、辞退福利				
六、工会经费	4,033,274.29	1,734,761.49	210,015.00	5,558,020.78
七、职工教育经费	2,566,182.39	1,314,166.90	27,573.70	3,852,775.59

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末数
合计	21,728,470.35	74,127,441.43	72,822,132.44	23,033,779.34

应付职工薪酬中无拖欠性质的应付职工工资。

工会经费和职工教育经费金额 3,048,928.39 元，非货币性福利 0.00 元，无因解除劳动关系给予补偿的情况。

(2) 应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

公司当月考勤的应付工资于下月 18 日支付，期末数为计提的当月应付工资。

16、应交税费

(1) 明细情况

税 种	期末数	期初数
增值税	33,436,053.52	48,029,638.16
资源税	-572,866.50	1,013,136.00
营业税	1,252,924.76	826,655.61
企业所得税	7,401,027.98	12,277,259.74
城市维护建设税	2,622,113.80	2,781,611.74
房产税	-457,706.76	-428,986.41
土地使用税	954,390.40	906,629.64
车船使用税	2,012.00	2,012.00
个人所得税	1,299,737.65	1,396,007.32
印花税	224,291.90	239,664.72
教育费附加	1,460,976.89	1,620,474.83
合计	47,622,955.64	68,664,103.35

17、其他应付款

(1) 其他应付款情况

项目	期末数	期初数
一年以内	22,215,698.10	26,348,204.95
一年以上	6,541,053.38	7,349,682.39
合计	28,756,751.48	33,697,887.34

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

单位名称	期末数	期初数
山东鲁北企业集团总公司	11,112,850.40	4,810,063.23
合 计	11,112,850.40	4,810,063.23

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

账龄超过一年的大额其他应付款是尚未偿还的往来款项。

18、股本

项目	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	350,986,607.00				-		350,986,607.00
其中：							
有限售条件股份	14,060,000.00						14,060,000.00
无有限售条件流通股	336,926,607.00						336,926,607.00

19、资本公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	817,730,930.41			817,730,930.41
权益法投资单位其他权益变动	190,389.16		77,729.10	112,660.06
其他	312,938,609.63	6,744,928.73	294,010,500.00	25,673,038.36
合计	1,130,859,929.20	6,744,928.73	294,088,229.10	843,516,628.83

(2) 资本公积变动情况说明

①2012年6月,公司将氯碱装置及相关资产负债转让给集团公司,交易价款超过账面净值的6,744,928.73元计入资本公积;

②按照权益法确认的联营企业山东鲁萨风电有限公司的资本公积变动,减少资本公积77,729.10元;

③因同一控制下企业合并调整对山东鲁北盐化有限公司投资成本而冲减资本公积47,063,442.54;

④因同一控制下企业合并追溯调整导致资本公积减少246,947,057.46元。

20、专项储备

(1) 明细情况

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
安全生产费	8,883,449.78		963,228.65	7,920,221.13
合计	8,883,449.78		963,228.65	7,920,221.13

(2) 专项储备情况说明

根据“国家安全监管总局关于征求高危行业企业安全生产费用提取和使用管理办法(征求意见稿)修改意见的函”(安监总财函[2011]第4号)的要求,高危行业企业按照国家规定提取的安全生产费,应当计入相关产品的成本或当期损益。公司上年度安全生产费结余8,883,449.78元,已满足管理办法规定的申请暂缓提取安全生产费的条件,经本公司申请,无棣县安全生产监督管理局以棣安监发(2012)31号文件批准,本公司2012年度暂不提取安全生产费。

21、盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	175,566,425.70			175,566,425.70
任意盈余公积				
合 计	175,566,425.70			175,566,425.70

(2) 盈余公积说明

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

22、未分配利润

(1) 明细情况

项 目	金额	提取或分配比例 (%)
调整前 上年末未分配利润	-404,531,521.33	
调整 年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	30,642,953.46	
调整后 年初未分配利润	-373,888,567.87	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	18,532,885.30	
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 (注)	12,681,897.44	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-368,037,580.01	

注: 本公司于 2012 年 6 月 18 日购买山东鲁北盐化有限公司 60% 股权, 山东鲁北盐化有限公司 2012 年 1 月 1 日至 6 月 18 日形成的净利润为 21,136,495.74 元, 60% 股权的原持有方山东鲁北企业集团总公司按照投资比例应享有的金额为 12,681,897.44 元。本期分配的股利 12,681,897.44 元系向山东鲁北企业集团总公司的分配。

(2) 调整年初未分配利润明细

- ①由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整, 影响年初未分配利润 0 元;
- ②由于会计政策变更, 影响年初未分配利润 0 元;
- ③由于重大会计差错更正, 影响年初未分配利润 0.00 元;
- ④由于同一控制导致的合并范围变更, 影响年初未分配利润 30,642,953.46 元;
- ⑤其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

23、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

主营业务收入	791,793,768.23	925,695,769.85
其他业务收入	53,223,610.98	35,808,887.86
营业成本	706,402,459.35	814,518,291.53

(2) 主营业务（分产品）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
硫酸钾	45,556,178.16	48,898,745.10	79,283,369.25	71,823,518.69
磷铵	399,828,771.20	400,958,742.85	396,042,494.05	379,335,636.00
复合肥	26,819,760.60	27,602,333.54	19,364,761.70	17,595,131.94
硫酸	41,688,390.69	44,077,070.32	68,835,898.08	65,145,798.20
氯碱	42,618,984.97	41,467,849.02	139,321,639.89	138,853,112.31
水泥	51,173,284.53	60,655,504.16	54,132,286.42	69,591,369.61
溴及溴化物	27,362,372.64	12,674,146.07	35,219,088.94	15,796,924.69
原盐	156,566,025.44	53,359,471.27	132,611,209.21	49,559,388.15
其他	180,000.00		885,022.31	2,662,022.17
合计	791,793,768.23	689,693,862.33	925,695,769.85	810,362,901.76

(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 (%)
1	47,923,517.85	5.67
2	44,025,915.47	5.21
3	38,939,033.81	4.61
4	37,031,292.44	4.38
5	28,286,794.80	3.35
合 计	196,206,554.37	23.22

24、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	1,455,127.86	1,393,952.74	5%
资源税	9,378,732.90	6,750,294.45	每吨 15 元
城建税	1,286,629.00	1,216,265.95	5%
教育费附加	771,977.39	729,759.57	3%
地方教育费附加	514,651.59	477,333.62	2%*
地方水利建设基金		9.05	1%

合 计	13,407,118.74	10,567,615.38	
-----	---------------	---------------	--

注：地方教育附加原按 1% 计征，依据鲁政字[2010]307 号《山东省人民政府关于调整地方教育费附加征收范围和标准有关问题的通知》，自 2011 年 12 月 1 日起地方教育费附加按照 2% 计征。

25、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	369,963.00	431,268.49
减：利息收入	5,445,911.65	5,551,638.89
汇兑损失		4,013.69
减：汇兑收益		
手续费支出	3,762.31	768,297.25
其他支出	102,319.07	34,159.89
合 计	-4,969,867.27	-4,313,899.57

26、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-3,066,003.02	-2,813,731.66
二、存货跌价损失	9,757,352.15	4,371,375.13
三、固定资产减值损失	-	
合 计	6,691,349.13	1,557,643.47

27、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-34,126.11	-199,615.61
合 计	-34,126.11	-199,615.61

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
山东鲁萨风力发电有限公司	-34,126.11	-199,615.61	
合 计	-34,126.11	-199,615.61	—

公司上述投资无投资收益汇回的限制。

28、营业外收入

(1) 营业外收入情况

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得		18,809.33	
非货币性资产交换利得			
政府补助	1,300,481.91	841,987.77	1,250,000.00
债务重组利得			
其他	575,860.39	737,953.01	575,860.39
合计	1,876,342.30	1,598,750.11	1,825,860.39

(2) 政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额	说明
水泥增值税即征即退	50,481.91	841,987.77	
经营补贴	950,000.00		
信息产业发展基金	300,000.00		
合 计	1,300,481.91	841,987.77	

29、营业外支出

(1) 营业外支出情况

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	4,131,534.71	745,340.38	4,131,534.71
非货币性资产交换损失			
诉讼损失			
其他	2,735,409.33	1,693,451.06	1,506,601.95
合计	6,866,944.04	2,438,791.44	5,638,136.66

(2) 营业外支出说明

- ①本期债务重组 139,957.50 元；
- ②本期对外捐赠 345,000.00 元；
- ③本期罚款及滞纳金支出 622,640.47 元；
- ④本期代缴个人所得税 913,581.24 元。

30、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	21,213,901.53	17,168,357.53

递延所得税调整	144,609.78	-174,243.17
合 计	21,358,511.31	16,994,114.36

31、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	2012 年度	2011 年度
归属于普通股股东的当期净利润	1	18,532,885.30	49,164,573.96
归属于普通股股东的非经常性损益	2	9,768,706.67	31,155,896.68
归属于公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	8,764,178.63	18,008,677.28
期初股份总数	4	350,986,607.00	350,986,607.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（I）	5		
发行新股或债转股等增加股份数（II）	6		
增加股份（II）下一月起至报告期期末月份数	7		
报告期因回购或缩股等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	9		
报告月份数	10	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$11=4+5+6 \times 7 \div 10-8 \times 9 \div 10$	350,986,607.00	350,986,607.00
基本每股收益（I）	$12=1 \div 11$	0.05	0.14
基本每股收益（II）	$13=3 \div 11$	0.03	0.05
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	14		
所得税率	15	25%	25%
转换费用	16		
认权证、期权行权增加股份数	17		
稀释每股收益（I）	$18=[1+(14-16) \times (1-15)] \div (11+17)$	0.05	0.14
稀释每股收益（II）	$19=[3+(14-16) \times (1-15)] \div (11+17)$	0.03	0.05

32、其他综合收益

项 目	本期金额	上期金额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		

项 目	本期金额	上期金额
小 计		
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	-77,729.10	93,701.75
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计	-77,729.10	93,701.75
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小 计		
4.外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计		
5.其他	6,744,928.73	9,626,317.12
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计	6,744,928.73	9,626,317.12
合 计	6,667,199.63	9,720,018.87

其他综合收益说明：

①按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额，为山东鲁萨风力发电有限公司外汇套期合约有效部分的公允价值变动，公司按持股比例应享有的份额。

②其他综合收益，本期增加的资本公积主要为转让氯碱厂给本公司母公司山东鲁北企业集团有限公司产生的溢价。

33、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	金 额
收到的其他与经营活动有关的现金	60,560,261.72
其中：收到山东鲁北集团总公司往来款	49,952,170.89
收到的存款利息	5,445,911.65

收到的其他与经营活动有关的现金说明

① 收到集团往来款 49,952,170.89 元，主要为收回前期占用子公司山东鲁北盐化有限公司款项；

② 收到银行存款利息收入 5,445,911.65 元。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
支付的其他与经营活动有关的现金合计	47,025,139.76
其中：支付山东鲁北集团总公司往来款	28,800,000.00
支付股权交易佣金	1,941,416.00

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	18,532,885.30	49,164,573.96
加：资产减值准备	6,691,349.13	1,557,643.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,864,546.46	53,846,133.65
无形资产摊销	1,622,048.16	734,536.83
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）		653,204.26
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,131,534.71	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	34,126.11	199,615.61
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	144,609.78	-174,243.17
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）	61,714,942.17	-106,224,602.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,441,438.07	-47,299,800.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-28,542,776.01	32,698,274.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	94,751,827.74	-14,844,663.36
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		

项 目	本期金额	上期金额
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	80,945,927.21	253,435,107.35
减：现金的期初余额	253,435,107.35	464,711,628.22
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-172,489,180.14	-211,276,520.87

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	80,945,927.21	253,435,107.35
其中：库存现金	108,181.79	227,960.68
可随时用于支付的银行存款	80,837,745.42	233,207,146.67
可随时用于支付的其他货币资金		20,000,000.00
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	80,945,927.21	253,435,107.35

八、关联方及关联交易

1、关联方认定标准

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

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

2、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	组织机构代码	业务性质
山东鲁北企业集团总公司	控股股东	国有企业	无棣县	张宝东	16707144-1	制造、销售

接上表

母公司名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方
山东鲁北企业集团总公司	1,000,000,000.00	29.71	29.71	无棣县国有资产管理局

3、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
山东鲁北盐化有限公司	全资子公司	有限责任公司	无棣县	姜花桐	制盐

接上表

子公司全称	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
山东鲁北盐化有限公司	400,000,000.00	100	100	56408766-6

4、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
山东鲁萨风电有限公司	有限责任公司	无棣县	吕天宝	风力发电

接上表

被投资单位名称	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	组织机构代码
山东鲁萨风电有限公司	160,000,000.00	30	30	67814794-6

5、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
山东鲁北发电有限公司	同一母公司	75449080-0
无棣海德化工有限公司	关联法人	已吊销
无棣海通盐化工有限公司	同一母公司	74783515-3
山东鲁北钛业有限公司	同一母公司	74784083-3
山东鲁北海生生物有限公司	同一母公司	78349673-4
无棣海巨建筑安装公司	同一母公司	77742260-8
无棣海川安装工程有限公司	同一母公司	79039262-6
无棣海峰热电有限公司	同一母公司	77529214-1
无棣海生运输公司	同一母公司	66351042-3
山东金海钛业资源科技有限公司(注1)	同一母公司	59521002-2

注 1：山东金海钛业资源科技有限公司是山东鲁北企业集团总公司于 2012 年 4 月 24 日成立的全资子公司。

6、关联交易情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
山东鲁北企业集团总公司	原盐、石油等	市场价格	2,204,122.79	71.25	20,910,912.67	30.58
山东鲁北海生生物有限公司	煤等	市场价格			13,287,082.17	12.20
山东鲁北企业集团总公司水泥厂	防水材料	市场价格	248,516.21	100.00	423,512.52	100.00
无棣海巨建筑安装公司	混凝土及砖	市场价格	121,157.50	36.23	4,122,077.35	10.37
无棣海川安装有限公司	扩建配件	市场价格	213,288.00	63.77	5,260.00	100.00
无棣海巨建筑安装公司	资产修建	市场价格	3,311,405.17	17.43	3,419,596.61	7.19
无棣海川安装有限公司	资产修建	市场价格	5,663,221.87	29.81	6,139,025.24	12.91
无棣海生运输公司	运输劳务	市场价格			1,352,517.84	91.07
合计			11,761,711.54		49,659,984.40	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
山东鲁北企业集团总公司	水泥等	市场价格	44,992,711.06	72.15	2,327,684.48	2.72
山东鲁北钛业有限公司	硫酸等	市场价格	45,568,293.56	41.88	68,843,615.00	37.34
山东鲁北海生生物有限公司	水泥等	市场价格	49,827,768.93	40.51	127,165,530.63	41.9
无棣海生运输有限公司	水泥	市场价格			47,600.00	0.09
山东鲁北企业集团总公司水泥厂	编织袋	市场价格	5,698.00	2.03	9,000.00	0.08
无棣海巨建筑安装公司	水泥	市场价格	143,916.00	0.24	4,672,299.00	8.63
无棣海川安装工程有限公司	水泥	市场价格	23,800.00	0.04		
山东金海钛业资源科技有限公司	硫酸等	市场价格	694,526.40	0.64		
合计			141,256,713.95		203,065,729.11	

(2) 关联托管/承包情况

公司 2012 年度未发生关联托管和承包情况。

(3) 关联租赁情况

1) 公司出租情况表

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	租赁收益定价依据	年度确认的租赁收益
本公司	山东鲁北企业集团总公司	房屋	2008.9.30	2021.11.30	合同	972,374.84
本公司	山东鲁北企业集团总公司	河、路	2008.9.30	2021.11.30	合同	2,404,751.34
本公司	无棣海川安装工程有限公司	机修厂经营权	2012.1.1	2012.12.31	合同	180,000.00
本公司	山东金海钛业资源科技有限公司	厂房	2012.4.9	2013.4.9	合同	560,100.00

①2008 年 9 月 30 日公司与山东鲁北企业集团总公司签订资产租赁协议，公司将 1-18#楼、19-28#楼、单身公寓楼等资产租与集团公司，租赁期 10 年，年租金 976,530.25 元；2011 年 12 月 1 日公司与山东鲁北企业集团总公司签订资产租赁协议，公司将 1-18#楼、19-28#楼、单身公寓楼等资产租与集团公司，租赁期 10 年，年租金 972,374.84 元。

②2008 年 9 月 30 日公司与山东鲁北企业集团总公司签订资产租赁协议，公司与集团共用小开河和科技城公路，使用期 10 年，年租金 1,404,751.34 元；2011 年 12 月 1 日，公司与山东鲁北企业集团总公司签订资产租赁协议，公司与集团共用小开河和科技城公路，使用期 10 年，年租金 2,404,751.34 元。

③2012 年 1 月 20 日，公司与无棣海川安装工程有限公司签订经营租赁协议，公司将机修厂所属资产经营权外包给无棣海川安装工程有限公司，租赁期为 1 年，年租金 180,000.00 元。

④2012 年 4 月 12 日公司与山东金海钛业资源科技有限公司签订资产租赁协议，公司将编织厂部分闲置厂房租与金海钛业，租赁期为一年，租金为 560,100.00 元。

2) 公司承租情况表

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	年度确认的租赁费
山东鲁北企业集团总公司	本公司	技术	2011.1.1	2020.12.31	935,000.00
山东鲁北企业集团总公司	本公司	土地	2001.4.7	2025.4.7	579,600.00
山东鲁北企业集团总公司	山东鲁北盐化有限公司	土地	2011.1.1	2030.12.31	10,000,000.00

注：技术指一种由石膏生产硫酸的方法；土地分别为 429,584.55 平方米、13.7 万亩的土地使用权。

①根据公司与集团公司签订的分立协议，集团公司持有的“一种由石膏生产硫酸的方法”，公司有偿使用，评估值 1,216.00 万元，使用年限 10 年，年使用费 935,000.00 元。

②2001 年 4 月 7 日公司与集团公司签订土地租赁协议，公司有偿租赁使用权属于集团公司的 104,678 平方米土地，租赁期为 24 年，年租金为 272,622.42 元。

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

2012 年 12 月 31 日，公司与集团公司调整租赁合同，增加租赁面积至 429,584.55 平方米土地并规定租赁期为 10 年，年租金 57.96 万元。

③山东鲁北盐化有限公司于 2011 年 1 月 1 日与山东鲁北企业集团总公司签订资产租赁合同，租赁其 13.7 万亩的盐田土地，租赁期 20 年，年租金 1 千万元。

(4) 关联担保情况

无

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	关联交易类型	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易的比例%	金额	占同类交易的比例%
山东鲁北企业集团总公司	出售股权	出售	评估价格	294,010,500.00	100.00	183,695,896.00	100.00
山东鲁北企业集团总公司	出售固定资产	出售	协议价格			121,149,088.47	26.15
山东鲁北企业集团总公司	购买固定资产及债权	收购	评估价格	76,658,600.00	100.00	99,205.29	100.00
无棣海巨建筑安装有限公司	出售固定资产	出售	市场价格	140,000.00	1.06		
山东鲁北海生生物有限公司	出售固定资产	出售	评估价格			5,980,203.69	1.29

7、关联方应收应付款项

1) 上市公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东鲁北钛业有限公司	414,310.63	4,143.11	3,446,017.07	75,010.67
应收账款	山东金海钛业资源科技有限公司	954,626.40	9,546.26		
其他应收款	山东鲁北海生生物有限公司	600.00	6.00	-13,807,113.04	17,416.53
预付款项	无棣海德化工有限公司	8,340.30		8,340.30	

注：关联交易约定以净额结算的，应付关联方款项可以抵销后金额填列。

2) 上市公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	无棣海川安装工程有限公司	265,969.75	631,807.38
应付账款	无棣海巨建筑安装有限公司	270,312.96	1,544,467.65
应付账款	无棣海通盐化工	770,252.93	-377,872.86
其他应付款	山东鲁北企业集团总公司	10,685,479.50	-38,913,588.55
其他应付款	无棣海生运输有限公司	91,536.87	91,536.87
其他应付款	山东鲁北企业集团总公司水泥厂	8,240.00	93,240.00

注：关联交易约定以净额结算的，应付关联方款项可以抵销后金额填列。

九、股份支付：

无

十、或有事项：

无

十一、承诺事项：

1、重大承诺事项

无

2、前期承诺履行情况

为提高本公司持续盈利能力，本公司与控股股东山东鲁北企业集团总公司于 2011 年 7 月 26 日做出承诺：本公司股票恢复交易后 12 个月内按照国有股权转让的相关程序，启动山东鲁北企业集团总公司持有的山东鲁北盐化有限公司剩余 60% 股权的转让工作，陆续将山东鲁北盐化有限公司的股权转至本公司名下。2012 年 6 月 18 日，本公司收购控股股东山东鲁北企业集团总公司持有的山东鲁北盐化有限公司剩余 60% 股权，前期承诺事项履行完毕。

十二、资产负债表日后事项：

1、重要的资产负债表日后事项说明

无。

2、资产负债表日后利润分配情况说明

由于公司前期未弥补亏损金额较大，本期净利润仍不足以弥补，故不进行利润分配。

十三、其他重要事项

无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	13,616,755.74	82.14	12,797,433.52	93.98
其他不重大应收账款	2,960,234.64	17.86	29,602.35	1.00
合 计	16,576,990.38	100.00	12,827,035.87	77.38

净 值	3,749,954.51
-----	--------------

种 类	2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	15,572,902.57	70.04	13,991,312.89	89.84
其他不重大应收账款	6,662,932.30	29.96	66,629.32	1.00
合 计	22,235,834.87	100.00	14,057,942.21	63.22
净 值	8,177,892.66			

(2) 无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

(3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
一年以内						
一至二年	88,600.00	0.65%	8,860.00	929,634.50	5.97%	92,963.45
二至三年	578,660.00	4.25%	115,732.00	236,403.30	1.52%	47,280.66
三年以上	12,949,495.74	95.10%	12,672,841.52	14,406,864.77	92.51%	13,851,068.78
合 计	13,616,755.74	100.00%	12,797,433.52	15,572,902.57	100.00%	13,991,312.89

(4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
化肥款 13 笔	12,396,187.29	12,396,187.29	100%	预计难于收回
合 计	12,396,187.29	12,396,187.29	--	--

(5) 本期转回或收回情况

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	收回金额	转回坏账准备金额
化肥客户 1	债权债务抵销	预计难以收回	1,242,665.20	899,085.50	899,085.50
合 计			1,242,665.20	899,085.50	899,085.50

(6) 本报告期无核销应收账款情况

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

(8) 前五名欠款情况如下

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
1	公司客户	1,950,000.00	3 年以上	11.76
2	公司业务员	1,705,195.47	3 年以上	10.29
3	公司客户	1,536,435.00	3 年以上	9.27
4	公司客户	1,207,329.60	1 年以内	7.28
5	同一母公司	954,626.40	1 年以内	5.76
前五名欠款金额合计	--	7,353,586.47	--	44.36

(9) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
山东鲁北钛业有限公司	同一母公司	414,310.63	2.50
山东金海钛业资源科技有限公司	同一母公司	954,626.40	5.76
合计	--	1,368,937.03	8.26

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	28,773,806.96	93.44	14,342,903.61	49.85
其他不重大其他应收款	2,021,354.70	6.56	20,213.55	1.00
合 计	30,795,161.66	100.00	14,363,117.16	46.64
净 值	16,432,044.50			

种 类	2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	31,295,194.65	97.66	15,612,261.22	49.89
其他不重大其他应收款	751,348.99	2.34	7,513.49	1.00
合 计	32,046,543.64	100.00	15,619,774.71	48.74

净 值	16,426,768.93
-----	---------------

(2) 无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

(3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例	坏账准备金	账面余额	比例	坏账准备金
一年以内						
一至二年	49,999.69	0.17%	4,999.97	88,340.30	0.28%	8,834.03
二至三年	80,000.00	0.28%	16,000.00			
三年以上	28,643,807.27	99.55%	14,321,903.64	31,206,854.35	99.72%	15,603,427.19
合 计	28,773,806.96	100.00%	14,342,903.61	31,295,194.65	100.00%	15,612,261.22

(4) 无本期转回或收回情况

(5) 无本期核销的其他应收款

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

单位名称	年末账面余额		年初账面余额	
	金额	坏账准备金额	金额	坏账准备金额
山东鲁北企业集团总公司	427,370.90	4,273.71		
合 计	427,370.90	4,273.71		

(7) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例（%）
1	供应商	2,000,000.00	3 年以上	6.49
2	供应商	1,707,444.84	3 年以上	5.54
3	供应商	918,808.65	3 年以上	2.98
4	供应商	818,220.00	3 年以上	2.66
5	供应商	787,900.00	3 年以上	2.56
合 计		6,232,373.49		20.23

(8) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
山东鲁北企业集团总公司	股东	427,370.90	1.39
山东鲁北海生生物有限公司	同一母公司	600.00	0.0019
合 计	--	427,970.90	1.39

3、长期股权投资

被投资单位	核算方	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
-------	-----	------	------	------	------

	法				
山东鲁萨风力发电有限公司	权益法	9,600,000.00	8,427,078.22	-111,855.21	8,315,223.01
山东鲁北盐化有限公司（注）	权益法	183,695,896.00	202,872,780.70	-202,872,780.70	
山东鲁北盐化有限公司（注）	成本法	458,274,436.46		458,274,436.46	458,274,436.46

接上表

被投资单位名称	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
山东鲁萨风力发电有限公司			
山东鲁北盐化有限公司（注）			
山东鲁北盐化有限公司（注）			

注：本公司期初持有山东鲁北盐化有限公司 40% 的股权，按照权益法进行核算，2012 年 6 月 18 日，本公司自母公司山东鲁北企业集团总公司处收购山东鲁北盐化有限公司剩余 60% 的股权，形成同一控制下的企业合并，自合并日起，对山东鲁北盐化有限公司的核算方式改为成本法，参见附注四、（四）：本期发生的同一控制下企业合并。

4、营业收入和营业成本

（1）营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	642,589,829.37	802,665,510.80
其他业务收入	18,926,407.20	7,512,837.97
营业成本	656,872,273.60	774,054,277.11

（2）主营业务（分产品）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
硫酸钾	45,556,178.16	48,898,745.10	79,283,369.25	71,823,518.69
磷铵	399,828,771.20	400,958,742.85	396,042,494.05	379,335,636.00
复合肥	26,819,760.60	27,602,333.54	19,364,761.70	17,595,131.94
硫酸	41,688,390.69	44,077,070.32	68,835,898.08	65,145,798.20
氯碱	49,656,711.55	48,505,575.60	148,902,590.05	148,434,062.47
水泥	51,497,644.53	60,979,864.16	54,132,286.42	69,591,369.61
溴及溴化物	27,362,372.64	12,674,146.07	35,219,088.94	15,796,924.69
其他	180,000.00		885,022.31	2,662,022.17
合计	642,589,829.37	643,696,477.64	802,665,510.80	770,384,463.77

（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 (%)
1	47,923,517.85	7.24
2	44,025,915.47	6.66
3	38,939,033.81	5.89
4	28,286,794.80	4.28
5	27,898,047.00	4.22
合 计	187,073,308.93	28.29

5、投资收益

(1) 投资收益明细

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	8,420,472.19	18,977,269.09
合 计	8,420,472.19	18,977,269.09

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
山东鲁萨风力发电有限公司	-34,126.11	-199,615.61	
山东鲁北盐化有限公司	8,454,598.30	19,176,884.70	(注)
合 计	8,420,472.19	18,977,269.09	—

注：期初本公司持有山东鲁北盐化有限公司 40% 股权，本公司按照权益法核算确认投资收益。2012 年 6 月 18 日，本公司收购山东鲁北盐化有限公司剩余 60% 股权，收购完成后，山东鲁北盐化有限公司成为本公司的全资子公司。自 2012 年 6 月 18 日起，本公司对山东鲁北盐化有限公司按照成本法进行核算，不再确认对其投资收益。

6、现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-37,425,851.86	18,234,001.65
加：资产减值准备	7,269,788.26	934,250.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,698,971.88	43,165,299.93
无形资产摊销	1,622,048.16	734,536.83
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)	813,463.60	4,818.80
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		

项 目	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,420,472.19	-18,977,269.09
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	67,143,417.41	-75,506,232.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,530,161.51	44,587,108.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	29,556,919.75	-36,013,129.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	70,278,123.50	-22,836,615.63
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	80,394,031.65	232,899,504.10
减：现金的期初余额	232,899,504.10	463,033,501.16
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-152,505,472.45	-230,133,997.06

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2012 年度	附注
1. 非流动资产处置损益	-4,131,534.71	
2. 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,250,000.00	
4. 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	12,681,897.44	
5. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	899,085.50	
6. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-930,741.56	

7. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
合计	9,768,706.67	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.61	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.76	0.03	0.03

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

项目	期末数 (本年发生数)	期初数 (上年发生数)	增减率 (%)	原因
货币资金	80,945,927.21	253,435,107.35	-68.06	详见附注五、1、(4)货币资金情况说明
应收账款	15,479,154.44	30,036,495.56	-48.47	主要是子公司应收款的收回
预付账款	46,499,415.34	124,246,116.34	-62.57	详见附注五、4、(5)预付账款情况说明
其他应收款	16,437,666.71	60,665,048.25	-72.90	详见附注五、5、(10)其他应收款情况说明
在建工程	5,370,268.81	16,984,475.57	-68.38	详见附注五、9、(4)在建工程情况说明
应付账款	109,554,583.46	163,167,085.89	-32.86	详见附注五、13、(4)应付账款情况变动说明
预收账款	88,737,948.60	65,194,372.38	36.11	详见附注五、14、(4)预收账款变动情况说明
应交税费	47,622,955.64	68,664,103.35	-30.64	主要是税款缴纳所致
资产减值损失	6,691,349.13	1,557,643.47	329.58	主要系本期存货计提跌价准备较多所致
营业外支出	6,866,944.04	2,438,791.44	181.57	主要系本期受台风影响固定资产报废及陈旧固定资产报废所致

十六、本财务报表的批准

本财务报告经公司第五届董事会第二十六次会议审议通过。

第十一节 备查文件目录

- 一、 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 二、 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 三、 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件正本及公告的原稿。

董事长：



山东鲁北化工股份有限公司

2013 年 3 月 27 日