

山东海化股份有限公司

二〇〇九年年度报告



二〇一〇年二月

重 要 提 示

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

没有董事、监事、高级管理人员声明对本年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

中瑞岳华会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

公司董事长刘景孟先生、总经理曹希波先生、财务总监郝玉江先生郑重声明：保证本报告中的财务报告真实、完整。

目 录

重 要 提 示	2
第一节 公司基本情况简介	4
第二节 会计数据和业务数据摘要	5
第三节 股本变动及股东情况	7
第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	10
第五节 公司治理结构	13
第六节 股东大会情况简介	17
第七节 董事会报告	18
第八节 监事会报告	29
第九节 重要事项	30
第十节 财务报告	35
第十一节 备查文件目录	124

第一节 公司基本情况简介

- 一、公司法定中文名称：山东海化股份有限公司
公司中文缩写：山东海化
公司法定英文名称：SHANDONG HAIHUA COMPANY LIMITED
公司英文缩写：SDHH
- 二、公司法定代表人：刘景孟
- 三、公司董事会秘书：吴炳顺
联系 地 址：山东潍坊滨海经济开发区
电 话：(0536) 5329379 传 真：(0536) 5329879
电 子 信 箱：bswu@wfhaihua.sina.net
证券事务代表：李光强
联系 地 址：山东潍坊滨海经济开发区
电 话：(0536) 5329708 5329931 传 真：(0536) 5329879
电 子 信 箱：gqli@sdhh.sina.net
- 四、公司注册及办公地址：山东潍坊滨海经济开发区
邮 政 编 码： 262737
公司国际互联网网址：www.chinahaihua.com
公司电子信箱：hhgf@wfhaihua.sina.net
- 五、公司选定的信息披露报纸：《中国证券报》、《证券时报》
登载公司年度报告的国际互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>
公司年度报告备置地点：公司证券部、深圳证券交易所
- 六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所
股票简称：山东海化 股票代码： 000822
- 七、其他有关资料：
公司首次注册登记日期：1998年6月4日
公司最近变更注册登记日期：2008年6月10日
公司注册登记地点：山东省工商行政管理局
公司企业法人营业执照注册号：3700001801007
税务登记号码： 370783706206553
公司聘请的会计师事务所名称：中瑞岳华会计师事务所有限公司
会计师事务所办公地址：北京市西城区金融大街35号国际企业大厦A座8层

第二节 会计数据和业务数据摘要

一、本公司二〇〇九年度主要财务数据如下： (单位：人民币元)

项 目	金 额
营业利润	-927,220,529.11
利润总额	-917,584,360.78
归属于上市公司股东的净利润	-704,798,031.89
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-721,311,416.56
经营活动产生的现金流量净额	-108,205,961.89

*注：扣除的非经常性损益项目及金额： (单位：人民币元)

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-22,227,902.58	
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	36,744,816.56	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	10,615,985.51	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,880,745.65	
所得税影响额	-3,336,170.30	
少数股东权益影响额	-402,598.87	
合计	16,513,384.67	-

二、公司报告期末前三年主要会计数据和财务指标：

(一) 主要会计数据 (单位：人民币元)

	2009 年	2008 年		本年比上年 增减(%)	2007 年	
		调整前	调整后		调整前	调整后
营业收入	5,458,641,159.87	8,577,631,135.73	8,577,631,135.73	-36.36%	8,605,389,226.17	8,708,950,404.28
利润总额	-917,584,360.78	277,875,347.28	280,602,114.12	-427.01%	597,668,502.09	620,009,298.23
归属于上市公司股东的净利润	-704,798,031.89	207,211,588.00	209,954,470.37	-435.69%	342,728,567.98	349,139,302.20
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-721,311,416.56	219,497,132.47	222,240,014.84	-424.56%	302,636,375.98	309,047,110.20
经营活动产生的现金流量净额	-108,205,961.89	463,028,421.04	463,028,421.04	-123.37%	430,049,094.19	338,976,037.69
	2009 年末	2008 年末		本年末比上 年末增减 (%)	2007 年末	
		调整前	调整后		调整前	调整后
总资产	7,733,423,549.24	8,458,597,235.84	8,458,380,212.56	-8.57%	8,468,798,484.61	8,889,906,266.23
归属于上市公司 股东的所有者权益	3,282,416,878.90	3,985,473,707.05	3,985,360,898.35	-17.64%	3,732,513,281.89	4,113,258,970.17
股本	895,091,926.00	895,091,926.00	895,091,926.00	0.00%	862,142,848.00	862,142,848.00

(二) 主要财务指标

(单位: 人民币元)

	2009年	2008年		本年比上年增减(%)	2007年	
		调整前	调整后		调整前	调整后
基本每股收益(元/股)	-0.79	0.23	0.23	-443.48%	0.42	0.43
稀释每股收益(元/股)	-0.79	0.23	0.23	-443.48%	0.39	0.40
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.81	0.25	0.25	-424.00%	0.37	0.38
加权平均净资产收益率(%)	-19.40%	5.13%	5.13%	减少了24.53个百分点	10.13%	10.32%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-19.85%	5.44%	5.44%	减少了25.29个百分点	8.94%	9.14%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.12	0.52	0.52	-123.08%	0.50	0.39
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	3.67	4.45	4.45	-17.53%	4.33	4.77

三、按全面摊薄法和加权平均法计算的净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产收益率	每股收益(元/股)	
			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	2009年	-19.40%	-0.79	-0.79
	2008年	5.13%	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	2009年	-19.85%	-0.81	-0.81
	2008年	5.44%	0.25	0.25

第三节 股本变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 报告期内，股本情况变动表

单位：股

	本报告期变动前		本报告期变动增减（+，-）					本报告期变动后	
	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	361,057,711	40.338				-361,048,878	-361,048,878	8,833	0.001
1、国家持股									
2、国有法人持股	361,048,878	40.337				-361,048,878	-361,048,878	0	0
3、其他内资持股									
其中：									
境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：									
境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份	8,833	0.001						8,833	0.001
二、无限售条件股份	534,034,215	59.662				361,048,878	361,048,878	895,083,093	99.999
1、人民币普通股	534,034,215	59.662				361,048,878	361,048,878	895,083,093	99.999
2、境内上市外资股									
3、境外上市外资股									
4、其他									
三、股份总数	895,091,926	100.00						895,091,926	100.00

限售股份变动情况表

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
山东海化集团有限公司	361,048,878	361,048,878	0	0	限售期满	2009年3月22日
合计	361,048,878	361,048,878	0	0		

(二) 公司股票发行与上市情况

- 1、到报告期末，公司前三年没有发行股票及衍生证券。
- 2、报告期内，公司股本总数未发生变化，股本结构因有限售条件股份解除限售而发生了变化。
- 3、本公司无内部职工股。

二、股东情况情况介绍

(一) 报告期末, 公司股东总数为 79,939 户, 高管股东 1 户, 持有本公司股票 11,778 股, 其中 8,833 股被冻结。

(二) 报告期末, 前十名股东、前十名无限售条件流通股股东持股情况表 (单位: 股)

前 10 名股东持股情况						
	股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
1	山东海化集团有限公司	国有股东	40.34	361,048,878	0	0
2	中国建设银行-长盛同庆可分离交易股票型证券投资基金	其他	2.22	19,895,900	0	未知
3	中国建设银行-鹏华价值优势股票型证券投资基金	其他	1.79	16,000,000	0	未知
4	中国人寿保险股份有限公司-分红-个人分红-005L-FH002 深	其他	1.34	11,999,937	0	未知
5	中国建设银行-博时策略灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.79	7,049,905	0	未知
6	裕阳证券投资基金	其他	0.78	6,999,978	0	未知
7	中国工商银行-融通深证 100 指数证券投资基金	其他	0.78	6,980,894	0	未知
8	中国银行-嘉实稳健开放式证券投资基金	其他	0.67	5,999,976	0	未知
9	中国建设银行-泰达荷银市值优选股票型证券投资基金	其他	0.56	4,999,958	0	未知
10	中国银行-易方达深证 100 交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.55	4,914,630	0	未知
前 10 名流通股股东持股情况						
	股东名称	持有流通股数量		股份种类		
1	山东海化集团有限公司	361,048,878		人民币普通股		
2	中国建设银行-长盛同庆可分离交易股票型证券投资基金	19,895,900		人民币普通股		
3	中国建设银行-鹏华价值优势股票型证券投资基金	16,000,000		人民币普通股		
4	中国人寿保险股份有限公司-分红-个人分红-005L-FH002 深	11,999,937		人民币普通股		
5	中国建设银行-博时策略灵活配置混合型证券投资基金	7,049,905		人民币普通股		
6	裕阳证券投资基金	6,999,978		人民币普通股		
7	中国工商银行-融通深证 100 指数证券投资基金	6,980,894		人民币普通股		
8	中国银行-嘉实稳健开放式证券投资基金	5,999,976		人民币普通股		
9	中国建设银行-泰达荷银市值优选股票型证券投资基金	4,999,958		人民币普通股		
10	中国银行-易方达深证 100 交易型开放式指数证券投资基金	4,914,630		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明		1、前十名股东中, 控股股东山东海化集团有限公司与其他股东之间不存在关联关系, 也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人; 以中国建设银行开头的股东其托管人均为中国建设银行; 以中国银行开头的股东其托管人均为中国银行; 未知其他股东之间是否存在关联关系, 也未知其是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。 2、持股 5%以上的股东仅山东海化集团有限公司 1 家, 为本公司的控股股东。				

(四) 控股股东情况介绍: 控股股东未发生变化, 无其他控股 10% (含 10%) 以上的股东。

控股股东名称：山东海化集团有限公司 法定代表人：王辉

注册资本：554,171,400 元 企业类型：有限责任公司

成立日期：1996 年 2 月 28 日

经营范围：石油化工、发电、制造、销售盐机设备配件、建筑材料、塑料制品、橡胶制品、金属制品（不含贵金属）；栽培、销售花卉；装卸搬运；房屋、设备租赁；广告（不含固定形式印刷广告）；有线电视初装、维护（以上不含法律法规规定的前许可和限制经营项目）；（以下范围限分公司经营）制造、销售原盐、精制盐、粉洗盐、日晒盐、灭火剂、化工产品及其化工原料、食品添加剂、水泥、；物业管理、燃气供应、饮食服务、住宿（以上范围不含国家法律法规禁止或限制性项目，需资质许可的凭资质许可证开展生产经营）。

（五）实际控制人情况介绍：报告期内，公司的实际控制人发生了变化。

报告期内，公司的实际控制人由潍坊市国资委变为中海石油炼化有限责任公司，实际控制人的有关情况介绍如下：

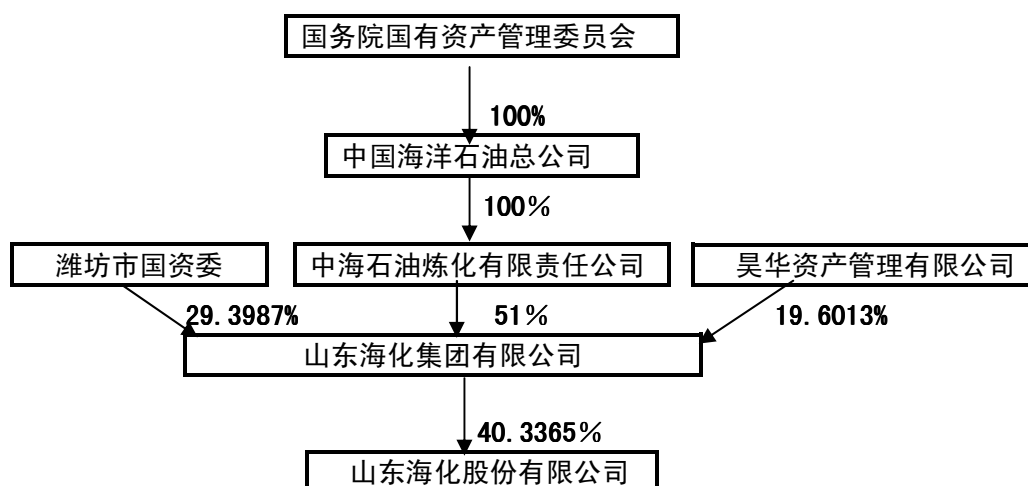
实际控制人名称：中海石油炼化有限责任公司 法定代表人：孟黎明

注册资本：12,144,740,911.13 元 企业类型：有限责任公司（国有独资）

成立日期：2005 年 11 月 15 日

经营范围：许可经营项目：汽油、煤油、柴油、石油炼制，一般经营项目：石化产品的生产、销售、仓储；进出口业务；石油炼制及石油化工技术开发、技术转让。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系方框图：



第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、公司董事、监事和高级管理人员的情况

(一) 基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任期 起止日期	持股数量		在股东单位任职情况*		年度报酬总额 (万元)
					年初	年末	职务	任职期间	
肖庆周	男	60	董事	2008.5-2011.5	0	0			不在公司领取
韩星三	男	46	董事	2008.5-2011.5	11778	11778	总经理	2005.3-	不在公司领取
刘景孟	男	57	董事长	2008.5-2011.5	0	0	党委副书记、副总、纪委书记	1996.8-	不在公司领取
曹希波	男	45	董事、总经理	2008.5-2011.5	0	0			20.19
迟庆峰	男	44	董事	2008.5-2011.5	0	0	副总经理		不在公司领取
孙培泉	男	47	董事、副总	2008.5-2011.5	0	0			16.15
张宏	女	44	独立董事	2008.5-2011.5	0	0			3
王全喜	男	54	独立董事	2008.5-2011.5	0	0			3
王汉民	男	49	独立董事	2008.5-2011.5	0	0			3
齐春雷	男	52	监事会主席、党委书记	2008.5-2011.5	0	0			14.54
丁红玉	女	41	监事	2008.5-2011.5	0	0	总经理助理、审计监察部部长	2002.2-	不在公司领取
李白贤	男	47	监事	2008.5-2011.5	0	0			8.88
董益军	男	46	监事	2008.5-2011.5	0	0			8.88
王振平	男	46	副总经理	2008.5-2011.5	0	0			14.54
张忠生	男	41	副总经理	2008.5-2011.5	0	0			14.54
陈风光	男	46	副总经理	2008.5-2011.5	0	0			12.11
吴炳顺	男	47	董秘、副总	2008.5-2011.5	0	0			12.11
冯建明	男	45	副总经理	2008.5-2011.5	0	0			12.11
郝玉江	男	42	财务总监、副总	2005.5-2008.5	0	0			12.11

注：*股东单位系指本公司控股股东山东海化集团有限公司。

(二) 公司现任董事、监事、高级管理人员主要的工作经历和在除股东单位外的其他单位的任职或兼职情况：

肖庆周，历任寿光县（市）政府办公室副主任、经委主任、市长助理、副市长、山东海化集团董事长、党委书记等职，现任山东海化集团公司顾问，公司董事。

韩星三，历任山东海化集团企业管理处处长、证券管理处处长、公司董事会秘书、公司副总经理、总经理等职，现任山东海化集团党委副书记、总经理，公司董事。

刘景孟，历任寿光县（市）上口镇党委副书记、侯镇党委副书记、书记、潍坊海洋化

工高新技术开发区管委会副主任等职，现任山东海化集团党委副书记、副总经理、纪委书记，公司董事长。

曹希波，历任潍坊纯碱厂车间副主任、主任、潍坊天成化工机械有限公司副经理、潍坊化工阀门厂厂长，山东海化魁星化工有限公司、山东海化金星化工有限公司、山东海化盛兴化工有限公司董事长，公司副总经理等职，现任公司董事、总经理。

迟庆峰，历任潍坊纯碱厂煅烧车间副主任、技术改造办公室副主任、重碱车间主任、重点项目办公室主任、纯碱厂副厂长、厂长、公司党委书记、山东海化华龙硝铵有限公司董事长等职，现任山东海化集团副总经理、公司董事。

孙培泉，历任纯碱厂生产处助理工程师、副科长，企管处副科长、氯化钙筹建组技术负责人、纯碱厂设计院工程师、开发科科长、氯化钙厂高级工程师、党支部书记、副厂长、党支部书记、厂长等职，现任公司董事、副总经理、山东海化羊口盐场有限公司董事长、山东海化华龙硝铵有限公司董事长、山东海化盛兴化工有限公司董事长、山东海化盛兴热电有限公司董事长。

张宏，现供职于山东大学，教授，2002年至今在山东大学经济学院任教。公司独立董事。

王全喜，历任南开大学财务管理系主任；南开大学财务管理系主任、EMBA中心主任；现任南开大学财务管理系主任，企业研究中心主任。公司独立董事。

王汉民，历任山东经济学院会计系咨询中心主任；山东经济学院工商管理学院副院长；山东经济学院资产处副处长；现任山东经济学院继续教育学院副院长。公司独立董事。

齐春雷，历任山东潍坊纯碱厂党委办公室副主任、主任，山东海化集团政治部副主任、主任、总经理助理、山东海化集团公司工会主席等职，现任公司党委书记、工会主席、监事会主席。

丁红玉，历任山东海化集团财务中心投资核算处副处长、财务中心副主任、审计处处长，现任山东海化集团总经理助理、审计监察部部长，本公司监事。

李白贤，历任潍坊纯碱厂生产调度室值长、主任，潍坊纯碱厂厂长助理，现任纯碱厂党委书记、副厂长、公司职工代表监事。

董益军，历任任氢氧化镁厂厂长、书记；技术中心副主任兼氢氧化镁书记；氯碱树脂筹建办主任、项目建设副指挥；现任氯碱树脂有限公司总经理、公司职工代表监事。

王振平，历任潍坊纯碱厂技术处信息开发室副主任、技术处技术管理科副科长、科长、技术处技改科科长、重碱车间副主任、石灰车间主任、书记、运行三部主任、调度室主任、

纯碱厂副厂长、山东海化华龙硝铵有限公司副总经理、总经理等职，现任公司副总经理、纯碱厂厂长。

张忠生，历任山东寿光工贸联营抽纱厂办公室秘书，山东潍坊纯碱厂计统处科员，山东海化集团计财部统计科科员、计划科副科长、科长，公司第二届监事会职工代表监事，现任公司副总经理、氯碱树脂有限公司董事长、内蒙古海化辰兴化工有限公司董事长。

陈风光，历任潍坊纯碱厂热电分厂生技科副科长、潍坊纯碱厂机动处副科长、科长、副处长、山东海化集团生产部副部长、目标管理中心总调度室主任、生产部部长等职，现任公司副总经理、党委副书记。

吴炳顺，历任山东海化集团企划处副处长，证券处副处长，公司办公室副主任、证券部副部长、部长等职，现任公司副总经理、董事会秘书。

冯建明，历任山东潍坊纯碱厂中控科科长、质管处副处长、生产技术处副处长、质量检验处处长、山东海化盛兴化工有限公司董事长、山东海化金星化工有限公司董事长、山东海化昊星经贸有限公司董事长等职，现任公司副总经理、山东海化进出口有限公司董事长、山东海化昊星经贸有限公司董事长、上海鸢都化工有限公司董事长、上海裕江源经贸有限公司董事长、山东海化供销分公司经理。

郝玉江，历任山东海化集团包装制品公司财务处科长、副处长、处长，副经理，山东海化股份有限公司纯碱厂财务处处长，现任公司副总经理、财务总监兼财务部部长。

（三）年度报酬情况

1、董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定依据。

经公司二〇〇一年第一次临时股东大会审议，决定对在公司领取报酬的董事、监事以及其他高级管理人员实行年薪制。相关公告刊登在 2001 年 4 月 28 日和 6 月 5 日的《中国证券报》和《证券时报》上。

为进一步完善公司激励与约束机制，调动公司董事及高级管理人员工作积极性，公司 2005 年度股东大会审议通过了《关于设立董事及高级管理人员激励基金的议案》，设立了董事及高级管理人员激励基金。公司 2006 年度股东大会审议通过了《关于修改董事及高级管理人员激励基金使用范围的议案》，将董事及高级管理人员激励基金的使用范围由原来的“用于奖励当年公司的董事（非独立董事）及高管人员”修改为“用于奖励当年公司的董事（非独立董事）、高管人员及管理、工程、技术等核心人员”。具体实施办法：公司设立“董事及高级管理人员激励基金”，用于奖励当年度公司的董事（非独立董事）及高管人员。凡公司加权计算的净资产收益率超过 6%的年度，以超过 6%部分的净利润为基数，

按照 10% 的比例计提激励基金。董事及高级管理人员激励基金从 2005 年度开始计提，在公司管理费用中列支。

董事及高级管理人员激励基金的使用应充分体现激励与约束相结合的宗旨，由董事会薪酬与考核委员会制订有关方案并报董事会审议通过。相关公告分别刊登在 2006 年 4 月 8 日、5 月 10 日和 2007 年 3 月 2 日、3 月 20 日的《中国证券报》和《证券时报》上。

2、在公司领取报酬的现任董事、监事和高级管理人员的二〇〇九年度报酬（包括基本工资、各项奖金、福利、补贴、住房津贴及其他津贴等）总额约为 146.16 万元。

公司第四届独立董事每人每年 3 万元津贴，从独立董事到任之日起，每年支付一次，除上述津贴外，无其他报酬。

3、不在公司领取报酬、津贴的董事、监事的姓名：

公司董事肖庆周、韩星三、刘景孟、迟庆峰及公司监事丁红玉，均在公司控股股东山东海化集团有限公司领取报酬。

（四）报告期内董事、监事选举、离任以及高管聘任、解聘情况：

本报告期内，公司监事谭新良因工作变动，辞去公司监事一职。

相关公告分别刊登在 2009 年 8 月 12 日的《证券时报》第 C12 版和《中国证券报》第 D10 版上。

二、公司员工情况

报告期末，公司在册职工 9131 人，无需要公司承担费用的离退休职工。

（一）专业构成情况如下：生产人员 7074 人，销售人员 272 人，技术人员 913 人，财务人员 155 人，行政人员 717 人。

（二）教育程度情况为：大专以上学历 1673 人，中专学历 4504 人，高中及高中以下学历 2954 人，其中中专以上学历人员占公司员工总数的 67.6%。

第五节 公司治理结构

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律法规的要求，规范运作，不断健全和完善公司法人治理结构，公司董事会认为公司治理的实际情况与《上市公司治理规则》等规范性文件的规定和要求基本相符。

1、报告期内，公司按照相关法律法规的要求，对《公司章程》和《资产减值准备计提管理制度》进行了修改和完善，使之更符合公司的实际情况，更有利于公司的规范运作。

2、目前，公司比照《上市公司治理准则》，已经建立了较为完善的法人治理结构。

(1) 关于股东与股东大会：公司能够确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利；公司能够严格按照《股东大会规范意见》的要求召集、召开股东大会；公司积极主动地适应形势的发展要求，使用网络投票系统，实行了累积投票制，确保股东平等行使自己的权利，确保中小股东利益；保障关联交易决策的程序合法及公平、公开、公正地进行。

(2) 关于控股股东与上市公司的关系：《公司章程》以及《防范控股股东及关联方占用公司资金制度》明确了公司的控股股东不得利用其控制地位损害公司和社会公众股股东利益。报告期内，控股股东行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到了“五分开”，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

(3) 关于董事与董事会：《公司章程》中明确了董事的选聘程序以及董事的各项义务，明确了董事会的权利和义务。制订了《董事会议事规则》、《独立董事制度》以及《董事会各专门委员会工作细则》，确保了董事会高效运作和科学合法决策。

(4) 关于监事与监事会：公司监事及监事会能够严格执行《公司章程》、《监事会议事规则》的有关规定，认真履行自己的职责，能够本着对股东负责的精神，对公司生产经营的各个方面进行监督，以及对公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

(5) 关于绩效评价与激励约束机制：依照公司的年薪制、董事及高级管理人员激励基金实施办法，结合个人的工作业绩、对公司发展的贡献和绩效考核结果而发放。

(6) 关于利益相关者：公司能够充分尊重和维护银行及其他债权人、职工、消费者等其他利益相关者的合法权益，重视与利益相关者的积极合作，共同推动公司持续、健康地发展。

(7) 关于信息披露与透明度：公司指定董事会秘书负责信息披露工作、接待股东来访和咨询、负责投资者关系管理工作。公司能够严格按照有关法律法规及深交所《股票上市规则》的规定，真实、准确、完整、及时地履行信息披露义务；严格按照《信息披露管理制度》、《接待和推广工作制度》的有关规定，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获得信息；能够按照有关规定，及时披露大股东或公司实际控制人的详细资料和股份变化情况。

(8) 投资者关系管理：公司已建立了规范的《投资者关系管理制度》，并通过网络、

电讯及会面等多种信息沟通方式与投资者建立了良好的互动关系。在报告期内，对来自投资者的咨询，公司有关部门及时、详尽的予以了答复，最大程度的满足了投资者的信息需求。

二、独立董事履行职责情况

公司现有独立董事 3 名，达到公司全体董事总人数的三分之一。公司独立董事均能够勤勉、诚信、尽责，积极出席公司董事会会议，严格依照《公司法》、《证券法》和中国证监会的规范性文件的要求忠实履行职责，努力维护公司和全体股东的最大利益，对公司的制度建设、经营决策提供了科学的专业性意见和建议，切实发挥了独立董事的作用。

1、报告期内，公司共召开董事会六次，各独立董事出席董事会的情况如下：

第四届独立董事	应参加董事会次数	亲自出席(次)	委托出席(次)	缺席(次)	备注
王全喜	6	6	0	0	
张宏	6	5	1	0	
王汉民	6	6	0	0	

2、独立董事对有关事项提出异议的情况

报告期内，三位独立董事均未对本年度的董事会议案及公司的其他事项提出异议，对公司凡需独立董事发表意见的重大事项均进行了认真审核，并发表了相关的书面意见。

三、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务上分开情况

公司与控股股东在人员、资产、财务上完全分开，做到了业务独立，资产完整，具有独立自主的业务经营能力。

(一) 在业务方面：公司具有自主的经营范围，完全独立于控股股东，不存在同业竞争的情况，拥有独立的供应、生产和销售网络系统，独立核算、独立承担责任和风险，因地域的特殊性和能源、原材料供应的必要性，与控股股东发生关联交易。

(二) 在人员方面：公司与控股股东在劳动、人事及工资管理等方面相互独立；公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员均在本公司领取薪酬，且均未在股东单位担任职务。

(三) 在资产方面：公司与控股股东产权关系明确，资产完整。

(四) 在机构方面：本公司设立了完全独立于控股股东的组织结构，不存在与控股股东合署办公的情况。

(五) 在财务方面：公司设立了独立的财务部门，并建立了独立的会计核算体系和财

务管理制度，独立在银行开户，独立纳税。

综上所述，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务方面已做到完全独立，形成了公司独立完整的生产及自主经营能力。

四、报告期内，公司内部控制制度建立健全情况

（一）公司内部控制综述

公司对照深圳证券交易所《关于发布〈深圳证券交易所上市公司内部控制指引〉的通知》以及其它相关规定进行检查，已经制定了比较完备的内部控制制度，内控制度涉及对外投资管理、信息披露事务、财务、审计、人事、行政管理等各个方面，涵盖了公司生产经营的各个环节，对于子公司的管理及风险防范也有相应的管控制度。目前，公司对已有制度进行了全面的梳理和完善，使公司的内控制度得到了进一步的完善。此外，年度审计和其他监管部门的检查也有助于公司完善制度建设、提升治理水平。根据《会计法》、《企业会计准则》等相关法规，公司已经建立了完备的会计核算体系，并在实际操作过程中不断地加以完善，目前运行情况良好；同时公司对与财务相关的内控环节进行了严格规定，上述制度均得到了有效的执行。公司按照《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所上市公司公平信息披露指引》以及其它相关规定建立了《信息披露管理制度》等，公司董事会证券部负责《信息披露管理制度》的建设、完善并有效的执行上述制度。

公司董事会及各专门委员会、监事会积极履行职责，并设有专门的审计部门职责，对公司内控的完善起到了重要作用。公司通过制定和执行各项内部控制制度，公司“三会”和高管人员的职责及制衡机制基本能够有效运作，公司建立的决策程序和议事规则民主、透明，内部监督和反馈系统基本健全、有效。对公司的法人治理结构、组织控制、业务控制、信息系统控制、会计管理控制、内部审计等作出了明确规定，保证公司内部控制系统完整、合理及有效，保证公司规范、安全、顺畅的运行。对于公司重大投资、关联交易、对外担保、募集资金使用等重大事项，按金额及权限分别由总经理、董事会审批或经股东大会批准，有效地控制了经营业务活动风险。

（二）公司内部控制情况的总体评价

公司现行的内部控制制度较为完整、合理及有效，基本能够适应公司现行管理的要求和公司发展的需要；能够较好地保证公司会计资料的真实性、合法性、完整性；能够确保公司所属财产物资的安全、完整；能够按照法律、法规和公司章程规定的信息披露的内容和格式要求，真实、准确、完整、及时地报送和披露信息，确保公开、公平、公正地对待所有投资者，切实保护公司和投资者的利益。随着公司发展步伐不断加快和公司管理环境

的变化，内部控制体系也将在实践中及时的维护和改进。通过完善公司治理结构，建立有效激励约束机制，树立风险防范意识，培育良好的企业精神和内部控制文化。

（三）公司监事会对公司内部控制自我评价的意见

根据深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》、《关于做好上市公司 2009 年年度报告工作的通知》的有关规定，公司监事会对公司内部控制自我评价发表意见如下：

1、公司能够根据中国证监会及深圳证券交易所有关规定，结合自身实际情况，积极执行涵盖公司各环节的内部控制制度，保证了公司各项业务活动的高效运行。

2、公司内部控制组织机构完整、设置科学，内控体系完备有效，保证了公司内部控制重点活动的执行及监督充分有效。

3、报告期内，公司未发生违反法律法规、深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》的情形。

综上所述，监事会认为，公司内部控制自我评价真实地反映了公司内部控制的实际情况。

（四）公司独立董事对公司内部控制自我评价的意见

报告期内，在充分了解公司包括财务管理、人事管理、对外投资管理、行政管理、信息披露管理等整个经营过程的内部控制结构后，我们认为公司内部控制体系较为健全，对关联交易、对外担保、重大投资、信息披露等内部控制重点活动均有明确规定，并严格按照规定执行，从而保证了公司经营管理的正常进行，具有合理性、完整性和有效性。

综上所述，公司内部控制自我评价符合公司内部控制的实际情况。

五、公司高级管理人员的考评及激励机制

在对公司高级管理人员的考评及激励机制方面，公司主要是结合年薪制进行。年初根据本公司总体发展战略和年度经营目标确定各高级管理人员的年度经营业绩综合指标或管理职责，年末由公司董事会薪酬与考核委员会对高级管理人员进行业绩考核，奖惩兑现。同时将按照董事及高级管理人员激励基金实施办法予以奖励。

第六节 股东大会情况简介

报告期内，公司召开了二〇〇八年度股东大会和二〇〇九年第一次临时股东大会。

一、公司二〇〇八年股东大会会议于 2009 年 5 月 19 日在公司二楼会议室召开。相关公告刊登在 2009 年 5 月 20 日的《中国证券报》C11 版和《证券时报》第 D8 版上。

二、公司二〇〇九年第一次临时股东大会于 2009 年 9 月 13 日在公司二楼会议室召开。

相关公告刊登在 2009 年 9 月 15 日的《中国证券报》D007 版和《证券时报》A05 版上。

第七节 董事会报告

一、报告期内经营情况的回顾：

1、总体经营情况

2009 年是公司经受严峻考验的一年。面对历史罕见的国际金融危机的严重冲击，公司的主导产品出现了销售难度大，盈利能力下降等局面。面对不利形势，公司董事会审时度势，积极应对，统筹全局，科学指导，严格按照公司章程行使职权，认真贯彻落实股东大会的各项决议，积极发挥重大事项决策职能和指导经营作用，有效防范各种经营风险，及时采取了“保安全生产、保现金流、压成本”等一系列行之有效的措施，但外部环境的巨大变化仍大大影响了公司的生产经营业绩。

2009 年度，公司共实现营业收入 545,864.15 万元，营业利润-92,722.05 万元，其中利润总额-91,758.44 万元，净利润-70,479.80 万元，受经济危机的影响，与去年同期相比分别降低了 36.36%、423.18%、427.01%、435.69%。

2、公司主要业务存在的优势和面临的问题

公司通过产品链条的完善和内部资源的整合，大力发展循环经济，有效提高了主要业务的竞争能力，目前主导产品在技术上具有同行业的先进水平，可以满足客户不同程度的需要；在成本上，随着公司内部产品优化组合，可以在最大程度上降低生产成本；在销售上，公司已经建立起了完整、高效的销售系统，能够确保产品在销售环节上的通畅。

随着整体经济环境的不断好转，各行业的实体经济在遭受了严重的冲击之后，其复苏的快慢程度，尤其是公司下游行业对公司产品的需求等问题，将会直接影响公司产品的产能的发挥。

3、公司经营和盈利能力的连续性和稳定性

公司生产的产品大多为基础化工产品，是国民经济中众多消耗品的原料，对整个国民经济的发展具有重要的作用，产品的景气度与国民经济的景气度具有较高的关联性，其周期也与国民经济运行周期大致一致，因此，在目前经济形势的情况下，随着国民经济的复苏，公司的生产经营也将迎来新的发展机遇。由于公司的产品是关系国计民生的基础化工产品，且在未来较长的时期内无法替代，因此公司经营在未来的一段时期内具有连续性和稳定性，不存在行业被淘汰的风险，但是公司的盈利能力将受国民经济运行周期的影响而产生波动，这种状况亦将持续存在。

4、报告期内，公司大力实施精细化管理和节能降耗，在外部环境日益恶劣的情况下，积极挖掘内部潜力，通过积极调整生产负荷、降低人工成本、压缩费用支出、加大产品销售力度等应对措施，使企业经受住了严峻考验。

二、报告期内公司的经营情况

(一) 主营业务的范围及其经营状况：

1、本公司主要业务范围：纯碱、聚氯乙烯、烧碱、溴素、醋酸乙酯、苯胺、二氯甲烷、三氯甲烷、盐酸、硫酸（仅限下属分子公司生产经营）、氯化钙、白炭黑（仅限下属分子公司生产经营）、水玻璃系列产品、硫酸钾、氯化镁、氢氧化镁等苦卤系列产品的生产、销售。

2、公司经营情况：

(1) 报告期内，占公司业务收入或营业利润总额 10%的行业和产品构成情况：

(单位：万元)

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	业务收入	业务成本	毛利率 (%)	业务收入比上年增减 (%)	业务成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
化工	333,132.10	331,675.99	0.44%	-36.44%	-25.38%	减少了 14.73 个百分点
进出口	134,416.86	124,882.64	7.09%	-4.97%	-5.52%	增加了 0.53 个百分点
其他	72,006.02	71,706.35	0.42%	-34.44%	-27.43%	减少了 9.61 个百分点
合计	539,554.98	528,264.98	2.09%	-36.32%	-29.19%	减少了 9.86 个百分点
主营业务分产品情况						
纯碱	128,239.24	135,489.66	-5.65%	-46.72%	-28.27%	减少了 27.17 个百分点
聚氯乙烯、烧碱	98,263.71	99,154.70	-0.91%	-25.21%	-18.89%	减少了 7.86 个百分点

(2) 按照地区，公司主营业务收入、主营业务利润的构成情况如下：（单位：万元）

地区	主营业务收入	主营业务利润
山东	238,782.77	-45.32%
江苏	26,545.84	-33.13%
浙江	13,621.17	-31.22%
上海	38,847.42	-14.24%
河北	18,111.10	-36.31%
东北	14,018.95	-32.49%
国外	129,041.63	-14.43%
其他	60,586.11	-42.68%
合计	539,554.98	-36.32%

3、公司生产经营的主要产品有纯碱、溴素、硝盐、氯化钙等，报告期内，其国内市场占有率分别为：11%，5%，23%，36%；纯碱、氯化钙的出口量分别占全国出口量的 20%，40%。

4、主要供应商、客户情况

报告期内，公司向前五名供应商合计的采购金额占年度采购总额的比例为 32.65%，向前五名客户销售额合计占公司销售总额的比例为 7.53%。

(二) 公司资产构成及费用的变动情况

1、报告期内，公司资产构成变动情况

单位：万元

项 目	2009 年	2008 年	增减 (%)
货币资金	63,407.61	60,042.46	5.60%
应收票据	44,616.24	53,237.86	-16.19%
应收账款	27,361.15	26,864.31	1.85%
预付款项	11,206.98	36,810.39	-69.55%
其他应收款	10,124.79	14,274.56	-29.07%
存货	47,627.45	68,322.24	-30.29%
长期股权投资	6,647.71	6,579.28	1.04%
固定资产	394,649.92	449,799.62	-12.26%
在建工程	119,403.31	103,954.44	14.86%
工程物资	65.83	1,044.14	-93.70%
固定资产清理	238.53		
无形资产	22,149.68	19,099.33	15.97%
递延所得税资产	25,707.38	5,284.36	386.48

分析：报告期间的年末预付款项余额比上年末预付款项余额减少 69.55%，主要系工程结算所致。

存货年末较年初减少 30.29%，主要系存货库存数量减少同时存货单位成本较期初减少所致。

工程物资期末数较期初数减少 93.70%，主要系工程领用所致。

2、报告期内，公司费用变动情况

单位：万元

项 目	2009 年	2008 年	增减 (%)
营业费用	19,197.54	25,699.16	-25.30%
管理费用	22,496.24	20,262.66	11.02%
财务费用	15,660.01	15,390.79	1.75%

3、公司现金流量表相关数据的变化情况

单位：万元

项 目	2009 年	2008 年	增减 (%)
经营活动产生的现金流量净额	-10,820.60	46,302.84	-123.37%
投资活动产生的现金流量净额	-5,268.14	-67,321.62	92.17%
筹资活动产生的现金流量净额	18,196.83	10,100.04	80.17%

分析：经营活动产生的现金流量净额与去年相比减少了 123.37%，主要是受金融危机影响，公司毛利率下降，现金流入降幅大于现金流出降幅所致。

投资活动产生的现金流量净额与去年相比增加了 92.17%，主要是本年固定资产投资减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额与去年相比增加了 80.17%，主要是本年分配股利、利润或偿付利息支付的现金减少所致。

(四) 公司主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩：

1、山东海化氯碱树脂有限公司：主要生产销售聚氯乙烯、烧碱等产品。注册资本 1945 万美元，公司占 51.98%。2009 年末总资产 130,751.38 万元，净资产 36,228 万元，报告期内，实现营业收入 106,381.51 万元，营业利润-7,101.52 万元，净利润-6,247.67 万元。

2、山东海化华龙硝铵有限公司：主要生产销售碳酸氢铵、硝酸钠、亚硝酸钠、液氨、氨水等。注册资本 11,200 万元，公司持有 100.00%。2009 年末总资产 50,566.25 万元，净资产 27,280.23 万元，报告期内实现营业收入 48,727.37 万元，营业利润 3,424.10 万元，净利润 2,452.19 万元。

3、山东海化天际化工有限公司：主要生产销售有机化工原料、无机化工产品（不含危险品），塑料制品；出口、硬脂酸、仲辛醇、工业甘油等，进口生产所需原辅材料、机械设备、零配件。注册资本 12,295 万元，公司持有 93.78%。2009 年末总资产 16,588.64 万元，净资产 2,825.11 万元，报告期内实现营业收入 13,348.53 万元，营业利润-1,175.65 万元，净利润-1,065.13 万元。

4、山东海化盛兴化工有限公司：主要生产销售尿素、碳酸氢铵等。注册资本 5,000 万元，公司持有 100%。2009 年末总资产 16,835.48 万元，净资产 6,744.76 万元，报告期内实现营业收入 16,525.90 万元，营业利润-10,413.96 万元，净利润-10,200.13 万元。

5、上海裕江源经贸有限公司：主要从事化工原料及产品的销售。注册资本 1,000 万元，公司持有 100%。2009 年末总资产 15,437.71 万元，净资产 12,228.40 万元，报告期内实现营业收入 35,816.57 万元，营业利润 939.49 万元，净利润 776.81 万元。

6、山东海化进出口有限公司：主要从事自营和代理各类商品及技术进出口业务；经营进料加工和“三来一补”业务、开展对销贸易和转口贸易；承包境外工程和境内国际招标工程；上述境外工程所需的设备、材料出口；对外派遣工程、生产及服务行业的劳务人员。注册资本 5000 万元，公司持有 100%。2009 年末总资产 20,120.25 万元，净资产 7,155.88 万元，报告期内实现营业收入 119,174.38 万元，营业利润 1,450.23 万元，净利润 1,021.01 万元。

7、山东海化羊口盐场有限公司：主要从事工业盐的生产、销售；卤水开采、销售；

盐膜经销。注册资本 20,000 万元，公司持有 100%。2009 年末总资产 56,163.57 万元，净资产 44,754.12 万元，报告期内实现营业收入 25,346.70 万元，营业利润 670.77 万元，净利润 1,009.41 万元。

8、山东海化昊星经贸有限公司：主要从事尿素、三聚氰胺等产品的销售。注册资本 1,000 万元，公司持有 100%。2009 年末总资产 7,846.70 万元，净资产 2,126.74 万元，报告期内实现营业收入 30,767.93 万元，营业利润 239.88 万元，净利润 166.24 万元。

9、上海鸢都化工有限公司：主要从事化工原料及产品（凭许可证）的销售，自营或代理各类商品和技术的进出口（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外），咨询服务（以上涉及许可经营的凭许可证经营）。注册资本 100 万元，公司持有 100%。2009 年末总资产 3,043.71 万元，净资产 3,037.77 万元，报告期内实现营业收入 203.42 万元，营业利润-62.73 万元，净利润-52.62 万元。

10、山东海化盛兴热电有限公司：主要生产销售电力产品。注册资本 1,200 万元，公司持有 100%。2009 年末总资产 7,107.01 万元，净资产 3,270.34 万元，报告期内实现营业收入 6,522.38 万元，营业利润-24.70 万元，净利润 828.06 万元。

11、潍坊东明消防器材有限公司：主要生产和销售干粉、二氧化碳、机械泡沫系列灭火器。注册资本人民币 9,245 万元，公司持有 94.59%。2009 年末总资产 12,309.77 万元，净资产 3,391.67 万元，报告期内实现营业收入 4,012.34 万元，营业利润-4,149.38 万元，净利润-4,139.41 万元。

12、深圳欣康基因数码科技有限公司：主要是生物、基因芯片的研制、销售（不含限制项目）、相关的网络平台建设、维护。注册资本 4,000 万元，公司持有 65%。2009 年末总资产 2,194.42 万元，净资产 1,941.61 万元，报告期内实现营业收入 213.13 万元，营业利润-306.51 万元，净利润-300.69 万元。

13、山东海化原盐运储有限公司：主要销售原盐：盐膜，聚氯乙烯，塑料编织袋，纯碱及其他盐化产品。注册资本 2000 万元，公司持有 100%。2009 年末总资产 2,385.11 万元，净资产 1,854.12 万元，报告期内实现营业收入 1,964.17 万元，营业利润-571.17 万元，净利润-630.63 万元。

14、山东海化丰源矿盐有限公司：主要生产和销售盐化工产品。注册资本 2,000 万元，公司持有 51.00%。报告期内正在投资建设之中。

15、山东海成化工有限公司：主要生产和销售氯化钙产品。注册资本 2681.75 万元，公司持有 75.00%。2009 年末总资产 3,086.39 万元，净资产 1,836.30 万元，报告期内实现

营业收入 256.64 万元，营业利润-323.21 万元，净利润-323.19 万元。

16、北京海化丰润化工有限公司：主要销售化工产品（不含危化品），建材、玻璃制品，货物进出口、技术进出口等，注册资本 500 万元，公司持有 100%。2009 年末总资产 468.56 万元，净资产 466.41 万元，报告期内实现营业收入 1,744.298 万元，营业利润-15.26 万元，净利润-15.46 万元。

17、内蒙古海化辰兴化工有限公司：主要从事电石生产和经营；制造和销售聚氯乙烯、烧碱、氯气、盐酸、次氯酸钠等产品；煤炭、焦炭等化工产品的经营。注册资本 10,000 万元，公司持有 83.00%。2009 年末总资产 19,074.86 万元，净资产 9,488.37 万元，报告期内实现营业收入 4,304.36 万元，营业利润-711.31 万元，净利润-432.90 万元。

18、山东海化国际贸易有限公司：主要从事自营和代理各类商品的进出口业务。注册资本 1,000 万元，公司持有 100%。2009 年末总资产 984.21 万元，净资产 758.02 万元，报告期内实现营业收入 16,347.52 万元，营业利润-168.22 万元，净利润-182.17 万元。

19、潍坊勤乐畜牧有限公司：主要生产和销售兽药产品。注册资本600万元，公司持有 100%。2009年末总资产757.57万元，净资产145.73万元，报告期内实现营业收入211.19万元，营业利润-285.17万元，净利润-290.68万元。

20、山东海化金钟锌业有限公司：主要生产和销售氧化锌产品。注册资本 1154 万元，公司持有 100%。2009 年末总资产 9,146.16 万元，净资产 1,970.07 万元，报告期内实现营业收入 17,716.64 万元，营业利润 241.83 万元，净利润 165.39 万元。

三、公司未来的发展展望

（一）公司所在行业的发展趋势及公司面临的挑战

目前各行各业正处于经济危机后的复苏阶段，公司作为基础化工行业，属于众多产品的上游行业，随着经济的复苏，公司也必将随之获得新的发展机遇。

（二）未来发展战略

公司是世界上最大合成碱生产基地，氯化钙、两钠产量也居世界首位，同时还有多种产品为亚洲或国内第一，具有产能、资源、技术等优势。继续审慎经营，防范风险，充分发挥自身优势，做强做大主业，调整产业结构，创新公司发展模式，推进科技创新，实施低成本战略和以人为本战略，实现安全管理，力争扭转公司严峻的经营形势，实现公司在逆境中的创新发展。

（三）2010 年度经营计划

围绕将公司打造为国际一流的盐化企业这一中心，积极贯彻公司董事会制定的企业

发展战略和经营管理策略，发挥自身优势，推进科技创新，调整产业结构，做强做大主业；创新公司发展模式，提高市场竞争力；夯实管理根基，搞活资金运营，塑造一流上市公司形象。

（四）未来的资金需求、使用计划及资金来源情况

随着公司主营业务的整合以及发展的建设，公司在未来几年对资金的需求可能有所增加，公司对项目投资和技术改造所需的资金，除利用自有资金外，还将通过银行贷款、证券市场融资等多种融资渠道，获取实现公司的战略目标所需资金。

（五）对未来发展可能造成影响的风险因素及对策

（1）市场风险：公司的主要产品大多为化工原料及化学制品等基础化工产品，受国际、国内宏观经济状况和国家产业经济政策的影响较大，目前随着经济的复苏，公司面临的经营将在未来的一段时期内面临着一定的发展机遇。

为此，我们将一方面继续坚持节能降耗控制成本；另一方面优化产品结构组合根据市场的变化及时的调整产品的生产和销售。

（2）汇率变动风险：进出口业务在公司的业务中占有一定的比重，因此当汇率发生变动时将对公司的业绩产生一定的影响。

针对这一风险，公司将强化外贸从业人员的金融、汇率风险意识，及时结汇，尽量避免由于汇率变动而带来的损失。

（3）环保政策变化风险：公司主要产品大多为化工原料及化学制品。虽然公司一贯严格执行有关环境保护的法律、法规和规章，生产经营过程中的“三废”经过处理，达到了国家排放标准的要求，但随着国家环保力度的加强，环保的有关标准、要求可能发生变化。如公司不能及时适应环保标准和要求的变化，公司的生产和发展将会受到限制。

对于上述风险，公司将立足实际，大力发展循环经济，一方面将按照国家政策的引导，积极开发和增产相应的产品，开展资源的综合利用以创造更多的经济效益，并提升环境治理水平；另一方面，公司将不断加强企业经营管理，降低成本、做强公司主业，提高产品的市场竞争力和盈利能力。

三、公司投资情况：

非募集资金投资项目及在建工程情况

单位：人民币万元

项目名称	项目实际投资	项目进度（%）	项目收益情况
废弃物综合利用扩产 40 万吨/年优质纯碱	78,619.00	95	尚未完工
东营 100 万吨/年卤盐工程	3,318.00	10	尚未完工
20 万吨/年电石项目	16,814.00	90	尚未完工

5万吨/年 PVC 扩建	9,411.00	95	尚未完工
合计	108,162.00	-	-

四、董事会对公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响的说明

(1) 会计政策变更的说明

根据《企业会计准则解释第3号》(财会[2009]8号)规定,高危行业企业按照国家规定提取的安全生产费,应当计入相关产品的成本或当期损益,同时记入“4301 专项储备”科目。本公司按照上述规定进行了处理,并对比较期间的财务报表进行了追溯调整,由此对2009期初和2008年度、2008期初财务报表中受影响的报表项目和影响金额列示如下:

影响项目	2008 期初	2008 年度	2009 期初
专项储备	4,658,984.18	-2,855,691.07	1,803,293.11
盈余公积	-5,124,882.60	3,129,979.30	-1,994,903.30
未分配利润	465,898.42	-387,096.93	78,801.49
少数股东权益		-104,214.58	-104,214.58
管理费用		-2,726,766.84	
所得税费用		-16,115.53	
累计折旧		248,026.61	248,026.61
递延所得税资产		31,003.33	31,003.33

(2) 会计估计变更的说明

为了有效抵御和防范因市场变化给公司生产经营带来的风险,增强自身的抗风险能力,更加真实、完整地反映公司的财务状况、经营成果,本着谨慎性原则,经公司董事会2009年第二次会议批准,决定对坏账准备的会计估计进行变更。

①变更前采用的会计估计

在资产负债表日,公司对单项金额重大(500万元以上)的应收款项,单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。对单项金额不重大(小于等于500万元)的应收款项及经单独测试后未发生减值的重大应收款项,根据应收款项余额的8%计算确定减值损失,计提坏账准备。本公司内部及合并范围内的子公司相互之间的应收款项不计提坏账准备。

②变更后采用的会计估计

在资产负债表日,除对本公司内部及合并范围内的子公司相互之间的应收款项不计提坏账准备之外,公司对单项金额重大(大于500万元)的应收款项单独进行减值测试,有客观证据表明其发生减值的,按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备;对单项金额非重大(小于等于500万元)的应收款项和经单独测试未减值的应收款项一起按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合,再按这些应收款

项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

坏账准备计提比例为：

账 龄	计提比例
1 年以内(含 1 年,下同)	5%
1-2 年	20%
2-3 年	50%
3 年以上	100%

③会计估计变更对公司的影响

报告期内，根据变更后的坏账准备会计估计，公司补提了坏账准备，因而减少净利润 2,939 万元。

五、本年度，为公司审计的财务审计机构中瑞岳华会计师事务所有限公司出具了标准无保留意见的审计报告。

六、公司董事会日常工作情况：

（一）报告期内董事会的会议情况及决议内容。

报告期内，公司董事会共召开了六次会议。

1、公司第四届董事会 2009 年第一次会议于 2009 年 4 月 19 日在公司会议室召开。

相关公告刊登在 2009 年 4 月 21 日的《中国证券报》D98 版和《证券时报》D76 版上。

2、公司第四届董事会 2009 年第一次临时会议于 2009 年 6 月 2 日在公司会议室召开。

相关公告刊登在 2009 年 6 月 3 日的《中国证券报》D02 版和《证券时报》B08 版上。

3、公司第四届董事会 2009 年第二次会议于 2009 年 8 月 22 日在公司会议室召开。

相关公告刊登在 2009 年 8 月 25 日的《中国证券报》D03 版和《证券时报》D16 版上。

4、公司第四届董事会 2009 年第二次临时会议于 2009 年 8 月 23 日在公司会议室召开。

相关公告刊登在 2009 年 8 月 26 日的《中国证券报》D035 版和《证券时报》D04 版上。

5、公司第四届董事会 2009 年第三次会议于 2009 年 10 月 25 日在公司会议室召开。

相关公告刊登在 2009 年 10 月 27 日的《中国证券报》D077 版和《证券时报》D025 版上。

6、公司第四届董事会 2009 年第三次临时会议于 2009 年 12 月 29 日在公司会议室召开。

相关公告刊登在 2009 年 12 月 30 日的《中国证券报》D02 版和《证券时报》D04 版上。

（二）董事会对股东大会决议的执行情况

2009 年度，公司董事会按照《公司法》和《公司章程》的规定，严格执行股东大会决议和股东大会授权事宜。

1、2008 年度股东大会决议执行情况

2008 年度股东大会审议通过了 9 项议案，各项决议均得到了贯彻落实。

2、2009 年第一次临时股东大会决议执行情况

根据公司 2009 年第一次临时股东大会决议，为了更加真实、准确地反映公司资产状况，防范经营风险，增强公司的抗风险能力，公司对天祥化工厂醋酸乙酯设备组计提了 2.42 亿元的减值准备。

相关公告刊登在 2009 年 9 月 15 日的《中国证券报》D015 版和《证券时报》B16 版上。

（三）审计委员会履职情况汇总报告

（1）报告期内，审计委员会根据《公司法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》《审计委员会工作细则》及其他有关规定，积极履行职责，共召开了四次会议，全体委员均出席了相关会议。

（2）审计委员会按照《审计委员会年报工作规程》，对公司 2009 年财务报告进行了审阅，发表了二次审议意见，具体如下：

①在年审注册会计师进场前对财务会计报表进行了审阅，认为：公司 2009 年度财务报告的编制符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定；2009 年度财务报告的内容和格式符合中国证监会和证券交易所的各项规定，所包含的信息能从重大方面公允地反映出公司年度的财务状况和经营成果。

②在年审注册会计师进场后进行了沟通，在年审注册会计师出具初步审计意见后，对初步审计的年度财务会计报表再次进行了审阅，认为：初步审计的 2009 年度财务会计报表与公司送审的年度财务会计报表一致，该报表编制符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定；初步审计的 2009 年度财务会计报表的内容和格式符合中国证监会和证券交易所的各项规定，所包含的信息能从所有重大方面公允地反映出公司年度的财务状况和经营成果。财务会计报表真实、准确、完整地反映了公司整体经营情况。

（3）公司年度审计报告完成后，审计委员会于 2 月 6 日召开了会议，对公司 2009 年度会计报表进行表决，形成如下决议：对年审注册会计师对公司 2009 年度财务会计报表出具的审计意见无异议，一致同意将中瑞岳华会计师事务所审计的公司 2009 年年度财务会计报表提交公司董事会审议。并提请董事会 2010 年继续聘任该会计师事务所为公司的财务审计机构。

审计委员会在公司 2009 年财务报告审计过程中充分发挥了监督作用，维护了审计的独立性。

(四) 薪酬委员会履职情况汇总报告

关于公司所披露的董事、监事及高管人员薪酬情况的审核意见

根据中国证监会、深交所有关法律、法规和公司内部控制制度、公司董事会薪酬委员会对2009年度公司董事、监事及高管人员所披露的薪酬情况进行了审核并发表审核意见如下:

公司董事会薪酬委员会根据董事、监事及高管人员管理岗位的职责、重要性及行业相关岗位的薪酬水平,制定和审查公司薪酬计划与方案,并依照考核标准及薪酬政策与方案进行年度绩效考核。我们认为,公司披露的薪酬情况是真实的,符合实际情况和公司薪酬管理制度。经查,未有违反公司薪酬管理制度的情形发生。

七、本次利润分配预案:

经中瑞岳华会计师事务所审计,本公司二〇〇九年度实现归属于母公司所有者的净利润合并口径为-739,518,435.82元,母公司口径为-704,798,031.89元,加上以前年度留存的未分配利润,可供上市公司股东分配的利润为302,255,955.07元。

董事会拟定的二〇〇九年度利润分配预案为:在2009年度经营业绩亏损的情况下,为增强公司抗风险的能力,保证公司正常生产经营和发展所需资金,维护股东的长远利益,未分配利润应主要用于补充公司流动资金,为下一步发展提供资金支持。因此,不进行利润分配,也不利用资本公积金转增股本。

此项预案尚需经公司股东大会审议通过。

独立董事王全喜、张宏、王汉民认为,公司不进行现金分配,符合公司的实际情况,有利于保证公司稳定发展,也有利于维护股东的长远利益。因此,同意对董事会作出的现金利润不进行分配的预案,并同意将上述议案提交公司二〇〇九年度股东大会审议讨论。

公司前三年现金分红情况:

单位:元

分红年度	现金分红金额(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	年度可分配利润
2008年	0	209,954,470.37	0	910,719,613.21
2007年	94,835,713.28	349,139,302.20	27.16%	961,855,817.73
2006年	80,939,118.37	295,929,490.59	27.35%	822,822,018.50
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例(%)			61.67%	

八、其他事项

报告期内,公司选定的信息披露报纸为《中国证券报》、《证券时报》。

第八节 监事会报告

2009 年度，公司监事会根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，本着对股东负责的态度，认真履行了监事会的职能。本年度，监事会共召开了四次会议，每位监事列席了公司召开的董事会和股东大会，对公司重大事项决策和决议形成的程序进行了监督，对公司依法运作等方面进行了检查。在维护公司利益、股东合法权益、完善法人治理结构等工作中，发挥了积极的作用。

一、召集召开会议情况

报告期内，公司监事会共召开四次会议。

（一）公司第四届监事会 2009 年第一次会议于 2009 年 4 月 19 日在公司会议室召开。相关公告刊登在 2009 年 4 月 21 日的《中国证券报》D98 版和《证券时报》D76 版上。

（二）公司第四届监事会 2009 年第二次会议于 2009 年 8 月 22 日在公司会议室召开。相关公告刊登在 2009 年 8 月 25 日的《中国证券报》D03 版和《证券时报》D16 版上。

（三）公司第四届监事会 2009 年第三次会议于 2009 年 10 月 25 日在公司会议室召开。相关公告刊登在 2009 年 10 月 27 日的《中国证券报》D77 版和《证券时报》D25 版上。

（四）公司第四届监事会 2008 年第一次临时会议于 2009 年 12 月 29 日在公司会议室召开。

相关公告刊登在 2009 年 12 月 30 日的《中国证券报》D02 版和《证券时报》D04 版上。

二、监事会对下列事项发表独立意见：

（一）公司依法运作情况

二〇〇九年度，公司监事全部列席参加了公司召开的所有董事会、股东大会，并根据有关法律、法规和规范性文件，对董事会、股东大会的召开程序、决议事项、决策程序、董事会对股东大会决议的执行情况、公司董事、经理执行公司职务的情况等进行了监督。监事会认为，公司董事会能够按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》及其他有关法律、法规进行规范运作，严格执行股东大会的各项决议和授权，决策程序科学、合法，公司本着审慎的态度，建立了规范、高效、权责明确制衡的法人治理结构，完善了公司管理制度，使公司对各种重大事项的决策程序制度化、科学化；建立了完善、合理、有效的内部控制制度，能够充分保障信息的准确性和资产的完整性，更好的维护股东特别是中小股东和公司的利益不受损害。

公司高级管理人员能够忠于职守，勤勉尽责、勇于开拓，遵章守法，诚实勤勉地履行

股东大会和公司章程所赋予的职责，努力维护全体股东的利益，没有发现公司董事、经理在执行职务时违反法律、法规和公司章程的行为，没有损害股东和公司利益的行为。

（二）、检查公司财务状况

监事会依法对公司财务制度和财务状况进行了检查，认为公司二〇〇九年度财务决算报告真实，公允地反映了公司的财务状况和经营业绩。中瑞岳华会计师事务所有限公司出具的标准无保留意见的审计报告，是客观、公正的。

（三）报告期内，公司没有募集资金的情况。

（四）报告期内，公司无收购、出售资产的情况。

（五）关联交易情况

报告期内，公司关联交易均按照双方签订的协议进行，关联交易公平、合理，没有损害公司和广大投资者的利益。

（六）股东大会决议执行情况

公司监事会列席了公司董事会和股东大会会议，对于董事会提交股东大会的审议事项均无异议。公司监事会对股东大会的决议执行情况进行了监督，认为董事会能够认真执行股东大会的各项决议。

第九节 重要事项

一、报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、报告期内，公司无收购及出售资产、吸收合并事项的情况。

三、关联交易

1、公司关联交易的必要性和持续性

公司地处潍坊滨海经济开发区内，地理位置相对独立。公司是由山东海化集团有限公司（公司控股股东）剥离部分资产上市，该区水、电、汽全部由海化集团独家供应，因此关联交易的发生是必要的。从目前情况看，短时间内这种状况难以改变，关联交易还将在一定时间内持续下去。

2、报告期内，公司与控股股东及其子公司发生的关联交易主要在正常经营过程中引起的，均按照 2009 年 4 月 19 日召开的 2008 年度股东大会审议通过的《相互提供产品及综合服务协议之补充协议》所确定的原则及价格进行，资金往来及时清偿。（关联交易情况详见会计报表附注）

3、2010 年度预计公司日常关联交易金额为 197,900 万元。

4、报告期内，公司与关联方（包括未纳入合并范围的子公司）无债权、债务往来。

四、报告期内，公司重大合同及其履行情况

报告期内，公司的各项业务合同履行正常，无纠纷发生。

1、报告期内，公司未发生也无以前期间发生延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产的事项。

2、报告期内，公司未发生委托他人进行现金资产管理或委托贷款事项发生。

五、报告期内，公司或持有公司股份 5%以上（含 5%）的股东没有在指定报刊及网站上刊登任何对公司经营成果、财务状况可能产生重大影响的承诺事项。

六、报告期内，公司财务审计机构为中瑞岳华会计师事务所有限公司。

2009 年度拟支付该财务审计机构报酬 65 万元。

七、报告期内，公司、公司董事会及董事无受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。公司董事、管理层有关人员无被采取司法强制措施的情况。

九、报告期内担保情况

1、报告期内，公司不存在违规担保情况。

2、报告期内，公司重大担保情况表

单位：（人民币）万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期（协议签署日）	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
山东海化集团有限公司	2009 年 9 月 17 日	20,000	连带责任保证	一年	否	是
报告期内担保发生额合计		45,000				
报告期末担保余额合计		20,000				
公司对子公司的担保情况						
报告期内对子公司担保发生额合计		157,359				
报告期末对子公司担保余额合计		119,794.50				
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）						
担保总额		139,794.50				
担保总额占公司净资产的比例		42.59%				
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额		20,000				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额		90,126				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额		0				
上述三项担保金额合计		110,126				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明		无				

3、独立董事对公司累计和当期关联方占用资金、对外担保情况的专项说明及独立意见：

根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发〔2003〕56号）和《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发〔2005〕120号（以下简称〈通知〉））的相关规定，我们本着认真负责的态度，对公司的对外担保情况进行了核查，现将有关情况说明如下：报告期内，公司对外担保发生额 202,359 万元，报告期末对外担保余额为 139,794.50 万元。截止 2009 年 12 月 31 日，未发生控股股东及关联方非经营性占用上市公司资金的情况。

我们认为，公司严格按照《通知》的规定和要求执行，规范对外担保行为，控制对外担保风险。报告期内，公司对外提供的担保属于公司生产经营和资金合理利用的需要，担保决策程序合法、合理，没有损害公司及公司股东尤其是中小股东的利益。

独立董事：王全喜、张宏、王汉民

十、公司无已在前期定期报告或临时报告中披露过的在报告期内发生以及在以前期间发生但持续到报告期的其他重要事项。

十一、年报资料外部单位内幕知情人

公司代码	公司简称	姓名	身份证号	所属单位	职务	报送资料日期	报送资料名称
000822	山东海化	王传顺	510215196508200533	中瑞岳华会计师事务所	山东分所所长	2010.1.3	财务报表
000822	山东海化	胡乃忠	370729197301153577	中瑞岳华会计师事务所	高级经理	2010.1.3	财务报表
000822	山东海化	刘健	370105196907110311	中瑞岳华会计师事务所	审计部副主任	2010.1.3.	财务报表

十二、2009 年度接待调研、沟通、采访情况

公司根据《上市公司公平信息披露指引》的要求，严格遵循公开信息披露的原则，没有发生差别对待、有选择性地、私下地向特定对象披露、透露或泄露非公开重大信息情况，公司所有股东均有平等机会获得公司所公告的全部信息。2009 年度接待调研、沟通、采访活动如下：

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	讨论的主要内容及提供料
2009 年 02 月 05 日	本公司	实地调研	中邮创业基金管理有限公司 傅惟寿	公司生产经营情况、公司发展前景受金融危机的影响情况等

2009年03月17日	本公司	实地调研	上海荣正投资咨询有限公司 李彬、顾亮	公司生产经营情况、公司发展前景等
2009年05月20日	本公司	实地调研	华泰证券 吴剑平	公司生产经营情况及公司发展战略等
2009年05月20日	本公司	实地调研	中信证券 史松祥	公司生产经营情况及新项目建设情况
2009年06月24日	本公司	实地调研	渤海证券 林非	公司生产经营情况、公司产业链条的关联关系等
2009年07月15日	本公司	实地调研	国泰基金管理有限公司 周广山	公司生产经营情况、公司发展前景受金融危机的影响情况等
2009年07月23日	本公司	实地调研	天治基金 樊利安	公司生产经营情况、公司发展前景等
2009年08月29日	本公司	实地调研	中信建投 方大奇	公司生产经营情况及公司发展战略等
2009年09月03日	本公司	实地调研	国海富兰克林基金 何景风	公司生产经营情况及新项目建设情况
2009年09月15日	本公司	实地调研	泰达荷银 吴俊峰	公司生产经营情况、公司产业链条的关联关系等
2009年12月18日	本公司	实地调研	上海朱雀投资发展中心 陈秋东	公司生产经营情况、公司发展前景受金融危机的影响情况等
2009年12月20日	本公司	实地调研	国信证券 张栋梁 泰信基金管理有限公司 邓良毅 兴业证券 郑方镰 海通证券 刘金	公司生产经营情况、公司战略发展及行业发展的趋势等
2009年12月22日	本公司	实地调研	交银施罗德基金管理有限公司 陈孜铎	公司生产经营情况及公司发展战略等
2009年12月24日	本公司	实地调研	国泰君安证券 杨坤	公司生产经营情况、公司发展前景等
2009年12月25日	本公司	实地调研	东方证券 孙涛	公司生产经营情况及公司发展战略等

十四、公司信息披露指引

报告期内，公司信息披露共 50 项：

公告编号	公告名称	见报日期	报刊	
			中国证券报	证券时报
2009-001	解除股份限售的提示性公告	3.24	D048	B012
2009-002	国有股权划转获批公告	4.3	B02	D20
2009-003	2009年董事会第一次决议公告	4.21	D98	D76
2009-004	2009年监事会第一次决议公告	4.21	D98	D76
2009-005	关于召开2008年度股东大会的通知	4.21	D98	D76
2009-006	2009年度日常关联交易预计公告	4.21	D98	D76
2009-007	2008年度报告摘要	4.21	D98	D76
2009-008	2009年第一季度报告	4.21	D98	D76
2009-009	质押解除公告	4.21	D98	D76
2009-010	2009年半年度业绩预告	4.21	D98	D76
2009-011	关于召开2008年度股东大会的提示性公告	5.14	D02	B08
2009-012	2008年度股东大会决议公告	5.20	C11	D08
2009-013	关于中海石油炼化有限责任公司获得豁免要约收购山东海化股份有限公司义务批复公告	5.23	B02	C06
2009-014	2009年董事会第一次临时会议决议公告	6.3	D02	B08

2009-015	对外投资公告	6. 3	D02	B08
2009-016	监事辞职公告	8. 12	D050	D44
2009-017	2009 年董事会第二次决议公告	8. 25	D03	D16
2009-018	2009 年监事会第二次决议公告	8. 25	D03	D16
2009-019	2009 年半年度报告摘要	8. 25	D03	D16
2009-020	公司第三季度业绩预告	8. 25	D03	D16
2009-021	关于变更坏帐准备会计估计的公告	8. 25	D03	D16
2009-022	关于计提资产减值准备的公告	8. 25	D03	D16
2009-023	2009 年董事会第二次临时会议决议公告	8. 26	D035	D04
2009-024	关于召开 2009 年第一次临时股东大会的通知	8. 26	D035	D04
2009-025	关于实际控制人发生变更的持续性公告	9. 8	D002	B08
2009-026	2009 年第一次临时股东大会决议公告	9. 15	D015	B16
2009-027	业绩修正公告	9. 22	D06	D05
2009-028	关于实际控制人变更的公告	9. 25	B07	D15
2009-029	业绩预告	10. 27	D077	D025
2009-030	第三季度报告	10. 27	D077	D025
2009-031	2009 年董事会第三次临时会议决议公告	12. 30	D02	D04
2009-032	关于对山东海化盛兴化工有限公司固定资产计提减值准备的公告	12. 30	D02	D04
2009-033	2009 年监事会第一次临时会议决议公告	12. 30	D02	D04

上述公告全文亦同时上传至 <http://www.cninfo.com.cn> 巨潮资讯网。

第十节 财务报告

(一) 审计报告

本公司财务报告经中瑞岳华会计师事务所有限公司注册会计师王传顺、胡乃忠审计，出具了标准无保留意见。

审计报告

中瑞岳华审字[2010]第 00316 号

山东海化股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山东海化股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2009 年度的利润表和合并利润表、股东权益变动表和合并股东权益变动表、现金流量表和合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2009 年 12 月 31 日的财务状况、合并财务状况以及 2009 年度的经营成果、合并经营成果和现金流量、合并现金流量。

中瑞岳华会计师事务所有限公司

中国·北京

中国注册会计师：

王传顺

中国注册会计师：

胡乃忠

2010 年 2 月 8 日

(二)财务报表

资产负债表

编制单位：山东海化股份有限公司

2009年12月31日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	634,076,090.74	475,403,922.98	600,424,642.69	386,267,477.42
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	878,010.00		4,770,386.25	
应收票据	446,162,374.56	268,083,066.59	532,378,638.77	442,653,651.74
应收账款	273,611,477.93	188,099,705.07	268,643,059.69	220,403,055.42
预付款项	112,069,839.79	23,240,811.14	368,103,939.94	193,154,978.44
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	101,247,909.04	327,212,670.30	142,745,550.89	368,297,491.31
买入返售金融资产				
存货	476,274,536.91	166,106,181.73	683,222,439.29	319,629,168.03
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	2,044,320,238.97	1,448,146,357.81	2,600,288,657.52	1,930,405,822.36
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
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	66,477,082.69	1,107,255,176.25	65,792,839.41	1,117,801,960.20
投资性房地产				
固定资产	3,946,499,193.12	1,828,639,421.79	4,497,996,222.50	2,244,406,965.20
在建工程	1,194,033,128.32	938,133,770.12	1,039,544,372.71	806,792,994.28
工程物资	658,251.06		10,441,411.72	2,866,000.44
固定资产清理	2,385,295.63			
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	221,496,767.33	88,295,933.11	190,993,313.50	76,015,665.73
开发支出				
商誉	479,801.94		479,801.94	
长期待摊费用				
递延所得税资产	257,073,790.18	254,729,519.80	52,843,593.26	47,868,070.10
其他非流动资产				
非流动资产合计	5,689,103,310.27	4,217,053,821.07	5,858,091,555.04	4,295,751,655.95
资产总计	7,733,423,549.24	5,665,200,178.88	8,458,380,212.56	6,226,157,478.31
流动负债：				
短期借款	2,139,300,000.00	1,070,000,000.00	1,721,386,837.40	750,000,000.00
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	273,500,000.00	271,500,000.00	655,850,000.00	596,850,000.00
应付账款	521,201,450.09	287,752,592.09	484,575,825.57	291,238,765.84
预收款项	156,250,748.62	36,345,872.62	121,152,457.40	45,522,212.54
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	109,900,071.91	83,805,164.39	93,710,565.47	88,434,738.48
应交税费	10,669,533.40	-16,548,839.05	11,671,852.54	-11,181,099.23

应付利息				
应付股利			225,000.00	
其他应付款	131,342,403.67	207,819,363.74	114,505,693.82	122,927,922.76
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	392,500,000.00	332,500,000.00	371,960,000.00	274,900,000.00
其他流动负债				
流动负债合计	3,734,664,207.69	2,273,174,153.79	3,575,038,232.20	2,158,692,540.39
非流动负债：				
长期借款	450,000,000.00	410,000,000.00	600,030,000.00	482,500,000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	8,000,000.00	8,000,000.00		
预计负债				
递延所得税负债	11,352,876.08	9,227,800.22	12,613,765.57	10,494,993.34
其他非流动负债	25,441,718.11	13,410,076.66	28,332,401.40	13,655,035.74
非流动负债合计	494,794,594.19	440,637,876.88	640,976,166.97	506,650,029.08
负债合计	4,229,458,801.88	2,713,812,030.67	4,216,014,399.17	2,665,342,569.47
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	895,091,926.00	895,091,926.00	895,091,926.00	895,091,926.00
资本公积	1,500,997,527.44	1,468,168,287.30	1,500,966,228.41	1,468,168,287.30
减：库存股				
专项储备	2,274,171.95	553,697.10	1,803,293.11	1,378,908.72
盈余公积	288,220,761.73	285,318,282.74	288,220,761.73	285,318,282.74
一般风险准备				
未分配利润	595,832,491.78	302,255,955.07	1,299,278,689.10	910,857,504.08
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	3,282,416,878.90	2,951,388,148.21	3,985,360,898.35	3,560,814,908.84
少数股东权益	221,547,868.46		257,004,915.04	
所有者权益合计	3,503,964,747.36	2,951,388,148.21	4,242,365,813.39	3,560,814,908.84
负债和所有者权益总计	7,733,423,549.24	5,665,200,178.88	8,458,380,212.56	6,226,157,478.31

法定代表人：刘景孟

财务总监：郝玉江

利润表

编制单位：山东海化股份有限公司

2009年1-12月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	5,458,641,159.87	2,452,112,232.13	8,577,631,135.73	3,714,577,752.32
其中：营业收入	5,458,641,159.87	2,452,112,232.13	8,577,631,135.73	3,714,577,752.32
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	6,398,009,054.58	3,257,628,987.95	8,297,514,118.73	3,654,583,421.08
其中：营业成本	5,326,870,592.19	2,568,972,278.76	7,545,059,830.87	3,286,385,535.42
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	57,414,392.09	8,715,440.46	67,605,037.77	23,454,892.38
销售费用	191,975,381.61	108,366,147.99	256,991,550.67	147,065,873.25
管理费用	224,962,409.74	118,514,724.84	202,626,635.55	88,764,560.11
财务费用	156,600,056.69	67,361,125.12	153,907,870.93	43,240,621.94
资产减值损失	440,186,222.26	385,699,270.78	71,323,192.94	65,671,937.98
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	699,000.00		-6,524,135.58	
投资收益（损失以“-”号填列）	11,448,365.60	2,294,372.96	13,315,102.40	20,371,727.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			1,378,645.70	-199,854.16
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-927,220,529.11	-803,222,382.86	286,907,983.82	80,366,058.97
加：营业外收入	47,612,790.93	1,421,370.23	27,861,088.32	4,705,404.87
减：营业外支出	37,976,622.60	15,247,487.49	34,166,958.02	7,487,834.25
其中：非流动资产处置损失	29,518,789.97	15,062,370.81	29,967,160.10	4,474,433.32
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-917,584,360.78	-817,048,500.12	280,602,114.12	77,583,629.59
减：所得税费用	-178,065,924.96	-208,446,951.11	63,582,642.73	28,912,407.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-739,518,435.82	-608,601,549.01	217,019,471.39	48,671,222.52
归属于母公司所有者的净利润	-704,798,031.89	-608,601,549.01	209,954,470.37	48,671,222.52
少数股东损益	-34,720,403.93		7,065,001.02	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	-0.79		0.23	
（二）稀释每股收益	-0.79		0.23	
七、其他综合收益	41,732.04		-45,153.05	3,240,000.00
八、综合收益总额	-739,476,703.78	-608,601,549.01	216,974,318.34	51,911,222.52
归属于母公司所有者的综合收益总额	-704,766,732.86	-608,601,549.01	210,702,378.81	51,911,222.52
归属于少数股东的综合收益总额	-34,709,970.92		6,271,939.53	

法定代表人：刘景孟

财务总监：郝玉江

现金流量表

编制单位：山东海化股份有限公司

2009年1-12月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	4,581,495,874.58	1,606,959,835.46	10,307,363,030.33	5,945,630,596.05
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	78,778,031.76		29,493,569.26	3,666,324.32
收到其他与经营活动有关的现金	66,784,982.41	46,433,941.15	60,774,890.98	128,897,534.95
经营活动现金流入小计	4,727,058,888.75	1,653,393,776.61	10,397,631,490.57	6,078,194,455.32
购买商品、接受劳务支付的现金	4,090,212,536.67	1,333,878,061.09	8,815,313,384.46	5,421,929,990.36
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	293,348,684.55	123,649,352.54	397,825,646.08	174,770,300.41
支付的各项税费	291,718,913.96	101,911,139.80	559,849,840.09	313,752,572.75
支付其他与经营活动有关的现金	159,984,715.46	156,769,015.53	161,614,198.90	65,836,754.39
经营活动现金流出小计	4,835,264,850.64	1,716,207,568.96	9,934,603,069.53	5,976,289,617.91
经营活动产生的现金流量净额	-108,205,961.89	-62,813,792.35	463,028,421.04	101,904,837.41
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	27,016,462.58		36,613,095.03	28,172,370.00
取得投资收益收到的现金	1,909,025.00			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	19,513,196.76	92,200.00	3,916,962.13	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			223,061,570.06	223,061,570.06
收到其他与投资活动有关的现金	10,525.27			
投资活动现金流入小计	48,449,209.61	92,200.00	263,591,627.22	251,233,940.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	87,191,914.12	8,231,416.19	544,619,490.79	269,683,249.59
投资支付的现金	13,892,739.41	50,000,000.00	33,677,870.58	38,000,000.00
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			358,510,471.02	358,510,471.02
支付其他与投资活动有关的现金	45,913.50			
投资活动现金流出小计	101,130,567.03	58,231,416.19	936,807,832.39	666,193,720.61
投资活动产生的现金流量净额	-52,681,357.42	-58,139,216.19	-673,216,205.17	-414,959,780.55
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			17,000,000.00	
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	3,343,128,165.97	1,486,000,000.00	3,345,898,352.72	1,367,400,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	3,343,128,165.97	1,486,000,000.00	3,362,898,352.72	1,367,400,000.00
偿还债务支付的现金	2,995,115,777.75	1,180,900,000.00	3,011,538,321.01	878,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	166,044,130.12	95,010,545.90	250,359,599.53	148,517,549.82

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	3,161,159,907.87	1,275,910,545.90	3,261,897,920.54	1,026,517,549.82
筹资活动产生的现金流量净额	181,968,258.10	210,089,454.10	101,000,432.18	340,882,450.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	12,570,509.26		-450,742.82	
五、现金及现金等价物净增加额	33,651,448.05	89,136,445.56	-109,638,094.77	27,827,507.04
加：期初现金及现金等价物余额	600,424,642.69	386,267,477.42	710,062,737.46	358,439,970.38
六、期末现金及现金等价物余额	634,076,090.74	475,403,922.98	600,424,642.69	386,267,477.42

法定代表人：刘景孟

财务总监：郝玉江

合并所有者权益变动表

2009 年度

单位：（人民币）元

编制单位：山东海化股份有限公司

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	895,091,926.00	1,500,966,228.41		1,803,293.11	288,220,761.73		1,299,278,689.10		257,004,915.04	4,242,365,813.39
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	895,091,926.00	1,500,966,228.41		1,803,293.11	288,220,761.73		1,299,278,689.10		257,004,915.04	4,242,365,813.39
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		31,299.03		470,878.84			-703,446,197.32		-35,457,046.58	-738,401,066.03
（一）净利润							-704,798,031.89		-34,720,403.93	-739,518,435.82
（二）其他综合收益		31,299.03							10,433.01	41,732.04
上述（一）和（二）小计		31,299.03					-704,798,031.89		-34,709,970.92	-739,476,703.78
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转							1,351,834.57		-1,003,851.59	347,982.98
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							1,351,834.57		-1,003,851.59	347,982.98
（六）专项储备				470,878.84					256,775.93	727,654.77
1. 本期提取				20,540,229.97					3,270,563.94	23,810,793.91

山东海化股份有限公司二〇〇九年度报告

2. 本期使用				20,069,351.13					3,013,788.01	23,083,139.14
四、本期期末余额	895,091,926.00	1,500,997,527.44		2,274,171.95	288,220,761.73		595,832,491.78		221,547,868.46	3,503,964,747.36
项目	上年金额									
	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	862,142,848.00	1,400,810,707.18			285,143,444.03		1,173,678,086.92		268,980,298.88	3,990,755,385.01
加:会计政策变更				4,658,984.18	-5,124,882.60		465,898.42			0.00
前期差错更正										
其他		373,265,737.07			2,956,198.31		15,261,948.66			391,483,884.04
二、本年年初余额	862,142,848.00	1,774,076,444.25		4,658,984.18	282,974,759.74		1,189,405,934.00		268,980,298.88	4,382,239,269.05
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	32,949,078.00	-273,110,215.84		-2,855,691.07	5,246,001.99		109,872,755.10		-11,975,383.84	-139,873,455.66
(一)净利润							209,954,470.37		7,065,001.02	217,019,471.39
(二)其他综合收益		747,908.44							-793,061.49	-45,153.05
上述(一)和(二)小计		747,908.44					209,954,470.37		6,271,939.53	216,974,318.34
(三)所有者投入和减少资本	32,949,078.00	-273,858,124.28							-15,362,769.67	-256,271,815.95
1.所有者投入资本	32,949,078.00	117,625,759.76							25,143,000.00	175,717,837.76
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他		-391,483,884.04							-40,505,769.67	-431,989,653.71
(四)利润分配					5,246,001.99		-100,081,715.27		-473,550.00	-95,309,263.28
1.提取盈余公积					5,246,001.99		-5,246,001.99			0.00
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配							-94,835,713.28		-473,550.00	-95,309,263.28
4.其他							0.00			0.00
(五)所有者权益内部结转							0.00		865,034.19	865,034.19
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							0.00		865,034.19	865,034.19
(六)专项储备				-2,855,691.07					-3,276,037.89	-6,131,728.96
1.本期提取				19,289,067.54					3,628,362.31	22,917,429.85
2.本期使用				22,144,758.61					6,904,400.20	29,049,158.81
四、本期期末余额	895,091,926.00	1,500,966,228.41		1,803,293.11	288,220,761.73		1,299,278,689.10		257,004,915.04	4,242,365,813.39

法定代表人: 刘景孟

财务总监: 郝玉江

母公司所有者权益变动表

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	895,091,926.00	1,468,168,287.30		1,378,908.72	285,318,282.74		910,857,504.08	3,560,814,908.84
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	895,091,926.00	1,468,168,287.30		1,378,908.72	285,318,282.74		910,857,504.08	3,560,814,908.84
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-825,211.62			-608,601,549.01	-609,426,760.63
（一）净利润							-608,601,549.01	-608,601,549.01
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-608,601,549.01	-608,601,549.01
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备				-825,211.62				-825,211.62
1. 本期提取				4,584,676.55				4,584,676.55
2. 本期使用				5,409,888.17				5,409,888.17
四、本期期末余额	895,091,926.00	1,468,168,287.30		553,697.10	285,318,282.74		302,255,955.07	2,951,388,148.21

山东海化股份有限公司二〇〇九年度报告

项目	上年金额							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	
一、上年年末余额	862,142,848.00	1,347,302,527.54			280,817,453.52		961,855,817.73	3,452,118,646.79
加：会计政策变更				332,993.67	-366,293.04		33,299.37	
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	862,142,848.00	1,347,302,527.54		332,993.67	280,451,160.48		961,889,117.10	3,452,118,646.79
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	32,949,078.00	120,865,759.76		1,045,915.05	4,867,122.26		-51,031,613.02	108,696,262.05
（一）净利润							48,671,222.52	48,671,222.52
（二）其他综合收益		3,240,000.00						3,240,000.00
上述（一）和（二）小计		3,240,000.00					48,671,222.52	51,911,222.52
（三）所有者投入和减少资本	32,949,078.00	117,625,759.76						150,574,837.76
1. 所有者投入资本	32,949,078.00	117,625,759.76						150,574,837.76
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					4,867,122.26		-99,702,835.54	-94,835,713.28
1. 提取盈余公积					4,867,122.26		-4,867,122.26	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-94,835,713.28	-94,835,713.28
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备				1,045,915.05				1,045,915.05
1. 本期提取				7,167,974.70				7,167,974.70
2. 本期使用				6,122,059.65				6,122,059.65
四、本期期末余额	895,091,926.00	1,468,168,287.30		1,378,908.72	285,318,282.74		910,857,504.08	3,560,814,908.84

法定代表人：刘景孟

财务总监：郝玉江

(三) 财务报表附注

山东海化股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

山东海化股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是经山东省人民政府鲁政字[1997]85号文批准,由山东海化集团有限公司(以下简称“海化集团”)独家发起,以募集方式设立的股份有限公司。公司于1998年5月12日经中国证券监督管理委员会以证监发字[1998]108号文批复同意向社会公开发行人民币普通股120,000,000股,于1998年5月18日在深圳证券交易所上网发行,并于1998年7月3日上市流通。公司成立时注册资本420,000,000.00元,总股本420,000,000股,其中国有法人股300,000,000股,社会公众股120,000,000股。根据中国证券监督管理委员会2001年7月17日证监公司字[2001]77号文件核准,公司以2000年底总股本420,000,000股为基数,以每10股配3股的比例向全体股东配售,共配售38,700,000股,其中向社会公众配售36,000,000股,向国有法人股东配售2,700,000股,每股配售价格10元。经本次配股后公司股本变更为458,700,000.00元,其中国有法人股302,700,000.00元,社会公众股156,000,000.00元。2005年4月1日公司召开2004年度股东大会通过2004年度分红派息及资本公积转增股本方案,以资本公积转增股本229,349,988股。2005年度公司从可转换债券转股24,552,132股,2005年经过转股和资本公积转增后,公司股本变更为712,602,120股。2006年度公司从可转换债券转股23,208,047股,公司股本变更为735,810,167股。2006年3月9日完成了股权分置改革,国有法人股东以10股送3股为支付对价而获得上市流通权。2007年度公司从可转换债券转股126,332,681股,公司股本变更为862,142,848股。2008年度公司从可转换债券转股32,949,078股,公司股本变更为895,091,926股。公司是我国海洋化工行业的重要生产、出口基地之一,主要从事化工原料纯碱、溴素、氯碱、两钠等产品的生产与销售。

2009年9月24日,公司实际控制人变更(海化集团51%的股权由潍坊市国资委无偿划转给中国海洋石油总公司的全资子公司中海石油炼化有限责任公司)的有关股权过户手续及工商登记等事宜办理完毕,公司的实际控制人由潍坊市国资委变更为中国海洋石油总公司。

公司于2007年5月23日由山东省工商行政管理局颁发了注册号为3700001801007的企业法人营业执照。

公司股票代码为 000822。

公司注册地址：潍坊滨海经济开发区。

法定代表人：刘景孟。

本公司财务报表于 2010 年 2 月 8 日已经公司董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的应用指南、解释以及其他相关规定（以下统称“企业会计准则”）编制。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司 2009 年度编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2009 年 12 月 31 日的财务状况、2009 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面同时符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 公司主要的会计政策、会计估计和前期差错

1、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3、 企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按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的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日购买方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，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。非

同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先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，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。

4、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50% 以上（不含 50%），或虽不足 50% 但有实质控制权的，全部纳入合并范围。

(2) 合并财务报表编制的方法

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该

子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司,将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短(一般为从购买日起,三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时,按交易日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价,下同)折算为人民币金额,但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项,按照实际采用的汇率折算为人民币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

在资产负债表日,对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额,除了按照《企业会计准则第17号—借款费用》的规定,与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外,计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益。

(3) 外币财务报表的折算方法

本公司按照以下规定,将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

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

利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额转入处置当期损益,部分处置的按处置比例计算。

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

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

7、金融工具

(1) 金融工具的确认依据

金融工具的确认依据为：公司已经成为金融工具合同的一方。

(2) 金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②其他金融负债。

(3) 金融工具的计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

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，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其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。

②持有至到期投资

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和实际利率(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。

③应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、应收票据、其他应收款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。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。

④可供出售金融资产

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。期末以公允价值计量且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。

⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

A. 与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

B. 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

a. 《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额。

b. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

(4) 金融工具转移的确认依据和计量方法

本公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）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：

①终止确认部分的账面价值；

②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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。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，所收到的对价确认为一项金融负债。

(5) 金融工具公允价值的确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定公允价值。报价按照以下原则确定：

A. 在活跃市场上，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价，为市场中的现行出价；拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价，为市场中的现行要价。

B. 金融资产和金融负债没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

②金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

(6) 金融资产减值

在资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指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，且公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

①持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。计提减值准备时，【对单项金额重大（大于500万元）的持有至到期投资单独进行减值测试；对单项金额不重大（小于或等于500万元）的持有至到期投资可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的持有至到期投资，需要按照包括在具有类似信用风险特征的组合中再进行测试；已单项确认减值损失的持有至到期投资，不再包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试。

②应收款项

应收款项坏账准备的计提方法见“附注四、应收款项”。

③可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

④其他

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照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，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资计提减值准备后，不再转回。

8、应收款项

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款

(如偿付利息或本金发生违约或逾期等); ③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组; ④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

本公司坏账损失核算采用备抵法。在资产负债表日, 除对列入合并财务报表范围核算单位的应收款项不计提坏账准备之外, 本公司对单项金额重大(大于 500 万元)的应收款项单独进行减值测试, 经测试发生了减值的, 按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确定减值损失, 计提坏账准备; 对单项测试未减值的应收款项, 汇同对单项金额非重大的应收款项一起按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合, 再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失, 计提坏账准备。具体提取比例为:

账 龄	计提比例
1 年以内(含 1 年, 下同)	5%
1-2 年	20%
2-3 年	50%
3 年以上	100%

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。

本公司 2008 年度及以前坏账准备的计提比例为 8%, 具体详见附注四、21、(2)。

9、存货

(1) 存货分类

本公司存货主要包括原材料、在产品、在途物资、包装物、低值易耗品、委托代销商品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价; 部分原料以计划成本核算, 对原料的计划成本和实际成本之间的差异, 通过成本差异科目核算, 并按期结转发出存货应负担的成本差异, 将计划成本调整为实际成本。

(3) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时一次摊销法摊销; 多次重复使用的包装物于领用时按照使用次数分次计入成本费用, 其他按照一次摊销法摊销。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 存货跌价准备的确认标准及计提方法

在资产负债表日, 本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值为存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额。其中：①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，其可变现净值为该存货估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额；②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，其可变现净值为所生产的产成品估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额；③为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，可变现净值以合同价格为基础计算。公司持有的存货数量多于销售合同订购数量的，超过部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

10、长期股权投资

(1) 长期股权投资的初始计量

本公司通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资按照取得的被合并方所有者权益账面价值的份额做为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资按照确定的合并成本进行初始计量。其他方式取得的长期股权投资，区分不同的取得方式以实际支付的现金、发行权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值等确定初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

本公司通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，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。

本公司以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

取得投资时，对于支付的对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，确认为应收项目，不构成长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资的后续计量及投资收益确认方法

①本公司对被投资单位能够实施控制，以及不具有共同控制或重大影响的，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。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。本公司确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

②本公司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。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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，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。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但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。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。按照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，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司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，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，待处置该项投资时按相应比例转入当期损益。

（3）共同控制、重大影响的确定依据

①共同控制的确定依据主要包括：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；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等。

②重大影响的确定依据主要包括：当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含）以上但低于50%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本

公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响。

但符合下列情况的，也确定为对被投资单位具有重大影响：A. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；B. 参与被投资单位的政策制定过程；C. 与被投资单位之间发生重要交易；D. 向被投资单位派出管理人员；E. 向被投资单位提供关键技术资料。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

①长期股权投资的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及长期股权投资所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算长期股权投资预计未来现金流量现值的折现率，导致长期股权投资可收回金额大幅度降低；

④长期股权投资已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑤本公司内部报告的证据表明长期股权投资的经济绩效已经低于或者将低于预期，如长期股权投资所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑥其他表明长期股权投资可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项长期股权投资为基础估计其可收回金额。难以对单项长期股权投资的可收回金额进行估计的，以该项长期股权投资所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其它资产或者资产组的现金流入为依据。

当单项长期股权投资或者长期股权投资所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的长期股权投资减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

11、投资性房地产

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，其折旧政策和摊销方法与相同或同类固定资产、无形资产的折旧政策或摊销方法一致。

本公司在资产负债表日根据下述信息判断投资性房地产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

①投资性房地产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及投资性房地产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算投资性房地产预计未来现金流量现值的折现率，导致投资性房地产可收回金额大幅度降低；

④有证据表明投资性房地产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤投资性房地产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥本公司内部报告的证据表明投资性房地产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如投资性房地产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑦其他表明投资性房地产可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据投资性房地产的公允价值减去处置费用后的净额与投资性房地产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项投资性房地产为基础估计其可收回金额。难以对单项投资性房地产的可收回金额进行估计的，以该项投资性房地产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当单项投资性房地产或者投资性房地产所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的投资性房地产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

12、固定资产

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时才能确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）固定资产的折旧方法

固定资产折旧除纯碱厂采用双倍余额递减法以外其他采用年限平均法计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	使用寿命	预计净残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	20 - 35	3	4.85 - 2.77
机器设备	12	3	8.08

运输设备	9	3	10.78
电子设备	10	3	9.7
其他设备	12	3	8.08

已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

（3）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

①固定资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及固定资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算固定资产预计未来现金流量现值的折现率，导致固定资产可收回金额大幅度降低；

④有证据表明固定资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤固定资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥本公司内部报告的证据表明固定资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如固定资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑦其他表明固定资产可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该项固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当单项固定资产或者固定资产所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（4）融资租入固定资产

融资租入固定资产认定依据、计价方法及折旧方法见“附注四、租赁”。

13、在建工程

本公司在建工程包括施工前期准备工程、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造、大修理工程等。在建工程按实际成本计价。

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待确定实际价值后，再进行调整。

本公司在资产负债表日根据下述信息判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

①在建工程的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及在建工程所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算在建工程预计未来现金流量现值的折现率，导致在建工程可收回金额大幅度降低；

④有证据表明在建工程已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤在建工程已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥本公司内部报告的证据表明在建工程的经济绩效已经低于或者将低于预期，如在建工程所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑦其他表明在建工程可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该项在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当单项在建工程或者在建工程所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

14、借款费用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，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，计入相关资产的成本。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。

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

（2）借款费用资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司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。

15、无形资产

（1）无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

①外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第17号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③自行开发的无形资产

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

④非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号-债务重组》、《企业会计准则第16号-政府补助》、《企业会计准则第20号-企业合并》的有关规定确定。

(2) 无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。本控制的公司拥有或者来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命；合同或法律没有规定使用寿命的，无形资产的使用寿命参考历史经验或聘请相关专家进行论证等确定。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，本公司将该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。对使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

本公司每年年度终了对使用寿命有限的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。

对使用寿命不确定的无形资产，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

(3) 研究开发支出

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段支出是指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有计划调查而发生的支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化：

- A. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- C. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性。

D. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断使用寿命有限的无形资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对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。

①无形资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及无形资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算无形资产预计未来现金流量现值的折现率，导致无形资产可收回金额大幅度降低；

④有证据表明无形资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤无形资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥本公司内部报告的证据表明无形资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如无形资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑦其他表明无形资产可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的，以该项无形资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当单项无形资产或者无形资产所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其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。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内按直线法进行摊销。

17、收入

(1) 销售商品收入的确认方法

销售商品收入同时满足下列条件时，才能予以确认：①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠计量；④相关经济利益很可能流入本公司；⑤相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

公司在商品发出、取得索取销售额的凭证，并将提货单交给买方的当天，确认为销售收入。

(2) 提供劳务收入的确认方法

本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。本公司按照已提供的劳务占应提供的劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。

本公司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，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；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) 让渡资产使用权收入的确认方法

①让渡资产使用权收入的确认原则

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时，才能予以确认：A. 与交易相关的经济利益能够流入公司；B. 收入的金额能够可靠地计量。

②具体确认方法

A. 利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

B. 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

18、政府补助

(1) 政府补助的确认条件

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：①公司能够满足政府补助所附条件；②公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

①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（1元）计量。

②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。但是，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，分别情况处理：用于补偿本公司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。用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

③已确认的政府补助需要返还的，分别情况处理：存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

19、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

（1）递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、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，除非：

①可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：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或可抵扣亏损。

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

（2）递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

①应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A. 商誉的初始确认；

B. 同时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或可抵扣亏损。

②对于与子公司、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。

20、租赁

（1）融资租赁和经营租赁的认定标准

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本公司将会行使这种选择权;③即使资产的所有权不转让,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分一般指75%;④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值,几乎相当于一般指90%下同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,只有本公司(或承租人)才能使用。

经营租赁指除融资租赁以外的其他租赁。

(2) 融资租赁的主要会计处理

①承租人的会计处理

在租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用(下同),计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时,采用租赁合同规定的利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

②出租人的会计处理

在租赁期开始日,出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(3) 经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金,出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用,计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

21、主要会计政策、会计估计变更的说明

(1) 主要会计政策变更的说明

根据《企业会计准则解释第3号》(财会[2009]8号)规定,高危行业企业按照国家规定提取的安全生产费,应当计入相关产品的成本或当期损益,同时记入“4301 专项储备”科目。企业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。企业使用提取的安全生产费形成固定资产的,应当通过“在建工程”科目归集所发生的支出,待安全项目完工达到预定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。

本公司按照上述规定进行了处理,并对比较期间的财务报表进行了追溯调整,由此对2009 期初和 2008 年度、2008 期初财务报表中受影响的报表项目和影响金额列示如下:

影响项目	2008 期初	2008 年度	2009 期初
专项储备	4,658,984.18	-2,855,691.07	1,803,293.11
盈余公积	-5,124,882.60	3,129,979.30	-1,994,903.30
未分配利润	465,898.42	-387,096.93	78,801.49
少数股东权益		-104,214.58	-104,214.58
管理费用		-2,726,766.84	
所得税费用		-16,115.53	
累计折旧		248,026.61	248,026.61
递延所得税资产		31,003.33	31,003.33

(2) 会计估计变更的说明

为了有效抵御和防范因市场变化给公司生产经营带来的风险,增强自身的抗风险能力,更加真实、完整地反映公司的财务状况、经营成果,本着谨慎性原则,经公司董事会批准,决定对坏账准备的会计估计进行变更。

① 变更前采用的会计估计

在资产负债表日,公司对单项金额重大(500 万元以上)的应收款项,单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。对单项金额不重大(小于等于 500 万元)的应收款项及经单独测试后未发生减值的重大应收款项,根据应收款项余额的 8%计算确定减值损失,计提坏账准备。本公司内部及合并范围内的子公司相互之间的应收款项不计提坏账准备。

② 变更后采用的会计估计

在资产负债表日,除对本公司内部及合并范围内的子公司相互之间的应收款项不计提坏账准备之外,公司对单项金额重大(大于 500 万元)的应收款项单独进行减值测试,有客观证据表明其发生减值的,按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备;对单项金额非重大(小于等于 500 万元)的应收款项和经单独测试未减值的应收款项一起按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合,再按这些应收款

项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

坏账准备计提比例为：

账 龄	计提比例
1 年以内(含 1 年,下同)	5%
1-2 年	20%
2-3 年	50%
3 年以上	100%

③本次会计估计变更对公司财务报表的影响

根据变更后的坏账准备会计估计，公司需补提坏账准备，本次会计估计变更将减少公司净利润 2,939 万元。

22、前期会计差错更正

本报告期无前期会计差错更正事项。

五、 税项

1、 增值税

本公司为增值税一般纳税人，增值税应纳税额为当期销项税额抵减可以抵扣的进项税额后的余额，增值税的销项税率为 17%、13%。

2、 营业税

按应税收入的 5%计缴。

3、 城市维护建设税、教育费附加

城市维护建设税按实际缴纳流转税额的 7%计缴；

教育费附加按实际缴纳流转税额的 3%计缴；

地方教育费附加按实际缴纳流转税额的 1%计缴。

4、 企业所得税

按应纳税所得额的 25%计缴。

根据国务院《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》(国发[2007]39号)规定，本公司的控股子公司上海裕江源贸易有限公司、上海鸢都化工有限公司地处上海浦东新区，其所得税 2007 年按照 15%计缴，2008 年按 18%税率执行，2009 年按 20%税率执行，2010 年按 22%税率执行，2011 年按 24%税率执行，2012 年按 25%税率执行。

5、 其他税项

按国家的有关具体规定计缴。

六、 企业合并及合并财务报表

1、 子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

金额单位:人民币万元

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
深圳欣康基因数码科技有限公司*	控股	深圳	生物芯片	4,000	生物芯片的研制、销售	2,600	
上海鸢都化工有限公司*	全资	上海	贸易	100	化工原料及产品的销售、咨询	100	
山东海化昊星经贸有限公司*	全资	潍坊	贸易	1,000	销售尿素、三聚氰胺	1,000	
山东海化氯碱树脂有限公司*	控股	潍坊	化工	美元 1,945	生产、销售聚氯乙烯及氯碱	美元 1,011	
山东海化丰源矿盐有限公司*	控股	东营	化工	2,000	盐化工产品生产、销售	1,020	
上海裕江源贸易有限公司*	全资	上海	贸易	1,000	煤炭、化工原料及产品的销售	1,000	
山东海化国际贸易有限公司	全资	青岛	贸易	1,000	自营和代理各类商品的进出口业务	1,000	
内蒙古海化辰兴化工有限公司*	控股	内蒙古	化工	10,000	电石生产和经营; 制造和销售聚氯乙烯、烧碱、氯气、盐酸、次氯酸钠等产品; 煤炭、焦炭等化工产品的经营。销售化工产品	8,300	
北京海化丰润化工有限公司*	全资	北京	贸易	500	(不含危化品), 建材、玻璃制品, 货物进出口、技术进出口	500	

(续)

金额单位:人民币元

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
深圳欣康基因数码科技有限公司*	65.00	65.00	是	6,795,635.97	7,204,364.03	
上海鸢都化工有限公司*	100.00	100.00	是			
山东海化昊星经贸有限公司*	100.00	100.00	是			
山东海化氯	51.98	51.98	是	173,966,860.73		

碱树脂有限公司*						
山东海化丰源矿盐有限公司*	51.00	51.00	是	9,800,000.00		
上海裕江源贸易有限公司*	100.00	100.00	是			
山东海化国际贸易有限公司	100.00	100.00	是			
内蒙古海化辰兴化工有限公司*	83.00	83.00	是	16,130,227.53	869,772.47	
北京海化丰润化工有限公司*	100.00	100.00	是			

注：带*者为二级子公司。

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位:人民币万元

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
山东海化进出口有限公司*	控股	潍坊	贸易	5,000	自营和代理各类商品的进出口业务	4,500	
山东海化华龙硝铵有限公司*	全资	潍坊	化工	11,200	生产、销售硝盐及碳酸氢铵	11,200	
山东海化天际化工有限公司*	控股	潍坊	化工	12,295	生产、销售化工原料、化工产品	11,530	
潍坊东明消防器材有限公司*	控股	潍坊	消防器材	9,245	生产、销售干粉、二氧化碳灭火器	8,744.85	
山东海化盛兴化工有限公司*	全资	青州	化工	5,000	生产、销售尿素、氨醇、甲醇等	5,000	
潍坊勤乐畜牧有限公司	全资	潍坊	兽药	600	兽药的生产销售	600	
山东海化金钟锌业有限公司	全资	潍坊	化工	1,154	氧化锌的生产、销售	1,154	
山东海化羊口盐场有限公司*	全资	潍坊	化工	20,000	工业盐的生产、销售；卤水开采、销售；盐膜经销	20,000	
山东海化原盐运储有限公司	全资	潍坊	贸易	2,000	销售原盐：盐膜，聚氯乙稀，塑料编织袋，纯	2,000	

碱及其他
盐化产品

(续)

金额单位:人民币元

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
山东海化进出口有限公司*	90.00	90.00	是	6,628,524.89		
山东海化华龙 硝酸铵有限公司*	100.00	100.00	是			
山东海化天际 化工有限公司*	93.78	93.78	是	1,800,969.28	5,852,356.29	
潍坊东明消防 器材有限公司*	94.59	94.59	是	1,834,893.30	5,868,073.29	
山东海化盛兴 化工有限公司*	100.00	100.00	是			
潍坊勤乐畜牧 有限公司	100.00	100.00	是			
山东海化金钟 锌业有限公司	100.00	100.00	是			
山东海化羊口 盐场有限公司*	100.00	100.00	是			
山东海化原盐 运储有限公司	100.00	100.00	是			

注:带*者为二级子公司。

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位:人民币万元

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
山东海成化 工有限公司*	控股	潍坊	化工	2,681.7	氯化钙的 生产、销售	2,730	
山东海化盛 兴热电有限 公司*	全资	青州	热电	1,200	电力、蒸汽 的生产、销 售	1,200	

(续)

金额单位:人民币元

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
山东海成化 工有限公司*	75.00	75.00	是	4,590,756.76	7,607,069.95	

山东海化盛 兴热电有限 公司*	100.00	100.00	是
-----------------------	--------	--------	---

注：带*者为二级子公司。

2、合并范围发生变更的说明

山东海康化工科技有限公司因经营困难，于2009年5月移交清算组进行清算处置，按照企业会计准则的规定，自清算处置日开始不再纳入公司合并范围，只合并其期初至处置日的财务状况和经营成果。

3、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

无。

(2) 本期不再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	处置日净资产	期初至处置日净利润
山东海康化工科技有限公司	2,304,880.21	-847,099.48

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期末指2009年12月31日，期初指2009年1月1日，本期指2009年度，上期指2008年度。

1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:						
-人民币	41,913.12	1.00	41,913.12	116,123.86	1.00	116,123.86
-美元						
银行存款:						
-人民币	544,392,313.32	1.00	544,392,313.32	369,759,466.52	1.00	369,759,466.52
-美元	183,338.35	6.8282	1,251,870.92	205,969.21	6.8346	1,407,717.14
其他货币资金:						
-人民币	87,134,287.40	1.00	87,134,287.40	228,103,241.45	1.00	228,103,241.45
-美元	183,900.00	6.8282	1,255,705.98	151,888.00	6.8346	1,038,093.72
合 计			634,076,090.74			600,424,642.69

注：其他货币资金主要系存入银行的承兑保证金。

2、交易性金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
交易性债券投资		4,288,450.00
交易性权益工具投资		
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	878,010.00	481,936.25
衍生金融资产		
其他		
合 计	878,010.00	4,770,386.25

注：交易性金融资产期末公允价值较期初减少 81.59%，主要原因系当期处置交易性债券投资所致。

3、应收票据

(1) 应收票据分类

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	445,412,374.56	532,228,638.77
商业承兑汇票	750,000.00	150,000.00
合 计	446,162,374.56	532,378,638.77

(2) 期末公司已经背书给其他方但尚未到期的票据情况（前五名）

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
江门市银德利化工有限公司	2009.11.13	2010.05.13	5,350,000.00	
江苏宏信化工有限公司	2009.07.23	2010.01.23	4,800,000.00	
沈阳市广宜泓物资有限公司	2009.08.14	2010.02.14	4,000,000.00	
江门市银德利化工有限公司	2009.10.16	2010.04.16	3,485,800.00	
江门市银德利化工有限公司	2009.07.23	2010.01.23	3,012,230.00	
合 计			20,648,030.00	

4、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	期 末 数			
	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	100,732,954.24	29.95	7,339,733.46	11.71
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				
其他不重大应收账款	235,571,982.23	70.05	55,353,725.08	88.29
合 计	336,304,936.47	100.00	62,693,458.54	100.00

(续)

种 类	期 初 数			
	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	74,195,260.04	25.41	5,935,620.79	25.41

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
其他不重大应收账款

	217,808,065.68	74.59	17,424,645.24	74.59
合计	292,003,325.72	100.00	23,360,266.03	100.00

注：应收账款种类确定情况详见附注四、8。

(2) 期末坏账准备的计提情况

① 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提情况

应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
辽宁阜新恒瑞科技有限公司	15,353,905.04	3,070,781.00	20%	附注四、8、(2)
德州晶华集团振华有限公司	10,705,468.82	535,273.44	5%	附注四、8、(2)
湖北三峡新型建材股份公司	6,001,714.91	300,085.75	5%	附注四、8、(2)
辽宁沈阳耀华玻璃有限公司	5,903,770.39	295,188.52	5%	附注四、8、(2)
山东德州振华装饰玻璃有限公司	5,781,543.41	289,077.17	5%	附注四、8、(2)
株洲旗滨玻璃集团有限公司	5,313,743.84	265,687.19	5%	附注四、8、(2)
风神轮胎股份有限公司	6,575,388.73	328,769.44	5%	附注四、8、(2)
C. CHEM CONNEX CO LTD-纯碱	5,519,916.23	275,995.81	5%	附注四、8、(2)
DYNAMICOM LTD.-纯碱	16,822,683.78	841,134.19	5%	附注四、8、(2)
佳通轮胎(中国)投资有限公司	15,191,425.09	759,571.25	5%	附注四、8、(2)
山东玲珑轮胎有限公司	7,563,394.00	378,169.70	5%	附注四、8、(2)
合计	100,732,954.24	7,339,733.46		

② 按账龄列示的应收账款及坏账准备计提情况

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	255,092,577.20	75.84	12,754,628.88	229,105,940.55	78.46	18,328,475.24
1至2年	35,905,168.58	10.68	7,181,033.72	21,550,310.92	7.38	1,724,024.86
2至3年	5,098,789.49	1.52	2,549,394.75	8,460,945.24	2.90	676,875.62
3年以上	40,208,401.20	11.96	40,208,401.19	32,886,129.01	11.26	2,630,890.31
合计	336,304,936.47	100.00	62,693,458.54	292,003,325.72	100.00	23,360,266.03

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
安徽来安县医药玻璃总厂	纯碱款	3,057,345.86	已破产	否
垦利三合生物工程有限责任公司	泡花碱款	3,731.00	已注销	否
广东百俊达建材有限公司	泡花碱款	87,980.00	已吊销	否
江苏润泰玻璃有限公司	纯碱款	1,247,812.99	已吊销	否
上海诚纯贸易有限公司	溴素款	80,370.00	已吊销	否
昆山市石浦汉飞精细化工厂	溴素款	100,000.00	已注销	否
昆山市新联化工厂	溴素款	149,512.00	已注销	否
湘潭摩尔化工有限公司	硫酸钾款	7,600.00	已注销	否
湖南新恒日用化工总厂	纯碱款	45,474.05	已吊销	否
郴州市同心菱镁瓦厂	氯化镁款	44,606.00	已注销	否
大连敬元新资材鞋业有限公司	白炭黑款	119,604.00	已吊销	否
山东烟台胶州市日用玻璃厂	纯碱款	5,640.98	已吊销	否

江苏常州节能化工厂	溴素款	183,173.00	已吊销	否
江苏南京昕明化工有限公司	溴素款	21,838.20	已吊销	否
浙江临海市永太化工有限公司	溴素款	12,212.48	已注销	否
宁波海洋渔业公司物资分公司	氯化镁款	19,204.61	已注销	否
菱花集团公司长春味精厂	纯碱款	85,109.74	已注销	否
江苏江阴华达化工厂	溴素款	34,673.99	已吊销	否
潍坊科贝尔化工有限公司	纯碱款	780,421.08	已吊销	否
濮阳市氯碱厂	盐款	729,336.38	已破产	否
台州烧碱厂	盐款	1,000,000.00	已注销	否
浙江武义化工实业总公司	盐款	2,200,000.00	已破产	否
贵州杰慧新型材料有限公司	预付货款	720,000.00	已吊销	否
淮阴大众塑料厂	货款	959,121.55	已破产	否
淄博外贸新丰有限公司	货款	570,653.58	已吊销	否
卡尔逊公司	货款	57,000.00	已注销	否
武进中盛贸易公司	货款	30,000.00	已注销	否
昊华宇航化工有限责任公司	货款	1,174.88	已注销	否
河南盐业运储公司	货款	10,763.79	已注销	否
上海恒信化学试剂有限公司	货款	33,526.45	已注销	否

合计

12,397,886.61

(4) 本期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
DYNAMICOM LTD	客户	16,822,683.78	1 年以内	5.00
辽宁阜新恒瑞科技有限公司	客户	15,155,905.04	1-2 年	4.51
德州晶华集团振华有限公司	客户	10,705,468.82	1 年以内	3.18
湖北三峡新型建材股份有限公司	客户	6,001,714.91	1 年以内	1.78
辽宁沈阳耀华玻璃有限公司	客户	5,903,770.39	1 年以内	1.76
合计		54,589,542.94		16.23

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
山东海化物流有限公司	同受母公司控制	15,704.00	
合计		15,704.00	

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	期末数			
	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	92,595,690.37	74.38	4,629,784.51	19.93
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				

其他不重大其他应收款	31,887,846.33	25.62	18,605,843.15	80.07
合计	124,483,536.70	100.00	23,235,627.66	100.00

(续)

种类	期初数			
	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	112,218,541.72	72.33	8,977,483.34	72.33
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				
其他不重大其他应收款	42,939,665.76	27.67	3,435,173.25	27.67
合计	155,158,207.48	100.00	12,412,656.59	100.00

注：其他应收款种类确定情况详见附注四、8。

(2) 期末坏账准备的计提情况

① 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提情况

其他应收款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
潍坊中以溴化物有限公司	45,031,975.37	2,251,598.77	5%	附注四、8、(2)
潍坊渤海实业有限公司	20,000,000.00	1,000,000.00	5%	附注四、8、(2)
应收出口退税	27,563,715.00	1,378,185.74	5%	附注四、8、(2)
合计	92,595,690.37	4,629,784.51		

②按账龄列示的其他应收款及坏账准备计提情况

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	105,791,845.78	84.98	5,289,592.29	108,093,872.22	69.66	8,647,509.78
1至2年	808,109.90	0.65	161,621.98	19,762,865.44	12.74	1,581,029.23
2至3年	198,335.27	0.16	99,167.64	2,776,292.38	1.79	222,103.39
3年以上	17,685,245.75	14.21	17,685,245.75	24,525,177.44	15.81	1,962,014.19
合计	124,483,536.70	100.00	23,235,627.66	155,158,207.48	100.00	12,412,656.59

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
山东远大有色金属制品公司	备件款	1,241,609.50	已吊销	否
王磊	个人借款	209,701.48	已判刑	否
合计		1,451,310.98		

(4) 本期其他应收款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(5) 金额较大的其他应收款金额的性质或内容

单位名称	金额	性质或内容
潍坊中以溴化物有限公司	45,031,975.37	借款
应收出口退税	27,563,715.00	应收出口退税
潍坊渤海实业有限公司	20,000,000.00	购房款
青岛华祥达技术开发公司	4,064,567.46	代垫款项

潍坊科贝尔公司	2,360,231.88	代垫款项
合 计	99,020,489.71	

(6) 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 (%)
潍坊中以溴化物有限公司	联营企业	45,031,975.37	1 年以内	36.17
应收出口退税		27,563,715.00	1 年以内	22.14
潍坊渤海实业有限公司		20,000,000.00	1 年以内	16.07
青岛华祥达技术开发公司		4,064,567.46	3 年以上	3.27
潍坊科贝尔公司		2,360,231.88	3 年以上	1.90
合 计		99,020,489.71		79.55

(7) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
潍坊中以溴化物有限公司	联营企业	45,031,975.37	36.17
合 计		45,031,975.37	36.17

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	92,261,177.90	82.32	367,181,692.31	99.75
1 至 2 年	19,808,661.89	17.68	922,247.63	0.25
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	112,069,839.79	100.00	368,103,939.94	100.00

注：①账龄超过 1 年的预付款项，主要是未结算的工程款。

②预付款项期末数较期初数减少 69.55%，主要原因系工程结算影响所致。

(2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
中国石油化工股份有限公司 化工销售华北分公司	供应商	7,788,451.23	1 年以内	预付纯苯
新泰市宏泰煤炭有限公司	供应商	6,336,358.20	1 年以内	预付煤款
泰安市东泰物流有限公司	供应商	3,660,000.00	1 年以内	预付煤款
山西省阳泉荫营煤矿	供应商	3,898,251.80	1 年以内	预付煤款
山西国阳新能股份有限公司	供应商	3,524,031.10	1 年以内	预付设备款
合 计		25,207,092.33		

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

单位名称	期 末 数	期 初 数
------	-------	-------

	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
山东海化集团有限公司	9,239.88		42,733.87	
合计	9,239.88		42,733.87	

7、存货

(1) 存货分类

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	232,654,907.35	9,467,025.70	223,187,881.65
在产品	8,512,284.72	4,478,648.37	4,033,636.35
库存商品	256,114,247.19	11,319,193.25	244,795,053.94
在途物资	781,196.59		781,196.59
委托加工物资	492,860.27	418,931.23	73,929.04
低值易耗品	544,942.84		544,942.84
包装物			
其他	2,857,896.50		2,857,896.50
合计	501,958,335.46	25,683,798.55	476,274,536.91

(续)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	300,723,387.98	34,733,208.11	265,990,179.87
在产品	13,971,979.32		13,971,979.32
库存商品	445,921,442.78	48,755,031.32	397,166,411.46
在途物资	134,615.38		134,615.38
委托加工物资			
低值易耗品	615,420.95		615,420.95
包装物	776,962.60		776,962.60
其他	4,566,869.71		4,566,869.71
合计	766,710,678.72	83,488,239.43	683,222,439.29

注：期末数较期初数减少 34.53%，主要原因系存货库存数量减少同时存货单位成本较期初有所降低所致。

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期计提数	本期减少数		期末数
			转回数	转销数	
原材料	34,733,208.11	2,014,767.18		27,280,949.59	9,467,025.70
在产品		4,478,648.37			4,478,648.37
库存商品	48,755,031.32	57,937,812.45		95,373,650.52	11,319,193.25
在途物资					
委托加工物资		418,931.23			418,931.23

低值易耗品					
包装物					
合 计	83,488,239.43	64,850,159.23		122,654,600.11	25,683,798.55

(3) 存货跌价准备情况

	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	详见注①		
在产品	详见注①		
库存商品	详见注①		
委托加工物资	详见注①		

注：①本公司相关产品可变现净值根据年末的市场销售价格减去相关费用确定，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，将年末存货成本高于可变现净值的部分计提存货跌价准备。

②当期转销存货跌价准备的原因系该计提存货跌价准备的存货当期销售所致。

8、对合营企业投资和联营企业投资

(1) 对联营企业的投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)
潍坊中以溴化物有限公司	有限公司	潍坊	Eli	化工	9,603万元	25	25
内蒙古呼铁如意煤化工有限公司	有限公司	内蒙古	杨建强	煤化工	5,440万元	25	25

(续)

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
潍坊中以溴化物有限公司	266,933,260.72	154,405,707.01	112,527,553.71	163,737,245.83	2,995,630.20
内蒙古呼铁如意煤化工有限公司	48,318,856.64	1,330,349.38	46,988,507.26	41,376,585.21	-6,895,517.93

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	39,192,839.41	684,243.28		39,877,082.69
其他股权投资	27,277,015.60	3,500,000.00		30,777,015.60
减：长期股权投资减值准备	677,015.60	3,500,000.00		4,177,015.60
合 计	65,792,839.41	684,243.28		66,477,082.69

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
潍坊中以溴化物有限公司	权益法	24,007,633.10	25,837,516.24	2,294,372.96	28,131,889.20
内蒙古呼铁如意煤化工有限公司	权益法	13,600,000.00	13,355,323.17	-1,610,129.68	11,745,193.49
潍坊创业投资公司	成本法	6,600,000.00	6,600,000.00		6,600,000.00
华夏世纪创业投资公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
峡山水库	成本法	677,015.60	677,015.60		677,015.60
山东海康化工科技有限公司	成本法	3,500,000.00		3,500,000.00	3,500,000.00
合 计			66,469,855.01	4,184,243.28	70,654,098.29

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
潍坊中以溴化物有限公司	25	25				
内蒙古呼铁如意煤化工有限公司	25	25				
潍坊创业投资公司	12.9	12.9				
华夏世纪创业投资公司	11.76	11.76				
峡山水库				677,015.60		
山东海康化工科技有限公司	65		进入清算	3,500,000.00	3,500,000.00	
合 计				4,177,015.60	3,500,000.00	

注：①本期长期股权投资增加原因系山东海康化工科技有限公司于2009年5月进入清算程序，截止2009年12月31日尚未清算完毕，本公司不再将其纳入合并范围所致。

②对山东海康化工科技有限公司的投资，公司期末进行减值测试，本期全额计提减值准备。

10、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	6,787,951,079.10	257,994,998.67	123,098,542.81	6,922,847,534.96
房屋、建筑物	1,626,730,600.83	159,419,603.53	16,789,641.38	1,769,360,562.98
机器设备	4,921,125,634.86	103,214,950.95	94,793,907.67	4,929,546,678.14
运输工具	59,885,256.72	3,016,912.40	6,796,478.87	56,105,690.25
电子设备	79,777,979.32	23,603,141.48	1,796,596.95	101,584,523.85
其他	100,431,607.37	-31,259,609.69	2,921,917.94	66,250,079.74
二、累计折旧合计	2,289,954,856.60	451,947,375.39	73,341,696.22	2,668,560,535.77
房屋、建筑物	402,727,362.40	74,273,392.82	4,199,746.46	472,801,008.76

机器设备	1,801,180,518.02	363,214,178.66	63,208,702.77	2,101,185,993.91
运输工具	21,524,663.52	573,664.45	2,861,343.15	19,236,984.82
电子设备	27,698,993.72	24,286,653.81	1,113,607.52	50,872,040.01
其他	36,823,318.94	-10,400,514.35	1,958,296.32	24,464,508.27
三、账面净值合计	4,497,996,222.50			4,254,286,999.19
房屋、建筑物	1,224,003,238.43			1,296,559,554.22
机器设备	3,119,945,116.84			2,828,360,684.23
运输工具	38,360,593.20			36,868,705.43
电子设备	52,078,985.60			50,712,483.84
其他	63,608,288.43			41,785,571.47
四、减值准备合计		307,787,966.62	160.55	307,787,806.07
房屋、建筑物		30,494,837.23		30,494,837.23
机器设备		268,383,773.84	160.55	268,383,613.29
运输工具		76,230.88		76,230.88
电子设备		1,530.82		1,530.82
其他		8,831,593.85		8,831,593.85
五、账面价值合计	4,497,996,222.50			3,946,499,193.12
房屋、建筑物	1,224,003,238.43			1,266,064,716.99
机器设备	3,119,945,116.84			2,559,977,070.94
运输工具	38,360,593.20			36,792,474.55
电子设备	52,078,985.60			50,710,953.02
其他	63,608,288.43			32,953,977.62

注：①本期折旧额为 451,947,375.39 元。本期由在建工程转入固定资产原值的金额为 222,091,520.74 元。

②本期增加的其他固定资产，出现负值的原因主要是本期对原预转资的固定资产类别根据实际决算情况进行了调整影响所致。

③本期减少的固定资产，主要系公司本期处置以及更新改造转入在建工程所致。

④本期增加的固定资产减值准备，主要系公司下属企业天祥化工厂的醋酸乙酯资产组和子公司山东海化盛兴化工有限公司固定资产组组合计提的固定资产减值准备。

11、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项 目	期 末 数			期 初 数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
60万吨工程/年 纯碱扩建				751,265.76		751,265.76
纯碱厂技改	30,420,100.69		30,420,100.69	29,153,297.84		29,153,297.84
东营100万吨/ 年卤盐工程	33,181,487.84		33,181,487.84	14,801,063.19		14,801,063.19
废弃物综合利用 扩产40万吨	786,193,765.75		786,193,765.75	688,688,551.45		688,688,551.45
纯碱厂老线技 改工程	10,653,458.09		10,653,458.09	27,549,505.16		27,549,505.16

纯碱厂新线技改	27,217,743.82	27,217,743.82	13,574,700.93	13,574,700.93
羊口盐场 6.33 万亩新建盐田			37,457,313.78	37,457,313.78
20 万吨/年电石项目	100,533,878.05	100,533,878.05	132,527,727.68	132,527,727.68
5 万吨/年 pvc 扩建	94,106,820.49	94,106,820.49	37,233,325.83	37,233,325.83
其他	111,725,873.59	111,725,873.59	57,807,621.09	57,807,621.09
合计	1,194,033,128.32	1,194,033,128.32	1,039,544,372.71	1,039,544,372.71

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加数	本期转入固 定资产数	其他减 少数	期末数
废弃物综合利用扩产 40 万吨	75,169	688,688,551.45	97,505,214.30			786,193,765.75
20 万吨/年电石项目	20,000	132,527,727.68	35,616,164.37	67,610,014.00		100,533,878.05
5 万吨/年 pvc 扩建	9,500	37,233,325.83	56,873,494.66			94,106,820.49
合计		858,449,604.96	189,994,873.33	67,610,014.00		980,834,464.29

(续)

工程名称	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(%)	工程投入 占预算的比 例(%)	工程 进度	资金来源
废弃物综合利用扩产 40 万吨	40,130,412.00	21,543,433.50	5.76	104.6	95%	自筹、贷款
20 万吨/年电石项目	5,354,000.00	3,471,600.00	5.31	84.07	90%	自筹、贷款
5 万吨/年 pvc 扩建				99.06	95%	自筹
合计	45,484,412.00	25,015,033.50				

(3) 在建工程减值准备

截止 2009 年 12 月 31 日, 本公司在建工程无账面价值高于可收回金额情况。

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项 目	工程进度	备注
废弃物综合利用扩产 40 万吨	95%	未完工
20 万吨/年电石项目	90%	本年度部分完工项目结转进入固定资产
5 万吨/年 pvc 扩建	95%	未完工

12、工程物资

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工程设备及材料	10,441,411.72	38,877,642.71	48,660,803.37	658,251.06
合计	10,441,411.72	38,877,642.71	48,660,803.37	658,251.06

注：工程物资期末数较期初数减少 93.70%，主要原因系工程领用影响所致。

13、固定资产清理

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
机器设备		2,385,295.63	处置
合计		2,385,295.63	

14、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	216,003,043.94	53,894,204.45	15,470,062.55	254,427,185.84
土地使用权	159,448,184.64	53,894,204.45	13,170,062.55	200,172,326.54
四氯化碳转化专利转让费	18,600,000.00			18,600,000.00
生物芯片诊断技术	14,000,000.00			14,000,000.00
信息化改造	12,884,629.21			12,884,629.21
心肌梗塞检验试剂盒产权	4,770,230.09			4,770,230.09
甲烷氯化物技术使用费	4,000,000.00			4,000,000.00
环己二乙酸医药中间体	2,300,000.00		2,300,000.00	
二、累计摊销合计	25,009,730.44	9,766,270.98	1,845,582.91	32,930,418.51
土地使用权	11,483,334.83	4,660,065.66	542,249.35	15,601,151.14
四氯化碳转化专利转让费	4,805,000.00	1,860,000.00		6,665,000.00
生物芯片诊断技术	2,100,000.23	280,000.00		2,380,000.23
信息化改造	2,662,113.50	1,277,814.48		3,939,927.98
心肌梗塞检验试剂盒产权	2,385,115.04	1,192,557.53		3,577,672.57
甲烷氯化物技术使用费	366,666.63	399,999.96		766,666.59
环己二乙酸医药中间体	1,207,500.21	95,833.35	1,303,333.56	
三、账面净值合计	190,993,313.50			221,496,767.33
土地使用权	147,964,849.81			184,571,175.40
四氯化碳转化专利转让费	13,795,000.00			11,935,000.00
生物芯片诊断技术	11,899,999.77			11,619,999.77
信息化改造	10,222,515.71			8,944,701.23
心肌梗塞检验试剂盒产权	2,385,115.05			1,192,557.52
甲烷氯化物技术使用费	3,633,333.37			3,233,333.41
CDA 非专利技术（环己二乙酸医药中间体）	1,092,499.79			
四、减值准备合计				
土地使用权				
四氯化碳转化专利转让费				
生物芯片诊断技术				
信息化改造				
心肌梗塞检验试剂盒产权				
甲烷氯化物技术使用费				
环己二乙酸医药中间体				
五、账面价值合计	190,993,313.50			221,496,767.33
土地使用权	147,964,849.81			184,571,175.40
四氯化碳转化专利转让费	13,795,000.00			11,935,000.00

生物芯片诊断技术	11,899,999.77	11,619,999.77
信息化改造	10,222,515.71	8,944,701.23
心肌梗塞检验试剂盒产权	2,385,115.05	1,192,557.52
甲烷氯化物技术使用费	3,633,333.37	3,233,333.41
环己二乙酸医药中间体	1,092,499.79	

注：①本期摊销金额为 9,766,270.98 元。

②本期减少的无形资产，主要系子公司山东海化天际化工有限公司根据国家有关规定和潍坊市人民政府关于退城进园的试行意见依法转让的土地使用权，以及纳入清算的原子公司山东海康化工科技有限公司的非专利技术--环己二乙酸医药中间体。

15、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
山东海成化工有限公司	6,143,858.16			6,143,858.16	6,143,858.16
山东海化昊星经贸有限公司	479,801.94			479,801.94	
合计	6,623,660.10			6,623,660.10	6,143,858.16

注：因合并山东海成化工有限公司形成的商誉，公司于期初全额计提减值准备。

16、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	79,360,985.42	28,663,809.87
固定资产折旧	123,562.98	54,584.45
股权投资损失	22,935,604.04	22,935,604.04
交易性金融资产		1,189,594.90
安全费	565,333.06	
递延收益	1,101,875.00	
应付未付款项	1,034,184.33	
可抵扣亏损	151,952,245.35	
小 计	257,073,790.18	52,843,593.26
递延所得税负债		
无形资产	1,950,325.86	1,992,057.90
交易性金融资产	174,750.00	21,181.25
在建工程	9,227,800.22	10,150,266.16
其他		450,260.26
小 计	11,352,876.08	12,613,765.57

注：递延所得税资产期末数较期初数增加 386.48%，主要原因系计提的资产减值准备和可抵扣亏损确认的递延所得税资产增加所致。

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	23,810,416.22	897,398.55
可抵扣亏损	185,399,638.47	106,001,991.00
合 计	209,210,054.69	106,899,389.55

注：公司部分子公司由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此未确认可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损对递延所得税资产的影响。

(3) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异金额

项 目	暂时性差异金额
应收账款	62,693,458.54
其他应收款	23,235,627.66
存货	25,683,798.55
固定资产	308,408,139.72
长期股权投资	91,742,416.17
应付账款	4,136,737.30
递延收益	4,407,500.00
专项储备	2,585,565.79
无形资产	7,801,303.45
交易性金融资产	699,000.00
在建工程	36,911,200.89
合 计	568,304,748.07

17、资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	35,772,922.62	64,048,096.41	42,735.24	13,849,197.59	85,929,086.20
二、存货跌价准备	83,488,239.43	64,850,159.23		122,654,600.11	25,683,798.55
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	677,015.60	3,500,000.00			4,177,015.60
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备		307,787,966.62		160.55	307,787,806.07
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					

十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备	6,143,858.16				6,143,858.16
十四、其他					
合计	126,082,035.81	440,186,222.26	42,735.24	136,503,958.25	429,721,564.58

注：资产减值准备期末较期初增加 241%，主要原因系提取的固定资产减值准备增加所致。

18、短期借款

项目	期末数	期初数
信用借款	1,100,000,000.00	763,086,837.40
保证借款	1,039,300,000.00	958,300,000.00
合计	2,139,300,000.00	1,721,386,837.40

19、应付票据

票据种类	期末数	期初数	下一会计期间将到期的金额
银行承兑汇票	273,500,000.00	616,850,000.00	273,500,000.00
商业承兑汇票		39,000,000.00	
合计	273,500,000.00	655,850,000.00	273,500,000.00

注：应付票据期末较期初减少 58.30%，主要原因系本期采购较上期减少影响票据结算业务所致。

20、应付账款

(1) 应付账款明细情况

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	339,008,353.43	65.05	345,590,961.69	71.32
1至2年	159,701,666.85	30.64	119,495,671.27	24.66
2至3年	7,985,458.40	1.53	13,111,805.29	2.71
3年以上	14,505,971.41	2.78	6,377,387.32	1.31
合计	521,201,450.09	100.00	484,575,825.57	100.00

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

项目	期末数	期初数
山东海化集团有限公司	192,780.60	30,062.82
合计	192,780.60	30,062.82

注：本期应付账款中应付其他关联方的款项详见附注九、6。

21、预收款项

(1) 预收款项明细情况

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	147,474,215.75	94.38	121,152,457.40	100.00
1至2年	8,776,532.87	5.62		
2至3年				
3年以上				
合计	156,250,748.62	100.00	121,152,457.40	100.00

注：账龄超过一年的预收账款，主要系预收的货款尚未销售影响所致。

(2) 本期预收款项中无预收持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

22、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	40,132,968.40	258,114,551.77	245,425,582.90	52,821,937.27
二、职工福利费		13,479,474.43	13,479,474.43	
三、社会保险费	95,988.22	53,938,612.47	53,938,612.47	95,988.22
养老保险	56,803.55	33,468,865.88	33,468,865.88	56,803.55
医疗保险		13,744,181.33	13,744,181.33	
工伤保险		2,374,612.69	2,374,612.69	
失业保险	39,184.67	3,346,886.59	3,346,886.59	39,184.67
生育保险		1,004,065.98	1,004,065.98	
四、住房公积金	1,350,393.24	27,212,919.32	27,170,978.95	1,392,333.61
五、辞退福利		233,582.24	233,582.24	
六、工会经费	1,760,691.28	4,825,679.40	4,114,212.13	2,472,158.55
七、职工教育经费	8,041,635.11	3,638,979.23	891,849.30	10,788,765.04
八、高管奖励	42,328,889.22			42,328,889.22
九、其他		4,572,227.10	4,572,227.10	
……				
合计	93,710,565.47	366,016,025.96	349,826,519.52	109,900,071.91

23、应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	9,280,412.42	13,223,348.86
营业税	28,777.88	43,230.37
城市维护建设税	1,279,468.32	1,302,758.86
企业所得税	-17,422,564.91	-9,627,937.07
房产税	1,676,631.94	1,532,144.13
土地使用税	2,075,584.73	2,130,918.63
个人所得税	257,862.93	428,148.00
印花税	318,142.08	1,389,624.25
教育费附加	549,788.08	577,210.60
地方教育费附加	233,726.05	170,802.14
资源税	12,179,844.50	206,534.98
矿产资源补偿费	204,424.35	239,197.61

河道工程管理费	-129.77	55,871.18
文化建设事业费	7,564.80	
合计	10,669,533.40	11,671,852.54

24、应付股利

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付的原因
上海康鸣高科技有限公司		225,000.00	
合计		225,000.00	

25、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	77,296,566.75	58.85	92,398,763.43	80.69
1至2年	37,564,510.55	28.60	9,308,052.22	8.13
2至3年	5,799,185.62	4.42	2,703,335.50	2.36
3年以上	10,682,140.75	8.13	10,095,542.67	8.82
合计	131,342,403.67	100.00	114,505,693.82	100.00

(2) 本期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

项目	期末数	期初数
山东海化集团有限公司	14,839.90	
合计	14,839.90	

注：本期其他应付款中应付其他关联方的款项详见附注九、6。

26、1年内到期的非流动负债

(1) 1年内到期的长期负债明细情况

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	392,500,000.00	371,960,000.00
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
合计	392,500,000.00	371,960,000.00

(2) 1年内到期的长期借款

① 1年内到期的长期借款明细情况

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款	177,500,000.00	371,960,000.00
信用借款	215,000,000.00	

合 计 392,500,000.00 371,960,000.00

②金额前五名的1年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率(%)	币种	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
建行海化支行	2008.12.11	2010.12.10	5.13	人民币		140,000,000		
兴业银行济南支行	2008.3.5	2010.12.30	5.94	人民币		75,000,000		99,900,000
招行济南分行	2006.3.22	2010.9.22	5.76	人民币		60,000,000		120,000,000
兴业银行济南支行	2005.12.31	2010.12.30	5.76	人民币		60,000,000		
工行潍坊海化支行	2005.9.29	2010.5.15	5.76	人民币		37,500,000		115,000,000
合 计						372,500,000		334,900,000

27、长期借款

(1) 长期借款分类

①长期借款的分类

项 目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款	40,000,000.00	235,030,000.00
信用借款	410,000,000.00	365,000,000.00
合 计	450,000,000.00	600,030,000.00

②金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率(%)	币种	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
兴业银行	2008.3.5	2013.3.5	5.94	人民币		150,000,000.00		285,000,000.00
建行海化支行	2009.4.16	2011.4.15	5.13	人民币		260,000,000.00		140,000,000.00
恒丰银行	2009.4.28	2011.4.28	5.40	人民币		40,000,000.00		40,000,000.00
合 计						450,000,000.00		465,000,000.00

28、专项应付款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注
制碱废液综合利用		8,000,000.00		8,000,000.00	潍滨财预字〔2009〕63号
合 计		8,000,000.00		8,000,000.00	

29、其他非流动负债

项 目	内 容	期 末 数	期 初 数
递延收益	供暖补贴	1,100,000.00	
递延收益	土地补偿	11,513,076.66	11,758,035.74
递延收益	技改资金	1,897,000.00	1,897,000.00
递延收益	一次性入网费	7,624,141.45	10,267,365.66
递延收益	基础设施配套建设奖励	3,307,500.00	4,410,000.00
合 计		25,441,718.11	28,332,401.40

30、股本

项 目	期 初 数		本 期 增 减 变 动 (+、-)					期 末 数	
	金 额	比 例	发 行 新 股	送 股	公 积 金 转 股	其 他	小 计	金 额	比 例
一、未上市流通股份									
1.发起人股份									
其中：国家持有股份									
境内法人持有股份	361,048,878	40.34				-361,048,878	-361,048,878		
外资法人持有股份									
其他-高管股份	8,833							8,833	0.001
2.募集法人股									
3.内部职工股									
4.优先股或其他股									
尚未流通股份合计	361,057,711	40.34				-361,048,878	-361,048,878	8,833	0.001
二、已上市流通股份									
1.人民币普通股	534,034,215	59.66				361,048,878	361,048,878	895,083,093	99.999
2.境内上市的外资股									
3.境外上市的外资股									
4.其他									
已上市流通股份合计	534,034,215	59.66				361,048,878	361,048,878	895,083,093	99.999
三、股份总数	895,091,926	100.00						895,091,926	100

31、资本公积

项 目	期 初 数	本 期 增 加	本 期 减 少	期 末 数
股本溢价	1,443,358,006.88			1,443,358,006.88
其他资本公积	57,608,221.53	31,299.03		57,639,520.56
合 计	1,500,966,228.41	31,299.03		1,500,997,527.44

注：本期增加的资本公积，系子公司转回递延所得税负债，按投资比例调增合并财务报表中的资本公积所致。

32、专项储备

项 目	期 末 数	期 初 数
安全费	2,274,171.95	1,803,293.11

合 计		2,274,171.95		1,803,293.11
33、盈余公积				
项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	288,220,761.73			288,220,761.73
任意盈余公积				
合 计	288,220,761.73			288,220,761.73

34、未分配利润

(1) 未分配利润变动情况

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	1,299,199,887.61	
调整年初未分配利润合计数(调整+,调减-)	78,801.49	
调整后年初未分配利润	1,299,278,689.10	
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-704,798,031.89	
盈余公积弥补亏损		
其他转入	1,351,834.57	
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	595,832,491.78	

注:其他转入项目系原子公司山东海康化工科技有限公司本期不再纳入合并范围影响所致。

(2) 调整年初未分配利润的明细情况

本公司根据《企业会计准则解释第3号》(财会[2009]8号)的规定,对按照国家规定提取的安全生产费的会计处理进行了变更,并对比较期间的财务报表进行了追溯调整,影响期初未分配利润78,801.49元。

(3) 子公司本期提取盈余公积的情况

子公司名称	归属于母公司的盈余公积
山东海化羊口盐场有限公司	1,009,409.25
山东海化盛兴热电有限公司	828,064.64
山东海化昊星经贸有限公司	166,238.05
山东海化华龙硝酸铵有限公司	2,452,191.20
山东海化进出口有限公司	918,909.74
上海裕江源贸易有限公司	776,809.58
合 计	6,151,622.46

35、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	5,395,549,837.73	8,472,246,695.54
其他业务收入	63,091,322.14	105,384,440.19
营业收入合计	5,458,641,159.87	8,577,631,135.73
主营业务成本	5,282,649,818.45	7,459,819,814.38
其他业务成本	44,220,773.74	85,240,016.49
营业成本合计	5,326,870,592.19	7,545,059,830.87

注：营业收入本期发生额较上期发生额减少 36.36%，主要原因是受 2009 年度宏观经济形势的影响，公司主导产品销量减少和销价降低所致。

(2) 主营业务(分产品)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
纯碱	1,282,392,441.59	1,354,896,635.89	2,406,687,958.42	1,888,796,033.68
原盐	18,544,370.38	13,651,148.67	35,227,436.08	18,604,004.18
溴产品	76,197,393.29	44,390,879.88	76,571,182.29	50,149,223.51
三聚氰胺	88,378,555.28	83,000,788.10	162,723,463.76	155,351,170.01
尿素	162,376,509.41	161,882,534.04	273,127,424.39	225,104,270.02
两纳	318,004,503.27	257,262,735.33	374,753,954.73	289,644,448.57
物流			718,710,321.28	704,903,188.23
进出口	1,344,168,619.59	1,248,826,445.61	1,414,481,328.76	1,321,746,578.91
三单体	78,808,410.83	62,003,271.70	61,997,737.22	58,426,115.44
其他化工产品	323,981,729.22	348,124,865.75	535,892,664.19	536,504,997.90
聚氯乙烯、烧碱	982,637,079.37	991,547,022.19	1,313,831,711.66	1,222,494,404.35
其他	720,060,225.50	717,063,491.29	1,098,241,512.76	988,095,379.58
合 计	5,395,549,837.73	5,282,649,818.45	8,472,246,695.54	7,459,819,814.38

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例(%)
DYNAMICOM LTD.	142,889,064.88	2.65
HAIHUA HONGKONG CO. LTD	90,280,426.20	1.67
MFG CORPORATION	58,977,321.60	1.09
德州晶华集团振华有限公司	57,280,090.77	1.06
TELFORD BUSINESS LTD	56,897,755.27	1.06
合 计	406,324,658.72	7.53

36、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计提标准
消费税			
营业税	82,621.56	200,322.28	5%
城市维护建设税	11,596,089.60	21,614,654.37	7%
教育费附加	6,643,832.52	12,364,147.51	4%
资源税	34,508,477.02	18,383,110.13	
其他	4,583,371.39	15,042,803.48	

合 计 57,414,392.09 67,605,037.77

37、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		-6,608,860.58
交易性金融负债		
投资性房地产		
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产或金融负债	699,000.00	84,725.00
衍生工具		
套期保值业务		
其他		
合 计	<u>699,000.00</u>	<u>-6,524,135.58</u>

注：公允价值变动收益本期发生额较上期发生额增加 110.71%，主要原因系本期公司处置交易性金融资产所致。

38、投资收益

(1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		662,641.03
权益法核算的长期股权投资收益	684,243.28	1,378,645.70
处置长期股权投资产生的投资收益		16,359,439.39
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	9,916,985.51	-5,085,623.72
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他	847,136.81	
合 计	<u>11,448,365.60</u>	<u>13,315,102.40</u>

(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
潍坊中以溴化物有限公司	2,294,372.96	-199,854.16	净利润变动
内蒙古呼铁如意煤化工有限公司	-1,610,129.68	1,578,499.86	净利润变动
合 计	<u>684,243.28</u>	<u>1,378,645.70</u>	

39、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

坏账损失	64,048,096.41	-3,361,255.62
存货跌价损失	64,850,159.23	68,540,590.40
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失	3,500,000.00	
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失	307,787,966.62	
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		6,143,858.16
其他		
合 计	440,186,222.26	71,323,192.94

注：资产减值损失本期发生额较上期发生额增加 517.17%，主要原因如下：

①本期对应收款项坏账准备计提的会计估计进行了变更，增提应收款项坏账准备。

②本期对公司下属企业天祥化工厂的醋酸乙酯资产组和子公司山东海化盛兴化工有限公司固定资产组组合计提了固定资产减值准备。

40、营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	7,290,887.39	517,765.27
其中:固定资产处置利得	625,369.82	517,765.27
无形资产处置利得	6,665,517.57	
非货币性资产交换利得		
债务重组利得		
接受捐赠		
政府补助	36,744,816.56	21,070,565.55
其他	3,577,086.98	6,272,757.50
合 计	47,612,790.93	27,861,088.32

注：营业外收入本期发生额较上期发生额增加 70.89%，主要原因系本期收到的政府补助及处置无形资产利得增加所致。

(2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	说明
供暖补贴	10,369,973.49	2,496,000.00	青州市政府供暖补贴
土地平整费返还	17,468,929.07		潍滨财指字[2009]509号
环保资金补偿	5,845,600.00		青州市政府环境污染治理补助
产品返税		3,666,324.32	
其他财政扶持	3,060,314.00	14,908,241.23	
合 计	36,744,816.56	21,070,565.55	

41、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失	29,518,789.97	29,967,160.10
其中:固定资产处置损失	29,518,789.97	29,967,160.10
无形资产处置损失		
非货币性资产交换损失		
债务重组损失		511,056.28
公益性捐赠支出	17,000.00	2,038,350.00
非常损失	796,454.21	130,074.01
盘亏损失	3,964,957.18	20,000.00
其他	3,679,421.24	1,500,317.63
合 计	37,976,622.60	34,166,958.02

42、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	27,417,418.18	86,489,581.44
递延所得税调整	-205,483,343.14	-22,906,938.71
合 计	-178,065,924.96	63,582,642.73

注：所得税费用本期发生额较上期发生额减少 380.05%，主要原因系本期亏损导致当期所得税费用减少，同时因增加计提的资产减值准备、可抵扣亏损确认递延所得税资产导致本期递延所得税费用减少所致。

43、基本每股收益和稀释每股收益

报告期利润	本期数		上期数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.79	-0.79	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.81	-0.81	0.25	0.25

注：每股收益计算过程如下：

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

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

其中：P₀为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S₀为期初股份总数；S₁为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j为报告期因回购等减少股份数；S_k为报告期缩股数；M₀为报告期月份数；M_i为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M_j为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

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

其中， P_1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对 P_1 和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

44、其他综合收益

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	41,732.04	-45,153.05
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	41,732.04	-45,153.05
合 计	41,732.04	-45,153.05

45、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金（价值较大的项目）

项 目	金 额
政府补助	33,670,624.25
利息收入	12,847,870.03
制碱废液综合利用	8,000,000.00
海关关税保证金	7,356,494.87
押金	1,109,181.00
合 计	62,984,170.15

(2) 支付其他与经营活动有关的现金（价值较大的项目）

项 目	金 额
业务招待费	9,272,915.82
差旅费	3,992,048.41
保险费	2,609,929.68
排污费	5,415,020.00
办公费	1,509,000.68
修理费	2,596,934.17
运杂装卸费	45,758,469.27
港杂费	35,639,188.35
业务费	15,814,273.75

合 计	122,607,780.13
(3) 收到其他与投资活动有关的现金	
项 目	金 额
股票账户利息收入	10,525.27
合 计	10,525.27
(4) 支付其他与投资活动有关的现金	
项 目	金 额
股票交易手续费	11,648.66
当期不纳入合并范围的子公司现金余额	34,264.84
合 计	45,913.50

46、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-739,518,435.82	217,019,471.39
加: 资产减值准备	440,186,222.26	71,323,192.94
固定资产折旧	451,947,375.39	454,257,696.34
无形资产摊销	9,766,270.98	8,451,269.78
长期待摊费用摊销		429,625.62
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)	22,227,902.58	29,449,394.83
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-699,000.00	6,524,135.58
财务费用(收益以“-”号填列)	144,500,696.62	155,523,886.25
投资损失(收益以“-”号填列)	-11,448,365.60	-13,315,102.40
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-204,230,196.92	-29,008,876.81
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-1,219,157.45	9,469,969.27
存货的减少(增加以“-”号填列)	264,752,343.26	-192,315,625.49
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	394,145,826.21	296,632,104.89
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-878,617,443.40	-292,591,891.96
其他		-258,820,829.19

经营活动产生的现金流量净额	-108,205,961.89	463,028,421.04
---------------	-----------------	----------------

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	634,076,090.74	600,424,642.69
减: 现金的期初余额	600,424,642.69	710,062,737.46
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	33,651,448.05	-109,638,094.77

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	634,076,090.74	600,424,642.69
其中: 库存现金	41,913.12	116,123.86
可随时用于支付的银行存款	545,644,184.24	371,167,183.66
可随时用于支付的其他货币资金	88,389,993.38	229,141,335.17
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	634,076,090.74	600,424,642.69

八、 资产证券化业务的会计处理

截止 2009 年 12 月 31 日, 本公司无需要披露的资产证券化业务。

九、 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
山东海化集团有限公司	母公司	国有	潍坊	王辉	化工

(续)

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	组织结构代码
山东海化集团有限公司	55,417.14	40.34	40.34	中国海洋石油总公司	165442384

2、本公司的子公司

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
深圳欣康基因数码科技有限公司*	控股	有限责任	深圳	肖庆周	生物芯片	4,000	65.00	65.00	73112241-5
上海鸢都化工有限公司*	全资	有限责任	上海	冯建明	贸易	100	100.00	100.00	73408762-7
山东海化昊星经贸有限公司*	全资	有限责任	潍坊	冯建明	贸易	1,000	100.00	100.00	76098688-8
山东海化氯碱树脂有限公司*	控股	有限责任	潍坊	张忠生	化工	美元1,945	51.98	51.98	76481291-4
山东海化丰源矿盐有限公司*	控股	有限责任	东营	孙振涛	化工	2,000	51.00	51.00	78348285-0
上海裕江源贸易有限公司*	全资	有限责任	上海	冯建明	贸易	1,000	100.00	100.00	77092972-1
山东海化国际贸易有限公司	全资	有限责任	青岛	徐光伟	贸易	1,000	100.00	100.00	79081653-x
内蒙古海化辰兴化工有限公司*	控股	有限责任	内蒙古	张忠生	化工	10,000	83.00	83.00	67068794-8
北京海化丰润化工有限公司*	全资	有限责任	北京	冯建明	贸易	500	100.00	100.00	67741757-X
山东海化进出口有限公司*	控股	有限责任	潍坊	冯建明	贸易	5,000	90.00	90.00	70596519-5
山东海化华龙硝铵有限公司*	全资	有限责任	潍坊	孙培泉	化工	11,200	100.00	100.00	73065758-1
山东海化天际化工有限公司*	控股	有限责任	潍坊	高永昌	化工	12,295	93.78	93.78	16545081-9
潍坊东明消防器材有限公司*	控股	有限责任	潍坊	陈风光	消防器材	9,245	94.59	94.59	61356284-x
山东海化盛兴化工有限公司*	全资	有限责任	青州	孙培泉	化工	5,000	100.00	100.00	74450194-0
潍坊勤乐畜牧有限公司	全资	有限责任	潍坊	高永昌	兽药	600	100.00	100.00	74336215-x
山东海化金钟锌业	全资	有限责任	潍坊	高永昌	化工	1,154	100.00	100.00	74565692-8

有限公司									
山东海化羊口盐场有限公司*	全资	有限责任	潍坊	孙培泉	化工	20,000	100.00	100.00	75179329-1
山东海化原盐运储有限公司	全资	有限责任	潍坊	王双海	贸易	2,000	100.00	100.00	75265274-9
山东海成化工有限公司*	控股	有限责任	潍坊	谭瑞云	化工	2,681.7	75.00	75.00	75353453-3
山东海化盛兴热电有限公司*	全资	有限责任	青州	孙培泉	热电	1,200	100.00	100.00	78231967-2

注：带*者为二级子公司。

3、本公司的合营和联营企业情况

(1) 合营企业情况

公司本期内无对合营企业的投资。

(2) 联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系
潍坊中以溴化物有限公司	化工	潍坊	Eli	化工	9,603万元	25	25	联营
内蒙古呼铁如意煤化工有限公司	化工	内蒙古	杨建强	煤化工	5,440万元	25	25	联营

(续)

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	本期净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	组织机构代码
潍坊中以溴化物有限公司	266,933,260.72	154,405,707.01	112,527,553.71	163,737,245.83	2,995,630.20	706370302
内蒙古呼铁如意煤化工有限公司	48,318,856.64	1,330,349.38	46,988,507.26	41,376,585.21	-6,895,517.93	761071938

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织结构代码
山东海化集团包装制品公司福利塑料编织厂	同受母公司控制	267169462
山东海化集团瑞源实业有限公司	同受母公司控制	266845705
山东海化集团庆丰设备工程有限公司	同受母公司控制	727545757
山东海化集团永安汽运有限公司	同受母公司控制	732611798
山东海化集团建筑建材有限公司	同受母公司控制	863046688
潍坊庆丰阀门制造有限公司	同受母公司控制	756393748
山东海化物流有限公司	同受母公司控制	73724037-5
潍坊科达化工工程设计有限公司	同受母公司控制	733724487

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
山东海化集团有限公司	销售	纯碱	市价	2,485.90	1.37	3,814.85	1.47
山东海化集团瑞源实业有限公司	销售	纯碱	市价			439.19	0.17
山东海化集团有限公司	销售	冷凝水	市价	1,246.42	100	1,509.57	100
山东海化集团有限公司	销售	回水	市价	959.46	100	1,223.76	100
山东海化集团有限公司	销售	材料、油品	市价	2,789.72		12,427.05	
山东海化集团有限公司	销售	盐酸	市价	262.07	29.71	322.34	24.28
山东海化集团有限公司	销售	液碱	市价	231.56	0.96	306.58	0.93
山东海化集团有限公司	销售	原盐	市价			296.64	
山东海化魁星化工有限公司	销售	硫磺	市价			504.52	
山东海化集团有限公司	销售	煤炭	市价			721.23	
山东海化物流有限公司	销售	溴素	市价	44.71	0.59		
潍坊中以溴化物有限公司	销售	溴素	市价	147.25	1.94		
山东海化集团有限公司	销售	其他	市价	217.83		231.67	
山东海化集团有限公司	采购	电	协议价	46,109.71	80.5	48,064.06	89.29
山东海化集团有限公司	采购	蒸汽	协议价	82,589.58	93.36	113,257.27	97.28
山东海化集团有限公司	采购	淡水	协议价	3,561.72	77.35	4,590.78	98.58
山东海化集团有限公司	采购	海水	市价	3,327.89	100	4,074.76	100
山东海化集团有限公司	采购	循环水	市价			57.19	100
山东海化集团有限公司	采购	除盐水	市价	375.81	100	501.38	100
潍坊海化开发区福利塑编厂	采购	编织袋	市价	13,836.07		14,655.91	
山东海化集团有限公司	采购	小苏打	市价	1,142.66	100	2,157.90	83

山东海化集团有限公司	采购	油品	市价	243.51	1,146.63
山东海化集团瑞源实业有限公司	采购	工作服	市价	123.61	80.34
山东海化物流有限公司	采购	材料	市价	11,038.82	25,839.24
山东海化集团有限公司	采购	煤炭	市价	325.15	1,728.15
山东海化煤业化工有限公司	采购	焦油	市价		482.62
山东海化集团有限公司	采购	氮气	市价		10.41
山东海化集团有限公司	采购	设备	市价		1,600.60
山东海化集团永安汽运有限公司	接受劳务			4,821.06	3,453.91
山东海化建筑建材有限公司	接受劳务			1,752.32	1,758.88
潍坊庆丰设备工程有限公司	接受劳务			3,754.89	2,580.65
潍坊庆丰阀门制造有限公司	接受劳务			7.34	83.97
山东海化集团瑞源实业有限公司	接受劳务			3,435.16	1,727.76
潍坊科达化工工程有限公司	接受劳务				19.5
山东海化集团有限公司	接受劳务			489.44	
潍坊海源工程建设监理有限公司	接受劳务			0.5	
其他	接受劳务			170.88	13.1

(2) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始 日	担保到期 日	担保是否已 经履行完毕
山东海化股份有限公司	各子公司	119,794.50			否
山东海化股份有限公司	山东海化集团有限公司	10,000	2009-9-17	2010-9-8	否
山东海化股份有限公司	山东海化集团有限公司	10,000	2009-9-17	2010-9-16	否
山东海化集团有限公司	山东海化股份有限公司	2,000	2005-9-29	2010-5-15	否
山东海化集团有限公司	山东海化股份有限公司	3,750	2008-1-8	2010-6-24	否
山东海化集团有限公司	山东海化股份有限公司	6,000	2006-3-22	2010-9-22	否

注：根据 2008 年本公司与山东海化集团有限公司签订的《关于与海化集团相互提供担保》的关联交易协议，本公司与海化集团相互提供担保，提供的担保最高额度为 5 亿元，

期限 3 年。

(3) 其他关联交易

①关键管理人员薪酬

2009 年度在本公司领取报酬的现任董事、监事和高级管理人员报酬总额约 155 万元，其中 20 万元以上的 1 人，10 万元以上 20 万元以下的 8 人，10 万元以下的 5 人。

②根据 1998 年国家国有资产管理局的确认报告和山东海化集团有限公司与本公司签订的土地租赁协议，山东海化集团有限公司将土地 618,434.53 平方米租赁给公司使用，租期 50 年，每年租金 754,490 元。2009 年支付租金 754,490 元。

③根据 1998 年山东海化集团有限公司与本公司签订的关于相互提供产品的关联交易及综合服务协议，公司生产中产生的废液由山东海化集团有限公司协助处理，2009 年度支付废液处理费 100 万元。

④公司于 2009 年 5 月 20 日召开 2008 年年度股东大会，决议通过关于与山东海化集团有限公司签订《相互提供产品及综合服务协议》之补充协议，补充协议对 2008 年第 2 次临时股东大会通过的决议进行了调整，主要是对蒸汽价格进行了调整，水电的价格保持不变，具体价格如下：

项目	原执行价格 (不含税)	调整后价格 (不含税)
水 (元/立方)	2.88	2.88
电 (元/KWH)	0.518	0.518
蒸汽 (元/吨)	166.67	120.00

⑤根据山东海化集团有限公司与山东海化股份有限公司的股权置换协议，由于原盐生产使用的是国有划拨土地，山东海化羊口盐场有限公司为此已经与海化集团签订了自 2007 年 12 月 17 日开始有效期为二十年的合作协议，协议规定海化集团将从羊口盐场生产的每吨原盐中收取 2 元的合作收益。截止 2009 年 12 月 31 日山东海化羊口盐场有限公司已生产原盐 203 万吨，按此协议 2009 年已支付海化集团合作收益 406 万元。

6、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应收账款			
山东海化集团有限公司	母公司		2,731,375.39
山东海化物流有限公司	同受母公司控制	15,704.00	
合计		15,704.00	2,731,375.39
应收账款-坏账准备			
山东海化集团有限公司			218,510.03
山东海化物流有限公司		785.20	
合计		785.20	218,510.03
预付款项			

山东海化集团有限公司	母公司	9,239.88	42,733.87
山东海化集团庆丰设备工程有限公司	同受母公司控制	4,286,884.73	3,425,908.84
山东海化集团建筑建材有限公司	同受母公司控制	3,226,211.45	7,042,688.54
潍坊科达化工工程设计有限公司	同受母公司控制	650,691.18	1,356,283.00
合 计		<u>8,173,027.24</u>	<u>11,867,614.25</u>
其他应收款			
潍坊中以溴化物有限公司	联营企业	45,031,975.37	44,270,405.46
潍坊庆丰设备有限公司	同受母公司控制		42,766.88
山东海化建筑建材有限公司	同受母公司控制		25,937.54
合 计		<u>45,031,975.37</u>	<u>44,339,109.88</u>
其他应收款-坏账准备			
潍坊中以溴化物有限公司		2,251,598.77	3,541,632.44
潍坊庆丰设备有限公司			3,421.35
山东海化建筑建材有限公司			2,075.00
合 计		<u>2,251,598.77</u>	<u>3,547,128.79</u>
应付账款			
山东海化集团有限公司	母公司	192,780.60	30,062.82
山东海化房地产有限公司	同受母公司控制	53,995.00	
山东海化集团庆丰设备工程有限公司	同受母公司控制	13,757,290.69	9,536,289.00
山东海化集团瑞源实业有限公司	同受母公司控制	1,703,059.61	1,912,672.39
山东海化集团建筑建材有限公司	同受母公司控制	7,832,130.45	2,754,238.51
山东海化集团永安汽运有限公司	同受母公司控制	4,854,061.54	3,918,782.97
山东海化集团包装制品公司福利塑料编织厂	同受母公司控制	23,225,741.58	10,172,089.80
潍坊科达化工工程设计有限公司	同受母公司控制	29,280.18	134,388.58
山东海化煤业化工有限公司	同受母公司控制	4,191.85	9,826,031.85
潍坊海源工程建设监理有限公司	同受母公司控制	154,300.00	828,780.00
潍坊庆丰阀门制造有限公司	同受母公司控制	57,609.50	
山东海化物流有限公司	同受母公司控制	6,359,515.30	
合 计		<u>58,223,956.30</u>	<u>39,113,335.92</u>
预收款项			
山东海化集团有限公司	母公司		63,480.40
潍坊中以溴化物有限公司	联营企业		1,222.50
合 计			<u>64,702.90</u>
其他应付款			
山东海化集团有限公司	母公司	14,839.90	
山东海化集团庆丰设备工	同受母公司控制	46,000.00	26,000.00

程有限公司			
山东海化集团建筑建材有限公司	同受母公司控制	12,500.00	12,000.00
山东海化集团永安汽运有限公司	同受母公司控制	174,743.34	412,917.11
潍坊海化开发区福利塑编厂	同受母公司控制	43,600.00	
合 计		291,683.24	450,917.11

十、 股份支付

截止 2009 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的股份支付。

十一、 或有事项

截至 2009 年 12 月 31 日，除附注九、5、(2) 所述事项外，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、 承诺事项

截至 2009 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十三、 资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项说明

1、 租赁

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内 (含 1 年)	754,490.00
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	754,490.00
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	754,490.00
3 年以上	26,407,150.00
合 计	28,670,620.00

2、 以公允价值计量的资产和负债

项 目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 (不含衍生金融资产)	4,770,386.25	699,000.00			878,010.00
衍生金融资产					
可供出售金融资产					
金融资产小计	4,770,386.25	699,000.00			878,010.00
投资性房地产					
生产性生物资产					
其他					
上述合计	4,770,386.25	699,000.00			878,010.00

金融负债

3、终止经营

项 目	本期发生额	上期发生额
终止经营收入	19,473.59	
减：终止经营费用	849,008.77	
终止经营利润总额	-829,535.18	
减：终止经营所得税费用	17,601.63	
终止经营净利润	-847,136.81	

注：本期终止经营，系子公司山东海康化工科技有限公司因经营困难，于2009年5月移交清算组进行清算处置所致。

4、本期固定资产资产减值准备的计提

(1) 公司下属企业天祥化工厂醋酸乙酯资产组计提的减值准备情况

受相关行业发展状况及市场环境变化的影响，天祥化工厂的醋酸乙酯资产组出现了减值迹象。为了更加真实、准确地反映公司目前的资产状况，防范经营风险，增强公司的抗风险能力，以应对目前复杂多变的市场环境，依据《企业会计准则第8号—资产减值》和公司《资产减值准备计提管理制度》的规定，公司决定对上述资产组进行减值测试，并委托开元资产评估有限公司对其进行了评估。经评估：醋酸乙酯资产组的账面价值为48,642.95万元，调整后账面价值为48,642.95万元，评估值为24,443.67万元，评估减值24,199.28万元，减值率49.75%。根据评估结论和上述资产组的实际情况，公司第四届董事会第二次会议审议通过《关于计提资产减值准备的议案》，决定对其计提24,199.28万元的减值准备。该议案经公司2009年第一次临时股东大会审议通过。

(2) 子公司山东海化盛兴化工有限公司固定资产组组合计提的减值准备情况

受经济危机及市场供求状况的影响，山东海化盛兴化工有限公司产品市场低迷，产品销售价格持续下滑，主要原材料价格偏高，经营亏损数额较大。今年以来，该公司一直无法正常生产。为真实、准确地反映该公司目前的资产状况，防范经营风险，公司决定对该公司相关固定资产进行减值测试，并委托北京国友大正资产评估有限公司对上述资产进行了评估。经评估：上述资产的账面净值为13,433.22万元，评估值为7,387.78万元，评估减值6,045.44万元，减值率45%。根据评估结论和上述资产的实际情况，公司第四届董事会第三次临时会议审议通过《关于对山东海化盛兴化工有限公司固定资产计提资产减值准备的议案》，决定对其计提6,045.44万元的减值准备。

(3) 上述减值准备对公司的影响

上述两项减值准备的计提，减少2009年度母公司净利润17,295.74万元，减少2009年度公司合并净利润23,341.18万元。

5、子公司山东海化天际化工有限公司关于“退城进园”项目实施情况

潍坊市企业退城进园办公室按照潍坊市人民政府（2005）第168号《中心城区工业企业退城进园联席会议纪要》、潍政发〔2002〕22号《关于中心城区工业企业实施“退城进园”，加快工业园区建设有关政策的试行意见》和潍经贸发〔2002〕17号《关于贯彻潍坊市人民政府潍政发〔2002〕22号文件的配套实施意见》的精神，同意山东海化天际化工有限公司（以下简称“天际化工”）列入潍坊市“退城进园”计划，享受有关优惠政策。同意天际化工原厂区工业用地（约110.98亩）的土地使用权，按照国家有关规定和潍坊市人民政府关于退城进园的试行意见依法转让。

2009年11月，潍坊市企业退城进园办公室根据潍坊市财政局潍财预指〔2009〕197号文件拨付天际化工迁建设补偿费1,929.01万元，根据潍财预指〔2009〕197号文件的规定，天际化工应返还拆迁补偿费4,109.26万元，本次为第一次返还。

天际化工将收到的拆迁补偿款1,929.01万元和该土地使用权账面价值1,262.78万元的差额作为无形资产处置利得。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按种类列示

种 类	期 末 数			
	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	123,088,274.68	55.22	5,462,982.66	15.70
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				
其他不重大应收账款	99,811,443.07	44.78	29,337,030.02	84.30
合 计	222,899,717.75	100.00	34,800,012.68	100.00

（续）

种 类	期 初 数			
	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	116,076,791.86	49.63	4,110,075.69	30.45
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				
其他不重大应收账款	117,824,672.18	50.37	9,388,332.93	69.55
合 计	233,901,464.04	100.00	13,498,408.62	100.00

注：应收账款种类确定情况详见附注四、8。

（2）期末坏账准备的计提情况

① 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提情况

应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
山东海化进出口有限公司	59,890,336.58			附注四、8、(2)
辽宁阜新恒瑞科技有限公司	15,353,905.04	3,070,781.00	20%	附注四、8、(2)
德州晶华集团振华有限公司	10,705,468.82	535,273.44	5%	附注四、8、(2)
山东海化华龙硝酸铵有限公司	7,562,402.96	378,120.15	5%	附注四、8、(2)
湖北三峡新型建材股份公司	6,001,714.91	300,085.75	5%	附注四、8、(2)
辽宁沈阳耀华玻璃有限公司	5,903,770.39	295,188.52	5%	附注四、8、(2)
山东德州振华装饰玻璃有限公司	5,781,543.41	289,077.17	5%	附注四、8、(2)
株洲旗滨玻璃集团有限公司	5,313,743.84	265,687.19	5%	附注四、8、(2)
风神轮胎股份有限公司	6,575,388.73	328,769.44	5%	附注四、8、(2)
合计	123,088,274.68	5,462,982.66		附注四、8、(2)

②按账龄列示的应收账款及坏账准备计提情况

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	175,383,714.27	78.68	5,371,953.62	191,655,427.04	81.94	10,118,725.66
1至2年	22,264,602.31	9.99	4,452,920.46	11,992,439.60	5.13	959,395.17
2至3年	552,525.14	0.25	276,262.57	5,797,459.66	2.48	463,796.77
3年以上	24,698,876.03	11.08	24,698,876.03	24,456,137.74	10.45	1,956,491.02
合计	222,899,717.75	100.00	34,800,012.68	233,901,464.04	100.00	13,498,408.62

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
安徽来安县医药玻璃总厂	纯碱款	3,057,345.86	已破产	否
垦利三合生物工程有限责任公司	泡花碱款	3,731.00	已注销	否
广东百俊达建材有限公司	泡花碱款	87,980.00	已吊销	否
江苏润泰玻璃有限公司	纯碱款	1,247,812.99	已吊销	否
上海诚纯贸易有限公司	溴素款	80,370.00	已吊销	否
昆山市石浦汉飞精细化工厂	溴素款	100,000.00	已注销	否
昆山市新联化工厂	溴素款	149,512.00	已注销	否
湘潭摩尔化工有限公司	硫酸钾款	7,600.00	已注销	否
湖南新恒日用化工总厂	纯碱款	45,474.05	已吊销	否
郴州市同心菱镁瓦厂	氯化镁款	44,606.00	已注销	否
大连敬元新资材鞋业有限公司	白炭黑款	119,604.00	已吊销	否
山东烟台胶州市日用玻璃厂	纯碱款	5,640.98	已吊销	否
江苏常州节能化工厂	溴素款	183,173.00	已吊销	否
江苏南京昕明化工有限公司	溴素款	21,838.20	已吊销	否
浙江临海市永太化工有限公司	溴素款	12,212.48	已注销	否
宁波海洋渔业公司物资分公司	氯化镁款	19,204.61	已注销	否
菱花集团公司长春味精厂	纯碱款	85,109.74	已注销	否
江苏江阴华达化工厂	溴素款	34,673.99	已吊销	否
潍坊科贝尔化工有限公司	纯碱款	780,421.08	已吊销	否
合计		6,086,309.98		

(4) 本期应收账款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
山东海化进出口有限公司	子公司	59,890,336.58	1年以内	26.87%
辽宁阜新恒瑞科技有限公司	客户	15,353,905.04	1-2年	6.89%
德州晶华集团振华有限公司	客户	10,705,468.82	1年以内	4.80%
山东海化华龙硝铵有限公司	子公司	7,562,402.96	1年以内	3.39%
风神轮胎股份有限公司	客户	6,575,388.73	1年以内	2.95%
合计		100,087,502.13		44.90%

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	期末数			
	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	328,541,355.81	98.34	3,251,598.77	47.33
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				
其他不重大其他应收款	5,541,986.95	1.66	3,619,073.69	52.67
合计	334,083,342.76	100.00	6,870,672.46	100.00

(续)

种类	期初数			
	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	367,079,419.09	97.68	6,832,988.54	91.13
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				
其他不重大其他应收款	8,715,840.84	2.32	664,780.08	8.87
合计	375,795,259.93	100.00	7,497,768.62	100.00

注：应收账款种类确定情况详见附注四、8。

(2) 期末坏账准备的计提情况

① 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提情况

其他应收款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
内蒙古海化辰兴化工有限公司	48,854,000.00			附注四、8、(2)
山东海化氯碱树脂有限公司	89,834,009.80			附注四、8、(2)
山东海化天际化工有限公司	57,323,947.74			附注四、8、(2)
潍坊东明消防器材有限公司	48,947,096.92			附注四、8、(2)
潍坊中以溴化物有限公司	45,031,975.37	2,251,598.77	5%	附注四、8、(2)
潍坊渤海实业有限公司	20,000,000.00	1,000,000.00	5%	附注四、8、(2)
山东海化丰源矿盐有限公司	11,200,000.00			附注四、8、(2)
山东海成化工有限公司	7,350,325.98			附注四、8、(2)
合计	328,541,355.81	3,251,598.77		附注四、8、(2)

②按账龄列示的其他应收款及坏账准备计提情况

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	330,506,782.90	99.00	3,350,130.13	351,928,268.22	93.65	5,588,409.28
1至2年	65,937.54		13,187.51	1,404,132.05	0.37	112,330.56
2至3年	6,535.00		3,267.50	21,098,839.86	5.62	1,687,907.19
3年以上	3,504,087.32	1.00	3,504,087.32	1,364,019.80	0.36	109,121.59
合计	334,083,342.76	100.00	6,870,672.46	375,795,259.93	100.00	7,497,768.62

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
山东远大有色金属制品公司	备件款	1,241,609.50	已吊销	否
合计		1,241,609.50		

(4) 本期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(5) 金额较大的其他应收款金额的性质或内容

单位名称	金额	性质或内容
山东海化氯碱树脂有限公司	89,834,009.80	往来款
山东海化天际化工有限公司	57,323,947.74	往来款
潍坊东明消防器材有限公司	48,947,096.92	往来款
内蒙古海化辰兴化工有限公司	48,854,000.00	往来款
潍坊中以溴化物有限公司	45,031,975.37	借款及利息
合计	289,991,029.83	

(6) 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(%)
山东海化氯碱树脂有限公司	子公司	89,834,009.80	1年以内	26.89
山东海化天际化工有限公司	子公司	57,323,947.74	1年以内	17.16
潍坊东明消防器材有限公司	子公司	48,947,096.92	1年以内	14.65
内蒙古海化辰兴化工有限公司	子公司	48,854,000.00	1年以内	14.62
潍坊中以溴化物有限公司	联营企业	45,031,975.37	1年以内	13.48
合计		289,991,029.83		86.80

(7) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
潍坊中以溴化物有限公司	联营企业	45,031,975.37	13.48
合计		45,031,975.37	13.48

3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
-------	------	--------	-----	------	-----

山东海化华龙硝酸有限公司	成本法	117,515,771.93	116,656,438.92		116,656,438.92
山东海化进出口有限公司	成本法	37,500,000.00	37,500,000.00		37,500,000.00
山东海化天际化工有限公司	成本法	115,096,745.57	115,096,745.57		115,096,745.57
上海鸢都化工有限公司	成本法	800,000.00	800,000.00		800,000.00
深圳欣康基因科技数码有限公司	成本法	26,000,000.00	26,000,000.00		26,000,000.00
山东海化盛兴化工有限公司	成本法	96,685,258.45	96,685,258.45		96,685,258.45
潍坊东明消防器材有限公司	成本法	87,450,000.00	87,450,000.00		87,450,000.00
山东海化氯碱树脂有限公司	成本法	82,495,094.18	82,495,094.18		82,495,094.18
上海裕江源贸易有限公司	成本法	9,500,000.00	9,500,000.00		9,500,000.00
山东海化丰源矿盐有限公司	成本法	10,200,000.00	10,200,000.00		10,200,000.00
山东海化盛兴热电有限公司	成本法	9,000,000.00	9,000,000.00		9,000,000.00
山东海化国际贸易有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
山东海成化工有限公司	成本法	27,300,000.00	27,300,000.00		27,300,000.00
山东海化昊星经贸有限公司	成本法	11,653,838.03	12,387,031.99		12,387,031.99
山东海化原盐运储有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
华夏世纪创业有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
潍坊创业投资有限公司	成本法	6,600,000.00	6,600,000.00		6,600,000.00
山东海化羊口盐场有限公司	成本法	392,293,874.85	392,293,874.85		392,293,874.85
北京海化丰润化工有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
内蒙古海化辰兴化工有限公司	成本法	33,000,000.00	33,000,000.00	50,000,000.00	83,000,000.00
潍坊中以溴化物有限公司	权益法	24,007,633.10	25,837,516.24	2,294,372.96	28,131,889.20
合 计			<u>1,117,801,960.20</u>	<u>52,294,372.96</u>	<u>1,170,096,333.16</u>

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
山东海化华龙硝酸有限公司	100	100				
山东海化进出口有限公司	90	90				
山东海化天际化工有限公司	93.78	93.78				
上海鸢都化工有限公司	100	100				

深圳欣康基因科技数码有限公司	65	65		
山东海化盛兴化工有限公司	100	100	6,852,158.45	6,852,158.45
潍坊东明消防器材有限公司	94.59	94.59	55,988,998.46	55,988,998.46
山东海化氯碱树脂有限公司	51.98	51.98		
上海裕江源贸易有限公司	100	100		
山东海化丰源矿盐有限公司	51	51		
山东海化盛兴热电有限公司	100	100		
山东海化国际贸易有限公司	100	100		
山东海成化工有限公司	75	75		
山东海化昊星经贸有限公司	100	100		
山东海化原盐运输有限公司	100	100		
华夏世纪创业有限公司	11.76	11.76		
潍坊创业投资有限公司	12.90	12.90		
山东海化羊口盐场有限公司	100	100		
北京海化丰润化工有限公司	100	100		
内蒙古海化辰兴化工有限公司	83	83		
潍坊中以溴化物有限公司	25	25		
合 计			62,841,156.91	62,841,156.91

注：2009年6月2日，公司第四届董事会2009年第一次临时会议审议通过了《关于增加内蒙古海化辰兴化工有限公司注册资本的议案》，经与其他股东协商，公司单方对内蒙古海化辰兴化工有限公司增加注册资本5,000万元。增资后，内蒙古海化辰兴化工有限公司的注册资本将由5,000万元增加到10,000万元，公司在该公司持股比例由66%变更为83%。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,436,211,301.15	3,701,496,259.85
其他业务收入	15,900,930.98	13,081,492.47
营业收入合计	2,452,112,232.13	3,714,577,752.32
主营业务成本	2,557,566,111.72	3,277,398,485.48
其他业务成本	11,406,167.04	8,987,049.94

营业成本合计	2,568,972,278.76	3,286,385,535.42
--------	------------------	------------------

注：营业收入本期发生额较上期发生额减少 33.99%，主要原因是受 2009 年度宏观经济形势的影响，公司主导产品销量减少和销价降低所致。

(2) 主营业务(分产品)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
纯碱	1,813,675,526.77	1,955,578,704.44	3,084,414,998.89	2,686,126,849.59
溴产品	76,197,393.29	44,390,879.88	81,188,596.77	54,766,637.99
其他化工产品	546,338,381.09	557,596,527.40	535,892,664.19	536,504,997.90
合 计	2,436,211,301.15	2,557,566,111.72	3,701,496,259.85	3,277,398,485.48

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例(%)
山东海化进出口有限公司	470,898,776.75	19.20
上海裕江源贸易有限公司	325,772,610.25	13.29
山东海化华龙硝酸铵有限公司	128,982,785.10	5.26
德州晶华集团振华有限公司	57,280,090.77	2.34
明达玻璃(厦门)有限公司	54,980,216.84	2.24
合 计	1,037,914,479.71	42.33

5、投资收益

(1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		662,641.03
权益法核算的长期股权投资收益	2,294,372.96	-199,854.16
处置长期股权投资产生的投资收益		19,908,940.86
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合 计	2,294,372.96	20,371,727.73

注：投资收益本期发生额较上期发生额减少 88.74%，主要原因系上期处置长期股权投资产生的收益影响所致。

(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
潍坊中以溴化物有限公司	2,294,372.96	-199,854.16	净利润变动
合 计	2,294,372.96	-199,854.16	

6、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-608,601,549.01	48,671,222.52
加: 资产减值准备	385,699,270.78	65,671,937.98
固定资产折旧	254,732,193.00	262,749,378.39
无形资产摊销	5,741,721.93	7,517,955.25
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)	14,721,397.68	4,273,196.25
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	73,467,112.40	53,681,836.54
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,294,372.96	-20,371,727.73
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-206,861,449.70	-9,154,042.56
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-1,267,193.12	10,494,993.34
存货的减少(增加以“-”号填列)	223,314,751.62	-101,202,717.57
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	467,058,923.19	117,747,666.03
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-668,524,598.16	-98,251,726.91
其他		-239,923,134.12
经营活动产生的现金流量净额	-62,813,792.35	101,904,837.41

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	475,403,922.98	386,267,477.42
减: 现金的期初余额	386,267,477.42	358,439,970.38
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	89,136,445.56	27,827,507.04
--------------	---------------	---------------

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-22,227,902.58	
越权审批，或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	36,744,816.56	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	10,615,985.51	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,880,745.65	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	20,252,153.84	
所得税影响额	3,336,170.30	
少数股东权益影响额(税后)	402,598.87	
合 计	16,513,384.67	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产收益率	每股收益 (元/股)	
			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	2009 年度	-19.40%	-0.79	-0.79
	2008 年度	5.13%	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属	2009 年度	-19.85%	-0.81	-0.81

于普通股股东的净利润	2008 年度	5.44%	0.25	0.25
------------	---------	-------	------	------

注：（1）加权平均净资产收益率的计算过程

$$\text{加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P₀ 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

（2）基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、43。

十一节 备查文件目录

根据中国证监会、证券交易所和股东要求，依据法规或公司章程，公司可随时提供以下备查文件：

- 1、载有公司法定代表人、财务总监签名并盖章的会计报表。
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：刘景孟

山东海化股份有限公司董事会

二〇一〇年二月八日