

# 山东海化股份有限公司

SHANDONG HAIHUA COMPANY LIMITED

## 二〇一〇年半年度报告



二〇一〇年七月

## 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。

公司董事长李云贵先生、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。

公司二〇一〇年半年度财务报告未经审计。

## 目 录

重 要 提 示.....	1
第一节 公司基本情况.....	3
第二节 主要财务数据和指标.....	4
第三节 股本变动和主要股东持股情况.....	5
第四节 董事、监事及高级管理人员情况.....	6
第五节 董事会报告.....	7
第六节 重要事项.....	9
第七节 财务报告.....	13
第八节 备查文件目录.....	86

## 第一节 公司基本情况

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

三、公司注册地址：山东潍坊滨海经济开发区

公司办公地址：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：hngf@wfhaihua.sina.net

四、公司法定代表人：李云贵

五、公司董事会秘书：吴炳顺              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) 5329931 5329379

传            真：(0536) 5329879

电 子 信 箱：[bswu@wfhaihua.sina.net](mailto:bswu@wfhaihua.sina.net), [gqli@sdhh.sina.net](mailto:gqli@sdhh.sina.net)

六、公司选定的信息披露报纸：《中国证券报》、《证券时报》

登载公司半年度报告的国际互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：公司证券部、深圳证券交易所

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：2010年4月30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 主要财务数据和指标

### (一) 主要财务数据和指标

单位：人民币元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
总资产	7,314,410,160.67	7,733,423,549.24	-5.42%
归属于上市公司股东的所有者权益	3,303,286,788.19	3,282,416,878.90	0.64%
股本	895,091,926.00	895,091,926.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	3.69	3.67	0.54%
	报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业总收入	3,275,911,935.14	2,431,223,243.09	34.74%
营业利润	46,793,960.54	-343,904,732.89	113.61%
利润总额	58,049,623.05	-326,821,697.67	117.76%
归属于上市公司股东的净利润	19,969,249.10	-251,089,692.47	107.95%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,560,982.71	-262,365,871.47	104.41%
基本每股收益 (元/股)	0.02	-0.28	107.14%
稀释每股收益 (元/股)	0.02	-0.28	107.14%
净资产收益率 (%)	0.60%	-6.72%	增加了 7.32 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-26,000,906.58	-64,741,505.69	59.84%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	-0.03	-0.07	57.14%

### (二) 扣除的非经常性损益项目及涉及金额

单位：人民币元

非经常性损益项目	金 额
非流动性资产处置损益	-359,173.86
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)	7,220,479.84
债务重组损益	973,234.23
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,421,122.30
所得税影响额	-2,945,538.05
少数股东权益影响额 (税后)	98,141.93
合计	8,408,266.39

### 第三节 股本变动和主要股东持股情况

#### 一、股本情况

##### (一) 股本结构表

	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
<b>一、有限售条件股份</b>	8,833	0.001						8,833	0.001
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：									
境内法人持股									
境内自然人持股	8,833	0.001						8,833	0.001
4、外资持股									
其中：									
境外法人持股									
境外自然人持股									
<b>二、无限售条件股份</b>	895,083,093	99.999						895,083,093	99.999
1、人民币普通股	895,083,093	99.999						895,083,093	99.999
2、境内上市外资股									
3、境外上市外资股									
4、其他									
<b>三、股份总数</b>	895,091,926	100.00						895,091,926	100.00

##### (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，股本及结构未发生变化。
- 3、本公司无内部职工股。

##### 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

股东总数		81,672（户）				
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	2.23	19,995,900	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	1.45	13,000,000	0	未知
4	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	1.18	10,533,220	0	未知
5	中国工商银行—融通深证100指数证券投资基金	其他	0.76	6,786,122	0	未知
6	中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002深	其他	0.71	6,393,574	0	未知
7	王建祥	其他	0.48	4,271,555	0	未知
8	昆仑信托有限责任公司—甬江十五号	其他	0.35	3,151,000	0	未知
9	黄其亨	其他	0.34	3,037,413	0	未知
10	刘英春	其他	0.33	2,927,762	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	19,995,900	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	13,000,000	人民币普通股
4	中国银行—易方达深证100交易型开放式指数证券投资基金	10,533,220	人民币普通股
5	中国工商银行—融通深证100指数证券投资基金	6,786,122	人民币普通股
6	中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002深	6,393,574	人民币普通股
7	王建祥	4,271,555	人民币普通股
8	昆仑信托有限责任公司—甬江十五号	3,151,000	人民币普通股
9	黄其亨	3,037,413	人民币普通股
10	刘英春	2,927,762	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；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。

三、报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变更。

## 第四节 董事、监事及高级管理人员情况

一、公司董事、监事及高级管理人员持有本公司股票变动情况。

报告期内，公司董事、监事及高级管理人员持有的本公司股票未发生变动。

二、报告期内，公司发生新聘或解聘董事、监事、高级管理人员的情况。

报告期内，公司部分董事、监事和其他部分高级管理人员发生了变动，因工作变动，董事肖庆周辞去董事职务，董事长刘景孟辞去董事长职务，继续留任董事，孙培泉辞去公司董事、副总经理职务，王振平辞去公司副总经理职务。

2010年3月4日，公司召开的2009年度股东大会审议通过了《关于增补董事的议案》

和《关于增补监事的议案》，选举王辉、李云贵为公司董事，选举刘国胜为公司监事。

2010年3月11日，经公司2010年第四届董事会第一次临时会议审议通过，选举李云贵为公司董事长，聘任付希泉为公司副总经理。

相关公告分别刊登在2010年3月5日、3月12日的《证券时报》和《中国证券报》上。

## 第五节 董事会报告

### 一、公司经营成果及财务状况分析

#### 1、公司经营成果相关指标增减变化情况

单位：人民币万元

序号	指标	2010年1-6月	2009年1-6月	本报告期比上年同期增减(%)
1	营业收入	327,591.19	243,122.32	34.74%
2	营业利润	4,679.40	-34,390.47	113.61%
3	净利润	1,996.92	-25,108.97	107.95%
4	现金及现金等价物净增加额	-47,931.25	5,494.71	-972.32%

营业收入、营业利润、净利润较去年同期增幅较大，主要系公司主导产品销价、销量较去年同期有较大幅度增加所致；现金及现金等价物较去年同期降幅较大，主要系公司为降低财务费用压缩贷款额度所致。

#### 2、公司财务状况分析

单位：人民币万元

序号	项目	2010年6月30日	2009年12月31日	本报告期末比年初数增减(%)
1	总资产	731,441.02	773,342.35	-5.42%
2	归属于母公司权益合计	330,328.68	328,241.69	0.64%

### 二、公司主要经营情况与分析

#### 1、主营业务的范围及其经营情况：

本公司主要业务范围：（以下经营项目仅限分支机构凭许可证生产经营销售）纯碱、工业溴及溴素、工业盐、硝基苯、苯胺、二氯甲烷、三氯甲烷、盐酸、硫酸、氯化钙、白炭黑、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；卤水开采、销售；盐膜经销。

报告期内，随着经济环境的好转，公司的生产经营压力有所缓解。公司根据年初既定的2010年度生产经营预算，坚定信心，围绕采购、生产、销售等各个环节，精心组织，合理安排，充分发挥自身优势，对内积极挖潜，努力降本增效，实行对标管理；对外积极开拓市场，确保公司主导产品产能发挥和效益的增长。2010年上半年，公司实现了扭



亏为盈的目标。

报告期内，公司共实现营业收入 327,591.19 万元，较上年同期相比增加 34.74%；营业利润 4,679.4 万元，较上年同期增加 113.61%；归属于母公司的净利润 1,996.92 万元，较上年同期相比增加 107.95%。

2、报告期内，占报告期营业收入 10%以上(含 10%)的行业或产品

单位：人民币万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
化工	268,563.80	232,789.62	13.32	51.83	30.64	增加了 14.06 个百分点
进出口	53,163.73	47,198.58	11.22	-7.54	-10.93	增加了 3.38 个百分点
其他	5,863.66	6,040.88	-3.02	-1.01	-1.15	增加了 0.14 个百分点
合计	327,591.19	286,029.08	12.69	34.74	19.31	增加了 11.29 个百分点
主营业务分产品情况						
纯碱	133,679.76	120,639.62	9.75	71.51	46.26	增加了 15.58 个百分点
聚氯乙烯、烧碱	58,344.66	56,636.57	2.93	31.56	29.83	增加了 1.30 个百分点

3、主要业务分地区的情况：

单位：人民币万元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减 (%)
山东	126,693.62	5.30
江苏	27,054.30	148.39
浙江	16,686.36	193.62
上海	23,365.87	88.04
河北	12,181.61	49.27
东北	12,279.17	124.92
国外	53,163.66	-3.07
其他	56,166.60	121.71
合计	327,591.19	34.74

4、报告期内，公司无对利润产生重大影响的其他经营业务情况。

5、报告期内，公司来源于单个参股公司的投资收益对净利润影响达到 10%以上(含 10%)的情况：

报告期内，公司来源于参股公司潍坊中以溴化物有限公司的投资收益 427.61 万元，占公司净利润的 21.41%。

潍坊中以溴化物有限公司：注册资本 9,603 万元，其中公司持股比例 25%，法定代表人 Eli，经营范围：生产、销售十溴二苯醚、十溴二苯乙烷、六溴苯、盐酸以及溴化物系列产品，该公司报告期内实现净利润 1,710.45 万元。

6、经营中的问题与困难及解决方案：

报告期内，虽然经济环境整体上有所改观，但是由于国家对房地产等产业实施了一系列的宏观调控政策，导致公司下游行业需求不旺，加之同行业产能过剩竞争加剧，致使主导产品价格底部徘徊，产品的盈利能力不高，公司生产经营仍面临较大的压力。

针对存在的困难，公司采取的措施：一是强化内部控制，推进精细化管理，提升企业管理实力；二是积极倡导节能降耗，深挖内潜，努力从内部降低产品的生产成本，增强产品竞争力；三是实施全面预算管理，充分利用好每一分钱，确保公司现金流的正常化；四是全力夯实老市场，努力开拓新市场，力保产销平衡。

### 三、报告期投资情况

1、报告期内未发生募集资金或以前募集资金的使用延续到本报告期内的事项。

2、非募集资金投资项目及在建工程情况

单位：人民币元

项目名称	项目实际投资	项目进度	项目收益情况
东营 100 万吨/年卤盐工程	34,587,916.67	10.42%	尚未完工
废弃物综合利用扩产 40 万吨	808,733,454.67	96%	尚未完工
20 万吨/年电石项目	79,545,316.89	95%	尚未完工
5 万吨/年 PVC 扩建	108,101,468.05	97%	尚未完工
合计	1,030,968,156.28		

## 第六节 重要事项

### 一、公司治理状况：

公司遵循“实、细、严、新”的管理理念，奉行“追求卓越服务社会、诚信经营共谋发展”的宗旨，不断探索和完善公司治理，勇于承担社会责任，力求与投资者建立长期信任与共赢关系。

报告期内，公司结合实际情况和业务发展需要，制定了《公司内幕信息知情人管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》及《外部信息使用人管理制度》，并对《公司章程》的相关条款进行了修订。

目前，公司法人治理的实际情况与《公司法》、《证券法》等法律法规和中国证监会、深交所发布的有关公司治理的规范性文件要求一致。

二、公司董事会决定二〇一〇年中期不进行利润分配，不进行资本公积金转增股本。

三、公司无在报告期内或以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项发生。

四、报告期内，公司收购及出售资产、吸收合并事项的情况：

为简化内部核算，提高运营效率，公司对全资子公司山东海化羊口盐场有限公司及其控股子公司山东海化原盐运储有限公司实施了整体吸收合并。

相关公告分别刊登在 5 月 21 日的《证券时报》B05 版和《中国证券报》B03 版上。

五、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。

六、报告期内，公司没有证券投资情况。

#### 七、关联交易

报告期内，公司与控股股东及其子公司之间的关联交易均系在正常经营过程中产生，均按照 2010 年 3 月 4 日召开的二〇〇九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》所确定的原则和价格进行，资金往来及时清偿。

报告期内，公司关联交易情况详见会计报表附注。

#### 八、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，亦未有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。

#### 九、报告期内，公司担保情况

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：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	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0.00	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				0.00
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			0.00	报告期末实际对外担保余额合计（A4）				0.00
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
山东海化华龙硝酸有限公司	2008.7.22、8.13 2008-043、045	20,000.00	2009年11月26日	2,000.00	保证担保	1年	否	是
山东海化华龙硝酸有限公司	2008.7.22、8.13 2008-043、045	20,000.00	2010年01月14日	4,000.00	保证担保	1年	否	是
山东海化华龙硝酸有限公司	2008.7.22、8.13 2008-043、045	20,000.00	2010年03月17日	6,000.00	保证担保	1年	否	是
山东海化进出口有限公司	2008.7.22、8.13 2008-043、045	25,000.00	2010年04月20日	3,000.00	保证担保	1年	否	是
山东海化盛兴化工有限公司	2008.7.22、8.13 2008-043、045	10,000.00	2009年08月14日	650.00	保证担保	1年	否	是
山东海化盛兴化工有限公司	2008.7.22、8.13 2008-043、045	10,000.00	2009年11月25日	500.00	保证担保	1年	否	是

山东海化盛兴化工有限公司	2008.7.22、8.13 2008-043、045	10,000.00	2010年01月28日	400.00	保证担保	半年	否	是
山东海化氯碱树脂有限公司	2008.7.22、8.13 2008-043、045	80,000.00	2009年04月28日	4,000.00	保证担保	2年	否	是
山东海化氯碱树脂有限公司	2008.7.22、8.13 2008-043、045	80,000.00	2009年11月26日	5,000.00	保证担保	1年	否	是
山东海化氯碱树脂有限公司	2008.7.22、8.13 2008-043、045	80,000.00	2009年12月18日	4,400.00	保证担保	1年	否	是
山东海化氯碱树脂有限公司	2008.7.22、8.13 2008-043、045	80,000.00	2009年12月03日	5,000.00	保证担保	1年	否	是
山东海化氯碱树脂有限公司	2008.7.22、8.13 2008-043、045	80,000.00	2010年01月25日	5,000.00	保证担保	1年	否	是
山东海化氯碱树脂有限公司	2008.7.22、8.13 2008-043、045	80,000.00	2010年03月23日	15,000.00	保证担保	1年	否	是
山东海化氯碱树脂有限公司	2008.7.22、8.13 2008-043、045	80,000.00	2010年04月29日	20,000.00	保证担保	1年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		53,400.00		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				53,400.00
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		74,950.00		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				74,950.00
公司担保总额 (即前两大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)		53,400.00		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)				53,400.00
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)		74,950.00		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)				74,950.00
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例								22.69%
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)								0.00
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 (D)								0.00
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)								0.00
上述三项担保金额合计 (C+D+E)								0.00
未到期担保可能承担连带清偿责任说明								无

#### 十、独立董事对公司关联方资金占用、对外担保情况的专项说明和独立意见

按照深圳证券交易所《关于做好上市公司 2010 年半年度报告披露工作的通知》的要求，对照中国证监会《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》和《关于规范上市公司对外担保行为的通知》等文件规定，本着对公司和全体股东负责和实事求是的态度，我们作为公司独立董事，对报告期内公司控股股东及关联方占用公司资金情况和对外担保情况进行了认真的核查，现发表如下专项说明和独立意见：

截止2010年6月30日，公司与控股股东及其关联方之间的资金往来严格遵守有关监管规定，资金往来主要系经营性活动造成的，资金清算及时；公司与控股股东及其他关联方不存在非经营性资金占用，也不存在以其他形式变相影响公司独立性和资金使用的情况。

公司严格规范对外担保行为，控制对外担保风险，报告期内对外担保发生额53,400万元，报告期末对外担保余额为74,950万元，上述担保行为均为对公司控股子公司提供的担保，对担保风险具有较强的可控性，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，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

十一、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。

十二、报告期内，公司、公司董事会及董事没有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，也没有被采取司法强制措施的情况。

十三、报告期接待调研及采访等相关情况：

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资料
2010年02月25日	本公司	实地调研	中欧基金 方磊	公司生产经营情况、公司将来的发展方向、结构调整等
2010年03月03日	本公司	实地调研	国海富兰克林基金管理有限公司 徐军	公司生产经营情况、公司发展前景等
2010年03月10日	本公司	实地调研	海通证券股份有限公司 曹小飞	公司的经营情况变化等
2010年03月20日	本公司	实地调研	群益国际控股有限公司 上海代表处 李明霞	公司的生产经营情况、发展战略等
2010年05月06日	本公司	实地调研	加银基金 潘波 长江证券 鄢祝兵	公司生产经营情况、发展前景如何
2010年06月07日	本公司	实地调研	博时基金 简楠辉	公司的生产经营情况、发展战略等

十六、公司信息披露指引

报告期内，公司信息披露共12项：

公告编号	公告名称	见报日期	报刊	
			中国证券报	证券时报
2010-001	董事会二〇一〇年第一次会议决议公告	2.10	D033	D7、D8
2010-002	监事会二〇一〇年第一次会议决议公告	2.10	D033	D7、D8
2010-003	关于召开二〇〇九年度股东大会的通知	2.10	D033	D7、D8
2010-004	山东海化股份有限公司2009年度报告摘要	2.10	D033	D7、D8
2010-005	公司二〇一〇年度日常关联交易预计公告	2.10	D033	D7、D8
2010-006	公司二〇〇九年度股东大会决议公告	3.5	D02	B08
2010-007	董事会二〇一〇年第一次临时会议决议公告	3.12	B06	D16
2010-008	公司第一季度报告正文	4.16	C12	B09
2010-009	董事会二〇一〇年第二次临时会议决议公告	5.6	B10	D12



2010-010	关于召开二〇一〇年第一次临时股东大会的通知	5.6	B10	D12
2010-011	关于吸收合并全资子公司的公告	5.6	B10	D12
2010-012	二〇一〇年第一次临时股东大会决议公告	5.22	B03	B05

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

## 第七节 财务报告

- 1、公司 2010 年半年度财务报告未经审计。
- 2、公司 2010 年半年度会计报表（附后）。
- 3、公司 2010 年半年度报告会计报表附注。

### 山东海化股份有限公司

#### 2010 年度半年度财务报表附注

（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、工业盐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 2010 年 4 月 30 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：李云贵。

本公司财务报表于 2010 年 7 月 23 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 2010 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 2010 年 6 月 30 日的财务状况、2010 年上半年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、8、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。

## 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、20、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、同时开具发票，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

本报告期无会计政策、会计估计变更事项。

## 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	盐化工产品的生产、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	6,421,273.13	7,578,726.87	
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			
山东海化氯碱树脂有限公司*	51.98	51.98	是	181,381,709.21		
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	15,711,200.02	1,288,799.98	
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	8,744.85	

公司*					化碳灭火器	
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，聚氯乙烯，塑料编织袋，纯碱及其他盐化产品	2,000

(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	7,831,837.48		
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	1,760,594.34	5,892,731.23	
潍坊东明消防器材有限公司*	94.59	94.59	是	859,037.89	6,843,928.70	
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	4,243,377.90	7,954,448.81	
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

无。

## 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

无。

## 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2010年6月30日,期初指2010年1月1日,本期指2010年度1-6月份,上年同期指2009年度1-6月份。

### 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	57,679.66	1	57,679.66	41,913.12	1.00	41,913.12
-美元			-			
银行存款:						
-人民币	122,391,246.20	1	122,391,246.20	544,392,313.32	1.00	544,392,313.32
-美元	297,242.81	6.8297	2,030,095.74	183,338.35	6.8282	1,251,870.92
其他货币资金:						
-人民币	30,284,551.12	1	30,284,551.12	87,134,287.40	1.00	87,134,287.40
-美元				183,900.00	6.8282	1,255,705.98
合计			154,763,572.72			634,076,090.74

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		
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
衍生金融资产		
其他		
合 计		878,010.00

注：交易性金融资产期末较期初减少 100%，主要系当期处置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	653,233,906.11	445,412,374.56
商业承兑汇票	2,040,000.00	750,000.00
合 计	655,273,906.11	446,162,374.56

### (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
山东莱州福利泡花碱厂	2010.03.25	2010.09.25	10,000,000.00	
江苏皮尔金顿耀皮玻璃有限公司	2010.03.24	2010.09.24	7,505,856.00	
上海耀皮工程玻璃有限公司	2010.05.20	2010.11.19	6,600,000.00	



德州振华装饰玻璃有限公司	2010.02.21	2010.08.21	6,000,000.00
山东联科白炭黑有限公司	2010.03.30	2010.09.30	5,000,000.00
合计			<u>35,105,856.00</u>

#### 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	计提比例(%)
单项金额重大的应收账款	80,986,167.17	24.53	10,958,565.63	13.53
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	249,219,670.87	75.47	51,627,351.28	20.72
合计	<u>330,205,838.04</u>	<u>100.00</u>	<u>62,585,916.91</u>	<u>18.95</u>

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大的应收账款	100,732,954.24	29.95	7,339,733.46	7.29
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	23.50
合计	<u>336,304,936.47</u>	<u>100.00</u>	<u>62,693,458.54</u>	<u>18.64</u>

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
佳通轮胎(中国)投资有限公司	16,000,367.10	800,018.36	5%	附注四、8、(2)
辽宁阜新恒瑞科技有限公司	15,353,905.04	7,676,952.52	50%	附注四、8、(2)
风神轮胎股份有限公司	7,957,719.67	397,885.98	5%	附注四、8、(2)
山东玲珑轮胎有限公司	7,641,804.00	382,090.20	5%	附注四、8、(2)
青岛双星轮胎工业有限公司	6,354,937.34	317,746.87	5%	附注四、8、(2)
DAHUA CHEM CO., LTD	5,975,155.84	298,757.79	5%	附注四、8、(2)
德州晶华集团振华有限公司	5,662,163.31	283,108.17	5%	附注四、8、(2)
辽宁沈阳耀华玻璃有限公司	5,507,770.42	275,388.52	5%	附注四、8、(2)
江苏皮尔金顿耀皮玻璃有限公司	5,451,471.00	272,573.55	5%	附注四、8、(2)
广东玉峰玻璃集团有限公司	5,080,873.45	254,043.67	5%	附注四、8、(2)
合计	<u>80,986,167.17</u>	<u>10,958,565.63</u>		

##### 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	257,216,656.97	77.90	12,860,832.85	255,092,577.20	75.84	12,754,628.88
1至2年	15,129,302.01	4.58	3,025,860.40	35,905,168.58	10.68	7,181,033.72
2至3年	22,321,310.81	6.76	11,160,655.41	5,098,789.49	1.52	2,549,394.75
3年以上	35,538,568.25	10.76	35,538,568.25	40,208,401.20	11.96	40,208,401.19
合计	330,205,838.04	100.00	62,585,916.91	336,304,936.47	100.00	62,693,458.54

(3) 本期实际核销的应收账款情况: 核销 208 户, 金额为 7,893,041.30 元。

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

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
山东海化集团有限公司	母公司	1,248,459.07	0.38
合计		1,248,459.07	0.38

(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(%)
佳通轮胎(中国)投资有限公司	客户	16,000,367.10	1年以内	4.85
辽宁阜新恒瑞科技有限公司	客户	15,353,905.04	2-3年	4.65
风神轮胎股份有限公司	客户	7,957,719.67	1年以内	2.41
山东玲珑轮胎有限公司	客户	7,641,804.00	1年以内	2.31
青岛双星轮胎工业有限公司	客户	6,354,937.34	1年以内	1.92
合计		53,308,733.15		16.14

(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	计提比例(%)
单项金额重大的其他应收款	60,950,719.86	63.60	3,047,535.99	5.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款				
其他不重大其他应收款	34,890,840.46	36.40	13,662,398.80	39.16
合计	95,841,560.32	100.00	16,709,934.79	17.43

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大的其他应收款	92,595,690.37	74.38	4,629,784.51	5.00

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款  
其他不重大其他应收款

	31,887,846.33	25.62	18,605,843.15	58.35
合计	124,483,536.70	100.00	23,235,627.66	18.67

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	38,381,855.37	1,919,092.77	5%	附注四、8、(2)
潍坊渤海实业有限公司	13,000,000.00	650,000.00	5%	附注四、8、(2)
应收出口退税	9,568,864.49	478,443.22	5%	附注四、8、(2)
合计	60,950,719.86	3,047,535.99		

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	82,361,362.89	85.93	4,118,068.14	105,791,845.78	84.98	5,289,592.29
1至2年	926,038.77	0.97	185,207.75	808,109.90	0.65	161,621.98
2至3年	294,999.53	0.31	147,499.77	198,335.27	0.16	99,167.64
3年以上	12,259,159.13	12.79	12,259,159.13	17,685,245.75	14.21	17,685,245.75
合计	95,841,560.32	100.00	16,709,934.79	124,483,536.70	100.00	23,235,627.66

(3) 本期实际核销的其他应收款情况: 核销 92 户, 金额为 5,381,158.80 元。

(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	38,381,855.37	借款
潍坊渤海实业有限公司	13,000,000.00	购房款
应收出口退税	9,568,864.49	应收出口退税款
合计	60,950,719.86	

(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	38,381,855.37	1年以内	40.05
潍坊渤海实业有限公司		13,000,000.00	1年以内	13.56
应收出口退税		9,568,864.49	1年以内	9.98
青岛华祥达技术开发公司		4,064,567.46	3年以上	4.24
潍碱建行信贷部		2,000,000.00	3年以上	2.09
合计		67,015,287.32		69.92

(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	38,381,855.37	40.05
合计		38,381,855.37	40.05

## 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	71,237,402.48	76.96	92,261,177.90	82.32
1至2年	4,184,510.53	4.52	19,808,661.89	17.68
2至3年	17,141,679.20	18.52		
3年以上				
合计	92,563,592.21	100.00	112,069,839.79	100.00

注：账龄超过1年的预付款项，主要系未结算的工程款。

### (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
中国石油化工销售华北分公司	供应商	10,947,226.36	1年以内	预付纯苯
山西国阳新能股份有限公司	供应商	6,521,483.33	1年以内	预付设备款
山西省阳泉固庄煤矿	供应商	6,436,591.44	1年以内	预付煤款
中国化学工程第十三建设公司	工程承包商	5,520,703.02	1年以内	预付工程款
阳泉市南庄煤炭集团有限责任公司	供应商	2,710,436.26	1年以内	预付煤款
合计		32,136,440.41		

### (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	528.48		9,239.88	
合计	528.48		9,239.88	

## 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	253,273,387.89	2,095,548.28	251,177,839.61
在产品	8,088,738.92	4,478,648.37	3,610,090.55
库存商品	260,641,788.97	9,470,910.87	251,170,878.10
在途物资	328,205.13		328,205.13
委托加工物资	492,860.27	418,931.23	73,929.04

低值易耗品	544,906.90		544,906.90
其他	3,247,417.16		3,247,417.16
合计	526,617,305.24	16,464,038.75	510,153,266.49

(续)

项 目	期初数		
	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
其他	2,857,896.50		2,857,896.50
合计	501,958,335.46	25,683,798.55	476,274,536.91

## (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	9,467,025.70	7,117,952.73		14,489,430.15	2,095,548.28
在产品	4,478,648.37				4,478,648.37
库存商品	11,319,193.25	4,466,602.49	1,146,415.69	5,168,469.18	9,470,910.87
在途物资					
委托加工物资	418,931.23				418,931.23
低值易耗品					
其他					
合计	25,683,798.55	11,584,555.22	1,146,415.69	19,657,899.33	16,464,038.75

## (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	价值回升高于市场价格	12.10%
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期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，将期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	258,115,932.76	126,649,685.75	131,466,247.01	102,585,940.82	17,104,491.31
内蒙古呼铁如意煤化工有限公司	47,530,837.48	1,249,389.38	46,281,448.1		-707,059.24

## 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	39,877,082.69	4,099,358.02		43,976,440.71
其他股权投资	30,777,015.60			30,777,015.60
减：长期股权投资减值准备	4,177,015.60			4,177,015.60
合 计	66,477,082.69	4,099,358.02		70,576,440.71

### (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	28,131,889.20	4,276,122.83	32,408,012.03
内蒙古呼铁如意煤化工有限公司	权益法	13,600,000.00	11,745,193.49	-176,764.81	11,568,428.68
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			70,654,098.29	4,099,358.02	74,753,456.31

(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	
合 计				4,177,015.60	

## 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
<b>一、账面原值合计</b>	6,922,847,534.96	187,661,566.48	6,608,178.45	7,103,900,922.99
房屋、建筑物	1,769,360,562.98	68,376,138.91	4,480,466.86	1,833,256,235.03
机器设备	4,929,546,678.14	113,187,862.48	1,064,172.29	5,041,670,368.33
运输工具	56,105,690.25	489,466.15	725,319.97	55,869,836.43
电子设备	101,584,523.85	3,304,863.71	304,619.33	104,584,768.23
其他	66,250,079.74	2,303,235.23	33,600.00	68,519,714.97
<b>二、累计折旧合计</b>	2,668,560,535.77	209,066,050.85	1,181,654.85	2,876,444,931.77
房屋、建筑物	472,801,008.76	32,977,319.01	274,667.67	505,503,660.10
机器设备	2,101,185,993.91	163,403,180.31	404,944.84	2,264,184,229.38
运输工具	19,236,984.82	2,485,912.68	299,190.70	21,423,706.80
电子设备	50,872,040.01	8,740,104.70	180,204.97	59,431,939.74
其他	24,464,508.27	1,459,534.15	22,646.67	25,901,395.75
<b>三、账面净值合计</b>	4,254,286,999.19			4,227,455,991.22
房屋、建筑物	1,296,559,554.22			1,327,752,574.93
机器设备	2,828,360,684.23			2,777,486,138.95
运输工具	36,868,705.43			34,446,129.63
电子设备	50,712,483.84			45,152,828.49
其他	41,785,571.47			42,618,319.22
<b>四、减值准备合计</b>	307,787,806.07			307,787,806.07
房屋、建筑物	30,494,837.23			30,494,837.23
机器设备	268,383,613.29			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
<b>五、账面价值合计</b>	3,946,499,193.12			3,919,668,185.15
房屋、建筑物	1,266,064,716.99			1,297,257,737.70
机器设备	2,559,977,070.94			2,509,102,525.66
运输工具	36,792,474.55			34,369,898.75
电子设备	50,710,953.02			45,151,297.67
其他	32,953,977.62			33,786,725.37

注：①本期折旧额为 209,066,050.85 元。本期由在建工程转入固定资产原值金额为 170,177,852.57 元。

②本期减少的固定资产，主要系公司本期处置固定资产所致。

## 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
废弃物综合利用扩产40万吨	808,733,454.67		808,733,454.67	786,193,765.75		786,193,765.75
5万吨/年pvc扩建	108,101,468.05		108,101,468.05	94,106,820.49		94,106,820.49
20万吨/年电石项目	79,545,316.89		79,545,316.89	100,533,878.05		100,533,878.05
纯碱厂老线技改工程				10,653,458.09		10,653,458.09
纯碱厂新线技改				27,217,743.82		27,217,743.82
纯碱厂技改				30,420,100.69		30,420,100.69
东营100万吨/年卤盐工程	34,587,916.67		34,587,916.67	33,181,487.84		33,181,487.84
其他	73,009,036.67		73,009,036.67	111,725,873.59		149,084,725.58
合 计	1,103,977,192.95		1,103,977,192.95	1,194,033,128.32		1,194,033,128.32

### (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	786,193,765.75	22,539,688.92			808,733,454.67
20万吨/年电石项目	20,000	100,533,878.05	8,912,522.34	29,901,083.50		79,545,316.89
5万吨/年pvc扩建	9,500	94,106,820.49	13,994,647.56			108,101,468.05
合 计		980,834,464.29	45,446,858.82	29,901,083.50		996,380,239.61

(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	47,359,812.00	7,229,400.00	5.76	107.59%	96%	自筹、贷款
20万吨/年电石项目	6,110,437.39	790,125.00	5.31	88.53%	95%	自筹、贷款
5万吨/年pvc扩建				113.79%	97%	自筹
合 计	53,470,249.39	8,019,525.00				

### (3) 在建工程减值准备

截止 2010 年 6 月 30 日，本公司在建工程无账面价值无低于可收回金额情况。

(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	96%	未完工
20 万吨/年电石项目	95%	本年度部分完工项目结转进入固定资产
5 万吨/年 pvc 扩建	97%	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	658,251.06		28,493.48	629,757.58
合 计	658,251.06		28,493.48	629,757.58

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	2,891,644.74	处置
合 计	2,385,295.63	2,891,644.74	

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
<b>一、账面原值合计</b>	254,427,185.84			254,427,185.84
土地使用权	200,172,326.54			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
<b>二、累计摊销合计</b>	32,930,418.51	4,534,605.18		37,465,023.69
土地使用权	15,601,151.14	2,029,419.24		17,630,570.38
四氯化碳转化专利转让费	6,665,000.00	930,000.00		7,595,000.00
生物芯片诊断技术	2,380,000.23	139,999.98		2,520,000.21
信息化改造	3,939,927.98	638,907.24		4,578,835.22
心肌梗塞检验试剂盒产权	3,577,672.57	596,278.74		4,173,951.31
甲烷氯化物技术使用费	766,666.59	199,999.98		966,666.57
<b>三、账面净值合计</b>	221,496,767.33			216,962,162.15
土地使用权	184,571,175.40			182,541,756.16
四氯化碳转化专利转让费	11,935,000.00			11,005,000.00
生物芯片诊断技术	11,619,999.77			11,479,999.79
信息化改造	8,944,701.23			8,305,793.99
心肌梗塞检验试剂盒产权	1,192,557.52			596,278.78
甲烷氯化物技术使用费	3,233,333.41			3,033,333.43
<b>四、减值准备合计</b>				
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

<b>五、账面价值合计</b>	221,496,767.33	216,962,162.15
土地使用权	184,571,175.40	182,541,756.16
四氯化碳转化专利转让费	11,935,000.00	11,005,000.00
生物芯片诊断技术	11,619,999.77	11,479,999.79
信息化改造	8,944,701.23	8,305,793.99
心肌梗塞检验试剂盒产权	1,192,557.52	596,278.78
甲烷氯化物技术使用费	3,233,333.41	3,033,333.43

注：本期摊销金额为 4,534,605.18 元。

### 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 2009 年全额计提减值准备。

### 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	77,494,263.99	79,360,985.42
固定资产折旧	99,856.04	123,562.98
股权投资损失	22,935,604.04	22,935,604.04
交易性金融资产		
安全费	791,437.52	565,333.06
递延收益	551,250.00	1,101,875.00
应付未付款项	1,034,446.29	1,034,184.33
可抵扣亏损	136,812,233.38	151,952,245.35
小 计	239,719,091.26	257,073,790.18
递延所得税负债		
无形资产	1,950,325.86	1,950,325.86
交易性金融资产		174,750.00
在建工程	8,822,141.94	9,227,800.22
其他		
小 计	10,772,467.80	11,352,876.08

#### (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	23,014,615.96	23,810,416.22
可抵扣亏损	228,948,777.27	185,399,638.47
合 计	251,963,393.23	209,210,054.69

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	62,585,916.91
其他应收款	16,709,934.79
存货	16,464,038.75
固定资产	307,787,806.07
长期股权投资	91,742,416.17
应付账款	4,137,785.15
递延收益	2,205,000.00
专项储备	3,395,095.48
无形资产	7,801,303.45
交易性金融资产	
在建工程	35,288,567.76
合 计	548,117,864.53

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	85,929,086.20	7,410,382.26	3,989,571.78	10,054,044.98	79,295,851.70
二、存货跌价准备	25,683,798.55	11,584,555.22	1,146,415.69	19,657,899.33	16,464,038.75
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	4,177,015.60				4,177,015.6
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	307,787,806.07				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	429,721,564.58	18,994,937.48	5,135,987.47	29,711,944.31	413,868,570.28
-----	----------------	---------------	--------------	---------------	----------------

## 18、短期借款

项目	期末数	期初数
信用借款	1,100,000,000.00	1,100,000,000.00
保证借款	705,500,000.00	1,039,300,000.00
合 计	1,805,500,000.00	2,139,300,000.00

## 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	494,900,000.00	273,500,000.00	494,900,000.00
商业承兑汇票	100,000,000.00		100,000,000.00
合 计	594,900,000.00	273,500,000.00	594,900,000.00

注：应付票据期末较期初增加 117.51%，主要系本期票据储备增加，为降低财务费用，加大票据支付货款的力度所致。

## 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	365,467,642.52	84.88	339,008,353.43	65.05
1 至 2 年	28,922,517.20	6.72	159,701,666.85	30.64
2 至 3 年	26,423,909.63	6.14	7,985,458.40	1.53
3 年以上	9,754,939.62	2.26	14,505,971.41	2.78
合 计	430,569,008.97	100.00	521,201,450.09	100.00

(2) 本期应付款项中应付持有公司 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	1,011,848.80	192,780.60
合 计	1,011,848.80	192,780.60

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	88,361,357.28	92.13	147,474,215.75	94.38
1 至 2 年	7,171,802.70	7.48	8,776,532.87	5.62
2 至 3 年	375,269.82	0.39		

3年以上

合计	95,908,429.80	100.00	156,250,748.62	100.00
----	---------------	--------	----------------	--------

注：①账龄超过一年的预收账款，主要系预收的货款尚未发货开票所致。

②预收账款较期初减少 38.62%，主要系受国内经济形势影响，产品市场价格不稳定，客户减少预定公司产品所致。

(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	52,821,937.27	120,371,359.74	137,889,268.76	35,304,028.25
二、职工福利费		7,084,191.70	7,084,191.70	
三、社会保险费	95,988.22	23,597,102.99	23,597,102.99	95,988.22
养老保险	56,803.55	17,732,993.66	17,732,993.66	56,803.55
医疗保险		6,676,038.91	6,676,038.91	
工伤保险		1,443,968.74	1,443,968.74	
失业保险	39,184.67	1,598,181.95	1,598,181.95	39,184.67
生育保险		839,256.88	839,256.88	
四、住房公积金	1,392,333.61	12,477,519.54	12,513,359.70	1,356,493.45
五、辞退福利		11,157,781.09	11,158,208.13	1,650,245.69
六、工会经费	2,472,158.55	2,184,311.53	1,401,963.55	3,806,739.32
七、职工教育经费	10,788,765.04	1,682,886.07	167,945.93	10,100,799.66
八、高管奖励	42,328,889.22			42,328,889.22
九、其他		340,612.17	340,612.17	
合计	109,900,071.91	178,895,764.83	194,152,652.93	94,643,183.81

## 23、应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	13,411,542.28	9,280,412.42
营业税	328,877.13	28,777.88
城市维护建设税	1,882,127.10	1,279,468.32
企业所得税	-23,797,875.66	-17,422,564.91
房产税	1,767,862.33	1,676,631.94
土地使用税	2,087,922.63	2,075,584.73
个人所得税	272,289.34	257,862.93
印花税	190,457.53	318,142.08
教育费附加	807,122.13	549,788.08
地方教育费附加	269,670.80	233,726.05
资源税	8,960,219.70	12,179,844.50

矿产资源补偿费	190,036.33	204,424.35
河道工程管理费		-129.77
文化建设事业费	7,564.80	7,564.80
合计	6,377,816.44	10,669,533.40

注：应交税费期末较期初减少 40.22%，主要系应交未交的资源税较期初减少，以及公司部分企业一季度盈利，二季度亏损，企业所得税多交所致。

## 24、应付股利

无

## 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	169,182,694.33	89.32	77,296,566.75	58.85
1至2年	7,884,657.78	4.16	37,564,510.55	28.60
2至3年	7,220,255.77	3.81	5,799,185.62	4.42
3年以上	5,132,447.20	2.71	10,682,140.75	8.13
合计	189,420,055.08	100.00	131,342,403.67	100.00

注：其他应付款期末较期初增加 44.22%，主要系应付款项暂时未予支付所致。

(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	5,198,492.59	14,839.90
合计	5,198,492.59	14,839.90

注：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较期初增加 34930.51%，主要系欠山东海化集团有限公司铁路承运费所致。

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	335,000,000.00	392,500,000.00
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
合计	335,000,000.00	392,500,000.00

### (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
信用借款	335,000,000.00	215,000,000.00
合 计	335,000,000.00	392,500,000.00

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
					本币金额	本币金额
建行海化支行	2008.12.11	2010.12.10	5.13	人民币		140,000,000.00
兴业银行济南支行	2008.3.5	2010.12.30	5.94	人民币	75,000,000.00	75,000,000.00
招行济南分行	2006.3.22	2010.9.22	5.76	人民币		60,000,000.00
兴业银行济南支行	2005.12.31	2010.12.30	5.76	人民币		60,000,000.00
工行潍坊海化支行	2005.9.29	2010.5.15	5.76	人民币		37,500,000.00
建行海化支行	2009.2.26	2011.2.25	4.86	人民币	160,000,000.00	
建行海化支行	2009.4.16	2011.4.15	4.86	人民币	100,000,000.00	
合 计					335,000,000.00	372,500,000.00

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
保证借款	40,000,000.00	40,000,000.00
信用借款	150,000,000.00	410,000,000.00
合 计	190,000,000.00	450,000,000.00

注：长期借款期末较期初减少 57.78%，主要系长期借款在一年内到期，转入1年内到期的长期借款所致。

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
					本币金额	本币金额
兴业银行	2008.3.5	2012.12.30	5.94	人民币	150,000,000.00	150,000,000.00
建行海化支行	2009.4.16	2011.4.15	5.13	人民币		260,000,000.00
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					190,000,000.00	450,000,000.00

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	11,513,076.66
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	6,264,141.45	7,624,141.45
递延收益	基础设施配套建设奖励	2,205,000.00	3,307,500.00
合 计		21,879,218.11	25,441,718.11

### 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									
外资法人持有股份									
其他-高管股份	8,833	0.001						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	8,833							8,833	
二、已上市流通股份									
1.人民币普通股	895,083,093	99.999						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	895,083,093	99.999						895,083,093	99.999
三、股份总数	895,091,926	100.00						895,091,926	100.00

### 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	57,639,520.56			57,639,520.56
合 计	1,500,997,527.44			1,500,997,527.44

### 32、专项储备

项 目	期 末 数	期 初 数
安全费	3,174,832.14	2,274,171.95
合 计	3,174,832.14	2,274,171.95



### 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	595,832,491.78	
调整年初未分配利润合计数(调整+,调减-)		
调整后年初未分配利润	595,832,491.78	
加:本期归属于母公司所有者的净利润	19,969,249.10	
盈余公积弥补亏损		
其他转入		
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	615,801,740.88	

### 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	上年同期发生额
主营业务收入	3,220,524,480.41	2,403,025,760.82
其他业务收入	55,387,454.73	28,197,482.27
<b>营业收入合计</b>	<b>3,275,911,935.14</b>	<b>2,431,223,243.09</b>
主营业务成本	2,821,504,928.47	2,372,885,410.25
其他业务成本	38,785,854.38	24,392,527.98
<b>营业成本合计</b>	<b>2,860,290,782.85</b>	<b>2,397,277,938.23</b>

注：营业收入本期较上年同期增加 34.74%，主要系本期主导产品的销量和销价较上年同期增加所致。营业成本本期较上年同期增加 19.31%，主要是本期主导产品销量增加所致。

#### (2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上年同期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
纯碱	1,336,797,644.22	1,206,396,153.39	779,423,595.31	824,854,951.13
溴产品	56,353,375.76	24,661,681.44	33,650,418.02	21,471,870.04
尿素	46,831,015.50	53,249,607.24	119,443,583.42	119,279,773.38
两纳	172,383,782.40	141,494,029.54	152,314,346.33	121,258,148.73
进出口	531,637,343.85	471,985,794.67	574,981,075.45	529,924,082.26

三单体	40,364,709.93	35,284,824.35	38,573,268.40	30,348,116.32
其他化工产品	394,073,372.81	261,658,422.67	201,935,010.81	228,396,373.09
聚氯乙烯、烧碱	583,446,602.50	566,365,656.92	443,467,995.42	436,243,295.06
其他	58,636,633.44	60,408,758.25	59,236,467.66	61,108,800.24
合 计	<u>3,220,524,480.41</u>	<u>2,821,504,928.47</u>	<u>2,403,025,760.82</u>	<u>2,372,885,410.25</u>

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例 (%)
DYNAMICOM LTD.	82,539,676.94	2.56
明达玻璃(厦门)有限公司	48,102,256.44	1.49
信义节能玻璃(芜湖)有限公司	44,861,661.01	1.39
佳通轮胎(中国)投资有限公司	44,798,805.14	1.39
德州晶华集团振华有限公司	40,177,290.89	1.25
合 计	<u>260,479,690.42</u>	<u>8.08</u>

36、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上年同期发生额	计提标准
消费税			
营业税	-417856.23	20,830.74	5%
城市维护建设税	-8,037,147.37	-4,289,835.00	7%
教育费附加	-4226960.74	-1,582,460.05	4%
资源税	20,632,354.85		
其他	26,574,172.91	29,808,873.30	
合 计	<u>34,524,563.42</u>	<u>23,957,408.99</u>	

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	上年同期发生额
交易性金融资产		6,773,014.58
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	
衍生工具		
套期保值业务		
其他		
合 计	<u>-699,000.00</u>	<u>6,773,014.58</u>

注：公允价值变动收益本期较上年同期减少 110.32%，主要系公司持有的交易性金融资产和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已处置所致。

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	上年同期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		

权益法核算的长期股权投资收益	4,099,358.02	-1,337,358.92
处置长期股权投资产生的投资收益	488,755.57	
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	70,775.00	-1,300,976.36
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	4,658,888.59	-2,638,335.28

### (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	上年同期发生额	本期比上年同期增减变动的原因
潍坊中以溴化物有限公司	4,276,122.83	-1,337,358.92	净利润变动
内蒙古呼铁如意煤化工有限公司	-176,764.81		净利润变动
合 计	4,099,358.02	-1,337,358.92	

### 39、资产减值损失

项 目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	6,380,536.96	12,023,390.07
存货跌价损失	10,428,223.53	37,205,503.51
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		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		5,340,724.82
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		
其他		
合 计	16,808,760.49	54,569,618.40

注：资产减值损失本期较上年同期减少 69.20%，主要系本期原材料及产成品的价格上升所致。

### 40、营业外收入

#### (1) 营业外收入明细

项 目	本期发生额	上年同期发生额
非流动资产处置利得	1,409,418.13	94,861.84
其中：固定资产处置利得	1,409,418.13	94,861.84
无形资产处置利得		

非货币性资产交换利得		
债务重组利得	973,234.23	
接受捐赠		
政府补助	7,220,479.84	6,382,460.70
其他	4,834,748.43	20,923,958.08
合 计	14,437,880.63	27,401,280.62

注：营业外收入本期较上年同期减少 47.31%，主要系本期收到其他营业外收入减少所致。

#### (2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上年同期发生额	说明
供暖补贴	3,993,400.00		青州市政府供暖补贴
环保资金补偿	393,000.00		青州市政府环境污染治理补助
产品返税	614,000.00	1,561,238.56	
其他财政扶持	2,220,079.84	8,189,120.00	
合 计	7,220,479.84	9,750,358.56	

#### 41、营业外支出

项 目	本期发生额	上年同期发生额
非流动资产处置损失	1,768,591.99	9,695,311.30
其中：固定资产处置损失	1,768,591.99	9,695,311.30
无形资产处置损失		
非货币性资产交换损失		
债务重组损失		
公益性捐赠支出	10,000.00	7,000.00
非常损失	-8,538.36	13,203.02
盘亏损失		
其他	1,412,164.49	602,731.08
合 计	3,182,218.12	10,318,245.40

注：营业外支出本期较上年同期减少 69.16%，主要系本期处置固定资产减少所致。

#### 42、所得税费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	15,888,600.40	2,744,888.68
递延所得税调整	16,774,290.64	-61,073,431.53
合 计	32,662,891.04	-58,328,542.85

注：所得税费用本期较上年同期增加 156%，主要系公司本期扭亏为盈，计提的当期所得税和转回以前年度可抵扣亏损产生的递延所得税所致。

#### 43、基本每股收益和稀释每股收益

报告期利润	本期数		上年同期数	
	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	0.02	0.02	-0.28	-0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.01	0.01	-0.29	-0.29

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：P<sub>0</sub>为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub>为期初股份总数；S<sub>1</sub>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<sub>i</sub>为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub>为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub>为报告期缩股数；M<sub>0</sub>报告期月份数；M<sub>i</sub>为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub>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<sub>1</sub>/(S<sub>0</sub>+S<sub>1</sub>+S<sub>i</sub>×M<sub>i</sub>÷M<sub>0</sub>-S<sub>j</sub>×M<sub>j</sub>÷M<sub>0</sub>-S<sub>k</sub>+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<sub>1</sub>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<sub>1</sub>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
1. 可供出售金融资产产生的利得(损失)金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
3. 现金流量套期工具产生的利得(或损失)金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		

前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小 计		
4. 外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计		
5. 其他		
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		
合 计	0	0

#### 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	1,552,227.00
利息收入	3,722,401.36
拆迁补偿	16,278,819.79
退预付房款	7,000,000.00
合 计	28,553,448.15

##### (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	8,116,582.83
差旅费	1,448,805.07
保险费	2,308,952.51
排污费	846,676.00
办公费	601,893.04
修理费	1,581,721.95
运杂装卸费	3,723,828.75
港杂费	19,405,507.57
业务费	3,640,875.33
合 计	41,674,843.05

#### 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	上年同期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		



净利润	25,386,732.01	-268,493,154.82
加：资产减值准备	18,994,937.48	54,569,618.40
固定资产折旧	209,066,050.85	230,987,556.39
无形资产摊销	4,534,605.18	2,395,722.05
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)	1,768,591.99	9,695,311.30
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	-6,773,014.58
财务费用(收益以“-”号填列)	63,748,486.53	98,355,983.28
投资损失(收益以“-”号填列)	-4,658,888.59	2,638,335.28
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	17,354,698.92	-60,617,041.64
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-580,408.28	-410,175.73
存货的减少(增加以“-”号填列)	-33,878,729.58	121,939,555.72
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-161,497,443.66	-287,517,662.20
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-166,938,539.43	38,487,460.86
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-26,000,906.58</b>	<b>-64,741,505.69</b>

**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	154,763,572.72	655,371,751.01
减：现金的期初余额	634,076,090.74	600,424,642.69
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	-479,312,518.02	54,947,108.32

**(3) 现金及现金等价物的构成**

项 目	期末数	期初数
<b>一、现金</b>	154,763,572.72	634,076,090.74
其中：库存现金	57,679.66	41,913.12
可随时用于支付的银行存款	124,421,341.94	545,644,184.24
可随时用于支付的其他货币资金	30,284,551.12	88,389,993.38
<b>二、现金等价物</b>		
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

154,763,572.72

634,076,090.74

八、资产证券化业务的会计处理

截止 2010 年 6 月 30 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	有限责任公司	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	有限责任公司	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	有限责任公司	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	有限责任公司	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	有限责任公司	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	有限责任公司	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	有限责任公司	青岛	徐光伟	贸易	1,000	100.00	100.00	79081653-x
内蒙古海化辰兴化	控股	有限责任	内蒙古	张忠	化工	10,000	83.00	83.00	67068794-8

工有限公司*		责任有限	生						
北京海化 丰润化工 有限公司*	全资	责任有限	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	责任有限	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	责任有限	付希泉	化工	11,200	100.00	100.00	73065758-1	
山东海化 天际化工 有限公司*	控股	责任有限	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	责任有限	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	责任有限	陈风光	化工	5,000	100.00	100.00	74450194-0	
潍坊勤乐 畜牧有限 公司	全资	责任有限	高永昌	兽药	600	100.00	100.00	74336215-x	
山东海化 金钟锌业 有限公司	全资	责任有限	高永昌	化工	1,154	100.00	100.00	74565692-8	
山东海化 羊口盐场 有限公司*	全资	责任有限	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	责任有限	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	责任有限	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	责任有限	陈风光	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	258,115,932.76	126,649,685.75	131,466,247.01	102,585,940.82	17,104,491.31	706370302
内蒙古呼铁如意煤化工有限公司	47,530,837.48	1,249,389.38	46,281,448.1		-707,059.24	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		上年同期发生额	
				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	884.91	0.66	1,303.71	1.65
山东海化集团有限公司	销售	冷凝水	市价	884.34	100.00	582.91	100.00
山东海化集团有限公司	销售	回水	市价	555.99	100.00	447.88	100.00
山东海化集团有限公司	销售	盐酸	市价	154.21	35.60	124.75	28.00
山东海化集团有限公司	销售	液碱	市价	309.27	2.40	135.59	1.00
山东海化物流有限公司	销售	溴素	市价			44.71	1.00
潍坊中以溴化物有限公司	销售	溴素	市价	177.10	3.14	147.25	4.00

山东海化集团有限公司	销售	其他	市价	66.36		64.37	
山东海化物流有限公司	销售	盐酸	市价	17.94	4.03		
山东海化庆丰公司滨海分公司	销售	废旧物资	市价	3.32	100.00		
山东海化集团有限公司	采购	电	协议价	27,667.22		21,687.37	88.00
山东海化集团有限公司	采购	蒸汽	协议价	51,048.41		38,874.27	92.00
山东海化集团有限公司	采购	淡水	协议价	1,976.92		1,604.63	78.00
山东海化集团有限公司	采购	海水	市价	1,515.89		1,462.94	100.00
山东海化集团有限公司	采购	除盐水	市价	407.44		162.90	100.00
山东海化集团有限公司	采购	小苏打	市价	396.66		460.27	100.00
潍坊海化开发区福利塑编厂	采购	编织袋	市价	8,690.01		6376.18	85.00
山东海化物流有限公司	采购	材料	市价	4,040.78		4,902.45	
山东海化集团有限公司	采购	油品	市价			85.35	
山东海化集团有限公司	采购	煤炭				325.15	
山东海化集团有限公司	采购	蒸馏水	市价			323.01	
山东海化集团永安汽运有限公司	接受劳务			1,679.22		1,704.66	
山东海化建筑建材有限公司	接受劳务			1,307.57		624.00	
山东海化庆丰公司滨海分公司	接受劳务			2,426.23		1,650.79	
山东海化集团瑞源实业有限公司	接受劳务			1,257.39		480.52	
山东海化集团有限公司	接受劳务			373.62		10.71	
潍坊海源工程建设监理有限公司	接受劳务						
其他	接受劳务			76.86		2.42	

(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	74,950.00			否
合计		74,950.00			

(3) 其他关联交易

①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。2010 年 1-6 月份支付租金 377,245 元。

②公司于 2010 年 3 月 4 日召开 2009 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，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)	120	115

6、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
<b>应收账款</b>			
山东海化集团有限公司	母公司	1,248,459.07	
山东海化物流有限公司	同受母公司控制	15,704.00	15,704.00
合 计		1,264,163.07	15,704.00
<b>应收账款-坏账准备</b>			
山东海化集团有限公司		62,422.95	
山东海化物流有限公司		3,140.80	785.20
合 计		65,563.75	785.20
<b>预付款项</b>			
山东海化集团有限公司	母公司	528.48	9,239.88
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
山东海化建筑建材有限公司	同受母公司控制		3,226,211.45
潍坊科达化工工程设计有限公司	同受母公司控制		650,691.18
山东海化集团瑞源实业有限公司	同受母公司控制	700,000.00	
合 计		700,528.48	8,173,027.24
<b>其他应收款</b>			
潍坊中以溴化物有限公司	联营企业	38,381,855.37	45,031,975.37
潍坊庆丰设备有限公司	同受母公司控制		
山东海化建筑建材有限公司	同受母公司控制		
合 计		38,381,855.37	45,031,975.37
<b>其他应收款-坏账准备</b>			
潍坊中以溴化物有限公司		1,919,092.77	2,251,598.77
潍坊庆丰设备有限公司			
山东海化建筑建材有限公司			
合 计		1,919,092.77	2,251,598.77
<b>应付账款</b>			
山东海化集团有限公司	母公司	1,011,848.80	192,780.60
山东海化房地产有限公司	同受母公司控制	53,995.00	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	11,342,593.86	13,757,290.69



山东海化集团瑞源实业有限公司	同受母公司控制	697,941.58	1,703,059.61
山东海化建筑建材有限公司	同受母公司控制	7,110,411.95	7,832,130.45
山东海化集团永安汽运有限公司	同受母公司控制	3,567,856.54	4,854,061.54
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	6,945,619.46	23,225,741.58
潍坊科达化工工程设计有限公司	同受母公司控制	194,308.82	29,280.18
山东海化煤业化工有限公司	同受母公司控制	4,191.85	4,191.85
潍坊海源工程建设监理有限公司	同受母公司控制	242,300.00	154,300.00
潍坊庆丰阀门制造有限公司	同受母公司控制	57,609.50	57,609.50
山东海化物流有限公司	同受母公司控制	2,152,915.53	6,359,515.30
合 计		33,381,592.89	58,223,956.30
<b>预收款项</b>			
山东海化集团有限公司	母公司		
潍坊中以溴化物有限公司	联营企业		
合 计			
<b>其他应付款</b>			
山东海化集团有限公司	母公司	5,198,492.59	14,839.90
山东海化集团庆丰设备工程有限公司	同受母公司控制	54,644.90	46,000.00
山东海化集团建筑建材有限公司	同受母公司控制	12,000.00	12,500.00
山东海化集团永安汽运有限公司	同受母公司控制	238,635.26	174,743.34
潍坊海化开发区福利塑编厂	同受母公司控制	43,600.00	43,600.00
合 计		5,547,372.75	291,683.24

## 十、股份支付

截止 2010 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的股份支付。

## 十一、或有事项

截至 2010 年 6 月 30 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 2010 年 6 月 30 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	26,029,905.00
合 计	28,293,375.00

### 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)	878,010.00	-699,000.00			
衍生金融资产					
可供出售金融资产					
金融资产小计	878,010.00	-699,000.00			
投资性房地产					
生产性生物资产					
其他					
上述合计	878,010.00	-699,000.00			
金融负债					

### 3、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拆迁建设补偿费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建设补偿费4,109.26万元。

截止到2010年6月30日，剩余拆迁建设补偿费2,180.25万元尚在办理过程中。

### 4、公司吸收合并事宜

经公司2010年第二次临时董事会会议、2010年第一次临时股东大会审议通过，公司对全资子公司山东海化羊口盐场有限公司及其控股子公司山东海化原盐运储有限公司实施了整体吸收合并，手续正在办理之中。

## 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	计提比例

(%)

单项金额重大的应收账款	56,570,572.89	26.06	9,186,136.65	16.24
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	160,525,725.81	73.94	32,254,781.22	20.09
合计	217,096,298.70	100.00	41,440,917.87	19.09

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大的应收账款	123,088,274.68	55.22	5,462,982.66	4.44
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	29.39
合计	222,899,717.75	100.00	34,800,012.68	15.61

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	7,676,952.52	50%	附注四、8、(2)
山东海化华龙硝铵有限公司	11,032,985.16			附注四、8、(2)
德州晶华集团振华有限公司	5,662,163.31	283,108.17	5%	附注四、8、(2)
辽宁沈阳耀华玻璃有限公司	5,507,770.42	275,388.52	5%	附注四、8、(2)
广东玉峰玻璃集团有限公司	5,080,873.45	254,043.67	5%	附注四、8、(2)
风神轮胎股份有限公司	7,957,719.67	397,885.98	5%	附注四、8、(2)
DAHUA CHEM CO.,LTD	5,975,155.84	298,757.79	5%	附注四、8、(2)
合计	56,570,572.89	9,186,136.65		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	170,729,741.83	78.64	7,984,640.33	175,383,714.27	78.68	5,371,953.62
1至2年	4,497,532.07	2.07	899,506.41	22,264,602.31	9.99	4,452,920.46
2至3年	18,624,507.34	8.58	9,312,253.67	552,525.14	0.25	276,262.57
3年以上	23,244,517.46	10.71	23,244,517.46	24,698,876.03	11.08	24,698,876.03
合计	217,096,298.70	100.00	41,440,917.87	222,899,717.75	100.00	34,800,012.68

(3) 本期实际核销的应收账款情况: 核销 21 户, 金额 6,086,309.98 元。

(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(%)
------	--------	----	----	---------------

辽宁阜新恒瑞科技有限公司	客户	15,353,905.04	2-3年	7.07%
山东海化华龙硝酸铵有限公司	子公司	11,032,985.16	1年以内	5.08%
风神轮胎股份有限公司	客户	7,957,719.67	1年以内	3.67%
DAHUA CHEM CO.,LTD	客户	5,975,155.84	1年以内	2.75%
德州晶华集团振华有限公司	客户	5,662,163.31	1年以内	2.61%
合计		45,981,929.02		21.18%

## 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	计提比例(%)
单项金额重大的其他应收款	554,686,833.18	97.58	2,569,092.77	0.46
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	13,757,631.16	2.42	3,519,590.06	25.58
合计	568,444,464.34	100.00	6,088,682.83	1.07

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大的其他应收款	328,541,355.81	98.34	3,251,598.77	0.99
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	65.30
合计	334,083,342.76	100.00	6,870,672.46	2.06

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
山东海化天际化工有限公司	150,473,203.79			附注四、8、(2)
山东海化氯碱树脂有限公司	94,594,334.62			附注四、8、(2)
潍坊东明消防器材有限公司	87,308,890.91			附注四、8、(2)
山东海化盛兴化工有限公司	84,950,000.00			附注四、8、(2)
内蒙古海化辰兴化工有限公司	65,218,000.00			附注四、8、(2)
潍坊中以溴化物有限公司	38,381,855.37	1,919,092.77	5%	附注四、8、(2)
山东海化丰源矿盐有限公司	15,700,000.00			
潍坊渤海实业有限公司	13,000,000.00	650,000.00	5%	附注四、8、(2)
山东海化进出口有限公司	5,060,548.49			附注四、8、(2)
合计	554,686,833.18	2,569,092.77		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	564,922,338.81	99.38	2,733,747.94	330,506,782.90	99.00	3,350,130.13
1至2年	177,488.44	0.03	35,497.69	65,937.54		13,187.51
2至3年	50,399.77	0.01	25,199.89	6,535.00		3,267.50
3年以上	3,294,237.32	0.58	3,294,237.32	3,504,087.32	1.00	3,504,087.32
合计	568,444,464.34	100.00	6,088,252.83	334,083,342.76	100.00	6,870,672.46

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(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
山东海化天际化工有限公司	150,473,203.79	往来款
山东海化氯碱树脂有限公司	94,594,334.62	往来款
潍坊东明消防器材有限公司	87,308,890.91	往来款
山东海化盛兴化工有限公司	84,950,000.00	往来款
内蒙古海化辰兴化工有限公司	65,218,000.00	往来款
合计	482,544,429.32	

(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(%)
山东海化天际化工有限公司	子公司	150,473,203.79	1年以内	26.47
山东海化氯碱树脂有限公司	子公司	94,594,334.62	1年以内	16.64
潍坊东明消防器材有限公司	子公司	87,308,890.91	1年以内	15.36
山东海化盛兴化工有限公司	子公司	84,950,000.00	1年以内	14.94
内蒙古海化辰兴化工有限公司	子公司	65,218,000.00	1年以内	11.47
合计		482,544,429.32		84.88

(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	38,381,855.37	6.75
合计		38,381,855.37	6.75

### 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
山东海化华龙硝铵有限公司	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

山东海化股份有限公司二〇一〇年半年度报告

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	83,000,000.00		83,000,000.00
潍坊中以溴化物有限公司	权益法	24,007,633.10	28,131,889.20	4,276,122.83	32,408,012.03
合 计			1,170,096,333.16	4,276,122.83	1,174,372,455.99

(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
山东海化华龙硝铵有限公司	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		
潍坊东明消防器材有限公司	94.59	94.59		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				
山东海化原盐运储有限公司	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	

#### 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	上年同期发生额
主营业务收入	1,908,417,776.26	1,042,809,800.79
其他业务收入	21,054,506.69	8,107,031.58
<b>营业收入合计</b>	<b>1,929,472,282.95</b>	<b>1,050,916,832.37</b>
主营业务成本	1,666,122,218.82	1,117,838,587.80
其他业务成本	14,895,619.68	6,498,176.80
<b>营业成本合计</b>	<b>1,681,017,838.50</b>	<b>1,124,336,764.60</b>

注：①营业收入本期较上年同期增加 83.60%，主要系本期主导产品的销量、销价较去年同期增加所致。

②营业成本本期较上年同期增加 49.51%，主要系本期主导产品的销量较去年同期增加所致。

##### (2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
纯碱	1,407,954,935.60	1,278,847,878.69	788,666,728.61	860,401,438.52
溴产品	56,353,375.76	24,661,681.44	33,650,418.02	21,471,870.04
其他化工产品	444,109,464.90	362,612,658.69	220,492,654.16	235,965,279.24
合 计	<b>1,908,417,776.26</b>	<b>1,666,122,218.82</b>	<b>1,042,809,800.79</b>	<b>1,117,838,587.80</b>

##### (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（%）
上海裕江源贸易有限公司	187,244,737.94	9.81
DYNAMICOM LTD	82,539,676.94	4.33
山东海化华龙硝酸铵有限公司	77,359,664.80	4.05
明达玻璃（厦门）有限公司	48,102,256.44	2.52
信义节能玻璃（芜湖）有限公司	44,861,661.01	2.35
合 计	<b>440,107,997.13</b>	<b>23.06</b>

#### 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	上年同期发生额
---------	-------	---------

成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	4,276,122.83	-1,337,358.92
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资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	4,276,122.83	-1,337,358.92

注：投资收益本期较上年同期增加 419.74%，主要系本期权益法核算单位潍坊中以溴化物有限公司收益增加所致。

(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	上年同期发生额	本期比上年同期增减变动的原因
潍坊中以溴化物有限公司	4,276,122.83	-1,337,358.92	净利润变动
合 计	4,276,122.83	-1,337,358.92	

6、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上年同期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	32,453,716.48	-206,111,472.71
加：资产减值准备	18,617,630.30	33,237,098.31
固定资产折旧	112,196,552.66	133,686,341.30
无形资产摊销	2,481,660.30	2,278,451.64
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	2,541.19	9,672,782.24
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）	34,143,579.29	30,411,745.78
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,276,122.83	1,337,358.92
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	12,076,452.93	-60,575,338.68
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-405,658.28	-344,727.18
存货的减少（增加以“-”号填列）	-75,637,846.96	112,288,085.57

经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-563,040,957.57	-136,722,679.92
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	36,897,724.47	18,813,310.01
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-394,490,728.02</b>	<b>-62,029,044.72</b>

**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	98,837,433.46	397,563,287.72
减: 现金的期初余额	475,403,922.98	386,267,477.42
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	<b>-376,566,489.52</b>	<b>11,295,810.30</b>

**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	-359,173.86	
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)	7,220,479.84	
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	973,234.23	
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,421,122.30
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>小 计</b>	11,255,662.51
所得税影响额	2,945,538.05
少数股东权益影响额(税后)	-98,141.93
<b>合 计</b>	8,408,266.39

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	2010 年中期	0.61	0.02	0.02
	2009 年中期	-6.51	-0.28	-0.28
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	2010 年中期	0.35	0.01	0.01
	2009 年中期	-6.81	-0.28	-0.28

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：P<sub>0</sub>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；E<sub>0</sub>为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub>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<sub>j</sub>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；M<sub>0</sub>为报告期月份数；M<sub>i</sub>为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub>为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E<sub>k</sub>为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M<sub>k</sub>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。

资产负债表

编制单位：山东海化股份有限公司

2010年06月30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	154,763,572.72	98,837,433.46	634,076,090.74	475,403,922.98
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产			878,010.00	
应收票据	655,273,906.11	603,734,293.31	446,162,374.56	268,083,066.59
应收账款	267,619,921.13	175,655,380.83	273,611,477.93	188,099,705.07
预付款项	92,563,592.21	27,931,755.02	112,069,839.79	23,240,811.14
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	79,131,625.53	562,355,781.51	101,247,909.04	327,212,670.30
买入返售金融资产				
存货	510,153,266.49	241,744,028.69	476,274,536.91	166,106,181.73
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	1,759,505,884.19	1,710,258,672.82	2,044,320,238.97	1,448,146,357.81
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	70,576,440.71	1,111,531,299.08	66,477,082.69	1,107,255,176.25
投资性房地产				
固定资产	3,919,668,185.15	1,844,780,024.82	3,946,499,193.12	1,828,639,421.79
在建工程	1,103,977,192.95	859,125,744.19	1,194,033,128.32	938,133,770.12
工程物资	629,757.58		658,251.06	
固定资产清理	2,891,644.74	-165,118.76	2,385,295.63	
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	216,962,162.15	85,814,272.81	221,496,767.33	88,295,933.11
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	239,719,091.26	242,653,066.87	257,073,790.18	254,729,519.80
其他非流动资产				
非流动资产合计	5,554,904,276.48	4,143,739,289.01	5,689,103,310.27	4,217,053,821.07
资产总计	7,314,410,160.67	5,853,997,961.83	7,733,423,549.24	5,665,200,178.88
流动负债：				
短期借款	1,805,500,000.00	1,100,000,000.00	2,139,300,000.00	1,070,000,000.00
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	594,900,000.00	590,900,000.00	273,500,000.00	271,500,000.00
应付账款	430,569,008.97	234,596,226.47	521,201,450.09	287,752,592.09
预收款项	95,908,429.80	71,160,184.31	156,250,748.62	36,345,872.62
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	94,643,183.81	76,822,018.96	109,900,071.91	83,805,164.39

山东海化股份有限公司二〇一〇年半年度报告

应交税费	6,377,816.44	-5,698,449.04	10,669,533.40	-16,548,839.05
应付利息	144,162.50	144,162.50		
应付股利				
其他应付款	189,420,055.08	285,981,635.47	131,342,403.67	207,819,363.74
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	335,000,000.00	335,000,000.00	392,500,000.00	332,500,000.00
其他流动负债				
流动负债合计	3,552,462,656.60	2,688,905,778.67	3,734,664,207.69	2,273,174,153.79
非流动负债：				
长期借款	190,000,000.00	150,000,000.00	450,000,000.00	410,000,000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	8,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00
预计负债				
递延所得税负债	10,772,467.80	8,822,141.94	11,352,876.08	9,227,800.22
其他非流动负债	21,879,218.11	13,410,076.66	25,441,718.11	13,410,076.66
非流动负债合计	230,651,685.91	180,232,218.60	494,794,594.19	440,637,876.88
负债合计	3,783,114,342.51	2,869,137,997.27	4,229,458,801.88	2,713,812,030.67
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	1,500,997,527.44	1,468,168,287.30
减：库存股				
专项储备	3,174,832.14	1,571,796.97	2,274,171.95	553,697.10
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	615,801,740.88	334,709,671.55	595,832,491.78	302,255,955.07
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	3,303,286,788.19	2,984,859,964.56	3,282,416,878.90	2,951,388,148.21
少数股东权益	228,009,029.97		221,547,868.46	
所有者权益合计	3,531,295,818.16	2,984,859,964.56	3,503,964,747.36	2,951,388,148.21
负债和所有者权益总计	7,314,410,160.67	5,853,997,961.83	7,733,423,549.24	5,665,200,178.88

法定代表人：李云贵

财务总监：郝玉江



利 润 表

编制单位：山东海化股份有限公司

2010年1-6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	3,275,911,935.14	1,929,472,282.95	2,431,223,243.09	1,050,916,832.37
其中：营业收入	3,275,911,935.14	1,929,472,282.95	2,431,223,243.09	1,050,916,832.37
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	3,233,077,863.19	1,889,921,936.13	2,779,262,655.28	1,308,397,818.38
其中：营业成本	2,860,290,782.85	1,681,017,838.50	2,397,277,938.23	1,124,336,764.60
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	34,524,563.42	7,585,653.90	23,957,408.99	3,775,280.29
销售费用	135,539,102.92	99,751,788.64	86,680,623.11	47,476,175.65
管理费用	122,166,166.98	49,587,435.13	118,421,083.27	69,160,753.75
财务费用	63,748,486.53	34,143,579.29	98,355,983.28	30,411,745.78
资产减值损失	16,808,760.49	17,835,640.67	54,569,618.40	33,237,098.31
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-699,000.00		6,773,014.58	
投资收益（损失以“-”号填列）	4,658,888.59	4,276,122.83	-2,638,335.28	-1,337,358.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,099,358.02	4,276,122.83	-1,337,358.92	-1,337,358.92
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	46,793,960.54	43,826,469.65	-343,904,732.89	-258,818,344.93
加：营业外收入	14,437,880.63	359,382.90	27,401,280.62	1,173,334.31
减：营业外支出	3,182,218.12	61,341.42	10,318,245.40	9,704,836.24
其中：非流动资产处置损失	1,768,591.99	2,541.19	9,695,311.30	9,672,782.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	58,049,623.05	44,124,511.13	-326,821,697.67	-267,349,846.86
减：所得税费用	32,662,891.04	11,670,794.65	-58,328,542.85	-61,238,374.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	25,386,732.01	32,453,716.48	-268,493,154.82	-206,111,472.71
归属于母公司所有者的净利润	19,969,249.10	32,453,716.48	-251,089,692.47	-206,111,472.71
少数股东损益	5,417,482.91		-17,403,462.35	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.02		-0.28	
（二）稀释每股收益	0.02		-0.28	
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	25,386,732.01	32,453,716.48	-268,493,154.82	-206,111,472.71
归属于母公司所有者的综合收益总额	19,969,249.10	32,453,716.48	-251,089,692.47	-206,111,472.71
归属于少数股东的综合收益总额	5,417,482.91		-17,403,462.35	

法定代表人：李云贵

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

2010年1-6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	3,618,953,854.81	2,219,974,596.48	2,662,738,554.12	1,183,078,032.66
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	28,820,991.45		11,411,158.88	
收到其他与经营活动有关的现金	36,634,187.92	30,064,835.87	37,591,829.21	22,248,390.32
经营活动现金流入小计	3,684,409,034.18	2,250,039,432.35	2,711,741,542.21	1,205,326,422.98
购买商品、接受劳务支付的现金	3,282,595,761.63	2,196,325,789.01	2,430,468,584.31	1,100,478,502.42
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	185,749,069.35	86,162,605.29	158,843,864.05	84,063,140.11
支付的各项税费	190,918,425.89	62,902,264.57	139,960,927.40	52,180,017.13
支付其他与经营活动有关的现金	51,146,683.89	299,139,501.50	47,209,672.14	30,633,808.04
经营活动现金流出小计	3,710,409,940.76	2,644,530,160.37	2,776,483,047.90	1,267,355,467.70
经营活动产生的现金流量净额	-26,000,906.58	-394,490,728.02	-64,741,505.69	-62,029,044.72
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金	257,755.57			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	12,066,360.15		141,119.41	92,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	12,324,115.72		141,119.41	92,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	65,848,972.09	33,055,392.53	83,185,927.80	21,722,405.00
投资支付的现金				10,200,000.00
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				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	65,848,972.09	33,055,392.53	83,185,927.80	31,922,405.00
投资活动产生的现金流量净额	-53,524,856.37	-33,055,392.53	-83,044,808.39	-31,830,205.00
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			3,000,000.00	
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	1,560,900,000.00	1,020,900,000.00	2,388,034,843.51	1,322,400,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				2,860,693.77
筹资活动现金流入小计	1,560,900,000.00	1,020,900,000.00	2,391,034,843.51	1,325,260,693.77
偿还债务支付的现金	1,893,907,965.00	929,000,000.00	2,116,352,081.78	1,184,350,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	66,778,790.07	40,920,368.97	71,949,339.33	35,755,633.75
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	1,960,686,755.07	969,920,368.97	2,188,301,421.11	1,220,105,633.75
筹资活动产生的现金流量净额	-399,786,755.07	50,979,631.03	202,733,422.40	105,155,060.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	-479,312,518.02	-376,566,489.52	54,947,108.32	11,295,810.30
加：期初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
六、期末现金及现金等价物余额	154,763,572.72	98,837,433.46	655,371,751.01	397,563,287.72

法定代表人：李云贵

财务总监：郝玉江

合并所有者权益变动表

编制单位：山东海化股份有限公司

2010 半年度

单位：元

项目	本期金额								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	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	1,500,997,527.44		2,274,171.95	288,220,761.73		595,832,491.78		221,547,868.46	3,503,964,747.36
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	1,500,997,527.44		2,274,171.95	288,220,761.73		595,832,491.78		221,547,868.46	3,503,964,747.36
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				900,660.19			19,969,249.10		6,461,161.51	27,331,070.80
(一)净利润							19,969,249.10		5,417,482.91	25,386,732.01
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							19,969,249.10		5,417,482.91	25,386,732.01
(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									1,134,809.10	1,134,809.10
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									1,134,809.10	1,134,809.10
(六)专项储备				900,660.19					-91,130.50	809,529.69
1.本期提取				10,341,117.32					1,724,690.82	12,065,808.14
2.本期使用				9,440,457.13					1,815,821.32	11,256,278.45
四、本期期末余额	895,091,926.00	1,500,997,527.44		3,174,832.14	288,220,761.73		615,801,740.88		228,009,029.97	3,531,295,818.16
项目	上年金额								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	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			290,215,665.03		1,299,199,887.61		257,109,129.62	4,242,582,836.67
加：会计政策变更				1,803,293.11	-1,941,183.98		137,890.87			

山东海化股份有限公司二〇一〇年半年度报告

前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	895,091,926.00	1,500,966,228.41	1,803,293.11	288,274,481.05	1,299,337,778.48	257,109,129.62	4,242,582,836.67	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			4,077,367.20		-251,089,692.47	-15,651,424.01	-262,663,749.28	
（一）净利润					-251,089,692.47	-17,403,462.35	-268,493,154.82	
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计					-251,089,692.47	-17,403,462.35	-268,493,154.82	
（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						1,752,038.34	1,752,038.34	
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						1,752,038.34	1,752,038.34	
（六）专项储备			4,077,367.20				4,077,367.20	
1. 本期提取			8,626,029.97				8,626,029.97	
2. 本期使用			4,548,662.77				4,548,662.77	
四、本期期末余额	895,091,926.00	1,500,966,228.41	5,880,660.31	288,274,481.05	1,048,248,086.01	241,457,705.61	3,979,919,087.39	

法定代表人：李云贵

财务总监：郝玉江

母公司所有者权益变动表

编制单位：山东海化股份有限公司

2010 半年度

单位：元

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		553,697.10	285,318,282.74		302,255,955.07	2,951,388,148.21
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		553,697.10	285,318,282.74		302,255,955.07	2,951,388,148.21
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				1,018,099.87			32,453,716.48	33,471,816.35
(一)净利润							32,453,716.48	32,453,716.48
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							32,453,716.48	32,453,716.48
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备				1,018,099.87				1,018,099.87
1.本期提取				4,966,367.51				4,966,367.51
2.本期使用				3,948,267.64				3,948,267.64
四、本期期末余额	895,091,926.00	1,468,168,287.30		1,571,796.97	285,318,282.74		334,709,671.55	2,984,859,964.56
项目	上年金额							
	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			286,835,082.33		910,719,613.21	3,560,814,908.84



山东海化股份有限公司二〇一〇年半年度报告

加：会计政策变更			1,378,908.72	-1,516,799.59		137,890.87	
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）			1,379,999.67			-206,111,472.71	-204,731,473.04
（一）净利润						-206,111,472.71	-206,111,472.71
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计						-206,111,472.71	-206,111,472.71
（三）所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
（四）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者（或股东）的分配							
4. 其他							
（五）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（六）专项储备			1,379,999.67				1,379,999.67
1. 本期提取			3,285,490.08				3,285,490.08
2. 本期使用			1,905,490.41				1,905,490.41
四、本期期末余额	895,091,926.00	1,468,168,287.30	2,758,908.39	285,318,282.74		704,746,031.37	3,356,083,435.80

法定代表人：李云贵

财务总监：郝玉江

## 第八节 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：

一、载有董事长签名的半年度报告文本。

二、载有公司法定代表人、财务总监签名并盖章的财务报告文本。

三、报告期内在中国证监会指定报纸和网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

四、公司章程文本。

公司备查文件完整，存放于公司证券部。

董事长：李云贵

山东海化股份有限公司董事会

二〇一〇年七月二十三日