

山东海化股份有限公司

SHANDONG HAIHUA COMPANY LIMITED

二〇一一年半年度报告



二〇一一年八月十七日



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、总经理付希泉先生、财务总监魏鲁东先生郑重声明：保证本报告中的财务报告真实、完整。

公司二〇一一年半年度财务报告未经审计。



目 录

重 要 提 示	2
第一节 公司基本情况	4
第二节 主要财务数据和指标	5
第三节 股本变动和主要股东持股情况	6
第四节 董事、监事及高级管理人员情况	7
第五节 董事会报告	8
第六节 重要事项	10
第七节 财务报告	14
第八节 备查文件目录	86

释 义

本报告中，下列词语具有如下特定意义：

控股股东：山东海化集团有限公司

山东海化集团：山东海化集团有限公司

海化集团：山东海化集团有限公司

公 司：山东海化股份有限公司

本公司：山东海化股份有限公司



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：山东潍坊滨海经济技术开发区

公司办公地址：山东潍坊滨海经济技术开发区

邮 政 编 码： 262737

公司国际互联网网址：www.chinahaihua.com

公司电子信箱：hhgf@wfhaihua.sina.net

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：江修红

联 系 地 址：山东潍坊滨海经济技术开发区

电 话：(0536) 5329931 5329379

传 真：(0536) 5329879

电 子 信 箱：bswu@wfhaihua.sina.net、hhgf@wfhaihua.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

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 10 月 21 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：370000018010078

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	7,097,408,557.61	7,111,742,025.76	-0.20%
归属于上市公司股东的所有者权益	3,563,558,742.72	3,341,240,401.91	6.65%
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）	3.98	3.73	6.70%
	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	3,951,802,173.26	3,275,911,935.14	20.63%
营业利润	299,160,051.64	46,793,960.54	539.31%
利润总额	303,102,660.13	58,049,623.05	422.14%
归属于上市公司股东的净利润	202,685,143.21	19,969,249.10	914.99%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	199,567,384.71	11,560,982.71	1,626.21%
基本每股收益（元/股）	0.23	0.02	1,050.00%
稀释每股收益（元/股）	0.23	0.02	1,050.00%
加权平均净资产收益率（%）	5.89%	0.61%	增加了5.28个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	5.80%	0.35%	增加了5.45个百分点
经营活动产生的现金流量净额	367,202,165.35	-26,000,906.58	1,512.27%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.41	-0.03	1,466.67%

（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	-430,815.57
计入当期损益的政府补助，（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,365,973.84
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,450.22
所得税影响额	-976,246.64
少数股东权益影响额（税后）	151,396.65
合 计	3,117,758.50



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

单位：股

	本报告期变动前		本报告期变动增减（+，-）					本报告期变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	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									
4、外资持股									
其中：									
境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份	8,833	0.001						8,833	0.001
二、无限售条件股份	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									
三、股份总数	895,091,926	100.00						895,091,926	100.00

(二) 公司股票发行与上市情况

- 截至报告期末，公司前三年没有发行股票及衍生证券。
- 报告期内，公司股本总数及结构未发生变化。
- 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			91,046（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	境内非国有法人	3.35	29,995,805	0	未知
3	中国银行-华夏大盘精选证券投资基金	境内非国有法人	3.12	27,900,000	0	未知
4	中国银行-华夏策略精选灵活配置混合型证券投资基金	境内非国有法人	1.11	9,970,000	0	未知
5	全国社保基金六零三组合	国有法人	0.50	4,499,916	0	未知



6	中国农业银行-银华内需精选股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.45	4,000,000	0	未知
7	东方证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	境内非国有法人	0.40	3,537,200	0	未知
8	中国农业银行-东吴进取策略灵活配置混合型开放式证券投资基金	境内非国有法人	0.35	3,099,980	0	未知
9	刘升兵	境内自然人	0.29	2,600,000	0	未知
10	国际金融-汇丰-JPMORGAN CHASE BANK, NATIONAL ASSOCIATION	境外非国有法人	0.27	2,379,700	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			29,995,805	人民币普通股	
3	中国银行-华夏大盘精选证券投资基金			27,900,000	人民币普通股	
4	中国银行-华夏策略精选灵活配置混合型证券投资基金			9,970,000	人民币普通股	
5	全国社保基金六零三组合			4,499,916	人民币普通股	
6	中国农业银行-银华内需精选股票型证券投资基金			4,000,000	人民币普通股	
7	东方证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户			3,537,200	人民币普通股	
8	中国农业银行-东吴进取策略灵活配置混合型开放式证券投资基金			3,099,980	人民币普通股	
9	刘升兵			2,600,000	人民币普通股	
10	国际金融-汇丰-JPMORGAN CHASE BANK, NATIONAL ASSOCIATION			2,379,700	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；以中国银行开头的股东其托管人均为中国银行，以中国农业银行开头的股东其托管人均为中国农业银行；中国银行-华夏大盘精选证券投资基金与中国银行-华夏策略精选灵活配置混合型证券投资基金其管理人均为华夏基金管理有限公司；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情况未发生变动。

二、报告期内，公司董事会、监事会进行了换届，并对管理层进行了聘任。

2011年4月27日，公司2010年度股东大会选举王 辉、韩星三、李云贵、迟庆峰、付希泉、刘景孟、王全喜、张 宏、王汉民为公司第五届董事会成员，其中王全喜、张 宏、王汉民为公司独立董事；选举丁红玉、齐春雷、刘国胜为公司第五届监事会监事；公司2011年第二次临时职工代表大会选举董益军、于业茂为公司第五届监事会职工代表监事。

2011年4月27日，第五届董事会2011年第一次会议选举李云贵为公司董事长，聘任付



希泉为公司总经理，聘任张忠生、陈风光、吴炳顺、冯建明、李白贤为公司副总经理，聘任吴炳顺为公司董事会秘书，聘任魏鲁东为公司财务总监。

2011年4月27日，第五届监事会2011年第一次会议选举丁红玉为公司监事会主席。

相关公告刊登在 2011 年 4 月 28 日的《证券时报》D16 版和《中国证券报》B10 版上。

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：人民币元

序号	指 标	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	本报告期比上年同期增减（%）
1	营业利润	299,160,051.64	46,793,960.54	539.31%
2	利润总额	303,102,660.13	58,049,623.05	422.14%
3	现金及现金等价物净增加额	37,064,144.24	-479,312,518.02	107.73%

营业利润、利润总额较去年同期增幅较大，主要系公司主导产品销价较去年同期有较大幅度提高所致；现金及现金等价物净增加额较去年同期增幅较大，主要系承兑保证金较去年同期大幅降低所致。

2、公司财务状况分析

单位：人民币元

序号	项 目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日	本报告期末比年初数增减（%）
1	总资产	7,097,408,557.61	7,111,742,025.76	-0.20%
2	归属于上市公司股东的所有者权益	3,563,558,742.72	3,341,240,401.91	6.65%

二、公司主要经营情况与分析

1、主营业务范围及经营状况：

公司主要业务范围：纯碱、聚氯乙烯、烧碱、硝酸钠、亚硝酸钠、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；盐膜经销等。

报告期内，公司借助经济环境好转的有利时机，深入实施精细化管理和全面财务预算管理，紧紧围绕采购、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，对内实行对标管理，努力降本增效，对外强化营销管理，积极开拓市场。2011 年上半年，公司生产管理各个方面都有了明显的提高，经营业绩有了大幅度的增长。

报告期内，公司共实现营业总收入 395,180.22 万元，营业利润 29,916.01 万元，其中利润总额 30,310.27 万元，归属于母公司所有者的净利润 20,268.51 万元，与去年同期相比分别增长了 20.63%、539.31%、422.14%、914.99%。



2、报告期内，占公司主营业务收入 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	358,512.92	291,329.80	18.74%	23.29%	15.58%	增加了 5.41 个百分点
贸易	30,316.53	29,036.83	4.22%	19.40%	20.69%	降低了 1.03 个百分点
其他	2,917.74	2,893.66	0.83%	-50.24%	-52.10%	增加了 3.85 个百分点
合计	391,747.19	323,260.29	17.48%	21.64%	14.57%	增加了 5.09 个百分点
主营业务分产品情况						
纯碱	185,852.20	152,243.97	18.08%	39.03%	26.20%	增加了 8.33 个百分点
聚氯乙烯、烧碱	58,973.90	53,376.71	9.49%	1.08%	-5.76%	增加了 6.56 个百分点

3、按照地区，公司主营业务收入的构成情况

单位：人民币万元

地区	主营业务收入	营业收入比上年同期增减(%)
山东	168,164.38	32.73%
江苏	29,855.16	10.35%
浙江	17,791.89	6.63%
上海	14,449.94	-38.16%
河北	16,762.58	37.61%
东北	7,236.33	-41.07%
国外	69,534.84	30.79%
其他	67,952.07	34.22%
合计	391,747.19	21.64%

4、报告期内，公司无对利润产生重大影响的其他经营业务。

5、报告期内，公司无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。

6、经营中的问题与困难及应对措施

报告期内，虽然经济环境整体上有所好转，但是由于国家连续出台了一系列宏观调控政策，导致公司部分产品下游行业需求不旺，加之同行业产能过剩竞争加剧，致使公司生产负荷有所降低，产品的市场价格波动比较大。

针对存在的困难，公司制定了八大措施：一是优化管理流程，细化销售管理；二是努力降低消耗，压缩费用开支；三是规范采办管理，降低采购成本；四是科学组织生产，适时调整结构；五是加强绩效考核，完善激励措施；六是实施技术创新，消除技术瓶颈；七是推行质量兴企，提高产品质量；八是强化安全管理，夯实安全基础。

三、报告期投资情况



1、报告期内，公司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：人民币万元

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	5,079.25	15%	尚未完工

第六节 重要事项

一、公司治理状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，努力促进法人治理进程，勇于承担社会责任，力求与各相关利益方建立长期信任与共赢关系，确保了股东大会、董事会、监事会和经理层的规范高效运作，形成了权力机构、决策机构、监督机构与经理层之间权责分明、各司其职、相互制衡的关系，为公司内部控制制度的制定与运行提供了一个良好的内部环境。

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、公司董事会决定二〇一一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。

四、报告期内，公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

五、报告期内，公司没有实施股权激励。

六、报告期内，公司没有进行证券投资。

七、关联交易情况

报告期内，公司发生的关联交易均严格按照市场原则或双方签订的协议进行，关联交易公平、公开、公正，没有损害股东和公司利益。

（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

1、报告期内，公司重大合同履行正常，无纠纷发生。

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

3、报告期内，公司未发生委托他人进行现金资产管理。

4、2011年4月21日，公司第四届董事会2011年第二次会议审议通过了《关于公司控股股东山东海化集团向控股子公司山东海化氯碱树脂有限公司提供委托贷款的议案》，



为满足公司控股子公司山东海化氯碱树脂有限公司生产经营的需要，公司控股股东山东海化集团有限公司通过中海石油财务有限责任公司向山东海化氯碱树脂有限公司提供 1.9 亿元委托贷款，年利率为 6.31%，手续费年费率为 0.2%，期限为 10 个月。

（具体情况详见 2011 年 4 月 22 日刊登在《中国证券报》和《证券时报》的《山东海化股份有限公司关于控股股东山东海化集团向控股子公司山东海化氯碱树脂有限公司提供委托贷款的关联交易公告》）。

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：人民币万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）									
担保对象名称	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 硝铵有限公司	2010.08.11 2010-019	20,000	2011.01.13	4,000	保证担 保	1 年	否	是	
山东海化华龙 硝铵有限公司	2010.08.11 2010-019	20,000	2011.03.15	4,000	保证担 保	1 年	否	是	
山东海化氯碱 树脂有限公司	2010.08.11 2010-019	80,000	2010.07.06	6,500	保证担 保	1 年	否	是	
山东海化天际 化工有限公司	2010.08.11 2010-019	15,000	2010.07.15	4,800	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）			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				8,000	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			147,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				19,300	
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）			0	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2）				8,000	
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3）			147,000	报告期末实际担保余额合计（A4+B4）				19,300	
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例							5.42%		
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）							4,800		
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）							4,800		



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

根据《公司法》、《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发〔2003〕56号）、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发〔2005〕120号）、《上市公司章程指引》（证监公司字〔2006〕38号）及深交所《股票上市规则》等有关规定，我们本着认真负责的态度，对报告期内公司关联方占用资金、对外担保情况进行了核查，现就有关情况说明如下：

经核查，报告期内，公司对外担保发生额为8,000万元，报告期末，公司对外担保余额为19,300万元，占公司2011年中期净资产的比例为5.42%。公司根据业务发展需要只为合并报表范围内的子公司提供了一定额度的担保，上表中披露的担保提供方、担保对象、担保类型、担保期限、担保合同签署时间、审议批准的担保额度、实际担保金额以及担保债务逾期情况等信息准确无误。

公司在《公司章程》及《担保管理制度》中，明确了担保的审议程序、审批权限以及担保条件等风险控制内容。上述担保，公司已严格按照相关制度履行了审议批准程序和信息披露义务。

目前，尚未发现有迹象表明公司可能因被担保方债务违约而承担担保责任。截止2011年6月30日，未发生控股股东及其关联方非经营性占用上市公司资金的情况。

鉴于上述说明，我们认为，公司严格按照有关规定和要求，规范对外担保行为，控制对外担保风险。报告期内，公司对外提供的担保全部为控股子公司提供，属于公司生产经营和资金合理利用的需要，担保决策程序合法、合理，担保风险能够有效控制，相关信息披露及时、公开，没有损害公司及股东尤其是中小股东利益。

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，公司及董事、监事、高级管理人员、实际控制人没有受到司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情形。

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



十四、报告期内，公司未发生其他属于《证券法》第六十七条和中国证监会《公开发行股票公司信息披露实施细则》第十七条所列的重大事件，以及公司董事会判断为重大事件的其他事项。

十五、报告期内接待调研及采访情况

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
2011年03月02日	本公司	实地调研	泽熙投资 史振伟 齐鲁证券 李璇 东方证券 杨云	公司主导产品的市场前景，公司未来的发展战略。

十六、报告期内信息披露指引

公告编号	公告名称	见报日期	报刊	
			中证报	证券时报
2011-001	关于山东海化集团有限公司股权结构变动公告	1.06	B06	B04
2011-002	二〇一〇年度业绩预告	1.22	B02	B17
2011-003	副总经理、财务总监辞职公告	2.01	B28	D13
2011-004	山东海化股份有限公司澄清公告	3.02	B28	D13
2011-005	职工代表监事辞职及补选公告	3.16	B06	D09
2011-006	第四届董事会二〇一一年第一次临时会议决议公告	3.16	B06	D09
2011-007	第四届董事会二〇一一年第一次会议决议公告	3.25	B70	D21
2011-008	第四届监事会二〇一一年第一次会议决议公告	3.25	B70	D21
2011-009	二〇一〇年度报告摘要	3.25	B70	D21
2011-010	二〇一一年日常关联交易预计公告	3.25	B70	D21
2011-011	关于召开二〇一〇年度股东大会的通知	3.25	B70	D21
2011-012	山东海化股份有限公司独立董事提名人声明	3.25	B70	D21
2011-013	山东海化股份有限公司独立董事候选人声明	3.25	B70	D21
2011-014	二〇一一年第一季度业绩预告	4.07	B18	D12
2011-015	第四届董事会二〇一一年第二次会议决议公告	4.22	B141	D72
2011-016	第四届监事会二〇一一年第二次会议决议公告	4.22	B141	D72
2011-017	委托贷款关联交易公告	4.22	B141	D72
2011-018	关于召开二〇一一年第一次临时股东大会的通知	4.22	B141	D72
2011-019	二〇一一年第一季度报告	4.22	B141	D72
2011-020	二〇一〇年度股东大会决议公告	4.28	B10	D16
2011-021	关于选举职工代表监事的公告	4.28	B10	D16
2011-022	第五届董事会二〇一一年第一次会议决议公告	4.28	B10	D16
2011-023	第五届监事会二〇一一年第一次会议决议公告	4.28	B10	D16
2011-024	二〇一一年第一次临时股东大会决议公告	5.13	B20	D28
2011-025	第五届董事会二〇一一年第二次会议决议公告	6.10	B13	D28
2011-026	关于调整二〇一一年日常关联交易预计的公告	6.10	B13	D28
2011-027	关于召开二〇一一年第二次临时股东大会的通知	6.10	B13	D28
2011-028	第五届监事会二〇一一年第二次会议决议公告	6.10	B13	D28
2011-029	山东海化股份有限公司澄清公告	6.13	B08	A20
2011-030	二〇一一年半年度业绩预告	6.13	B08	A20
2011-031	二〇一一年第二次临时股东大会决议公告	6.30	B15	D04

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 2011 年半年度财务报告未经审计。

2、公司 2011 年半年度会计报表

资 产 负 债 表

编制单位：山东海化股份有限公司

2011 年 6 月 30 日

单位：人民币元

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	340,750,145.14	268,705,393.36	303,686,000.90	252,126,905.86
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	886,276,014.33	774,206,674.77	603,792,685.31	531,237,313.97
应收账款	192,400,543.09	121,385,835.38	209,361,542.10	138,703,827.70
预付款项	92,442,359.79	27,401,117.73	86,167,685.61	26,288,005.30
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	67,059,200.52	329,401,338.24	65,031,736.54	329,048,116.16
买入返售金融资产				
存货	514,278,905.67	347,099,176.54	513,056,140.45	340,333,527.10
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	2,093,207,168.54	1,868,199,536.02	1,781,095,790.91	1,617,737,696.09
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	67,417,962.73	614,662,346.60	61,914,859.87	602,277,469.97
投资性房地产				
固定资产	4,466,186,963.91	2,829,272,900.91	4,726,205,713.17	3,002,467,554.57
在建工程	121,592,561.72	43,574,794.20	97,303,331.32	28,455,728.95
工程物资	390,891.69		423,508.28	
固定资产清理	3,316,661.51	3,284,240.71	5,110,479.12	2,554,536.99
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	198,670,139.42	97,586,034.47	205,979,853.92	100,251,543.17
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	146,626,208.09	155,834,301.73	233,708,489.17	238,933,573.65
其他非流动资产				
非流动资产合计	5,004,201,389.07	3,744,214,618.62	5,330,646,234.85	3,974,940,407.30



资产总计	7,097,408,557.61	5,612,414,154.64	7,111,742,025.76	5,592,678,103.39
流动负债：				
短期借款	1,863,497,920.00	1,230,000,000.00	1,708,000,000.00	950,000,000.00
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	300,000,000.00	200,000,000.00	436,000,000.00	436,000,000.00
应付账款	447,772,487.43	295,664,337.67	469,319,070.87	313,500,039.05
预收款项	114,212,385.90	53,070,990.78	142,240,353.60	81,274,204.90
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	116,130,236.21	103,202,447.61	127,523,803.47	115,044,792.28
应交税费	19,938,707.29	14,012,491.38	26,729,930.00	16,758,834.62
应付利息	1,932,460.55	1,932,460.55		
应付股利				
其他应付款	182,714,290.49	310,751,290.02	123,545,462.85	220,360,850.15
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	75,000,000.00	75,000,000.00	375,000,000.00	335,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计	3,121,198,487.87	2,283,634,018.01	3,408,358,620.79	2,467,938,721.00
非流动负债：				
长期借款	120,000,000.00	80,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	8,000,000.00	8,000,000.00	9,638,060.63	9,638,060.63
预计负债			3,350,000.00	3,350,000.00
递延所得税负债	9,919,486.96	8,010,893.14	10,325,213.00	8,416,619.18
其他非流动负债	33,683,487.47	17,653,864.07	26,195,681.78	16,165,351.28
非流动负债合计	171,602,974.43	113,664,757.21	124,508,955.41	112,570,031.09
负债合计	3,292,801,462.30	2,397,298,775.22	3,532,867,576.20	2,580,508,752.09
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	1,505,177,883.37	1,480,520,962.72	1,488,525,121.50	1,480,520,962.72
减：库存股				
专项储备	3,278,100.07	1,388,334.59	297,664.34	288,951.37
盈余公积	289,709,506.37	290,187,610.08	289,709,506.37	290,187,610.08
一般风险准备				
未分配利润	870,301,326.91	547,926,546.03	667,616,183.70	346,079,901.13
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	3,563,558,742.72	3,215,115,379.42	3,341,240,401.91	3,012,169,351.30
少数股东权益	241,048,352.59		237,634,047.65	
所有者权益合计	3,804,607,095.31	3,215,115,379.42	3,578,874,449.56	3,012,169,351.30
负债和所有者权益总计	7,097,408,557.61	5,612,414,154.64	7,111,742,025.76	5,592,678,103.39

法定代表人：李云贵

主管会计工作负责人：魏鲁东

会计机构负责人：魏鲁东



利 润 表

编制单位：山东海化股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：人民币元

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	3,951,802,173.26	2,656,811,679.95	3,275,911,935.14	1,929,472,282.95
其中：营业收入	3,951,802,173.26	2,656,811,679.95	3,275,911,935.14	1,929,472,282.95
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	3,658,145,224.48	2,378,792,301.69	3,233,077,863.19	1,889,921,936.13
其中：营业成本	3,255,030,844.99	2,100,104,302.04	2,860,290,782.85	1,681,017,838.50
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	46,494,568.27	40,008,856.68	34,524,563.42	7,585,653.90
销售费用	154,059,353.00	119,720,950.47	135,539,102.92	99,751,788.64
管理费用	110,136,616.63	68,237,696.63	122,166,166.98	49,587,435.13
财务费用	74,563,260.29	43,443,652.19	63,748,486.53	34,143,579.29
资产减值损失	17,860,581.30	7,276,843.68	16,808,760.49	17,835,640.67
加：公允价值变动收益			-699,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	5,503,102.86	5,849,607.95	4,658,888.59	4,276,122.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	5,503,102.86	5,611,532.95	4,099,358.02	4,276,122.83
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润	299,160,051.64	283,868,986.21	46,793,960.54	43,826,469.65
加：营业外收入	4,969,824.25	766,035.16	14,437,880.63	359,382.90
减：营业外支出	1,027,215.76	81,775.38	3,182,218.12	61,341.42
其中：非流动资产处置损失	42,417.93	32,779.99	1,768,591.99	2,541.19
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	303,102,660.13	284,553,245.99	58,049,623.05	44,124,511.13
减：所得税费用	91,981,761.34	82,706,601.09	32,662,891.04	11,670,794.65
五、净利润	211,120,898.79	201,846,644.90	25,386,732.01	32,453,716.48
归属于母公司所有者的净利润	202,685,143.21	201,846,644.90	19,969,249.10	32,453,716.48
少数股东损益	8,435,755.58		5,417,482.91	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.23		0.02	
（二）稀释每股收益	0.23		0.02	
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	211,120,898.79	201,846,644.90	25,386,732.01	32,453,716.48
归属于母公司所有者的综合收益总额	202,685,143.21	201,846,644.90	19,969,249.10	32,453,716.48
归属于少数股东的综合收益总额	8,435,755.58		5,417,482.91	

法定代表人：李云贵

主管会计工作负责人：魏鲁东

会计机构负责人：魏鲁东



现金流量表

编制单位：山东海化股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：人民币元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	4,722,047,867.17	3,006,624,505.75	3,618,953,854.81	2,219,974,596.48
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	20,560,685.15		28,820,991.45	
收到其他与经营活动有关的现金	15,504,255.51	73,820,402.16	36,634,187.92	30,064,835.87
经营活动现金流入小计	4,758,112,807.83	3,080,444,907.91	3,684,409,034.18	2,250,039,432.35
购买商品、接受劳务支付的现金	3,860,132,294.66	2,383,471,644.24	3,282,595,761.63	2,196,325,789.01
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	220,520,073.65	157,548,012.90	185,749,069.35	86,162,605.29
支付的各项税费	255,604,832.64	188,595,446.80	190,918,425.89	62,902,264.57
支付其他与经营活动有关的现金	54,653,441.53	48,217,357.94	51,146,683.89	299,139,501.50
经营活动现金流出小计	4,390,910,642.48	2,777,832,461.88	3,710,409,940.76	2,644,530,160.37
经营活动产生的现金流量净额	367,202,165.35	302,612,446.03	-26,000,906.58	-394,490,728.02
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	27,482.00	26,952.00	12,066,360.15	
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	28,183,494.50			
投资活动现金流入小计	28,210,976.50	26,952.00	12,324,115.72	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	53,746,423.98	29,993,864.90	65,848,972.09	33,055,392.53
投资支付的现金	6,773,343.68	6,773,343.68		
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	60,519,767.66	36,767,208.58	65,848,972.09	33,055,392.53



投资活动产生的现金流量净额	-32,308,791.16	-36,740,256.58	-53,524,856.37	-33,055,392.53
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	1,890,497,920.00	1,210,000,000.00	1,560,900,000.00	1,020,900,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	1,890,497,920.00	1,210,000,000.00	1,560,900,000.00	1,020,900,000.00
偿还债务支付的现金	2,126,000,000.00	1,421,000,000.00	1,893,907,965.00	929,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	62,327,149.95	38,293,701.95	66,778,790.07	40,920,368.97
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	2,188,327,149.95	1,459,293,701.95	1,960,686,755.07	969,920,368.97
筹资活动产生的现金流量净额	-297,829,229.95	-249,293,701.95	-399,786,755.07	50,979,631.03
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	37,064,144.24	16,578,487.50	-479,312,518.02	-376,566,489.52
加：期初现金及现金等价物余额	303,686,000.90	252,126,905.86	634,076,090.74	475,403,922.98
六、期末现金及现金等价物余额	340,750,145.14	268,705,393.36	154,763,572.72	98,837,433.46

法定代表人：李云贵

主管会计工作负责人：魏鲁东

会计机构负责人：魏鲁东



合并所有者权益变动表

编制单位：山东海化股份有限公司

2011 半年度

单位：人民币元

项 目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	895,091,926.00	1,488,525,121.50		297,664.34	289,709,506.37		667,616,183.70	237,634,047.65	3,578,874,449.56
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	1,488,525,121.50		297,664.34	289,709,506.37		667,616,183.70	237,634,047.65	3,578,874,449.56
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		16,652,761.87		2,980,435.73			202,685,143.21	3,414,304.94	225,732,645.75
（一）净利润							202,685,143.21	8,435,755.58	211,120,898.79
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							202,685,143.21	8,435,755.58	211,120,898.79
（三）所有者投入和减少资本		16,652,761.87						-5,694,371.98	10,958,389.89
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		16,652,761.87						-5,694,371.98	10,958,389.89
（四）利润分配									
1．提取盈余公积									
2．提取一般风险准备									
3．对所有者（或股东）的分配									
4．其他									
（五）所有者权益内部结转									
1．资本公积转增资本（或股本）									
2．盈余公积转增资本（或股本）									
3．盈余公积弥补亏损									
4．其他									
（六）专项储备				2,980,435.73				672,921.34	3,653,357.07
1．本期提取				9,461,779.54				1,776,578.62	11,238,358.16
2．本期使用				6,481,343.81				1,103,657.28	7,585,001.09
四、本期期末余额	895,091,926.00	1,505,177,883.37		3,278,100.07	289,709,506.37		870,301,326.91	241,048,352.59	3,804,607,095.31



项目	上年金额								
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益
	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	所有者权益合计
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
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	1,500,997,527.44		2,274,171.95	288,220,761.73		595,832,491.78		221,547,868.46
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-12,472,405.94		-1,976,507.61	1,488,744.64		71,783,691.92		16,086,179.19
（一）净利润							43,542,409.14		16,423,446.91
（二）其他综合收益		31,299.03							10,433.01
上述（一）和（二）小计		31,299.03					43,542,409.14		16,433,879.92
（三）所有者投入和减少资本		19,891,493.23							499,673.50
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		19,891,493.23							499,673.50
（四）利润分配					4,869,327.34		-4,869,327.34		
1．提取盈余公积					4,869,327.34		-4,869,327.34		
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		-32,395,198.20			-3,380,582.70		33,110,610.12		-544,029.60
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		-32,395,198.20			-3,380,582.70		33,110,610.12		-544,029.60
（六）专项储备				-1,976,507.61					-303,344.63
1．本期提取				25,256,013.35					3,538,466.20
2．本期使用				27,232,520.96					3,841,810.83
四、本期期末余额	895,091,926.00	1,488,525,121.50		297,664.34	289,709,506.37		667,616,183.70		237,634,047.65



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

2011 年半年度

单位：人民币元

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	1,480,520,962.72		288,951.37	290,187,610.08		346,079,901.13	3,012,169,351.30
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	1,480,520,962.72		288,951.37	290,187,610.08		346,079,901.13	3,012,169,351.30
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				1,099,383.22			201,846,644.90	202,946,028.12
（一）净利润							201,846,644.90	201,846,644.90
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							201,846,644.90	201,846,644.90
（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				1,099,383.22				1,099,383.22
1. 本期提取				5,554,738.20				5,554,738.20
2. 本期使用				4,455,354.98				4,455,354.98
四、本期期末余额	895,091,926.00	1,480,520,962.72		1,388,334.59	290,187,610.08		547,926,546.03	3,215,115,379.42



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		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）		12,352,675.42		-264,745.73	4,869,327.34		43,823,946.06	60,781,203.09
（一）净利润							48,693,273.40	48,693,273.40
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							48,693,273.40	48,693,273.40
（三）所有者投入和减少资本		12,352,675.42						12,352,675.42
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		12,352,675.42						12,352,675.42
（四）利润分配					4,869,327.34		-4,869,327.34	
1. 提取盈余公积					4,869,327.34		-4,869,327.34	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备				-264,745.73				-264,745.73
1. 本期提取				9,191,861.88				9,191,861.88
2. 本期使用				9,456,607.61				9,456,607.61
四、本期期末余额	895,091,926.00	1,480,520,962.72		288,951.37	290,187,610.08		346,079,901.13	3,012,169,351.30

法定代表人：李云贵

主管会计工作负责人：魏鲁东

会计机构负责人：魏鲁东



3、公司 2011 年半年度报告会计报表附注

**山东海化股份有限公司
2011 年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 股, 其中国有法人股 302,700,000 股, 社会公众股 156,000,000 股。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, 本公司及子公司主要从事纯碱、聚氯乙烯、烧碱、硝酸钠、亚硝酸钠、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; 盐膜经销等。

2009 年 9 月 24 日, 公司实际控制人变更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 10 月 21 日由山东省工商行政管理局颁发了注册号为 370000018010078 的企业法人营业执照。

公司股票代码: 000822

公司注册地址: 潍坊滨海经济技术开发区



法定代表人：李云贵

本财务报表已经本公司董事会于 2011 年 8 月 17 日决议批准报出。

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编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、中国证券监督管理委员会《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》（2010 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2011 年 6 月 30 日的财务状况及 2011 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、主要会计政策和会计估计

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，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均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账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，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。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。对合并成本的调整很可能发生且能够可靠计量的，确认或有对价，其后续计量影响商誉。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在新的情况的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下



的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

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）折算为记账本位币金额，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记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入所有者权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，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。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

7、金融工具

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。



符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值



除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。



金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时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条件，与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（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

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法
本公司将金额为人民币 500 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按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%

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（3）坏账准备的转回

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）存货的分类

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）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；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。

10、长期股权投资

（1）投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

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



的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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；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。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。



其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

11、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，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、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	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

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法



固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“非流动非金融资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

12、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，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、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“非流动非金融资产减值”。

13、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

14、无形资产

(1) 无形资产



无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“非流动非金融资产减值”。

15、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行



减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

17、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。



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

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

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

18、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，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、因公共利益进行搬迁而收到的搬迁补偿

本公司因城镇整体规划、库区建设、棚户区改造、沉陷区治理等公共利益进行搬迁，收到政府从财政预算直接拨付的搬迁补偿款，作为专项应付款处理。其中，属于对本公



司在搬迁和重建过程中发生的固定资产和无形资产损失、有关费用性支出、停工损失及搬迁后拟新建资产进行补偿的，自专项应付款转入递延收益，并根据其性质按照与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助核算，取得的搬迁补偿款扣除转入递延收益的金额后如有结余的，确认为资本公积。

20、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，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确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用



所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

21、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

22、职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

23、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期无主要会计政策、会计估计变更事项。

24、前期会计差错更正

本报告期无前期会计差错更正事项。

25、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于



本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处臵费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处臵费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处臵的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。



本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(4) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(5) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(6) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(7) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的5%计缴营业税。



城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按2%计缴。
资源税	按实际销售的盐的数量每吨18.75元计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。
其他税种	按国家的有关具体规定计缴。

2、税收优惠及批文

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。

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	企业类型	法人代表	组织机构代码	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	有限责任	肖庆周	73112241-5	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	有限责任	冯建明	73408762-7	100	
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盐化工产品的生产、销售	有限责任	常炳铎	76481291-4	美元1,011	
山东海化丰源矿盐有限公司*	控股	东营	化工	2,000	煤炭、化工原料及产品的销售	有限责任	孙振涛	78348285-0	1,020	
上海裕江源贸易有限公司*	全资	上海	贸易	1,000	电石生产和销售等。	有限责任	冯建明	77092972-1	1,000	
内蒙古海化辰兴化工有限公司*	控股	内蒙古	化工	10,000		有限责任	张忠生	67068794-8	8,300	

(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	注释
深圳欣康基因 数码科技有限 公司*	65.00	65.00	是	5,896,348.79	8,103,651.21		
上海鸢都化工 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	200,819,796.61			
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				
内蒙古海化辰 兴化工有限公司*	83.00	83.00	是	17,701,510.71			

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	企业 类型	法人代 表	组织机 构代码	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	有限 责任	冯建明	70596519-5	5,443	
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	有限 责任	付希泉	73065758-1	11,666	
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	有限 责任	李言敏	16545081-9	11,510	
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	有限 责任	陈风光	74450194-0	9,669	
潍坊勤乐畜牧有 限公司	全资	潍坊	兽药	600	兽药的生 产销售	有限 责任	高永昌	74336215-x	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	有限 责任	李言敏	74565692-8	1,154	

(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	注释
山东海化进出口 有限公司*	100.00	100.00	是				
山东海化华龙硝 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	3,270,783.89	5,877,046.75		
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				

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	企业 类型	法人代表	组织机 构代码	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	有限 责任	谭瑞云	75353453-3	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	有限 责任	陈风光	78231967-2	1,828	

(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	注释
山东海成化工有限 公司*	75.00	75.00	是	3,559,912.58	2,719,939.23		
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。

七、合并财务报表项目注释



以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2010 年 12 月 31 日，期末指 2011 年 6 月 30 日。上期是指 2010 年度 1-6 月份，本期是指 2011 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
库存现金：						
-人民币	—	—	78,092.75	—	—	11,238.78
-美元						
银行存款：						
-人民币	—	—	337,598,467.47	—	—	302,560,975.79
-美元	296,028.3	6.6208	1,959,935.26	3.95	6.6227	26.17
其他货币资 金：						
-人民币	—	—	1,113,649.66	—	—	1,113,760.16
-美元						
合 计			<u>340,750,145.14</u>			<u>303,686,000.90</u>

2、交易性金融资产

无。

3、应收票据

（1）应收票据分类

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	886,276,014.33	603,792,685.31
商业承兑汇票		
合 计	<u>886,276,014.33</u>	<u>603,792,685.31</u>

（2）期末已经背书给其他方但尚未到期的票据情况（金额最大的前五项）

出票单位	出票日期	到期日	金额	是否已终 止确认	备注
佳通轮胎(中国)投资有限公司	2011.04.26	2011.10.12	10,000,000.00	是	
邹平大信服装有限公司	2011.02.24	2011.08.24	10,000,000.00	是	
广东玉峰玻璃集团股份有限公司	2011.04.27	2011.10.27	8,500,000.00	是	
佳通轮胎(中国)投资有限公司	2011.01.24	2011.07.13	8,500,000.00	是	
佳通轮胎(中国)投资有限公司	2011.05.25	2011.11.20	8,000,000.00	是	
合 计			<u>45,000,000.00</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	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
按账龄作为类似信用风险特征组合	240,054,019.66	97.44	47,653,476.57	19.85
组合小计	240,054,019.66	97.44	47,653,476.57	19.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	6,313,974.56	2.56	6,313,974.56	100.00
合 计	246,367,994.22	100.00	53,967,451.13	21.91

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
按账龄作为类似信用风险特征组合	255,657,807.14	97.73	46,296,265.04	18.11
组合小计	255,657,807.14	97.73	46,296,265.04	18.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,940,114.08	2.27	5,940,114.08	100.00
合 计	261,597,921.22	100.00	52,236,379.12	19.97

(2) 应收账款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	191,163,471.47	77.59	206,007,960.47	78.75
1 至 2 年	6,654,084.44	2.70	7,867,768.88	3.01
2 至 3 年	20,514,314.73	8.33	23,523,460.85	8.99
3 年以上	28,036,123.58	11.38	24,198,731.02	9.25
合 计	246,367,994.22	100.00	261,597,921.22	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

①按组合计提坏账准备的应收账款

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	189,007,836.45	78.74	9,450,391.82	204,322,325.45	79.92	10,216,116.28
1 至 2 年	4,460,228.82	1.86	892,045.76	5,623,192.00	2.20	1,124,638.40
2 至 3 年	18,549,830.81	7.73	9,274,915.41	21,513,558.67	8.41	10,756,779.34



3 年以上	28,036,123.58	11.68	28,036,123.58	24,198,731.02	9.47	24,198,731.02
合计	240,054,019.66	100.00	47,653,476.57	255,657,807.14	100.00	46,296,265.04

②单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	计提理由
WISEMEN INTERNATIONAL	2,193,855.62	100.00	2,193,855.62	回收困难
M2K BUSINESS SERVICE	1,575,983.92	100.00	1,575,983.92	回收困难
LIMITED LIABILITY COMPANY	388,500.00	100.00	388,500.00	回收困难
SHANDONG.EASTON (国贸)	240,373.78	100.00	240,373.78	回收困难
绍兴联振化工有限公司	23,814.00	100.00	23,814.00	回收困难
临沂市鸿祥建材有限公司	1,098,672.00	100.00	1,098,672.00	回收困难
临沂市兴华水泥有限公司	220,975.24	100.00	220,975.24	回收困难
宜兴市球峰化工有限公司	11,800.00	100.00	11,800.00	回收困难
吴江赴东纺织集团有限公司化纤分厂	560,000.00	100.00	560,000.00	回收困难
合计	6,313,974.56		6,313,974.56	

注：本公司对上述客户已有明显迹象表明其很可能无法履行还款义务，基于谨慎性原则，全额计提坏账准备。

(4) 报告期实际核销的大额应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
东都农药厂	货款	647,072.65	债务公司破产	否
安徽省淮北进出口公司	货款	13,087.50	吊销、注销营业执照	否
山东省博兴县箱板涂布纸厂	货款	15,021.20	吊销、注销营业执照	否
山东平邑开源纸业有限公司	货款	30,980.00	吊销、注销营业执照	否
临沂蔡伦纸业有限公司	货款	6,175.00	吊销、注销营业执照	否
桓台县树起纸品有限公司	货款	1,370.00	吊销、注销营业执照	否
合计		713,706.35		

(5) 本报告期无应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(6) 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	无	27,318,997.03	1 年以内	11.09
DYNAMICOM LTD	无	17,472,493.80	1 年以内	7.09
辽宁阜新恒瑞科技有限公司	无	15,353,905.04	2-3 年	6.23
倍耐力轮胎有限公司	无	6,827,639.00	1 年以内	2.77
安源玻璃有限公司浮法玻璃厂	无	5,853,163.53	1 年以内	2.38
合 计		72,826,198.4		29.56

(7) 应收关联方账款情况



详见附注九、6 关联方应收应付款项。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	72,004,548.43	55.25	51,093,100.00	70.96
按组合计提坏账准备的其他应收款				
按账龄作为类似信用风险特征组合	58,260,132.85	44.71	12,112,380.76	20.79
组合小计	58,260,132.85	44.71	12,112,380.76	20.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	51,000.00	0.04	51,000	100.00
合 计	130,315,681.28	100.00	63,256,480.76	48.54

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	73,109,929.65	57.02	51,093,100.00	69.89
按组合计提坏账准备的其他应收款				
按账龄作为类似信用风险特征组合	55,112,517.00	42.98	12,097,610.11	21.95
组合小计	55,112,517.00	42.98	12,097,610.11	21.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	128,222,446.65	100.00	63,190,710.11	49.28

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	115,888,818.36	88.93	113,959,678.36	88.88
1 至 2 年	5,544,654.85	4.25	5,122,422.78	3.99
2 至 3 年	140,543.38	0.11	219,414.79	0.17
3 年以上	8,741,664.69	6.71	8,920,930.72	6.96
合 计	130,315,681.28	100.00	128,222,446.65	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大并单项计提坏账准备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
潍坊东明消防器材有限公司	72,004,548.43	51,093,100.00	70.96	详见注释
合 计	72,004,548.43	51,093,100.00	70.96	

注：潍坊东明消防器材有限公司经本公司董事会决议终止经营进行清算，本公司根



据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

② 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

应收账款内容	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	计提理由
天合公司供销处	50,000.00	100%	50,000.00	回收困难
丁凤文	1,000.00	100%	1,000.00	回收困难
合计	51,000.00		51,000.00	

③ 按组合计提坏账准备的其他应收款

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	43,834,269.93	75.24	2,191,713.51	40,849,748.71	74.12	2,042,487.44
1 至 2 年	5,543,654.85	9.52	1,108,730.97	5,122,422.78	9.29	1,024,484.55
2 至 3 年	140,543.38	0.24	70,271.69	219,414.79	0.40	109,707.40
3 年以上	8,741,664.69	15.00	8,741,664.59	8,920,930.72	16.19	8,920,930.72
合 计	58,260,132.85	100.00	12,112,380.76	55,112,517.00	100.00	12,097,610.11

(4) 报告期实际核销的大额其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
潍坊中兴建筑安装集团公司	货款	29,881.82	注销营业执照	否
寿光市大家注车队	货款	24,456.10	注销营业执照	否
合 计		54,337.92		

(5) 本报告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。

(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 (%)
潍坊东明消防器材有限公司	子公司	72,004,548.43	1 年以内	55.25
潍坊中以溴化物有限公司	联营	20,855,966.58	1 年以内	16.00
青岛华祥达技术开发公司	无	4,064,567.46	3 年以上	3.12
潍碱建行信贷部	无	2,000,000.00	3 年以上	1.53
上海联合产权交易所	无	1,800,000.00	1 年以内	1.38
合 计		37,666,908.21		77.29

(7) 应收关联方账款情况

详见附注九、6 关联方应收应付款项。

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 (%)



账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	90,354,356.53	97.74	84,243,969.44	97.77
1 至 2 年	2,088,003.26	2.26	1,923,716.17	2.23
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	92,442,359.79	100.00	86,167,685.61	100.00

注：账龄超过 1 年的预付款项主要系未办理款项结算的材料采购款。

(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	预付时间	未结算原因
潍坊振兴日升化工有限公司	供应商	14,025,737.10	1 年以内	货未到
山西省阳泉荫营煤业有限责任公司	供应商	7,413,342.50	1 年以内	货未到
山西省阳泉固庄煤业有限责任公司	供应商	7,157,957.42	1 年以内	货未到
河南金大地化工有限责任公司	供应商	5,399,290.00	1 年以内	货未到
新泰市东泰物流有限公司	供应商	4,180,134.40	1 年以内	货未到
合 计		38,176,461.42		

(3) 报告期无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位预付款项情况。

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	291,214,323.60	7,372,858.15	283,841,465.45
在产品	1,072,919.69	630,865.29	442,054.40
库存商品	207,501,160.84	8,347,834.11	199,153,326.73
在途物资	360,615.39		360,615.39
委托加工物资			
低值易耗品			
包装物	319,378.36		319,378.36
发出商品	30,162,065.34		30,162,065.34
合 计	530,630,463.22	16,351,557.55	514,278,905.67

(续)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	261,371,492.31	5,551,856.84	255,819,635.47
在产品	994,489.33	630,865.29	363,624.04
库存商品	228,384,225.00	5,365,161.98	223,019,063.02
在途物资	375,384.61		375,384.61



委托加工物资

低值易耗品

包装物 240,904.49 240,904.49

发出商品 33,237,528.82 33,237,528.82

合 计 524,604,024.56 11,547,884.11 513,056,140.45

(2) 存货跌价准备变动情况

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	5,551,856.84	3,105,883.16		1,284,881.85	7,372,858.15
在产品	630,865.29				630,865.29
库存商品	5,365,161.98	13,252,352.85		10,269,680.72	8,347,834.11
委托加工物资					
合 计	11,547,884.11	16,358,236.01		11,554,562.57	16,351,557.55

(3) 存货跌价准备计提和转回原因

项目	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	详见注②	
在产品	详见注①	详见注②	
库存商品	详见注①	详见注②	
委托加工物资	详见注①	详见注②	

注：①本公司相关产品可变现净值根据年末的市场销售价格减去相关费用确定，需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值，将年末存货成本高于可变现净值的部分计提存货跌价准备。

②当期转销存货跌价准备的原因系该计提存货跌价准备的存货当期销售所致。

8、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
对合营企业投资				
对联营企业投资	48,474,859.87	5,503,102.86		53,977,962.73
其他股权投资	36,788,986.05			36,788,986.05
减：长期股权投资减值准备	23,348,986.05			23,348,986.05
合 计	61,914,859.87			67,417,962.73

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	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	37,019,925.78	5,611,532.95	42,631,458.73



内蒙古呼铁如意煤化工有限公司	权益法	13,600,000.00	11,454,934.09	-108,430.09	11,346,504.00
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
潍坊东明消防器材有限公司	成本法	9,511,970.45	9,511,970.45		9,511,970.45
合 计			85,263,845.92	5,503,102.86	90,766,948.78

(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		13,160,000.00		
峡山水库				677,015.60		
潍坊东明消防器材有限公司	94.59		进入清算	9,511,970.45		
合 计				23,348,986.05		

(3) 对合营企业投资和联营企业投资

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	关联关系	组织机构代码
潍坊中以溴化物有限公司	290,748,346.73	121,404,268.99	169,344,077.74	154,340,601.31	22,446,131.79	联营企业	706370302
内蒙古呼铁如意煤化工有限公司	45,986,858.41	296,554.53	45,690,303.88	0	-433,720.36	联营企业	761071938

(4) 长期股权投资减值准备明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
峡山水库	677,015.60			677,015.60
华夏世纪创业有限公司	13,160,000.00			13,160,000.00
潍坊东明消防器材有限公司	9,511,970.45			9,511,970.45
合计	23,348,986.05			23,348,986.05



9、固定资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	7,970,166,311.39	16,886,350.72	5,219,928.93	7,981,832,733.18
其中：房屋及建筑物	2,047,081,783.22	4,238,549.78	62,313.57	2,051,258,019.43
机器设备	5,800,268,275.31	11777824.81	3651336.36	5,808,394,763.76
运输工具	38,196,328.26	176,170.56	1,395,121.00	36,977,377.82
电子设备	84,619,924.60	693,805.57	111,158.00	85,202,572.17
其他				
二、累计折旧		本期计提	本期减少	
累计折旧合计	2,941,337,435.92	273,842,898.33	2,157,727.28	3,213,022,606.97
其中：房屋及建筑物	518,667,245.85	37,896,152.93		556,563,398.78
机器设备	2,364,797,675.51	230545866.27	1428862.81	2,593,914,678.97
运输工具	18,814,004.79	1,899,350.68	635,838.12	20,077,517.35
电子设备	39,058,509.77	3,501,528.45	93,026.35	42,467,011.87
其他				
三、账面净值合计	5,028,828,875.47			4,768,810,126.21
其中：房屋及建筑物	1,528,414,537.37			1,494,694,620.65
机器设备	3,435,470,599.80			3,214,480,084.79
运输工具	19,382,323.47			16,899,860.47
电子设备	45,561,414.83			42,735,560.30
其他				
四、减值准备合计	302,623,162.30			302,623,162.30
其中：房屋及建筑物	30,494,837.23			30,494,837.23
机器设备	271,950,904.98			271,950,904.98
运输工具	175,920.50			175,920.50
电子设备	1,499.59			1,499.59
其他				
五、账面价值合计	4,726,205,713.17			4,466,186,963.91
其中：房屋及建筑物	1,497,919,700.14			1,464,199,783.42
机器设备	3,163,519,694.82			2,942,529,179.81
运输工具	19,206,402.97			16,723,939.97
电子设备	45,559,915.24			42,734,060.71
其他				

注：本期折旧额为 273,842,898.33 元。本期由在建工程转入固定资产原价为 9,883,989.33 元。

10、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
东营 100 万吨/年卤盐工程	50,792,535.70		50,792,535.70	50,279,199.58		50,279,199.58
纯碱厂新线技改	11,655,867.17		11,655,867.17	10,653,458.09		10,653,458.09
其他	59,144,158.85		59,144,158.85	36,370,673.65		36,370,673.65
合 计	121,592,561.72		121,592,561.72	97,303,331.32		97,303,331.32

(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
东营 100 万吨/年卤盐工程	80,600	50,279,199.58	513,336.12			50,792,535.70
合 计		50,279,199.58	513,336.12			50,792,535.70

(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
东营 100 万吨/年 卤盐工程				6.30%	15%	自筹
合 计						

(3) 在建工程减值准备

截止 2011 年 6 月 30 日，本公司在建工程无账面价值高于可收回金额情况。

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项 目	工程进度	备注
东营 100 万吨/年卤盐工程	15%	

11、工程物资

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末余额
工程设备及材料	423,508.28		32,616.59	390,891.69
合 计	423,508.28		32,616.59	390,891.69

12、固定资产清理

项 目	期初数	期末数	转入清理的原因
机器设备	5,110,479.12	3,316,661.51	进行报废处置
合 计	5,110,479.12	3,316,661.51	

13、无形资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	247,519,241.49		3,754,817.24	243,764,424.25
土地使用权	193,370,866.73		3,754,817.24	189,616,049.49
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



项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
信息化改造	12,778,144.67			12,778,144.67
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
二、累计折耗合计	41,539,387.57	3,821,043.42	266,146.16	45,094,284.83
土地使用权	19,306,232.81	1,912,136.22	266,146.16	20,952,222.87
四氯化碳转化专利转让费	8,525,000.00	930,000.00		9,455,000.00
生物芯片诊断技术	2,660,000.20	139,999.98		2,800,000.18
信息化改造	5,111,257.92	638,907.24		5,750,165.16
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	1,166,666.55	199,999.98		1,366,666.53
三、减值准备累计金额合计				
土地使用权				
四氯化碳转化专利转让费				
生物芯片诊断技术				
信息化改造				
心肌梗塞检验试剂盒产权				
甲烷氯化物技术使用费				
四、账面价值合计	205,979,853.92			198,670,139.42
土地使用权	174,064,633.92			168,663,826.62
四氯化碳转化专利转让费	10,075,000.00			9,145,000.00
生物芯片诊断技术	11,339,999.80			11,199,999.82
信息化改造	7,666,886.75			7,027,979.51
心肌梗塞检验试剂盒产权				
甲烷氯化物技术使用费	2,833,333.45			2,633,333.47

注：①本期摊销金额为 3,821,043.42 元。

②本期减少的无形资产，系山东海化天际化工有限公司因列入潍坊市“退城进园”计划而转让的土地使用权。

14、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
山东海成化工有限公司	6,143,858.16			6,143,858.16
减：商誉减值准备	6,143,858.16			6,143,858.16
合 计	0.00			0.00

15、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

① 已确认的递延所得税资产

项目	期末数	期初数
----	-----	-----



	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
资产减值准备	84,787,617.63	339,166,167.13	83,605,700.51	334,422,802.02
固定资产折旧	-9,667,226.73	-38,668,906.91	-7,110,153.04	-28,440,612.16
股权投资损失	19,484,507.39	77,938,029.55	19,484,507.39	77,938,029.55
安全费				
递延收益			1,837,569.82	7,350,279.28
应付未付款项	8,825,220.57	35,300,882.27	11,821,415.30	47,285,661.15
可抵扣亏损	43,196,089.23	172,784,356.93	124,069,449.19	496,277,796.80
合计	146,626,208.09	586,520,528.97	233,708,489.17	934,833,956.64

② 已确认递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
无形资产	1,908,593.82	7,634,375.28	1,908,593.82	7,634,375.28
在建工程	8,010,893.14	32,043,572.58	8,416,619.18	33,665,934.65
合计	9,919,486.96	39,677,947.86	10,325,213.00	41,300,309.93

(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	116,710,159.93	118,524,319.67
可抵扣亏损	193,891,714.60	193,891,714.60
合 计	310,601,874.53	312,416,034.27

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) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2011 年度	1,951,078.67	1,951,078.67	
2012 年度	38,371,812.16	38,371,812.16	
2013 年度	23,355,988.48	23,355,988.48	
2014 年度	47,741,706.96	47,741,706.96	
2015 年度	82,471,128.33	82,471,128.33	
2016 年度			
合 计	193,891,714.60	193,891,714.60	

16、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	115,427,089.23	2,564,886.93		768,044.27	117,223,931.89
二、存货跌价准备	11,547,884.11	16,358,236.01		11,554,562.57	16,351,557.55



项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回数	转销数	
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	23,348,986.05				23,348,986.05
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	302,623,162.30				302,623,162.30
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	459,090,979.85	18,923,122.94		12,322,606.84	465,691,495.95

17、短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款	153,000,000.00	708,000,000.00
信用借款	1,710,497,920.00	1,000,000,000.00
合 计	1,863,497,920.00	1,708,000,000.00

18、应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	300,000,000.00	436,000,000.00
商业承兑汇票		
合 计	300,000,000.00	436,000,000.00

19、应付账款

(1) 应付账款明细情况

项 目	期末数	期初数
1 年以内	410,680,040.42	432,872,240.60
1 至 2 年	9,369,996.29	12,896,076.29
2 至 3 年	13,218,755.06	11,861,637.73
3 年以上	14,503,695.66	11,689,116.25
合 计	447,772,487.43	469,319,070.87

(2) 本公司持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情



况

详见附注九、6、关联方应收应付款项。

20、预收款项

(1) 预收款项明细情况

项 目	期末数	期初数
1 年以内	113,174,611.14	140,532,480.76
1 至 2 年	1,037,774.76	1,707,872.84
2 至 3 年		
3 年以上		
合 计	114,212,385.90	142,240,353.60

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

21、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	68,430,217.66	147,107,313.06	159,463,567.65	56,073,963.07
二、职工福利费		9,473,604.84	9,473,604.84	
三、社会保险费	102,626.62	31,000,799.78	30,876,637.35	226,789.05
其中: 1. 养老保险费	63,441.95	19,079,068.14	18,979,675.40	162,834.69
2. 医疗保险费		7,862,927.72	7,850,739.77	12,187.95
3. 工伤保险费		1,391,347.01	1,391,601.62	-254.61
4. 失业保险费	39,184.67	2,003,001.55	1,993,752.39	48,433.83
5. 生育保险费		664,455.36	660,868.17	3,587.19
四、住房公积金	-3,810.88	10,623,092.52	10,557,549.33	61,732.31
五、工会经费和职工教育经费	16,665,880.85	4,338,533.23	3,565,551.52	17,438,862.56
六、非货币性福利				
七、辞退福利		3,382,943.63	3,382,943.63	
八、高管奖励	42,328,889.22			42,328,889.22
九、其他				
合 计	127,523,803.47	205,926,287.06	217,319,854.32	116,130,236.21

22、应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	33,038,012.74	13,355,958.66
营业税	55,853.50	373,097.42
城市维护建设税	2,927,783.06	1,728,082.47
企业所得税	-30,382,633.87	-20,888,859.78
房产税	2,264,038.63	1,806,782.23



项 目	期末数	期初数
土地使用税	2,002,815.60	2,025,866.32
个人所得税	438,777.80	139,501.86
印花税	345,457.86	376,568.99
教育费附加	1,279,712.59	756,887.06
地方教育费附加	853,141.73	418,712.86
资源税	6,389,785.35	26,228,311.65
矿产资源补偿费	718,397.50	217,223.80
河道工程管理费		48,361.88
文化建设事业费	7,564.8	
代扣代缴税款		143,434.58
合 计	19,938,707.29	26,729,930.00

23、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

项 目	期末数	期初数
1 年以内	165,133,931.23	102,331,281.64
1 至 2 年	2,862,805.10	9,602,580.78
2 至 3 年	3,541,503.36	2,062,898.46
3 年以上	11,176,050.80	9,548,701.97
合 计	182,714,290.49	123,545,462.85

(2) 报告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

详见附注九、6、关联方应收应付款项。

24、预计负债

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对外提供担保				
未决诉讼	3,350,000.00		3,350,000.00	
产品质量保证				
重组义务				
辞退福利				
待执行的亏损合同				
其他				
合 计	3,350,000.00		3,350,000.00	

注：潍坊安景水产有限公司诉山东海化羊口盐场有限公司合作补偿纠纷一案，潍坊市中级人民法院已作出判决。



25、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的长期负债明细情况

项 目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款（附注七、26）	75,000,000.00	375,000,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合 计	75,000,000.00	375,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

① 一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		40,000,000.00
信用借款	75,000,000.00	335,000,000.00
合 计	75,000,000.00	375,000,000.00

② 金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	币种	期末数		期初数	
					外币 金 额	本币金额	外币 金 额	本币金额
建行海化支行	2009-02-26	2011-02-25	4.86	人民币				160,000,000.00
建行海化支行	2009-04-16	2011-04-15	4.86	人民币				100,000,000.00
兴业银行潍坊支行	2008-03-05	2011-12-30	5.18	人民币		75,000,000.00		75,000,000.00
恒丰银行济南分行	2009-04-28	2011-04-28	5.40	人民币				40,000,000.00
合 计						75,000,000.00		375,000,000.00

26、长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款	40,000,000.00	40,000,000.00
信用借款	155,000,000.00	410,000,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注七、25）	75,000,000.00	375,000,000.00
合 计	120,000,000.00	75,000,000.00

(2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始 日	借款终止 日	利率 (%)	币种	期末数		期初数	
					外	本币金额	外	本币金额



					币 金 额	币 金 额
建行海化支行	2011-06-24	2014-06-23	6.91	人民币	80,000,000.00	
中国银行潍坊奎文支行	2011-03-15	2014-03-14	5.49	人民币	40,000,000.00	
兴业银行潍坊支行	2008-06-13	2012-12-30	5.18	人民币		75,000,000.00
合计					120,000,000.00	75,000,000.00

27、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
疏港路占地拆迁补偿	1,638,060.63		1,638,060.63		
合 计	9,638,060.63	1,638,060.63		8,000,000.00	

注：本期减少的疏港路占地拆迁补偿转入递延收益。

28、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	5,735,412.50	3,528,412.50
递延收益	土地补偿	11,268,117.58	11,268,117.58
递延收益	技改资金		
递延收益	一次性入网费	10,294,210.90	6,501,918.00
递延收益	基础设施配套建设奖励		
递延收益	疏港路拆拆迁补偿款	6,385,746.49	4,897,233.70
合 计		33,683,487.47	26,195,681.78

其中，递延收益明细如下：

项目	期末数	期初数
与资产相关的政府补助		
土地补偿款	11,268,117.58	11,268,117.58
疏港路拆拆迁补偿款	6,385,746.49	4,897,233.70
与收益相关的政府补助		
供暖补贴	5,735,412.50	3,528,412.50
技改资金		
一次性入网费	10,294,210.90	6,501,918.00
基础设施配套建设奖励		
合 计	33,683,487.47	26,195,681.78

29、股本

单位：股

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、有限售条件股份									
1. 国家持股									
2. 国有法人持股									
3. 其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4. 外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5. 高管股份	8,833	0.001						8,833	0.001
有限售条件股份合计	8,833	0.001						8,833	0.001
二、无限售条件股份									
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									
无限售条件股份合计	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

30、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	1,443,363,162.14			1,443,363,162.14
其中：投资者投入的资本	657,401,891.89			657,401,891.89
可转换公司债券行使转换权	803,140,573.54			803,140,573.54
债务转为资本				
同一控制下合并形成的差额	-18,218,146.97			-18,218,146.97
其他	1,038,843.68			1,038,843.68
其他综合收益	133,505.79			133,505.79
其他资本公积	45,028,453.57	16,652,761.87		61,681,215.44
其中：可转换公司债券拆分的权益部分				
以权益结算的股份支付权益工具公允价值				
政府因公共利益搬迁给予的搬迁补偿款的结余	19,886,337.97	16,628,819.74		36,515,157.71
原制度资本公积转入	527,320.49			527,320.49
其他	24,614,795.11	23,942.13		24,638,737.24
合 计	1,488,525,121.50	16,652,761.87		1,505,177,883.37

注：本期政府因公共利益搬迁给予的搬迁补偿结余款，详见附注十四、3。



31、专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全费	297,664.34	9,461,779.54	6,481,343.81	3,278,100.07
合 计	297,664.34	9,461,779.54	6,481,343.81	3,278,100.07

32、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	289,709,506.37			289,709,506.37
任意盈余公积				
合 计	289,709,506.37			289,709,506.37

33、未分配利润

(1) 未分配利润变动情况

项 目	本期数	年初数	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	667,616,183.70	595,832,491.78	
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	667,616,183.70	595,832,491.78	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	202,685,143.21	43,542,409.14	
盈余公积弥补亏损			
其他转入		33,110,610.12	
减：提取法定盈余公积		4,869,327.34	10%
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	870,301,326.91	667,616,183.70	

34、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生数	上期发生数
主营业务收入	3,917,471,900.74	3,220,524,480.41
其他业务收入	34,330,272.52	55,387,454.73
营业收入合计	3,951,802,173.26	3,275,911,935.14
主营业务成本	3,232,602,905.42	2,821,504,928.47
其他业务成本	22,427,939.57	38,785,854.38
营业成本合计	3,255,030,844.99	2,860,290,782.85

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生数	上期发生数
------	-------	-------



	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
纯碱	1,858,521,993.32	1,522,439,724.09	1,336,797,644.22	1,206,396,153.39
溴产品	87,546,890.61	26,040,348.93	56,353,375.76	24,661,681.44
两钠	139,935,348.74	132,457,301.50	172,383,782.40	141,494,029.54
三单体	43,473,387.21	39,435,067.40	40,364,709.93	35,284,824.35
聚氯乙烯、烧碱	589,739,035.03	533,767,126.45	583,446,602.50	566,365,656.92
氯化钙	92,899,339.91	66,451,371.58	82,901,676.07	57,043,704.34
甲烷氯化物、苯胺	330,939,591.10	281,260,807.19	199,333,012.03	160,095,303.27
贸易	303,165,280.48	290,368,271.53	253,900,946.00	240,580,723.08
其他化工产品	442,073,631.43	311,446,289.92	436,406,098.06	329,174,093.89
其他	29,177,402.91	28,936,596.83	58,636,633.44	60,408,758.25
合 计	3,917,471,900.74	3,232,602,905.42	3,220,524,480.41	2,821,504,928.47

(3) 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2011 年 1-6 月	253,287,085.37	6.47%
2010 年 1-6 月	260,479,690.42	8.09%

35、营业税金及附加

项 目	本期发生数	上期发生数
营业税	220,182.46	-417,856.23
城市维护建设税	15,248,231.03	-8,037,147.37
教育费附加	10,941,086.46	-4,226,960.74
资源税	18,896,073.00	20,632,354.85
其他	1,188,995.32	26,574,172.91
合 计	46,494,568.27	34,524,563.42

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

36、销售费用

项目	本期发生数	上期发生数
运输费	95,816,884.91	75,692,604.92
装卸费	10,877,454.41	11,020,410.09
职工薪酬	10,566,633.94	6,449,794.25
包装费	1,347,544.89	3,867,623.19
业务经费	2,429,466.20	6,996,630.19
委托代销手续费	477,719.88	1,563,060.05
仓储保管费	367,914.14	834,821.86
折旧费	791,459.74	835,884.41
修理费	140,207.95	84,086.20
其他	31,244,066.94	28,194,187.76



合计	154,059,353.00	135,539,102.92
----	----------------	----------------

37、管理费用

项目	本期发生数	上期发生数
职工薪酬	35,712,133.33	38,956,846.65
税金	11,990,919.01	11,447,909.57
折旧费	5,828,818.99	11,648,694.08
业务招待费	6,663,927.03	4,440,591.09
无形资产摊销	2,584,249.32	3,470,042.94
保险费	4,790,112.94	2,438,243.94
修理费	2,329,072.01	1,386,811.90
水电费	963,501.92	1,905,294.46
聘请中介机构费	182,455.00	424,781.62
差旅费	862,817.59	628,155.69
其他	38,228,609.49	45,418,795.04
合计	110,136,616.63	122,166,166.98

38、财务费用

项目	本期发生数	上期发生数
利息支出	73,598,997.55	65,117,247.88
减：利息收入	3,067,794.79	3,727,677.20
减：利息资本化金额		
汇兑损益	2,961,126.48	933,354.34
减：汇兑损益资本化金额		
其他	1,070,931.05	1,425,561.51
合 计	74,563,260.29	63,748,486.53

39、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		
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		-699,000.00

40、投资收益

(1) 投资收益项目明细



项目	本期发生数	上期发生数
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	5,503,102.86	4,099,358.02
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
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	5,503,102.86	4,658,888.59

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生数	上期发生数	增减变动原因
潍坊中以溴化物有限公司	5,611,532.95	4,276,122.83	净利润变动
内蒙古呼铁如意煤化工有限公司	-108,430.09	-176,764.81	净利润变动
合 计	5,503,102.86	4,099,358.02	

41、资产减值损失

项目	本期发生数	上期发生数
坏账损失	1,502,645.29	6,380,536.96
存货跌价损失	16,358,236.01	10,428,223.53
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		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
合 计	17,860,881.30	16,808,760.49

42、营业外收入

项目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	78,783.31	1,409,418.13	78,783.31



项目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
其中：固定资产处置利得	78,783.31	1,409,418.13	78,783.31
无形资产处置利得			
债务重组利得		973,234.23	
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	4,365,973.84	7,220,479.84	4,365,973.84
其他	525,067.10	4,834,748.43	525,067.10
合 计	4,969,824.25	14,437,880.63	4,969,824.25

其中，政府补助明细：

项目	本期发生数	上期发生数	说明
供暖补贴	3,440,300.00	3,993,400.00	青州市政府供暖补贴
税费返还	126,126.00	614,000.00	潍〔财税 2010〕193、194 号增值税返还
拆迁补偿	799,547.84		当期收到的搬迁补偿款计入政府补助部分
其他财政扶持		2,613,079.84	
合 计	4,365,973.84	7,220,479.84	

注：拆迁补偿补助详见附注十四、3。

43、营业外支出

项目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	509,598.88	1,768,591.99	509,598.88
其中：固定资产处置损失	509,598.88	1,768,591.99	509,598.88
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出		10,000.00	
非常损失	423.33	-8,538.36	423.33
盘亏损失			
其他	517,193.55	1,412,164.49	517,193.55
合 计	1,027,215.76	3,182,218.12	1,027,215.76

44、所得税费用

项目	本期发生数	上期发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,292,151.09	15,888,600.40
递延所得税调整	86,689,610.25	16,774,290.64
合 计	91,981,761.34	32,662,891.04

45、基本每股收益和稀释每股收益



基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当期期初转换；当期发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本期发生数		上期发生数	
	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	0.23	0.23	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.22	0.22	0.01	0.01

（2）每股收益和稀释每股收益的计算过程

报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项目	本期发生数	人民币元
		上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	202,685,143.21	19,969,249.10
其中：归属于持续经营的净利润	202,685,143.21	19,969,249.10
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	199,567,384.71	11,560,982.71
其中：归属于持续经营的净利润	199,567,384.71	11,560,982.71
归属于终止经营的净利润		

② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项目	本期数	单位：股
		上期数
期初发行在外的普通股股数	895,091,926	895,091,926



加：本期发行的普通股加权数

减：本期回购的普通股加权数

期末发行在外的普通股加权数 895,091,926 895,091,926

46、其他综合收益

无。

47、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
收回的对中以溴化物往来款	3,587,980.00	
政府补助	3,866,326.00	1,552,227.00
利息收入	854,373.00	3,722,401.36
押金	1,960,965.50	
拆迁补偿		16,278,819.79
退预付房款		7,000,000.00
其他	5,234,611.01	8,080,739.77
合计	15,504,255.51	36,634,187.92

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
业务招待费	6,663,927.03	8,116,582.83
保险费	4,790,112.94	2,308,952.51
办公费	519,496.91	601,893.04
修理费	2,329,072.01	1,581,721.95
运杂装卸费	10,877,454.41	3,723,828.75
港杂费	24,373,606.64	19,405,507.57
其他	5,099,771.59	15,408,197.24
合计	54,653,441.53	51,146,683.89

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
收到的搬迁补偿款	28,183,494.50	
合计	28,183,494.50	

48、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

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	211,120,898.79	25,386,732.01



项目	本期金额	上期金额
加：资产减值准备	17,860,581.30	18,994,937.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	273,842,898.33	209,066,050.85
无形资产摊销	3,821,043.42	4,534,605.18
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）	42,417.93	1,768,591.99
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
财务费用（收益以“-”号填列）	74,563,260.29	63,748,486.53
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,503,102.86	-4,658,888.59
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	87,082,281.08	17,354,698.92
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-405,726.04	-580,408.28
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,026,438.66	-33,878,729.58
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-269,280,866.00	-161,497,443.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-19,915,082.23	-166,938,539.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	367,202,165.35	-26,000,906.58

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	340,750,145.14	154,763,572.72
减：现金的期初余额	303,686,000.90	634,076,090.74
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	37,064,144.24	-479,312,518.02

（2）现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	340,750,145.14	154,763,572.72
其中：库存现金	78,092.75	57,679.66
可随时用于支付的银行存款	339,558,402.73	124,421,341.94
可随时用于支付的其他货币资金	1,113,649.66	30,284,551.12
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	340,750,145.14	154,763,572.72



八、资产证券化业务的会计处理

截止 2011 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、本公司的母公司情况

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 (万元)	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	组织机构代码
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

详见附注六、1、子公司情况。

3、本公司的合营和联营企业情况

详见附注七、8 (3)。

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	组织机构代码
潍坊海化开发区福利塑编厂	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
潍坊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	737240375
潍坊科达化工工程设计有限公司	同受母公司控制	733724487
潍坊海源工程建设监理有限公司	同受母公司控制	863129694
山东海化房地产有限公司	同受母公司控制	863046784
山东海化煤业化工有限公司	同受母公司控制	743359815

5、关联方交易情况

(1) 关联方采购/接受劳务、出售商品/提供劳务

① 采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交 易内容	关联交 易定价 原则及 决策程 序	本期发生额		上期发生额	
			金额 (万元)	占同类 交易金 额的比 例 (%)	金额 (万元)	占同类 交易金 额的比 例 (%)
山东海化集团有限公司	电	协议价	27,936.11	78.51	27,667.22	80.5
山东海化集团有限公司	蒸汽	协议价	52,438.07	100	51,048.41	93.36



山东海化集团有限公司	淡水	协议价	1,808.79	88.19	1,976.92	77.35
山东海化集团有限公司	海水	市价	1,600.07	100.00	1,515.89	100.00
山东海化集团有限公司	除盐水	市价	400.86	100.00	407.44	100.00
潍坊海化开发区福利塑编厂	编织袋	市价	8,226.29		8,690.01	
山东海化集团有限公司	小苏打	市价	314.31	100.00	396.66	100.00
山东海化物流有限公司	材料	市价	7,762.07		4,040.78	
山东海化集团永安汽运有限公司	接受劳务		1,426.62		1,679.22	
山东海化建筑建材有限公司	接受劳务		491.23		1,307.57	
潍坊庆丰设备工程有限公司	接受劳务		1,465.28		2,426.23	
山东海化集团瑞源实业有限公司	接受劳务		2,336.44		1,257.39	
山东海化集团有限公司	接受劳务		523.64		373.62	
山东海化集团有限公司	租赁费		38.14			
潍坊海源工程建设监理有限公司	监理费		20.48			
山东海化集团有限公司	材料		556.88			
其他	接受劳务		61.17		76.86	

②出售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)
山东海化集团有限公司	纯碱	市价	1,861.02	1.19	884.91	0.66
山东海化集团有限公司	冷凝水	协议价	760.92	100	884.34	100.00
山东海化集团有限公司	回水	协议价	459.08	100	555.99	100.00
山东海化集团有限公司	盐酸	市价	161.78	24.07	154.21	35.60
山东海化集团有限公司	液碱	市价	637.44	7.18	309.27	2.40
潍坊中以溴化物有限公司	溴素	市价	560.9	6.41	177.10	3.14
山东海化集团有限公司	其他	市价			66.36	
山东海化集团有限公司	循环水	市价	36.58	100		
山东海化集团有限公司	碎石	市价	1.23	100		
山东海化集团有限公司	淡水	市价	41.53	100		
山东海化物流有限公司	盐酸	市价	31.41	5	17.94	4.03
潍坊庆丰设备工程有限公司	废旧物资	市价	6.71	100	3.32	100.00

(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	19,300			否



(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。

②公司于2011年6月29日召开的2011年第二次临时股东大会审议通过了《关于调整蒸汽价格的议案》，主要是对2010年度股东大会通过的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》的议案中蒸汽价格进行了调整，水、电价格保持不变，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）	120.00	150.00

6、关联方应收应付款项

(1) 关联方应收、预付款项

项目名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
合 计				
预付款项：				
潍坊科达化工工程设计有限公司	98,488.05			
合 计	98,488.05			
其他应收款：				
潍坊中以溴化物有限公司	20,855,966.58	1,042,798.33	24,246,964.57	1,212,348.23
潍坊庆丰设备工程有限公司			48,882.19	2,444.11
合 计	20,954,454.63	1,047,722.73	24,295,846.76	1,214,792.34

(2) 关联方应付、预收款项

项目名称	期末数	期初数
应付账款：		
山东海化集团有限公司	1,770,551.60	1,298,658.00
山东海化房地产有限公司	3,995.00	3,995.00
潍坊庆丰设备工程有限公司	8,592,594.41	8,117,567.24
山东海化集团瑞源实业有限公司	3,042,432.02	582,789.68
山东海化集团建筑建材有限公司	5,973,789.06	6,769,449.58
山东海化集团永安汽运有限公司	5,102,454.99	2,723,753.51
潍坊海化开发区福利塑编厂	21,312,698.36	1,794,253.72
潍坊科达化工工程设计有限公司	51,510.00	51,510.00
山东海化煤业化工有限公司		4,191.85
潍坊海源工程建设监理有限公司	21,100.00	93,600.00



潍坊庆丰阀门制造有限公司	9.50	29,459.50
山东海化物流有限公司	15,855,640.28	
合 计	61,726,775.22	21,469,228.08
其他应付款:		
山东海化集团有限公司		110,369.90
潍坊庆丰设备工程有限公司	50,400.00	50,000.00
山东海化集团建筑建材有限公司	14,000.00	12,000.00
山东海化集团永安汽运有限公司	91,817.74	50,246.36
山东海化集团瑞源实业有限公司	1,702,037.93	
合 计	1,858,255.67	222,616.26

十、股份支付

截止 2011 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 2011 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、承诺事项

截至 2011 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、企业合并

报告期内未发生企业合并的情况。

2、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	25,275,415.00
合 计	27,538,885.00

注：租赁情况详见附注九、5、（3）。

3、当期收到的拆迁补偿情况

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。

2011年1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〔2010〕340号文件，拨付天际化工潍州路厂区土地补偿金808.65万元，与该项补偿相关的土地使用权账面价值348.87万元、因拆迁形成的固定资产拆除损失196.15万元共计545.02万元相抵，剩余差额263.64万元作为资本公积。

2011年3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〔2011〕13号文件，拨付天际化工第二批土地补偿金848.35万元，与该项补偿相关的因拆迁形成的固定资产拆除损失55.53万元相抵，剩余差额792.82万元作为资本公积。

2011年5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〔2011〕4号文件，拨付天际化工潍州路厂区第二批土地补偿金716.57万元，全部列入资本公积。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按种类列示

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
按账龄作为类似信用风险特征组合	160,860,832.95	100.00	39,474,997.57	24.54
组合小计	160,860,832.95	100.00	39,474,997.57	24.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	160,860,832.95	100.00	39,474,997.57	24.54

（续）

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
按账龄作为类似信用风险特征组合	176,780,815.79	100.00	38,076,988.09	21.54



组合小计	176,780,815.79	100.00	38,076,988.09	21.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	176,780,815.79	100.00	38,076,988.09	21.54

(2) 应收账款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	114,956,728.91	71.47	130,871,657.28	74.04
1 至 2 年	3,947,278.55	2.45	4,067,551.36	2.30
2 至 3 年	17,233,924.75	10.71	21,115,913.67	11.94
3 年以上	24,722,900.74	15.37	20,725,693.48	11.72
合 计	160,860,832.95	100.00	176,780,815.79	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

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	114,956,728.91	71.46	5,345,678.74	130,871,657.28	74.04	5,979,827.50
1 至 2 年	3,947,278.55	2.45	789,455.71	4,067,551.36	2.30	813,510.27
2 至 3 年	17,233,924.75	10.71	8,616,962.38	21,115,913.67	11.94	10,557,956.84
3 年以上	24,722,900.74	15.37	24,722,900.74	20,725,693.48	11.72	20,725,693.48
合计	160,860,832.95	100.00	39,474,997.57	176,780,815.79	100.00	38,076,988.09

(4) 报告期实际核销的大额应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
东都农药厂	货款	647,072.65	债务公司破产	否
合 计		647,072.65		

(5) 本报告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。

(6) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
DYNAMICOM LTD	客户	17,472,493.80	1 年以内	10.86
辽宁阜新恒瑞科技有限公司	客户	15,353,905.04	2-3 年	9.54
山东海化华龙硝铵有限公司	子公司	8,043,154.05	1 年以内	5.00
安源玻璃有限公司浮法玻璃厂	客户	5,853,163.53	1 年以内	3.64
风神轮胎股份有限公司	客户	5,837,119.67	1 年以内	3.63
合 计		52,559,836.09		32.67

(7) 应收关联方账款情况



单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例 (%)
山东海化华龙硝铵有限公司	子公司	8,043,154.05	5.00
合计		8,043,154.05	5.00

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	72,004,548.43	18.72	51,093,100.00	70.96
按组合计提坏账准备的其他应收款				
按账龄作为类似信用风险特征组合	312,588,336.58	81.28	4,098,446.77	1.31
组合小计	312,588,336.58	81.28	4,098,446.77	1.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	384,592,885.01	100.00	55,191,546.77	14.35

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	73,109,929.65	19.03	51,093,100.00	69.89
按组合计提坏账准备的其他应收款				
按账龄作为类似信用风险特征组合	311,084,238.08	80.97	4,052,951.57	1.30
组合小计	311,084,238.08	80.97	4,052,951.57	1.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	384,194,167.73	100.00	55,146,051.57	14.35

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	381,526,413.65	99.21	381,225,944.48	99.23
1 至 2 年	236,349.11	0.06	190,201.00	0.05
2 至 3 年	52,100.00	0.01		
3 年以上	2,778,022.25	0.72	2,778,022.25	0.72
合 计	384,592,885.01	100.00	384,194,167.73	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大并单项计提坏账准备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
潍坊东明消防器材有限公司	72,004,548.43	51,093,100.00	70.96	附注七、5、(3)①注释
合计	72,004,548.43	51,093,100.00	70.96	

②按组合计提坏账准备的其他应收款

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	309,521,865.22	99.01	1,247,104.70	308,116,014.83	99.05	1,236,889.12
1 至 2 年	236,349.11	0.08	47269.822	190,201.00	0.06	38,040.20
2 至 3 年	52,100.00	0.02	26,050.00			
3 年以上	2,778,022.25	0.89	2,778,022.25	2,778,022.25	0.89	2,778,022.25
合 计	312,588,336.58	100.00	4,098,446.77	311,084,238.08	100.00	4,052,951.57

(4) 报告期实际核销的大额其他应收款情况

无。

(5) 本报告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。

(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 (%)
山东海化盛兴化工有限公司	子公司	97,948,286.07	1 年以内	25.47
内蒙古海化辰兴化工有限公司	子公司	72,954,759.85	1 年以内	18.97
潍坊东明消防器材有限公司	子公司	72,004,548.43	1 年以内	18.72
山东海化天际化工有限公司	子公司	61,122,507.19	1 年以内	15.89
山东海化丰源矿盐有限公司	子公司	23,842,317.93	1 年以内	6.20
合 计		327,872,419.47		85.25

(7) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额比例 (%)
山东海化盛兴化工有限公司	子公司	97,948,286.07	25.47
内蒙古海化辰兴化工有限公司	子公司	72,954,759.85	18.97
潍坊东明消防器材有限公司	子公司	72,004,548.43	18.72
山东海化天际化工有限公司	子公司	61,122,507.19	15.89
山东海化丰源矿盐有限公司	子公司	23,842,317.93	6.20
潍坊中以溴化物有限公司	联营	20,855,966.58	5.42
山东海化华龙硝铵有限公司	子公司	20,000,000.00	5.20
山东海成化工有限公司	子公司	5,443,291.53	1.42
山东海化氯碱树脂有限公司	子公司	1,210,429.91	0.31
合 计		375,382,107.49	97.6



3、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	721,119,702.64	6,773,343.68		727,893,046.32
对合营企业投资				
对联营企业投资	37,019,925.78	5,611,532.95		42,631,458.73
其他股权投资	26,600,000.00			26,600,000.00
减：长期股权投资减值准备	182,462,158.45			182,462,158.45
合 计	602,277,469.97	12,384,876.63		614,662,346.60

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	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	47,660,015.52	47,660,015.52	6,773,343.68	54,433,359.20
山东海化天际化工有限公司	成本法	115,096,745.57	115,096,745.57		115,096,745.57
上海鸢都化工有限公司	成本法	800,000.00	800,000.00		800,000.00
深圳欣康基因科技数码有限公司	成本法	26,000,000.00	26,000,000.00		26,000,000.00
山东海化盛兴化工有限公司	成本法	96,685,258.45	96,685,258.45		96,685,258.45
潍坊东明消防器材有限公司	成本法	87,450,000.00	87,450,000.00		87,450,000.00
山东海化氯碱树脂有限公司	成本法	82,495,094.18	82,495,094.18		82,495,094.18
上海裕江源贸易有限公司	成本法	9,500,000.00	9,500,000.00		9,500,000.00
山东海化丰源矿盐有限公司	成本法	10,200,000.00	10,200,000.00		10,200,000.00
山东海化盛兴热电有限公司	成本法	18,276,150.00	18,276,150.00		18,276,150.00
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
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
内蒙古海化辰兴化工有限公司	成本法	83,000,000.00	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	37,019,925.78	5,611,532.95	42,631,458.73
合 计			784,739,628.42	12,384,876.63	797,124,505.05

(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
山东海化华龙硝铵有限公司	100.00	100.00				
山东海化进出口有限公司	100.00	100.00				
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	100.00	100.00				
深圳欣康基因科技数码有限公司	65.00	65.00				



山东海化盛兴化工有限公司	100.00	100.00		81,852,158.45
潍坊东明消防器材有限公司	94.59		纳入清算	87,450,000.00
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	100.00	100.00		
山东海化丰源矿盐有限公司	51.00	51.00		
山东海化盛兴热电有限公司	100.00	100.00		
山东海成化工有限公司	75.00	75.00		
华夏世纪创业有限公司	11.76	11.76		13,160,000.00
潍坊创业投资有限公司	12.90	12.90		
内蒙古海化辰兴化工有限公司	83.00	83.00		
潍坊中以溴化物有限公司	25.00	25.00		
合 计				182,462,158.45

注：长期股权投资本期减少情况，详见附注六、2。

(3) 长期股权投资减值准备明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
山东海化盛兴化工有限公司	81,852,158.45			81,852,158.45
潍坊东明消防器材有限公司	87,450,000.00			87,450,000.00
华夏世纪创业有限公司	13,160,000.00			13,160,000.00
合计	182,462,158.45			182,462,158.45

注：长期股权投资减值准备计提的明细情况，详见附注七、8、(2)。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,647,080,488.50	1,908,417,776.26
其他业务收入	9,731,191.45	21,054,506.69
营业收入合计	2,656,811,679.95	1,929,472,282.95
主营业务成本	2,094,753,629.26	1,666,122,218.82
其他业务成本	5,350,672.78	14,895,619.68
营业成本合计	2,100,104,302.04	1,681,017,838.50

(2) 主营业务(分产品)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
纯碱	1,924,067,718.72	1,590,489,310.79	1,407,954,935.60	1,278,847,878.69
溴产品	87,546,890.61	26,040,348.93	56,353,375.76	24,661,681.44
氯化钙	92,938,639.91	66,490,671.58	83,253,470.94	57,395,499.21
甲烷氯化物、苯胺	330,939,591.10	281,260,807.19	199,333,012.03	160,095,303.27
其他化工产品	211,587,648.16	130,472,490.77	161,522,981.93	145,121,856.21



产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合计	2,647,080,488.50	2,094,753,629.26	1,908,417,776.26	1,666,122,218.82

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2011 年 1-6 月	456,720,192.63	17.25
2010 年 1-6 月	440,107,997.13	23.06

5、投资收益

(1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	5,611,532.95	4,276,122.83
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	238,075.00	
合 计	5,849,607.95	4,276,122.83

注：投资收益本期发生额较上期发生额增加 36.8%，主要原因系中以溴化物有限公司盈利增加所致。

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额	增减变动原因
潍坊中以溴化物有限公司	5,611,532.95	4,276,122.83	净利润变动
合 计	5,611,532.95	4,276,122.83	

6、现金流量表补充资料

项目	本期数	上期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	201,846,644.90	32,453,716.48
加：资产减值准备	7,276,843.68	18,617,630.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	186,975,678.23	112,196,552.66
无形资产摊销	2,665,508.70	2,481,660.30
长期待摊费用摊销		



项目	本期数	上期数
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)	32,779.99	2,541.19
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)	43,443,652.19	34,143,579.29
投资损失(收益以“-”号填列)	-5,849,607.95	-4,276,122.83
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	83,099,271.92	12,076,452.93
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-405,726.04	-405,658.28
存货的减少(增加以“-”号填列)	-11,941,794.48	-75,637,846.96
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-227,402,600.04	-563,040,957.57
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	22,871,794.93	36,897,724.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	302,612,446.03	-394,490,728.02

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	268,705,393.36	98,837,433.46
减: 现金的期初余额	252,126,905.86	475,403,922.98
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	16,578,487.50	-376,566,489.52

十六、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	本期数	上期数
非流动性资产处置损益	-430,815.57	-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)	4,365,973.84	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 7,450.22 3,421,122.30

其他符合非经常性损益定义的损益项目

小 计

3,942,608.49 11,255,662.51

所得税影响额 976,246.64 2,945,538.05

少数股东权益影响额（税后） -151,396.65 -98,141.93

合 计

3,117,758.51 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。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（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	5.89%	0.23	0.23
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	5.80%	0.22	0.22

注：加权平均净资产收益率的计算过程

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

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

基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、45。

3、合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明



(1) 应收票据 2011 年 6 月 30 日期末数为 886,276,014.33 元, 比期初数增加 46.78%, 系本期票据结算业务增加所致。

(2) 固定资产清理 2011 年 6 月 30 日期末数为 3,316,661.51 元, 比期初数减少 35.10%, 系本期处置已报废固定资产所致。

(3) 递延所得税资产 2011 年 6 月 30 日期末数为 146,626,208.09 元, 比期初数减少 37.26%, 系本期弥补 2009 年度亏损所致。

(4) 应付票据 2011 年 6 月 30 日期末数为 300,000,000.00 元, 比期初数减少 31.19%, 系本期偿还到期票据所致。

(5) 其他应付款 2011 年 6 月 30 日期末数为 182,714,290.49 元, 比期初数增加 47.89%, 系本期应付款项暂时未予支付所致。

(6) 一年内到期的非流动负债 2011 年 6 月 30 日期末数为 75,000,000.00 元, 较期初数减少 80.00%, 系本期偿还贷款所致。

(7) 长期借款 2011 年 6 月 30 日期末数为 120,000,000.00 元, 较期初数增加 60.00%, 系本期贷款增加所致。

(8) 专项储备 2011 年 6 月 30 日期末数为 3,278,100.07 元, 较期初数增加 1001.27%, 系本期收入增加提取安全费增加所致。

(9) 主营业务收入本期发生数为 3,917,471,900.74 元, 主营业务成本本期发生数为 3,232,602,905.42 元, 本期毛利率为 17.48%, 比上期数增加 5.09%, 系本期主导产品销售价格较去年同期提高所致。

(10) 营业税金及附加本期发生数为 46,494,568.27 元, 比上期数增加 34.67%, 系本期城建税及教育费附加增加所致。

(11) 所得税费用本期发生数为 91,981,761.34 元, 比上期数增加 181.61%, 系本期利润大幅增加所致。



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、载有公司法定代表人、财务总监签名并盖章的半年度报告文本。
- 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。

董事长：李云贵

山东海化股份有限公司董事会

二〇一一年八月十七日