

山东海化股份有限公司

二〇一一年度报告



二〇一二年三月



重要提示

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

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

中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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。



目 录

重 要 提 示.....	2
第一节 公司基本情况简介.....	4
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	5
第三节 股份变动及股东情况.....	6
第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	9
第五节 公司治理结构.....	13
第六节 内部控制.....	17
第七节 股东大会情况简介.....	20
第八节 董事会报告.....	21
第九节 监事会报告.....	32
第十节 重要事项.....	35
第十一节 财务报告.....	39
第十二节 备查文件目录.....	123

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 公司基本情况简介

- 一、公司法定中文名称：山东海化股份有限公司
公司中文缩写：山东海化
公司法定英文名称：SHANDONG HAIHUA COMPANY LIMITED
公司英文缩写：SDHH
- 二、公司法定代表人：李云贵
- 三、公司董事会秘书：吴炳顺
联系 地 址：山东潍坊滨海经济技术开发区
电 话：(0536) 5329379 传 真：(0536) 5329879
电 子 信 箱：bswu@wfhaihua.sina.net
证券事务代表：江修红
联系 地 址：山东潍坊滨海经济技术开发区
电 话：(0536) 5329931 传 真：(0536) 5329879
电 子 信 箱：hhgf@wfhaihua.sina.net
- 四、公司注册及办公地址：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.chinaihua.com
公司电子信箱：hhgf@wfhaihua.sina.net
- 五、公司选定的信息披露报纸：《中国证券报》、《证券时报》
登载公司年度报告的中国证监会指定网站：<http://www.cninfo.com.cn>
公司年度报告备置地点：公司证券部
- 六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所
股票简称：山东海化 股票代码： 000822
- 七、其他有关资料：
公司首次注册登记日期：1998年6月4日
公司首次注册登记地点：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 公司组织机构代码：70620655-3
公司最新注册登记日期：2010年10月21日
公司最新注册登记地点：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 公司组织机构代码：70620655-3
公司聘请的会计师事务所名称：中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）
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
签字会计师：王传顺 王夕贤



第二节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据

单位：人民币元

	2011年	2010年	本年比上年 增减(%)	2009年
营业总收入	7,534,107,697.06	6,923,233,192.81	8.82%	5,458,641,159.87
营业利润	491,043,718.70	119,626,988.55	310.48%	-927,220,529.11
利润总额	506,399,154.89	103,131,374.69	391.02%	-917,584,360.78
归属于上市公司股东的净利润	388,914,293.88	43,542,409.14	793.19%	-704,798,031.89
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	377,480,914.14	55,276,889.33	582.89%	-721,311,416.56
经营活动产生的现金流量净额	509,536,075.55	715,128,627.49	-28.75%	-108,205,961.89
	2011年末	2010年末	本年末比上年 末增减(%)	2009年末
资产总额	6,796,487,778.88	7,111,742,025.76	-4.43%	7,733,423,549.24
负债总额	2,833,403,713.68	3,532,867,576.20	-19.80%	4,229,458,801.88
归属于上市公司股东的所有者权益	3,747,551,158.36	3,341,240,401.91	12.16%	3,282,416,878.90
总股本(股)	895,091,926.00	895,091,926.00	0.00%	895,091,926.00

二、主要财务指标

单位：人民币元

	2011年	2010年	本年比上年 增减(%)	2009年
基本每股收益(元/股)	0.43	0.05	760.00%	-0.79
稀释每股收益(元/股)	0.43	0.05	760.00%	-0.79
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.42	0.06	600.00%	-0.81
加权平均净资产收益率(%)	11.00%	1.32%	增加了9.68个百分点	-19.40%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	10.69%	1.67%	增加了9.02个百分点	-19.85%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.57	0.80	-28.75%	-0.12
	2011年末	2010年末	本年末比上年 末增减(%)	2009年末
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	4.19	3.73	12.33%	3.67
资产负债率(%)	41.69%	49.68%	减少了7.99个百分点	54.69%



三、非经常性损益项目及金额

单位：人民币元

非经常性损益项目	2011年	2010年	2009年
非流动资产处置损益	-10,581,831.24	-59,638,101.74	-22,227,902.58
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	28,115,682.92	39,555,007.25	36,744,816.56
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	-628,225.00	10,615,985.51
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,178,415.49	3,587,480.63	-4,880,745.65
所得税影响额	-6,403,352.55	4,652,482.00	-3,336,170.30
少数股东权益影响额	2,481,296.10	736,876.67	-402,598.87
合计	11,433,379.74	-11,734,480.19	16,513,384.67

第三节 股份变动及股东情况

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：									
境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：									
境外法人持股									
境外自然人持股									
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



限售股份情况表

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
韩星三	8,833	0	0	8,833	高管股冻结	按相关规定解限
合计	8,833	0	0	8,833	—	—

(二) 公司股票发行与上市情况

- 1、截至报告期末，公司近三年没有发行股票及衍生证券。
- 2、报告期内，公司股本总数及结构未发生变化。
- 3、公司无内部职工股。

二、股东情况介绍

(一) 报告期末，前十名股东、前十名无限售条件股东持股情况表 单位：股

2011 年末股东总数	102,224 户	本年度报告公布日前一个月末股东总数	103,206 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	国有法人	40.34	361,048,878	0	0
2	中国银行—华夏大盘精选证券投资基金	境内非国有法人	1.12	10,000,000	0	未知
3	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	0.39	3,455,582	0	未知
4	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	0.34	3,018,885	0	未知
5	吴玉龙	境内自然人	0.31	2,778,690	0	未知
6	JPMORGAN CHASE BANK, NATIONAL ASSOCIATION	境外法人	0.27	2,379,700	0	未知
7	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	0.26	2,336,913	0	未知
8	张思宇	境内自然人	0.19	1,745,080	0	未知
9	UBS AG	境外法人	0.19	1,670,500	0	未知
10	中国对外经济贸易信托有限公司—新股信贷资产 A10	境内非国有法人	0.17	1,523,452	0	未知
前 10 名无限售条件股东持股情况						
	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	中国银行—华夏大盘精选证券投资基金	10,000,000		人民币普通股		
3	中国建设银行—长盛同庆可分离交易股票型证券投资基金	3,455,582		人民币普通股		
4	东方证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	3,018,885		人民币普通股		
5	吴玉龙	2,778,690		人民币普通股		
6	JPMORGAN CHASE BANK, NATIONAL ASSOCIATION	2,379,700		人民币普通股		
7	中国银行—华夏策略精选灵活配置混合型证券投资基金	2,336,913		人民币普通股		
8	张思宇	1,745,080		人民币普通股		
9	UBS AG	1,670,500		人民币普通股		



10	中国对外经济贸易信托有限公司—新股信贷资产 A10	1,523,452	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>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；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的基金管理人均为华夏基金管理有限公司，托管人均为中国银行；未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。</p> <p>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。</p>		

(二) 控股股东情况介绍

报告期内，公司的控股股东未发生变化，无其他控股 10%（含 10%）以上的股东。

控股股东名称：山东海化集团有限公司 法定代表人：王 辉

注册资本：554,171,400 元 企业类型：有限责任公司

成立日期：1996 年 2 月 28 日 组织机构代码：16544238-4

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

(三) 实际控制人情况介绍

报告期内，公司的实际控制人未发生变化。

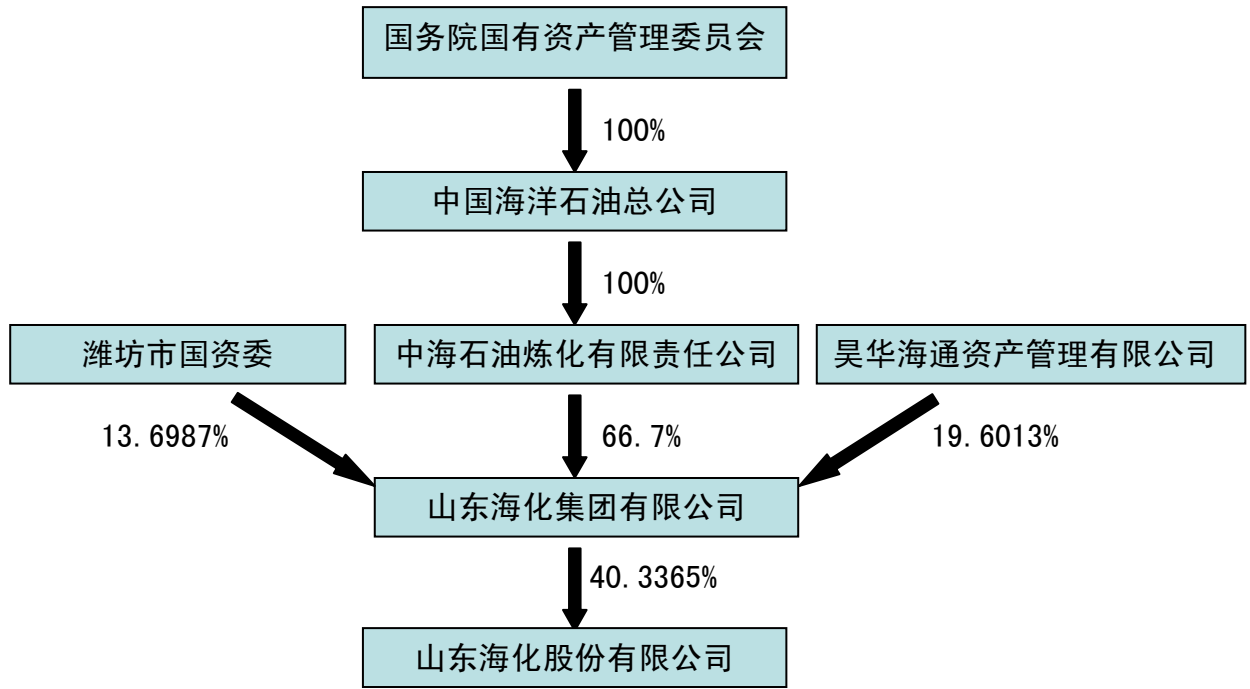
实际控制人名称：中海石油炼化有限责任公司 法定代表人：孟黎明

注册资本：16,693,258,137.81 元 企业类型：有限责任公司（国有独资）

成立日期：2005 年 11 月 15 日 组织机构代码：710933753

经营范围：许可经营项目：汽油、煤油、柴油的批发业务；汽油、煤油、柴油的仓储业务（北京地区不仓储）；石油炼制。一般经营项目：石化产品的生产、销售、仓储；进出口业务；石油炼制及石油化工技术开发、技术转让。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系方框图：



第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、公司董事、监事和高级管理人员的情况

(一) 基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任期 起止日期	持股数量		在股东单位任职情况		报告期从公 司领取税前 报酬总额 (万元)	报告期从关 联方领取税 前报酬总额 (万元)
					年初	年末	职务	任职期间		
王辉	男	47	董事	2011.4-2014.4	0	0	董事长、党委书记	2009.8-	0	65.07
韩星三	男	48	董事	2011.4-2014.4	11,778	11,778	总经理	2005.3-	0	57.00
李云贵	男	42	董事长	2011.4-2014.4	0	0	副总经理	2009.8-	0	39.93
迟庆峰	男	46	董事	2011.4-2014.4	0	0	副总经理	2002.1-	0	39.90
付希泉	男	53	总经理、 董事	2011.4-2014.4	0	0			25.00	0
刘景孟	男	59	董事	2011.4-2012.2	0	0			0	39.90
张宏	女	46	独立董事	2011.4-2014.4	0	0			5	0
王全喜	男	56	独立董事	2011.4-2014.4	0	0			5	0
王汉民	男	51	独立董事	2011.4-2014.4	0	0			5	0
丁红玉	女	43	监事会主 席	2011.4-2014.4	0	0	总经理助理、审计 部经理、投资公司 副总兼财务总监	2002.2-	0	17.70
刘国胜	男	47	监事	2011.4-2012.2	0	0	副总会计师、 财务经理	2009.10-	0	16.50
齐春雷	男	54	监事	2011.4-2012.2	0	0	调研室主任	2011.10-	0	17.70
董益军	男	48	监事	2011.4-2014.4	0	0			19.90	0
于业茂	男	48	监事	2011.4-2014.4	0	0			16.50	0



张忠生	男	43	副总经理	2011.4-2014.4	0	0			22.00	0
冯建明	男	47	副总经理	2011.4-2014.4	0	0			18.00	0
吴炳顺	男	49	董秘、 副总经理	2011.4-2014.4	0	0			16.50	0
陈风光	男	48	副总经理	2011.4-2014.4	0	0			16.50	0
李白贤	男	49	副总经理	2011.4-2014.4	0	0			21.00	0
魏鲁东	男	42	财务总监	2011.4-2014.4	0	0			16.50	0

注：*股东单位及关联方系指本公司控股股东山东海化集团有限公司。

（二）报告期内，公司董事、监事、高级管理人员主要的工作经历和任职情况：

王 辉，历任中国化工建设总公司常务副总经理、总经理、中海化学股份有限公司执行副总裁、党委书记等职，现任山东海化集团董事长、党委书记、本公司董事。

韩星三，历任山东海化集团企业管理处处长、证券管理处处长、山东海化股份有限公司董事会秘书、副总经理、总经理、山东海化集团党委副书记等职，现任山东海化集团总经理、本公司董事。

李云贵，历任中海油田服务公司财务部总经理、中国海洋石油总公司财务部会计经理、中海石油天然气及发电公司财务总监、中海石油气电集团公司财务总监等职，现任山东海化集团副总经理、本公司董事长。

迟庆峰，历任山东海化股份有限公司纯碱厂副厂长、厂长、山东海化华龙硝铵有限公司董事长、公司副总经理、党委书记等职，现任山东海化集团副总经理、本公司董事。

付希泉，历任山东海化集团物业公司财务处处长、山东海化集团热力电力分公司财务处处长、山东海化华龙硝铵有限公司财务总监、总经理、党委书记、公司副总经理等职，现任本公司总经理、董事兼山东海化华龙硝铵有限公司董事长。

刘景孟，历任寿光县（市）上口镇党委副书记、侯镇党委副书记、书记、潍坊海洋化工高新技术开发区管委会副主任、山东海化集团副总经理、党委副书记、纪委书记、工会主席、山东海化股份有限公司董事、董事长等职。

张 宏，历任山东大学经济学院助教、讲师、副教授等职，现为山东大学经济学院教授、博士生导师、本公司独立董事。

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

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



丁红玉，历任山东海化集团财务中心投资核算处副处长、财务中心副主任、审计处处长等职，现任山东海化集团总经理助理、审计部经理、山东海化集团投资发展有限责任公司副总经理兼财务总监，本公司监事会主席。

刘国胜，历任中海油田服务股份有限公司海外财务经理、中海油深燃能源有限公司财务总监、山东海化股份有限公司监事等职，现任山东海化集团副总会计师兼财务经理。

齐春雷，历任山东海化集团政治部副主任、主任、总经理助理、工会主席、山东海化股份有限公司监事、监事会主席、党委书记、纪委书记、工会主席、山东海化集团投资发展有限责任公司党委书记等职，现任山东海化集团调研室主任。

董益军，历任山东海化股份有限公司氢氧化镁厂厂长、党支部书记、技术中心副主任、氯碱树脂筹建办主任、项目建设副指挥等职，现任山东海化氯碱树脂有限公司总经理、党委书记、本公司职工代表监事。

于业茂，历任山东海化股份有限公司溴素厂副厂长、厂长、党总支书记等职，现任本公司氯化钙厂厂长兼党总支书记、本公司职工代表监事。

张忠生，历任山东海化集团计财部计划科科长、公司职工代表监事、山东海化股份有限公司企划处处长、山东海化氯碱树脂有限公司董事长等职，现任本公司副总经理兼内蒙古海化辰兴化工有限公司董事长、羊口盐场总经理。

冯建明，历任山东海化股份有限公司纯碱厂质管处副处长、生产技术处副处长、质量检验处处长、山东海化盛兴化工有限公司董事长、山东海化金星化工有限公司董事长、山东海化昊星经贸有限公司董事长、北京海化丰润化工有限公司董事长、上海鸢都化工有限公司董事长、供销分公司经理等职，现任本公司副总经理兼山东海化进出口有限公司董事长、上海裕江源贸易有限公司董事长。

吴炳顺，历任山东海化集团企业管理处副处长、证券管理处副处长、山东海化股份有限公司办公室副主任、证券部副部长、部长等职，现任本公司董事会秘书兼副总经理。

陈风光，历任山东海化集团生产部副部长、目标管理中心总调度室主任、生产部部长、潍坊东明消防器材有限公司董事长、山东海化盛兴化工有限公司董事长等职，现任本公司副总经理、党委副书记兼山东海化盛兴热电有限公司董事长。

李白贤，历任山东海化股份有限公司纯碱厂生产调度室值长、主任、厂长助理、副厂长、山东海化股份有限公司职工代表监事等职，现任本公司副总经理兼纯碱厂厂长、党委书记。

魏鲁东，历任山东海化集团有限公司财务部副部长等职，现任本公司财务总监兼财



务部经理。

（三）报告期内，董事、监事和高级管理人员报酬情况

1、董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序及确定依据

2001年5月29日，经公司二〇〇一年第一次临时股东大会审议，公司决定对在公司领取报酬的董事、监事及高级管理人员实行年薪制。

为进一步完善公司激励与约束机制，调动公司董事及高级管理人员的工作积极性，经2006年5月9日召开的2005年度股东大会及2007年2月28日召开的2006年度股东大会审议通过，公司设立激励基金，用于奖励当年度公司的董事（非独立董事）、高管人员及管理、工程、技术等核心人员。激励基金的使用体现激励与约束相结合的宗旨，由董事会薪酬与考核委员会制订有关方案并报董事会审议。

2、在公司领取报酬的董事、监事和高级管理人员二〇一一年度的报酬（包括基本工资、各项奖金、福利、补贴、住房津贴及其他津贴等）总额为186.9（含税）万元。其中，独立董事每人每年5万元津贴（含税），从独立董事到任之日起，每年支付一次，除上述津贴外，无其他报酬。

3、不在公司领取报酬、津贴的董事、监事姓名

公司董事王辉、韩星三、李云贵、迟庆峰、刘景孟及监事丁红玉、刘国胜、齐春雷均在控股股东山东海化集团领取报酬。

（四）报告期内，董事、监事选举、离任以及高管聘任、离职情况

报告期内，公司董事会、监事会进行了换届，并聘任了管理层。

2011年4月27日，公司二〇一〇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、刘国胜、齐春雷为公司第五届监事会非职工代表监事；公司二〇一一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，第五届董事会二〇一一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、冯建明、吴炳顺、陈风光、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，第五届监事会二〇一一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、《中国证券报》B10版及

巨潮资讯网上。

期后事项：

2012年2月7日，刘景孟辞去了公司董事职务；刘国胜、齐春雷辞去了公司非职工代表监事职务。

相关公告刊登在2012年2月8日的《证券时报》D08版、《中国证券报》A29版及巨潮资讯网上。

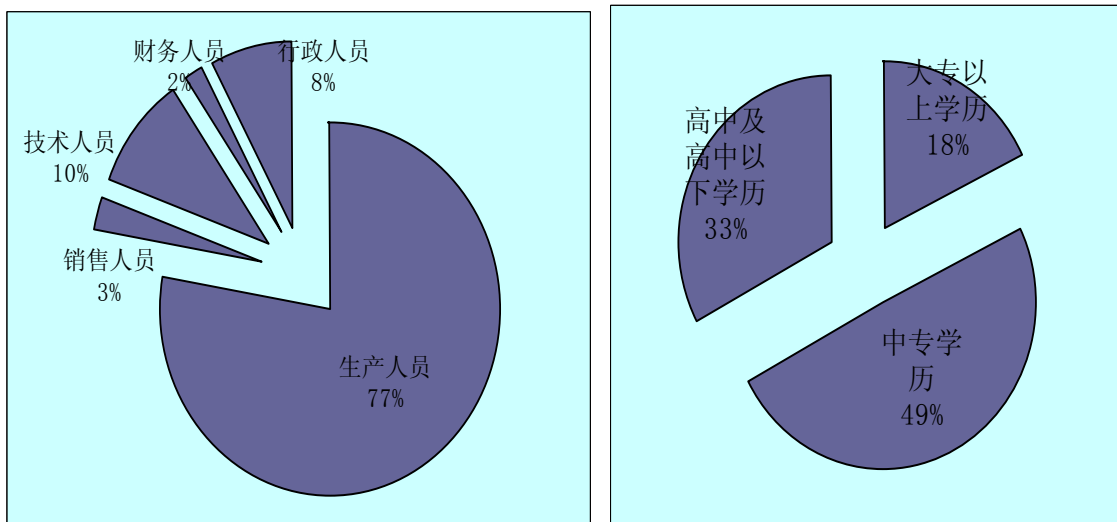
二、公司员工情况

报告期末，公司在册职工8299人，无需要公司承担费用的离退休职工。

（一）专业构成情况：生产人员6455人，销售人员225人，技术人员827人，财务人员147人，行政人员645人。

（二）教育程度情况：大专以上学历1484人，中专学历4078人，高中及高中以下学历2737人，其中中专及以上学历人员占公司员工总数的67.02%。

（三）员工构成情况示意图



第五节 公司治理结构

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《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、监督机构与管理层之间权责分明、各司其职、相互制衡的关系，为公司规范、高效运作提供了一个良好的内部环境。



目前，公司治理的现状与《公司法》、《证券法》等法律法规和中国证监会、深圳证券交易所发布的有关公司治理的规范性文件要求无差异。

(一) 报告期内，公司制定了《公司董事、监事及高级管理人员所持公司股份及其变动管理制度》，对《内部审计管理制度》、《内幕信息知情人管理制度》及《资产减值准备计提管理制度》的相关条款进行了修订。

(二) 已建立的公司治理制度

序号	制度名称	最近一次审议通过该制度的会议届次	披露时间	披露媒体
1	公司章程	二〇一〇年第一次临时股东大会	2010.5.22	巨潮资讯网
2	投资者关系管理制度	第二届董事会二〇〇三年第五次会议	2003.10.18	巨潮资讯网
3	独立董事制度	第三届董事会二〇〇六年第一次会议	2006.4.8	巨潮资讯网
4	股东大会议事规则	第三届董事会二〇〇六年第一次会议	2006.4.8	巨潮资讯网
5	董事会议事规则	第三届董事会二〇〇六年第一次会议	2006.4.8	巨潮资讯网
6	监事会议事规则	第三届监事会二〇〇六年第一次会议	2006.4.8	巨潮资讯网
7	总经理工作细则	第三届董事会二〇〇六年第一次会议	2006.4.8	巨潮资讯网
8	关联交易管理制度	第三届董事会二〇〇六年第一次会议	2006.4.8	巨潮资讯网
9	接待与推广工作制度	第三届董事会二〇〇七年第一次临时	2007.6.22	巨潮资讯网
10	信息披露管理制度	第三届董事会二〇〇七年第一次临时	2007.6.22	巨潮资讯网
11	内部控制制度	第三届董事会二〇〇七年临时会议	2007.6.22	巨潮资讯网
12	担保管理制度	第三届董事会二〇〇六年第三次会议	2006.7.24	巨潮资讯网
13	监事会工作细则	第三届监事会二〇〇七年第三次会议	2007.8.31	巨潮资讯网
14	审计委员会工作细则	第三届董事会二〇〇七年第四次会议	2007.8.31	巨潮资讯网
15	提名委员会工作细则	第三届董事会二〇〇七年第四次会议	2007.8.31	巨潮资讯网
16	薪酬与考核委员会工作细则	第三届董事会二〇〇七年第四次会议	2007.8.31	巨潮资讯网
17	战略委员会工作细则	第三届董事会二〇〇七年第四次会议	2007.8.31	巨潮资讯网
18	独立董事年报工作制度	第三届董事会二〇〇八年第一次会议	2008.4.19	巨潮资讯网
19	募集资金管理制度	第三届董事会二〇〇八年第一次会议	2008.4.19	巨潮资讯网
20	董事会审计委员会年度报告工作规程	第三届董事会二〇〇八年第一次会议	2008.4.19	巨潮资讯网
21	防范控股股东及关联方占用公司资金制度	第四届董事会二〇〇八年第三次会议	2008.7.22	巨潮资讯网
22	年报信息披露重大差错责任追究制度	第四届董事会二〇一〇年第一次临时	2010.3.12	巨潮资讯网
23	外部信息使用人管理制度	第四届董事会二〇一〇年第一次临时	2010.3.12	巨潮资讯网
24	内部审计管理制度	第五届董事会二〇一一年第四次	2011.10.27	巨潮资讯网
25	董事、监事及高管所持公司股份及其变动管理制度	第五届董事会二〇一一年第四次	2011.10.27	巨潮资讯网
26	资产减值准备计提管理制度	第五届董事会二〇一一年第四次	2011.10.27	巨潮资讯网
27	内幕信息知情人管理制度	第五届董事会二〇一一年第一次临时	2011.11.19	巨潮资讯网
28	董事会秘书工作制度	第五届董事会二〇一二年第二次	2012.3.9	巨潮资讯网

(三) 公司按照《上市公司治理准则》和《主板上市公司规范运作指引》的要求，已经构建了完善的法人治理结构。

1、关于股东与股东大会：公司确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利。公司严格按照《股东大会议事规则》召集、召开股



东大会，并积极使用网络投票和累积投票制，确保所有股东能够平等行使自己的权利。

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

3、关于董事与董事会：公司董事候选人的提名和选举程序符合《公司章程》和《董事会议事规则》的规定，董事会的人数及人员构成符合法律法规的要求。董事会下设战略、提名、审计、薪酬与考核四个专门委员会，并制订了各专门委员会工作细则，各委员会职责明确，整体运作情况良好。公司聘任的独立董事完全享有《公司法》、《公司章程》和《独立董事制度》中赋予的职权，确保董事会决策的科学性和公正性。

4、关于监事与监事会：公司监事会及监事能够严格执行《公司章程》、《监事会议事规则》的有关规定，认真履行自己的职责，能够本着对股东负责的精神，对公司生产经营的各个方面进行监督检查，并能够对公司董事和其他高级管理人员履行职责的行为进行有效监督。

5、关于绩效评价与激励约束机制：公司高级管理人员的聘免公开、透明，完全符合法律法规和《公司章程》的有关规定。公司已经建立了完善的绩效考核制度，同时依照年薪制、激励基金实施办法，结合个人的工作业绩，对其予以奖惩。

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

7、关于信息披露与透明度：公司严格按照有关法律法规及深圳证券交易所《股票上市规则》的规定，真实、准确、完整、及时地履行信息披露义务；严格按照《信息披露管理制度》、《内幕信息知情人管理制度》等有关规定披露信息，确保所有股东有平等的机会获得信息。

8、投资者关系管理：公司已建立了《投资者关系管理制度》、《接待和推广工作制度》，并通过网络、电讯及现场交流等多种信息沟通方式与投资者建立了良好的互动关系。报告期内，对来自投资者的咨询，公司证券部及时、详尽地予以了答复，最大程度地满足了投资者的信息需求。

（四）报告期内，不存在本期发生以及上期发生但持续到本期的，尚未解决的公司



治理方面的问题。

二、独立董事履行职责情况

公司现有独立董事 3 名，达到公司全体董事总人数的三分之一。同时，在审计委员会、薪酬与考核委员会及提名委员会中，独立董事均占有半数以上，3 名独立董事分别担任上述三个专门委员会的主任委员。二〇一一年度四个专门委员会共召开了 10 次会议。报告期内，独立董事均能认真出席公司董事会及相关会议，严格依照《公司法》、《证券法》和中国证监会规范性文件的要求忠实履行职责，本着独立、客观、公正的原则，努力维护公司和全体股东的利益，对公司制度建设、经营决策提出了专业性意见和建议，对公司财务及生产经营活动进行了有效监督，并对重大关联交易、高级管理人员聘任及续聘会计师事务所等重大事项进行审核并发表了独立意见，为完善公司监督机制，切实发挥了应有的作用。

1、报告期内，出席会议情况

出席董事会会议情况：

独立董事	应出席次数	现场出席（次）	通讯表决（次）	委托出席（次）	缺席（次）
张 宏	8	2	6	0	0
王全喜	8	1	6	1	0
王汉民	8	2	6	0	0

列席股东大会情况：

独立董事	应列席次数	现场列席（次）	缺席（次）
张 宏	3	3	0
王全喜	3	2	1
王汉民	3	3	0

2、独立董事对有关事项提出异议的情况

报告期内，三位独立董事均未对本年度的董事会议案及其他事项提出异议，对需要独立董事发表意见的事项均进行了认真审核，并发表了相关的书面意见。

三位独立董事履职具体情况请参阅与公司年度报告同时披露的《独立董事二〇一一年度述职报告》。

三、公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东均实现分开的情况说明

（一）在业务方面：公司具有自主的经营范围，业务完全独立于控股股东，不存在同业竞争的情况，拥有独立的供应、生产和销售网络系统，独立核算、独立承担责任和风险。虽然因地域因素和动力供应的必要性与控股股东发生一定的关联交易，但相关交



易严格按照市场原则或协议执行。

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

(三) 在资产方面：公司与控股股东产权关系明确，资产完整。

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

(五) 在财务方面：公司设立了独立的财务部门，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立在银行开户，独立纳税。

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

四、公司与控股股东及其关联方同业竞争、关联交易情况

公司是由山东海化集团剥离部分资产上市，双方存在一定的关联交易，但不存在同业竞争。近年来，公司一直积极采取各种措施，如资产置换、股权转让等方式减少与山东海化集团之间的关联交易。由于公司所处地理位置相对独立，且山东海化集团为该区水、电、汽的唯一供应商，因此，在未来的一段时间内，公司因购买水、电、汽而形成的关联交易不可避免。

公司将严格按照《关联交易管理制度》等有关规定，认真执行关联交易协议，及时披露关联交易信息，确保关联交易公平、公正、公开进行，维护中小股东权益。

五、公司高级管理人员的考评及激励机制

公司高级管理人员的考评及激励主要是结合年薪制进行，年初根据公司总体发展战略和年度经营目标，确定各高级管理人员年度业绩综合指标及管理职责，年末由公司董事会薪酬与考核委员会对高级管理人员进行业绩考核，奖惩兑现。公司将按照市场化原则不断完善考评及激励机制，使高级管理人员的薪酬收入与管理水平、经营业绩紧紧挂钩，以充分调动和激发高级管理人员的积极性和创造力。

第六节 内部控制

一、公司内部控制综述

通过不断完善公司法人治理结构，制定并严格执行各项内部控制制度，“三会”及各内部机构职责明确、有效制衡，决策程序和议事规则民主、透明，内部监督和反馈机



制健全、有效，保证了公司规范、安全、稳定运行。对公司重大投资、关联交易、对外担保、募集资金使用等重大事项，公司按金额及权限分别由股东大会、董事会、总经理办公会审批，有效地控制了经营活动风险，确保了公司经营活动正常有序进行，维护了股东，特别是中小股东和公司利益。

本公司二〇一一年度内部控制自我评价报告，已经公司第五届董事会二〇一二年第二次会议审议通过。具体情况请参阅与公司年度报告同时披露的《山东海化股份有限公司内部控制自我评价报告》。

二、内部控制制度的建立、健全情况

公司依据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《企业内部控制基本规范》及深圳证券交易所《主板上市公司规范运作指引》等相关法律法规及规范性文件的要求，结合自身特点，已建立了一套较为健全的内部控制制度，并在运行的内部环境、投资风险识别与防范、实施过程控制、信息沟通与披露、财务会计检查与监督等方面有效执行。

（一）经营管理内控制度：公司已制定了《内部控制制度》、《关联交易管理制度》、《内部审计管理制度》、《总经理工作细则》等制度，下属各分子公司也结合各自的生产经营情况建立了一系列经营管理制度，对经营管理中职责权限、审批流程、责任追溯及其他风险因素控制均做了明确规定，能够有效地防范风险，确保经营管理的规范性和可控性。

（二）财务管理内控制度：公司根据《会计法》、《企业会计准则》等相关法律法规，建立健全了《资金管理办法》、《预算管理办法》、《资产减值准备计提管理制度》等14项财务内控制度，涉及财务会计报告、财务分析、经营预算、资金、融资、税务、保险、成本及费用、资产、利润分配及规范性检查与责任追究等各个层面的内部控制。

（三）信息披露内控制度：公司制定了《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《接待与推广制度》、《内幕信息知情人管理制度》、《外部信息使用人管理制度》及《年报重大差错责任追究制度》等制度，确保信息披露真实、准确、完整、及时和公平。

（四）关联交易内控制度：公司已建立了《关联交易管理制度》和《防范控股股东及关联方占用上市公司资金制度》。严格按照规定，审慎对待与关联方发生的各项关联交易，确保关联交易的公平、公正、公开。

三、财务报告内部控制制度的建立和运行情况



公司根据《公司法》、《会计法》、《企业会计准则》和监管部门的相关法律法规建立了财务报告内控体系，主要对“不相容职位分离、授权审批、会计系统与权限、财产保护、预算决算、独立稽查、运营分析”等关键控制点进行了控制。

二〇一一年度，公司财务报告在内部控制等方面不存在缺陷。

四、年报信息披露重大差错责任追究制度的建立及执行情况

公司已制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并不断加强工作人员业务知识培训和责任意识，建立了完善地信息流转、审核、披露程序，确保信息披露的真实、准确、完整，杜绝信息披露重大遗漏、差错事项的发生。

二〇一一年度，公司信息披露未发生虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏事项。

2011年6月13日，公司发布了《山东海化股份有限公司二〇一一年半年度业绩预告》，2011年7月12日，公司发布了《山东海化股份有限公司二〇一一年半年度业绩预告修正公告》。业绩预告修正的原因：由于公司主导产品价格持续上涨，公司业绩与上年度相比有了大幅度的增长。

为了能够更加准确地向投资者提供信息，董事会责成公司有关部门加强对市场的调研力度，建立了市场信息搜集、整理、分析、报告流程，通过日分析、周汇报、月总结，提高市场预测能力。

五、公司内部控制情况自我评价

公司遵循内部控制的基本原则，结合自身实际情况，已经建立了较为完善的内部控制体系，符合财政部、中国证监会、深圳证券交易所等对上市公司内部控制的相关要求。公司内控制度具有合法性、合理性和有效性，现有的内部控制体系涵盖了各个业务环节，并能够有效发现和纠正日常经营过程中出现的问题，保证公司生产经营合法合规，促使经营效率得到提高，能够保障资产安全，财务报告真实、完整。

六、董事会对公司内部控制责任的声明

董事会对内部控制制度的建立健全和有效运行负全面责任，承诺勤勉尽责、恪尽职守，严格按照《上市公司内部控制指引》等有关规定的要求，不断建立健全内部控制制度，努力完善法人治理结构，对内部控制制度的有效性和执行力进行监督和检查，使其在生产经营中发挥应有作用，努力降低经营风险，不断提升管理规范化。

七、独立董事对公司内部控制自我评价的意见

报告期内，公司不断健全和完善内部控制制度，持续改善内部控制环境。内部控制活动均能按照内部控制各项制度的规定进行，对关联交易、对外担保、募集资金使用、



重大投资、信息披露的内部控制严格、充分、有效，保证了经营管理的正常进行，具有合理性、完整性和有效性。内部控制自我评价报告符合公司实际情况，同意对外披露。

第七节 股东大会情况简介

报告期内，公司召开了二〇一〇年度股东大会和二〇一一年第一次、第二次临时股东大会。

一、年度股东大会情况

会议届次	召开日期	信息披露载体	信息披露日期
二〇一〇年度股东大会	2011年4月27日	《中国证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网	2011年4月28日
议案名称	1、公司董事会二〇一〇年度工作报告； 2、公司监事会二〇一〇年度工作报告； 3、公司二〇一〇年度报告(正文及摘要)； 4、公司二〇一〇年度财务决算报告； 5、公司二〇一〇年度利润分配预案； 6、关于确定公司财务审计机构二〇一〇年度报酬及续聘公司二〇一一年度财务审计机构的议案； 7、关于公司与山东海化集团签订《相互提供产品及综合服务协议》的议案； 8、关于公司与山东海化集团签订《相互提供产品及综合服务协议》之补充协议的议案； 9、公司二〇一一年度日常关联交易情况预计； 10、关于选举公司第五届董事会董事的议案； 11、关于选举公司第五届监事会非职工代表监事的议案。		
决议情况	1、出席本次会议的股东及股东代表共计8人，代表股份397,844,722股，占公司总股份的44.45%； 2、第1-6项议案的表决结果为：赞成397,844,722股，占出席会议有表决权股份100%；反对0股，占出席会议有表决权股份的0%；弃权0股，占出席会议有表决权股份的0%； 3、第7-9项议案的表决结果为：赞成36,784,066股，占出席会议有表决权股份的100%；反对0股，占出席会议有表决权股份的0%；弃权0股，占出席会议有表决权股份的0%。关联股东山东海化集团及韩星三先生所持361,060,656股表决权回避了上述议案的表决； 4、第10-11项议案候选人所获赞成票均为397,844,722股，占出席会议有表决权股份的100%，全部当选。		

二、临时股东大会情况

会议届次	召开日期	信息披露载体	信息披露日期
二〇一一年第一次临时股东大会	2011年5月12日	《中国证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网	2011年5月13日
议案名称	关于调整独立董事津贴的议案。		
决议	1、出席本次会议的股东及股东代表共计4人，代表股份361,441,853股，占公司总股份的40.38%；		



情况	2、表决结果：赞成 361,441,853 股，占出席会议有表决权股份 100%；反对 0 股，占出席会议有表决权股份的 0%；弃权 0 股，占出席会议有表决权股份的 0%。
----	---

会议届次	召开日期	信息披露载体	信息披露日期
二〇一一年第二次临时股东大会	2011 年 6 月 29 日	《中国证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网	2011 年 6 月 30 日
议案名称	1、关于调整蒸汽关联交易价格的议案； 2、关于调整二〇一一年日常关联交易预计的议案。		
决议情况	1、出席本次会议股东及股东代表共计 11 人，代表股份 435,718,507 股，占公司总股份的 48.68%； 2、上述议案表决结果均为：赞成 74,657,851 股，占出席会议有表决权股份 100%；反对 0 股，占出席会议有表决权股份的 0%；弃权 0 股，占出席会议有表决权股份的 0%。关联股东山东海化集团及韩星三先生所持 361,060,656 股表决权回避了表决。		

第八节 董事会报告

一、报告期内经营情况回顾

（一）总体经营情况

二〇一一年是公司开创新局面的一年。一年来，公司上下团结协作，齐心协力，以提高经济效益为中心，深入实施全面预算管理，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，实行对标管理，努力降本增效，强化营销管理，积极开拓市场。公司经营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。

二〇一一年度，公司共实现营业收入 753,410.77 万元，营业利润 49,104.37 万元，利润总额 50,639.92 万元，归属于母公司所有者的净利润 38,891.43 万元，与去年同期相比分别增长了 8.82%、310.48%、391.02%、793.19%。

（二）公司主要业务存在的优势和面临的问题

公司主导产品在技术上具有同行业先进水平，可以满足客户不同程度需求；在成本上，随着公司产品优化组合的不断完善，精细化管理和全面预算管理的深入推进，生产成本得到了有效控制；在销售上，公司已经建立起了完整、高效的销售系统，为产品销售提供了有利保障。

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，致使公司主导产品市场压力增大，产品市场价格波动较大。



(三) 公司经营和盈利能力的连续性和稳定性

公司产品大多为基础化工产品和化工原料，对整个国民经济的发展具有重要作用，在未来较长时期内无法替代。因此，公司生产经营在未来一段时期内具有连续性和稳定性，不存在被淘汰的风险。但是，由于公司主导产品的行业景气度与国民经济景气度具有较高的关联性，公司的盈利能力将受国民经济运行周期及国家宏观调控政策的影响而产生波动，这种状况亦将持续存在。

(四) 报告期内，公司继续加快内部资源整合，积极实施产业结构的优化调整，逐步剥离与公司主业发展关联度不高、效益不好的企业。董事会二〇一一年第一次临时会议审议通过了《关于挂牌转让山东海化盛兴化工有限公司 100% 股权及债权的议案》。目前，该项工作已经完成，这对于减轻生产经营负担及改善财务状况，进一步增强核心竞争能力起到了积极的作用。

二、报告期内公司的经营情况

(一) 主营业务的范围及其经营状况

1、本公司主要业务范围：纯碱、聚氯乙烯、烧碱、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。

2、公司经营情况

(1) 主营业务分行业、产品情况

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 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减情况
化工产品	653,877.78	537,099.33	17.86	9.68	5.97	增加了 2.88 个百分点
贸易	56,529.75	49,552.90	12.34	2.08	4.32	减少了 1.89 个百分点
其他	36,462.79	34,535.12	5.29	28.17	3.65	增加了 22.4 个百分点
合计	746,870.32	621,187.35	16.83	9.83	5.70	增加了 3.25 个百分点
主营业务分产品情况						
纯碱	377,065.39	295,022.79	21.76	27.55	16.33	增加了 7.55 个百分点
聚氯乙烯、烧碱	96,708.91	84,192.27	12.94	-15.71	-19.96	增加了 4.62 个百分点

(2) 主营业务分地区情况



单位：人民币万元

地区	主营业务收入	营业收入比上年增减 (%)
山东	322,834.68	11.10%
江苏	55,785.33	-2.95%
浙江	29,444.70	0.00%
上海	18,210.09	-43.30%
河北	43,770.27	36.44%
东北	16,063.42	0.66%
国外	118,502.36	5.43%
其他	142,259.47	29.39%
合计	746,870.32	9.83%

3、公司生产经营的主要产品有纯碱、溴素、硝盐、氯化钙等，报告期内，其市场占有率分别为：10%，5.27%，10%，28.55%；纯碱、氯化钙的出口量分别占全国出口量的25%，16.7%。

4、报告期内，主要供应商、客户情况

前五名 供应商	采购金额 (万元)	占总采购 比例	前五名 客户	销售金额 (万元)	占总销 售比例
甲	176,510.85	28.47%	甲	20,229.25	2.69%
乙	17,884.94	2.88%	乙	19,554.70	2.60%
丙	16,835.84	2.72%	丙	11,042.49	1.47%
丁	16,623.37	2.68%	丁	10,497.22	1.39%
戊	16,237.06	2.62%	戊	10,364.31	1.37%
合计	244,092.06	39.37%	合计	71,687.97	9.52%

(二) 公司主要资产、负债、费用及现金流情况

1、报告期内，公司主要资产项目变动情况

单位：人民币万元

项 目	2011 年末		2010 年末		增减 (%)
	金 额	占总资 产比重	金 额	占总资 产比重	
应收票据	91,195.96	13.42%	60,379.27	8.49%	51.04%
长期股权投资	10,304.24	1.52%	6,191.49	0.87%	66.43%
在建工程	15,639.71	2.30%	9,730.33	1.37%	60.73%
固定资产清理	865.98	0.13%	511.05	0.07%	69.45%
递延所得税资产	13,433.73	1.98%	23,370.85	3.29%	-42.52%

分析：

- ① 应收票据比年初增加 51.04%，主要原因是本期收入增加。
- ② 长期股权投资比年初增加 66.43%，主要原因是上海鸢都化工有限公司 2011 年 12 月 1 日起不纳入合并范围，由成本法改成权益法确认长期股权投资。
- ③ 在建工程比年初增加 60.73%，主要原因是纯碱厂新线技改工程及新线重碱二次脱



水节能项目工程支出增加。

④固定资产清理比年初增加 69.45%，主要原因是本期报废资产未处置完毕。

⑤递延所得税资产比年初减少 42.52%，主要原因是 2010 年的部分可弥补亏损已经弥补完毕。

2、报告期内，公司主要负债项目变动情况

单位：人民币万元

项 目	2011 年末		2010 年末		增减 (%)
	金 额	占总负 债比重	金 额	占总负 债比重	
应付票据	8,000	2.82%	43,600	12.34%	-81.65%
预收款项	10,880.82	3.84%	14,224.04	4.03%	-23.50%
应交税费	4,636.47	1.64%	2,672.99	0.76%	73.46%
其他应付款	15,774.37	5.57%	12,354.55	3.50%	27.68%
一年内到期的非流 动负债	0.00	0.00	37,500	10.61%	-100.00%
长期借款	12,000	4.24%	7,500	2.12%	60.00%
专项应付款	210.18	0.07%	963.81	0.27%	-78.19%
递延收益	4,511.03	1.59%	2619.57	0.74%	72.21%
预计负债	0.00	0.00	335	0.09%	-100.00%

分析：

①应付票据比年初减少 81.65%，主要原因是票据到期偿还后未再办理。

②预收账款比年初减少 23.5%，主要原因是部分客户货款订金减少。

③应交税费比年初增加 73.46%，主要原因是本期盈利额度大，应缴税额增加。

④其他应付款比年初增加 27.68%，主要原因是未结算的维修费用增加。

⑤一年内到期的非流动负债比年初减少 100%，主要原因是本期非流动负债到期偿还。

⑥长期借款比年初增加 60.00%，主要原因是本期长期借款增加。

⑦专项应付款比年初减少 78.19%，主要原因是相关项目完工，转入递延收益。

⑧其他非流动负债比年初增加 72.21%，主要原因是转入递延收益增加。

3、报告期内，公司费用变动情况

单位：人民币万元

项 目	2011 年	2010 年	增减 (%)
销售费用	27,917.15	27,585.56	1.20%
管理费用	22,312.81	26,741.09	-16.56%
财务费用	13,512.95	12,561.88	7.57%
所得税	13,395.35	4,316.55	210.33%

分析：

①销售费用比去年同期增加 1.2%，主要是产品送货率提高、自提率降低所影响。



②管理费用比去年同期减少16.56%，主要是去年子公司山东海化盛兴化工有限公司和潍坊东明消防有限公司与员工解除劳动合同支付辞退福利所影响。

③财务费用比去年同期增加7.57%，主要是贷款利率上浮所致。

④所得税费用比去年同期增加210.33%，主要是盈利增加所致。

4、公司现金流量表相关数据变动情况

单位：人民币万元

项 目	2011 年	2010 年	增减 (%)
经营活动产生的现金流量净额	50,953.61	71,512.86	-28.75%
投资活动产生的现金流量净额	-16,432.86	-9,388.38	-75.03%
筹资活动产生的现金流量净额	-37,965.16	-95,072.00	60.07%

分析：

①经营活动产生的现金流量净额比去年同期减少28.75%，主要是本期产品销售应收票据结算量增加及缴纳税费增加所致。

②投资活动产生的现金流量净额比去年同期减少75.03%，主要是本期投资活动产生的现金流入减少所致。

③筹资活动产生的现金流量净额比去年同期增加60.07%，主要是本年盈利额度大，归还部分贷款所致。

（三）主要控股子公司的经营情况及业绩

1、山东海化氯碱树脂有限公司：主要生产、销售聚氯乙烯、烧碱等产品。注册资本1945万美元，公司持有51.98%。2011年末总资产110,155.13万元，净资产38,104.36万元，报告期内实现营业收入111,308.27万元，营业利润-2,116.67万元，净利润-1,866.78万元。

2、山东海化华龙硝铵有限公司：主要生产、销售碳酸氢铵、硝酸钠、亚硝酸钠、液氨、氨水等。注册资本11,200万元，公司持有100%。2011年末总资产45,893.97万元，净资产28,266.76万元，报告期内实现营业收入51,288.18万元，营业利润-444.02万元，净利润-443.83万元。

3、山东海化天际化工有限公司：主要生产、销售有机化工原料、无机化工产品等。注册资本12,295万元，公司持有93.78%。2011年末总资产16,929.87万元，净资产6,097.97万元，报告期内实现营业收入37,026.01万元，营业利润-414.22万元，净利润734.69万元。

4、上海裕江源贸易有限公司：主要从事化工原料及产品的销售。注册资本1,000万元，公司持有100%。2011年末总资产15,365.28万元，净资产12,575.73万元，报告期



内实现营业收入 27,676.52 万元，营业利润 234.78 万元，净利润 172.70 万元。

5、山东海化进出口有限公司：主要从事自营和代理各类商品及技术进出口业务等。注册资本 5000 万元，公司持有 100%。2011 年末总资产 8,940.10 万元，净资产 6,878.65 万元，报告期内实现营业收入 58,381.89 万元，营业利润 224.28 万元，净利润 230.28 万元。

6、山东海化盛兴热电有限公司：主要生产、销售电力产品。注册资本 1,200 万元，公司持有 100%。2011 年末总资产 8,552.96 万元，净资产 3,886.78 万元，报告期内实现营业收入 4,811.87 万元，营业利润-483.94 万元，净利润 144.17 万元。

7、深圳欣康基因数码科技有限公司：主要从事生物、基因芯片的研制、销售等。注册资本 4,000 万元，公司持有 65%。2011 年末总资产 848.97 万元，净资产 538.98 万元，报告期内实现营业收入 206.66 万元，营业利润-984.30 万元，净利润-1,181.43 万元。

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

9、山东海成化工有限公司：主要生产、销售氯化钙产品。注册资本 2,681.75 万元，公司持有 75.00%。2011 年末总资产 1,607.84 万元，净资产 517.68 万元，报告期内实现营业收入 0 万元，营业利润-221.49 万元，净利润-1,050.07 万元。

10、内蒙古海化辰兴化工有限公司：主要从事电石生产、销售。注册资本 10,000 万元，公司持有 83.00%。2011 年末总资产 22,173.67 万元，净资产 9,283.66 万元，报告期内实现营业收入 38,385.87 万元，营业利润-1,271.41 万元，净利润-976.27 万元。

（四）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。

三、公司未来的发展展望

（一）公司所在行业的发展趋势及公司面临的挑战

公司主导产品所在基础化工行业，是众多产品的上游行业，具有相对的稳定性，但由于行业本身产能过剩现象比较突出，行业竞争激烈。另外，我国乃至世界上，节能减排已成为主流趋势，化工企业本身耗能较大，排放物较多的特点，容易受到相关政策变化影响。如何通过技术创新、改进工艺流程或调整产业结构等措施实现节能降耗、绿色低碳将是行业发展的努力方向。

（二）未来发展战略

公司将秉持“质量效益、协调发展、绿色低碳、创新驱动”的经营理念，紧紧围绕“安



全海化、效益海化、和谐海化”的奋斗目标，坚持“协调发展、科技领先、人才兴企、低成本”的战略思路，加快产业结构调整，优化资源配置，进一步打好差异化，充分发挥比较优势，通过推行全面预算管理，深化内部改革，提高企业核心竞争力，实现运行质量和经济效益的稳步增长，打造“管理一流、效益一流”的盐化工龙头企业。

（三）二〇一二年度经营计划

- 1、实施对标管理，努力挖潜降耗。通过学习同行业好的做法，查找自身存在的不足，制定出优化方案，实现经济效益最大化；
- 2、完善分级考核，节约费用开支。进一步完善考核机制，加强对各类费用的控制，降低经营管理成本；
- 3、推行质量兴企，提高产品质量，优化管理流程，强化销售管理，力争在开拓新兴市场上有所突破；
- 4、优化人力资源管理体系，建设“经营管理人才、专业技术人才、操作技能人才”三支队伍，畅通职业发展通道。

（四）未来的资金需求、使用计划及资金来源情况

随着公司优化产业结构，深化资源整合以及做强做大主导产品步伐的加快，公司在未来几年对资金需求将有所增加。公司对项目投资和技术改造所需的资金，除利用自有资金外，还将通过银行贷款、证券市场融资等多种融资渠道，获取实现公司战略目标所需资金。

（五）对未来发展可能造成影响的风险因素及对策

1、市场风险：公司主要产品大多为化工原料及化学制品等基础化工产品，资金投入及能源消耗较大，受国内外宏观经济状况和国家产业经济政策影响较大。

对策：一方面继续坚持节能降耗控制成本；另一方面不断优化产品结构，根据市场变化及时调整产品的生产和销售。

2、汇率变动风险：进出口业务在公司业务中占有一定的比重，当汇率发生变动时将对公司经营成果产生一定的影响。

对策：公司将不断强化外贸从业人员的金融、汇率风险意识，及时结汇，尽量避免由于汇率变动而带来的损失。

3、环保政策变化风险：公司一贯认真履行社会责任，严格执行有关环境保护的法律法规，生产经营过程中的“三废”经过处理，均达到了国家排放标准要求，但随着国家环保力度的加强，有关标准和要求可能会发生变化，公司如不能及时适应相应的变化，



生产和发展将会受到限制。

对策：公司将秉持“绿色低碳”理念，大力发展循环经济，积极开展资源综合利用，以创造更多经济效益，努力实现经济效益与社会效益共赢。

四、公司投资情况

(一) 报告期内，公司无对外股权投资活动，也不存在募集资金或报告期之前募集资金的使用延续到报告期内的情形。

(二) 重大非募集资金投资项目情况

单位：人民币万元

项目名称	项目实际投资	进度 (%)	收益情况
东营 100 万吨/年卤盐工程	5,305.85	15.00	在建
新线重碱二次脱水节能项目	999.96	10.25	在建

五、本报告期，财务审计机构中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司出具了标准无保留意见的审计报告。

六、董事会对公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响的说明。

为有效抵御和防范因市场变化给公司生产经营带来的风险，增强公司自身抗风险能力，经第五届董事会二〇一一年第四次会议审议通过，公司对坏账准备计提比例进行了变更，因会计估计变更，公司 2011 年度净利润增加 288.55 万元。

详情请参阅公司于2011年10月27日刊登在的《中国证券报》B35版、《证券时报》D25版及巨潮资讯网上的《关于变更坏账准备会计估计的公告》。

七、公司董事会日常工作情况

(一) 报告期内，董事会的会议情况及决议内容

报告期内，公司董事会共召开了八次会议。

会议届次	召开日期	披露时间	披露媒体
第四届第一次临时会议	2011年3月15日	2011年3月16日	《中国证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网
第四届第一次会议	2011年3月23日	2011年3月25日	
第四届第二次会议	2011年4月21日	2011年4月22日	
第五届第一次会议	2011年4月27日	2011年4月28日	
第五届第二次会议	2011年6月9日	2011年6月10日	
第五届第三次会议	2011年8月17日	2011年8月18日	
第五届第四次会议	2011年10月26日	2011年10月27日	
第五届第一次临时会议	2011年11月18日	2011年11月19日	

(二) 报告期内，董事出席董事会会议情况



姓名	职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席
李云贵	董事长	8	2	6	0	0	否
王辉	董事	8	1	5	2	0	是
韩星三	董事	8	2	6	0	0	否
迟庆峰	董事	8	2	6	0	0	否
付希泉	董事	5	1	4	0	0	否
刘景孟	董事	8	2	6	0	0	否
张宏	独立董事	8	2	6	0	0	否
王全喜	独立董事	8	1	6	1	0	否
王汉民	独立董事	8	2	6	0	0	否

（三）董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会严格按照《公司法》、《公司章程》有关规定，认真贯彻落实股东大会决议和股东大会授权事宜。

1、二〇一〇年度股东大会决议执行情况

根据二〇一〇年度股东大会决议，公司董事会与山东海化集团签订了《关于相互提供产品及综合服务协议之补充协议》，对所采购蒸汽关联交易价格及时进行了调整；聘任了公司二〇一一年度财务审计机构。

2、二〇一一年第一次临时股东大会决议执行情况

根据公司二〇一一年第一次临时股东大会决议，公司董事会将公司独立董事津贴由每人每年3万元（含税）调整为每人每年5万元（含税）。

3、二〇一一年第二次临时股东大会决议执行情况

根据公司二〇一一年第二次临时股东大会决议，公司对蒸汽关联交易价格进行了调整。

（四）董事会审计委员会履职情况

1、报告期内，审计委员会根据《公司法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》、《审计委员会工作细则》及其他有关规定，认真履行职责，对二〇一〇年度财务数据以及二〇一一年相关财务数据进行了认真的审核，并就有关事项向董事会提交了报告，为董事会作出决策发挥了应有的作用。

2、审计委员会按照《审计委员会年报工作规程》，对公司二〇一一年度财务报告进行了审阅，并发表了二次审议意见，具体如下：

①审计机构进场前：2012年1月4日，公司财务部向审计委员会提交财务报表，审计委员会审阅后，出具了第一次审议意见：公司二〇一一年度财务报表的编制及内容、格式符合法律法规、公司章程和公司内部控制制度的有关规定，所包含信息能够全面、公



允地反映出报告期财务状况和经营成果，同意以此为依据提交外部审计机构进行审计。

②审计机构进场后：2012年2月15日，在年审会计师出具初步审计意见后，审计委员会与年审会计师进行沟通，并根据对初步审计意见的审阅，出具了第二次审议意见：初步审计的二〇一一年度财务会计报表与公司送审的年度财务会计报表一致，该报表编制符合法律法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定，所包含信息能从所有重大方面公允地反映出报告期财务状况和经营成果，真实、准确、完整地反映了公司整体经营情况。

3、年度审计报告完成后：2012年3月7日，审计委员会向公司董事会提交了审计机构审计工作总结报告和聘任审计机构的建议：（1）审计委员会对中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的公司二〇一一年度财务审计报告无异议，并一致同意提交公司董事会审议。中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）在审计工作中，表现出了良好的职业操守和业务素质，认真地履行了所肩负的责任与义务，按时完成了公司二〇一一年度财务报表的审计工作。（2）鉴于原财务审计机构已为公司审计多年，为便于发现问题，根据公司发展需要，拟聘任立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司二〇一二年度财务审计机构。根据对立信会计师事务所资质、业务规模、执业质量、社会形象以及该所审计人员的职业道德、执业能力等情况的调查与了解，认为该所可以作为公司的财务审计机构，特提请董事会聘任其作为公司二〇一二年度财务审计机构。

（五）董事会薪酬与考核委员会履职情况

报告期内，薪酬与考核委员会严格按照《薪酬与考核委员会工作细则》，切实履行职责，主要负责制定公司董事及高级管理人员考核标准并进行考核，制定、审查公司董事及高级管理人员薪酬政策与方案，并建议董事会完善公司薪酬考核体系。

报告期内，董事、监事和高级管理人员根据各自分工，认真履行了相应的职责，较好地完成了其工作目标和经济效益指标。经审核，二〇一一年度，公司对董事、监事和高级管理人员所支付的薪酬符合公司有关薪酬政策、考核标准，同意公司在本年度报告中披露对其支付的报酬情况。

（六）董事会提名委员会履职情况

报告期内，董事会进行了换届选举，并对管理层重新进行了聘任，提名委员会对董事候选人及高级管理人员候选人的任职资格进行了认真审核，认为：

1、报告期内，公司选举的董事及所聘高级管理人员符合《公司法》等相关法律法规所要求的任职条件，具备相应的任职资格，不存在《公司法》规定的禁止任职情形，不



存在被中国证监会处以证券市场禁入情况。

2、报告期内，公司董事选举及高级管理人员聘任程序符合《公司法》和《公司章程》有关规定，相关人员没有受过中国证监会及其他有关部门处罚和证券交易所惩戒。

八、利润分配预案

经中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司二〇一一年度实现归属于母公司所有者的净利润合并口径为 388,914,293.88 元，母公司口径为 429,297,628.64 元，提取 10%法定盈余公积金 42,929,762.86 元后，加年初未分配利润，本次可供上市公司股东分配的利润为 732,447,766.91 元。

根据相关规定，综合考虑股东利益及公司长远发展需求，董事会拟定二〇一一年度利润分配预案为：以二〇一一年底总股本895,091,926股为基数，向全体股东实施如下分配：每10股派息1元（含税）。资本公积金不分配不转增。

此项预案尚需经公司股东大会审议通过。

公司近三年现金分红情况：

单位：人民币元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并报表 中归属于上市公司 股东的净利润	占合并报表中归属 于上市公司股东的 净利润的比率	年度可分配利润
2010年	0.00	43,542,409.14	0.00%	34,6079,901.13
2009年	0.00	-704,798,031.89	0.00%	302,255,955.07
2008年	0.00	209,954,470.37	0.00%	910,719,613.21
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例（%）				0.00%

九、现金分红政策的制定及执行情况

二〇〇八年度股东大会对《公司章程》中的利润分配政策进行了修订，将现金分红及独立董事对当年盈利但未提出现金利润分配预案发表独立意见等事项予以了明确规定。公司二〇〇九年度未能实现盈利，二〇一〇年度盈利较少，为保证公司正常生产经营和发展所需资金，也未进行现金分红，对此公司董事会进行了情况说明，独立董事发表了独立意见。二〇一一年度董事会按照《公司章程》的有关规定，拟定了利润分配预案。

十、内部信息知情人管理制度执行情况

报告期内，公司严格按照《内幕信息知情人管理制度》及《外部信息使用人管理制度》的有关规定执行，没有发生重大敏感信息提前泄露或被不当利用情形，也未发生内幕信息知情人违规买卖本公司股票的情况。

十一、二〇一二年度建立健全内部控制体系的工作计划及实施方案



根据有关规定,《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制配套指引》于2012年1月1日起在所有上市公司内开始实施。为此,董事会将根据有关规定,制定《公司内部控制实施方案及工作计划》,全面梳理公司业务流程及制度,明确风险点和控制点,建立内部控制的持续监督、风险评估及完善体系,长期保证内控制度的有效性和完备性。

十二、其他事项

报告期内,公司选定的信息披露媒体为《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)。

第九节 监事会报告

根据《公司法》、《证券法》和《公司章程》等有关规定,公司监事会本着对公司和股东负责的态度,认真履行所肩负的各项职责。本年度,监事会共召开了七次会议,每位监事均能认真出席,并列席了董事会会议,参加了股东大会会议,对公司重大事项决策和决议形成程序进行了监督,对公司依法运作等方面进行了检查,在维护公司利益、股东合法权益、完善法人治理结构等工作中,发挥了积极作用。

一、监事会日常工作情况

报告期内,公司监事会共召开七次会议。

序号	召开时间	会议届次	审议议案	披露时间	披露载体
1	2011年3月23日	第四届第一次会议	1、公司监事会二〇一〇年度工作报告; 2、公司二〇一〇年度报告(正文及摘要); 3、公司二〇一〇年度财务决算报告; 4、公司二〇一〇年度利润分配预案; 5、关于公司与山东海化集团签订《相互提供产品及综合服务协议》的议案; 6、关于公司与山东海化集团签订《相互提供产品及综合服务协议》之补充协议的议案; 7、公司二〇一一年度日常关联交易情况预计; 8、公司内部控制自我评价报告; 9、关于公司监事会换届及提名非职工代表监事候选人的议案。	2011年3月25日	《中国证券报》、 《证券时报》、巨潮资讯网
2	2011年4月21日	第四届第二次会议	1、公司二〇一一年第一季度报告; 2、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。	2011年4月22日	
3	2011年4月27日	第五届第一次会议	以记名投票方式选举了公司监事会主席。	2011年4月28日	
4	2011年6月9日	第五届第二次会议	1、关于调整蒸汽关联交易价格的议案; 2、关于调整二〇一一年日常关联交易预计的议案。	2011年6月10日	



5	2011年8月17日	第五届第三次会议	公司二〇一一年半年度报告（正文及摘要）	2011年8月18日
6	2011年10月26日	第五届第四次会议	1、公司二〇一一年第三季度报告（正文及全文）； 2、关于修改公司内部审计管理制度的议案； 3、关于建立公司董事、监事和高级管理人员所持公司股份及其变动管理制度的议案； 4、关于对资产减值准备计提管理制度中应收款项坏账准备计提比例进行变更的议案。	2011年10月27日
7	2011年11月18日	第五届第一次临时会议	1、关于挂牌转让山东海化盛兴化工有限公司100%股权及债权的议案； 2、关于修改公司内幕信息知情人管理制度部分条款的议案。	2011年11月19日

二、监事会对公司二〇一一年度有关事项的独立意见

（一）公司依法运作情况

二〇一一年度，公司监事会参加了公司召开的股东大会，列席了董事会会议，并根据有关法律法规和规范性文件，对董事会、股东大会召开程序、决议事项、决策程序、董事会对股东大会决议执行情况、公司董事、经理层履行职责情况等进行了监督。

监事会认为：公司董事会能够按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》及其他有关法律法规进行规范运作，严格执行股东大会各项决议，决策程序科学、合法。公司本着审慎的态度，建立了规范、高效、权责明确制衡的法人治理结构，完善了公司管理制度，使公司对各种重大事项的决策程序制度化、科学化；建立了完善、合理、有效的内部控制制度，能够充分保障信息的准确性和资产的完整性，维护了股东特别是中小股东和公司利益不受损害。

公司董事及高级管理人员能够勤勉尽责地履行所肩负的职责，努力维护公司及全体股东利益，未发现公司董事及高级管理人员在行使职权时有违反法律法规和《公司章程》行为，也没有损害股东和公司利益行为。

（二）、检查公司财务情况

监事会对公司财务制度和财务状况进行了检查，认为公司二〇一一年度财务报告真实、公允地反映了公司的财务状况和经营业绩。中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的标准无保留审计意见的审计报告，是客观、公平的。

（三）报告期内，公司没有募集资金，也没有以前年度剩余募集资金。

（四）报告期内，公司收购、出售资产、注销清算及吸收合并等事项情况。

报告期内，公司董事会审议通过了挂牌转让山东海化盛兴化工有限公司100%股权及债权事项。



上述事项严格按照相关程序进行了审议，并在指定网站及报刊上进行了公告，符合相关法律法规及公司章程的规定。

（五）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。

（六）股东大会决议执行情况

公司监事会对董事会提交股东大会审议事项均无异议，对董事会执行股东大会决议情况进行了监督，认为董事会能够认真执行股东大会各项决议。

（七）监事会对内部控制自我评价报告的意见

根据《公司法》、深圳证券交易所《关于做好上市公司二〇一一年度报告工作的通知》、《主板上市公司规范运作指引》等有关规定，我们对公司二〇一一年度内部控制自我评价报告进行了审核，并对与此有关的材料和实际执行情况进行了审查，就有关情况向审计委员会、外部审计机构、公司内部审计部门进行了询问，现发表意见如下：

1、公司根据中国证监会及深圳证券交易所有关规定，按照自身实际情况，建立健全了各环节的内部控制制度，保证了公司业务活动的正常开展，确保了公司资产的安全和完整；

2、公司内部控制部门人员配备齐全到位，组织机构完整、设置科学，内控体系完备有效，保证了公司内部控制重点活动的执行及有效地监督；

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

监事会认为，公司内部控制自我评价报告全面、真实、准确地反映了公司内部控制的实际情况。

（八）公司建立和实施内幕信息知情人管理制度的情况

报告期内，公司认真履行了信息披露义务，定期报告及临时性公告的发布均严格执行相关信息披露程序，均做到了信息披露及时、准确和完整，没有发生应披露而未披露或误导投资者的事项。公司能够按照《内幕信息知情人管理制度》和《外部信息使用人管理制度》要求，做好内幕信息以及内幕信息知情人登记管理工作，没有发现相关人员利用内幕信息从事内幕交易的情形。



第十节 重要事项

一、报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、报告期内，公司收购、出售资产、关停、注销清算及吸收合并事项。

报告期内，公司董事会审议通过了挂牌转让山东海化盛兴化工有限公司 100% 股权及债权事项。

相关公告分别刊登在 2011 年 11 月 19 日的《中国证券报》第 B02 版和《证券时报》第 B20 版及巨潮资讯网上。

三、报告期内，公司没有持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权以及参股拟上市公司等投资情况，没有开展证券投资业务。

四、报告期内，公司没有实施股权激励。

五、报告期内，公司与关联方关联交易情况

1、公司关联交易的必要性和持续性

公司所处地理位置相对独立，该区水、电、汽全部由山东海化集团独家供应，因此关联交易的发生是必要的，还将在一定时间内持续下去。

2、报告期内，公司与控股股东及其他关联方发生的关联交易均是在正常生产经营过程中发生的，严格按照二〇一〇年度股东大会及二〇一一年第二次临时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》所确定原则及价格或通过市场公开招标进行，相关交易公平、公正、公开，资金往来及时清偿。（关联交易情况详见会计报表附注）

3、二〇一二年度预计公司日常关联交易金额为 236,660 万元。

4、报告期内，公司与关联方（包括未纳入合并报表范围的子公司）无债权债务往来。

六、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或委托贷款事项。

七、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。



八、报告期内，公司财务审计机构为中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）。

二〇一一年度拟支付该财务审计机构报酬 65 万元。该审计机构已连续为公司提供审计服务七年，签字注册会计师为王传顺、王夕贤，王传顺已连续为公司提供审计服务四年，王夕贤为公司提供审计服务一年。

九、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、报告期内担保情况

（一）报告期内，公司不存在违规担保情况。

（二）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				0	报告期内对外担保实际发生额合计			0
报告期末已审批的对外担保额度合计				0	报告期末实际对外担保余额合计			0
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	2010.8.11 2010-019	20,000	2011-1-13	4000	连带责任担 保	一年	否	是
山东海化华龙硝 铵有限公司	2010. 8. 11 2010-019	20,000	2011-3-15	4000	连带责任担 保	一年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度 合计				0	报告期内对子公司担保实际发生 额合计			8,000
报告期末已审批的对子公司担保 额度合计				147,000	报告期末对子公司实际担保余额 合计			8,000
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				0	报告期内担保实际发生额合计			8,000
报告期末已审批的担保额度合计				147,000	报告期末实际担保余额合计			8,000
实际担保总额占公司净资产的比例							2.13%	
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额							0	
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							0	



担保总额超过净资产 50%部分的金额	0
上述三项担保金额合计	0
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	无

(三) 独立董事对公司关联方占用资金、对外担保情况的专项说明及独立意见:

根据《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)及深圳证券交易所《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,对外担保发生额为8,000万元,报告期末,对外担保余额为8,000万元,占公司年未经审计净资产的比例为2.13%。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12月31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,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:张宏、王全喜、王汉民

十一、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。

十二、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。

十三、接待调研、沟通及采访情况

公司根据《上市公司公平信息披露指引》的要求,严格遵循公开信息披露原则,没有发生差别对待、有选择性地、私下地向特定对象披露、透露或泄露非公开重大信息情况,所有投资者均有平等机会获得公司所公告的全部信息。

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈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。



十四、公司信息披露指引

公告编号	公告名称	见报日期	报 刊	
			中国证券报	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
2011-032	二〇一一年半年度业绩预告修正公告	7.12	A31	D12
2011-033	二〇一一年半年度报告摘要	8.18	B44	D77
2011-034	二〇一一年第三季度业绩预告	10.11	B14	D28
2011-035	第五届董事会二〇一一年第四次会议决议公告	10.27	B35	D25
2011-036	第五届监事会二〇一一年第四次会议决议公告	10.27	B35	D25
2011-037	关于变更坏账准备会计估计的公告	10.27	B35	D25
2011-038	二〇一一年第三季度报告正文	10.27	B35	D25
2011-039	第五届董事会二〇一一年第一次临时会议决议公告	11.19	B02	B20
2011-040	第五届监事会二〇一一年第一次临时会议决议公告	11.19	B02	B20
2011-041	关于挂牌转让山东海化盛兴化工有限公司 100%股权及债权的公告	11.19	B02	B20

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



第十一节 财务报告

(一) 审计报告

审计报告

中瑞岳华审字[2012]第 1125 号

山东海化股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山东海化股份有限公司及其子公司(统称“贵公司”)财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的合并及公司的资产负债表，2011 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：(1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2) 设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映



了山东海化股份有限公司及其子公司 2011 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2011 年度的合并经营成果和合并现金流量，以及山东海化股份有限公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 年度的经营成果和现金流量。

中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王传顺

中国·北京

中国注册会计师：王夕贤

2012 年 03 月 08 日



(二) 财务报表

资产负债表

编制单位：山东海化股份有限公司

2011年12月31日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	269,190,800.53	195,534,812.80	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	911,959,618.17	832,717,893.67	603,792,685.31	531,237,313.97
应收账款	171,499,800.95	116,045,138.86	209,361,542.10	138,703,827.70
预付款项	71,871,605.15	19,583,155.43	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	65,469,574.49	321,502,507.56	65,031,736.54	329,048,116.16
买入返售金融资产				
存货	469,955,051.14	335,610,372.56	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	1,959,946,450.43	1,820,993,880.88	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	103,042,373.71	621,696,609.68	61,914,859.87	602,277,469.97
投资性房地产				
固定资产	4,240,540,834.66	2,681,789,640.26	4,726,205,713.17	3,002,467,554.57
在建工程	156,397,096.07	57,552,248.34	97,303,331.32	28,455,728.95
工程物资			423,508.28	
固定资产清理	8,659,760.57	8,074,673.13	5,110,479.12	2,554,536.99
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	186,145,702.59	94,872,647.47	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	134,337,322.34	132,007,400.79	233,708,489.17	238,933,573.65
其他非流动资产	7,418,238.51			
非流动资产合计	4,836,541,328.45	3,595,993,219.67	5,330,646,234.85	3,974,940,407.30
资产总计	6,796,487,778.88	5,416,987,100.55	7,111,742,025.76	5,592,678,103.39
流动负债：				
短期借款	1,700,000,000.00	1,080,000,000.00	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	80,000,000.00		436,000,000.00	436,000,000.00
应付账款	420,010,250.94	287,912,368.82	469,319,070.87	313,500,039.05
预收款项	108,808,224.40	63,013,486.39	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	133,643,291.69	117,492,191.26	127,523,803.47	115,044,792.28
应交税费	46,364,665.34	44,676,219.88	26,729,930.00	16,758,834.62
应付利息	10,149,161.10			
应付股利				
其他应付款	157,743,673.15	266,409,052.68	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			375,000,000.00	335,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计	2,656,719,266.62	1,859,503,319.03	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	2,101,825.00		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	9,472,299.92	7,605,438.14	10,325,213.00	8,416,619.18
其他非流动负债	45,110,322.14	28,689,715.81	26,195,681.78	16,165,351.28
非流动负债合计	176,684,447.06	116,295,153.95	124,508,955.41	112,570,031.09
负债合计	2,833,403,713.68	1,975,798,472.98	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	1,506,066,088.77	1,480,520,962.72	1,488,525,121.50	1,480,520,962.72
减：库存股				
专项储备	153,159.64	10,599.00	297,664.34	288,951.37
盈余公积	332,639,269.23	333,117,372.94	289,709,506.37	290,187,610.08
一般风险准备				
未分配利润	1,013,600,714.72	732,447,766.91	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	3,747,551,158.36	3,441,188,627.57	3,341,240,401.91	3,012,169,351.30
少数股东权益	215,532,906.84		237,634,047.65	
所有者权益合计	3,963,084,065.20	3,441,188,627.57	3,578,874,449.56	3,012,169,351.30
负债和所有者权益总计	6,796,487,778.88	5,416,987,100.55	7,111,742,025.76	5,592,678,103.39

法定代表人：李云贵

财务总监：魏鲁东



利润表

编制单位：山东海化股份有限公司

2011年1-12月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	7,534,107,697.06	5,237,912,997.52	6,923,233,192.81	4,212,476,033.96
其中：营业收入	7,534,107,697.06	5,237,912,997.52	6,923,233,192.81	4,212,476,033.96
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	7,049,344,127.04	4,684,806,905.14	6,811,584,710.07	4,201,057,138.56
其中：营业成本	6,258,153,498.68	4,150,696,738.05	5,955,017,546.15	3,576,716,194.28
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	97,883,522.76	87,251,621.27	78,003,070.45	30,111,897.14
销售费用	279,171,477.02	214,172,124.27	275,855,637.04	214,485,938.10
管理费用	223,128,080.19	137,159,200.87	267,410,870.40	113,424,126.39
财务费用	135,129,461.06	76,217,129.91	125,618,795.74	73,754,624.13
资产减值损失	55,878,087.33	19,310,090.77	109,678,790.29	192,564,358.52
加：公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			-699,000.00	
投资收益(损失以“-” 号填列)	6,280,148.68	6,476,962.03	8,677,505.81	81,196,233.93
其中：对联营企业和 合营企业的投资收益	6,280,148.68	6,476,962.03	8,597,777.18	8,888,036.58
汇兑收益(损失以“-” 号填列)				
三、营业利润(亏损以“-” 号填列)	491,043,718.70	559,583,054.41	119,626,988.55	92,615,129.33
加：营业外收入	29,282,891.56	6,781,682.35	46,423,919.17	24,573,388.23
减：营业外支出	13,927,455.37	1,641,564.53	62,919,533.03	53,510,479.05
其中：非流动资产处置损失	10,851,065.71		61,459,727.35	53,286,392.21
四、利润总额(亏损总额以 “-”号填列)	506,399,154.89	564,723,172.23	103,131,374.69	63,678,038.51
减：所得税费用	133,953,499.93	135,425,543.59	43,165,518.64	14,984,765.11
五、净利润(净亏损以“-” 号填列)	372,445,654.96	429,297,628.64	59,965,856.05	48,693,273.40
归属于母公司所有者的 净利润	388,914,293.88	429,297,628.64	43,542,409.14	48,693,273.40
少数股东损益	-16,468,638.92		16,423,446.91	
六、每股收益：				
(一)基本每股收益	0.43		0.05	
(二)稀释每股收益	0.43		0.05	
七、其他综合收益	41,732.04		41,732.04	
八、综合收益总额	372,487,387.00	429,297,628.64	60,007,588.09	48,693,273.40
归属于母公司所有者的 综合收益总额	388,945,592.91	429,297,628.64	43,573,708.17	48,693,273.40
归属于少数股东的综合 收益总额	-16,458,205.91		16,433,879.92	

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00元。

法定代表人：李云贵

财务总监：魏鲁东



现金流量表

编制单位：山东海化股份有限公司

2011年1-12月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	7,932,998,368.42	5,648,630,233.73	7,008,452,193.09	4,952,104,691.73
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	38,813,311.76	4,901,904.62	54,449,858.30	10,677,156.74
收到其他与经营活动有关的现金	82,812,026.37	70,377,286.10	112,035,430.20	21,394,834.98
经营活动现金流入小计	8,054,623,706.55	5,723,909,424.45	7,174,937,481.59	4,984,176,683.45
购买商品、接受劳务支付的现金	6,547,605,205.57	4,647,103,430.32	5,573,286,786.92	3,833,814,255.03
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	379,258,640.38	272,007,108.87	381,205,026.54	175,705,474.55
支付的各项税费	503,565,201.22	396,363,372.98	377,140,130.30	178,655,578.81
支付其他与经营活动有关的现金	114,658,583.83	70,874,251.45	128,176,910.34	418,045,266.38
经营活动现金流出小计	7,545,087,631.00	5,386,348,163.62	6,459,808,854.10	4,606,220,574.77
经营活动产生的现金流量净额	509,536,075.55	337,561,260.83	715,128,627.49	377,956,108.68
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				6,560.00
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	136,766.00	119,236.00	659,643.81	
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			46,376,487.46	18,556,524.67
投资活动现金流入小计	136,766.00	119,236.00	47,293,886.84	18,563,084.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	164,465,390.84	104,691,572.55	141,177,678.24	87,911,855.48
投资支付的现金		12,924,677.68		3,327.28
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	164,465,390.84	117,616,250.23	141,177,678.24	87,915,182.76
投资活动产生的现金流量净额	-164,328,624.84	-117,497,014.23	-93,883,791.40	-69,352,098.09



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	3,080,497,920.00	2,110,000,000.00	1,988,000,000.00	1,200,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	3,080,497,920.00	2,110,000,000.00	1,988,000,000.00	1,200,000,000.00
偿还债务支付的现金	3,338,497,920.00	2,310,000,000.00	2,811,800,000.00	1,652,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	109,222,302.19	72,670,389.66	126,920,001.69	79,243,384.70
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	12,429,303.26	3,985,950.00		
筹资活动现金流出小计	3,460,149,525.45	2,386,656,339.66	2,938,720,001.69	1,731,743,384.70
筹资活动产生的现金流量净额	-379,651,605.45	-276,656,339.66	-950,720,001.69	-531,743,384.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-51,045.63		-914,924.24	-137,643.01
五、现金及现金等价物净增加额	-34,495,200.37	-56,592,093.06	-330,390,089.84	-223,277,017.12
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	269,190,800.53	195,534,812.80	303,686,000.90	252,126,905.86

法定代表人：李云贵

财务总监：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 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）		17,540,967.27		-144,504.70	42,929,762.86		345,984,531.02		-22,101,140.81	384,209,615.64
（一）净利润							388,914,293.88		-16,468,638.92	372,445,654.96
（二）其他综合收益		31,299.03							10,433.01	41,732.04
上述（一）和（二）小计		31,299.03					388,914,293.88		-16,458,205.91	372,487,387.00
（三）所有者投入和减少资本		17,509,668.24							-5,636,376.59	11,873,291.65
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		17,509,668.24							-5,636,376.59	11,873,291.65
（四）利润分配					42,929,762.86		-42,929,762.86			
1. 提取盈余公积					42,929,762.86		-42,929,762.86			
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				-144,504.70					-6,558.31	-151,063.01
1. 本期提取				20,433,919.53					3,930,270.21	24,364,189.74
2. 本期使用				20,578,424.23					3,936,828.52	24,515,252.75
（七）其他										
四、本期期末余额	895,091,926.00	1,506,066,088.77		153,159.64	332,639,269.23		1,013,600,714.72		215,532,906.84	3,963,084,065.20



项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	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)		-12,472,405.94		-1,976,507.61	1,488,744.64		71,783,691.92		16,086,179.19	74,909,702.20
(一) 净利润							43,542,409.14		16,423,446.91	59,965,856.05
(二) 其他综合收益		31,299.03							10,433.01	41,732.04
上述(一)和(二)小计		31,299.03					43,542,409.14		16,433,879.92	60,007,588.09
(三) 所有者投入和减少资本		19,891,493.23							499,673.50	20,391,166.73
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	20,391,166.73
(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	-3,209,200.38
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	-3,209,200.38
(六) 专项储备				-1,976,507.61					-303,344.63	-2,279,852.24
1. 本期提取				25,256,013.35					3,538,466.20	28,794,479.55
2. 本期使用				27,232,520.96					3,841,810.83	31,074,331.79
(七) 其他										
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	3,578,874,449.56



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)				-278,352.37	42,929,762.86		386,367,865.78	429,019,276.27
(一) 净利润							429,297,628.64	429,297,628.64
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							429,297,628.64	429,297,628.64
(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					42,929,762.86		-42,929,762.86	
1. 提取盈余公积					42,929,762.86		-42,929,762.86	
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				-278,352.37				-278,352.37
1. 本期提取				9,719,932.36				9,719,932.36
2. 本期使用				9,998,284.73				9,998,284.73
(七) 其他								
四、本期期末余额	895,091,926.00	1,480,520,962.72		10,599.00	333,117,372.94		732,447,766.91	3,441,188,627.57



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

法定代表人： 李云贵

财务总监：魏鲁东

（三）财务报表附注

山东海化股份有限公司 2011 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（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 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2012年3月8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”）、以及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12月31日的财务状况及2011年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

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。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情况的新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。通过多次交换交易分步实现的企业合并，在本公司合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入购买日所属当期投资收益，同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益，合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，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,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。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

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/或股东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，将资产负债表中股东权益项目下列示的、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等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等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。

③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和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之中的较高者进行后续计量。

(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。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入



衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

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，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按



照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）	预付账款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	0%	0%	0%
1-2年	30%	30%	30%
2-3年	60%	60%	60%
3年以上	100%	100%	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、委托加工物资、发出商品、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股东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，在处置时将原计入股东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
运输工具	9	3	10.78
电子设备	10	3	9.7

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) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的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。



(5) 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，包括在建期间发生的各项工程支出、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，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额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。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条



件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

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。

(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。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

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

(1) 会计政策变更

本报告期无主要会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

①会计估计变更的原因：为了有效的抵御和防范因市场变化给公司生产经营带来的各类风险，增强公司自身的抗风险能力，更加真实、完整地反映公司的财务状况、经营成果，公司董事会结合公司的实际情况，本着谨慎经营、有效防范资产损失风险的原则，对《资产减值准备计提管理制度》中有关应收款项的坏帐准备计提比例进行变更。

②变更内容

账 龄	变更前采用的坏账准备计提比例	变更后采用的坏账准备计提比例
1年以内(含1年,下同)	5%	0%
1-2年	20%	30%
2-3年	50%	60%
3年以上	100%	100%

③ 审批程序：根据《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所上市规则》、《深圳证券交易所上市公司信息披露工作指引第7号-会计政策及会计估计变更》及《公司章程》等有关规定，本次会计估计变更需经公司董事会审议。公司第五届董事会2011年第四次会议已审议通过了该事项。

④会计估计变更对当期和未来期间对净利润的影响。根据本公司应收及预付款项的账龄结构和余额，按变更后的坏账准备计提比例计算，本次会计估计变更将增加公司净利润 2,885,470.28 元。

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，即公允价值减去处置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。

公允价值减去处置费用后的净额，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置的增量成本确定。

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%、5%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	按实际缴纳的流转税的2%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。
资源税	按实际销售的盐的数量每吨18.75元计缴。
其他税种	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	企业类型	法人代表	组织机构代码	年末实际出资额	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	
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	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	盐化工产品的生产、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	煤炭、化工原料及产品的销售	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	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。	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年亏损超过少数股东在该子公司年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	1,886,414.28	4,134,990.74		
山东海化氯碱树脂有限公司*	51.98	51.98	是	182,977,146.05	8,964,270.57		
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	15,782,217.67	1,659,665.72		

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	子公司注册类型	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*	全资	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	5,177	
山东海化华龙硝酸铵有限公司*	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	11,200	
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	有限责任	李言敏	16545081-9	11,530	
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	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	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	3,792,936.54			
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	有限责任公司	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	有限责任公司	陈风光	78231967-2	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	注释
山东海成化工有限公司*	75.00	75.00	是	1,294,192.29	2,625,183.20		



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

①2011年7月28日，上海鸢都化工有限公司召开公司股东会，通过了成立清算组、注销上海鸢都化工有限公司的决议。

②2011年10月12日，上海鸢都化工有限公司在《文汇报》发布注销公告。自2011年12月1日开始不再纳入合并范围。

3、报告期新纳入合并范围的主体和报告期不再纳入合并范围的主体

(1) 本年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) 本年不再纳入合并范围的公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
上海鸢都化工有限公司	34,847,365.16	4,888,077.91

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，年初指2011年1月1日，年末指2011年12月31日，本年指2011年度，上年指2010年度。

1、货币资金

项 目	年末数			年初数		
	外币金 额	折算率	人民币 金额	外币金 额	折算率	人民币 金额
库存现金：						
-人民币	—	—	8,940.48	—	—	11,238.78
-美元						
银行存款：						
-人民币	—	—	268,791,895.40	—	—	302,560,975.79
-美元	61,890.31	6.3009	389,964.65	3.95	6.6227	26.17
其他货币资金：						
-人民币	—	—		—	—	1,113,760.16
-美元						
合 计			<u>269,190,800.53</u>			<u>303,686,000.90</u>

2、应收票据

(1) 应收票据分类



种 类	年末数	年初数
银行承兑汇票	909,959,618.17	603,792,685.31
商业承兑汇票	2,000,000.00	
合 计	911,959,618.17	603,792,685.31

于2011年，本公司累计向银行贴现承兑汇票人民币236,848,560.00元（2010年：人民币556,832,018.78元）。根据贴现协议，银行放弃将向本公司的追索权，因此，本公司终止确认已贴现未到期的应收票据人民币236,848,560.00元（2010年：人民币556,832,018.78元），发生的贴现费用为人民币6,541,046.70元（2010年：人民币9,037,237.58元）。

(2) 年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
广东玉峰玻璃集团股份有限公司	2011.08.09	2012.02.09	10,000,000.00	是	
德州晶华集团振华有限公司	2011.07.19	2012.01.19	9,000,000.00	是	
广东玉峰玻璃集团股份有限公司	2011.07.31	2012.01.30	8,300,000.00	是	
佳通轮胎（中国）投资有限公司	2011.07.26	2012.01.22	8,200,000.00	是	
德州晶华集团振华有限公司	2011.09.26	2012.03.06	8,000,000.00	是	
合 计			43,500,000.00		

3、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
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	222,653,075.98	96.95	51,153,275.03	22.97
组合小计	222,653,075.98	96.95	51,153,275.03	22.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,010,506.50	3.05	7,010,506.50	100.00
合 计	229,663,582.48	100.00	58,163,781.53	25.33

(续)

种 类	年初数			
-----	-----	--	--	--



	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
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	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	153,299,169.72	66.75	206,007,960.47	78.75
1 至 2 年	26,294,414.91	11.45	7,867,768.88	3.01
2 至 3 年	5,798,387.78	2.52	23,523,460.85	8.99
3 年以上	44,271,610.07	19.28	24,198,731.02	9.25
合计	229,663,582.48	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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末数			年初数		
	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	153,156,369.72	68.78	0.00	204,322,325.45	79.92	10,216,116.28
1 至 2 年	24,111,461.39	10.83	7,233,438.41	5,623,192.00	2.20	1,124,638.40
2 至 3 年	3,663,520.62	1.65	2,198,112.37	21,513,558.67	8.41	10,756,779.34
3 年以上	41,721,724.25	18.74	41,721,724.25	24,198,731.02	9.47	24,198,731.02
合计	222,653,075.98	100.00	51,153,275.03	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	2,134,867.16	100.00%	2,134,867.16	回收困难
M2K BUSINESS SERVICE	1,533,608.82	100.00%	1,533,608.82	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
潍坊市坊子区坊城燃料经销处	638,223.00	100.00%	638,223.00	回收困难
潍坊市楚鑫经贸有限公司	536,818.50	100.00%	536,818.50	回收困难
LIMITED LIABILITY COMPANY	378,054.00	100.00%	378,054.00	回收困难



SHANDONG EASTON	240,373.78	100.00%	240,373.78	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
潍坊巨力门窗材料有限公司	142,800.00	100.00%	142,800.00	回收困难
龙口市龙海精细化工有限公司	50,500.00	100.00%	50,500.00	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
宜兴市球峰化工有限公司	11,800.00	100.00%	11,800.00	回收困难
合计	7,010,506.50		7,010,506.50	

(4) 本年转回或收回情况

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
江苏张家港保税区华宇国际贸易有限公司	江苏华尔润集团有限公司代为偿还	坏账准备已核销		1,062,241.64
合计				1,062,241.64

(5) 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	破产、工商注销营业执照	否
常熟市南湖实业化工厂	货款	380,051.45	破产、工商注销营业执照	否
苏州工业园顺达化工有限公司	货款	107,640.01	破产、工商注销营业执照	否
青岛晶山宾馆	货款	395,464.19	破产、工商注销营业执照	否
黑龙江省海伦市海伦镇曲立峰	货款	570,586.61	拍卖	否
昆山市巴城助剂化工厂	货款	159,335.00	破产、工商注销营业执照	否
合计		2,260,149.91		

(6) 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。

(7) 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	24,683,275.86	1 年以内	10.75
辽宁阜新恒瑞科技有限公司	无	15,353,905.04	3 年以上	6.69
德州晶华集团振华有限公司	无	11,810,135.61	1 年以内	5.14
DYNAMICOM LTD	无	11,113,199.77	1 年以内	4.84
通辽梅花生物科技有限公司	无	9,087,923.14	1 年以内	3.96
合计		72,048,439.42		31.38

(8) 应收关联方账款情况

详见附注九、6 关联方应收应付款项。



(9) 外币应收账款原币金额以及折算汇率列示

项目	年末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	3,477,063.64	6.3009	21,908,630.29	7,069,891.63	6.6227	46,821,771.30

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	73,132,800.50	56.92	51,093,100.00	69.86
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	50,733,292.42	39.48	7,303,418.43	14.40
组合小计	50,733,292.42	39.48	7,303,418.43	14.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,620,879.03	3.60	4,620,879.03	100.00
合 计	128,486,971.95	100.00	63,017,397.46	49.05

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	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	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	41,538,735.22	32.33	113,959,678.36	88.88
1 至 2 年	73,729,558.51	57.39	5,122,422.78	3.99
2 至 3 年	4,771,460.86	3.71	219,414.79	0.17
3 年以上	8,447,217.36	6.57	8,920,930.72	6.96
合计	128,486,971.95	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	73,132,800.50	51,093,100.00	69.86%	
合计	73,132,800.50	51,093,100.00		

注：潍坊东明消防器材有限公司在 2010 年 12 月已终止经营进行清算，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 按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末数			年初数		
	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	41,076,626.47	80.97	0.00	40,849,748.71	74.12	2,042,487.44
1 至 2 年	641,283.61	1.26	192,385.08	5,122,422.78	9.29	1,024,484.55
2 至 3 年	4,760,872.44	9.38	2,856,523.45	219,414.79	0.40	109,707.40
3 年以上	4,254,509.90	8.39	4,254,509.90	8,920,930.72	16.19	8,920,930.72
合计	50,733,292.42	100.00	7,303,418.43	55,112,517.00	100.00	12,097,610.11

③ 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	计提理由
丁风文	1,000.00	100.00	1,000.00	回收困难
青岛华祥达技术开发公司	4,064,567.46	100.00	4,064,567.46	回收困难
胡向东	114,885.55	100.00	114,885.55	回收困难
中国纯碱协会	100,000.00	100.00	100,000.00	回收困难
刘明涛	95,527.39	100.00	95,527.39	回收困难
李仁友	78,758.30	100.00	78,758.30	回收困难
伦学丰	73,246.71	100.00	73,246.71	回收困难
王宝友	55,165.20	100.00	55,165.20	回收困难
招商局国际旅行社有限责任公司	28,140.00	100.00	28,140.00	回收困难
刘海涛	9,588.42	100.00	9,588.42	回收困难
合计	4,620,879.03		4,620,879.03	

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况。

详见附注九、6、关联方应收应付款项。



(5) 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	不纳入合并范围的子公司	73,132,800.50	1-2 年	56.92
潍坊中以溴化物有限公司	联营	21,042,335.02	1 年以内	16.38
应收出口退税	无	12,821,260.35	1 年以内	9.98
青岛华祥达技术开发公司	无	4,064,567.46	3 年以上	3.16
潍碱建行信贷部	无	2,000,000.00	3 年以上	1.56
合计		113,060,963.33		88.00

(6) 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、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末数			年初数		
	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	65,996,869.17	87.85		84,243,969.44	97.77	
1 至 2 年	9,125,405.12	12.15	3,250,669.14	1,923,716.17	2.23	
2 至 3 年						
3 年以上						
合计	75,122,274.29	100.00%	3,250,669.14	86,167,685.61	100.00	

注：其中单项计提坏账准备的预付款项

单位名称	账面余额	计提比例	坏账准备	计提理由
山东美孚特进出口有限公司	732,925.15	100.00%	732,925.15	回收困难
合计	732,925.15		732,925.15	

(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	8,540,033.30	1 年以内	货未到
VISY PAPER	供应商	7,359,453.65	1 年以内	货未到
内蒙古亿利化学工业有限公司	供应商	4,224,532.48	1 年以内	货未到
阳泉煤业(集团)股份	供应商	9,863,533.48	1 年以内	货未到



有限公司				
山西省阳泉荫营煤 业有限责任公司	供应商	4,332,515.10	1 年以内	货未到
合 计		<u>34,320,068.01</u>		

(3) 报告期预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

6、存货

(1) 存货分类

项 目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	247,892,592.37	6,582,422.76	241,310,169.61
在产品	320,197.32		320,197.32
库存商品	217,298,260.67	7,225,521.61	210,072,739.06
在途物资	555,794.88		555,794.88
委托加工物资			
低值易耗品			
包装物	293,206.94		293,206.94
发出商品	17,402,943.33		17,402,943.33
合 计	<u>483,762,995.51</u>	<u>13,807,944.37</u>	<u>469,955,051.14</u>

(续)

项 目	年初数		
	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	<u>524,604,024.56</u>	<u>11,547,884.11</u>	<u>513,056,140.45</u>

(2) 存货跌价准备变动情况

项 目	年初数	本年计提数	本年减少数		年末数
			转回数	转销数	
原材料	5,551,856.84	2,865,573.80		1,835,007.88	6,582,422.76
在产品	630,865.29	-630,865.29			
库存商品	5,365,161.98	34,011,395.25		32,151,035.62	7,225,521.61
合 计	<u>11,547,884.11</u>	<u>36,246,103.76</u>		<u>33,986,043.50</u>	<u>13,807,944.37</u>



(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	本年转回存货跌价准备的原因	本年转回金额占该项存货年末余额的比例
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	

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。

③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。

7、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对合营企业投资				
对联营企业投资	48,474,859.87	6,280,148.68		54,755,008.55
其他股权投资	36,788,986.05	34,847,365.16		71,636,351.21
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	41,127,513.84		103,042,373.71

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
潍坊中以溴化物有限公司	权益法	24,007,633.10	37,019,925.78	6,476,962.03	43,496,887.81
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	-196,813.35	11,258,120.74
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
上海鸢都化工有限公司	成本法	34,847,365.16		34,847,365.16	34,847,365.16
合计			85,263,845.92	41,127,513.84	126,391,359.76



(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	本年计提减值准备	本年现金红利
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		
上海鸢都化工有限公司	100.00		进入清算			
合计				23,348,986.05		

(3) 对合营企业投资和联营企业投资

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 (%)
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	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润	关联关系	组织机构代码
潍坊中以溴化物有限公司	325,356,580.03	153,216,779.28	172,139,800.75	292,336,497.04	25,907,848.05	联营	70637030-2
内蒙古呼铁如意煤化工有限公司	45,886,770.84	846,554.53	45,040,216.31		-787,253.43	联营	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

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	年初数	本年增加		本年减少	年末数
一、账面原值合计	7,970,166,311.39	75,642,084.18		47,232,407.42	7,998,575,988.15
其中：房屋及建筑物	2,047,081,783.22	13,706,467.37		13,550,478.01	2,047,237,772.58
机器设备	5,800,268,275.31	57,804,738.48		30,337,346.33	5,827,735,667.46
运输工具	38,196,328.26	2,931,463.02		2,581,783.86	38,546,007.42
电子设备	84,619,924.60	1,199,415.31		762,799.22	85,056,540.69
二、累计折旧		本年新增	本年计提		
累计折旧合计	2,941,337,435.92	542,760,662.34	542,760,662.34	28,510,186.57	3,455,587,911.69
其中：房屋及建筑物	518,667,245.85	75,625,568.83	75,625,568.83	3,562,660.73	590,730,153.95
机器设备	2,364,797,675.51	456,430,942.98	456,430,942.98	22,892,384.48	2,798,336,234.01
运输工具	18,814,004.79	3,726,032.98	3,726,032.98	1,412,413.27	21,127,624.50
电子设备	39,058,509.77	6,978,117.55	6,978,117.55	642,728.09	45,393,899.23
三、账面净值合计	5,028,828,875.47				4,542,988,076.46
其中：房屋及建筑物	1,528,414,537.37				1,456,507,618.63
机器设备	3,435,470,599.80				3,029,399,433.45
运输工具	19,382,323.47				17,418,382.92
电子设备	45,561,414.83				39,662,641.46
四、减值准备合计	302,623,162.30			175,920.50	302,447,241.80
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
五、账面价值合计	4,726,205,713.17				4,240,540,834.66
其中：房屋及建筑物	1,497,919,700.14				1,426,012,781.40
机器设备	3,163,519,694.82				2,757,448,528.47
运输工具	19,206,402.97				17,418,382.92
电子设备	45,559,915.24				39,661,141.87

注：本年折旧额为 542,760,662.34 元。本年由在建工程转入固定资产原价为 55,009,662.34 元。

9、在建工程

(1) 在建工程基本情况



项 目	年末数			年初数		
	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	53,058,452.94		53,058,452.94	50,279,199.58		50,279,199.58
纯碱厂新线技改	32,968,946.90		32,968,946.90	10,653,458.09		10,653,458.09
新线重碱二次脱 水节能项目	9,999,565.29		9,999,565.29			
其他	60,370,130.94		60,370,130.94	36,370,673.65		36,370,673.65
合 计	156,397,096.07		156,397,096.07	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)	年初数	本年增加数	本年转入固 定资产数	其他减少数	年末数
东营 100 万吨/ 年卤盐工程	80,600	50,279,199.58	2,779,253.36			53,058,452.94
新线重碱二次 脱水节能项目	9,756		9,999,565.29			9,999,565.29
纯碱厂新线技 改		10,653,458.09	23,121,714.27	806,225.46		32,968,946.90
合 计		60,932,657.67	35,900,532.92	806,225.46		96,026,965.13

(续)

工程名称	利息资本 化累计金 额	其中：本年利 息资本化金 额	本年利息 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				6.58	15.00	自筹
新线重碱二 次脱水节能 项目				10.25	10.25	自筹
纯碱厂新线 技改						自筹
合 计						

(3) 在建工程减值准备

截止 2011 年 12 月 31 日，本公司在建工程无账面价值高于可收回金额情况。

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项 目	工程进度	备注
东营 100 万吨/ 年卤盐工程	15.00%	
新线重碱二次 脱水节能项目	10.25%	



10、工程物资

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末余额
工程设备及材料	423,508.28	1,207,121.90	1,630,630.18	
合 计	423,508.28	1,207,121.90	1,630,630.18	

11、固定资产清理

项 目	年初数	年末数	转入清理的原因
机器设备	5,110,479.12	8,659,760.57	报废处置
合 计	5,110,479.12	8,659,760.57	

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
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
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	7,709,292.76	266,146.16	48,982,534.17
土地使用权	19,306,232.81	3,891,478.36	266,146.16	22,931,565.01
四氯化碳转化专利转让费	8,525,000.00	1,860,000.00		10,385,000.00
生物芯片诊断技术	2,660,000.20	279,999.96		2,940,000.16
信息化改造	5,111,257.92	1,277,814.48		6,389,072.40
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	399,999.96		1,566,666.51
三、减值准备累计金额合计		8,636,187.49		8,636,187.49
土地使用权				
四氯化碳转化专利转让费				
生物芯片诊断技术		8,636,187.49		8,636,187.49
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			186,145,702.59
土地使用权	174,064,633.92			166,684,484.48
四氯化碳转化专利转让费	10,075,000.00			8,215,000.00
生物芯片诊断技术	11,339,999.80			2,423,812.35
信息化改造	7,666,886.75			6,389,072.27



项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
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			2,433,333.49

注： 本年摊销金额为 7,709,292.76 元。

13、商誉

(1) 商誉明细情况

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初数	本年增加	本年减少	年末数	年末减值准备
山东海成化工有限 公司	6,143,858.16			6,143,858.16	6,143,858.16
合 计	6,143,858.16			6,143,858.16	6,143,858.16

(2) 商誉减值测试方法和减值准备计提方法

商誉减值测试方法详见附注四、15。

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

① 已确认的递延所得税资产

项目	年末数		年初数	
	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	118,245,932.52	472,983,730.05	83,605,700.51	334,422,802.02
固定资产折旧	-12,241,641.37	-48,966,565.51	-7,110,153.04	-28,440,612.16
股权投资损失			19,484,507.39	77,938,029.55
递延收益	2,993,040.35	11,972,161.38	1,837,569.82	7,350,279.28
应付未付款项	12,843,591.40	51,374,365.66	11,821,415.30	47,285,661.15
可抵扣亏损	12,496,399.44	49,985,597.78	124,069,449.19	496,277,796.80
合 计	134,337,322.34	537,349,289.36	233,708,489.17	934,833,956.64

② 已确认递延所得税负债

项目	年末数		年初数	
	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	1,866,861.78	7,467,447.12	1,908,593.82	7,634,375.28
在建工程	7,605,438.14	30,421,752.55	8,416,619.18	33,665,934.65
合 计	9,472,299.92	37,889,199.67	10,325,213.00	41,300,309.93

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末数	年初数
可抵扣暂时性差异	74,683,184.55	118,524,319.67
可抵扣亏损	210,378,685.34	193,891,714.60
合 计	285,061,869.89	312,416,034.27

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期



年 份	年 末 数	年 初 数	备 注
2011 年度		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	18,438,049.41		
合 计	210,378,685.34	193,891,714.60	

15、资产减值准备明细

项 目	年初数	本年计提	本年减少		年末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	115,427,089.23	12,058,537.72		3,053,778.82	124,431,848.13
二、存货跌价准备	11,547,884.11	36,246,103.76		33,986,043.50	13,807,944.37
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			175,920.50	302,447,241.80
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					
其中：成熟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		8,636,187.49			8,636,187.49
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	56,940,828.97		37,215,742.82	478,816,066.00

16、其他非流动资产

项 目	内 容	年 末 数	年 初 数
预缴税金	预缴企业所得税	7,418,238.51	
减：一年内到期部分			
合 计		7,418,238.51	

17、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	年 末 数	年 初 数
-----	-------	-------



质押借款		
抵押借款		
保证借款	40,000,000.00	708,000,000.00
信用借款	1,610,000,000.00	1,000,000,000.00
保理借款	50,000,000.00	
合计	<u>1,700,000,000.00</u>	<u>1,708,000,000.00</u>

注：①保证借款详见附注九、5、(4)。

②保理借款是以应收账款 64,212,472.44 元质押取得中国工商银行 5000 万的短期借款。

18、应付票据

种类	年末数	年初数
银行承兑汇票	80,000,000.00	436,000,000.00
商业承兑汇票		
合计	<u>80,000,000.00</u>	<u>436,000,000.00</u>

注：下一会计期间将到期的金额为 80,000,000.00 元。

19、应付账款

(1) 应付账款明细情况

项目	年末数	年初数
1 年以内	344,041,523.13	432,872,240.60
1 至 2 年	52,663,900.61	12,896,076.29
2 至 3 年	4,727,139.90	11,861,637.73
3 年以上	18,577,687.30	11,689,116.25
合计	<u>420,010,250.94</u>	<u>469,319,070.87</u>

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

详见附注九、6、关联方应收应付款项。

(3) 应付账款中包括外币余额如下：

项目	年末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	92,057.58	6.3009	580,045.61	695,326.00	6.6227	4,604,935.50
港元						
日元						
欧元						
合计	92,057.58	6.3009	<u>580,045.61</u>	695,326.00	6.6227	<u>4,604,935.50</u>

20、预收款项



(1) 预收款项明细情况

项目	年末数	年初数
1年以内	98,261,329.84	140,532,480.76
1至2年	10,546,894.56	1,707,872.84
2至3年		
3年以上		
合计	108,808,224.40	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。

(3) 预收账款中包括外币余额如下:

项目	年末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	91,919.44	6.3009	579,175.20	755,959.62	6.6227	5,006,493.78
港元						
日元						
欧元						
合计	91,919.44	6.3009	579,175.20	755,959.62	6.6227	5,006,493.78

21、应付职工薪酬

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	68,430,217.66	257,201,388.20	268,203,918.06	57,427,687.80
二、职工福利费		23,968,534.80	23,968,534.80	
三、社会保险费	102,626.62	62,239,221.14	62,245,859.54	95,988.22
其中:1.医疗保险费		15,516,103.87	15,516,103.87	
2.基本养老保险费	63,441.95	38,503,421.68	38,510,060.08	56,803.55
3.工伤保险费		3,045,406.30	3,045,406.30	
4.失业保险费	39,184.67	3,795,892.08	3,795,892.08	39,184.67
5.生育保险费		1,378,397.21	1,378,397.21	
四、住房公积金	-3,810.88	23,082,566.88	23,078,756.00	
五、工会经费和职工教育经费	16,665,880.85	9,243,802.92	6,597,886.72	19,311,797.05
六、非货币性福利				
七、辞退福利		5,883,769.40	5,883,769.40	
八、以现金结算的股份支付				
九、其他		23,930,837.11	9,451,907.71	14,478,929.4
十、高管奖励	42,328,889.22			42,328,889.22
合计	127,523,803.47	405,550,120.45	399,430,632.23	133,643,291.69

22、应交税费



项 目	年末数	年初数
增值税	16,158,569.56	13,355,958.66
营业税	100,580.53	373,097.42
城市维护建设税	1,704,798.29	1,728,082.47
企业所得税	4,708,168.53	-20,888,859.78
房产税	2,247,843.16	1,806,782.23
土地使用税	1,986,952.35	2,025,866.32
个人所得税	126,416.00	139,501.86
印花税	289,244.87	376,568.99
教育费附加	733,796.35	756,887.06
地方教育费附加	500,491.36	418,712.86
资源税	16,864,487.00	26,228,311.65
矿产资源补偿费	594,696.63	217,223.80
河道工程管理费		48,361.88
代扣代缴税款	49,251.97	143,434.58
地方水利建设基金	299,368.74	
合 计	46,364,665.34	26,729,930.00

23、应付利息

项 目	年末数	年初数
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	10,149,161.10	
合 计	10,149,161.10	

24、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

项 目	年末数	年初数
1 年以内	78,762,668.52	102,331,281.64
1 至 2 年	60,496,843.04	9,602,580.78
2 至 3 年	8,220,971.48	2,062,898.46
3 年以上	10,263,190.11	9,548,701.97
合 计	157,743,673.15	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。

25、预计负债

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数



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	

26、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	年末数	年初数
1年内到期的长期借款		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		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	年末数	年初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款		40,000,000.00
信用借款		335,000,000.00
合 计		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	年末数		年初数	
					外币 金额	本币 金额	外币 金额	本币 金额
中国建设银行 股份有限公司 潍坊海化支行	2009-02-26	2011-02-25	4.86	人民币				160,000,000.00
中国建设银行 股份有限公司 潍坊海化支行	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
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								375,000,000.00



27、长期借款

(1) 长期借款分类

① 长期借款的分类

项 目	年末数	年初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款	40,000,000.00	40,000,000.00
信用借款	80,000,000.00	410,000,000.00
减：一年内到期的长期借款(附注七、26)		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	年末数		年初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国建设银行股份有限公司潍坊海化支行	2011-06-14	2014-06-23	基准利率下浮10%	人民币		80,000,000.00		
中国银行股份有限公司潍坊奎文支行	2011-03-15	2014-03-14	6.21	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

28、专项应付款

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	备注
制碱废液综合利用	8,000,000.00		8,000,000.00		
疏港路占地拆迁补偿	1,638,060.63		1,638,060.63		
土地补偿金		32,649,200.00	30,547,375.00	2,101,825.00	
合 计	9,638,060.63	32,649,200.00	40,185,435.63	2,101,825.00	

29、其他非流动负债

项 目	内容	年末数	年初数
递延收益	供暖补贴	7,706,875.00	3,528,412.50



递延收益	土地补偿	11,023,158.50	11,268,117.58
递延收益	一次性入网费	8,713,731.33	6,501,918.00
递延收益	疏港路拆迁补偿款	6,222,112.87	4,897,233.70
递延收益	重碱二次脱水节能项目	4,000,000.00	
递延收益	制碱废液综合利用	7,444,444.44	
合 计		45,110,322.14	26,195,681.78

其中，递延收益明细如下：

项目	年末数	年初数
与资产相关的政府补助		
土地补偿款	11,023,158.50	11,268,117.58
疏港路拆迁补偿款	6,222,112.87	4,897,233.70
重碱二次脱水节能项目	4,000,000.00	
制碱废液综合利用	7,444,444.44	
与收益相关的政府补助		
供暖补贴	7,706,875.00	3,528,412.50
其他：		
一次性入网费	8,713,731.33	6,501,918.00
	45,110,322.14	26,195,681.78

30、股本

项目	年初数		本期增减变动 (+、-)				年末数		
	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

31、资本公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
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（如：控股股东 捐赠及豁免债务形成的资本公 积）	1,038,843.68			1,038,843.68
其他综合收益	133,505.79	31,299.03		164,804.82
其他资本公积	45,028,453.57	17,509,668.24		62,538,121.81
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	17,503,226.11		37,389,564.08
原制度资本公积转入	527,320.49			527,320.49
其他	24,614,795.11	6,442.13		24,621,237.24
合 计	1,488,525,121.50	17,540,967.27		1,506,066,088.77

注：（1）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、4。

（2）其他为购买少数股权产生的资本公积。

32、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	20,433,919.53	20,578,424.23	153,159.64
合 计	297,664.34	20,433,919.53	20,578,424.23	153,159.64

33、盈余公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	289,709,506.37	42,929,762.86		332,639,269.23
任意盈余公积				
储备基金				



项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
企业发展基金				
合 计	289,709,506.37	42,929,762.86		332,639,269.23

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

34、未分配利润

项 目	本年数	上年数	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	667,616,183.70	595,832,491.78	
年初未分配利润调整合计数 (调增+, 调减-)			
调整后年初未分配利润	667,616,183.70	595,832,491.78	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	388,914,293.88	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	42,929,762.86	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			
.....			
年末未分配利润	1,013,600,714.72	667,616,183.70	

35、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生数	上年发生数
主营业务收入	7,468,703,151.84	6,800,125,148.90
其他业务收入	65,404,545.22	123,108,043.91
营业收入合计	7,534,107,697.06	6,923,233,192.81
主营业务成本	6,211,873,476.53	5,876,637,696.56
其他业务成本	46,280,022.15	78,379,849.59
营业成本合计	6,258,153,498.68	5,955,017,546.15

(2) 主营业务(分产品)

产品名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
纯碱	4,167,529,704.26	3,328,748,364.22	3,400,300,645.31	3,017,649,967.12
溴产品	139,483,765.01	47,800,138.45	125,090,539.08	50,555,086.26
两钠	291,684,147.41	278,155,775.50	333,823,938.07	290,492,761.39



产品名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
贸易	577,765,497.47	554,929,532.89	506,427,310.16	485,357,978.30
三单体	77,510,525.72	74,071,197.18	82,526,930.67	74,069,412.28
聚氯乙烯、烧碱	1,008,938,536.86	916,013,200.30	1,162,503,656.30	1,127,545,162.95
水玻璃、白炭黑	164,287,241.10	153,348,721.59	156,001,890.22	140,452,331.71
甲烷氯化物、苯胺	614,387,112.40	568,329,365.84	519,982,027.48	431,708,400.14
硝基苯				
氯化钙	204,678,858.80	157,644,532.67	200,078,374.57	143,314,947.25
氧化锌	247,583,643.52	233,430,574.32	264,602,527.07	246,406,138.43
其他化工产品	471,734,165.42	473,433,510.69	885,941,173.13	715,789,797.21
其他	493,390,391.18	416,547,806.86	407,021,657.81	392,512,055.85
小计	8,458,973,589.15	7,202,452,720.51	8,044,300,669.87	7,115,854,038.89
减：内部抵销数	990,270,437.31	990,579,243.98	1,244,175,520.97	1,239,216,342.33
合计	7,468,703,151.84	6,211,873,476.53	6,800,125,148.90	5,876,637,696.56

(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	716,879,707.20	9.52
2010年	340,056,444.73	4.91

36、营业税金及附加

项目	本年发生数	上年发生数
营业税	758,254.28	1,317,764.76
城市维护建设税	29,646,694.84	18,812,513.26
教育费附加	21,315,013.68	10,762,458.31
资源税	42,029,452.25	41,722,976.77
其他	4,134,107.71	5,387,357.35
合计	97,883,522.76	78,003,070.45

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

37、销售费用

项目	本年发生数	上年发生数
运输费	176,709,704.79	155,976,581.32
港杂费	35,421,650.50	43,190,804.14
装卸费	21,684,281.31	24,471,186.09
职工薪酬	21,657,084.34	18,041,025.76



差旅费	5,068,484.71	3,578,352.28
业务经费	4,627,087.45	6,271,676.25
包装费	2,321,036.11	6,525,145.98
委托代销手续费	602,303.48	2,880,236.89
仓储保管费	550,090.15	2,382,525.54
折旧费	1,546,053.73	2,282,626.46
销售服务费		2,037,636.15
修理费	398,120.10	341,665.35
商检费	1,279,527.00	629,488.57
会议费	1,052,077.61	6,074,758.27
其他	6,253,975.74	1,171,927.99
合计	279,171,477.02	275,855,637.04

38、管理费用

项目	本年发生数	上年发生数
职工薪酬	67,071,624.90	100,581,002.44
税金	25,520,443.60	19,249,429.87
折旧费	11,744,338.27	13,781,627.29
业务招待费	14,392,525.75	9,395,747.90
健康安全环保费	8,746,131.68	3,306,137.29
物业管理费	8,718,705.58	6,032,572.03
无形资产摊销	5,235,704.56	6,777,789.84
保险费	5,949,851.66	4,224,993.78
修理费	5,949,741.23	4,118,185.24
水电费	1,845,403.41	3,260,543.92
机物料消耗	4,188,827.62	3,928,897.85
聘请中介机构费	928,689.00	1,803,901.62
差旅费	2,149,302.10	1,789,188.97
其他	60,686,790.83	89,160,852.36
合计	223,128,080.19	267,410,870.40

39、财务费用

项目	本年发生数	上年发生数
利息支出	136,675,339.89	125,952,935.55
减：利息收入	8,333,735.02	6,943,374.22
减：利息资本化金额		
汇兑损益	4,438,442.74	4,733,407.78
减：汇兑损益资本化金额		
其他	2,349,413.45	1,875,826.63



合 计	135,129,461.06	125,618,795.74
-----	----------------	----------------

40、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生数	上年发生数
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
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
其他		
合 计		-699,000.00

41、投资收益

(1) 投资收益项目明细

项目	本年发生数	上年发生数
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	6,280,148.68	8,597,777.18
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		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		8,953.63
合 计	6,280,148.68	8,677,505.81

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生数	上年发生数	增减变动原因
潍坊中以溴化物有限公司	6,476,962.03	8,888,036.58	净利润变动
内蒙古呼铁如意煤化工有限公司	-196,813.35	-290,259.40	净利润变动
合 计	6,280,148.68	8,597,777.18	

42、资产减值损失

项目	本年发生数	上年发生数
坏账损失	10,995,796.08	66,377,891.13
存货跌价损失	36,246,103.76	20,453,008.21
可供出售金融资产减值损失		



项目	本年发生数	上年发生数
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		22,671,970.45
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		175,920.50
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	8,636,187.49	
商誉减值损失		
其他		
合 计	55,878,087.33	109,678,790.29

注：本期转回或收回情况详见附注：七、3、（4）。

43、营业外收入

项目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	269,234.47	1,821,625.61	269,234.47
其中：固定资产处置利得	269,234.47	1,821,625.61	269,234.47
无形资产处置利得			
债务重组利得			
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）	28,115,682.92	39,555,007.25	28,115,682.92
其他	897,974.17	5,047,286.31	897,974.17
合 计	29,282,891.56	46,423,919.17	29,282,891.56

其中，政府补助明细：

项目	本年发生数	上年发生数	说明
供暖补贴	8,159,537.50	6,214,547.50	青州市政府供暖补贴
税费返还	4,901,904.62	9,984,039.94	潍财税[2011]109号
拆迁补偿	13,141,918.70	18,116,929.81	当期收到的搬迁补偿款计入政府补助部分
其他财政扶持	1,912,322.10	5,239,490.00	
合 计	28,115,682.92	39,555,007.25	

44、营业外支出

项目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	10,851,065.71	61,459,727.35	10,851,065.71
其中：固定资产处置损失	10,851,065.71	61,459,727.35	10,851,065.71



项目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
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		1,000.00	
非常损失		82,423.75	
其他	3,076,389.66	1,376,381.93	3,076,389.66
合 计	13,927,455.37	62,919,533.03	13,927,455.37

45、所得税费用

项目	本年发生数	上年发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	35,393,514.14	20,786,148.67
递延所得税调整	98,559,985.79	22,379,369.97
合 计	133,953,499.93	43,165,518.64

46、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；以及（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；及（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，假设在当年年初转换；当年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	本年发生数		上年发生数	
	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	0.43	0.43	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.42	0.42	0.06	0.06



(2) 每股收益和稀释每股收益的计算过程

于报告期内，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	本年发生数	上年发生数
归属于普通股股东的当期净利润	388,914,293.88	43,542,409.14
其中：归属于持续经营的净利润	384,026,215.97	66,112,242.20
归属于终止经营的净利润	4,888,077.91	-22,569,833.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	377,480,914.14	55,276,889.33
其中：归属于持续经营的净利润	372,592,836.23	77,880,956.70
归属于终止经营的净利润	4,888,077.91	-22,604,067.37

③ 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	本年发生数	上年发生数
年初发行在外的普通股股数	895,091,926	895,091,926
加：本年发行的普通股加权数		
减：本年回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	895,091,926	895,091,926

47、其他综合收益

项 目	本年发生数	上年发生数
其他	41,732.04	41,732.04
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计	41,732.04	41,732.04
合 计	41,732.04	41,732.04

48、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	本年发生数	上年发生数
收回的对潍坊渤海实业、中以溴化物、金星化工等往来款		58,467,396.20
政府补助	61,634,700.00	11,198,742.42
利息收入	8,333,735.02	6,943,270.62
其他	12,843,591.35	35,426,020.96
合计	82,812,026.37	112,035,430.20

(2) 支付其他与经营活动有关的现金



项目	本年发生数	上年发生数
业务招待费	14,392,525.75	9,922,358.23
差旅费	7,217,786.81	5,395,001.25
保险费	5,998,856.91	4,357,286.45
排污费	4,517,921.74	3,306,137.29
办公费	1,244,453.17	1,865,979.90
修理费	5,949,741.23	4,476,636.45
运杂装卸费	21,684,281.31	24,596,904.79
港杂费	35,421,650.50	43,863,490.18
业务费	4,627,087.45	9,160,732.08
其他	13,604,278.96	21,232,383.72
合计	114,658,583.83	128,176,910.34

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
收到的搬迁补偿款		46,376,487.46
合计		46,376,487.46

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
收购少数股权支付的现金	6,773,343.68	
其他	5,655,959.58	
合计	12,429,303.26	

49、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	本年金额	上年金额
①将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	372,445,654.96	59,965,856.05
加: 资产减值准备	55,878,087.33	109,678,790.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	542,694,470.35	428,387,676.04
无形资产摊销	7,709,292.76	9,079,146.18
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)	9,169,947.33	6,285,472.86
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,411,883.91	53,352,628.88
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)	128,217,172.87	113,286,426.69
投资损失(收益以“-”号填列)	-6,280,148.68	-8,677,505.81



项目	本年金额	上年金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	99,371,166.83	23,365,301.01
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-852,913.08	-985,931.04
存货的减少（增加以“-”号填列）	40,841,029.05	-57,234,611.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-272,256,583.99	332,812,013.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-468,812,984.09	-354,885,634.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	509,536,075.55	715,128,627.49

②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:

- 债务转为资本
- 一年内到期的可转换公司债券
- 融资租入固定资产

③现金及现金等价物净变动情况:

现金的年末余额	269,190,800.53	303,686,000.90
减: 现金的年初余额	303,686,000.90	634,076,090.74
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-34,495,200.37	-330,390,089.84

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末数	年初数
①现金	269,190,800.53	303,686,000.90
其中: 库存现金	8,940.48	11,238.78
可随时用于支付的银行存款	269,181,860.05	302,561,001.96
可随时用于支付的其他货币资金		1,113,760.16
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
②现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
③年末现金及现金等价物余额	269,190,800.53	303,686,000.90

八、资产证券化业务的会计处理

截止 2011 年 12 月 31 日, 本公司无需要披露的资产证券化业务。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

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	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、7、长期股权投资（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
山东海化集团潍坊庆丰设备工程有限公司	同受母公司控制	727545757
山东海化集团潍坊永安汽车运输有限公司	同受母公司控制	732611798
山东海化建筑建材有限公司	同受母公司控制	863046688
山东海化投资发展有限公司	同受母公司控制	581920525
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) 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	本年发生额		上年发生额	
			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	3,725.19	0.89	2,391.01	0.98
山东海化集团有限公司	冷凝水	协议价	1,557.72	100.00	1,809.15	100.00
山东海化集团有限公司	回水	协议价	974.61	100.00	1,135.64	100.00
山东海化集团有限公司	盐酸	市价	302.76	23.66	329.14	31.00
山东海化集团有限公司	液碱	市价	1,276.80	3.09	730.78	3.00
山东海化集团有限公司	循环水	市价	77.98	100.00	67.80	100.00
山东海化集团有限公司	碎石	市价	5.82	100.00	22.86	100.00
山东海化集团有限公司	淡水	市价	91.96	100.00	36.37	100.00
山东海化集团有限公司	海水	市价	19.72			
山东海化集团有限公司	氢气	市价	80.26			



山东海化投资发展有限公司	盐酸	市价	49.41	3.86	39.05	4.00
山东海化集团潍坊庆丰设备工程有限公司	废旧物资		6.71		51.99	100.00

(2) 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	本年发生额		上年发生额	
			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	52,597.88	69.38	56,175.19	76.02
山东海化集团有限公司	蒸汽	协议价	116,116.96	100.00	102,896.48	94.84
山东海化集团有限公司	淡水	协议价	3,509.80	98.72	3,996.67	81.65
山东海化集团有限公司	海水	市价	3,498.32	100.00	3,559.20	100.00
山东海化集团有限公司	除盐水	市价	787.89	100.00	905.14	100.00
山东海化集团有限公司	小苏打	市价	1,207.84	100.00	669.00	100.00
山东海化集团有限公司	材料	市价	674.73		664.65	
潍坊海化开发区福利塑编厂	编织袋	市价	16,623.37	98.02	17,309.39	
山东海化投资发展有限公司	材料	市价	14,901.13		11,174.58	
山东海化集团潍坊永安汽车运输有限公司	运输劳务	市价	3,628.65		3,419.02	
山东海化建筑建材有限公司	接受劳务	市价	2,194.07		2,936.18	
山东海化集团潍坊庆丰设备工程有限公司	接受劳务	市价	3,642.28		4,091.18	
山东海化集团瑞源实业有限公司	接受劳务		3,612.50		2,897.17	
山东海化集团有限公司	运输劳务		614.92		544.86	
潍坊海源工程建设监理有限公司	监理费		20.48			
潍坊科达化工工程设计有限公司	设计费		18.30			

(3) 关联租赁情况

① 本公司作为承租人

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确认的租赁费
山东海化集团有限公司	山东海化股份有限公司	土地	1998年	2048年	合同	754,490.00

(4) 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	山东海化华龙 硝酸有限公司	4000	2011-1-12	2012-1-12	否
山东海化股份有限公司	山东海化华龙 硝酸有限公司	4000	2011-3-15	2012-3-14	否

(5) 关键管理人员报酬

年度报酬区间	本年数	上年数
总额	186.9 万元	123 万元
其中: (各金额区间人数)		
20 万元以上	3	1
10 ~ 20 万元	6	6
10 万元以下	3	6

(6) 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。2011 年支付租金 754, 490 元。

②根据 1998 年山东海化集团有限公司与本公司签订的关于相互提供产品的关联交易及综合服务协议, 公司生产中产生的废液由山东海化集团有限公司协助处理, 2011 年度支付废液处理费 100 万元。

③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

④根据山东海化集团有限公司与山东海化股份有限公司的股权置换协议, 由于原盐生产使用的是国有划拨土地, 羊口盐场为此已经与海化集团签订了自 2007 年 12 月 17 日开始有效期为二十年的合作协议, 协议规定海化集团将从羊口盐场生产的每吨原盐中收取 2 元的合作收益。截止 2011 年 12 月 31 日羊口盐场已生产原盐 215. 26 万吨, 按此协议 2011 年已支付海化集团合作收益 430. 52 万元。

⑤根据 2010 年 12 月 28 日公司第四届董事会 2010 年第五次会议, 审议通过公司与中海石油财务有限责任公司签订 4 亿元委托贷款合同, 贷款期限 3 年, 贷款利率根据货币市场情况不定时予以调整, 且不高于同期银行贷款利率, 用于满足公司运营资金需要。截止到 2011 年 12 月 31 日, 与中海石油财务有限责任公司贷款余额为 3. 5 亿。



2011年04月22日，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》，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，贷款期限10个月，年利率6.31%，用于满足公司运营资金需要。

6、关联方应收应付款项

(1) 关联方应收、预付款项

项目名称	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款:				
山东海化集团有限公司	939,045.39			
山东海化集团潍坊庆丰设备工程有限公司			48,882.19	2,444.11
潍坊中以溴化物有限公司	21,042,335.02		24,246,964.57	1,212,348.23
合计	21,981,380.41		24,295,846.76	1,214,792.34

(2) 关联方应付、预收款项

项目名称	年末数	年初数
应付账款:		
山东海化集团有限公司	670,843.84	1,298,658.00
山东海化房地产有限公司		3,995.00
山东海化集团潍坊庆丰设备工程有限公司	10,201,224.03	8,147,026.74
山东海化集团瑞源实业有限公司	1,358,268.42	582,789.68
山东海化建筑建材有限公司	7,053,683.41	6,769,449.58
山东海化集团潍坊永安汽车运输有限公司	1,009,924.60	2,723,753.51
潍坊海化开发区福利塑编厂	3,163,452.83	1,794,253.72
潍坊科达化工工程设计有限公司	1,322,510.00	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
山东海化投资发展有限公司	2,552,865.09	
合计	27,353,872.22	21,469,228.08
其他应付款:		
山东海化集团有限公司		110,369.90
山东海化集团潍坊庆丰设备工程有限公司	1,529,517.44	50,000.00
山东海化建筑建材有限公司	214,508.98	12,000.00
山东海化集团潍坊永安汽车运输有限公司	11,975.00	50,246.36
合计	1,756,001.42	222,616.26

十、股份支付

截止 2011 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的股份支付。

十一、或有事项

截至 2011 年 12 月 31 日，除附注九、5、(4) 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 2011 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

公司于 2011 年 11 月 18 日召开的第五届董事会 2011 年第一次临时会议审议通过了《关于挂牌转让山东海化盛兴化工有限公司 100% 股权及债权的议案》。公司将通过北京产权交易所（以下简称“北交所”）以股权不低于 2,176.22 万元及债权 9,759.55 万元的价格对外挂牌转让山东海化盛兴化工有限公司（以下简称“盛兴化工”）100% 的股权及债权。2012 年 2 月 16 日完成工商变更。影响母公司净利润 500.95 万元，影响合并净利润 1810.16 万元。

2、资产负债表日后利润分配情况说明

于 2012 年 3 月 8 日，本公司第五届董事会召开第二次会议，批准 2011 年度利润分配预案，以 2011 年底总股本 895,091,926 股为基数，向全体股东实施如下分配：每 10 股派息 1 元（含税）。此利润分配预案需经公司 2011 年度股东大会审议批准。

十四、其他重要事项说明

1、企业合并

报告期内发生企业合并的情况详见本附注六、企业合并及合并财务报表。

2、租赁

剩余租赁期	最低租赁收款额
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	24,898,170.00
合 计	27,161,640.00

3、终止经营

项 目	本年发生数	上年发生数
终止经营收入		4,484,412.17
减：终止经营费用		28,345,108.92
终止经营利润总额	5,604,239.29	-23,860,696.75
减：终止经营所得税费用	716,161.38	
终止经营净利润	4,888,077.91	-23,860,696.75

4、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。

2010年12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，拨付天际化工拆迁补偿金8,086,500.00元，其中，与该项补偿相关的土地使用权账面价值3,488,671.08元、因拆迁形成的固定资产拆除损失1,961,466.02元共计5,450,137.10元转入递延收益并按照《企业会计准则第16号——政府补助》进行会计处理，剩余差额2,636,362.90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》，拨付天际化工拆迁补偿8,483,500.00元，计入资本公积。

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〕83号文件，拨付天际化工拆迁补偿金7,165,700.00元，计入资本公积。

潍坊市企业退城进园办公室拨付拆迁补偿金，扣除拆迁形成的损失后，计入资本公积378,572.43元。

十五、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	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
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	164,313,401.90	100.00	48,268,263.04	29.38
组合小计	164,313,401.90	100.00	48,268,263.04	29.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	164,313,401.90	100.00	48,268,263.04	29.38

（续）



种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
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	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	98,429,268.12	59.90	130,871,657.28	74.04
1 至 2 年	23,458,797.84	14.28	4,067,551.36	2.30
2 至 3 年	2,986,780.62	1.82	21,115,913.67	11.94
3 年以上	39,438,555.32	24.00	20,725,693.48	11.72
合计	164,313,401.90	100.00	176,780,815.79	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

按组合计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末数			年初数		
	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	98,429,268.12	59.90	0.00	130,871,657.28	74.04	5,979,827.50
1 至 2 年	23,458,797.84	14.28	7,037,639.35	4,067,551.36	2.30	813,510.27
2 至 3 年	2,986,780.62	1.82	1,792,068.37	21,115,913.67	11.94	10,557,956.84
3 年以上	39,438,555.32	24.00	39,438,555.32	20,725,693.48	11.72	20,725,693.48
合计	164,313,401.90	100.00	48,268,263.04	176,780,815.79	100.00	38,076,988.09

(4) 本年转回或收回情况

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
江苏张家港保税区华宇国际贸易有限公司	江苏华尔润集团有限公司代为偿还	坏账准备已核销		1,062,241.64
合计				1,062,241.64



(5) 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	破产、工商注销营业执照	否
常熟市南湖实业化工厂	货款	380,051.45	破产、工商注销营业执照	否
苏州工业园顺达化工有限公司	货款	107,640.01	破产、工商注销营业执照	否
青岛晶山宾馆	货款	395,464.19	破产、工商注销营业执照	否
合计		1,530,228.30		

(6) 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。

(7) 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	无	15,353,905.04	3-4 年	9.34
DYNAMICOM LTD	无	11,113,199.77	1 年以内	6.76
德州晶华集团振华有限公司	无	11,810,135.61	1 年以内	7.19
通辽梅花生物科技有限公司	无	9,087,923.14	1 年以内	5.53
中玻蓝星(临沂)玻璃有限公司	无	6,078,240.00	1 年以内	3.70
合计		53,443,403.56		32.52

(8) 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	6,603,659.90	4.02
山东海化进出口有限公司	子公司	2,866,130.72	1.74
合计		9,469,790.62	5.76

(9) 外币应收账款原币金额以及折算汇率列示

项目	年末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	2,487,525.60	6.3009	15,673,650.05	5,969,156.25	6.6227	39,531,931.10

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	年末数	
	账面余额	坏账准备



	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	73,132,800.50	19.48	51,093,100.00	69.87
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	302,326,151.30	80.52	2,863,344.24	0.95
组合小计	302,326,151.30	80.52	2,863,344.24	0.95
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	375,458,951.80	100.00	53,956,444.24	14.37

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	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	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	103,720,433.45	27.62	381,225,944.48	99.23
1 至 2 年	268,899,795.10	71.62	190,201.00	0.05
2 至 3 年	60,701.00	0.02		
3 年以上	2,778,022.25	0.74	2,778,022.25	0.72
合计	375,458,951.80	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	73,132,800.50	51,093,100.00	69.86%	
合计	73,132,800.50	51,093,100.00		

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按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末数			年初数		
	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	103,720,433.45	34.31	0.00	308,116,014.83	99.05	1,236,889.12
1 至 2 年	195,766,994.60	64.75	48,901.40	190,201.00	0.06	38,040.20
2 至 3 年	60,701.00	0.02	36,420.60			
3 年以上	2,778,022.25	0.92	2,778,022.25	2,778,022.25	0.89	2,778,022.25
合计	302,326,151.30	100.00	2,863,344.25	311,084,238.08	100.00	4,052,951.57

注：其中纳入合并范围的子公司不计提坏账准备，1 年以内为 81,628,024.74 元，1 至 2 年为 195,603,989.95 元

(4) 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。

(5) 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	97,988,286.07	1 年以内 及 1-2 年	26.10
山东海化天际化工有限公司	子公司	74,845,569.91	1 年以内	19.93
内蒙古海化辰兴化工有限公司	子公司	74,637,759.85	1-2 年	19.88
潍坊东明消防器材有限公司	子公司	73,132,800.50	1-2 年	19.48
山东海化丰源矿盐有限公司	子公司	23,842,317.93	1-2 年	6.35
合计		344,446,734.26		91.74

(6) 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	97,988,286.07	26.10
山东海化天际化工有限公司	子公司	74,845,569.91	19.93
内蒙古海化辰兴化工有限公司	子公司	74,637,759.85	19.88
潍坊东明消防器材有限公司	子公司	73,132,800.50	19.48
山东海化丰源矿盐有限公司	子公司	23,842,317.93	6.35
潍坊中以溴化物有限公司	联营	21,042,335.02	5.60



单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额比例(%)
山东海成化工有限公司	子公司	5,918,080.93	1.58
合计		371,407,150.21	98.92

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对子公司投资	721,119,702.64	12,942,177.68		734,061,880.32
对合营企业投资				
对联营企业投资	37,019,925.78	6,476,962.03		43,496,887.81
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	19,419,139.71		621,696,609.68

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
山东海化华龙硝铵有限公司	成本法	116,656,438.92	116,656,438.92		116,656,438.92
山东海化进出口有限公司	成本法	54,433,359.20	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	15,668,834.00	9,500,000.00	6,168,834.00	15,668,834.00
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	6,476,962.03	43,496,887.81
合 计			784,739,628.42	19,419,139.71	804,158,768.13

(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	本年计提减值准备	本年现金红利
-------	---------------	------------------	------------------------	------	----------	--------



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	100	100		
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		纳入清算	
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		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	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		
山东海成化工 有限公司	75	75		
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	83		
潍坊中以溴化 物有限公司	25	25		
合 计				182,462,158.45

(5) 长期股权投资减值准备明细情况

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
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

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------



项 目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	5,219,091,082.31	4,180,458,166.63
其他业务收入	18,821,915.21	32,017,867.33
营业收入合计	5,237,912,997.52	4,212,476,033.96
主营业务成本	4,139,797,094.35	3,554,118,896.24
其他业务成本	10,899,643.70	22,597,298.04
营业成本合计	4,150,696,738.05	3,576,716,194.28

(3) 主营业务(分产品)

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
纯碱	3,890,764,552.52	3,056,472,626.61	3,060,711,656.40	2,682,933,566.87
溴产品	139,483,765.01	47,800,138.45	125,090,539.08	50,555,086.26
氯化钙	204,678,858.80	157,644,532.67	206,406,261.58	146,002,536.89
甲烷氯化物、苯胺	614,387,112.40	568,329,365.84	520,055,880.47	431,708,400.14
其他化工产品	369,776,793.58	309,550,430.78	268,193,829.10	242,919,306.08
合计	5,219,091,082.31	4,139,797,094.35	4,180,458,166.63	3,554,118,896.24

(5) 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	600,899,200.71	11.47
2010年	625,324,078.80	14.84

5、投资收益

(1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	6,476,962.03	8,888,036.58
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		72,308,197.35
合 计	6,476,962.03	81,196,233.93

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益



被投资单位名称	本年发生额	上年发生额	增减变动原因
潍坊中以溴化物有限公司	6,476,962.03	8,888,036.58	净利润变动
合计	6,476,962.03	8,888,036.58	

6、现金流量表补充资料

项目	本年数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	429,297,628.64	48,693,273.40
加: 资产减值准备	19,310,090.77	192,564,358.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	370,147,574.96	238,712,735.29
无形资产摊销	5,378,895.70	5,378,895.70
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)	731,242.63	-354,809.60
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	518,251.08	52,984,319.87
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	76,656,339.66	67,056,784.70
投资损失(收益以“-”号填列)	-6,476,962.03	-81,196,233.93
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	106,926,172.86	15,795,946.15
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-811,181.04	-811,181.04
存货的减少(增加以“-”号填列)	1,704,889.85	-190,917,326.70
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-282,049,134.03	352,037,385.70
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-383,772,548.22	-321,988,039.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	337,561,260.83	377,956,108.68
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	195,534,812.80	252,126,905.86
减: 现金的年初余额	252,126,905.86	475,403,922.98
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-56,592,093.06	-223,277,017.12

十六、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	本年数	上年数
非流动性资产处置损益	-10,581,831.24	-59,638,101.74
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）	28,115,682.92	39,555,007.25
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年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		-628,225.00
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	-2,178,415.49	3,587,480.63
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	15,355,436.19	-17,123,838.86
所得税影响额	6,403,352.55	-4,652,482.00
少数股东权益影响额（税后）	-2,481,296.10	-736,876.67
合 计	11,433,379.74	-11,734,480.19

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	11.00%	0.43	0.43
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	10.69%	0.42	0.42

注：（1）加权平均净资产收益率的计算过程

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

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

报告期发生同一控制下企业合并的，计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从合并日的次月起进行加权。计算比较期间的加权平均净资产收益率时，被合并方的净利润、净资产均从最终控制方实施控制的次月起进行加权；计算比较期间扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产不予加权计算（权重为零）。

（2）基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、46。

3、本公司合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

（1）、资产负债表项目：

①应收票据 2011 年 12 月 31 日年末数为 911,959,618.17 元，比年初数增加 51.04%，其主要原因是本期收入增加。

②长期股权投资 2011 年 12 月 31 日年末数为 103,042,373.71 元，比年初数增加 66.43%，其主要原因是上海鸞都化工有限公司 2011 年 12 月 1 日起不纳入合并范围，由成本法改成本权益法确认长期股权投资。

③在建工程 2011 年 12 月 31 日年末数为 156,397,096.07 元，比年初数增加 60.73%，其主要原因是纯碱厂新线技改工程及新线重碱二次脱水节能项目工程支出增加所致。

④递延所得税资产 2011 年 12 月 31 日年末数为 134,337,322.34 元，比年初数减少 42.52%，其主要原因是 2010 年的部分可弥补亏损已经弥补完毕。

⑤应付票据 2011 年 12 月 31 日年末数为 80,000,000.00 元，比年初数减少 81.65%，其主要原因是票据到期偿还后未再办理。

⑥应交税费 2011 年 12 月 31 日年末数为 46,364,665.34 元，比年初数增加 73.46%，其



主要原因是 2010 年的部分预缴税金已抵扣完毕。

⑦长期借款 2011 年 12 月 31 日年末数为 120,000,000.00 元，比年初数增加 60.00%，其主要原因是新增中国建设银行股份有限公司潍坊海化支行长期借款 80,000,000.00 元中国银行股份有限公司潍坊奎文支行长期借款 40,000,000.00 元。

⑧其他非流动负债 2011 年 12 月 31 日年末数为 45,110,322.14 元，比年初数增加 72.21%，其主要原因是转入递延收益增加。

(2)、利润表、现金流量表项目：

①资产减值损失 2011 年度发生数为 55,878,087.33 元，比上年数减少 49.05%，其主要原因是本期长期股权投资不存在资产减值迹象。

②营业外收入 2011 年度发生数为 29,282,891.56 元，比上年数减少 36.92%，其主要原因是 2011 年增值税税费返还和政府补助减少。

③营业外支出 2011 年度发生数为 13,927,455.37 元，比上年数减少 77.86%，其主要原因是：本期固定资产处置损失减少。

第十二节 备查文件目录

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

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

董事长：李云贵

山东海化股份有限公司董事会

二〇一二年三月九日