

山东鲁北化工股份有限公司

600727

2009 年半年度报告

目录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、股本变动及股东情况.....	3
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	5
五、董事会报告.....	6
六、重要事项.....	7
七、财务报告（未经审计）.....	10
八、备查文件目录.....	38

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、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。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四) 本公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

(五) 本公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

(六) 公司负责人冯久田、主管会计工作负责人吴玉瑞及会计机构负责人(会计主管人员)王树松声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

(一) 公司基本情况简介

1、 公司法定中文名称：山东鲁北化工股份有限公司

公司法定中文名称缩写：鲁北化工

公司英文名称：SHANDONG LUBEI CHEMICAL CO., LTD.

公司英文名称缩写：LBC

2、 公司 A 股上市交易所：上海证券交易所

公司 A 股简称：*ST 鲁北

公司 A 股代码：600727

3、 公司注册地址：山东省无棣县马山子镇

公司办公地址：山东省无棣县埕口镇

邮政编码：251909

公司国际互联网网址：<http://www.lubei.com.cn>

公司电子信箱：lubeichem@lubei.com.cn

4、 法定代表人：冯久田

5、 公司董事会秘书：田玉新

电话：0543-6451265

传真：0543-6451265

E-mail：lubeichem@lubei.com.cn

联系地址：山东省无棣县埕口镇

公司证券事务代表：刘晓燕

电话：0543-6451265

传真：0543-6451265

E-mail：lubeichem@lubei.com.cn

联系地址：山东省无棣县埕口镇

6、 公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》

登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>

公司半年度报告备置地点：公司证券部

(二) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	2,228,639,167.62	2,308,248,695.94	-3.45
所有者权益(或股东权益)	1,484,763,138.22	1,496,337,606.90	-0.77
每股净资产(元)	4.23	4.26	-0.70
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	-8,918,090.25	9,285,037.53	-196.05
利润总额	-11,574,468.68	12,187,429.10	-194.97
净利润	-11,574,468.68	12,631,907.07	-191.63
扣除非经常性损益后的净利润	-8,918,090.25	9,729,515.50	-191.66
基本每股收益(元)	-0.033	0.036	-191.67
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	-0.025	0.028	-189.29
稀释每股收益(元)	-0.033	0.036	-191.67
净资产收益率(%)	-0.78	0.58	减少 1.36 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	260,591,392.56	12,961,415.84	1,910.52
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.742	0.037	1,905.41

2、非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-3,095,807.43
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	205,548.54
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	233,880.46
合计	-2,656,378.43

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内,公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位:股

报告期末股东总数		51,975 户				
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
山东鲁北企业集团总公司	国有法人	29.70	104,241,507		69,142,847	质押 50,400,000

山东建邦投资管理有限公司	境内非 国有法 人	3.99	14,000,000		14,000,000	质押 14,000,000
山东永道投资有 限公司	境内非 国有法 人	2.11	7,392,134		0	质押 7,392,134
王远生	未知	0.53	1,873,349		0	未知
申银万国—农行 —BNP PARIBAS	未知	0.39	1,373,603		0	未知
翔和控股有限公 司	未知	0.34	1,210,000		0	未知
牛铁军	未知	0.34	1,198,100		0	未知
广州科源中小企 业投资经营有限 公司	未知	0.34	1,196,410		0	未知
冯怡生	未知	0.32	1,118,600		0	冻结 1,118,600
刘淡君	未知	0.29	1,020,000		0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件股份的数量		股份种类		
山东鲁北企业集团总公司		35,098,660		人民币普通股		
山东永道投资有限公司		7,392,134		人民币普通股		
王远生		1,873,349		人民币普通股		
申银万国—农行—BNP PARIBAS		1,373,603		人民币普通股		
牛铁军		1,198,100		人民币普通股		
广州科源中小企业投资经营有限公司		1,196,410		人民币普通股		
冯怡生		1,118,600		人民币普通股		
刘淡君		1,020,000		人民币普通股		
李淑荣		974,763		人民币普通股		
孙涛		733,000		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述股东中,冯怡生为第一大股东山东鲁北企业集团总公司的法定代表人,未知其他股东是否存在关联关系或属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。				

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1.	山东鲁北企业集团总公司	69,142,847			注 1:鲁北集团承诺其持有的鲁北化工非流通股份自获得流通权之日起,在十二个月内不上市交易,在上述禁售期满后通过证券交易所挂牌交易出售的股份在十二个月内不超过公司股份总数的百分之五,在二十四个月内不超过百分之十。
2.	山东建邦投资管理有限公司	14,000,000			注 2:其他非流通股股东承诺其持有的鲁北化工非流

				通股股份自获得流通权之日起，在十二个月内不上市交易。
3.	翔和控股有限公司	1,210,000		注 3：未明确表示同意参与公司本次股权分置改革以及所持股份存在质押、冻结情况而无法安排对价的非流通股股东，由鲁北集团代为支付对价，该等股东持有的鲁北化工非流通股股份自获得流通权之日起，在十二个月内不上市交易；在上述禁售期满后，其所持股份的流通须获得鲁北集团的同意，并由鲁北化工向上海证券交易所提出该等股份的上市流通申请。
4.	江西宜春开元实业有限责任公司	60,000		

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

单位：股

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	变动原因
冯久田	董事长	433,688			433,688	
刘希岗	副董事长	220,038			220,038	
吴玉瑞	董事兼财务总监	149,058			149,058	
冯怡深	董事	0			0	
范本强	独立董事	0			0	
李德周	独立董事	0			0	
李式泽	监事会召集人	227,136			227,136	
吴宗文	监事	35,490			35,490	
余洪华	监事	78,078			78,078	
袁金亮	总经理	0			0	
翟洪轩	副总经理	0			0	
冯立田	副总经理	0			0	
田玉新	董事会秘书	70,980			70,980	
王树松	财务部门负责人	0			0	

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，公司管理层面面对国际、国内经济形势极为不利的外部环境，带领全体员工围绕董事会制定的年度经营目标，克服不利因素，采取了积极有效的应对措施：一是强化内部管理，控制成本费用，努力降本增效；二是优化产品结构，加大新产品的研发力度；三是加强客户管理、创新顾客价值，完善市场营销机制，不断开拓国内市场；四是加强质量管理力度，提升质量档次，降低产品质量成本。虽然公司管理层及全体员工付出了不懈努力，但仍未能抵御金融危机给公司带来的不利影响。

报告期内，公司实现营业收入 13790.65 万元，较上年同期下降 68.04%；营业利润-891.81 万元、较上年同期下降 196.04%；净利润-1157.44 万元。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位：元 币种：人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
分行业						
化工行业	119,431,041.22	102,539,011.61	14.14	-44.90	-41.69	减少 4.73 个百分点
建材行业	17,567,262.71	15,383,828.76	12.43	-22.56	-50.00	增加 48.06 个百分点
电力行业	393,111.90	2,584,136.01	-557.35	-99.78	-98.42	减少 566.88 个百分点
其它	515,130.77	80,448.05	84.38	-95.40	-99.12	增加 65.95 个百分点
分产品						
磷铵	65,858,005.30	57,915,895.30	12.06	-47.42	-48.54	增加 1.92 个百分点
硫酸钾复合肥	5,811,445.00	5,478,417.48	5.73	28.48	109.22	减少 36.38 个百分点
水泥	17,567,262.71	15,383,828.76	12.43	-22.56	-50.00	增加 48.06 个百分点
溴素	4,071,335.03	4,012,561.62	1.44	-12.82	-23.73	增加 14.08 个百分点
电	393,111.90	2,584,136.01	-557.35	-99.78	-98.42	减少 566.88 个百分点
氯碱	43,690,255.89	35,132,137.21	19.59	-46.92	-36.62	减少 13.07 个百分点
其它	515,130.77	80,448.05	84.38	-95.40	-99.12	增加 65.96 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 1,161.74 万元。

(三) 公司投资情况

1、募集资金总体使用情况

单位：万元 币种：人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2000	配股	56,320.53	0	42,880	13,440	银行存款
合计	/	56,320.53	0	42,880	13,440	/

2、承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	拟投入金额	实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
环氧丙烷项目	是	18,073	0							公司于 2000 年配股所募集的资金,因环氧丙烷项目所需的原材料不能得到有效保证,2008 年经董事会慎重考虑决定改变募集资金投向,由原来的环氧丙烷项目变更为风力发电项目,本次募集资金项目变更已经公司 2008 年第二次临时股东大会表决通过。
合计	/	18,073	0	/	/		/	/	/	/

3、募集资金变更项目情况

单位:元 币种:人民币

变更后的项目名称	对应的原承诺项目	变更项目拟投入金额	实际投入金额	是否符合计划进度	变更项目的预计收益	产生收益情况	项目进度	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明
鲁萨风力发电	环氧丙烷项目	14,400	960	是	2,433.89				建设期
合计	/	14,400	960	/	2,433.89	/	/	/	/

4、非募集资金项目情况

报告期内,公司无非募集资金投资项目。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期,公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及中国证券监督管理委员会、上海证券交易所关于公司治理规范性文件要求,结合公司实际情况,树立依法规范运作,不断完善法人治理结构的观念,进一步完善和修订公司治理细则,具体为:

根据上海证券交易所《关于修改上市公司现金分红若干规定的决定》,公司重视对投资者的合理投资回报并在《公司章程》修订案中予以确定;

2009 年 6 月 9 日,公司接中国证券监督管理委员会济南稽查局《立案调查通知书》(济调查通字 0905 号),因涉嫌信息披露违反证券法律法规,中国证券监督管理委员会济南稽查局决定对本公司立案调查。

(二) 报告期内现金分红政策的执行情况

2009 年 4 月 28 日,公司第四届董事会第二十一次会议审议通过了《<公司章程>修正案》,修改

了现金分红政策，即“公司利润分配政策为采取现金或者股票方式分配股利。公司应保持现金分红和利润分配政策的连续性和稳定性，在公司现金流充裕，且无其他重大资产投资计划的前提下，公司每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的百分之十五。公司可以进行中期现金分红。”，该项《公司章程》修订案业经公司 2008 年年度股东大会批准。

(三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	关联交易结算方式
山东鲁北企业集团总公司盐场	母公司(控股股东或大股东)	购买商品	盐水	市价	1,535,714.70	现金或转帐
山东鲁北发电有限公司	其他	购买商品	煤	市价	47,606,374.09	现金或转帐
无棣海通盐化工有限公司	全资子公司	购买商品	氯气	市价	17,535.00	现金或转帐
无棣海星煤化工有限公司	全资子公司	销售商品	材料、硫酸	市价	63,131.60	现金或转帐
山东鲁北海生生物有限公司	全资子公司	购买商品	煤	市价	40,000.00	现金或转帐
山东鲁北海生生物有限公司	全资子公司	销售商品	电、液碱	市价	11,481,890.10	现金或转帐
无棣鑫岳化工有限公司	其他	购买商品	燃油	市价	120,000.00	现金或转帐
无棣鑫岳化工有限公司	关联人(与公司同一总经理)	销售商品	氯气	市价	1,060,957.20	现金或转帐
无棣海峰热电有限公司	全资子公司	购买商品	液碱	市价	1,252,902.00	现金或转帐
无棣海巨建筑安装有限公司	全资子公司	销售商品	水泥	市价	43,900.80	现金或转帐
无棣海川安装工程有限 公司	全资子公司	销售商品	电	市价	28,486.80	现金或转帐
合计				/	63,250,892.29	/

2、非经营性关联债权债务往来

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
山东鲁北企业集团总公司	母公司（控股股东或大股东）			178,434,966.17	-13,806,720.66
无棣宝丰实业有限公司	其他			22,840,820.53	0
无棣海德化工有限公司	其他			26,653.53	0
无棣海通盐化工有限公司	母公司的全资子公司			13,039,937.87	0
山东鲁北海生生物有限公司	母公司的全资子公司			8,983,437.5	0
无棣鑫岳化工有限公司	其他			103,125	0
山东鲁北发电有限公司	母公司的全资子公司			69,411,526.08	0
合计				292,840,466.68	-13,806,720.66
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额（万元）		0			
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（万元）		-13,806,720.66			

(七) 重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

本报告期公司无担保事项。

3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(八) 承诺事项履行情况

1、本报告期或持续到报告期内，公司、持股 5%以上股东及其实际控制人没有承诺事项。

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：是

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：是

2) 是否已启动：是

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	万隆亚洲会计师事务所有限公司
审计费用	40

(十) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

公司于 2009 年 6 月 9 日收到中国证券监督管理委员会济南稽查局《立案调查通知书》(编号:济调查通字 0905 号),因公司涉嫌信息披露违反证券法律法规,中国证券监督管理委员会济南稽查局决定对公司进行立案调查。

(十一) 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十二) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
*ST 鲁北关于受到中国证监会济南稽查局立案调查的公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 6 月 13 日	http://www.sse.com.cn
*ST 鲁北 2008 年度股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 6 月 11 日	http://www.sse.com.cn
*ST 鲁北 2008 年度股东大会的法律意见书	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 6 月 11 日	http://www.sse.com.cn
鲁北化工关于预计 2009 年度日常关联交易的公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 4 月 30 日	http://www.sse.com.cn
鲁北化工关于公司股票被实施退市风险警示特别处理的公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 4 月 30 日	http://www.sse.com.cn
鲁北化工 2008 年度控股股东及其他关联方占用资金情况的专项审核报告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 4 月 30 日	http://www.sse.com.cn
鲁北化工第四届董事会第二十一次会议决议公告暨召开 2008 年度股东大会的通知	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 4 月 30 日	http://www.sse.com.cn
鲁北化工第四届监事会第十一次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 4 月 30 日	http://www.sse.com.cn
鲁北化工 2008 年度业绩预亏公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 4 月 22 日	http://www.sse.com.cn
鲁北化工股份质押公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 2 月 18 日	http://www.sse.com.cn
鲁北化工会计师事务所更名公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 2 月 5 日	http://www.sse.com.cn
鲁北化工关于大股东股份解除质押公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 1 月 6 日	http://www.sse.com.cn

七、财务报告(未经审计)

(一) 财务报表

资产负债表
2009 年 6 月 30 日

编制单位: 山东鲁北化工股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		236,520,343.30	83,589,695.43
交易性金融资产			
应收票据		17,488,879.03	8,481,672.00
应收账款		582,254,492.96	578,618,928.46
预付款项		63,380,757.61	60,026,388.59
应收利息			
应收股利			
其他应收款		5,336,338.96	282,887,327.29
存货		148,354,116.25	70,048,260.42
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,053,334,928.11	1,083,652,272.19
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		9,328,792.52	9,328,792.52
投资性房地产			
固定资产		1,061,700,759.45	1,110,387,232.86
在建工程		2,818,723.40	104,765.74
工程物资		7,258.00	7,258.00
固定资产清理			2,854,329.79
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		68,342,683.26	68,808,021.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		33,106,022.88	33,106,022.88
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,175,304,239.51	1,224,596,423.75
资产总计		2,228,639,167.62	2,308,248,695.94
流动负债:			
短期借款		233,540,000.00	265,600,000.00
交易性金融负债			
应付票据		38,000,000.00	28,000,000.00

应付账款		178,310,703.83	172,977,809.30
预收款项		88,488,076.02	50,640,992.85
应付职工薪酬		7,393,020.69	15,743,534.18
应交税费		87,828,490.61	94,754,530.86
应付利息			956,013.12
应付股利			
其他应付款		15,315,738.25	25,738,208.73
一年内到期的非流动 负债		32,500,000.00	95,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		681,376,029.40	749,411,089.04
非流动负债：			
长期借款		62,500,000.00	62,500,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		62,500,000.00	62,500,000.00
负债合计		743,876,029.40	811,911,089.04
股东权益：			
股本		350,986,607.00	350,986,607.00
资本公积		817,730,930.41	817,730,930.41
减：库存股			
盈余公积		178,614,581.88	178,614,581.88
未分配利润		137,431,018.93	149,005,487.61
外币报表折算差额			
股东权益合计		1,484,763,138.22	1,496,337,606.90
负债和股东权益合 计		2,228,639,167.62	2,308,248,695.94

公司法定代表人：冯久田

主管会计工作负责人：吴玉瑞

会计机构负责人：王树松

利润表
2009 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		137,906,546.60	431,498,383.29
减: 营业成本		120,587,424.43	379,381,900.76
营业税金及附加		235,997.76	2,272,493.30
销售费用		224,769.71	382,940.81
管理费用		4,889,922.43	9,584,335.86
财务费用		10,633,993.34	16,183,575.03
资产减值损失		10,252,529.18	14,408,100.00
加: 公允价值变动收益(损失以“－”号填列)			
投资收益(损失以“－”号填列)			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“－”号填列)		-8,918,090.25	9,285,037.53
加: 营业外收入		439,429.00	2,902,391.57
减: 营业外支出		3,095,807.43	
其中: 非流动资产处置净损失			
三、利润总额(亏损总额以“－”号填列)		-11,574,468.68	12,187,429.10
减: 所得税费用			-444,477.97
四、净利润(净亏损以“－”号填列)		-11,574,468.68	12,631,907.07
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益		-0.033	0.036
(二) 稀释每股收益		-0.033	0.036

公司法定代表人: 冯久田

主管会计工作负责人: 吴玉瑞

会计机构负责人: 王树松

现金流量表
2009 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		178,541,050.86	430,245,158.53
收到的税费返还		205,548.54	2,855,680.31
收到其他与经营活动有关的现金		220,148,840.62	484,013.63
经营活动现金流入小计		398,895,440.02	433,584,852.47
购买商品、接受劳务支付的现金		111,173,257.24	376,025,382.02
支付给职工以及为职工支付的现金		12,982,198.48	8,805,546.50
支付的各项税费		8,932,723.12	29,541,253.83
支付其他与经营活动有关的现金		5,215,868.62	6,251,254.28
经营活动现金流出小计		138,304,047.46	420,623,436.63
经营活动产生的现金流量净额		260,591,392.56	12,961,415.84
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,713,957.66	1,741,038.21
投资支付的现金			
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		2,713,957.66	1,741,038.21
投资活动产生的现金流量净额		-2,713,957.66	-1,741,038.21
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			

取得借款收到的现金		182,650,000.00	357,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		182,650,000.00	357,800,000.00
偿还债务支付的现金		277,210,000.00	188,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,386,787.03	18,654,215.38
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		287,596,787.03	207,454,215.38
筹资活动产生的现金流量净额		-104,946,787.03	150,345,784.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		152,930,647.87	161,566,162.25
加：期初现金及现金等价物余额		83,589,695.43	216,088,591.31
六、期末现金及现金等价物余额		236,520,343.30	377,654,753.56

公司法定代表人：冯久田

主管会计工作负责人：吴玉瑞

会计机构负责人：王树松

所有者权益变动表

2009年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额						
	股本	资本公积	减： 库存 股	盈余公积	未分配利润	其它	所有者权益合计
一、上年年末余额	350,986,607.00	817,730,930.41		178,614,581.88	149,005,487.61		1,496,337,606.90
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	350,986,607.00	817,730,930.41		178,614,581.88	149,005,487.61		1,496,337,606.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-11,574,468.68		-11,574,468.68
（一）净利润					-11,574,468.68		-11,574,468.68
（二）直接计入所有者权益的利得和损失							
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额							
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4. 其他							
上述（一）和（二）小计					-11,574,468.68		-11,574,468.68
（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					0		
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者（或股东）的分配							
3. 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							
四、本期期末余额	350,986,607.00	817,730,930.41		178,614,581.88	137,431,018.93		1,484,763,138.22

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额						所有者权益合计
	股本	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	其它	
一、上年年末余额	350,986,607.00	817,730,930.41		175,566,425.70	825,588,477.80		2,169,872,440.91
加:会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年年初余额	350,986,607.00	817,730,930.41		175,566,425.70	825,588,477.80		2,169,872,440.91
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					12,631,907.07		12,631,907.07
(一)净利润					12,631,907.07		12,631,907.07
(二)直接计入所有者权益的利得和损失							
1.可供出售金融资产公允价值变动净额							
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4.其他							
上述(一)和(二)小计					12,631,907.07		12,631,907.07
(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.对所有者(或股东)的分配							
3.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							
四、本期期末余额	350,986,607.00	817,730,930.41		175,566,425.70	838,220,384.87		2,182,504,347.98

公司法定代表人:冯久田

主管会计工作负责人:吴玉瑞

会计机构负责人:王树松

（二）公司基本情况

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

2006年7月21日，本公司实施股权分置改革方案，非流通股股东向流通股股东按10送4的比例支付对价。

截止2008年12月31日，本公司的注册资本为350,986,607元。

法定代表人：冯久田；公司住所：山东省无棣县埒口镇；主营范围：磷铵、三元素、水泥、溴素、液碱等产品的生产和销售。

（三）公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

3、会计年度

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

（1）计量属性

本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，若所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量则对其采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

（2）本期报表项目的计量属性未发生变化。

6、现金及现金等价物的确定标准

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

7、外币业务核算方法

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的期初汇率作为折算汇率，折合成人民币记账。在资产负债表日，视下列情况进行处理：

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

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

8、金融资产和金融负债的核算方法

(1) 金融资产分类

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具。包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额。

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

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

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

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

若本公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总金额而言），则本公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于本公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

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

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

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

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

(2) 金融工具公允价值的确定方法

1) 存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；

2) 金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

(3) 金融资产减值

本公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。表明金融

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

9、应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	单项金额在 800 万元（含 800 万元）以上的应收款项
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。

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

根据信用风险特征组合确定的计提方法		
账龄分析法		
账龄分析法		
账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	1%	1%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	20%
3 年以上	50%	50%

10、存货核算方法

(1) 存货的分类

本公司存货分原材料、低值易耗品、自制半成品、在产品、产成品、包装物等。

(2) 发出存货的计价方法

加权平均法

日常业务取得的存货按实际成本计量；发出时采用加权平均法计量。通过债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定入账价值。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值作为确定换入资产成本的基础，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，应当以换入资产公允价值为基础确定换入资产的成本。不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。

通过同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货，按被合并方的账面价值确定入账价值；通过非同一控制下企业吸收合并方式取得的存货，按公允价值确定入账价值。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

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

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

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品

五五摊销法

2) 包装物

五五摊销法

11、长期股权投资的核算方法

(1) 初始计量

1) 同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

本公司对同一控制下企业合并采用权益结合法确定企业合并成本。

本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产或承担债务账面价值以及所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

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

2) 非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

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

3) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及收益确认方法

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

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

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

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

2) 取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵消与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分（但未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

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

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

长期股权投资减值准备一经确认，不再转回。

12、固定资产计价和折旧方法的计提方法

(1) 固定资产计价和折旧方法

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，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下

类别	折旧年限(年)	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	35-40	5%	2.38%-2.71%
机器设备	10-14	5%	6.79%-9.50%
电子设备	5	5%	19.00%
运输设备	8	5%	11.88%
其他	5	5%	19.00%

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

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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

(2) 固定资产减值准备

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

13、在建工程核算方法

(1) 在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的时点

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

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

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

(3) 在建工程减值准备

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的在建工程按单项工程进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同

时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

14、无形资产的核算方法

(1) 无形资产的初始计量

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量。

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

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

(2) 无形资产的后继计量

1) 无形资产的使用寿命

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

2) 无形资产的摊销

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

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

3) 无形资产的减值

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

15、长期待摊费用的摊销方法及摊销年限

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

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

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

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

16、借款费用资本化的核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

2) 借款费用已经发生；

3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

(2) 借款费用资本化期间

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

(3) 借款费用资本化金额的确定方法

公司按季度计算借款费用资本化金额。

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

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

17、收入确认原则

(1) 销售商品收入，同时满足下列条件时予以确认

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

(2) 让渡资产使用权

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

1) 利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

18、确认递延所得税资产的依据

(1) 所得税的核算方法

本公司所得税采用资产负债表债务法核算。

(2) 所得税费用的确认方法

本公司在计算确定当期所得税（即当期应交所得税）以及递延所得税（递延所得税费用或收益）的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用（或收益），但计入所有者权益的交易或事项产生的递延所得税资产或递延所得税负债及其变化除外。

(3) 递延所得税的确认方法

资产负债表日，本公司按照暂时性差异与其适用的所得税税率，计算确认递延所得税资产和递延所得税负债。暂时性差异是指资产、负债的账面价值与计税基础不同产生的差额，暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

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

①该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

②对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，在可预见的未来很可能不会转回。

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

①商誉的初始确认；

②具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；③对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

(4) 递延所得税资产减值

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

19、主要会计政策、会计估计的变更以及重大会计差错更正及其影响

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

(3) 会计差错更正

无

(四) 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	13、17
城建税	应纳流转税额	5
企业所得税	应纳税所得额	25

2、税收优惠及批文

1)、增值税

根据财政部、国家税务总局财税字[1998]78 号文和财税明电[2000]6 号《关于延续若干增值税免税政策的通知》规定，磷铵、复合肥（三元素）免征增值税。

根据财政部、国家税务总局财税[2001]198 号通知规定，自 2001 年 1 月 1 日起，对在生产原料中掺有不少于 30%的煤矸石、石煤、粉煤灰、烧煤锅炉的炉底渣（不包括高炉水渣）及其他废渣生产的水泥实行增值税即征即退。

2)、城市维护建设税

公司所在地埕口镇为建制镇，税率为 5%。

3)、所得税

全国人民代表大会于 2007 年 3 月 16 日通过的新企业所得税法自 2008 年 1 月 1 日起施行。公司适用的企业所得税税率自 2008 年 1 月 1 日起为 25%。

(五) 企业合并及合并财务报表

1、合并报表范围发生变更的内容和原因

报告期内，公司财务报表合并范围未发生重大变化。

(六) 会计报表附注

1、货币资金

单位：元

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
现金：	6,854,151.20	1,004,758.42
人民币	6,854,151.20	1,004,758.42
银行存款：	222,681,363.80	74,168,530.77
人民币	222,681,363.80	74,168,530.77
其他货币资金：	6,984,828.30	8,416,406.24
人民币	6,984,828.30	8,416,406.24
合计	236,520,343.30	83,589,695.43

2、应收票据

(1) 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	17,488,879.03	8,481,672.00
合计	17,488,879.03	8,481,672.00

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额	658,238,779.08		75,984,286.12		644,350,685.40		65,731,756.94	

不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款								
-----------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	419,368,545.06	63.71	4,193,685.45	470,127,892.47	72.96	4,701,278.93
一至二年	91,480,503.15	13.90	9,148,050.32	41,711,630.95	6.47	4,171,163.10
二至三年	36,841,050.27	5.60	7,368,210.05	31,320,886.91	4.86	6,264,177.38
三年以上	110,548,680.60	16.79	55,274,340.30	101,190,275.07	15.70	50,595,137.53
合计	658,238,779.08	100	75,984,286.12	644,350,685.40	100	65,731,756.94

(2) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况
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的欠款。

4、其他应收款

(1) 其他应收账款按种类披露

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款项	13,568,165.73		8,231,826.77		291,119,154.06		8,231,826.77	

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	2,653,824.91	19.56	26,538.25	280,198,722.27	96.25	2,801,987.22
一至二年	23,541.20	0.17	2,354.12	24,163.87	0.01	2,416.39
二至三年	52,341.00	0.39	10,468.20	69,036.00	0.02	13,807.20
三年以上	10,838,458.62	79.88	8,192,466.20	10,827,231.92	3.72	5,413,615.96
合计	13,568,165.73	100	8,231,826.77	291,119,154.06	100	8,231,826.77

- (2) 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的欠款情况
本报告期其他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的欠款。

5、预付账款

(1) 预付账款账龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	26,501,261.62	41.81	23,145,207.18	38.56
一至二年	5,354,180.67	8.45	4,911,463.88	8.18
二至三年	5,841,286.52	9.22	7,118,447.75	11.86
三年以上	25,684,028.80	40.52	24,851,269.78	41.40
合计	63,380,757.61		60,026,388.59	

- (2) 本报告期预付账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况
本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

6、存货

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	27,678,935.71	4,502,018.72	23,176,916.99	18,273,506.14	5,365,951.61	12,907,554.53
库存商品	98,588,412.43	5,814,982.15	92,773,430.28	99,956,506.81	49,483,916.56	50,472,590.25
包装物	1,125,758.59	582,589.38	543,169.21	1,102,491.42	582,589.38	519,902.04
低值易耗品	801,546.50	527,529.59	274,016.91	791,940.02	527,529.59	264,410.43
半成品	31,586,582.86		31,586,582.86	3,317,672.98		3,317,672.98
发出商品			0	2,566,130.19		2,566,130.19
合计	159,781,236.09	11,427,119.84	148,354,116.25	126,008,247.56	55,959,987.14	70,048,260.42

7、长期股权投资 按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	其中：本期减值准备	减值准备	现金红利	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
山东鲁萨风力发电有限公司	9,600,000	9,328,792.52		9,328,792.52				30	30

8、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、原价合计	2,920,636,937.24	1,661,449.00		2,922,298,386.24
其中：房屋及建筑物	995,332,323.52	1,661,449.00		996,993,772.52
机器设备	1,866,239,592.82			1,866,239,592.82
运输工具	16,390,399.74			16,390,399.74
电子设备	8,120,422.99			8,120,422.99
其他设备	34,554,198.17			34,554,198.17
二、累计折旧合计	1,301,758,103.50	50,347,922.41		1,352,106,025.91
其中：房屋及建筑物	216,745,123.40	12,871,008.34		229,616,131.74
机器设备	1,033,215,461.90	35,989,541.90		1,069,205,003.80
运输工具	12,209,752.90	581,532.64		12,791,285.54
电子设备	7,159,861.84	399,270.24		7,559,132.08
其他设备	32,427,903.46	506,569.29		32,934,472.75
三、固定资产净值合计	1,618,878,833.74	-48,686,473.41		1,570,192,360.33
其中：房屋及建筑物	778,587,200.12	-11,209,559.34		767,377,640.78
机器设备	833,024,130.92	-35,989,541.90		797,034,589.02
运输工具	4,180,646.84	-581,532.64		3,599,114.20
电子设备	960,561.15	-399,270.24		561,290.91
其他设备	2,126,294.71	-506,569.29		1,619,725.42
四、减值准备合计	508,491,600.88			508,491,600.88
其中：房屋及建筑物	105,315,145.99			105,315,145.99
机器设备	401,061,854.41			401,061,854.41
运输工具	888,694.71			888,694.71
电子设备	914,441.61			914,441.61
其他设备	311,464.16			311,464.16
五、固定资产净额	1,110,387,232.86	-48,686,473.41		1,061,700,759.45

合计				
其中：房屋及建筑物	673,272,054.13	-11,209,559.34		662,062,494.79
机器设备	431,962,276.51	-35,989,541.90		395,972,734.61
运输工具	3,291,952.13	-581,532.64		2,710,419.49
电子设备	46,119.54	-399,270.24		-353,150.70
其他设备	1,814,830.55	-506,569.29		1,308,261.26

本期折旧额：50,347,922.41 元。

9、在建工程

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面净额	账面余额	跌价准备	账面净额
在建工程	3,882,677.08	1,063,953.68	2,818,723.40	1,168,719.42	1,063,953.68	104,765.74

(1) 在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初数	期末数
合计	1,168,719.42	3,882,677.08

(2) 在建工程减值准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	期末数
合计	1,063,953.68	1,063,953.68

10、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、原价合计	84,014,002.68			84,014,002.68
二、累计摊销合计	15,205,980.72	465,338.7		15,671,319.42
三、无形资产净值合计	68,808,021.96	-465,338.7		68,342,683.26
四、减值准备合计				
五、无形资产净额合计	68,808,021.96	-465,338.7		68,342,683.26

11、递延所得税资产

(1) 明细情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
固定资产减值准备	18,213,031.45	18,213,031.45
在建工程减值准备	265,988.42	265,988.42
坏账准备	13,284,579.02	13,284,579.02
存货跌价准备	1,342,423.99	1,342,423.99
合计	33,106,022.88	33,106,022.88

12、资产减值准备明细

单位：元 币种：人民币

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额			期末账面余额
			转回	转销	合计	
一、坏账准备	73,963,583.71	10,252,529.18				84,216,112.89
二、存货跌价准备	55,959,987.14		44,532,867.30		44,532,867.30	11,427,119.84
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						
六、投资性房地产减值准备						
七、固定资产减值准备	508,491,600.88					508,491,600.88
八、工程物资减值准备						
九、在建工程减值准备	1,063,953.68					1,063,953.68
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						
十三、商誉减值准备						
十四、其他						
合计	639,479,125.41	10,252,529.18	44,532,867.30		44,532,867.30	605,198,787.29

13、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	63,540,000.00	95,600,000.00
保证借款	170,000,000.00	170,000,000.00
合计	233,540,000.00	265,600,000.00

14、应付票据

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	38,000,000.00	28,000,000.00
合计	38,000,000.00	28,000,000.00

15、应付账款

(1) 本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

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

(2) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位：元 币种：人民币

账 龄	期末账面余额	年初账面余额
1 年以内	101,526,453.30	105,477,043.48
1 年以上	76,784,250.53	67,500,765.82
合 计	178,310,703.83	172,977,809.30

16、预收账款

(1) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况
本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(2) 账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明

单位：元 币种：人民币

账 龄	期末账面余额	年初账面余额
1 年以内	64903918.92	25363697.55
1 年以上	23584157.10	25277295.30
合 计	88488076.02	50640992.85

17、应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期支付额	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,818,754.77	5,626,347.38	12,982,198.48	462,903.67
二、职工福利费				
三、社会保险费	2,269,670.37		1,084,361.85	1,185,308.52
其中：医疗保险费	475,710.97		284,636.37	191,074.60
养老保险费	1,547,843.40		699,006.00	848,837.40
失业保险费	107,908.40		72,720.30	35,188.10
工伤保险费	110,442.00		24,996.18	85,445.82
生育保险费	27,765.60		3,003.00	24,762.60
四、住房公积金				
五、其他				
四、工会经费	3,378,249.15	52,642.38		3,430,891.53
五、职工教育经费	2,276,859.89	65,537.08	28,480.00	2,313,916.97
合 计	15,743,534.18	5,744,526.84	14,095,040.33	7,393,020.69

18、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	计缴标准
增值税	85,540,847.90	89,655,642.22	应税销售收入
所得税	375,492.02	375,492.02	应纳税所得额
城建税	1,726,834.76	2,468,204.81	应纳流转税额
房产税	-857,973.22	-1,286,960.19	
土地使用税	-15,210.36	460,920.00	
车船使用税	-848.00	3,992.00	
教育费附加	736,381.67	2,075,864.93	
印花税	63,210.84	435,260.58	
代扣代缴个人所得税	259,755.00	566,114.49	
合 计	87,828,490.61	94,754,530.86	/

19、其他应付款

(1) 本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
本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位:元 币种:人民币

账 龄	期末账面余额	年初账面余额
1 年以内	1265289.52	1562152.18
1 年以上	14050448.73	24176056.55
合 计	15315738.25	25738208.73

20、一年到期的长期负债

(1) 一年内到期的长期借款

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数
合计	32,500,000.00	95,000,000.00

系国家开发银行借款，合同约定还款期限：2009 年 11 月份还款 3,250 万元。

21、长期借款

(1) 长期借款分类

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数
保证借款	62,500,000.00	62,500,000.00
合计	62,500,000.00	62,500,000.00

贷款单位为国家开发银行

22、股本

单位:股

	期初数		变动增减					期末数	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
股份总数	350,986,607	100						350,986,607	100

23、资本公积

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	817,730,930.41			817,730,930.41
合计	817,730,930.41			817,730,930.41

24、盈余公积

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	175,566,425.70			175,566,425.70
储备基金	3,048,156.18			3,048,156.18
合计	178,614,581.88			178,614,581.88

25、未分配利润

年初未分配利润 149,005,487.61 元，本报告期实现净利润-11,574,468.68 元，本报告期末可供分配的利润为 137,431,018.93 元。

26、营业收入

(1) 营业收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	137,906,546.60	431,498,383.29
合计	137,906,546.60	431,498,383.29

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化工行业	119,431,041.22	102,539,011.61	216,761,128.36	175,857,245.21
建材行业	17,567,262.71	15,383,828.76	22,686,121.22	30,768,764.18
电力行业	393,111.90	2,584,136.01	180,853,557.34	163,621,284.12
其它	515,130.77	80,448.05	11,197,576.37	9,134,607.25
合计	137,906,546.60	120,587,424.43	431,498,383.29	379,381,900.76

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
磷铵	65,858,005.30	57,915,895.30	125,255,378.54	112,548,465.41
硫酸钾复合肥	5,811,445.00	5,478,417.48	4,523,268.24	2,618,547.28
水泥	17,567,262.71	15,383,828.76	22,686,134.85	30,768,729.94
溴素	4,071,335.03	4,012,561.62	4,670,269.35	5,260,732.48
电	393,111.90	2,584,136.01	180,853,547.64	163,621,285.19
氯碱	43,690,255.89	35,132,137.21	82,312,464.58	55,429,654.67
其它	515,130.77	80,448.05	11,197,320.09	9,134,485.79
合计	137,906,546.60	120,587,424.43	431,498,383.29	379,381,900.76

27、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
城建税	131,109.87	1,262,496.27	应纳流转税额
教育费附加	78,665.92	757,497.77	
地方教育费附加	26,221.97	252,499.26	
合计	235,997.76	2,272,493.30	/

28、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	10,252,529.18	
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		

六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		14,408,100.00
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	10,252,529.18	14,408,100.00

29、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	205,548.54	2,902,391.57
其他	233,880.46	
合计	439,429.00	2,902,391.57

营业外收入本期发生数比上期发生数减少 2,462,962.57 元。主要原因是本期水泥销售收入比上年同期减少，致使增值税税收返还减少所致。

30、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	3,095,807.43	
其中：固定资产处置损失	3,095,807.43	
合计	3,095,807.43	

营业外支出本期发生数比上期发生数增加 3,095,807.43 元。主要原因是本期处理报废固定资产所致。

31、现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-11,574,468.68	12,631,907.07
加：资产减值准备	10,252,529.18	14,408,100.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	50,347,922.41	70,297,791.61
无形资产摊销	465,338.70	670,593.41
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	10,633,993.34	16,183,575.03
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-3,491,335.24
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-78,305,855.83	-69,745,874.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	302,755,299.97	-51,542,568.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-23,983,366.53	23,549,226.97

其他		
经营活动产生的现金流量净额	260,591,392.56	12,961,415.84
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	236,520,343.30	377,654,753.56
减: 现金的期初余额	83,589,695.43	216,088,591.31
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	152,930,647.87	161,566,162.25

(七) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位: 亿元 币种: 人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	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
山东鲁北企业集团总公司	国有企业 (全民所有制企业)	无棣县	冯怡生		10	29.70	29.70	无棣县国有资产监督管理委员会	16707144-1

2、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
山东鲁北企业集团总公司盐场	母公司的全资子公司	
山东鲁北发电有限公司	其他	
无棣海通盐化工有限公司	母公司的全资子公司	
无棣海星煤化工有限公司	母公司的全资子公司	
山东鲁北海生生物有限公司	母公司的全资子公司	
无棣鑫岳化工有限公司	其他	
无棣海峰热电有限公司	母公司的全资子公司	
无棣海巨建筑安装有限公司	母公司的全资子公司	
无棣海川安装工程有限公司	母公司的全资子公司	

3、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

单位: 元 币种: 人民币

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期数	上年同期数
山东鲁北企业集团总公司盐场	购买商品	盐水	市价	1,535,714.70	2,678,051.42

山东鲁北发电有限公司	购买商品	煤	市价	47,606,374.09	110,908,110.28
无棣海通盐化工有限公司	购买商品	氯气	市价	17,535.00	717,750.00
无棣海星煤化工有限公司	销售商品	材料、硫酸	市价	63,131.60	6,725,070.19
山东鲁北海生生物有限公司	购买商品	煤	市价	40,000.00	8,591,991.20
山东鲁北海生生物有限公司	销售商品	电、液碱	市价	11,481,890.10	142,026,318.87
无棣鑫岳化工有限公司	购买商品	燃油	市价	120,000.00	0
无棣鑫岳化工有限公司	销售商品	氯气	市价	1,060,957.20	29,508,735.99
无棣海峰热电有限公司	购买商品	液碱	市价	1,252,902.00	0
无棣海巨建筑安装有限公司	销售商品	水泥	市价	43,900.80	2,333,455.56
无棣海川安装工程有限公司	销售商品	电	市价	28,486.80	193,461.00

4、关联方应收应付款项

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应收账款	山东鲁北企业集团总公司	7,453,464.85	7,453,464.85
其他应收款	山东鲁北企业集团总公司	-13,806,720.66	-13,568,441.24
应收账款	山东鲁北企业集团总公司盐场	30,500,389.11	33,752,149.11
应收账款	山东鲁北发电有限公司	-13,617,691.33	70,192,130.77
其他应收款	无棣宝丰实业有限公司	0	-22,693,548.52
其他应收款	无棣海德化工有限公司	0	1,292,292.39
应收账款	无棣海德化工有限公司	-2,096,719.39	-401,156.00
其他应收款	无棣海通盐化工有限公司	0	-3,956,505.00
应付账款	无棣海通盐化工有限公司	-735,285.00	-717,750.00
应收账款	无棣海通盐化工有限公司	151,450,814.42	160,568,622.56
应收账款	无棣海星煤化工有限公司	-7,003,648.65	-5,910,304.22
应收账款	山东鲁北海生生物有限公司	249,379,077.92	247,533,247.22
其他应收款	山东鲁北海生生物有限公司	0	8,983,437.50
应收账款	无棣鑫岳化工有限公司	9,244,640.80	12,132,073.39
其他应收款	无棣鑫岳化工有限公司	0	0
应收账款	无棣海峰热电有限公司	-6,625,775.25	-6,982,468.78
应收账款	无棣海巨建筑安装有限公司	22,112,362.69	23,796,063.09
应付账款	无棣海川安装工程有限公司	-8,029,211.13	-4,915,881.85

(八) 股份支付

无

(九) 或有事项

无

(十) 承诺事项

无

(十一) 资产负债表日后事项

截止 2009 年 8 月 26 日, 山东鲁北企业集团总公司已归还经营性占用公司资金 35,000 万元。

(十二) 其他重要事项

无

(十三) 补充资料

1、按中国证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 1 号-非经常性损益》第 1 号的规定，本公司当期非经常性损益的发生金额列示如下

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-3,095,807.43
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	205,548.54
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	233,880.46
合计	-2,656,378.43

2、按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益

报告期利润	净资产收益率 (%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	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	-0.78	-0.78	-0.033	-0.033
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.60	-0.60	-0.025	-0.025

八、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 2、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：冯久田
 山东鲁北化工股份有限公司
 2009 年 8 月 28 日