

山东鲁北化工股份有限公司

600727

2013 年年度报告

重要提示

一、公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、利安达会计师事务所(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。

四、公司负责人陈树常、主管会计工作负责人马文举及会计机构负责人（会计主管人员）胡林浩声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：经利安达会计师事务所(特殊普通合伙)审计，2013 年度本公司净利润为 1417.02 万元，加年初未分配利润-36803.76 万元，2013 年度可供股东分配的利润为-35386.74 万元。根据《公司章程》的有关规定，2013 年度公司拟不进行利润分配和资本公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节释义及重大风险提示.....	3
第二节公司简介.....	4
第三节会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节董事会报告.....	8
第五节重要事项.....	20
第六节股份变动及股东情况.....	22
第七节董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	27
第八节公司治理.....	31
第九节内部控制.....	34
第十节财务会计报告.....	35
第十一节备查文件目录.....	110

第一节释义及重大风险提示

一、释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
本公司、公司、上市公司	指	山东鲁北化工股份有限公司
鲁北集团	指	山东鲁北企业集团总公司
鲁北盐化	指	山东鲁北盐化有限公司
鲁萨风电	指	山东鲁萨风电有限公司

二、重大风险提示：

公司已在本报告中详细描述存在的风险，敬请查阅“第四节董事会报告”“二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析”中“可能面对的风险”部分的内容。

第二节 公司简介

一、公司信息

公司的中文名称	山东鲁北化工股份有限公司
公司的中文名称简称	鲁北化工
公司的外文名称	SHANDONGLUBEICHEMICALCO.,LTD.
公司的外文名称缩写	LBC
公司的法定代表人	陈树常

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张金增	蔺红波
联系地址	山东省无棣县埕口镇	山东省无棣县埕口镇
电话	0543-6451265	0543-6451265
传真	0543-6451265	0543-6451265
电子信箱	lubeichem@lubeichem.com	lubeichem@lubeichem.com

三、基本情况简介

公司注册地址	山东省无棣县埕口镇
公司注册地址的邮政编码	251909
公司办公地址	山东省无棣县埕口镇
公司办公地址的邮政编码	251909
公司网址	http://www.lubeichem.com
电子信箱	lubeichem@lubeichem.com

四、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券部

五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	鲁北化工	600727	ST 鲁北

六、公司报告期内注册变更情况

(一)基本情况

公司报告期内注册情况未变更。

(二)公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 1997 年年度报告公司基本情况。

(三)公司上市以来，主营业务的变化情况

主营业务未发生重大变化。

(四)公司上市以来,历次控股股东的变更情况
公司控股股东自上市以来未发生变更。

七、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所名称（境内）	名称	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	北京市朝阳区八里庄西里 100 号住邦 2000 一号楼东区 20 层
	签字会计师姓名	王新宇 周忠华

第三节会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

(一)主要会计数据

单位：元币种：人民币

主要会计数据	2013 年	2012 年	本期比上年同期增减 (%)	2011 年	
				调整后	调整前
营业收入	495,647,100.92	845,017,379.21	-41.34	961,504,657.71	810,178,348.77
归属于上市公司股东的净利润	14,170,167.57	18,532,885.30	-23.54	49,164,573.96	18,234,001.65
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	8,783,362.98	8,764,178.63	0.22	18,008,677.28	17,551,501.73
经营活动产生的现金流量净额	79,275,286.14	94,751,827.74	不适用	-14,844,663.36	-22,836,615.63
	2013 年末	2012 年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2011 年末	
				调整后	调整前
归属于上市公司股东的净资产	1,023,328,739.55	1,009,952,302.65	1.32	1,292,407,843.81	1,045,460,786.35
总资产	1,311,463,721.17	1,307,658,321.17	0.29	1,702,859,763.12	1,348,612,849.02

(二)主要财务数据

主要财务指标	2013 年	2012 年	本期比上年同期增减 (%)	2011 年	
				调整后	调整前
基本每股收益 (元 / 股)	0.04	0.05	-20	0.14	0.05
稀释每股收益 (元 / 股)	0.04	0.05	-20	0.14	0.05
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.03	0.03	0	0.05	0.05
加权平均净资产收益率 (%)	1.39	1.61	减少 0.22 个百分点	3.88	1.77
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	0.86	0.76	增加 0.1 个百分点	1.42	1.70

二、非经常性损益项目和金额

单位：元币种：人民币

项目	2013 年金额	附注	2012 年金额	2011 年金额
1. 非流动资产处置损益	-55,988.37		-4,131,534.71	-764,149.71
2. 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免				
3. 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			1,250,000.00	
4. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			12,681,897.44	30,930,572.31
5. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	650,000.00		899,085.50	1,235,120.51
6. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-238,959.99		-930,741.56	-245,646.43
7. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,031,752.95			
合计	5,386,804.59		9,768,706.67	31,155,896.68

第四节董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内，公司管理层和全体员工面对宏观经济下行压力加大、行业竞争进一步加剧、公司经营成本不断攀升等诸多不利因素的挑战，在董事会的正确领导下，本着对公司利益和股东利益高度负责的态度，发扬同心同德，团结合作精神，秉承“立足产业优势、创造股东价值”的经营理念，根据董事会的经营目标，采取了“稳健运营、控制风险、加强规范、严控成本”为主的经营思路。通过深入技改挖潜、严格成本控制、强化市场营销等有效手段，提升了公司整体盈利能力，确保了公司良性发展的态势，实现了 2013 年度生产经营目标。

报告期内实现营业总收入 49564.71 万元，同比减少 41.34%；实现利润总额 2383.38 万元，同比减少 40.25%；实现净利润 1417.02 万元，同比减少 23.54%。主要是因为公司本年度原盐、溴素产品生产系统受自然条件影响严重，加上部分化工产品市场供需变化起伏较大，公司相应调整生产销售策略，降低产能盘活库存，且部分化工产品市场销售疲软，销售业绩下降，价格下滑，尤其是复合肥、溴素产业较为突出，影响了净利润。

报告期内公司经营情况回顾：

1、优化创新海洋化工产业，拓展公司利润增长点

报告期内，为了提高原盐亩单产、增加产量、降低成本，公司增加了塑苫的覆盖面积，基本实现了结晶池面积全覆盖。同时，为降低塑苫维修费用，充分发挥塑苫的保盐、护盐作用，对部分塑苫进行了更新，由原来的竹杆式浮板更换为塑胶浮板。在生产管理方面，实施了内部挖潜，一抓上水制卤，缩短制卤周期，提高卤度，丰富卤源；二抓二级分晒、除混工艺，定期化验卤水 Na/Mg 数值，坚决杜绝“老卤”回头；三是科学调度卤水供应，合理分配盐溴联产卤水，提高原盐和溴素产量。在制卤、供卤方面，公司对去年受台风损毁的疏通沟道、池坝、闸门及外围排淡闸进行了维修，为制卤储卤、防雨排淡打下坚实基础；同时抓好各级卤水调度，坚持重水前移的制卤原则，以解决下游卤水困境。还将卤水薄赶深储，缩短了制卤周期，丰富卤源，提高卤度。

2、加大技术改造力度，优化磷铵硫酸水泥产业升级

报告期内，为减少化肥市场疲软、价格下行带来的不利影响，公司采取了以下有效措施：技术改造方面，为彻底解决现有沸腾炉飞灰，影响产品外观质量（白度），利用现有沸腾炉作为沉降室，将现有的沸腾炉改为层煤炉；对磷铵中和、尾气酸洗系统进行了改造，增加了洗涤塔、洗涤泵、喷头等设备，提高了氨的回收率。

3、以市场开拓为中心，实现新超越。

报告期内，公司管理层大力调整优化营销策略，积极拓宽销售渠道，充分发挥“鲁北”品牌影响力，提升企业品牌形象，抢先开拓占领化肥销售新市场，采用“积极销售、强化回款”的营销方式，实现鲁北系列肥料的全覆盖，努力扩大市场销售，稳定产品市场占有率。在营销方面：一是积极调研、开拓市场。准确收集市场的需求信息，开发适销对路产品，同时依托中邮、中化公司的销售渠道，改变原有的固化销售模式，根据不同的客户制定不同的销售模式和销售政策，提高销售客户的积极性。二是加强散装水泥客户的开发和维护，不断开拓市场，扩大销售半径，开拓新区域、新客户，尤其是重点开发大的搅拌站等大客户。三是加大市场宣传力度，录制宣传片，通过宣传车、注册网站进行宣传 and 营销等一系列宣传措施，提高企业知名度，同时积极做好市场服务及农化讲座等工作，及时解决市场出现的问题。

4、以品牌开发为支撑，实施新举措。

报告期内，公司管理层带领全体员工通过“品牌强化”工程，积极落实“品牌质量全过程控制”，强化新产品研发，采取自主创新新举措。公司对现有装置进行了技术改造和创新，开发了适合市场需求的新产品，如掺混肥、复混肥、高氮高钾肥以及专用肥等，同时对原有包装进行更新换代，增强产品外观形象，进一步提升公司产品的社会效益和经济效益。通过积极研发适销对路的肥料新品种，进一步丰富和完善了公司产品系列。公司品牌价值和市场口碑得到进一步提升。

5、强化内部控制体系建设，达到新水平。

报告期内，公司继续强化内部控制体系建设，使公司治理水平得到有效提升。公司对内部控制审计过程中发现的缺陷事项进行了有效整改，责任分解到人，规定了具体的整改方案与整改期限，使缺陷整改切实落到实处，真正发挥内部控制体系的作用。通过整改，公司治理得到了全面提高。公司还通过组织内部控制体系知识培训的形式，使每一位员工真正认识到内部控制与个人工作息息相关，让每个员工了解内控、参与内控、落实内控，大大提高了公司的管理水平。公司治理结构得到了进一步优化提升。

(一)主营业务分析

1、利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	495,647,100.92	845,017,379.21	-41.34
营业成本	379,660,623.66	706,402,459.35	-46.25
销售费用	16,424,289.92	29,398,166.22	-44.13
管理费用	65,022,099.95	49,172,028.58	32.23
财务费用	-3,801,740.23	-4,969,867.27	-23.50
经营活动产生的现金流量净额	79,275,286.14	94,751,827.74	
投资活动产生的现金流量净额	-29,330,924.45	-19,889,107.88	

筹资活动产生的现金流量净额	-86,842,798.49	-247,351,900.00	
营业外收入	649,001.50	1,876,342.30	-65.41
营业外支出	870,102.77	6,866,944.04	-87.33

2、收入

(1)驱动业务收入变化的因素分析

本期营业收入较去年减少 41.34%，主要原因为公司部分化工产品市场供需变化起伏较大，公司相应调整生产销售策略，降低产能盘活存量，部分化工产品销售市场疲软，业绩下滑，市场销售价格较上年有所下降，影响营业收入所致。

(2)主要销售客户的情况

公司向前五名客户销售额为 15694.68 万元，占公司销售额的 31.67%。

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
客户 1	85,426,478.47	17.24
客户 2	20,179,523.00	4.07
客户 3	19,099,990.42	3.85
客户 4	16,191,110.42	3.27
客户 5	16,049,727.01	3.24
合计	156,946,829.32	31.67

3、成本

(1)成本分析表

单位:元

分产品情况						
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
硫酸钾		97,825,756.70	26.71	48,898,745.10	7.09	100.06
磷铵		129,156,278.38	35.26	400,958,742.85	58.14	-67.79
复合肥		13,957,667.29	3.81	27,602,333.54	4.00	-49.43
硫酸		7,667,867.21	2.09	44,077,070.32	6.39	-82.60
氯碱				41,467,849.02	6.01	-100.00
水泥		45,257,466.50	12.35	60,655,504.16	8.79	-25.39
溴及溴化物		11,861,717.33	3.24	12,674,146.07	1.84	-6.41
原盐		60,196,319.18	16.43	53,359,471.27	7.74	12.81
其他		386,331.55	0.11			

(2)主要供应商情况

报告期内，公司前五名供应商采购金额合计为 11686.56 万元，占公司年度采购额的 36.27%。

主要供应商	采购额	占公司采购额 (%)
供应商 1	34,103,778.71	10.58
供应商 2	31,798,356.26	9.87
供应商 3	18,841,918.37	5.85
供应商 4	17,063,548.96	5.30
供应商 5	15,057,999.38	4.67
合计	116,865,601.68	36.27

4、现金流

公司本年度经营活动产生的现金流量为 7927.53 万元,投资活动产生的现金流量为-2933.09 万元,筹资活动产生的现金流量为-8684.28 万元,从以上数据表明公司经营活动产生的现金流运转良好,资金链保持着良性水平,经营活动处于良好时态,投资活动活跃,技术改造进度加快,科技投入资金增加。

公司销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期降幅达到 35.71%,其主要原因是公司根据市场情况,适当增加了银行承兑汇票的结算交易方式,并受部分化工产品市场销售疲软,销售价格下滑,间接影响所致;收到的税费返还较上年度同期降幅 100%,其原因为根据地方有关政策,暂时不享受税收优惠所致;收到其他与经营活动有关的现金降幅达到 90%,其原因是本期受部分产品的减产,减少了部分材料物资的交易,并部分租赁减少所致;购买商品、接受劳务支付的现金较上年度降低 53.80%,其原因是公司原料储备充足,原料采购金额下降,且银行承兑汇票结算方式增加,并受部分产品减产影响,原料采购量根据实际消耗供应,加上技术改造成效,降低原料消耗,间接地减少了经营性现金支出;支付给职工以及为职工支付的现金降幅 30%以上,主要原因为上年度 6 月氯碱厂出售减少工资等支出所致。支付的各项税费减少达到 30.40%,主要受公司部分产品销量下降及上年缴纳 2011 年所得税所致;处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金增加 100%,因本期处理报废资产所致。购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年度降幅 71.36%,主要原因为上年度设备系统技改面广,投入资金量大,而本年度相对减少所致;偿还债务支付的现金较上年度减少 100%,主要为公司本年度未发生所致;分配股利、利润或偿付利息支付的现金较上年度减少 100%,其原因为本年度未发生所致。

(二)行业、产品或地区经营情况分析

1、主营业务分行业、分产品情况

单位:元币种:人民币

主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增	营业成本比上年增	毛利率比上年增减

				减(%)	减(%)	(%)
硫酸钾	98,707,112.00	97,825,756.70	0.89	116.67	100.06	增加 8.23 个百分点
磷铵	128,790,967.29	129,156,278.38	-0.28	-67.79	-67.79	增加 0 个百分点
复合肥	14,020,552.90	13,957,667.29	0.45	-47.72	-49.43	增加 3.73 个百分点
硫酸	6,983,959.60	7,667,867.21	-9.79	-83.25	-82.60	减少 4.06 个百分点
水泥	41,393,602.48	45,257,466.50	-9.33	-19.11	-25.39	增加 9.20 个百分点
溴及溴化物	19,230,873.48	11,861,717.33	38.32	-29.72	-6.41	减少 15.36 个百分点
原盐	140,267,305.97	60,196,319.18	57.08	-10.41	12.81	减少 8.83 个百分点
其他	547,949.49	386,331.55	29.50	204.42		减少 70.5 个百分点

(三)资产、负债情况分析

1、资产负债情况分析表

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)
货币资金	44,047,490.41	3.36	80,945,927.21	6.19	-45.58
应收票据	162,173,819.64	12.37	96,722,214.00	7.40	67.67
应收账款	30,031,068.74	2.29	15,479,154.44	1.18	94.01
长期股权投资	32,125,314.55	2.45	8,315,223.01	0.64	286.34
在建工程	9,075,185.82	0.69	5,370,268.81	0.41	68.99
应交税费	30,250,903.30	2.31	47,622,955.64	3.64	-36.48
其他应付款	15,585,277.04	1.19	28,756,751.48	2.20	-45.8

货币资金：主要系本年度公司对外投资支付款项所致

应收票据：主要是公司为适应市场，改变收款方式所致

应收账款：主要是公司为促进各方面业绩，改变经营策略所致

长期股权投资：主要是公司对济南市市区海融小额贷款有限公司投资所致

在建工程：系本年主要为公司本期余热发电、给水除氧系统、气流干燥等新建技改项目所致

应交税费：要是税款缴纳所致

其他应付款：主要系往来款支付所致

(四)核心竞争力分析

1、核心技术优势

公司长期致力于资源节约、循环利用、环境保护技术的研究与开发，不断加大装置改造、自主创新、技术开发的力度，形成了拥有自主知识产权和自身特色的核心技术-石膏制硫酸联产水泥技术，该技术达到国际领先水平。另外还取得了“一种用于石膏分解生产二氧化硫的方法及装置”、“一种石膏分解工艺及装置”、“石膏窑外分解工艺与装置”、“一种磷酸生产工艺”、“一种石膏生产硫酸和水泥的改进生产工艺”、“一种石膏制酸炉气净化酸性污水的处理方法及装置”、“一种无外排海水脱硫综合利用的方法”等专利技术，上述技术的取得，为公司发展循环经济、走可持续发展道路奠定了技术基础。

2、得天独厚的区位优势

公司位于山东省最北部，坐落于渤海西南岸，地处黄河三角洲高效生态经济区、环渤海经济区和山东半岛蓝色经济区叠加带，在京、津、冀、鲁都市圈的结合部，北邻天津滨海新区、沧州渤海新区，东接滨州北海新区，具有承接各级政策支持、带动周边经济快速辐射的区位优势。

3、丰富的资源优势

公司所在地，有较长的海岸线，有取之不尽、用之不竭的海水资源，拥有的百万吨盐场及配套的海水面养殖资源，有“西煤东运”至黄骅港的下海煤。丰富的海洋及煤炭资源，可为企业生产经营提供原料、燃料保证。公司滩涂广阔，地势平坦，环境容量大。同时，大面积未利用的土地及滩涂可供建设大型工业企业，发展前景十分广阔。

(五)投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

报告期内，公司对外股权投资额 2400 万元，较上年同期下降 91.84%。公司投资济南市市中区海融小额贷款有限公司 15%的股权，其主要经营业务：许可经营范围：在济南市市中区内办理各项小额贷款；开展小企业发展、管理、财务等咨询业务。（须经审批的，未获批准前不得经营）。

(1)持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额（元）	持有数量（股）	占该公司股权比例（%）	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	报告期所有者权益变动（元）	会计核算科目	股份来源
济南市市中区海融小额贷款有限公司	24,000,000.00		15	24,000,000.00	0	0	长期股权投资	

合计	24,000,000.00		/	24,000,000.00	0	0	/	/
----	---------------	--	---	---------------	---	---	---	---

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1)委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(2)委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

3、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

4、主要子公司、参股公司分析

报告期内，公司对全资子公司鲁北盐化进行了整体吸收合并，合并完成后公司存续经营，鲁北盐化的独立法人资格注销。

公司参股的济南市市中区海融小额贷款有限公司经营范围为小额贷款、小企业发展、管理、财务等咨询业务，注册资本 1.6 亿元，公司占该公司出资总额的 15%。本年度实现净利润 531.16 万元。

5、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。

二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一)行业竞争格局和发展趋势

1、化肥行业前景

“十二五”期间，化肥工业在满足农业、工业基本需求和淘汰落后产能的基础上，继续保持产量整体自给有余，其中氮肥、磷肥完全自给并有少量出口，钾肥国内保障能力达到 60% 以上，基本满足科学施肥的需要。到 2015 年，氮肥、磷肥和复混肥企业数量大幅减少，大中型氮肥企业产能比重达到 80% 以上，大型磷肥企业产能比重达到 70% 以上到 2015 年，尿素占氮肥的比重达到 70% 左右，磷铵占磷肥的比重达到 70% 左右，无氯钾肥满足国内需求，单质肥复合化率、大颗粒尿素比重逐步提高。

我国化肥行业发展趋势：第一，基础肥料向资源产地转移，各种作物专用肥料向用肥市场转移，产业分布趋于合理。第二，控制总量，淘汰落后产能。第三，建设资源节约型、环境友好型行业。发展循环经济，实行清洁生产。第四，提高行业集中度，提高企业实力和抗风险能力。第五，鼓励发展缓释肥、控释肥等系列产品和适用于节水农业的全水溶性肥料（水溶性磷酸一铵、磷酸二氢钾等品种）；第六，研发利用中低品位磷矿生产磷肥新产品，或采用新技术使磷矿或钾矿中难溶性的磷和钾变为植物易于吸收或固定的养份。

2、水泥行业前景

水泥工业是国民经济发展、生产建设和人民生活不可缺少的基础原材料工业。随着我国经济的发展，水泥产业已达到相当大的规模。进入 21 世纪以来，我国水泥工业发生了突破性的变化，新技术、新装备的集约化生产不断取代落后、分散的小生产方式，新型干法水泥的发展和产业技术进步举世瞩目，从一个侧面衬托出我国的经济建设和社会进步的飞快发展。

“十二五”是全面建设小康社会的关键时期，国民经济仍将保持平稳较快增长，水泥工业面临着发展机遇：工业化、城镇化和新农村建设进一步拉动内需，保障性安居工程以及高速铁路、轨道交通、水利、农业及农村等基础设施建设带动水泥需求继续增长。由此可见，我国水泥市场未来发展前景看好。

3、溴素行业前景

溴素是重要的化工原料之一，是海洋化学工业的主要分支，由它衍生的种类繁多的无机溴化物、溴酸盐和含溴有机化合物在国民经济和科技发展中有着特殊的价值，随着我国主导工业的发展，正在渗透到各个行业和领域之中。

溴的天然资源主要存在于海水、地下浓缩卤水和古海洋的沉积物岩盐矿以及盐湖水中。由于海水量巨大，海水中的溴含量占地球上总资源量的 99%。近几年，溴素产量受海水卤度的下降、盐田资源被挤占和极端天气的影响而减少。

作为重要的化工原料，溴素在阻燃剂、灭火剂、制冷剂、感光材料、医药、农药、油田等行业有广泛用途。溴素成本居高不下，溴素产量减少、市场需求增加都是造成溴素价格上涨的原因。

4、原盐行业前景

原盐是人们生活必需品。此外，又可作为基本的化工原料，主要用于生产纯碱、烧碱、氯酸钠、氯气、漂白粉、金属钠等。在陶瓷、医药、饲料方面也有广泛用途。

随着国内整体经济环境逐步复苏，原盐下游行业开工率逐步提升，原盐市场需求会有进一步增长，预计后期原盐价格仍有上涨空间。

(二)公司发展战略

公司将依托黄河三角洲高效生态经济区和山东半岛蓝色经济区叠加带的区位优势，近靠黄骅大港、津汕高速和修建在即的黄大铁路的交通优势、临港地区丰富的海水资源优势，“十二五”期间，实施“二次创业”，继续高举“循环经济”大旗，着力培植“二大产业”，全力打造区域关系协调、产业基础雄厚、经济实力强大、生态环境良好的现代新型上市公司。

1、依托海水资源优势，打造全国最大的高效、生态、循环型海洋产业基地。

围绕海水资源深度梯级利用，做足做强海水养殖、海水冷却、海水淡化、制盐、溴素及深加工、苦卤综合利用提取钾、镁、溴、盐，逐步形成初级卤水养殖、海水冷却、海水淡化，中

级卤水提溴，饱和卤水制盐，苦卤提取钾镁盐、废渣盐石膏制硫酸和水泥的海洋化工产业链。稳步扩建溴素生产规模，并进行溴素深加工产品的研究开发，提高产品的附加值。依托丰富的苦卤资源，开发苦卤资源综合利用项目，提高产品产量，增加经济效益。同时，加大区域海洋资源的整合力度，稳定经营业绩，壮大海洋产业，实现强强联合，提高原盐和溴素产业规模，提高产业话语权，打造海洋产业旗舰。

2、继续改造、创新现有循环经济产业链，提高装置的核心竞争力。

在保持现有产能的基础上，继续对现有磷铵副产磷石膏制硫酸联产水泥装置进行工艺优化、技术创新，实现装置的降本增效、增加新品种、提高效益。在磷石膏物理脱水、湿法磷酸萃取新工艺 WTP 技术改造的基础上，重点建设磷酸梯级利用制磷酸盐项目，利用现有的磷铵装置改造转产工业级磷酸一铵、磷酸二氢钾、三聚磷酸钠等精细化工产品；磷酸萃取半水工艺技改项目，采用磷矿浆脱镁、脱水技术，对过滤机冲盘水进行封闭循环改造，减少冲盘水量，减少磷酸萃取系统用水量。

(三)经营计划

公司 2014 年度预计营业收入达到 58282 万元，营业成本 47399 万元，费用 6954 万元，实现净利润 3929 万元。公司为实现新年度经营目标主要实施的策略包括：1、扩展现拓产品销售市场，提高市场份额，促进销售业绩不断攀升。2、不断实行公司精细化管理，降低细节成本，压缩费用。3、优化技术创新产业体系，增加公司技术研发人员储备，推动传统产业的改制升级，逐步向产品深加工发展，提高产品科技含量和附加值。4、逐步研究推进具备市场竞争力的新产品和新项目建设，实现梯级多元化发展。

(四)因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

2014 年公司为了维护当前业务规模及发展需要，所需资金需求预计 5 亿元左右。公司将进一步完善经营款项回收策略，整合统筹资金，优化融资结构，提高资金使用效率，降低融资成本，为公司可持续经营发展提供资金保障。

(五)可能面对的风险

1、安全生产、环境保护风险

公司属化工行业，具有腐蚀、有毒、粉尘的生产特点。如果在生产、经营过程管理控制不当或不可抗力等因素，易发生安全、环保事故，给公司财产、员工人身安全和周边环境带来严重不利影响。采取措施：继续贯彻“安全第一、预防为主、综合治理”的方针，不断加强对安全生产的综合管理和监督检查，狠抓安全生产责任制、安全宣传教育、落实安全责任追究、事故隐患排查整改等各项工作。加强危险源、环保因子的识别与控制，全面加强现场管理，提升装置本质安全水平，建立健全事故预案、应急处理机制，加强员工队伍建设，提升职业素养和责

任意识，科学管理、严格管理，实行从项目建设到生产销售的全过程风险控制。

2、产品价格波动和同业竞争风险

公司主要产品化肥的价格即受行业影响又受季节性影响，化肥价格的变动将极大的影响公司业绩。另外，我国化肥行业企业众多，分布广泛，且地方壁垒严重，由此造成了行业集中度低，产品劣质化严重，低水平市场竞争激烈。采取的措施：市场价格变动对于公司而言属于不可控的外部因素，公司销售部安排专人负责对产品价格的变动进行监控，分析产品价格的走势，及时编制市场分析报告，为公司经营决策提供建议。同时，公司大力实施市场终端战略，在紧抓周边市场的同时大力开发东北、新疆等产粮大省市场，与中邮、中化等公司建立全国性的产品营销网络，掌握市场主导权。

3、重要原材料和燃料价格上行的风险

公司生产所需的磷矿石、焦沫、粘土、铝矾土、煤、水、电、汽等原料，随着资源能源的紧缺，公司面临上述原材料和能源价格不断上涨的压力，将直接影响公司的生产成本，进而影响公司的经营业绩。另外磷矿石的长距离运输和较高的运输费，也给公司的原料供给和产品成本带来较大的影响。采取的措施：大力实施节能减排，资源再利用，降低物料、能量消耗；加强比价采购和采购价格核查；加强原材料质量监控；加强与供应商开发与合作，优化供应渠道与运输渠道，降低原材料成本与物流成本。

4、国家政策风险

国家对化肥行业实行保护与限制两种政策。首先是限制，为保护农民种粮的积极性，国家对大部分化肥实行限价、采取出口不退税和征收季节性出口关税的政策。同时，为了促进化肥行业发展国家还给予了税收和能源价格优惠。因此，化肥行业就是在国家的限制与保护中发展，政策市场的特征明显。采取的措施：密切关注宏观经济政策和行业发展的变化，主动收集、分析、研究国家的宏观及微观政策，向管理层提出管理建议，主动与政府相关管理部门进行沟通和衔接，尽可能地保护公司的合法权益。同时，公司将紧抓“黄、蓝”战略发展机遇，及时调整生产经营策略，在稳定生产经营的同时不断完善公司产业链，加快新产品的研发和产业结构的调整，努力增加产品品种，提高核心竞争力，最大限度地降低宏观经济政策对公司战略发展及经营目标的影响。

5、自然灾害、极端天气的风险

公司的原盐、溴素属于资源型产品，产品价格波动较小，利润稳定。但是上述产品的生产受气温、降水及蒸发量等自然气候条件影响较大。采取的措施：一是关注气象部门发布的天气预报，做到早期预警，在极端天气来临之前做好保护措施，对电力及堤坝重点维护；二是在自然灾害发生时，成立应急情况处理领导小组，落实领导小组的职责及人员的职责和分工，积极应对各项突发状况；三是在灾害发生后积极开展自救，做好生产厂区的排水及堤坝的维修工作，

把公司的损失降到最低。

(六)其他

安全生产和环保情况。

报告期内，公司不断加强对安全环保工作的综合管理和监督，认真落实责任制，强化安全环保宣传教育和现场督查，有效地预防了各类重大事故的发生。确保了全年无重大火灾爆炸事故，无重大污染事故，无职业危害事故。

三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一)董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√不适用

(二)董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

√不适用

(三)董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√不适用

四、利润分配或资本公积金转增预案

(一)现金分红政策的制定、执行或调整情况

根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发【2012】37号文）及山东证监局《关于转发证监会〈关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知〉的通知》（鲁证监发[2012]18号）要求，上市公司应进一步完善分红管理制度和分红决策监督机制，在公司章程中明确规定现金分红政策，分红决策机制及分红监督约束机制等。为落实和规范公司的现金分红行为，明确分红决策机制及分红监督约束机制，公司对《公司章程》相关内容进行了修改，并于2012年8月14日的公司2012年第二次临时股东大会审议通过。

公司应保持利润分配政策的连续性和稳定性，在满足现金分红条件时，以现金方式分配的利润应不低于当年实现的可分配利润的10%，且任意三个连续会计年度内，公司以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的30%。在公司现金流状况良好且不存在重大投资计划或重大现金支出等事项发生时，公司可以提高前述现金分红的比例。当年未分配的可分配利润可留待以后年度进行分配。

2013年4月16日召开的公司2012年度股东大会审议通过了公司2012年度利润分配方案，由于公司前期未弥补亏损金额较大，本期净利润仍不足以弥补，不进行利润分配。

(二)报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

√不适用

(三)公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数(股)	每 10 股派息数(元)(含税)	每 10 股转增数(股)	现金分红的数额(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(%)
2013 年					14,170,167.57	
2012 年					18,532,885.30	
2011 年					49,164,573.96	

第五节重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√不适用

三、破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

四、资产交易、企业合并事项

√不适用

五、公司股权激励情况及其影响

√不适用

六、重大关联交易

√不适用

七、重大合同及其履行情况

(一)托管、承包、租赁事项

√不适用

(二)担保情况

√不适用

(三)其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

八、承诺事项履行情况

(一)上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划

其他承诺	盈利预测及补偿	鲁北集团	鲁北集团对注入公司的溴素生产装置和鲁北盐化股权的盈利能力承诺：若因市场、生产经营等因素导致不能实现盈利预测中 2011 年 2,389 万元、2012 年 7,390 万元、2013 年 8,735 万元（2012 年和 2013 年实现的盈利为 100%鲁北盐化股权和购入的溴素装置实现的盈利）的利润额，鲁北集团将在 2011 年、2012 年、2013 年年报披露后一个月内以现金向鲁北化工补足差额部分利润。		是	是		
------	---------	------	--	--	---	---	--	--

(二)公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

公司控股股东山东鲁北企业集团总公司分别于 2011 年、2012 年将溴素生产线及山东鲁北盐化有限公司 100%股权注入本公司，本年度上述注入的资产实现的净利润为 6,709.60 万元。上述经营业绩扣除不可抗力因素影响（达维台风影响，详见公司 2012 年 8 月 7 日临 2012-39 号公告），符合鲁北集团做出的盈利能力承诺。

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：	是	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	中磊会计师事务所有限责任公司	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬	50	70
境内会计师事务所审计年限	3	1

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	35

因中磊会计师事务所有限责任公司原为公司提供审计工作的执业团队已整体转入利安达会计师事务所（特殊普通合伙），为保持公司外部审计工作的连续性和稳定性，公司已聘任利安达会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2013 年度审计机构，负责公司年度财务报告审计及内部控制审计工作。

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

十一、其他重大事项的说明

报告期内公司无其他重大事项。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	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	14,060,000	4.01				-14,000,000	-14,000,000	60,000	0.02
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	14,060,000	4.01				-14,000,000	-14,000,000	60,000	0.02
其中：境内非国有法人持股	14,060,000	4.01				-14,000,000	-14,000,000	60,000	0.02
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									
二、无限售条件流通股	336,926,607	95.99				14,000,000	14,000,000	350,926,607	99.98
1、人民币普通股	336,926,607	95.99				14,000,000	14,000,000	350,926,607	99.98
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资									

股									
4、其他									
三、股份总数	350,986,607	100.00				0	0	350,986,607	100

2、股份变动情况说明

2013 年 4 月 15 日，公司限售流通股股东山东建邦投资管理有限公司所持 14,000,000 股公司股份上市流通。

(二)限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
山东建邦投资管理有限公司	14,000,000	14,000,000		0	股改	2013 年 4 月 15 日
合计	14,000,000	14,000,000		0	/	/

二、证券发行与上市情况

(一)截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

(二)公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(三)现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

三、股东和实际控制人情况

(一)股东数量和持股情况

单位：股

截止报告期末股东总数		33,871	年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数		33,871	
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	25.29	88,767,904	-15,493,746	0	质押 50,000,000
齐鲁证券有限公司约定购回式证券交易专用证券账户	境内非国有法人	4.84	17,000,000	17,000,000	0	无
山东建邦投资管理有限公司	境内非国有法人	3.56	12,493,746	-1,506,254	0	质押 12,493,746

山东永道投资有限公司	境内非 自然人	2.11	7,392,134	0	0	质押 7,392,134
徐建华	境内自 然人	0.43	1,500,000	110,000	0	无
冯元生	境内自 然人	0.41	1,443,086	-8,900	0	无
上海晶赢贸易发展有限公司	未知	0.39	1,353,584		0	无
许权禄	境内自 然人	0.38	1,343,238	1,037,700	0	无
姜渭滨	未知	0.34	1,181,615		0	无
刘玮	未知	0.33	1,150,188	103,300	0	无

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	股份种类及数量
山东鲁北企业集团总公司	88,767,904	人民币普通股 88,767,904
齐鲁证券有限公司约定购回式 证券交易专用证券账户	17,000,000	人民币普通股 17,000,000
山东建邦投资管理有限公司	12,493,746	人民币普通股 12,493,746
山东永道投资有限公司	7,392,134	人民币普通股 7,392,134
徐建华	1,500,000	人民币普通股 1,500,000
冯元生	1,443,086	人民币普通股 1,443,086
上海晶赢贸易发展有限公司	1,353,584	人民币普通股 1,353,584
许权禄	1,343,238	人民币普通股 1,343,238
姜渭滨	1,181,615	人民币普通股 1,232,200
刘玮	1,150,188	人民币普通股 1,205,527

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	江西宜春开元实业有限责任公司	60,000			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。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。未明确表示同意参与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。
--	--	--	--	--

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1、法人

单位：亿元币种：人民币

名称	山东鲁北企业集团总公司
单位负责人或法定代表人	张宝东
成立日期	1989 年 8 月 15 日
组织机构代码	371623018000217
注册资本	10
主要经营业务	复合肥料加工、零售；水泥、建材、涂料、工业盐零售；化肥、铝土矿、钛矿批发、零售；编织袋加工、零售；土木工程；建筑工程设计；进出口业务等。
经营成果	报告期末，鲁北集团实现营业收入 42.06 亿元，净利润 2.18 亿元（未经审计）。
财务状况	报告期末，鲁北集团总资产 80.16 亿元、净资产 46.51 亿元（未经审计）。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	报告期内无控股和参股的其他境内外上市公司股权。

(二) 实际控制人情况

1、法人

单位：元币种：人民币

名称	无棣县国有资产管理局
组织机构代码	494660403
主要经营业务	国有资产监督管理等
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	报告期内无控股和参股的其他境内外上市公司股权。

2、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



五、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

第七节董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期从股东单位获得的应付报酬总额(万元)
陈树常	董事长	男	51	2010年10月14日	2016年4月15日	0	0	0		30.65	
武文焕	董事、总经理	男	60	2011年3月7日	2016年4月15日	63,300	63,300	0		27.38	
姜花桐	董事、副总经理	男	56	2012年6月4日	2016年4月15日	0	0	0		28.12	
马文举	董事、财务总监	男	35	2011年3月23日	2016年4月15日	0	0	0		19.29	
房崇民	独立董事	男	60	2010年3月23日	2016年4月15日	0	0	0		3.2	
王成福	独立董事	男	37	2010年3月23日	2016年4月15日	0	0	0		3.2	
步宝和	监事会召集人	男	60	2010年3月23日	2016年4月15日	60,000	60,000	0		26.93	
冯怡利	职工代表监事	男	48	2012年5月13日	2016年4月15日	0	0	0		7.36	
冯祥义	监事	男	42	2012年6月4日	2016年4月15日	0	0	0			
张金增	董秘	男	39	2011年3月7日	2016年4月15日	0	0	0		9.81	
胡林浩	财务负责人	男	40	2011年8月29日	2016年4月15日	0	0	0		4.97	
合计	/	/	/	/	/	123,300	123,300	0	/	160.91	

陈树常：2006年至2010年任山东埕口盐化集团党委副书记、副总经理，2010年10月14日至今任公司董事长，2010年10月14日至2011年3月7日代行董事会秘书职责。

武文焕：2006年任山东鲁北企业集团总公司副总经理；2007年任济南大陆机电副总经理；2009年工作于埕口盐化有限公司；2011年3月7日至今任公司总经理；2012年6月4日至今任公司董事。

姜花桐：2010 年 9 月至 2012 年 6 月任山东鲁北企业集团总公司副总经理、山东鲁北盐化有限公司总经理，2012 年 6 月 4 日至今任山东鲁北化工股份有限公司董事，2012 年 7 月 26 日至今任山东鲁北化工股份有限公司副总经理，2012 年 7 月 26 日至 2013 年 12 月任山东鲁北盐化有限公司执行董事、总经理。

马文举：2006 年至 2010 年任公司财务处处长，2010 年 10 月 16 日至 2011 年 8 月 28 日任财务部门负责人，2011 年 3 月 23 日至今任公司董事，2011 年 9 月 23 日至今任公司财务总监。

房崇民：2006 年至 2010 年任山东埕口盐化有限责任公司党委书记、总经理，2010 年 3 月 23 日至今任公司独立董事。

王成福：2006 年至 2007 年任山东东慧会计师事务所项目经理，2007 年至 2011 年 11 月任滨州四环五海会计师事务所审计部主任，2011 年 11 月至今任天禧牧业有限公司审计部经理，2010 年 3 月 23 日至今任公司独立董事。

步宝和：2006 年至 2010 年 3 月任山东鲁北企业集团总公司副总经理，2010 年 3 月 23 日至今任公司监事会主席。

冯怡利：2008 年至 2010 年任无棣海川安装公司总经理，2010 年至 2011 年任山东鲁北化工股份有限公司 PSC 公司副总经理，2011 年至 2013 年 7 月任山东鲁北化工股份有限公司 PSC 公司总经理。2012 年 5 月 13 日至今任公司职工代表监事。

冯祥义：2007 年至 2010 年任无棣海通盐化工有限责任公司总经理，2010 年至 2011 年任山东鲁北企业集团总公司节能安环部部长、2011 年至 2012 年 5 月任山东鲁北企业集团总公司生产综合部部长，2012 年 6 月至今任山东鲁北化工股份有限公司监事。

张金增：2007 年至 2009 年任山东鲁北企业集团总公司技术中心副主任。2010 年至 2011 年 8 月 28 日历任公司证券部副主任、主任，2011 年 3 月 7 日至今任公司董事会秘书。

胡林浩：2007 年至 2011 年 8 月 28 日历任山东鲁北企业集团总公司财务处会计、主管会计、副处长。2011 年 8 月 29 日至今任公司财务负责人。

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一)在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
陈树常	山东鲁北企业集团总公司	党委副书记	2010 年 9 月 1 日	

(二)在其他单位任职情况

截止本报告期末公司无董事、监事、高管在其他单位任职。

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	经董事会薪酬与考核委员会审议通过后实施。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据公司的业绩和具体岗位及个人对公司的贡献程度进行考评。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	按时支付。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	160.91 万元。

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

五、公司核心技术团队或关键技术人员情况

报告期内，公司核心技术团队或关键技术人员（非董事、监事、高级管理人员）等对公司核心竞争力有重大影响的人员无变动情况。

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一)员工情况

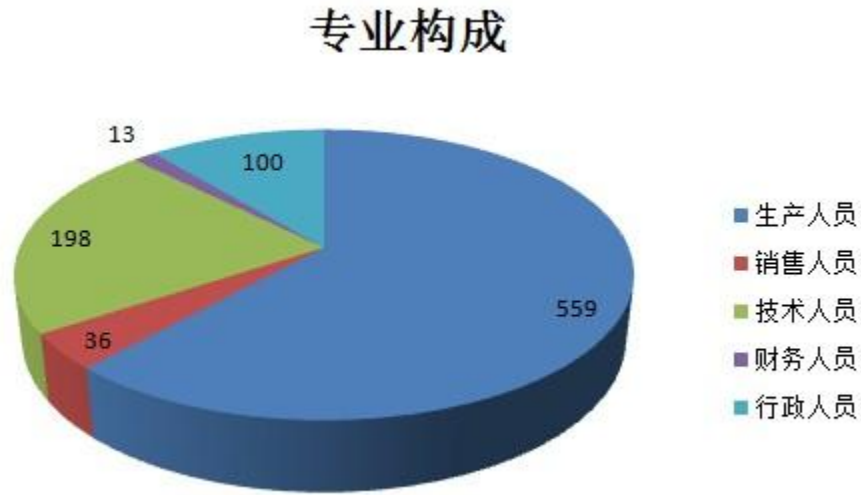
母公司在职员工的数量	906
主要子公司在职员工的数量	0
在职员工的数量合计	906
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	559
销售人员	36
技术人员	198
财务人员	13
行政人员	100
合计	906
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
大专及以上学历	297
中专及高中	316
其它	293
合计	906

(二)培训计划

公司建立了分层分类的培训体系，采取内部培训与外部培训相结合的方式，为各类人员制定个人成长与企业需要相结合的培训计划，强化薄弱环节培训，以达到个人与企业共同健康发展。公司董事、监事、高级管理人员按照规定定期参加上海证券交易所和山东证监局组织的各种专业培训及考核；公司定期或者不定期组织员工参加内部培训和外部培训；组织员工积极

参加岗位所需技术职业资格的培训学习及考核。

(三)专业构成统计图:



(四)教育程度统计图:



第八节公司治理

一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会、上海证券交易所的有关要求，建立健全并严格执行内部控制制度，加强内幕信息管理，强化信息披露工作，不断完善公司法人治理结构，切实维护公司及全体股东利益，公司治理水平和运行质量不断提高。公司治理状况与《上市公司治理准则》的要求不存在差异，具体情况如下：

(1) 股东与股东大会：公司能够根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的要求召开股东大会，股东大会的会议提案、议事程序、会议表决严格按照相关规定要求执行，在审议有关关联交易的议案时，关联股东回避表决，确保关联交易公平合理。股东大会决议符合法律法规的规定和全体股东特别是中小股东的合法权益。

(2) 董事与董事会：公司各位董事能够依据《董事会议事规则》等制度，认真出席董事会会议，每位独立董事均严格遵守该制度，并能认真负责、勤勉诚信地履行各自的职责。公司董事会下设审计委员会、战略发展委员会、提名委员会、薪酬及考核委员会四个专业委员会，在公司的经营管理中能充分发挥其专业作用。

(3) 监事与监事会：公司监事会严格执行《公司法》《公司章程》的有关规定，人数和人员构成符合法律、法规的要求，能够依据《监事会议事规则》等制度，认真履行自己的职责，对公司财务以及董事和高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，并对公司的重大事项提出了科学合理的建议。

(4) 控股股东与上市公司：公司与控股股东在人员、资产、财务、组织机构和经营业务相互独立。公司建立了防止控股股东及其关联企业占用上市公司资金、侵害上市公司利益的长效机制，未发生大股东占用上市公司资金和资产的情况。

(5) 信息披露与透明度：公司根据《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》、《信息披露管理办法》的相关规定真实、准确、完整、及时的履行信息披露义务，公司通过上海证券交易所网站、《上海证券报》、《中国证券报》等披露有关信息，并做好信息披露前的保密工作，保证公司信息披露的公开、公平、公正，积极维护公司和投资者，尤其是中小股东的合法权益。报告期内，公司不存在因信息披露违规受到监管机构批评、谴责或处罚的情况。

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的	决议刊登的披露日
------	------	--------	------	-------	----------

				指定网站的查询索引	期
2012 年度股东大会	2013 年 4 月 16 日	1、2012 年度董事会工作报告；2、2012 年度监事会工作报告；3、2012 年度财务决算报告；4、2012 年度独立董事述职报告；5、2012 年度利润分配预案；6、2013 年度顺延执行以前年度与关联方签署的日常关联交易协议议案；7、续聘中磊会计师事务所有限公司作为公司 2013 年度财务和内部控制审计机构及审计费用的议案；8、2012 年年度报告及其摘要的议案；9、授权董事会投资权限的议案；10、通过独立董事薪酬的议案；11、关于选举公司第六届董事会董事的议案；12、关于选举公司第六届监事会股东代表监事的议案；13、向银行申请授信的议案	通过	www.sse.com.cn	2013 年 4 月 17 日
2013 年第一次临时股东大会	2013 年 9 月 4 日	1、关于吸收合并山东鲁北盐化有限公司的议案；2、关于变更公司经营范围的议案；3、关于修改公司章程的议案。	通过	www.sse.com.cn	2013 年 9 月 5 日

三、董事履行职责情况

(一)董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
陈树常	否	6	6	0	0	0	否	2
武文焕	否	6	6	0	0	0	否	2
姜花桐	否	6	6	0	0	0	否	2
马文举	否	6	6	0	0	0	否	2
房崇民	是	6	6	0	0	0	否	1
王成福	是	6	6	0	0	0	否	1

年内召开董事会会议次数	6
其中：现场会议次数	6
通讯方式召开会议次数	0

现场结合通讯方式召开会议次数	0
----------------	---

(二)独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

报告期内，公司董事会专门委员会按照各自工作细则的规定，以认真负责、勤勉诚信的态度忠实履行各自职责，董事会提名委员会在提名候选人时，认真审查提名候选人资格，严格履行决策程序；董事会审计委员会在公司聘任审计机构、编制定期报告过程中，与公司及年审会计师进行了充分沟通，充分发挥了审计监督的功能；董事会薪酬与考核委员会对公司董事和高管的年度薪酬情况进行了有效监督。各专门委员会为完善公司治理结构、促进公司发展起到了积极的作用。

五、监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

报告期内，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面均能够保持独立性，不存在影响公司自主经营的情况。

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

本公司依据经营目标完成情况及业绩表现等，经考核确定公司高级管理人员的薪酬。公司不断完善薪酬分配体系、激励约束机制，按照市场化原则，以绩效为导向，责、权、利相对应，使高级管理人员的薪酬收入与管理水平、经营业绩紧密挂钩，以充分调动和激发高级管理人员的积极性、创造力，促进公司各项业务持续稳步发展。

第九节 内部控制

一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目的是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

根据公司内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷或重要缺陷，也未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷或重要缺陷。

公司 2013 年度内部控制评价报告详见 2014 年 2 月 28 日上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 相关公告

二、内部控制审计报告的相关情况说明

公司编制并披露了《2013 年度内部控制评价报告》，利安达会计师事务所(特殊普通合伙)对公司内部控制进行了审计，并出具了《内部控制审计报告》。上述报告全文刊登在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn。

内部控制审计报告详见附件

三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

报告期内，公司根据《年报信息披露重大差错责任追究制度》严格监控年报编制过程，公司年报信息披露未出现重大差错。

第十节财务会计报告

公司年度财务报告已经利安达会计师事务所(特殊普通合伙)注册会计师王新宇、周忠华审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

一、审计报告

审计报告

利安达审字[2014]第 1035 号

山东鲁北化工股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山东鲁北化工股份有限公司（以下简称鲁北化工公司）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2013 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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鲁北化工公司管理层的责任，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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。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，鲁北化工公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了鲁北化工公司 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2013 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

利安达会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师

中国注册会计师

中国·北京

二〇一四年二月二十四日

二、 财务报表

合并资产负债表
2013 年 12 月 31 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	五.1	44,047,490.41	80,945,927.21
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	五.2	162,173,819.64	96,722,214.00
应收账款	五.3	30,031,068.74	15,479,154.44
预付款项	五.4	33,333,330.10	46,499,415.34
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	五.5	17,982,597.58	16,437,666.71
买入返售金融资产			
存货	五.6	150,830,297.40	196,105,190.35
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		438,398,603.87	452,189,568.05
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	五.7、8	32,125,314.55	8,315,223.01
投资性房地产			
固定资产	五.9	774,195,478.34	782,462,441.16
在建工程	五.10	9,075,185.82	5,370,268.81
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产	五.11	57,669,138.59	59,291,186.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五.12		29,633.39
其他非流动资产			
非流动资产合计		873,065,117.30	855,468,753.12
资产总计		1,311,463,721.17	1,307,658,321.17
流动负债:			
短期借款			
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			
应付账款	五.14	118,256,373.21	109,554,583.46
预收款项	五.15	95,134,762.17	88,737,948.60
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五.16	28,907,665.90	23,033,779.34
应交税费	五.17	30,250,903.30	47,622,955.64
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五.18	15,585,277.04	28,756,751.48
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			
其他流动负债			
流动负债合计		288,134,981.62	297,706,018.52
非流动负债:			
长期借款			
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			
负债合计		288,134,981.62	297,706,018.52
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五.19	350,986,607.00	350,986,607.00
资本公积	五.20	843,516,628.83	843,516,628.83
减：库存股			
专项储备	五.21	7,126,490.46	7,920,221.13
盈余公积	五.22	175,566,425.70	175,566,425.70
一般风险准备			
未分配利润	五.23	-353,867,412.44	-368,037,580.01
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		1,023,328,739.55	1,009,952,302.65
少数股东权益			
所有者权益合计		1,023,328,739.55	1,009,952,302.65
负债和所有者权益 总计		1,311,463,721.17	1,307,658,321.17

法定代表人：陈树常

主管会计工作负责人：马文举

会计机构负责人：胡林浩

母公司资产负债表

2013 年 12 月 31 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		44,047,490.41	80,394,031.65
交易性金融资产			
应收票据		162,173,819.64	62,217,500.00
应收账款	十一.1	30,031,068.74	3,749,954.51
预付款项		33,333,330.10	44,384,916.56
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一.2	17,982,597.58	16,432,044.50
存货		150,830,297.40	159,166,531.92
一年内到期的非流动 资产			
其他流动资产			

流动资产合计		438,398,603.87	366,344,979.14
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	十一.3	32,125,314.55	466,589,659.47
投资性房地产			
固定资产		774,195,478.34	336,893,089.96
在建工程		9,075,185.82	1,912,724.86
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		57,669,138.59	59,291,186.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		873,065,117.30	864,686,661.04
资产总计		1,311,463,721.17	1,231,031,640.18
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		118,256,373.21	130,846,971.73
预收款项		95,134,762.17	64,754,673.47
应付职工薪酬		28,907,665.90	14,919,165.66
应交税费		30,250,903.30	36,813,677.15
应付利息			
应付股利			
其他应付款		15,585,277.04	17,021,689.24
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		288,134,981.62	264,356,177.25
非流动负债:			
长期借款			

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			
负债合计		288,134,981.62	264,356,177.25
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		350,986,607.00	350,986,607.00
资本公积		874,159,582.29	874,159,582.29
减：库存股			
专项储备		7,126,490.46	7,920,221.13
盈余公积		175,566,425.70	175,566,425.70
一般风险准备			
未分配利润		-384,510,365.90	-441,957,373.19
所有者权益（或股东权益）合计		1,023,328,739.55	966,675,462.93
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,311,463,721.17	1,231,031,640.18

法定代表人：陈树常

主管会计工作负责人：马文举

会计机构负责人：胡林浩

合并利润表
2013 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		495,647,100.92	845,017,379.21
其中：营业收入	五.24	495,647,100.92	845,017,379.21
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		471,402,327.74	800,101,254.75
其中：营业成本	五.24	379,660,623.66	706,402,459.35
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	五.25	11,548,252.74	13,407,118.74
销售费用		16,424,289.92	29,398,166.22
管理费用		65,022,099.95	49,172,028.58
财务费用	五.26	-3,801,740.23	-4,969,867.27
资产减值损失	五.27	2,548,801.70	6,691,349.13
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）	五.28	-189,908.46	-34,126.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-189,908.46	-34,126.11
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		24,054,864.72	44,881,998.35
加：营业外收入	五.29	649,001.50	1,876,342.30
减：营业外支出	五.30	870,102.77	6,866,944.04
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		23,833,763.45	39,891,396.61
减：所得税费用	五.31	9,663,595.88	21,358,511.31
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		14,170,167.57	18,532,885.30
归属于母公司所有者的净利润		14,170,167.57	18,532,885.30
少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	五.32	0.04	0.05
（二）稀释每股收益	五.32	0.04	0.05
七、其他综合收益	五.32		6,667,199.63
八、综合收益总额		14,170,167.57	25,200,084.93
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			

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：12,681,897.44 元。

法定代表人：陈树常

主管会计工作负责人：马文举

会计机构负责人：胡林浩

母公司利润表
2013 年 1—12 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	十一.4	386,081,885.87	661,516,236.57
减: 营业成本	十一.4	340,033,241.59	656,872,273.60
营业税金及附加		3,346,843.30	163,598.68
销售费用		10,710,566.19	14,429,423.14
管理费用		47,004,762.73	31,092,315.57
财务费用		-4,596,056.94	-4,935,197.31
资产减值损失		2,548,801.70	7,269,788.26
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)	十一.5	69,938,009.92	8,420,472.19
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-189,908.46	8,420,472.19
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		56,971,737.22	-34,955,493.18
加: 营业外收入		445,075.07	95,197.53
减: 营业外支出		642,598.44	2,565,556.21
其中: 非流动资产处置损失		150,905.87	813,463.60
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		56,774,213.85	-37,425,851.86
减: 所得税费用		-672,793.44	
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		57,447,007.29	-37,425,851.86
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.16	-0.11
(二) 稀释每股收益		0.16	-0.11
六、其他综合收益			6,667,199.63
七、综合收益总额		57,447,007.29	-30,758,652.23

法定代表人: 陈树常

主管会计工作负责人: 马文举

会计机构负责人: 胡林浩

合并现金流量表

2013 年 1—12 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		396,648,774.42	616,971,340.17
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			50,481.91
收到其他与经营活动有关的现金		5,946,683.39	60,560,261.72
经营活动现金流入小计		402,595,457.81	677,582,083.80
购买商品、接受劳务支付的现金		176,116,086.12	381,230,332.48
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		53,066,402.27	78,281,050.52
支付的各项税费		53,100,483.99	76,293,733.30
支付其他与经营活动有关的现金		41,037,199.29	47,025,139.76

经营活动现金流出小计		323,320,171.67	582,830,256.06
经营活动产生的现金流量净额		79,275,286.14	94,751,827.74
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		365,839.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		365,839.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,696,763.45	19,889,107.88
投资支付的现金			
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		24,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		29,696,763.45	19,889,107.88
投资活动产生的现金流量净额		-29,330,924.45	-19,889,107.88
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动		55,009,111.30	1,133,000.00

有关的现金			
筹资活动现金流入小计		55,009,111.30	1,133,000.00
偿还债务支付的现金			30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			1,133,000.00
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		141,851,909.79	217,351,900.00
筹资活动现金流出小计		141,851,909.79	248,484,900.00
筹资活动产生的现金流量净额		-86,842,798.49	-247,351,900.00
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		-36,898,436.80	-172,489,180.14
加：期初现金及现金等价物余额		80,945,927.21	253,435,107.35
六、期末现金及现金等价物余额		44,047,490.41	80,945,927.21

法定代表人：陈树常

主管会计工作负责人：马文举

会计机构负责人：胡林浩

母公司现金流量表
2013 年 1—12 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		331,837,420.94	520,995,780.64
收到的税费返还		0.00	50,481.91
收到其他与经营活动有关的现金		5,146,024.75	8,137,949.78
经营活动现金流入小计		336,983,445.69	529,184,212.33
购买商品、接受劳务支付的现金		171,074,628.51	366,011,764.31
支付给职工以及为职		31,963,449.76	44,936,435.90

工支付的现金			
支付的各项税费		28,095,359.10	32,040,429.01
支付其他与经营活动有关的现金		57,503,351.18	15,467,459.61
经营活动现金流出小计		288,636,788.55	458,456,088.83
经营活动产生的现金流量净额		48,346,657.14	70,728,123.50
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		301,509.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		301,509.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,083,908.89	5,881,695.95
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		24,000,000.00	217,351,900.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		28,083,908.89	223,233,595.95
投资活动产生的现金流量净额		-27,782,399.89	-223,233,595.95
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			
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金		50,009,111.30	
筹资活动现金流入小计		50,009,111.30	0.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		106,919,909.79	
筹资活动现金流出小计		106,919,909.79	0.00
筹资活动产生的现金流量净额		-56,910,798.49	0.00
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		-36,346,541.24	-152,505,472.45
加：期初现金及现金等价物余额		80,394,031.65	232,899,504.10
六、期末现金及现金等价物余额		44,047,490.41	80,394,031.65

法定代表人：陈树常

主管会计工作负责人：马文举

会计机构负责人：胡林浩

合并所有者权益变动表
2013 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

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	350,986,607.00	843,516,628.83		7,920,221.13	175,566,425.70		-368,037,580.01			1,009,952,302.65
加：会计政策 变更										
前前期差错 更正										
其他										
二、本年年初 余额	350,986,607.00	843,516,628.83		7,920,221.13	175,566,425.70		-368,037,580.01			1,009,952,302.65
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号 填列）				-793,730.67			14,170,167.57			13,376,436.90
（一）净利润							14,170,167.57			14,170,167.57
（二）其他综 合收益										
上述（一）和 （二）小计							14,170,167.57			14,170,167.57
（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				-793,730.67						-793,730.67
1. 本期提取										
2. 本期使用				793,730.67						793,730.67
(七) 其他										
四、本期期末余额	350,986,607.00	843,516,628.83		7,126,490.46	175,566,425.70		-353,867,412.44			1,023,328,739.55

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额										
	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	350,986,607.00	914,555,825.20		8,883,449.78	175,566,425.70		-404,531,521.33			1,045,460,786.35	
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他		216,304,104.00					30,642,953.46			246,947,057.46	
二、本年初余额	350,986,607.00	1,130,859,929.20		8,883,449.78	175,566,425.70		-373,888,567.87			1,292,407,843.81	
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		-287,343,300.37		-963,228.65			5,850,987.86			-282,455,541.16	

(一) 净利润							18,532,885.30			18,532,885.30
(二) 其他综合收益		6,667,199.63								6,667,199.63
上述(一)和(二)小计		6,667,199.63					18,532,885.30			25,200,084.93
(三) 所有者投入和减少资本		-294,010,500.00								-294,010,500.00
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		-294,010,500.00								-294,010,500.00
(四) 利润分配							-12,681,897.44			-12,681,897.44
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							-12,681,897.44			-12,681,897.44
(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				-963,228.65					-963,228.65
1. 本期提取									
2. 本期使用				963,228.65					963,228.65
(七) 其他									
四、本期末 余额	350,986,607.00	843,516,628.83		7,920,221.13	175,566,425.70		-368,037,580.01		1,009,952,302.65

法定代表人：陈树常

主管会计工作负责人：马文举

会计机构负责人：胡林浩

母公司所有者权益变动表

2013 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

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	350,986,607.00	874,159,582.29		7,920,221.1 3	175,566,425.70		-441,957,373.19	966,675,462.93
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	874,159,582.29		7,920,221.13	175,566,425.70		-441,957,373.19	966,675,462.93
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)				-793,730.67			57,447,007.29	56,653,276.62
(一)净利润							57,447,007.29	57,447,007.29
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							57,447,007.29	57,447,007.29
(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.对所有者的								

(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				-793,730.67				-793,730.67
1. 本期提取								
2. 本期使用				793,730.67				793,730.67
(七)其他								
四、本期期末余额	350,986,607.00	874,159,582.29		7,126,490.46	175,566,425.70		-384,510,365.90	1,023,328,739.55

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	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	350,986,607.00	914,555,825.20		8,883,449.78	175,566,425.70		-404,531,521.33	1,045,460,786.35

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	914,555,825.20		8,883,449.78	175,566,425.70		-404,531,521.33	1,045,460,786.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-40,396,242.91		-963,228.65			-37,425,851.86	-78,785,323.42
（一）净利润							-37,425,851.86	-37,425,851.86
（二）其他综合收益		6,667,199.63						6,667,199.63
上述（一）和（二）小计		6,667,199.63					-37,425,851.86	-30,758,652.23
（三）所有者投入和减少资本		-47,063,442.54						-47,063,442.54
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		-47,063,442.54						-47,063,442.54
（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				-963,228.65				-963,228.65
1. 本期提取								0.00
2. 本期使用				963,228.65				963,228.65
（七）其他								
四、本期期末余额	350,986,607.00	874,159,582.29		7,920,221.13	175,566,425.70		-441,957,373.19	966,675,462.93

法定代表人：陈树常

主管会计工作负责人：马文举

会计机构负责人：胡林浩

三、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”或“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，股权分置改革方案实施后，本公司注册资本未发生变化。

截止 2013 年 12 月 31 日，本公司注册资本为 350,986,607.00 元。

法定代表人：陈树常；公司住所：山东省无棣县埕口镇。

经营范围：前置许可经营项目：许可证批准范围内的氢氧化钠、磷酸、磷酸二铵（57%）、硫酸（98%）、工业溴、液氯、盐酸、次氯酸钠溶液、氢气（有效期至 2015 年 6 月 12 日）、水泥生产、销售（有效期至 2017 年 11 月 12 日）；工业盐的生产销售（有效期至 2014 年 12 月 31 日）；海水养殖（有效期至 2018 年 5 月 22 日）。一般经营项目：复混肥、复合肥、生物有机肥、控释肥的生产销售。

公司设立了股东大会、董事会和监事会。公司下设审计部、证券部、财务部、人力资源部、生产企管部、技术开发部、计统部、综合办公室、保卫部、档案室、等职能部门和 Psc 公司、盐化公司、溴素厂、机修厂等生产分厂。

四、合并财务报表项目注释

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 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”），并基于本附注第二部分所述的主要会计政策、会计估计而编制。

2、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。

3、会计期间

本公司以公历年度为会计期间，即每年从 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或者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。企业合并包括同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并两种类型。

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业合并前后均受同一方或相同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。合并方在企业合并中取得的资产和负债,按照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,调整资本公积中的股本溢价(或资本溢价);资本公积中的股本溢价(或资本溢价)不足冲减的,调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用,包括为进行企业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。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等,计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用,抵减权益性证券溢价收入,溢价收入不足冲减的,冲减留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制,为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。支付的非现金资产的公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。

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差额时,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;经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。

非同一控制下的企业合并中,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,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。

购买日为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。购买方在购买日对合并成本进行分配,确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。

业务合并按相同的方法处理。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及本公司的子公司。控制是指有权决定一个公司的财务和经营政策,并能据以从该公司的经营活动中获取利益。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并当期财务报表时,视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围。因此本公司在编制合并当期财务报表时,将被合并子公司的经营成果自本公司最终控制方开始实施控制时起纳入本公司合并利润表中,并对合并财务报表的年初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并当期财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整,并自购买日起将被购买子公司的资产、负债及经营成果纳入本公司合并财务报表中,并不调整合并财务报表年初数以及前期比较报表。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

在合并财务报表中,子公司少数股东分担的当期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的,其余额仍冲减少数股东权益。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时,合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有重大内部交易及往来余额均已抵销。

7、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。

8、外币业务和外币报表折算

外币交易折算汇率的确定及其会计处理方法

外币交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率作为折算汇率,将外币金额折算为记账本外币金额;收到投资者以外币投入的资本,采用交易日即期汇率折算。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。

9、金融工具

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融工具的分类:金融工具是指形成一个企业的金融资产、并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。包括:金额资产、金融负债和权益工具。

本公司金融资产和金融负债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或金融负债、持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产四类。

② 金融工具的确认依据和计量方法

A、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

确认依据：此类金融资产或金融负债可进一步分为交易性金融资产或金融负债、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或金融负债。交易性金融资产或金融负债，主要指企业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或近期内回购而承担的金融负债；直接指定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，主要是指企业基于风险管理，战略投资需要等所作的指定。

计量方法：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额。

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。

B、持有至到期投资

确认依据：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。

计量方法：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。

C、应收款项

确认依据：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。

计量方法：持有期间采用实际利率法，按摊余成本计量。

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。

D、可供出售金融资产

确认依据：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。

计量方法：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）金融资产转移的确认依据和计量方法

① 金融资产转移的确认依据：本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的或即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，但放弃了对该金融资产控制的，终止对该金融资产的确认。

② 金融资产转移的计量方法

A、整体转移满足终止确认条件时的计量：金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益。

所转移金融资产的账面价值；

因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

B、部分转移满足终止确认条件时的计量：金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益。

终止确认部分的账面价值；

终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

C、金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。

D、对于采用继续涉入方式的金融资产转移，本公司按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

（3）金融负债终止确认条件

本公司在金融负债的现实义务全部或部分已经解除时终止确认该金融负债或其一部分。

（4）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。

（5）金融资产（不含应收款项）减值测试方法

本公司在资产负债表日对金融资产（不含应收款项）的账面价值进行检查，有客观证据表明发生减值的，计提减值准备。

① 持有至到期投资：根据账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额计算确认减值损失。具体比照应收款项减值损失计量方法处理。

② 可供出售金融资产：有客观证据表明可供出售金融资产公允价值发生较大幅度下降，并预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，应当将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累积损失，等于可供出售金融资产的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。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。

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。

10、应收款项

（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

单项金额重大的判断依据或金额标准	指单项金额在 800 万元（含 800 万元）以上的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明已发生减值，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认依据、计提方法：

信用风险特征组合的确认依据：本公司对单项金额不重大的应收款项，以及单项金额重大、但经单独测试后未发生减值的应收款项，以账龄为类似信用风险特征，根据以前年度与之相同或相似的按账龄段划分的信用组合的历史损失率为基础，结合现时情况确定类似信用风险特征组合及坏账准备计提比例，计提坏账准备。

（3）计提标准

账龄分析法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1	1
1—2 年（含 2 年）	10	10
2—3 年（含 3 年）	20	20
3 年以上	50	50

对应收款项确认减值损失后，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应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。

对预付账款和长期应收款，本公司单独进行减值测试，若有客观证据表明其发生了减值，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提坏账准备。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为：原材料、低值易耗品、包装物、在产品、自制半成品、产成品等。

(2) 发出存货的计价方法

日常业务取得的存货按实际成本计价，发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认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、商品、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，以该存货的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

存货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：领用时采用五五摊销法摊销。

包装物：领用时采用五五摊销法摊销。

12、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

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) 后续计量及损益确认方法

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

① 共同控制的判断依据：

共同控制是指，按照合同约定对某项经济活动共有的控制。一般在合营企业设立时，合营各方在投资合同或协议中约定在所设立合营企业的重要财务和生产经营决策制定过程中，必须由合营各方均同意才能通过。在确定是否构成共同控制时，一般以以下三种情况作为确定基础：

A、任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。

B、涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。

C、各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方涉对合营企业的日常活

动进行管理。但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内形式管理权。

② 重大影响的判断依据：

重大影响是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权利，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。在确定是否构成重大影响时，一般以以下五种情况作为判断依据：

A、在被投资单位的董事会或类似权利机构中派有代表。

B、参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定。

C、与被投资单位之间发生重要交易，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D、向被投资单位派出管理人员。

E、向被投资单位提供关键技术。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

① 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。

② 商誉减值准备

因企业合并形成的商誉，本公司于每年年度终了进行减值测试，并根据测试情况确定是否计提减值准备。商誉减值准备一经确认，不再转回。

13、固定资产

(1) 固定资产的确认条件、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，使用寿命超过一个会计年度而持有的有形资产。固定资产在满足下列条件时予以确认：

① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；

② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的修理费用，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期成本、费用。

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，采用直线法提取折旧。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别，预计使用年限和预计净残值率确定固定资产折旧率，在取得固定资产的次月按月计提折旧（已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地除外）。各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	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
运输设备	8	5	11.88
电子设备	5	5	19.00
其他	5	5	19.00

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

计价依据：符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- ① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- ② 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。
- ③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④ 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤ 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

计价方法：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按上项“（2）固定资产折旧方法计提折旧”；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按上项“（2）固定资产折旧方法”计提折旧。

（5）其他说明

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。

14、在建工程

(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，即使有极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。

15、借款费用

(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

本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。

16、无形资产

(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) 无形资产的后续计量

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。

(3) 研究开发费用

本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

划分本公司内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：

研究阶段支出是指本公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索性的有计划调查所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性，因此，本公司对研究阶段的支出全部予以费用化，计入当期损益。

开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。相对于研究阶段而言，开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件，故本公司将满足资本化条件的开发阶段支出，确认为无形资产；即在满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额予以资本化，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

17、长期待摊费用

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。

18、预计负债

因未决诉讼、产品质量保证、亏损合同、油气资产弃置义务等形成的现实义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

满足预计负债确认条件的油气资产弃置义务确认为预计负债，同时计入相关油气资产的原价，金额等于根据当地条件及相关要求作出的预计未来支出的现值。

不符合预计负债确认条件的，在废弃时发生的拆卸、搬移、场地清理等支出在实际发生时作为清理费用计入当期损益。

19、收入

(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) 对外提供劳务收入按以下方法确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认。完工进度根据实际情况选用下列方法确定：

- ① 已完工作的测量。
- ② 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。
- ③ 已经发生的成本占估计总成本的比例。

按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

② 已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

③ 让渡资产使用权

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：

- A、利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- B、使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

20、政府补助

① 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。

② 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

③ 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益；与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

21、安全生产费用

(1) 计提依据及账务处理

本公司根据国家安全监管总局《关于征求高危行业企业安全生产费用提取和使用管理办法（征求意见稿）修改意见的函》（安监总财函[2011]4 号）计提安全生产费用，以本公司危险品年度实际销售收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准逐月提取。

本公司按规定标准提取安全生产费用，记入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。本公司使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；本公司使用安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(2) 计提标准

序号	危险品年度销售额	计提比例(%)
1	1,000 万元及以下部分	4
2	1,000 万元至 10,000 万元（含）部分	2
3	10,000 万元至 100,000 万元（含）部分	0.5
4	100,000 万元以上部分	0.2

22、递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产递延所得税负债根据资产和负债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。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

(1) 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：

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；

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。

(3) 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。

23、经营租赁

经营租赁，如果本公司是出租人，本公司将租金收入在租赁期内的各个期间按直线法或其他更为系统合理的方法确认为当期损益。如果本公司是承租人，经营租赁的应付租金在租赁期内按照直线法计入损益。

24、利润分配

根据《公司法》及本公司章程的有关规定，本公司的税后利润由董事会制定分配方案，经股东大会审议通过后实施。分配顺序如下：

- (1) 弥补以前年度亏损；
- (2) 提取 10% 的法定盈余公积金；
- (3) 提取 5%-10% 的任意盈余公积金；
- (4) 支付普通股股利。

25、会计政策、会计估计变更

- (1) 本公司本报告期无会计政策变更。

(2) 本公司本报告期无会计估计变更。

26、前期会计差错更正

本公司本报告期无前期会计差错更正事项。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税基础	税率	备注
1、增值税	按应税销售收入计提，抵扣进项税后计缴	13% 17%	注
2、营业税	应税营业收入	5%	
3、城建税	实际缴纳的增值税、消费税、营业税	5%	
4、教育费附加	实际缴纳的增值税、消费税、营业税	3%	
5、地方教育费附加	实际缴纳的增值税、消费税、营业税	2%	
6、企业所得税	应纳税所得额	25%	

2、税收优惠及批文

注：增值税税收优惠

①根据财税[2001]113号《财政部国家税务总局关于农业生产资料征免增值税政策的通知》，公司生产的复合肥、复混肥、磷肥免征增值税。

②根据财税[2007]171号《财政部国家税务总局关于免征磷酸二铵增值税的通知》，公司生产的磷酸二铵免征增值税。

六、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、无通过设立或投资等方式取得的子公司。

2、同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
山东鲁北盐化有限公司	有限公司	无棣埕口	制盐	4 亿元	工业盐生产、零售； 溴素生产、零售； 海水养殖	0.00	0.00

续

子公司全称	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
-------	------	-------	--------	--------	----------------------	---

山东鲁北盐化有限公司	100%	100%	是	0.00	0.00	0.00
------------	------	------	---	------	------	------

3、无非同一控制下企业合并取得的子公司

(二) 合并范围发生变更的说明

本年度公司吸收合并山东鲁北盐化有限公司，合并完成后鲁北盐化的独立法人资格注销，但继续存续经营。该事项导致本期末公司无需要纳入合并报表范围的子公司，依据《企业会计准则——合并财务报表》的规定，本年末仍需编制合并财务报表。编制合并财务报表时，不调整合并报表的期初数，合并资产负债表的期末数即为母公司报表数；合并利润表的本期数包含鲁北盐化期初至吸收合并日的收入、费用、利润数；合并现金流量表的本期数包含鲁北盐化期初至吸收合并日的现金流量。

(三) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1、本期无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

2、本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
山东鲁北盐化有限公司	528,402,354.84	26,851,078.66

(四) 本期未发生同一控制下的企业合并

(五) 本期无非同一控制下的企业合并

(六) 本期发生的吸收合并

根据本公司 2013 年第一次临时股东大会决议，本公司对全资子公司山东鲁北盐化有限公司实施整体吸收合并，并于合并完成后注销该全资子公司独立法人资格，公司存续经营。实施吸收合并后，本公司注册资本不变。

(1) 吸收合并的主要约定事项

吸收合并基准日为 2013 年 8 月 31 日，合并后本公司注册资本不变，仍为 350,986,607.00 元，鲁北盐化的债权债务由本公司承继。

(2) 合并基准日被合并方的财务状况如下：

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收合并				

山东鲁北盐化有限公司	资产	576,292,913.72	负债	47,890,558.88
			所有者权益	528,402,354.84

(3) 鲁北盐化合并前后财务报表的列报方法

鲁北盐化合并前 2013 年 1-8 月财务报表纳入本公司合并报表范围，合并后的财务报表汇总纳入母公司报表。

(4) 权属变更情况

无棣县工商行政管理局已于 2013 年 12 月 12 日出具《公司注销登记情况表》，准予鲁北盐化注销。

七、合并会计报表项目注释

1、货币资金

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
现金	126,223.67	108,181.79
银行存款	43,921,266.74	80,837,745.42
其他货币资金		
合计	44,047,490.41	80,945,927.21

(2) 公司无外币资金收支。

(3) 截止 2013 年 12 月 31 日公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(4) 货币资金情况说明

本年末货币资金较上年减少 45.58%，主要系本年度增加长期投资支付款项所致。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	162,173,819.64	95,222,214.00
商业承兑汇票		1,500,000.00
合计	162,173,819.64	96,722,214.00

(2) 期末无应收票据质押情况。

(3) 无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。公司期末已经背书给他方但尚未到期的票据情况如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
河北宏润重工股份有限公司	2013.10.25	2014.4.25	10,000,000.00	
福建省晋江市进出口有限公司	2013.8.9	2014.2.9	2,000,000.00	
沧州昌盛元古典家具有限公司	2013.9.11	2014.3.11	2,000,000.00	
淄博超达耐磨陶瓷有限公司	2013.9.11	2014.3.9	1,000,000.00	
海润光伏科技股份有限公司	2013.10.12	2014.4.12	1,000,000.00	
小计			16,000,000.00	

注：仅披露金额最大的的前五名

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	30,897,784.43	72.46	866,715.69	2.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	11,744,987.29	27.54	11,744,987.29	100.00
合计	42,642,771.72	100.00	12,611,702.98	29.58

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	16,028,479.79	56.39	549,325.35	3.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	12,396,187.29	43.61	12,396,187.29	100.00
合计	28,424,667.08	100.00	12,945,512.64	45.54

(2) 无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
一年以内	29,527,890.44	95.57	295,278.91	14,807,911.34	92.39	148,079.12
一至二年	217,325.54	0.7	21,732.55	88,600.00	0.55	8,860.00

二至三年	88,600.00	0.29	17,720.00	578,660.00	.361	115,732.00
三年以上	1,063,968.45	3.44	531,984.23	553,308.45	3.45	276,654.23
合计	30,897,784.43	100	866,715.69	16,028,479.79	100	549,325.35

(4) 期末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	坏账准备	计提比例	计提理由
化肥款 12 笔	11,744,987.29	11,744,987.29	100.00%	预计难于收回
合计	11,744,987.29	11,744,987.29	100.00%	--

(5) 本期转回或收回情况

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	收回金额	转回坏账准备金额
化肥客户	政府代偿	预计难以收回	651,200.00	650,000.00	650,000.00
合计			651,200.00	650,000.00	650,000.00

(6) 本报告期无核销应收账款情况

(7) 本报告期应收账款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(8) 应收账款金额前五名单位情况如下

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
客户 1	公司客户	9,030,613.40	1 年以内	21.18
客户 2	公司客户	8,305,450.36	1 年以内	19.48
客户 3	公司客户	2,987,820.00	1 年以内	7.01
客户 4	同一母公司	2,838,990.23	1 年以内	6.66
客户 5	同一母公司	2,166,680.97	1 年以内	5.08
前五名欠款金额合计	--	25,329,554.96		59.41

(9) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
山东鲁北钛业有限公司	同一母公司	2,838,990.23	6.66
山东金海钛业资源科技有限公司	同一母公司	2,166,680.97	5.08
无棣海川安装工程有限公司	同一母公司	950,728.69	2.23
合计	--	5,956,399.89	13.97

4、预付账款

(1) 预付账款按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	比例%	账面余额	比例%
一年以内	15,458,757.45	46.38	11,580,717.36	24.90
一至二年	150,620.50	0.45	28,345,819.47	60.96
二至三年	17,723,952.15	53.17	6,572,878.51	14.14
三年以上				
合计	33,333,330.10	100.00	46,499,415.34	100.00

(2) 预付账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	性质或内容
供应商 1	供应商	14,851,194.66	2-3 年	货款
供应商 2	供应商	5,215,000.00	1 年以内	货款
供应商 3	供应商	1,894,807.58	1-3 年	货款
供应商 4	供应商	1,109,040.00	1 年以内	货款
供应商 5	供应商	1,093,887.20	1 年以内	电费
合计		24,163,929.44		

(3) 本报告期预付账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东单位欠款。

(4) 一年以上的预付款未结算的原因是公司持续业务，业务未实施完毕。

(5) 预付账款情况说明

预付账款账面余额较上年减少 28.31%，主要是本期缩减生产规模所致。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	32,865,872.30	100.00	14,883,274.72	45.28
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	32,865,872.30	100.00	14,883,274.72	45.28

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				

按组合计提坏账准备的其他应收款	30,800,840.66	100.00	14,363,173.95	46.63
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	30,800,840.66	100.00	14,363,173.95	46.63

(2) 无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

(3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例%	坏账准备金	账面余额	比例%	坏账准备金
一年以内	1,119,274.02	3.41	11,192.74	2,027,033.70	6.58	20,270.34
一至二年	52,017.90	0.16	5,201.79	49,999.69	0.16	4,999.97
二至三年				80,000.00	0.26	16,000.00
三年以上	31,694,580.38	96.43	14,866,880.19	28,643,807.27	93.00	14,321,903.64
合计	32,865,872.30	100.00	14,883,274.72	30,800,840.66	100.00	14,363,173.95

期末余额中含转来的账龄三年以上的预付账款 31,222,769.08 元, 期初余额中含转来的账龄三年以上的预付账款 28,200,551.39 元。

(4) 无本期转回或收回情况, 无本期核销的其他应收款

(5) 本报告期其他应收款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款情况。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
供应商 1	供应商	2,000,000.00	3 年以上	6.09
供应商 2	供应商	1,707,444.84	3 年以上	5.20
供应商 3	供应商	1,306,234.30	3 年以上	3.97
供应商 4	供应商	918,808.65	3 年以上	2.80
供应商 5	供应商	818,220.00	3 年以上	2.49
合计		6,750,707.79		20.55

(7) 无应收关联方账款情况

6、存货

(1) 存货分类

类别	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	51,424,509.98		51,424,509.98	62,424,766.07	36,043.23	62,388,722.84
包装物	601,895.84		601,895.84	687,932.25	-	687,932.25

类别	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
低值易耗品	6,910,906.06		6,910,906.06	7,618,483.30	-	7,618,483.30
自制半成品	7,211,234.38		7,211,234.38	18,441,357.68	-	18,441,357.68
库存商品	76,168,953.61	2,248,350.66	73,920,602.95	109,316,088.00	9,721,308.92	99,594,779.08
在产品	10,761,148.19		10,761,148.19	7,373,915.20	-	7,373,915.20
合计	153,078,648.06	2,248,350.66	150,830,297.40	205,862,542.50	9,757,352.15	196,105,190.35

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	36,043.23	492,452.44		528,495.67	
库存商品	9,721,308.92	1,866,487.09		9,339,445.35	2,248,350.66
包装物					
低值易耗品					
合计	9,757,352.15	2,358,939.53		9,867,941.02	2,248,350.66

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回(销)跌价准备的原因	本期转回金额占该存货期末余额的比例%
原材料	可变现净值低于成本	材料已领用	0.94
库存商品	可变现净值低于成本	产品已销售	9.29
包装物			
低值易耗品			
合计			

7、对合营企业和联营企业投资

被投资单位名称	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
山东鲁萨风力发电有限公司	30	30	27,275,518.14	91,136.27	27,184,381.87		-633,028.21

(2) 联营企业的重要会计政策、会计估计与公司会计政策、会计估计无重大差异。

(3) 合营企业、联营企业情况说明

2008 年 8 月 15 日，本公司与西班牙西尔萨·波特有限公司、鲁北企业集团总公司共同出资设立中外合资企业山东鲁萨风力发电有限公司，山东鲁萨风力发电有限公司注册资本人民币 16,000 万元，其中：西班牙西尔萨·波特有限公司 9,600 万元，占注册资本的 60%，鲁北企业集团总公司 1,600 万元，占注册资本的 10%，本公司 4,800 万元，占注册资本的 30%。上述注册资本由全体股东分期于该公司成立日后的两年内缴足，首期出资合计 3,200 万元，其中本公司 960 万元。各股东已按约定完成首期出资，2008 年 9 月 27 日山东舜天信诚会计师事务所滨州分所出具鲁舜验字（2008）第 095 号验资报告予以确认。

2010 年至 2011 年上半年项目贷款融资受金融危机影响停滞，山东鲁萨风电有限公司各股东经协商后决定对项目注资期限延期至 2013 年底，并签订了补充协议。2014 年滨州市商务局以滨商务外资字[2014]第 9 号文，同意山东鲁萨风电有限公司出资期限延至 2014 年 12 月 31 日。

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位名称	核算	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
山东鲁萨风力发电有限公司	权益法	9,600,000.00	8,315,223.01	-189,908.46	8,125,314.55
济南市市中区海融小额贷款有限公司	成本法	24,000,000.00		24,000,000.00	24,000,000.00

接上表

被投资单位名称	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
山东鲁萨风力发电有限公司			
济南市市中区海融小额贷款有限公司			

注：2013 年 1 月 10 日，本公司与山东海洋投资有限公司、山东闻达文化传播有限公司、山东新鸿基汽车销售服务有限公司、滨化集团股份有限公司共同出资设立济南市市中区海融小额贷款有限公司，注册资本人民币 16,000 万元，已经天津中审联有限责任会计师事务所济南分所津中审联济验字（2013）002 号验资报告鉴证。

(2) 向投资企业转移资金的能力未受到限制。

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	2,027,726,121.37	28,154,311.56	4,731,025.17	2,051,149,407.76
房屋及建筑物	1,172,865,849.44	20,313,890.33	18,200.00	1,193,161,539.77
机器设备	829,761,892.49	5,015,774.22	4,295,474.72	830,482,191.99

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
运输设备	9,230,114.51	2,104,758.90		417,350.45	10,917,522.96
电子设备	4,225,569.68	413,454.36			4,639,024.04
其他设备	11,642,695.25	306,433.75			11,949,129.00
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计	825,305,805.64		36,014,303.35	3,773,748.15	857,546,360.84
房屋及建筑物	243,011,824.46		21,299,255.03	11,797.24	264,299,282.25
机器设备	569,891,359.28		11,676,766.74	3,578,484.16	577,989,641.86
运输设备	3,592,812.84		991,455.11	183,466.75	4,400,801.20
电子设备	1,482,389.27		795,976.45		2,278,365.72
其他设备	7,327,419.79		1,250,850.02		8,578,269.81
三、固定资产账面净值合计	1,202,420,315.73				1,193,603,046.92
房屋及建筑物	929,854,024.98				928,862,257.52
机器设备	259,870,533.21				252,492,550.13
运输设备	5,637,301.67				6,516,721.76
电子设备	2,743,180.41				2,360,658.32
其他设备	4,315,275.46				3,370,859.19
四、减值准备合计	419,957,874.57			550,305.99	419,407,568.58
房屋及建筑物	252,950,752.63				252,950,752.63
机器设备	166,517,198.85			550,305.99	165,966,892.86
运输设备	235,648.42				235,648.42
电子设备	4,356.28				4,356.28
其他设备	249,918.39				249,918.39
五、固定资产价值合计	782,462,441.16				774,195,478.34
房屋及建筑物	676,903,272.35				675,911,504.89
机器设备	93,353,334.36				86,525,657.27
运输设备	5,401,653.25				6,281,073.34
电子设备	2,738,824.13				2,356,302.04
其他设备	4,065,357.07				3,120,940.80

本期折旧额 36,014,303.35 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 13,467,840.35 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
----	------	------	------	------	----

房屋及建筑物	34,118,115.60	11,157,018.37	19,451,530.15	3,509,567.08	
机器设备	282,471,269.28	207,916,849.28	57,811,739.31	16,742,680.69	
合计	316,589,384.88	219,073,867.65	77,263,269.46	20,252,247.77	

(3) 公司无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值
房屋及建筑物	49,926,625.93

(5) 期末无持有待售的固定资产。

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
厂区内的房屋 198 幢，162,831.97 平方米	租用的土地	未确定

(7) 固定资产增减变动情况说明

① 本年在建工程完工转入固定资产的原价为 13,467,840.35 元，其余增加全部为外购；

② 2013 年度报废固定资产原值 4,329,439.72 元，累计折旧 3,603,381.40 元，减值准备 550,305.99 元，损失 175,752.33 元；

10、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
磷酸洗涤技改项目	510,364.58		510,364.58	196,980.00		196,980.00
肥料储罐				493,182.76		493,182.76
磷石膏物理脱水	1,125,696.44		1,125,696.44	582,723.62		582,723.62
肥盐项目	186,786.84		186,786.84	153,091.90		153,091.90
余热发电	1,034,320.30		1,034,320.30	480,796.58		480,796.58
九十场工程	437,871.88		437,871.88			
北海改造工程				2,288,345.09		2,288,345.09
污水处理改造工程				505,981.90		505,981.90
制卤场工程	467,836.86		467,836.86			
气流干燥项目	2,146,824.89		2,146,824.89			
其他（零星工程）	956,471.17		956,471.17	669,166.96		669,166.96

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
聚醚项目	254,764.81		254,764.81			
场部工程	249,948.04		249,948.04			
给水除氧系统	654,212.88		654,212.88			
水泥气力输送工程	253,864.36		253,864.36			
热风炉技改	495,328.51		495,328.51			
尾气氨回收改造项目	300,894.26		300,894.26			
合计	9,075,185.82		9,075,185.82	5,370,268.81		5,370,268.81

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少
肥料储罐		493,182.76		493,182.76	
北海改造工程		2,288,345.09		2,288,345.09	
磷石膏物理脱水		582,723.62	542,972.82		
污水处理改造工程		505,981.90		505,981.90	
制卤场工程			8,466,520.64	7,735,122.46	263,561.32
变电站工程		8,550.00	692,599.17	701,149.17	
场部工程			863,833.29	613,885.25	
九十场工程			682,929.39	245,057.51	
余热发电		480,796.58	553,523.72		
给水除氧系统			654,212.88		
气流干燥项目			2,146,824.89		
水泥气力输送工程			253,864.36		
热风炉技改			495,328.51		
尾气氨回收改造项目			300,894.26		
合计		4,359,579.95	15,653,503.93	12,582,724.14	263,561.32

接上表

项目名称	工程投入占预算比例	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末数
肥料储罐					自筹	
北海改造工程					自筹	
磷石膏物理脱水					自筹	1,125,696.44
污水处理改造工程					自筹	
制卤场工程					自筹	467,836.86

项目名称	工程投入占预算比例	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末数
变电站工程					自筹	
场部工程					自筹	249,948.04
九十场工程					自筹	437,871.88
余热发电					自筹	1,034,320.30
给水除氧系统					自筹	654,212.88
气流干燥项目					自筹	2,146,824.89
水泥气力输送工程					自筹	253,864.36
热风炉技改					自筹	495,328.51
尾气氨回收改造项目					自筹	300,894.26
合计						7,166,798.42

(3) 在建工程减值准备

期末在建工程不存在减值因素，无需计提减值准备。

(4) 在建工程情况说明

在建工程账面余额较上年增加 68.99%，系本年新投资建设给水除氧系统、气流干燥、水泥气力输送、热风炉、尾气氨回收改造等项目所致。

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	80,203,835.14			80,203,835.14
土地使用权	80,203,835.14			80,203,835.14
二、累计摊销合计	20,912,648.39	1,622,048.16		22,534,696.55
土地使用权	20,912,648.39	1,622,048.16		22,534,696.55
三、无形资产账面净值合计	59,291,186.75			57,669,138.59
土地使用权	59,291,186.75			57,669,138.59
四、减值准备合计	-			
土地使用权				
无形资产账面价值合计	59,291,186.75			57,669,138.59
土地使用权	59,291,186.75			57,669,138.59

本期摊销额：1,622,048.16 元。

公司取得土地使用证的土地 1 宗，面积 1,190,000.00 平方米。

(2) 未办妥产权证书的土地情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
土地 1 宗	原由鲁北集团办理征用	未确定

(3) 公司向鲁北企业集团总公司租赁土地 429,584.55 平方米，详见六、关联方及其交易。

12、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备		29,633.39
可抵扣亏损		
小计		29,633.39
递延所得税负债：		
合计		29,633.39

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	449,159,237.24	345,944,314.67
可抵扣亏损	746,429,829.47	738,560,133.36
合计	1,195,589,066.71	1,084,504,448.03

注：预计未来期间无法取得足够的应纳税所得额，故本期未确认递延所得税资产和递延所得税费用。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2014 年	42,758,926.21	42,758,926.21	
2015 年	562,109,100.44	562,109,100.44	
2016 年	60,887,283.43	60,887,283.43	
2017 年	72,804,823.28	72,804,823.28	
2018 年	7,869,696.11		
合计	746,429,829.47	738,560,133.36	

(4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	金额
应纳税差异项目	
小计	
可抵扣差异项目	
1、往来款项的账面价值低于计税基础	27,503,318.00
2、存货的账面价值低于计税基础	2,248,350.66
3、固定资产的账面价值低于计税基础	419,407,568.58
小计	449,159,237.24

13、资产减值准备

(1) 明细情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	27,308,686.59	845,831.41	650,000.00	1,200.00	27,503,318.00
二、存货跌价准备	9,757,352.15	2,352,970.29		9,861,971.78	2,248,350.66
三、固定资产减值准备	419,957,874.57			550,305.99	419,407,568.58
合计	457,023,913.31	3,198,801.70	650,000.00	10,413,477.77	449,159,237.24

(2) 资产减值明细情况的说明

①本年坏账准备增加 194,631.41 元，其中现金收回债权转销坏账准备 650,000.00 元，坏账转销 1,200.00 元，计提坏账准备增加 845,831.41 元；

②存货跌价准备转回 9,861,971.78 元，为计提跌价准备的材料领用和以及计提跌价准备的产成品销售，详见存货附注（2）；

③固定资产减值准备本期转销 550,305.99 元，为本年报废固定资产所致；

14、应付账款

(1) 应付账款情况

项目	期末数	期初数
一年以内	36,246,483.70	10,346,045.70
一年以上	82,009,889.51	99,208,537.76
合计	118,256,373.21	109,554,583.46

(2) 本报告期应付账款中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占应付账款总额的比例(%)
------	--------	----	---------------

山东鲁北企业集团总公司	股东	7,181,931.80	6.07
合计	--	7,181,931.80	6.07

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况说明

期末余额中账龄超过一年的应付账款主要系尚未结算的款项。

(4) 应付关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
山东鲁北企业集团总公司	股东	7,181,931.80	6.07
山东无棣鲁北化工建安有限公司	同一母公司	139,852.22	0.12
山东鲁北企业集团总公司水泥厂	同一母公司	8,240.00	0.01
合计	--	7,330,024.02	6.20

15、预收账款

(1) 预收账款情况

账龄	期末数	期初数
一年以内	81,260,323.88	75,493,455.69
一年以上	13,874,438.29	13,244,492.91
合计	95,134,762.17	88,737,948.60

(2) 本报告期预收账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明

期末余额中账龄超过一年的预收账款主要系结算的余款。

16、应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,368,156.47	54,476,984.66	55,451,618.39	3,393,522.74
二、职工福利费		1,440,872.00	1,440,872.00	
三、社会保险费	5,190,482.50	7,841,941.92	4,662,825.30	8,369,599.12
其中：医疗保险费	1,219,877.00	1,792,378.38	1,031,212.93	1,981,042.45
养老金保险费	3,258,780.70	5,181,706.99	3,044,938.01	5,395,549.68
失业保险费	387,337.00	374,854.98	334,111.31	428,080.67
工伤保险费	188,036.70	270,958.82	161,590.81	297,404.71
生育保险费	136,451.10	222,042.75	90,972.24	267,521.61
四、住房公积金	4,064,344.00	2,678,863.20	985,350.40	5,757,856.80
五、辞退福利				
六、工会经费	5,558,020.78	1,041,963.41	142,852.53	6,457,131.66

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末数
七、职工教育经费	3,852,775.59	1,082,540.88	5,760.89	4,929,555.58
合计	23,033,779.34	68,563,166.07	62,689,279.51	28,907,665.90

应付职工薪酬中无拖欠性质的应付职工工资。

工会经费和职工教育经费金额 2,124,504.29 元，非货币性福利 0.00 元，无因解除劳动关系给予补偿的情况。

(2) 应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

公司当月考勤的应付工资于下月 18 日支付，期末数为计提的当月应付工资。

17、应交税费

税种	期末数	期初数
增值税	23,906,036.02	33,436,053.52
资源税	-127,438.20	-572,866.50
营业税	1,564,413.74	1,252,924.76
企业所得税	-515,327.61	7,401,027.98
城市维护建设税	2,497,033.66	2,622,113.80
房产税	-467,401.26	-457,706.76
土地使用税	954,390.40	954,390.40
车船使用税	2,012.00	2,012.00
个人所得税	833,208.22	1,299,737.65
印花税	268,079.60	224,291.90
教育费附加	1,335,896.73	1,460,976.89
合计	30,250,903.30	47,622,955.64

18、其他应付款

(1) 其他应付款情况

项目	期末数	期初数
一年以内	8,438,048.89	22,215,698.10
一年以上	7,147,228.15	6,541,053.38
合计	15,585,277.04	28,756,751.48

(2) 本报告期其他应付款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

账龄超过一年的大额其他应付款是尚未偿还的往来款项。

(4) 应付关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应付款总额的比例(%)
------	--------	----	----------------

山东鲁北企业集团总公司水泥厂	同一母公司	8,240.00	0.05
合计	--	8,240.00	0.05

19、股本

项目	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	350,986,607.00				-		350,986,607.00
其中:							
有限售条件股份	14,060,000.00				-14,000,000.00	-14,000,000.00	60,000.00
无限售条件流通股	336,926,607.00				14,000,000.00	14,000,000.00	350,926,607.00

20、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	817,730,930.41			817,730,930.41
权益法投资单位其他权益变动	112,660.06			112,660.06
其他	25,673,038.36			25,673,038.36
合计	843,516,628.83			843,516,628.83

21、专项储备

(1) 明细情况

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
安全生产费	7,920,221.13		793,730.67	7,126,490.46
合计	7,920,221.13		793,730.67	7,126,490.46

(2) 专项储备情况说明

根据“国家安全监管总局关于征求高危行业企业安全生产费用提取和使用管理办法(征求意见稿)修改意见的函”(安监总财函[2011]第4号)的要求,高危行业企业按照国家规定提取的安全生产费,应当计入相关产品的成本或当期损益。公司上年度安全生产费结余7,920,221.13元,已满足管理办法规定的申请暂缓提取安全生产费的条件,经本公司申请,无棣县安全生产监督管理局以棣安监发(2013)3号文件批准,本公司2013年度暂不提取安全生产费。

22、盈余公积

(1) 明细情况

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

任意盈余公积			
合计	175,566,425.70		175,566,425.70

(2) 盈余公积说明

本年度公司实现的净利润仍不足以弥补以前年度累计的亏损，故本年度不计提法定盈余公积和任意盈余公积。

23、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例 (%)
调整前上年末未分配利润	-368,037,580.01	
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	-368,037,580.01	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	14,170,167.57	
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利 (注)		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-353,867,412.44	

24、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	449,942,323.21	791,793,768.23
其他业务收入	45,704,777.71	53,223,610.98
营业成本	379,660,623.66	706,402,459.35

(2) 主营业务 (分产品)

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
硫酸钾	98,707,112.00	97,825,756.70	45,556,178.16	48,898,745.10
磷铵	128,790,967.29	129,156,278.38	399,828,771.20	400,958,742.85
复合肥	14,020,552.90	13,957,667.29	26,819,760.60	27,602,333.54
硫酸	6,983,959.60	7,667,867.21	41,688,390.69	44,077,070.32
氯碱	-	-	42,618,984.97	41,467,849.02
水泥	41,393,602.48	45,257,466.50	51,173,284.53	60,655,504.16
溴及溴化物	19,230,873.48	11,861,717.33	27,362,372.64	12,674,146.07

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
原盐	140,267,305.97	60,196,319.18	156,566,025.44	53,359,471.27
其他	547,949.49	386,331.55	180,000.00	
合计	449,942,323.21	366,309,404.14	791,793,768.23	689,693,862.33

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
客户 1	85,426,478.47	17.24
客户 2	20,179,523.00	4.07
客户 3	19,099,990.42	3.85
客户 4	16,191,110.42	3.27
客户 5	16,049,727.01	3.24
合计	156,946,829.32	31.67

25、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	1,754,142.84	1,455,127.86	5%
资源税	8,076,383.85	9,378,732.90	每吨 15 元
城建税	858,650.53	1,286,629.00	5%
教育费附加	515,190.31	771,977.39	3%
地方教育费附加	343,885.21	514,651.59	2%*
合计	11,548,252.74	13,407,118.74	

26、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,092,797.56	369,963.00
减：利息收入	383,924.77	5,445,911.65
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	21,139.93	3,762.31
其他支出	-4,531,752.95	102,319.07
合计	-3,801,740.23	-4,969,867.27

注：本期其他支出，系票据贴现利息收入。

27、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	195,831.41	-3,066,003.02
二、存货跌价损失	2,352,970.29	9,757,352.15
合计	2,548,801.70	6,691,349.13

28、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-189,908.46	-34,126.11
合计	-189,908.46	-34,126.11

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
山东鲁萨风力发电有限公司	-189,908.46	-34,126.11	
合计	-189,908.46	-34,126.11	—

公司上述投资无投资收益汇回的限制。

29、营业外收入

(1) 营业外收入情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	94,917.50		94,917.50
非货币性资产交换利得			
政府补助		1,300,481.91	
债务重组利得			
其他	554,084.00	575,860.39	3,107.30
合计	649,001.50	1,876,342.30	98,024.80

30、营业外支出

(1) 营业外支出情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	150,905.87	4,131,534.71	150,905.87
非货币性资产交换损失			
诉讼损失			
其他	719,196.90	2,735,409.33	242,067.29

合计	870,102.77	6,866,944.04	392,973.16
----	------------	--------------	------------

(2) 营业外支出说明

- ①本期对外捐赠 102,000.00 元；
- ②本期代缴个人所得税 457,060.82 元；
- ③本期房屋拆除费用 114,769.00 元。

31、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	9,663,595.88	21,213,901.53
递延所得税调整		144,609.78
合计	9,663,595.88	21,358,511.31

32、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	2013 年度	2012 年度
归属于普通股股东的当期净利润	1	14,170,167.57	18,532,885.30
归属于普通股股东的非经常性损益	2	5,386,804.59	9,768,706.67
归属于公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	8,783,362.98	8,764,178.63
期初股份总数	4	350,986,607.00	350,986,607.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 (I)	5		
发行新股或债转股等增加股份数 (II)	6		
增加股份 (II) 下一月起至报告期期末月份数	7		
报告期因回购或缩股等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	9		
报告月份数	10	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$11=4+5+6 \times 7 \div 10-8 \times 9 \div 10$	350,986,607.00	350,986,607.00
基本每股收益 (I)	$12=1 \div 11$	0.04	0.05
基本每股收益 (II)	$13=3 \div 11$	0.03	0.03
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	14		
所得税率	15	25%	25%
转换费用	16		
认股权证、期权行权增加股份数	17		
稀释每股收益 (I)	$18=[1+(14-16) \times (1-15)] \div (11+17)$	0.04	0.05

项目	序号	2013 年度	2012 年度
稀释每股收益 (II)	$19=[3+(14-16)\times(1-15)]\div(11+17)$	0.03	0.03

33、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
收到的其他与经营活动有关的现金	5,946,683.39
其中：代收五险一金	691,008.26
投标保证金	2,187,000.00
收到的存款利息	375,039.57

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
支付的其他与经营活动有关的现金合计	41,037,199.29
其中：支付山东鲁北集团总公司往来款	10,253,040.00
支付保险	6,228,752.18
备用金支出	2,740,695.52

注：支付山东鲁北集团总公司往来款 10,253,040.00 元，含本公司盐化分厂支付的租赁费 10,000,000.00 元。

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	14,170,167.57	18,532,885.30
加：资产减值准备	2,548,801.70	6,691,349.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	36,014,303.35	35,864,546.46
无形资产摊销	1,622,048.16	1,622,048.16
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）	-102,177.97	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	175,752.33	4,131,534.71
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	-5,553,412.68	
投资损失（收益以“－”号填列）	189,908.46	34,126.11
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	29,633.39	144,609.78

项目	本期金额	上期金额
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）	52,679,274.81	61,714,942.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-19,697,247.75	-5,441,438.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,801,765.23	-28,542,776.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	79,275,286.14	94,751,827.74
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	44,047,490.41	80,945,927.21
减：现金的期初余额	80,945,927.21	253,435,107.35
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	-36,898,436.80	-172,489,180.14

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	44,047,490.41	80,945,927.21
其中：库存现金	126,223.67	108,181.79
可随时用于支付的银行存款	43,921,266.74	80,837,745.42
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	44,047,490.41	80,945,927.21

八、关联方及关联交易

1、关联方认定标准

根据《企业会计准则第 36 号——关联方披露》，一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

根据《上市公司信息披露管理办法》（中国证券监督管理委员会令第 40 号），将特定情形的关联法人和关联自然人也认定为关联方。

2、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	组织机构代码	业务性质
山东鲁北企业集团总公司	控股股东	国有企业	无棣县	张宝东	16707144-1	制造、销售

接上表

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
山东鲁北企业集团总公司	1,000,000,000.00	25.29	25.29	无棣县国有资产管理局

3、无本企业的子公司情况

4、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
山东鲁萨风电有限公司	有限责任公司	无棣县	吕天宝	风力发电

接上表

被投资单位名称	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(%)	组织机构代码
山东鲁萨风电有限公司	160,000,000.00	30	30	67814794-6

5、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
山东鲁北发电有限公司	同一母公司	75449080-0
无棣海通盐化工有限公司	同一母公司	74783515-3
山东鲁北钛业有限公司	同一母公司	74784083-3
山东鲁北海生生物有限公司	同一母公司	78349673-4
山东无棣鲁北化工建安有限公司	同一母公司	74655554-7
无棣海巨建筑安装公司	同一母公司	77742260-8
无棣海川安装工程有限公司	同一母公司	79039262-6
无棣海峰热电有限公司	同一母公司	77529214-1
无棣海生运输公司	同一母公司	66351042-3
无棣海滨大酒店有限责任公司	同一母公司	79865366-7
山东金海钛业资源科技有限公司	同一母公司	59521002-2

6、关联交易情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易	关联交易定	本期发生额	上期发生额
-----	------	-------	-------	-------

	内容	价方式及决策程序	金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
山东鲁北企业集团总公司	购入油料及零星材料等	市场价格	3,231,173.87	57.75	2,204,122.79	71.25
无棣海川安装工程有限公司	购红砖等零星物资	市场价格	317,895.50	87.134	213,288.00	63.77
山东无棣鲁北化工建安有限公司	混凝土及砖	市场价格			121,157.50	36.23
山东鲁北企业集团总公司水泥厂	防水材料	市场价格			248,516.21	100.00
山东金海钛业资源科技有限公司	购买零星物资	市场价格	913,718.26	16.33		
无棣海川安装工程有限公司	工程维修及安装	市场价格	2,986,421.29	23.35	5,663,221.87	29.81
山东无棣鲁北化工建安有限公司	工程建设费用	市场价格	2,262,633.08	17.69	3,311,405.17	17.43
合计			9,711,842.00		11,761,711.54	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
山东鲁北企业集团总公司	水泥、水泥煤等	市场价格	3,463,666.36	1.21	44,992,711.06	72.15
无棣海川安装工程有限公司	水泥	市场价格	17,326.50	0.04	23,800.00	0.04
山东无棣鲁北化工建安有限公司	水泥	市场价格	113,632.48	0.27	143,916.00	0.24
山东鲁北钛业有限公司	硫酸等	市场价格	6,345,880.00	86.32	45,568,293.56	41.88
山东鲁北海生生物有限公司	水泥、蒸汽等	市场价格	1,009,644.98	1.97	49,827,768.93	40.51
山东鲁北企业集团总公司水泥厂	编织袋	市场价格			5,698.00	2.03
山东金海钛业资源科技有限公司	硫酸、蒸汽等	市场价格	1,742,522.53	3.38	694,526.40	0.64
合计			12,692,672.85		141,256,713.95	

(2) 关联托管/承包情况

公司 2013 年度未发生关联托管和承包情况。

(3) 关联租赁情况

1) 公司出租情况表

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	租赁收益定价依据	年度确认的租赁收益
本公司	山东鲁北企业集团总公司	房屋	2008.9.30	2021.11.30	合同	972,374.84
本公司	山东鲁北企业集团总公司	河、路	2008.9.30	2021.11.30	合同	2,404,751.34
本公司	无棣海川安装工程有限公司	机修厂经营权	2013.1.1	2014.1.1	合同	180,000.00

本公司	山东金海钛业资源科技有限公司	厂房	2013.4.10	2015.4.10	合同	600,000.00
-----	----------------	----	-----------	-----------	----	------------

①2008 年 9 月 30 日公司与山东鲁北企业集团总公司签订资产租赁协议，公司将 1-18#楼、19-28#楼、单身公寓楼等资产租与集团公司，租赁期 10 年，年租金 976,530.25 元；2011 年 12 月 1 日公司与山东鲁北企业集团总公司签订资产租赁协议，公司将 1-18#楼、19-28#楼、单身公寓楼等资产租与集团公司，租赁期 10 年，年租金 972,374.84 元。

②2008 年 9 月 30 日公司与山东鲁北企业集团总公司签订资产租赁协议，公司与集团共用小开河和科技城公路，使用期 10 年，年租金 1,404,751.34 元；2011 年 12 月 1 日，公司与山东鲁北企业集团总公司签订资产租赁协议，公司与集团共用小开河和科技城公路，使用期 10 年，年租金 2,404,751.34 元。

③2013 年 1 月 1 日，公司与无棣海川安装工程有限公司签订经营租赁协议，公司将机修厂所属资产经营权出包给无棣海川安装工程有限公司，租赁期为 1 年，年租金 180,000.00 元。

④2013 年 4 月 10 日公司与山东金海钛业资源科技有限公司签订资产租赁协议，公司将编织厂部分闲置厂房租与金海钛业，租赁期为一年，租金为 600,000.00 元。

2) 公司承租情况表

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	年度确认的租赁费
山东鲁北企业集团总公司	本公司	技术	2011.1.1	2020.12.31	935,000.00
山东鲁北企业集团总公司	本公司	土地	2001.4.7	2025.4.7	579,600.00
山东鲁北企业集团总公司	山东鲁北盐化有限公司	土地	2011.1.1	2030.12.31	10,000,000.00

注：技术指一种由石膏生产硫酸的方法；土地分别为 429,584.55 平方米、13.7 万亩的土地使用权。

①根据公司与集团公司签订的分立协议，集团公司持有的“一种由石膏生产硫酸的方法”，公司有偿使用，评估值 1,216.00 万元，使用年限 10 年，年使用费 935,000.00 元。

②2001 年 4 月 7 日公司与集团公司签订土地租赁协议，公司有偿租赁使用权属于集团公司的 104,678 平方米土地，租赁期为 24 年，年租金为 272,622.42 元。

公司成立后，集团公司将使用权属于集团公司的 178,207.10 平方米土地，有偿租赁给公司，租赁期 50 年，年租金 133,179.78 元。

2012 年 12 月 31 日，公司与集团公司调整租赁合同，增加租赁面积至 429,584.55 平方米土地并规定租赁期为 10 年，年租金 57.96 万元。

③山东鲁北盐化有限公司于 2011 年 1 月 1 日与山东鲁北企业集团总公司签订资产租赁合同，租赁其 13.7 万亩的盐田土地，租赁期 20 年，年租金 1 千万元。本年度公司吸收合并鲁北盐化后，已于 2013 年 12 月 12 日与山东鲁北化工股份有限公司重新签订了资产租赁合同，租赁面积、终止期限及租金金额均未更改。

(4) 关联担保情况

无

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

7、关联方应收应付款项

1) 上市公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东鲁北钛业有限公司	2,838,990.23	28,389.90	414,310.63	4,143.11
应收账款	山东金海钛业资源科技有限公司	2,166,680.97	21,666.81	954,626.40	9,546.26
应收账款	无棣海川安装工程有限公司	950,728.69	9,507.29	-265,969.75	
其他应收款	山东鲁北海生生物有限公司			600.00	6.00
预付款项	无棣海德化工有限公司			8,340.30	

注：关联交易约定以净额结算的，应付关联方款项可以抵销后金额填列。

2) 上市公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	山东鲁北企业集团总公司	7,181,931.80	10,685,479.50
应付账款	无棣海巨建筑安装有限公司	139,852.22	270,312.96
应付账款	无棣海通盐化工		770,252.93
其他应付款	无棣海生运输有限公司		91,536.87
其他应付款	山东鲁北企业集团总公司水泥厂	8,240.00	8,240.00

注：关联交易约定以净额结算的，应付关联方款项可以抵销后金额填列。

九、或有事项

无需披露的重大或有事项。

十、承诺事项

1、重大承诺事项

无

2、前期承诺履行情况

无

十一、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

无。

2、资产负债表日后利润分配情况说明

由于公司前期未弥补亏损金额较大，本期净利润仍不足以弥补，故不进行利润分配。

3、其他资产负债表日后事项说明

无。

十二、其它重要事项

1、筹划中的资产重组事项

公司拟发行股份购买汇泰投资集团有限公司、山东鲁北企业集团总公司等持有的山东金盛海洋资源开发有限公司 100% 股权，该事项形成本公司重大资产重组。经公司申请，本公司股票自 2013 年 10 月 15 日起连续停牌至今。截至目前，本次重大资产重组方案已经基本确定，公司正在进行国资部门的逐级审批工作。该事项尚需公司股东大会和中国证监会的批准。

2、控股股东注入资产利润承诺完成情况

公司控股股东山东鲁北企业集团总公司分别于 2011 年、2012 年将溴素生产线及山东鲁北盐化有限公司 100% 股权注入本公司。本年度，上述注入的资产实现的净利润为 6,709.60 万元。

十三、母公司会计报表附注

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末数
----	-----

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	30,897,784.43	72.46	866,715.69	2.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	11,744,987.29	27.54	11,744,987.29	100.00
合计	42,642,771.72	100.00	12,611,702.98	29.58

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	4,180,803.09	25.22	430,848.58	10.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	12,396,187.29	74.78	12,396,187.29	100.00
合计	16,576,990.38	100.00	12,827,035.87	77.38

(2) 无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

(3) 组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
一年以内	29,527,890.44	95.57	295,278.91	2,960,234.64	70.81	29,602.35
一至二年	217,325.54	0.70	21,732.55	88,600.00	2.12	8,860.00
二至三年	88,600.00	0.29	17,720.00	578,660.00	13.84	115,732.00
三年以上	1,063,968.45	3.44	531,984.23	553,308.45	13.23	276,654.23
合计	30,897,784.43	100.00	866,715.69	4,180,803.09	100.00	430,848.58

(4) 期末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	坏账准备	计提比例	计提理由
化肥款 12 笔	11,744,987.29	11,744,987.29	100.00%	预计难于收回
合计	11,744,987.29	11,744,987.29	100.00%	--

(5) 本期转回或收回情况

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	收回金额	转回坏账准备金额
化肥客户	政府代偿	预计难以收回	651,200.00	650,000.00	650,000.00
合计			651,200.00	650,000.00	650,000.00

(6) 本报告期无核销应收账款情况

(7) 本报告期应收账款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(8) 应收账款前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
客户 1	公司客户	9,030,613.40	1 年以内	21.18
客户 2	公司客户	8,305,450.36	1 年以内	19.48
客户 3	公司客户	2,987,820.00	1 年以内	7.01
客户 4	同一母公司	2,838,990.23	1 年以内	6.66
客户 5	同一母公司	2,166,680.97	1 年以内	5.08
前五名欠款金额合计	--	25,329,554.96		59.41

(9) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
山东鲁北钛业有限公司	同一母公司	2,838,990.23	6.66
山东金海钛业资源科技有限公司	同一母公司	2,166,680.97	5.08
无棣海川安装工程有限公司	同一母公司	950,728.69	2.23
合计	--	5,956,399.89	13.97

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	2013 年 12 月 31 日			
	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	32,865,872.30	100.00	14,883,274.72	45.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	32,865,872.30	100.00	14,883,274.72	45.28

种类	2012 年 12 月 31 日			
	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	30,795,161.66	100.00	14,363,117.16	46.64

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	30,795,161.66	100.00	14,363,117.16	46.64

(2) 无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例	坏账准备金	账面余额	比例	坏账准备金
一年以内	1,119,274.02	3.41%	11,192.74	2,021,354.70	6.57%	20,213.55
一至二年	52,017.90	0.16%	5,201.79	49,999.69	0.16%	4,999.97
二至三年				80,000.00	0.26%	16,000.00
三年以上	31,694,580.38	96.43%	14,866,880.19	28,643,807.27	93.01%	14,321,903.64
合计	32,865,872.30	100.00%	14,883,274.72	30,795,161.66	100.00%	14,363,117.16

期末余额中含转来的账龄三年以上的预付账款 31,222,769.08 元，期初余额中含转来的账龄三年以上的预付账款 28,200,551.39 元。

(4) 无本期转回或收回情况

(5) 无本期核销的其他应收款

(6) 本报告期其他应收款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款情况。

(7) 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（%）
供应商 1	供应商	2,000,000.00	3 年以上	6.09
供应商 2	供应商	1,707,444.84	3 年以上	5.20
供应商 3	供应商	1,306,234.30	3 年以上	3.97
供应商 4	供应商	918,808.65	3 年以上	2.80
供应商 5	供应商	818,220.00	3 年以上	2.49
合计		6,750,707.79		20.55

(8) 无其他应收关联方款项情况

3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
山东鲁萨风力发电有限公司	权益法	9,600,000.00	8,315,223.01	-189,908.46	8,125,314.55
山东鲁北盐化有限公司（注）	成本法	458,274,436.46	458,274,436.46	458,274,436.46	

济南市市中区海融小额贷款有限公司	成本法	24,000,000.00		24,000,000.00	24,000,000.00
------------------	-----	---------------	--	---------------	---------------

接上表

被投资单位名称	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
山东鲁萨风力发电有限公司	30	30			
山东鲁北盐化有限公司 (注)	100	100			
济南市市中区海融小额贷款有限公司	15	15			

注：(1) 本公司期初持有山东鲁北盐化有限公司 60% 的股权，按照成本法进行核算，2013 年 8 月 31 日，本公司吸收合并山东鲁北盐化有限公司，合并完成后鲁北盐化的独立法人资格注销，但继续存续经营。

(2) 本公司 2013 年 1 月 10 日投资济南市市中区海融小额贷款有限公司，已经天津中审联有限责任会计师事务所济南分所津中审联济验字 (2013) 002 号验资报告鉴证。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	355,043,388.24	642,589,829.37
其他业务收入	31,038,497.63	18,926,407.20
营业成本	340,033,241.59	656,872,273.60

(2) 主营业务 (分产品)

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
硫酸钾	98,707,112.00	97,825,756.70	45,556,178.16	48,898,745.10
磷铵	128,790,967.29	129,156,278.38	399,828,771.20	400,958,742.85
复合肥	14,020,552.90	13,957,667.29	26,819,760.60	27,602,333.54
硫酸	6,983,959.60	7,667,867.21	41,688,390.69	44,077,070.32
氯碱	-	-	49,656,711.55	48,505,575.60
水泥	41,457,430.77	45,321,294.79	51,497,644.53	60,979,864.16
溴及溴化物	19,230,873.48	11,881,846.79	27,362,372.64	12,674,146.07
原盐	45,304,542.71	22,364,062.75		
其他	547,949.49	386,331.55	180,000.00	
合计	355,043,388.24	328,561,105.46	642,589,829.37	643,696,477.64

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
客户 1	33,479,141.62	8.67
客户 2	20,179,523.00	5.23
客户 3	16,006,342.50	4.14
客户 4	10,837,820.00	2.81
客户 5	10,770,000.00	2.79
合计	91,272,827.12	23.64

5、投资收益

(1) 投资收益明细

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-189,908.46	8,420,472.19
处置长期股权投资产生的投资收益	70,127,918.38	
合计	69,938,009.92	8,420,472.19

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
山东鲁北盐化有限公司	70,127,918.38	8,454,598.30	见注
合计	70,127,918.38	8,454,598.30	

注：2012 年 6 月 18 日，本公司收购山东鲁北盐化有限公司剩余 60% 股权，收购完成后，山东鲁北盐化有限公司成为本公司的全资子公司。故自 2012 年 6 月 19 日起，本公司对鲁北盐化的投资按照成本法核算。上期发生额系 2012 年 6 月 18 日前鲁北盐化经营收益中本公司按照持股比例应享有的份额。本公司以 2013 年 8 月 31 日为基准日，吸收合并子公司鲁北盐化，本期发生额系吸收合并处置鲁北盐化形成的投资收益。

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
山东鲁萨风力发电有限公司	-189,908.46	-34,126.11	
合计	-189,908.46	-34,126.11	—

6、现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	57,447,007.29	-37,425,851.86
加：资产减值准备	2,548,801.70	7,269,788.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,558,832.95	22,698,971.88

项目	本期金额	上期金额
无形资产摊销	1,622,048.16	1,622,048.16
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）	-65,294.27	813,463.60
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	174,626.53	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	-6,351,144.28	
投资损失（收益以“－”号填列）	-70,127,918.38	-8,420,472.19
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	29,633.39	
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）	48,581,012.81	67,143,417.41
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-18,090,281.75	-12,530,161.51
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	6,019,332.99	29,556,919.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	48,346,657.14	70,728,123.50
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	44,047,490.41	80,394,031.65
减：现金的期初余额	80,394,031.65	232,899,504.10
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	-36,346,541.24	-152,505,472.45

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2013 年金额	附注	2012 年金额	2011 年金额
1. 非流动资产处置损益	-55,988.37		-4,131,534.71	-764,149.71
2. 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免				
3. 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）			1,250,000.00	
4. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			12,681,897.44	30,930,572.31

5. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	650,000.00		899,085.50	1,235,120.51
6. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-238,959.99		-930,741.56	-245,646.43
7. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,031,752.95			
合计	5,386,804.59		9,768,706.67	31,155,896.68

注：其他符合非经常性损益定义的损益项目为票据贴息及生产装置承包收入。

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	
		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	1.39	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.86	0.03	0.03

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

项目	期末数 (本年发生数)	期初数 (上年发生数)	增减率 (%)	原因
货币资金	44,047,490.41	80,945,927.21	-45.58	详见附注五、1、(4)货币资金情况说明
应收账款	30,031,068.74	15,479,154.44	94.01	主要系公司销售政策发生变更，对部分客户采取赊销所致
预付款项	33,333,330.10	46,499,415.34	-28.31	详见附注五、4、(5)预付账款情况说明
长期股权投资	32,125,314.55	8,315,223.01	286.34	主要系新增投资公司
在建工程	9,075,185.82	5,370,268.81	68.99	详见附注五、10、(4)在建工程情况说明
应交税费	30,250,903.30	47,622,955.64	-36.48	主要是税款缴纳所致
其他应付款	15,585,277.04	28,756,751.48	-45.80	主要系往来款支付所致
资产减值损失	2,548,801.70	6,691,349.13	-61.91	详见附注五、27 资产减值损失明细
投资收益	-189,908.46	-34,126.11	456.49	主要系对鲁萨风电确认的投资损失
营业外收入	649,001.50	1,876,342.30	-65.41	主要系未收到政府补助
营业外支出	870,102.77	6,866,944.04	-87.33	详见附注五、30、(2)营业外支出情况说明

十五、本财务报表的批准

本财务报告经公司第六届董事会第七次会议审议通过。

第十一节 备查文件目录

- (一)载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- (二)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；
- (三)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正本及公告的原稿。

董事长：

山东鲁北化工股份有限公司

2014 年 2 月 28 日