

大化集团大连化工股份有限公司

900951

2010 年年度报告



## 目录

一、 重要提示 .....	2
二、 公司基本情况 .....	2
三、 会计数据和业务数据摘要 .....	3
四、 股本变动及股东情况 .....	4
五、 董事、监事和高级管理人员 .....	7
六、 公司治理结构 .....	10
七、 股东大会情况简介 .....	13
八、 董事会报告 .....	14
九、 监事会报告 .....	21
十、 重要事项 .....	22
十一、 财务会计报告 .....	25
十二、 备查文件目录 .....	59

## 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) 中准会计师事务所有限公司 为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四)

公司负责人姓名	刘平芹
主管会计工作负责人姓名	张伟
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	姜生国

公司负责人刘平芹、主管会计工作负责人张伟及会计机构负责人（会计主管人员）姜生国声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 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

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	大化集团大连化工股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	大化 B 股
公司的法定英文名称	DAHUA GROUP DALIAN CHEMICAL INDUSTRY CO.,LTD
公司的法定英文名称缩写	DLHG
公司法定代表人	刘平芹

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	周魏	李晓峰
联系地址	大化集团大连化工股份有限公司证券部	大化集团大连化工股份有限公司证券部
电话	0411-86893436	0411-86893436
传真	0411-85187331	0411-85187331
电子信箱	dhjtdlhuagong@sina.com	dhjtdlhuagong@sina.com

(三) 基本情况简介

注册地址	大连市甘井子区工兴路 10 号
注册地址的邮政编码	116032
办公地址	大连瓦房店市松木岛化工园区
办公地址的邮政编码	116038
公司国际互联网网址	www.dahuagf.com
电子信箱	dhjtdlhuagong@sina.com

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报、中国证券报、香港商报（英文）
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	大化集团大连化工股份有限公司证券部

(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
B 股	上海证券交易所	大化 B 股	900951	

(六) 其他有关资料

公司首次注册登记日期	1997 年 10 月 17 日	
公司首次注册登记地点	大连市甘井子区工兴路 10 号	
首次变更	企业法人营业执照注册号	2102001102607
	税务登记号码	210211241832473
	组织机构代码	24183247-3
公司聘请的会计师事务所名称	中准会计师事务所有限公司	
公司聘请的会计师事务所办公地址	北京海淀区首体南路 22 号国兴大厦 4 层	

三、 会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	-114,285,501.21
利润总额	-116,408,097.76
归属于上市公司股东的净利润	-116,408,097.76
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-114,285,501.21
经营活动产生的现金流量净额	-56,591,527.45

(二) 扣除非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,059,503.18	公司处置固定资产损益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-63,093.37	违约金、罚款支出等
合计	-2,122,596.55	

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2010 年	2009 年	本期比上年同期 增减(%)	2008 年
营业收入	248,901,235.98	1,910,182.71	12,930.23	422,640,269.30

利润总额	-116,408,097.76	-75,258,019.74	不适用	6,773,050.66
归属于上市公司股东的净利润	-116,408,097.76	-75,258,019.74	不适用	6,773,050.66
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-114,285,501.21	-46,395,462.94	不适用	-83,942,283.61
经营活动产生的现金流量净额	-56,591,527.45	-39,312,632.88	不适用	-101,032,596.72
	2010 年末	2009 年末	本期末比上年同 期末增减(%)	2008 年末
总资产	1,075,895,786.81	968,930,189.13	11.04	672,434,970.21
所有者权益（或股东权益）	198,910,002.98	315,318,100.74	-36.92	390,576,120.48

主要财务指标	2010 年	2009 年	本期比上年同 期增减(%)	2008 年
基本每股收益（元 / 股）	-0.42	-0.27	不适用	0.02
稀释每股收益（元 / 股）	-0.42	-0.27	不适用	0.02
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	-0.42	-0.17	不适用	-0.31
加权平均净资产收益率（%）	-45.27	-21.32	不适用	1.75
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-44.45	-13.15	不适用	-21.68
每股经营活动产生的现金流量净额（元 / 股）	-0.21	-0.14	不适用	-0.37
	2010 年末	2009 年末	本期末比上年 同期末增减(%)	2008 年 末
归属于上市公司股东的每股净资产（元 / 股）	0.72	1.15	-37.39	1.42

#### 四、股本变动及股东情况

##### （一）股本变动情况

##### 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、未上市流通股份	175,000,000	63.64						175,000,000	63.64
1、发起人股份	175,000,000	63.64						175,000,000	63.64
其中：									
国家持有股份									
境内法人持有股份	175,000,000	63.64						175,000,000	63.64
境外法人持有股份									
其他									
2、募集法人股份									
3、内部职工股									
4、优先股或其他									
二、已上市流通股份	100,000,000	36.36						100,000,000	36.36
1、人民币普通股									

2、境内上市的外资股	100,000,000	36.36						100,000,000	36.36
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	275,000,000	100						275,000,000	100

## (二) 证券发行与上市情况

## 1、 前三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。

## 2、 公司股份总数及结构的变动情况

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。

## 3、 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

## 1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数							15,740 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	股份类别	持有非流通股数量	质押或冻结的股份数量	
大化集团有限责任公司	国有法人	63.64	175,000,000		未流通	175,000,000	冻结 34,000,000	
王雪芹	未知	0.43	1,175,000	-22,740	已流通		未知	
益生堂药业有限公司	未知	0.41	1,120,000		已流通		未知	
SHENYIN WANGUO NOMINEES (H.K.) LTD.	未知	0.36	983,700	101,600	已流通		未知	
刘丽军	未知	0.30	837,000	173,770	已流通		未知	
王君辉	未知	0.26	717,350	717,350	已流通		未知	
王美华	未知	0.22	612,112	416,182	已流通		未知	
严政	未知	0.19	535,884	535,884	已流通		未知	
尚书科	未知	0.19	533,400		已流通		未知	
张婷	未知	0.17	459,600		已流通		未知	
前十名流通股股东持股情况								
股东名称	持有流通股的数量			股份种类及数量				
王雪芹	1,175,000			境内上市外资股		1,175,000		
益生堂药业有限公司	1,120,000			境内上市外资股		1,120,000		
SHENYIN WANGUO NOMINEES (H.K.) LTD.	983,700			境内上市外资股		983,700		
刘丽军	837,000			境内上市外资股		837,000		
王君辉	717,350			境内上市外资股		717,350		

王美华	612,112	境内上市外资股	612,112
严政	535,884	境内上市外资股	535,884
尚书科	533,400	境内上市外资股	533,400
张婷	459,600	境内上市外资股	459,600
王丽	448,449	境内上市外资股	448,449
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知前十名流通股东之间是否存在关联关系，是否是一致行动人。		

公司前十名股东中国有法人股大化集团有限责任公司与其他股东不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人，公司未知其他股东是否存在关联关系，是否是一致行动人。

## 2、控股股东及实际控制人情况

### (1) 控股股东情况

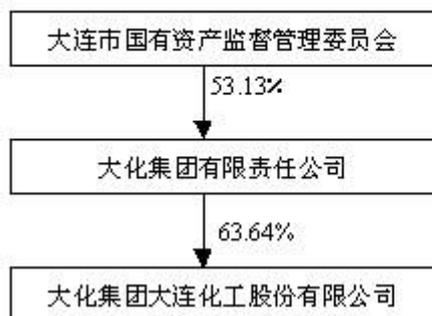
○ 法人

单位：元 币种：人民币

名称	大化集团有限责任公司
单位负责人或法定代表人	邢学朴
成立日期	1996年4月12日
注册资本	3,057,850,000
主要经营业务或管理活动	生产和销售复合肥料、硫酸、硝酸、硝酸铵、硝酸钠、煤焦油、液氨等

### (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。  
公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



## 3、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。

## 五、董事、监事和高级管理人员

## (一) 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	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
刘平芹	董事长	男	47	2009年6月16日	2012年6月16日					是
俞洪	副董事长	男	49	2009年6月16日	2010年7月29日					是
李晓冬	副董事长	男	51	2010年8月26日	2012年6月16日					是
傅世宁	董事	男	56	2009年6月16日	2012年6月16日					是
陈文臻	董事	男	44	2009年6月16日	2012年6月16日					是
王兆波	董事	男	57	2009年6月16日	2012年6月16日					是
郑学慧	董事、总经理	男	53	2009年6月16日	2011年3月2日				22.07	否
张丽	独立董事	女	51	2009年6月16日	2012年6月16日				3.68	否
何平	独立董事	男	54	2009年6月16日	2012年6月16日				3.68	否
王华彬	独立董事	男	69	2009年6月16日	2012年6月16日				3.68	否
官喜俊	监事会主席	男	43	2009年6月16日	2012年6月16日					是
毕重新	监事	男	58	2009年6月16日	2012年6月16日					是
桑勇	监事	男	43	2009年6月16日	2012年6月16日					是
陈学军	监事副经理	女	41	2009年6月16日	2012年6月16日				16.12	否
江志军	监事	男	54	2010年3月9日	2012年6月16日				8.34	否
肖正吉	副总经理	男	58	2009年6月16日	2012年6月16日				16.42	否
李建涛	副总经理	男	45	2009年6月16日	2012年6月16日				14.29	否

姜树林	副总经理	男	61	2009年6月16日	2010年1月6日				0.48	否
高志兴	副总经理	男	52	2009年6月16日	2012年6月16日				16.62	否
丁启龙	副总经理	男	39	2009年6月16日	2012年6月16日				14.59	否
姜生国	财务总监	男	51	2009年6月16日	2012年6月16日				12.73	否
周魏	董事会秘书	男	42	2009年6月16日	2012年6月16日				12.04	否
合计	/	/	/	/	/			/	144.74	/

刘平芹：大化集团公司副董事长、副总经理、本公司董事长

俞洪：大化集团有限责任公司副总经理、总经理，本公司原副董事长

李晓冬：曾任大化集团有限责任公司人力资源部部长，2008年5月至今，任大化集团有限责任公司副总经理，2010年8月任本公司副董事长。

傅世宁：大化集团公司资产经营部部长、总经理助理、本公司董事

陈文臻：大化集团有限责任公司总经理助理、企划部部长，本公司董事

王兆波：大化集团公司财务部部长，本公司董事

郑学慧：大化集团有限责任公司硝铵厂厂长，本公司董事兼总经理

张丽：大连交通大学任教，大连企业家市场教授，本公司独立董事

何平：辽宁警官高等专科学校教授、2008年5月任本公司独立董事

王华彬：曾任辽宁省人大财经委主任，2008年5月至今，任辽宁省工业经济联合会会长，2009年6月起任公司独立董事。

官喜俊：大化集团有限责任公司纪委副书记、监察室主任，本公司监事会主席

毕重新：大化集团公司审计监察部副部长、审计室主任、审计部部长，本公司监事

桑勇：大化集团有限责任公司运行部副部长，本公司监事

陈学军：本公司技术部部长、2008年5月任公司监事、副总经理

江志军：公司总务部部长，2009年至今任公司办公室主任，2010年3月任本公司监事

肖正吉：本公司副总经理

李建涛：本公司副总经理

姜树林：本公司副总经理

高志兴：本公司重碱车间主任、技术部副部长、2008年4月任本公司副总经理

丁启龙：本公司重碱车间副主任、2008年4月任公司副总经理

姜生国：本公司财务总监

周魏：本公司董事会秘书

(二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
刘平芹	大化集团有限责任公司	副董事长、副总经理	1999年4月8日		是
俞洪	大化集团有限责任公司	总经理	2009年11月4日		是
李晓冬	大化集团有限责任公司	副总经理	2008年5月8日		是

傅世宁	大化集团有限责任公司	总经理助理、资产部部长	1996年4月9日		是
陈文臻	大化集团有限责任公司	总经理助理、企划部部长	2004年10月9日		是
王兆波	大化集团有限责任公司	财务部部长	1997年1月18日		是
官喜俊	大化集团有限责任公司	纪委副书记、监察室主任	2006年1月6日		是
毕重新	大化集团有限责任公司	审计监察部副部长	1998年4月12日		是
桑勇	大化集团有限责任公司	运行部副部长	1997年1月8日		是

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
张丽	大连交通大学	教授			是
何平	辽宁警官高等专科学校教授	教授			是
王华彬	瓦房店轴承股份有限公司	独立董事			是
周魏	大连橡胶塑料机械股份有限公司	独立董事			是

张丽、何平、王华彬为公司独立董事，周魏为公司董事会秘书。

(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	根据公司年初确定的年度经营业绩综合指标和管理职责，按月统计考核，年末结合公司总体经营情况，由公司董事会组织有关人员进行总体考核评价。独立董事薪酬由董事会拟定、股东大会审议批准。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	在本公司领取薪酬的董事、监事和高级管理人员年度报酬按与年度业绩挂钩的政策执行。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	董事、监事、高级管理人员的报酬主要采用月薪和年终奖相结合的方式执行，具体支付金额见董事、监事和高级管理人员报酬情况。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
俞洪	副董事长	离任	因工作调整
李晓冬	副董事长	聘任	因工作调整
张为钢	监事	离任	因工作调动
江志军	监事	聘任	因工作调动
姜树林	副总经理	离任	退休

(五) 公司员工情况

在职员工总数	1,571
公司需承担费用的离退休职工人数	2,213
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	845
专业技术人员	45
行政管理人员	64
财务人员	9

教育程度	
教育程度类别	数量（人）
大专以上学历	279
具有专业技术职称	1,228

## 六、公司治理结构

### （一）公司治理的情况

报告期内，公司认真执行监管机构关于公司治理的有关规定，不断完善公司法人治理结构和内部控制体系，推进体制、管理创新，保障全体股东利益。根据相关法律法规及公司相关规章制度的规定，公司股东会、董事会、监事会和经营层形成了规范的经营决策和监督机制，建立了公司治理的制度体系。报告期内，公司制定了《内幕信息知情人管理制度》、《外部信息报送和使用管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》，修订了公司章程。

1、关于股东与股东大会：公司能够确保所有股东特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利；公司能够严格按照《股东大会规范意见》的要求召集、召开股东大会，保证股东行使表决权，并有律师出席见证，及时披露股东大会各项决议，维护了股东权益。

2、关于控股股东与上市公司的关系：公司按照中国证监会相关规定及上海证券交易所《上市公司控股股东实际控制人行为指引》等要求规范控股股东行为，控股股东没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动；公司董事会、监事会和内部机构能够独立运行，公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到“五独立”，但由于与控股股东存在生产工艺流程上的紧密联系，故控股股东对公司影响较大。

3、关于董事与董事会：公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事；公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求；公司各位董事能够以认真负责、勤勉诚信的态度出席董事会和股东大会，能够积极参加有关培训，熟悉有关法律法规，了解作为董事的权利、义务和责任积极维护公司和全体股东的利益。公司已设立战略、审计、提名、薪酬与考核等专业委员会，并不断提高董事会的决策水平及运作效率。

4、关于监事和监事会：公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求；公司监事能够认真履行自己的职责，能够本着对股东负责的精神，对公司财务以及公司董事、公司经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

5、关于绩效评价与激励约束机制：公司初步建立了对经理人员绩效评价与激励约束机制，公司将进一步深化对经理人员的绩效评价标准与激励约束机制，完善考核体系。

6、关于相关利益者：公司能够充分尊重和维护银行及其他债权人、职工、消费者等其他利益相关者的合法权益，共同推动公司持续、健康地发展。

7、关于信息披露与透明度：公司指定董事会秘书负责信息披露工作、接待股东来访和咨询；公司能够严格按照法律、法规和公司章程的规定，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获得信息。

### 8、公司治理专项活动开展情况

公司根据中国证监会《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》及中国证监会相关文件要求，积极开展了公司治理专项活动。2010 年公司对内部控制体系的建设和运作进行了持续的健全和完善。公司依照《关于发布上市公司董事、监事、高级管理人员、股东股份交易行为规范问答的通知》的要求，启动了对对公司董事、监事及高管人员持本公司股票的情况进行全面自查公司已在日常监管中形成了相应的责任追究机制，公司董事、监事和高管人员严格遵守相关规定，执行情况良好。同时，没有发现公司董事、监事和高管人员发生违规操作本公司股票的行为。

## 9、公司同业竞争及关联交易问题

公司不存在同业竞争情况。

公司与控股股东大化集团有限责任公司存在巨大关联交易。

公司的主导产品为纯碱和氯化铵，主要生产原料为原盐、合成氨，主要生产动力为电和蒸汽，公司的水、电、蒸汽及合成氨供应由于生产工艺需要必须就近配套供应，由公司控股股东大化有限责任公司的合成氨厂和热电厂提供。

公司生产装置与大化有限责任公司的合成氨及电厂配套装置是一整套完整的生产系统，应该实行整体上市。1997 年公司发行上市时由于发行额度只有 1 亿股的限制，只能将纯碱及氯化铵装置上市，而配套的合成氨及电厂由于资产数额较大不能实施整体上市。公司实施搬迁改造后，生产装置为 60 万吨联碱，公司仍需合成氨及热电配套项目，两配套项目投资 20 余亿元，由于公司资金紧张，根本无力建设合成氨及热电配套项目，此配套项目由大化集团有限责任公司实施建设。因此，搬迁改造完毕后，公司原生产工艺格局不变，公司关联交易仍不可避免。

公司当前资金十分紧张，不可能有巨量资金收购集团的配套资产，若解决关联交易问题，只能通过资本市场融资解决。一般情况下要减少关联交易要通过并购重组、定向增发等多种方式实现整体上市，但由于存在 B 股公司融资方面的障碍，公司只能等待相关政策明朗和确定之后采取相关措施。

针对当前存在的关联交易，公司只能按照相关法律法规要求，从程序上严格予以规范，以确保公司的独立性。

## (二) 董事履行职责情况

### 1、 董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	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
刘平芹	否	4	4				否
俞洪	否	2	2				否
李晓冬	否	2	2				否
郑学慧	否	4	4				否
傅世宁	否	4	4				否
陈文臻	否	4	4				否
王兆波	否	4	4				否
张丽	是	4	4				否
何平	是	4	4				否
王华彬	是	4	4				否

年内召开董事会会议次数	4
其中：现场会议次数	4
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

### 2、 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。

3、 独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

公司制定的《独立董事工作制度》，从独立董事的一般规定、任职条件、独立董事的提名、选举和更换、职权、独立意见以及有效行使职权的必要条件等方面对独立董事的相关工作做了规定。公司董事会下设的提名委员会、薪酬与考核委员会及审计委员会中独立董事人数均达半数，委员会主任均由独立董事担任。为进一步提高公司信息披露质量，充分发挥独立董事在信息披露方面的作用，公司专门制定的《独立董事年报工作制度》为独立董事在公司年报编制、披露过程中的相关工作提供了制度保障。

报告期内，公司独立董事按照《公司章程》、《独立董事制度》、《独立董事年报工作制度》认真履行各项职责，勤勉、尽责。在公司年审机构进行年度审计期间，独立董事与年审会计师进行了多次沟通，推动了审计工作的顺利进行。

报告期内，公司独立董事对公司业务发展、管理经营、法人治理等方面提出了专业而有效的建议，对公司的定期报告、关联交易、资金往来、董事、监事、高级管理人员的提名聘任等事项发表了独立意见，对董事会的科学决策、规范运作以及公司发展起到了积极作用，有效维护了中小股东的利益。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

	是否独立完整	情况说明	对公司产生的影响	改进措施
业务方面独立完整情况	是	由于公司与控股股东大化集团有限责任公司生产工艺紧密联系性，决定了公司必须从控股股东采购蒸汽、水、电等原料及动力，以满足生产需要，故此关联交易还将持续下去，大量的资金往来也不可避免。公司在业务方面能独立于控股股东，具有完整的业务及自主经营能力。		
人员方面独立完整情况	是	公司与控股股东在劳动、人事及工资管理等方面是独立的，并设立了独立的劳动人事部门。总经理、副总经理和其他高级管理人员未在控股股东单位兼职或领取报酬等情形。		
资产方面独立完整情况	是	本公司资产完整，土地及商标按签署的合同规定支付使用费用，公司不存在以资产、权益为控股股东提供担保的情况。		
机构方面独立完整情况	是	本公司设立了完全独立于控股股东的组织机构。		
财务方面独立完整情况	是	公司严格执行《企业会计准则》及其他相关的规定。公司设有独立的财务部门，并建立独立的会计核算体系和财务管理制度，公司在银行独立开户，依法独立纳税。		

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	根据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》等相关法律法规要求，建立健全涵盖公司生产经营管理控制、财务管理控制、信息管理控制等全面的内部控制制度体系，提升公司经营管理水平，保证公司经营管理目标的实现，促进公司长期健康稳定的发展。
-------------	--

内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	公司建立了覆盖各个层面和环节的内部控制体系,该体系能够确保国家法律法规和公司内部控制制度的贯彻落实,维护公司资产的安全完整,促进公司运行的高效规范,并保证公司生产经营、重大投资、关联交易、财务管理、信息披露、人力资源等重要业务控制程序得到有效执行。
内部控制检查监督部门的设置情况	公司董事会审计委员会设立审计室,配备专职审计人员,按照公司内审制度和工作条例,独立行使审计监督权。
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	报告期内,公司审计室已经开展了相关工作,主要是针对内控制度的修订、完善工作进行监督和检查,发现问题及时改进。在进一步完善的基础上将开展内控制度的自我评价工作。
董事会对内部控制有关工作的安排	董事会将建立全面完整、行之有效的内部控制制度,对现有的内控制度进行梳理,进一步完善,加强对制度的执行情况进行监督,及时改进。在进一步完善的基础上,聘请审计机构进行核实评价。
与财务报告相关的内部控制制度的建立和运行情况	公司在长期经营中形成了较为稳定合理的财务核算体系,相关规定都符合内部控制要求,公司也已经拟订了与财务核算相关的内部控制及财务管理等一系列制度,进一步加强和完善了会计核算、财务管理的职能和权限。
内部控制存在的缺陷及整改情况	公司在重大方面建立了合理的内部控制制度,并得到较好执行。但是,由于内部控制的固有限制和外部环境的不断变化,使得公司内部控制体系还存在改进和完善的空间。董事会将继续按照法律法规的要求,从公司管理要求和业务发展的实际出发,优化内部控制设计,建立全面风险控制体系,增强内控功能和人员素质,进一步强化内部审计的广度和深度,堵塞漏洞、消除隐患,最大限度地降低经营风险,提高公司的综合竞争力。

(五) 高级管理人员的考评及激励情况

公司高级管理人员直接向董事会负责,接受董事会直接考核、奖惩。公司高级管理人员承担公司董事会下达的生产经营目标责任制,董事会根据利润完成情况和经营、管理、安全生产等情况对照责任制和利润目标对高级管理人员进行考核,并以此对高级管理人员进行奖惩。随着董事会薪酬与考核委员会的建立和运作,公司将细化有关管理制度,建立完善考评与激励制度,以利于公司的长远发展。

(六) 公司是否披露内部控制的自我评价报告或履行社会责任的报告: 否

(七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

公司制订有《信息披露管理制度》,该制度详细规定了公司包括年报在内的各类信息披露的义务人、披露内容及程序,并规定了相关义务人的重大差错责任追究制度。公司制定的《年报信息披露重大差错责任追究制度》,对公司年报信息披露的责任追究进行详细规定,明确了对年报信息披露责任人的问责措施。

报告期内公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充及业绩预告更正等情况。

七、 股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2009 年年度股东大会	2010 年 5 月 18 日	中国证券报 B010 版、上海证券报 B24 版、香港商报(英) A20 版	2010 年 5 月 19 日

## (二) 临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2010 年第一次临时股东大会	2010 年 8 月 26 日	中国证券报 B002 版、上海证券报 B172 版、香港商报（英）A7 版	2010 年 8 月 27 日

## 八、 董事会报告

## (一) 管理层讨论与分析

## 一、报告期内公司经营情况的回顾

## 一) 报告期内总体经营情况

2010 年是国家宏观环境与经济形势最为复杂多变的一年，经济运行波动较大。2010 年因资源短缺、煤炭行业整合以及国家节能减排政策的全面实施，公司主要原料原盐、原煤市场价格呈单边上涨态势。公司主导产品纯碱市场供需矛盾依然突出，纯碱价格曾长期低位运行，第四季度由于节能减排造成纯碱供应相对减少，纯碱价格大幅上涨。

报告期内，公司实现营业收入 24890 万元，实现营业成本 31524 万元，分别比上年增加 24699 万元和 31419 万元，主要原因是上年公司停产，无产品对外销售，而本期公司 60 万吨联碱项目自 2010 年 4 月转入正式生产经营状态，实现了营业收入和营业成本；2010 年公司实现营业利润-11429 万元，较上年营业利润亏损 7528 万元增加亏损 3891 万元，2010 年公司实现净利润-11641 万元，较 2009 年亏损 7526 万元增加亏损 4115 万元，其主要原因是公司主要原材料价格上涨，主导产品纯碱市场价格长期低位运行，同时公司 60 万吨联碱项目在转入正式生产经营状态后出现诸多问题，生产系统多次停产检修，未能实现 60 万吨联碱项目的规模和经济运行，生产运营成本增加，造成营业利润和净利润亏损较大。截至到 2010 年，公司已连续两年亏损。

## 公司经营和盈利能力的连续性和稳定性

公司主导产品纯碱和氯化铵为关系国计民生的基础化工产品，且在未来较长时期内无法替代，因此从公司的产品看公司生产经营具有连续性和稳定性。公司的主要产品市场在东北地区，东北纯碱需求占全国需求总量的 8% 左右，而公司作为东北唯一的纯碱生产企业，60 万吨纯碱达产后也仅能提供 5% 左右的纯碱需求量，且纯碱行业为地域便利性市场，运费对销售影响很大，所以从公司的经营规模和经营区域看，公司生产经营在未来一段时期内具有连续性和稳定性。公司所在行业景气度与国民经济景气度具有较高的关联性，因此，公司的盈利能力将受国民经济运行周期影响而产生波动，这种状况将持续存在。

## 二) 公司主营业务及经营状况

## (1) 主营业务分行业、产品情况

公司以纯碱和氯化铵为主导产品，生产装置具有生产 60 万吨纯碱和生产 60 万吨氯化铵的产能。公司的 60 万吨联碱项目自 2010 年 4 月转入正式生产经营状态。2010 年公司计划生产纯碱 35 万吨，计划生产氯化铵 35 万吨，公司实际生产纯碱 17.15 万吨，其中轻灰 15.20 万吨，重灰 1.95 万吨，实际生产氯化铵 17.69 万吨，其中农业氯化铵 15.88 万吨，工业氯化铵 1.81 万吨。

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	248,901,235.98	315,238,032.33	-26.65			
分产品						
联碱(纯碱及氯化铵)	248,901,235.98	315,238,032.33	-26.65			

公司上年处于搬迁建设阶段，未实现主营业务收入。

## (2) 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
东北	160,337,254.83	
广东	31,081,002.11	
境外	33,967,676.30	

公司上年处于搬迁建设阶段，未实现主营业务收入。

## (3) 主要供应商及客户情况

单位:元 币种:人民币

前五名供应商采购金额合计	286,354,759.32	占采购总额比重	90.84%
前五名销售客户销售金额合计	82,384,406.22	占销售总额比重	33.11%

## 三)、资产构成变化情况

项目	2010 年		2009 年		增减变化(%)
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
总资产	1,075,895,786.81	100.00	968,930,189.13	100.00	-
应收账款	26,087,841.05	2.42	6,639,022.62	0.69	1.73
存货	65,121,918.64	6.05	14,273,466.48	1.47	4.58
固定资产	914,709,487.42	85.02	11,119,988.13	1.15	83.87
在建工程	0	0.00	866,590,087.61	89.44	-89.44
短期借款	110,000,000.00	10.22	68,150,000.00	7.03	3.19
应付账款	193,449,501.13	17.98	95,592,913.53	9.87	8.11
预收款项	30,445,205.17	2.83	9,024,926.49	0.93	1.90
其他应付款	394,869,503.68	36.70	304,847,377.57	31.46	5.24

应收账款比重增加 1.73%，主要为去年公司停产，无产品对外销售，而 60 万吨联碱项目自 2010 年 4 月转入正式生产经营状态，实现营业收入，应收账款相应增加；

存货比重增加 4.58%，主要为公司去年停产，而 60 万吨联碱项目自 2010 年 4 月转入正式生产经营状态，存货相应增加；

固定资产比重增加 83.87%，主要为 60 万吨联碱项目自 2010 年 4 月转入正式生产经营状态，在建工程转入固定资产；

在建工程比重减少 89.44%，主要为公司 60 万吨联碱项目自 2010 年 4 月转入正式生产经营状态，在建工程转入固定资产；

短期借款比重增加 3.19%，主要为本期短期银行贷款增加；  
 应付账款比重增加 8.11%，主要为 60 万吨联碱项目投产，原材料采购量增加所致；  
 预收款项比重增加 1.90%，主要为 60 万吨联碱项目投产，预收销售货款所致；  
 其他应付款比重增加 5.24%，主要为公司向大化集团有限责任公司增加拆借资金 8576 万元。

#### 公司费用变化情况

	2010 年	2009 年	增减金额	增减比例 (%)
销售费用	7,163,901.15	4,452,216.12	2,711,685.03	60.91
管理费用	21,848,932.69	73,085,622.94	-51,236,690.25	-70.11
财务费用	12,539,063.32	-104,736.91	12,643,800.23	-12071.96

公司销售费用较上年增加 271 万元，增加 60.91%，主要为去年公司停产，无产品对外销售，而本期公司自 2010 年 4 月转入正式生产经营状态，实现营业收入，增加了销售费用；

公司管理费用较上年减少 5124 万元，减少 70.11%，主要为去年公司计提离岗休息员工的职工辞退福利所致。

公司财务费用较上年增加 1264 万元，主要为公司本报告期搬迁改造工程转入正式生产，贷款利息停止资本化，发生利息支出 1146 万元。

#### 四)、现金流变化情况

项目	本期金额	上期金额	增减 (%)
销售商品、提供劳务收到的现金	327,739,838.08	18,407,407.25	1680.48
购买商品、接受劳务支付的现金	316,641,475.16	14,510,229.68	2082.19
支付给职工以及为职工支付的现金	65,152,867.68	44,567,110.21	46.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		46,624,314.83	-100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	67,740,991.38	233,281,814.93	-70.96
取得借款收到的现金	151,850,000.00	218,150,000.00	-30.39
收到其他与筹资活动有关的现金	86,531,172.34	231,464,526.72	-62.62
偿还债务支付的现金	110,000,000.00	60,000,000.00	83.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,496,066.45	4,013,250.00	261.21
支付其他与筹资活动有关的现金		150,000,000.00	-100.00

销售商品、提供劳务收到的现金较上年增加 1680.48%，主要为公司 2009 年全部停产，无产品对外销售，而本期公司自 2010 年 4 月转入正式生产经营状态，实现商品销售收入；

购买商品、接受劳务支付的现金较上年增加 2082.19%，主要为公司 2009 年全部停产，无产品对外销售，而本期公司自 2010 年 4 月转入正式生产经营状态，实现商品销售收入和采购支出；

支付给职工以及为职工支付的现金较上年增加 46.19%，主要为公司自 2010 年 4 月转入正式生产经营状态，支付给员工工资增加；

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额较上年减少 4662 万元，主要为上年收到大化集团有限责任公司支付的搬迁固定资产损失补偿 4615 万元；

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减少 70.96%，主要为公司的 60 万吨联碱项目建设支出，而该项目自 2010 年 4 月建设完工转入正式生产经营状态；

取得借款收到的现金较上年减少 30.39%，主要为上年公司向银行长期借款 1.5 亿元，短期借款 6815 万元，而本期公司向银行续贷 11000 万元，另有上年的短期借款 4185 万元本期到账；

收到其他与筹资活动有关的现金较上年减少 62.62%，主要为上年公司建设 60 万吨联碱项目向大化集团有限责任公司拆借 23146 万元，本期公司向大化集团有限责任公司拆借 8576 万元；

偿还债务支付的现金较上年增加 83.33%，主要为本期公司偿还续贷的短期借款为 11000 万元，而上期为 6000 万元；

分配股利、利润或偿付利息支付的现金较上年增加 261.21%，主要为公司借款增加，利息支出增加所致；

支付其他与筹资活动有关的现金较上年减少 15000 万元，主要为上年公司向大化集团有限责任公司偿还拆借资金 15000 万元。

#### 五)、公司 60 万吨联碱项目建设及运行情况

公司 60 万吨联碱项目 2010 年完成项目投资 7682 万元，合计完成投资 94288 万元，并全部转入固定资产。

公司 60 万吨联碱项目于 2009 年 9 月底建设完工并进入试车阶段，于 2009 年 10 月底试车生产出合格产品，并于 2010 年 4 月建设完工转入正式生产状态。但生产装置在运行过程中出现了诸多问题，如有些个别设计存在缺陷，个别设备运行达不到设计能力，个别流程存在缺陷，生产管理不十分流畅等等，60 万吨联碱装置未能实现达产。

#### 六)、报告期内公司技术创新情况及环保工作

公司搬迁改造建设的 60 万吨联碱项目，淘汰了现有的排放废液废渣环保压力大的氨碱生产装置，适当扩大了联碱生产装置能力，并通过搬迁改造提升了装置的技术水平。项目坐落于原盐产地，可充分利用原料的地域优势，生产普通重质纯碱、低盐重质纯碱、农业氯化铵和工业氯化铵，产品结构合理，符合国家产业及环保政策。

公司 60 万吨 / 年联碱装置，采用 DCS 控制，生产技术先进、工艺成熟可靠、没有“三废”排放，投产后可以长期稳定、安全、高负荷地生产。

#### (二) 对公司未来发展的展望

##### 1、公司所处行业的发展趋势及公司面临的市场竞争格局

公司的主导产品纯碱属基本原材料行业，受宏观经济影响较大。目前国家对房地产业调控政策的出台，将影响波及到纯碱主要的下游行业--玻璃行业，同时也影响冶金、化工等诸多相关产业。同时通货膨胀预期加强，带动生产资料上涨，将使纯碱行业利润率下降。随着国家不断加大节能减排工作力度，对相关产业影响将不断加大。

由于近几年国内纯碱改扩建项目和新投建项目产能扩张较大，故 2011 年纯碱市场形势仍很严峻，纯碱行业整体开工率低，纯碱供大于求的矛盾将长期存在，价格战带来的低成本竞争将成为纯碱行业的趋势。

##### 2、公司未来发展战略

公司 2011 的核心任务是努力实现经营盈利。盈利关键是 60 万吨联碱生产装置能否竣工达产，能否正常运行，这是关乎公司稳定发展的最重要的因素。2011 年公司经营形势复杂而严峻，工作任务繁重而艰巨，公司将按照“完善系统保安全，优化工艺创优质，达产达标降消耗，精细管理增效益”的经营方针，积极展开各方面的工作，确保相关任务的完成。2011 年公司计划生产纯碱 42 万吨，计划生产氯化铵 42 万吨，计划实现营业收入 93955 万元、营

业成本 88419 万元。

1)、全力推进 60 万吨联碱生产装置竣工达产

公司的 60 万吨联碱装置已转入正式生产状态，但仍未能达产。竣工达产对增加公司营业收入，实现稳定发展有着极为重要的意义。面对 60 万吨联碱装置在设备、工艺、操作、管理等各环节的问题，公司将全力以赴、克难攻坚，尽快完成 60 万吨联碱装置竣工达产任务。

2) 强化管理，实现经济运行

2011 年公司将全面实施财务预算管理，确保生产经营有序运营。公司将通过细化分解各项经营指标，加大财务监督、效能监察和内部审计工作力度，堵塞管理漏洞，严格控制费用成本，确保各项成本费用指标的完成。

公司将全面加强设备、工艺、质量等各个方面的管理，强化过程控制，努力降低消耗，确保产量、消耗、费用等指标任务的完成，努力实现规模效益和经济运行。

3) 努力确保安全生产

2011 年公司安全生产形势十分严峻，在 60 万吨联碱生产装置将面临大量的施工整改任务，将面临新装置在生产过程中不断出现的新问题，这些都将给公司的安全生产工作带来严峻挑战。2011 年公司将强化落实安全生产责任制，强化安全管理，做好安全生产的监察工作，重点抓好安全生产的现场检查，把“安全第一，预防为主”的方针落实到整个过程之中。公司将注重全过程安全生产工作需要，特别注意由于装置运行可能给员工带来的困难，通过有效的管理手段、有针对性的安全教育，提高员工自我安全保护意识，以防止事故的发生。

4)、完善激励机制，调动员工积极性。

公司将在一线员工中重点开展“一条龙”竞赛及“包机制”考核等活动，通过有效的激励政策，确保生产稳定、高效、低耗进行。公司将通过加强绩效考核，努力提高全员服务意识，调动员工的工作积极性和主动性。

5)、扎实推进环保和节能减排工作

2011 年公司将以创建节约环保型企业和清洁生产企业为目标，广泛开展设备达产达标工作，深入开展节水、节电、节汽及污染物排放指标的管理，认真做好环保设施的运行管理，提高环保设施的可靠性，努力实现节约发展、清洁发展，努力实现企业的社会责任。

3、资金需求及使用计划

2011 年公司预计成本资金支出 93209 万元，预计销售回款 97548 万元，公司将努力实现营运资金的平衡。2011 年中，公司将续贷工商银行 6000 万元贷款，续贷建设银行的 5000 万元贷款，在资金不足的情况下，公司将通过向控股股东和金融机构借贷的方式解决。

4、公司面临的风险因素分析

1) 宏观政策风险

公司主导产品纯碱和氯化铵为基础化工产品，资金投入及能源消耗较大，公司的盈利能力受国内外宏观经济状况影响较大。

为应对当前宏观经济调控带来的挑战，公司将一方面将加强节能降耗、控制成本，另一方面将不断优化产品组合，根据市场变化及时调整产品的生产和销售。

2) 60 万吨联碱生产装置能否按期竣工达产风险

公司 60 万吨联碱生产装置的竣工达产存在不确定性因素，目前的设备及工艺流程存在的缺陷、人员素质等都将影响装置的竣工达产。另外，公司的生产原料供应如水、电、蒸汽、合成氨等需公司控股股东大化集团有限责任公司配套供应，如果其装置未能正常运行，都将

直接影响公司生产装置的正常运行。

为解决上述问题，公司将加强设备、工艺等方面的消缺管理，尽快解决相关问题，同时公司将强化员工的技术培训，确保人员素质，保证按期竣工达成。

另外，公司要求大化集团有限责任公司确保配套装置正常运行，确保公司的竣工达产，若因大化集团有限责任公司配套装置影响到公司按期竣工达产，公司要求其承担相应的赔偿责任；若因公司原因使大化集团配套装置不能正常运行，公司同样承担相应的赔偿责任。

### 3) 市场风险

公司 2010 年虽然实现了产品销售，但由于公司主导产品纯碱和氯化铵的较长时间停产，对公司原产品市场及客户造成较大影响，公司的原有客户及市场仍未能得以恢复。

为解决上述问题，公司将努力确保生产装置按期竣工投产，在保证公司产品质量的情况下，公司将强化销售力度，加强客户公关工作，尽快恢复客户及产品市场。

公司是否披露过盈利预测或经营计划：否

## 1、 对公司未来发展的展望

(1) 公司是否编制并披露新年度的盈利预测：否

## (二) 公司投资情况

### 1、 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。

### 2、 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。

(三) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正的原因及影响的讨论结果，以及对有关责任人采取的问责措施及处理结果

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正。

## (四) 董事会日常工作情况

### 1、 董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
五届四次董事会	2010 年 4 月 15 日		中国证券报、上海证券报、香港商报	2010 年 4 月 17 日
五届五次董事会	2010 年 7 月 29 日		中国证券报、上海证券报、香港商报	2010 年 7 月 31 日
五届六次董事会	2010 年 8 月 26 日		中国证券报、上海证券报、香港商报	2010 年 8 月 27 日
五届七次董事会	2010 年 10 月 26 日		中国证券报、上海证券报、香港商报	2010 年 10 月 27 日

## 2、 董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会较好地执行完成了股东大会通过的各项决议。

## 3、 董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

### （一）审计委员会相关工作制度的建立健全情况及主要内容

公司董事会审议制定了《董事会审计委员会年报工作规程》等相关制度，对审计委员会的人员组成、职责权限、决策程序、议事规则等方面作了规定，对董事会审计委员会在年报编制和披露过程中，维护审计的独立性，与年审会计师保持沟通、监督检查等方面进行了要求，为充分发挥审议委员会在公司年报编制工作、年度财务报告审计工作中的监督作用提供了制度保障。公司董事会审计委员会由独立董事张丽、王华彬、董事付世宁、王兆波四人组成，独立董事张丽任主任委员。

### （二）审计委员会工作情况

根据中国证券监督管理委员会及上海证券交易所相关要求，参照《董事会审计委员会年报工作规程》，审计委员会认真履行了年报审计的相关职责。现审计委员会对 2010 年度审计工作中履职情况总结如下：

公司董事会审计委员会对公司 2010 年度审计和年报编制工作进行了督导，对公司 2010 年度财务会计报表、年度审计报告等相关内容进行了认真的审核。

1) 2011 年 1 月 21 日，审计委员会对公司编制的财务会计报表进行了认真审阅，认为公司编制的财务会计报表基本反映了公司截至 2010 年 12 月 31 日的财务状况和 2010 年度的经营成果及现金流量，同意以此报表为基础进行 2010 年度的审计工作。

2) 2010 年 2 月 12 日，年审注册会计师、公司年报编制工作相关人员与公司董事会审计委员会成员，进行了审计机构进场前的沟通，就公司年报审计、年报编制工作安排进行了讨论。对于年审会计师制订的审计计划，公司审计委员会委员表示了同意，提示审计机构在审计过程中对公司年内 60 万吨联碱项目进行重点关注，建议审计机构依据审计结果给管理层提出相应建议，同时对审计机构按时出具审计报告进行了督促。

3) 2011 年 3 月 28 日及 2011 年 4 月 7 日，公司董事会审计委员会分两次以书面方式督促审计机构按照总体审计计划安排按时完成各项审计工作，保证年度审计报告能在规定时间完成。

4) 2011 年 4 月 13 日，公司组织年审注册会计师、公司内部年度审计、年报编制工作相关人员与公司独立董事、公司审计委员会成员进行了关于初审结果的汇报、交流。独立董事与审计委员会委员审阅了经初审后的公司 2010 年度财务会计报表，就初审结果与年审注册会计师进行了讨论、沟通，审计委员会对初审结果表示基本同意，并要求审计机构按照原定计划尽快出具正式审计报告。

5) 2011 年 4 月 15 日，审计委员会召开会议，认为经审计的 2010 年度财务会计报表的有关数据如实反映了公司截至 2010 年 12 月 31 日的财务状况和 2010 年度的经营成果及现金流量，同意以此财务报表为基础制作公司 2010 年度报告及年度报告摘要并提交董事会审议。

董事会审计委员会成员一致认为在 2010 年度会计报表审计工作中，中准会计师事务所有限公司的相关审计人员能够做到勤勉敬业、认真负责，具有较高的业务水平和工作效率，能按时完成审计工作，审议通过了《中准会计师事务所有限公司对公司 2010 年度审计工作的总结报告》，并提交董事会审议。另外，还审议通过了《关于续聘中准会计师事务所有限公司为公司 2011 年度审计机构及其报酬》的议案，并提交董事会审议。

#### 4、 董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

公司薪酬与考核委员会对公司 2010 年度报告中关于董事、监事、高级管理人员薪酬披露的情况进行了认真核实，认为公司董事、监事和高级管理人员的薪酬发放符合国家的相关规定和公司的规章制度，未有违反相关制度情形发生。

公司高级管理人员直接向董事会负责，接受董事会直接考核、奖惩。公司高级管理人员承担公司董事会下达的生产经营目标责任制，董事会根据利润完成情况和经营、管理、安全生产等情况对照责任制和利润目标对高级管理人员进行考核，并以此对高级管理人员进行奖惩。

公司目前尚未建立股权激励机制，公司将依据有关法律法规和有关部门的要求，不断完善内部激励及约束机制，逐步建立起规范的激励体系。

#### 5、 公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

报告期内，公司建立了《外部信息报送和使用管理制度》，确保公司重大信息传递安全性，公司严格按制度规定，做好信息知情人员登记、报送接收登记、重大责任提醒等工作。

#### 6、 董事会对于内部控制责任的声明

公司一直按照相关法律法规的要求规范运作，通过建立有效的内控控制制度，保证了公司资产安全、财务报告及所披露的信息真实、准确、完整。

#### 7、 内幕信息知情人管理制度的执行情况

公司自查，内幕信息知情人是否在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况？否

报告期内，公司建立了《内幕信息知情人管理制度》，确保公司重大信息披露的及时、准确、完整的同时，积极主动就公司日常信息规范工作做好提醒监督工作，在信息披露、投资者来访、业绩说明资料等各项工作中做到公平信息披露。

#### （五）董事会本次利润分配或资本公积金转增股本预案

由于公司 2010 年度未分配利润余额为负数，同时公司生产经营尚需资金，故不进行利润分配或资本公积金转增。

### 九、 监事会报告

#### （一）监事会的工作情况

监事会会议情况	监事会会议议题
2010-04-15 召开五届四次监事会	1、审议公司 2010 年预计关联交易议案； 2、审议 2009 监事会工作报告； 3、审议 2009 度财务决算报告； 4、审议公司 2009 度利润分配预案； 5、审议 2009 年度报告及年报摘要； 6、审议 2010 年第一季度报告； 7、审议聘请审计机构及其报酬的议案
2010-07-29 召开五届五次监事会	审议公司 2010 年半年度报告及半年度报告摘要
2010-10-26 召开五届六次监事会	审议公司 2010 年第三季度报告

#### （二）监事会对公司依法运作情况的独立意见

公司监事会根据相关法律法规要求，对公司股东大会、董事会的召开程序，决议事项、董事会对股东大会决议的执行情况、公司高管人员执行职务的情况及公司内部管理制度等方面进行了监督，认为董事会能够按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》等相关法律法规要求规范运作，工作认真负责，无损害公司利益行为。

#### （三）监事会对检查公司财务情况的独立意见

公司监事会对公司的财务制度和财务状况进行了认真、细致的检查，认为公司 2010 年

度财务报告能够真实地反映公司的财务状况和经营成果,会计师事务所出具的标准无保留意见审计报告和对有关事项做出的评价是客观公正的。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

自 1997 年 10 月公司发行股票上市以来,公司未再发生募集资金事项。

(五) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

公司收购出售资产交易价格合理,无内幕交易情况,无损害公司股东权益或造成公司资产流失情况。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

监事会认为,2010 年度公司所涉及关联交易均属正常的经营业务,交易各方遵循了市场原则,价格公允、合理,未发现损害上市公司和广大投资利益的情况。

## 十、 重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况

本年度公司无破产重整相关事项。

(三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本年度公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(四) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(五) 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	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
大化集团有限责任公司	控股股东	购买商品	购买原材料、水、电、蒸汽、合成氨等	市场价格,无可供比较市场价格的协商定价		272,778,608.55	77.64	通过往来帐结算		
大化集团大连瑞霖有限公司	其他	销售商品	销售氯化铵等产品	市场价格		33,927,271.88	11.79	通过往来帐结算		
大化国际	母公	销售商	销售产品	市场价		21,298,723.08	7.4	通过往		

经济贸易公司	公司的全资子公司	品	出口	格				来帐结算		
大化国际经济贸易公司	母公司的全资子公司	购买商品	采购进口原盐	市场价格		23,081,069.32	6.57	通过往来帐结算		

本公司的生产工艺决定了公司必须从控股股东采购蒸汽、水、电等原料及动力，以满足生产需要，故此关联交易还将持续下去。

基于公司的生产历史延续，决定了公司在采购及销售方面与控股股东及其他关联企业发生大量的的关联交易。

由于公司与控股股东在生产工艺上的紧密关联性，控股股东的生产状况将直接影响公司的生产状况，反之亦然。

由于公司与控股股东在生产工艺上的紧密关联性，公司必须依赖控股股东提供相关原材料。

本公司与关联方相互销售或采购产品、劳务等交易,有市场价格的按市场价格进行，无可比较市场价格的按双方协议确定的价格进行。公司与各关联方的各项关联交易保持了持续性，关联交易价格保持了一贯性，关联交易未损害公司和股东的利益。

## 2、 关联债权债务往来

单位：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
大化集团有限责任公司	控股股东			85,762,705.00	201,219,041.80
合计				85,762,705.00	201,219,041.80
关联债权债务形成原因		由于公司资金不足，公司从控股股东大化集团有限责任公司拆借资金用于 60 万吨联碱项目及生产运营所需资金，报告期公司拆借 85,762,705.00 元，合计拆借余额为 201,219,041.80 元。			
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		公司从大化集团有限责任公司拆借资金有效地保证了公司搬迁建设的资金需求及生产经营的正常进行。			

## (六) 重大合同及其履行情况

1、 为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

### (1) 托管情况

本年度公司无托管事项。

### (2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

### (3) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

2、担保情况

本年度公司无担保事项。

3、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(七) 承诺事项履行情况

1、本年度或持续到报告期内，公司或持股 5% 以上股东没有承诺事项。

(八) 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	中准会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	33
境内会计师事务所审计年限	3

(九) 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

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制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) 公司是否被列入环保部门公布的污染严重企业名单: 否

(十一) 其他重大事项的说明

本年度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
临 2010-001: 关于推选江志军先生为公司职工代表内部监事的公告	中国证券报 B08 版、上海证券报 B24 版、香港商报(英) A5 版	2010 年 3 月 10 日	www.sse.com.cn
临 2010-002: 关于控股股东部分股权被继续司法冻结的公告	中国证券报 D007 版、上海证券报 B22 版、香港商报(英) A18 版	2010 年 4 月 9 日	www.sse.com.cn
临 2010-003: 关于公司 60 万吨联碱装置转入正常生产状态的公告	中国证券报 C056 版、上海证券报 71 版、香港商报(英) A19 版	2010 年 4 月 17 日	www.sse.com.cn
临 2010-004: 预计 2010 年日常关联交易公告	中国证券报 C056 版、上海证券报 71 版、香港商报(英) A19 版	2010 年 4 月 17 日	www.sse.com.cn
临 2010-005: 五届四次董事会决议公告及召开 2009 年年度股东大会的通知	中国证券报 C056 版、上海证券报 71 版、香港商报(英) A19 版	2010 年 4 月 17 日	www.sse.com.cn
2009 年年报及年报摘要	中国证券报 C056 版、上海证券报 71 版、香港商报(英) A19 版	2010 年 4 月 17 日	www.sse.com.cn

2010 年第一季度报告	中国证券报 C056 版、上海证券报 71 版、香港商报（英）A19 版	2010 年 4 月 17 日	www.sse.com.cn
临 2010-006：五届四次监事会决议公告	中国证券报 C056 版、上海证券报 71 版、香港商报（英）A19 版	2010 年 4 月 17 日	www.sse.com.cn
临 2010-007：2009 年年度股东大会决议公告	中国证券报 B010 版、上海证券报 B24 版、香港商报（英）A20 版	2010 年 5 月 19 日	www.sse.com.cn
临 2010-008：五届五次董事会决议公告及召开 2010 年第一次临时股东大会的通知	中国证券报 B025 版、上海证券报 19 版、香港商报（英）A8 版	2010 年 7 月 31 日	www.sse.com.cn
2010 年半年度报告摘要	中国证券报 B025 版、上海证券报 19 版、香港商报（英）A8 版	2010 年 7 月 31 日	www.sse.com.cn
临 2010-009：2010 年第一届临时股东大会决议公告	中国证券报 B002 版、上海证券报 B172 版、香港商报（英）A7 版	2010 年 8 月 27 日	www.sse.com.cn
临 2010-010：五届六次董事会决议公告	中国证券报 B002 版、上海证券报 B172 版、香港商报（英）A7 版	2010 年 8 月 27 日	www.sse.com.cn
临 2010-011：关于控股股东部分股权被继续司法冻结的公告	中国证券报 A23 版、上海证券报 B9 版、香港商报（英）A6 版	2010 年 9 月 16 日	www.sse.com.cn
2010 年第三季度报告	中国证券报 B032 版、上海证券报 B76 版、香港商报（英）A6 版	2010 年 10 月 28 日	www.sse.com.cn

## 十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经中准会计师事务所有限公司注册会计师王秀玉、刘璐审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

### （一）审计报告



**中准会计师事务所有限公司**

**ZONZUN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO., LTD.**

### 审计报告

中准审字[2011]6036 号

大化集团大连化工股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的大化集团大连化工股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2010 年 12 月 31 日的资产负债表，2010 年度的利润表、现金流量表和股东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

按照企业会计准则的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施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职业道德规

范，计划和实施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，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，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，贵公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度的经营成果和现金流量。

中准会计师事务所有限公司

中国注册会计师：王秀玉、刘璐

中国·北京

2011 年 4 月 21 日

## (二) 财务报表

### 资产负债表

2010 年 12 月 31 日

编制单位:大化集团大连化工股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		57,069,977.41	67,517,390.35
交易性金融资产			
应收票据		7,537,682.33	1,086,505.00
应收账款		26,087,841.05	6,639,022.62
预付款项		5,137,238.96	
应收利息			
应收股利			
其他应收款		231,641.00	1,703,728.94
存货		65,121,918.64	14,273,466.48
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		161,186,299.39	91,220,113.39
<b>非流动资产:</b>			
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			

投资性房地产			
固定资产		914,709,487.42	11,119,988.13
在建工程		0	866,590,087.61
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			
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		914,709,487.42	877,710,075.74
资产总计		1,075,895,786.81	968,930,189.13
<b>流动负债：</b>			
短期借款		110,000,000.00	68,150,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		193,449,501.13	95,592,913.53
预收款项		30,445,205.17	9,024,926.49
应付职工薪酬		29,623,878.47	39,431,432.87
应交税费		-31,816,360.17	-13,623,931.93
应付利息		414,055.55	189,369.86
应付股利			
其他应付款		394,869,503.68	304,847,377.57
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		726,985,783.83	503,612,088.39
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		150,000,000.00	150,000,000.00
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		150,000,000.00	150,000,000.00
负债合计		876,985,783.83	653,612,088.39
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		275,000,000.00	275,000,000.00
资本公积		229,405,265.08	229,405,265.08
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		15,404,353.58	15,404,353.58
一般风险准备			
未分配利润		-320,899,615.68	-204,491,517.92
所有者权益（或股东权益）合计		198,910,002.98	315,318,100.74
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,075,895,786.81	968,930,189.13

法定代表人：刘平芹

主管会计工作负责人：张伟

会计机构负责人：姜生国

## 利润表

2010 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		248,901,235.98	1,910,182.71
减: 营业成本		315,238,032.33	1,052,931.35
营业税金及附加		2,097.90	1,015.38
销售费用		7,163,901.15	4,452,216.12
管理费用		21,848,932.69	73,085,622.94
财务费用		12,539,063.32	-104,736.91
资产减值损失		6,394,709.80	-1,201,405.26
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)			
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)		-114,285,501.21	-75,375,460.91
加: 营业外收入		49.53	148,929.29
减: 营业外支出		2,122,646.08	31,488.12
其中: 非流动资产处置损失		2,059,503.18	31,488.12
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		-116,408,097.76	-75,258,019.74
减: 所得税费用			
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		-116,408,097.76	-75,258,019.74
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益		-0.42	-0.27
(二) 稀释每股收益		-0.42	-0.27
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-116,408,097.76	-75,258,019.74

法定代表人: 刘平芹

主管会计工作负责人: 张伟

会计机构负责人: 姜生国

**现金流量表**  
2010 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		327,739,838.08	18,407,407.25
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		883,457.13	4,053,407.74
经营活动现金流入小计		328,623,295.21	22,460,814.99
购买商品、接受劳务支付的现金		316,641,475.16	14,510,229.68
支付给职工以及为职工支付的现金		65,152,867.68	44,567,110.21
支付的各项税费		591,745.48	127,554.00
支付其他与经营活动有关的现金		2,828,734.34	2,568,553.98
经营活动现金流出小计		385,214,822.66	61,773,447.87
经营活动产生的现金流量净额		-56,591,527.45	-39,312,632.88
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
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			46,624,314.83
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			46,624,314.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		67,740,991.38	233,281,814.93
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		67,740,991.38	233,281,814.93
投资活动产生的现金流量净额		-67,740,991.38	-186,657,500.10
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		151,850,000.00	218,150,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		86,531,172.34	231,464,526.72
筹资活动现金流入小计		238,381,172.34	449,614,526.72
偿还债务支付的现金		110,000,000.00	60,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,496,066.45	4,013,250.00
支付其他与筹资活动有关的现金			150,000,000.00
筹资活动现金流出小计		124,496,066.45	214,013,250.00
筹资活动产生的现金流量净额		113,885,105.89	235,601,276.72
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			-3,054.81
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-10,447,412.94	9,628,088.93
加：期初现金及现金等价物余额		67,517,390.35	57,889,301.42
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		57,069,977.41	67,517,390.35

法定代表人：刘平芹

主管会计工作负责人：张伟

会计机构负责人：姜生国

## 所有者权益变动表

2010 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	275,000,000.00	229,405,265.08			15,404,353.58		-204,491,517.92	315,318,100.74
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	275,000,000.00	229,405,265.08			15,404,353.58		-204,491,517.92	315,318,100.74
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-116,408,097.76	-116,408,097.76
(一) 净利润							-116,408,097.76	-116,408,097.76
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-116,408,097.76	-116,408,097.76
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								

1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	275,000,000.00	229,405,265.08			15,404,353.58		-320,899,615.68	198,910,002.98

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	275,000,000.00	229,405,265.08			15,404,353.58		-129,233,498.18	390,576,120.48
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	275,000,000.00	229,405,265.08			15,404,353.58		-129,233,498.18	390,576,120.48
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							-75,258,019.74	-75,258,019.74
(一) 净利润							-75,258,019.74	-75,258,019.74
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-75,258,019.74	-75,258,019.74
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								

3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	275,000,000.00	229,405,265.08			15,404,353.58		-204,491,517.92	315,318,100.74

法定代表人：刘平芹

主管会计工作负责人：张伟

会计机构负责人：姜生国

## 财务报表附注

(如无特别说明，以下货币单位为人民币元)

## 一、公司基本情况

大化集团大连化工股份有限公司（以下简称“公司”）是 1997 年经大连市人民政府批准，以大化集团有限责任公司（以下简称“大化集团”）为发起人，以其下属碱厂为主体重组并发行境内上市外资股(B 股)的股份有限公司。

本公司是国内特大型的综合纯碱生产企业之一，其重组主体—原大化集团有限责任公司碱厂具有 60 多年的生产历史，生产的产品为纯碱、粗铵(农业氯化铵)、精铵及碳酸氢铵。其主要产品纯碱产量在我国居于举足轻重的地位，为广泛应用于多种工业领域的基本化学原料，年生产能力约 60 万吨，产品质量卓越，曾荣获国家经济委员会颁发的国家质量奖金奖，其“工联”牌纯碱 2003 年获国家名牌产品称号。公司生产的粗铵年生产能力约 60 万吨，其“大地”牌氯化铵 2005 年 9 月获国家名牌产品称号。

本公司于 1997 年 9 月发行“B 股”10,000 万股，发行价格为人民币 2.58 元。1997 年 10 月 21 日在上海交易所上市，股票代码 900951。

## 二、遵循企业会计准则的声明

本公司声明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、经营成果和现金流量等财务信息。

## 三、财务报表的编制基础

公司财务报表以持续经营为基础进行编制，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的有关要求并遵循后述的财务会计政策，进行确认和计量。本公司自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释（以下简称“《企业会计准则》”）。

## 四、主要会计政策和会计估计

## 1、会计期间

本公司的会计期间自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

## 2、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

## 3、计量属性

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产、非同一控制下的企业合并、有商业目的的非货币性资产交换、债务重组、投资者投入非货币资产等以公允价值计量外，一般以历史成本进行计量。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。对于采用重置成本、可变现净值、现值等公允价值进行计量的，以所确定的会计要素的公允价值能够取得并可靠计量为基础。

#### 4、现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限短（一般是指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、价值变动风险很小的投资。

#### 5、外币业务核算方法

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额；期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

（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者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。属于与购建或生产符合资本化确认条件的资产相关外币借款产生的汇兑差额，按照借款费用资本化的原则进行处理。

（2）以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

#### 6、金融资产和金融负债

##### 6.1 金融资产和金融负债的分类

金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产等四类；

金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债等两类。

##### 6.2 金融工具的确认

当公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。当收取该金融资产现金流量的合同权利终止、金融资产已转移且符合规定的终止确认条件的金融资产应当终止确认。当金融负债的现时义务全部或部分已解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

##### 6.3 金融工具的计量

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。期末，按照公允价值进行后续计量，并将其公允价值变动计入当期损益；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

（2）持有至到期投资：按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法确认利息收入，计入投资收益。

（3）应收款项：按从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。持有期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

（4）可供出售金融资产：按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法确认的利息或取得现金股利，计入投资收益。期末，可供出售金融资产以公允价值进行后续计量，且公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

（5）其他金融负债：按其公允价值和公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，按摊余成本进行后续计量。

#### 6.4 主要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，以活跃市场的报价确定其公允价值。活跃市场的报价包括定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；

(2) 不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### 6.5 金融资产的减值

期末，公司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，计提减值准备。

对于单项金额重大的持有至到期投资和应收款项，单独进行减值测试；对于单项金额不重大的持有至到期投资和应收款项以及经单独测试后未减值的单项金额重大的持有至到期投资和应收款项，按类似信用风险特征划分为若干组合，再对这些组合进行减值测试。持有至到期投资和应收款项发生减值时，以预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值部分计提减值准备，并计入当期损益。

期末，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。

#### 6.6 金融资产的转移

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，应当终止确认该项金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不应当终止确认该项金融资产。

金融资产发生整体转移，按所转移金融资产账面价值与因转移而收到的对价和原已直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之间的差额，计入当期损益。

金融资产发生部分转移，应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，并按终止确认部分的账面价值与终止确认部分收到的对价和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的差额计入当期损益。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，应当按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行了分摊后确定。

#### 7、应收款项坏帐准备的确认标准和计提方法

7.1 坏账的确认标准：凡因债务人破产，依据法律清偿后确实无法收回的应收款项；债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；债务人逾期未履行偿债义务，且具有明显特征表明无法收回的应收款项。

7.2 坏账损失核算方法：采用备抵法核算坏账损失。

7.3 坏账准备的确认标准：公司根据以往坏账损失发生额及其比例、债务单位的实际财务状况和现金流量情况等相关信息合理的估计。

7.4 坏账准备的计提方法及计提比例：

(1) 单项金额重大的应收款项的确认标准及坏账准备的计提方法

单项金额重大的应收款项的确认标准：将单项金额超过 500 万元的应收款项作为单项金额重大应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：各单项分别进行减值测试，当存在客观证据表明其发生了减值的，根据未来现金流量的现值低于其账面价值的差额，计提坏帐准备。

未发生减值的，合并到以账龄为信用风险特征组合中，按照账龄分析法计提坏账准备。

(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的确认标准及坏账准备的计提方法

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的确认标准：账龄 3 年以上且单项金额不超过 500 万元的应收款项。

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计提方法：按账龄分析法划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现实情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

(3) 其他单项金额不重大的应收款项坏账准备的计提方法

对于单项金额不重大的应收款项以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项按账龄分析法划分为若干组合，再按这些应收款项组合余额的一定比例计提坏账准备。根据以前年度与之相同或相类似的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现实情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

(4) 本期各项账龄组合计提坏账准备的比例

账龄在年内的，按应收款项余额的 5% 计提；账龄在 1-2 年的，按应收款项余额的 10% 计提；账龄在 2-3 年的，按应收款项余额的 30% 计提；账龄在 3-4 年的，按应收款项余额的 50% 计提，账龄在 4-5 年的，按应收款项余额的 70% 计提，账龄在 5 年以上的，按应收款项余额的 100% 计提。

8、存货的核算方法：

8.1 存货分为原材料、包装物、在产品和库存商品等。

8.2 存货计量：

按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用先进先出法核算。

8.3 存货的盘存制度：采用永续盘存制。

8.4 低值易耗品的摊销方法：采用“一次转销法”核算。

8.5 期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法：

(1) 存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然应当按照成本计量；产成品价格的下降表明材料的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

(2) 存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

9、固定资产

9.1 固定资产的确认标准：固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

9.2 固定资产的分类：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他设备等。

9.3 固定资产的计价：固定资产按其成本作为入账价值，其中：外购的固定资产的成本包括买价、增值税、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值。

9.4 固定资产折旧方法：除已提足折旧仍继续使用的固定资产，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，按预计的使用年限，以单项折旧率按月计算，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。预计净残值率为 0%-5%，固定资产分类折旧年限、折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋建筑物	8—45	12.12—2.15
机械设备	9—22	10.78—4.41
运输工具	6—12	16.17—8.08
其他设备	9—14	10.78—6.93

9.5 固定资产后续支出的处理：固定资产的后续支出主要包括修理支出、更新改良支出及装修支出等内容，其会计处理方法为：

- （1）固定资产日常修理和大修费用发生时直接计入当期费用；
- （2）固定资产更新改良支出，当其包含的经济利益很可能流入企业且成本能够可靠计量时计入固定资产价值；同时将被替换资产的账面价值扣除。

## 10、在建工程

### 在建工程的计价

按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

### 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

## 11、无形资产

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，具体包括：土地使用权、商标权和软件等。

无形资产按照实际发生的成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他支出，在发生时计入当期损益。

购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，作为无形资产核算；购入房屋建筑物时，如果成本可以在建筑物和土地使用权之间分配，则将土地使用权应分摊的金额计入无形资产，建筑物应分摊的金额计入固定资产；如果成本难以在建筑物和土地使用权之间合理分配的，则全部作为固定资产核算。

使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用年限内按直线法摊销，计入当期损益；如果预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，则摊销期限为受益年限和有效年限两者之中较短者。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，发现使用寿命和摊销方法与以前估计不一致的，重新估计使用寿命和摊销方法。每个会计期间，对使

用寿命不确定的无形资产进行减值测试。

## 12、资产减值

公司除金融资产、应收款项和存货以外，其他主要类别资产按如下方法进行资产减值的确认和计量：

### (1) 固定资产、在建工程、无形资产等资产的减值

期末，公司对固定资产、在建工程、无形资产等资产的账面价值进行检查，有迹象表明上述资产发生减值的，先估计其可收回金额。资产可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为损失，计入当期损益。

当有迹象表明一项资产发生减值的，公司一般以单项资产为基础估计其可收回金额。难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

### (2) 可收回金额的计量

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，应当根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。

不存在销售协议但存在资产活跃市场的，应当按照该资产的市场价格减去处置费用后的金额确定。资产的市场价格通常应当根据资产的买方出价确定。

在不存在销售协议和资产活跃市场的情况下，应当以获取的最佳信息为基础，估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，该净额可以参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。

按照上述规定仍然无法可靠估计资产的公允价值减去处置费用后的净额的，应当以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

资产的预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额确定。

### (3) 资产组的认定

在认定资产组时，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，考虑公司管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。但认定的资产组不得大于公司所确定的报告分部。

### (4) 资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 13、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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。

企业发生的借款费用，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。符合资本化条件的资产，包括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和存货等资产。

### (2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

A、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；

B、借款费用已经发生；

C、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。

### (3) 借款费用资本化的停止

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的，于发生当期直接计入财务费用。

#### (4) 暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

#### (5) 借款费用资本化金额的计算方法：

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列方法确定：

A、为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

B、为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

### 14、职工薪酬

职工薪酬是指公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。公司职工薪酬包括：职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等各项社会保险；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供服务相关的支出。

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，计入当期损益。

公司在职工劳动合同到期前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，同时满足下列条件的，应当确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：

- (1) 公司已制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；
- (2) 公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

### 15、预计负债

15.1 确认原则：当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

15.2 计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

### 16、收入

收入是指本公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

(1) 在同时满足下列条件时，本公司确认销售商品实现的收入，并以从购货方已收或应收的合同或协议价款进行计量，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外：

- A. 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

B. 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

- C. 收入的金额能够可靠地计量；
- D. 相关的经济利益很可能流入企业；
- E. 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

如果合同或协议价款的收取采用递延方式，则按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额；将应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

(2) 如果提供劳务交易的结果同时满足下列条件，本公司将采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并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的总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外：

- A. 收入的金额能够可靠地计量；
- B. 相关的经济利益很可能流入本公司；
- C. 交易的完工进度能够可靠地确定；
- D. 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

若提供劳务交易的结果不能够可靠估计，但已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，本公司将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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，本公司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) 在同时满足以下条件时，本公司确认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的利息收入和按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定的使用费收入：

- A. 与交易相关的经济利益能够流入本公司；
- B. 收入的金额能够可靠地计量时。

#### 17、政府补助

17.1 政府补助确认原则：政府补助同时满足下列条件的，予以确认：

- (1) 能够满足政府补助所附条件；
- (2) 能够收到政府补助。

17.2 政府补助计量：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。

#### 17.3 会计处理：

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，分别下列情况处理：

(1) 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

(2) 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。

#### 18、所得税

公司所得税采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

##### 18.1 递延所得税资产的确认

(1) 公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异不予确认相应递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异, 同时满足下列条件的, 确认相应的递延所得税资产:

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回;
- B. 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

#### 18.2 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外, 本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债:

- A. 商誉的初始确认;
- B. 同时满足具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异:

- a. 该项交易不是企业合并;
- b. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异, 应当确认相应的递延所得税负债, 但同时满足下列条件的除外:

- a. 投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间;
- b. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

#### 18.3 所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益, 但不包括下列情况产生的所得税:

- a. 企业合并;
- b. 直接在所有者权益中确认的交易或事项。

#### 19、外币财务报表的折算方法

资产负债表中的资产和负债项目, 采用资产负债表日的即期汇率折算, 所有者权益项目, 除“未分配利润”项目外, 其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目, 采用交易发生日的即期汇率(或即期汇率的近似汇率)折算, 折算所产生的外币报表折算差额, 在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

现金流量表采用现金流量发生时的即期汇率(或即期汇率的近似汇率)折算。

#### 20、每股收益

##### (1) 基本每股收益

公司按照归属于普通股股东的当期净利润, 除以发行在外普通股的加权平均数计算基本每股收益。发行在外普通股加权平均数按下列公式计算:

发行在外普通股加权平均数 = 期初发行在外普通股股数 + 当期新发行普通股股数 × 已发行时间 ÷ 报告期时间 - 当期回购普通股股数 × 已回购时间 ÷ 报告期时间

##### (2) 稀释每股收益

公司存在稀释性潜在普通股的, 分别调整归属于普通股股东的当期净利润和发行在外普通股加权平均数, 并据以计算稀释每股收益。

##### (3) 重新计算

发行在外普通股或潜在普通股的数量因派发股票股利、公积金转增资本、拆股而增加或因并股而减少, 但不影响所有者权益金额的, 应当按照调整后的股数重新计算各列报期间的每股收益。

上述变化发生于资产负债表日至财务报告批准报出日之间的, 应当以调整后的股数重新

计算报告期各年的每股收益。

按照《企业会计准则—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定，对以前年度损益进行追溯调整或追溯重述的，应当重新计算报告期各年的每股收益。

#### 21、会计政策、会计估计变更和差错更正

公司本报告期无会计政策、会计估计变更和差错更正事项。

### 五、税项

#### 1、本公司适用的主要税种与税率

税种	适用税率	计税基数
所得税	25%	应纳税所得额
增值税	17%、13%	纯碱类产品为 17%，化肥类产品为 13%
城市维护建设税	7%	应交增值税、营业税税额
教育费附加	3%	应交增值税、营业税税额
地方教育费附加	1%	应交增值税、营业税税额

(1) 根据大连市国家税务局大国税直税函(2002)2 号文件的批复，当期生产的农用氯化铵免征增值税，免征增值税的农用氯化铵进项税记入销售成本。

(2) 其他税项：包括房产税、车船牌照使用税、印花税等，按有关规定计缴。

### 六、财务报表主要项目注释

#### 1、货币资金

项 目	期末数			年初数		
	原币金额	折 算 率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
现金：						375.44
人民币		1.0000		375.44	1.0000	375.44
银行存款：			53,659,587.06			58,146,521.34
人民币		1.0000	50,492,859.68	54,884,839.81	1.0000	54,884,839.81
美元	478,162.59	6.6227	3,166,727.38	477,678.09	6.8282	3,261,681.53
其他货币资金：			3,410,390.35			9,370,493.57
人民币	3,410,390.35	1.0000	3,410,390.35	9,370,493.57	1.0000	9,370,493.57
合 计			57,069,977.41			67,517,390.35

其他货币资金 3,410,390.35 元，为专项用于本公司搬迁改造的资金。

#### 2、应收票据

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	7,537,682.33	1,086,505.00
合计	7,537,682.33	1,086,505.00

(1) 公司应收票据期末余额比期初余额增加 6,451,177.33 元，增长了 593.75%，主要原因系本报告期搬迁改造工程投产形成产品销售量增加所致。

(2) 无到期未兑付的应收票据，无已背书转让但尚未到期的商业承兑汇票。

## 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	构成比例	金额	计提比例
单项金额重大的应收账款	55,562,148.12	35.55%	44,992,375.79	80.98%
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	84,696,989.04	54.19%	83,904,814.14	99.06%
其他不重大应收账款	16,011,031.03	10.26%	1,285,137.21	8.03%
合计	156,270,168.19	100.00%	130,182,327.14	83.31%

续

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	构成比例	金额	计提比例
单项金额重大的应收账款	44,436,071.98	32.69%	44,436,071.98	100.00%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	84,537,434.55	62.20%	83,861,563.78	99.20%
其他不重大应收账款	6,944,043.96	5.11%	980,892.11	14.13%
合计	135,917,550.49	100.00%	129,278,527.87	95.12%

## (2)、按账龄分类

账龄	期末数	比例 %	坏账准备	期初数	比例 %	坏账准备
一年以内	25,198,764.49	16.13	1,259,938.22	376,917.03	0.28	18,845.85
一至二年				5,040,459.10	3.71	504,045.91
二至三年	1,938,342.68	1.24	581,502.80	1,526,667.83	1.12	458,000.35
三至四年	1,126,662.83	0.72	563,331.42	762,819.87	0.56	381,409.94
四至五年	762,811.63	0.49	533,968.14	981,536.12	0.72	687,075.28
五年以上	127,243,586.56	81.42	127,243,586.56	127,229,150.54	93.61	127,229,150.54
合计	156,270,168.19	100	130,182,327.14	135,917,550.49	100	129,278,527.87

## (3) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提:

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
大化国际经济贸易公司	11,126,076.14	556,303.81	5%	单独测试未发生减值,按账龄法计提
鞍山市玻璃厂	10,405,882.33	10,405,882.33	100%	欠款时间已超过五年,多年无经济往来。
吉林市第一玻璃厂	8,311,543.60	8,311,543.60	100%	欠款时间已超过五年,多年无经济往来。
汕头经济特区运通经济发展公司	7,868,845.47	7,868,845.47	100%	欠款时间已超过五年,多年无经济往来。

湛江市供销物资公司	6,494,619.83	6,494,619.83	100%	欠款时间已超过五年，多年无经济往来。
大连盛道玻璃制瓶有限公司	6,324,992.34	6,324,992.34	100%	欠款时间已超过五年，多年无经济往来。
丹东宽甸硼矿	5,030,188.41	5,030,188.41	100%	欠款时间已超过五年，多年无经济往来。
合计	55,562,148.12	44,992,375.79		

(4) 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

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	
3 至 4 年	1,126,662.83	50%	563,331.42	762,819.87	30%	381,409.94
4 至 5 年	762,811.63	70%	533,968.14	981,536.12	50%	687,075.28
5 年以上	82,807,514.58	100%	82,807,514.58	82,793,078.56	100%	82,793,078.56
合计	84,696,989.04		83,904,814.14	84,537,434.55	--	83,861,563.78

(5) 公司应收账款账面价值期末比期初增加 19,448,818.43 元，增长了 292.95%，主要原因系本报告期搬迁改造工程投产形成产品销售量增加所致。

(6) 公司无本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的情况。

(7) 公司无本期通过重组等其他方式收回应收账款的情形。

(8) 公司本报告期无实际核销应收账款情况。

(9) 应收账款期末余额中无持有公司 5%（含 5%）以上股份的股东欠款。

(10) 应收账款期末余额中前五名欠款单位总额为 44,206,967.37 元，占期末应收账款总额的 28.30%，主要欠款单位如下：

欠款单位名称	金额	账龄	占比
大化国际经济贸易公司	11,126,076.14	一年以内	7.12%
鞍山市玻璃厂	10,405,882.33	五年以上	6.66%
吉林市第一玻璃厂	8,311,543.60	五年以上	5.32%
汕头经济特区运通经济发展公司	7,868,845.47	五年以上	5.04%
湛江市供销物资公司	6,494,619.83	五年以上	4.16%
合计	44,206,967.37		28.30%

(11) 公司期末应收账款的期末余额应收关联方账款 11,126,076.14 元，占期末应收账款总额的 7.12%。

(12) 公司本报告期未发生终止确认的应收账款情况，未发生以应收账款为标的资产证券化业务。

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数	比例%	坏账准备	期初数	比例%	坏账准备
一年以内	5,407,619.96	100	270,381.00			
一至二年						
二至三年						
三至四年						
四至五年						

五年以上					
合计	5,407,619.96	100	270,381.00		

(2) 前五名预付款单位总额为 4,463,325.46 元, 占期末预付账款总额的 82.54%, 主要欠款单位如下:

欠款单位名称	与本公司关系	金额	账龄	原因
大化国际经济贸易有限公司	关联方	3,441,598.18	一年以内	预付采购款
广州粤重机电有限公司	第三方	493,540.00	一年以内	预付采购款
镇江电磁设备厂有限责任公司	第三方	228,000.00	一年以内	预付采购款
大连科恩特泵业制造厂	第三方	164,967.28	一年以内	预付采购款
重庆川仪自动化股份有限公司	第三方	135,220.00	一年以内	预付采购款
合计		4,463,325.46		

(3) 公司预付款项账面价值期末比期初增加 5,137,238.96 元, 主要原因系本报告期搬迁改造工程投产形成原料采购量增加所致。

(4) 本报告期预付款项中无预付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。预付账款期末余额中预付关联方款项为 3,441,598.18 元, 占预付账款总额的 63.64%。

### 5、其他应收款

#### (1) 其他应收款按种类分类

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	构成比例	金额	计提比例
单项金额重大的其他应收款				
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其他应收款				
其他不重大其他应收款	243,832.63	100%	12,191.63	5.00%
合计	243,832.63	100%	12,191.63	5.00%

续

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	构成比例	金额	计提比例
单项金额重大的其他应收款				
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其他应收款				
其他不重大其他应收款	1,851,480.19	100%	147,751.25	7.98%
合计	1,851,480.19	100%	147,751.25	7.98%

#### (2) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末数	比例%	坏账准备	期初数	比例%	坏账准备
一年以内	243,832.63	100	12,191.63	747,935.35	40.40	37,396.77
一至二年				1,103,544.84	59.60	110,354.48
二至三年						
三至四年						
四至五年						
五年以上						
合计	243,832.63	100	12,191.63	1,851,480.19	100	147,751.25

(3) 其他应收款期末余额中无持有公司 5% (含 5%) 以上股份的股东欠款, 无应收关联方款项。

(4) 期末余额前五名欠款单位总额为 243,832.63 元, 占期末其他应收款总额的 100%。

(5) 公司本报告期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 公司本报告期无通过债务重组等其他方式收回其他应收款的情况。

(7) 公司本报告期未发生终止确认的其他应收款情况, 未发生以其他应收款为标的资产证券化业务。

(8) 其他应收款期末余额比期初余额减少 1,607,647.56 元, 降低了 86.83%, 主要原因为公司本报告期将工程保险费转入在建工程。

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,405,062.03		17,405,062.03
包装物	172,810.01		172,810.01
在产品	3,368,066.55		3,368,066.55
库存商品	48,504,793.80	4,328,813.75	44,175,980.05
合计	69,450,732.39	4,328,813.75	65,121,918.64

续

项目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,031,291.52	4,782,561.35	12,248,730.17
包装物	2,024,736.31	0	2,024,736.31
在产品	0	0	0
库存商品	0	0	0
合计	19,056,027.83	4,782,561.35	14,273,466.48

(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	4,782,561.35			4,782,561.35	0.00
库存商品		4,328,813.75			4,328,813.75
合计	4,782,561.35	4,328,813.75		4,782,561.35	4,328,813.75

(3) 存货跌价准备情况

期末存货跌价准备系对库存商品中的氯化铵所计提的减值准备, 根据 2010 年 12 月 31 日存货成本高于存货可变现净值的差额计提。

(4) 公司存货账面价值期末比期初增加 50,848,452.16 元, 增长了 356.24%, 主要原因系本报告期搬迁改造工程投产形成产成品库存量增加所致。

7、固定资产及累计折旧

## (1) 原价

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	370,747.00	319,796,430.41		320,167,177.41
机械设备	64,026,929.45	623,084,754.65	7,390,359.43	679,721,324.67
运输设备	3,100,176.08	10,000.00	179,200.00	2,930,976.08
其他设备	365,064.53	46,708.55		411,773.08
合计	67,862,917.06	942,937,893.61	7,569,559.43	1,003,231,251.24

## (2) 累计折旧

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	130,860.72	5,832,823.81		5,963,684.53
机械设备	53,839,865.07	31,309,889.71	5,336,232.25	79,813,522.53
运输设备	2,472,192.99	122,751.94	173,824.00	2,421,120.93
其他设备	300,010.15	23,425.68		323,435.83
合计	56,742,928.93	37,288,891.14	5,510,056.25	88,521,763.82

本期折旧额为 37,288,891.14 元。

## (3) 固定资产减值准备

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物				
机械设备				
运输设备				
其他设备				
合计				

## (4) 固定资产账面价值

类别	期初数	期末数
房屋建筑物	239,886.28	314,203,492.88
机器设备	10,187,064.38	599,907,802.14
运输工具	627,983.09	509,855.15
其他设备	65,054.38	88,337.25
合计	11,119,988.13	914,709,487.42

(5) 公司搬迁改造工程本报告期已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整其暂估价值。

(6) 本公司的固定资产不存在暂时闲置、对外抵押的情形；本公司的固定资产中没有通过融资租赁租入的固定资产和通过经营租赁租出的固定资产；本公司的固定资产不存在持有待售的固定资产情况。

(7) 公司固定资产账面价值期末比期初增加 903,589,499.29 元，增长了 81 倍，主要原因系本报告期搬迁改造工程完工由在建工程转入固定资产所致。

(8) 公司搬迁改造工程所形成的房屋建筑物未办妥产权证书。

## 8、在建工程

工程名称	期初数	本期增加	本期转入固定资产	本期其他转出	期末数	资金来源	工程进度
搬迁改造工程	866,590,087.61	76,803,522.04	942,881,185.06	512,424.59	0.00	自筹	100%
合计	866,590,087.61	76,803,522.04	942,881,185.06	512,424.59	0.00		

公司搬迁改造工程预算总投资为 82,245 万元。在建工程期末余额中利息资本化累计金额为 11,807,837.81 元，其中：本期利息资本化金额为 3,258,292.95 元，本期资本化率为 5.57%。

#### 9、递延所得税资产/负债

由于公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认递延所得税资产。其相关的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损情况如下：

##### (1) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	134,793,713.52	170,515,585.44
可抵扣亏损	327,687,693.31	252,708,821.77
合计	462,481,406.83	423,224,407.21

##### (2) 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
2010	0.00	0.00	
2011	106,862,162.06	106,862,162.06	
2012	0.00	0.00	
2013	91,855,554.80	91,855,554.80	
2014	53,991,104.91	53,991,104.91	
2015	74,978,871.54	0.00	
合计	327,687,693.31	252,708,821.77	

#### 10、短期借款

借款条件	期末数	期初数
保证借款	110,000,000.00	68,150,000.00
合 计	110,000,000.00	68,150,000.00

(1) 短期借款中其中 60,000,000.00 元由东北特殊钢集团有限公司连带责任担保，50,000,000.00 元借款由大化集团提供连带责任担保。

(2) 公司短期借款的期末余额比期初余额增加 41,850,000.00 元，增长了 61.41%，主要原因系本报告期搬迁改造工程投产对流动资金需求量增加所致。

#### 11、应付账款

账龄	期末数	期初数
一年以内	179,793,906.16	46,720,048.87
一至二年	3,782,443.37	45,354,309.32
二至三年	7,556,514.18	954,859.35
三年以上	2,316,637.42	2,563,695.99
合计	193,449,501.13	95,592,913.53

(1) 应付账款本期增加 97,856,587.60 元，增加 102.37%，主要原因系本年搬迁改造工程投产形成原材料采购量增加所致。

(2) 应付账款期末余额中应付大化集团款项为 107,464,312.40 元，占应付账款总额的 55.55%；公司应付账款期末余额中无应付其他关联方款项。

#### 12、预收账款

账龄	期末数	期初数
一年以内	28,288,399.19	6,015,851.31
一至二年		1,223,141.63

二至三年	447,583.23	35,131.63
三年以上	1,709,222.75	1,750,801.92
合计	30,445,205.17	9,024,926.49

(1) 预收账款本期增加 21,420,278.68 元, 增加 237.35%, 主要原因系本年预收销售货款所致。

(2) 预收款项期末余额中无欠持有公司 5% (含 5%) 以上股份的股东款项, 期末余额中预收关联方款项为 1,408,641.70 元, 占预收账款总额的 4.63%。

(3) 公司的账龄超过一年的预收账款中无大额预收账款。

### 13、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴		33,141,804.46	30,606,804.46	2,535,000.00
职工福利费		8,636,871.14	8,636,871.14	
社会保险费		9,633,528.95	9,633,528.95	
住房公积金		3,700,453.23	3,700,453.23	
工会经费和职工教育经费	3,124,687.90	78,060.00	814,449.20	2,388,298.70
因解除劳动关系给予的补偿	36,306,744.97	1,272,048.04	12,878,213.24	24,700,579.77
合计	39,431,432.87	56,462,765.82	66,270,320.22	29,623,878.47

应付职工薪酬的期末余额比期初余额减少 9,807,554.40 元, 减少了 24.87%, 主要原因为上期计提了离岗休息职工的职工辞退福利, 本报告期没有发生该部分人员的工资费用。公司应付职工薪酬余额中没有属于拖欠性质的金额。

### 14、应交税费

税项	期末数	期初数	执行税率
企业所得税	0.00	0.00	25%
增值税	-33,853,490.33	-13,633,784.25	13%、17%
城建税	132.30	0.00	7%
教育费附加	56.70	0.00	3%
地方教育费附加	18.90	0.00	1%
印花税	0.00	0.00	按照国家相关规定的标准
个人所得税	20,314.75	9,852.32	超额累进税率
营业税	1,890.00		
房产税	2,014,717.51		
合计	-31,816,360.17	-13,623,931.93	

应交税费的期末余额比期初余额减少 18,192,428.24 元, 降低了 133.53%, 主要原因为公司本报告期处于搬迁改造建设期, 增加可抵扣的增值税进项税额所致。

## 15、其他应付款

账龄	期末数	期初数
一年以内	109,436,276.12	196,544,917.69
一至二年	181,608,849.18	105,581,647.64
二至三年	101,526,261.04	2,506,436.07
三年以上	2,298,117.34	214,376.17
合计	394,869,503.68	304,847,377.57

(1) 其他应付款期末余额比期初余额增加 90,022,126.11 元, 增长 29.53%, 主要原因为公司由于搬迁改造增加了从大化集团的借款及未付工程款增加所致。

(2) 其他应付款期末余额中应付大化集团款项为 201,219,041.80 元, 占其他应付款总额的 50.96%; 公司其他应付款期末余额中无应付其他关联方款项。

(3) 其他应付款中账龄超过 1 年的大额款项主要为尚未支付的搬迁改造工程款。

## 16、长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数	期初数
中国建设银行大连甘井子支行	2009-12-24	2014-12-24	人民币	5.96	150,000,000.00	150,000,000.00

本公司期末长期借款全部由大化集团提供连带责任担保。

## 17、股本

	年初数	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	275,000,000						275,000,000

## 18、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	228,687,247.84			228,687,247.84
其他资本公积	718,017.24			718,017.24
合计	229,405,265.08			229,405,265.08

## 19、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	15,404,353.58			15,404,353.58
合计	15,404,353.58			15,404,353.58

## 20、未分配利润

项目	金额
年初未分配利润	-204,491,517.92
本期净利润转入	-116,408,097.76
期末未分配利润	-320,899,615.68

## 21、营业收入和成本

## (1) 营业收入

项目	本期	上年同期
主营业务收入	247,102,274.50	
其他业务收入	1,798,961.48	1,910,182.71
合计	248,901,235.98	1,910,182.71

公司本报告期营业收入比上年同期增加 246,991,053.27 元, 增长了 129 倍, 原因为本报告期公司搬迁改造工程投产, 而上年同期没有产品对外销售, 形成主营业务收入大幅增长。

## (2) 营业成本

项 目	本期	上年同期
主营业务成本	314,576,372.02	
其他业务成本	661,660.31	1,052,931.35
合 计	315,238,032.33	1,052,931.35

公司本报告期营业成本比上年同期增加 314,185,100.98 元，增长了 298 倍，原因为本报告期公司搬迁改造工程投产，而上年同期没有产品对外销售，形成主营业务成本大幅增长。

## (3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
联碱（纯碱及氯化铵）	247,102,274.50	314,576,372.02		
合 计	247,102,274.50	314,576,372.02		

## (4) 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(%)
大化集团大连瑞霖有限公司	23,796,910.42	9.56
大化国际经济贸易公司	21,269,537.08	8.55
广东省化工轻工总公司	17,219,906.34	6.92
大连化运燃料供应有限公司	12,882,977.04	5.18
齐齐哈尔鹤光玻璃制品有限公司	7,215,075.34	2.90
合 计	82,384,406.22	33.11

## 22、营业税金及附加

项目	本期	上年同期	计提标准
城建税	132.30	646.15	增值税营业税的 7%
教育费附加	56.70	276.92	增值税营业税的 3%
地方教育费附加	18.90	92.31	增值税营业税的 1%
营业税	1,890.00		应税收入的 5%
合计	2,097.90	1,015.38	

营业税金及附加较上年同期增加 1,082.52 元，增长了 106.61%，原因主要系公司本报告期营业税应税收入增加所致。

## 23、销售费用

本报告期销售费用为 7,163,901.15 元，比上年同期增加 2,711,685.03 元，增长了 60.91%，，主要原因为本报告期搬迁改造工程投产，产品销售大幅增加所致。

## 24、管理费用

本报告期管理费用为 21,848,932.69 元，比上年同期减少 51,236,690.25 元，降低了 70.11%，主要原因为上年同期公司计提了离岗休息员工的职工辞退福利支出所致。

## 25、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	11,460,313.50	0.00
减：利息收入	323,528.98	142,924.61
汇兑损失	98,242.21	3,962.60
减：汇兑收益	0.00	906.38
手续费	31,988.55	35,131.48
未确认融资费用摊销	1,272,048.04	
合 计	12,539,063.32	-104,736.91

公司本报告期财务费用比上年同期增加 12,643,800.23 元，主要为公司本报告期搬迁改造工程竣工投产，贷款利息停止资本化所致。

## 26、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账准备	2,065,896.05	-1,201,405.26
二、存货跌价准备	4,328,813.75	
合 计	6,394,709.80	-1,201,405.26

公司本报告期资产减值损失比上年同期增加 7,596,115.06 元，主要为公司本报告期搬迁改造工程竣工投产，形成应收账款和存货增加，致使所计提坏账准备和存货跌价准备增加所致。

## 27、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得		148,929.29
其他项目	49.53	0.00
合计	49.53	148,929.29

营业外收入本年度比上年度减少 148,879.76 元，降低了 99.97%，主要原因为公司本报告期非流动资产处置利得减少所致。

## 28、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失	2,059,503.18	31,488.12
违约金	62,380.00	
罚款支出	762.90	
合计	2,122,646.08	31,488.12

营业外支出本年度比上年度增加 2,091,157.96 元，增长了 66 倍，主要原因为公司本报告期非流动资产处置损失增加所致。

29、收到其他与筹资活动有关的现金 86,531,172.34 元，主要为本公司从大化集团拆借的用于搬迁改造及停产期间费用支出所需资金。

## 30、现金流量表补充资料

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	-116,408,097.76	-75,258,019.74
加：资产减值准备	6,394,709.80	-1,201,405.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	37,288,891.14	157,557.75
无形资产摊销		
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	2,059,503.18	-117,441.17
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	12,830,603.75	
投资损失		
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少	-43,658,571.46	4,421,781.30
经营性应收项目的减少	-30,603,767.43	-851,260.92
经营性应付项目的增加	75,505,201.33	28,643,211.16
其他		4,892,944.00
经营活动产生的现金流量净额	-56,591,527.45	-39,312,632.88
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
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增加情况:		
现金的期末余额	57,069,977.41	67,517,390.35
减: 现金的期初余额	67,517,390.35	57,889,301.42
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-10,447,412.94	9,628,088.93

## 31、现金和现金等价物

现金和现金等价物披露项目	本期金额	上期金额
一、现金		
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	57,069,977.41	67,517,390.35
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	57,069,977.41	67,517,390.35

## 七、关联方关系及其交易

## 1、本企业的母公司情况

企业名称	注册地址	主营业务	对本企业的持股比例	与本企业关系	经济类型	法人代表
大化集团有限责任公司	大连	生产与销售复合肥料、硫酸、硝酸、硝酸铵、硝酸钠、煤焦油、氨水等	63.64%	控股股东	有限责任公司	邢学朴

本公司的母公司的组织机构代码、注册资本及其变化

单位：人民币万元

企业名称	组织机构代码	期初数	本期增加	本期减少	期末数
大化集团有限责任公司	24239969-1	305,785			305,785

## 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
大化国际经济贸易有限公司 ("大化国贸")	大化集团子公司	24238614-5
大连宏图经销公司 ("宏图经销")	大化集团参股	24236477-1
大连富美达新材料科技有限公司 ("富美达")	大化集团子公司	74093842-4
大化集团大连博尔化工有限公司 ("大化博尔")	大化集团子公司	76442643-1
大化集团大连汽车运输有限公司 ("大化汽运")	大化集团子公司	76441887-X
大化集团大连冠林国际贸易有限公司 ("大化冠林")	大化集团子公司	73640296-9
大化集团大连瑞霖有限公司 ("大化瑞霖")	大化集团子公司	76442366-0

## 3、关联交易情况

## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	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 (%)
大化集团	销售商品	产品	市场化	532,345.09	0.18		
大化国贸	销售商品	产品	市场化	21,298,723.08	7.40		
大化冠林	销售商品	产品	市场化	3,264,733.23	1.13		
宏图经销	销售商品	产品	市场化	1,740,029.00	0.60	62,400.00	0.64
大化瑞霖	销售商品	产品	市场化	33,927,271.88	11.79	2,998,500.49	30.90
大化国贸	采购商品	原料	市场化	23,081,069.32	6.57		
大化集团	采购商品	原料	协议定价	272,778,608.55	77.64	29,046,981.60	66.22
大化集团	接受劳务	班车服务	市场化	2,446,266.68	100.00	87,037.76	3.98
大化汽运	接受劳务	运输装卸	市场化	435,076.06	18.51	411,672.00	18.84
华迪实业	购买设备	设备	市场化	63,632.48	0.02		

本公司已与大化集团及其附属企业签订了一项综合服务合同,包括由大化集团及其附属企业提供原材料、水、电、汽及各项服务以及本公司向大化集团及其附属企业销售部分产品。上述交易价格将每年由交易双方协商确定。大化集团提供的原材料的交易价格在考虑同类产品市场价格以及其成本水平的基础上,由大化集团与本公司协商确定。

## (2) 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	合同约定年度租金	租赁收益确定依据
大化集团	本公司	商标	2003-2-28	2013-2-28	1,020,000.00	协议定价

## (3) 关联担保情况

单位：万元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
大化集团	本公司	5,000	2010-12-10	2011-12-9	否
大化集团	本公司	15,000	2009-12-24	2014-12-24	否

## (4) 关联方资金拆借

本公司由于停产进行搬迁改造，故从大化集团拆入资金进行工程建设和维持正常经营，截止 2010 年 12 月 31 日，本公司从大化集团拆入资金余额为 201,219,041.80 元。

## 4、关联方应收应付款项

## (1) 应收账款

企业名称	期末金额	占应收账款总额的比例	期初金额	占应收账款总额的比例
大化国贸	11,126,076.14	7.12%		

## (2) 预付账款

企业名称	期末金额	占预付账款总额的比例	期初金额	占预付账款总额的比例
大化国贸	3,441,598.18	63.64%		

## (3) 应付账款

企业名称	期末金额	占应付账款总额的比例	期初金额	占应付账款总额的比例
大化集团	107,464,312.40	55.55%	35,703,768.62	37.35%

## (3) 预收账款

企业名称	期末金额	占预收账款总额的比例	期初金额	占预收账款总额的比例
宏图经销	54,606.25	0.18%	1,600.00	0.02%
大化瑞霖	23,635.45	0.08%	1,001,499.51	11.10%
大化冠林	1,330,400.00	4.37%		
合计	1,408,641.70	4.63%	1,003,099.51	11.12%

## (4) 其他应付款

企业名称	期末金额	占预收账款总额的比例	期初金额	占预收账款总额的比例
大化集团	201,219,041.80	50.96%	115,456,336.80	37.87%

## 5、董事及关键管理人员报酬

	本年度	上年度
董事及关键管理人员报酬	144.74 万元	140.09 万元

## 八、或有事项

公司无需要披露的重大或有事项。

## 九、承诺事项

公司无需要披露的重大承诺事项。

#### 十、资产负债表日后事项

公司无需要披露的资产负债表日后事项。

#### 十一、其他重要事项

公司的搬迁改造工作正在进行之中,在松木岛建设的新厂区建设的 60 万吨/年联碱生产装置于 2010 年 4 月已达到预定可使用状态,截止资产负债表日尚未办理竣工决算。

#### 十二、其他补充资料

1、根据中国证券监督管理委员会《《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》的规定，本公司非经常性损益发生额情况如下（收益为+，损失为-）：

项目	本期数	上年同期数
（一）非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；	-2,059,503.18	117,441.17
（二）越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免；		
（三）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；		
（四）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；		
（五）企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益；		
（六）非货币性资产交换损益；		
（七）委托他人投资或管理资产的损益；		
（八）因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备；		
（九）债务重组损益；		
（十）企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等；		
（十一）交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益；		
（十二）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；		
（十三）与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；		
（十四）除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益；		
（十五）单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；		
（十六）对外委托贷款取得的损益；		
（十七）采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益；		
（十八）根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响；		
（十九）受托经营取得的托管费收入；		
（二十）除上述各项之外的其他营业外收入和支出；	-63,093.37	
（二十一）其他符合非经常性损益定义的损益项目。		-28,979,997.97
合计	-2,122,596.55	-28,862,556.80
减：企业所得税影响数		
非经常性损益净额	-2,122,596.55	-28,862,556.80

2、根据中国证券监督管理委员会《《公开发行证券公司信息编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2007 修订）的规定，本公司全面摊薄和加权平均计

算的净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

(1) 明细情况

报告期利润	净资产收益率(%)				每股收益(元/股)			
	全面摊薄		加权平均		基本每股收益		稀释每股收益	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
归属于公司普通股股东的净利润	-58.52	-23.87	-45.27	-21.32	-0.42	-0.27	-0.42	-0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-57.46	-14.71	-44.45	-13.15	-0.42	-0.17	-0.42	-0.17

(2) 每股收益的计算过程

基本每股收益=P÷S

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

稀释每股收益= (P+(已确认为费用的稀释性潜在普通股利息—转换费用)×(1—所得税率)) / (S<sub>0</sub> + S<sub>1</sub> + S<sub>i</sub>×M<sub>i</sub>÷M<sub>0</sub> - S<sub>j</sub>×M<sub>j</sub>÷M<sub>0</sub>—S<sub>k</sub>+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中,P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。

3、资产减值准备

项 目	年初余额	本年增加数	本年减少数		年末余额
			转回	转销	
一、坏帐准备	129,426,279.12	2,201,455.67	135,559.62	1,027,275.40	130,464,899.77
二、存货跌价准备	4,782,561.35	4,328,813.75	0.00	4,782,561.35	4,328,813.75
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合 计	134,208,840.47	6,530,269.42	135,559.62	5,809,836.75	134,793,713.52

十三、财务报表的批准

本财务报表于 2011 年 4 月 21 日经公司第五届董事会第九次会议批准。

## 十二、 备查文件目录

- 1、 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的会计报表。
- 2、 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、 报告期内在《上海证券报》、《中国证券报》、《香港商报》公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 4、 以上文件被置于公司证券部。

董事长：刘平芹  
大化集团大连化工股份有限公司  
2011 年 4 月 21 日