

大化集团大连化工股份有限公司

900951

2011 年半年度报告



## 目录

一、 重要提示 .....	2
二、 公司基本情况 .....	2
三、 股本变动及股东情况.....	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	5
五、 董事会报告 .....	5
六、 重要事项 .....	8
七、 财务会计报告（未经审计） .....	11
八、 备查文件目录 .....	42

## 一、重要提示

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

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

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：保证本半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	辽宁省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	大连市普湾新区松木岛化工园区
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）
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	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	*ST 大化 B	900951	大化 B 股

## (六) 主要财务数据和指标

## 1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	994,287,247.92	1,075,895,786.81	-7.59
所有者权益（或股东权益）	191,004,711.02	198,910,002.98	-3.97
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	0.69	0.72	-4.17
	报告期（1—6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	-10,461,992.17	-39,520,596.30	不适用
利润总额	-7,905,291.96	-39,582,926.77	不适用
归属于上市公司股东的净利润	-7,905,291.96	-39,582,926.77	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-10,461,992.17	-39,520,596.30	不适用
基本每股收益(元)	-0.03	-0.14	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	-0.04	-0.14	不适用
稀释每股收益(元)	-0.03	-0.14	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-4.05	-13.39	不适用
经营活动产生的现金流量净额	82,590,189.46	823,665.05	9,927.16
每股经营活动产生的现金流量净额（元）	0.30	0.003	9,900.00

## 2、 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,616.73	
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）	2,567,294.44	本公司申请困难企业获得批准，政府发放的企业社保补贴收入

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,977.50	
合计	2,556,700.21	

### 三、股本变动及股东情况

#### (一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

#### (二) 股东和实际控制人情况

##### 1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数						14,847 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
孙群锁	未知	0.51	1,410,434	1,410,434	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	0.40	1,097,100	113,400	已流通		未知
王雪芹	未知	0.39	1,072,200	-102,800	已流通		未知
李星	未知	0.37	1,019,768	1,019,768	已流通		未知
刘丽军	未知	0.30	837,100	100	已流通		未知
王君辉	未知	0.26	717,350		已流通		未知
严政	未知	0.26	703,784	167,900	已流通		未知
钱卫国	未知	0.21	571,600	200,900	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			
孙群锁		1,410,434		境内上市外资股		1,410,434	
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.		1,097,100		境内上市外资股		1,097,100	
王雪芹		1,072,200		境内上市外资股		1,072,200	
李星		1,019,768		境内上市外资股		1,019,768	
刘丽军		837,100		境内上市外资股		837,100	
王君辉		717,350		境内上市外资股		717,350	
严政		703,784		境内上市外资股		703,784	
钱卫国		571,600		境内上市外资股		571,600	
王美华		569,300		境内上市外资股		569,300	
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变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 四、 董事、监事和高级管理人员情况

### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

2011 年 3 月 1 日公司总经理郑学慧先生因工作调整辞去公司董事及总经理职务

2011 年 3 月 2 日公司五届八次董事会聘任张伟先生为公司总经理

2011 年 5 月 26 日公司 2010 年度股东大会选举张伟先生为公司董事

2011 年 6 月 17 日公司五届十次董事会聘任徐海波先生为公司副总经理

## 五、 董事会报告

### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

#### 1、 公司经营成果及财务状况

报告期内,由于南方地区拉闸限电以及大厂集中检修等因素影响,造成纯碱及氯化铵生产企业开工率下降,纯碱及氯化铵市场整体上涨,特别是对印度的二元复合肥出口大增,导致氯化铵产品供不应求。由于公司第一季度亏损 1089 万元,同时公司于 4 月份对生产系统进行了停产检修整顿,并对生产工艺进行了优化改造,所以虽然公司第二季度主导产品市场好转,5、6 月份生产能力不断提高,但上半年累计净利润仍出现亏损。

报告期内,公司实现营业收入 45368 万元,较上年同期 5145 万元增加 40223 万元,公司实现营业成本 43393 万元,较上年同期 7731 万元增加 35662 万元,其主要原因为上年同期公司于 2010 年 4 月起 60 万吨联碱装置转入正常生产状态,而本报告期生产能力不断提高。

公司实现营业利润-1046 万元,较上年营业利润-3952 万元减少亏损 2906 万元,实现净利润-791 万元,较上年亏损-3958 万元减少亏损 3167 万元。主要为公司主导产品市场好转,以及生产能力的不断提高。

2011 年全年公司计划实现营业收入 93955 万元、营业成本 88419 万元,计划生产纯碱 42 万吨,计划生产氯化铵 42 万吨。上半年实际完成营业收入 45368 万元、营业成本 43393 万元,上半年公司实际生产纯碱 17.6 万吨,其中轻质纯碱 13.6 万吨,重质纯碱 4 万吨,实际生产氯化铵 17.6 万吨,其中农业氯化铵 16.9 万吨,工业氯化铵 0.7 万吨。公司未能实现时间过半任务过半的主要原因是,公司 60 万吨联碱生产装置仍存在缺陷,虽然生产能力不断提高,如 6 月份达到满负荷生产能力的 80%以上,但仍未能实现生产装置竣工达产。

项目	金额(人民币元)		增减(%)
	本期数	上期数	
货币资金	23,424,787.11	57,069,977.41	-58.95
应收票据	4,899,446.70	7,537,682.33	-35.00
应收账款	46,868,257.93	26,087,841.05	79.66
其他应收款	1,135,421.45	231,641.00	390.16
存货	27,311,956.25	65,121,918.64	-58.06

预收款项	34,936,018.37	30,445,205.17	14.75
应付职工薪酬	26,523,616.13	29,623,878.47	-10.47
其他应付款	299,573,219.67	394,869,503.68	-24.13
应交税费	-22,772,530.07	-31,816,360.17	28.43
销售费用	6,863,630.21	2,208,342.59	210.80
管理费用	13,491,864.85	7,258,021.94	85.89
财务费用	7,130,379.95	4,194,406.71	70.00
资产减值损失	2,729,619.00		-
销售商品、提供劳务收到的现金	568,869,312.57	108,630,968.50	423.67
收到其他与经营活动有关的现金	36,364,197.58	136,221,231.12	-73.31
购买商品、接受劳务支付的现金	474,746,429.92	92,569,989.98	412.85
支付给职工以及为职工支付的现金	37,385,056.67	22,472,707.80	66.36
支付其他与经营活动有关的现金	9,936,717.45	128,920,726.84	-92.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,684,545.59	50,328,417.57	-64.86
取得借款收到的现金		41,850,000.00	-100.00
收到其他与筹资活动有关的现金		49,835,605.00	-100.00
支付其他与筹资活动有关的现金	90,945,231.46		-

(1) 货币资金减少 58.95%，主要为虽然报告期内公司营业收入及资金收入增加，但公司偿付了 9095 万元从大化集团有限责任公司拆借的资金，从而使公司货币资金总体减少；

(2) 应收票据减少 35.00%，主要为公司收到的银行承兑汇票减少；

(3) 应收账款增加 79.66%，主要为本报告期生产能力不断提高，营业收入增加，相应应收账款增加；

(4) 其他应收款增加 390.16%，主要为上期部分拆迁保证金记入其他应收款贷方，本期返还后，其他应收款贷方减少，其他应收款余额相对增加，实际没有增加。

(5) 存货减少 58.06%，主要为公司主导产品市场好转，库存商品减少；

(6) 预收款项增加 14.75%，主要为公司主导产品市场好转，预收客户货款增加；

(7) 应付职工薪酬减少 10.47%，主要为期初工资余额本期发放 254 万元；

(8) 其他应付款减少 24.13%，主要为报告期偿还拆借的大化集团有限责任公司资金 9095 万元；

(9) 应交税费增加 28.43%，主要为产品市场好转，销售收入增加，实现增值税增加；

(10) 销售费用增加 210.80%，主要为公司销售收入大幅增加，相应增加销售费用；

(11) 管理费用增加 85.89%，主要为本报告期转入正常生产，管理费用支出相应增加所致；

(12) 财务费用增加 70.00%，增加 294 万元，主要为上年第一季度银行借款利息资本化，转入在建工程；

(13) 资产减值损失增加 273 万元，主要为公司计提存货中的原材料跌价准备所致；

(14) 销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加 423.67%，主要为本期公司销售收入大幅增加所致；

(15) 收到其他与经营活动有关的现金减少 73.31%，主要为收到的与大化集团有限责任公司经营性往来减少；

(16) 购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增加 412.85%，主要为本期生产能力大幅提高，支付采购原燃料现金大幅增加所致；

(17) 支付给职工以及为职工支付的现金较上年同期增加 66.36%，主要为生产能力不断提高，支付给员工工资的增加，而上年 4 月转入正式生产经营状态前支付给员工的工资相对较少；

(18) 支付其他与经营活动有关的现金较上年同期减少 92.29%，主要为公司支付的与大化集团有限责任公司经营性往来减少；

(19) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少 64.86%，主要为上年同期发生 60 万吨联碱项目建设工程费用，而本期为正常生产经营发生的费用；

(20) 取得借款收到的现金减少 4185 万元，主要为上年同期公司发生向银行短期借款 4185 万元；

(21) 上年同期收到其他与筹资活动有关的现金 4984 万元，主要为公司从大化集团有限责任公司拆借的用于搬迁改造及试车阶段购买原材料支出所需资金；

(22) 支付其他与筹资活动有关的现金 9095 万元，主要为本期公司偿还大化集团有限责任公司拆借资金 9095 万元。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	营业利润率比上年同期增减(%)
分行业						
化工行业	451,156,401.86	432,002,580.46	4.25	794.72	461.69	增加 56.78 个百分点
分产品						
联碱(纯碱及氯化铵)	451,156,401.86	432,002,580.46	4.25	794.72	461.69	增加 56.78 个百分点

其中:报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 9,366.09 万元。

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	279,312,102.16	549.78
广东	34,613,927.83	413.53
境外	56,210,171.85	3,826.49

上年同期公司于 2010 年 4 月起 60 万吨联碱装置转入正常生产状态，而本报告期生产能力不断提高，故各地区营业收入大幅增加。

3、 主营业务盈利能力(毛利率)与上年相比发生重大变化的原因说明

上年公司自 2010 年 4 月起 60 万吨联碱装置转入正常生产状态，由于生产系统不正常、主要生产原料价格上涨及产品市场等因素影响，公司上年同期主营业务营业利润率-52.53%。

本报告期公司第一季度亏损 1089 万元，公司于 4 月份对生产系统进行了停产检修整顿，并对生产工艺进行了优化改造，所以 5、6 月份公司生产能力不断提高，同时由于公司第二季度主导产品市场好转，本报告期公司主营业务营业利润率 4.25%。

#### 4、公司在经营中出现的问题与困难

公司目前主导产品纯碱及氯化铵市场都在好转,公司经营的主要问题是生产装置仍未达到满负荷生产状态,影响了公司经营业绩。

公司 60 万吨联碱生产装置已于 2010 年 4 月转入正常生产经营状态,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。

公司于 4 月份对生产系统进行了停产检修整顿,并对生产工艺进行了优化改造,60 万吨联碱装置 5、6 月份生产能力不断提高。

为提高系统生产能力,解决生产装置达产问题,公司将进一步加强设备、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培训学习,提高员工素质,确保生产装置尽快竣工达产。

#### (三) 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。

#### (四) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

当前公司生产装置生产能力不断提高,公司主导产品市场纯碱及氯化铵市场好转,若当前市场形势和生产形势能够保持或不发生较大变化,公司预计 2011 年 1-9 月份累计净利润将会扭亏而实现盈利。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

报告期内,公司严格按照《公司法》《证券法》等法律法规和中国证监会、上交所有关公司治理规范性文件的要求,不断完善公司法人治理结构,规范公司运作。公司法人治理情况符合中国证监会的有关要求。

报告期内,公司修订了《董事会秘书管理制度》,并不断强化内幕信息管理和对外信息报送和使用管理,公司各专业委员会有效发挥职能,对公司各项工作进行了有效决策和监督,内部控制体系水平得到了进一步提高;公司积极做好与投资者的沟通工作,妥善地接待了投资者的来电、来访;公司能够严格信息披露工作,确保公司信息披露的真实、准确、完整和及时。

### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

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,故报告期内公司未进行进行利润分配或资本公积金转增。

### (三) 报告期内现金分红政策的执行情况

公司采取现金或者股票方式分配股利。在公司盈利、现金流满足公司正常经营和长期发展的前提下,公司将实施积极的利润分配政策,重点采用以现金形式分配股利,重视对投资者的合理投资回报,保持利润分配政策的连续性和稳定性。经股东大会批准,公司可以进行中期现金分红。

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,故报告期内公司未进行现金分红。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(七) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(八) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式
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	227,841,029.79	63.30	通过往来帐结算
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	81,257,208.91	22.57	通过往来帐结算
大化国际经济贸易公司	母公司的全资子公司	销售商品	销售出口纯碱、氯化铵	市场价格	48,244,964.07	10.63	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	市场价格	33,441,154.40	7.37	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,无可供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	90,945,231.46			110,273,810.34
报告期内公司向控股股东及其子		90,945,231.46			

公司提供资金的发生额（元）	
关联债权债务形成原因	以前年度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。
关联债权债务清偿情况	本报告期由于公司经营形势好转，公司偿还大化集团有限责任公司的拆借资金 90,945,231.46 元，截止到 2011 年 6 月 30 日，公司尚欠大化集团有限责任公司其他应付款余额为 110,273,810.34 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。

### 3、其他重大关联交易

报告期内公司偿还从大化集团有限责任公司拆借用资金 90,945,231.46 元。

#### (九) 重大合同及其履行情况

##### 1、为公司带来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

本报告期公司无托管事项。

###### (2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

###### (3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

##### 2、担保情况

本报告期公司无担保事项。

##### 3、委托理财及委托贷款情况

###### (1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

###### (2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

##### 4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

#### (十) 承诺事项履行情况

##### 1、本报告期或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

#### (十一) 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

## (十二) 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

本报告期公司及其董事、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。

## (十三) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

## (十四) 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 2011-001: 五届八次董事会决议公告	中国证券报 A12 版、上海证券报 B28 版、香港商报(英) A19 版	2011 年 3 月 3 日	www.sse.com.cn
临 2011-002: 五届九次董事会决议公告暨召开 2010 年度股东大会的通知	中国证券报 B098 版、上海证券报 21 版、香港商报(英) A7 版	2011 年 4 月 23 日	www.sse.com.cn
临 2011-003: 五届七次监事会决议公告	中国证券报 B098 版、上海证券报 21 版、香港商报(英) A7 版	2011 年 4 月 23 日	www.sse.com.cn
临 2011-004: 预计 2011 年日常关联交易公告	中国证券报 B098 版、上海证券报 21 版、香港商报(英) A7 版	2011 年 4 月 23 日	www.sse.com.cn
临 2011-005: 实施退市风险警示公告	中国证券报 B003 版、上海证券报 91 版、香港商报(英) A2 版	2011 年 4 月 25 日	www.sse.com.cn
2010 年年报及年报摘要	中国证券报 B098 版、上海证券报 21 版、香港商报(英) A7 版	2011 年 4 月 23 日	www.sse.com.cn
2011 年第一季度报告	中国证券报 B098 版、上海证券报 21 版、香港商报(英) A7 版	2011 年 4 月 23 日	www.sse.com.cn
临 2011-006: 股票交易异常波动公告	中国证券报 B011 版、上海证券报 B154 版、香港商报(英) A6 版	2011 年 4 月 29 日	www.sse.com.cn
临 2011-007: 2010 年年度股东大会决议公告	中国证券报 A23 版、上海证券报 B37 版、香港商报(英) A4 版	2011 年 5 月 27 日	www.sse.com.cn
临 2011-008: 关于聘任徐海波先生为公司副总经理的公告	中国证券报 B002 版、上海证券报 23 版、香港商报(英) A8 版	2011 年 6 月 18 日	www.sse.com.cn

## 七、 财务会计报告（未经审计）

## (一) 财务报表

## 资产负债表

2011 年 6 月 30 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		23,424,787.11	57,069,977.41
交易性金融资产			
应收票据		4,899,446.70	7,537,682.33
应收账款		46,868,257.93	26,087,841.05
预付款项			5,137,238.96
应收利息			
应收股利			
其他应收款		1,135,421.45	231,641.00
存货		27,311,956.25	65,121,918.64
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		103,639,869.44	161,186,299.39
<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		890,647,378.48	914,709,487.42
在建工程			
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		890,647,378.48	914,709,487.42

资产总计		994,287,247.92	1,075,895,786.81
<b>流动负债：</b>			
短期借款		110,000,000.00	110,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		205,022,212.80	193,449,501.13
预收款项		34,936,018.37	30,445,205.17
应付职工薪酬		26,523,616.13	29,623,878.47
应交税费		-22,772,530.07	-31,816,360.17
应付利息			414,055.55
应付股利			
其他应付款		299,573,219.67	394,869,503.68
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		653,282,536.90	726,985,783.83
<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		803,282,536.90	876,985,783.83
<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		-328,804,907.64	-320,899,615.68
所有者权益（或股东权益）合计		191,004,711.02	198,910,002.98
负债和所有者权益（或股东权益）总计		994,287,247.92	1,075,895,786.81

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**  
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		453,678,515.25	51,448,927.60
减：营业成本		433,925,013.41	77,308,752.66
营业税金及附加			
销售费用		6,863,630.21	2,208,342.59
管理费用		13,491,864.85	7,258,021.94
财务费用		7,130,379.95	4,194,406.71
资产减值损失		2,729,619.00	
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-10,461,992.17	-39,520,596.30
加：营业外收入		2,567,294.44	49.53
减：营业外支出		10,594.23	62,380.00
其中：非流动资产处置损失		2,616.73	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-7,905,291.96	-39,582,926.77
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-7,905,291.96	-39,582,926.77
五、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-0.03	-0.14
（二）稀释每股收益(元/股)		-0.03	-0.14
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-7,905,291.96	-39,582,926.77

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**  
2011 年 1—6 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		568,869,312.57	108,630,968.50
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		36,364,197.58	136,221,231.12
经营活动现金流入小计		605,233,510.15	244,852,199.62
购买商品、接受劳务支付的现金		474,746,429.92	92,569,989.98
支付给职工以及为职工支付的现金		37,385,056.67	22,472,707.80
支付的各项税费		575,116.65	65,109.95
支付其他与经营活动有关的现金		9,936,717.45	128,920,726.84
经营活动现金流出小计		522,643,320.69	244,028,534.57
经营活动产生的现金流量净额		82,590,189.46	823,665.05
<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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,684,545.59	50,328,417.57
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		17,684,545.59	50,328,417.57
投资活动产生的现金流量净额		-17,684,545.59	-50,328,417.57
<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			41,850,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			49,835,605.00
筹资活动现金流入小计			91,685,605.00
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		7,533,339.97	7,151,032.70
支付其他与筹资活动有关的现金		90,945,231.46	
筹资活动现金流出小计		98,478,571.43	7,151,032.70
筹资活动产生的现金流量净额		-98,478,571.43	84,534,572.30
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-72,262.74	-17,826.18
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-33,645,190.30	35,011,993.60
加：期初现金及现金等价物余额		57,069,977.41	67,517,390.35
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		23,424,787.11	102,529,383.95

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

2011 年 1—6 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		-320,899,615.68	198,910,002.98
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		-320,899,615.68	198,910,002.98
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-7,905,291.96	-7,905,291.96
(一)净利润							-7,905,291.96	-7,905,291.96
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-7,905,291.96	-7,905,291.96
(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、本期末余额	275,000,000.00	229,405,265.08			15,404,353.58		-328,804,907.64	191,004,711.02

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		-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)							-39,582,926.77	-39,582,926.77
(一) 净利润							-39,582,926.77	-39,582,926.77
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-39,582,926.77	-39,582,926.77
(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		-244,074,444.69	275,735,173.97

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

## (二) 公司概况

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性纯碱生产企业之一,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。

## (三) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错:

### 1、 财务报表的编制基础:

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### 2、 遵循企业会计准则的声明:

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

### 3、 会计期间:

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 4、 记账本位币:

本公司的记账本位币为人民币。

### 5、 现金及现金等价物的确定标准:

现金等价物是指企业持有的期限短(一般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。

### 6、 外币业务和外币报表折算:

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。

#### 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。

### 7、金融工具：

#### 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。

#### 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。

#### 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。

#### 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。

#### 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 ) 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。

### 8、应收款项：

#### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	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。
单项金额重大并单项计提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)按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	
组合名称	依据
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坏账准备的确认标准：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。
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帐准备。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。
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	70	70
5 年以上	100	100

## 9、存货：

### (1) 存货的分类

货分为原材料、包装物、在产品和库存商品等。

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。

### (2)发出存货的计价方法

先进先出法

### (3)存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

### (4)存货的盘存制度

永续盘存制

(5)低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品

一次摊销法

10、固定资产：

(1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

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

(2)各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	8—45	0-5	12.12—2.15
机器设备	9—22	0-5	10.78—4.41
运输设备	6—12	0-5	16.17—8.08
其他设备	9—14	0-5	10.78—6.93

(3)固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

1) 固定资产的减值

期末，公司对固定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，记入当期损益。

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。

#### (4)其他说明

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。

#### 11、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。

#### 12、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。

### 13、无形资产：

#### (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、预计负债：

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。

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。

### 15、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。

#### 16、政府补助：

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。

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。

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。

#### 17、递延所得税资产/递延所得税负债：

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。

### 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。

### 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。

## 18、主要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

无

### (2) 会计估计变更

无

## 19、前期会计差错更正

### (1) 追溯重述法

无

### (2) 未来适用法

无

## (四) 税项：

### 1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	纯碱类产品为 17%，化肥类产品为 13%	17%、13%
营业税	应税收入的 5%	
城市维护建设税	应交增值税、营业税税额 7%	7%
企业所得税	应纳税所得额 25%	25%
教育费附加	应交增值税、营业税税额	3%
地方教育费附加	应交增值税、营业税税额	1%

## 2、税收优惠及批文

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。

## 3、其他说明

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。

## (五)会计报表附注

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	/	/	6,386.25	/	/	
人民币	/	/	6,386.25	/	/	
银行存款：	/	/	23,418,400.86	/	/	53,659,587.06
人民币	/	/	20,322,359.16	/	/	50,492,859.68
美元	478,162.59	6.4748	3,096,041.70	478,162.59	6.6227	3,166,727.38
其他货币资金：	/	/		/	/	3,410,390.35
人民币	/	/		/	/	3,410,390.35
合计	/	/	23,424,787.11	/	/	57,069,977.41

### 2、应收票据：

#### (1) 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	4,899,446.70	7,537,682.33
合计	4,899,446.70	7,537,682.33

### 3、应收账款：

#### (1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	53,081,077.12	29.98	34,080,900.52	64.21	55,562,148.12	35.55	44,992,375.79	80.98
按组合合计提坏账准备的应收账款：								
	95,574,024.00	53.98	94,500,854.97	98.88	84,696,989.04	54.19	83,904,814.14	99.06
组合小计	95,574,024.00	53.98	94,500,854.97	98.88	84,696,989.04	54.19	83,904,814.14	99.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	28,395,483.95	16.04	1,600,571.65	5.64	16,011,031.03	10.26	1,285,137.21	8.03
合计	177,050,585.07	/	130,182,327.14	/	156,270,168.19	/	130,182,327.14	/

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	48,095,284.71	27.16	2,404,764.06	25,198,764.49	16.13	1,259,938.22
一至二年						
二至三年	149,383.21	0.08	44,814.96	1,938,342.68	1.24	581,502.80
三至四年	1,529,243.27	0.86	764,621.64	1,126,662.83	0.72	563,331.42
四至五年	1,028,491.32	0.58	719,943.92	762,811.63	0.49	533,968.14
五年以上	126,248,182.56	71.32	126,248,182.56	127,243,586.56	81.42	127,243,586.56
合计	177,050,585.07	100.00	130,182,327.14	156,270,168.19	100	130,182,327.14

单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

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	20,000,185.89	1,000,009.29	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
合计	53,081,077.12	34,080,900.52	/	/

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

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

(3)应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
大化国际经济贸易公司	同一母公司	20,000,185.89	一年以内	11.30
鞍山市玻璃厂		10,405,882.33	五年以上	5.88
吉林市第一玻璃厂		8,311,543.60	五年以上	4.69
汕头经济特区运通经济发展公司		7,868,845.47	五年以上	4.44
湛江市供销物资公司		6,494,619.83	五年以上	3.67
合计	/	53,081,077.12	/	29.98

(4)应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
大化国际经济贸易公司	同一母公司	20,000,185.89	11.30

4、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	1,147,613.08	100	12,191.63	1.06	243,832.63	100	12,191.63	5.00
合计	1,147,613.08	/	12,191.63	/	243,832.63	/	12,191.63	/

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	1,147,613.08	100	12,191.63	243,832.63	100	12,191.63
一至二年						
二至三年						
三至四年						
四至五年						
五年以上						
合计	1,147,613.08	100	12,191.63	243,832.63	100	12,191.63

期末余额前五名欠款单位总额为 851,696 元，占期末其他应收款总额的 74.15 %

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

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

5、预付款项：

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内			5,137,238.96	100
合计			5,137,238.96	100

(2)本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

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

6、存货：

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,733,845.24	3,000,000.00	20,733,845.24	17,405,062.03		17,405,062.03
在产品	3,434,882.82		3,434,882.82	3,368,066.55		3,368,066.55
库存商品	7,282,045.54	4,328,813.75	2,953,231.79	48,504,793.80	4,328,813.75	44,175,980.05
包装物	189,996.40		189,996.40	172,810.01		172,810.01
合计	34,640,770.00	7,328,813.75	27,311,956.25	69,450,732.39	4,328,813.75	65,121,918.64

(2)存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

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		3,000,000.00			3,000,000.00
库存商品	4,328,813.75				4,328,813.75
合计	4,328,813.75	3,000,000.00			7,328,813.75

期末存货跌价准备系对原材料的原盐所计提的减值准备,根据 2011 年 6 月 30 日存货成本高于存货可变现净值的差额计提。

公司存货账面价值期末比期初减少 30,481,148.64 元,减少了 48.06%,主要原因系本报告期产品销售好于上年同期,库存商品量大幅减少。

## 7、固定资产:

### (1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计:	1,003,231,251.24	4,384.79		64,725.73	1,003,170,910.3
其中:房屋及建筑物	320,167,177.41				320,167,177.41
机器设备	679,721,324.67				679,721,324.67
运输工具	2,930,976.08				2,930,976.08
其他设备	411,773.08	4,384.79		64,725.73	351,432.14
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	88,521,763.82	44.30	24,001,723.7		112,523,531.82
其中:房屋及建筑物	5,963,684.53		8,131,988.38		14,095,672.91
机器设备	79,813,522.53		15,828,098.46		95,641,620.99
运输工具	2,421,120.93		21,866.58		2,442,987.51
其他设备	323,435.83	44.30	19,770.28		343,250.41
三、固定资产账面净值合计	914,709,487.42	/		/	890,647,378.48
其中:房屋及建筑物	314,203,492.88	/		/	306,071,504.5
机器设备	599,907,802.14	/		/	584,079,703.68
运输工具	509,855.15	/		/	487,988.57
其他设备	88,337.25	/		/	8,181.73
四、减值准备合计		/		/	
其中:房屋及建筑物		/		/	
机器设备		/		/	
运输工具		/		/	
其他设备		/		/	
五、固定资产账面价值合计	914,709,487.42	/		/	890,647,378.48
其中:房屋及建筑物	314,203,492.88	/		/	306,071,504.5
机器设备	599,907,802.14	/		/	584,079,703.68

运输工具	509,855.15	/	/	487,988.57
其他设备	88,337.25	/	/	8,181.73

本期折旧额：24,001,768.00 元。

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。

公司固定资产账面价值期末比期初减少 24,062,108.94 元，主要原因系正常生产状况下计提折旧所致。由于公司 60 万吨联碱项目尚未实现竣工达成验收，搬迁改造工程所形成的房屋建筑物未办妥产权证书。

8、递延所得税资产/递延所得税负债：

(一) 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) 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	134,793,713.52	134,793,713.52
可抵扣亏损	335,592,985.27	327,687,693.31
合计	470,386,698.79	462,481,406.83

(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

单位：元 币种：人民币

年份	期末数	期初数	备注
2010		0.00	
2011	114,767,454.02	106,862,162.06	
2012		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	74,978,871.54	
合计	335,592,985.27	327,687,693.31	/

9、资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

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	130,464,899.77		270,381.00		130,194,518.77
二、存货跌价准备	4,328,813.75	3,000,000.00			7,328,813.75
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					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					

十一、油气资产减值准备				
十二、无形资产减值准备				
十三、商誉减值准备				
十四、其他				
合计	134,793,713.52	3,000,000.00	270,381.00	137,523,332.52

## 10、短期借款：

## (1) 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
保证借款	110,000,000.00	110,000,000.00
合计	110,000,000.00	110,000,000.00

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。

## 11、应付账款：

## (1) 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一年以内	187,440,278.89	179,793,906.16
一至二年	4,703,414.60	3,782,443.37
二至三年	9,149,613.02	7,556,514.18
三年以上	3,728,906.29	2,316,637.42
合计	205,022,212.80	193,449,501.13

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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
大化集团有限责任公司	102,451,946.88	107,464,312.40

## 12、预收账款：

## (1) 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一年以内	32,783,990.96	28,288,399.19
一至二年	124,437.67	
二至三年	0	447,583.23
三年以上	2,027,589.74	1,709,222.75
合计	34,936,018.37	30,445,205.17

(2)本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

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

(2) 预收账款本期增加 4,490,813.2 元，增加 14.75 %，主要原因系本年预收销售货款所致。

(3) 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 962,544.65 元。

(4) 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

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,535,000.00	20,547,271.05	23,082,271.05	0
二、职工福利费		4,553,734.62	4,664,778.02	-111,043.40
三、社会保险费		7,404,160.43	7,404,160.43	
四、住房公积金		2,527,902.9	2,527,902.9	
五、辞退福利				
六、其他				
工会经费和职工教育经费	2,388,298.70	1,670	455,888.94	1,934,079.76
因解除劳动关系给予的补偿	24,700,579.77	0	0	24,700,579.77
合计	29,623,878.47	35,034,739	38,135,001.34	26,523,616.13

应付职工薪酬的期末余额比期初余额减少 3,100,262.34 元, 减少了 10.47%, 主要原因为期初工资余额本期发放 2,535,000.00 元。工会经费本期发放 455,888.94 元。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:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-24,824,484.03	-33,853,490.33
营业税	0	1,890.00
企业所得税		
个人所得税	37,236.45	20,314.75
城市维护建设税	0	132.3
教育费附加	0	56.70
房产税	2,014,717.51	2,014,717.51
地方教育费附加		18.90
合计	-22,772,530.07	-31,816,360.17

应交税费的期末余额比期初余额增加 9,043,830.10 元, 增加了 28.43%, 主要原因为产品市场好转, 销售收入增加, 实现增值税增加。

15、其他应付款:

(1) 其他应付款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
一年以内	95,002,147.87	109,436,276.12
一至二年	117,092,290.35	181,608,849.18
二至三年	85,826,104.28	101,526,261.04
三年以上	1,652,677.17	2,298,117.34
合计	299,573,219.67	394,869,503.68

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情

况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
大化集团有限责任公司	110,273,810.34	201,219,041.80
合计	110,273,810.34	201,219,041.80

## (3)账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

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。

## (4)对于金额较大的其他应付款，应说明内容

其他应付款期末余额比期初余额减少 95,296,284.01 元，减少 24.13%，主要原因为本报告期公司偿还大化集团有限责任公司其他应付款 90,945,231.46 元。

## 16、长期借款：

## (1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
保证借款	150,000,000.00	150,000,000.00
合计	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。

## (2)金额前五名的长期借款

单位：元 币种：人民币

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

## 17、股本：

单位：元 币种：人民币

	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	275,000,000						275,000,000

## 18、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	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：

单位：元 币种：人民币

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

## 20、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例 (%)
调整前 上年末未分配利润	-320,899,615.68	/
调整后 年初未分配利润	-320,899,615.68	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-7,905,291.96	/
期末未分配利润	-328,804,907.64	/

## 21、营业收入和营业成本：

## (1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	451,156,401.86	50,424,161.00
其他业务收入	2,522,113.39	1,024,766.60
营业成本	433,925,013.41	77,308,752.66

## (2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	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
化工行业	451,156,401.86	432,002,580.46	50,424,161.00	76,911,531.37
合计	451,156,401.86	432,002,580.46	50,424,161.00	76,911,531.37

## (3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

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）	451,156,401.86	432,002,580.46	50,424,161.00	76,911,531.37
合计	451,156,401.86	432,002,580.46	50,424,161.00	76,911,531.37

## (4) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
大化国际经济贸易公司	48,244,964.07	10.63
大化集团大连瑞霖有限公司	33,441,154.40	7.37
大连化运燃料供应有限公司	31,499,789.91	6.94
广东省化工轻工总公司	20,938,651.13	4.62
大石桥兴鹏复合肥有限公司	19,851,591.45	4.38
合计	153,976,150.96	33.94

## 22、营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税			应税收入的 5%
城市维护建设税			应交增值税、营业税税额 7%

## 23、销售费用

本报告期销售费用为 6,863,630.21 元，比上年同期增加 4,655,287.62 元，增长了 210.81%，主要原因为本报告期转入正常生产，公司销售收入大幅增加，相应增加销售费用；

24、管理费用

本报告期管理费用为 13,491,864.85 元，比上年同期增加 6,233,842.91 元，增加了 85.89%，主要原因为本报告期转入正常生产，管理费用支出相应增加所致

25、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,119,284.42	3,703,369.89
减：利息收入	-68,949.21	-166,789.57
汇兑损失	72,262.74	17,826.18
减：汇兑收益	0	0
手续费	7,782	17,266.95
未确认融资费用摊销		622,733.26
合计	7,130,379.95	4,194,406.71

财务费用增加 70.00%，增加 294 万元，主要为上年第一季度银行借款利息资本化，转入在建工程；

26、资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-270,381.00	
二、存货跌价损失	3,000,000.00	
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	2,729,619.00	

27、营业外收入：

(1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

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
政府补助	2,567,294.44		2,567,294.44
其他		49.53	
合计	2,567,294.44	49.53	2,567,294.44

本报告期营业外收入系本公司申请困难企业获得批准，政府发放的企业社保补贴收入。

28、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,616.73		2,616.73
其他	7,977.50	62,380.00	7,977.50
合计	10,594.23	62,380.00	10,594.23

29、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

基本每股收益= $P \div S$

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

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； $S_0$  为期初股份总数； $S_1$  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； $S_i$  为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； $S_j$  为报告期因回购等减少股份数； $S_k$  为报告期缩股数； $M_0$  报告期月份数； $M_i$  为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数； $M_j$  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=  $(P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})) / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

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。

30、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

收到的其他与经营活动有关的现金 36,364,197.58 元,较上年同期 136,221,231.12 元减少 99,857,033.54 元，主要是本报告期公司收到的与大化集团有限责任公司经营性往来减少。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

支付的其他与经营活动有关的现金 9,936,717.45 元，较上年同期 128,920,726.84 元减少 118,984,009.39 元，主要是本报告期公司支付的与大化集团有限责任公司经营性往来减少。

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

支付其他与筹资活动有关的现金 90,945,231.46 元，主要为本期公司偿还大化集团有限责任公司拆借资金 90,945,231.46 元。

31、现金流量表补充资料：

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-7,905,291.96	-39,582,926.77
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,063,877.00	10,278,667.78
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（收益以“-”号填列）		

固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	6,827,538.73	3,703,369.89
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	37,809,962.39	-16,539,575.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,908,722.74	-7,596,727.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	35,702,826.04	50,560,856.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	82,590,189.46	823,665.05
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	23,424,787.11	102,529,383.95
减：现金的期初余额	57,069,977.41	67,517,390.35
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	-33,645,190.30	35,011,993.60

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	23,424,787.11	57,069,977.41
其中：库存现金	6,386.25	
可随时用于支付的银行存款	23,418,400.86	57,069,977.41
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	23,424,787.11	57,069,977.41

## (六) 关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
大化集团有限责任公司	有限责任公司	大连	邢学朴	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	305,785	63.64	63.64	大连国资委	24239969-1

## 2、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
大化国际经济贸易公司 ("大化国贸")	其他	24238614-5
大连宏图经销公司 ("宏图经销")	其他	24236477-1
大连富美达新材料科技有限公司 ("富美达")	其他	74093842-4
大化集团大连博尔化工有限公司 ("大化博尔")	其他	76442643-1
大化集团大连汽车运输有限公司 ("大化汽运")	其他	76441887-X
大化集团大连冠林国际贸易有限公司 ("大化冠林")	其他	73640296-9
大化集团大连瑞霖有限公司 ("大化瑞霖")	其他	76442366-0

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。

## 3、关联交易情况

## (1) 采购商品/接受劳务情况表

单位:元 币种:人民币

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 (%)
大化集团有限责任公司	采购水电蒸汽等	市场价格,无可供比较市场价格的协商定价	227,841,029.79	63.30	85,990,218.45	68.57
大化集团有限责任公司	班车等综合服务	市场化	2,641,871.74	59.97	1,270,705.00	57.81
大化集团大连汽车运输有限公司	运输装卸	市场化	256,200.00	5.80	217,796.70	9.91
大化国贸	采购进口原盐	市场化	81,257,208.91	22.57		

## 出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

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 (%)
大化集团	销售商品	市场化	1,709,583.75	0.38	208,694.70	0.23
大化国贸	销售商品	市场化	48,244,964.07	10.63	985,238.52	1.09
大化冠林	销售商品	市场化	7,965,207.78	1.76	446,324.00	0.49
大连宏图经销公司	销售商品	市场化	2,299,998.97	0.51	665,185.90	0.74
大化瑞霖	销售商品	市场化	33,441,154.40	7.37	15,753,255.66	17.43

## (2) 关联租赁情况

公司承租情况表：

单位：元 币种：人民币

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
大化集团有限责任公司	本公司	商标	2003 年 2 月 28 日	2013 年 2 月 28 日	1,020,000.00

## (3) 关联担保情况

单位：万元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
大化集团	本公司	5,000	2010 年 12 月 10 日~2011 年 12 月 9 日	否
大化集团	本公司	15,000	2009 年 12 月 24 日~2014 年 12 月 24 日	否

## (4) 关联方资金拆借

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
				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。本报告期由于公司经营形势好转，公司偿还大化集团有限责任公司的拆借资金 90,945,231.46 元，截止到 2011 年 6 月 30 日，公司尚欠大化集团有限责任公司其他应付款余额为 110,273,810.34 元。

## 4、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项：

单位：元 币种：人民币

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	大化国贸	20,000,185.89	1,000,009.29	11,126,076.14	556,303.81
预付账款	大化国贸			3,441,598.18	172,079.91

上市公司应付关联方款项：

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	大化集团	102,451,946.88	107,464,312.40
其他应付款	大化集团	110,273,810.34	201,219,041.80
预收账款	宏图经销	125,005	54,606.25
预收账款	大化瑞霖	164.65	23,635.45
预收账款	大化冠林	837,375	1,330,400.00

(七)股份支付:

无

(八)或有事项:

无

(九)承诺事项:

无

(十)补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位:元 币种:人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,616.73	
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)	2,567,294.44	本公司申请困难企业获得批准,政府发放的企业社保补贴收入
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,977.50	
合计	2,556,700.21	

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	-4.05	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.37	-0.04	-0.04

## 八、备查文件目录

- 1、 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的会计报表。
- 2、 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。
- 3、 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7月28日