

山东大成农药股份有限公司

600882

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	6
六、 重要事项	9
七、 财务会计报告（未经审计）	18
八、 备查文件目录	94

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	王继文
主管会计工作负责人姓名	李军
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	毕相学

公司负责人王继文、主管会计工作负责人李军及会计机构负责人（会计主管人员）毕相学声明：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	山东大成农药股份有限公司
公司的法定英文名称	SHANDONG DACHENG PESTICIDE CO.,LTD.
公司法定代表人	王继文

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	于宁	沈旭艳
联系地址	山东省淄博市张店区洪沟路 25 号	山东省淄博市张店区洪沟路 25 号
电话	0533-2111919	0533-2118118
传真	0533-2113511	0533-2113511
电子信箱	yn_882@vip.163.com	yn_882@vip.163.com

(三) 基本情况简介

注册地址	山东省淄博市张店区洪沟路 25 号
注册地址的邮政编码	255009
办公地址	山东省淄博市张店区洪沟路 25 号

办公地址的邮政编码	255009
公司国际互联网网址	http://www.sddcny.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》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券投资部

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	大成股份	600882	G 大成

(六) 公司其他基本情况

公司首次注册登记日期	1988 年 11 月 29 日
公司首次注册登记地点	淄博市工商行政管理局
公司首次变更注册登记日期	1999 年 9 月 14 日
公司首次变更注册登记地点	山东省工商行政管理局
公司最近一次变更注册登记日期	2010-6-4
公司最近一次变更注册登记地点	山东省工商行政管理局
企业法人营业执照注册号	370000018015695
税务登记号码	370303164102345
组织机构代码	16410234-5
公司聘请的会计师事务所名称	中瑞岳华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	北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 A 座 8-9 层

(七) 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	1,504,329,957.31	1,597,396,240.85	-5.83
所有者权益(或股东权益)	97,902,708.58	349,679,331.26	-72.00
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	0.458	1.64	-72.00
	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	-269,212,247.49	-4,973,366.76	不适用
利润总额	-257,102,803.81	-3,558,889.51	不适用
归属于上市公司股东的净利润	-258,350,344.66	-3,247,824.20	不适用
归属于上市公司股东的扣除非	-269,697,868.28	-4,308,682.13	不适用

经常性损益的净利润			
基本每股收益(元)	-1.21	-0.02	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	-1.26	-0.02	不适用
稀释每股收益(元)	-1.21	-0.02	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-117.16	-0.77	不适用
经营活动产生的现金流量净额	40,151,523.51	21,292,792.94	88.57
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.1879	0.10	88.57

2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-122,587.80
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）	12,404,549.44
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-172,517.96
所得税影响额	-762,360.92
少数股东权益影响额（税后）	440.86
合计	11,347,523.62

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	35,298 户					
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
中国化工农化总公司	国有法人	30.54	65,266,717	0	0	无
吴君平	境内自然人	0.97	2,076,373	2,076,373	0	未知
中信信托有限责任公司—建苏 746	未知	0.84	1,795,965	1,795,965	0	未知
中国农业银行—银河稳健证券投资基金	未知	0.70	1,499,906	1,499,906	0	未知
全国社保基金一一一组合	未知	0.63	1,343,896	1,343,896	0	未知

张冬梅	境内自然人	0.55	1,176,478	1,176,478	0	未知
郑文	境内自然人	0.47	998,102	998,102	0	未知
周育中	境内自然人	0.46	985,559	985,559	0	未知
毕永生	境内自然人	0.46	975,600	975,600	0	未知
沈克平	境内自然人	0.43	919,450	919,450	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量		
中国化工农化总公司		65,266,717		人民币普通股	65,266,717	
吴君平		2,076,373		人民币普通股	2,076,373	
中信信托有限责任公司—建苏 746		1,795,965		人民币普通股	1,795,965	
中国农业银行—银河稳健证券投资基金		1,499,906		人民币普通股	1,499,906	
全国社保基金一一一组合		1,343,896		人民币普通股	1,343,896	
张冬梅		1,176,478		人民币普通股	1,176,478	
郑文		998,102		人民币普通股	998,102	
周育中		985,559		人民币普通股	985,559	
毕永生		975,600		人民币普通股	975,600	
沈克平		919,450		人民币普通股	919,450	
上述股东关联关系或一致行动的说明		前 10 名股东中，中国化工农化总公司与其余 9 名股东之间不存在关联关系。公司未知后 9 名股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。				

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

- 1、经第七届董事会第十二次会议审议通过，滕军不再担任公司董事、总经理职务，公司董事会同意聘任许伟为公司总经理，郑茜为公司董事候选人；李波不再担任公司总会计师职务，公司董事会同意李军代理行使公司总会计师职责。
- 2、经 2010 年度股东大会审议通过，郑茜先生当选为公司第七届董事会董事。
- 3、本公司第七届监事会职工代表监事张继庆已退休，申请辞去本公司职工代表监事职务。经公司职工代表大会选举，由薛瑞勇接替张继庆出任本公司第七届监事会职工代表监事。

五、 董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

上半年烧碱市场相对比较景气，价格理想，液氯价格波动较大。今年农药行业不景气，旱涝灾害，农药行业连续第四个“小年”造成市场需求不足，给企业造成较大生存和发展压力。化工生产总体平稳，农药受环保制约未能满负荷开车。上半年仍亏损的主要原因：一是大部分原料价格居高不下，主要化工原料：黄磷、醚醛、“三苯”、“二醇”等市场价格受国际原油价格影响，居高不下。二是子公司大成热电亏损。三是企业负担重，三项费用较高。四是历史的深层次原因，产品结构老化，企业盈利能力不强。

面对严峻的市场形势，公司紧紧围绕“扭亏保生存，搬迁求发展”这一主题，通过技术进步促进部分产品技术升级，全力做好离子膜烧碱和敌敌畏连续化技改促进产品结构加快调整；做好节能降耗减排和减员减债工作，大力降低成本费用。本着有所为有所不为的原则，根据市场变化，及时调整生产经营策略，建立供、产、销一体化联动机制。公司积极开展“大干一百天，实现开门红”活动，实行“统一销售管理，产品销售细分”的营销模式。以管理变革为抓手，夯实基础管理，积极推广六西格玛精益管理。做好资产重组相关工作，努力做好存量资产的盘活工作。

1、资产负债表主要变动项目

项目	2011 年 6 月	2010 年 12 月	增减变动
货币资金	209,255,813.22	80,236,279.32	160.80%
应收票据	12,737,700.00	21,179,000.00	-39.86%
应收账款	93,168,841.72	39,958,433.02	133.16%
预付款项	38,519,989.71	91,549,297.90	-57.92%
固定资产	464,349,418.17	687,898,909.95	-32.50%
在建工程	24,602,544.63	10,366,439.34	137.33%
预收账款	32,958,623.57	60,928,248.57	-45.91%
应交税费	-14,540,640.95	-10,692,530.04	不适用
其他应付款	74,812,405.71	11,712,450.33	538.74%
长期借款	0.00	5,730,000.00	-100.00%
专项储备	17,629,842.56	11,053,562.33	59.49%
未分配利润	-397,456,378.54	-139,106,033.88	不适用

变动情况说明：

(1) 货币资金：本期与期初相比增加 160.80%，其主要原因是：公司为增加资金的利用效率，票据业务增加，保证金增加。

(2) 应收票据：本期与期初相比减少 39.86%，其主要原因是：公司进入生产销售旺季，采购量增加，票据支付量增加。

(3) 应收账款：本期与期初相比增加 133.16%，其主要原因是：公司进入生产销售旺季，销售量增加，应收账款相应增加。

(4) 预付账款：本期与期初相比减少 57.92%，其主要原因是公司原预付材料款到货结算。

(5) 固定资产：本期与期初相比减少 32.50%，其主要原因是：公司收到淄博市政府《关于淄博大成热电有限公司搬迁的通知》，淄博大成热电有限公司计提固定资产减值准备 183,630,801.27 元。

- (6) 在建工程：本期与期初相比增加 137.33%，其主要原因是：公司在建项目投入增加。
- (7) 预收账款：本期与期初相比减少 45.91%，其主要原因是：公司预收账款已发货结算。
- (8) 应交税费：本期与期初相比减少 384,110.91 元，其主要原因是：公司原料采购量增加，增值税进项税增加，增值税留底税额增加。
- (9) 其它应付款：本期与期初相比增加 538.74%，其主要原因是公司经营进入生产旺季，经营外其他项目收支增加。
- (10) 长期借款：本期与期初相比减少 100%，其主要原因是：长期借款一年内到期重分类到一年内到期的非流动负债中核算。
- (11) 专项储备：本期与期初相比增加 59.49%，其主要原因是公司按照规定计提的安全生产费用尚未完全实际发生。
- (12) 未分配利润：本期与期初相比减少 258,350,344.66 元，其主要原因是：公司收到淄博市政府《关于淄博大成热电有限公司搬迁的通知》，淄博大成热电有限公司计提固定资产减值准备 183,630,801.27 元；另外由于本年气候变化异常，导致市场下滑，造成公司亏损。

2、利润表主要变动项目

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	增减变动
销售费用	13,352,627.68	8,324,973.97	60.39%
管理费用	38,145,466.34	28,652,024.38	33.13%
财务费用	35,246,398.17	25,672,506.09	37.29%
资产减值损失	186,477,563.22	785,481.46	23640.54%
投资收益	84,440.99	335,558.89	-74.84%
营业外收入	12,588,346.14	1,665,245.91	655.95%
营业外支出	478,902.46	250,768.66	90.97%
所得税费用	1,559,729.03	-191,564.62	不适用
净利润	-258,662,532.84	-3,367,324.89	不适用

变动情况说明：

- (1) 销售费用：本期与上年同期相比增加 60.39%，其主要原因公司本期公司加大了销售的力度，增加了销售费用的投入。
- (2) 管理费用：本期与上年同期相比增加 33.13%，其主要原因是：本期淄川罗村土地土地使用税由原来年底缴纳改为半年缴纳，因此土地使用税增加。
- (3) 财务费用：本期与上年同期相比增加 37.29%，本期贷款利率上升，导致利息支出增加。
- (4) 资产减值损失本期与上年同期相比增加 23640.54%，其主要原因是：公司收到淄博市政府《关于淄博大成热电有限公司搬迁的通知》，淄博大成热电有限公司计提固定资产减值准备 183,630,801.27 元。
- (5) 投资收益：本期与上年同期相比减少 74.84%，其主要原因是：联营企业盈利减少。
- (6) 营业外支出：本期与上年同期相比增加 90.97%，其主要原因是：本期处置部分固定资产，导致营业外支出增加。
- (7) 营业外收入：本期与上年同期相比增加 655.95%，其主要原因是：本期收到政府补助 12,404,549.44 元，较上年同期 60,000.00 元，增加 12,344,549.44 元。
- (8) 所得税费用：本期与上年同期相比增加 1,751,293.65 元，其主要原因是：本期递延所得税费用增加。
- (9) 净利润：本期与上年同期相比减少 255,295,207.95 元，其主要原因是：公司收到淄博

市政府《关于淄博大成热电有限公司搬迁的通知》，淄博大成热电有限公司计提固定资产减值准备 183,630,801.27 元；另外由于本年气候变化异常，导致市场下滑，造成公司亏损。

3、现金流量表变动项目：

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	增减变动
经营活动产生的现金流量净额	40,151,523.51	21,292,792.94	18,858,730.57
筹资活动产生的现金流量净额	61,210,520.54	-53,278,843.36	114,489,363.90

变动情况说明：

(1) 经营活动产生的现金流量净额：本期与上年同期相比增加 18,858,730.57 万元，其主要原因是公司本期加大了票据的结算量，货币资金支出较少。

(2) 筹资活动产生的现金流量净额：本期与上年同期比增加 114,489,363.90 万元，其主要原因是本年公司加大了融资力度，为公司的生产经营准备资金。

(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						
农药行业	252,193,009.34	227,570,446.14	9.76	-4.79	1.44	减少 5.54 个百分点
化工行业	164,468,971.88	148,447,776.91	9.74	20.81	12.61	增加 6.57 个百分点
其他行业	19,568,341.06	58,876,283.12	-200.88	12.00	467.98	减少 241.55 个百分点
分产品						
敌敌畏	77,405,014.48	63,832,127.35	17.53	-16.96	-18.46	增加 1.52 个百分点
烧碱	118,212,044.35	80,064,862.14	32.27	69.83	7.90	增加 38.87 个百分点
百草枯	33,227,085.75	28,686,353.22	13.67	2.90	5.14	减少 1.84 个百分点

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 (%)
境内地区	402,278,023.44	1.86
境外地区	33,952,298.84	44.00

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

因煤炭价格较高，本公司全资子公司淄博大成热电有限公司发电成本大幅上升，出现较大亏损。

(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) 公司财务状况、经营成果分析

1、 完成经营计划情况

单位:元 币种:人民币

	原拟订的本报告期经营计划	本报告期实际数
收入	1,000,000,000	436,230,322.28
成本及费用	938,000,000	434,894,506.17

(五)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

因本公司全资子公司淄博大成热电有限公司将在两年内关停，本期拟计提资产减值准备约 1.8 亿元左右，影响当期损益约 1.8 亿元左右，预计年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损。

六、 重要事项

(一) 公司治理的情况

本报告期,公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规和规范性文件的规定，以及山东证监局对辖区内上市公司下发的各项监管通函的要求，不断加强内部控制建设，继续扎实有效地开展各项工作，完善法人治理结构。

1、制订了《董事会秘书工作制度》，并经公司 2011 年第一次临时股东大会审议通过，内部规章制度进一步得到完善；

2、经公司 2010 年度股东大会审议通过了《关于更换董事的议案》，当选人员符合国家及公司内部管理制度的有关规定；

3、报告期内公司按照中国证监会、上海证券交易所的有关规定，认真做好资产重组等重大事项的信息披露工作，确保所有投资者有公平、平等的机会获得公司信息。

4、本报告期，公司根据中国证监会《关于公司治理专项活动的通知》及山东证监局下发的《上市公司监管"百日"行动》等监管通函的要求，认真开展各项工作，继续加强公司独立性建设，完善内控制度，加强信息披露，强化独立董事及各专业委员会作用。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

经公司 2010 年度股东大会审议批准，公司 2010 年度不进行利润分配，也不实施资本公积金转增股本。

(三) 报告期内现金分红政策的执行情况

因报告期内实现的净利润为负值，故未进行现金分红。

(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

1、 持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
000756	新华制药	750,000	0.11	650,648.25			可供出售金融资产	公司首次发行时认购
合计		750,000	/	650,648.25			/	/

2、 持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资成本 (元)	持有数量 (股)	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	报告期所有者权益变动 (元)	会计核算科目	股份来源
天同证券有限责任公司	28,000,000.00	28,000,000.00	1.38	0.00	0.00	0.00	长期股权投资	公司增资时认购
淄博市商业银行	3,000,000.00	3,000,000.00	0.30	3,000,000.00	0.00	0.00	长期股权投资	公司增资时认购
合计	31,000,000.00	31,000,000.00	/	3,000,000.00	0.00	0.00	/	/

公司原持有天同证券有限责任公司法人股 28000000 股，至 2006 年末已全额计提减值准备。

(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
中国化工总公司	母公司	购买商品	采购化工产品	市场定价		1,777,794.87	0.40	银行承兑汇票		
淄博成祥化工有限公司	其他	购买商品	采购乳化剂、包装材料	市场定价		6,743,276.52	1.51	银行承兑汇票		
张店向阳化工厂	其他	购买商品	采购化工产品	市场定价		7,334,370.64	1.64	银行承兑汇票		
淄博成诚国际贸易有限公司	其他	购买商品	采购化工产品	市场定价		1,548.67	0.00	银行承兑汇票		
淄博成诚国际贸易有限公司	其他	销售商品	销售农药产品	市场定价		2,364,966.45	0.52	银行承兑汇票		
淄博大成纶有限公司	其他	销售商品	销售蒸汽等	市场定价		5,532,175.02	1.23	银行承兑汇票		

张店阳化工厂	其他	销售商品	销售化工产品	市场定价		423,878.79	0.10	银行承兑汇票		
淄博福成工贸公司	其他	销售商品	销售水、电、蒸汽等	市场定价		21,452.34	0.01	银行承兑汇票		
淄博加祥化工有限公司	其他	销售商品	销售水、电、蒸汽等	市场定价		426,665.03	0.10	银行承兑汇票		
山东蓝星东大化工有限责任公司	关联人(与公司同一董事长)	销售商品	销售化工产品	市场定价		12,316,223.78	2.73	银行承兑汇票		
合计				/	/	36,942,352.11	8.24	/	/	/

本公司与主要关联方同属化工企业，日常供销业务联系比较密切，通过本方式交易可以减少中间环节，节约购销费用，因此在化工原料采购、产品供应等方面存在关联交易。由于公司与主要关联方存在长期的业务关系，因此上述关联交易行为仍将延续。

本公司与关联方的交易遵循独立核算的原则和公开、公平、合理、平等的原则进行，交易金额总量不大，不会对公司独立性产生负面影响。

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
中国化工集团公司	控股股东			50,000,000.00	0
中国化工农化总公司	母公司			20,000,000.00	0
中国化工农化总公司	母公司			100,000,000.00	0
中国化工农化总公司	母公司			12,000,000.00	0
中国化工农化总公司	母公司			50,000,000.00	50,000,000.00
中国化工财务有限公司	其他			100,000,000.00	0
山东蓝星东大化工有限责任公司	关联人(与公司同一董事长)			58,000,000.00	0

合计			390,000,000.00	50,000,000.00
关联债权债务形成原因	资金拆借			

(九) 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

单位:元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期 (协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
山东大成农药股份有限公司	公司本部	淄博博力化工有限公司	3,650,000.00	2008年5月28日	2011年3月16日	2012年3月15日	连带责任担保	否	否		是	是	联营公司
山东大成农药股份有限公司	公司本部	淄博博力化工有限公司	2,000,000.00	2008年5月28日	2010年8月10日	2011年8月5日	连带责任担保	否	否		是	是	联营公司
山东	公	淄博	1,000,000.00	2008	2011	2012	连	否	否		是	是	联营

大成农药股份有限公司	司本部	合力化工有限公司		年 5 月 28 日	年 4 月 7 日	年 4 月 6 日	带 责任 担 保						公 司
山东大成农药股份有限公司	司本部	淄博力化工有限公司	4,450,000.00	2008 年 5 月 28 日	2010 年 10 月 29 日	2011 年 10 月 28 日	连 带 责 任 担 保	否	否		是	是	联 营 公 司
山东大成农药股份有限公司	司本部	淄博力化工有限公司	4,840,000.00	2008 年 5 月 28 日	2011 年 1 月 21 日	2012 年 1 月 20 日	连 带 责 任 担 保	否	否		是	是	联 营 公 司
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）								15,940,000.00					
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）								15,940,000.00					
公司对控股子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计								0					
报告期末对子公司担保余额合计（B）								0					
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）													
担保总额（A+B）								15,940,000.00					
担保总额占公司净资产的比例（%）								15.83					

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： 是

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺： 是

1) 是否已启动：是

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	中瑞岳华会计师事务所有限公司

(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

1、本公司由于其实际控制人中国化工农化总公司准备对公司进行重大股权转让及资产置换，故在 2011 年 1 月 18 日发布停牌公告，并于 1 月 26 日披露了《关于国有股东拟转让所持本公司国有股的提示性公告》。

此后，公司相继于 1 月 31 日、2 月 14 日、2 月 21 日、2 月 24 日、3 月 3 日、3 月 10 日、3 月 17 日、3 月 24 日、3 月 26 日、4 月 30 日、5 月 30 日、6 月 30 日陆续披露了《关于公司重大资产重组进展公告》、《关于重大资产重组延期复牌的公告》、《关于国有股东拟转让所持本公司国有股的提示性公告》，现依照上市规则及相关法规相关重组方案已获审批，目前相关事宜正在办理中。

2、本公司于 2010 年 7 月 2 日发出公告，按照淄博市政府对东部化工区搬迁企业的整体规划，本公司拟搬迁至齐鲁化工区。

截至财务报表批准报出前，企业正在制定具体的搬迁事项及规划，公司及控股股东与政府有关部门和规划部门正在研究制定中。

3、本年 4 月 25 日，淄博市人民政府对本公司子公司淄博大成热电有限公司下发《关于搬迁的通知》，通知要求由于淄博市东部地区化工布局调整，限期企业两年内完成搬迁工作，搬迁费企业自担，此事项对淄博大成热电有限公司影响重大，根据淄博大成热电有限公司相关资产的可收回金额与账面价值比较，对其房屋建筑物及机器设备计提减值准备。

4、本年 7 月 8 日，本公司召开董事会发出公告，审议通过了《关于淄博大成热电有限公司关停的议案》，决定不再对淄博大成热电有限公司实施搬迁改造，拟在两年内择机对其实施关停，生产设施拆除最大限度的收回资金，以将公司的损失降到最小。

(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
公司重大事项停牌公告（公告编号：临 2011-001）	《上海证券报》第 B16 版	2011 年 1 月 19 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
公司资产重组及连续停牌公告（公告编号：临 2011-002）	《上海证券报》第 B25 版	2011 年 1 月 25 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
公司业绩预亏公告（公告编号：临	《上海证券报》第 B9 版	2010 年 1 月 26 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn

2011-003)、国有股东拟转让所持本公司国有股的提示性公告 (公告编号: 临 2011-004)			
公司重大资产重组进展公告 (公告编号: 临 2011-005)	《上海证券报》第 39 版	2011 年 1 月 31 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
公司重大资产重组进展公告 (公告编号: 临 2011-006)	《上海证券报》第 15 版	2011 年 2 月 14 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
公司重大资产重组进展公告 (公告编号: 临 2011-007)	《上海证券报》第 20 版	2011 年 2 月 21 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
公司重大资产重组延期复牌公告 (公告编号: 临 2011-008)	《上海证券报》第 B16 版	2011 年 2 月 24 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
公司重大资产重组进展公告 (公告编号: 临 2011-009)	《上海证券报》第 B25 版	2011 年 3 月 3 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
公司重大资产重组进展公告 (公告编号: 临 2011-010)	《上海证券报》第 B64 版	2011 年 3 月 10 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
公司延期披露年报公告 (公告编号: 临 2011-011)	《上海证券报》第 15 版	2011 年 3 月 14 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
国有股东所持本公司股份拟转让信息公告 (公告编号: 临 2011-012)	《上海证券报》第 B49 版	2011 年 3 月 17 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
公司重大资产重组进展公告 (公告编号: 临 2011-013)	《上海证券报》第 B48 版	2011 年 3 月 24 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
公司重大资产重组进展公告 (公告编号: 临 2011-014)	《上海证券报》第 192 版	2011 年 3 月 26 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
公司第七届董事会第十二次会议决议公告 (公告编号: 临 2011-015)、公司第七届监事会第十次会议决议公告 (公告编号: 临	《上海证券报》第 B265、B266、B267、B268、B269 版	2011 年 3 月 31 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn

<p>2011-016)、公司关于 2011 年度日常关联交易预计情况的公告 (公告编号: 临 2011-017)、公司会计差错更正情况说明的公告 (公告编号: 临 2011-018)、公司 2010 年年度报告摘要、公司重大资产置换及发行股份购买资产及关联交易预案、独立董事关于公司重大资产置换及发行股份购买资产及关联交易事项独立意见。</p>			
<p>公司 2010 年年度报告、大成股份关联方占用上市公司资金情况的专项审核报告。</p>		<p>2011 年 3 月 31 日</p>	<p>上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn</p>
<p>公司股票交易异常波动公告 (公告编号: 临 2011-019)</p>	<p>《上海证券报》第 B41 版</p>	<p>2011 年 4 月 7 日</p>	<p>上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn</p>
<p>公司股票交易异常波动公告 (公告编号: 临 2011-020)</p>	<p>《上海证券报》第 B64 版</p>	<p>2011 年 4 月 12 日</p>	<p>上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn</p>
<p>公司 2011 年第一季度报告正文</p>	<p>《上海证券报》第 B57 版</p>	<p>2011 年 4 月 15 日</p>	<p>上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn</p>
<p>公司 2011 年第一季度报告全文</p>		<p>2011 年 4 月 15 日</p>	<p>上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn</p>
<p>公司第十三届职工代表大会第五次会议决议公告 (公告编号: 临 2011-021)、公司重大资产重组进展公告 (公告编号: 临 2011-022)、收到《关于淄博大成热电有限公司搬迁的通知》的公告 (公告编号: 临 2011-023)</p>	<p>《上海证券报》第 134 版</p>	<p>2011 年 4 月 30 日</p>	<p>上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn</p>

关于召开 2010 年度股东大会的通知（公告编号：临 2011-024）	《上海证券报》第 24 版	2011 年 5 月 7 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
大成股份 2010 年度股东大会会议资料		2011 年 5 月 18 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
公司 2010 年度股东大会决议公告（公告编号：临 2011-025）、公司第七届董事会第十四次会议决议公告（公告编号：临 2011-026）	《上海证券报》第 14 版	2011 年 5 月 28 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
大成股份 2010 年年度股东大会的法律意见书、《大成股份董事会秘书工作制度》		2011 年 5 月 28 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
公司重大资产重组进展公告（公告编号：临 2011-027）	《上海证券报》第 21 版	2011 年 5 月 30 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
公司第七届董事会第十五次会议决议公告（公告编号：临 2011-028）、关于召开 2011 年第一次临时股东大会的通知（公告编号：临 2011-029）	《上海证券报》第 17 版	2011 年 6 月 25 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
关于职工代表监事变更的公告（公告编号：临 2011-030） 公司重大资产重组进展公告（公告编号：临 2011-031）	《上海证券报》第 B19 版	2011 年 6 月 30 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn

七、财务会计报告（未经审计）

（一）财务报表

合并资产负债表

2011年6月30日

编制单位:山东大成农药股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		209,255,813.22	80,236,279.32
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		12,737,700.00	21,179,000.00
应收账款		93,168,841.72	39,958,433.02
预付款项		38,519,989.71	91,549,297.90
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		5,173,800.00	4,348,895.38
买入返售金融资产			
存货		430,867,929.31	432,303,178.55
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		789,724,073.96	669,575,084.17
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产		650,648.25	654,059.25
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		19,652,133.55	19,597,692.56
投资性房地产			
固定资产		464,349,418.17	687,898,909.95
在建工程		24,602,544.63	10,366,439.34
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		184,080,387.86	186,525,232.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		21,270,750.89	22,778,823.04
其他非流动资产			
非流动资产合计		714,605,883.35	927,821,156.68
资产总计		1,504,329,957.31	1,597,396,240.85
流动负债:			
短期借款		1,028,400,000.00	911,230,000.00
向中央银行借款			

吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		60,200,000.00	66,200,000.00
应付账款		191,273,779.84	166,052,028.95
预收款项		32,958,623.57	60,928,248.57
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		8,796,227.11	9,596,817.40
应交税费		-14,540,640.95	-10,692,530.04
应付利息			
应付股利			
其他应付款		74,812,405.71	11,712,450.33
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债		21,620,000.00	23,740,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,403,520,395.28	1,238,767,015.21
非流动负债：			
长期借款			5,730,000.00
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		130,683.93	131,536.68
其他非流动负债			
非流动负债合计		130,683.93	5,861,536.68
负债合计		1,403,651,079.21	1,244,628,551.89
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		213,726,422.00	213,726,422.00
资本公积		226,296,415.34	226,298,973.59
减：库存股			
专项储备		17,629,842.56	11,053,562.33
盈余公积		37,706,407.22	37,706,407.22
一般风险准备			
未分配利润		-397,456,378.54	-139,106,033.88
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		97,902,708.58	349,679,331.26
少数股东权益		2,776,169.52	3,088,357.70
所有者权益合计		100,678,878.10	352,767,688.96
负债和所有者权益总计		1,504,329,957.31	1,597,396,240.85

法定代表人：王继文 主管会计工作负责人：李军 会计机构负责人：毕昶学

母公司资产负债表

2011年6月30日

编制单位:山东大成农药股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		208,243,471.54	79,295,297.97
交易性金融资产			
应收票据		9,622,700.00	20,550,000.00
应收账款		68,654,000.48	22,964,251.77
预付款项		30,082,553.85	67,554,861.48
应收利息			
应收股利			
其他应收款		141,330,400.02	269,078,905.37
存货		371,633,253.87	359,293,636.82
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		829,566,379.76	818,736,953.41
非流动资产:			
可供出售金融资产		650,648.25	654,059.25
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		97,429,133.55	257,495,692.56
投资性房地产			
固定资产		281,342,982.31	307,711,090.08
在建工程		6,711,926.01	985,392.62
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		184,053,893.68	186,519,636.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		25,833,788.06	25,822,882.84
其他非流动资产			
非流动资产合计		596,022,371.86	779,188,753.39
资产总计		1,425,588,751.62	1,597,925,706.80
流动负债:			
短期借款		1,013,400,000.00	901,230,000.00
交易性金融负债			

应付票据		60,200,000.00	66,200,000.00
应付账款		116,770,165.45	99,045,781.30
预收款项		28,259,033.38	56,539,138.86
应付职工薪酬		7,657,298.17	8,769,971.77
应交税费		-8,082,247.22	-7,955,268.16
应付利息			
应付股利			
其他应付款		63,381,438.49	11,416,438.33
一年内到期的非流动负债		21,620,000.00	23,740,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,303,205,688.27	1,158,986,062.10
非流动负债：			
长期借款			5,730,000.00
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		130,683.93	131,536.68
其他非流动负债			
非流动负债合计		130,683.93	5,861,536.68
负债合计		1,303,336,372.20	1,164,847,598.78
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		213,726,422.00	213,726,422.00
资本公积		229,879,154.02	229,881,712.27
减：库存股			
专项储备		15,901,956.93	9,687,626.23
盈余公积		37,706,407.22	37,706,407.22
一般风险准备			
未分配利润		-374,961,560.75	-57,924,059.70
所有者权益（或股东权益）合计		122,252,379.42	433,078,108.02
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,425,588,751.62	1,597,925,706.80

法定代表人：王继文 主管会计工作负责人：李军 会计机构负责人：毕昶学

合并利润表
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、营业总收入		450,853,728.00	436,316,911.05
其中：营业收入		450,853,728.00	436,316,911.05
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		720,150,416.48	441,625,836.70
其中：营业成本		446,133,249.99	377,118,855.34
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		795,111.08	1,071,995.46
销售费用		13,352,627.68	8,324,973.97
管理费用		38,145,466.34	28,652,024.38
财务费用		35,246,398.17	25,672,506.09
资产减值损失		186,477,563.22	785,481.46
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）		84,440.99	335,558.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-269,212,247.49	-4,973,366.76
加：营业外收入		12,588,346.14	1,665,245.91
减：营业外支出		478,902.46	250,768.66
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-257,102,803.81	-3,558,889.51
减：所得税费用		1,559,729.03	-191,564.62
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-258,662,532.84	-3,367,324.89
归属于母公司所有者的净利润		-258,350,344.66	-3,247,824.20
少数股东损益		-312,188.18	-119,500.69
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		-1.21	-0.02
（二）稀释每股收益		-1.21	-0.02
七、其他综合收益			
八、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：王继文 主管会计工作负责人：李军 会计机构负责人：毕耘学

母公司利润表
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		431,220,080.83	418,736,956.65
减：营业成本		387,256,966.87	366,752,972.73
营业税金及附加		597,170.44	292,446.66
销售费用		13,325,257.78	8,295,065.17
管理费用		32,153,168.94	21,477,343.14
财务费用		29,373,293.89	24,530,431.42
资产减值损失		297,805,331.09	635,447.85
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）		84,440.99	335,558.89
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）		-329,206,667.19	-2,911,191.43
加：营业外收入		12,568,346.14	1,604,307.26
减：营业外支出		410,085.22	214,645.66
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-317,048,406.27	-1,521,529.83
减：所得税费用		-10,905.22	-158,861.96
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-317,037,501.05	-1,362,667.87
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额			

法定代表人：王继文 主管会计工作负责人：李军 会计机构负责人：毕昶学

合并现金流量表
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
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		237,039,776.62	249,436,188.14
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		323,474,454.15	11,435,974.72
经营活动现金流入小计		560,514,230.77	260,872,162.86
购买商品、接受劳务支付的现金		191,473,651.35	180,344,276.36
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		39,088,917.99	36,121,877.26
支付的各项税费		12,892,515.03	10,945,645.68
支付其他与经营活动有关的现金		276,907,622.89	12,167,570.62
经营活动现金流出小计		520,362,707.26	239,579,369.92
经营活动产生的现金流量净额		40,151,523.51	21,292,792.94
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		30,000.00	300,000.00
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		30,000.00	300,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		440,135.98	3,611,306.13
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		440,135.98	3,611,306.13
投资活动产生的现金流量净额		-410,135.98	-3,311,306.13
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		613,980,000.00	567,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		298,075,106.34	59,001,600.00
筹资活动现金流入小计		912,055,106.34	626,301,600.00
偿还债务支付的现金		576,300,000.00	384,940,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,144,585.80	24,840,443.36
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		245,400,000.00	269,800,000.00
筹资活动现金流出小计		850,844,585.80	679,580,443.36
筹资活动产生的现金流量净额		61,210,520.54	-53,278,843.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		267,625.83	-88,325.01
五、现金及现金等价物净增加额		101,219,533.90	-35,385,681.56
加：期初现金及现金等价物余额		67,274,713.42	144,791,017.85
六、期末现金及现金等价物余额		168,494,247.32	109,405,336.29

法定代表人：王继文 主管会计工作负责人：李军 会计机构负责人：毕昶学

母公司现金流量表

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
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		215,165,017.63	232,464,031.19
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		322,836,004.77	6,254,288.25
经营活动现金流入小计		538,001,022.40	238,718,319.44
购买商品、接受劳务支付的现金		180,495,234.34	166,312,929.83
支付给职工以及为职工支付的现金		31,512,062.76	33,378,261.21
支付的各项税费		11,057,506.20	2,382,662.41
支付其他与经营活动有关的现金		270,465,266.27	5,582,429.79
经营活动现金流出小计		493,530,069.57	207,656,283.24
经营活动产生的现金流量净额		44,470,952.83	31,062,036.20
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		30,000.00	300,000.00
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		30,000.00	300,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		284,539.30	2,967,562.70
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		284,539.30	2,967,562.70
投资活动产生的现金流量净额		-254,539.30	-2,667,562.70
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		598,980,000.00	557,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		298,075,106.34	59,001,600.00
筹资活动现金流入小计		897,055,106.34	616,301,600.00
偿还债务支付的现金		566,300,000.00	384,940,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,690,972.13	24,750,468.36
支付其他与筹资活动有关的现金		245,400,000.00	269,800,000.00
筹资活动现金流出小计		840,390,972.13	679,490,468.36
筹资活动产生的现金流量净额		56,664,134.21	-63,188,868.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		267,625.83	-88,325.01
五、现金及现金等价物净增加额		101,148,173.57	-34,882,719.87
加: 期初现金及现金等价物余额		66,333,732.07	142,962,572.71
六、期末现金及现金等价物余额		167,481,905.64	108,079,852.84

法定代表人: 王继文 主管会计工作负责人: 李军 会计机构负责人: 毕昶学

合并所有者权益变动表

2011年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	213,726,422.00	226,298,973.59		11,053,562.33	37,706,407.22		-139,106,033.88		3,088,357.70	352,767,688.96
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	213,726,422.00	226,298,973.59		11,053,562.33	37,706,407.22		-139,106,033.88		3,088,357.70	352,767,688.96
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		-2,558.25		6,576,280.23			-258,350,344.66		-312,188.18	-252,088,810.86
(一) 净利润							-258,350,344.66		-312,188.18	-258,662,532.84
(二) 其他综合收益		-2,558.25								-2,558.25
上述(一)和(二)小计		-2,558.25					-258,350,344.66		-312,188.18	-258,665,091.09
(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				6,576,280.23						6,576,280.23
1. 本期提取				7,118,897.27						7,118,897.27
2. 本期使用				542,617.04						542,617.04
(七) 其他										
四、本期期末余额	213,726,422.00	226,296,415.34		17,629,842.56	37,706,407.22		-397,456,378.54		2,776,169.52	100,678,878.10

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	213,726,422.00	226,346,940.77		6,550,807.59	37,706,407.22		-60,226,970.94		3,394,499.94	427,498,106.58
加:会计政策变更										
前期差错更正							-120,416.11			-120,416.11
其他										
二、本年初余额	213,726,422.00	226,346,940.77		6,550,807.59	37,706,407.22		-60,347,387.05		3,394,499.94	427,377,690.47
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-115,760.81		4,784,424.19			-3,247,824.20		-119,500.69	1,301,338.49
(一)净利润							-3,247,824.20		-119,500.69	-3,367,324.89
(二)其他综合收益		-115,760.81								-115,760.81
上述(一)和(二)小计		-115,760.81					-3,247,824.20		-119,500.69	-3,483,085.70
(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				4,784,424.19						4,784,424.19
1.本期提取				5,263,974.61						5,263,974.61
2.本期使用				479,550.42						479,550.42
(七)其他										
四、本期期末余额	213,726,422.00	226,231,179.96		11,335,231.78	37,706,407.22		-63,595,211.25		3,274,999.25	428,679,028.96

定代表人:王继文 主管会计工作负责人:李军 会计机构负责人:毕稻学

母公司所有者权益变动表

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	213,726,422.00	229,881,712.27		9,687,626.23	37,706,407.22		-57,924,059.70	433,078,108.02
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	213,726,422.00	229,881,712.27		9,687,626.23	37,706,407.22		-57,924,059.70	433,078,108.02
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-2,558.25		6,214,330.70			-317,037,501.05	-310,825,728.60
(一)净利润							-317,037,501.05	-317,037,501.05
(二)其他综合收益		-2,558.25						-2,558.25
上述(一)和(二)小计		-2,558.25					-317,037,501.05	-317,040,059.30
(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				6,214,330.70				6,214,330.70
1.本期提取				6,749,504.90				6,749,504.90
2.本期使用				535,174.20				535,174.20
(七)其他								
四、本期期末余额	213,726,422.00	229,879,154.02		15,901,956.93	37,706,407.22		-374,961,560.75	122,252,379.42

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	213,726,422.00	229,929,679.45		5,852,918.52	37,706,407.22		-22,663,718.86	464,551,708.33
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	213,726,422.00	229,929,679.45		5,852,918.52	37,706,407.22		-22,663,718.86	464,551,708.33
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-115,760.81		4,629,087.23			-1,362,667.87	3,150,658.55
(一) 净利润							-1,362,667.87	-1,362,667.87
(二) 其他综合收益		-115,760.81						-115,760.81
上述(一)和(二)小计		-115,760.81					-1,362,667.87	-1,478,428.68
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
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				4,629,087.23				4,629,087.23
1. 本期提取				5,108,637.65				5,108,637.65
2. 本期使用				479,550.42				479,550.42
(七) 其他								
四、本期期末余额	213,726,422.00	229,813,918.64		10,482,005.75	37,706,407.22		-24,026,386.73	467,702,366.88

法定代表人: 王继文 主管会计工作负责人: 李军 会计机构负责人: 毕稻学

山东大成农药股份有限公司
2011 年度 1-6 月财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

山东大成农药股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系于 1988 年经山东省体改委体改生字（1988）第 56 号文批准，采用社会募集方式设立的股份有限公司。公司股票于 1995 年 12 月 6 日在上海证券交易所上市交易。股票代码为：600882。

1997 年本公司以 1996 年 12 月 31 日的股本 13,248.195 万股为基数，按 10:2.608 的比例进行配售，1997 年 9 月完成配股工作。配股完成后总股本 15,253.198 万股。1999 年本公司以 1998 年末股本 15,253.198 万股为基数，按 10:3 的比例进行配售，1999 年 12 月完成配股工作。配股完成后总股本 18,584.906 万股。2006 年 7 月公司以资本公积金转增资本，增资后总股本为 21,372.642 万股。

淄博市人民政府于 2007 年 11 月 20 日作出淄政字（2007）97 号《淄博市人民政府关于同意无偿划转山东大成农药股份有限公司国家股的批复》，同意淄博市财政局将其持有的 6526.6717 万股（占公司股本 30.54%）无偿划转给中国化工农化总公司（以下简称“中国农化”）。2008 年 11 月该股权过户手续已全部在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕。至此，中国农化持有公司股份 65266717 股，成为公司的控股股东。

公司最终控制人为中国化工集团公司，所属行业为化工、化学等行业。

公司营业执照注册号：370000018015695

注册地址：淄博市张店区洪沟路 25 号

经营范围：化学农药、基本化学原料的生产、销售；公路货物运输；批准范围的进出口业务等。

主要产品：敌敌畏、氧乐果、敌百虫、烧碱及液氯等。

本公司财务报表于 2011 年 8 月 10 日已经公司董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2010 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除可供出售金融资产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2011 年 06 月 30 日的财务状况及 2011 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、主要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

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

3、企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。对合并成本的调整很可能发生且能够可靠计量的，确认或有对价，其后续计量影响商誉。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能

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

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

4、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制

权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、9“长期股权投资”或本附注四、6“金融工具”。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：（1）属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及（2）可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

7、金融工具

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出

售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：（1）取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；（2）属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；（3）属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：（1）该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；（2）本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资

产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上或占应收款项余额 5%以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

确定按账龄确定坏账的依据：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	40.00	40.00
4-5 年	40.00	40.00
5 年以上	100.00	100.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

9、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、产成品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。在产品 and 库存商品领用和发出时按加权平均法计价；原材料以计划成本核算，对原材料的计划成本和实际成本之间的差异，通过成本差异科目核算，并按期结转发出存货应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。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；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证

券的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长

期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、3、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

11、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状

态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	5-35 年	3.00	2.77-19.40
机器设备	4-18 年	3.00	5.39-24.25
运输设备	4-10 年	3.00	9.70-24.25
电子设备	5-15 年	3.00	6.47-19.40

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“非流动非金融资产减值”。

（4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

12、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“非流动非金融资产减值”。

13、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

14、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“非流动非金融资产减值”。

15、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

16、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、收入

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：（1）收入的金额能够可靠地计量；（2）相关的经济利益很可能流入企业；（3）交易的完工程度能够可靠地确定；（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

18、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

19、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所

得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

20、主要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本公司 2011 年 1-6 月未发生会计政策变更事项。

（2）会计估计变更

本公司 2011 年 1-6 月未发生会计估计变更事项。

21、前期会计差错更正

本公司 2011 年 1-6 月未发生前期会计差错更正事项。

22、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当

期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 坏账准备计提

本集团根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(4) 持有至到期投资

本集团将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本集团会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本集团未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本集团的金融工具风险管理策略。

(5) 持有至到期投资减值

本集团确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本集团需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

(6) 可供出售金融资产减值

本集团确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本集团需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技

术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

(7) 非金融非流动资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(8) 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(9) 开发支出

确定资本化的金额时，本集团管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

(10) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(11) 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	农药产品按13%、其他产品按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的1%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法定代表人	组织机构代码	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
淄博大成热电有限公司	全资	山东淄博	制造业	16,000.00	电力生产,城市供热	有限公司	王继文	77840902-6	16,012.00	
山东成丰化工有限公司	控股	山东淄博	制造业	7,766.00	生产及销售间二甲苯、间苯二甲腈	有限公司	张庆宽	72327618-2	7,377.70	
淄博鲁创化工机械有限公司	全资	山东淄博	制造业	300.00	化工设备及配件制造、销售;化工工程安装;防腐、保温工程等;	有限公司	王登峰	74335054-6	300.00	

淄博全创成工程设计有限公司	山东淄博	服务设计	100.00	“化工工程设计;低压内容	王继文公司	73819747-9	100.00
---------------	------	------	--------	--------------	-------	------------	--------

(续)

金额单位：人民币万元

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额	注释
淄博大成热电有限公司	100.00	100.00	是				
山东成丰化工有限公司	95.00	95.00	是	277.62			
淄博鲁创化工机械有限公司	100.00	100.00	是				
淄博创成工程设计有限公司	100.00	100.00	是				

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2011 年 1 月 1 日，期末指 2011 年 6 月 30 日，本期指 2011 年 1-6 月，上期指 2010 年 1-6 月。

1、货币资金

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：	-	-	251,308.07	-	-	161,023.21
-人民币	-	-	251,308.07	-	-	161,023.21
银行存款：	-	-	74,604,505.15	-	-	11,175,256.11
-人民币	-	-	73,797,668.90	-	-	11,052,961.06
-美元	124,673.38	6.47	806,836.25	18,466.04	6.62	122,295.05
其他货币资金：	-	-	134,400,000.00	-	-	68,900,000.00
-人民币	-	-	134,400,000.00	-	-	68,900,000.00
合 计			209,255,813.22			80,236,279.32

注：(1) 截至 2011 年 6 月 30 日，无抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险货币资金。

(2) 银行存款期末余额中定期存款 961,565.90 元，在编制现金流量表时从现金及现金等价物中扣除。

(3) 其他货币资金中 3 个月以上的银行承兑汇票保证金期末余额 39,800,000.00 元，期初余额 12,000,000.00 元在编制现金流量表时从现金及现金等价物中扣除。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	12,737,700.00	21,179,000.00
商业承兑汇票		
合 计	12,737,700.00	21,179,000.00

(2) 期末公司已经背书给其他方但尚未到期的票据情况

截止 2011 年 6 月 30 日，本公司已经背书给其他方但尚未到期的票据共计 189,558,706.54 元，其中金额最大前五项目如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
邹平金刚新材料有限公司	2011-4-8	2011-10-8	2,000,000.00	
江西东大化工有限公司	2011-5-27	2011-11-27	1,500,000.00	
济南钢铁股份有限公司	2011-3-31	2011-9-30	1,454,733.75	
天津天海同步器有限公司	2011-4-11	2011-10-11	1,150,000.00	
淄博南韩化工有限公司	2011-3-30	2011-9-30	1,000,000.00	
其他			182,453,972.79	
合 计			189,558,706.54	

3、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	期 末 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄计提坏账准备的应收账款	105,381,291.73	100.00	12,212,450.01	11.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	105,381,291.73	100.00	12,212,450.01	11.59

(续)

种 类	期 初 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				

种 类	期 初 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按账龄计提坏账准备的应收账款	49,264,570.58	100.00	9,306,137.56	18.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	49,264,570.58	100.00	9,306,137.56	18.89

(2) 应收账款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	93,509,016.30	88.73	36,719,542.37	74.54
1 至 2 年	937,411.49	0.89	1,952,642.72	3.96
2 至 3 年	3,576,206.92	3.39	3,415,213.02	6.93
3 至 4 年	908,976.54	0.86	828,347.70	1.68
4 至 5 年	142,090.71	0.14	147,183.81	0.30
5 年以上	6,307,589.77	5.99	6,201,640.96	12.59
合 计	105,381,291.73	100.00	49,264,570.58	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	93,509,016.30	88.73	4,675,450.82	36,719,542.37	74.54	1,835,977.13
1 至 2 年	937,411.49	0.89	93,741.14	1,952,642.72	3.96	195,264.27
2 至 3 年	3,576,206.92	3.39	715,241.38	3,415,213.02	6.93	683,042.60
3 至 4 年	908,976.54	0.86	363,590.62	828,347.70	1.68	331,339.08
4 至 5 年	142,090.71	0.14	56,836.28	147,183.81	0.30	58,873.52
5 年以上	6,307,589.77	5.99	6,307,589.77	6,201,640.96	12.59	6,201,640.96
合 计	105,381,291.73	100.00	12,212,450.01	49,264,570.58	100.00	9,306,137.56

(4) 本公司无应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
UNITED PHOSPHORUS LIMITED	非关联方	6,136,754.00	1 年以内	5.82
淄博大成锦纶有限公司	同一关键管理人	6,018,685.94	1 年以内	5.71
淄博热力有限公司	非关联方	5,054,265.47	1 年以内	4.80
淄博成加诚国际贸易有限公司	同一关键管理人	5,889,655.34	1 年以内	5.59

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
山东新华制药股份有限公司	客户	6,432,699.98	1 年以内	6.10
合 计		29,532,060.73		28.02

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
淄博成加诚国际贸易有限公司	同一关键管理人	5,889,655.34	5.59
淄博大成锦纶有限公司	同一关键管理人	6,018,685.94	5.71
山东蓝星东大化工有限责任公司	同一关键管理人	1,617,378.61	1.53
张店向阳化工厂	同一关键管理人	80,000.00	0.08
淄博合力化工有限公司	联营企业	8,889.63	0.01
合 计		13,614,609.52	12.92

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末数		
	金 额	坏账准备	比例 (%)
1 年以内	34,292,969.21		89.03
1 至 2 年	2,404,350.83		6.24
2 至 3 年	606,260.68		1.57
3 年以上	1,216,408.99		3.16
合 计	38,519,989.71		100.00

(续)

账 龄	期初数		
	金 额	坏账准备	比例 (%)
1 年以内	80,583,194.66		88.02
1 至 2 年	9,147,923.41		9.99
2 至 3 年	601,770.84		0.66
3 年以上	1,216,408.99		1.33
合 计	91,549,297.90		100.00

(2) 账龄超过 1 年且金额较大的预付款项，应说明未及时结算的原因

单位名称	金额	账龄	未结算原因
淄博中压容器厂有限公司	812,897.80	1-4 年	预付部分合同款
台湾巨丰公司	577,289.99	5 年以上	预付部分合同款
淄博市张店区体育场办事处建筑安装公司杜科分公司	354,493.61	1-2 年	预付部分合同款
淄博市张店区人民法院过付款专用	320,047.00	1-2 年	预付部分合同款
济南李福煤矿有限公司	294,406.14	1-2 年	预付部分合同款
济南康平晋鲁电力燃料有限公司	225,088.87	1-2 年	预付部分合同款
山东万和建工有限公司	200,387.61	1-2 年	预付部分合同款
临清运河热电有限公司	147,450.00	1-2 年	预付部分合同款

单位名称	金额	账龄	未结算原因
淄博齐林电力工程有限公司开发区分公司	120,000.00	1-4 年	预付部分合同款
淄博格林化工设备有限公司	118,000.00	1-3 年	预付部分合同款
供应商:淄博康斯达自动化控制技术有限公司	110,504.67	1-2 年	预付部分合同款
济南共创电气有限公司	100,000.00	1-2 年	预付部分合同款
其他	846,454.81		预付部分合同款
合 计	4,227,020.50		

(3) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
淄博成加祥化工有限公司	同一关键管 理人	3,541,782.50	1 年以内	预付部分合同款
河北科德进出口贸易有限公司	非关联关系	1,677,627.50	1 年以内	预付部分合同款
四川省川投化学工业集团有限公司	非关联关系	1,584,000.00	1 年以内	预付部分合同款
北京蓝星节能投资管理有限公司	非关联关系	1,000,000.00	1 年以内	预付部分合同款
南京珠丽江工业成套设备有限公司	非关联关系	845,000.00	1 年以内	预付部分合同款
合 计		8,648,410.00		

(4) 预付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项

债权人名称	期末金额	期初金额
中国化工农化总公司	19,980.00	
合 计	19,980.00	

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	期 末 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	6,984,531.28	100.00	1,810,731.28	31.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	6,984,531.28	100.00	1,810,731.28	31.12

(续)

种 类	期 初 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	6,219,177.16	100.00	1,870,281.78	30.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	<u>6,219,177.16</u>	<u>100.00</u>	<u>1,870,281.78</u>	<u>30.07</u>

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,163,047.58	45.29	1,910,869.31	30.73
1 至 2 年	1,273,352.08	18.23	1,662,409.78	26.73
2 至 3 年	798,889.91	11.44	810,280.91	13.03
3 至 4 年	156,139.99	2.24	156,139.99	2.51
4 至 5 年	483,486.70	6.92	492,486.70	7.92
5 年以上	1,109,615.02	15.88	1,186,990.47	19.08
合 计	<u>6,984,531.28</u>	<u>100.00</u>	<u>6,219,177.16</u>	<u>100.00</u>

(3) 坏账准备的计提情况

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	3,163,047.58	45.29	158,152.39	1,910,869.31	30.73	95,543.47
1 至 2 年	1,273,352.08	18.23	127,335.21	1,662,409.78	26.73	166,240.98
2 至 3 年	798,889.91	11.44	159,777.98	810,280.91	13.03	162,056.18
3 至 4 年	156,139.99	2.24	62,456.00	156,139.99	2.51	62,456.00
4 至 5 年	483,486.70	6.92	193,394.68	492,486.70	7.92	196,994.68
5 年以上	1,109,615.02	15.88	1,109,615.02	1,186,990.47	19.08	1,186,990.47
合 计	<u>6,984,531.28</u>	<u>100.00</u>	<u>1,810,731.28</u>	<u>6,219,177.16</u>	<u>100.00</u>	<u>1,870,281.78</u>

(4) 本公司无应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
代垫费	非关联关系	1,597,037.62	1-3 年	22.87
青岛捷能公司	非关联关系	712,071.79	1 年以内	10.19
山东郝达有限公司	非关联关系	189,210.27	1 年以内	2.71

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
北京康平科贸公司	非关联关系	124,000.00	1 年以内	1.78
代扣代缴税款	非关联关系	97,685.25	1 年以内	1.40
合 计		2,720,004.93		38.95

6、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	47,850,801.66		47,850,801.66
自制半成品及在产品	224,939,040.19	10,939,340.99	213,999,699.20
库存商品 (产成品)	183,918,419.53	15,108,416.29	168,810,003.24
周转材料 (包装物、低值易耗品等)	207,425.21		207,425.21
合 计	456,915,686.59	26,047,757.28	430,867,929.31

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	63,418,222.74		63,418,222.74
自制半成品及在产品	223,701,718.73	10,939,340.99	212,762,377.74
库存商品 (产成品)	170,983,603.06	15,108,416.29	155,875,186.77
周转材料 (包装物、低值易耗品等)	247,391.30		247,391.30
合 计	458,350,935.83	26,047,757.28	432,303,178.55

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期计提数	本期减少数		期末余额
			转回数	转销数	
原材料					
自制半成品及在产品	10,939,340.99				10,939,340.99
库存商品 (产成品)	15,108,416.29				15,108,416.29
周转材料 (包装物、低值易耗品等)					
合 计	26,047,757.28				26,047,757.28

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例%
库存商品	可变现净值		
在产品	可变现净值		

7、可供出售金融资产

项 目	期末数	期初数
可供出售债券		
可供出售权益工具	650,648.25	654,059.25
其他		
减：减值准备		
减：一年内到期的可供出售金融资产		
合 计	650,648.25	654,059.25

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对合营企业投资				
对联营企业投资	16,097,692.56	84,440.99	30,000.00	16,152,133.55
其他股权投资	31,500,000.00			31,500,000.00
减：长期股权投资减值准备	28,000,000.00			28,000,000.00
合 计	19,597,692.56	84,440.99	30,000.00	19,652,133.55

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
泰安市国色环境工程有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00
山东证券有限责任公司	成本法	28,000,000.00	28,000,000.00		28,000,000.00
淄博市商业银行	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
裕隆宾馆	权益法	5,000,000.00	5,753,742.48	-2,396.36	5,751,346.12
淄博合力化工有限公司	权益法	4,590,000.00	10,343,950.08	56,837.35	10,400,787.43
合 计			47,597,692.56	54,440.99	47,652,133.55

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
泰安市国色环境工程有限公司	10.00	10.00				
山东证券有限责任公司	1.38	1.38		28,000,000.00		
淄博市商业银行	0.30	0.30				
裕隆宾馆	48.00	48.00				30,000.00
淄博合力化工有限公司	41.73	41.73				
合 计				28,000,000.00		30,000.00

(3) 对合营企业投资和联营企业投资

联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本 (万元)	本企业 持股比例 (%)	本企业在 被投资单 位表决权 比例 (%)
裕隆宾馆	集体	泰安	范传银	服务业	1,041.67	48.00	48.00
淄博合力化工有 限公司	其他有限 公司	淄博	孙波峰	制造业	1,100.00	41.73	41.73

(续)

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
裕隆宾馆	15,025,120.31	3,532,450.11	11,492,670.20	7,552,210.42	57,507.58	联营企业	16653987-4
淄博合力化工有 限公司	50,564,359.05	27,125,647.30	23,438,711.75	82,020,647.29	120,596.97	联营企业	16413083-X

(4) 长期股权投资减值准备明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
山东证券有限责任公司	28,000,000.00			28,000,000.00
合 计	28,000,000.00			28,000,000.00

9、固定资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	1,279,830,930.39	2,417,906.88	5,288,320.21	1,276,960,517.06
其中：房屋及建筑物	368,161,312.27	663,370.41	-	368,824,682.68
机器设备	884,096,350.87	1,717,922.94	-	885,814,273.81
运输工具	19,971,945.08	-	5,288,320.21	14,683,624.87
其他	7,601,322.17	36,613.53	-	7,637,935.70
二、累计折旧				
累计折旧合计	568,897,703.40	41,585,295.78	4,537,018.60	605,945,980.58
其中：房屋及建筑物	141,491,390.32	4,760,345.74	-	146,251,736.06
机器设备	408,067,748.62	35,568,622.38	-	443,636,371.00

运输工具	13,898,116.28	869,724.07	4,537,018.60	10,230,821.75
其他	5,440,448.18	386,603.59		5,827,051.77
三、账面净值合计	710,933,226.99			671,014,536.48
其中：房屋及建筑物	226,669,921.95			222,572,946.62
机器设备	476,028,602.25			442,177,902.81
运输工具	6,073,828.80			4,452,803.12
其他	2,160,873.99			1,810,883.93
四、减值准备合计	23,034,317.04	183,630,801.27		206,665,118.31
其中：房屋及建筑物		61,557,602.68		61,557,602.68
机器设备	23,034,317.04	122,073,198.59		145,107,515.63
运输工具				
其他				
五、账面价值合计	687,898,909.95			464,349,418.17
其中：房屋及建筑物	226,669,921.95			161,015,343.94
机器设备	452,994,285.21			297,070,387.18
运输工具	6,073,828.80			4,452,803.12
其他	2,160,873.99			1,810,883.93

注：本期折旧额为 41,585,295.78 元。

10、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项 目	期 末 数			期 初 数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建筑安装工程	312,369.38		312,369.38	312,369.38		312,369.38
脱硫工程	9,152,780.49		9,152,780.49	1,372,780.49		1,372,780.49
离子膜技改项目 07LH01B	114,683.98		114,683.98			
三氯化磷技术改造 08NLH02B（鲁昊）	182,927.97		182,927.97			
二甲酯改建	28,921.46		28,921.46			
一厂敌百虫提纯	104,761.04		104,761.04			

项 目	期 末 数			期 初 数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他（大成）	936,007.02		936,007.02	985,392.62		985,392.62
IPN 环保	6,426,224.48		6,426,224.48	6,426,224.48		6,426,224.48
TCIPN 改造项目	1,472,005.30		1,472,005.30	1,213,672.37		1,213,672.37
工业炉检修 G1026001	56,000.00		56,000.00	56,000.00		56,000.00
成品仓库 G1108005	430,338.66		430,338.66			
1000 吨百菌清扩建	40,900.31		40,900.31			
离子膜扩建 10LH01B	2,145,886.75		2,145,886.75			
11N101（敌敌畏连 续化技术改造项 目）	3,198,737.79		3,198,737.79			
合 计	<u>24,602,544.63</u>		<u>24,602,544.63</u>	<u>10,366,439.34</u>		<u>10,366,439.34</u>

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加数	本期转 入固定资 产数	其他减少 数	期末数
建筑安装工程	2,200,000.00	312,369.38				312,369.38
脱硫工程	1,400,000.00	1,372,780.49	7,780,000.00			9,152,780.49
离子膜技改项目 07LH01B	3,600,000.00		114,683.98			114,683.98
三氯化磷技术改 造 08NLH02B（鲁 昊）	1,000,000.00		182,927.97			182,927.97
二甲酯改建	985,392.62		28,921.46			28,921.46
一厂敌百虫提纯	1,300,000.00		104,761.04			104,761.04
其他（大成）		985,392.62			49,385.60	936,007.02
IPN 环保	7,000,000.00	6,426,224.48				6,426,224.48
TCIPN 改造项目	14,350,000.00	1,213,672.37	258,332.93			1,472,005.30
工业炉检修 G1026001	60,000.00	56,000.00				56,000.00
成 品 仓 库 G1108005	450,000.00		430,338.66			430,338.66
1000 吨百菌清扩 建	50,000.00		40,900.31			40,900.31
离子膜扩建 10LH01B	3,000,000.00		2,145,886.75			2,145,886.75
11N101（敌敌畏连 续化技术改造项 目）	5,000,000.00		3,198,737.79			3,198,737.79
合 计		10,366,439.34	14,285,490.89		49,385.60	24,602,544.63

(续)

工程名称	利息资本化 累计金额	其中:本期 利息资本化 金额	本期利 息资本化 率(%)	工程投 入占预算 的比例 (%)	工程进 度 (%)	资金来 源
建筑安装工程				14.19	14.19	自有
脱硫工程				98.06	98.06	自有
离子膜技改项目 07LH01B				99.74	99.74	自有
三氯化磷技术改造 08NLH02B(鲁昊)				112.94	112.94	自有
二甲酯改建				2.94	2.94	自有
一厂敌百虫提纯				107.00	99.00	自有
其他(大成)	31,126.99		6.53	9.58	9.58	自有
IPN 环保				91.80	91.80	自有
TCIPN 改造项目				9.58	9.58	自有
工业炉检修 G1026001				93.33	93.33	自有
成品仓库 G1108005				95.63	95.63	自有
1000 吨百菌清扩建				81.81	81.81	自有
离子膜扩建 10LH01B				71.53	71.53	自有
11N101(敌敌畏连续化技术 改造项目)				63.97	63.97	自有
合计	31,126.99					

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	214,377,343.83	22,000.00		214,399,343.83
张店区宝石镇土地	4,091,554.00			4,091,554.00
张店区洪沟路 25 号土地	21,594,267.00			21,594,267.00
周村区郑家庄西北	2,564,633.83			2,564,633.83
淄川区罗村镇-川化	126,138,025.77			126,138,025.77
张店区湖田镇商家村北-成丰	12,103,838.74			12,103,838.74
淄川寨里镇袁家村西、聊斋路 1 号(2 号和淄川区洪山镇北)	47,549,422.26			47,549,422.26
软件	282,222.23			282,222.23
PKPM 结构软件	6,000.00			6,000.00
中望 CAD 软件	40,000.00			40,000.00
Auto CAB2008	7,380.00			7,380.00
PDSOFT2.85 软件		22,000.00		22,000.00
二、累计折耗合计	27,852,111.29	2,466,844.68		30,318,955.97
张店区宝石镇土地	1,282,083.36	40,914.00		1,322,997.36
张店区洪沟路 25 号-大成农药 (包括铁道),张店区东三路北	11,179,113.34	359,904.48		11,539,017.82

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
首,大成以东				
周村区郑家庄西北	776,513.85	42,743.88		819,257.73
淄川区罗村镇-川化	10,511,472.02	1,261,380.24		11,772,852.26
张店区湖田镇商家村北-成丰	1,008,653.04	121,038.36		1,129,691.40
淄川寨里镇袁家村西、聊斋路 1号(2号和淄川区洪山镇北)	3,024,006.42	625,650.30		3,649,656.72
软件	22,485.76	14,111.10		36,596.86
PKPM 结构软件	6,000.00			6,000.00
中望 CAD 软件	40,000.00			40,000.00
Auto CAB2008	1,783.50	369.00		2,152.50
PDSOFT2.85 软件		733.32		733.32
三、减值准备累计金额合计				
张店区宝石镇土地				
张店区洪沟路25号-大成农药 (包括铁道),张店区东三路北 首,大成以东				
周村区郑家庄西北				
淄川区罗村镇-川化				
张店区湖田镇商家村北-成丰				
淄川寨里镇袁家村西、聊斋路 1号(2号和淄川区洪山镇北)				
软件				
PKPM 结构软件				
中望 CAD 软件				
Auto CAB2008				
PDSOFT2.85 软件				
四、账面价值合计	186,525,232.54			184,080,387.86
张店区宝石镇土地	2,809,470.64			2,768,556.64
张店区洪沟路25号-大成农药 (包括铁道),张店区东三路北 首,大成以东	10,415,153.66			10,055,249.18
周村区郑家庄西北	1,788,119.98			1,745,376.10
淄川区罗村镇-川化	115,626,553.75			114,365,173.51
张店区湖田镇商家村北-成丰	11,095,185.70			10,974,147.34
淄川寨里镇袁家村西、聊斋路 1号(2号和淄川区洪山镇北)	44,525,415.84			43,899,765.54
软件	259,736.47			245,625.37
PKPM 结构软件				0.00

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
中望 CAD 软件				0.00
Auto CAB2008	5,596.50			5,227.50
PDSOFT2.85 软件				21,266.68

注：本期摊销金额为 2,466,844.68 元。

12、递延所得税资产及递延所得税负债

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

① 已确认的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
资产减值准备	21,270,750.89	85,083,003.56	22,778,823.04	91,115,292.16
合计	21,270,750.89	85,083,003.56	22,778,823.04	91,115,292.16

② 已确认递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	130,683.93	522,735.72	131,536.68	526,146.72
合计	130,683.93	522,735.72	131,536.68	526,146.72

13、资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	11,176,419.34	2,906,312.45	59,550.50	-	14,023,181.29
二、存货跌价准备	26,047,757.28			-	26,047,757.28
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	28,000,000.00	-	-	-	28,000,000.00
六、投资性房地产减值准备	-	-	-	-	-
七、固定资产减值准备	23,034,317.04	183,630,801.27	-	-	206,665,118.31
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	88,258,493.66	186,537,113.72	59,550.50	-	274,736,056.88

14、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末数	受限制的原因
用于担保的资产小计:	209,917,092.74	
张店区洪沟路 25 号、张店区东三路北首、公司以东	10,055,249.12	贷款抵押
淄川区罗村镇土地	114,365,143.53	贷款抵押
张店区宝石镇土地	2,768,556.64	贷款抵押
张店区湖田镇商家村北土地	10,974,147.38	贷款抵押
大成热机械设备	71,753,996.07	贷款抵押
其他原因造成所有权或使用权受限制的资产小计:		
定期存款	961,565.90	
其他货币资金	39,800,000.00	三个月以上的保证金
合 计	250,678,658.64	

15、短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	288,570,000.00	269,400,000.00
保证借款	639,830,000.00	641,830,000.00
信用借款	100,000,000.00	
合 计	1,028,400,000.00	911,230,000.00

注：短期借款期末数中，已贴现未到期票据为 22,800 万元。

抵押借款情况：张店洪沟路 25 号土地使用权、张店区东三路北首土地使用权、公司以东土地使用权抵押贷款借款 12,200.00 万元；大成热电的机器设备为公司借款提供抵押借款 3,500.00 万元；淄川区罗村镇土地使用权抵押借款 12,480.00 万元；张店区宝石镇土地使用权抵押借款 677.00 万元。

16、应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	60,200,000.00	66,200,000.00
商业承兑汇票		
合 计	60,200,000.00	66,200,000.00

17、应付账款

(1) 应付账款账龄分析

账龄	期末数	期初数
1 年以内(含 1 年)	154,615,916.73	114,461,189.59
1-2 年(含 2 年)	8,283,823.32	20,048,785.97
2-3 年(含 3 年)	12,686,529.95	15,183,228.40
3 年以上	15,687,509.84	16,358,824.99
合 计	191,273,779.84	166,052,028.95

(2) 应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项

(3) 账龄超过 1 年的主要应付账款

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
正泰集团成套设备制造有限公司	2,036,000.00	尚未结算	否
淄博市环境保护局	1,435,768.00	尚未结算	否
淄博奥能物资有限公司	1,169,563.04	尚未结算	否
淄博盛顺贸易有限公司	1,035,568.90	尚未结算	否
山东省盛安建设集团有限公司	858,484.43	尚未结算	否
沈阳水泵股份有限公司	685,800.00	尚未结算	否
栾城县运通工贸有限公司	623,045.45	尚未结算	否
同方股份有限公司	590,000.00	尚未结算	否
山东齐林集团有限公司	490,197.32	尚未结算	否
山东鑫炬建工有限公司	390,922.17	尚未结算	否
国电南京自动化股份有限公司	361,640.00	尚未结算	否
其他	26,980,873.80	尚未结算	否
合 计	36,657,863.11		

18、预收账款

(1) 预收款项明细情况

账 11 龄	期末数	期初数
1 年以内(含 1 年)	29,232,231.21	58,080,824.87
1-2 年(含 2 年)	2,040,035.12	1,253,225.57
2-3 年(含 3 年)	1,261,532.06	1,176,772.95
3 年以上	424,825.18	417,425.18
合 计	32,958,623.57	60,928,248.57

(2) 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的款项情况

(3) 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明

债权人名称	金额	未结转的原因
河北昊阳化工有限公司	400,000.00	尚未结算
江西农资公司	215,591.21	尚未结算
山东新龙电化有限公司	213,629.47	尚未结算
合肥扬再生化有限公司	194,406.19	尚未结算
遵义农药有限公司	150,000.00	尚未结算
山东寿光双星农药有限公司	131,208.00	尚未结算
莘县华祥氯碱化工有限公司	100,000.00	尚未结算
市化工供销公司	86,707.03	尚未结算
烟台恒邦化工有限公司	81,100.00	尚未结算
淄博联邮物流服务公司	62,207.00	尚未结算
江苏省农药经营公司	58,422.32	尚未结算
新疆康正农业科技开发有限责任公司	43,962.60	尚未结算
淄博化工有限公司	41,533.19	尚未结算
河南商丘实用新技术推广中心	40,938.00	尚未结算
东营市瑞丰化工厂	39,360.00	尚未结算
淄博农邦有限公司	29,401.00	尚未结算
株洲市神农农资有限责任公司	21,432.96	尚未结算

债权人名称	金额	未结转的原因
河北胜大伟业农化有限公司	21,267.10	尚未结算
淄博东宏化工有限公司	21,000.00	尚未结算
山东胜邦绿野化学有限公司	19,924.00	尚未结算
其他	1,754,302.29	尚未结算
合 计	3,726,392.36	

19、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,924,863.05	29,822,190.76	31,690,581.18	3,056,472.63
二、职工福利费	-	1,076,144.54	1,076,534.54	-390.00
三、社会保险费	100,067.60	9,492,384.74	9,539,758.03	52,694.31
其中：医疗保险费	16,386.84	2,605,341.90	2,614,196.58	7,532.16
基本养老保险费	84,034.75	5,941,155.58	5,976,574.30	48,616.03
年金缴费(补充养老)				
失业保险费	3,300.09	386,139.96	389,239.85	200.20
工伤保险费	-2,149.85	365,124.36	365,124.36	-2,149.85
生育保险费	-1,504.23	194,622.95	194,622.95	-1,504.23
四、住房公积金	378,930.30	2,432,700.50	1,864,329.90	947,300.90
五、工会经费和职工教育经费	4,085,899.16	905,052.29	299,223.18	4,691,728.27
六、非货币性福利	55,696.29		55,696.29	
七、辞退福利及内退补偿				
八、其他	51,361.00		2,940.00	48,421.00
合 计	9,596,817.40	43,728,472.83	44,529,063.12	8,796,227.11

20、应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	-16,500,297.44	-11,852,763.19
企业所得税	-704,716.59	-644,015.04
营业税	12,576.36	76,370.70
土地使用税	1,722,344.16	1,048,857.33
房产税	447,780.11	261,954.92
车船使用税	-3,120.00	-3,120.00
城建税	13,671.88	67,819.49
教费附加	22,600.89	29,835.70
代扣代缴个人所得税	-3,212.09	931.93
印花税	451,731.77	305,866.47
其他	0.00	15,731.65
合 计	-14,540,640.95	-10,692,530.04

21、应付股利

单位名称	期末数	期初数
国有股股利		
法人股股利		
合 计		

22、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内(含 1 年)	59,628,881.03	2,716,402.66
1-2 年(含 2 年)	9,846,479.66	3,167,175.79
2-3 年(含 3 年)	1,672,995.31	1,997,822.17
3 年以上	3,664,049.71	3,831,049.71
合 计	74,812,405.71	11,712,450.33

(2) 本公司应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

单位名称	期末数	期初数
中国化工农化总公司	50,000,000.00	
合 计		

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
淄博化机厂	1,177,089.89	尚未结算	否
大成腈纶分公司	622,027.95	尚未结算	否
淄博供应站	549,450.00	尚未结算	否
供应销售楼改造	306,711.63	尚未结算	否
南京广合展览工程服务有限公司	226,750.00	尚未结算	否
土地占用金	208,928.36	尚未结算	否
老干部公用活动经费	160,195.00	尚未结算	否
其他	11,932,371.85		
合 计	15,183,524.68		

(4) 对于金额较大的其他应付款的说明

债权人名称	期末数	性质或内容
淄博化机厂	1,177,089.89	往来款
大成腈纶分公司	622,027.95	往来款
淄博供应站	549,450.00	往来款
供应销售楼改造	306,711.63	工程尾款
南京广合展览工程服务有限公司	226,750.00	货款
土地占用金	208,928.36	往来款
老干部公用活动经费	160,195.00	往来款
合 计	3,251,152.83	

23、一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	21,620,000.00	23,740,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合 计	21,620,000.00	23,740,000.00

一年内到期的长期借款

① 一年内到期的长期借款明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押借款	21,620,000.00	23,740,000.00
合 计	21,620,000.00	23,740,000.00

② 金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始 日	借款终止 日	利率 (%)	币种	期末数		期初数	
					外币 金额	本币金额	外币 金额	本币金额
中国建设银行张 店区支行	2006-2-13	2011-12-1 0	7.92	人民币		8,570,000.00		11,420,000.00
中国建设银行张 店区支行	2007-2-15	2012-4-14	7.92	人民币		8,050,000.00		2,320,000.00
中国建设银行张 店区支行	2006-7-18	2011-12-3 1	6.534	人民币		5,000,000.00		10,000,000.00
合 计						21,620,000.00		23,740,000.00

注：资产负债表日后已偿还的金额为 0 元。

注：资产负债表日后已偿还的金额为 0 元。

24、长期借款

(1) 长期借款的分类

项 目	期末数	期初数
抵押借款		5,730,000.00
合 计		5,730,000.00

25、股本

项目	期初数		本期增减变动 (+、-)				期末数	
	金额	比例	发 行 新 股	公 积 金 转 股	其 他	小 计	金额	比例
一、有限售条件股份								
1. 国家持股								
2. 国有法人持股								
3. 其他内资持股								
其中：境内法人持股								
境内自然人持 股								
4. 外资持股								
其中：境外法人持股								
境外自然人持								

有限售条件股份合计				
二、无限售条件股份				
1. 人民币普通股	213,726,422.00	100.00	213,726,422.00	100.00
2. 境内上市的外资股				
3. 境外上市的外资股				
4. 其他				
无限售条件股份合计				
三、股份总数	213,726,422.00	100.00	213,726,422.00	100.00

26、资本公积

(1) 资本公积项目

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	225,704,363.52			225,704,363.52
其中：投资者投入的资本	225,704,363.52			225,704,363.52
其他综合收益	594,610.07		2,558.25	592,051.82
其他资本公积				
合 计	226,298,973.59		2,558.25	226,296,415.34

(2) 资本公积增减变动说明

项 目	本期增加 (+) / 减少 (-) 金额	原因
可供出售金融资产	-2,558.25	公允价值变动
合 计	-2,558.25	

27、专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	11,053,562.33	7,118,897.27	542,617.04	17,629,842.56
合 计	11,053,562.33	7,118,897.27	542,617.04	17,629,842.56

28、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	30,834,657.19			30,834,657.19
任意盈余公积	6,871,750.03			6,871,750.03
合 计	37,706,407.22			37,706,407.22

29、未分配利润

(1) 未分配利润变动情况

项 目	本期	上期	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	-139,106,033.88	-60,226,970.94	
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		-7,755,462.54	
调整后年初未分配利润	-139,106,033.88	-67,982,433.48	
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-258,350,344.66	-71,123,600.04	

项 目	本期	上期	提取或分配比例
盈余公积弥补亏损			
其他转入			
减:提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	<u>-397,456,378.54</u>	<u>-139,106,033.88</u>	

30、营业收入与营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
主营业务收入	436,230,322.28	418,492,924.20
其他业务收入	14,623,405.72	17,823,986.85
营业收入合计	<u>450,853,728.00</u>	<u>436,316,911.05</u>
主营业务成本	434,894,506.17	366,521,593.95
其他业务成本	11,238,743.82	10,597,261.39
营业成本合计	<u>446,133,249.99</u>	<u>377,118,855.34</u>

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
农药行业	252,193,009.34	227,570,446.14	264,882,475.26	224,334,459.07
化工行业	164,468,971.88	148,447,776.91	136,138,080.47	131,821,252.27
其他行业	19,568,341.06	58,876,283.12	17,472,368.47	10,365,882.61
小 计	<u>436,230,322.28</u>	<u>434,894,506.17</u>	<u>418,492,924.20</u>	<u>366,521,593.95</u>
减: 内部抵销数			-	-
合 计	<u>436,230,322.28</u>	<u>434,894,506.17</u>	<u>418,492,924.20</u>	<u>366,521,593.95</u>

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
农药产品	252,193,009.34	227,570,446.14		224,334,459.07

产品名称	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
			264,882,475.26	
化工产品	164,468,971.88	148,447,776.91	136,138,080.47	131,821,252.27
其他产品	19,568,341.06	58,876,283.12	17,472,368.47	10,365,882.61
小 计	436,230,322.28	434,894,506.17	418,492,924.20	366,521,593.95
减：内部抵销数			-	-
合 计	436,230,322.28	434,894,506.17	418,492,924.20	366,521,593.95

(4) 主营业务(分地区)

地区名称	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内地区	402,278,023.44	404,679,688.28	394,914,567.43	345,255,998.07
境外地区	33,952,298.84	30,214,817.89	23,578,356.77	21,265,595.88
合 计	436,230,322.28	434,894,506.17	418,492,924.20	366,521,593.95
减：公司内各地区抵销数			-	-
总 计	436,230,322.28	434,894,506.17	418,492,924.20	366,521,593.95

(5) 报告期内各年度前五名客户的营业收入情况

年度/期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2011 年 1-6 月	55,679,361.85	12.76
2010 年 1-6 月	50,604,478.25	12.09

31、营业税金及附加

项 目	本期数	上期数
营业税	94,315.00	72,085.17
城市维护建设税	445,961.14	636,306.54
教育费附加	191,126.20	272,702.81
其他税项	63,708.74	90,900.94
合 计	795,111.08	1,071,995.46

32、财务费用

项 目	本期数	上期数
利息支出	33,590,804.31	25,796,813.76
减：利息收入	644,159.97	557,226.84
汇兑损益	267,625.83	1,895.34
减：汇兑损益资本化金额		
其他	2,032,128.00	431,023.83

项 目	本期数	上期数
合 计	35,246,398.17	25,672,506.09

33、资产减值损失

项 目	本期数	上期数
坏账损失	2,846,761.95	785,481.46
存货跌价损失		
固定资产减值损失	183,630,801.27	
合 计	186,477,563.22	785,481.46

34、投资收益

(1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本期数	上期数
成本法核算的长期股权投资收益		240,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	84,440.99	95,558.89
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
合 计	84,440.99	335,558.89

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上期数
淄博市商业银行		240,000.00
合 计		240,000.00

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上期数
裕隆宾馆	27,603.64	33,062.77
淄博合力化工有限公司	56,837.35	62,496.12
合 计	84,440.99	95,558.89

35、营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	本期数	上期数
非流动资产处置利得合计	156,536.70	1,600,005.91
其中:固定资产处置利得	156,536.70	1,600,005.91
政府补助	12,404,549.44	60,000.00
其他利得	27,260.00	5,240.00
合 计	12,588,346.14	1,665,245.91

(2) 政府补助明细

项 目	本期数	上期数	说明
困难企业岗位补贴	784,000.00		
环保治理专项资金补助	9,060,000.00		
社会保险补助	2,540,549.44		

项 目	本期数	上期数	说明
环保治理项目		60,000.00	
其他	20,000.00		
合 计	12,404,549.44	60,000.00	

36、营业外支出

项 目	本期数	上期数
非流动资产处置损失	279,124.50	
其中:固定资产处置损失	279,124.50	
其他支出	199,777.96	250,768.66
合 计	478,902.46	250,768.66

37、所得税费用

项 目	本期数	上期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	51,656.88	4,805.74
递延所得税调整	1,508,072.15	-196,370.36
合 计	1,559,729.03	-191,564.62

38、基本每股收益和稀释每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当期期初转换；当期发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本期发生数		上期发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.21	-1.21	-0.02	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.26	-1.26	-0.02	-0.02

（2）每股收益和稀释每股收益的计算过程

于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项目	本期发生数	人民币元
		上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	-258,350,344.66	-3,247,824.20
其中：归属于持续经营的净利润	-258,350,344.66	-3,247,824.20
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-269,697,868.28	-4,299,974.34
其中：归属于持续经营的净利润	-269,697,868.28	-4,299,974.34
归属于终止经营的净利润		

② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项目	本期发生数	人民币元
		上期发生数
期初发行在外的普通股股数	213,726,422.00	213,726,422.00
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
期末发行在外的普通股加权数	213,726,422.00	213,726,422.00

39、其他综合收益

项 目	本期发生数	上期发生数
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-3,411.00	-154,347.75
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-852.75	-38,586.94
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计	-2,558.25	-115,760.81
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小 计		
4. 外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计		
5. 其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		

前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额

小 计

合 计

-2,558.25

-115,760.81

40、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
补贴收入	12,404,549.44	60,000.00
利息收入	644,159.97	557,226.84
往来款	310,425,744.74	10,818,747.88
合 计	323,474,454.15	11,435,974.72

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
运输费	7,302,948.51	2,561,697.55
水电费	1,308,323.82	2,934,399.34
仓库经费	978,754.90	1,004,854.24
差旅费	338,891.26	526,568.33
技术开发费	712,545.35	542,143.80
办公费	1,357,881.45	653,675.15
业务招待费	750,217.68	714,126.80
维修费	309,946.51	269,370.72
其他	263,848,113.41	2,960,734.69
合 计	276,907,622.89	12,167,570.62

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
承兑汇票贴现收到的现金	298,075,106.34	59,001,600.00
合 计	298,075,106.34	59,001,600.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
承兑汇票	245,400,000.00	269,800,000.00
合 计	245,400,000.00	269,800,000.00

41、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本期数	上期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-258,662,532.84	-3,367,324.89
加：资产减值准备	186,477,563.22	785,481.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	41,585,295.78	39,759,777.02
无形资产摊销	2,466,844.68	2,460,002.08
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）	122,587.80	-1,600,005.91
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）	35,246,398.17	25,585,030.96
投资损失（收益以“-”号填列）	-84,440.99	-335,558.89
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,508,072.15	-196,370.36
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-852.75	38,586.94
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,435,249.24	-95,899,711.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,620,533.62	29,175,130.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	37,677,872.67	19,461,762.70
其他		5,425,992.24
经营活动产生的现金流量净额	<u>40,151,523.51</u>	<u>21,292,792.94</u>
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	168,494,247.32	109,405,336.29
减：现金的期初余额	67,274,713.42	144,791,017.85
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	<u>101,219,533.90</u>	<u>-35,385,681.56</u>
(2) 现金及现金等价物的构成		
项目	期末数	期初数
一、现金	168,494,247.32	109,405,336.29
其中：库存现金	251,308.07	131,628.17
可随时用于支付的银行存款	73,642,939.25	51,379,832.99
可随时用于支付的其他货币资金	94,600,000.00	57,893,875.13
可用于支付的存放中央银行款项		

项目	期末数	期初数
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	168,494,247.32	109,405,336.29

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质
中国化工农 化总公司	母公司	国有及国有 控股企业	北京市	雷志宏	化肥生产；农用 化学品及化工 产品及化工原 料采购与销售； 货物仓储；进出 口业务

(续)

母公司名称	注册资本	母公司对本企 业的持股比例 (%)	母公司对本企 业的表决权比 例 (%)	本企业最 终控制方	组织机构代码
中国化工农 化总公司	45971 万元	30.54	30.54	中国化工 集团公司	10001139-9

注：本公司的最终控制方是中国化工集团公司。

2、本公司的子公司

详见附注六、1、子公司情况。

3、本公司的合营和联营企业情况

详见附注七、8 (3)。

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
山东大成化工集团有限公司	同一关键管理人	70602304-4
淄博成合福工贸有限公司	同一关键管理人	74569853-8
淄博成加祥化工有限公司	同一关键管理人	66934283-8
淄博成加诚国际贸易有限公司	同一关键管理人	76971965-5

张店向阳化工厂	同一关键管理人	16424800-2
淄博大成锦纶有限公司	同一关键管理人	76367728-X
山东蓝星东大化工有限责任公司	同一关键管理人	78613581-1
中国化工财务有限公司	同受最终控制人控制	10001962-2

5、关联方交易情况

①采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本期发生额		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 (%)
中国化工农化总公司	采购	市场定价	1,777,794.87	0.40	16,250,629.83	0.44
淄博成加祥化工有限公司	采购	市场定价	6,743,276.52	1.51	8,717,598.96	0.24
张店向阳化工厂	采购	市场定价	7,334,370.64	1.64	6,793,202.98	0.18
淄博成合福工贸有限公司	采购	市场定价	0	0	561,534.91	0.02
山东蓝星东大化工有限责任公司	采购	市场定价	0	00	219,777.78	0.01
淄博成加诚国际贸易有限公司	采购	市场定价	1,548.67	0.00	0	0

②出售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本期发生额		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 (%)
淄博成加诚国际贸易有限公司	销售	市场定价	2,364,966.45	0.52	757,332.60	0.18
淄博大成锦纶有限公司	销售	市场定价	5,532,175.02	1.23	6,378,038.47	1.52
张店向阳化工厂	销售	市场定价	423,878.79	0.10	925,078.73	0.22
淄博成合福工贸有限公司	销售	市场定价	21,452.34	0.01	41,248.86	0.01
淄博成加祥化工有限公司	销售	市场定价	426,665.03	0.10	313,612.61	0.07
淄博合力化工有限公司	销售	市场定价	0	0	9,227.01	0.01
山东蓝星东大化工有限责任公司	销售	市场定价	12,316,223.78	2.73	20,807,898.3	4.97

7

(2) 关联担保情况

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
山东大成农药股份有限公司	淄博合力化工有限公司	3,650,000.00	2011-3-16	2012-3-15	否
山东大成农药股份有限公司	淄博合力化工有限公司	2,000,000.00	2010-8-10	2011-8-5	否
山东大成农药股份有限公司	淄博合力化工有限公司	1,000,000.00	2011-4-7	2012-4-6	否
山东大成农药股份有限公司	淄博合力化工有限公司	4,450,000.00	2010-10-29	2011-10-28	否
山东大成农药股份有限公司	淄博合力化工有限公司	4,840,000.00	2011-1-21	2012-1-20	否
中国化工农化总公司	山东大成农药股份有限公司	10,000,000.00	2011-3-15	2012-3-15	否
中国化工农化总公司	山东大成农药股份有限公司	50,000,000.00	2010-11-16	2011-11-16	否
中国化工农化总公司	山东大成农药股份有限公司	50,000,000.00	2010-11-17	2011-11-17	否
中国化工农化总公司	山东大成农药股份有限公司	20,000,000.00	2011-5-4	2012-5-4	否
中国化工农化总公司	山东大成农药股份有限公司	15,000,000.00	2011-3-30	2012-3-30	否
中国化工农化总公司	山东大成农药股份有限公司	25,000,000.00	2011-3-9	2011-9-9	否
中国化工农化总公司	山东大成农药股份有限公司	30,000,000.00	2011-4-22	2012-4-22	否
中国化工农化总公司	山东大成农药股份有限公司	10,000,000.00	2010-7-30	2011-7-30	否
中国化工农化总公司	山东大成农药股份有限公司	30,000,000.00	2011-6-2	2012-6-2	否
中国化工农化总公司	山东大成农药股份有限公司	40,000,000.00	2010-8-4	2011-8-4	否
中国化工农化总公司	山东大成农药股份有限公司	15,500,000.00	2011-1-28	2011-7-28	否
山东大成化工集团有限公司	山东大成农药股份有限公司	10,000,000.00	2010-10-29	2011-10-24	否
山东大成化工集团有限公司	山东大成农药股份有限公司	29,000,000.00	2010-7-30	2011-7-22	否
山东大成化工集团有限公司	山东大成农药股份有限公司	20,000,000.00	2011-3-8	2011-9-8	否
山东大成化工集团有限公司	山东大成农药股份有限公司	10,100,000.00	2011-3-7	2011-9-7	否
山东大成化工集团有限公司	山东大成农药股份有限公司	5,000,000.00	2011-3-18	2011-9-18	否
山东大成化工集团有限公司	山东大成农药股份有限公司	10,000,000.00	2011-3-22	2011-9-22	否

山东大成化工集团有限公司	山东大成农药股份有限公司	35,000,000.00	2011-5-6	2012-5-6	否
山东大成化工集团有限公司	山东大成农药股份有限公司	10,000,000.00	2010-8-3	2011-8-2	否
山东大成化工集团有限公司	山东大成农药股份有限公司	6,770,000.00	2010-7-22	2011-7-21	否
山东大成化工集团有限公司	山东大成农药股份有限公司	7,830,000.00	2010-7-20	2011-7-19	否
山东大成化工集团有限公司	山东大成农药股份有限公司	20,200,000.00	2011-4-8	2012-4-8	否

注：①本公司对关联方的担保全部为连带责任保证。

②2011年3月1日与中国银行淄博分行签订淄中业高押字 003-2 号最高额抵押合同，最高额度 700.00 万元，以关联企业山东大成化工集团有限公司国有土地使用权 1 宗提供抵押担保，抵押期间自 2011 年 3 月 22 日至 2014 年 3 月 1 日。

③关联方为公司的担保主要用于银行承兑汇票和短期银行贷款。

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
中国化工集团公司	50,000,000.00	2011-1-28	2011-6-28	
中国化工农化总公司	20,000,000.00	2011-2-23	2011-3.23	
中国化工农化总公司	100,000,000.00	2011-4-7	2011-5-13	
中国化工农化总公司	12,000,000.00	2011-4.25	2011-5-4	
中国化工农化总公司	50,000,000.00	2011-6-28		
中国化工财务有限公司	100,000,000.00	2011-5-13	2012-5-11	中国化工农化总公司委托贷款
山东蓝星东大化工有限责任公司	58,000,000.00	2011-2-9	2011-3-16	
拆出：				
中国化工集团公司	50,000,000.00	2011-1-28	2011-6-28	
中国化工农化总公司	20,000,000.00	2011-2-23	2011-3.23	
中国化工农化总公司	100,000,000.00	2011-4-7	2011-5-13	
中国化工农化总公司	12,000,000.00	2011-4.25	2011-5-4	
中国化工财务有限公司	20,000,000.00	2010-5-10	2011-4-1	
中国化工财务有限公司	20,000,000.00	2010-5-10	2011-4-11	
中国化工财务有限公司	20,000,000.00	2010-5-10	2011-4-20	
中国化工财务有限公司	20,000,000.00	2010-5-10	2011-4-25	

中国化工财务有限公 司	20,000,000.00	2010-5-10	2011-5-10
山东蓝星东大化工有 限责任公司	58,000,000.00	2011-2-9	2011-3-16

注：截至2011年6月末本公司在中国化工财务有限公司存款余额为1,930,740.20元。

(5) 关键管理人员报酬

年度报酬区间	本期数	上期数
总额	13.88	22.86

其中：（各金额区间人数）

[20 万元以上]

[15~20 万元]

[10~15 万元]

[5~10 万元]

[0~5 万元]

4

6

6、关联方应收应付款项

(1) 关联方应收、预付款项

项目名称	期末数	期初数
	账面余额	账面余额
应收账款：		
淄博大成锦纶有限公司	6,018,685.94	4,962,113.86
淄博成加诚国际贸易有限公司	5,889,655.34	5,355,622.05
张店向阳化工厂	80,000.00	80,000.00
淄博合力化工有限公司	8,889.63	8,889.63
淄博成加祥化工有限公司		5,600.00
山东蓝星东大化工有限责任公司	1,617,378.61	2,129,949.55
合 计	13,614,609.52	12,542,175.09
预付款项：		
中国化工农化总公司	19,980.00	
淄博成加祥化工有限公司	3,541,782.50	1,928,987.61
合 计	3,561,762.50	1,928,987.61
其他应收款：		
淄博成合福工贸有限公司		
合 计		

(2) 关联方应付、预收款项

项目名称	期末数	期初数
应付账款：		
张店向阳化工厂	36,633.05	36,633.05

合 计	36,633.05	36,633.05
预收款项：		
张店向阳化工厂	1,901,781.80	2,116,506.36
淄博成加祥化工有限公司	5,420.00	
合 计	1,907,201.80	2,116,506.36
其他应付款：		
淄博成合福工贸有限公司	741,097.24	766,123.60
中国化工农化总公司	50,000,000.00	
合 计	50,741,097.24	766,123.60

十一、或有事项

1、本公司 2011 年 1-6 月对关联方淄博合力化工有限公司和张店向阳化工厂的担保情况详见八、5、（2）。

十二、承诺事项

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

本公司于 2011 年 4 月 25 日接到淄博市政府关于《淄博大成热电有限公司搬迁的通知》，山东大成农药股份有限公司于 2011 年 4 月 29 日发布公告，具体事项详见十四、（三）。

十四、其他重要事项说明

（一）本公司由于其实际控制人中国化工农化总公司准备对公司进行重大股权转让及资产置换，故在 2011 年 1 月 18 日发布停牌公告，并于 1 月 26 日披露了《关于国有股东拟转让所持本公司国有股的提示性公告》。

此后，公司相继于 1 月 31 日、2 月 14 日、2 月 21 日、2 月 24 日、3 月 3 日、3 月 10 日、3 月 17 日、3 月 24 日、3 月 26 日、4 月 30 日、5 月 30 日、6 月 30 日陆续披露了《关于公司重大资产重组进展公告》、《关于重大资产重组延期复牌的公告》、《关于国有股东拟转让所持本公司国有股的提示性公告》，现依照上市规则及相关法规相关重组方案已获审批，目前相关事宜正在办理中。

（二）本公司于 2010 年 7 月 2 日发出公告，按照淄博市政府对东部化工区搬迁企业的整体规划，本公司拟搬迁至齐鲁化工区。

截至财务报表批准报出前，企业正在制定具体的搬迁事项及规划，公司及控股股东与政府有关部门和规划部门正在研究制定中。

（三）本年 4 月 25 日，淄博市人民政府对本公司子公司淄博大成热电有限公司下发《关于搬迁的通知》，通知要求由于淄博市东部地区化工布局调整，限期企业两年内完成搬迁工作，搬迁费企业自担，此事项对淄博大成热电有限公司影响重大，根据淄博大成热电有限公司相关资产的可收回

金额与账面价值比较，对其房屋建筑物及机器设备计提减值准备。

(四) 本年7月8日，本公司召开董事会发出公告，审议通过了《关于淄博大成热电有限公司关停的议案》，决定不再对淄博大成热电有限公司实施搬迁改造，拟在两年内择机对其实施关停，生产设施拆除最大限度的收回资金，以将公司的损失降到最小。

十五、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	期 末 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	79,216,827.69	100.00	10,562,827.21	13.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	<u>79,216,827.69</u>	<u>100.00</u>	<u>10,562,827.21</u>	<u>13.33</u>

(续)

种 类	期 初 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	31,192,025.47	100.00	8,227,773.70	26.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	<u>31,192,025.47</u>	<u>100.00</u>	<u>8,227,773.70</u>	<u>26.38</u>

(2) 应收账款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	68,969,314.38	87.07	19,777,807.81	63.40
1 至 2 年	230,824.13	0.29	1,324,734.73	4.25
2 至 3 年	3,179,760.82	4.01	3,251,839.57	10.43
3 至 4 年	636,002.40	0.80	636,002.40	2.04
4 至 5 年				
5 年以上	6,200,925.96	7.83	6,201,640.96	19.88
合 计	<u>79,216,827.69</u>	<u>100.00</u>	<u>31,192,025.47</u>	<u>100.00</u>

(3) 坏账准备的计提情况

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	68,969,314.38	87.07	3,448,465.71	19,777,807.81	63.40	988,890.40
1 至 2 年	230,824.13	0.29	23,082.41	1,324,734.73	4.25	132,473.47
2 至 3 年	3,179,760.82	4.01	635,952.16	3,251,839.57	10.43	650,367.91
3 至 4 年	636,002.40	0.80	254,400.96	636,002.40	2.04	254,400.96
4 至 5 年			0.00			
5 年以上	6,200,925.96	7.83	6,200,925.96	6,201,640.96	19.88	6,201,640.96
合 计	79,216,827.69	100.00	10,562,827.21	31,192,025.47	100.00	8,227,773.70

(4) 本公司无应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
UNITED PHOSPHORUS LIMITED	客户	6,699,820.06	1 年以内	8.46
山东新华制药股份有限公司	客户	6,432,699.98	1 年以内	8.12
淄博成加诚国际贸易有限公司	受同一关键自然人控制	5,889,655.34	1 年以内	7.43
桂林佳辉化工有限公司	客户	3,514,363.90	1-4 年	4.44
安阳市喜多农化科技有限责任公司	客户	3,098,806.81	1-4 年	3.91
合 计		25,635,346.09		32.36

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
淄博合力化工有限公司	联营企业	3,889.63	0.01
山东蓝星东大化工有限责任公司	同一最终控制人	1,617,378.61	2.04
淄博成加诚国际贸易有限公司	受同一关键自然人控制	5,889,655.34	7.43
合 计		7,510,923.58	9.48

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	期 末 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	295,238,358.25	100.00	153,907,958.23	52.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	295,238,358.25	100.00	153,907,958.23	52.13

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	287,637,586.02	100.00	18,558,680.65	6.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	287,637,586.02	100.00	18,558,680.65	6.45

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	290,137,576.47	98.27	230,536,919.37	80.15
1 至 2 年	2,653,644.85	0.90	54,557,763.27	18.97
2 至 3 年	748,095.42	0.25	766,486.42	0.27
3 至 4 年	151,139.99	0.05	151,139.99	0.05
4 至 5 年	438,286.50	0.15	438,286.50	0.15
5 年以上	1,109,615.02	0.38	1,186,990.47	0.41
合计	295,238,358.25	100.00	287,637,586.02	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	290,137,576.47	98.27	152,147,589.04	230,536,919.37	80.15	11,526,845.97
1 至 2 年	2,653,644.85	0.90	265,364.49	54,557,763.27	18.97	5,455,776.33
2 至 3 年	748,095.42	0.25	149,619.08	766,486.42	0.27	153,297.28
3 至 4 年	151,139.99	0.05	60,456.00	151,139.99	0.05	60,456.00
4 至 5 年	438,286.50	0.15	175,314.60	438,286.50	0.15	175,314.60
5 年以上	1,109,615.02	0.38	1,109,615.02	1,186,990.47	0.41	1,186,990.47
合计	295,238,358.25	100.00	153,907,958.23	287,637,586.02	100.00	18,558,680.65

(4) 本公司无应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
山东成丰化工有限公司	子公司	36,363,513.33	1 年以内	12.32
淄博大成热电有限公司	子公司		1 年以内	83.40

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
		246,217,166.18		
淄博鲁创化工机械有限公司	子公司	6,272,204.12	1 年以内、1-2 年	2.12
青岛捷能公司	非关联方	712,071.79	4-5 年/5 年以上	0.24
山东郝达有限公司	非关联方	189,210.27	1-5 年	0.06
合 计		289,754,165.69		98.14

(6) 其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
山东成丰化工有限公司	合并范围内关联方	36,363,513.33	12.32
淄博鲁创化工机械有限公司	合并范围内关联方	6,272,204.12	2.12
淄博大成热电有限公司	合并范围内关联方	246,217,166.18	83.40
合 计		288,852,883.63	97.84

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对合营企业投资				
对联营企业投资	16,097,692.56	84440.99	30,000.00	16,152,133.55
其他股权投资	269,398,000.00			269,398,000.00
减：长期股权投资减值准备	28,000,000.00			188,121,000.00
合 计	257,495,692.56	84,440.99	30,000.00	97,429,133.55

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
淄博大成热电有限公司	成本法	160,121,000.00	160,121,000.00		160,121,000.00
山东成丰化工化工有限公司	成本法	73,777,000.00	73,777,000.00		73,777,000.00
山东证券有限责任公司	成本法	28,000,000.00	28,000,000.00		28,000,000.00
淄博市商业银行	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
淄博鲁创机械有限公司	成本法	1,800,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
淄博创成设计有限公司	成本法	800,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
泰安市国色环境工程有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00
裕隆宾馆	权益法	5,000,000.00	5,753,742.48	-2,396.36	5,751,346.12
淄博合力化工有限公司	权益法	4,590,000.00	10,343,950.08	56,837.35	10,400,787.43
合 计			285,495,692.56	54,440.99	285,550,133.55

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
淄博大成热电有限公司	100.00	100.00		160,121,000.00		
山东成丰化工化工有限公司	95.00	95.00				
淄博鲁创机械有限公司	100.00	100.00				
淄博创成设计有限公司	100.00	100.00				
泰安市国色环境工程有限公司	10.00	10.00				
山东证券有限责任公司	1.38	1.38		28,000,000.00		
淄博市商业银行	0.30	0.30				
裕隆宾馆	48.00	48.00				30,000.00
淄博合力化工有限公司	41.73	41.73				
合 计				<u>188,121,000.00</u>		<u>30,000.00</u>

(3) 长期股权投资减值准备明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
山东证券有限责任公司	28,000,000.00			28,000,000.00
淄博大成热电有限公司		160,121,000.00		160,121,000.00
合 计	<u>28,000,000.00</u>			<u>188,121,000.00</u>

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
主营业务收入	416,661,981.22	401,020,555.73
其他业务收入	14,558,099.61	17,716,400.92
营业收入合计	<u>431,220,080.83</u>	<u>418,736,956.65</u>
主营业务成本	376,018,223.05	356,155,711.34
其他业务成本	11,238,743.82	10,597,261.39
营业成本合计	<u>387,256,966.87</u>	<u>366,752,972.73</u>

(2) 主营业务 (分行业)

行业名称	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
农药行业	252,193,009.34	227,570,446.14	264,882,475.26	224,334,459.07
化工行业	164,468,971.88	148,447,776.91		

行业名称	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
			136,138,080.47	131,821,252.27
其他行业				
小 计	416,661,981.22	376,018,223.05	401,020,555.73	356,155,711.34
减：内部抵销数			-	-
合 计	416,661,981.22	376,018,223.05	401,020,555.73	356,155,711.34

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
农药产品	252,193,009.34	227,570,446.14	264,882,475.26	224,334,459.07
化工产品	164,468,971.88	148,447,776.91	136,138,080.47	131,821,252.27
其他产品				
小 计	416,661,981.22	376,018,223.05	401,020,555.73	356,155,711.34
减：内部抵销数			-	-
合 计	416,661,981.22	376,018,223.05	401,020,555.73	356,155,711.34

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内地区	382,709,682.38	345,803,405.16	377,442,198.96	334,890,115.46
境外地区	33,952,298.84	30,214,817.89	23,578,356.77	21,265,595.88
合 计	416,661,981.22	376,018,223.05	401,020,555.73	356,155,711.34
减：公司内各地区抵销数				
总 计	416,661,981.22	376,018,223.05	401,020,555.73	356,155,711.34

(5) 报告期内各年度 / 期间前五名客户的营业收入情况

年度/期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2011 年 1-6 月	55,679,361.85	12.91
2010 年 1-6 月	50,604,478.25	12.61

5、投资收益

(1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
成本法核算的长期股权投资收益		240,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	84,440.99	95,558.89
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合 计	84,440.99	335,558.89

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	211 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
淄博市商业银行		240,000.00
合 计		240,000.00

按成本法核算的长期股权投资收益变动原因为，本期未分红。

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	211 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
裕隆宾馆	27,603.64	33,062.77
淄博合力化工有限公司	56,837.35	62,496.12
合 计	84,440.99	95,558.89

6、现金流量表补充资料

项目	本期数	上期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-317,037,501.05	-1,362,667.87
加：资产减值准备	297,805,331.09	635,447.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧	27,009,777.63	25,793,254.91
无形资产摊销	2,465,742.36	2,461,852.06
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)	115,290.97	-1,539,347.26

项目	本期数	上期数
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）	29,373,293.89	24,530,431.42
投资损失（收益以“-”号填列）	-84,440.99	-335,558.89
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-10,905.22	-158,861.96
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-852.75	38,586.94
存货的减少（增加以“-”号填列）	-12,339,617.05	-73,701,373.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-16,994,792.22	23,512,376.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	34,169,626.17	29,163,856.27
其他		2,024,040.41
经营活动产生的现金流量净额	44,470,952.83	31,062,036.20
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	167,481,905.64	108,079,852.84
减：现金的期初余额	66,333,732.07	142,962,572.71
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	101,148,173.57	-34,882,719.87

十六、补充资料

(一)、非经常性损益明细表

项 目	单位：元	
	本期数	上期数
非流动性资产处置损益	-122,587.80	1,600,005.91
越权审批，或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	12,404,549.44	60,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-172,517.96	-245,528.66
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	12,109,443.68	1,414,477.25
所得税影响额	762,360.92	353,619.32
少数股东权益影响额（税后）	-440.86	
合 计	11,347,523.62	1,060,857.93

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第

1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

（二）、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润（I）	-117.16%	-1.21	-1.21
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润（II）	-122.31%	-1.26	-1.26

注：

- （1）加权平均净资产收益率（I）= $-258,350,344.7 / (349,679,331.26 - 129,175,172.33) = -117.16\%$
 加权平均净资产收益率（II）= $-269,697,868.28 / (349,679,331.26 - 129,175,172.33) = -122.31\%$
 （2）基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、37。

（三）、本公司合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

1、2011年6月30日合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

资产负债表项目：

（1）货币资金项目 2011年6月30日期末数为 209,255,813.22 元，比期初余额增加 160.80%，其主要原因是：公司为增加资金的利用效率，票据业务增加，保证金增加。

（2）应收票据项目 2011年6月30日期末数为 12,737,700.00 元，比期初余额减少 39.86%，其主要原因是：公司进入生产销售旺季，采购量增加，票据支付量增加。

（3）应收账款项目 2011年6月30日期末数为 93,168,841.72 元，比期初余额增加 133.16%，其主要原因是：公司进入生产销售旺季，销售量增加，应收账款相应增加。

（4）预付款项项目 2011年6月30日期末数为 38,519,989.71 元，比期初余额减少 57.92%，其主要原因是：公司原预付材料款到货结算。

（5）固定资产项目 2011年6月30日期末数 464,349,418.17 元，比期初余额减少 32.50%，其主要原因是：公司收到淄博市政府《关于淄博大成热电有限公司搬迁的通知》，淄博大成热电有限公司计提固定资产减值准备 183,630,801.27 元。

（6）在建工程项目 2011年6月30日期末数 24,602,544.63 元，比期初余额增加 137.33%，其主要原因是：公司在建项目投入增加。

（7）预收账款项目 2011年6月30日期末数为 32,958,623.57 元，比期初余额减少 45.91%，其主要原因是：公司预收账款已发货结算。

（8）应交税费项目 2011年6月30日期末数为-14,540,640.95 元，比期初余额减少 35.99%，其主要原因是：公司原料采购量增加，增值税进项税增加，增值税留底税额增加。

（9）其他应付款项目 2011年6月30日期末数为 74,812,405.71 元，比期初余额增加 528.79%，其主要原因是：公司经营进入生产旺季，经营外其他项目收支增加。

（10）长期借款项目 2011年6月30日期末数为 0 元，比期初余额减少 100%，其主要原因是：长期借款一年内到期重分类到一年内到期的非流动负债中核算。

（11）专项储备项目 2011年6月30日期末数为 17,629,842.56 元，比期初余额增加 185.72%，其主要原因是：按照规定。计提专项储备尚未实际使用。

（12）未分配利润项目 2011年6月30日期末数为-397,456,378.54 元，比期初余额增

加 59.49%，其主要原因是：公司收到淄博市政府《关于淄博大成热电有限公司搬迁的通知》，淄博大成热电有限公司计提固定资产减值准备 183,630,801.27 元；另外由于本年气候变化异常，导致市场下滑，造成公司亏损。

利润表、现金流量表项目：

(1) 销售费用项目 2011 年 1-6 月发生数 13,352,627.68 元比上年同期增加 60.39%，其主要原因是：本期销售力度加大，增加了销售费用的投入。

(2) 管理费用项目 2011 年 1-6 月发生数 38,145,466.34 元比上年同期增加 33.13%，其主要原因是：本期淄川罗村土地土地使用税由原来年底缴纳改为半年缴纳，因此土地使用税增加。

(3) 财务费用项目 2011 年 1-6 月发生数 35,246,398.17 元比上年同期增加 37.29%，其主要原因是：本期贷款利率上升，导致利息支出增加。

(4) 资产减值损失项目 2011 年 1-6 月发生数 186,477,563.22 元比上年同期增加 23640.54%，其主要原因是：公司收到淄博市政府《关于淄博大成热电有限公司搬迁的通知》，淄博大成热电有限公司计提固定资产减值准备 183,630,801.27 元。

(5) 投资收益项目 2011 年 1-6 月发生数 84,440.99 元比上年同期减少 74.84%，其主要原因是：联营企业盈利减少。

(6) 营业外收入项目 2011 年 1-6 月发生数 12,588,346.14 元比上年同期增加 655.95%，其主要原因是：本期收到政府补助 12,404,549.44 元，较上年同期 60,000.00 元，增加 12,344,549.44 元。

(7) 营业外支出项目 2011 年 1-6 月发生数 478,902.46 元比上年同期增加 90.97%，其主要原因是：本期处置部分固定资产，导致营业外支出增加。

(8) 所得税费用项目 2011 年 1-6 月发生数 1,559,729.03 元比上年同期增加 1,751,293.65 元，其主要原因是：本期递延所得税费用增加。

(9) 净利润项目 2011 年 1-6 月发生数-258,662,532.84 元比上年同期减少 7581.54%，其主要原因是：公司收到淄博市政府《关于淄博大成热电有限公司搬迁的通知》，淄博大成热电有限公司计提固定资产减值准备 183,630,801.27 元；另外由于本年气候变化异常，导致市场下滑，造成公司亏损。

(10) 经营活动产生的现金流量净额项目 2011 年 1-6 月发生数 40,151,523.51 元比上年同期增加 88.57%，其主要原因是：公司本期加大了票据的结算量，货币资金支出较少。

(11) 筹资活动产生的现金流量净额项目 2011 年 1-6 月发生数 61,210,520.54 元比上年同期增加 114,489,363.90 元，其主要原因是：公司加大了融资力度，为公司的生产经营准备资金。

八、 备查文件目录

- 1、 载有公司法定代表人签名的 2011 年半年度报告文本；
- 2、 载有公司法定代表人、总会计师、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 3、 报告期内在《上海证券报》公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：王继文
山东大成农药股份有限公司
2011 年 8 月 10 日