

沧州大化股份有限公司
600230

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.....	3
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	4
五、 董事会报告.....	5
六、 重要事项.....	6
七、 财务会计报告（未经审计）.....	10
八、 备查文件目录.....	67

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) 公司董事刘华光因公出差书面委托董事孙磊出席董事会会议，其他董事均出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	赵桂春
主管会计工作负责人姓名	孙磊
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	孙磊

公司负责人赵桂春、主管会计工作负责人孙磊及会计机构负责人（会计主管人员）孙磊声明：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	沧州大化股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	沧州大化
公司的法定英文名称	CANGZHOU DAHUA CO.,LTD
公司法定代表人	赵桂春

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	金津
联系地址	沧州市永济东路 19 号
电话	0317-3556143
传真	0317-3025065
电子信箱	czdhzqb@czdh.com.cn

(三) 基本情况简介

注册地址	沧州市永济东路 19 号
注册地址的邮政编码	061000
办公地址	沧州市永济东路 19 号
办公地址的邮政编码	061000
公司国际互联网网址	http://www.czdh.com.cn
电子信箱	zhengquanban@czdh.com.cn

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》
登载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	公司证券办公室

(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	沧州大化	600230	

(六) 主要财务数据和指标

1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	4,303,788,019.52	4,108,554,596.30	4.75
所有者权益(或股东权益)	1,212,400,182.76	1,204,058,501.65	0.69
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	4.6751	4.6429	0.69
	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	41,243,183.36	87,628,203.89	-52.93
利润总额	40,590,279.35	86,650,599.72	-53.16
归属于上市公司股东的净利润	36,599,276.88	61,284,295.23	-40.28
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	36,916,192.25	61,698,756.07	-40.17
基本每股收益(元)	0.1411	0.2363	-40.29
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.1424	0.2379	-40.14
稀释每股收益(元)	0.1411	0.2363	-40.29
加权平均净资产收益率(%)	3.00	5.30	减少 2.30 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	28,081,889.35	146,750,882.40	-80.86
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.1083	0.5659	-80.86

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	-19,346.01
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-633,558.00
所得税影响额	-61,774.00
少数股东权益影响额(税后)	397,762.64
合计	-316,915.37

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		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
沧州大化集团有限责任公司	国有法人	55.92	145,014,223	0	0	无
中国长城资产管理公司	国有法人	1.52	3,934,300	0	0	无

刘文革	境内自然人	0.86	2,228,363	488,263	0	无
宫冰	境内自然人	0.47	1,214,308	183,800	0	无
刘志斌	境内自然人	0.42	1,086,651	11,000	0	无
中国工商银行股份有限公司—嘉实量化阿尔法股票型证券投资基金	未知	0.26	671,300	671,300	0	无
光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	未知	0.25	646,804	194,404	0	无
周克灿	境内自然人	0.23	584,500	584,500	0	无
牟柏霖	境内自然人	0.18	470,000	0	0	无
李辉前	境内自然人	0.17	436,600	-24,400	0	无
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
沧州大化集团有限责任公司	145,014,223		人民币普通股	145,014,223		
中国长城资产管理公司	3,934,300		人民币普通股	3,934,300		
刘文革	2,228,363		人民币普通股	2,228,363		
宫冰	1,214,308		人民币普通股	1,214,308		
刘志斌	1,086,651		人民币普通股	1,086,651		
中国工商银行股份有限公司—嘉实量化阿尔法股票型证券投资基金	671,300		人民币普通股	671,300		
光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	646,804		人民币普通股	646,804		
周克灿	584,500		人民币普通股	584,500		
牟柏霖	470,000		人民币普通股	470,000		
李辉前	436,600		人民币普通股	436,600		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前十名股东中：（1）第一大股东沧州大化集团有限公司为公司的控股股东，与其他股东无关联关系；（2）未知其他股东之间是否存在关联关系及是否为一致行动人。					

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

- 2011年2月14日，公司聘王辉先生为公司总经理，原总经理谢华生先生不再担任总经理职务。
- 2011年3月25日，公司董事会及监事会换届选举，董事会成员没有变更，第五届监事会新聘监事张永智先生，原监事魏晋元先生不再担任公司监事，原监事会其他成员不变。

五、 董事会报告

(一)报告期内整体经营情况的讨论与分析

2011 年上半年，受部分地区限电及经销商库存不足等影响，尿素产品销售情况良好，加之工业、复合肥对尿素需求的大量增加，使公司尿素产品价格同比上升较大。公司抓住市场有利时机，在保证设备安全稳定运行的前提下，满负荷生产，即使在一二月份，因天然气供应紧张，尿素装置被迫停车 21 天的情况下，仍然超额完成了生产任务，为公司提供了业绩支撑。

TDI 产品是合成聚氨酯的重要原材料，公司 TDI 产品主要用于海绵、弹性体等领域。今年上半年，由于 TDI 产品市场价格较低，影响了公司的盈利水平。为应对被动局面，公司不断进行技术革新，降成本，压费用，同时着力开展 TDI 产品质量升级的研究工作，现聚海分公司已研制出可用于油漆涂料领域的高质量产品，待该产品规模化生产后，将有利于增强公司的竞争能力。

报告期内，公司在建项目全力推进。公司七万吨 TDI 项目，主要设计工作全部完成，工艺设备大部分已到货，电气仪表设备及安装材料根据现场安装进度陆续到货。氢化、光化装置于 2011 年 4 月份分别按计划转入安装阶段。截止 6 月底，土建工程完成 90%，安装工程完成 20%。

报告期内，聚海分公司循环流化床锅炉解析气掺烧改造工作试车一次成功，解析气掺烧技术的应用不仅提高了锅炉运行周期，还节约了燃煤的消耗，成为公司节能减排、实施能源综合利用的“新亮点”。

公司子公司 TDI 公司，坚持把技术改造和技术创新作为增强企业综合竞争力的重要途径，上半年，造气炉原料改型焦炭试烧工作取得了成功的经验，降低了生产成本。

截至 6 月底，公司共生产合成氨 17.13 万吨，同比增加 0.1 万吨；生产尿素 27.06 万吨，同比增加 1.25 万吨；生产浓硝酸 2.40 万吨，同比减少 0.30 万吨。聚海分公司生产 TDI 产品 2.83 万吨，同比增加 0.82 万吨。TDI 公司生产 TDI 产品 1.7 万吨，同比增加 0.02 万吨。

报告期内，公司（合并）实现营业收入 124535.76 万元，营业利润 4124.32 万元；实现归属于母公司的净利润 3659.93 万元，每股收益 0.1411 元。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
化工	1,230,047,598.42	1,020,625,801.13	17.03	3.64	9.23	减少 4.24 个百分点
分产品						
尿素	531,591,672.12	396,899,034.37	25.34	25.11	20.66	增加 2.75 个百分点
TDI	644,127,775.21	604,758,035.00	6.11	-8.87	9.15	减少 15.51 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 2,707.21 万元。

2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
省内	477,977,715.92	-10.57
省外	752,069,882.50	15.29

公司的尿素产品，在河北区域市场是龙头，约占河北化肥市场需求总量的 12% 左右；公司的 TDI 主要销往华北地区和华东地区。报告期内，北京铁路局开放了南方五局批车限制，我公司利用这一有利时机向山东、江苏、浙江、湖北共销售 13000 多吨尿素，扩大了尿素市场占有率和影响力，同时东北市场需求量增大，发货量上升，导致省内销量同比有所减少。

3、公司在经营中出现的问题与困难

公司面临以下困难：1) TDI 产品售价较低，而主要上游原材料价格高位运行，对经营业绩产生较大的影响；2) 天然气供应紧张，导致公司一月份部分生产装置停产。

针对上述困难，公司主要采取了以下措施：1) 加强生产及维修费用管理，挖潜降耗，同时保证装置的长周期安全稳定生产，实现经济效益最佳；2) 加强成本控制，掌握原材料价格波动规律，科学合理控制库存和资金运用；3) 加快七万吨 TDI 项目建设，通过规模效应，降低成本，同时不断进行技术革新，升级产品质量，提高产品的市场占有率；4) 提早与天然气供应方做好沟通与协调，以保障天然气的充足供应。

(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

(1) 10 万吨 TDI 项目一期工程

新建 7 万吨 TDI 项目为 10 万吨 TDI 项目首期工程，预计投资总额为 10.39 亿元，该项目于 3 月初开始施工，建设期 2 年。该项目的氢化、光化装置于 2011 年 4 月分别按计划转入安装阶段，截止到 6 月底，土建工程完成 90%，安装工程完成 20%。

(2) 16 万吨离子膜烧碱项目

根据本公司 2010 年第二次临时股东大会决议，子公司 TDI 公司投资建设的年产 16 万吨离子膜烧碱项目，计划总投资 4.6 亿元，建设期为 1.5 年，目前该项目还未开工建设。公司 2011 年 7 月 28 日第五届二次董事会通过了《关于十六万吨离子膜烧碱项目变更投资主体的议案》，拟由本公司建设该项目，该事项尚需经 2011 年第一次临时股东大会批准。

六、 重要事项

(一)公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《上海证券交易所股票上市规则》等法律、法规的要求，规范治理架构、严格经营运作，加强投资者关系管理；公司已按照有关上市公司治理的规范性文件的要求，建立了较为完善的公司法人治理结构。

公司股东大会、董事会、监事会人员构成符合相关法律、法规和《公司章程》规定，会议召开及表决程序符合相关法律法规的要求。公司董事、监事、各专门委员会委员及高级管理人员均能以维护公司和股东利益为原则，忠实、诚信、勤勉的履行职责；公司信息披露做到了真实、准确、完整、及时。

(二)报告期实施的利润分配方案执行情况

经公司 2010 年度股东大会审议通过，公司以 2010 年末总股本 259,331,620 股为基数，每 10 股派发现金红利 1.30 元（含税），该利润分配方案已于 2011 年 5 月 20 日实施完毕。

(三)报告期内现金分红政策的执行情况

公司利润分配政策为：公司应重视对投资者的合理投资回报，利润分配政策应保持连续性和稳定性，公司可以进行中期现金分红。

经公司 2010 年度股东大会审议通过，公司以 2010 年末总股本 259,331,620 股为基数，每 10 股派发现金红利 1.30 元（含税），共计 33,713,110.60 元。该现金分红方案已于 2011 年 5 月 20 日实施完毕。

(四)重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五)破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(六)公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(七)报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(八) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式
沧州大化集团有限责任公司	母公司	购买商品	材料	按市场价格定价	3,471,872.98	7.30	按月结算
沧州大化集团黄骅氯碱有限责任公司	母公司的全资子公司	购买商品	碱、液氯、盐酸、膜碱	按市场价格定价	27,909,191.81	100.00	按月结算
沧州大化集团新星工贸有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	编织袋	按市场价格定价	9,891,757.22	100.00	按月结算
沧州大化集团新星工贸有限公司	母公司的控股子公司	接受劳务	劳务费	按市场价格定价	8,073,115.38	100.00	按月结算
中国化工农化总公司	其他关联人	购买商品	DNT 产品	按市场价格定价	7,369,844.80	6.00	按月结算
中国化工农化总公司	其他关联人	购买商品	煤	按市场价格定价	50,702,588.23	100.00	按月结算
中国化工农化总公司	其他关联人	购买商品	甲苯	按市场价格定价	55,303,197.82	35.76	按月结算
沧州大化联星工贸有限责任公司	其它	购买商品	氮气	按市场价格定价	717,355.22	100.00	按月结算
沧州大化联星运输有限责任公司	其它	接受劳务	运输费	按市场价格定价	2,678,249.45	100.00	按月结算
四川天一科技股份有限公司	其他	购买商品	材料	按市场价格定价	221,944.44	0.40	按月结算
沧州大化集团有限责任公司	母公司	销售商品	尿素	按市场价格定价	2,902,500.00	0.55	按月结算
沧州大化联星工贸有限责任公司	其它	销售商品	循环水、二氧化碳	按市场价格定价	65,631.15	100.00	按月结算
沧州大化集团新星工贸有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	液氨	按市场价格定价	20,149,836.03	100.00	按月结算
沧州百利塑胶有限责任公司	母公司的全资子公司	销售商品	天然气	按市场价格定价	633,348.84	100.00	按月结算
沧州大化集团有限责任公司	母公司	销售商品	材料	按市场价格定价	105,181.39	100.00	按月结算
沧州大化集团新星工贸有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	OTD	按市场价格定价	3,215,634.19	100.00	按月结算

中国化工农化总公司	其他关联人	销售商品	尿素	按市场价格定价	12,733,202.95	2.40	按月结算
合计				/	206,144,451.90		/

报告期内，公司无大额销货退回事项。

因本公司无进出口经营权，公司为拓展更大的市场空间，提高公司经营效益，经与沧州大化集团公司协商，通过集团进出口公司开拓国际市场，依据市场行情定价。上述关联交易均依据公允价格规范运行，每月结算，对本公司经营业绩无重大影响。

2、其他重大关联交易

(1) 沧州大化集团有限责任公司将位于沧州市北环中路面积为 150,313.5 平方米的土地租赁给沧州大化股份有限公司，年租金为人民币 2,191,570.83 元。

(2) 沧州大化集团有限责任公司将面积共为 25,636.86 平方米的房屋租赁给沧州大化股份有限公司，年租金为人民币 3,076,440.00 元。

(3) 沧州大化集团有限责任公司将电气、仪表、运输等设备租赁给沧州大化股份有限公司，年租金为人民币 1,278,000 元。

(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:万元 币种:人民币

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	15,000
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额	15,000
担保总额占公司净资产的比例(%)	12.41

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

本报告期或持续到报告期内，公司或持股 5% 以上股东没有承诺事项。

1、截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

2、截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所：	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	中瑞岳华会计师事务所
境内会计师事务所报酬	38
境内会计师事务所审计年限	1

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

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十三) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十四) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
关于停止天然气供应的公告	《上海证券报》、 《中国证券报》	2011 年 1 月 21 日	上海证券交易所网站： http://www.sse.com.cn
关于恢复正常生产的公告	《上海证券报》、 《中国证券报》	2011 年 2 月 12 日	上海证券交易所网站： http://www.sse.com.cn
第四届董事会第十七次会议决议公告	《上海证券报》、 《中国证券报》	2011 年 2 月 17 日	上海证券交易所网站： http://www.sse.com.cn
第四届董事会第十八次会议决议公告暨召开 2010 年度股东大会的通知	《上海证券报》、 《中国证券报》	2011 年 3 月 5 日	上海证券交易所网站： http://www.sse.com.cn
第四届监事会第十一次会议决议公告	《上海证券报》、 《中国证券报》	2011 年 3 月 5 日	上海证券交易所网站： http://www.sse.com.cn
关于为 TDI 公司提供银行贷款担保的公告	《上海证券报》、 《中国证券报》	2011 年 3 月 5 日	上海证券交易所网站： http://www.sse.com.cn
沧州大化日常关联交易公告	《上海证券报》、 《中国证券报》	2011 年 3 月 5 日	上海证券交易所网站： http://www.sse.com.cn
2010 年度股东大会决议公告	《上海证券报》、 《中国证券报》	2011 年 3 月 25 日	上海证券交易所网站： http://www.sse.com.cn
第五届董事会第一次会议决议公告	《上海证券报》、 《中国证券报》	2011 年 4 月 22 日	上海证券交易所网站： http://www.sse.com.cn
2010 年度分红派息实施公告	《上海证券报》、 《中国证券报》	2011 年 5 月 10 日	上海证券交易所网站： http://www.sse.com.cn
关于召开 2010 年度业绩网上集体说明会的提示性公告	《上海证券报》、 《中国证券报》	2011 年 5 月 19 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:沧州大化股份有限公司

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	1	744,197,378.53	920,106,571.22
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	2	151,027,885.51	38,378,137.30
应收账款	3	2,790,435.34	7,360,884.16
预付款项	5	43,608,493.19	52,347,028.91
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	4	3,419,892.81	101,917,385.43
买入返售金融资产			
存货	6	420,330,451.51	325,651,676.40
一年内到期的非流动资产		299,914.55	659,811.84
其他流动资产	7	6,277,018.75	3,819,160.67
流动资产合计		1,371,951,470.19	1,450,240,655.93
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款	8	3,000,000.00	2,000,000.00
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	9	2,025,847,515.15	2,132,113,366.03
在建工程	10	283,349,143.31	87,277,063.29
工程物资	11	477,106,635.15	290,487,255.48
固定资产清理	12	52,903.60	254,804.20
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	13	125,594,323.48	128,631,406.60

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	14	2,007,903.70	2,387,313.51
递延所得税资产	15	14,878,124.94	15,162,731.26
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,931,836,549.33	2,658,313,940.37
资产总计		4,303,788,019.52	4,108,554,596.30
流动负债:			
短期借款	17	91,000,000.00	191,000,000.00
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	18	3,800,000.00	27,935,400.00
应付账款	19	273,303,474.02	180,420,721.03
预收款项	20	48,386,769.33	69,119,537.17
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	21	16,429,099.99	26,014,150.32
应交税费	22	-11,956,474.44	5,321,376.08
应付利息		5,644,753.22	
应付股利	23	18,914,836.15	62,987.16
其他应付款	24	203,593,374.50	127,279,443.70
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	25	504,759,468.06	437,920,022.33
其他流动负债			
流动负债合计		1,153,875,300.83	1,065,073,637.79
非流动负债:			
长期借款	26	1,419,181,713.60	1,281,981,713.60
应付债券			
长期应付款	27	218,388,763.94	244,811,352.48
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	28	8,630,300.00	8,630,300.00
非流动负债合计		1,646,200,777.54	1,535,423,366.08
负债合计		2,800,076,078.37	2,600,497,003.87
所有者权益(或股东权益):			

实收资本（或股本）	29	259,331,620.00	259,331,620.00
资本公积	31	356,138,133.77	356,138,133.77
减：库存股			
专项储备	30	10,065,215.42	4,609,700.59
盈余公积	32	119,887,194.62	119,887,194.62
一般风险准备			
未分配利润	33	466,978,018.95	464,091,852.67
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		1,212,400,182.76	1,204,058,501.65
少数股东权益		291,311,758.39	303,999,090.78
所有者权益合计		1,503,711,941.15	1,508,057,592.43
负债和所有者权益总计		4,303,788,019.52	4,108,554,596.30

法定代表人：赵桂春 主管会计工作负责人：孙磊 会计机构负责人：孙磊

母公司资产负债表
2011 年 6 月 30 日

编制单位:沧州大化股份有限公司

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		584,034,591.17	616,113,258.57
交易性金融资产			
应收票据		99,151,957.00	34,121,819.30
应收账款	1	59,321,261.04	7,777,689.51
预付款项		28,109,648.65	39,661,102.16
应收利息			
应收股利			
其他应收款	2	1,208,860.67	100,631,893.29
存货		289,282,568.45	239,841,648.38
一年内到期的非流动资产		299,914.55	659,811.84
其他流动资产		5,151,370.03	1,941,116.88
流动资产合计		1,066,560,171.56	1,040,748,339.93
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		3,000,000.00	2,000,000.00
长期股权投资	3	300,000,000.00	300,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		1,601,835,965.35	1,670,046,520.90
在建工程		279,026,820.44	83,334,905.72
工程物资		416,622,498.45	230,003,118.78
固定资产清理		52,903.60	254,804.20
生产性生物资产			
无形资产		65,442,876.93	67,707,663.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,007,903.70	2,387,313.51
递延所得税资产		6,823,822.67	7,108,428.99
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,674,812,791.14	2,362,842,755.75
资产总计		3,741,372,962.70	3,403,591,095.68
流动负债:			
短期借款		90,000,000.00	160,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		229,278,352.02	130,043,046.25

预收款项		34,926,732.89	60,023,814.04
应付职工薪酬		12,896,281.25	17,609,274.29
应交税费		-6,990,608.19	6,301,761.11
应付利息		5,644,753.22	
应付股利		18,914,836.15	62,987.16
其他应付款		170,729,603.98	122,447,335.31
一年内到期的非流动负债		481,759,468.06	414,920,022.33
其他流动负债			
流动负债合计		1,037,159,419.38	911,408,240.49
非流动负债：			
长期借款		1,268,950,000.00	1,051,750,000.00
应付债券			
长期应付款		218,388,763.94	244,811,352.48
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		8,630,300.00	8,630,300.00
非流动负债合计		1,495,969,063.94	1,305,191,652.48
负债合计		2,533,128,483.32	2,216,599,892.97
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		259,331,620.00	259,331,620.00
资本公积		352,098,430.10	352,098,430.10
减：库存股			
专项储备		9,730,116.83	4,609,700.59
盈余公积		119,887,194.62	119,887,194.62
一般风险准备			
未分配利润		467,197,117.83	451,064,257.4
所有者权益（或股东权益）合计		1,208,244,479.38	1,186,991,202.71
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,741,372,962.70	3,403,591,095.68

法定代表人：赵桂春 主管会计工作负责人：孙磊 会计机构负责人：孙磊

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		1,245,357,632.46	1,191,292,892.62
其中：营业收入	34	1,245,357,632.46	1,191,292,892.62
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,204,114,449.10	1,103,664,688.73
其中：营业成本	34	1,024,196,668.35	940,002,118.14
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	35	1,741,781.52	2,760,692.60
销售费用	36	4,712,512.63	5,244,371.49
管理费用	37	123,810,224.80	113,766,978.77
财务费用	38	49,595,019.69	42,053,134.44
资产减值损失	39	58,242.11	-162,606.71
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		41,243,183.36	87,628,203.89
加：营业外收入	40	367,681.59	594,982.40
减：营业外支出	41	1,020,585.60	1,572,586.57
其中：非流动资产处置损失		120,585.60	99,751.94
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		40,590,279.35	86,650,599.72
减：所得税费用	42	16,994,798.78	24,525,055.44
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		23,595,480.57	62,125,544.28
归属于母公司所有者的净利润		36,599,276.88	61,284,295.23
少数股东损益		-13,003,796.31	841,249.05
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.1411	0.2363
（二）稀释每股收益		0.1411	0.2363

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：赵桂春 主管会计工作负责人：孙磊 会计机构负责人：孙磊

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	4	1,117,334,209.95	859,560,055.08
减：营业成本	4	902,905,125.52	645,388,824.75
营业税金及附加		1,277,716.76	1,960,389.24
销售费用		4,472,904.93	5,072,370.45
管理费用		97,593,655.46	88,806,368.69
财务费用		44,079,323.94	34,017,949.23
资产减值损失		303,739.06	-338,873.74
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		66,701,744.28	84,653,026.46
加：营业外收入		259,611.13	480,050.00
减：营业外支出		120,585.60	62,795.90
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		66,840,769.81	85,070,280.56
减：所得税费用		16,994,798.78	24,676,770.57
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		49,845,971.03	60,393,509.99
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		0.1922	0.2329
七、综合收益总额		0.1922	0.2329

法定代表人：赵桂春 主管会计工作负责人：孙磊 会计机构负责人：孙磊

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		1,157,553,086.88	1,278,013,261.64
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	43	5,381,141.69	2,304,757.67
经营活动现金流入小计		1,162,934,228.57	1,280,318,019.31
购买商品、接受劳务支付的现金		982,647,840.34	983,532,010.56
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		86,356,453.27	75,983,022.11
支付的各项税费		44,559,069.52	54,184,082.08
支付其他与经营活动有关的现金	43	21,288,976.09	19,868,022.16
经营活动现金流出小计		1,134,852,339.22	1,133,567,136.91
经营活动产生的现金流量净额		28,081,889.35	146,750,882.40
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		84,567.60	
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		84,567.60	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		311,443,544.78	111,256,577.78

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		311,443,544.78	111,256,577.78
投资活动产生的现金流量净额		-311,358,977.18	-111,256,577.78
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		465,950,000.00	809,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		145,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		610,950,000.00	809,000,000.00
偿还债务支付的现金		362,500,000.00	443,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		61,330,827.30	41,741,523.54
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		55,615,677.56	680,000.00
筹资活动现金流出小计		479,446,504.86	486,171,523.54
筹资活动产生的现金流量净额		131,503,495.14	322,828,476.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-151,773,592.69	358,322,781.08
加：期初现金及现金等价物余额		889,660,884.15	724,157,784.63
六、期末现金及现金等价物余额		737,887,291.46	1,082,480,565.71

法定代表人：赵桂春 主管会计工作负责人：孙磊 会计机构负责人：孙磊

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		1,029,421,987.52	910,757,639.88
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,207,402.09	1,244,720.88
经营活动现金流入小计		1,033,629,389.61	912,002,360.76
购买商品、接受劳务支付的现金		860,156,005.12	676,419,230.79
支付给职工以及为职工支付的现金		63,605,443.06	54,501,812.94
支付的各项税费		36,551,600.36	36,815,087.94
支付其他与经营活动有关的现金		14,340,106.89	13,641,909.56
经营活动现金流出小计		974,653,155.43	781,378,041.23
经营活动产生的现金流量净额		58,976,234.18	130,624,319.53
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		84,567.60	
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		84,567.60	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		310,305,251.82	108,855,546.59
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		310,305,251.82	108,855,546.59
投资活动产生的现金流量净额		-310,220,684.22	-108,855,546.59
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		460,950,000.00	420,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		100,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		560,950,000.00	420,000,000.00
偿还债务支付的现金		247,500,000.00	123,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		54,668,539.80	32,788,577.04
支付其他与筹资活动有关的现金		39,615,677.56	680,000.00

筹资活动现金流出小计		341,784,217.36	157,218,577.04
筹资活动产生的现金流量净额		219,165,782.64	262,781,422.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-32,078,667.40	284,550,195.90
加：期初现金及现金等价物余额		614,613,258.57	436,387,730.01
六、期末现金及现金等价物余额		582,534,591.17	720,937,925.91

法定代表人：赵桂春 主管会计工作负责人：孙磊 会计机构负责人：孙磊

3. 对所有者（或股东）的分配						-33,713,110.60		-33,713,110.60
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				5,455,514.83			316,463.92	5,771,978.75
1. 本期提取				10,278,982.01			1,165,680.01	11,444,662.02
2. 本期使用				4,823,467.18			849,216.09	5,672,683.27
（七）其他								
四、本期期末余额	259,331,620.00	356,138,133.77		10,065,215.42	119,887,194.62	466,978,018.95	291,311,758.39	1,503,711,941.15

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	259,331,620.00	356,138,133.77		848,380.78	107,706,010.89	401,541,603.40	325,038,876.52	1,450,604,625.36
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	259,331,620.00	356,138,133.77		848,380.78	107,706,010.89	401,541,603.40	325,038,876.52	1,450,604,625.36
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				5,354,878.96	0.00	40,537,765.62	1,133,876.15	47,026,520.73
(一)净利润						61,284,295.23	841,249.05	62,125,544.28
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计						61,284,295.23	841,249.05	62,125,544.28
(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						-20,746,529.61		-20,746,529.61
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						-20,746,529.61		-20,746,529.61
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			5,354,878.96			292,627.10		5,647,506.06
1. 本期提取			9,201,162.60			1,349,236.37		10,550,398.97
2. 本期使用			3,846,283.64			1,056,609.27		4,902,892.91
(七) 其他								
四、本期期末余额	259,331,620.00	356,138,133.77	6,203,259.74	107,706,010.89	442,079,369.02	326,172,752.67		1,497,631,146.09

法定代表人：赵桂春 主管会计工作负责人：孙磊 会计机构负责人：孙磊

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	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	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	259,331,620.00	352,098,430.10		4,609,700.59	119,887,194.62	451,064,257.4	1,186,991,202.71
加:会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	259,331,620.00	352,098,430.10		4,609,700.59	119,887,194.62	451,064,257.4	1,186,991,202.71
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				5,120,416.24		16,132,860.43	21,253,276.67
(一) 净利润						49,845,971.03	49,845,971.03
(二) 其他综合收益							
上述(一)和(二)小计						49,845,971.03	49,845,971.03
(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						-33,713,110.6	-33,713,110.6
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						-33,713,110.6	-33,713,110.6
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				5,120,416.24			5,120,416.24
1. 本期提取				9,044,662.02			9,044,662.02
2. 本期使用				3,924,245.78			3,924,245.78
（七）其他							
四、本期期末余额	259,331,620.00	352,098,430.10		9,730,116.83	119,887,194.62	467,197,117.83	1,208,244,479.38

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额						
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	259,331,620.00	352,098,430.10		22,272.61	107,706,010.89	362,180,133.42	1,081,338,467.02
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	259,331,620.00	352,098,430.10		22,272.61	107,706,010.89	362,180,133.42	1,081,338,467.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				5,045,020.8		39,646,980.39	44,692,001.19
（一）净利润						60,393,509.99	60,393,509.99

(二) 其他综合收益							
上述(一)和(二)小计						60,393,509.99	60,393,509.99
(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						-20,746,529.60	-20,746,529.60
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						-20,746,529.60	-20,746,529.60
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				5,045,020.80			5,045,020.80
1. 本期提取				7,772,477.69			7,772,477.69
2. 本期使用				2,727,456.89			2,727,456.89
(七) 其他							
四、本期期末余额	259,331,620.00	352,098,430.10		5,067,293.41	107,706,010.89	401,827,113.81	1,126,030,468.21

法定代表人：赵桂春 主管会计工作负责人：孙磊 会计机构负责人：孙磊

(二)公司概况

1、公司基本情况

沧州大化股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是经河北省体改委“冀体改委股字[1997]29号”文件同意筹建，并经河北省股份制领导小组办公室“冀股办字[1998]46号”文件正式批准，于1998年9月24日以发起方式设立的股份有限公司。公司发起人为沧州大化集团有限责任公司、中国化学工程第十三建设公司、中国农业生产资料天津公司、河北沧州塑料集团股份有限公司及河北三威贸易有限责任公司等五家企业，公司成立时注册资本1.79亿元；经中国证券监督管理委员会“证监发行字[2000]21号”文件批准，同意公司向社会公众公开发行8000万股A股，发行价为每股4.42元，公司于2000年3月17日至24日采用上网定价和向二级市场投资者配售相结合的发行方式，共募集资金总额人民币353,600,000元（已经由河北华安会计师事务所出具“冀华会验字[2000]2001号”验资报告）。公司公开发行后注册资本变更为2.59亿元，业经河北省工商行政管理局变更登记，注册号为1300001000993-1/1。2002年10月，根据财政部“财企[2002]332号”批复文件精神，沧州大化集团有限责任公司无偿划转79万股给河北省经济贸易投资公司。

2006年4月7日，公司完成了股权分置改革，主要内容：公司全体非流通股股东，以其持有的2640万股股份作为对价，支付给流通股股东，以换取其非流通股份的流通权，流通股股东每持有10股流通股将获得非流通股股东支付的3.3股股份。实施了上述股改方案后，股本总额不变，股本结构发生了相应变化。

根据2007年第一次临时股东大会决议，公司名称由河北沧州大化股份有限公司变更为沧州大化股份有限公司。

本公司及子公司（统称“本集团”）属于化工行业，主营尿素、TDI等化工产品的生产及销售。公司在河北省工商行政管理局注册成立，法定代表人：赵桂春先生，注册地址：沧州市永济东路19号。

2009年3月，成立沧州大化股份有限公司聚海分公司，将5万吨TDI项目的资产拨付给该分公司经营，分公司经营地址：河北省沧州市临港经济技术开发区，主营生产TDI产品。

2、母公司及实际控制人的名称

本公司的母公司为沧州大化集团有限责任公司，原属于沧州市人民政府国有资产监督管理委员会监管的国有独资公司，2006年10月18日，沧州市人民政府与中国化工集团公司签署了《沧州大化集团有限责任公司资产重组合作协议》，同时沧州市人民政府与中国化工集团公司分别授权沧州市人民政府国有资产监督管理委员会和中国化工石化总公司签署了《沧州大化集团有限责任公司增资扩股协议》。

沧州大化集团有限责任公司本次增资扩股完成后，本公司的控股股东未发生变化，仍为沧州大化集团有限责任公司。中国化工石化总公司则成为沧州大化有限责任公司的控股股东，进而成为本公司的实际控制人。中国化工石化总公司系国务院国有资产监督管理委员会所属的中国化工集团公司的全资子公司。

沧州大化集团有限责任公司此次增资扩股尚未取得中国证券监督管理委员会同意豁免并出具无异议函。

3、财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2011年8月10日决议批准报出。

(三)公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

1、财务报表的编制基础：

本集团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，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，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。

2、遵循企业会计准则的声明：

本集团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及本集团2011年6月30日的财务状况及2011年度上半年的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团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。

3、会计期间：

本集团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。本集团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。

4、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。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

6、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，本集团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。

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。

集团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、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

7、现金及现金等价物的确定标准：

本集团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集团持有的期限短（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。

8、外币业务和外币报表折算：

(1) 外币交易的折算方法

本集团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。

9、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，本集团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，本集团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。本集团以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

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或回购；(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集团

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。

交易性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，且本集团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，本集团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。本集团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，本集团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。

本集团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。

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债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负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，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负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号-或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号-收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

10、 应收款项：

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>本集团将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。</p>
<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>本集团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。</p>

(2)按组合计提坏账准备应收款项：

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	0.5%	0.5%
1—2 年	0.5%	0.5%
2—3 年	0.5%	0.5%
3—4 年	10%	10%
4—5 年	20%	20%
5 年以上	50%	50%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	本集团对于单项金额虽不重大但已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项、与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的。
坏账准备的计提方法	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。

11、 存货：

(1) 存货的分类

存货主要包括存货分为原材料、库存商品、在产品、周转材料（包括低值易耗品、包装物）等。

(2) 发出存货的计价方法

先进先出法

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

① 低值易耗品

一次摊销法

② 包装物

一次摊销法

12、 长期股权投资：

(1) 投资成本确定

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，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团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，并按照本集团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。对于本集团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集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团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，如本集团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，本集团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。

本集团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、4、（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，在处置时将原计入所有者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

本集团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。

13、固定资产：

(1)固定资产确认条件、计价和折旧方法：

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

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

(2)各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-35	5%	4.75-2.71
机器设备	5-14	5%	19-6.78
电子设备	5-14	5%	19-6.78
运输设备	5-14	5%	19-6.78

(3)固定资产的减值测试方法、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)融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5)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。

本集团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。

14、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"。

15、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。

16、无形资产：

(1) 无形资产

无形资产是指本集团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集团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

本集团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、16"非流动非金融资产减值"。

17、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。

18、预计负债：

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：(1) 该义务是本集团承担的现时义务；(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出；(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

19、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。

本集团主要销售尿素、TDI 等化工产品，商品销售主要采用预收货款形式，少部分采取短期赊销形式。确认流程：购买方购买资质确认—编制销售计划—签订合同—货款到账确认—开装车通知单—提货、装车—过磅—开票通知单—主管领导审核批准—开具销售发票—财务结转收入。如采取短期赊销形式，须经过经营副总经理批准。

(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完工作的测量、已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例或已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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。

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

20、政府补助：

政府补助是指本集团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。

21、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，如果本集团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，本集团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，本集团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。

(4) 所得税的抵销

拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

22、 经营租赁、融资租赁：

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

23、 主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

24、 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

25、 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

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) 租赁的归类

本集团根据《企业会计准则第 21 号--租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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。

(5) 折旧和摊销

本集团对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。

(6) 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。

(7) 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。

(8) 内部退养福利及补充退休福利

本集团内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本集团内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

(四) 税项:

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照《中华人民共和国增值税暂行条例》计缴，尿素、蒸汽产品的销项税率为 13%，TDI、浓硝酸等产品的销项税率为 17%。根据财税[2005]87 号《财政部、国家税务总局关于暂免征收尿素产品增值税的通知》规定，自 2005 年 7 月 1 日起，对国内企业生产销售的尿素产品增值税由先征后返 50%调整为暂免征收增值税。	尿素产品的销项税率为 0，蒸汽产品的销项税率为 13%，TDI、浓硝酸等产品的销项税率为 17%
营业税	按应税劳务收入的 5% 计缴营业税。	5%
城市维护建设税	按当期应纳流转税的 7% 计缴城市维护建设税，子公司沧州大化 TDI 有限责任公司按当期应纳流转税的 1% 计缴城市维护建设税。	母公司为 7%，子公司沧州大化 TDI 有限责任公司按当期应纳流转税的 1% 计缴城市维护建设税
企业所得税	按应纳税所得额和当期适用之税率计缴企业所得税。	25%
教育费附加	按当期应纳流转税的 3% 计缴教育费附加，按当期应纳流转税的 2% 计缴地方教育费附加。	3%、2%
房产税	按房产原值一次减除 30% 后的余额的 1.2% 计缴房产税。	1.2%

(五) 企业合并及合并财务报表

通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
沧州大化 TDI 有限责任公司	控股子公司	沧县东郊达子店	TDI 生产	615,000,000.00	精制甲苯二异氰酸酯的生产、销售	300,000,000	51.43	51.43	是

(六) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位:元

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
现金:	33,078.46	9,292.80
银行存款:	740,364,300.07	892,161,878.42
其他货币资金:	3,800,000.00	27,935,400.00
合计	744,197,378.53	920,106,571.22

(1) 于 2011 年 06 月 30 日，本集团使用受到限制的货币资金为人民币 6,310,087.07 元（2010 年 12 月 31 日：人民币 30,445,687.07 元），其中：安全生产风险抵押金 2,510,087.07 元，承兑汇票全额保证金 3,800,000.00 元。

(2) 其他货币资金 3,800,000.00 元（2010 年 12 月 31 日：27,935,400.00 元）为本集团承兑汇票全额保证金。

2、 应收票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	151,027,885.51	38,378,137.30
合计	151,027,885.51	38,378,137.30

3、 应收账款：

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	60,585.69	2.11	60,585.69	100	60,585.69	0.81	60,585.69	100
其他不重大应收款项	2,804,457.63	97.89	14,022.29	0.50	7,397,873.53	99.19	36,989.37	0.50
组合小计	2,865,043.32	100.00	74,607.98	2.60	7,458,459.22	100.0	97,575.06	1.31
合计	2,865,043.32	/	74,607.98	/	7,458,459.22	/	97,575.06	/

应收账款种类的说明

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	2,804,457.63	97.89	14,022.29	7,397,873.53	99.19	36,989.37
3 年以上	60,585.69	2.11	60,585.69	60,585.69	0.81	60,585.69
合计	2,865,043.32	100	74,607.98	7,458,459.22	100	97,575.06

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
货款	3,979.09	3,979.09	100.00	经联系，催要无果
货款	56,606.60	56,606.60	100.00	公司已注销
合计	60,585.69	60,585.69	/	/

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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
沧州大化集团有限责任公司			496,000.00	2,480.00
合计			496,000.00	2,480.00

(3)应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
河北金牛化工股份有限公司树脂分公司	非关联方	2,804,457.63	1 年以内	97.88
沧州市有机合成化工厂	非关联方	56,606.60	5 年以上	1.98
蓟县城关供销社第一批零商店	非关联方	3,979.09	5 年以上	0.14
合计	/	2,865,043.32	/	100

4、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	23,827,035.00	99.87	23,827,035.00	100.00	123,827,035.00	99.98	23,827,035.00	19.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	30,235.20	0.13	30,235.20	100.00	30,235.20	0.02	30,235.20	100
合计	23,857,270.20	/	23,857,270.20	/	123,857,270.20	/	23,857,270.20	/

其他应收账款种类说明

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内(含 1 年)	2,168,990.86	7.94	10,772.51	101,420,849.72	80.61	7,104.25
1 年以内小计	2,168,990.86	7.94	10,772.51	101,420,849.72	80.61	7,104.25
1 至 2 年	870,515.75	3.19	3,732.58	358,846.51	0.29	1,794.23
2 至 3 年	250,700.11	0.92	1,253.50			
3 年以上	24,022,435.20	87.95	23,876,990.52	24,022,435.20	19.10	23,875,847.52
合计	27,312,641.92	100.00	23,892,749.11	125,802,131.43	100.00	23,884,746.00

单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
应收易安伟业科贸有限公司投资款	23,827,035.00	23,827,035.00	100.00	胜诉，无财产执行
合计	23,827,035.00	23,827,035.00	/	/

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
沧州市城建档案馆档案费	30,000.00	30,000.00	100.00	多次催要未果
综合部借款	235.20	235.20	100.00	发票丢失
合计	30,235.20	30,235.20	/	/

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

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

(3)其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
易安伟业科贸有限公司	非关联方	23,827,035.00	5 年以上	87.24
沧县凤化店乡达子店村	非关联方	700,000.00	1 年以内	2.56
社保所	非关联方	716,331.28	1-2 年	2.62
中国海洋大学	非关联方	450,000.00	1 年以内	1.65
天津市普赖特科技发展有限公司	非关联方	290,000.00	2-3 年	1.06
合计	/	25,983,366.28	/	95.13

5、 预付款项:

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	27,477,443.21	60.35	51,046,766.77	94.20
1 至 2 年	14,957,729.17	32.83	197,193.62	0.36
2 至 3 年	159,369.84	0.35	335,863.84	0.62
3 年以上	1,013,950.97	6.47	767,204.68	4.82
合计	43,608,493.19	100.00	52,347,028.91	100.00

预付账款的说明:

账龄	期末余额			期初余额	
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例
1年以内(含1年)	27,638,928.64	60.35%	161,485.42	51,303,283.16	94.20%
1-2年(含2年)	15,032,893.64	32.83%	75,164.47	198,184.54	0.36%
2-3年(含3年)	160,170.69	0.35%	800.85	337,551.60	0.62%
3年以上	2,963,559.65	6.47%	1,949,608.68	2,621,862.96	4.82%
合计	45,795,552.62	100.00%	2,187,059.43	54,460,882.26	100.00%

(2)预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
沧州大化集团黄骅氯碱有限责任公司	受同一集团控制	5,574,984.23	1 年以内	预付货款
沧州供电公司	非关联方	10,000,000.00	1 年以内	预付电费
武安市冠东焦炭加工厂	非关联方	5,400,000.00	1 年以内	预付货款
河北冀衡赛瑞化工有限公司	非关联方	1,719,981.50	1 年以内	预付货款
天津市西马机电设备销售有限公司	非关联方	1,681,855.15	1 年以内	预付货款
合计	/	24,376,820.88	/	/

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

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

6、 存货:

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	284,281,350.81		284,281,350.81	271,074,148.69		271,074,148.69
在产品	28,229,711.13		28,229,711.13	45,099,464.24	335,893.89	44,763,570.35
库存商品	106,745,111.47		106,745,111.47	8,329,028.13		8,329,028.13
低值易耗品	153,325.29		153,325.29	228,377.95		228,377.95
包装物	920,952.81		920,952.81	1,256,551.28		1,256,551.28
合计	420,330,451.51		420,330,451.51	325,987,570.29	335,893.89	325,651,676.40

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
在产品	335,893.89			335,893.89	
合计	335,893.89			335,893.89	

7、其他流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
年度财产保险费	663,705.60	1,941,116.88
已交企业所得税	1,125,648.72	1,878,043.79
房产税	203,651.39	
其他	4,284,013.04	
合计	6,277,018.75	3,819,160.67

(1) 企业缴纳的年度财产保险费在 12 个月内分期确认费用。

(2) 本期按月预交企业所得税，期末已交税金超过应交所得税在该科目列示。

8、长期应收款：

单位：元 币种：人民币

	期末数	期初数
其他	3,000,000.00	2,000,000.00
合计	3,000,000.00	2,000,000.00

9、固定资产：

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	3,452,369,008.45	4,134,498.24	857,048.00	3,455,646,458.69
其中：房屋及建筑物	693,932,325.30	0.00	0.00	693,932,325.30
机器设备	2,728,897,673.00	3,692,527.31	407,380.00	2,732,182,820.31
运输工具	9,767,477.98	0.00	449,668.00	9,317,809.98
办公设备	19,771,532.17	441,970.93	0.00	20,213,503.10
		本期计提		
二、累计折旧合计：	1,268,861,554.29	109,847,390.11	304,088.99	1,378,404,855.41
其中：房屋及建筑物	245,055,091.16	13,706,062.05	0.00	258,761,153.21
机器设备	1,004,728,257.62	94,742,226.02	0.00	1,099,470,483.64

运输工具	6,024,411.00	339,789.72	304,088.99	6,060,111.73
办公设备	13,053,794.51	1,059,312.32	0.00	14,113,106.83
三、固定资产账面净值合计	2,183,507,454.16	/	/	2,077,241,603.28
其中：房屋及建筑物	448,877,234.14	/	/	435,171,172.09
机器设备	1,724,169,415.38	/	/	1,632,712,336.67
运输工具	3,743,066.98	/	/	3,257,698.25
办公设备	6,717,737.66	/	/	6,100,396.27
四、减值准备合计	51,394,088.13	/	/	51,394,088.13
其中：房屋及建筑物		/	/	
机器设备	51,394,088.13	/	/	51,394,088.13
运输工具		/	/	
办公设备		/	/	
五、固定资产账面价值合计	2,132,113,366.03	/	/	2,025,847,515.15
其中：房屋及建筑物	448,877,234.14	/	/	435,171,172.09
机器设备	1,672,775,327.25	/	/	1,581,318,248.54
运输工具	3,743,066.98	/	/	3,257,698.25
办公设备	6,717,737.66	/	/	6,100,396.27

本期折旧额：109,847,390.11 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：2,278,885.40 元。

(2)暂时闲置的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
机器设备	113,017,785.39	39,813,360.28	51,394,088.13	21,810,336.98	
合计	113,017,785.39	39,813,360.28	51,394,088.13	21,810,336.98	

(3)通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
机器设备	380,261,983.87	16,296,942.18	363,965,041.69

于 2011 年 06 月 30 日，账面价值人民币 126,163,465.59 元（原值 247,212,193.35 元）的房屋、建筑物（2010 年 12 月 31 日：账面价值 138,060,777.70 元、原值 247,212,193.35 元）所有权受到限制，系本集团以房屋、建筑物及账面价值为 60,127,479.70 元的无形资产（土地使用权）为抵押，取得长期借款人民币 100,000,000.00 元（2010 年 12 月 31 日：120,000,000.00 元）。

于 2011 年 06 月 30 日，子公司沧州大化 TDI 有限责任公司账面价值为 195,632,971.10 元（原值 467,251,446.94 元）的机器设备（2010 年 12 月 31 日：账面价值 213,221,420.71 元、原值 467,251,446.94 元）作为沧州大化股份有限公司为沧州大化 TDI 有限责任公司提供借款担保的反担保抵押物。

10、在建工程：

(1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	283,349,143.31		283,349,143.31	87,277,063.29		87,277,063.29

(2)在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源	期末数
10 万吨硝酸	165,800,000	416,980.00						自筹	416,980.00
16 万吨离子膜烧碱	456,960,000	1,401,791.50						自筹	1,401,791.50
45 万吨合成氨 80 万吨尿素	1,890,000,000	1,597,352.00						自筹	1,597,352.00
5 万吨 TDI			753,636.31					自筹	753,636.31
7 万吨 TDI	1,039,000,000	78,085,658.32	192,608,536.57		56,861.56	18,524,863.21	14,156,506.93	自筹、 贷款	270,637,333.33
6 万吨 DNT	159,710,000		3,614,294.94	-407,380.00				自筹	4,021,674.94
金牛氯化氢管道		1,328,130.74		1,328,130.74				自筹	
丰源蒸汽管道		1,318,134.66	145,445.01	1,358,134.66				自筹	105,445.01
技改项目			905,748.85					自筹	905,748.85
盐酸电解		2,845,047.41						自筹	2,845,047.41
改水项目		282,157.19						自筹	282,157.19
成品车间平房		1,811.47						自筹	1,811.47
光气反应器			100,427.35					自筹	100,427.35
液氯泵 (P2063A)			279,737.95					自筹	279,737.95
合计	3,711,470,000	87,277,063.29	198,407,826.98	2,278,885.40	56,861.56	18,524,863.21	14,156,506.93	/	283,349,143.31

11、工程物资：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用材料	10,187,353.12	188,794,065.46	10,740,961.28	188,330,977.30
专用设备	279,739,415.99	81,466,335.62	72,348,411.26	288,766,820.35
为生产准备的工具及器具	8,837.50			8,837.50
其他物资	551,648.87		551,648.87	
合计	290,487,255.48	270,260,401.08	83,641,021.41	477,106,635.15

本集团以前年度对盐酸电解设备(专用设备)资产确认了人民币 23,500,000.00 元的资产减值损失,是由于盐酸电解设备的可收回金额低于其账面价值,可收回金额是根据公允价值减去处置费用后的净额确定的。

12、 固定资产清理：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
间接冷凝器	33,981.93	33,981.93	报废后转入物资处待出售
2 台 PT	1131.62	1131.62	报废后转入物资处待出售
模拟屏	1,665.45	1,665.45	报废后转入物资处待出售
硝镁加热器	201,900.60		本期已出售
浓硝酸计量槽	2,570.00	2,570.00	报废后转入物资处待出售
结晶板 46 平方米	13,196.10	13,196.10	报废后转入物资处待出售
3 部手机	358.50	358.50	报废后转入物资处待出售
合计	254,804.20	52,903.60	/

13、 无形资产：

(1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	183,100,046.43			183,100,046.43
管理应用软件	757,089.70			757,089.70
土地使用权	103,016,547.66			103,016,547.66
非专利技术	79,326,409.07			79,326,409.07
二、累计摊销合计	54,468,639.83	3,037,083.12		57,505,722.95
管理应用软件	430,684.31	75,708.92		506,393.23
土地使用权	6,159,126.29	1,047,724.56		7,206,850.85
非专利技术	47,878,829.23	1,913,649.64		49,792,478.87
三、无形资产账面净值合计	128,631,406.60		3,037,083.12	125,594,323.48
管理应用软件	326,405.39		75,708.92	250,696.47
土地使用权	96,857,421.37		1,047,724.56	95,809,696.81
非专利技术	31,447,579.84		1,913,649.64	29,533,930.20
四、减值准备合计				
管理应用软件				
土地使用权				
非专利技术				
五、无形资产账面价值合计	128,631,406.60		3,037,083.12	125,594,323.48
管理应用软件	326,405.39		75,708.92	250,696.47
土地使用权	96,857,421.37		1,047,724.56	95,809,696.81
非专利技术	31,447,579.84		1,913,649.64	29,533,930.20

本期摊销额：3,037,083.12 元。

于 2011 年 06 月 30 日，账面价值人民币 60,127,479.70 元(2010 年 12 月 31 日：人民币 60,788,992.24 元)无形资产（土地使用权）所有权受到限制，系本集团以账面价值为人民币 60,127,479.70 元的使用权和部分固定资产（于 2011 年 06 月 30 日，账面价值为 126,163,971.10 元）为抵押，取得长期借款人民币 100,000,000.00 元；2011 年 1-6 月该土地使用权的摊销额为人民币 661,512.54 元（2010 年：人民币 1,323,025.08 元）。

14、 长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
一段炉催化剂	864,455.13		246,987.18		617,467.95
二段炉催化剂	1,522,858.38		132,422.63		1,390,435.75
合计	2,387,313.51		379,409.81		2,007,903.70

15、 递延所得税资产/递延所得税负债：

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	14,622,124.30	14,891,669.93
流动负债	256,000.64	271,061.33
小计	14,878,124.94	15,162,731.26

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	176,292.22	167,405.91
可抵扣亏损	26,773,309.27	40,282,744.86
合计	26,949,601.49	40,450,150.77

(3) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元 币种：人民币

项目	金额
可抵扣差异项目：	
资产减值准备	58,263,201.29
流动负债	1,024,002.55
小计	59,287,203.84

递延所得税资产减少 284,606.32 元，系期末资产、负债的计税基础和账面价值的差额形成的暂时性差异，对符合准则规定的暂时性差异确认的递延所得税资产减少所致。

16、 资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	26,096,174.41	58,242.11			26,154,416.52
二、存货跌价准备	335,893.89			335,893.89	0.00
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					

五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	51,394,088.13				51,394,088.13
八、工程物资减值准备	23,500,000.00				23,500,000.00
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	101,326,156.43	58,242.11		335,893.89	101,048,504.650

17、短期借款：

(1) 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
保证借款	80,000,000.00	170,000,000.00
信用借款	11,000,000.00	21,000,000.00
合计	91,000,000.00	191,000,000.00

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

单位：元 币种：人民币

贷款单位	贷款金额	贷款资金用途	未按期偿还原因
沧州市财政局	1,000,000.00	TDI 扩建前期项目费	对方未收取
合计	1,000,000.00	/	/

18、应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,800,000.00	27,935,400.00
合计	3,800,000.00	27,935,400.00

19、应付账款：

(1) 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	224,065,152.72	170,582,630.30
1-2 年	41,926,728.76	6,389,971.09

2-3 年	4,288,409.13	742,718.25
3 年以上	3,023,183.41	2,705,401.39
合计	273,303,474.02	180,420,721.03

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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
中国化工农化总公司	16,465,063.25	26,680,454.16
沧州大化集团有限责任公司	22,566,098.61	19,115,474.56
沧州大化集团黄骅氯碱有限责任公司	166,155.00	26,365.00
四川天一科技股份有限公司		865,900.43
沧州大化联星运输有限公司	378,283.20	583,139.07
沧州大化联星工贸有限责任公司		216,068.38
天津天大天久科技股份有限公司		6,200.00
合计	39,575,600.06	47,493,601.6

20、 预收账款：

(1) 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	47,369,368.61	67,788,833.92
1-2 年	351,739.90	437,067.47
2-3 年	52,011.54	301,431.14
3 年以上	613,649.28	592,204.64
合计	48,386,769.33	69,119,537.17

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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
沧州大化集团有限责任公司	10,249,517.87	13,258,639.99
沧州大化集团新星工贸有限责任公司	496,196.00	51,076.00
中国化工农化总公司		1,336,189.60
合计	10,745,713.87	14,645,905.59

(3) 账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明

于 2011 年 06 月 30 日,账龄超过一年的预收款项为 1,017,400.72 元(2010 年 12 月 31 日: 1,330,703.25 元), 主要为预收款尾款。

21、 应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	12,854,914.07	57,230,880.80	65,625,382.58	4,460,412.29
二、职工福利费	0.00	997,725.80	997,725.80	0.00
三、社会保险费	5,710,490.58	19,819,771.83	21,758,231.29	3,772,031.12
其中：1. 医疗保险费	485,513.36	4,156,925.64	4,043,366.30	599,072.70
2. 基本养老保险费	4,393,517.93	12,838,619.07	14,623,401.82	2,608,735.18
3. 年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00

4. 失业保险费	465,261.85	1,316,853.25	1,518,058.52	264,056.58
5. 工伤保险费	318,925.84	1,094,257.99	1,177,493.35	235,690.48
6. 生育保险费	47,271.60	413,115.88	395,911.30	64,476.18
四、住房公积金	466,619.46	4,163,441.61	4,045,632.79	584,428.28
五、辞退福利	0.00	29,134.42	29,134.42	0.00
六、其他	0.00	4,728,885.30	4,255,438.18	473,447.12
七、工会经费和职工教育经费	6,982,126.21	1,980,760.06	1,824,105.09	7,138,781.18
合计	26,014,150.32	88,950,599.82	98,535,650.15	16,429,099.99

22、 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-20,030,479.41	-7,161,830.06
营业税	1,617.10	7,281.15
企业所得税	6,224,892.22	12,378,764.47
个人所得税	1,515,386.60	85,489.64
城市维护建设税	44,378.91	-17,697.45
房产税	187,088.42	0.00
印花税	68,942.50	42,009.40
教育附加	31,699.22	-12,641.07
合计	-11,956,474.44	5,321,376.08

23、 应付股利：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
沧州大化集团有限责任公司	18,851,848.99	
河北沧州塑料集团股份有限公司	62,987.16	62,987.16
合计	18,914,836.15	62,987.16

应付股利期末增加 18,851,848.99 元，系应付未付沧州大化集团有限责任公司股利增加。

24、 其他应付款：

(1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	172,655,491.10	109,909,816.28
1-2 年	22,298,726.50	11,106,515.61
2-3 年	4,544,981.42	4,591,688.79
3 年以上	4,094,175.48	1,671,423.02
合计	203,593,374.50	127,279,443.70

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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
沧州大化集团有限责任公司	29,583,938.60	847,362.01
沧州大化集团新星工贸有限责任公司		440,000.00
沧州大化集团黄骅氯碱有限责任公司	1,100,000.00	
沧州大化联星运输有限公司		104,678.00
合计	30,683,938.60	1,392,040.01

(3) 对于金额较大的其他应付款，应说明内容

债权人名称	期末数	性质或内容
大连运鸿国际贸易有限公司	4,371,042.70	工程款
基诺悦福山纳贸易（上海）有限公司	3,417,868.66	工程款
河北省盐山县电力管件有限公司	2,470,718.08	工程款
上海斯蓝自动化设备有限公司	1,566,885.47	工程款
河南省建安防腐绝热有限公司中北公司	1,156,422.47	工程款
合计	12,982,937.38	

25、1 年内到期的非流动负债：

(1) 1 年内到期的非流动负债情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	454,250,000.00	388,000,000.00
1 年内到期的长期应付款	50,509,468.06	49,920,022.33
合计	504,759,468.06	437,920,022.33

(2) 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	100,000,000.00	100,000,000.00
保证借款	331,250,000.00	265,000,000.00
信用借款	23,000,000.00	23,000,000.00
合计	454,250,000.00	388,000,000.00

26、长期借款：

长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	292,000,000.00	312,000,000.00
保证借款	1,558,200,000.00	1,334,750,000.00
信用借款	23,231,713.60	23,231,713.60
减：一年内到期的长期借款	-454,250,000.00	-388,000,000.00
合计	1,419,181,713.60	1,281,981,713.60

27、长期应付款：

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元 币种：人民币

单位	期限	初始金额	利率（%）	应计利息	期末余额
招银金融租赁有限公司	5 年		6.65		218,388,763.94

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
招银金融租赁有限公司		218,388,763.94		244,811,352.48

项目	期末数	期初数
应付固定资产租赁款	268,898,232.00	294,731,374.81
减：一年内到期部分	50,509,468.06	49,920,022.33
合计	218,388,763.94	244,811,352.48

28、其他非流动负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	8,630,300.00	8,630,300.00
合计	8,630,300.00	8,630,300.00

注：递延收益为沧州市财政局<2009 年沧州市财建（2009）360 号>拨付的重点产业振兴和技术改造项目建设的中央预算内资金补助 9,500,000.00 元，专门用于 5 万吨 TDI 项目建设，5 万吨 TDI 项目于 2009 年投产，按资产使用年限摊销该政府补助。

29、股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	259,331,620						259,331,620

30、专项储备：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费用	4,609,700.59	10,278,982.01	4,823,467.18	10,065,215.42
合计	4,609,700.59	10,278,982.01	4,823,467.18	10,065,215.42

31、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	351,560,318.76			351,560,318.76
其他资本公积	4,577,815.01			4,577,815.01
合计	356,138,133.77			356,138,133.77

32、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	119,887,194.62			119,887,194.62
合计	119,887,194.62			119,887,194.62

33、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	464,091,852.67	/
调整后 年初未分配利润	464,091,852.67	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	36,599,276.88	/
应付普通股股利	33,713,110.60	
期末未分配利润	466,978,018.95	/

根据 2011 年 3 月 25 日经本集团 2010 年度股东大会批准的《公司 2010 年度利润分配方案》，本集团 2011 年向全体股东派发现金股利，以 2010 年末总股本 259,331,620 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.30 元（含税），共计 33,713,110.60 元。

34、 营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,230,047,598.42	1,186,805,540.21
其他业务收入	15,310,034.04	4,487,352.41
营业成本	1,024,196,668.35	940,002,118.14

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化工行业	1,230,047,598.42	1,020,625,801.13	1,186,805,540.21	934,368,475.60
合计	1,230,047,598.42	1,020,625,801.13	1,186,805,540.21	934,368,475.60

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
尿素	531,591,672.12	396,899,034.37	424,898,477.79	328,932,103.64
液氨	20,149,836.03	15,849,528.38	13,668,526.42	11,127,954.92
浓硝酸	1,528,131.28	1,855,289.61	12,800,424.81	32,247,179.92
TDI	644,127,775.21	604,758,035.00	706,858,690.58	554,038,082.40
盐酸	29,434,549.59	6,258,619.22	26,775,368.15	5,870,028.53
OTD	3,215,634.19	1,847,904.32	1,471,317.96	1,785,789.83
DNT	121,235,897.68	114,635,064.53		
其他化工产品			332,734.50	367,336.36
内部抵消数	-121,235,897.68	-121,477,674.30		
合计	1,230,047,598.42	1,020,625,801.13	1,186,805,540.21	934,368,475.60

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
河北省农资	128,776,724.20	10.34
沧州中农农资有限公司	59,485,520.00	4.78
北京丰硕达农业生资有限公司	54,385,765.00	4.37
天津百利宝商贸有限公司	50,680,341.86	4.07
上海希思薇商贸有限公司	43,699,145.28	3.51
合计	337,027,496.34	27.07

35、 营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	340.00	340.00	按应税劳务收入的 5% 计缴营业税。
城市维护建设税	822,480.56	1,341,820.01	按当期应纳流转税的 7% 计缴城市维护建设税，子公司沧州大化 TDI 有限责任公司按当期应纳流转税的 1% 计缴城市维护建设税。
教育费附加	918,960.96	1,418,532.59	本公司按当期应纳流转税的 3% 计缴教育费附加，按当期应纳流转税的 2% 计缴地方教育费附加。
合计	1,741,781.52	2,760,692.60	/

36、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	52,047.00	52,272.91
租赁费	263,527.8	386,727.8
装卸费	2,210,905.19	1,761,069.57
工资	1,744,470.27	1,321,043.58
折旧费	11,525.04	8,853.57
修理费	193,716.21	252,469.32
水电费	11,666.68	4,859.62
办公费	100,205.04	61,363.55
运输费	120,149.40	1,385,080.37
其他	4,300.00	10,631.20
合计	4,712,512.63	5,244,371.49

37、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,575,986.65	5,381,574.82
折旧费	5,963,336.81	5,938,918.91
办公费	1,066,616.80	755,482.30
业务招待费	1,342,361.90	1,367,870.54
差旅费	371,599.28	432,914.02
租赁费	1,095,785.40	1,095,785.40
绿化费	349,360.00	171,564.50
无形资产摊销	1,029,764.86	1,029,223.99
税金	1,571,341.81	1,348,776.35
车辆使用费	2,935,911.97	2,201,555.00
安全防卫费	6,848,544.37	5,734,996.29
环保支出	942,629.00	1,859,026.04
修理费	66,540,511.25	54,473,242.61
其他	15,176,474.70	31,976,048.00
合计	123,810,224.80	113,766,978.77

38、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	52,627,867.10	43,230,416.03
利息收入	-3,556,598.49	-2,348,798.49
手续费及其他	523,751.08	1,171,516.90
合计	49,595,019.69	42,053,134.44

39、资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	58,242.11	219,900.67
二、存货跌价损失		-382,507.38
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		

六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	58,242.11	-162,606.71

40、营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	101,239.59	8,000.00
其中：固定资产处置利得	101,239.59	8,000.00
政府补助	0.00	495,400.00
罚款收入	208,952.00	20,782.40
其他	57,490.00	70,800.00
合计	367,681.59	594,982.40

41、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	120,585.60	99,751.94
其中：固定资产处置损失	120,585.60	99,751.94
罚款支出		122,834.63
其他	900,000.00	1,350,000.00
合计	1,020,585.60	1,572,586.57

42、 所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	16,710,192.46	24,282,508.95
递延所得税调整	284,606.32	242,546.49
合计	16,994,798.78	24,525,055.44

43、 现金流量表项目注释：

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
利息收入	3,556,598.49
其他	1,824,543.20
合计	5,381,141.69

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
村企共建费用	1,600,000.00
管理费用支付的现金	13,924,615.63
租赁、保险等支付的现金	2,737,063.99
营业费用支付的现金	416,075.76

往来款项等	2,571,995.28
财务费用支付的现金	39,225.43
合计	21,288,976.09

44、现金流量表补充资料：

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	23,595,480.57	62,125,544.28
加：资产减值准备	58,242.11	-162,606.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	109,847,390.11	106,424,046.73
无形资产摊销	2,866,706.06	2,213,090.15
长期待摊费用摊销	739,307.10	809,907.80
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）	19,346.01	36,956.04
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	62,795.90
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	48,846,469.32	40,369,285.40
投资损失（收益以“-”号填列）	0.00	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	284,606.32	-1,413,779.77
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-93,721,921.75	-62,657,668.58
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-122,160,888.96	-27,000,875.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	55,736,302.68	21,942,140.55
其他	1,970,849.78	4,002,046.31
经营活动产生的现金流量净额	28,081,889.35	146,750,882.40
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	737,887,291.46	1,082,480,565.71
减：现金的期初余额	889,660,884.15	724,157,784.63
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-151,773,592.69	358,322,781.08

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	737,887,291.46	889,660,884.15
其中：库存现金	33,078.46	21,072.62
可随时用于支付的银行存款	737,854,213.00	1,082,459,493.09
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

二、现金等价物	0.00	0.00
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	737,887,291.46	889,660,884.15

(3) 现金流量表补充资料的说明

注：于 2011 年 06 月 30 日，本集团使用受到限制的货币资金为人民币 6,310,287.07 元（2010 年 12 月 31 日：人民币 30,445,687.07 元），其中：安全生产风险抵押金 2,510,087.07 元，承兑汇票全额保证金 3,800,000.00 元，已从现金及现金等价物余额中剔除。

(七) 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

单位:元 币种:人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
沧州大化集团有限责任公司	有限责任公司	沧州市永济东路 20 号	平海军	化工产品生产	818,000,000.00	55.92	55.92	中国化工集团公司	10660499-6

中国化工集团公司持有中国化工农化总公司 100% 的股权，中国化工农化总公司持有沧州大化集团有限责任公司 51% 的股权。

本集团的最终控制方为中国化工集团公司，中国化工集团公司为国务院国资委管理下的中央企业。

2、 本企业的子公司情况

单位:元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
沧州大化 TDI 有限责任公司	有限责任公司	沧州市郊区达子店	赵桂春	化工产品生产	615,000,000.00	51.43	51.43	10662079-3

3、 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
沧州大化集团黄骅氯碱有限责任公司	母公司的全资子公司	235698108
沧州百利塑胶有限责任公司	母公司的全资子公司	601305520
沧州大化集团新星工贸有限责任公司	母公司的控股子公司	106623388
沧州大化集团建筑工程有限责任公司	母公司的全资子公司	70066449X
沧州大化联星工贸有限责任公司	其他	745446664
沧州大化联星运输有限责任公司	其他	662205160
四川天一科技股份有限公司	其他	716067876
天津天大天久科技股份有限公司	其他	722983694

4、 关联交易情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
沧州大化集团有限责任公司	材料	按市场价格定价	3,471,872.98	7.30	9,349,641.90	1.23
沧州大化集团黄骅氯碱有限责任公司	液碱、液氯、盐酸、膜碱	按市场价格定价	27,909,191.81	100.00	30,271,339.55	100.00
沧州大化集团新星工贸有限责任公司	编织袋	按市场价格定价	9,891,757.22	100.00	8,969,341.86	100.00
沧州大化集团有限责任公司	维修费	按市场价格定价			2,500,000.00	17.86
沧州大化集团新星工贸有限责任公司	劳务费	按市场价格定价	8,073,115.38	100.00	4,648,512.30	100.00
沧州大化集团建筑工程有限责任公司	维修费	按市场价格定价			1,126,709.45	8.05
中国化工农化总公司	DNT 产品	按市场价格定价	7,369,844.80	6.00	126,192,479.15	100.00
中国化工农化总公司	煤	按市场价格定价	50,702,588.23	100.00	25,599,638.30	28.39
中国化工农化总公司	甲苯	按市场价格定价	55,303,197.82	35.76	25,900,011.10	97.97
沧州大化联星工贸有限责任公司	氮气	按市场价格定价	717,355.22	100.00		
沧州大化联星运输有限责任公司	运输费	按市场价格定价	2,678,249.45	100.00		
四川天一科技股份有限公司	材料	按市场价格定价	221,944.44	0.40		

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
沧州大化集团有限责任公司	尿素	按市场价格定价	2,902,500.00	0.55	6,328,885.62	1.49
沧州大化联星工贸有限责任公司	循环水、二氧化碳	按市场价格定价	65,631.15	100.00	133,644.62	100.00
沧州大化集团有限责任公司	氢气、蒸气等	按市场价格定价			332,734.50	100.00
沧州大化集团新星工贸有限责任公司	液氨	按市场价格定价	20,149,836.03	100.00	13,668,526.42	100.00
沧州百利塑胶有限责任公司	天然气	按市场价格定价	633,348.84	100.00	397,414.59	100.00

沧州大化集团有限责任公司	材料	按市场价格定价	105,181.39	100.00	131,895.63	100.00
沧州大化集团新星工贸有限责任公司	OTD	按市场价格定价	3,215,634.19	100.00	1,471,317.96	100.00
中国化工农化总公司	尿素	按市场价格定价	12,733,202.95	2.40	11,958,995.90	2.81

(2) 关联租赁情况
公司承租情况表:

单位: 元 币种: 人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	年度确认的租赁费
沧州大化集团有限责任公司	本集团	设备	2011 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	1,278,000.00
沧州大化集团有限责任公司	本集团	房屋	2011 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	3,076,440.00
沧州大化集团有限责任公司	本集团	土地	1997 年 9 月 10 日	2047 年 9 月 10 日	2,191,570.83

(3) 关联担保情况

单位: 元 币种: 人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
沧州大化集团有限责任公司	沧州大化股份有限公司	30,000,000.00	2010 年 1 月 14 日~ 2013 年 1 月 13 日	否
沧州大化集团有限责任公司和沧州大化 TDI 有限责任公司	沧州大化股份有限公司	80,000,000.00	2011 年 4 月 7 日~ 2016 年 4 月 6 日	否
沧州大化集团有限责任公司	沧州大化股份有限公司	30,000,000.00	2011 年 6 月 24 日~ 2011 年 12 月 23 日	否
沧州大化集团有限责任公司	沧州大化股份有限公司	30,000,000.00	2010 年 12 月 21 日~ 2011 年 12 月 21 日	否
沧州大化集团有限责任公司	沧州大化股份有限公司	20,000,000.00	2011 年 6 月 20 日~ 2011 年 12 月 19 日	否
中国化工集团公司	沧州大化股份有限公司	160,000,000.00	2008 年 4 月 22 日~ 2015 年 4 月 21 日	否
沧州大化集团黄骅氯碱有限责任公司	沧州大化股份有限公司	22,000,000.00	2006 年 8 月 15 日~ 2015 年 9 月 14 日	否
沧州大化集团有限责任公司	沧州大化股份有限公司	58,000,000.00	2006 年 8 月 15 日~ 2015 年 9 月 14 日	否
中国化工集团公司、沧州大化集团有限责任公司	沧州大化股份有限公司	37,500,000.00	2009 年 3 月 20 日~ 2012 年 3 月 20 日	否
中国化工集团公司、沧州大化集团有限责任公司	沧州大化股份有限公司	18,750,000.00	2009 年 3 月 20 日~ 2012 年 3 月 20 日	否
沧州大化集团有限责任公司	沧州大化股份有限公司	112,000,000.00	2007 年 1 月 4 日~ 2017 年 1 月 4 日	否
中国化工农化总公司	沧州大化股份有限公司	150,000,000.00	2010 年 8 月 3 日~ 2015 年 8 月 3 日	否

中国化工农化总公司	沧州大化股份有限公司	11,000,000.00	2010年8月13日~ 2015年8月3日	否
中国化工农化总公司	沧州大化股份有限公司	50,000,000.00	2010年11月25日~ 2016年8月3日	否
中国化工农化总公司	沧州大化股份有限公司	13,000,000.00	2011年3月11日~ 2016年8月3日	否
中国化工农化总公司	沧州大化股份有限公司	20,000,000.00	2011年6月30日~ 2016年8月3日	否
沧州大化 TDI 有限责任公司	沧州大化股份有限公司	100,000,000.00	2006年4月13日~ 2013年4月13日	否
沧州大化集团有限责任公司	沧州大化股份有限公司	25,000,000.00	2010年4月22日~ 2012年4月22日	否
沧州大化集团有限责任公司	沧州大化股份有限公司	75,000,000.00	2010年5月27日~ 2012年5月27日	否
沧州大化 TDI 有限责任公司	沧州大化股份有限公司	20,000,000.00	2010年12月14日~ 2017年10月28日	否
沧州大化 TDI 有限责任公司	沧州大化股份有限公司	40,000,000.00	2010年11月2日~ 2016年10月28日	否
沧州大化 TDI 有限责任公司	沧州大化股份有限公司	10,000,000.00	2010年10月29日~ 2017年10月28日	否
沧州大化 TDI 有限责任公司	沧州大化股份有限公司	30,000,000.00	2011年1月7日~ 2017年10月28日	否
沧州大化 TDI 有限责任公司	沧州大化股份有限公司	40,000,000.00	2011年2月17日~ 2017年10月28日	否
沧州大化 TDI 有限责任公司	沧州大化股份有限公司	30,000,000.00	2011年3月31日~ 2017年10月28日	否
沧州大化 TDI 有限责任公司	沧州大化股份有限公司	80,000,000.00	2011年6月24日~ 2017年10月28日	否
沧州大化集团有限责任公司	沧州大化股份有限公司	100,000,000.00	2010年1月8日~ 2013年1月7日	否
沧州大化集团有限责任公司	沧州大化股份有限公司	20,000,000.00	2010年11月30日~ 2015年11月30日	否
沧州大化集团有限责任公司	沧州大化股份有限公司	30,000,000.00	2010年12月16日~ 2015年11月30日	否
沧州大化集团有限责任公司	沧州大化股份有限公司	30,000,000.00	2011年2月1日~ 2015年11月30日	否
沧州大化集团有限责任公司	沧州大化股份有限公司	29,530,000.00	2011年5月20日~ 2015年11月30日	否
沧州大化集团有限责任公司	沧州大化股份有限公司	28,420,000.00	2011年5月27日~ 2015年11月30日	否
沧州大化集团有限责任公司	沧州大化股份有限公司	60,000,000.00	2010年6月30日~ 2013年6月30日	否
沧州大化集团有限责任公司	沧州大化股份有限公司	40,000,000.00	2010年6月30日~ 2013年6月30日	否
沧州大化 TDI 有限责任公司	沧州大化股份有限公司	30,000,000.00	2009年1月1日~ 2011年12月31日	否
沧州大化集团有限责任公司	沧州大化股份有限公司	100,000,000.00	2009年8月3日~ 2011年8月3日	否
沧州大化集团有限责任公司	沧州大化股份有限公司	20,000,000.00	2011年1月18日~ 2014年1月17日	否

沧州大化集团有限责任公司	沧州大化股份有限公司	299,997,885.12	2010年8月23日~ 2016年2月23日	否
沧州大化股份有限公司	沧州大化 TDI 有限公司	20,000,000.00	2010年1月8日~ 2012年1月8日	否
沧州大化股份有限公司	沧州大化 TDI 有限公司	20,000,000.00	2010年4月15日~ 2012年1月8日	否
沧州大化股份有限公司	沧州大化 TDI 有限公司	65,000,000.00	2010年6月13日~ 2013年6月12日	否
沧州大化股份有限公司	沧州大化 TDI 有限公司	27,500,000.00	2010年8月6日~ 2013年8月5日	否
沧州大化股份有限公司	沧州大化 TDI 有限公司	17,500,000.00	2010年8月13日~ 2013年8月12日	否

注：根据招银金融租赁有限公司与沧州大化集团有限责任公司于 2010 年 8 月 23 日所签定的保证合同：沧州大化集团有限责任公司为本公司与招银金融租赁有限公司于 2010 年 8 月 23 日所签定的融资租赁合同项下承租人（本公司）对招银金融租赁有限公司所负全部债务承担连带保证责任（本公司于 2010 年 8 月 23 日与招银金融租赁有限公司签定售后回租融资租赁合同，将下属聚海分公司 5 万吨 TDI 生产线的光化车间、质检车间、三修车间设备售予招银金融租赁有限公司，招银金融租赁有限公司后将该等设备出租给本公司使用，截止 2011 年 6 月末，欠付租金总额为 299,997,885.12 元）。

5、 关联方应收应付款项
上市公司应收关联方款项：

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	沧州大化集团有限责任公司			496,000.00	2,480.00
应收账款	沧州大化集团新星工贸有限责任公司			8,866,406.46	43,271.06
预付账款	四川天一科技股份有限公司	526,127.7			
预付账款	沧州大化集团黄骅氯碱有限责任公司	12,875,004.22		3,218,696.68	16,093.48
其他应收款	沧州大化联星工贸有限责任公司			85,250.00	426.25

上市公司应付关联方款项：

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	中国化工农化总公司	16,465,063.25	26,680,454.16
应付账款	沧州大化集团有限责任公司	22,566,098.61	19,115,474.56
应付账款	沧州大化集团黄骅氯碱有限责任公司	166,155.00	26,365.00
应付账款	四川天一科技股份有限公司		865,900.43
应付账款	沧州大化联星运输有限公司	378,283.20	583,139.07
应付账款	沧州大化联星工贸有限责任公司		216,068.38
应付账款	天津天大天久科技股份有限公司		6,200.00
应付票据	中国化工农化总公司	3,000,000.00	25,211,000.00
预收账款	沧州大化集团有限责任公司	10,249,517.87	13,258,639.99
预收账款	沧州大化集团新星工贸有限责任公司	496,196.00	51,076.00
预收账款	中国化工农化总公司	438,986.65	1,336,189.60

其他应付款	沧州大化集团有限责任公司	29,583,938.60	847,362.01
其他应付款	沧州大化集团新星工贸有限责任公司		440,000.00
其他应付款	沧州大化集团黄骅氯碱有限责任公司	1,100,000.00	
其他应付款	沧州大化联星运输有限公司		104,678.00

(八) 股份支付:

无

(九) 或有事项:

1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响:

无

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响:

详见【附注（七）、4、（3）关联担保情况】。

(十) 承诺事项:

无

(十一) 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款:

(1) 应收账款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款:	60,585.69	0.10	60,585.69	100.00	60,585.69	0.77	60,585.69	100.00
组合小计	60,585.69	0.10	60,585.69	100.00	60,585.69	0.77	60,585.69	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	59,619,357.83	99.90	298,096.79	0.50	7,816,773.38	99.23	39,083.87	0.50
合计	59,679,943.52	/	358,682.48	/	7,877,359.07	/	99,669.56	/

应收账款说明

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内小计	59,619,357.83	99.90	298,096.79	7,816,773.38	99.23	39,083.87
3 年以上	60,585.69	0.10	60,585.69	60,585.69	0.77	60,585.69
合计	59,679,943.52	100.00	358,682.48	7,877,359.07	100.00	99,669.56

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

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
沧州大化 TDI 有限责任公司	关联方	56,814,900.20	1 年以内	95.20
河北金牛化工股份有限公司树脂分公司	非关联方	2,804,457.63	1 年以内	4.70
沧州市有机合成化工厂	非关联方	56,606.60	5 年以上	0.09
蓟县城关供销社第一批零商店	非关联方	3,979.09	5 年以上	0.01
合计	/	59,679,943.52	/	100.00

(4) 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
沧州大化 TDI 有限责任公司	控股子公司	56,814,900.20	95.20
合计	/	56,814,900.20	95.20

2、 其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	23,827,035.00	95.14	23,827,035.00	100.00	123,827,035.00	99.49	23,827,035.00	19.24
按组合计提坏账准备的其他应收账款：	235.20	0.00	235.20	100	235.20	0.00	235.20	100
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	1,216,906.84	4.86	8,046.17	0.66	636,587.31	0.51	4,694.02	0.74
合计	25,044,177.04	/	23,835,316.37	/	124,463,857.51	/	23,831,964.22	/

其他应收账款说明

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内小计	1,078,918.66	4.31	5,322.15	100,524,079.13	80.76	2,620.40
1 至 2 年	132,626.40	0.53	43.13	107,146.40	0.09	535.73
3 年以上	23,832,631.98	95.16	23,829,951.09	23,832,631.98	19.15	23,831,964.22
合计	25,044,177.04	100.00	23,835,316.37	124,463,857.51	100.00	23,835,120.35

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

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

(3) 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
易安伟业科贸有限公司	非关联方	23,827,035.00	5 年以上	95.14
天津市普赖特科技发展有限公司	非关联方	290,000.00	1 年以内	1.16
河北省环境监测中心站	非关联方	200,000.00	1 年以内	0.80
天津市疾病预防控制中心	非关联方	81,000.00	1 年以内	0.32
沧州临港化工园区建设局	非关联方	48,309.93	1 年以内	0.19
合计	/	24,446,344.93	/	97.61

3、 长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
沧州大化 TDI	300,000,000.00	300,000,000.00	300,000,000.00	51.43	51.43

4、 营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,107,253,951.21	856,926,879.05
其他业务收入	10,080,258.74	2,633,176.03
营业成本	902,905,125.52	645,388,824.75

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化工行业	1,107,253,951.21	901,989,895.32	856,926,879.05	639,845,919.30
合计	1,107,253,951.21	901,989,895.32	856,926,879.05	639,845,919.30

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
尿素	531,591,672.12	396,899,034.37	424,898,477.79	328,932,103.64
液氨	20,149,836.03	15,849,528.38	13,668,526.42	11,127,954.92
浓硝酸	1,528,131.28	1,855,289.61	12,800,424.81	32,247,179.92
其他产品	0.00	0.00	332,734.50	367,336.36
TDI	414,369,271.14	368,569,431.35	390,630,052.82	263,310,219.41
盐酸	16,366,425.01	2,803,751.65	13,794,175.52	2,685,579.02
OTD	2,012,717.95	1,377,795.43	802,487.19	1,175,546.03
DNT	121,235,897.68	114,635,064.53		
合计	1,107,253,951.21	901,989,895.32	856,926,879.05	639,845,919.30

(十二) 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	-19,346.01
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-633,558.00
所得税影响额	-61,774.00
少数股东权益影响额（税后）	397,762.64
合计	-316,915.37

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.00	0.1411	0.1411
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.03	0.1424	0.1424

3、 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 资产负债表项目：

应收票据期末数为 151,027,885.51 元，比期初数增加 293.53%，其主要原因是：本公司 TDI 产品销售经营收取的银行承兑汇票增加。

应收账款期末数为 2,790,435.34 元，比期初数减少 62.09%，其主要原因是：公司加大清欠力度，收回应收货款。

其他应收款期末数为 3,419,892.81 元，比期初数减少 96.64%，其主要原因是：融资租赁固定资产售后租回产生的应收款减少。

长期应收款期末数为 3,000,000.00 元，比期初数增加 50.00%，其主要原因是：应收招银金融租赁有限公司的售后回租保证金增加。

在建工程期末数为 283,349,143.31 元，比期初数增加 224.65%，其主要原因是：本期 7 万吨 TDI 项目等工程支出增加所致。

工程物资期末数为 477,106,635.15 元，比期初数增加 64.24%，其主要原因是：7 万吨 TDI 工程所采购的工程物资增加所致。

短期借款期末数为 91,000,000.00 元，比期初数减少 52.36%，其主要原因是：偿还部分到期短期贷款所致。

应付票据期末数为 3,800,000.00 元，比期初数减少 86.40%，其主要原因是：正常经营开立承兑汇票减少。

应付账款期末数为 273,303,474.02 元，比期初数增加 51.48%，其主要原因是：生产经营性应付货款增加。

预收账款期末数为 48,386,769.33 元，比期初数减少 30.00%，其主要原因是：上期产生的预收款本期结转收入所致。

应交税费期末数为-11,956,474.44 元，比期初数减少 324.69%，其主要原因是：应交所得税减少、留抵进项增值税增加所致。

应付股利期末数为 18,914,836.15 元，比期初数增加 29929.67%，其主要原因是：应付未付沧州大化集团有限责任公司股利增加。

其他应付款期末数为 203,593,374.50 元，比期初数增加 59.96%，其主要原因是：7 万吨 TDI 项目应付工程款增加。

专项储备期末数为 10,065,215.42 元，比期初数增加 118.35%，其主要原因是：根据《企业会计准则解释第 3 号》（财会[2009]8 号）规定，在专项储备项目核算的安全生产费增加。

(2) 利润表、现金流量表项目

营业利润本期发生额为 41,243,183.36 元，比上期数减少 52.93%，其主要原因是：TDI、尿素产品的营业成本增加，TDI 产品价格减少，同时公司管理费用和财务费用增加所致。

经营活动产生的现金流量净额本期为 28,081,889.35 元，比上期数减少 80.86%，其主要原因是：本期销售产品收到的应收承兑票据增加，导致经营现金流入减少所致。

投资活动产生的现金流量净额本期为-311,358,977.18 元，比上期数减少 179.86%，其主要原因是：7 万吨 TDI 工程支出增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额本期为 131,503,495.14 元，比上期数减少 59.27%，其主要原因是：银行借款同比减少。

八、备查文件目录

- 1、经与会董事签署的沧州大化股份有限公司第五届董事会第三次会议决议。
- 2、经沧州大化股份有限公司董事长赵桂春、财务总监孙磊签字并盖章的财务报告。
- 3、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。

董事长：赵桂春
沧州大化股份有限公司
2011 年 8 月 10 日