

**沧州大化股份有限公司**

**600230**

**2011 年年度报告**

## 目录

一、 重要提示 .....	2
二、 公司基本情况 .....	2
三、 会计数据和业务数据摘要 .....	3
四、 股本变动及股东情况 .....	5
五、 董事、监事和高级管理人员 .....	8
六、 公司治理结构 .....	11
七、 股东大会情况简介 .....	15
八、 董事会报告 .....	15
九、 监事会报告 .....	22
十、 重要事项 .....	23
十一、 财务会计报告 .....	27
十二、 备查文件目录 .....	112

## 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、准确性和完整性负个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 中瑞岳华会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四)

公司负责人姓名	武洪才
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

公司负责人武洪才、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

	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	武洪才

### (二) 联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	金津
联系地址	沧州市运河区永济东路 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	沧州市运河区永济东路 19 号
注册地址的邮政编码	061000
办公地址	沧州市运河区永济东路 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》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	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) 其他有关资料

公司首次注册登记日期	1998 年 9 月 24 日			
公司首次注册登记地点	河北省沧州市北环中路 66 号			
最近一次变更	公司变更注册登记日期	2011 年 11 月 22 日		
	公司变更注册登记地点	沧州市运河区永济东路 19 号		
	企业法人营业执照注册号	130000000019953		
	税务登记号码	130903700714223		
	组织机构代码	70071422-3		
公司聘请的会计师事务所名称	中瑞岳华会计师事务所			
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			

三、 会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	68,091,256.22
利润总额	69,944,242.34
归属于上市公司股东的净利润	70,198,567.12
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	69,032,837.63
经营活动产生的现金流量净额	130,001,339.40

(二) 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	2011 年金额	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	-59,488.88	-97,989.36	304,185.48

计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	802,800.00	2,749,120.00	1,498,980.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,109,675.00	-2,082,377.54	1,675,667.64
少数股东权益影响额	-461,610.96	58,058.17	-985,703.73
所得税影响额	-225,645.67	-209,066.68	-1,510,940.85
合计	1,165,729.49	417,744.59	982,188.54

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2011 年	2010 年	本年比上年 增减(%)	2009 年
营业总收入	2,586,455,506.66	2,584,898,359.05	0.06	1,759,330,518.44
营业利润	68,091,256.22	121,152,706.09	-43.80	78,108,826.31
利润总额	69,944,242.34	121,721,459.19	-42.54	81,587,659.43
归属于上市公司股东的净利润	70,198,567.12	95,477,962.60	-26.48	66,964,860.82
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	69,032,837.63	95,060,218.01	-27.38	65,982,672.28
经营活动产生的现金流量净额	130,001,339.40	197,810,096.86	-34.28	127,376,161.78
	2011 年末	2010 年末	本年末比 上年末增 减(%)	2009 年末
资产总额	4,262,882,426.01	4,108,554,596.30	3.76	3,580,766,937.57
负债总额	2,775,046,148.72	2,600,497,003.87	6.71	2,130,162,312.21
归属于上市公司股东的所有者权益	1,235,934,257.58	1,204,058,501.65	2.65	1,125,565,748.84
总股本	259,331,620.00	259,331,620.00	0	259,331,620.00
主要财务指标	2011 年	2010 年	本年比上年 增减 (%)	2009 年
基本每股收益(元/股)	0.2707	0.3682	-26.48	0.2582
稀释每股收益(元/股)	0.2707	0.3682	-26.48	0.2582
用最新股本计算的每股收益(元/股)	不适用	不适用	不适用	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.2662	0.3666	-27.39	0.2544
加权平均净资产收益率(%)	5.79	8.22	减少 2.43 个百分点	6.06
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	5.70	8.19	减少 2.49 个百分点	5.97
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.5013	0.7628	-34.28	0.4912
	2011 年 末	2010 年 末	本年末比 上年末增 减(%)	2009 年 末

归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	4.7658	4.6429	2.65	4.3403
资产负债率(%)	65.10	63.29	增加 1.81 个百分点	59.49

#### 四、股本变动及股东情况

##### (一) 股本变动情况

##### 1、 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行 新股	送 股	公积 金转 股	其 他	小 计	数量	比例 (%)
一、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：境内非国 有法人持股									
境内自然 人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人 持股									
境外自然 人持股									
二、无限售条件 流通股份	259,331,620	100						259,331,620	100
1、人民币普通股	259,331,620	100						259,331,620	100
2、境内上市的外 资股									
3、境外上市的外 资股									
4、其他									
三、股份总数	259,331,620	100						259,331,620	100

##### 2、 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

(二) 证券发行与上市情况

1、 前三年历次证券发行情况

截止至本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

2、 公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

3、 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(三) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

2011 年末股东总数	30,777 户	本年度报告公布日前一个月末股东总数	30,699 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
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	境内非国有法人	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
光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	境内非国有法人	0.58	1,510,930	1,510,930	0	无
宫冰	境内自然人	0.55	1,429,441	398,933	0	无
刘志斌	境内自然人	0.42	1,086,651	11,000	0	无
周克灿	境内自然人	0.26	669,700	669,700	0	无
邱晏	境内自然人	0.18	456,200	456,200	0	无
李辉前	境内自然人	0.17	450,012	450,012	0	无
张木生	境内自然人	0.17	432,500	432,500	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		
光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	1,510,930		人民币普通股	1,510,930		
宫冰	1,429,441		人民币普通股	1,429,441		
刘志斌	1,086,651		人民币普通股	1,086,651		

周克灿	669,700	人民币普通股	669,700
邱晏	456,200	人民币普通股	456,200
李辉前	450,012	人民币普通股	450,012
张木生	432,500	人民币普通股	432,500
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司控股股东沧州大化集团有限责任公司与上述其他股东之间无关联关系，不是一致行动人。公司未知上述其他股东之间是否有关联关系或一致行动人的情况。		

2、

3、 控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东情况

○ 法人

单位：元 币种：人民币

名称	沧州大化集团有限责任公司
单位负责人或法定代表人	平海军
成立日期	1996 年 6 月 27 日
注册资本	818,000,000
主要经营业务或管理活动	化工产品及其副产品（不含化学危险品）制造、化学、电子、计算机技术服务；化工机械制造；汽车维护、专项修理；化学品的安全卫生技术咨询等。

(2) 实际控制人情况

○ 法人

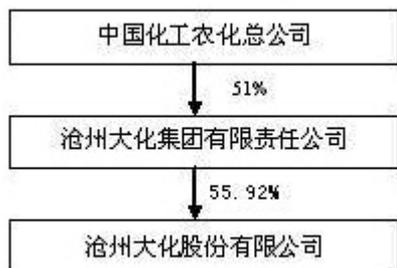
单位：元 币种：人民币

名称	中国化工农化总公司
单位负责人或法定代表人	杨兴强
成立日期	1992 年 1 月 21 日
注册资本	459,711,000
主要经营业务或管理活动	自产化肥按国家规定销售；化工产品、化工原料、机电设备、电气设备、自控系统、仪器仪表、建筑材料、工业盐、天然橡胶及制品、计算机软硬件、办公自动化设备和纺织原料的采购与销售；货物仓储；与经营范围有关的进出口业务及技术咨询、技术服务。

(3) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



4、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
武洪才	董事长	男	49	2011年10月26日	2014年3月25日	0	0	0	是
平海军	董事	男	54	2011年3月25日	2014年3月25日	0	0	0	是
赵桂春	董事	男	38	2011年3月25日	2014年3月25日	0	0	0	是
蔡文生	董事	男	45	2011年3月25日	2014年3月25日	0	0	0	是
刘华光	董事	男	47	2011年3月25日	2014年3月25日	0	0	0	是
孙磊	董事、财务总监	男	40	2011年3月25日	2014年3月25日	0	0	6.76	否
王培荣	独立董事	男	56	2011年3月25日	2014年3月25日	0	0	2.4	否
梁建敏	独立董事	男	49	2011年3月25日	2014年3月25日	0	0	2.4	否
梅世强	独立董事	男	44	2011年3月25日	2014年3月25日	0	0	2.4	否
王辉	总经理	男	40	2011年2月13日	2014年2月13日	0	0	8.3	否
孙敏华	副总经理	男	48	2011年2月27日	2014年2月27日	0	0	7.6	否
魏晋元	副总经理	男	54	2011年2月27日	2011年10月26日	0	0	6.76	否
姜喜	总工程师	男	40	2011年2月27日	2014年2月27日	0	0	6.75	否
褚继树	监事会主席	男	53	2011年3月2日	2014年3月2日	0	0	0	是
张永智	监事	男	46	2011年3月2日	2014年3月2日	0	0	4.76	否
冯秀森	监事	男	45	2011年3月2日	2014年3月2日	0	0	3.1	否
金津	董事会秘书	女	36	2011年2月14日	2014年2月14日	0	0	2.62	否
合计	/	/	/	/	/			53.85	/

武洪才：曾先后任沧州大化集团有限责任公司设计所所长，沧州大化集团有限责任公司技术中心主任兼设计所所长，沧州大化集团有限责任公司生产计划处处长兼党支部书记，沧州大化 TDI 有限责任公司副总经理，黄骅氯碱有限责任公司经理，沧州大化股份有限公司副董事长。现任沧州大化集团有限责任公司党委委员、副总经理、董事，沧州大化股份有限公司董事长、黄骅氯碱有限公司董事长。

平海军：曾先后任沧州大化集团有限责任公司党委副书记、纪委书记兼沧州大化股份有限公司副董事长、董事长、总经理，现任中国化工集团公司总经理助理，沧州大化集团有限责任公司董事长、党委书记，沧州大化股份有限公司董事。

赵桂春：曾先后任沧州大化集团有限责任公司副总经理、沧州大化股份有限公司副董事长、董事长。现任沧州大化集团有限责任公司党委委员、总经理，沧州大化 TDI 有限责任公司董事长，沧州大化股份有限公司董事。

蔡文生：曾先后任沧州大化集团有限责任公司科研所所长，沧州大化集团有限责任公司技术中心主任兼党支部书记。现任沧州大化集团有限责任公司党委委员、副总经理、总工程师、董事，沧州百利塑胶有限公司董事长，沧州大化股份有限公司董事。

刘华光：曾先后任沧州大化集团百利塑胶有限公司总经理兼党支部书记，沧州大化集团新星工贸公司总经理，现任沧州大化集团有限责任公司副总会计师、财务处处长兼党支部书记，沧州大化联星工贸有限责任公司及沧州大化联星运输有限责任公司董事长，沧州大化股份有限公司董事。

孙磊：曾任沧州大化股份有限公司财务部部长、董事会秘书。现任沧州大化股份有限公司副总经理兼总会计师、财务部部长、董事、证券办主任。

王培荣：曾任国家经贸委企业改革司、国家体改委生产体制司任副处长、处长。现任民生证券股份有限公司（综合类承销商）副总裁，众鑫律师事务所（原中国法律事务中心）顾问，北京仲裁委员会仲裁员，沧州大化、黑旋风锯业、北京科净源水处理、北京科锐配电股份公司独立董事。

梁建敏：曾任原化工部行业指导司协会管理处处长，国泰证券公司信息研究中心核心研究员，国泰君安证券研究所一级研究员，长盛基金管理公司研究发展部副总监，现任首创证券有限责任公司研究总监，沧州大化股份有限公司董事会独立董事。

梅世强：1994 年以来在天津大学管理学院从事会计学与管理、税收实务与纳税筹划、公司并购及资本运营、工程项目管理及项目融资、工程经济学、企业战略管理的教学和研究工作。现为天津大学管理学院副教授，会计学专业和工程管理专业硕士研究生导师，天津大学管理学院会计与财务管理系主任，中国注册会计师协会非执业会员，国家发改委重大项目稽察特派员培训讲师，沧州大化股份有限公司董事会独立董事。

王辉：曾先后任沧州大化股份有限公司生产安全部副部长，沧州大化股份有限公司合成车间主任，沧州大化股份有限公司副总经理。现任沧州大化股份有限公司总经理。

孙敏华：曾先后任沧州大化集团科技发展有限公司副经理兼设计所所长，沧州大化集团技术中心副主任兼设计所所长，沧州大化集团工程公司总工程师兼生产经营部部长。现任沧州大化股份有限公司副总经理。

魏晋元：曾先后任沧州大化股份有限公司尿素车间主任、沧州大化股份有限公司党总支副书记兼副总经理、监事。现任沧州大化股份有限公司聚海分公司党总支书记兼副总经理。

姜喜：曾先后任沧州大化股份有限公司合成车间副主任，沧州大化股份有限公司生产安全部副部长，沧州大化股份有限公司水汽车间副主任，沧州大化股份有限公司副总工程师，现任沧州大化股份有限公司总工程师。

褚继树：曾先后任沧州大化集团有限责任公司党委委员、办公室主任兼党委办公室主任、

党支部书记，沧州大化集团有限责任公司总经理助理兼沧州大化集团建筑公司经理、沧州大化股份有限公司技术改造项目指挥部副总指挥；现任沧州大化集团有限责任公司党委委员、监事会主席、纪委副书记、监审部部长，沧州大化股份有限公司监事会主席。

张永智：曾先后任沧州大化 TDI 有限责任公司综合管理部副部长，沧州大化 TDI 有限责任公司成品车间副主任，沧州大化集团三产公司副经理。现任沧州大化集团有限责任公司监审部审计室主任，沧州大化股份有限公司监事。

冯秀森：从 1988 年起在沧州化肥厂工作，工人。现任沧州大化股份有限公司监事。

金津：曾任沧州大化集团有限责任公司设计所科员，沧州大化股份有限公司证券事务代表。现任沧州大化股份有限公司董事会秘书。

(二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	是否领取报酬津贴
平海军	沧州大化集团有限责任公司	董事长、党委书记	是
赵桂春	沧州大化集团有限责任公司	总经理	是
刘华光	沧州大化集团有限责任公司	副总会计师、财务处处长兼党支部书记	是
武洪才	沧州大化集团有限责任公司	党委委员、副总经理、董事	是
蔡文生	沧州大化集团有限责任公司	党委委员、副总经理、总工程师、董事	是
褚继树	沧州大化集团有限责任公司	党委委员、监事会主席、纪委副书记、监审部部长	是

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	是否领取报酬津贴
赵桂春	沧州大化 TDI 有限责任公司	董事长	否
蔡文生	沧州百利塑胶有限责任公司	董事长	否
武洪才	黄骅氯碱有限公司	董事长	否
刘华光	沧州大化联星工贸有限公司	董事长	否
刘华光	沧州大化联星运输有限公司	董事长	否

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司的董事、监事和高级管理人员的报酬，均依据公司绩效考核的有关规定予以确定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	在公司领取薪酬的董事、监事和高级管理人员的报酬，根据任职情况和所签署的《经营承包责任书》，将管理者收入与经营业绩结合起来，年终考核，确定其薪酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司所披露的董事、监事和高级管理人员的报酬与实际发放情况一致。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
赵桂春	董事长	离任	工作需要

武洪才	董事长	聘任	公司经营管理实际需要
魏晋元	副总经理、监事	离任	工作需要
张永智	监事	聘任	监事会换届选举
金津	董事会秘书	聘任	聘任为公司董事会秘书

#### (五) 公司员工情况

在职员工总数	1,907
公司需承担费用的离退休职工人数	296
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,384
技术人员	134
财务人员	17
销售人员	65
供应人员	55
行政及管理人员	252
内退人员	332
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
大专以上学历	975
中高级技术职称	280

## 六、 公司治理结构

### (一) 公司治理的情况

公司自上市以来，一直严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等相关法律法规的规定，不断完善法人治理结构。报告期内，公司进一步健全和完善了公司治理的各项管理制度，制定了《公司董事会秘书工作制度》、《沧州大化股份有限公司对外担保管理制度》和《沧州大化股份有限公司对外投资管理制度》；修订了《公司章程》，目前已建立了较为完善的公司治理结构和治理制度。公司治理情况具体如下：

#### 1、 股东与股东大会

按照公司《章程》规定，股东按其所持股份享有平等地位，并承担相应的义务。公司股东大会的召集、召开和表决程序规范，历次股东大会均有律师现场见证。

#### 2、 控股股东与上市公司

控股股东严格按《公司法》要求依法行使出资人的权利并承担义务，不存在侵占公司资产、损害公司和中小股东利益的情况。公司具有独立的业务及自主经营能力，与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到了“五独立”。公司董事会、监事会和内部机构均独立运作，确保公司重大决策由公司独立作出和实施。

#### 3、 关于董事和董事会：

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举董事，公司董事会由 9 名董事组成，其中 3 名为独立董事，人数和人员构成符合法律、法规的要求。各位董事严格依据《董事会议事规则》、《独立董事制度》的要求，从公司和全体股东的利益出发，忠实、诚信、勤勉地履行职务。董事会会议严格按照规定的会议议程进行，并有完整、真实的会议记录。

4、关于监事和监事会：

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举监事，公司监事会由三名监事组成，其中一名为职工代表，人数和人员构成符合法律、法规的要求。公司监事严格按照《监事会议事规则》的要求，对公司生产经营情况、财务状况以及公司董事和其他高级管理人员履行职责的合法性、合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

5、投资者关系及相关利益者：

公司根据《投资者关系管理制度》，积极拓宽与投资者沟通的渠道，充分尊重和维护利益相关者的合法权益。

6、信息披露与透明度

公司严格按照法律、法规及公司《信息披露管理制度》的要求，真实、准确、完整、及时地披露公司的重大事项，并做好信息披露前的保密工作，确保所有股东以平等的机会获知公司应予公告的信息。

(二) 董事履行职责情况

1、 董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
武洪才	否	7	7	0	0	0	否
平海军	否	7	6	0	1	0	否
赵桂春	否	7	7	0	0	0	否
刘华光	否	7	6	0	1	0	否
蔡文生	否	7	7	0	0	0	否
孙磊	否	7	7	0	0	0	否
梅世强	是	7	3	4	0	0	否
王培荣	是	7	2	5	0	0	否
梁建敏	是	7	2	5	0	0	否

年内召开董事会会议次数	7
其中：现场会议次数	7
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	7

2、 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

3、 独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

(1) 独立董事相关工作制度建立健全情况：参照中国证券监督管理委员会颁布的《关于在上市公司建立独立董事的指导意见》和《上市公司治理准则》等相关规定，结合公司实际情况，制订了《独立董事制度》和《独立董事年报工作制度》；

(2) 独立董事制度的主要内容：《独立董事制度》主要从任职条件、独立性、独立董事

的提名、选举和更换、独立董事的职权、对公司重大事项发表独立意见等方面对独立董事的相关工作做了规定。《独立董事年报工作制度》主要对独立董事在年报编制和披露过程中了解公司经营以及与年审会计师保持沟通、监督检查等方面进行了要求。

(3) 独立董事履职情况：公司 3 位独立董事在任职期间，严格按照《公司章程》及《独立董事制度》的有关规定，本着对全体股东负责的态度，积极出席公司 2011 年召开的相关会议，分别就公司高管变动、关联交易、对外担保、资金占用等可能损害中小股东利益的事项进行了细致的审核，并发表独立客观的意见，充分发挥独立董事的独立作用，积极维护了公司全体股东尤其是中小股东的合法权益。在年度报告编制过程中，按照《独立董事年报工作制度》的要求，了解公司经营情况，与年审注册会计师进行沟通，切实履行了独立董事的责任和义务，维系了全体股东的合法权益。

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

	是否独立完整	情况说明
业务方面独立完整情况	是	公司具有独立、完整的业务关系、业务部门和业务流程，公司业务决策系独立做出，与控股股东是完全分开的。涉及关联交易的业务，其交易条件和内容本着公平交易的原则进行的，不存在损害公司及公司其他股东利益的情况。关联交易内容披露充分、及时、准确，对公司不存在负面影响。
人员方面独立完整情况	是	公司劳动、人事及工资管理独立，总经理及其他高级管理人员均在股份公司领取薪酬并在股东单位未担任职务，财务人员在关联公司没有兼职情况。
资产方面独立完整情况	是	公司拥有独立生产系统和辅助配套系统，拥有商标、非专利技术等无形资产，拥有独立的供应和销售系统。
机构方面独立完整情况	是	公司拥有独立的决策管理机构和完整的生产单位，与控股股东及其职能部门完全分开，各自独立运作。
财务方面独立完整情况	是	公司有独立的财务部门和独立的会计核算体系以及财务管理制度，拥有独立的银行帐户。

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	公司根据《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司内部控制指引》等对上市公司的规范要求，不断建立健全内部控制制度，公司的内部控制以全面质量管理体系为平台，以基本管理制度为基础，包括公司章程及三会制度，质量管理、人事管理、财务管理、物资管理、生产环节管理、销售管理、设备管理、检验管理等各层面各环节管理制度，保证了公司经营活动的正常进行，对经营风险起到了有效的控制作用。
内部控制制度建立健全的工作计划及其实实施情况	2012 年公司仍将依照《企业内部控制基本规范》及配套指引的要求，不断完善内部控制制度，同时由检查监督部门定期检查执行情况，发现问题或缺陷，及时加以改进，以推进内部控制体系的有效运行。
内部控制检查监督部门的设置情况	公司审计室作为内部控制检查监督部门，负责对公司内部控制的有效性进行日常检查及持续监督，并对内控执行情况进行评价。

<p>内部监督和内部控制自我评价工作开展情况</p>	<p>报告期内，公司审计室对公司及子分公司的财务收支、财务预算执行情况、经营绩效以及其他有关的经济活动进行内部审计监督与评价，并对其内部控制制度的建立和执行情况进行检查。通过及时的审计检查和监督，有效防范了经营风险，确保了公司的规范运作和健康发展。</p>
<p>董事会对内部控制有关工作的安排</p>	<p>公司董事会要求继续完善相关内部控制制度的制定、修订工作，加强内部控制的检查监督，提高经营管理和内部控制的执行力度，以保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整。</p>
<p>与财务报告相关的内部控制制度的建立和运行情况</p>	<p>公司设置了独立的会计机构，严格执行《企业会计准则》，制订了公司《财务管理制度》，规定了会计核算、财务管理的职责权限，配备了相应的会计人员，以保证财会工作的顺利进行。</p>
<p>内部控制存在的缺陷及整改情况</p>	<p>截至报告期末，未发现公司内部控制存在重大缺陷。公司将进一步健全内部控制制度，加大监督检查力度，增强内部控制的执行力，促进公司稳步、健康发展。</p>

(五) 高级管理人员的考评及激励情况

公司对高管人员实施年度业绩考核制度，依据《经营承包责任书》和 ISO9001-2000 版有关岗位的工作标准，根据公司年度业绩完成情况、管理者履责情况、管理能力、领导与职工评议情况等对相关人员进行综合考核，并将其业绩与报酬结合起来，实施有效奖惩。

(六) 公司披露内部控制的相关报告：

- 1、公司是否披露内部控制的自我评价报告：否
- 2、公司是否披露审计机构出具的财务报告内部控制审计报告：否
- 3、公司是否披露社会责任报告：否

(七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

2010 年 2 月 2 日，公司第四届九次董事会审议通过了《沧州大化股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》。

- 1、报告期内无重大会计差错更正情况
- 2、报告期内无重大遗漏信息补充情况
- 3、报告期内无业绩预告修正情况

(八) 公司是否存在因部分改制、行业特性、国家政策或收购兼并等原因导致的同业竞争和关联交易问题：是

本公司是以剥离控股股东沧州大化集团有限责任公司（以下简称：大化集团）部分优质资产的方式上市，故公司与大化集团及其附属企业之间存在关联交易。公司通过与关联方签订《生产经营、综合服务协议实施细则》、每年的关联交易均经股东大会审议等措施，规范了该等关联交易行为，确保关联交易价格的公允性。

## 七、 股东大会情况简介

### (一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2010 年度	2011 年 3 月 25 日	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 3 月 26 日

### (二) 临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2011 年第一次	2011 年 8 月 16 日	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 8 月 16 日
2011 年第二次	2011 年 12 月 30 日	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 12 月 31 日

## 八、 董事会报告

### (一) 管理层讨论与分析

#### 1、报告期内公司总体经营情况

2011 年，面对国际国内严峻的经济形势及原材料价格上涨、公司部分产品市场价格下滑的不利局面，公司全体干部职工齐心协力，以安全稳定运行为基础，通过技改创新，挖潜增效、节本降耗，加强基础管理，强化绩效考核等一系列措施，提高了企业经济运行的质量和效益，各方面工作均取得了较好的成绩。

2011 年，随着国家各项相关政策的推进，尿素行业落后产能的淘汰，及部分地区原材料价格的上涨，使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，高负荷生产，年度内实现销售收入 13.29 亿元，同比增长 23%，为公司提供了业绩支撑。

公司另一主导产品---TDI 产品，2011 年其下游工厂受国家宏观调控和国际金融危机影响，开工率普遍偏低，造成 TDI 产品市场价格持续低迷，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，同时加大产品的开发力度，积极探索新的下游产品领域，探索新的营销模式，扩大销售渠道，增强公司的竞争能力。

报告期内，公司围绕安全稳定生产、节本降耗开展了一系列的技改活动。如尿素装置的二氧化碳降温技术改造项目和常压吸收塔改造项目；子公司 TDI 公司的焦炭试烧项目、降低氯化钾消耗等技改项目的实施，均取得了较好的效果，同时节约了成本。

年度内，公司降成本的另一重大举措就是实施维修费用管理。通过细化维修项目及费用、鼓励通过修旧利废和备件国产化降低生产费用、规范维修费月度分析、加强检查及考核力度等措施，增强了广大干部职工的成本意识，减少了不必要的费用支出。

聚海分公司光化车间的核心设备高剪切反应器是国外进口设备，实际使用时不但使用寿命短且极易发生故障。针对此问题聚海分公司采取了更换为国产主要备件的措施，改进后通过不断总结存在的问题，认真测量积累改进前后的数据，不断进行分析对比，制定科学的检查周期，适时拆检设备，了解改进效果等举措，使该设备改进后累计平稳运行 248 天，远远超过了原设备的使用周期，创造了国内同行业同类型设备长周期运行的新纪录。

2011 年公司共生产合成氨 34.83 万吨，同比减少 1.38 万吨；生产尿素 53.95 万吨，同比减少 1.49 万吨；生产浓硝酸 4.52 万吨，同比减少 0.26 万吨。主要原因是年度内公司进行设备大检修及一二月份因天然气停供导致我公司尿素及硝酸生产装置停产 21 天，影响了部分产量。聚海分公司生产 TDI 产品 5.33 万吨，同比增加 0.68 万吨。TDI 公司生产 TDI 产品 3.29 万吨，同比增加 0.04 万吨。

报告期内，公司（合并）实现营业收入 258645.55 万元，营业利润 6809.21 万元；实现归属于母公司的净利润 7019.90 万元，每股收益 0.2707 元。截止 2011 年 12 月 31 日，公司的总资产为 432,209.32 万元。

## 2、公司主营业务及其经营状况

### (1) 主营业务分产品构成情况

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	营业利润率比上年增减(%)
分行业						
化工行业	2,559,722,638	2,188,676,583	14.50	0.02	3.41	减少 2.80 个百分点
分产品						
尿素	1,104,970,648	782,421,528.6	29.19	19.08	9.71	增加 6.05 个百分点
TDI	1,345,332,130	1,359,727,786	-1.07	-10.98	2.52	减少 13.3 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(%)
省内	934,196,102.06	-16.47
省外	1,625,526,535.95	12.82

公司的尿素产品,主要销往华北地区和东北地区,尤其在河北区域市场是龙头企业;公司的 TDI 产品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拓展省外销售区域,扩大了尿素市场占有率和影响力;另由于 2011 年尿素市场价格偏高,省内各大经销商冬储量减少,导致省内销量同比有所减少。

## 3、主要财务指标的变动情况

### (1) 资产负债表项目:

1)货币资金 2011 年 12 月 31 日年末数为 563,448,228.27 元,比年初数减少 38.76%,其主要原因是:本期产品销售货款用银行承兑汇票结算比例增加及支付工程款增加所致。

2)应收票据 2011 年 12 月 31 日年末数为 155,648,208.93 元,比年初数增加 305.56%,其主要原因是:本期产品销售货款采用银行承兑汇票结算比例增加所致。

3)应收账款 2011 年 12 月 31 日年末数为 10,071,379.80 元,比年初数增加 36.82%,其主要原因是:下属子公司沧州大化 TDI 有限责任公司应收 TDI 产品销售货款增加所致。

4)其他应收款 2011 年 12 月 31 日年末数为 5,457,669.00 元,比年初数减少 94.65%,其主要原因是:收到融资租赁固定资产售后租回产生的应收款所致。

5)长期应收款 2011 年 12 月 31 日年末数为 3,000,000.00 元,比年初数增加 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 100 万元。

6)在建工程 2011 年 12 月 31 日年末数为 920,553,511.09 元,比年初数增加 954.75%,其主要原因是:本期 7 万吨 TDI 项目等工程支出增加所致。

7)工程物资 2011 年 12 月 31 日年末数为 167,539,786.84 元,比年初数减少 42.32%,其主要原因是:本期 7 万吨 TDI 项目领用物资所致。

8)递延所得税资产 2011 年 12 月 31 日年末数为 6,653,548.36 元,比年初数减少 56.12%,其主要原因是:下属子公司沧州大化 TDI 有限责任公司未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额,减记其递延所得税资产账面价值所致。

9)短期借款 2011 年 12 月 31 日年末数为 88,000,000.00 元,比年初数减少 53.93%,其主要原因是:归还到期短期借款所致。

10)应付账款 2011 年 12 月 31 日年末数为 257,253,871.24 元,比年初数增加 42.59%,其主要原因是:生产经营性应付货款增加。

11)预收账款 2011 年 12 月 31 日年末数为 37,920,359.57 元,比年初数减少 45.14%,其主要原因是:上期产生的预收款本期结转收入所致。

12)应交税金 2011 年 12 月 31 日年末数为-34,976,139.47 元,比年初数减少 757.28%,其主要原因是:下属聚海分公司购进固定资产导致待抵扣的进项税增加所致。

13)长期应付款 2011 年 12 月 31 日年末数为 189,960,134.69 元,比年初数减少 22.41%,其主要原因是:本期支付融资租赁租金所致。

#### (2) 利润表、现金流量表项目:

1)营业收入 2011 年度发生数为 2,586,455,506.66 元,比上年数增加 0.06%,其主要原因是:本期尿素销售价格增加所致。

2)营业成本 2011 年度发生数为 2,193,705,217.59 元,比上年数增加 3.57%,其主要原因是:本年原材料价格及人工成本上涨导致产品生产成本增加所致。

3)营业税金及附加 2011 年度发生数为 2,555,465.15 元,比上年数减少 55.21%,其主要原因是:下属聚海分公司购进固定资产导致待抵扣的进项税增加,以致缴纳城建税、教育税及附加减少所致。

4)资产减值损失 2011 年度发生数为 2,107,521.06 元,比上年数减少 62.97%,其主要原因是:本期计提固定资产减值准备减少所致。

5)经营活动产生的现金流量净额 2011 年度数为 130,001,339.40 元,比上年数减少 34.28%,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。

6)投资活动产生的现金流量净额 2011 年度数为-563,225,709.32 元,比上年数减少 154,810,582.93 元,其主要原因是:下属聚海分公司 7 万吨 TDI 工程项目支出增加所致。

7)筹资活动产生的现金流量净额 2011 年度数为 98,011,714.04 元,比上年数减少 73.94%,其主要原因是:和上期相比从银行借款金额减少所致。

#### 4、主要供应商、客户情况

前五名供应商采购金额合计占年度采购总额的比例 55.68%,前五名销售客户销售金额合计占年度销售总额的比例 26.57%。

#### 5、公司主要控股子公司的经营情况

本公司拥有一个控股子公司,即沧州大化 TDI 有限责任公司(以下简称"TDI 公司")。TDI 公司 1996 年 10 月成立,注册地为河北省沧州市郊区达子店,法定代表人:赵桂春,注册资本 61500 万元,主营业务:精制甲苯二异氰酸酯生产和销售,拥有年产 3 万吨甲苯二异氰酸酯(TDI)生产装置,是国内异氰酸酯行业的主要生产厂家。

TDI 公司通过狠抓安全生产,努力节本降耗,加强规范管理,不断持续改进等措施的实施,超额完成了全年的生产任务,共生产 TDI3.29 万吨,完成年计划的 106.13%,同比增长 1.15%,但由于其下游工厂受国家宏观调控和国际金融危机影响,开工率普遍偏低,造成 TDI 产品市场价格持续低迷,2011 年实现营业利润为-10015.79 万元,净利润-10726.18 万元。

#### 6、安全生产及节能减排和环保情况

2011 年我公司坚持以"安全第一,预防为主,综合治理"为指导思想,加强广大职工的安全生产意识,明确安全管理人员的职责,加大安全生产的管理力度,公司全年未发生死亡及重伤事故;2011 年主要污染物 COD 排放量为 405.52 吨,SO<sub>2</sub> 排放量为 320.74 吨,全年未发生环境污染事故,没有出现因事故性排放被环保局查处或罚款事件,没有发生被上级环保部门通报批评和挂牌督办的事件。

#### 7、经营中出现的困难及所采取的措施

报告期内，公司生产经营面临的困难主要为：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。

为此公司采取以下措施：

- 1) 实施技术创新，优化产品结构，探索新的下游产品领域；
- 2) 加强市场营销，探索新的营销模式，扩大市场占有率，控制销售风险；
- 3) 抓好安全生产，加强基础管理，确保生产装置长周期稳定运行；
- 4) 积极寻求应对方案，与天然气供应方做好沟通与协调，保障天然气的充足供应，尽最大努力降低天然气采购成本。

#### 8、对公司未来发展的展望

2012 年公司将根据中央经济工作会议稳中求进的总基调，以增强科技创新能力、提高劳动素质、调结构转方式为主要任务，同时继续坚持不懈地抓好安全稳定生产，进一步强化基础管理，不断优化各项经济技术指标；做好节能减排工作，履行好社会责任；推进企业文化深植工作，为发展和改革提供强有力的支撑。

##### (1) 2012 年经营计划：

生产合成氨 36 万吨、尿素 55 万吨、浓硝酸 4.7 万吨、TDI 产品 11.41 万吨。预计实现主营业务收入 30 亿元、成本费用 29.68 亿元。确保重伤、死亡、火灾、爆炸、多人中毒事故为零。

##### (2) 完成上述目标采取以下措施：

- 1) 大力实施科技进步计划，加大技术创新和研发力度，引进和培养多门类的技术带头人，提高企业的核心竞争力。
- 2) 通过采取系列节能减排措施，发展低碳经济，实现企业可持续性发展。
- 3) 落实安全生产责任制，强化安全管理，确保生产装置长周期稳定运行。
- 4) 减少开支，节约挖潜，树立牢固的节能降耗意识。
- 5) 加强财务预算管理，提高经营绩效。
- 6) 精心制订销售策略，细分市场，进一步提高公司产品的市场占有率及竞争力。
- 7) 要全力推进项目建设，在做大企业的同时，培育优势产业，争当“行业巨人”。

#### 9、资金需求、使用计划及来源情况

2012 年公司主要资金需求为项目建设资金，公司 2012 年投资项目主要为年产 10 万吨 TDI 项目一期工程、16 万吨烧碱项目和 DNT 扩产改造项目。10 万吨 TDI 项目一期工程今年将建成投产，预计本年投资 1.10 亿元；16 万吨烧碱项目，预计总投资 4.6 亿元，2012 年计划投资 2.4 亿元；DNT 扩产改造项目，预计总投资 8406 万元，2012 年计划投资 1385 万元。三个项目建设所需资金 30%为自有资金，其余资金申请银行贷款。

#### 10、公司是否编制并披露新年度的盈利预测：否

#### (二) 公司投资情况

##### 1、委托理财及委托贷款情况

###### (1) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

###### (2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

##### 2、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。

### 3、非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度
10万吨TDI项目一期工程	119,600	项目建安施工已于2011年底全部完成,下一阶段将转入吹扫、单试、气密、仪表调校阶段,截止到2011年12月底,累计完成投资10.86亿元。
16万吨离子膜烧碱项目	46,000	至2011年底发生了146.54万元的前期费用。
DNT扩产一期工程	8,406.59	截止到2011年底设计全部完成,设备订货已完成,国外设备已全部到货,国内设备陆续进场,累计完成投资2280万元。

(三) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更的原因及影响的讨论结果  
报告期内,公司无会计政策、会计估计变更。

#### (四) 董事会日常工作情况

##### 1、董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
第四届董事会第十七次会议	2011年2月14日	《中国证券报》、《上海证券报》	2011年2月17日
第四届董事会第十八次会议	2011年3月2日	《中国证券报》、《上海证券报》	2011年3月5日
第五届董事会第一次会议	2011年4月20日	《中国证券报》、《上海证券报》	2011年4月22日
第五届董事会第二次会议	2011年7月28日	《中国证券报》、《上海证券报》	2011年7月30日
第五届董事会第三次会议	2011年8月10日	《中国证券报》、《上海证券报》	2011年8月13日
第五届董事会第四次会议	2011年10月26日	《中国证券报》、《上海证券报》	2011年10月31日
第五届董事会第五次会议	2011年12月7日	《中国证券报》、《上海证券报》	2011年12月10日

##### 2、董事会对股东大会决议的执行情况

公司董事会认真执行股东大会决议,较好地完成了股东大会授权事项:

(1)执行了2010年度股东大会审议通过的《2010年度利润分配方案》。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),本年度不送红股也不进行公积金转增股本。

上述分红事宜已如期完成。公司本次分红派息的股权登记日是2011年5月16日,除息日是2011年5月17日,现金红利发放日是2011年5月20日。

(2)执行了2010年度第一次临时股东大会审议通过的《关于继续授权董事会向TDI公司提供贷款担保的议案》。在授权范围内,严格审查每一贷款担保事项,形成董事会决议并予以公告。

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

报告期内,根据中国证监会、上海证券交易所有关规定及公司董事会审计委员会工作细则,公司董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则,认真履行职责,2011年度审计委员会具体的履职情况如下:

###### (1) 确定总体审计计划:

在会计师事务所进场审计前，审计委员会与会计师事务所经过协商，确定了公司 2011 年度审计工作的时间安排。

(2) 审阅公司编制的财务会计报表，并发表书面意见：

审计委员会于 2012 年 1 月 4 日召开了 2012 年第一次会议，审核通过了公司财务部提供的 2011 年度会计报表，并发表如下审核意见：

会议认为，公司会计报表的编制符合《企业会计准则》和其他相关规定的要求，会计政策与会计估计合理，真实地反映了公司的资产情况、经营情况及现金流量情况，同意提交会计师事务所进行审计。

(3) 督促审计工作：

2012 年 1 月 4 日，会计师事务所正式进场开始审计工作。在审计期间，审计委员会分别于 2012 年 1 月 10 日及 2012 年 1 月 16 日先后二次发出《审计督促函》，要求会计师事务所按照审计时间安排完成审计工作，确保公司年度报告及相关文件按时披露。

(4) 会计师事务所出具初步审计意见后，审计委员会审阅财务会计报表，并形成书面意见。

会计师事务所出具公司初步审计意见后，审计委员会及时阅读审计报告初稿，并与注册会计师进行了沟通。2012 年 1 月 19 日，审计委员会召开 2012 年第二次会议，再次对公司 2011 年度的会计报表进行了审阅，审核意见为：公司严格按照新企业会计准则及公司有关财务制度的规定，财务会计报表编制流程合理规范，公允地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量情况，内容真实、准确、完整，同意提交公司董事会审议。

(5) 正式报告后的总结工作：

会计师事务所完成了所有审计程序并向审计委员会出具了标准无保留意见的审计报告及其他相关文件后，审计委员会于 2012 年 2 月 7 日召开了 2012 年第三次会议，形成决议提交董事会审议，并向董事会提交了《公司 2011 年度会计师事务所从事审计工作的总结报告》、《关于聘用 2012 年度会计审计机构的议案》、《关于公司日常关联交易 2011 年度计划执行情况和 2012 年度计划的议案》。

会议对公司 2011 年度会计师事务所从事审计工作的总结报告发表了如下意见：中瑞岳华会计师事务所严格的按照中国注册会计师独立审计准则的规定执行了审计工作，审计时间充分，审计人员配置合理、执业能力胜任，出具的审计意见符合公司的实际情况。

会议对公司聘用 2012 年度会计审计机构发表了如下意见：中瑞岳华会计师事务所拥有专业的审计团队和较强的技术支持力量，审计团队严谨、敬业，具备承担上市公司审计工作的业务能力，建议继续聘任中瑞岳华会计师事务所为本公司 2012 年度的会计审计机构，聘期一年。

会议对公司日常关联交易 2011 年度计划执行情况和 2012 年度计划的议案发表了如下意见：公司日常关联交易属于公司与关联人之间正常购销往来和辅助服务，交易价格、定价方式和依据客观公允，符合公司和全体股东的利益。同意提交董事会审议，同时向监事会报出。

#### 4、 董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

公司董事会下设薪酬与考核委员会，主要负责制定公司董事及经理人员的薪酬计划或方

案, 审查公司董事(非独立董事)及高级管理人员的履行职责情况并对其进行年度绩效考评; 对董事会负责。

公司董事会薪酬与考核委员会根据 2011 年生产经营情况, 对公司董事、监事和高级管理人员进行了考核, 确定并表决了公司董事、监事和高级管理人员的报酬方案。

5、 公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

公司于 2010 年 2 月 2 日召开的第四届董事会第九次会议审议通过了《沧州大化股份有限公司外部信息使用人管理制度》的议案。

6、 董事会对于内部控制责任的声明

公司董事会对建立健全并有效实施公司内部控制制度负责。董事会将严格按照《企业内部控制基本规范》及配套指引的要求, 持续建立、健全和和执行各项内部控制制度, 以确保公司在生产经营的各业务环节规范运作, 保证公司资产安全、财务报告及所披露信息的真实性、可靠性。

7、 应于 2012 年开始实施内部控制规范的主板上市公司披露建立健全内部控制体系的工作计划和实施方案

2012 年公司将按照《企业内部控制基本规范》及配套指引的要求, 对公司各职能部门及下属子分公司继续健全完善公司内部控制制度, 同时, 由检查监督部门定期检查执行情况, 发现问题或缺陷, 及时加以改进, 以推进内部控制体系的有效运行。

8、 公司及其子公司是否列入环保部门公布的污染严重企业名单: 否

公司不存在重大环保问题。

公司不存在其他重大社会安全问题。

(五) 现金分红政策的制定及执行情况

公司应重视对投资者的合理投资回报, 董事会如未作出现金利润分配预案时, 需在定期报告中披露原因。公司的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。

(六) 利润分配或资本公积金转增股本预案

经中瑞岳华会计师事务所审计, 公司 2011 年度实现归属于母公司股东净利润 70,198,567.12 元, 按母公司实现净利润 124,880,237.94 元提取 10% 的法定盈余公积 12,488,023.79 元, 则本年可供分配利润 57,710,543.33 元, 加上年初未分配利润 464,091,852.67 元, 扣除已分配的 2010 年度现金红利 33,713,110.60 元, 累计可供股东分配的利润为 488,089,285.40 元。

公司拟以 2011 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 0.3 元(含税), 共计 7,779,948.60 元, 剩余 480,309,336.80 元结转至下年度分配。本年度不送红股也不进行公积金转增股本。

(七) 公司前三年股利分配情况或资本公积转增股本和分红情况:

单位: 元 币种: 人民币

分红年度	每 10 股派息数(元)(含税)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2008 年度	1.3	33,713,110.60	166,070,960.00	20.30
2009 年度	0.8	20,746,529.60	66,964,860.00	30.98
2010 年度	1.3	33,713,110.60	95,477,962.60	35.31

## 九、 监事会报告

### (一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	4
监事会会议情况	监事会会议议题
2011 年 3 月 2 日召开第四届监事会第十一次会议	会议审议《公司 2010 年度财务决算报告》；《公司 2010 年度监事会工作报告》；《公司 2010 年度报告》全文及其摘要的议案；《关于计提 2010 年资产减值准备的议案》；《关于选举第五届监事会监事的议案》。
2011 年 4 月 20 日召开第五届董事会第一次会议	会议审议《公司 2011 年第一季度报告》全文及摘要
2011 年 8 月 10 日召开第五届董事会第二次会议	会议审议《公司 2011 年半年度报告》全文及摘要的议案；《关于提取 2011 年上半年资产减值准备的议案》。
2011 年 10 月 26 日召开第五届董事会第三次会议	会议审议《公司 2011 年第三季度报告》全文及摘要。

2011 年监事会切实履行《公司法》、《公司章程》赋予的职责，在股东大会的授权下，及时了解和掌握公司运营各方面的情况，对公司经营状况、财务状况和公司高级管理人员的行为进行了有效的监督，保证了公司健康稳定地发展。

### (二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

在报告期内，公司运作规范，无违法行为或事实。公司本年度召开的董事会和股东大会，从会议通知、会议召集和召开情况、董事和股东出席会议情况、会议审议事项及表决结果等均符合法律规定的程序。各次会议所作决议均符合法律、法规和公司章程的规定，未发现有害公司和股东利益的情况。

### (三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

监事会认为：公司财务制度完善，管理规范，财务报告客观、真实的反映了公司的财务状况和经营成果，利润分配方案符合公司实际情况。中瑞岳华会计师事务所有限公司对公司 2011 年财务报表出具了无保留意见的审计报告，客观公正，符合公司实际。

### (四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

公司于 2000 年 3 月发行 8000 万股股票所承诺的募股资金投资项目与实际投入项目一致。根据 2003 年 2 月第二届董事会 2003 年第一次临时会议决议，公司以募股资金 8000 万元向 TDI 公司再次进行股本金增资，使公司占 TDI 公司股权比例由 43.58% 增至 51.43%，从 2003 年开始 TDI 公司会计报表纳入本公司合并范围，至此募股资金投资计划全部完成。

### (五) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

报告期内，本公司无收购、出售资产情况。

### (六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

沧州大化股份有限公司与实际控制人、大股东及附属企业在生产经营、商标及土地使用等方面继续根据双方签定的《生产经营、综合服务协议实施细则》、《商标许可使用合同》（硝酸产品所使用的飞狮商标）、《土地使用权租赁合同》等一系列合同及协议执行。报告期内所

发生的各项关联交易遵循了市场公允原则，关联交易价格公平合理，没有损害本公司和股东的利益。

## 十、重要事项

### (一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

### (二) 破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况

本年度公司无破产重整相关事项。

### (三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本年度公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

### (四) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

### (五) 报告期内公司重大关联交易事项

#### 1、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式
中国化工农化总公司	其他关联人	购买商品	甲 苯 、 DNT、煤	协议价	228,464,032.45	69.60	按月结算
沧州大化集团有限责任公司	控股股东	接受劳务	材料及维修费	协议价	25,893,788.59	3.82	按月结算
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	购买商品	购包装袋	协议价	22,156,871.48	100.00	按月结算
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	接受劳务	劳务费	协议价	14,419,341.42	74.87	按月结算
沧州大化集团有限责任公司	控股股东	销售商品	销售材料	协议价	711,488.61	40.38	按月结算
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	销售商品	液氨	协议价	47,131,888.80	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	协议价	19,322,750.00	1.75	按月结算
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	销售商品	OTD	协议价	14,728,527.48	100.00	按月结算
中国化工农化总公司	其他关联人	销售商品	TDI	协议价	4,140,170.94	0.31	按月结算
沧州大化集团有限责任公司	控股股东	销售商品	尿素	协议价	64,717,150.00	5.86	按月结算
合计					441,686,009.77		

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

关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益确定依据	年度确认的租赁费
沧州大化集团有限责任公司	本公司	房屋	2011-1-1	2013-12-31	协议价	3,076,440.00
沧州大化集团有限责任公司	本公司	土地	2011-1-1	2013-12-31	协议价	2,191,570.80
沧州大化集团有限责任公司	本公司	设备	2011-1-1	2013-12-31	协议价	1,278,000.00

(六) 重大合同及其履行情况

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

(1) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

2、担保情况

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	-5,300.00
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	20,700.00
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)	20,700.00
担保总额占公司净资产的比例(%)	16.25

3、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(七) 承诺事项履行情况

本年度或持续到报告期内，上市公司、控投股东及实际控制人没有承诺事项。

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位: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	430,000
境内会计师事务所审计年限	2

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

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

(十) 其他重大事项的说明

本年度公司无其他重大事项。

(十一) 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
沧州大化股份有限公司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： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
沧州大化股份有限公司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： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
沧州大化股份有限公司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： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
沧州大化股份有限公司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： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
沧州大化股份有限公司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： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
沧州大化股份有限公司关于为 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： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
沧州大化股份有限公司日常关联交易公告	《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： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
沧州大化股份有限公司 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 26 日	上海证券交易所网站： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
沧州大化股份有限公司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： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
沧州大化股份有限公司董事会 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： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
沧州大化股份有限公司关于召开 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： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
沧州大化股份有限公司关于沧州大化集团有限责任公司重组方案调整的提示性公告	《上海证券报》、 《中国证券报》	2011 年 7 月 22 日	上海证券交易所网站： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
沧州大化股份有限公司第五届董事会第二次会议决议公告暨召开 2011 年第一次临时股东大会的通知	《上海证券报》、 《中国证券报》	2011 年 7 月 30 日	上海证券交易所网站： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
沧州大化股份有限公司第五届董事会第三次会议决议公告	《上海证券报》、 《中国证券报》	2011 年 8 月 13 日	上海证券交易所网站： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
沧州大化股份有限公司第五届监事会第二次会议决议公告	《上海证券报》、 《中国证券报》	2011 年 8 月 13 日	上海证券交易所网站： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

沧州大化股份有限公司 2011 年第一次临时股东大会决议公告	《上海证券报》、 《中国证券报》	2011 年 8 月 16 日	上海证券交易所网站： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
沧州大化股份有限公司关于沧州大化集团有限责任公司重组方案调整	《上海证券报》、 《中国证券报》	2011 年 9 月 1 日	上海证券交易所网站： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
沧州大化股份有限公司收购报告书摘要	《上海证券报》、 《中国证券报》	2011 年 9 月 1 日	上海证券交易所网站： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
沧州大化股份有限公司 2011 年第三季度业绩预告公告	《上海证券报》、 《中国证券报》	2011 年 10 月 11 日	上海证券交易所网站： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
沧州大化股份有限公司第五届董事会第四次会议决议公告	《上海证券报》、 《中国证券报》	2011 年 10 月 31 日	上海证券交易所网站： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
沧州大化股份有限公司关于工商登记机关变更的公告	《上海证券报》、 《中国证券报》	2011 年 11 月 24 日	上海证券交易所网站： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
沧州大化股份有限公司澄清公告	《上海证券报》、 《中国证券报》	2011 年 11 月 29 日	上海证券交易所网站： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
沧州大化股份有限公司关于沧州大化集团有限责任公司重组方案调整	《上海证券报》、 《中国证券报》	2011 年 12 月 2 日	上海证券交易所网站： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
沧州大化股份有限公司第五届董事会第五次会议决议公告暨召开 2011 年第二次股东大会的通知	《上海证券报》、 《中国证券报》	2011 年 12 月 9 日	上海证券交易所网站： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
沧州大化股份有限公司融资租赁公告	《上海证券报》、 《中国证券报》	2011 年 12 月 9 日	上海证券交易所网站： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
沧州大化股份有限公司 2011 年第二次临时股东大会决议公告	《上海证券报》、 《中国证券报》	2011 年 12 月 31 日	上海证券交易所网站： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

## 十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）注册会计师审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

### （一）审计报告

中瑞岳华审字[2012]第 0121 号

沧州大化股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的沧州大化股份有限公司(以下简称“贵公司”)及其子公司(统称“贵集团”)财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的合并及公司的资产负债表，2011 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的所有者权益变动表以及财务报表附注。

#### 1、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 2、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 3、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了沧州大化股份有限公司及其子公司 2011 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2011 年度的合并经营成果和合并现金流量，以及沧州大化股份有限公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 年度的经营成果和现金流量。

中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：沈艳芳

中国·北京

中国注册会计师：唐其勇

2012 年 2 月 8 日

(二) 财务报表

合并资产负债表

2011 年 12 月 31 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
<b>流动资产:</b>			
货币资金	附注七、1	563,448,228.27	920,106,571.22
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	附注七、2	155,648,208.93	38,378,137.30
应收账款	附注七、3	10,071,379.80	7,360,884.16
预付款项	附注七、4	51,808,273.42	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	附注七、5	5,457,669.00	101,917,385.43
买入返售金融资产			
存货	附注七、6	305,477,911.17	325,651,676.40
一年内到期的非流动资产	附注七、7	1,271,689.48	659,811.84
其他流动资产	附注七、8	2,356,608.51	3,819,160.67
流动资产合计		1,095,539,968.58	1,450,240,655.93
<b>非流动资产:</b>			
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	附注七、9	3,000,000.00	2,000,000.00
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	附注七、10	1,934,643,376.64	2,132,113,366.03
在建工程	附注七、11	920,553,511.09	87,277,063.29
工程物资	附注七、12	167,539,786.84	290,487,255.48
固定资产清理	附注七、13	53,295.60	254,804.20
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		132,837,304.55	128,631,406.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,061,634.35	2,387,313.51

递延所得税资产		6,653,548.36	15,162,731.26
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,167,342,457.43	2,658,313,940.37
资产总计		4,262,882,426.01	4,108,554,596.30
<b>流动负债：</b>			
短期借款	附注七、19	88,000,000.00	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	附注七、20	34,122,065.50	27,935,400.00
应付账款	附注七、21	257,253,871.24	180,420,721.03
预收款项	附注七、22	37,920,359.57	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	附注七、23	32,208,952.13	26,014,150.32
应交税费	附注七、24	-34,976,139.47	5,321,376.08
应付利息			
应付股利	附注七、25	62,987.16	62,987.16
其他应付款	附注七、26	141,625,914.91	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	附注七、27	425,740,502.99	437,920,022.33
其他流动负债			
流动负债合计		981,958,514.03	1,065,073,637.79
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	附注七、28	1,592,800,000.00	1,281,981,713.60
应付债券			
长期应付款	附注七、29	189,960,134.69	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	附注七、30	10,327,500.00	8,630,300.00
非流动负债合计		1,793,087,634.69	1,535,423,366.08
负债合计		2,775,046,148.72	2,600,497,003.87
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	附注七、31	259,331,620.00	259,331,620.00
资本公积	附注七、32	356,138,133.77	356,138,133.77
减：库存股			
专项储备	附注七、33		4,609,700.59

盈余公积	附注七、34	132,375,218.41	119,887,194.62
一般风险准备			
未分配利润	附注七、35	488,089,285.40	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		1,235,934,257.58	1,204,058,501.65
少数股东权益		251,902,019.71	303,999,090.78
所有者权益合计		1,487,836,277.29	1,508,057,592.43
负债和所有者权益总计		4,262,882,426.01	4,108,554,596.30

法定代表人：武洪才 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 12 月 31 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		425,737,568.38	616,113,258.57
交易性金融资产			
应收票据		87,283,445.33	34,121,819.30
应收账款	附注十三、1	7,071,686.87	7,777,689.51
预付款项		44,343,984.19	39,661,102.16
应收利息			
应收股利			
其他应收款	附注十三、2	2,878,056.29	100,631,893.29
存货		236,793,667.50	239,841,648.38
一年内到期的非流动资产		1,271,689.48	659,811.84
其他流动资产		2,356,608.51	1,941,116.88
流动资产合计		807,736,706.55	1,040,748,339.93
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		3,000,000.00	2,000,000.00
长期股权投资	附注十三、3	300,000,000.00	300,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		1,542,385,851.24	1,670,046,520.90
在建工程		915,120,382.29	83,334,905.72
工程物资		107,055,650.14	230,003,118.78
固定资产清理		53,295.60	254,804.20
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		73,371,337.39	67,707,663.65

开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,061,634.35	2,387,313.51
递延所得税资产		6,653,548.36	7,108,428.99
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,949,701,699.37	2,362,842,755.75
资产总计		3,757,438,405.92	3,403,591,095.68
<b>流动负债：</b>			
短期借款		30,000,000.00	160,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		27,804,862.00	
应付账款		223,285,379.78	130,043,046.25
预收款项		24,451,947.60	60,023,814.04
应付职工薪酬		24,800,315.89	17,609,274.29
应交税费		-30,085,626.17	6,301,761.11
应付利息			
应付股利		62,987.16	62,987.16
其他应付款		136,741,772.52	122,447,335.31
一年内到期的非流动负债		362,740,502.99	414,920,022.33
其他流动负债			
流动负债合计		799,802,141.77	911,408,240.49
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		1,483,800,000.00	1,051,750,000.00
应付债券			
长期应付款		189,960,134.69	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		10,327,500.00	8,630,300.00
非流动负债合计		1,684,087,634.69	1,305,191,652.48
负债合计		2,483,889,776.46	2,216,599,892.97
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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			4,609,700.59
盈余公积		132,375,218.41	119,887,194.62
一般风险准备			
未分配利润		529,743,360.95	451,064,257.40
所有者权益（或股东权益）合计		1,273,548,629.46	1,186,991,202.71
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,757,438,405.92	3,403,591,095.68

法定代表人：武洪才 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—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	附注七、36	2,586,455,506.66	2,584,898,359.05
其中：营业收入	附注七、36	2,586,455,506.66	2,584,898,359.05
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	附注七、36	2,518,364,250.44	2,463,745,652.96
其中：营业成本	附注七、36	2,193,705,217.59	2,118,172,256.51
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	附注七、37	2,555,465.15	5,705,690.52
销售费用	附注七、38	15,409,052.30	17,056,205.55
管理费用	附注七、39	208,579,768.14	220,556,005.09
财务费用	附注七、40	96,007,226.20	96,563,636.40
资产减值损失	附注七、41	2,107,521.06	5,691,858.89
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)		68,091,256.22	121,152,706.09
加：营业外收入	附注七、42	3,822,876.75	2,935,065.58
减：营业外支出	附注七、43	1,969,890.63	2,366,312.48
其中：非流动资产处置损失	附注七、43	169,890.63	112,309.06
四、利润总额(亏损总额以“－”号填列)		69,944,242.34	121,721,459.19
减：所得税费用	附注七、44	51,842,746.29	46,503,113.68
五、净利润(净亏损以“－”号填列)		18,101,496.05	75,218,345.51
归属于母公司所有者的净利润		70,198,567.12	95,477,962.60
少数股东损益		-52,097,071.07	-20,259,617.09
六、每股收益：			
(一) 基本每股收益	附注七、45	0.2707	0.3682
(二) 稀释每股收益	附注七、45	0.2707	0.3682

七、其他综合收益			
八、综合收益总额		18,101,496.05	75,218,345.51
归属于母公司所有者的综合收益总额		70,198,567.12	95,477,962.60
归属于少数股东的综合收益总额		-52,097,071.07	-20,259,617.09

法定代表人：武洪才 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—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	附注十三、4	2,270,890,323.11	1,945,376,771.09
减：营业成本	附注十三、4	1,844,130,103.00	1,513,691,177.88
营业税金及附加		1,451,892.37	4,278,201.54
销售费用		14,886,667.46	16,580,778.46
管理费用		156,487,873.46	160,537,560.80
财务费用		84,085,838.59	78,696,617.39
资产减值损失		2,081,848.93	5,526,367.83
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）		167,766,099.30	166,066,067.19
加：营业外收入		1,072,473.29	911,619.70
减：营业外支出		169,890.63	223,331.55
其中：非流动资产处置损失		169,890.63	75,353.02
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		168,668,681.96	166,754,355.34
减：所得税费用		43,788,444.02	44,942,518.03
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		124,880,237.94	121,811,837.31
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.48	0.47
（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：武洪才 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—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,346,453,456.62	2,648,599,110.43
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	附注七、46	9,526,216.53	8,630,411.60
经营活动现金流入小计		2,355,979,673.15	2,657,229,522.03
购买商品、接受劳务支付的现金		1,948,088,236.53	2,153,131,755.13
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		162,369,614.53	151,561,638.51
支付的各项税费		67,971,706.68	104,573,124.00
支付其他与经营活动有关的现金	附注七、46	47,548,776.01	50,152,907.53
经营活动现金流出小计		2,225,978,333.75	2,459,419,425.17
经营活动产生的现金流量净额		130,001,339.40	197,810,096.86
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		195,567.60	141,288.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	附注七、46	2,500,000.00	
投资活动现金流入小计		2,695,567.60	141,288.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		565,921,276.92	408,556,414.39
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		565,921,276.92	408,556,414.39
投资活动产生的现金流量净额		-563,225,709.32	-408,415,126.39
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		886,000,000.00	1,361,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	附注七、46	153,000,000.00	200,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,039,000,000.00	1,561,000,000.00
偿还债务支付的现金		691,000,000.00	1,035,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		160,110,480.46	122,294,539.43
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	附注七、46	89,877,805.50	27,347,331.52
筹资活动现金流出小计		940,988,285.96	1,184,891,870.95
筹资活动产生的现金流量净额		98,011,714.04	376,108,129.05
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-335,212,655.88	165,503,099.52
加：期初现金及现金等价物余额	附注七、47	889,660,884.15	724,157,784.63
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	附注七、47	554,448,228.27	889,660,884.15

法定代表人：武洪才 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—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,160,867,512.30	1,935,279,950.88
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,407,545.68	4,558,309.75
经营活动现金流入小计		2,167,275,057.98	1,939,838,260.63
购买商品、接受劳务支付的现金		1,733,738,008.88	1,584,565,113.32
支付给职工以及为职工支付的现金		120,597,208.49	113,064,247.38
支付的各项税费		49,858,331.32	72,161,420.47
支付其他与经营活动有关的现金		35,466,215.97	35,510,589.36

经营活动现金流出小计		1,939,659,764.66	1,805,301,370.53
经营活动产生的现金流量净额		227,615,293.32	134,536,890.10
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		195,567.60	141,288.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		2,500,000.00	
投资活动现金流入小计		2,695,567.60	141,288.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		555,472,090.60	397,438,169.08
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		555,472,090.60	397,438,169.08
投资活动产生的现金流量净额		-552,776,523.00	-397,296,881.08
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		823,000,000.00	871,000,000.00
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	200,000,000.00
筹资活动现金流入小计		923,000,000.00	1,071,000,000.00
偿还债务支付的现金		575,000,000.00	500,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		145,836,655.01	102,417,148.94
支付其他与筹资活动有关的现金		73,877,805.50	27,347,331.52
筹资活动现金流出小计		794,714,460.51	630,014,480.46
筹资活动产生的现金流量净额		128,285,539.49	440,985,519.54
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-196,875,690.19	178,225,528.56
加：期初现金及现金等价物余额		614,613,258.57	436,387,730.01
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		417,737,568.38	614,613,258.57

法定代表人：武洪才 主管会计工作负责人：孙磊 会计机构负责人：孙磊

合并所有者权益变动表

2011年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额						
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	259,331,620	356,138,133.77	4,609,700.59	119,887,194.62	464,091,852.67	303,999,090.78	1,508,057,592.43
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	4,609,700.59	119,887,194.62	464,091,852.67	303,999,090.78	1,508,057,592.43
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)			-4,609,700.59	12,488,023.79	23,997,432.73	-52,097,071.07	-20,221,315.14
(一) 净利润					70,198,567.12	-52,097,071.07	18,101,496.05
(二) 其他综合收益							
上述(一)和(二)小计					70,198,567.12	-52,097,071.07	18,101,496.05
(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				12,488,023.79	-46,201,134.39		-33,713,110.60
1. 提取盈余公积				12,488,023.79	-12,488,023.79		
2. 提取一般风险准备							
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			-4,609,700.59				-4,609,700.59
1. 本期提取			15,697,360.14			2,403,207.23	18,100,567.37
2. 本期使用			20,307,060.73			2,403,207.23	22,710,267.96
(七) 其他							
四、本期期末余额	259,331,620.00	356,138,133.77		132,375,218.41	488,089,285.40	251,902,019.71	1,487,836,277.29

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	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)			3,761,319.81	12,181,183.73	62,550,249.27	-21,039,785.74	57,452,967.07
(一) 净利润					95,477,962.60	-20,259,617.09	75,218,345.51

(二) 其他综合收益							
上述(一)和(二)小计					95,477,962.60	-20,259,617.09	75,218,345.51
(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				12,181,183.73	-32,927,713.33		-20,746,529.60
1. 提取盈余公积				12,181,183.73	-12,181,183.73		
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			3,761,319.81			-780,168.65	2,981,151.16
1. 本期提取			15,807,558.46			2,403,207.23	18,210,765.69
2. 本期使用			12,046,238.65			3,183,375.88	15,229,614.53
(七) 其他							
四、本期期末余额	259,331,620.00	356,138,133.77	4,609,700.59	119,887,194.62	464,091,852.67	303,999,090.78	1,508,057,592.43

法定代表人：武洪才 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—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	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	451,064,257.40	1,186,991,202.71
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	259,331,620.00	352,098,430.10	4,609,700.59	119,887,194.62	451,064,257.40	1,186,991,202.71
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			-4,609,700.59	12,488,023.79	78,679,103.55	86,557,426.75
(一) 净利润					124,880,237.94	124,880,237.94
(二) 其他综合收益						
上述(一)和(二)小计					124,880,237.94	124,880,237.94
(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				12,488,023.79	-46,201,134.39	-33,713,110.60
1. 提取盈余公积				12,488,023.79	-12,488,023.79	
2. 提取一般风险准备						
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			-4,609,700.59			-4,609,700.59
1. 本期提取			13,152,642.26			13,152,642.26
2. 本期使用			17,762,342.85			17,762,342.85
（七）其他						
四、本期期末余额	259,331,620.00	352,098,430.10		132,375,218.41	529,743,360.95	1,273,548,629.46

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	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）			4,587,427.98	12,181,183.73	88,884,123.98	105,652,735.69
（一）净利润					121,811,837.31	121,811,837.31
（二）其他综合收益						
上述（一）和（二）小计					121,811,837.31	121,811,837.31

(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				12,181,183.73	-32,927,713.33	-20,746,529.60
1. 提取盈余公积				12,181,183.73	-12,181,183.73	
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			4,587,427.98			4,587,427.98
1. 本期提取			13,262,840.58			13,262,840.58
2. 本期使用			8,675,412.60			8,675,412.60
(七) 其他						
四、本期期末余额	259,331,620.00	352,098,430.10	4,609,700.59	119,887,194.62	451,064,257.40	1,186,991,202.71

法定代表人：武洪才 主管会计工作负责人：孙磊 会计机构负责人：孙磊

## 沧州大化股份有限公司 2011年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司概况

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:武洪才先生,注册地址:沧州市运河区永济东路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。

#### (二) 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农化总公司签署了《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。中国化工农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。中国化工农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。

### （三）财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2012年2月8日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

## 二、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。

## 三、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12月31日的财务状况及2011年度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。

## 四、主要会计政策和会计估计

### 1、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。

### 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。本集团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。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。

#### 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。

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。

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”。

### 5、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。

### 6、外币业务

#### (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。

### 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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A、取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B、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；C、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。

### 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

本集团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。

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。

##### 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

本集团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的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。本集团按应收款项账龄对应收款项进行分组，按账龄分析法计提坏账准备，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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)	0.50%	0.50%
1-2年	0.50%	0.50%
2-3年	0.50%	0.50%
3-4年	10.00%	10.00%
4-5年	20.00%	20.00%
5年以上	50.00%	50.00%

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,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) 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。原材料采用加权平均法确定发出存货的成本,库存商品采用先进先出法确定发出存货的成本,低值易耗品、包装物于领用时采用一次转销法进行摊销。

(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。

## 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。

对于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。

## 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	20-35	5%	4.75-2.71
机器设备	5-14	5%	19-6.79
运输设备	5-14	5%	19-6.79
办公设备	5-14	5%	19-6.79

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,本集团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) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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。

## 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”。

## 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，本集团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、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。

## 18、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

## 19、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。

## 20、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

当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。

## 21、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。

### (4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 22、职工薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间,将应付的职工薪酬确认为负债。

本集团按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系,包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度,相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议

并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

### 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

无

### 25、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）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将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本集团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。

### （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。

## 五、税项

### 1、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, 所得税税率为 25%。

### 2、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。根据财税[2007]7 号《财政部、国家税务总局关于明确硝酸铵适用增值税税率的通知》规定, 自 2007 年 2 月 1 日起, 硝酸铵适用的增值税税率由 13%统一调整为 17%。公司按当期销项税额扣除当期允许抵扣后的差额计缴增值税。

### 3、营业税

按应税劳务收入的 5%计缴营业税。

### 4、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。

### 5、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。

### 6、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。

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

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	法人代表	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
沧州大化TDI有限责任公司	控股子公司	沧县	化工生产	61,500.00	TDI生产、销售	有限责任公司	赵桂春	10662079-3	30,000.00	0.00

(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
沧州大化TDI有限责任公司	51.43	51.43	是	25,190.20	不适用	不适用	

## 2、合并范围发生变更的说明

无

## 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，年初指2011年1月1日，年末指2011年12月31日；上年指2010年度，本年指2011年度。

### 1、货币资金

项目	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：						
-人民币	—	—	4,174.32	—	—	9,292.80
银行存款：						
-人民币	—	—	557,444,053.95	—	—	892,161,878.42
其他货币资金：						
-人民币	—	—	6,000,000.00	—	—	27,935,400.00
合计			563,448,228.27			920,106,571.22

注：(1)截至2011年12月31日，本集团使用受到限制的货币资金为9,000,000.00

元(2010年12月31日为30,445,687.07元),其中:承兑汇票全额保证金6,000,000.00元,安全生产风险抵押金2,500,000.00元,银行冻结资金500,000.00元。

(2) 本公司由于欠湖南湘东化工机械有限公司承揽合同款被起诉,因此被湖南省攸县人民法院冻结银行存款50万元。该合同款已于2011年底支付,湖南省攸县人民法院已经做出解除冻结银行存款的民事裁定书,该裁定书正送达银行中。

(3) 其他货币资金6,000,000.00元(2010年12月31日为27,935,400.00元)为本集团承兑汇票全额保证金。

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类

种类	年末数	年初数
银行承兑汇票	155,648,208.93	38,378,137.30
商业承兑汇票		
合计	155,648,208.93	38,378,137.30

注:截至2011年12月31日,账面价值为38,277,825.70元的应收票据已质押于民生银行,作为开具银行承兑汇票的保证质押,取得价值35,804,862.00元银行承兑汇票;截至2011年12月31日,账面价值为人民币6,000,000.00元的票据到期,收到的银行存款转为银行承兑汇票保证金。

### (2) 年末金额最大的前五项已质押的应收票据情况

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
上海希思薇商贸有限公司	2011-7-12	2012-1-12	3,350,000.00	
上海逸文实业公司	2011-7-12	2012-1-12	2,800,000.00	
深圳市大庆石化产品销售有限公司	2011-10-11	2012-4-9	2,200,000.00	
上海中宠实业有限公司	2011-8-23	2012-2-23	2,000,000.00	
天津市大邱庄泡沫塑料有限公司	2011-7-7	2012-1-7	2,000,000.00	
合计			12,350,000.00	

### (3) 年末已经背书给其他方但尚未到期的票据情况(金额最大的前六项)

出票单位	出票日期	到期日	金额	是否已终止确认	备注
上海昶佰实业公司	2011-12-16	2012-6-16	2,500,000.00	是	
湖北中南化轻进出口有限公司	2011-7-4	2012-1-4	3,000,000.00	是	
上海中宠实业公司	2011-8-23	2012-2-23	2,000,000.00	是	
上海商毅金属材料公司	2011-9-9	2012-3-9	2,000,000.00	是	
厦门市信佳达贸易公司	2011-11-17	2012-5-16	2,000,000.00	是	
上海进通贸易公司	2011-11-10	2012-5-10	2,000,000.00	是	
合计			13,500,000.00		

## 3、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种类	年末数			
	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				
账龄组合	10,121,989.74	99.41	50,609.94	0.50
组合小计	10,121,989.74	99.41	50,609.94	0.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	60,585.69	0.59	60,585.69	100.00
合计	10,182,575.43	100.00	111,195.63	1.09

(续)

种类	年初数			
	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				
账龄组合	7,397,873.53	99.19	36,989.37	0.50
组合小计	7,397,873.53	99.19	36,989.37	0.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	60,585.69	0.81	60,585.69	100.00
合计	7,458,459.22	100.00	97,575.06	1.31

(2) 应收账款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	10,121,989.74	99.41	7,397,873.53	99.19
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上	60,585.69	0.59	60,585.69	0.81
合计	10,182,575.43	100.00	7,458,459.22	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应收账款：

账龄	年末数			年初数		
	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 (含一年, 下同)	10,121,989.74	100.00	50,609.94	7,397,873.53	100.00	36,989.37
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合 计	10,121,989.74	100.00	50,609.94	7,397,873.53	100.00	36,989.37

②单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	计提理由
沧州市有机合成化工厂	56,606.60	100.00	56,606.60	公司已经注销
蓟县城关供销社第一批零商店	3,979.09	100.00	3,979.09	多次联系催要无果
合 计	60,585.69		60,585.69	

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
沧州大化集团新星工贸有限责任公司	受同一控制人控制	7,271,989.74	1 年以内	71.41
山东诸城浩天药业	非关联方	1,900,000.00	1 年以内	18.66
江西省智兴有色金属有限公司	非关联方	950,000.00	1 年以内	9.33
沧州市有机合成化工厂	非关联方	56,606.60	3 年以上	0.56
蓟县城关供销社第一批零商店	非关联方	3,979.09	3 年以上	0.04
合 计		10,182,575.43		100.00

(5) 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

无

(6) 应收关联方账款情况

详见附注八、6 关联方应收应付款项。

#### 4、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末数			年初数		
	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 (含一年, 下同)	45,448,561.87	84.29	227,092.81	51,303,283.16	94.20	256,516.39
1 至 2 年	6,215,393.84	11.53	31,076.96	198,184.54	0.36	990.92
2 至 3 年	72,845.69	0.14	364.23	337,551.60	0.62	1,687.76
3 年以上	2,179,364.27	4.04	1,849,358.25	2,621,862.96	4.82	1,854,658.28
合 计	53,916,165.67	100.00	2,107,892.25	54,460,882.26	100.00	2,113,853.35

##### (2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	预付时间	未结算原因
沧州大化集团黄骅氯碱有限责任公司	受同一控制人控制	26,336,646.93	1 年以内	预付货款
武安市冠东焦炭加工厂	非关联方	4,098,204.95	1 年以内	预付货款
沧州供电公司	非关联方	4,000,000.00	1 年以内	预付电费
天津市西马机电设备销售有限公司	非关联方	2,487,248.71	2 年以内	预付设备款
上海碧佑特自控科技有限公司	非关联方	1,350,000.00	1 年以内	预付设备款
合 计		38,272,100.59		

(3) 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

无

##### (4) 应收关联方账款情况

详见附注八、6 关联方应收应付款项。

#### 5、其他应收款

##### (1) 其他应收款按种类列示

种类	年末数			
	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	23,827,035.00	81.18	23,827,035.00	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	5,464,670.22	18.62	34,761.22	0.64

组合小计	5,464,670.22	18.62	34,761.22	0.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	57,995.20	0.20	30,235.20	52.13
合计	29,349,700.42	100.00	23,892,031.42	81.40

(续)

种类	年初数			
	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	123,827,035.00	98.43	23,827,035.00	19.24
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	1,944,861.23	1.55	27,475.80	1.41
组合小计	1,944,861.23	1.55	27,475.80	1.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	30,235.20	0.02	30,235.20	100.00
合计	125,802,131.43	100.00	23,884,746.00	18.99

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	4,806,320.83	16.39	101,420,849.72	80.61
1 至 2 年	368,201.27	1.25	358,846.51	0.29
2 至 3 年	297,846.51	1.01		
3 年以上	23,877,331.81	81.35	24,022,435.20	19.10
合计	29,349,700.42	100.00	125,802,131.43	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款坏账准备计提情况

其他应收款内容	账面金额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
应收易安投资款	23,827,035.00	23,827,035.00	100.00	预计无法收回
合计	23,827,035.00	23,827,035.00		

② 按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	年末数			年初数		
	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	4,778,560.83	87.44	23,892.80	1,420,849.72	73.06	7,104.25
1 至 2 年	368,201.27	6.74	1,841.01	358,846.51	18.45	1,794.23
2 至 3 年	297,846.51	5.45	1,489.23			

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
3 至 4 年				149,212.12	7.67	14,921.21
4 至 5 年	8,308.73	0.15	1661.74	14,401.10	0.74	2,880.22
5 年以上	11,752.88	0.22	5,876.44	1,551.78	0.08	775.89
合 计	5,464,670.22	100.00	34,761.22	1,944,861.23	100.00	27,475.80

③年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	计提理由
城建档案馆	30,000.00	100.00	30,000.00	预计无法收回
综合管理部	235.20	100.00	235.20	发票遗失
备用金	27,760.00	0.00		
合 计	57,995.20		30,235.20	

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
易安投资	非关联方	23,827,035.00	5 年以上	81.18
青岛海林电子材料科技有限公司	非关联方	1,800,000.00	1 年以内	6.13
无锡迅德环保科技有限公司	非关联方	1,420,000.00	1 年以内	4.84
社保所	非关联方	668,038.84	1 至 5 年	2.28
沧州欣达会计师事务所有限公司	非关联方	500,000.00	1 年以内	1.70
合 计		28,215,073.84		96.13

(5) 报告期其他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

无

(6) 应收关联方账款情况

详见附注八、6 关联方应收应付款项。

6、存货

(1) 存货分类

项目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	272,323,133.89		272,323,133.89
在产品	26,736,133.22	92,576.17	26,643,557.05
库存商品	6,195,487.09		6,195,487.09
低值易耗品			
包装物	315,733.14		315,733.14

合 计	305,570,487.34	92,576.17	305,477,911.17
-----	----------------	-----------	----------------

(续)

项目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	271,074,148.69		271,074,148.69
在产品	45,099,464.24	335,893.89	44,763,570.35
库存商品	8,329,028.13		8,329,028.13
低值易耗品	228,377.95		228,377.95
包装物	1,256,551.28		1,256,551.28
合 计	325,987,570.29	335,893.89	325,651,676.40

(2) 存货跌价准备变动情况

项目	年初数	本年计提数	本年减少数		年末数
			转回数	转销数	
原材料					
在产品	335,893.89	92,576.17		335,893.89	92,576.17
库存商品					
低值易耗品					
包装物					
合 计	335,893.89	92,576.17		335,893.89	92,576.17

(3) 存货跌价准备计提和转回原因

项目	计提存货跌价准备的依据	本年转销存货跌价准备的原因	本年转销金额占该项存货年末余额的比例
原材料			
在产品	预估售价低于账面成本	已销售	1.26%
库存商品			
低值易耗品			
包装物			

7、一年内到期的非流动资产

项目	年末数	年初数	备注
一年内到期的可供出售金融资产			
一年内到期的持有至到期投资			
一年内到期的长期应收款			
一年内到期的其他非流动资产	1,271,689.48	659,811.84	详见附注七、15
合 计	1,271,689.48	659,811.84	

### 8、其他流动资产

项目	性质（或内容）	年末数	年初数
待摊费用	保险费	2,356,608.51	1,941,116.88
预交税金	预交所得税、增值税		1,878,043.79
合计		2,356,608.51	3,819,160.67

### 9、长期应收款

项目	年末数	年初数
融资租赁		
其中：未实现融资收益		
分期收款销售商品		
分期收款提供劳务		
其他	3,000,000.00	2,000,000.00
账面余额合计	3,000,000.00	2,000,000.00
减：坏账准备		
账面价值	3,000,000.00	2,000,000.00
减：一年内到期部分的账面价值		
合计	3,000,000.00	2,000,000.00

注：其他项为应收招银金融租赁有限公司的售后回租保证金。

### 10、固定资产

#### （1）固定资产情况

项目	年初数	本年增加		本年减少	年末数
		本年新增	本年计提		
一、账面原值合计	3,452,369,008.45	23,159,272.75		9,420,659.92	3,466,107,621.28
其中：房屋及建筑物	693,932,325.30	852,576.23			694,784,901.53
机器设备	2,728,897,673.00	20,040,004.73		8,599,579.97	2,740,338,097.76
运输设备	9,767,477.98			449,668.00	9,317,809.98
办公设备	19,771,532.17	2,266,691.79		371,411.95	21,666,812.01
二、累计折旧		本年新增	本年计提		
累计折旧合计	1,268,861,554.29	218,138,129.02		8,518,843.77	1,478,480,839.54
其中：房屋及建筑物	245,055,091.14	27,499,090.44			272,554,181.58
机器设备	1,004,728,257.64	187,857,481.68		7,846,004.83	1,184,739,734.49
运输设备	6,024,411.00	668,080.73		304,088.99	6,388,402.74
办公设备	13,053,794.51	2,113,476.17		368,749.95	14,798,520.73
三、账面净值合计	2,183,507,454.16				1,987,626,781.74
其中：房屋及建筑物	448,877,234.16				422,230,719.95
机器设备	1,724,169,415.36				1,555,598,363.27
运输设备	3,743,066.98				2,929,407.24

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
办公设备	6,717,737.66			6,868,291.28
四、减值准备合计	51,394,088.13	2,000,000.00	410,683.03	52,983,405.10
其中：房屋及建筑物				
机器设备	51,394,088.13	2,000,000.00	410,683.03	52,983,405.10
运输设备				
办公设备				
五、账面价值合计	2,132,113,366.03			1,934,643,376.64
其中：房屋及建筑物	448,877,234.16			422,230,719.95
机器设备	1,672,775,327.23			1,502,614,958.17
运输设备	3,743,066.98			2,929,407.24
办公设备	6,717,737.66			6,868,291.28

注：本年折旧额为 218,138,129.02 元。本年由在建工程转入固定资产原价为 11,686,281.00 元。

(2) 所有权受到限制的固定资产情况

截至 2011 年 12 月 31 日, 账面价值为 292,310,674.97 元(原值为 714,463,640.29 元)的房屋、建筑物及设备(2010 年 12 月 31 日, 账面价值为 351,282,198.41 元, 原值为 714,463,640.29 元)分别为本公司 75,000,000.00 元(2010 年 12 月 31 日, 120,000,000.00 元)的长期借款和本公司为沧州大化 TDI 有限责任公司提供借款担保的反担保抵押物。

(3) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物					
机器设备	113,017,785.39	41,983,489.14	53,394,088.13	17,640,208.12	
运输工具					
办公设备					
合 计	113,017,785.39	41,983,489.14	53,394,088.13	17,640,208.12	

(4) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	年末数	年初数
一、账面原值		
机器设备	380,261,983.87	380,261,983.87
合 计	380,261,983.87	380,261,983.87
二、累计折旧		
机器设备	43,458,512.47	10,864,628.11
合 计	43,458,512.47	10,864,628.11
三、账面净值		
机器设备	336,803,471.40	369,397,355.76

项目	年末数	年初数
合计	336,803,471.40	369,397,355.76
四、减值准备		
机器设备		
合计		
五、账面价值		
机器设备	336,803,471.40	369,397,355.76
合计	336,803,471.40	369,397,355.76

(5) 固定资产减值准备计提情况

本集团生产三胺的固定资产处于闲置状态，期末对其进行减值测试，并确认了2,000,000.00元的固定资产减值损失。

11、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
7万吨TDI	910,815,883.87		910,815,883.87	78,085,658.32		78,085,658.32
盐酸电解	2,845,047.41		2,845,047.41	2,845,047.41		2,845,047.41
45万吨合成氨 /80万吨尿素	1,597,352.00		1,597,352.00	1,597,352.00		1,597,352.00
16万吨离子膜 烧碱	1,465,361.10		1,465,361.10	1,401,791.50		1,401,791.50
光化优化	950,000.00		950,000.00			
71系统优化改 造	704,506.40		704,506.40			
6万吨DNT技术 改造项目	616,351.30		616,351.30			
75系统优化改 造	258,201.53		258,201.53			
C0分析仪	224,404.80		224,404.80			
技改项目	208,454.02		208,454.02			
焦改气项目	167,000.00		167,000.00			
金牛氯化氢管				1,328,130.74		1,328,130.74
丰源蒸汽管道				1,318,134.66		1,318,134.66
10万吨硝酸	416,980.00		416,980.00	416,980.00		416,980.00
改水项目	282,157.19		282,157.19	282,157.19		282,157.19
成品车间平房	1,811.47		1,811.47	1,811.47		1,811.47
合计	920,553,511.09		920,553,511.09	87,277,063.29		87,277,063.29

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数 (万元)	年初数	本年 增加数	本年转入固 定资产数	其他 减少数	年末数
7万吨TDI	119,610.32	78,085,658.32	832,730,225.55			910,815,883.87
6万吨DNT技术改造 项目	8,406.59		616,351.30			616,351.30
16万吨离子膜烧 碱项目	45,696.00	1,401,791.50	63,569.60			1,465,361.10
45万吨合成氨/80 万吨尿素	189,000.00	1,597,352.00				1,597,352.00
10万吨硝酸 盐酸电解	16,580.00	416,980.00				416,980.00
光化优化	9,549.00	2,845,047.41				2,845,047.41
71系统优化改造	380.00		950,000.00			950,000.00
	86.00		704,506.40			704,506.40
合 计		84,346,829.23	835,064,652.85			919,411,482.08

(续)

工程名称	利息资本 化累计 金额	其中：本年利 息资本化 金额	本年利息 资本化率	工程投入占 预算的比例	工程进度	资金来源
7万吨TDI	44,562,749.30	40,194,393.02	6.79%	76.15%	76.15%	借款
6万吨DNT技术改造 项目				0.73%	0.73%	自有资金
16万吨离子膜烧 碱				0.32%	0.32%	自有资金
45万吨合成氨/80 万吨尿素				0.08%	0.08%	自有资金
10万吨硝酸				0.25%	0.25%	自有资金
盐酸电解				2.98%	2.98%	自有资金
光化优化				25.00%	25.00%	自有资金
71系统优化改造				81.92%	81.92%	自有资金
合 计	44,562,749.30	40,194,393.02				

(3) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
7万吨TDI	76.15%	工程进度以工程投入占总预算比例为基础进行估计
6万吨DNT技术改造 项目	0.73%	工程进度以工程投入占总预算比例为基础进行估计
16万吨离子膜烧碱	0.32%	工程进度以工程投入占总预算比例为基础进行估计
45万吨合成氨/80万吨 尿素	0.08%	工程进度以工程投入占总预算比例为基础进行估计
10万吨硝酸	0.25%	工程进度以工程投入占总预算比例为基础进行估计
盐酸电解	2.98%	工程进度以工程投入占总预算比例为基础进行估计
光化优化	25.00%	工程进度以工程投入占总预算比例为基础进行估计
71系统优化改造	81.92%	工程进度以工程投入占总预算比例为基础进行估计

## 12、工程物资

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末余额
专用材料	10,187,353.12	282,030,878.62	284,975,695.73	7,242,536.01
专用设备	279,739,415.99	358,953,585.08	478,404,587.74	160,288,413.33
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	640,984,463.70	763,931,932.34	167,539,786.84

本集团以前年度对盐酸电解设备（专用设备）资产确认了 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。

## 13、固定资产清理

项目	年末数	年初数	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
结晶板 46 平方米	13,196.10	13,196.10	报废后转入物资处待出售
浓硝酸计量槽	2,570.00	2,570.00	报废后转入物资处待出售
模拟屏	1,665.45	1,665.45	报废后转入物资处待出售
PT	1,131.62	1,131.62	报废后转入物资处待出售
打印机	185.00		报废后转入物资处待出售
手机	358.50	358.50	报废后转入物资处待出售
硝镁加热器		201,900.60	报废后转入物资处待出售
电子天平	207.00		报废后转入物资处待出售
合计	53,295.60	254,804.20	

## 14、无形资产

### 无形资产情况

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	183,100,046.43	10,186,979.99		193,287,026.42
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	10,186,979.99		89,513,389.06
二、累计折耗合计	54,468,639.83	5,981,082.04		60,449,721.87
软件	430,684.31	133,398.81		564,083.12
土地使用权	6,159,126.29	2,095,449.12		8,254,575.41
非专利技术	47,878,829.23	3,752,234.11		51,631,063.34
三、减值准备累计金额合计				
软件				
土地使用权				
非专利技术				

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
四、账面价值合计	128,631,406.60			132,837,304.55
软件	326,405.39			193,006.58
土地使用权	96,857,421.37			94,761,972.25
非专利技术	31,447,579.84			37,882,325.72

注：1、本年摊销金额为 5,981,082.04 元。

2、截至 2011 年 12 月 31 日账面价值为 59,465,967.16 元（2010 年 12 月 31 日为 60,788,992.24 元）无形资产（土地使用权）所有权受到限制，系本公司下属子公司沧州大化 TDI 有限责任公司以土地使用权和部分固定资产为抵押，取得长期借款 75,000,000.00 元；2011 年该土地使用权的摊销额为 1,323,025.08 元（2010 年为 1,323,025.08 元）。

### 15、长期待摊费用

项目	年初数	本年增加	本年摊销	其他减少	年末数
二段催化炉催化剂	1,522,858.38		264,844.93	264,844.92	993,168.53
一段催化炉催化剂	864,455.13		864,455.13		
一段炉催化剂		1,616,452.99	269,408.83	808,226.50	538,817.66
108D 催化剂		794,472.22	66,206.00	198,618.06	529,648.16
合计	2,387,313.51	2,410,925.21	1,464,914.89	1,271,689.48	2,061,634.35

注：其他减少原因是重分类至一年内到期的非流动资产中。

### 16、递延所得税资产

#### (1) 已确认的递延所得税资产

项目	年末数		年初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	6,401,534.57	25,606,138.31	14,891,669.93	59,566,679.75
其他负债	252,013.79	1,008,055.15	271,061.33	1,084,245.30
合计	6,653,548.36	26,614,193.46	15,162,731.26	60,650,925.05

#### (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末数	年初数
可抵扣亏损	131,333,044.59	35,378,830.28
坏账准备	504,980.99	167,405.91
存货跌价准备	159,641.38	
合计	131,997,666.96	35,546,236.19

#### (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

2011 年度可抵扣亏损金额为 95,954,214.31 元，将于 2016 年到期；2010 年度可抵扣亏损金额为 35,378,830.28 元，将于 2015 年到期。

### 17、资产减值准备明细

项目	年初数	本年计提	本年减少		年末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	26,096,174.41	105,662.61	90,717.72		26,111,119.30
二、存货跌价准备	335,893.89	92,576.17		335,893.89	92,576.17
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	2,000,000.00		410,683.03	52,983,405.10
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	2,198,238.78	90,717.72	746,576.92	102,687,100.57

### 18、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末数	受限制的原因
用于担保的资产小计：	351,776,642.13	
固定资产	292,310,674.97	抵押取得银行借款及用于反担保
无形资产	59,465,967.16	为取得银行借款，抵押给中国交通银行
其他原因造成所有权或使用权受限制的资产小计：	9,000,000.00	
货币资金	9,000,000.00	安全生产风险抵押金、银行冻结存款及承兑汇票保证金
合计	360,776,642.13	

### 19、短期借款

#### (1) 短期借款分类

项目	年末数	年初数
质押借款		
抵押借款		

项目	年末数	年初数
保证借款	58,000,000.00	170,000,000.00
信用借款	30,000,000.00	21,000,000.00
合计	88,000,000.00	191,000,000.00

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

无

20、应付票据

种类	年末数	年初数
银行承兑汇票	34,122,065.50	27,935,400.00
商业承兑汇票		
合计	34,122,065.50	27,935,400.00

注：下一会计期间将到期的金额为 34,122,065.50 元。

21、应付账款

(1) 应付账款明细情况

项目	年末数	年初数
1 年以内(含 1 年)	229,981,237.89	170,582,630.30
1-2 年(含 2 年)	23,373,441.99	6,389,971.09
2-3 年(含 3 年)	1,293,158.88	742,718.25
3 年以上	2,606,032.48	2,705,401.39
合计	257,253,871.24	180,420,721.03

(2) 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

详见附注八、6、关联方应收应付款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
沧州大化集团有限责任公司	18,754,648.80	待结算尾款	否
四川天一科技股份有限公司	839,116.68	待结算尾款	否
北京清大科技园科技中心	780,000.00	待结算尾款	否
抚顺机械设备制造有限公司	450,000.00	待结算尾款	否
合计	20,823,765.48		

## 22、预收款项

### (1) 预收款项明细情况

项目	年末数	年初数
1年以内(含1年)	36,820,021.64	67,788,833.92
1-2年(含2年)	308,769.94	437,067.47
2-3年(含3年)	64,466.63	301,431.14
3年以上	727,101.36	592,204.64
合计	37,920,359.57	69,119,537.17

(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

详见附注八、6、关联方应收应付款项。

### (3) 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明

截至 2011 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款项为 1,100,337.93 元 (2010 年 12 月 31 日为 1,330,703.25 元)，主要为预收款尾款。

## 23、应付职工薪酬

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	12,854,914.07	131,773,933.79	127,721,419.94	16,907,427.92
二、职工福利费		1,895,365.85	1,895,365.85	
三、社会保险费	5,710,490.58	42,115,163.58	41,000,089.30	6,825,564.86
其中: 1. 医疗保险费	485,513.36	8,306,994.37	8,453,774.94	338,732.79
2. 基本养老保险费	4,393,517.93	27,792,607.21	26,767,843.91	5,418,281.23
3. 年金缴费				
4. 失业保险费	465,261.85	2,857,553.40	2,773,016.76	549,798.49
5. 工伤保险费	318,925.84	2,331,862.37	2,166,658.30	484,129.91
6. 生育保险费	47,271.60	826,146.23	838,795.39	34,622.44
四、住房公积金	466,619.46	8,282,984.07	7,813,564.32	936,039.21
五、工会经费和职工教育经费	6,982,126.21	4,703,406.41	4,153,462.48	7,532,070.14
六、非货币性福利				
七、辞退福利		218,974.42	218,974.42	
八、以现金结算的股份支付				
九、其他		5,223,475.00	5,215,625.00	7,850.00
合计	26,014,150.32	194,213,303.12	188,018,501.31	32,208,952.13

注：“工资、奖金、津贴和补贴”年末余额已于 2012 年 1 月发放。

## 24、应交税费

项目	年末数	年初数
增值税	-59,209,984.97	-7,161,830.06
消费税		
营业税	21,984.45	7,281.15
企业所得税	24,120,850.73	12,378,764.47
个人所得税	18,853.84	85,489.64
城市维护建设税	219.84	-17,697.45
房产税		
土地使用税		
教育费附加	1,099.22	-12,641.07
其他税费	70,837.42	42,009.40
合计	-34,976,139.47	5,321,376.08

## 25、应付股利

单位名称	年末数	年初数	超过1年末支付的原因
河北三威贸易有限公司	62,987.16	62,987.16	尚未领取
合计	62,987.16	62,987.16	

## 26、其他应付款

### (1) 其他应付款明细情况

项目	年末数	年初数
1年以内(含1年)	134,514,521.01	109,909,816.28
1-2年(含2年)	1,814,842.49	11,106,515.61
2-3年(含3年)	2,385,994.31	4,591,688.79
3年以上	2,910,557.10	1,671,423.02
合计	141,625,914.91	127,279,443.70

(2) 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的款项情况

详见附注八、6、关联方应收应付款项。

### (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
河北西仪达瑞自控系统工程公司	456,142.50	暂未结算	否
陕西鼓风机(集团)有限公司	430,400.00	暂未结算	否
河北任丘京津开关电器	327,500.00	暂未结算	否
青县标准件厂	248,779.51	暂未结算	否
西安核设备有限公司	242,000.00	暂未结算	否

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
沧州市渤海化工	215,900.00	暂未结算	否
西安航天远征流体控制股份有限公司	192,000.00	暂未结算	否
孟村回族自治县恒鑫高压管件厂	189,239.60	暂未结算	否
济南志亨特种变压器有限公司	188,000.00	暂未结算	否
沧州市泰丰物资公司	173,919.98	暂未结算	否
沧州市第三建筑安装工程有限公司	168,072.28	暂未结算	否
河北省安装工程公司钢结构分公司	164,135.99	暂未结算	否
北京金黎明科技有限公司	163,600.00	暂未结算	否
合计	3,159,689.86		

(4) 对于金额较大的其他应付款的说明

债权人名称	年末数	性质或内容
沧州大化集团有限责任公司	18,357,489.75	设备款
河北大元建业集团有限公司	5,773,258.52	设备款
中发电气股份有限公司	5,577,983.29	设备款
江苏焱鑫科技股份有限公司	4,189,228.49	设备款
河北省盐山县电力管件有限公司	3,134,406.93	设备款
沈阳透平机械股份有限公司	2,239,341.88	设备款
合计	39,271,708.86	

27、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的长期负债明细情况

项目	年末数	年初数
1年内到期的长期借款(附注七、28)	373,950,000.00	388,000,000.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款(附注七、29)	51,790,502.99	49,920,022.33
合计	425,740,502.99	437,920,022.33

(2) 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	年末数	年初数
质押借款		
抵押借款	108,000,000.00	100,000,000.00
保证借款	242,950,000.00	265,000,000.00
信用借款	23,000,000.00	23,000,000.00
合计	373,950,000.00	388,000,000.00

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	年末数		年初数	
					外币 金额	本币金额	外币 金额	本币金额
中国交通银行	2010-5-27	2012-5-27	6.65	人民币		75,000,000.00		
中国交通银行	2006-4-13	2012-10-13	6.12	人民币		50,000,000.00		50,000,000.00
中国建设银行	2008-4-22	2012-4-21	6.12	人民币		45,000,000.00		
河北银行	2010-1-8	2012-1-8	5.54	人民币		40,000,000.00		
中国银行	2007-1-4	2012-12-31	6.40	人民币		38,000,000.00		30,000,000.00
合 计						248,000,000.00		80,000,000.00

28、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	年末数	年初数
质押借款		
抵押借款	237,000,000.00	312,000,000.00
保证借款	1,706,750,000.00	1,334,750,000.00
信用借款	23,000,000.00	23,231,713.60
减：一年内到期的长期借款（附注七、27）	373,950,000.00	388,000,000.00
合 计	1,592,800,000.00	1,281,981,713.60

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注七、18、所有权或使用权受限制的资产。

(2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	利率(%)	币种	年末数		年初数	
					外币 金额	本币金额	外币 金额	本币金额
中国银行	2010-8-3	2015-8-3	6.90	人民币		150,000,000.00		150,000,000.00
中国建设银行	2008-4-22	2015-4-21	6.80	人民币		115,000,000.00		160,000,000.00
中国农业银行	2010-1-8	2013-1-7	5.98	人民币		100,000,000.00		100,000,000.00
招商银行	2011-7-28	2013-7-25	6.98	人民币		100,000,000.00		100,000,000.00
河北银行	2010-6-30	2013-6-30	6.65	人民币		99,000,000.00		99,000,000.00
合 计						564,000,000.00		609,000,000.00

29、长期应付款

(1) 长期应付款分类列示

项目	年末数	年初数
应付固定资产租赁款	241,750,637.68	294,731,374.81
减：一年内到期部分（附注七、27）	51,790,502.99	49,920,022.33
合 计	189,960,134.69	244,811,352.48

(2) 长期应付款中应付融资租赁款明细

单位	年末数		年初数	
	外币	人民币	外币	人民币
招银金融租赁有限公司		208,625,369.87		272,031,915.96
未确认融资费用		-18,665,235.18		-27,220,563.48
合计		189,960,134.69		244,811,352.48

30、其他非流动负债

项目	内容	年末数	年初数
递延收益	政府补助	10,327,500.00	8,630,300.00
合计		10,327,500.00	8,630,300.00

其中，递延收益明细如下：

项目	年末数	年初数
5万吨TDI项目相关的政府补助	7,827,500.00	8,630,300.00
扩建年产10万吨甲苯二异氰酸酯(TDI)项目政府补助	2,500,000.00	
合计	10,327,500.00	8,630,300.00

注：本年新增250万元政府补助为沧州市财政局（沧市财企[2011]77号）拨付的工业企业技术改造专项资金，专门用于扩建年产10万吨甲苯二异氰酸酯（TDI）项目的一期工程7万吨/年TDI项目，按资产使用年限摊销该政府补助。

31、股本

项目	年初数		本年增减变动(+、-)					年末数	
	金额	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例
<b>一、有限售条件股份</b>									
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									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计									

二、无限售条件股份

项目	年初数		本年增减变动 (+、-)					年末数	
	金额	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例
1. 人民币普通股	259,331,620.00	100%						259,331,620.00	100%
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	259,331,620.00	100%						259,331,620.00	100%
三、股份总数	259,331,620.00	100%						259,331,620.00	100%

### 32、资本公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
资本溢价	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

### 33、专项储备

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
安全生产费	4,609,700.59	15,697,360.14	20,307,060.73	
合计	4,609,700.59	15,697,360.14	20,307,060.73	

### 34、盈余公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	119,887,194.62	12,488,023.79		132,375,218.41
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合计	119,887,194.62	12,488,023.79		132,375,218.41

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

### 35、未分配利润

#### (1) 未分配利润变动情况

项目	本年数	上年数	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	464,091,852.67	401,541,603.40	
年初未分配利润调整合计数 (调增+, 调减-)			
调整后年初未分配利润	464,091,852.67	401,541,603.40	
加：本年归属于母公司所有者	70,198,567.12	95,477,962.60	

项目	本年数	上年数	提取或分配比例
的净利润			
盈余公积弥补亏损			
其他转入			
减：提取法定盈余公积	12,488,023.79	12,181,183.73	10.00%
提取任意盈余公积			
应付普通股股利	33,713,110.60	20,746,529.60	
转作股本的普通股股利			
年末未分配利润	488,089,285.40	464,091,852.67	

(2) 利润分配情况的说明

根据 2011 年 3 月 25 日经本公司 2010 年度股东大会批准的《2010 年度利润分配预案》，本公司 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 1.3 元（含税），共计 33,713,110.60 元。

36、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本年发生数	上年发生数
主营业务收入	2,559,722,638.01	2,559,154,028.29
其他业务收入	26,732,868.65	25,744,330.76
营业收入合计	2,586,455,506.66	2,584,898,359.05
主营业务成本	2,188,676,582.73	2,116,542,644.01
其他业务成本	5,028,634.86	1,629,612.50
营业成本合计	2,193,705,217.59	2,118,172,256.51

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化工行业	2,787,578,990.92	2,417,016,488.88	2,573,168,557.89	2,125,721,641.18
小 计	2,787,578,990.92	2,417,016,488.88	2,573,168,557.89	2,125,721,641.18
减：内部抵销数	227,856,352.91	228,339,906.15	14,014,529.60	9,178,997.17
合 计	2,559,722,638.01	2,188,676,582.73	2,559,154,028.29	2,116,542,644.01

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
尿素	1,104,970,648.42	782,421,528.56	927,949,971.54	713,168,860.99

产品名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
TDI	1,345,332,130.42	1,359,727,786.08	1,511,201,252.46	1,326,316,476.60
盐酸	28,518,047.85	9,244,839.33	55,089,824.78	12,205,810.24
液氯	47,131,888.80	33,945,029.70	41,134,352.20	31,993,559.64
浓硝酸	5,168,151.08	9,155,472.66	18,265,026.52	22,250,314.10
OTD	14,728,527.98	2,783,051.71	3,057,451.31	3,850,934.63
DNT	227,856,352.91	217,587,505.34	14,014,529.60	15,023,487.34
其他	13,873,243.46	2,151,275.50	2,456,149.48	912,197.64
小计	2,787,578,990.92	2,417,016,488.88	2,573,168,557.89	2,125,721,641.18
减：内部抵销数	227,856,352.91	228,339,906.15	14,014,529.60	9,178,997.17
合计	2,559,722,638.01	2,188,676,582.73	2,559,154,028.29	2,116,542,644.01

(4) 主营业务(分地区)

地区名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
省内	1,162,052,454.97	917,100,383.21	1,132,371,508.13	873,853,959.26
省外	1,625,526,535.95	1,499,916,105.67	1,440,797,049.76	1,251,867,681.92
小计	2,787,578,990.92	2,417,016,488.88	2,573,168,557.89	2,125,721,641.18
减：内部抵销数	227,856,352.91	228,339,906.15	14,014,529.60	9,178,997.17
合计	2,559,722,638.01	2,188,676,582.73	2,559,154,028.29	2,116,542,644.01

(5) 前五名客户的营业收入情况

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	680,036,907.90	26.29%
2010年	709,802,857.47	27.46%

37、营业税金及附加

项目	本年发生数	上年发生数
营业税	22,324.45	377.40
城市维护建设税	1,027,003.59	2,798,384.32
教育费附加	1,506,137.11	2,906,928.80
合计	2,555,465.15	5,705,690.52

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

38、销售费用

项目	本年发生数	上年发生数
运输费	5,201,652.53	8,007,284.85
装卸费	5,196,367.59	3,822,913.34
职工薪酬	3,181,780.87	3,034,962.83
修理费	296,908.40	661,999.90
业务经费	260,628.17	220,398.10
保险费	37,440.00	192,560.00
销售服务费	133,435.96	90,770.40
展览费		79,000.00
折旧费	23,398.89	20,478.70
包装费		1,891.20
其他	1,077,439.89	923,946.23
合 计	15,409,052.30	17,056,205.55

### 39、管理费用

项目	本年发生数	上年发生数
修理费	102,098,832.73	100,240,623.94
职工薪酬	47,457,464.22	49,943,099.85
折旧费	11,849,601.77	12,098,115.14
环保支出	3,119,106.32	8,670,277.77
车辆使用费	7,696,617.35	4,698,254.23
租赁费	4,196,530.80	4,063,435.80
业务招待费	2,997,993.29	2,799,308.54
税金	2,699,457.96	2,749,790.84
无形资产摊销	1,954,693.60	2,152,733.77
其他	24,509,470.1	33,140,365.21
合 计	208,579,768.14	220,556,005.09

### 40、财务费用

项目	本年发生数	上年发生数
利息支出	143,350,037.16	106,767,371.06
减：利息收入	7,943,844.15	6,761,788.36
减：利息资本化金额	40,194,393.02	4,368,356.28
汇兑损益		
减：汇兑损益资本化金额		
其他	795,426.21	926,409.98
合 计	96,007,226.20	96,563,636.40

#### 41、资产减值损失

项目	本年发生数	上年发生数
坏账损失	14,944.89	355,965.00
存货跌价损失	92,576.17	335,893.89
固定资产减值损失	2,000,000.00	5,000,000.00
合计	2,107,521.06	5,691,858.89

#### 42、营业外收入

项目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	110,401.75	14,319.70	110,401.75
其中：固定资产处置利得	110,401.75	14,319.70	110,401.75
无形资产处置利得			
其他			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	802,800.00	2,749,120.00	802,800.00
违约赔偿收入	200,000.00	90,610.00	200,000.00
罚没利得	96,482.82	41,551.40	96,482.82
其他	2,613,192.18	39,464.48	2,613,192.18
合计	3,822,876.75	2,935,065.58	3,822,876.75

其中，政府补助明细：

项目	本年发生数	上年发生数	说明
困难补助		1,594,320.00	财政拨款
5万吨TDI项目	802,800.00	802,800.00	沧州市财建（2009）360号
环保项目补贴		250,000.00	财政拨款
反倾销政府奖励		94,000.00	财政拨款
汽车报废补助		8,000.00	财政拨款
合计	802,800.00	2,749,120.00	

注：其他项主要为核销财政借款 1,231,713.60 元、保险公司赔款 575,551.26 元。

#### 43、营业外支出

项目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	169,890.63	112,309.06	169,890.63
其中：固定资产处置损失	169,890.63	112,309.06	169,890.63
无形资产处置损失			

项目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
其他			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出			
村企共建费	1,800,000.00		1,800,000.00
罚款支出、滞纳金		270,813.16	
赔偿金、违约金		1,983,190.26	
合计	1,969,890.63	2,366,312.48	1,969,890.63

#### 44、所得税费用

项目	本年发生数	上年发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	43,333,563.39	46,184,422.91
递延所得税调整	8,509,182.90	318,690.77
合计	51,842,746.29	46,503,113.68

#### 45、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，假设在当年年初转换；当年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	本年发生数		上年发生数	
	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	0.2707	0.2707	0.3682	0.3682

报告期利润	本年发生数		上年发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后 归属于公司普通股股 东的净利润	0.2662	0.2662	0.3666	0.3666

(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	本年发生数	上年发生数
归属于普通股股东的当期净利润	70,198,567.12	95,477,962.60
其中：归属于持续经营的净利润	70,198,567.12	95,477,962.60
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	69,032,837.63	95,060,218.01
其中：归属于持续经营的净利润	69,032,837.63	95,060,218.01
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	本年发生数	上年发生数
年初发行在外的普通股股数	259,331,620.00	259,331,620.00
加：本年发行的普通股加权数		
减：本年回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	259,331,620.00	259,331,620.00

46、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	本年发生数	上年发生数
利息收入	7,943,844.15	6,761,788.36
罚款赔偿收入	872,034.08	132,161.40
往来款项等	710,338.30	1,736,461.84
合 计	9,526,216.53	8,630,411.60

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
环保支出	7,723,883.58	8,670,277.77
车辆使用费	7,696,617.35	4,698,254.23
代垫款	5,099,263.51	9,223,005.71
租赁费	4,196,530.80	4,063,435.80

项目	本年发生数	上年发生数
业务费	3,258,621.46	3,019,706.64
保险费	5,979,521.59	4,679,620.88
办公费	2,518,594.99	1,965,829.43
评估、咨询等中介机构费	2,242,246.00	851,912.00
赔偿金、违约金、罚款等	1,800,000.00	2,254,003.42
水电费	1,667,425.79	1,441,546.10
会议费	1,185,564.00	1,265,314.45
差旅费	1,026,793.91	801,259.38
绿化费	919,788.11	631,098.00
银行手续费	795,426.21	926,409.98
通讯费	648,847.78	682,796.77
印刷费	594,532.33	465,640.86
销售服务费	133,435.96	90,770.40
其他费用	61,682.64	4,422,025.71
合 计	47,548,776.01	50,152,907.53

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
与资产相关政府补助	2,500,000.00	
合 计	2,500,000.00	

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
售后租回融资租赁收到的现金	100,000,000.00	200,000,000.00
收到沧州大化集团公司往来款	53,000,000.00	
合 计	153,000,000.00	200,000,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
还融资租赁款	69,066,805.50	5,667,331.52
归还沧州大化集团公司往来款	16,000,000.00	
融资租赁手续费	3,000,000.00	6,000,000.00
融资租赁保证金	1,000,000.00	2,000,000.00
财务顾问费等	811,000.00	
支付担保费		13,000,000.00
借款额度占用费		680,000.00
合 计	89,877,805.50	27,347,331.52

47、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

项目	本年金额	上年金额
<b>①将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	18,101,496.05	75,218,345.51
加: 资产减值准备	1,360,944.14	5,691,858.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	218,138,129.02	213,825,646.89
无形资产摊销	5,572,177.00	6,009,320.97
长期待摊费用摊销	1,464,914.89	1,549,214.90
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)	8,557.55	45,417.58
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	50,931.33	52,571.78
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	103,155,644.14	102,399,014.78
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	8,509,182.90	318,690.77
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	13,406,200.28	-70,363,261.75
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-129,599,257.93	-54,686,163.10
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-110,167,579.97	-82,250,560.36
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>130,001,339.40</b>	<b>197,810,096.86</b>
<b>②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		380,261,983.87
<b>③现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	554,448,228.27	889,660,884.15
减: 现金的年初余额	889,660,884.15	724,157,784.63
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-335,212,655.88</b>	<b>165,503,099.52</b>

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末数	年初数
<b>① 现金</b>	554,448,228.27	889,660,884.15
其中: 库存现金	4,174.32	9,292.80
可随时用于支付的银行存款	554,444,053.95	889,651,591.35
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
<b>② 现金等价物</b>		

项目	年末数	年初数
其中：三个月内到期的债券投资		
② 年末现金及现金等价物余额	554,448,228.27	889,660,884.15

注：截至 2011 年 12 月 31 日，本集团使用受到限制的货币资金为 9,000,000.00 元(2010 年 12 月 31 日为 30,445,687.07 元)，其中：承兑汇票全额保证金 6,000,000.00 元，安全生产风险抵押金 2,500,000.00 元，银行冻结资金 500,000.00 元，已从现金及现金等价物余额中剔除。

## 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	法人代表	业务性质
沧州大化集团有限责任公司	母公司	国有控股	沧州市永济东路 20 号	平海军	化工生产

(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
沧州大化集团有限责任公司	818,000,000.00	55.92	55.92	中国化工集团公司	106604996

注：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、本公司的子公司

详见附注六、1、子公司情况。

### 3、本集团的合营和联营企业情况

无

### 4、本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
沧州大化集团黄骅氯碱有限责任公司	同一母公司	235698108
沧州大化集团新星工贸有限责任公司	同一母公司	106623388
沧州百利塑胶有限责任公司	同一母公司	601305520
沧州大化联星工贸有限责任公司	母公司联营企业	745446664
沧州大化联星运输有限责任公司	母公司联营企业	662205160
四川天一科技股份有限公司	受同一控制人控制	716067876
天津天大天久科技股份有限公司	受同一控制人控制	722983694
河北建设投资集团有限责任公司	子公司股东	104321511

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	本年发生额		上年发生额	
			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	甲苯、DNT、煤	协议价	228,464,032.45	69.60	372,903,349.85	69.71
沧州大化集团黄骅氯碱有限责任公司	碱、液氯、盐酸	协议价	44,165,075.81	31.36	64,544,673.31	53.71
沧州大化集团有限责任公司	材料、维修费	协议价	25,893,788.59	3.82	27,131,931.58	3.84
沧州大化集团建筑工程有限责任公司	维修费	协议价			3,005,053.30	18.95
沧州大化集团新星工贸有限责任公司	购包装袋	协议价	22,156,871.48	100.00	21,680,089.74	100.00
沧州大化联星运输有限公司	运输费	协议价	9,495,879.31	100.00	12,247,963.04	100.00
四川天一科技股份有限公司	材料、设备及维修	协议价	6,386,346.70	0.90		
沧州大化集团黄骅氯碱有限责任公司	劳务费	协议价	4,839,456.26	25.13		
沧州大化联星工贸有限责任公司	购氮气	协议价	2,633,846.15	100.00	5,144,460.90	100.00
沧州大化集团新星工贸有限责任公司	劳务费	协议价	14,419,341.42	74.87	11,800,856.32	100.00
中国化工农化总公司	担保费	协议价			13,000,000.00	100.00

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	本年发生额		上年发生额	
			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	销售材料	协议价	711,488.61	40.38	335,311.53	49.37
沧州大化集团新星工贸有限责任公司	液氨	协议价	47,131,888.80	100.00	41,134,352.20	100.00
中国化工农化总公司	尿素	协议价	19,322,750.00	1.75	13,553,080.90	1.46
沧州大化集团新星工贸有限责任公司	OTD	协议价	14,728,527.48	100.00	3,057,451.31	100.00
中国化工农化总公司	TDI	协议价	4,140,170.94	0.31	8,685,470.09	0.57
沧州百利塑胶有限公司	天然气	协议价	1,379,472.03	100.00	1,004,523.90	100.00
沧州大化集团有限责任公司	水蒸气等	协议价			727,337.08	100.00
沧州大化联星工贸有限责任公司	循环水	协议价	52,657.65	100.00	55,425.97	100.00
沧州大化集团有限责任公司	尿素	协议价	64,717,150.00	5.86	162,115,106.17	17.47

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
沧州大化联星工贸有限责任公司	二氧化碳	协议价	89,634.90	100.00	156,920.05	100.00
沧州大化集团新星工贸有限责任公司	尿素	协议价			89,073.36	0.01

(2) 关联租赁情况

本集团作为承租人

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益确定依据	年度确认的租赁费
沧州大化集团有限责任公司	本集团	房屋	2011-1-1	2013-12-31	协议价	3,076,440.00
沧州大化集团有限责任公司	本集团	土地	2011-1-1	2013-12-31	协议价	2,191,570.80
沧州大化集团有限责任公司	本集团	设备	2011-1-1	2013-12-31	协议价	1,278,000.00

(3) 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
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	2011/1/18	2014/1/17	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	2011/7/29	2013/7/28	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	2011/2/1	2015/11/30	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	2011/5/20	2015/11/30	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	2011/5/27	2015/11/30	否
沧州大化集团有限责任公司	沧州大化股份有限公司	12,050,000.00	2011/8/31	2015/11/30	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	2011/12/27	2014/12/15	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	2011/10/25	2017/10/1	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	2011/12/27	2014/12/22	否
沧州大化股份有限公司	沧州大化 TDI 有限责任公司	40,000,000.00	2010-1-8	2012-1-8	否
沧州大化股份有限公司	沧州大化 TDI 有限责任公司	65,000,000.00	2010/6/13	2013/6/12	否
沧州大化股份有限公司	沧州大化 TDI 有限责任公司	27,000,000.00	2010/8/6	2013/8/5	否

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
沧州大化股份有限公司	沧州大化 TDI 有限责任公司	17,000,000.00	2010/8/13	2013/8/12	否
沧州大化集团有限责任公司	沧州大化股份有限公司聚海分公司	29,000,000.00	2010/1/14	2013/1/13	否
沧州大化集团有限责任公司	沧州大化股份有限公司聚海分公司	77,000,000.00	2011/4/7	2016/3/31	否
中国化工集团公司	沧州大化股份有限公司	160,000,000.00	2008/4/22	2015/4/21	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	2,000,000.00	2006/8/15	2015/9/14	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	2006/8/15	2015/9/14	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	12,500,000.00	2009/3/20	2012/3/20	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	6,250,000.00	2009/3/20	2012/3/20	否
沧州大化集团有限责任公司	沧州大化股份有限公司	82,000,000.00	2007/1/4	2017/1/4	否
中国化工农化总公司	沧州大化股份有限公司	150,000,000.00	2010/8/3	2015/8/3	否
中国化工农化总公司	沧州大化股份有限公司	11,000,000.00	2010/8/13	2015/8/3	否
中国化工农化总公司	沧州大化股份有限公司	50,000,000.00	2010/11/25	2016/8/3	否
中国化工农化总公司	沧州大化股份有限公司	13,000,000.00	2011/3/11	2017/8/3	否
中国化工农化总公司	沧州大化股份有限公司	20,000,000.00	2011/6/30	2017/8/3	否
中国化工农化总公司	沧州大化股份有限公司	50,000,000.00	2011/7/20	2017/8/3	否
沧州大化 TDI 有限责任公司	沧州大化股份有限公司	75,000,000.00	2006/4/13	2013/4/13	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	2010/4/22	2012/4/22	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	2010/5/27	2012/5/27	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	2010/12/14	2017/10/28	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	2010/11/2	2016/10/28	否

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
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	2010/10/29	2017/10/28	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	2011/1/7	2015/6/1	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	2011/2/17	2015/12/1	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	2011/3/31	2016/6/1	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	2011/6/24	2016/12/1	否
沧州大化 TDI 有限责任公司	沧州大化股份有限公司	50,000,000.00	2011/9/26	2017/6/1	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	2010/1/8	2013/1/7	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	2010/11/30	2015/11/30	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	2010/12/16	2015/11/30	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	2010/6/30	2013/6/30	否
沧州大化集团有限责任公司	沧州大化股份有限公司	39,000,000.00	2010/6/30	2013/6/30	否
沧州大化集团有限责任公司	沧州大化股份有限公司	272,365,291.23	2010/8/23	2016/2/23	否
沧州大化股份有限公司	沧州大化 TDI 有限责任公司	18,000,000.00	2011/6/30	2012/6/29	否
沧州大化股份有限公司	沧州大化 TDI 有限责任公司	40,000,000.00	2011/6/30	2012/6/29	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，截至 2011 年末，欠付租金总额为 272,365,291.23 元）。

(4) 关键管理人员报酬

年度报酬区间	本年数	上年数
总额	53.85 万元	53.34 万元
其中：(各金额区间人数)		
20 万元以上		

年度报酬区间	本年数	上年数
15~20万元		
10~15万元		
10万元以下	11	10

6、关联方应收应付款项

(1) 关联方应收、预付款项

项目名称	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
沧州大化集团新星工贸有限责任公司	7,271,989.74	36,359.95	4,990,822.25	24,954.11
合计	7,271,989.74	36,359.95	4,990,822.25	24,954.11
预付款项:				
沧州大化集团黄骅氯碱有限责任公司	26,336,646.93	131,683.23	12,910,975.84	64,554.88
四川天一科技股份有限公司			875,060.00	4,375.30
合计	26,336,646.93	131,683.23	13,786,035.84	68,930.18
其他应收款:				
沧州大化联星运输有限责任公司	42,000.00	210.00		
沧州大化联星工贸有限责任公司			70,413.00	352.06
合计	42,000.00	210.00	70,413.00	352.06

(2) 关联方应付、预收款项

项目名称	年末数	年初数
应付账款:		
沧州大化集团有限责任公司	29,684,444.42	19,115,474.56
中国化工农化总公司	24,443,216.17	26,680,454.16
四川天一科技股份有限公司	1,046,900.71	865,900.43
沧州大化联星工贸有限责任公司	131,173.75	216,068.38
沧州大化集团黄骅氯碱有限责任公司	41,223.15	26,365.00
沧州大化联星运输有限责任公司	40,305.89	583,139.07
天津天大天久科技股份有限公司		6,200.00
合计	55,387,264.09	47,493,601.60
应付票据:		
沧州大化联星运输有限责任公司	140,000.00	
四川天一科技股份有限公司	40,000.00	
中国化工农化总公司		25,211,000.00
合计	180,000.00	25,211,000.00
预收款项:		
中国化工农化总公司	168,158.95	1,336,189.60
沧州大化集团有限责任公司		13,258,639.99
沧州大化集团新星工贸有限责任公司		51,076.00
合计	168,158.95	14,645,905.59

其他应付款:		
沧州大化集团有限责任公司	18,357,489.75	847,362.01
沧州大化集团新星工贸有限责任公司	277,343.53	440,000.00
沧州大化联星运输有限责任公司	330,356.50	104,678.00
沧州大化联星工贸有限责任公司	13,642.53	
合计	18,978,832.31	1,392,040.01
一年内到期的长期借款:		
河北建设投资集团有限责任公司	23,000,000.00	23,000,000.00
合计	23,000,000.00	23,000,000.00

## 九、或有事项

无

## 十、承诺事项

无

## 十一、资产负债表日后事项

### 1、重要的资产负债表日后事项说明

无

### 2、资产负债表日后利润分配情况说明

2012年2月8日,本集团第五届董事会召开第六次会议,批准2011年度利润分配预案,公司2011年度实现归属于母公司股东净利润70,198,567.12元,按母公司实现净利润124,880,237.94元提取10%的法定盈余公积12,488,023.79元,则本年可供分配利润57,710,543.33元,加上年初未分配利润464,091,852.67元,扣除已分配的2010年度现金红利33,713,110.60元,累计可供股东分配的利润为488,089,285.40元。公司拟以2011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0.3元(含税),共计7,779,948.60元,剩余480,309,336.80元结转至下年度分配。本年度不送红股也不进行公积金转增股本。

## 十二、其他重要事项说明

### 1、非货币性资产交换

无

### 2、债务重组

无

### 3、企业合并

无

4、租赁

(1) 各类租入固定资产的年末原价、累计折旧额、减值准备累计金额。

有关融资租赁租入的固定资产情况，详见附注七、10、(4)。

(2) 以后年度将支付的最低租赁付款额

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内 (含 1 年)	63,739,921.36
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	69,538,758.24
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	69,538,758.24
3 年以上	69,547,853.39
合 计	272,365,291.23

(3) 未确认融资费用的余额为 30,614,653.55 元，分摊未确认融资费用采用实际利率法。

5、其他事项

(1) 本公司第五届董事会第五次会议于 2011 年 12 月 7 日召开，会议审议通过了《关于向河北省金融租赁有限公司申请办理融资租赁业务的议案》：同意本公司向河北省金融租赁有限公司申请期限为五年，金额为三亿元的固定设备售后回租融资租赁业务，租赁物为沧州大化股份有限公司聚海分公司的部分生产设备，本公司将沧州大化股份有限公司聚海分公司的部分生产设备所有权转让给河北省金融租赁有限公司，仍继续对该部分生产设备保留占有、使用、收益权利；在本公司付清租金等款项后，上述生产设备由本公司按名义价格 1 元人民币购回所有权，本公司的母公司沧州大化集团有限责任公司对该租赁提供担保。

(2) 本公司第五届董事会第二次会议通过了《关于十六万吨离子膜烧碱项目变更投资主体的议案》：由于十六万吨离子膜烧碱项目同时为本公司五万吨 TDI 及在建的七万吨 TDI 项目配套，其建设地点位于七万吨 TDI 项目厂区内，由本公司实施建设将更加有效统筹项目管理，故变更该项目投资主体，由沧州大化 TDI 有限责任公司建设实施变更为本公司建设实施，项目的建设地点、建设规模、总投资及主要建设内容不变。由于十六万吨离子膜烧碱项目建成后，与本公司控股股东沧州大化集团公司的子公司沧州大化集团黄骅氯碱有限责任公司主营业务相同，将购成同业竞争，本公司控股股东曾出具承诺函，承诺在十六万吨离子膜烧碱项目投产前，针对同业竞争问题，出具彻底解决方案；目前解决方案正在制定中。

(3) 本公司第五届董事会第二次会议通过了《关于发行中期票据的议案》：本公司拟在全国银行间债券市场注册发行五年期总金额不超过人民币 6 亿元的中期票据，

可分期发行，募集资金主要用于偿还银行贷款和补充流动资金。目前，本公司的募集说明书等相关发行文件，正在中国银行间市场交易商协会审批中。

### 十三、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	年末数			
	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				
账龄组合	7,107,222.98	99.15	35,536.11	0.50
组合小计	7,107,222.98	99.15	35,536.11	0.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	60,585.69	0.85	60,585.69	100.00
合 计	7,167,808.67	100.00	96,121.80	1.34

(续)

种类	年初数			
	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				
账龄组合	7,816,773.38	99.23	39,083.87	0.50
组合小计	7,816,773.38	99.23	39,083.87	0.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	60,585.69	0.77	60,585.69	100.00
合 计	7,877,359.07	100.00	99,669.56	1.27

##### (2) 应收账款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	7,107,222.98	99.15	7,816,773.38	99.23
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上	60,585.69	0.85	60,585.69	0.77
合 计	7,167,808.67	100.00	7,877,359.07	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

①按组合（账龄分析法）计提坏账准备的应收账款

账龄	年末数			年初数		
	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	7,107,222.98	100.00	35,536.11	7,816,773.38	100.00	39,083.87
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合 计	7,107,222.98	100.00	35,536.11	7,816,773.38	100.00	39,083.87

②年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	计提理由
蓟县城关供销社第一批零商店	3,979.09	100.00	3,979.09	多次联系, 催要无果
沧州市有机合成化工厂	56,606.60	100.00	56,606.60	公司已经注销
合 计	60,585.69		60,585.69	

(4) 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
沧州大化集团新星工贸有限责任公司	同一最终控制方	4,257,222.98	1 年以内	59.39%
山东诸城浩天药业	非关联方	1,900,000.00	1 年以内	26.51%
江西省智兴有色金属有限公司	非关联方	950,000.00	1 年以内	13.25%
沧州市有机合成化工厂	非关联方	56,606.60	3 年以上	0.79%
蓟县城关供销社第一批零商店	非关联方	3,979.09	3 年以上	0.06%
合 计		7,167,808.67		100.00%

(5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例
沧州大化集团新星工贸有限责任公司	同一最终控制方	4,257,222.98	59.90%
合 计		4,257,222.98	59.90%

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	年末数			
	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	23,827,035.00	89.17	23,827,035.00	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	2,867,286.80	10.73	16,990.51	0.59
组合小计	2,867,286.80	10.73	16,990.51	0.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	27,995.20	0.10	235.2	0.84
合 计	26,722,317.00	100.00	23,844,260.71	89.23

(续)

种类	年初数			
	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	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款				
账龄组合	636,587.31	0.51	4,694.02	0.74
组合小计	636,587.31	0.51	4,694.02	0.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	235.20	0.00	235.20	100.00
合 计	124,463,857.51	100.00	23,831,964.22	19.15

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,761,538.62	10.33	100,524,079.13	80.76
1 至 2 年	81,000.00	0.30	107,146.40	0.09
2 至 3 年	47,146.40	0.18		
3 年以上	23,832,631.98	89.19	23,832,631.98	19.15
合 计	26,722,317.00	100.00	124,463,857.51	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款坏账准备计提情况

其他应收款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
应收易安投资款	23,827,035.00	23,827,035.00	100.00%	预计无法收回
合 计	23,827,035.00	23,827,035.00		

②按组合（账龄分析法）计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末数			年初数		
	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	2,733,778.62	95.35	13,668.89	524,079.13	82.33	2,620.40
1至2年	81,000.00	2.82	405.00	107,146.40	16.83	535.73
2至3年	47,146.4	1.64	235.73			
3至4年						
4至5年				3,810.00	0.60	762.00
5年以上	5,361.78	0.19	2,680.89	1,551.78	0.24	775.89
合计	2,867,286.80	100.00	16,990.51	636,587.31	100.00	4,694.02

③年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	计提理由
综合管理部	235.20	100.00	235.20	发票遗失
备用金	27,760.00	0.00		
合计	27,995.20		235.20	

(4) 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
易安投资	非关联方	23,827,035.00	5年以上	89.17%
沧州大化 TDI 有限公司	子公司	183,584.06	1年以内	0.69%
无锡迅德环保科技有限公司	非关联方	1,420,000.00	1年以内	5.31%
天津大港油田炼达实业公司	非关联方	360,400.00	1年以内	1.35%
沧州欣达会计师事务所有限公司	非关联方	500,000.00	1年以内	1.87%
合计		26,291,019.06		98.39%

(5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额比例（%）
沧州大化 TDI 有限公司	子公司	183,584.06	0.69
合计		183,584.06	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对子公司投资	300,000,000.00			300,000,000.00
对合营企业投资				
对联营企业投资				

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
其他股权投资				
减：长期股权投资减值准备				
合计	300,000,000.00			300,000,000.00

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
沧州大化 TDI 有限责任公司	成本法	300,000,000.00	300,000,000.00		300,000,000.00
合计			300,000,000.00		300,000,000.00

(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	本年计提减值准备	本年现金红利
沧州大化 TDI 有限责任公司	51.43	51.43				
合计						

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	2,251,753,371.87	1,923,583,535.71
其他业务收入	19,136,951.24	21,793,235.38
营业收入合计	2,270,890,323.11	1,945,376,771.09
主营业务成本	1,841,765,703.25	1,511,738,207.52
其他业务成本	2,364,399.75	1,952,970.36
营业成本合计	1,844,130,103.00	1,513,691,177.88

(2) 主营业务 (分行业)

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化工行业	2,251,753,371.87	1,841,765,703.25	1,923,583,535.71	1,511,738,207.52
合计	2,251,753,371.87	1,841,765,703.25	1,923,583,535.71	1,511,738,207.52

(3) 主营业务 (分产品)

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
尿素	1,104,970,648.42	782,421,528.56	927,949,971.54	713,168,860.99
TDI	833,836,256.21	792,288,974.75	888,183,290.25	720,486,204.90
盐酸	9,764,438.71	2,166,183.56	29,734,887.90	5,196,622.56
液氨	47,131,888.80	33,945,029.70	41,134,352.20	31,993,559.64

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
浓硝酸	5,168,151.08	9,155,472.66	18,265,026.52	22,250,314.10
OTD	9,152,392.28	2,049,733.18	1,845,328.22	2,706,960.35
DNT	227,856,352.91	217,587,505.34	14,014,529.60	15,023,487.34
其他	13,873,243.46	2,151,275.50	2,456,149.48	912,197.64
合计	2,251,753,371.87	1,841,765,703.25	1,923,583,535.71	1,511,738,207.52

(4) 主营业务(分地区)

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
省内	1,056,064,589.59	818,699,238.61	988,585,955.99	754,257,974.43
省外	1,195,688,782.28	1,023,066,464.64	934,997,579.72	757,480,233.09
合计	2,251,753,371.87	1,841,765,703.25	1,923,583,535.71	1,511,738,207.52

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

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	806,303,621.18	35.51
2010年	670,610,549.78	34.47

5、现金流量表补充资料

项目	本年数	上年数
<b>(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	124,880,237.94	121,811,837.31
加: 资产减值准备	1,335,272.01	5,526,367.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	140,676,515.20	135,681,323.10
无形资产摊销	4,114,401.21	4,374,088.22
长期待摊费用摊销	1,464,914.89	1,549,214.90
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)	51,666.01	8,461.54
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	50,931.33	52,571.78
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	88,881,818.69	82,580,264.29
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	454,880.63	306,773.01
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-3,879,225.45	-76,114,820.22
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-66,028,987.06	-57,701,741.54
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-64,387,132.08	-83,537,450.12

项目	本年数	上年数
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>227,615,293.32</b>	<b>134,536,890.10</b>
<b>(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		380,261,983.87
<b>(3) 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	417,737,568.38	614,613,258.57
减: 现金的年初余额	614,613,258.57	436,387,730.01
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-196,875,690.19	178,225,528.56

注: 截至 2011 年 12 月 31 日, 本公司使用受到限制的货币资金为 8,000,000.00 元(2010 年 12 月 31 日为 1,500,000.00 元), 其中: 承兑汇票全额保证金 6,000,000.00 元, 安全生产风险抵押金 1,500,000.00 元, 银行冻结资金 500,000.00 元, 已从现金及现金等价物余额中剔除。

#### 十四、补充资料

##### 1、非经常性损益明细表

项目	本年数	上年数
非流动性资产处置损益	-59,488.88	-97,989.36
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)	802,800.00	2,749,120.00
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年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		

项目	本年数	上年数
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	1,109,675.00	-2,082,377.54
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>小 计</b>	1,852,986.12	568,753.10
所得税影响额	225,645.67	209,066.68
少数股东权益影响额（税后）	461,610.96	-58,058.17
<b>合 计</b>	1,165,729.49	417,744.59

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。

本集团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。

## 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（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	5.79%	0.2707	0.2707
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	5.70%	0.2662	0.2662

注：（1）加权平均净资产收益率（基于归属于公司普通股股东的净利润）

$$= P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 + E_k \times M_k \div M_0)$$

$$= 70,198,567.12 / (1,204,058,501.65 + 70,198,567.12/2 + 0.00 \times 12/12 - 33,713,110.60 \times 9/12 - 4,609,700.59 \times 6/12) = 5.79\%$$

加权平均净资产收益率（基于扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润）

$$= P_0 / (E_0 + NP/2 + E_i \times M_i/M_0 - E_j \times M_j/M_0 + E_k \times M_k/M_0)$$

$$= 69,032,837.63 / (1,204,058,501.65 + 70,198,567.12/2 + 0.00 \times 12/12 - 33,713,110.60 \times 9/12 - 4,609,700.59 \times 6/12) = 5.70\%$$

其中：P<sub>0</sub> 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub>

为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；Ek 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；Mk 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注附注七、45。

### 3、本集团合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

(1) 资产负债表项目：

货币资金 2011 年 12 月 31 日年末数为 563,448,228.27 元，比年初数减少 38.76%，其主要原因是：本期产品销售货款用银行承兑汇票结算比例增加及支付工程款增加所致。

应收票据 2011 年 12 月 31 日年末数为 155,648,208.93 元，比年初数增加 305.56%，其主要原因是：本期产品销售货款采用银行承兑汇票结算比例增加所致。

应收账款 2011 年 12 月 31 日年末数为 10,071,379.80 元，比年初数增加 36.82%，其主要原因是：下属子公司沧州大化 TDI 有限责任公司应收 TDI 产品销售货款增加所致。

其他应收款 2011 年 12 月 31 日年末数为 5,457,669.00 元，比年初数减少 94.65%，其主要原因是：收到融资租赁固定资产售后租回产生的应收款所致。

长期应收款 2011 年 12 月 31 日年末数为 3,000,000.00 元，比年初数增加 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 100 万元。

在建工程 2011 年 12 月 31 日年末数为 920,553,511.09 元，比年初数增加 954.75%，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 2011 年 12 月 31 日年末数为 167,539,786.84 元，比年初数减少 42.32%，其主要原因是：本期 7 万吨 TDI 项目领用物资所致。

递延所得税资产 2011 年 12 月 31 日年末数为 6,653,548.36 元，比年初数减少 56.12%，其主要原因是：下属子公司沧州大化 TDI 有限责任公司未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额，减记其递延所得税资产账面价值所致。

短期借款 2011 年 12 月 31 日年末数为 88,000,000.00 元，比年初数减少 53.93%，其主要原因是：归还到期短期借款所致。

应付账款 2011 年 12 月 31 日年末数为 257,253,871.24 元，比年初数增加 42.59%，其主要原因是：生产经营性应付货款增加。

预收账款 2011 年 12 月 31 日年末数为 37,920,359.57 元，比年初数减少 45.14%，其主要原因是：上期产生的预收款本期结转收入所致。

应交税金 2011 年 12 月 31 日年末数为 -34,976,139.47 元，比年初数减少 757.28%，其主要原因是：下属聚海分公司购进固定资产导致待抵扣的进项税增加所致。

长期应付款 2011 年 12 月 31 日年末数为 189,960,134.69 元，比年初数减少 22.41%，其主要原因是：本期支付融资租赁租金所致。

## (2) 利润表、现金流量表项目:

营业收入 2011 年度发生数为 2,586,455,506.66 元, 比上年数增加 0.06%, 其主要原因是: 本期尿素销售价格增加所致。

营业成本 2011 年度发生数为 2,193,705,217.59 元, 比上年数增加 3.57%, 其主要原因是: 本年原材料价格及人工成本上涨导致产品生产成本增加所致。

营业税金及附加 2011 年度发生数为 2,555,465.15 元, 比上年数减少 55.21%, 其主要原因是: 下属聚海分公司购进固定资产导致待抵扣的进项税增加, 以致缴纳城建税、教育税及附加减少所致。

资产减值损失 2011 年度发生数为 2,107,521.06 元, 比上年数减少 62.97%, 其主要原因是: 本期计提固定资产减值准备减少所致。

经营活动产生的现金流量净额 2011 年度数为 130,001,339.40 元, 比上年数减少 34.28%, 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 2011 年度数为 -563,225,709.32 元, 比上年数减少 154,810,582.93 元, 其主要原因是: 下属聚海分公司 7 万吨 TDI 工程项目支出增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额 2011 年度数为 98,011,714.04 元, 比上年数减少 73.94%, 其主要原因是: 和上期相比从银行借款金额减少所致。

## 十二、 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六次会议决议。
- 2、 经沧州大化股份有限公司董事长武洪才、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: 武洪才  
沧州大化股份有限公司  
2012 年 2 月 10 日