

大化集团大连化工股份有限公司

900951

2012 年半年度报告



## 目录

一、 重要提示 .....	2
二、 公司基本情况 .....	2
三、 股本变动及股东情况.....	3
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	4
五、 董事会报告 .....	5
六、 重要事项 .....	7
七、 财务会计报告 .....	10
八、 备查文件目录 .....	47

## 一、重要提示

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

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

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

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

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？ 否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？ 否

## 二、公司基本情况

(一) 公司信息

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

(二) 联系人和联系方式

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

(三) 基本情况简介

注册地址	大连市普湾新区松木岛化工园区
注册地址的邮政编码	116308
办公地址	大连市普湾新区松木岛化工园区
办公地址的邮政编码	116308
公司国际互联网网址	www.dahuagf.com
电子信箱	dhjtdlhuagong@sina.com

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报、中国证券报、香港商报（英文）
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	大化集团大连化工股份有限公司证券部

## (五)公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
B 股	上海证券交易所	大化 B 股	900951	*ST 大化 B

## (六)主要财务数据和指标

## 1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	1,016,532,366.92	919,637,657.71	10.54
所有者权益(或股东权益)	213,053,974.47	209,279,083.80	1.80
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	0.77	0.76	1.32
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	3,743,980.21	-10,461,992.17	不适用
利润总额	3,774,890.67	-7,905,291.96	不适用
归属于上市公司股东的净利润	3,774,890.67	-7,905,291.96	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	3,743,980.21	-10,461,992.17	不适用
基本每股收益(元)	0.01	-0.03	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.01	-0.04	不适用
稀释每股收益(元)	0.01	-0.03	不适用
加权平均净资产收益率(%)	1.79	-4.05	不适用
经营活动产生的现金流量净额	31,177,990.44	82,590,189.46	-62.25
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.11	0.30	-63.33

## 2、非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	30,910.46
合计	30,910.46

## 三、股本变动及股东情况

## (一)股份变动情况表

报告期内,公司股份总数及股本结构未发生变化。

## (二)股东和实际控制人情况

## 1、股东数量和持股情况

单位:股

报告期末股东总数		14,423 户					
前十名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	股份类别	持有非流通股数量	质押或冻结的股份数量
大化集团有限责任公司	国有	63.64	175,000,000		未流通	175,000,000	冻 34,000,000

	法人						结
王雪芹	未知	0.47	1,300,000	227,800	已流通		未知
益生堂药业有限公司	未知	0.41	1,120,000		已流通		未知
SHENYIN WANGUO NOMINEES (H.K.) LTD.	未知	0.32	884,400		已流通		未知
刘丽军	未知	0.30	837,100		已流通		未知
康小娜	未知	0.30	836,800		已流通		未知
严政	未知	0.26	706,784		已流通		未知
王景青	未知	0.23	622,916	622,916	已流通		未知
金家琦	未知	0.21	570,900	44,000	已流通		未知
何春	未知	0.20	554,000	24,000	已流通		未知
前十名流通股股东持股情况							
股东名称		持有流通股的数量		股份种类及数量			
王雪芹		1,300,000		境内上市外资股		1,300,000	
益生堂药业有限公司		1,120,000		境内上市外资股		1,120,000	
SHENYIN WANGUO NOMINEES (H.K.) LTD.		884,400		境内上市外资股		884,400	
刘丽军		837,100		境内上市外资股		837,100	
康小娜		836,800		境内上市外资股		836,800	
严政		706,784		境内上市外资股		706,784	
王景青		622,916		境内上市外资股		622,916	
金家琦		570,900		境内上市外资股		570,900	
何春		554,000		境内上市外资股		554,000	
钱卫国		544,000		境外上市外资股		544,000	
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系，是否是一致行动人					

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

## 2、 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 四、 董事、监事和高级管理人员情况

### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

公司第五届董事会到届，2012年5月17日公司年度股东大会选举刘平芹、李晓冬、付世宁、陈文臻、王兆波、张伟为公司董事，选举何平、王华彬、张启鑫为公司独立董事。

公司第五届监事会到届，2012年5月17日公司年度股东大会选举官喜俊、桑勇、姜红玉为公司监事，其与公司二届十二次职工代表会议选举产生的两名职工代表内部监事陈学军、江志军组成公司第六届监事会。

2012年5月17日，公司六届一次董事会选举刘平芹为公司董事长，选举李晓冬为公司副董事长，聘任张伟为公司总经理，聘任高志兴、陈学军、丁启龙、徐海波为公司副总经理，

聘任李建涛为公司总工程师,聘任姜生国为公司财务总监,聘任周魏先生为公司董事会秘书。  
2012 年 5 月 17 日,公司六届一次监事会选举官喜俊为公司监事会主席。

## 五、 董事会报告

### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

#### 1、 公司经营成果及财务状况

公司的主导产品纯碱属基本原材料行业,受宏观经济影响较大。目前国家对房地产行业调控政策的出台,直接影响波及到纯碱主要的下游行业—玻璃行业,同时也影响冶金、化工等诸多相关产业。同时由于近几年国内纯碱改扩建项目和新投建项目产能扩张较大,纯碱行业整体供大于求的矛盾长期存在,价格战带来的低成本竞争已成为纯碱行业的趋势,2012 年上半年公司主导产品纯碱市场价格不断下滑,但主导产品氯化铵市场价格相对平稳。

报告期内,公司实现营业收入56037万元,较上年同期45368万元增加10669万元,增加23.52%,公司实现营业成本52909万元,较上年同期43393万元增加9516万元,增加21.93%,公司实现营业利润374万元,较上年营业利润-1046万元增加1420万元,实现净利润377万元,较上年净利润-791万元增加1168万元。其主要原因报告期内公司强化生产经营管理,积极开拓市场,生产装置平稳高效运行,产品产量较上年同期增加较大,虽然营业收入未能同比例增加,但规模效益降低了产品成本,从而使营业收入、营业利润增加,实现了上半年盈利。

公司2012年全年计划实现营业收入11.56亿元、计划实现营业成本11.14亿元,上半年实际完成营业收入5.60亿元、营业成本5.29亿元。公司计划全年生产纯碱50万吨、生产氯化铵50万吨,上半年实际生产纯碱25.55万吨,较上年同期增加45.17%,其中轻质纯碱18.30万吨,重质纯碱7.25万吨,实际生产氯化铵25.56万吨,较上年同期增加45.23%,其中农业氯化铵23.06万吨,工业氯化铵2.50万吨。公司实现了时间过半任务过半。

#### 2、 财务报表变化情况

项目	金额(人民币元)		增减(%)
	本期数	上期数	
货币资金	56,521,720.27	23,582,769.97	139.67
应收票据	38,828,224.56	16,631,829.80	133.46
应收账款	63,970,288.11	12,586,793.84	408.23
预付款项		4,539,320.24	-100.00
存货	62,946,661.50	48,603,393.12	29.51
在建工程	5,044,467.25	3,136,404.69	60.84
短期借款	130,000,000.00	110,000,000.00	18.18
应付票据		1,000,000.00	-100.00
应付账款	264,240,772.02	130,786,287.62	102.04
预收款项	39,331,922.40	86,044,853.93	-54.29
应付职工薪酬	10,309,241.98	17,812,080.20	-42.12
应交税费	-30,236,968.78	-24,725,009.43	-22.29
财务费用	9,206,721.38	7,130,379.95	29.12
销售商品、提供劳务收到的现金	706,164,928.49	568,869,312.57	24.13
收到其他与经营活动有关的现金	9,725,499.05	36,364,197.58	-73.26
购买商品、接受劳务支付的现金	640,725,562.14	474,746,429.92	34.96
支付其他与经营活动有关的现金	4,230,281.73	9,936,717.45	-57.43

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,270,489.14	17,684,545.59	-47.58
取得借款收到的现金	20,000,000.00		-
支付其他与筹资活动有关的现金		90,945,231.46	-100.00

- (1) 货币资金增加 139.67%，主要为报告期内公司营业收入及销售回款增加所致；
- (2) 应收票据增加 133.46%，主要为公司销售回款收到的银行承兑汇票增加；
- (3) 应收账款增加 408.23%，主要为本报告期公司产品产量不断增加，公司根据主导产品纯碱市场情况，相应调整销售信用政策，致使本期赊销款项增加较大；
- (4) 预付款项减少 4,539,320.24 元，主要为本期收到期初预付款项相对应货物；
- (5) 存货增加 29.51%，主要为公司主导产品纯碱市场不断下滑，库存商品增加所致；
- (6) 在建工程增加 60.84%，主要为公司水平带式真空过滤机工程项目费用增加所致；
- (7) 短期借款增加 18.18%，主要为本期公司向华夏银行大连分行贷款 2000 万元；
- (8) 应付票据较期初减少 100 万元，主要为期初票据本期到期兑付；
- (9) 应付账款增加 102.04%，主要为公司本期付款额减少，致使应付账款增加；
- (10) 预收款项减少 54.29%，主要为期初预收款本期付货所致；
- (11) 应付职工薪酬减少 42.12%，主要为以前计提的辞退福利本期支付所致；
- (12) 应缴税费减少 22.29%，主要为本期公司原材料成本增加及采购量增大，使增值税进项税增加所致；
- (13) 财务费用增加 29.12%，主要为公司银行贷款利率增加使利息支出增加所致；
- (14) 销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加 24.13%，主要为本期公司产品产量增加，销售收入增加所致；
- (15) 收到其他与经营活动有关的现金减少 73.26%，主要为收到的与大化集团有限责任公司经营性往来减少；
- (16) 购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增加 34.96%，主要为本期公司产品产量增加，相应采购支出增加；
- (17) 支付其他与经营活动有关的现金较上年同期减少 57.43%，主要为公司支付的与大化集团有限责任公司经营性往来减少；
- (18) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少 47.58%，主要为本期为生产经营逐渐正常，发生购建固定资产费用减少；
- (19) 取得借款收到的现金增加 2000 万元，主要为本期公司向华夏银行大连分行短期借款 2000 万元；
- (20) 支付其他与筹资活动有关的现金较上年同期减少 9095 万元，主要为上年同期公司偿还大化集团有限责任公司拆借资金 9095 万元。

## (二) 公司主营业务及其经营状况

### 1、 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
化工行业	557,112,415.90	529,070,139.14	5.03	23.49	22.47	增加 0.78 个百分点

分产品						
联碱(纯碱及氯化铵)	557,112,415.90	529,070,139.14	5.03	23.49	22.47	增加 0.78 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 13,933.47 万元。

## 2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
东北	446,008,190.42	59.68
广东	20,519,548.92	-40.72
境外	58,052,657.50	3.28

## 3、公司在经营中出现的问题与困难

从 2012 年上半年生产经营情况看，公司主导产品纯碱市场价格不断下滑，主导产品氯化铵市场价格相对平稳。虽然报告期内公司强化生产经营管理，生产装置平稳高效运行，产品产量较上年同期增加较大，产品成本不断降低，但上半年公司仅实现净利润 377 万元。

从 2012 年下半年情况看，公司主导产品纯碱市场能否止住下滑状态并走稳，主导产品氯化铵市场价格能否保持稳定，这将直接影响到公司全年经营业绩。总体而言，2012 年公司受市场影响较大，各种不确定性因素很多。

面对上述困难，公司一方面将加强生产经营管理，节能降耗、控制成本，另一方面将不断优化产品组合，根据市场变化及时调整产品的生产和销售。

### (三) 公司投资情况

#### 1、 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

#### 2、 非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

### (四) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

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

按照审计机构大华会计师事务所有限公司审计结果，2011 年公司可供股东分配的利润为-310,530,534.86 元。由于公司 2011 年度未分配利润余额为负数，同时公司生产经营尚需资金，故不进行利润分配或资本公积金转增。

对公司的利润分配情况，公司独立董事发表了同意分配方案的独立意见；利润分配方案提交股东大会，经参会包括中小股东的全体股东一致审议通过。

## 六、 重要事项

### (一) 公司治理的情况

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

报告期内，公司修订了《内幕知情人管理制度》，不断强化内幕信息管理和对外信息报



送和使用管理，公司各专业委员会有效发挥职能，对公司各项工作进行了有效决策和监督；报告期内，公司审议通过了《内部控制规范实施工作方案》，促进了内控规范的进一步实施；公司积极做好与投资者的沟通工作，妥善地接待了投资者的来电、来访；公司能够严格信息披露工作，确保公司信息披露的真实、准确、完整和及时。

#### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

由于公司 2011 年度未分配利润余额为负数，同时公司生产经营尚需资金，故报告期内公司未进行进行利润分配或资本公积金转增。

#### (三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

#### (四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

#### (五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

#### (六) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

#### (七) 报告期内公司重大关联交易事项

##### 1、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式
大化集团有限责任公司	控股股东	购买商品	购买原材料、水、电、蒸汽、合成氨等	市场价格，无可供比较市场价格的协商定价	341,120,161.29	70.23	通过往来帐结算
大化国际经济贸易公司	母公司的全资子公司	购买商品	采购进口原盐	市场价格	26,975,502.28	5.55	通过往来帐结算
大化国际经济贸易公司	母公司的全资子公司	销售商品	销售出口纯碱、氯化铵	市场价格	45,212,275.50	8.07	通过往来帐结算
大化集团大连瑞霖化工有限公司	其他	销售商品	销售氯化铵	市场价格	69,643,437.20	12.43	通过往来帐结算

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

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

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

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

本公司与关联方相互销售或采购产品、劳务等交易,有市场价格的按市场价格进行，无

可供比较市场价格的按双方协议确定的价格进行。公司与各关联方的各项关联交易保持了持续性，关联交易价格保持了一贯性，关联交易未损害公司和股东的利益。

2、 关联债权债务往来

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
大化集团有 限责任公司	控股股东			13,082,837.87	124,104,370.21
关联债权债务形成原因		由于公司资金不足，公司从控股股东大化集团有限责任公司拆借资金用于 60 万吨联碱项目及生产运营所需资金，上一报告期公司拆借余额为 111,021,532.34 元。			
关联债权债务清偿情况		报告期内，公司向大化集团有限责任公司拆借资金 13,082,837.87 元用于公司生产经营，尚欠余额为 124,104,370.21 元。			
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		公司从大化集团有限责任公司拆借资金有效地保证了公司搬迁建设的资金需求及生产经营的正常进行。			

(八)重大合同及其履行情况

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

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、 担保情况

本报告期公司无担保事项。

3、 委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、 其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(九) 承诺事项履行情况

1、 本报告期或持续到报告期内，上市公司、控投股东及实际控制人没有承诺事项。

(十) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	大华会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	38

境内会计师事务所审计年限	1
--------------	---

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

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

(十二) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十三) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
临 2012-001: 2012 年第一次临时股东大会决议公告	中国证券报 A23 版、上海证券报 B14 版、香港商报(英) A6 版	2012 年 1 月 13 日	www.sse.com.cn
临 2012-002: 五届十四次董事会决议公告	中国证券报 A23 版、上海证券报 B14 版、香港商报(英) A6 版	2012 年 1 月 13 日	www.sse.com.cn
临 2012-003: 预计 2011 年度业绩扭亏暨年度盈利公告	中国证券报 B010 版、上海证券报 25 版、香港商报(英) A4 版	2012 年 1 月 30 日	www.sse.com.cn
临 2012-004: 五届十五次董事会决议公告	中国证券报 B007 版、上海证券报 B29 版、香港商报(英) A27 版	2012 年 3 月 27 日	www.sse.com.cn
2011 年年报及年报摘要	中国证券报 B171 版、上海证券报 36 版、香港商报(英) B9 版	2012 年 4 月 21 日	www.sse.com.cn
2012 年第一季度报告	中国证券报 B171 版、上海证券报 36 版、香港商报(英) B9 版	2012 年 4 月 21 日	www.sse.com.cn
临 2012-005: 预计 2012 年日常关联交易公告	中国证券报 B171 版、上海证券报 36 版、香港商报(英) B9 版	2012 年 4 月 21 日	www.sse.com.cn
临 2012-006: 五届十六次董事会决议公告暨召开 2011 年年度股东大会的通知	中国证券报 B171 版、上海证券报 36 版、香港商报(英) B9 版	2012 年 4 月 21 日	www.sse.com.cn
临 2012-007: 五届十一次监事会决议公告	中国证券报 B171 版、上海证券报 36 版、香港商报(英) B9 版	2012 年 4 月 21 日	www.sse.com.cn
临 2012-008: 2011 年年度股东大会决议公告	中国证券报 A39 版、上海证券报 B5 版、香港商报(英) A23 版	2012 年 5 月 18 日	www.sse.com.cn
临 2012-009: 六届一次董事会决议公告	中国证券报 A39 版、上海证券报 B5 版、香港商报(英) A23 版	2012 年 5 月 18 日	www.sse.com.cn
临 2012-010: 六届一次监事会决议公告	中国证券报 A39 版、上海证券报 B5 版、香港商报(英) A23 版	2012 年 5 月 18 日	www.sse.com.cn
临 2012-011: 关于撤销退市风险警示及其他特别处理公告	中国证券报 B010 版、上海证券报 B40 版、香港商报(英) A10 版	2012 年 6 月 12 日	www.sse.com.cn

## 七、财务会计报告（未经审计）

### （一）财务报表

#### 资产负债表 2012 年 6 月 30 日

编制单位:大化集团大连化工股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		56,521,720.27	23,582,769.97
交易性金融资产			
应收票据		38,828,224.56	16,631,829.80
应收账款		63,970,288.11	12,586,793.84
预付款项			4,539,320.24
应收利息			
应收股利			
其他应收款		485,675.98	538,343.50
存货		62,946,661.50	48,603,393.12
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		222,752,570.42	106,482,450.47
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		788,735,329.25	810,018,802.55
在建工程		5,044,467.25	3,136,404.69
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		793,779,796.50	813,155,207.24
资产总计		1,016,532,366.92	919,637,657.71

<b>流动负债：</b>			
短期借款		130,000,000.00	110,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			1,000,000.00
应付账款		264,240,772.02	130,786,287.62
预收款项		39,331,922.40	86,044,853.93
应付职工薪酬		10,309,241.98	17,812,080.20
应交税费		-30,236,968.78	-24,725,009.43
应付利息			487,794.44
应付股利			
其他应付款		239,833,424.83	238,952,567.15
一年内到期的非流动负债		50,000,000.00	50,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		703,478,392.45	610,358,573.91
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		100,000,000.00	100,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		100,000,000.00	100,000,000.00
负债合计		803,478,392.45	710,358,573.91
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		275,000,000.00	275,000,000.00
资本公积		229,405,265.08	229,405,265.08
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		15,404,353.58	15,404,353.58
一般风险准备			
未分配利润		-306,755,644.19	-310,530,534.86
所有者权益（或股东权益）合计		213,053,974.47	209,279,083.80
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,016,532,366.92	919,637,657.71

法定代表人：刘平芹

主管会计工作负责人：张伟

会计机构负责人：姜生国

**利润表**  
2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		560,370,727.35	453,678,515.25
减: 营业成本		529,090,597.82	433,925,013.41
营业税金及附加		17.71	
销售费用		5,333,141.22	6,863,630.21
管理费用		10,640,547.59	13,491,864.85
财务费用		9,206,721.38	7,130,379.95
资产减值损失		2,355,721.42	2,729,619.00
加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		3,743,980.21	-10,461,992.17
加: 营业外收入		50,000.00	2,567,294.44
减: 营业外支出		19,089.54	10,594.23
其中: 非流动资产处置损失			2,616.73
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		3,774,890.67	-7,905,291.96
减: 所得税费用			
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		3,774,890.67	-7,905,291.96
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.01	-0.03
(二) 稀释每股收益		0.01	-0.03
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		3,774,890.67	-7,905,291.96

法定代表人: 刘平芹

主管会计工作负责人: 张伟

会计机构负责人: 姜生国

**现金流量表**  
2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		706,164,928.49	568,869,312.57
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		9,725,499.05	36,364,197.58
经营活动现金流入小计		715,890,427.54	605,233,510.15
购买商品、接受劳务支付的现金		640,725,562.14	474,746,429.92

支付给职工以及为职工支付的现金		39,300,920.66	37,385,056.67
支付的各项税费		455,672.57	575,116.65
支付其他与经营活动有关的现金		4,230,281.73	9,936,717.45
经营活动现金流出小计		684,712,437.10	522,643,320.69
经营活动产生的现金流量净额		31,177,990.44	82,590,189.46
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,270,489.14	17,684,545.59
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		9,270,489.14	17,684,545.59
投资活动产生的现金流量净额		-9,270,489.14	-17,684,545.59
<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		20,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,983,200.60	7,533,339.97
支付其他与筹资活动有关的现金			90,945,231.46
筹资活动现金流出小计		8,983,200.60	98,478,571.43
筹资活动产生的现金流量净额		11,016,799.40	-98,478,571.43
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		14,649.60	-72,262.74
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		32,938,950.30	-33,645,190.30
加：期初现金及现金等价物余额		23,582,769.97	57,069,977.41
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		56,521,720.27	23,424,787.11

法定代表人：刘平芹

主管会计工作负责人：张伟

会计机构负责人：姜生国

## 所有者权益变动表

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	275,000,000.00	229,405,265.08			15,404,353.58		-310,530,534.86	209,279,083.80
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	275,000,000.00	229,405,265.08			15,404,353.58		-310,530,534.86	209,279,083.80
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							3,774,890.67	3,774,890.67
(一) 净利润							3,774,890.67	3,774,890.67
(二) 其他综合收益								
上述(一)(二)小计							3,774,890.67	3,774,890.67
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	275,000,000.00	229,405,265.08			15,404,353.58		-306,755,644.19	213,053,974.47



单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	275,000,000.00	229,405,265.08			15,404,353.58		-320,899,615.68	198,910,002.98
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	275,000,000.00	229,405,265.08			15,404,353.58		-320,899,615.68	198,910,002.98
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-7,905,291.96	-7,905,291.96
(一)净利润							-7,905,291.96	-7,905,291.96
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-7,905,291.96	-7,905,291.96
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								

(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	275,000,000.00	229,405,265.08			15,404,353.58		-328,804,907.64	191,004,711.02

法定代表人：刘平芹

主管会计工作负责人：张伟

会计机构负责人：姜生国

## (二) 公司概况

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

公司是国内大型的综合性纯碱生产企业之一，其重组主体-原大化集团有限责任公司碱厂具有 60 多年的生产历史，生产的产品为纯碱、粗铵(农业氯化铵)、精铵及碳酸氢铵。其主要产品纯碱为广泛应用于多种工业领域的基本化学原料，年生产能力约 60 万吨，产品质量卓越，曾荣获国家质量奖金奖，其“工联”牌纯碱 2003 年获国家名牌产品称号。公司生产的粗铵年生产能力约 60 万吨，其“大地”牌氯化铵 2005 年 9 月获国家名牌产品称号。

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

## (三) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

### 一) 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 二) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### 三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### 五) 会计计量属性

#### 1. 计量属性

本公司以权责发生制为记账基础，初始价值以历史成本为计量原则。以公允价值计量且其变动记入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产和衍生金融工具等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可收回金额(公允价值与现值孰高)计量；盘盈资产等按重置成本计量。

#### 2. 计量属性在本期发生变化的报表项目

本报告期各财务报表项目会计计量属性未发生变化。

### 六) 现金及现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

### 七) 外币业务和外币报表折算

## 1. 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

## 2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

对于外币现金流量表，采用现金流量发生日即期汇率或近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 八) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1. 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2. 金融工具的确认和终止确认

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

### 3. 金融工具的计量

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### (2) 持有至到期投资

按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### (3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权,以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权,包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等,以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额;具有融资性质的,按其现值进行初始确认。持有期间采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量。

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

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

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入投资损益。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

#### 4.主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值。活跃市场的报价包括定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格;不存在活跃市场的金融资产或金融负债,采用估值技术(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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等)确定其公允价值;初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

#### 5.金融资产(不含应收款项)的减值

期末,公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查,有客观证据表明该金融资产发生减值的,计提减值准备。

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

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

#### 6. 金融资产的转移

公司发生金融资产转移时,如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

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

金融资产发生部分转移,应将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并按终止确认部分的账面价值与终止确认部分收到的对价和原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分

的金额差额计入当期损益。原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，应当按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行了分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 九) 应收款项

##### 1. 坏账的确认标准

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

##### 2. 坏账损失核算方法

公司采用备抵法核算坏账损失。

##### 3. 坏账准备的计量

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

##### 4. 坏账准备的计提方法及计提比例

坏账准备的计提方法采用个别认定和账龄分析法相结合进行计提。对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；对于单项金额不重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，按账龄分析法将应收款项划分为若干信用风险组合，以应收款项的各项信用风险组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例；对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的单项金额不重大应收款项，采用个别认定法计提坏账准备。

##### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的坏账准备计提方法：

###### A、单项金额重大的应收款项的确认标准：

公司将金额在 500 万元以上的应收款项确定为单项金额重大的应收款项。

###### B、单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面余额的差额计提坏账准备，计入当期损益；经减值测试未发生减值的，合并到以账龄为信用风险特征组合中，按照账龄分析法计提坏账准备。

##### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项的坏账准备的计提方法：

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

###### A. 信用风险特征组合的确定依据：

对于单项金额非重大以及单项金额重大但经减值测试未发生减值的的应收款项，按照账龄确定信用风险特征组合。

###### B. 根据信用风险特征组合确定的计提方法：

公司按账龄组合确定计提坏账准备的比例为：

账龄	应收款项计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5
1—2 年	10
2—3 年	30
3—4 年	50

4—5 年	70
5 年以上	100

(3)单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项坏账准备计提的方法:

对于金额小于 500 万元应收款项,经确认按照信用风险特征组合计提的坏账准备后的账面价值大于预计未来现金流量现值的,按预计未来现金流量现值低于其账面余额的差额计提坏账准备。

#### 十) 存货

##### 1. 存货的分类

存货分类为: 原材料、包装物、库存商品、低值易耗品等。

##### 2. 存货计量

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

(2) 发出存货的计价方法: 存货(不包括低值易耗品)发出时按先进先出法计价。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后,按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与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,则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

##### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

##### 5. 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用“一次转销法”核算。

#### 十一) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### 2. 固定资产的类别

固定资产分为房屋建筑物、机器设备、运输设备、其他设备等。

##### 3. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量,其中:外购的固定资产的成本包括买价、增值税、进口关税等相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出;购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,固

定资产的成本以购买价款的现值为基础确定，实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外；非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照相关会计准则确定的方法计价。

#### 4. 各类固定资产的折旧方法

##### (1) 折旧方法及使用寿命、预计净残值率和年折旧率的确定：

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，公司对所有固定资产计提折旧。

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率，但对已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按该项固定资产的账面价值，即固定资产原值减去累计折旧和已计提的减值准备以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）
房屋建筑物	8-45	0-5
机器设备	9-22	0-5
运输工具	6-12	0-5
其他设备	9-14	0-5

(2) 对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法的复核：本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值的预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

#### 5. 固定资产后续支出的处理

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

(1) 固定资产日常修理和大修费用发生时直接计入当期费用；

(2) 固定资产更新改良支出，当其包含的经济利益很可能流入企业且成本能够可靠计量时计入固定资产价值；同时将被替换资产的账面价值扣除。

(3) 固定资产装修费用，当其包含的经济利益很可能流入企业且成本能够可靠计量时，在房屋建筑物类别中单独核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用直线法单独计提折旧。

以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出予以资本化，作为长期待摊费用，合理进行摊销。

#### 6. 融资租入固定资产的核算方法

(1) 公司的融资租入固定资产是指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。公司将符合下列一项的，认定为融资租赁：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值；
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产的使用寿命的大部分；
- ④在租赁开始日，最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产的公允价值；
- ⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造，只有承租人才能使用。

(2) 融资租入固定资产的计价方法：在租赁开始日，公司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。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

(3) 融资租入固定资产折旧方法：公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租赁资产的折旧。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时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。

## 十二) 在建工程

### 1. 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### 2. 在建工程的计价方法

在建工程按各项工程实际发生的成本入账；自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。与在建工程相关的借款所发生的借款费用，按照借款费用的会计政策进行处理。

### 3. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 十三) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### 2. 借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 3. 借款费用资本化期间



资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

#### 4. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 5. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

### 十四) 无形资产

#### 1、无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，具体包括：土地使用权、商标权和软件等。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：

- （1）符合无形资产的定义。
- （2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司。
- （3）该资产的成本能够可靠计量。

#### 2. 无形资产的初始计量

公司取得无形资产时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公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他支出，在发生时计入当期损益。

（1）外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

（2）自行开发的无形资产，按相关会计准则及公司相关会计政策的有关规定确定。

（3）债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

（4）在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价

值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(5) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

### 3. 无形资产的后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用年限内按直线法摊销，计入当期损益；如果预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，则摊销期限为受益年限和有效年限两者之中较短者。土地使用权按照土地使用证规定的可使用年限进行摊销。

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

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

公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

### 4. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	法定权属年限	土地使用证
其他无形资产	法定权属年限与经济寿命孰短	

### 5. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

对于使用寿命不受法律、规章或合同的限制且无法预见为公司带来未来经济利益期限的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

### 6. 研究开发费用

公司将内部研究开发项目的支出，划分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。研究阶段是探索性的，为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备。

开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。开发阶段应当是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益；内部研究开发项目开发阶段的支出，同时符合以下条件的，确认为无形资产：

- a. 完成该项无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- b. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- c. 无形资产产生利益的方式，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，应当证明其有用性；
- d. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该项无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- e. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

## 十五) 资产减值

### 1. 固定资产、在建工程、无形资产等资产的减值

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 2.可收回金额的计量

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

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

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

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

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

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

## 十六) 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

## 十七) 预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

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

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

### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

#### 十八) 收入

收入是指公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

##### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

##### 2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

##### 3. 提供劳务的收入确认方法：

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

- (1)与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- (2)实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- (3)固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

根据合同的性质及工程项目的实际情况，应按下列方法确定完工百分比：

- (1) 累计实际发生的成本占合同预计总成本的比例；
- (2) 已完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例。

#### 十九) 政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但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。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

只有在能够满足下列条件时，本公司才确认政府补助：

- (1) 能够满足政府补助所附条件；
- (2) 能够收到政府补助。

本公司收到的货币性政府补助，按照收到或应收的金额计量；收到的非货币性政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

本公司收到的与资产相关的政府补助，在收到时确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司收到的与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失，则

确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司已确认的政府补助需要返还的，如果存在相关递延收益，则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时，直接将返还的金额计入当期损益。

## 二十) 所得税

所得税包括以公司应纳税所得额为基础计算的各种境内和境外税额。在取得资产、承担负债时，公司按照国家税法规定确定相关资产、负债的计税基础。如果资产的账面价值大于其计税基础或者负债的账面价值小于其计税基础，则将此差异作为应纳税暂时性差异；如果资产的账面价值小于其计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础，则将此差异作为可抵扣暂时性差异。

### 1. 递延所得税负债

除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

(1) 商誉的初始确认；

(2) 同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

① 该项交易不是企业合并；

② 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

除非公司能够控制与子公司、联营企业及合营企业的投资相关的应纳税暂时性差异转回的时间以及该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，公司将确认其产生的递延所得税负债。

### 2. 递延所得税资产

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，但不确认同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产：

(1) 该项交易不是企业合并；

(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，公司将确认以前期间未确认的递延所得税资产。若与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，本公司将确认与此差异相应的递延所得税资产。

### 3. 所得税的会计处理

资产负债表日，公司按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产）；按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量递延所得税资产和递延所得税负债。

如果适用税率发生变化，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债将进行重新计量。除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，公司将税率变化产生的影响数计入变化当期的所得税费用。

在每个资产负债表日，公司将对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，减记的金额应当转回。

公司将除企业合并及直接在所有者权益中确认的交易或者事项外的当期所得税和递延所得税作为计入利润表的所得税费用或收益。

## 二十一) 经营租赁、融资租赁

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经

营性租赁与融资性租赁两种方式。

#### 1. 融资性租赁

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- (2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（75%（含）以上）；
- (4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产：按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用，公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

#### 2. 经营性租赁

不满足融资租赁条件的，认定为经营租赁。

作为承租人支付的租金，公司在不扣除免租期的整个租赁期内，按照直线法计入相关资产成本或当期损益。公司从事经营租赁业务发生的初始直接费用，直接计入当期损益。经营租赁协议涉及的或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

### 二十二) 持有待售资产

#### 1. 确认标准

同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：

- (1) 公司已经就处置该非流动资产作出决议；
- (2) 已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (3) 该项转让将在一年内完成。

#### 2. 会计处理

公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

- (1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

(2) 决定不再出售之日的再收回金额。  
符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

二十三) 主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

二十四) 前期会计差错更正

本报告期未发现需要更正的前期会计差错。

(四) 税项:

1、 主要税种及税率

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

2、 税收优惠及批文

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

(五) 会计报表附注

1、 货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	/	/	1,749.01	/	/	105.51
人民币	/	/	1,749.01	/	/	105.51
银行存款：	/	/	56,519,971.26	/	/	22,582,664.46
人民币	/	/	53,491,034.08	/	/	19,566,753.92
美元	478,890.92	6.3249	3,028,937.18	478,647.58	6.3009	3,015,910.54
其他货币资金：	/	/		/	/	1,000,000.00
人民币	/	/		/	/	1,000,000.00
合计	/	/	56,521,720.27	/	/	23,582,769.97

2、 应收票据：

(1) 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	38,828,224.56	16,631,829.80

商业承兑汇票		
合计	38,828,224.56	16,631,829.80

## 3、 应收账款:

## (1) 应收账款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	44,436,071.98	22.60	44,436,071.98	100	44,436,071.98	31.16	44,436,071.98	100
按组合计提坏账准备的应收账款:								
	152,170,820.9	77.40	88,200,532.79	57.96	98,149,774.30	68.84	85,562,980.46	87.18
组合小计	152,170,820.9	77.40	88,200,532.79	57.96	98,149,774.30	68.84	85,562,980.46	87.18
合计	196,606,892.88	/	132,636,604.77	/	142,585,846.28	/	129,999,052.44	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内小计	61,829,744.41	40.63	3,091,487.22	12,108,092.77	12.34	605,404.64
1 至 2 年	5,308,550.82	3.49	530,855.00	11,098.20	0.01	1,109.82
2 至 3 年	11,098.20	0.01	3,329.46			
3 至 4 年				1,529,243.27	1.56	764,621.64
4 至 5 年	1,529,243.27	1.00	1,082,676.91	1,031,652.32	1.05	722,156.62
5 年以上	83,492,184.20	54.87	83,492,184.20	83,469,687.74	85.04	83,469,687.74
合计	152,170,820.90	100	88,200,532.79	98,149,774.30	100	85,562,980.46

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位: 元 币种: 人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
鞍山市玻璃厂	10,405,882.33	10,405,882.33	100	与欠款单位多年无业务往来, 欠款时间久远, 已无从联系欠款单位
吉林市第一玻璃厂	8,311,543.60	8,311,543.60	100	与欠款单位多年无业务往来, 欠款时间久远, 已无从联系欠款单位
汕头经济特区运通经济发展公司	7,868,845.47	7,868,845.47	100	与欠款单位多年无业务往来, 欠款时间久远, 已无从联系欠款单位
湛江市供销物资公司	6,494,619.83	6,494,619.83	100	与欠款单位多年无业务往来, 欠款时间久远, 已无从联系欠款单位



大连盛道玻璃制瓶有限公司	6,324,992.34	6,324,992.34	100	与欠款单位多年无业务往来,欠款时间久远,已无从联系欠款单位
丹东宽甸硼矿	5,030,188.41	5,030,188.41	100	与欠款单位多年无业务往来,欠款时间久远,已无从联系欠款单位
合计	44,436,071.98	44,436,071.98	/	/

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

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

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
大连化运燃料供应有限公司	第三方	17,745,562.00	1 年以内	9.03
大化集团大连瑞霖化工有限公司	控股股东的子公司	14,113,461.10	1 年以内	7.18
鞍山市玻璃厂	第三方	10,405,882.33	5 年以上	5.29
吉林市第一玻璃厂	第三方	8,311,543.60	5 年以上	4.23
汕头经济特区运通经济发展公司	第三方	7,868,845.47	5 年以上	4.00

(4) 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
大化集团大连瑞霖化工有限公司	控股股东的子公司	14,113,461.10	7.18

4、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
	526,669.97	100.00	40,993.99	7.78	579,337.49	100.00	40,993.99	7.08
组合小计	526,669.97	100.00	40,993.99	7.78	579,337.49	100.00	40,993.99	7.08
合计	526,669.97	/	40,993.99	/	579,337.49	/	40,993.99	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内小计	526,669.97	100.00	40,993.99	338,795.07	58.48	16,939.75
1 至 2 年				240,542.42	41.52	24,054.24
合计	526,669.97	100.00	40,993.99	579,337.49	100.00	40,993.99

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

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

(3)其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
备用金	第三方	370,669.97	1 年以内	70.38
大连长桥工程机械汽车修配有限公司	第三方	156,000.00	1 年以内	29.62
合计	/	526,669.97	/	100.00

5、 预付款项：

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内			4,539,320.24	100
合计			4,539,320.24	100

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

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

6、 存货：

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	33,799,527.83		33,799,527.83	30,474,945.60		30,474,945.60
在产品	6,219,681.60		6,219,681.60	4,317,429.68		4,317,429.68
库存商品	20,602,645.04	451,416.09	20,151,228.95	12,953,642.77	451,416.09	12,502,226.68
包装物	2,776,223.12		2,776,223.12	1,308,791.16		1,308,791.16
合计	63,398,077.59	451,416.09	62,946,661.50	49,054,809.21	451,416.09	48,603,393.12

(2)存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	451,416.09				451,416.09
合计	451,416.09				451,416.09

7、 固定资产：

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
----	--------	------	------	--------

一、账面原值合计：	942,397,668.62	830,752.14		943,228,420.76
其中：房屋及建筑物	320,167,177.41			320,167,177.41
机器设备	619,172,962.44			619,172,962.44
运输工具	2,623,976.08	790,598.29		3,414,574.37
其他设备	433,552.69	40,153.85		473,706.54
		本期 新增	本期计提	
二、累计折旧合计：	132,378,866.07	22,114,225.44		154,493,091.51
其中：房屋及建筑物	13,735,274.17	2,340,686.68		16,075,960.85
机器设备	116,132,831.25	19,738,558.7		135,871,389.95
运输工具	2,167,064.09	21,866.58		2,188,930.67
其他设备	343,696.56	13,113.48		356,810.04
三、固定资产账面净值合计	810,018,802.55	/		788,735,329.25
其中：房屋及建筑物	306,431,903.24	/		304,091,216.56
机器设备	503,040,131.19	/		483,301,572.49
运输工具	456,911.99	/		1,225,643.70
其他设备	89,856.13	/		116,896.50
四、减值准备合计		/		
其中：房屋及建筑物		/		
机器设备		/		
运输工具		/		
五、固定资产账面价值合计	810,018,802.55	/		788,735,329.25
其中：房屋及建筑物	306,431,903.24	/		304,091,216.56
机器设备	503,040,131.19	/		483,301,572.49
运输工具	456,911.99	/		1,225,643.70
其他设备	89,856.13	/		116,896.50

本期折旧额：22,114,225.44 元。

公司的房屋建筑物全部为搬迁改造中新建的房屋建筑物，由于工程决算尚未完成，未能办理产权证书；公司正加快有关步骤，尽快办理相关产权证书。

8、 在建工程：

(1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	5,044,467.25		5,044,467.25	3,136,404.69		3,136,404.69

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	工程投入占预	资金来源	期末数
------	-----	-----	------	--------	------	-----

				算比例 (%)		
水平带式真空过滤机	5,500,000.00	3,136,404.69	1,814,716.56	90	自有	4,951,121.25
碳酸氢铵项目	15,730,000.00	0	93,346.00	0.6	自有	93,346.00
合计	21,230,000.00	3,136,404.69	1,908,062.56	/	/	5,044,467.25

9、递延所得税资产/递延所得税负债：

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	130,773,293.43	130,773,293.43
可抵扣亏损	217,050,640.58	220,825,531.25
合计	347,823,934.01	351,598,824.68

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元 币种：人民币

年份	期末数	期初数	备注
2012		0	
2013	88,080,664.13	91,855,554.80	
2014	53,991,104.91	53,991,104.91	
2015	74,978,871.54	74,978,871.54	
2016	0	0	
合计	217,050,640.58	220,825,531.25	/

10、资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	130,321,877.34	2,637,552.33	281,830.91		132,677,598.76
二、存货跌价准备	451,416.09				451,416.09
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					

十四、其他				
合计	130,773,293.43	2,637,552.33	281,830.91	133,129,014.85

## 11、短期借款：

## (1) 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
保证借款	130,000,000.00	110,000,000.00
合计	130,000,000.00	110,000,000.00

## 12、应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票		1,000,000.00
合计		1,000,000.00

## 13、应付账款：

## (1) 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	253,223,913.50	116,731,078.98
1 至 2 年	4,053,054.22	5,341,398.58
2 至 3 年	3,207,551.21	30,082.30
3 年以上	3,756,253.09	8,683,727.76
合计	264,240,772.02	130,786,287.62

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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
大化集团有限责任公司	74,440,162.18	0
大化国际经济贸易有限公司	91,877,970.72	62,376,977.13
大化集团大连博尔化工有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	169,318,132.90	65,376,977.13

## 14、预收账款：

## (1) 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	32,983,959.82	83,943,548.88
1 至 2 年	4,366,177.53	76,322.75
2 至 3 年	41,183.15	

3 年以上	1,940,601.90	2,024,982.30
合计	39,331,922.40	86,044,853.93

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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
大连宏图经销公司	69,926.10	244,410.10
大化国际经济贸易有限公司	13,560,831.78	48,773,107.28
大化集团大连瑞霖有限公司	0	5,004,218.15
大化集团大连冠林国际贸易有限公司	5,114,765.00	1,155.00
合计	18,745,522.88	54,022,890.53

### 15、 应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,185,778.00	24,010,909.15	24,941,665.15	255,022
二、职工福利费		3,850,567.48	3,945,839.06	-95,271.58
三、社会保险费		7,710,354.17	7,710,354.17	
其中：医疗保险费		1,741,152.04	1,741,152.04	
基本养老保险费		4,372,908.54	4,372,908.54	
取暖费统筹金		596,367.20	596,367.20	
失业保险费		438,426.03	438,426.03	
工伤保险费		388,778.24	388,778.24	
生育保险费		172,722.12	172,722.12	
四、住房公积金		2,622,820.21	2,622,820.21	
五、辞退福利	15,180,702.10	40,762.16	5,956,242.12	9,265,222.14
六、其他	1,445,600.10	56,677	618,007.68	884,269.42
合计	17,812,080.20	38,292,090.17	45,794,928.39	10,309,241.98

工会经费和职工教育经费金额 887,469.42 元，因解除劳动关系给予补偿 9,265,222.14 元。

### 16、 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-30,238,498.49	-24,726,190.46
营业税		
企业所得税		
个人所得税	1,529.71	1,181.03
城市维护建设税		
合计	-30,236,968.78	-24,725,009.43

### 17、 应付利息：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
银行借款应付利息		487,794.44
合计		487,794.44

## 18、其他应付款：

## (1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	146,237,841.02	49,923,786.03
1 至 2 年	5,759,710.30	4,517,177.32
2 至 3 年	3,061,534.50	149,309,586.47
3 年以上	84,774,339.01	35,202,017.33
合计	239,833,424.83	238,952,567.15

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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
大化集团有限责任公司	124,104,370.21	111,021,532.34
合计	124,104,370.21	111,021,532.34

## (3) 对于金额较大的其他应付款，应说明内容

单位名称	金额	性质或内容	备注
中国化学工程第十四建设公司	25,473,506.20	工程款	
大庆油田建筑公司	7,452,067.81	工程款	
大连圣鑫建设工程有限公司	6,672,873.00	工程款	
大连富强建设有限公司	6,075,770.53	工程款	
中国化学工程第十二建设公司	5,170,135.89	工程款	

## 19、1 年内到期的非流动负债：

## (1) 1 年内到期的非流动负债情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	50,000,000.00	50,000,000.00

## (2) 1 年内到期的长期借款

## 1) 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
保证借款	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	50,000,000.00	50,000,000.00

2)金额前五名的 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
中国建设银行大连甘井子支行	2009 年 12 月 24 日	2012 年 12 月 23 日	人民币	6.90	50,000,000.00	50,000,000.00

20、 长期借款：

(1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
保证借款	100,000,000.00	100,000,000.00
合计	100,000,000.00	100,000,000.00

(2)金额前五名的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
中国建设银行大连甘井子支行	2009 年 12 月 24 日	2013 年 12 月 23 日	人民币	6.90	50,000,000.00	50,000,000.00
中国建设银行大连甘井子支行	2009 年 12 月 24 日	2014 年 12 月 23 日	人民币	6.90	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	/	/	/	/	100,000,000.00	100,000,000.00

21、 股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减 (+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	275,000,000						275,000,000

22、 资本公积：

单位：元 币种：人民币

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

23、 盈余公积：

单位：元 币种：人民币

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



## 24、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	-310,530,534.86	/
调整后 年初未分配利润	-310,530,534.86	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,774,890.67	/
期末未分配利润	-306,755,644.19	/

## 25、营业收入和营业成本：

## (1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	557,112,415.90	451,156,401.86
其他业务收入	3,258,311.45	2,522,113.39
营业成本	529,090,597.82	433,925,013.41

## (2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化工行业	557,112,415.90	529,070,139.14	451,156,401.86	432,002,580.46
合计	557,112,415.90	529,070,139.14	451,156,401.86	432,002,580.46

## (3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
联碱（纯碱及氯化铵）	557,112,415.90	529,070,139.14	451,156,401.86	432,002,580.46
合计	557,112,415.90	529,070,139.14	451,156,401.86	432,002,580.46

## (4) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
大化集团大连瑞霖化工	69,643,437.20	12.43
大化国际经济贸易公司	45,212,275.50	8.07
呼伦贝尔东北阜丰生物	37,329,612.80	6.66
大连化运燃料供应有限	32,133,204.70	5.73
福耀集团通辽有限公司	27,937,080.00	4.99
合计	212,255,610.20	37.88

## 26、营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
----	-------	-------	------

营业税		应税收入的 5%
城市维护建设税	8.86	增值税、营业税的 7%
教育费附加	5.31	增值税、营业税的 3%
地方教育费附加	3.54	增值税、营业税的 1%
合计	17.71	/

## 27、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	2,275,060.51	2,469,286.65
折旧费	23,539.62	23,922.56
工资福利费	578,591.54	813,887.36
劳务费	2,176,820.64	3,044,265.08
其他	279,128.91	512,268.56
合计	5,333,141.22	6,863,630.21

## 28、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	46,473.30	46,805
工资福利费	8,041,487.84	6,681,192.25
租赁费	1,500,000	510,000
折旧费	91,266.60	88,151.52
修理费	105,725.50	24,870
机物料消耗	16,417.24	73,835.34
差旅费	587,094	536,560.90
住房公积金	885,425.85	930,439.88
社会保险费	-2,664,996.26	3,298,227.71
办公费	131,948.48	168,980.70
单位取暖费	62,047.20	38,400
运输费	10,195	3,385
职工教育经费	56,677	1,670
工会经费	16,087.22	
排污费	10,619	
税金	609,260.58	189,152.14
其他	1,134,819.04	900,194.41
合计	10,640,547.59	13,491,864.85

## 29、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,491,742.38	7,119,284.42

减：利息收入	-60,986.38	-68,949.21
汇兑损失	3,159.96	72,262.74
减：汇兑收益	-14,649.60	0
手续费	756,668.86	7,782
未确认融资费用摊销	30,786.16	
合计	9,206,721.38	7,130,379.95

## 30、资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,355,721.42	-270,381.00
二、存货跌价损失		3,000,000.00
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	2,355,721.42	2,729,619.00

## 31、营业外收入：

## (1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		2,567,294.44	
其他	50,000.00		50,000.00
合计	50,000.00	2,567,294.44	50,000.00

## (2) 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
社会保险补助		2,567,294.44	根据大连市人力资源和社会保障局等部门《关于进一步做好受金融危机影响困难企业认定工作的补充通知》给予公司的社会保险补助
合计		2,567,294.44	/

## 32、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		2,616.73	
其他	19,089.54	7,977.50	19,089.54
合计	19,089.54	10,594.23	19,089.54

## 33、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

基本每股收益= $P \div S$  $S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$ 

其中： $P$  为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； $S$  为发行在外的普通股加权平均数； $S_0$  为期初股份总数； $S_1$  为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； $S_i$  为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； $S_j$  为报告期因回购等减少股份数； $S_k$  为报告期缩股数； $M_0$  报告期月份数； $M_i$  为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数； $M_j$  为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

稀释每股收益= $(P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})) / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

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

## 34、现金流量表项目注释：

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
利息收入	60,986.38
其他往来款项	9,664,512.67
合计	9,725,499.05

收到的其他与经营活动有关的现金 9,725,499.05 元,较上年同期 36,364,197.58 元减少 26,638,698.53 元, 主要是本报告期公司收到的与大化集团有限责任公司经营性往来减少。

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
办公费等	3,052,412.87
保险费	421,200
手续费	756,668.86
合计	4,230,281.73

支付的其他与经营活动有关的现金 4,230,281.73 元,较上年同期 9,936,717.45 元减少 5,706,435.72 元, 主要是本报告期公司支付的与大化集团有限责任公司经营性往来减少。

## 35、现金流量表补充资料：

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	3,774,890.67	-7,905,291.96
加: 资产减值准备	0.00	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,144,365.47	24,063,877.00
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	8,986,105.60	6,827,538.73
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-14,343,268.38	37,809,962.39
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-60,887,899.28	-13,908,722.74
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	71,503,796.36	35,702,826.04
其他	0.00	
经营活动产生的现金流量净额	31,177,990.44	82,590,189.46
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	56,521,720.27	23,424,787.11
减: 现金的期初余额	23,582,769.97	57,069,977.41
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	32,938,950.30	-33,645,190.30

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	56,521,720.27	23,582,769.97
其中: 库存现金	1,749.01	105.51
可随时用于支付的银行存款	56,519,971.26	23,582,664.46
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		

其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	56,521,720.27	23,582,769.97

(六) 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

单位:万元 币种:人民币

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

2、 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
大化国际经济贸易有限公司 (“大化国贸”)	母公司的全资子公司	24238614-5
大化集团大连博尔化工有限公司 (“大化博尔”)	其他	76442643-1
大连宏图经销公司 (“宏图经销”)	其他	24236477-1
大化集团大连汽车运输有限公司 (“大化汽运”)	其他	76441887-X
大化集团大连冠林国际贸易有限公司 (“大化冠林”)	其他	73640296-9
大化集团大连瑞霖有限公司 (“大化瑞霖”)	其他	76442366-0
大化集团大连瑞霖郑州有限公司 (“瑞霖郑州”)	其他	78917985-2
大化集团大连瑞霖化工有限公司 (“瑞霖化工”)	其他	79204930-3

3、 关联交易情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
大化集团	采购水电蒸汽等	市场价格，无可供比较市场价格的协商定价	341,120,161.29	70.23	227,841,029.79	63.30
大化集团	班车等综合服务	市场化	2,467,760.60	47.92	2,641,871.74	59.97
大化汽运	运输装卸	市场化	400,840.00	4.52	256,200.00	5.80
大化国贸	采购进口原盐	市场化	26,975,502.28	5.55	81,257,208.91	22.57

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
大化集团	销售商品	市场化	596,089.13	0.11	1,709,583.75	0.38

大化国贸	销售商品	市场化	45,212,275.50	8.07	48,244,964.07	10.63
大化冠林	销售商品	市场化	12,840,382.00	2.29	7,965,207.78	1.76
宏图经销	销售商品	市场化	200,000.00	0.04	2,299,998.97	0.51
大化瑞霖	销售商品	市场化	10,842,500.00	1.93	33,441,154.40	7.37
瑞霖化工	销售商品	市场化	69,643,437.20	12.43		

(2) 关联租赁情况

公司承租情况表:

单位: 元 币种: 人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	年度确认的租赁费
大化集团	本公司	商标	2003 年 2 月 28 日	2013 年 2 月 28 日	1,020,000.00
大化集团	本公司	土地	2011 年 1 月 1 日	2015 年 12 月 31 日	1,980,000.00

根据公司与大化集团签署的《商标使用许可合同》，大化集团许可公司使用“大地”和“工联”商标，公司每年向大化集团支付许可使用费 102 万元。报告期内公司支付 51 万元。

根据公司与大化集团签署的《土地使用权租赁合同》，公司承租大化集团以出让方式取得的位于大连市普湾新区松木岛化工园区的 15.79 万平方米土地使用权。报告期内公司支付 99 万元

(3) 关联担保情况

单位: 元 币种: 人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
大化集团	本公司	150,000,000.00	2009 年 12 月 24 日~2014 年 12 月 24 日	否
大化集团	本公司	50,000,000.00	2011 年 12 月 16 日~2012 年 12 月 15 日	否
大化集团	本公司	20,000,000.00	2012 年 3 月 26 日~2013 年 3 月 26 日	否

(4) 关联方资金拆借

单位: 元 币种: 人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
				公司为满足搬迁改造工程及生产经营的需要从大化集团无息拆入资金，期末拆入资金余额为 124,104,370.21 元。

4、 关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	瑞霖化工	14,113,461.10			

上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	大化集团	74,440,162.18	0.00
应付账款	大化国贸	91,877,970.72	62,376,977.13
应付账款	大化博尔	3,000,000.00	3,000,000.00
预收账款	宏图经销		244,410.10
预收账款	大化国贸		48,773,107.28
预收账款	大化瑞霖		5,004,218.15
预收账款	大化冠林		1,155.00
其他应付款	大化集团	124,104,370.21	111,021,532.34

(七) 股份支付:

无

(八) 或有事项:

无

(九) 承诺事项:

无

(十) 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位:元 币种:人民币

项目	金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	30,910.46
合计	30,910.46

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.79	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.77	0.01	0.01

## 八、 备查文件目录

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

董事长: 刘平芹  
大化集团大连化工股份有限公司  
2012年7月26日