

大化集团大连化工股份有限公司

900951

2013 年半年度报告



重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

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、准确、完整。

五、 本半年度报告内容中涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述因存在不确定性，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

六、 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

七、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节 释义	4
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	6
第四节 董事会报告	7
第五节 重要事项	10
第六节 股份变动及股东情况	12
第七节 董事、监事、高级管理人员情况	13
第八节 财务报告（未经审计）	14
第九节 备查文件目录	51

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
大化 B 股、公司	指	大化集团大连化工股份有限公司
大化集团、控股股东	指	大化集团有限责任公司
报告期	指	2012 年度
元/万元/亿元	指	人民币元/万元/亿元
证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
上交所网站	指	公司信息披露指定网站，上海证券交易所官方网站（ www.sse.com.cn ）
联碱法	指	一种以氨、工业盐、二氧化碳为主要原料、同一工艺流程下，联产氯化铵的纯碱的生产方法
联碱产品	指	行业中习惯的采用联碱法生产所产出的纯碱和氯化铵产品
纯碱	指	化学名为碳酸钠，广泛应用于日化、洗涤、玻璃、冶金、造纸等行业
氯化铵	指	是一种速效氮素肥料，主要用于作为复合肥原料和农业施肥

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	大化集团大连化工股份有限公司
公司的中文名称简称	大化 B 股
公司的外文名称	DAHUA GROUP DALIAN CHEMICAL INDUSTRY CO.,LTD
公司的外文名称缩写	DLHG
公司的法定代表人	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、 基本情况变更简介

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

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	405,603,334.23	560,370,727.35	-27.62
归属于上市公司股东的净利润	-52,119,797.57	3,774,890.67	-1,480.70
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-52,243,179.77	3,743,980.21	-1,495.39
经营活动产生的现金流量净额	-19,538,301.40	31,177,990.44	-162.67
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	123,575,946.61	173,052,579.49	-28.59
总资产	1,022,214,779.54	969,847,401.18	5.40

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.19	0.01	-2,000.00
稀释每股收益(元/股)	-0.19	0.01	-2,000.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.19	0.01	-2,000.00
加权平均净资产收益率(%)	-35.14	1.79	减少 36.93 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-35.22	1.77	减少 36.99 个百分点

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	金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	123,382.20
合计	123,382.20

第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

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，2013 年上半年公司主导产品纯碱市场价格持续走低，主导产品氯化铵市场价格也大幅下滑。

报告期内，公司实现营业收入 40560 万元，较上年同期 56037 万元减少 15477 万元，减少 27.62%，公司实现营业成本 42973 万元，较上年同期 52909 万元减少 9936 万元，减少 18.78%，公司实现营业利润-5224 万元，较上年同期营业利润 374 万元减少 5598 万元，实现净利润-5212 万元，较上年同期净利润 377 万元减少 5589 万元。其主要原因是报告期内公司主导产品纯碱市场价格持续走低，主导产品氯化铵市场价格大幅下滑。2013 年上半年公司生产纯碱 21.82 万吨，较上年同期减少 3.73 万吨，减少 14.60%，上半年公司生产氯化铵 21.60 万吨，较上年同期减少 3.96 万吨，减少 15.49%。

(一) 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	405,603,334.23	560,370,727.35	-27.62
营业成本	429,725,824.59	529,090,597.82	-18.78
销售费用	7,233,464.71	5,333,141.22	35.63
管理费用	13,736,486.63	10,640,547.59	29.10
财务费用	7,854,174.81	9,206,721.38	-14.69
经营活动产生的现金流量净额	-19,538,301.40	31,177,990.44	-162.67
投资活动产生的现金流量净额	-2,083,351.80	-9,270,489.14	-77.53
筹资活动产生的现金流量净额	22,756,888.85	11,016,799.40	106.57
研发支出	5,861,979.56	3,811,500.00	53.80

营业收入变动原因说明：公司主导产品价格大幅下滑，产量减少，销售收入减少所致

营业成本变动原因说明：公司产品产量减少，成本支出减少所致

销售费用变动原因说明：本期结算的运杂费及劳务费增加

管理费用变动原因说明：按规定提取安全生产专项储备费 264 万

财务费用变动原因说明：主要为本期利息支出减少所致

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：公司主导产品价格大幅下滑，产量减少，使销售收入减少所致

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要为本期发生的购建费用减少

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要为本期借款增加所致

研发支出变动原因说明：主要为本期碳酸氢铵项目发生的支出

2、 其它

(1) 经营计划进展说明

公司 2013 年全年计划生产纯碱 50 万吨，计划生产氯化铵 50 万吨，计划实现营业收入 10.88 亿元、营业成本 10.40 亿元。

公司 2013 年上半年实际生产纯碱 21.82 万吨，其中轻质纯碱 16.2 万吨，重质纯碱 5.62 万吨；2013 年上半年公司实际生产氯化铵 21.60 万吨，其中农业氯化铵 19.20 万吨，工业氯化铵 2.40 万吨；2013 年上半年公司实际完成营业收入 4.06 亿元、营业成本 4.30 亿元。

公司未能实现时间过半任务过半。其主要原因是公司主导产品纯碱市场价格持续走低及主导产品氯化铵市场价格大幅下滑，使公司营业收入大幅减少，产量降低。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
化工行业	399,938,897.61	426,193,977.02	-6.56	-28.21	-19.44	减少 11.59 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
联碱 (纯碱及氯化铵)	399,938,897.61	426,193,977.02	-6.56	-28.21	-19.44	减少 11.59 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 (%)
东北	284,096,157.39	-36.3
广东	10,274,748.00	-49.93
境外	45,691,633.44	-21.29

(三) 核心竞争力分析

报告期内，公司区位优势、产品品牌及质量优势、生产装置优势及传统优势等核心竞争优势皆未发生变化。

(四) 投资状况分析

1、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(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。

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

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

由于公司 2012 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利润分配或资本公积金转增。

三、其他披露事项

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

由于公司主导产品纯碱市场价格一直呈低迷状态，主导产品氯化铵市场价格持续走低，公司预计 2013 年 1-9 月累计净利润将为亏损。

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、资产交易、企业合并事项

√ 不适用

四、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、临时公告未披露的事项

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
大化集团	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		291,261,501.84	70.39	通过往来帐结算		
大化国贸	母公司的全资子公司	销售商品	销售产品出口	市场价格		41,250,100.06	10.17	通过往来帐结算		
瑞霖化工	其他	销售商品	销售氯化铵等产品	市场价格		35,794,762.58	8.83	通过往来帐结算		

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。

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。

(二) 关联债权债务往来**1、 临时公告未披露的事项**

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		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
大化集团	控股股东		57,814,760.92		185,499,654.36		127,684,893.44
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额（元）		57,814,760.92					
关联债权债务形成原因		由于公司资金不足，公司前期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 185,499,654.36 元。					
关联债权债务清偿情况		本期公司偿还大化集团拆借资金 57,814,760.92 元，期末拆借资金余额为 127,684,893.44 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。					

六、 重大合同及其履行情况**(一) 托管、承包、租赁事项**

√ 不适用

(二) 担保情况

√ 不适用

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、 承诺事项履行情况

√ 不适用

八、 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购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。

九、 公司治理情况

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；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。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 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、 股东情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数							14,265
前十名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	股份类别	持有非流通股数量	质押或冻结的股份数量
大化集团有限责任公司	国有法人	63.64	175,000,000		未流通	175,000,000	冻结 34,000,000
俞文灿	未知	0.49	1,339,229		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
王雪芹	未知	0.35	958,300	-311,700	已流通		未知
刘丽军	未知	0.31	839,239	2,139	已流通		未知
康小娜	未知	0.30	836,800		已流通		未知
王景青	未知	0.30	812,416		已流通		未知
严政	未知	0.21	587,830	-188,352	已流通		未知
金家琦	未知	0.21	576,200	5,300	已流通		未知
郭金俊	未知	0.20	560,179	560,179	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			
俞文灿	1,339,229			境内上市外资股 1,339,229			
益生堂药业有限公司	1,120,000			境内上市外资股 1,120,000			
王雪芹	958,300			境内上市外资股 958,300			
刘丽军	839,239			境内上市外资股 839,239			
康小娜	836,800			境内上市外资股 836,800			
王景青	812,416			境内上市外资股 812,416			
严政	587,830			境内上市外资股 587,830			
金家琦	576,200			境内上市外资股 576,200			
郭金俊	560,179			境内上市外资股 560,179			
尚书科	533,400			境内上市外资股 533,400			
上述股东关联关系或一致行动的说明	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。						

三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、 持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、 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
陈文臻	董事	离任	工作变动调离大化集团，2013 年 4 月辞去公司董事职务
王伟廷	董事	选举	2013 年 5 月 17 日，公司 2012 年年度股东大会选举为公司董事

第八节 财务报告（未经审计）

一、 财务报表

资产负债表

2013 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
流动资产:			
货币资金		127,334,198.64	96,250,127.70
交易性金融资产			
应收票据		53,833,856.83	13,524,393.48
应收账款		32,985,013.30	14,008,358.44
预付款项			8,080,736.14
应收利息			
应收股利			
其他应收款		277,166.64	383,128.62
存货		42,812,928.06	55,833,736.22
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		257,243,163.47	188,080,480.60
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		749,551,096.35	771,909,252.25
在建工程		15,420,519.72	9,857,668.33
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		764,971,616.07	781,766,920.58
资产总计		1,022,214,779.54	969,847,401.18
流动负债：			
短期借款		124,000,000.00	74,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		220,000,000.00	160,000,000.00
应付账款		104,677,776.23	94,591,064.49
预收款项		102,443,282.55	94,196,434.73
应付职工薪酬		2,512,540.53	4,320,070.50
应交税费		-45,937,285.67	-38,682,234.81
应付利息			
应付股利			
其他应付款		290,942,519.29	308,369,486.78
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		848,638,832.93	746,794,821.69
非流动负债：			
长期借款		50,000,000.00	50,000,000.00
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		50,000,000.00	50,000,000.00
负债合计		898,638,832.93	796,794,821.69
所有者权益（或股东权益）：			
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		2,643,164.69	
盈余公积		15,404,353.58	15,404,353.58
一般风险准备			
未分配利润		-398,876,836.74	-346,757,039.17
所有者权益（或股东权益）合计		123,575,946.61	173,052,579.49
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,022,214,779.54	969,847,401.18

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
2013 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		405,603,334.23	560,370,727.35
减: 营业成本		429,725,824.59	529,090,597.82
营业税金及附加			17.71
销售费用		7,233,464.71	5,333,141.22
管理费用		13,736,486.63	10,640,547.59
财务费用		7,854,174.81	9,206,721.38
资产减值损失		-703,436.74	2,355,721.42
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)		-52,243,179.77	3,743,980.21
加: 营业外收入		123,382.20	50,000.00
减: 营业外支出			19,089.54
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-52,119,797.57	3,774,890.67
减: 所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-52,119,797.57	3,774,890.67
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益		-0.19	0.01
(二) 稀释每股收益		-0.19	0.01
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-52,119,797.57	3,774,890.67

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
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		439,687,163.63	706,164,928.49
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,276,651.74	9,725,499.05
经营活动现金流入小计		443,963,815.37	715,890,427.54
购买商品、接受劳务支付的现金		422,478,459.57	640,725,562.14

支付给职工以及为职工支付的现金		39,363,710.10	39,300,920.66
支付的各项税费		360,461.34	455,672.57
支付其他与经营活动有关的现金		1,299,485.76	4,230,281.73
经营活动现金流出小计		463,502,116.77	684,712,437.10
经营活动产生的现金流量净额		-19,538,301.40	31,177,990.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		2,083,351.80	9,270,489.14
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		2,083,351.80	9,270,489.14
投资活动产生的现金流量净额		-2,083,351.80	-9,270,489.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		70,000,000.00	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		60,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		130,000,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,243,111.15	8,983,200.60
支付其他与筹资活动有关的现金		80,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		107,243,111.15	8,983,200.60
筹资活动产生的现金流量净额		22,756,888.85	11,016,799.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-51,164.71	14,649.60
五、现金及现金等价物净增加额		1,084,070.94	32,938,950.30
加：期初现金及现金等价物余额		16,250,127.70	23,582,769.97
六、期末现金及现金等价物余额		17,334,198.64	56,521,720.27

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
2013 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		-346,757,039.17	173,052,579.49
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	275,000,000.00	229,405,265.08			15,404,353.58		-346,757,039.17	173,052,579.49
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				2,643,164.69			-52,119,797.57	-49,476,632.88
(一) 净利润							-52,119,797.57	-52,119,797.57
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-52,119,797.57	-52,119,797.57
(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				2,643,164.69				2,643,164.69
1. 本期提取				2,643,164.69				2,643,164.69
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	275,000,000.00	229,405,265.08		2,643,164.69	15,404,353.58		-398,876,836.74	123,575,946.61

项目	上年同期金额							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

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、公司基本情况

(一) 公司历史沿革

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

本公司是国内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,曾荣获国家经济委员会颁发的国家质量金奖,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。

公司注册地址:大连普湾新区松木岛化工园区。公司的企业法人营业执照注册号:210200000219828。本公司于1997年9月发行“B股”10,000万股,发行价格为人民币2.58元。1997年10月21日在上海交易所上市,股票代码900951。

(二) 行业性质

本公司属于基础化工行业。

(三) 经营范围

碱产品及副产品的生产与销售、技术开发、售后服务。

(四) 主要产品

纯碱、粗铵(农业氯化铵)、精铵及碳酸氢铵的生产和销售。

(五) 公司基本架构

本公司最高权力机构是股东大会,实行董事会领导下的总经理负责制。根据业务发展需要,设立财务部、质管部、生产技术部、计划调度部、安全部、机动部、办公室、人力资源部、经营部、办公室等职能部门。

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:

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 遵循企业会计准则的声明:

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

(三) 会计期间:

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(四) 记账本位币:

本公司的记账本位币为人民币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准:

现金等价物是指企业持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 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。

(七) 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；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(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）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，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。

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

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

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。

(6) 公司持有至到期投资出售或重分类为可供出售金融资产：

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产。但是，遇到下列情况可以除外：

①出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

②根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

③出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司

将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债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；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。

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日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，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

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，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回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。

(八) 应收款项：

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准： 单项金额重大的具体标准为：金额在 500 万元以上。
------------------	--

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。
----------------------	--

2、按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	
组合名称	依据
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。
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
根据信用风险特征组合确定的计提方法	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	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
坏账准备的计提方法	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。

(九) 存货：

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、包装物、低值易耗品、库存商品等。

2、发出存货的计价方法

先进先出法

(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

永续盘存制

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

一次摊销法

(2) 包装物

一次摊销法

(十) 固定资产：

1、 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

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

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

2、 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	8-45	0-5	2.11-12.50
机器设备	9-22	0-5	4.32-11.11
运输设备	6-12	0-5	7.92-16.67
其他设备	9-14	0-5	6.79-11.11

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司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本公司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。
- (4) 本公司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。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。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。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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。

5、 其他说明

固定资产的终止确认

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。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金额计入当期损益。

(十一) 在建工程：

1、 在建工程的类别

在建工程按各项工程实际发生的成本入账，实际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。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。本公司的在建工程以项目分类核算。

2、 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。

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(十二) 借款费用：

1、 借款费用资本化的确认原则

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。

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。

2、 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的各部分分别完工，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。

3、 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。

4、 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。

(十三) 无形资产：

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，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。

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。

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。

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。

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。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 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，不予摊销。

2、 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	

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 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。

4、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

5、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

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。

6、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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。

(十四)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。

(十五) 预计负债：

1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- 该义务是本公司承担的现时义务；
- 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- 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。

(十六) 收入：

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。

(十七) 政府补助：

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。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。

2、会计处理方法

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。

(十八) 递延所得税资产/递延所得税负债：

1、确认递延所得税资产的依据

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。

2、确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(可抵扣亏损)所形成的暂时性差异。

(十九) 经营租赁、融资租赁：

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。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。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 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。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产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。

(2) 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。

(二十) 持有待售资产：

1、 持有待售资产确认标准

本公司将同时符合下列条件的非流动资产确认为持有待售资产：

- (1) 公司已就该资产出售事项作出决议
- (2) 公司已与对方签订了不可撤消的转让协议
- (3) 该资产转让将在一年内完成。

2、 持有待售资产的会计处理方法

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。

(二十一) 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

(二十二) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

无

2、 未来适用法

无

四、 税项：**(一) 主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税销售额	17%、13%
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%
教育费附加	应交增值税、营业税税额	3%
地方教育费	应交增值税、营业税税额	2%

(二) 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。

(三) 其他说明

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

五、 会计报表附注**(一) 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：	/	/	632.00	/	/	
人民币	/	/	632.00	/	/	
银行存款：	/	/	17,333,566.64	/	/	16,250,127.70
人民币	/	/	14,373,143.06	/	/	13,239,293.75
美元	479,133.73	6.1787	2,960,423.58	479,012.64	6.2855	3,010,833.95
其他货币资金：	/	/	110,000,000.00	/	/	80,000,000.00
人民币	/	/	110,000,000.00	/	/	80,000,000.00
合计	/	/	127,334,198.64	/	/	96,250,127.70

截至 2013 年 6 月 30 日止，公司受限制的货币资金明细如下：

项 目	期初余额	期末余额
银行承兑汇票保证金	80,000,000.00	110,000,000.00
合 计	80,000,000.00	110,000,000.00

(二) 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	53,833,856.83	13,524,393.48

合计	53,833,856.83	13,524,393.48
----	---------------	---------------

2、因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据				
大化集团大连瑞霖化工有限公司	2013年2月4日	2013年8月4日	7,000,000.00	
大连化运燃料供应有限公司	2013年3月28日	2013年9月27日	5,200,000.00	
大连衡金源商贸有限公司	2013年1月28日	2013年7月29日	5,000,000.00	
沈阳索坤日用玻璃有限公司	2013年5月13日	2013年7月13日	3,075,000.00	
五洲丰农业科技有限公司	2013年5月23日	2013年11月23日	3,000,000.00	
合计	/	/	23,275,000.00	/

(三) 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	27.09	44,436,071.98	100	44,436,071.98	30.64	44,436,071.98	100.00
组合小计	119,568,524.45	72.91	86,583,511.15	72.41	100,591,869.59	69.36	86,583,511.15	86.07
合计	164,004,596.43	/	131,019,583.13	/	145,027,941.57	/	131,019,583.13	/

单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
鞍山市玻璃厂	10,405,882.33	10,405,882.33	100.00	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	100.00	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	100.00	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	100.00	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	100.00	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	100.00	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	/	/

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	27,741,113.80	23.20	1,387,055.69	8,932,949.37	8.88	446,647.47
1 至 2 年	6,073,723.36	5.08	607,372.34	5,617,238.69	5.58	561,723.87
2 至 3 年	0		0	11,098.20	0.01	3,329.46
4 至 5 年	1,252,347.23	1.05	87,743.06	1,529,243.27	1.52	1,070,470.29
5 年以上	84,501,340.06	70.67	84,501,340.06	84,501,340.06	84.01	84,501,340.06
合计	119,568,524.45	100	86,583,511.15	100,591,869.59	100.00	86,583,511.15

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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
大化集团有限责任公司	214,850.00	10,742.50	43,269.12	2,163.46
合计	214,850.00	10,742.50	43,269.12	2,163.46

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(%)
鞍山市玻璃厂	第三方	10,405,882.33	5 年以上	6.34
吉林市第一玻璃厂	第三方	8,311,543.60	5 年以上	5.07
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	4.80
湛江市供销物资公司	第三方	6,494,619.83	5 年以上	3.96
大连盛道玻璃制瓶有限公司	第三方	6,324,992.34	5 年以上	3.86
合计	/	39,405,883.57	/	24.03

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	大股东	214,850.00	0.13
大化集团大连博尔化工有限公司	母公司的子公司	8,500.00	0.01
合计	/	223,350.00	0.14

(四) 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

		(%)		(%)		(%)		(%)
组合小计	371,731.11	100.00	94,564.47	25.44	477,693.09	100.00	94,564.47	19.80
合计	371,731.11	/	94,564.47	/	477,693.09	/	94,564.47	/

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	26,266.46	7.06	1,313.32	26,266.46	5.50	1,313.32
1 至 2 年	104,922.23	28.23	21,088.42	210,884.21	44.15	21,088.42
2 至 3 年	240,542.42	64.71	72,162.73	240,542.42	50.35	72,162.73
合计	371,731.11	100	94,564.47	477,693.09	100	94,564.47

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	215,731.11	3 年以内	58.03
大连长桥工程机械汽车修配有限公司	第三方	156,000	3 年以内	41.97
合计	/	371,731.11	/	100

(五) 预付款项：

1、预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内			5,392,808.36	66.74
1 至 2 年			2,306,947.64	28.55
2 至 3 年			380,980.14	4.71
合计			8,080,736.14	100.00

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。

(六) 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	20,680,553.13		20,680,553.13	36,338,614.95		36,338,614.95
在产品	6,475,796.21		6,475,796.21	5,274,343.77		5,274,343.77
库存商品	15,461,455.33		15,461,455.33	13,708,668.40		13,708,668.40
周转材料	195,123.39		195,123.39	512,109.10		512,109.10
合计	42,812,928.06		42,812,928.06	55,833,736.22		55,833,736.22

(七) 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:	948,760,391.10	5,000.00			948,765,391.10
其中: 房屋及建筑物	320,167,177.41				320,167,177.41
机器设备	624,673,753.29				624,673,753.29
运输工具	3,414,574.37				3,414,574.37
其他设备	504,886.03	5,000.00			509,886.03
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	176,851,138.85	176,062.62	22,187,093.28		199,214,294.75
其中: 房屋及建筑物	21,506,863.77		3,885,794.82		25,392,658.59
机器设备	152,519,542.45	176,062.62	18,195,246.90		170,890,851.97
运输工具	2,453,995.09		93,428.28		2,547,423.37
其他设备	370,737.54		12,623.28		383,360.82
三、固定资产账面净值合计	771,909,252.25	/		/	749,551,096.35
其中: 房屋及建筑物	298,660,313.64	/		/	294,774,518.82
机器设备	472,154,210.84	/		/	453,782,901.32
运输工具	960,579.28	/		/	867,151.00
其他设备	134,148.49	/		/	126,525.21
四、减值准备合计		/		/	
其中: 房屋及建筑物		/		/	
机器设备		/		/	
运输工具		/		/	
其他设备		/		/	
五、固定资产账面价值合计	771,909,252.25	/		/	749,551,096.35
其中: 房屋及建筑物	298,660,313.64	/		/	294,774,518.82
机器设备	472,154,210.84	/		/	453,782,901.32
运输工具	960,579.28	/		/	867,151.00
其他设备	134,148.49	/		/	126,525.21

本期折旧额: 22,363,155.90 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为: 0 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。

(八) 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	15,420,519.72		15,420,519.72	9,857,668.33		9,857,668.33

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	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	资金来源	期末数
2 万吨/年食品级碳酸氢铵项目	15,730,000	6,346,399.04	5,453,654.5		75.02	自有	11,800,053.54
精铵系统改造	2,149,900	1,657,352.29		57,750.67	74.41	自有	1,599,601.62
农铵拉散料装置	528,200	120,917.00	43,258.1		31.08	自有	164,175.10
纯碱库房地面整改	1,878,000	700,000.00			37.27	自有	700,000
轻灰吨袋装置	935,900	130,000.00			13.89	自有	130,000
卧式螺旋卸料沉降离心机	2,600,000	903,000.00	123,689.46		39.49	自有	1,026,689.46
合计	23,822,000.00	9,857,668.33	5,620,602.06	57,750.67	/	/	15,420,519.72

(九) 递延所得税资产/递延所得税负债:

1、 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	131,817,584.34	131,817,584.34
可抵扣亏损	272,945,328.82	220,825,531.25
合计	404,762,913.16	352,643,115.59

(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
2013	143,975,352.37	91,855,554.80	
2014	53,991,104.91	53,991,104.91	
2015	74,978,871.54	74,978,871.54	
2016			
2017			
合计	272,945,328.82	220,825,531.25	/

(十) 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	131,817,584.34		703,436.74		131,114,147.60
二、存货跌价准备					
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	131,817,584.34		703,436.74		131,114,147.60

(十一) 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	124,000,000.00	74,000,000.00
合计	124,000,000.00	74,000,000.00

其中借款情况如下：

借款行	期末余额	保证人
中国工商银行大连甘井子支行	54,000,000.00	大化集团有限责任公司
华夏银行大连分行营业部	20,000,000.00	大化集团有限责任公司
中国建设银行大连甘井子支行	50,000,000.00	大化集团有限责任公司
合计	124,000,000.00	

公司不存在已到期未偿还的短期借款情况。

(十二) 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	220,000,000.00	160,000,000.00
合计	220,000,000.00	160,000,000.00

下一会计期间（下半年）将到期的金额 220,000,000.00 元。

(十三) 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	88,783,424.82	80,228,286.89

1 至 2 年	6,132,282.11	5,541,377.68
2 至 3 年	3,207,703.61	3,784,691.03
3 年以上	6,554,365.69	5,036,708.89
合计	104,677,776.23	94,591,064.49

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
大化国际经济贸易有限公司	32,764,894.20	16,749,801.80
大化集团大连博尔化工有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
林德大化（大连）气体有限公司	403,088.40	338,307.84
合计	36,167,982.60	20,088,109.64

3、账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	金额	未结转原因	备注
大化集团大连博尔化工有限公司	3,000,000.00	未付款	

(十四) 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	98,582,141.70	91,928,784.98
1 至 2 年	1,865,395.40	271,904.30
2 至 3 年	0	39,180.67
3 年以上	1,995,745.45	1,956,564.78
合计	102,443,282.55	94,196,434.73

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	40,580.06	395,522.06
大化国际经济贸易有限公司	77,543,496.77	47,543,496.77
大化集团大连瑞霖有限公司	2,681,998.92	7,733,290.50
大化集团大连冠林国际贸易有限公司	1,329,000.00	
合计	81,595,075.75	55,672,309.33

(十五) 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	971,022.00	23,586,892.97	24,252,621.97	305,293
二、职工福利费		3,331,842.42	3,331,842.42	
三、社会保险费		8,402,251.8	8,402,251.8	
其中：医疗保险费		1,908,620.6	1,908,620.6	

基本养老保险费		4,790,436.46	4,790,436.46	
年金缴费		606,764.48	606,764.48	
失业保险费		480,008.96	480,008.96	
工伤保险费		426,753.21	426,753.21	
生育保险费		189,668.09	189,668.09	
四、住房公积金		2,916,082.83	2,916,082.83	
五、辞退福利	2,919,958.86	7,366.4	788,412.68	2,138,912.58
六、其他	429,089.64	331,895.02	692,649.71	68,334.95
合计	4,320,070.50	38,576,331.44	40,383,861.41	2,512,540.53

工会经费和职工教育经费金额 530,309.71 元，因解除劳动关系给予补偿 2,138,912.58 元。

(十六) 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-45,938,338.44	-38,827,762.56
企业所得税		
个人所得税	1,052.77	86,332.77
城市维护建设税		
房产税		59,194.98
合计	-45,937,285.67	-38,682,234.81

(十七) 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	108,576,459.28	115,078,946.65
1 至 2 年	40,072,121.46	42,473,434.03
2 至 3 年	4,261,896.87	4,517,177.32
3 年以上	138,032,041.68	146,299,928.78
合计	290,942,519.29	308,369,486.78

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	127,684,893.44	185,499,654.36
合计	127,684,893.44	185,499,654.36

3、 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

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，期末拆入资金其他应付款余额为 127,684,893.44 元。

4、 对于金额较大的其他应付款，应说明内容

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，期末拆入资金其他

应付款余额为 127,684,893.44 元。

(十八) 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	利率 (%)
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	6.90

(十九) 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	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	50,000,000.00	50,000,000.00

2、 金额前五名的长期借款:

单位: 元 币种: 人民币

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

(二十) 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	275,000,000.00						275,000,000.00

(二十一) 专项储备:

根据国家财政部、安全监管总局的相关文件要求，按超额累退的方式计提安全生产费用。本报告期公司提取专项储备余额为 2,643,164.69 元。

(二十二) 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

(二十三) 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

(二十四) 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	-346,757,039.17	/
调整后 年初未分配利润	-346,757,039.17	/
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-52,119,797.57	/
期末未分配利润	-398,876,836.74	/

(二十五) 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	399,938,897.61	557,112,415.90
其他业务收入	5,664,436.62	3,258,311.45
营业成本	429,725,824.59	529,090,597.82

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	399,938,897.61	426,193,977.02	557,112,415.90	529,070,139.14
合计	399,938,897.61	426,193,977.02	557,112,415.90	529,070,139.14

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)	399,938,897.61	426,193,977.02	557,112,415.90	529,070,139.14
合计	399,938,897.61	426,193,977.02	557,112,415.90	529,070,139.14

4、公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
大化国际经济贸易公司	41,250,100.06	10.17
大化集团大连瑞霖化工有限公司	35,794,762.58	8.83
大连化运燃料供应有限公司	21,858,031.30	5.39
通辽梅花生物科技有限公司	22,029,080.34	5.43
呼伦贝尔东北阜丰生物科技有限公司	15,913,525.72	3.92
合计	136,845,500.00	33.74

(二十六) 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
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	/

(二十七) 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	3,925,831.63	2,275,060.51
折旧费	22,181.34	23,539.62
工资福利费	612,811.00	578,591.54
劳务费	2,356,739.03	2,176,820.64
其他	315,901.71	279,128.91
合计	7,233,464.71	5,333,141.22

(二十八) 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	23,974	46,473.30
工资福利费	8,055,781.67	8,041,487.84
租赁费	1,500,000	1,500,000
折旧费	90,521.94	91,266.60
修理费	49,412.99	105,725.50
机物料消耗	-28,621.14	16,417.24
差旅费	683,733.50	587,094
住房公积金	862,831.19	885,425.85
社会保险费	373,550.12	-2,664,996.26
办公费	109,959.49	131,948.48
单位取暖费	62,047.20	62,047.20
运输费	3,600	10,195
职工教育经费	6,055	56,677

工会经费	161,400.02	16,087.22
排污费		10,619
税金	550,999.07	609,260.58
其他	1,231,241.58	1,134,819.04
合计	13,736,486.63	10,640,547.59

(二十九) 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,243,061.15	8,491,742.38
减：利息收入	-22,130.53	-60,986.38
汇兑损失	51,164.71	3,159.96
减：汇兑收益		-14,649.60
手续费	574,713.08	756,668.86
未确认融资费用摊销	7,366.40	30,786.16
合计	7,854,174.81	9,206,721.38

(三十) 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	-703,436.74	2,355,721.42
二、存货跌价损失		
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	-703,436.74	2,355,721.42

(三十一) 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
其他	123,382.20	50,000.00	123,382.20
合计	123,382.20	50,000.00	123,382.20

(三十二) 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
其他		19,089.54	
合计		19,089.54	

(三十三) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程:

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《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（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的每股收益如下：

1、计算结果

报告期利润	本期数		上期数	
	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（I）	-0.19	-0.19	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（II）	-0.19	-0.19	0.01	0.01

2、每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数	上期数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	-52,119,797.57	3,774,890.67
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	123,382.20	30,910.46
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	-52,243,179.77	3,743,980.21
期初股份总数	4	275,000,000.00	275,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5		
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6		
	6		
	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7		
	7		
	7		
报告期因回购等减少的股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11	6	6
发行在外的普通股加权平均数（II）	$12=4+5+6 \times 7 \div 11-8 \times 9 \div 11-10$	275,000,000.00	275,000,000.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数（I）	13	275,000,000.00	275,000,000.00

项 目	序号	本期数	上期数
基本每股收益（I）	14=1÷13	-0.19	0.01
基本每股收益（II）	15=3÷12	-0.19	0.01
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息及其他影响因素	16		
所得税率	17	25%	25%
转换费用	18		
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19		
稀释每股收益（I）	20=[1+(16-18)×(100%-17)]÷(13+19)	-0.19	0.01
稀释每股收益（II）	21=[3+(16-18)×(100%-17)]÷(12+19)	-0.19	0.01

(1) 基本每股收益

基本每股收益=P0÷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：P0 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；S0 为期初股份总数；S1 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；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益=P1/(S0+S1+Si×Mi÷M0-Sj×Mj÷M0-Sk+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，P1 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，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对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和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

(三十四) 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	22,130.53
其他往来款项	4,254,521.21
合计	4,276,651.74

收到的其他与经营活动有关的现金 4,276,651.74 元,较上年同期 9,725,499.05 元减少 5,448,847.31 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	303,572.68

保险费	421,200
手续费	574,713.08
合计	1,299,485.76

支付的其他与经营活动有关的现金 1,299,485.76 元，较上年同期 4,230,281.73 元减少 2,930,795.97 元，主要是本报告期公司支付的与大化集团有限责任公司经营性往来减少。

3、收到的其他与筹资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
收到的票据融资	60,000,000.00
合计	60,000,000.00

4、支付的其他与筹资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
支付的票据保证金	80,000,000.00
合计	80,000,000.00

(三十五) 现金流量表补充资料：

1、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-52,119,797.57	3,774,890.67
加：资产减值准备	-703,436.74	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,363,155.90	22,144,365.47
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	6,649,151.08	8,986,105.60
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）	13,020,808.16	-14,343,268.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-51,099,420.09	-60,887,899.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	42,351,237.86	71,503,796.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-19,538,301.40	31,177,990.44
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	17,334,198.64	56,521,720.27
减: 现金的期初余额	16,250,127.70	23,582,769.97
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	1,084,070.94	32,938,950.30

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	17,334,198.64	16,250,127.70
其中: 库存现金	632.00	
可随时用于支付的银行存款	17,333,566.64	
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	17,334,198.64	16,250,127.70

六、 关联方及关联交易

(一) 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	大连	邢学朴	化工	305,785	63.64	63.64	大连市国资委	24239969-1

(二) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
大化国际经济贸易公司 (“大化国贸”)	母公司的全资子公司	24238614-5
大连宏图经销公司 (“宏图经销”)	其他	24236477-1
大化集团大连博尔化工有限公司 (“大化博尔”)	其他	76442643-1
大化集团大连汽车运输有限公司 (“大化汽运”)	其他	76441887-X
大化集团大连冠林国际贸易有限公司 (“大化冠林”)	其他	73640296-9
大化集团大连瑞霖有限公司 (“大化瑞霖”)	其他	76442366-0
大化集团大连瑞霖化工有限公司 (“瑞霖化工”)	其他	79204930-3
林德大化 (大连) 气体有限公司 (“林德气体”)	母公司的控股子公司	59440946-X

(三) 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	291,261,501.84	70.39	341,120,161.29	70.23
大化集团	班车等综合服务	市场化	2,081,771.80	46.28	2,467,760.60	47.92
大化汽运	运输装卸	市场化	220,666.40	3.20	400,840.00	4.52
林德气体	低压氮	协议定价	1,215,583.20	0.30		

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
大化集团	销售商品	市场化	1,048,235.55	0.26	596,089.13	0.11
大化国贸	销售商品	市场化	41,250,100.06	10.17	45,212,275.50	8.07
大化冠林	销售商品	市场化	14,806,923.06	3.65	12,840,382.00	2.29
宏图经销	销售商品	市场化	1,430,021.54	0.35	200,000.00	0.04
大化瑞霖	销售商品	市场化		0.00	10,842,500.00	1.93
瑞霖化工	销售商品	市场化	35,794,762.58	8.83	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	2013 年 3 月 1 日	2023 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	100,000,000.00	2009 年 12 月 24 日~2014 年 12 月 24 日	否
大化集团	本公司	20,000,000.00	2012 年 6 月 5 日~2013 年 6 月 5 日	是

大化集团	本公司	160,000,000.00	2012 年 12 月 3 日~2013 年 6 月 3 日	是
大化集团	本公司	160,000,000.00	2013 年 5 月 29 日~2013 年 11 月 29 日	否
大化集团	本公司	60,000,000.00	2013 年 1 月 24 日~2013 年 7 月 24 日	否

4、 关联方资金拆借

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
大化集团				公司为满足搬迁改造工程及生产经营的需要从大化集团拆借资金，期末拆入资金余额为 127,684,893.44 元。

(四) 关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	大化集团	214,850	10,742.50	43,269.12	2,163.46
应收账款	大化博尔	8,500	425.00	17,400.00	870.00

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	大化国贸	32,764,894.20	16,749,801.80
应付账款	大化博尔	3,000,000.00	3,000,000.00
应付账款	林德气体	403,088.40	338,307.84
应付票据	大化集团	220,000,000.00	160,000,000.00
其他应付款	大化集团	127,684,893.44	185,499,654.36
预收账款	宏图经销	40,580.06	395,522.06
预收账款	大化国贸	77,543,496.77	47,543,496.77
预收账款	大化瑞霖	2,681,998.92	7,733,290.50
预收账款	大化冠林	1,329,000	

七、 股份支付:

无

八、或有事项:

无

九、承诺事项:

无

十、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

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	123,382.20
合计	123,382.20

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		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	-35.14	-0.19	-0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-35.22	-0.19	-0.19

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

资产负债表

项目	期末余额	年初余额	变动比例 (%)	原因说明
货币资金	127,334,198.64	96,250,127.70	32.30	本期借款增加
应收票据	53,833,856.83	13,524,393.48	298.05	本期收到的货款中承兑汇票额增加
应收账款	32,985,013.30	14,008,358.44	135.47	本期公司赊销款项增加较多
预付款项		8,080,736.14	-100.00	预付的备件采购款已收货
存货	42,812,928.06	55,833,736.22	-23.32	存货中原材料数额减少
在建工程	15,420,519.72	9,857,668.33	56.43	本期新增技改项目增加所致
短期借款	124,000,000.00	74,000,000.00	67.57	公司借款额增加
应付票据	220,000,000.00	160,000,000.00	37.50	公司开具的银行承兑汇票增加
应付职工薪酬	2,512,540.53	4,320,070.50	-41.84	本期职工辞退福利减少所致
应交税费	-45,937,285.67	-38,682,234.81	-18.76	本期采购进项税额增加所致
专项储备	2,643,164.69			按规定计提安全生产专项储备费 264 万元

利润表

项目	本期金额	上期金额	变动比例 (%)	原因说明
营业收入	405,603,334.23	560,370,727.35	-27.62	公司主导产品价格大幅下滑，销售收入减少所致
营业成本	429,725,824.59	529,090,597.82	-18.78	主要为本期公司产品产量减少，成本支出减少所致
销售费用	7,233,464.71	5,333,141.22	35.63	本期结算的运杂费及劳务费增加
管理费用	13,736,486.63	10,640,547.59	29.10	按规定提取安全生产专项储备费 264 万
财务费用	7,854,174.81	9,206,721.38	-14.69	主要为本期利息支出减少所致
资产减值损失	-703,436.74	2,355,721.42	-129.86	本期预付款项的减值准备冲回
营业利润	-52,243,179.77	3,743,980.21	-1495.39	公司主导产品价格大幅下滑，使营业利润减少
利润总额	-52,119,797.57	3,774,890.67	-1480.70	公司主导产品价格大幅下滑，使利润总额减少

现金流量表

项目	本期金额	上期金额	变动比例 (%)	原因说明
销售商品、提供劳务收到的现金	439,687,163.63	706,164,928.49	-37.74	公司主导产品价格大幅下滑和产量减少，使销售收入减少所致

收到其他与经营活动有关的现金	4,276,651.74	9,725,499.05	-56.03	收到的与大化集团的经营性往来减少
购买商品、接受劳务支付的现金	422,478,459.57	640,725,562.14	-34.06	本期公司产品产量减少, 采购支出相应减少
支付其他与经营活动有关的现金	1,299,485.76	4,230,281.73	-69.28	支付的与大化集团的经营性往来减少
经营活动产生的现金流量净额	-19,538,301.40	31,177,990.44	-162.67	公司主导产品价格大幅下滑和产量减少, 使销售收入减少
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,083,351.80	9,270,489.14	-77.53	主要为本期生产经营正常, 发生的购建费用减少
投资活动产生的现金流量净额	-2,083,351.80	-9,270,489.14	-77.53	主要为本期生产经营正常, 发生的购建费用减少
取得借款收到的现金	70,000,000.00	20,000,000.00	250.00	主要为本期公司向建设银行借款 5000 万元
收到其他与筹资活动有关的现金	60,000,000.00			主要为本期票据融资增加
偿还债务支付的现金	20,000,000.00			主要为本期支付招商银行贷款 2000 万元
分配股利、利润或偿付利息支付现金	7,243,111.15	8,983,200.60	-19.37	为本期利息支出减少所致
支付其他与筹资活动有关的现金	80,000,000.00			主要为本期支付票据保证金所致
筹资活动产生的现金流量净额	22,756,888.85	11,016,799.40	106.57	主要为本期借款增加所致

第九节备查文件目录

- 一、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。
- 二、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。
- 三、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
2013 年 7 月 25 日