

**山东大成农药股份有限公司**

**600882**

**2011 年年度报告**

## 目录

一、 重要提示 .....	3
二、 公司基本情况 .....	3
三、 会计数据和业务数据摘要 .....	5
四、 股本变动及股东情况 .....	6
五、 董事、监事和高级管理人员 .....	10
六、 公司治理结构 .....	14
七、 股东大会情况简介 .....	18
八、 董事会报告 .....	18
九、 监事会报告 .....	25
十、 重要事项 .....	27
十一、 财务会计报告 .....	37
十二、 备查文件目录 .....	125

## 一、重要提示

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

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已作详细说明，请投资者注意阅读。

(四)

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

公司负责人王继文、主管会计工作负责人李军及会计机构负责人（会计主管人员）毕相学声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	山东大成农药股份有限公司
公司的法定英文名称	SHANDONG DACHENG PESTICIDE CO.,LTD.
公司法定代表人	王继文

(二) 联系人和联系方式

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

(三) 基本情况简介

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

办公地址的邮政编码	255009
电子信箱	http://www.sddcny.com

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券投资部

(五) 公司股票简况

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

(六) 其他有关资料

公司首次注册登记日期	1988 年 11 月 29 日	
公司首次注册登记地点	淄博市工商行政管理局	
首次变更	公司变更注册登记日期	1999 年 9 月 14 日
	公司变更注册登记地点	山东省工商行政管理局
	企业法人营业执照注册号	370000018015695
	税务登记号码	370303164102345
	组织机构代码	16410234-5
最后一次变更	公司变更注册登记日期	2010 年 6 月 4 日
	公司变更注册登记地点	山东省工商行政管理局
	企业法人营业执照注册号	370000018015695
	税务登记号码	370303164102345
	组织机构代码	16410234-5
公司聘请的会计师事务所名称	中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）	
公司聘请的会计师事务所办公地址	北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 A 座 8-9 层	
公司其他基本情况	<p>1999 年 9 月 14 日，变更前公司名称：山东农药厂，变更后公司名称：山东农药工业股份有限公司。</p> <p>2000 年 9 月 26 日，变更前公司名称：山东农药工业股份有限公司，变更后公司名称：山东大成农药股份有限公司。</p> <p>2006 年 12 月 13 日，变更前注册资本：18584.9 万元，变更后注册资本：21372.6 万元。</p> <p>2009 年 1 月 8 日，变更前法人代表：耿佃杰，变更后法人代表：张庆宽。</p> <p>2010 年 6 月 4 日，变更前法人代表：张庆宽，变更后法人代表：王继文。</p>	

### 三、 会计数据和业务数据摘要

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	-368,093,113.64
利润总额	-355,543,822.38
归属于上市公司股东的净利润	-380,878,001.15
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-206,653,027.56
经营活动产生的现金流量净额	259,576,985.42

#### (二) 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2011 年金额	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	-134,584.48	1,941,104.10	227,058.49
计入当期损益的政府补助， 但与公司正常经营业务密切 相关，符合国家政策规定、 按照一定标准定额或定量 持续享受的政府补助除 外	12,804,549.44	10,081,240.28	39,168,000.00
因不可抗力因素，如遭受自 然灾害而计提的各项资产 减值准备	-183,630,801.27		
除同公司正常经营业务相 关的有效套期保值业务外， 持有交易性金融资产、交易 性金融负债产生的公允价 值变动损益，以及处置交易 性金融资产、交易性金融负 债和可供出售金融资产取 得的投资收益	8,527.50		3,351,492.75
除上述各项之外的其他营 业外收入和支出	-120,673.70	-187,911.61	554,603.00
少数股东权益影响额	-3,152,322.82	-754,910.36	-10,852,648.95
所得税影响额	331.74	50.00	274.59
合计	-174,224,973.59	11,079,572.41	32,448,779.88

#### (三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2011 年	2010 年	本年比上年 增减 (%)	2009 年
营业总收入	692,984,126.76	788,130,898.15	-12.07	753,257,118.13

营业利润	-368,093,113.64	-81,000,524.01	不适用	-39,606,920.45
利润总额	-355,543,822.38	-69,166,091.24	不适用	342,741.04
归属于上市公司股东的净利润	-380,878,001.15	-71,123,600.40	不适用	3,121,528.71
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-206,653,027.56	-82,203,172.81	不适用	-29,327,251.09
经营活动产生的现金流量净额	259,576,985.42	-98,955,533.77	不适用	50,252,715.40
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减(%)	2009 年末
资产总额	1,334,218,898.62	1,597,396,240.85	-16.48	1,525,046,258.45
负债总额	1,358,360,446.97	1,244,628,551.89	9.14	1,105,303,614.41
归属于上市公司股东的所有者权益	-26,522,903.94	349,679,331.26	-107.58	416,348,144.10
总股本	213,726,422.00	213,726,422.00	不适用	213,726,422.00

主要财务指标	2011 年	2010 年	本年比上年增减(%)	2009 年
基本每股收益(元/股)	-1.78	-0.33	不适用	0.01
稀释每股收益(元/股)	-1.78	-0.33	不适用	0.01
用最新股本计算的每股收益(元/股)	不适用	不适用	不适用	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.97	-0.38	不适用	-0.14
加权平均净资产收益率(%)	-235.61	-18.57	不适用	0.76
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-127.84	-21.46	不适用	-7.16
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	1.21	-0.46	不适用	0.24
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减(%)	2009 年末
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	-0.12	1.64	-107.32	1.95
资产负债率(%)	101.81	77.92	增加 23.89 个百分点	72.48

#### 四、股本变动及股东情况

##### (一) 股本变动情况

##### 1、 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)

一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	213,726,422.00	100.00						213,726,422.00	100.00
1、人民币普通股	213,726,422.00	100.00						213,726,422.00	100.00
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	213,726,422.00	100.00						213,726,422.00	100.00

## 2、限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

## (二) 证券发行与上市情况

### 1、前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

### 2、公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

### 3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

## (三) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

2011 年末股东总数		33,358 户	本年度报告公布日前一个月末股东总数		34,966 户	
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
中国化工农化总公司	国有法人	30.54	65,266,717	0		无
张正阳	境内自然人	1.23	2,636,300	2,636,300		未知
国元证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	其他	1.02	2,181,603	2,181,603		未知
全国社保基金一一一组合	其他	0.69	1,483,155	1,483,155		未知
端木海	境内自然人	0.68	1,449,915	1,449,915		未知
郝锁同	境内自然人	0.38	811,000	-189,084		未知
联合矿业风险勘探有限公司	其他	0.37	794,950	-5,050		未知
冉庆容	境内自然人	0.36	767,600	-141,609		未知
尹阳娟	境内自然人	0.36	759,040	759,040		未知
北京盛唐时代文化传播有限公司	其他	0.35	739,577	739,577		未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
中国化工农化总公司	65,266,717		人民币普通股			
张正阳	2,636,300		人民币普通股			
国元证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	2,181,603		人民币普通股			
全国社保基金一一一组合	1,483,155		人民币普通股			
端木海	1,449,915		人民币普通股			
郝锁同	811,000		人民币普通股			



联合矿业风险勘探有限公司	794,950	人民币普通股
冉庆容	767,600	人民币普通股
尹阳娟	759,040	人民币普通股
北京盛唐时代文化传播有限公司	739,577	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	前 10 名股东中，中国化工农化总公司与其余 9 名股东之间不存在关联关系。公司未知后 9 名股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。	

## 2、控股股东及实际控制人情况

### (1) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

控股股东为中国化工农化总公司，成立于 1992 年 1 月 20 日，法定代表人：杨兴强，注册资本人民币 45971.1 万元，经营范围：许可经营项目：三氯化磷、黄磷、甲苯-2,4-二异氰酸酯、五氧化二钒、氯、三氯硝基甲烷、六氯环戊二烯、氯乙酸、压缩气体及液化气体、易燃液体、有毒品、腐蚀品（许可证有效期至 2010 年 6 月 28 日）。一般经营项目：化肥生产；农用化学品及化工产品及其原料（危险化学品除外）、机电设备、电气设备、自控系统、仪器仪表、建筑材料、工业盐、天然橡胶及制品、计算机软硬件、办公自动化设备和纺织原料的采购与销售；货物仓储；进出口业务。

实际控制人为中国化工集团公司，成立于 2004 年 5 月 9 日，法定代表人：任建新，注册资本人民币 570462.7 万元。主要经营：化工原料、化工产品、化学矿、塑料、轮胎、橡胶制品、膜设备、化工装备的生产与销售；机械产品、电子产品、仪器仪表、建材、纺织品、轻工产品、林产品、林化产品的生产与销售；化工装备、化学清洗、防腐、石油化工、水处理技术的研究、开发、设计和施工；技术咨询、信息服务、设备租赁。

### (2) 控股股东情况

○ 法人

单位：万元 币种：人民币

名称	中国化工农化总公司
单位负责人或法定代表人	杨兴强
成立日期	1992 年 1 月 20 日
注册资本	45,971.1
主要经营业务或管理活动	经营范围：三氯化磷、黄磷、甲苯-2,4-二异氰酸酯、五氧化二钒、氯、三氯硝基甲烷、六氯环戊二烯、氯乙酸、压缩气体及液化气体、易燃液体、有毒品、腐蚀品（许可证有效期至 2010 年 6 月 28 日）。一般经营项目：化肥生产；农用化学品及化工产品及其原料（危险化学品除外）、机电设备、电气设备、自控系统、仪器仪表、建筑材料、工业盐、天然橡胶及制品、计算机软硬件、办公自动化设备和纺织原料的采购与销售；货物仓储；进出口业务。

(3) 实际控制人情况

○ 法人

单位：万元 币种：人民币

名称	中国化工集团公司
单位负责人或法定代表人	任建新
成立日期	2004 年 5 月 9 日
注册资本	570,462.7
主要经营业务或管理活动	化工原料、化工产品、化学矿、塑料、轮胎、橡胶制品、膜设备、化工装备的生产与销售；机械产品、电子产品、仪器仪表、建材、纺织品、轻工产品、林产品、林化产品的生产与销售；化工装备、化学清洗、防腐、石油化工、水处理技术的研究、开发、设计和施工；技术咨询、信息服务、设备租赁。

(4) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、

									前)	津贴
王继文	董事长	男	57	2010 年 5 月 12 日	2012 年 6 月 18 日				5.3	是
许伟	副董事 长、总 经理	男	54	2009 年 6 月 19 日	2012 年 6 月 18 日	11,732	11,732		16.2	否
郑茜	董事	男	48	2011 年 5 月 27 日	2012 年 6 月 18 日					是
胥敏一	董事、 副总经 理	男	46	2009 年 6 月 19 日	2012 年 6 月 18 日				16.1	否
张小卫	董事	男	46	2009 年 6 月 19 日	2012 年 6 月 18 日					是
王学文	董事	男	44	2009 年 6 月 19 日	2012 年 6 月 18 日					是
王小明	独立董 事	男	46	2009 年 6 月 19 日	2012 年 6 月 18 日				3.6	否
孙叔宝	独立董 事	男	48	2009 年 6 月 19 日					3.6	否
张玉明	独立董 事	男	49	2010 年 12 月 27 日	2012 年 6 月 18 日				3.6	否
靳红祥	监事会 主席	男	43	2011 年 12 月 26 日	2012 年 6 月 18 日					是
唐勇	监事	男	48	2009 年 6 月 19 日	2012 年 6 月 18 日				15.6	否
薛瑞勇	监事	男	38	2011 年 6 月 29 日	2012 年 6 月 18 日				4	否
陈勇	副总经 理	男	50	2009 年 6 月 19 日	2012 年 6 月 18 日				16.1	否
于宁	董事会 秘书	女	42	2009 年 6 月 19 日	2012 年 6 月 18 日				13.2	否

李军	总会计师	男	34	2011年 3月29 日	2012年 6月18 日					是
合计	/	/	/	/	/	11,732	11,732	/	97.3	/

王继文：曾任山东东大化学工业集团公司副总经理、董事长兼总经理、党委书记，现任山东蓝星东大化工有限公司董事长、党委书记，本公司董事长、党委书记，山东大成化工集团有限公司总经理、党委书记。

许伟：曾任本公司董事、总经理、山东大成化工集团有限公司副总经理，现任本公司副董事长，总经理。

郑茜：曾任淄博大成锦纶有限公司总经理，现任大成集团副总经理、党委副书记、纪委书记，本公司董事。

胥敏一：曾任本公司总经理助理兼鲁昊分公司经理，现任本公司董事、副总经理。

张小卫：曾任中国明达化工矿业总公司副总经理，现任中国化工农化总公司资产部主任，本公司董事。

王学文：曾任湖北沙隆达股份有限公司党委委员、副总经理，现任中国化工农化总公司生产经营部主任，本公司董事。

王小明：任北京市中盛律师事务所律师，本公司独立董事。

孙叔宝：曾任国家发展改革委产业政策司调研员，中国农药工业协会秘书长，现任中国农药工业协会副理事长兼秘书长，本公司独立董事。

张玉明：曾任山东大学管理学院会计系副教授、证券投资研究所所长。现任山东大学管理学院会计学系教授、会计学研究生导师、企业管理学、管理科学与工程专业财务金融方向博士研究生导师，本公司独立董事。

靳红祥：中国蓝星(集团)总公司广州合成材料研究院商社事业部经理、监事办综合处处长，现任中国化工农化总公司监事部干事（正处级），本公司监事会主席。

唐勇：曾任本公司副总经理，现任本公司监事会监事、党委副书记、工会主席、纪委书记。

薛瑞勇：曾任大成集团财审部副主任，现任本公司审计法规部主任。

陈勇：任本公司副总经理。

于宁：任本公司董事会秘书。

李军：曾任中国化工农化总公司财务部副主任科员、主任科员、现任农化总公司财务部主任助理，本公司总会计师。

(二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
张小卫	中国化工农化总公司	资产部主任	2005年4月1日		是
王学文	中国化工农化总公司	生产经营部主任	2006年1月1日		是
靳红祥	中国化工农化总公司	监事部干事(正处级)	2008年5月30日		是

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴

王继文	山东大成化工集团有限公司	总经理、党委书记	2010年4月21日		是
郑茜	山东大成化工集团有限公司	党委副书记、纪委书记	2009年6月21日		是
王小明	北京市中盛律师事务所	主任	2001年1月10日		是
孙叔宝	中国农药工业协会	副理事长兼秘书长	2004年12月1日		是
张玉明	山东大学管理学院会计学系	教授	2002年7月1日		是

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事的报酬由董事会薪酬与考核委员会提出提案,经董事会审议通过后报股东大会批准;高级管理人员报酬由董事会薪酬与考核委员会提出提案,经董事会审议通过后执行。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司董事、监事、高级管理人员的报酬确定系根据公司年度经济责任制实施细则,结合年度经济效益及相关指标完成情况,本着激励与约束相结合的原则来确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	见上述“董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况(表)”

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
余志莉	监事会主席	离任	工作变动
靳红祥	监事会主席	聘任	公司工作需要

(五) 公司员工情况

在职员工总数	1,883
公司需承担费用的离退休职工人数	20
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,362
财务人员	38
政工人员	29
各类技术人员	132
内退人员	96
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
硕士	3

本科	154
专科	374
中专	223
中专以下	1,129

## 六、 公司治理结构

### (一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规的要求，不断完善公司治理结构，规范公司运作，建立比较科学、规范的经营决策与制约机制，规范公司“三会一层”合理运作，推动公司持续稳定发展。

1、股东与股东大会。公司按照有关法律法规，认真执行《公司章程》和《股东大会议事规则》的相关规定，确保全体股东能够充分行使自己的权利。报告期内，公司召开了一次股东大会和三次临时股东大会，会议的召集、召开及表决程序规范，并经律师现场见证合法有效。

2、控股股东与上市公司。报告期内，公司控股股东行为规范，公司与控股股东在人员、资产、财务、机构、业务等方面明确分开，不受控股股东干预。公司独立决策，董事会、监事会和经营层能够独立规范运作。

3、董事与董事会。公司董事能以公司及全体股东的最大利益为目标，认真履行职责，积极参加证券监管机构组织的业务培训，按期出席董事会会议，对相关议案发表明确意见。公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规的规定。本报告期，公司董事会按照有关规定认真组织召开董事会会议，制定了《董事会秘书工作制度》，修订了《公司章程》，各专业委员会按照有关规则和制度认真履行职责，提高了董事会的工作效率与质量。

4、监事与监事会。公司监事会人员的产生与构成符合法律、法规的要求。本报告期，监事会认真召开会议，依法、独立地对公司生产经营活动、财务状况、公司董事及高级管理人员履行职责的合法性、合规性进行监督，维护了公司及全体股东的合法权益。

5、利益相关者。公司能够充分尊重和维护银行及其他债权人、员工、客户等相关利益的合法权益，在生产过程认真实施节能减排措施，重视公司的社会责任。

6、信息披露及透明度。公司严格遵守国家法律、法规及中国证监会、上海证券交易所等监管部门的有关规定和要求，结合公司实际情况，履行信息披露义务，确保所有投资者有公平、平等的权利和机会获得公司披露的信息。报告期内，公司做到披露信息真实、准确、完整、及时。

7、内控管理。报告期内，公司根据上海交易所相关细则的要求，制定了《董事会秘书工作制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》，修订了《公司章程》、《内幕信息管理制度》，通过各项制度的完善，进一步发挥董事会及其专业委员会、监事会的作用，加强内部控制体系的建立和执行。

### (二) 董事履行职责情况

#### 1、 董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议

王继文	否	9	6	3	0	0	否
许伟	否	9	6	3	0	0	否
郑茜	否	6	4	2	0	0	否
胥敏一	否	9	6	3	0	0	否
张小卫	否	9	6	3	0	0	否
王学文	否	9	4	3	2	0	否
孙叔宝	是	9	5	3	0	1	否
王小明	是	9	6	3	0	0	否
张玉明	是	9	6	3	0	0	否

年内召开董事会会议次数	9
其中：现场会议次数	6
通讯方式召开会议次数	3
现场结合通讯方式召开会议次数	0

2、 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

3、 独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

(1)独立董事相关工作制度的建立健全情况:依据证监会及上交所相关规定,公司已建立了《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《董事会战略、提名、审计、薪酬与考核委员会工作细则》、《独立董事年报工作制度》及《审计委员会年报工作规程》。

(2)独立董事工作制度的主要内容:①三名独立董事分别担任提名、审计、薪酬与考核委员会主任委员,负责各专业委员会的相关工作。②独立董事除具有《公司法》和其他相关法律、法规赋予董事的职权外,还具有以下特别职权:重大关联交易(公司拟与关联人达成的总额高于 300 万元或高于公司最近经审计净资产值 5%的关联交易)应由独立董事认可后,提交董事会讨论;独立董事作出判断前,可以聘请中介机构出具独立财务顾问报告,作为其判断的依据;向董事会提议聘用或解聘会计师事务所;向董事会提请召开临时股东大会;提议召开董事会;独立聘请外部审计机构和咨询机构;可以在股东大会召开前公开向股东征集投票权;独立董事行使上述职权时应当取得全体独立董事的二分之一以上同意。如上述提议未被采纳或上述职权不能正常行使,公司应将有关情况予以披露。③公司应当在年审注册会计师出具初步审计意见后,至少安排一次独立董事与年审会计师的见面会,沟通审计过程中发现的问题,独立董事应履行见面的职责。见面会应有会议记录及当事人签字;独立董事应当在年报中就年度内公司对外担保等重大事项发表独立意见。

(3)独立董事履职情况:报告期内,公司全体独立董事依据《公司独立董事工作制度》及各专业委员会工作细则,认真独立地开展各项工作,发挥专业所长,仔细审议董事会各项议案,发表独立意见,慎重行使表决权,提高了公司决策行为的科学性,促进了董事会运作的规范化。

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

	是否独立完整	情况说明
业务方面独立完	是	公司按照《公司法》和公司《章程》的

整情况		规定，自主地开展业务，拥有独立完整的采购、生产、研发、销售、服务与管理系统。本公司的生产经营业务独立于控股股东，不存在同业竞争。
人员方面独立完整情况	是	公司拥有独立的人事、劳动和工资管理职能，公司总经理、副总经理等高级管理人员均在公司领取报酬，未在股东单位任职。
资产方面独立完整情况	是	公司的资产独立完整，产权清晰，公司对所有的资产具有完全的控制支配权。
机构方面独立完整情况	是	公司设立了完全独立于控股股东的组织机构，拥有自主的经营能力和管理能力，办公地点与控股股东分开，不存在合署办公的情况。
财务方面独立完整情况	是	公司设立独立的财务管理中心，配备专职财务人员，按照企业会计制度的要求，建立了一套行之有效的会计制度和财务管理制度，在银行独立开户，独立依法纳税。不存在控股股东干预公司资金使用的情况。

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	公司根据《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规及规范性文件的规定，结合公司实际情况，逐步建立并完善了各项内部控制制度，并在实际工作中得到有效地执行。
内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	公司根据发展战略的需要，针对运营中的各环节制定了比较完善的管理制度，主要包括《公司章程》、“三会一层”相关工作管理制度。公司内部控制活动基本涵盖公司所有运营环节,包括内部经营管理、投资管理、关联交易、资金管理、人力资源管理、行政管理、设备动力能源管理、供应与销售管理等管理、信息披露等方面,具有较强的指导性。并实施相应的监督考核，确保上述制度能够得到贯彻落实。有效地控制了经营风险，保障了公司资产的安全与完整。
内部控制检查监督部门的设置情况	根据公司内部管理规定，董事会下设的审计委员会负责检查公司内部控制制度的制订及执行情况。审计委员会由 3 人组成，其中包括会计专业人士和法律专业人士，下设审计工作小组，负责做好审计委员会决策前的各项准备工作。审计委员会定期召开会议，并将会议决议内容以书面形式呈报公司董事会审议。公司内部审计工作坚持



	以内部控制制度执行情况审计为基础，以经济责任审计、比价采购审计、工程造价审计、经济合同审计、购销价格管理为重点，不断拓宽审计领域，加大审计监督力度。审计法规处每年对公司下属分支机构进行审计，对财务管理、制度执行、物资采购、工程项目及合同等进行审计。
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	报告期内，审计法规处对公司及公司所属子公司的经营活动、财务收支、资金往来及使用情况等进行了内部审计监督，并对其内部控制制度的建立和执行情况进行检查和评价，有效促进了内控体系的合规运行，确保了公司业务规范发展。
董事会对内部控制有关工作的安排	公司董事会根据证监会、交易所的有关规定以及公司在执行过程中的自我监控，细化部分管理制度,加强可操作性，同时，加强内部控制的监督检查，进一步健全和完善内部控制管理体系，使公司的各项内控制度更加科学化、更具操作性。董事会不断强化内部控制的培训宣传工作，加强公司各级管理人员及新员工对公司内控制度的学习掌握和落实，提高内控制度的执行力度。
与财务报告相关的内部控制制度的建立和运行情况	公司按照国家有关法律法规，建立了比较完善的财务管理制度和内控体系，具体包括公司财务管理中心内部管理制度和派出会计人员管理办法等，对公司财务收支、备用金管理、发票管理、对外担保管理等作出明确规定。公司全面推行 ERP 管理系统，对货币资金、固定资产、期间费用、存货等项目建立了严格的内部审批权限，并实施了有效的控制管理。制定了《关联交易管理制度》和《防范控股股东及关联方占用资金专项制度》，进一步加强了对日常关联交易事项的控制与管理，规范了公司与控股股东的关联交易行为。
内部控制存在的缺陷及整改情况	公司将不断完善内部控制制度的制定、修订工作，继续强化公司内部控制。报告期内，公司未发现存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。

(五) 高级管理人员的考评及激励情况

公司董事会根据经济责任制实施方案，对高级管理人员的业绩和绩效进行考评。将公司销售收入、总成本、利润、安全环保计划等责任指标与分管高管人员的年收入挂钩，并根据实际完成的情况，对公司的高级管理人员进行考评和奖罚。

(六) 公司披露内部控制的相关报告：

1、公司是否披露内部控制的自我评价报告： 否

2、公司是否披露审计机构出具的财务报告内部控制审计报告： 否

3、公司是否披露社会责任报告：否

(七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

报告期内，公司根据上海证券交易所相关细则的要求，制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，从而提高公司的规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度。

1、报告期内无重大会计差错更正情况

2、报告期内无重大遗漏信息补充情况

3、报告期内无业绩预告修正情况

**七、 股东大会情况简介**

(一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2010 年度股东大会	2011 年 5 月 27 日	《上海证券报》	2011 年 5 月 28 日

(二) 临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
第一次临时股东大会	2011 年 7 月 12 日	《上海证券报》	2011 年 7 月 13 日
第二次临时股东大会	2011 年 8 月 29 日	《上海证券报》	2011 年 8 月 30 日
第三次临时股东大会	2011 年 12 月 26 日	《上海证券报》	2011 年 12 月 27 日

**八、 董事会报告**

(一) 管理层讨论与分析

2011 年，农药市场相对平淡，连续第四个“小年”；烧碱和液氯年内价格波动较大，销售市场时好时坏。面对严峻的市场形势，公司紧紧围绕“扭亏保生存，搬迁求发展”这一主题，虽然在节能降耗、内强管理等可控环节方面做了努力，但产品老化，环保制约，产品盈利能力不强等问题在短时期内难以改变，公司亏损的现状尚未得到根本性好转。

1、本报告期，围绕全年经营目标，公司整体工作情况如下：

(1) 做好营销体系建设工作

年初，公司对原有的销售中心细分为：制剂销售一至四部、原药销售部、化工销售部、外贸部、销售管理部、市场部，及时调整业务分工，理顺了销售秩序，实行“统一销售管理，产品销售细分”的营销模式。本年度以集团公司“大干一百天，实现开门红”销售竞赛活动为契机，积极开展“重在制剂 细化目标 有效激励”竞赛活动，进一步健全营销体系。

(2) 组织机构调整工作完成情况

年初公司本着集中高效、面向市场强化营销的原则，完成组织架构优化重整。本着公开、公

平、公正和"合适的人用在合适岗位"的两大原则，完成两级班子和中层领导人事调整，中层岗位由 43 个减少到 35 个。

(3) 科技创新工作完成情况

①菊酸技术改造：菊酸每吨耗丙烯由原来的 3.3 吨降至目前的 2.5 吨，预计明年初降至 2.3 吨；此外，耗甘氨酸预计由原来的 1.635t 降至 1.250t，亚硝酸钠由 0.93t 降至 0.740t。

②乙磷铝生产工艺改造：每吨乙磷铝耗乙醇由原来的 1.0t 降到 0.75t、三氯化磷由 1.39t 降到 1.35t，单位成本降低 1500 元。

③8 月份公司与中国科学院大连化物所共同筹建了精细化学品联合实验室，为公司产品的升级换代提供技术支持。

(4) 搬迁项目情况

中国化工集团淄博新材料化工基地园区去年启动，大成一期占地 478 亩已到位，新区建设明年开春后将正式启动。我们将根据目前老厂区的生产实际情况，以及搬迁产品技术方案的落实情况，计划 2 年内完成项目建设工作。

(5) 内控体系建设情况

公司成立了内控推行委员会，由本公司总经理，财务总监负责，由本公司相关各机能主管参加。将负责公司内控建设的组织领导和推动实施。同时，公司计划根据实际情况适时聘请外部咨询机构、会计师事务所帮助公司识别内部控制薄弱环节和缺陷，有针对性的提出改进建议，使公司内控建设完全符合《企业内部控制基本规范》的要求。

①按照企业内部控制基本规范和配套指引的相关规定，对企业现行内控制度及其实施情况进行风险评估、全面梳理，查找内控缺陷，编制风险清单；

②对各个流程中存在的风险进行识别，进行综合分析和全面评估，评价内控的质量；

③针对发现的缺陷和风险，制定相应的整改方案，逐步完善制度、优化流程和风险管控；建立可以确实执行及有效运作的内部控制体系。

(6) 资产重组情况

报告期内，公司共召开两次董事会（第 12 次和第 17 次）审议并通过了关于公司与华联矿业资产重组方案的相关议案，重组方案主要包括重大资产置换、发行股份购买资产、股份转让三部分。8 月底，股份转让方案得到了国资委的批复，公司于 2011 年 8 月 29 日召开了 2011 年第二次临时股东大会，审议并通过了各项重组方案。目前，重组材料已报送证监会审批。

2、存在的主要问题

(1) 由于负债率过高，造成各银行已压缩贷款额度，资金严重紧缺，直接威胁企业的生存现状。

(2) 产品老化、工艺落后，环保压力大，盈利弱的现状，仍是困扰公司发展的最大问题。

(3) 企业资产质量差，负债率高，负担重。

(4) 基础管理、供产销联动方面还存在不足。

3、公司经营成果分析

3.1 公司主营业务及其经营状况

(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	营业利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
农药行业	389,189,230.25	363,289,300.07	6.65	-13.04	-7.92	减少 5.19 个

						百分点
化工行业	247,041,598.67	239,127,895.38	3.20	-13.24	-13.93	增加 0.77 个百分点
其他行业	47,410,085.32	85,334,108.33	-79.99	192.43	130.40	

主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
离子膜烧碱	144,140,255.23	82,606,450.72	42.69	52.79	-8.30	增加 38.17 个百分点
液氯	46,816,394.44	105,469,390.33	-125.28	-45.26	38.23	减少 136.07 个百分点
敌敌畏	122,041,263.62	104,483,894.50	14.39	-18.42	-12.83	减少 5.48 个百分点

(2) 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
境内地区	644,983,962.29	-7.77
境外地区	38,656,951.95	-21.40

3.2 本公司合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

资产负债表项目:

- 1) 货币资金项目 2011 年 12 月 31 日期末数为 116,089,372.65 元, 比期初余额增加 44.68%, 其主要原因是: 公司生产以备销售, 为保证公司正常生产经营, 公司存量资金增加。
- 2) 应收票据项目 2011 年 12 月 31 日期末数为 12,150,851.50 元, 比期初余额减少 42.63%, 其主要原因是: 公司原材料采购量增加, 票据支付量增加, 票据减少。
- 3) 应收账款项目 2011 年 12 月 31 日期末数为 63,817,611.43 元, 比期初余额增加 59.71%, 其主要原因是: 由于市场不景气, 公司加大了赊销额度。
- 4) 预付款项项目 2011 年 12 月 31 日期末数为 40,747,389.78 元, 比期初余额减少 55.49%, 其主要原因是: 公司原预付材料款到货结算。
- 5) 应付票据项目 2011 年 12 月 31 日期末数为 21,000,000.00 元, 比期初余额减少 68.28%, 其主要原因是: 公司到期偿还部分应付票据。
- 6) 应交税费项目 2011 年 12 月 31 日期末数为-4,972,112.11 元, 比期初余额减少 53.50%, 其主要原因是: 公司增值税进项税额增加。
- 7) 其他应付款项目 2011 年 12 月 31 日期末数为 303,179,592.37 元, 比期初余额增加 2488.52%, 其主要原因是: 本年增加与中国化工集团农化总公司往来款金额较大。
- 8) 长期借款项目 2011 年 12 月 31 日期末数为 0.00 元, 比期初余额减少 100%, 其主要原因是: 本年公司偿还部分长期借款, 剩余部分一年内将要到期放入一年内到期的非流动负债。
- 9) 专项储备项目 2011 年 12 月 31 日期末数为 15,880,904.60 元, 比期初余额增加 43.67%,

其主要原因是：按照规定计提专项储备尚未实际使用。

利润表、现金流量表项目：

- 1) 财务费用项目 2011 年度发生额 80,034,161.29 元，比上年增长 54.13%，其主要原因是：本年借款增加，国家基准利率提高。
- 2) 资产减值损失项目 2011 年度发生数为 194,190,707.55 元，比上年增长 2966.73%，其主要原因是：全资子公司淄博大成热电有限公司拟关停，固定资产计提减值。
- 3) 营业外支出项目 2011 年度发生数为 653,102.47 元，比期初余额增加 135.37%，其主要原因是：本年处置固定资产损失，导致营业外支出增加较大。
- 4) 销售商品提供劳务收到的现金项目 2011 年度发生数为 332,146,231.89 元，比上年减少 47.35%，其主要原因是：由于市场不景气，公司加大了赊销额度
- 5) 收到的税收返还项目 2011 年度发生数为 6,352,157.44 元，比上年增长 155.95%，其主要原因是：上年出口退税在本年收到现金。
- 6) 收到其他与经营活动有关的现金项目 2011 年度发生数为 578,535,643.53 元，比上年增长 2273.90%，其主要原因是：本公司和其母公司的往来款增加。
- 7) 购买商品接受劳务收到的现金项目 2011 年度发生数为 239,684,363.26 元，比上年减少 60.84%，其主要原因是：由于公司资金紧张，采购大部分使用应付票据支付。
- 8) 支付其他与经营活动有关的现金项目 2011 年度发生数为 307,260,798.37 元，比上年增长 944.58%，其主要原因是：本公司和其母公司的往来款增加。
- 9) 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额项目 2011 年度发生数为 3,300.00 元，比上年减少 99.30%，其主要原因是：本年处置资产较上年降低。
- 10) 收到的其他与筹资活动有关的现金项目 2011 年度发生数为 389,489,788.19 元，比上年增长 131.42%，其主要原因是：本年票据贴现较上年增加。
- 11) 偿还债务支付的现金项目 2011 年度发生数为 1,108,270,000.00 元，比上年增长 38.73%，其主要原因是：本年偿还长期借款较多。

### 3.3 主要供应商和客户情况

本报告期，公司向前五名供应商采购金额合计 70,394,564.90 元，占采购总额比重为 10.24%；公司向前五名客户销售金额合计 95,919,809.37 元，占销售总额比重为 13.84%。

### 3.4 主要控股及参股子公司的经营情况

单位：万元

子公司全称	持股比例 (%)	期末总资产	注册资本	期末净资产	本期净利润
山东鲁创化工机械化工有限公司	100	1246	300	61	-96
淄博创成工程设计有限公司	100	334	100	119	12
淄博大成热电有限公司	100	17032	16000	-17576	-25824
山东成丰化工有限公司	95	8768	7766	4517	-1414

## 4、公司的未来发展与展望

2012 年国家经济发展的大环境总体向好，农药和氯碱行业相对谨慎乐观，农化总公司的大

力支持和新区启动建设给我们带来新的发展契机。但经济环境中还有许多不确定性因素，我们力争趋利避害，稳健经营、持续发展。按照中国化工和农化总公司的总体布署，2012 年公司主要围绕生产经营扭亏增盈、新区建设启动、重组和资产盘活、技术改造项目实施四方面开展工作，现有产品达产达效是来年公司发展的主要经济增长点。公司本着科学合理、符合实际的基本原则，拟采取以下措施。

- (1) 继续加快做好搬迁相关工作和项目建设，为新产品落户大成做好准备。
- (2) 积极协调，做好资产重组及其后续工作。
- (3) 尽快做好资产的盘活工作。
- (4) 做好百菌清、3 万吨离子膜等产品的节能技改工作。
- (5) 在大连化物所和南开大学支持下,做好现有产品升级和新产品的研发工作。
- (6) 加大扭亏力度，细化年度目标，紧盯关键指标，强化精细管理，全面落实经济责任制。
- (7) 精心组织生产，强化市场营销，加大供产销的联动。
- (8) 继续做好持续改进、减员、减债工作。

公司是否披露过盈利预测或经营计划：否

#### 4.1 对公司未来发展的展望

##### (1) 新年度经营计划

###### 1、总体思路：

以“解放思想、管理变革、创新经营、奖惩分明”为指导思想，工作主线主要是围绕生产经营扭亏减亏、新区建设启动、重组和资产盘活、技术改造项目实施四方面展开。

###### 2、新年度经营目标

2012 年，公司计划销售收入 9 亿元，三项费用 1.47 亿元。

###### 3、资金需求及使用计划

2012 年，公司无新增资金需求。企业运营资金主要通过执行以前年度与银行签订的有关贷款协议来获得，融资方式为债务融资，资金主要用于满足公司正常生产经营需要。

###### 4、为达目标拟采取的策略和行动：

- 1) 多快好省地推动新园区建设工作。
- 2) 抓好 3 万吨/年离子膜烧碱和百菌清项目的技改工作。
- 3) 加快现有存量资产的盘活工作。
- 4) 做好公司内部生产经营工作。
  - ①精心组织生产，强化市场营销，紧跟发展趋势，加大供产销的联动。
  - ②加大管理变革的力度，强化基础管理，向精细化管理要效益。
  - ③始终如一地做好安全环保工作。

##### (二) 公司投资情况

单位:万元

报告期内投资额	1,391.91
投资额增减变动数	258.52
上年同期投资额	1,133.39
投资额增减幅度(%)	22.81

##### 1、委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

2、 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

3、 非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
10LH01B	269.00	未竣工	基础设施
11N101（敌敌畏连续化技术改造项目）	344.91	完工	降低成本，减少三废
脱硫工程	778.00	完工	减少三废
合计	1,391.91	/	/

(三)董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

董事会认为，会计师事务所出具的带强调事项段的无保留意见审计报告中的强调事项内容符合会计准则，符合公司的实际情况，一方面公司将加大重组的工作力度，加快工作进程，维护投资者的利益，另一方面，通过加强管理，改善经营状况，使 2012 年的各项经营指标有较大改观。

(四) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更的原因及影响的讨论结果

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更。

(五) 董事会日常工作情况

1、 董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
七届董事会第十二次会议	2011 年 3 月 29 日	审议通过了公司《2010 年度董事会工作报告》、《关于公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易方案的议案》等。	《上海证券报》	2011 年 3 月 31 日
第七届董事会第十三次会议	2011 年 4 月 14 日	审议通过了《公司 2011 年第一季度报告全文及正文》。	《上海证券报》	2011 年 4 月 15 日
第七届董事会第十四次会议	2011 年 5 月 27 日	审议通过了《关于制订〈山东大成农药股份有限公司董事会秘书工作制度〉的议案》。	《上海证券报》	2011 年 5 月 28 日
第七届董事会	2011 年 6	审议通过了《关于修订〈公司章	《上海证券报》	2011 年 6 月 25

第十五次会议	月 24 日	程》的议案》。		日
第七届董事会第十六次会议	2011 年 10 月 22 日	审议通过了《关于淄博大成热电有限公司关停的议案》和《关于对外提供担保的议案》。	《上海证券报》	2011 年 10 月 23 日
第七届董事会第十七次会议	2011 年 7 月 25 日	审议通过了《关于公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易方案的议案》、《关于提请召开 2011 年第二次临时股东大会的议案》等。	《上海证券报》	2011 年 7 月 27 日
第七届董事会第十八次会议	2011 年 8 月 10 日	审议通过了《公司 2011 年半年度报告及报告摘要的议案》。	《上海证券报》	2011 年 8 月 12 日
第七届董事会第十九次会议	2011 年 10 月 18 日	审议通过了《关于公司 2011 年第三季度报告全文及正文的议案》。	《上海证券报》	2011 年 10 月 19 日
第七届董事会第二十次会议	2011 年 12 月 26 日	审议通过了《关于制订〈山东大成农药股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》、《关于修订〈山东大成农药股份有限公司内幕信息管理制度〉的议案》。	《上海证券报》	2011 年 12 月 27 日

## 2、 董事会对股东大会决议的执行情况

本年公司共召开一次股东大会、三次临时股东大会，董事会严格执行并落实了股东大会、临时股东大会的各项决议：

- 1) 按照公司 2010 年度股东大会的决定，公司 2010 年度不进行利润分配，也不实施资本公积金转增股本。
- 2) 完成董事会、监事会成员更替工作
  - ①因滕军先生不再担任公司董事，2010 年度股东大会选举郑茜先生为公司董事。
  - ②因余志莉女士不再担任公司监事、监事会主席职务。2011 年第三次临时股东大会选举靳红祥先生为公司监事。监事会选举靳红祥先生为监事会主席。
- 3) 修订了《公司章程》。
- 4) 做好资产重组相关事项。经公司 2011 年第二次临时股东大会审议通过了资产重组的各项方案，董事会积极推进与资产重组相关的各项工作。

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

公司董事会未设立审计委员会。

## 4、 董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

公司董事会未设立薪酬委员会。

## 5、 公司及其子公司是否列入环保部门公布的污染严重企业名单：否



公司不存在重大环保问题。

公司不存在其他重大社会安全问题。

(六) 现金分红政策的制定及执行情况

(七) 利润分配或资本公积金转增股本预案

经中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2011 年度实现归属于母公司所有者的净利润-380,878,001.15 元（其中：母公司实现净利润-416,976,336.98 元）。加年初未分配利润-139,106,033.88 元，实际可供股东分配的利润为-519,984,035.03 元。鉴于公司本年度实现净利润及可供分配利润均为负数，董事会拟定 2011 年度不进行利润分配，也不实施资本公积金转增股本。

(八) 公司前三年股利分配情况或资本公积转增股本和分红情况：

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数(股)	每 10 股派息数(元)(含税)	每 10 股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2008 年度	0	0	0	0	-90,686,428.01	0
2009 年度	0	0	0	0	10,876,991.25	0
2010 年度	0	0	0	0	-71,123,600.40	0

九、 监事会报告

(四) 监事会的工作情况

召开会议的次数	7
监事会会议情况	监事会会议议题
2011 年 3 月 29 日，监事会在公司会议室召开了第七届十次会议	审议通过了关于 2010 年度监事会工作报告的议案；关于 2010 年年度报告及报告摘要的议案；关于更换董事的议案；关于公司部分高级管理人员变动的议案；关于 2010 年度财务决算报告的议案；关于 2011 年度财务计划报告的议案；关于 2010 年度利润分配预案的议案；关于续聘会计师事务所、支付会计师事务所 2010 年度审计报酬的议案；关于前期会计差错更正的议案；关于 2011 年度日常关联交易预计情况的议案；关于资产处置的议案；关于公司符合重大资产重组及非公开发行股份购买资产条件的议案；关于公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易方案的议案；关于《山东大成农药股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易预案》的议

	案；关于公司与本次重大资产重组交易对方签署《关于重大资产置换、发行股份购买资产及股份转让之框架协议》的议案；关于公司与银山投资及其一致行动人签署《关于盈利预测补偿协议》的议案；关于提请股东大会批准银山投资及其一致行动人免于以要约收购方式增持公司股份的议案；关于提请股东大会授权董事会办理本次重大资产置换、发行股份购买资产及关联交易相关事宜的议案；关于本次重大资产重组符合《关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定》第四条规定的说明的议案；关于暂不召开股东大会的议案。
2011 年 4 月 14 日，监事会在公司会议室召开了第七届十一次会议	审议通过了《公司 2011 年第一季度报告全文及正文》。
2011 年 7 月 25 日，监事会在公司会议室召开了第七届十二次会议	审议通过了关于公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易方案的议案；关于评估机构独立性、评估假设前提合理性、评估方法与评估目的的相关性及评估定价公允性的议案；关于《山东大成农药股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案）及其摘要》的议案；关于公司与本次重大资产重组交易对方签署<重大资产置换及发行股份购买资产协议>的议案；关于公司与齐银山及其一致行动人签署《关于盈利预测补偿协议之补充协议》的议案。
2011 年 8 月 10 日，监事会在公司会议室召开了第七届十三次会议	审议通过了公司《2011 年半年度报告及报告摘要》。
2011 年 10 月 18 日，监事会在公司会议室召开了第七届十四次会议（通讯会议）	审议通过了公司《2011 年第三季度报告全文及正文》。
2011 年 12 月 9 日，监事会在公司会议室召开了第七届十五次会议	审议通过了《关于提名公司股东代表监事候选人的议案》。
2011 年 12 月 26 日，监事会在公司会议室召开了第七届十六次会议	审议通过了《关于选举监事会主席的议案》。

(五) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

报告期内，监事会成员通过列席会议、核查资料等方式，依法对公司的决策程序、内部控制和董事、高级管理人员履行职责情况进行了监督。本期，董事会能够认真履行职责，科学严谨地作出各项重大决策，符合公司实际情况，不断完善各项管理制度，有效地防范了公司各环节存在的经营风险。公司董事及高管人员按照法律法规和公司章程的规定各司其职，未发生损害公司和股东利益的行为。

(六) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

监事会对 2011 年财务状况进行了检查监督，中瑞岳华会计师事务所对公司 2011 年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告。监事会认为，该报告是客观公正的，能够真实、准确地反映公司本期财务状况和经营成果。

(七) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

监事会认为，公司重大资产重组及发行股份购买资产暨关联交易方案符合法律、法规及监管机构的要求，符合公司及全体股东的利益。公司第七届董事会第十七次会议在审议相关议案时，关联董事均按照规定予以回避表决，履行了法定程序。第七届董事会第十七次会议的召集召开程序、表决程序及方式符合公司法等法律法规及公司章程的规定。公司监事会认为，本次对拟注入资产及拟置出资产进行评估的评估机构均具有证券业务资格，与本次交易、本次交易各方均不存在特殊利益关系，具备为公司提供服务的独立性；评估机构在对标的资产的评估中所设定的评估假设前提按照国家有关法律、法规执行，遵循了市场通用的惯例或准则、符合评估对象的实际情况，评估假设前提具有合理性；本次评估按照国家法规及行业规范的要求，按照公认的资产评估方法对标的资产进行了评估，评估方法的选择适当，评估结论公平合理，评估方法与评估目的相关；本次交易拟置出资产均以经国务院国有资产监督管理委员会备案的评估结果作为定价依据，评估定价具备公允性，不会损害公司及全体股东利益。

(八) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

监事会认为：2012 年度日常关联交易预计情况是在平等互利的基础上进行的，没有损害公司及其它股东的利益。

(九) 监事会对会计师事务所非标意见的独立意见

监事会就此事项与董事会进行了沟通，同意董事会对本年度审计报告涉及事项的说明，将督促公司董事会采取相应措施，加快重组工作步伐；督促公司经营层与管理层加大工作力度，改善 2012 年的经营状况。

十、重要事项

(十) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(十一) 破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况

本年度公司无破产重整相关事项。

(十二) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
000756	新华制药	750,000	0.11	447,693.75	8,527.50	8,527.50	可供出售金融资产	公司首次发行时认购
合计		750,000	/	447,693.75	8,527.50	8,527.50	/	/

2、持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资成本(元)	持有数量(股)	占该公司股权比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
淄博市商业银行	3,000,000.00	3,000,000.00	0.30	3,000,000.00	300,000.00	300,000.00	长期股权投资	公司增资扩股时购买
天同证券有限责任公司	28,000,000.00	28,000,000.00	1.38	0.00	0	0.00	长期股权投资	公司增资扩股时购买
合计	31,000,000.00	31,000,000.00	/	3,000,000.00	300,000.00	300,000.00	/	/

公司原持有天同证券有限责任公司法人股28,000,000.00股,至2006年末已全额计提了减值准备。

(十三) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(十四) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
中国化工农化总公司	控股股东	购买商品	采购	市场定价		4,154,394.87	7.42	现汇		
淄博成加祥化工有限公司	其他	购买商品	采购	市场定价		9,920,742.73	17.72	现汇		
张店向阳化工厂	联营公司	购买商品	采购	市场定价		9,755,473.52	17.42	现汇		
淄博成加诚化工有限公司	其他	购买商品	采购	市场定价		1,548.67	0.00	现汇		
淄博成加诚国际贸易	其他	销售商品	销售	市场定价		4,977,046.10	8.89	现汇		

有限公司										
淄博大成锦纶有限公司	其他	销售商品	销售	市场定价		10,651,569.81	19.02	现汇		
张店向阳化工厂	联营公司	销售商品	销售	市场定价		755,208.01	1.35	现汇		
淄博成合福工贸有限公司	其他	销售商品	销售	市场定价		29,858.51	0.05	现汇		
淄博成加祥化工有限公司	其他	销售商品	销售	市场定价		519,268.92	0.93	现汇		
山东蓝星东大化工有限责任公司	关联人（与公司同一董事长）	销售商品	销售	市场定价		15,223,833.53	27.19	现汇		
合计						55,988,944.67	100.00			

2、 关联债权债务往来

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
中国化工集团公司	控股股东			50,000,000.00	0
中国化工农化总公司	母公司			20,000,000.00	0
中国化工农化总公司	母公司			100,000,000.00	0
中国化工农化总公司	母公司			12,000,000.00	0
中国化工农化总公司	母公司			50,000,000.00	0
中国化工财务有限公司	其他			100,000,000.00	0
山东蓝星东大化工有限责任公司	关联人（与公司同一董事长）			58,000,000.00	0

合计		390,000,000.00	0
关联债权债务形成原因	资金拆借		

(十五) 重大合同及其履行情况

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

(1) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

2、 担保情况

单位:元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
山东大成农药股份有限公司	公司本部	淄博合力化工有限公司	3,650,000.00	2008年5月28日	2011年3月16日	2012年3月15日	连带责任担保	否	否		是	是	联营公司
山东大成农药股份有限公司	公司本部	淄博合力化工有限公司	1,000,000.00	2008年5月28日	2011年4月7日	2012年4月6日	连带责任担保	否	否		是	是	联营公司
山东大成农药股份有限公司	公司本部	淄博合力化工有限公司	4,840,000.00	2008年5月28日	2011年1月21日	2012年1月20日	连带责任担保	否	否		是	是	联营公司
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）								15,940,000.00					
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）								9,490,000.00					

公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额（A+B）	9,490,000.00
担保总额占公司净资产的比例（%）	47.00

### 3、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

#### (十六) 承诺事项履行情况

1、本年度或持续到报告期内，上市公司、控投股东及实际控制人没有承诺事项。

#### (十七) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所：	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	40
境内会计师事务所审计年限	4

报告期内，公司未改聘会计师事务所，公司现聘任中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司的境内审计机构，支付其年度审计工作的酬金共计 40 万元。截止本报告期末，该会计师事务所已为本公司提供了 4 年审计服务。

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

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

董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东涉嫌违规买卖公司股票且公司已披露将收回涉嫌违规所得收益的情况

单位:元 币种:人民币

董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东名称	涉嫌违规所得收益收回的时间	涉嫌违规所得收益收回的金额
余志莉	2011 年 8 月 22 日	8,813

#### (十九) 其他重大事项的说明

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

此后，公司相继于 1 月 31 日、2 月 14 日、2 月 21 日、2 月 24 日、3 月 3 日、3 月 10 日、3 月 17 日、3 月 24 日、3 月 26 日、4 月 30 日、5 月 30 日、6 月 30 日、9 月 3 日陆续披露了《关于公司重大资产重组进展公告》、《关于重大资产重组延期复牌的公告》、《关于国有股东拟转让所持本公司国有股的提示性公告》、《关于国有股权转让获得国资委批复的公告》，现依照上市规则及相关法规相关重组方案已获审批，目前相关事宜正在办理中。

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

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

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

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

(五) 截至 2011 年 12 月 31 日, 本公司当年发生净亏损 381,585,003.26 元, 2011 年 12 月 31 日, 本公司流动负债高于资产总额 20,421,025.97 元。

(二十) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网站及检索路径
公司重大事项停牌公告 (公告编号: 临 2011-001)	《上海证券报》第 B16 版	2011 年 1 月 19 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司资产重组及连续停牌公告 (公告编号: 临 2011-002)	《上海证券报》第 B25 版	2011 年 1 月 25 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司业绩预亏公告 (公告编号: 临 2011-003)、 国有股东拟转让所持本公司国有股的提示性公告 (公告编号: 临 2011-004)	《上海证券报》第 B9 版	2010 年 1 月 26 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司重大资产重组进展公告 (公告编号: 临 2011-005)	《上海证券报》第 39 版	2011 年 1 月 31 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司重大资产重组进展公告 (公告编号: 临 2011-006)	《上海证券报》第 15 版	2011 年 2 月 14 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司重大资产重组进展公告 (公告编号: 临 2011-007)	《上海证券报》第 20 版	2011 年 2 月 21 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司重大资产重组延期复牌公告 (公告编号: 临 2011-008)	《上海证券报》第 B16 版	2011 年 2 月 24 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司重大资产重组进展公告 (公告编号: 临 2011-009)	《上海证券报》第 B25 版	2011 年 3 月 3 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司重大资产重组进展公告 (公告编号: 临 2011-010)	《上海证券报》第 B64 版	2011 年 3 月 10 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司延期披露年报公告 (公告编号: 临	《上海证券报》第 15 版	2011 年 3 月 14 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>



2011-011)			
国有股东所持本公司股份拟转让信息公告（公告编号：临 2011-012）	《上海证券报》第 B49 版	2011 年 3 月 17 日	上海证券交易网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司重大资产重组进展公告（公告编号：临 2011-013）	《上海证券报》第 B48 版	2011 年 3 月 24 日	上海证券交易网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司重大资产重组进展公告（公告编号：临 2011-014）	《上海证券报》第 192 版	2011 年 3 月 26 日	上海证券交易网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司第七届董事会第十二次会议决议公告（公告编号：临 2011-015）、公司第七届监事会第十次会议决议公告（公告编号：临 2011-016）、公司关于 2011 年度日常关联交易预计情况的公告（公告编号：临 2011-017）、公司会计差错更正情况说明的公告（公告编号：临 2011-018）、公司 2010 年年度报告摘要、公司重大资产置换及发行股份购买资产及关联交易预案、独立董事关于公司重大资产置换及发行股份购买资产及关联交易事项独立意见。	《上海证券报》第 B265、B266、B267、B268、B269 版	2011 年 3 月 31 日	上海证券交易网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司 2010 年年度报告、大成股份关联方占用上市公司资金情况的专项审核报告。		2011 年 3 月 31 日	上海证券交易网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司股票交易异常波动公告（公告编号：临 2011-019）	《上海证券报》第 B41 版	2011 年 4 月 7 日	上海证券交易网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司股票交易异常波动公告（公告编号：临 2011-020）	《上海证券报》第 B64 版	2011 年 4 月 12 日	上海证券交易网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司 2011 年第一季度报告正文	《上海证券报》第 B57 版	2011 年 4 月 15 日	上海证券交易网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

公司 2011 年第一季度报告全文		2011 年 4 月 15 日	上海 证 券 交 易 所 网 站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司第十三届职工代表大会第五次会议决议公告（公告编号：临 2011-021）、公司重大资产重组进展公告（公告编号：临 2011-022）、收到《关于淄博大成热电有限公司搬迁的通知》的公告（公告编号：临 2011-023）	《上海证券报》第 134 版	2011 年 4 月 30 日	上 海 证 券 交 易 所 网 站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于召开 2010 年度股东大会的通知（公告编号：临 2011-024）	《上海证券报》第 24 版	2011 年 5 月 7 日	上 海 证 券 交 易 所 网 站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
大成股份 2010 年度股东大会会议资料		2011 年 5 月 18 日	上 海 证 券 交 易 所 网 站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司 2010 年度股东大会决议公告（公告编号：临 2011-025）、公司第七届董事会第十四次会议决议公告（公告编号：临 2011-026）	《上海证券报》第 14 版	2011 年 5 月 28 日	上 海 证 券 交 易 所 网 站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
大成股份 2010 年年度股东大会的法律意见书、《大成股份董事会秘书工作制度》		2011 年 5 月 28 日	上 海 证 券 交 易 所 网 站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司重大资产重组进展公告（公告编号：临 2011-027）	《上海证券报》第 21 版	2011 年 5 月 30 日	上 海 证 券 交 易 所 网 站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司第七届董事会第十五次会议决议公告（公告编号：临 2011-028）、关于召开 2011 年第一次临时股东大会的通知（公告编号：临 2011-029）	《上海证券报》第 17 版	2011 年 6 月 25 日	上 海 证 券 交 易 所 网 站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于职工代表监事变更的公告（公告编号：临 2011-030）公司重大资产重组进展公告（公告编号：临 2011-031）	《上海证券报》第 B19 版	2011 年 6 月 30 日	上 海 证 券 交 易 所 网 站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
大成股份 2011 年第一次临时股东大会会议		2011 年 7 月 2 日	上 海 证 券 交 易 所 网 站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

资料			
大成股份第七届董事会第十六次会议决议公告（公告编号：临 2011-032）	《上海证券报》第 24 版	2011 年 7 月 9 日	上海证券交易网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
大成股份 2011 年第一次临时股东大会决议公告（公告编号：临 2011-033）	《上海证券报》第 B24 版	2011 年 7 月 13 日	上海证券交易网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
大成股份 2011 年第一次临时股东大会的法律意见书		2011 年 7 月 13 日	上海证券交易网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
大成股份第七届董事会第十七次会议决议公告（公告编号：临 2011-034）、大成股份第七届监事会第十二次会议决议公告（公告编号：临 2011-035）、大成股份重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案）摘要、大成股份简式权益变动报告书 1、大成股份简式权益变动报告书 2、大成股份收购报告书（摘要）	《上海证券报》第 B33-B38 版	2011 年 7 月 27 日	上海证券交易网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
大成股份重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案）		2011 年 7 月 27 日	上海证券交易网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
大成股份 2011 年半年度业绩预亏公告（公告编号：临 2011-036）	《上海证券报》第 57 版	2011 年 7 月 30 日	上海证券交易网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
大成股份召开 2011 年第二次临时股东大会的通知（公告编号：临 2011-037）、大成股份半年报摘要	《上海证券报》第 B17-B18 版	2011 年 8 月 12 日	上海证券交易网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
大成股份半年报		2011 年 8 月 12 日	上海证券交易网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
大成股份 2011 年第二次临时股东大会会议资料		2011 年 8 月 20 日	上海证券交易网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

大成股份召开 2011 年第二次临时股东大会的提示性公告（公告编号：临 2011-038）	《上海证券报》第 B208 版	2011 年 8 月 26 日	上海证券交易网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
大成股份 2011 年第二次临时股东大会决议公告（公告编号：临 2011-039）	《上海证券报》第 B88 版	2011 年 8 月 30 日	上海证券交易网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
大成股份 2011 年第二次临时股东大会的法律意见书		2011 年 8 月 30 日	上海证券交易网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
大成股份关于国有股权转让获得国资委批复的公告（公告编号：临 2011-040）	《上海证券报》第 19 版	2011 年 9 月 3 日	上海证券交易网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
大成股份关于齐银山及其一致行动人延期上报豁免要约收购申请文件补正材料的公告（公告编号：临 2011-041）	《上海证券报》第 B16 版	2011 年 10 月 11 日	上海证券交易网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司 2011 年第三季度报告正文	《上海证券报》第 B24 版	2011 年 10 月 19 日	上海证券交易网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司 2011 年第三季度报告全文		2011 年 10 月 19 日	上海证券交易网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
大成股份关于独立董事辞职的公告（公告编号：临 2011-042）	《上海证券报》第 B17 版	2011 年 12 月 2 日	上海证券交易网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
大成股份关于监事会主席辞职的公告（公告编号：临 2011-043）	《上海证券报》第 B24 版	2011 年 12 月 7 日	上海证券交易网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
大成股份第七届监事会第十五次会议决议公告（公告编号：临 2011-044）、大成股份关于召开 2011 年第三次临时股东大会的通知（公告编号：临 2011-045）	《上海证券报》第 17 版	2011 年 12 月 10 日	上海证券交易网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
大成股份 2011 年第三次临时股东大会会议资料		2011 年 12 月 17 日	上海证券交易网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
大成股份 2011 年第三次临时股东大会决议	《上海证券报》第 B17 版	2011 年 12 月 27 日	上海证券交易网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

公告（公告编号：临 2011-046）、大成股份第七届董事会第二十次会议决议公告（公告编号：临 2011-048）、大成股份第七届董事会第二十次会议决议公告（公告编号：临 2011-047）			
大成股份 2011 年第三次临时股东大会的法律意见书、大成股份内幕信息管理制度、大成股份年报信息披露重大差错责任追究制度		2011 年 12 月 27 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

## 十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）注册会计师张富根、彭军审计，并出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告。

### (二十一) 审计报告

中瑞岳华审字[2012]第 2161 号

山东大成农药股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山东大成农药股份有限公司(以下简称“贵公司”)财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的合并及公司的资产负债表，2011 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的所有者权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

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

#### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了山东大

成农药股份有限公司及其子公司 2011 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2011 年度的合并经营成果和合并现金流量，以及山东大成农药股份有限公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 年度的经营成果和现金流量。

#### 四、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十二（5）所述，截至 2011 年 12 月 31 日，贵公司当年发生净亏损 381,585,003.26 元，2011 年 12 月 31 日，贵公司流动负债高于资产总额 20,421,025.97 元。这些情况连同附注十二（4）所示的其他事项，表明存在可能导致对该公司持续经营能力产生重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国·北京

中国注册会计师：张富根  
中国注册会计师：彭军  
2012 年 3 月 15 日

财务报表

合并资产负债表  
2011 年 12 月 31 日

编制单位:山东大成农药股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	七、1	116,089,372.65	80,236,279.32
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	七、2	12,150,851.50	21,179,000.00
应收账款	七、3	63,817,611.43	39,958,433.02
预付款项	七、4	40,747,389.78	91,549,297.90
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利	七、5	8,527.50	
其他应收款	七、6	6,571,362.17	4,348,895.38
买入返售金融资产			
存货	七、7	423,710,006.62	432,303,178.55
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		663,095,121.65	669,575,084.17
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	七、8	451,957.50	654,059.25
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、9	19,716,039.62	19,597,692.56
投资性房地产			
固定资产	七、10	460,517,315.36	687,898,909.95
在建工程	七、11	8,508,352.99	10,366,439.34
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、12	181,652,322.35	186,525,232.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、13	277,789.15	22,778,823.04
其他非流动资产			
非流动资产合计		671,123,776.97	927,821,156.68
资产总计		1,334,218,898.62	1,597,396,240.85
<b>流动负债:</b>			

短期借款	七、16	778,300,000.00	911,230,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	七、17	21,000,000.00	66,200,000.00
应付账款	七、18	158,377,705.37	166,052,028.95
预收款项	七、19	84,508,666.70	60,928,248.57
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、20	8,516,072.26	9,596,817.40
应交税费	七、21	-4,972,112.11	-10,692,530.04
应付利息			
应付股利			
其他应付款	七、22	303,179,592.37	11,712,450.33
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	七、23	5,730,000.00	23,740,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,354,639,924.59	1,238,767,015.21
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	七、24		5,730,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	七、13	3,720,522.38	131,536.68
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,720,522.38	5,861,536.68
负债合计		1,358,360,446.97	1,244,628,551.89
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、25	213,726,422.00	213,726,422.00
资本公积	七、26	226,147,397.27	226,298,973.59
减：库存股			
专项储备	七、27	15,880,904.60	11,053,562.33
盈余公积	七、28	37,706,407.22	37,706,407.22
一般风险准备			
未分配利润	七、29	-519,984,035.03	-139,106,033.88
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		-26,522,903.94	349,679,331.26
少数股东权益		2,381,355.59	3,088,357.70
所有者权益合计		-24,141,548.35	352,767,688.96
负债和所有者权益总计		1,334,218,898.62	1,597,396,240.85

法定代表人：王继文 主管会计工作负责人：李军 会计机构负责人：毕昶学



母公司资产负债表

2011 年 12 月 31 日

编制单位:山东大成农药股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		114,358,480.52	79,295,297.97
交易性金融资产			
应收票据		10,290,007.44	20,550,000.00
应收账款	十三、1	47,451,102.91	22,964,251.77
预付款项		36,997,312.04	67,554,861.48
应收利息			
应收股利		8,527.50	
其他应收款	十三、2	178,227,628.19	269,078,905.37
存货		365,992,632.61	359,293,636.82
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		753,325,691.21	818,736,953.41
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		451,957.50	654,059.25
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	97,493,039.62	257,495,692.56
投资性房地产			
固定资产		260,474,835.23	307,711,090.08
在建工程		8,508,352.99	985,392.62
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		181,589,951.32	186,519,636.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			25,822,882.84
其他非流动资产			
非流动资产合计		548,518,136.66	779,188,753.39
资产总计		1,301,843,827.87	1,597,925,706.80
<b>流动负债:</b>			
短期借款		763,300,000.00	901,230,000.00
交易性金融负债			
应付票据		21,000,000.00	66,200,000.00
应付账款		106,119,160.47	99,045,781.30
预收款项		76,590,795.36	56,539,138.86
应付职工薪酬		7,604,801.01	8,769,971.77
应交税费		-1,605,347.74	-7,955,268.16
应付利息			
应付股利			

其他应付款		302,831,487.91	11,416,438.33
一年内到期的非流动负债		5,730,000.00	23,740,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,281,570,897.01	1,158,986,062.10
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			5,730,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		81,011.25	131,536.68
其他非流动负债			
非流动负债合计		81,011.25	5,861,536.68
负债合计		1,281,651,908.26	1,164,847,598.78
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		213,726,422.00	213,726,422.00
资本公积		229,730,135.95	229,881,712.27
减：库存股			
专项储备		13,929,351.12	9,687,626.23
盈余公积		37,706,407.22	37,706,407.22
一般风险准备			
未分配利润		-474,900,396.68	-57,924,059.70
所有者权益（或股东权益）合计		20,191,919.61	433,078,108.02
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,301,843,827.87	1,597,925,706.80

法定代表人：王继文 主管会计工作负责人：李军 会计机构负责人：毕耜学

**合并利润表**  
2011 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		692,984,126.76	788,130,898.15
其中：营业收入	七、30	692,984,126.76	788,130,898.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,061,534,114.96	869,550,872.69
其中：营业成本	七、30	693,003,363.61	735,594,996.09
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	七、31	1,146,444.63	1,287,292.19
销售费用	七、32	22,891,793.50	15,946,025.94
管理费用	七、33	70,267,644.38	71,570,987.93
财务费用	七、34	80,034,161.29	51,925,507.99
资产减值损失	七、36	194,190,707.55	-6,773,937.45
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）	七、35	456,874.56	419,450.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		148,347.06	179,450.53
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-368,093,113.64	-81,000,524.01
加：营业外收入	七、37	13,202,393.73	12,164,635.92
减：营业外支出	七、38	653,102.47	330,203.15
其中：非流动资产处置损失		351,774.07	6,142.49
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-355,543,822.38	-69,166,091.24
减：所得税费用	七、39	26,041,180.88	2,263,651.40
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-381,585,003.26	-71,429,742.64
归属于母公司所有者的净利润		-380,878,001.15	-71,123,600.40
少数股东损益		-707,002.11	-306,142.24
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	七、40	-1.78	-0.33
（二）稀释每股收益		-1.78	-0.33
七、其他综合收益	七、41	-151,576.32	-47,967.18
八、综合收益总额		-381,736,579.58	-71,477,709.82
归属于母公司所有者的综合收益总额		-381,029,577.47	-71,171,567.58
归属于少数股东的综合收益总额		-707,002.11	-306,142.24

法定代表人：王继文 主管会计工作负责人：李军 会计机构负责人：毕稻学

母公司利润表

2011 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	650,079,580.39	762,927,194.15
减：营业成本	十三、4	605,693,934.57	688,053,826.19
营业税金及附加		822,370.24	715,333.74
销售费用		22,783,950.70	15,883,994.04
管理费用		53,117,595.37	59,406,470.76
财务费用		66,213,266.51	48,722,977.91
资产减值损失		305,936,910.05	-3,219,540.28
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）	十三、5	456,874.56	419,450.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		148,347.06	179,450.53
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-404,031,572.49	-46,216,417.68
加：营业外收入		13,182,393.73	11,981,750.05
减：营业外支出		515,401.70	220,788.15
其中：非流动资产处置损失		344,477.24	6,142.49
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-391,364,580.46	-34,455,455.78
减：所得税费用		25,611,756.52	804,885.06
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-416,976,336.98	-35,260,340.84
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益		-151,576.32	-47,967.18
七、综合收益总额		-417,127,913.30	-35,308,308.02

法定代表人：王继文 主管会计工作负责人：李军 会计机构负责人：毕相学

合并现金流量表  
2011 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		332,146,231.89	630,832,416.63
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		6,352,157.44	2,481,808.57
收到其他与经营活动有关的现金	七、42	578,535,643.53	24,370,699.34
经营活动现金流入小计		917,034,032.86	657,684,924.54
购买商品、接受劳务支付的现金		239,684,363.26	612,058,482.81
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		85,136,442.16	89,459,728.02
支付的各项税费		25,375,443.65	25,707,500.67
支付其他与经营活动有关的现金	七、42	307,260,798.37	29,414,746.81
经营活动现金流出小计		657,457,047.44	756,640,458.31
经营活动产生的现金流量净额		259,576,985.42	-98,955,533.77
<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		330,000.00	300,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,028.00	3,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		360,028.00	303,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,875,465.97	18,242,665.96
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,875,465.97	18,242,665.96
投资活动产生的现金流量净额		-4,515,437.97	-17,939,365.96
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		850,100,000.00	970,230,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、42	389,489,788.19	168,302,914.08
筹资活动现金流入小计		1,239,589,788.19	1,138,532,914.08
偿还债务支付的现金		1,108,270,000.00	798,870,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		66,727,076.08	50,738,461.86
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、42	335,800,000.00	248,989,268.33
筹资活动现金流出小计		1,510,797,076.08	1,098,597,730.19
筹资活动产生的现金流量净额		-271,207,287.89	39,935,183.89
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-622,801.46	-556,588.59
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	七、43	-16,768,541.90	-77,516,304.43
加：期初现金及现金等价物余额	七、43	67,274,713.42	144,791,017.85
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	七、43	50,506,171.52	67,274,713.42

法定代表人：王继文 主管会计工作负责人：李军 会计机构负责人：毕昶学

母公司现金流量表

2011年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		275,536,768.76	661,914,965.06
收到的税费返还		6,352,157.44	2,481,808.57
收到其他与经营活动有关的现金		578,388,623.40	19,393,390.35
经营活动现金流入小计		860,277,549.60	683,790,163.98
购买商品、接受劳务支付的现金		235,796,984.24	614,969,283.32
支付给职工以及为职工支付的现金		66,624,907.64	72,036,075.39
支付的各项税费		22,525,621.19	19,649,666.27
支付其他与经营活动有关的现金		305,562,539.78	20,494,081.32
经营活动现金流出小计		630,510,052.85	727,149,106.30
经营活动产生的现金流量净额	十三、6	229,767,496.75	-43,358,942.32
<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		330,000.00	300,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,028.00	3,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		360,028.00	303,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,821,965.97	14,261,104.12
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		4,821,965.97	14,261,104.12
投资活动产生的现金流量净额		-4,461,937.97	-13,957,804.12
<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		835,100,000.00	960,230,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		370,791,495.58	168,209,314.08
筹资活动现金流入小计		1,205,891,495.58	1,128,439,314.08
偿还债务支付的现金		1,098,270,000.00	798,870,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		65,509,545.58	50,323,986.86
支付其他与筹资活动有关的现金		284,353,160.00	298,000,832.83
筹资活动现金流出小计		1,448,132,705.58	1,147,194,819.69
筹资活动产生的现金流量净额		-242,241,210.00	-18,755,505.61
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-622,801.46	-556,588.59
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-17,558,452.68	-76,628,840.64
加: 期初现金及现金等价物余额		66,333,732.07	142,962,572.71
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		48,775,279.39	66,333,732.07

法定代表人: 王继文 主管会计工作负责人: 李军 会计机构负责人: 毕稻学

## 合并所有者权益变动表

2011年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	213,726,422.00	226,298,973.59		11,053,562.33	37,706,407.22		-139,106,033.88		3,088,357.70	352,767,688.96
加:会计政										
前期差										
其他										
二、本年初余额	213,726,422.00	226,298,973.59		11,053,562.33	37,706,407.22		-139,106,033.88		3,088,357.70	352,767,688.96
三、本期增减变动		-151,576.32		4,827,342.27			-380,878,001.15		-707,002.11	-376,909,237.31
(一)净利润							-380,878,001.15		-707,002.11	-381,585,003.26
(二)其他综合收		-151,576.32								-151,576.32
上述(一)和(二)		-151,576.32					-380,878,001.15		-707,002.11	-381,736,579.58
(三)所有者投入										
1.所有者投入资										
2.股份支付计入										
3.其他										
(四)利润分配										
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险										
3.对所有者(或										
4.其他										
(五)所有者权益										
1.资本公积转增										
2.盈余公积转增										
3.盈余公积弥补										
4.其他										
(六)专项储备				4,827,342.27						4,827,342.27
1.本期提取				8,209,595.97						8,209,595.97
2.本期使用				3,382,253.70						3,382,253.70
(七)其他										
四、本期期末余额	213,726,422.00	226,147,397.27		15,880,904.60	37,706,407.22		-519,984,035.03		2,381,355.59	-24,141,548.35



单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	213,726,422.00	226,346,940.77		6,550,807.59	37,706,407.22		-60,226,970.94		3,394,499.94	427,498,106.58
加:会										
前期							-7,755,462.54			-7,755,462.54
其他										
二、本年初余额	213,726,422.00	226,346,940.77		6,550,807.59	37,706,407.22		-67,982,433.48		3,394,499.94	419,742,644.04
三、本期增减变动		-47,967.18		4,502,754.74			-71,123,600.40		-306,142.24	-66,974,955.08
(一)净利润							-71,123,600.40		-306,142.24	-71,429,742.64
(二)其他综合收		-47,967.18								-47,967.18
上述(一)和(二)		-47,967.18					-71,123,600.40		-306,142.24	-71,477,709.82
(三)所有者投入										
1.所有者投入资										
2.股份支付计入										
3.其他										
(四)利润分配										
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险										
3.对所有者(或										
4.其他										
(五)所有者权益										
1.资本公积转增										
2.盈余公积转增										
3.盈余公积弥补										
4.其他										
(六)专项储备				4,502,754.74						4,502,754.74
1.本期提取				8,876,695.84						8,876,695.84
2.本期使用				4,373,941.10						4,373,941.10
(七)其他										
四、本期末余额	213,726,422.00	226,298,973.59		11,053,562.33	37,706,407.22		-139,106,033.88		3,088,357.70	352,767,688.96

法定代表人:王继文 主管会计工作负责人:李军 会计机构负责人:毕相学

母公司所有者权益变动表

2011年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或	资本公积	减:库存	专项储备	盈余公积	一般风险准	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	213,726,422.00	229,881,712.27		9,687,626.23	37,706,407.22		-57,924,059.70	433,078,108.02
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	213,726,422.00	229,881,712.27		9,687,626.23	37,706,407.22		-57,924,059.70	433,078,108.02
三、本期增减变动金额(减少以“-”号		-151,576.32		4,241,724.89			-416,976,336.98	-412,886,188.41
(一)净利润							-416,976,336.98	-416,976,336.98
(二)其他综合收益		-151,576.32						-151,576.32
上述(一)和(二)小计		-151,576.32					-416,976,336.98	-417,127,913.30
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备				4,241,724.89				4,241,724.89
1.本期提取				7,616,535.75				7,616,535.75
2.本期使用				3,374,810.86				3,374,810.86
(七)其他								
四、本期期末余额	213,726,422.00	229,730,135.95		13,929,351.12	37,706,407.22		-474,900,396.68	20,191,919.61

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	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	213,726,422.00	229,929,679.45		5,852,918.52	37,706,407.22		-22,663,718.86	464,551,708.33
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	213,726,422.00	229,929,679.45		5,852,918.52	37,706,407.22		-22,663,718.86	464,551,708.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-47,967.18		3,834,707.71			-35,260,340.84	-31,473,600.31
（一）净利润							-35,260,340.84	-35,260,340.84
（二）其他综合收益		-47,967.18						-47,967.18
上述（一）和（二）小计		-47,967.18					-35,260,340.84	-35,308,308.02
（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				3,834,707.71				3,834,707.71
1. 本期提取				8,168,648.81				8,168,648.81
2. 本期使用				4,333,941.10				4,333,941.10
（七）其他								
四、本期期末余额	213,726,422.00	229,881,712.27		9,687,626.23	37,706,407.22		-57,924,059.70	433,078,108.02

法定代表人：王继文 主管会计工作负责人：李军 会计机构负责人：毕相学

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

**一、公司基本情况**

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

1997 年本公司以 1996 年 12 月 31 日的股本 13,248.195 万股为基数, 按 10:2.608 的比例进行配售, 1997 年 9 月完成配股工作。配股完成后总股本 15,253.198 万股。1999 年本公司以 1998 年末股本 15,253.198 万股为基数, 按 10:3 的比例进行配售, 1999 年 12 月完成配股工作。配股完成后总股本 18,584.906 万股。2006 年 7 月公司以资本公积金转增资本, 增资后总股本为 213,726,422.00 股。

淄博市人民政府于 2007 年 11 月 20 日作出淄政字(2007)97 号《淄博市人民政府关于同意无偿划转山东大成农药股份有限公司国家股的批复》, 同意淄博市财政局将其持有的 6526.6717 万股(占公司股本 30.54%)无偿划转给中国化工农化总公司(以下简称“中国农化”)。2008 年 11 月该股权过户手续已全部在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕。至此, 中国农化持有公司股份 65,266,717.00 股, 成为公司的控股股东。

公司最终控制人为中国化工公司, 所属行业为化工、化学等行业。

公司营业执照注册号: 370000018015695

注册地址: 淄博市张店区洪沟路 25 号

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

主要产品: 敌敌畏、氧乐果、敌百虫、烧碱及液氯等。

本公司财务报表于 2012 年 03 月 15 日已经公司董事会批准报出。

**二、财务报表的编制基础**

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项

具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2010 年修订）的披露规定编制。

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

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况及 2011 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号 - 财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 四、主要会计政策和会计估计

#### 1、会计期间

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

#### 2、记账本位币

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

#### 3、企业合并的会计处理方法

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

##### （1）同一控制下企业合并

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

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

益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。对合并成本的调整很可能发生且能够可靠计量的，确认或有对价，其后续计量影响商誉。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。通过多次交换交易分步实现的企业合并，在本集团合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入购买日所属当期投资收益，同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益，合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

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

#### 4、合并财务报表的编制方法

##### (1) 合并财务报表范围的确定原则

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

##### (2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

## 5、现金及现金等价物的确定标准

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

## 6、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时,按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额,但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项,按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

#### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

### 7、金融工具

#### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产,按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产,以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关的交易费用直接计入当期损益,对于其他类别的金融资产,相关交易费用计入初始确认金额。

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产: A.取得该金融资产的目的



的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

## ② 持有至到期投资

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

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

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

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

## ③ 贷款和应收款项

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

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

#### ④ 可供出售金融资产

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

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

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

#### (3) 金融资产减值

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

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

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### ② 可供出售金融资产减值

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

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

回计入当期损益。

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

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

## 8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### (1) 坏账准备的确认标准

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

### (2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

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

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

项测试已确认减值损失的应收款项,不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时,坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

(3) 坏账准备的转回

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

9、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、产成品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价,存货成本包括采购成本、加工成本和其他成

本。在产品 and 库存商品领用和发出时按加权平均法计价；原材料以计划成本核算，对原材料的计划成本和实际成本之间的差异，通过成本差异科目核算，并按期结转发出存货应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

### （4）存货的盘存制度为永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 10、长期股权投资

### （1）投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

出也计入投资成本。

## (2) 后续计量及损益确认方法

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

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

对于本公司 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原

剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③ 收购少数股权

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

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

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

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 11、固定资产

### （1）固定资产确认条件

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

## (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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

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

## (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

## (4) 其他说明

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

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

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

## 12、在建工程

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

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

## 13、借款费用

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



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

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

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

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

## 14、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

## 15、长期待摊费用

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

## 16、非流动非金融资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 17、收入

### (1) 商品销售收入

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

### (2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

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

## 18、政府补助

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

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

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

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

## 19、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

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

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

## 20、职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

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

## 21、主要会计政策、会计估计的变更

### （1）会计政策变更

本公司 2011 年度未发生会计政策变更事项。

### （2）会计估计变更

本公司 2011 年度未发生会计估计变更事项。

## 22、前期会计差错更正

本公司 2011 年度未发生前期会计差错更正事项。

## 23、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计

和假设是基于本公司管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

#### (1) 坏账准备计提

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

#### (2) 存货跌价准备

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

#### (3) 金融工具公允价值

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

#### (4) 持有至到期投资

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

列报的相关金融资产价值产生重大的影响,并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

#### (5) 持有至到期投资减值

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

#### (6) 可供出售金融资产减值

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

#### (7) 非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

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

#### (8) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后,在使用寿命

内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(9) 开发支出

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

(10) 递延所得税资产

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

(11) 所得税

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

(12) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

**五、税项**

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



教育费附加 按实际缴纳的流转税的3%计缴。  
 地方教育费附加 按实际缴纳的流转税的2%计缴。  
 企业所得税 按应纳税所得额的25%计缴。

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

#### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法定代表人	组织机构代码	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
淄博大成热电有限公司	全资	山东淄博	电力	16,000.00	电力生产，城市供热	有限公司	张庆宽	77840902-6	16,012.00	
山东成丰化工有限公司	控股	山东淄博	制造业	7,766.00	生产及销售间甲苯、间苯二甲腈	有限公司	张庆宽	72327618-2	7,377.70	
淄博鲁创化工机械有限公司	全资	山东淄博	制造业	300.00	化工设备及配件制造、销售；化工工程安装；防腐、保温工程等；	有限公司	王登峰	74335054-6	300.00	
淄博创成工程设计有限公司	全资	山东淄博	服务设计	100.00	化工工程设计；低压容	有限公司	王继文	73819747-9	100.00	

(续)

金额单位：人民币万元

子公司全称	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额	注释
淄博大成热电有限公司	100.00	100.00	是				

山东成丰 化工有限 公司	95.00	95.00	是	238.14.
淄博鲁创 化工机械 有限公司	100.00	100.00	是	
淄博创成 工程设计 有限公司	100.00	100.00	是	

## 七、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,年初指 2011 年 1 月 1 日,年末指 2011 年 12 月 31 日。本年指 2011 年度,上年指 2010 年度。

### 1、货币资金

项 目	年末数			年初数		
	外币金 额	折算率	人民币 金额	外币金额	折算率	人民币 金额
库存现金:			495,481.54			161,023.21
-人民币	—	—	495,481.54	—	—	161,023.21
银行存款:			15,543,891.11			11,175,256.11
-人民币	—	—	15,071,562.22	—	—	11,052,961.06
-美元	74,962.13	6.3009	472,328.89	18,466.04	6.6227	122,295.05
其他货币资金:			100,050,000.00			68,900,000.00
-人民币	—	—	100,050,000.00	—	—	68,900,000.00
合 计			116,089,372.65			80,236,279.32

注: ①截至 2011 年 12 月 31 日, 被冻结资金 6,800,000.00 元对变现有  
限制,在编制现金流量表时从现金及现金等价物中扣除。

②银行存款期末余额中定期存款 983,201.13 元, 期初定期存款  
961,565.90 元在编制现金流量表时从现金及现金等价物中扣除。

③其他货币资金中 3 个月以上的银行承兑汇票保证金期末余额  
57,800,000.00 元, 期初余额 12,000,000.00 元在编制现金流量表时从现金及现金  
等价物中扣除。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类

种 类	年 末 数	年 初 数
银行承兑汇票	12,150,851.50	21,179,000.00
商业承兑汇票		
合 计	12,150,851.50	21,179,000.00

(2) 年末已经背书给其他方但尚未到期的票据情况 (金额最大的前五项)  
截止 2011 年 12 月 31 日, 本公司已经背书给其他方但尚未到期的票据共计 210,308,747.17 元, 其中金额最大前五项如下:

出票单位	出票日期	到期日	金 额	是否已终止确认	备注
广东天禾农资股份有限公司	2011-11-8	2012-5-8	2,000,000.00	是	
广东天禾农资股份有限公司	2011-11-8	2012-5-8	2,000,000.00	是	
山东恒安医药有限公司	2011-8-29	2012-2-29	1,500,000.00	是	
合肥三洋钢材有限公司	2011-7-22	2012-1-22	1,070,000.00	是	
邹平大信服装有限公司	2011-8-4	2012-2-4	1,000,000.00	是	
合 计			7,570,000.00		

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款按种类列示

种 类	年 末 数			
	账 面 余 额		坏 账 准 备	
	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	75,020,906.80	100.00	11,203,295.37	14.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	75,020,906.80	100.00	11,203,295.37	14.93

(续)

种 类	年 初 数			
	账 面 余 额		坏 账 准 备	
	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	49,264,570.58	100.00	9,306,137.56	18.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准				

备的应收账款

合计	49,264,570.58	100.00	9,306,137.56	18.89
----	---------------	--------	--------------	-------

(2) 应收账款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	61,747,999.84	82.30	36,719,542.37	74.54
1 至 2 年	2,802,719.50	3.74	1,952,642.72	3.96
2 至 3 年	808,732.12	1.08	3,415,213.02	6.93
3 至 4 年	2,542,221.67	3.39	828,347.70	1.68
4 至 5 年	770,408.90	1.03	147,183.81	0.30
5 年以上	6,348,824.77	8.46	6,201,640.96	12.59
合计	75,020,906.80	100.00	49,264,570.58	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	61,747,999.84	82.30	3,087,399.99	36,719,542.37	74.54	1,835,977.13
1 至 2 年	2,802,719.50	3.74	280,271.95	1,952,642.72	3.96	195,264.27
2 至 3 年	808,732.12	1.08	161,746.42	3,415,213.02	6.93	683,042.60
3 至 4 年	2,542,221.67	3.39	1,016,888.67	828,347.70	1.68	331,339.08
4 至 5 年	770,408.90	1.03	308,163.57	147,183.81	0.30	58,873.52
5 年以上	6,348,824.77	8.46	6,348,824.77	6,201,640.96	12.59	6,201,640.96
合计	75,020,906.80	100.00	11,203,295.37	49,264,570.58	100.00	9,306,137.56

(4) 本报告期无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。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
淄博成加诚国际贸易有限公司	非合并范围内关联方	6,866,668.93	1-2 年	9.15
淄博大成锦纶有限公司	非合并范围内关联方	5,169,457.85	1 年以内	6.89
淄博金马化工厂	非关联方	4,371,114.83	1 年以内	5.83

山东新华制药股份有限公司	非关联方	3,538,652.88	1 年以内	4.72
桂林佳辉化工有限公司 (原药)	非关联方	3,514,363.90	1 年以内	4.68
合 计		23,460,258.39		31.27

(6) 应收关联方账款情况

详见附注八、6 关联方应收应付款项。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末数		年初数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	12,172,591.80	29.87	80,583,194.66	88.02
1 至 2 年	24,682,985.64	60.58	9,147,923.41	9.99
2 至 3 年	2,148,032.51	5.27	601,770.84	0.66
3 年以上	1,743,779.83	4.28	1,216,408.99	1.33
合 计	40,747,389.78	100.00	91,549,297.90	100.00

(2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
四川省川投化学工业集团有限公司	非关联方	4,536,000.00	1-2 年	预付部分合同款
淄博成加祥化工有限公司	非合并范围关联方	3,466,028.58	1-2 年	预付部分合同款
淄博热电股份有限公司	非关联方	1,439,770.68	1-2 年	预付部分合同款
陕西榆林天然气化工有限责任公司	非关联方	1,364,661.78	1-2 年	预付部分合同款
河北科德进出口贸易有限公司	非关联方	1,177,627.50	1-2 年	预付部分合同款
合 计		11,984,088.54		

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

单位名称	年末数		年初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
中国化工农化总公司	39,358.00			
合 计	39,358.00			

5、应收股利

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	未收回的 原因	相关款项是 否发生减值
账龄一年以内的应收股利						
其中：应收 山东新华 制药股份有限公司		8,527.50		8,527.50	在资金账 户未转到 银行账户	
<b>合 计</b>		<b>8,527.50</b>		<b>8,527.50</b>		

## 6、其他应收款

### (1) 其他应收款按种类列示

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	9,215,300.55	100.00	2,643,938.38	28.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
<b>合 计</b>	<b>9,215,300.55</b>	<b>100.00</b>	<b>2,643,938.38</b>	<b>28.69</b>

(续)

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

### (2) 其他应收款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,903,621.07	42.36	1,910,869.31	30.73
1 至 2 年	1,207,481.63	13.10	1,662,409.78	26.73
2 至 3 年	1,495,420.19	16.23	810,280.91	13.03
3 至 4 年	810,280.90	8.79	156,139.99	2.51
4 至 5 年	156,139.99	1.69	492,486.70	7.92

5 年以上	1,642,356.77	17.83	1,186,990.47	19.08
合计	9,215,300.55	100.00	6,219,177.16	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	3,903,621.07	42.36	195,181.05	1,910,869.31	30.73	95,543.47
1 至 2 年	1,207,481.63	13.10	120,748.16	1,662,409.78	26.73	166,240.98
2 至 3 年	1,495,420.19	16.23	299,084.04	810,280.91	13.03	162,056.18
3 至 4 年	810,280.90	8.79	324,112.36	156,139.99	2.51	62,456.00
4 至 5 年	156,139.99	1.69	62,456.00	492,486.70	7.92	196,994.68
5 年以上	1,642,356.77	17.83	1,642,356.77	1,186,990.47	19.08	1,186,990.47
合计	9,215,300.55	100.00	2,643,938.38	6,219,177.16	100.00	1,870,281.78

(4) 本报告期无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

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
出口退税	非关联关系	416,134.24	1 年以内	4.52
山东农药厂川化经贸公司	非关联关系	239,587.88	5 年以上	2.60
杨家液化气站	非关联关系	120,000.00	5 年以上	1.30
山东东大化工集团	非关联关系	108,234.85	5 年以上	1.17
萧山申新包装厂	非关联关系	73,529.41	5 年以上	0.80
合计		957,486.38		10.39

(6) 应收关联方账款情况

详见附注八、6 关联方应收应付款项。

7、存货

(1) 存货分类

项 目	年末数
-----	-----

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	30,952,621.95		30,952,621.95
自制半成品及在产品	261,650,682.45	10,850,685.73	250,799,996.72
库存商品 (产成品)	164,823,473.25	23,086,163.42	141,737,309.83
周转材料 (包装物、低 值易耗品等)	220,078.12		220,078.12
合计	457,646,855.77	33,936,849.15	423,710,006.62

(续)

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

(2) 存货跌价准备变动情况

项 目	年初数	本年计提数	本年减少数		年末数
			转回数	转销数	
原材料					
自制半成品及在产品	10,939,340.99		88,655.26		10,850,685.73
库存商品 (产成品)	15,108,416.29	7,977,747.13			23,086,163.42
周转材料 (包装物、低 值易耗品等)					
合计	26,047,757.28	7,977,747.13	88,655.26		33,936,849.15

(3) 存货跌价准备计提和转回原因



项目	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转回金额占该项存货年末余额的比例
在产品	可变现净值	由于本年产品价格波动较大，期末产品有大部分价格上涨，故需要转回前期跌价准备	0.03%

### 8、可供出售金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
可供出售权益工具--新华制药	451,957.50	654,059.25
合计	451,957.50	654,059.25

### 9、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对合营企业投资				
对联营企业投资	16,097,692.56	148,347.06	30,000.00	16,216,039.62
其他股权投资	31,500,000.00			31,500,000.00
减：长期股权投资减值准备	28,000,000.00			28,000,000.00
合计	19,597,692.56	148,347.06	30,000.00	19,716,039.62

#### (2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初数	增减变动	年末数
泰安市国色环境工程有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00
山东证券有限责任公司	成本法	28,000,000.00	28,000,000.00		28,000,000.00
淄博市商业银行	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
泰安市裕隆宾馆	权益法	5,000,000.00	5,753,742.48	5,557.14	5,759,299.62
淄博合力化工有限公司	权益法	4,590,000.00	10,343,950.08	112,789.92	10,456,740.00
合计			47,597,692.56	118,347.06	47,716,039.62

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利

泰安市国色环境工程有限公司	10.00	10.00			
山东证券有限责任公司	1.38	1.38		28,000,000.00	
淄博市商业银行	0.30	0.30			300,000.00
裕隆宾馆	48.00	48.00			30,000.00
淄博合力化工有限公司	41.73	41.73			
合计				28,000,000.00	330,000.00

(3) 对联营企业投资

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

(续)

被投资单位名称	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入 总额	本年净利润	关联关系	组织机构代码
泰安市裕隆宾馆	15,442,146.18	3,256,105.32	12,186,040.86	5,714,023.24	74,077.37	联营企业	16653987-4
淄博合力化工有限公司	59,207,377.66	36,511,300.39	22,696,077.27	133,963,984.91	270,284.98	联营企业	16413083-X

(4) 长期股权投资减值准备明细情况

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
其他长期股权投资				
山东证券有限责任公司	28,000,000.00			28,000,000.00
合计	28,000,000.00			28,000,000.00

10、固定资产

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	1,279,830,930.39	27,578,746.78	9,018,496.67	1,298,391,180.50
其中：房屋及建筑物	368,161,312.27	4,104,258.19		372,265,570.46
机器设备	884,096,350.87	23,188,713.15	3,789,686.84	903,495,377.18
运输工具	19,971,945.08	192,307.70	5,228,809.83	14,935,442.95
电子设备	7,601,322.17	93,467.74		7,694,789.91

项 目	年初数	本年增加		本年减少	年末数
		本年新增	本年计提		
二、累计折旧					
累计折旧合计	568,897,703.40		69,764,160.23	7,453,116.80	631,208,746.83
其中：房屋及建筑物	141,491,390.32		24,074,101.07		165,565,491.39
机器设备	408,067,748.62		43,969,581.05	3,054,867.79	448,982,461.88
运输工具	13,898,116.28		985,551.60	4,398,249.01	10,485,418.87
电子设备	5,440,448.18		734,926.51		6,175,374.69
三、账面净值合计	710,933,226.99				667,182,433.67
其中：房屋及建筑物	226,669,921.95				206,700,079.07
机器设备	476,028,602.25				454,512,915.30
运输工具	6,073,828.80				4,450,024.08
电子设备	2,160,873.99				1,519,415.22
四、减值准备合计	23,034,317.04		183,630,801.27		206,665,118.31
其中：房屋及建筑物			61,557,602.68		61,557,602.68
机器设备	23,034,317.04		122,073,198.59		145,107,515.63
运输工具					
电子设备					
五、账面价值合计	687,898,909.95				460,517,315.36
其中：房屋及建筑物	22,666,9921.95				145,142,476.39
机器设备	452,994,285.21				309,405,399.67
运输工具	6,073,828.80				4,450,024.08
电子设备	2,160,873.99				1,519,415.22

注：（1）本年折旧额为 69,764,160.23 元。本年由在建工程转入固定资产原  
价为 24,015,265.17 元。

（2）所有权受到限制的固定资产情况

截至 2011 年 12 月 31 日止，账面价值约为 74,850,310.97 元（原值  
238,991,967.80 元）的房屋、建筑物及设备分别作为 35,000,000.00 元的短期借款  
（附注七、15）的抵押物。

## 11、在建工程

（1）在建工程基本情况

项 目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
G1002007（一厂敌				29,230.77		29,230.77

百虫设备更新)						
10N301SB(菊酸技术改造试验项目)			17,227.55			17,227.55
10N103SB(敌百虫薄膜蒸发器技改项目)			138,934.30			138,934.30
10LH01B	3,490,004.03		3,490,004.03	800,000.00		800,000.00
11N201B(菊酸技改项目)	44,248.96		44,248.96			
丁吡胶乳	4,974,100.00		4,974,100.00			
11N101(敌敌畏连续化技术改造项目)						
点火油泵房-万和				312,369.38		312,369.38
脱硫工程				1,372,780.49		1,372,780.49
IPN 环保				6,426,224.48		6,426,224.48
1000 吨百菌清扩建						
TCIPN 改造项目				1,213,672.37		1,213,672.37
工业炉检修						
G1026001 成品仓库				56,000.00		56,000.00
合计	8,508,352.99		8,508,352.99	10,366,439.34		10,366,439.34

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	年初数	本年增加数	本年转入固定资产数	其他减少数	年末数
G1002007 (一厂敌百虫设备更新)	40,000.00	29,230.77	2,493.97	31,724.74		
10N301SB(菊酸技术改造试验项目)	30,000.00	17,227.55	3,431.42	20,658.97		
10N103SB (敌百虫薄膜蒸发器技改项目)	200,000.00	138,934.30	27,664.57	166,598.87		
10LH01B	4,000,000.00	800,000.00	2,690,004.03			3,490,004.03
11N201B(菊酸技改项目)	50,000.00		44,248.96			44,248.96

丁吡胶乳	5,000,000.00		4,974,100.00		4,974,100.00
11N101 (敌 敌畏连续化 技术改造项 目)	3,500,000.00		3,449,107.46	3,449,107.46	
大成其他	2,000,000.00		1,712,931.27	1,712,931.27	
点火油泵房 - 万和	400,000.00	312,369.38		312,369.38	
脱硫工程	10,000,000.00	1,372,780.49	7,780,000.00	9,152,780.49	
IPN 环保	7,000,000.00	6,426,224.48		6,426,224.48	
1000 吨百菌 清扩建	40,900.31		40,900.31	40,900.31	
TCIPN 改造 项目	14,350,000.00	1,213,672.37	489,283.68	1,702,956.05	
工业炉检修 G1026001	50,000.00	56,000.00		56,000.00	
成品仓库	430,338.66		430,338.66	430,338.66	
合计		<u>10,366,439.34</u>	<u>21,644,504.33</u>	<u>23,502,590.68</u>	<u>8,508,352.99</u>

(续)

工程名称	利息资本 化累计金 额	其中：本年利 息资本化金 额	本年利息 资本化率 (%)	工程投入占 预算的比例 (%)	工程进度	资金来源
G1002007 (一厂敌百 虫设备更 新)	2,493.97	2,493.97	7.11	79.31	100	借入资金
10N301SB( 菊酸技术改 造试验项 目)	1,624.06	1,624.06	7.11	68.86	100	借入资金
10N103SB (敌百虫薄 膜蒸发器技 改项目)	12,967.36	12,967.36	7.11	83.30	100	借入资金
10LH01B	199,138.21	199,138.21	7.11	87.25	5.71	借入资金
11N201B(菊 酸技改项目)	456.46	456.46	7.11	88.50	1.03	借入资金
11N101 (敌 敌畏连续化 技术改造项	194,170.71	194,170.71	7.11	98.55	100	借入资金

目)

大成其他	92,731.15	92,731.15	7.11	85.65	1.24	借入资金
合计	503,581.92	503,581.92				

## 12、无形资产

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	214,377,343.83	61,300.00		214,438,643.83
土地使用权	4,091,554.00			4,091,554.00
张店区洪沟路 25 号-大成农药 (包括铁道), 张店区东三路北 首, 大成以东	21,594,267.00			21,594,267.00
周村区郑家庄西北	2,564,633.83			2,564,633.83
淄川区罗村镇-川化	126,138,025.77			126,138,025.77
张店区湖田镇商家村北-成丰	12,103,838.74			12,103,838.74
淄川寨里镇袁家村西、聊斋路 1 号(2 号和淄川区洪山镇北)	47,549,422.26			47,549,422.26
软件	282,222.23	1,800.00		284,022.23
PKPM 结构软件	6,000.00			6,000.00
中望 CAD 软件	40,000.00			40,000.00
Auto CAB2008	7,380.00			7,380.00
三维管道设计与管理系统		22,000.00		22,000.00
SW6 设备计算软件		3,000.00		3,000.00
PKPM 软件升级		14,500.00		14,500.00
RJCAD2008 热力工程		20,000.00		20,000.00
二、累计折耗合计	27,852,111.29	4,934,210.19		32,786,321.48
土地使用权	1,282,083.36	81,828.00		1,363,911.36
张店区洪沟路 25 号-大成农药 (包括铁道), 张店区东三路北 首, 大成以东	11,179,113.34	719,809.02		11,898,922.36

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
周村区郑家庄西北	776,513.85	85,487.73		862,001.58
淄川区罗村镇-川化	10,511,472.02	2,522,790.46		13,034,262.48
张店区湖田镇商家村北-成丰	1,008,653.04	242,076.68		1,250,729.72
淄川寨里镇袁家村西、聊斋路 1 号 (2 号和淄川区洪山镇北)	3,024,006.42	1,251,270.63		4,275,277.05
软件	22,485.76	28,222.20		50,707.96
PKPM 结构软件	6,000.00			6,000.00
中望 CAD 软件	40,000.00			40,000.00
Auto CAB2008	1,783.50	738.00		2,521.50
三维管道设计与管理系统		1,649.97		1,649.97
SW6 设备计算软件		50.00		50.00
PKPM 软件升级		120.83		120.83
RJCAD2008 热力工程		166.67		166.67
三、减值准备累计金额合计				
土地使用权				
张店区洪沟路 25 号-大成农药 (包括铁道), 张店区东三路北首, 大成以东				
周村区郑家庄西北				
淄川区罗村镇-川化				
张店区湖田镇商家村北-成丰				
淄川寨里镇袁家村西、聊斋路 1 号 (2 号和淄川区洪山镇北)				
软件				
PKPM 结构软件				
中望 CAD 软件				
Auto CAB2008				
三维管道设计与管理系统				
SW6 设备计算软件				
PKPM 软件升级				
RJCAD2008 热力工程				

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
四、账面价值合计	186,525,232.54			181,652,322.35
土地使用权	2,809,470.64			2,727,642.64
张店区洪沟路 25 号-大成农药 (包括铁道), 张店区东三路北 首, 大成以东	10,415,153.66			9,695,344.64
周村区郑家庄西北	1,788,119.98			1,702,632.25
淄川区罗村镇-川化	115,626,553.75			113,103,763.29
张店区湖田镇商家村北-成丰	11,095,185.70			10,853,109.02
淄川寨里镇袁家村西、聊斋路 1 号(2 号和淄川区洪山镇北)	44,525,415.84			43,274,145.21
软件	259,736.47			233,314.27
PKPM 结构软件				-
中望 CAD 软件				-
Auto CAB2008	5,596.50			4,858.50
三维管道设计与管理系统				20,350.03
SW6 设备计算软件				2,950.00
PKPM 软件升级				14,379.17
RJCAD2008 热力工程				19,833.33

注：本年摊销金额为 4,934,210.19 元。

截至 2011 年 12 月 31 日止，账面价值人民币 136,379,859.59 元（2010 年 12 月 31 日：人民币 139,946,333.75 元）无形资产所有权受到限制，系本公司以账面价值为人民币 137,568,714.31 元的土地使用权为抵押，取得银行借款人民币 257,530,000.00 元；2011 年该土地使用权的摊销额为人民币 3,566,474.16 元。

### 13、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 已确认的递延所得税资产

项目	年末数		年初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异



		异及可抵扣亏损		及可抵扣亏损
资产减值准备	277,789.15	1,111,156.60	22,064,623.45	88,258,493.66
抵销内部未实现利润			714,199.59	2,856,798.50
合计	277,789.15	1,111,156.60	22,778,823.04	91,115,292.16

(2) 已确认递延所得税负债

项目	年末数		年初数	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
交易性金融资产的公允价值变动	81,011.25	324,045.00	131,536.68	526,146.75
抵销内部未实现亏损	3,639,511.13	14,558,044.51		
合计	3,720,522.38	14,882,089.51	131,536.68	526,146.75

14、资产减值准备明细

项目	年初数	本年计提	本年减少		年末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	11,176,419.34	2,670,814.41			13,847,233.75
二、存货跌价准备	26,047,757.28	7,889,091.87			33,936,849.15
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	28,000,000.00				28,000,000.00
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	23,034,317.04	183,630,801.27			206,665,118.31
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	88,258,493.66	194,190,707.55			282,449,201.21

### 15、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年 末 数	受限制的原因
用于担保的资产小计:	211,230,170.56	
张店区洪沟路 25 号、张店区东三路北首、公司以东	9,695,344.64	贷款抵押
淄川区罗村镇土地	113,103,763.29	贷款抵押
张店区宝石镇土地	2,727,642.64	贷款抵押
张店区湖田镇商家村北土地	10,853,109.02	贷款抵押
大成热电机械设备	74,850,310.97	贷款抵押
其他原因造成所有权或使用权受限制的资产小计:	65,583,201.13	
定期存款	983,201.13	定期存款
冻结资金	6,800,000.00	诉讼冻结款
其他货币资金	57,800,000.00	三个月以上的保证金
合 计	276,813,371.69	

### 16、短期借款

项 目	年 末 数	年 初 数
质押借款		
抵押借款	251,800,000.00	286,400,000.00
保证借款	426,500,000.00	624,830,000.00
信用借款	100,000,000.00	
合 计	778,300,000.00	911,230,000.00

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注七、15。

### 17、应付票据

种 类	年 末 数	年 初 数
银行承兑汇票	21,000,000.00	66,200,000.00
商业承兑汇票		
合 计	21,000,000.00	66,200,000.00

### 18、应付账款

#### (1) 应付账款明细情况

项 目	年 末 数	年 初 数
1 年以内(含 1 年)	78,016,342.22	114,461,189.59
1-2 年(含 2 年)	49,263,754.08	20,048,785.97
2-3 年(含 3 年)	9,341,892.63	15,183,228.40
3 年以上	21,755,716.44	16,358,824.99
合 计	158,377,705.37	166,052,028.95

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

详见附注八、6 关联方应收应付款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
正泰集团成套设备制造有限公司	2,036,000.00	尚未结算	否
淄博市环境保护局	1,634,194.00	尚未结算	否
沧州神亿政电能源有限公司	1,325,963.26	尚未结算	否
淄博盛顺贸易有限公司	1,035,568.90	尚未结算	否
山东宏源制桶有限公司	901,238.00	尚未结算	否
杭州清洲塑业包装有限公司	871,954.06	尚未结算	否
淄博奥能物资有限公司	769,563.04	尚未结算	否
河北省华冀贸易有限公司	758,181.84	尚未结算	否
沈阳水泵股份有限公司	685,800.00	尚未结算	否
淄博万宝防腐安装有限公司	672,643.07	尚未结算	否
栾城县运通工贸有限公司	623,045.45	尚未结算	否
计生办(独生子女养老补贴)	621,886.20	尚未结算	否
山东省海洋化工科学研究院	617,924.77	尚未结算	否
潍坊银丰制盐有限公司	615,660.86	尚未结算	否
同方股份有限公司	590,000.00	尚未结算	否
淄博凯运达运贸有限公司	582,478.00	尚未结算	否
天津昌达科技发展有限责任公司	569,648.14	尚未结算	否
蓝星硅材料有限公司	550,000.00	尚未结算	否
山东大成农药集团供应部	492,620.00	尚未结算	否
淄博晓晓电解槽制造有限公司	483,674.00	尚未结算	否
石家庄工大化工设备有限公司	478,000.00	尚未结算	否
上海松丙防伪科技有限公司	387,012.00	尚未结算	否
淄博科岳塑胶有限公司	369,215.50	尚未结算	否
山东省显通安装有限公司	353,566.10	尚未结算	否
阜平县银企商贸有限公司	341,452.22	尚未结算	否
淄博高新区四宝山瑞康装卸服务队	335,395.48	尚未结算	否
淄博化工机械厂有限责任公司	330,000.00	尚未结算	否
淄博智晶贸易有限公司	314,239.00	尚未结算	否
寿光市茂林实业有限公司	290,668.00	尚未结算	否
淄博乃强物资有限公司	286,090.98	尚未结算	否
淄博万宝防腐安装有限公司	278,153.40	尚未结算	否
国电南京自动化股份有限公司	261,640.00	尚未结算	否
淄川万玉煤炭运销有限公司	259,387.82	尚未结算	否
淄博楠豪化工防腐设备有限公司 (TC 扩建)	258,393.75	尚未结算	否

淄博祥峰经贸有限公司	251,409.24	尚未结算	否
山西省乡镇煤炭运销集团有限公司	250,000.07	尚未结算	否
株洲四方电气有限公司	250,000.00	尚未结算	否
淄博化工机械厂有限责任公司	243,056.94	尚未结算	否
淄博三尊塑料有限公司	231,760.36	尚未结算	否
靖江神驹容器制造有限公司（设备处项目）	230,000.00	尚未结算	否
江阴安凯特电化学设备有限公司	228,850.00	尚未结算	否
淄博通祥运输有限公司	223,000.00	尚未结算	否
河北汇宾煤炭运销有限公司	213,059.37	尚未结算	否
张店防腐保温工程公司	212,657.83	尚未结算	否
淄博鑫冶钢结构工程有限公司	208,168.36	尚未结算	否
山东鑫炬建工有限公司	190,922.17	尚未结算	否
山东省显通安装有限公司（设备处项目）	187,900.17	尚未结算	否
淄博程飞化工装备有限公司	183,208.10	尚未结算	否
正泰电气股份有限公司	180,000.00	尚未结算	否
淄博铁路工程公司	180,000.00	尚未结算	否
山东大地盐化集团有限公司	179,372.30	尚未结算	否
高青恒通煤业有限公司	173,843.03	尚未结算	否
北京高瞻科技有限公司	149,950.00	尚未结算	否
山东鑫炬建工有限公司	149,076.77	尚未结算	否
北京海淀路通铁路新技术联合开发公司	144,000.00	尚未结算	否
深圳市科陆电子科技股份有限公司	143,320.00	尚未结算	否
烟台冰轮股份有限公司	139,000.00	尚未结算	否
江苏皓宇合金机械有限公司	134,700.00	尚未结算	否
鲁兴实业有限公司	133,074.75	尚未结算	否
铁岭科拓橡塑有限责任公司	130,900.00	尚未结算	否
淄博富邦电缆科技有限公司	130,000.00	尚未结算	否
青岛凯利达交通运输有限公司	125,786.50	尚未结算	否
靖江市飞源机械泵阀厂	120,000.00	尚未结算	否
山东金光玻璃钢集团有限公司	115,600.00	尚未结算	否
淄博英明耐火材料有限公司	111,114.75	尚未结算	否
淄博市临淄区齐兴建筑安装工程公司	110,000.00	尚未结算	否
无锡智能自控工程有限公司	109,600.00	尚未结算	否
山东山矿机械有限公司	108,800.00	尚未结算	否
江苏皓宇合金机械有限公司	108,598.00	尚未结算	否
巩向高	105,489.68	尚未结算	否
北京通达耐火工程技术有限公司	105,247.50	尚未结算	否
淄博聚德建筑安装有限公司	104,485.76	尚未结算	否
淄博环球阀门销售有限公司	92,547.50	尚未结算	否

莱州市新力玻璃钢有限公司	92,100.00	尚未结算	否
平罗县中天煤业有限公司	90,903.82	尚未结算	否
江阴米尔克电解设备有限公司	90,422.50	尚未结算	否
供应商: 江阴市塔南流量仪表厂	89,000.00	尚未结算	否
上海新华控制技术(集团)有限公司	78,000.00	尚未结算	否
其他	52,551,179.84	尚未结算	否
合计	80,361,363.15		

## 19、预收款项

### (1) 预收款项明细情况

项目	年末数	年初数
1 年以内(含 1 年)	79,482,255.90	58,080,824.87
1-2 年(含 2 年)	2,499,919.64	1,253,225.57
2-3 年(含 3 年)	1,014,981.71	1,176,772.95
3 年以上	1,511,509.45	417,425.18
合计	84,508,666.70	60,928,248.57

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

详见附注八、6 关联方应收应付款项。

### (3) 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明

债权人名称	金额	未结转的原因
淄博金盾机械厂	680,000.00	尚未结算
淄博万霖化工科技有限公司	400,000.00	尚未结算
中农立华生物科技股份有限公司北京分公司	330,000.00	尚未结算
淄博永大化工有限公司	236,750.00	尚未结算
江西农资公司	215,591.21	尚未结算
合肥扬再生化有限公司	194,406.19	尚未结算
遵义农药有限公司	150,000.00	尚未结算
山东铁雄新沙能源有限公司	144,600.00	尚未结算
山东寿光双星农药有限公司	131,208.00	尚未结算
驻马店市豫丰农资有限公司	112,922.24	尚未结算
馆陶县植保服务站小康农业服务处	100,000.80	尚未结算
淄博东宏化工有限公司	100,000.00	尚未结算
淄博市化工供销公司	86,707.03	尚未结算
烟台万华氯碱有限责任公司	81,100.00	尚未结算
淄博飞赫化工有限公司	71,659.00	尚未结算
淄博联邮物流服务公司	62,207.00	尚未结算
山东兴亚新材料股份有限公司	58,734.70	尚未结算
其他	1,870,524.63	尚未结算

合 计 5,026,410.80

### 20、应付职工薪酬

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,924,863.05	52,068,254.23	53,958,447.90	3,034,669.38
二、职工福利费		1,906,717.74	1,906,717.74	
三、社会保险费	100,067.60	22,544,183.49	22,540,546.73	103,704.36
其中:1.医疗保险费	16,386.84	4,831,150.08	4,830,470.30	17,066.62
2.基本养老保险费	84,034.75	15,250,417.41	15,247,698.28	86,753.88
3.补充养老保险费				
4.失业保险费	3,300.09	1,021,595.99	1,021,358.14	3,537.94
5.工伤保险费	-2,149.85	953,786.02	953,786.02	-2,149.85
6.生育保险费	-1,504.23	487,233.99	487,233.99	-1,504.23
四、住房公积金	378,930.30	4,393,333.23	4,113,337.63	658,925.90
五、工会经费和职工教育经费	4,085,899.16	1,754,575.39	1,228,783.22	4,611,691.33
六、非货币性福利	55,696.29			55,696.29
七、辞退福利				-
八、其他	51,361.00	172,510.75	172,486.75	51,385.00
合 计	<u>9,596,817.40</u>	<u>82,839,574.83</u>	<u>83,920,319.97</u>	<u>8,516,072.26</u>

### 21、应交税费

项 目	年末数	年初数
增值税	-6,685,851.61	-11,852,763.19
企业所得税	-1,442.18	-644,015.04
营业税	2,030.00	76,370.70
土地使用税	1,320,506.32	1,048,857.33
房产税	276,288.41	261,954.92
城建税	-95,434.65	67,819.49

项 目	年末数	年初数
教费附加	-24,527.76	45,567.35
代扣代缴个人所得税	-27,438.62	931.93
其他税费	263,757.98	302,746.47
合 计	-4,972,112.11	-10,692,530.04

## 22、其他应付款

### (1) 其他应付款明细情况

项 目	年末数	年初数
1 年以内(含 1 年)	292,346,749.45	2,716,402.66
1-2 年(含 2 年)	2,679,815.65	3,167,175.79
2-3 年(含 3 年)	3,131,521.90	1,997,822.17
3 年以上	5,021,505.37	3,831,049.71
合 计	303,179,592.37	11,712,450.33

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

详见附注八、6 关联方应收应付款项。

### (3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是 否归还
淄博化机厂	1,177,089.89	尚未结算	否
淄博大成锦纶有限公司	622,027.95	尚未结算	否
胡永明	605,000.00	尚未结算	否
淄博成合福工贸有限公司	565,491.61	尚未结算	否
淄博火车站	549,450.00	尚未结算	否
宿舍楼集资及利息	363,673.24	尚未结算	否
车辆保险赔款	313,082.16	尚未结算	否
南京广合展览工程服务有限公司	226,750.00	尚未结算	否
淄博开发区奥科化工有限责任公司	161,375.00	尚未结算	否

其他	6,248,903.07	尚未结算	否
合计	10,832,842.92		

(4) 对于金额较大的其他应付款的说明

债权人名称	年末数	性质或内容
淄博大成锦纶有限公司	622,027.95	往来款
淄博成合福工贸有限公司	565,491.61	往来款
淄博化机厂	1,177,089.89	往来款
中国化工农化总公司	264,580,070.25	往来款
合计	266,944,679.70	

23、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的长期负债明细情况

项目	年末数	年初数
1 年内到期的长期借款	5,730,000.00	23,740,000.00
合计	5,730,000.00	23,740,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

① 一年内到期的长期借款明细情况

项目	年末数	年初数
质押借款		
抵押借款	5,730,000.00	23,740,000.00
保证借款		
信用借款		
合计	5,730,000.00	23,740,000.00

② 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	币种	年末数		年初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国建设银行张店区支行	2006-1-10	2011-12-31	6.53	人民币				2,320,000.00
中国建设银行张店区支行	2006-2-13	2011-12-10	6.53	人民币				11,420,000.00
中国建设银行张店	2007-2-15	2012-4-14	6.53	人民币		5,730,000.00		



区支行					
中国建设					
银行张店	2006-7-18	2011-12-31	6.53	人民币	10,000,000.00
区支行					
合计					5,730,000.00
					23,740,000.00

注：资产负债表日后已偿还的金额为 0 元。

## 24、长期借款

项 目	年末数	年初数
抵押借款	5,730,000.00	29,470,000.00
减：一年内到期的长期借款(附注七、23)	5,730,000.00	23,740,000.00
合 计	5,730,000.00	5,730,000.00

## 25、股本

项目	期初数		本期增减变动(+、-)				期末数	
	金额	比例	发 行 新 股	公 积 金 转 股	其 他	小 计	金额	比例
一、有限售条件股份								
1. 国家持股								
2. 国有法人持股								
3. 其他内资持股								
其中：境内法人持股								
境内自然人持 股								
4. 外资持股								
其中：境外法人持股								
境外自然人持 股								
有限售条件股份合计								
二、无限售条件股份								
1. 人民币普通股	213,726,422.00	100.00					213,726,422.00	100.00
2. 境内上市的外资股								
3. 境外上市的外资股								

4. 其他

无限售条件股份合计

三、股份总数	213,726,422.00	100.00	213,726,422.00	100.00
--------	----------------	--------	----------------	--------

26、资本公积

(1) 资本公积项目

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	225,704,363.52			225,704,363.52
其中：投资者投入的资本	225,704,363.52			225,704,363.52
其他综合收益	594,610.07		151,576.32	443,033.75
其他资本公积				
合 计	226,298,973.59		151,576.32	226,147,397.27

(2) 资本公积增减变动说明

项 目	本期增加 (+) / 减少 (-) 金额	原因
可供出售金融资产	-202,101.75	公允价值变动
可供出售金融资产产生的所得税影响	50,525.43	公允价值变动计提的递延所得税负债
合 计	-151,576.32	

27、专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	11,053,562.33	8,209,595.97	3,382,253.70	15,880,904.60
合 计	11,053,562.33	8,209,595.97	3,382,253.70	15,880,904.60

28、盈余公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	30,834,657.19			30,834,657.19
任意盈余公积	6,871,750.03			6,871,750.03
合 计	37,706,407.22			37,706,407.22

29、未分配利润

项 目	本年数	上年数	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	-139,106,033.88	-60,226,970.94	
年初未分配利润调整合计数 (调增+, 调减-)		-7,755,462.54	
调整后年初未分配利润	-139,106,033.88	-67,982,433.48	

加：本年归属于母公司所有者的净利润	-380,878,001.15	-71,123,600.40
盈余公积弥补亏损		
其他转入		
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	<u>-519,984,035.03</u>	<u>-139,106,033.88</u>

### 30、营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生数	上年发生数
主营业务收入	683,640,914.24	748,519,817.34
其他业务收入	9,343,212.52	39,611,080.81
营业收入合计	<u>692,984,126.76</u>	<u>788,130,898.15</u>
主营业务成本	687,751,303.78	709,419,161.97
其他业务成本	5,252,059.83	26,175,834.12
营业成本合计	<u>693,003,363.61</u>	<u>735,594,996.09</u>

#### (2) 主营业务（分行业）

行业名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
农药行业	389,189,230.25	363,289,300.07	447,550,439.63	394,544,018.05
化工行业	247,041,598.67	239,127,895.38	284,757,001.09	277,837,273.89
其他行业	47,410,085.32	85,334,108.33	16,212,376.62	37,037,870.03
小计	<u>683,640,914.24</u>	<u>687,751,303.78</u>	<u>748,519,817.34</u>	<u>709,419,161.97</u>
减：内部抵销数				
合计	<u>683,640,914.24</u>	<u>687,751,303.78</u>	<u>748,519,817.34</u>	<u>709,419,161.97</u>

#### (3) 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内地区	644,983,962.29	652,227,040.21	699,340,418.61	667,291,209.20
境外地区	38,656,951.95	35,524,263.57	49,179,398.73	42,127,952.77
小计	<u>683,640,914.24</u>	<u>687,751,303.78</u>	<u>748,519,817.34</u>	<u>709,419,161.97</u>
减：内部抵销数				
合计	<u>683,640,914.24</u>	<u>687,751,303.78</u>	<u>748,519,817.34</u>	<u>709,419,161.97</u>

(4) 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2011 年	95,919,809.37	13.84
2010 年	102,264,996.10	12.98

31、营业税金及附加

项 目	本年发生数	上年发生数
营业税	217,815.00	231,448.12
城市维护建设税	522,902.98	671,261.47
教育费附加	242,624.55	325,776.51
其他税项	163,102.10	58,806.09
合 计	1,146,444.63	1,287,292.19

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

32、销售费用

项目	本年发生数	上年发生数
运输费	13,885,905.67	8,272,614.12
职工薪酬	3,770,834.13	3,062,138.93
业务经费	488,766.70	466,112.70
展览费	363,110.75	
修理费	185,961.58	394,813.72
广告费	30,000.00	152,000.00
其他	4,167,214.67	3,598,346.47
合 计	22,891,793.50	15,946,025.94

33、管理费用

项目	本年发生数	上年发生数
职工薪酬	17,272,476.72	20,578,394.59
税金	16,456,247.63	16,266,367.81
无形资产摊销	4,934,210.19	4,933,752.78
劳动保护费	5,268,216.17	5,757,669.99

折旧费	2,776,444.80	3,231,445.98
水电费	2,589,993.41	4,127,114.29
办公费	2,331,968.40	2,105,711.70
研究与开发费用	1,663,158.86	1,051,349.51
业务招待费	1,452,291.96	1,389,495.17
差旅费	574,125.91	511,321.24
通讯费	443,078.90	410,194.23
修理费	735,931.53	745,557.37
咨询费	276,600.00	164,300.00
聘请中介机构费	226,578.00	675,430.00
董事会费	219,074.34	
租赁费	200,000.00	726,000.00
财产保险费	160,854.18	724,586.52
存货盘亏	117,939.71	235,951.89
会议费	120,366.90	142,491.00
绿化费		103,443.76
诉讼费		10,000.00
其他	12,448,086.77	7,680,410.10
合 计	70,267,644.38	71,570,987.93

### 34、财务费用

项目	本年发生数	上年发生数
利息支出	79,836,739.05	52,932,640.26
减：利息收入	2,103,449.71	1,343,378.66
减：利息资本化金额	503,581.92	850,875.52
汇兑损益	622,801.46	557,734.77
减：汇兑损益资本化金额		
其他	2,181,652.41	629,387.14
合 计	80,034,161.29	51,925,507.99

### 35、投资收益

#### (1) 投资收益项目明细

项目	本年发生数	上年发生数
成本法核算的长期股权投资收益	300,000.00	240,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	148,347.06	179,450.53
可供出售金融资产等取得的投资收益	8,527.50	
合 计	456,874.56	419,450.53

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生数	上年发生数
淄博市商业银行	300,000.00	240,000.00
合 计	300,000.00	240,000.00

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生数	上年发生数	增减变动原因
泰安市裕隆宾馆	35,557.14	61,057.08	
淄博合力化工有限公司	112,789.92	118,393.45	
合 计	148,347.06	179,450.53	

36、资产减值损失

项目	本年发生数	上年发生数
坏账损失	2,670,814.41	-3,147,320.41
存货跌价损失	7,889,091.87	-3,626,617.04
固定资产减值损失	183,630,801.27	
合 计	194,190,707.55	-6,773,937.45

37、营业外收入

项目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	217,189.59	1,947,246.59	217,189.59
其中：固定资产处置利得	217,189.59	1,947,246.59	217,189.59
无形资产处置利得			
接受捐赠			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	12,804,549.44	10,081,240.28	12,804,549.44
其他	180,654.70	136,149.05	180,654.70
合 计	13,202,393.73	12,164,635.92	13,202,393.73

其中，政府补助明细：

项目	本年发生数	上年发生数	说明
环保局奖励		60,000.00	
汽车更新补助		4,000.00	
营销创新奖励基金		100,000.00	
环保治理专项资金补助	9,460,000.00	9,065,560.00	环保治理专项资金
社会保险补助	3,324,549.44	851,680.28	社会保险补贴
清洁生产审核补助资金	20,000.00		淄财企【2010】74号

项目	本年发生数	上年发生数	说明
合 计	12,804,549.44	10,081,240.28	

### 38、营业外支出

项目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	351,774.07	6,142.49	351,774.07
其中：固定资产处置损失	351,774.07	6,142.49	351,774.07
公益性捐赠支出	3,000.00		3,000.00
罚款支出	60,000.00	94,523.00	60,000.00
赔偿金、违约金及罚款支出	60,000.00	156,245.66	60,000.00
其他支出	178,328.40	73,292.00	178,328.40
合 计	653,102.47	330,203.15	653,102.47

### 39、所得税费用

项目	本年发生数	上年发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	-99,364.14	207,482.38
递延所得税调整	26,140,545.02	2,056,169.02
合 计	26,041,180.88	2,263,651.40

### 40、基本每股收益和稀释每股收益

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

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

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

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

#### （1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本年发生数	上年发生数
-------	-------	-------

	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.78	-1.78	-0.33	-0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.97	-0.97	-0.38	-0.38

(2) 每股收益和稀释每股收益的计算过程

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

① 计算基本每股收益时, 归属于普通股股东的当期净利润为:

项目	本年发生数	上年发生数
归属于普通股股东的当期净利润	-380,878,001.15	-71,123,600.40
其中: 归属于持续经营的净利润	-380,878,001.15	-71,123,600.40
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-206,653,027.56	-82,203,172.81
其中: 归属于持续经营的净利润	-206,653,027.56	-82,203,172.81
归属于终止经营的净利润		

② 计算基本每股收益时, 分母为发行在外普通股加权平均数, 计算过程如下:

项目	本年发生数	上年发生数
年初发行在外的普通股股数	213,726,422.00	213,726,422.00
加: 本年发行的普通股加权数		
减: 本年回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	213,726,422.00	213,726,422.00

41、其他综合收益

项目	本年发生数	上年发生数
①可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	-202,101.75	-63,956.25
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响	-50,525.43	-15,989.07
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计	-151,576.32	-47,967.18
②按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减: 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		



小 计		
③现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小 计		
④外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计		
⑤其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
合 计	-151,576.32	-47,967.18

## 42、现金流量表项目注释

### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
补贴收入	12,804,549.44	9,769,560.00
罚款收入	26,254.00	33,538.00
利息收入	2,103,449.71	1,318,347.72
慈善补助金		12,000.00
保险赔款		330,282.01
往来款	562,586,520.71	12,354,128.67
收回备用金	63,778.57	75,528.00
其他	951,091.10	477,314.94
合计	578,535,643.53	24,370,699.34

### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
运输费	13,885,905.67	8,264,300.29
水电气费	1,286,439.88	3,770,078.82
业务招待费	667,304.47	1,680,532.87
办公费	3,634,081.91	1,463,369.63
差旅费	680,284.97	1,150,512.22
仓库经费	341,952.18	770,501.53
审计费	874,438.00	430,000.00
通讯费	169,398.56	657,241.48
修理费	258,583.70	573,668.31
会议费	158,266.90	284,391.00

项目	本年发生数	上年发生数
技术开发费	1,503,113.64	232,704.54
银行手续费	2,181,652.41	629,317.14
往来款	280,214,197.16	
其他	1,405,178.92	9,508,128.98
合计	307,260,798.37	29,414,746.81

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
承兑汇票贴现收到的现金	389,489,788.19	168,302,914.08
合计	389,489,788.19	168,302,914.08

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
承兑汇票	335,800,000.00	248,989,268.33
合计	335,800,000.00	248,989,268.33

**43、现金流量表补充资料**

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本年金额	上年金额
<b>①将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-381,585,003.26	-71,429,742.64
加: 资产减值准备	194,190,707.55	-6,773,937.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	69,764,160.23	81,380,137.48
无形资产摊销	4,934,210.19	4,933,752.78
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)	134,584.48	-1,941,104.10
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)	79,333,157.13	49,375,628.82
投资损失 (收益以“-”号填列)	-456,874.56	-419,450.53
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	22,501,033.89	2,056,169.02

项目	本年金额	上年金额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	3,639,511.13	
存货的减少（增加以“-”号填列）	704,080.06	-129,684,625.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	254,505,604.61	-533,399,168.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	11,911,813.97	506,946,807.36
其他	-	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>259,576,985.42</b>	<b>-98,955,533.77</b>
<b>② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>③ 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	50,506,171.52	67,274,713.42
减：现金的年初余额	67,274,713.42	144,791,017.85
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	<b>-16,768,541.90</b>	<b>-77,516,304.43</b>
<b>(2) 现金及现金等价物的构成</b>		
项目	年末数	年初数
<b>① 现金</b>		
其中：库存现金	495,481.54	161,023.21
可随时用于支付的银行存款	7,760,689.98	10,213,690.21
可随时用于支付的其他货币资金	42,250,000.00	56,900,000.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
<b>② 现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>③ 年末现金及现金等价物余额</b>		
	<b>50,506,171.52</b>	<b>67,274,713.42</b>

注：期末受限的货币资金 65,583,201.13 元，期初受限的货币资金 12,961,565.90 元。

## 八、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

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

(续)

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

### 2、本公司的子公司

详见附注六、1、子公司情况。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

详见附注七、9、长期股权投资 (3)。

### 4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
山东大成化工集团有限公司	同一关键管理人	70602304-4
淄博成合福工贸有限公司	同一关键管理人	74569853-8
淄博成加祥化工有限公司	同一关键管理人	66934283-8
淄博成加诚国际贸易有限公司	同一关键管理人	76971965-5
张店向阳化工厂	同一关键管理人	16424800-2
淄博大成锦纶有限公司	同一关键管理人	76367728-X
山东蓝星东大化工有限责任公司	同一关键管理人	78613581-1
中国化工财务有限公司	同受最终控制人控制	10001962-2

### 5、关联方交易情况

#### (1) 关联交易

##### ① 采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易	关联交易	本年发生额	上年发生额
-----	------	------	-------	-------

	内容	定价原则 及决策程 序	金额	占同类交易 金额的比例 (%)	金额	占同类交 易金额的 比例(%)
中国化工农化总公 司	采购	市场定价	4,154,394.87	29.51	16,900,527.27	38.04
淄博成加祥化工有 限公司	采购	市场定价	9,920,742.73	70.48	15,293,122.22	34.42
张店向阳化工厂	采购	市场定价	9,755,473.52	69.30	10,866,848.90	24.46
淄博成合福工贸有 限公司	采购	市场定价			1,144,583.48	2.58
山东蓝星东大化工 有限责任公司	采购	市场定价			219,777.78	0.49
淄博成加诚国际贸 易有限公司	采购	市场定价	1,548.67	0.01		

② 出售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易 内容	关联交易 定价原则 及决策程 序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易 金额的比例 (%)	金额	占同类交 易金额的 比例(%)
淄博成加诚国际贸 易有限公司	销售	市场定价	4,977,046.10	15.48	3,791,476.16	6.98
淄博大成锦纶有限 公司	销售	市场定价	10,651,569.81	33.12	11,866,638.13	21.85
张店向阳化工厂	销售	市场定价	755,208.01	2.35	1,193,118.04	2.20
淄博成合福工贸有 限公司	销售	市场定价	29,858.51	0.09	61,597.62	0.11
淄博成加祥化工有 限公司	销售	市场定价	519,268.92	1.61	636,506.47	1.17
淄博合力化工有限 公司	销售	市场定价			9,227.01	0.02
山东蓝星东大化工 有限责任公司	销售	市场定价	15,223,833.53	47.34	36,747,469.49	67.67

(2) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
山东大成农药股份有 限公司	淄博合力化工有限 公司	3,650,000.00	2011-3-16	2012-3-15	否
山东大成农药股份有 限公司	淄博合力化工有限 公司	1,000,000.00	2011-4-7	2012-4-6	否
山东大成农药股份有 限公司	淄博合力化工有限 公司	4,840,000.00	2011-1-21	2012-1-20	是

中国化工农化总公司	山东大成农药股份有限公司	10,000,000.00	2011-3-15	2012-3-15	是
中国化工农化总公司	山东大成农药股份有限公司	20,000,000.00	2011-5-4	2012-5-4	否
中国化工农化总公司	山东大成农药股份有限公司	15,000,000.00	2011-3-30	2012-3-30	否
中国化工农化总公司	山东大成农药股份有限公司	30,000,000.00	2011-4-22	2012-4-22	否
中国化工农化总公司	山东大成农药股份有限公司	30,000,000.00	2011-6-2	2012-6-2	否
中国化工农化总公司	山东大成农药股份有限公司	30,000,000.00	2011-8-4	2012-8-4	否
中国化工农化总公司	山东大成农药股份有限公司	15,000,000.00	2011-9-1	2012-3-1	否
中国化工农化总公司	山东大成农药股份有限公司	18,250,000.00	2011-9-20	2012-3-20	否
中国化工农化总公司	山东大成农药股份有限公司	29,000,000.00	2011-9-30	2012-9-23	否
中国化工农化总公司	山东大成农药股份有限公司	10,000,000.00	2011-12-30	2012-6-28	否
中国化工农化总公司	山东大成农药股份有限公司	30,000,000.00	2011-12-29	2012-3-29	否
山东大成化工集团有限公司	山东大成农药股份有限公司	20,200,000.00	2011-4-8	2012-4-8	否
山东大成化工集团有限公司	山东大成农药股份有限公司	35,000,000.00	2011-5-6	2012-5-6	否

注：①本公司对关联方的担保全部为连带责任保证。

②关联方为公司的担保主要用于银行承兑汇票和短期银行贷款。

### (3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
中国化工财务有限公司	100,000,000.00	2011-5-13	2012-5-11	
拆出：				
中国化工财务有限公司	20,000,000.00	2010-5-10	2011-4-29	
中国化工财务有限公司	20,000,000.00	2010-5-10	2011-4-29	
中国化工财务有限公司	20,000,000.00	2010-5-10	2011-4-29	
中国化工财务有限公司	20,000,000.00	2010-5-10	2011-4-29	
中国化工财务有限公司	20,000,000.00	2010-5-10	2011-4-29	

注：截至本年末本公司在中国化工财务有限公司存款余额为 18,555.23 元。

### (4) 关键管理人员报酬

年度报酬区间	本年数	上年数
总额	74.78	98.70
其中：(各金额区间人数)		
[20 万元以上]		
[15 ~ 20 万元]	5	3
[10 ~ 15 万元]		3
[10 万元以下]		4

#### 6、关联方应收应付款项

##### (1) 关联方应收、预付款项

项目名称	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
淄博大成锦纶有限公司	5,169,457.85		4,962,113.86	
淄博成加诚国际贸易有限公司	6,866,668.93		5,355,622.05	
张店向阳化工厂	3,333,183.00		80,000.00	
淄博合力化工有限公司	5,000.00		8,889.63	
淄博成加祥化工有限公司	5,600.00		5,600.00	
山东蓝星东大化工有限责任公司	868,762.41		2,129,949.55	
合计	16,248,672.19		12,542,175.09	
预付款项：				
中国化工农化总公司	39,358.00			
淄博成加祥化工有限公司	3,466,028.58		1,928,987.61	
合计	3,505,386.58		1,928,987.61	

##### (2) 关联方应付、预收款项

项目名称	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应付账款：				
张店向阳化工厂		36,633.05		36,633.05
合计		36,633.05		36,633.05
预收款项：				
淄博合力化工有限公司		186,110.37		
淄博成加祥化工有限公司		11,020.00		
张店向阳化工厂				2,116,506.36
合计		197,130.37		2,116,506.36
其他应付款：				
中国化工农化总公司		264,580,070.25		
山东蓝星东大化工有限责任公司		24,000,000.00		
淄博成合福工贸有限公司		562,235.17		766,123.60
合计		289,142,305.42		766,123.60

## 九、或有事项

1、本公司截止 2011 年 12 月 31 日对关联方淄博合力化工有限公司的担保情况详见八、5、（2）。

2、本公司截至 2011 年 12 月 31 日因债务诉讼被冻结资金 680 万元。

3、根据 2009 年 3 月 26 日本公司与山东东佳集团股份有限公司签订的《互保协议书》，在协议有效期内，双方相互担保（包括为双方控股子公司担保）一笔或数笔银行借款，累计担保金额不超过人民币 6,000 万元，协议有效期为协议签订之日起三年。

## 十、承诺事项

截至 2011 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至 2012 年 3 月 15 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项说明

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

此后，公司相继于 1 月 31 日、2 月 14 日、2 月 21 日、2 月 24 日、3 月 3 日、3 月 10 日、3 月 17 日、3 月 24 日、3 月 26 日、4 月 30 日、5 月 30 日、6 月 30 日、9 月 3 日陆续披露了《关于公司重大资产重组进展公告》、《关于重大资产重组延期复牌的公告》、《关于国有股东拟转让所持本公司国有股的提示性公告》、《关于国有股权转让获得国资委批复的公告》，现依照上市规则及相关法规相关重组方案已获审批，目前相关事宜正在办理中。

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

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

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



其房屋建筑物及机器设备计提减值准备。

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

(五) 截至 2011 年 12 月 31 日, 本公司当年发生净亏损 381,585,003.26 元, 2011 年 12 月 31 日, 本公司流动负债高于资产总额 20,421,025.97 元。

### 十三、公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1) 应收账款按种类列示

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	57,366,294.02	100.00	9,915,191.11	17.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	57,366,294.02	100.00	9,915,191.11	17.28

(续)

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

##### (2) 应收账款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	46,405,748.25	80.89	19,777,807.81	63.40

1 至 2 年	1,547,114.56	2.70	1,324,734.73	4.25
2 至 3 年	230,824.13	0.40	3,251,839.57	10.43
3 至 4 年	2,359,743.72	4.11	636,002.40	2.04
4 至 5 年	621,222.40	1.08		
5 年以上	6,201,640.96	10.82	6,201,640.96	19.88
合计	<u>57,366,294.02</u>	<u>100.00</u>	<u>31,192,025.47</u>	<u>100.00</u>

(3) 坏账准备的计提情况

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末数		年初数					
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	46,405,748.25	80.89	2,320,287.41	19,777,807.81	63.40	988,890.39		
1 至 2 年	1,547,114.56	2.70	154,711.46	1,324,734.73	4.25	132,473.47		
2 至 3 年	230,824.13	0.40	46,164.82	3,251,839.57	10.43	650,367.92		
3 至 4 年	2,359,743.72	4.11	943,897.49	636,002.40	2.04	254,400.96		
4 至 5 年	621,222.40	1.08	248,488.97					-
5 年以上	6,201,640.96	10.82	6,201,640.96	6,201,640.96	19.88	6,201,640.96		
合计	<u>57,366,294.02</u>	<u>100.00</u>	<u>9,915,191.11</u>	<u>31,192,025.47</u>	<u>100.00</u>	<u>8,227,773.70</u>		

(4) 本报告期无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

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总 额的比例 (%)
淄博成加诚国际贸易 有限公司	非合并范围内 关联方	6,866,668.93	1-2 年	11.97
山东新华制药股份 有限公司	非关联方	3,538,652.88	1 年以内	6.17
桂林佳辉化工有限 公司 (原药)	非关联方	3,514,363.90	1-5 年	6.13

张店向阳化工厂	非合并范围内 关联方	3,253,183.00	1 年以内	5.67
安阳市喜多农化科 技有限责任公司(原 药)	非关联方	3,098,806.81	1-5 年	5.40
合 计		20,271,675.52		35.34

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款按种类列示

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	282,857,800.32	84.92	147,960,006.39	52.31
按组合计提坏账准备的其他应收款	50,213,059.81	15.08	6,883,225.55	13.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	333,070,860.13	100.00	154,843,231.94	46.49

(续)

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

### (2) 其他应收款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	47,576,346.08	14.28	230,536,919.37	80.15
1 至 2 年	228,581,957.40	68.63	54,557,763.27	18.97
2 至 3 年			766,486.42	0.27

	54,397,773.67	16.33		
3 至 4 年			151,139.99	0.05
	766,486.42	0.23		
4 至 5 年			438,286.50	0.15
	151,139.99	0.05		
5 年以上			1,186,990.47	0.41
	1,597,156.57	0.48		
合计	<u>333,070,860.13</u>	<u>100.00</u>	<u>287,637,586.02</u>	<u>100.00</u>

(2) 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款坏账准备计提情况

其他应收款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
淄博大成热电有限公司	282,857,800.32	148,036,136.10	52.34%	无法收回
合计	<u>282,857,800.32</u>	<u>148,036,136.10</u>		

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	金额	金额	比例 (%)	金额
1 年以内	4,228,295.52	8.42	211,414.77	230,536,919.37	80.15	11,526,845.97
1 至 2 年	39,863,926.19	79.39	3,986,392.62	54,557,763.27	18.97	5,455,776.33
2 至 3 年	3,606,055.12	7.18	721,211.02	766,486.42	0.27	153,297.28
3 至 4 年	766,486.42	1.53	306,594.57	151,139.99	0.05	60,456.00
4 至 5 年	151,139.99	0.30	60,456.00	438,286.50	0.15	175,314.60
5 年以上	<u>1,597,156.57</u>	<u>3.18</u>	<u>1,597,156.57</u>	<u>1,186,990.47</u>	<u>0.41</u>	<u>1,186,990.47</u>
合计	<u>50,213,059.81</u>	<u>100.00</u>	<u>6,883,225.55</u>	<u>287,637,586.02</u>	<u>100.00</u>	<u>18,558,680.65</u>

(4) 本报告期无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

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例 (%)
淄博大成热电有限公司	合并范围内 关联方	282,857,800.32	1 -3 年	84.92
山东成丰化工有限公司	合并范围内 关联方	34,704,254.57	1-2 年	10.42

淄博鲁创化工机械 有限公司	合并范围内 关联方	6,830,371.31	1 -3 年	2.05
川化经贸公司	非关联方	239,587.88	5 年以上	0.07
杨家液化气站	非关联方	120,000.00	5 年以上	0.04
合 计		<u>324,752,014.08</u>		<u>97.50</u>

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对子公司投资	237,898,000.00			237,898,000.00
对合营企业投资	16,097,692.56	148,347.06	30,000.00	16,216,039.62
其他股权投资	31,500,000.00			31,500,000.00
减：长期股权投资减值准备	28,000,000.00	160,121,000.00		188,121,000.00
合 计	<u>257,495,692.56</u>	<u>-159,972,652.94</u>	<u>30,000.00</u>	<u>97,493,039.62</u>

#### (2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
淄博大成热电有限公司	成本法	160,121,000.00	160,121,000.00		160,121,000.00
山东成丰化工化工有限公司	成本法	73,777,000.00	73,777,000.00		73,777,000.00
淄博鲁创机械有限公司	成本法	1,800,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
淄博创成设计有限公司	成本法	800,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
泰安市国色环境工程有限公 司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00
山东证券有限责任公司	成本法	28,000,000.00	28,000,000.00		28,000,000.00
淄博市商业银行	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
泰安市裕隆宾馆	权益法	5,000,000.00	5,753,742.48	5,557.14	5,759,299.62
淄博合力化工有限公司	权益法	4,590,000.00	10,343,950.09	112,789.92	10,456,740.01
合 计			<u>285,495,692.56</u>	<u>118,347.06</u>	<u>285,614,039.62</u>

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
淄博大成热电有限公司	100.00	100.00			160,121,000.00	
山东成丰化工化工有限公司	95.00	95.00				
淄博鲁创机械有限公司	100.00	100.00				
淄博创成设计有限公司	100.00	100.00				
泰安市国色环境工程有限公司	10.00	10.00				
山东证券有限责任公司	1.38	1.38		28,000,000.00		
淄博市商业银行	0.30	0.30				300,000.00
泰安市裕隆宾馆	48.00	48.00				30,000.00
淄博合力化工有限公司	41.73	41.73				
合 计				28,000,000.00	160,121,000.00	330,000.00

(3) 对联营企业投资

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

(续)

被投资单位名称	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润	关联关系	组织机构代码
泰安市裕隆宾馆	15,442,146.18	3,256,105.32	12,186,040.86	5,714,023.24	74,077.37	联营企业	16653987-4
淄博合力化工有限公司	59,207,377.66	36,511,300.39	22,696,077.27	133,963,984.91	270,284.98	联营企业	16413083-X

(4) 长期股权投资减值准备明细情况

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
其他长期股权投资				
淄博大成热电有限公司		160,121,000.00		160,121,000.00
山东证券有限责任公司	28,000,000.00			28,000,000.00

合计	28,000,000.00	160,121,000.00		188,121,000.00
----	---------------	----------------	--	----------------

#### 4、营业收入、营业成本

##### (1) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	631,074,299.83	723,471,361.62
其他业务收入	19,005,280.56	39,455,832.53
营业收入合计	650,079,580.39	762,927,194.15
主营业务成本	590,709,834.97	661,877,992.07
其他业务成本	14,984,099.60	26,175,834.12
营业成本合计	605,693,934.57	688,053,826.19

##### (2) 主营业务(分行业)

行业名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
农药行业	361,961,334.56	330,941,570.89	438,714,360.53	384,040,718.18
化工行业	269,112,965.27	259,768,264.08	284,757,001.09	277,837,273.89
小计	631,074,299.83	590,709,834.97	723,471,361.62	661,877,992.07
合 计	631,074,299.83	590,709,834.97	723,471,361.62	661,877,992.07

##### (3) 主营业务(分地区)

地区名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内地区	592,417,347.88	555,185,571.40	674,291,962.89	619,750,039.30
境外地区	38,656,951.95	35,524,263.57	49,179,398.73	42,127,952.77
小计	631,074,299.83	590,709,834.97	723,471,361.62	661,877,992.07
减: 内部抵销数				
合 计	631,074,299.83	590,709,834.97	723,471,361.62	661,877,992.07

##### (4) 公司前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2011 年	95,919,809.37	14.76
2010 年	99,797,404.94	13.08

## 5、投资收益

### (1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	300,000.00	240,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	148,347.06	179,450.53
可供出售金融资产等取得的投资收益	8,527.50	
<b>合 计</b>	<b>456,874.56</b>	<b>419,450.53</b>

### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生数	上年发生数
淄博市商业银行	300,000.00	240,000.00
<b>合 计</b>	<b>300,000.00</b>	<b>240,000.00</b>

### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额	增减变动原因
裕隆宾馆	35,557.14	61,057.08	按权益法计提投资收益
淄博合力化工有限公司	112,789.92	118,393.45	按权益法计提投资收益
<b>合 计</b>	<b>148,347.06</b>	<b>179,450.53</b>	

## 6、现金流量表补充资料

项目	本年数	上年数
<b>(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
<b>净利润</b>	-416,976,336.98	-35,260,340.84
加: 资产减值准备	305,936,910.05	-3,219,540.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	53,888,755.07	52,442,559.48
无形资产摊销	4,931,484.72	4,925,748.28
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)	127,287.65	-1,867,607.28
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)	-	-



项目	本年数	上年数
	-	
财务费用（收益以“-”号填列）	65,509,545.58	48,961,153.82
投资损失（收益以“-”号填列）	-456,874.56	-419,450.53
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	25,822,882.84	804,885.06
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）	-14,542,937.14	-98,017,572.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-55,693,943.03	-551,654,945.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	261,220,722.55	539,946,167.66
其他	-	-
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>229,767,496.75</b>	<b>-43,358,942.32</b>

**(2) 现金及现金等价物净变动情况:**

现金的年末余额	48,775,279.39	66,333,732.07
减：现金的年初余额	66,333,732.07	142,962,572.71
加：现金等价物的年末余额	-	
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	<b>-17,558,452.68</b>	<b>-76,628,840.64</b>

**十四、补充资料**

**1、非经常性损益明细表**

项 目	本年数	上年数
非流动性资产处置损益	-134,584.48	1,941,104.10
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	12,804,549.44	10,081,240.28

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-183,630,801.27	
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		8,527.50
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-120,673.70	-187,911.61
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>小 计</b>	<u>-171,072,982.51</u>	<u>11,834,432.77</u>
所得税影响额	3,152,322.82	754,910.36
少数股东权益影响额（税后）	-331.74	-50.00
<b>合 计</b>	<u>-174,224,973.59</u>	<u>11,079,572.41</u>

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润（I）	-235.61%	-1.78	-1.78
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润（II）	-127.84%	-0.97	-0.97

注：（1）加权平均净资产收益率（I）=

$$-380,878,001.15 / ( 349,679,331.26 - 380,878,001.15 / 2 + 4,827,342.27 / 2 )$$

$$= -235.61\%$$

扣除非经常损益后加权平均净资产收益率（II）=

$$-206,653,027.56 / ( 349,679,331.26 - 380,878,001.15 / 2 + 4,827,342.27 / 2 )$$

=-127.84%

(2) 基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、40。

### 3、本公司合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

(1)、2011 年 12 月 31 日合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

#### ①资产负债表项目：

1、货币资金项目 2011 年 12 月 31 日期末数为 116,089,372.65 元，比期初余额增加 44.68%，其主要原因是：公司生产以备销售，为保证公司正常生产经营，公司存量资金增加。

2、应收票据项目 2011 年 12 月 31 日期末数为 12,150,851.50 元，比期初余额减少 42.63%，其主要原因是：公司原材料采购量增加，票据支付量增加，票据减少。

3、应收账款项目 2011 年 12 月 31 日期末数为 63,817,611.43 元，比期初余额增加 59.71%，其主要原因是：由于市场不景气，公司加大了赊销额度。

4、预付款项项目 2011 年 12 月 31 日期末数为 40,747,389.78 元，比期初余额减少 55.49%，其主要原因是：公司原预付材料款到货结算。

5、应付票据项目 2011 年 12 月 31 日期末数为 21,000,000.00 元，比期初余额减少 68.28%，其主要原因是：公司到期偿还部分应付票据。

6、应交税费项目 2011 年 12 月 31 日期末数为-4,972,112.11 元，比期初余额减少 53.50%，其主要原因是：公司增值税进项税额增加。

7、其他应付款项目 2011 年 12 月 31 日期末数为 303,179,592.37 元，比期初余额增加 2488.52%，其主要原因是：本年增加与中国化工集团农化总公司往来款金额较大。

8、长期借款项目 2011 年 12 月 31 日期末数为 0.00 元，比期初余额减少 100%，其主要原因是：本年公司偿还部分长期借款，剩余部分一年内将要到期放入一年内到期的非流动负债。

9、专项储备项目 2011 年 12 月 31 日期末数为 15,880,904.60 元，比期初余额增加 43.67%，其主要原因是：按照规定计提专项储备尚未实际使用。

#### ②利润表、现金流量表项目：

1、财务费用项目 2011 年度发生额 80,034,161.29 元，比上年增加 54.13%，其主要原因是：本年借款增加，国家基准利率提高。

2、资产减值损失项目 2011 年度发生数为 194,190,707.55 元，比上年增加 2966.73%，其主要原因是：全资子公司淄博大成热电有限公司拟关停，固定资产计提减值。

3、营业外支出项目 2011 年度发生数为 653,102.47 元，比期初余额增加 135.37%，其主要原因是：本年处置固定资产损失，导致营业外支出增加较大。

4、销售商品提供劳务收到的现金项目 2011 年度发生数为 332,146,231.89 元,比上年减少 47.35%,其主要原因是:由于市场不景气,公司加大了赊销额度

5、收到的税收返还项目 2011 年度发生数为 6,352,157.44 元,比上年增加 155.95%,其主要原因是:上年出口退税在本年收到现金。

6、收到其他与经营活动有关的现金项目 2011 年度发生数为 578,535,643.53 元,比上年增加 2273.90%,其主要原因是:本公司和其母公司的往来款增加。

7、购买商品接受劳务收到的现金项目 2011 年度发生数为 239,684,363.26 元,比上年减少 60.84%,其主要原因是:由于公司资金紧张,采购大部分使用应付票据支付。

8、支付其他与经营活动有关的现金项目 2011 年度发生数为 307,260,798.37 元,比上年增加 944.58%,其主要原因是:本公司和其母公司的往来款增加。

9、处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额项目 2011 年度发生数为 3,300.00 元,比上年减少 99.30%,其主要原因是:本年处置资产较上年降低。

10、收到的其他与筹资活动有关的现金项目 2011 年度发生数为 389,489,788.19 元,比上年增加 131.42%,其主要原因是:本年票据贴现较上年增加。

11、偿还债务支付的现金项目 2011 年度发生数为 1,108,270,000.00 元,比上年增加 38.73%,其主要原因是:本年偿还长期借款较多。

## 二、 备查文件目录

- 1、 载有公司法定代表人、总会计师、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 2、 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、 报告期内在《上海证券报》公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件。

董事长：王继文

山东大成农药股份有限公司

2012 年 3 月 15 日