

佛山佛塑科技集团股份有限公司

二〇一一年度审计报告

审 计 报 告

广会所审字【2012】第 11006110013 号

佛山佛塑科技集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的佛山佛塑科技集团股份有限公司财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2011 年度的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、所有者权益变动表和合并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佛山佛塑科技集团股份有限公司管理层的责任，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

我们的责任是在实施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职业道德规范，计划和实施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反映。

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，佛山佛塑科技集团股份有限公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了佛山佛塑科技集团股份有限公司 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。

广东正中珠江会计师事务所有限公司

中国注册会计师：王韶华

中国注册会计师：洪文伟

中国 广州

二〇一二年三月七日

资产负债表

2011年12月31日

单位：元

项 目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末余额	年初余额	期末余额	年初余额
流动资产：						
货币资金	五、1		447,277,755.87	425,152,057.37	261,530,097.15	197,721,897.92
交易性金融资产	五、2		37,599,657.00	-	33,000,000.00	-
应收票据	五、3		151,242,627.23	134,497,583.81	118,853,909.00	34,219,904.43
应收账款	五、4	十一、1	227,905,802.24	319,296,633.46	195,230,436.79	249,563,719.92
预付款项	五、5		72,231,502.43	148,009,229.03	45,502,228.29	109,976,028.93
应收利息			-	-	-	-
应收股利	五、6		14,440,961.54	945,495.97	27,987,938.37	39,835,467.57
其他应收款	五、7	十一、2	140,492,366.89	30,988,548.52	543,618,665.65	326,200,566.20
存货	五、8		1,463,568,537.65	1,128,002,626.63	471,891,961.27	282,116,124.58
一年内到期的非流动资产			-	-	-	-
其他流动资产	五、9		13,904,983.50	5,700,667.50	11,693,983.50	5,700,667.50
流动资产合计			2,568,664,194.35	2,192,592,842.29	1,709,309,220.02	1,245,334,377.05
非流动资产：						
可供出售金融资产			-	-	-	-
持有至到期投资			-	-	-	-
长期应收款			-	-	-	-
长期股权投资	五、10	十一、3	1,001,739,001.01	593,123,367.09	1,609,369,133.86	1,426,569,431.03
投资性房地产			-	-	-	-
固定资产	五、11		1,285,940,629.27	1,292,296,606.85	751,961,674.76	715,821,753.95
在建工程	五、12		99,823,604.59	191,554,232.18	79,720,520.80	106,564,702.05
工程物资			-	-	-	-
固定资产清理			-	-	-	-
无形资产	五、13		171,280,128.94	177,526,448.72	157,333,837.74	157,243,251.11
开发支出			-	-	-	-
商誉	五、14		3,133,729.88	3,133,729.88	-	-
长期待摊费用	五、15		-	2,166,645.21	-	-
递延所得税资产	五、16		2,378,251.77	3,949,089.56	51,771.44	5,777.71
其他非流动资产			-	-	-	-
非流动资产合计			2,564,295,345.46	2,263,750,119.49	2,598,436,938.60	2,406,204,915.85
资产总计			5,132,959,539.81	4,456,342,961.78	4,307,746,158.62	3,651,539,292.90

法定代表人：黄平 主管会计工作负责人：黄丙娣 会计机构负责人：饶健华

资产负债表（续）

2011年12月31日

单位：元

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末余额	年初余额	期末余额	年初余额
流动负债：						
短期借款	五、18		1,814,195,135.23	1,491,637,586.70	1,648,169,422.34	1,301,559,184.38
交易性金融负债				-	-	-
应付票据	五、19		144,800,612.37	237,210,780.54	112,182,111.56	210,911,525.57
应付账款	五、20		316,855,435.92	373,623,544.52	164,241,702.98	211,298,017.64
预收款项	五、21		86,620,237.15	56,246,457.37	53,049,985.62	34,075,123.08
应付职工薪酬	五、22		52,041,714.87	49,716,517.21	40,948,149.31	27,855,682.37
应交税费	五、23		-37,671,422.29	22,798,448.12	-19,285,094.72	11,463,620.45
应付利息	五、24		20,080,290.63	2,357,933.03	19,944,717.30	2,127,329.89
应付股利	五、25		11,691.05	24,654,625.66	-	-
其他应付款	五、26		209,569,289.78	112,446,633.97	230,344,315.67	147,900,180.04
一年内到期的非流动负债	五、27		100,000,000.00	27,057,625.49	100,000,000.00	-
其他流动负债			-	-	-	-
流动负债合计			2,706,502,984.71	2,397,750,152.61	2,349,595,310.06	1,947,190,663.42
非流动负债：						
长期借款			-	100,000,000.00	-	100,000,000.00
应付债券			-	-	-	-
长期应付款	五、28		360,000,000.00	324,635,890.00	360,000,000.00	320,000,000.00
专项应付款			-	-	-	-
预计负债			-	-	-	-
递延所得税负债			-	-	-	-
递延收益	五、29		18,100,000.00		7,600,000.00	
其他非流动负债			-	-	-	-
非流动负债合计			378,100,000.00	424,635,890.00	367,600,000.00	420,000,000.00
负债合计			3,084,602,984.71	2,822,386,042.61	2,717,195,310.06	2,367,190,663.42
所有者权益（或股东权益）：						
股本	五、30		612,554,865.00	612,554,865.00	612,554,865.00	612,554,865.00
资本公积	五、31		620,536,451.84	615,518,171.49	617,821,617.63	615,518,171.49
减：库存股			-	-	-	-
盈余公积	五、32		159,362,625.68	137,050,210.10	159,362,625.68	137,050,210.10
未分配利润	五、33		435,187,334.35	-45,604,183.28	200,811,740.25	-80,774,617.11
外币报表折算差额			-	-	-	-
归属于母公司所有者权益合计			1,827,641,276.87	1,319,519,063.31	1,590,550,848.56	1,284,348,629.48
少数股东权益			220,715,278.23	314,437,855.86	-	-
所有者权益合计			2,048,356,555.10	1,633,956,919.17	1,590,550,848.56	1,284,348,629.48
负债和所有者权益总计			5,132,959,539.81	4,456,342,961.78	4,307,746,158.62	3,651,539,292.90

法定代表人：黄平 主管会计工作负责人：黄丙娣 会计机构负责人：饶健华

利润表

2011 年度

单位：元

项 目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
一、营业总收入			3,869,161,493.91	3,751,856,564.00	2,340,390,981.15	2,249,450,940.67
其中：营业收入	五、34	十一、4	3,869,161,493.91	3,751,856,564.00	2,340,390,981.15	2,249,450,940.67
二、营业总成本			3,883,898,679.61	3,609,541,495.95	2,462,008,960.98	2,291,274,784.10
其中：营业成本	五、34	十一、4	3,388,193,523.86	3,170,772,167.56	2,110,644,705.44	2,013,765,817.90
营业税金及附加	五、35		9,446,601.69	7,228,709.56	4,461,393.49	6,769,973.07
销售费用	五、36		71,671,851.09	59,807,669.74	34,482,876.13	27,704,866.15
管理费用	五、37		245,959,519.73	235,160,730.31	158,987,628.62	134,909,244.70
财务费用	五、38		126,206,386.26	107,125,772.96	113,470,076.01	88,053,414.24
资产减值损失	五、39		42,420,796.98	29,446,445.82	39,962,281.29	20,071,468.04
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）	五、40	十一、5	589,544,837.08	141,671,105.72	419,949,078.38	172,092,233.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			127,601,912.55	131,993,492.44	154,063,632.48	131,993,492.44
汇兑收益（损失以“-”号填列）			-	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）			574,807,651.38	283,986,173.77	298,331,098.55	130,268,389.67
加：营业外收入	五、41		28,397,080.54	5,163,373.80	19,230,804.46	3,965,592.52
减：营业外支出	五、42		12,671,621.15	3,721,149.06	10,064,415.72	2,326,609.58
其中：非流动资产处置损失			2,400,490.98	1,993,175.22	247,284.27	331,512.12
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			590,533,110.77	285,428,398.51	307,497,487.29	131,907,372.61
减：所得税费用	五、43		26,065,669.89	34,708,351.52	3,598,714.36	1,963,865.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）			564,467,440.88	250,720,046.99	303,898,772.93	129,943,507.27
归属于母公司所有者的净利润			503,103,933.21	173,104,203.98	303,898,772.93	129,943,507.27
少数股东损益			61,363,507.67	77,615,843.01	-	-
六、每股收益：						
（一）基本每股收益	五、44		0.82	0.28		
（二）稀释每股收益	五、44		0.82	0.28		
七、其他综合收益	五、45		-125,335.00	-42,150.00	702,955.00	-42,150.00
八、综合收益总额			564,342,105.88	250,677,896.99	304,601,727.93	129,901,357.27
归属于母公司所有者的综合收益总额			502,978,598.21	173,062,053.98	304,601,727.93	129,901,357.27
归属于少数股东的综合收益总额			61,363,507.67	77,615,843.01	-	-

法定代表人：黄平 主管会计工作负责人：黄丙娣 会计机构负责人：饶健华

现金流量表

2011 年度

单位：元

项 目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：						
销售商品、提供劳务收到的现金			4,524,711,916.54	4,231,020,517.70	2,623,736,341.61	2,610,786,418.73
收到的税费返还			7,520,147.49	11,469,773.98	5,995,958.90	2,953,070.85
收到其他与经营活动有关的现金	五、46		168,103,231.57	71,667,853.69	196,358,224.55	178,309,090.15
经营活动现金流入小计			4,700,335,295.60	4,314,158,145.37	2,826,090,525.06	2,792,048,579.73
购买商品、接受劳务支付的现金			4,293,995,157.99	3,632,731,964.29	2,655,528,967.69	2,425,091,297.85
支付给职工以及为职工支付的现金			240,724,839.49	212,523,310.67	141,463,370.77	111,959,304.13
支付的各项税费			128,129,156.89	115,518,601.46	53,767,543.17	44,289,310.94
支付其他与经营活动有关的现金	五、47		134,763,721.85	140,156,496.50	128,358,910.43	129,073,011.12
经营活动现金流出小计			4,797,612,876.22	4,100,930,372.92	2,979,118,792.06	2,710,412,924.04
经营活动产生的现金流量净额			-97,277,580.62	213,227,772.45	-153,028,267.00	81,635,655.69
二、投资活动产生的现金流量：						
收回投资收到的现金			4,900,800.00	-	4,900,800.00	-
取得投资收益收到的现金			49,201,456.77	28,085,289.74	114,205,354.94	40,709,423.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			44,705,470.14	897,270.73	11,541,963.13	737,849.74
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			111,821,492.11	17,707,856.86	121,176,000.00	35,355,162.37
收到其他与投资活动有关的现金	五、48		40,000,000.00	320,000,000.00	40,000,000.00	320,000,000.00
投资活动现金流入小计			250,629,219.02	366,690,417.33	291,824,118.07	396,802,435.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			260,239,525.71	476,153,081.45	96,670,204.49	352,249,707.83
投资支付的现金			11,950,163.91	3,206,545.44	85,188,854.09	77,997,263.44
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			-	-	118,486,780.02	-
投资活动现金流出小计			272,189,689.62	479,359,626.89	300,345,838.60	430,246,971.27
投资活动产生的现金流量净额			-21,560,470.59	-112,669,209.56	-8,521,720.53	-33,444,535.62
三、筹资活动产生的现金流量：						
吸收投资收到的现金			20,237,616.87	11,554,097.38	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			20,237,616.87	11,554,097.38	-	-
取得借款收到的现金			2,987,557,500.48	2,111,924,513.97	2,753,355,840.80	1,891,303,626.74
发行债券收到的现金			-	-	-	-

收到其他与筹资活动有关的现金	五、49		51,552,285.74	144,368,855.63	36,141,982.66	133,169,060.87
筹资活动现金流入小计			3,059,347,403.09	2,267,847,466.98	2,789,497,823.46	2,024,472,687.61
偿还债务支付的现金			2,661,717,996.79	2,193,456,096.81	2,406,745,602.84	1,970,239,891.15
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			157,384,309.17	86,032,791.76	80,785,769.37	73,942,413.95
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			65,699,933.31	10,178,695.53	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、49		8,811,112.42	49,099,032.62	8,698,112.42	-
筹资活动现金流出小计			2,827,913,418.38	2,328,587,921.19	2,496,229,484.63	2,044,182,305.10
筹资活动产生的现金流量净额			231,433,984.71	-60,740,454.21	293,268,338.83	-19,709,617.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-1,318,292.26	-2,723,625.27	1,231,830.59	317,559.56
五、现金及现金等价物净增加额			111,277,641.24	37,094,483.41	132,950,181.89	28,799,062.14
加：期初现金及现金等价物余额	五、50		240,462,478.50	203,367,995.09	76,240,131.08	47,441,068.94
六、期末现金及现金等价物余额	五、50		351,740,119.74	240,462,478.50	209,190,312.97	76,240,131.08

法定代表人：黄平 主管会计工作负责人：黄丙娣 会计机构负责人：饶健华

合并所有者权益变动表

2011 年度

单位：元

项目	本期金额						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	归属于母公司所有者权益				少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润			股本	资本公积	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	612,554,865.00	615,518,171.49	137,050,210.10	-45,604,183.28	314,437,855.86	1,633,956,919.17	612,554,865.00	615,560,321.49	137,050,210.10	-218,708,387.26	268,873,760.89	1,415,330,770.22
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	612,554,865.00	615,518,171.49	137,050,210.10	-45,604,183.28	314,437,855.86	1,633,956,919.17	612,554,865.00	615,560,321.49	137,050,210.10	-218,708,387.26	268,873,760.89	1,415,330,770.22
三、本期增减变动金额	-	5,018,280.35	22,312,415.58	480,791,517.63	-93,722,577.63	414,399,635.93	-	-42,150.00	-	173,104,203.98	45,564,094.97	218,626,148.95
（一）净利润	-	-	-	503,103,933.21	61,363,507.67	564,467,440.88	-	-	-	173,104,203.98	77,615,843.01	250,720,046.99
（二）其他综合收益	-	-125,335.00	-	-	-	-125,335.00	-	-42,150.00	-	-	-	-42,150.00
上述（一）和（二）小计	-	-125,335.00	-	503,103,933.21	61,363,507.67	564,342,105.88	-	-42,150.00	-	173,104,203.98	77,615,843.01	250,677,896.99
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-17,285,930.86	-17,285,930.86	-	-	-	-	-21,873,052.51	-21,873,052.51
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-17,285,930.86	-17,285,930.86	-	-	-	-	11,554,097.38	11,554,097.38
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-33,427,149.89	-33,427,149.89
（四）利润分配	-	-	22,312,415.58	-22,312,415.58	-48,144,498.70	-48,144,498.70	-	-	-	-	-10,178,695.53	-10,178,695.53
1. 提取盈余公积	-	-	22,312,415.58	-22,312,415.58	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-48,144,498.70	-48,144,498.70	-	-	-	-	-10,178,695.53	-10,178,695.53
3. 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）其他	-	5,143,615.35	-	-	-89,655,655.74	-84,512,040.39	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	612,554,865.00	620,536,451.84	159,362,625.68	435,187,334.35	220,715,278.23	2,048,356,555.10	612,554,865.00	615,518,171.49	137,050,210.10	-45,604,183.28	314,437,855.86	1,633,956,919.17

法定代表人：黄平

主管会计工作负责人：黄丙娣

会计机构负责人：饶健华

母公司所有者权益变动表

2011 年度

单位：元

项目	本期金额					上年同期金额				
	归属于母公司所有者权益				所有者权益合计	归属于母公司所有者权益				所有者权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润		股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	612,554,865.00	615,518,171.49	137,050,210.10	-80,774,617.11	1,284,348,629.48	612,554,865.00	615,560,321.49	137,050,210.10	-227,236,589.62	1,137,928,806.97
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	16,518,465.24	16,518,465.24
二、本年初余额	612,554,865.00	615,518,171.49	137,050,210.10	-80,774,617.11	1,284,348,629.48	612,554,865.00	615,560,321.49	137,050,210.10	-210,718,124.38	1,154,447,272.21
三、本期增减变动金额	-	2,303,446.14	22,312,415.58	281,586,357.35	306,202,219.07	-	-42,150.00	-	129,943,507.27	129,901,357.27
(一) 净利润	-	-	-	303,898,772.93	303,898,772.93	-	-	-	129,943,507.27	129,943,507.27
(二) 其他综合收益	-	702,955.00	-	-	702,955.00	-	-42,150.00	-	-	-42,150.00
上述(一)和(二)小计	-	702,955.00	-	303,898,772.93	304,601,727.93	-	-42,150.00	-	129,943,507.27	129,901,357.27
(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	-	-	22,312,415.58	-22,312,415.58	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	22,312,415.58	-22,312,415.58	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 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) 其他	-	1,600,491.14	-	-	1,600,491.14	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	612,554,865.00	617,821,617.63	159,362,625.68	200,811,740.25	1,590,550,848.56	612,554,865.00	615,518,171.49	137,050,210.10	-80,774,617.11	1,284,348,629.48

法定代表人：黄平

主管会计工作负责人：黄丙娣

会计机构负责人：饶健华

会计报表附注

(一) 公司基本情况

1、公司概况

佛山佛塑科技集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为“佛山市塑料皮革工贸集团股份公司”，于1988年6月根据佛山市政府及广东省有关部门的指示进行股份制探索时设立，后经广东省企业股份制试点联审小组“粤联审办[1992]36号”文批准，进行股份制规范化改造，1994年6月公司被广东省体改委“粤体改[1994]14号”文确认为规范的定向募集股份有限公司，并更名为“佛山塑料集团股份有限公司”。1995年1月由佛山市政府“佛府函[1995]005号”文批准，授权佛山市塑料工贸集团公司持有本公司的国有股权。

2000年4月，经中国证券监督管理委员会“证监发行字[2000]36号”文批准，公司向社会公开发行人民币普通股（A股）95,000,000股；2004年4月，经中国证券监督管理委员会“证监发行字[2004]12号”文核准，公司向全体股东每10股配售3股，其中本公司国有股股东佛山市塑料工贸集团公司和法人股股东佛山富硕宏信投资有限公司放弃该次配股权利，实际配售股份为34,919,310股；2006年6月，公司根据股东大会决议以资本公积向全体股东每10股转增5股，至此，本公司股本增加至612,554,865股。公司企业法人营业执照注册号为440000000047243。

2009年6月15日，公司原控股股东佛山市塑料工贸集团公司（以下简称“工贸集团”）与广东省广新外贸集团有限公司（2011年1月4日更名为“广东省广新控股集团有限公司”，以下简称“广新集团”）签订了《关于佛山塑料集团股份有限公司之股份转让协议》，工贸集团将其持有的全部本公司国有股127,307,201股转让给广新集团，股权转让的过户手续于2009年8月27日办理完毕，股权转让后广新集团持有公司国有股127,307,201股，占公司总股本的20.78%，成为公司的控股股东，工贸集团不再持有本公司股份。

2、法定代表人

公司法定代表人为黄平先生

3、注册资本

公司注册资本为人民币612,554,865元

4、公司住所

广东省佛山市禅城区汾江中路85号

5、经营范围

营业范围：生产、销售各类高分子聚合物、塑料化工新材料、塑料制品、包装及印刷复合制品、热缩材料、工程塑料制品、建筑及装饰材料、电线电缆产品、聚酯切片和化纤制品（上述项目不含危险化学品，生产由分支机构经营）；塑料机械设备制造、加工及工程设计安装；辐照技术服务（由下属分支机构筹建）；房地产开发与经营、物业管理（持有效资质证书经营）；仓储，普通货运（有效期至 2014 年 6 月 30 日）；出版物、包装装潢印刷品、其他印刷品印刷（有效期至 2013 年 12 月 31 日）；对外投资；技术咨询服务。经营本企业自产产品及技术的出口业务；经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）；以及经营进料加工和“三来一补”业务。

6、公司基本组织架构

股东大会是公司的权力机构，董事会是股东大会的执行机构，监事会是公司的内部监督机构，总裁负责公司的日常经营管理工作。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

公司财务报表以持续经营假设为基础，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，以及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进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

公司以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

一同一控制下企业合并

参与合并的各方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，为同一控制下企业合并。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

一非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。

购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值，企业合并中发生的各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。合并成本大于合并中取得的被购买方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差额，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及本公司的子公司。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

7、现金等价物的确定标准

公司将持有的期限短（3个月以内）、流动性强、易于转换为已知金额现金，价值变动风险很小的投资确定为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

公司外币业务采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率作为折算汇率折合成人民币记账；在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑损益按资本化原则处理外，均计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算。

9、金融工具

金融资产的分类、确认和计量

一公司在金融资产初始确认时将其划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收账款、可供出售金融资产、持有至到期投资。金融资产初始确认时按公允价值计量。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。

——以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产，包括交易性金融资产，或是初始确认时就被管理层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。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按公允价值进行后续计量，持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

——贷款和应收款项：公司将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划分为贷款和应收款项。贷款和应收款项按实际利率法，以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。

——可供出售金融资产：公司可供出售金融资产指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除贷款和应收款项、持有至到期投资、交易性金融资产以外的非衍生金融资产。可供出售金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，直接计入所有者权益，直到该金融资产终止确认或发生减值时再转出，计入当期损益。因持有意图或能力等因素发生变化，或公允价值不再能够可靠地计量，或持有期限已超过两个完整的会计年度，使可供出售金融资产仍按公允价值计量不恰当时，公司将该金融资产改按摊余成本计量。重分类日，该金融资产的账面价值作为其摊余成本。原直接计入所有者权益的该金融资产相关利得或损失，分别采用以下两种情况处理：

① 该金融资产有固定到期日的，在该金融资产的剩余期限内采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产在随后的会计期间发生减值的，将原直接计入所有者权益的相关利得或损失转出，计入当期损益。② 该金融资产没有确定期限的，仍作为所有者权益，直至该金融资产在随后的会计期间发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

——持有至到期投资：公司将管理层有明确意图并有能力持有至到期，到期日固定、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产划分为持有至到期投资。持有至到期投资按实际利率法，以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。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，使该投资剩余部分仍作为持有至到期投资不恰当时，该投资剩余部分将重分类为可供出售金融资产，并以重分类日的公允价值结转，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。在重分类日，该投资剩余部分的摊余成本与其公允价值之间的差额，计入所有者权益，直至该可供出售金融资产终止确认或发生减值时转出，计入当期损益。

金融负债的分类、确认和计量

——公司在金融负债初始确认时将其划分为以下两类：交易性金融负债、其他金融负债。金融负债初始确认时按公允价值计量。对于交易性金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

——交易性金融负债：公司将为了近期内以公允价值回购而持有的金融负债、作为采用短期获利模式进行管理的金融工具组合中的一部分的金融负债、衍生金融负债（被指定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）划分为交易性金融负债。交易性金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

——其他金融负债：其他金融负债按实际利率法，以摊余成本进行后续计量，在终止确认或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

金融工具公允价值确定

——金融工具存在活跃市场的，以活跃市场中的报价确定其公允价值；金融工具不存在活跃市场的，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。

金融资产减值测试及减值准备计提方法

——公司在资产负债表日对交易性金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

——以摊余成本计量的金融资产减值的计量

如果有客观证据表明以摊余成本计量的金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。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从单项或组合的角度进行减值测试，对已确定不存在减值客观证据的单项金额资产，再与具有类似信用风险特性的金融资产构成一个组合进行减值测试，对已以单项为基础计提减值准备的金融资产，不再纳入组合中进行减值测试。在后续期间，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，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但转回后的账面价值不应当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。按摊余成本计量的金融资产实际发生损失时，冲减已计提的相关减值准备。

——可供出售金融资产

如果有客观证据表明可供出售金融资产发生减值，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失，予以转出计入当期损益。累计损失是该可供出售金融资产的初始取得成本，扣除已收回本金和摊销金额、发生减值时的公允价值和原计入损益的减值损失后的净额。

10、应收款项

——单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

——单项金额重大的判断依据或金额标准：单项金额重大是指应收款项余额占本公司合并报表前五名或占应收账款余额 10%以上的款项。

——单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如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。经单独进行减值测试未发生减值的，参照信用风险组合以账龄分析法计提坏账准备。

—按组合计提坏账准备应收款项：

——确定组合的依据：

组合名称	依据
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
已关停业务组合	已关停业务涉及的应收款项具有类似的可收回风险特征

——按组合计提坏账准备的计提方法：

组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法
已关停业务组合	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

——以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	5	5
1—2年	10	10
2—3年	30	30
3—4年	50	50
4—5年	80	80
5年以上	100	100

—单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

对有客观证据表明其已发生减值的单项非重大应收款项，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

11、存货

存货的分类：公司存货分为原材料、在产品、产成品、包装物、低值易耗品及委托加工物资等。

存货的计价：公司存货购入按实际成本计价，发出按加权平均法核算。

存货跌价准备：公司存货期末或每年年度终了按成本与可变现净值孰低法计量，对单个存货项目可变现净值低于存货成本的差额，提取存货跌价准备。可变现净值，是指企业在正常生产经营过程中，以估计售价减去估计完工成本以及销售所必需的估计费用后的价值。

存货的盘存制度：公司存货核算采用永续盘存制。

12、长期股权投资核算方法

长期股权投资的计价

—企业合并形成长期股权投资

——与同一控制下的企业合并，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长期股权投资的初始投资成本，为企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

——与非同一控制下的企业合并，合并成本为公司在购买日为取得对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，为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同或协议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，公司将其计入投资成本。

—以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

—发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

—投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

—通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其初始投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本。

—通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

长期股权投资的后续计量及收益确认方法

—公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，和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。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告发放的现金

股利或利润确认为当期投资收益。

—公司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。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；长期股权投资的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。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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（公司负有承担额外损失义务的除外）。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的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的会计处理方法

—在个别财务报表中，对于处置的股权，处置价款与处置投资对应的账面价值的差额，确认为当期投资收益；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。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法进行会计处理。

—在合并财务报表中，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转为当期投资收益。

长期股权投资减值准备

—公司在报告期末对长期股权投资逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，则将可收回金额低于长期投资账面价值的差额作为长期投资减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。长期投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

13、固定资产

公司固定资产是指同时具有以下特征的有形资产：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；使用年限超过一年；单位价值较高。

固定资产按取得时的成本入账，固定资产折旧采用直线法计算，并根据各类固定资产使用年限和预计残值确定分类折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率 (%)	使用年限	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	0—10	25-35	2.57-4.00
机器设备	0—10	10-15	6.00-10.00

运输工具	0—10	6-8	11.25-16.67
其他设备	0—10	5-10	9.00-20.00

固定资产减值准备：公司在报告期末对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于其账面价值，则按照其差额计提固定资产减值准备，固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产未来现金流量的现值则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。

14、在建工程核算方法

在建工程按实际成本计价，并于达到预定可使用状态时按暂估价转入固定资产，在办理竣工决算后，按实际成本调整固定资产账面价值。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前按可资本化金额计入资产成本，其后计入当期损益。

在建工程减值准备：公司在报告期末对在建工程进行全面检查，如果在建工程存在长期停建且预计未来3年内不重新开工、所建项目无论在性能或技术上已经落后且给企业带来的经济效益具有很大的不确定性、以及其他足以证明在建工程已经发生减值的情形时，按单个在建工程项目的可收回金额低于在建工程账面价值的差额计提在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

15、借款费用核算方法

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

借款费用同时满足以下条件时予以资本化：资产支出（包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出）已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

借款利息资本化金额：购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，应按以下方法确定资本化金额：

一为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定为应予以资本化的费用。

—为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

暂停资本化：符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

16、无形资产计价和摊销方法

无形资产计价

—外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

—内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

—投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

—接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

—非货币性交易取得的无形资产，以该非货币性资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

无形资产摊销：使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

无形资产减值准备：公司在报告期末对无形资产进行全面检查，如果无形资产存在已被其他新技术所替代而使其为企业创造经济效益的能力受到重大不利影响、某项无形资产的市价大幅下跌且在剩余摊销年限内预期不会恢复、某项无形资产已超过法律保护期限但仍有部分使用价值、以及其他足以证明某项无形资产已经发生减值的情形时，按单项预计可收回金额与账面价值差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

17、长期待摊费用核算方法

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

18、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- 该义务是企业承担的现时义务；
- 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

19、收入确认原则

销售商品的收入，公司在下列条件均能满足时予以确认：

- 公司已将商品所有权上的主要风险及报酬转移给购货方；
- 公司未保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已出售商品实施有效控制；
- 收入的金额和相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量；
- 与交易相关的经济利益很可能流入。

房地产销售收入，公司在下列条件均能满足时予以确认：

房产竣工验收合格（取得竣工验收报告），签订了不可逆转的销售合同或其他结算通知书，取得了买方付款证明（其中选择银行按揭的，收到首期款并办好按揭手续；不选择银行按揭自行付款的，收到 50%以上房款），发出收楼通知（在规定的期限内因业主原因未及时办手续的视同收楼）时确认收入的实现。

公司对外提供劳务，其收入按以下方法确认：

——在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法

确认相关的劳务收入。

——在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日对收入分别以下情况确认和计量：如果已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；如果已经发生的劳务成本预计不能全部得到补偿，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本作为当期费用；如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，按已经发生的劳务成本作为当期费用，不确认收入。

让渡资产使用权而发生的收入包括利息收入和使用费收入，公司在同时满足以下条件时确认收入：

——与交易相关的经济利益能够流入企业；

——收入金额能够可靠地计量。

——让渡资产使用权的使用费收入，按有关合同、协议规定的收费时间和方法计算确认营业收入。

20、政府补助

政府补助在满足下列条件时予以确认：能够满足政府补助所附条件；能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量，政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

与资产相关的政府补助，应确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益，其中，按名义金额计量的政府补助直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，应确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益，用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

21、所得税

所得税的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

22、套期保值

套期保值的分类、确认和计量

一公司套期保值分为以下三类：公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。套期保值同时满足下列条件的，才能运用套期会计方法进行处理：在套期开始时，公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件，套期必须与具体可辨认并被指定的风险有关，且最终影响损益；该套期预期高度有效，且符合最初为该套期关系所确定的风险管理策略；对预期交易的现金流量套期，预期交易很可能发生，且必须使企业面临最终将影响损益的现

金流量变动风险；套期有效性能够可靠地计量；套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

——公允价值套期：公允价值套期的套期工具为衍生工具的，套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益，套期工具为非衍生工具的，套期工具账面价值因汇率变动形成的利得或损失计入当期损益；被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

——现金流量套期：现金流量套期的套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，按套期工具自套期开始的累计利得或损失与被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额二者绝对额中较低者，直接确认为所有者权益，套期工具利得或损失中属于无效套期的部分（即扣除直接确认为所有者权益后的其他利得或损失），计入当期损益；现金流量套期原直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。但是，如果预期原直接在所有者权益中确认的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补时，将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

——对境外经营净投资的套期：对境外经营净投资套期的套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，并在处置境外经营时转入当期损益。套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

23、利润分配方法

根据公司章程，公司利润按以下顺序分配：

——弥补以前年度亏损；

——提取 10%法定盈余公积金；

——经股东大会决议，可提取不超过 5%的任意盈余公积金；

——剩余利润根据股东大会决议予以分配。

24、会计政策、会计估计变更和重要前期差错更正

公司本期无会计政策、会计估计变更及重要前期差错更正事项。

(三) 税项

1、增值税

公司为增值税一般纳税人，按 17%税率计算销项税（农用大棚膜系列产品增值税适用 13%税率）。

2、所得税

佛山佛塑科技集团股份有限公司母公司及下属分公司

公司被认定为 2008 年第二批高新技术企业并于 2011 年通过复审，分别获发编号为 GR200844001015 及编号为 GF201144001044 的《高新技术企业证书》，按照 2007 年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，本公司自 2008 年 1 月 1 日起六年内按 15% 税率计缴企业所得税。本公司于广西南宁设立的佛山佛塑科技集团股份有限公司南宁经纬分公司由母公司汇总计算并缴纳企业所得税。

本公司于佛山市南海区设立的佛山佛塑科技集团股份有限公司来保利分公司及于山西临汾设立的佛山佛塑科技集团股份有限公司临汾经纬分公司按 25% 税率计缴企业所得税。

下属子公司

—佛山市三水长丰塑胶有限公司、佛山易事达电容材料有限公司、佛山嘉丽植绒制品有限公司、佛山冠丰塑胶有限公司、无锡环宇包装材料有限公司、佛山华塑装饰材料有限公司、佛山冠达复合材料有限公司、佛山鸿华聚酯切片有限公司、佛山华韩卫生材料有限公司、佛山纬业塑胶制品有限公司为“两免三减半”税收优惠期已届满的生产性外商投资企业，2010、2011 年度均按 25% 税率计缴企业所得税。佛山市三水顺通聚酯切片有限公司按 25% 税率计缴企业所得税。

—公司其余下属子公司均属生产性外商投资企业且“两免三减半”税收优惠期尚未届满，根据《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国发【2007】39 号）的规定，相关税收优惠将继续享受至期满为止，具体情况如下：

——成都东盛包装材料有限公司首个获利年度为 2007 年，2007、2008 年度免征企业所得税，2009、2010 及 2011 年度减半按 12.50% 税率计缴企业所得税。

——佛山纬达光电材料有限公司首个获利年度为 2008 年，2008、2009 年度免缴企业所得税，2010、2011 及 2012 年度减半按 12.50% 税率计缴企业所得税。

(四) 企业合并及合并财务报表

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万美元)	经营范围	期末实际 出资额 (万美元)	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额 (万元)	持股 比例 (%)
佛山纬达光电材料有限公司	控股子公司	佛山市	生产销售	1,395.68	生产经营偏光膜, 光电材料, 光学薄膜及光电胶粘制品	713.89	-	51.15
佛山华韩卫生材料有限公司	控股子公司	佛山市	生产销售	210.00	生产经营卫生塑料薄膜及其系列产品	126.00	-	60
佛山易事达电容材料有限公司	控股子公司	佛山市	生产销售	699.00	生产经营金属化薄膜、电容器系列	524.25	-	75
佛山纬业塑胶制品有限公司	控股子公司	佛山市	生产销售	211.00	生产经营塑料复合编织材料及其相关产品, 产品内外销售。	158.25	-	75
佛山市三水顺通聚酯切片有限公司	全资子公司	佛山市	生产销售	RMB10,000 万元	生产、销售聚酯切片和化纤制品, 各类高分子聚合物, 塑料化工新材料	RMB10,000 万元	-	100
佛山市合盈置业有限公司	全资子公司	佛山市	房地产	RMB18,063 万元	房地产开发经营及对外投资	RMB18,063 万元	12,523.92	100
佛山市卓越房地产开发有限公司	全资子公司	佛山市	房地产	RMB21,566 万元	房地产开发经营及对外投资	RMB21,566 万元	-	100
佛山市三水长丰塑胶有限公司	控股子公司	佛山市	生产销售	838.00	生产经营高档聚氯乙烯薄膜及其他塑料制品	628.20	-	75
成都东盛包装材料有限公司	控股子公司	成都市	生产销售	1,325.30	生产经营塑料新型包装系列薄膜	993.98	-	75
无锡环宇包装材料有限公司	全资子公司	无锡市	生产销售	2,072.00	塑料包装材料及深加工产品	2,072.00	-	100
佛山华塑装饰材料有限公司	控股子公司	佛山市	生产销售	96	生产经营 PVC 装饰片及 PP、PVC、PET、PS、ABS 等塑料热成基材	48	-	50
佛山冠丰塑胶有限公司	控股子公司	佛山市	生产销售	580.00	生产经营仿皮革及 PVC 膜制品	435.00	-	75
佛山嘉丽植绒制品有限公司	控股子公司	佛山市	生产销售	100.00	生产经营植绒产品、再生皮及皮革后加工	65.00	250	65

续上表

子公司全称	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
-------	------------------	----------------	--------	----------------------------------	---

佛山纬达光电材料有限公司	51.15	是	131,330,720.82		
佛山华韩卫生材料有限公司	60	是	14,368,017.55		
佛山易事达电容材料有限公司	75	是	15,890,395.84		-
佛山纬业塑胶制品有限公司	75	是	7,609,773.12		
佛山市三水顺通聚酯切片有限公司	100	是	-		
佛山市合盈置业有限公司	100	是	-		
佛山市卓越房地产开发有限公司	100	是	-		
佛山市三水长丰塑胶有限公司	75	是	19,078,472.48		
成都东盛包装材料 有限公司	75	是	24,798,644.11		
无锡环宇包装材料 有限公司	100	是	-		
佛山华塑装饰材料 有限公司	50	是	-		
佛山冠丰塑胶有限 公司	75	是	3,856,362.81		
佛山嘉丽植绒制品 有限公司	65	否	-		

注 1、佛山华韩卫生材料有限公司是 2001 年成立的中外合作企业，已获佛山市对外贸易经济合作局“佛外经贸促字[2001]39 号”文批准并于 2001 年 11 月 15 日取得企业法人营业执照。按合作经营合同规定，本公司投入的资金占注册资本的 75%，从营业执照领取之日起 5 年内按 71.25%分得合作企业利润，第六年开始至合作企业清算时按出资比例进行利润及财产分配。

注 2、佛山纬业塑胶制品有限公司是 2004 年成立的中外合作企业，已获佛山市对外贸易经济合作局“佛外经贸促字[2004]13 号”文批准并于 2004 年 2 月 25 日取得企业法人营业执照。按合作经营合同规定，本公司投入的资金占注册资本的 75%，外方投入的资金占注册资本的 25%。合作公司所获得的利润总额在缴纳所得税并提取“三项基金”后，按本公司占 82%，外方占 18%进行分配，合作公司发生亏损由合作双方按其所占注册资本的比例承担，合作企业清算时按出资比例进行利润及财产分配。

注 3、本公司持有佛山华塑装饰材料有限公司（以下简称“华塑公司”）50%股权，由于本公司对华塑公司的生产经营具有实际控制权，故将其纳入合并范围。

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万美元)	经营范围	期末实际出资额 (万美元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额(万元)	持股比例(%)
佛山鸿华聚酯切片有限公司	控股子公司	佛山市	生产销售	210.00	生产经营聚酯功能母料及其相关塑料、化工制品。	147	-	70
佛山冠达复合材料有限公司	控股子公司	佛山市	生产销售	320.00	生产经营聚氨酯、聚氯乙烯涂层复合材料	302.50	338	95

续上表

子公司全称	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
佛山鸿华聚酯切片有限公司	70	是	3,782,891.50	-	-
佛山冠达复合材料有限公司	95	是	-	-	-

注 1、佛山鸿华聚酯切片有限公司（以下简称“鸿华公司”）是 2006 年经佛山市对外贸易经济合作局“佛外经贸促字[2006]135 号”文批复，本公司收购其 70%股权而取得的子公司，自股权购并日将鸿华公司纳入合并范围。按照鸿华公司补充合同规定，鸿华公司所获得的税后利润，在提取 15% 作为“三项基金”后，可分配利润按本公司占 90%，外方占 10%的比例进行分配。

注 2、佛山冠达复合材料有限公司是 2006 年经佛山市对外贸易经济合作局“佛外经贸促字[2006]20 号”文批复，本公司收购其 75%的股权而取得的子公司，自股权购并日起将冠达公司纳入合并范围。2006 年 9 月 11 日，经佛山市对外贸易经济合作局“佛外经贸促字[2006]137 号”文同意佛山冠达复合材料有限公司增加注册资本 250 万美元，由本公司以等值的人民币投入。截至 2008 年 9 月 23 日，本公司已缴足全部出资。

(3) 合并范围发生变更的说明

一公司于 2011 年 12 月出售所持有的佛山市金辉高科光电材料有限公司 16%的股权，股权转让完成后本公司持有该公司 32.125%股权，对其不再拥有控制权，报告期末不再将佛山市金辉高科光电材料有限公司纳入合并范围。

一公司于 2011 年 12 月将原控股子公司佛山嘉丽植绒制品有限公司移交佛山市中级人民法院。该公司已进入破产清算程序，本公司对其不再拥有控制权，报告期末不再将佛山嘉丽植绒制品有限公司纳入合并范围。

(4) 本期不再纳入合并范围的主体

名 称	处置日净资产	期初至处置日净利润
佛山市金辉高科光电材料有限公司	211,842,453.22	90,251,917.73
佛山嘉丽植绒制品有限公司	-4,168,409.22	90,075.66

(五) 合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额			年初余额		
	原币金额	汇率	折人民币	原币金额	汇率	折人民币
现 金						
—人民币			135,782.05			95,928.50
小 计			135,782.05			95,928.50
银行存款						
—人民币			280,159,073.82			191,909,427.56
—美元	5,315,762.26	6.3009	33,494,086.41	6,379,650.67	6.6227	42,250,512.50
—欧元	0.78	8.1667	6.37	120,200.78	8.8065	1,058,548.17
—港元	51.20	0.81074	41.51	72,155.76	0.8509	61,397.34
—日元	4,333,657.00	0.081103	351,472.58	62,597,385.00	0.08126	5,086,664.43
小 计			314,004,680.69			240,366,550.00
其他货币资金						
—人民币			129,794,372.56			181,997,787.75
—美元	530,546.52	6.3009	3,342,920.57	406,449.20	6.6227	2,691,791.12
小 计			133,137,293.13			184,689,578.87
合 计			447,277,755.87			425,152,057.37

—其他货币资金期末余额主要是质押给金融机构作为公司开具银行承兑汇票、信用证的保证金。

—所有银行存款均以本公司及合并财务报表范围内子公司名义于银行等相关金融机构开户储存。

2、交易性金融资产

类 别	期末公允价值	年初公允价值
银行理财产品	37,599,657.00	-
合 计	37,599,657.00	-

—交易性金融资产为公司本期购入的期限在 30 天以内的保本理财产品，该资产的变现不受任何限制。

3、应收票据

—应收票据分类

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	146,559,733.47	84,004,746.94
商业承兑汇票	4,682,893.76	50,492,836.87
合 计	151,242,627.23	134,497,583.81

—截至 2011 年 12 月 31 日，公司已背书转让给他方但尚未到期的应收票据 51,891,833.92 元，均为银行承兑汇票，票据到期日介于 2012 年 1 月 1 日至 2012 年 5 月 30 日之间。

—应收票据期末余额中无应收持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

4、应收账款

公司 2011 年 12 月 31 日应收账款净额为 227,905,802.24 元，按种类分析列示如下：

项 目	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款								
(1) 账龄组合	293,768,004.37	97.14	65,862,202.13	22.42	388,246,425.62	97.51	68,949,792.17	17.76
(2) 已关停业务组合	5,782,593.25	1.91	5,782,593.25	100.00	7,794,859.04	1.96	7,794,859.04	100.00
组合小计	299,550,597.62	99.05	71,644,795.38	23.92	396,041,284.66	99.47	76,744,651.21	19.38
单项金额虽不重大但单项	2,884,096.74	0.95	2,884,096.74	100.00	2,091,931.23	0.53	2,091,931.23	100.00
合 计	302,434,694.36	100.00	74,528,892.12	24.64	398,133,215.89	100.00	78,836,582.43	19.80

—组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额			年初余额		
	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	227,170,746.92	75.12	11,358,537.33	320,826,705.86	80.79	16,041,335.27
1至2年	9,021,156.97	2.98	902,115.69	9,905,555.87	2.49	990,555.59
2至3年	3,501,310.96	1.16	1,050,393.29	3,672,604.36	0.92	1,101,781.31
3至4年	2,034,464.55	0.67	1,017,232.27	3,643,385.45	0.92	1,821,692.73
4至5年	2,532,007.09	0.84	2,025,605.67	6,018,734.10	1.52	4,814,987.28
5年以上	49,508,317.88	16.37	49,508,317.88	44,179,439.98	11.13	44,179,439.98
合 计	<u>293,768,004.37</u>	<u>97.14</u>	<u>65,862,202.13</u>	<u>388,246,425.62</u>	<u>97.77</u>	<u>68,949,792.16</u>

—期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
宝安区西乡镇捷生制品厂	46,528.22	46,528.22	100.00	无法收回
佛山市高明新时代文具有限公司	1,009,931.00	1,009,931.00	100.00	无法收回
香港文具制造厂有限公司	801,734.71	801,734.71	100.00	无法收回
佛山嘉丽植绒制品有限公司	1,025,902.81	1,025,902.81	100.00	无法收回
合 计	<u>2,884,096.74</u>	<u>2,884,096.74</u>		

—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 总额比例(%)
客户 1	非关联客户	31,360,990.56	1年以内	10.37
客户 2	非关联客户	17,364,763.67	1年以内	5.74
客户 3	非关联客户	7,635,415.66	1年以内	2.52
客户 4	非关联客户	6,391,854.24	1年以内	2.11
客户 5	非关联客户	5,734,624.60	1年以内	1.90
合 计		<u>68,487,648.73</u>		<u>22.64</u>

—期末应收账款余额中无应收关联方欠款；

一应收账款期末余额中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

5、预付款项

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	68,032,617.56	94.19	142,187,905.83	96.07
1—2 年	650,131.94	0.90	3,401,468.48	2.30
2—3 年	3,304,061.34	4.57	2,326,506.68	1.57
3 年以上	244,691.59	0.34	93,348.04	0.06
合 计	72,231,502.43	100.00	148,009,229.03	100.00

一预付账款期末余额较期初余额减少 75,777,726.60 元，减幅为 51.20%，主要是公司本期减少以预付货款方式采购材料所致。

一预付款项期末余额中部分账款账龄超过 1 年，是由于供应商在收到本公司支付的预付货款后，未能在规定时间内按合同提供商品或劳务，公司正采取积极措施要求供应商履行相关约定。

一预付款项金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预付账款总额比例（%）
单位 1	非关联供应商	11,622,867.00	1 年以内	16.09
单位 2	非关联供应商	8,500,926.98	1 年以内	11.77
单位 3	非关联供应商	8,131,596.87	1 年以内	11.26
单位 4	非关联供应商	5,612,455.89	1 年以内	7.77
单位 5	非关联供应商	2,838,092.71	1 年以内	3.93
合 计		36,705,939.45		50.82

一预付款项期末余额中无预付持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

6、应收股利

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
佛山市金辉高科光电材料有限公司	-	12,495,465.57	-	12,495,465.57
佛山东林包装材料有限公司	945,495.97	1,000,000.00	-	1,945,495.97
合 计	945,495.97	13,495,465.57	-	14,440,961.54

7、其他应收款

公司 2011 年 12 月 31 日其他应收款净额为 140,492,366.89 元，按种类分析列示如下：

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款								
(1) 账龄组合	152,627,283.45	91.70	12,134,916.56	7.95	45,285,705.10	88.64	14,297,156.58	31.57
组合小计	152,627,283.45	91.70	12,134,916.56	7.95	45,285,705.10	88.64	14,297,156.58	31.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	13,819,718.47	8.30	13,819,718.47	100.00	5,802,330.51	11.36	5,802,330.51	100.00
合计	166,447,001.92	100.00	25,954,635.03	15.59	51,088,035.61	100.00	20,099,487.09	39.34

一组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	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	145,701,180.66	87.54	7,285,059.03	28,996,828.53	60.59	1,449,841.43
1至2年	1,428,136.67	0.86	142,813.66	2,601,541.41	5.44	260,154.14
2至3年	705,082.07	0.42	211,524.62	456,501.65	0.95	136,950.50
3至4年	558,507.57	0.34	279,253.79	273,404.47	0.57	136,702.24
4至5年	90,555.12	0.05	72,444.10	3,219,603.82	6.73	2,575,683.05
5年以上	4,143,821.36	2.49	4,143,821.36	9,737,825.22	20.35	9,737,825.22
合计	152,627,283.45	91.70	12,134,916.56	45,285,705.10	94.63	14,297,156.58

一其他应收款期末余额较期初余额增加 109,503,818.37 元，增幅为 353.37%，主要是应收佛山市金辉高科光电材料有限公司股权转让余款暂挂本科目所致。

一公司本期将部分已不符合预付款项核算性质的款项转入其他应收款科目核算，并已根据其相应的账龄计提坏账准备，其中 3-4 年本期转入 411,699.14 元。

一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	占其他应收款总额比例(%)
------	--------	----	----	---------------

单位名称	与本公司关系	金 额	年 限	占其他应收款总额比例 (%)
单位 1	无关联关系	98,000,000.00	1 年以内	58.88
单位 2	无关联关系	18,424,000.00	1 年以内	11.07
单位 3	无关联关系	2,736,815.48	5 年以上	1.64
单位 4	无关联关系	2,569,748.44	5 年以上	1.54
单位 5	无关联关系	2,090,000.00	1 年以内	1.26
合 计		123,820,563.92		74.39

—其他应收关联方账款情况:

单位名称	与本公司关系	金 额	占其他应收款总额比例 (%)
宁波杜邦帝人鸿基薄膜有限公司	联营企业	1,113,907.75	0.67
佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	联营企业	230,507.35	0.14
合 计		1,344,415.10	0.81

—其他应收款期末余额中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

8、存货

—存货分类

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	600,914,867.39	29,769,901.07	571,144,966.32	351,635,597.37	8,565,884.18	343,069,713.19
在产品	46,288,113.37	357,580.41	45,930,532.96	47,768,977.85	357,580.41	47,411,397.44
产成品	227,943,374.27	21,277,628.70	206,665,745.57	165,046,346.71	15,907,723.29	149,138,623.42
委托加工物资	2,934,581.45	-	2,934,581.45	2,581,728.58	-	2,581,728.58
周转材料	7,706,743.97	673,093.73	7,033,650.24	6,151,068.24	566,170.02	5,584,898.22
开发成本	629,859,061.11	-	629,859,061.11	580,216,265.78	-	580,216,265.78
合 计	1,515,646,741.56	52,078,203.91	1,463,568,537.65	1,153,399,984.53	25,397,357.90	1,128,002,626.63

—开发成本明细情况如下：

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期末余额	期初余额
卓景花园	2011.5	2013.12	1,127,051,000.00	311,870,881.85	272,870,858.73
汾江北地块				319,181,184.21	307,345,407.05
合计				<u>631,052,066.06</u>	<u>580,216,265.78</u>

—存货期末余额较期初余额增加 362,246,757.03 元，增幅为 31.41%，主要是公司报告期末增加大宗原材料战略储备和开发成本增加所致。

—汾江北地块为拟开发用地，预计开工时间为 2012 年 4 月。

—存货跌价准备

存货种类	年初账面余额	本期计提额	本期减少		年末账面余额
			转回	转销	
原材料	8,565,884.18	26,382,374.44	-	5,178,357.55	29,769,901.07
在产品	357,580.41	-	-	-	357,580.41
产成品	15,907,723.29	10,917,139.81	-	5,547,234.40	21,277,628.70
周转材料	<u>566,170.02</u>	<u>108,842.89</u>	-	<u>1,919.18</u>	<u>673,093.73</u>
合计	<u>25,397,357.90</u>	<u>37,408,357.14</u>	-	<u>10,727,511.13</u>	<u>52,078,203.91</u>

—公司存货按照成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于其可变现净值的金额计提存货跌价准备。

9、其他流动资产

公司 2011 年 12 月 31 日其他流动资产余额为 13,904,983.50 元，其明细列示如下：

项 目	期末公允价值	年初公允价值
套期工具	<u>13,904,983.50</u>	<u>5,700,667.50</u>
合 计	<u>13,904,983.50</u>	<u>5,700,667.50</u>

—公司为规避原材料价格波动带来的风险，本期对 PTA、PVC、LLDPE 等品种进行塑料期货交易以达到套期保值的目的，期末未平仓合约按其公允价值作为套期工具反映于本项目，相关浮动盈亏按现金流量套期的处理规定反映于资本公积项目。

10、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细项目列示如下：

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
佛山市金辉高科光电材料有限公司	权益法	20,779,720.37	-	322,822,968.50	322,822,968.50	32.125	32.125			19,250,000.00
佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	权益法	174,588,754.28	452,870,190.74	74,721,353.73	527,591,544.47	49.00	49.00	-	-	43,113,160.00
宁波杜邦帝人鸿基薄膜有限公司	权益法	13,812,194.09	27,677,159.53	3,337,032.40	31,014,191.93	24.26	24.26	-	-	-
佛山市亿达胶粘制品有限公司	权益法	18,975,417.46	56,826,321.27	3,201,109.24	60,027,430.51	37.70	37.7	-	-	2,646,087.13
佛山东林包装材料有限公司	权益法	9,932,484.00	11,788,827.37	111,429.81	11,900,257.18	37.50	37.5	-	-	-
湖南东林包装材料有限公司	权益法	4,950,000.00	-	4,421,740.24	4,421,740.24	49.50	49.50			
佛山嘉丽植绒制品有限公司	成本法	5,427,454.86	-	5,427,454.86	5,427,454.86	65.00	65.00	5,427,454.86	-	-
英威达纤维(佛山)有限公司	成本法	34,691,366.74	34,691,366.74	-	34,691,366.74	5.63	-	-	-	3,469,136.64
广发银行股份有限公司	成本法	6,062,956.00	9,269,501.44	-	9,269,501.44			-	-	-
合计		289,220,347.80	593,123,367.09	414,043,088.78	1,007,166,455.87			5,427,454.86	-	68,478,383.77

一公司于2011年12月出售所持有的佛山市金辉高科光电材料有限公司16%的股权，股权转让完成后本公司持有该公司32.125%股权，对其不再拥有控制权，报告期末不再将佛山市金辉高科光电材料有限公司纳入合并范围，故形成本期对佛山市金辉高科光电材料有限公司长期股权投资增减变动及期末余额。

一本公司于2011年12月将原控股子公司佛山嘉丽植绒制品有限公司移交佛山市中级人民法院。该公司已进入破产清算程序，本公司对其不再拥有控制权，报告期末不再将佛山嘉丽植绒制品有限公司纳入合并范围，故形成本期对佛山嘉丽植绒制品有限公司长期股权投资增减变动及期末余额，相关投资已全额计提减值损失准备。

(2) 采用权益法核算的被投资公司，其会计政策与本公司的会计政策无重大差异，投资变现及投资收益汇回不存在重大限制。

(3) 对合营企业和联营企业投资

被投资单位名称	公司持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
佛山市金辉高科光电材料有限公司	32.125	32.125	283,914,063.29	72,071,610.07	211,842,453.22	185,506,665.30	90,251,917.73
佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	49.00	49.00	1,307,401,211.00	167,389,503.00	1,076,717,438.00	1,230,217,575.00	217,441,376.00
宁波杜邦帝人鸿基薄膜有限公司	24.26	24.26	196,881,244.00	69,014,033.00	127,867,211.00	212,332,787.00	34,489,975.00
佛山市亿达胶粘制品有限公司	37.70	37.70	214,837,707.04	55,613,753.42	159,223,953.62	490,073,160.11	14,556,559.56
佛山东林包装材料有限公司	37.50	37.50	39,391,210.36	7,657,191.21	31,734,019.15	8,297,894.25	2,989,172.62
湖南东林包装材料有限公司	49.50	49.50	8,910,478.84	-22,329.72	8,932,808.56	-	-

11、固定资产

—固定资产分类

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	2,406,928,703.55	345,770,114.10	443,632,455.27	2,309,066,362.38
其中：房屋建筑物	621,749,651.16	8,717,189.11	2,249,729.09	628,217,111.18
机器设备	1,649,128,636.77	311,221,156.85	407,685,127.48	1,552,664,666.14
运输工具	32,197,547.64	2,638,109.01	5,185,130.64	29,650,526.01
其他设备	103,852,867.98	23,193,659.13	28,512,468.06	98,534,059.05
二、累计折旧合计	1,114,632,096.70	121,822,161.21	213,328,524.80	1,023,125,733.11
其中：房屋建筑物	214,346,773.15	21,259,713.36	159,306.00	235,447,180.51
机器设备	810,058,709.20	92,895,188.58	197,449,905.55	705,503,992.23
运输工具	22,039,452.78	2,157,264.93	3,135,301.50	21,061,416.21
其他设备	68,187,161.57	5,509,994.34	12,584,011.75	61,113,144.16
三、固定资产净值合计	1,292,296,606.85			1,285,940,629.27
其中：房屋建筑物	407,402,878.01			392,769,930.67
机器设备	839,069,927.57			847,160,673.91
运输工具	10,158,094.86			8,589,109.80
其他设备	35,665,706.41			37,420,914.89
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中：房屋建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
其他设备	-	-	-	-
五、固定资产账面价值	1,292,296,606.85			1,285,940,629.27
其中：房屋建筑物	407,402,878.01			392,769,930.67
机器设备	839,069,927.57			847,160,673.91
运输工具	10,158,094.86			8,589,109.80
其他设备	35,665,706.41			37,420,914.89

—本年增加固定资产中，由在建工程转入的金额为 289,583,248.21 元。

—本年增加的累计折旧中，本年计提的折旧费用为 121,822,161.21 元。

—固定资产本期原值及累计折旧减少数主要是报告期内尼龙三期设备因技改需要、16 线设备因搬迁需要转入在建工程、无锡环宇包装材料有限公司对外转让 BOPP 一线设备等原因所致。

—通过经营租赁租出的固定资产

项 目	账面价值
房屋及建筑物	50,868,745.22
机器设备	32,891,111.24
合 计	83,759,856.46

—期末已抵押固定资产明细如下：

类 别	抵押物原值	抵押物净值
房屋建筑物	298,245,906.65	155,144,784.23
机器设备	591,834,862.00	357,010,402.57
运输设备	1,543,811.00	369,825.14
其他设备	27,324,644.92	15,131,178.89
合 计	918,949,224.57	527,656,190.83

12、在建工程

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准 备	账面净值	账面余额	减值准 备	账面净值
偏光膜二期	2,761,991.31	-	2,761,991.31	27,267,157.05	-	27,267,157.05
300吨电容器生产线	-	-	-	10,906,370.84	-	10,906,370.84
透气膜项目	13,802,457.80	-	13,802,457.80	7,599,731.32	-	7,599,731.32
太阳能背板项目	9,089,236.47	-	9,089,236.47	2,115,000.00	-	2,115,000.00
总部办公楼装修	4,389,478.26	-	4,389,478.26	2,624,499.38	-	2,624,499.38
湖南东林项目	19,723,828.54	-	19,723,828.54	12,502,998.24	-	12,502,998.24
尼龙二期技改	-	-	-	62,742,401.20	-	62,742,401.20
多功能试验线项目	20,723,870.10	-	20,723,870.10	5,728,622.41	-	5,728,622.41
尼龙三期技术改造 项目	-	-	-	753,194.77	-	753,194.77
16线生产线设备搬 迁项目	-	-	-	135,572.00	-	135,572.00
离子交换膜二期	-	-	-	38,579,946.57	-	38,579,946.57
其他项目	29,332,742.11	-	29,332,742.11	20,598,738.40	-	20,598,738.40
合 计	99,823,604.59	-	99,823,604.59	191,554,232.18	-	191,554,232.18

一重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入 固定资 产	其他减 少	工程 投入 占预 算比 例 (%)	工程 完工 进度 比例 (%)	利息 资本 化累 计金 额	其中： 本期 利息 资本 化金 额	本期 利息 资本 化率 (%)	资金 来源	期末 数
偏光膜二期	30,000,00	27,267,1	6,432,64	30,937,8	-	112.3	100.0	-	-	-	自	2,761
300吨电容器	12,000,00	10,906,3	1,662,97	12,569,3	-	104.7	100.0	-	-	-	自	-

透气膜项目	31,680.00	7,599.73	6,202.72	-	-	43.57	50.00	-	-	-	自	13.80
太阳能背板	18,000.00	2,115.00	6,974.23	-	-	50.50	50.00	-	-	-	自	9.089
总部办公楼	4,600,000	2,624.49	1,764.97	-	-	95.42	90.00	-	-	-	自	4.389
湖南东林项	29,950.00	12,502.9	7,220.83	-	-	65.86	60.00	-	-	-	自	19.72
尼龙二期技	8,000,000	62,742.4	3,845.85	66,588.2	-	100.0	100.0	-	-	-	自	-
多功能试验	33,700.00	5,728.62	14,995.2	-	-	61.50	60.00	-	-	-	自	20.72
尼龙三期技	2,000,000	753.194.	87,723.9	88,477.1	-	100.0	100.0	-	-	-	自	-
16线设备搬	3,500,000	135,572.	43,547.9	43,683.4	-	100.0	100.0	-	-	-	自	-
离子交换膜	102,100.0	37,658.6	87,447.0	1,161.04	123,944	122.5	90.00	723.0	723.01	7.00	自	-
离子交换膜	120,000.0	-	28,627.0	-	28,627.	23.86	10.00	-	-	-	自	-
其他项目	-----	<u>21,519.9</u>	<u>54,284.0</u>	<u>46,166.1</u>	<u>305,106</u>			-----	-----	-	自	<u>29.33</u>
合 计		<u>191,554.</u>	<u>350,729.</u>	<u>289,583.</u>	<u>152,876</u>			<u>723.0</u>	<u>723.01</u>			<u>99.82</u>

一在建工程其他减少数是因报告期末不再将佛山市金辉高科光电材料有限公司纳入合并范围所致。

13、无形资产

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	245,712,864.15	19,304,502.84	23,311,286.47	241,706,080.52
土地使用权	228,396,499.35	17,496,372.07	11,958,454.85	233,934,416.57
专有技术	10,240,000.00	-	10,240,000.00	-
电脑软件	7,076,364.80	1,808,130.77	1,112,831.62	7,771,663.95
二、累计摊销合计	68,186,415.43	7,875,122.08	5,635,585.93	70,425,951.58
土地使用权	61,294,378.41	5,925,301.36	282,858.53	66,936,821.24
专有技术	4,421,818.28	930,909.12	5,352,727.40	-
电脑软件	2,470,218.74	1,018,911.60	-	3,489,130.34
三、无形资产账面净值合计	177,526,448.72			171,280,128.94
土地使用权	167,102,120.94			166,997,595.33
专有技术	5,818,181.72			-
电脑软件	4,606,146.06			4,282,533.61
四、减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
专有技术	-	-	-	-
电脑软件	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	177,526,448.72			171,280,128.94
土地使用权	167,102,120.94			166,997,595.33
专有技术	5,818,181.72			-
电脑软件	4,606,146.06			4,282,533.61

一 本年增加的累计摊销均为本年计提的摊销额。

一 期末已抵押的无形资产明细如下：

类 别	抵押物原值	抵押物净值
土地使用权	72,698,329.89	55,001,898.83

14、商誉

被投资	期末余额	年初余额

单位名称	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
佛山鸿华聚酯切片有限公司	3,133,729.88	-	3,133,729.88	3,133,729.88	-	3,133,729.88
佛山冠达复合材料有限公司	2,419,754.46	2,419,754.46	-	2,419,754.46	2,419,754.46	-
合计	5,553,484.34	2,419,754.46	3,133,729.88	5,553,484.34	2,419,754.46	3,133,729.88

—商誉是本公司 2006 年度对上述企业实施非同一控制下企业合并时，投资成本高于购并日子公司相应净资产的差额形成。

—公司报告期末对商誉进行减值测试，佛山冠达复合材料有限公司因持续发生亏损，公司按该项投资可收回金额的预计对其商誉全额计提减值准备。

15、长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租入固定资产改良支出	2,166,645.21	-	636,898.80	1,529,746.41	-
合计	2,166,645.21	-	636,898.80	1,529,746.41	-

长期待摊费用其他减少数是因报告期末不再将佛山市金辉高科光电材料有限公司纳入合并范围所致。

16、递延所得税资产

—已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额	年初余额
资产减值准备	1,429,337.84	2,885,039.56
应付职工薪酬	948,913.93	1,064,050.00
合计	2,378,251.77	3,949,089.56

—引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
资产减值准备	8,075,726.19
应付职工薪酬	4,819,239.93
合计	12,894,966.12

—公司根据《企业会计准则—所得税》的规定，按可抵扣暂时性差异计算递延所得税资产。

17、资产减值准备明细

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转销	其他	
一、坏账准备	98,936,069.53	5,012,439.84	386,198.07	3,078,784.15	100,483,527.15
二、存货跌价准备	25,397,357.90	37,408,357.14	10,727,511.13	-	52,078,203.91
三、长期股权投资减值准备	5,427,454.86	-	-	-	5,427,454.86
四、商誉减值准备	2,419,754.46	-	-	-	2,419,754.46
合 计	132,180,636.75	42,420,796.98	11,113,709.20	3,078,784.15	160,408,940.38

18、短期借款

借款类别	期末余额	年初余额
保证借款	114,000,000.00	576,463,914.02
抵押借款	868,995,135.23	798,470,711.89
质押借款	-	51,702,960.79
信用借款	831,200,000.00	65,000,000.00
合 计	1,814,195,135.23	1,491,637,586.70

一保证借款期末余额中：本公司期末保证借款 20,000,000.00 元由佛山市三水顺通聚酯切片有限公司提供保证担保；子公司佛山华韩卫生材料有限公司期末保证借款 25,000,000.00 元由本公司提供保证担保；子公司佛山市三水顺通聚酯切片有限公司期末保证借款 69,000,000.00 元由本公司提供保证担保。

一抵押借款期末余额中：子公司成都东盛包装材料有限公司抵押借款 30,000,000.00 元同时由本公司提供保证担保；子公司佛山纬达光电材料有限公司抵押借款 1,025,712.89 元同时由本公司提供保证担保及该公司外方股东提供备用信用证质押担保。

一信用借款期末余额 500,000,000.00 元是公司本期使用广东省广新控股集团有限公司发行短期融资券取得的部分资金形成，公司按该短期融资券的利率负担相关的财务费用。

19、应付票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	144,448,771.17	224,896,805.88
商业承兑汇票	351,841.20	12,313,974.66

合 计	<u>144,800,612.37</u>	<u>237,210,780.54</u>
-----	-----------------------	-----------------------

—下一会计期间将到期的应付票据金额为 144,800,612.37 元。

—银行承兑汇票期末余额中：

——25,998,000.00 元由本公司提供票据金额 40%保证金担保；24,587,470.36 元由本公司提供票据金额 30%保证金担保并同时由佛山市三水顺通聚酯切片有限公司提供保证担保；18,244,800.00 元由佛山市三水顺通聚酯切片有限公司以机器设备提供抵押担保。

——子公司成都东盛包装材料有限公司开具的银行承兑汇票 3,309,000.81 元由该公司提供票据金额的 100%保证金担保；15,000,000.00 元由该公司提供票据金额的 34%保证金担保并同时由本公司提供保证担保；26,720,000.00 元由该公司提供票据金额的 50%保证金担保并同时由本公司提供保证担保；21,289,500.00 元由该公司提供票据金额 30%保证金担保及土地使用权抵押担保，并同时由本公司提供保证担保。

——子公司佛山华韩卫生材料有限公司开具的银行承兑汇票 9,300,000.00 元由该公司提供票据金额的 100%保证金担保。

—期末余额中无应付持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

20、应付账款

项 目	期末余额	年初余额
应付账款	<u>316,855,435.92</u>	<u>373,623,544.52</u>
合 计	<u>316,855,435.92</u>	<u>373,623,544.52</u>

—应付账款期末余额中无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

—应付账款期末余额中应付关联方的款项详见附注六。

—应付账款期末余额中无账龄超过 1 年的大额应付账款。

21、预收款项

项 目	期末余额	年初余额
预收款项	<u>86,620,237.15</u>	<u>56,246,457.37</u>
合 计	<u>86,620,237.15</u>	<u>56,246,457.37</u>

—预收款项期末余额中无预收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

—预收账款期末余额中预收关联方的款项详见附注六。

—预收款项期末余额中无账龄超过 1 年的大额预收款项。

22、应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	41,041,518.41	200,325,677.67	194,478,350.68	46,888,845.40
二、职工福利费	7,435,036.13	14,102,245.67	16,713,891.65	4,823,390.15
三、社会保险费	188,008.10	25,772,590.06	25,935,218.18	25,379.98
其中：1. 医疗保险费	186,323.22	7,315,854.59	7,476,797.83	25,379.98
2. 基本养老保险费	1,375.41	14,776,040.98	14,777,416.39	-
3. 年金缴费（补充养老保险）	-	92,623.64	92,623.64	-
4. 失业保险费	68.77	1,789,254.79	1,789,323.56	-
5. 工伤保险费	171.93	1,291,841.51	1,292,013.44	-
6. 生育保险费	68.77	506,974.55	507,043.32	-
四、住房公积金	31,648.00	4,616,210.74	4,577,834.74	70,024.00
五、工会经费和职工教育经费	220,306.57	3,305,735.00	3,291,966.23	234,075.34
六、非货币性福利	-	-	-	-
七、辞退福利及内退补偿	800,000.00	267,165.54	1,067,165.54	-
其中：1. 因解除劳动关系给予的补偿	800,000.00	267,165.54	1,067,165.54	-
2. 预计内退人员支出	-	-	-	-
八、其他	-	231,233.11	231,233.11	-
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
合 计	<u>49,716,517.21</u>	<u>248,620,857.79</u>	<u>246,295,660.12</u>	<u>52,041,714.87</u>

—应付职工薪酬中无属于拖欠性质的应付薪酬。

23、应交税费

税 种	期末余额	年初余额
增值税	-47,735,298.72	6,302,945.66
营业税	125,226.48	1,075,207.81
企业所得税	668,687.85	6,192,370.47

个人所得税	457,659.50	557,321.08
城市维护建设税	143,542.47	1,058,272.68
教育费附加	89,681.16	970,055.34
房产税	3,656,160.93	1,896,950.91
其他	4,922,918.04	4,745,324.17
合计	<u>-37,671,422.29</u>	<u>22,798,448.12</u>

24、应付利息

项 目	期末余额	年初余额
短期借款利息	20,080,290.63	2,357,933.03
合 计	<u>20,080,290.63</u>	<u>2,357,933.03</u>

25、应付股利

股东名称	期末余额	年初余额
子公司应付少数股东利润	11,691.05	24,654,625.66
合 计	<u>11,691.05</u>	<u>24,654,625.66</u>

26、其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
其他应付款	209,569,289.78	112,446,633.97
合 计	<u>209,569,289.78</u>	<u>112,446,633.97</u>

—其他应付款期末余额中无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

—其他应付款期末余额中无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

—期末余额中占其他应付款总额 10%以上（含 10%）项目的具体内容如下：

债权人名称	金 额	欠款性质
广州珠江房地产开发中心有限公司	75,652,308.07	往来款
佛山东林包装材料有限公司	32,000,000.00	往来款
合 计	<u>107,652,308.07</u>	

27、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	100,000,000.00	27,057,625.49

合 计	<u>100,000,000.00</u>	<u>27,057,625.49</u>
-----	-----------------------	----------------------

—1年内到期的长期借款

类 别	期末余额	年初余额
保证借款	<u>100,000,000.00</u>	<u>27,057,625.49</u>
合 计	<u>100,000,000.00</u>	<u>27,057,625.49</u>

—金额前五名的1年内到期的长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	币 种	利率 (%)	期末余额		年初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
交通银行佛山分行	2009.11.18	2012.11.18		5.40		32,000,000.00		-
交通银行佛山分行	2009.11.20	2012.11.20		5.40		20,000,000.00		-
交通银行佛山分行	2009.11.13	2012.11.13		5.40		48,000,000.00		-
中国银行无锡分行	2007.8.20	2011.12.31	RMB	6.336		-		6,867,000.00
中国银行无锡分行	2007.8.20	2011.12.31	USD	6.46		-	3,048,700.00	<u>20,190,625.49</u>
合 计						<u>100,000,000.00</u>		<u>27,057,625.49</u>

—交通银行佛山分行借款 100,000,000.00 元由广东省广新控股集团有限公司提供保证担保。

28、长期应付款

单位名称	期末余额	年初余额	款项性质
亚化光电股份有限公司		4,635,890.00	设备款
广东珠江投资股份有限公司	<u>360,000,000.00</u>	<u>320,000,000.00</u>	保证金
合 计	<u>360,000,000.00</u>	<u>324,635,890.00</u>	

—根据公司与广东珠江投资股份有限公司于 2010 年 4 月 9 日签订了《委托管理框架合同》，公司委托广东珠江投资股份有限公司负责佛山市禅城区轻工三路 9 号、11 号地块及汾江北路 82 号地块上的房地产开发项目的管理、营销策划等工作，并约定其向公司支付 3.6 亿元合同履行保证金为其就《委托管理框架合同》及子合同中所约定的一切合作事项向公司提供履约担保。

29、递延收益

项 目	2011.12.31	2010.12.31
锂离子电池隔膜生产技术的研发及产业化	7,600,000.00	
TFT-LCD 配套用偏光片产业化	<u>10,500,000.00</u>	-

合 计	18,100,000.00	-
-----	---------------	---

—公司根据《企业会计准则—政府补助》的相关规定，将与资产相关及用于补偿以后期间相关费用和损失的政府补助确认为递延收益。

30、股本

股 份 类 别	年初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其他	小计	
一、有限售条件的流通股	97,706,235.00	-	-	-	-71,234.00	-71,234.00	97,635,001.00
1、国家持股	-	-	-	-	-	-	-
2、国有法人持股	97,553,608.00	-	-	-	-	-	97,553,608.00
3、境内非国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-
4、境内自然人持股	152,627.00	-	-	-	-71,234.00	-71,234.00	81,393.00
二、无限售条件的流通股	514,848,630.00	-	-	-	71,234.00	71,234.00	514,919,864.00
1、人民币普通股	514,848,630.00	-	-	-	71,234.00	71,234.00	514,919,864.00
三、股份总数	612,554,865.00	-	-	-	-	-	612,554,865.00

—2006年1月，公司股权分置改革相关股东会议表决通过了股权分置改革方案，由本公司非流通股股东以支付股份的方式向持有本公司流通股份的股东作出对价安排，全体流通股股东每持有10股流通股获得3.7股对价股份，非流通股股东总共向流通股股东支付对价55,987,293股。该股权分置改革方案实施完毕后，公司发起人持有的非流通股性质变更为有限售条件的流通股。2007年1月16日，本公司原非流通股股东佛山市塑料工贸集团公司和佛山富硕宏信投资有限公司分别持有的公司30,627,743股有限售条件股份可上市流通，分别占公司股份总数的5%。2008年1月17日，本公司原非流通股股东佛山市塑料工贸集团公司持有的公司27,149,749股及佛山富硕宏信投资有限公司持有的公司28,639,567股有限售条件股份可上市流通，分别占公司股份总数的4.43%及4.68%。2009年1月16日，本公司原非流通股股东佛山富硕宏信投资有限公司持有的公司87,000,000.00股有限售条件股份可上市流通，占公司股份总数的14.20%。上述股份解除限售条件后，公司合计有204,044,802股有限售条件股份转变为无限售条件股份，占公司股份总数的33.31%。

—公司股本业经广东正中珠江会计师事务所“广会所验字【2006】第0602880011号”验资报告验证。

31、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	586,105,614.92	5,143,615.35	-	591,249,230.27
其他资本公积	29,412,556.57	-	125,335.00	29,287,221.57
合 计	615,518,171.49	5,143,615.35	125,335.00	620,536,451.84

—股本溢价本期增加 2,884,342.35 元，是本公司报告期内收购无锡环宇包装材料有限公司少数股东股权时新取得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开始持续计算的净资产份额之间的差额调整资本公积所致。其他资本公积本期增加 2,259,373.00 元，是本公司报告期内出售佛山华韩卫生材料有限公司 15%股权（没有丧失对该子公司的控制权）时，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额调整资本公积所致。

—其他资本公积本期减少 125,335.00 元，是公司本期对 PTA、PVC、LLDPE 等品种进行塑料期货交易以达到套期保值的目，期末未平仓合约相关浮动盈亏按现金流量套期的处理规定反映于本科目形成。

32、盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	137,050,210.10	22,312,415.58	-	159,362,625.68
合 计	137,050,210.10	22,312,415.58	-	159,362,625.68

33、未分配利润

项 目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	-45,604,183.28	--
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	--
调整后年初未分配利润	-45,604,183.28	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	503,103,933.21	--
减：提取法定盈余公积	22,312,415.58	
应付普通股股利	-	
转作股本的普通股股利	-	
期末未分配利润	435,187,334.35	

34、营业收入及营业成本

—分类情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务小计	3,599,686,014.38	3,147,566,162.20	3,523,094,438.25	2,959,551,901.27
（1）销售货物	3,599,686,014.38	3,147,566,162.20	3,523,094,438.25	2,959,551,901.27
其他业务小计	269,475,479.53	240,627,361.66	228,762,125.75	211,220,266.29
（1）材料销售	220,932,057.10	217,432,292.02	184,613,259.45	182,397,884.82
（2）经营租赁	16,119,290.40	2,696,875.74	17,839,164.86	6,638,512.65
（3）其他	32,424,132.03	20,498,193.90	26,309,701.44	22,183,868.82
合 计	<u>3,869,161,493.91</u>	<u>3,388,193,523.86</u>	<u>3,751,856,564.00</u>	<u>3,170,772,167.56</u>

一主营业务（分产品）

类 别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
渗析材料	382,829,191.35	225,948,663.91	337,529,393.93	210,901,523.40
电工材料	229,766,470.28	166,096,570.73	214,758,331.40	180,895,779.63
光学材料	183,104,062.52	115,671,668.38	424,718,772.03	250,194,827.88
阻隔材料	1,582,700,661.22	1,437,199,105.98	1,568,971,372.77	1,382,911,805.48
PET 切片材料	1,090,240,570.77	1,073,275,689.03	841,878,105.18	805,950,588.40
PVC 压延材料	131,045,058.24	129,374,464.17	135,238,462.94	128,697,376.48
合 计	<u>3,599,686,014.38</u>	<u>3,147,566,162.20</u>	<u>3,523,094,438.25</u>	<u>2,959,551,901.27</u>

一主营业务（分地区）

单位：万元

主营业务收入	本期发生额	上期发生额
华南地区	194,466	189,815
华东地区	68,596	49,633
华中地区	5,632	10,153
西南地区	20,261	21,061
华北地区	8,397	10,716

东北地区	5,840	6,071
西北地区	6,010	4,746
其他	50,766	60,114
合计	<u>359,968</u>	<u>352,309</u>

一公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司主营业务收入的比例(%)
客户 1	302,732,376.31	8.41
客户 2	110,879,723.24	3.08
客户 3	83,575,886.39	2.32
客户 4	62,843,661.80	1.75
客户 5	59,455,726.50	1.65
合计	<u>619,487,374.24</u>	<u>17.21</u>

35、营业税金及附加

类 别	本期发生额	上期发生额
营业税	2,362,770.74	2,429,822.42
城市维护建设税	4,239,770.73	3,262,063.58
教育费附加	2,514,218.87	1,468,106.66
其他	329,841.35	68,716.90
合计	<u>9,446,601.69</u>	<u>7,228,709.56</u>

36、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	38,180,424.08	37,170,900.52
仓储保管费	10,640,018.19	362,562.74
广告费	1,577,726.32	880,881.78
销售服务费	46,630.00	4,311,791.90
职工薪酬	12,019,569.04	8,244,412.79
业务经费	4,522,229.48	2,532,810.29

其 他	4,685,253.98	6,304,309.72
合 计	71,671,851.09	59,807,669.74

—仓储保管费本期增加 10,277,455.45 元，主要是公司本期寄仓的待售商品量增加所致；销售服务费本期减少 4,265,161.90 元，主要是公司本期调整产品销售模式所致。

37、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	119,391,235.98	116,684,337.86
保险费	2,619,018.37	1,318,274.62
折旧费	14,767,022.94	20,598,059.29
修理费	2,659,086.08	4,376,837.64
无形资产摊销	6,630,078.36	5,912,717.61
低值易耗品摊销	820,072.97	4,048,747.97
存货盘亏	120,265.99	-26,382.72
业务招待费	10,532,071.03	5,604,130.68
差旅费	2,361,390.58	2,175,616.20
办公费	7,708,507.96	5,946,872.22
水电费	2,936,090.37	3,421,488.39
税 金	12,091,768.97	13,310,866.78
聘请中介机构费	1,596,370.00	2,718,730.00
研究与开发费用	57,797,662.29	42,501,037.96
其 他	3,928,877.84	6,569,395.81
合 计	245,959,519.73	235,160,730.31

—公司本期研发费用较上年同期增加 15,296,624.33 元，增幅为 35.99%，主要是公司加大对太阳能背板材料、偏光膜、离子交换膜等新材料的研发投入所致。

38、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	116,793,155.12	99,002,992.59
减：利息收入	7,952,715.85	5,506,508.83
汇兑损失	4,858,042.91	7,366,747.32
其 他	12,507,904.08	6,262,541.88

合 计	<u>126,206,386.26</u>	<u>107,125,772.96</u>
-----	-----------------------	-----------------------

39、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	5,012,439.84	8,474,103.81
存货跌价损失	<u>37,408,357.14</u>	<u>20,972,342.01</u>
合 计	<u>42,420,796.98</u>	<u>29,446,445.82</u>

40、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	3,469,136.64	3,469,136.64
权益法核算的长期股权投资收益	127,601,912.55	131,993,492.44
处置长期股权投资产生的投资收益	<u>458,473,787.89</u>	<u>6,208,476.64</u>
合 计	<u>589,544,837.08</u>	<u>141,671,105.72</u>

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
英威达纤维（佛山）有限公司	<u>3,469,136.64</u>	<u>3,469,136.64</u>
合 计	<u>3,469,136.64</u>	<u>3,469,136.64</u>

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	117,834,513.73	116,053,521.08
宁波杜邦帝人鸿基薄膜有限公司	3,337,032.40	10,499,089.39
佛山市亿达胶粘制品有限公司	5,847,196.37	4,284,098.52
佛山东林包装材料有限公司	1,111,429.81	<u>1,156,783.45</u>
湖南东林包装材料有限公司	<u>-528,259.76</u>	-
合 计	<u>127,601,912.55</u>	<u>131,993,492.44</u>

(4) 处置长期股权投资产生的投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
佛山市金辉高科光电材料有限公司	458,473,787.89	-
涿州东华包装材料有限公司	-	6,208,476.64
合 计	458,473,787.89	6,208,476.64

公司原持有佛山市金辉高科光电材料有限公司 48.125%的股权,根据 2011 年 12 月 2 日召开的 2011 年第二次临时股东大会审议通过的《关于公司转让控股子公司佛山市金辉高科光电材料有限公司 16%股权的议案》,公司于 2011 年 12 月将所持有的金辉公司 16%股权作价人民币 237,600,000.00 元转让予广东恒健投资控股有限公司之全资子公司广东恒正投资有限公司及广东恒健创业投资有限公司。股权转让后公司对佛山市金辉高科光电材料有限公司不再拥有控制权,不再将其纳入合并报表的合并范围。公司本期因处置佛山市金辉高科光电材料有限公司部分股权而确认的投资收益 458,473,787.89 元由以下两部分构成:

A、股权处置日公司持有佛山市金辉高科光电材料有限公司 16%股权的所对应的账面净资产为 33,894,792.52 元,处置 16%股权取得的投资收益为 203,705,207.48 元。

B、对于股权处置后公司持有的佛山市金辉高科光电材料有限公司 32.125%的剩余股权,鉴于佛山市金辉高科光电材料有限公司截至 2011 年 6 月 30 日按收益法评估的股权总价值为 100,489.64 万元(根据广东中广信资产评估有限公司于 2011 年 9 月 26 日出具的“中广信评报字【2011】第 194 号”《评估报告书》),利用该评估结果进行的佛山市金辉高科光电材料有限公司 16%股权转让之协议签订及交割也都发生于 2011 年 12 月份,故以该评估价值作为佛山市金辉高科光电材料有限公司股权公允价值的计量依据,计算剩余股权的公允价值为 322,822,868.50 元,相应确认投资收益 254,768,580.41 元。

41、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	19,459,574.61	350,751.41	19,459,574.61
其中: 固定资产处置利得	11,499,659.61	350,751.41	11,499,659.61
无形资产处置利得	7,959,915.00	-	7,959,915.00
接受捐赠	-	3,400.00	-
政府补助	7,662,537.43	3,961,358.98	7,662,537.43
其 他	1,274,968.50	847,863.41	1,274,968.50
合 计	28,397,080.54	5,163,373.80	28,397,080.54

42、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,400,490.98	1,993,175.22	2,400,490.98
其中：固定资产处置损失	2,400,490.98	691,087.76	2,400,490.98
无形资产处置损失	-	1,288,362.46	-
对外捐赠	1,205,000.00	633,155.67	1,205,000.00
其 他	9,066,130.17	1,094,818.17	9,066,130.17
合 计	<u>12,671,621.15</u>	<u>3,721,149.06</u>	<u>12,671,621.15</u>

43、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	24,993,414.14	35,963,273.38
递延所得税调整	1,072,255.75	-1,254,921.86
合 计	<u>26,065,669.89</u>	<u>34,708,351.52</u>

44、每股收益

项 目	本期发生额	上期发生额
基本每股收益	0.82	0.28
稀释每股收益	0.82	0.28

—上述每股收益系根据《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算和披露》（2010年修订）计算，其计算过程详见附注十二。

45、其他综合收益

项 目	本期发生额	上期发生额
套保工具公允价值变动	-125,335.00	-42,150.00
合 计	<u>-125,335.00</u>	<u>-42,150.00</u>

46、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

物业及设备租赁收入	16,001,790.40	17,423,543.97
补贴收入	30,674,038.26	3,806,902.98
存款利息	6,973,908.75	5,506,483.05
往来款	113,689,685.17	43,000,430.82
其他	763,808.99	1,930,492.87
合计	<u>168,103,231.57</u>	<u>71,667,853.69</u>

47、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	40,738,657.04	41,083,847.12
保险费	1,218,950.63	1,518,379.58
仓储费	10,589,218.38	362,562.74
销售承包费	46,630.00	3,760,738.00
办公费	15,255,775.93	11,942,593.45
差旅费	4,917,920.45	5,201,889.78
业务费	19,427,070.53	14,544,028.17
修理费	4,007,047.69	4,735,900.05
研究开发费	12,615,477.76	12,589,728.48
往来款	17,376,978.43	31,344,331.17
其他	8,569,995.01	13,072,497.96
合计	<u>134,763,721.85</u>	<u>140,156,496.50</u>

48、收到的其他与投资活动有关的现金

公司本期收到的其他与投资活动有关的现金 40,000,000.00 元，系收到广东珠江投资股份有限公司根据其与公司签订的《委托管理框架合同》向本公司支付的履约保证金形成。

49、收到及支付的其他与筹资活动有关的现金

公司收到的其他与筹资活动有关的现金主要为票据保证金及质押贷款保证金增减变动所形成。公司支付的其他与筹资活动有关的现金全部为其他筹资费用。

50、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	564,467,440.88	250,720,046.99
加： 资产减值准备	42,420,796.98	29,446,445.82
固定资产折旧	121,822,161.21	144,248,631.08
无形资产摊销	7,875,122.08	7,826,964.45
长期待摊费用的减少	636,898.80	657,181.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-17,984,359.29	215,789.52
固定资产报废损失	925,275.66	138,271.83
公允价值变动损失（减：收益）	-	-
财务费用	118,706,473.41	89,065,885.62
投资损失（减：收益）	-589,544,837.08	-141,671,105.72
递延所得税资产减少（减：增加）	1,072,255.75	-1,254,921.86
递延所得税负债增加（减：减少）	-	-
存货的减少（减：增加）	-380,934,022.25	-41,294,727.02
经营性应收项目的减少（减：增加）	15,370,936.82	14,542,226.45
经营性应付项目的增加（减：减少）	17,888,276.41	-139,412,916.17
经营活动产生的现金流量净额	-97,277,580.62	213,227,772.45
2、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	314,140,462.74	240,462,478.50
减： 现金的期初余额	240,462,478.50	203,367,995.09
现金等价物的期末余额	37,599,657.00	-
减： 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	111,277,641.24	37,094,483.41

(2) 本期处置子公司的相关信息

项 目	本期发生额	上期发生额
处置子公司有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	237,600,000.00	41,000,000.00

2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	121,176,000.00	35,355,162.37
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	9,354,507.89	17,647,305.51
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	111,821,492.11	17,707,856.86
4. 处置子公司的净资产	211,842,453.22	68,946,582.07
流动资产	97,644,583.34	42,602,050.63
非流动资产	186,269,479.95	30,139,407.26
流动负债	67,671,610.07	3,794,875.82
非流动负债	4,400,000.00	-

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	年初数
一、现金	314,140,462.74	240,462,478.50
其中：库存现金	135,782.05	95,928.50
可随时用于支付的银行存款	314,004,680.69	240,366,550.00
二、现金等价物	37,599,657.00	-
其中：三个月内到期的债券投资		-
三、期末现金及现金等价物余额	351,740,119.74	240,462,478.50

—公司现金流量表中列示的现金期末及期初余额已扣除作为票据保证金及贷款质押担保的存款。

（六）关联方及关联交易

存在控制关系的关联方

一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	注册资本(万元)	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
广东省广新控股集团有限公司	母公司	有限责任公司(国有独资)	广州市海珠区建基路66号21至26层	李成	股权投资	160,000	21.48	21.48	广东省国资委	72506347-1

一本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本(万美元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
佛山纬达光电材料有限公司	控股子公司	有限责任公司	佛山市	李曼莉	生产经营	1,395.68	51.15	51.15	75830051-7
佛山华韩卫生材料有限公司	控股子公司	有限责任公司	佛山市	蔡耀钧	生产经营	210.00	60	60	73310062-3
佛山易事达电容材料有限公司	控股子公司	有限责任公司	佛山市	张健	生产经营	699.00	75	75	70794530-7
佛山纬业塑胶制品有限公司	控股子公司	有限责任公司	佛山市	孔德敬	生产经营	211.00	75	75	75832476-2
佛山市三水顺通聚酯切片有限公司	全资子公司	有限责任公司	佛山市	陆建强	生产经营	RMB10,000万元	100	100	79121017-7
佛山市合盈置业有限公司	全资子公司	有限责任公司	佛山市	刘亚军	房地产开发	RMB18,063万元	100	100	56452506-4
佛山市卓越房地产开发有限公司	全资子公司	有限责任公司	佛山市	刘亚军	房地产开发	RMB21,566万元	100	100	55361369-1
佛山市三水长丰塑胶有限公司	控股子公司	有限责任公司	佛山市	崔洁	生产经营	838.00	75	75	72921884-8

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本 (万美元)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
成都东盛包装材料有限公司	控股子公司	有限责任公司	成都市	牛卫平	生产经营	1,325.30	75	75	72538891-1
无锡环宇包装材料有限公司	全资子公司	有限责任公司	无锡市	张健	生产经营	2,072.00	100	100	60791242-8
佛山华塑装饰材料有限公司	控股子公司	有限责任公司	佛山市	刘庆会	生产经营	96	50	50	70773696-X
佛山冠丰塑胶有限公司	控股子公司	有限责任公司	佛山市	付家荣	生产经营	580.00	75	75	61764188-7
佛山鸿华聚酯切片有限公司	控股子公司	有限责任公司	佛山市	陆建强	生产经营	210.00	75	75	61835557-5
佛山冠达复合材料有限公司	控股子公司	有限责任公司	佛山市	付家荣	生产经营	320.00	95	95	72290280-7
佛山嘉丽植绒制品有限公司	控股子公司	有限责任公司	佛山市	付家荣	生产经营	100.00	65	65	61763752-X

一本公司于 2011 年 12 月将原控股子公司佛山嘉丽植绒制品有限公司移交佛山市中级人民法院。该公司已进入破产清算程序，本公司对其不再拥有控制权。

不存在控制关系的关联方

一本企业的联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本 (万美元)	本企业 持股 比例 (%)	本企业在被投 资单位 表决权比例 (%)	关联 关系	组织机构 代码
佛山市金辉高科光电材料有限公司	有限责任公司	佛山市	何倩仪	生产经营	921.00	32.125	32.125	联营企业	78489020-7

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本 (万美元)	本企业 持股 比例 (%)	本企业在被投 资单位 表决权比例 (%)	关联 关系	组织机构 代码
佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	中外合资	佛山市	冯兆征	生产经营	4,660.50	49.00	49.00	联营企业	61758640-0
宁波杜邦帝人鸿基薄膜有限公司	中外合资	宁波市	冯兆征	生产经营	688.00	24.26	24.26	联营企业	75326910-0
佛山市亿达胶粘制品有限公司	中外合资	佛山市	高鼎	生产经营	892.00	37.70	37.70	联营企业	61762013-8
佛山东林包装材料有限公司	有限责任公司	佛山市	郑少华	生产经营	RMB320.00 万元	37.50	37.50	联营企业	72545208-X
湖南东林包装材料有限公司	有限责任公司	长沙市	王炳春	生产经营	RMB 1000 万 元	49.50	49.50	联营企业	57028742-9

一本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
广东广新投资控股有限公司	同一控股股东	78118868-2
广东省东方进出口公司	同一控股股东	19033855-4
广东省广告股份有限公司	同一控股股东	19033380-9
广晟期货有限公司	同一控股股东	10002295-2

关联方交易

(1) 购销商品

一采购商品情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
		金额	占同类交易金额比例(%)	金额	占同类交易金额比例(%)
广东广新投资控股有限公司	采购材料	-	-	224,235,408.72	7.87
佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	采购材料	1,776,515.06	0.05	1,497,937.12	0.05
宁波杜邦帝人鸿基薄膜有限公司	采购材料	223,450.94	0.01	688,669.74	0.02
佛山市亿达胶粘制品有限公司	采购材料	273,157.54	0.01	114,842.97	-
广东省东方进出口公司	采购材料	-	-	41,222,242.21	1.45
合计		<u>2,273,123.54</u>	<u>0.06</u>	<u>267,759,100.76</u>	<u>9.39</u>

一出售商品情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
		金额	占同类交易金额比例(%)	金额	占同类交易金额比例(%)
佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	销售产品	302,576,473.41	8.41	331,059,685.52	9.40
宁波杜邦帝人鸿基薄膜有限公司	销售产品	-	-	173,504.27	0.00
佛山市亿达胶粘制品有限公司	销售产品	15,407,561.04	0.43	9,533,723.54	0.27
佛山东林包装材料有限公司	销售产品	-	-	1,275,974.28	0.04
合计		<u>317,984,034.45</u>	<u>8.83</u>	<u>342,042,887.61</u>	<u>9.71</u>

——关联交易定价方式:

交易双方签订协议所涉及的产品交易,除国家法律、法规和规范性文件另有规定外,依次按下列三种原则定价:

- 1、国家物价管理部门规定的价格;
- 2、行业之可比市场价格(若国家物价管理部门没有规定);
- 3、合理的推定价格(若国家物价管理部门没有规定和无可比之市场价格)。

——关联交易决策程序:

公司第七届董事会于2011年2月25日召开的第九次会议审议通过了《关于公司2011年预计发生日常关联交易事项的议案》,公司2010年年度股东大会也已审议并经表决通过《关于公司2011年度预计发生日常采购关联事项的议案》及《关于公司2011年度预计发生日常销售关联事项的议案》。

(2) 委托加工

公司名称	本期发生额	上期发生额
佛山东林包装材料有限公司	6,368,179.82	5,880,494.34
合计	6,368,179.82	5,880,494.34

(3) 支付广告费

公司名称	本期发生额	上期发生额
广东省广告股份有限公司	137,141.35	517,304.00
合计	137,141.35	517,304.00

(4) 支付交易佣金

公司名称	本期发生额	上期发生额
广晟期货有限公司	252,043.00	4,320.00
合计	252,043.00	4,320.00

(5) 提供管理服务

公司名称	本期发生额	上期发生额
佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	6,134,103.34	6,257,324.98
宁波杜邦帝人鸿基薄膜有限公司	1,287,965.30	991,176.86
佛山市亿达胶粘制品有限公司	800,000.00	400,000.00
合计	8,222,068.64	7,648,501.84

(6) 关联租赁情况

公司出租情况表:

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	年度确认的租赁收益
佛山佛塑科技集团股份有限公司	佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	厂房	2011.1.1	2011.12.31	参照市场价格	8,248,980.48
佛山佛塑科技集团股份有限公司	佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	厂房	2009.7.1	2011.12.30	参照市场价格	333,288.00
佛山佛塑科技集团股份有限公司	佛山东林包装材料有限公司	厂房设备	2007.1.1	2012.12.31	参照市场价格	360,000.00

一本公司合法持有上述出租物业的权证，有关房地产租赁已在佛山市房地产管理局办理租赁登记。

(7) 提供借款

公司名称	借款金额	期限	年利率(%)
佛山东林包装材料有限公司	32,000,000.00	2011.1.1—2011.12.31	6.56
广东省广新控股集团有限公司	500,000,000.00	2011.5.3—2012.5.3	4.87
合计	532,000,000.00		

(8) 研发合作

公司与广东广新投资控股有限公司开展合作，共同投资“晶硅太阳能电池用PVDF膜及背板研发项目”，该研发项目总投资额1,800万元。其中拟由广东广新投资控股有限公司出资1,300万元，本公司与研发团队共同出资500万元，研发成果收益按以下比例享有：广新投资40%，本公司与研发团队共60%（其中，研发团队按实际出资比例占5%-9%）。报告期末，公司已收取广东广新投资控股有限公司投入的研发经费1,300万元。

(9) 借款担保

本公司报告期末一年内到期的非流动负债 100,000,000.00 元由广东省广新控股集团有限公司提供保证担保。该笔借款起始日为 2009 年 11 月，到期日为 2012 年 11 月。

关联方往来

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期 末		期 初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	-	-	50,492,836.87	-
应收账款	佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	1,562,791.94	78,139.60	-	-
应收账款	佛山市亿达胶粘制品有限公司	90,922.45	4,546.12	-	-
应收账款	佛山嘉丽植绒制品有限公司	1,025,902.81	1,025,902.81	-	-
其他应收款	宁波杜邦帝人鸿基薄膜有限公司	230,507.35	11,525.37	315,194.69	25,079.60
其他应收款	佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	1,113,907.75	55,695.39	1,473,601.17	130,448.21
其他应收款	湖南东林包装材料有限公司	1,088,727.04	54,436.35	-	-
其他应收款	佛山嘉丽植绒制品有限公司	3,233,763.25	3,233,763.25	-	-
预付账款	佛山市塑料工贸集团公司	-	-	2,066,000.00	-

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期 末	期 初
		账面余额	账面余额
应付票据	佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	90,403.60	856,866.54
应付票据	宁波杜邦帝人鸿基薄膜有限公司	261,437.60	-
应付账款	佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	389,059.32	-
应付账款	佛山市亿达胶粘制品有限公司	28,408.52	16,746.58
应付账款	佛山东林包装材料有限公司	7,184,456.53	4,150,044.96
预收账款	佛山市亿达胶粘制品有限公司	1,013,176.24	-
短期借款	广东省广新控股集团有限公司	500,000,000.00	-
预收账款	佛山市金辉高科光电材料有限公司	726,431.43	-

预收账款	佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	-	6,535,000.00
其他应付款	广东广新投资控股有限公司	13,000,000.00	3,900,000.00
其他应付款	佛山东林包装材料有限公司	32,000,000.00	32,000,000.00
其他应付款	佛山市金辉高科光电材料有限公司	1,000,000.00	-

(七) 或有事项

截至 2011 年 12 月 31 日，本公司没有需要披露的或有事项。

(八) 承诺事项

截至 2011 年 12 月 31 日，本公司没有需要披露的承诺事项。

(九) 资产负债表日后事项中的非调整事项

根据本公司 2012 年 3 月 7 日召开的第 7 届董事会第 22 次会议通过的决议，公司拟以 2011 年末总股本 612,554,865 股为基数，向全体股东每 10 股派发 0.3 元现金股利（含税），共分配利润 18,376,645.95 元，剩余 182,435,094.29 元未分配利润结转以后年度分配；同时，拟以资本公积金向全体股东转增股本，每 10 股转增 5 股，共转增 306,277,432.5 股。该预案尚需经股东大会审议通过。

截至 2011 年 12 月 31 日，母公司资本公积金余额为 617,821,617.63 元，其中可用于转增资本的股本溢价为 586,105,614.92 元，可用于转增股本的资本公积金余额能满足上述资本公积金转增股本预案的需求。

(十) 其他重要事项

关于债务重组

截至 2007 年 6 月 28 日，本公司子公司无锡环宇包装材料有限公司向中国银行股份有限公司无锡分行借款余额为人民币 31,367,000.00 元及 304.87 万美元已全部逾期。2007 年 6 月 28 日，无锡环宇包装材料有限公司与中国银行股份有限公司无锡分行签订《债务重组协议》，本次债务重组以借新还旧方式进行，无锡环宇包装材料有限公司将依据该重组协议继续承担清偿所欠中国银行股份有限公司无锡分行贷款本息人民币 31,367,000.00 元及 304.87 万美元的义务，重组后的还款安排如下：2008 年 12 月 31 日还款人民币 6,000,000.00 元，2009 年 12 月 31 日还款人民币 8,000,000.00 元，2010 年 12 月 31 日还款人民币 8,000,000.00 元，2011 年 12 月 31 日还款人民币 9,367,000.00 元及 304.87 万美元。无锡环宇包装材料有限公司本次债务重组未确认债务重组利得。截至 2011 年 12 月 31 日无锡环宇包装材料有限公司已按约定归还借款 31,367,000.00 元及 304.87 万美元。

(十一) 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

—应收账款按种类披露：

项 目	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	253,921,482.42	96.57	58,691,045.63	23.11	307,634,307.65	97.15	58,070,587.73	18.88
组合小计	253,921,482.42	96.57	58,691,045.63	23.11	307,634,307.65	97.15	58,070,587.73	18.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	9,015,347.05	3.43	9,015,347.05	100.00	9,016,565.50	2.85	9,016,565.50	100.00
合 计	262,936,829.47	100.00	67,706,392.68	25.75	316,650,873.15	100.00	67,087,153.23	21.19

—组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	190,226,803.76	72.34	5,311,439.55	244,983,019.31	77.38	7,426,030.43
1 至 2 年	7,322,042.72	2.78	721,131.51	9,166,372.07	2.89	800,364.58
2 至 3 年	3,393,430.36	1.29	1,018,029.11	1,850,610.70	0.58	555,183.21
3 至 4 年	1,776,695.01	0.68	888,347.50	2,637,966.75	0.83	1,318,983.38
4 至 5 年	2,252,063.06	0.86	1,801,650.45	5,131,563.44	1.62	4,105,250.75
5 年以上	48,950,447.51	18.62	48,950,447.51	43,864,775.38	13.85	43,864,775.38
合 计	253,921,482.42	96.57	58,691,045.63	307,634,307.65	97.15	58,070,587.73

—期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由

佛山冠达复合材料有限公司	2,381,822.08	2,381,822.08	100.00	无法收回
佛山嘉丽植绒制品有限公司	1,025,902.81	1,025,902.81	100.00	无法收回
佛山华塑装饰材料有限公司	5,607,622.16	5,607,622.16	100.00	无法收回
合 计	<u>9,015,347.05</u>	<u>9,015,347.05</u>		

一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	占应收账款总额比例 (%)
客户 1	控股子公司	65,582,275.92	1 年以内	24.94
客户 2	非关联客户	30,207,827.46	1 年以内	11.49
客户 3	非关联客户	16,860,729.45	1 年以内	6.41
客户 4	控股子公司	13,258,925.50	1 年以内	5.04
客户 5	非关联客户	<u>5,734,624.60</u>	1 年以内	<u>2.18</u>
合 计		<u>131,644,382.93</u>		<u>50.06</u>

一应收关联方账款情况:

单位名称	与本公司关系	金 额	占应收账款总额比例 (%)
佛山市三水顺通聚酯切片有限公司	控股子公司	65,582,275.92	24.94
无锡环宇包装材料有限公司	全资子公司	13,258,925.50	5.04
佛山华塑装饰材料有限公司	控股子公司	5,607,622.16	2.13
成都东盛包装材料有限公司	控股子公司	5,054,531.93	1.92
佛山冠达复合材料有限公司	控股子公司	2,381,822.08	0.91
佛山嘉丽植绒制品有限公司	控股子公司	1,025,902.81	0.39
佛山冠丰塑胶有限公司	控股子公司	110,727.59	0.04
佛山华韩卫生材料有限公司	控股子公司	<u>102,279.38</u>	<u>0.03</u>
合 计		<u>93,124,087.37</u>	<u>35.40</u>

一应收账款期末余额中除前述单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 9,015,347.05 元全额计提坏账准备外,其余应收下属子公司的款项 84,108,740.32 元未计提坏账准备。

一应收账款期末余额中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

2、其他应收款

—其他应收款按种类披露：

项 目	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金 额	比 例	金 额	比 例	金 额	比 例	金 额	比 例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款								
(1) 账龄组合	555,023,018.18	98.97	11,404,352.53	2.05	331,593,520.35	98.28	5,392,954.15	1.63
组合小计	555,023,018.18	98.97	11,404,352.53	2.05	331,593,520.35	98.28	5,392,954.15	1.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	5,800,462.91	1.03	5,800,462.91	100.00	5,811,520.91	1.72	5,811,520.91	100.00
合计	560,823,481.09	100.00	17,204,815.44	3.07	337,405,041.26	100.00	11,204,475.06	3.32

—组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比 例 (%)		金 额	比 例 (%)	
1 年以内	548,896,120.65	97.87	6,894,543.45	324,168,444.75	96.08	1,050,191.25
1 至 2 年	1,104,970.11	0.20	110,497.01	2,418,472.41	0.72	241,847.24
2 至 3 年	545,715.07	0.10	163,714.52	265,001.65	0.08	79,500.50
3 至 4 年	445,007.57	0.08	222,503.79	252,520.22	0.07	126,260.11
4 至 5 年	90,555.12	0.02	72,444.10	2,969,631.35	0.88	2,375,705.08
5 年以上	3,940,649.66	0.70	3,940,649.66	1,519,449.97	0.45	1,519,449.97
合 计	555,023,018.18	98.97	11,404,352.53	331,593,520.35	98.28	5,392,954.15

—公司本期将部分已不符合预付款项核算性质的款项转入其他应收款科目核算，并已根据其相应的账龄计提坏账准备，其中 3-4 年本期转入 411,699.14 元。

—期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
佛山嘉丽植绒制品有限公司	3,233,763.25	3,233,763.25	100.00	无法收回

佛山冠达复合材料有限公司	1,403,724.89	1,403,724.89	100.00	无法收回
佛山华塑装饰材料有限公司	1,162,974.77	1,162,974.77	100.00	无法收回
合 计	5,800,462.91	5,800,462.91		

—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 总额比例 (%)
佛山市三水顺通聚酯切片有限公司	全资子公司	129,289,170.69	1年以内	23.05
佛山市合盈置业有限公司	全资子公司	110,699,109.43	1年以内	19.74
广东恒正投资有限公司	无关联关系	98,000,000.00	1年以内	17.47
佛山市卓越房地产开发有限公司	全资子公司	53,713,715.00	1年以内	9.58
无锡环宇包装材料有限公司	全资子公司	34,393,603.83	1年以内	6.13
合 计		426,095,598.95		75.98

—其他应收关联方账款情况：

单位名称	与本公司关系	金 额	占其他应收款 总额比例 (%)
佛山市三水顺通聚酯切片有限公司	全资子公司	129,289,170.69	23.05
佛山市合盈置业有限公司	全资子公司	110,699,109.43	19.74
佛山市卓越房地产开发有限公司	全资子公司	53,713,715.00	9.58
无锡环宇包装材料有限公司	全资子公司	34,393,603.83	6.13
成都东盛包装材料有限公司	控股子公司	30,766,189.27	5.49
佛山华韩卫生材料有限公司	控股子公司	28,852,002.25	5.14
佛山纬业塑胶制品有限公司	控股子公司	17,362,242.98	3.10
佛山鸿华聚酯切片有限公司	控股子公司	5,000,000.00	0.89
佛山嘉丽植绒制品有限公司	控股子公司	3,233,763.25	0.58
佛山冠达复合材料有限公司	控股子公司	1,403,724.89	0.25
佛山华塑装饰材料有限公司	控股子公司	1,162,974.77	0.21
佛山市三水长丰塑胶有限公司	控股子公司	700,600.00	0.12
佛山冠丰塑胶有限公司	控股子公司	228,618.10	0.04

湖南东林包装材料有限公司	联营企业	1,088,727.04	0.19
佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	联营企业	1,113,907.75	0.20
宁波杜邦帝人鸿基薄膜公司	联营企业	230,507.35	0.04
合 计		<u>419,238,856.60</u>	<u>74.75</u>

一上述其他应收款期末余额中应收佛山市合盈置业有限公司、佛山市卓越房地产开发有限公司款项余额为应收其拆迁补偿款。

一其他应收款期末余额中除前述单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项 5,800,462.91 元全额计提坏账准备外，其余应收下属子公司的款项 413,438,393.69 元未计提坏账准备。

一其他应收款期末余额中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
佛山纬达光电材料有限公司	成本法	43,518,806.94	43,518,806.94	-	43,518,806.94	51.15	51.15	-	-	-
佛山华韩卫生材料公司	成本法	13,072,500.00	13,072,500.00	-2,614,500.00	10,458,000.00	60.00	60.00	-	-	-
佛山易事达电容材料有限公司	成本法	24,213,050.00	24,213,050.00	-	24,213,050.00	75.00	75.00	-	-	-
佛山纬业塑胶制品有限公司	成本法	13,155,000.00	13,155,000.00	-	13,155,000.00	75.00	75.00	-	-	-
佛山市三水顺通聚脂切片有限公司	成本法	80,000,000.00	80,000,000.00	20,000,000.00	100,000,000.00	100.00	100.00	-	-	-
佛山市合盈置业有限公司	成本法	135,249,231.05	135,249,231.05	45,380,768.95	180,630,000.00	100.00	100.00	-	-	-
佛山市卓越房地产开发有限公司	成本法	215,660,000.00	215,660,000.00	-	215,660,000.00	100.00	100.00	-	-	-
佛山市三水长丰塑胶有限公司	成本法	52,026,561.25	52,026,561.25	-	52,026,561.25	75.00	75.00	-	-	-
成都东盛包装材料有限公司	成本法	82,270,961.15	82,270,961.15	-	82,270,961.15	75.00	75.00	-	-	-
佛山鸿华聚脂切片有限公司	成本法	11,116,922.39	11,116,922.39	-	11,116,922.39	75.00	75.00	-	-	-
无锡环宇包装材料有限公司	成本法	76,819,115.76	76,819,115.76	17,000,163.91	93,819,279.67	100.00	100.00	-	-	-
佛山华塑装饰材料有限公司	成本法	4,081,294.93	4,081,294.93	-	4,081,294.93	50.00	50.00	4,081,294.93	-	-
佛山冠丰塑胶有限公司	成本法	35,530,131.85	35,530,131.85	-	35,530,131.85	75.00	75.00	-	-	-
佛山冠达复合材料有限公司	成本法	21,379,288.77	21,379,288.77	-	21,379,288.77	95.00	95.00	21,379,288.77	-	-

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
佛山市金辉高科光电材料有限公司	权益法	20,779,720.37	50,813,783.55	17,240,604.55	68,054,388.10	32.13	32.13			-
佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	权益法	174,588,754.28	452,870,190.74	74,721,353.73	527,591,544.47	49.00	49.00	-	-	43,113,160.00
宁波杜邦帝人鸿基薄膜有限公司	权益法	13,812,194.09	27,677,159.53	3,337,032.40	31,014,191.93	24.26	24.26	-	-	-
佛山市亿达胶粘制品有限公司	权益法	18,975,417.46	56,826,321.27	3,201,109.24	60,027,430.51	37.70	37.70	-	-	2,646,087.13
佛山东林包装材料有限公司	权益法	9,932,484.00	11,788,827.37	111,429.81	11,900,257.18	37.50	37.50	-	-	-
湖南东林包装材料有限公司	权益法	4,950,000.00	-	4,421,740.24	4,421,740.24	49.50	49.50	-	-	-
佛山嘉丽植绒制品有限公司	成本法	5,427,454.86	5,427,454.86	-	5,427,454.86	65.00	65.00	5,427,454.86	-	-
英威达纤维(佛山)有限公司	成本法	34,691,366.74	34,691,366.74	-	34,691,366.74	5.63	-	-	-	-
广发银行股份有限公司	成本法	6,062,956.00	9,269,501.44	-	9,269,501.44			-	-	3,469,136.64
合计		<u>1,097,313,211.89</u>	<u>1,457,457,469.59</u>	<u>182,799,702.83</u>	<u>1,640,257,172.42</u>			<u>30,888,038.56</u>	<u>-</u>	<u>49,228,383.77</u>

—采用权益法核算的被投资公司，其会计政策与本公司的会计政策无重大差异，投资变现及投资收益汇回不存在重大限制。

4、营业收入及营业成本

—分类情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务小计	1,446,469,950.85	1,249,939,715.59	1,446,501,791.54	1,244,038,776.40
（1）销售货物	1,446,469,950.85	1,249,939,715.59	1,446,501,791.54	1,244,038,776.40
其他业务小计	893,921,030.30	860,704,989.85	802,949,149.13	769,727,041.50
（1）材料销售	850,520,995.29	846,730,869.74	749,907,970.24	744,986,169.51
（2）经营租赁	22,790,074.40	4,086,099.39	25,565,870.02	6,472,001.53
（2）其他	20,609,960.61	9,888,020.72	27,475,308.87	18,268,870.46
合 计	2,340,390,981.15	2,110,644,705.44	2,249,450,940.67	2,013,765,817.90

—主营业务（分产品）

类 别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
电工材料	184,251,062.43	121,383,006.90	158,789,888.75	119,672,161.49
阻隔材料	969,650,311.73	851,057,326.43	1,007,657,086.09	862,849,819.58
PET 切片材料	292,568,576.69	277,499,382.26	278,358,316.23	259,820,294.84
PVC 压延材料	-	-	1,696,500.47	1,696,500.49
合 计	1,446,469,950.85	1,249,939,715.59	1,446,501,791.54	1,244,038,776.40

—主营业务（分地区）

单位：万元

主营业务收入	本期发生额	上期发生额
华南地区	82,167.58	89,159
华东地区	25,205.44	20,718
华中地区	4,258.65	4,016
西南地区	9,745.14	11,464
华北地区	4,982.87	5,878

东北地区	2,160.48	2,480
西北地区	5,959.15	3,998
其他	10,167.68	6,937
合计	144,646.99	144,650

—公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司主营业务收入的比例(%)
客户 1	150,835,763.29	10.43
客户 2	32,271,420.22	2.23
客户 3	30,305,632.27	2.10
客户 4	29,412,259.79	2.03
客户 5	27,068,455.48	1.87
合计	269,893,531.05	18.66

5、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	36,375,505.61	15,793,717.35
权益法核算的长期股权投资收益	154,063,632.48	153,937,483.85
处置长期股权投资产生的投资收益	229,509,940.29	2,361,031.90
合计	419,949,078.38	172,092,233.10

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
佛山纬达光电材料有限公司	32,609,507.45	5,902,977.69
佛山易事达电容材料有限公司	296,861.52	-
佛山市金辉高科光电材料有限公司	-	6,421,603.02
英威达纤维(佛山)有限公司	3,469,136.64	3,469,136.64
合计	36,375,505.61	15,793,717.35

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

<u>被投资单位</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	117,834,513.73	116,053,521.08
宁波杜邦帝人鸿基薄膜有限公司	3,337,032.40	10,499,089.39
佛山市亿达胶粘制品有限公司	5,847,196.37	4,284,098.52
佛山东林包装材料有限公司	1,111,429.81	1,156,783.45
湖南东林包装材料有限公司	-528,259.76	-
佛山市金辉高科光电材料有限公司	26,461,719.93	21,943,991.41
合 计	<u>154,063,632.48</u>	<u>153,937,483.85</u>

(4) 处置长期股权投资产生的投资收益

<u>被投资单位</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
佛山华韩卫生材料有限公司	2,259,373.00	-
佛山市金辉高科光电材料有限公司	227,250,567.29	-
涿州东华包装材料有限公司	-	2,361,031.90
合 计	<u>229,509,940.29</u>	<u>2,361,031.90</u>

一 股权处置日母公司持有佛山市金辉高科光电材料有限公司 16% 股权的账面价值为 10,349,432.71 元，处置其 16% 股权取得的投资收益为 227,250,567.29 元。

(十二) 补充资料

1、非经常性损益明细表

本公司根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》的相关规定归集计算合并财务报表非经常性损益项目。

<u>项 目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
1、非流动资产处置损益	475,532,871.52	5,854,415.29
2、计入当期损益的政府补助（不包括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）	7,662,537.43	3,961,358.98

3、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,999,961.67	-2,199,399.81
4、非经常性损益的所得税影响数	141,625.03	-27,323.86
5、年度非经常性损益(=1+2+3-4)	474,053,822.26	7,643,698.32
6、少数股东负担的年度非经常性损益	3,770,359.36	15,205.08
7、归属于公司普通股股东非经常性损益净额(=5-6)	<u>470,283,462.90</u>	<u>7,628,493.23</u>

2、净资产收益率及每股收益

本公司根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的要求计算公司报告期内财务报表净资产收益率和每股收益。

项 目	加权平均净资产	每股收益(元)		
	收益率(%)	基本每股收益	稀释每股收益	
2011年度	归属于公司普通股股东的净利润	32.02	0.82	0.82
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.09	0.05	0.05
2010年度	归属于公司普通股股东的净利润	14.04	0.28	0.28
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.42	0.27	0.27

各项指标计算公式如下：

$$(1) \text{ 加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P₀ 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E_k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

$$(2) \text{ 基本每股收益} = P_0 \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P₀ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；

S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀为期末股份总数；S₁为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j为报告期因回购等减少股份数；S_k为报告期缩股数；M₀为报告期月份数；M_i为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M_j为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

公司 2010、2011 年度股本无变动，即 2010、2011 年度基本每股收益之分母为：

$$S=612,554,865 \text{ 股}$$

(3) 稀释每股收益= $P1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。

本公司不存在稀释性潜在普通股。

(十三) 财务报告的批准报出

本财务报告业经公司董事会于 2012 年 3 月 7 日批准报出。