



苏州天马精细化学品股份有限公司

2010 年度财务报表的审计报告

天健正信审（2011）GF 字第 020070 号

天 健 正 信 会 计 师 事 务 所

Ascenda Certified Public Accountants

审计报告

天健正信审（2011）GF 字第 020070 号

苏州天马精细化学品股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的苏州天马精细化学品股份有限公司（以下简称天马精化公司）财务报表，包括 2010 年 12 月 31 日的资产负债表、合并资产负债表，2010 年度的利润表、合并利润表和现金流量表、合并现金流量表及股东权益变动表、合并股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是天马精化公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）做出合理的会计估计。

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，我们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做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，天马精化公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了天马精化公司 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度的经营成果和现金流量。

中国注册会计师

天健正信会计师事务所有限公司

涂振连

中国 · 北京

中国注册会计师

马伟光

报告日期： 2011 年 4 月 8 日

资产负债表

编制单位：苏州天马精细化学品股份有限公司 2010 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	306,884,635.09	295,315,264.33	109,003,033.03	96,928,488.17
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	17,661,547.53	11,855,694.35	10,173,152.87	4,370,681.00
应收账款	146,020,672.36	115,954,687.57	75,661,422.04	48,994,702.69
预付款项	46,192,798.84	43,425,295.09	35,374,870.43	34,576,065.73
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	20,570,772.53	20,323,150.28	13,514,553.27	13,212,227.89
买入返售金融资产				
存货	88,474,030.48	65,908,443.55	51,570,162.33	39,863,496.65
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	625,804,456.83	552,782,535.17	295,297,193.97	237,945,662.13
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	0.00	52,719,797.77	0.00	24,068,743.77
投资性房地产	25,108,802.89	25,108,802.89	39,777,979.83	39,777,979.83
固定资产	204,560,264.41	179,574,830.80	152,705,639.62	130,355,940.95
在建工程	18,096,044.22	15,175,554.22	24,034,236.51	23,706,630.06
工程物资	927,566.50			
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	44,653,258.77	44,172,260.64	44,737,247.54	44,465,083.12
开发支出	9,859,195.02	9,859,195.02	1,897,553.91	1,897,553.91
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	1,670,868.93	1,003,546.71	869,539.47	415,328.04
其他非流动资产				

非流动资产合计	304,876,000.74	327,613,988.05	264,022,196.88	264,687,259.68
资产总计	930,680,457.57	880,396,523.22	559,319,390.85	502,632,921.81
流动负债：				
短期借款	60,035,800.00	60,035,800.00	88,300,000.00	63,300,000.00
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	57,319,550.00	57,319,550.00	58,517,641.47	58,517,641.47
应付账款	97,834,576.33	82,442,772.08	71,596,394.95	67,272,883.98
预收款项	4,084,830.25	3,812,245.49	1,593,616.04	1,490,826.38
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	210,133.11	0.00	404,677.91	110,510.84
应交税费	5,613,015.62	4,889,927.91	4,039,167.09	3,464,382.47
应付利息				
应付股利	270,000.00	0.00		
其他应付款	160,054.07	136,571.09	525,236.41	514,716.41
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	0.00	0.00	1,030,000.00	0.00
其他流动负债				
流动负债合计	225,527,959.38	208,636,866.57	226,006,733.87	194,670,961.55
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				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计			100,000,000.00	100,000,000.00
负债合计	225,527,959.38	208,636,866.57	326,006,733.87	294,670,961.55
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	120,000,000.00	120,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00
资本公积	434,233,752.39	434,105,128.30	49,573,313.06	49,444,688.97
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	12,946,196.09	12,904,233.09	8,032,470.38	7,990,507.38
一般风险准备				
未分配利润	131,293,606.57	104,750,295.26	78,825,514.37	60,526,763.91
外币报表折算差额				

归属于母公司所有者权益合计	698,473,555.05	671,759,656.65	226,431,297.81	207,961,960.26
少数股东权益	6,678,943.14	0.00	6,881,359.17	0.00
所有者权益合计	705,152,498.19	671,759,656.65	233,312,656.98	207,961,960.26
负债和所有者权益总计	930,680,457.57	880,396,523.22	559,319,390.85	502,632,921.81

利润表

编制单位：苏州天马精细化学品股份有限公司 2010 年 1-12 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	678,386,526.36	559,997,327.86	431,527,725.41	352,364,326.53
其中：营业收入	678,386,526.36	559,997,327.86	431,527,725.41	352,364,326.53
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	617,508,568.23	510,170,739.42	376,602,490.86	310,642,025.64
其中：营业成本	549,665,191.89	464,862,028.58	330,917,323.36	282,589,384.11
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	2,630,697.50	2,085,762.04	1,579,837.01	1,234,695.38
销售费用	23,492,156.18	11,785,272.48	17,336,769.07	8,790,810.33
管理费用	31,833,892.45	23,459,045.95	22,420,941.20	15,583,767.42
财务费用	5,112,729.31	4,057,172.61	5,188,318.93	3,154,118.44
资产减值损失	4,773,900.90	3,921,457.76	-840,698.71	-710,750.04
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）	0.00	530,000.00	30,852.91	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	60,877,958.13	50,356,588.44	54,956,087.46	41,722,300.89
加：营业外收入	7,973,366.53	6,852,995.53	2,922,519.41	1,860,019.41
减：营业外支出	432,290.69	327,636.56	351,656.00	263,961.10
其中：非流动资产处置损失	72,424.71	19,441.34	7,795.97	2,307.69
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	68,419,033.97	56,881,947.41	57,526,950.87	43,318,359.20

“-”号填列)				
减：所得税费用	10,769,632.09	7,744,690.35	10,533,483.90	6,575,079.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	57,649,401.88	49,137,257.06	46,993,466.97	36,743,279.99
归属于母公司所有者的净利润	57,381,817.91	49,137,257.06	46,243,660.12	36,743,279.99
少数股东损益	267,583.97	0.00	749,806.85	0.00
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.56	0.48	0.51	0.41
（二）稀释每股收益	0.56	0.48	0.51	0.41
七、其他综合收益	7,132,070.26	7,132,070.26	11,417,220.80	0.00
八、综合收益总额	64,781,472.14	56,269,327.32	58,410,687.77	36,743,279.99
归属于母公司所有者的综合收益总额	64,513,888.17	56,269,327.32	57,660,880.92	36,743,279.99
归属于少数股东的综合收益总额	267,583.97	0.00	749,806.85	0.00

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元。

现金流量表

编制单位：苏州天马精细化学品股份有限公司 2010 年 1-12 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	661,404,606.07	526,867,591.91	487,763,295.73	396,106,057.82
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	23,104,365.62	23,104,365.62	7,853,505.16	7,853,505.16

收到其他与经营活动有关的现金	9,827,966.06	8,609,312.39	4,049,149.89	2,362,089.34
经营活动现金流入小计	694,336,937.75	558,581,269.92	499,665,950.78	406,321,652.32
购买商品、接受劳务支付的现金	603,897,014.93	509,750,302.24	315,784,903.02	263,106,402.91
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	40,451,346.52	25,208,400.94	33,238,598.71	20,481,505.17
支付的各项税费	25,040,751.03	16,706,993.21	25,186,433.90	17,513,118.51
支付其他与经营活动有关的现金	41,438,283.74	30,704,283.35	51,782,113.31	54,785,078.15
经营活动现金流出小计	710,827,396.22	582,369,979.74	425,992,048.94	355,886,104.74
经营活动产生的现金流量净额	-16,490,458.47	-23,788,709.82	73,673,901.84	50,435,547.58
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金	0.00	530,000.00	30,852.91	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	27,934,230.80	26,361,834.15	17,142,246.43	13,221,433.87
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	0.00	0.00	1,000,000.00	0.00
投资活动现金流入小计	27,934,230.80	26,891,834.15	18,173,099.34	13,221,433.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	71,256,665.57	61,048,569.10	90,425,107.21	79,353,336.70
投资支付的现金	0.00	28,651,054.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	1,000,000.00	0.00
投资活动现金流出小计	71,256,665.57	89,699,623.10	91,425,107.21	79,353,336.70
投资活动产生的现金流量净额	-43,322,434.77	-62,807,788.95	-73,252,007.87	-66,131,902.83
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	420,300,000.00	420,300,000.00	0.00	0.00
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	182,443,300.00	182,443,300.00	111,300,000.00	73,300,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	602,743,300.00	602,743,300.00	111,300,000.00	73,300,000.00
偿还债务支付的现金	311,737,500.00	285,707,500.00	104,000,000.00	58,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,528,796.60	7,276,239.09	12,021,374.85	9,891,975.35
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	5,134,573.93	5,134,573.93	4,917,057.00	4,817,057.00
筹资活动现金流出小计	325,400,870.53	298,118,313.02	120,938,431.85	72,709,032.35
筹资活动产生的现金流量净额	277,342,429.47	304,624,986.98	-9,638,431.85	590,967.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,199,813.99	-2,193,591.87	-145,161.55	-142,822.75
五、现金及现金等价物净增加额	215,329,722.24	215,834,896.34	-9,361,699.43	-15,248,210.35
加：期初现金及现金等价物余额	65,589,891.03	53,515,346.17	74,951,590.46	68,763,556.52
六、期末现金及现金等价物余额	280,919,613.27	269,350,242.51	65,589,891.03	53,515,346.17

所有者权益变动表

1、合并所有者权益变动情况表

编制单位：苏州天马精细化学品股份有限公司 2010 年度

单位：元

项目	本期金额										上年金额									
	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
	实收资本 （或股本）	资本公积	减：库 存股	专 项 储 备	盈余公积	一般 风 险 准 备	未分配利 润	其他			实收资 本（或 股本）	资本公 积	减：库 存股	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润	其他		
一、上年年末余额	90,000,000.00	49,573,313.06			8,032,470.38		78,825,514.37		6,881,359.17	233,312,656.98	90,000,000.00	38,156,092.26			4,358,142.38		36,256,182.25		6,131,552.32	174,901,969.21
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年初余额	90,000,000.00	49,573,313.06			8,032,470.38		78,825,514.37		6,881,359.17	233,312,656.98	90,000,000.00	38,156,092.26			4,358,142.38		36,256,182.25		6,131,552.32	174,901,969.21
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	30,000,000.00	384,660,439.33			4,913,725.71		52,468,092.20		-202,416.03	471,839,841.21		11,417,220.80			3,674,328.00		42,569,332.12		749,806.85	58,410,687.77
（一）净利润							57,381,817.91		267,583.97	57,649,401.88							46,243,660.12		749,806.85	46,993,466.97
（二）其他综合收益		7,132,070.26								7,132,070.26		11,417,220.80								11,417,220.80

上述(一)和(二) 小计		7,132,070. 26				57,381,817 .91		267,583.97	64,781,472 .14		11,417, 220.80					46,243, 660.12		749,80 6.85	58,410, 687.77
(三)所有者投入 和减少资本	30,000,000 .00	377,528,36 9.07							407,528,36 9.07										
1. 所有者投入 资本	30,000,000 .00	377,528,36 9.07							407,528,36 9.07										
2. 股份支付计 入所有者权益的金 额																			
3. 其他																			
(四)利润分配					4,913,725. 71	-4,913,725. 71		-470,000.0 0	-470,000.0 0					3,674,3 28.00		-3,674, 328.00			
1. 提取盈余公 积					4,913,725. 71	-4,913,725. 71								3,674,3 28.00		-3,674, 328.00			
2. 提取一般风 险准备																			
3. 对所有者(或 股东)的分配								-470,000.0 0	-470,000.0 0										
4. 其他																			
(五)所有者权益 内部结转																			
1. 资本公积转 增资本(或股本)																			
2. 盈余公积转 增资本(或股本)																			
3. 盈余公积弥 补亏损																			
4. 其他																			

(六) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
(七) 其他																				
四、本期期末余额	120,000,000.00	434,233,752.39			12,946,196.09	131,293,606.57	6,678,943.14	705,152,498.19	90,000,000.00	49,573,313.06			8,032,470.38	78,825,514.37		6,881,359.17	233,312,656.98			

2、母公司所有者权益变动情况表

编制单位：苏州天马精细化学品股份有限公司 2010 年度

单位：元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	90,000,000.00	49,444,688.97			7,990,507.38		60,526,763.91	207,961,960.26	90,000,000.00	38,027,468.17			4,316,179.38		27,457,811.92	159,801,459.47
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	90,000,000.00	49,444,688.97			7,990,507.38		60,526,763.91	207,961,960.26	90,000,000.00	38,027,468.17			4,316,179.38		27,457,811.92	159,801,459.47
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	30,000,000.00	384,660,439.33			4,913,725.71		44,223,531.35	463,797,696.39	0.00	11,417,220.80			3,674,328.00		33,068,951.99	48,160,500.79
（一）净利润							49,137,257	49,137,257.06							36,743,27	36,743,279.99

							.06								9.99	
(二)其他综合收益		7,132,070.26						7,132,070.26		11,417,20.80						11,417,220.80
上述(一)和(二)小计		7,132,070.26				49,137,257.06		56,269,327.32		11,417,20.80					36,743,279.99	48,160,500.79
(三)所有者投入和减少资本	30,000,000.00	377,528,369.07						407,528,369.07								
1.所有者投入资本	30,000,000.00	377,528,369.07						407,528,369.07								
2.股份支付计入所有者权益的金额																
3.其他																
(四)利润分配					4,913,725.71	-4,913,725.71						3,674,328.00		-3,674,328.00		
1.提取盈余公积					4,913,725.71	-4,913,725.71						3,674,328.00		-3,674,328.00		
2.提取一般风险准备																
3.对所有者(或股东)的分配																
4.其他																
(五)所有者权益内部结转																
1.资本公积转增资本(或股本)																
2.盈余公积转增资本(或股本)																

3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
(六) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(七) 其他																
四、本期期末余额	120,000,000.00	434,105,128.30			12,904,233.09	104,750,295.26	671,759,656.65	90,000,000.00	49,444,688.97			7,990,507.38		60,526,763.91	207,961,960.26	

苏州天马精细化学品股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

编制单位：苏州天马精细化学品股份有限公司

金额单位：人民币元

一、公司的基本情况

苏州天马精细化学品股份有限公司（以下简称本公司）系于 2007 年 12 月 28 日由苏州天马医药集团精细化学品有限公司（以下简称天马医药）整体变更设立的股份有限公司。

天马医药前身吴县市天马化工原料有限公司系由徐仁华、徐敏和郁其平等 26 位自然人于 1999 年 1 月 13 日共同出资设立，资本为人民币 123 万元。经历数次股本演变，改制前注册资本增加至人民币 9,000 万元，控股股东为苏州天马医药集团有限公司¹（以下简称天马集团）。

2010 年 7 月 7 日，经中国证券监督管理委员会《关于核准苏州天马精细化学品股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可字[2010]828 号）核准，本公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）3,000 万股。本公司股票于 2010 年 7 月 20 日在深圳证券交易所挂牌（股票简称：天马精化，股票代码：002453）。股票发行后，本公司注册资本由人民币 9,000 万元增加至人民币 12,000 万元。2010 年 9 月 24 日，本公司完成注册资本变更登记，并领取新的《企业法人营业执照》（注册号：320500000046770）。

本公司法定代表人为徐仁华，公司住所为苏州市吴中区花苑东路 199-1 号。

本公司属精细化工行业，本公司经营范围为：自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）；销售：葡辛胺系列、A 酯系列、芝麻酚（7 号酯）、KBQ、保护氨基酸系列、AKD 系列、阳离子分散松香胶；以下项目限分支机构生产：葡辛胺系列、A 酯系列、芝麻酚（7 号酯）、KBQ、保护氨基酸系列、AKD 系列、阳离子分散松香胶。

本公司的母公司为天马集团，徐仁华先生系天马集团实际控制人。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。编制符合企业会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设，这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露，以及报告期间的收入和费用。

¹ 苏州天马医药集团有限公司成立于 2005 年 3 月 3 日，由徐仁华、徐敏和郁其平共同出资设立，三人持有苏州天马医药集团 100% 股权。

（二）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 2010 年 12 月 31 日的财务状况、2010 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

（2）在合并财务报表中，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当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

购买方为进行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，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。

购买方对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。购买方对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，经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差额，计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或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，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，对合并资产负债表的期初数进行调整，同时对比较报表的相关项目进行调整。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

（八）外币业务

本公司对发生的外币业务，采用业务发生日当月 1 日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折合为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，由此产生的汇兑损益，除属于与符合资本化条件资产有关的借款产生的汇兑损益，予以资本化计入相关资产成本外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，不改变其记账本位币金额。

（九）金融资产

本公司的金融资产主要为应收款项。

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款等）按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收账款列为坏账损失。

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

本公司将期末余额为 100 万元以上（含 100 万元）的应收账款，确定为单项金额重大的应收款项。

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

本公司本年度无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

本公司将应收款项按款项性质分为：非关联交易形成的应收款项、关联交易形成的应收款项、员工备用金、应收出口退税、押金或保证金。

组合中，非关联交易和押金或保证金形成的应收款项，采用账龄分析法计提坏账准备，计提比例如下：

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）	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%

组合中，关联交易形成的应收款项、员工备用金、应收出口退税发生坏账的可能性很小，计提比例均为零。

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项系单项金额小于 100 万元，但风险较高的款项。在资产负债表日，对个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试。根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

本公司本年度无单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项。

（十） 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，原材料按移动加权平均法、库存商品按月末一次加权平均法确定发出存货的实际成本。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，以及承揽工程预计存在的亏损部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个（或类别）存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中：对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料中的低值易耗品采用一次转销法摊销，包装物采用五五摊销法摊销。

（十一）长期股权投资

本公司的长期股权投资系对子公司的投资。

1. 投资成本的确定

本公司对子公司的投资按照初始投资成本计价，控股合并形成的长期股权投资的初始计量参见本附注二之（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

本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，以及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，均按照初始投资成本计价。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资的后续计量采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调

整。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，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

本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，后续计量采用权益法核算。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。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司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，后续计量采用成本法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业；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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十二）投资性房地产

本公司的投资性房地产包括已出租的土地使用权和已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类 别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
土地使用权	50 年	0	2.00%
房屋建筑物	20 年	5%	4.75%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

资产负债表日，若单项投资性房地产的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十三）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司的固定资产类别、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	10-20	5%	4.75%-9.50%
运输设备	5-10	5%	9.50%-19.00%
生产设备	5-10	5%	9.50%-19.00%
电子设备及其他	5-10	5%	9.50%-19.00%

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4. 其他说明

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十四） 在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。本公司的在建工程包括房屋建筑物及尚未安装完毕的生产设备。

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

资产负债表日，本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十五） 借款费用

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，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。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

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，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，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，借款费用继续资本化。

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

（十六）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、非专利技术、专利技术特许使用权及软件。

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类 别	使用寿命	摊销方法	备注
工业用地使用权	50 年	直线摊销法	
生产技术	5 年	直线摊销法	
软件	5 年	直线摊销法	

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

资产负债表日，本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按单项资产可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出进行相应处理。研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

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；内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：（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，应当证明其有用性；（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。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

（十七）收入

1. 销售商品

本公司销售的商品，在内销商品已发送到客户处或出口商品完成出口报关手续且同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

（十八）政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。

与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，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。

（十九）递延所得税资产/递延所得税负债

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异

的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），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；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认；对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

（二十）主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

（二十一）前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正。

三、税项

（一）主要税种及税率

1. 流转税及附加税费

税 目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
营业税	租赁收入	5%	
增值税	本公司产品或劳务收入	17%	注 1
城建税	应交流转税额	5%或 7%	注 2
教育费附加	应交流转税额	3%	
地方教育费附加	应交流转税额	1%	

注 1：本公司 2009 年 6 月 25 日，经苏州市吴中区国家税务局批复认定，本公司自 2009 年 5 月起出口商品适用“先征后退”政策，本公司产品明细类别较多，适用的退税率有 5%、9% 和 13% 三个不同档次。

注 2：本公司城建税税率为 5%；子公司天禾化学品（苏州）有限公司、苏州中科天马肽工程中心有限公司及本公司苏州高新区分公司城建税税率为 7%。

2. 企业所得税

公司名称	税率
本公司	15%
天禾化学品（苏州）有限公司	25%
苏州中科天马肽工程中心有限公司	25%

3. 房产税

房产税按照房产原值的 70% 为纳税基准，税率为 1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为 12%。

4. 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

（二）税收优惠及批文

根据江苏省科技厅“苏高科（2008）294 号”《关于认定江苏省 2008 年度第二批高新技术企业的通知》，本公司被认定为高新技术企业，有效期三年（2008 年 10 月 21 日至 2011 年 10 月 20 日）。根据国家对高新技术企业的相关税收优惠政策，被认定合格的高新技术企业按 15% 的税率征收企业所得税，本公司自 2008 年 1 月 1 日起执行 15% 的企业所得税优惠税率。

四、企业合并及合并财务报表

（一）子公司情况

1. 同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法人代表	主要经营范围
天禾化学品（苏州）有限公司	全资子公司	苏州	造纸化学品生产	3000 万元	郁其平	生产、销售：AKD 系列、葡辛胺；自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外)

（续上表）

子公司名称	持股比例（%）		表决权比例（%）	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	是否合并
	直接	间接				
天禾化学品（苏州）有限公司	100%	—	100%	4,741.98 万元	—	是

(续上表)

子公司名称	企业类型	组织机构代码	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年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
天禾化学品(苏州)有限公司	有限公司	60828849-5	—	—	—

2. 非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法人代表	经营范围
苏州中科天马肽工程中心有限公司	控股子公司	苏州	药物中间体研发	1,000 万元	徐敏	肽产品(国家禁止或限制的产品除外)、药物中间体的研发、销售; 药物、精细化学品技术开发、技术服务和技术转让; 自营和代理给类商品和技术的进出口

(续上表)

子公司名称	企业类型	组织机构代码	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年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
苏州中科天马肽工程中心有限公司	有限公司	77322495-4	688 万元	—	—

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	年末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
一、现金						
人民币	26,512.60	1.0000	26,512.60	21,745.62	1.00	21,745.62
二、银行存款						
人民币	249,547,859.37	1.0000	249,547,859.37	64,401,772.53	1.00	64,401,772.53
美元	4,733,000.33	6.6227	31,345,241.30	580,881.18	6.8282	3,966,372.88
银行存款小计			280,893,100.67			68,368,145.41
三、其他货币资金(注 1)						
人民币	25,811,905.00	1.0000	25,811,905.00	40,613,142.00	1.00	40,613,142.00
美元	23,120.00	6.6227	153,116.82			
其他货币资金小计			25,965,021.82			40,613,142.00
合 计			306,884,635.09			109,003,033.03

注 1: 其他货币资金系银行承兑汇票保证金和信用证保证金。

注 2: 2010 年末货币资金余额较 2009 年末增加 181.54%, 货币资金大幅上升主要原因系本年度公开发行股票募集资金到位, 扣除本年度用于募投项目的资金后尚有较大结余。

截至 2010 年 12 月 31 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

（二） 应收票据

（1） 应收票据分类

种 类	年末账面余额	年初账面余额
银行承兑汇票	17,661,547.53	10,173,152.87

（2）期末已背书未到期的票据金额最大的前五项明细列示如下：

出票单位	出票日	到期日	金额
石家庄通力化学品有限公司	2010 年 12 月 27 日	2011 年 6 月 27 日	2,300,000.00
	2010 年 10 月 15 日	2011 年 4 月 15 日	2,000,000.00
	2010 年 7 月 9 日	2011 年 1 月 9 日	1,880,000.00
	2010 年 11 月 19 日	2011 年 5 月 19 日	1,700,000.00
佛山市顺德区北滘镇富城包装有限公司	2010 年 12 月 13 日	2011 年 6 月 13 日	1,818,311.59
合 计			9,698,311.59

（3）年末应收票据中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联单位欠款。

（三） 应收账款

（1）应收账款按种类列示如下：

类 别	年末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
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					
其中：组合 1	154,775,533.41	100.00%	8,754,861.05	5.66%	146,020,672.36
组合 2	—	—	—	—	—
组合小计	154,775,533.41	100.00%	8,754,861.05	5.66%	146,020,672.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合 计	154,775,533.41	100.00%	8,754,861.05	5.66%	146,020,672.36
类 别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—

类 别	年末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：组合 1	80,198,130.81	100.00%	4,536,708.77	5.66%	75,661,422.04
组合 2	—	—	—	—	—
组合小计	80,198,130.81	100.00%	4,536,708.77	5.66%	75,661,422.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合 计	80,198,130.81	100.00%	4,536,708.77	5.66%	75,661,422.04

注 1：组合 1 是指非关联交易形成的应收款项，采用账龄分析法计提坏账准备；组合 2 是指关联交易形成的应收款项、员工备用金、应收出口退税，计提比例为零。

注 2：年末本公司以应收账款向银行办理保理业务，金额合计 59,868,100.00 元，详见本附注五之（十四）、（十五）。

其中：外币列示如下：

项 目	年末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	7,382,759.90	6.6227	48,893,803.99	3,933,094.91	6.8282	26,855,958.66

（2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	151,969,865.94	98.19%	7,598,493.30	144,371,372.64
1—2 年	270,644.11	0.17%	27,064.41	243,579.70
2—3 年	1,782,015.80	1.15%	534,604.74	1,247,411.06
3—4 年	70,486.70	0.05%	35,243.35	35,243.35
4—5 年	615,328.07	0.40%	492,262.46	123,065.61
5 年以上	67,192.79	0.04%	67,192.79	—
合 计	154,775,533.41	100.00%	8,754,861.05	146,020,672.36
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	76,499,694.33	95.39%	3,824,984.71	72,674,709.62
1—2 年	2,813,226.96	3.51%	281,322.70	2,531,904.26
2—3 年	164,933.66	0.21%	49,480.10	115,453.56
3—4 年	650,998.10	0.81%	325,499.05	325,499.05
4—5 年	69,277.76	0.09%	55,422.21	13,855.55
5 年以上	—	—	—	—
合 计	80,198,130.81	100.00%	4,536,708.77	75,661,422.04

(3) 年末应收账款前五名单位列示如下:

单位名称	与本公司关系	年末金额	账龄	占应收账款总额的比例
SK HOLDINGS CO.,LTD (韩国)	非关联关系	10,718,243.91	1 年以内	6.93%
上海沛悦贸易有限公司	非关联关系	8,707,665.44	1 年以内	5.63%
石家庄通力化学品有限公司	非关联关系	7,200,620.59	1 年以内	4.65%
HERCULES KOREA CHEMICAL CO., (韩国)	非关联关系	4,965,938.88	1 年以内	3.21%
山东泉林纸业有限责任公司	非关联关系	4,847,691.45	1 年以内	3.13%
合 计		36,440,160.27		23.54%

(4) 年末应收账款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及其他关联单位欠款。

(5) 年末应收账款余额较年初余额增加 74,577,402.60 元, 增加比例为 92.99%。年末应收帐款余额较年初增加的主要原因包括: (1) 2010 年营业收入较 2009 年上升 36.39%, 营业收入上升导致应收账款增加; (2) 2010 年度本公司加强了与信用状况良好的主要客户合作, 延长了这些客户的信用期。

(四) 预付账款

(1) 预付款项按账龄分析列示如下:

账龄结构	年末账面余额		年初账面余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	45,279,243.63	98.02%	34,898,754.91	98.65%
1—2 年 (含)	530,084.69	1.15%	476,115.52	1.35%
2—3 年 (含)	383,470.52	0.83%	—	—
合 计	46,192,798.84	100.00%	35,374,870.43	100.00%

(2) 年末预付款项前五名单位列示如下:

单位名称	与本公司关系	年末账面余额	占预付账款总额的比例	预付时间
苏州第五建筑集团有限公司	非关联方	24,385,268.65	52.79%	1 年以内
东马棕榈工业 (张家港) 有限公司	非关联方	4,660,510.09	10.09%	1 年以内
江苏省电力公司苏州供电公司	非关联方	1,130,473.12	2.45%	1 年以内
张家港保税区景福国际贸易有限公司	非关联方	890,974.34	1.93%	1 年以内
上海商福国际货物运输代理有限公司	非关联方	880,275.98	1.91%	1 年以内
合 计		31,947,502.18	69.16%	

(3) 年末预付款项余额中无预付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及其他关联方的款项。

(五) 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下:

类 别	年末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
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					
其中: 组合 1	11,951,784.36	56.44%	604,739.22	5.06%	11,347,045.14
组合 2	9,223,727.39	43.56%	—	—	9,223,727.39
组合小计	21,175,511.75	100.00%	604,739.22	2.86%	20,570,772.53
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	21,175,511.75	100.00%	604,739.22	2.86%	20,570,772.53
类 别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
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					
其中: 组合 1	287,567.00	2.12%	48,990.60	17.04%	238,576.40
组合 2	13,275,976.87	97.88%	—	—	13,275,976.87
组合小计	13,563,543.87	100.00%	48,990.60	0.36%	13,514,553.27
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	13,563,543.87	100.00%	48,990.60	0.36%	13,514,553.27

注: 组合 1 是指非关联交易形成的应收款项, 采用账龄分析法计提坏账准备; 组合 2 是指关联交易形成的应收款项、员工备用金、应收出口退税, 计提比例为零。

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	11,928,784.36	99.81%	596,439.22	11,332,345.14
1—2 年	3,000.00	0.03%	300.00	2,700.00
2—3 年	10,000.00	0.08%	3,000.00	7,000.00
3—4 年	10,000.00	0.08%	5,000.00	5,000.00
合 计	11,951,784.36	100.00%	604,739.22	11,347,045.14

(续上表)

账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	53,322.00	18.54%	2,666.10	50,655.90
1—2 年	169,745.00	59.03%	16,974.50	152,770.50
2—3 年	14,500.00	5.04%	4,350.00	10,150.00
3—4 年	50,000.00	17.39%	25,000.00	25,000.00
合 计	287,567.00	100.00%	48,990.60	238,576.40

(2) 年末其他应收款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及其他关联单位欠款。

(3) 年末其他应收款前五名单位列示如下:

单位名称	款项内容	与本公司关系	年末金额	账龄	占其他应收款总额的比例
苏州市吴中区木渎镇新区建设管理委员会	往来款	非关联方	11,000,000.00	一年以内	51.95%
苏州市吴中区国家税务局	应收出口退税	非关联方	7,317,946.42	一年以内	34.56%
顾志强等自然人股东	代扣代缴个人所得税	非关联方	1,257,911.96	一年以内	5.94%
苏州市高新区工会	农民工保证金	非关联方	740,000.00	一年以内	3.49%
赵颖	备用金	非关联方	57,700.00	一年以内	0.27%
合 计			20,373,558.38		96.21%

(六) 存货

(1) 存货分类列示如下:

项 目	年末账面余额			年初账面余额		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	29,725,856.62	—	29,725,856.62	14,691,454.15	—	14,691,454.15
在产品	7,817,220.64	—	7,817,220.64	4,021,276.08	—	4,021,276.08
周转材料	8,528,040.03	—	8,528,040.03	5,126,488.57	—	5,126,488.57
库存商品	38,243,295.63	—	42,402,913.19	27,730,943.53	—	27,730,943.53
发出商品	4,159,617.56	—	—	—	—	—
合 计	88,474,030.48	—	88,474,030.48	51,570,162.33	—	51,570,162.33

(2) 年末存货余额较年初增加 36,903,868.15 元, 增加比例为 71.56%。存货余额增加的原因包括: (1) 2010 年公司产销规模较 2009 年大幅提高, 增加了存货储备; (2) 2010 年末主要原材料价

格较年初大幅上升，导致存货金额上升。

(3) 截至 2010 年 12 月 31 日止，上述各项存货未发生可变现净值低于成本的情形，故未计提存货跌价准备。

(七) 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产本年增减变动如下：

项 目	年初账面 余额	本年增 加额	本年减少额	年末账面 余额
一、投资性房地产原价合计	46,291,151.92		14,805,130.44	31,486,021.48
1、房屋建筑物	38,509,515.92		12,401,902.81	26,107,613.11
2、土地使用权	7,781,636.00		2,403,227.63	5,378,408.37
二、投资性房地产累计折旧（摊销）合 计	6,513,172.09	1,906,114.98	2,042,068.48	6,377,218.59
1、房屋建筑物	5,752,199.21	1,759,488.32	1,767,271.15	5,744,416.38
2、土地使用权	760,972.88	146,626.66	274,797.33	632,802.21
三、投资性房地产账面净值合计	39,777,979.83			25,108,802.89
1、房屋建筑物	32,757,316.71			20,363,196.73
2、土地使用权	7,020,663.12			4,745,606.16
四、投资性房地产减值准备累计金额合 计	—			
五、投资性房地产账面价值合计	39,777,979.83			25,108,802.89
1、房屋建筑物	32,757,316.71			20,363,196.73
2、土地使用权	7,020,663.12			4,745,606.16

注：本年投资性房地产减少的原因系将其中部分土地使用权和房屋建筑物转让给母公司天马集团，详见本附注六之（二）。

(2) 截至 2010 年 12 月 31 日止，未发现上述投资性房地产存在减值情形，无需计提减值准备。

(八) 固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
一、固定资产原价合计	174,111,547.78	81,289,105.15	12,900,944.39	242,499,708.54
1、房屋建筑物	50,787,082.15	35,331,501.37	1,753,601.27	84,364,982.25
2、运输设备	5,745,925.39	3,576,805.82	712,380.00	8,610,351.21
3、生产设备	102,014,995.17	41,485,477.95	10,398,664.12	133,101,809.00
4、电子设备及其他	15,563,545.07	895,320.01	36,299.00	16,422,566.08
二、累计折旧合计	21,405,908.16	19,589,226.09	3,055,690.12	37,939,444.13
1、房屋建筑物	3,342,056.07	10,024,133.22	1,649,029.01	11,717,160.28
2、运输设备	2,516,663.56	651,994.41	536,462.14	2,632,195.83
3、生产设备	12,355,898.28	6,627,845.56	845,831.01	18,137,912.83

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
4、电子设备及其他	3,191,290.25	2,285,252.90	24,367.96	5,452,175.19
三、固定资产净值合计	152,705,639.62	—	—	204,560,264.41
1、房屋建筑物	47,445,026.08	—	—	72,647,821.97
2、运输设备	3,229,261.83	—	—	5,978,155.38
3、生产设备	89,659,096.89	—	—	114,963,896.17
4、电子设备及其他	12,372,254.82	—	—	10,970,390.89
四、固定资产减值准备累计金额合计	—	—	—	
五、固定资产账面价值合计	152,705,639.62	—	—	204,560,264.41
1、房屋建筑物	47,445,026.08	—	—	72,647,821.97
2、运输设备	3,229,261.83	—	—	5,978,155.38
3、生产设备	89,659,096.89	—	—	114,963,896.17
4、电子设备及其他	12,372,254.82	—	—	10,970,390.89

注 1：累计折旧本年增加额均为本年计提金额。

注 2：本年固定资产减少原因主要系将中试车间改建为生产车间，相关固定资产转入在建工程。

(2) 本年在建工程完工转入固定资产的原价为 69,864,152.16 元。

(3) 截至 2010 年 12 月 31 日止，未发现上述固定资产存在减值情形，无需计提减值准备。

(九) 在建工程

(1) 在建工程分项列示如下：

项 目	年末账面余额			年初账面余额		
	金额	减值准备	账面净额	金额	减值准备	账面净额
浒关新工厂	16,506,799.75	—	16,506,799.75	24,034,236.51	—	24,034,236.51
天禾化学生产线扩建	1,589,244.47	—	1,589,244.47	—	—	—
合 计	18,096,044.22	—	18,096,044.22	24,034,236.51	—	24,034,236.51

(2) 重大在建工程项目基本情况及增减变动如下：

工程名称	年初金额		本年增加额	
	金额	其中：利息资本化	金额	其中：利息资本化
浒关新工厂	24,034,236.51	2,623,072.25	60,486,715.40	4,073,250.00
天禾化学生产线扩建	—	—	3,439,244.47	—
合 计	24,034,236.51	2,623,072.25	63,925,959.87	4,073,250.00

(续上表)

工程名称	本年减少额		年末金额	
	金额	其中：本年转固	金额	其中：利息资本化

工程名称	本年减少额		年末金额	
	金额	其中：本年转固	金额	其中：利息资本化
浒关新工厂	68,014,152.16	68,014,152.16	16,506,799.75	612,630.61
天禾化学生产线扩建	1,850,000.00	1,850,000.00	1,589,244.47	—
合 计	69,864,152.16	69,864,152.16	18,096,044.22	612,630.61

(十) 工程物资

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
工程用材料、设备	—	927,566.50	—	927,566.50

(十一) 无形资产与开发支出

(1) 无形资产情况

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
一、无形资产原价合计	53,534,956.06	3,145,078.54	—	56,680,034.60
1、土地使用权	36,714,923.24	—	—	36,714,923.24
(1) 苏州高新区 (面积：126175.40 平方米)	36,714,923.24	—	—	36,714,923.24
2、非专利技术	16,684,387.69	3,145,078.54	—	19,829,466.23
(1) 造纸化学品生产技术	5,700,000.00	—	—	5,700,000.00
(2) 医药中间体生产技术	10,984,387.69	3,145,078.54	—	14,129,466.23
3、软件	135,645.13	—	—	135,645.13
二、无形资产累计摊销额合计	8,797,708.52	3,229,067.31	—	12,026,775.83
1、土地使用权	1,280,473.09	736,487.28	—	2,016,960.37
(1) 苏州高新区 (面积： 126175.40 平方米)	1,280,473.09	736,487.28	—	2,016,960.37
2、非专利技术	7,468,439.29	2,465,450.99	—	9,933,890.28
(1) 造纸化学品生产技术	2,835,000.07	1,074,999.84	—	3,909,999.91
(2) 医药中间体生产技术	4,633,439.22	1,390,451.15	—	6,023,890.37
3、软件	48,796.14	27,129.04	—	75,925.18
三、无形资产账面净值合计	44,737,247.54			44,653,258.77
1、土地使用权	35,434,450.15			34,697,962.87
(1) 苏州高新区 (面积： 126175.40 平方米)	35,434,450.15			34,697,962.87
2、非专利技术	9,215,948.40			9,895,575.95
(1) 造纸化学品生产技术	2,864,999.93			1,790,000.09
(2) 医药中间体生产技术	6,350,948.47			8,105,575.86
3、软件	86,848.99			59,719.95
四、无形资产减值准备累计金额 合计	—	—	—	—
五、无形资产账面价值合计	44,737,247.54			44,653,258.77

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
1、土地使用权	35,434,450.15			34,697,962.87
（1）苏州高新区（面积： 126175.40 平方米）	35,434,450.15			34,697,962.87
2、非专利技术	9,215,948.40			9,895,575.95
（1）造纸化学品生产技术	2,864,999.93			1,790,000.09
（2）医药中间体生产技术	6,350,948.47			8,105,575.86
3、软件	86,848.99			59,719.95

(2) 公司开发项目支出

项 目	年初账面 余额	本年增加额	本年减少额		年末账面 余额
			计入当期 损益	确认为无形 资产	
AKD 连续化生产技术	1,897,553.91	3,020,126.79	—	—	4,917,680.70
九号酯生产技术	—	4,941,514.32	—	—	4,941,514.32
合 计	1,897,553.91	7,961,641.11	—	—	9,859,195.02

(十二) 递延所得税资产

已确认的递延所得税资产

项 目	年末账面余额		年初账面余额	
	可抵扣时性差异	递延所得税资产	可抵扣时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,359,600.27	1,670,868.93	4,585,699.37	869,539.47

(十三) 资产减值准备

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额		年末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	4,585,699.37	4,773,900.90	—	—	9,359,600.27

(十四) 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产明细如下：

所有权受到限制的资产类别	年初账面 余额	本年增加额	本年减少额	年末账面 余额	资产所有权受限制的原因
一、用于担保的资产					
应收账款	—	59,868,100.00	—	59,868,100.00	用于办理银行保理业务
二、其他原因造成所有权受到限制的资产					
其他货币资金	40,613,142.00	—	14,648,120.18	25,965,021.82	银行承兑汇票、信用证保证金
合 计	40,613,142.00	59,868,100.02	14,648,120.18	85,833,121.84	

(十五) 短期借款

短期借款明细项目列示如下：

借款类别	年末账面余额	年初账面余额
信用借款	—	25,000,000.00
抵押借款	60,035,800.00	25,300,000.00
保证借款	—	38,000,000.00
合 计	60,035,800.00	88,300,000.00

注：抵押借款系本公司与中国银行股份有限公司苏州吴中支行、中国工商银行股份有限公司苏州留园支行签订保理业务合同及出口商业发票贴现协议而借入的款项，用于抵押的应收账款期末账面金额为 59,868,100.02 元。

(十六) 应付票据

应付票据明细项目列示如下：

种 类	年末账面余额	年初账面余额
银行承兑汇票	57,319,550.00	58,517,641.47

注：年末应付票据全部将于 2011 年到期。

(十七) 应付账款

(1) 截至 2010 年 12 月 31 日止，应付账款余额 97,834,576.33 元，无账龄超过一年的大额应付账款。

(2) 截至 2010 年 12 月 31 日止，应付账款余额中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权的股东单位及其他关联方款项。

(3) 应付账款年末余额较年初余额增加 26,238,181.38 元，增加比例为 36.64%。应付账款年末余额较年初余额增加的主要原因系本公司 2010 年产销规模扩大，相应原材料采购规模扩大，导致年末应付账款增加。

(十八) 预收款项

(1) 截至 2010 年 12 月 31 日止，预收款项余额 4,084,830.25 元，无账龄超过一年的大额预收款项。

(2) 截至 2010 年 12 月 31 日止，预收款项余额中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权的股东单位及其他关联方款项。

(十九) 应付职工薪酬

应付职工薪酬明细如下：

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
工资、奖金、津贴和补贴	294,112.07	31,392,745.26	31,476,724.22	210,133.11
职工福利费	—	2,859,616.10	2,859,616.10	—

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
社会保险费	—	4,349,587.51	4,349,587.51	—
其中：医疗保险费	—	1,244,823.81	1,244,823.81	—
基本养老保险费	—	2,766,275.16	2,766,275.16	—
失业保险费	—	276,627.63	276,627.63	—
工伤保险费	—	61,860.91	61,860.91	—
住房公积金	55.00	873,520.00	873,575.00	—
工会经费和职工教育经费	110,510.84	218,661.67	329,172.51	—
合 计	404,677.91	39,694,130.54	39,888,675.34	210,133.11

(二十) 应交税费

项 目	年末账面余额	年初账面余额
增值税	1,761,578.93	1,570,249.62
营业税	4,000.00	3,496.65
企业所得税	3,580,239.48	2,036,058.41
城市维护建设税	89,684.98	126,604.20
教育费附加	43,856.00	65,811.79
地方教育费附加	14,618.67	21,937.27
土地使用税	48,052.82	223,712.10
房产税	—	-60,316.60
个人所得税	70,984.74	—
其他税金	—	51,613.65
合 计	5,613,015.62	4,039,167.09

(二十一) 应付股利

投资者名称	年末账面余额	年初账面余额
苏州市吴中创业投资有限公司	270,000.00	—

注：应付苏州市吴中创业投资有限公司股利，系子公司中科天马 2010 年已分配尚未支付给少数股东的利润。

(二十二) 其他应付款

(1) 截至 2010 年 12 月 31 日止，其他应付款账面余额 160,054.07 元，无账龄超过一年的大额其他应付款。

(2) 截至 2010 年 12 月 31 日止，其他应付款余额中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

（二十三） 长期借款

长期借款明细列示如下：

借款类别	年末账面余额	年初账面余额
信用借款	—	50,000,000.00
保证借款	—	50,000,000.00
合 计	—	100,000,000.00

注：为降低借款费用，本公司在收到募集资金到位后，本年度提前归还了长期借款。

（二十四） 股本

本年股本变动情况如下：

股份类别	年初账面余额		本期增减					年末账面余额	
	股数	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股数	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	90,000,000.00	100.00%	—	—	—	—	—	90,000,000.00	75.00%
其中：境内非国有法人持股	72,787,590.00	80.88%	—	—	—	—	—	72,787,590.00	60.66%
境内自然人持股	17,212,410.00	19.12%	—	—	—	—	—	17,212,410.00	14.34%
4. 境外持股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
有限售条件股份合计	90,000,000.00	100.00%	—	—	—	—	—	90,000,000.00	75.00%
二、无限售条件股份									
1 人民币普通股			30,000,000.00					30,000,000.00	25.00%
2.其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—
无限售条件股份合计			30,000,000.00					30,000,000.00	25.00%
股份总数	90,000,000.00	100.00%	30,000,000.00					120,000,000.00	100.00%

注：本公司本年首次向社会公开发行人民币普通股（A 股）3,000 万股，实际募集资金总额为人民币 44,880.00 万元，其中记入股本 3,000 万元，超过新增注册资本的部分扣除发行费用后记入资本公积。新增股本业经天健正信会计师事务所有限公司审验，并于 2010 年 7 月 12 日出具天健正信验（2010）综字第 020088 号《验资报告》。

(二十五) 资本公积

本年资本公积变动情况如下：

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
股本溢价（注 1）	38,036,941.85	377,528,369.07	—	415,565,310.92
其他资本公积（注 2）	11,536,371.21	7,132,070.26	—	18,668,441.47
合 计	49,573,313.06	384,660,439.33	—	434,233,752.39

注 1：股本溢价增加系本公司本年度公开发行人民币普通股（A 股）3000 万股，募集资金总额 44,880.00 万元，扣除股本 3000 万元及发行费用 4,127.16 万元后的余额 37,752.84 万元作为股本溢价计入资本公积。

注 2：其他资本公积系本公司原中山东路厂区拆迁补偿收入扣除拆迁损失后的结余，截止 2010 年 12 月 31 日止，原中山东路厂区拆迁已经全部完成。

(二十六) 盈余公积

本年盈余公积变动情况如下：

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
法定盈余公积	8,032,470.38	4,913,725.71	—	12,946,196.09

注：本年度法定盈余公积按照母公司净利润的 10% 提取。

(二十七) 未分配利润

未分配利润增减变动情况如下：

项 目	本年数	上年数
上年年末未分配利润	78,825,514.37	36,256,182.25
加：年初未分配利润调整数（调减“-”）	—	—
本年年初未分配利润	78,825,514.37	36,256,182.25
加：本年归属于母公司所有者的净利润	57,381,817.91	46,243,660.12
减：提取法定盈余公积	4,913,725.71	3,674,328.00
提取任意盈余公积	—	—
提取一般风险准备	—	—
应付普通股股利	—	—
转作股本的普通股股利	—	—
年末未分配利润	131,293,606.57	78,825,514.37

(二十八) 少数股东权益

子公司名称	年末余额	年初余额
中科天马	6,678,943.14	6,881,359.17

(二十九) 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下:

项 目	本年发生额	上年发生额
营业收入	678,386,526.36	431,527,725.41
其中: 主营业务收入	640,737,119.65	412,781,112.06
其他业务收入	37,649,406.71	18,746,613.35
营业成本	549,665,191.89	330,917,323.36
其中: 主营业务成本	524,164,893.51	317,791,371.08
其他业务成本	25,500,298.38	13,125,952.28

注: 本公司 2010 年营业收入较 2009 年上升 246,858,800.95 元, 上升比例为 57.21%, 其中: 主营业务收入增加 227,956,007.59 元, 占营业收入增加总额的 92.34%; 其他业务收入增加 18,902,793.36 元, 占营业收入增加总额的 7.66%。

主营业务收入大幅上升的主要原因系: (1) 本公司 2010 年原主要客户销售量大幅上升; (2) 本公司通过积极的营销活动取得了新客户的订单。

其他业务收入上升的主要原因系: 本公司 2010 年将部分投资性房地产出售给母公司, 取得转让收入 19,782,435.00 元。

本公司 2010 年主营业务销售利润率为 18.19%, 较 2009 年下降 4.82%。主营业务销售利润率下降的主要原因包括: (1) 2010 年主要原材料成本较 2009 年大幅上升, 导致 2010 年销售成本上升; (2) 由于市场竞争加剧, 部分产品销售价格提升幅度低于成本上升幅度或产品销售价格下降幅度超过成本下降幅度; (3) AKD 原粉利润率低于主营业务平均毛利率, 2010 年 AKD 原粉销售收入占主营业务收入的比例较 2009 年上升。

(2) 主营业务按产品类别分项列示如下:

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
AKD 系列造纸化学品	395,074,044.91	327,651,901.95	245,653,947.69	203,344,343.82
其他造纸化学品	101,093,914.73	79,653,839.88	64,666,909.52	43,277,393.33
医药中间体	144,569,160.01	116,859,151.68	102,460,254.85	71,169,633.93
合 计	640,737,119.65	524,164,893.51	412,781,112.06	317,791,371.08

(3) 主营业务按地区分项列示如下:

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	391,835,196.80	317,800,083.99	253,016,503.48	196,815,218.34
境外	248,901,922.85	206,364,809.52	159,764,608.58	120,976,152.74
合 计	640,737,119.65	524,164,893.51	412,781,112.06	317,791,371.08

(4) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本年发生额	占公司全部营业收入的比例
第一名	30,522,222.22	4.50%
第二名	25,080,909.99	3.70%
第三名	21,779,330.87	3.21%
第四名	19,083,562.50	2.81%
第五名	17,375,801.23	2.56%
合 计	113,841,826.81	16.78%

(三十) 营业税金及附加

税 种	本年发生额	上年发生额	计缴标准
营业税	1,281,448.35	15,823.65	租赁收入 5%、不动产 转让收入 5%
城建税	838,707.37	909,411.94	应交流转税 5%或 7%
教育费附加和地方 教育费附加	510,541.78	654,601.42	应交流转税 4%
合 计	2,630,697.50	1,579,837.01	

(三十一) 销售费用

(1) 销售费用本年发生额为 23,492,156.18 元，主要明细列示如下：

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,485,059.98	2,304,195.37
差旅费	1,168,020.10	529,519.45
运输费	15,290,488.53	11,670,421.27
包装物摊销	1,370,839.74	1,027,863.67
合 计	21,314,408.35	15,531,999.76

(2) 2010 年销售费用较 2009 年上升 6,155,387.11 元，上升比例为 35.50%。销售费用上升的主要原因包括：(1) 2010 年提高职工薪酬水平、新招聘业务员导致工资费用上升 1,180,864.61 元；(2) 销售量增加导致运费、包装物摊销合计上升 3,963,043.33 元。

(三十二) 管理费用

(1) 管理费用本年发生额为 31,833,892.45 元，主要明细列示如下：

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	12,985,871.22	11,732,927.94
无形资产摊销	3,383,650.79	3,806,706.33
折旧费	1,800,638.07	1,555,272.55
研发费用	2,914,622.52	—
上市路演及推介等费用	4,744,901.11	—
税费	1,182,910.24	1,112,490.93

项 目	本年发生额	上年发生额
业务招待费	2,508,049.13	1,303,842.25
合 计	29,520,643.08	19,511,240.00

(2) 2010 年管理费用较 2009 年上升 9,412,951.25 元，上升比例为 41.98%。管理费用上升的主要原因包括：(1) 2010 年提高职工薪酬水平导致职工薪酬支出增加 1,252,943.28 元；(2) 本年度研发费用在管理费用中专项进行归集，以前年度直接计入成本，该项增加 2,914,622.52 元；(3) 2010 年本公司公开发行股票过程中为路演、推介及媒体信息披露等支出 4,744,901.11 元，上年度无该项目。

(三十三) 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	3,730,812.11	4,952,404.52
减：利息收入	1,780,466.90	394,319.27
汇兑损益	2,367,513.97	145,161.55
手续费及其他	794,870.13	485,072.13
合 计	5,112,729.31	5,188,318.93

(三十四) 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	4,773,900.90	-840,698.71

(三十五) 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	—	47,159.41	—
其中：固定资产处置利得	—	47,159.41	—
政府补助	7,963,967.03	2,875,360.00	7,963,967.03
其他	9,399.50	—	9,399.50
合 计	7,973,366.53	2,922,519.41	7,973,366.53

本年度政府补助明细列示如下：

项 目	本年发生额	批准文号	批准或拨款单位
建设年产万吨特殊造纸化学品、年产千吨新型医药中间体项目	2,190,000.00	吴财企[2010]18 号	苏州市吴中区财政局
上市成功补助资金	2,000,000.00	吴财企[2010]45 号	苏州市吴中区财政局
上市费用补助资金	940,000.00	吴财企[2010]40 号	苏州市吴中区财政局
2010 年江苏省重大科技支撑与自主创新项目	600,000.00	吴财企[2010]69 号	苏州市吴中区财政局
新型工业化和节能专项	300,000.00	吴财企[2010]73 号	苏州市吴中区财政局
开放型经济奖励扶持资金	266,822.03	吴财企[2010]42 号	苏州市吴中区财政局

项 目	本年发生额	批准文号	批准或拨款单位
科技经费	218,000.00		苏州市吴中区财政局
抗乙肝多肽物胸腺素 α1 的规模化制备技术及产业化	210,000.00	吴科计[2009]第 63 号、吴财科[2009]第 70 号	苏州市吴中区科学技术局、苏州市吴中区财政局
促甲状腺素释放激素他替瑞林的合成研究	200,000.00	吴科计[2010]第 50 号、吴财科[2010]第 46 号	苏州市吴中区科学技术局、苏州市吴中区财政局
科技发展计划资助项目经费	200,000.00	吴科计[2010]49 号、吴财科[2010]48 号	苏州市吴中区财政局、苏州市吴中区科学技术局
止血药-奥曲肽制备技术的产业化	150,000.00	吴科计[2010]第 33 号、吴财科[2010]第 32 号	苏州市吴中区科学技术局、苏州市吴中区财政局
止血药-奥曲肽制备技术的产业化	120,000.00	吴科计[2010]第 34 号、吴财科[2010]第 34 号	苏州市吴中区科学技术局、苏州市吴中区财政局
吴中区 2009 年度政策性奖励	100,000.00	吴科计[2010]第 20 号、吴财科[2010]第 21 号	苏州市吴中区科学技术局、苏州市吴中区财政局
外贸奖励资金	88,145.00		苏州市吴中区木渎财政所
服务外包企业奖励资金（市配套资金）	75,000.00	吴科计[2010]第 65 号、吴财科[2010]第 65 号	苏州市吴中区科学技术局、苏州市吴中区财政局
纳税大户奖励	50,000.00		苏州市吴中区木渎财政所
其他补助	256,000.00		苏州市吴中区科学技术局、苏州市吴中区财政局、苏州市人力资源和社会保障部等
合 计	7,963,967.03		

（三十六） 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	72,424.71	7,795.97	72,424.71
其中：固定资产处置损失	72,424.71	7,795.97	72,424.71
对外捐赠	30,000.00	10,000.00	30,000.00
地方性基金支出	315,259.51	333,860.03	—
罚款及滞纳金支出	14,606.47	—	14,606.47
合 计	432,290.69	351,656.00	117,031.18

（三十七） 所得税费用

所得税费用（收益）的组成

项 目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	11,570,961.55	10,391,344.21
递延所得税调整	-801,329.46	142,139.69
合 计	10,769,632.09	10,533,483.90

(三十八) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的每股收益如下：

1. 计算结果

报告期利润	本年数		上年数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润（I）	0.56	0.56	0.51	0.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	0.45	0.45	0.49	0.49

2. 每股收益的计算过程

项 目	序号	本年数	上年数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	57,381,817.91	46,243,660.12
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	10,920,747.06	2,128,063.75
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	46,461,070.85	44,115,596.37
年初股份总数	4	90,000,000.00	90,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5	—	—
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6	30,000,000.00	—
	6	—	—
	6	—	—
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7	5	—
	7	—	—
	7	—	—
报告期因回购等减少的股份数	8	—	—
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9	—	—
报告期缩股数	10	—	—
报告期月份数	11	12	12
发行在外的普通股加权平均数（II）	$12=4+5+6\times7\div11-8\times9\div11-10$	102,500,000.00	90,000,000.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数（I）	13	—	—

项 目	序号	本年数	上年数
基本每股收益（I）	14=1÷12	0.56	0.51
基本每股收益（II）	15=3÷12	0.45	0.49
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息及其他影响因素	16	—	—
所得税率	17	15%	15%
转换费用	18	—	—
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19	—	—
稀释每股收益（I）	20=[1+（16-18）×（100%-17）]÷（13+19）	0.56	0.51
稀释每股收益（II）	21=[3+（16-18）×（100%-17）]÷（12+19）	0.45	0.49

（1）基本每股收益

基本每股收益=P0÷S

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

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

（2）稀释每股收益

稀释每股收益=P1/(S0+S1+Si×Mi÷M0-Sj×Mj÷M0-Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

（三十九） 其他综合收益

项 目	本年金额	上年金额
拆迁补偿收益	7,132,070.26	11,417,220.80

(四十) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金主要项目

项 目	本年金额	上年金额
收到政府补助	7,963,967.03	2,875,360.00
利息收入	1,780,466.90	394,319.27
收到其他单位往来款	—	779,470.62
主要项目合计	9,744,433.93	4,049,149.89

2. 支付的其他与经营活动有关的现金主要项目

项 目	本年金额	上年金额
管理费用、营业费用中的付现费用	28,175,611.61	18,204,509.89
支付关联单位往来款	—	1,583,318.25
支付苏州市吴中区木渎镇新区建设管理委员会往来款	11,000,000.00	—
代扣代缴自然人股东资本利得个人所得税	1,257,911.96	—
支付农民工保证金	740,000.00	—
主要项目合计	41,173,523.57	19,787,828.14

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
上市费用	5,134,573.93	4,917,057.00

(四十一) 现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	57,649,401.88	46,993,466.97
加：资产减值准备	4,773,900.90	-840,698.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,495,341.07	15,377,309.23
无形资产摊销	3,375,693.97	3,934,946.84
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）	-4,940,069.59	-39,363.44
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	—	—
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	—	—
财务费用（收益以“—”号填列）	6,098,326.08	5,083,677.97
投资损失（收益以“—”号填列）	—	-30,852.91
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-801,329.46	142,139.69
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）	-36,896,655.52	-22,414,642.85

补充资料	本年金额	上年金额
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-101,916,815.13	-16,742,316.10
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	34,671,747.33	42,210,235.15
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	-16,490,458.47	73,673,901.84
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
3.现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的年末余额	280,919,613.27	65,589,891.03
减：现金的年初余额	65,589,891.03	74,951,590.46
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	215,329,722.24	-9,361,699.43

(2) 现金和现金等价物

项 目	本年金额	上年金额
一、现金	280,919,613.27	65,589,891.03
其中：库存现金	26,512.60	21,745.62
可随时用于支付的银行存款	280,893,100.67	65,568,145.41
可随时用于支付的其他货币资金	—	—
可用于支付的存放中央银行款项	—	—
存放同业款项	—	—
拆放同业款项	—	—
二、现金等价物	—	—
其中：三个月内到期的债券投资	—	—
三、年末现金及现金等价物余额	280,919,613.27	65,589,891.03
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	25,965,021.82	43,413,142.00

六、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	业务性质
苏州天马医药集团有限公司	有限公司	苏州	对医药、化工、房地产、酒店旅游、轻工行业的投资及管理，生物医药、化工产品的技术研究、技术咨询、技术转让

(续上表)

法定代表人	注册资本(万元)	组织机构代码	持股比例	表决权比例
徐仁华	10,000	77054006-2	48.66%	48.66%

2. 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注四、企业合并及合并财务报表之（一）。

3. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
苏州天马医药集团天吉生物制药有限公司（以下简称天吉生物）	同一母公司	72053894-1
徐仁华	实际控制人	
徐敏	母公司股东	
郁其平	母公司股东	
任海峰	本公司关键管理人员	
吴九德	本公司关键管理人员	

（二）关联方交易

1. 销售商品或提供劳务

关联方名称	交易内容	本年发生额		上年发生额		定价方式及决策程序
		金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例	
天吉生物	技术服务费	357,000.00	0.05%	74,130.46	0.02%	协议价

2. 销售商品以外的其他资产

2010 年，本公司将位于苏州市吴中区花苑东路 199-1 号的部分土地使用权、房屋建筑转让给母公司天马集团，其中：土地 18,687.90 平方米、房产 6,802.91 平方米。截至 2010 年 10 月 31 日止，上述转让资产账面净值为 12,763,061.96 元。

本公司聘请江苏中天资产评估事务所有限公司对上述拟转让的资产截至 2010 年 10 月 31 日止的价值进行评估，根据其出具的苏中资评报字（2010）第 148 号《资产出售项目评估报告书》，上述资产的评估价值为 19,782,435.00 元。本公司与天马集团以评估价作为转让价格。

截至 2010 年 12 月 31 日止，天马集团已按合同约定支付了全部转让款项，上述土地使用权、房屋建筑产权已完成变更登记。

3. 关联租赁情况

2007 年 1 月 1 日，本公司与天吉生物签订《房产租赁合同》，本公司将位于木渎镇花苑东路的 14,562.30 平方米厂房、5,002.91 平方米办公用房连同所占土地租赁给天吉生物，供其生产及办公使用，租赁期自 2007 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日，单位面积租赁费在起始年度（含租金、设施管理费和设施维护费）分别为厂房 15 元/平方米·月、办公用房 24 元/平方米·月。第一年租金总额为 4,779,234.60 元，自第二年起每三年环比增长 3%，即第二年至第四年（2008-2010 年度）的租赁费为 4,922,611.64 元、第五年至第七年（2011-2013 年度）的租赁费为 5,070,289.99 元、第八年至

第十年（2014-2016 年度）的租赁费为 5,222,398.69 元。

2010 年本公司实际取得租金收入 4,922,611.64 元。

4. 接受担保

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
天吉生物	本公司	5000 万元	2008 年 12 月 30 日	2011 年 12 月 29 日	尚未履行完毕
天马集团、苏州思凯投资发展有限公司、徐仁华、徐敏、郁其平、任海峰、吴九德	天禾化学品	800 万元	2009 年 5 月 25 日	2011 年 5 月 25 日	尚未履行完毕

七、或有事项

截止 2010 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的重大或有事项。

八、重大承诺事项

抵押事项

（1）2010 年 12 月 28 日，本公司与中国银行股份有限公司苏州吴中支行签订编号为“2010 年中行吴中贴字第 008 号”的《无追索权保理额度主合同》，中国银行股份有限公司苏州吴中支行授予本公司的保理总额度为人民币 2000 万元，额度有效期至 2011 年 12 月 28 日。截至 2010 年 12 月 31 日止，本公司在该合同项下所办理的保理融资金额为人民币 20,000,000.00 元，所抵押的应收账款金额为 20,000,000.00 元。

（2）2010 年 9 月 26 日，本公司与中国银行股份有限公司苏州吴中支行签订编号为编号为“2010 年中行吴中贴字 005 号”的《出口商业发票贴现协议》，中国银行股份有限公司苏州吴中支行核准的贴现额度为人民币 2500 万元，额度有效期为 2010 年 9 月 26 日至 2011 年 9 月 2 日。截至 2010 年 12 月 31 日止，本公司在该合同项下办理的贴现融资金额为人民币 20,035,800.00 元，用于贴现抵押的应收账款金额为 3,000,000.00 美元，折合人民币 19,868,100.00 元。

（3）2009 年 12 月 21 日，本公司与中国工商银行股份有限公司苏州留园支行签订编号为“2009 年（留园）字 0809 号”的《同内保理业务合同》，中国工商银行股份有限公司苏州留园支行授予本公司的保理总额度为人民币 2000 万元，有效期限系根据每笔保理业务协商约定。截至 2010 年 12 月 31 日止，本公司在该合同项下所办理的保理融资金额为人民币 20,000,000.00 元，所抵押的应收账款金额为 20,000,000.00 元。

九、资产负债表日后事项

根据本公司 2011 年 4 月 8 日董事会决议，本公司拟按 2010 年年末总股本 12,000 万股为基数，每股派发现金股利 0.20 元（含税），合计派发现金股利 24,000,000.00 元

除上述利润分配事项外，截至 2011 年 4 月 8 日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表

日后事项。

十、其他重要事项

截至 2010 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

（1）应收账款按种类列示如下：

类 别	年末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
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					
其中：组合 1	113,187,637.43	92.73%	6,101,136.40	5.39%	107,086,501.03
组合 2	8,868,186.54	7.27%	—	—	8,868,186.54
组合小计	122,055,823.97	100.00%	6,101,136.40	5.00%	115,954,687.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合 计	122,055,823.97	100.00%	6,101,136.40	5.00%	115,954,687.57
类 别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
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					
其中：组合 1	51,761,986.83	100.00%	2,767,284.14	5.35%	48,994,702.69
组合 2	—	—	—	—	—
组合小计	51,761,986.83	100.00%	2,767,284.14	5.35%	48,994,702.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合 计	51,761,986.83	100.00%	2,767,284.14		48,994,702.69

注：组合 1 是指非关联交易形成的应收款项，采用账龄分析法计提坏账准备；组合 2 是指关联交易形成的应收款项、员工备用金、应收出口退税，计提比例为零。

其中：外币列示如下：

项 目	年末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	7,382,759.90	6.6227	48,893,803.99	3,933,094.91	6.8282	26,855,958.66

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	111,614,296.64	98.61%	5,580,714.83	106,033,581.81
1—2 年	196,017.54	0.17%	19,601.75	176,415.79
2—3 年	1,204,261.26	1.06%	361,278.38	842,982.88
3—4 年	41,155.70	0.04%	20,577.85	20,577.85
4—5 年	64,713.50	0.06%	51,770.80	12,942.70
5 年以上	67,192.79	0.06%	67,192.79	—
合 计	113,187,637.43	100.00%	2,830,410.71	107,086,501.03

账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	49,922,613.62	96.45%	2,496,130.68	47,426,482.94
1—2 年	1,652,227.96	3.19%	165,222.80	1,487,005.16
2—3 年	42,126.49	0.08%	12,637.95	29,488.54
3—4 年	75,741.00	0.15%	37,870.50	37,870.50
4—5 年	69,277.76	0.13%	55,422.21	13,855.55
合 计	51,761,986.83	100.00%	2,767,284.14	48,994,702.69

(3) 年末应收账款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 年末应收账款前五名单位列示如下:

单位名称	与本公司关系	年末金额	账龄	占应收账款总额的比例
SK HOLDINGS CO.,LTD (韩国)	非关联关系	10,718,243.91	1 年以内	8.78%
天禾化学(苏州)有限公司	子公司	8,868,186.54	1 年以内	7.27%
上海沛悦贸易有限公司	非关联关系	8,707,665.44	1 年以内	7.13%
石家庄通力化学品有限公司	非关联关系	7,200,620.59	1 年以内	5.90%
HERCULES KOREA CHEMICAL CO., (韩国)	非关联关系	4,965,938.88	1 年以内	4.07%
合 计		40,460,655.36		33.15%

(5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	年末金额	占应收账款总额的比例
天禾化学(苏州)有限公司	子公司	8,868,186.54	7.27%

(二) 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下:

类 别	年末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
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					
其中: 组合 1	11,780,500.00	56.33%	589,175.00	5.00%	11,191,325.00
组合 2	9,131,825.28	43.67%	—	—	9,131,825.28
组合小计	20,912,325.28	100.00%	589,175.00	2.82%	20,323,150.28
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	20,912,325.28	100.00%	589,175.00	2.82%	20,323,150.28
类 别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
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					
其中: 组合 1	8,345.00	99.66%	1,569.50	18.81%	6,775.50
组合 2	13,205,452.39	0.34%	—	—	13,205,452.39
组合小计	13,213,797.39	100.00%	1,569.50		13,212,227.89
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	13,213,797.39	100.00%	1,569.50		13,212,227.89

注: 组合 1 是指非关联交易形成的应收款项, 采用账龄分析法计提坏账准备; 组合 2 是指关联交易形成的应收款项、员工备用金、应收出口退税, 计提比例为零。

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	11,777,500.00	99.97%	588,875.00	11,188,625.00
1—2 年	3,000.00	0.03%	300.00	2,700.00
合计	11,780,500.00	100.00%	589,175.00	11,191,325.00
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	3,300.00	39.54%	165.00	3,135.00

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1—2 年	545.00	6.53%	54.50	490.50
2—3 年	4,500.00	53.92%	1,350.00	3,150.00
合 计	8,345.00	100.00%	1,559.60	6,775.50

(3) 年末其他应收款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及其他关联单位欠款。

(4) 年末其他应收款前五名单位列示如下：

单位名称	款项内容	与本公司关系	年末账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例
苏州市吴中区木渎镇新区建设管理委员会	往来款	非关联方	11,000,000.00	一年以内	52.97%
苏州市吴中区国家税务局	应收出口退税	非关联方	7,317,946.42	一年以内	35.24%
顾志强等自然人股东	代扣代缴个人所得税	非关联方	1,257,911.96	一年以内	6.06%
苏州市高新区工会	农民工保证金	非关联方	740,000.00	一年以内	3.56%
赵颖	备用金	非关联方	57,700.00	一年以内	0.28%
合 计			20,373,558.38		98.11%

(三) 长期股权投资

长期股权投资分项列示如下：

被投资单位	核算方法	投资成本	年初账面余额	本年增减额 (减少以“-”号填列)	年末账面余额
天禾化学	成本法	47,419,797.77	18,768,743.77	28,651,054.00	47,419,797.77
中科天马	成本法	5,300,000.00	5,300,000.00	-	5,300,000.00
合 计		52,719,797.77	24,068,743.77	28,651,054.00	52,719,797.77
被投资单位	持股比例	表决权比例	减值准备金额	本年计提减值准备金额	本年现金红利
天禾化学	100%	100%	—	—	
中科天马	53%	53%	—	—	530,000.00
合 计	—	—	—	—	530,000.00

(四) 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项 目	本年发生额	上年发生额
营业收入	559,997,327.86	352,364,326.53
其中：主营业务收入	520,159,740.41	332,153,573.91

项 目	本年发生额	上年发生额
其他业务收入	39,837,587.45	20,210,752.62
营业成本	464,862,028.58	282,589,384.11
其中：主营业务成本	435,733,554.96	270,109,904.98
其他业务成本	29,128,473.62	12,479,479.13

(2) 主营业务按产品类别分项列示如下：

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
AKD 造纸系列化学品	375,994,261.27	318,435,714.01	231,534,614.23	198,415,448.12
其他造纸化学品	4,460,794.10	3,585,384.46	67,199.57	64,197.02
医药中间体	139,704,685.04	113,712,456.49	100,551,760.11	71,630,259.84
合 计	520,159,740.41	435,733,554.96	332,153,573.91	270,109,904.98

(3) 主营业务按地区分项列示如下：

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	272,294,705.82	230,422,500.71	172,388,965.33	147,828,300.86
境外	247,865,034.59	205,311,054.25	159,764,608.58	122,281,604.12
合 计	520,159,740.41	435,733,554.96	332,153,573.91	270,109,904.98

(4) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本年发生额	占公司全部营业收入的比例
第一名	30,522,222.22	5.45%
第二名	25,080,909.99	4.48%
第三名	21,779,330.87	3.89%
第四名	19,083,562.50	3.41%
第五名	17,375,801.23	3.10%
合 计	113,841,826.81	20.33%

(五) 投资收益

(1) 投资收益按来源列示如下：

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	530,000.00	—

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益：

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额	本期比上期增减变动的原因
中科天马	530,000.00	—	以前年度未分配利润

(六) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	49,137,257.06	36,743,279.99
加: 资产减值准备	3,921,457.76	-710,750.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,254,388.39	12,381,755.51
无形资产摊销	4,189,449.14	3,120,380.52
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)	-4,993,052.96	-44,851.72
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)	5,039,546.45	3,038,218.19
投资损失(收益以“—”号填列)	-530,000.00	—
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-588,218.67	106,612.51
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)	-26,044,946.90	-17,201,710.37
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-90,547,984.73	-14,092,740.53
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	19,373,394.64	27,095,353.52
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	-23,788,709.82	50,435,547.58
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	—	—
3.现金及现金等价物净变动情况:	—	—
现金的年末余额	269,350,242.51	53,515,346.17
减: 现金的年初余额	53,515,346.17	68,763,556.52
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	215,834,896.34	-15,248,210.35

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

根据中国证监会《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)》(“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”), 本公司非经常性损益如下:

项 目	本年发生额	备注
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	4,940,069.59	注 1
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(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)	7,963,967.03	

项 目	本年发生额	备注
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期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		
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	-35,206.97	注 2
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	12,868,829.65	
减：所得税影响额	1,943,250.86	
非经常性损益净额（影响净利润）	10,925,578.80	
减：少数股东权益影响额	4,831.73	
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	10,920,747.06	
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	46,461,070.85	

注 1：非流动性资产处置损益中，包括：（1）营业外支出本公司及子公司处置固定资产的损失 72,424.71 元；（2）本公司转让投资性房地产收益 5,012,494.30 元。

注 2：营业外支出中防洪保安基金等地方性基金支出属于经常性项目，未列入非经常性损益。

（二）净资产收益率和每股收益

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

的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》(“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”)要求计算的净资产收益率和每股收益如下:

报告期利润	本年数		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.41%	0.56	0.56
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.05%	0.45	0.45
报告期利润	上年数		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	24.10%	0.51	0.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.99%	0.49	0.49

十三、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2011年4月8日决议批准。

根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

法定代表人：徐仁华

主管会计工作的负责人：吴九德

会计机构负责人：熊四华

苏州天马精细化学品股份有限公司

2011年4月8日