

河南佰利联化学股份有限公司

Henan Billions Chemhicals Co., Ltd.



2012年半年度财务报告

股票代码：002601

证券简称：佰利联

披露日期：2012年8月7日

（一）审计报告

半年报是否经过审计

是 否

（二）财务报表

是否需要合并报表：

是 否

如无特殊说明，财务报告中的财务报表的单位为：人民币元

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：河南佰利联化学股份有限公司

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,077,180,881.05	1,045,130,715.32
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		80,313,157.26	70,602,652.02
应收账款		161,029,452.61	91,297,988.72
预付款项		345,748,055.36	289,560,605.94
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		357,318.51	298,878.41
买入返售金融资产			
存货		251,344,495.61	296,672,368.60
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,915,973,360.40	1,793,563,209.01
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		7,590,877.76	7,212,235.37
投资性房地产		11,272,963.20	151,030.40
固定资产		816,439,883.81	827,382,230.96
在建工程		142,168,370.91	68,968,739.94

工程物资		11,667,345.31	12,470,826.89
固定资产清理		869,337.99	1,375,143.40
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		35,775,141.56	36,160,427.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,102,826.15	2,127,565.29
递延所得税资产		2,734,937.45	2,207,397.71
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,030,621,684.14	958,055,597.92
资产总计		2,946,595,044.54	2,751,618,806.93
流动负债：			
短期借款		200,000,000.00	60,000,000.00
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		50,000,000.00	121,842,000.00
应付账款		226,320,254.09	177,941,039.91
预收款项		16,298,558.28	35,185,356.87
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		5,687,550.90	4,797,775.37
应交税费		17,395,078.74	44,077,318.81
应付利息			
应付股利		65,800,000.00	0
其他应付款		16,050,545.59	36,880,129.03
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		44,274,300.00	254,106,300
其他流动负债			
流动负债合计		641,826,287.60	734,829,919.99
非流动负债：			
长期借款		200,000,000.00	0
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		200,000,000.00	0
负债合计		841,826,287.60	734,829,919.99
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		94,000,000.00	94,000,000.00
资本公积		1,313,071,282.00	1,313,071,282.00
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		63,175,963.95	63,175,963.95
一般风险准备			
未分配利润		634,521,510.99	546,541,640.99
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		2,104,768,756.94	2,016,788,886.94
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		2,104,768,756.94	2,016,788,886.94
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,946,595,044.54	2,751,618,806.93

法定代表人：许刚

主管会计工作负责人：郭旭

会计机构负责人：乔竹青

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,052,809,410.58	1,020,231,332.21
交易性金融资产			
应收票据		50,311,735.88	70,502,652.02
应收账款		160,725,197.25	91,297,988.72
预付款项		328,603,971.05	256,177,887.26
应收利息			
应收股利			
其他应收款		357,318.51	298,878.41
存货		236,562,181.35	282,550,918.29
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,829,369,814.62	1,721,059,656.91
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		132,459,543.73	132,080,901.34
投资性房地产		11,272,963.20	151,030.40
固定资产		727,839,832.97	733,220,776.25
在建工程		141,290,105.98	68,221,116.04

工程物资		11,667,345.31	12,470,826.89
固定资产清理		869,337.99	1,375,143.40
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		35,775,141.56	36,160,427.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,102,826.15	2,127,565.29
递延所得税资产		2,480,841.49	1,612,935.28
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,065,757,938.38	987,420,722.85
资产总计		2,895,127,753.00	2,708,480,379.76
流动负债：			
短期借款		200,000,000.00	20,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		50,000,000.00	121,842,000.00
应付账款		192,359,905.79	197,335,844.16
预收款项		16,298,558.28	35,185,356.87
应付职工薪酬		5,585,812.20	4,732,603.45
应交税费		17,072,910.36	43,834,740.05
应付利息			
应付股利		65,800,000.00	
其他应付款		16,050,545.59	36,860,313.83
一年内到期的非流动负债		44,274,300.00	244,106,300.00
其他流动负债			
流动负债合计		607,442,032.22	703,897,158.36
非流动负债：			
长期借款		200,000,000.00	
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		200,000,000.00	
负债合计		807,442,032.22	703,897,158.36
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		94,000,000.00	94,000,000.00
资本公积		1,313,071,282.00	1,313,071,282.00
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		61,341,814.53	61,341,814.53
未分配利润		619,272,624.25	536,170,124.87

外币报表折算差额			
所有者权益（或股东权益）合计		2,087,685,720.78	2,004,583,221.40
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,895,127,753.00	2,708,480,379.76

3、合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,133,374,749.40	1,070,269,556.38
其中：营业收入		1,133,374,749.40	1,070,269,556.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		953,239,972.13	792,956,407.82
其中：营业成本		841,112,984.66	677,424,283.13
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		7,605,904.15	6,560,701.19
销售费用		32,246,044.55	34,712,988.80
管理费用		64,337,482.68	52,159,952.89
财务费用		4,241,677.38	21,118,292.64
资产减值损失		3,695,878.71	980,189.17
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）		378,642.39	200,043.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		378,642.39	200,043.88
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		180,513,419.66	277,513,192.44
加：营业外收入		1,024,838.29	267,616.06
减：营业外支出		50,000.00	100,259.19
其中：非流动资产处置损失			259.19
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		181,488,257.95	277,680,549.31
减：所得税费用		27,708,387.95	43,091,688.77

五、净利润(净亏损以“－”号填列)		153,779,870.00	234,588,860.54
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		153,779,870.00	234,588,860.54
少数股东损益			
六、每股收益：		--	--
(一) 基本每股收益		0.82	1.68
(二) 稀释每股收益		0.82	1.68
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		153,779,870	234,588,860.54
归属于母公司所有者的综合收益总额		153,779,870	234,588,860.54
归属于少数股东的综合收益总额			

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 元。

法定代表人：许刚

主管会计工作负责人：郭旭

会计机构负责人：乔竹青

4、母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		1,147,430,822.96	1,153,017,980.19
减：营业成本		863,980,833.65	765,068,139.65
营业税金及附加		7,551,222.34	6,498,321.63
销售费用		32,246,044.55	34,712,988.8
管理费用		64,110,067.45	52,067,947.74
财务费用		2,028,672.23	19,438,023.24
资产减值损失		3,679,865.27	980,189.17
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)		378,642.39	200,043.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		378,642.39	200,043.88
二、营业利润(亏损以“－”号填列)		174,212,759.86	274,452,413.84
加：营业外收入		1,024,838.29	267,616.06
减：营业外支出		50,000.00	100,259.19
其中：非流动资产处置损失			259.19
三、利润总额(亏损总额以“－”号填列)		175,187,598.15	274,619,770.71
减：所得税费用		26,285,098.77	42,124,844.73
四、净利润(净亏损以“－”号填列)		148,902,499.38	232,494,925.98
五、每股收益：		--	--

(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		148,902,499.38	232,494,925.98

5、合并现金流量表

单位：元

项目	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	909,621,104.26	991,925,071.55
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		
收到其他与经营活动有关的现金	54,860,689.85	15,871,056.99
经营活动现金流入小计	964,481,794.11	1,007,796,128.54
购买商品、接受劳务支付的现金	756,548,557.56	752,739,728.94
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	41,915,339.45	37,073,149.03
支付的各项税费	131,737,012.60	82,645,305.17
支付其他与经营活动有关的现金	28,892,590.78	31,807,493.65
经营活动现金流出小计	959,093,500.39	904,265,676.79
经营活动产生的现金流量净额	5,388,293.72	103,530,451.75
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,361,022.80	2,392,074.80
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	6,891,339.55	233,520.00
投资活动现金流入小计	8,252,362.35	2,625,594.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	102,322,658.82	42,042,891.64
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	102,322,658.82	42,042,891.64
投资活动产生的现金流量净额	-94,070,296.47	-39,417,296.84
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	414,654,263.00	264,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	49,294,750.00	500,000.00
筹资活动现金流入小计	463,949,013.00	264,500,000.00
偿还债务支付的现金	284,654,263.00	167,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,215,638.63	16,902,013.30
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		13,554,870.00
筹资活动现金流出小计	293,869,901.63	197,456,883.30
筹资活动产生的现金流量净额	170,079,111.37	67,043,116.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	153,057.11	-1,310,940.42
五、现金及现金等价物净增加额	81,550,165.73	129,845,331.19
加：期初现金及现金等价物余额	995,630,715.32	253,380,216.36
六、期末现金及现金等价物余额	1,077,180,881.05	383,225,547.55

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	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	899,032,099.91	1,029,775,071.55
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	54,788,200.33	14,774,439.37
经营活动现金流入小计	953,820,300.24	1,044,549,510.92
购买商品、接受劳务支付的现金	753,573,934.88	842,197,901.19
支付给职工以及为职工支付的现	40,657,427.53	36,334,479.84

金		
支付的各项税费	129,230,734.19	80,973,731.92
支付其他与经营活动有关的现金	28,720,447.20	31,699,993.48
经营活动现金流出小计	952,182,543.80	991,206,106.43
经营活动产生的现金流量净额	1,637,756.44	53,343,404.49
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,361,022.80	2,392,074.80
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	6,891,339.55	233,520.00
投资活动现金流入小计	8,252,362.35	2,625,594.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	100,082,676.49	35,209,172.00
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	100,082,676.49	35,209,172.00
投资活动产生的现金流量净额	-91,830,314.14	-32,583,577.20
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	400,000,000.00	224,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		500,000.00
筹资活动现金流入小计	400,000,000.00	224,500,000.00
偿还债务支付的现金	220,000,000.00	167,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,882,421.04	15,505,497.75
支付其他与筹资活动有关的现金		2,150,020.00
筹资活动现金流出小计	227,882,421.04	184,655,517.75
筹资活动产生的现金流量净额	172,117,578.96	39,844,482.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	153,057.11	-1,310,940.42
五、现金及现金等价物净增加额	82,078,078.37	59,293,369.12
加：期初现金及现金等价物余额	970,731,332.21	250,687,426.33
六、期末现金及现金等价物余额	1,052,809,410.58	309,980,795.45

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额		
	归属于母公司所有者权益	少数股东	所有者权

	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	权益	益合计
一、上年年末余额	94,000,000	1,313,071,282			63,175,963.95		546,541,640.99			2,016,788,886.94
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	94,000,000	1,313,071,282			63,175,963.95		546,541,640.99			2,016,788,886.94
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)							87,979,870			87,979,870
(一) 净利润							153,779,870			153,779,870
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							153,779,870			153,779,870
(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							-65,800,000			-65,800,000
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-65,800,000			-65,800,000
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	94,000,000	1,313,071,282			63,175,963.95		634,521,510.99			2,104,768,756.94

上年金额

单位: 元

项目	上年金额									少数股东 权益	所有者权 益合计
	归属于母公司所有者权益										
	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			

	股本)								
一、上年年末余额	70,000,000	78,889,653.81			27,455,062.14		222,787,569.63		399,132,285.58
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整									
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	70,000,000	78,889,653.81			27,455,062.14		222,787,569.63		399,132,285.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	24,000,000	1,234,181,628.19			35,720,901.81		323,754,071.36		1,617,656,601.36
（一）净利润							359,474,973.17		359,474,973.17
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							359,474,973.17		359,474,973.17
（三）所有者投入和减少资本	24,000,000	1,234,181,628.19							1,258,181,628.19
1. 所有者投入资本	24,000,000	1,234,181,628.19							1,258,181,628.19
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配					35,720,901.81		-35,720,901.81		
1. 提取盈余公积					35,720,901.81		-35,720,901.81		
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	94,000,000	1,313,071,282			63,175,963.95		546,541,640.99		2,016,788,886.94

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	94,000,000	1,313,071, 282			61,341,814 .53		536,170,12 4.87	2,004,583, 221.4
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	94,000,000	1,313,071, 282			61,341,814 .53		536,170,12 4.87	2,004,583, 221.4
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）							83,102,499 .38	83,102,499 .38
（一）净利润							148,902,49 9.38	148,902,49 9.38
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							148,902,49 9.38	148,902,49 9.38
（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							-65,800,00 0	-65,800,00 0
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-65,800,00 0	-65,800,00 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	94,000,000	1,313,071, 282			61,341,814 .53		619,272,62 4.25	2,087,685, 720.78

上年金额

单位：元

项目	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
一、上年年末余额	70,000,000	78,889,653 .81			25,620,912 .72		214,682,00 8.58	389,192,57 5.11

加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	70,000,000	78,889,653.81			25,620,912.72		214,682,008.58	389,192,575.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	24,000,000	1,234,181,628.19			35,720,901.81		321,488,116.29	1,615,390,646.29
（一）净利润							357,209,018.1	357,209,018.1
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							357,209,018.1	357,209,018.1
（三）所有者投入和减少资本	24,000,000	1,234,181,628.19						1,258,181,628.19
1. 所有者投入资本	24,000,000	1,234,181,628.19						1,258,181,628.19
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					35,720,901.81		-35,720,901.81	
1. 提取盈余公积					35,720,901.81		-35,720,901.81	
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	94,000,000	1,313,071,282			61,341,814.53		536,170,124.87	2,004,583,221.4

（三）公司基本情况

河南佰利联化学股份有限公司（以下简称“公司”）前身为焦作市化工总厂。焦作市化工总厂成立于1975年，1998年经焦作市经济贸易委员会焦经贸企字（1998）78号《关于批准焦作市化工总厂进行股份合作制改造的通知》文件批准，由焦作市化工总厂工会委员会、许刚等十三名自然人将焦作市化工总厂改制设立为股份合作制企业；2001年11月1日，焦作市化工总厂股东会审议通过将焦作市化工总厂改制变更为有限责任公司，注册资本为1,850.00万元，企业名称变更为焦作市浩科化工有限责任公司。

根据河南省人民政府《关于变更设立河南佰利联化学股份有限公司的批复》（豫股批字[2002]07号），2002年7月1日经河南省工商行政管理局变更登记为河南佰利联化学股份有限公司，注册资本5,216.29万元。2007年进行两次增资，注册资本变更为7,000万元。

经中国证券监督管理委员会“证监许可【2011】1016号”文《关于核准河南佰利联化学股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准，同意公司向社会公开发行人民币普通股2,400万股。变更后的注册资本为人民币9,400万元，实收股本为人民币9,400万元。

企业法人营业执照注册号为410800100001308号；法定代表人：许刚；注册资本：玖仟肆佰万元；公司住所：焦作市站区冯封办事处。

经营范围：经营本公司自产产品及相关技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；化工产品（不含化学危险品及易燃易爆品）的生产、销售；铁肥销售。（以上范围需前置审批或国家有相关规定的，凭许可证或有关批准文件经营）。

本公司按照《公司法》及公司实际情况设立组织机构，主要包括股东大会（公司的权力机构）、董事会（股东大会的执行机构）、监事会（公司的内部监督机构）及经营管理机构（包括总经理、副总经理，负责公司的日常经营管理工作）。本公司拥有一家全资子公司。

（四）公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正

1、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》和其他各项会计准则及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员承诺提供的财务报告不存在虚假的记载、误导性陈述或重大遗漏，并就财务报告的真实性和准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

3、会计期间

公历年制，1月1日至12月31日。

4、记账本位币

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

（1）同一控制下企业合并

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。为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

（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企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

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，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。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 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和特殊目的主体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，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。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。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

不适用

7、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币记账。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表日外币货币性资产和负债按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益与购建固定资产有关的，按借款费用资本化的原则处理，其余计入当期的财务费用。资产负债表日，以历史成本计量的外币非货币项目仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇价中间价折算，不改变其记账本位币金额。资产负债表日以公允价值计量的外币非货币性项目按公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入公允价值变动损益。不同货币兑换形成的折算差额，均计入财务费用。

9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

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

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时

将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括为交易而持有的金融资产，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。

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额。

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括为交易而持有的金融负债和初始确认时管理层就指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债公允价值的变动均计入当期损益。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

(1) 没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；

(2) 管理层没有意图持有至到期；

(3) 受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；

(4) 其他表明本公司没有能力持有至到期。重大的尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产需经董事会审批后决定。

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将单项金额超过 100 万元（含 100 万）的应收款项确定为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
按账龄作为类似信用风险特征组合	账龄分析法	对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

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，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由：

公司对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，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。

坏账准备的计提方法：

公司对已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

11、存货

(1) 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、产成品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

先进先出法 加权平均法 个别认定法 其他

公司存货的发出采用加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

产成品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度

√ 永续盘存制 定期盘存制 其他

公司存货采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

12、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

本公司对同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产或承担债务账面价值以及所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

本公司对非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以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作为合并成本。采用吸收合并时，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；采用控股合并时，合并成本大于在合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的，不调整长期股权投资初始成本，在编制合并财务报表时将其差额确认为合并资产负债表中的商誉；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。为进行控股合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

以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（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认

(1) 本公司对子公司的长期股权投资，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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 成本法下本公司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，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(5) 权益法下在本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，本公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

(6) 被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，本公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、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，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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。

13、投资性房地产

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产采用与本公司固定资产、无形资产相同的折旧或摊销政策；存在减值迹象的，按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定进行处理。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

(3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率确定折旧率。2004年及以前年度的固定资产残值率仍按3%，2004年度以后增加的固定资产残值率为5%。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	25-30	3-5	3.17-3.88
机器设备	10-18	3-5	5.28-9.70
电子设备	5-8	3-5	11.875-19.40
运输设备	10-12	3-5	7.92-9.7
其他设备			

(4) 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，固定资产存在减值迹象，应当估计其可收回金额。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量的现值之间的较高者确定。估计可收回金额，应以单项资产为基础，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应以该项资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。减值准备一旦计提，在以后会计期间不予转回。

(5) 其他说明

无

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

上述“达到预定可使用状态”，是指固定资产已达到本公司预定的可使用状态。当存在下列情况之一时，则认为所购建的固定资产已达到预定可使用状态：

(1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或者实质上已经全部完成；

(2) 已经过试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或者能够稳定地生产出合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；

(3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

(4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求相符或基本相符，即使有极个别地方与设计或合同要求不相符，也不足以影响其正常使用。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，对长期停建并计划在3年内不会重新开工等预计发生减值的在建工程，对可收回金额低于账面价值的部分计提在建工程减值准备。减值准备一旦计提，在以后会计期间不予转回。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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才能达到预定可使用状态的固定资产、投资性房地产等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

(2) 借款费用资本化期间

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

(3) 暂停资本化期间

若固定资产的购建活动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，则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当期费用，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，借款费用的资本化继续进行。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款，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，计算确定一般借款予以资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17、生物资产

本公司无生物资产。

18、油气资产

本公司无油气资产。

19、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产应当按照成本进行初始计量。

购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	合同规定

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

本公司对无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(4) 无形资产减值准备的计提

对使用寿命不确定的无形资产，于每个会计期间进行减值测试。

对使用寿命有限的无形资产，本公司在每期末判断其是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，其可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值资产的摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段支出是指本公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索性的有计划调查所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性。

开发阶段支出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、产品等所发生的支出。相对于研究阶段而言，开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

（6）内部研究开发项目支出的核算

研究阶段支出，于发生时计入当期损益；开发阶段支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 1、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 4、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

归属于该无形资产开发阶段的支出使用寿命有限的，按该无形资产使用寿命的年限采用直线法进行摊销；使用寿命不确定的，不予摊销。

20、长期待摊费用摊销方法

本公司长期待摊费用为已经支出，但受益期限在一年以上的费用，该项费用在受益期内平均摊销，其中：

经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

21、附回购条件的资产转让

无

22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

（2）预计负债的计量方法

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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

23、股份支付及权益工具

本公司无股份支付及权益工具情况。

(1) 股份支付的种类

(2) 权益工具公允价值的确定方法

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

24、回购本公司股份

25、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

内销：在交款提货销售的情况下，以收到货款并已将发票账单、提货单交给买方时确认收入；采用预收货款的销售方式，以开出销货发票并将商品发出时确认收入；采用赊销的情况下，货物已经发出，并转移商品所有权凭证时确认收入。

外销：本公司出口销售的主要价格条款为FOB、CIF、C&F等。在FOB、CIF、C&F价格条款下，本公司在国内港口装船后，已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，同时本公司不再实施和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，因此在FOB、CIF、C&F价格条款下，本公司以报关装船作为确认收入的时点，以离岸价确认收入。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

(3) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

无

26、政府补助

(1) 类型

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。本公司政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 会计处理方法

(1) 用于补偿企业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。

(2) 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债不以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债不以抵销后的净额列报。

(2) 确认递延所得税负债的依据

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债不以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债不以抵销后的净额列报。

28、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

以经营租赁方式租入固定资产发生的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，在合理的期间内摊销。

(2) 融资租赁会计处理

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

29、持有待售资产

无

(1) 持有待售资产确认标准

(2) 持有待售资产的会计处理方法

30、资产证券化业务

31、套期会计

32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

(五) 税项

1、公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
-----	------	----

增值税	营业收入	17%、13%
消费税		
营业税	营业收入	5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	母公司执行 15% 的税率；子公司执行 25% 的税率
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%

2、税收优惠及批文

(1) 企业所得税：根据2012年1月19日河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局《关于公布河南省2011年通过复审高新技术企业名单的通知》（豫科【2012】8号文件），本公司通过2011年度高新技术企业复审，证书编号：GF201141000080，享受2011年、2012年、2013年连续三年国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、国家税务总局《关于扩大企业技术开发费加计扣除政策适用范围的通知》（财税【2003】244号），公司享受技术开发费加计扣除企业所得税应纳税所得额的优惠政策。根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十五条规定，本公司为开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按照规定据实扣除的基础上，按照研究开发费用的50%加计扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的150%摊销。

(2) 增值税：国内销售货物除水和蒸汽税率为13%外，其余为17%。根据《财政部、国家税务总局关于取消部分商品出口退税的通知》（财税〔2010〕57号），自2010年7月15日起，本公司氯化锆的出口退税率取消。至此本公司出口销售产品不享受优惠税率，同国内销售税率一致。

3、其他说明

（六）企业合并及合并财务报表

企业合并及合并财务报表的总体说明：

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

1、子公司情况

公司名称：焦作高泰精细化工有限公司
 成立时间：2006年8月9日
 注册资本：11,696.68万元
 实收资本：11,696.68万元
 注册地址：中站区佰利联园区内
 法定代表人：王学堂
 经营范围：硫酸的生产和销售，化工机械制造

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
										是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明：

(2) 通过同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
焦作高泰精细化工有限公司	有限公司	中站区佰利联园区内	化工	11,696.68	硫酸的生产和销售, 化工机械制造	13,996.68		100%	100%	是			

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明：

(3) 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明：

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

适用 不适用

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明：

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明：

适用 不适用

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体其他说明：

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流

同一控制下企业合并的其他说明：

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法

非同一控制下企业合并的其他说明：

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司名称	出售日	损益确认方法

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明：

8、报告期内发生的反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的商誉或计入当期的损益的计算方法

反向购买的其他说明：

9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收合并				
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额

吸收合并的其他说明：

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

(七) 合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	24.44	--	--	473.93
人民币	--	--	24.44	--	--	473.93
银行存款：	--	--	1,048,305,656.06	--	--	965,775,771.87
人民币	--	--	1,005,439,042.59	--	--	950,832,230.28
USD	6,404,628.47	6.3249	40,508,634.62	2,371,534.1	6.3009	14,942,799.21
EUR	299,577.99	7.871	2,357,978.36	90.95	8.1625	742.38
GBP	0.05	9.8169	0.49			
其他货币资金：	--	--	28,875,200.55	--	--	79,354,469.52
人民币	--	--	28,875,200.55	--	--	79,354,469.52
合计	--	--	1,077,180,881.05	--	--	1,045,130,715.32

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明：

(1)其他货币资金期末余额为28,875,200.55元，主要系银行承兑汇票保证金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押或冻结等对使用权有限制、有潜在回收风险的款项。

(2)期末货币资金中无存放在境外的款项。

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性债券投资		
交易性权益工具投资		
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
套期工具		
其他		
合计		

(2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额

(3) 套期工具及相关套期交易的说明

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	80,313,157.26	70,602,652.02
商业承兑汇票		
合计	80,313,157.26	70,602,652.02

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
合计	--	--		--

说明：无

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

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
合计	--	--		--

说明：

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
江苏明盛木业有限公司	2012年02月23日	2012年08月23日	3,000,000	
郟城新鑫装饰材料有限公司	2012年01月06日	2012年07月03日	2,220,000	
广州道恩实业有限公司	2012年03月01日	2012年09月01日	2,000,000	
江苏明盛木业有限公司	2012年02月23日	2012年08月23日	2,000,000	
广州道恩实业有限公司	2012年04月06日	2012年10月06日	2,000,000	
杭州临安市华丰装饰材料有限公司	2012年04月10日	2012年10月10日	2,000,000	
无棣中基实业发展有限责任公司	2012年03月05日	2012年09月05日	2,000,000	
江苏明盛木业有限公司	2012年01月16日	2012年07月16日	2,000,000	
威士伯涂料（广东）有限公司	2012年04月26日	2012年08月17日	1,633,000	
哈尔滨比尔工贸有限公司	2012年02月15日	2012年08月14日	1,600,000	

合计	--	--	20,453,000	--
----	----	----	------------	----

说明：

已贴现或质押的商业承兑票据的说明：

4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账龄一年以内的应收股利				
其中：				
账龄一年以上的应收股利				
其中：	--	--	--	--
合计				

说明：无

5、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合计				

(2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额
合计	--	

(3) 应收利息的说明

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄作为类似信用风险特征组合	169,527,412.82	100%	8,497,960.21	5.01%	96,103,146.02	100%	4,805,157.3	5%
组合小计	169,527,412.82	100%	8,497,960.21	5.01%	96,103,146.02	100%	4,805,157.3	5%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	169,527,412.82	--	8,497,960.21	--	96,103,146.02	--	4,805,157.3	--

应收账款种类的说明:

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

单位: 元

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						
其中:	--	--	--	--	--	--
1年以内小计	169,095,621.42	99.75%	8,454,781.07	96,103,146.02	100%	4,805,157.3
1至2年	431,791.4	0.25%	43,179.14			
2至3年						
3年以上						
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合计	169,527,412.82	--	8,497,960.21	96,103,146.02	--	4,805,157.3

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位: 元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--		--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提:

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
合计			--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明:

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位: 元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--		--	--

应收账款核销说明:

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

适用 不适用

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位: 元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	客户	40,102,232	1 年以内	23.66%
第二名	客户	22,470,000	1 年以内	13.25%
第三名	客户	8,284,986.51	1 年以内	4.89%
第四名	客户	8,192,815	1 年以内	4.83%
第五名	客户	6,061,000	1 年以内	3.58%
合计	--	85,111,033.51	--	50.21%

(6) 应收关联方账款情况

单位: 元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
合计	--		

(7) 终止确认的应收款项情况

单位: 元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
合计		

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末
资产：	
资产小计	
负债：	
负债小计	

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄作为类似信用风险特征组合	376,124.75	100%	18,806.24	5%	314,608.85	100%	15,730.44	5%
组合小计	376,124.75	100%	18,806.24	5%	314,608.85	100%	15,730.44	5%
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	376,124.75	--	18,806.24	--	314,608.85	--	15,730.44	--

其他应收款种类的说明：

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末			期初		
	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						
其中：						
1年以内小计	376,124.75	100%	18,806.24	314,608.85	100%	15,730.44
1至2年						
2至3年						

3年以上						
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合计	376,124.75	--	18,806.24	314,608.85	--	15,730.44

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--		--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
合计			--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明：

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--		--	--

其他应收款核销说明：

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

适用 不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
合计		--	

说明：

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
备用金	非关联方	376,124.75		100
合计	--		--	

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
备用金	非关联方	376,124.75	100
合计	--		

(8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
合计		

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末
资产：	
资产小计	
负债：	
负债小计	

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	344,426,557.56	99.62%	288,703,735.14	99.7%
1至2年	510,000	0.15%	759,470.8	0.26%
2至3年	811,497.8	0.23%	97,400	0.04%
3年以上				
合计	345,748,055.36	--	289,560,605.94	--

预付款项账龄的说明：

截止2012年6月30日，账龄超过1年的预付款项为1,321,497.80元，主要系预付的材料款。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	材料供应商	60,161,340.1	2012年06月30日	预付的材料款
第二名	材料供应商	36,799,194.85	2012年05月31日	预付的材料款
第三名	材料供应商	30,000,000	2012年03月31日	预付的材料款
第四名	材料供应商	25,651,889.03	2011年12月31日	预付的材料款
第五名	材料供应商	24,352,936.2	2012年05月31日	预付的材料款
合计	--	176,965,360.18	--	--

预付款项主要单位的说明：

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

适用 不适用

(4) 预付款项的说明

截止2012年6月30日，账龄超过1年的预付款项为1,321,497.80元，主要系预付的材料款。

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	129,035,397.12		129,035,397.12	113,069,681.84		113,069,681.84
在产品	38,369,298.29		38,369,298.29	23,544,096.7		23,544,096.7
库存商品	80,846,963.71		80,846,963.71	157,036,999.96		157,036,999.96
周转材料	2,729,110.39		2,729,110.39	2,705,774.88		2,705,774.88
消耗性生物资产	363,726.1		363,726.1	315,815.22		315,815.22
合计	251,344,495.61	0	251,344,495.61	296,672,368.6	0	296,672,368.6

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料					
在产品					
库存商品					

周转材料					
消耗性生物资产					
合 计	0	0	0	0	0

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料			
库存商品			
在产品			
周转材料			
消耗性生物资产			

存货的说明：

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
合 计		

其他流动资产说明：

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售债券		
可供出售权益工具		
其他		
合计		

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，本期重分类的金额元，该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例。
可供出售金融资产的说明

(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

单位：元

债券项目	债券种类	面值	初始投资成本	到期日	期初余额	本期利息	累计应收或已收利息	期末余额

合计	--	--		--				
----	----	----	--	----	--	--	--	--

可供出售金融资产的长期债权投资的说明：

12、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
合计		

持有至到期投资的说明：

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位：元

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例（%）
合计		--

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明：

13、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
融资租赁		
其中：未实现融资收益		
分期收款销售商品		
分期收款提供劳务		
其他		
合计		

14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	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
一、合营企业												
二、联营企业												
焦作市维纳精细陶瓷有限公司	有限公司	焦作市中站路北区焦	冯立明	制造业	840	25.358%	25.358%	42,692,324.05	12,757,479.97	29,934,844.08	11,049,089.57	1,493,187.13

		克										
--	--	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明：

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	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(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
焦作市维纳精细陶瓷有限公司	权益法	4,649,000	7,212,235.37	378,642.39	7,590,877.76	25.358%	25.358%				
合计	--	4,649,000	7,212,235.37	378,642.39	7,590,877.76	--	--	--	0	0	0

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额

长期股权投资的说明：

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	886,476	11,354,296.3	0	12,240,772.3
1.房屋、建筑物	886,476	11,354,296.3		12,240,772.3
2.土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	735,445.6	232,363.5	0	967,809.1
1.房屋、建筑物	735,445.6	232,363.5		967,809.1
2.土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	151,030.4	0	0	11,272,963.2
1.房屋、建筑物	151,030.4			11,272,963.2
2.土地使用权				
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	0	0	0	0
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	151,030.4	0	0	11,272,963.2
1.房屋、建筑物	151,030.4			11,272,963.2
2.土地使用权				

单位：元

	本期
本期折旧和摊销额	232,363.5
投资性房地产本期减值准备计提额	0

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

适用 不适用

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间：

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	1,107,460,829.85	45,601,882.91		26,725,251.7	1,126,337,461.06
其中：房屋及建筑物	280,539,872.32	10,622,103.46		11,684,501.42	279,477,474.36
机器设备	797,343,636.22	31,429,223.84		14,436,927.05	814,335,933.01
电子及办公设备	25,599,687.26	653,490.39		20,198.00	26,232,979.65
运输设备	3,977,634.05	2,897,065.22		583,625.23	6,291,074.04
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	280,078,598.89	0	43,799,839.72	13,980,861.36	309,897,577.25
其中：房屋及建筑物	40,113,064.87		5,001,845.47	170,810.93	44,944,099.41
机器设备	231,748,179.09		36,658,575.94	13,311,672.61	255,095,082.42
电子及办公设备	6,792,196.26		1,961,096.29	15,210.64	8,738,081.91
运输设备	1,425,158.67		178,322.02	483,167.18	1,120,313.51
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	827,382,230.96	--			816,439,883.81
其中：房屋及建筑物	240,426,807.45	--			234,533,374.95
机器设备	565,595,457.13	--			559,240,850.59
电子及办公设备	18,807,491.00	--			17,494,897.74
运输设备	2,552,475.38	--			5,170,760.53
		--			
四、减值准备合计	0	--			0
其中：房屋及建筑物		--			
机器设备		--			
电子及办公设备		--			
运输设备		--			
		--			
五、固定资产账面价值合计	827,382,230.96	--			816,439,883.81
其中：房屋及建筑物	240,426,807.45	--			234,533,374.95
机器设备	565,595,457.13	--			559,240,850.59
电子及办公设备	18,807,491.00	--			17,494,897.74
运输设备	2,552,475.38	--			5,170,760.53
		--			

本期折旧额 43,799,839.72 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 39,230,726.31 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
----	------	------	------	------	----

房屋及建筑物					
机器设备					
运输工具					

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

适用 不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
公司综合办公楼	正在办理审批中	2012年12月31日

固定资产说明：

18、在建工程

(1)

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
硫磺制酸二期（低温回收）	878,264.93		878,264.93	747,623.9		747,623.9
6万吨/年氯化法钛白项目	3,069,086.3		3,069,086.3	513,152.9		513,152.9
化学水系统扩建工程	2,407,368.69		2,407,368.69	2,359,455.66		2,359,455.66
35KV 变电所项目	22,828,863.56		22,828,863.56	15,788,621.01		15,788,621.01
三废治理工程	13,249,055.81		13,249,055.81	13,713,898.86		13,713,898.86
20Kt/a 氯氧化锆项目	3,997,872.54		3,997,872.54	23,338,937.76		23,338,937.76
脱硝脱氮用纳米二氧化钛项目	208,818.06		208,818.06			
金红石型钛白粉生产线技术改造综合项目	93,602,577.15		93,602,577.15	12,507,049.85		12,507,049.85
ERP 综合系统	1,139,297.38		1,139,297.38			
铁黑年产一万吨扩建项目	282,036.81		282,036.81			
摇床选钛回收钛矿技术创新项目	505,129.68		505,129.68			

合计	142,168,370.91	0	142,168,370.91	68,968,739.94	0	68,968,739.94
----	----------------	---	----------------	---------------	---	---------------

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

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(%)	工程进度	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
硫磺制酸二期（低温回收）	18,500,000	747,623.9	130,641.03			4.75%	4.75%				自筹	878,264.93
6万吨/年氯化法钛白项目	572,230,000	513,152.9	2,555,933.4			0.54%	0.54%				募集资金	3,069,086.3
化学水系统扩建工程	38,000,000	2,359,455.66	47,913.03			6.34%	6.34%				自筹	2,407,368.69
35KV 变电所项目	27,000,000	15,788,621.01	7,040,242.55			84.55%	84.55%				自筹	22,828,863.56
三废治理工程	44,000,000	13,713,898.86	2,875,353.51	3,340,196.56		37.70%	37.70%				自筹	13,249,055.81
20Kt/a 氯氧化锆项目	30,000,000	23,338,937.76	16,549,464.53	35,890,529.75		132.96%	132.96%				自筹	3,997,872.54
脱硝脱氮用纳米二氧化钛项目	34,980,400	0	208,818.06			0.6%	0.6%				自筹	208,818.06
金红石型钛白粉生产线技术改造综合项目	540,000,000	12,507,049.85	81,095,527.3			17.33%	17.33%				自筹	93,602,577.15
ERP 综合系统	6,500,000	0	1,139,297.38			17.53%	17.53%				自筹	1,139,297.38
铁黑年产一万吨扩建项目	5,210,000	0	282,036.81			5.41%	5.41%				自筹	282,036.81
摇床选钛回收钛矿技术	450,000	0	505,129.68			112.25%	112.25%				自筹	505,129.68

创新项目												
合计	1,316,870,400	68,968,739.94	112,430,357.28	39,230,726.31	0	--	--	0	0	--	--	142,168,370.91

在建工程项目变动情况的说明：

(3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
合计	0			0	--

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
硫磺制酸二期（低温回收）	4.75%	
6万吨/年氯化法钛白项目	0.54%	
化学水系统扩建工程	6.34%	
35KV 变电所项目	84.55%	
三废治理工程	37.70%	
20Kt/a 氯氧化锆项目	132.96%	
脱硝脱氮用纳米二氧化钛项目	0.6%	
金红石型钛白粉生产线技术改造综合项目	17.33%	
ERP 综合系统	17.53%	
铁黑年产一万吨扩建项目	5.41%	
摇床选钛回收钛矿技术创新项目	112.25%	

(5) 在建工程的说明

19、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
黑色金属	4,013,535.4	13,979,599.66	13,440,676.08	4,552,458.98
设备	4,967,732.22	45,454,870.73	46,577,759.27	3,844,843.68
备件	631,396.14	9,451,868.15	9,383,187.67	700,076.62
电器	2,346,576.33	17,016,875.5	18,520,635.16	842,816.67
土建	413,076.13	3,620,255.88	3,978,235.83	55,096.18
化纤	98,510.67	41,880.34	140,391.01	
塑胶		4,641,292.76	2,969,239.58	1,672,053.18
合计	12,470,826.89	94,206,643.02	95,010,124.6	11,667,345.31

工程物资的说明：

20、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
资产处置	1,375,143.4	869,337.99	资产报废清理
合计	1,375,143.4	869,337.99	--

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况：

21、生产性生物资产

(1) 以成本计量

适用 不适用

(2) 以公允价值计量

适用 不适用

22、油气资产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计				
1. 探明矿区权益				
2. 未探明矿区权益				
3. 井及相关设施				
二、累计折耗合计				
1. 探明矿区权益				
2. 井及相关设施				
三、油气资产减值准备累计金额合计				
1. 探明矿区权益				
2. 未探明矿区权益				
3. 井及相关设施				
四、油气资产账面价值合计				
1. 探明矿区权益				
2. 未探明矿区权益				
3. 井及相关设施				

油气资产的说明：

23、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	38,528,636.8	0	0	38,528,636.8

其中：土地使用权	38,528,636.8			38,528,636.8
二、累计摊销合计	2,368,208.84	385,286.4	0	2,753,495.24
其中：土地使用权	2,368,208.84	385,286.4		2,753,495.24
三、无形资产账面净值合计	36,160,427.96	0	0	35,775,141.56
其中：土地使用权	36,160,427.96			35,775,141.56
四、减值准备合计	0	0	0	0
其中：土地使用权	0			0
无形资产账面价值合计	36,160,427.96	0	0	35,775,141.56
其中：土地使用权	36,160,427.96			35,775,141.56

本期摊销额 385,286.4 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
合计					

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法：

(3) 未办妥产权证书的无形资产情况

24、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
合计					

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法：

25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
土地补偿费	2,127,565.29		24,739.14		2,102,826.15	
合计	2,127,565.29	0	24,739.14	0	2,102,826.15	--

长期待摊费用的说明：

长期待摊费用为支付焦作市中站区人民政府的土地补偿费。

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

√ 适用 □ 不适用

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	1,279,116.32	723,133.16
开办费		
可抵扣亏损		
预提费用	786,647.67	706,487.4
职工薪酬	439,291.71	199,607.7
抵消未实现内部收益	229,881.75	578,169.45
小 计	2,734,937.45	2,207,397.71
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
小计		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损		
合计		

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
合计			--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
小计		
可抵扣差异项目		
计提的坏账准备	8,516,766.45	4,820,887.74
预提费用	5,244,317.80	4,709,916.00
职工薪酬	2,874,715.77	1,287,269.98

抵消未实现内部收益	1,532,545.00	3,854,462.99
小计	18,168,345.02	14,672,536.71

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

适用 不适用

递延所得税资产和递延所得税负债的说明：

27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	4,820,887.74	3,695,878.71			8,516,766.45
二、存货跌价准备	0	0	0	0	0
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备		0			0
六、投资性房地产减值准备	0	0			0
七、固定资产减值准备	0				0
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	0				0
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备	0	0			0
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	4,820,887.74	3,695,878.71	0	0	8,516,766.45

资产减值明细情况的说明：

28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
合计		

其他非流动资产的说明

29、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款		10,000,000
信用借款	200,000,000	50,000,000
合计	200,000,000	60,000,000

短期借款分类的说明：

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
合计		--	--	--	--

资产负债表日后已偿还金额 50,000,000.00。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日：

30、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
发行的交易性债券		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
其他金融负债		
合计		

交易性金融负债的说明：

31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	50,000,000	121,842,000
合计	50,000,000	121,842,000

下一会计期间将到期的金额 50,000,000 元。

应付票据的说明：

32、应付账款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内	221,129,851.49	171,460,938.56
1-2年	3,005,651.45	3,850,920.07
2-3年	1,016,376.99	1,470,573.51
3年以上	1,168,374.16	1,158,607.77
合计	226,320,254.09	177,941,039.91

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项

适用 不适用

账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

截止2012年6月30日，账龄超过1年的应付账款为5,190,402.60元，主要系原材料款及质保金等。

33、预收账款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内	16,098,855.54	35,039,919.78
1-2年	164,025.83	109,607.68
2-3年	16,779.45	17,245.75
3年以上	18,897.46	18,583.66
合计	16,298,558.28	35,185,356.87

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项

适用 不适用

账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

截止2012年6月30日，账龄超过1年的预收款项有199,702.74元，主要系未结算尾款。

34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,105,339.59	32,398,287.05	31,871,132.82	3,632,493.82
二、职工福利费		1,482,135.06	1,482,135.06	
三、社会保险费	0	6,578,740.2	6,578,740.2	0
其中：1.医疗保险		1,450,606.42	1,450,606.42	

2.基本养老保险		4,135,437.2	4,135,437.2	
3.失业保险		413,880.98	413,880.98	
4.工伤保险费		413,453.92	413,453.92	
5.生育保险		165,361.68	165,361.68	
四、住房公积金	188,334	1,737,806	1,642,614	283,526
五、辞退福利				
六、其他	1,504,101.78	1,041,445.35	774,016.05	1,771,531.08
工会经费和职工教育经费	1,504,101.78	1,041,445.35	774,016.05	1,771,531.08
合计	4,797,775.37	43,238,413.66	42,348,638.13	5,687,550.9

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：2012 年 7 月份。

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	2,668,464.26	3,236,983.53
消费税		
营业税		
企业所得税	11,045,010.03	37,890,253.21
个人所得税		
城市维护建设税	186,792.49	289,627.88
房产税	540,772.51	514,035.69
土地使用税	1,324,482.38	1,324,482.35
教育费附加	80,053.93	124,126.23
地方教育费附加	53,369.28	82,750.82
印花税	101,691.8	89,974.8
代扣代缴税金	1,394,442.06	525,084.3
合计	17,395,078.74	44,077,318.81

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程：

36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息		
合计		

应付利息说明：

37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
2011年度权益分派	65,800,000		
合计	65,800,000	0	--

应付股利的说明：

2012年4月23日召开的公司第四届董事会第九次会议审议通过的《公司2011年度利润分配及资本公积金转增股本预案》为：

1、以截至2011年12月31日公司总股本94,000,000股为基数，拟向全体股东每10股派发现金股利7元人民币（含税），共计派发人民币65,800,000.00元。

2、以截至2011年12月31日公司总股本94,000,000股为基数，拟以股本溢价形成的资本公积向全体股东每10股转增10股，共计转增94,000,000股，此预案实施后公司总股本将增加至188,000,000股。

经2012年5月30日公司2011年度股东大会审议通过，公司于2012年7月20日实施了2011年度权益分派方案，并于2012年7月23日实施完毕。

38、其他应付款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内	14,562,953.79	9,161,588.51
1-2年	671,090	938,142.72
2-3年	1,700	11,602,900
3年以上	814,801.8	15,177,497.8
合计	16,050,545.59	36,880,129.03

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项

适用 不适用

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

截止2012年6月30日，账龄超过1年的其他应付款1,487,591.80元。

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

39、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对外提供担保				
未决诉讼				

产品质量保证				
重组义务				
辞退福利				
待执行的亏损合同				
其他				
合计				

预计负债说明：

40、一年内到期的非流动负债

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1年内到期的长期借款	44,274,300	254,106,300
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
合计	44,274,300	254,106,300

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款	44,274,300	254,106,300
信用借款		
合计	44,274,300	254,106,300

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0 元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国进出口银行北京分行	2009年06月04日	2012年06月03日	CNY	3.76%				200,000,000
中国进出口银行北京分行	2009年07月15日	2012年07月10日	USD	LIBOR+290BP	4,000,000	25,299,600	4,000,000	25,203,600
中国进出口银行北京分行	2010年01月26日	2012年07月10日	USD	LIBOR+290BP	3,000,000	18,974,700	3,000,000	18,902,700
焦作市商业银行中站支行	2007年05月21日	2012年05月20日	CNY	8.086%				10,000,000

行								
合计	--	--	--	--	--	44,274,300	--	254,106,300

一年内到期的长期借款中的逾期借款:

单位: 元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率(%)	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
	0					
合计	0	--	--	--	--	--

资产负债表日后已偿还的金额 44,274,300 元。

一年内到期的长期借款说明:

说明: 1、期末余额较期初余额减少 209,832,000.00 元, 下降 82.58%, 系借款到期进行归还所致;

2、资产负债表日后已偿还的一年内到期的非流动负债明细如下:

贷款单位	金额	还款日	借款条件
中国进出口银行北京分行	USD4,000,000.00	2012-07-10	保证
中国进出口银行北京分行	USD3,000,000.00	2012-07-10	保证
合计	USD7,000,000.00		

(3) 一年内到期的应付债券

单位: 元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额

一年内到期的应付债券说明:

(4) 一年内到期的长期应付款

单位: 元

借款单位	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	期末余额	借款条件

一年内到期的长期应付款的说明:

41、其他流动负债

单位: 元

项目	期末账面余额	期初账面余额
合计		

其他流动负债说明:

42、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	200,000,000	
保证借款		
信用借款		
合计	200,000,000	0

长期借款分类的说明：

期末余额较期初余额增加200,000,000.00元，系本期增加中国进出口银行北京分行3年期借款所致。

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国进出口 银行北京分 行	2012年6月 25日	2015年6月 11日	CNY	4.51		200,000,000		
合计	--	--	--	--	--	200,000,000	--	

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等：

43、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间：

44、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率（%）	应计利息	期末余额	借款条件

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
合计				

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额 元。

长期应付款的说明：

45、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
合计					--

专项应付款说明：

46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
合计		

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额：

47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	94,000,000					0	94,000,000

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足3年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况：

48、库存股

库存股情况说明

49、专项储备

专项储备情况说明

50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	1,312,626,561.19			1,312,626,561.19
其他资本公积	444,720.81			444,720.81

合计	1,313,071,282			1,313,071,282
----	---------------	--	--	---------------

资本公积说明：

51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	63,175,963.95			63,175,963.95
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	63,175,963.95	0	0	63,175,963.95

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议：

52、一般风险准备

一般风险准备情况说明：

53、未分配利润

单位：元

项目	期末		期初	
	金额	提取或分配比例	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	546,541,640.99	--	222,787,569.63	--
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		--		--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	153,779,870	--	359,474,973.17	--
减：提取法定盈余公积			35,720,901.81	
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利	65,800,000			
转作股本的普通股股利				
期末未分配利润	634,521,510.99	--	546,541,640.99	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以

说明：如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数：

54、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,099,457,771.61	1,045,613,164.32
其他业务收入	33,916,977.79	24,656,392.06
营业成本	841,112,984.66	677,424,283.13

(2) 主营业务（分行业）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
精细化工	1,084,255,859.45	799,103,678.14	1,037,425,678.22	649,763,675.8
其他	15,201,912.16	17,940,699.76	8,187,486.1	9,552,967.81
合计	1,099,457,771.61	817,044,377.9	1,045,613,164.32	659,316,643.61

(3) 主营业务（分产品）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
金红石型钛白粉 BLR 600 系列	941,977,318.24	691,510,266.55	858,448,814.96	532,213,394.22
金红石型钛白粉 BLR 500 系列	110,210,300.57	77,871,018.26	139,566,939.51	88,837,952.97
锐钛型钛白粉	25,948.71	19,230.76	796,794.86	588,880.98
氯化锆	26,749,492.78	25,009,075.27	29,462,095.6	21,054,142.27
二氧化锆	5,292,799.15	4,694,087.3	9,151,033.29	7,069,305.36
硫酸铝			2,264.96	13,518.13
硫酸	786,408.68	744,233.15		
其他	14,415,503.48	17,196,466.61	8,185,221.14	9,539,449.68
合计	1,099,457,771.61	817,044,377.9	1,045,613,164.32	659,316,643.61

(4) 主营业务（分地区）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

国内	649,521,436.02	490,614,891.07	547,024,021.55	343,855,667.70
国外	449,936,335.59	326,429,486.83	498,589,142.77	315,460,975.91
合计	1,099,457,771.61	817,044,377.9	1,045,613,164.32	659,316,643.61

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	128,179,487.04	11.31%
第二名	60,470,085.47	5.34%
第三名	41,485,952.13	3.66%
第四名	38,793,320.79	3.42%
第五名	32,632,758.95	2.88%
合计	301,561,604.38	26.61%

营业收入的说明

55、合同项目收入

适用 不适用

合同项目的说明：

56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税			
营业税	26,461.8	1,941	应税收入的 5%
城市维护建设税	4,421,341.37	3,825,943.44	流转税的 7%
教育费附加	1,894,860.6	1,639,690.06	流转税的 3%
资源税			
地方教育费附加	1,263,240.38	1,093,126.69	流转税的 2%
合计	7,605,904.15	6,560,701.19	--

营业税金及附加的说明：

57、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他		

合计		

公允价值变动收益的说明：

58、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

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		
权益法核算的长期股权投资收益	378,642.39	200,043.88
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	378,642.39	200,043.88

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
合计			--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
焦作市维纳精细陶瓷有限公司	378,642.39	200,043.88	联营企业净利润增加所致
合计	378,642.39	200,043.88	--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明：

按照权益法核算的长期股权投资，因无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值，故本公司直接以被投资单位的账面净利润为基础，计算确认投资损益；

本公司投资收益汇回无重大限制。

59、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

一、坏账损失	3,695,878.71	980,189.17
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	3,695,878.71	980,189.17

60、营业外收入

(1)

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	52,056.29	39,900.68
其中：固定资产处置利得	52,056.29	39,900.68
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	739,497	36,000
保险理赔		130,572.25
其他	233,285	61,143.13
合计	1,024,838.29	267,616.06

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
政府补助	739,497	36,000	
合计	739,497	36,000	--

营业外收入说明

- 1、本期较上期增加 757,222.23 元，增长 282.95%，主要系收到的政府补助增加所致；
- 2、政府补助收入为根据焦作市人民政府焦政文【2012】50 号收到焦作市财政局拨付 2011 年度全市工业项目建设先进企业奖励 300,000.00 元和 2011 年度中心城区工业企业纳税贡献先进企业奖励 400,000.00 元。

61、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计		259.19
其中：固定资产处置损失		259.19
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠	50,000	100,000
合计	50,000	100,259.19

营业外支出说明：

本期较上期减少 50,259.19 元，下降 50.13%，主要系捐赠支出减少所致。

62、所得税费用

单位：元

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	28,235,927.69	42,841,310.19
递延所得税调整	-527,539.74	250,378.58
合计	27,708,387.95	43,091,688.77

63、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期金额	上期金额
归属于母公司股东的净利润	A	153,779,870.00	234,588,860.54
归属于母公司的非经常性损益	B	828,612.55	142,253.34
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	C=A-B	152,951,257.45	234,446,607.20
期初股份总数	D	94,000,000.00	70,000,000.00
资产负债表日至财务报告批准报出日因公积金转增股本增加股份数	E	94,000,000.00	70,000,000.00
发行新股或债转股等增加股份数	F		
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	G		
报告期因回购或缩股等减少股份数	H		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	I		
报告期月份数	J	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$K = D + E + F \times G \div J - H \times I \div J$	188,000,000.00	140,000,000.00
基本每股收益	$L = A \div K$	0.82	1.68

扣除非经常性损益后的基本每股收益	M=C÷K	0.81	1.68
------------------	-------	------	------

说明：1、经公司 2011 年度股东大会审议通过，以 2011 年 12 月 31 日股本总额 94,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 7.00 元（含税），共计分配股利 65,800,000 元；同时进行资本公积转增股本，以 2011 年 12 月 31 日的公司总股本 94,000,000 股为基数，以资本公积转增股本，每 10 股转增 10 股，共计转增 94,000,000 股。此次利润分配已于 7 月 23 日实施完结，转增后公司总股本增至 188,000,000 股。

2、本公司无稀释性潜在普通股，所以稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

64、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计		
4.外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计		

其他综合收益说明：

65、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
保险赔款	
政府补助收入	739,497

利息收入	7,172,132.4
保证金	4,340,400
银行承兑汇票保证金余额变动	42,608,660.45
合计	54,860,689.85

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
运输费	1,548,167.81
出口费用	14,051,615.64
差旅费	1,270,855.56
办公费	811,576.3
修理费	446,368.32
业务招待费	831,777.4
物料消耗	387,755.24
咨询费	384,300
保险费	224,961.08
手续费及服务费	844,379.36
土地租金	400,000
安全、投标等保证金	1,720,300
捐款	50,000
租赁费、装卸费、仓储费	883,225.3
广告费	1,011,303
保安费	252,349
矿产资源费、技术研发费、劳务费等	3,773,656.77
合计	28,892,590.78

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
与工程相关的银行承兑汇票保证金余额变动	6,891,339.55
合计	6,891,339.55

收到的其他与投资活动有关的现金说明

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

合计	

支付的其他与投资活动有关的现金说明

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
银行承兑汇票贴现净额	49,294,750
合计	49,294,750

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
合计	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

66、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	153,779,870	234,588,860.54
加：资产减值准备	3,695,878.71	980,189.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	44,032,203.22	31,345,770.11
无形资产摊销	385,286.4	385,286.4
长期待摊费用摊销	24,739.14	24,739.08
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）	-52,056.29	-39,641.49
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）	9,201,085.52	17,988,149.17
投资损失（收益以“-”号填列）	-378,642.39	-200,043.88
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-527,539.74	250,378.58
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）	45,327,872.99	-97,801,740.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-205,142,970.98	-138,728,286.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-87,566,093.31	42,220,310.78

其他	42,608,660.45	12,516,480
经营活动产生的现金流量净额	5,388,293.72	103,530,451.75
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,077,180,881.05	383,225,547.55
减：现金的期初余额	995,630,715.32	253,380,216.36
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	81,550,165.73	129,845,331.19

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4. 取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4. 处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

一、现金	1,077,180,881.05	995,630,715.32
其中：库存现金	24.44	473.93
可随时用于支付的银行存款	1,048,305,656.06	965,775,771.87
可随时用于支付的其他货币资金	28,875,200.55	29,854,469.52
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,077,180,881.05	995,630,715.32

现金流量表补充资料的说明

67、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项：

（八）资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

单位：元

名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产	本期营业收入	本期净利润	备注

（九）关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：元

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	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
许刚、谭瑞清、杜新长	实际控制人						38.56%	38.56%		

本企业的母公司情况的说明

本公司董事长许刚与本公司另外四家股东河南银泰投资有限公司、河南银科化工有限公司、汤阴县豫鑫木糖开发有限公司和青岛保税区千业贸易有限公司的控制人谭瑞清和杜新长于2005年6月10日共同签署了《团结一致，共同做好河南佰利联化学股份公司生产经营等工作的承诺》，内容如下：

鉴于本公司目前的生产经营情况需要进一步改善，为确保生产经营等工作持续稳定进行，提高决策效率，鉴于过往合作关系，经本公司董事长许刚提议，许刚、谭瑞清、杜新长自愿达成以下意向并承诺如下：

（1）各承诺人确保本人或本人控制的佰利联股东的出席代表及派出董事在佰利联股东大会和董事会上表决时意见保持一致；若达不成一致的表决意见，则以董事长许刚的意见为共同的表决意见。

(2) 承诺人若对外转让股份或所控制的股份，应经本承诺所有承诺人同意，不同意者应以相同价格收购该股份，同时受让人也需遵守本承诺，除转让方外其他承诺人同意受让方无须遵守本承诺除外。

(3) 本承诺做出后十年内有效。本承诺一式四份，承诺人各持一份，另一份留佰利联公司存档。

2、本企业的子公司情况

单位：元

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	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
焦作高泰精细化工有限公司	控股子公司	有限公司	中站区佰利联园区内	王学堂	化工	116,966,800	100%	100%	79192862-1

3、本企业的合营和联营企业情况

单位：元

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	本企业持股比例(%)	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	关联关系	组织机构代码
一、合营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
无														
二、联营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
焦作市维纳精细陶瓷有限公司	有限公司	焦作市中站区焦克路北	冯立明	制造业	8,400,000	25.358%	25.358%						联营企业	76622929-8

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
北京东方博雅投资有限公司	股东	10296304-3
河南银泰投资有限公司	股东	73244443-2
汤阴县豫鑫木糖开发有限公司	股东	76781475-5
青岛保税区千业贸易有限公司	股东	73061577-9
上海复星化工医药创业投资有限公司	股东	75790003-5
郑州灵石投资有限公司	股东	66343839-6
上海昆吾九鼎投资发展中心（有限合伙）	股东	66776745-3

本企业的其他关联方情况的说明

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
焦作市维纳精细陶瓷有限公司	沉降剂	市场价	649,641.05	45.49%	69,880.34	6.41%
焦作市维纳精细陶瓷有限公司	锆球	市场价	2,658,119.74	100%	1,593,162.43	100%
焦作市维纳精细陶瓷有限公司	陶瓷陶件等材料	市场价	703,709.44	2.24%		
焦作市维纳精细陶瓷有限公司	电	市场价			703,647.44	2.81%
合计			4,011,470.23		2,366,690.21	

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
焦作市维纳精细陶瓷有限公司	稳定锆	市场价	777,773.89	100%	4,721,116.67	99.82%
焦作市维纳精细陶瓷有限公司	氯化锆	市场价	484,786.32	1.51%		
焦作市维纳精细陶瓷有限公司	材料	市场价	83,610.95	9.31%	16,393.8	3.05%
合计			1,346,171.16		4,737,510.47	

(2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产情况	受托/承包资产涉及金额	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本报告期确认的托管收益/承包收益	受托/承包收益对公司影响

公司委托管理/出包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产情况	委托/出包资产涉及金额	受托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本报告期确认的托管费/出包费	委托/出包收益对公司影响

关联托管/承包情况说明

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益	租赁收益对公司影响
公司	焦作市维纳精细陶瓷有限公司	厂房租赁		11,354,296.3	2012年01月01日	2012年12月31日	市场价	491,976	

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费	租赁收益对公司影响

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

单位：元

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

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)

(7) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额

公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额

(十) 股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

股份支付情况的说明

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	
以权益结算的股份支付确认的费用总额	

以权益结算的股份支付的说明

3、以现金结算的股份支付情况

单位：元

公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法	
负债中因以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	
以现金结算的股份支付而确认的费用总额	

以现金结算的股份支付的说明

4、以股份支付服务情况

单位：元

以股份支付换取的职工服务总额	
以股份支付换取的其他服务总额	

5、股份支付的修改、终止情况

（十一）或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

其他或有负债及其财务影响：

（十二）承诺事项

1、重大承诺事项

2、前期承诺履行情况

（十三）资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

拟分配的利润或股利	65,800,000
经审议批准宣告发放的利润或股利	65,800,000

3、其他资产负债表日后事项说明

（十四）其他重要事项说明

1、非货币性资产交换

2、债务重组

3、企业合并

4、租赁

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

6、年金计划主要内容及重大变化

7、其他需要披露的重要事项

(十五) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄作为类似信用风险特征组合	169,207,144.02	100%	8,481,946.77	5.01%	96,103,146.02	100%	4,805,157.3	5%
组合小计								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	169,207,144.02	--	8,481,946.77	--	96,103,146.02	--	4,805,157.3	--

应收账款种类的说明：

按组合计提坏账准备的应收账款

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

单位：元

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						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	168,775,352.62	99.74%	8,438,767.63	96,103,146.02	100%	4,805,157.3
1 至 2 年	431,791.4	0.26%	43,179.14			
2 至 3 年						
3 年以上						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						

合计	169,207,144.02	--	8,481,946.77	96,103,146.02	--	4,805,157.3
----	----------------	----	--------------	---------------	----	-------------

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--		--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
合计			--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明：

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--		--	--

应收账款核销说明：

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

适用 不适用

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）
第一名	客户	40,102,232	1 年以内	23.7%
第二名	客户	22,470,000	1 年以内	13.28%
第三名	客户	8,284,986.51	1 年以内	4.9%

第四名	客户	8,192,815	1 年以内	4.84%
第五名	客户	6,061,000	1 年以内	3.58%
合计	--	85,111,033.51	--	50.3%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
合计	--		

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0 元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄作为类似信用风险特征组合	376,124.75	100%	18,806.24	5%	314,608.85	100%	15,730.44	5%
组合小计	376,124.75	100%	18,806.24	5%	314,608.85	100%	15,730.44	5%
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	376,124.75	--	18,806.24	--	314,608.85	--	15,730.44	--

其他应收款种类的说明：

按组合计提坏账准备的其他应收款

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

单位：元

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						
其中:	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	376,124.75	100%	18,806.24	314,608.85	100%	15,730.44
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	376,124.75	--	18,806.24	314,608.85	--	15,730.44

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位: 元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--		--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提:

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
合计			--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明:

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--		--	--

其他应收款核销说明:

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

适用 不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
合计	--		--	

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
合计	--		

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	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(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
焦作高泰精细化工有限公司	成本法	124,868,665.97	124,868,665.97		124,868,665.97	100%	100%				
焦作市维纳精细陶瓷有限公司	权益法	4,649,000	7,212,235.37	378,642.39	7,590,877.76	25.358%	25.358%				
合计	--	129,517,665.97	132,080,901.34	378,642.39	132,459,543.73	--	--	--	0	0	0

长期股权投资的说明

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,098,671,362.93	1,045,613,164.32
其他业务收入	48,759,460.03	107,404,815.87
营业成本	863,980,833.65	765,068,139.65

(2) 主营业务（分行业）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
精细化工	1,084,255,859.45	811,840,457.49	1,037,425,678.22	660,523,819.03
其他	14,415,503.48	17,196,466.61	8,187,486.1	9,552,967.81
合计	1,098,671,362.93	829,036,924.1	1,045,613,164.32	670,076,786.84

(3) 主营业务（分产品）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
金红石型钛白粉 BLR 600 系列	941,977,318.24	702,773,077.07	858,448,814.96	541,368,300.47
金红石型钛白粉 BLR 500 系列	110,210,300.57	79,274,747.02	139,566,939.51	90,428,816.25
锐钛型钛白粉	25,948.71	19,230.76	796,794.86	588,880.98
氯化锆	26,749,492.78	25,079,315.34	29,462,095.6	21,065,357.27
二氧化锆	5,292,799.15	4,694,087.3	9,151,033.29	7,072,464.06
硫酸铝			2,264.96	13,518.13
其他	14,415,503.48	17,196,466.61	8,185,221.14	9,539,449.68
合计	1,098,671,362.93	829,036,924.1	1,045,613,164.32	670,076,786.84

(4) 主营业务（分地区）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	648,735,027.34	497,397,025.67	547,024,021.55	349,287,946.64
国外	449,936,335.59	331,639,898.43	498,589,142.77	320,788,840.20

合计	1,098,671,362.93	829,036,924.10	1,045,613,164.32	670,076,786.84
----	------------------	----------------	------------------	----------------

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	128,179,487.04	11.17%
第二名	60,470,085.47	5.27%
第三名	41,485,952.13	3.62%
第四名	38,793,320.79	3.38%
第五名	32,632,758.95	2.84%
合计	301,561,604.38	26.28%

营业收入的说明

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

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		
权益法核算的长期股权投资收益	378,642.39	200,043.88
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	378,642.39	200,043.88

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
合计			--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因

焦作市维纳精细陶瓷有限公司	378,642.39	200,043.88	联营企业净利润增加所致
合计	378,642.39	200,043.88	--

投资收益的说明：

按照权益法核算的长期股权投资，因无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值，故本公司直接以被投资单位的账面净利润为基础，计算确认投资损益。

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	148,902,499.38	232,494,925.98
加：资产减值准备	3,679,865.27	980,189.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	38,365,679.69	27,844,144.24
无形资产摊销	385,286.4	385,286.4
长期待摊费用摊销	24,739.14	24,739.08
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）	-52,056.29	-39,641.49
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）	7,867,867.93	16,591,633.62
投资损失（收益以“-”号填列）	-378,642.39	-200,043.88
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-867,906.21	-130,571.32
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）	45,988,736.94	-96,676,873.28
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-190,875,432.31	-128,423,378.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-94,011,541.56	-12,023,485.18
其他	42,608,660.45	12,516,480
经营活动产生的现金流量净额	1,637,756.44	53,343,404.49
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,052,809,410.58	309,980,795.45
减：现金的期初余额	970,731,332.21	250,687,426.33
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	82,078,078.37	59,293,369.12

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

单位：元

以评估值入账的资产、负债名称	评估值	原账面价值
----------------	-----	-------

资产		
负债		

(十六) 补充资料

1、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.34%	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	7.31%	0.81	0.81

2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额 (或本期金额)	年初金额 (或上期金额)	变动 比率	变动原因
应收账款	161,029,452.61	91,297,988.72	76.38%	主要系本期对重大客户结算期限延长所致；
投资性房地产	11,272,963.20	151,030.40	7364.04%	主要系本期增加对焦作市维纳精细陶瓷有限公司出租厂房所致；
在建工程	142,168,370.91	68,968,739.94	106.13%	主要系金红石型钛白粉生产线技术改造综合项目投入增加所致；
短期借款	200,000,000.00	60,000,000.00	233.33%	系增加短期借款补充流动资金所致；
应付票据	50,000,000.00	121,842,000.00	-58.96%	系上年末应付票据到期所致；
预收款项	16,298,558.28	35,185,356.87	-53.68%	主要系部分客户销售实现，转销预收帐款所致；
应交税费	17,395,078.74	44,077,318.81	-60.54%	主要系应交企业所得税减少所致；
其他应付款	16,050,545.59	36,880,129.03	-56.48%	主要系支付土地出让金所致；
一年内到期的非流动负债	44,274,300.00	254,106,300.00	-82.58%	系借款到期归还所致；
长期借款	200,000,000.00			系增加中国进出口银行北京分行长期借款所致；
财务费用	4,241,677.38	21,118,292.64	-79.91%	主要系募集资金存款利息收入增加和银行贷款利息支出减少所致；
资产减值损失	3,695,878.71	980,189.17	277.06%	系应收账款及其他应收款增加所致；
投资收益	378,642.39	200,043.88	89.28%	系联营企业的净利润增加所致；
营业外收入	1,024,838.29	267,616.06	282.95%	主要系获取的政府补助增加所致；
营业外支出	50,000.00	100,259.19	-50.13%	主要系本期捐赠支出减少所致；

所得税费用	27,708,387.95	43,091,688.77	-35.70%	主要系本期利润下降导致应纳税所得额减少所致；
归属于上市公司股东的净利润	153,779,870.00	234,588,860.54	-34.45%	主要系本期原材料价格上涨, 主要产品毛利率下降所致；
经营活动产生的现金流量净额	5,388,293.72	103,530,451.75	-94.80%	主要是本期应收账款增加, 支付各项税费增加所致；
投资活动产生的现金流量净额	-94,070,296.47	-39,417,296.84	138.65%	主要是本期金红石型钛白粉生产线技术改造综合项目投入增加所致；
筹资活动产生的现金流量净额	170,079,111.37	67,043,116.70	153.69%	主要是本期借款收到的现金增加所致。

本财务报告于 2012 年 8 月 3 日由董事会通过及批准发布。

河南佰利联化学股份有限公司

二〇一二年八月三日