

**金发科技股份有限公司**

**600143**

**2011 年半年度报告  
(修正版)**

**KiNGFA**

**二〇一一年七月**

# 目 录

一、 重要提示 .....	2
二、 公司基本情况 .....	2
三、 股本变动及股东情况 .....	5
四、 董事、监事和高级管理人员情况 .....	6
五、 董事会报告 .....	7
六、 重要事项 .....	11
七、 备查文件 .....	16
八、 附录一：财务报表（未经审计） .....	共 12 页
九、 附录二：财务报表附注（未经审计） .....	共 60 页

## 一、重要提示

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

(二)如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席会议的说明	被委托人姓名
熊海涛	董事	因公出差	袁志敏
聂德林	董事	因公出差	蔡彤旻
崔毅	独立董事	因教学任务	任剑涛

(三)公司半年度财务报告未经审计。

(四)公司负责人袁志敏、主管会计工作负责人张俊及会计机构负责人（会计主管人员）何勇军声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五)本公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金的情况。

(六)本公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

## 二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	金发科技股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	金发科技
公司的法定英文名称	KINGFA SCI.&TECH. CO.,LTD.
公司的法定英文名称缩写	KINGFA
公司法定代表人	袁志敏

(二) 联系人和联系方式

项 目	董事会秘书	证券事务代表
姓名	宁红涛	罗小兵
联系地址	广州市天河区柯木塱高唐工业区高普路 38 号	
电话	020-87037616	020-87037333
传真	020-87072220 或 87071479	
电子信箱	ninght@kingfa.com.cn	luoxiaobing@kingfa.com.cn

## (三) 基本情况简介

注册地址	广州市广州高新技术产业开发区科学城科丰路 33 号
注册地址的邮政编码	510663
办公地址	广州市天河区柯木塍高唐工业区
办公地址的邮政编码	510520
公司国际互联网网址	www.kingfa.com.cn
电子信箱	ir@kingfa.com.cn

## (四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

## (五) 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	金发科技	600143	

## (六) 公司其他基本情况

公司首次注册登记日期	2001 年 10 月 8 日	
公司首次注册登记地点	广州市天河区柯木塍高唐工业区内	
首次变更	公司变更注册登记日期	2002 年 11 月 6 日
	公司变更注册登记地点	广州市天河区天河北路 890 号广州国际科贸中心 12 楼
	企业法人营业执照注册号	4401012003599
	税务登记号码	440106618607269
	组织机构代码	61860726-9
第二次变更	公司变更注册登记日期	2007 年 9 月 7 日
	公司变更注册登记地点	广州市广州高新技术产业开发区科学城科丰路 33 号
	企业法人营业执照注册号	4401012003599
	税务登记号码	440106618607269
	组织机构代码	61860726-9
公司聘请的会计师事务所名称	立信大华会计师事务所有限公司	
公司聘请的会计师事务所办公地址	北京市东城区东长安街 10 号长安大厦 3 层	

## (七) 主要财务数据和指标

## 1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	9,108,589,002.37	9,358,491,783.68	-2.67
所有者权益（或股东权益）	3,977,526,474.14	3,418,227,371.31	16.36
归属于上市公司股东的每股净资产（元 / 股）	2.85	2.45	16.33
	报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	<b>620,621,232.31</b>	160,053,607.86	<b>287.76</b>
利润总额	<b>655,160,130.80</b>	201,923,000.85	<b>224.46</b>
归属于上市公司股东的净利润	<b>567,310,904.04</b>	193,889,835.52	<b>192.59</b>
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	<b>338,625,838.09</b>	155,706,491.08	<b>117.48</b>
基本每股收益(元)	<b>0.41</b>	0.14	<b>192.86</b>
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	<b>0.24</b>	0.11	<b>118.18</b>
稀释每股收益(元)	<b>0.40</b>	0.14	<b>185.71</b>
加权平均净资产收益率(%)	<b>15.32</b>	6.28	<b>增加9.04个百分点</b>
经营活动产生的现金流量净额	389,695,463.12	-116,631,647.24	434.12
每股经营活动产生的现金流量净额（元）	0.28	-0.08	450.00

## 2、 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金 额
非流动资产处置损益	214,946,813.48
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	34,392,064.78
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	172,589.55
所得税影响额	-20,812,383.95
少数股东权益影响额（税后）	-14,017.91
合 计	228,685,065.95

### 三、股本变动及股东情况

(一) 报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

<b>报告期末股东总数</b>					40,148 户	
<b>前十名股东持股情况</b>						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
袁志敏	境内自然人	20.20	282,077,104	0	0	无
宋子明	境内自然人	11.84	165,306,052	-2,425,460	0	无
熊海涛	境内自然人	7.11	99,284,600	0	0	无
夏世勇	境内自然人	4.32	60,274,138	-801,791	0	无
李南京	境内自然人	4.04	56,356,096	0	0	无
中国工商银行－诺安股票证券投资基金	其他	3.27	45,628,602	9,840,732	0	无
中国工商银行－鹏华优质治理股票型证券投资基金(LOF)	其他	1.92	26,818,165	-4,164,444	0	无
熊玲瑶	境内自然人	1.60	22,277,462	0	0	无
中国工商银行－广发聚丰股票型证券投资基金	其他	1.37	19,200,000	-6,143,888	0	无
兴业银行股份有限公司－兴全全球视野股票型证券投资基金	其他	1.10	15,367,409	-21,968,810	0	无
<b>前十名无限售条件股东持股情况</b>						
股东名称				持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量	
袁志敏				282,077,104	人民币普通股	
宋子明				165,306,052	人民币普通股	
熊海涛				99,284,600	人民币普通股	
夏世勇				60,274,138	人民币普通股	
李南京				56,356,096	人民币普通股	
中国工商银行－诺安股票证券投资基金				45,628,602	人民币普通股	
中国工商银行－鹏华优质治理股票型证券投资基金(LOF)				26,818,165	人民币普通股	
熊玲瑶				22,277,462	人民币普通股	
中国工商银行－广发聚丰股票型证券投资基金				19,200,000	人民币普通股	
兴业银行股份有限公司－兴全全球视野股票型证券投资基金				15,367,409	人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明			第一大股东袁志敏与第三大股东熊海涛为夫妻关系。			

2、本报告期内公司控股股东及实际控制人未发生变更。

## 四、董事、监事和高级管理人员情况

### （一）董事、监事和高级管理人员持股变动

单位：股

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	变动原因	持有本公司的股票期权
袁志敏	董事长兼国家级企业技术中心主任	282,077,104	0	0	282,077,104		
李南京	董事兼总经理	56,356,096	0	0	56,356,096		2,100,000
熊海涛	董事	99,284,600	0	0	99,284,600		
梁荣朗	董事兼副总经理	9,589,354	0	220,000	9,369,354	二级市场减持	1,900,000
蔡彤旻	董事兼副总经理	8,383,940	0	300,000	8,083,940	二级市场减持	1,900,000
陈义	董事	720,520	0	60,520	660,000	二级市场减持	1,900,000
聂德林	董事兼副总经理	4,061,500	0	180,000	3,881,500	二级市场减持	1,900,000
匡镜明	独立董事	0	0	0	0		
梁振锋	独立董事	0	0	0	0		
任剑涛	独立董事	0	0	0	0		
崔毅	独立董事	0	0	0	0		
蔡立志	监事会主席	1,547,777	0	280,000	1,267,777	二级市场减持	
陈国雄	监事	139,972	0	0	139,972		
宁凯军	监事	256,504	0	0	256,504		
何勇军	监事	0	0	0	0		
王定华	监事	194,940	0	4,940	190,000	二级市场减持	
宁红涛	董事会秘书兼副总经理	871,400	0	0	871,400		1,900,000
张俊	财务总监	879,650	0	0	879,650		1,900,000
谭头文	报告期内卸任董事	7,980,704	0	0	7,980,704		
陈雄溢	报告期内卸任独立董事	0	0	0			

### （二）新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

姓名	担任本公司职务	变动原因
谭头文	董事	换届卸任
陈雄溢	独立董事	换届卸任
聂德林	董事、副总经理	换届当选
崔毅	独立董事	换届当选
备注	除上述人员变动外，其他原第三届董监高成员均获连选连任（连聘）成为第四届董监高成员。	

2011 年 3 月 21 日，公司召开了 2010 年年度股东大会、第四届董事会第一次会议和第四届监事会第一次会议，选举产生了第四届董事会和监事会组成人员。上述会议决议公告详见 2011 年 3 月 22 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上交所网站 www.sse.com.cn 上的系列公告（相关公告编号为：临 2011-15、临 2011-16、临 2011-17）。

## 五、董事会报告

### （一）报告期内整体经营情况的讨论与分析

#### 1、报告期内公司总体经营情况

报告期内，公司紧紧围绕“以产品销量增长和产品结构升级助推公司持续快速发展”的经营思路，按照年度工作计划，狠抓产品质量提升，以品牌为导向，以质量为基础，以高性价比的产品赢得客户的信赖和市场份额的稳步提升。同时，公司在高端新产品的销售、产品结构优化升级和产品应用领域拓宽等方面都取得了斐然业绩。2011 年上半年，公司共销售各类改性塑料产品（不含贸易品）30.91 万吨，在市场经营环境发生不利变化的情况下，仍较上年同期逆势增长 14.86%。

报告期内，公司实现营业收入 588,838.49 万元，比去年同期增长 25.71%；实现营业利润 **62,062.12 万元**，比去年同期增长 **287.76%**；实现净利润 **56,731.09 万元**，比去年同期增长 192.59%；基本每股收益为 **0.41 元**，加权平均净资产收益率为 **15.32%**。2011 年上半年，公司经营活动产生的现金流量净额为 38,969.55 万元，比上年同期增长 434.12%，主要是因为公司收到原控股子公司长沙高鑫房地产开发有限公司归还了借款及利息。截止报告期末，公司资产总额为 910,858.90 万元，负债总额为 489,045.42 万元，归属于母公司所有者权益合计 397,752.65 万元，资产负债率（母公司数据）为 55.83%。

报告期内，公司实现净利润与去年同期相比大幅增加的主要原因如下：

（1）公司产销两旺，实现营业收入 588,838.49 万元较去年同期增长 25.71%；在此基础上，公司通过加大新产品的销售力度和加强订单管控力度提升了公司产品的整体盈利能力。

（2）公司加强技术开发管理，通过加大新产品和新工艺的实施力度，有效降低了生产成本。报告期内，公司主营业务毛利率 **17.75%**，较上年同期提升了 **4.63 个百分点**。

（3）公司加强对原材料市场行情的信息分析和研究，适时启动战略采购机制，有效降低了原材料采购成本。

（4）通过加强预算管理，有效控制了销售费用、管理费用及财务费用等各项费用的增长，三项费用（**剔除期权费用**）合计较上年同期增长 14.01%，低于营业收入的增长水平。

（5）转让长沙高鑫房地产开发有限公司 75% 股权产生投资收益 21,497.26 万元增厚公司业绩。

报告期内，为聚焦主业，公司妥善剥离了房地产业务。为进一步做大做强企业，增强核心竞争力，公司还择机启动了第二期公募增发股票项目，拟公开发行不超过 25,000 万股，募集资金不超过 365,799.44 万元（净额）投向“年产 80 万吨环保高性能汽车用塑料生产建设项目”、“年产 10 万吨新型免喷涂高光 ABS 生产建设项目”、“年产 10 万吨环保高性能聚碳酸酯及其合金生产建设项目”、“年产 8 万吨高强度尼龙生产建设项目”、“年产 15 万吨再生塑料高性能化技术改造项目”。目前增发股票工作在稳步推进之中，募投项目全部实施后将逐步解决公司产能瓶颈，推动公司产品销售快速增长，大幅提升公司市场竞争力。

2011 年下半年，国内宏观经济政策将日趋有利于企业的发展，家电、汽车、IT、电动工具等下游行业将迎来“先抑后扬”的发展态势。本公司将牢牢把握国家推动实施《“十二五”规划纲要》、《关于加快培育和发展战略性新兴产业的决定》的契机，大力培育和发展战略性新兴产业新兴化工新材料，推进高端化工新材料产品的研究开发和市场拓展，并继续加强研发平台建



设，大力培养和造就一大批创新型科技人才，进一步强化公司主营业务的市场竞争力，不断培育新的利润增长点。在项目建设方面，加快推进广州、天津、昆山、绵阳等生产基地募投项目的建设，力争早日投产运营，解决产能不足的矛盾。同时延伸产业链，继续将木塑复合材料、完全生物降解塑料材料、耐高温尼龙、聚醚醚酮等特种工程塑料新材料品种做大做强，进一步提升公司的盈利能力。

## 2、截止报告期末，公司资产、负债、所有者权益变化情况分析

项 目	期末数	期初数	增减额	增减比例 (%)
交易性金融资产	-101,250.00	497,600.00	-598,850.00	-120.35
应收账款	2,487,036,368.85	1,890,491,344.33	596,545,024.52	31.56
其他应收款	69,626,215.62	53,191,025.11	16,435,190.51	30.90
存货	1,752,364,485.03	2,871,974,302.80	-1,119,609,817.77	-38.98
在建工程	245,011,202.20	141,975,415.21	103,035,786.99	72.57
工程物资	10,658,754.66	5,329,875.82	5,328,878.84	99.98
递延所得税资产	11,766,570.68	50,044,979.68	-38,278,409.00	-76.49
应付票据	367,668,332.24	671,374,379.54	-303,706,047.30	-45.24
预收款项	208,804,088.91	412,695,914.64	-203,891,825.73	-49.40
应付职工薪酬	13,669,503.87	26,637,730.24	-12,968,226.37	-48.68
应交税费	77,388,234.20	-22,463,733.70	99,851,967.90	444.50
应付利息	75,166,666.63	34,166,666.65	40,999,999.98	120.00
其他应付款	217,166,945.30	111,969,130.33	105,197,814.97	93.95
一年内到期的非流动负债	60,000,000.00	140,000,000.00	-80,000,000.00	-57.14
外币报表折算差额	-842,558.07	-394,756.86	-447,801.21	-113.44

(1) 交易性金融资产期末余额比期初余额减少 598,850.00 元，减幅 120.35%，主要是因为公司期末持有期货买卖合同浮动损益减少；

(2) 应收账款期末余额比期初余额增加 596,545,024.52 元，增幅 31.56%，主要是因为公司第二季度销售增加，截止期末部分货款未到结算期；

(3) 其他应收款期末余额比期初余额增加 16,435,190.51 元，增幅 30.90%，主要是因为公司备用金及支付保证金增加；

(4) 存货期末余额比期初余额减少 1,119,609,817.77 元，减幅 38.98%，主要是因为公司合并范围变化，减少合并原子公司长沙高鑫房地产开发有限公司存货；

(5) 在建工程期末余额比期初余额增加 103,035,786.99 元，增幅 72.57%，主要是因为公司加大基础建设投入；

(6) 工程物资期末余额比期初余额增加 5,328,878.84 元，增幅 99.98%，主要是因为子公司的子公司珠海万通化工有限公司为建造生产设备而采购的材料配件增加；

(7) 递延所得税资产期末余额比期初余额减少 38,278,409.00 元，减幅 76.49%，主要是因为公司合并范围变化，减少合并原子公司长沙高鑫房地产开发有限公司递延所得税资产；

(8) 应付票据期末余额比期初余额减少 303,706,047.30 元，减幅 45.24%，主要是因为公司以票据背书的支付方式增加，开具票据减少；

(9) 预收款项期末余额比期初余额减少 203,891,825.73 元，减幅 49.40%，主要是因为公司合并范围变化，减少合并原子公司长沙高鑫房地产开发有限公司预收账款；

(10) 应付职工薪酬期末余额比期初余额减少 12,968,226.37 元，减幅 48.68%，主要是因为公司本期支付员工 2010 年年终奖金所致；

(11) 应交税费期末余额比期初余额增加 99,851,967.90 元，增幅 444.50%，主要是因为公司销售收入及利润增加导致应交所得税和应交增值税增加；

(12) 应付利息期末余额比期初余额增加 40,999,999.98 元，增幅 120.00%，主要是因为计提公司债券的利息；

(13) 其他应付款期末余额比期初余额增加 105,197,814.97 元，增幅 93.95%，主要是因为本期公司国内保理款增加；

(14) 一年内到期的非流动负债期末余额比期初余额减少 80,000,000.00 元，减幅 57.14%，主要是因为公司归还了到期借款；

(15) 外币报表折算差额期末余额比期初余额减少 447,801.21 元，减幅 113.44%，主要是因为合并子公司香港金发发展有限公司外币报表汇率变动所致。

### 3、报告期内，公司利润表项目大幅变动原因分析

单位：元

项目	本期数	上年同期数	增减额	增减比例(%)
营业税金及附加	5,583,761.28	1,460,969.78	4,122,791.50	282.20
<b>销售费用</b>	<b>206,658,400.97</b>	<b>140,510,581.72</b>	<b>66,147,819.25</b>	<b>47.08</b>
<b>管理费用</b>	<b>327,756,711.63</b>	<b>204,203,616.73</b>	<b>123,553,094.90</b>	<b>60.50</b>
资产减值损失	8,418,831.09	15,247,502.24	-6,828,671.15	-44.79
公允价值变动收益	-101,250.00	-268,000.00	166,750.00	62.22
投资收益	217,079,693.48	32,021.00	217,047,672.48	677,829.15
营业外支出	596,534.74	1,279,477.50	-682,942.76	-53.38
所得税费用	94,200,945.35	12,714,915.68	81,486,029.67	640.87

(1) 营业税金及附加本期数比上期数增加 4,122,791.50 元，增幅 282.20%，主要是因为公司本期应缴增值税增加导致营业税金及附加随之增加；

**(2) 销售费用本期数比上期数增加 66,147,819.25 元，增幅 47.08%，主要是因为公司本期期权费用增加；**

**(3) 管理费用本期数比上期数增加 123,553,094.90 元，增幅 60.50%，主要是因为公司本期期权费用增加及公司加大研发投入；**

(4) 资产减值损失本期数比上期数减少 6,828,671.15 元，减幅 44.79%，主要是因为公司本期计提坏账准备减少；

(5) 公允价值变动收益本期数比上期数增加 166,750.00 元，增幅 62.22%，主要是因为公司塑料期货交易所致；

(6) 投资收益本期数比上期数增加 217,047,672.48 元，增幅 677,829.15%，主要是因为公司本期转让原子公司长沙高鑫房地产开发有限公司确认收益增加；

(7) 营业外支出本期数比上期数减少 682,942.76 元，减幅 53.38%，主要是因为本期公司处置资产损失及公益捐赠减少；

(8) 所得税费用本期数比上期数增加 81,486,029.67 元，增幅 640.87%，主要是因为公司本期盈利增加，所得税费用相应增加。

4、报告期内，公司现金流量表项目大幅变动原因分析：

单位：元

项目	本期数	上年同期数	增减数	增减比例(%)
经营活动产生的现金流量净额	389,695,463.12	-116,631,647.24	506,327,110.36	434.12
投资活动产生的现金流量净额	-141,003,397.09	-82,885,623.03	-58,117,774.06	-70.12
筹资活动产生的现金流量净额	-207,536,294.14	449,805,813.03	-657,342,107.17	-146.14

(1) 经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加 506,327,110.36 元，增幅 434.12%，主要是因为公司收到原子公司长沙高鑫房地产开发有限公司偿还的借款本金及利息；

(2) 投资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 58,117,774.06 元，减幅 70.12%，主要是因为公司基础建设投入增加；

(3) 筹资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 657,342,107.17 元，减幅 146.14%，主要是因为公司归还了部分银行借款。

(二)公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率(%)	主营业务收入比上年同期增减(%)	主营业务成本比上年同期增减(%)	主营业务利润率比上年同期增减(%)
分行业						
塑料行业	5,881,963,764.54	4,838,190,650.72	17.75	25.71	18.96	增加4.63个百分点
1、阻燃树脂	1,471,563,514.73	1,163,141,910.36	20.96	24.81	15.68	增加6.23个百分点
2、增韧树脂	1,204,614,525.96	974,546,764.42	19.10	32.79	22.00	增加7.16个百分点
3、增强树脂	950,825,343.11	779,143,234.67	18.06	30.12	23.92	增加4.10个百分点
4、塑料合金	317,589,557.32	233,342,617.65	26.53	25.64	13.30	增加8.01个百分点
5、其它产成品	847,558,293.85	656,671,382.01	22.52	34.08	28.50	增加3.36个百分点
6、材料贸易	1,089,812,529.57	1,031,344,741.61	5.36	11.55	12.45	减少0.75个百分点

其中：报告期内本公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 0 元。

## 2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
国内销售	5,375,686,161.11	22.36%
国外销售	506,277,603.43	77.30%

## (三) 公司投资情况

1、报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

## 2、非募集资金项目情况

(1) 报告期内，公司利用自有资金 5,000 万元增资广州金发创业投资有限公司，公司占比 100%；

(2) 报告期内，公司利用自有资金 1,000 万元投资设立广州金淳光电新材料有限公司，公司占比 100%；

(3) 报告期内，公司利用自有资金 51,104 万元完成对江苏金发科技新材料有限公司第二期出资。

## 六、 重要事项

## (一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格遵循《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系，不断加强规范公司运作，着力提高公司治理水平。

公司控股股东、实际控制人均能够严格遵循《公司法》和《公司章程》的规定，履行出资人的权利和义务。公司与控股股东、实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全“五分开”，具有独立完整的业务和自主经营能力。公司股东大会的召开严格按照《公司章程》规定的程序进行，及时披露相关信息；公司董事会、监事会能够独立运作，客观、公正地行使表决权，确保全体股东的合法利益。

报告期内，公司平稳、顺利地进行了董事会和监事会的换届选举。公司按监管部门的最新要求，结合公司实际情况及时修订了《董事会秘书工作细则》等相关制度，使得公司的内部管理和控制体系日趋完善，提高了风险防范能力。

## (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司 2010 年年度股东大会审议通过如下利润分配方案：以 2010 年 12 月 31 日公司总股本 139,650 万股为基数向全体股东按每 10 股派现金红利 1.00 元（含税），未分配利润余额转入下一年度。公司以 2011 年 5 月 13 日为股权登记日实施了上述利润分配方案（详见公司于 2011 年 5 月 10 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》以及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上刊登的《金发科技股份有限公司 2010 年度分红派息实施公告》（公告编号：临 2011-21）。

## (三) 报告期内现金分红政策的执行情况

《公司章程》规定：“公司可以采取现金或股票方式分配股利。公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十，确因特殊情况，现金分配比例低于百分之三十的，董事会应向股东大会作特别说明。”报告期内，董事会严格

按照《公司章程》的规定和 2010 年年度股东大会决议，如期完成了 2010 年度现金分红事宜。

(四)本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五)本报告期公司无破产重整相关事项。

(六)本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(七) 资产交易事项

1、出售资产情况

2011年2月26日，公司与广州诚信投资管理有限公司（以下简称：诚信投资）在广州签署协议，公司将持有的长沙高鑫房地产开发有限公司（以下简称：高鑫地产）75%股权转让给诚信投资。该项资产的账面价值为34,542.32万元，经双方协商，本次交易以广东中联羊城资产评估有限公司对截止2010年12月31日的上述资产的评估值作价确定该部分资产转让价格为55,404.135万元。本次交易的出售日为2011年3月21日（股东大会批准日）。交易结算为股权转让协议生效之日起5个工作日内由诚信投资将转让价款支付给本公司。本年初至出售日该项资产为本公司贡献的净利润为-471.03万元；本次交易为公司贡献利润21,497.26万元，占本期公司利润总额的27.31%。截至报告期末，本次交易所涉及的资产产权和债权债务已全部过户和转移。

袁志敏先生为本公司控股股东、董事长，亦为诚信投资的控股股东；熊海涛女士为本公司持股 5%以上股东、董事，亦为诚信投资的股东、执行董事，故本次出售资产构成关联交易。详见 2011 年 3 月 1 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》以及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上刊登的《金发科技股份有限公司出售资产暨关联交易公告》（公告编号：临 2011-10）。

上述事项已经 2011 年 3 月 21 日召开的 2010 年年度股东大会审议通过。详见 2011 年 3 月 22 日、2011 年 4 月 23 日披露于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)的《金发科技股份有限公司 2010 年年度股东大会决议公告》（公告编号：临 2011-15）和《金发科技股份有限公司关于 2011 年第一季度业绩预告修正暨长沙高鑫房地产开发有限公司股权转让进展情况的公告》（公告编号：临 2011-19）。

(八)公司股权激励的实施情况及其影响

单位：份

报告期内激励对象的范围	公司内部董事和高级管理人员及核心技术、业务、管理人员合计 326 名。			
报告期内授出的权益总额	100,000,000			
报告期内行使的权益总额	0			
报告期内失效的权益总额	0			
至报告期末累计已授出但尚未行使的权益总额	100,000,000			
至报告期末累计已授出且已行使的权益总额	0			
报告期内授予价格与行权价格历次调整的情况以及经调整后的最新授予价格与行权价格	1、2011 年 1 月 11 日，公司第三届董事会第三十一次会议审议通过股票期权授予相关事项；2、股票期权的授予日：2011 年 1 月 11 日；3、行权价格：授予股票期权的行权价格为 12.59 元。			
董事、监事、高级管理人员报告期内获授和行使权益情况				
姓名	职务	报告期内获授权益数量	报告期内行使权益数量	报告期末尚未行使的权益数量
李南京	董事	2,100,000	0	2,100,000
梁荣朗	董事	1,900,000	0	1,900,000

蔡彤旻	董事	1,900,000	0	1,900,000												
聂德林	董事	1,900,000	0	1,900,000												
陈 义	董事	1,900,000	0	1,900,000												
宁红涛	高管	1,900,000	0	1,900,000												
张 俊	高管	1,900,000	0	1,900,000												
因激励对象行权所引起的股本变动情况		未发生因激励对象行权所引起的股本变动情况														
权益工具公允价值的计量方法	按照企业会计准则-股份支付及权益工具计量和确认的规定，由于公司实施的激励计划中的股票期权没有现行市价，也没有相同交易条件的期权的市场价格，所以本公司采用期权定价模型的方式估计股票期权的公允价值。															
估值技术采用的模型、参数及选取标准	<p>公司选择布莱特-斯科尔期权定价模型（Black-Scholes Model），并以授权日(2011年1月11日)的金发科技股票收盘价等数据为参数对公司的股票期权的公允价值进行测算。期权定价模型估计中使用的标的股票现行价格、行权价格、期权有效期、无风险利率及股票波动率等参数如下：</p> <p>标的股票现行价格 (p)：授予日2011年1月11日，当日收盘价14.86元。</p> <p>行权价格(e)：12.59元。</p> <p>期权有效期：6年（2011年1月11日—2017年1月10日），激励对象必须在授予日后六年内行权完毕，故每个行权期的股票期权有效期分别为2年、3年、4年、5年、6年。</p> <p>无风险收益率(r)：以中国人民银行制定的金融机构存款基准利率来代替无风险收益率，采用中国人民银行制定的2年存款基准利率3.55%代替在第一行权期行权的股票期权的无风险收益率，以3年存款基准利率4.15%代替在第二和第三行权期行权的股票期权的无风险收益率，以5年存款基准利率4.55%代替在第四和第五行权期行权的股票期权的无风险收益率。</p> <p>股票波动率 (σ)：41.19%，选取授予日前 250 个交易日的历史波动率。</p>															
权益工具公允价值的分摊期间及结果	<p>假设全部激励对象均符合本计划规定的行权条件且在各行权期内全部行权，则公司激励计划的股票期权公允价值为 63,929.6 万元，在授予日起的 60 个月内摊销完毕，每年的期权成本摊销情况如下：单位（万元）</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>2011年</th> <th>2012年</th> <th>2013年</th> <th>2014年</th> <th>2015年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>期权成本摊销</td> <td>26,417.20</td> <td>16,745.40</td> <td>10,990.90</td> <td>6,682.30</td> <td>3,093.80</td> </tr> </tbody> </table>				年度	2011年	2012年	2013年	2014年	2015年	期权成本摊销	26,417.20	16,745.40	10,990.90	6,682.30	3,093.80
年度	2011年	2012年	2013年	2014年	2015年											
期权成本摊销	26,417.20	16,745.40	10,990.90	6,682.30	3,093.80											

(九)报告期内公司重大关联交易事项

- 1、资产收购、出售发生的关联交易  
详见前述“资产交易事项”。

(十)重大合同及其履行情况

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

- (1)本报告期公司无托管事项。  
(2) 本报告期公司无承包事项。  
(3) 本报告期公司无租赁事项。

2、本报告期公司担保事项

单位:元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）						
被担保方	担保金额	担保发生日期 (协议签署日)	担保期	担保类型	担保是否 已经履行 完毕	是否为 关联方 担保
/	/	/	/	/	/	/
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）						
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）						
公司对子公司的担保情况						
报告期内对子公司担保发生额合计					428,018,528.96	
报告期末对子公司担保余额合计（B）					372,684,041.92	

公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	372,684,041.92
担保总额占公司净资产的比例(%)	9.37%
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	0
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	0

### 3、委托理财及委托贷款情况

(1) 本报告期公司无委托理财事项。

(2) 本报告期公司无委托贷款事项。

4、本报告期公司无其他重大合同。

### (十一) 承诺事项履行情况

#### 1、本报告期或持续到报告期内，公司或持股5%以上股东承诺事项

报告期内，本公司将持有长沙高鑫75%股权转让给诚信投资，就截至2010年12月31日长沙高鑫尚欠本公司借款本金及利息合计人民币630,586,495.77元的归还事宜，本公司控股股东袁志敏先生于2011年2月26日向本公司书面承诺：在交易实施完成后45天内，清理截至2010年12月31日长沙高鑫向公司拆借的资金本息合计6.30亿元、以及2011年1月1日至实际还款日的利息。上述承诺已于2011年5月12日完全履行完毕。

(十二) 报告期内公司未改聘会计师事务所，现聘任立信大华会计师事务所有限公司

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

(十四) 本报告期公司无其他重大事项。

### (十五) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
2011年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》B010,《上海证券报》B17,《证券时报》D2	2011年1月7日	www.sse.com.cn
金发科技股份有限公司董事会关于股票期权授予相关事项的公告	《中国证券报》B014,《上海证券报》B16,《证券时报》D019	2011年1月12日	www.sse.com.cn
关于全资子公司天津金发收到中央预算内投资款项的公告	《中国证券报》B015,《上海证券报》B9,《证券时报》D22	2011年1月14日	www.sse.com.cn
金发科技股份有限公司2010年度业绩预增公告	《中国证券报》B006,《上海证券报》24,《证券时报》第B018	2011年1月29日	www.sse.com.cn
金发科技股份有限公司关于董事会换届选举的提示	《中国证券报》B007,《上海证券报》25,《证	2011年2月17日	www.sse.com.cn

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
性公告	券时报》第 B019		
金发科技股份有限公司关于监事会换届选举的提示性公告	《中国证券报》B002,《上海证券报》B24,《证券时报》第 D27	2011 年 2 月 17 日	www.sse.com.cn
关于公司第四届董事会董事候选人提名的公告	《中国证券报》B048、B049,《上海证券报》B33,《证券时报》D25	2011 年 3 月 1 日	www.sse.com.cn
关于公司第四届监事会监事候选人提名的公告	《中国证券报》B049,《上海证券报》B33,《证券时报》D25	2011 年 3 月 1 日	www.sse.com.cn
第三届董事会第三十二次会议决议公告	《中国证券报》B049,《上海证券报》B33,《证券时报》D25	2011 年 3 月 1 日	www.sse.com.cn
金发科技股份有限公司出售资产暨关联交易公告	《中国证券报》B049,《上海证券报》B33,《证券时报》D26	2011 年 3 月 1 日	www.sse.com.cn
关于召开 2010 年年度股东大会的通知	《中国证券报》B049,《上海证券报》B34,《证券时报》D26	2011 年 3 月 1 日	www.sse.com.cn
第三届监事会第二十一次会议决议公告	《中国证券报》B049,《上海证券报》B34,《证券时报》D26	2011 年 3 月 1 日	www.sse.com.cn
关于职工代表监事换届选举的公告	《中国证券报》B049,《上海证券报》B34,《证券时报》D26	2011 年 3 月 1 日	www.sse.com.cn
2010 年报及其摘要	《中国证券报》B047、B048、B049,《上海证券报》B33、B34、B35,《证券时报》D25、D26	2011 年 3 月 1 日	www.sse.com.cn
关于召开 2010 年年度股东大会的提示性公告	《中国证券报》B043,《上海证券报》B40,《证券时报》D3	2011 年 3 月 16 日	www.sse.com.cn
2010 年年度股东大会决议公告	《中国证券报》B093,《上海证券报》B108,《证券时报》D108	2011 年 3 月 22 日	www.sse.com.cn
第四届董事会第一次会议决议公告	《中国证券报》B093,《上海证券报》B108,《证券时报》D108	2011 年 3 月 22 日	www.sse.com.cn
第四届监事会第一次会议决议公告	《中国证券报》B093,《上海证券报》B108,《证券时报》D108	2011 年 3 月 22 日	www.sse.com.cn
2011 年度第一季度业绩预增公告	《中国证券报》A32,《上海证券报》B57,《证券时报》D15	2011 年 4 月 8 日	www.sse.com.cn
关于 2011 年第一季度业绩预告修正暨长沙高鑫房地产开发有限公司股权转让进展情况的公告	《中国证券报》B004,《上海证券报》40,《证券时报》B2	2011 年 4 月 23 日	www.sse.com.cn
第四届董事会第二次会议决议公告	《中国证券报》B022,《上海证券报》B14,《证券时报》D154	2011 年 4 月 26 日	www.sse.com.cn
2011 年第一季度报告	《中国证券报》B022,《上海证券报》B14,《证券时报》D154	2011 年 4 月 26 日	www.sse.com.cn



事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
2010 年度分红派息实施公告	《中国证券报》B003,《上海证券报》B24,《证券时报》D11	2011 年 5 月 10 日	www.sse.com.cn
关于控股公司完全生物降解塑料聚酯 (PBSA) 生产线建成投产的公告	《中国证券报》A45,《上海证券报》B33,《证券时报》D34	2011 年 5 月 12 日	www.sse.com.cn
关于长沙高鑫房地产开发有限公司偿还欠款的公告	《中国证券报》B002,《上海证券报》B19,《证券时报》D15	2011 年 5 月 13 日	www.sse.com.cn
关于召开第四届董事会 2011 年第一次临时会议决议公告	《中国证券报》A31,《上海证券报》B27,《证券时报》C11	2011 年 5 月 19 日	www.sse.com.cn
关于 2008 年金发科技股份有限公司公司债券参与质押式回购交易的公告	—	2011 年 6 月 7 日	www.sse.com.cn
金发科技公司债券受托管理事务报告 (2010 年度)	—	2011 年 6 月 24 日	www.sse.com.cn

## 七、备查文件目录

- 1、载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- 2、载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 3、报告期内，在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》公开披露过的所有公司文件的正本及其公告的原稿；
- 4、审议本次半年度报告的董事会和监事会会议决议和记录；
- 5、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

董事长：袁志敏  
金发科技股份有限公司  
2011 年 7 月 16 日

## 附录一：金发科技股份有限公司 2011 年半年度财务报表（未经审计，修正版）

## 金发科技股份有限公司

## 合并资产负债表

2011年6月30日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>		
货币资金	1,350,477,603.04	1,332,261,136.37
交易性金融资产	-101,250.00	497,600.00
应收票据	729,285,526.08	697,853,964.32
应收账款	2,487,036,368.85	1,890,491,344.33
预付款项	303,967,051.35	307,706,044.64
应收利息	-	-
其他应收款	69,626,215.62	53,191,025.11
存货	1,752,364,485.03	2,871,974,302.80
一年内到期的非流动资产	-	-
其他流动资产	-	-
流动资产合计	6,692,655,999.97	7,153,975,417.57
<b>非流动资产：</b>		
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	38,340,995.43	37,130,157.27
投资性房地产	-	-
固定资产	1,317,989,304.55	1,315,727,336.60
在建工程	245,011,202.20	141,975,415.21
工程物资	10,658,754.66	5,329,875.82
固定资产清理	-	-
生产性生物资产	-	-
无形资产	735,764,154.45	598,221,709.38
开发支出	-	-
商誉	52,072,232.39	52,072,232.39
长期待摊费用	4,329,788.04	4,014,659.76
递延所得税资产	11,766,570.68	50,044,979.68
其他非流动资产	-	-
非流动资产合计	2,415,933,002.40	2,204,516,366.11
<b>资产总计</b>	<b>9,108,589,002.37</b>	<b>9,358,491,783.68</b>

法定代表人：袁志敏

主管会计工作负责人：张俊

会计机构负责人：何勇军

金发科技股份有限公司  
合并资产负债表（续）

2011 年 6 月 30 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>		
短期借款	733,840,419.79	909,000,000.00
交易性金融负债	-	-
应付票据	367,668,332.24	671,374,379.54
应付账款	1,187,874,247.58	1,244,742,924.37
预收款项	208,804,088.91	412,695,914.64
应付职工薪酬	13,669,503.87	26,637,730.24
应交税费	77,388,234.20	-22,463,733.70
应付利息	75,166,666.63	34,166,666.65
应付股利	-	-
其他应付款	217,166,945.30	111,969,130.33
一年内到期的非流动负债	60,000,000.00	140,000,000.00
其他流动负债	-	-
流动负债合计	2,941,578,438.52	3,528,123,012.07
<b>非流动负债：</b>		
长期借款	610,000,000.00	775,000,000.00
应付债券	995,739,555.71	994,830,523.73
长期应付款	-	-
专项应付款	-	-
预计负债	-	-
递延所得税负债	4,128,948.58	4,128,948.58
其他非流动负债	339,007,215.34	295,490,390.12
非流动负债合计	1,948,875,719.63	2,069,449,862.43
负债合计	4,890,454,158.15	5,597,572,874.50
<b>股东权益：</b>		
实收资本（或股本）	1,396,500,000.00	1,396,500,000.00
<b>资本公积</b>	<b>609,284,133.96</b>	477,198,133.96
减：库存股	-	-
盈余公积	205,593,029.10	205,593,029.10
<b>未分配利润</b>	<b>1,766,991,869.15</b>	1,339,330,965.11
外币报表折算差额	-842,558.07	-394,756.86
归属于母公司所有者权益	3,977,526,474.14	3,418,227,371.31
少数股东权益	240,608,370.08	342,691,537.87
股东权益合计	4,218,134,844.22	3,760,918,909.18
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>9,108,589,002.37</b>	<b>9,358,491,783.68</b>

法定代表人：袁志敏

主管会计工作负责人：张俊

会计机构负责人：何勇军

金发科技股份有限公司  
资产负债表  
2011 年 6 月 30 日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>		
货币资金	800,062,024.05	566,549,621.25
交易性金融资产	-122,250.00	497,600.00
应收票据	405,422,428.29	570,884,385.69
应收账款	1,830,454,133.15	1,289,444,330.30
预付款项	196,245,647.10	159,894,400.78
应收利息	-	-
其他应收款	90,128,526.88	669,562,370.23
存货	1,338,388,930.58	1,110,093,038.80
一年内到期的非流动资产	-	-
其他流动资产	-	-
流动资产合计	4,660,579,440.05	4,366,925,747.05
<b>非流动资产:</b>		
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	1,546,331,937.40	1,550,028,595.72
投资性房地产	-	-
固定资产	949,151,147.43	963,277,051.17
在建工程	79,966,895.66	19,309,541.63
工程物资	-	-
固定资产清理	-	-
生产性生物资产	-	-
无形资产	109,740,658.63	111,016,331.10
开发支出	-	-
商誉	-	-
长期待摊费用	-	-
递延所得税资产	9,228,604.10	12,394,376.52
其他非流动资产	-	-
非流动资产合计	2,694,419,243.22	2,656,025,896.14
<b>资产总计</b>	<b>7,354,998,683.27</b>	<b>7,022,951,643.19</b>

法定代表人: 袁志敏

主管会计工作负责人: 张俊

会计机构负责人: 何勇军

金发科技股份有限公司  
资产负债表（续）  
2011 年 6 月 30 日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>		
短期借款	596,677,869.07	620,000,000.00
交易性金融负债	-	-
应付票据	247,933,114.59	452,144,524.42
应付账款	928,107,994.18	814,392,706.81
预收款项	213,377,130.05	172,635,278.94
应付职工薪酬	6,920,813.01	20,032,857.12
应交税费	46,181,430.18	-18,173,146.86
应付利息	75,166,666.63	34,166,666.65
应付股利	-	-
其他应付款	626,062,335.44	155,785,736.15
一年内到期的非流动负债	-	80,000,000.00
其他流动负债	-	-
流动负债合计	2,740,427,353.15	2,330,984,623.23
<b>非流动负债：</b>		
长期借款	270,000,000.00	605,000,000.00
应付债券	995,739,555.71	994,830,523.73
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	99,769,715.36	97,502,056.80
非流动负债合计	1,365,509,271.07	1,697,332,580.53
负债合计	4,105,936,624.22	4,028,317,203.76
<b>股东权益：</b>		
实收资本（或股本）	1,396,500,000.00	1,396,500,000.00
<b>资本公积</b>	<b>626,850,645.35</b>	494,764,645.35
减：库存股	-	-
盈余公积	205,593,029.10	205,593,029.10
<b>未分配利润</b>	<b>1,020,118,384.60</b>	897,776,764.98
股东权益合计	3,249,062,059.05	2,994,634,439.43
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>7,354,998,683.27</b>	7,022,951,643.19

法定代表人：袁志敏

主管会计工作负责人：张俊

会计机构负责人：何勇军

金发科技股份有限公司  
合并利润表  
2011 年 1—6 月  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	5,888,384,941.50	4,684,080,448.95
其中: 营业收入	5,888,384,941.50	4,684,080,448.95
<b>二、营业总成本</b>	<b>5,484,742,152.67</b>	4,523,790,862.09
<b>其中: 营业成本</b>	<b>4,841,706,512.43</b>	4,069,908,600.74
营业税金及附加	5,583,761.28	1,460,969.78
<b>销售费用</b>	<b>206,658,400.97</b>	140,510,581.72
<b>管理费用</b>	<b>327,756,711.63</b>	204,203,616.73
财务费用	94,617,935.27	92,459,590.88
资产减值损失	8,418,831.09	15,247,502.24
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	-101,250.00	-268,000.00
投资收益(损失以“-”号填列)	217,079,693.48	32,021.00
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)	-	-
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>	<b>620,621,232.31</b>	160,053,607.86
加: 营业外收入	35,135,433.23	43,148,870.49
减: 营业外支出	596,534.74	1,279,477.50
其中: 非流动资产处置损失	56,952.96	
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>	<b>655,160,130.80</b>	201,923,000.85
减: 所得税费用	94,200,945.35	12,714,915.68
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>	<b>560,959,185.45</b>	189,208,085.17
<b>归属于母公司所有者的净利润</b>	<b>567,310,904.04</b>	193,889,835.52
少数股东损益	-6,351,718.59	-4,681,750.35
六、每股收益:		
<b>(一) 基本每股收益(元/股)</b>	<b>0.41</b>	0.14
<b>(二) 稀释每股收益(元/股)</b>	<b>0.40</b>	0.14
七、其他综合收益	-447,801.21	-68,537.33
<b>八、综合收益总额</b>	<b>560,511,384.24</b>	189,139,547.84
<b>归属于母公司所有者的综合收益总额</b>	<b>566,863,102.83</b>	193,821,298.19
归属于少数股东的综合收益总额	-6,351,718.59	-4,681,750.35

法定代表人: 袁志敏

主管会计工作负责人: 张俊

会计机构负责人: 何勇军

金发科技股份有限公司  
 利润表  
 2011 年 1—6 月  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	4,155,775,279.92	3,268,875,665.53
<b>减：营业成本</b>	<b>3,443,938,096.84</b>	2,832,406,528.73
营业税金及附加	3,301,097.27	1,194,330.43
<b>销售费用</b>	<b>162,638,967.94</b>	90,704,886.57
<b>管理费用</b>	<b>230,224,556.47</b>	141,723,648.65
财务费用	76,063,212.53	73,336,341.93
资产减值损失	8,667,532.32	13,729,053.65
加：公允价值变动收益	-122,250.00	-268,000.00
投资收益	90,837,539.68	32,021.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-
<b>二、营业利润</b>	<b>321,657,106.23</b>	115,544,896.57
加：营业外收入	12,479,129.62	13,313,764.77
减：营业外支出	102,980.69	672,085.00
其中：非流动资产处置损失	-	-
<b>三、利润总额</b>	<b>334,033,255.16</b>	128,186,576.34
减：所得税费用	72,041,635.54	5,076,653.32
<b>四、净利润</b>	<b>261,991,619.62</b>	123,109,923.02
五、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）		
（二）稀释每股收益（元/股）		
六、其他综合收益		
<b>七、综合收益总额</b>	<b>261,991,619.62</b>	123,109,923.02

法定代表人：袁志敏

主管会计工作负责人：张俊

会计机构负责人：何勇军

金发科技股份有限公司  
合并现金流量表  
2011 年 1—6 月  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,779,816,239.19	4,730,308,671.28
收到的税费返还	5,242,004.20	14,435,647.86
收到的其它与经营活动有关的现金	799,574,050.75	82,275,162.13
经营活动现金流入小计	5,584,632,294.14	4,827,019,481.27
购买商品接受劳务支付的现金	4,751,808,872.24	4,465,873,115.05
支付给职工以及为职工支付的现金	131,465,968.83	122,190,495.92
支付的各项税费	142,725,613.45	65,882,609.65
支付的其它与经营活动有关的现金	168,936,376.50	289,704,907.89
经营活动现金流出小计	5,194,936,831.02	4,943,651,128.51
经营活动产生的现金流量净额	389,695,463.12	-116,631,647.24
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>		
收回投资所收到的现金	24,000,000.00	
取得投资收益所收到的现金	679,266.28	
处置固定资产、无形资产和其它长期资产而收回的现金净额	255,000.00	367,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	212,743,112.94	-
收到的其它与投资活动有关的现金	-	205,570,000.00
投资活动现金流入小计	237,677,379.22	205,937,000.00
购建固定资产、无形资产和其它长期投资所支付的现金	354,680,776.31	261,822,623.03
投资所支付的现金	24,000,000.00	20,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
支付的其它与投资活动有关的现金	-	7,000,000.00
投资活动现金流出小计	378,680,776.31	288,822,623.03
投资活动产生的现金流量净额	-141,003,397.09	-82,885,623.03
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>		
吸收投资所收到的现金	24,500,000.00	
借款所收到的现金	1,573,768,842.13	1,111,000,000.00
发行债券收到的现金	-	
收到的其他与筹资活动有关的现金	-	
筹资活动现金流入小计	1,598,268,842.13	1,111,000,000.00
偿还债务所支付的现金	1,623,758,454.36	486,138,600.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	182,046,681.91	175,055,586.97
支付的其它与筹资活动有关的现金	-	-
筹资活动现金流出小计	1,805,805,136.27	661,194,186.97
筹资活动产生的现金流量净额	-207,536,294.14	449,805,813.03
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	-3,288,361.33	-2,389,357.34
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	37,867,410.56	247,899,185.42
加：期初现金及现金等价物余额	1,250,917,217.55	1,173,967,429.96
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	1,288,784,628.11	1,421,866,615.38

法定代表人：袁志敏

主管会计工作负责人：张俊

会计机构负责人：何勇军



## 金发科技股份有限公司

## 现金流量表

2011 年 1—6 月

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,205,756,181.35	3,092,255,431.27
收到的税费返还	214,993.00	6,923,246.92
收到其他与经营活动有关的现金	1,197,651,778.27	186,199,881.55
经营活动现金流入小计	4,403,622,952.62	3,285,378,559.74
购买商品、接受劳务支付的现金	3,186,505,247.16	2,949,604,828.01
支付给职工以及为职工支付的现金	84,985,091.40	82,268,430.10
支付的各项税费	90,996,703.68	28,765,384.91
支付其他与经营活动有关的现金	190,120,676.11	281,530,964.30
经营活动现金流出小计	3,552,607,718.35	3,342,169,607.32
经营活动产生的现金流量净额	851,015,234.27	-56,791,047.58
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金		-
取得投资收益收到的现金	135,918.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	130,000.00	49,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	554,041,350.00	-
收到其他与投资活动有关的现金		-
投资活动现金流入小计	554,307,268.00	49,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	97,736,484.44	67,658,066.52
投资支付的现金	459,936,000.00	20,000,000.00
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	557,672,484.44	87,658,066.52
投资活动产生的现金流量净额	-3,365,216.44	-87,609,066.52
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		-
取得借款收到的现金	883,736,323.43	849,000,000.00
发行债券收到的现金		-
收到其他与筹资活动有关的现金		-
筹资活动现金流入小计	883,736,323.43	849,000,000.00
偿还债务支付的现金	1,322,058,454.36	360,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	158,659,673.46	161,644,826.44
支付其他与筹资活动有关的现金		-
筹资活动现金流出小计	1,480,718,127.82	521,644,826.44
筹资活动产生的现金流量净额	-596,981,804.39	327,355,173.56
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-3,681,175.04	-2,421,969.11
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	246,987,038.40	180,533,090.35
加：期初现金及现金等价物余额	501,644,023.83	601,098,859.72
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	748,631,062.23	781,631,950.07

法定代表人：袁志敏

主管会计工作负责人：张俊

会计机构负责人：何勇军

金发科技股份有限公司  
合并所有者权益变动表  
2011 年 1—6 月  
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	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	1,396,500,000.00	477,198,133.96	-	-	205,593,029.10	-	1,339,330,965.11	-394,756.86	342,691,537.87	3,760,918,909.18
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	1,396,500,000.00	477,198,133.96	-	-	205,593,029.10	-	1,339,330,965.11	-394,756.86	342,691,537.87	3,760,918,909.18
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	132,086,000.00	-	-	-	-	427,660,904.04	-447,801.21	-102,083,167.79	457,215,935.04
(一) 净利润	-	-	-	-	-	-	567,310,904.04	-	-6,351,718.59	560,959,185.45
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-447,801.21	-	-447,801.21
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	567,310,904.04	-447,801.21	-6,351,718.59	560,511,384.24
(三) 所有者投入和减少资本	-	132,086,000.00	-	-	-	-	-	-	-95,731,449.20	36,354,550.80
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	24,500,000.00	24,500,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	132,086,000.00	-	-	-	-	-	-	-	132,086,000.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-120,231,449.20	-120,231,449.20
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-139,650,000.00	-	-	-139,650,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-139,650,000.00	-	-	-139,650,000.00
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	1,396,500,000.00	609,284,133.96	-	-	205,593,029.10	-	1,766,991,869.15	-842,558.07	240,608,370.08	4,218,134,844.22

法定代表人：袁志敏

主管会计工作负责人：张俊

会计机构负责人：何勇军

金发科技股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）  
2011 年 1—6 月  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	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	1,396,500,000.00	485,659,759.07	-	-	169,809,876.68	-	936,473,379.10	-13,971.07	342,901,229.50	3,331,330,273.28
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	1,396,500,000.00	485,659,759.07	-	-	169,809,876.68	-	936,473,379.10	-13,971.07	342,901,229.50	3,331,330,273.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	54,239,835.52	-68,537.33	-4,081,750.35	50,089,547.84
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	193,889,835.52	-	-4,681,750.35	189,208,085.17
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-68,537.33	-	-68,537.33
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	193,889,835.52	-68,537.33	-4,681,750.35	189,139,547.84
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	600,000.00	600,000.00
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	600,000.00	600,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-139,650,000.00	-	-	-139,650,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-139,650,000.00	-	-	-139,650,000.00
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	1,396,500,000.00	485,659,759.07	-	-	169,809,876.68	-	990,713,214.62	-82,508.40	338,819,479.15	3,381,419,821.12

法定代表人：袁志敏

主管会计工作负责人：张俊

会计机构负责人：何勇军

金发科技股份有限公司  
所有者权益变动表

2011 年 1—6 月

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额							所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	1,396,500,000.00	494,764,645.35	-	-	205,593,029.10	-	897,776,764.98	2,994,634,439.43
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	1,396,500,000.00	494,764,645.35	-	-	205,593,029.10	-	897,776,764.98	2,994,634,439.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	<b>132,086,000.00</b>	-	-	-	-	<b>122,341,619.62</b>	<b>254,427,619.62</b>
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	<b>261,991,619.62</b>	<b>261,991,619.62</b>
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	<b>261,991,619.62</b>	<b>261,991,619.62</b>
（三）所有者投入和减少资本	-	<b>132,086,000.00</b>	-	-	-	-	-	<b>132,086,000.00</b>
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	<b>132,086,000.00</b>	-	-	-	-	-	<b>132,086,000.00</b>
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-139,650,000.00	-139,650,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-139,650,000.00	-139,650,000.00
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	1,396,500,000.00	<b>626,850,645.35</b>	-	-	205,593,029.10	-	<b>1,020,118,384.60</b>	<b>3,249,062,059.05</b>

法定代表人：袁志敏

主管会计工作负责人：张俊

会计机构负责人：何勇军

金发科技股份有限公司  
所有者权益变动表（续）  
2011 年 1—6 月

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年同期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,396,500,000.00	494,764,645.35	-	-	169,809,876.68	-	715,378,393.22	2,776,452,915.25
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	1,396,500,000.00	494,764,645.35	-	-	169,809,876.68	-	715,378,393.22	2,776,452,915.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-16,540,076.98	-16,540,076.98
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	123,109,923.02	123,109,923.02
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	123,109,923.02	123,109,923.02
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-139,650,000.00	-139,650,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-139,650,000.00	-139,650,000.00
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	1,396,500,000.00	494,764,645.35	-	-	169,809,876.68	-	698,838,316.24	2,759,912,838.27

法定代表人：袁志敏

主管会计工作负责人：张俊

会计机构负责人：何勇军

**附录二：金发科技股份有限公司 2011 年半年度报告财务报表附注（未经审计，修正版）****〈一〉公司基本情况**

金发科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为广州天河高新技术产业开发区金发科技发展有限公司，经广州天河高新技术产业开发区管委会办公室以（1993）穗天高企字 105 号文《关于设立“广州天河高新技术产业开发区金发科技发展有限公司”的批复》批准，于 1993 年 5 月 22 日成立，公司于 1996 年 1 月更名为广州金发科技发展有限公司。2001 年 8 月，广州金发科技发展有限公司根据股东会关于企业改组的决议，经广州市人民政府办公厅穗府办函[2001]89 号《关于同意设立广州金发科技股份有限公司的复函》和广州市经济委员会穗经[2001]194 号《关于同意设立广州金发科技股份有限公司的批复》批准，并得到广东省人民政府 2002 年 12 月 5 日粤府函[2002]431 号《关于确认广州金发科技股份有限公司设立的批复》确认，将广州金发科技发展有限公司整体变更为广州金发科技股份有限公司，公司于 2007 年 9 月更名为金发科技股份有限公司。经中国证券监督管理委员会以证监发行字[2004]73 号文核准，本公司股票已于 2004 年 6 月在上海证券交易所上市。本公司领取 4401012003599 号企业法人营业执照，注册资本现为人民币壹拾叁亿玖仟陆佰伍拾万元（RMB1,396,500,000.00）。所属行业为改性塑料类。

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 139,650 万股，公司注册资本为人民币壹拾叁亿玖仟陆佰伍拾万元（RMB1,396,500,000.00），经营范围为：塑料、化工产品、日用机械、金属制品新材料、新产品的开发、研究、加工、制造、技术服务、技术转让。废旧塑料的回收利用。房地产开发和经营。物业管理。利用自有资金投资。批发和零售贸易（国家专营专控商品除外）。自营进出口业务（按穗外经贸[1999]227 号批复的范围经营）。公司注册地：广州市高新技术产业开发区科学城科丰路 33 号。

**〈二〉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**

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。

**（二） 遵循企业会计准则的声明**

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

**（三） 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

**（四） 记账本位币**

采用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、同一控制下企业合并**

本公司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。在合并中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。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

## 2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司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；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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

### （六） 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及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，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的所有者权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

### （七） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。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。

### （八） 外币业务和外币报表折算

#### 1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

#### 2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，

采用全年各月末的平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

### （九） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

#### 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；贷款和应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

#### 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

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

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

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

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

#### 5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

#### 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。

#### （十） 应收款项

1、单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准：

单项金额重大的具体标准为：应收账款金额在 300 万元以上；其他应收款占总额的 10% 以上。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

2、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款项坏账准备的确定依据：

有确凿证据表明单项金额不重大的收回可能性比较低的应收款项全额计提坏账准备。

3、根据以往的经验、债务单位的财务状况和现金流量等情况以及其他相关信息，将应收账款和其他应收款以账龄作为类似信用风险特征进行风险组合，组合方式和计提坏账准备的比例确定如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	1	5
6—12 个月 (含 12 个月)	5	5
1—2 年	20	20
2—3 年	50	50
3 年以上	75	75

## (十一) 存货

### 1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、开发成本、开发产品等。

### 2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

## (十二) 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

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，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合并对价之间的差额，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。

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。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。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

## **(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) 后续计量**

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。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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，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）。

### **(2) 损益确认**

成本法下，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，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。

权益法下，在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，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。

## **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，不再转回。

### （十三） 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

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一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

### （十四） 固定资产

#### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。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、 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、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

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。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.5
运输设备	5	5	19
其他设备	5	5	19

#### 3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

#### 4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

### （十五） 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。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

#### 3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

### （十六） 借款费用

#### 1、借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

#### 2、借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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（按每月月末平均）乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## （十七）商誉

在非同一控制下企业合并时，支付的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。

年末，将商誉分摊至相关的资产组进行减值测试，计提的减值准备计入当期损益，减值准备一经计提，在以后的会计期间不转回。

## （十八）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产，以其成本扣除预计残值后的金额，在预计的使用年限内采用直线法进行摊销。使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

土地使用权按使用年限 50 年摊销。

软件按使用年限 3-5 年摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

## 4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

## 5、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

## （十九） 长期待摊费用

### 1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### 2、摊销年限

长期待摊费用的摊销方法为在预计的使用年限内采用直线法进行摊销。

## （二十） 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

## （二十一） 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

### 1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### 2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## （二十二） 股份支付及权益工具

本公司为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付，并以授予日的公允价值计量。

### （1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内的期末，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。在行权日，根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入实收资本或股本的金额，将其转入实收资本或股本。

### （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，按照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计量。

在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在等待期内的年末，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。后续信息表明企业当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。在相关负债结算前的年末以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## （二十三） 收入

### 1、销售商品收入确认时间的具体判断标准



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

公司按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定销售商品收入金额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。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。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

项目	收入确认具体原则	会计处理
产成品国内销售	发货单开出，货物运送到客户指定地点，取得索取货款依据	收入确认时直接计入销售收入
进料加工国内转厂	根据《进料加工登记手册》和购销合同，在公司所在地海关办理深加工结转关封并得到客户所在地海关确认后，公司将全部货物运送到客户指定地点；出口专用发票已开出；已收款或取得索取货款依据；已完成报关手续；客户所在地的海关已在相关的《出口货物报关单》、《出口收汇核销单》上盖章确认，并在《进料加工登记手册》登记。	收入确认时直接计入销售收入
进料加工出口	出口专用发票已开出；已收款或取得索取货款依据；已完成报关手续；海关已在相关的《出口货物报关单》、《出口收汇核销单》上盖章确认，并在《进料加工登记手册》登记；指定港船上交货，货物越过船舷（合同约定按离岸价成交）。	收入确认时直接计入销售收入
自营出口销售	出口专用发票已开出；已收款或取得索取货款依据；已完成报关手续；海关已在相关的《出口货物报关单》、《出口收汇核销单》上盖章确认；指定港船上交货，货物越过船舷（合同约定按离岸价成交）	收入确认时直接计入销售收入
材料贸易	发票、发货单开出，货物运送到客户指定地点，已收款或取得索取货款依据	收入确认时直接计入销售收入
房地产销售	房地产销售在房产完工并验收合格，达到了销售合同约定的交付条件，取得了买方按销售合同约定交付房产的付款证明时（通常收到销售合同首期款及已确认余下房款的付款安排）确认销售收入的实现	收入确认时直接计入销售收入

## 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

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- （1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- （2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

## （二十四） 政府补助

### 1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## （二十五） 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

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

### 2、确认递延所得税负债的依据

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

## （二十六） 经营租赁、融资租赁

### 1、经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

### 2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## （二十七） 其他综合收益

其他综合收益系反映本公司根据企业会计准则规定未在损益中确认的各项利得和损失扣除所得税影响后的净额。综合收益总额系反映本公司净利润与其他综合收益的合计金额。

〈三〉税项

公司主要税种和税率

税 种	适用税率	备注
增值税	17%	*1
城市维护建设税	7%、1%	上海金发按 1%计缴
教育费附加	3%、2%	一般教育费附加 3%，地方教育费附加 2%
企业所得税	15%、25%、16.5%	*2
营业税	5%	

公司企业所得税税率：

公司名称	公司类型	税率
金发科技股份有限公司*2	母公司	15%
上海金发科技发展有限公司*2	子公司	15%
绵阳长鑫新材料发展有限公司*2	子公司	15%
绵阳东方特种工程塑料有限公司*2	子公司	15%
香港金发发展有限公司	子公司	16.5%
天津金发新材料有限公司	子公司	25%
广州金发科技创业投资有限公司	子公司	25%
江苏金发科技新材料有限公司	子公司	25%
珠海万通化工有限公司	子公司的子公司	25%
绵阳东特科技有限责任公司	子公司的子公司	25%
广州金发溯源新材料发展有限公司	子公司的子公司	25%
吉林金谷精细化工有限公司	子公司的子公司	25%
广州金发绿可木塑科技有限公司	子公司的子公司	25%
广州金淳光电新材料有限公司	子公司的子公司	25%

税收优惠及批文

\*1 公司出口销售业务适用“免、抵、退”政策。

据广州市国家税务局“穗国税发[2008]210号”《关于出口型生产企业间接出口业务若干问题的通知》规定，纳税人从事间接出口业务销售的货物，除另有规定外，暂实行“免征增值税、消费税”管理，所涉及的进项税额不得抵扣，转入生产成本。

\*2 根据国家税务总局《国家税务总局关于高新技术企业如何适用税收优惠政策问题的通知》（国税发【1994】151号）文件的有关规定：在国务院批准的国家高新技术产业开发区的高新技术企业减按 15%税率缴纳企业所得税。公司于 2008 年 12 月 16 日获得高新技术企业证书（证书编号：GR200844000664），并于 2009 年 3 月 12 日获得广州开发区地方税务局高新区税务分局受理备案。

子公司上海金发科技发展有限公司享受高新技术企业 15%企业所得税税率的政策，其子公司珠海万通按 25%缴纳企业所得税。

子公司绵阳长鑫新材料发展有限公司享受高新技术企业 15%企业所得税税率的政策。

子公司绵阳东方特种工程塑料有限公司享受高新技术企业 15%企业所得税税率的政策。

〈四〉企业合并及合并财务报表

本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币元。

（一） 子公司情况

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期初所有者权益中所享有份额后的余额
天津金发新材料有限公司	子公司	天津	塑料行业	18,000 万元	塑料及塑料制品、复合材料及合成材料的研究、开发、生产、销售、技术服务等。塑料、化工产品、日用机械、金属制品新材料、新产品的开发研究、技术服务、技术转让，塑料、日用机械、金属制品新材料、新产品的加工、销售，黏合剂、高分子材料及其助剂的销售，经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务。	18,000 万元	—	100	100	是	—	—	—
上海金发科技发展有限公司	子公司	上海市青浦区	塑料行业	37,000 万元	塑料、化工材料的开发、研究、加工、制造、技术服务、销售；技术转让，废旧塑料的回收、利用。	38,140 万元	—	100	100	是	—	—	—
绵阳长鑫新材料有限公司	子公司	四川省绵阳市	塑料行业	10,000 万元	塑料、化工材料的开发、研究、加工、制造、技术服务、销售；技术转让，废旧塑料的回收、利用。	12,550 万元	—	100	100	是	—	—	—

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期初所有者权益中所享有份额后的余额
香港金发发展有限公司	子公司	香港 九龙 旺角	贸易行业	300 万 港元	塑料、模具及产品的研发、销售，汽车设计技术、化工原材料的国际贸易。	300 万 港元	—	100	100	是	—	—	—
广州金发科技创业投资有限公司	子公司	广州 科学城	投资行业	8,000 万元	化工新型材料行业的创业投资业务。	8,000 万元	—	100	100	是	—	—	—
广州金发溯源新材料发展有限公司	子公司的子公司	广州 科学城	溯源材料行业	1,000 万元	研究、开发：玻璃微珠示踪剂等溯源材料、无机非金属材料；研制：溯源仪器设备；批发和零售贸易；货物进出口、技术进出口。	510 万 元	—	51	51	是	428.43 万元	—	—
江苏金发科技新材料有限公司	子公司	江苏 昆山	塑料行业	63,880 万元	塑料及塑料制品、合成材料及合成材料制品、复合材料及复合材料制品的研发、生产、销售及技术服务；经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅料的进口业务。	63,880 万元	—	100	100	是	—	—	—

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期初所有者权益中所享有份额后的余额
吉林金谷精细化工有限公司	子公司的子公司	吉林省吉林市	化工行业	10,000 万元	化工产品 & 化工中间体（不含危险化学品）、高分子材料、机械设备、仪表电器、金属材料及制品销售；化工新产品及新材料技术开发（非研制）、技术服务、技术转让；物业管理（凭资质证经营）。	1,000 万元	—	50	50	是	965.53 万元	—	—
广州金发绿可木塑科技有限公司	子公司的子公司	广州市高唐工业区	塑料行业	5,000 万元	新型建筑、装饰材料的研 究、开发。	2,550 万元	—	51	51	是	2,373.76 万元	—	—
广州金淳光电新材料有限公司	子公司的子公司	广州市高唐工业区	光电材料	1,000 万元	光电新材料研究、开发、生产、销售；货物进出口、技术进出口	1,000 万元	—	100	100	是	—	—	—

## 2、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期初所有者权益中所享有份额后的余额
绵阳东方特种工程塑料有限公司	子公司	绵阳高新区	塑料行业	6,000万元	工程塑料的研究开发、生产、销售，工程塑料成型加工及材料销售。	18,000万元	---	100	100	是	---	---	---
绵阳东特科技有限责任公司	子公司的子公司	绵阳高新区	塑料行业	50万元	高分子材料（不含危险化学品）制造、销售，对工业项目投资及提供相关技术咨询。	50万元	---	100	100	是	---	---	---
珠海万通化工有限公司	子公司的子公司	珠海金湾区	塑料行业	41,000万元	化工产品、塑料制品、电器、新型建材、模具及配件、金属材料的开发、研究、技术服务；商业批发、零售（不含许可经营项目）。	21,000万元	---	51.22	51.22	是	20,293.14万元	---	---

## (二) 合并范围发生变更的说明

- 1、与上年相比本年新增合并单位 1 家，原因为本年新增了以下公司：广州金淳光电新材料有限公司；
- 2、与上年相比本年减少合并单位 1 家，原因为本年出售了以下公司：长沙高鑫房地产开发有限公司。

## (三) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

资产负债表按照期末汇率：港币 1 元=人民币 0.8316 元。

利润表按照上半年各月末平均汇率：港币 1 元=人民币 0.8443 元。

〈五〉合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一）货币资金

项目	原币金额	期末余额		原币金额	期初余额	
		折算率	本位币金额		折算率	本位币金额
<b>现金</b>						
人民币	160,977.20	1.0000	160,977.20	272,054.16	1.0000	272,054.16
港币	-					
<b>小计</b>	160,977.20		160,977.20	272,054.16		272,054.16
<b>银行存款</b>						
人民币	1,132,065,834.13	1.0000	1,132,065,834.13	1,086,142,540.15	1.0000	1,086,142,540.15
港币	37,330,350.80	0.8316	31,043,919.73	39,687,723.48	0.8509	33,770,283.92
日元	11,165,919.00	0.0802	895,986.84	71,728,921.00	0.0813	5,828,692.12
美元	17,330,859.06	6.4716	112,158,376.47	16,937,675.03	6.6227	112,173,140.41
欧元	1,330,976.13	9.3612	12,459,533.74	1,445,580.74	8.8065	12,730,506.79
<b>小计</b>			1,288,623,650.91			1,250,645,163.39
<b>其他货币资金</b>						
人民币	61,692,109.03	1.0000	61,692,109.03	81,343,033.10	1.0000	81,343,033.10
美元	133.80	6.4716	865.90	133.74	6.6227	885.72
<b>小计</b>			61,692,974.93			81,343,918.82
<b>合 计</b>			1,350,477,603.04			1,332,261,136.37

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	32,309,535.53	68,928,633.60
信用证及其他保证金	9,849,991.90	885.72
保函保证金	15,401,000.00	10,050,000.00
履约保证金	4,132,447.50	2,364,399.50
<b>合 计</b>	61,692,974.93	81,343,918.82

（二）交易性金融资产

项目	期末公允价值	年初公允价值
买卖期货	-101,250.00	497,600.00
<b>合计</b>	-101,250.00	497,600.00

交易性金融资产期末余额是指期货期末公允价值变动损益。



**(三) 应收票据**

**1、应收票据的分类**

种类	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
银行承兑汇票	729,285,526.08		697,853,964.32	
商业承兑汇票	-		-	
合计	729,285,526.08		697,853,964.32	

**2、期末无已质押的应收票据**

**3、期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况**

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据金额为 637,270,807.11 元，前五名明细如下：

出票单位	票据号	出票日期	到期日	金额
格力电器(合肥)有限公司	GA/01/04715985	2011-1-21	2011-7-21	11,748,159.25
康佳集团股份有限公司	DB/01/05478953	2011-1-11	2011-7-8	10,001,999.81
深圳创维-RGB 电子有限公司	20022978	2011-3-17	2011-9-17	8,274,499.65
深圳创维-RGB 电子有限公司	DB/01/05465390	2011-1-12	2011-7-12	7,227,420.00
深圳创维-RGB 电子有限公司	DB/01/05466890	2011-2-12	2011-8-11	7,197,180.00

**4、期末无已贴现未到期的商业承兑汇票，期末已贴现未到期的银行承兑汇票金额为 15,203,212.77 元。**

**5、期末不存在商业承兑汇票质押等情况。**

**(四) 应收账款**

**1、应收账款按种类披露**

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	按组合计提坏账准备的应收账款							
组合 1: 账龄分析法	2,538,731,503.10	100.00	51,695,134.25	2.04	1,934,896,390.06	100.00	44,405,045.73	2.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	2,538,731,503.10	100.00	51,695,134.25	2.04	1,934,896,390.06	100.00	44,405,045.73	2.29

## 3、期末单项金额重大和其他不重大的应收账款坏账准备计提

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
6 个月以内	2,341,647,856.33	92.24	22,924,541.85	1,786,653,525.00	92.34	17,882,231.68
6 至 12 个月	134,048,739.51	5.28	6,702,436.97	82,753,892.05	4.27	4,137,694.60
1 至 2 年	38,146,176.72	1.50	7,629,235.34	39,030,487.43	2.02	7,806,097.49
2 至 3 年	16,910,511.27	0.67	8,455,255.64	21,059,368.89	1.09	10,529,684.44
3 年以上	7,978,219.27	0.31	5,983,664.45	5,399,116.69	0.28	4,049,337.52
合计	2,538,731,503.10	100.00	51,695,134.25	1,934,896,390.06	100.00	44,405,045.73

## 4、期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

## 5、应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
重庆平伟科技(集团)有限公司	客户	39,303,458.54	6 个月以内	1.55
深圳创维-RGB 电子有限公司	客户	35,813,672.06	6 个月以内	1.41
威特万扣件系统(昆山)有限公司	客户	32,210,755.20	6 个月以内	1.27
中国石化集团江汉石油管理局沙市钢管厂	子公司客户	32,105,383.65	22,105,460.00 元 为 6 个月以内, 9,999,923.65 元 为 6-12 个月	1.26
保定市信诚汽车发展有限公司	客户	28,705,076.17	6 个月以内	1.13

## 6、应收关联方账款情况：无

## (五) 其他应收款

## 1、其他应收款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额 重大并单 项计提坏 账准备的 其他应收 款	—	—	—	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1: 账 龄分析法	79,050,664.23	100.00	9,424,448.61	11.92	61,998,428.18	100.00	8,807,403.07	14.21
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	79,050,664.23	100.00	9,424,448.61	11.92	61,998,428.18	100.00	8,807,403.07	14.21

2、期末单项金额重大和其他不重大的其他应收款坏账准备计提

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	58,451,429.73	73.94	2,222,828.96	40,368,141.87	65.11	1,175,147.98
1 至 2 年	12,392,960.67	15.68	2,478,410.53	12,660,222.94	20.42	2,532,044.58
2 至 3 年	5,725,985.02	7.24	2,862,992.51	6,509,348.06	10.50	3,254,674.03
3 年以上	2,480,288.81	3.14	1,860,216.61	2,460,715.31	3.97	1,845,536.48
合计	79,050,664.23	100.00	9,424,448.61	61,998,428.18	100.00	8,807,403.07

3、期末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
昆山市国土资源局		12,690,000.00	1 年以内	16.05	土地投标保证金
天津港保税区企事业财务结算中心		2,005,000.00	1 年以内	2.54	农民工工资保证金
包立新	公司职员	1,148,361.45	1 年以内	1.45	业务备用金
昆山市墙体改革领导小组		1,118,435.00	1 年以内	1.41	墙改发展基金
山西恒天纺织新纤维科技有限公司		1,000,000.00	2-3 年	1.27	往来款

5、应收关联方账款情况：无。

(六) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	276,387,716.10	90.93	291,107,171.58	94.60
1 至 2 年	14,836,198.05	4.88	7,772,865.56	2.53
2 至 3 年	12,639,531.20	4.16	8,826,007.50	2.87
3 年以上	103,606.00	0.03	-	-
合计	303,967,051.35	100.00	307,706,044.64	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
中国石油天然气股份有限公司华南化工销售分公司	供应商	46,288,851.40	一年以内	预付款项
天津大沽化工股份有限公司	供应商	15,020,666.58	一年以内	预付款项
HARPER INTERNATIONAL CORPORATION	固定资产供应商	14,502,855.60	8,057,142.00 为 1-2 年, 6,445,713.60 为 2-3 年	工程尚未完工
C. A. Litzler Co., Inc(利兹勒公司)	固定资产供应商	13,925,265.30	10,993,630.50 为一年以内, 2,931,634.80 为 1-2 年	工程尚未完工
江苏五星建设集团有限公司	工程施工方	12,101,630.00	1 年以内	预付工程款

3、期末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

## (七) 存货

## 1、存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,243,437,870.23		1,243,437,870.23	856,724,973.21	—	856,724,973.21
发出商品	344,482,747.73		344,482,747.73	360,179,950.28	—	360,179,950.28
半成品	2,593,257.82		2,593,257.82	279,108.45	—	279,108.45
产成品	161,825,494.13		161,825,494.13	306,929,296.06	—	306,929,296.06
委托加工物资	25,115.12		25,115.12	66,677.53	—	66,677.53
开发产品	—		—	51,197,035.83	—	51,197,035.83
开发成本	—		—	1,423,097,981.62	126,500,720.18	1,296,597,261.44
合计	1,752,364,485.03		1,752,364,485.03	2,998,475,022.98	126,500,720.18	2,871,974,302.80

## 2、存货跌价准备

存货种类	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	—	—	—		
开发成本	126,500,720.18	—	—	126,500,720.18	
合计	126,500,720.18	—	—	126,500,720.18	

(八) 长期股权投资

长期股权投资明细情况（单位：人民币万元）

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	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
山西恒天科技有限公司*1	权益法	450,000.00	450,000.00	—	450,000.00	45	45	—	—	—	—
上海金玺实验室有限公司*2	权益法	1,500,000.00	1,396,340.24	-207,409.97	1,188,930.27	30	30	—	—	—	—
上海天材塑料技术服务有限公司*3	权益法	250,000.00	233,721.31	50,906.45	284,627.76	20	20	—	—	—	—
广州萝岗金发小额贷款股份有限公司*4	权益法	20,000,000.00	20,050,095.72	1,367,341.68	21,417,437.40	20	20	—	—	—	—
权益法小计		22,200,000.00	22,130,157.27	1,210,838.16	23,340,995.43	—	—	—	—	—	—
深圳市嘉卓成科技发展有限公司*5	成本法	15,000,000.00	15,000,000.00	—	15,000,000.00	10	10	—	—	—	—
成本法小计		15,000,000.00	15,000,000.00	—	15,000,000.00	—	—	—	—	—	—
合计		37,200,000.00	37,130,157.27	1,210,838.16	38,340,995.43	—	—	—	—	—	—

长期股权投资的说明：

\*1 山西恒天科技有限公司系公司与山西恒天纺织新纤维科技有限公司共同申请设立，注册资本 100 万元，公司占 45%，山西恒天纺织新纤维科技有限公司占 55%，已于 2008 年 5 月 20 日领取 140700100001764 号企业法人营业执照。截至 2011 年 6 月 30 日，山西恒天科技有限公司尚未开始生产经营。

\*2 上海金玺实验室有限公司系由公司全资子公司广州金发科技创业投资有限公司与关联自然人夏世勇、陈广强、郭德凡共同投资设立，注册资本 1,000 万元，广州金发科技创业投

资有限公司占 30%，已于 2010 年 8 月 6 日领取 310229001492755 号企业法人营业执照。

\*3 上海天材塑料技术服务有限公司系由公司子公司上海金发科技发展有限公司与上海化工研究院、上海杰事杰新材料股份有限公司、上海普利特复合材料股份有限公司、上海日之升新技术发展有限公司及上海上惠纳米科技有限公司于 2008 年 4 月 8 日共同出资设立，各占出资比例 16.67%。上海上惠纳米科技有限公司退出投资，由其他五股东认购其股份后，各股东投资比例均占 20%。

\*4 广州萝岗金发小额贷款股份有限公司系公司与广州建智投资顾问有限公司、关联自然人袁胜桃、熊玲瑶、夏世勇、李建军、黄险波、李华祥、吉继亮、宋子强共同申请设立，注册资本 10,000 万元，公司占 20%，已于 2010 年 6 月 7 日领取 440101000105581 号企业法人营业执照。

\*5 公司全资子公司广州金发科技创业投资有限公司于 2009 年 12 月 8 日以人民币 1,500 万元对深圳市嘉卓成科技发展有限公司增资，持有增资后深圳市嘉卓成科技发展有限公司 10%的股权比例，投入资金作为注册资本外的溢价部份进入深圳市嘉卓成科技发展有限公司的资本公积，增资后深圳市嘉卓成科技发展有限公司注册资本为人民币 411.1111 万元。

**（九）固定资产原价及累计折旧**

**1、固定资产情况**

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：	1,683,101,729.61	61,215,611.22		3,812,551.71	1,740,504,789.12
其中：房屋及建筑物	1,132,574,183.89	24,285,969.87		-	1,156,860,153.76
机器设备	461,253,923.01	30,618,331.42		250,954.77	491,621,299.66
运输工具	52,203,042.80	2,359,398.38		2,473,117.11	52,089,324.07
其他设备	37,070,579.91	3,951,911.55		1,088,479.83	39,934,011.63
		<b>本期新增</b>	<b>本期计提</b>		
二、累计折旧合计：	367,355,793.01	1,398,168.32	54,860,170.26	1,117,247.02	422,496,884.57
其中：房屋及建筑物	175,726,742.73	309.60	27,142,102.57	-	202,869,154.90
机器设备	146,911,936.98	883,870.35	21,776,315.42	13,965.05	169,558,157.70
运输工具	26,108,240.99	198,390.11	3,428,921.61	759,746.48	28,975,806.23
其他设备	18,608,872.31	315,598.26	2,512,830.66	343,535.49	21,093,765.74
三、固定资产账面净值合计	1,315,745,936.60				1,318,007,904.55
其中：房屋及建筑物	956,847,441.16				953,990,998.86
机器设备	314,341,986.03				322,063,141.96
运输工具	26,094,801.81				23,113,517.84
其他设备	18,461,707.60				18,840,245.89
四、减值准备合计	18,600.00				18,600.00
其中：房屋及建筑物	18,600.00				18,600.00
机器设备	-				-
运输工具	-				-
其他设备	-				-
五、固定资产账面价值合计	1,315,727,336.60				1,317,989,304.55
其中：房屋及建筑物	956,828,841.16				953,972,398.86
机器设备	314,341,986.03				322,063,141.96
运输工具	26,094,801.81				23,113,517.84
其他设备	18,461,707.60				18,840,245.89

(1) 本期折旧额 56,258,338.58 元。

(2) 本期由在建工程转入固定资产原价为 20,695,064.25 元。

(3) 期末用于抵押的固定资产账面价值为 115,196,671.09 元，详见<十一>资产抵押事项。

**2、期末未办妥产权证书的固定资产**

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书时间
一期厂房工程	30,902,827.44	正在办理工程结算，准备申报办理房产证	正在申请办理中
1#仓库	19,483,935.78	消防、环保还未验收，施工单位还未办理竣工结算	2011 年 8 月

**(十) 在建工程****1、在建工程明细：**

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
科学城生活区	28,029,886.43	-	28,029,886.43	2,540,874.39	-	2,540,874.39
办公楼项目	33,250,423.17	-	33,250,423.17	6,692,954.37	-	6,692,954.37
南翔一路工程	3,021,367.09	-	3,021,367.09	2,512,699.92	-	2,512,699.92
塑料改性与加工国家工程实验室	293,118.20	-	293,118.20	293,118.20	-	293,118.20
聚合物材料应用安全评价中心	98,046.52	-	98,046.52	98,046.52	-	98,046.52
示踪剂项目	323,870.06	-	323,870.06	314,487.26	-	314,487.26
碳纤维项目(一期)	10,445,373.94	-	10,445,373.94	2,352,550.72	-	2,352,550.72
珠海万通一期厂房工程	30,902,827.44	-	30,902,827.44	17,642,318.43	-	17,642,318.43
珠海万通一期机电项目安装工程	19,324,410.62	-	19,324,410.62	8,442,581.92	-	8,442,581.92
无卤塑料助剂项目	229,343.50	-	229,343.50	-	-	-
三期工程	25,088,678.08	-	25,088,678.08	14,249,978.27	-	14,249,978.27
1#仓库	-	-	-	17,938,174.28	-	17,938,174.28
汽车材料及成品展示中心	1,638,938.00	-	1,638,938.00	-	-	-
职工倒班宿舍楼	6,770,821.84	-	6,770,821.84	5,016,373.50	-	5,016,373.50
金发 ERP 系统	4,504,810.25	-	4,504,810.25	4,504,810.25	-	4,504,810.25
FCM 项目	331,590.19	-	331,590.19	-	-	-
球化厂房工程	-	-	-	117,839.32	-	117,839.32
消防设施建设费	81,594.00	-	81,594.00	-	-	-
挤出机生产线	2,163,346.16	-	2,163,346.16	-	-	-
天津金发一期工程	76,685,460.39	-	76,685,460.39	59,258,607.86	-	59,258,607.86
江苏金发一期工程	1,827,296.32	-	1,827,296.32	-	-	-
合计	245,011,202.20	-	245,011,202.20	141,975,415.21	-	141,975,415.21



## 2、重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	资金来源	期末余额	工程进度
科学城生活区	-	2,540,874.39	25,489,012.04	-	-	自筹	28,029,886.43	45.00%
办公楼项目	150,000,000.00	6,692,954.37	26,557,468.80	-	-	自筹	33,250,423.17	22.17%
南翔一路工程	4,708,145.90	2,512,699.92	508,667.17	-	-	自筹	3,021,367.09	99.00%
塑料改性与加工国家工程实验室	2,077,494.89	293,118.20	-	-	-	自筹	293,118.20	14.11%
聚合物材料应用安全评价中心	1,275,329.08	98,046.52	-	-	-	自筹	98,046.52	7.69%
示踪剂项目	312,732.80	314,487.26	9,382.80	-	-	自筹	323,870.06	99.00%
碳纤维项目（一期）	-	2,352,550.72	8,837,285.00	744,461.78	-	自筹	10,445,373.94	8.00%
珠海万通一期工程	25,640,690.50	17,642,318.43	13,260,509.01	-	-	自筹	30,902,827.44	98.00%
珠海万通安装工程	3,570,000.00	8,442,581.92	11,015,162.04	133,333.34	-	自筹	19,324,410.62	98.00%
无卤塑料助剂项目	-	-	229,343.50	-	-	自筹	229,343.50	勘察设计阶段
三期工程	28,900,000.00	14,249,978.27	10,838,699.81	-	-	自筹	25,088,678.08	95.00%
1#仓库	22,000,000.00	17,938,174.28	1,545,761.50	19,483,935.78	-	贷款	-	100.00%
职工倒班宿舍楼	8,186,988.00	5,016,373.50	1,754,448.34	-	-	自筹	6,770,821.84	80.00%
金发 ERP 系统	-	4,504,810.25	-	-	-	自筹	4,504,810.25	-
示踪玻璃微珠成球设备	-	-	333,333.35	333,333.35	-	自筹	-	-
挤出机生产线	-	-	2,163,346.16	-	-	自筹	2,163,346.16	50.00%
汽车材料及成品展示中心	-	-	1,638,938.00	-	-	自筹	1,638,938.00	-
FCM 项目	-	-	331,590.19	-	-	自筹	331,590.19	-
江苏金发一期工程	-	-	1,827,296.32	-	-	自筹	1,827,296.32	-
球化厂房工程	-	117,839.32	-	-	117,839.32	自筹	-	-
消防设施建设费	-	-	81,594.00	-	-	自筹	81,594.00	-
天津金发一期工程	172,000,000.00	59,258,607.86	17,426,852.53	-	-	自筹	76,685,460.39	44.58%
合计	-	141,975,415.21	123,848,690.56	20,695,064.25	117,839.32	-	245,011,202.20	-

**(十一) 工程物资**

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末余额
工程物资	5,329,875.82	5,328,878.84	—	10,658,754.66
合 计	5,329,875.82	5,328,878.84	—	10,658,754.66

**(十二) 无形资产**

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
1、账面原值合计	620,149,267.25	144,202,513.01	—	764,351,780.26
(1) 土地使用权*1	9,300,882.11			9,300,882.11
(2) 土地使用权*2	7,941,273.58			7,941,273.58
(3) 科学城土地*3	91,079,006.60			91,079,006.60
(4) 科学城土地*3	13,258,695.60			13,258,695.60
(5) 金发科技实验室检测系统	171,800.00			171,800.00
(6) ERM301 系统	100,000.00			100,000.00
(7) 桌面管理系统	80,000.00			80,000.00
(8) 新 OA 系统	133,162.40			133,162.40
(9) 上海金发土地使用权*4	9,956,888.25			9,956,888.25
(10) 上海金发 MRP	117,000.00			117,000.00
(11) MOLDFLOW 软件	650,000.00			650,000.00
(12) OFFICE 软件	406,837.57			406,837.57
(13) 绵阳长鑫土地使用权*5	3,211,700.00			3,211,700.00
(14) 绵阳长鑫土地使用权*6	14,908,390.49			14,908,390.49
(15) 东特科技土地使用权*7	34,422,149.65			34,422,149.65
(16) 珠海万通土地使用权*8	233,853,130.00			233,853,130.00
(17) 溯源专利权	600,000.00			600,000.00
(18) 金谷土地使用权*9	7,159,231.00	59,514,899.05		66,674,130.05
(19) 天津金发土地使用权*10	192,799,120.00			192,799,120.00
(20) 江苏金发土地使用权*11		84,665,845.50		84,665,845.50
(21) 财务软件		3,500.00		3,500.00
(22) 金蝶软件		18,268.46		18,268.46
2、累计摊销合计	21,927,557.87	6,660,067.94	—	28,587,625.81
(1) 土地使用权*1	1,878,727.60	89,066.16		1,967,793.76
(2) 土地使用权*2	796,333.80	79,633.38		875,967.18
(3) 科学城土地*3	7,146,410.46	920,650.02		8,067,060.48
(4) 科学城土地*3	1,028,499.28	134,152.08		1,162,651.36
(5) 金发科技实验室检测系统	149,629.17	22,170.83		171,800.00
(6) ERM301 系统	22,222.24	16,666.68		38,888.92
(7) 桌面管理系统	26,666.64	13,333.32		39,999.96
(8) 新 OA 系统	—	—		—
(9) 上海金发土地使用权*4	896,119.78	99,568.86		995,688.64
(10) 上海金发 MRP	87,750.00	19,500.00		107,250.00
(11) MOLDFLOW 软件	216,666.66	108,333.36		325,000.02

(12) OFFICE 软件	67,806.26	67,806.24	135,612.50
(13) 绵阳长鑫土地使用权*5	436,305.32	36,358.86	472,664.18
(14) 绵阳长鑫土地使用权*6	298,167.84	149,083.92	447,251.76
(15) 东特科技土地使用权*7	2,055,597.38	394,835.76	2,450,433.14
(16) 珠海万通土地使用权*8	4,931,876.17	2,465,938.08	7,397,814.25
(17) 溯源专利权			-
(18) 金谷土地使用权*9			-
(19) 天津金发土地使用权*10	1,888,779.27	1,618,953.66	3,507,732.93
(20) 江苏金发土地使用权*11		423,329.22	423,329.22
(21) 财务软件		145.83	145.83
(22) 金蝶软件		541.68	541.68
3、无形资产账面净值合计	598,221,709.38		735,764,154.45
(1) 土地使用权*1	7,422,154.51		7,333,088.35
(2) 土地使用权*2	7,144,939.78		7,065,306.40
(3) 科学城土地*3	83,932,596.14		83,011,946.12
(4) 科学城土地*3	12,230,196.32		12,096,044.24
(5) 金发科技实验室检测系统	22,170.83		-
(6) ERM301 系统	77,777.76		61,111.08
(7) 桌面管理系统	53,333.36		40,000.04
(8) 新 OA 系统	133,162.40		133,162.40
(9) 上海金发土地使用权*4	9,060,768.47		8,961,199.61
(10) 上海金发 MRP	29,250.00		9,750.00
(11) MOLDFLOW 软件	433,333.34		324,999.98
(12) OFFICE 软件	339,031.31		271,225.07
(13) 绵阳长鑫土地使用权*5	2,775,394.68		2,739,035.82
(14) 绵阳长鑫土地使用权*6	14,610,222.65		14,461,138.73
(15) 东特科技土地使用权*7	32,366,552.27		31,971,716.51
(16) 珠海万通土地使用权*8	228,921,253.83		226,455,315.75
(17) 溯源专利权	600,000.00		600,000.00
(18) 金谷土地使用权*9	7,159,231.00		66,674,130.05
(19) 天津金发土地使用权*10	190,910,340.73		189,291,387.07
(20) 江苏金发土地使用权*11	-		84,242,516.28
(21) 财务软件			3,354.17
(22) 金蝶软件			17,726.78
4、减值准备合计			
5、无形资产账面价值合计	598,221,709.38		735,764,154.45

无形资产说明：

(1) \*1 该土地使用权面积 30,374 平方米，属工业用地，从 2002 年 9 月 9 日起使用期限 50 年，原按 40 年摊销，公司于 2002 年 10 月取得房地产权证后，从 2002 年 9 月开始按 50 年期限摊销。上述土地使用权上盖房产主要包括厂房、办公综合楼、科研中试楼、工人宿舍、仓库等。截至 2011 年 06 月 30 日，相关房产已用于抵押贷款。

(2) \*2 该土地使用权面积 24,707 平方米，属工业用地，从 2006 年 1 月 1 日起按剩余年限(594 个月)摊销，已取得房地产权证。上述土地使用权上盖房产主要包括培训中心、科研楼、管理控制中心等。截至 2011 年 06 月 30 日，相关房产已用于抵押贷款。

(3) \*3 该土地使用权面积合共 354,184 平方米，属工业用地，受让期限为 50 年，自 2006 年 8 月 8 日至 2056 年 8 月 7 日，公司自 2007 年 3 月起按剩余期限（593 个月）摊销，该土地已取得土地使用证。

(4) \*4 上海金发科技发展有限公司 2001 年征用朱家角工业园区土地约 138 亩(约 92,004.6 平方米),属工业用地,使用期限为 2006 年 7 月 3 日至 2056 年 7 月 2 日止,该土地已取得土地使用证,公司自 2006 年 7 月起按 50 年摊销。

(5) \*5 该土地使用权为公司子公司绵阳长鑫新材料发展有限公司(以下简称“绵阳长鑫”)所有,属工业用地,土地使用权面积共 20,364.83 平方米,取得“绵城国用(2007)第 09838 号”土地使用证和“绵房权证高字第 200600897 号”产权证,使用年限至 2048 年 12 月 28 日。其中 912 厂房土地使用权系投资方四川长虹电器股份有限公司 2004 年 12 月投资形成,已取得土地使用权证,摊销期限 527 个月。

(6) \*6 该土地使用权为公司子公司绵阳长鑫新材料发展有限公司(以下简称“绵阳长鑫”)所有,属工业用地,土地使用权面积共 59999.53 平方米,取得“绵城国用(2010)第 01608 号”土地使用证和“绵城国用(2010)第 01609 号”土地使用证,使用年限至 2059 年 1 月 27 日,摊销期限 600 个月。

(7) \*7 该土地使用权为公司孙公司绵阳东特科技有限责任公司所有,属工业用地,土地使用权面积共 71,193.69 平方米,取得“绵城国用(2008)第 13696 号”土地使用权证,使用年限至 2052 年 11 月 17 日。截至 2011 年 06 月 30 日,该土地使用权已用于抵押贷款。

(8) \*8 该土地使用权为公司孙公司珠海万通化工有限公司所有,属工业用地,土地使用权面积共 515,095.00 平方米,取得“粤房地权证珠字第 0200006665 号”土地使用权证,使用年限至 2057 年 6 月 29 日。

(9) \*9 该土地使用权为公司孙公司吉林金谷精细化工有限公司所有,属工业用地,共两个地块。其中:土地使用权面积 14,140.66 平方米,取得“吉市国用(2010)第 220203000262 号”土地使用权证,使用年限至 2050 年 12 月 3 日;土地使用权面积 156,556.30 平方米,土地使用权证正在办理中。

(10) \*10 该土地使用权为公司子公司天津金发新材料有限公司所有,属工业用地,共三个地块。其中:空港经济区津空加挂 2009-49 号地块土地使用权面积 70,139.20 平方米,取得“房地证津字第 115051000063 号”土地使用权证,使用年限至 2060 年 01 月 19 日;空港经济区津空加挂 2009-50 号地块土地使用权面积 377,860.80 平方米,取得“房地证津字第 115051000062 号”土地使用权证,使用年限至 2060 年 01 月 19 日;另外一个地块的土地使用权证正在办理中。

(11) \*11 该土地使用权为公司子公司江苏金发新材料有限公司所有,属工业用地,土地使用权面积共 233,333.00 平方米,取得“昆国用(2011)第 12011109019 号”和“昆国用(2011)第 12011109020 号”土地使用权证,使用年限至 2061 年 5 月 17 日。

(11) 无形资产未有减值迹象,故未对其计提减值准备。

(12) 本期摊销额 6,660,067.94 元。

(14) 期末用于抵押与担保的无形资产账面价值为 31,971,716.51 元,详见附注十一。

### (十三) 商誉

#### 1、商誉明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
绵阳长鑫	9,692,206.94	—	—	9,692,206.94	—
绵阳特塑	42,380,025.45	—	—	42,380,025.45	—
合计	52,072,232.39	—	—	52,072,232.39	—

#### 2、商誉计算过程

被投资单位名称或形成商誉的事项	合并类型	合并成本	被购买方可辨认净资产公允价值的份额	期末余额
绵阳长鑫	收购子公司少数股东股权	36,000,000.00	26,307,793.06	9,692,206.94
绵阳特塑	非同一控制下企业合并	180,000,000.00	137,619,974.55	42,380,025.45
合计		216,000,000.00	163,927,767.61	52,072,232.39

商誉是由于公司购买绵阳长鑫少数股东股权及购买绵阳特塑全部股权时因合并成本大于所取得被购买方可辨认净资产公允价值的份额而确认的金额,本期未有减值迹象,故未对其计提减值准备。

**（十四）长期待摊费用**

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
新厂房	586,326.46		121,308.96		465,017.50
水电气油安装工程项目	3,428,333.30		187,000.02		3,241,333.28
模具及锥套		24,786.32	4,131.06		20,655.26
搬迁费用		362,788.42			362,788.42
装修费用		262,901.70	22,908.12		239,993.58
合计	4,014,659.76	650,476.44	335,348.16	-	4,329,788.04

**（十五）递延所得税资产和递延所得税负债**

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数	期初数
<b>递延所得税资产：</b>		
坏账准备递延所得税	8,418,455.28	9,045,537.48
预提费用递延所得税	3,348,115.40	6,460,526.79
存货跌价准备递延所得税	-	31,625,180.05
应付工资	-	2,913,735.36
小计	11,766,570.68	50,044,979.68
<b>递延所得税负债：</b>		
非同一控制下企业合并	4,128,948.58	4,128,948.58
小计	4,128,948.58	4,128,948.58

**（十六）资产减值准备**

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	53,212,448.80	8,586,967.86		679,833.80	61,119,582.86
存货跌价准备	126,500,720.18	-		126,500,720.18	-
固定资产减值准备	18,600.00	-	-		18,600.00
商誉减值准备	-	-	-		-
合计	179,731,768.98	8,586,967.86	-	127,180,553.98	61,138,182.86

**（十七）短期借款****1、短期借款分类**

项目	期末余额	年初余额
质押借款	6,746,811.21	-
抵押借款	19,000,000.00	49,000,000.00
保证借款	110,000,000.00	210,000,000.00
信用借款	440,979,147.92	280,000,000.00
保证并质押借款	-	90,000,000.00
质押并抵押借款	-	80,000,000.00
保证并抵押借款	157,114,460.66	200,000,000.00
合计	733,840,419.79	909,000,000.00

2、无已到期未偿还的短期借款。

3、期末用于抵押资产见<十一>资产抵押事项。

#### （十八）应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	362,611,436.74	662,903,540.04
商业承兑汇票	5,056,895.50	8,470,839.50
合计	367,668,332.24	671,374,379.54

#### （十九）应付账款

##### 1、应付账款按账龄列示

账龄	期末余额	年初余额
一年以内	1,166,702,872.40	1,228,777,547.04
一年以上至二年以内	17,255,512.06	12,757,802.35
二年以上至三年以内	1,968,096.16	1,287,191.70
三年以上	1,947,766.96	1,920,383.28
合计	1,187,874,247.58	1,244,742,924.37

2、期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、期末余额中无欠关联方款项。

4、账龄超过一年的大额应付账款：

单位名称	金额	未偿还原因	备注（报表日后已还款的应予注明）
KOREA KUMHO PETROCHEMICAL CO.,LTD	6,409,730.99	材料款	—
上海名彩化工有限公司	5,729,887.50	材料款	—
南京瑞亚高聚物装备有限公司	3,344,299.00	设备款	—
斯泰隆石化（张家港）有限公司	2,552,270.37	材料款	—
Sumitomo corporation(singapore)pte.ltd.	2,065,386.09	材料款	—

#### （二十）预收账款

##### 1、预收账款按账龄列示

项目	期末余额	年初余额
一年以内	205,346,634.13	412,152,914.64
一年以上至二年以内	3,199,598.78	542,100.00
二年以上至三年以内	257,856.00	900.00
合计	208,804,088.91	412,695,914.64

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

3、期末余额中无预收关联方款项。

**（二十一）应付职工薪酬**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	24,023,583.24	107,583,661.33	121,429,747.06	10,177,497.51
二、职工福利费	-	863,847.43	629,222.43	234,625.00
三、社会保险费	451,607.11	11,547,903.63	11,516,772.43	482,738.31
1. 医疗保险费	150,095.63	1,484,706.88	1,571,474.99	63,327.52
2. 基本养老保险费	278,886.74	5,887,881.77	5,974,283.86	192,484.65
3. 年金缴费	-	-	-	-
4. 失业保险费	7,781.06	600,620.56	592,107.16	16,294.46
5. 工伤保险费	13,004.58	305,791.38	316,212.88	2,583.08
6. 生育保险费	1,839.10	92,768.89	92,180.39	2,427.60
7. 住院保险	-	1,431,181.08	1,431,181.08	-
8. 重大疾病医疗补助	-	122,601.87	122,601.87	-
9. 综合保险费	-	1,622,351.20	1,416,730.20	205,621.00
四、住房公积金	-1,647.00	2,936,856.00	2,936,970.00	-1,761.00
五、工会经费和职工教育经费	2,164,186.89	1,295,419.25	683,202.09	2,776,404.05
六、非货币性福利	-	-	-	-
七、因解除劳动关系给予的补偿	-	-	-	-
八、其他	-	-	-	-
合计	26,637,730.24	124,227,687.64	137,195,914.01	13,669,503.87

- 1、应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。
- 2、应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：工资当月计提，下月发放
- 3、工会经费和职工教育经费期末余额为 2,776,404.05 元。

**（二十二）应交税费**

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	25,331,721.76	-15,990,831.39
城市维护建设税	1,061,544.04	-662,426.39
企业所得税	39,841,154.29	12,748,181.08
房产税	-	9,720.00
个人所得税	1,275,292.95	1,323,865.67
印花税	12,910.60	217,854.81

税费项目	期末余额	年初余额
营业税	147.00	-32,808,196.87
教育费附加	1,363,893.38	79,545.47
河道费	138,794.74	2,350.21
堤围防护费	8,362,775.44	4,095,227.90
土地增值税	-	8,520,975.81
土地使用税	-	-
合计	77,388,234.20	-22,463,733.70

**(二十三) 应付利息**

项目	期末余额	年初余额
企业债券利息	75,166,666.63	34,166,666.65
合计	75,166,666.63	34,166,666.65

应付利息的说明：2008 年 7 月 24 日，公司发行公司债券人民币 10 亿元，债券期限为 5 年，公司债券票面利率 8.20%。该债券还本付息方式为：按年付息、到期一次还本。利息每年支付一次，最后一期利息随本金一起支付。

**(二十四) 其他应付款**

**1、其他应付款按账龄列示**

项目	期末余额	年初余额
一年以内	214,498,666.69	101,086,925.41
一年以上至二年以内	1,091,793.10	9,399,833.45
二年以上至三年以内	520,980.06	576,404.49
三年以上	1,055,505.45	905,966.98
合计	217,166,945.30	111,969,130.33

期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

**3、期末余额中无欠关联方款项。**

**4、账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明**

单位名称	金额	未偿还原因	备注（报表日后已还款的应予注明）
广州天河软件园高唐新建区管理委员会（管委会）	285,639.40	尚未结算	
饭堂押金	170,000.00	尚在合同期内	
广州市志裕汽车贸易有限公司	163,000.00	尚未结算	

**5、金额较大的其他应付款**

单位名称	金额	性质或内容	备注
珠海宝塔石化有限公司	7,200,000.00	押金及安全保	
江苏五星建设集团有限公司	5,500,000.00	证金	
北京建工一建工程建设有限公司	5,000,000.00	工程保证金	
江苏省溧阳市五星建筑安装有限公司	3,505,000.00	工程保证金	



(二十五) 一年内到期的非流动负债

1、一年内到期的非流动负债明细情况

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	60,000,000.00	140,000,000.00
合 计	60,000,000.00	140,000,000.00

2、一年内到期的长期借款

(1) 一年内到期的长期借款

项 目	期末余额	年初余额
保证借款	30,000,000.00	30,000,000.00
信用借款	30,000,000.00	30,000,000.00
质押并抵押借款		80,000,000.00
合计	60,000,000.00	140,000,000.00

一年内到期的长期借款中无属于逾期借款获得展期的金额。

(2) 金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末余额		年初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
招商银行延西支行	2009.07.16	2011.07.16	人民币	4.86		30,000,000.00		30,000,000.00
中国工商银行朱家角支行	2009.10.14	2011.09.27	人民币	4.86		30,000,000.00		30,000,000.00
合计						60,000,000.00		60,000,000.00

(二十六) 长期借款

长期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额
抵押借款	70,000,000.00	150,000,000.00
保证借款	150,000,000.00	70,000,000.00
信用借款	320,000,000.00	450,000,000.00
保证并质押借款	70,000,000.00	-
质押并抵押借款	-	105,000,000.00
合计	610,000,000.00	775,000,000.00

2、金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末余额		年初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国银行广州白云支行	2009.8.3	2012.8.3	人民币	浮动利率，浮动周期为3个月		70,000,000.00		70,000,000.00
中国农业银行上海市青浦区朱家角支行	2011.2.15	2013.2.14	人民币	5.49%		60,000,000.00		-
中国建设银行上海市青浦区朱家角支行	2009.9.22	2012.9.21	人民币	4.86%		50,000,000.00		50,000,000.00
中国农业银行上海市青浦区朱家角支行	2011.3.11	2013.3.9	人民币	5.49%		50,000,000.00		-
中国农业银行广东	2009.12.18	2012.12.17	人民币	基准利率下浮		50,000,000.00		50,000,000.00

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末余额		年初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
省分行营业部				10%				
中国农业银行广东省分行营业部	2010.3.15	2013.3.7	人民币	基准利率下浮		50,000,000.00		50,000,000.00
中国农业银行广东省分行营业部	2010.3.15	2013.3.14	人民币	基准利率下浮		50,000,000.00		50,000,000.00
中国光大银行广州分行	2010.8.23	2013.8.22	人民币	浮动利率（利率满一年调整一次）		50,000,000.00		50,000,000.00
合计						430,000,000.00		320,000,000.00

3、期末用于抵押资产见<十一>资产抵押事项。

(二十七) 应付债券

债券名称	发行日期	债券期限	面值	期初余额	利息调整	应计利息总额	期末余额
公司债券	2008.7.24	5年	1,000,000,000.00	994,830,523.73	909,031.98		995,739,555.71
合计			1,000,000,000.00	994,830,523.73	909,031.98		995,739,555.71

(二十八) 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
递延收益	339,007,215.34	295,490,390.12
合计	339,007,215.34	295,490,390.12

明细如下：

拨款单位	文号或合同号	款项性质	期末数	期初数
广东省经济贸易委员会、广东省财政厅	粤经贸技术[2004]567号	技术创新招标款	2,308,780.71	2,511,990.33
天河经济贸易局	穗经贸[2005]130号	技术创新基金	451,818.75	465,000.00
广州市财政局	穗经贸函[2007]768号 粤经贸创新[2007]915号	技术创新资金	500,000.00	500,000.00
广州市知识产权局	穗知[2007]44号(无经费安排表)	产业化项目款	150,000.00	150,000.00
广州市开发区计划与科技局	穗发改高科技[2007]33号	补助07年生物产业化项目款	692,575.43	740,104.91
广州市科学技术局、广州市财政局	穗科条字[2007]13号	科学技术经费	-	2,000,000.00
广州市科学技术局、广州市财政局	穗科条字[2007]18号	2007年第18批科学技术经费	3,000,000.00	3,000,000.00
广州市财政局	穗财企[2007]130号	技术创新资金	140,000.00	140,000.00
广州市财政局	穗财企[2007]130号	产业化成果转化项目补助资金	850,000.00	850,000.00
广州市知识产权局	穗知[2008]20号	2007年广东省知识产权专项资金	21,931.25	44,375.00
广东省发展和改革委员会、广东省财政厅	粤发改高[2007]1360号	2007年度广东省高技术产业化项目配套补助资金投资	383,625.00	397,875.00
		科技三项经费	660,490.66	813,197.96

拨款单位	文号或合同号	款项性质	期末数	期初数
广州市经济贸易委员会、广州市财政局	穗经贸函[2007]803 号	技术创新资金	341,259.21	377,359.17
广东省经济贸易委员会、广东省财政厅	粤经贸技改[2007]1113 号	省财政支持技术改造补助资金	526,482.03	563,769.51
广东省科学技术厅,广东省财政厅	粤科计[2008]35 号	高性能碳纤维关键技术开发	1,200,000.00	1,200,000.00
广州市科学技术局,广州市财政局	穗科条字[2008]3 号	科学技术经费	3,613,754.43	3,721,341.63
北京矿冶研究总院	炸药化学示踪剂炸药炸前炸后溯源技术研究和溯源检测仪器研制	北京矿冶研究总院课题经费	180,420.25	192,530.77
广东省发展和改革委员会,广东省财政厅	粤发改高[2007]1360 号	科技三项费用	77,107.23	82,940.25
广东省财政厅	粤财工[2008]396 号	科技三项费用	6,203,970.86	6,302,766.20
广东省科学技术厅,广东省财政厅	粤科计字[2008]35 号	科技三项费用	800,000.00	800,000.00
广州市信息化办公室,广州市财政局	穗信息化字[2008]62 号	科技三项费用	4,047,331.98	4,344,463.08
广东省财政厅		科技三项费用	-	1,030,000.00
广州经济技术开发区经济发展局	穗发改高技[2008]60 号	市补助 08 年自主创新和高技术产业项目扩大内需基建资金	3,882,932.21	4,242,348.11
广州市开发区企业建设局	穗经贸[2008]35 号	市补助 08 年广州市第一批扶持发展专项资金	5,000,000.00	5,000,000.00
广州经济技术开发区经济发展局	穗开科资[2007]259 号、穗开经科资[2009]34 号	科技发展专项资金	978,917.53	1,065,149.05
广州市开发区企业建设局	穗经贸函[2008]1006 号、粤经贸技改[2008]911 号	市补助 08 年省财政支持技术改造招标项目资金	3,000,000.00	3,000,000.00
广州市科学技术局		广州市科学技术局核拨高性能长纤维增强热塑性塑料关键技术及产业款	1,500,000.00	1,500,000.00
广州开发区经济发展和科技局	穗开经科资[2009]163 号	科技发展专项资金	1,750,000.00	1,750,000.00
广州开发区经济发展和科技局	粤科函高字[2008]125 号	科技发展专项资金	177,641.67	1,500,000.00
广州开发区经济发展和科技局	粤财工[2008]561 号	市补助 08 年粤港关键领域重点项目资金	3,539,347.47	3,640,345.47
广州开发区经济发展和科技局	穗科条字[2008]12 号	市补拨 08 年第 9 批科学技术经费	2,000,000.00	2,000,000.00
国家科学技术部	国科发财[2009]333 号	2009 年度国家科技支撑计划课题预算拨款	910,000.00	910,000.00
广州市科学技术局		广州市科学技术局高性能 PRO 特种纤维关键技术研发项目款	150,000.00	150,000.00
广州开发区经济发展和科技局	穗开经科资[2009]216 号	科技发展专项资金	735,000.00	735,000.00
广州开发区经济发展和科技局	穗开经科资[2009]108 号	科技发展专项资金	2,100,000.00	2,100,000.00
广州开发区经济发展和科技局	穗开经科资[2009]258 号	博士后工作站科研项目启动经费	50,000.00	50,000.00
国家财政部	财企[2007]301 号	2007 年度优化机电和高新技术产品进出口结构资金	200,000.00	200,000.00
广州开发区经济发展和科技局	穗发改高技[2009]31 号	市补助 09 年广州生物产业发展专项资金	180,437.73	237,075.09
广州开发区经济发展和科技局	穗开经科资[2009]323 号	科技发展资金	1,280,919.53	1,348,864.85

拨款单位	文号或合同号	款项性质	期末数	期初数
广东省科学技术厅	粤发改高[2009]1090 号	2009 年度广东省高技术产业化项目配套补助资金	605,286.21	1,200,000.00
广州市开发区企业建设局	穗经贸[2008]35 号	市补助 2009 年扶持企业发展专项资金	5,000,000.00	5,000,000.00
广州开发区经济发展和科技局	粤财教[2009]176 号	市拨 09 年省部产学研合作重大专项资金	1,927,740.84	4,000,000.00
广州市开发区企业建设局	穗经贸函[2009]776 号	市拨 09 年广东省建设现代产业体系技术创新滚动计划切块项目资金	800,000.00	800,000.00
广州电器科学研究院	粤科计字[2009]103 号	广东省重大科技专项经费	1,100,000.00	1,100,000.00
广州市开发区企业建设局	粤经贸技改[2009]801 号	市拨 09 年省挖潜改造切块资金技术改造	1,000,000.00	1,000,000.00
广州开发区经济发展和科技局		市拨 09 年度高科技产业化项目配套补助资金	1,200,000.00	1,200,000.00
广州市科学技术局		广州市科技计划项目	94,322.94	100,260.42
广东省科技厅	粤科计字[2009]105 号	2009 年度广东省第二批重大科技专项经费	245,000.00	245,000.00
广东省科学技术厅	粤财教[2009]224 号	项目专项资金	500,000.00	500,000.00
广州开发区经济发展和科技局	穗开经科资[2010]13+589 号	项目专项资金	105,000.00	105,000.00
广州市开发区企业建设局	粤经贸技改[2009]801 号	市拨 09 年省挖潜改造切块资金技术改造	237,321.44	1,000,000.00
广州开发区经济发展和科技局	穗开经科资[2010]50+588 号	项目专用资金	700,000.00	700,000.00
广东省科学技术厅	粤财教[2009]176 号	项目专项资金	1,176,000.00	1,176,000.00
广东省科学技术厅	中山大学、鹿山化工 2009 年省部产学研重大项目，金发 15%	项目专项资金	375,000.00	375,000.00
广州开发区经济发展和科技局	穗开经科资[2010]178+265 号	项目专项资金	171,500.00	171,500.00
广东省科学技术厅	粤科规划字[2009]218 号批文	项目专项资金	43,000.00	343,000.00
广州开发区经济发展和科技局	穗开经科资[2010]179+266 号	项目专项资金	499,800.00	499,800.00
广东省科学技术厅	穗信息化字[2009]218 号	项目专项资金	1,500,000.00	1,500,000.00
广东省科学技术厅	穗信息化字[2009]218 号	项目专项资金	1,500,000.00	1,500,000.00
广州市科信局	穗科信条[2010]7 号	项目专项资金	3,000,000.00	3,000,000.00
广州市知识产权局	穗知[2010]63 号	项目专项资金	530,000.00	530,000.00
广州市知识产权局	粤知产[2010]76 号	项目专项资金	200,000.00	200,000.00
广东省经信委	粤经信技改[2010]1091 号	项目专项资金	300,000.00	300,000.00
广东省财政厅	粤财工[2010]299 号	项目专项资金	7,000,000.00	7,000,000.00
广州市环保局	穗循环经济 2010004 号	项目专项资金	900,000.00	900,000.00
广东省省科技厅	批文未到	项目专项资金	3,000,000.00	3,000,000.00
广东省科技厅	粤科规划字[2010]61 号	项目专项资金	400,000.00	400,000.00
广州经济技术开发区发展和改革局	穗开经科函[2010]52 号	项目专项资金	2,000,000.00	-
广州市科技和信息化局、广州市财政局科学技术经费拨款	穗科信条[2010]7 号	项目专项资金	300,000.00	-
省经贸委拨付粤港招标项目款	粤财教[2010]243 号	项目专项资金	3,000,000.00	-
省科技厅拨付企业科技特派员工作站建设项目款	批文未到	项目专项资金	400,000.00	-
市经贸委拨出扶持企业发	穗经贸函[2010]1156 号	项目专项资金	5,000,000.00	-

拨款单位	文号或合同号	款项性质	期末数	期初数
展专项资金				
广州市开发区拨付科技计划项目款	穗开经科资[2010]574号	项目专项资金	900,000.00	-
中山大学合作项目收款	项目编号 2009AA034903	项目专项资金	280,000.00	-
省科技厅拨付科技计划项目款	项目合作款	项目专项资金	195,000.00	-
财政预算引进技术吸收与创新项目	新-10-方向-24a	项目专项资金	400,000.00	400,000.00
上海市科学技术委员会	9521101800	项目专项资金	1,270,000.00	1,270,000.00
上海市发展和改革委员会	沪发改高技[2009]054	项目专项资金	3,000,000.00	3,000,000.00
上海市经济和信息化委员会	项目合同	项目专项资金	1,500,000.00	1,500,000.00
上海市经济和信息化委员会、上海市财政局	沪经信投(2010)715号	项目专项资金	6,180,000.00	6,180,000.00
上海市质量技术监督局	09TBT016	项目专项资金	90,000.00	90,000.00
上海市经济和信息化委员会、上海市财政局	沪经信投(2010)715号	项目专项资金	6,180,000.00	
绵阳市财政局及绵阳市经济委员会	绵财建[2009]77号	项目专用资金	600,000.00	600,000.00
绵阳市财政局及绵阳市科学技术局	绵财教[2008]50号、绵财教[2009]62号	项目专用资金	400,000.00	400,000.00
绵阳市财政局	绵财投[2009]36号	项目专用资金	4,300,000.00	4,300,000.00
绵阳市财政局	绵财企[2008]35号	项目专用资金	700,000.00	700,000.00
绵阳市科学技术局	绵科发[2010]60号	项目专用资金	800,000.00	800,000.00
广州市科技和信息化局	立项代码 10C26214414788	项目专用资金	750,000.00	100,000.00
吉林市化学工业经济示范园区管理委员会	无卤阻燃剂及精细化工产品研发生产基地 新材料生产研发基地一期	项目专用资金	61,740,000.00	6,640,000.00
天津空港保税区财政局	项目 2010 重点产业振兴和技术改造	建设阶段企业发展金	133,927,499.98	148,808,333.32
天津市发展和改革委员会及天津市经济和信息化委员会	津发改工业[2010]814号	项目专用资金	17,400,000.00	23,200,000.00
合计			339,007,215.34	295,490,390.12

其他非流动负债说明：主要为公司项目专项资金等政府补助，完成的项目已按规定年限摊入营业外收入，部分项目尚未完成故未结转。

## （二十九）股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份	-	-	-	-	-	-	-
(1). 国家持股	-	-	-	-	-	-	-
(2). 国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-
(3). 其他内资持股	-	-	-	-	-	-	-
其中：							
境内法人持股	-	-	-	-	-	-	-
境内自然人持股	-	-	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	-	-	-	-	-	-	-
2. 无限售条件流通股份	-	-	-	-	-	-	-

(1). 人民币普通股	1,396,500,000.00	—	—	—	—	1,396,500,000.00
(2). 境内上市的外资股	—	—	—	—	—	—
(3). 境外上市的外资股	—	—	—	—	—	—
(4). 其他	—	—	—	—	—	—
无限售条件流通股份合计	1,396,500,000.00	—	—	—	—	1,396,500,000.00
合计	1,396,500,000.00	—	—	—	—	1,396,500,000.00

**(三十) 资本公积**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 资本溢价（股本溢价）				
(1) 投资者投入的资本	407,183,702.94	—	—	407,183,702.94
小计	407,183,702.94	—	—	407,183,702.94
2. 其他资本公积				
(1) 被投资单位除净损益外所有者权益其他变动	70,014,431.02	—	—	70,014,431.02
(2) 期权费用计入		<b>132,086,000.00</b>		<b>132,086,000.00</b>
小计	<b>70,014,431.02</b>	<b>132,086,000.00</b>	—	<b>202,100,431.02</b>
合计	<b>477,198,133.96</b>	<b>132,086,000.00</b>	—	<b>609,284,133.96</b>

**(三十一) 盈余公积**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	204,003,929.19		—	204,003,929.19
任意盈余公积	1,589,099.91		—	1,589,099.91
储备基金	—		—	—
企业发展基金	—		—	—
其他	—		—	—
合计	205,593,029.10		—	205,593,029.10

**(三十二) 未分配利润**

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	1,339,330,965.11	
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	1,339,330,965.11	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	<b>567,310,904.04</b>	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取储备基金	—	
提取企业发展基金	—	

项 目	金 额	提取或分配比例
提取职工奖福基金	—	
提取一般风险准备	—	
应付普通股股利	139,650,000.00	
转作股本的普通股股利	—	
期末未分配利润	<b>1,766,991,869.15</b>	

(三十三) 营业收入及营业成本

1、营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	5,881,963,764.54	4,678,815,449.95
其它业务收入	6,421,176.96	5,264,999.00
主营业务成本	<b>4,838,190,650.72</b>	4,067,187,874.89
其它业务成本	3,515,861.71	2,720,725.85

2、主营业务（分行业）

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
(1) 塑料行业	5,881,963,764.54	<b>4,838,190,650.72</b>	4,678,815,449.95	4,067,187,874.89
合计	5,881,963,764.54	<b>4,838,190,650.72</b>	4,678,815,449.95	4,067,187,874.89

3、主营业务（分产品）

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
阻燃树脂类	1,471,563,514.73	<b>1,163,141,910.36</b>	1,179,081,050.01	1,005,474,199.10
增强树脂	950,825,343.11	<b>779,143,234.67</b>	730,716,603.73	628,743,945.18
增韧树脂	1,204,614,525.96	<b>974,546,764.42</b>	907,167,251.85	798,836,278.22
塑料合金类	317,589,557.32	<b>233,342,617.65</b>	252,767,623.31	205,952,570.28
其他产成品	847,558,293.85	<b>656,671,382.01</b>	632,137,808.16	511,009,336.53
材料贸易	1,089,812,529.57	<b>1,031,344,741.61</b>	976,945,112.89	917,171,545.58
合计	5,881,963,764.54	<b>4,838,190,650.72</b>	4,678,815,449.95	4,067,187,874.89

4、主营业务（分地区）

地区	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	5,375,686,161.11	<b>4,438,670,977.22</b>	4,393,272,963.24	3,836,733,981.10
国外	506,277,603.43	<b>399,519,673.50</b>	285,542,486.71	230,453,893.79
合计	5,881,963,764.54	<b>4,838,190,650.72</b>	4,678,815,449.95	4,067,187,874.89

5、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
青岛海信电器股份有限公司	90,368,408.53	1.53
东莞长安厦岗好景塑胶五金制品厂	70,251,602.23	1.19
珠海格力电器股份有限公司	69,069,537.75	1.17
TCL 王牌电器(惠州)有限公司	60,805,525.94	1.03
深圳创维-RGB 电子有限公司	48,078,502.21	0.82
合计	338,573,576.66	5.74

**（三十四）营业税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	2,336,785.49	968,877.65	详见：税项
教育费附加	2,882,474.81	381,757.62	详见：税项
河道费	279,590.00	92,154.51	上海金发应交流转税 1%
营业税	84,910.98	18,180.00	详见：税项
合计	5,583,761.28	1,460,969.78	

**（三十五）销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	85,959,792.18	85,783,691.80
期权费用	<b>66,109,043.00</b>	-
工资	24,341,073.92	22,188,519.97
差旅费	5,800,018.04	7,092,241.05
出口费用	5,691,631.72	6,614,837.41
业务招待费	5,092,238.16	6,472,435.91
办公费	2,828,341.64	2,562,348.37
装卸费	2,874,009.27	1,051,214.26
广告费	2,404,578.38	2,395,612.00
其他	5,557,674.66	6,349,680.95
合计	<b>206,658,400.97</b>	140,510,581.72

**（三十六）管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资	23,912,704.36	10,235,698.05
期权费用	<b>31,172,296.00</b>	-
业务招待费	5,804,839.12	7,771,913.35
折旧费	11,300,684.71	8,817,954.90
研究开发费	<b>204,791,081.18</b>	136,535,039.83
进口费用	4,828,726.47	7,827,080.30
其他	45,946,379.79	33,015,930.30
合计	<b>327,756,711.63</b>	204,203,616.73

**（三十七）公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产公允价值变动	-101,250.00	-268,000.00
合计	-101,250.00	-268,000.00

公允价值变动收益的说明：公允价值变动收益是由于公司买卖塑料期货而产生的。

**（三十八）投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
按成本法核算的长期股权投资收益	214,972,569.32	-
按权益法核算的长期股权投资收益	1,210,838.16	-
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	896,286.00	32,021.00
合计	217,079,693.48	32,021.00



**（三十九）资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	8,418,831.09	15,247,502.24
存货跌价损失	—	—
合计	8,418,831.09	15,247,502.24

**（四十）财务费用**

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	88,442,651.01	88,551,795.34
减：利息收入	5,219,643.38	4,759,109.65
汇兑损失	-2,624,230.17	3,565,276.28
手续费等	14,019,157.81	5,101,628.91
合计	94,617,935.27	92,459,590.88

**（四十一）营业外收入****1、营业外收入明细情况**

项目	本期发生额	上期发生额
1. 非流动资产处置利得合计	31,197.12	186,582.02
其中：固定资产处置利得	31,197.12	186,582.02
无形资产处置利得	—	—
2. 赔款及罚款	712,171.33	1,062,056.82
3. 政府补助	34,392,064.78	36,345,887.78
4. 非同一控制下合并产生的收益	—	—
5. 捐赠利得	—	—
6. 其他	—	5,554,343.87
合计	35,135,433.23	43,148,870.49

营业外收入的说明：非同一控制下合并产生的收益详见<四>企业合并及合并财务报表。

**2、政府补助明细**

项目	本期发生额	上期发生额	说明
1. 政府奖励	4,203,890.00	100,000.00	
2. 财政贴息	—	—	
3. 项目专项资金	30,188,174.78	36,245,887.78	
4. 税收返还	—	—	
合计	34,392,064.78	36,345,887.78	

政府补助的说明：项目明细详见<五>合并财务报表主要项目注释之“其他非流动负债”。

**（四十二）营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额
1. 非流动资产处置损失合计	56,157.96	422,429.53
其中：固定资产处置损失	56,157.96	422,429.53
无形资产处置损失	—	—
2. 罚款及赔款支出	194,238.97	20,823.17
3. 公益性捐赠支出	300,000.00	770,000.00
4. 赞助支出	—	—
5. 其他	46,137.81	66,224.80
合计	596,534.74	1,279,477.50

**（四十三）所得税费用**

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	90,992,444.75	14,992,837.92
递延所得税调整	3,208,500.60	-2,277,922.24
合计	94,200,945.35	12,714,915.68

**（四十四）其他综合收益**

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	-447,801.21	-68,537.33
减：处置境外经营当期转入损益的净额	—	—
小计	-447,801.21	-68,537.33
5. 其他（股改对价）	—	—
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	—	—

**（四十五）现金流量表附注**

**1、收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额
利息收入	5,093,850.12
合同履约金、押金租金等	55,352,630.99
收到专项拨款	78,945,065.87
收到还款及退回税款	8,013,785.74
往来款	648,191,847.36
其他	3,976,870.67
合计	799,574,050.75

**2、支付的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额
营业费用	84,688,892.03
管理费用	32,232,493.72
支付银行手续费等	13,639,156.81
支付备用金，往来款等	38,375,833.94

合计

168,936,376.50

**（四十六）现金流量表补充资料****1、现金流量表补充资料**

项 目	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	560,959,185.45	189,208,085.17
加：资产减值准备	8,418,831.09	15,247,502.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	56,258,338.58	45,078,394.53
无形资产摊销	6,660,067.94	4,601,992.91
长期待摊费用摊销	335,348.16	—
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）	56,157.96	-186,582.02
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		422,429.53
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	101,250.00	268,000.00
财务费用（收益以“—”号填列）	85,818,420.84	86,506,464.32
投资损失（收益以“—”号填列）	-217,079,693.48	-32,021.00
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	38,278,409.00	-2,277,888.62
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）	1,119,609,817.77	-388,683,325.89
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-840,672,783.50	-408,038,324.40
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-561,133,886.69	341,253,625.99
其他（股份支付）	132,086,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	389,695,463.12	-116,631,647.24
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	1,288,784,628.11	1,421,866,615.38
减：现金的年初余额	1,250,917,217.55	1,173,967,429.96
加：现金等价物的期末余额	—	—
减：现金等价物的年初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	37,867,410.56	247,899,185.42

## 2、本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	本期金额	上期金额
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	554,041,350.00	—
2、处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	554,041,350.00	—
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	341,298,237.06	—
3、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	212,743,112.94	—
4、处置子公司的净资产	454,293,960.93	—
流动资产	1,788,160,956.91	—
非流动资产	37,190,178.52	—
流动负债	1,001,057,174.50	—
非流动负债	370,000,000.00	—

## 3、现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	1,288,784,628.11	1,250,917,217.55
其中：库存现金	160,977.20	272,054.16
可随时用于支付的银行存款	1,288,623,650.91	1,250,645,163.39
可随时用于支付的其他货币资金	—	—
可用于支付的存放中央银行款项	—	—
存放同业款项	—	—
拆放同业款项	—	—
二、现金等价物	—	—
其中：三个月内到期的债券投资	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	1,288,784,628.11	1,250,917,217.55

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

**〈六〉资产证券化业务的会计处理**

截止 2011 年 06 月 30 日，公司无需要披露的资产证券化业务。

**〈七〉关联方及关联交易****（一） 本企业的主要股东情况**

公司主要股东是个人投资者，持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东如下：

关联方名称	期末数		期初数	
	出资额	出资比例	出资额	出资比例
袁志敏	282,077,104.00	20.20%	282,077,104.00	20.20%
宋子明	167,731,512.00	12.01%	170,849,364.00	12.23%
熊海涛	99,284,600.00	7.11%	99,284,600.00	7.11%

本企业的主要股东情况的说明：袁志敏与熊海涛为夫妻关系。

**（二） 本企业的子公司情况见：〈四〉企业合并及合并财务报表****（三） 合营企业及联营企业**

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(%)	组织机构代码
广州萝岗金发小额贷款股份有限公司	股份有限公司 (非上市、自然人投资或控股)	广州科学城	袁志敏	金融行业	10,000 万	20	20	55668384-7
上海天材塑料技术服务有限公司	有限责任公司 (国内合资)	上海市普陀区	沈毅	塑料行业	125 万	20	20	67624668-4
上海金玺实验室有限公司	有限责任公司 (国内合资)	上海市青浦区	吉继亮	计量行业	1,000 万元	30	30	56011163-0
山西恒天科技有限公司	有限责任公司	山西			100 万元	45	45	

**（四） 本企业的其他关联方情况**

关联方名称	与本公司的关系	关联方名称	与本公司的关系
袁志敏	董事长兼国家级企业技术中心主任	蔡彤旻	董事兼副总经理
熊海涛	董事	宁红涛	副总经理兼董事会秘书
李南京	董事兼总经理	张俊	财务总监
梁荣朗	董事兼副总经理	匡镜明	独立董事
聂德林	董事兼副总经理	梁振锋	独立董事
蔡立志	监事会主席	崔毅	独立董事
陈国雄	监事	任剑涛	独立董事
宁凯军	监事	何勇军	监事(职工代表)
陈义	董事	王定华	监事(职工代表)

广州诚信创业投资有限公司 同一控制人  
 广州诚信投资管理有限公司 同一控制人

**(五) 关联方交易**

1、存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、购买商品、接受劳务的关联交易:无。

3、销售商品、提供劳务的关联交易:无。

**4、资产出售**

2011年2月26日，公司与广州诚信投资管理有限公司（以下简称：诚信投资）在广州签署协议，公司将持有的长沙高鑫房地产开发有限公司（以下简称：高鑫地产）75%股权转让给诚信投资。该项资产的账面价值为34,542.32万元，经双方协商，本次交易以广东中联羊城资产评估有限公司对截止2010年12月31日的上述资产的评估值作价确定该部分资产转让价格为55,404.135万元。本次交易的出售日为2011年3月21日（股东大会批准日）。交易结算为股权转让协议生效之日起5个工作日内由诚信投资将转让价款支付给本公司。本年初至出售日该项资产为本公司贡献的净利润为-471.03万元；本次交易为公司贡献利润21,497.26万元，占本期公司利润总额的27.31%。本次交易已经2011年3月21日召开的2010年年度股东大会审议通过。截至报告期末，本次交易所涉及的资产产权和债权债务已全部过户和转移。

5、关联担保情况：无

**6、关联方应收应付款项**

往来项目	关联方名称	经济内容	期末数	期初数
其他应收款	袁志敏	业务费	1,980.00	-10,371.00
其他应收款	李南京	业务费差旅费	49,628.50	-17,036.80
其他应收款	聂德林	业务费	28,443.22	-325.66
其他应收款	蔡立志	业务费	89,110.40	336.72
其他应收款	陈国雄	业务费	8,059.51	-65,207.49
其他应收款	宁凯军	差旅费	5,557.54	-2,542.46
其他应收款	陈义	业务费	130,528.16	-159,575.21
其他应收款	宁红涛	业务费差旅费	22,416.90	-486.30
其他应收款	何勇军	业务费	3,000.00	0.00
其他应收款	王定华		18.58	321.58
其他应付款	梁荣朗	业务费	13,182.88	14,139.00

**<八>或有事项**

(一) 未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响：无

(二) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响：无

**<九>承诺事项**

公司 2004 年 1 月 5 日与广州天河软件园高唐新建区管理委员会（以下简称“管委会”）签订《土地使用权有偿转让合同书》（穗高天管高唐[2004]10 号），管委会转让位于天河科

技园、软件园高唐新建区第七小区部分土地使用权给公司，该地块面积 26,670.00 平方米，转让金总额 8,401,050.00 元。根据穗国土建用字[2005]第 247 号《建设用地批准书》，核定批准用地面积为 24,707.00 平方米。公司与广州天河软件园高唐新建区管理委员会确定土地出让金总额为 7,782,705.00 元，截至报告期末，尚有余款 285,639.40 元未付。

**<十>资产负债表日后事项中的非调整事项**

(1) 公司无其他需披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

**<十一>资产抵押事项**

期末用于抵押的固定资产账面价值为 115,196,671.09 元。

资产名称	账面价值	抵押权人	合同号	借款余额
金发功能塑料基地-主厂房	10,522,621.44	中国银行广州白云支行	GDY476100120090042	190,000,000.00
金发功能塑料基地-中试楼	3,084,894.21	中国银行广州白云支行		
金发功能塑料基地-辅助车间	973,942.40	中国银行广州白云支行		
三期生产基地E栋（自编6栋）	15,132,214.14	中国工商银行广州第三支行	2005 押字第 200502301 号	
金发功能塑料基地-中试楼	3,084,894.21	中国工商银行广州第三支行		
金发功能塑料基地-辅助车间	973,942.40	中国工商银行广州第三支行		
二期厂房	26,669,736.83	深发行广州越秀支行	深发穗越秀额抵字第 20090408001 号	
培训楼 B 栋	7,465,351.47	中国建设银行股份有限公司上海青浦支行	93812302010026	50,000,000.00
专家楼	18,987,227.45	中国建设银行股份有限公司上海青浦支行		
办公科研楼	22,265,454.34	中国建设银行股份有限公司上海青浦支行		
制剂车间及质检楼-1#楼	2,457,518.70	绵阳市商业银行高新技术开发区支行	2008 年抵字第 042 号	19,000,000.00
制剂车间及质检楼-1#楼	1,202,304.52	绵阳市商业银行高新技术开发区支行		
提取车间-2#楼	980,904.20	绵阳市商业银行高新技术开发区支行		
变电所-3#楼	212,132.69	绵阳市商业银行高新技术开发区支行		
锅炉房-4#楼	184,983.45	绵阳市商业银行高新技术开发区支行		
特塑厂房及办公楼-5#楼	5,057,385.25	绵阳市商业银行高新技术开发区支行		

**无形资产质押：**

期末用于抵押的无形资产账面价值为 31,971,716.51 元。

资产名称	账面价值	抵押权人	合同号	借款余额
东特科技土地使用权	31,971,716.51	绵阳市商业银行股份有限公司高新技术开发区支行	2008 年抵字第 042 号	19,000,000.00

## 〈十二〉股份支付

经公司2010年9月27日召开的第三届董事会第二十八次会议、2011年1月11日召开的第三届董事会第三十一次会议和2011年1月6日召开的2011年第一次临时股东大会决议通过，公司向《金发科技股份有限公司第二期股票期权激励计划》规定的激励对象实施股票期权激励计划。公司本次实施股票期权激励计划的股份为10,000万股，有效期为6年，每份股票期权拥有在激励计划有效期内的可行权日以行权价格和行权条件购买一股金发科技股票的权利。

按照企业会计准则-股份支付及权益工具计量和确认的规定，由于公司实施的激励计划中的股票期权没有现行市价，也没有相同交易条件的期权的市场价格，所以本公司选择布莱克-斯科尔斯期权定价模型（Black-Scholes Model）对公司授予的10,000万股股票期权的公允价值进行测算。期权定价模型估计中使用的标的股票现行价格、行权价格、期权有效期、无风险利率及股票波动率等参数如下：

标的股票现行价格（p）：授予日2011年1月11日，当日收盘价14.86元。

行权价格（e）：12.59元。

期权有效期：6年（2011年1月11日—2017年1月10日），激励对象必须在授予日后六年内行权完毕，故每个行权期的股票期权有效期分别为2年、3年、4年、5年、6年。

无风险收益率（r）：以中国人民银行制定的金融机构存款基准利率来代替无风险收益率，采用中国人民银行制定的2年存款基准利率3.55%代替在第一行权期行权的股票期权的无风险收益率，以3年存款基准利率4.15%代替在第二和第三行权期行权的股票期权的无风险收益率，以5年存款基准利率4.55%代替在第四和第五行权期行权的股票期权的无风险收益率。

股票波动率（σ）：41.19%，选取授予日前250个交易日的历史波动率。

定价模型：Black-Scholes欧式看涨期权定价模型上加入股权稀释作用的影响因素后，可修正如下：假设总股本为N股，首批授予M份欧式看涨期权，当前股价为S，行权价格为X，当前时间为t，期权行权时间为T，r为无风险利率，σ为股价预计波动率，假设期权存续期内

仅有一次分红，τ为分红时间，每股预计股利为q，令 $\lambda = \frac{N}{N+M}$ ，则修正后的B-S定价模型为：

$$C = (\lambda S - qe^{-r(\tau-t)})N(d_1) - \lambda Xe^{-r(T-t)}N(d_2)$$

$$d_1 = \frac{\ln\left(\frac{\lambda S - qe^{-r(\tau-t)}}{\lambda X}\right) + (r + \sigma^2 / 2)(T - t)}{\sigma\sqrt{T - t}}$$

$$d_2 = d_1 - \sigma\sqrt{T - t}$$

经计算，公司一次授予、分期行权的每份期权在2011年1月11日的平均公允价值为6.3930元。在期末，根据行权条件对可行权股份作出最佳估计，以各部分股份在授予日的公允价值按从授予日（2011年1月11日）起各会计期间换取期权实际服务的月份占该部分期权最低服务总月份（等待期）的权数进行分摊计算股票期权费用总额，扣除前期分担的所有期权费用列入当期的成本费用：

根据上述参数，计算得出公司本次激励计划中授予的10,000万股的股票期权的公允价值如下：

行权期	期权份数 (万份)	有效期 (年)	每份期权公允价值 (元)	公允价值 (万元)
第一个行权期	2000	2	4.8359	9,671.7784
第二个行权期	2000	3	5.7545	11,509.0634
第三个行权期	2000	4	6.4629	12,925.7282
第四个行权期	2000	5	7.1770	14,353.9806
第五个行权期	2000	6	7.7345	15,469.0097
合计				63,929.5603



假设授予的全部激励对象均符合本计划规定的行权条件且在各行权期内全部行权，则授予的股票期权总成本为 63929.5603 万元（相当于每份期权的平均公允价值为 6.3930 元），将在股票期权激励计划的各个等待期内进行摊销。

**本期计入期权费用 132,086,000.00 元；其中管理费用 64,524,011.00 元，销售费用 66,109,043.00 元，主营业务成本 1,452,946.00 元。**

〈十三〉其他重要事项说明

(1) 公司无其他需披露的其他重要事项。

〈十四〉母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款

种类	期末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1: 账龄分析法	1,873,565,289.39	100.00	43,111,156.24	2.30	1,324,473,432.17	100.00	35,029,101.87	2.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—	—	—	—
合计	1,873,565,289.39	100.00	43,111,156.24	2.30	1,324,473,432.17	100.00	35,029,101.87	2.64

2、期末单项金额重大和其他不重大的应收账款坏账准备计提

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
6 个月以内	1,705,446,306.94	91.03	17,054,463.07	1,201,006,210.93	90.68	12,010,062.11
6 至 12 个月	111,160,967.14	5.93	5,558,048.36	66,573,314.91	5.03	3,328,665.75
1 至 2 年	33,249,725.54	1.77	6,649,945.11	33,687,861.09	2.54	6,737,572.22
2 至 3 年	15,730,070.50	0.84	7,865,035.25	17,806,928.55	1.34	8,903,464.27
3 年以上	7,978,219.27	0.43	5,983,664.45	5,399,116.69	0.41	4,049,337.52
合计	1,873,565,289.39	100	43,111,156.24	1,324,473,432.17	100.00	35,029,101.87

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

4、应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
上海金发科技发展有限公司	子公司	93,687,338.61	6 个月以内	5.00
深圳创维-RGB 电子有限公司	客户	35,813,672.06	6 个月以内	1.91
威特万扣件系统（昆山）有限公司	客户	32,210,755.20	6 个月以内	1.72
保定市信诚汽车发展有限公司	客户	28,705,076.17	6 个月以内	1.53
TCL 王牌电器(惠州)有限公司	客户	24,861,739.24	6 个月以内	1.33

5、应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
上海金发科技发展有限公司	子公司	93,687,338.61	5.00
天津金发新材料有限公司	子公司	21,085,907.54	1.13
绵阳东方特种工程塑料有限公司	子公司	11,569,148.11	0.62

(二) 其他应收款

1、其他应收款

种类	期末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1: 账龄分析法	42,359,744.51	42.03	8,281,589.00	19.55	29,344,427.18	4.33	7,696,111.05	26.23
组合 2: 关联方款项	56,050,371.37	57.97	—	—	647,914,054.10	95.67	—	—
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	98,410,115.88	100	8,281,589.00	8.42	677,258,481.28	100.00	7,696,111.05	1.14

2、期末单项金额重大和其他不重大的其他应收款坏账准备计提

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	21,814,135.61	51.50	1,090,694.47	—	8,896,138.85	30.32	444,806.95	—
1 至 2 年	12,339,335.07	29.13	2,467,685.41	—	11,767,997.96	40.10	2,353,599.59	—
2 至 3 年	5,725,985.02	13.52	2,862,992.51	—	6,450,053.06	21.98	3,225,026.53	—
3 年以上	2,480,288.81	5.85	1,860,216.61	—	2,230,237.31	7.60	1,672,677.98	—

合计 42,359,744.51 100.00 8,281,589.00 29,344,427.18 100.00 7,696,111.05

3、期末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
上海金发科技发展有限公司	子公司	50,072,465.36	1 年以内	50.88	往来款
天津金发新材料有限公司	子公司	5,977,906.01	1 年以内	6.07	往来款
山西恒天纺织新纤维科技有限公司	投资合作方	1,000,000.00	2 至 3 年	1.02	定金
广州市中堡企业管理有限公司		834,661.80	1 年以内	0.85	房租、水电费
朱登海	员工	541,785.32	1 年以内	0.55	业务备用金

5、其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
上海金发科技发展有限公司	子公司	50,072,465.36	50.88
天津金发新材料有限公司	子公司	5,977,906.01	6.07

## (三) 长期股权投资

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	减值准备	本期现金红利
1、天津金发新材料有限公司	成本法	180,000,000.00		180,000,000.00	100.00	100.00	—	—
2、香港金发发展有限公司	成本法	2,644,500.00		2,644,500.00	100.00	100.00	—	—
3、广州金发科技创业投资有限公司	成本法	80,000,000.00		80,000,000.00	100.00	100.00	—	—
4、绵阳长鑫新材料发展有限公司	成本法	125,500,000.00		125,500,000.00	100.00	100.00	—	—
5、上海金发科技发展有限公司	成本法	381,400,000.00		381,400,000.00	100.00	100.00	—	—
6、绵阳东方特种工程塑料有限公司	成本法	180,000,000.00		180,000,000.00	100.00	100.00	—	—
7、江苏金发科技新材料有限公司	成本法	114,984,000.00	459,936,000.00	574,920,000.00	90.00	90.00	—	—
8、长沙高鑫房地产开发有限公司	成本法	465,000,000.00	-465,000,000.00	—				
成本法小计		1,529,528,500.00	-5,064,000.00	1,524,464,500.00				
9、山西恒天科技有限公司	权益法	450,000.00		450,000.00	45.00	45.00	—	—
10、广州萝岗金发小额贷款股份有限公司	权益法	20,050,095.72	1,367,341.68	21,417,437.40	20.00	20.00	—	—
权益法小计		20,500,095.72	1,367,341.68	21,867,437.40				
合计		1,550,028,595.72	-3,696,658.32	1,546,331,937.40				

#### (四) 营业收入及营业成本

##### 1、营业收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	4,154,876,390.07		3,268,211,840.55	
其它业务收入	898,889.85		663,824.98	
主营业务成本		<b>3,443,075,171.52</b>	2,832,002,054.49	
其它业务成本	862,925.32		404,474.24	

##### 2、主营业务（分行业）

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
(1) 塑料行业	4,154,876,390.07	<b>3,443,075,171.52</b>	3,268,211,840.55	2,832,002,054.49
合计	4,154,876,390.07	<b>3,443,075,171.52</b>	3,268,211,840.55	2,832,002,054.49

##### 3、主营业务（分产品）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
阻燃树脂类	1,055,813,660.94	<b>826,402,307.24</b>	942,264,708.10	805,872,099.90
增强树脂	373,967,509.78	<b>292,530,226.99</b>	293,288,840.08	235,466,759.05
增韧树脂	851,445,775.22	<b>793,353,235.47</b>	713,982,389.44	617,614,253.92
塑料合金类	202,073,758.40	<b>142,009,014.61</b>	151,606,676.01	120,872,912.04
其他产成品	651,997,328.41	<b>408,869,264.15</b>	355,533,615.27	281,616,473.30
材料贸易	1,019,578,357.32	<b>979,911,123.06</b>	811,535,611.65	770,559,556.28
合计	4,154,876,390.07	<b>3,443,075,171.52</b>	3,268,211,840.55	2,832,002,054.49

##### 4、主营业务（分地区）

地 区	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	3,853,042,078.54	<b>3,212,981,791.52</b>	3,028,616,623.52	2,638,773,989.70
国外	301,834,311.53	<b>230,093,380.00</b>	239,595,217.03	193,228,064.79
合计	4,154,876,390.07	<b>3,443,075,171.52</b>	3,268,211,840.55	2,832,002,054.49

##### 5、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
青岛海信电器股份有限公司	90,368,408.53	2.17
东莞长安厦岗好景塑胶五金制品厂	70,251,602.23	1.69
珠海格力电器股份有限公司	69,069,537.75	1.66
TCL 王牌电器(惠州)有限公司	60,805,525.94	1.46
深圳创维-RGB 电子有限公司	48,078,502.21	1.16
合计	338,573,576.66	8.14

**(五) 投资收益****1、投资收益明细**

项目	本期发生额	上期发生额
按成本法核算的长期股权投资收益	89,041,350.00	-
按权益法核算的长期股权投资收益	1,367,341.68	-
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	428,848.00	32,021.00
合计	90,837,539.68	32,021.00

**2、按成本法核算的长期股权投资收益：**

被投资单位	本期发生额	上期发生额
长沙高鑫房地产开发有限公司	89,041,350.00	-
合计	89,041,350.00	-

**4、按权益法核算的长期股权投资收益：**

被投资单位	本期发生额	上期发生额
广州萝岗金发小额贷款股份有限公司	1,367,341.68	-
合计	1,367,341.68	-

**(六) 现金流量表补充资料**

项 目	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	<b>261,991,619.62</b>	123,109,923.02
加：资产减值准备	8,667,532.32	13,729,053.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,885,806.67	31,587,637.07
无形资产摊销	1,275,672.47	1,328,374.07
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）	-31,197.12	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-38,000.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	122,250.00	268,000.00
财务费用（收益以“-”号填列）	73,769,925.51	72,928,927.87
投资损失（收益以“-”号填列）	-90,837,539.68	-32,021.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,165,772.42	-2,304,973.01
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）	-228,295,891.78	-35,787,249.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	167,534,751.58	-399,698,807.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	480,680,532.26	138,118,087.34
其他（股份支付）	<b>132,086,000.00</b>	

项 目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	851,015,234.27	-56,791,047.58
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	748,631,062.23	781,631,950.07
减：现金的年初余额	501,644,023.83	601,098,859.72
加：现金等价物的期末余额	—	—
减：现金等价物的年初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	246,987,038.40	180,533,090.35

## 〈十五〉补充资料

### （一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	214,946,813.48	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	—	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	34,392,064.78	
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	—	

项目	金额	说明
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	172,589.55	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		—
所得税影响额	-20,812,383.95	
少数股东权益影响额（税后）	-14,017.91	
合计	228,685,065.95	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.32	0.41	0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.15	0.24	0.24

项 目	本期数
基本每股收益和稀释每股收益计算	
（一）分子：	
税后净利润	567,310,904.04
调整：优先股股利及其它工具影响	
<b>基本每股收益计算中归属于母公司普通股股东的损益</b>	<b>567,310,904.04</b>
调整：	
与稀释性潜在普通股相关的股利和利息	—
因稀释性潜在普通股转换引起的收益或费用上的变化	—
<b>稀释每股收益核算中归属于母公司普通股股东的损益</b>	<b>567,310,904.04</b>
（二）分母：	
<b>基本每股收益核算中当期外发普通股的加权平均数</b>	1,396,500,000.00
加：所有稀释性潜在普通股转换成普通股时的加权平均数	25,469,883.08
<b>稀释每股收益核算中当期外发普通股加权平均数</b>	<b>1,421,969,883.08</b>
（三）每股收益	
基本每股收益：	
归属于公司普通股股东的净利润	0.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.24
稀释每股收益：	
归属于公司普通股股东的净利润	0.40



扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润

0.24

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明  
金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	期末余额（或本期金额）	年初余额（或上年金额）	变动比率（%）	变动原因
交易性金融资产	-101,250.00	497,600.00	-120.35	主要是因为公司期末持有期货买卖合同浮动损益减少
应收账款	2,487,036,368.85	1,890,491,344.33	31.56	主要是因为公司第二季度销售增加，截止期末部分货款未到结算期
其他应收款	69,626,215.62	53,191,025.11	30.90	主要是因为公司备有金及支付保证金增加
存货	1,752,364,485.03	2,871,974,302.80	-38.98	主要是因为公司合并范围变化，减少合并原子公司长沙高鑫房地产开发有限公司存货
在建工程	245,011,202.20	141,975,415.21	72.57	主要是因为公司加大基础建设投入
工程物资	10,658,754.66	5,329,875.82	99.98	主要是因为子公司的子公司珠海万通化工有限公司为建造生产设备而采购的材料配件增加
递延所得税资产	11,766,570.68	50,044,979.68	-76.49	主要是因为公司合并范围变化，减少合并原子公司长沙高鑫房地产开发有限公司递延所得税资产
应付票据	367,668,332.24	671,374,379.54	-45.24	主要是因为公司以票据背书的支付方式增加，开具票据减少
预收款项	208,804,088.91	412,695,914.64	-49.40	主要是因为公司合并范围变化，减少合并原子公司长沙高鑫房地产开发有限公司预收账款
应付职工薪酬	13,669,503.87	26,637,730.24	-48.68	主要是因为公司本期支付员工 2010 年年终奖金所致
应交税费	77,388,234.20	-22,463,733.70	444.50	主要是因为公司销售收入及利润增加导致应交所得税和应交增值税增加
应付利息	75,166,666.63	34,166,666.65	120.00	主要是因为计提公司债券的利息
其他应付款	217,166,945.30	111,969,130.33	93.95	主要是因为本期公司收到国内保理款增加
一年内到期的非流动负债	60,000,000.00	140,000,000.00	-57.14	主要是因为公司归还了到期借款
外币报表折算差额	-842,558.07	-394,756.86	-113.44	主要是因为合并子公司香港金发发展有限公司外币报表汇率变动所致
营业税金及附加	5,583,761.28	1,460,969.78	282.20	主要是因为公司本期应缴增值税增加导致营业税金及附加随之增加
<b>销售费用</b>	<b>206,658,400.97</b>	<b>140,510,581.72</b>	<b>47.08</b>	<b>主要是因为公司本期期权费用增加</b>
<b>管理费用</b>	<b>327,756,711.63</b>	<b>204,203,616.73</b>	<b>60.50</b>	<b>主要是因为公司本期期权费用增加及公司加大研究开发投入</b>
资产减值损失	8,418,831.09	15,247,502.24	-44.79	主要是因为公司本期计提坏账准备减少
公允价值变动收益	-101,250.00	-268,000.00	62.22	主要是因为公司塑料期货交易所致
投资收益	217,079,693.48	32,021.00	677,829.15	主要是因为公司本期转让原子公司长沙高鑫房地产开发有限公司股权确认收益
营业外支出	596,534.74	1,279,477.50	-53.38	主要是因为本期公司处置资产损失及公益捐赠减少
所得税费用	94,200,945.35	12,714,915.68	640.87	主要是因为公司本期盈利增加，所得税费用相应增加

<十六>财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2011 年 7 月 16 日批准报出。