



包头明天科技股份有限公司

BAOTOU TOMORROW TECHNOLOGY CO.,LTD

2011 年半年度报告

600091

二〇一一年八月

目 录

第一节	公司基本情况-----	02
第二节	股本变动及主要股东持股情况-----	05
第三节	董事、监事、高级管理人员情况-----	07
第四节	董事会报告-----	07
第五节	重要事项-----	10
第六节	财务报告(未经审计) -----	13
第七节	备查文件目录-----	80

包头明天科技股份有限公司

2011 年半年度报告

重要提示

1、本公司董事会、监事会及董事、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。

2、公司全体董事出席董事会会议，审议通过《2011 年半年度报告》。

3、公司 2011 年半年度财务报告未经审计。

4、本公司不存在控股股东及其关联方占用资金情况。

5、本公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

6、公司负责人董琦先生，主管会计工作负责人高大林先生，会计机构负责人刘建林先生声明：保证 2011 年半年度报告中财务报告的真实、完整。

第一节 公司基本情况

一、公司法定名称：

中文名称：包头明天科技股份有限公司

英文名称：BAOTOU TOMORROW TECHNOLOGY CO., LTD

英文缩写：BTTT0

二、公司股票上市交易所：上海证券交易所

股票简称：ST 明科（A 股）

股票代码：600091

三、公司注册地址：包头稀土高新技术产业开发区曙光路 22 号

办公地址：包头稀土高新技术产业开发区曙光路 22 号

邮政编码：014030

互联网网址：<http://www.tomotech.com>

电子信箱：600091@sina.com

四、公司法定代表人：董 琦

五、公司董事会秘书：关 明

联系地址：包头明天科技股份有限公司证券部

联系电话：0472—2207068

传 真：0472—2207059

电子信箱：guanming@tomotech.com

证券事务代表：徐彦锋

联系地址：包头明天科技股份有限公司证券部

联系电话：0472—2207058

传 真：0472—2207059

电子信箱：600091@sina.com

六、公司选定的中国证监会指定信息披露报纸：《中国证券报》、《上海证券报》

登载公司 2011 年半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：

<http://www.sse.com.cn>

2011 年半年度报告备置地点：包头明天科技股份有限公司证券部

七、其他有关资料

公司变更注册登记时间：2002 年 6 月 6 日

公司变更注册登记地点：内蒙古工商行政管理局

公司法人营业执照注册号：1500000000005080

公司税务登记号码：150240114124810

公司组织机构代码：11412481-0

公司聘请的境内会计师事务所名称：利安达会计师事务所有限责任公司

公司聘请的境内会计师事务所办公地址：北京市朝阳区八里庄西里 100 号住邦 2000 一号楼东区 2008 室

八、主要数据和财务指标

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	1,473,914,690.73	1,537,591,937.25	-4.14
所有者权益(或股东权益)	689,306,446.68	720,257,555.42	-4.30
归属于上市公司股东的每股净 资产(元/股)	2.05	2.14	-4.30
	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	-40,084,371.99	-20,032,006.97	不适用
利润总额	-40,030,949.93	-22,717,943.43	不适用
归属于上市公司股东的净利润	-40,030,949.93	-22,717,943.43	不适用
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	-40,084,371.99	-20,032,006.97	不适用
基本每股收益(元)	-0.12	-0.07	不适用
扣除非经常性损益后的基本每 股收益(元)	-0.12	-0.06	不适用
稀释每股收益(元)	-0.12	-0.07	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-5.72	-3.37	减少 2.35 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-53,418,693.69	-129,072,711.96	不适用
每股经营活动产生的现金流量 净额(元)	-0.16	-0.38	不适用

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	说明
非流动资产处置损益	124,377.63	固定资产处置损益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-70,955.57	
合计	53,422.06	

第二节 股本变动及主要股东持股情况

一、报告期内公司股份总数及股份结构变动情况

股份结构变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行 新股	送 股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：									
境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：									
境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计									
二、无限售条件股份									
1、人民币普通股	336,526,000	100.00						336,526,000	100.00
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件股份合计	336,526,000	100.00						336,526,000	100.00
三、股份总数	336,526,000	100.00						336,526,000	100.00

二、主要股东持股情况

1、前十名股东持股表

单位：股

股东总数		33, 203 户				
前 10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质 (境内)	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
正元投资有限公司	法人股东	15	50,478,900	0	0	0
包头北大明天资源科技有限公司	国有法人	7.46	25,112,466	0	0	0
山西信托有限责任公司一丰收十号	法人股东	1.29	4,326,500	0	0	0
浙江恒际实业发展有限公司	法人股东	1.24	4,163,817	不详	0	0
江西省江信国际大厦有限公司	法人股东	0.74	2,490,256	不详	0	0
丁金香	自然人	0.64	2,150,000	不详	0	0
蔡德山	自然人	0.51	1,724,217	不详	0	0
赵海玲	自然人	0.45	1,500,000	不详	0	0
罗少虎	自然人	0.41	1,391,309	不详	0	0
陈尚军	自然人	0.40	1,333,300	不详	0	0
前 10 名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份数量			股份种类		
正元投资有限公司	50,478,900			人民币普通股		
包头北大明天资源科技有限公司	25,112,466			人民币普通股		
山西信托有限责任公司一丰收十号	4,326,500			人民币普通股		
浙江恒际实业发展有限公司	4,163,817			人民币普通股		
江西省江信国际大厦有限公司	2,490,256			人民币普通股		
丁金香	2,150,000			人民币普通股		
蔡德山	1,724,217			人民币普通股		
赵海玲	1,500,000			人民币普通股		
罗少虎	1,391,309			人民币普通股		
陈尚军	1,333,300			人民币普通股		
上述股东关联关系 或一致行动的说明	公司持股 5%及以上股东之间及与其他股东之间均不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。 未知公司持股 5%以下股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。					

2、控股股东及实际控制人变更情况

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

第三节 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内董事、监事、高级管理人员持有的公司股票变动情况

姓 名	职 务	年初持股数	本期增减持 股份数量	期末持股数	变动原因
董 琦	董事长	0		0	
李靖波	副董事长	0		0	
侯 琦	董事	0		0	
李国春	董事、总裁	0		0	
关 明	董事、董事会秘书、副总裁	6,200		6,200	
高大林	董事、财务总监	0		0	
张 驰	独立董事	0		0	
郭 庆	独立董事	0		0	
郭民岗	原独立董事	0		0	
王道仁	独立董事	0		0	
崔蒙生	监事会主席、工会主席	0		0	
张宪胜	监事	0		0	
程占华	监事	0		0	
刘金红	职工监事	0		0	
王永卫	职工监事	0		0	
王京玉	副总裁	0		0	

二、报告期内公司董事、监事、高级管理人员新聘或解聘情况

独立董事郭民岗先生辞去公司独立董事职务，经董事会提名，并经公司第五届董事会第十一次会议、2010 年度股东大会审议通过，增补王道仁先生为公司第五届董事会独立董事。

第四节 董事会报告

一、报告期内整体经营情况的讨论与分析

本报告期，由于公司进行产业结构调整，实施产业转型，处于战略转型期，公司业绩受此影响，公司的参股公司也不能支撑公司盈利，业绩亏损。

本报告期，公司实现营业收入 245.00 万元，比 2010 年同期降低 42.49%，净利润-4,003.09 万元，比 2010 年同期减少 76.21%。

二、公司主营业务及其经营状况

1、参股公司经营情况（适用投资收益占净利润 10% 以上的情况）

单位：元 币种：人民币

公司名称	经营范围	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重(%)
山东泰山能源有限公司	煤炭生产	60,051,487.03	20,417,505.59	51.00

2、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

单位：元 币种：人民币

项目	报告期	上年同期数	报告期比上年同期增减%	原因说明
营业收入	2,449,987.74	4,260,428.80	-42.49	报告期比上年同期减少的主要原因是本期处置库存材料减少所致。
营业成本	1,007,927.40	2,144,657.33	-53.00	报告期比上年同期减少的主要原因是本期处置库存材料减少所致。
管理费用	37,490,721.97	21,938,409.68	70.89	报告期比上年同期增加的主要原因是社保缴费增加及部分未按计划安置人员工资、社保在费用列支所致。
财务费用	21,985,864.46	13,124,067.00	67.52	报告期比上年同期增加的主要原因是本期借款利息增加所致。
投资收益	17,742,829.85	13,301,808.69	33.39	报告期比上年同期增加的主要原因是本期联营企业泰山能源收益增加所致。
营业外收支净额	53,422.06	-2,685,936.46	101.99	报告期比上年同期增加的主要原因是本期处置资产损失减少所致。
净利润	-40,030,949.93	-22,717,943.43	-76.21	报告期比上年同期减少的主要原因是管理费用、财务费用增加所致。

3、资产构成变化情况

单位：元 币种：人民币

项目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日	增减 %	增减原因
货币资金	43,460,719.21	98,399,917.15	-55.83	报告期末比期初减少的主要原因是支付工资、社保、偿还贷款所致。
其他应付款	85,507,736.58	117,683,696.42	-27.34	报告期末比期初减少的主要原因是本期偿还往来借款所致。
应付利息	24,005,015.00	20,687,798.18	16.03	报告期末比期初增加的主要原因是本期按照借款合同预提借款利息所致。
专项储备	36,973,675.74	27,893,834.55	32.55	报告期末比期初增加的主要原因是按照持股比例确认联营企业泰山能源计提安检费所致。

4、报告期现金流量构成情况

单位：元 币种：人民币

项目	报告期	上年同期数	报告期比上年同期增减%	原因说明
经营活动产生的现金流量净额	-53,418,693.69	-129,072,711.96	58.61	主要原因是支付职工辞退补偿金及偿还贷款比上年同期减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	1,542,384.64	-19,278,561.00	108.00	主要原因是报告期比上年同期投资减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-3,062,888.89	170,572,376.49	-101.80	主要原因是报告期比上年同期借款减少所致。

5、公司在经营中出现的问题与困难

本报告期，本公司实施产业转型，正处于战略转型期。加快完成产业结构调整、产业升级，实现盈利水平快速增长，提升公司可持续发展能力，是公司亟待解决的主要问题。同时，职工安置是公司面临的重要问题，人员安置是一项系统工程，涉及历史遗留问题和社会层面问题，工作量极大。目前，在包头市政府大力支持下，经公司董事会及经营班子共同努力，各项工作均取得实质性进展。

下半年，公司将加快推进公司产业转型、产业结构调整进程。本着效益最大化的原则，盘活公司目前拥有的存量资产；同时，依托内蒙地区丰富的矿产资源及公司已有的投资基础，以收购、兼并、控股等方式，积极寻求新的合作伙伴和战略投资者，开发或引进适合公司现行发展和盈利能力强的项目，推进公司战略转移，实现主业转型。通过经营策略及产品结构的调整，逐步打造公司新的核心竞争力，培育公司新的利润增长点，提升公司竞争力、盈利能力和可持续发展能力。

三、公司投资情况

1、募集资金使用情况

本报告期，公司无募集资金投资事项。

2、非募集资金投资情况

本报告期，公司无非募集资金投资事项。

四、上年年度财务报告经利安达会计师事务所有限公司审计并出具的带强调事项段的无保留意见的审计报告所涉及事项进展情况

本公司 2010 年年度财务报告审计机构利安达会计师事务所有限责任公司出具的带强调事项段的无保留意见的审计报告（利安达审字【2011】第 1250 号）中，认为本公司持续经营能力还存在一定的不确定性。公司董事会就所涉及事项进展情况说明如下：

在包头市政府大力支持下，经公司董事会及经营班子共同努力，各项工作均取得实质性进展。一方面，逐步完善人员安置分流方案，寻求多途径、多渠道的安置方式，加快职工安置工作进程。

另一方面，加快推进公司产业转型、产业结构调整进程。本着效益最大化的原则，盘活公司目前拥有的存量资产；同时，依托内蒙地区丰富的矿产资源及公司已有的投资基础，以收购、兼并、控股等方式，积极寻求新的合作伙伴和战略投资者，开发或引进适合公司现行发展和盈利能力强的项目，推进公司战略转移，实现主业转型。通过经营策略及产品结构的调整，逐步打造公司新的核心竞争力，培育公司新的利润增长点，提升公司竞争力、盈利能力和可持续发展能力。

第五节 重要事项

一、公司治理整改情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会、上海证券交易所颁布的有关法律法规、行政规章的规定和要求，不断完善法人治理结构和内控制度，加强控制与管理，治理结构进一步完善。公司股东大会、董事会、监事会与经理层之间职权分明、各司其职、规范运作；董事会专门委员会按照职责开展工作，独立董事在公司财务审计、发展战略制订等重大事项方面充分发挥了作用。

公司严格执行《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上市公司信息披露管理办法》、《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规以及《公司章程》、《公司信息披露事务管理办法》、《董事、监事、高级管理人员持有和买卖本公司股票管理制度》、《外部信息使用人管理制度》的有关规定，进一步加强公司董事、监事、高级管理人员的法规法规学习，提高法律法规意识和规范运作意识，强化对公司董事、监事、高级管理人员所持本公司股份及其变动的管理，以及内幕信息保密工作，明确管理程序。加强公司外部信息使用人管理，防范重大信息的提前泄露，维护信息披露的公平原则，保护广大投资者的合法权益。

二、报告期实施的利润分配方案执行情况

经 2010 年度股东大会审议通过，公司 2010 年度不进行利润分配、公积金转增股本。

三、半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

2011 年半年度无拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案。

四、报告期内，公司无现金分红实施情况

2010 年，公司实施产业转型、职工安置计划，企业化工产业停产，公司的业绩受到巨大的影响，累计未分配利润亏损且资金紧张。公司董事会作出 2010 年度“不分配，不转增”的分配方案，并经 2010 年度股东大会审议通过。

五、重大诉讼、仲裁事项

报告期内及以前期间均无重大诉讼、仲裁事项。

六、破产重整相关事项

报告期内及以前期间均无破产重整相关事项。

七、公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、证券投资情况

本报告期公司无证券投资情况。

2、持有其他上市公司股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权情况。

3、公司参股非上市金融企业的情况

本报告期公司无参股金融企业股权的情况。

八、资产交易事项

1、收购资产事项

报告期内无收购资产事项。

2、出售资产事项

报告期内无出售资产事项。

3、资产置换情况

报告期内无资产置换情况。

4、吸收合并情况

报告期内无吸收合并情况。

九、公司股权激励的实施情况及其影响

公司未实施股权激励计划。

十、重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

购买商品、接受劳务以及其他流出的重大关联交易

单位：元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
包头西水水泥有限责任公司	其他	提供劳务	租赁及通勤费	按照市场价格拟定		2,056,000.00	100	货币资金		
合计				/	/	2,056,000.00	100	/	/	/

本公司与内蒙古西水创业股份有限公司的子公司包头西水水泥有限责任公司签订了《租赁合同》，公司将储运站及相关资产出租给包头西水水泥有限责任公司，租赁期为 2011 年 1 月 1 日起至 2011 年 12 月 31 日止，资产租赁费为 357.20 万元/年。

2、非经营性关联债权债务往来

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
包头黄河高新塑材股份有限公司	联营公司		2,250,000.00		
合计			2,250,000.00		

十一、重大合同及其履行情况

1、报告期内，公司未发生或以前发生延续到报告期托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

2、报告期内，公司未发生或以前期间发生延续到报告期重大担保事项。

3、报告期内，公司未发生或以前期间发生延续到报告期的委托理财和委托贷款事项。

4、报告期内，公司未发生其他重大合同事项。

十二、公司、持股 5%以上股东及其实际控制人的承诺及其履行情况

本报告期内，公司或持有 5%以上（含 5%）的股东在报告期内未发生或以前期间发生但持续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

十三、公司聘请会计师事务所情况

公司 2011 年半年度财务报告未经审计。

十四、公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人、收购人

未发生受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、通报批评、认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

十五、其他重大事项说明

公司参股公司内蒙古荣联投资发展有限责任公司持有的“内蒙古自治区东胜煤田塔然高勒北部区煤炭勘探许可证”于 2011 年 6 月 20 日到期。该勘探许可证的保留延期事项已经国土资源部审核批准，取得了新勘查许可证，证号：101120090701031508，图幅号：K49E024005（K49E024006），勘查面积 65.51 平方公里，有效期限为 2011 年 6 月 20 日至 2013 年 6 月 20 日。

十六、已披露重要信息索引

1、2010 年度业绩扭亏公告刊登于 2011 年 1 月 28 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及 <http://www.sse.com.cn>;

2、独立董事辞职公告刊登于 2011 年 3 月 11 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及 <http://www.sse.com.cn>;

3、第五届董事会第十一次会议决议公告暨召开 2010 年年度股东大会的通知刊登于 2011 年 4 月 27 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及 <http://www.sse.com.cn>;

4、关于公司会计差错更正公告刊登于 2011 年 4 月 27 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及 <http://www.sse.com.cn>;

5、第五届监事会第十次会议决议公告刊登于 2011 年 4 月 27 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及 <http://www.sse.com.cn>;

6、2010 年度股东大会决议公告刊登于 2011 年 5 月 21 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及 <http://www.sse.com.cn>;

7、第五届董事会第十二次会议决议公告刊登于 2011 年 5 月 21 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及 <http://www.sse.com.cn>。

第六节 财务报告

一、审计报告

公司 2011 年半年度报告未经审计。

二、会计报表

合并资产负债表

2011 年 6 月 30 日

编制单位: 包头明天科技股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		43,460,719.21	98,399,917.15
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		2,613,758.86	3,060,286.19
预付款项		2,718,168.25	2,595,162.04
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		66,779,097.06	67,718,905.76
买入返售金融资产			
存货		371,753,964.01	371,508,586.95
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		487,325,707.39	543,282,858.09
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		854,221,350.35	856,128,679.31
投资性房地产		7,242,822.21	7,320,702.03
固定资产		107,569,979.70	113,067,639.28
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		17,554,831.08	17,792,058.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		986,588,983.34	994,309,079.16
资产总计		1,473,914,690.73	1,537,591,937.25

流动负债:			
短期借款		292,200,000.00	277,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		31,010,533.60	33,306,202.36
预收款项		5,210,526.96	5,506,734.78
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		314,389,126.39	330,309,205.07
应交税费		-2,414,071.22	-2,298,411.71
应付利息		24,005,015.00	20,687,798.18
应付股利			
其他应付款		85,507,736.58	117,683,696.42
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		749,908,867.31	782,195,225.10
非流动负债:			
长期借款		34,699,376.74	35,139,156.73
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		34,699,376.74	35,139,156.73
负债合计		784,608,244.05	817,334,381.83
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		336,526,000.00	336,526,000.00
资本公积		1,217,879,945.76	1,217,879,945.76
减: 库存股			
专项储备		36,973,675.74	27,893,834.55
盈余公积		64,430,830.87	64,430,830.87
一般风险准备			
未分配利润		-966,504,005.69	-926,473,055.76
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		689,306,446.68	720,257,555.42
少数股东权益			
所有者权益合计		689,306,446.68	720,257,555.42
负债和所有者权益总计		1,473,914,690.73	1,537,591,937.25

法定代表人: 董 琦

主管会计工作负责人: 高大林

会计机构负责人: 刘建林

母公司资产负债表

2011 年 6 月 30 日

编制单位: 包头明天科技股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		43,460,631.04	98,399,828.98
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		2,613,758.86	3,060,286.19
预付款项		2,718,168.25	2,595,162.04
应收利息			
应收股利			
其他应收款		117,001,987.14	117,704,323.40
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		165,794,545.29	221,759,600.61
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,154,221,350.35	1,156,128,679.31
投资性房地产		7,242,822.21	7,320,702.03
固定资产		107,520,737.17	112,995,909.77
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		17,554,831.08	17,792,058.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,286,539,740.81	1,294,237,349.65
资产总计		1,452,334,286.10	1,515,996,950.26

流动负债:			
短期借款		292,200,000.00	277,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		31,010,533.60	33,306,202.36
预收款项		5,210,526.96	5,506,734.78
应付职工薪酬		314,389,626.39	330,309,705.07
应交税费		-2,415,179.99	-2,299,520.48
应付利息		24,005,015.00	20,687,798.18
应付股利			
其他应付款		76,696,051.88	108,857,429.36
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		741,096,573.84	773,368,349.27
非流动负债:			
长期借款		34,699,376.74	35,139,156.73
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		34,699,376.74	35,139,156.73
负债合计		775,795,950.58	808,507,506.00
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		336,526,000.00	336,526,000.00
资本公积		1,217,879,945.76	1,217,879,945.76
减: 库存股			
专项储备		36,973,675.74	27,893,834.55
盈余公积		64,430,830.87	64,430,830.87
一般风险准备			
未分配利润		-979,272,116.85	-939,241,166.92
所有者权益(或股东权益)合计		676,538,335.52	707,489,444.26
负债和所有者权益(或股东权益)总计		1,452,334,286.10	1,515,996,950.26

法定代表人: 董 琦

主管会计工作负责人: 高大林

会计机构负责人: 刘建林

合并利润表

2011 年 1—6 月

编制单位: 包头明天科技股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,449,987.74	4,260,428.80
其中: 营业收入		2,449,987.74	4,260,428.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		60,277,189.58	37,594,244.46
其中: 营业成本		1,007,927.40	2,144,657.33
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		132,292.92	134,738.05
销售费用			251,028.61
管理费用		37,490,721.97	21,938,409.68
财务费用		21,985,864.46	13,124,067.00
资产减值损失		-339,617.17	1,343.79
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
投资收益 (损失以“-”号填列)		17,742,829.85	13,301,808.69
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-40,084,371.99	-20,032,006.97
加: 营业外收入		124,377.63	581,542.52
减: 营业外支出		70,955.57	3,267,478.98
其中: 非流动资产处置损失			
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-40,030,949.93	-22,717,943.43
减: 所得税费用			
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-40,030,949.93	-22,717,943.43
归属于母公司所有者的净利润		-40,030,949.93	-22,717,943.43
少数股东损益			
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益		-0.12	-0.07
(二) 稀释每股收益		-0.12	-0.07
七、其他综合收益		9,079,841.19	9,733,402.94
八、综合收益总额		-30,951,108.74	-12,984,540.49
归属于母公司所有者的综合收益总额		-30,951,108.74	-12,984,540.49
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人: 董 琦

主管会计工作负责人: 高大林

会计机构负责人: 刘建林

母公司利润表

2011 年 1—6 月

编制单位: 包头明天科技股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		2,449,987.74	4,260,428.80
减: 营业成本		1,007,927.40	2,144,657.33
营业税金及附加		132,292.92	134,738.05
销售费用			251,028.61
管理费用		37,490,721.97	21,938,409.68
财务费用		21,985,864.46	13,124,067.00
资产减值损失		-339,617.17	1,343.79
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
投资收益 (损失以“-”号填列)		17,742,829.85	13,301,808.69
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-40,084,371.99	-20,032,006.97
加: 营业外收入		124,377.63	581,542.52
减: 营业外支出		70,955.57	3,267,478.98
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-40,030,949.93	-22,717,943.43
减: 所得税费用			
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-40,030,949.93	-22,717,943.43
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益		-0.12	-0.07
(二) 稀释每股收益		-0.12	-0.07
六、其他综合收益		9,079,841.19	9,733,402.94
七、综合收益总额		-30,951,108.74	-12,984,540.49

法定代表人: 董 琦

主管会计工作负责人: 高大林

会计机构负责人: 刘建林

合并现金流量表

2011 年 1—6 月

编制单位: 包头明天科技股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,225,778.20	4,800,100.31
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		162,878.80	126,907.02
经营活动现金流入小计		2,388,657.00	4,927,007.33
购买商品、接受劳务支付的现金		9,429,451.81	20,289,863.05
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		33,705,044.12	59,901,866.13
支付的各项税费		291,068.81	452,030.56
支付其他与经营活动有关的现金		12,381,785.95	53,355,959.55
经营活动现金流出小计		55,807,350.69	133,999,719.29
经营活动产生的现金流量净额		-53,418,693.69	-129,072,711.96
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金		2,050,242.67	5,101,737.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,843,500.00	581,542.52
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,893,742.67	5,683,279.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,351,358.03	8,659,840.52
投资支付的现金			16,302,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,351,358.03	24,961,840.52
投资活动产生的现金流量净额		1,542,384.64	-19,278,561.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		50,000,000.00	200,000,000.00
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		50,000,000.00	200,000,000.00
偿还债务支付的现金		45,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,062,888.89	9,427,623.51
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		53,062,888.89	29,427,623.51
筹资活动产生的现金流量净额		-3,062,888.89	170,572,376.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-54,939,197.94	22,221,103.53
加：期初现金及现金等价物余额		98,399,917.15	29,928,486.55
六、期末现金及现金等价物余额		43,460,719.21	52,149,590.08

法定代表人：董琦

主管会计工作负责人：高大林

会计机构负责人：刘建林

母公司现金流量表

2011 年 1—6 月

编制单位: 包头明天科技股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,225,778.20	4,800,100.31
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		162,878.80	126,907.02
经营活动现金流入小计		2,388,657.00	4,927,007.33
购买商品、接受劳务支付的现金		9,429,451.81	20,289,863.05
支付给职工以及为职工支付的现金		33,705,044.12	59,901,866.13
支付的各项税费		291,068.81	452,030.56
支付其他与经营活动有关的现金		12,381,785.95	53,355,959.55
经营活动现金流出小计		55,807,350.69	133,999,719.29
经营活动产生的现金流量净额		-53,418,693.69	-129,072,711.96
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,050,242.67	5,101,737.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,843,500.00	581,542.52
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,893,742.67	5,683,279.52
购建固定资产、无形资产		2,351,358.03	8,659,840.52

和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			16,302,000.00
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		2,351,358.03	24,961,840.52
投资活动产生的现金流量净额		1,542,384.64	-19,278,561.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		50,000,000.00	200,000,000.00
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		50,000,000.00	200,000,000.00
偿还债务支付的现金		45,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,062,888.89	9,427,623.51
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		53,062,888.89	29,427,623.51
筹资活动产生的现金流量净额		-3,062,888.89	170,572,376.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-54,939,197.94	22,221,103.53
加：期初现金及现金等价物余额		98,399,828.98	29,928,419.58
六、期末现金及现金等价物余额		43,460,631.04	52,149,523.11

法定代表人：董琦

主管会计工作负责人：高大林

会计机构负责人：刘建林

合并所有者权益变动表

2011 年 1—6 月

编制单位: 包头明天科技股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益								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	336,526,000.00	1,217,879,945.76		27,893,834.55	64,430,830.87		-926,473,055.76		720,257,555.42
二、本年初余额	336,526,000.00	1,217,879,945.76		27,893,834.55	64,430,830.87		-926,473,055.76		720,257,555.42
三、本期增减变动 金额（减少以“-” 号填列）				9,079,841.19			-40,030,949.93		-30,951,108.74
（一）净利润							-40,030,949.93		-40,030,949.93
（二）其他综合收 益				9,079,841.19					9,079,841.19
上述（一）和（二） 小计				9,079,841.19			-40,030,949.93		-30,951,108.74
（三）所有者投入 和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所 有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准 备									
3. 对所有者（或股 东）的分配									
4. 其他									
（五）所有者权益 内部结转									
1. 资本公积转增资 本（或股本）									
2. 盈余公积转增资 本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏 损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
四、本期期末余额	336,526,000.00	1,217,879,945.76		36,973,675.74	64,430,830.87		- 966,504,005.69		689,306,446.68

单位: 元 币种: 人民币

项目	上年同期金额								
	归属于母公司所有者权益								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	336,526,000.00	1,217,879,945.76		19,887,590.08	64,430,830.87		-953,366,054.24		685,358,312.47
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	336,526,000.00	1,217,879,945.76		19,887,590.08	64,430,830.87		-953,366,054.24		685,358,312.47
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				9,733,402.94			-22,717,943.43		-12,984,540.49
(一) 净利润							-22,717,943.43		-22,717,943.43
(二) 其他综合收益				9,733,402.94					9,733,402.94
上述(一)和(二)小计				9,733,402.94			-22,717,943.43		-12,984,540.49
(三) 所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配									
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
四、本期期末余额	336,526,000.00	1,217,879,945.76		29,620,993.02	64,430,830.87		-976,083,997.67		672,373,771.98

公司法定代表人: 董琦 主管会计工作负责人: 高大林 会计机构负责人: 刘建林

母公司所有者权益变动表

2011 年 1—6 月

编制单位: 包头明天科技股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库存 股	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	所有者权益 合计
一、上年年末余额	336,526,000.00	1,217,879,945.76		27,893,834.55	64,430,830.87		-939,241,166.92	707,489,444.26
二、本年年年初余额	336,526,000.00	1,217,879,945.76		27,893,834.55	64,430,830.87		-939,241,166.92	707,489,444.26
三、本期增减变动金额(减 少以“-”号填列)				9,079,841.19			-40,030,949.93	-30,951,108.74
(一) 净利润							-40,030,949.93	-40,030,949.93
(二) 其他综合收益				9,079,841.19				9,079,841.19
上述(一)和(二)小计				9,079,841.19			-40,030,949.93	-30,951,108.74
(三) 所有者投入和减少资 本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益 的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者(或股东)的分 配								
3. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股 本)								
2. 盈余公积转增资本(或股 本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	336,526,000.00	1,217,879,945.76		36,973,675.74	64,430,830.87		-979,272,116.85	676,538,335.52

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	336,526,000.00	1,217,879,945.76		19,887,590.08	64,430,830.87		-953,366,054.24	685,358,312.47
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年初余额	336,526,000.00	1,217,879,945.76		19,887,590.08	64,430,830.87		-953,366,054.24	685,358,312.47
三、本期增减变动金额（减 少以“-”号填列）				9,733,402.94			-22,717,943.43	-12,984,540.49
（一）净利润							-22,717,943.43	-22,717,943.43
（二）其他综合收益				9,733,402.94				9,733,402.94
上述（一）和（二）小计				9,733,402.94			-22,717,943.43	-12,984,540.49
（三）所有者投入和减少资 本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益 的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者（或股东）的分 配								
3. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股 本）								
2. 盈余公积转增资本（或股 本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	336,526,000.00	1,217,879,945.76		29,620,993.02	64,430,830.87		-976,083,997.67	672,373,771.98

公司法定代表人：董 琦 主管会计工作负责人：高大林 会计机构负责人：刘建林

三、 公司基本情况

1、 历史沿革

包头明天科技股份有限公司（原包头黄河化工股份有限公司，以下简称“本公司”）于一九九七年经内蒙古自治区人民政府“内政股批字（1997）18 号文件”批准，由包头化工集团总公司下属第一化工厂、第四化工厂在资产重组的基础上，以其经营性资产和其持有的包头双环化工集团股份有限公司 84.77%的权益性资产，采用社会募集方式设立而成。本公司于 1997 年 7 月在上海证券交易所上市。本公司现股本总额 33,652.60 万股。

2、 所处行业

本公司所属行业为化工原料及化学制品。

3、 经营范围

本公司经批准的经营范围：生产、销售烧碱、聚氯乙烯树脂、苯酚、盐酸、硫酸、氢氟酸、电石等化工产品；计算机软、硬件及外围设备的生产、销售。

四、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则，并基于本附注第二部分所述的主要会计政策、会计估计而编制。

2、 遵循企业会计准则的声明

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

3、 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、 记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1） 同一控制下的企业合并的会计处理方法

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发生股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表按照 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》执行。以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，合并了本公司及本公司直接或间接控制的子公司、特殊目的主体的财务报表。控制是指本公司有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

有证据表明母公司不能控制被投资单位的，不纳入合并报表范围。

（2）购买或出售子公司股权的处理

本公司将与购买或出售子公司股权所有权相关的风险和报酬实质上发生转移的时间确认为购买日和出售日。对于非同一控制下企业合并取得或出售的子公司，在购买日后及出售日前的经营成果及现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；对于同一控制下企业合并取得的子公司，自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量也已包括在合并利润表和合并现金流量表中并单独列示，合并财务报表的比较数也已作出了相应的调整。

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

（3）当子公司的会计政策、会计期间与母公司不一致时，对子公司的财务报表进行调整。

如果子公司执行的会计政策与本公司不一致，编制合并财务报表时已按照本公司的会计政策对子公司财务报表进行了相应的调整；对非同一控制下企业合并取得的子公司，已按照购买日该子公司可辨认的资产、负债及或有负债的公允价值对子公司财务报表进行了相应的调整。

（4）合并方法

在编制合并财务报表时，本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账户及交易将予以抵销。

被合并子公司净资产属于少数股东权益的部分在合并财务报表的股东权益中单独列报。少数股东分担的亏损如果超过其在子公司的权益份额，如该少数股东有义务且有能力弥补，则冲减少数股东权益；否则有关超额亏损将由本公司承担。

7、现金等价物的确定标准

本公司之现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易

本公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合算成人民币记账。

在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

① 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。

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

③ 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

9、金融工具

（1）金融资产和金融负债的分类

本公司按照投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入

当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款及应收款项和可供出售金融资产四大类。

按照经济实质将金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债两大类。

① 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指定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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- a、取得该金融资产或承担该金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；
- b、属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- c、属于衍生工具。但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

指定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是指满足下列条件之一的金融资产或金融：

- a、该指定可以消除或明显减少由于该金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- b、企业风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

② 持有至到期投资：是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。主要包括本公司管理层有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等。

③ 应收款项：是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司应收款项主要是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收账款以及其他应收款。

④ 可供出售金融资产：是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

⑤ 其他金融负债：指没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

（2）金融资产和金融负债的计量

本公司金融资产或金融负债在初始确认时，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且

其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量方法如下：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动及终止确认产生的利得或损失计入当期损益。

② 持有至到期投资，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。

③ 应收款项，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。

④ 可供出售金融资产，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失计入资本公积。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资损益；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。该类金融资产减值损失及外币货币性金融资产汇兑差额计入当期损益。可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

⑤ 其他金融负债，与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债按照成本进行后续计量。

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：a、《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；b、初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额的余额。

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销时产生的损益计入当期损益。

⑥ 公允价值：是指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额。在公平交易中，交易双方应当是持续经营企业，不打算或不需要进行清算、重大缩减经营规模，或在不利条件下仍进行交易。存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。不存在活跃市场的，企业应当采用估值技术确定其公允价值。

⑦ 摊余成本：金融资产或金融负债的摊余成本，是指该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之

间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除金融资产已发生的减值损失后的余额。

⑧ 实际利率法，是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或利息费用的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在确定实际利率时，应当在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（包括提前还款权、看涨期权、类似期权等）的基础上预计未来现金流量，但不应当考虑未来信用损失。

（3）金融资产的转移及终止确认

① 满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

- a、将收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- b、该金融资产已经转移，且该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- c、该金融资产已经转移，但是企业既没有转移也没有保留该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且放弃了对该金融资产的控制。

② 本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

- a、所转移金融资产的账面价值；
- b、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之和。

③ 本公司的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：

- a、终止确认部分的账面价值；
- b、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之和。

④ 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，将所收到的对价确认为一项金融负债。对于采用继续涉入方式的金融资产转移，企业应当按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

（4）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

① 本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

- a、发行方或债务人发生严重财务困难；
- b、债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c、债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

- d、债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- e、因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- f、无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；
- g、债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- h、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- i、其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②本公司在资产负债表日分别不同类别的金融资产采取不同的方法进行减值测试，并计提减值准备：

a、持有至到期投资：在资产负债表日本公司对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。

b、可供出售金融资产：在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，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，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，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，计入资产减值损失。

10、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：

本公司于资产负债表日，将应收账款余额大于 500 万元，其他应收款余额大于 500 万元的应收款项划分为单项金额重大的应收款项，逐项进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额大于 500 万元
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

(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、计提方法：

本公司将除单项金额重大以及单项金额虽不重大但单项计提坏账准备之外的应收款项分类为其他不重大的应收款项。

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有明确证据表明难以收回或收回成本大于账面余额
坏账准备的计提方法	全额计提

根据信用风险特征组合确定的应收款项坏账准备计提方法：本公司对于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通过对应收款项进行账龄分析，并结合债务单位的实际财务状况及现金流量情况确定应收款项的可回收金额，确认减值损失，计提坏账准备。

按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
其他不重大的应收款项	除单项金额重大以及单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
其他不重大的应收款项	账龄分析法

其他不重大的应收款项，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1-2 年（含 2 年）	10	10
2-3 年（含 3 年）	15	15
3 年以上	20	20

（3）对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。包括在途物资、原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料等大类。

（2）发出存货的计价方法

存货发出采用加权平均法核算；

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

①存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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，以所生产的产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应当以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

计提存货减值准备以后，如果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

本公司存货采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法；包装物采用一次摊销法。

12、长期股权投资

长期股权投资包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，或者本公司对被投资单位不具有控制、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。

（1）初始投资成本确定

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

① 合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

a、同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。公司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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，

调整留存收益。为企业合并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、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

b、非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。企业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，确认为合并资产负债表中的商誉。企业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（营业外收入）。为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本（债券及权益工具的发行费用除外）。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

a、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，应作为应收项目单独核算。

b、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。

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

d、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

e、以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 后续计量及损益确认方法

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，采用的成本法核算。

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。

a、采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。取得被投资单位宣告发放的现金股利或利润，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放

的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

b、采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。

当期投资损益为按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额。在确认应享有或应分担被投资单位的净利润或净亏损时，在被投资单位账面净利润的基础上，对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

① 存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有共同控制：A. 任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。B. 涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。C. 各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。当被投资单位处于法定重组或破产中，或者在向投资方转移资金的能力受到严格的长期限制情况下经营时，通常投资方对被投资单位可能无法实施共同控制。但如果能够证明存在共同控制，合营各方仍应当按照长期股权投资准则的规定采用权益法核算。

② 存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有重大影响：A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。B. 参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定。C. 与被投资单位之间发生重要交易。D. 向被投资单位派出管理人员。E. 向被投资单位提供关键技术资料。

（4）长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13、投资性房地产

投资性房地产指为赚取租金和/或为资本增值而持有的房地产，包括已出租或准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

(1) 采用成本模式计量的投资性房地产的折旧或摊销方法

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

(2) 采用成本模式计量的投资性房地产减值准备计提依据

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用年限超过一年的单位价值较高的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产折旧采用年限平均法。

各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30	3	4.85-3.23
通用设备	7-10	3	13.86-9.70
专用设备	7-14	3	13.86-6.93
运输设备	6-10	3	16.17-9.70
其他设备	5-14	3	19.40-6.93

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，表明固定资产资产可能发生了减值：

- ① 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- ② 企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- ③ 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- ④ 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏；
- ⑤ 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- ⑥ 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如：资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等；
- ⑦ 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

15、在建工程

(1) 在建工程的分类

本公司在建工程以立项项目进行分类。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，应当对在建工程进行减值测试：

- ① 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- ② 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③ 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

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

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算。

17、无形资产

（1）无形资产的计价方法

无形资产按成本进行初始计量。

（2）无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

①对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

②使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

（3）寿命不确定的无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

① 公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，应当在资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

A. 该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

B. 该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

C. 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

（4）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：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，可证明其有用性；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。

18、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

19、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

- ① 该义务是公司承担的现时义务；
- ② 该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。

公司的亏损合同和承担的重组义务符合上述条件的，确认为预计负债。

(2) 预计负债的计量

预计负债按照履行相关现时义务可能导致经济利益流出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。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。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

(3) 最佳估计数的确定方法

如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则按如下方法确定：

- ① 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；
 - ② 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。
- 清偿确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

20、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

①以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本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。

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

存在等待期的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本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。

②以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以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。

存在等待期的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

① 对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据：

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 实施股份支付计划的会计处理

① 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

② 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本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。

③ 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以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。

④ 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

22、收入

收入确认原则和计量方法：

（1）商品销售收入

本公司商品销售收入同时满足下列条件时才能予以确认：

① 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
② 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

③ 收入的金额能够可靠地计量；

④ 相关的经济利益很可能流入企业；

⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）建造合同收入

① 当建造合同的结果可以可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工程度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- a、合同总收入能够可靠地计量；
- b、与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- c、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- d、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- a、与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- b、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。因合同工程变更而产生的收入、索赔及奖励会在与客户达成协议时记入合同收入。

② 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

a、合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

b、合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

③ 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

（3）提供劳务

① 本公司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。完工百分比法，是指按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用的方法。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

a、收入的金额能够可靠地计量；

b、相关的经济利益很可能流入企业；

c、交易的完工进度能够可靠地确定；

d、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

② 提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

a、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

b、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（4）让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时予以确认：

① 与交易相关的经济利益能够流入企业公司；

② 收入的金额能够可靠地计量。

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。

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。

23、政府补助

（1）政府补助的确认条件

① 企业能够满足政府补助所附条件；

② 企业能够收到政府补助。

（2）政府补助的类型及会计处理方法

② 与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结

束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助，用于补偿公司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损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

（3）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（4）已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

①存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

②不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算。

本公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

（1）递延所得税资产的确认依据

① 本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

a、该项交易不是企业合并；

b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

② 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

a、暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

b、未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③ 本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

（2）递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- ① 商誉的初始确认；
 - ② 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：
 - a、该项交易不是企业合并；
 - b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。
 - ③ 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：
 - a、投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
 - b、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。
- (3) 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

25、经营租赁和融资租赁

(1) 经营租赁

① 本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。作为承租人发生的初始直接费用，计入管理费用，或有租金于发生时确认为当期费用。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

② 本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

(2) 融资租赁

① 本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为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，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。发生的初始直接费用，应当计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/业务业务收入。

26、持有待售资产

(1) 持有待售资产的确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售：

- ① 公司已经就处置该非流动资产作出决议；
- ② 公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

(2) 会计处理方法

对于持有待售的固定资产，公司将调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，公司将停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

- ① 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- ② 决定不再出售之日的再收回金额。

27、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本公司本年度无会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本公司本年度无会计估计变更。

五、税项

1、本公司适用的主要税种及税率如下：

税 种	计税依据	税率
增值税	产品、原材料销售收入	17%
营业税	应税营业收入	5%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
教育费附加	应缴纳流转税额	4%
企业所得税	应纳税所得额	25%

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围
丽江德润房地产开发有限公司	全资子公司	丽江	房地产开发	1,000.00	房地产开发、销售等

非同一控制下企业合并取得的子公司（续）

子公司名称	期末实际投资金额 (万元)	实质上构成对子公司净投 资的其他项目余额(万元)	持股比例%	表决权比例%
丽江德润房地产开发有限公司	30,000.00	5,022.29	100.00	100.00

非同一控制下企业合并取得的子公司（续）

子公司名称	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
丽江德润房地产开发有限公司	是			

2、合并范围发生变更的说明

本公司本年度合并报表范围无变化。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	1,466.67	585.71
银行存款	43,459,252.54	98,399,331.44
其他货币资金		
合 计	43,460,719.21	98,399,917.15

(1) 货币资金期末较年初减少 55.83%，主要原因为支付工资、社保、偿还货款所致。

(2) 期末货币资金无抵押、冻结等变现受限的情况。

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露应收账款按种类披露

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
其他不重大的应收账款	3,063,937.40	30.00	450,178.54	5.92
组合小计	3,063,937.40	30.00	450,178.54	5.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,150,246.04	70.00	7,150,246.04	94.08
合 计	10,214,183.44	100.00	7,600,424.58	100.00

续表：

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
其他不重大的应收账款	3,586,402.38	33.39	526,116.19	14.67
组合小计	3,586,402.38	33.39	526,116.19	14.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,154,596.50	66.61	7,154,596.50	100.00
合 计	10,740,998.88	100.00	7,680,712.69	71.51

①应收账款种类的说明：本公司于资产负债表日，将应收账款划分为单项金额重大的应收账款、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款和其他不重大的应收账款三类。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内			
1 至 2 年	401,070.78	13.09	40,107.08
2 至 3 年	2,450,037.26	79.96	367,505.59
3 年以上	212,829.36	6.95	42,565.87
合计	3,063,937.40	100.00	450,178.54

续表：

账龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内			
1 至 2 年	449,712.78	12.54	44,971.28
2 至 3 年	2,923,860.24	81.53	438,579.04
3 年以上	212,829.36	5.93	42,565.87
合计	3,586,402.38	100.00	526,116.19

(2) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款(前五名)：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例%	计提理由
扬州化工厂	717,853.31	717,853.31	100	预计难以收回
达旗造纸有限公司	586,119.34	586,119.34	100	预计难以收回
江苏东吴跃华塑料厂	482,660.00	482,660.00	100	预计难以收回
一化劳服公司	441,049.77	441,049.77	100	预计难以收回
广州白云型材门窗厂	421,301.05	421,301.05	100	预计难以收回
合 计	2,648,983.47	2,648,983.47		

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例%
乌海市宝华工贸有限责任公司	非关联方	811,557.99	2--3 年	7.95
扬州化工厂	非关联方	717,853.31	3 年以上	7.03
包头鑫银化工厂	非关联方	648,358.50	1--3 年	6.35
达旗造纸有限公司	非关联方	586,119.34	3 年以上	5.74
包头新希望煤业有限公司	非关联方	570,639.00	2--3 年	5.59
合 计		3,334,528.14		32.66

(4) 截至 2011 年 06 月 30 日止，无持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	501,776.95	18.46	378,770.74	14.60
1-2 年	861,204.92	31.68	868,854.92	33.48
2-3 年	1,355,186.38	49.86	1,347,536.38	51.92
3 年以上				
合 计	2,718,168.25	100.00	2,595,162.04	100.00

注：账龄超过 1 年的预付款项，未及时结算的原因主要是此笔款项对应的业务还未完成。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末金额	时间	未结算原因
包头市云杉塑料制品厂	非关联方	645,049.84	1 年以内	采购业务未完成
供电局	非关联方	372,922.82	1-3 年	采购业务未完成
中科天融(北京)科技有限公司	非关联方	300,000.00	1-3 年	采购业务未完成
上海四方锅炉厂(集团工程成套有限公司)	非关联方	152,376.38	2-3 年	采购业务未完成
环琪(太仓)塑胶工业有限公司	非关联方	149,914.09	2-3 年	采购业务未完成
合 计		1,620,263.13		

(3) 截至 2011 年 06 月 30 日止, 无预付持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	59,519,067.68	72.46	6,138,228.48	10.31
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其他不重大的其他应收款	15,958,144.34	19.42	2,559,886.48	16.04
组合小计	15,958,144.34	19.42	2,559,886.48	16.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	6,663,040.09	8.11	6,663,040.09	100.00
合 计	82,140,252.11	100.00	15,361,155.05	18.70

续表:

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	61,551,979.92	73.86	6,443,165.31	10.47
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其他不重大的其他应收款	15,124,369.86	18.14	2,514,278.71	16.62
组合小计	15,124,369.86	18.14	2,514,278.71	16.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	6,663,040.09	8.00	6,663,040.09	100.00
合 计	83,339,389.87	100.00	15,620,484.11	18.74

①其他应收款种类的说明: 本公司于资产负债表日, 将其它应收款划分为单项金额重大的其他应收款、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款和其他不重大的其他应收款三类。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内	1,846,857.66	11.57	92,342.88
1 至 2 年	1,046,908.42	6.56	104,690.84
2 至 3 年	5,000,457.84	31.34	750,068.68
3 年以上	8,063,920.42	50.53	1,612,784.08
合计	15,958,144.34	100.00	2,559,886.48

续表：

账龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内	1,187,800.74	7.85	59,390.04
1 至 2 年	809,090.86	5.35	80,415.92
2 至 3 年	5,020,457.84	33.19	753,068.67
3 年以上	8,107,020.42	53.61	1,621,404.08
合计	15,124,369.86	100.00	2,514,278.71

(2) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款（前五名）：

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例%	计提理由
石油化工厂	2,020,000.00	2,020,000.00	100	预计难以收回
中国二冶建设公司机械电器公司	749,699.87	749,699.87	100	预计难以收回
榆林兴隆	475,692.98	475,692.98	100	预计难以收回
北京四方化工公司第一经销部	345,324.76	345,324.76	100	预计难以收回
丹东冶金中和化工厂	300,000.00	300,000.00	100	预计难以收回
合 计	3,890,717.61	3,890,717.61		

(3) 截至 2011 年 6 月 30 日止，无持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 其他应收账款前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额比例%
包头富勤炭素有限公司	非关联方	3,726,434.14	2-3 年	4.54
石油化工厂	非关联方	2,020,000.00	3 年以上	2.46
包头黄河高新塑材股份有限公司	关联方	2,250,000.00	2-3 年	2.74
明天碳素	非关联方	2,750,457.84	2-3 年	3.35
包头双环化工(集团)股份有限公司	非关联方	55,792,633.54	1-2 年	67.92
合 计		66,539,525.52		81.01

5、存货

(1) 存货分类

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料						
包装物						
在产品						
产成品						
低值易耗品						
开发成本	371,753,964.01		371,753,964.01	371,508,586.95		371,508,586.95
合 计	371,753,964.01		371,753,964.01	371,508,586.95		371,508,586.95

6、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位名称	期初余额	本年增减变动	期末余额	减值准备	本年计提减值准备
一、成本法核算的长期股权投资					
包头市商业银行					
小 计					
二、权益法核算的长期股权投资					
山东泰山能源有限公司	420,267,219.38	-1,219,492.86	419,047,726.52		
包头黄河高新塑材有限公司					
内蒙古荣联投资发展有限公司	435,861,459.93	-687,836.10	435,173,623.83		
小 计	856,128,679.31	-1,907,328.96	854,221,350.35		
合 计	856,128,679.31	-1,907,328.96	854,221,350.35		

续表：

被投资单位名称	初始投资成本	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	本年现金红利
一、成本法核算的长期股权投资					
包头市商业银行					
二、权益法核算的长期股权投资					
山东泰山能源有限公司	195,645,738.25	34.00	34.00		28,730,000.00
包头黄河高新塑材有限公司	5,000,000.00	25.00	25.00		
内蒙古荣联投资发展有限公司	441,002,000.00	49.40	49.40		

7、投资性房地产

(1) 采用成本模式进行后续计量

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
① 原价合计	7,787,980.96			7,787,980.96
a. 房屋、建筑物				
b. 土地使用权	7,787,980.96			7,787,980.96
② 累计折旧和累计摊销合计	467,278.93	77,879.82		545,158.75
a. 房屋、建筑物				
b. 土地使用权	467,278.93	77,879.82		545,158.75
③ 投资性房地产减值准备累计金额合计				
a. 房屋、建筑物				
b. 土地使用权				
④ 投资性房地产账面价值合计	7,320,702.03		77,879.82	7,242,822.21
a. 房屋、建筑物				
b. 土地使用权	7,320,702.03		77,879.82	7,242,822.21

(2) 2011 年本公司与内蒙古西水创业股份有限公司的子公司包头西水水泥有限责任公司签订了《租赁合同》，公司将储运站所在土地使用权及相关资产出租给包头西水水泥有限责任公司，租赁期为 2011 年 1 月 1 日起至 2011 年 12 月 31 日止，资产租赁费为 357.2 万元/年。

8、固定资产

(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	801,924,110.04	6,750.00	424,208.78	801,506,651.26
房屋及建筑物	240,232,978.70			240,232,978.70
专用设备	383,273,779.30		298,991.79	382,974,787.51
通用设备	64,786,996.51		116,526.99	64,670,469.52
运输设备	15,613,847.47		8,690.00	15,605,157.47
其他设备	98,016,508.06	6,750.00		98,023,258.06
二、累计折旧合计	263,654,945.96	5,488,358.78	269,531.89	268,873,772.85
房屋及建筑物	62,000,073.11	263,031.90		62,263,105.01
专用设备	141,034,554.18	3,150,214.00	186,335.14	143,998,433.04
通用设备	26,309,787.31	942,727.07	74,506.75	27,178,007.63
运输设备	8,426,031.62	537,966.27	8,690.00	8,955,307.89
其他设备	25,884,499.74	594,419.54		26,478,919.28
三、固定资产账面净值合计	538,269,164.08			532,632,878.41
房屋及建筑物	178,232,905.59			177,969,873.69
专用设备	242,239,225.12			238,976,354.47
通用设备	38,477,209.20			37,492,461.89
运输设备	7,187,815.85			6,649,849.58
其他设备	72,132,008.32			71,544,338.78
四、减值准备合计	425,201,524.80		138,626.09	425,062,898.71
房屋及建筑物	164,039,352.53			164,039,352.53
专用设备	177,781,976.59		97,861.85	177,684,114.74
通用设备	25,056,601.81		40,764.24	25,015,837.57
运输设备	147,569.03			147,569.03
其他设备	58,176,024.84			58,176,024.84
五、固定资产账面价值合计	113,067,639.28			107,569,979.70
房屋及建筑物	14,193,553.06			13,930,521.16
专用设备	64,457,248.53			61,292,239.73
通用设备	13,420,607.39			12,476,624.32
运输设备	7,040,246.82			6,502,280.55
其他设备	13,955,983.48			13,368,313.94

(2) 固定资产累计折旧增加额中，本期计提 5,488,358.78 元。

(3) 本公司固定资产不存在抵押或对外担保等情况。

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原价合计	19,689,878.18			19,689,878.18
a. 土地使用权				
b. 土地使用权	19,689,878.18			19,689,878.18
二、累计摊销合计	1,897,819.64	237,227.46		2,135,047.10
a. 土地使用权				
b. 土地使用权	1,897,819.64	237,227.46		2,135,047.10
三、无形资产账面净值合计	17,792,058.54		237,227.46	17,554,831.08
a. 土地使用权				
b. 土地使用权	17,792,058.54		237,227.46	17,554,831.08
四、减值准备合计				
a. 土地使用权				
b. 土地使用权				
五、无形资产账面价值合计	17,792,058.54		237,227.46	17,554,831.08
a. 土地使用权				
b. 土地使用权	17,792,058.54		237,227.46	17,554,831.08

(2) 本期无形资产的摊销额为 237,227.46 元。

10、资产减值准备

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	23,301,196.80		339,617.17		22,961,579.63
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	425,201,524.80			138,626.09	425,062,898.71
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					

其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合 计	448,502,721.60		339,617.17	138,626.09	448,024,478.34

11、短期借款

(1) 短期借款类别

类 别	期末数	期初数
信用借款	242,200,000.00	227,000,000.00
抵押借款		
保证借款	50,000,000.00	50,000,000.00
质押借款		
合 计	292,200,000.00	277,000,000.00

(2) 短期借款是保证借款由其他公司提供担保。

12、应付账款

(1) 账龄

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	3,377,839.97	2,636,011.93
1 年以上	27,632,693.63	30,670,190.43
合计	31,010,533.60	33,306,202.36

(2) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况（前五名）

单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因	资产负债表 日后偿还金额
鄂尔多斯市泰峰煤炭有限责任公司	2,922,283.29	1-2 年	还未与对方结算	
银川溢莱贸易有限公司	1,390,216.94	1-2 年	还未与对方结算	
天津市环宇纸塑包装制品有限公司	1,189,848.60	1-2 年	还未与对方结算	
贵州省万山特区矿产公司	962,402.96	3 年以上	还未与对方结算	
包头广聚源工贸有限公司	834,407.50	1 年以内	还未与对方结算	
合 计	7,299,159.29			

(3) 截止 2011 年 6 月 30 日，无欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

13、预收款项

(1) 账龄

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	1,749,802.78	52,220.00
1 年以上	3,460,724.18	5,454,514.78
合计	5,210,526.96	5,506,734.78

(2) 账龄超过 1 年的大额预收款项未结转的原因（前五名）：

单位名称	预收金额	账龄	未结转原因
郑州伟业超硬(砂轮)材料公司	585,390.94	1-2 年	尚未结算
广东联塑科技实业有限公司	442,622.41	1-2 年	尚未结算
廊坊市东方华星化工有限公司	208,317.01	1-2 年	尚未结算
内蒙古金维斯化纤有限公司	182,535.47	1-2 年	尚未结算
重庆兆雪贸易有限公司	147,200.00	1-2 年	尚未结算
合计	1,566,065.83		

(3) 截止 2011 年 6 月 30 日，无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

16、应付职工薪酬

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,528,112.90	9,309,614.12	6,505,799.21	5,331,927.81
二、职工福利费				
三、社会保险费	546,012.36	7,288,674.36	5,676,222.85	2,158,463.87
其中：① 医疗保险费	136,271.33	1,842,294.07	1,384,310.10	594,255.30
② 基本养老保险费	340,214.83	4,674,153.18	3,744,276.43	1,270,091.58
③ 年金缴费				
④ 失业保险费	34,299.59	518,726.71	287,077.03	265,949.27
⑤ 工伤保险费	18,540.32	152,956.72	152,472.67	19,024.37
⑥ 生育保险费	16,686.29	100,543.68	108,086.62	9,143.35
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费	650,406.34		50,000.00	600,406.34
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿	326,584,673.47		20,286,345.10	306,298,328.37
八、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	330,309,205.07	16,598,288.48	32,518,367.1616	314,389,126.39

15、应交税费

税 种	期末数	期初数
增值税	-2,259,071.47	-2,123,933.61
营业税	6,000.00	3,005.00
城建税	478.56	1,024.77
企业所得税	-190,840.39	-190,840.39
房产税		
土地使用税		
个人所得税	14,339.58	4,559.47
车船使用税		
土地增值税		
河道费		
教育费附加	341.83	585.59
其他	14,680.67	7,187.46
合 计	-2,414,071.22	-2,298,411.71

16、应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	1,149,365.00	774,140.00
企业债券利息		
其他借款应付利息	22,855,650.00	19,913,658.18
合 计	24,005,015.00	20,687,798.18

17、其他应付款

(1) 账龄

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	34,889,762.98	62,869,762.98
1 年以上	50,617,973.60	54,813,933.44
合计	85,507,736.58	117,683,696.42

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况（前五名）

单位名称	所欠金额	账龄	未偿原因
包头市热力总公司	15,312,000.00	1 - 2 年	尚未结算
江西青鸟置业有限公司	10,000,000.00	1 - 2 年	尚未结算
包头市金达立能源开发公司	8,184,800.00	1 - 2 年	尚未结算
北京昭德置业有限公司	5,982,808.90	2 - 3 年	尚未结算
北京昭德投资有限公司	2,843,458.16	2 - 3 年	尚未结算
合 计	42,323,067.06		

(3) 其他应付款期末比期初减少 27.34%，主要原因为本期偿还往来借款所致。

(4) 截止 2011 年 6 月 30 日，欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况：

单位名称	款项内容	期末数	期初数
山东泰山能源有限责任公司	借款	0	24,700,000.00
合 计		0	24,700,000.00

18、长期借款

贷款单位	借款条件	期末账面余额	期初账面余额
包头市财政局	信用借款	34,699,376.74	35,139,156.73
合 计		34,699,376.74	35,139,156.73

注：信用借款主要为包头市财政局转贷日本政府提供的环保项目贷款 492,492,000.00 日元，贷款期限为 30 年，偿还期为 2007 年 7 月 20 日至 2027 年 8 月 20 日，贷款年利率为 2.1%，转贷业务费为 0.2%，本期减少数为按期末汇率调整的本金数。

19、股本

数量单位：股

项 目	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其 他	小 计	
一、有限售条件股份							
1.国家持股							
2.国有法人持股							
3.其他内资持股							
其中：境内法人持股							
境内自然人持股							
4. 外资持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计							
二、无限售条件流通股份							
1.人民币普通股	336,526,000.00						336,526,000.00
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	336,526,000.00						336,526,000.00
股份总数	336,526,000.00						336,526,000.00

20、资本公积

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	1,215,329,945.76			1,215,329,945.76
其他资本公积	2,550,000.00			2,550,000.00
合 计	1,217,879,945.76			1,217,879,945.76

21、专项储备

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	27,893,834.55	9,079,841.19		36,973,675.74
合 计	27,893,834.55	9,079,841.19		36,973,675.74

注：专项储备本期增加额为根据山东泰山能源有限公司本期计提的安全生产费用，本公司按权益法核算相应确认的。

22、盈余公积

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	64,430,830.87			64,430,830.87
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	64,430,830.87			64,430,830.87

23、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	-926,473,055.76	
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	-926,473,055.76	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-40,030,949.93	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-966,504,005.69	

24、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		
其他业务收入	2,449,987.74	4,260,428.80
营业收入合计	2,449,987.74	4,260,428.80
主营业务成本		
其他业务成本	1,007,927.40	2,144,657.33
营业成本合计	1,007,927.40	2,144,657.33

(2) 营业收入分产品或类别

产品或类别	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				
化工产品业务				
硬件销售软件开发技术服务				
主营业务小计				
其他业务				
销售材料、废品			4,260,428.80	2,144,657.33
其他	2,449,987.74	1,007,927.40		
其他业务小计	2,449,987.74	1,007,927.40	4,260,428.80	2,144,657.33
合 计	2,449,987.74	1,007,927.40	4,260,428.80	2,144,657.33

25、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	118,101.50	121,385.62	5%
城市维护建设税	8,267.11	8,497.00	7%
教育费附加	5,924.31	4,855.43	4%
合 计	132,292.92	134,738.05	

26、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资		
福利费		
差旅费		15,749.35

办公费		15,620.00
业务招待费		115,467.00
修理费		9,900.00
物料消耗		29,362.46
运费		11,280.00
其他		53,649.80
合 计		251,028.61

27、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
福利费	2,580,854.47	749,143.40
劳动保险费	5,563,388.21	1,648,170.79
工资	2,684,090.71	2,345,696.95
税金	9,600.56	41,447.80
物料消耗	2,849,286.03	2,040,605.83
业务招待费	1,655,396.41	1,524,863.63
折旧	683,258.19	753,300.20
水、电、汽	1,078,088.76	1,709,032.00
修理费	1,072,055.00	1,042,684.57
咨询及服务费	1,224,423.00	908,000.00
补助	6,290.00	101,527.00
差旅费	725,473.30	339,505.93
失业保险金	418,726.71	55,500.00
劳务费	577,770.00	461,201.10
无形资产摊销	315,107.28	315,107.28
低值易耗品	61,812.59	72,848.85
办公费	257,610.57	428,716.80
证券费	402,000.00	223,000.00
汽车费	790,049.00	325,070.60
会议费	55,515.00	4,500.00
保险费	108,684.31	132,701.99
邮电通讯费	68,298.50	82,205.61
诉讼费	162,628.00	84,325.00
其他	14,140,315.37	6,549,254.35
合 计	37,490,721.97	21,938,409.68

28、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	22,499,863.04	11,533,365.79
减：利息收入	-77,833.32	-20,354.56
汇兑损益	-439,779.99	1,255,772.97
银行手续费	3,614.73	355,282.80
合 计	21,985,864.46	13,124,067.00

29、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-339,617.17	1,343.79
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合 计	-339,617.17	1,343.79

30、投资收益

(1) 投资收益明细

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的调整被投资单位损益净增减额的金额	17,742,829.85	13,301,808.69
成本法核算的被投资单位分配来的利润		
其他		
合 计	17,742,829.85	13,301,808.69

(2) 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	本期比上期增减变动的原因
山东泰山能源有限公司	18,430,665.95	14,256,208.82	本期泰能盈利上升
内蒙古荣联投资发展有限公司	-687,836.10	-954,400.13	本期变动不大
包头黄河高新塑料有限公司			账面投资成本已减记至零
合 计	17,742,829.85	13,301,808.69	

(3) 本公司的全部被投资单位投资收益汇回均不存在重大限制。

31、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	124,377.63	581,542.52
其中: 固定资产处置利得	124,377.63	581,542.52
无形资产处置利得		
罚没利得		
非货币性资产交换利得		
债务重组利得		
政府补助		
盘盈利得		
其他		
合 计	124,377.63	581,542.52

32、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计		
其中: 固定资产处置损失		
无形资产处置损失		
非货币性资产交换损失		
债务重组损失		
公益性捐赠支出		
非常损失(赔偿、罚款支出)	50,955.57	
盘亏损失		
其他	20,000.00	3,267,478.98
合 计	70,955.57	3,267,478.98

33、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

报告期利润	本期金额		上期金额	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.12	-0.12	-0.07	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.12	-0.12	-0.06	-0.06

基本每股收益= $P_0 \div S$

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

其中： P_0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； S 为发行在外的普通股加权平均数； S_0 为期初股份总数； S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 报告期月份数； M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

稀释每股收益= $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中， P_1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。

34、其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
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	9,079,841.19	9,733,402.94
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	9,079,841.19	9,733,402.94
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		

小计		
4. 外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	9,079,841.19	9,733,402.94

35、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
利息收入	77,799.92
其他往来	85,078.88
合 计	162,878.80

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
支付的差旅费	725,473.30
支付的办公费	257,610.57
支付的修理费	1,072,055.00
支付的业务招待费	1,655,281.41
支付的证券费	402,000.00
支付的咨询服务费	1,224,423.00
支付的保险费	108,684.31
支付的水电汽	1,078,088.76
资金往来及其他	5,858,169.60
合 计	12,381,785.95

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-40,030,949.93	-22,717,943.43
加: 资产减值准备	-339,617.17	1,343.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,465,871.78	5,653,729.93
无形资产摊销	315,107.28	315,107.28
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-124,377.63	-581,542.52
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	22,499,863.04	11,533,065.79
投资损失(收益以“-”号填列)	-17,742,829.85	-13,301,808.69
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
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)		954,526.20
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,025,857.38	1,578,223.57
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-24,487,618.59	-112,507,413.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-53,418,693.69	-129,072,711.96
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:		
现金的年末余额	43,460,719.21	52,149,590.08
减: 现金的期初余额	98,399,917.15	29,928,486.55
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-54,939,197.94	22,221,103.53

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	43,460,719.21	52,149,590.08
其中：库存现金	1,466.67	382.54
可随时用于支付的银行存款	43,459,252.54	52,149,207.54
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	43,460,719.21	52,149,590.08
其中：母公司使用受限制的现金和现金等价物		

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。

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)
正元投资有限公司	母公司	有限责任公司	包头	侯琦	投资企业	300,000.00

续表：

母公司名称	母公司对本企业的控股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
正元投资有限公司	15%	15%	北京北大青鸟有限责任公司	67069222-9

2、本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
丽江德润房地产开发有限责任公司	全资子公司	有限责任公司	丽江	关明	房地产开发	1,000.00	100.00	100.00	78461889-5

3、本公司的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)
一、联营企业							
山东泰山能源有限责任公司	有限责任公司	泰安市	邓景顺	煤炭生产	32,999.00	34.00	34.00
内蒙古荣联投资发展有限公司	有限责任公司	杭锦旗	曹民清	能源产业投资、矿产资源勘查	10,000.00	49.40	49.40
包头黄河高新塑材有限公司	有限责任公司	包头市	许峰	化工企业	2,000.00	25.00	25.00

续表：

(单位：万元)

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
一、联营企业							
山东泰山能源有限责任公司	286,252.38	119,874.22	166,378.16	99,413.76	5,936.41	联营企业	70626888-5
内蒙古荣联投资发展有限公司	105,569.13	15,542.57	90,026.56		-139.24	联营企业	77945694-0
包头黄河高新塑材有限公司	3,862.80	5,589.53	-1,726.73	882.43	-353.20	联营企业	24052050-7

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
包头北大明天资源科技有限公司	本公司第二大股东	70148478-1
内蒙古西水创业股份有限公司	同一实际控制人	79715654-6

5、关联交易情况

(1) 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
包头西水水泥有限责任公司	提供劳务	通勤费	按照市场价格拟定	2,056,000.00	100.00	2,050,000.00	100.00
合 计				2,056,000.00	100.00	2,050,000.00	100.00

(2) 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
包头明天科技股份有限公司	包头西水水泥有限责任公司	土地使用权	7,787,980.96	2011.1.1	2011.12.31	3,572,000.00	租赁协议	较小
合 计			7,787,980.96			3,572,000.00		

本公司与内蒙古西水创业股份有限公司的子公司包头西水水泥有限责任公司签订了《租赁合同》，公司将储运站及相关资产出租给包头西水水泥有限责任公司，租赁期为 2011 年 1 月 1 日起至 2011 年 12 月 31 日止，资产租赁费为 357.20 万元/年。

6、关联方应收应付款项

(1) 关联方应收应付款项余额

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应收款	包头黄河高新塑材股份有限公司	2,250,000.00	2,250,000.00
其他应付款	山东泰山能源有限责任公司		24,700,000.00

九、股份支付：

截止本报告日，本公司无股利支付。

十、或有事项

截止本报告日，本公司无需要披露的或有事项。

十一、承诺事项

截止本报告日，本公司无需要披露的承诺事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
其他不重大的应收账款	3,063,937.40	30.00	450,178.54	5.92
组合小计	3,063,937.40	30.00	450,178.54	5.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,150,246.04	70.00	7,150,246.04	94.08
合 计	10,214,183.44	100.00	7,600,424.58	100.00

续表：

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
其他不重大的应收账款	3,586,402.38	33.39	526,116.19	14.67
组合小计	3,586,402.38	33.39	526,116.19	14.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,154,596.50	66.61	7,154,596.50	100.00
合 计	10,740,998.88	100.00	7,680,712.69	71.51

①应收账款种类的说明：本公司于资产负债表日，将应收账款划分为单项金额重大的应收账款、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款和其他不重大的应收账款三类。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内			
1 至 2 年	401,070.78	13.09	40,107.08
2 至 3 年	2,450,037.26	79.96	367,505.59
3 年以上	212,829.36	6.95	42,565.87
合 计	3,063,937.40	100.00	450,178.54

续表：

账龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内			
1 至 2 年	449,712.78	12.54	44,971.28
2 至 3 年	2,923,860.24	81.53	438,579.04
3 年以上	212,829.36	5.93	42,565.87
合计	3,586,402.38	100.00	526,116.19

(2) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款(前五名):

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例%	计提理由
扬州化工厂	717,853.31	717,853.31	100	预计难以收回
达旗造纸有限公司	586,119.34	586,119.34	100	预计难以收回
江苏东吴跃华塑料厂	482,660.00	482,660.00	100	预计难以收回
一化劳服公司	441,049.77	441,049.77	100	预计难以收回
广州白云型材门窗厂	421,301.05	421,301.05	100	预计难以收回
合 计	2,648,983.47	2,648,983.47		

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例%
乌海市宝华工贸有限责任公司	非关联方	811,557.99	2--3 年	7.95
扬州化工厂	非关联方	717,853.31	3 年以上	7.03
包头鑫银化工厂	非关联方	648,358.50	1--3 年	6.35
达旗造纸有限公司	非关联方	586,119.34	3 年以上	5.74
包头新希望煤业有限公司	非关联方	570,639.00	2--3 年	5.59
合 计		3,334,528.14		32.66

(4) 截至 2011 年 06 月 30 日止, 无持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	109,741,957.76	82.91	6,138,228.48	5.59
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其他不重大的其他应收款	15,958,144.34	12.06	2,559,886.48	16.04
组合小计	15,958,144.34	12.06	2,559,886.48	16.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	6,663,040.09	5.03	6,663,040.09	100.00
合 计	132,363,142.19	100.00	15,361,155.05	11.61

续表:

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	111,551,979.92	83.67	6,443,165.31	5.78
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其他不重大的其他应收款	15,109,787.50	11.33	2,514,278.71	16.64
组合小计	15,109,787.50	11.33	2,514,278.71	16.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	6,663,040.09	5.00	6,663,040.09	100.00
合 计	133,324,807.51	100.00	15,620,484.11	11.72

①其他应收款种类的说明：本公司于资产负债表日，将其它应收款划分为单项金额重大的其他应收款、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款和其他不重大的其他应收款三类。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内	1,846,857.66	11.57	92,342.88
1 至 2 年	1,046,908.42	6.56	104,690.84
2 至 3 年	5,000,457.84	31.34	750,068.68
3 年以上	8,063,920.42	50.53	1,612,784.08
合 计	15,958,144.34	100.00	2,559,886.48

续表:

账龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内	1,187,800.74	7.86	59,390.04
1 至 2 年	794,508.50	5.26	80,415.92
2 至 3 年	5,020,457.84	33.23	753,068.67
3 年以上	8,107,020.42	53.65	1,621,404.08
合 计	15,109,787.50	100.00	2,514,278.71

(2) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款（前五名）：

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例%	计提理由
石油化工厂	2,020,000.00	2,020,000.00	100	预计难以收回
中国二冶建设公司机械电器公司	749,699.87	749,699.87	100	预计难以收回
榆林兴隆	475,692.98	475,692.98	100	预计难以收回
北京四方化工公司第一经销部	345,324.76	345,324.76	100	预计难以收回
丹东冶金中和化工厂	300,000.00	300,000.00	100	预计难以收回
合 计	3,890,717.61	3,890,717.61		

(3) 截至 2011 年 6 月 30 日止, 无持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 其他应收账款前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额比例%
包头富勤炭素有限公司	非关联方	3,726,434.14	2-3 年	2.82
包头黄河高新塑材股份有限公司	关联方	2,250,000.00	2-3 年	1.70
明天碳素	非关联方	2,750,457.84	2-3 年	2.08
丽江德润房地产开发有限公司	关联方	50,222,890.08	1 年以内	37.94
包头双环化工(集团)股份有限公司	非关联方	55,792,633.54	1-2 年	42.15
合 计		114,742,415.60		86.69

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资的基本情况

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	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
山东泰山能源有限公司	权益法	195,645,738.25	34.00	34.00	
包头黄河高新塑材有限公司	权益法	5,000,000.00	25.00	25.00	
内蒙古荣联投资发展有限公司	权益法	441,002,000.00	49.40	49.40	
丽江德润房地产开发有限公司	成本法	300,000,000.00	100.00	100.00	

续表:

被投资单位名称	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金股利
山东泰山能源有限公司	420,267,219.38	-1,219,492.86	419,047,726.52			28,730,000.00
包头黄河高新塑材有限公司						
内蒙古荣联投资发展有限公司	435,861,459.93	-687,836.10	435,173,623.83			
丽江德润房地产开发有限公司	300,000,000.00		300,000,000.00			
合 计	1,156,128,679.31	1,907,328.96	1,154,221,350.35			28,730,000.00

4、营业收入和成本

(1) 营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入		
其他业务收入	2,449,987.74	4,260,428.80
营业收入合计	2,449,987.74	4,260,428.80
主营业务成本		
其他业务成本	1,007,927.40	2,144,657.33
营业成本合计	1,007,927.40	2,144,657.33

(2) 营业收入分产品或类别

产品或类别	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				
化工产品业务				
硬件销售软件开发技术服务				
主营业务小计				
其他业务				
销售材料、废品			4,260,428.80	2,144,657.33
其他	2,449,987.74	1,007,927.40		
其他业务小计	2,449,987.74	1,007,927.40	4,260,428.80	2,144,657.33
合 计	2,449,987.74	1,007,927.40	4,260,428.80	2,144,657.33

5、投资收益

(1) 投资收益明细

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的调整被投资单位损益净增减额的金额	17,742,829.85	13,301,808.69
成本法核算的被投资单位分配来的利润		
其他		
合 计	17,742,829.85	13,301,808.69

(2) 本公司投资收益汇回无重大限制。

6、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-40,030,949.93	-22,717,943.43
加: 资产减值准备	-339,617.17	1,343.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,465,871.78	5,653,729.93
无形资产摊销	315,107.28	315,107.28
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-124,377.63	-581,542.52
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	22,499,863.04	11,533,065.79
投资损失(收益以“-”号填列)	-17,742,829.85	-13,301,808.69
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
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)		954,526.20
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,025,857.38	1,578,223.57
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-24,487,618.59	-112,507,413.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-53,418,693.69	-129,072,711.97
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:		
现金的年末余额	43,460,631.04	52,149,523.11
减: 现金的期初余额	98,399,828.98	29,928,419.58
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-54,939,197.94	22,221,103.53

十三、补充资料

1、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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	124,377.63	固定资产处置损益
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-70,955.57	
其他符合非经营性损益定义的损益项目		
小 计	53,422.06	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合 计	53,422.06	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		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	-5.72	-0.12	-0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.72	-0.12	-0.12

第七节 备查文件目录

- 一、载有董事长签名的 2011 年半年度报告文本。
- 二、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的公司所有文件的正本及公告的原稿。
- 四、公司章程文本。
- 五、其他有关资料。

董事长：董 琦

包头明天科技股份有限公司

二〇一一年八月二十四日