

上海中科合臣股份有限公司

600490

2012 年半年度报告

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	9
五、 董事会报告	10
六、 重要事项	15
七、 财务会计报告	23
八、 备查文件目录	111

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	未出席董事的说明	被委托人姓名
何昌明	董事长	因在国外出差无法出席会议	赵维茂
姜 标	副董事长	因在国外出差无法出席会议	王 冰

(三) 立信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四)

公司负责人姓名	何昌明
主管会计工作负责人姓名	刘 彤
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	崔 莹

公司负责人何昌明、主管会计工作负责人刘彤及会计机构负责人（会计主管人员）崔莹声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	上海中科合臣股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	中科合臣
公司的法定英文名称	Shanghai Synica Co., LTD
公司法定代表人	何昌明

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓 名	戴伟中	关小掬

联系地址	上海市虹桥路 2188 弄 41 号、47 号楼	
电 话	021-61677666	021-61677397
传 真	021-61677397	021-61677397
电子信箱	daiwz@synica.com.cn	guanxj@synica.com.cn

（三）基本情况简介

注册地址	上海市普陀区大渡河路 525 号长风地产办公楼 503 室
注册地址的邮政编码	200062
办公地址	上海市虹桥路 2188 弄 41 号、47 号楼
办公地址的邮政编码	200336
公司国际互联网网址	http://www.synica.com.cn
电子信箱	synica@synica.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
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://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

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	ST 合臣	600490	中科合臣

（六）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	1,778,083,368.99	259,257,956.44	585.84
所有者权益(或股东权益)	1,517,750,150.43	109,935,458.09	1,280.58
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	6.5420	0.83	688.19

	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	-7,594,450.00	-9,884,110.64	不适用
利润总额	-7,621,322.27	-7,578,073.79	不适用
归属于上市公司股东的净利润	-7,297,307.66	-7,557,728.88	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	-5,026,235.88	-12,863,035.73	不适用
基本每股收益(元)	-0.05	-0.06	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	-0.03	-0.10	不适用
稀释每股收益(元)	-0.05	-0.06	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-2.13	-7.48	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-74,539,798.85	-29,185,107.38	不适用
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	-0.3213	-0.22	不适用

2、非经常性损益项目和金额

单位：元

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-93,610.27
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	
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	-3,014,790.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	66,738.00
所得税影响额	760,415.57
少数股东权益影响额（税后）	10,174.92
合计	-2,271,071.78

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

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			100,000,000				100,000,000	100,000,000	43.10
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股			100,000,000				100,000,000	100,000,000	43.10
其中：境内非国有法人持股			95,000,000				95,000,000	95,000,000	40.95
境内自然人持股			5,000,000				5,000,000	5,000,000	2.15
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	132,000,000	100						132,000,000	56.90
1、人民币普通股									
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	132,000,000	100	100,000,000					232,000,000	100

股份变动的批准情况

1、2012年3月12日，公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准上海中科合臣股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可【2012】312号），核准公司非公开发行不超过1亿股新股，该批复自核准发行之日6个月内有效。具体内容详见公司2012年3月14日在上海证券交易所网站和《上海证券报》、《中国证券报》刊登的临2012-004号公告。

2、2012年3月28日，公司刊登了股东股权质押公告，公司接到上海中科合臣股份有限公司第一大股东上海中科合臣化学有限责任公司通知，化学公司将其持有的上海中科合臣股份有限公司无限售流通股45,000,000股质押给上海爱建信托投资有限责任公司；公司接到上海中科合臣股份有限公司第二大股东上海鹏欣

(集团)有限公司通知,鹏欣集团将其持有的上海中科合臣股份有限公司无限售流通股 8,000,000 股质押给上海爱建信托投资有限责任公司。具体内容详见公司 2012 年 3 月 28 日在上海证券交易所网站和《上海证券报》、《中国证券报》刊登的临 2012-006 号公告。

3、2012 年 5 月 22 日,公司刊登了 2011 年度非公开发行股票发行结果暨股份变动公告,经立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具的信会师报字(2012)第 113167 号《验资报告》验证,截至 2012 年 5 月 17 日,本次发行募集资金总额为 14.40 亿元,扣除发行费用 2,488.80 万元后,募集资金净额为 141,511.20 万元。具体内容详见公司 2012 年 5 月 22 日在上海证券交易所网站和《上海证券报》、《中国证券报》刊登的临 2012-014 号公告。

股份变动的过户情况

截止 2012 年 5 月 17 日,公司 2011 年度非公开发行股票工作已全部完成,并于 2012 年 5 月 21 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了登记托管手续。本次发行的股份将于 2015 年 5 月 22 日上市流通。具体内容详见公司 2012 年 5 月 22 日在上海证券交易所网站和《上海证券报》、《中国证券报》刊登的临 2012-014 号公告。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

2012 年 6 月 27 日,公司刊登了上海中科合臣股份有限公司关于 2011 年度非公开发行股票实施增资项目的进展公告,具体内容详见公司 2012 年 6 月 27 日在上海证券交易所网站和《上海证券报》、《中国证券报》刊登的临 2012-016 号公告。

(二) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数		5,886 户				
前十名股东持股情况						
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
上海中科合臣化学有限责任公司	境内非国有法人	19.48	45,195,000	0	45,195,000	质押 45,000,000
上海鹏欣（集团）有限公司	境内非国有法人	18.75	43,502,300	35,000,000	43,502,300	质押 8,000,000
上海德道汇艺术品有限公司	境内非国有法人	15.09	35,000,000	35,000,000	35,000,000	未知
南通青炜纺织品有限公司	境内非国有法人	4.96	11,500,000	11,500,000	11,500,000	未知
上海赛飞汽车运输有限公司	境内非国有法人	2.59	6,000,000	600,000	6,000,000	未知
杉杉控股有限公司	境内非国有法人	1.62	3,750,000	375,000	3,750,000	未知
张华伟	境内自然人	1.08	2,500,000	250,000	2,500,000	未知
张春雷	境内自然人	1.08	2,500,000	250,000	2,500,000	未知
上海安企管理软件有限公司	境内非国有法人	1.08	2,500,000	250,000	2,500,000	未知
万玉仙	境内自然人	0.99	2,302,495	176,970	2,302,495	未知
前十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的数量		股份种类及数量			
上海中科合臣化学有限责任公司	45,195,000		人民币普通股	45,195,000		
上海鹏欣（集团）有限公司	8,502,300		人民币普通股	8,502,300		
万玉仙	2,302,495		人民币普通股	2,302,495		

姜标	1,360,000	人民币普通股	1,360,000
上海科技投资公司	1,045,650	人民币普通股	1,045,650
杨杏芝	760,350	人民币普通股	760,350
光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	694,190	人民币普通股	694,190
上海市普陀区国有资产经营有限公司	690,000	人民币普通股	690,000
孙金力	682,470	人民币普通股	682,470
赵敏	599,900	人民币普通股	599,900
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司第一大股东上海中科合臣化学有限责任公司的控股股东和第二大股东上海鹏欣（集团）有限公司都是同一控制人；姜标先生是公司自然发起人股东，是公司副董事长。上海科技投资公司、上海市普陀区国有资产经营有限公司是公司发起人股东。公司未知其他股东是否是一致行动人。		

公司第一大股东上海中科合臣化学有限责任公司的控股股东和第二大股东上海鹏欣（集团）有限公司都是同一控制人。公司董事长何昌明先生配偶张乐山为上海安企管理软件有限公司控股股东。

2、前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件 股东名称	持有的有限 售条件股份 数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交 易股份数量	
1	上海鹏欣（集团） 有限公司	35,000,000	2015年5月22日	35,000,000	自发行结束之日起三十六个月内不得转让。
2	上海德道汇艺术品 有限公司	35,000,000	2015年5月22日	35,000,000	自发行结束之日起三十六个月内不得转让。
3	南通青炜纺织品有 限公司	11,500,000	2015年5月22日	11,500,000	自发行结束之日起三十六个月内不得转让。
4	上海赛飞汽车运输 有限公司	6,000,000	2015年5月22日	6,000,000	自发行结束之日起三十六个月内不得转让。

5	杉杉控股有限公司	3,750,000	2015年5月22日	3,750,000	自发行结束之日起三十六个月内不得转让。
6	上海安企管理软件有限公司	2,500,000	2015年5月22日	2,500,000	自发行结束之日起三十六个月内不得转让。
7	上海宣通实业发展有限公司	1,250,000	2015年5月22日	1,250,000	自发行结束之日起三十六个月内不得转让。
8	张春雷	2,500,000	2015年5月22日	2,500,000	自发行结束之日起三十六个月内不得转让。
9	张华伟	2,500,000	2015年5月22日	2,500,000	自发行结束之日起三十六个月内不得转让。

3、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

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

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

1、2012年4月26日，公司召开第四届董事会第十五次会议，经公司总经理提名，各位董事审议通过聘任汪涵先生为公司副总经理。

2、2012年6月28日，公司收到董事长张富强先生的辞职信，称其因个人发展规划，决定辞去中科合臣董事长、董事及董事会各专门委员会委员的职务，公司将于近期召开董事会补选新董事长，在新董事长未产生之前，将由公司副董事长姜标先生代行董事长一职。

3、2012年7月6日，公司召开第四届董事会第十六次会议，经各位董事审议通过选举何昌明先生为公司董事长的议案。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

1、公司经营范围

公司目前所属行业为化学原料及化学制品制造业，公司经营范围：基础化学原料制造（除危险化学品），销售化工原料及产品（涉及危险化学品经营的，按许可证核定经营范围）、GMP 条件下的医用原料的制造和销售（含医药原料和关键中间体）；特种高分子新材料；液晶原料的生产和销售；化学技术的合同研究和咨询；化工设备设计、安装，有机化工产品及其有机化学技术服务，常压化工设备加工及维修，中低压容器设计（上述经营范围除专项规定），经营本企业自产产品及技术的出口业务，四氟乙烯的生产，经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品除外）；经营进料加工和“三来一补”业务，从事货物和技术的进出口业务，燃料油（除危险品），有色金属制品及金属矿产品的销售（企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营）。

2、报告期内经营情况

在公司董事会的正确领导下，在公司管理层和全体员工的共同努力下，2011 年度非公开发行股票工作已于 2012 年上半年结束，共募集资金净额为人民币 141,511.20 万元。自此，公司“化工+有色金属”双主业发展的产业格局已初步建立，项目的有序运营，将给公司的经营业绩和财务状况带来明显改善，为公司创造更大的经济效益，为股东尤其是中小股东带来更好的回报，也为未来公司的可持续发展提供了坚实保障。公司已将矿产业务正式纳入公司主营经营范围内，目前刚果（金）希图鲁主体项目铜矿 3.3 万吨电积铜项目已完成矿山与冶炼一期的主体建设，矿山已于年中进入运营期；目前冶炼一期正在进入最后的调试阶段，预计 9 月份整体正式进入生产运营；公司二期 1 万吨电积铜项目目前正在进入加紧施工建设中。火法冶炼项目目前正进入前期工艺设计、装置规划建设中，相关项目报批手续也在审批、报批中。随着公司募集资金项目的建设完成，资产规模和业务规模也将迅速扩张，公司的组织结构和管理体系将更加复杂，对公司的管理模式、人力资源、市场营销、内部控制等各方面的压力将加大。

报告期内，公司实现营业收入 20,440.88 万元；营业成本 19,228.69 万元；归属于上市公司股东的净利润-729.73 万元。

3、报告期主要财务数据发生重大变动的说明：

(1) 资产、负债、股东权益构成项目同比重大变动的说明

单位：元

报表项目	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日	变动比率
货币资金	1,484,999,670.25	71,477,774.89	1977.57%
应收账款	29,985,061.96	13,134,835.72	128.29%
预付款项	89,479,067.39	3,588,013.97	2393.83%
短期借款	170,000,000.00	90,000,000.00	88.89%
应付账款	3,839,162.03	2,049,873.21	87.29%
预收款项	3,974,522.98	1,496,703.07	165.55%
应交税费	4,193,299.78	479,422.20	774.66%
其他应付款	33,058,952.80	19,945,164.46	65.75%
专项应付款	9,478,573.68	4,464,976.43	112.29%
股本	232,000,000.00	132,000,000.00	75.76%
资本公积	1,448,663,020.82	133,551,020.82	984.73%

变动原因说明：

货币资金期末比期初同比增加 1977.57%的主要原因是报告期内公司完成非公开发行增资所致。

应收账款期末比期初同比增加 128.29%的主要原因是内贸业务应收账款未到账所致。

预付款项期末比期初同比增加 2393.83%的主要原因是内贸业务预付账款货到所致。

短期借款期末比期初同比增加 88.89%的主要原因是本期借款增加所致。

应付账款期末比期初同比增加 87.29%的主要原因是应付账款期末未付所致。

预收款项期末比期初同比增加 165.55%的主要原因内贸业务预收账款增加所致。

应交税费期末比期初同比增加 774.66%的主要原因是增值税增加所致。

其他应付款期末比期初同比增加 65.75%的主要原因是关联方往来款增加所致。

专项应付款期末比期初同比增加 112.29%的主要原因是专项应付款增加所致。

股本期末比期初同比增加 75.76%的主要原因是非公开发行增资所致。

资本公积期末比期初同比增加 984.73%的主要原因是非公开发行增资所致。

(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	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	营业利润率比上年同期增减(%)
分行业						
(1) 工业	26,285,264.90	17,289,536.11	34.22	14.99	-15.62	增加 23.86 个百分点
(2) 商业	178,067,543.52	174,957,347.87	1.75	55.90	53.03	增加 1.84 个百分点
分产品						
精对苯二甲酸(PTA)	65,957,999.96	65,529,914.37	0.65	94.22	89.03	增加 2.73 个百分点
苯乙烯	47,262,051.28	47,129,530.81	0.28	451.72	452.80	减少 0.19 个百分点
HDPE	43,782,051.28	43,764,743.48	0.04			
铜锭	13,032,051.28	10,912,820.77	16.26			
C-100	12,160,256.40	11,086,407.61	8.83			
F53 铬雾抑制剂	5,283,051.22	3,683,889.19	30.27	-11.78	-4.70	减少 5.18 个百分点
氟醚	2,307,692.31	2,098,123.79	9.08	-47.23	-54.71	增加 15.01 个百分点
208A	1,830,769.24	786,071.19	57.06	428.89	188.63	增加 35.74 个百分点
环丙乙炔	1,706,466.67	1,658,800.00	2.79	4.07	1.48	增加 2.48 个百分点
C-169	1,615,384.62	784,640.94	51.43	-11.89	-51.53	增加 39.73 个百分点
C-42	782,051.28	820,042.73	-4.86	-49.32	-47.81	减少 3.05 个百分点
轻水	762,307.66	806,285.86	-5.77	-24.45	15.38	减少 36.51 个百分点
其他	7,870,675.22	3,185,613.24	59.53	-89.89	-95.88	增加 58.90 个百分点

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(%)
内 销	204,352,808.42	49.08

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2011	非公开发行	141,511.20	511.20	511.20	141,000.00	尚未使用募集资金,存放于募集资金开设的专户中
, 合计		141,511.20	511.20	511.20	141,000.00	

经中国证券监督管理委员会《关于核准上海中科合臣股份有限公司非公开发行股票的批复》核准,公司2011年度非公开发行人民币普通股100,000,000股,发行价格为每股14.40元。经立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具的信会师报字(2012)第113167号《验资报告》验证,截至2012年5月17日,本次发行募集资金总额为14.40亿元,扣除发行费用2,488.80万元后,募集资金净额为141,511.20万元。根据《上市公司证券发行管理办法》以及公司《募集资金使用管理办法》等的有关规定,对本次募集资金实施专户管理,专款专用。

2、承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度
增资鹏欣矿投	否	141,000.00			
补充流动资金	否	511.20	511.20	是	完成
合计		141,511.20	511.20		

(1) 2012年5月17日,本次发行募集资金总额为14.40亿元,扣除发行费用2,488.80万元后,募集资金净额为141,511.20万元。

(2) 2012 年 5 月 25 日 中科合臣补充流动资金 511.20 万元。

3、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

4、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

2012 年 5 月公司 2011 年度非公开发行股票工作已全部完成，并已办理了登记托管手续。发行完成后，公司主营业务发生了变化，以“精细化工+有色金属”双主业发展的产业格局，业务性质和盈利能力都发生了很大变化，公司 2012 年第三季度业绩预计实现扭亏为盈。

(二) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

公司章程第一百七十条规定了利润分配政策：(1) 公司每年将根据当期的经营情况和项目投资的资金需求计划，在充分考虑股东的利益的基础上正确处理公司的短期利益及长远发展的关系，确定合理的股利分配方案；(2) 公司可以采取现金或者股票方式分配股利，可以进行中期现金分红，公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报；(3) 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；(4) 对于当年盈利但未提出现金利润分配预案的，董事会应当在年度报告中披露原因；(5) 存在股东违规占用上市公司资金情况的，上市公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

今后公司将更加重视对投资者的合理投资回报，利润分配政策要保持连续性和稳定性；具体分配比例由董事会根据公司经营状况和中国证监会的有关规定拟定，由股东大会审议决定；公司实现盈利但董事会未做出现金利润分配预案的，应当在定期报告中披露未分红的原因，独立董事应当对此发表独立意见。

六、重要事项

（一）公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》和中国证监会有关法律法规规章的要求，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作，不断完善公司内部控制制度，着力提高公司治理水平。公司权力机构、决策机构、监督机构及经营管理层之间权责明确、运作规范，股东大会、董事会、监事会的运作与召开严格按照规定程序进行，维护公司整体利益，公平对待所有股东，不存在侵犯中小股东利益的行为，公司能够真实、准确、完整、及时、公平的披露信息。

1、关于公司股东及股东大会

公司确保所有股东平等享有对公司重大事项的知情权、参与权和表决权，保护其合法权益，严格按照规定程序召集召开股东大会，确保所有股东、特别是中小股东享有平等的权利，并承担相应的义务。公司聘请律师对股东大会的召集、召开程序、出席会议人员的资格、表决程序、会议决议进行了见证，均符合《公司法》、《公司章程》以及公司《股东大会议事规则》的规定。

2、关于控股股东与上市公司

公司控股股东履行诚信义务，行为合法合规，没有利用特殊地位谋取利益。控股股东与公司在人员、业务、资产、机构、财务等方面完全分开，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

3、关于董事会

公司董事会下设战略、提名、审计、薪酬与考核四个专门委员会，并制定了相应的议事规则。各位董事能够积极参加各项培训，熟悉相关法律法规，认真审议董事会和股东大会的各项议案，为公司科学决策提供了强有力支持。

4、关于监事会

公司严格按照程序选聘监事，其中职工监事一名。各位监事本着对股东负责的态度，认真履行自己的职责，对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

5、关于信息披露

公司指定董事会秘书负责信息披露、接待股东来访和咨询等工作，并指定《上海证券报》、《中国证券报》为公司指定的信息披露报纸。公司在信息披露方面能

够做到真实、准确、完整、及时、公平，并能认真做好信息披露前的保密工作。

6、对外担保情况

公司严格按照中国证券监督管理委员会[2003]56号文《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》和[2005]120号《关于规范上市公司对外担保行为的通知》及公司章程的规定，在报告期内，公司没有为控股股东及其控制的企业、公司持股 50%以下的关联方和任何非法人单位和个人提供担保的情况。同时，公司不断完善对外担保事项的决策程序，保障公司规范运作。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

报告期内公司未实施利润分配。

(三) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

公司 2012 年通过非公开发行将矿业发展纳入公司主营范围，公司业务规模、资产规模都有了长足发展，持续性经营能力大幅度提高。由于公司目前注册资本偏小，资本公积金较高，公司出于长远发展考虑拟用资本公积金转增股本，此次股本扩张后，随着公司未来盈利能力增长，业绩支撑能够化解股本扩张对每股收益的摊薄效应。未来公司将采取股本扩张与现金分红结合的方式，努力提升业绩，更好的回报股东特别是中小股东。

公司 2012 年半年度不进行利润分配。

公司 2012 年半年度资本公积金转增预案为：即以截止 2012 年 6 月 30 日公司总股本 232,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 15 股，共计转增 348,000,000 股，转增后公司总股本将增加至 580,000,000 股。本次资本公积金转增股本后剩余资本公积金 110,066.30 万元，摊薄后每股净资产为 2.62 元。

此议案已经 2012 年 7 月 6 日公司第四届董事会第十六次会议审议通过，2012 年 8 月 29 日公司第四届董事会第十七次会议对第十六次董事会审议通过的分配方案不进行调整，只是对经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计后的报表进行审议。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

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) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(八) 报告期内公司重大关联交易事项

其他重大关联交易

关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	江西中科合臣精细化工有限公司	912,000.00	912,000.00	912,000.00	912,000.00
	上海希尼卡环保节能材料有限公司	27,988.00	13,994.00	27,988.00	1,679.28
其他应收款					
	江西中科合臣精细化工有限公司	8,181,128.79	8,181,128.79	8,181,128.79	8,181,128.79

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他应付款			
	上海鹏欣矿业投资有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00
	上海中科合臣化学有限责任公司	10,000,000.00	

(九) 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) 托管情况

本报告期内公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

单位:万元 币种:人民币

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	租赁收益确定依据	是否关联交易	关联关系
上海鹏莱房地产开发有限公司	上海中科合臣股份有限公司	上海市虹桥路 2188 弄 41、47 号楼	18	2012-01-01	2012-06-30	协议价	是	其他关联人

上海鹏莱房地产开发有限公司将坐落在上海市长宁区虹桥路 2188 弄 41、47 号房屋出租给本公司，租赁面积 885.29 平方米，租赁期自 2012 年 1 月 1 日起至 2012 年 6 月 30 日，月租金人民币 3 万元，本期共计支付租金人民币 18 万元。

2、担保情况

本报告期公司无对外担保事项。

(一) 关联担保情况

单位：人民币万元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海鹏欣（集团）有限公司	本公司	1,000.00	2011-09-06	2012-09-05	否
		5,000.00	2011-07-21	2012-07-20	否
		1,000.00	2012-04-28	2013-04-22	否
		8,118.625	2011-06-13	2012-12-13	否
上海鹏欣（集团）有限公司	上海爱默金山药业有限公司	6,500.000	2011-06-08	2014-06-07	否
上海中科合臣化学有限责任公司	本公司	3,000.00	2012-01-17	2013-01-16	否
上海中科合臣化学有限责任公司	本公司	5,000.00	2012-02-16	2013-02-16	否

3、委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(十) 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% 以上股东没有承诺事项。

本报告期或持续到报告期内，上市公司、控投股东及实际控制人没有承诺事项。

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

是否改聘会计师事务所：	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬		
境内会计师事务所审计年限		12

报告期内，公司没有解聘会计师事务所的情况，经公司 2011 年度股东大会审议，公司续聘立信会计师事务所(特殊普通合伙)为本公司 2012 年度的审计机构。

(十二) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

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。

李胜公司原监事于 2010 年 5 月 21 日，经上海中科合臣股份有限公司 2009 年

年度股东大会选举当选为公司第四届监事会监事。其配偶用他的股票账户在其本人不知情的情况下，于 2010 年 7 月 30 日至 2010 年 8 月 17 日期间触犯了窗口期（公司或董事、监事、高管人员）禁止买卖公司股票和禁止短线交易股票两项规定，违规买卖“中科合臣”股票 7400 股，占公司股本总额的 0.056%，交易金额为 92,796 元。2010 年 7 月 30 日通过上海证券交易所交易系统买入中科合臣公司股票于 2010 年 8 月 17 日通过上海证券交易所交易系统减持 1800 股公司部分股票，占公司股本总额的 0.0136%，交易金额为 24,462 元。

2012 年 6 月 8 日李胜通过证券交易系统把剩余的 5600 股“中科合臣”股票全部卖出，于 2012 年 6 月 12 日将其交易记录打印出来交给公司，公司董事会办公室也于 2012 年 6 月 12 日及时将其交易记录在上海证券交易所网站做了及时披露，李胜已于 2012 年 6 月 21 日将此次买卖股票的全部收益 66,738 元上缴公司财务部，至此李胜买卖“中科合臣”股票一事已处理完毕。

（十三）其他重大事项的说明

1、2012年7月11日公司完成了此次非公发行股票项目增资上海鹏欣矿业投资有限公司（以下简称：“鹏欣矿投”）的增资工作，募集资金到位情况业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具信会师报字（2012）第113554号《验资报告》。鹏欣矿投于2012年7月11日在上海市工商行政管理局崇明分局办理完毕此次增资的工商变更手续。具体内容详见公司2012年7月18日在上海证券交易所网站、《上海证券报》和《中国证券报》刊登的临2012-022号公告。

2、为规范公司募集资金管理，保护投资者权益，根据中国证监会《关于进一步规范上市公司募集资金使用的通知》、上海证券交易所《上海证券交易所上市公司募集资金管理规定》等法律法规及《上海中科合臣股份有限公司募集资金管理办法》的规定，公司在浙商银行股份有限公司上海分行、深圳发展银行股份有限公司闵行支行（以下合并简称“募集资金专户存储银行”）开设了募集资金专用账户，并分别与上述募集资金专户存储银行、保荐人国泰君安证券股份有限公司（以下简称“国泰君安”）签订了《募集资金专户存储三方监管协议》。具体内容详见公司2012年6月1日在上海证券交易所网站、《上海证券报》和《中国证券报》刊登的临2012-015号公告。

(十四) 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
上海中科合臣股份有限公司关于分红情况的说明	《中国证券报》A24、 《上海证券报》B8	2012 年 1 月 13 日	http://www.sse.com.cn
上海中科合臣股份有限公司 2011 年度业绩预告	《中国证券报》A34、 《上海证券报》B33	2012 年 1 月 31 日	http://www.sse.com.cn
上海中科合臣股份有限公司第四届董事会第十三次会议决议公告暨关于召开 2012 年度第一次临时股东大会的通知	《中国证券报》B14、 《上海证券报》B24	2012 年 3 月 1 日	http://www.sse.com.cn
上海中科合臣股份有限公司关于收到中国证券监督管理委员会核准公司非公开发行股票批复的公告	《中国证券报》B6、 《上海证券报》B16	2012 年 3 月 14 日	http://www.sse.com.cn
上海中科合臣股份有限公司 2012 年度第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》A15、 《上海证券报》40	2012 年 3 月 17 日	http://www.sse.com.cn
上海中科合臣股份有限公司关于控股股东的股东 30%股权挂牌转让的提示性公告	《中国证券报》A32、 《上海证券报》B40	2012 年 3 月 21 日	http://www.sse.com.cn
上海中科合臣股份有限公司股东股权质押公告	《中国证券报》B10、 《上海证券报》B235	2012 年 3 月 28 日	http://www.sse.com.cn
上海中科合臣股份有限公司第四届董事会第十四次会议决议公告	《中国证券报》B9、 《上海证券报》B48	2012 年 4 月 12 日	http://www.sse.com.cn
上海中科合臣股份有限公司 2012 年第一季度业绩预亏公告	《中国证券报》B3、 《上海证券报》B57	2012 年 4 月 13 日	http://www.sse.com.cn
上海中科合臣股份有限公司第四届董事会第十五次会议决议公告暨召开 2011 年度股东大会的通知	《中国证券报》B87、 《上海证券报》48	2012 年 4 月 28 日	http://www.sse.com.cn
上海中科合臣股份有限公司第四届监事会第十次会议决议公告	《中国证券报》B87、 《上海证券报》48	2012 年 4 月 28 日	http://www.sse.com.cn
上海中科合臣股份有限公司关于控股股东的股东 30%股权挂牌转让的进展公告	《中国证券报》B6、 《上海证券报》B14	2012 年 5 月 4 日	http://www.sse.com.cn
上海中科合臣股份有限公司 2011 年度股东大会决议公告	《中国证券报》B17、 《上海证券报》B19	2012 年 5 月 22 日	http://www.sse.com.cn
上海中科合臣股份有限公司非公开发行股票发行结果暨股份变动公告	《中国证券报》A26、 《上海证券报》B27	2012 年 5 月 23 日	http://www.sse.com.cn

上海中科合臣股份有限公司关于签署募集资金专户存储监管协议的公告	《中国证券报》B20、 《上海证券报》B17	2012 年 5 月 31 日	http://www.sse.com.cn
上海中科合臣股份有限公司关于 2011 年度非公开发行股票实施增资项目的进展公告	《中国证券报》B14、 《上海证券报》B32	2012 年 6 月 27 日	http://www.sse.com.cn
上海中科合臣股份有限公司董事长辞职公告	《中国证券报》B18、 《上海证券报》33	2012 年 6 月 30 日	http://www.sse.com.cn

七、财务会计报告

(一审计报告)

公司半年度财务报告已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）注册会计师审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

审计报告

信会师报字[2012]第 113817 号

上海中科合臣股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海中科合臣股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2012 年 6 月 30 日的资产负债表和合并资产负债表，2012 年 1-6 月的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2012 年 6 月 30 日的财务状况以及 2012 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：孙冰

中国注册会计师：高旭升

中国·上海

二〇一二年八月二十九日

财务报表

合并资产负债表
2012 年 6 月 30 日

编制单位:上海中科合臣股份有限公司

单位:元 币种:人民币

资 产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	1,484,999,670.25	71,477,774.89
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	2,612,190.00	
应收票据	(三)	636,238.00	2,622,000.00
应收账款	(四)	29,985,061.96	13,134,835.72
预付款项	(六)	89,479,067.39	3,588,013.97
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	(五)	640,114.54	339,841.19
买入返售金融资产			
存货	(七)	74,482,603.74	68,575,722.91
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,682,834,945.88	159,738,188.68
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	(八)	3,521,811.98	3,434,656.10
投资性房地产			
固定资产	(九)	56,066,066.23	59,819,849.22
在建工程	(十)	623,570.00	509,000.00
工程物资	(十一)	105,775.66	105,775.66
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十二)	34,931,199.24	35,650,486.78
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		95,248,423.11	99,519,767.76
资产总计		1,778,083,368.99	259,257,956.44

法定代表人:何昌明

主管会计工作负责人:刘彤

会计机构负责人:崔莹

合并资产负债表（续）
2012 年 6 月 30 日

编制单位：上海中科合臣股份有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和所有者权益（或股东权益）	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十四）	170,000,000.00	90,000,000.00
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	（十五）	6,000,000.00	
应付账款	（十六）	3,839,162.03	2,049,873.21
预收款项	（十七）	3,974,522.98	1,496,703.07
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（十八）	10,880.58	890,668.78
应交税费	（十九）	4,193,299.78	479,422.20
应付利息	（二十）	317,801.12	211,650.00
应付股利			
其他应付款	（二十一）	33,058,952.80	19,945,164.46
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		221,394,619.29	115,073,481.72
非流动负债：			
长期借款	（二十二）	19,500,000.00	19,500,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	（二十三）	9,478,573.68	4,464,976.43
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		28,978,573.68	23,964,976.43
负债合计		250,373,192.97	139,038,458.15
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	（二十四）	232,000,000.00	132,000,000.00
资本公积	（二十五）	1,448,663,020.82	133,551,020.82
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	（二十六）	15,385,687.15	15,385,687.15
一般风险准备			
未分配利润	（二十七）	-178,298,557.54	-171,001,249.88
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,517,750,150.43	109,935,458.09
少数股东权益		9,960,025.59	10,284,040.20
所有者权益（或股东权益）合计		1,527,710,176.02	120,219,498.29
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,778,083,368.99	259,257,956.44

法定代表人：何昌明

主管会计工作负责人：刘彤

会计机构负责人：崔莹

资产负债表
2012 年 6 月 30 日

编制单位:上海中科合臣股份有限公司

单位:元 币种:人民币

资 产	附注十一	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		1,447,687,322.88	54,609,506.31
交易性金融资产			
应收票据		66,738.00	
应收账款	(一)	18,646,674.86	5,863,958.72
预付款项		88,338,182.66	1,745,445.67
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	81,063,172.97	51,398,806.62
存货		8,655,120.67	8,299,015.06
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,644,457,212.04	121,916,732.38
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	(三)	169,116,079.79	169,028,923.91
投资性房地产			
固定资产		2,218,792.94	2,553,158.44
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		108,974.70	110,138.50
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		171,443,847.43	171,692,220.85
资产总计		1,815,901,059.47	293,608,953.23

法定代表人:何昌明

主管会计工作负责人:刘彤

会计机构负责人:崔莹

资产负债表（续）
2012 年 6 月 30 日

编制单位：上海中科合臣股份有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和所有者权益（或股东权益）	附注十一	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		150,000,000.00	60,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		6,000,000.00	
应付账款		7,427,523.08	12,609,099.79
预收款项		3,033,406.46	632,746.55
应付职工薪酬			
应交税费		2,831,017.76	81,894.10
应付利息		246,905.78	114,800.00
应付股利			
其他应付款		19,159,406.49	6,066,440.01
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		188,698,259.57	79,504,980.45
非流动负债：			
长期借款			
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			
负债合计		188,698,259.57	79,504,980.45
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		232,000,000.00	132,000,000.00
资本公积		1,448,663,020.82	133,551,020.82
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		15,385,687.15	15,385,687.15
一般风险准备			
未分配利润		-68,845,908.07	-66,832,735.19
所有者权益（或股东权益）合计		1,627,202,799.90	214,103,972.78
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,815,901,059.47	293,608,953.23

法定代表人：何昌明

主管会计工作负责人：刘彤

会计机构负责人：崔莹

合并利润表
2012 年 1-6 月

编制单位:上海中科合臣股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项 目	附注五	本期金额	上年同期金额
一、营业总收入		204,408,808.42	149,269,524.03
其中:营业收入	(二十八)	204,408,808.42	149,269,524.03
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		209,075,624.30	161,951,498.08
其中:营业成本	(二十八)	192,286,883.98	147,148,409.86
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	(二十九)	465,061.56	105,187.26
销售费用	(三十)	195,882.94	133,059.50
管理费用	(三十一)	12,078,597.57	12,235,317.72
财务费用	(三十二)	3,838,890.63	2,303,889.31
资产减值损失	(三十五)	210,307.62	25,634.43
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(三十三)	78,190.00	
投资收益(损失以“-”号填列)	(三十四)	-3,005,824.12	2,797,863.41
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		87,155.88	-202,136.59
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-7,594,450.00	-9,884,110.64
加:营业外收入	(三十六)	66,738.00	2,495,187.00
减:营业外支出	(三十七)	93,610.27	189,150.15
其中:非流动资产处置损失		93,610.27	10,656.15
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-7,621,322.27	-7,578,073.79
减:所得税费用			
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-7,621,322.27	-7,578,073.79
其中:被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		-7,297,307.66	-7,557,728.88
少数股东损益		-324,014.61	-20,344.91
六、每股收益:			
(一)基本每股收益	(三十八)	-0.05	-0.06
(二)稀释每股收益	(三十八)	-0.05	-0.06
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		-7,621,322.27	-7,578,073.79
归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,297,307.66	-7,557,728.88
归属于少数股东的综合收益总额		-324,014.61	-20,344.91

法定代表人:何昌明

主管会计工作负责人:刘彤

会计机构负责人:崔莹

利润表

2012 年 1-6 月

编制单位:上海中科合臣股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项 目	附注十一	本期金额	上年同期金额
一、营业收入	(四)	120,092,820.55	120,182,947.11
减: 营业成本	(四)	114,672,906.12	120,373,579.57
营业税金及附加		327,727.49	5,297.61
销售费用			55,975.95
管理费用		4,883,682.47	4,795,791.36
财务费用		2,198,290.24	800,690.89
资产减值损失		83,670.72	38,387.87
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	(五)	87,155.88	2,797,863.41
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		87,155.88	-202,136.59
二、营业利润(亏损以“-”填列)		-1,986,300.61	-3,088,912.73
加: 营业外收入		66,738.00	210,741.87
减: 营业外支出		93,610.27	178,811.18
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-2,013,172.88	-3,056,982.04
减: 所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-2,013,172.88	-3,056,982.04
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益		-0.01	-0.02
(二) 稀释每股收益		-0.01	-0.02
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-2,013,172.88	-3,056,982.04

法定代表人: 何昌明

主管会计工作负责人: 刘彤

会计机构负责人: 崔莹

合并现金流量表
2012 年 1-6 月

编制单位:上海中科合臣股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项 目	附注五	本期金额	上年同期金额
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		223,576,508.91	167,786,980.82
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(三十九)	23,692,442.70	49,463,125.68
经营活动现金流入小计		247,268,951.61	217,250,106.50
购买商品、接受劳务支付的现金		298,011,372.84	167,675,307.97
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		8,268,354.03	7,868,265.98
支付的各项税费		734,687.04	1,187,313.10
支付其他与经营活动有关的现金	(三十九)	14,794,336.55	67,604,326.83
经营活动现金流出小计		321,808,750.46	244,335,213.88
经营活动产生的现金流量净额		-74,539,798.85	-27,085,107.38
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		4,845,051.00	3,000,000.00
取得投资收益所收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,494,110.00
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		4,845,051.00	4,494,110.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,451,312.25	215,665.00
投资支付的现金		10,471,931.00	1,500,000.00
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		11,923,243.25	1,715,665.00
投资活动产生的现金流量净额		-7,078,192.25	2,778,445.00
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		1,420,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		140,000,000.00	79,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(三十九)	108,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,668,000,000.00	79,500,000.00
偿还债务支付的现金		60,000,000.00	85,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,850,267.54	2,358,354.98
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	(三十九)	109,810,000.00	
筹资活动现金流出小计		174,660,267.54	87,358,354.98
筹资活动产生的现金流量净额		1,493,339,732.46	-7,858,354.98
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		1,411,721,741.36	-32,165,017.36
加：期初现金及现金等价物余额		71,477,774.89	62,669,649.24
六、期末现金及现金等价物余额		1,483,199,516.25	30,504,631.88

法定代表人：何昌明

主管会计工作负责人：刘彤

会计机构负责人：崔莹

现金流量表

2012 年 1-6 月

编制单位:上海中科合臣股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项 目	本期金额	上年同期金额
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	132,670,809.91	135,434,162.61
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	61,133,359.87	44,455,534.78
经营活动现金流入小计	193,804,169.78	179,889,697.39
购买商品、接受劳务支付的现金	221,342,477.09	142,218,069.64
支付给职工以及为职工支付的现金	2,438,357.00	2,874,841.81
支付的各项税费	217,692.23	135,423.60
支付其他与经营活动有关的现金	83,507,477.17	106,441,386.16
经营活动现金流出小计	307,506,003.49	251,669,721.21
经营活动产生的现金流量净额	-113,701,833.71	-71,780,023.82
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金		3,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		948,570.00
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		3,948,570.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	79,663.68	
投资支付的现金		1,500,000.00
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	79,663.68	1,500,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-79,663.68	2,448,570.00
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	1,420,000,000.00	
取得借款收到的现金	120,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	108,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	1,648,000,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金	30,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,130,840.04	857,683.33
支付其他与筹资活动有关的现金	109,810,000.00	
筹资活动现金流出小计	142,940,840.04	857,683.33
筹资活动产生的现金流量净额	1,505,059,159.96	29,142,316.67
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	1,391,277,662.57	-40,189,137.15
加: 期初现金及现金等价物余额	54,609,506.31	47,925,810.73
六、期末现金及现金等价物余额	1,445,887,168.88	7,736,673.58

法定代表人: 何昌明 主管会计工作负责人: 刘彤 会计机构负责人: 崔莹

合并所有者权益变动表 2012 年 1-6 月

编制单位:上海中科合臣股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项 目	本期金额								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本 (或股本)	资本公积	减:库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其 他		
一、上年年末余额	132,000,000.00	133,551,020.82			15,385,687.15		-171,001,249.88		10,284,040.20	120,219,498.29
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	132,000,000.00	133,551,020.82			15,385,687.15		-171,001,249.88		10,284,040.20	120,219,498.29
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	100,000,000.00	1,315,112,000.00					-7,297,307.66		-324,014.61	1,407,490,677.73
(一) 净利润							-7,297,307.66		-324,014.61	-7,621,322.27
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							-7,297,307.66		-324,014.61	-7,621,322.27
(三) 所有者投入和减少资本	100,000,000.00	1,315,112,000.00								1,415,112,000.00
1. 所有者投入资本	100,000,000.00	1,315,112,000.00								1,415,112,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配										
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										
(七) 其他										
四、本期期末余额	232,000,000.00	1,448,663,020.82			15,385,687.15		-178,298,557.54		9,960,025.59	1,527,710,176.02

法定代表人: 何昌明

主管会计工作负责人: 刘彤

会计机构负责人: 崔莹

合并所有者权益变动表（续）
2012 年 1-6 月

编制单位：上海中科合臣股份有限公司

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								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	132,000,000.00	133,551,020.82			15,385,687.15		-176,075,274.56		274,264.67	105,135,698.08
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	132,000,000.00	133,551,020.82			15,385,687.15		-176,075,274.56		274,264.67	105,135,698.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-7,557,728.88		-20,344.91	-7,578,073.79
（一）净利润							-7,557,728.88		-20,344.91	-7,578,073.79
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							-7,557,728.88		-20,344.91	-7,578,073.79
（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										
（七）其他										
四、本期期末余额	132,000,000.00	133,551,020.82			15,385,687.15		-183,633,003.44		253,919.76	97,557,624.29

法定代表人：何昌明

主管会计工作负责人：刘彤

会计机构负责人：崔莹

所有者权益变动表
2012 年 1-6 月

编制单位:上海中科合臣股份有限公司

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	132,000,000.00	133,551,020.82			15,385,687.15		-66,832,735.19	214,103,972.78
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	132,000,000.00	133,551,020.82			15,385,687.15		-66,832,735.19	214,103,972.78
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	100,000,000.00	1,315,112,000.00					-2,013,172.88	1,413,098,827.12
(一)净利润							-2,013,172.88	-2,013,172.88
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-2,013,172.88	-2,013,172.88
(三)所有者投入和减少资本	100,000,000.00	1,315,112,000.00						1,415,112,000.00
1.所有者投入资本	100,000,000.00	1,315,112,000.00						1,415,112,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配								
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								
(七)其他								
四、本期期末余额	232,000,000.00	1,448,663,020.82			15,385,687.15		-68,845,908.07	1,627,202,799.90

法定代表人:何昌明

主管会计工作负责人:刘彤

会计机构负责人:崔莹

所有者权益变动表（续）
2012 年 1-6 月

编制单位：上海中科合臣股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	上年同期金额							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	132,000,000.00	133,551,020.82			15,385,687.15		-70,665,925.17	210,270,782.80
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	132,000,000.00	133,551,020.82			15,385,687.15		-70,665,925.17	210,270,782.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-3,056,982.04	-3,056,982.04
（一）净利润							-3,056,982.04	-3,056,982.04
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-3,056,982.04	-3,056,982.04
（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								
（七）其他								
四、本期期末余额	132,000,000.00	133,551,020.82			15,385,687.15		-73,722,907.21	207,213,800.76

法定代表人：何昌明

主管会计工作负责人：刘彤

会计机构负责人：崔莹

上海中科合臣股份有限公司 财务报表附注

一、公司基本情况

上海中科合臣股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于2000年9月29日经上海市人民政府批准（沪府体改审[2000]018号文），由发起人上海中科合臣化学有限责任公司、上海联和投资有限公司、上海科技投资公司、上海市普陀区国有资产经营有限公司、郑崇直、姜标、王霖、沈铮林、吴建平，以发起设立方式设立。2003年6月11日公司根据中国证券监督管理委员会证监发行字[2003]50号“关于核准上海中科合臣股份有限公司公开发行股票的通知”，发行了3,000万股人民币普通股，每股面值人民币1.00元，每股发行价人民币7.00元。2003年6月26日公司股票在上海证券交易所上市，股票代码为：600490。

2005年9月，经国务院国有资产监督管理委员会《关于上海中科合臣股份有限公司国有股转让有关问题的批复》（国资产权[2005]1061号）批准，上海联和投资有限公司将其持有的公司国有法人股8,280,000股（占公司总股本的10.89%）转让给上海嘉创企业(集团)有限公司。

2006年6月15日，公司实施了股权分置改革方案，公司以资本公积转增股份的方式向流通股股东支付对价，以换取所有非流通股份的上市流通权，流通股股东每10股获得4股的转增股份。股改后公司的股本为人民币8,800万元。

2007年5月31日，公司以2006年末公司总股本8,800万股为基数，以资本公积转增股份的方式向全体股东每10股转增5股，公司股本变更为人民币13,200万元。

2009年5月12日，上海鹏欣（集团）有限公司要约收购《上海中科合臣股份有限公司要约收购报告书》经中国证监会审核无异议，截至2009年6月19日，上海鹏欣（集团）有限公司通过要约收购受让8,502,300股本公司股份。

2012年5月17日，公司根据中国证券监督管理委员会证监许可[2012]312号“关于核准上海中科合臣股份有限公司非公开发行股票的批复”，发行了10,000.00万股人民币普通股，每股面值人民币1.00元，每股发行价人民币14.40元。发行完成后公司的股本变更为人民币23,200万元。

本公司的母公司为上海中科合臣化学有限责任公司，本公司的实际控制人为上海鹏欣（集团）有限公司。

截至2012年6月30日，公司股本总额为人民币23,200万元，公司企业法人营业执照注册号为：310000000078249，公司注册地：上海市普陀区大渡河路525号503室，办公地址：上海市虹桥路2188弄41、47号楼，法定代表人：张富强，公司行业类别：化学原料及化学制品制造业。公司经营范围为：基础化学原料制造（除危险化学品），销售化工原料及产品（涉及危险化学品经营的，按许可证核定经营范围）、GMP条件下的医用原料的制造和销售（含医药原料和关键中间体）；特种高分子新材料；液晶原料的生产和销售；化学技术的合同研究和咨询；化工设备设计、安装，有机化工产品及其有机化学技术服务，常压化工设备加工及维修，中低压容器设计（上述经营范围除专项规定），经营本企业自产产品及技术的进出口业务，四氟乙烯的生产，经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品除外）；经营进料加工和“三来一补”业务，从事货物和技术的进出口业务，燃料油（除危险品），有色金属制品及金属矿产品的销售（企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营）。

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，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2010年修订）的披露规定编制财务报表。

（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，本报告期为2012年1月1

日至2012年6月30日。

(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。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，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，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。

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，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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，经复核后，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。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。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。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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，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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

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。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

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。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(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将外币金额折合成人民币

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。

1、金融工具的分类

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，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

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（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。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（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）应收款项坏账准备

1、单项金额重大的应收款项坏账准备计提：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

余额较大（一般大于人民币1,000万元）且存在一定信用风险的应收款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，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。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合 2	年末对于不适用按类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款和长期应收款均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	其他方法

组合中，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 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	0	0
6 个月—12 个月 (含 12 个月)	6	6
12 个月—36 个月 (含 36 个月)	50	50
36 个月以上	100	100

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

如有客观证据表明年末单项金额不重大的应收款项发生了减值的，根据其预计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。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(十一) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品（包括产成品、外购商品、自制半成品等）、在产品、委托加工物资等。

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、投资成本的确定

(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，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，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：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

(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，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

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。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报

表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

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。

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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

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执行。

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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	预计折旧年限(年)	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	5~40	5	2.375~19
生产设备	3~12	5	7.916~31.666
非生产设备	3~8	5	11.875~31.666
运输设备	5~12	5	7.916~19

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。

(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。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。

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。

(十六) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或

进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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) 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：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	50 年	法定使用期限
其他无形资产	5 年	受益期

每期末，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：

本公司的商标具有优先续展权，认定为使用寿命不确定的无形资产。

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

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。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。

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。

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

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十八) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产

组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

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

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销；

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

（二十）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：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）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。

（二十一）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。

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。

(二十二) 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

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。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

（二十四）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。

（二十五）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(二十六) 主要会计政策、会计估计的变更

本报告期公司主要会计政策、会计估计未发生变更。

(二十七) 前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

三、税项

(一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
营业税	按应税营业收入计征	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%

(二) 公司本报告期无税收优惠事项。

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万元。)

(一) 子公司情况

- 1、公司无通过设立或投资等方式取得的子公司。
- 2、公司无通过同一控制下企业合并取得的子公司。
- 3、通过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	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益(单位:元)	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
上海爱默金山药业有限公司	控股子公司	上海金山	精细化工	16,500	医药及农药中间体研制、生产	16,425		99.55	99.55	是	249,005.55		
上海天域化学有限公司	控股子公司的子公司	上海金山	化工	5,000	化工原料及产品研制、生产	4,000		80.00	80.00	是	9,711,020.04		

(二) 公司无特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

(三) 公司本期合并范围未发生变更。

(四) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

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

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

(五) 公司本期未发生同一控制下的企业合并。

(六) 公司本期未发生非同一控制下企业合并。

(七) 公司本期未发生出售丧失控制权的股权而减少子公司。

(八) 公司本期未发生反向购买。

(九) 公司本期未发生吸收合并。

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	期末余额			年初余额		
	外币 金额	折算率	人民币金额	外币 金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币			95,688.13			125,312.82
小计			95,688.13			125,312.82
银行存款						
人民币			1,474,230,708.12			71,352,462.07
小计			1,474,230,708.12			71,352,462.07
其他货币资金						
人民币			10,673,274.00			
小计			10,673,274.00			
合 计			1,484,999,670.25			71,477,774.89

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	1,800,154.00	

(二) 交易性金融资产

项目	期末公允价值	年初公允价值
衍生金融资产	2,612,190.00	

注：为未交割的期货投资交易。

(三) 应收票据

1、应收票据的分类

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	569,500.00	2,622,000.00
银行本票	66,738.00	
合计	636,238.00	2,622,000.00

2、期末无已质押的应收票据。

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

(1) 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(2) 公司已经背书给其他方但尚未到期的票据金额 3,144,226.00 元，其中金额最大的前五名：

出票单位	出票日期	到期日	金额
中化上海有限公司	2012-04-19	2012-10-19	300,000.00
贵阳万森工贸有限公司	2012-01-05	2012-07-05	200,000.00
山东济宁爱德华工程机械制造有限公司	2012-03-08	2012-09-08	200,000.00
江苏贝尔装饰材料有限公司	2012-03-14	2012-09-14	200,000.00
河北威远生物化工股份有限公司	2012-04-01	2012-10-01	200,000.00

4、期末无已贴现或质押的商业承兑票据。

5、期末应收票据中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(四) 应收账款

1、应收账款账龄分析

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 (%)
6个月以内	26,824,783.86	82.80			13,086,065.00	85.34		
6-12个月	3,323,215.00	10.26	199,392.90	6.00	27,988.00	0.18	1,679.28	6.00
12-36个月	72,912.00	0.22	36,456.00	50.00	44,924.00	0.29	22,462.00	50.00
36个月以上	2,176,166.43	6.72	2,176,166.43	100.00	2,176,166.43	14.19	2,176,166.43	100.00
合计	32,397,077.29	100.00	2,412,015.33		15,335,143.43	100.00	2,200,307.71	

2、应收账款按种类披露

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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法	31,485,077.29	97.18	1,500,015.33	4.76	14,423,143.43	94.05	1,288,307.71	8.93
组合小计	31,485,077.29	97.18	1,500,015.33	4.76	14,423,143.43	94.05	1,288,307.71	8.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	912,000.00	2.82	912,000.00	100.00	912,000.00	5.95	912,000.00	100.00
合计	32,397,077.29	100.00	2,412,015.33		15,335,143.43	100.00	2,200,307.71	

应收账款种类的说明：

- (1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。
- (2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内						
其中：6个月以内	26,824,783.86	85.20		13,086,065.00	90.73	
6-12个月	3,323,215.00	10.55	199,392.90	27,988.00	0.19	1,679.28
1年以内小计	30,147,998.86	95.75	199,392.90	13,114,053.00	90.92	1,679.28
12-36个月	72,912.00	0.23	36,456.00	44,924.00	0.31	22,462.00
36个月以上	1,264,166.43	4.02	1,264,166.43	1,264,166.43	8.77	1,264,166.43
合计	31,485,077.29	100.00	1,500,015.33	14,423,143.43	100.00	1,288,307.71

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
江西中科合臣精细化工有限公司	912,000.00	912,000.00	100.00%	预计可收回金额与账面价值的差额

3、本期无报告期前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

4、本报告期无实际核销的应收账款情况。

5、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。

6、应收账款中欠款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
青岛邦泰国际贸易有限公司	非关联企业	13,876,836.86	1年以内	42.83
上海佰伦精细化工有限公司	非关联企业	6,810,500.00	1年以内	21.02
上海能发化工有限公司	非关联企业	4,596,447.00	1年以内	14.19
南昌三和贸易有限公司	非关联企业	1,504,920.00	1年以内	4.65
扬州天辰精细化工有限公司	非关联企业	1,454,000.00	1年以内	4.49

7、应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例(%)
江西中科合臣精细化工有限公司	原子公司	912,000.00	2.82
上海希尼卡环保节能材料有限公司	原联营企业	27,988.00	0.09
合计		939,988.00	

8、本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

9、本期无未全部终止确认的被转移的应收账款情况。

10、期末无以应收款项为标的进行证券化的的交易安排。

(五) 其他应收款

1、其他应收款账龄分析

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 (%)						
6个月以内	614,858.07	6.26			275,984.72	2.90		
6-12个月					40,000.00	0.42	2,400.00	6.00
12-36个月	50,512.95	0.52	25,256.48	50.00	469,106.95	4.93	442,850.48	94.40
36个月以上	9,151,600.59	93.22	9,151,600.59	100.00	8,733,006.59	91.75	8,733,006.59	100.00
合计	9,816,971.61	100.00	9,176,857.07		9,518,098.26	100.00	9,178,257.07	

2、其他应收款按种类披露：

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 (%)						
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								
账龄分析法	1,635,842.82	16.66	995,728.28	60.87	1,336,969.47	14.05	997,128.28	74.58
组合小计	1,635,842.82	16.66	995,728.28	60.87	1,336,969.47	14.05	997,128.28	74.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	8,181,128.79	83.34	8,181,128.79	100.00	8,181,128.79	85.95	8,181,128.79	100.00
合计	9,816,971.61	100.00	9,176,857.07		9,518,098.26	100.00	9,178,257.07	

其他应收款种类的说明：

- (1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。
- (2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内						
其中：6个月以内	614,858.07	37.59		275,984.72	20.64	
6-12个月				40,000.00	2.99	2,400.00
1年以内小计	614,858.07	37.59		315,984.72	23.63	2,400.00
12-36个月	50,512.95	3.09	25,256.48	52,512.95	3.93	26,256.48
36个月以上	970,471.80	59.32	970,471.80	968,471.80	72.44	968,471.80
合计	1,635,842.82	100.00	995,728.28	1,336,969.47	100.00	997,128.28

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
江西中科合臣精细化工有限公司	8,181,128.79	8,181,128.79	100.00%	预计可收回金额与账面价值的差额

3、本期无报告期前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。

4、本报告期无实际核销的其他应收款情况。

5、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。

6、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
江西中科合臣精细化工有限公司	原子公司	8,181,128.79	3年以上	83.34	往来款
上海银荔实业投资有限公司	非关联方	480,180.00	3年以上	4.89	租房押金
谢德良	非关联方	145,800.00	3年以上	1.49	往来款
严侃豪	非关联方	108,000.00	1年以内	1.10	备用金
常州利生化工有限公司	非关联方	82,800.00	3年以上	0.84	往来款

7、应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款总额的比例(%)
江西中科合臣精细化工有限公司	原子公司	8,181,128.79	83.34

8、本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

9、本期无未全部终止确认的被转移的其他应收款情况。

10、期末无以其他应收款为标的进行证券化的交易安排。

(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	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	89,011,408.07	99.48	3,120,354.65	86.96
1至2年			1,464.32	0.04
2至3年	278,024.32	0.31	276,560.00	7.71
3年以上	189,635.00	0.21	189,635.00	5.29
合计	89,479,067.39	100.00	3,588,013.97	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	账面余额	时间	未结算原因
上海晶通化学品有限公司	非关联企业	30,216,250.00	1年以内	货物尚未收到
郴州饶坊矿业有限公司	非关联企业	30,000,000.00	1年以内	货物尚未收到
上海云林化工有限公司	非关联企业	11,280,000.00	1年以内	货物尚未收到
湖南金旺铋业股份有限公司	非关联企业	10,452,732.34	1年以内	货物尚未收到
江苏利士德化工有限公司	非关联企业	6,300,000.00	1年以内	货物尚未收到
合计		88,248,982.34		

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	56,338,854.96	16,925,921.56	39,412,933.40	56,149,602.24	16,925,921.56	39,223,680.68
周转材料	272,981.51		272,981.51	270,937.65		270,937.65
委托加工物资				5,602,852.98	5,602,852.98	
在产品	26,130,977.58	14,059,666.74	12,071,310.84	28,380,874.53	17,800,041.16	10,580,833.37
库存商品	44,719,794.61	21,994,416.62	22,725,377.99	40,494,687.83	21,994,416.62	18,500,271.21
合计	127,462,608.66	52,980,004.92	74,482,603.74	130,898,955.23	62,323,232.32	68,575,722.91

2、存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	16,925,921.56				16,925,921.56
委托加工物资	5,602,852.98			5,602,852.98	
在产品	17,800,041.16			3,740,374.42	14,059,666.74
库存商品	21,994,416.62				21,994,416.62
合计	62,323,232.32			9,343,227.40	52,980,004.92

3、本期无计入期末存货余额的借款费用资本化金额。

(八) 长期股权投资

1、长期股权投资分类如下：

项目	期末余额	年初余额
联营企业	3,521,811.98	3,434,656.10
减：减值准备		
合计	3,521,811.98	3,434,656.10

2、合营企业、联营企业相关信息

(金额单位：人民币万元)

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
联营企业							
上海昭和特气净化工程有限公司	30.00	30.00	1,224.10	50.16	1,173.94	522.60	29.05

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计不存在重大差异。

3、长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中： 联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	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
上海昭和特气净化工程有限公司	权益法	3,679,608.64	3,434,656.10	87,155.88		3,521,811.98	30.00	30.00				

4、无向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

(九) 固定资产

1、固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	146,775,549.30	1,296,998.66	1,874,179.01	146,198,368.95
其中：房屋及建筑物	65,580,205.23	663,155.00		66,243,360.23
生产设备	75,710,444.04	89,415.82		75,799,859.86
非生产设备	3,394,142.94	25,950.84	1,874,179.01	1,545,914.77
运输设备	2,090,757.09	518,477.00		2,609,234.09

上海中科合臣股份有限公司
2012年1-6月
财务报表附注

		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	86,955,700.08		4,957,171.38	1,780,568.74	90,132,302.72
其中：房屋及建筑物	20,428,975.19		1,666,034.42		22,095,009.61
生产设备	62,659,779.79		2,943,426.36		65,603,206.15
非生产设备	2,931,875.18		190,079.08	1,780,568.74	1,341,385.52
运输设备	935,069.92		157,631.52		1,092,701.44
三、固定资产账面净值合计	59,819,849.22				56,066,066.23
其中：房屋及建筑物	45,151,230.04				44,148,350.62
生产设备	13,050,664.25				10,196,653.71
非生产设备	462,267.76				204,529.25
运输设备	1,155,687.17				1,516,532.65
四、减值准备合计					
五、固定资产账面价值合计	59,819,849.22				56,066,066.23
其中：房屋及建筑物	45,151,230.04				44,148,350.62
生产设备	13,050,664.25				10,196,653.71
非生产设备	462,267.76				204,529.25
运输设备	1,155,687.17				1,516,532.65

本期折旧额 4,957,171.38 元。

期末用于抵押或担保的固定资产账面价值为 38,551,648.58 元，详见附注八（一）。

2、期末暂时闲置的固定资产：

项 目	账面原值	累计折旧	账面价值	备注
房屋及建筑物	324,707.09	121,081.62	203,625.47	暂不使用
生产设备	6,889,489.94	5,803,508.33	1,085,981.61	暂不使用
非生产设备	696,924.06	691,869.54	5,054.52	暂不使用
合 计	7,911,121.09	6,616,459.49	1,294,661.60	

- 3、期末无通过融资租赁租入的固定资产。
- 4、期末无通过经营租赁租出的固定资产。
- 5、期末无持有待售的固定资产。
- 6、期末无未办妥产权证书的固定资产。
- 7、本期无以明显高于账面价值的价格出售固定资产的情况。

(十) 在建工程

1、在建工程情况

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
天域化学 500 吨 TGB 生产建设项目	540,000.00		540,000.00	509,000.00		509,000.00
爱默金山纳米碳酸钙生产建设项目	70,000.00		70,000.00			
爱默金山四氟乙烯项目新增设备	13,570.00		13,570.00			
合 计	623,570.00		623,570.00	509,000.00		509,000.00

2、重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	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
天域化学 500 吨 TGB 生产建设项目	509,000.00	694,155.00	663,155.00		其他来源	540,000.00
爱默金山纳米碳酸钙生产建设项目		70,000.00			其他来源	70,000.00
爱默金山四氟乙烯项目新增设备		13,570.00			其他来源	13,570.00
合 计	509,000.00	777,725.00	663,155.00			623,570.00

- 3、期末无在建工程减值准备。

(十一) 工程物资

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专用材料	105,775.66			105,775.66

(十二) 无形资产

1、无形资产情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、账面原值合计	53,864,645.69	39,743.59		53,904,389.28
(1). 爱默金山土地使用权	21,494,706.98			21,494,706.98
(2). 天域化学土地使用权	16,862,518.54			16,862,518.54
(3). 商标	100,000.00			100,000.00
(3). 金蝶软件	311,650.00			311,650.00
(4). 电脑软件	90,800.00	39,743.59		130,543.59
(5). 非专利技术 1	3,358,477.73			3,358,477.73
(6). 非专利技术 2	6,134,137.87			6,134,137.87
(7). 非专利技术 3	535,343.87			535,343.87
(8). 非专利技术 4	2,738,154.46			2,738,154.46
(9). 非专利技术 5	2,238,856.24			2,238,856.24
2、累计摊销合计	11,378,973.70	759,031.13		12,138,004.83
(1). 爱默金山土地使用权	3,148,932.35	214,947.06		3,363,879.41
(2). 天域化学土地使用权	158,969.42	175,826.82		334,796.24
(3). 商标	55,833.11			55,833.11
(3). 金蝶软件	280,485.18	31,164.82		311,650.00
(4). 电脑软件	55,993.21	9,742.57		65,735.78
(5). 非专利技术 1	1,063,517.97			1,063,517.97
(6). 非专利技术 2	2,862,597.64			2,862,597.64
(7). 非专利技术 3	455,042.39	53,534.40		508,576.79
(8). 非专利技术 4	2,327,431.41	273,815.46		2,601,246.87
(9). 非专利技术 5	970,171.02			970,171.02
3、无形资产账面净值合计	42,485,671.99	39,743.59	759,031.13	41,766,384.45
(1). 爱默金山土地使用权	18,345,774.63		214,947.06	18,130,827.57
(2). 天域化学土地使用权	16,703,549.12		175,826.82	16,527,722.30
(3). 商标	44,166.89			44,166.89
(3). 金蝶软件	31,164.82		31,164.82	
(4). 电脑软件	34,806.79	39,743.59	9,742.57	64,807.81
(5). 非专利技术 1	2,294,959.76			2,294,959.76
(6). 非专利技术 2	3,271,540.23			3,271,540.23

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(7). 非专利技术 3	80,301.48		53,534.40	26,767.08
(8). 非专利技术 4	410,723.05		273,815.46	136,907.59
(9). 非专利技术 5	1,268,685.22			1,268,685.22
4、减值准备合计	6,835,185.21			6,835,185.21
(1). 爱默金山土地使用权				
(2). 天域化学土地使用权				
(3). 商标				
(3). 金蝶软件				
(4). 电脑软件				
(5). 非专利技术 1	2,294,959.76			2,294,959.76
(6). 非专利技术 2	3,271,540.23			3,271,540.23
(7). 非专利技术 3				
(8). 非专利技术 4				
(9). 非专利技术 5	1,268,685.22			1,268,685.22
5、无形资产账面价值合计	35,650,486.78			34,931,199.24
(1). 爱默金山土地使用权	18,345,774.63			18,130,827.57
(2). 天域化学土地使用权	16,703,549.12			16,527,722.30
(3). 商标	44,166.89			44,166.89
(3). 金蝶软件	31,164.82			
(4). 电脑软件	34,806.79			64,807.81
(5). 非专利技术 1				
(6). 非专利技术 2				
(7). 非专利技术 3	80,301.48			26,767.08
(8). 非专利技术 4	410,723.05			136,907.59
(9). 非专利技术 5				

本期摊销额 759,031.13 元。

期末用于抵押或担保的无形资产账面价值为 18,130,827.57 元，详见附注八（一）。

2、公司无开发项目支出

(十三) 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	11,378,564.78	210,307.62			11,588,872.40
存货跌价准备	62,323,232.32			9,343,227.40	52,980,004.92
无形资产减值准备	6,835,185.21				6,835,185.21
合 计	80,536,982.31	210,307.62		9,343,227.40	71,404,062.53

(十四) 短期借款

1、短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
抵押借款	20,000,000.00	30,000,000.00
保证借款	150,000,000.00	60,000,000.00
合 计	170,000,000.00	90,000,000.00

注：抵押借款均以土地使用权及其地上建筑物作抵押，详见附注八（一）。

2、期末无已到期未偿还的短期借款。

(十五) 应付票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	6,000,000.00	

(十六) 应付账款

1、应付账款明细如下：

期末余额	年初余额
3,839,162.03	2,049,873.21

2、期末数中无欠持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。

3、期末数中无欠关联方款项。

4、账龄超过一年的大额应付账款：

单位名称	期末余额	未结转原因
润英一尼加拉（沈阳）机械有限公司	590,000.00	尚未结算

(十七) 预收款项

1、预收款项情况：

期末余额	年初余额
3,974,522.98	1,496,703.07

2、期末数中无预收持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

3、期末数中无预收关联方款项。

4、期末无账龄超过一年的大额预收款项。

(十八) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	866,459.00	6,053,095.44	6,919,554.44	
(2) 职工福利费		571,118.08	571,118.08	
(3) 社会保险费		497,810.60	497,810.60	
其中：医疗保险费		329,411.80	329,411.80	
基本养老保险费		127,633.30	127,633.30	
失业保险费		23,100.30	23,100.30	
工伤保险费		6,794.10	6,794.10	
生育保险费		10,871.10	10,871.10	
(4) 住房公积金		86,177.00	86,177.00	
(5) 其他	24,209.78	233,217.00	246,546.20	10,880.58
合计	890,668.78	7,441,418.12	8,321,206.32	10,880.58

期末应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

期末工会经费和职工教育经费余额10,880.58元,非货币性福利金额0.00元。

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	3,707,655.15	378,469.14
个人所得税	22,895.22	54,242.92
城市维护建设税	236,511.41	20,989.90

教育费附加	188,531.67	21,433.53
河道管理费	37,706.33	4,286.71
合计	4,193,299.78	479,422.20

(二十) 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
银行借款应付利息	317,801.12	211,650.00

(二十一) 其他应付款

1、其他应付款情况：

期末余额	年初余额
33,058,952.80	19,945,164.46

2、期末数中无欠持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。

3、期末数中欠关联方情况：

单位名称	期末余额	年初余额
上海中科合臣化学有限公司	10,000,000.00	
上海鹏欣矿业投资有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00
合 计	18,000,000.00	8,000,000.00

4、账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额
上海鹏欣矿业投资有限公司	8,000,000.00
上海华焯节能科技有限公司	5,600,000.00
上海美域天腾科技投资有限公司	1,200,000.00

5、金额较大的其他应付款

单位名称	期末余额	性质或内容
上海中科合臣化学有限公司	10,000,000.00	往来款
上海鹏欣矿业投资有限公司	8,000,000.00	往来款
上海华焯节能科技有限公司	5,600,000.00	往来款
上海美域天腾科技投资有限公司	1,200,000.00	往来款

(二十二) 长期借款

1、长期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额
抵押借款	19,500,000.00	19,500,000.00

2、长期借款明细:

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
上海农村商业银行 行闸北支行	2011年6月28日	2014年6月27日	人民币	7.68	19,500,000.00	19,500,000.00

(二十三) 专项应付款

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
超低 k 互连材料及有机 液态源研发与产业化	4,464,976.43	12,300,000.00	7,286,402.75	9,478,573.68

专项应付款的说明:

超低 k 互连材料及有机液态源研发与产业化项目责任单位为本公司的子公司上海爱默金山药业有限公司。该项目中央财政核定专项经费的资金总额为 3,808 万元，其中子公司上海爱默金山药业有限公司资金总额为 1,932 万元，外部合作单位资金总额为 1,876 万元；另外上海市科学技术委员会提供该项目地方财政配套资金 3,432 万元。截止 2012 年 6 月 30 日，子公司上海爱默金山药业有限公司收到该项目中央财政专项经费资金为 1,350 万元，收到该项目上海市地方财政配套资金为 1,230 万元；子公司已支付给外部合作单位资金为 1,110 万元，支付属于子公司自己的该项目支出为 522.14 万元，余额 947.86 万元挂账本科目。截止 2012 年 6 月 30 日，该项目尚未完成。

(二十四) 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		100,000,000.00				100,000,000.00	100,000,000.00
其中:							
境内法人持股		95,000,000.00				95,000,000.00	95,000,000.00
境内自然人持股		5,000,000.00				5,000,000.00	5,000,000.00
(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		100,000,000.00				100,000,000.00	100,000,000.00
2. 无限售条件流通股							
(1). 人民币普通股	132,000,000.00						132,000,000.00
(2). 境内上市的外资股							
(3). 境外上市的外资股							
(4). 其他							
无限售条件流通股合计	132,000,000.00						132,000,000.00
合计	132,000,000.00	100,000,000.00				100,000,000.00	232,000,000.00

(二十五) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	133,551,020.82	1,315,112,000.00		1,448,663,020.82
其中:投资者投入的资本	133,551,020.82	1,315,112,000.00		1,448,663,020.82

(二十六) 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	15,385,687.15			15,385,687.15

(二十七) 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	-171,001,249.88	
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-7,297,307.66	
减:提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-178,298,557.54	

根据公司2012年7月9日第四届董事会第16次会议审议通过的《上海中科合臣股份有限公司2012年半年报利润分配及资本公积金转增股本预披露的预案》，公司2012年半年度不进行利润分配；同时进行资本公积金转增股本，即以截止2012年6月30日公司总股本232,000,000股为基数，向全体股东每10股转增15股，共计转增348,000,000股，转增后公司总股本将增加至580,000,000股。

上述利润分配预案须经股东大会同意后实施。

(二十八) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项目	本期金额	上年同期金额
主营业务收入	204,352,808.42	137,079,694.14
其他业务收入	56,000.00	12,189,829.89
营业成本	192,286,883.98	147,148,409.86

2、主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上年同期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 工业	26,285,264.90	17,289,536.11	23,446,599.98	20,967,761.49
(2) 商业	178,067,543.52	174,957,347.87	113,633,094.16	113,852,261.09
合计	204,352,808.42	192,246,883.98	137,079,694.14	134,820,022.58

3、主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上年同期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
精对苯二甲酸 (PTA)	65,957,999.96	65,529,914.37	33,960,773.07	34,665,936.81
苯乙烯	47,262,051.28	47,129,530.81	8,566,239.30	8,525,641.05
HDPE	43,782,051.28	43,764,743.48		
铜锭	13,032,051.28	10,912,820.77		
C-100	12,160,256.40	11,086,407.61		
F53 铬雾抑制剂	5,283,051.22	3,683,889.19	5,988,290.55	3,865,582.53
C-131 产品材料 (注)	3,046,153.85			
氟磺酰基二氟乙酸甲酯	2,402,641.02	2,748,687.97		
氟醚	2,307,692.31	2,098,123.79		
208A	1,830,769.24	786,071.19		
环丙乙炔	1,706,466.67	1,658,800.00		
C-169	1,615,384.62	784,640.94	1,833,333.34	1,618,820.35
C-42	782,051.28	820,042.73	1,543,247.87	1,571,219.46
轻水	762,307.66	806,285.86		
其他	2,421,880.35	436,925.27	85,187,810.01	84,572,822.38
合计	204,352,808.42	192,246,883.98	137,079,694.14	134,820,022.58

注：结转 C-131 产品材料成本为 5,602,852.98 元，转销其存货跌价准备 5,602,852.98 元，其营业成本合计为零。

4、主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上年同期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	204,352,808.42	192,246,883.98	137,079,694.14	134,820,022.58

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(%)
江苏凤祥化学科技有限公司	78,042,820.51	38.18
江阴市昶泰贸易有限公司	22,045,811.97	10.79
上海晶通化学品有限公司	17,138,461.54	8.38
青岛邦泰国际贸易有限公司	13,032,051.22	6.38
江阴金辰进出口有限公司	12,901,709.40	6.31

(二十九) 营业税金及附加

项目	本期金额	上年同期金额	计缴标准
城市维护建设税	238,026.59	46,702.64	7%、5%
教育费附加	189,613.94	47,585.56	5%
其他	37,421.03	10,899.06	
合计	465,061.56	105,187.26	

(三十) 销售费用

项目	本期金额	上年同期金额
职工薪酬	102,407.08	
运杂费	59,018.13	57,950.85
仓储费	28,352.73	35,845.95
差旅费	4,992.00	7,929.70
应酬费		
其他	1,113.00	31,333.00
合计	195,882.94	133,059.50

(三十一) 管理费用

项目	本期金额	上年同期金额
职工薪酬	4,307,065.65	3,774,586.93
折旧费	1,392,147.92	3,496,053.12
办公费	1,058,684.78	1,019,058.15
业务招待费	745,596.70	1,217,219.94
顾问咨询费	712,637.73	1,256,273.99
其他	3,862,464.79	1,472,125.59
合计	12,078,597.57	12,235,317.72

(三十二) 财务费用

类别	本期金额	上年同期金额
利息支出	4,956,418.66	2,358,354.98
减：利息收入	1,146,654.36	58,647.77
汇兑损益	659.91	-45,055.41
其他	28,466.42	49,237.51
合计	3,838,890.63	2,303,889.31

(三十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上年同期金额
交易性金融资产	78,190.00	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	78,190.00	

注：系期货投资交易未交割的投资浮盈。

(三十四) 投资收益

1、投资收益明细情况

项目	本期金额	上年同期金额
权益法核算的长期股权投资收益	87,155.88	-202,136.59
处置长期股权投资产生的投资收益		3,000,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	-3,092,980.00	
合计	-3,005,824.12	2,797,863.41

2、按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	本期金额	上年同期金额
上海昭和特气净化工程有限公司	87,155.88	520,037.23
上海希尼卡环保节能材料有限公司		-722,173.82
合 计	87,155.88	-202,136.59

3、投资收益的说明：本公司投资收益汇回无重大限制。

(三十五) 资产减值损失

项 目	本期金额	上年同期金额
坏账损失	210,307.62	25,634.43

(三十六) 营业外收入

营业外收入分项目情况

项目	本期金额	上年同期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		492,887.00	
其中：处置固定资产利得		492,887.00	
政府补助		2,002,300.00	
罚款收入	66,738.00		66,738.00
合 计	66,738.00	2,495,187.00	66,738.00

(三十七) 营业外支出

项目	本期金额	上年同期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	93,610.27	10,656.15	93,610.27
其中：固定资产处置损失	93,610.27	10,656.15	93,610.27
赔偿支出		178,494.00	
合 计	93,610.27	189,150.15	93,610.27

(三十八) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

根据《企业会计准则第34号—每股收益》及《公开发行证券的公司信息

披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的规定列示计算公式及相关数据的计算过程。

1、基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P0 \div S$$

$$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$$

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

2、稀释每股收益

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

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

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上年同期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	-7,297,307.66	-7,557,728.88
本公司发行在外普通股的加权平均数	148,666,666.67	132,000,000.00
基本每股收益（元/股）	-0.05	-0.06

普通股的加权平均数计算过程如下：

项目	本期金额	上年同期金额
年初已发行普通股股数	132,000,000.00	132,000,000.00
加：本期发行的普通股加权数	16,666,666.67	
减：本期回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	148,666,666.67	132,000,000.00

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益以调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上年同期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润（稀释）	-7,297,307.66	-7,557,728.88
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	148,666,666.67	132,000,000.00
稀释每股收益（元/股）	-0.05	-0.06

本期不具有稀释性但以后期间很可能具有稀释性的潜在普通股。

资产负债表日至财务报告批准报出日之间，公司发行在外普通股股数未发生重大变化。

(三十九) 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
1、收回往来款、代垫款	10,245,788.34
2、专项补贴、补助款	12,300,000.00
3、利息收入	1,146,654.36
合计	23,692,442.70

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
1、企业间往来	508,973.35
2、销售费用支出	93,475.86

3、管理费用支出	5,385,004.26
4、财务费用支出	25,076.74
5、支付保证金	1,800,154.00
6、其他（注）	6,981,652.34
合 计	14,794,336.55

注：其他系专项应付款的超低 k 互连材料及有机液态源研发与产业化除支付职工费用外的项目支出。

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额
收到股东的非公开发行股票保证金	108,000,000.00

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额
1、股东的非公开发行股票保证金	108,000,000.00
2、支付非公开发行股票费用	1,810,000.00
合 计	109,810,000.00

（四十）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	上年同期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-7,621,322.27	-7,578,073.79
加：资产减值准备	210,307.62	25,634.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,957,171.38	5,795,121.97
无形资产摊销	759,031.13	582,541.92
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	93,610.27	-482,230.85

(收益以“—”号填列)		
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)	-78,190.00	
财务费用(收益以“—”号填列)	4,956,418.66	2,358,354.98
投资损失(收益以“—”号填列)	3,005,824.12	-2,797,863.41
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)	-5,906,880.83	-4,807,899.57
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-103,066,352.63	-31,654,442.54
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	28,150,583.70	11,473,749.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-74,539,798.85	-27,085,107.38
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	1,483,199,516.25	30,504,631.88
减: 现金的期初余额	71,477,774.89	62,669,649.24
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,411,721,741.36	-32,165,017.36

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	上年同期金额
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		
2、处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4、处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

3、现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	1,483,199,516.25	71,477,774.89
其中：库存现金	95,688.13	125,312.82
可随时用于支付的银行存款	1,474,230,708.12	71,352,462.07
可随时用于支付的其他货币资金	8,873,120.00	
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	1,483,199,516.25	71,477,774.89

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、关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 本公司的母公司情况

(金额单位: 万元)

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
上海中科合臣化学有限责任公司	母公司	有限责任公司	上海市普陀区	姜雷	化学制品	5,445.00	19.48	19.48	上海鹏欣(集团)有限公司	13292310—6
上海鹏欣(集团)有限公司	股东、实际控制人	有限责任公司	上海市崇明县	姜照柏	房地产开发经营	10,000.00	18.75	38.23	姜照柏	63105040-X

(二) 本公司的子公司情况:

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
上海爱默金山药业有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海市	姜标	生产化工产品	16,500.00	99.55	99.55	63138326-3
上海天域化学有限公司	控股子公司的子公司	有限责任公司	上海市	张黎明	生产化工产品	5,000.00	80.00	80.00	67114392-6

(三) 本公司的联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	关联关系	组织机构代码
上海昭和特气净化工程有限公司	中外合资	上海浦东新区	高松久雄	工业	USD66	30.00	30.00	联营企业	70300242-4

(四) 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的关系	组织机构代码
上海鹏欣矿业投资有限公司	实际控制人的子公司	55001874-X
上海鹏莱房地产开发有限公司	实际控制人的子公司	63126622-7
江西中科合臣精细化工有限公司	原子公司(2011年已对外转让全部股权)	77883507-6
上海希尼卡环保节能材料有限公司	原联营企业(2011年已对外转让全部股权)	68550801-7

(五) 关联交易情况

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

2、本期无向关联方采购商品、接受劳务情况。

3、本期无向关联方出售商品、提供劳务情况。

4、关联租赁情况

上海鹏莱房地产开发有限公司将坐落在上海市长宁区虹桥路 2188 弄 41, 47 号房屋出租给本公司，租赁面积 885.29 平方米，租赁期自 2012 年 1 月 1 日起至 2012 年 12 月 31 日，月租金人民币 3 万元，本期共计支付租金人民币 18 万元。

5、关联担保情况

单位：人民币万元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海鹏欣(集团)有限公司	本公司	1,000.00	2011-9-6	2012-9-5	否
		5,000.00	2011-7-21	2012-7-20	否
		1,000.00	2012-4-28	2013-4-22	否
		8,118.625	2011-6-13	2012-12-13	否
上海鹏欣(集团)有限公司	上海爱默金山药业有限公司	6,500.000	2011-6-8	2014-6-7	否
上海中科合臣化学有限责任公司	本公司	3,000.00	2012-1-17	2013-1-16	否
上海中科合臣化学有限责任公司	本公司	5,000.00	2012-2-16	2013-2-16	否

6、关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	江西中科合臣精细化工有限公司	912,000.00	912,000.00	912,000.00	912,000.00
	上海希尼卡节能环保材料有限公司	27,988.00	13,994.00	27,988.00	1,679.28
其他应收款					
	江西中科合臣精细化工有限公司	8,181,128.79	8,181,128.79	8,181,128.79	8,181,128.79

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他应付款			
	上海鹏欣矿业投资有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00
	上海中科合臣化学有限责任公司	10,000,000.00	

七、或有事项

- (一) 截止2012年6月30日，公司无未决诉讼或仲裁形成的或有负债。
- (二) 截止2012年6月30日，公司无为其他单位提供债务担保形成的或有负债。

(三) 其他或有负债

本公司无需要披露的其他或有事项。

八、承诺事项

(一) 重大承诺事项

抵押资产情况：

截止2012年6月30日，子公司上海爱默金山药业有限公司已将位于金山区亭林镇南亭公路5878号的部分房屋及建筑物、部分土地使用权[沪房地金字(2006)第003003号房地产权证、沪房地金字(2009)第005662号房地产权证]抵押给上

海农村商业银行闸北支行，抵押土地使用权账面净值人民币1,813.08万元，抵押房屋及建筑物账面净值人民币3,855.16万元。

截止2012年6月30日，子公司上海爱默金山药业有限公司短期借款余额为人民币2,000万元，贷款期限至2013年4月27日止；已取得长期贷款授信额度人民币6,500万元，贷款期限至2014年6月27日止，截至2012年6月30日已收到贷款人民币1,950万元。

(二) 前期承诺履行情况

本公司无需要披露的前期承诺事项。

九、资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后利润分配情况说明

根据公司2012年7月9日第四届董事会第16次会议审议通过的《上海中科合臣股份有限公司2012年半年报利润分配及资本公积金转增股本预披露的预案》，公司2012年半年度不进行利润分配；同时进行资本公积金转增股本，即以截止2012年6月30日公司总股本232,000,000股为基数，向全体股东每10股转增15股，共计转增348,000,000股，转增后公司总股本将增加至580,000,000股。

上述利润分配预案须经股东大会同意后实施。

(二) 其他资产负债表日后事项说明：

本公司无需要披露的日后事项。

十、其他重要事项说明

(一) 关于公司非公开发行股票事项：

2011年4月20日，公司第四届董事会第六次会议审议并通过了《关于公司非公开发行股票方案的议案》。

本次非公开发行的股票种类为境内上市人民币普通股（A股），每股面值人民币1.00元，全部采取向特定对象非公开发行的方式，公司将在中国证监会核准后6个月内选择适当时机向经董事会决议确定的特定对象发行股票。

本次发行的定价基准日为公司第四届董事会第六次会议决议公告日。本次发行的发行价格为14.40元/股。本次非公开发行A股股票数量共计10,000万股。所有发行对象均以现金方式认购本次发行的股份。

本次非公开发行股票方案于2011年7月18日经2011年度第一次临时股东大会审议通过。

2012年3月12日，本次非公开发行股票经中国证券监督管理委员会的《关于核准上海中科合臣股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2012]312号）文核准。核准公司非公开发行不超过1亿股新股，该批复自核准发行之日起6个月内有效。

本次非公开发行募集资金总额为人民币14.40亿元，扣除相关发行费用后的净额将全部用于以下两个项目：

1、增资上海鹏欣矿业投资有限公司（以下简称“鹏欣矿投”），实施增资刚果（金）希图鲁电积铜项目及偿还鹏欣矿投银行贷款和补充鹏欣矿投流动资金。公司拟以本次募集资金中人民币14.10亿元对鹏欣矿投增资，本次增资完成后，公司持有鹏欣矿投的股权比例在50%以上，鹏欣矿投将成为公司控股子公司。

2、补充流动资金，扣除前述项目募集资金需求后的剩余募集资金将用于补充公司流动资金。

2012年5月17日，公司完成了此次非公开发行股票工作，发行数量10,000万股，发行价格14.40元，共募集资金人民币144,000万元，扣除发行费用人民币2,488.80万元，实际募集资金净额人民币141,511.2万元；此次非公开发行募集资金到位情况业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具信会师报字（2012）第113167号《验资报告》。

2012年7月11日，公司完成了对上海鹏欣矿业投资有限公司（以下简称：“鹏欣矿投”）的增资。公司本次对鹏欣矿投增资缴纳的投资款为人民币1,410,000,000.00元，其中注册资本人民币719,387,755.00元，资本溢价人民币690,612,245.00元，业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具信会师报字（2012）第113554号《验资报告》。鹏欣矿投原注册资本为人民币714,285,714.00元，增资后注册资本为人民币1,433,673,469.00元。鹏欣矿投于2012年7月11日在上海市工商行政管理局崇明分局办理完毕此次增资的工商变更

手续。

(二)其他事项说明:

1、2012年3月20日,公司接控股股东上海中科合臣化学有限责任公司(以下简称“化学公司”)通知,化学公司股东中国科学院上海有机化学研究所已委托上海产权交易所有限公司公开挂牌转让其持有的化学公司全部30%股权。2012年5月3日,公司接控股股东上海中科合臣化学有限责任公司(以下简称“化学公司”)书面通知,化学公司股东上海鹏欣(集团)有限公司(以下简称“鹏欣集团”)已通过上海联合产权交易所公开受让化学公司股东中国科学院上海有机化学研究所(以下简称“有机所”)持有的化学公司全部30%股权。鹏欣集团已于2012年4月26日向上海联合产权交易所支付了人民币7,583.529万元的保证金(本次交易金额的30%),此次交易完成后鹏欣集团将持有化学公司100%股权。截止报告日,鹏欣集团已与有机所签署产权交易合同,正在办理股权过户手续。

此项股权转让不涉及公司实际控制人的变更,实际控制人仍为上海鹏欣(集团)有限公司。

2、2012年3月23日,公司第一大股东上海中科合臣化学有限责任公司和第二大股東上海鹏欣(集团)有限公司分别将持有的本公司无限售流通股4,500万股和800万股质押给上海爱建信托投资有限责任公司,并已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办妥股权质押登记手续。

3、公司2012年7月9日第四届董事会第16次会议审议通过,公司董事长张富强先生因个人发展规划原因决定辞去公司董事会董事长、董事及董事会各专门委员会委员的职务,并推选何昌明先生再次担任公司第四届董事会董事长。2012年8月6日该事项的工商变更手续已办妥。

十一、母公司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) 应收账款

1、应收账款账龄分析

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 (%)
6个月以内	17,492,836.86	87.47			5,837,650.00	81.88		
6-12个月	1,212,600.00	6.07	72,756.00	6.00	27,988.00	0.39	1,679.28	6.00
12-36个月	27,988.00	0.14	13,994.00	50.00				
36个月以上	1,264,166.43	6.32	1,264,166.43	100.00	1,264,166.43	17.73	1,264,166.43	100.00
合计	19,997,591.29	100.00	1,350,916.43		7,129,804.43	100.00	1,265,845.71	

2、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								
账龄分析法	19,997,591.29	100.00	1,350,916.43	6.76	7,129,804.43	100.00	1,265,845.71	17.75
组合小计	19,997,591.29	100.00	1,350,916.43	6.76	7,129,804.43	100.00	1,265,845.71	17.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	19,997,591.29	100.00	1,350,916.43		7,129,804.43	100.00	1,265,845.71	

应收账款种类的说明：

(1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内						
其中：6个月以内	17,492,836.86	87.47		5,837,650.00	81.88	
6-12个月	1,212,600.00	6.07	72,756.00	27,988.00	0.39	1,679.28
1年以内小计	18,705,436.86	93.54	72,756.00	5,865,638.00	82.27	1,679.28
12-36个月	27,988.00	0.14	13,994.00			
36个月以上	1,264,166.43	6.32	1,264,166.43	1,264,166.43	17.73	1,264,166.43
合计	19,997,591.29	100.00	1,350,916.43	7,129,804.43	100.00	1,265,845.71

(3) 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

3、本期无报告期前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

4、本报告期无实际核销的应收账款。

5、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。

6、应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
青岛邦泰国际贸易有限公司	非关联企业	13,876,836.86	1年以内	69.39
上海能发化工有限公司	非关联企业	3,564,000.00	1年以内	17.82
上海群凯精细有机化工厂	非关联企业	1,212,600.00	1年以内	6.06
上海申居装饰材料有限公司	非关联企业	937,741.03	3年以上	4.69
中化江苏进出口公司	非关联企业	260,000.00	3年以上	1.30

7、应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例 (%)
上海希尼卡环保节能材料有限公司	原联营企业	27,988.00	0.14

8、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

9、本期无未全部终止确认的被转移的应收账款。

10、期末无以应收款项为标的进行证券化的交易安排。

(二) 其他应收款

1、其他应收款账龄分析

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 (%)
6个月以内	81,037,916.50	89.88			51,334,950.15	84.85		
6-12个月					40,000.00	0.06	2,400.00	6.00
12-36个月	50,512.95	0.06	25,256.48	50.00	469,106.95	0.78	442,850.48	94.40
36个月以上	9,073,700.59	10.06	9,073,700.59	100.00	8,655,106.59	14.31	8,655,106.59	100.00
合计	90,162,130.04	100.00	9,098,957.07		60,499,163.69	100.00	9,100,357.07	

2、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								
账龄分析法	81,981,001.25	90.93	917,828.28	1.12	52,318,034.90	86.48	919,228.28	1.76
组合小计	81,981,001.25	90.93	917,828.28	1.12	52,318,034.90	86.48	919,228.28	1.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	8,181,128.79	9.07	8,181,128.79	100.00	8,181,128.79	13.52	8,181,128.79	100.00
合计	90,162,130.04	100.00	9,098,957.07		60,499,163.69	100.00	9,100,357.07	

其他应收款种类的说明：

(1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内						
其中：6个月以内	81,037,916.50	98.85		51,334,950.15	98.12	
6-12个月				40,000.00	0.08	2,400.00
1年以内小计	81,037,916.50	98.85		51,374,950.15	98.20	2,400.00
12-36个月	50,512.95	0.06	25,256.48	52,512.95	0.10	26,256.48
36个月以上	892,571.80	1.09	892,571.80	890,571.80	1.70	890,571.80
合计	81,981,001.25	100.00	917,828.28	52,318,034.90	100.00	919,228.28

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
江西中科合臣精细化工有限公司	8,181,128.79	8,181,128.79	100.00%	预计收回可能性很小

3、本期无报告期前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。

4、本报告期无实际核销的其他应收款情况。

5、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。

6、其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
上海爱默金山药业有限公司	控股子公司	80,577,010.43	1年以内	89.37	往来款
江西中科合臣精细化工有限公司	原子公司	8,181,128.79	3年以上	9.07	往来款
上海银荔实业投资有限公司	非关联方	480,180.00	3年以上	0.53	租房押金
谢德良	非关联方	145,800.00	3年以上	0.16	往来款
常州利生化工有限公司	非关联方	82,800.00	3年以上	0.09	往来款

7、 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款总额的比例(%)
上海爱默金山药业有限公司	控股子公司	80,577,010.43	89.37
江西中科合臣精细化工有限公司	原子公司	8,181,128.79	9.07
合计		88,758,139.22	98.44

8、本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

9、本期无未全部终止确认的被转移的其他应收款。

10、期末无以其他应收款为标的进行证券化的交易安排。

(三) 长期股权投资

长期股权投资明细情况

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	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
联营企业：												
上海昭和特气净化工程有限公司	权益法	3,679,608.64	3,434,656.10	87,155.88		3,521,811.98	30.00	30.00				
权益法小计			3,434,656.10	87,155.88		3,521,811.98						
子公司：												
上海爱默金山药业有限公司	成本法	165,594,267.81	165,594,267.81			165,594,267.81	99.55	99.55				
成本法小计			165,594,267.81			165,594,267.81						
合计			169,028,923.91	87,155.88		169,116,079.79						

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上年同期金额
主营业务收入	120,092,820.55	120,122,512.94
其他业务收入		60,434.17
营业成本	114,672,906.12	120,373,579.57

2、主营业务（分行业）

项 目	本期金额		上年同期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 工 业	3,121,367.53	68,376.07	6,489,418.78	6,483,874.64
(2) 商 业	116,971,453.02	114,604,530.05	113,633,094.16	113,852,261.09
合 计	120,092,820.55	114,672,906.12	120,122,512.94	120,336,135.73

3、主营业务（分产品）

项 目	本期金额		上年同期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
HDPE	43,782,051.28	43,764,743.48		
苯乙烯	30,123,589.78	29,975,683.81	8,566,239.30	8,525,641.05
精对苯二甲酸（PTA）	30,033,760.68	29,951,281.99	33,960,773.07	34,665,936.81
铜锭	13,032,051.28	10,912,820.77		
溴吡啶	75,213.68	68,376.07		
C-131 产品材料（注）	3,046,153.85			
燃料油			13,512,820.50	13,461,538.50
线性低密度聚乙烯				
丁二烯			6,965,811.96	6,880,341.92
混合煤油			6,439,093.76	6,362,539.33
其他			50,677,774.35	50,440,138.12
合 计	120,092,820.55	114,672,906.12	120,122,512.94	120,336,135.73

注：结转 C-131 产品材料成本为 5,602,852.98 元，转销其存货跌价准备 5,602,852.98 元，其营业成本合计为零。

4、主营业务（分地区）

地 区	本期金额		上年同期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	120,092,820.55	114,672,906.12	120,122,512.94	120,336,135.73

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(%)
江苏凤祥化学科技有限公司	78,042,820.51	64.99
青岛邦泰国际贸易有限公司	13,032,051.22	10.85
江阴市昶泰贸易有限公司	12,994,871.79	10.82
江阴金辰进出口有限公司	12,901,709.40	10.74
上海能发化工有限公司	3,046,153.85	2.54

（五）投资收益

1、投资收益明细

项目	本期金额	上年同期金额
权益法核算的长期股权投资收益	87,155.88	-202,136.59
处置长期股权投资产生的投资收益		3,000,000.00
合 计	87,155.88	2,797,863.41

2、按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	本期金额	上年同期金额
上海昭和特气净化工程有限公司	87,155.88	520,037.23
上海希尼卡环保节能材料有限公司		-722,173.82
合 计	87,155.88	-202,136.59

3、投资收益的说明：本公司投资收益汇回无重大限制。

(六) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上年同期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-2,013,172.88	-3,056,982.04
加：资产减值准备	83,670.72	38,387.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	280,675.32	355,228.64
无形资产摊销	40,907.39	40,245.00
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）	93,610.27	-210,424.69
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）	3,262,945.82	857,683.33
投资损失（收益以“-”号填列）	-87,155.88	-2,797,863.41
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）	-356,105.61	-7,892,008.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-130,990,382.20	-25,935,820.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	15,983,173.34	-33,178,468.76
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	-113,701,833.71	-71,780,023.82
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	1,445,887,168.88	7,736,673.58
减：现金的期初余额	54,609,506.31	47,925,810.73
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,391,277,662.57	-40,189,137.15

十二、补充资料

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	-93,610.27	
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)		
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	-3,014,790.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	66,738.00	
所得税影响额	760,415.57	
少数股东权益影响额(税后)	10,174.92	
合计	-2,271,071.78	

(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(元)	
		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	-2.13	-0.05	-0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.46	-0.03	-0.03

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额	年初余额	变动比率	变动原因
货币资金	1,484,999,670.25	71,477,774.89	1977.57%	非公开发行增资所致
应收账款	29,985,061.96	13,134,835.72	128.29%	内贸业务应收账款未到账所致
预付款项	89,479,067.39	3,588,013.97	2393.83%	内贸业务预付账款未到账所致
短期借款	170,000,000.00	90,000,000.00	88.89%	本期借款增加所致
应付账款	3,839,162.03	2,049,873.21	87.29%	应付账款期末未付所致
预收款项	3,974,522.98	1,496,703.07	165.55%	内贸业务预收账款增加所致

上海中科合臣股份有限公司
2012年1-6月
财务报表附注

应交税费	4,193,299.78	479,422.20	774.66%	增值税增加所致
其他应付款	33,058,952.80	19,945,164.46	65.75%	关联方往来款增加所致
专项应付款	9,478,573.68	4,464,976.43	112.29%	专项应付款增加所致
股本	232,000,000.00	132,000,000.00	75.76%	非公开发行增资所致
资本公积	1,448,663,020.82	133,551,020.82	984.73%	非公开发行增资所致

十三、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2012年8月29日批准报出。

八、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、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；
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 3、报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》公开披露过的所有公司文件的正文及公告的原稿。

董事长：何昌明
上海中科合臣股份有限公司
2012年8月29日