



四川北方硝化棉股份有限公司

SICHUAN NITROCELL CORPORATION

2009年年度报告

ANNUAL REPORT

披露时间：二〇一〇年四月二十三日

重要提示

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本年度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。

没有董事、监事、高级管理人员对本报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

公司年度财务报告已经中瑞岳华会计师事务所审计并被出具了标准无保留意见的审计报告。

公司负责人张永长、主管会计工作负责人宋家林及会计机构负责人（会计主管人员）李小容声明：保证 2009 年年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

第一节 公司基本情况简介.....	- 1 -
第二节 会计数据和业务数据摘要.....	- 3 -
第三节 股本变动及股东情况.....	- 5 -
第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	- 9 -
第五节 公司治理结构.....	- 13 -
第六节 股东大会情况简介.....	- 21 -
第七节 董事会报告.....	- 22 -
第八节 监事会报告.....	- 44 -
第九节 重要事项.....	- 44 -
第十节 财务报告.....	- 53 -
第十一节 备查文件.....	- 149 -

第一节 公司基本情况简介

一、公司的法定中英文名称及缩写

公司法定中文名称：四川北方硝化棉股份有限公司

公司法定中文名称缩写：北化股份

公司英文名称：SICHUAN NITROCELL CORPORATION

英文简称：SNC

二、公司法定代表人：张永长

三、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	魏光源	李小燕
联系地址	四川省泸州市高坝	四川省成都市锦江工业园区
电话	0830-2796298	028-85925760
传真	028-85925759	028-85925759
电子信箱	snc2002@163.com	snc2002@163.com

四、公司注册地址：四川省泸州市高坝

公司办公地址：四川省成都市锦江工业园三色路209号火炬动力港南区8栋9楼

邮政编码：610063

互联网网址：www.sn-nc.com

公司电子邮箱：snc-office@vip.sina.com

五、公司A股上市交易所：深圳证券交易所

公司A股简称：北化股份

公司A股代码：002246

六、公司选定的信息披露报纸：《中国证券报》、《证券时报》

登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司年度报告备置地点：公司证券部

七、其它有关资料

公司首次注册登记日期：2002年8月23日



公司首次注册登记地点：四川省泸州市工商行政管理局

公司变更注册登记日期：2008年7月3日

公司变更注册登记地点：四川省工商行政管理局

公司法人营业执照注册号：510000000064385

公司税务登记号码：510500742254077

公司组织机构代码：74225407-7

公司聘请的会计师事务所名称：中瑞岳华会计师事务所

公司聘请的会计师事务所办公地址：北京西城区金融街35号国际企业大厦A座八层

第二节 会计数据和业务数据摘要

一、主要会计数据

单位：元

	2009 年	2008 年		本年比上年 增减 (%)	2007 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业总收入	569,259,484.91	543,994,360.89	543,994,360.89	4.64%	569,091,199.93	569,091,199.93
利润总额	22,319,578.46	32,571,065.97	30,305,060.52	-26.35%	63,922,640.07	61,352,489.56
归属于上市公司股东的净利润	21,118,967.23	27,845,831.29	25,609,286.21	-17.53%	52,506,142.22	49,954,204.50
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	16,294,847.63	27,173,901.67	24,937,356.59	-34.66%	48,515,547.89	45,911,263.69
经营活动产生的现金流量净额	42,192,528.19	9,006,302.67	9,006,302.67	368.48%	17,244,976.18	17,244,976.18
	2009 年末	2008 年末		本年末比上 年末增减 (%)	2007 年末	
		调整前	调整后		调整后	调整前
总资产	677,202,023.73	642,568,892.24	642,568,892.24	5.39%	458,293,640.68	458,293,640.68
归属于上市公司股东的所有者权益	594,105,548.77	584,094,644.94	584,094,644.94	1.71%	241,460,171.77	241,460,171.77
股本	197,891,024.00	197,891,024.00	197,891,024.00	0.00%	148,391,024.00	148,391,024.00

备注：由于报告期内会计政策、会计估计变更，公司对以前年度会计数据进行了追溯调整，具体请见本报告“第七节 董事会报告、一公司经营情况回顾、(二) 主营业务及经营状况、12”。

二、主要财务指标

单位：元

	2009 年	2008 年		本年比上年增 减 (%)	2007 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
基本每股收益 (元/股)	0.11	0.16	0.14	-21.43%	0.35	0.34
稀释每股收益 (元/股)	0.11	0.16	0.14	-21.43%	0.35	0.34
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.08	0.15	0.14	-42.86%	0.33	0.31
加权平均净资产收益率 (%)	3.59%	6.34%	5.83%	-2.24%	22.47%	20.69%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	2.77%	6.19%	5.68%	-2.91%	20.09%	19.01%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.21	0.05	0.05	320.00%	0.12	0.12
	2009 年末	2008 年末		本年末比上 年末增减 (%)	2007 年末	
		调整前	调整后		调整后	调整前
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	3.00	2.95	2.95	1.69%	1.63	1.63



三、非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	769,178.46	
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	5,197,166.03	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	17,746.86	
少数股东权益影响额	-46,711.19	
所得税影响额	-1,113,260.56	
合计	4,824,119.60	-

第三节 股本变动及股东情况

一、股份变动情况表

(一) 公司股份变动情况表

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	148,391,024	74.99%				-2,762,787	-2,762,787	145,628,237	73.59%
1、国家持股									
2、国有法人持股	146,670,607	74.12%				-1,042,370	-1,042,370	145,628,237	73.59%
3、其他内资持股	1,720,417	0.87%				-1,720,417	-1,720,417	0	0.00%
其中：境内非国有法人持股	1,720,417	0.87%				-1,720,417	-1,720,417	0	0.00%
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									
5、高管股份									
二、无限售条件股份	49,500,000	25.01%				2,762,787	2,762,787	52,262,787	26.41%
1、人民币普通股	49,500,000	25.01%				2,762,787	2,762,787	52,262,787	26.41%
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	197,891,024	100.00%	0	0	0	0	0	197,891,024	100.00%

(二) 限售股份变动情况表

公司于 2008 年 5 月 27 日和 28 日向社会公开发行 4950 万股人民币普通股，其中网上发行的 3960 万股于 2008 年 6 月 5 日在深圳证券交易所上市，网下向机构投资者配售的 990 万股于 2008 年 9 月 5 日在深圳证券交易所上市。“泸州老窖股份有限公司”等四个发起人股东合计持有公司 2,762,787 股，该等股份自 2009 年 6 月 5 日解除限售上市流通。

单位：股

股东名称	年初	本年解除	本年增加	年末限售股	限售原因	解除限售日期



	限售股数	限售股数	限售股数	数		
泸州北方化学工业有限公司	103,324,954	0	0	103,324,954	发行人股份	2011年6月5日
西安北方惠安化学工业有限公司	32,183,183	0	0	32,183,183	发行人股份	2011年6月5日
中国北方化学工业(集团)有限责任公司	10,120,100	0	0	10,120,100	发行人股份	2011年6月5日
泸州老窖股份有限公司	1,042,370	1,042,370	0	0		2009年6月5日
四川大东新惠投资有限责任公司	1,012,010	1,012,010	0	0		2009年6月5日
商洛市秦俑酒精有限责任公司	506,005	506,005	0	0		2009年6月5日
广州市比摩贸易有限公司	202,402	202,402	0	0		2009年6月5日
合计	148,391,024	2,762,787	0	145,628,237	—	—

备注：2009年12月28日，公司股东“中国北方化学工业总公司”经国家工商行政管理总局批准，更名为“中国北方化学工业(集团)有限责任公司”，相关公告披露于2010年1月22日的《中国证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网。

(三) 证券发行与上市情况

公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2008] 657号文核准，首次公开发行4,950万股人民币普通股，发行价格为6.95元/股。

报告期内，公司没有送股、转增股本、配股、增发新股、非公开发行股票等。

二、股东情况

(一) 前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数	7,650 户				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
泸州北方化学工业有限公司	国有法人	52.21%	103,324,954	103,324,954	3,512,083
西安北方惠安化学工业有限公司	国有法人	16.26%	32,183,183	32,183,183	1,093,928
中国北方化学工业(集团)有限责任公司	国有法人	5.11%	10,120,100	10,120,100	343,989
李岩	境内自然人	0.63%	1,247,580	0	0
泸州老窖股份有限公司	国有法人	0.53%	1,042,370	0	0
昆仑信托有限责任公司-甬江十号	境内非国有法人	0.50%	980,000	0	0



徐文锦	境内自然人	0.46%	919,390	0	0
王奇志	境内非国有法人	0.44%	865,599	0	0
楼慕涵	境内非国有法人	0.40%	797,900	0	0
史玉燕	境内非国有法人	0.31%	608,000	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	
李岩		1,247,580		人民币普通股	
泸州老窖股份有限公司		1,042,370		人民币普通股	
昆仑信托有限责任公司-甬江十号		980,000		人民币普通股	
徐文锦		919,390		人民币普通股	
王奇志		865,599		人民币普通股	
楼慕涵		797,900		人民币普通股	
史玉燕		608,000		人民币普通股	
徐力群		600,000		人民币普通股	
董晓磊		579,031		人民币普通股	
王葳		575,000		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司的前三名股东同属中国兵器工业集团公司控制；前十名无限售条件股东之间，未知是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。				

备注：根据财政部、国资委、证监会和社保基金会 2009 年 6 月 19 日联合印发的《境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法》（财企[2009]94 号），中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司对本公司国有股东泸州北方化学工业有限公司、西安北方惠安化学工业有限公司、中国北方化学工业（集团）有限责任公司持有的本公司股份按规定比例分别冻结了 3,512,083 股、1,093,928 股和 343,989 股。

三、公司控股股东及实际控制人情况

（一）变更情况

报告期内，公司的控股股东和实际控制人未发生变化。

（二）控股股东及实际控制人具体情况

截至报告期末，泸州北方化学工业有限公司持有公司 103,324,954 股，占公司股份总数的 52.21%，为公司第一大股东。

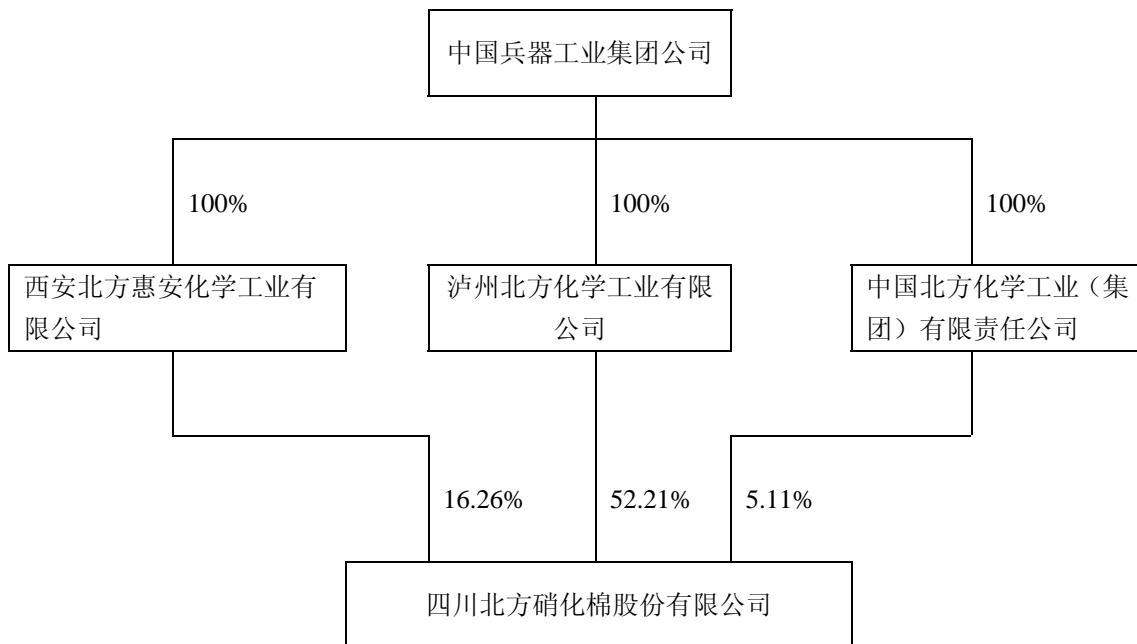
泸州北方化学工业有限公司成立于 2001 年 10 月 24 日，是隶属于兵器集团的国有独资有限责任公司，注册资本为 13,230 万元，法定代表人为赵其林，注册地及主要生产经营地为四川省泸州市高坝。泸州北方现拥有 8 个全资、合资、控股子公司，1 个产品研究所，1 个工程设计研究院，其主营业务为生产销售发射药、甲基纤维素、乙基纤维素、羟丙基甲基纤维素、羟乙基纤维素、氢氧化钠、三氯甲烷、四氯化碳等。

公司前三大股东泸州北方化学工业有限公司、西安北方惠安化学工业有限公司、中国北方化学工业（集团）有限责任公司均是中国兵器工业集团公司的全资子公司，中国兵器工业集团公司是公司的实际控制人，间接持有公司 73.59% 的股份。



中国兵器工业集团公司于1999年7月成立，注册资本为2,535,991万元，法定代表人张国清，注册地为北京市西城区三里河路46号，企业性质为国有独资公司，是中央直属国有特大型骨干企业集团，兵器集团主要承担各种军品的研制、生产，面向陆、海、空、二炮部队等全军各军兵种服务，在我国国防现代化建设中发挥着基础性的战略地位和作用。兵器集团生产经营的民品主要有汽车及零部件、工程机械、爆破器材、精细化工、石油化工、光电信息产品、医药环保产品、新型材料等，初步形成了以重型车辆与装备、特种化工与石油化工、光电子器件等军民结合高技术产业为核心的民品发展新架构。

(三) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、公司现任董事、监事和高级管理人员情况

(一) 基本情况及薪酬情况

公司董事、监事及高级管理人员报酬的决策程序和确定依据：在公司领取薪酬的董事、监事、高级管理人员的年度报酬，由董事会根据公司薪酬管理办法研究确定，独立董事年度报酬由股东大会决定。

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
温刚	董事长	男	43	2005年08月06日	2008年08月07日	0	0		0	是
张永长	副董事长、 总经理	男	61	2005年08月06日	2008年08月07日	0	0		26.02	否
周德良	董事	男	53	2005年08月06日	2008年08月07日	0	0		0	是
王立刚	董事	男	46	2009年05月15日		0	0		0	是
张仁旭	董事	男	44	2007年06月13日	2008年08月07日	0	0		24.45	否
赵其林	董事	男	47	2007年06月13日	2008年08月07日	0	0		0	是
彭砚莘	独立董事	女	46	2007年06月13日	2008年08月07日	0	0		5.00	否
李金林	独立董事	男	54	2007年06月13日	2008年08月07日	0	0		5.00	否
邵自强	独立董事	男	44	2007年06月13日	2008年08月07日	0	0		5.00	否
刘忠社	监事会主席	男	60	2005年08月06日	2008年08月07日	0	0		0	是
马蓉	监事	女	41	2005年08月06日	2008年08月07日	0	0		0	是
杜亚良	监事	男	59	2007年06月13日	2008年08月07日	0	0		0	是
刘延明	监事	男	54	2007年06月13日	2008年08月07日	0	0		7.47	否
桂模平	监事	男	54	2007年06月13日	2008年08月07日	0	0		7.30	否
宋家林	副总经理	男	56	2005年08月06日	2008年08月07日	0	0		19.60	否
魏光源	副总经理、 董事会秘书	男	48	2005年08月06日	2008年08月07日	0	0		19.43	否
薛军政	副总经理	男	44	2005年08月06日	2008年08月07日	0	0		18.93	否
合计	-	-	-	-	-	0	0	-	138.20	-

备注：公司正在筹备董事会、监事会的换届工作。

(二) 现任董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历

董事长温刚先生，1966年8月出生，中共党员，研究生学历，研究员级高级工程师。



1987 年参加工作，历任辽宁庆阳化工（集团）有限公司副总经理、中国北方化学工业总公司副总经理、中国兵器工业集团公司办公厅主任，现任中国兵器工业集团公司副总经理。

副董事长张永长先生，1948 年 7 月出生，中共党员，大专文化，研究员级高级经济师。1969 年参加工作，历任泸州北方化学工业有限公司总调度室主任、厂党委书记、厂长，现任公司总经理。

董事周德良先生，1956 年 11 月出生，中共党员，研究生学历，高级工程师。1975 年参加工作，历任泸州北方化学工业有限公司总调度室总调度长、副厂长、总经理、董事长，现任中国北方化学工业（集团）有限责任公司总经理。

董事赵其林先生，1962 年 5 月出生，中共党员，工学博士，研究员级高级工程师。历任泸州北方化学工业有限公司分厂技术员和副厂长、开发处副处长、分厂副厂长、分厂厂长、厂副总工程师兼技术质量处处长、副厂长、副总经理、总经理，现任泸州北方化学工业有限公司董事长。

董事王立刚先生，1964 年 2 月出生，中共党员，大学本科学历，高级工程师，历任西安惠安化工厂（西安北方惠安化学工业有限公司前身）七分厂技术员、技术员、技术科长、副厂长，西安北方惠安化学工业有限公司副总经理，现任西安北方惠安化学工业有限公司总经理、北方国际合作股份有限公司董事。

董事张仁旭先生，1965 年 11 月出生，中共党员，研究生在读，研究员级高级工程师。历任泸州北方化学工业有限公司二分厂技术员、工段长、副厂长、厂质量处处长、民品处处长、副总经理等职务，现任公司副总经理兼研发中心主任。

独立董事彭砚莘女士，1963 年 7 月出生，中共党员，博士研究生，高级经济师。曾在湖北省外贸学校、中央财政金融学院金融系国际金融教研室任教，现任中信建投证券投资有限公司研究所所长，兼任中央财大客座教授、科技部企业界创新基金财务专家、商务部企业改革司企业规划评审专家。

独立董事李金林先生，1955 年 11 月出生，中共党员，教授，博士生导师。1992 年至今在北京理工大学管理与经济学院担任副教授、教授、副院长、院长，兼任中国管理科学学会副会长、北京系统工程学会理事长、中国系统工程学会理事等多项社会职务。

独立董事邵自强先生，1965 年出生，中共党员，教授，博士生导师。1987 年至 1993 年在华北工学院从事科研、教学，1994 年至 1998 年在俄罗斯门捷列夫化工大学攻读化学博士学位，1998 年至 2000 年在北京理工大学军事与烟火技术博士后流动站工作，2001 年至今在北京理工大学材料科学与工程学院担任教授。



刘忠社先生，1949 年 5 月出生，中共党员，大学文化，高级政工师。1969 年参加工作，历任西安北方惠安化学工业有限公司工会主席、党委副书记兼副厂长，现任该公司党委书记。

马蓉女士，1968 年 5 月出生，中共党员，大学文化，高级会计师。历任宜宾北方川安化工有限公司会计、财务处副处长及处长、总会计师，现任泸州北方化学工业有限公司董事、总会计师。

杜亚良先生，1950 年 4 月出生，中共党员，高级经济师。历任中国兵器工业集团公司华北兵工部企业处经济师、企业改革处经济师、企业管理与质量保证部副处长，现任中国兵器工业集团公司资产运营处三级业务主管。

刘延明先生，1955 年 7 月出生，中共党员，大学本科，经济师。曾在四川隆昌 393 厂工作，历任泸州北方化学工业有限公司办公室法律事务室主任、办公室副主任、办公室主任，现任公司总经理助理、总法律顾问兼公司办公室主任。

桂模平先生，1955 年 9 月出生，中共党员，大学本科，政工师。曾任泸州北方化学工业有限公司销售处党支部书记兼副处长，现任公司总经理助理、企业文化部部长、审计部部长。

宋家林先生，1953 年 9 月出生，中共党员，研究生学历，高级会计师。1970 年参加工作，历任西安惠安化学工业有限公司（西安北方惠安化学工业有限公司前身）副厂长、总会计师、董事、副总经理，现任公司副总经理。

魏光源先生，1961 年 12 月出生，中共党员，研究生学历，研究员级高级经济师。曾任泸州长江化工厂党委书记、常务副厂长，泸州北方化学工业有限公司劳动人事处处长、企业改制办公室主任、发展计划部主任、副总经理，现任公司副总经理、董事会秘书。

薛军政先生，1965 年 10 月出生，中共党员，研究生在读，高级工程师。历任西安惠安化学工业有限公司分厂技术员、副厂长、厂长，现任公司副总经理。

（三）董事变更情况

2009 年 3 月，刘建民先生因工作变动辞去公司董事职务，经 2008 年度股东大会审议通过增补王立刚先生为公司董事，报告期内无其他董事、监事及高级管理人员变更情况。

二、公司员工情况

截止 2009 年 12 月 31 日，公司（含控股子公司）在册员工 1431 人，其构成情况如下：

（一）按教育程度划分

学 历	人 数	占员工总数的比例 (%)
研究生以上	18	1.26%
大学本科	140	9.78%
大专	174	12.16%
中专	288	20.13%
高中	480	33.54%
初中	331	23.13%
合计	1431	100%

(二)按专业划分

专 业	人 数	占员工总数的比例 (%)
生产人员	1186	82.88%
销售人员	55	3.84%
技术人员	94	6.57%
管理人员	84	5.87%
采购人员	12	0.84%
合计	1431	100%

(三)按职称划分

职 称	人 数	占员工总数的比例 (%)
高级职称	26	1.82%
中级职称	60	4.19%
初级职称	86	6.01%
其他	1259	87.98%
合计	1431	100%

(四)按年龄划分

年 龄	人 数	占员工总数的比例 (%)
35 岁以下	328	22.92%
36—45 岁	726	50.73%
46—54 岁	339	23.69%
55 岁以上	38	2.66%
合计	1431	100%

第五节 公司治理结构

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律、法规的规定，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系，进一步实现规范运作。目前，公司整体运作比较规范、独立性强、信息披露规范，符合上市公司治理的规范性要求。

（一）关于股东与股东大会：报告期内，公司严格按照《上市公司股东大会规范意见》和《股东大会议事规则》的规定和要求，股东大会的召集、召开、表决程序规范，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东能充分行使其权利。报告期内召开两次股东大会，公司均开通了网络投票平台，为中小股东参与公司决策提供了便捷途径。

（二）关于公司与控股股东：公司控股股东行为规范，能依法行使其权利，并承担相应义务，没有超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司具有独立的经营能力和较为完备的营销系统，公司董事会、监事会和内部经营机构能够独立运作。

（三）关于董事与董事会：公司严格按照《公司法》、公司《章程》规定的选聘程序选举董事，董事会的人数及结构符合法律法规和公司《章程》的要求。全体董事严格按照《公司法》和公司《章程》、《董事会议事规则》、《中小企业板块上市公司董事行为指引》的规定，规范董事会的召集、召开和表决；认真出席董事会和股东大会，积极参加对相关知识的培训，熟悉有关法律法规，勤勉尽责。

（四）关于监事与监事会：公司严格按照《公司法》、公司《章程》等的有关规定产生监事，监事会的人数及构成符合法律、法规的要求。公司监事能够按照《监事会议事规则》等的要求，公司监事认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地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，维护公司及股东的合法权益。

（五）关于绩效评价与激励约束机制：公司逐步建立和完善公正、透明的董事、监事和高级管理人员的绩效评价标准和激励约束机制，公司高管人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。

（六）关于相关利益者：公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极与相关



利益者合作，加强与各方的沟通和交流，积极履行社会责任，实现股东、债权人、员工、客户等各方利益的均衡，以推动公司持续、稳定、健康地发展。

（七）关于信息披露与透明度：公司严格按照《信息披露事务制度》及实施细则和《投资者关系管理制度》要求，指定公司董事会秘书负责信息披露工作、接待股东来访和咨询，严格按照有关规定真实、准确、完整、及时地披露有关信息，确保公司所有股东能够公平获得信息。报告期内，公司加强与深圳证券交易所的联系和沟通，及时、主动地报告公司的有关事项，从而准确地理解信息披露的规范要求，并不断适应新的披露要求，进一步提高了公司透明度和信息披露质量。

二、公司董事履行职责情况

（一）报告期内，公司全体董事严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所中小企业板块上市公司董事行为指引》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所上市规则》及公司《章程》等法律、法规及规章制度的规定和要求，履行董事职责，遵守董事行为规范，积极参加相关培训，提高规范运作水平，发挥各自的专业特长，积极履职尽责。董事在董事会会议投票表决重大事项或其他对公司有重大影响的事项时，严格遵循公司董事会议事规则的有关审议规定，审慎决策，切实保护公司和股东利益。

（二）公司董事长在履行职责时，严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所中小企业板块上市公司董事行为指引》和公司《章程》规定，行使董事长职权，履行职责。在召集、主持董事会会议时，带头执行董事会集体决策机制，积极推动公司治理工作和内部控制建设、督促执行股东大会和董事会的各项决议，确保董事会依法正常运作。保证独立董事的知情权，及时将董事会工作运行情况通报其他董事。督促其他董事、监事、高管人员积极参加监管部门组织的培训，积极地向公司董事、监事及其他高级管理人员宣传新的法律、法规，提高董事、监事、高管人员的依法履职意识，确保公司规范运作。

（三）公司独立董事能够严格按照有关法律、法规和《公司独立董事工作制度》的规定，本着对公司和投资者认真负责的态度，独立公正地履行职责，不受公司主要股东、实际控制人或其他与公司存在利害关系的单位和个人的影响。独立董事能够按时出席公司董事会会议，在深入了解公司生产经营状况和重大事项情况的基础上，认真审议各项议案，对董事会的科学决策及公司的良性发展发挥了积极的作用。报告期内独立董事对公司关联交易、闲置募集资金补充流动资金、变更募集资金投资项目等有关事项发表了独立、客观、公正的意见，切实维护了公司及股东特别是社会公众股股东的利益。

报告期内，公司3位独立董事对本年度董事会各项议案及公司其他事项没有提出异议。

董事出席董事会会议情况

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
温刚	董事长	6	1	4	1	0	否
张永长	副董事长	6	2	4	0	0	否
周德良	董事	6	2	4	0	0	否
刘建民	董事	2	1	1	0	0	否
王立刚	董事	4	1	3	0	0	否
赵其林	董事	6	2	4	0	0	否
张仁旭	董事	6	2	4	0	0	否
邵自强	独立董事	6	2	4	0	0	否
彭砚苹	独立董事	6	1	4	1	0	否
李金林	独立董事	6	1	4	1	0	否

三、公司与控股股东“五分开”情况

报告期内，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面做到了完全分开，公司生产经营稳定，内部机构完善，能够独立规范运作：

（一）公司业务独立

本公司业务结构完整，自主独立经营，与控股股东之间无同业竞争，控股股东不存在直接或间接干预公司经营运作的情形。

（二）公司人员独立

公司人员、劳动、人事及工资完全独立。公司总经理、副总经理、董事会秘书等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，未在控股股东及其下属企业担任任何职务和领取报酬。

（三）公司资产独立完整

公司拥有独立完整的生产、供应、销售系统，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的工业产权、商标、非专利技术等无形资产。

（四）公司机构独立

公司的生产经营和办公机构与控股股东完全分开，不存在混合经营情形。公司按直线职能型管理体系设置组织结构，控股股东及其他任何单位或个人未干预本公司的机构设置。控



股股东及其职能部门与本公司及其职能部门之间不存在上下级关系。

（五）公司财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算、财务管理体系，并独立开设银行帐户、纳税、作出财务决策。

四、公司内部控制的建立和健全情况

报告期内，在进一步巩固2008年专项治理活动成果的基础上，公司根据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》等有关法律、法规和规章制度要求，结合公司实际情况、自身特点和管理需要，严格执行贯穿公司的整个业务流程以及经营管理各层面、各体系的内部控制制度，并且不断进行完善与改进。在公司未来经营发展中，公司将不断深化管理，进一步完善内部控制制度，使之适应公司发展的需要和国家有关法律法规的要求。

（一）董事会对公司内部控制自我评价

公司建立了较为完善的法人治理结构，内部控制实施有效，内控制度完善并得到充分执行，内部控制活动全面，风险评估恰当，信息与沟通畅通及时，内部制衡与监督活动充分。

董事会《关于2009年度内部控制的自我评价报告》刊载于2010年4月23日巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn>。

（二）独立董事关于公司内部控制自我评价报告的独立意见

公司《2009年度内部控制自我评价报告》真实、客观地评价了公司内部控制运行情况。公司目前建立了较为完善的内部控制体系，内部控制环境有效，控制活动全面、执行有力，风险评估得当，能够保证公司生产经营正常开、资产的安全完整、财务报告及其相关信息真实完整。

公司独立董事关于公司《内部控制自我评价报告》的独立意见刊载于2010年4月23日巨潮资讯网 www.cninfo.com 上。

（三）审计机构对公司内部控制自我评价的鉴证意见

中瑞岳华会计师事务所出具了中瑞岳华专审字[2010]第0344号《关于四川北方硝化棉股份有限公司内部控制的鉴证报告》，认为北化股份按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于2009年12月31日在所有重大方面保持了有效的内部控制。

会计师事务所出具的《内部控制鉴证报告》刊载于2010年4月23日巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn>。

（四）保荐机构对公司内部控制自我评价的核查意见

宏源证券股份有限公司（以下简称“宏源证券”）作为公司上市保荐机构，根据深圳证券交易所《关于做好中小企业板上市公司2009年年度报告工作的通知》的要求，对《四川北方硝化棉股份有限公司董事会关于2009年度内部控制的自我评价报告》发表如下意见：

经过现场检查、与公司相关人员沟通，查阅公司相关文件，宏源证券认为：北化股份2009年度内部控制实施有效，内控制度完善，执行有力，内部控制活动全面，风险评估恰当，信息与沟通畅通及时，内部制衡与监督活动充分，公司2009年度内部控制的自我评价报告客观反映了实际情况。

保荐机构对公司《内部控制自我评价报告》的意见刊载于2010年4月23日巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn>。

五、高级管理人员的考评及激励情况

为建立与现代企业制度相适应的激励约束机制，有效地调动高管人员的积极性和创造性，公司建立了高级管理人员绩效考评体系和薪酬制度，高级管理人员的工作绩效与其收入直接挂钩。董事会依据年初制定的经营业绩指标对高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况等进行年终考评，充分发挥了考评的激励作用，使高级管理人员与股东利益取向一致，最终实现股东价值最大化。

六、公司内部审计制度的建立和执行情况

2009 年内部控制相关情况	是/否/不适用	备注/说明 (如选择否或不适用, 请说明具体原因)
一、内部审计制度的建立情况以及内审工作指引落实情况		
1. 内部审计制度建立		
公司是否在股票上市后六个月内建立内部审计制度，内部审计制度是否经公司董事会审议通过	是	
2. 机构设置		
公司董事会是否设立审计委员会，公司在股票上市后六个月内是否设立独立于财务部门的内部审计部门，内部审计部门是否对审计委员会负责	是	
3. 人员安排		
(1) 审计委员会成员是否全部由董事组成，独立董事占半数以上并担任召集人，且至少有一名独立董事为会计专业人士	是	
(2) 内部审计部门是否配置三名以上（含三名）专职人员从事内部审计工作	是	
(3) 内部审计部门负责人是否专职，由审计委员会提名，董事会任免	否	公司内部审计部门负



		责人暂为兼职。
二、年度内部控制自我评价报告披露相关情况		
1. 审计委员会是否根据内部审计部门出具的评价报告及相关资料，对与财务报告和信息披露事务相关的内部控制制度的建立和实施情况出具年度内部控制自我评价报告	是	
2. 本年度内部控制自我评价报告是否包括以下内容： (1) 内部控制制度是否建立健全和有效实施；(2) 内部控制存在的缺陷和异常事项及其处理情况（如适用）；(3) 改进和完善内部控制制度建立及其实施的有关措施；(4) 上一年度内部控制存在的缺陷和异常事项的改进情况（如适用）；(5) 本年度内部控制审查与评价工作完成情况的说明。	是	
3. 内部控制自我评价报告结论是否为内部控制有效。如为内部控制无效，请说明内部控制存在的重大缺陷	是	
4. 本年度是否聘请会计师事务所对内部控制有效性出具鉴证报告	是	
5. 会计师事务所对公司内部控制有效性是否出具非无保留结论鉴证报告。如是，公司董事会、监事会是否针对鉴证结论涉及事项做出专项说明	否	
6. 独立董事、监事会是否出具明确同意意见（如为异议意见，请说明）	是	
7. 保荐机构和保荐代表人是否出具明确同意的核查意见（如适用）	是	
三、审计委员会和内部审计部门本年度的主要工作内容与工作成效	相关说明	
1. 审计委员会的主要工作内容与工作成效		
(1) 说明审计委员会每季度召开会议审议内部审计部门提交的工作计划和报告的具体情况	<p>一季度：审议并通过了《关于聘请2009年度财务审计机构的草案》、《2009年度内审计划》。</p> <p>二季度：召开一季度例会，审议通过了一季度《关于公司募集资金存放与使用情况的内部审计报告》、《公司内部审计报告》。</p> <p>三季度：召开二季度例会，审议并通过了二季度《关于公司募集资金存放与使用情况的内部审计报告》、《公司内部审计报告》。</p> <p>四季度：召开三季度例会，审议通过了三季度《关于公司募集资金存放与使用情况的内部审计报告》、《公司内部审计报告》。</p>	
(2) 说明审计委员会每季度向董事会报告内部审计工作的具体情况	每个季度审计委员会会议结束后，分别将会议审议情况和当季度内部审计工作执行情况书面通报全体董事。	
(3) 审计委员会认为公司内部控制存在重大缺陷或重大风险的，说明内部控制存在的重大缺陷或重大风险，并说明是否及时向董事会报告，并提请	无	



董事会及时向证券交易所报告并予以披露（如适用）	
(4) 说明审计委员会所做的其他工作	<p>1、按照年报审计工作规程，做好 2009 年年报审计相关工作，出具财务报表内部审计报告，要求审计部统筹规划审计进度，配合年审会计师做好审计工作。</p> <p>2、完成了对本年度年审会计师的工作情况和执业质量的评价，向董事会提出了续聘的建议。</p> <p>3、审阅公司定期报告。</p> <p>4、出具《2009 年度内部控制自我评价报告》。</p>
2. 内部审计部门的主要工作内容与工作成效	
(1) 说明内部审计部门每季度向审计委员会报告内部审计计划的执行情况以及内部审计工作中发现的问题的具体情况	<p>一季度：提交了《关于聘请 2009 年度财务审计机构的建议》、《2009 年度内审计划》，并协同外部审计机构做好《内部控制鉴证报告》。</p> <p>二季度：提交了第一季度《关于公司募集资金存放与使用情况的内部审计报告》。</p> <p>三季度：提交了第二季度《关于公司募集资金存放与使用情况的内部审计报告》、《公司半年度内部审计报告》。</p> <p>四季度：提交了第三季度《关于公司募集资金存放与使用情况的内部审计报告》；对 2009 年重大合同进行了审计；编写《公司 2009 年度审计工作总结和 2010 年度审计工作计划》；筹备《内部控制自我评价报告》。</p>
(2) 说明内部审计部门本年度按照内审指引及相关规定要求对重要的对外投资、购买和出售资产、对外担保、关联交易、募集资金使用和信息披露事务管理等事项进行审计并出具内部审计报告的具体情况	对本年度募集资金使用情况进行审计，公司不存在违规管理、使用的情况，按规定及时、完整地披露了相关信息，并出具了《关于募集资金 2009 年度使用情况的专项报告》。
(3) 内部审计部门在对内部控制审查过程中发现内部控制存在重大缺陷或重大风险的，说明内部控制存在的重大缺陷或重大风险，并说明是否向审计委员会报告（如适用）	无
(4) 说明内部审计部门是否按照有关规定评价公司与财务报告和信息披露事务相关的内部控制制度建立和实施的有效性，并向审计委员会提交内部	是



控制评价报告	
(5) 说明内部审计部门向审计委员会提交下一年度内部审计工作计划和本年度内部审计工作报告的具体情况	已提交《公司 2009 年度审计工作总结和 2010 年度审计工作计划》
(6) 说明内部审计工作底稿和内部审计报告的编制和归档是否符合相关规定	是
(7) 说明内部审计部门所做的其他工作	对公司的定期盘点进行监督；对公司会计政策变更的必要性、合理性进行了审计；根据实际情况不断改进完善内部审计工作。
四、公司认为需要说明的其他情况（如有）	无



第六节 股东大会情况简介

一、股东大会召开情况

报告期内，公司共召开两次股东大会，即2008年度股东大会、2009年第一次临时股东大会。

二、2008 年度股东大会

2009年5月15日上午，公司2008年度股东大会在成都家园国际酒店召开。

会议通过了以下议案：

- (一) 《2008 年度董事会工作报告》；
- (二) 《2008 年度监事会工作报告》；
- (三) 《2008 年度财务决算和2009 年度财务预算》；
- (四) 《2008 年年度报告全文及摘要》；
- (五) 《关于2008 年度利润分配的议案》；
- (六) 《关于聘任2009年度审计机构的议案》；
- (七) 《关于公司<章程>修改的议案》；
- (八) 《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》；
- (九) 《关于变更董事的议案》；
- (十) 《关于2009 年日常关联交易的议案》。

公司独立董事在本次股东大会上做了2008 年度述职报告。

该次股东大会决议公告刊登于5月16日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)。

三、2009 年第一次临时股东大会

2009年11月24日下午，公司2009年第一次临时股东大会在公司成都办公楼召开。

会议审议通过了以下议案：

- (一) 《关于调整西安基地扩能改造项目实施内容的议案》；
- (二) 《关于终止11500吨/年PAC项目的议案》；
- (三) 《关于继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》。

该次股东大会决议公告刊登于11月25日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)。

第七节 董事会报告

一、公司经营情况回顾

(一) 总体经营情况

2009年,受全球经济危机持续影响,经营环境复杂多变,硝化棉行业出口形势严峻,国内市场竞争进一步加剧,公司迎难而上,实现产销逆势上扬,全力巩固了全球第一的行业领军地位。

全年生产硝化棉 44433 吨,同比增长 13.10%;销售硝化棉 44723 吨,同比增加 13.70%;实现外贸 7892 吨,同比减少 17.14%。实现营业收入 56926 万元,同比增长 4.64%;出口交货值 9282 万元,同比减少 24.55%。利润总额 2232 万元,同比减少 31.47%。净资产收益率 3.67%;国有资产保值增值率 103%;总资产报酬率 3.2%。

报告期内,国际市场主要出口地区经济衰退,外贸订单锐减,需求大幅下降,出口交货值下降24.55%;国内房地产、汽车等下游行业出现回暖迹象,家具、涂料行业受到积极影响,国内硝化棉市场需求下滑在上半年受到抑制。行业竞争加剧,公司产品售价全年同比降低。产品成本波动剧烈,全年燃料、动力价格大幅上涨,下半年开始原材料价格逐月攀升,成本急剧跃升,推动售价提高,为巩固市场份额,成本不能完全传导,盈利空间受到严重挤压。公司全年产销量逆势增长,营业收入同比增长,利润总额和净利润同比下降。

面临严峻复杂的经济环境,公司积极应对,采取灵活的营销策略,狠抓募投项目建设,推进技术开发,加强安全环保工作,促进公司的长效发展。

为适应新形势,公司全面整合市场资源,销售系统实行分公司制管理,优化完善销售网络,强化激励,构建了更灵敏、准确、有效的运作机制。一是实施目标管理差异化与关键绩效考核策略;二是完善销售网络,利用互联网资源,搭建电子商务贸易平台,有效覆盖零星市场;三是将产品定价权前移,增强信息流建设,提高了市场敏感度;四是强化激励,针对上半年市场低迷的状况,为完成年度目标,将事后激励变为事中激励,极大地调动了员工的积极性;五是坚持“增值服务、创意满足”的经营理念,积极为客户提供技术指导、培训,开展硝化棉测试技术交流会、专题技术交流会,提高服务质量,构建和谐合作关系;六是抓好风险防控,做好客户资质、信誉调查,将发货与回款相结合,加大货款回收力度,从严控制应收账款,使销量、收入增长,应收帐款下降。七是树形象、拼市场、抢订单,在行业需求下降的背景下,公司成功巩固了老客户,还开发了110余家新客户,取得硝化棉销量同比增长13.70%的成绩。

公司全力推进募投项目建设。西安基地扩能改造工程,完成了驱水包装工房建设,工程



各建设单元按进度计划实施；硝基漆片生产线的设备进入安装阶段，形象进度近60%；15000吨/年高品质木浆粕硝化棉项目顺利开展，完成切片工房建设以及关键进口设备——切片机的安装调试，各主要工序的土建、管网改造和设备安装调试等工作基本完成，2009年度形象进度约90%。

为构筑新的竞争优势，公司持续推进产品研发和技术进步。一是着力调整结构、升级品质，加强高品质木浆粕硝化棉的工艺技术研究，加强环保型硝基漆片的工艺研究，促进募投项目早见成效。二是顺应安全环保发展趋势，聚焦客户新需求，成功开发出硝化棉溶液产品并通过中试研究、试生产，形成了硝化棉产品新的价值点。三是新产品研发方面，开展了醋酸丁酸纤维素（CAB）技术调研和工艺研究，摸索出关键技术指标；与客户加强合作，优化了水性硝化棉的合成工艺，做好了相关技术储备；四是强化精制棉工艺攻关，精制棉产品形成系列化，在行业内首家建立了醚化级M1000牌号技术标准，扩大了目标客户群，奠定了后续发展基础。五是不断强化现有硝化棉生产线的工艺研究和设备优化，着力探索解决杂质、苯含量、醇溶性等关键问题。报告期内，申请专利1项。

公司实施安全、质量、节能减排并重，持续开展质量管理体系评审、外部和内部审核工作，确保质量管理体系有效运行；全面推进安全质量标准化达标创建工作，通过了集团公司的考评验收；公司重点解决对全公司节能减排工作影响最大的废水处理站、废酸处理及配套设施改造项目的技术改造问题，聚集专业力量完成了泸州基地废水处理站改造项目的招标、技术方案设计工作，拟通过改造达到行业内最先进的废水处理水平，废酸处理及配套设施改造项目通过委托招标方式确定了项目总包单位，并完成了初步设计。全年共完成污染治理资金1620万元，争取到地方政府环保治理专项资金140万元，废水排放总量同比减少5%，废气排放总量同比减少4%。全年重大质量事故为零，产品质量损失率、一次交验合格率、抽查合格率等质量指标均在控制范围内。无重大安全、环境污染事故发生。

（二）主营业务及经营状况

公司自成立以来，一直从事硝化棉产品的研发、生产与销售。公司提供包括H型硝化棉、L型硝化棉、含能硝化棉在内的70余种不同规格型号的行业内最齐全的硝化棉产品，广泛用于涂料、油墨、赛璐珞制品、体育用品、化妆品、皮革亮光剂、推进剂、发射药、炸药等各个领域。

1、主营业务分行业、产品情况表

单位：人民币万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年增减（%）	营业成本比上年增减（%）	毛利率比上年增减（%）

化学原料及化学制品制造业	56,012.22	46,052.08	17.78%	3.68%	4.95%	-0.99%
主营业务分产品情况						
H 型硝化棉	41,903.83	34,551.30	17.55%	-1.94%	-4.02%	1.79%
L 型硝化棉	1,867.42	1,194.34	36.04%	-15.52%	-0.11%	-9.87%
含能硝化棉	9,014.49	6,542.13	27.43%	15.38%	17.50%	-1.30%
酸等	346.78	400.44	-15.47%	-50.48%	-21.14%	-42.97%
精制棉	2,879.70	3,363.87	-16.81%	409.84%	452.66%	-9.05%

报告期内，公司销量增加13.70%，但由于竞争加剧，售价降低，H型硝化棉、L型硝化棉营业收入均同比下降；含能硝化棉销量增幅较大，营业收入同比增加17.50%。精制棉营业收入同比大幅上升是由于报告期内公司精制棉产品品种增加，产销量大幅上升。L型硝化棉营业收入降低较多，主要是由于下游需求减少，同时价格也有所降低；酸等产品是公司生产过程中的副产品，销量较少。

营业成本上升主要系能源、原材料价格上涨所致；产品毛利率下降主要是由于产品价格下调、能源价格上涨、原材料价格下半年大幅上升所致。

2、主营业务分地区情况

单位：人民币万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
西南片区	10,981.09	70.08%
西北片区	1,955.91	44.39%
华东片区	10,166.71	-12.73%
华南片区	18,404.35	-16.86%
华北片区	9,540.57	12.18%
国外市场	4,963.59	26.62%
合计	56,012.22	3.68%

分地区情况看，西南地区营业收入较上年同期增长70.08%，增长幅度较大，主要是因该地区含能硝化棉、精制棉销量增加，以及受硝化棉下游涂料企业在西南地区新增投资影响，H型硝化棉销量上升所致。西北片区营业收入同比增长44.39%是由于含能硝化棉销量增加。华东和华南片区是公司的主要销售区域，也是下游产品出口较多的地区，公司采取有效市场措施，销量均有所增长，但由于价格下调，导致营业收入降低。国外市场为公司自营出口收入，不含通过外贸公司转出口部分收入，在出口形势严峻的情况下，公司继续强化了自营出



口力度，营业收入增长26.62%。

3、近三年主要财务指标变动情况

单位：人民币万元

项 目	2009年	2008年	本年比上年 增减(%)	2007年
营业总收入	56,925.95	54,399.44	4.64%	56,909.12
营业利润	1,633.55	2,928.12	-44.21%	5,696.81
利润总额	2,231.96	3,030.51	-26.35%	6,135.25
归属于上市公司股东的净利润	2,111.90	2,560.93	-17.53%	4,995.42
经营活动产生的现金流量净额	4,219.25	900.63	368.48%	1,724.50
总资产	67,720.20	64,256.89	5.39%	45,829.36
所有者权益 (或股东权益)	59,410.55	58,409.46	1.71%	24,146.07
股 本	19,789.10	19,789.10	0.00%	14,839.10

受经济环境影响，2009年产品市场需求减少，外贸市场萎缩5%以上，国内市场在上半年下滑6月止跌，行业竞争激烈。报告期内，实现营业收入56926万元，同比增长4.64%。其中：销量及产品结构变动增加主营业务收入8000余万元；产品售价降低减少主营业务收入6000余万元。营业成本46905万元，同比增加6.25%。其中：销量及产品结构变动增加主营业务成本7500万元；单位成本降低减少主营业务成本5300余万元。

报告期内，销量增加、产品售价降低、产品成本下半年逐渐跃升，期间费用同比增加14.19%，营业利润同比下降44.21%。

经营活动产生的现金流量净额同比增加368.48%，其主要原因是：销售商品、提供劳务收到的现金同比增加，购买商品等支付的现金同比大幅减少。

4、主要原材料价格变动情况

单位：人民币元/吨

品 种	2009年	2008年	本年比上年 增减(%)	2007年
棉短绒	5,261	7,020	-25.06%	4,735
精制棉	8,164	10,692	-23.64%	8,956
硝酸	1,684	2,327	-27.63%	1,496
酒精	4,890	5,401	-9.46%	4,806

备注：上述价格为全年均价。



报告期内，前半年原材料价格同比降幅较大，三季度起，原材料价格大幅飙升，棉短绒价格高达7300元/吨，精制棉价格达12500元/吨，酒精价格攀升至6200元/吨。就全年均价而言，原材料价格同比仍相对较低，硝化棉产品单位成本同比降低了约1400万元/吨。

5、主要产品价格、订单情况

公司的经营模式为以销定产，一般情况下与长期合作的客户签署框架协议，明确产品类别、服务事项、收款约定等内容；鉴于不同客户的需求差异，公司订单的交货期为3-30天，报告期内，国内市场经过公司积极努力，H型硝化棉、L型硝化棉订单量同比增长24%，并及时根据市场变化调整生产作业计划，执行率达98.9%；国际市场公司订单量降低20%以上，执行率为100%，但占国内出口量比例略有上升。产品价格方面，H型硝化棉、L型硝化棉均价同比降低约1800元/吨。

6、近三年各主要产品毛利率变动情况

项 目	2009 年	2008 年	本年比上年 增减 (%)	2007 年
硝化棉	19.89%	19.37%	2.68%	25.20%
精制棉	-16.81%	-7.50%	-124.13%	13.01%

硝化棉毛利率同比基本持平，精制棉毛利率同比下降124.13%，主要是公司处于精制棉市场培育时期，努力扩大市场份额，未与市场同步提高售价。

7、公司前五名供应商、客户情况

(1) 主要供应商情况

项 目	2009 年	2008 年	同比增 减	2007 年
采购前五名供应商采购金额占年度总金额的比例	36.31%	34.49%	1.82%	30.50%
前五名供应商预付账款余额(万元)	0.00	229.27	-100.00%	796.73
前五名供应商预付账款余额占公司预付账款总额的比例	0.00%	19.46%	-100.00%	29.67%

公司不存在向单一供应商采购比例超过30%的情形。2009年前五名供应商采购金额占年度总金额的比例有所上升主要是由于能源价格上涨。为加强风险控制，公司预付款余额为零。

报告期内，公司的前五名供应商包括关联方泸州北方化学工业有限公司、西安北方惠安化学工业有限公司、西安北方惠安精细化工有限公司。公司向泸州北方化学工业有限公司采



购的产品主要是能源动力、辅料等，2009年、2008年、2007年采购金额分别为4444.06万元、4419.82万元、3865.78万元；公司向西安北方惠安化学工业有限公司采购的产品主要是能源动力、辅料等，2009年、2008年、2007年采购金额分别为1691.00万元、880.57万元、1268.55万元；公司向西安惠安精细化工有限公司采购的产品主要是精制棉，2009年、2008年、2007年采购金额分别为3131.43万元、2374.85元、1136.48万元。

(2) 主要客户情况

项 目	2009 年	2008 年	同比增减	2007 年
销售前五名客户销售额占年度总金额的比例	24.19%	30.59%	-6.40%	51.33%
前五名客户应收账款余额(万元)	1729.00	1930.67	-10.44%	2268.45
前五名客户应收账款余额占公司应收账款总额的比例	21.40%	23.74%	-2.34%	29.59%

报告期内，公司不存在向单一客户销售比例超过30%的情形或严重依赖于少数客户的情形，公司的前五名客户销售额占比及应收账款余额均同比下降，对其依赖程度降低。其中，包括关联方泸州北方化学工业有限公司、山西北方化学工业公司，公司向泸州北方化学工业有限公司2009年、2008年、2007年销售金额为3492.94万元、2602.43万元、1927.04万元，公司向山西北方化学工业公司2009年、2008年、2007年销售金额为2804.43万元、1290.83万元、0万元。2009年度公司前五名客户销售的收入总额为13548.00万元，占公司全部销售收入的比例为24.19%。

8、非经常性损益

单位：人民币万元

非经常性损益项目	2009 年	2008 年	本年比上年 增减 (%)	2007 年
处置非流动资产净损益	76.92	-47.00	-263.66%	-54.48
计入当期损益的政府补助	519.72	168.26	208.88%	505.05
其他营业外收支净额	1.77	-17.78	-109.96%	-12.13
合计	598.41	103.48	478.28%	438.44

本报告期计入当期损益的政府补助中，省政府和泸州市政府分别给予公司奖励款140万元，控股子公司江西泸庆公司税费返还款186万元。

9、经营环境影响



项 目	对 2009 年盈利能力及财务状况的影响	对 2010 年盈利能力及财务状况的影响	对公司承诺事项的影响
国外市场形势	需求不足，出口下降	出口形势不明朗	无
国内市场形势	需求下滑受抑制，竞争加剧	缓慢回升，竞争加剧	无
汇率变动	影响较小	直接影响较小	无
利率变动	影响较小	影响较小	无
成本要素	原材料价下半年上涨，能源价格上涨	原材料价格高、波动大，能源价格上涨，盈利能力影响较大	无
自然灾害	无	未知	无
通货膨胀或紧缩	影响较小	可能增加产品成本，降低盈利能力	无

10、期间费用及所得税费用分析

(1) 整体情况

单位：人民币万元

项 目	2009 年	2008 年	本年比上年增减 (%)	2007 年
销售费用	4,199.10	3,076.00	36.51%	3,303.33
管理费用	4,200.55	3,453.55	21.63%	4,867.26
财务费用	-336.55	531.68	-163.30%	255.96

(2) 变动情况

项 目	2009 年比 2008 年增减	2008 年比 2007 年增减	2007 年比 2006 年增减
营业收入	4.64%	-4.80%	5.84%
营业利润	-44.21%	-47.01%	-7.33%
销售费用	36.51%	-6.88%	3.16%
管理费用	21.63%	-29.05%	9.39%
财务费用	-163.30%	107.72%	32.68%
所得税费用	-72.45%	-52.66%	19.23%

(3) 占比情况

项 目	2009 年	2008 年	本年比上年增减 (%)	2007 年
销售费用占营业收入的比例	7.38%	5.65%	1.72%	5.80%
管理费用占营业收入的比例	7.38%	6.35%	1.03%	8.55%
财务费用占营业收入的比例	-0.59%	0.98%	-1.57%	0.45%

销售费用本年发生额较上年发生额增加36.51%，占营业收入的比例同比升高1.72%，其



主要原因是：本年度产品销售数量增加，运输费用、装卸费用升高所致；由于整合营销资源，经销调整为直销，长途运输比例增大，运输费用增幅较大。

财务费用本年发生额较上年发生额降低163.30%，主要原因是本年度使用闲置募集资金补充流动资金归还银行借款、采购原材料等，减少借款利息支出所致。

管理费用增加主要原因是报告期内，随着募投项目推进、安全环保治理力度加大等原因，排污费、修理费、技术开发费、中介服务费增加等。

所得税费用基本随营业利润的变动而变动，公司享受西部大开发优惠政策，所得税额以15%上缴。2009年度，所得税费用减幅大于营业利润的减幅，主要原因是按地区享受部分减免以及技术开发费用抵扣。

11、董事、监事、高级管理人员的薪酬情况

姓名	职务	性别	2009年度从公司领取的报酬总额（万元）	2008年度从公司领取的报酬总额（万元）	同比增减
温刚	董事长	男	不在公司领取	不在公司领取	-
张永长	副董事长兼总经理	男	26.02	27.54	-5.52%
周德良	董事	男	不在公司领取	不在公司领取	-
刘建民	董事	男	不在公司领取	不在公司领取	-
张仁旭	董事兼副总经理	男	24.45	25.73	-4.78%
赵其林	董事	男	不在公司领取	不在公司领取	-
彭砚莘	独立董事	女	5.00	5.00	0.00%
李金林	独立董事	男	5.00	5.00	0.00%
邵自强	独立董事	男	5.00	5.00	0.00%
刘忠社	监事会主席	男	不在公司领取	不在公司领取	-
马蓉	股东代表监事	女	不在公司领取	不在公司领取	-
杜亚良	股东代表监事	男	不在公司领取	不在公司领取	-
刘延明	职工代表监事	男	7.47	7.20	3.75%
桂模平	职工代表监事	男	7.30	7.20	1.39%
宋家林	副总经理	男	19.60	20.76	-5.59%
魏光源	副总经理、董事会秘书	男	19.43	20.76	-6.41%
薛军政	副总经理	男	18.93	20.07	-5.68%
合计			138.20	144.26	-4.20%

报告期内，公司董事、监事、高管的薪酬由董事会考核确定，整体水平较2008年降低，与公司的经营业绩呈正相关关系，薪酬下降幅度低于2009年度利润下滑幅度。



12、会计政策、会计估计变更及对公司的财务状况和经营成果的影响

(1) 主要会计政策变更

根据财政部2009年6月26日发布的《企业会计准则解释第3号》之规定，高危行业企业按照国家规定提取的安全生产费，应当计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“4301专项储备”科目。在资产负债表所有者权益项下“减：库存股”和盈余公积之间增设“专项储备”项目反映。会计政策变更日为2009年1月1日，并进行追溯调整。

会计政策变更导致年初盈余公积调减516万元，年初专项储备调增479万元，年初未分配利润调增37万元，减少2008年年度利润224万元。

(2) 会计估计变更

本公司本年无会计估计变更。

(三) 公司的资产及负债状况

1、公司主要设备盈利能力、使用情况及减值情况

资产类别	存放地点	性质	使用情况	减值情况	相关担保\诉讼等情况
厂房	四川泸州厂区、西安户县厂区	自建	在用	未出现减值现象	无
重要设备	四川泸州厂区、西安户县厂区	外购	在用	未出现减值现象	无

公司核心资产的盈利能力没有发生变化，也未出现替代资产或资产升级导致公司核心资产盈利能力降低情形，公司核心资产使用率较高，产能发挥好，核心设备先进，资产成新率较高，不存在减值迹象。

2、公司资产构成情况

单位：人民币万元

项目	2009年12月31日		2008年12月31日		同比增减	2007年12月31日
	金额	占总资产比重	金额	占总资产比重		
货币资金	18,619.10	27.49%	23,121.83	35.98%	-19.47%	56,909.12
应收账款	7,989.56	11.80%	8,050.10	12.53%	-0.75%	5,696.81
预付帐款	7,556.81	11.16%	1,649.35	2.57%	358.17%	6,135.25
存货	10,570.17	15.61%	12,064.87	18.78%	-12.39%	4,995.42
固定资产	14,188.75	20.95%	14,618.35	22.75%	-2.94%	1,724.50
在建工程	5,051.28	7.46%	1,829.87	2.85%	176.05%	45,829.36



货币资金比年初余额减少 19.47%，其主要原因是本公司公开发行社会公众股募集资金投入募投项目使用及补充流动资金归还银行借款所致。

预付款项比年初增加 358.17%，其主要原因是本年末增加了预付原材料棉短绒、酒精、硝酸等订货量且原材料价格上涨所致。

在建工程比年初余额增加 176.05%，主要原因是本公司募投项目尚未完工转固。

3、主要存货分析

单位：人民币万元

项 目	2009 年末	2008 年末	本年比上年 增减 (%)	2007 年末
原材料	6,466.80	7,546.52	-14.31%	10,435.54
库存商品	3,111.99	3,237.03	-3.86%	2,942.58
在产品	991.38	1,281.32	-22.63%	437.07
合 计	10,570.16	12,064.87	-12.39%	13,815.19

报告期末原材料下降主要系原材料价格处于上行区间，公司棉短绒物资储备量较少；库存商品、在产品同比减少是由于 2010 年春节较晚，未进入备货阶段。

4、主要债权债务情况

单位：人民币万元

项 目	2009 年末	2008 年末	本年比上年 增减 (%)	2007 年末
一 主要债权				
1、应收账款	7,989.56	8,050.10	-0.75%	7,579.84
2、其他应收款	240.90	239.27	0.68%	560.43
应收款项小计	7989.56	8,289.37	-3.62%	8,140.27
二、主要债务				
1、短期借款	0	0	0.00%	8000
2、应付账款	6,147.57	2,925.60	110.13%	5,811.59
应付账款小计	6,147.57	2,925.60	110.13%	13,811.59

应收账款余额同比减少是由于强化风险控制，加强应收账款回收力度；应付账款比年初余额增加 110.13%，主要原因是随着销量增加而增加了原材料采购量且价格上涨，导致未结算的货款增加所致。

5、偿债能力分析

项 目	2009 年	2008 年	本年比上年 增减 (%)	2007 年
-----	--------	--------	-----------------	--------



流动比率	6.28	9.10	-30.99%	1.42
速动比率	4.85	6.77	-28.36%	0.76
资产负债率(%)	12.15%	8.96%	3.19%	46.72%
利息保障倍数	84.89	5.75	1376.35%	87.84

公司资产负债率处在较低水平，资产流动性强。流动比率、速动比率虽然较上年有所降低，但具有较强的短期偿债能力，利息保障倍数较高。主要原因是本公司公开发行社会公众股募集的资金，增加了流动资产，在保证募投项目正常实施情况下，经董事会、股东大会审议通过，使用部分闲置募投资金补充流动资金，归还了银行借款，减少了负债所致。

6、资产运营能力分析

项 目	2009 年	2008 年	本年比上年 增减(%)	2007 年
总资产周转率(次)	0.85	0.98	-13.27%	1.31
流动资产周转率(次)	1.20	1.40	-14.29%	1.98
存货周转率(次)	4.07	3.37	20.77%	3.94
应收账款周转率(次)	6.91	6.83	1.17%	7.49

总资产周转率、流动资产周转率较上年有所降低，主要是公司发行社会公众股募集资金后，资产同比有较大的增幅，导致以上两项指标同比降低；由于公司销量上升，同时采取措施增大应收账款回收力度，存货周转率、应收账款周转率同比略有升高。

7、现金流量分析

项 目	2009 年度	2008 年度	同比增减	2007 年度
一、经营活动产生的现金流量净额	4,219.25	900.63	368.48%	1,724.50
经营活动现金流入	48,634.00	47,339.30	2.73%	52,189.76
经营活动现金流出	44,414.75	46,438.68	-4.36%	50,465.27
二、投资活动产生的现金流量净额	-7,603.83	-4,290.15	77.24%	-6,541.81
投资活动现金流入	81.61	1,082.57	-92.46%	13.15
投资活动现金流出	7,685.43	5,372.72	43.05%	6,554.97
三、筹资活动产生的现金流量净额	-1,113.46	23,135.06	-104.81%	1,338.84
筹资活动现金流入	11,800.00	50,682.38	-76.72%	8,176.30
筹资活动现金流出	12,913.46	27,547.31	-53.12%	6,837.46
四、现金及现金等价物净增加额	-4,502.72	19,700.85	-122.86%	-3,545.35
现金流入总计	60,515.61	99,104.25	-38.94%	60,379.21
现金流出总计	65,013.64	79,403.40	-18.08%	63,924.57

经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加368.48%，主要原因是销量增加，导致货



款现金流入同比增加4,712.03万元。投资活动产生的现金流量净额比上年同期减少77.24%，主要原因是推进募投项目建设。筹资活动产生的现金流量净额比上年同期减少104.81%，主要原因是公司2008年公开发行社会公众股募集资金所致。

（四）公司主要控股公司的经营情况及业绩分析

（1）江西泸庆硝化棉有限公司

注册资本1000万元，经营范围：民用硝化棉制造、销售，废酸处理（凭有效许可证经营），以上项目的硝化棉进出口业务，工业用水、蒸汽制造、销售（国家有专项规定的除外）。2009年底总资产2023.59万元，净资产1468.80万元，净利润-42.94万元。2009年实现营业收入4063.07万元，同比减少34.71%；实现利润总额-45.33万元，同比减少63.47万元。

（2）广州北化凯明贸易有限责任公司

注册资本500万元，经营范围：批发和零售贸易（国家专营专控项目除外）。批发：化工原料（含甲苯、二甲苯、硝酸、硝化纤维素）。总资产2070.98万元，净资产231.41万元，净利润-76.90万元。2009年实现营业收入9274.00万元，同比减少5.26%；实现利润总额-84.74万元，同比减少111.94万元。

（五）近年申请的专利情况

序号	专利名称	专利类型	申请日	专利号（申请号）	受理情况
1	汽-水混合器	实用新型	2006/1/9	ZL200620032762.0	授权
2	硝化棉煮洗锅余热回收利用方法及其水汽直接换热装置	发明	2006/8/1	ZL200610021509.X	授权
3	纸底铁盖纤维圆桶	实用新型	2006/10/8	ZL200620035815.4	授权
4	制浆用蒸球喷放出料装置	实用新型	2007/4/27	ZL200720079330.X	授权
5	制浆用蒸球进料装置	实用新型	2007/7/25	ZL200720200703.4	授权
6	卸料桶	实用新型	2009/10/13	ZL200920312374.1	已受理

（六）研发经费的投入情况

项目	2009 年度	2008 年度	同比增减	2007 年度
研发开发投入（万元）	1571.11	1515.62	3.66%	1,174.59
占当期营业总收入比例	2.76%	2.79%	-1.08%	2.06%

公司非常重视新产品的研制开发，每年研发费用的投入呈递增趋势，报告期内，推进了精制棉系列化产品、水性硝化棉合成、CAB产品优化、环保型硝基漆片、高品质木浆粕硝



化棉等研究工作。

二、公司发展规划

(一) 未来发展趋势

公司的下游产业链主要为：涂料（木器漆）—家具—房地产、涂料（汽车修补漆）—汽车、涂料（塑胶漆）—玩具；油墨—印刷；赛璐珞制品—体育用品（装饰用品等）。因此，公司的硝化棉产品终端市场主要为房地产行业、汽车行业、印刷行业、体育用品等。公司产品比例情况：涂料75%、油墨应用20%、赛璐珞制品5%。木器漆行业的发展与家具产业、房屋装修紧密相关，家具产业、房屋装修又与房地产业发展密切相关。

国家在2009年采取了一系列积极政策，这些政策对于提振信心、活跃市场和投资发挥了重要作用。2009年，全国住宅开工面积增幅扩大，住宅销售额同比增速继续上升，住宅销售面积为同比增长 52.6%。同时，汽车行业2009年也呈现良好态势，2009年全年汽车总销量达到1364.48万辆，同比增长46.15%，中国成为世界第一汽车生产和消费国。此外，国内油墨行业面临原材料价格和能源成本的持续上涨，其市场竞争日趋惨烈，国家对印刷行业出口退税率提高，起到积极作用。国内主要相关下游行业出现回暖迹象，使硝化棉行业在上半年6月止跌，并在下半年受到一定的积极推动。

2010年，我们判断国内硝化棉行业可能实现恢复性增长，主要原因是来自下游产业的良性驱动。按照国家当前房地产政策，一般认为，2010年房地产市场将以稳健的调控政策为主，着重建立房地产业持续健康发展的长效机制，有关机构预测：2010年度房地产开发投资仍将保持增长。房价上涨和销售回升是主要动因，还有保障性住房建设力度加大等因素。同时，受益于国家对汽车政策调整，及国内汽车行业处于高速发展初期；此外，油墨行业也呈现较为乐观的预期。随着我国国民经济的飞速发展，印刷包装业的繁荣带动了油墨制造业的快速成长，使得我国在最近十几年间迅速崛起成为世界油墨制造大国之一，到2010年底，中国印刷油墨消费总量将可达到43万吨/年左右的水平。

出口方面，2009年涂料行业出现出口下降、外商投资减少、失业率上升等现象。作为主要的出口品种，建筑涂料和木器涂料出口量明显下降。此外，由于塑料玩具、船舶和机床等产品的出口市场萎缩，相应的涂料品种需求量下降，下降幅度为5%到15%不等。涂料行业（尤其是木器漆）出口低迷状况对硝化棉行业外贸产生了不利影响，同时，硝化棉行业的出口退税率一直维持在5%的较低水平，人民币升值影响了公司的产品竞争力，行业出口同比减少5%左右，外贸产品经营效益进一步下降。

2010年，由于各主要经济体复苏并不稳固，贸易保护主义趋强，2010年度外需仍然严峻。中央会议在关注出口增长同时，更加重视结构调整和外贸平衡。外需下降、结构调整转型、国际贸易摩擦都会影响出口，并且还将面临通胀和汇率升高两大困难，国内产品出口竞争力减弱。



综上所述，2010年，国内硝化棉需求恢复性增长可能性较大；而出口难以明显好转。

（二）优势与困难分析

1、面临的竞争格局

2009年，硝化棉行业需求减少，国际上大部分地区货币贬值，其制造成本下降，巴西、泰国、韩国等硝化棉制造商得以扩大市场份额；国内各制造商将纷纷全力投入市场份额的争夺，也有部分中小制造商因减少安全环保投入降低制造成本，低端市场将出现激烈的恶性竞争；部分制造商因竞争加剧、需求结构变化、安全环保压力等因素继续面临减产、停产威胁。同时，由于安全环保趋势发展，下游客户对硝化棉溶液、醇溶性硝化棉的需求有所增大，行业内具备技术优势、品牌优势的企业将获得更多青睐，规模小、技术落后、安全环保设施差的企业也会面临被淘汰的命运。公司自2004年至今一直保持全球行业领先的地位，并在多年努力下，不断巩固自身优势，在行业中具有话语权地位。

2、优势与困难

在激烈竞争中，公司的优势体现如下方面：一是品牌优势，经过多年精心运作，品种齐全、优质服务、渠道建设铸就了较高品牌内涵，并在市场享有良好声誉，公司不断加强渠道和服务体系建设，在销售渠道、售后服务、物流配送、技术顾问等方面具有突出优势；二是规模优势，公司作为全球最大的制造商，单线生产能力大，在原材料采购、单耗水平保持相对优势；三是技术优势，承继几十年的技术积累，公司能提供最为齐全的品种品号，更持续推进技术进步，不断满足客户新需求，比如利于安全储存的硝化棉溶液产品，以及符合环保趋势的醇溶性硝化棉，正在研究开发的水性硝化棉、无苯产品等；四是产品结构，公司除有含能硝化棉、H型硝化棉、L型硝化棉外，还有精制棉、硝基漆片、硝化棉溶液、木浆粕硝化棉等上下游系列产品；五是资金优势，公司利用募集资金暂时补充流动资金，流动资金充裕，有效保障经营活动。

与国内同行相比，公司主要面临两方面的劣势，一是安全环保投入高，并在一定时期内导致产品成本较高；二是泸州地区的运输成本较高。与国际同行相比，公司主要面临着人民币坚挺带来的制造成本相对较高、产品竞争力削弱，以及进入欧盟市场相关认证成本较高等压力。

（三）发展战略

战略上，公司继续巩固在硝化棉行业的全球第一的地位，通过募投项目的实施，实现产品结构的升级，适时通过多种方式延伸公司的产业链，为打造成为纤维素产业集团奠定基础。



(四)2010 年度经营计划

公司2010年努力实现销售收入10亿元，产销硝化棉相关产品50000吨，经销TDI等相关产品20000吨，利润总额2200万元。为实现这一目标，公司将围绕以下几方面展开工作：

1、整合优化营销体系

贯彻集团公司“拼市场、抢订单，市场地位稳步提升”的经营方针不动摇，一是创建一支善于打硬仗的高绩效营销团队。让员工才干与岗位角色匹配，做到“岗适其人，人胜其岗”，让个人能力充分发挥；二是锁定全球第一目标，为每个销售团组设定具有挑战性的目标，培养业务人员贴近市场的敏感性，实现“市场与效益兼得”的营销绩效。三是在客户管理和市场区域管理上下功夫，实施新的《经销商管理办法》，重新审定经销资格，完善经销网络，强化责任制，防控经营风险。

原材料采购方面，积极关注宏观经济政策和行业政策，提高对大宗原材料市场分析和判断水平，完善采购管理基础制度，拓展供应渠道和优化采购模式，规范作业程序，编制采购手册，把握采购时点。

2、实现四个项目竣工投产

公司攻坚克难，精心组织，推进四个项目按进度竣工投产。一是泸州基地高品质硝化棉项目2010年2月底竣工；二是西安基地扩能改造工程6月份竣工；三是废水处理站改造一期工程4月份开始试运行；四是废酸处理及配套设施改造项目年底竣工。各工程项目竣工后，公司抓紧进行设备、设施调试与试生产，为早日实现达纲达产奠定基础。

3、抓好质量、安全、环保工作

一是加强工艺执行监督力度，及时发现产品质量波动及分析影响品质的主要因素，以科学发展观的态度和方法，做好工艺调整和优化工作，推动技术创新工作规范化；二是巩固2009年安全质量标准化达标创建工作的成果，抓好安全质量标准化体系运行管理，构建安全质量管理的长效机制。三是推进废水站改造工程、硫酸生产线和废酸处理装置建设，抓好源头治理和末端治理，降低生产性废水、COD、氮氧化物、二氧化硫、硫酸雾等有害物质指标，为公司连续稳定生产提供保障。

4、加强企业文化建设

一是狠抓引领事业、激情进取的团队建设，使之提高驾驭复杂局面的能力；二是围绕“激情、责任、竞争、创新”四要素，着力抓好公司企业文化的宣贯工作，以共同的价值观和发展理念为北化股份注入活的灵魂，谋求公司可持续发展和人的全面发展。三是完善继续教育



培训制度，拓展社会培训资源，打造多维培训系统，创建学习型组织，激发员工的主动性和创造性。四是不断探索和完善公司薪酬与激励机制，科学激励，有效激励，增强团队凝聚力和向心力，增强协同作战能力，打造一支适应现代竞争的高素质人才队伍。

2010年，公司将抓住国内市场恢复性增长的契机，不断推进营销体系的建设，提高品牌建设，大力拓展外贸渠道建设和电子平台建设，增强团队活力；逐步强化硝化棉溶液、醇溶性硝化棉等安全环保型产品，随着募投项目的完成，向市场逐步投放木浆粕硝化棉、环保型硝基漆片产品。同时，公司继续推进废水站建设和废酸处理及配套设施项目，夯实公司的可持续性发展基础。

（五）风险分析

1、外贸需求不足、出口严峻的风险

由于各经济体复苏基础不牢固，国际贸易保护主义趋强，2010年度外需仍然严峻。即使2010年国际大环境较2009年复苏向好，但市场仍面临通胀和汇率升高两大困难，国内产品出口竞争力减弱。

2、原材料市场风险

硝化棉行业的原材料主要是棉短绒（或精制棉）、硝酸、硫酸、酒精等，相关农副产品或基础化工产品2010年已处在历史高位，因资源短缺还有上涨的风险。据有关分析，受2009年国际市场库存消耗、国内部分化工行业未新增产能、国内需求逐渐回升、棉花意向种植面积同比降低影响，化肥行业、纺织行业均呈现回暖趋势，棉短绒等主要原材料价格居高不下，产品成本较高。

3、汇率风险

人民币持续走强将导致公司产品出口竞争力降低，外贸产品经营效益将进一步下降。

三、报告期内的投资情况

（一）募集资金使用情况

公司于2008年5月27日和28日向社会公开发行4950万股人民币普通股，募集资金总额人民币344,025,000.00元，实际募集资金净额为人民币314,788,641.88元，中瑞岳华会计师事务所有限公司出具中瑞岳华验字[2008]第2054号《验资报告》。



金额单位：人民币万元

募集资金总额		31,478.86				报告期内投入募集资金总额			5,679.03			
变更用途的募集资金总额		12,548.00				已累计投入募集资金总额			7,085.80			
变更用途的募集资金总额比例		39.86%										
承诺投资项目	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额(1)	报告期内投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)=(2)-(1)	截至期末投入进度(%) (4)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	报告期内实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
西安基地扩能改造项目	是	14,765.00	12,515.00	4,300.00	3,609.57	4,109.57	-190.43	95.57%	2010年6月30日	-	是	否
15000吨/年高品质硝化棉项目	是	18,094.00	4,992.00	2,800.00	2,069.46	2,976.23	176.23	106.29%	2010年2月28日	-	是	否
11500吨/年PAC项目	是	12,548.00	12,548.00	0	0	0	0	0	2010年6月30日	-	否	是
研发中心建设项目	否	1,933.00	1,933.00	360.00	0	0	-360.00	0.00%	2009年6月30日	-	否	否
合计	-	47,340.00	31,988.00	7,460.00	5,679.03	7,085.80	-374.20	-	-	-	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	1、终止了11500吨/年PAC项目； 2、研发中心建设项目实施方式正在论证，暂未开工实施。											
项目可行性发生重大变化的情况说明	鉴于PAC(聚阴离子纤维素醚)市场环境发生重大变化，供大于求矛盾突出，公司计划的年产11500吨生产能力建成后不具备规模优势，本着对股东负责的原则，公司有效规避投资风险，提高募集资金使用效率，2009年第一次临时股东大会审议批准，公司终止了11500吨/年PAC项目。											
超募资金的金额、用途及使用进展情况	公司不存在超募资金。											
募集资金投资项目实施地点变更情况	无											
募集资金投资项目实施方式调整情况	1、2008年11月19日，2008年第一次临时股东大会审议批准，公司调整15000吨/年高品质木浆硝化棉项目实施方式，由新建改为改扩建，项目投资总额从18094万元调整为4992万元。 2、2009年11月24日，2009年第一次临时股东大会审议批准，公司调整西安基地扩能改造项目实施内容，项目投资总额从14765万元调整为12515万元，调整后，产能水平、实施进度、实际效果、完成时间与原方案一致。											
募集资金投资项目先期投入及置换情况	2008年11月25日，第一届第十八次董事会审议批准，以募集资金置换15000吨/年高品质木浆硝化棉项目配套设施的先期投入资金，置换资金总额为561.13万元。											
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	1、2008年7月21日，第一届第十三次董事会审议批准，使用3000万元闲置募集资金暂时补充流动资金，该项资金已于2008年11月14日归还募集资金专户； 2、2008年11月19日，2008年第一次临时股东大会审议批准，使用不超过15000万元闲置募集资金暂时补充流动资金，该项资金已于2009年5月13日归还募集资金专户； 3、2009年5月15日，2008年度股东大会审议批准，使用不超过13000万元闲置募集资金暂时补充流动资金，该项资金已于2009年11月13日归还募集资金专户；											



	4、2009 年 11 月 24 日，2009 年第一次临时股东大会审议批准，计划在 2009 年 11 月至 2010 年 5 月使用不超过 15000 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，截止报告期末，已使用 8400 万元募集资金补充流动资金。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	募投项目正在实施中，无募集资金结余情况。
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金除暂时补充流动资金外都由专户管理。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(二) 变更项目情况

单位：(人民币) 万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额	截至期末计划累计投资金额 (1)	本年度实际投入金额	截至期末实际累计投入金额 (2)	投资进度 (%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
西安基地扩能改造项目	西安基地扩能改造项目	12,515.00	4,300.00	3,609.57	4,109.57	95.57%	2010 年 6 月 30 日	0	是	否
改扩建 15000 吨/年高品质木浆粕硝化棉项目	新建 15000 吨/年高品质木浆粕硝化棉项目	4,992.00	2,800.00	2,069.46	2,976.23	106.29%	2010 年 2 月 28 日	0	是	否
终止项目	11500 吨/年 PAC 项目	0	0	0	0	0	-	-	-	-
合计	-	17,507	7,100.00	5,679.03	7,085.80	-	-	0	-	-
变更原因、决策程序及信息披露情况(分具体项目)	<p>1、鉴于外部环境的变化、资源供应影响和内部技术的进步，结合对全球硝化棉行业发展的研究判断，公司及时调整战略目标，在不扩大产能的前提下，实现产品结构的调整和升级，经 2008 年第一次临时股东大会审议批准，15000 吨/年高品质木浆粕硝化棉项目的实施方式由新建变更为改扩建，项目投资总额从 18094 万元调整到 4992 万元。</p> <p>2、鉴于西安基地扩能改造项目实施过程中，项目周边功能规划发生变化，公司从客观实际出发，经过审慎评估与论证，为提高募集资金使用效率和效果，经 2009 年第一次临时股东大会审议批准，调整西安基地扩能改造项目实施内容，项目投资总额从 14765 万元调整为 12515 万元。</p> <p>3、鉴于 PAC 市场环境发生重大变化，供大于求矛盾突出，11500 吨/年 PAC 项目即使建成后也不具备规模优势，本着对股东负责的原则，有效规避投资风险，经 2009 年第一次临时股东大会审议批准，终止 11500 吨/年 PAC 项目。</p>									
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	无									
变更后的项目可行性发生重	西安基地扩能改造项目、15000 吨/年高品质木浆粕硝化棉项目变更后，两个项目的可行性未发生变化。									



大变化的情况 说明	
--------------	--

（三）重大非募集资金投资项目实施情况

报告期内公司无重大非募集资金投资项目建设。

（四）会计师的鉴证结论

中瑞岳华会计师事务所有限公司出具了中瑞岳华专审字[2010]第 0346 号《募集资金年度使用情况的鉴证报告》，鉴证结论如下：

“北化股份 2009 年度的募集资金实际存放、使用情况与该公司董事会截至 2009 年 12 月 31 日止的《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》所述内容完全相符。”

四、董事会日常工作情况

（一）报告期内董事会的会议情况及决议内容

报告期内，公司共召开了六次董事会会议，具体情况如下：

1、2009年2月9日，第一届第十九次董事会以通讯方式召开。会议应参加董事9人，实参加9人。会议审议通过《关于会计政策变更、会计估计变更的议案》，该项议案内容和决议公告刊登于2009年2月10日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

2、2009年4月21日，第一届第二十次董事会在江西南昌召开，会议应到董事9人，实到8人。会议审议通过以下议案：

- (1) 《2008 年度总经理工作报告》；
- (2) 《2008 年度董事会工作报告》；
- (3) 《2008年度财务决算及2009 年度财务预算》；
- (4) 《2008 年度利润分配预案》；
- (5) 《2008 年年度报告全文及摘要》；
- (6) 《关于修改公司〈章程〉的预案》；
- (7) 《关于聘任2009 年度审计机构预案》；
- (8) 《2008年度内部控制自我评价报告》；
- (9) 《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》；
- (10) 《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的预案》；
- (11) 《关于变更董事的预案》；



(12) 《2009年第一季度季度报告全文及正文》。

(13) 《召开2008 年年度股东大会预案》。

上述议案内容和决议公告刊登于2009年4月23日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

3、2009年5月5日，第一届第二十一一次董事会以通讯方式召开，会议应参加董事9人，实参加9人，会议审议通过《关于公司2009 年日常关联交易的议案》，并逐项通过了以下4项子议案：

(1)《公司2009 年与泸州北方化学工业有限公司及其子公司产生日常关联交易的议案》；

(2)《公司2009 年与西安北方惠安化学工业有限公司及其子公司产生日常关联交易的议案》；

(3)《公司2009 年向无锡北方化学工业公司销售硝化棉的议案》；

(4)《公司2009 年向山西北方兴安化学工业公司销售硝化棉的议案》。

上述议案内容和决议公告刊登于2009年5月8日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

4、2009年8月15日，第一届第二十二次董事会在成都召开。会议应到董事9人，实到7人。会议审议通过以下议案：

(1)《2009年上半年总经理工作报告》；

(2)《2009年半年度报告全文及摘要》；

(3)《关于会计政策变更的议案》。

上述议案内容和决议公告刊登在2009年8月18日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

5、2009年10月27日，第一届第二十三次董事会以通讯方式召开。会议应参加董事9人，实参加9人。会议审议通过以下议案：

(1)《第三季度报告全文及正文》；

(2)《关于对四川北方沁园生物工程有限公司增资扩股的议案》。

上述议案内容和决议公告刊登于2009年10月29日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

6、2009年11月6日，第一届第二十四次董事会以通讯方式召开，会议应参加董事9人，



实参加9人。会议审议通过以下议案：

- (1) 审议《关于调整西安基地扩能改造项目实施内容的预案》；
- (2) 审议《关于终止11500吨/年PAC项目的预案》；
- (3) 审议《关于继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的预案》；
- (4) 审议《关于召开2009年第一次临时股东大会的议案》。

上述议案内容和决议公告刊登于2009年11月9日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

（二）董事会对股东大会决议的执行情况

本报告期内，公司董事会在授权范围内，根据公司章程和股东大会赋予的权力和义务，严格按照《公司法》及上市公司各项管理规定规范运作，认真贯彻执行股东大会的各项决议。

- 1、董事会按照股东大会决议变更西安基地扩能改造项目实施内容，并积极组织相关力量加强对西安基地扩能改造项目、高品质木浆粕硝化棉项目等两个募投项目的建设工作；
- 2、董事会按照股东大会决议修改了公司《章程》；
- 3、董事会按照股东大会决议实施了2008年度利润分配；
- 4、董事会按照股东大会决议使用部分闲置募集资金补充流动资金，降低了财务费用。

（三）投资者关系管理

报告期内，公司认真做好投资者关系管理工作，促进透明度。公司指定董事会秘书魏光源为投资者关系管理工作负责人，公司证券部负责投资者关系管理的日常工作。

- 1、报告期内，公司加强了对《公司信息披露事务管理制度》，《董事会秘书工作制度》、《接待投资者和推广制度》、《投资者关系管理制度》等有关制度的宣传培训，进一步规范了公司信息披露工作，确保投资者更加公平、公正、公开地了解公司信息。
- 2、公司通过专线电话、电子邮箱、投资者关系互动平台，接受投资者咨询，适时向投资者传递公司信息，听取投资者的意见和建议；
- 3、公司指派专人做好投资者的来访接待工作，合理、妥善地安排机构投资者、分析师、新闻媒体等特定对象到公司的现场调研；
- 4、报告期内举办两次网上说明会，公司部分董事、监事、高管人员分别就2008年度报告和2009半年度报告与广大投资者进行了充分交流，增强了投资者与公司之间的信任；
- 5、报告期内召开的两次股东大会，均提供了网络投票平台，为广大中小投资者参与公



司决策提供了便捷通道。

五、本次利润分配预案和资本公积金转增股本预案

公司董事会拟以2009年12月31日总股本197,891,024股为基数，向全体股东按每10股派发0.50元现金红利（含税），共计989.46万元，占2009年当年度可供分配利润1886.61万元的52.45%。其余可供分配利润结转至下一年度。

公司最近三年现金分红情况

单位：（人民币）元

年 度	现金分红金额（含 税）	合并报表中归属于母公司所有者的 净利润	占合并报表中归属于母公司所有者 的净利润的比率
2008 年	11,873,461.44	25,609,286.21	46.36%
2007 年	0.00	52,506,142.22	0.00%
2006 年	59,356,409.60	50,168,941.90	118.31%
最近三年累计现金分红金额占最近 年均净利润的比例	166.57%		

第八节 监事会报告

一、报告期内监事会会议情况

公司监事会按照《公司法》和公司《章程》的有关规定，认真地履行监察督促职能。本报告期内，监事会参加了公司 2008 年年度股东大会和 2009 年第一次临时股东大会，列席了全部董事会现场会议，审议和监督历次董事会和股东大会的议案和程序，并召开了 5 次监事会会议，具体情况及决议内容如下：

（一）2009 年 2 月 9 日，第一届第十一次监事会以通讯方式召开，审议通过了《关于会计政策变更、会计估计变更的议案》。议案内容和决议公告刊登于 2009 年 2 月 10 日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

（二）2009 年 4 月 21 日，第一届第十二次监事会在江西南昌召开，审议通过了如下议案：

- 1、《2008 年度监事会工作报告》；
- 2、《2008 年度财务决算的检查报告》；
- 3、《2009 年度财务预算的审查报告》；
- 4、《2008 年年报报告及摘要》
- 5、《2008 年度利润分配预案》；
- 6、《审议聘任 2009 年度审计机构的预案》；
- 7、《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的预案》；
- 8、《2008 年度募集资金年度使用情况的专项报告》；
- 9、《2008 年度内部控制自我评价报告》；
- 10、《2009 年第一季度季度报告全文及正文》。

上述议案内容和决议公告刊登于 2009 年 4 月 23 日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

（三）2009 年 8 月 15 日，第一届第十三次监事会在四川成都召开，审议通过了如下议案：

- 1、《2009 年半年度报告全文及摘要》；
- 2、《关于会计政策变更的议案》。

上述议案内容和决议公告刊登于 2009 年 8 月 18 日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

（四）2009 年 10 月 27 日，第一届第十四次监事会以通讯方式召开，审议通过了如下议案：



《第三季度报告全文及正文》。

(五) 2009 年 11 月 6 日，第一届第十五次监事会以通讯方式召开，审议通过了如下议案

- 1、《关于调整西安基地扩能改造项目实施内容的预案》；
- 2、《关于终止 11500 吨/年 PAC 项目的预案》；
- 3、《关于 继续使用部分闲置募集资金补充流动资金的议案》。

上述议案内容及决议公告刊登于 2009 年 11 月 9 日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

二、监事会对公司 2009 年有关事项发表的独立意见

(一) 公司依法运作情况。监事会积极参与公司治理，通过考察、问询等方式对公司运行情况进行监督。监事会认为，公司严格按照相关规定，建立了系统的内部控制制度，决策程序合法。董事、经理在履行公司职务职责时无违反法律、法规、公司《章程》或损害公司及股东利益的行为，公司内部控制制度完整有效，

(二) 检查公司财务情况。监事会继续切实履行检查公司财务状况的职责，定期检查公司财务情况，对公司在财务管理风险、管理人员自律、员工权益维护、募投项目建设等方面的工作进行了重点检查。监事会认为，中瑞岳华会计师事务所对公司出具的标准无保留意见的审计报告真实反映了公司的财务状况和经营成果。

(三) 监事会定期检查募集资金专户存储情况，对公司使用部分闲置募集资金补充流动资金出具了专项意见，监事会认为，其有利于财务费用的降低。

(四) 公司根据市场形势变化并结合公司实际情况调整西安基地扩能改造项目实施内容和终止 11500 吨/年 PAC 项目，有效规避了投资风险，提高了募集资金使用效率，符合股东的利益。

(五) 关联交易严格按照市场原则，其公平性依据公允市价的原则定价，没有违反公开、公平、公正的原则，是必要、合理的，不存在损害公司和中小股东利益的行为。

第九节 重要事项

一、报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、报告期内，公司未发生破产重整等相关事项。

报告期内未发生重大出售资产、吸收合并事项。

三、报告期末，公司未有参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等事项，也未持有其他上市公司股权重大担保

四、报告期内，公司未发生收购及出售资产、企业合并事项。

五、报告期内，公司未出台股权激励方案。

六、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

单位：(人民币) 万元

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额	占同类交易金额的比例	交易金额	占同类交易金额的比例
泸州北方化学工业有限公司及其子公司	5,921.91	10.40%	6,522.94	68.97%
西安北方惠安化学工业有限公司及其子公司	1,348.92	2.37%	4,822.43	47.46%
中国北方化学工业(集团)有限责任公司及其子公司	215.79	0.38%	190.22	6.06%
中国兵器工业集团公司成员单位	3,719.69	6.53%	371.78	24.48%
四川北方沁园生物工程有限公司	0.00	0.00%	560.05	13.23%
合计	11,206.31	19.69%	12,467.42	26.58%

其中：报告期内公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 5,921.91 万元。

定价原则及相关说明：本公司从关联方采购的产品或接受的劳务及销售给关联方的产成品等，按照国家物价管理部门规定的价格进行结算；若无国家物价管理部门规定的价格，则比照当地的市场价格；若无可比的当地市场价格，则经双方协商同意，以合理成本费用加上合理的利润确定产品价格或按协议价结算。



上述关联交易中，与泸州北方化学工业有限公司及其子公司的购销包括水、电、蒸气、空气、天然气、硝化棉、精制棉、辅料、包装物、次氯酸钠和液碱等；与西安北方惠安化学工业有限公司及其子公司的购销包括水、电、蒸气、精制棉、硝化棉。

（二）关联债权债务往来

单位：（人民币）万元

关联方	向关联方提供资金		关联方向公司提供资金	
	发生额	余额	发生额	余额
泸州北方化学工业有限公司及其子公司	6,900.36	438.13	6,893.12	119.98
西安北方惠安化学工业有限公司及其子公司	5,438.64	250.02	5,657.35	0.00
中国北方化学工业（集团）有限责任公司及其子公司	0.00	0.00	529.57	0.00
中国兵器工业集团公司成员单位	0.00	0.00	3,640.56	917.68
合计	12,339.00	688.15	16,720.60	1,037.66

其中：报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 1210.17 万元，余额 666.77 万元。

中瑞岳华会计师事务所对公司与控股股东及其它关联方资金往来情况进行了专项说明，其内容如下：

关于四川北方硝化棉股份有限公司关联方 占用上市公司资金情况的专项审核报告

四川北方硝化棉股份有限公司董事会：

我们接受委托，在审计了四川北方硝化棉股份有限公司（以下简称“北化股份”）2009 年 12 月 31 日的合并及母公司的资产负债表，2009 年度的合并及母公司的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的《上市公司 2009 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表》（以下简称“汇总表”）进行了专项审核。按照中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会印发的《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》（证监发[2003]56 号）的规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是北化股份管理层的责任，我们的责任是在实施审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保



证。在审核过程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为，后附汇总表所载资料与我们审计北化股份 2009 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容，在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解北化股份 2009 年度关联方占用上市公司资金情况，后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供北化股份 2009 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

中瑞岳华会计师事务所有限公司

中国注册会计师： 张富根

中国·北京

中国注册会计师： 彭 军

2010 年 4 月 21 日

附表

上市公司2009年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

编制单位：四川北方硝化棉股份有限公司

金额单位：人

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2009年期初占用资金余额	2009年度累计占用发生金额（不含利息）	2009年度占用资金的利息	2009年度偿还累计发生额	2009年期末占用资金余额	占用形成原因
现大股东及其附属企业	-	-	-	-	-	-	-	-	
前三大股东及其附属企业	-	-	-	-	-	-	-	-	
总计	-	-	-	-	-	-	-	-	
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2009年期初往来资金余额	2009年度往来累计发生金额（不含利息）	2009年度往来资金的利息	2009年度偿还累计发生额	2009年期末往来资金余额	往来形成原因
大股东及其附属企业	西安北方惠安化学工业有限公司及其子公司	同受实际控制人控制	应收账款	2.30	-	-	2.30	-	销售货物
	泸州北方化学工业有限公司子公司	同一母公司	应收账款	8.51	389.41		358.94	38.98	销售货物
	中国北方化学工业总公司及其子公司	同受实际控制人控制	应收账款	66.10	252.47		318.57	-	销售货物
	中国兵器工业集团公司成员单位	同受实际控制人控制	应收账款	1,206.69	3,001.76		3,590.56	617.88	销售货物
	泸州北方化学工业有限公司及其子公司	同受实际控制人控制	应收票据	549.81			549.81	-	销售货物
	中国北方化学工业总公司及其子公司	同受实际控制人控制	应收票据	211.00			211.00	-	销售货物
	中国兵器工业集团公司成员单位	同受实际控制人控制	应收票据	10.00	300.00		10.00	300.00	销售货物
	中国兵器工业集团公司成员单位	同受实际控制人控制	其他应收款	40.00			40.00	-	预付费用
	泸州北方化学工业有限公司及其子公司	同受实际控制人控制	预付账款	108.45	274.30		301.75	81.00	采购商品
	泸州北方化学工业有限公司子公司	同一母公司	预付账款		750.64			750.64	预付工程款
上市公司的子公司及其附属企业	江西泸庆硝化棉有限公司	子公司	其他应收款	100.00	-	-	100.00	-	借款
关联自然人及其控制的法人	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他关联人及其附属企业	-	-	-	-	-	-	-	-	
总计	-	-	-	2,302.86	4,968.58	-	5,482.94	1,788.50	

法定代表人：张永长

主管会计工作的负责人：宋家林

会计机构负责人：李小容



(3) 报告期内，公司无任何形式的对外担保，也无以前期间发生但延续到 2009 年度的对外担保事项。独立董事对公司担保出具了专项说明，独立意见如下：

公司不存在为股东、股东的控股子公司、股东的附属企业及本公司持股 50% 以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保的情况；不存在控股股东及其它关联方非正常占用公司资金的情况；2009 年公司无任何形式的对外担保，也无以前期间发生但延续到报告期的对外担保事项。

具体内容披露于 2010 年 4 月 23 日的巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

七、委托理财事项

报告期内，公司未发生委托理财事项。

八、重大合同及其履行情况

(一) 报告期内，公司未发生且没有以前期间发生但延续到报告期的托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包和租赁公司资产的重大事项。

(二) 报告期内，公司未发生且没有以前期间发生但延续到报告期的重大担保事项。

(三) 报告期内，公司未发生且没有以前期间发生但延续到报告期的委托他人进行现金资产管理的事项。

九、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人中国兵器工业集团公司、控股股东泸州北方化学工业有限公司出具了避免与公司发生同业竞争的《承诺函》，《承诺函》的有关内容参见公司招股说明书第六节“同业竞争与关联交易”部分。

(二) 控股股东泸州北方化学工业有限公司、同一实际控制人（中国兵器工业集团公司）控制的股东西安北方惠安化学工业有限公司、中国北方化学工业（集团）有限责任公司承诺：自股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其已直接和间接持有的发行人股份，也不由发行人收购该部分股份；其他股东泸州老窖股份有限公司、四川大东新惠投资有限责任公司、商洛市秦俑酒精有限责任公司、广州市比摩贸易有限公司承诺：自股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其持有的发行人股份，也不由发行人收购该部分股份。承诺期限届满后，上述股份可以上市流通和转让。

公司实际控制人及股东严格遵守承诺事项。

十、聘任、解聘会计师事务所情况

公司 2008 年度股东大会通过决议，决定聘请中瑞岳华会计师事务所有限公司担任公司 2009 年度会计报表审计机构，聘期 1 年。

十一、受监管部门处罚、通报批评、公开谴责情况



报告期内，公司、公司董事、监事、高级管理人员、发起人股东、实际控制人均未受到有权机关调查、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、认定为不适当人选被其他行政管理部门处罚及深交所公开谴责的情形。

十二、报告期内的公告索引

披露日期	公告编号	主要内容	披露媒体
2009 年 2 月 10 日	2009-001	关于会计政策变更、会计估计变更的公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2009 年 2 月 10 日	2009-002	第一届第十九次董事会决议公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2009 年 2 月 10 日	2009-003	第一届第十一次监事会决议公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2009 年 2 月 25 日	2009-004	2008 年度业绩快报	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2009 年 4 月 23 日	2009-005	2008 年度报告摘要	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2009 年 4 月 23 日		2008 年度报告全文、《2008 年度内部控制自我评价报告》、《2008 年度社会责任报告》、《独立董事述职报告》	巨潮资讯网
2009 年 4 月 23 日	2009-006	第一届第二十次董事会决议公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2009 年 4 月 23 日	2009-007	第一届第十二次监事会决议公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2009 年 4 月 23 日	2009-008	2008 年度募集资金使用情况专项报告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2009 年 4 月 23 日	2009-009	使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2009 年 4 月 23 日	2009-010	2009 年第一季度报告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2009 年 4 月 23 日	2009-011	2008 年度股东大会通知	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2009 年 4 月 27 日	2009-012	2008 年度报告网上说明会公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2009 年 5 月 7 日	2009-013	关于预计 2009 年日常关联交易的公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2009 年 5 月 7 日	2009-014	第一届第二十一次董事会决议公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2009 年 5 月 7 日	2009-015	2008 年度股东大会补充公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2009 年 5 月 12 日	2009-016	2008 年度股东大会提示性公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2009 年 5 月 14 日	2009-017	募集资金归还公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2009 年 5 月 18 日	2009-018	2008 年度股东大会决议公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2009 年 5 月 27 日	2009-019	2008 年度权益分派公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网



2009 年 6 月 2 日	2009-020	限售股份上市流通提示性公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2009 年 8 月 18 日	2009-021	第一届第二十二次董事会决议公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2009 年 8 月 18 日	2009-022	第一届第十三次监事会决议公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2009 年 8 月 18 日	2009-023	关于会计政策变更的公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2009 年 8 月 18 日	2009-024	2009 年半年度报告摘要	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2009 年 8 月 18 日		2009 年半年度报告全文	巨潮资讯网
2009 年 9 月 4 日	2009-025	2009 年半年度报告网上说明会公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2009 年 10 月 14 日	2009-026	2009 年 1-9 月业绩预告修正公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2009 年 10 月 28 日	2009-027	2009 年第三季度报告正文	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2009 年 10 月 28 日	2009-028	第一届第二十三次董事会决议公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2009 年 10 月 28 日	2009-029	对外投资酒精企业公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2009 年 11 月 9 日	2009-030	关于调整募投项目的公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2009 年 11 月 9 日	2009-031	关于继续使用闲置募集资金暂时补充流动资金的公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2009 年 11 月 9 日	2009-032	第一届第二十四次董事会决议公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2009 年 11 月 9 日	2009-033	第一届第十五次监事会决议公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2009 年 11 月 9 日	2009-034	2009 年第一次临时股东大会通知	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2009 年 11 月 14 日	2009-035	募集资金还款公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2009 年 11 月 19 日	2009-036	2009 年第一次临时股东大会提示性公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2009 年 11 月 24 日	2009-037	2009 年第一次临时股东大会决议公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2009 年 12 月 16 日	2009-038	公司证券部搬迁公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网

第十节 财务报告

一、审计报告

中瑞岳华审字[2010]第 00663 号

四川北方硝化棉股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的四川北方硝化棉股份有限公司（以下简称“北化股份”）财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日的合并及母公司的资产负债表，2009 年度的合并及母公司的利润表、现金流量表、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

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

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和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，北化股份财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了北化股份 2009 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况、以及 2009 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中瑞岳华会计师事务所有限公司
中国·北京

中国注册会计师：张富根 彭军
2010 年 4 月 21 日



二、财务报表

合并资产负债表

2009年12月31日

编制单位：四川北方硝化棉股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	七、1	186,191,045.47	231,218,258.37
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
应收票据	七、2	13,402,906.15	20,737,462.40
应收账款	七、3	79,895,646.81	80,501,033.30
预付款项	七、5	75,568,115.73	16,493,466.67
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	七、4	2,408,975.54	2,392,682.48
买入返售金融资产		-	-
存货	七、6	105,701,655.97	120,648,703.33
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		463,168,345.67	471,991,606.55
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
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	七、8	8,536,082.16	200,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产	七、9	141,887,469.21	146,183,503.50
在建工程	七、10	50,512,816.44	18,298,694.75
工程物资	七、11	6,698,145.65	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	七、12	5,357,878.00	5,482,042.72
开发支出		-	-
商誉	七、13	95,935.53	95,935.53
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	七、14	945,351.07	317,109.19
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		214,033,678.06	170,577,285.69
资产总计		677,202,023.73	642,568,892.24



合并资产负债表(续)

2009年12月31日

编制单位:四川北方硝化棉股份有限公司

金额单位:人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款		-	-
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	七、16	61,475,672.73	29,255,957.99
预收款项	七、17	1,797,194.80	541,631.25
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	七、18	4,650,738.72	7,155,451.20
应交税费	七、19	-3,138,696.31	337,518.33
应付利息		-	-
应付股利	七、21	167,846.62	167,846.62
其他应付款	七、20	8,792,230.94	14,427,957.61
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		73,744,987.50	51,886,363.00
非流动负债:			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款	七、22	5,500,000.00	5,500,000.00
预计负债		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债	七、23	3,040,000.00	180,000.00
非流动负债合计		8,540,000.00	5,680,000.00
负债合计		82,284,987.50	57,566,363.00
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	七、24	197,891,024.00	197,891,024.00
资本公积	七、25	270,473,300.70	270,473,300.70
减:库存股		-	-
专项储备	七、26	5,553,880.84	4,788,482.80
盈余公积	七、27	23,535,760.76	21,282,843.93
一般风险准备		-	-
未分配利润	七、28	96,651,582.47	89,658,993.51
外币报表折算差额		-	-
归属于母公司所有者权益合计		594,105,548.77	584,094,644.94
少数股东权益		811,487.46	907,884.30
所有者权益合计		594,917,036.23	585,002,529.24
负债和所有者权益总计		677,202,023.73	642,568,892.24

法定代表人:张永长

主管会计工作负责人:宋家林

会计机构负责人:李小红



合并利润表

2009年度

编制单位:四川北方硝化棉股份有限公司

金额单位:人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		569,259,484.91	543,994,360.89
其中:营业收入	七、29	569,259,484.91	543,994,360.89
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		552,688,651.36	514,724,120.40
其中:营业成本	七、29	469,053,936.05	441,478,211.04
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	七、30	2,829,374.00	2,397,840.31
销售费用		41,991,032.40	30,760,037.07
管理费用		42,005,462.40	34,535,513.78
财务费用		-3,365,483.68	5,316,795.37
资产减值损失	七、32	174,330.19	235,722.83
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)	七、31	-235,346.44	10,958.90
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)		-	-
营业利润(亏损以“-”号填列)		16,335,487.11	29,281,199.39
加:营业外收入	七、33	6,032,128.99	2,000,929.15
减:营业外支出	七、34	48,037.64	977,068.02
其中:非流动资产处置损失		637.90	-
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		22,319,578.46	30,305,060.52
减:所得税费用	七、35	1,299,776.13	4,717,862.14
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		21,019,802.33	25,587,198.38
归属于母公司所有者的净利润		21,118,967.23	25,609,286.21
少数股东损益		-99,164.90	-22,087.83
六、每股收益:			
(一)基本每股收益	七、36	0.11	0.14
(二)稀释每股收益	七、36	0.11	0.14
七、其他综合收益		-	-
八、综合收益总额		21,019,802.33	25,587,198.38
归属于母公司所有者的综合收益总额		21,118,967.23	25,609,286.21
归属于少数股东的综合收益总额		-99,164.90	-22,087.83

法定代表人:张永长

主管会计工作负责人:宋家林

会计机构负责人:李小容



合并现金流量表

2009年度

编制单位:四川北方硝化棉股份有限公司

金额单位:人民币元

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		472,989,330.79	463,249,834.18
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		2,194,166.77	2,498,078.73
收到其他与经营活动有关的现金	七、37	11,156,543.71	7,645,141.06
经营活动现金流入小计		486,340,041.27	473,393,053.97
购买商品、接受劳务支付的现金		313,051,761.08	335,337,754.72
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		72,601,247.16	70,648,397.33
支付的各项税费		31,625,840.00	36,944,637.50
支付其他与经营活动有关的现金	七、37	26,868,664.84	21,455,961.75
经营活动现金流出小计		444,147,513.08	464,386,751.30
经营活动产生的现金流量净额		42,192,528.19	9,006,302.67
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		-	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金		-	10,958.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		816,052.56	814,745.00
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		816,052.56	10,825,703.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		68,282,910.87	43,727,217.77
投资支付的现金		8,571,428.60	10,000,000.00
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		76,854,339.47	53,727,217.77
投资活动产生的现金流量净额		-76,038,286.91	-42,901,513.87



合并现金流量表（续）

2009年度

编制单位：四川北方硝化棉股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	326,823,750.00
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		118,000,000.00	180,000,000.00
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		118,000,000.00	506,823,750.00
偿还债务支付的现金		118,000,000.00	260,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,134,629.98	6,863,694.45
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		-	8,609,452.58
筹资活动现金流出小计		129,134,629.98	275,473,147.03
筹资活动产生的现金流量净额		-11,134,629.98	231,350,602.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-46,824.20	-446,938.19
五、现金及现金等价物净增加额		-45,027,212.90	197,008,453.58
加：期初现金及现金等价物余额		231,218,258.37	34,209,804.79
六、期末现金及现金等价物余额		186,191,045.47	231,218,258.37

法定代表人：张永长

主管会计工作负责人：宋家林

会计机构负责人：李小容

合并所有者权益变动表 2009年度

编制单位: 四川北方硝化棉股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	本期金额									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	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	197,891,024.00	270,473,300.70	-	-	26,438,225.28	-	89,292,094.96	-	907,884.30	585,002,529.24	148,391,024.00	5,184,658.82	-	-	21,392,583.67	-	66,491,905.28	-	900,511.76	242,360,683.53
加: 会计政策变更	-	-	-	4,788,482.80	-5,155,381.35	-	366,898.55	-	-	-	-	-	-	2,551,937.72	-2,764,362.84	-	212,425.12	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	197,891,024.00	270,473,300.70	-	4,788,482.80	21,282,843.93	-	89,658,993.51	-	907,884.30	585,002,529.24	148,391,024.00	5,184,658.82	-	2,551,937.72	18,628,220.83	-	66,704,330.40	-	900,511.76	242,360,683.53
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	765,398.04	2,252,916.83	-	6,992,588.96	-	-96,396.84	9,914,506.99	49,500,000.00	265,288,641.88	-	2,236,545.08	2,654,623.10	-	22,954,663.11	-	7,372.54	342,641,845.71
(一) 净利润	-	-	-	-	-	-	21,118,967.23	-	-99,164.90	21,019,802.33	-	-	-	-	-	-	25,609,286.21	-	-22,087.83	25,587,198.38
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	21,118,967.23	-	-99,164.90	21,019,802.33	-	-	-	-	-	-	25,609,286.21	-	-22,087.83	25,587,198.38
(三) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	49,500,000.00	265,288,641.88	-	-	-	-	-	-	-	314,788,641.88
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	49,500,000.00	265,288,641.88	-	-	-	-	-	-	-	314,788,641.88
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

合并所有者权益变动表 (续)
2009年度

编制单位: 四川北方硝化棉股份有限公司

额单位: 人民币元

项 目	本期金额									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	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	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			实收资本(或股本)	资本公积	减:库存	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利润	其他		
(四) 利润分配	-	-	-	-	2,252,916.83	-	-14,126,378.27	-	-	-11,873,461.44	-	-	-	-	5,990,066.65	-	-5,990,066.65	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	2,252,916.83	-	-2,252,916.83	-	-	-	-	-	-	-	388,617.65	-	-388,617.65	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-11,873,461.44	-	-	-11,873,461.44	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,601,449.00	-	-5,601,449.00	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,335,443.55	-	3,335,443.55	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,335,443.55	-	3,335,443.55	-	-	-
(六) 专项储备	-	-	-	765,398.04	-	-	-	-	2,768.06	768,166.10	-	-	-	2,236,545.08	-	-	-	29,460.37	2,266,005.45	
1. 本期提取	-	-	-	5,221,138.58	-	-	-	-	2,768.06	5,223,906.64	-	-	-	2,236,545.08	-	-	-	29,460.37	2,266,005.45	
2. 本期使用	-	-	-	4,455,740.54	-	-	-	-	-	4,455,740.54	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本期期末余额	197,891,024.00	270,473,300.70	-	5,553,880.84	23,535,760.76	-	96,651,582.47	-	811,487.46	594,917,036.23	197,891,024.00	270,473,300.70	-	4,788,482.80	21,282,843.93	-	89,658,993.51	-	907,884.30	585,002,529.24

法定代表人: 张永长

主管会计工作负责人: 宋家林

会计机构负责人: 李小容



母公司资产负债表

2009年12月31日

编制单位：四川北方硝化棉股份有限公司母公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		183,929,053.87	227,369,911.90
交易性金融资产		-	-
应收票据		13,402,906.15	20,377,462.40
应收账款	十三、1	80,405,862.34	76,260,130.62
预付款项		73,223,066.83	10,471,213.08
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十三、2	2,026,444.49	3,286,310.31
存货		96,198,095.38	114,401,888.67
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		449,185,429.06	452,166,916.98
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	十三、3	26,203,663.63	17,867,581.47
投资性房地产		-	-
固定资产		133,548,839.75	139,016,790.74
在建工程		50,489,583.18	18,298,694.75
工程物资		6,698,145.65	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		694,715.03	143,641.73
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		217,634,947.24	175,326,708.69
资产总计		666,820,376.30	627,493,625.67



母公司资产负债表(续)

2009年12月31日

编制单位:四川北方硝化棉股份有限公司母公司

金额单位:人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		55,409,633.04	22,811,173.35
预收款项		1,797,194.80	541,631.25
应付职工薪酬		4,559,927.59	7,045,183.42
应交税费		-1,576,315.74	-66,649.66
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		7,431,563.73	12,152,337.18
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		67,622,003.42	42,483,675.54
非流动负债:			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		5,500,000.00	5,500,000.00
预计负债		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		3,040,000.00	180,000.00
非流动负债合计		8,540,000.00	5,680,000.00
负债合计		76,162,003.42	48,163,675.54
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		197,891,024.00	197,891,024.00
资本公积		268,188,642.68	268,188,642.68
减:库存股		-	-
专项储备		3,864,969.78	3,192,253.91
盈余公积		23,535,760.76	21,282,843.93
一般风险准备		-	-
未分配利润		97,177,975.66	88,775,185.61
所有者权益(或股东权益)合计		590,658,372.88	579,329,950.13
负债和所有者权益(或股东权益)总计		666,820,376.30	627,493,625.67

法定代表人:张永长

主管会计工作负责人:宋家林

会计机构负责人:李小容



母公司利润表

2009年度

编制单位: 四川北方硝化棉股份有限公司母

金额单位: 人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	563,760,258.45	494,651,557.41
减: 营业成本	十三、4	473,796,209.99	403,703,315.69
营业税金及附加		2,744,971.47	1,983,236.78
销售费用		32,371,909.74	21,606,620.71
管理费用		37,922,273.53	29,806,085.30
财务费用		-3,375,106.13	5,329,970.60
资产减值损失		-38,893.86	532,851.07
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)	十三、5	-235,346.44	10,958.90
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)		20,103,547.27	31,700,436.16
加: 营业外收入		3,869,622.31	129,595.62
减: 营业外支出		41,999.56	813,389.24
其中: 非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		23,931,170.02	31,016,642.54
减: 所得税费用		1,402,001.70	4,470,411.54
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		22,529,168.32	26,546,231.00
五、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.11	0.15
(二)稀释每股收益		0.11	0.15
六、其他综合收益		-	-
七、综合收益总额		22,529,168.32	26,546,231.00

法定代表人: 张永长

主管会计工作负责人: 宋家林

会计机构负责人: 李小容



母公司现金流量表

2009年度

编制单位：四川北方硝化棉股份有限公司母公司

金额单位：人民币元

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		456,987,114.66	396,967,462.24
收到的税费返还		313,262.00	1,418,956.07
收到其他与经营活动有关的现金		10,862,860.82	6,806,767.64
经营活动现金流入小计		468,163,237.48	405,193,185.95
购买商品、接受劳务支付的现金		307,484,779.39	284,135,989.64
支付给职工以及为职工支付的现金		67,517,862.98	65,836,990.62
支付的各项税费		29,109,302.75	31,574,465.85
支付其他与经营活动有关的现金		23,143,569.94	18,483,858.22
经营活动现金流出小计		427,255,515.06	400,031,304.33
经营活动产生的现金流量净额		40,907,722.42	5,161,881.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金		-	766,958.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		815,622.56	395,410.00
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		815,622.56	11,162,368.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		65,411,320.23	41,912,742.27
投资支付的现金		8,571,428.60	10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		73,982,748.83	51,912,742.27
投资活动产生的现金流量净额		-73,167,126.27	-40,750,373.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	326,823,750.00
取得借款收到的现金		118,000,000.00	180,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	- 64	-	-
筹资活动现金流入小计		118,000,000.00	506,823,750.00
偿还债务支付的现金		118,000,000.00	260,000,000.00



母公司现金流量表（续）

2009年度

编制单位：四川北方硝化棉股份有限公司母公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
偿还债务支付的现金		118,000,000.00	260,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,134,629.98	6,863,694.45
支付其他与筹资活动有关的现金		-	8,609,452.58
筹资活动现金流出小计		129,134,629.98	275,473,147.03
筹资活动产生的现金流量净额		-11,134,629.98	231,350,602.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-46,824.20	-446,938.19
五、现金及现金等价物净增加额		-43,440,858.03	195,315,173.03
加：期初现金及现金等价物余额		227,369,911.90	32,054,738.87
六、期末现金及现金等价物余额		183,929,053.87	227,369,911.90

法定代表人：张永长

主管会计工作负责人：宋家林

会计机构负责人：李小容

母公司所有者权益变动表

2009年度

编制单位: 四川北方硝化棉股份有限公司母公司

金额单位: 人民币元

项 目	本期金额								上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存	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	197,891,024.00	268,188,642.68	-	-	24,794,323.23	-	88,455,960.22	579,329,950.13	148,391,024.00	2,900,000.80	-	-	20,764,556.45	-	64,689,365.38	236,744,946.63
加: 会计政策变更	-	-	-	3,192,253.91	-3,511,479.30	-	319,225.39	-	-	-	-	1,942,123.29	-2,136,335.62	-	194,212.33	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	197,891,024.00	268,188,642.68	-	3,192,253.91	21,282,843.93	-	88,775,185.61	579,329,950.13	148,391,024.00	2,900,000.80	-	1,942,123.29	18,628,220.83	-	64,883,577.71	236,744,946.63
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	672,715.87	2,252,916.83	-	8,402,790.05	11,328,422.75	49,500,000.00	265,288,641.88	-	1,250,130.62	2,654,623.10	-	23,891,607.90	342,585,003.50
(一) 净利润	-	-	-	-	-	-	22,529,168.32	22,529,168.32	-	-	-	-	-	-	26,546,231.00	26,546,231.00
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	22,529,168.32	22,529,168.32	-	-	-	-	-	-	26,546,231.00	26,546,231.00
(三) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	49,500,000.00	265,288,641.88	-	-	-	-	-	314,788,641.88
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	49,500,000.00	265,288,641.88	-	-	-	-	-	314,788,641.88
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	2,252,916.83	-	-14,126,378.27	-11,873,461.44	-	-	-	-	5,561,267.48	-	-5,561,267.48	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	2,252,916.83	-	-2,252,916.83	-	-	-	-	-	1,404,492.48	-	-1,404,492.48	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

母公司所有者权益变动表
2009年度

编制单位：四川北方硝化棉股份有限公司母公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额								上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存	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
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	2,252,916.83	-	-2,252,916.83	-	-	-	-	-	1,404,492.48	-	-1,404,492.48	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-11,873,461.44	-11,873,461.44	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,156,775.00	-	-4,156,775.00	-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,906,644.38	-	2,906,644.38	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,906,644.38	-	2,906,644.38	-
(六) 专项储备	-	-	-	672,715.87	-	-	-	672,715.87	-	-	-	1,250,130.62	-	-	-	1,250,130.62
1. 本期提取	-	-	-	4,237,890.60	-	-	-	4,237,890.60	-	-	-	1,250,130.62	-	-	-	1,250,130.62
2. 本期使用	-	-	-	3,565,174.73	-	-	-	3,565,174.73	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	197,891,024.00	268,188,642.68	-	3,864,969.78	23,535,760.76	-	97,177,975.66	590,658,372.88	197,891,024.00	268,188,642.68	-	3,192,253.91	21,282,843.93	-	88,775,185.61	579,329,950.13

法定代表人：张永长

主管会计工作负责人：宋家林

会计机构负责人：李小容



四川北方硝化棉股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

2005 年 7 月 6 日经国务院国有资产监督管理委员会以国资改革[2005]674 号文《关于设立四川北方硝化棉股份有限公司的批复》的批准, 四川北方硝化棉有限责任公司(以下简称“硝化棉公司”)整体变更为四川北方硝化棉股份有限公司(以下简称“本公司、公司”)。本公司 2008 年 5 月 12 日经中国证券监督管理委员会(证监许可【2008】657 号文)核准, 于 2008 年 5 月 27 日公开发行 4950 万股社会公众股股票, 发行价为 6.95 元, 2008 年 6 月 5 日在深圳交易所挂牌交易, 股票简称“北化股份”, 股票代码“002246”。本公司于 2008 年 7 月 3 日取得四川省工商行政管理局颁发的注册号为 510000000064385 的企业法人营业执照。

住所: 四川省泸州市高坝。

法定代表人: 张永长。

注册资本: 壹亿玖仟柒佰捌拾玖万壹仟零贰拾肆元人民币。

实收资本: 壹亿玖仟柒佰捌拾玖万壹仟零贰拾肆元人民币。

营业期限: 2002 年 8 月 23 日至永久。

(一) 公司行业性质、经营范围、主要产品及提供的劳务

公司所属行业性质: 化工。

经营范围: 生产硝化棉、硫酸; 销售危险化学品(以上经营项目和期限以许可证为准); (以下项目不含前置许可项目, 后置许可项目凭许可证或审批文件经营) 进出口业; 销售化工产品。

本公司现主要生产经营硝化棉系列产品。

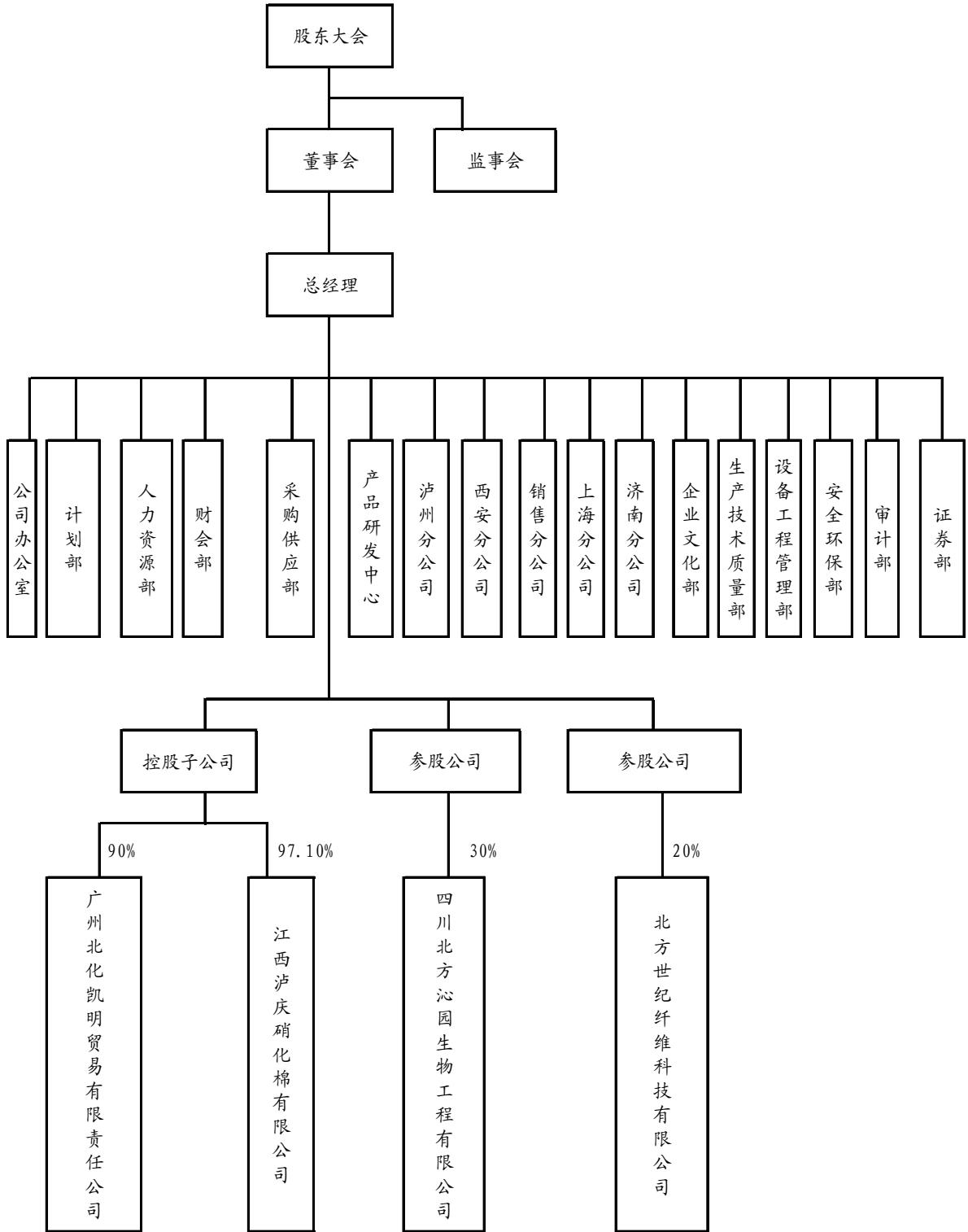
(二) 公司上市后股本情况

本公司 2008 年 5 月 27 日公开发行 4950 万社会公众股股票，发行价为 6.95 元，本次共募集资金 34,402.50 万元，扣除发行费用 2,923.64 万元，实际募集资金净额 31,478.86 万元。本公司截至 2009 年 12 月 31 日在深圳交易所挂牌交易，上市后股本结构为：

股东名称	持股数量 (股)	持股比例
泸州北方化学工业有限公司	103,324,954	52.21%
西安北方惠安化学工业有限公司	32,183,183	16.26%
中国北方化学工业(集团)有限责任公司	10,120,100	5.11%
社会公众股股东	52,262,787	26.41%
合计	197,891,024	100.00%

(三) 公司的基本组织架构及下属子公司情况

本公司按照《公司法》要求及公司实际情况设立组织机构，主要包括股东大会（公司的权力机构）、董事会（股东大会的执行机构）、监事会（公司的内部监督机构）、经营管理机构（包括总经理、副总经理，负责公司的日常经营管理工作）。具体组织架构如下图所示：



(四) 本公司实际控制人情况

实际控制人名称：中国兵器工业集团公司（以下简称“兵器集团公司”）。

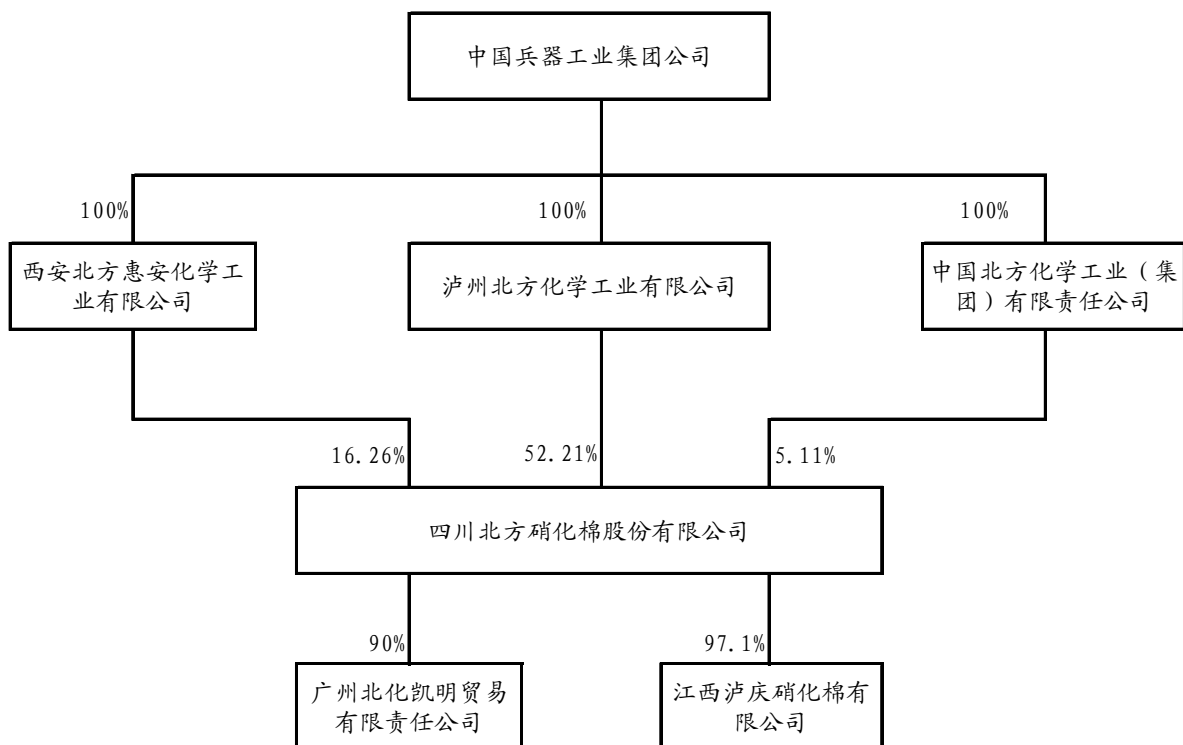
法定代表人：张国清。

注册资本：2,535,991 万元。

主要经营业务或管理活动：国有资产投资及经营管理等。

本公司控股股东泸州北方化学工业有限公司是兵器集团公司的全资子公司，兵器集团公司是经国务院批准组建的特大型国有企业，是国家授权的投资机构，由国务院国有资产监督管理委员会管理。

本公司与实际控制人之间的产权及控制关系如下图所示：



本公司财务报表于 2010 年 4 月 21 日已经公司董事会批准报出。

二、 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 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的应用指南、



解释以及其他相关规定（以下统称“企业会计准则”）编制。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司 2009 年度编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2009 年 12 月 31 日的财务状况、2009 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）2010 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 公司采用的主要会计政策、会计估计和前期差错

1、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3、 企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1） 同一控制下企业合并

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

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，首先对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以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

4、 合并财务报表的编制方法



(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50% 以上(不含 50%),或虽不足 50% 但有实质控制权的,全部纳入合并范围。

(2) 合并财务报表编制的方法

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的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,在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。本公司在编制合并财务报表时,如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的,需要按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整;或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,应当调整合并资产负债表的期初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,将该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。因非同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司,将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,将该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。因非同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司,将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

5、现金及现金等价物的确定标准

公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短(一般为从购买日起,三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务和外币报表折算

(1) 发生外币交易时的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时,按交易日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价,下同)折算为人民币金额,但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项,按照实际采用的汇率折算为人民币金额。



(2) 在资产负债表日对外币货币性项目和外币非货币性项目的处理方法

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，除了按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，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（含汇率变动）处理，计入当期损益。

本公司对涉及外币的经济业务，采用业务发生日中国人民银行公布的市场汇价（中间价）折合为人民币记账，期末对外币账户的外币余额按期末市场汇价（中间价）进行调整，按期末市场汇价（中间价）折合的人民币金额与账面人民币金额之间的差额，作为汇兑损益处理。其中属于与购建固定资产有关借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，属于筹建期间的汇兑损益，计入长期待摊费用；除上述情况以外发生的汇兑损益计入当期财务费用。

(3) 外币财务报表的折算方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

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；所有者权益类项目除“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。

按照上述方法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。

以外币表示的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报。

7、金融工具

(1) 金融工具的确认依据

金融工具的确认依据为：当成为金融工具合同的一方时，公司确认与之相关的金融资产或金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的分类



按照投资目的和经济实质本公司将拥有的金融资产划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债在划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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；②其他金融负债。

（3）金融资产和金融负债的计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，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主要方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

②持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

③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，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

④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，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

⑤其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

A. 与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

B. 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，或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后的余额。

（4）主要的金融资产公允价值和主要的金融负债公允价值的确定方法



①存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定公允价值。报价按照以下原则确定：

A. 在活跃市场上，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价，为市场中的现行出价；拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价，为市场中的现行要价；

B. 金融资产和金融负债没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

②金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

(5) 金融资产转移的确认和计量

金融资产转移是指公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方。转移金融资产分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产转移包括两种情况：将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方或将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

已将整体或部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该整体或部分金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为当期损益，同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入当期损益；公司保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时，继续确认该整体或部分金融资产，收到的对价确认为金融负债。

对于既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但保留了对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债；放弃了对该金融资产控制的按终止确认的原则处理。

(6) 金融资产减值测试方法和减值准备计提方法

①金融资产计提减值的范围及减值的客观证据

本公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。金融资产减值的客观证据主要包括：

- 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. 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生困难的债务人作出让步；
- D. 债务人持续经营出现不确定性而很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，本公司持有的金融资产无法在活跃市场继续交易；
- F. 债务人经营所处的技术、市场、经济和法律环境等发生重大不利变化，使本公司可能无法收回投资成本；



G. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;

H. 虽然无法辨认金融资产组合中的某项资产的现金流量是否已经减少,但本公司根据其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;

I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

A. 持有至到期投资

以摊余成本计量的持有到期投资发生减值时,将其账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值(折现利率采用原实际利率),减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益。计提减值准备时,对单项金额重大的持有至到期投资单独进行减值测试;对单项金额不重大的持有至到期投资可以单独进行减值测试;单独测试未发生减值的持有至到期投资,需要包括在具有类似信用风险特征的组合中等实际情况,按照信用组合再进行测试;已单项确认减值损失的持有至到期投资,不再包括在具有类似信用风险特征的组合中等实际情况,按照信用组合进行减值测试。

B. 应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四、8。

C. 可供出售金融资产

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,则按其公允价值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提减值准备。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,计入减值损失。

D. 可供出售金融资产

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,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时,将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值,与按照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,确认为减值损失,计入当期损益。

8、应收款项

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查,对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的,计提减值准备。



- ① 债务人发生严重的财务困难；
- ② 债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；
- ③ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ④ 其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账的核算方法

本公司发生的坏账采用备抵法核算。

（3）坏账准备的计提方法

在资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项和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，单独进行减值测试，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。对单项金额不重大的应收款项及经单独测试后未发生减值的应收款项，按账龄划分为若干组合，根据应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。坏账准备计提比例一般为：

账 龄	计提比例	
	生产型企业	流通型企业
1年以内(含1年,下同)	0%	5%
1-2年	20%	25%
2-3年	50%	60%
3年以上	100%	100%

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

9、存货

（1）存货分类

本公司存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、产成品、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货中各类主要材料日常核算，均按计划成本计价，即材料的入库、领用一律采用本公司制定的计划价格计价，材料的实际成本与计划成本的差异通过材料成本差异科目核算，每月月末将计划成本调整为实际成本。存货中库存商品按实际成本核算，发出采用加权平均法计价。应计入存货成本的借款费用，按照借款费用的有关规定处理。

（3）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时一次摊销法摊销；包装物于领用时一次摊销法摊销。



(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 存货跌价准备的确认标准及计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

可变现净值为存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额。其中：商品存货的可变现净值为估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额；材料存货的可变现净值为产成品估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，可变现净值以合同价格为基础计算。公司持有的存货数量多于销售合同订购数量的，超过部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司于资产负债表日确定存货的可变现净值。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。

10、长期股权投资

长期股权投资主要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权益性投资。

(1) 共同控制、重大影响的确定依据

①共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要包括：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；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等。

②重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响确定依据主要包括：当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响。但符合下列情况的，也确定为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的权力机构中派有代表；



- B. 参与被投资单位的政策制定过程;
- 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。

(2) 长期股权投资的初始计量

本公司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：

本公司同一控制下的企业合并，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。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。

本公司非同一控制下的企业合并，在购买日按照《企业会计准则第 20 号-企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。相关披露见附注四、1、(2)。

除本公司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：

①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；

②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；

③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；

④通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》确定，相关披露见附注四、24。

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号-债务重组》确定，相关披露见附注四、25。

(3) 长期股权投资的后续计量及投资收益确认方法

①本公司采用成本法核算的长期股权投资包括：能够对被投资单位实施控制的长期股权



投资；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。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。本公司确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

②本公司采用权益法核算的长期股权投资包括对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定，相关披露见附注四、1、(2)。

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

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以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，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。若符合下列条件，本公司以被投资单位的账面净利润为基础，计算确认投资收益：

- A. 本公司无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。
- B. 投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比，两者之间的差额不具有重要性的。
- C. 其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料，不能按照规定对被投资单位的净损益进行调整的。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。本公司对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，处置



该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

11、投资性房地产核算方法

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。本公司投资性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和已出租的建筑物。

(1) 投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

- ①与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该投资性房地产的成本能够可靠计量。

(2) 投资性房地产初始计量

①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

④与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 投资性房地产的后续计量

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。根据《企业会计准则第4号-固定资产》和《企业会计准则第6号-无形资产》的有关规定，对投资性房地产在预计可使用年限内按年限平均法摊销或计提折旧，相关披露分别见附注四、12和附注四、14。

(4) 投资性房地产的转换

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为其他资产，或将其他资产转换为投资性房地产，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

(5) 投资性房地产减值准备

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，其减值准备的计提依据和方法见附注四、16。

12、固定资产

(1) 固定资产的确认标准

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一



个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

- 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）固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

①外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

②自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

③投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④固定资产的更新改造等后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益。以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，合理进行摊销。

⑤非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》、《企业会计准则第 21 号-租赁》的有关规定确定。相关披露分别见附注四、24；附注四、25；附注四、3；附注四、26。

（3）固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋及建筑物、通用设备、仪器仪表、运输设备、动力设备、传导设备、管理设备等。

（4）固定资产折旧

①折旧方法及使用寿命、预计净残值率和年折旧率的确定：固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：



固定资产类别	预计净残值率 (%)	预计使用年限(年)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	5.00	20-30	3.17-4.75
通用设备	5.00	10	9.50
仪器仪表	5.00	10	9.50
运输设备	5.00	10	9.50
动力设备	5.00	15	6.33
传导设备	5.00	20	4.75
管理设备	5.00	10	9.50

已计提减值准备的固定资产的折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。

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

② 固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核：对本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值的预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

(5) 固定资产后续支出的处理

固定资产后续支出指固定资产在使用过程中发生的主要包括修理支出、更新改造支出、修理费用、装修支出等。其会计处理方法为：固定资产的更新改造等后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益；固定资产装修费用，在满足固定资产确认条件时，在“固定资产”内单设明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，合理进行摊销。

(6) 融资租入固定资产

① 融资租入固定资产认定依据



本公司认定融资租赁依据见附注四、26、(2)。

② 融资租入的固定资产的计价方法

融资租入的固定资产的计价方法见附注四、26、(3)。

③ 融资租入固定资产的折旧方法

本公司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取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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。

13、在建工程

(1) 本公司在建工程包括技术改造工程、大修理工程等。在建工程按实际成本计价。

(2) 在建工程结转为固定资产的时点：

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。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待确定实际价值后，再进行调整。

14、无形资产

(1) 无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：

- ① 符合无形资产的定义；
- ② 与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；
- ③ 该资产的成本能够可靠计量。

(2) 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

① 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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外（相关披露见附注四、18），在信用期间内计入当期损益。

② 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约

定价值不公允的除外。

③自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。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：

- A. 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；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 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，证明其有用性；
- D. 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；
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

④非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定，相关披露分别见附注四、24；附注四、25；附注四、22 和附注四、3。

(3) 无形资产的后续计量

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

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

摊销年限按以下原则确定：

①合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限按不超过合同规定的受益年限；



②合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，摊销年限按不超过法律规定有效年限；

③合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，摊销年限不超过受益年限和有效年限两者之中较短者；

④合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过 10 年。

15、商誉

商誉是在非同一控制下的企业合并中，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。初始确认后的商誉，以其成本扣除累计减值损失的金额计量，不进行摊销，期末进行减值测试。

16、长期待摊费用核算方法

长期待摊费用是指公司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(不含一年)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。

17、资产减值

(1) 本附注所述资产减值主要包括长期股权投资(不含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)、投资性房地产(不含以公允价值模式计量的投资性房地产)、固定资产、在建工程、工程物资；无形资产(包括资本化的开发支出)、商誉、资产组和资产组组合等

(2) 可能发生减值资产的认定

本公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。存在下列迹象的，表明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本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司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者其实体已经损坏；

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥本公司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（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（3）资产可收回金额的计量

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

（4）资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

（5）资产组的认定及减值处理

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司以单项资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，公司在认定资产组时，还考虑了公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产持续使用或处置的决策方式等。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或者资产组组合的，该资产组或者资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产账面价值的抵减，作为各单项资产的减值损失处理，计入当期损益。抵减后的各资产的账面价值不得低于以下三者之中最高者：该资产的公允价值减去处置费用后的净额、该资产预计未来现金流量的现值和零。因此而导致的未能分摊的减值损失金额，按照相关资产组或者资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分摊。

（6）商誉减值

本公司合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。商誉需要结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。本公司进行资产减值测试，对于因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，应当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，并按照本附注所述资产组减值的规定进行处理。

18、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- 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或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

本公司为购建固定资产所借入的专门借款，其所发生的借款费用，符合资本化条件的，

其每一会计期间借款费用资本化金额为至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率的乘积数。借款费用一般不扣减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。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司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。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

19、股份支付

(1) 以权益结算的股份支付

①以权益结算的股份支付换取职工提供服务或其他方提供类似服务的，以授予职工和其他方权益工具的公允价值计量。

②授予后立即可行权的换取职工服务或其他方类似服务的以权益结算的股份支付，在授予日按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。

③公司在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

④在行权日，公司根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入实收资本或股本的金额，将其转入实收资本或股本。

(2) 以现金结算的股份支付

①以现金结算的股份支付，以承担负债的公允价值计量。

②授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

③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，按照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负债。



④后续计量

A. 在资产负债表日, 后续信息表明当期承担债务的公允价值与以前估计不同的, 需要进行调整; 在可行权日, 调整至实际可行权水平。

B. 公司应当在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日, 对负债的公允价值重新计量、其变动计入当期损益。

20、预计负债

(1) 预计负债的确认原则

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业务同时符合以下条件时, 确认为负债:

- ①该义务是本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企业;
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围, 且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定; 在其他情况下, 最佳估计数按如下方法确定:

- 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。

公司清偿预计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预计负债的账面价值。

21、收入

(1) 销售商品收入的确认方法

销售商品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计量;
- ④相关经济利益很可能流入本公司;



⑤相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

(2) 提供劳务收入的确认方法

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，按照完工百分比法确认提供劳务收入。本公司按照已完工作的计量确定提供劳务交易的完工进度。

本公司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已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应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。

②已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。

(3) 让渡资产使用权收入的确认方法

①让渡资产使用权收入的确认原则

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，才能予以确认：

- A. 与交易相关的经济利益能够流入公司；
- B. 收入的金额能够可靠地计量。

②具体确认方法

- A. 利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- B. 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。

22、政府补助

(1) 政府补助的确认条件

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①公司能够满足政府补助所附条件；
- ②公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

①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（1元）计量。



②与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别情况处理：用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

③已确认的政府补助需要返还的，分别情况处理：存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

(1) 递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

①可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且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对于与子公司、合营企业及联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：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(2) 递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

①应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A. 商誉的初始确认；

B. 同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且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对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

24、非货币性资产交换

(1) 非货币性资产交换，以公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，公允



价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益。

①必须同时满足下列条件，才能予以确认、计量：

A. 该项交换具有商业实质；

B. 换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量。

②公允价值的选择：换入资产和换出资产公允价值均能够可靠计量的，以换出资产的公允价值作为确定换入资产成本的基础，但有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的除外。

③发生补价的处理：本公司在按照公允价值和应支付的相关税费作为换入资产成本的情况下，发生补价的，分别情况处理：支付补价的，换入资产成本与换出资产账面价值加支付的补价、应支付的相关税费之和的差额，计入当期损益；收到补价的，换入资产成本加收到的补价之和与换出资产账面价值加应支付的相关税费之和的差额，计入当期损益。

(2) 未同时满足上述条件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资产的成本，不确认损益。

本公司在按照换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产成本的情况下，发生补价的，分别情况处理：支付补价的，以换出资产的账面价值，加上支付的补价和应支付的相关税费，作为换入资产的成本，不确认损益。收到补价的，以换出资产的账面价值，减去收到的补价并加上应支付的相关税费，作为换入资产的成本，不确认损益。

本公司发生的非货币性交易，以换出资产的账面价值，加上应支付的相关税费，作为换入资产的入账价值。在非货币性交易中如果发生补价，区别不同情况处理：支付补价的，以换出资产的账面价值，加上补价和应支付的相关税费，作为换入资产的入账价值；收到补价的，按换出资产的账面价值加上应确认的损益和应支付的相关税费减去补价后的余额，作为换入资产的入账价值。

25、债务重组

(1) 债务重组定义及范围

债务重组，是指在债务人发生财务困难的情况下，债权人按照其与债务人达成的协议或者法院的裁定作出让步的事项。

(2) 债务人的会计处理：

①以低于债务账面价值的现金清偿某项债务的，债务人应将重组债务的账面价值与支付



的现金之间的差额，确认为资本公积。

②以非现金资产清偿某项债务的，债务人将重组债务的账面价值与转让的非现金资产账面价值和相关税费之和的差额，确认为资本公积或当期损失。

③以债务转为资本清偿某项债务的，债务人应将重组债务的账面价值与债权人因放弃债权而享有股权的份额之间的差额，确认为资本公积。

④以修改其他债务条件进行债务重组的，如果重组债务的账面价值大于将来应付金额，债务人将重组债务的账面价值减记至将来应付金额，减记的金额确认为资本公积；如果重组债务的账面价值等于或小于将来应付金额，债务人不作账务处理。

如果修改后的债务条款涉及或有支出的，债务人将或有支出包括在将来应付金额中。或有支出实际发生时，冲减重组后债务的账面价值；结清债务时，或有支出如未发生，将该或有支出的原估计金额确认为资本公积。

⑤以混合重组方式进行债务重组的，债务人分别以下情况处理：

A. 以现金、非现金资产方式的组合清偿某项债务的，债务人先以支付的现金冲减重组债务的账面价值，再按以非现金资产清偿某项债务的规定进行处理。

B. 以现金、非现金资产、债务转为资本方式的组合清偿某项债务的，债务人先以支付的现金、非现金资产的账面价值冲减重组债务的账面价值，再按以债务转为资本清偿某项债务的规定进行处理。

C. 以现金、非现金资产、债务转为资本方式的组合清偿某项债务的一部分，并对该债务的另一部分以修改其他债务条件进行债务重组的，债务人先以支付的现金、非现金资产的账面价值、债权人享有的股权的份额冲减重组债务的账面价值，再按以修改其他债务条件进行债务重组的规定处理。

(3) 债权人的会计处理：

①以低于债务账面价值的现金清偿某项债务的，债权人将重组债权的账面价值与收到的现金之间的差额，确认为当期损失。

②以非现金资产清偿某项债务的，债权人按重组债权的账面价值作为受让的非现金资产的入账价值。

如果涉及多项非现金资产，债权人按各项非现金资产的公允价值占非现金资产公允价值总额的比例，对重组债权的账面价值进行分配，以确定各项非现金资产的入账价值。

③以债务转为资本清偿某项债务的，债权人按重组债权的账面价值作为受让的股权的入账价值。



④以修改其他债务条件进行债务重组的，如果重组债权的账面价值大于将来应收金额，债权人应将重组债权的账面价值减记至将来应收金额，减记的金额确认为当期损失；如果重组债权的账面价值等于或小于将来应收金额，债权人不作账务处理。

如果修改后的债务条款涉及或有收益的，债权人不将或有收益包括在将来应收金额中；或有收益收到时，作为当期收益处理。

⑤以混合重组方式进行债务重组的，债权人分别以下情况处理：

A. 以现金、非现金资产方式的组合清偿某项债务的，债权人先以收到的现金冲减重组债权的账面价值，再按非现金资产清偿某项债务的规定进行处理。

B. 以现金、非现金资产、债务转为资本方式的组合清偿某项债务的，债权人先以收到的现金冲减重组债权的账面价值，再分别接受让的非现金资产和股权的公允价值占其公允价值总额的比例，对重组债权的账面价值减去收到的现金后的余额进行分配，以确定非现金资产、股权的入账价值。

上述重组中，如果涉及多项非现金资产、多项股权，在按上款规定计算确定的各自入账价值范围内，分别按②之第 2 款的规定进行处理。

C. 以现金、非现金资产、债务转为资本方式的组合清偿某项债务的一部分，并对该债务的另一部分以修改其他债务条件进行债务重组的，债权人将重组债权的账面价值减去收到的现金后的余额，先按⑤之 A 的规定进行处理，再按④的规定进行处理。

26、租赁

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

(2) 融资租赁和经营租赁的认定标准

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转让，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（一般指 75% 或 75% 以上）。

④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于（一般指 90% 或 90% 以上，下同）租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。



⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司（或承租人）才能使用。

经营租赁指除融资租赁以外的其他租赁。

（3）融资租赁的主要会计处理

①承租人的会计处理

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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

承租人在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产原账面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。初始直接费用计入当期损益。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司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取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

②出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁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，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（4）经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。



27、所得税

(1) 本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

(2) 本公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

(3) 递延所得税资产的确认

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可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③ 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，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。

(4) 递延所得税负债的确认

① 除下列交易中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：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 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）。

② 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：

- ① 投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；
- ② 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(5) 所得税费用的计量

本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列



情况产生的所得税:

- ①企业合并;
- ②直接在所有者权益中确认的交易或事项。

(6) 递延所得税资产的减值

①在资产负债表日应当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取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。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分,其减记金额也应计入所有者权益外,其他的情况应减记当期的所得税费用。

- ②在很可能取得足够的应纳税所得额时,减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

28、业务分部

业务分部,是指本公司内可区分的、能够提供单项或一组相关产品或劳务的组成部分。该组成部分承担了不同于其他组成部分的风险和报酬。地区分部,是指本公司内可区分的、能够在特定的经济环境内提供产品或劳务的组成部分。该组成部分承担了不同于在其他经济环境内提供产品或劳务的组成部分的风险和报酬。

本公司以业务分部作为主要报告形式。

29、主要会计政策、会计估计变更的说明

(1) 主要会计政策变更

①会计政策变更内容

根据财政部 2009 年 6 月 26 日发布的《企业会计准则解释第 3 号》之规定,高危行业企业按照国家规定提取的安全生产费,应当计入相关产品的成本或当期损益,同时记入“4301 专项储备”科目。在资产负债表所有者权益项下“减:库存股”和盈余公积之间增设“专项储备”项目反映。会计政策变更日为 2009 年 1 月 1 日,并进行追溯调整。

- ②当期和各个列报前期财务报表中受影响的项目名称和调整金额。

会计政策变更导致年初盈余公积调减 5,155,381.35 元,年初专项储备调增 4,788,482.80 元,年初未分配利润调增 366,898.55 元,减少 2008 年归属于母公司所有者的净利润 2,236,545.08 元。

(2) 会计估计变更

本公司本年无会计估计变更。

30、前期差错



无。

五、 税项

本公司主要应纳税税种及法定税率列示如下：

1、 增值税

本公司（含西安分公司）及下属子公司均为增值税一般纳税人，增值税应纳税额为当期销项税额抵减可以抵扣的进项税额后的余额，增值税的销项税率为 17%、13%（江西泸庆公司销售水、蒸汽）；根据财政部、国家税务总局《关于军队、军工系统所属单位征收流转税资源税问题的通知》（94）财税字第 011 号）规定，本公司所产硝化棉（含能硝化棉）免交增值税。

2、 营业税

江西泸庆公司和广州凯明公司分别按应税收入的 5%、3% 计缴。

3、 城市维护建设税、教育费附加

本公司和广州凯明公司城市维护建设税按应缴纳流转税额的 7% 计缴；西安分公司城市维护建设税按应缴纳流转税额的 5% 计缴；江西泸庆公司城市维护建设税按应缴纳流转税额的 5%。

本公司教育费附加按应缴纳流转税额的 3% 计缴及按 1% 计缴省教育费附加；

西安分公司、江西泸庆公司和广州凯明公司教育费附加按应缴纳流转税额的 3% 计缴。

4、 企业所得税

根据财政部、国家税务总局、海关总署联合下发的《关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》（财税[2001]202 号）及四川省国家税务局《关于四川北方硝化棉股份有限公司享受西部大开发企业所得税优惠政策的批复》（川国税函[2007]123 号）的规定，本公司自 2006 年起减按 15% 的税率征收企业所得税。

鉴于前述文件的规定及本公司（含西安分公司、销售分公司）的实际情况，本公司（含西安分公司、销售分公司）2009 年将会继续享受 15% 的税收优惠，故此本公司（含西安分公司、销售分公司）2009 年按 15% 计算预缴纳企业所得税。

江西泸庆公司、广州凯明公司按应纳税所得额的 25% 计缴。

5、 堤防费

广州凯明公司按营业收入的万分之五计缴。

六、 企业合并及合并财务报表

1、 子公司情况

公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	实际控制人
一、通过同一控制下的企业合并取得的子公司					
广州北化凯明贸易有限责任公司	广州市	商贸企业	500.00	批发和零售贸易（国家专营专控项目除外）。批发：化工原料（含甲苯、二甲苯、TDI、硝酸、硝化纤维素）。	兵器集团公司
二、通过非同一控制下企业合并取得的子公司					
江西泸庆硝化棉有限公司	江西省泰和县	生产企业	1,000.00	硝化棉制造、销售，精制棉、硝酸、硫酸、酒精批发、零售（凭有效安全生产经营许可证经营）；进出口硝化棉、精制棉、硝酸、硫酸、酒精贸易。	兵器集团公司

(续)

公司名称	本公司实际投资金额(万元)	实质上构成对子公司的净投资的余额(万元)	持股比例	表决权比例	是否合并
一、通过同一控制下的企业合并取得的子公司					
广州北化凯明贸易有限责任公司	418.28	418.28	90.00%	90.00%	是
二、通过非同一控制下企业合并取得的子公司					
江西泸庆硝化棉有限公司	1,538.84	1,538.84	97.10%	97.10%	是

2、各子公司少数股东权益

公司名称	2009.12.31	2008.12.31
江西泸庆硝化棉有限公司	580,078.86	599,575.41
广州北化凯明贸易有限责任公司	231,408.60	308,308.89
合计	811,487.46	907,884.30

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期末指 2009 年 12 月 31 日，期初指 2009 年 1 月 1 日，本期指 2009 年度，上期指 2008 年度。

1、货币资金



项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:	-	-	122,391.94	-	-	118,244.04
-人民币			122,391.94			118,244.04
-美元	-	-	-	-	-	-
欧元	-	-	-	-	-	-
银行存款:	-	-	186,068,653.53			231,100,014.33
-人民币			183,360,571.80			221,999,809.67
-美元	360,799.13	6.8282	2,463,608.62	1,176,370.44	6.8346	8,040,021.42
欧元	24,953.62	9.7971	244,473.11	109,761.18	9.6590	1,060,183.24
其他货币资金:	-	-	-	-	-	-
-人民币	-	-	-	-	-	-
-美元	-	-	-	-	-	-
... ..	-	-	-	-	-	-
合 计			186,191,045.47			231,218,258.37

注：期末银行存款中有定期存款 148,661,459.54 元，该定期存款不存在使用限制。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	10,402,906.15	20,737,462.40
商业承兑汇票	3,000,000.00	-
合 计	13,402,906.15	20,737,462.40

(2) 期末公司已抵押的应收票据情况

无

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据情况

无

(4) 期末公司已经背书给其他方但尚未到期的票据情况



到期日	金额	备注
2010-1-1至-2010-1-31	9,906,078.88	
2010-2-1至-2010-2-29	21,872,126.50	
2010-3-1至-2010-3-31	14,099,727.30	
2010-4-1至-2010-4-30	10,260,628.70	
2010-5-1至-2010-5-31	5,407,719.80	
2010-6-1至-2010-6-30	7,833,958.50	
合计	<u>69,380,239.68</u>	

注:已背书尚未到期的应收票据前五名:中国兵器工业集团公司成员单位 10,528,302.40 元,缙云县弘钰贸易有限公司 1,000,000.00 元、重庆力宏精细化工有限公司 1,000,000.00 元、云南通印股份有限公司 1,000,000.00 元、江阴宝柏包装有限公司 610,000.00 元。

(5) 应收票据年末数中包括应收关联方的票据 3,100,000.00 元,占应收票据总额的比例为 23.13%。

(6) 应收票据年末数中应收西安北方惠安化学工业有限公司(持有本公司股权 16.26%) 票据 100,000 元。

(7) 截至 2009 年 12 月 31 日,因邮寄丢失银行承兑汇票 12 张,金额为 3,951,979.25 元,公司已向出票银行所在地法院申请公示催告,法院受理后,在“北京人民法院报”或者“地方人民法院报”进行公告,从发布公告之日起 2 个月后无人申报丢失票据的权力,根据情况或者进行 2 次公告或者直接下达除权判决书。除权判决书下达后,北化股份丢失的票据涉及款项得以保全。截至审计报告报出日,丢失票据进展情况见下表:

种类	票号	金额	进展情况
商业承兑票据	AB/0103227923	3,000,000.00	已回款
银行承兑票据	GA/0102511430	20,000.00	正在办理托收
银行承兑票据	GA/0108400343	52,588.00	正在办理托收
银行承兑票据	GB/0102363301	123,000.00	已回款
银行承兑票据	DB/0104556670	260,000.00	已回款
银行承兑票据	GA/0102036044	151,000.00	正在办理托收
银行承兑票据	CB/0103086555	191,400.00	已回款
银行承兑票据	GA/0101054828	30,507.00	正在办理托收
银行承兑票据	GA/0101258613	20,000.00	已回款
银行承兑票据	CA/0102258806	70,000.00	正在办理托收
银行承兑票据	DB/0102444943	10,000.00	已回款
银行承兑票据	BB/0103251430	23,484.25	已回款
合计		<u>3,951,979.25</u>	

3、应收账款

(1) 应收账款按种类列示



种 类	期 末 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	41,135,637.13	50.91	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	-	-	-	-
其他不重大应收账款	39,665,527.81	49.09	905,518.13	100.00
合 计	80,801,164.94	100.00	905,518.13	100.00

(续)

种 类	期 初 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	48,805,290.52	60.02	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	-	-	-	-
其他不重大应收账款	32,509,071.93	39.98	813,329.15	100.00
合 计	81,314,362.45	100.00	813,329.15	100.00

注：单项金额重大的应收款项指期末余额在 100 万元以上的应收款项。

(2) 期末坏账准备的计提情况

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	80,784,176.10	99.98	892,703.59	81,059,474.25	99.68	691,724.85
1至2年	5,217.88	0.01	1,043.58	12,506.00	0.02	413.20
2至3年	-	-	-	242,382.20	0.30	121,191.10
3至4年	11,770.96	0.01	11,770.96	-	-	-
4至5年	-	-	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-	-	-
合 计	80,801,164.94	100.00	905,518.13	81,314,362.45	100.00	813,329.15

(3) 本报告期应收账款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。



(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司 关系	金额	年限	占应收账款 总额的比例
东莞大宝化工制品有限公司大岭山湖畔分厂	客户	19,090,735.97	1年以内	23.63%
深圳市艾美克科技发展有限公司	客户	6,591,919.02	1年以内	8.16%
山西北方兴安化学工业有限公司	客户	5,298,755.00	1年以内	6.56%
阿克苏诺贝尔涂料(东莞)有限公司	客户	6,969,221.32	1年以内	8.63%
佛山市禅城区杏头化工商行	客户	5,054,537.05	1年以内	6.26%
合计		43,005,168.36		53.22%

(5) 应收其他关联方款项 6,568,662.95 元, 占应收账款总额的比例为 8.13%, 该项关联交易的披露见附注八、8。

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	期 末 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	-	-	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	-	-	-	-
其他不重大其他应收款	2,423,365.85	100.00	14,390.31	100.00
合计	2,423,365.85	100.00	14,390.31	100.00

(续)

种 类	期 初 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	-	-	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	-	-	-	-
其他不重大其他应收款	2,394,827.48	100.00	2,145.00	100.00
合计	2,394,827.48	100.00	2,145.00	100.00

注: 单项金额重大的其他应收款项指期末余额在 100 万元以上的应收款项。

(2) 期末坏账准备的计提情况



账 龄	期 末 数			期 初 数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	2,397,716.90	98.94	14,390.31	2,385,406.78	99.61	2,145.00
1至2年	22,933.00	0.95	-	9,420.70	0.39	-
2至3年	2,715.95	0.11	-	-	-	-
3至4年	-	-	-	-	-	-
4至5年	-	-	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-	-	-
合 计	2,423,365.85	100.00	14,390.31	2,394,827.48	100.00	2,145.00

(3) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 金额较大的其他应收款金额的性质或内容

单位名称	金额	性质或内容
职工备用金	275,806.29	备用金
张建涛	203,465.70	备用金
西安市碑林区人民法院	200,000.00	公示催告保证金
张建平	170,800.00	备用金
合 计	850,071.99	

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
职工备用金		275,806.29	1年以内	11.38
张建涛		203,465.70	1年以内	8.40
西安市碑林区人民法院		200,000.00	1年以内	8.25
张建平		170,800.00	1年以内	7.05
梁博文		130,000.00	1年以内	5.36
合 计		980,071.99		40.44

5、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	75,420,051.77	99.80	16,332,411.79	99.02
1至2年	47,380.66	0.06	161,054.88	0.98
2至3年	100,683.30	0.14	-	-
3年以上	-	-	-	-
合计	75,568,115.73	100.00	16,493,466.67	100.00

(2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
五家渠孚达工贸进出口有限公司	客户	20,908,984.00	1年以内	发票未到
北京中兵北方环境科技发展有限责任公司	客户	7,506,357.67	1年以内	工程未完工
西安市秦户建筑总公司	客户	5,580,000.00	1年以内	工程未完工
南京鹤山化工科技有限公司	客户	2,892,000.00	1年以内	发票未到
泸州市和顺商贸有限公司	客户	2,815,200.00	1年以内	发票未到
合计		39,702,541.67		

(3) 本报告期预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款情况。

(4) 本报告期预付款项中其他预付关联方款项余额 8,316,357.67 元, 占预付款项期末余额 11.01%。

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	64,667,976.11	-	64,667,976.11
在产品	9,913,767.26	-	9,913,767.26
库存商品	31,119,912.60	-	31,119,912.60
合计	105,701,655.97	-	105,701,655.97



(续)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	75,465,211.86	-	75,465,211.86
在产品	12,813,177.79	-	12,813,177.79
库存商品	32,370,313.68	-	32,370,313.68
合 计	120,648,703.33	-	120,648,703.33

(2) 存货跌价准备

截至 2009 年 12 月 31 日，本公司存货无成本高于可变现净值情况。

(3) 存货期末余额中无借款费用资本化金额。

(4) 期末无用于债务担保的存货。

7、对合营企业投资和联营企业投资

(1) 对联营企业的投资

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 (%)
四川北方沁园生物 工程有限公司	有限责任 公司	泸州市 黄舣镇	魏光源	生产销售食用 酒精及其附属产 品、对木薯玉米 的进出口贸易	28,571,400.00	30	30

(续)

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	本期净资产总额	本期营业收 入总额	本期净利润
四川北方沁园生物工 程有限公司	47,512,005.07	27,926,569.89	19,585,435.18	8,581,202.08	-748,026.90

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类



项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	-	-	-	-
对合营企业投资	-	-	-	-
对联营企业投资	-	8,571,428.60	235,346.44	8,336,082.16
其他股权投资	200,000.00	-	-	200,000.00
减：长期股权投资减值准备	-	-	-	-
合 计	200,000.00	8,571,428.60	235,346.44	8,536,082.16

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
四川北方沁园生物工程有限公司	权益法	8,571,428.60	-	8,336,082.16	8,336,082.16
北京北方世纪纤维素技术开发有限公司	成本法	200,000.00	200,000.00	-	200,000.00
合 计			200,000.00	8,336,082.16	8,536,082.16

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	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
四川北方沁园生物工程有限公司	30	30	-	-	-	-
北京北方世纪纤维素技术开发有限公司	20	20		-	-	-
合 计				-	-	-

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	305,733,565.77	12,331,069.31	953,651.55	317,110,983.53
其中：房屋及建筑物	92,453,837.77	1,186,910.28	64,428.00	93,576,320.05
通用设备	155,696,952.14	10,375,396.96	630,176.92	165,442,172.18
仪器仪表	14,355,334.87	163,987.02	-	14,519,321.89
运输设备	2,819,220.20	393,726.49	-	3,212,946.69
动力设备	14,888,162.12	26,923.08	247,831.63	14,667,253.57
传导设备	22,469,093.78	-	-	22,469,093.78
管理设备	3,050,964.89	184,125.48	11,215.00	3,223,875.37
二、累计折旧合计	158,762,019.65	16,595,636.16	922,184.11	174,435,471.70
其中：房屋及建筑物	43,218,336.34	2,422,241.35	62,495.16	45,578,082.53
通用设备	94,891,906.48	13,536,845.75	595,960.62	107,832,791.61
仪器仪表	6,667,512.38	320,780.43	-	6,988,292.81
运输设备	933,157.86	253,449.96	12,985.73	1,173,622.09
动力设备	2,799,837.16	21,921.18	240,396.68	2,581,361.66
传导设备	8,547,910.10	18,245.09	-	8,566,155.19
管理设备	1,703,359.33	22,152.40	10,345.92	1,715,165.81
三、减值准备合计	788,042.62	-	-	788,042.62
其中：房屋及建筑物	392,088.20	-	-	392,088.20
通用设备	164,353.89	-	-	164,353.89
仪器仪表	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-
动力设备	173,623.74	-	-	173,623.74
传导设备	57,976.79	-	-	57,976.79
管理设备	-	-	-	-
四、账面价值合计	146,183,503.50	-	-	141,887,469.21
其中：房屋及建筑物	48,843,413.23	-	-	47,606,149.32
通用设备	60,640,691.77	-	-	57,445,026.68
仪器仪表	7,687,822.49	-	-	7,531,029.08
运输设备	1,886,062.34	-	-	2,039,324.60
动力设备	11,914,701.22	-	-	11,912,268.17

注：本期折旧额为 16,595,636.16 元。本期由在建工程转入固定资产原价为 10,558,757.07 元。

(2) 暂时闲置的固定资产

无。



(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

(5) 期末持有待售的固定资产情况

无。

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

10、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项 目	期 末 数			期 初 数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
老脱脂二期改造	-	-	-	1,271,964.81	-	1,271,964.81
高品质硝化棉	15,879,084.04		15,879,084.04	364,734.03		364,734.03
硝基漆片	2,183,375.95		2,183,375.95	1,433,513.48		1,433,513.48
蒸馏安装管道	3,145,522.74		3,145,522.74	5,022,611.48		5,022,611.48
信息化令号	2,600,601.82		2,600,601.82	1,881,755.00		1,881,755.00
碾压机更新改造	-		-	1,413,275.43		1,413,275.43
溶剂库二期工程	-		-	1,444,214.30		1,444,214.30
西安基地扩能改造工程	16,922,812.95		16,922,812.95	1,550,906.94		1,550,906.94
安全质量标准化工作	442,352.36		442,352.36			-
脱硝塔搬迁工程	23,233.26		23,233.26			
其他	9,315,833.32		9,315,833.32	3,915,719.28		3,915,719.28
合 计	50,512,816.44	-	50,512,816.44	18,298,694.75	-	18,298,694.75



(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加数	本期转入固定资产数	其他减少数	期末数
老脱脂二期改造	7,550,000.00	1,271,964.81	572,415.78	1,844,380.59	-	-
高品质硝化棉	-	364,734.03	15,514,350.01			15,879,084.04
硝基漆片	15,000,000.00	1,433,513.48	749,862.47			2,183,375.95
蒸馏安装管道	-	5,022,611.48	634,235.66	2,511,324.40		3,145,522.74
信息化令号	8,000,000.00	1,881,755.00	718,846.82			2,600,601.82
碾压机更新改造	1,590,000.00	1,413,275.43	95,269.44	1,508,544.87		-
溶剂库二期工程	1,700,000.00	1,444,214.30	366,342.77	1,810,557.07		-
西安基地扩能改造工程	150,150,000.00	1,550,906.94	15,371,906.01			16,922,812.95
安全质量标准化工作			442,352.36			442,352.36
棉浆工程	1,800,000.00	-	1,808,950.14	1,808,950.14		-
脱硝塔搬迁工程	4,000,000.00	-	23,233.26			23,233.26
污水治理工程	990,000.00	-	990,000.00	990,000.00		-
废气治理工程	85,000.00	-	85,000.00	85,000.00		-
其他		3,915,719.28	5,400,114.04			9,315,833.32
合计		18,298,694.75	42,772,878.76	10,558,757.07	-	50,512,816.44

(续)

工程名称	利息资本化金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	工程投入占预算的比例(%)	工程进度	资金来源
老脱脂二期改造		-	-	144.34	完工	自筹资金
高品质硝化棉				14.56	14.56	专项资金
硝基漆片				32.51	32.51	自筹资金
蒸馏安装管道				94.88	完工	自筹资金
信息化令号				106.50	完工	自筹资金
碾压机更新改造				0.11	0.11	专项资金
溶剂库二期工程						
西安基地扩能改造工程						
安全质量标准化工作						
棉浆工程	-	-	-	100.00	完工	自筹资金
脱硝塔搬迁工程	-	-	-	0.58	0.58	自筹资金
污水治理工程	-	-	-	100.00	完工	自筹资金
废气治理工程	-	-	-	100.00	完工	自筹资金
其他						
合计	-	-	-			



(3) 在建工程减值准备

截至 2009 年 12 月 31 日，本公司在建工程无账面价值高于可回收金额的情况。

11、工程物资

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末余额
西安基地扩能改造工程	-	7,721,482.60	1,023,336.95	6,698,145.65
合 计	-	7,721,482.60	1,023,336.95	6,698,145.65

12、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、账面原值合计	5,672,516.30	-	-	5,672,516.30
财务软件	10,500.00	-	-	10,500.00
土地使用权	5,662,016.30	-	-	5,662,016.30
二、累计摊销合计	190,473.58	124,164.72	-	314,638.30
财务软件	7,875.00	2,625.00	-	10,500.00
土地使用权	182,598.58	121,539.72	-	304,138.30
三、账面净值合计	5,482,042.72			5,357,878.00
财务软件	2,625.00			-
土地使用权	5,479,417.72			5,357,878.00
四、减值准备合计	-	-	-	-
财务软件	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
五、账面价值合计	5,482,042.72	-124,164.72		5,357,878.00
财务软件	2,625.00	-2,625.00		-
土地使用权	5,479,417.72	-121,539.72		5,357,878.00

注：本期摊销金额为 124,164.72 元。

13、商誉

(1) 商誉明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
江西庐庆硝化棉有限公司	95,935.53	-	-	95,935.53	-
合 计	95,935.53	-	-	95,935.53	-

(2) 商誉减值测试方法和减值准备计提方法

将商誉的账面价值，分摊至相关的资产组组合，截至 2009 年 12 月 31 日，包含商誉的资



产组组合，可收回金额高于账面价值，商誉不存在减值迹象。

14、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	364,581.13	317,109.19
安全生产费	124,769.94	-
递延收益	456,000.00	-
小 计	945,351.07	317,109.19

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	652,686.75	151,668.30
合 计	652,686.75	151,668.30

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2011年	151,668.30	151,668.30	
2014年	501,068.45	-	
合 计	652,736.75	151,668.30	

(4) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
应收账款	905,518.13
其他应收款	14,390.31
预付账款	117,860.48
固定资产	788,042.62
递延收益	3,040,000.00
专项储备	768,166.10
合 计	5,633,977.64



15、资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	863,438.73	174,330.19	-	-	1,037,768.92
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	788,042.62	-	-	-	788,042.62
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	1,651,481.35	174,330.19	-	-	1,825,811.54

16、应付账款

(1) 应付账款明细情况

账 龄	年末数		年初数	
	金 额	比例	金 额	比例
1年以内	59,305,644.97	96.47%	26,793,637.51	91.59%
1至2年	585,645.73	0.95%	1,532,370.89	5.24%
2至3年	1,242,067.82	2.02%	132,763.78	0.45%
3年以上	342,314.21	0.56%	797,185.81	2.72%
合 计	61,475,672.73	100.00%	29,255,957.99	100.00%

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

项 目	期末数	期初数
西安北方惠安化学工业有限公司	1,078,916.11	290,072.49
合 计	1,078,916.11	290,072.49



(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
抚顺北方化学工业有限公司	711,396.50	尚未支付	否
西安惠安化学工业有限公司	434,284.23	尚未支付	否
成都新世界制冷设备工程有限公司	188,065.00	质保金	否
泰山集团泰安市普瑞特机械制造有限公司	155,510.00	质保金	否
襄樊新东方化工有限责任公司	107,500.00	质保金	否
安丘沃特环保设备科技有限公司	57,374.00	质保金	否
辽阳庆阳耐酸设备有限公司	56,674.20	质保金	否
江阴福鑫机械有限公司	47,720.00	质保金	否
合 计	1,758,523.93		

(4) 应付账款中应付其他关联方款项 1,618,309.06 元, 占应付账款期末余额 2.63%。

17、预收款项

(1) 预收款项明细情况

账 龄	年 末 数		年 初 数	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1年以内	1,781,565.80	99.13%	541,631.25	100.00%
1至2年	15,629.00	0.87%	-	-
2至3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合 计	1,797,194.80	100.00%	541,631.25	100.00%

(2) 本报告期预收款项中预收其他关联方的款项情况

项 目	期 末 数	期 初 数
泸州发展民爆炸药有限公司	4,345.83	4,345.83
四川北方沁园生物工程有限公司	61.62	-
合 计	4,407.45	4,345.83

**18、应付职工薪酬**

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	-	43,949,431.13	43,949,431.13	-
二、职工福利费	-	3,635,179.79	3,635,179.79	-
三、社会保险费	4,867,765.83	11,523,335.17	13,867,930.02	2,523,170.98
基本养老保险	1,808,456.17	6,442,151.02	7,981,670.13	268,937.06
年金缴费（补充养老保险）	1,500,000.00	79,587.86	79,587.86	1,500,000.00
医疗保险	1,024,483.22	3,686,426.73	4,429,033.55	281,876.40
失业保险	187,242.81	627,218.60	648,328.15	166,133.26
生育保险	18,800.14	182,498.96	206,780.51	-5,481.41
工伤保险	328,783.49	505,452.00	522,529.82	311,705.67
四、住房公积金	-	3,638,482.50	1,771,896.50	1,866,586.00
五、工会经费	847,198.37	1,913,475.39	2,499,952.02	260,721.74
六、其他	1,440,487.00	1,900,000.00	3,340,227.00	260.00
合 计	7,155,451.20	66,559,903.98	69,064,616.46	4,650,738.72

注：应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

19、应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	-3,879,541.59	-336,553.32
消费税	-	-
营业税	-	-
企业所得税	121,625.62	107,277.59
个人所得税	107,268.60	29,123.39
城市维护建设税	77,452.47	156,662.26
应交房产税	52,248.64	157,164.52
应交土地使用税	803.00	
应交印花税	225,281.86	123,812.22
教育费附加	44,180.66	74,396.12
防洪堤围费	325.74	25,635.55
价格调节基金	111,658.69	
合 计	-3,138,696.31	337,518.33



20、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

项 目	期末数	期初数
个人风险金	4,311,964.68	7,905,380.09
西安北方惠安化学工业有限公司	-	1,601,544.40
中国兵器工业集团公司成员单位	434,969.25	-
上市股份公司奖励资金	-	1,400,000.00
泸化中学(技能培训费)	400,000.00	-
社保统筹	911,695.85	-
住房公积金	1,336,389.62	1,175,341.63
其他	1,397,211.54	2,345,691.49
合 计	8,792,230.94	14,427,957.61

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或其他关联方的款项情况

项 目	期末数	期初数
西安北方惠安化学工业有限公司	-	1,601,544.40
中国兵器工业集团公司	434,969.25	-
北京中兵北方环境科技发展有限公司	20,000.00	-
无锡北方化学工业公司	22,595.00	-
泸州北方化学工业有限公司	62,045.48	41,051.48
合 计	539,609.73	1,642,595.88

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
个人风险金	1,458,023.97	个人上交	否
合 计	1,458,023.97		

(4) 对于金额较大的其他应付款的说明



债权人名称	期末数	性质或内容
个人风险金	4,311,964.68	工资储备金
社保统筹	911,695.85	社保
住房公积金	1,336,389.62	住房公积金
泸化中学(技能培训费)	400,000.00	技能培训费
中国兵器工业集团公司成员单位	434,969.25	差旅费
合 计	7,395,019.40	

21、应付股利

项 目	内 容	期 末 数	期 初 数
中国北方化学工业总公司	85,601.78	85,601.78	02年分配时约定 暂不发放
西安惠安化学工业有限公司	82,244.84	82,244.84	02年分配时约定 暂不发放
合 计		167,846.62	-

注：应付股利期末余额 167,846.62 元为广州北化凯明贸易有限责任公司于 2002 年宣布的但尚未支付给中国北方化学工业总公司、西安惠安化学工业有限公司的现金红利。

22、专项应付款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注
硝基漆片中间试验线	5,500,000.00	-	-	5,500,000.00	
合 计	5,500,000.00	-	-	5,500,000.00	

注：专项应付款项目为本公司于 2007 年收到的政府部门拨付技术改造项目款 5,500,000.00 元，截至 2009 年 12 月 31 日该项目尚未完成。

23、其他非流动负债

项 目	内 容	期 末 数	期 初 数
递延收益	能源节约利用款	160,000.00	180,000.00
递延收益	环境治理资金	1,900,000.00	-
递延收益	高品质硝化棉改造项目拨款	800,000.00	-
递延收益	外贸专项资金	180,000.00	-
合 计		3,040,000.00	180,000.00

根据《泸州市财政局追加(减)专项预算通知单》(泸市财建[2007]294号),本公司收到泸州市财政局于 2007 年 12 月 25 日拨付“能源节约利用”200,000.00 元。根据泸州市财政局、泸州市经济委员会《关于下达 2007 年第二批工业节能专项资金的通知》的



规定该款项用于相关设备的购置或改造。2008 年相关设备的购置或改造已经完成，2008 年开始分 10 年逐年结转收益。

根据《关于下达 2008 年市级第二批环境治理资金的通知》（泸市财建[2008]92 号），本公司于 2009 年 2 月收到泸州北方化学工业有限公司转拨“废水治理”500,000.00 元；根据《关于下达 2009 年环保民生工程及污染治理专项资金的通知》（泸市财建[2009]83），本公司收到泸州市财政局于 2009 年 11 月拨付“废水治理”500,000.00 元；根据《关于下达 2009 年省级环境保护专项资金（第三批）预算的通知》（泸市财建[2009]123 号），本公司收到泸州市财政局于 2009 年 12 月拨付“废水治理”900,000.00 元。根据《排污费资金收缴使用管理办法》（财政部、国家环境保护总局令第 17 号）和省财政厅、省环保局《四川省省级环境保护专项资金使用管理办法》（川财建[2007]13 号）的规定，该款项用于相关设备的购置或改造，截至 2009 年 12 月 31 日，此废水治理改造工程尚未完成。

根据《关于下达 2009 年第二批技术改造项目资金的通知》（泸市财建[2009]65 号），本公司于 2009 年 9 月 15 日收到泸州市财政局拨付“高品质硝化棉生产线”项目 800,000.00 元，根据《省财政厅 省经济委员会关于下达 2009 年第二批技术改造项目资金的通知》（川财建[2009]140 号）文件精神专款专用，截至 2009 年 12 月 31 日，该项目尚未完工。

于 2009 年 12 月 31 日收到财政局“外贸专项资金”180,000.00 元拨款，目前此款尚未动用，文件尚未收到。

24、股本



项 目	期初数		本期增减变动(+、-)					期末数	
	金额	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例
一、未上市流通股份									
1. 发起人股份	148,391,024.00	74.99	-	-	-	-2,762,787.00	-2,762,787.00	145,628,237.00	73.59
其中：国家持有股份	146,670,607.00	74.12	-	-	-	-1,042,370.00	-1,042,370.00	145,628,237.00	73.59
境内法人持有股份	1,720,417.00	0.87	-	-	-	-1,720,417.00	-1,720,417.00	-	-
外资法人持有股份	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 募集法人股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 内部职工股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 优先股或其他股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
尚未流通股份合计	148,391,024.00	74.99	-	-	-	-2,762,787.00	-2,762,787.00	145,628,237.00	73.59
二、已上市流通股份									
1. 人民币普通股	49,500,000.00	25.01	-	-	-	2,762,787.00	2,762,787.00	52,262,787.00	26.41
2. 境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
已上市流通股份合计	49,500,000.00	25.01	-	-	-	2,762,787.00	2,762,787.00	52,262,787.00	26.41
三、股份总数	197,891,024.00	100.00	-	-	-	-	-	197,891,024.00	100.00

注：本公司首发原股东广州市比摩贸易有限公司、商洛市秦俑酒精有限责任公司、四川大东新惠投资有限责任公司、泸州老窖股份有限公司限售股份于2009年6月5日上市流通，成为社会公众股份（广州市比摩贸易有限公司202,402.00股，商洛市秦俑酒精有限责任公司506,005.00股，四川大东新惠投资有限责任公司1,012,010.00股，泸州老窖股份有限公司1,042,370.00股）。

25、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	265,288,642.68	-	-	265,288,642.68
其他资本公积	5,184,658.02	-	-	5,184,658.02
合 计	270,473,300.70	-	-	270,473,300.70

26、专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	4,788,482.80	5,221,138.58	4,455,740.54	5,553,880.84
合 计	4,788,482.80	5,221,138.58	4,455,740.54	5,553,880.84



注：(1) 根据财政部 2009 年 6 月 26 日发布的《企业会计准则解释第 3 号》之规定，高危行业企业按照国家规定提取的安全生产费，应当计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“4301 专项储备”科目。在资产负债表所有者权益项下“减：库存股”和盈余公积之间增设“专项储备”项目反映。会计政策变更日为 2009 年 1 月 1 日，并进行追溯调整。

(2) 由于会计政策变更，母公司专项储备年初追溯调整 3,192,253.91 元，盈余公积-专项储备期初调减 3,192,253.91 元，盈余公积-法定盈余公积期初调减 319,225.39 元，未分配利润调减 319,225.39 元；子公司江西泸庆硝化棉有限责任公司专项储备期初追溯调整 1,643,902.05 元，母公司应享有 97.1%的股权即 1,596,228.89 元，合计期初专项储备追溯调整 4,788,482.80 元。

27、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	21,282,843.93	2,252,916.83	-	23,535,760.76
合 计	21,282,843.93	2,252,916.83	-	23,535,760.76

注：盈余公积-专项储备期初余额 4,836,155.96 元，期初追溯调整 4,788,482.80 元（见附注七、26（2）），差额 47,673.16 元，系子公司江西泸庆硝化棉有限责任公司上年末专项储备 1,643,902.05 元中少数股权（占 0.29%的股权份额）享有的份额，已在少数股东权益中列示，将此专项储备的提取冲回，合计盈余公积-专项储备期初调减 4,836,155.96 元；由于会计政策变更，母公司专项储备年初追溯调整 3,192,253.91 元，净利润减少，盈余公积-法定盈余公积期初调减 319,225.39 元，合计盈余公积期初调减 5,155,381.35 元。

28、未分配利润

(1) 未分配利润变动情况



项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	89,292,094.96	
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	366,898.55	
调整后年初未分配利润	89,658,993.51	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	21,118,967.23	
盈余公积弥补亏损	-	
其他转入	-	
减: 提取法定盈余公积	2,252,916.83	按照税后利润的10% 计提
提取任意盈余公积	-	
应付普通股股利	11,873,461.44	
转作股本的普通股股利	-	
期末未分配利润	96,651,582.47	

(2) 调整年初未分配利润的明细情况

由于会计政策变更, 专项储备期初调增 4,788,482.80 元, 见附注七、26(2), 盈余公积期初调减 5,155,381.35 元, 见附注七、27, 对期初未分配利润综合影响 366,898.55 元。

(3) 利润分配情况的说明

本公司根据 2009 年 5 月 15 日经 2008 年度股东大会批准的《四川北方硝化棉股份有限公司 2008 年度利润分配方案》进行利润分配, 其中泸州北方化学工业有限公司分红金额 6,199,497.24 元, 西安北方惠安化学工业有限公司分红金额 1,930,990.98 元, 中国北方化学工业总公司分红金额 607,206.00 元, 泸州老窖股份有限公司分红金额 62,542.20 元, 四川省大东新惠投资有限责任公司分红金额 60,720.60 元, 商洛市秦俑酒精有限责任公司分红金额 30,360.30 元, 广州市比摩贸易有限公司分红金额 12,144.12 元, 流通股份分红金额 2,970,000.00 元。

(4) 子公司当年提取盈余公积的情况

子公司江西泸庆硝化棉有限公司、广州北化凯明贸易有限责任公司本期均亏损, 未计提盈余公积。

29、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	560,122,166.53	540,215,875.11
其他业务收入	9,137,318.38	3,778,485.78
营业收入合计	569,259,484.91	543,994,360.89
主营业务成本	460,520,762.07	438,794,161.98
其他业务成本	8,533,173.98	2,684,049.06
营业成本合计	469,053,936.05	441,478,211.04

(2) 主营业务(分产品)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
H型硝化棉	542,789,646.16	469,291,692.42	527,274,105.11	457,150,269.25
L型硝化棉	20,739,931.19	14,009,086.34	22,105,577.01	11,956,084.61
含能硝化棉	90,144,854.62	65,421,265.69	78,126,173.38	57,945,322.07
酸等	3,467,792.92	4,004,398.77	7,003,511.41	5,077,706.26
精制棉	30,762,509.86	35,604,269.02	16,491,206.75	17,686,940.88
小 计	687,904,734.75	588,330,712.24	651,000,573.66	549,816,323.07
减: 内部抵销数	127,782,568.22	127,809,950.17	110,784,698.55	111,022,161.09
合 计	560,122,166.53	460,520,762.07	540,215,875.11	438,794,161.98

(3) 主营业务(分地区)

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
西南片区	149,579,536.25	103,737,909.87	76,890,219.95	60,923,665.89
西北片区	19,559,135.39	16,290,487.33	13,546,260.24	10,609,514.10
华东片区	108,501,826.90	98,915,636.40	127,334,760.89	106,591,331.35
华南片区	265,222,718.40	240,657,806.63	308,980,570.93	270,577,760.98
华北片区	95,405,662.82	85,139,415.28	85,046,911.18	68,480,850.06
国外市场	49,635,854.99	43,589,456.73	39,201,850.47	32,633,200.69
小 计	687,904,734.75	588,330,712.24	651,000,573.66	549,816,323.07
减: 内部抵销数	127,782,568.22	127,809,950.17	110,784,698.55	111,022,161.09
合 计	560,122,166.53	460,520,762.07	540,215,875.11	438,794,161.98

(4) 公司前五名客户的营业收入情况



客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例 (%)
泸州北方化学工业有限公司	34,929,389.93	6.24%
山西北方兴安化学工业有限公司	28,044,270.00	5.01%
深圳市艾美克科技发展有限公司	26,671,978.40	4.76%
佛山市禅城区杏头化工商行	24,153,807.64	4.31%
哈尔滨龙天易经贸有限公司	21,680,506.82	3.87%
合 计	135,479,952.79	24.19%

30、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计提标准
营业税	-	638.25	5%
城市维护建设税	1,678,741.41	1,527,852.73	7%
教育费附加	925,649.97	701,530.62	3%
省教育费附加	28,138.39	167,818.71	1%
价格调节基金	196,844.23	-	0.08%
合 计	2,829,374.00	2,397,840.31	

31、投资收益

(1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	-235,346.44	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	-	-
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	-	-
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-
持有至到期投资取得的投资收益	-	-
可供出售金融资产等取得的投资收益	-	-
委托理财收益	-	10,958.90
合 计	-235,346.44	10,958.90

注：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

32、资产减值损失



项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	174,330.19	-242,371.06
存货跌价损失	-	-
可供出售金融资产减值损失	-	-
持有至到期投资减值损失	-	-
长期股权投资减值损失	-	-
投资性房地产减值损失	-	-
固定资产减值损失	-	478,093.89
工程物资减值损失	-	-
在建工程减值损失	-	-
生产性生物资产减值损失	-	-
油气资产减值损失	-	-
无形资产减值损失	-	-
商誉减值损失	-	-
其他	-	-
合 计	174,330.19	235,722.83

33、营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	769,816.54	313,947.65
其中：固定资产处置利得	769,816.54	313,947.65
无形资产处置利得	-	-
债务重组利得	-	-
非货币性资产交换利得	-	-
罚款净收入	-	1,280.00
政府补助	5,197,166.03	1,682,586.50
盘盈利得	3,134.77	
其他	62,011.65	3,115.00
合 计	6,032,128.99	2,000,929.15

(2) 政府补助明细



项 目	本期发生额	上期发生额	说 明
政府奖励	-	20,000.00	奖励款
政府扶持企业发展资金	-	361,400.00	政府拨款
能源节约利用款	20,000.00	20,000.00	能源节约利用款
上市股份公司奖励资金	2,800,000.00	-	上市股份公司奖励资金
税收返还	1,855,847.78	1,031,401.70	税收返还
社保补贴款	286,818.25	249,784.80	补贴款
其他	234,500.00	-	外贸补贴、困难补助、中小企业国际市场开拓资金等拨款
合 计	5,197,166.03	1,682,586.50	

34、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	638.08	783,933.24
其中：固定资产处置损失	638.08	783,933.24
无形资产处置损失	-	-
债务重组损失	-	-
非货币性资产交换损失	-	-
对外捐赠支出	22,000.00	47,698.00
其他	25,399.56	145,436.78
合 计	48,037.64	977,068.02

35、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,953,075.00	4,716,159.03
递延所得税调整	-653,298.87	1,703.11
合 计	1,299,776.13	4,717,862.14

36、基本每股收益和稀释每股收益

报告期利润	本期数		上期数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.11	0.11	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.08	0.08	0.14	0.14



注：每股收益计算过程如下：

(1) 报告期利润：归属于公司普通股股东的净利润：

基本每股收益=21,118,967.23/197,891,024=0.11

稀释每股收益=21,118,967.23/197,891,024=0.11

(2) 报告期利润：扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润：

基本每股收益=16,294,736.13/197,891,024=0.08

稀释每股收益=16,294,736.13/197,891,024=0.08

37、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
利息收入	3,753,679.98
收财政局拨款、奖励款	4,293,200.00
收员工住房公积金	1,257,638.13
中国证券结算公司深圳分公司代扣公司分派08年现金红利 个税及利息	288,298.35
收保证金及资料费	278,300.00
其他	1,285,427.25
合 计	11,156,543.71

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
日常办公、差旅、招待、交通、会议、修理费、租赁费等	11,699,278.98
支付排污费	3,152,222.00
支付运输费	2,743,563.93
员工备用金借款	1,439,792.10
销售部考核款	743,622.27
研究与开发费	597,443.05
支付2008年度审计费用及法律顾问费	380,000.00
付6-11月工会经费	350,000.00
广告费	311,700.16
信息披露费	200,000.00
承兑汇票丢失公告催示保证金	200,000.00
其他	5,051,042.35
合 计	26,868,664.84

**38、现金流量表补充资料****(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息**

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	21,019,802.33	25,587,198.38
加：资产减值准备	174,330.19	235,722.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,595,636.16	14,076,653.91
无形资产摊销	124,164.72	129,414.72
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）	-769,561.79	469,985.59
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	383.33	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	131,878.88	8,199,397.61
投资损失（收益以“-”号填列）	235,346.44	-10,958.90
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-628,241.88	31,656.87
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-29,953.76
存货的减少（增加以“-”号填列）	14,947,047.36	17,503,147.58
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-54,583,904.38	11,107,636.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	44,945,646.83	-68,293,598.40
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	42,192,528.19	9,006,302.67
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	186,191,045.47	231,218,258.37
减：现金的期初余额	231,218,258.37	34,209,804.79
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	-45,027,212.90	197,008,453.58



(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、 现金	186,191,045.47	231,218,258.37
其中： 库存现金	122,391.94	118,244.04
可随时用于支付的银行存款	186,068,653.53	231,100,014.33
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	186,191,045.47	231,218,258.37
三、 期末现金及现金等价物余额	186,191,045.47	231,218,258.37

八、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

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
泸州北方化学工业有限公司	母子	有限责任公司	泸州市高坝	赵其林	制造、销售军用发射药、甲纤系列和氯碱系列等

(续)

母公司名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
泸州北方化学工业有限公司	132,300,000	52.21%	52.21%	中国兵器工业集团公司	73163429-3

2、 本公司的子公司

子公司名称	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
广州北化凯明贸易有限责任公司	非全资子公司	有限责任公司	广州市	张永长	批发和零售贸易(国家专营专控项目除外)。批发：化工原料(含甲苯、二甲苯、TDI、硝酸、硝化纤维素)	500万元	90%	90%	70822746-2
江西庐庆硝化棉有限公司	非全资子公司	有限责任公司	江西省泰和县苏溪镇	张永长	硝化棉制造、销售，精制棉、硝酸、硫酸、酒精批发、零售(凭有效安全生产经营许可证经营)	1000万元	97.10%	97.10%	76702893-0



3、本公司的合营和联营企业情况

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 (%)
四川北方沁园生物 工程有限公司	有限责任 公司	泸州市 黄舣镇	魏光 源	生产销售食 用酒精及其 附属产品、 对木薯玉米 的进出口贸	28,571,400.00	30%	30%

(续)

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	本期净资产总 额	本期营业收 入总额	本期净利润	关联关系	组织机构 代码
四川北方沁园 生物工程有限 公司	47,512,005.07	27,926,569.89	19,585,435.18	8,581,202.08	-748,026.90	联营企业	

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
中国北方化学工业(集团)有限责任公司及其子公司	同受实际控制人控制	
西安北方惠安化学工业有限公司及其子公司	同受实际控制人控制	
泸州北方化学工业有限公司子公司	同一母公司	
中国兵器工业集团公司成员单位	同受实际控制人控制	



5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	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 (%)
泸州北方化学工业有限公司及其子公司	销售商品	精制棉、含能硝化棉、发烟酸、硫酸、稀硝酸、酒精、硝酸、H型硝化棉		59,219,112.93	10.40	53,398,375.79	10.26
西安北方惠安化学工业有限公司及其子公司	销售商品	含能硝化棉		13,489,209.00	2.37	6,980,689.13	1.38
中国北方化学工业(集团)有限责任公司及其子公司	销售商品	H型硝化棉		2,157,902.56	0.38	58,720,621.44	11.13
中国兵器工业集团公司成员单位	销售商品	含能硝化棉、H型硝化棉		37,196,894.09	6.53	31,641,899.52	6.26
小计				<u>112,063,118.58</u>	<u>19.69</u>	<u>150,741,585.88</u>	<u>27.71</u>
泸州北方化学工业有限公司及其子公司	采购货物	液碱次氯酸钠、氧气、氢气、氮气、水、电、天然气、蒸汽、压缩空气、包装物、漆片棉等		55,761,855.49	67.00	52,043,027.45	67.10
西安北方惠安化学工业有限公司及其子公司	采购货物	水、电、汽、中压蒸汽、精制棉		46,715,117.40	48.69	32,554,270.83	33.06
中国北方化学工业(集团)有限责任公司及其子公司	采购货物	精制棉		1,828,664.62	5.84	3,971,715.81	9.00
中国兵器工业集团公司成员单位	采购货物	包装物、硝化棉		3,635,583.79	24.07		
四川北方沁园生物工程有限公司	采购货物	酒精		5,600,496.59	13.23		
小计				<u>113,541,717.89</u>	<u>37.24</u>	<u>88,569,014.09</u>	<u>18.63</u>
泸州北方化学工业有限公司及其子公司	接受劳务	设计费、制作费、晒图、仓储、理化分析、仓储费等		9,467,569.27	83.37	2,557,298.33	35.00
西安北方惠安化学工业有限公司	接受劳务	理化分析、综合服务费、土地使用费、租赁费、清洁生产费、排污费、仪器校验费		1,509,156.22	26.67	1,272,611.80	41.58
中国北方化学工业(集团)有限责任公司	接受劳务	棉短绒车皮服务费		73,500.00	100.00		
中国兵器工业集团公司成员单位	接受劳务	技术服务费		82,239.00	100.00		
小计				<u>11,132,464.49</u>	<u>2.37</u>	<u>3,829,910.13</u>	<u>0.82</u>



注：① 合计行关联交易比例=向关联方销售金额合计/营业总收入

=向关联方采购金额合计/采购总额

=接受关联方劳务合计/营业成本

② 关联交易的定价政策：本公司从关联方采购的产品或接受的劳务及销售给关联方的产成品等，按照国家物价管理部门规定的价格进行结算；若无国家物价管理部门规定的价格，则比照当地的市场价格；若无可比的当地市场价格，则经双方协商同意，以合理成本费用加上合理的利润确定产品价格或按协议价结算。

(2) 关联托管情况

无。

(3) 关联承包情况

无。

(4) 关联方资金拆借

无。

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

6、其他重大关联交易情况

(1) 2007 年 3 月 20 日本公司与泸州北方公司签订《房屋租赁合同》，本公司向泸州北方公司支付办公楼租金。租赁期限 2007 年 3 月 20 日起至 2008 年 12 月 31 日止。截至 2009 年 12 月 31 日，该合同已到期，尚未重新签订合同，2009 年仍按原合同执行，一次性支付 150,000.00 元租赁款。

(2) 2007 年 3 月 15 日，本公司与泸州北方公司签订《土地使用权租赁合同》，本公司向该公司租赁位于泸州市龙马潭区罗汉镇高坝的面积 219,833 平方米的土地使用权。土地使用租赁期限为 20 年，自合同生效之日起算。本公司按照合同约定的计算方式和金额每年年末一次性向该公司支付租金，金额为 910,108.62 元（租赁价格为每年每平方 4.14 元。在合同



有效期内，双方每三年可以对租金协商调整。自成立之日至此《土地使用权租赁合同》生效前，本公司为无偿使用。

(3) 2009 年 4 月 9 日，本公司与泸州北方化学工业有限公司签订《能源供应协议》。根据合同的规定，泸州北方公司向本公司供应得能源包括：水、蒸汽、电、天然气、压缩空气等。2009 年能源价格如下（含税价）：水：1.243 元/吨、电：0.7547 元/Kw.h、蒸汽：150.686 元/吨、天然气：1.7176 元/立方米（计划外不含税 1.72 元/立方米）、压缩空气：0.113 元/立方米。双方也可协商一致，对该价格进行修订。

(4) 2007 年 3 月 15 日，本公司与泸州北方公司签订了有效期为 3 年的《生产服务协议》，泸州北方公司向本公司提供的服务范围包括：环境、工业卫生监测；计量器具及压力容器的检测、仓储服务等。除另有规定外，此协议项下服务费用的计算，按下列原则确定：国家物价管理部门规定的价格；或若无国家物价管理部门规定的价格，则为可比的当地市场价格；或若无可比的当地市场价格，则为协议价格（协议价格是指经双方协商同意，以合理成本费用加上合理的利润而构成的价格）。

(5) 2007 年 3 月 15 日，本公司与泸州北方公司签订了有效期为 3 年的《产品互供协议》，协议产品包括：泸州北方公司根据本公司生产经营的需要，供应包装桶、烧碱；本公司将根据泸州北方公司的需要，供应专用硝化棉、漆片、外贸硝化棉。互供产品的价格按照国家物价管理部门规定的价格进行结算；若无国家物价管理部门规定的价格，则比照当地的市场价格；若无可比的当地市场价格，则经双方协商同意，以合理成本费用加上合理的利润确定产品价格。

(6) 2007 年 3 月 15 日，本公司与泸州北方公司签订了有效期为 3 年的《综合服务协议》。根据合同的规定，由泸州北方公司向本公司提供生产辅助服务，范围包括：保卫警卫、消防、绿化、公共设施等。综合服务的收费价格按照国家物价管理部门规定的价格进行结算；若无国家物价管理部门规定的价格，则比照当地的市场价格；若无可比的当地市场价格，则经双方协商同意，以合理成本费用加上合理的利润确定产品价格或泸州北方公司通常实行的常规



取费标准的价格。服务费按所提供服务的种类按年于每年年底一次性进行结算。

(7) 2007 年 3 月 15 日, 本公司与泸州北方公司签订了关于“卧式连续推料离心机前轴承组合密封装置”的《专利实施许可合同》, 合同有效期自合同生效之日起至 2013 年 2 月 25 日。根据该协议的规定, 本公司将无偿使用该项专利技术。

(8) 2007 年 3 月 15 日, 本公司与泸州北方公司签订了关于“一种气封调节阀”的《专利实施许可合同》, 合同有效期自合同生效之日起至 2013 年 2 月 26 日。根据该协议的规定, 本公司将无偿使用该项专利技术。

(9) 2007 年 3 月 15 日, 本公司与泸州北方公司签订了关于“精制棉预硝化器”的《专利权转让合同》。根据合同的规定, 本公司将无偿受让该项专利权。

(10) 2007 年 3 月 15 日, 本公司与泸州北方公司签订了关于“硝化棉连续驱水及工艺装置”的《专利权转让合同》。根据合同的规定, 本公司将无偿受让该项专利权。

(11) 2007 年 3 月 15 日, 本公司与泸州北方公司签订了关于“一种硝化棉煮洗设备”的《专利权转让合同》。根据合同的规定, 本公司将无偿受让该项专利权。

(12) 2007 年 3 月 16 日, 本公司与西安北方惠安公司签订了《土地使用权租赁合同》, 本公司向该公司租赁位于西安市的面积 139,945.40 平方米的土地使用权。土地使用租赁期限为 20 年, 自合同生效之日起算。本公司按照合同约定的计算方式和金额每年年末一次性向该公司支付租金, 金额为 426,833.47 元(租赁价格为每年每平方米 3.05 元。在合同有效期内, 双方每三年可以对租金协商调整。自成立之日至此《土地使用权租赁合同》生效前, 本公司为无偿使用。

(13) 2007 年 3 月 16 日, 本公司与西安北方惠安公司签订了有效期为 3 年的《生产服务协议》。西安北方惠安公司向本公司提供的服务范围包括: 环境、工业卫生监测; 计量器具及地衡检测等。除另有规定外, 此协议项下服务费用的计算, 按下列原则确定: 国家物价管理部门规定的价格; 或若无国家物价管理部门规定的价格, 则为可比的当地市场价格; 或



若无可比的当地市场价格，则为协议价格（协议价格是指经双方协商同意，以合理成本费用加上合理的利润而构成的价格）。

（14）2007 年 3 月 16 日，本公司与西安北方惠安公司签订了有效期为 3 年的《综合服务协议》。根据合同的规定，由西安北方惠安公司向本公司提供生产辅助服务，范围包括：保卫警卫、消防、绿化、公共设施等。综合服务的收费价格按照国家物价管理部门规定的价格进行结算；若无国家物价管理部门规定的价格，则比照当地的市场价格；若无可比的当地市场价格，则经双方协商同意，以合理成本费用加上合理的利润确定产品价格或泸州北方公司通常实行的常规取费标准的价格。服务费按所提供服务的种类按年于每年年底一次性进行结算。

（15）2007 年 3 月 16 日，本公司与西安北方惠安公司签订了有效期为 3 年的《产品互供协议》。协议产品包括：西安北方惠安公司根据本公司生产经营的需要，供应精制棉；本公司将根据西安北方惠安公司的需要，供应军用硝化棉。互供产品的价格按照国家物价管理部门规定的价格进行结算；若无国家物价管理部门规定的价格，则比照当地的市场价格；若无可比的当地市场价格，则经双方协商同意，以合理成本费用加上合理的利润确定产品价格。

（16）2009 年 4 月 9 日，本公司与西安北方惠安化学工业有限公司签订了《能源供应协议》。根据合同的规定，西安北方惠安公司向本公司供应的能源包括：水、蒸汽、电等。2009 年能源价格如下（含税价）：水：1.06 元/吨、电：0.792 元/Kw.h、蒸汽：149.65 元/吨。双方也可协商一致，对该价格进行修订。

7、关键管理人员薪酬

本公司 2009 年董事 9 人，监事 5 人，高级管理人员 5 人（其中 2 人由董事出任），其中在本公司领取报酬的共计 10 人（含 3 名独立董事），董事等高级管理人员的 2009 年度报酬情况：5 万元以下（3 人）；5.01 万元-10 万元（2 人）；10.01 万元-30 万元（5 人）。



8、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应收账款			
泸州北方化学工业有限公司及其子公司	母公司及兄弟单位	389,797.40	85,108.40
西安北方惠安化学工业有限公司及其子公司	其他关联方及兄弟单位	-	23,020.00
中国北方化学工业(集团)有限责任公司及其子公司	其他关联方及兄弟单位	-	660,973.51
中国兵器工业集团公司成员单位	最终控制方及兄弟单位	6,178,865.55	12,066,921.60
合计		<u>6,568,662.95</u>	<u>12,836,023.51</u>
应收票据			
泸州北方化学工业有限公司	母公司	-	5,498,099.96
中国北方化学工业(集团)有限责任公司子公司	兄弟单位	-	2,110,000.00
中国兵器工业集团公司成员单位	最终控制方及兄弟单位	3,000,000.00	100,000.00
合计		<u>3,000,000.00</u>	<u>7,708,099.96</u>
预付款项			
泸州北方化学工业有限公司及其子公司	母公司及兄弟单位	810,000.00	1,084,529.14
中国北方化学工业(集团)有限责任公司及其子公司	其他关联方及兄弟单位	7,506,357.67	
合计		<u>8,316,357.67</u>	<u>1,084,529.14</u>
其他应收款			
中国兵器工业集团公司成员单位	最终控制方及兄弟单位	-	400,000.00
合计		<u>-</u>	<u>400,000.00</u>
应付账款			
泸州北方化学工业有限公司及其子公司	母公司及兄弟单位	4,381,284.70	70,342.28
西安北方惠安化学工业有限公司及其子公司	其他关联方及兄弟单位	2,500,224.07	290,072.49
中国北方化学工业(集团)有限责任公司及其子公司	其他关联方及兄弟单位		
四川北方沁园生物工程有限公司	参股公司		
合计		<u>6,881,508.77</u>	<u>360,414.77</u>
预收款项			
泸州北方化学工业有限公司及其子公司	母公司及兄弟单位	4,345.83	44,345.83
四川北方沁园生物工程有限公司	参股公司	61.62	-
合计		<u>4,407.45</u>	<u>44,345.83</u>
其他应付款			
泸州北方化学工业有限公司及其子公司	母公司及兄弟单位	84,640.48	41,051.48
西安北方惠安化学工业有限公司	其他关联方及兄弟单位		1,601,544.40
中国兵器工业集团公司成员单位	最终控制方及兄弟单位	454,969.25	
合计		<u>539,609.73</u>	<u>1,642,595.88</u>

**九、或有事项**

截至 2009 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、承诺事项

截至 2009 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

1、截至 2009 年 12 月 31 日，本公司在邮寄中丢失银行承兑汇票 12 张，金额为 3,951,979.25 元，本公司已向出票银行所在地法院申请公示催告。截至财务报告报出日，丢失票据进展情况见七、2（7）。

2、2010 年 4 月 21 日，本公司董事会决议：拟议 2009 年 12 月 31 日总股本 197,891,024 股为基数，每 10 股派 0.50 元现金红利（含税）。该提案尚需经本公司股东大会批准。

截至财务报告批准报出日，本公司无其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项说明**1、非货币性资产交换**

无。

2、债务重组

无。

3、企业合并

无。

4、租赁

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内（含1年）	209,795.84
1年以上2年以内（含2年）	220,285.64
2年以上3年以内（含3年）	191,156.96
3年以上	22,728,015.53
合 计	23,349,253.98



十三、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	期 末 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	54,512,027.23	67.79	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	-	-	-	-
其他不重大应收账款	25,906,649.65	32.21	12,814.54	0.05
合 计	80,418,676.88	100.00	12,814.54	0.05

(续)

种 类	期 初 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	55,981,312.51	73.29	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	-	-	-	-
其他不重大应收账款	20,400,422.41	26.71	121,604.30	0.60
合 计	76,381,734.92	100.00	121,604.30	0.60

(2) 期末坏账准备的计提情况

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	80,401,688.04	99.98	-	76,126,846.72	99.67	-
1至2年	5,217.88	0.01	1,043.58	12,506.00	0.02	413.20
2至3年	-	-	-	242,382.20	0.32	121,191.10
3至4年	11,770.96	0.01	11,770.96	-	-	-
4至5年	-	-	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-	-	-
合 计	80,418,676.88	100.00	12,814.54	76,381,734.92	100.00	121,604.30

(3) 本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款

(4) 应收账款金额前五名单位情况



单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
东莞大宝化工制品有限公司大岭山湖畔分厂	客户	19,090,735.97	1年以内	19.36
深圳市艾美克科技发展有限公司	客户	6,591,919.02	1年以内	6.68
山西北方兴安化学工业有限公司	客户	5,298,755.00	1年以内	5.37
阿克苏诺贝尔涂料(东莞)有限公司	客户	6,969,221.32	1年以内	7.07
佛山市禅城区杏头化工商行	客户	5,054,537.05	1年以内	5.13
合计		43,005,168.36		43.61

(5) 应收其他关联方账款余额 6,568,662.95 元, 占应收款项余额的 8.17%, 相关披露见附注八、8。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	-	-	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	-	-	-	-
其他不重大其他应收款	2,026,444.49	100.00	-	-
合计	2,026,444.49	100.00	-	-

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	1,000,000.00	30.43	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	-	-	-	-
其他不重大其他应收款	2,286,310.31	69.57	-	-
合计	3,286,310.31	100.00	-	-

(2) 期末坏账准备的计提情况



账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	2,003,511.49	98.87	-	3,179,605.56	96.75	-
1至2年	22,933.00	1.13	-	106,704.75	3.25	-
2至3年	-	-	-	-	-	-
3至4年	-	-	-	-	-	-
4至5年	-	-	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-	-	-
合计	2,026,444.49	100.00	-	3,286,310.31	100.00	-

(3) 本报告期其他应收款中其他关联方往来情况

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
中国兵器工业集团公司	-	-	400,000.00	-
合计	-	-	400,000.00	-

(4) 金额较大的其他应收款金额的性质或内容

单位名称	金额	性质或内容
张建涛	203,465.70	备用金
西安市碑林区人民法院	200,000.00	公示催告保证金
张建平	170,800.00	备用金
合计	574,265.70	

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
张建涛	员工	203,465.70	1年以内	10.04
西安市碑林区人民法院		200,000.00	1年以内	9.87
张建平	员工	170,800.00	1年以内	8.43
李竹	员工	151,113.00	1年以内	7.46
梁博文	员工	130,000.00	1年以内	6.42
合计		855,378.70		42.21

3、长期股权投资



被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
江西泸庆硝化棉有限公司	成本法	15,388,424.00	15,388,424.00	-	15,388,424.00
广州北化凯明贸易有限责任公司	成本法	2,529,132.21	2,279,157.47	-	2,279,157.47
四川北方沁园生物工程有限公司	权益法	8,571,428.60	-	8,336,082.16	8,336,082.16
北京北方世纪纤维技术开发有限公司	成本法	200,000.00	200,000.00	-	200,000.00
合 计			17,867,581.47	8,336,082.16	26,203,663.63

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	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
江西泸庆硝化棉有限公司	97.10	97.10		-	-	-
广州北化凯明贸易有限责任公司	90.00	90.00		-	-	-
四川北方沁园生物工程有限公司	30.00	30.00		-	-	-
北京北方世纪纤维素技术开发有限公司	20.00	20.00		-	-	-
合 计				-	-	-

注：本期该公司与四川北方沁园生物工程有限公司于 2009 年 10 月 25 日签订增资扩股协议，2009 年 10 月 28 日投入货币资金 8,571,428.60 元，占四川北方沁园生物工程有限公司 30% 股权。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	554,933,205.17	491,355,022.02
其他业务收入	8,827,053.28	3,296,535.39
营业收入合计	563,760,258.45	494,651,557.41
主营业务成本	465,519,217.76	401,355,774.61
其他业务成本	8,276,992.23	2,347,541.08
营业成本合计	473,796,209.99	403,703,315.69

(2) 主营业务(分产品)



产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
H型硝化棉	412,408,737.20	348,827,757.20	368,510,375.44	310,488,138.17
L型硝化棉	18,462,367.11	11,943,359.84	22,105,577.01	13,206,215.23
含能硝化棉	90,144,854.62	65,421,265.69	78,126,173.38	55,679,316.62
酸等	3,154,736.38	3,722,566.01	6,121,689.44	4,295,163.71
精制棉	30,762,509.86	35,604,269.02	16,491,206.75	17,686,940.88
小 计	554,933,205.17	465,519,217.76	491,355,022.02	401,355,774.61
减：内部抵销数	-	-	-	-
合 计	554,933,205.17	465,519,217.76	491,355,022.02	401,355,774.61

(3) 主营业务(分地区)

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
西南片区	109,810,860.98	64,992,050.09	73,841,866.08	57,044,248.86
西北片区	19,559,135.39	16,290,487.33	13,546,260.24	10,609,514.10
华东片区	108,038,970.78	98,514,538.26	98,859,032.92	79,903,130.86
华南片区	172,482,720.21	156,993,270.07	181,055,254.98	152,868,993.92
华北片区	95,405,662.82	85,139,415.28	84,850,757.33	68,296,686.18
国外市场	49,635,854.99	43,589,456.73	39,201,850.47	32,633,200.69
减：内部抵销数	-	-	-	-
合 计	554,933,205.17	465,519,217.76	491,355,022.02	401,355,774.61

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例 (%)
广州北化凯明贸易有限责任公司	81,179,191.68	16.41
泸州北方化学工业有限公司	34,929,389.93	7.06
山西北方兴安化学工业有限公司	28,044,270.00	5.67
深圳市艾美克科技发展有限公司	26,671,978.40	5.39
佛山市禅城区杏头化工商行	24,153,807.64	4.88
合 计	194,978,637.65	39.42

5、投资收益



(1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	-235,346.44	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	-	-
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	-	-
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-
持有至到期投资取得的投资收益	-	-
可供出售金融资产等取得的投资收益	-	-
委托投资理财收益	-	10,958.90
合 计	-235,346.44	10,958.90

注：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

(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
四川北方沁园生物工程有限 公司	-235,346.44	-	本年8月份进行的投 资
合 计	-235,346.44	-	

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	22,529,168.32	26,546,231.00
加：资产减值准备	-38,893.86	532,851.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,563,951.69	12,233,693.71
无形资产摊销	-	-
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）	-769,617.54	672,795.62
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）	131,878.88	8,199,397.61
投资损失（收益以“-”号填列）	235,346.44	-10,958.90
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-551,073.30	-89,202.10
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-29,953.76
存货的减少（增加以“-”号填列）	18,203,793.29	13,382,969.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-58,554,373.64	10,557,166.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	45,157,542.14	-66,833,109.20
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	40,907,722.42	5,161,881.62
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	183,929,053.87	227,369,911.90
减：现金的期初余额	227,369,911.90	32,054,738.87
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	-43,440,858.03	195,315,173.03



十四、补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

按中国证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司2009年度发生的非经常性损益金额如下：

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	769,178.46	
越权审批，或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助，（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,197,166.03	
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	17,746.86	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小 计	5,984,091.35	
所得税影响额	1,113,260.56	
少数股东权益影响额(税后)	46,711.19	
合 计	4,824,119.60	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产收 益率	每股收益 (元/股)	
			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	2009年度	3.59%	0.11	0.11
	2008年度	5.83%	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归 属于普通股股东的净利 润	2009年度	2.77%	0.08	0.08
	2008年度	5.68%	0.14	0.14

注：(1) 加权平均净资产收益率

$$=21,118,967.23 / (584,094,644.94 + 21,118,967.23 / 2 - 11,873,461.44 / 12 * 7 + 765,398.04 / 2)。$$

(2) 基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、36。

3、公司主要会计报表项目的异常情况的说明

1、资产负债表项目：

货币资金年末余额 186,191,045.47 元，比年初余额减少 19.47%，其主要原因是：本公司公开发行人社会公众股募集资金投入募投项目使用及补充流动资金归还银行借款所致。

应收票据年末余额 13,402,906.15 元，比年初余额减少 35.37%，其主要原因是：公司一方面控制减少应收票据的收取，一方面加大应收票据的背书转让。

预付款项年末余额 75,568,115.73 元，比年初增加 358.17%，其主要原因是：本年预付原材料棉短绒、酒精、硝酸等货款增加所致。

长期股权投资年末余额 8,536,082.16 元比年初增加 4168.04%，主要原因是：本报告期内投资四川沁园生物工程有限公司 8,571,428.6 元。

在建工程年末余额 50,512,816.44 元比年初余额增加 176.05%，主要原因是：本公司募投项目尚未完工转固。

应付账款年末余额 61,475,672.73 比年初余额增加 110.13%，主要是：随着经营规模扩大而增加了原材料采购量导致未结算的货款增加所致。

预收账款年末余额 1,797,194.8 元比年初余额增加 231.81%，主要原因是：报告期末预收了部分货款未结算。



应付职工薪酬年末余额 4,650,738.72 元比年初余额减少 35%，主要原因是：已结算本年度及上年度的职工工资、社会保险费等。

其他应付款年末余额 8,792,230.94 元比年初余额减少 39.06%，主要原因是：本年度结清部分职工风险金款。

其他非流动负债年末余额较年初增加 1588.89%，主要原因是：公司收到财政项目拨款环境治理资金 1,900,000 元和高品质硝化棉改造项目拨款 980,000 元。

2、利润表、现金流量表项目：

销售费用本年发生额较上年发生额增加 36.51%，其主要原因是：本年度销售数量增加、导致运输费用、装卸费用升高所致。

财务费用本年发生额较上年发生额降低 868.23 万元，主要是：本年度使用募投项目资金补充流动资金归还银行借款，采购原材料等，降低借款利息所致。

营业外收入本年发生额较上年发生额增加 201.47%，其主要原因是：本年度发生政府补助 2,800,000 元和子公司江西泸庆硝化棉有限公司收到政府补助款 2,142,666.03 元所致。

营业外支出本年发生额较上年发生额减少 95.08%，其主要原因是：本年度非流动资产处置损失减少所致。

所得税费用本年发生额较上年发生额减少 72.45%，其主要原因是：本年利润总额减少及子公司发生亏损导致应纳税所得额减少。

3、现金流量表项目

经营活动产生的现金流量净额 2009 年发生额较 2008 年发生额增加 368.48%，其主要原因是：销售商品、提供劳务收到的现金同比增加 9,739,496.61 元，购买商品、接受劳务支付的现金同比减少 22,285,993.64 元。

投资活动产生的现金流量净额 2009 年发生额较 2008 年发生额增加 77.24%，其主要原因是：购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金同比增加 56.16%所致。

筹资活动产生的现金流量净额 2009 年发生额较 2008 年发生额减少 104.81%，其主要原因是：2008 年度募集资金 31,478.86 万元所致。



第十一节 备查文件

- 一、载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 二、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。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件。
- 四、载有法定代表人签名的 2009 年年度报告及摘要文本。
- 五、以上备查文件的备置地点：公司证券部。

四川北方硝化棉股份有限公司

法定代表人：张永长

二〇一〇年四月二十三日