

西北永新化工股份有限公司
二〇一〇年半年度报告

2010年7月

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、高级管理人员对中期报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证。

本公司董事长康海军先生、主管会计工作负责人郭虎成先生、会计机构负责人黄莺女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司半年度报告的财务报告未经审计。

目 录

第一章	公司基本情况	2
第二章	股本变动和主要股东持股情况	3
第三章	董事、监事、高级管理人员情况	5
第四章	董事会报告	6
第五章	重要事项	8
第六章	财务报告	14
第七章	备查文件	79

第一章 公司基本情况简介

1、公司法定名称：

中文名称：西北永新化工股份有限公司

中文简称：西北化工

英文名称：NORTHWEST YONGXIN CHEMICAL INDUSTRY CO., LTD.

英文缩写：NYCI

2、公司法定代表人：康海军

3、公司董事会秘书：元勤辉

公司证券事务代表：赵紫文

联系地址：甘肃省兰州市城关区北龙口永新化工园区

联系电话：0931-4862482

传 真：0931-8497112

电子信箱：000791lz@sina.com

4、公司注册地址：甘肃省兰州市城关区北龙口永新化工园区

公司办公地址：甘肃省兰州市城关区北龙口永新化工园区

邮政编码：730046

公司互联网网址：<http://www.yongxinggroup.net>

公司电子信箱：yongxin@public.lz.gs.cn

5、公司信息披露报纸：《证券时报》

公司信息披露网址：www.cninfo.com.cn

公司年度报告备置地点：公司证券部

6、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

公司股票简称：西北化工

公司股票代码：000791

7、其他有关资料：

公司首次注册日期：1997年9月23日

注册地点：甘肃省工商行政管理局

公司营业执照注册号：620000000003961

公司税务登记号码：620101224372583

公司聘请的会计师事务所：北京兴华会计师事务所有限责任公司

二、公司主要会计数据和财务指标

单位：元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
总资产	751,217,733.48	712,000,981.02	5.51%
归属于上市公司股东的所有者权益	316,312,714.28	314,055,373.02	0.72%
股本	189,000,000.00	189,000,000.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	1.6736	1.6617	0.72%
	报告期 (1—6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业总收入	130,033,650.94	105,296,036.69	23.49%
营业利润	1,942,265.00	-2,083,894.59	
利润总额	2,438,737.55	-701,696.36	
归属于上市公司股东的净利润	2,257,341.26	176,106.50	1,181.80%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,828,836.99	-547,935.17	
基本每股收益 (元/股)	0.0119	0.0009	1,222.22%
稀释每股收益 (元/股)	0.0119	0.0009	1,222.22%
净资产收益率 (%)	0.72%	0.06%	0.66%
经营活动产生的现金流量净额	9,899,475.05	16,039,456.30	-38.28%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.0524	0.0849	-38.28%

非经常性损益项目及金额：

单位：元

非经常性损益项目	金额	附注 (如适用)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	496,472.55	
所得税影响额	-80,153.54	
少数股东权益影响额	12,185.26	
合计	428,504.27	

第二章 股本变动和主要股东持股情况

一、股份变动情况

报告期内，公司股份总数为18900万股，股份总数未发生变动。

二、股东数量和持股情况

单位：股

股东总数	24847				
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
西北油漆厂	国有法人	39.59	74821905	0	36000000

中国建设银行—华宝兴业多策略增长证券投资基金	基金、理财产品等其他	3.23	6107880	0	0
王红军	境内自然人	0.89	1687700	0	0
杨少君	境内自然人	0.65	1226786	0	0
葛英霞	境内自然人	0.48	900031	0	0
陈月环	境内自然人	0.46	873361	0	0
张小幸	境内自然人	0.45	852763	0	0
彭良玉	境内自然人	0.33	620300	0	0
金莉莉	境内自然人	0.29	541982	0	0
马龙	境内自然人	0.28	530000	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	
西北油漆厂		74821905		人民币普通股	
中国建设银行—华宝兴业多策略增长证券投资基金		6107880		人民币普通股	
王红军		1687700		人民币普通股	
杨少君		1226786		人民币普通股	
葛英霞		900031		人民币普通股	
陈月环		873361		人民币普通股	
张小幸		852763		人民币普通股	
彭良玉		620300		人民币普通股	
金莉莉		541982		人民币普通股	
马龙		530000		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明		国有法人股股东西北油漆厂与无限售条件股东之间不存在关联关系；无限售条件股东之间是否存在关联关系未知；没有战略投资者或一般法人因配售新股而成为公司前十名股东的情况。			

说明：

(一) 报告期内，大股东西北油漆厂所持国有法人股总数从期初 82724000 股降低为 74821905 股，持股比例从期初 43.77% 降低为 39.59%。属国有法人股正常减持所致。

(二) 截止 2010 年 6 月 30 日，大股东西北油漆厂累计质押冻结的股份为 3600 万股，占公司总股本的 19.05%。

其中 1000 万国有法人股，质押冻结期限自 2007 年 10 月 19 日至股份自动解除之日；其中 1000 万国有法人股，质押冻结期限自 2009 年 11 月 3 日至解冻之日；其中 600 万国有法人股，质押冻结期限自 2009 年 11 月 4 日至至解冻之日；其中 1000 万国有法人股，质押冻结期限自 2010 年 1 月 28 日至解冻之日。

四、控股股东及实际控制人情况介绍

报告期公司控股股东及实际控制人未发生变化。

第三章 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事及高管人员持股变动情况

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	其中：持有限制性股票数量	期末持有股票期权数量	变动原因
付淑丽	董事	7,022	0	1,756	5,266	5,266	0	正常减持

二、董事、监事、高级管理人员变动情况。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员未发生变动情况。

第四章 董事会报告

一、报告期公司经营情况简要分析

报告期内，面对复杂多变的市场形势，公司坚持稳健经营，积极应对原材料成本上升、国家加强房地产管控、市场竞争进一步加剧等外部市场和环境变化所带来的各种困难和挑战，加强内部管理，加大技术研发和新产品开发，加强品牌宣传和市场开发，实施涂装一体化工程，全力推进了公司各项业务的健康发展。紧盯重点工程、重点项目，全力推进重点项目、重点客户开发；与甘肃省工商联房地产商会共同举办“环保涂料、低碳地产、绿色家园、生态文明”论坛峰会，有效宣传了“永新涂料”优良品质；与金风科技在风电涂料领域开展交流合作，建立“国家风力发电工程技术研究中心涂料与涂装防护研究室”，为公司发展风电涂料、进军风电产业起到积极推动作用；与陕汽通力合作建设电泳漆涂装一体化车间，在拓展涂装一体化经营业务、延伸产品盈利空间方面迈出了关键一步；固沙剂产品研发进入现场治沙试验，粉末涂料等水性、环保型涂料产品的推广促进了

公司产品结构优化，部分产品盈利能力有效提升；原厂区工业用地转为商业用地的报批工作取得一定进展，子公司天虹化工增加管材新产品的生产销售实现同比减亏 100 余万元。企业的核心竞争能力和风险防范能力逐步提高，生产经营保持了平稳增长的较好发展态势。

报告期内，公司实现营业收入130,03.3万元，比去年同期增长23.49%，实现营业利润194.2万元，比去年同期增长1.93倍；实现归属于母公司的净利润225.7万元，比去年同期增长11.8倍，其中母公司实现盈利110万元，比上年同期增长1.68倍。

二、报告期经营情况

（一）主营业务构成情况

1、公司主营涂料、颜料、物业管理及房屋租赁等业务。公司主营业务利润主要来源于涂料产品的销售。公司生产的涂料产品主要销往甘肃、陕西、新疆、河南、西藏、宁夏、四川等地区；颜料产品主要销往东南沿海并出口。

2、占公司主营业务收入或主营业务利润总额 10%以上的业务经营活动及所属行业

①主营业务分行业、分产品情况：

单位：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（%）	营业收入比上年同期增减（%）	营业成本比上年同期增减（%）	毛利率比上年同期增减（%）
涂料	8,912.54	7,457.21	16.33%	8.57%	21.83%	-9.10%
颜料	781.57	812.47	-3.95%	-8.59%	-21.73%	17.45%
物业管理及房屋租赁业务	1,268.51	702.22	44.64%	7.09%	16.28%	-4.38%
主营业务分产品情况						
通用涂料产品	4,389.10	3,770.78	14.09%	-5.14%	3.42%	-7.11%
工业及防腐涂料产品	4,211.57	3,065.81	27.21%	26.26%	26.40%	-0.31%
特种防护涂料	199.83	131.89	34%	33.15%	41.67%	-4%

②主营业务收入分地区情况：

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
甘肃地区	7,420.57	19.82%
陕西地区	1,575.56	-7.03%
新疆地区	1,355.13	74.06%
河南地区	771.93	7.61%
西藏地区	605.58	-22.21%
东南沿海 / 境外	781.57	-8.59%

(二) 报告期内，主营业务涂料产品通过优化产品结构，加大工业漆产品销售，1-6 月份实现涂料产品销售收入比上年同期增长 8.57%，较好的消化了原材料成本上升带来的压力。

(三) 本报告期对利润产生重大影响的其他经营业务活动

本报告期子公司西北永新置业有限公司对以前年度的投资损失诉讼案件，依据已经生效的甘肃省高级人民法院(2006)甘民二初字第 07 号民事调解书，于本报告期内收回甘肃君和投资有限公司 198.075 万元股权以抵偿其债务，同比增加合并利润 138.7 万元。子公司天虹公司报告期内调整经营范围、增加管材产品的生产销售，同比增加合并利润 61.4 万元。

(四) 本报告期无单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10%以上(含 10%)的情况。

(五) 经营活动中的问题、困难及发展趋势分析

上半年大宗原材料价格持续大幅上涨，涨幅同比达 33%，对公司产品毛利率产生一定影响；原厂区土地开发工作尚未完成，企业技改搬迁后的借款资金压力较大；天虹公司颜料业务盈利能力较弱，加上市场竞争激烈，公司主业盈利能力有待提高。

在下半年及未来发展期间，公司要全面加强内部控制和基础管理，充分利用“永新”产品的品牌形象，加大技术研发和新产品推广，以渠道建设、工业客户开发和重大工程项目开发为主线，发展涂装一体化业务，全力推进营销工作，促进产品结构调整，加快公司土地资源综合开发等重点工作，不断提升企业的盈利能力、竞争能力。

三、报告期内投资情况

(一) 本报告期内未发生募集资金或以前募集资金的使用延续到本报告期的事项。

(二) 本报告期内未发生重大非募集资金投资项目。

第五章 重要事项

一、公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》以及《上市公司治理准则》等有关法律法规的要求,不断完善公司法人治理结构,加强信息披露管理工作,规范公司运作行为,努力建设现代企业制度。目前,公司各项治理制度基本健全、经营运作规范、法人治理结构完善,符合中国证监会发布的有关上市公司治理规范性文件的要求。

报告期内,公司进一步完善建立了《敏感信息排查管理制度》、《外部信息使用人管理制度》,随着公司的发展,公司将进一步完善公司的内控制度,严格按照国家法律法规及监管部门的要求,进一步提高公司董事、监事和高级管理人员规范化运作的意识和风险控制意识,不断改进和完善公司治理水平,保障和促进公司健康、稳步发展。

二、利润分配及公积金转增股本方案执行、现金分红政策的执行情况

1、公司没有以前期间拟定、报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案。

2、公司中期拟定的利润分配方案、公积金转增股本方案:

本报告期公司不进行利润分配,也不进行资本公积金转增股本。

三、报告期内重大诉讼、仲裁事项

(一) 本报告期内无新增重大诉讼事项。

(二) 以前期间发生持续到本报告期的重大诉讼、仲裁事项。

1、公司子公司西北永新置业有限公司(原甘肃新东部置业有限公司)

于2001年3月28日与甘肃君和投资有限公司签订《委托投资协议书》，投资1000万元委托甘肃君和投资有限公司投资管理、并保证投资回报率为10%，至2005年7月1日协议到期后，西北永新置业有限公司未收到任何本金及投资收益款，2005年12月西北永新置业有限公司对该欠款向甘肃省高级人民法院提起诉讼。甘肃省高级人民法院于2006年2月23日下达《民事调解书》（（2006）甘民二初字第07号），甘肃君和投资有限公司同意自该调解书生效之日起至2006年12月31日清偿债务1200万元。因对方未执行生效调解书，甘肃省高级人民法院进行强制执行。

报告期内，西北永新置业有限公司收到甘肃省高级人民法院《执行裁定书》（（2009）甘执字第01-1号），依法裁定将甘肃君和投资有限公司持有的甘肃省科技风险投资有限公司的500万元（持股比例5%）的股权以198.075万元抵顶给西北永新置业有限公司，以抵偿所欠债务。该笔款项西北永新置业有限公司已在2004年全额计提了损失，影响报告期收益198.075万元。

2、2009年4月，本公司子公司西北永新天虹化工有限公司因江苏东台宏峰化工有限公司欠其货款35.4万元一事，向天水市麦积区人民法院提起诉讼，请求法院依法判决对方清偿欠款。2009年7月，天水市麦积区人民法院一审判决西北永新天虹化工有限公司胜诉，判令江苏东台宏峰化工有限公司偿还欠款34.29万元，并承担本案诉讼费。后对方提起上诉，2009年11月天水市麦积区人民法院终审判决，维持原判。截止2010年6月30日尚未收到被告的欠款。

四、报告期内，公司无持有其他上市公司股权情况。

五、报告期内，未发生重大资产收购、出售及企业合并事项。

六、本报告期内未发生重大关联交易事项。

七、本报告期内公司重大合同及其履行情况

（一）本报告期内公司没有发生或以前期间发生但延续到本报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产和其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

（二）本报告期内公司的担保事项：

本报告期公司未发生任何对外担保事项。

（三）报告期内委托理财事项

本报告期内，公司没有发生委托他人进行现金资产管理事项。

八、独立董事对公司关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独立意见

根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》和《规范上市公司对外担保的通知》的精神，我们作为公司独立董事，本着认真负责的态度，对公司报告期内的关联方资金占用情况和对外担保情况进行了核查和监督，基于个人客观、独立判断的立场，现将有关情况说明如下：

1、关于关联方资金占用事项

报告期内，公司不存在控股股东及其他关联方占用公司资金的情况；公司与关联方之间的资金往来属正常业务，无非经营性资金占用。

2、关于对外担保事项

报告期内，公司能够严格控制对外担保风险，不存在为本公司的股东、股东的控股子公司、股东的附属企业及本公司其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保的情形。

作为公司独立董事，我们将严格按照《公司法》、《公司章程》、中国证监会、深圳证券交易所的有关要求，勤勉尽责，督促公司规范运作，杜绝违规事件的发生。

独立董事：崔明、刘钊、胡秀琴

九、承诺事项

(一)持续到报告期的追加承诺履行情况：

公司于 2006 年6 月实施了股权分置改革，截至2009 年7月，持股5%以上的原非流通股股东西北油漆厂所持股份已全部解禁。2009 年6 月17 日，大股东在限售股份解除限售时作出承诺：

(1) 在本次解除限售后6 个月内，如经甘肃省人民政府国资委审批同意，西北油漆厂有可能会出售西北化工股份达到西北化工股份总额的5%及以上，具体计划如下：

- ① 拟出售数量：所持西北化工无限售条件流通股份；
- ② 拟出售时间：本次解除限售后6 个月内；
- ③ 拟出售价格：不低于人民币6.00 元/股；
- ④ 减持原因：补充企业重点项目建设资金。

如果以上条件全部具备，西北油漆厂有可能减持西北化工股份。

(2) 如果西北油漆厂在本次解除限售后6 个月内未实施减持行为，但未来计划通过深圳证券交易所交易系统出售所持西北化工股份，并于第一笔减持起六个月内减持数量达到5%及以上的，将于第一次减持前两个交易日内通过上市公司对外披露出售提示性公告。

以上承诺事项履行情况：大股东西北油漆厂报经甘肃省国资委审批后，至2010年3月23日，按程序减持股份8842095股(占总股数的4.68%)，并于3月25日发布了减持公告。本次减持遵守了相关法律、法规、规章、业务规则的规定及公司所作的上述承诺。

(二) 公司或持有公司股份5%以上(含5%)的股东没有在报告期内发生承诺事项。

十、处罚情况

报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、实际控制人没有受有

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

十一、公司接待调研及采访等相关情况。

报告期内，公司证券部接受了投资者电话询问本公司生产经营相关情况，未提供资料；公司接待了华龙证券有限责任公司研究中心王璇、许红的实地调研，未提供资料；接受了证券时报等记者关于公司设立国家风力发电工程技术研究中心涂料与涂装防护研究室的采访报道。

十二、报告期内已披露其他重大事项索引：

1、2010年1月30日，公司在《证券时报》及巨潮资讯网站上刊登了业绩预告公告。

2、2010年3月10日，公司在《证券时报》及巨潮资讯网站上刊登了关于年度报告延迟一天披露的临时公告。

3、2010年3月11日，公司在《证券时报》及巨潮资讯网站上刊登了2009年年度报告、《敏感信息排查管理制度》、《外部信息使用人管理制度》等公告及2009年年度股东大会的通知。

4、2010年3月13日，公司在《证券时报》及巨潮资讯网站上刊登了年度报告更正公告及更正后的《2009年年度报告》。

5、2010年3月17日，公司在《证券时报》及巨潮资讯网站上刊登了关于全景网不实报道的《澄清公告》。

6、2010年3月26日，公司在《证券时报》及巨潮资讯网站上刊登了关于大股东股份减持情况的公告。

7、2010年4月9日，公司在《证券时报》及巨潮资讯网站上刊登2009年年度股东大会决议公告。

8、2010年4月26日，公司在《证券时报》及巨潮资讯网站上刊登了

公司 2010 年第一季度报告。

9、2010 年 4 月 29 日，公司在《证券时报》及巨潮资讯网站上刊登了关于举行 2009 年年度报告业绩网上说明会的公告。

10、2010 年 5 月 19 日，公司在《证券时报》及巨潮资讯网站上刊登了关于设立国家风力发电工程技术研究中心涂料与涂装防护研究室的公告。

11、2010 年 5 月 28 日，公司在《证券时报》及巨潮资讯网站上刊登了对环保部《关于上市公司环保核查后督查情况的通报》问题整改情况的公告。

该《通报》问题整改情况已通过了环保部西北督查中心专项督查组对公司的现场督查。

12、2010 年 7 月 6 日，公司在《证券时报》及巨潮资讯网站刊登了业绩预告修正公告。

第六章 财务报告（未经审计）

合并及母公司资产负债表

编制单位：西北永新化工股份有限公司

2010年6月30日

金额单位：人民币元

资 产	合 并			母 公 司		
	附注五	期末余额	年初余额	附注十一	期末余额	年初余额
流动资产：						
货币资金	五.1	24,680,951.95	17,612,436.01		18,826,226.46	15,919,310.72
结算备付金						
拆出资金						
交易性金融资产						
应收票据	五.2	4,431,129.28	1,894,857.18		4,408,129.28	1,741,534.70
应收账款	五.3	64,535,129.61	63,381,973.63	十一.1	48,055,367.03	49,011,870.51
预付款项	五.4	25,544,284.38	32,846,710.71		24,971,428.38	24,906,715.08
应收保费						
应收分保账款						
应收分保合同准备金						
应收利息						
应收股利						
其他应收款	五.5	24,177,028.99	15,598,295.26	十一.2	24,120,174.99	24,542,078.07
买入返售金融资产						
存货	五.6	81,982,436.83	71,536,343.43		60,704,509.65	55,746,951.43
一年内到期的非流动资产						
其他流动资产						
流动资产合计		225,350,961.04	202,870,616.22		181,085,835.79	171,868,460.51
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	五.7	49,259,890.55	47,384,612.11	十一.3	133,754,434.52	133,754,434.52
投资性房地产	五.8	27,510,081.68	27,856,232.72			
固定资产	五.9	262,019,274.23	247,868,185.80		165,986,258.08	167,871,470.74
在建工程	五.10	636,568.97	566,122.29		107,110.62	176,022.37
工程物资	五.11	471,178.04	482,993.86		471,178.04	482,993.86
固定资产清理	五.12	15,799,896.72	15,734,908.70		15,799,896.72	15,734,908.70
生产性生物资产			-			
油气资产			-			
无形资产	五.13	98,830,388.36	98,973,513.32		87,141,405.40	87,141,405.40
开发支出	五.14	2,786,901.90	2,114,086.04		2,786,901.90	2,114,086.04
商誉	五.16	1,713,147.07	1,713,147.07			
长期待摊费用	五.15	57,335,762.08	56,932,880.05		57,335,762.08	56,932,880.05
递延所得税资产	五.17	9,503,682.84	9,503,682.84		6,200,318.55	6,200,318.55
其他非流动资产			-			
非流动资产合计		525,866,772.44	509,130,364.80		469,583,265.91	470,408,520.23
资产总计		751,217,733.48	712,000,981.02		650,669,101.70	642,276,980.74

公司法定代表人：康海军

公司主管财务机构负责人：郭虎成

公司会计机构负责人：黄莺

合并及母公司资产负债表（续）

编制单位：西北永新化工股份有限公司

2010年6月30日

金额单位：人民币元

负债和股东权益	合			母公司		
	附注五	期末余额	年初余额	附注六	期末余额	年初余额
流动负债：						
短期借款	五.19	70,000,000.00	93,000,000.00		67,000,000.00	90,000,000.00
向中央银行借款						
吸收存款及同业存放						
拆入资金						
交易性金融负债						
应付票据						
应付账款	五.20	45,470,766.93	36,441,366.96		41,489,956.88	29,556,314.29
预收款项	五.21	2,905,396.01	2,576,931.25		2,905,396.01	1,644,869.03
卖出回购金融资产款						
应付手续费及佣金						
应付职工薪酬	五.22	25,840,817.64	28,459,202.21		17,003,515.69	20,152,444.91
应交税费	五.23	6,030,233.11	6,137,401.85		4,980,767.91	4,872,122.86
应付利息		27,000.00				
应付股利						
其他应付款	五.24	196,924,291.94	143,385,226.55		111,937,014.28	91,379,538.45
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	五.25	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00
其他流动负债						
流动负债合计		397,198,505.63	360,000,128.82		295,316,650.77	287,605,289.54
非流动负债：						
长期借款	五.26					
应付债券						
长期应付款						
专项应付款						
预计负债						
递延所得税负债						
其他非流动负债	五.27	8,605,949.50	9,026,311.40		8,605,949.50	9,026,311.40
非流动负债合计		8,605,949.50	9,026,311.40		8,605,949.50	9,026,311.40
负债合计		405,804,455.13	369,026,440.22		303,922,600.27	296,631,600.94
所有者权益（或股东权益）：						
实收资本（或股本）	五.28	189,000,000.00	189,000,000.00		189,000,000.00	189,000,000.00
资本公积	五.29	162,911,684.66	162,911,684.66		162,911,684.66	162,911,684.66
减：库存股						
专项储备						
盈余公积	五.30	3,358,538.65	3,358,538.65		3,358,538.65	3,358,538.65
一般风险准备						
未分配利润	五.31	-38,957,509.03	-41,214,850.29		-8,523,721.88	-9,624,843.51
外币报表折算差额						
归属于母公司所有者权益合计		316,312,714.28	314,055,373.02		346,746,501.43	345,645,379.80
少数股东权益	五.32	29,100,564.07	28,919,167.78			
所有者权益合计		345,413,278.35	342,974,540.80		346,746,501.43	345,645,379.80
负债和所有者权益总计		751,217,733.48	712,000,981.02		650,669,101.70	642,276,980.74

公司法定代表人：康海军

公司主管财务机构负责人：郭虎成

公司会计机构负责人：黄莺

合并及母公司利润表

编制单位：西北永新化工股份有限公司

2010半年度

金额单位：人民币元

项 目	合 并			母 公 司		
	附注五	本期金额	上期金额	附注六	本期金额	上期金额
一、营业总收入		130,033,650.94	105,296,036.69		109,235,636.51	84,282,681.60
其中：营业收入	五.33	130,033,650.94	104,681,247.33	十一.4	109,235,636.51	84,282,681.60
利息收入						
已赚保费						
手续费及佣金收入			614,789.36			
二、营业总成本		128,365,914.38	105,775,082.04		109,037,121.78	82,038,123.14
其中：营业成本	五.33	109,286,065.40	79,315,445.85	十一.4	93,853,184.48	62,895,656.77
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	五.34	1,011,703.66	1,216,532.41		320,981.38	502,461.75
销售费用		7,778,932.22	9,114,506.59		7,513,972.84	8,956,599.60
管理费用		8,223,563.98	12,225,775.68		3,451,495.29	6,338,841.26
财务费用		4,083,399.12	3,902,821.51		3,934,487.79	3,344,563.76
资产减值损失	五.35	-2,017,750.00			-37,000.00	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）						
投资收益（损失以“-”号填列）	五.36	274,528.44	-1,604,849.24	十一.5	380,000.00	-4,229,398.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-105,471.56	-167,224.40			-167,224.40
汇兑收益（损失以“-”号填列）						
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,942,265.00	-2,083,894.59		578,514.73	-1,984,839.69
加：营业外收入	五.37	529,786.90	1,397,547.09		522,606.90	358,767.50
减：营业外支出	五.38	33,314.35	15,348.86			500.00
其中：非流动资产处置损失						
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,438,737.55	-701,696.36		1,101,121.63	-1,626,572.19
减：所得税费用						
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,438,737.55	-701,696.36		1,101,121.63	-1,626,572.19
归属于母公司所有者的净利润		2,257,341.26	176,106.50			
少数股东损益		181,396.29	-877,802.86			
五、每股收益：						
（一）基本每股收益		0.0119	0.0009			
（二）稀释每股收益		0.0119	0.0009			
六、其他综合收益						
七、综合收益总额		2,438,737.55	-701,696.36			
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,257,341.26	176,106.50			
归属于少数股东的综合收益总额		181,396.29	-877,802.86			

公司法定代表人：康海军

公司主管财务机构负责人：郭虎成

公司会计机构负责人：黄莺

合并及母公司现金流量表

编制单位：西北永新化工股份有限公司

2010半年度

金额单位：人民币元

项 目	合 并		母 公 司		
	附注五	本期金额	上期金额	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		150,101,352.15	96,180,850.59	125,836,717.99	82,887,069.39
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					
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			727,365.50		
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			7,300.00		
收到其他与经营活动有关的现金	39.1	7,394,986.95	38,778,544.85	7,642,635.73	10,336,387.78
经营活动现金流入小计		157,496,339.10	135,694,060.94	133,479,353.72	93,223,457.17
购买商品、接受劳务支付的现金		104,063,946.51	62,998,010.87	91,596,497.48	55,839,154.39
客户贷款及垫款净增加额					
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		18,505,062.74	23,726,881.11	11,356,975.51	17,445,959.74
支付的各项税费		4,883,736.49	6,243,333.65	3,570,302.12	4,678,753.96
支付其他与经营活动有关的现金	39.2	20,144,118.31	26,686,379.01	19,197,492.76	18,395,271.62
经营活动现金流出小计		147,596,864.05	119,654,604.64	125,721,267.87	96,359,139.71
经营活动产生的现金流量净额		9,899,475.05	16,039,456.30	7,758,085.85	-3,135,682.54
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金			2,270,000.00		2,270,000.00
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额					
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			2,270,000.00		2,270,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,013,111.04	16,242,957.05	4,459,922.04	14,768,510.09
投资支付的现金					
质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		6,013,111.04	16,242,957.05	4,459,922.04	14,768,510.09
投资活动产生的现金流量净额		-6,013,111.04	-13,972,957.05	-4,459,922.04	-12,498,510.09
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金		37,000,000.00	12,000,000.00	37,000,000.00	12,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	39.3	101,244,000.00	7,050,000.00	94,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		138,244,000.00	19,050,000.00	131,000,000.00	12,000,000.00
偿还债务支付的现金		60,000,000.00		60,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,057,848.07	2,539,112.57	3,991,248.07	2,528,289.07
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	39.4	71,004,000.00	6,020,285.44	67,400,000.00	3,547,785.44
筹资活动现金流出小计		135,061,848.07	8,559,398.01	131,391,248.07	6,076,074.51
筹资活动产生的现金流量净额		3,182,151.93	10,490,601.99	-391,248.07	5,923,925.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额		7,068,515.94	12,557,101.24	2,906,915.74	-9,710,267.14
加：期初现金及现金等价物余额		17,612,436.01	56,046,574.06	15,919,310.72	29,864,987.85
六、期末现金及现金等价物余额		24,680,951.95	68,603,675.30	18,826,226.46	20,154,720.71

公司法定代表人：康海军

公司主管财务机构负责人：郭虎成

公司会计机构负责人：黄莺

合并股东权益变动表

编制单位：西北永新化工股份有限公司

2010半年度

金额单位：人民币元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	189,000,000.00	162,911,684.66			3,358,538.65		-41,214,850.29		28,919,167.78	342,974,540.80
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
二、本年年初余额	189,000,000.00	162,911,684.66			3,358,538.65		-41,214,850.29		28,919,167.78	342,974,540.80
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							2,257,341.26		181,396.29	2,438,737.55
（一）净利润							2,257,341.26		181,396.29	2,438,737.55
（二）其他综合收益										-
上述（一）和（二）小计							2,257,341.26		181,396.29	2,438,737.55
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										-
3. 其他										-
（四）利润分配										-
1. 提取盈余公积										-
2. 提取一般风险准备										-
3. 对所有者（或股东）的分配										-
4. 其他										-
（五）所有者权益内部结转										-
1. 资本公积转增资本（或股本）										-
2. 盈余公积转增资本（或股本）										-
3. 盈余公积弥补亏损										-
4. 其他										-
（六）专项储备										-
1. 本期提取										-
2. 本期使用										-
四、本年年末余额	189,000,000.00	162,911,684.66			3,358,538.65		-38,957,509.03		29,100,564.07	345,413,278.38

公司法定代表人：康海军

公司主管财务机构负责人：郭虎成

公司会计机构负责人：黄莺

合并股东权益变动表

编制单位：西北永新化工股份有限公司

2009半年度

金额单位：人民币元

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	189,000,000.00	162,911,684.66			3,358,538.65		-52,663,918.43		37,897,515.86	340,503,820.74
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
二、本年初余额	189,000,000.00	162,911,684.66			3,358,538.65		-52,663,918.43		37,897,515.86	340,503,820.74
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							176,106.50		-7,318,039.84	-7,141,933.44
（一）净利润							176,106.50		-7,318,039.84	-7,141,933.44
（二）其他综合收益										-
上述（一）和（二）小计							176,106.50		-7,318,039.84	-7,141,933.44
（三）所有者投入和减少资本										-
1. 所有者投入资本										-
2. 股份支付计入所有者权益的金额										-
3. 其他										-
（四）利润分配										-
1. 提取盈余公积										-
2. 提取一般风险准备										-
3. 对所有者（或股东）的分配										-
4. 其他										-
（五）所有者权益内部结转										-
1. 资本公积转增资本（或股本）										-
2. 盈余公积转增资本（或股本）										-
3. 盈余公积弥补亏损										-
4. 其他										-
（六）专项储备										-
1. 本期提取										-
2. 本期使用										-
四、本年年末余额	189,000,000.00	162,911,684.66			3,358,538.65		-52,487,811.93		30,579,475.92	333,361,887.30

公司法定代表人：康海军

公司主管财务机构负责人：郭虎成

公司会计机构负责人：黄莺

母公司股东权益变动表

编制单位：西北永新化工股份有限公司

2010半年度

金额单位：人民币元

项目	本期金额							所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	189,000,000.00	162,911,684.66			3,358,538.65		-9,624,843.51	345,645,379.80
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								
二、本年初余额	189,000,000.00	162,911,684.66	-	-	3,358,538.65	-	-9,624,843.51	345,645,379.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							1,101,121.63	1,101,121.63
（一）净利润							1,101,121.63	1,101,121.63
（二）其他综合收益								-
上述（一）和（二）小计							1,101,121.63	1,101,121.63
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	189,000,000.00	162,911,684.66	-	-	3,358,538.65	-	-8,523,721.88	346,746,501.43

公司法定代表人：康海军

公司主管财务机构负责人：郭虎成

公司会计机构负责人：黄莺

母公司股东权益变动表

编制单位：西北永新化工股份有限公司

2009半年度

金额单位：人民币元

项目	上年同期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	189,000,000.00	162,911,684.66			3,358,538.65		-48,512,941.02	306,757,282.29
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	189,000,000.00	162,911,684.66			3,358,538.65		-48,512,941.02	306,757,282.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-1,883,203.06	-1,883,203.06
（一）净利润							-1,883,203.06	-1,883,203.06
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-1,883,203.06	-1,883,203.06
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	189,000,000.00	162,911,684.66			3,358,538.65		-50,396,144.08	304,874,079.23

公司法定代表人：康海军

公司主管财务机构负责人：郭虎成

公司会计机构负责人：黄莺

西北永新化工股份有限公司 2009年度财务报表附注

(金额单位: 人民币元)

一、公司基本情况

西北永新化工股份有限公司(以下简称“本公司”)是于1997年7月8日经甘肃省人民政府甘政函[1997]36号文件批准,由西北油漆厂独家发起,部分改制,采用募集设立方式设立的股份有限公司。公司1997年8月29日向社会公众公开发行4500万股人民币普通股,并于1997年9月23日在甘肃省工商行政管理局登记注册,注册号:620000000003961,公司法定代表人:康海军,公司住所:中国甘肃省兰州市城关区北龙口永新化工园区。

1997年8月14日经中国证券监督管理委员会证监发字[1997]417号文件批准,公司股票于1997年10月14日在深圳证券交易所上市交易,股票简称“西北化工”,公司股票交易代码:000791。

公司于1998年8月5日以每1股送2股转增6股后,公司目前总股本为18900万股,2006年6月12日公司完成了股权分置改革,股改后的有限售条件的国有法人持股8,366.4万股,社会流通股10,533.6万股。

公司经营范围:油漆、涂料、化工原料及产品、工业粘合剂(胶)、颜料、精细化工系列产品(以上国家限制经营的除外)、化工机械的研制、开发、生产、批发零售及咨询服务;金属包装容器(不含压力容器)、泵产品的研制、生产、经营;涂料及涂装工程、涂装技术咨询和涂装业务承包、施工(凭资质证经营);出口本企业自产的漆类产品、涂料专用机械,进口本企业生产、科研所需的原辅材料,机械设备,仪器仪表及零售配件,以及经营本企业的进料加工和“三来一补”业务。

本公司设办公室(证券部)、生产管理部、资产财务部、人力资源部、技术工程部、营销管理部等职能管理部门和树脂分厂、色漆分厂、制桶分厂、动力分厂等生产单位。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

自2007年1月1日起,公司执行财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则、以及其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定(以下简称“企业会计准则”)。

公司以持续经营为基础编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司2010年6月30日财

务状况、2010 年 1-6 月经营成果和现金流量等信息。

3、 会计年度

公司会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、 记账本位币

公司记账本位币为人民币。

5、 计量属性

公司财务报表项目采用历史成本为计量属性，对于符合条件的项目，采用公允价值计量。

公司采用公允价值计量的项目包括交易性金融工具和可供出售金融资产。

公司本期报表项目的计量属性未发生变化。

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，应当按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。购买方的合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

7、 合并财务报表的编制方法

合并财务报表按照 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》执行。公司所控制的全部子公司及特殊目的主体均纳入合并财务报表的合并范围。从取得子公司的实际控制权之日起，

公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料为依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。

集团内部所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与母公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照母公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同该企业合并于报告期最早期间的期初已经发生，从报告期最早期间的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，且其合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

8、 现金及现金等价物的确定标准

编制现金流量表时，现金是指库存现金及可随时用于支付的存款；现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

9、 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易折算

公司外币交易按交易发生日的即期汇率（或近似汇率）将外币金额折算为人民币入账。

资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币；以公允价值计量的外币非货币性项目按公允价值确定日的即期汇率折算为人民币；以历史成本计量的外币非货币性项目采用交易发生日的即期汇率折算为人民币。

除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款本金及利息的汇兑差额按资本化的原则处理外，其余情况下所产生的外币折算差额直接计入当期损益。货币兑换形成的折算差额，计入财务费用。

(2) 外币报表折算

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

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或近似汇率）折算。

上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

10、 金融工具

金融工具分为金融资产与金融负债。

(1) 金融资产的分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于公司对金融资产的持有意图和持有能力。

a. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

b. 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等。

c. 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。

d. 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为其他流动资产或一年内到期的非流动资产。

(2) 金融资产的确认和计量

金融资产于公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。

a. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

b. 可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。除减值损失及外币可供出售金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

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

c. 持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

d. 应收款项

应收款项包括对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及所持有的其他企业无活跃市场报价的债务工具，包括应收账款、应收票据、预付账款、其他应收款等。应收款项以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

对于有活跃市场报价的金融资产，采用活跃市场报价确定公允价值。对于无活跃市场报价的金融资产，采用未来现金流量折现等估值方法确定公允价值。

(3) 金融资产转移

当某项金融资产转移后，该金融资产收取现金流量的合同权利已终止或与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移至转入方时，终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

a. 所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和

未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

b. 终止确认部分的账面价值；

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

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

(4) 金融资产减值

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

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入股东权益。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发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

(5) 金融负债

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债两类。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量，其他金融负债按摊余成本计量。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债，也不能终止确认转出的资产。

公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，应当终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，应当终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，公司应当将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出

的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

公司回购金融负债一部分的,应当在回购日按照继续确认部分和终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

11、 应收款项

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值,则将其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。可收回金额是通过对其未来现金流量(不包括尚未发生的信用损失)按原实际利率折现确定,并考虑相关担保物的价值(扣除预计处置费用等)。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小,在确定相关减值损失时,不对其预计未来现金流量进行折现。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法:

期末对于单项金额重大的应收款项(包括应收账款、应收票据、预付账款、其他应收款)单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。

单项金额重大是指:应收款项余额前 5 名或大于 500 万元。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法:

对于单项金额非重大的应收款项,与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合,根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例,据此计算本期应计提的坏账准备。

(3) 本公司信用风险特征组合确定的计提方法为账龄分析法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

向其他企业转让不附追索权的应收款项,按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

12、 存货

存货分类为原材料、周转材料、材料采购、库存商品（包括产成品、外购商品、自制半成品等）、在产品、发出商品和开发成本。

(1) 发出存货的计价方法

存货的取得按历史成本计量；领用和发出原材料、包装物和自制半成品按计划成本核算，材料实际成本与计划成本的差异计入材料成本差异，月底时按当月差异率分配领用材料应承担的材料成本差异，领用和发出产成品采用加权平均核算。

(2) 存货的盘存制度

存货的盘存采用永续盘存制。

(3) 周转材料（低值易耗品和包装物）的摊销方法

周转材料（低值易耗品和包装物）按照使用次数分次计入成本费用；金额较小的，在领用时一次计入成本费用。

(4) 存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

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

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

13、 长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

a. 企业合并形成的长期股权投资

在同一控制下的企业合并中，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

在非同一控制下的企业合并中，公司在购买日按照《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。

b. 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

公司能够对被投资单位施加重大影响或共同控制的，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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

(2) 后续计量及损益确认方法

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

成本法下公司确认投资收益，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。按照上述规定确认自被投资单位应分得的现金股利或利润后，考虑长期股权投资是否发生减值。如出现长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位净资产（包括相关商誉）账面价值的份额等情况时，对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股

权投资账面价值的，计提减值准备。

公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》等规定属于资产减值损失的，应当全额确认。

权益法下在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

按成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》处理；其他长期股权投资，其减值按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》处理。

14、 投资性房地产

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

公司对投资性房地产采用成本模式计量。对已出租的建筑物采用与公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策；对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

15、 固定资产

(1) 固定资产的初始确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备及家具、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- a. 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- b. 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

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

a. 外购固定资产的成本，以购买价款、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确定。

b. 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。

c. 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。

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

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

f. 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其在被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其公允价值确定其入账价值。

(3) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；其他后续支出于发生时计入当期损益。

(4) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	40	3	2.43
机器设备	14	3	6.93
运输设备	8	3	8.08

每年年度终了，应对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。必要时，作适当调整。

(5) 固定资产的减值

当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

符合持有待售条件的固定资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

(6) 固定资产的处置

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

16、 在建工程

在建工程以立项项目分类核算。在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。

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

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

17、 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- a. 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- b. 借款费用已经发生；
- c. 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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当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，借款费用暂停资本化，直至资产的购建活动重新开始。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

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

一般借款应予资本化的利息金额根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出按年加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。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。

18、 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产按取得时的实际成本入账。

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。

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

(2) 无形资产使用寿命及摊销

本公司无形资产全部是使用寿命有限的无形资产。

土地使用权按使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

软件使用费按预计使用年限平均摊销。

无形资产类别	估计使用年限
土地使用权	土地使用年限
软件	5 年

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核；如必要，对使用寿命进行调整。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

(3) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

19、 研究开发支出

公司根据研发活动是否在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件为主要判断依据，划分研究阶段和开发阶段。

已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性时，研发项目处于研究阶段；当研发项目在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件时，研发项目进入开发阶段。

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

- 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；
- 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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；
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定

可使用状态之日起转为无形资产。

20、 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按受益年限分期摊销。

21、 附回购条件的资产转让

对于附回购条件的资产转让，如果未将资产所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，不应当确认销售收入，也不应当终止确认所出售的资产。

22、 资产减值准备

除存货、投资性房地产及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法如下：

对于固定资产、在建工程、无形资产、长期股权投资等长期资产，公司在每期末判断相关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。

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。当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）。固定资产、在建工程、无形资产、长期股权投资等长期资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

23、 预计负债

因产品质量保证、对外提供担保、未决诉讼等事项形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，

确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

24、 股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

• 以权益结算的股份支付

公司的股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

• 以现金结算的股份支付

公司的股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。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。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

如果公司以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，公司仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

25、收入

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

在提供劳务交易的总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益很可能流入企业，劳务的完成程度能够可靠地确定时，按完工百分比法确认收入。

(3) 让渡资产使用权

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

- a. 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- 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。
- c. 出租物业收入：
 - ①具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书；
 - ②履行了合同规定的义务，开具租赁发票且价款已经取得或确信可以取得；
 - ③出租开发产品成本能够可靠地计量。

(4) 建造合同

期末，建造合同的结果能够可靠地估计的，根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根

据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则合同成本在发生时作为费用，不确认收入。

26、 政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。

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。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿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。

(2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

27、 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司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应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

28、 经营租赁与融资租赁

公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 融资租赁

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

(2) 经营租赁

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

29、 持有待售资产

同时满足下列条件的固定资产、无形资产和其他非流动资产划分为持有待售资产：一是公司已经就处置该非流动资产作出决议；二是公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。持有待售资产不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。公允价值减去处置费用的净额低于原账面价值的金额，作为资产减值损失计入当期损益。

30、 职工薪酬

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务相关的支出。

于职工提供服务的期间确认应付的职工薪酬，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

31、 主要会计政策、会计估计的变更

本年度本公司不存在会计政策、会计估计变更。

32、 前期差错更正

本年度本公司无前期差错更正事项。

三、 税项

主要税种及税率

公司本期度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	17%

消费税	应纳税销售额	5%
营业税	应纳税营业额	5%
企业所得税	本公司及子公司的应纳税所得额	母公司 15% 子公司 25%

四、企业合并及合并财务报表

合并财务报表按照 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》执行。公司所控制的全部子公司及特殊目的主体均纳入合并财务报表的合并范围。从取得子公司的实际控制权之日起，公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料为依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。

集团内部所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与母公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照母公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同该企业合并于报告期最早期间的期初已经发生，从报告期最早期间的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，且其合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围
西北永新天虹化工有限公司	控股	甘肃天水	有限责任	11,279	颜料和颜料中间体的生产、经营、经营本企业和本企业自产产品及技术的出口业务、经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及技术进口业务[国家限定公司经营和禁止进出口的商品除外]；经营本企业的进料加工和‘三来一补’业务
西北永新置业有限公司	控股	甘肃兰州	有限责任	3,000	城市房地产开发，商品房销售；建筑材料、水暖器材、五金交电（不含进口社、录像机）、机电产品（不含小轿车）的批发零售。住宿（仅限分支机构经营）；货运站场经营

(续表 1)

子公司全称	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
西北永新天虹化工有限公司	6,485.00		58.50	58.50	是

西北永新置业有限公司	2,100.00		70.00	70.00	是
------------	----------	--	-------	-------	---

(续表 2)

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
西北永新天虹化工有限公司	17,011,558.66		
西北永新置业有限公司	12,089,005.41		

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

公司期末没有同一控制下企业合并取得的子公司。

(3) 非同一控制下的企业合并取得的子公司

公司期末没有非同一控制下企业合并取得的子公司。

2、 本期合并报表范围的变更情况

本期合并报表范围的变更情况：无

3、 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

(1) 本期新纳入合并范围的子公司：无

(2) 本期不再纳入合并范围的子公司：无

五、 合并财务报表主要项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指 2010 年 1 月 1 日，“期末”指 2010 年 6 月 30 日，“上期”指 2009 年 1-6 月，“本期”指 2010 年 1-6 月。

1、 货币资金

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算汇率	人民币金额	外币金额	折算汇率	人民币金额
库存现金			160,000.44			104,638.39
人民币			160,000.44			104,638.39
美元						
银行存款			24,127,994.62			17,115,194.07
人民币			24,127,994.62			17,115,194.07
美元						
其他货币资金			392,956.89			392,603.55

人民币		392,956.89		392,603.55
合计		24,680,951.95		17,612,436.01

(1) 其他货币资金分类表

项目	期末余额	年初余额
存出投资款		
信用证开证保证金	392,956.89	392,603.55
融资租赁保证金		
合计	392,956.89	392,603.55

(2) 其他货币资金年初余额为本公司融资租赁固定资产，向租赁公司支付的保证金，该保证金在融资租赁期满后收回，本年终止租赁合同，收回融资租赁保证金。

2、 应收票据

(1) 应收票据分类

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	4,431,129.28	1,543,316.48
商业承兑汇票		351,540.70
合计	4,431,129.28	1,894,857.18

(2) 期末公司无已质押的应收票据情况；

(3) 报告期内公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据；

(4) 期末公司无已经背书给他方但尚未到期的票据；

(5) 期末公司无有追索权的票据贴现情况。

3、 应收账款

(1) 应收账款的分类

类别	期末余额			
	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	22,918,145.90	29.43	1,145,907.30	8.60
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收账款	-	-	-	-
其他不重大应收账款	54,948,220.59	70.57	12,185,329.58	91.40
合计	77,866,366.49	100.00	13,331,236.88	100.00

(续表)

类别	年初余额			
	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	23,816,862.76	31.05	1,190,843.14	8.93
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收账款	-	-	-	-
其他不重大应收账款	52,897,147.75	68.95	12,141,193.74	91.07
合计	76,714,010.51	100.00	13,332,036.88	100.00

(2) 其他不重大的应收账款账龄分析

账龄	期末余额			年初余额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	36,940,914.00	67.23	1,547,656.27	33,528,724.66	63.38	1,502,720.44
1至2年	3,812,051.12	6.94	497,306.44	4,973,064.40	9.40	497,306.44
2至3年	2,357,659.65	4.29	626,631.14	2,364,652.87	4.47	626,631.14
3至4年	4,451,637.77	8.10	2,285,743.89	4,571,487.77	8.64	2,285,743.89
4至5年	1,138,631.05	2.07	921,704.84	1,152,131.05	2.18	921,704.84
5年以上	6,247,327.00	11.37	6,307,087.00	6,307,087.00	11.92	6,307,087.00
合计	54,948,220.59	100.00	12,185,329.58	52,897,147.75	100.00	12,141,193.74

(3) 本年度无以前年度已全额或大比例计提坏账准备且本期又全额或部分收回的应收账款;

(4) 本年度无实际核销的应收款项;

(5) 期末应收账款中持公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

单位名称	持公司表决权股份的比例(%)	期末余额		年初余额	
		金额	坏账准备余额	金额	坏账准备金额
西北油漆厂西宁经销部	44.27	1,249,257.22	62,462.86	1,240,012.05	62,000.60

(6) 期末应收账款中欠款金额前五名

序号	与本公司关系	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
1	客户	6,007,171.59	1年以内	7.71
2	客户	5,335,387.57	1年以内	6.85
3	客户	5,029,953.34	1年以内	6.46
4	客户	3,566,060.70	1年以内	4.58
5	客户	2,979,572.70	1年以内	3.83
合计		22,918,145.90		29.43

(7) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
兰州华世泵业科技股份有限公司	联营企业	26,987.50	0.035
西北油漆厂 西宁经销部	母公司	1,249,257.22	1.60
合计		1,266,999.55	1.635

4、 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末余额		年初余额	
	金 额	占总额比例 (%)	金 额	占总额比例 (%)
1 年以内	5,324,103.60	20.84	12,391,456.12	37.73
1-2 年	1,769,645.20	6.93	1,769,645.20	5.39
2-3 年	340,635.24	1.33	427,551.24	1.30
3 年以上	18,109,900.34	70.90	18,258,058.15	55.59
合 计	25,544,284.38	100.00	32,846,710.71	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

序号	与本公司关系	期末余额	账龄	未结算原因
1	往来	10,914,438.19	3 年以上	尾款未付
2	往来	7,000,000.00	3 年以上	尾款未付
3	供应商	1,427,123.20	1 年以内	货款
4	供应商	508,813.20	1 年以内	货款
5	供应商	438,784.00	1 年以内	货款
合计		20,289,158.59		

(3) 期末无预付持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

5、 其他应收款

(1) 其他应收款的分类

类 别	期末余额			
	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	27,363,910.99	50.35	23,059,250.00	76.43
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收账款				
其他不重大应收账款	26,983,510.14	49.65	7,111,142.14	23.57

合计	54,347,421.13	100.00	30,170,392.14	100.00
----	---------------	--------	---------------	--------

(2) (续表)

类别	年初余额			
	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	26,189,392.89	54.81	25,040,000.00	77.79
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收账款				
其他不重大应收账款	21,597,044.51	45.19	7,148,142.14	22.21
合计	47,786,437.40	100.00	32,188,142.14	100.00

(3) 其他不重大的其他应收款账龄分析

账龄	期末余额		坏账准备	年初余额		坏账准备
	金额	比例%		金额	比例%	
1年以内	14,241,071.06	52.78	256,034.58	8,854,605.43	41.00	256,034.58
1至2年	5,518,921.54	20.45	105,167.79	5,518,921.54	25.55	105,167.79
2至3年	341,334.67	1.26	103,921.32	341,334.67	1.58	103,921.32
3至4年	167,432.47	0.62	83,716.24	167,432.47	0.78	83,716.24
4至5年	577,240.50	2.14	461,792.31	577,240.50	2.67	461,792.31
5年以上	6,137,509.90	22.75	6,100,509.90	6,137,509.90	28.42	6,137,509.90
合计	26,983,510.14	100.00	7,111,142.14	21,597,044.51	100.00	7,148,142.14

(4) 本年度无以前年度已全额或大比例计提坏账准备且本期又全额或部分收回的其他应收款；

(5) 本年度无实际核销的应收款项；

(6) 期末其他应收款中持公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

单位名称	持公司表决权股份的比例(%)	期末余额		年初余额	
		金额	坏账准备余额	金额	坏账准备金额
西北油漆厂	43.77			3,055,013.08	

(7) 期末其他应收款中欠款金额前五名

序号	与本公司关系	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
1	投资款	10,000,000.00	5年以上	18.40
2	投资款	8,019,250.00	5年以上	14.76
3	投资款	5,040,000.00	5年以上	9.27

4	受同一方控制	2,561,834.36	1 年之内	4.71
5	联营企业	1,742,826.63	1 年之内	3.21
	合计	27,363,910.99		50.35

(8) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
兰州陇神药业公司	受同一方控制	2,561,834.36	4.71
兰州华世泵业科技股份有限公司	联营企业	1,742,826.63	3.21
合计		4,304,660.99	7.92

6、 存货

(1) 存货的分类

项目	期末数		期初数	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	33,945,330.82		23,911,901.15	
在产品	15,266,570.58		8,948,992.79	
库存商品	42,272,093.44	9,537,254.60	48,212,704.09	9,537,254.60
周转材料	35,696.59			
材料采购				
开发成本				
发出商品				
合计	91,519,691.43	9,537,254.60	81,073,598.03	9,537,254.60

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料					
在产品					
库存商品	9,537,254.60				9,537,254.60
周转材料					
合计	9,537,254.60				9,537,254.60

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
库存商品	售价低于成本价格	无	无

7、长期股权投资

项目	期末余额		年初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对合营企业的投资				
对联营企业的投资	5,859,140.55		5,964,612.11	
其他长期股权投资	43,400,750.00		41,420,000.00	
合计	49,259,890.55		47,384,612.11	

(1) 被投资单位主要信息

被投资单位名称	注册地	业务性质	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)
二、联营企业				
兰州华世泵业科技股份有限公司	甘肃省兰州市	制造业	37.66	37.66
三、其他股权投资				
1. 宝鸡忠诚机床股份有限公司	陕西省宝鸡市	机械制造	5.26	5.26
2. 天津环球高新技术投资有限公司	天津市	投资	45.00	45.00

(续表)

被投资单位名称	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
三、联营企业				
兰州华世泵业科技股份有限公司		17,672,815.11	-	-280,062.55

(2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	期初账面余额	本期投资增减额	本期投资收益	本期资产减值损失	期末账面余额
宝鸡忠诚机床股份有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00		380,000.00		2,000,000.00
天津环球高新技术投资有限公司	39,420,000.00	39,420,000.00				39,420,000.00
合计	41,420,000.00	41,420,000.00		380,000.00		41,420,000.00

(3) 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	期初账面余额	本期投资增减额		期末账面余额
			本期增减额	其中：分得现金红利	
兰州华世泵业科技股份有限公司	10,920,000.00	5,964,612.11	-105,471.56		5,859,140.55

8、投资性房地产

	年初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		购置	自用房地产或 存货转入	处置	投资性房地产转为 自用房地产	
一、账面原值合计	28,548,534.80					28,548,534.80
1.房屋、建筑物	28,548,534.80					28,548,534.80
2.土地使用权	-					
二、累计折旧和累计 摊销合计	692,302.08					1,038,453.12
1.房屋、建筑物	692,302.08					1,038,453.12
2.土地使用权	-					
三、投资性房地产账 面净值合计	27,856,232.72					27,510,081.68
1.房屋、建筑物	27,856,232.72					27,510,081.68
2.土地使用权						-

本期摊销额 342,151.04 元。

9、固定资产

(1) 固定资产原值

类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计:	310,311,224.37	21,854,232.77	159,265.66	332,006,191.48
其中:房屋及建筑物	148,567,406.00	20,730,277.85		169,297,683.85
机器设备	150,014,765.98	638,124.57	159,265.66	150,493,624.89
运输工具	9,636,694.65	371,639.18		10,008,333.83
电子设备	2,092,357.74	114,191.17		2,206,548.91
二、累计折旧合计:	61,288,671.69	11,150,477.17	3,606,598.49	68,832,550.37
其中:房屋及建筑物	13,667,875.25	2,389,645.90		16,057,521.15
机器设备	39,490,795.00	8,287,708.58	66,852.17	47,711,651.41
运输工具	7,345,314.36	329,022.34	3,539,746.32	4,134,590.38
电子设备	784,687.08	144,100.35		928,787.43
三、固定资产账面净值合计	241,307,404.33	22,226,009.12	7,748,853.57	263,173,641.11
其中:房屋及建筑物	139,011,948.58	18,666,699.07		153,240,162.70
机器设备	95,700,309.90		7,741,997.50	102,781,973.48
运输工具	5,525,250.79	3,622,874.88	40,511.72	5,873,743.45
电子设备	1,069,895.06		29,909.18	1,277,761.48
四、减值准备合计	1,154,366.88			1,154,366.88

其中：房屋及建筑物	27,740.64			27,740.64
机器设备	321,363.65			321,363.65
运输工具	521,153.31			521,153.31
电子设备	284,109.28			284,109.28
五、固定资产账面价值合计	240,384,403.28	22,289,573.95	7,748,853.57	262,019,274.23
其中：房屋及建筑物	138,984,207.94	18,666,699.07		153,212,422.06
机器设备	95,610,312.08		7,741,997.50	102,460,609.83
运输工具	5,004,097.48	3,622,874.88	40,511.72	5,352,590.14
电子设备	785,785.78		29,909.18	993,652.20

本期折旧额 15,057,019.07 元。

(2) 经未办妥产权证书的固定资产

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
房屋及建筑物	118,835,438.73	7,071,238.78		111,764,199.95	新建厂区	
合计	118,835,438.73	7,071,238.78		111,764,199.95		

10、 在建工程

(1) 在建工程项目

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
车间改造、设备实施	529,458.35		529,458.35	390,099.92		390,099.92
化工园区一期	107,110.62		107,110.62	176,022.37		176,022.37
其他						
合计	636,568.97		636,568.97	566,122.29		566,122.29

(2) 在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)
溶剂罐区改造		176,022.37				
车间改造、设备实施	60 万元	390,099.92	139,358.43			
其他						
合计		566,122.29	139,358.43			-

(续表)

项目名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末数

溶剂罐区改造	99.00				自筹贷款	107,110.62
车间改造、设备 实施	88.00				自筹	529,458.35
其他					自筹	90,000.00
合计	-	-	-	-	-	636,568.97

11、工程物资

类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专用材料	482,993.86		11,815.82	471,178.04
专用设备	-			-
合计	482,993.86		11,815.82	471,178.04

12、固定资产清理

类别	期末余额	年初余额	转入清理的原因
房屋	12,279,444.94	12,279,444.94	厂区搬迁
机械设备	3,520,451.78	3,455,463.76	厂区搬迁
合计	15,799,896.72	15,734,908.70	

转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况：因本公司厂区搬迁至新建厂区，将旧厂区的房屋建筑物和机器设备转入固定资产清理。由于清理工作尚未最终完成，因此未结转固定资产清理净损益。

13、无形资产

(1) 无形资产原值

类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	140,938,264.48			140,938,264.48
1、土地使用权（本部）	126,662,320.78			126,662,320.78
2、土地使用权（天虹）	14,168,243.70			14,168,243.70
3、技术配方	60,000.00			60,000.00
4、软件	47,700.00			47,700.00
5、其他				
二、累计摊销合计	41,964,751.16	143,124.96		42,107,876.12
1、土地使用权（本部）	39,580,915.38			39,580,915.38
2、土地使用权（天虹）	2,361,374.00	141,682.44		2,503,056.44
3、技术配方	-			-
4、软件	22,461.78	1,442.52	-	23,904.30

类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
5、其他				
三、无形资产账面净值合计	98,973,513.32	-143,124.96		98,830,388.36
1、土地使用权(本部)	87,081,405.40			87,081,405.40
2、土地使用权(天虹)	11,806,869.70	-141,682.44		11,665,187.26
3、技术配方	60,000.00			60,000.00
4、软件	25,238.22	-1,442.52		23,795.70
5、其他				-
四、减值准备合计				
1、土地使用权(本部)				
2、土地使用权(天虹)				
3、技术配方				
4、软件				
5、其他				
五、无形资产账面价值合计	98,973,513.32	-143,124.96		98,830,388.36
1、土地使用权(本部)	87,081,405.40			87,081,405.40
2、土地使用权(天虹)	11,806,869.70	-141,682.44		11,665,187.26
3、技术配方	60,000.00			60,000.00
4、软件	25,238.22	-1,442.52		23,795.70
5、其他		-	-	-

本期摊销额 143,124.96 元。

(2) 持有待售的无形资产

名称	账面原值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
土地使用权	126,662,320.78	---		2010 年
合计	126,662,320.78			

注：因本公司涂料生产线搬迁以后，公司原厂区 117 亩土地将在兰州市政府主导下处置，因此本公司董事会决议，与上述土地资源相关的土地使用权做为持有待售的土地使用权，预计公允价值减去处置费用远大于账面价值。

14、开发支出

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
风电项目	935,206.70	262,640.40			1,197,847.10
色浆法生产新工艺	258,514.47	87,254.80			345,769.27

胶粘剂	246,166.79	113,812.84			359,979.63
高性能系列乳液	98,031.56	29,049.51			127,081.07
水性工业防护漆	407,164.75	105,429.85			512,594.60
粉末涂料	169,001.77	74,343.46			243,345.23
石油储罐防腐涂 料		285.00			285.00
合计	2,114,086.04	672,815.86	-	-	2,786,901.90

15、 长期待摊费用

项目	原始发生额	年初余额	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末余额	剩 余 摊 销 期限
“永新化工园 区”土地租赁 费	58,976,281.14	56,932,880.05		600,103.38	2,643,504.47	56,332,776.67	48 年
广告费	621,540.00		621,540.00	248,616.00	248,616.00	372,924.00	6 个月
财产保险费	265,304.52		265,304.52			265,304.52	1 年
其他	432,369.41		432,369.41	67,612.52	67,612.52	364,756.89	6 个月
合计	60,295,495.07	56,932,880.05	1,319,213.93	916,331.90	2,959,732.99	57,335,762.08	

16、 商誉

被投资单位	初始金额	年初余额	本期 增加	本期减少	期末余额	期末减 值准备
西北永新置业有限公司	1,713,147.07	1,713,147.07			1,713,147.07	
合计	1,713,147.07	1,713,147.07			1,713,147.07	

17、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产:		
1、应收账款坏账准备	4,773,890.91	4,773,890.91
2、其他应收款坏账准备	3,385,682.38	3,385,682.38
3、存货跌价准备	1,170,954.52	1,170,954.52
4、固定资产减值准备	173,155.03	173,155.03
5、预计负债		
6、可抵亏损		

小 计	9,503,682.84	9,503,682.84
-----	--------------	--------------

(2) 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	
1、坏账准备		45,588,183.81
2、存货跌价准备		9,537,254.60
3、固定资产减值准备		1,154,366.88
合计		56,279,805.29

18、 资产减值准备

项 目	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转出	
一、坏账准备	45,520,179.02		2,017,750.00	800.00	43,501,629.02
二、存货跌价准备	9,537,254.60				9,537,254.60
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	1,154,366.88				1,154,366.88
八、工程物资减值准备	-				-
九、在建工程减值准备	-				-
十、无形资产减值准备	-				-
十一、商誉减值准备	-				-
十二、其他	-				-
合计	56,211,800.50		2,017,750.00	800.00	54,193,250.50

19、 短期借款

(1) 短期借款分类

类 别	期末余额	年初余额
信用借款	13,000,000.00	13,000,000.00
1、其他		
2、交通银行	10,000,000.00	10,000,000.00
抵押借款	57,000,000.00	80,000,000.00
1、中国银行	37,000,000.00	60,000,000.00

2、浦发银行	20,000,000.00	20,000,000.00
保证借款		
质押借款		
合计	70,000,000.00	93,000,000.00

(2) 截至 2010 年 6 月 30 日无已到期未偿还的短期借款情况

20、 应付账款

(1) 本公司 2010 年 6 月 30 日应付账款的余额为 45,470,766.93 元。

(2) 截至 2010 年 6 月 30 日，无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项情况

(3) 截至 2010 年 6 月 30 日，无欠本公司关联方款项情况

21、 预收款项

(1) 本公司 2010 年 6 月 30 日预收款项的余额为 2,905,396.01 元。

(2) 截至 2010 年 6 月 30 日，无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项情况；

(3) 截至 2010 年 6 月 30 日，无欠本公司关联方款项情况。

22、 应付职工薪酬

类别	年初余额	本期增加	本期支付	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴		16,892,530.12	16,892,530.12	
职工福利费		1,422,645.92	1,422,645.92	
社会保险费	11,020,584.68	4,606,923.26	5,123,686.84	10,503,821.10
其中：基本养老保险	11,205,562.58	3,338,993.76	3,892,658.16	9,344,258.94
补充养老保险		0.00	0.00	0.00
住房公积金	13,576,608.14	1,629,532.43	778,815.00	14,427,325.57
工会经费和职工教育经费	3,862,009.39	-2,743,880.54	208,457.88	909,670.97
非货币性福利				
因解除劳动关系给予的补偿				
其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合计	28,459,202.21	21,807,751.19	24,426,135.76	25,840,817.64

23、 应交税费

税种	期末余额	年初余额
----	------	------

税种	期末余额	年初余额
增值税	-103,953.65	205,142.78
营业税	149,840.28	149,676.85
城建税	35,997.17	98,722.37
企业所得税	3,256,230.24	4,278,979.87
个人所得税	4,813.78	5,679.52
房产税	611,084.85	624,453.73
土地增值税	0.00	-
土地使用税	906,029.48	667,920.23
印花税	5,114.27	33,566.73
教育费附加	45,202.54	72,084.77
其他	305.00	1,175.00
合计	6,030,233.11	6,137,401.85

24、其他应付款

- (1) 本公司 2010 年 6 月 30 日其他应付款的余额为 196,924,291.94 元。
- (2) 截至 2010 年 6 月 30 日，无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项情况；
- (3) 欠本公司关联方款项情况

关联方名称	期末余额	年初余额
西北永新集团有限公司	13,034,092.72	13,034,092.72
西北永新生物化工有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
兰州陇神药业有限公司	35,000.00	35,000.00
兰州华世泵业科技股份有限公司	300,000.00	300,000.00

- (4) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

账龄超过 1 年未偿还的款项主要为关联方往来及欠付的工程款和收取的押金。

25、一年内到期的非流动负债

- (1) 分类

项目	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	50,000,000.00	50,000,000.00

期末公司 1 年内到期的长期借款中没有属于逾期借款获得展期的金额。

- (2) 1 年内到期的长期借款

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

质押借款		
抵押借款	50,000,000.00	50,000,000.00
保证借款		
信用借款		
合计	50,000,000.00	50,000,000.00

(3) 金额前五名的 1 年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末余额	年初余额
建行兰州城关支行	2008-8-29	2010-8-28	人民币	5.40	50,000,000.00	50,000,000.00
合计					50,000,000.00	50,000,000.00

(4) 期末 1 年内到期的长期借款中无逾期借款。

(5) 抵押长期借款由本公司的子公司西北永新置业有限公司以其所有的新东部批发市场第二层和第三层房屋提供抵押担保。

26、长期借款

借款类别	期末余额	年初余额
抵押借款	50,000,000.00	50,000,000.00
保证借款		
合计	50,000,000.00	50,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	50,000,000.00	50,000,000.00
净额	50,000,000.00	50,000,000.00

长期借款分类的说明：期限在 1 年以上的借款归入长期借款。期末将 1 年内到期的长期借款重分类转入一年内到期的非流动负债。

27、其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
未实现售后租回损益		
政府补助	8,605,949.50	9,026,311.40
未确认融资费用		
合计	8,605,949.50	9,026,311.40

28、股本

项目	年初余额		本期增减变动				期末余额		
	金额	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例 (%)
1. 有限售条件股份									
(1) 国家持股									

项目	年初余额		本期增减变动					期末余额	
	金额	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例 (%)
(2) 国有法人持股	-							-	
(3) 其他内资持股	23,875.00	0.01%						23,875.00	0.01%
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	23,875.00	0.01%						23,875.00	0.01%
(4) 外资持股	-							-	
其中：境外法人持股	-							-	
境外自然人持股									
有限售条件股份小计	23,875.00	0.01						23,875.00	0.01
2. 无限售条件股份									
(1) 人民币普通股	188,976,125.00	99.99						188,976,125.00	99.99
(2) 境内上市的外资股			-	-	-				
(3) 境外上市的外资股			-	-	-				
(4) 其他	-		-	-	-	-	-	-	
无限售条件股份小计	188,976,125.00	99.99						188,976,125.00	99.99
股份合计	189,000,000.00	100.00	-	-	-	-	-	189,000,000.00	100.00

29、资本公积

类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	129,396,553.28			129,396,553.28
其他资本公积	33,515,131.38			33,515,131.38
合计	162,911,684.66			162,911,684.66

30、盈余公积

类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	3,358,538.65			3,358,538.65
任意盈余公积金				
合计	3,358,538.65			3,358,538.65

31、未分配利润

项目	期末余额	年初余额
期初未分配利润	-41,214,850.29	-52,663,918.43

加: 期初未分配利润调整		
调整后期初未分配利润	-41,214,850.29	-52,663,918.43
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	2,257,341.26	11,449,068.14
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-38,957,509.03	-41,214,850.29

32、少数股东权益

子公司名称	期末余额	年初余额
西北永新天虹化工有限公司	17,011,558.66	17,919,253.70
西北永新置业有限公司	12,089,005.41	10,999,914.08
合计	29,100,564.07	28,919,167.78

33、营业收入及营业成本

(1) 主营业务收入和其他业务收入

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	109,626,133.63	103,098,132.74
其他业务收入	20,407,517.31	2,197,903.95
合计	130,033,650.94	105,296,036.69

(2) 主营业务收入和主营业务成本（分行业）

产品或业务类别	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
油漆	89,125,360.84	74,572,102.80	82,087,170.81	61,212,134.57
颜料	7,815,710.09	8,124,657.29	8,550,518.77	10,380,643.88
房地产及物业收入	12,685,062.70	7,022,223.63	11,845,653.80	6,039,145.20
期货经纪手续费收入			614,789.36	
合计	109,626,133.63	89,718,983.72	103,098,132.74	77,631,923.65

(3) 其他业务收入和其他业务成本

产品或业务类别	本期金额		上期金额	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
原材料	16,819,071.09	16,705,401.08	322,047.81	325,487.77
涂装	1,905,293.39	1,336,397.88		

包装物	452,769.72	421,647.34	1,527,925.26	1,081,234.05
其他	100,453.00		28,250.55	
半成品	1,129,930.11	1,103,635.38	319,680.33	276,800.38
合计	20,407,517.31	19,567,081.68	2,197,903.95	1,683,522.20

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

序号	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
1	20,400,024.36	15.69
2	13,208,782.17	10.16
3	8,813,273.90	6.78
4	7,175,524.38	5.52
5	6,026,639.72	4.63
合计	55,624,244.53	42.78

34、营业税金及附加

税种	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	625,520.64	586,018.00	5%
城建税	270,328.12	441,360.09	7%
教育费附加	115,854.90	189,154.32	3%
合计	1,011,703.66	1,216,532.41	

35、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-2,017,750.00	
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		
在建工程减值损失		
合计	-2,017,750.00	

36、投资收益

(1) 投资收益明细

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

成本法核算的长期股权投资收益	380,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-105,471.56	-167,224.40
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,437,624.84
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	274,528.44	-1,604,849.24

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
宝鸡忠诚机床厂	380,000.00		本期企业盈利增加
合计	380,000.00		--

(3) 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
兰州华世泵业科技股份有限公司	-105,471.56	-167,224.40	变化
合计	-105,471.56	-167,224.40	--

37、营业外收入

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
政府补助		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
其他	529,786.90	1,397,547.09
合计	529,786.90	1,397,547.09

38、营业外支出

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损失合计		

其中：固定资产处置损失		
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠		
其他	33,314.35	15,348.86
合计	33,314.35	15,348.86

39、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	6,000,000.00	33,000,000.00
政府补助	50,000.00	
其他	1,344,986.95	8,778,544.85
合计	7,394,986.95	38,778,544.85

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	8,526,350.77	16,960,329.04
水电费	1,598,730.65	1,270,236.03
广告宣传费	1,900,773.68	5,530,613.20
风险金	1,110,000.00	75,000.00
其他	7,008,263.21	2,850,200.74
合计	20,144,118.31	26,686,379.01

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
向西北永新集团借款	101,244,000.00	7,050,000.00
合计	101,244,000.00	7,050,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
归还西北永新集团借款	71,004,000.00	6,020,285.44
合计	71,004,000.00	6,020,285.44

40、现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

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	2,438,737.55	-701,696.36
加：资产减值准备	-2,017,750.00	
固定资产折旧	8,090,731.55	6,900,504.64
生产性生物资产折旧		
无形资产摊销	143,124.96	143,567.46
长期待摊费用摊销	916,331.90	4,034,717.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	4,140,004.07	3,947,082.39
投资损失	-274,528.44	1,604,849.24
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少	-2,076,593.40	1,716,034.30
经营性应收项目的减少	-10,068,871.16	-7,303,011.20
经营性应付项目的增加	8,608,288.02	5,697,408.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,899,475.05	16,039,456.30
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	24,680,951.95	68,603,675.30
减：现金的年初余额	17,612,436.01	56,046,574.06
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	7,068,515.94	12,557,101.24

(2) 现金和现金等价物

项目	期末余额	年初余额
一、现金	24,680,951.95	17,612,436.01
其中：库存现金	160,000.44	104,638.39

可随时用于支付的银行存款	24,127,994.62	17,507,797.62
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	24,680,951.95	17,612,436.01
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1、存在控制关系的关联方

(1) 母公司

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
西北油漆厂	母公司	国有	兰州市城关区东岗东路 1917 号	张京保	涂料产品、半成品、化工原料及产品（国家限制经营的除外）等

(续表)

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
西北油漆厂	8,402	39.59	39.59	甘肃省国资委	22443076-3

本企业的母公司情况的说明

西北油漆厂属于西北永新集团有限公司的下属公司，主要经营涂料产品、半成品、化工原料及产品（国家限制经营的除外），本企业自产的漆类产品，涂料专用机械；经营本企业生产、研究所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件，以及本企业进料加工。

本公司的最终控制方为西北永新集团有限公司。

(2) 子公司

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
西北永新天虹化工有限公司	控股	有限责任	甘肃省天水市麦积区	康海军	颜料和颜料中间体的生产、经营
西北永新置业有限公司	控股	有限责任	兰州市东岗东路 1205 号	康海军	城市房地产开发，商品房销售；建筑材料等的批发零售。

(续表)

子公司名称	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
-------	------	---------	----------	--------

西北永新天虹化工有限公司	11,279	58.50	58.50	10002168-5
西北永新置业有限公司	3,000	70.00	70.00	71274316-0

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

关联方	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
西北油漆厂	8,402			8,402

3、主要股东对本公司的持股比例和表决权比例

股 东	期末余额		年初余额	
	持股比例(%)	表决权比例(%)	持股比例(%)	表决权比例(%)
西北油漆厂	39.59	39.59	43.77	43.77

4、不存在控制关系的关联方情况

(1) 本公司无合营企业。联营企业情况如下表：

单位：人民币万元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)
兰州华世泵业科技股份有限公司	有限公司	甘肃兰州	董亮	工业企业	2,900	37.66	37.66

(续表)

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
兰州华世泵业科技股份有限公司	2,312.28	567.18	1,745.10	0.00	-28.01	受同一方控制	71275675-4

(2) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
甘肃陇神戎发制药有限公司	受同一方控制	72023814-8
西北永新生物化工有限公司	受同一方控制	67592692-8

本企业的其他关联方情况的说明

甘肃陇神戎发制药有限公司是本公司母公司的控股股东西北永新集团化工股份有限公司的控股子公司，主要从事药品的制造和销售。

西北永新生物化工有限公司是本公司母公司的控股股东西北永新集团化工股份有限公司的控股子公司，主要从事醋酸乙烯的制造和销售。

(二) 关联方交易

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

2、关联交易定价原则：

本公司与关联企业之间的业务往来按一般市场经营规则进行，与其他业务往来企业同等对待。本公司与关联企业之间不可避免的关联交易，遵照公平、公正的市场原则进行。

本公司同关联方之间代购代销及提供其他劳务服务的价格，有国家定价的，适用国家定价，没有国家定价的，按市场价格确定，没有市场价格的，参照实际成本加合理费用原则由双方定价，对于某些无法按照“成本加费用”的原则确定价格的特殊服务，由双方协商定价。其中：

- (1) 土地使用权租赁价格由双方协商定价，每年最后一个月支付清结。
- (2) 加工承揽服务价格由双方协商定价，定做人在交付产品 30 日内支付价款。
- (3) 综合服务价格由双方参照市场及物价部门指定价格协商定价。

对于关联方向本公司提供的生产、生活服务，本公司在完成后按要求支付相关费用，即时清结；对于本公司向关联方提供的生产、生活服务，其中水电费收取以当地供电局、自来水公司确定的收费时间为准，其余在按协议规定的时间内收取。

- (4) 代购、代销劳务所收取的手续费标准由双方协商确定，在每月完结后 10 日内结算。

3、关联方交易内容

(1) 向关联方销售货物

关联方名称	本期金额		上期金额	
	金额 (万元)	占年度 (同期) 同类交易百分比 (%)	金额 (万元)	占年度 (同期) 同类交易百分比 (%)
西北油漆厂各销售门市部	169.02	1.30	191.10	1.83
合计	169.02	1.30	191.10	1.83

(2) 租赁情况

关联租赁情况说明：根据本公司与本公司的实际控制人西北永新集团有限公司达成的《土地使用协议》，本公司在对西北永新集团有限公司所拥有的大砂坪“永新化工园区”568 亩荒山进行平整后，可获得“永新化工园区”330 亩土地的使用权，期限为 50 年。土地平整共发生费用 58,976,281.14 元。

(3) 担保情况

单位： 币种：					
担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
西北永新置业有限公司	西北永新化工股份有限公司	5000 万元	2008. 8. 29	2010. 8. 28	否
西北油漆厂	西北永新化工股份有限公司	2000 万元	2009. 11. 20	2010. 11. 20	否
西北永新集团有限公司 西北油漆厂	西北永新化工股份有限公司	3700 万元	2010. 2. 5	2010. 8. 5	否
西北永新集团有限公司 西北永新置业有限公司	西北永新化工股份有限公司	1000 万元	2009. 9. 28	2010. 9. 16	否

关联担保情况说明：①西北永新置业有限公司为本公司 5000 万元借款抵押担保，抵押物为西北永新置业有限公司位于东岗东路 1705 号二楼商铺，产权书编号：兰房（城股）产字第 119262 号，面

积 4873.25 平方米价值为 8347.97 万元;

②西北油漆厂以其持有的本公司 600 万份股权为本公司 2000 万元贷款提供质押担保;

③本公司的 6000 万元短期贷款由西北永新集团有限公司提供最高额度保证(编号为:2009 年司三保字 003 号)和西北油漆厂提供最高额保证(编号为 2009 年司三保字 004 号);

④本公司的 1000 万元短期贷款由西北永新集团有限公司提供最高额度保证(编号为:6211102009A100000500)和西北永新置业有限公司提供最高额保证(编号为:6211102009A100000501);

(4) 本公司为各关联单位提供资金或各关联单位为本公司提供资金明细资料如下:

接受资金单位	提供资金单位	本期数		上期数	
		金额	收益	金额	收益
本公司	西北永新集团有限公司	69,225,305.57		103,331,184.86	
本公司	西北永新生物化工有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00	
兰州华世泵业科技股份有限公司	本公司	1,742,826.63		1,726,394.21	
兰州陇神药业公司	本公司	2,561,834.36		644.49	
合计		37,485,450.97		196,995,113.45	

(5) 本公司购买关联方注册商标情况如下:

本公司有偿使用西北油漆厂“永新”牌注册商标,每年支付商标使用费 23 万元。

七、或有事项

截至 2010 年 6 月 30 日,本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

八、承诺事项

截至 2010 年 6 月 30 日,本公司不存在应披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截止报告日,本公司无需说明的资产负债表日后事项。

十、其他事项说明

1、股权质押和冻结

本期本公司大股东西北油漆厂将其持有公司的 600 万股国有法人股(占公司总股本的 0.00032%)为本公司在浦发银行兰州分行 2000 万元借款,提供了质押担保,西北油漆厂已在中国证券登记结算公

司深圳分公司办理了质押登记手续，质押冻结期限自 2009 年 11 月 20 日至 2010 年 11 月 20 日。

2、2005 年 12 月 2 日，本公司控股子公司西北永新置业有限公司向甘肃省高级人民法院提起诉讼，请求判令甘肃君和投资有限公司偿还委托理财款 1137 万元以及 2002 年 7 月 1 日至 2005 年 7 月 1 日期间委托投资收益的 50%。2006 年 1 月 4 日，甘肃省高级人民法院受理了此案。2006 年 2 月 23 日，在甘肃省高级人民法院的主持下，永新置业与君和投资达成调解协议，在 2006 年 3 月 15 日之前，由君和投资偿还 100 万元，剩余 1100 万元在 2006 年 12 月 31 日前还清。因甘肃君和投资有限公司在承诺期限内没有归还欠款，法院查封了其持有的甘肃科技风险投资有限公司 500 万元股权，经评估拍卖后以 198.075 万元的价格项给西北永新置业有限公司抵偿债务，已于 2010 年上半年办理完工商变更手续。

3、2009 年 4 月，本公司子公司西北永新天虹化工有限公司因江苏东台宏峰化工有限公司欠其货款 35.4 万元一事，向天水市麦积区人民法院提起诉讼，请求法院依法判决对方清偿欠款。2009 年 7 月，天水市麦积区人民法院一审判决西北永新天虹化工有限公司胜诉，判令江苏东台宏峰化工有限公司偿还欠款 34.29 万元，并承担本案诉讼费。后对方提起上诉，2009 年 11 月天水市麦积区人民法院终审判决，维持原判。截止 2010 年 6 月 30 日尚未收到被告的欠款。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 应收账款的分类

类别	期末余额			
	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	22,918,145.90	39.45	1,190,843.14	11.42
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收账款				
其他不重大应收账款	35,172,249.87	60.55	8,889,121.44	88.58
合计	58,090,395.77	100.00	10,035,028.74	100.00

(续表)

类别	年初余额			
	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	23,816,862.76	40.33	1,190,843.14	11.87
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收账款				

其他不重大应收账款	35,230,836.49	59.67	8,844,985.60	88.13
合计	59,047,699.25	100.00	10,035,828.74	100.00

(2) 其他不重大的应收账款账龄结构分析

账龄	期末余额			年初余额		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	23,708,285.39	67.41	1,059,563.64	23,766,872.01	67.46	1,014,627.81
1至2年	1,467,990.19	4.17	146,799.02	1,467,990.19	4.17	146,799.02
2至3年	827,647.26	2.35	165,529.45	827,647.26	2.35	165,529.45
3至4年	2,996,439.00	8.52	1,498,219.50	2,996,439.00	8.51	1,498,219.50
4至5年	760,391.03	2.16	608,312.82	760,391.03	2.16	608,312.82
5年以上	5,411,497.00	15.39	5,410,697.00	5,411,497.00	15.36	5,411,497.00
合计	35,172,249.87	100.00	8,889,121.44	35,230,836.49	100.00	8,844,985.60

(3) 本年无以前年度已全额或大比例计提坏账准备且本期又全额或部分收回的应收账款；

(4) 本年度无实际核销的应收款项；

(5) 期末应收账款中持公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

序号	单位名称	持公司表决权股份的比例 (%)	期末余额		年初余额	
			金额	坏账准备余额	金额	坏账准备金额
	西北油漆厂西 宁经销部	39.59	1,249,257.22	62,000.60	1,240,012.05	62,000.60
合计		39.59	1,249,257.22	62,000.60	1,240,012.05	62,000.60

(6) 期末应收账款中欠款金额前五名

序号	与本公司关系	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
1	客户	6,007,171.59	1年以内	10.34
2	客户	5,335,387.57	1年以内	9.18
3	客户	5,029,953.34	1年以内	8.66
4	客户	3,566,060.70	1年以内	6.14
5	客户	2,979,572.70	1年以内	5.13
合计		22,918,145.90		39.45

(7) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
西北天虹化工有限责任公司	子公司	168,544.82	0.29
西北永新置业有限公司	子公司	4,335.00	0.01
兰州华世泵业科技股份有限公司	联营企业	26,987.50	0.05

西北油漆厂西宁经销部	母公司	1,249,257.22	2.15
合计		1,449,124.54	2.49

2、其他应收款

(1) 其他应收款的分类

类别	期末余额			
	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	25,260,944.83	54.40	15,040,000.00	67.41
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收账款				
其他不重大应收账款	21,172,080.80	45.60	7,235,850.64	32.59
合计	46,433,025.63	100.00	22,275,850.64	100.00

(2) (续表)

类别	年初余额			
	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	25,260,944.83	53.91	15,040,000.00	67.41
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收账款				
其他不重大应收账款	21,593,983.88	46.09	7,272,850.64	32.59
合计	46,854,928.71	100.00	22,312,850.64	100.00

(3) 其他不重大的其他应收款账龄结构分析

账龄	期末余额			年初余额		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	7,606,126.38	35.93	55,558.60	8,028,029.46	37.18	55,558.60
1至2年	6,242,647.43	29.49	97,080.70	6,242,647.43	28.91	97,080.70
2至3年	82,343.07	0.39	24,702.92	82,343.07	0.38	24,702.92
3至4年	155,180.46	0.73	77,590.23	155,180.46	0.72	77,590.23
4至5年	37,286.99	0.18	29,829.50	37,286.99	0.17	29,829.50
5年以上	7,048,496.47	33.29	6,988,088.69	7,048,496.47	32.64	6,988,088.69
合计	21,172,080.80	100.00	7,272,850.64	21,593,983.88	100.00	7,272,850.64

(4) 本年度无以前年度已全额或大比例计提坏账准备且本期又全额或部分收回的其他应收款；

(5) 本期度无实际核销的应收款项；

(6) 期末其他应收款中持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

单位名称	持公司表决权股份的比例 (%)	期末余额		年初余额	
		金额	坏账准备余额	金额	坏账准备金额
西北油漆厂	39.59			3,055,013.08	
合计	39.59			3,055,013.08	

(7) 期末其他应收款中欠款金额前五名

序号	与本公司关系	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
1	子公司	12,548,038.89	1 年以内	27.02
2	往来单位	10,000,000.00	5 年以上	21.54
3	往来单位	5,040,000.00	5 年以上	10.85
4	子公司	4,959,903.72	1 年以内	10.68
5	同一控制	2,561,834.36	1 年以内	5.52
合计		25,554,762.49		75.61

(8) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
西北天虹化工有限责任公司	子公司	4,959,903.72	10.68
兰州陇神药业公司	受同一方控制	2,561,834.36	5.52
西北永新置业有限公司	子公司	12,548,038.89	27.02
兰州华世泵业科技股份有限公司	联营企业	1,742,826.63	3.75
合计		21,812,603.60	46.98

3、长期股权投资

项目	期末余额		年初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司的长期股权投资	86,369,822.41		86,369,822.41	
按权益法核算的长期股权投资	5,964,612.11		5,964,612.11	
其中：合营企业				
联营企业	5,964,612.11		5,964,612.11	
其他按成本法核算的长期股权投资	41,420,000.00		41,420,000.00	
合计	133,754,434.52		133,754,434.52	

(1) 被投资单位主要信息

被投资单位名称	注册地	业务性质	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)
---------	-----	------	-------------	--------------------

一、子公司				
1. 西北永新天虹化工有限公司	甘肃省天水市	制造业	58.50	58.50
2. 西北永新置业有限公司	甘肃省兰州市	房地产	70.00	70.00
二、联营企业				
兰州华世泵业科技股份有限公司	甘肃省兰州市	制造业	37.66	37.66

(续表)

被投资单位名称	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、子公司				
1. 西北永新天虹化工有限公司		43,178,924.57	13,913,003.11	-5,402,930.54
2. 西北永新置业有限公司		32,970,774.11	20,554,924.10	883,106.15
二、联营企业				
兰州华世泵业科技股份有限公司		17,731,069.88	-	-796,975.49

(2) 按成本法核算的长期股权投资

序号	被投资单位	初始投资成本	期初账面余额	本期投资增减额
2	西北永新天虹化工有限公司	64,850,000.00	65,369,822.41	
3	西北永新置业有限公司	21,000,000.00	21,000,000.00	
4	宝鸡忠诚机床股份有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	
5	天津环球高新技术投资有限公司	39,420,000.00	39,420,000.00	
合计		127,270,000.00	127,789,822.41	

序号	被投资单位	本期投资收益	减值准备	本期计提减值准备	期末账面余额	现金红利
2	西北永新天虹化工有限公司				65,369,822.41	
3	西北永新置业有限公司				21,000,000.00	
4	宝鸡忠诚机床股份有限公司				2,000,000.00	380,000.00
5	天津环球高新技术投资有限公司				39,420,000.00	
合计					127,789,822.41	380,000.00

(3) 按权益法核算的长期股权投资

序号	被投资单位	初始投资成本	期初账面余额	本期投资增减额		期末账面余额
				本期增减额	其中：分得现金红利	
1	兰州华世泵业科技股份有限公司	10,920,000.00	5,964,612.11			5,964,612.11

合计	10,920,000.00	5,964,612.11		5,964,612.11
----	---------------	--------------	--	--------------

4、营业收入及营业成本

(1) 主营业务收入和其他业务收入

	本期金额	上期金额
主营业务收入	89,125,360.84	82,087,170.81
其他业务收入	20,110,275.67	2,195,510.79
合计	109,235,636.51	84,282,681.60

(2) 主营业务收入和主营业务成本（分行业）

产品或服务类别	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
油漆	173,481,315.80	127,123,688.20	155,859,244.42	134,698,673.30
合计	173,481,315.80	127,123,688.20	155,859,244.42	134,698,673.30

(3) 主营业务收入和主营业务成本（分地区）

产品或服务类别	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
西北地区	89,125,360.84	74,572,102.80	82,087,170.81	61,212,134.57
合计	89,125,360.84	74,572,102.80	82,087,170.81	61,212,134.57

(4) 其他业务收入和其他业务成本

产品或服务类别	本期金额		上期金额	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
原材料	16,521,829.45	16,419,401.08	319,654.65	325,487.77
废旧品	1,905,293.39	1,336,397.88		
包装物	452,769.72	421,647.34	1,527,925.26	1,081,234.05
其他	100,453.00		28,250.55	
半成品	1,129,930.11	1,103,635.38	319,680.33	276,800.38
合计	20,110,275.67	19,281,081.68	2,195,510.79	1,683,522.20

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

序号	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
1	20,400,024.36	15.69
2	13,208,782.17	10.16
3	8,813,273.90	6.78
4	7,175,524.38	5.52

5	6,026,639.72	4.63
合计	55,624,244.53	42.78

5、投资收益

(1) 投资收益明细

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	380,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益		-167,224.40
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,437,624.84
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	380,000.00	-1,604,849.24

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
宝鸡忠诚机床厂	380,000.00		本期企业盈利增加
合计	380,000.00		

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	1,101,121.63	-1,626,572.19
加：资产减值准备	-37,000.00	
固定资产折旧	4,306,969.11	3,418,593.41
生产性生物资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	916,331.90	4,034,717.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	3,991,248.07	3,344,563.76

投资损失	-380,000.00	
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少	-4,957,558.22	2,658,267.13
经营性应收项目的减少	-5,498,939.99	-10,007,656.79
经营性应付项目的增加	8,315,913.35	-7,886,993.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,758,085.85	-6,065,080.69
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	18,826,226.46	27,654,720.71
减：现金的年初余额	15,919,310.72	37,364,987.85
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,906,915.74	-9,710,267.14

十二、非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会发布的《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）规定，本公司非经常性损益发生情况如下：

序号	非经常损益项目（收益正数、费用损失用负数）	本期金额	上期金额
1	非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；		
2	越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免；		
3	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；		300,000.00
4	计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；		
5	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；		
6	非货币性资产交换损益；		
7	委托他人投资或管理资产的损益；		
8	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；		
9	债务重组损益；		
10	企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等；		
11	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；		

序号	非经常损益项目（收益正数、费用损失用负数）	本期金额	上期金额
12	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；		
13	与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；		
14	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；		
15	单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；		
16	对外委托贷款取得的损益；		
17	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；		
18	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；		
19	受托经营取得的托管费收入；		
20	除上述各项之外的其他营业外收入和支出；	496,472.55	1,082,198.23
21	其他符合非经常性损益定义的损益项目（所得税减免）		
	非经常性损益合计	496,472.55	1,382,198.23
	减：所得税影响	80,153.54	345,549.56
	税后非经常性损益	416,319.01	1,036,648.67
	归属于本公司股东	428,504.27	724,041.67
	归属于少数股东	-12,185.26	312,607.00

十三、净资产收益率与每股收益

根据《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2008 年修订）》的规定，公司净资产收益率和每股收益计算列示如下：

(1) 2010 半年度净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.72	0.0119	0.0119
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.58	0.0097	0.0097

(2) 2009 半年度净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.06	0.0009	0.0009
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.18	-0.0029	-0.0029

上述数据采用以下计算公式计算而得：

(一) 加权平均净资产收益率

$$\text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

(二) 基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

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

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 为报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(三) 稀释每股收益

稀释每股收益 = $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。

公司在计算稀释每股收益时，已考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

十四、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	与上期增减变动 (%)	原因
应收票据	133.85	主要原因是本期销售额增加所致
其他应收款	55.00	主要原因是本期账务调整所致
投资收益	117.11	主要原因是上期处置子公司陇达期货损失所致
资产减值损失	-100.00%	主要原因是本期收回五年以上应收款项所致

十五、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2010 年 07 月 27 日批准报出。

西北永新化工股份有限公司

二〇一〇年七月二十七日

第七章 备查文件

- 1、法定代表人、财务总监、会计主管人员亲笔签字盖章的财务报表；

- 2、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有文件正本及公告原稿；
- 3、备查文件备置地点：甘肃省兰州市城关区北龙口永新化工园区

公司董事长（法定代表人）：康海军

西北永新化工股份有限公司 董事会

2010年7月27日