

# 江苏琼花高科技股份有限公司

## 2010 年半年度报告



二〇一〇年八月十八日

## 目 录

第一节	重要提示	2
第二节	上市公司基本情况	3
第三节	股本变动及股东情况	6
第四节	董事、监事和高级管理人员情况	7
第五节	董事会报告	8
第六节	重要事项	17
第七节	财务报告	26
第八节	备查文件目录	81

## 第一节 重要提示

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

二、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。

三、董事樊余仁先生因出差，未能亲自出席本次审议半年度报告的董事会会议，委托董事嵇雪松先生代为表决。公司其他 8 名董事亲自出席了本次审议半年度报告的董事会会议。

四、本公司 2010 年半年度财务报告未经会计师事务所审计。

五、本公司法定代表人、董事长顾宏言先生，财务负责人朱卫红女士，会计机构负责人田爱萍女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 第二节 上市公司基本情况

### 一、基本情况简介

1. 公司法定中文名称：江苏琼花高科技股份有限公司

公司英文名称：JIANGSU QIONGHUA HIGH-TECH CO., LTD

公司英文名称缩写：JSQH

2. 公司法定代表人：顾宏言

3. 公司联系人和联系方式

	董事会秘书 兼投资者关系管理负责人	证券事务代表
姓 名	朱卫红	于 静
电 话	0514-87270833	0514-87271301-8210
传 真	0514-87270939	0514-87270939
电子信箱	yz_zwh@sohu.com	yjzoe@163.com
联系地址	江苏省扬州市邗江区杭集镇曙光路	

4. 公司注册及办公地址：江苏省扬州市邗江区杭集镇曙光路

邮政编码：225111

公司国际互联网网址：<http://www.chinaqionghua.com>

公司电子信箱：[yz.jsqh@public.yz.js.cn](mailto:yz.jsqh@public.yz.js.cn)

5. 公司选定信息披露报纸：上海证券报、中国证券报、证券时报、证券日报

登载公司半年度报告的中国证监会指定网站：<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：公司证券部

6. 公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：ST 琼花

股票代码：002002

## 7. 其他有关资料

公司首次注册登记日期：1995 年 12 月 6 日

最近一次变更注册登记日期：2009 年 1 月 15 日

注册登记地点：江苏省扬州工商行政管理局

企业法人营业执照注册号码：321000000003218

税务登记证号码：扬国邗税登字 321027608708760 号

## 二、 主要财务数据和指标

### 1. 主要会计数据和财务指标

单位：（人民币）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	325,881,236.90	362,678,188.64	-10.15%
归属于上市公司股东的所有者 权益	140,108,993.43	157,132,406.89	-10.83%
股本	166,894,000.00	166,894,000.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净 资产（元/股）	0.8395	0.9415	-10.83%
	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	105,772,126.02	90,651,413.08	16.68%
营业利润	-17,380,744.63	-21,019,303.15	17.31%
利润总额	-17,026,247.15	-20,935,403.68	18.67%
归属于上市公司股东的净利润	-17,017,755.63	-19,706,768.60	13.65%
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益后的净利润	-17,913,263.28	-19,829,284.63	9.67%
基本每股收益（元/股）	-0.1020	-0.1181	13.63%

稀释每股收益（元/股）	-0.1020	-0.1181	13.63%
净资产收益率（%）	-11.45%	-15.42%	3.97%
经营活动产生的现金流量净额	3,735,234.60	-11,007,115.00	133.93%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.0224	-0.0660	133.94%

## 2. 非经常性损益项目

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	金额
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	901,637.92
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	149,300.00
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	-24,789.85
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-124,716.08
少数股东权益影响额	-5,924.34
所得税影响额	0.00
合计	895,507.65

3. 根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算和披露》的要求计算的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(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	-11.45	-0.1020	-0.1020
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-12.09	-0.1073	-0.1073

### 第三节 股本变动及股东情况

#### 一、 股份变动情况表

报告期内，公司股本结构未发生变化。

#### 二、 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		12,328			
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
江苏琼花集团有限公司	境内非国有法人	27.18%	45,367,691	43,986,422	43,986,421
江苏省国信资产管理集团有限公司	国有法人	8.68%	14,483,433	0	0
黄木秀	境内自然人	2.41%	4,013,959	0	0
黄俊虎	境内自然人	1.64%	2,728,800	0	0
陈妈添	境内自然人	1.27%	2,116,494	0	0
扬州市轻工控股有限责任公司	国有法人	1.22%	2,039,116	0	0
刘昆萍	境内自然人	0.90%	1,500,090	0	0
扬州市电力中心	国有法人	0.90%	1,497,287	0	0
高坤	境内自然人	0.84%	1,406,731	0	0
北京泰恒春科贸有限公司	境内非国有法人	0.79%	1,312,900	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	
江苏省国信资产管理集团有限公司		14,483,433		人民币普通股	
黄木秀		4,013,959		人民币普通股	
黄俊虎		2,728,800		人民币普通股	
陈妈添		2,116,494		人民币普通股	
扬州市轻工控股有限责任公司		2,039,116		人民币普通股	
刘昆萍		1,500,090		人民币普通股	
扬州市电力中心		1,497,287		人民币普通股	
高坤		1,406,731		人民币普通股	
江苏琼花集团有限公司		1,381,269		人民币普通股	
北京泰恒春科贸有限公司		1,312,900		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、江苏省国信资产管理集团有限公司为本公司重组方，其持股承诺见第六节重要事项中“十 公司及持有公司股份 5%以上（含 5%）的股东承诺事项履行情况。”</p> <p>2、江苏琼花集团有限公司为本公司控股股东，与其他 9 名股东之间不存在一致行动关系。</p> <p>3、黄木秀、黄俊虎为一致行动关系。</p> <p>4、未知其他股东之间存在关联关系或一致行动关系的情况。</p>				

### 三、 控股股东及实际控制人发生变更的情况

报告期内公司控股股东及实际控制人与 2009 年年度报告中披露一致，控股股东为江苏琼花集团有限公司（以下简称“琼花集团”），实际控制人为于在青先生。

## 第四节 董事、监事和高级管理人员情况

### 一、董事、监事、高级管理人员持有公司股票的变动情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员持有公司股票情况未发生变动，且均未持有公司股票。

### 二、董事、监事、高级管理人员的新聘和解聘情况

报告期内，公司没有新聘和解聘董事、监事或高级管理人员的情况。



## 第五节 董事会报告

### 一、报告期公司经营情况

#### (一) 公司总体经营情况

报告期内，公司通过积极开拓市场、加强内部成本管理、严格控制应收账款等措施，主营业务正常开展，产销量逐步恢复。但由于流动资金仍不足，公司募集资金投资项目无法运转，固定资产折旧金额较大，导致经营业绩处于亏损状态。

2010 年 1—6 月，公司实现营业总收入 105,772,126.02 元，较去年同期增加 16.68%；实现营业利润-17,380,744.63 元，较去年同期减亏 17.31%；实现利润总额-17,026,247.15 元，较去年同期减亏 18.67%；实现净利润-17,017,755.63 元，较去年同期减亏 13.65%。

#### (二) 公司主营业务及其经营状况

##### 1. 主营业务分行业、产品情况表

单位：（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 (%)
塑料板、管、棒材制造业	9,777.58	10,319.49	-5.54	17.70	13.83	3.58
其他业务	799.63	528.30	33.93	5.55	-11.81	13.01
主营业务分产品情况						
PVC 片材、板材	8,819.78	9,530.92	-8.06	22.42	32.53	-8.24
PVDC、K 系列	466.98	402.04	13.91	31.74	3.40	23.61
电子膜	490.82	386.53	21.25	53.49	162.71	-32.74

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 0.65 万元。

##### 2. 主营业务分地区情况

单位：（人民币）万元

地 区	营业收入	营业收入比上年同期增 减 (%)
国 内	9,327.88	12.59
国 外	449.71	-42.38

3. 报告期内，公司主营业务及其结构没有发生重大变化

4. 报告期内，公司主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

报告期，公司主营业务毛利率为-5.54%，比上年 4.02%下降 9.56 个百分点，主要原因是：报告期公司主要原材料 PVC 树脂粉和辅助材料助剂等平均采购价格上涨 10%以上，虽加强内部成本管理，但生产成本仍然有所增加。

5. 报告期内，公司利润构成与上年度相比没有发生重大变化

6. 主要控股子公司的经营情况

(1) 扬州威亨塑业有限公司

扬州威亨塑业有限公司注册资本 50 万元，本公司出资 10 万元，占注册资本的 20%，扬州威亨塑胶有限公司（以下简称“威亨公司”）出资 40 万元，占注册资本的 80%。主营 PVC 板材、片材及其制品、塑料包装材料生产、销售，塑料原辅材料批发；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限制或禁止企业进出口的商品和技术除外）。截止 2010 年 6 月 30 日，该公司总资产 1,500.40 万元、净资产-497.69 万元；2010 年 1-6 月实现营业收入 4,241.41 万元、营业利润-271.28 万元、净利润-275.03 万元。

(2) 扬州琼花包装材料有限公司

扬州琼花包装材料有限公司注册资本 50 万元，本公司出资 40 万元，占注册资本的 80%，威亨公司出资 10 万元，占注册资本的 20%。主营 PVC 板材、片材及其制品、复合包装材料及其它新型包装材料的生产、销售，塑料原辅材料批发；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限制或禁止企业进出口的商品和技术除外）。截止 2010 年 6 月 30 日，该公司总资产 618.51 万元、净资产-236.57

万元；2010 年 1-6 月实现营业收入 1,919.33 万元、营业利润-167.92 万元、净利润-169.84 万元。

## 7. 经营中的困难与问题

### (1) 生产经营过程中遇到的困难

①2010 年以来，公司原辅材料价格重拾升势。2010 年 1-6 月，主要原材料 PVC 树脂采购价格比 2009 年全年均价上涨 15%左右。

②公司原有生产线老化现象严重，生产效率低，产品质量不稳定。

③应收账款回款速度有所下降，经营性现金流未能与销售收入增幅保持同步增长。

④本次重大资产重组中介机构要求按照重组进程分阶段付款，影响公司资金状况的改善。

### (2) 应对措施

①下大力气抓好“降本节支”工作，各子公司通过提高原辅材料的利用率，加强内部成本管理和安全管理，采取节能降耗等措施有效地防范原辅材料价格上涨风险。

②加强设备的整体改造与建设，将挤出线进行整合，以改善生产环境。强化车间产品质量管理，严格控制各个生产环节。从原材料进厂验收，到生产过程的控制和成品的入库检验，都要采取层层签字确认的责任制度。

③严格控制应收款，采取谁发生谁负责的原则，增强营销员的风险意识，同时发展新客户、大客户，接大单。

### (三) 报告期资产负债表项目大幅变动的原因分析

单位：（人民币）元

资产构成	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	同比增减幅度 (%)

其他应收款	6,384,554.41	2,468,885.04	158.60%
预收账款	3,721,093.84	2,790,478.08	33.35%
应付利息	13,004,254.70	8,717,681.84	49.17%
其他应付款	5,983,557.93	29,568,460.06	-79.76%
少数股东权益	1,611,808.75	4,546,666.76	-64.55%

变动原因:

(1) 报告期末其他应收款较上年末增加 158.60%，主要原因是本报告期支付重组相关中介机构服务费增加。

(2) 报告期末预收账款较上年末增加 33.35%，主要原因是公司生产经营有所改善，产品销售预收款有所增加。

(3) 报告期末应付利息较上年末增加 49.17%，主要原因是因公司货币资金不足，未能及时偿还银行借款利息。

(4) 报告期末其他应付款较上年末减少 79.76%，主要原因是本报告期公司转让控股子公司琼花金诺股权，琼花金诺不再纳入合并报表范围。

(5) 报告期末少数股东权益较上年末减少 64.55%，主要原因是公司转让琼花金诺股权，琼花金诺不再纳入合并报表范围。

#### (四) 报告期利润表项目大幅变动的原因分析

单位：(人民币)元

财务数据	2010年1-6月	2009年1-6月	同比增减幅度(%)
公允价值变动损益	-25,740.00	39,850.00	-164.59%
少数股东损益	-8,491.52	-1,269,457.11	99.33%

变动原因:

(1) 报告期公允价值变动损益较去年同期减少 164.59%，主要原因是：本报告期公司持有的股票市场价格下跌。

(2) 报告期少数股东损益较去年同期增加 99.33%，主要原因是：上年同期公司控股子公司江苏琼花金诺智能卡基材有限公司（以下简称“琼花金诺”）亏损，本报告期公司转让琼花金诺股权，琼花金诺已不纳入本公司合并报表范围。

#### (五) 报告期现金流量表项目大幅变动的原因分析

单位：(人民币)元

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月	同比增减幅度 (%)
一、经营活动产生的现金流量净额	3,735,234.60	-11,007,115.00	133.93%
经营活动现金流入量	128,503,445.04	105,592,702.00	21.70%
经营活动现金流出量	124,768,210.44	116,599,817.00	7.01%
二、投资活动产生的现金流量净额	2,680,687.42	-1,627,314.09	264.73%
投资活动现金流入量	4,441,341.83	0.00	---
投资活动现金流出量	1,760,654.41	1,627,314.09	8.19%
三、筹资活动产生的现金流量净额	-2,469,104.85	-5,891,455.26	58.09%
筹资活动现金流入量	0.00	20,000,000.00	-100.00%
筹资活动现金流出量	2,469,104.85	25,891,455.26	-90.46%

变动原因：

(1) 报告期经营活动产生的现金流量净额较去年同期增加 133.93%，主要原因是：本报告期销售收入增加，使得销售商品、提供劳务收到的现金增加，另货币资金全部解除冻结导致收到的其他与经营活动有关的现金增加。

(2) 报告期投资活动产生的现金流量净额较去年同期增加 264.73%，主要原因是：公司转让子公司江苏琼花金诺智能卡基材有限公司股权，收到股权转让款 409 万元。

(3) 报告期筹资活动现金流入量较去年同期减少 100.00%，筹资活动现金流出量较去年同期减少-90.46%，筹资活动产生的现金流量净额较去年同期增加 58.09%，主要原因是：报告期末未取得金融机构新增借款，筹资活动现金流入量为 0；因公司货币资金不足，未及时偿还银行借款和利息，导致筹资活动现金流出量减少。

## 二、报告期公司投资情况

报告期内，公司没有进行募集资金或自有资金项目投资。

## 三、对 2010 年 1-9 月经营业绩的预计

单位：（人民币）元

2010 年 1-9 月预计的经营业绩	业绩亏损
	预计 2010 年 1-9 月业绩亏损金额在 2500 万元至 3000 万元之间

2009 年 1-9 月经营业绩	归属于母公司所有者的净利润：	-40,180,319.38
业绩变动的原因说明	因流动资金不足及生产经营用电限制等原因，预计 2010 年 7-9 月产销量难以得到明显提升，经营业绩将继续亏损。	

#### 四、董事会日常工作情况

##### 1、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 3 次董事会会议，具体情况如下：

(1)2010 年 3 月 18 日, 第三届董事会第二十四次会议在公司一楼会议室召开, 审议通过了《公司 2009 年度董事会工作报告》、《公司 2009 年度总经理工作报告》、《关于公司及控股子公司计提资产减值准备的议案》、《公司 2009 年度财务报告》、《公司 2009 年度利润分配预案》、《公司 2009 年年度报告全文及摘要》、《董事会关于公司审计报告中非标准无保留意见涉及事项的专项说明》、《公司转让江苏琼花金诺智能卡基材有限公司 55% 股权的议案》、《公司 2009 年度内部控制自我评价报告》、《关于支付 2009 年度审计费用的预案》、《公司与关联方签订关联交易协议的议案》、《公司向深圳证券交易所申请撤销退市风险警示并实施其他特别处理的议案》、《公司重大资产出售及发行股份购买资产暨关联交易的议案》、《公司重大资产出售、发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案）》及其摘要、《公司本次重大资产重组相关协议的议案》、《关于批准本次重组方案所涉及资产的审计、评估和盈利预测报告的议案》、《关于评估机构独立性、评估假设前提合理性、评估方法和评估目的的相关性以及评估定价公允性的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理本次重大资产重组相关事宜的议案》、《关于召开公司 2009 年年度股东大会的议案》，决议公告刊登在 2010 年 3 月 20 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》上。

(2)2010 年 4 月 20 日, 第三届董事会第二十五次临时会议在公司一楼会议室召开, 审议通过了《公司 2010 年第一季度报告正文及全文》、《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》、《公司突发事件处理制度》、《修订〈公司内幕信息知情人登记和报备制度〉的议案》、《公司对外信息报送和使用管理制度》，决议公告

刊登在 2010 年 4 月 22 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》上。

(3) 2010 年 5 月 18 日, 第三届董事会第二十六次临时会议以通讯方式召开, 审议通过了《关于更换本次重大资产重组律师事务所的议案》, 决议公告刊登在 2010 年 5 月 19 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》上。

## 2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内, 公司董事会严格执行股东大会形成的决议。

2010 年 4 月 20 日, 公司召开 2009 年年度股东大会, 审议通过《关于股东大会授权董事会办理本次资产重组相关事宜的议案》, 公司股东大会授权董事会聘请独立财务顾问、律师、会计师等中介机构, 办理本次重大资产重组过程中的其他具体事项。报告期内, 公司董事会严格按照股东大会的授权, 聘请了本次重大资产重组财务顾问、会计师事务所、律师事务所、资产评估机构, 办理了重大资产重组方案形成、审议、报送过程中的具体事项。

## 3、董事会成员履行职责情况

报告期内, 公司各位董事严格按照相关法律法规和公司章程的要求, 勤勉尽责, 以公司利益为出发点, 深入了解公司运营情况和审议每次会议材料, 维护公司及中小股东的合法权益。

独立董事认真出席董事会、股东大会, 独立地履行职责, 对公司对外担保、关联交易等事项发表了独立意见, 为确保公司董事会决策的科学、客观、公正发挥了积极作用, 为维护中小股东合法权益做了有效工作。

## 4、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
顾宏言	董事长	3	2	1	0	0	否
嵇雪松	董事	3	2	1	0	0	否
张红英	董事	3	2	1	0	0	否
樊余仁	董事	3	2	1	0	0	否

吕秀泉	董事	3	2	1	0	0	否
周建国	董事	3	2	1	0	0	否
仇向洋	独立董事	3	2	1	0	0	否
陈良华	独立董事	3	2	1	0	0	否
韦 华	独立董事	3	1	1	1	0	否

## 五、开展投资者关系管理的具体情况

1、2010年4月2日，公司在全景网上举行了2009年年度报告说明会，公司董事长顾宏言先生、独立董事陈良华先生、韦华先生、总经理嵇雪松先生、财务负责人兼董事会秘书朱卫红女士参加了本次说明会，就公司生产经营、财务状况等与投资者进行了广泛的交流。

2、公司证券部负责公司日常投资者咨询工作，通过电话、电子信箱、公司网站、接待、深圳证券交易所投资者关系互动平台等多种方式解答投资者的疑问，就公司生产经营等方面的情况与投资者进行充分沟通，沟通渠道畅通，效果良好。

## 六、公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

因公司主营业务连续亏损，且累计亏损数额巨大，大量短期银行借款逾期未能归还，且展期手续尚未办妥，大信会计师事务所有限公司对本公司2009年年度财务报告出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告，认为公司持续经营能力仍然存在重大不确定性，可能无法在正常的经营过程中变现资产、清偿债务。现董事会对2009年度审计报告涉及事项的变化及处理情况说明如下：

### （1）生产经营方面

2010年1-6月，公司通过积极开拓市场、加强内部成本管理、严格控制应收款等措施，主营业务正常开展，产销量正在逐步恢复。但由于流动资金只能满足现有规模生产，产销量未得到明显提升，经营业绩继续亏损。

### （2）逾期贷款方面



2010 年 3 月 18 日，公司与中国银行股份有限公司扬州分行（以下简称“中国银行”）签订《债务重组协议》。根据《债务重组协议》约定，公司本次重大资产重组获得中国证监会核准后 10 个工作日内，中国银行将向公司新增贷款用于偿还全部的银行借款，公司在获得中国银行新增贷款 10 个工作日内予以偿还全部长、短期贷款。公司在重大资产重组期间，暂不会面临逾期借款偿还问题。

## 第六节 重要事项

### 一、收购、出售资产事项

1、报告期内，公司没有发生收购资产事项。

### 2、出售资产事项

交易对方	被出售或置出资产	出售日	交易价格	本年初起至出售日该出售资产为公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易	定价原则	所涉及的资产是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	与交易对方的关系（适用关联交易情形）
新沂市阳光热电有限公司	公司持有江苏琼花金诺智能卡基材有限公司全部 55% 的股权	2010 年 03 月 18 日	409.00	0	57.17	否	以琼花金诺 2009 年 12 月 31 日未经审计的净资产 673.91 万元（经审计净资产为 650.30 万元）为作价依据，公司持有琼花金诺 55% 的股权享有权益为 370.65 万元，股权转让价格确定为 409 万元。	是	是	公司与交易对方不存在关联关系。

### 二、担保事项

截止报告日，公司为合并报表范围内的控股子公司扬州威亨塑胶有限公司银行借款 1,500 万元提供担保，占公司 2010 年 6 月 30 日未经审计净资产的 10.71%。

截止报告日，公司不存在为合并报表范围外的公司提供担保的情况。

单位：（人民币）万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）				0.00	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		0.00	
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）				0.00	报告期末实际对外担保余额合计（A4）		0.00	
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）

编号	署日)	或否)
扬州威亨塑胶有限公司	2008年12月26日《第三届董事会第十五次临时会议决议公告》(临2008-069)	是
1,500.00	2008年12月19日	1,500.00
信用担保	2年	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)	0.00	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)
0.00		0.00
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	1,500.00	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)
1,500.00		1,500.00
公司担保总额 (即前两大项的合计)		
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)	0.00	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)
0.00		0.00
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)	1,500.00	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)
1,500.00		1,500.00
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例		10.71%
其中:		
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)		0.00
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)		0.00
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)		0.00
上述三项担保金额合计 (C+D+E)		0.00
未到期担保可能承担连带清偿责任说明		未到期担保为公司对扬州威亨塑胶有限公司向银行借款提供担保, 该笔银行借款已逾期, 但公司重大资产重组方案已对该笔银行借款的归还作了安排, 目前扬州威亨塑胶有限公司不会面临清偿问题。

### 三、重大关联交易信息

#### (一) 与日常经营相关的关联交易

单位: (人民币) 元

关联方名称	与上市公司的关联关系	交易类型	2010年1-6月交易金额	2009年1-6月交易金额
江苏琼花集团有限公司	控股股东	接受公共设施服务	63,293.63	0.00
江苏琼花集团有限公司	控股股东	租赁房屋	60,000.00	0.00
扬州琼花新型材料有限公司	关联自然人控制或任职的法人	购原材料	2,100.00	2,054.48
扬州三维光学材料有限公司	控股股东控制的法人	购原材料	162,112.50	78,994.00
扬州金丰新材料有限公司	关联自然人控制或任职的法人	购原材料	76,000.00	19,000.00
扬州三维光学材料有限公司	控股股东控制的法人	销产品	6,500.00	27,700.50

经 2010 年 3 月 18 日召开的公司第三届董事会第二十四次会议审议通过，公司与江苏琼花集团有限公司签订了 2010 年综合服务协议；公司分别与扬州三维光学材料有限公司、扬州海克赛尔新材料有限公司、扬州琼花新型材料有限公司、扬州诺亚化学有限公司签订 2010 年日常生产经营性交易协议。

报告期内，公司严格履行上述协议，关联交易定价按公平、公正的原则，以对外销售的市场价格进行结算，定价公允合理，不损害公司利益，其结算采取银行转账方式。

(二) 报告期内，公司没有发生资产收购、出售的关联交易。

(三) 截止 2010 年 6 月 30 日，琼花集团为公司银行短期借款 8,600 万元及一年内到期的非流动负债 600 万元提供担保；江苏琼花集团有限公司和自然人于在青先生共同为公司银行短期借款 2,350 万元提供担保。接受上述担保为解决采购材料而带来的资金需求，不会对公司经营成果、财务状况产生重大影响。

(四) 公司与关联方往来情况

单位：（人民币）元

关联方名称	期初余额 (借方/贷方-)	报告期累计 借方发生额	报告期累计 贷方发生额	期末余额 (借方/贷方-)
扬州三维光学材料有限公司	1,122,750.26	6,500.00	161,225.75	968,024.51
扬州三维光学材料有限公司	-29.75	0.00	0.00	-29.75
扬州金丰新材料有限公司	36,410.32	76,000.00	76,000.00	36,410.32
扬州诺亚化学有限公司	545,861.71	0.00	0.00	545,861.71
扬州海克赛尔新材料有限公司	-57,746.66	0.00	0.00	-57,746.66
扬州琼花新型材料有限公司	806.90	2,100.00	2,906.90	0.00
江苏琼花集团有限公司	-4,401,133.93	123,293.63	-4,277,840.30	0.00
合 计	-2,753,081.15	207,893.63	-4,037,707.65	1,492,520.13

(五) 报告期内，公司没有与关联方发生非经营性债权、债务往来。

#### 四、重大诉讼仲裁事项

##### 1、公司诉讼琼花集团情况

2008 年 12 月 31 日，公司收到案号为（2009）扬邗民二初字第 70 号受理案件通知书、民事裁定书等法律文书，扬州市邗江区人民法院受理公司诉讼琼花集团担保追偿纠纷一案。因公司发现琼花集团实际控制人利用本公司公章，未经董事会与股东大会授权，在公司其他董事、监事、高管均不知情的情况下擅自以公司名义违规对控股股东琼花集团民间借贷 4,860 万元提供担保，其中违规对琼花集团向黄厚实借款 800 万元提供担保，黄厚实向扬州市中级人民法院提起诉讼，冻结公司主要银行账号，严重影响公司的生产经营。经邗江区人民法院审查，裁定如下：冻结被告江苏琼花集团有限公司的银行存款 1000 万元，或查封其等值资产。截至本报告出具之日，琼花集团通过以股抵债的方式解除公司违规担保责任，故裁定未执行。

##### 2、公司诉讼扬州三维光学材料有限公司（以下简称“三维公司”）情况

2009 年 2 月 21 日，公司收到案号为（2009）扬邗民二初字第 0182 号民事裁定书，扬州市邗江区人民法院受理公司诉讼三维公司合同价款纠纷一案。因公司关联方三维公司欠公司 2008 年度货款至今未支付，经邗江区人民法院审查，裁定如下：冻结被告扬州三维光学材料有限公司银行存款 200 万元或查封其等值资产。截至本报告出具之日，裁定尚未执行。

#### 五、证券投资情况

单位：（人民币）元

序号	证券品种	证券代码	证券简称	初始投资金额 (元)	持有数量	期末账面值 (元)	占期末证券 总投资比例 (%)	报告期损益 (元)
1	股票	601857	中国石油	83,500.00	5,000	51,250.00	58.57%	-17,850.00
2	股票	601601	中国太保	30,000.00	1,000	22,770.00	26.02%	-2,850.00
3	股票	601866	中海集运	26,480.00	4,000	13,480.00	15.41%	-5,040.00
期末持有的其他证券投资				0.00	-	0.00	0.00%	0.00
报告期已出售证券投资损益				-	-	-	-	0.00
合 计				139,980.00	-	87,500.00	100.00%	-25,740.00

## 六、持有其他上市公司股权情况

报告期内，公司没有持有非上市金融企业及拟上市公司股权的情况。

## 七、2010 半年度资金被占用情况及清欠进展情况

报告期内，控股股东或其子公司不存在占用本公司及控股子公司资金的情况。

## 八、独立董事关于公司关联方资金往来情况和对外担保情况的专项说明及独立意见

根据证监发【2003】56 号《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》（以下简称“通知”）、证监发[2005]120 号《关于规范上市公司对外担保行为的通知》的规定，我们作为江苏琼花高科技股份有限公司（以下简称“公司”）的独立董事，本着对公司、全体股东及投资者负责的态度，对公司关联方往来情况和对外担保情况进行了认真核查，现发表如下意见：

### （一）关联方资金占用

2010 年 1-6 月，公司与控股股东及其他关联方往来期初余额-275.31 万元，累计借方发生金额 20.79 万元，累计贷方发生额 403.77 万元，期末余额 149.25 万元。公司 2010 年上半年与关联方发生的往来主要是由于公司与关联方购销货物、提供服务等日常经营性交易，不存在控股股东或其他关联方非经营性占用公司资金情况。

### （二）对外担保

经核查，截至2010年6月30日，公司仅为子公司扬州威亨塑胶有限公司（以下简称“威亨公司”）1,500万元银行借款提供担保。公司不存在为控股股东、实际控制人及其他关联方、其他任何单位或个人提供担保的情况，控股股东、实际控制人及其他关联方也未强制公司为他人提供担保。

## 九、董事会本次利润分配或资本公积金转增股本预案

公司2010年半年度不进行利润分配或资本公积金转增股本。

## 十、公司及持有公司股份 5%以上(含 5%)的股东承诺事项履行情况

1、公司无对生产经营和财务状况产生重大影响的承诺事项

2、持有公司股份 5%以上的股东承诺事项履行情况

(1) 2005 年 10 月 24 日，公司完成股权分置改革，公司原非流通股股份获得上市流通权，控股股东（江苏琼花集团有限公司）的承诺事项如下：

①其持有的非流通股股份自获得上市流通权之日起，在 24 个月内不上市交易或者转让；

②在前项承诺期满后，通过交易所挂牌交易出售股份，出售数量占公司股份总数的比例在 12 个月内不超过 5%。

报告期内，控股股东严格履行了上述承诺。

(2) 2010 年 2 月 11 日，琼花集团持有的本公司 14,483,433 股（占本公司总股本的 8.68%）无限售条件流通股股份被司法划转至江苏省国信资产管理集团有限公司（以下简称“国信集团”）名下，因此，国信集团为本公司持股 5%上的股东。

2010 年 2 月 8 日，国信集团对其通过司法划转方式取得的本公司 14,483,433 股股份转让作出如下承诺：

①若本次重大资产重组能够获得中国证监会的批准，则本次受让的公司 14,483,433 股股份自划转完成之日起三十六个月内不进行上市交易或转让，上述股份在锁定期限届满后，其转让和交易将按照届时有有效的法律、法规和深交所的规则办理。

②若本次重大资产重组未能获得中国证监会的批准，则本次受让的公司 14,483,433 股股份自划转完成之日起至中国证监会并购重组委审核未通过本次重大资产重组方案之日不进行上市交易或转让。

2010 年 6 月 3 日，国信集团根据《上市公司收购管理办法》第六十二条第一

款第（三）项之规定，对其持有的本公司 14,483,433 股股份转让作出如下补充承诺：

①国信集团持有的上述股份自司法划转完成之日起（2010 年 2 月 11 日）至本公司本次重大资产重组中向国信集团发行的新增股份（以下简称“新增股份”）完成登记之日不进行上市交易或转让；

②上述锁定期届满后，国信集团持有的上述股份自新增股份完成登记之日起三十六个月内不进行上市转让；

③在前述锁定期届满后，国信集团持有的上述股份依照届时有效的法律法规和深圳证券交易所的规则办理。

报告期内，国信集团严格履行了上述承诺。

## 十一、聘任、解聘会计师事务所情况

经公司于 2010 年 7 月 8 日召开的第三届董事会第二十七次临时会议、2010 年 8 月 16 日召开的 2010 年度第 1 次临时股东大会审议通过，公司续聘大信会计师事务所有限公司为公司 2010 年度审计机构。

## 十二、报告期内信息披露索引

编号	披露日期	主要内容
2010-001	2010-01-12	关于为撤销退市风险警示采取的措施及有关工作进展情况的公告
2010-002	2010-01-15	关于 2009 年 1-12 月业绩预告的修正公告
2010-003	2010-01-15	关于重大资产重组进展情况的公告
2010-004	2010-01-09	关于为撤销退市风险警示采取的措施及有关工作进展情况的公告
2010-005	2010-02-04	关于江苏省国资委同意公司非公开发行股票暨资产重组总体方案的公告
2010-006	2010-02-06	关于控股股东流通股股份将被司法执行用于偿还债务的公告
2010-007	2010-02-12	关于股东完成股份划转过户的公告
2010-008	2010-02-23	关于重大资产重组进展情况的公告
2010-009	2010-02-26	二〇〇九年度业绩快报
2010-010	2010-03-05	关于为撤销退市风险警示采取的措施及有关工作进展情况的公告
2010-011	2010-03-17	重大事项停牌公告
2010-012	2010-03-20	第三届董事会第二十四次会议决议公告



2010-013	2010-03-20	2009 年年度报告摘要
2010-014	2010-03-20	董事会关于对审计报告中带强调事项段无保留意见涉及事项的专项说明
2010-015	2010-03-20	日常关联交易公告
2010-016	2010-03-20	关于申请撤销退市风险警示并实施其他特别处理的公告
2010-017	2010-03-20	关于召开 2009 年度股东大会的通知
2010-018	2010-03-20	第三届监事会第十三次会议决议公告
2010-019	2010-03-20	关于公司股票复牌的公告
2010-020	2010-03-30	关于举行 2009 年年度报告网上说明会的通知
2010-021	2010-04-09	关于股票交易撤销退市风险警示并实行其他特别处理的提示性公告
2010-022	2010-04-12	关于召开 2009 年年度股东大会的第一次提示性公告
2010-023	2010-04-16	关于召开 2009 年年度股东大会的第二次提示性公告
2010-024	2010-04-21	二〇〇九年度股东大会决议公告
2010-025	2010-04-22	第三届董事会第二十五次临时会议决议公告
2010-026	2010-04-22	2010 年第一季度报告正文
2010-027	2010-05-19	第三届董事会第二十六次临时会议决议公告
2010-028	2010-05-29	关于股东增持公司股份的提示性公告
2010-029	2010-06-04	关于国信集团所持股份转让之补充承诺的公告
2010-030	2010-06-17	关于申请延期报送重大资产重组补正材料的公告

### 十三、其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

#### 1、重大资产重组方面

2010 年 3 月 18 日，公司召开了第三届董事会第二十五次临时会议，审议通过了公司《重大资产出售及发行股份购买资产暨关联交易报告书》（草案）等重大资产重组相关议案，并于 2010 年 3 月 20 日刊登了相关公告。

2010 年 4 月 20 日，公司召开了 2009 年年度股东大会，审议通过了公司《重大资产出售及发行股份购买资产暨关联交易报告书》（草案）等重大资产重组相关议案，并于 2010 年 4 月 21 日刊登了 2009 年年度股东大会决议公告。

2010 年 4 月 23 日，公司向中国证监会报送了本次重大资产重组申请材料；2010 年 5 月，中国证监会对本公司报送的重大资产重组申请材料进行审查并提出了补正要求。由于无法在规定的期限内报送补正材料，公司于 2010 年 6 月 11 日向中国证监会申请延期报送补正材料。目前，本公司正在按照补正要求进行核查并补

充完善相关资料，待补正材料齐备后将及时报送中国证监会。

## 2、撤销退市风险警示方面

经公司向深圳证券交易所申请并取得其批准，公司股票自 2010 年 4 月 12 日起撤销退市风险警示并实施其他特别处理，公司证券简称由“\*ST 琼花”变更为“ST 琼花”，证券代码不变，仍为 002002，日涨跌幅限制不变，仍为 5%。

## 3、财务报表合并范围变更

(1) 2010 年 3 月 18 日，经公司第三届董事会第二十四次会议审议通过，同意将公司持有的江苏琼花金诺智能卡基材有限公司（以下简称“琼花金诺”）全部 55% 的股权转让给琼花金诺另一股东新沂市阳光热电有限公司（以下简称“阳光热电”），股权转让价格 409 万元。2010 年 3 月 12 日，公司收到阳光热电支付的 409 万元股权转让款。琼花金诺已完成股权变更登记，未纳入公司本期合并报表范围。

(2) 2010 年 1 月，扬州翔瑞工程技术服务有限公司已办理注销登记手续，扬州翔瑞未纳入公司本期合并报表范围。

4、2010 年 4 月，公司获知实际控制人于在青先生被取保候审，目前仍处于取保候审期间。该事项对公司生产经营、重大资产重组不会造成重大影响。

## 第七节 财务报告

## 一、公司半年度财务报告未经审计

## 二、会计报表

## 资产负债表

编制单位：江苏琼花高科技股份有限公司 2010 年 06 月 30 日 单位：（人民币）元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	16,000,149.93	7,076,450.45	17,225,114.16	8,714,408.20
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	87,500.00		113,240.00	
应收票据	695,671.00	695,671.00	916,064.03	631,107.60
应收账款	22,604,054.30	14,761,940.31	20,127,188.40	13,172,583.99
预付款项	1,674,094.52	962,072.52	1,733,797.93	1,453,147.93
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	6,384,554.41	15,956,518.38	2,468,885.04	9,314,980.77
买入返售金融资产				
存货	18,546,748.00	10,664,905.65	15,727,602.06	7,645,980.33
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产			77,902.27	77,902.27
流动资产合计	65,992,772.16	50,117,558.31	58,389,793.89	41,010,111.09
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		27,000,332.50		
长期股权投资				30,617,980.93
投资性房地产				
固定资产	222,790,568.01	216,863,057.85	267,071,096.85	229,886,878.83
在建工程	1,137,265.21	1,137,265.21		
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	35,960,631.52	35,960,631.52	37,217,297.90	36,496,014.10
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产				
其他非流动资产				

非流动资产合计	259,888,464.74	280,961,287.08	304,288,394.75	297,000,873.86
资产总计	325,881,236.90	331,078,845.39	362,678,188.64	338,010,984.95
流动负债：				
短期借款	127,265,569.00	112,279,811.61	127,505,338.26	112,519,580.87
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	12,351,757.15	5,356,667.75	10,438,033.34	5,616,534.26
预收款项	3,721,093.84	2,425,110.84	2,790,478.08	37,227,616.53
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	8,732,789.19	5,452,303.69	8,980,176.54	6,051,756.13
应交税费	1,137,968.43	816,894.53	1,544,390.46	1,056,205.70
应付利息	13,004,254.70	11,711,710.28	8,717,681.84	7,911,047.42
应付股利				
其他应付款	5,983,557.93	41,444,806.18	29,568,460.06	4,511,056.76
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	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00
其他流动负债	5,923,444.48	5,835,996.44	5,414,556.41	4,953,129.19
流动负债合计	184,120,434.72	191,323,301.32	200,959,114.99	185,846,926.86
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	40,000.00	40,000.00	40,000.00	40,000.00
非流动负债合计	40,000.00	40,000.00	40,000.00	40,000.00
负债合计	184,160,434.72	191,363,301.32	200,999,114.99	185,886,926.86
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	166,894,000.00	166,894,000.00	166,894,000.00	166,894,000.00
资本公积	94,955,744.88	94,955,744.88	94,955,744.88	94,955,744.88
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	20,094,023.13	14,427,142.35	20,099,680.96	14,427,142.35
一般风险准备				
未分配利润	-141,834,774.58	-136,561,343.16	-124,817,018.95	-124,152,829.14
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	140,108,993.43	139,715,544.07	157,132,406.89	152,124,058.09
少数股东权益	1,611,808.75		4,546,666.76	
所有者权益合计	141,720,802.18	139,715,544.07	161,679,073.65	152,124,058.09
负债和所有者权益总计	325,881,236.90	331,078,845.39	362,678,188.64	338,010,984.95

企业法定代表人： 顾宏言      主管会计工作负责人：朱卫红      会计机构负责人：田爱萍

## 合并利润表

编制单位：江苏琼花高科技股份有限公司 2010 年 1-6 月 单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	105,772,126.02	49,815,585.65	90,651,413.08	57,007,415.65
其中：营业收入	105,772,126.02	49,815,585.65	90,651,413.08	57,007,415.65
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	123,699,805.16	63,089,492.20	111,710,566.23	75,205,107.74
其中：营业成本	108,477,881.21	50,021,394.25	96,644,888.05	61,891,682.81
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	255,017.38	178,342.65	479,464.70	397,976.04
销售费用	4,389,485.06	2,544,441.04	4,523,058.67	2,913,037.75
管理费用	5,275,622.77	5,611,928.92	4,836,262.32	5,475,693.24
财务费用	4,857,814.63	4,361,670.39	4,684,478.85	4,208,908.49
资产减值损失	443,984.11	371,714.95	542,413.64	317,809.41
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-25,740.00		39,850.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	572,674.51	571,724.36		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-17,380,744.63	-12,702,182.19	-21,019,303.15	-18,197,692.09
加：营业外收入	503,544.86	378,544.86	156,903.46	156,900.00
减：营业外支出	149,047.38	84,876.69	73,003.99	53,563.69
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-17,026,247.15	-12,408,514.02	-20,935,403.68	-18,094,355.78
减：所得税费用			40,822.03	-47,332.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-17,026,247.15	-12,408,514.02	-20,976,225.71	-18,047,023.39
归属于母公司所有者的净利润	-17,017,755.63	-12,408,514.02	-19,706,768.60	-18,047,023.39
少数股东损益	-8,491.52		-1,269,457.11	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	-0.1020	-0.0743	-0.1181	-0.1081
（二）稀释每股收益	-0.1020	-0.0743	-0.1181	-0.1081
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	-17,026,247.15	-12,408,514.02	-20,976,225.71	-18,047,023.39
归属于母公司所有者的综合收益总额	-17,017,755.63	-12,408,514.02	-19,706,768.60	-18,047,023.39
归属于少数股东的综合收益总额	-8,491.52	0.00	-1,269,457.11	0.00

企业法定代表人：顾宏言

主管会计工作负责人：朱卫红

会计机构负责人：田爱萍

## 现金流量表

编制单位：江苏琼花高科技股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	121,829,040.04	56,548,175.70	105,367,058.33	66,723,532.72
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	6,674,405.00	2,679,553.85	225,643.67	-4,207,231.47
经营活动现金流入小计	128,503,445.04	59,227,729.55	105,592,702.00	62,516,301.25
购买商品、接受劳务支付的现金	105,594,153.21	45,308,965.31	93,870,972.34	59,263,856.41
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	10,801,111.35	5,986,487.55	10,015,886.70	7,100,260.07
支付的各项税费	3,612,527.50	2,727,602.30	6,505,434.42	5,372,116.24
支付其他与经营活动有关的现金	4,760,418.38	4,159,260.25	6,207,523.54	3,177,018.39
经营活动现金流出小计	124,768,210.44	58,182,315.41	116,599,817.00	74,913,251.11
经营活动产生的现金流量净额	3,735,234.60	1,045,414.14	-11,007,115.00	-12,396,949.86
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	4,090,000.00	4,189,372.79		
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	351,341.83	351,341.83		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	4,441,341.83	4,540,714.62		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,760,654.41	1,760,654.41	1,627,314.09	1,627,314.09
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				500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	1,760,654.41	1,760,654.41	1,627,314.09	2,127,314.09

投资活动产生的现金流量净额	2,680,687.42	2,780,060.21	-1,627,314.09	-2,127,314.09
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金			20,000,000.00	20,000,000.00
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			20,000,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金	245,811.41	245,811.41	24,115,453.86	20,115,453.86
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	540,038.24	54,403.74	1,776,001.40	1,294,640.44
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	1,683,255.20			
筹资活动现金流出小计	2,469,104.85	300,215.15	25,891,455.26	21,410,094.30
筹资活动产生的现金流量净额	-2,469,104.85	-300,215.15	-5,891,455.26	-1,410,094.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-18,153.19	-9,588.74	-5,585.77	-9,308.89
五、现金及现金等价物净增加额	3,928,663.98	3,515,670.46	-18,531,470.12	-15,943,667.14
加：期初现金及现金等价物余额	12,071,485.95	3,560,779.99	32,829,266.23	21,764,242.52
六、期末现金及现金等价物余额	16,000,149.93	7,076,450.45	14,297,796.11	5,820,575.38

企业法定代表人：顾宏言      主管会计工作负责人：朱卫红      会计机构负责人：田爱萍

## 合并所有者权益变动表

编制单位：江苏琼花高科技股份有限公司

2010 半年度

单位：（人民币）元

项目	本期金额										上年金额									
	归属于母公司所有者权益										归属于母公司所有者权益									
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	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	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	166,894,000.00	94,955,744.88			20,099,680.96		-124,817,018.95		4,546,666.76	161,679,073.65	166,894,000.00	94,955,744.88			20,099,680.96		-134,422,957.44		10,778,245.60	158,304,714.00
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年年初余额	166,894,000.00	94,955,744.88			20,099,680.96		-124,817,018.95		4,546,666.76	161,679,073.65	166,894,000.00	94,955,744.88			20,099,680.96		-134,422,957.44		10,778,245.60	158,304,714.00
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					-5,657.83		-17,017,755.63		-2,934,858.01	-19,958,271.47							-19,706,768.60		-1,269,457.11	-20,976,225.71
（一）净利润							-17,017,755.63		-8,491.52	-17,026,247.15							-19,706,768.60		-1,269,457.11	-20,976,225.71
（二）其他综合收益																				
上述（一）和（二）小计							-17,017,755.63		-8,491.52	-17,026,247.15							-19,706,768.60		-1,269,457.11	-20,976,225.71
（三）所有者投入和减少资本					-5,657.83				-2,926,366.49	-2,932,024.32										



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				-5,657.83				-2,926,366.49	-2,932,024.32											
(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	166,894.00	94,955,744.88		20,094,023.13		-141,834,774.58		1,611,808.75	141,720,802.18	166,894.00	94,955,744.88			20,099,680.96		-154,129,726.04		9,508,788.49	137,328,488.29	

企业法定代表人：顾宏言

主管会计工作负责人：朱卫红

会计机构负责人：田爱萍

## 母公司所有者权益变动表

编制单位：江苏琼花高科技股份有限公司

2010 半年度

单位：（人民币）元

项目	本期金额								上年金额							
	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	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	166,894,000.00	94,955,744.88			14,427,142.35		-124,152,829.14	152,124,058.09	166,894,000.00	94,955,744.88			14,427,142.35		-125,563,604.20	150,713,283.03
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	166,894,000.00	94,955,744.88			14,427,142.35		-124,152,829.14	152,124,058.09	166,894,000.00	94,955,744.88			14,427,142.35		-125,563,604.20	150,713,283.03
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-12,408,514.02	-12,408,514.02							-18,047,023.39	-18,047,023.39
（一）净利润							-12,408,514.02	-12,408,514.02							-18,047,023.39	-18,047,023.39
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							-12,408,514.02	-12,408,514.02							-18,047,023.39	-18,047,023.39
（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	166,894,000.00	94,955,744.88			14,427,142.35		-136,561,343.16	139,715,544.07	166,894,000.00	94,955,744.88			14,427,142.35		-143,610,627.59	132,666,259.64

企业法定代表人：顾宏言

主管会计工作负责人：朱卫红

会计机构负责人：田爱萍

### 三、会计报表附注

#### 江苏琼花高科技股份有限公司

#### 2010 年 1-6 月财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

##### 一、公司的基本情况

###### (一) 历史沿革

江苏琼花高科技股份有限公司(以下简称“公司”)是经江苏省人民政府苏政复(2001)17 号批复同意由扬州英利塑胶有限公司依法整体变更设立的股份有限公司,于 2001 年 2 月 23 日领取变更后的企业法人营业执照(注册号:3200002101734),注册资本人民币 6,170.00 万元。

2004 年 6 月 3 日,经中国证券监督管理委员会证监发行字(2004)65 号文“关于核准江苏琼花高科技股份有限公司公开发行股票的通知”核准,公司公开发行 3000 万股人民币普通股,每股面值 1.00 元,注册资本变更为人民币 9,170.00 万元。

2007 年 6 月 27 日,公司实施 2006 年度资本公积转增股份方案,以资本公积向全体股东按每 10 股转增 4 股的比例转增股本,公司注册资本变更为人民币 12,838.00 万元。

2008 年 9 月 5 日,公司实施 2008 年中期资本公积转增股份方案,以资本公积向全体股东按每 10 股转增 3 股的比例转增股本,公司注册资本变更为人民币 16,689.40 万元。

###### (二) 公司简介

江苏琼花高科技股份有限公司在江苏省扬州工商行政管理局注册登记,企业法人营业执照注册号:321000000003218,法定代表人:顾宏言。

公司注册资本:人民币壹亿陆仟陆佰捌拾玖万肆仟元整。

公司注册地:江苏省扬州市邗江区杭集镇曙光路

公司经营范围:许可经营项目:无;一般经营项目:PVC 片材、板材、PE 薄膜、复合包装材料及其他新型包装材料、塑料彩印、塑料制品、高真空新型电子薄膜的研究、生产、销售,化工原料(危险品除外)的销售。经营本企业和本企业成员企业自产包装材料、化工产品(危险品除外)及相关技术的出口业务(国家限定公司经营或禁止出口的商品除外);经营本企业和本企业成员企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务(国家限定公司经营或禁止进口的商品除外);经营本企业进料加工和“三来一补”业务。

## 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

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### 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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 3. 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

对于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，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，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。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。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

### 6. 合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。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。

子公司与本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，按照本

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；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

## **7. 现金及现金等价物的确定标准**

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款；本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## **8. 外币交易及外币财务报表折算**

### **(1) 外币交易**

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用原记账汇率折算，不改变其记账本位币金额。

外币汇兑损益，除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产成本，其余均计入当期损益。

### **(2) 外币财务报表折算**

本公司对控股子公司、合营企业、联营企业等，采用与本公司不同的记账本位币对外币财务报表折算后，进行会计核算及合并财务报表的编报。

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汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。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。

外币现金流量采用现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。

## **9. 金融工具**

### **(1) 金融工具的分类、确认和计量**

金融工具划分为金融资产和金融负债。

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，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、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其

子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

金融负债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、其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量；后续计量按公允价值计量，除持有到期投资以及应收款项按摊余成本计量或当公允价值无法取得并可靠计量仍采用历史成本外。

### **(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法**

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

### **(3) 金融负债终止确认条件**

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

### **(4) 金融资产和金融负债的公允价值确认方法**

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

### **(5) 金融资产减值**

本公司在资产负债表日对除以公允价值计量且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减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

金融资产减值准备计提与测试方法：金融资产账面价值减至预计未来现金流量现值部分计提减值准备。

预计未来现金流量现值根据预计未来现金流量，确定折现率对其进行折现后的金额确定。

预计未来现金流量根据金融资产不同类型合理估计，应当按照资产在持续持有过程中和

最终处置时所产生的预计未来现金流量；折现率是根据当前市场货币时间价值和金融资产特定风险的税前利率，是持有资产所要求的必要报酬率。

### (6) 金融资产重分类

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：

- 1) 没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；
- 2) 管理层没有意图持有至到期；
- 3) 受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；
- 4) 其他表明本公司没有能力持有至到期。

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产需经董事会审批后决定。

## 10. 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

### (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：

对于单项金额重大的应收款项，应当单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

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

本公司制定的信用政策在充分考虑了不同市场、不同客户的风险情况下，将单项金额不重大的应收款项，以信用期和账龄作为风险特征组成类似信用风险特征组合，并按组合在资产负债表日余额的一定比例计提坏账准备，具体如下：

类别	风险特征组合	计提比例 (%)
1年以内(含1年)的应收账款	账龄	5
1-2年(含2年)的应收账款	账龄	10
2-3年(含3年)的应收账款	账龄	15
3-4年(含4年)的应收账款	账龄	50
4-5年(含5年)的应收账款	账龄	80
5年以上的应收账款	账龄	100

其他应收款以账龄作为风险特征确定坏账准备的计提比例如下：

账龄	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年以上
计提比例 (%)	5	10	15	50	80	100



## 11. 存货

### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）等。

### (2) 发出存货的计价方法

存货发出时，采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则以原计提的存货跌价准备金额为限予以转回，计入当期损益。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。

### (4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品和其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

## 12. 长期股权投资

### (1) 初始投资成本确定

①企业合并取得的长期股权投资，初始投资成本：同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本。

②以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

③以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

④投资者投入的长期股权投资，初始投资成本为合同回协议约定的价值；

⑤非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

### (2) 后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益，当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。

采用成本法核算的长期股权投资，当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确

认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，其他采用成本法核算。

### **(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：两个或多个合营方通过合同或协议约定被投资单位的财务和经营政策必须由投资双方或若干方共同决定的共同控制情形。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：符合下列条件之一：

- 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. 向被投资单位派出管理人员
- d. 依赖投资本公司的技术或技术资料
- e. 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

### **(4) 减值测试方法及减值准备计提方法**

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

减值测试方法：对存在减值迹象的长期股权投资应当测试其可收回金额。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

长期股权投资出售的公允价值净额，如存在公平交易的协议价格，则按照协议价格减去相关税费；或不存在公平交易协议但存在资产相似活跃市场，按照市场价格减去相关税费；或无法可靠估计出售的公允价值净额，则以该长期股权投资持有期间和最终处置时预计未来现金流量现值作为其可收回金额。

## **13. 投资性房地产**

### **(1) 投资性房地产的种类和计量模式**

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产采用成本模式计量。

### **(2) 采用成本模式核算政策**

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧。具体核算政策与固定资产部分相同。

本公司投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销。具体核算政策与无形资产部分相同。

## **14. 固定资产**

**(1) 固定资产确认条件**

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确认为固定资产。

**(2) 固定资产分类和折旧方法**

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命 (年)	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	20	10	4.50
机器设备	10	10	9.00
电子设备	5	10	18.00
运输设备	5	10	18.00

**(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法**

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

减值测试方法：对存在减值迹象的固定资产应当测试其可收回金额。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

**(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法**

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：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承租人将行使这种选择权；③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④ 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤ 租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

**15. 在建工程**

**(1) 在建工程的类别**

自营方式建造、出包方式建造两种。

**(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点**

工程完工达到预定可使用状态时点，结转固定资产。

预定可使用状态的判断标准：符合下列情况之一

- ① 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ② 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；
- ③ 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④ 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

**(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法**

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程减值测试方法：对存在减值迹象的在建工程应当测试其可收回金额。

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

**16. 借款费用****(1) 借款费用资本化的确认原则**

本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。

**(2) 资本化金额确认方法**

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。

暂停资本化期间：在购建或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，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照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金额确定；②占用一般借款按照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。资本化率为一般借款加权平均利率计算确定。③借款存在折价或溢价，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际

利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## 17. 无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

(2) 使用寿命有限的无形资产，为可以预见带来经济利益期限，其使用寿命估计按该资产使用寿命的年限确定；或者其使用寿命估计按该资产生产产量等类似计量单位数量确定；

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

### (3) 使用寿命不确定的判断依据

无法预见该资产为公司带来经济利益期限，或使用期限不确定等。

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。但在年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。其复核程序为重新估计该资产为公司带来经济利益期限，估计情况是否发生变化、是否有证据表明使用寿命是有限等，

### (4) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产减值测试方法：对存在减值迹象的无形资产应当测试其可收回金额。

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

**(5) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准。**

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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

或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### 18. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 19. 借款费用的核算方法

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

#### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用(包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额)，其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用(包括借款利息、折价或溢价的摊销)，其资本化金额根据在资本化期间内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。

### 20. 职工薪酬的核算方法

职工薪酬是为获得员工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，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、工会经费和教育经费等。在员工提供服务的期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并根据员工提供服务的受益对象计入相关资产成本或当期费用。

### 21. 预计负债

#### (1) 预计负债的确认标准

该义务是公司承担的现实义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，该义务的金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

## **(2) 预计负债的计量方法**

按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,如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,最佳估计数为该范围内中间值确定;如涉及多个项目,按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核,有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数,应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## **22. 收入**

### **(1) 销售商品**

本公司销售的商品在同时满足下列条件时,按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入:①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;③收入的金额能够可靠地计量;④相关的经济利益很可能流入企业;⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式,实质上具有融资性质的,按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

### **(2) 提供劳务**

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本。②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

### **(3) 让渡资产使用权**

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

### **(4) 建造合同收入**

①建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的,根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的,若合同成本能够收回的,合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认,合同成本在其发生的当期确认为合同费用;若合同成本不可能收回的,在发生时立即确认为合同费用,不确认合同收入。

②建造合同在同时满足下列条件的情况下,表明其结果能够可靠估计:

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

c.固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

③ 本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

④ 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

## 23. 政府补助

### (1) 政府补助类型

财政拨款、财政贴息、税收返还、无偿划拨非货币性资产。

### (2) 政府补助会计处理

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。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，分别下列情况处理：①用于补偿企业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用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异，按照暂时性差异对未来期间应纳税金额的影响，分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。存在应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异按照规定确认递延所得税负债和递延所得税资产。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

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）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

## 25. 会计政策变更、会计估计变更的说明

### (1) 本期财务报告会计政策变更

报告期内，公司无会计政策变更事项。

### (2) 本期财务报告会计估计变更

报告期内，公司无会计估计变更事项。

## 26. 前期会计差错更正

报告期内，公司无前期差错更正事项。



### 三、税项

#### 主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	按销售收入的 17% 计算增值税销项税额，按销项税额扣除允许抵扣的进项税额后的差额计算缴纳	17%
营业税	应税营业额	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	4%
企业所得税	应纳税所得额	25%

### 四、企业合并及合并财务报表

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。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。

子公司与本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，按照本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；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

#### 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	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	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
扬州威亨塑业有限公司 (注 1)	有限责任公司	扬州市邗江区	500,000.00	生产和销售 PVC 板材及制品、塑料包装材料等	500,000.00		100	100	是			
扬州琼花包装材料有限公司 (注 2)	有限责任公司	扬州市邗江区	500,000.00	PVC 板材、片材、复合包装材料及其他新型包装材料的生产、销售	500,000.00		100	100	是			
扬州琼花药用包装材料有限公司 (注 3)	有限责任公司	扬州市邗江区	500,000.00	药用复合包装材料及其他复合包装材料的生产、销售	500,000.00		100	100	是			

注 1：本公司直接持有扬州威亨塑业有限公司 20% 的股权，本公司的控股子公司扬州威亨塑胶有限公司持有剩余的 80% 的股权，本公司直接和间接合计持有扬州威亨塑业有限公司 100% 的股权。

注 2: 本公司直接持有扬州琼花包装材料有限公司 80%的股权, 本公司的控股子公司扬州威亨塑胶有限公司持有剩余的 20%的股权, 本公司直接和间接合计持有扬州琼花包装材料有限公司 100%的股权。

注 3: 本公司直接持有扬州琼花药用包装材料有限公司 80%的股权, 本公司的控股子公司扬州威亨塑胶有限公司持有剩余的 20%的股权, 本公司直接和间接合计持有扬州琼花药用包装材料有限公司 100%的股权。

## (2) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	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
扬州威亨塑胶有限公司	有限责任公司	扬州市邗江区	28,000,350.00	生产和销售 PVC 片板材及制品	26,600,332.50		95	95	是	1,520,280.38		

## (3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

无。

## 2. 合并范围发生变更的说明

序号	公司名称	期末	期初	备注
1	江苏琼花金诺智能卡基材有限公司	不合并	合并	注 1
2	扬州翔瑞工程技术服务有限公司	不合并	合并	

注1: 2010 年3 月18 日, 经公司第三届董事会第二十四次会议审议通过, 同意将公司持有的江苏琼花金诺智能卡基材有限公司 (以下简称“琼花金诺”) 全部55%的股权转让给琼花金诺另一股东新沂市阳光热电有限公司 (以下简称“阳光热电”), 股权转让价格409 万元。2010 年3 月12 日, 公司已收到阳光热电支付的409 万元股权转让款, 琼花金诺未纳入公司本期合并报表范围。

注2: 扬州翔瑞工程技术服务有限公司已办理注销登记手续, 扬州翔瑞未纳入公司本期合并报表范围。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### 1. 货币资金

项 目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:			221,075.13			521,660.26
其中: 人民币			221,075.13			521,660.26
银行存款:			14,602,497.02			10,812,730.34
其中: 人民币			14,055,462.69			10,455,683.84
美 元	80,514.32	6.7909	546,882.45	52,267.54	6.8282	356,893.22
港 币	174.09	0.8724	151.88	174.08	0.8805	153.28
其他货币资金:			1,176,577.78			5,890,723.56
其中: 人民币			97,225.28			5,359,401.17

项 目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美 元	158,941.01	6.7909	1,079,352.50	77,812.95	6.8282	531,322.39
合 计			16,000,149.93			17,225,114.16

注：货币资金期末较期初下降 7.11%，主要系销售规模增加，材料储备和应收款增加所致；

## 2. 交易性金融资产

项 目	期末公允价值	年初公允价值
1. 交易性债券投资		
2. 交易性权益工具投资		
3. 指定为以公允价值计量且其变动计入本期损益的金融资产	87,500.00	113,240.00
4. 衍生金融资产		
5. 其他		
合 计	87,500.00	113,240.00

注 1：交易性金融资产不存在变现的重大限制；

注 2：交易性金融资产期末较期初下降 22.73%，主要系本期公司持有的股票二级市场价格下降所致。

## 3. 应收票据

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	695,671.00	916,064.03
商业承兑汇票		
合 计	695,671.00	916,064.03

注 1：期末无逾期、质押以及到期无法兑付的应收票据；

注 2：期末无应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的应收票据；

注 3：应收票据期末较期初下降 24.06%，主要系公司部分客户本期较少采用银行承兑汇票结算方式所致。

### （1）已背书但尚未到期的应收票据列示如下：（金额最大前五项）

序号	出票日期	到期日	金额	备注
单位 1	2010/3/24	2010/9/24	500,000.00	银行承兑汇票
单位 2	2010/3/15	2010/9/15	252,054.00	银行承兑汇票
单位 3	2010/4/13	2010/10/13	246,700.00	银行承兑汇票
单位 4	2010/1/15	2010/7/12	237,177.75	银行承兑汇票
单位 5	2010/3/12	2010/9/12	230,000.00	银行承兑汇票

## 4. 应收账款

### （1）应收账款按种类列示如下：

种 类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	3,345,492.69	13.51	250,011.95	11.55	3,689,726.02	16.63	242,882.45	11.78
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	195,078.83	0.79	191,425.22	8.82	8,582.00	0.04	8,582.00	0.42
其他不重大应收账款	21,231,464.95	85.70	1,726,545.00	79.63	18,490,729.18	83.33	1,810,384.35	87.8
合 计	24,772,036.47	100.00	2,167,982.17	100.00	22,189,037.20	100.00	2,061,848.80	100.00

注：期末余额中 50 万元（含 50 万元）以上的应收款项确定为单项金额重大，将期末余额中 5 年以上且单项金额不重大的应收款项确定为单项金额不重大但组合信用风险较大。

**(2) 按账龄列示如下：**

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	21,211,544.06	85.63	1,060,577.21	15,600,144.69	70.30	779,187.24
1 至 2 年	1,268,101.96	5.12	126,810.20	3,623,217.94	16.33	362,321.79
2 至 3 年	843,364.81	3.40	126,504.72	1,761,589.86	7.94	264,238.48
3 至 4 年	1,134,977.10	4.58	567,488.55	1,027,271.43	4.63	512,892.55
4 至 5 年	137,235.26	0.55	109,788.21	168,022.68	0.76	134,418.14
5 年以上	176,813.28	0.72	176,813.28	8,790.60	0.04	8,790.60
合 计	24,772,036.47	100.00	2,167,982.17	22,189,037.20	100.00	2,061,848.80

**(3) 本报告期实际核销的应收账款情况：**无。

**(4) 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。**

**(5) 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(%)
客户 1	非关联客户	1,182,445.00	1 年以内	4.77
扬州三维光学材料有限公司	同一母公司	968,024.51	3 年以内	3.91
客户 2	非关联客户	755,039.08	1 年以内	3.05
客户 3	非关联客户	554,274.58	1 年以内	2.24
客户 4	非关联客户	548,733.26	1 年以内	2.21
合 计		4,008,516.43		16.18

**(6) 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(%)

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
扬州三维光学材料有限公司	同一母公司	968,024.51	3.91
扬州诺亚化学有限公司	同一母公司	545,861.71	2.20
扬州金丰新材料有限公司	公司实际控制人亲属控制的企业	36,410.32	0.15
合 计		1,550,296.54	6.26

(7) 本期无终止确认的应收账款。

(8) 本期无以应收账款为标的的资产进行资产证券化的情况。

## 5. 预付款项

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,674,094.52	100.00	1,724,377.93	99.46
1 至 2 年	0.00	0.00	9,420.00	0.54
合 计	1,674,094.52	100.00	1,733,797.93	100.00

### (1) 预付款项金额前五名单位情况：

序 号	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
单位 1	供应商	500,000.00	1 年内	尚未收到货物及结算票据
单位 2	供应商	204,049.90	1 年内	尚未收到货物及结算票据
单位 3	供应商	166,740.00	1 年内	尚未收到货物及结算票据
单位 4	供应商	110,175.00	1 年内	尚未收到货物及结算票据
单位 5	供应商	96,000.00	1 年内	尚未收到货物及结算票据
合 计		1,076,964.90		

(2) 期末无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款，也无预付其他关联方的款项。

## 6. 其他应收款

### (1) 其他应收款按种类披露：

种 类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	1,410,000.00	17.93	70,500.00	4.77				
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	1,549,567.77	19.71	1,065,145.80	72.01	701,445.40	16.46	701,445.40	39.14
其他不重大其他应收款	4,904,228.43	62.36	343,595.99	23.22	3,559,655.94	83.54	1,090,770.90	60.86
合 计	7,863,796.20	100.00	1,479,241.79	100.00	4,261,101.34	100.00	1,792,216.30	100.00

注：期末余额中 50 万元（含 50 万元）以上的应收款项确定为单项金额重大，将期末余额中 5 年以上且单项金额不重大的应收款项确定为单项金额不重大但组合信用风险较大。

**(2) 按账龄列示如下：**

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	5,353,298.92	68.08	267,664.95	2,049,533.91	48.10	229,066.78
1 至 2 年	823,954.71	10.48	82,394.55	641,865.93	15.06	253,995.25
2 至 3 年	487,848.99	6.20	73,177.35	597,338.25	14.02	350,917.94
3 至 4 年	145,155.92	1.85	72,577.96	119,600.27	2.81	105,800.27
4 至 5 年	350,553.38	4.46	280,442.70	151,317.58	3.55	150,990.66
5 年以上	702,984.28	8.93	702,984.28	701,445.40	16.46	701,445.40
合 计	7,863,796.20	100.00	1,479,241.79	4,261,101.34	100.00	1,792,216.30

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 期末无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的欠款。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况：

序号	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
单位 1	中介服务机构	1,410,000.00	1 年内	17.93
单位 2	中介服务机构	372,648.09	5 年以上	4.74
单位 3	中介服务机构	360,000.00	1 年内	4.58
单位 4	中介服务机构	330,000.00	1 年内	4.20
单位 5	中介服务机构	300,000.00	1 年内	3.81
合 计		2,772,648.09		35.26

(6) 应收关联方账款情况：无。

(7) 本期无终止确认的其他应收款。

(8) 本期无以其他应收款为标的的资产进行资产证券化的情况。

## 7. 存货

(1) 按存货种类分项列示如下：

存货项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,463,659.75	100,166.23	9,363,493.52	9,407,228.76	306,701.54	9,100,527.22
包装物	735,588.41		735,588.41	670,248.56		670,248.56
在产品	79,485.39		79,485.39	171,283.60		171,283.60

存货项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
产成品	10,964,262.70	2,596,082.02	8,368,180.68	8,067,479.59	2,281,936.91	5,785,542.68
合 计	21,242,996.25	2,696,248.25	18,546,748.00	18,316,240.51	2,588,638.45	15,727,602.06

注 1: 存货期末余额较期初上升 17.92%，主要系公司销售规模不断扩大，适当增加库存所致；

注 2: 期末存货无抵押、担保等使用受限情况；

注 3: 期末存货按其成本与可变现净值的差额计提存货跌价准备。

## (2) 各项存货跌价准备的增减变动情况列示如下：

存货项目	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	306,701.54			206,535.31	100,166.23
在产品					
产成品	2,281,936.91	390,727.22		76,582.11	2,596,082.02
合 计	2,588,638.45	390,727.22		283,117.42	2,696,248.25

## 8. 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额	性质或内容
保险费		77,902.27	
多交应退回的企业所得税			
合 计		77,902.27	

## 9. 固定资产

### (1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
<b>一、原价合计</b>	442,848,920.08	123,946.00	52,532,922.13	390,439,943.95
房屋及建筑物	69,657,324.98	-	9,048,746.49	60,608,578.49
机器设备	367,546,274.11	123,946.00	42,969,043.55	324,701,176.56
电子设备	1,504,102.09	-	515,132.09	988,970.00
运输设备	4,141,218.90	-	-	4,141,218.90
<b>二、累计折旧合计</b>	139,513,002.96	13,475,448.27	11,060,392.56	141,928,058.67
房屋及建筑物	18,679,624.79	1,405,282.56	1,884,415.78	18,200,491.57
机器设备	117,112,741.60	11,764,254.72	8,774,425.75	120,102,570.57
电子设备	1,086,838.22	46,018.65	401,551.03	731,305.84

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
运输设备	2,633,798.35	259,892.34	-	2,893,690.69
<b>三、固定资产减值准备累计金额合计</b>	36,264,820.27	-	10,543,503.00	25,721,317.27
房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	36,264,820.27	-	10,543,503.00	25,721,317.27
电子设备	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-
<b>四、固定资产账面价值合计</b>	267,071,096.85			222,790,568.01
房屋及建筑物	50,977,700.19			42,408,086.92
机器设备	214,168,712.24			178,877,288.72
电子设备	417,263.87			257,664.16
运输设备	1,507,420.55			1,247,528.21

注 1：公司固定资产原值本期减少 52,532,922.13 元，主要系子公司江苏琼花金诺智能卡基材有限公司的股权转出，未纳入公司本期合并报表范围所致。

注2：本期固定资产减值准备减少主要是由于本期将控股子公司江苏琼花金诺智能卡基材有限公司的股权转出所致。

## (2) 期末用于抵押的固定资产：

固定资产类别	权利证书	固定资产原值	抵押单位	抵押用途	抵押期限
房屋建筑物	扬房权证邗字第 037698 号	5,189,451.00	中国农业银行扬州市分行	银行借款、银行承兑汇票、信用证等	2008.01.29-2011.01.28
	扬房权证邗字第 042644 号	5,278,843.57			2008.01.29-2011.11.20
	扬房权证邗字第 042648 号	2,792,500.00			
	扬房权证邗字第 042638 号	1,432,200.00			
	扬房权证邗字第 042637 号	1,093,200.00			
	扬房权证邗字第 042641 号	1,416,700.00			
	扬房权证邗字第 042640 号	392,000.00			
	扬房权证邗字第 042645 号	1,884,300.00			
	扬房权证邗字第 042636 号	2,304,800.00			
	扬房权证邗字第 042639 号	193,600.00			
	扬房权证邗字第 042635 号	946,900.00			
	扬房权证邗字第 042643 号	2,029,336.00			
	扬房权证邗字第 042642 号				
	扬房权证邗字第 042646 号	21,580,076.08	中国银行扬州市分行		2008.11.21-2011.11.20
扬房权证邗字第 042647 号	5,259,587.44				
	小计	51,793,494.09			
机器设备	PVDC、PPC 生产线等	55,892,526.00	中国银行扬州市分行		2008.12.26-2009.12.25
	智能卡基材生产线等	84,426,754.45			2008.12.30-2009.06.01
	电子膜、AMUT、五辊压延线等	42,817,476.60	中国建设银行扬州邗江文昌支行		2008.02.04-2010.02.03
	超薄、超透 PVC 生产线	50,479,030.18	中国工商银行扬州琼花支行		2008.12.27-2009.08.25
	威亨公司板材生产线	39,861,350.62	中国建设银行扬州邗江文昌支行		2008.02.04-2010.02.03



固定资产类别	权利证书	固定资产原值	抵押单位	抵押用途	抵押期限
	其他板材生产线等	39,087,300.00	中国农业银行扬州市分行		2009.01.09-2011.12.09
	小计	312,564,437.85			
合计		364,357,931.94			

注：因借款未能到期偿还，相关抵押资产到期后未能解除抵押。

## 10. 无形资产

### (1) 无形资产明细项目和增减变动如下：

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
<b>一、账面原值合计</b>	44,474,471.03		2,621,918.00	41,852,553.03
PVC/PVDC 专业生产技术	1,317,669.53			1,317,669.53
PETG 专业生产技术	1,830,000.00		1,830,000.00	
软件	350,000.00			350,000.00
土地使用权	40,976,801.50		791,918.00	40,184,883.50
<b>二、累计摊销额合计</b>	5,991,423.13	535,382.58	634,884.20	5,891,921.51
PVC/PVDC 专业生产技术	1,004,352.27	56,966.88		1,061,319.15
PETG 专业生产技术	564,250.00		564,250.00	-
软件	277,500.05	36,250.00		313,750.05
土地使用权	4,145,320.81	442,165.70	70,634.20	4,516,852.31
<b>三、减值准备合计</b>	1,265,750.00		1,265,750.00	
PVC/PVDC 专业生产技术				
PETG 专业生产技术	1,265,750.00		1,265,750.00	
软件				
土地使用权				
<b>四、无形资产账面价值合计</b>	37,217,297.90			35,960,631.52
PVC/PVDC 专业生产技术	313,317.26			256,350.38
PETG 专业生产技术				-
软件	72,499.95			36,249.95
土地使用权	36,831,480.69			35,668,031.19

### (2) 期末用于抵押的无形资产情况：

权利证书	无形资产原值	抵押单位	抵押用途	抵押期限
扬邗国用(2003)字第 03017 号	1,611,700.00	中国农业银行扬州市分行	银行借款、 承兑汇票、 信用证等	2008.01.29-2011.01.29
扬邗国用(2002)字第 02684 号	9,528,554.00			2006.06.26-2009.06.16
扬邗国用(2006)字第 06113 号	14,161,167.00	中国银行扬州市分行		2008.09.26-2009.09.25
扬邗国用(2006)第 06147 号	14,883,462.50	中国建设银行扬州邗江文昌支行		

合计	40,184,883.50		
----	---------------	--	--

注：因借款未能到期偿还，相关抵押资产到期后未能解除抵押。

## 11. 资产减值准备明细

项 目	年初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提额	其他增加额	转回	转销	
一、坏账准备	3,854,065.10			206,841.14	-	3,647,223.96
二、存货跌价准备	2,588,638.45	390,727.22			283,117.42	2,696,248.25
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	36,264,820.27				10,543,503.00	25,721,317.27
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	1,265,750.00				1,265,750.00	
十三、商誉减值准备						
十四、其他						
合 计	43,973,273.82	390,727.22		206,841.14	12,092,370.42	32,064,789.48

## 12. 短期借款

### (1) 短期借款按分类列示如下：

借款条件	期末余额	年初余额
信用借款		
保证借款	23,500,000.00	23,500,000.00
抵押+保证借款	85,470,293.18	85,670,293.18
抵押借款	12,950,230.74	12,990,000.00
银行代垫兑付应付票据款项	5,345,045.08	5,345,045.08
合 计	127,265,569.00	127,505,338.26

### (2) 已到期未偿还的短期借款情况：

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
工行琼花办	9,500,000.00	7.8435%	购原材料	资金紧张	未知
工行琼花办	5,000,000.00	8.2170%	购原材料	资金紧张	未知
中行营业部	9,984,535.79	7.4700%	流动资金周转	资金紧张	未知
中行营业部	5,000,000.00	7.4700%	流动资金周转	资金紧张	未知
中行营业部	10,000,000.00	8.2170%	流动资金周转	资金紧张	未知
中行营业部	10,000,000.00	浮动利率	流动资金周转	资金紧张	未知
建行邗江支行	10,000,000.00	7.2000%	流动资金周转	资金紧张	未知
建行邗江支行	7,000,000.00	5.3460%	流动资金周转	资金紧张	未知
建行邗江支行	7,985,757.39	7.4700%	流动资金周转	资金紧张	未知
市农行营业部	11,000,000.00	7.2540%	购原材料	资金紧张	未知
市农行营业部	4,430,000.00	9.7110%	购原材料	资金紧张	未知
市农行营业部	1,850,000.00	8.2170%	购原材料	资金紧张	未知
市农行营业部	6,670,230.74	8.2170%	购原材料	资金紧张	未知
江苏银行开发区支行	3,500,000.00	7.2540%	偿付到期银行承兑汇票	资金紧张	未知
中行营业部	4,919,000.00	18.0000%	逾期票据转借款	资金紧张	未知
江苏银行开发区支行	426,045.08	18.0000%	逾期票据转借款	资金紧张	未知
合 计	107,265,569.00				

### 13. 应付账款

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	10,362,440.91	83.89	8,771,210.36	84.03
1-2 年	988,552.44	8.00	892,121.71	8.54
2-3 年	427,213.09	3.46	445,213.45	4.27
3 年以上	573,550.71	4.65	329,487.82	3.16
合 计	12,351,757.15	100.00	10,438,033.34	100.00

(1) 本报告期应付账款中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

#### (2) 应付关联方款项情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占应付账款总额的比例 (%)
扬州海克赛尔新材料有限公司	公司实际控制人亲属任董事长的企业	57,746.66	0.46
扬州三维光学材料有限公司	同一母公司	29.75	0.00

单位名称	与本公司关系	金额	占应付账款总额的比例 (%)
合 计		57,776.41	0.46

#### 14. 预收款项

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,130,052.34	57.24	2,335,731.71	83.70
1-2 年	1,137,637.43	30.58	142,695.35	5.11
2-3 年	142,592.05	3.83	30,027.75	1.08
3 年以上	310,812.02	8.35	282,023.27	10.11
合 计	3,721,093.84	100.00	2,790,478.08	100.00

注：预收账款期末较期初增加 33.35%，主要系公司经营环境较去年持续改善，本期客户较多选择预付货款方式所致。

(1) 期末无预收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项，也无预收其他关联方的款项。

#### 15. 应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,359,581.87	7,792,046.91	7,577,997.09	3,573,631.69
二、职工福利费	336,600.00	126,785.90	463,385.90	
三、社会保险费	2,607,431.17	2,051,774.74	2,180,054.14	2,479,151.77
其中：医疗保险费	416,394.06	490,711.23	514,040.39	393,064.90
基本养老保险费	1,966,783.61	1,335,575.45	1,435,406.96	1,866,952.10
年金缴费				
失业保险费	100,562.94	141,876.08	150,342.93	92,096.09
工伤保险费	61,892.57	32,833.96	29,743.64	64,982.89
生育保险费	61,797.99	50,778.02	50,520.22	62,055.79
四、住房公积金	167,110.00	397,325.00	433,535.00	130,900.00
五、因解除劳动关系给予的补偿		40,155.68	40,155.68	0.00
六、工会经费和职工教育经费	2,509,453.50	355,854.13	316,201.90	2,549,105.73
合 计	8,980,176.54	10,763,942.36	11,011,329.71	8,732,789.19

#### 16. 应交税费

税 种	期末余额	年初余额	备 注
-----	------	------	-----

税 种	期末余额	年初余额	备 注
增值税	303,031.00	566,646.96	
城建税	81,621.67	101,851.61	
印花税	5,587.49	7,913.77	
土地使用税	93,993.66	187,987.32	
房产税	115,050.53	231,311.65	
个人所得税	138,232.52	54,837.07	
教育费附加	64,444.79	80,555.07	
地方综合基金	335,961.77	313,287.01	
营业税	45.00		
合 计	1,137,968.43	1,544,390.46	

### 17. 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
应付银行借款利息	13,004,254.70	8,717,681.84
合 计	13,004,254.70	8,717,681.84

注：应付利息期末较期初增加 49.17%，主要系公司维持正常生产经营，暂未支付到期利息所致。

### 18. 其他应付款

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,953,017.85	66.06	3,618,866.04	12.24
1-2 年	1,069,689.21	17.88	24,325,626.25	82.27
2-3 年	24,535.85	0.41	463,026.32	1.57
3 年以上	936,315.02	15.65	1,160,941.45	3.92
合 计	5,983,557.93	100.00	29,568,460.06	100.00

#### (1) 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款项的情况：

单位名称	期末余额	年初余额
江苏琼花集团有限公司	0.00	4,401,133.93
合 计	0.00	4,401,133.93

注：其他应付款-江苏琼花集团有限公司期末余额为零，主要系报告期琼花金诺已不纳入合并报表范围所致。

**19. 一年内到期的非流动负债**

(1) 一年内到期的非流动负债按类别列示如下:

类 别	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	6,000,000.00	6,000,000.00
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
合 计	6,000,000.00	6,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款:

a. 一年内到期的长期借款:

借款条件	期末余额	年初余额
保证+抵押借款	6,000,000.00	6,000,000.00
合 计	6,000,000.00	6,000,000.00

b. 一年内到期的长期借款明细情况:

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金 额	本币金额
工行琼花支行	2006.9.1	2009.8.25	RMB	6.30		6,000,000.00		6,000,000.00
合 计						6,000,000.00		6,000,000.00

c. 一年内到期的长期借款中的逾期借款:

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率(%)	借款资金用途	逾期末偿还原因	预计还款期
工行琼花支行	6,000,000.00	10 个月	6.30	固定资产投资	资金紧张	未定
合 计	6,000,000.00					

**20. 其他流动负债**

项 目	期末余额	年初余额
运费	1,049,849.54	908,062.03
顾问费	1,150,000.00	1,850,000.00
信息披露费	1,439,600.00	1,194,600.00
水电汽费用	853,281.51	738,384.53
已发生未报销费用	1,310,713.43	703,509.85
设备大修费	60,000.00	20,000.00
差旅费	60,000.00	

项 目	期末余额	年初余额
合 计	5,923,444.48	5,414,556.41

## 21. 其他非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
药用 PVC/PVDC 复合硬片科技项目拨款	40,000.00	40,000.00
合 计	40,000.00	40,000.00

## 22. 股本

项目	期初数		本次变动增减 (+、-)					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(%)
一、有限售条件股份	43,986,422.00	26.36						43,986,422.00	26.36
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	43,986,422.00	26.36						43,986,422.00	26.36
其中：境内非国有法人持股	43,986,422.00	26.36						43,986,422.00	26.36
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									
二、无限售条件流通股	122,907,578.00	73.64						122,907,578.00	73.64
1、人民币普通股	122,907,578.00	73.64						122,907,578.00	73.64
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	166,894,000.00	100.00						166,894,000.00	100.00

## 23. 资本公积

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	94,778,236.04			94,778,236.04
其他资本公积	177,508.84			177,508.84
合 计	错误！未指定书签。			错误！未指定书签。

**24. 盈余公积**

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	20,099,680.96		5,657.83	20,094,023.13
合 计	20,099,680.96		5,657.83	20,094,023.13

注：本期减少 5,657.83 元，主要系子公司江苏琼花金诺智能卡基材有限公司的股权转让，未纳入公司本期合并报表范围所致。

**25. 未分配利润**

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	-124,817,018.95	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-124,817,018.95	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-17,017,755.63	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-141,834,774.58	

**26. 少数股东权益**

项 目	期末余额	年初余额
扬州威亨塑胶有限公司	1,611,808.75	1,620,300.27
江苏琼花金诺智能卡基材有限公司		2,926,366.49
合 计	1,611,808.75	4,546,666.76

注：少数股东权益期末比期初下降 64.55%，主要系子公司江苏琼花金诺智能卡基材有限公司的股权转让，未纳入公司本期合并报表范围所致。

**27. 营业收入和营业成本**

项 目	营业收入		营业成本	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
主营业务	97,775,837.53	83,075,374.45	103,194,930.00	90,654,101.07



项 目	营业收入		营业成本	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
其他业务	7,996,288.49	7,576,038.63	5,282,951.21	5,990,786.98
合 计	105,772,126.02	90,651,413.08	108,477,881.21	96,644,888.05

## (1) 主营业务按产品分项列示如下:

产品名称	本期发生额			上期发生额		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
PVC 片材、板材	88,197,774.89	95,309,208.24	-7,111,433.35	72,046,325.21	71,914,510.51	131,814.70
PVDC 系列	4,669,816.86	4,020,441.26	649,375.60	3,544,584.23	3,888,332.78	-343,748.55
智能卡基材			0.00	4,286,782.04	13,379,972.42	-9,093,190.38
电子膜	4,908,245.78	3,865,280.50	1,042,965.28	3,197,682.97	1,471,285.36	1,726,397.61
合计	97,775,837.53	103,194,930.00	-5,419,092.47	83,075,374.45	90,654,101.07	-7,578,726.62

## (2) 本期公司前五名客户的营业收入情况:

项 目	本期发生额	上期发生额
前五名客户收入总额	6,298,183.16	4,605,193.97
占全部营业收入的比例 (%)	6.44	5.54

## 28. 营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	147,286.97	269,915.71	
教育费附加	107,730.41	209,548.99	
合 计	255,017.38	479,464.70	

## 29. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,831,982.06	4,705,440.56
减: 利息收入	24,364.31	63,786.21
手续费及其他	32,043.35	37,238.73
汇兑损失	18,153.53	5,585.77
合 计	4,857,814.63	4,684,478.85

## 30. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	259,792.20	542,413.64
持有至到期投资减值损失		
存货跌价准备	184,191.91	
无形资产减值准备		
固定资产减值准备		
合 计	443,984.11	542,413.64

**31. 公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-25,740.00	39,850.00
合 计	-25,740.00	39,850.00

**32. 投资收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
长期股权投资转让收益	571,724.36	
处置交易性金融资产取得的投资收益	950.15	
其他		
合 计	572,674.51	

**33. 营业外收入**

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助利得	149,300.00	
非流动资产处置收入	339,302.26	
其他	14,942.60	156,903.46
合 计	503,544.86	156,903.46

**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	9,388.70	20,000.00
地方综合基金	108,978.03	50,646.65
捐赠支出	20,000.00	2,357.34
其他	10,680.65	
合 计	149,047.38	73,003.99

**35. 所得税费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用		119,162.02
递延所得税费用		-78,339.99
合 计		40,822.03

**36. 少数股东损益**

项 目	本期发生额	上期发生额
扬州威亨塑胶有限公司	-8,491.52	-59,834.04
江苏琼花金诺智能卡基材有限公司		-1,209,623.07
合 计	-8,491.52	-1,269,457.11

**37. 每股收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
归属于普通股股东的当期净利润	-17,017,755.63	-19,706,768.60
年初发行在外普通股股数	166,894,000.00	166,894,000.00
当期新发行普通股股数		
已发行时间	12	12
当期回购普通股股数		
已回购时间		
发行在外普通股的加权平均数	166,894,000.00	166,894,000.00
基本每股收益	-0.1020	-0.1181
调整后的归属于普通股股东的当期净利润	-17,017,755.63	-19,706,768.60
稀释后的发现在外普通股的加权平均数	166,894,000.00	166,894,000.00
稀释每股收益	-0.1020	-0.1181

注：（1）基本每股收益计算过程：按照各期归属于普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算得出；

（2）稀释每股收益计算过程：公司无稀释性潜在普通股，稀释每股收益与基本每股收益相同。

**38. 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	本期发生额
政府补助等收入	149,300.00
利息收入	20,873.13
往来款项	1,593,627.64
受限款项流入	4,910,604.23
合 计	6,674,405.00

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期发生额
运输费	1,954,545.64
差旅费	242,455.84
业务招待费	351,058.90
咨询费	577,500.00
保险费	104,178.94
办公费	165,620.51
车辆费用	1,004,617.80
修理费	83,168.80
董事会费	140,000.00
邮电费	137,271.95
合 计	4,760,418.38

**39. 现金流量表补充资料****现金流量表补充资料**

项 目	本期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>	
净利润	-17,026,247.15
加：资产减值准备	443,984.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,475,448.27
无形资产摊销	535,382.58
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）	331,988.26
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）	25,740.00

项 目	本期金额
财务费用（收益以“-”号填列）	4,878,687.76
投资损失（收益以“-”号填列）	-572,674.51
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,819,145.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,824,211.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,286,282.30
其他	
经营活动产生的现金流量净额	3,735,234.60
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>	
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	
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>	
现金的期末余额	16,000,149.93
减：现金的期初余额	12,071,485.95
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	3,928,663.98

**（1） 现金及现金等价物**

项 目	期末余额	年初余额
<b>一、 现金</b>	16,000,149.93	12,071,485.95
其中：库存现金	221,075.13	521,660.26
可随时用于支付的银行存款	14,602,497.02	10,812,730.34
可随时用于支付的其他货币资金	1,176,577.78	737,095.35
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		
<b>二、 现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三、 期末现金及现金等价物余额</b>	16,000,149.93	12,071,485.95

**六、 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	法人代表	经营范围	注册资本(万元)	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
江苏琼花集团有限公司	控股股东	有限责任公司	扬州市邗江区	方亮	生产销售铝塑防伪材料、烯烃片材、烯烃板材；销售金属材料；出口本企业生产的塑料制品；进口本企业生产、科研所需的原辅材料、机器设备、仪器仪表及零配件。	6,609	27.18%	27.18%	于在青	14125343-1

## 2. 本企业的子公司情况:

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	注册资本(万元)	持股比例	表决权比例	组织机构代码
扬州威亨塑胶有限公司	控股子公司	有限责任公司	扬州市邗江区	嵇雪松	2,800.04	95%	95%	60870875-2
扬州琼花包装材料有限公司	控股子公司	有限责任公司	扬州市邗江区	倪宝柱	50.00	100%	100%	68354999-0
扬州威亨塑业有限公司	控股子公司	有限责任公司	扬州市邗江区	程如海	50.00	100%	100%	68354992-3
扬州琼花威亨药用包装材料有限公司	控股子公司	有限责任公司	扬州市邗江区	朱卫红	50.00	100%	100%	68781851-0

## 3. 本企业的合营和联营企业情况:

本公司无合营企业和联营企业。

## 4. 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
扬州诺亚化学有限公司	同一母公司	716885246
扬州三维光学材料有限公司	同一母公司	73825373-3
扬州琼花新型材料有限公司	控股股东财务经理任董事长的企业	71405366-5
扬州金丰新型材料有限公司	公司实际控制人亲属控制的企业	75052852-5
扬州海克赛尔新材料有限公司	公司实际控制人亲属任董事长的企业	73572765-7

## 5. 关联交易情况

### (1) 购买商品、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	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
扬州三维光学材料有限公司	采购	存货	市场价	162,112.50		78,994.00	

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
扬州金丰新材料有限公司	采购	存货	市场价	76,000.00		19,000.00	
扬州琼花新型材料有限公司	采购	存货	市场价	2,100.00		2,054.48	
扬州三维光学材料有限公司	采购	水电汽	市场价			303,315.52	
江苏琼花集团有限公司	接受劳务	公共设施服务费	市场价	63,293.63			
江苏琼花集团有限公司	接受劳务	房租	市场价	60,000.00			
扬州三维光学材料有限公司	销售	存货	市场价	6,500.00		27,700.50	
扬州诺亚化学有限公司	销售	油加热	市场价			452,728.66	

(2) 关联托管情况：无

(3) 关联承包情况：无

(4) 关联租赁情况：

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	支付租金	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
江苏琼花集团有限公司	本公司	房屋		无固定期限		60,000.00	市场价	

(5) 关联担保情况

被担保方	担保方	担保项目	期末余额	年初余额	担保是否已经履行完毕
本公司	江苏琼花集团有限公司	银行借款	92,000,000.00	92,000,000.00	否
本公司	江苏琼花集团有限公司及实际控制人于在青	银行借款	23,500,000.00	23,500,000.100	否

(6) 关联方资金拆借情况：无。

(7) 关联方资产转让、债务重组情况：无。

(8) 其他关联交易：无。

## 6. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应收账款	扬州金丰新材料有限公司	36,410.32	36,410.32
应收账款	扬州三维光学材料有限公司	968,024.51	1,122,750.26
应收账款	扬州诺亚化学有限公司	545,861.71	545,861.71
其他应收款	扬州琼花新型材料有限公司		806.90

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	扬州海克赛尔新材料有限公司	57,746.66	57,446.66
应付账款	扬州三维光学材料有限公司	29.75	29.75
其他应付款	江苏琼花集团有限公司		4,401,133.93

## 七、或有事项

1、2008 年 12 月 31 日，公司收到案号为（2009）扬邗民二初字第 70 号受理案件通知书、民事裁定书等法律文书，扬州市邗江区人民法院受理公司诉讼琼花集团担保追偿纠纷一案。因公司发现琼花集团实际控制人利用本公司公章，未经董事会与股东大会授权，在公司其他董事、监事、高管均不知情的情况下擅自以公司名义违规对控股股东琼花集团民间借贷 4,860 万元提供担保，其中违规对琼花集团向黄厚实借款 800 万元提供担保，黄厚实向扬州市中级人民法院提起诉讼，冻结公司主要银行账号，严重影响公司的生产经营。经邗江区人民法院审查，裁定如下：冻结被告江苏琼花集团有限公司的银行存款 1000 万元，或查封其等值资产。截至本报告出具之日，琼花集团通过以股抵债的方式解除公司违规担保责任，故裁定未执行。

2、2009 年 2 月 21 日，公司收到案号为（2009）扬邗民二初字第 0182 号民事裁定书，扬州市邗江区人民法院受理公司诉讼三维公司合同价款纠纷一案。因公司关联方三维公司欠公司 2008 年度货款至今未支付，经邗江区人民法院审查，裁定如下：冻结被告扬州三维光学材料有限公司银行存款 200 万元或查封其等值资产。截至本报告出具之日，裁定尚未执行。

## 八、承诺事项

截至报告日止，公司无需披露的重大承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

截至报告日止，公司已逾期尚未归还的银行借款金额为人民币 11,326.56 万元，上述借款的展期手续尚未办妥。

## 十、其他重要事项

### 1、重大资产重组方面

2010 年 3 月 18 日，公司召开了第三届董事会第二十五次临时会议，审议通过了公司《重



大资产出售及发行股份购买资产暨关联交易报告书》(草案)等重大资产重组相关议案,并于 2010 年 3 月 20 日刊登了相关公告。

2010 年 4 月 20 日,公司召开了 2009 年年度股东大会,审议通过了公司《重大资产出售及发行股份购买资产暨关联交易报告书》(草案)等重大资产重组相关议案,并于 2010 年 4 月 21 日刊登了 2009 年年度股东大会决议公告。

2010 年 4 月 23 日,公司向中国证监会报送了本次重大资产重组申请材料;2010 年 5 月,中国证监会对本公司报送的重大资产重组申请材料进行审查并提出了补正要求。由于无法在规定的期限内报送补正材料,公司于 2010 年 6 月 11 日向中国证监会申请延期报送补正材料。目前,本公司正在按照补正要求进行核查并补充完善相关资料,待补正材料齐备后将及时报送中国证监会。

## 2、撤销退市风险警示方面

经公司向深圳证券交易所申请并取得其批准,公司股票自 2010 年 4 月 12 日起撤销退市风险警示并实施其他特别处理,公司证券简称由“\*ST 琼花”变更为“ST 琼花”,证券代码不变,仍为 002002,日涨跌幅限制不变,仍为 5%。

## 3、财务报表合并范围变更

(1) 2010 年 3 月 18 日,经公司第三届董事会第二十四次会议审议通过,同意将公司持有的江苏琼花金诺智能卡基材有限公司(以下简称“琼花金诺”)全部 55%的股权转让给琼花金诺另一股东新沂市阳光热电有限公司(以下简称“阳光热电”),股权转让价格 409 万元。2010 年 3 月 12 日,公司收到阳光热电支付的 409 万元股权转让款。琼花金诺已完成股权变更登记,未纳入公司本期合并报表范围。

(2) 2010 年 1 月,扬州翔瑞工程技术服务有限公司已办理注销登记手续,未纳入公司本期合并报表范围。

4、2010 年 2 月 3 日,扬州中院出具(2010)扬商初字第 0002 号《民事调解书》。经扬州中院主持调解,琼花集团与江苏省国信资产管理集团有限公司(以下简称“国信集团”)达成以股抵债协议。自协议生效之日,琼花集团以其持有本公司 14,463,258 股无限售条件流通股股份抵偿所欠国信集团信托投资计划回购款及垫付的诉讼费,国信集团同意上述股票全部划转至其名下后,免除琼花集团应承担的违约责任。2010 年 2 月 4 日,扬州中院出具(2010)扬执字第 0035 号等法律文书《民事裁定书》。经国信集团申请,扬州中院依照《最高人民法院〈关于人民法院执行工作若干问题的规定〉(试行)》第 52 条的规定,将琼花集团持有本公司 14,483,433 股(其中含琼花集团应缴执行费)的股票划转入国信集团证券账

户。2010 年 2 月 11 日，上述股份的司法划转过户手续已办理完毕。过户完成后，公司总股本仍为 166,894,000 股，其中琼花集团持有 45,367,691 股，占公司总股本的 27.18%，为本公司第一大股东；国信集团持有 14,483,433 股，占公司总股本的 8.68%，为本公司第二大股东。

## 十一、母公司财务报表重要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 应收账款按种类列示如下：

种 类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	4,493,818.72	27.60	351,045.12	23.13	3,689,726.02	25.28	242,882.45	17.06
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	136,976.34	0.84	134,547.99	8.87	8,582.00	0.06	8,582.00	0.60
其他不重大应收账款	11,648,688.44	71.56	1,031,950.08	68.00	10,897,867.51	74.66	1,172,127.09	82.34
合 计	16,279,483.50	100.00	1,517,543.19	100.00	14,596,175.53	100.00	1,423,591.54	100.00

注：期末余额中 50 万元（含 50 万元）以上的应收款项确定为单项金额重大，将期末余额中 5 年以上且单项金额不重大的应收款项确定为单项金额不重大但组合信用风险较大。

#### (2) 按账龄列示如下：

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	11,933,197.00	73.30	596,659.86	9,423,618.13	64.56	471,180.91
1 至 2 年	783,074.75	4.81	78,307.48	2,943,574.29	20.17	294,357.43
2 至 3 年	2,935,870.84	18.03	440,380.63	1,416,014.66	9.70	212,402.20
3 至 4 年	415,481.42	2.55	207,740.71	688,133.86	4.71	344,066.93
4 至 5 年	87,024.90	0.53	69,619.92	116,252.59	0.80	93,002.07
5 年以上	124,834.59	0.78	124,834.59	8,582.00	0.06	8,582.00
合 计	16,279,483.50	100.00	1,517,543.19	14,596,175.53	100.00	1,423,591.54

(3) 本报告期无实际核销的应收账款。

(4) 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。

**(5) 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 (%)
客户 1	客户	1,182,445.00	1 年以内	7.26
扬州三维光学材料有限公司 1	关联方	968,024.51	3 年以内	5.95
客户 2	客户	755,039.08	1 年以内	4.64
扬州诺亚化学有限公司	关联方	545,861.71	3 年以内	3.35
客户 3	客户	542,306.82	1 年以内	3.33
合 计	—	3,993,677.12	—	24.53

**(6) 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 (%)
扬州三维光学材料有限公司	同一母公司	968,024.51	5.95
扬州诺亚化学有限公司	同一母公司	545,861.71	3.35
扬州金丰新材料有限公司	公司实际控制人亲属控制的企业	33,100.32	0.20
合 计		1,546,986.54	9.50

(7) 本期无终止确认的应收账款。

(8) 本期无以应收账款为标的资产进行资产证券化的情况。

**2. 其他应收款****(1) 其他应收款按种类披露:**

种 类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	11,377,674.98	64.02	568,883.75	31.33	7,425,723.13	65.07	371,286.16	17.70
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	1,504,094.42	8.46	1,000,319.80	55.09	661,472.05	5.80	661,472.05	31.54
其他不重大其他应收款	4,890,659.56	27.52	246,707.03	13.58	3,325,206.93	29.13	1,064,663.13	50.76
合 计	17,772,428.96	100.00	1,815,910.58	100.00	11,412,402.11	100.00	2,097,421.34	100.00

注 1: 其他应收款期末余额主要系与合并范围内各子公司的往来款项;

注 2: 期末余额中 50 万元 (含 50 万元) 以上的应收款项确定为单项金额重大, 将期末余额中 5 年以上且单项金额

不重大的应收款项确定为单项金额不重大但组合信用风险较大。

**(2) 按账龄列示如下:**

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	15,462,869.05	87.00	773,143.45	9,353,094.06	81.95	594,244.80
1 至 2 年	822,266.55	4.63	82,226.66	548,920.25	4.81	244,700.67
2 至 3 年	487,848.99	2.74	73,177.35	592,437.90	5.19	350,182.89
3 至 4 年	182,162.41	1.02	91,081.21	105,160.27	0.92	95,830.27
4 至 5 年	105,000.27	0.59	84,000.22	151,317.58	1.33	150,990.66
5 年以上	712,281.69	4.02	712,281.69	661,472.05	5.80	661,472.05
合 计	17,772,428.96	100.00	1,815,910.58	11,412,402.11	100.00	2,097,421.34

**(3) 本报告期无核销的其他应收款。**

**(4) 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。**

**(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(%)
扬州琼花包装材料有限公司	关联方	5,057,644.38	1 年以内	28.45
扬州威亨塑业有限公司	关联方	4,910,030.60	1 年以内	27.63
客户 1	公司客户	360,000.00	1 年以内	2.03
客户 2	公司客户	330,000.00	1 年以内	1.86
客户 3	公司客户	265,600.00	1 年以上	1.49
合 计	—	10,923,274.98	—	61.46

**(6) 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(%)
扬州琼花包装材料有限公司	子公司	5,057,644.38	28.46
扬州威亨塑业有限公司	子公司	4,910,030.60	27.63
合 计	—	9,967,674.98	56.09

**(7) 本期无终止确认的其他应收款。**

**(8) 本期无以其他应收款为标的资产进行资产证券化的情况。**

## 3. 长期股权投资

项 目	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	余额	减值准备			余额	减值准备
子公司投资	错误! 未指定书签。0	18,982,351.57		22,100,000.00	27,500,332.50	500,000.00
联营企业投资						
其他股权投资						
合 计	错误! 未指定书签。0	18,982,351.57		22,100,000.00	27,500,332.50	500,000.00

注 1: 公司长期股权投资变现不存在重大限制。

注 2: 公司将持有的江苏琼花金诺智能卡基材有限公司全部 55% 的股权转让给琼花金诺另一股东新沂市阳光热电有限公司, 股权转让价格 409 万元, 公司已收到阳光热电支付的 409 万元股权转让款, 并同时转销长期股权投资减值准备 1,848.24 万元。

## (1) 成本法核算的长期股权投资明细如下:

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
扬州威亨塑胶有限公司	成本法	26,600,332.50	26,600,332.50		26,600,332.50	95.00	95.00				
江苏琼花金诺智能卡基材有限公司	成本法	22,000,000.00	22,000,000.00	-22,000,000.00	0.00	55.00	55.00				
扬州威亨塑业有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00	20.00	100.00	间接持股 80%	100,000.00		
扬州翔瑞工程技术服务有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00	-100,000.00	0.00	100.00	100.00				
扬州琼花威亨药用包装材料有限公司	成本法	400,000.00	400,000.00		400,000.00	80.00	100.00	间接持股 20%			
扬州琼花包装材料有限公司	成本法	400,000.00	400,000.00		400,000.00	80.00	100.00	间接持股 20%	400,000.00		
合 计		49,600,332.50	49,600,332.50	-22,100,000.00	27,500,332.50				500,000.00		

**4. 营业收入和营业成本**

项 目	营业收入		营业成本	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
主营业务	40,988,452.07	40,587,650.75	43,707,531.28	47,126,312.16
其他业务	8,827,133.58	16,419,764.90	6,313,862.97	14,765,370.65
合 计	49,815,585.65	57,007,415.65	50,021,394.25	61,891,682.81

**(1) 主营业务按产品分项列示如下:**

产品名称	本期发生额			上期发生额		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
片材、板材	31,410,389.43	35,821,809.52	-4,411,420.09	29,558,601.51	28,386,721.60	1,171,879.91
电子膜	4,908,245.78	3,865,280.50	1,042,965.28	3,197,682.97	1,471,285.36	1,726,397.61
PVDC 系列及其他	4,669,816.86	4,020,441.26	649,375.60	7,831,366.27	17,268,305.20	-9,436,938.93
合 计	40,988,452.07	43,707,531.28	-2,719,079.21	40,587,650.75	47,126,312.16	-6,538,661.41

**(2) 本期公司前五名客户的营业收入情况:**

项 目	本期发生额	上期发生额
前五名客户收入总额	6,298,183.16	4,605,193.97
占全部营业收入的比例 (%)	15.37	11.35

**5. 现金流量表补充资料**

项 目	本期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量:</b>	
净利润	-12,408,514.02
加: 资产减值准备	371,714.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,796,425.15
无形资产摊销	535,382.58
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)	-331,988.26
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)	4,371,938.82
投资损失 (收益以“-”号填列)	
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)	
存货的减少 (增加以“-”号填列)	-3,018,925.32
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-1,410,007.13

项 目	本期金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	139,387.37
其他	
经营活动产生的现金流量净额	1,045,414.14
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>	
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	
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>	
现金的期末余额	7,076,450.45
减：现金的期初余额	3,560,779.99
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	3,515,670.46

## 十二、补充资料

### 1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证监会《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）》[证监会公告（2008）43 号]，本公司非经常性损益如下：

项 目	金 额	说 明
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	901,637.92	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免	-	
3. 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）	149,300.00	
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	-	
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、	-24,789.85	

项 目	金 额	说 明
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	-124,716.08	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
22. 少数股东权益影响额	-5,924.34	
23. 所得税影响额	-	
合 计	895,507.65	

## 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益（人民币元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-11.45	-0.1020	-0.1020
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-12.09	-0.1073	-0.1073

## 十三、影响公司持续经营的情形及改善措施

### 1、 影响公司持续经营的情形

- (1) 公司主营业务连续亏损。
- (2) 短期银行借款逾期未能归还，且展期手续尚未办妥。

### 2、 公司管理层拟采取的改善措施

#### (1) 生产经营方面

2010年1-6月，公司通过积极开拓市场、加强内部成本管理、严格控制应收款等措施，主营业务正常开展，产销量正在逐步恢复。但由于流动资金只能满足现有规模生产，产销量未得到明显提升，经营业绩继续亏损。

#### (2) 逾期贷款方面

2010年3月18日，公司与中国银行股份有限公司扬州分行（以下简称“中国银行”）签订《债务重组协议》。根据《债务重组协议》约定，公司本次重大资产重组获得中国证监会核准后10个工作日内，中国银行将向公司新增贷款用于偿还全部的银行



借款，公司在获得中国银行新增贷款 10 个工作日内予以偿还全部长、短期贷款。公司在重大资产重组期间，暂不会面临逾期借款偿还问题。

#### **十四、财务报表的批准**

本财务报表于 2010 年 8 月 16 日经本公司第三届董事会第二十八次会议审议批准。

## 第八节 备查文件目录

- 一、载有董事长签名的 2010 年半年度报告全文及摘要
- 二、载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名盖章的财务报告
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿

江苏琼花高科技股份有限公司

董事长：顾宏言

二〇一〇年八月十八日