



**湖北鼎龙化学股份有限公司**  
Hubei Dinglong Chemical Co., Ltd

## **2010 年半年度报告**

**股票简称：鼎龙股份**

**股票代码：300054**

**披露日期：2010 年 8 月 20 日**

## 目 录

第一节 重要提示 .....	3
第二节 公司基本情况简介 .....	4
第三节 董事会报告 .....	7
第四节 重要事项 .....	23
第五节 股本变动和主要股东持股情况 .....	30
第六节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	34
第七节 财务报告(未经审计) .....	36
第八节 备查文件 .....	91

## 第一节 重要提示

一、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。

二、没有董事、监事、高级管理人员声明对半年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

三、公司于2010年8月18日召开第一届董事会第十二次会议，审议通过了公司《2010年半年度报告》及摘要的议案。公司全体董事出席了会议。

四、公司半年度财务报告未经大信会计师事务所有限公司审计。

五、公司法定代表人兼董事长朱双全先生、主管会计工作负责人及会计机构负责人梁珏女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 第二节 公司基本情况简介

### 一、 基本情况简介

#### (一) 公司名称及注册地址

中文名称	湖北鼎龙化学股份有限公司
英文名称	Hubei Dinglong Chemical Co., Ltd.
中文简称	鼎龙股份
英文简称	Dinglong
法定代表人	朱双全
注册地址	武汉市沌口街四五路 25 号
邮编	430057
办公地址	武汉市江汉北路金茂大楼 19 层
邮编	430015
公司国际互联网网址	www.dinglongchem.com
电子邮箱	hbdl@dinglongchem.com

#### (二) 联系人及联系方式

项目	董事会秘书
姓名	伍得
联系地址	武汉市江汉北路金茂大楼 19 层
电话	027-85791166-8316
传真	027-85734314
电子信箱	wd@dinglongchem.com

#### (三) 公司选定的信息披露报纸名称：《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》

登载半年度报告的网站网址：[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)

公司半年度报告置备地：武汉市江汉北路8号金茂大楼19层 公司董事会办公室

#### (四) 公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：鼎龙股份 股票代码：300054

#### (五) 持续督导机构：国泰君安证券股份有限公司

公司聘请的会计师事务所：大信会计师事务所有限公司

## 二、 主要财务数据和指标

### (一) 主要会计数据

单位：(人民币)元

项目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	122,849,452.66	107,833,116.69	13.93%
营业利润	18,996,967.58	14,608,946.97	30.04%
利润总额	27,464,496.56	19,911,234.31	37.93%
归属于普通股股东的净利润	23,233,494.82	16,956,641.08	37.02%
归属于普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润	16,036,159.12	12,449,696.84	28.81%
经营活动产生的现金流量净额	26,127,431.15	39,254,807.65	-33.44%
项目	报告期末	上年度期末	本报告期末比上年同期期末增减(%)
总资产	646,911,281.15	236,254,444.07	173.82%
所有者权益(或股东权益)	568,494,466.70	145,106,945.88	291.78%
股本	60,000,000.00	45,000,000.00	33.33%

注：1、总资产、所有者权益大幅增加的主要原因是：一：新股发行，募集到资金净额为42,415.40万元，导致报告期末货币资金较年初增加311.13%；二：本报告期新增净利润2,323万元。

2、报告期经营活动产生的现金流量净额同比大幅下降33.44%的原因：本期采购以现金支付较多所致。

### (二) 主要财务指标

单位：(人民币)元

项目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益	0.42	0.38	10.53%
稀释每股收益	0.42	0.38	10.53%
扣除非经常性损益后的基本每股收益	0.29	0.28	3.57%
加权平均净资产收益率	5.38%	14.49%	-9.11%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	3.72%	10.64%	-6.92%
每股经营活动产生的现金流量净额	0.44	0.87	-49.43%
项目	报告期末	上年度期末	本报告期末比上年同期期末增减(%)
归属于普通股股东的每股净资产	9.47	3.22	194.10%

注：1、加权平均净资产收益率、扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率下降的

原因：主要是新股发行，股本扩张，致使净资产较上年同期增加291.78%，而归属于普通股股东的净利润同期比仅增加37.02%，因此导致了加权平均净资产收益率有较大幅度下降。

2、归属于普通股股东的每股净资产大幅增加的原因：新股发行，募集资金净额为42,415.40万元，其中注册资本1,500.00万元，资本溢价40,915.4万元，从而导致资本公积大幅增加，归属于普通股股东的每股净资产大幅增加。

表中所列财务指标均按中国证监会规定的计算公式计算；基本每股收益以及非经常性损益的计算过程如下：

1. 基本每股收益计算过程如下（稀释每股收益同基本每股收益）：

单位：（人民币）元

项 目	计算过程	报告期	上年同期
归属于公司普通股股东的净利润(I)	1	23,233,494.82	16,956,641.08
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	2	16,036,159.12	12,449,696.84
期初股份总数	3	45,000,000.00	45,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数			
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	4	15,000,000.00	
报告期因回购等减少股份数			
报告期缩股数			
报告期月份数	5	6	6
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	6	4	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数			
发行在外的普通股加权平均数	$7=3+4*6/5$	55,000,000.00	45,000,000.00
基本每股收益(I)	1/7	0.42	0.38
基本每股收益(II)	2/7	0.29	0.28

2. 非经常性损益

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	年初至报告期期末金额
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	8,609,780.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-142,251.02
非经常性损益对所得税的影响合计	-1,270,193.28
合计	7,197,335.70

## 第三节 董事会报告

### 一、报告期内公司经营情况回顾

#### (一) 公司总体经营情况概述

本报告期，公司在稳健经营的基础上，继续保持销售和利润良好增长的发展态势。2010年1-6月，公司实现营业收入12,284.95万元，较去年同期增长13.93%；实现营业利润1,899.70万元，较去年同期增长30.04%；实现利润总额2,746.45万元，较去年同期增长37.93%；实现归属于上市公司股东的净利润2,323.35万元，较去年同期增长37.02%。报告期内，公司按照年度经营计划，紧密围绕新产品研发、市场拓展及募投项目建设而展开工作：

1. 研发方面，公司以主导产品电荷调节剂为立足点，积极研发新品种并持续改进现有生产工艺，努力提升产品的质量品质，增强技术附加值。报告期内，公司加强了研发队伍建设，并新增授权专利1项（《静电荷显影用碳粉及其制造方法》专利号：ZL200810047016.2）、新增专利申请2项（《静电荷像显影用碳粉的制造方法》国际申请号：PCT/CN2010/070524及《一种彩色碳粉及其制造方法》国际申请号：PCT/CN2010/072419）。

2. 市场拓展方面，公司在巩固、完善现有电荷调节剂市场营销网络的同时，进一步加强了中国、东南亚市场的营销力度，逐步突破日本主流机器厂商市场，为后续募投项目产能的完全释放奠定坚实市场基础；在彩色聚合碳粉方面，公司高度重视相关市场的调研，目前正积极推进下游客户对公司产品的测试与应用评价工作。

3. 募投项目建设方面，公司正严格按照工程计划进度执行。其中，电荷调节剂技术改造项目已经完成了主体厂房建设及工艺设计工作，后续将进行持续设备采购、安装与调试工作，年内将建成投产；彩色聚合碳粉产业化项目小规模生产线设备安装及调试已完工，目前正在进行产品生产、质量检测及市场推广、客户评价工作。产业化项目设备采购也在同期进行中。

报告期内，主要财务数据情况如下：

单位：(人民币)元

	报告期	上年同期	同比变动 (%)
营业收入	122,849,452.66	107,833,116.69	13.93%
营业利润	18,996,967.58	14,608,946.97	30.04%
利润总额	27,464,496.56	19,911,234.31	37.93%
归属于上市公司股东的净利润	23,233,494.82	16,956,641.08	37.02%
经营活动产生的现金流量净额	26,127,431.15	39,254,807.65	-33.44%
每股收益	0.42	0.38	10.53%
已扣除非经常性损益的净资产收益率(全面摊薄 %)	3.72	10.64	-6.92%
	报告期末	上年度期末	同比变动 (%)
总资产	646,911,281.15	236,254,444.07	173.82%
所有者权益	568,494,466.70	145,106,945.88	291.78%

## (二) 公司主营业务及经营情况

### 1. 主营业务及主要产品

公司自成立以来一直专业从事电子成像显像专用信息化学品的研发、生产与销售及相关贸易业务。电子成像显像专用信息化学品为公司主导产品，目前主要包括两大系列：碳粉用电荷调节剂、商业喷码喷墨和高端树脂显色剂。此外，公司已成功研制聚合法彩色碳粉，并启动实施彩色聚合碳粉产业化项目，彩色聚合碳粉项目建成投产后有望成为公司未来新的利润增长点。

#### 1) 主营业务分产品经营情况

单位：(人民币)万元

分产品或服务	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 (%)
次氯酸钙	6,064.76	5,893.89	2.82	-0.85	-1.01	0.16
电荷调节剂	3,439.83	1,700.37	50.57	22.73	29.13	-2.45
显色剂	1,936.95	1,630.81	15.81	28.32	28.41	-0.06
其他	843.40	801.42	4.98	138.01	139.43	-0.56
合计	12,284.95	10,026.48	18.38	13.93	12.97	0.69

报告期内，公司主要产品电荷调节剂实现销售收入3,439.83万元，同比增长22.73%；显色剂产品销售1,936.95万元，同比增长28.32%，体现了持续良好的成长性；公司主要贸易产品次氯酸钙实现销售收入6,064.76万元，同比小幅减少



0.85%。

## 2) 主营业务分地区经营情况

单位：(人民币)万元

地区	报告期营业收入	上年同期营业收入	营业收入比上年同期增减(%)
美洲	3,267.75	2,984.11	9.51
亚洲(不含中国)	3,224.69	4,773.82	-32.45
欧洲	2,624.97	1,693.93	54.96
国外其他地区	2,107.49	532.86	295.51
国外销售合计	11,224.90	9,984.72	12.42
国内销售合计	1,060.05	798.59	32.74
合计	12,284.95	10,783.31	13.93

报告期内，公司主营业务市场未发生显著变化，公司仍以欧洲、美洲以及亚洲市场出口为主要业务渠道。国外部分地区主营业务收入变动较大主要系贸易业务影响所致。

## 3) 利润构成情况

单位：(人民币)元

项目	报告期	上年同期	同比变动(%)
营业利润	18,996,967.58	14,608,946.97	30.04%
期间费用	3,453,681.09	3,986,698.02	-13.37%
营业外收入	8,609,780.00	5,302,287.34	62.38%
利润总额	27,464,496.56	19,911,234.31	37.93%
净利润	23,233,494.82	16,956,641.08	37.02%

报告期内，公司期间费用降低13.37%，主要原因是因为募集资金专户的利息收入抵减了部分财务费用所致；营业外收入增长62.38%，主要原因是2010年上半年收到政府补助较上年同期增长所致。

## 2. 主要供应商及客户情况

单位：(人民币)元

项目	采购金额	占公司报告期采购金额的比例(%)	应付帐款余额	占公司应付帐款余额的比例(%)
前5名供应商合计	68,161,460.91	73.73	2,202,067.51	28.35
项目	销售收入	占公司销售收入的比列(%)	应收帐款余额	占公司应收帐款余额的比列

				(%)
前5名客户合计	24,413,743.79	19.87	7,083,562.79	18.92

公司前五名销售客户、供应商与公司不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心人员、持股5%以上股东、实际控制人和其他关联方在主要客户、供应商中无直接或间接权益。

### (三) 公司主要财务数据分析

#### 1. 报告期内公司资产、负债构成情况

单位：(人民币)元

项目	报告期末		上年度期末		同比增减	增减幅度(%)
	金额	占总资产比例(%)	金额	占总资产比例(%)		
资产总额	646,911,281.15	100.00	236,254,444.07	100.00	410,656,837.08	173.82
货币资金	498,591,350.46	77.07	121,272,177.68	51.33	377,319,172.78	311.13
预付款项	22,748,553.59	3.52	4,337,168.61	1.84	18,411,384.98	424.50
其他应收款	1,000,607.47	0.15	2,187,207.92	0.93	-1,186,600.45	-54.25
存货	15,522,873.83	2.40	9,156,623.54	3.88	6,366,250.29	69.53
在建工程	16,876,345.94	2.61	6,137,030.21	2.60	10,739,315.73	174.99
开发支出	5,794,247.41	0.90	4,197,852.06	1.78	1,596,395.35	38.03
应付账款	7,768,604.99	1.20	1,860,728.77	0.79	5,907,876.22	317.50
预收款项	6,051,142.27	0.94	129,981.15	0.06	5,921,161.12	4555.4
应交税费	2,472,615.01	0.38	1,042,602.64	0.44	1,430,012.37	137.16
其他应付款	5,523,950.06	0.85	3,773,853.23	1.60	1,750,096.83	46.37
长期借款	0.00	0.00	20,000,000.00	8.47	-20,000,000.00	-100.00

- 1) 货币资金期末较期初增加311.13%，主要系本期新股发行所致。
- 2) 预付账款期末较期初增加424.50%，主要系供应商货未到尚未办理结算所致。
- 3) 其他应收款期末较期初减少54.25%，主要系首发上市股票募集资金到账，归还前期垫付发行费用所致。
- 4) 存货期末较期初增加69.53%，主要系原材料及产成品较同期增加所致。
- 5) 在建工程期末较期初增加174.99%，主要系基建投入增加所致。
- 6) 开发支出期末较期初增加38.03%，主要系公司增加研发投入所致。
- 7) 应付账款期末较期初增加317.50%，主要系供应商货款尚未办理结算所致。

8) 预收账款期末较期初增加4555.4%，主要系收到的客户货款尚未发货结算所致。

9) 应交税费期末较期初增加137.16%，主要系企业所得税增加及增值税留抵减少所致。

10) 其他应付款末较期初增加46.37%，主要系出口销售产品国外运保费尚未支付所致。

11) 长期借款期末较期初减少100.00%，主要系本期归还银行借款所致。

## 2. 费用指标分析情况

单位：（人民币）元

费用项目	报告期	上年同期	同比增减	增减幅度(%)
营业税金及附加	150,357.70	389,735.22	-239,377.52	-61.42
销售费用	2,084,417.92	1,517,329.27	567,088.65	37.37
管理费用	4,482,070.19	3,011,489.20	1,470,580.99	48.83
财务费用	-3,112,807.02	-542,120.45	-2,570,686.57	474.19
资产减值损失	-16,379.87	90,606.90	-106,986.77	-118.08
所得税费用	4,231,001.74	2,954,593.23	1,276,408.51	43.20

1) 营业税金及附加本期较上期减少61.42%，主要系地方教育发展费改按应纳流转税额的1.5%比例计征，以及本期未发生流转税相应减少了附加税的支出所致。

2) 销售费用本期较上期增加37.37%，主要系运输费用增加所致。

3) 管理费用本期较上期增加48.83%，主要系支付员工教育费用及折旧增加所致。

4) 财务费用本期较上期减少474.19%，主要系公司发行股票募集资金存款产生利息收入增加所致。

5) 资产减值损失本期较上期减少118.08%，主要系应收帐款及其他应收款坏账准备转回所致。

6) 所得税费用本期较上期增加43.20%，主要系本期利润增长所致。

## 3. 现金流量构成情况分析

单位：（人民币）元

项 目	报告期	上年同期	增减幅度
一、经营活动产生的现金流量净额	26,127,431.15	39,254,807.65	-33.44
经营活动现金流入小计	152,618,246.05	115,796,215.82	31.80
经营活动现金流出小计	126,490,814.90	76,541,408.17	65.26
二、投资活动产生的现金流量净额	-14,868,199.05	-8,043,645.65	84.84
投资活动现金流入小计	39,782.00	0.00	--
投资活动现金流出小计	14,907,981.05	8,043,645.65	85.34
三、筹资活动产生的现金流量净额	379,903,590.68	-15,337,334.52	2576.99
筹资活动现金流入小计	458,250,000.00	40,000,000.00	1045.63
筹资活动现金流出小计	78,346,409.32	55,337,334.52	41.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	0.00	--
五、期末现金及现金等价物净增加额	391,162,822.78	15,873,827.48	2364.20

1) 经营活动产生的现金净流量较去年同比减少33.44%，主要系本期支付的企业所得税增加及本期采购货款结算以现金支付较多所致。

2) 投资活动产生的现金净流量较去年同比增长84.84%，主要是在建工程项目投入增加所致。

3) 报告期内，筹资活动产生的现金净流量，与去年同比增加2576.99%，主要是公司向社会公开发行股票融资所致。

**(四) 报告期内，公司利润构成、主营业务及其结构、主营业务盈利能力未发生重大变化。**

**(五) 报告期内，公司不存在对利润产生重大影响的其他经营业务活动。**

**(六) 报告期内，公司不存在来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到10%（含10%）以上的情况。**

**(七) 无形资产、核心技术情况**

报告期内，公司账面无形资产未发生重大变化。

公司账面无形资产均为土地使用权，期末余额为8,379,453.80元，具体情况如下：

序号	土地书证编号	座落	面积(平方米)	用途	取得方式	担保状况
1	武开国用(2009)第11号	武汉经济技术开发区54MB地块	8,395.75	工业用地	出让	无
2	武开国用(2008)第46号	武汉经济技术开发区54MB地块	32,486.81	工业用地	出让	已抵押

1) 截止2010年6月30日, 土地使用权1期末账面余额为1,255,500.10元, 摊销期限为50年, 剩余摊销期限为40.5年。不存在减值的情形。





2) 截止2010年6月30日, 土地使用权2期末账面余额为7,123,953.70元, 摊销期限为50年, 剩余摊销期限为46.5年。不存在减值的情形。

3) 公司所拥有的商标、专利、注册等均未作为无形资产入账。

### 1. 商标

截止2010年6月30日, 公司拥有11个商标, 具体情况如下:

序号	名称	权属文件编号/注册号	核定使用商品	权属人	专用权期限
1		300842652	Chemicals used in industry, science and photography	公司	2007年3月29日至2017年3月28日
2		No. 3, 573, 429	ANILINE; BENZOICACID; CHEMICAL AGENTS FOR MANUFACTURING DYESTUFFS; CHEMICALS FOR USE IN INDUSTRY AND SCIENCE; GELATINE GLUE; PHENOLS; PHOTOGRAPHIC CHEMICALS; PHOTSENSITIVE PAPER; TANNIC ACID; TITANIUM OXIDES, IN CLASS	公司	2009年2月10日至2019年2月9日
3		第4466016号	五倍子; 单宁酸; 没食子酸; 水杨酸; 苯胺; 苯酚; 钠盐(化学制剂); 热敏纸; 传真纸	公司	2008年3月28日至2018年3月27日
4		第4466014号	进出口代理; 推销(替他人); 替他人作中介(替其它企业购买商品或服务); 广告; 贸易业务的专业咨询; 办公机器和设备出租	公司	2008年9月14日至2018年9月13日
5		5976050	着色剂; 染料; 碳黑(颜料); 颜料; 二氧化钛(颜料); 色母料; 印刷油墨;	公司	2010年2月7日至2020年2月6日

6		5976051	钠盐(化学制剂);水杨酸;单宁酸;没食子酸;苯酚;苯胺;酯;五倍子;传真纸;	公司	2010年3月7日至2020年3月6日
7	DINGLONG	5976053	着色剂;染料;碳黑(颜料);颜料;二氧化钛(颜料);色母料;印刷油墨;	公司	2010年1月14日至2020年1月13日
8	DINGLONG	5976054	钠盐(化学制剂);水杨酸;单宁酸;没食子酸;苯酚;苯胺;酯;五倍子;传真纸;	公司	2010年2月7日至2020年2月6日
9		5976056	着色剂;染料;碳黑(颜料);颜料;二氧化钛(颜料);色母料;印刷油墨;	公司	2010年2月7日至2020年2月6日
10		5976057	钠盐(化学制剂);水杨酸;单宁酸;没食子酸;苯酚;苯胺;酯;五倍子;传真纸;	公司	2010年2月7日至2020年2月6日
11		5976055	广告;公共关系;贸易业务的专业咨询;组织技术展览;进出口代理;推销(替他人);替他人作中介(替其它企业购买商品或服务);人员招收;办公机器和设备出租;计算机录入服务	公司	2010年4月28日至2020年4月27日

其中,第11项商标为公司在报告期内获国家知识产权局授权使用的新增商标。

## 2. 专利

1) 截止2010年6月30日,公司拥有已授权专利12项,具体情况如下表:

序号	专利名称	权利人	专利号	申请日期	保护期限	专利类型
1	二苯乙醇酸硼类络合物及其制备方法和用途	公司	ZL03128075.7	2003.05.30	20	发明专利
2	单偶氮2:1型铬络合物染料的制备方法及用途	公司	ZL200310111379.5	2003.11.14	20	发明专利
3	双偶氮溶剂染料的制备方法及其用途	公司	ZL200310111495.7	2003.12.02	20	发明专利
4	电荷调节剂的制备方法及其含有该电荷调节剂的电子照相用碳粉	公司	ZL200510018175.6	2005.01.20	20	发明专利
5	锆化合物电荷调节剂及其含有该电荷调节剂的电子	公司	ZL200510019374.9	2005.08.31	20	发明专利

	照相用碳粉					
6	电荷调节剂及其制备方法以及含有该电荷调节剂的碳粉	公司	ZL200610146019.2	2006.11.02	20	发明专利
7	一种电荷调节剂以及碳粉	公司	ZL200710051647.7	2007.03.12	20	发明专利
8	一种电荷调节剂以及碳粉	公司	ZL200710051843.4	2007.04.12	20	发明专利
9	一种电荷调节剂以及碳粉	公司	ZL200710051914.0	2007.04.19	20	发明专利
10	电荷调节剂及其制备方法以及含有该电荷调节剂的碳粉（日本）	公司	特愿 2005-321865	2005.11.07	20	发明专利
11	一种电荷调节剂以及碳粉（日本）	公司	特愿 2007-006828	2007.01.16	20	发明专利
12	静电荷显影用碳粉及其制造方法	公司	ZL200810047016.2	2008.03.06	20	发明专利

公司目前拥有的专利均为发明专利，均系公司自主研发。公司依法所有的专利技术均为公司核心产品的生产工艺或制备方法，上述发明专利为提高公司竞争力提供了坚实的技术基础，同时其剩余保护期限较长，对公司的生产经营具有长期稳定的效用。其中，上述第12项专利为公司在报告期内获国家知识产权局授权使用的新增专利。

2) 截止2010年6月30日，公司有19项专利申请已被受理，具体如下：

序号	专利名称	申请号	申请日期
1	静电荷显影用碳粉的制造方法	200810048434.3	2008.7.17
2	电荷调节剂的制造方法以及碳粉	200810197365.2	2008.10.23
3	电荷调节剂及其含有该电荷调节剂的碳粉（美国）	US11/752,522	2007.05.23
4	电荷调节剂及其含有该电荷调节剂的碳粉（美国）	US11/971,979	2008.01.10
5	电荷调节剂及其含有该电荷调节剂的碳粉（美国）	US11/971,951	2008.01.10
6	静电荷显影用碳粉及其制造方法（美国）	US12/112,055	2008.4.30
7	METHODFORPRODUCINGELECTROSTATICIMAGEDVELOPINGTONER（美国）	US12/203,224	2008.9.3
8	电荷调节剂的制造方法以及碳粉（美国）	US12/394,024	2009.02.26
9	一种电荷调节剂以及碳粉（日本）	特愿2007-030173	2007.02.09
10	一种电荷调节剂以及碳粉（日本）	特愿2007-030172	2007.02.09

11	电荷调节剂及其制备方法以及含有该电荷调节剂的碳粉（日本）	特愿2007-293211	2007. 11. 12
12	CHARGECONTROLAGENT, METHODFORMANUFACTURINGSAME, ANDTONER（日本）	特愿2008-292901	2008. 11. 17
13	一种偶氮系列电荷调节剂分散体及其制备方法以及碳粉	CN200910063444. 9	2009. 08. 05
14	一种水杨酸系列电荷调节剂分散体及其制备方法以及碳粉	CN200910063443. 4	2009. 08. 05
15	彩色碳粉的制造方法	CN200910272568. 8	2009. 10. 29
16	一种彩色碳粉及其制造方法	CN200910272567. 3	2009. 10. 29
17	静电荷显影用碳粉的制造方法	CN201010028920. 6	2010. 01. 06
18	静电荷显影用碳粉的制造方法	PCT/CN2010/070524	2010. 02. 05
19	一种彩色碳粉及其制造方法	PCT/CN2010/072419	2010. 05. 04

其中，第18项及第19项专利申请为公司报告期内新获受理专利。

### 3. 注册

截止2010年6月30日，公司拥有注册情况如下：

序号	REACH 注册（或预注册）号码	注册期限	备注
1	01-0000015202-85-0059	永久有效	原完成 ELINCS 注册
2	01-0000015010-92-0066	永久有效	
3	01-0000016034-81-0004	永久有效	
4	01-0000015324-77-0010	永久有效	
5	05-2114357445-45-0000	2018年5月31日	原完成 EINECS 注册
6	05-2118339985-25-0000	2018年5月31日	
7	05-2114357578-34-0000	2018年5月31日	
8	05-2114358615-43-0000	2018年5月31日	
9	05-2114358614-45-0000	2013年5月31日	
10	05-2114358977-27-0000	2018年5月31日	
11	05-2114358976-29-0000	2018年5月31日	
12	05-2114358975-31-0000	2018年5月31日	
13	05-2114556539-35-0000	2018年5月31日	

### 4. 报告期内的研发支出情况

单位：（人民币）万元

项目	报告期	上年同期	增减幅度(%)
研发投入	630.30	193.19	226.26
营业收入	12,284.95	10,783.31	13.93



占营业收入比重 (%)	5.13	1.79	3.34
-------------	------	------	------

报告期内公司从事的研发项目主要为彩色聚合碳粉、新型电荷调节剂及分散液、液态喷墨显色剂及新溶剂法高端树脂显色剂。

(八) 报告期内，公司未发生因设备或技术升级换代、核心技术人员辞职、特许经营权丧失等导致公司核心竞争能力受到严重影响的情况。

## 二、 对公司未来发展的展望

### (一) 外部经营环境发展现状和变化趋势对公司的影响

报告期内，公司所处的电子成像显像信息化学品行业仍处于稳步发展阶段，整体竞争格局未发生重大变化。

#### 1. 全球市场需求巨大，产业转移趋势突显

电子成像显像专用信息化学品作为办公自动化设备的主要耗材，其需求量近年一直快速稳步地增长，预计未来全球市场仍将持续稳定增长态势。

我国碳粉产业经历了引进、吸收、再到自主研发的逐步发展过程，目前已拥有一定规模的黑色碳粉企业，未来也将形成彩色碳粉的生产能力。随着国内需求的扩张、产业环境的逐步改善以及生产成本的相对优势，中国正承接越来越多的全球碳粉产业转移。

#### 2. 行业进入壁垒高、高端产品享受垄断利润

电子成像显像专用信息化学品制造技术属于精细化学品制造行业，长期以来一直为欧美和日本少数厂商垄断。该行业技术门槛高，专利保护密集，竞争对手数量有限。目前，全球电荷调节剂市场主要为日本保土谷化学工业株式会社及东方化学工业株式会社两家企业垄断；彩色聚合碳粉主要为日本佳能等少数欧美企业垄断。由于在技术、市场、专利保护等方面的限制，未来相当长一段时期内，该行业尤其是彩色聚合碳粉产品的技术壁垒依然很高。

#### 3. 政府扶持政策推动行业发展

我国一直十分重视电子成像显像专用信息化学品行业的发展，一直不断加大

对该行业的扶持力度。国家发改委发布的《产业结构调整指导目录》中将该专用精细化学品列为鼓励类发展产业；国家制定的《“十一五”化学工业科技发展规划纲要》将染料新产品及其产业化技术、电子化学品作为“十一五”精细化工技术开发和产业化的重点领域。湖北省也在《湖北省科技发展“十一五”规划纲要》中将电子信息材料、信息显示材料、有产业基础的染料、颜料及中间体和专用精细化学品料作为湖北省“十一五”期间优先发展产业之一。上述国家及地方产业政策的支持是电子成像显像专用信息化学品行业具有良好发展前景的重要因素。

#### 4. 公司核心竞争力显著，未来将持续健康发展

今年2月11日，公司成功登陆创业板市场以来，公司在努力强化技术研发的同时，也积极推进相关产品的市场拓展。凭借10年的发展，鼎龙已经在研发技术水平、知识产权体系及市场等诸多方面取得了宝贵的经验和显著的成就，这些都为未来募投项目建成后更广阔的市场奠定了坚实的基础。

## (二) 公司未来发展的风险因素分析及应对措施

### 1. 募集资金投资项目产业化风险

本次募集资金投资项目之一彩色聚合碳粉产业化项目尚未实现产业化生产。虽然公司已为此募集资金投资项目进行了较为长期的研发，并形成了较成熟的生产工艺技术，且经多阶段放大试制，但实现产业化仍是一个复杂的过程。公司彩色聚合碳粉小规模生产线设备安装及调试已完工，目前正在进行产品生产、质量检测及市场推广、客户评价工作。由于规模的差异，一些在小规模生产阶段得到认识和解决的技术问题，在产业化阶段仍有可能需要进一步完善，能否在预计时间内实现规模化生产将面临一定风险。

### 2. 募集资金投资项目的市场风险

项目虽然未来产品市场需求仍将稳步增长，公司产品的性能和质量已达到或者超过国际竞争对手同类产品水平，市场占有率日益提升，但由于电荷调节剂技术改造项目达产后，公司电荷调节剂的产能扩张十分明显。产品的市场需求以及竞争对手策略等都有可能对公司的预期效益带来不确定性，存在市场开拓风险。此外，虽然目前公司已在碳粉领域形成了稳定的客户群体，彩色聚合碳粉产品指标也已达到了国际同类产品的先进水平，生产成本和预期市场售价均有明显优

势，但由于该产品一直为日本、欧美等彩色碳粉厂商垄断，销售模式较为成熟，公司作为首次进入该细分市场的生产商仍然存在较大的市场开拓风险。

### 3. 技术风险

由于电子成像显像专用信息化学品产品有很强的专用性和特殊性，如果核心技术泄露，或技术壁垒被突破，其他竞争对手将可能进入该领域，市场竞争将会加剧，导致产品价格下跌，使得公司产品毛利率水平下降；此外，公司现有核心技术均达到国际先进水平，其独创性已经国内外发明专利确认并予以保护。但是随着打印、复印技术水平的不断提高和新品种推出速度加快，以及客户对产品技术性能差异化需求日益增长，从而对公司技术储备、市场反应能力、快速研发和差异化生产能力等都提出了更高要求，未来也将面临潜在的技术替代风险。

未来，公司将投入更多人力、经费和时间成本，适应新的产品研发环境，在未来产品升级换代过程中，保持持续的领先地位；持续加强知识产权保护工作及重要岗位核心技术的保密工作。

### 4. 原材料价格波动风险

公司上游行业为化工基础原料和精细化学中间体行业，主要原材料与石化制品存在较大关联性。报告期内，公司采购的主要原材料达数十种，采购价格较去年同期存在一定增长。如果未来主要原材料采购价格持续上涨，将对公司经营业绩造成一定影响。公司主要通过不断技术创新来降低生产成本、提高产品性能、提升议价能力，加强与供应商的长期合作，以应对原材料价格上涨对公司带来的不利影响。

### 5. 汇率风险

公司近年出口销售收入占当期主营业务收入均达至90%以上，大部分业务以美元定价及结算。随着人民币的持续升值，如果公司保持以美元计价的产品价格不变，公司以人民币计价的销售额将下降，对公司净利润产生一定影响。公司在短期内将通过汇率锁定等方式减少其不利影响，在长期内将寻求通过提升议价能力削弱其不利影响。

### 6. 其他政策风险

作为高科技企业，公司近年一直享有国家及地方政府的产业及科技扶持政

策。但若未来政府补助政策发生变化，公司在后续年度获得补贴收入将具有不确定性。

所得税政策方面，公司被认定为高新技术企业，自2008年起三年内享受15%的企业所得税优惠政策。但若未来国家税收优惠政策发生重大变化，公司实际执行的所得税税率上升将对公司的经营业绩带来一定的影响。

出口退税政策方面，虽然作为国家产业政策重点扶持的高科技产品，公司主导产品电荷调节剂出口退税率近年一直维持在13%，但若未来出口退税率下调将影响公司营业成本增加，从而削弱盈利能力的风险。

### 7. 规模快速扩张引致的管理风险

公司通过多年的持续发展，已建立了较稳定的经营管理体系，但随着公司股票的发行业上市、募集资金投资项目的逐步实施，公司资产规模、业务规模、机构和人员都将迅速扩大，与此相对应的管理体系将趋于复杂，给公司带来管理方面的压力。此外，核心技术人员是公司生存和发展的根本，如果公司激励机制和约束机制跟进不及时，将难以引进并稳定优秀技术人员，不利于公司长期良性、可持续发展，存在一定的人才流失风险。目前，公司正积极通过内部培养和外部招聘，力争尽快打造一批高端管理、研发、销售人才，以适应业务拓展的需要。同时，公司将建立更加有效的激励和约束机制，调动公司整体管理团队的积极性。

除上述各风险因素外，公司作为精细化学品新材料制造企业，尽管一贯注重环境保护和治理工作，并本着“发展生产与环境保护并重”的原则，按照绿色环保要求对生产进行全过程控制，但若未来环保工作管理不当，可能会对环境造成一定影响，并在加大环保投入的同时导致综合成本的增加。

## 三、 公司投资情况

### (一) 报告期内募集资金的使用情况

单位：(人民币)万元

募集资金总额	42,415.40	本报告期已投入募集资金总额	1,593.17
变更用途的募集资金总额	0.00	已累计投入募集资金总额	7,144.32
变更用途的募集资金总额比例	0.00%		

承诺投资项目	是否变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	本报告期实际投入金额	截至期末累计投入金额	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	是否符合计划进度	项目可行性是否发生重大变化
电荷调节剂技术改造项目	否	8,500.00	8,500.00	829.55	4,365.08	2010年12月31日	0.00	不适用	是	否
彩色聚合碳粉产业化项目	否	6,000.00	6,000.00	763.62	2,779.24	2011年09月30日	0.00	不适用	是	否
其他与主营业务相关的营运资金	否	27,915.40	27,915.40	0.00	0.00		0.00	不适用	是	否
合计	-	42,415.40	42,415.40	1,593.17	7,144.32	-	0.00	-	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	无									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
募集资金投资项目实施地点变更情况	无									
募集资金投资项目实施方式调整情况	无									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	项目先期投入 6,363.21 万元, 经 2009 年度股东大会批准实施置换。									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	募投项目未完工, 还不存在募投项目结余。									
其他与主营业务相关的营运资金的使用情况	无									
尚未使用的募集资金用途及去向	专户存储, 存放于募集资金专户中。									
投资项目运营中可能出现的风险和重大不利变化	<p>1) 本次募集资金投资项目之一彩色聚合碳粉产业化项目尚未进行产业化生产, 按照募投项目建设计划, 该项目将于 2011 年年底建成完工。报告期内, 公司彩色聚合碳粉小规模生产线设备安装及调试已完工, 目前正在进行产品生产、质量检测及市场推广、客户评价工作。产业化项目设备采购也在同期进行中。由于规模的差异, 一些在小规模生产阶段得到认识和解决的技术问题, 在产业化阶段仍有可能需要进一步完善, 能否在预计时间内实现规模化生产将面临一定风险; 2) 另一募投项目电荷调节剂技术改造项目达产后, 公司电荷调节剂的产能扩张十分明显, 产品的市场需求以及竞争对手策略等都有可能对公司的预期效益带来不确定性, 存在市场开拓风险。除上述因素外, 两项募集资金投资项目在实际运作过程中, 还可能受到生产成本上涨及产品销售价格下降的不</p>									

	利影响。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	募集资金已按计划项目投入，剩余超募资金暂未做出使用计划。公司管理层基于企业长远发展规划，同时本着为全体投资者负责的态度，正在审慎选择投资项目。剩余部分的超募资金使用计划将在履行相关审批程序后及时在中国证监会指定网站上公告。

(二) 报告期内，公司无募集资金使用变更项目情况。

(三) 报告期内，公司无重大非募集资金投资项目。

(四) 报告期内，公司无持有以公允价值计量的金额资产投资情况。

(五) 公司董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

本次2010年半年度财务报告未经大信会计师事务所审计，不存在“非标准审计报告”。

(六) 报告期内现金分红政策的执行情况以及2010年半年度利润分配预案

2010年4月22日，公司召开2009年度股东大会，审议通过2009年年度利润分配方案，具体为：以公司现有总股本60,000,000股为基数，向全体股东每10股派4元人民币现金（含税，扣税后，个人股东、投资基金、合格境外机构投资者实际每10股派3.60元）；对于其他非居民企业，公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳。

根据股东大会决议，公司于2010年5月7日在中国证监会创业板指定信息披露网站上刊登了2009年度权益分派实施公告。本次利润分配的股权登记日为2010年5月13日，除权除息日为2010年5月14日。

本公司2010年中期不进行利润分配，也不实施公积金转增股本。

## 第四节 重要事项

### 一、 重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、 重大资产收购、出售及资产重组事项

报告期内，公司无收购及出售资产、资产重组事项。

### 三、 股权激励方案

报告期内，公司无股权激励计划事项。

### 四、 重大关联交易事项

#### (一) 报告期内，公司发生的与日常经营相关的关联交易

2009年3月17日，公司与中信银行股份有限公司武汉分行签订了（2009）银信字第0031号《综合授信合同》，合同约定综合授信额度为人民币4,500万元，综合授信额度使用期限为2009年3月17日至2011年3月16日。公司股东朱双全、朱顺全与中信银行股份有限公司武汉分行签订了2009鄂银个保第120号《担保函》、2009鄂银个保第121号《担保函》，为上述《综合授信合同》可能产生的债务提供无限连带责任最高额担保。

除公司共同实际控制人提供上述个人无限责任担保外，公司未发生其他与日常经营相关的关联交易。

#### (二) 报告期内，公司无资产收购、出售发生的关联交易。

#### (三) 报告期内，公司不存在对关联方的非经营性债权债务往来、担保等事项。

### 五、 重大合同及其履行情况

#### (一) 报告期内，公司未发生或以前期间发生但延续到报告期的重大交易、托

管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的重大事项。

## (二) 报告期内，公司对外担保事项

经2009年8月10日第一届董事会第七次会议审议通过，公司为子公司湖北三宝新材料有限公司向中信银行武汉分行申请综合授信额度人民币伍佰万元事项提供担保。截止2010年6月30日，公司（仅指母公司）对外担保余额为500万元，占净资产的比例为0.88%。

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	发生日期（协议签署日）	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）
报告期内担保发生额合计						0.00
报告期末担保余额合计（A）						0.00
公司对子公司的担保情况						
报告期内对子公司担保发生额合计						500.00
报告期末对子公司担保余额合计(B)						500.00
公司担保总额（包括对子公司的担保）						
担保总额（A+B）						500.00
担保总额占净资产的比例						0.88%
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

## (三) 报告期内，公司未发生委托他人进行现金资产管理事项。

## (四) 其他重大合同

### 1. 综合授信及抵押合同

2009年3月17日，公司与中信银行股份有限公司签订了（2009）银信字第0031号《综合授信合同》，合同约定的综合授信额度为人民币45,000,000.00元，综合授信额度使用期限为2009年3月17日至2011年3月16日。公司以武开国用（2008）第46号土地使用权及地上在建工程32,486.81平方米提供抵押担保。同时，朱双全及其配偶、朱顺全及其配偶提供连带无限责任担保，担保期限为2009年3月15日至2011年3月15日。该合同仍在履行期。



## 2. 建设工程施工合同

2009年10月9日，公司与武汉金禧建设集团有限公司签订了《建设工程施工合同》，工程名称：公司2#、4#、6#厂房，承包范围为：土建、装饰、安装等工程，合同价款为786.6688万元。该合同所涉工程尚未竣工验收，合同仍在履行期。

## 3. 安装工程承包合同

2010年4月13日，公司与武汉南风环境工程技术有限公司（广州市环境保护工程设计院有限公司湖北分院）签订了《安装工程承包合同》，工程名称：湖北鼎龙化学股份有限公司1500m<sup>3</sup>/d废水处理工程，工程地点：武汉市经济技术开发区沌口街四五路25号湖北鼎龙化学股份有限公司生产基地内，合同价款为7,338,400.00元。本合同目前正在履行期。

## 4. 募投项目重大设备采购合同

2010年5月21日，公司与TANABE WILLTEC INC. 公司签订设备采购合同，合同金额为153,800,000.00日元。本合同目前正在履行期。

2010年6月3日，公司与日本双日机械株式会社签订设备采购合同，合同总金额为183,400,000.00日元。本合同目前正在履行期。

## 六、 公司或持有公司股份5%以上（含5%）的股东及作为股东的董事、监事、高级管理人员在报告期内发生或持续到报告期内的承诺事项及履行情况

### 1. 股份锁定承诺

公司共同实际控制人朱双全、朱顺全及其他股东王斌、黄金辉、兰泽冠、杨波、曾爱莲、左新举、鲁丽平、李冬生、陈曦、梁珏、刘胜荣、戴远征、饶峰、朱献民、王玉宾、宋军、田梅、田凯军承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其持有的发行人股份，也不由发行人回购其持有的股份。

公司股东中国宝安集团控股有限公司、深圳市创新投资集团有限公司、湖北省高新技术产业投资有限公司、武汉科技创新投资有限公司、中国风险投资有限公司、李林承诺：将严格遵守和履行中华人民共和国法律法规和规范性文件中有关限制股份流通的规定，自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他

人管理其持有的发行人股份，也不由发行人回购其持有的该等股份。

作为公司股东的董事、监事及高管同时承诺：将遵守和履行中华人民共和国法律法规和规范性文件中有关限制股份流通的规定，保证在担任公司董事、监事、高级管理人员期间每年转让的股份不超过其所持有的公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其持有的公司股份。

## 2. 避免同业竞争承诺

2009年7月22日，为了避免与公司之间的同业竞争，公司的实际控制人朱双全、朱顺全分别向公司出具了《避免同业竞争的承诺函》，主要承诺内容如下：

“承诺人及其控制的企业均未生产、开发任何与公司及其下属子公司生产的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，未直接或间接经营任何与公司及其下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也未参与投资任何与公司及其下属子公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。”

“自承诺函签署之日起，承诺人及其控制的企业将不在境内外生产、开发任何与公司及其下属子公司生产的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与公司及其下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与股份公司及其下属子公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。”

“承诺人及其控制的企业进一步拓展产品和业务范围，承诺人及其控制的企业将不在境内外开展与公司及其下属子公司的产品和业务相竞争，并优先推动公司及其下属子公司的业务发展。在可能与公司及其下属子公司存在竞争的业务领域中出现新的发展机会时，给予公司及其下属子公司优先发展权。如上述承诺被证明是不真实或未被遵守，承诺人将向公司赔偿一切直接或间接损失，并承担相应的法律责任。”

## 七、 财务报告经会计师事务所审计情况

本年度，公司继聘大信会计师事务所有限公司为公司2010年审计服务机构，服务报酬为30万元。本次2010年半年度财务报告未经大信会计师事务所审计。

## 八、 报告期内公司信息披露情况索引

序号	日期	公告内容	公告编号	刊登报纸
1	2010-01-25	内部控制鉴证报告		四大证券报、网站
2	2010-01-25	首次公开发行股票并在创业板上市提示公告		四大证券报、网站
3	2010-01-25	国泰君安证券股份有限公司关于公司首次公开发行A股并在创业板上市之发行保荐工作报告		四大证券报、网站
4	2010-01-25	北京市德恒律师事务所关于公司首次公开发行股票并在创业板上市的法律意见书		四大证券报、网站
5	2010-01-25	北京市德恒律师事务所关于公司首次公开发行股票并在创业板上市的律师工作报告		四大证券报、网站
6	2010-01-25	北京市德恒律师事务所关于公司首次公开发行股票并在创业板上市的补充法律意见书（二）		四大证券报、网站
7	2010-01-25	北京市德恒律师事务所关于公司首次公开发行股票并在创业板上市的补充法律意见书（三）		四大证券报、网站
8	2010-01-25	北京市德恒律师事务所关于公司首次公开发行股票并在创业板上市的补充法律意见书（一）		四大证券报、网站
9	2010-01-25	首次公开发行股票并在创业板上市招股意向书		四大证券报、网站
10	2010-01-25	中国证监会关于核准公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复		四大证券报、网站
11	2010-01-25	控股股东、实际控制人对《湖北鼎龙化学股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》的确认意见		四大证券报、网站
12	2010-01-25	国泰君安证券股份有限公司关于公司首次公开发行股票并在创业板上市之发行保荐书		四大证券报、网站
13	2010-01-25	股本演变情况及董事、监事、高级管理人员的确认意见		四大证券报、网站
14	2010-01-25	关于对公司非经常性损益明细表的专项审核报告		四大证券报、网站
15	2010-01-25	公司章程（草案）		四大证券报、网站
16	2010-01-25	第一届董事会第五次会议决议		四大证券报、网站
17	2010-01-25	第一届第八次董事会决议		四大证券报、网站
18	2010-01-25	首次公开发行股票并在创业板上市初步询价及推介公告		四大证券报、网站
19	2010-01-25	审计报告		四大证券报、网站
20	2010-01-25	2009年第一次临时股东大会决议		四大证券报、网站
21	2010-01-29	首次公开发行股票并在创业板上市网上路演公告		四大证券报、网站
22	2010-02-01	首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书		四大证券报、网站
23	2010-02-01	首次公开发行股票并在创业板上市投资风险特别公告		四大证券报、网站
24	2010-02-01	首次公开发行股票并在创业板上市发行公告		四大证券报、网站
25	2010-02-04	首次公开发行股票并在创业板上市网下配售结果公告		四大证券报、网站
26	2010-02-04	首次公开发行股票并在创业板上市网上定价发行申购情况及中签率公告		四大证券报、网站
27	2010-02-05	首次公开发行股票并在创业板上市网上定价发行摇号中签结果公告		四大证券报、网站

28	2010-02-10	首次公开发行股票并在创业板上市公告书提示性公告		四大证券报、网站
29	2010-02-10	首次公开发行股票并在创业板上市之上市公告书		四大证券报、网站
30	2010-02-10	北京市德恒律师事务所关于公司首次公开发行股票于深圳证券交易所创业板上市的法律意见书		四大证券报、网站
31	2010-02-10	国泰君安证券股份有限公司关于公司股票上市保荐书		四大证券报、网站
32	2010-03-03	关于签署募集资金三方监管协议的公告	2010-001	网站
33	2010-03-10	股票交易异常波动公告	2010-002	网站
34	2010-03-12	关于完成工商变更登记的公告	2010-003	网站
35	2010-03-26	监事会关于2009年度内部控制自我评价报告的核查意见		网站
36	2010-03-26	独立董事关于相关事项独立意见的公告		网站
37	2010-03-26	独立董事2009年度述职报告（喻景忠）		网站
38	2010-03-26	独立董事2009年度述职报告（叶菁）		网站
39	2010-03-26	独立董事2009年度述职报告（刘海云）		网站
40	2010-03-26	控股股东及其他关联方占用资金情况审核报告		网站
41	2010-03-26	年报报告制度		网站
42	2010-03-26	外部单位报送信息管理制度		网站
43	2010-03-26	国泰君安证券股份有限公司关于公司2009年度证券投资专项说明的核查意见		网站
44	2010-03-26	国泰君安证券股份有限公司关于公司以募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金情况之核查意见		网站
45	2010-03-26	国泰君安证券股份有限公司关于公司2009年度内部控制自我评价报告的核查意见		网站
46	2010-03-26	内幕知情人登记制度		网站
47	2010-03-26	第一届董事会第十次会议决议公告	2010-004	网站
48	2010-03-26	关于召开2009年度股东大会的通知	2010-005	网站
49	2010-03-26	第一届监事会第五次会议决议公告	2010-006	网站
50	2010-03-26	关于使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金的公告	2010-007	网站
51	2010-03-26	信息披露重大差错责任追究制度		网站
52	2010-03-26	以自筹资金预先投入募集资金投资项目审核报告		网站
53	2010-03-26	2009年年度审计报告		网站
54	2010-03-26	2009年年度报告		网站
55	2010-03-26	2009年年度报告摘要		《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和网站
56	2010-03-26	董事会关于2009年度证券投资情况的专项说明		网站
57	2010-03-26	董事会关于公司内部控制的自我评价报告		网站

58	2010-04-09	关于举行2009年年度报告网上说明会的通知	2010-008	网站
59	2010-04-13	国泰君安证券股份有限公司关于公司2009年度报告的跟踪报告		网站
60	2010-04-23	2009年度股东大会决议公告	2010-009	网站
61	2010-04-23	2009年度股东大会的法律意见书		网站
62	2010-04-26	2010年第一季度报告全文		网站
63	2010-04-26	2010年第一季度报告正文	2010-010	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和网站
64	2010-04-26	第一届董事会第十一次会议决议公告	2010-011	网站
65	2010-04-26	独立董事年报工作制度		网站
66	2010-04-26	董事会审计委员会年报工作制度		网站
67	2010-05-04	关于全资子公司完成工商变更登记的公告	2010-012	网站
68	2010-05-06	关于网下配售股票上市流通的提示性公告	2010-013	网站
69	2010-05-07	2009年度权益分派实施公告	2010-014	网站

备注：四大证券报指：《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和《证券日报》，网站指：“巨潮资讯”网站（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）。

## 九、其他重要事项

报告期内，公司董事会及现任董事均未发生受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评及被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。公司董事、管理层有关人员未发生被采取司法强制措施的情况。

## 第五节 股本变动和主要股东持股情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	45,000,000	100.00%						45,000,000	75.00%
1、国家持股						1,500,000	1,500,000	1,500,000	2.50%
2、国有法人持股	5,400,000	12.00%				-1,500,000	-1,500,000	3,900,000	6.50%
3、其他内资持股	9,389,250	20.87%						9,389,250	15.65%
其中：境内非 国有法人持股	7,679,250	17.07%						7,679,250	12.80%
境内自然 人持股	1,710,000	3.80%						1,710,000	2.85%
4、外资持股									
其中：境外法 人持股									
境外自然 人持股									
5、高管股份	30,210,750	67.14%						30,210,750	50.35%
二、无限售条件股份			15,000,000				15,000,000	15,000,000	25.00%
1、人民币普通股			15,000,000				15,000,000	15,000,000	25.00%
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	45,000,000	100.00%	15,000,000				15,000,000	60,000,000	100.00%

备注：1、国家股持股本期增加1,500,000股，主要原因是全国社会保障基金理事会转持三户本期持有了湖北省高新技术产业投资有限公司和武汉科技创新投资有限公司转出的公司部分国有股875,000股和625,000股；

2、国家法人持股本期减少1,500,000股，主要原因是湖北省高新技术产业投资有限公司

和武汉科技创新投资有限公司本期所持部分国有法人股转由全国社会保障基金理事会持有，对应分别减少875,000股和625,000股；

3、经中国证券监督管理委员会证监许可字[2010]99号文核准后，公司公开发行15,000,000股人民币普通股股票，其中网下配售300万股，网上定价发行1,200万股。后经深圳证券交易所深证上[2010]56号文同意，公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所创业板上市，其中网上定价发行的1,200万股股票于2010年2月11日起上市流通交易，网下向配售对象配售的300万股股票在上市交易日锁定3个月后于2010年5月11日起上市流通交易。

## (二) 限售流通股股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
湖北省高新技术产业投资有限公司	3,150,000	875,000	0	2,275,000	国有股转持(转出)	2010-02-11
武汉科技创新投资有限公司	2,250,000	625,000	0	1,625,000	国有股转持(转出)	2010-02-11
全国社会保障基金理事会转持三户	0	0	1,500,000	1,500,000	国有股转持(转入)	2010-02-11
合计	5,400,000	1,500,000	1,500,000	5,400,000	—	—

备注：1、湖北省高新技术产业投资有限公司和武汉科技创新投资有限公司本期分别解除限售股数875,000股和625,000股，原因为其所持公司部分国有股转由全国社会保障基金理事会持有；

2、全国社会保障基金理事会转持三户本期增加限售股数1,500,000股，原因为湖北省高新技术产业投资有限公司和武汉科技创新投资有限公司所持公司部分限售国有股转由全国社会保障基金理事会持有。

## 二、 前10名股东、前10名无限售流通股股东持股情况表

单位：股

股东总数		4319			
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
朱双全	境内自然人	23.25%	13,950,000	13,950,000	
朱顺全	境内自然人	23.25%	13,950,000	13,950,000	

中国宝安集团控股有限公司	境内非国有法人	6.00%	3,600,000	3,600,000	
深圳市创新投资集团有限公司	境内非国有法人	5.30%	3,179,250	3,179,250	
湖北省高新技术产业投资有限公司	国有法人	3.79%	2,275,000	2,275,000	
中国建设银行－摩根士丹利华鑫领先优势股票型证券投资基金	境内非国有法人	2.92%	1,750,259		
王斌	境内自然人	2.88%	1,725,750	1,725,750	
武汉科技创新投资有限公司	国有法人	2.71%	1,625,000	1,625,000	
全国社会保障基金理事会转持三户	国家	2.50%	1,500,000	1,500,000	
李林	境内自然人	1.50%	900,000	900,000	

## 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
中国建设银行－摩根士丹利华鑫领先优势股票型证券投资基金	1,750,259	人民币普通股
中国建设银行－华夏盛世精选股票型证券投资基金	650,052	人民币普通股
招商银行股份有限公司－华富成长趋势股票型证券投资基金	515,301	人民币普通股
兴华证券投资基金	376,716	人民币普通股
中国工商银行－诺安灵活配置混合型证券投资基金	281,000	人民币普通股
中国银行－同盛证券投资基金	199,921	人民币普通股
张福全	180,000	人民币普通股
史宏珍	150,050	人民币普通股
中国农业银行－景顺长城内需增长贰号股票型证券投资基金	148,681	人民币普通股
胡可	135,712	人民币普通股

上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>上述股东中，朱双全与朱顺全系兄弟关系。</p> <p>上述股东中，朱双全、朱顺全、王斌为一致行动人，朱双全、朱顺全为共同实际控制人。</p> <p>除前述情况外，公司未知其他前十名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。</p>
------------------	---

### 三、 持股 5%以上(含 5%) 股东报告期内股份增减变动及期末余额

单位：股

股东名称	所持股份类别	期初持股	本期增减情况	期末持股	质押或冻结或托管的股份数量
朱双全	境内自然人	13,950,000	-	13,950,000	-
朱顺全	境内自然人	13,950,000	-	13,950,000	-
中国宝安集团控股有限公司	境内非国有法人	3,600,000	-	3,600,000	-
深圳市创新投资集团有限公司	境内非国有法人	3,179,250	-	3,179,250	-



报告期内，公司持股5%以上（含5%）股东所持股份未发生变动。

#### 四、 控股股东及实际控制人变更情况

报告期内，朱双全和朱顺全仍为公司的共同实际控制人，未发生变更情况。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、 董事、监事和高级管理人员情况

#### (一) 董事、监事和高级管理人员情况持股变动情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	期末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
朱双全	董事长	男	46	2008年03月29日	2011年03月28日	13,950,000	13,950,000		8	否
朱顺全	董事、总经理	男	42	2008年03月29日	2011年03月28日	13,950,000	13,950,000		8	否
杨波	董事	男	40	2008年03月29日	2011年03月28日	135,000	135,000		0	否
刘敏	董事	男	44	2008年03月29日	2011年03月28日	0	0		0	是
郭山清	董事	男	44	2008年03月29日	2011年03月28日	0	0		0	是
李年生	董事	男	47	2009年03月02日	2011年03月28日	0	0		0	是
刘海云	独立董事	男	48	2009年03月02日	2011年03月28日	0	0		2	否
叶菁	独立董事	男	50	2009年03月02日	2011年03月28日	0	0		2	否
喻景忠	独立董事	男	46	2009年03月02日	2011年03月28日	0	0		2	否
夏铮	监事会主席	女	48	2008年03月29日	2011年03月28日	0	0		0	是
鲁丽平	监事	女	39	2008年03月29日	2011年03月28日	90,000	90,000		5	否
王斌	监事	男	31	2008年03月29日	2011年03月28日	1,725,750	1,725,750		3	否
黄金辉	副总经理	男	42	2008年03月29日	2011年03月28日	135,000	135,000		6	否
兰泽冠	总工程师	男	46	2008年03月29日	2011年03月28日	135,000	135,000		6	否
伍得	副总经理、董事会秘书	男	33	2008年06月18日	2011年03月28日	0	0		6	否
梁珏	财务负责人	女	46	2009年07月08日	2011年03月28日	90,000	90,000		5	否

合计	-	-	-	-	-	30,210,750	30,210,750	-	53	-
----	---	---	---	---	---	------------	------------	---	----	---

注：上述公司董事、监事及高级管理人员所持本公司股票均为原始限售流通股，自公司股票上市起 3 6 个月内不得转让。

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员持有公司股票情况均未发生变化；无董事、监事、高级管理人员在报告期内被授予股权激励情况。

## 二、 董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况及原因

伍得先生自2008年6月18日至今担任公司董事会秘书。2010年3月13日，结合公司高级管理成员组织架构及伍得先生入职后的优秀工作表现，公司第一届提名委员会第二次会议提议聘任伍得为公司副总经理。2010年3月23日，公司第一届董事会第十次会议选举伍得担任公司副总经理，任期至第一届董事会届满日止。

有关详情登载于中国证监会指定信息披露网站巨潮资讯网

(<http://www.cninfo.com.cn>)，信息公告：《第一届董事会第十次会议决议》，披露日期：2010年3月26日。

## 第七节 财务报告

### 一、 财务报表（未经审计）

#### 湖北鼎龙化学股份有限公司

#### 资产负债表

编制单位：湖北鼎龙化学股份有限公司 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	498,591,350.46	481,847,738.53	121,272,177.68	100,285,650.52
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	37,253,928.60	33,816,289.68	40,755,106.04	36,315,086.58
预付款项	22,748,553.59	22,363,303.59	4,337,168.61	4,286,204.93
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息	1,125,395.00	1,125,395.00		
应收股利				
其他应收款	1,000,607.47	975,415.76	2,187,207.92	2,186,530.33
买入返售金融资产				
存货	15,522,873.83	15,522,873.83	9,156,623.54	9,156,623.54
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	178,447.14	178,447.14		
流动资产合计	576,421,156.09	555,829,463.53	177,708,283.79	152,230,095.90
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		5,000,000.00		5,000,000.00
投资性房地产				
固定资产	37,296,930.99	36,951,906.57	37,458,901.07	37,074,582.23
在建工程	16,876,345.94	16,876,345.94	6,137,030.21	6,137,030.21
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	8,379,453.80	8,379,453.80	8,471,281.88	8,471,281.88
开发支出	5,794,247.41	5,794,247.41	4,197,852.06	4,197,852.06
商誉				
长期待摊费用	1,376,221.72	1,376,221.72	1,417,303.00	1,417,303.00
递延所得税资产	766,925.20	762,574.91	863,792.06	860,444.80
其他非流动资产				
非流动资产合计	70,490,125.06	75,140,750.35	58,546,160.28	63,158,494.18
资产总计	646,911,281.15	630,970,213.88	236,254,444.07	215,388,590.08
流动负债：				
短期借款				
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	51,656,300.00	43,748,100.00	58,746,800.00	45,566,000.00
应付账款	7,768,604.99	7,768,604.99	1,860,728.77	1,860,728.77
预收款项	6,051,142.27	6,022,466.31	129,981.15	129,981.15
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	8,076.83		8,076.83	
应交税费	2,472,615.01	2,463,279.53	1,042,602.64	932,056.23
应付利息				
应付股利				
其他应付款	5,523,950.06	5,152,793.18	3,773,853.23	3,551,807.54
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	73,480,689.16	65,155,244.01	65,562,042.62	52,040,573.69
非流动负债：				
长期借款			20,000,000.00	20,000,000.00
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	27,125.29	27,125.29	35,455.57	35,455.57
其他非流动负债	4,909,000.00	4,909,000.00	5,550,000.00	5,550,000.00
非流动负债合计	4,936,125.29	4,936,125.29	25,585,455.57	25,585,455.57
负债合计	78,416,814.45	70,091,369.30	91,147,498.19	77,626,029.26
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	60,000,000.00	60,000,000.00	45,000,000.00	45,000,000.00
资本公积	438,777,721.30	438,777,721.30	29,623,695.30	29,623,695.30
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	6,763,886.56	6,763,886.56	6,763,886.56	6,763,886.56
一般风险准备				

未分配利润	62,952,858.84	55,337,236.72	63,719,364.02	56,374,978.96
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	568,494,466.70	560,878,844.58	145,106,945.88	137,762,560.82
少数股东权益				
所有者权益合计	568,494,466.70	560,878,844.58	145,106,945.88	137,762,560.82
负债和所有者权益总计	646,911,281.15	630,970,213.88	236,254,444.07	215,388,590.08

法定代表人：朱双全

主管会计工作负责人：梁珏

会计机构负责人：梁珏

## 湖北鼎龙化学股份有限公司

## 利润表

编制单位：湖北鼎龙化学股份有限公司 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	122,849,452.66	114,415,403.44	107,833,116.69	104,289,610.89
其中：营业收入	122,849,452.66	114,415,403.44	107,833,116.69	104,289,610.89
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	103,852,485.08	95,777,109.93	93,224,169.72	89,672,705.07
其中：营业成本	100,264,826.16	92,250,586.84	88,757,129.58	85,409,976.21
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	150,357.70	139,510.01	389,735.22	382,523.59
销售费用	2,084,417.92	2,087,839.12	1,517,329.27	1,507,295.02
管理费用	4,482,070.19	4,314,377.85	3,011,489.20	2,787,862.29
财务费用	-3,112,807.02	-3,003,737.93	-542,120.45	-501,880.76
资产减值损失	-16,379.87	-11,465.96	90,606.90	86,928.72
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)				
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)	18,996,967.58	18,638,293.51	14,608,946.97	14,616,905.82
加：营业外收入	8,609,780.00	8,609,780.00	5,302,287.34	5,302,287.34
减：营业外支出	142,251.02	142,251.02		
其中：非流动资产处置 损失				
四、利润总额(亏损总额以 “-”号填列)	27,464,496.56	27,105,822.49	19,911,234.31	19,919,193.16
减：所得税费用	4,231,001.74	4,143,564.73	2,954,593.23	2,954,593.23
五、净利润(净亏损以“-” 号填列)	23,233,494.82	22,962,257.76	16,956,641.08	16,964,599.93
归属于母公司所有者 的净利润	23,233,494.82	22,962,257.76	16,956,641.08	16,964,599.93
少数股东损益				

六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.42	0.42	0.38	0.38
（二）稀释每股收益	0.42	0.42	0.38	0.38
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	23,233,494.82	22,962,257.76	16,956,641.08	16,964,599.93
归属于母公司所有者的综合收益总额	23,233,494.82	22,962,257.76	16,956,641.08	16,964,599.93
归属于少数股东的综合收益总额				

法定代表人：朱双全

主管会计工作负责人：梁珏

会计机构负责人：梁珏



## 湖北鼎龙化学股份有限公司

## 现金流量表

编制单位：湖北鼎龙化学股份有限公司

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	137,514,174.91	125,647,555.85	98,812,217.04	95,533,861.87
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	3,476,596.50	3,458,818.72	788,995.33	601,867.12
收到其他与经营活动有关的现金	11,627,474.64	11,627,474.64	16,195,003.45	16,096,635.30
经营活动现金流入小计	152,618,246.05	140,733,849.21	115,796,215.82	112,232,364.29
购买商品、接受劳务支付的现金	114,971,818.41	103,952,428.81	66,817,495.12	66,021,855.73
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	4,007,132.17	3,890,213.06	2,879,702.53	2,719,568.63
支付的各项税费	4,087,765.08	3,928,064.50	4,554,495.59	4,479,622.77

支付其他与经营活动有关的现金	3,424,099.24	3,263,746.46	2,289,714.93	2,244,033.08
经营活动现金流出小计	126,490,814.90	115,034,452.83	76,541,408.17	75,465,080.21
经营活动产生的现金流量净额	26,127,431.15	25,699,396.38	39,254,807.65	36,767,284.08
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	39,782.00	39,782.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	39,782.00	39,782.00		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,907,981.05	14,907,981.05	8,043,645.65	8,038,090.10
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	14,907,981.05	14,907,981.05	8,043,645.65	8,038,090.10
投资活动产生的现金流量净额	-14,868,199.05	-14,868,199.05	-8,043,645.65	-8,038,090.10
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	458,250,000.00	458,250,000.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金			40,000,000.00	40,000,000.00
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	458,250,000.00	458,250,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00
偿还债务支付的现金	20,000,000.00	20,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,250,435.32	24,250,435.32	5,229,270.00	5,229,270.00
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	34,095,974.00	34,095,974.00	108,064.52	108,064.52

有关的现金				
筹资活动现金流出小计	78,346,409.32	78,346,409.32	55,337,334.52	55,337,334.52
筹资活动产生的现金流量净额	379,903,590.68	379,903,590.68	-15,337,334.52	-15,337,334.52
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	391,162,822.78	390,734,788.01	15,873,827.48	13,391,859.46
加：期初现金及现金等价物余额	107,428,527.68	91,112,950.52	88,187,650.07	76,982,539.02
六、期末现金及现金等价物余额	498,591,350.46	481,847,738.53	104,061,477.55	90,374,398.48

法定代表人：朱双全

主管会计工作负责人：梁珏

会计机构负责人：梁珏

湖北鼎龙化学股份有限公司  
合并所有者权益变动表

编制单位：湖北鼎龙化学股份有限公司

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	45,000,000.00	29,623,695.30			6,763,886.56		63,719,364.02		145,106,945.88	45,000,000.00	29,623,695.30			2,938,061.52		33,230,067.22				110,791,824.04
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年年初余额	45,000,000.00	29,623,695.30			6,763,886.56		63,719,364.02		145,106,945.88	45,000,000.00	29,623,695.30			2,938,061.52		33,230,067.22				110,791,824.04
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	15,000,000.00	409,154,026.00					-766,505.18		423,387,520.82							12,456,641.08				12,456,641.08
(一) 净利润							23,233,494.82		23,233,494.82							16,956,641.08				16,956,641.08

(二) 其他综合收益																				
上述 (一) 和(二) 小计						23,233,494.82		23,233,494.82											16,956,641.08	16,956,641.08
(三) 所有者 投入和 减少资 本	15,000,000.00	409,154,026.00				-24,000,000.00		400,154,026.00											-4,500,000.00	-4,500,000.00
1.所有 者投入 资本	15,000,000.00	409,154,026.00						424,154,026.00												
2.股份 支付计 入所有 者权益 的金额						-24,000,000.00		-24,000,000.00											-4,500,000.00	-4,500,000.00
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	60,000,000.00	438,777,721.30		6,763,886.56	62,952,858.84		568,494,466.70	45,000,000.00	29,623,695.30		2,938,061.52	45,686,708.30			123,248,465.12	

法定代表人：朱双全

主管会计工作负责人：梁珏

会计机构负责人：梁珏

**湖北鼎龙化学股份有限公司**  
**母公司所有者权益变动表**

编制单位：湖北鼎龙化学股份有限公司

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	45,000,000.00	29,623,695.30			6,763,886.56		56,374,978.96	137,762,560.82	45,000,000.00	29,623,695.30			2,938,061.52		26,442,553.63	104,004,310.45
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	45,000,000.00	29,623,695.30			6,763,886.56		56,374,978.96	137,762,560.82	45,000,000.00	29,623,695.30			2,938,061.52		26,442,553.63	104,004,310.45
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,000,000.00	409,154,026.00					-1,037,742.24	423,116,283.76							12,464,599.93	12,464,599.93
（一）净利润							22,962,257.76	22,962,257.76							16,964,599.93	16,964,599.93
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							22,962,257.76	22,962,257.76							16,964,599.93	16,964,599.93
（三）所有者投入和减少资本	15,000,000.00	409,154,026.00					-24,000,000.00	400,154,026.00								
1. 所有者投入资本	15,000,000.00	409,154,026.00						424,154,026.00								
2. 股份支付计入所有者权益的金额							-24,000,000.00	-24,000,000.00								
3. 其他																
（四）利润分配															-4,500,000.00	-4,500,000.00
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															-4,500,000.00	-4,500,000.00



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	60,000,000.00	438,777,721.30			6,763,886.56		55,337,236.72	560,878,844.58	45,000,000.00	29,623,695.30			2,938,061.52		38,907,153.56	116,468,910.38

法定代表人：朱双全

主管会计工作负责人：梁珏

会计机构负责人：梁珏

## 二、 财务报表附注

### 湖北鼎龙化学股份有限公司 2010年1至6月财务报表附注

(除非特别注明, 金额单位均为: 人民币元)

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司简介

湖北鼎龙化学股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系湖北鼎龙化学有限公司于2008年3月整体变更设立的股份有限公司, 总股本45,000,000.00股。公司于2008年4月28日在湖北省工商行政管理局领取注册号为420000000004964的企业法人营业执照。2010年2月5日, 公司在深圳证券交易所创业板向社会公开发行人民币普通股(A股)15,000,000.00股, 发行后总股本60,000,000.00股, 并于2010年3月10日在湖北省工商行政管理局办理了变更登记手续。

公司住所: 武汉市沌口街四五路25号

法定代表人: 朱双全

注册资本: (人民币)60,000,000.00元(变更后)

##### (二) 历史沿革及改制情况

湖北鼎龙化学有限公司原名湖北鼎龙化工有限责任公司, 是由朱双全、朱顺全二位股东共同出资组建, 于2000年7月11日取得湖北省工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》, 注册资本人民币1,180,000.00元。其中: 朱双全出资590,000.00元, 占注册资本的50.00%; 朱顺全出资590,000.00元, 占注册资本的50.00%。

2000年9月、11月根据公司股东会增资决议和修改后的章程规定, 公司分别增加注册资本1,820,000.00元和5,500,000.00元, 增资后注册资本为8,500,000.00元。其中: 朱双全出资4,365,000.00元, 占注册资本的51.35%; 朱顺全出资4,135,000.00元, 占注册资本的48.65%。

2005年3月根据公司股东会增资决议和修改后的章程规定, 公司增加注册资本11,500,000.00元, 增资后注册资本为20,000,000.00元。其中: 朱双全出资10,065,000.00

元，占注册资本的 50.325%；朱顺全出资 9,935,000.00 元，占注册资本的 49.675%。

2007 年 11 月 23 日，经公司股东会决议，全体股东一致同意朱双全、朱顺全将其持有的 14.251%和 13.601%股权以合计 5,570,400.00 元出资额为出让总额分别转让给中国宝安集团控股有限公司、武汉科技创新投资有限公司、中国风险投资有限公司、自然人李林等股东。其中：转让给中国宝安集团控股有限公司的股权比例为 9.31%、转让给武汉科技创新投资有限公司的股权比例为 5.818%、转让给中国风险投资有限公司的股权比例为 2.328%、转让给自然人李林等股东的股权比例为 10.396%。

2007 年 12 月 13 日，根据公司股东会决议和章程修正案的规定，公司由湖北省高新技术产业投资有限公司和深圳市创新投资集团有限公司增加注册资本 3,273,400.00 元，变更后的注册资本为 23,273,400.00 元。

经上述变更后朱双全持有 7,214,800.00 元，占注册资本的 31.00%；朱顺全持有 7,214,800.00 元，占注册资本的 31.00%；中国宝安集团控股有限公司持有 1,862,000.00 元，占注册资本的 8.00%；湖北省高新技术产业投资有限公司持有 1,629,100.00 元，占注册资本的 7.00%；深圳市创新投资集团有限公司持有 1,644,300.00 元，占注册资本的 7.065%；武汉科技创新投资有限公司持有 1,163,600.00 元，占注册资本的 5.00%；中国风险投资有限公司持有 465,600.00 元，占注册资本的 2.00%；其他自然人股东持有 2,079,200.00 元，占注册资本的 8.935%。

根据 2008 年 3 月 5 日《关于设立湖北鼎龙化学股份有限公司的发起人协议》、公司 2008 年 3 月 29 日股东会决议和公司（筹）章程的规定，公司以 2007 年 12 月 31 日为基准日，以变更基准日经大信会计师事务所有限公司审计的净资产额 74,623,695.30 元按 1:0.603 的比例折为股本，采用整体变更方式设立本公司。公司注册资本 45,000,000.00 元，股份总数 45,000,000.00 股。该出资业经大信会计师事务所有限公司出具的大信验字（2008）第 0018 号验资报告验证。

经中国证券监督管理委员会《关于核准湖北鼎龙化学股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》（证监许可[2010]99 号文）核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）15,000,000.00 股，发行后总股本 60,000,000.00 元，上述公开发行业经大信会计师事务所有限公司验证，并出具大信验字[2010]第 2-0008 号验资报告。

### （三）公司控股股东及实际控制人

报告期内，公司实际控制人为朱双全、朱顺全。

#### **（四）公司所属行业及主要业务**

本公司属化学新材料行业，公司经营范围：化工产品及其有机化学中间体（不含化学危险品及国家控制的化学品）的研制、生产及销售；经营本企业和本企业成员企业自产产品及相关技术的出口业务（出口商品目录见附件，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），经营本企业的进料加工和“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-基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定（以下合称“企业会计准则”），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制，即每年从 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。

为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

#### **（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，仍采用交易发生日的即期汇率折算，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外，其余均计

入当期损益。(2) 汇兑损益的处理方法：筹建期间发生的汇兑损益计入长期待摊费用，并在开始生产经营的当月起，一次计入开始生产经营当月的损益；与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑损益，按照借款费用的处理原则处理；除上述情况外，发生的汇兑损益均应计入当期财务费用。

#### (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即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，按照系统合理方法确定的，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。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，与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或金融负债。

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）以及其他金融负债。

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。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值

有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，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；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

#### （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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到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确定；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合理确定。折现率为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。

重大的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的确认标准及其坏账准备计提方法：

单项金额重大的应收款项的确认标准	应收款项账面余额 100 万以上（含 100 万）的款项
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，公司单独进行减值测试：有客观证据表明其发生了减值，公司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的确定依据及其坏账准备计提方法：



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的确定依据	明显特征表明该款项难以收回且账龄3年以上(含3年)的应收款项
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计提方法	100%计提坏账准备

(3) 应收款项按账龄划分组合的坏账准备计提比例如下:

账 龄	计提比例(%)	
	应收账款	其他应收款
1年以内(含1年)	0.5%	0.5%
1-2年(含2年)	20%	20%
2-3年(含3年)	30%	30%
3年以上	90%	90%

对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的单项金额不重大的应收款项,采用个别认定法计提坏账准备。

## 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、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、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) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物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. 固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### (2) 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、运输设备、其他设备等；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	25-50	5	1.9-3.8
机器设备	5-20	0-5	4.75-20
运输设备	5-10	0-5	9.5-20
其他设备	5	0-5	19-20

#### (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。

#### 14. 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

- a. 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；
- b. 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；
- c. 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；
- d. 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。

#### 15. 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。

## 16. 无形资产

### （1）无形资产的计价方法

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量。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。

本公司无形资产后续计量，分别为①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，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。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，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。

### （2）使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

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

似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

### （3）使用寿命不确定的判断依据

本公司将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无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### （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；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，能证明其有用性；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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形

成成果的可能性较大等特点。

### 17. 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，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 18. 收入确认原则

（1）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）提供劳务的收入确认和计量方法：①同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认实际收入。②劳务开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

（3）让渡资产使用权收入的确认和计量方法：让渡无形资产（如商标权、专利权、专营权、软件版权等），以及其他非现金资产的使用权而形成的使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确认应同时满足：与交易相关的经济利益能够流入企业；收入的金额能够可靠地计量。

### 19. 政府补助

#### （1）政府补助类型

政府补助类型主要有包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

#### （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。

## 20. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产的确认。本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，但是对部分特殊交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认。

(2) 递延所得税负债的确认。除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：(1) 商誉的初始确认；(2) 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。(3) 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 所得税费用计量。本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括因企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或事项而产生的所得税。

## 21. 会计政策、会计估计变更和差错更正

本公司无会计政策、会计估计变更和差错更正。

### 三、税项

税 项	计税基础	税率
增值税	销售收入	注 1
企业所得税	应纳税所得额	注 2
营业税	应税劳务收入、转让无形资产及销售不动产等收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
堤防费	应纳流转税额	2%
平抑副食品价格基金	应税收入	0.1%
地方教育发展费	应纳流转税额	1.5%



注 1：增值税：

公司与控股子公司增值税适用税率为 17%。

公司向中国境内销售按 17%的税率计算销项税额，扣除可抵扣的进项税额后计缴增值税。

公司向中国境外销售产品享受国家关于出口货物的增值税“免、抵、退”优惠政策，公司经营的化学产品种类繁多，根据国家税务总局 2007 年 6 月 19 日下发的《关于调低部分商品出口退税率的通知》（财税 [2007] 第 090 号），公司 2007 年 7 月 1 日前出口的电荷调节剂等化学产品执行 17%、13%的出口退税率，自 2007 年 7 月 1 日起，公司电荷调节剂等化学产品的出口退税率分别调整为 17%、13%、5%、0%。

注 2：企业所得税：

根据《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火【2008】362 号）和《高新技术企业认定管理实施办法》有关规定，经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国税局、湖北省地税局等高新技术企业认定管理机构批准，本公司被认定为高新技术企业，公司高新技术企业证书编号：GR200842000001，有效期：三年。根据相关规定，在认定有效期内高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税。本公司 2009 年、2010 年所得税按 15%的比例征收。

子公司湖北三宝新材料有限公司 2010 年按 25%的税率计算企业所得税。

注 3：地方教育发展费从 2010 年 1 月 1 日开始改按应纳流转税额的 1.5%的比例征收。

#### 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。

#### 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	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	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
湖北三宝新材料有限公司	有限责任公司	武汉	商贸企业	500.00	技术和产品的进出口业务	500.00		100.00	100.00	是			

**控股子公司的基本情况:**

湖北三宝新材料有限公司原名湖北坤祥国际贸易有限公司，于 2006 年 5 月由本公司投资设立，成立时注册资本为 500.00 万元，本公司出资 500.00 万元，占注册资本的 100%。2008 年 11 月 12 日，经湖北坤祥国际贸易有限公司第三次股东会全体同意，湖北坤祥国际贸易有限公司名称变更为湖北三宝新材料有限公司。

**(2) 报告期内合并财务报表范围发生变更的情况说明**

报告期内合并财务报表范围未发生变更。

**五、合并财务报表项目注释**
**(一) 货币资金**

(1) 货币资金按类别列示如下

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

	原币金额	折算汇率	折合人民币金额	原币金额	折算汇率	折合人民币金额
库存现金	5,154.00		5,154.00	16,795.12		16,795.12
银行存款	474,108,351.14		474,108,351.14	80,995,818.57		80,995,818.57
其中：人民币	473,595,692.72		473,595,692.72	80,948,784.76		80,948,784.76
美元	75,491.97	6.79	512,658.42	6,890.44	6.8282	47,033.81
其他货币资金	24,477,845.32		24,477,845.32	40,259,563.99		40,259,563.99
合计			498,591,350.46			121,272,177.68

注1：其他货币资金主要系银行承兑汇票保证金。

注2：货币资金中无其他抵押、冻结等对变现有限制及存在潜在回收风险的款项。

注3：2010年6月30日货币资金余额较2009年12月31日增长311.13%，主要系公司向  
社会公开发行股票增加货币资金所致。

(2) 其他货币资金按明细列示如下

项 目	期末余额	年初余额
信用证保证金	620,405.32	1,895,846.99
承兑汇票保证金	23,857,440.00	38,049,050.00
履约保函保证金		314,667.00
合 计	24,477,845.32	40,259,563.99

## (二) 应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下：

项 目	期末余额	比例 (%)	坏账准备	年初余额	比例 (%)	坏账准备
单项金额重大	25,308,516.3	67.60	126,542.58	22,912,335.65	55.94	114,561.68
单项金额不重大 但信用风险较大						
其他不重大	12,132,617.97	32.4	60,663.09	18,047,569.92	44.06	90,237.85
合 计	37,441,134.27	100.00	187,205.67	40,959,905.57	100.00	204,799.53

(2) 应收账款按账龄列示如下：

账 龄	期末余额				年初余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提 比例	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提 比例
1 年以 内	37,441,134.27	100.00	187,205.67	0.5%	40,959,905.57	100.00	204,799.53	0.5%

1-2年							
合计	37,441,134.27	100.00	187,205.67		40,959,905.57	100.00	204,799.53

(3) 外币应收款项情况如下:

币种	期末余额			币种	年初余额		
	原币金额	折算汇率	折合人民币金额		原币金额	折算汇率	折合人民币金额
美元	4,640,012.71	6.79	31,511,046.18	美元	5,513,746.02	6.8282	37,648,960.57
合计	4,640,012.71		31,511,046.18		5,513,746.02		37,648,960.57

(4) 应收账款期末余额前五名单位情况如下:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
LEXMARK INTERNATIONAL	非关联方	3,789,130.83	1年以内	10.12
POOL RESOURCES PTY	非关联方	3,473,318.32	1年以内	9.28
MK IMAGING	非关联方	3,072,029.31	1年以内	8.20
邯郸汉光办公自动化耗材有限公司	非关联方	2,867,000.00	1年以内	7.66
W & W MARKETING CORPORATION	非关联方	2,315,545.54	1年以内	6.18
合计	——	15,517,024.00	——	41.44

注: 期末应收账款中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

### (三) 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示如下:

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	22,748,553.59	100	4,337,168.61	100.00
1-2年				
合计	22,748,553.59	100.00	4,337,168.61	100.00

(2) 预付账款前五名单位情况如下:

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
中国石化江汉油田盐化工总厂	非关联方	10,000,000.00	2010年	材料尚未结算
南通龙翔化工有限公司	非关联方	10,000,000.00	2010年	材料尚未结算
武汉新十建筑集团有限公司	非关联方	500,000.00	2010年	工程款尚未结算
安平县化工四厂	非关联方	385,250.00	2010年	材料尚未结算
青岛联瑞精密机械有限公司	非关联方	348,000.00	2010年	设备款尚未结算
合计		21,233,250.00		

注1: 期末预付款项中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款, 无关

联方欠款。

注 2:2010 年 6 月 30 日预付账款余额较 2009 年 12 月 31 日增长 424.50%, 主要系供应商货未到尚未办理结算所致。

#### (四) 应收利息

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
中信银行定期存单利息		2,059,150.00	1,300,550.00	758,600.00
民生银行存款利息		366,795.00		366,795.00
合 计		2,425,945.00	1,300,550.00	1,125,395.00

#### (五) 其他应收款

(1) 其他应收款按类别列示如下:

项 目	期末余额	比例 (%)	坏账准备	年初余额	比例 (%)	坏账准备
单项金额重大				1,476,174.00	67.37	
单项金额不重大但信用风险较大						
其他不重大	1,005,635.65	100.00	5,028.18	714,848.11	32.63	3,814.19
合 计	1,005,635.65		5,028.18	2,191,022.11	100.00	3,814.19

(2) 其他应收款按账龄列示如下:

账 龄	期末余额				年初余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,005,635.65	100.00	5,028.18	0.5%	2,191,022.11	100.00	3,814.19	0.5%
合 计	1,005,635.65	100.00	5,028.18	0.5%	2,191,022.11	100.00	3,814.19	

(3) 其他应收款金额前五名的单位情况如下:

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 (%)
中国出口信用保险公司湖北公司	非关联方	708,183.19	1 年以内	70.42
上海三通国际货运公司	非关联方	191,940.96	1 年以内	19.08
职工	非关联方	57,593.8	1 年以内	5.72
租房押金	非关联方	24,700.00	1 年以内	2.45
职工 2	非关联方	16,425.80	1 年以内	1.63
合 计	—	998,843.75	—	99.32

注 1: 期末其他应收款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

注 2:2010 年 6 月 30 日其他应收款余额较 2009 年 12 月 31 日减少 54.10%, 主要系首发上市股票募集资金到账, 归还前期垫付发行费用所致。

### (六) 存货

存货项目	期末余额		年初余额	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	4,091,565.65		1,783,847.80	
在产品	3,505,894.57		2,338,489.80	
待运发出商品	118,737.50		155,319.27	
产成品	7,806,676.11		4,878,966.67	
合 计	15,522,873.83		9,156,623.54	

注 1: 期末存货中无计提跌价准备的情形。

注 2: 期末存货中无含有借款费用资本化的金额。

注 3: 期末存货中无抵押、担保等受限情况。

注 4:2010 年 6 月 30 日存货余额较 2009 年 12 月 31 日增长 69.52%, 主要系产品产、销量增加, 原材料和产成品库存增加所致。

### (七) 固定资产

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、固定资产原值合计	46,370,768.16	1,810,223.94	1,164,566.86	47,016,425.24
其中: 房屋建筑物	28,111,045.99			28,111,045.99
机器设备	12,483,257.91	1,603,255.10	965,531.41	13,120,981.60
运输设备	3,663,285.00			3,663,285.00
其他设备	2,113,179.26	206,968.84	199,035.45	2,121,112.65
二、累计折旧合计	8,911,867.09	1,914,381.03		9,719,494.25
其中: 房屋建筑物	707,420.53	512,665.25		1,220,085.78
机器设备	6,093,323.87	917,027.54	921,911.19	6,088,440.22
运输设备	1,582,358.28	283,677.30		1,866,035.58
其他设备	528,764.41	201,010.94	184,842.68	544,932.67
三、固定资产净值合计	37,458,901.07			37,296,930.99
四、固定资产减值准备合计				
其中: 房屋建筑物				
机器设备				
运输设备				
其他设备				
五、固定资产账面价值合计	37,458,901.07			37,296,930.99

注 1：本期固定资产增加 1,810,223.94 元，系本期购置机器设备增加所致，本期固定资产减少 1,164,566.86 元，系固定资产清理所致。

注 2：期末固定资产中无计提减值准备情形。

注 3：期末固定资产抵押、担保情况详见附注“五、(二十)”。

注 4：期末固定资产中无经营租赁和融资租赁情况。

## (八) 在建工程

### (1) 在建工程基本情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
信息化学品技改及产业化工程	16,876,345.94		16,876,345.94	6,137,030.21		6,137,030.21
合 计	16,876,345.94		16,876,345.94	6,137,030.21		6,137,030.21

### (2) 重大在建工程项目变动情况

项 目	预算数	年初数	本期增加	转入固定资 产	其他减少	期末数	工程投 入占预 算比例	利息资本化 累计金额	其中： 本期利息 资本化金	本期 利息 资本	资金 来源
信息化学 品技改及 产业化工 程	61,148,000 .00	6,137,030 .21	10,739,31 5.73			16,876,34 5.94	69.97	5,021,095. 24	234,000. 00	5.40	股权 融资

注 1：期末在建工程未出现可收回金额低于其账面价值的情况，不需计提在建工程减值准备。

注 2：期末在建工程抵押、担保情况详见附注“五、(二十)”。

注 3：2010年6月30日在建工程余额较2009年12月31日增长174.99%，主要系基建投入增加所致。

## (九) 无形资产

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	9,182,807.65			9,182,807.65
土地使用权 1	1,550,000.00			1,550,000.00
土地使用权 2	7,632,807.65			7,632,807.65
二、累计摊销额合计	711,525.77	91,828.08		803,353.85
土地使用权 1	278,999.92	15,499.98		294,499.90
土地使用权 2	432,525.85	76,328.10		508,853.95
三、无形资产减值准备累计金额合计				
土地使用权 1				

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
土地使用权 2				
四、无形资产账面价值合计	8,471,281.88		91,828.08	8,379,453.80
土地使用权 1	1,271,000.08		15,499.98	1,255,500.10
土地使用权 2	7,200,281.80		76,328.10	7,123,953.70

注 1：土地使用权 1 使用权面积 8,395.75 平方米，土地使用权 2 使用权面积 32,486.81 平方米，取得方式均为出让。

注 2：期末无形资产无计提减值准备情形。

注 3：期末无形资产抵押、担保情况详见附注“五、(二十)”。

### (十) 开发支出

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
彩色碳粉研发项目	4,197,852.06	1,596,395.35		5,794,247.41
合 计	4,197,852.06	1,596,395.35		5,794,247.41

注 1：2010 年 6 月 30 日开发支出余额较 2009 年 12 月 31 日增长 38.03%，主要系研发投入增加所致。

### (十一) 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(月)
租赁费	1,643,250.00	1,417,303.00		41,081.28	267,028.28	1,376,221.72	201
合 计	1,643,250.00	1,417,303.00		41,081.28	267,028.28	1,376,221.72	201

### (十二) 递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	192,233.85	30,575.20	208,613.72	31,292.06
递延收益	4,909,000.00	736,350.00	5,550,000.00	832,500.00
合 计	5,101,233.85	766,925.20	5,758,613.72	863,792.06

### (十三) 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	转销	
坏账准备	208,613.72		16,379.87		192,233.85
存货跌价准备					



可供出售金融资产减值准备				
持有至到期投资减值准备				
长期股权投资减值准备				
投资性房地产减值准备				
固定资产减值准备				
工程物资减值准备				
在建工程减值准备				
生产性生物资产减值准备				
油气资产减值准备				
无形资产减值准备				
商誉减值准备				
其他				
合 计	208,613.72		16,379.87	192,233.85

#### (十四) 应付票据

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	51,656,300.00	58,746,800.00
商业承兑汇票		
合 计	51,656,300.00	58,746,800.00

注：应付票据期末余额中下一会计期间将到期的金额为 51,656,300.00 元。

#### (十五) 应付账款

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	7,768,604.99	100.00	1,860,728.77	100.00
合 计	7,768,604.99	100.00	1,860,728.77	100.00

注 1：期末应付账款中无欠持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

注 2：期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

注 3：应付账款余额前五名供应商占公司应付账款余额的 71.10%。

注 4：2010 年 6 月 30 日应付账款余额较 2009 年 12 月 31 日增长 317.50%，主要系采购货款尚未支付所致。

#### (十六) 预收账款

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	6,051,142.27	100.00	129,981.15	100.00
合计	6,051,142.27	100.00	129,981.15	100.00

注1：期末预收账款中无预收持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

注2：2010年6月30日预收账款余额较2009年12月31日增长4555.40%，主要系收到客户货款未发货结算所致。

### （十七）应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
工资		3,005,271.50	3,005,271.50	
福利费		232,238.30	232,238.30	
工会经费		6,000.00	6,000.00	
职工教育经费	8,076.83	432,260.10	432,260.10	8,076.83
社会保险		324,642.27	324,642.27	
住房公积金		6,720.00	6,720.00	
合计	8,076.83	4,007,132.17	4,007,132.17	8,076.83

注：期末应付职工薪酬中无属于拖欠性质的款项。

### （十八）应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	-1,152,752.14	-1,764,859.29
城市维护建设税		4,205.65
企业所得税	3,500,643.96	2,675,438.03
个人所得税	31,375.50	20,484.30
印花税	15,921.96	10,851.14
地方教育发展费		31,408.43
平抑价格基金	24,552.98	31,408.43
教育费附加		1,802.42
堤防费		1,201.61
土地使用税	30,661.92	30,661.92
房产税	22,210.83	
合计	2,472,615.01	1,042,602.64

注1：计缴标准及税率见会计报表附注“三、税项”。

注2：2010年6月30日应交税费余额较2009年12月31日增长137.15%，主要系本期增值税期末留抵税额减少及本期盈利增加应交企业所得税增加所致。

**(十九) 其他应付款**

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	5,523,950.06	100.00	3,216,852.86	85.24
1-2年			557,000.37	14.76
合计	5,523,950.06	100.00	3,773,853.23	100.00

注1：期末其他应付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款项。

注2：2010年6月30日其它应付款余额较2009年12月31日增长46.37%，主要系出口销售产品国外运保费尚未支付所致。

**(二十) 长期借款**

借款单位	年初余额	期末余额	到期期限	借款条件
中信银行股份有限公司	20,000,000.00		2011.3.30	抵押借款
合计	20,000,000.00			

注：2009年3月17日，公司与中信银行股份有限公司签订了（2009）银信字第0031号《综合授信合同》，合同约定的综合授信额度为人民币45,000,000.00元，综合授信额度使用期限为2009年3月17日至2011年3月16日。公司以武开国用（2008）第46号土地使用权及地上在建工程32,486.81平方米提供抵押担保。同时，朱双全及其配偶、朱顺全及其配偶提供连带无限责任担保，担保期限为2009年3月15日至2011年3月15日。

在上述授信额度内，2009年3月30日，发行人与中信银行股份有限公司武汉分行签订了（2009）鄂银贷字第393号《人民币借款合同》，借款金额为人民币20,000,000.00元，借款期限为2009年3月30日至2011年3月30日。公司于2010年3月归还该借款。

**(二十一) 递延所得税负债**

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	180,835.27	27,125.29	236,370.48	35,455.57
合计	180,835.27	27,125.29	236,370.48	35,455.57

**(二十二) 其他非流动负债（递延收益）**

项目	年初余额	本期增加额	本期结转额	期末余额
财政局拨09年电子信息产业专项资金		1,190,000.00	476,000.00	714,000.00
财政局拨新兴产业投资补贴		1,500,000.00	80,000.00	1,420,000.00
国家发改委拨1500吨电荷调节剂项目资金	5,550,000.00		2,775,000.00	2,775,000.00

合 计	5,550,000.00	2,690,000.00	3,331,000.00	4,909,000.00
-----	--------------	--------------	--------------	--------------

注：具体情况详见财务报表附注“五、（三十二）政府补助注”

### （二十三）股本（实收资本）

	期初数	本次变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	45,000,000.00	15,000,000.00				15,000,000.00	60,000,000.00

注 1：公司设立及股权变动情况详见附注一“公司基本情况”

注 2：经中国证券监督管理委员会《关于核准湖北鼎龙化学股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》（证监许可[2010]99号文）核准，公司于2010年2月向社会公开发行人民币普通股（A股）15,000,000.00股，发行前后的股本情况如下表。

项目	公司发行前金额	本次变动增减（+、-）					公司发行后金额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
有限售条件股份	45,000,000.00	3,000,000.00			-3,000,000.00	0.00	45,000,000.00
无限售条件股份		12,000,000.00			3,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00
股份总数	45,000,000.00	15,000,000.00			0.00	15,000,000.00	60,000,000.00

注 3：上述公开发行业经大信会计师事务所有限公司验证，并出具大信验字[2010]第2-0008号验资报告。

注 4：2月11日网下发行3,000,000.00股限售股份于5月11日解禁上市流通。

注 5：2010年6月30日股本余额较2009年12月31日增加33.33%，主要系公司发行股票增加股本所致。

### （二十四）资本公积

项 目	年初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
股本（资本）溢价	29,623,695.30	409,154,026.00		438,777,721.30
其他资本公积				
合 计	29,623,695.30	409,154,026.00		438,777,721.30

注 1：经中国证券监督管理委员会《关于核准湖北鼎龙化学股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》（证监许可[2010]99号文）核准，2010年2月11日，本公司在深圳证券交易所创业板上市，向社会公开发行人民币普通股（A股）15,000,000.00股，

每股面值人民币 1 元, 发行价为 30.55 元/股, 募集资金总额为人民币 458,250,000.00 元, 扣除各项发行费用人民币 34,095,974.00 元, 实际募集资金净额人民币 424,154,026.00 元。其中新增注册资本人民币 15,000,000.00 元 (大写人民币壹仟伍佰万元整), 增加资本公积人民币 409,154,026.00 元。发行后总股本 60,000,000.00 元, 股票代码: 300054。上述公开发行业经大信会计师事务所有限公司验证, 并出具大信验字[2010]第 2-0008 号验资报告。

注 2: 2010 年 6 月 30 日资本公积余额较 2009 年 12 月 31 日增长 1381.17%, 主要系公司溢价发行股票所致。

### (二十五) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
法定公积金	6,763,886.56			6,763,886.56
合 计	6,763,886.56			6,763,886.56

### (二十六) 未分配利润

项 目	金额	提取或分配比例
一、年初未分配利润	63,719,364.02	—
二、本期增加数	23,233,494.82	—
其中: 本年归属于公司股东净利润	23,233,494.82	—
三、本期减少数	24,000,000.00	—
(一) 提取盈余公积		10%
(二) 分配普通股股利	24,000,000.00	—
(三) 未分配利润转增股本		—
(四) 其他减少		—
四、年末未分配利润	62,952,858.84	—

注 1: 报告期内未分配利润增加均系当期实现净利润增加未分配利润所致。

注 2: 报告期内未分配利润减少, 系根据 2009 年度股东大会决议, 以总股本 60,000,000.00 股为基数, 每 10 股派发现金股利人民币 4 元(含税)所致。

### (二十七) 营业收入和营业成本

(1) 营业收入明细如下:

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	122,849,452.66	107,833,116.69
其他业务收入		
营业收入合计	122,849,452.66	107,833,116.69

(2) 营业成本明细如下:

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	100,264,826.16	88,757,129.58
其他业务成本		
营业成本合计	100,264,826.16	88,757,129.58

(3) 主营业务按产品分项列示如下:

项目	本期发生额			上期发生额		
	主营收入	主营成本	利润	主营收入	主营成本	利润
次氯酸钙	60,647,584.53	58,938,863.72	1,708,720.81	61,167,212.67	59,542,140.12	1,625,072.55
电荷调节剂	34,398,311.83	17,003,623.91	17,394,687.92	28,027,477.66	13,167,850.60	14,859,627.06
着色剂	19,369,507.08	16,308,099.21	3,061,407.87	15,094,920.56	12,699,985.49	2,394,935.07
其它	8,434,049.22	8,014,239.32	419,809.90	3,543,505.80	3,347,153.37	196,352.43
合 计	122,849,452.66	100,264,826.16	22,584,626.5	107,833,116.69	88,757,129.58	19,075,987.11

注: 公司收入中次氯酸钙为贸易收入。

(4) 本期公司前五名客户的营业收入情况:

项 目	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
客户 1	6,207,265.85	5.05
客户 2	5,293,030.01	4.30
客户 3	4,472,022.10	3.64
客户 4	4,223,173.24	3.43
客户 5	4,218,252.59	3.43
合 计	24,413,743.79	19.87

#### (二十八) 营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税		
城建税		102,250.18
教育费附加		43,821.51
堤防费		29,214.33
地方教育发展费	26,434.04	107,224.60
平抑价格基金	123,923.66	107,224.60
合 计	150,357.70	389,735.22

注 1: 计缴标准及税率见“财务报表附注三、主要税项”所述。

注 2: 2010 年 1-6 月营业税金及附加较 2009 年 1-6 月减少 61.42%, 主要系地方教育发展费改按流转税的 1.5% 计征及本期未发生流转税相应减少了附加税的支出所致。

**(二十九) 财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
1、利息支出		79,650.00
减：利息收入	3,709,245.28	845,177.68
2、汇兑损失	365,365.21	78,563.29
3、金融机构手续费	231,073.05	144,843.94
合 计	-3,112,807.02	-542,120.45

注：2010年1-6月财务费用较2009年1-6月减少474.20%，主要系募集资金存款增加利息收入所致。

**(三十) 资产减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-16,379.87	90,606.90
合 计	-16,379.87	90,606.90

注：2010年1-6月资产减值损失较2009年1-6月减少118.08%，主要系坏账准备转回所致。

**(三十一) 营业外收入**

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	8,609,780.00	5,300,000.00
其他		2,287.34
合 计	8,609,780.00	5,302,287.34

注：具体情况详见财务报表附注“五、(三十二)政府补助注”

**(三十二) 政府补助**

项 目	本期发生额	上期发生额
科技部门拨电荷调节剂项目资金(注1)		1,700,000.00
科技部门拨全新环保型电荷调节剂项目资金(注2)		3,400,000.00
国家发改委拨1500吨电荷调节剂技术改造项目资金(注3)	2,775,000.00	
财政局拨09年电子信息产业专项资金(注4)	476,000.00	
市财政局拨新兴产业投资资金(注5)	80,000.00	
市商务局拨09年省区域协调发展资金(注6)	400,000.00	
市商务局拨09年保外贸稳定增长资金(注7)	600,000.00	
省科技厅拨09年度科技型中小企业创新资金(注8)	200,000.00	

项 目	本期发生额	上期发生额
市财政局拨 09 年国家政策引导类资金	200,000.00	
市财政局拨 07 年高新技术出口发展资金		200,000.00
市财政局拨补贴资金	1,387,530.00	
武汉经济开发区财政局拨扶持企业资金	2,491,250.00	
合 计	8,609,780.00	5,300,000.00

注 1：科技部门拨电荷调节剂项目资金：根据武汉市科学技术局、武汉市财政局《关于下达 2007 年武汉市重大科技成果转化专项中标项目的通知》（武科计[2007]132 号文件）、《关于下达 2006 年武汉市重大科技成果转化基金项目的通知》（武科计[2006]211 号文件），公司取得电荷调节剂项目专项资金 7,200,000.00 元。

注 2：科技部门拨全新环保型电荷调节剂项目资金：根据湖北省科学技术厅、湖北省财政厅《关于下达 2007 年度湖北省科技专项资金计划项目的通知》（鄂科计发计[2007]101 号文件），公司 2008 年度取得全新环保型电荷调节剂项目资金 7,000,000.00 元。

注 3：国家发改委拨 1500 吨电荷调节剂技术改造项目资金：根据武汉市发展和改革委员会、武汉市经济委员会《关于下达重点产业振兴和技术改造（第一批）2009 年第二批新增中央预算内投资计划的通知》（武发改工业[2009]493 号），公司 2009 年度取得 1500 吨电荷调节剂技术改造项目资金 6,000,000.00 元。

注 4：财政局拨 09 年电子信息产业专项资金：根据湖北省财政厅《关于下达 2009 年第四批科技型中小企业技术创新基金项目资金的通知》（鄂财企发[2010]7 号），公司取得创新资金 1,190,000.00 元。

注 5：财政局拨新兴产业投资补贴资金：根据武科技[2010]82 号文，武汉市科技局、武汉市财政局《关于下达 2010 年新兴产业投资补助和部分产业化项目的通知》，公司收到新兴产业投资补贴资金 1,500,000.00 元。

注 6：武汉市商务局关于下达 2009 年湖北省外经贸区域协调发展促进资金的通知，公司 2010 年取得彩色聚合碳粉的研究开发资金 400,000.00 元。

注 7：武汉市商务局关于下达 2009 年湖北省中央保持外贸稳定增长专项资金的通知，公司 2010 年取得电荷调节剂项目资金 600,000.00 元。

注 8：湖北省财政厅、湖北省科技厅《关于下达 2009 年度科技型中小企业技术创新基金项目资金的通知（鄂财企发（2009）112 号）》，公司 2010 年取得电荷调节剂项目资金 200,000.00 元。

### （三十三）营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
捐赠支出	100,000.00	
其他	42,251.02	
合 计	142,251.02	

### （三十四）所得税费用



项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,805,704.63	2,257,923.50
递延所得税费用	425,297.11	696,669.73
合 计	4,231,001.74	2,954,593.23

### (三十五) 每股收益

本公司按照中国证监会《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及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）、《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）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的每股收益如下：

项 目	代码	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润(I)	P0	23,233,494.82	16,956,641.08
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P0	16,036,159.12	12,449,696.84
期初股份总数	S0	45,000,000.00	45,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	15,000,000.00	
报告期因回购等减少股份数	Sj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	6	6
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi	4	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj		
发行在外的普通股加权平均数	S	55,000,000.00	45,000,000.00
基本每股收益(I)		0.42	0.38
基本每股收益(II)		0.29	0.28
调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I)	P1	23,233,494.82	16,956,641.08
调整后扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P1	16,036,159.12	12,449,696.84
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			
稀释后的发行在外普通股的加权平均数		55,000,000.00	45,000,000.00
稀释每股收益(I)		0.42	0.38
稀释每股收益(II)		0.29	0.28

#### (1) 基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P0 \div S$$

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

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

## (2) 稀释每股收益

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

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

## (三十六) 现金流量表附注

### 1、收到的其他与经营活动有关的现金主要项目如下：

项 目	本期金额	上期金额
政府补助	7,968,780.00	2,600,000.00
往来款	1,805,051.71	12,862,000.00
合 计	9,773,831.71	15,462,000.00

### 2、支付的其他与经营活动有关的现金主要项目如下：

项 目	本期金额	上期金额
运输费、商检费、保险费	1,832,741.39	1,216,322.97
办公费、招待费、差旅费	546,681.90	391,418.71
租赁费、咨询费、通讯费	283,934.12	136,576.76
会务费、宣传费、修理费	229,990.47	150,639.10
合 计	2,893,347.88	1,894,957.54

### 3、净利润与经营活动现金流量的关系：

项 目	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	23,233,494.82	16,956,641.08
加：资产减值准备	-16,379.87	90,606.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,591,765.94	1,192,299.91
无形资产摊销	91,828.08	91,828.08
长期待摊费用摊销	41,081.28	41,081.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	18,030.99	
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用		79,650.00

项 目	本期金额	上期金额
投资损失		
递延所得税资产和递延所得税负债（加：负债，减：资产）	105,197.14	696,669.73
存货的减少	-6,366,250.29	1,919,243.93
经营性应收项目的减少	9,393,736.60	3,864,791.34
经营性应付项目的增加	-1,965,073.54	14,321,995.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	26,127,431.15	39,254,807.65
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	498,591,350.46	104,061,477.55
减：现金的期初余额	107,428,527.68	88,187,650.07
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	391,162,822.78	15,873,827.48

本期的期初货币资金余额中有 13,843,650.00 元系银行承兑汇票和信用证保证金，其不符合现金流量表中现金及现金等价物的定义，在编制现金流量表时从现金的期初余额中扣除。

#### 4、现金及现金等价物

项 目	本期金额	上期金额
<b>一、现金</b>	498,591,350.46	104,061,477.55
其中：库存现金	5,154.00	3,856.92
可随时用于支付的银行存款	474,108,351.14	77,203,541.52
可随时用于支付的其他货币资金	24,477,845.32	26,854,079.11
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>	498,591,350.46	104,061,477.55

## 六、关联方关系及其交易

### (一) 关联方认定标准

根据《企业会计准则第 36 号—关联方披露》，一方控制、共同控制另一方或对另一方施

加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

根据《上市公司信息披露管理办法》（中国证券监督管理委员会令第40号），将特定情形的关联法人和关联自然人也认定为关联方。

## （二）关联方关系

1、母公司及最终控制方情况：本公司主要由自然人投资设立，因此本公司无母公司，本公司2010年度截止至报告期末的实际控制人情况如下：

年 度	本期	上期
实际控制人	朱双全、朱顺全	朱双全、朱顺全
与公司关系	共同实际控制人	共同实际控制人
合计持股比例	46.50%	62%

### 2、子公司情况说明

公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	本公司 合计持股比例	本公司合计表 决权比例	备注
湖北三宝新材料有限公司	武汉市	商品贸易	500.00	100%	100%	

### 3、其他关联方

无

## （三）关联方交易

### （1）销售货物：

报告期内公司无向关联方销售货物情况。

### （2）采购货物：

报告期内公司无向关联方采购货物情况。

### （3）担保：

公司与中信银行股份有限公司武汉分行签订了（2009）银信字第0031号《综合授信合同》，朱双全及其配偶、朱顺全及其配偶提供连带无限责任担保，详见财务报表附注“五、（二十）”。

依据中信银行“公司业务授信批复”（编号：2009年0861-1号）公司为其全资子公司湖北三宝新材料有限公司提供500.00万元综合授信担保。

## 七、股份支付

截止报告日，本公司无股份支付情况。

## 八、或有事项

截止报告日，公司无需要披露的或有事项。

## 九、承诺事项

截止报告日，公司无需要披露的承诺事项。

## 十、资产负债表日后事项

截止报告日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

截止报告日，公司无需要披露的其他重要事项。

## 十二、母公司财务报表项目注释

### (一) 应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下：

项 目	期末余额	比例 (%)	坏账准备	年初余额	比例 (%)	坏账准备
单项金额重大	23,412,449.48	68.88	117,062.25	20,655,752.11	56.59	103,278.76
单项金额不重大但信用风险较大						
其他不重大	10,573,771.30	31.12	52,868.85	15,841,822.34	43.41	79,209.11
合 计	33,986,220.78	100.00	169,931.10	36,497,574.45	100.00	182,487.87

(2) 应收账款按账龄列示如下：

账 龄	期末余额				年初余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例
1年以内	33,986,220.78	100.00	169,931.10	0.5%	36,497,574.45	100.00	182,487.87	0.5%
1-2年								

合 计	33,986,220.78	100.00	169,931.10		36,497,574.45	100.00	182,487.87	
-----	---------------	--------	------------	--	---------------	--------	------------	--

(3) 外币应收款项情况如下:

期末余额				年初余额			
币种	原币金额	折算汇率	折合人民币金额	币种	原币金额	折算汇率	折合人民币金额
美元	4,131,430.71	6.7908	28,056,132.78	美元	4,860,231.02	6.8282	33,186,629.45
合计	4,131,430.71		28,056,132.78	美元	4,860,231.02		33,186,629.45

(4) 应收账款金额前五名单位情况列示如下:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
LEXMARK INTERNATIONAL	非关联方	3,789,130.83	1年以内	11.15
POOL RESOURCES PTY	非关联方	3,473,318.32	1年以内	10.22
MK IMAGING	非关联方	3,072,029.31	1年以内	9.04
邯郸汉光办公自动化耗材有限公司	非关联方	2,867,000.00	1年以内	8.44
W & W MARKETING CORPORATION	非关联方	2,315,545.54	1年以内	6.81
合 计	—	15,517,024.00	—	45.66

## (二) 其他应收款

(1) 其他应收款按类别列示如下:

项 目	期末余额	比例 (%)	坏账准备	年初余额	比例 (%)	坏账准备
单项金额重大				1,476,174.00	67.39	
单项金额不重大但信用风险较大						
其他不重大	980,317.35	100.00	4,901.59	714,167.11	32.61	3,810.78
合 计	980,317.35	100.00	4,901.59	2,190,341.11	100.00	3,810.78

(2) 其他应收款按账龄列示如下:

账 龄	期末余额				年初余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例
1年以内	980,317.35	100.00	4,901.59	0.5%	2,190,341.11	100.00	3,810.78	0.5%
合 计	980,317.35	100.00	4,901.59	0.5%	2,190,341.11	100.00	3,810.78	

(3) 其他应收款金额前五名单位情况列示如下:

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 (%)
中国出口信用保险湖北分公司	非关联方	708,183.19	1年以内	72.24
上海三通国际货运公司	非关联方	191,940.96	1年以内	19.58

职工	非关联方	57,593.8	1年以内	5.88
职工	非关联方	16,425.80	1年以内	1.68
职工	非关联方	4,573.60	1年以内	0.46
小 计		978,717.35		99.84

### (三) 长期股权投资

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
联营企业投资						
对子公司股权投资	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
合 计	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

明细情况如下：

项 目	持股比例(%)	初始金额	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额	当期分回红利
成本法核算							
湖北三宝新材料有限公司	100	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00	
合 计		5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00	

### (四) 营业收入和营业成本

(1) 营业收入明细如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	114,415,403.44	104,289,610.89
其他业务收入		
营业收入合计	114,415,403.44	104,289,610.89

(2) 营业成本明细如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	92,250,586.84	85,409,976.21
其他业务成本		
营业成本合计	92,250,586.84	85,409,976.21

(3) 主营业务按产品分项列示如下：

项 目	本期发生额			上期发生额		
	主营收入	主营成本	利润	主营收入	主营成本	利润
次氯酸钙	60,647,584.53	58,938,863.72	1,708,720.81	61,167,212.67	59,542,140.12	1,625,072.55
电荷调节剂	34,398,311.83	17,003,623.91	17,394,687.92	28,027,477.66	13,167,850.60	14,859,627.06

着色剂	19,369,507.08	16,308,099.21	3,061,407.87	15,094,920.56	12,699,985.49	2,394,935.07
合计	114,415,403.44	92,250,586.84	22,164,816.60	104,289,610.89	85,409,976.21	18,879,634.68

注：公司收入中次氯酸钙为贸易收入。

(4) 本期公司前五名客户的营业收入情况：

项 目	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户 1	6,207,265.85	4.29
客户 2	5,293,030.01	4.62
客户 3	4,472,022.10	3.90
客户 4	4,223,173.24	3.69
客户 5	4,218,252.59	3.68
合 计	24,413,743.79	21.33

(五) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	
净利润	22,962,257.76
加：资产减值准备	-11,465.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,552,471.52
无形资产摊销	91,828.08
长期待摊费用摊销	41,081.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	18,030.99
固定资产报废损失	
公允价值变动损失	
财务费用	
投资损失	
递延所得税资产和递延所得税负债（加：负债，减：资产）	106,200.17
递延所得税负债增加	
存货的减少	-6,366,250.29
经营性应收项目的减少	8,391,282.06
经营性应付项目的增加	-1,086,039.23
其他	
经营活动产生的现金流量净额	25,699,396.38
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	
债务转为资本	
一年内到期的可转换公司债券	
融资租入固定资产	
3、现金及现金等价物净变动情况：	



项 目	本期金额
现金的期末余额	481,847,738.53
减：现金的期初余额	91,112,950.52
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	390,734,788.01

期初货币资金余额中有 9,172,700.00 元系承兑和信用证保证金，其不符合现金流量表中现金及现金等价物的定义，在编制现金流量表时从期初现金余额中扣除。

### 十三、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	注 释
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		
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）	8,609,780.00	
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、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	-142,251.02	

项 目	金 额	注 释
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		
23. 所得税影响额	-1,270,193.28	
合 计	7,197,335.70	

## 2、净资产收益率及每股收益

本公司按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《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》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

（1）本年度：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.38	0.42	0.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.72	0.29	0.29

（2）上年度：

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	14.49	0.38	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.64	0.28	0.28

湖北鼎龙化学股份有限公司

二〇一〇年七月十六日

财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名： \_\_\_\_\_

签名： \_\_\_\_\_

签名： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

## 第八节 备查文件

一、载有法定代表人签名的半年度报告文本。

一、载有公司法定代表人、主管会计工作的公司负责人、公司会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报告文本。

三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

湖北鼎龙化学股份有限公司

法定代表人：朱双全

2010年8月18日