

浙江江山化工股份有限公司



2010 年半年度报告

重要提示

1、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。

2、没有董事、监事、高级管理人员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。

3、除董事毛正余外，公司其他董事亲自出席了本次董事会并参与半年度报告的审议。

4、公司 2010 年半年度财务报告未经审计。

5、公司负责人徐春林、主管会计工作负责人余惠民及会计机构负责人黄琰声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

第一节	公司基本情况简介.....	4
第二节	会计数据和业务数据摘要.....	6
第三节	股本变动及股东情况.....	7
第四节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	8
第五节	董事会报告.....	10
第六节	重要事项.....	17
第七节	财务报告.....	20
第八节	备查文件.....	75

第一节 公司基本情况简介

一、公司法定中文名称：浙江江山化工股份有限公司

中文简称：江山化工

公司法定英文名称：ZHEJIANG JIANGSHAN CHEMICAL CO., LTD.

英文简称：JIANGSHAN CHEMICAL

二、公司法定代表人：徐春林

三、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	冯源	何锋
联系地址	浙江省江山市景星东路 38 号	浙江省江山市景星东路 38 号
电话	0570-4057919	0570-4057919
传真	0570-4057346	0570-4057346
电子信箱	zjjshgstock@sina.com	zjjshgstock@sina.com

四、注册地址：浙江省江山市景星东路 38 号

办公地址：浙江省江山市景星东路 38 号

邮政编码：324100

公司国际互联网网址：www.jiangshanchem.com

电子信箱：zjjshgstock@sina.com

五、公司选定的信息披露报纸名称：《证券时报》、《证券日报》

公司登载半年度报告的网站：www.cninfo.com.cn

公司半年度报告备置地点：公司投资管理部

六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：江山化工

股票代码：002061

七、其他有关资料

公司首次注册登记日期：1998 年 11 月 23 日

公司注册登记地点：浙江省工商行政管理局

公司企业法人营业执照注册号：3300001005240

公司税务登记号码：330881710959128

公司聘请的会计师事务所：天健会计师事务所有限公司

办公地址：杭州市西溪路 128 号耀江金鼎广场西楼 6-10 层

第二节 会计数据和业务数据摘要

一、公司 2010 年半年度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	1,576,700,339.66	1,647,945,780.96	-4.32%
归属于上市公司股东的所有者权益	491,156,498.78	472,399,620.64	3.97%
股本	139,980,000.00	139,980,000.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	3.5088	3.3748	3.97%
	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	626,259,921.16	525,448,924.21	19.19%
营业利润	13,386,372.22	18,687,583.36	-28.37%
利润总额	20,185,140.84	24,679,663.41	-18.21%
归属于上市公司股东的净利润	18,756,878.14	25,078,556.80	-25.21%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,390,124.21	20,119,396.77	-38.42%
基本每股收益 (元/股)	0.134	0.179	-25.14%
稀释每股收益 (元/股)	0.134	0.179	-25.14%
净资产收益率 (%)	3.82%	5.86%	-2.04%
经营活动产生的现金流量净额	35,556,255.66	8,646,507.88	311.22%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.25	0.06	316.67%

二、非经常性损益项目

单位：(人民币) 元

非经常性损益项目	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	7,402,500.00
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	66,660.69
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	24,484.39
少数股东权益影响额	-6,818.12
所得税影响额	-1,120,073.03
合计	6,366,753.93

第三节 股本变动及股东情况

一、股份变动情况

报告期内，未发生股份变动情况。

二、股东情况

(一) 股东总数、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	25,980				
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
浙江省铁路投资集团有限公司	国有法人	36.43%	51,000,000	51,000,000	0
江山市经济建设发展公司	国有法人	2.13%	2,980,000	0	205,966
景宁畲族自治县兴和商贸有限公司	国有法人	1.96%	2,742,000	0	0
陈犟	境内自然人	0.80%	1,126,000	0	0
崔巍	境内自然人	0.48%	670,000	0	0
马亭奎	境内自然人	0.43%	597,900	0	0
陆展	境内自然人	0.34%	475,300	0	0
郑辉	境内自然人	0.29%	410,284	0	0
曹立平	境内自然人	0.26%	358,346	0	0
季石安	境内自然人	0.23%	322,900	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	
江山市经济建设发展公司	2,980,000			人民币普通股	
景宁畲族自治县兴和商贸有限公司	2,742,000			人民币普通股	
陈犟	1,126,000			人民币普通股	
崔巍	670,000			人民币普通股	
马亭奎	597,900			人民币普通股	
陆展	475,300			人民币普通股	
郑辉	410,284			人民币普通股	
曹立平	358,346			人民币普通股	
季石安	322,900			人民币普通股	
梁润能	300,033			人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前十大股东中，浙江省铁路投资集团有限公司和景宁畲族自治县兴和商贸有限公司属于一致行动人。				

(二) 公司控股股东及实际控制人情况

公司控股股东、实际控制人为浙江省铁路投资集团有限公司。在报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股情况

姓名	职务	性别	年初持股数	年末持股数	变动原因
徐春林	董事长	男	0	0	
陶志华	独立董事	女	0	0	
曹一平	独立董事	男	0	0	
邵毅平	独立董事	女	0	0	
徐旭青	独立董事	男	0	0	
帅长斌	董事	男	0	0	
徐天俊	董事	男	0	0	
陈 安	董事	男	0	0	
毛正余	董事、总经理、总工程师	男	0	0	
邢江南	董事	男	0	0	
冯 源	董事、董事会秘书	男	0	0	
孙勤芳	监事会主席	男	0	0	
刘孟忠	监事	男	0	0	
杨建荣	监事	男	0	0	
严子谦	监事	男	0	0	
郑善兴	监事	男	0	0	
郭旭日	副总经理	男	0	0	
王邦进	副总经理	男	0	0	
毛德胜	副总经理	男	0	0	
余惠民	总会计师	男	0	0	

二、报告期内，公司董事、监事和高级管理人员新聘或解聘情况

2010年3月26日，公司四届十三次董事会审议通过了《关于选举董事的议案》，决定提名徐天俊先生为公司第四届董事会的董事候选人。详细情况请见2010年3月30日《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网上的《四届十三次董

事会决议公告》。

2010 年 4 月 23 日，公司 2009 年年度股东大会选举徐天俊先生为公司第四届董事会董事。详细情况请见 2010 年 4 月 24 日《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网上的《2009 年年度股东大会决议公告》。

第五节 董事会报告

一、报告期内公司经营情况回顾

(一) 总体经营情况

2010 年 1-6 月，公司实现营业收入 62,625.99 万元，同比上升 19.19%；营业利润 1,338.64 万元，同比减少 28.37%；实现归属于母公司所有者的净利润 1,875.69 万元，同比减少 25.21%。主要工作情况如下：

1、生产情况

报告期内，公司精心组织了年度大修并利用大修机会加入技术改造项目，进一步优化系统运行，充分发挥装置技改后的潜力，继续保持稳定向好的态势。

公司持续加强提升产品质量工作。报告期内，公司完成二甲基甲酰胺（DMF）电导率处理改造，DMF 电导率大幅度下降；组织对部分客户反映的三甲胺（TMA）结晶问题进行专题研究，提出解决方案，取得良好效果；二季度完成了质检体系运行审核和质量环境职业健康安全体系内审，并通过省级测量体系年度监督审核。

2、产品销售情况

报告期内，公司针对过度竞争的市场格局做到未雨绸缪，年初即开展工作思路、措施的讨论并形成共识，在此基础上做好年度销售计划的分解落实。高度关注 DMF 市场情况，随时应对市场变化，确保公司市场份额与销售量的稳定；保持同行业沟通，避免恶性竞争，争取合理效益。通过巩固老客户、开发新客户和增加出口等措施，继续加大 DMAC、甲胺及甲醇钠产品的促销工作，为 DMAC、甲醇钠装置实现满负荷运行创造条件。因应远兴江山即将投产，完成了远兴江山销售方案和相应措施的落实，配合完成了常州贮罐改造。

3、原材料采购情况

报告期内，公司加强对大宗原材料市场的预测，实行低价先购、分段式采购等灵活的采购策略，合理控制库存，扩大大宗原材料的供应渠道，努力降低采购成本。同时，根据不同时期各种运输渠道的成本比较，优化铁路、公路及水路运输结构，降低运输费用。

4、内部管理情况

报告期内，公司继续开展“我为降本增效‘献一策、做一事’”和专项合理化建议活动，精心策划、周密部署，细化分解降本增效工作目标，通过优化生产控制、修旧利废及完善各项费用管理措施和考核办法等，努力降低消耗，控制费用支出，降本增效工作取得了阶段性成果。

公司进一步完善人力资源管理，起草修改《员工奖惩制度》、《生产厂（中心）定岗定编标准》、《员工职业资格管理办法》和《员工及骨干员工竞聘上岗管理办法》等制度标准。

5、环境保护情况

报告期内，公司发布实施了年度清洁生产方案；做好大修清洗水控制排放；不断优化污水站运行控制，完成了厌氧池的清理改造，加强污水站进水量和进水浓度的调节，确保出水水质稳定；完成污水站除臭改造施工并投用；完成了二甲基乙酰胺（DMAC）项目竣工环保验收检测。

2010 年 1-6 月份，公司外排污水总量较上年同期削减 2201 吨，热电烟道气外排情况总体良好，在线监测基本达标，外环境大气监测情况较上年有所好转。

（二）主营业务及经营情况

本公司主要从事化工产品的开发、生产和销售。现有甲胺(MA)、DMF、DMAC、环氧树脂和合成氨等系列产品，是全球最大的 DMF 和 DMAC 生产企业之一，主导产品广泛应用于聚氨酯、腈纶、医药、染料、农药、电子等行业。

1、主营业务分行业、产品、地区情况表

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 (%)
化工行业	62,282.30	56,284.89	9.63	18.96	23.11	-3.05
主营业务分产品情况						
二甲基甲酰胺	37,961.60	35,215.09	7.23	-0.35	3.60	-3.54
二甲基乙酰胺	13,401.79	9,834.46	26.62	60.65	64.32	-1.64
甲胺	8,411.50	9,021.82	-7.26	82.71	98.65	-8.61

公司主要原材料价格与去年同期相比有所上升，使产品的毛利率下降。

（三）报告期公司资产构成

单位：人民币元

项目	期末数		期初数		同比增减
	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)	
应收帐款	102,373,147.07	6.49	64,983,378.03	3.94	57.54
存货	100,582,797.11	6.38	77,433,439.58	4.70	29.90
长期股权投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
固定资产	339,428,133.71	21.53	358,769,324.92	21.77	-5.39
在建工程	596,411,741.83	37.83	573,481,042.16	34.80	4.00
短期借款	333,509,494.04	21.15	380,505,276.76	23.09	-12.35
长期借款	420,000,000.00	26.64	420,000,000.00	25.49	0.00

变动原因:

应收账款增加的主要原因产品出口账期内的货款增长较大,以及受市场环境
影响,公司适当放宽了部分国内客户的商业信用,货款的回收期有所延长。

存货期末数增加的主要原因系在原料价格较低时,适时增加库存所致。

(四) 财务数据说明

单位:人民币元

项目	2010年1-6月份	2009年1-6月份	同比增减 (%)
销售费用	13,409,393.28	12,586,983.63	6.53
管理费用	20,469,626.78	20,947,549.08	-2.28
财务费用	10,384,592.32	15,593,341.62	-33.40
所得税	3,397,689.25	1,155,954.32	193.93

变动原因:

财务费用减少的主要原因是公司根据资金运作情况压缩银行贷款规模,并增加低利率的贷款置换原贷款所致。

所得税费用增加的主要原因是去年同期弥补亏损导致本期所得税费用增长幅度大。

(五) 现金流量构成情况

单位:人民币元

项目	2010 年 1-6 月份	2009 年 1-6 月份	同比增减 (%)
一、经营活动产生的现金流量净额	35,556,255.66	8,646,507.88	311.22
经营活动现金流入量	246,384,658.99	266,935,369.74	-7.70
经营活动现金流出量	210,828,403.33	258,288,861.86	-18.37
二、投资活动产生的现金流量净额	-49,948,528.14	-81,460,129.97	-38.68
投资活动现金流入量	5,000,000.00	4,311,000.00	15.98
投资活动现金流出量	54,948,528.14	85,771,129.97	-35.94
三、筹资活动产生的现金流量净额	-85,711,929.88	384,802,026.01	-122.27
筹资活动现金流入量	180,455,353.62	566,885,715.49	-68.17
筹资活动现金流出量	266,167,283.50	182,083,689.48	46.18
四、现金及现金等价物净增加额	-101,069,127.48	311,980,307.85	-132.40

变动原因：

经营活动产生的现金流量净额增加主要原因是公司根据价格变化减少甲醇进口，现金流出减少以及上交增值税减少等所致。

投资活动产生现金流出量减少主要原因是内蒙远兴江山化工有限公司年产 10 万吨二甲基甲酰胺项目投资减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额减少主要原因公司为降低财务费用，根据资金运作情况压缩银行贷款规模所致。

（六）公司主要参控股公司经营情况及业绩分析

公司无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%以上。

1、本公司持股 72%的江山江环化学工业有限公司（下简称“江环公司”）于 2005 年 12 月 20 日成立，注册资本 5000 万元人民币，注册号为企合浙衢总字第 000389 号，主营环氧树脂生产、储存。

报告期内，江环公司尚未实现扭亏，生产经营仍然困难，迫切需要进一步提升产量、销量，降低成本。江环公司 2010 年上半年实现营业收入 1424.69 万元，实现净利润-224.51 万元。截止 2010 年 6 月 30 日，资产总额为 5927.15 万元，负债总额为 5836.29 万元，净资产 90.86 万元。

2、本公司全资子公司宁波江宁化工有限公司于 2007 年 6 月 25 日成立，注册资本 200 万元人民币，注册号为 3302111002347，主营范围：化工产品的开发、生产、销售和技术服务；管道供热；自营和代理各类货物及技术的进出口。报告期

内，公司持续开展宁波基地项目的前期工作，就项目的技术、原料、土地、融资方案及其它事项与有关方面积极沟通，但由于情况较为复杂，许多事项需要其他单位的支持和配合，因此，宁波基地项目能否顺利推进并实施存在不确定性。

截止 2010 年 6 月 30 日，资产总额为 177.43 万元，负债总额为 3 万元，净资产 174.43 万元。

3、本公司持股 51% 的内蒙古远兴江山化工有限公司于 2007 年 8 月 21 日成立，注册资本 20,000 万元，注册号为 1527271000523，主营范围：化工及能源产品的研发、生产和销售。报告期内，10 万吨/年二甲基甲酰胺联合装置已全部完成安装、动设备单体试车和全部设备管道的清洗、吹扫、试压和查漏，正在进行系统投料试车。

截止 2010 年 6 月 30 日，资产总额为 66804.10 万元，负债总额为 47985.30 万元，净资产 18818.80 万元。

（七）经营中的问题与困难

1、行业产能释放加快，同行竞争日趋激烈，竞争对手对公司传统销售区域的冲击日益明显。国家近期出台的汇率政策、出口退税政策将对公司产品销售带来负面影响，复杂多变的宏观经济环境给公司生产经营带来较大的不确定性。

2、江山江环化学工业有限公司持续亏损，并面临严峻的市场压力和资金压力，迫切需要进一步提高产量、销量，降低产品成本。

3、内蒙古远兴江山化工有限公司年产 10 万吨 DMF 项目已经开始投料试车，由于项目投资规模大、装置多，试车过程中不可测因素较多，是否可以顺利投产具有不确定性。

4、由于江山城市的不断扩张，公司江山基地已与江山市区连成一片，其发展受到环境制约的情形越来越突出，新建或扩建项目的审批难度日益增加。

二、下半年计划

2010 年下半年，将结合上半年工作进展情况，开展有针对性的攻关，进一步推进节能降耗工作。全力以赴做好市场促销工作，在确保原有市场份额的前提下，以销保产、以销促产，争取进一步扩大市场占有率。加强采购信息管理，密切关注大宗原材料的市场变化，提前锁定采购成本。

远兴江山 10 万吨/DMF 装置开始化工投料试车，争取实现长周期稳定生产；35 吨链条炉改造项目争取年内完成施工改造。

三、报告期内投资情况

（一）募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金使用情况。

（二）非募集资金项目情况

单位：（人民币）万元

工程名称	项目金额	工程进度
年产 10 万吨二甲基甲酰胺项目	84917.00	土建工程进度为 100%，设备安装工程进度为 95%。

四、公司 2010 年半年度财务报告未经审计。

五、对 2010 年前三季度经营业绩的预计

单位：（人民币）元

2010 年 1-9 月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期下降幅度小于 50%			
2010 年 1-9 月净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期下降幅度为：	30.00%	~~	50.00%
2009 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：		58,512,488.66	
业绩变动的原因说明	业绩下降主要原因：公司主要原材料的价格与去年同期相比上升幅度较大。			

六、董事会日常工作情况

（一）董事会召开情况

报告期内，公司共召开四次董事会。

1、公司四届十三次董事会于 2010 年 3 月 26 日在杭州金溪山庄召开，本次会议的决议内容刊登在 2010 年 3 月 30 日的《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网上。

2、公司四届十四次董事会于 2010 年 4 月 27 日以通讯方式召开，本次会议审议通过的《公司 2010 年第一季度报告》刊登在 2010 年 4 月 29 日的《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网上。

3、公司四届十五次董事会于 2010 年 5 月 21 日以通讯方式召开，本次会议的决议内容刊登在 2010 年 5 月 22 日的《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网

上。

4、公司四届十六次董事会于 2010 年 5 月 28 日以通讯方式召开，本次会议的决议内容刊登在 2010 年 5 月 29 日的《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网上。

（二）开展投资者关系管理情况

1、报告期内，公司通过指定信息披露报纸《证券时报》、《证券日报》、巨潮资讯网以及公司网站，准确及时地披露了公司应披露的信息。

为确保与投资者沟通的多条渠道畅通，并努力提高沟通水平，公司的投资者关系管理联系电话、电子信箱、公司网站上的投资者关系管理专栏均有专人负责，及时回复、更新。公司积极配合基金公司等机构投资者、中小投资者在公司进行的实地调研，报告期内，公司共接待投资者来访2人次。

2、2010年4月9日下午15:00-17:00，公司通过上市公司投资者关系互动平台举行了2009年年度报告说明会，公司部分高管人员、独立董事就投资者所关心的焦点、热点以及年报业绩等问题，与广大投资者进行坦诚交流，详尽回答了投资者的咨询，认真听取了投资者的宝贵意见和建议，使投资者对公司有了进一步的了解。

七、公司报告期内信息披露情况

披露时间	公告编号	信息披露标题
2010年1月20日	2010-001	关于装置年度停车大修的公告
2010年2月27日	2010-002	2009年度业绩快报
2010年3月30日	2010-003	四届十三次董事会决议公告
	2010-004	四届十次监事会决议公告
	2010-005	2009年度年报摘要
	2010-006	召开2009年度股东大会的通知
	2010-007	关于为控股子公司继续担保的公告
2010年4月7日	2010-008	关于关于举行2009年年度报告网上说明会的通知
2010年4月24日	2010-009	2009年年度股东大会决议公告
2010年4月29日	2010-010	2010年第一季度报告
2010年5月22日	2010-011	第四届董事会第十五次会议决议公告
2010年5月29日	2010-012	第四届董事会第十六次会议决议公告
	2010-013	关于内蒙古远兴江山化工有限公司申请贷款展期的关联交易公告
	2010-014	召开2010年第一次临时股东大会的通知
2010年6月18日	2010-015	2010年第一次临时股东大会决议公告

第六节 重要事项

一、公司治理情况

目前，公司整体运作规范、独立性强，信息披露及时，基本符合中国证监会有关公司治理规范的要求。

二、报告期内公司无利润分配方案。

三、2010 年半年度不进行利润分配。

四、报告期内，公司未发生及以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

五、报告期内，公司未发生及以前期间发生但持续到报告期的重大资产收购及出售资产、吸收合并事项。

六、重大关联交易事项

1、经公司 2010 年第一次临时股东大会审议批准，同意内蒙古远兴江山化工有限公司向浙江省铁路投资集团有限公司（以下简称“浙铁集团”）申请人民币 3000 万元的贷款展期，利率按银行同期贷款的基准利率上浮 20%（随着基准利率的变动而变动），展期期限为 6 个月。

独立董事认为远兴江山向浙铁集团申请贷款展期的关联交易建立在公允基础上，未发现有损害中小股东利益的行为和情况。公司董事会在审议本次关联交易事项时，关联董事回避了表决，决策程序符合有关规定。同意远兴江山向浙铁集团申请贷款展期。

2、经公司 2008 年第二次临时股东大会审议通过，本公司与公司第一大股东浙铁集团签订委托贷款协议，通过银行获取浙铁集团的委托贷款 5000 万元，贷款利率不高于银行同期贷款基准利率，期限一年。

截止报告期末，委托贷款情况如下：

单位：万元

委托方	贷款方	借款金额	借款起始日	借款到期日	本期应付利息
浙铁集团	远兴江山公司	3,000.00	2009 年 6 月 15 日	2010 年 6 月 15 日	87.62
浙铁集团	远兴江山公司	3,000.00	2010 年 6 月 17 日	2010 年 12 月 17 日	6.90
浙铁集团	本公司	5,000.00	2009 年 7 月 21 日	2010 年 7 月 20 日	96.17

七、报告期内，重大合同及其履行情况

（一）对外担保合同事项

1、经公司 2008 年度股东大会审议批准，同意公司为江山江环化学工业有限公司继续提供流动资金贷款最高额 5000 万人民币担保。截止 2010 年 6 月 30 日，本公司为子公司江山江环化学工业有限公司提供的担保余额为 3500 万元。

2、经公司 2008 年第一次临时股东大会审议批准，同意公司为内蒙古远兴江山化工有限公司提供最高额 30000 万元的项目贷款担保。截止 2010 年 6 月 30 日，本公司为子公司内蒙古远兴江山化工有限公司提供的担保余额为 21930 万元。

3、经公司 2008 年第一次临时股东大会审议批准，公司与浙江国光科技集团有限公司签订了互保协议，约定互相为对方借款提供保证担保，担保最高额为 5,000.00 万元人民币。截止 2010 年 6 月 30 日，本公司为浙江国光科技集团有限公司提供担保的借款余额为 3,000.00 万元。该担保同时由该公司子公司浙江科导化工有限公司提供反担保。

4、经公司 2007 年度股东大会审议批准，公司与浙江巨化股份有限公司签订了互保协议，约定互相为对方借款提供保证担保，担保最高额为 5,000.00 万元人民币。截止 2010 年 6 月 30 日，本公司为该公司提供担保的借款余额为 3,000.00 万元。

（二）报告期内，公司未发生委托他人进行现金资产管理事项。

八、大股东资金占用情况

报告期内，未发生本公司及子公司与控股股东及关联方存在经营性或非经营性资金占用情况。

九、独立董事关于对外担保情况及资金用情况的专项说明和独立意见

截至 2010 年 6 月 30 日，公司为关联方和非关联方提供的债务担保余额为 31430 万元，占公司期末净资产的 63.99%。其中，为关联方提供债务担保的金额为 28430 万元，占公司期末净资产的 57.88%。

公司为控股子公司江环化学担保余额为 3500 万元，该公司在 2010 年 1-6 月份实现营业收入 1424.69 万元，实现净利润 -224.51 万元。截止 2010 年 6 月 30 日，资产总额为 5927.15 万元，负债总额为 5836.29 万元，资产负债率为 98.47%。提请

公司经营层密切关注该公司的生产经营动态，防止担保违约的情况发生。

公司为控股子公司远兴江山担保余额为21930万元，该公司在2010年上半年处于项目建设期，无营业收入，实现净利润-273.63万元。截止2010年6月30日，资产总额为66723.08万元，负债总额为47904.28万元，资产负债率为71.80%。提请公司经营层积极关注10万吨/年DMF项目装置的试车情况，确保顺利投产。

报告期内，未发生担保债务逾期情况，除上述情况外，没有迹象表明公司可能因被担保方债务违约而承担担保责任。

公司已建立了完善的对外担保风险控制制度，上述担保在公司董事会、股东大会按照法律法规、公司章程和其他制度规定履行必要的审议程序时，充分揭示了对外担保可能存在的风险。

十、公司或持股5%以上股东承诺事项

公司持股5%以上的股东浙江省铁路投资集团有限公司在收购报告书中有关于同业竞争与关联交易的承诺。

报告期内，未发生违反承诺事项，也无自愿追加延长股份限售期、设定或提高最低减持价格等股份限售的承诺。

十一、2008年4月9日，公司与鄂尔多斯市人民政府、乌审旗人民政府签署了《投资框架协议书》，因《协议书》属于框架性协议，在资源配置、优惠政策、扶持措施以及项目建设运营所需的支持和项目报批等方面存在一定的难度且有较大不确定性，目前尚未取得实质性进展。

十二、报告期内，公司持续开展宁波基地项目的前期工作，就项目的技术、原料、土地、融资方案及其它事项与有关方面积极沟通，但由于情况较为复杂，许多事项需要其他单位的支持和配合，因此，宁波基地项目能否顺利推进并实施存在不确定性。

十三、其他事项

报告期内，公司、公司董事会及董事没有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情形。

第七节 财务报告

本报告期财务报告未经审计。财务报告及附注附后。

资产负债表

编制单位：浙江江山化工股份有限公司

2010 年 06 月 30 日

单位：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	179,871,260.93	127,630,090.98	290,389,363.41	172,351,368.92
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	112,077,161.94	109,272,694.44	137,731,222.48	136,497,296.54
应收账款	102,373,147.07	107,505,723.84	64,983,378.03	69,327,447.30
预付款项	52,666,996.47	35,399,003.02	52,881,218.46	35,965,940.10
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	926,012.49	701,369.30	631,795.08	382,425.06
买入返售金融资产				
存货	100,582,797.11	91,756,779.60	77,433,439.58	69,835,910.30
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	548,497,376.01	472,265,661.18	624,050,417.04	484,360,388.22
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		140,000,000.00		140,000,000.00
投资性房地产	5,193,891.27	5,193,891.27	5,390,050.11	5,390,050.11
固定资产	339,428,133.71	297,554,681.83	358,769,324.92	314,879,601.97
在建工程	596,411,741.83	12,557,195.86	573,481,042.16	8,599,073.81
工程物资	10,886,962.60		7,373,252.16	
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	73,193,065.96	72,048,110.66	76,057,969.08	74,808,926.93
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	3,089,168.28	3,343,610.00	2,823,725.49	2,989,951.43
其他非流动资产				
非流动资产合计	1,028,202,963.65	530,697,489.62	1,023,895,363.92	546,667,604.25
资产总计	1,576,700,339.66	1,002,963,150.80	1,647,945,780.96	1,031,027,992.47
流动负债：				
短期借款	333,509,494.04	248,509,494.04	380,505,276.76	295,505,276.76
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	217,859.37	217,859.37	284,520.06	284,520.06

应付票据	42,950,375.14	21,460,000.00		
应付账款	118,221,889.42	91,068,362.70	149,338,746.86	67,375,183.87
预收款项	7,260,445.66	7,204,720.26	14,280,723.13	14,280,543.13
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	5,547,543.31	5,134,574.47	14,418,393.39	13,110,698.83
应交税费	-25,115,900.35	9,882,786.44	-18,901,803.47	8,733,952.07
应付利息	1,314,375.13	394,287.63	1,490,841.55	542,834.05
应付股利				
其他应付款	26,621,211.02	8,341,007.68	31,993,487.35	11,406,332.28
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	55,000,000.00	30,000,000.00	85,000,000.00	60,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计	565,527,292.74	422,213,092.59	658,410,185.63	471,239,341.05
非流动负债：				
长期借款	420,000,000.00	45,000,000.00	420,000,000.00	45,000,000.00
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				
其他非流动负债	7,550,000.00	2,550,000.00	2,700,000.00	2,700,000.00
非流动负债合计	427,550,000.00	47,550,000.00	422,700,000.00	47,700,000.00
负债合计	993,077,292.74	469,763,092.59	1,081,110,185.63	518,939,341.05
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	139,980,000.00	139,980,000.00	139,980,000.00	139,980,000.00
资本公积	230,904,250.22	230,904,250.22	230,904,250.22	230,904,250.22
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	87,609,372.50	87,609,372.50	87,609,372.50	87,609,372.50
一般风险准备				
未分配利润	32,662,876.06	74,706,435.49	13,905,997.92	53,595,028.70
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	491,156,498.78	533,200,058.21	472,399,620.64	512,088,651.42
少数股东权益	92,466,548.14		94,435,974.69	
所有者权益合计	583,623,046.92	533,200,058.21	566,835,595.33	512,088,651.42
负债和所有者权益总计	1,576,700,339.66	1,002,963,150.80	1,647,945,780.96	1,031,027,992.47

利润表

编制单位：浙江江山化工股份有限公司

2010年1-6月

单位：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	626,259,921.16	615,506,911.29	525,448,924.21	519,917,886.61
其中：营业收入	626,259,921.16	615,506,911.29	525,448,924.21	519,917,886.61
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	612,940,209.63	597,940,149.38	507,919,675.44	497,562,275.27
其中：营业成本	564,181,043.80	553,971,837.64	458,570,655.18	453,025,034.82
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	2,334,753.34	2,323,876.26	3,656,956.05	3,656,956.05
销售费用	13,409,393.28	13,182,606.69	12,586,983.63	12,347,887.19
管理费用	20,469,626.78	16,363,639.00	20,947,549.08	17,401,056.74
财务费用	10,384,592.32	9,523,805.32	15,593,341.62	14,091,057.28
资产减值损失	2,160,800.11	2,574,384.47	-3,435,810.12	-2,959,716.81
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	66,660.69	66,660.69	1,158,334.59	1,158,334.59
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）	13,386,372.22	17,633,422.60	18,687,583.36	23,513,945.93
加：营业外收入	7,467,153.51	7,442,803.08	7,626,979.80	7,226,855.00
减：营业外支出	668,384.89	655,345.42	1,634,899.75	1,470,924.29
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	20,185,140.84	24,420,880.26	24,679,663.41	29,269,876.64
减：所得税费用	3,397,689.25	3,309,473.47	1,155,954.32	1,121,362.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	16,787,451.59	21,111,406.79	23,523,709.09	28,148,514.46
归属于母公司所有者的净利润	18,756,878.14	21,111,406.79	25,078,556.80	28,148,514.46
少数股东损益	-1,969,426.55		-1,554,847.71	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.134	0.151	0.179	0.201
（二）稀释每股收益	0.134	0.151	0.179	0.201
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	16,787,451.59	21,111,406.79	23,523,709.09	28,148,514.46
归属于母公司所有者的综合收益总额	18,756,878.14	21,111,406.79	25,078,556.80	28,148,514.46
归属于少数股东的综合收益总额	-1,969,426.55		-1,554,847.71	

现金流量表

编制单位：浙江江山化工股份有限公司

2010年1-6月

单位：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	237,831,973.38	232,898,904.90	256,843,705.14	252,958,223.14
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	8,552,685.61	8,245,245.57	10,091,664.60	9,496,493.06
经营活动现金流入小计	246,384,658.99	241,144,150.47	266,935,369.74	262,454,716.20
购买商品、接受劳务支付的现金	132,779,312.33	129,933,589.88	154,897,768.75	154,169,354.05
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	30,909,497.95	25,432,232.02	23,049,072.89	21,597,830.26
支付的各项税费	16,148,947.95	14,968,429.56	23,849,783.79	23,555,147.62
支付其他与经营活动有关的现金	30,990,645.10	24,013,941.45	56,492,236.43	53,722,189.57
经营活动现金流出小计	210,828,403.33	194,348,192.91	258,288,861.86	253,044,521.50
经营活动产生的现金流量净额	35,556,255.66	46,795,957.56	8,646,507.88	9,410,194.70
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				
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	5,000,000.00		4,311,000.00	
投资活动现金流入小计	5,000,000.00		4,311,000.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	52,947,590.85	6,149,905.50	85,771,129.97	2,155,079.10
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	2,000,937.29			
投资活动现金流出小计	54,948,528.14	6,149,905.50	85,771,129.97	2,155,079.10
投资活动产生的现金流量净额	-49,948,528.14	-6,149,905.50	-81,460,129.97	-2,155,079.10
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			10,100,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			10,100,000.00	
取得借款收到的现金	166,130,353.62	146,130,353.62	529,785,715.49	153,785,715.49
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	14,325,000.00	14,325,000.00	27,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	180,455,353.62	160,455,353.62	566,885,715.49	153,785,715.49
偿还债务支付的现金	243,126,136.34	223,126,136.34	165,917,730.11	150,917,730.11
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	23,041,147.16	8,606,622.16	16,165,959.37	12,523,712.15
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				
筹资活动现金流出小计	266,167,283.50	231,732,758.50	182,083,689.48	163,441,442.26
筹资活动产生的现金流量净额	-85,711,929.88	-71,277,404.88	384,802,026.01	-9,655,726.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-964,925.12	-964,925.12	-8,096.07	-8,096.07
五、现金及现金等价物净增加额	-101,069,127.48	-31,596,277.94	311,980,307.85	-2,408,707.24
加：期初现金及现金等价物余额	241,659,363.41	123,621,368.92	130,908,446.08	119,967,960.59
六、期末现金及现金等价物余额	140,590,235.93	92,025,090.98	442,888,753.93	117,559,253.35

合并所有者权益变动表

编制单位：浙江江山化工股份有限公司

2010半年度

单位：元

项目	本期金额										上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	139,980,000.00	230,904,250.22	0.00	0.00	87,609,372.50	0.00	13,905,997.92	0.00	94,435,974.69	566,835,595.33	139,980,000.00	230,904,250.22			72,569,953.70		-40,697,637.50	0.00	88,582,488.19	491,339,054.61
加：会计政策变更										0.00										0.00
前期差错更正										0.00										0.00
其他										0.00										0.00
二、本年年初余额	139,980,000.00	230,904,250.22	0.00	0.00	87,609,372.50	0.00	13,905,997.92	0.00	94,435,974.69	566,835,595.33	139,980,000.00	230,904,250.22	0.00	0.00	72,569,953.70	0.00	-40,697,637.50	0.00	88,582,488.19	491,339,054.61
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	18,756,878.14	0.00	-1,969,426.55	16,787,451.59	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	25,078,556.80	0.00	8,545,152.29	33,623,709.09
(一)净利润							18,756,878.14		-1,969,426.55	16,787,451.59							25,078,556.80		-1,554,847.71	23,523,709.09
(二)其他综合收益										0.00										0.00
上述(一)和(二)小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	18,756,878.14	0.00	-1,969,426.55	16,787,451.59	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	25,078,556.80	0.00	-1,554,847.71	23,523,709.09
(三)所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,100,000.00	10,100,000.00
1.所有者投入资本										0.00									10,100,000.00	10,100,000.00
2.股份支付计入所有										0.00										0.00

者权益的金额																				
3. 其他										0.00										0.00
(四) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积							0.00			0.00										0.00
2. 提取一般风险准备										0.00										0.00
3. 对所有者(或股东)的分配										0.00										0.00
4. 其他										0.00										0.00
(五) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)										0.00										0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)										0.00										0.00
3. 盈余公积弥补亏损										0.00										0.00
4. 其他										0.00										0.00
(六) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取										0.00										0.00
2. 本期使用										0.00										0.00
四、本期期末余额	139,980,000.00	230,904,250.22	0.00	0.00	87,609,372.50	0.00	32,662,876.06	0.00	92,466,548.14	583,623,046.92	139,980,000.00	230,904,250.22	0.00	0.00	72,569,953.70	0.00	-15,619,080.70	0.00	97,127,640.48	524,962,763.70

母公司所有者权益变动表

编制单位：浙江江山化工股份有限公司

2010半年度

单位：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	139,980,000.00	230,904,250.22	0.00	0.00	87,609,372.50		53,595,028.70	512,088,651.42	139,980,000.00	230,904,250.22			72,569,953.70		-6,562,646.49	436,891,557.43
加：会计政策变更								0.00								0.00
前期差错更正								0.00								0.00
其他								0.00								0.00
二、本年年初余额	139,980,000.00	230,904,250.22	0.00	0.00	87,609,372.50	0.00	53,595,028.70	512,088,651.42	139,980,000.00	230,904,250.22	0.00	0.00	72,569,953.70	0.00	-6,562,646.49	436,891,557.43
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	21,111,406.79	21,111,406.79	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	28,148,514.46	28,148,514.46
（一）净利润							21,111,406.79	21,111,406.79							28,148,514.46	28,148,514.46
（二）其他综合收益								0.00								0.00
上述（一）和（二）小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	21,111,406.79	21,111,406.79	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	28,148,514.46	28,148,514.46
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入资本								0.00								0.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								0.00								0.00
3. 其他								0.00								0.00
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积							0.00	0.00								0.00
2. 提取一般风险准备								0.00								0.00
3. 对所有者（或股东）的分配								0.00								0.00

4. 其他								0.00								0.00
(五) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)								0.00								0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)								0.00								0.00
3. 盈余公积弥补亏损								0.00								0.00
4. 其他								0.00								0.00
(六) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取								0.00								0.00
2. 本期使用								0.00								0.00
四、本期期末余额	139,980,000.00	230,904,250.22	0.00	0.00	87,609,372.50	0.00	74,706,435.49	533,200,058.21	139,980,000.00	230,904,250.22	0.00	0.00	72,569,953.70	0.00	21,585,867.97	465,040,071.89

浙江江山化工股份有限公司

财务报表附注

2010 年 1-6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江江山化工股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经浙江省人民政府证券委员会浙证委[1998]119号文批准,在江山化工总厂整体改制的基础上,由浙江省经济建设投资公司、江山化工总厂、江山市经济建设发展公司、浙江国光啤酒集团有限公司、江山化工总厂职工持股协会和浙江省经济建设投资公司工会等6家法人发起设立,于1998年11月23日在浙江省工商行政管理局登记注册,取得注册号为330000000002425的《企业法人营业执照》,现有注册资本139,980,000元,股份总数139,980,000股(每股面值1元),其中有限售条件的流通股份(A股)5,100万股,无限售条件的流通股份(A股)8,898万股。公司股票已于2006年8月16日在深圳证券交易所挂牌交易。

公司属化工行业,经营范围:化工产品的开发、生产和销售,压力容器的设计,化工及机械设备的设计、制造、销售、安装、技术服务;对外供热;经营进出口业务(国家法律法规限制、禁止的除外)。公司主要产品:二甲基甲酰胺、二甲基乙酰胺、环氧树脂等。

二、公司主要会计政策和会计估计

(一) 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 遵循企业会计准则的声明

本公司执行财政部2006年2月公布的《企业会计准则》,本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

1. 同一控制下企业合并的会计处理

公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方的账面价值计量。公司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. 非同一控制下企业合并的会计处理

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(八) 外币业务折算

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额、外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金及利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额作为公允价值变动损益。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，

按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

金融资产或金融负债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。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（十）应收款项

1. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

确认标准	单项金额 300.00 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项
计提方法	单独进行减值测试，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；经单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中计提坏账准备，具体方法见单项金额不重大且未单独进行减值测试的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法。

2. 单项金额不重大但单独进行减值测试的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

确认标准	账龄 3 年以上的款项
计提方法	单独进行减值测试，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；经单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中计提坏账准备，具体方法见单项金额不重大且未单独进行减值测试的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法。

3. 单项金额不重大且未单独进行减值测试的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

信用风险特征组合的确定依据	根据应收款项的账龄进行计提	
(1) 账龄分析法		
账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内 (含1年, 以下同)	5.00	5.00
1-2年	15.00	15.00
2-3年	35.00	35.00
3年以上	100.00	100.00
计提坏账准备的说明	以账龄为信用风险特征进行组合并结合现实的实际损失率确定各组合计提坏账准备的比例	

(2) 其他计提方法

对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收账款和其他应收款, 采用个别认定法计提坏账准备。

对预付款项和应收商业承兑汇票, 以账龄为信用风险特征进行组合, 根据账龄分析法计提坏账准备, 具体方法见单项金额不重大且未单独进行减值测试的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法。

对于其他应收款项 (包括应收银行承兑汇票、应收利息和长期应收款等), 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。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

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, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 需要经过加工的存货, 在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的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

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值和各项直接相关费用作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，以成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，有客观证据表明其发生减值的，按照类似投资当时市场收益率对预计未来现金流量折现确定的现值低于其账面价值之间的差额，计提长期股权投资减值准备；其他投资的减值，按本财务报表附注二之资产减值所述方法计提长期股权投资减值准备。

(十三) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定

资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。在资产负债表日有迹象表明投资性房地产发生减值的，按本财务报表附注二之资产减值所述方法计提投资性房地产减值准备。

(十四) 固定资产

1. 确认条件

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。固定资产按照成本进行初始计量。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法。

各类固定资产的使用寿命、估计残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-30	5.00	4.75-3.17
通用设备	10	5.00	9.50
专用设备	10	5.00	9.50
运输工具	10	5.00	9.50

3. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按本财务报表附注二之资产减值所述方法计提固定资产减值准备。

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按本财务报表附注二之资产减值所述方法计提在建工程减值准备。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开

始。

(2) 若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,并且中断时间连续超过 3 个月,暂停借款费用的资本化;中断期间发生的借款费用确认为当期费用,直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时,借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销),减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,确定应予资本化的利息金额;为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术、办公软件等,按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。具体年限如下:

项 目	摊销方法	摊销年限(年)
土地使用权	直线法	50
专有技术	直线法	3-10
管理软件	直线法	2-5

3. 资产负债表日,检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力,按本财务报表附注二之资产减值所述方法计提无形资产减值准备。

4. 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,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。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待

摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：(1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿以前的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十一) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵

扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十二) 资产减值

1. 在资产负债表日判断资产[除存货、采用成本法核算的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的长期股权投资、采用公允价值模式计量的投资性房地产、消耗性生物资产、建造合同形成的资产、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值和金融资产(不含长期股权投资)以外的资产]是否存在可能发生减值的迹象。有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

2. 可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

3. 单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的(总部资产和商誉分摊至某资产组或资产组组合的，该资产组或资产组组合的账面价值包括相关总部资产和商誉的分摊额)，确认其相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产(包括商誉)的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

4. 上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十三) 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

三、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、17%

营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%、1%
企业所得税	应纳税所得额	0%、15%、25% [注]

[注]：本公司按 15% 的税率计缴，子公司内蒙古远兴江山化工有限公司、江山江环化学工业有限公司和宁波江宁化工有限公司按 25% 的税率计缴。

(二) 税收优惠及批文

1. 根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局联合发布的《关于认定恒生电子股份有限公司等 309 家企业为 2008 年第二批高新技术企业的通知》（浙科发高〔2008〕314 号），本公司被认定为高新技术企业，并取得编号为 GR200833000542《高新技术企业证书》，认定有效期 3 年（2008 年-2010 年），本期按 15% 的税率计缴。

2. 子公司江山江环化学工业有限公司为生产型外商投资企业。根据国务院《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国发〔2007〕39 号）的相关规定，该公司享受“两免三减半”的所得税优惠政策，本期为第三个免税年度。

四、企业合并及合并财务报表

(一) 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 [注]	子公司 类型	注册地	业务 性质	注册 资本	经营 范围
江山江环化学工业有限公司	控股 子公司	浙江 江山	制造业	5,000.00 万元	环氧树脂的生产、储存
宁波江宁化工有限公司	全资 子公司	浙江 宁波	制造业	200.00 万元	化工产品的开发、生产、销售和技术服务；管道供热；自营和代理各类货物及技术的进出口
内蒙古远兴江山化工有限公司	控股 子公司	内蒙古 乌审旗	制造业	20,000.00 万元	化工及能源产品研发、生产、销售

(续上表)

子公司 全称	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
-----------	-------------	---------------------	--------------	---------------	------------

江山江环化学工业有限公司	36,000,000.00		72.00	72.00	是
宁波江宁化工有限公司	2,000,000.00		100.00	100.00	是
内蒙古远兴江山化工有限公司	102,000,000.00		51.00	51.00	是

(续上表)

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中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
江山江环化学工业有限公司	254,390.92		
宁波江宁化工有限公司			
内蒙古远兴江山化工有限公司	92,212,157.22		

[注]：以下依次简称江环化学公司、宁波江宁公司和远兴江山公司。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金						
人民币			33,542.04			5,753.57
小 计			33,542.04			5,753.57
银行存款						
人民币			102,355,333.61			226,771,692.13
美 元	2,674,622.51	6.7909	18,163,098.54	1,973,873.95	6.8282	13,478,006.11
小 计			120,518,432.15			240,249,698.24
其他货币资金						
人民币			59,319,286.74			50,133,911.60
美 元						

小计			59,319,286.74			50,133,911.60
合计			179,871,260.93			290,389,363.41

(2) 因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项的说明
 明期末货币资金中包括外币质押借款保证金 34,405,000.00 元。

2. 应收票据

种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	106,338,921.59		106,338,921.59	132,187,638.46		132,187,638.46
商业承兑汇票	6,040,253.00	302,012.65	5,738,240.35	5,835,351.60	291,767.58	5,543,584.02
合计	112,379,174.59	302,012.65	112,077,161.94	138,022,990.06	291,767.58	137,731,222.48

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大	43,943,601.49	40.58	2,197,180.07	37.14	31,912,093.78	46.39	1,595,604.69	41.89
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	136,925.41	0.13	136,925.41	2.31	118,645.38	0.17	118,645.38	3.11
其他不重大	64,208,550.99	59.29	3,581,825.34	60.55	36,762,124.13	53.44	2,095,235.19	55.00
合计	108,289,077.89	100.00	5,915,930.82	100.00	68,792,863.29	100.00	3,809,485.26	100.00

2) 账龄明细情况

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	104,741,822.75	96.72	5,237,091.14	66,432,437.65	96.57	3,321,621.88
1-2年	3,258,505.71	3.01	488,775.86	2,077,025.43	3.02	311,553.81

2-3 年	151,824.02	0.14	53,138.41	164,754.83	0.24	57,664.19
3 年以上	136,925.41	0.13	136,925.41	118,645.38	0.17	118,645.38
合计	108,289,077.89	100.00	5,915,930.82	68,792,863.29	100.00	3,809,485.26

(2) 本期无应核销的应收账款。

(3) 无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
杜邦公司及其附属公司	非关联方	43,943,601.49	1 年以内	40.58
浙江绍兴元名聚氨酯有限公司	非关联方	6,277,996.60	1 年以内	5.80
温州市宏得利树脂有限公司	非关联方	4,025,653.73	1 年以内	3.72
建滔积层板（昆山）有限公司	非关联方	2,265,231.39	1 年以内	2.09
温州金来聚氨酯有限公司	非关联方	2,113,642.05	1 年以内	1.95
小 计		58,626,125.26		54.14

(5) 应收账款——外币应收账款

币 种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	6,012,095.99	6.7909	40,827,542.66	4,380,153.52	6.8282	29,908,564.27
欧元				19,000.00	9.7971	186,144.90
小 计			40,827,542.66			30,094,709.17

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	51,942,849.65	92.92%	2,597,142.48	49,345,707.17	52,459,719.99	93.53%	2,622,986.00	49,836,733.99
1-2 年	3,781,307.88	6.76%	567,196.19	3,214,111.69	3,456,782.03	6.16%	518,517.31	2,938,264.72
2-3 年	164,888.64	0.29%	57,711.03	107,177.61	163,415.00	0.29%	57,195.25	106,219.75
3 年以上	9,336.99	0.02%	9,336.99		9,336.99	0.02%	9,336.99	
合计	55,898,383.16	100.00%	3,231,386.69	52,666,996.47	56,089,254.01	100.00	3,208,035.55	52,881,218.46

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账 龄	未结算原因

中国石化集团四川维尼纶厂	非关联方	4,342,576.80	1 年内	预付原材料款
景德镇开门子陶瓷化工集团有限公司	非关联方	3,810,728.96	1 年内	预付原材料款
浙江中外运有限公司宁波泛海分公司	非关联方	3,601,915.62	1 年内	预付原材料款
陕西神木化学工业有限公司	非关联方	3,252,339.68	1 年内	预付原材料款
中国石油化工股份公司上海石油化工研究院	非关联方	2,966,400.00	1 年内	预付填料款
小 计		17,973,961.06		

(3) 无预付持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(4) 本期无应核销的预付款项。

(5) 预付款项——外币预付款项

币 种	期末数		期初数	
	原币金额	折人民币金额	原币金额	折人民币金额
美元			47,791.20	326,327.87
小 计			47,791.20	326,327.87

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大								
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	218,909.48	18.32	218,909.48	81.47	224,967.39	24.07	224,967.39	74.28
其他不重大	975,802.62	81.68	49,790.13	18.53	709,693.14	75.93	77,898.06	25.72
合 计	1,194,712.10	100.00	268,699.61	100.00	934,660.53	100.00	302,865.45	100.00

2) 账龄明细情况

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	965,802.62	80.84	48,290.13	290,559.05	31.09	14,527.95
1-2 年	10,000.00	0.84	1500.00	416,634.09	44.58	62,495.11
2-3 年	0.00	0.00	0.00	2,500.00	0.26	875.00
3 年以上	218,909.48	18.32	218,909.48	224,967.39	24.07	224,967.39
合 计	1,194,712.10	100.00	268,699.61	934,660.53	100.00	302,865.45

(2) 无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	款项性质或内容
江山人寿保险公司	非关联方	167,400.00	3 年以上	14.01	暂付应收款
杭伟峰	非关联方	52,941.50	1 年以内	4.43	代垫费用
广州中冠安泰石油化工有限公司	非关联方	50,000.00	1 年以内	4.19	租罐押金
沈冰冰	非关联方	50,000.00	1 年以内	4.19	备用金
易颢	非关联方	50,000.00	1 年以内	4.19	备用金
小 计		370,341.50		31.01	

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	66,074,339.20	441,665.20	65,632,674.00	45,273,514.47	433,002.17	44,840,512.30
在产品	5,367,018.10		5,367,018.10	2,779,855.08		2,779,855.08
库存商品	28,732,454.25	201,207.41	28,531,246.84	30,008,590.61	455,084.88	29,553,505.73
周转材料	1,051,858.17		1,051,858.17	259,566.47		259,566.47
合 计	101,225,669.72	642,872.61	100,582,797.11	78,321,526.63	888,087.05	77,433,439.58

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

			转回	转销	
原材料	433,002.17	8,663.03			441,665.20
库存商品	455,084.88			253,877.47	201,207.41
小 计	888,087.05	8,663.03		253,877.47	642,872.61

7. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
浙江省煤化工有限公司	成本法	456,000.00	456,000.00		456,000.00
合 计		456,000.00	456,000.00		456,000.00

(续上表)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	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
浙江省煤化工有限公司	6.20	6.20		456,000.00		
合 计				456,000.00		

8. 投资性房地产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	8,643,047.50			8,643,047.50
房屋及建筑物	8,643,047.50			8,643,047.50
2) 累计折旧小计	3,209,534.87	196,158.84		3,405,693.71
房屋及建筑物	3,209,534.87	196,158.84		3,405,693.71
3) 账面净值小计	5,433,512.63		196,158.84	5,237,353.79
房屋及建筑物	5,433,512.63		196,158.84	5,237,353.79
4) 减值准备小计	43,462.52			43,462.52
房屋及建筑物	43,462.52			43,462.52
5) 账面价值合计	5,390,050.11		196,158.84	5,193,891.27
房屋及建筑物	5,390,050.11		196,158.84	5,193,891.27

本期折旧 196,158.84 元；本期减值准备计提额 0.00 元。

9. 固定资产

(1) 明细情况

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	768,359,005.88	8,980,972.48		777,339,978.36
房屋及建筑物	135,051,190.94			135,051,190.94
通用设备	7,915,174.48	506,508.54		8,421,683.02
专用设备	616,123,054.04	8,310,963.94		624,434,017.98
运输工具	9,269,586.42	163,500.00		9,433,086.42
2) 累计折旧小计	400,218,200.39	28,322,163.69		428,540,364.08
房屋及建筑物	50,202,908.87	3,029,464.98		53,232,373.85
通用设备	5,020,316.63	2,229,108.74		7,249,425.37
专用设备	339,317,232.10	22,466,895.01		361,784,127.11
运输工具	5,677,742.79	596,694.96		6,274,437.75
3) 账面净值小计	368,140,805.49	8,980,972.48	28,322,163.69	348,799,614.28
房屋及建筑物	84,848,282.07		3,029,464.98	81,818,817.09
通用设备	2,894,857.85	506,508.54	2,229,108.74	1,172,257.65
专用设备	276,805,821.94	8,310,963.94	22,466,895.01	262,649,890.87
运输工具	3,591,843.63	163,500.00	596,694.96	3,158,648.67
4) 减值准备小计	9,371,480.57			9,371,480.57
房屋及建筑物	2,165,653.49			2,165,653.49
通用设备	153,208.92			153,208.92
专用设备	6,911,457.23			6,911,457.23
运输工具	141,160.93			141,160.93
5) 账面价值合计	358,769,324.92	8,980,972.48	28,322,163.69	339,428,133.71
房屋及建筑物	82,682,628.58		3,029,464.98	79,653,163.60
通用设备	2,741,648.93	506,508.54	2,229,108.74	1,019,048.73
专用设备	269,894,364.71	8,310,963.94	22,466,895.01	255,738,433.64
运输工具	3,450,682.70	163,500.00	596,694.96	3,017,487.74

本期折旧额为 28,322,163.69 元；本期由在建工程转入固定资产原值为 2,987,268.73

元。

(2) 暂时闲置固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
专用设备	1,386,230.20	877,964.59		508,265.61	因工艺改造而闲置，拟再利用
小 计	1,386,230.20	877,964.59		508,265.61	

(3) 经营租出固定资产

项 目	账面价值
运输工具	32,670.80
小 计	32,670.80

(4) 期末未办妥产权证书的房屋建筑物明细情况如下：

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
本公司热电厂厂房 (原价 3,546,768.68 元)	办证材料暂未收齐	办证材料收集不齐，无法预计办妥期限
远兴江山公司嘉兴花园商品房 (原价 1,618,232.52 元)	由房管部门统一安排办证时间	2010 年底前
远兴江山公司办公楼 (原价 6,676,413.00 元)	土地使用权证未办妥	2010 年底前

10. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 10 万吨二甲基甲酰胺项目	582,378,545.97		582,378,545.97	563,405,968.35		563,405,968.35
主道路建设拆迁项目	8,438,657.66		8,438,657.66	6,715,691.66		6,715,691.66
宁波基地项目	1,476,000.00		1,476,000.00	1,476,000.00		1,476,000.00
甲醇钠扩建项目				998,323.41		998,323.41
DMAC 回收料装置	2,075,366.75		2,075,366.75			
其他零星项目	2,043,171.45		2,043,171.45	885,058.74		885,058.74
合 计	596,411,741.83		596,411,741.83	573,481,042.16		573,481,042.16

(2) 增减变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定 资产	其他 减少	工程投入占 预算比例 (%)
年产 10 万吨二甲基甲酰胺项目	84,917.00	563,405,968.35	18,972,577.62			68.58
主道路建设拆迁项目	2,057.26	6,715,691.66	1,722,966.00			41.02
宁波基地项目[注]		1,476,000.00				
甲醇钠扩建项目	400.00	998,323.41	1,988,945.32	2,987,268.73		74.68
DMAC 回收料装置	400.00		2,075,366.75			51.88
其他零星项目		885,058.74	1,158,112.71			
合 计		573,481,042.16	25,917,968.40	2,987,268.73		

续上表

工程名称	工程进度 (%)	利息资本化累计 金额	本期利息资本化 金额	本期资本化年 利率 (%)	资金 来源	期末数
年产 10 万吨二甲基甲酰胺项目	详见本项目 注释(3)说明	33,480,658.90	14,700,740.00	6.48	其他	582,378,545.97
主道路建设拆迁项目	60				其他	8,438,657.66
宁波基地项目	尚未正式 建设				其他	1,476,000.00
甲醇钠扩建项目	100				其他	0
DMAC 回收料装置	90				其他	2,075,366.75
其他零星项目					其他	2,043,171.45
合 计		33,480,658.90	14,700,740.00			596,411,741.83

[注]：该项目期末数系发生的可行性研究和环境评估等费用。截至本财务报告批准报出日，该项目的技术、原料、土地及其他事项正在与有关方面积极沟通。

(3) 重大在建工程的工程进度情况

工程名称	工程进度	备注
年产 10 万吨二甲基甲酰胺项目	95%、100%	土建工程进度为 100%，设备安装工程进度为 95%。

11. 工程物资

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用材料	7,373,252.16	3,513,710.44		10,886,962.60
合 计	7,373,252.16	3,513,710.44		10,886,962.60

12. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	112,197,066.14			112,197,066.14
DMF 生产技术	12,415,650.00			12,415,650.00
DMAC 生产技术	17,366,949.00			17,366,949.00
环氧树脂生产技术	10,000,000.00			10,000,000.00
NMP 生产技术	1,200,000.00			1,200,000.00
土地使用权	69,707,603.14			69,707,603.14
办公软件	1,506,864.00			1,506,864.00
2) 累计摊销小计	31,028,670.15	2,864,903.12		33,893,573.27
DMF 生产技术	9,359,291.78	654,933.96		10,014,225.74
DMAC 生产技术	5,173,198.59	868,347.36		6,041,545.95
环氧树脂生产技术	3,640,530.94	104,086.85		3,744,617.79
NMP 生产技术	233,333.33	205,555.53		438,888.86
土地使用权	11,789,368.54	697,076.04		12,486,444.58
办公软件	832,946.97	334,903.38		1,167,850.35
3) 账面净值小计	81,168,395.99		2,864,903.12	78,303,492.87
DMF 生产技术	3,056,358.22		654,933.96	2,401,424.26
DMAC 生产技术	12,193,750.41		868,347.36	11,325,403.05
环氧树脂生产技术	6,359,469.06		104,086.85	6,255,382.21
NMP 生产技术	966,666.67		205,555.53	761,111.14
土地使用权	57,918,234.60		697,076.04	57,221,158.56
办公软件	673,917.03		334,903.38	339,013.65
4) 减值准备小计	5,110,426.91			5,110,426.91
环氧树脂生产技术	5,110,426.91			5,110,426.91
5) 账面价值合计	76,057,969.08		2,864,903.12	73,193,065.96
DMF 生产技术	3,056,358.22		654,933.96	2,401,424.26
DMAC 生产技术	12,193,750.41		868,347.36	11,325,403.05
环氧树脂生产技术	1,249,042.15		104,086.85	1,144,955.30
NMP 生产技术	966,666.67		205,555.53	761,111.14
土地使用权	57,918,234.60		697,076.04	57,221,158.56

办公软件	673,917.03		334,903.38	339,013.65
------	------------	--	------------	------------

本期摊销额 2,864,903.12 元。

(2) 未办妥产权证书的无形资产的情况说明

期末，无形资产中原价为 14,197,581.68 元的土地使用权未办妥土地使用权证。

13. 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	2,673,989.37	2,376,047.48
其中：坏账准备	1,172,818.88	874,876.98
存货跌价准备	20,529.03	20,529.03
长期股权投资减值准备	68,400.00	68,400.00
固定资产减值准备	1,405,722.09	1,405,722.09
投资性房地产减值准备	6,519.38	6,519.38
交易性金融负债公允价值变动	32,678.91	42,678.01
递延收益	382,500.00	405,000.00
合 计	3,089,168.28	2,823,725.49

(2) 引起暂时性差异的资产项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
可抵扣暂时性差异	
资产减值准备	17,826,595.83
其中：坏账准备	7,818,792.52
存货跌价准备	136,860.22
长期股权投资减值准备	456,000.00
固定资产减值准备	9,371,480.57
投资性房地产减值准备	43,462.52
交易性金融负债公允价值变动	217,859.37
递延收益	2,550,000.00
小 计	20,594,455.20

14. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
质押借款	34,642,796.04	48,505,276.76
保证借款	145,000,000.00	145,000,000.00
信用借款	153,866,698.00	187,000,000.00
合 计	333,509,494.04	380,505,276.76

(2) 短期借款——外币借款

币 种	期 末 数			期 初 数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	8,249,744.09	6.7909	56,023,187.14	7,103,669.60	6.8282	48,505,276.76
小 计			56,023,187.14			48,505,276.76

15. 交易性金融负债

项 目	期末数	期初数
远期结汇公允价值变动	217,859.37	284,520.06
合 计	217,859.37	284,520.06

16. 应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	42,950,375.14	
合 计	42,950,375.14	

17. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付原材料款	81,342,466.93	56,424,441.60
应付设备、工程款	36,879,422.49	92,914,305.26
合 计	118,221,889.42	149,338,746.86

(2) 应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项情况

单位名称	期末数	期初数
浙江省煤化工有限公司	5,054.28	5,054.28

小 计	5,054.28	5,054.28
-----	----------	----------

18. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收销货款	7,260,445.66	14,280,723.13
合 计	7,260,445.66	14,280,723.13

(2) 无预收持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项情况。

(3) 预收款项——外币预收款项

币 种	期末数		期初数	
	原币金额	折人民币金额	原币金额	折人民币金额
美元	68,016.13	461,890.74	76,346.40	521,308.49
欧元	0.00	0.00	22,641.00	221,816.44
小 计		461,890.74		743,124.93

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补 贴	11,633,103.25	18,141,577.21	25,379,848.41	4,394,832.05
职工福利		1,371,045.52	1,371,045.52	
社会保险费	1,748,237.76	2,231,281.01	3,792,156.39	187,362.38
其中:医疗保险费	326,271.02	477,138.20	797,180.75	6,228.47
基本养老保险费	1,161,368.84	1,412,847.62	2,474,953.24	99,263.22
失业保险费	131,592.99	193,723.43	263,903.52	61,412.90
工伤保险费	69,490.32	94,720.93	160,716.36	3,494.89
生育保险费	46,046.58	52,850.83	95,402.52	3,494.89
其他	13,468.01			13,468.01
住房公积金		576,900.00	576,900.00	
其他	1,037,052.38	608,195.65	679,899.15	965,348.88
合 计	14,418,393.39	22,928,999.39	31,799,849.47	5,547,543.31

工会经费和职工教育经费金额 965,348.88 元。

(2) 应付职工薪酬期末工资、奖金、津贴和补贴余额主要系根据公司考核办法计提的经营层奖金。

20. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	-30,870,892.94	-26,251,134.22
营业税	52,097.68	74,476.06
企业所得税	3,084,457.89	4,614,733.67
个人所得税	738,288.59	982,936.98
城市维护建设税	219,724.61	87,318.68
房产税	244,041.42	244,481.53
土地使用税	700,594.80	700,594.80
教育费附加	94,182.74	37,476.31
地方教育附加	61,747.13	24,247.37
水利建设专项资金	519,609.57	525,066.18
印花税	40,248.16	57,999.17
合 计	-25,115,900.35	-18,901,803.47

21. 应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	810,875.00	355,651.25
短期借款应付利息	503,500.13	1,135,190.30
合 计	1,314,375.13	1,490,841.55

22. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	13,340,637.28	16,239,001.28
经营风险金	1,810,366.00	1,697,556.43
技术许可费	1,702,785.67	1,726,403.37
资金拆借款	5,000,000.00	5,000,000.00

其他	4,767,422.07	7,330,526.27
合 计	26,621,211.02	31,993,487.35

(2) 无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

(3) 金额较大的其他应付款性质或内容的说明

单位名称	期末数	期初数	款项性质及内容
工程履约、投标保证金	13,340,637.28	15,341,574.57	[注 1]
经营风险金	1,810,366.00	1,697,556.43	根据公司考核政策缴入的风险金
美国杜邦公司	1,702,785.67	1,726,403.37	[注 2]
小 计	16,853,788.95	18,765,534.37	

[注 1]: 远兴江山公司收到年产 10 万吨二甲基甲酰胺项目建设单位缴付的工程履约保证金、投保保证金。

[注 2]: 根据公司与美国杜邦公司签订的二甲基乙酰胺技术许可合同的规定, 公司按当年所有制造并销售的二甲基乙酰胺的销售净价的 3.2%支付美国杜邦公司技术许可费用, 直至累计销售数量达到七万公吨止。截止期末尚有 1,702,785.67 元技术许可费未支付。

(4) 其他应付款——外币其他应付款

币 种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	24,564.48	6.7909	166,814.93	266,485.21	6.8282	1,819,614.31
小 计	24,564.48		166,814.93			1,819,614.31

23. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	55,000,000.00	85,000,000.00
合 计	55,000,000.00	85,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
保证借款	25,000,000.00	25,000,000.00
信用借款	30,000,000.00	60,000,000.00
小 计	55,000,000.00	85,000,000.00

2) 金额前5名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款 到期日	币种	年利率 (%)	期末数	
					原币 金额	人民币金额
中国银行江山支行	2008年6月24日	2011年6月23日	人民币	5.13		30,000,000.00
中信银行呼和分行	2009年8月31日	2010年11月24日	人民币	6.34		25,000,000.00
小计						55,000,000.00

贷款单位	借款 起始日	借款 到期日	币种	年利率 (%)	期初数	
					原币 金额	人民币金额
中信银行呼和浩特分行	2009年8月31日	2010年11月24日	人民币	6.34		25,000,000.00
中国银行江山支行	2007年5月9日	2010年5月9日	人民币	5.13		20,000,000.00
中国银行江山支行	2007年3月23日	2010年3月23日	人民币	5.13		10,000,000.00
中国银行江山支行	2007年3月30日	2010年3月30日	人民币	5.13		10,000,000.00
中国银行江山支行	2007年4月20日	2010年4月20日	人民币	5.13		10,000,000.00
中国银行江山支行	2007年6月25日	2010年6月25日	人民币	5.13		10,000,000.00
小计						85,000,000.00

24. 长期借款

(1) 长期借款情况

项 目	期末数	期初数
保证借款	375,000,000.00	375,000,000.00
信用借款	45,000,000.00	45,000,000.00
合 计	420,000,000.00	420,000,000.00

(2) 金额前5名的长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款 到期日	币种	年利率 (%)	期末数	
					原币 金额	人民币金额
中国农业银行乌审旗支行	2009年6月23日	[注1]	人民币	6.34		300,000,000.00
中信银行呼和浩特分行	2009年8月31日	[注2]	人民币	6.34		75,000,000.00

中国银行江山支行	2010 年 4 月 1 日	2013 年 4 月 1 日	人民币	5.13		20,000,000.00
中国银行江山支行	2008 年 7 月 4 日	2011 年 7 月 4 日	人民币	5.13		10,000,000.00
中国银行江山支行	2010 年 5 月 6 日	2013 年 5 月 6 日	人民币	5.13		10,000,000.00
中国银行江山支行	2008 年 7 月 9 日	2011 年 7 月 9 日	人民币	5.13		5,000,000.00
小 计						420,000,000.00

贷款单位	借款 起始日	借款 到期日	币种	年利率 (%)	期初数	
					原币 金额	人民币金额
中国农业银行乌审旗支行	2009 年 6 月 23 日	[注 1]	人民币	6.34		300,000,000.00
中信银行呼和浩特分行	2009 年 8 月 31 日	[注 2]	人民币	6.34		75,000,000.00
中国银行江山支行	2008 年 6 月 24 日	2011 年 6 月 23 日	人民币	5.13		30,000,000.00
中国银行江山支行	2008 年 7 月 4 日	2011 年 7 月 4 日	人民币	5.13		10,000,000.00
中国银行江山支行	2008 年 7 月 9 日	2011 年 7 月 9 日	人民币	5.13		5,000,000.00
小 计						420,000,000.00

[注 1]: 借款到期日区间为 2012 年 6 月 23 日至 2014 年 6 月 22 日;

[注 2]: 借款到期日区间为 2011 年 11 月 24 日至 2013 年 8 月 27 日。

25. 其他非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
递延收益[注]	7,550,000.00	2,700,000.00
合 计	7,550,000.00	2,700,000.00

(2) 其他说明

根据江山市财政局《关于下达中央资源节约和环境保护项目资金的通知》(江财建[2008]293 号), 公司上期收到清洁生产示范项目资金 300.00 万元, 专项用于补助公司高浓度有机氮废水清洁改造项目建设。公司将其作为与资产相关的政府补助, 记入递延收益。该项目已于 2009 年 1 月整体完工并达到预定可使用状态, 公司从该月起按 10 年平均分配, 本期分配记入营业外收入的金额为 15.00 万元, 余额为 255.00 万元。

根据内蒙古乌审旗财政局《关于下达 2009 年重点产业振兴和技术改造项目扩大内需中央预算内基建支出预算的通知》(乌财建指[2010]8 号), 公司本期收到扩大内需中央预算内基建支出预算资金 500.00 万元, 专项用于补助内蒙古远兴江山化工有限公司年产 10 万吨二

甲基甲酰胺项目建设。公司将其作为与资产相关的政府补助，记入递延收益。

26. 股本

项 目	期初数	本期增减变动 (+, -)					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
(一) 有 限 售 条 件 股 份	1. 国家持股						
	2. 国有法人持股	51,000,000					51,000,000
	3. 其他内资持股						
	其中：						
	境内法人持股						
	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						
有限售条件股份合计	51,000,000					51,000,000	
(二) 无 限 售 条 件 股 份	1. 人民币普通股	88,980,000					88,980,000
	2. 境内上市的外资股						
	3. 境外上市的外资股						
	4. 其他						
	已流通股份合计	88,980,000					88,980,000
(三) 股份总数	139,980,000					139,980,000	

27. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	199,859,779.63			199,859,779.63
其他资本公积	31,044,470.59			31,044,470.59
合 计	230,904,250.22			230,904,250.22

28. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	59,459,654.41			59,459,654.41
任意盈余公积	23,515,994.03			23,515,994.03
企业所得税返还	4,633,724.06			4,633,724.06
合 计	87,609,372.50			87,609,372.50

29. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	13,905,997.92	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	—
调整后期初未分配利润	0.00	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,756,878.14	—
减：提取法定盈余公积	0.00	10%
提取任意盈余公积	0.00	10%
期末未分配利润	32,662,876.06	—

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	622,822,985.74	523,561,607.34
其他业务收入	3,436,935.42	1,887,316.87
营业成本	564,181,043.80	458,570,655.18

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分行业）

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
化工行业	622,822,985.74	562,848,879.48	523,561,607.34	457,190,666.00

小 计	622,822,985.74	562,848,879.48	523,561,607.34	457,190,666.00
-----	----------------	----------------	----------------	----------------

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
二甲基甲酰胺	379,616,007.44	352,150,863.89	380,968,052.27	339,902,619.66
二甲基乙酰胺	134,017,867.52	98,344,609.91	83,424,581.48	59,850,870.90
甲胺	84,115,004.48	90,218,195.40	46,037,603.20	45,416,190.17
环氧树脂	13,940,840.25	13,332,239.65	7,440,975.96	7,324,635.38
甲醇钠	10,648,771.37	8,747,645.25	3,236,744.38	2,953,046.61
蒸汽	484,494.68	55,325.38	2,453,650.05	1,743,303.28
小 计	622,822,985.74	562,848,879.48	523,561,607.34	457,190,666.00

(4) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国内	529,558,138.12	479,688,705.17	448,865,038.09	390,721,281.15
国外	93,264,847.62	83,160,174.31	74,696,569.25	66,469,384.85
小 计	622,822,985.74	562,848,879.48	523,561,607.34	457,190,666.00

(5) 公司前5名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户一	93,102,948.89	14.87
客户二	37,840,012.65	6.04
客户三	28,225,001.71	4.51
客户四	24,508,328.21	3.91
客户五	20,886,153.85	3.34
小 计	204,562,445.31	32.67

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
-----	-----	-------	------

营业税	22,987.36	0.00	详见本附注税项之说明
城市维护建设税	1,329,226.13	2,133,224.36	详见本附注税项之说明
教育费附加	594,242.73	914,239.01	详见本附注税项之说明
地方教育附加	388,297.12	609,492.68	详见本附注税项之说明
合计	2,334,753.34	3,656,956.05	

3. 资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	2,152,137.08	-4,004,100.00
存货跌价损失	8,663.03	565,289.88
合计	2,160,800.11	-3,435,810.12

4. 公允价值变动收益

项目	本期数	上年同期数
交易性金融负债	66,660.69	1,127,316.67
交易性金融资产	0.00	31,017.92
合计	66,660.69	1,158,334.59

5. 营业外收入

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
非流动资产处置利得合计	0.00	42,246.91
其中：固定资产处置利得	0.00	42,246.91
政府补助	7,402,500.00	7,622,600.00
罚没收入	1,300.00	4,379.80
其他	63,353.51	0.00
合计	7,467,153.51	7,626,979.80

(2) 政府补助明细

项目	本期数	依据或批准文件
2009 年度环境保护专项资金	1,000,000.00	江财建[200]369 号
浙江省 08-09 年度国内发明专利授	4,000.00	江知发[2009]4 号

权补助资金		
江山市涉企财政补助资金	1,764,200.00	江财企[2010]168号
2009年度引进国外技术、管理人才项目项目专项资助经费	30,000.00	浙外专发[2010]7号
2009年度企业引进市外信贷资金财政补助奖励资金	134,300.00	江财企[2010]68号
2009年节能技术改造财政奖励资金	4,320,000.00	浙财企[2009]387号
递延收益转入	150,000.00	
小计	7,402,500.00	

项目	上年同期数	依据或批准文件
涉企财政补助	2,805,600.00	江财企[2009]88号
节能环保专项补助	880,000.00	江财建[2008]385号
中央资源节约和环境保护项目资金	3,000,000.00	江财建[2008]293号
省建设先进制造基地财政专项资金	500,000.00	浙财企字[2008]302号
技术壁垒补助	300,000.00	浙财企字[2008]307号
工业专项补助	100,000.00	江财企[2009]24号
博士后科研资助	20,000.00	浙人发[2008]197号
高纯度DMAC项目补助	10,000.00	江科综[2009]7号
财政局授权专利补助	7,000.00	江财企[2009]50号
小计	7,622,600.00	

6. 营业外支出

项目	本期数	上年同期数
非流动资产处置损失合计	0.00	434,742.86
其中：固定资产处置损失	0.00	434,742.86
水利建设专项资金	628,215.77	490,854.98
对外捐赠	4,000.00	550,000.00
其他	36,169.12	159,301.91
合计	668,384.89	1,634,899.75

7. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,663,132.04	0.00
递延所得税调整	-265,442.79	1,155,954.32
合 计	3,397,689.25	1,155,954.32

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
收回不符合现金等价物定义的票据保证金	0.00
政府补助	7,252,500.00
存款利息收入	627,896.49
房屋租赁收入	324,546.00
经营性暂收应付款	347,743.12
合 计	8,552,685.61

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
期间费用支出	30,623,062.05
捐赠支出	4,000.00
罚款支出	36,169.12
经营性暂付应收款	327,413.93
合 计	30,990,645.10

3. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数
远兴江山公司归还工程履约保证金	2,000,937.29
合 计	2,000,937.29

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数
外币质押借款保证金	14,325,000.00
合 计	14,325,000.00

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	16,787,451.59	23,523,709.09
加: 资产 准备	2,160,800.11	-3,435,810.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产 折旧	28,518,322.53	29,360,704.79
无形资产摊销	2,864,903.12	2,812,568.78
长期待摊费用摊销	0.00	0.00
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)	0.00	434,742.86
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	0.00	0.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-66,660.69	-1,158,334.59
财务费用(收益以“-”号填列)	10,397,352.54	14,382,371.11
投资损失(收益以“-”号填列)	0.00	0.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-265,442.79	1,155,954.32
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	0.00	0.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	-23,146,473.43	67,601,292.35
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-29,066,836.72	-86,121,564.76
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	27,372,839.40	-39,909,125.95
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	35,556,255.66	8,646,507.88
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	140,590,235.93	442,888,753.93
减: 现金的期初余额	241,659,363.41	130,908,446.08
加: 现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-101,069,127.48	311,980,307.85
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	本期数	上年同期数
1) 现金	140,590,235.93	442,888,753.93
其中: 库存现金	33,542.04	65,038.89
可随时用于支付的银行存款	120,518,432.15	424,341,023.49
可随时用于支付的其他货币资金	20,038,261.74	18,482,691.55
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		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	140,590,235.93	442,888,753.93

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明:

因流动性受限, 本公司将保证期限在三个月以上的银行承兑汇票保证金和为获得外币借款而缴存的保证金列入不属于现金及现金等价物的货币资金。其中本期不属于现金及现金等价物的保证金存款期末余额为 39,281,025.00 元。

(四) 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	7,612,153.84	2,152,137.08			9,764,290.92
存货跌价准备	888,087.05	8,663.03		253,877.47	642,872.61
长期股权投资减值准备	456,000.00				456,000.00
投资性房地产减值准备	43,462.52				43,462.52
固定资产减值准备	9,371,480.57				9,371,480.57
无形资产减值准备	5,110,426.91				5,110,426.91

合 计	23,481,610.89	2,160,800.11		253,877.47	25,388,533.53
-----	---------------	--------------	--	------------	---------------

六、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
浙江省铁路投资集团有限公司	母公司	国有独资企业	浙江 杭州	余健尔	铁路、城际及其他轨道交通工程项目的投资、建设、运作管理，铁路、城际及其他轨道交通的客货运项目、仓储项目以及铁路沿线配套项目投资经营的管理，高新技术产业、先进装备业、新型材料产业、精细化工产业、房地产业、国内外贸易业、现代服务业的投资管理，资产投资管理。

(续上表)

母公司名称	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
浙江省铁路投资集团有限公司	20 亿元	38.39	38.39	浙江省铁路投资集团有限公司	73323302-0

2. 本公司的子公司情况详见本附注企业合并及合并财务报表之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
浙商科技发展有限公司	本公司关键管理人员控制的公司	14787773-9
浙江省煤化工有限公司	本公司参股公司	14293130-2
浙江国光科技集团有限公司	[注]	74202590-1

[注]：该公司关键管理人员徐建林系本公司关键管理人员徐春林的直系亲属。

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易定价方式	本期数	上期同期数

				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
浙商科技发展有限公司	水电气等其他公用事业费用(购买)	后勤服务	协议价	604,898.60	100.00	577,582.20	100.00

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期租金	租赁起始日	租赁终止日
浙商科技发展有限公司	江环化学公司	317.43 平方米房屋建筑物	6,666.00	2006年1月1日	2010年12月31日

3. 关联担保情况(单位: 万元)

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
浙江省铁路投资集团有限公司	本公司	4,000.00	2009年8月28日	2010年8月28日	否	
本公司	浙江国光科技集团有限公司	1,500.00	2009年10月28日	2010年10月28日	否	
本公司	浙江国光科技集团有限公司	1,500.00	2009年11月18日	2010年11月18日	否	

4. 委托贷款(单位: 万元)

委托方	贷款方	借款金额	借款起始日	借款到期日	本期应付利息
浙江省铁路投资集团有限公司	远兴江山公司	3,000.00 [注1]	2009年6月15日	2010年6月15日	87.62
浙江省铁路投资集团有限公司	远兴江山公司	3,000.00	2010年6月17日	2010年12月17日	6.90
浙江省铁路投资集团有限公司	本公司	5,000.00 [注2]	2009年7月21日	2010年7月20日	96.17

[注1]: 公司于2010年6月15日归还了3000万元委托贷款。

[注2]: 公司于2010年2月26日归还了2000万元委托贷款。

(三) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	浙江省煤化工有限公司	5,054.28	5,054.28
小计		5,054.28	5,054.28

七、或有事项

(一) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

本期公司作为银行承兑汇票背书人收到被背书人内蒙古苏里格天然气化工有限公司退回的付款行拒付的银行承兑汇票一张，票面金额为 100.00 万元。本公司向该公司清偿了 100.00 万元，并取得该张银行承兑汇票和向其他背书人的再追索权。

2009 年 12 月，本公司作为银行承兑汇票背书人因票据拒付起诉该汇票的前手背书人深圳市宝安区石岩水田建滔制品厂，要求该厂向本公司清偿票据金额 100.00 万元，及自本公司向后手清偿日起至该厂向本公司清偿日止的利息。截至本财务报告批准报出日，法院尚未作出判决。

(二) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

1. 为关联方提供的担保事项详见本附注关联方及关联交易之说明。
2. 为非关联方提供的担保事项

被担保单位	贷款金融 机构	担保借款 金额(万元)	借款到期日
浙江巨化股份有限公司	中国工商银行 衢州市支行	3,000.00	2011 年 2 月 28 日
小 计		3,000.00	

本公司与被担保方浙江国光科技集团有限公司和浙江巨化股份有限公司均签订了《互保协议》。本期该等公司经营状况正常，未发现明显恶化迹象，预计对外担保不会产生较大的财务影响。

八、承诺事项

本公司在征用主道路、热电三号机组和化学品库区扩建等三个建设项目土地过程中，需拆迁安置该等土地上附属民房。经江山市城市房屋拆迁安置办公室核定，安置拆迁费用预计为 2,057.26 万元。截至期末，本公司发生拆迁费用 843.87 万元，账列“在建工程”。

九、其他重要事项

项目	期初数	本期公允价 值变动损益	计入权益的 累计公允价 值变动	本期计提的 减值	期末数
交易性金融负债	284,520.06	66,660.69			217,859.37

十、母公司财务报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大	58,768,663.15	51.34	3,877,099.60	52.95	42,599,272.62	57.77	2,709,012.18	61.35
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	136,925.41	0.12	136,925.41	2.08	118,645.38	0.16	118,645.38	2.69
其他不重大	55,568,533.69	48.54	2,954,373.40	44.97	31,025,495.72	42.07	1,588,308.86	35.96
合 计	114,474,122.25	100.00	6,968,398.41	100.00	73,743,413.72	100.00	4,415,966.42	100.00

2) 账龄明细情况

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	107,482,720.05	93.89	5,374,135.99	70,011,426.79	94.94	3,500,571.34
1-2 年	4,708,649.86	4.11	706,3297.48	2,339,599.20	3.17	350,939.88
2-3 年	2,145,827.24	1.88	751,039.53	1,273,742.35	1.73	445,809.82
3 年以上	136,925.41	0.12	136,925.41	118,645.38	0.16	118,645.38
合 计	114,474,122.25	100.00	6,968,398.41	73,743,413.72	100.00	4,415,966.42

(2) 无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)
杜邦公司及其附属公司	非关联方	43,943,601.49	1 年以内	38.39
江环化学公司	关联方	14,825,061.66	[注]	12.95
浙江绍兴元名聚氨酯有限公司	非关联方	6,277,996.60	1 年以内	5.48
温州市宏得利树脂有限公司	非关联方	4,025,653.73	1 年以内	3.52
建滔电子材料（昆山）有限公司	非关联方	2,265,231.39	1 年以内	1.98

小计		71,337,544.87		62.32
----	--	---------------	--	-------

[注]: 其中1年以内9,426,403.69元, 1-2年3,404,654.75元, 2-3年1,994,003.22元。

(4) 其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例(%)
江环化学公司	控股子公司	14,825,061.66	12.95
小计		14,825,061.66	12.95

(5) 应收账款——外币应收账款

币种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	6,012,095.99	6.7909	40,827,542.66	4,380,153.52	6.8282	29,908,564.27
欧元	0			19,000.00	9.7971	186,144.90
小计			40,827,542.66			30,094,709.17

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大								
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	218,909.48	22.46	218,909.48	80.08	224,967.39	34.43	224,967.39	83.03
其他不重大	755,822.84	77.54	54,453.54	19.92	428,408.91	65.57	45,983.85	16.97
合计	974,732.32	100.00	273,363.02	100.00	653,376.30	100.00	270,951.24	100.00

2) 账龄明细情况

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	649,198.84	66.60	32,459.94	242,774.82	37.16	12,138.74
1-2年	76,624.00	7.86	11,493.60	155,634.09	23.82	23,345.11
2-3年	30,000.00	3.08	10,500.00	30,000.00	4.59	10,500.00
3年以上	218,909.48	22.46	218,909.48	224,967.39	34.43	224,967.39
合计	974,732.32	100.00	273,363.02	653,376.30	100.00	270,951.24

(2) 无应收持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(3) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	款项性质或内容
江山人寿保险公司	非关联方	167,400.00	3年以上	17.17	暂付应收款
内蒙古远兴江山化工有限公司	控股子公司	76,624.00	1-2年	7.86	代垫款项
广州中冠安泰石油化工有限公司	非关联方	50,000.00	1年以内	5.13	租罐押金
戴广林	非关联方	32,005.78	1年以内	3.28	备用金
宁波江宁公司	全资子公司	30,000.00	1年以内	3.08	代垫款项
小计		356,029.78		36.53	

(4) 其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款余额的比例(%)
宁波江宁公司	全资子公司	30,000.00	3.08
远兴江山公司	控股子公司	76,624.00	7.86
小计		106,624.00	10.94

3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
江环化学公司	成本法	36,000,000.00	36,000,000.00		36,000,000.00

宁波江宁公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
远兴江山公司	成本法	102,000,000.00	102,000,000.00		102,000,000.00
浙江省煤化工有限公司	成本法	456,000.00	456,000.00		456,000.00
合 计		140,456,000.00	140,456,000.00		140,456,000.00

(续上表)

被投资单位	持股比 例 (%)	表决权比 例 (%)	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备	本期计 提减值 准备	本期 现金 红利
江环化学公司	72.00	72.00				
宁波江宁公司	100.00	100.00				
远兴江山公司	51.00	51.00				
浙江省煤化工有限公司	6.20	6.20		456,000.00		
合 计				456,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	609,765,816.29	516,641,344.12
其他业务收入	5,741,095.00	3,276,542.49
营业成本	553,971,837.64	453,025,034.82

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分行业）

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
化工行业	609,765,816.29	550,400,310.63	516,641,344.12	450,386,743.36
小 计	609,765,816.29	550,400,310.63	516,641,344.12	450,386,743.36

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本

二甲基甲酰胺	379,616,007.44	352,150,863.89	380,968,052.27	339,902,619.66
二甲基乙酰胺	134,017,867.52	98,344,609.91	83,424,581.48	59,850,870.90
甲胺	84,115,004.48	90,218,195.40	46,037,603.20	45,416,190.17
甲醇钠	10,648,771.37	8,747,645.25	3,236,744.38	2,953,046.61
蒸汽	1,368,165.48	938,996.18	2,974,362.79	2,264,016.02
合计	609,765,816.29	550,400,310.63	516,641,344.12	450,386,743.36

(4) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国内	516,500,968.67	467,240,136.32	441,944,774.87	383,917,358.51
国外	93,264,847.62	83,160,174.31	74,696,569.25	66,469,384.85
小计	609,765,816.29	550,400,310.63	516,641,344.12	450,386,743.36

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
客户一	93,102,948.89	15.13
客户二	37,840,012.65	6.15
客户三	28,225,001.71	4.59
客户四	24,508,328.21	3.98
客户五	20,886,153.85	3.39
小计	204,562,445.31	33.24

(三) 母公司现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	21,111,406.79	28,148,514.46
加: 资产减值准备	2,574,384.46	-2,959,716.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,697,563.95	27,464,200.78

无形资产摊销	2,760,816.27	2,533,969.98
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)		434,742.86
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)	-66,660.69	-1,158,334.59
财务费用(收益以“-”号填列)	9,423,000.86	12,975,008.78
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)	-353,658.57	1,121,362.18
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)	-21,920,869.30	68,402,427.23
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-20,544,150.45	-87,969,188.12
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	27,114,124.24	-39,582,792.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	46,795,957.56	9,410,194.70
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	92,025,090.98	117,559,253.35
减: 现金的期初余额	123,621,368.92	119,967,960.59
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	-31,596,277.94	-2,408,707.24

十一、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

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	

越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助(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)	7,402,500.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	66,660.69
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	24,484.39
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	7,493,645.08
减：企业所得税影响数(所得税减少以“－”表示)	1,120,073.03
少数股东权益影响额(税后)	6,818.12
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	6,366,753.93

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

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	3.89	0.1340	0.1340
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	2.57	0.0885	0.0885

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	18,756,878.14
非经常性损益	B	6,366,753.93
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	12,390,124.21
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	472,399,620.64
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期月份数	K	
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	481,778,059.71
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	3.89%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	2.57%

3. 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	18,756,878.14
非经常性损益	B	6,366,753.93
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	12,390,124.21
期初股份总数	D	139,980,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	

增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	139,980,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.1340
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.0885

4. 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
货币资金	179,871,260.93	290,389,363.41	-38.06%	公司根据资金运作情况压缩银行贷款规模,且外币借款保证金转出归还到期借款所致。
应收账款	102,373,147.07	64,983,378.03	57.54%	应收账款增加的主要原因产品出口账期内的货款增长较大,以及受市场环境的影响,公司适当放宽了部分国内客户的商业信用,货款的回收期有所延长。
存货	100,582,797.11	77,433,439.58	29.90%	主要系公司在原料价格较低时,适时增加库存所致。
工程物资	10,886,962.60	7,373,252.16	47.65%	主要系远兴江山公司年产10万吨二甲基甲酰胺项目工程领用工程物资增加所致。
应付票据	42,950,375.14	0.00	100.00%	本期公司自办银行承兑汇票结算国内采购货款增加,以及远兴江山公司自办银行承兑汇票支付工程款增加。
预收款项	7,260,445.66	14,280,723.13	-49.16%	根据市场销售情况,客户提前下订单并预付货款情况减少所致。
应付职工薪酬	5,547,543.31	14,418,393.39	-61.52%	公司本期发放上年提取的考核工资和年终奖所致。
应交税费	-25,115,900.35	-18,901,803.47	-32.88%	远兴江山公司采购设备抵扣进项税增加加导致期末应交增值税减少。
应付利息	1,314,375.13	1,490,841.55	-11.84%	主要系公司贷款减少,及利率下降所致。
一年内到期的非流动负债	55,000,000.00	85,000,000.00	-35.29%	主要系公司归还了部分到期贷款所致。

利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
营业收入	626,259,921.16	525,448,924.21	19.19%	本期 DMAC、甲胺产品销售增长, 导致营业收入增加。
营业成本	564,181,043.80	458,570,655.18	23.03%	主要系公司主要原材料的采购价格与上年同期相比增长较大。
营业税金及附加	2,334,753.34	3,656,956.05	-36.16%	主要原因系母公司本期毛利率下降, 应缴增值税增加, 导致以流转税税额为计缴基数的城市维护建设税、教育费附加和地方教育附加均大幅减少。
财务费用	10,384,592.32	15,593,341.62	-33.40%	主要系公司根据资金运作情况压缩银行贷款规模, 并增加低利率的贷款置换原贷款。
资产减值损失	2,160,800.11	-3,435,810.12	-162.89%	主要系本期增加坏账准备的计提
公允价值变动收益	66,660.69	1,158,334.59	-94.25%	去年同期对交割完毕的远期外汇合约, 相应转回原已经确认的公允价值变动损益(损失)。
营业外支出	668,384.89	1,634,899.75	-59.12%	主要系捐赠支出减少所致。
所得税费用	3,397,689.25	1,155,954.32	193.93%	主要系去年同期弥补亏损导致本期所得税费用增长幅度大。

第八节 备查文件

一、载有公司董事、监事、其他高级管理人员并加盖公司公章的 2010 年半年度报告全文及摘要；

二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；

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

浙江江山化工股份有限公司

董事长：徐春林

2010 年 8 月 27 日