



通化双龙化工股份有限公司

Tong Hua Shuang Long Chemical Industry Co.,LTD

2010 年年度报告



双龙股份

股票代码： 300108

股票简称： 双龙股份

披露日期： 2011.1.28



## 重要提示

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

没有董事、监事、高级管理人员声明对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。

公司全体董事均亲自出席本次审议年度报告的董事会会议。

中准会计师事务所有限公司已经对公司财务报告审计并出具了标准无保留意见的审计报告。

公司法定代表人卢忠奎先生、主管会计工作负责人樊俊芝女士及会计机构负责人宋慧云声明：保证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	3
第二节 会计数据和业务数据摘要	4
第三节 董事会报告	9
第四节 重大事项	27
第五节 股本变动及股东情况	30
第六节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	34
第七节 公司治理结构	40
第八节 监事会报告	48
第九节 财务报告	50
第十节 备查文件目录	111



## 第一节 公司基本情况

### 一、 公司基本情况

中文名称：通化双龙化工股份有限公司

英文名称：Tong Hua Shuang Long Chemical Industry Co.,LTD.

中文简称：双龙股份

法定代表人：卢忠奎

注册地址：通化市二道江区铁厂镇

办公地址：通化市二道江区铁厂镇

办公地址的邮政编码：134006

公司国际互联网网址：www.thslhg.com

电子信箱：shuanglong@thslhg.com

### 二、 董事会秘书和证券事务代表

	董事会秘书
姓名	张亮
联系地址	通化市二道江区铁厂镇
电话	0435-3752903
传真	0435-3751886
电子信箱	zhangliang@thslhg.com

### 三、 公司选定的信息披露报纸名称：《证券时报》

登载年度报告的信息披露网站：中国证监会指定网站

公司年度报告置备地：公司董事会秘书办公室

### 四、 公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：双龙股份

股票代码：300108



## 第二节 会计数据和业务数据摘要

### 一、主要会计数据

单位：（人民币）元

	2010 年	2009 年	本年比上年增减（%）	2008 年
营业总收入（元）	112,671,734.92	78,583,548.18	43.38%	61,591,880.03
利润总额（元）	28,369,134.68	27,384,643.53	3.60%	16,023,438.29
归属于上市公司股东的净利润（元）	24,382,113.83	23,509,220.15	3.71%	13,361,107.98
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	23,532,113.83	20,040,846.27	17.42%	13,303,307.98
经营活动产生的现金流量净额（元）	14,459,295.75	16,643,439.99	-13.12%	6,662,017.56
	2010 年末	2009 年末	本年末比上年末增减（%）	2008 年末
总资产（元）	344,243,568.03	105,384,466.10	226.65%	76,548,011.97
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	339,922,208.63	82,068,094.80	314.20%	58,558,874.65
股本（股）	52,000,000.00	39,000,000.00	33.33%	39,000,000.00

### 二、主要财务指标

单位：（人民币）元

	2010 年	2009 年	本年比上年增减（%）	2008 年
基本每股收益（元/股）	0.56	0.60	-6.67%	0.34
稀释每股收益（元/股）	0.56	0.60	-6.67%	0.34
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.54	0.51	5.88%	0.34
加权平均净资产收益率（%）	14.17%	33.43%	-19.26%	25.75%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	13.67%	28.50%	-14.83%	25.64%
每股经营活动产生的现	0.28	0.43	-34.88%	0.17



双龙股份

现金流量净额 (元/股)	2010 年末	2009 年末	本年末比上年末增 减 (%)	2008 年末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	6.54	2.10	211.43%	1.50

注：1、表中所列财务指标均按中国证监会规定的计算公式计算。

## 2、加权平均净资产收益率的计算过程

单位：（人民币）元

项 目	2010 年度
期初净资产	82,068,094.80
归属于公司普通股股东的净利润	24,382,113.83
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	233,472,000.00
报告期月份	8
新增资产下一月份起至报告期期末月份数	4
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	
报告期月份	
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	
加权平均净资产	172,083,151.72
加权平均净资产收益率（净利润）	14.17%



## 3、基本每股收益计算过程：

单位：（人民币）元

项 目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司所有者的净利润	24,382,113.83	23,509,220.15
期初股本总额	39,000,000.00	39,000,000.00
本期增加股本		
其中：资本公积转增股本		
盈余公积转增股本		
转作股本的普通股股利		
吸收自然人入股	13,000,000.00	
本期增加股本月份		
其中：资本公积转增股本		
盈余公积转增股本		
转作股本的普通股股利		
吸收自然人入股	8	
本期减少股本		
本期减少股本月份		
当期股本加权平均数	43,333,333.33	39,000,000.00
基本每股收益	0.56	0.60

## (1) 基本每股收益的计算公式

基本每股收益=归属于普通股股东的净利润÷发行在外的普通股加权平均数

发行在外的普通股加权平均数= $S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0$

其中， $S_0$ 为期初股份总数； $S_1$ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； $S_i$ 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； $S_j$ 为报告期因回购或缩股等减少股份数； $M_0$ 为报告期月份数； $M_i$ 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数； $M_j$ 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

## (2) 稀释每股收益的计算过程



报告期内公司未发行可转换债券、认股权证等稀释性潜在普通股，故稀释每股收益等同于基本每股收益。

### (3) 稀释每股收益的计算公式

稀释每股收益=(归属于普通股股东的净利润+已确认为费用的稀释性潜在普通股利息×(1-所得税率)-转换费用)/( $S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0$ +认股权证、期权行权增加股份数)

其中， $S_0$ 为期初股份总数； $S_1$ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； $S_i$ 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； $S_j$ 为报告期因回购或缩股等减少股份数； $M_0$ 为报告期月份数； $M_i$ 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数； $M_j$ 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

## 4、稀释每股收益同基本每股收益

单位（人民币）元

非流动资产处置损益	
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	1,000,000.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	
影响利润总额	1,000,000.00
减：所得税影响	150,000.00
合计	850,000.00



### 5、政府补助明细情况

单位：（人民币）元

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,000,000.00	4,019,000.00
合 计	1,000,000.00	4,019,000.00



### 第三节 董事会报告

#### 一、报告期内经营情况的回顾

##### (一) 报告期内总体经营情况

2010 年对公司来说是非常关键和极为重要的一年,也是各项工作取得全面胜利和实现跨越式发展的一年。在这一年里我们在董事长和公司班子带领下,不仅克服了一个又一个的困难,而且各项主要经营指标均创历史最高记录。

2010 年主要经营指标的完成情况:2010 年公司实现营业收入 112,671,734.92 万元,比上年增长 43.4%;营业总成本 59,440,709.11 万元,比上年增长 65.6%;实现净利润 24,382,113.83 万元,比上年增长 3.71%;每股收益为(扣除非经常性损益)0.54 元,比上年增长 5.88%。

上述指标增长的主要原因是公司主营业务发展良好,公司积极推进品牌建设,市场规模扩大,经营业绩按照预期持续增长。

报告期内,公司的新产品开发工作取得了很大的进展,本年度公司共申请发明专利 5 项、新型实用专利 1 项。本年度公司的 3 个研发项目也都取得了不同程度进展。

公司董事会认真履行《公司法》和《公司章程》等法律法规赋予的职责,严格执行股东大会决议,较大的发挥了董事会的作用,推动了公司治理水平的提高,推进了公司的各项业务发展,使公司的综合实力和品牌价值得到了极大提升,募集到的资金为今后公司的新产品开发、产能和市场扩张提供了充足的资金保证。监管部门对创业板上市公司的严格监管对于提高公司的规范运作和治理水平将会起到很大的促进作用。

##### (二) 公司主营业务及其经营情况

###### 1、主营业务按行业和产品构成情况



双龙股份

品 种	本期发生额			上期发生额		
	营业收入	营业成本	营业毛利	营业收入	营业成本	营业毛利
T150 型	45,643,261.09	24,907,388.41	20,735,872.68	20,736,627.59	9,985,226.72	10,751,400.87
TMG 型	22,216,685.32	11,870,191.50	10,346,493.82	19,399,945.35	8,561,584.07	10,838,361.28
消光剂系列	20,535,844.36	8,793,175.98	11,742,668.38	19,005,555.73	8,275,472.81	10,730,082.92
TB-2 型	7,360,679.53	4,245,969.24	3,155,945.58	7,582,327.40	3,352,371.15	4,229,956.25
疏水系列	9,531,553.94	6,033,586.33	3,497,967.61	5,231,803.55	2,801,233.08	2,430,570.47
TM 型	1,984,518.34	975,579.48	1,008,938.86	1,778,083.27	845,531.66	932,551.61
TY 型	1,542,653.04	821,793.55	720,859.49	1,743,155.65	765,408.59	977,747.06
通用型	1,808,769.20	902,815.08	914,928.48	1,069,716.31	472,493.67	597,222.64
36-5 型	989,342.79	424,324.87	565,017.92	899,068.43	349,922.86	549,145.57
特 36-5 型	603,931.58	291,610.93	312,320.65	717,264.89	346,717.03	370,547.86
T20 型	447,435.90	170,614.40	276,821.50	413,974.37	133,513.47	280,460.90
TM10 型	7,059.83	3,659.34	3,400.49	6,025.64	2,462.13	3,563.51
合 计	112,671,734.92	59,440,709.11	53,272,261.10	78,583,548.18	35,891,937.24	42,691,610.94

变动说明：

(1) 报告期内营业收入变动原因：主营业务收入较上年同期增长 43.38%，



主要原因是公司市场规模不断扩大，主营业务发展良好，经营业绩按照预期持续增长。

(2) 公司报告期内主要来源于 T150 型、TMG 型、消光剂系列、TB-2 疏水系列较上年分别增长 120%、14.5%和 74.8%、，均实现了稳步增长。

(3) 报告期内营业成本变动原因：营业成本较上年同期增长 65.61%，系公司报告期内营业收入增长所致。

## 2、分地区说明报告期内公司主营业务收入的构成情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
华南地区	50,247,398.49	16.19%
华东地区	45,786,081.37	86.58%
华北地区	9,251,367.55	59.32%
东北地区	4,606,371.89	45.57%
西南地区	1,809,115.65	-0.98%
西北地区	971,399.97	0.00%
合计	112,671,734.92	43.38%

报告期内，白炭黑销售市场分布在华南、华北、东北、西南、西北各地区，以华南为主。

报告期内对华东地区做了较大的工作，因此华东地区销售收入增幅较大占总销售收入的 86.58%。

## 3、公司主要客户情况



	销售金额 (元)	占年度销售 总金额比例	应收账款余额 (元)	占年度应收账款 余额比例	是否存在 关联关系
前五名客户合计	37,406,787.35	33.2%	15,943,967.12	234.61%	否
	采购金额 (元)	占年度采购 总金额比例	应付账款余额 (元)	占年度应付账款 余额比例	是否存在 关联关系
前五名供应商合计	33,180,883.51	33.72%	3,829,104.21	866.54%	否

公司的前五名客户及前五名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、核心技术人员、持股 5%以上股东、一致行动人和其他关联方在主要客户、供应商中无直接或间接利益。

### (三) 资产、负债、利润表变动

#### 1、公司主要资产构成分析

单位：(人民币) 元

项目	2010.12.31	占总资产比例	2009.12.31	占总资产比例	本年比上年增减
货币资金	173,938,063.86	50.53%	21,427,884.41	20.33%	711.74%
应收票据	7,029,823.71	2.04%	3,192,170.00	3.03%	120.22%
应收账款	15,943,967.12	4.63%	14,067,366.84	13.35%	13.34%
预付款项	2,107,572.06	0.61%	7,607,736.24	7.22%	-72.30%
其他应收款	557,473.61	0.16%	283,730.65	0.27%	96.48%
存货	15,831,920.53	4.60%	8,512,428.58	8.08%	85.99%
长期股权投资					
固定资产	71,874,105.42	20.88%	39,367,089.56	37.36%	82.57%
在建工程	54,212,915.75	15.75%	8,165,469.95	7.75%	563.93%
无形资产	2,422,110.48	0.70%	2,480,914.79	2.35%	-2.37%
商誉					
递延所得税资产	325,615.49	0.09%	279,675.08	0.27%	16.43%



资产总计	344,243,568.03	100%	105,384,466.10	100%	226.66%
------	----------------	------	----------------	------	---------

变动说明:

报告期,货币资金同比增长 711.74%,主要是公司于 2010 年 8 月上市,增加的募集资金、利润增长和销售资金回款增加所致。

报告期,应收账款同比增长 13.34%,主要原因是销售规模扩大。

报告期,预付账款同比降低 72.30%,上期工程改造工作量较大,预付工程项目款较报告期金额大。

报告期,存货账面价值同比增长 85.99%,主要系销售规模增加库存额相应增多。

报告期,固定资产账面价值同比增加 82.57%,主要是因 2009 年的改造扩建数额大于报告期转固。

报告期,在建工程同比增长 563.93%,主要因 2011 年募集项目开工建设所致。

报告期,无形资产没有增加,其财务软件全部计提完毕。

2、公司主要负债构成分析

单位:(人民币)元

项目	2009.12.31	占总资产比例	2008.12.31	占总资产比例	本年比上年增减
短期借款					
应付票据					
应付账款	3,829,104.21	1.11%	5,886,909.89	5.59%	-34.96%
预收款项	455,851.27	0.13%	143,109.10	0.14%	218.53%
应付职工薪酬	746,301.02	0.22%	470,901.00	0.45%	58.48%
应交税费	-1,244,229.71	-0.36%	371,108.06	0.35%	-235.27%
其他应付款	534,332.61	0.16%	1,444,343.25	1.37%	-63.01%
一年内到期的非流动负债					
其他非流动负债					



负债合计	4,321,359.40	1.26%	23,316,371.30	22.13%	-94.31%
------	--------------	-------	---------------	--------	---------

报告期内，没有短期借款。

报告期内，没有应付票据。

报告期内，应付账款同比下降 34.96%，主要是货款保证金。

### 3、报告期内费用构成情况

单位：（人民币）元

项目	2010 年	2009 年	本年比上年 增减幅度	占 2009 年营 业收入比例	2008 年
营业税金及附加	379,295.22	525,178.23	27.78%	0.48%	419,678.79
销售费用	14,723,128.88	11,576,510.82	27.18%	18.74%	8,716,353.32
管理费用	10,328,439.80	6,916,784.29	49.32%	13.14%	5,886,600.34
财务费用	124,757.87	1,207.11	10,235.256%	0.16%	8,394.03
所得税费用	3,987,020.85	3,875,423.38	2.88%	5.07%	2,662,330.31
合计	29,542,642.62	22,895,103.83	29.03%	37.59%	17,693,356.79

报告期内营业税金及附加本期发生额较上期发生额减少 14.59 万元，主要原因是本公司本期因上市募投项目购进的固定资产而产生的尚未抵扣的固定资产进项税额较大，致使城建税、教育费附加计提的基数（增值税）减少所致。

报告期内，管理费用同比增长 49.32%，主要系本期研发费用大幅增长和上市费用增加 80 多万元所致。

报告期内，销售费用本期发生额较上期发生额增长 27.18%，主要原因是本公司本期销售量增加同时销售产品运费也相应增加 314.66 万元。

报告期内，财务费用本期发生额较上期发生额增加 12.36 万元，主要原因是本公司上市前向银行借款现已支付完毕，同时本公司本期向社会公开发行新票致使银行存款形成的利息收入较大。

### 4、主要财务指标



项目	指标	2010 年度	2009 年度	年度同比增减变化
盈利能力	销售毛利率	47.25%	54.33%	-7.08%
	净资产收益率(加权)	14.17%	33.43%	-19.26%
偿债能力	流动比率	49.85%	6.62%	43.23%
	速动比率	46.18%	5.6%	40.58%
	资产负债率	1.26%	22.13%	-20.87%
营运能力	应收帐款周转率	7.51%	5.44%	2.07%
	存货周转率	4.88%	4.22%	0.66%

### (1) 盈利能力分析

报告期内，公司产品毛利率较同期下降 7.08%，主要原因产品的原材料价格上涨。

报告期内，公司由于发行新股，净资产增加，导致净资产收益率(加权) 下降 19.26%。

### (2) 偿债能力分析

报告期，公司在募集资金到位后，偿债能力明显增强。

### (3) 营运能力分析

总体来说，报告期内公司应收账款和存货的周转率指标水平较好，资产周转状况良好。

报告期内，应收账款周转率上升 2%，主要原因是销售收入的增加大于应收账款的增速。

报告期内，公司存货周转率较上期略有增加，由于报告期营业收入增长的同时，由于生产规模的扩大，存货相应增加，但没有销售成本的增加幅度大所致。

### (四) 无形资产变动



报告期内，公司摊销无形资产 58,804.31 元。公司所拥有的商标、专利、均未作为无形资产入账。

#### (五) 研发支出

公司近三年研发费用及占主营业务收入的比例如下：

单位：元

项目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
营业收入	11,267.17	7,858.35	6,159.19
研发费用	456.06	320.25	256.84
研发费用占比	4.05%	4.08%	4.7%

报告期内，公司仍然对新产品开发进行投入，研发费用占销售收入的比例由上年度略降 0.03%。

#### (六) 现金流量构成分析：

单位：(人民币) 元

项 目	2010 年度	2009 年度	同比增减
一、经营活动产生的现金流量净额	14,459,295.75	16,643,439.99	-13.12%
经营活动现金流入小计	121,361,876.94	85,710,473.65	41.6%
经营活动现金流出小计	106,902,581.19	69,067,033.66	54.78%
二、投资活动产生的现金流量净额	-79,453,166.30	-16,045,966.80	395%
投资活动现金流入小计		7,554.00	-100%
投资活动现金流出小计	-79,453,166.30	-16,053,520.80	-395.16%
三、筹资活动产生的现金流量净额	217,504,050.00	8,900,325.31	2,343%
筹资活动现金流入小计	244,272,000.00	15,000,000.00	1,528.48%
筹资活动现金流出小计	26,767,950.00	6,099,674.69	338.84%
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	152,510,179.45	9,497,798.50	1,505.74%

2010 年度公司经营活动产生的现金流量净额 1,445.93 万元，同比增长



13.12%，主要销售回款额较大，销售收回现金较上年增长 3,408.82 万元。

2010 年公司投资活动产生的现金净额 7,945.32 万元，主要是支付募投项目款项所致。

2010 年公司筹资活动产生的现金流量净额为 21,750.41 万元，主要原因发行新股，募集资金形成。

(七) 公司不存在其控制下的特殊目的主体。

## 二、对公司未来发展的展望

### (一) 宏观经济环境对公司的影响

国家一系列的规划和政策，提出重点支持化工新材料领域中的新型橡塑助剂技术。2010 年 9 月 15 日国家公布了“轮胎产业政策”中明确提出了“鼓励发展环保型橡胶助剂和专用炭黑、白炭黑等原料”。

“十二五”是中国橡胶行业科学发展的最佳机遇期。橡胶工业确立了以科学发展观、名牌战略和循环经济为基本指导方针；自主创新成为橡胶行业可持续发展的主旋律。国家对橡胶行业的发展继续保持大力支持政策，橡胶行业发展，将带动白炭黑产业继续稳定发展。在未来的三年内，白炭黑主要需求行业——橡胶产业将快速发展，尤其是轮胎行业的绿色发展，对高分散白炭黑带来巨大商机。

### (二) 公司面临的市场竞争格局

在 HTV 硅橡胶用白炭黑市场，主要竞争者有福建远翔化工有限公司，福建漳平赛吉元化工有限公司；在高档涂料用消光剂市场，主要竞争者有北京航天赛德粉体材料技术有限公司，广州慧谷化学有限公司，山西天一纳米材料有限公司。

2010 年 HTV 硅橡胶用白炭黑主要竞争者市场份额

序号	企业名称	市场份额 (%)
1	福建远翔化工	24.44
2	福建赛吉元	22.22

2010 年高档消光剂主要竞争者市场份额

序号	企业名称	市场份额 (%)
1	北京航天赛德	30.50



2	广州慧谷	24.22
3	山西天一	20.00

- 1、竞争者的总生产能力都大于本公司；
  - 2、竞争者的地理优势明显，离用户都较近，产品运输费用较低。
- 高档涂料消光剂的主要竞争者优势：  
 这些企业生产消光剂的历史都较早，他们已抢先进入该市场；  
 竞争者的地理位置比本公司要好，离用户较近。

### （三）公司存在的主要优势和劣势

#### 1、自主创新优势

公司的高分散白炭黑产品生产处于国内领先水平。公司技术中心为省级技术中心，承担着新技术、新工艺、新产品的开发任务，并以技术中心为基础构建了技术产业化、科研产品产业化为一体的核心技术体系。

作为国家高新技术企业，公司依托省级企业技术中心，自主创新，掌握了生产高分散白炭黑的多项核心技术。公司自主研发了中高档硅橡胶专用高分散白炭黑、消光剂系列高分散白炭黑、塑料薄膜开口剂用特种白炭黑等产品，拥有沉淀法白炭黑比表面积控制技术、PE 隔板用白炭黑的制备技术、三级风送产品粉碎技术、白炭黑表面处理技术、白炭黑的除铁技术、反应过程中的 PH 值控制技术、消光剂扩孔技术、白炭黑生产过程的热综合利用技术、白炭黑生产的节能减排技术等多项核心技术。经国家级权威机构检测和专家鉴定，公司主要产品品质处于国内领先水平。

公司以高新技术为支撑，在 HTV 硅橡胶领域、高档涂料领域、军工专用沉淀法白炭黑领域把握市场发展机遇，所生产产品赢得了广大用户的信赖。沉淀法白炭黑制造的核心技术是反应工序，技术的先进性、优化组合的各项工艺参数和产品升级换代的能力是沉淀法白炭黑行业内企业核心竞争力的体现。

公司秉承“企业的生命在产品，产品的生命在于创新”的研发理念，不断进行技术创新。技术升级能力体现在对现有生产工艺的不断改进，从而达到提高产品质量、降低原料和能源消耗、减轻劳动强度、提高劳动生产率等目标。公司发明的白炭黑比表面积控制技术，可以生产行业标准中规定的 6 类比表面积，使产品形成多品种、系列化、多用途，并为今后开发高比表面积、特种应用白炭黑奠定了理论基础、积累了实践经验。公司生产的系列高分散沉淀法白炭黑质量在国



内同类产品处于领先地位，部分型号的产品已达到国外同类产

品的先进水平。由于产品品质高、质量稳定，公司一直是国内唯一一家定点生产国防化工用沉淀白炭黑的企业。

目前，公司所有产品生产技术均拥有自主知识产权，拥有一项“三级风送白炭黑粉碎系统”实用新型专利，二项发明专利分别为“大孔容凝胶法二氧化硅消光剂的制备方法和塑料薄膜开口剂”硅橡胶用沉淀法白炭黑的制备方法已收到《办理登记手续通知书》另有二项发明专利申请已被受理，并已进入实审阶段。公司承担了省级科技创新基金的项目一项，省级重点新产品一个。

公司是中国无机盐工业协会常务理事单位、全国橡胶与橡胶制品标准化技术委员会炭黑分技术委员会会员单位。公司作为主要起草单位，于 2008 年参与了国家化工行业标准《橡胶配合剂沉淀水合二氧化硅》和国家标准《橡胶配合剂沉淀水合二氧化硅比表面积测定 CTAB 法》的起草。

## 2、工艺技术优势

目前国内大部分白炭黑生产企业的反应采用直接加浓硫酸。本公司率先采用分三段加稀硫酸反应的工艺，各段的反应时间、反应速度各不相同，最终产品的比表面积和 DBP 吸收值控制在要求范围内，提高了产品质量稳定性。公司企业技术中心为公司高分散白炭黑系列产品从中试到产业化生产提供了有效的技术保障，为现有产品的升级换代提供了坚实的基础。公司吸收了国内外先进的生产技术，并与国内著名的无机盐科研机构合作，促进了白炭黑生产技术的提高。公司长期从事沉淀法白炭黑的生产，拥有丰富的实践经验和工艺技术优势，为公司的可持续发展提供有效保障。

## 3、管理团队优势

本公司长期致力于高分散白炭黑系列产品的生产，培养了一批在公司工作多年并拥有丰富行业管理经验的管理团队，对公司的技术、生产、经营管理熟悉、经验丰富、互相了解，具有很好的沟通协作效应。公司在管理、研发、生产等方面建立了梯形人才培养机制，并通过定期轮流培训，包括岗位技能培训、业务知识培训、质量管理培训等提高员工理论和实践水平，形成学习型管理团队和具有较高业务和职业技能的员工队伍。

## 4、销售服务优势

公司销售部门与客户建立了长期稳定的业务合作关系，对市场有较强的驾驭



能力。公司针对不同客户、不同应用领域、不同的使用要求，不断提供最适用的产品和服务。公司拥有一批懂技术的专业人才进行售后服务，并对客户在生产中遇到的问题，及时提出解决方案；同时，公司凭借自身的技术优势为一些特殊用户提供特定规格的产品。公司通过专业性刊物、公司网站、专业性会展等进行品牌宣传，并组成以公司领导、技术人员、销售人员参加的团队走访重要客户，征求意见、沟通业务、了解市场需求信息，建立携手双赢的合作关系。公司针对不同的用户和不同的应用条件提供最适用的产品和服务，最及时、最大限度的满足用户的需求。公司通过了解下游用户实际生产中遇到的问题，借助企业技术中心的研发力量，寻找解决方案，从而推出专门针对用户具体问题的高价值的产品体系，在客户心目中树立了高端的品牌形象和优质服务形象。

#### 5、产品优势

公司致力于高分散白炭黑系列产品的生产，公司生产的 HTV 硅橡胶用高分散沉淀法白炭黑产品和高档涂料用系列高分散白炭黑（消光剂）产品国内市场占有率的排名分别为第一位和第二位。同时，公司是国内唯一一家定点生产国防化工用沉淀白炭黑的企业。

公司质量管理体系通过了 ISO9001 认证；产品质量通过 SGS 检测，符合欧盟“ROHS 指令 2002/95/EC”标准及后续修正指令要求，在行业细分市场中具有相应的竞争优势。公司向客户提供的各种型号白炭黑所使用的原料、辅助材料均符合 ROHS 的相关标准，不使用被管制的环境关联物质，这为客户使用本公司高分散白炭黑加工的制品出口欧美创造了有利条件。公司生产的 HTV 硅橡胶专用沉淀法白炭黑供给下游硅橡胶加工企业，可以替代同类进口白炭黑，加工的硅橡胶混炼胶主要出口欧美、东南亚地区，填补了国产沉淀法白炭黑加工的硅橡胶不能出口的空白，对 HTV 硅橡胶用沉淀法白炭黑国产化做出了重要贡献。公司生产的消光剂系列高分散白炭黑产品品质经中国化工建设总公司常州涂料化工研究院检测达到国际同类产品水平。公司现已成功研制出用于生产“绿色轮胎”的 GF 系列高分散白炭黑产品，经北京橡胶工业研究设计院检测达到国际同类产品水平。

#### 6、主要劣势

企业规模相对较小，抗风险能力不强，虽然公司经过多年发展，企业整体规模还不是很大，短期内较难形成市场主导地位。

#### （四）公司可能面临的风险



### 1、行业竞争风险

目前，国内主要白炭黑生产企业有54家，2008年全国白炭黑产量71.2万吨，其中1万吨以上的企业有38家，行业集中度不高，且多为普通产品，市场竞争较为激烈。

报告期内，公司的主导产品已在高分散白炭黑市场建立了自己的竞争优势，在行业内拥有良好的品牌形象。公司以高新技术为支撑，在HTV硅橡胶领域、高档涂料领域、军工专用沉淀法白炭黑领域把握市场发展机遇，所生产产品赢得了广大用户的信赖。公司秉承“企业的生命在产品，产品的生命在于创新”的研发理念，不断进行技术创新，但面对国内尤其国外企业在高端产品市场的竞争，如果公司不能保持持续创新能力，将面临竞争优势下降的风险。

### 2、实际控制人控制风险

报告期内，公司控股股东、实际控制人卢忠奎先生持有本公司股份19,128,572股，持股比例为36.79%；卢忠奎先生的妻子黄克凤女士持有本公司股份1,300,000股，持股比例为2.50%，前述二人持有本公司39.29%的股份。

不存在公司控股股东、实际控制人利用控制地位损害公司利益的情形。本次发行后，如果公司控股股东、实际控制人利用其控股地位，通过行使表决权对本公司的人事、经营决策等进行控制，可能会使公司的法人治理结构不能有效发挥作用，从而给公司经营及其他股东的利益带来损害。

### 3、募集资金使用风险

报告期内，公司的生产能力不能满足市场的需求，为此，公司通过调整产品结构、不断扩大生产能力的方式提高盈利水平。公司募集资金投资项目的产品品种充分体现了公司发展战略，募集资金投资项目的主要产品包括轮胎用高分散白炭黑（GF型）、高档硅橡胶用高分散白炭黑(TMG型)、中档硅橡胶用高分散白炭黑（T150型）、消光剂系列白炭黑。

随着本次募集资金项目的实施，公司的生产能力将大幅增加。如果不能及时采取相应措施，公司将会面临产能过剩或产品销售价格低于预期目标的局面，从而直接影响公司的经营业绩。

### 4、核心技术人员流失的风险

本公司生产的高分散白炭黑系列产品的技术含量高，并拥有自主知识产权。



核心技术和核心技术人员构成公司的核心竞争力重要组成部分。公司主导产品的专有技术和独特生产工艺是公司多年来取得生存、发展的重要因素。公司是目前东北地区唯一一家沉淀法白炭黑生产厂家，90%以上客户均在东北地区之外，产品远销华南地区。多年来，公司通过不断加大产品研发力度，走自主创新之路，克服所处地理位置远离客户的不利条件，不断开发高分散白炭黑系列新产品，形成了自己的核心竞争力。报告期内，由于公司相关措施较完善，技术人员队伍保持稳定。公司根据自身情况缔造良好的企业文化氛围，使员工对公司有很强的归属感和认同感，保持了稳定的管理团队。

随着公司经营规模的扩大，如果激励机制及约束机制未能不断完善，可能出现核心技术人员流失或主要技术泄密的情形，从而对公司的竞争优势产生影响，将使公司在市场竞争中处于不利地位。

#### （五）公司未来发展机遇和挑战

##### 1、未来发展机遇

（1）国家一系列的规划和政策，提出重点支持化工新材料领域中的新型橡胶助剂技术。2010年9月15日国家公布了“轮胎产业政策”中明确提出了“鼓励发展环保型橡胶助剂和专用炭黑、白炭黑等原料”。

“十二五”是中国橡胶行业科学发展的最佳机遇期。橡胶工业确立了以科学发展观、名牌战略和循环经济为基本指导方针；自主创新成为橡胶行业可持续发展的主旋律。国家对橡胶行业的发展继续保持大力支持政策，橡胶行业发展，将带动白炭黑产业继续稳定发展。在未来的三年内，白炭黑主要需求行业——橡胶产业将快速发展，尤其是轮胎行业的绿色发展，对高分散白炭黑带来巨大商机。

（2）根据沉淀法白炭黑应用相关产业发展趋势，预测未来五年我国沉淀法白炭黑年均需求增长速度约为10%，其需求增长主要源于轮胎制造业、硅橡胶产业、牙膏产业、涂料工业、新能源领域等需求增长，

##### 2、未来发展挑战

在资金运用规模扩大和业务急速扩展的背景下，本次募集资金到位后公司净资产规模增长较大，对公司在资源配置和运营管理，特别是资金管理和内部控制等方面将迎来新的挑战。

随着公司规模的扩大，产品系列增加，产品的技术含量越来越高，而管理人员、研发人员、高级技术工人的培养、引进需要时间，人力资源不足将成为公司



快速发展的瓶颈，由于公司业务的快速发展，原有的战略管理能力、计划控制能力、人力资源开发能力将面临较大的挑战。

## （六）公司未来发展战略与经营目标

### 1、公司未来发展战略

公司将在以后的发展中，充分利用公司在自主创新、工艺技术、管理团队、企业文化、销售服务、品牌和质量等方面竞争优势，提升生产规模，扩大产品的应用领域，提高市场份额和产品附加值，将公司经营和管理带上新台阶，力争使公司各项效益指标居于行业领先水平。

### 2、公司经营目标

公司以 2010 年成功发行上市为契机，充分利用现有自主创新、产业化、体制、和管理等方面的竞争优势，提升生产规模，扩大产品的覆盖范围，提高市场份额和产品附加值，将公司经营和管理带上新台阶，确保完成 2011 年的各项经营指标。

为了实现战略目标公司制定了以下方案：

#### （1）新产品研发方面

技术创新是公司的核心竞争优势之一，是公司保持快速稳健发展的关键所在。公司将依托企业中心，充分利用国家振兴东北老工业基地的优惠政策，申请吉林省科技型创新企业培育工程，加大研发投入，积极开展自主创新；同时加大与科研院所、大专院校、客户等的合作交流，掌握行业前沿技术；了解客户需求，研究、开发具有国内领先的新产品、新技术、新工艺。

#### （2）市场开拓方面

目前，公司的销售网络已覆盖全国 29 个省、市、自治区，公司将适时在产品主要销售地区，建立 2-3 个销售办事处，以方便与用户联络。针对募投项目重点是生产轮胎用高分散白炭黑，公司拟制定轮胎行业大客户营销方案，突出

技术营销。同时发挥行业协会、行业专家、科研院所、权威检测机构等社会力量的作用，形成多种形式、多种渠道进行产品宣传、推广。

#### （3）融资计划方面

公司将根据本期项目建设情况、产品经营效益情况和市场发展前景，合理选择证券市场、银行贷款等多种形式筹集资金用于新产品的开发、生产规模扩建、补充流动资金等。



#### (4) 并购重组方面

公司将充分发挥在白炭黑领域良好的口碑、商业信誉和行业影响力，充分利用资本优势，通过并购重组等方式，优化资源配置，整合国内外行业资源和上下游供应链，推动公司快速稳健发展，实现规模、技术、盈利能力不断提高。

拟通过非公开发行、换股收购等资本运作方式，收购上游原材料生产企业，强化对上游原料的控制力。择机进行横向收购，实施低成本扩张，通过有效整合，进一步提升公司的行业竞争地位。

#### (5) 人才方面

公司将不断完善优化用人机制，吸纳优秀经营管理人才、营销人才和科技人才，建立科学的人力资源管理体系，进一步增强公司持续发展能力。

#### (6) 组织结构改革和调整方面

随着业务的发展及经营规模的不断扩大，公司将继续严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规的要求，进一步完善法人治理结构和内部控制制度，确保经营管理和投资决策的科学性和准确性以降低经营风险。同时，公司将进一步深化劳动、人事和分配制度改革，完善员工的聘用、职务晋升和分配制度，完善激励和约束机制，充分调动管理人员、技术人员、生产人员、营销人员的工作积极性和创造性，以确保公司经营目标的实现。

### 三、公司投资情况

#### (一) 报告期内募集资金投资情况

##### 1、募集资金到位情况

通化双龙化工股份有限公司（下称“公司”）经中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]1032号”文核准，采用网下向询价对象配售和网上资金申购定价发行相结合的方式向社会公开发行人民币普通股 A 股 1,300 万股，每股发行价 20.48 元，募集资金总额为 266,240,000.00 元，扣除各项发行费用人民币 32,768,000.00 元，实际募集资金净额 233,472,000.00 元，上述募集资金到位情况于 2010 年 8 月 16 日经中准会计师事务所有限公司验证，并出具了“中准验字[2010]2036 号”《验资报告》。

#### (二) 本年度募集资金的实际使用情况

##### 1、募集资金使用情况：



2010 年 9 月 15 日，公司第一届董事会第十次会议审议通过了《关于以募集资金置换预先已投入募集资金项目的自筹资金的议案》，以 10,032,782.00 元募集资金置换预先已投入募集资金项目的自筹资金。截止 2010 年 12 月 31 日，公司该募集资金账户余额 68,639,530.90 元。

## 2、超募资金使用情况：

2010 年 9 月 15 日，公司第一届董事会第十次会议审议通过了《关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，用超募资金 20,000,000.00 元暂时补充流动资金。截止 2010 年 12 月 31 日，公司该超募集资金账户余额 93,075,934.45 元。

## 3、募集资金管理情况

### 募集资金在银行账户的存储情况

为进一步加强募集资金的管理和运用，提高募集资金使用效率，根据《公司法》、《证券法》、《上市公司证券发行管理办法》、《深圳证券交易所上市公司募集资金管理办法》和《创业板信息披露业务备忘录第 1 号——超募资金使用》等有关法律法规，结合公司实际情况，公司制订了《募集资金管理办法》。根据上述管理办法的规定，公司对募集资金实行专户存储。公司分别与保荐机构国元证券股份有限公司及募集资金专户所在银行；中国工商银行股份有限公司通化二道江支行、中国农业银行股份有限公司通化二道江支行签订了《募集资金三方监管协议》，明确了各方的权利和义务。三方监管协议与深圳证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异，三方监管协议的履行不存在问题。

截至 2010 年 12 月 31 日止，公司募集资金专户存储情况如下：

单位：元

开户银行	账户类型	年末余额
中国工商银行股份有限公司通化二道江支行	募集资金专户	68,639,530.90
中国农业银行股份有限公司通化二道江支行	超募集资金专户	93,075,934.45
合 计		161,715,465.35

## 4、公司无变更募集资金投资项目的情况

(二) 报告期内没有非募集资金投资的重大项目。

(三) 报告期内无持有其他上市公司、拟上市公司及非上市金融企业股权情况。



双龙股份

(四) 报告期内无买卖其他上市公司股份的情况。

(五) 报告期内无持有以公允价值计量的金融资产情况。

四、公司无期末发行在外的可转换为股份的各种金融工具、以公允价值计量的负债。

#### 五、利润分配及资本公积转增股本预案

拟以 2010 年 12 月 31 日总股本 5,200 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.20 元（含税），同时以资本公积转增股本，每 10 股转增 3 股，剩余未分配利润结转以后年度分配。

本预案须经 2010 年度股东大会审议批准。



## 第四节 重大事项

### 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、破产相关事项

报告期内，公司无破产相关事项

### 三、收购及出售资产、企业合并事项

报告期内，公司无重大收购及出售资产、企业合并事项。

### 四、股权激励计划事项

报告期内，公司无股权激励计划事项

### 五、重大关联交易事项

报告期内，无重大关联交易事项。

### 六、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，公司无对外担保合同。

(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，采购合同及销售合同正常履行。

### 七、承诺事项及履行情况

(一) 公司全体发起人股东、董事、监事、高级管理人员,严格履行公司上市前作出的关于对所持股份自愿锁定的承诺。截止报告期末，没有违反承诺的情况发生。本公司实际控制人卢忠奎及其妻子黄克凤，持股 5%以上的股东张本华、李秀成严格信守避免同业竞争的承诺，没有出现违反承诺的情况发生。截止 2010



年 12 月 31 日，上述人员均遵守上述承诺，未发现违反上述承诺情况。

(二) 公司董事长兼总经理卢忠奎公司控股股东、实际控制人，为保障公司及全体股东利益，就避免同业竞争于 2010 年 1 月 12 日作出了《避免同业竞争的承诺函》，做出了以下承诺：

“本人承诺，现时与将来均不在中华人民共和国境内外的任何地方，以任何形式从事与贵公司的业务有竞争或可能构成竞争的业务活动；本人控股或控制的子公司等具有法人资格的实体或虽不具有法人资格但独立经营核算并持有营业执照的经济组织，现时与将来不在中华人民共和国境内外任何地方，以任何形式从事与贵公司的业务有竞争或可能构成竞争的业务活动，本人将通过派出人员（包括但不限于董事、经理）在该等企业履行本承诺项下本人承担的义务，以避免与贵公司形成同业竞争；本人在以后的经营或投资项目的安排上将尽力避免与贵公司同业竞争的发生；如因国家政策调整等不可抗力或意外事件的发生，致使同业竞争可能构成或不可避免时，在同等条件下，贵公司享有相关项目经营投资的优先选择权，本人（包括控股或控制的子公司）将来也不从事任何在商业上与贵公司正在经营的业务有直接或间接竞争的业务或活动。本人（包括控股或控制的子公司）将来有机会获得经营的产品或服务如果与贵公司的主营产品或服务可能形成竞争，本人同意贵公司有收购选择权和优先收购权。”

截止 2010 年 12 月 31 日，公司实际控制卢忠奎先生遵守上述承诺，未发现违反上述承诺情况。

#### 八、聘任会计师事务所情况

中准会计师事务所有限公司自 2007 年开始为公司提供审计服务。由于中准会计师事务所有限公司在公司 2009 年度审计工作中遵照独立执业准则，履行职责，客观、公正的完成了公司审计工作。经公司 2010 年 4 月 30 日召开的 2009 年年度股东大会审议通过，继续聘任中准会计师事务所有限公司为公司 2010 年度财务审计机构，聘期一年。

#### 九、受监管部门处罚、通报批评、公开谴责等情况

报告期内，公司及公司董事、监事、高级管理人员、公司股东未受到中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评，也没有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、监事、高级管理人员、公司股东没有被采取司法强制措施的情况。



## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、股份变动情况表（截至 2009 年 12 月 31 日）

#### （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	39,000,000	100.00%	2,600,000				2,600,000	41,600,000	80.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	38,488,171	98.69%	2,600,000				2,600,000	41,088,171	79.02%
其中：境内非国有法人持股	1,003,861	2.57%	2,154,635				2,154,635	3,158,496	6.07%
境内自然人持股	37,484,310	96.11%	445,365				445,365	37,929,675	72.94%
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	511,829	1.31%						511,829	0.98%
二、无限售条件股份	0		10,400,000				10,400,000	10,400,000	20.00%
1、人民币普通股	0		10,400,000				10,400,000	10,400,000	20.00%
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	39,000,000	100.00%	13,000,000				13,000,000	52,000,000	100.00%

#### （二）限售股份变动情况



股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
卢忠奎	19,128,572	0	0	19,128,572	上市承诺锁定	2013 年 8 月 25 日
张本华	3,011,583	0	0	3,011,583	上市承诺锁定	2011 年 8 月 25 日
李秀成	2,409,266	0	0	2,409,266	上市承诺锁定	2011 年 8 月 25 日
张庆杰	1,606,178	0	0	1,606,178	上市承诺锁定	2011 年 8 月 25 日
李广学	1,515,800	0	0	1,515,800	上市承诺锁定	2011 年 8 月 25 日
李福才	1,505,771	0	0	1,505,771	上市承诺锁定	2011 年 8 月 25 日
韩文君	1,505,771	0	0	1,505,771	上市承诺锁定	2011 年 8 月 25 日
黄克凤	1,300,000	0	0	1,300,000	上市承诺锁定	2013 年 8 月 25 日
谭风云	1,214,757	0	0	1,214,757	上市承诺锁定	2011 年 8 月 25 日
刘晓光	1,114,361	0	0	1,114,361	上市承诺锁定	2011 年 8 月 25 日
通化金马药业集团股份有限公司	1,003,861	0	0	1,003,861	上市承诺锁定	2011 年 8 月 25 日
李国君	1,003,861	0	0	1,003,861	上市承诺锁定	2011 年 8 月 25 日
张爱强	1,003,861	0	0	1,003,861	上市承诺锁定	2011 年 8 月 25 日
徐淑祯	569,933	0	0	569,933	上市承诺锁定	2011 年 8 月 25 日
邵长俊	494,210	0	0	494,210	上市承诺锁定	2011 年 8 月 25 日
贾元龙	260,929	0	0	260,929	上市承诺锁定	2011 年 8 月 25 日
白英杰	250,900	0	0	250,900	上市承诺锁定	2011 年 8 月 25 日
温淑静	100,386	0	0	100,386	上市承诺锁定	2011 年 8 月 25 日
网下配售	2,600,000	2,600,000	0	0	网下配售锁定	2010 年 11 月 25 日
合计	41,600,000	2,600,000	0	39,000,000	-	-

### （三）证券发行和上市情况

经中国证券监督管理委员会以证监许可[2010]1032 号文核准后，公司公开发行 1,300 万股人民币普通股股票，发行价格为 20.48 元/股。其中网下向配售对象发行 260 万股，网上资金申购定价发行 1,040 万股，网下与网上发行均已于 2010 年 8 月 25 日成功发行。

经深圳证券交易所深证上[2010]266 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，股票简称“双龙股份”，股票代码“300108”，其中网上定价发行的 1,040 万股股票于 2010 年 8 月 25 日起上市交易，网下向配售对象配售的 260 万股股份自本次网上资金申购发行的股票在深圳证券交易所创业板上市交易之日起锁定 3 个月。

## 二、 股东和实际控制人情况



双龙股份

(一) 股东情况表

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		4,435			
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
卢忠奎	境内自然人	36.79%	19,128,572	19,128,572	
张本华	境内自然人	5.79%	3,011,583	3,011,583	
李秀成	境内自然人	4.63%	2,409,266	2,409,266	
张庆杰	境内自然人	3.09%	1,606,178	1,606,178	
李广学	境内自然人	2.92%	1,515,800	1,515,800	
李福才	境内自然人	2.90%	1,505,771	1,505,771	
韩文君	境内自然人	2.90%	1,505,771	1,505,771	
黄克凤	境内自然人	2.50%	1,300,000	1,300,000	
谭风云	境内自然人	2.34%	1,214,757	1,214,757	
刘晓光	境内自然人	2.14%	1,114,361	1,114,361	
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		
中国工商银行－广发行业领先股票型证券投资基金	1,004,686		人民币普通股		
王建强	389,068		人民币普通股		
兴华证券投资基金	328,589		人民币普通股		
上海新禧创业投资有限公司	264,718		人民币普通股		
中国农业银行－华夏平稳增长混合型证券投资基金	247,182		人民币普通股		
彭新明	207,000		人民币普通股		
中国工商银行－易方达价值精选股票型证券投资基金	200,855		人民币普通股		
华夏银行股份有限公司－益民红利成长混合型证券投资基金	174,400		人民币普通股		
陶海安	162,041		人民币普通股		
谢金华	128,500		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	黄克凤与实际控制人卢忠奎为夫妻关系。				

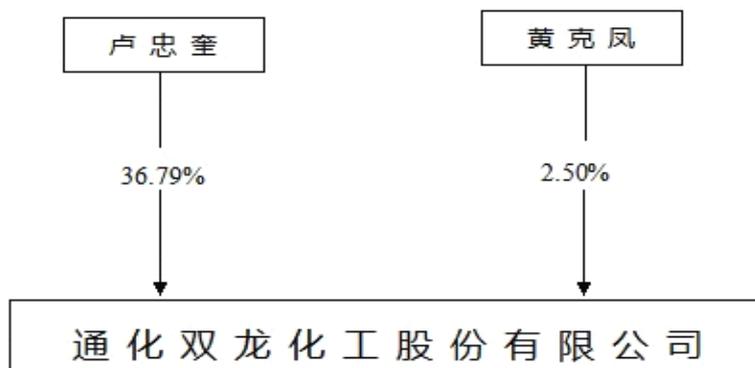
(二) 公司控股股东情况

本公司控股股东为卢忠奎、黄克凤。

(三) 公司实际控制人情况

卢忠奎、黄克凤二位自然人为公司实际控制人。

(四) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



(五) 其他持股在 10%以上 (含 10%) 的法人股东

截至本报告期末, 公司无其他持股在 10%以上 (含 10%) 的法人股东。



## 第六节 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的基本情况

#### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
卢忠奎	董事长	男	53	2010年12月15日	2013年12月14日	19,128,572	19,128,572		20.00	否
由克利	董事、副总经理	男	53	2010年12月15日	2013年12月14日	0	0		10.00	否
陈祥志	董事	男	41	2010年12月15日	2013年12月14日	0	0		0.00	是
于军	董事	男	40	2010年12月15日	2013年12月14日	0	0		0.00	是
付胜	独立董事	男	56	2010年12月15日	2013年12月14日	0	0		1.50	否
朱春雨	独立董事	男	46	2010年12月15日	2013年12月14日	0	0		1.50	否
张新强	独立董事	男	42	2010年12月15日	2013年12月14日	0	0		1.50	否
尹远新	监事会主席	女	41	2010年12月15日	2013年12月14日	0	0		2.40	否
单聪	监事	男	29	2010年12月15日	2013年12月14日	0	0		1.44	否
田玉生	监事	男	51	2010年12月15日	2013年12月14日	0	0		1.98	否
贾元龙	副总经理	男	48	2010年12月15日	2013年12月14日	260,929	260,929		7.50	否
白英杰	副总经理	男	41	2010年12月15日	2013年12月14日	250,900	250,900		7.50	否



张亮	副 总 经 理	男	34	2010 年 12 月 15 日	2013 年 12 月 14 日	0	0		7.50	否
辛大成	副 总 经 理	男	32	2010 年 12 月 15 日	2013 年 12 月 14 日	0	0		7.50	否
樊俊芝	财 务 总 监	女	65	2010 年 12 月 15 日	2013 年 12 月 14 日	0	0		7.50	否
杜崇恩	总 工 程 师	男	72	2010 年 12 月 15 日	2013 年 12 月 14 日	0	0		7.50	否
合计	-	-	-	-	-	19,640,401	19,640,401	-	85.32	-

报告期内，公司未实行股权激励计划。

(二) 现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历及兼职情况

### 1、董事

**卢忠奎先生**，中国国籍，未拥有永久境外居留权，1958年6月出生，中央党校学习毕业，高级经济师，中共党员，通化市第三、四、五、六届人大代表，多次被评为二道江区劳动模范、优秀共产党员、通化市劳动模范、优秀青年企业家，曾任二道江区三道江村白灰厂厂长、三道江村党支部书记、二道江乡工业办主任、二道江区洗煤厂厂长和党支部书记，金马洗煤总经理，通化金马董事。2005年至今任本公司董事长兼总经理。其担任本公司董事的任期为2010年12月15日至2013年12月14日。

**由克利先生**，中国国籍，未拥有永久境外居留权，1958年8月出生，大学专科学历，工程师。曾任职通化市第二化工厂厂长助理、鸭园粮库副经理。2005年至今任本公司董事、副总经理。其担任本公司董事的任期为2007年12月15日至2010年12月14日。

**陈祥志先生**，中国国籍，未拥有永久境外居留权，1970年11月出生，经济学硕士，中共党员。曾任双龙集团办公室主任兼总经理助理。2005年至今任双龙房地产总经理、本公司董事。其担任本公司董事的任期为2010年12月15日至2013年12月14日。

**于军先生**，中国国籍，未拥有永久境外居留权，1971年9月出生，大学本科学历，会计师职称。曾任通化葡萄酒股份有限公司财务部会计、副部长等职。2005年至今任通化金马财务负责人、总会计师、本公司董事。其担任本公司董事的任期为2010年12月15日至2013年12月14日。

**朱春雨先生**，中国国籍，未拥有永久境外居留权，1965年3月出生，硕士，教



授级高级工程师、注册咨询工程师。2005年至今任天津化工研究设计院新材料所二氧化硅系列产品专题研究负责人、中国无机盐工业协会无机硅化物分会专家组成员、天津市自然科学基金项目和国家中小企业创新项目评审专家、本公司独立董事。其担任本公司独立董事的任期为2010年12月15日至2013年12月14日。

**张新强先生**，中国国籍，未拥有永久境外居留权，1969年7月出生，大学本科学历。曾任通化市人民检察院助理检察员。现就职于通化市修正律师事务所，任本公司独立董事。其担任本公司独立董事的任期为2010年12月15日至2013年12月14日。

**付胜先生**，中国国籍，未拥有永久境外居留权，1955年2月出生，大学本科学历。曾就职于辽宁省财政学校，曾任辽宁财政高等专科学校任会计系主任。2005年至今任东北财经大学商务学院副院长、会计学院培训中心主任、本公司独立董事。其担任本公司独立董事的任期为2010年12月15日至2013年12月14日。

## 2、监事

本公司共有3名监事，其中职工代表监事1名，具体情况如下：

**尹远新女士**，中国国籍，未拥有永久境外居留权，1970年4月出生，大专学历。曾任双龙集团党办主任、办公室副主任、团支部书记，曾任公司办公室主任、工会主席、党支部书记。2005年至今任本公司监事会主席。其担任本公司监事的任期为2010年12月15日至2013年12月14日。

**单聪先生**，中国国籍，未拥有永久境外居留权，1982年4月出生，大学本科学历。2005年至2007年任公司法律顾问，2007年至今任本公司监事。其担任本公司监事的任期为2010年12月15日至2013年12月14日。

**田玉生先生**，中国国籍，未拥有永久境外居留权，1960年9月出生。曾先后担任过通化市第二化工厂销售科科长、办公室主任等职务。2005年至今任本公司销售部部长。其担任本公司监事的任期为2010年12月15日至2013年12月14日。

## 3、高级管理人员

**卢忠奎先生**，总经理，有关情况详见本节“一、（1）董事”介绍。

其担任本公司高管的任期为2010年12月15日至2013年12月14日。

**由克利先生**，副总经理，有关情况详见本节“一、（1）董事”介绍。

其担任本公司高管的任期为2010年12月15日至2013年12月14日。



**白英杰先生**,中国国籍,未拥有永久境外居留权,1970年9月出生,大学本科以上学历,高级工程师,中共党员。曾任通化县化肥厂车间主任、合成车间合成氨铜洗合成技术改造项目负责人,曾任双龙有限技术部部长、生产技术副总经理、企业技术中心技术骨干、TMG白炭黑中试项目技术骨干,消光剂中试项目负责人。2005年至今任中国无机盐工业协会无机硅化物分会专家组成员、本公司副总经理。其担任本公司高管的任期为2010年12月15日至2013年12月14日。

**贾元龙先生**,中国国籍,未拥有永久境外居留权,1963年4月出生,大学本科学历,高级经济师。曾任公司财务部副部长。2005年至今任本公司副总经理。其担任本公司高管的任期为2010年12月15日至2013年12月14日。

**樊俊芝女士**,中国国籍,未拥有永久境外居留权,1946年8月出生,大学本科学历,高级会计师,中共党员。曾任通化市矿务局铁厂洗煤厂财务总监。2005年至今任本公司财务总监。其担任本公司高管的任期为2010年12月15日至2013年12月14日。

**张亮先生**,中国国籍,未拥有永久境外居留权,1977年9月出生,大专学历。曾就职于双龙集团财务部。2005年至今任本公司董事会秘书、副总经理。其担任本公司高管的任期为2010年12月15日至2013年12月14日。

**辛大成先生**,中国国籍,未拥有永久境外居留权,1977年9月出生,大专学历。2005年至2010年任公司生产部部长。现任本公司副总经理。其担任本公司高管的任期为2010年12月15日至2013年12月14日。

#### 4、其他核心人员

**杜崇恩先生**,中国国籍,未拥有永久境外居留权,1939年2月出生,高级工程师,中共党员。1981年担任 TM 白炭黑项目负责人期间,完成了TM 白炭黑的中试,填补当时国内空白, TM 白炭黑1985年获国家科技进步三等奖。1991年成为吉林省第三批有突出贡献的中青年专业技术人才,首届中国化工学会无机硅化物顾问组成员。曾担任通化市第二化工厂技术员、副厂长、厂长。2005年至今任本公司总工程师。

**白英杰先生**,有关情况详见本节“一、(3)高级管理人员”介绍。

**高焕武先生**,中国国籍,未拥有永久境外居留权,1980年11月出生,大学本科学历,工程师。公司塑料薄膜开口剂、大孔径硅凝胶消光剂中试项目技术骨干,曾主持多项节能减排技术改造项目、960白炭黑研发项目。2005年至今任本公司



质检部副部长。

### (三) 董事、监事、高级管理人员报酬确定依据

根据 2010 年度经营情况和预算执行情况，按照董事会有关业绩考核规定，经董事会薪酬与考核委员会审核，报告期公司董事、监事、高级管理人员从公司获得的报酬见“本节（1）董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况”。

## 二、核心技术团队及关键技术人员变动情况

报告期内，公司核心技术团队及关键技术人员没有变动。

## 三、公司员工情况

截至 2010 年 12 月 31 日，公司在职员工总数为 330 人，其中各类员工构成如下：

### (一) 人员情况

报告期内，公司人员数量保持稳定，未发生重大变化。截至 2010 年 12 月 31 日，公司员工总数为 330 人，其结构如下：

#### 1、按专业划分

专业类别	人 数	占员工总数比例
研发人员	34	10.30
生产人员	255	77.30
销售人员	13	3.90
管理人员	28	8.50
合 计	330	100

#### 2、按学历划分

学历类别	人 数	占员工总数比例(%)
本科	45	13.60
大专	44	13.30
大专以下	241	73.10
合 计	330	100

#### 3、按年龄划分



双龙股份

年龄类别	人 数	占员工总数比例(%)
30 岁以下	87	26.40
30 ~ 40 岁	137	41.50
40 ~ 50 岁	90	27.30
50 岁以上	16	4.80
合计	330	100

#### 4、按职称划分

职称类别	人 数	占员工总数比例(%)
中高级职称	71	21.50
初级职称	11	3.30
其他	248	75.20
合 计	330	100

根据《劳动法》、《劳动合同法》等有关法律法规规定，本公司实行全员劳动合同制。公司已根据国家和地方政府的有关规定，为员工办理了基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险和住房公积金。



## 第七节 公司治理结构

### 一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》和它的有关法律、法规、规范性文件的要求，不断地完善公司治理结构，建立健全公司内部控制制度，以进一步提高公司治理水平。截至报告期末，公司治理的实际状况符合中国证监会、深圳证券交易所等发布的法律法规和规范性文件的要求。

#### 1、关于股东与股东大会

公司严格按照《上市公司股东大会规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定和要求，规范地召集、召开股东大会，平等对待所有股东，并尽可能为股东参加股东大会提供便利，使其充分行使股东权利。

#### 2、关于公司与控股股东

公司控股股东严格规范自己的行为，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

#### 3、关于董事和董事会

公司控股股东严格规范自己的行为，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

#### 4 关于监事和监事会

公司监事会设监事 3 名，其中职工监事 1 名，监事会的人数和构成符合法律、法规的要求。各位监事能够按照《监事会议事规则》的要求，认真履行自己的职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况以及董事、高管人员履行职责的合法合规性进行监督。

#### 5、建立健全法人治理结构

严格按照《公司法》、《公司章程》的规定履行各自的职责；建立了独立的、



适应自身发展需要的组织结构，制定了完善的岗位职责和管理制度，各部门按照规定的职责独立运作，公司健全了股东大会、董事会、监事会、经理的法人治理结构。

#### 6、公司业务独立。

公司具备独立、完整的产供销系统，拥有独立的决策和执行机构，并拥有独立的业务系统；独立地对外签署合同，独立采购、生产并销售其生产的产品；具有面向市场的自主经营能力；公司股东及其控制的其他企业没有从事与公司相同或相近的业务。

#### 7、绩效评价与激励约束机制

公司正逐步建立和完善公正、透明的高级管理人员的绩效考核标准和激励约束机制。高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律、法规的规定。

#### 8、信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规和公司《信息披露管理制度》的规定，加强信息披露事务管理，履行信息披露义务，并指定巨潮资讯网为公司信息披露的网站和《证券时报》作为公司信息披露的报纸，真实、准确、及时、完整地披露信息，确保所有投资者公平获取公司信息。公司按照《投资者关系管理制度》的要求，加强与投资者的沟通，促进投资者对公司的了解和认同。

#### 9、关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

### 二、公司董事长、独立董事及其他董事履行职责情况

1、报告期内，公司全体董事严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《上市公司治理准则》及《公司章程》等法律、法规及规章制度的规定和要求，履行董事职责，遵守董事行为规范，积极参加相关培训，提高规范运作水平，发挥各自的专业特长，积极的履行职责。董事在董事会会议投票表决重大事项或其他对公司有重大影响的事项时，严格遵循公司董事会议事规则的有关审议规定，审慎决策，切实保护公司和股东特别是社会公众股股东的利益。

2、公司董事长在履行职责时，严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》和《公司章程》规定，行使董事长职权，履行职责。在召集、主持董事会会议时，带头执行董事会集体决策机制，积极推动



公司治理工作和内部控制建设、督促执行股东大会和董事会的各项决议，确保董事会依法正常运作。保证独立董事和董事会秘书的知情权，及时将董事会工作运行情况通报其他董事。督促其他董事、监事、高管人员积极参加监管部门组织的培训，并借“三会”召开之际，积极地向公司董事、监事及其他高级管理人员宣传新的法律、法规，提高董事、监事、高管人员的依法履职意识，确保公司规范运作。

### 三、独立董事履职情况

报告期内，公司独立董事严格按照《公司章程》和《独立董事工作制度》等的规定，独立、客观、公正地履行职责，出席和列席了报告期内历次董事会会议和股东大会会议，对董事会议案和股东大会会议案进行认真审核，为公司经营和发展提出合理化的意见和建议，根据相关规定对公司的重大事项发表独立意见。报告期内，公司独立董事未对公司董事会审议的各项议案及其他相关事项提出异议。

报告期内，独立董事出席董事会的会议情况：

姓名	职务	应出席次数	现场出席次数	以联签表决方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
张新强	独立董事	7	7	0	0	0	否
朱春雨	独立董事	7	7	0	0	0	否
付胜	独立董事	7	7	0	0	0	否

### 四、股东会运行情况：

报告期内，共召开了四次股东大会，历次股东大会的召集、提案、出席、议事、表决、决议及会议记录均按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的要求规范运作。

召开情况如下：

序号	会议编号	召开时间
1	2010 第一次临时股东大会	2010-1-27
2	2009 年度股东大会	2010-4-30
3	2010 年第二次临时股东大会	2010-12-15
4	2010 年第三次临时股东大会	2010-12-31

#### （一）股东大会情况

报告期内，公司共召开了 4 次股东大会。公司股东大会严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则等文件的要求，对公司的相关事项做出了决策，程



序规范，决策科学，效果良好。具体情况如下：

### 1、2010 第一次临时股东大会

2010 年 1 月 27 日在通化双龙化工股份有限公司二楼会议室召开。出席本次大会的股东共 18 人，所代表的股份数为 3900 万股，占通化双龙化工股份有限公司总股份数的 100%，大会以现场会议逐项表决的方式审议通过了《关于公司申请首次公开发行股票并在创业板上市的议案》、《关于公司首次公开发行股票上市前滚存利润分配方案》、《关于首次公开发行股票募集资金用途的议案》、《关于制定〈通化双龙化工股份有限公司章程（草案）〉的议案》、《关于授权董事会办理本次首次公开发行股票并在创业板上市等具体事宜的议案》、《关于修订〈通化双龙化工股份有限公司募集资金管理制度〉的议案》、《关于修订〈通化双龙化工股份有限公司对外投资管理办法〉的议案》、《关于修订〈通化双龙化工股份有限公司对外担保制度〉的议案》、《关于修订〈通化双龙化工股份有限公司关联交易决策管理制度〉的议案》、《关于修订〈通化双龙化工股份有限公司独立董事制度〉的议案》、《关于修订〈通化双龙化工股份有限公司股东大会议事规则〉的议案》、《关于修订〈通化双龙化工股份有限公司董事会议事规则〉的议案》、《关于修订〈通化双龙化工股份有限公司监事会议事规则〉的议案》、《关于聘任中准会计师事务所有限公司为公司本次股票发行上市专项审计师的议案》。

### 2、2009 年度股东大会

2010 年 4 月 30 日在通化双龙化工股份有限公司二楼会议室召开。出席本次大会的股东共 18 人，所代表的股份数为 3900 万股，占通化双龙化工股份有限公司总股份数的 100%，大会以现场会议逐项表决的方式审议通过了《公司 2009 年度董事会工作报告》、《公司 2009 年度监事会工作报告》、《公司 2009 年度财务决算报告》、《公司 2010 年度财务预算报告》、《公司 2009 年度利润分配的方案》、《产能由 1.2 万吨/年提高到 1.6 万吨/年技改方案》、《关于聘请公司 2009 年度审计机构的议案》。

### 3、2010 年第二次临时股东大会

2010 年 12 月 15 日在通化双龙化工股份有限公司二楼会议室召开。出席本次大会的股东共 7 人，所代表的股份数为 24,991,090 股，占通化双龙化工股份有限公司总股份数的 48.06%，大会以现场采取累积投票制方式审议通过了《关于公司董事会换届选举议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》大会以现场采取记名投票的表决方式审议通过了《关于修改公司章程的议案》。



#### 4、2010 年第三次临时股东大会

2010 年 12 月 31 日在通化双龙化工股份有限公司二楼会议室召开。出席本次大会的股东共 6 人，所代表的股份数为 23,776,333.00 股，占通化双龙化工股份有限公司总股份数的 45.7%，大会以现场记名投票的表决方式审议通过了《关于公司拟使用超募资金与万载县辉明化工有限公司共同出资组建合资公司的议案》。

#### 五、董事会情况

报告期内，公司共召开了七次董事大会。公司股东大会严格按照《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》等文件的要求，对公司的 相关事项做出了决策，程序规范，决策科学，效果良好。具体情况如下：

序号	会议编号	召开时间
1	第一届董事会第九次会议	2010-1-12
2	第一届第一次临时董事会	2010-4-10
3	第一届董事会第十次会议	2010-9-14
4	第一届董事会第十一次会议	2010-10-23

5	第一届董事会第十二次会议	2010-11-11
6	第一届董事会第十三次会议	2010-11-29
7	第二届董事会第一次会议	2010-12-16

#### (一) 董事会情况

报告期内，公司共召开了 7 次董事会。公司股东大会严格按照《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》等文件的要求，对公司的 相关事项做出了决策，程序规范，决策科学，效果良好。具体情况如下：

##### 1、第一届董事会第九次会议

审议通过了《关于公司申请首次公开发行股票并在创业板上市的议案》、《关于公司首次公开发行股票上市前滚存利润分配方案》、《关于首次公开发行股票募集资金用途的议案》、《关于制定〈通化双龙化工股份有限公司章程（草案）〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理本次首次公开发行股票并在创业板上市等具体事宜的议案》、《关于修订〈通化双龙化工股份有限公司募集资金管理制度〉的议案》、《关于修订〈通化双龙化工股份有限公司对外投资管理办法〉的议案》。



《关于修订〈通化双龙化工股份有限公司信息披露制度〉的议案》、《关于修订〈通化双龙化工股份有限公司对外担保制度〉的议案》、《关于修订〈通化双龙化工股份有限公司关联交易决策管理制度〉的议案》、《关于修订〈通化双龙化工股份有限公司总经理工作细则〉的议案》、《关于修订〈通化双龙化工股份有限公司董事会秘书工作细则〉的议案》、《关于修订〈通化双龙化工股份有限公司独立董事制度〉的议案》、《关于修订〈通化双龙化工股份有限公司股东大会议事规则〉的议案》、《关于修订〈通化双龙化工股份有限公司董事会议事规则〉的议案》、《关于制定〈通化双龙化工股份有限公司董事会审计委员会实施细则〉的议案》、《关于制定〈通化双龙化工股份有限公司董事会薪酬与考核委员会实施细则〉的议案》、《关于制定〈通化双龙化工股份有限公司董事会提名委员会实施细则〉的议案》、《关于制定〈通化双龙化工股份有限公司董事会战略委员会实施细则〉的议案》、《关于聘任中准会计师事务所有限公司为公司本次股票发行上市专项审计师的议案》、《关于聘任张亮先生为公司副总经理的议案》、《关于公司向通化双龙集团有限公司购煤的议案》、《关于召开公司 2010 年第一次临时股东大会的议案》。

## 2、第一届第一次临时董事会

审议通过了《公司 2009 年度董事会工作报告》、《公司 2009 年度财务决算报告》、《公司 2010 年度财务预算报告》、《公司 2009 年度利润分配的方案》、《公司聘请 2010 年度审计机构的议案》、《产能由 1.2 万吨/年提高到 1.6 万吨/年技改方案》、《召开通化双龙化工股份有限公司 2009 年度股东大会的议案》、《2009 年审计委员会提交的相关议案》。

## 3、第一届董事会第十次会议

审议通过了《关于签订募集资金三方监管协议的议案》、《关于以募集资金置换预先已投入募集资金项目的自筹资金的议案》、《关于使用其他与主营业务相关的营运资金暂时补充流动资金的议案》。

## 4、第一届董事会第十一次会议

审议通过了《关于公司 2010 年第三季度季度报告的议案》。

## 5、第一届董事会第十二次会议

审议通过了《关于通化双龙化工股份有限公司专项治理自查报告和整改计划的议案》、《外部信息使用人管理制度的议案》、《内幕信息知情人登记制度的议案》、《年报信息披露重大差错责任追究制度的议案》、《突发事件危机处理应急制度的



议案》

#### 6、第一届董事会第十三次会议

审议通过了《关于公司董事会换届选举议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于召开公司 2010 年第二次临时股东大会的议案》。

#### 7、第二届董事会第一次会议

审议通过了《关于公司拟使用超募资金与万载县辉明化工有限公司共同出资组建合资公司的议案》、《关于超募资金使用计划的议案》、《关于召开公司 2010 年第三次临时股东大会的议案》、《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》、《关于聘任公司高级管理人员的议案》、《关于选举第二届董事会专门委员会成员的议案》

### 六、董事会下属委员会履职情况

#### (一) 战略委员会履职情况

报告期内，战略委员会通过对国内及国际白炭黑场现状调研，结合公司所处的行业位置，经与公司管理层充分沟通、交换意见，拟定了公司未来发展战略目标：制定了“建设中国白炭黑产业基地，扩大业务规模，提高盈利水平”的发展规划；以自主创新为核心，以质量和营销为支撑，巩固现有产品市场份额，不断拓展产品的应用领域，优化产品结构，成为具有国内竞争力的高分散白炭黑企业。

#### (二) 审计委员会履职情况

报告期内，审计委员会共召开三次会议，会议主要审议了《续聘中准信会计师事务所有限公司为公司 2009 年度审计机构的议案》、《内部审计的工作汇报》和《关于公司 2010 年年度审计计划》等议案；

#### (三) 薪酬与考核委员会履职情况

薪酬与考核委员会主要负责对公司高管人员薪酬方案和业绩指标的考核与评估。报告期内薪酬与考核委员会在公司完成创业板上市后，薪酬与考核委员会结合公司上市后与其他创业板公司相比激励缺失的现象，与公司管理层充分交换了意见，进行了专题调研工作。

#### (四) 提名委员会履职情况

报告期内，提名委员会根据公司董事会审议通过的《提名委员会规则》的规定，认真研究了公司高级管理人员如何适应公司未来发展的要求，提出了相应建议；并就如何进一步增强公司综合管理能力，补充高级管理人员进行了广泛的调研。



七、公司内部审计制度的建立和执行情况：

内部控制相关情况	是/否/不适用	备注/说明（如选择否或不适用，请说明具体原因）
<b>一、内部审计制度的建立情况</b>		
1. 公司是否建立内部审计制度，内部审计制度是否经公司董事会审议通过	是	
2. 公司董事会是否设立审计委员会，公司是否设立独立于财务部门的内部审计部门	是	
3. (1) 审计委员会成员是否全部由董事组成，独立董事占半数	是	
(2) 内部审计部门是否配置三名以上（含三名）专职人员从事内部审计工作	是	
<b>二、年度内部控制自我评价报告披露相关情况</b>		
1. 公司是否根据相关规定出具年度内部控制自我评价报告	是	
2. 内部控制自我评价报告结论是否为内部控制有效（如为内部	是	
3. 本年度是否聘请会计师事务所对内部控制有效性出具审计报告	是	
4. 会计师事务所对公司内部控制有效性是否出具标准审计报告。	是	
5. 独立董事、监事会是否出具明确同意意见（如为异议意见，请说明）	是	
6. 保荐机构和保荐代表人是否出具明确同意的核查意见（如适用）	是	
<b>三、审计委员会和内部审计部门本年度的主要工作内容与工作成效</b>		
<p>依据双龙股份董事会审计委员会制定实施的 2010 年审计工作计划，对公司各部门与财务报告和信息披露事物相关的内部控制制度的完整性，合理性及实施的有效性进行检查和评估。</p> <p>在审计的过程中未发现重大问题。我们认为：公司内部控制制度基本完整、合理，在所有重大方面保持了有效控制。</p>		
<b>四、公司认为需要说明的其他情况（如有）</b>		
无		



## 第八节 监事会报告

### 一、2010年度监事会工作情况

2010年，公司监事会全体成员按照《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》等规定和要求，认真地履行了自身职责，，本着对全体股东负责的精神，认真履行有关法律、法规赋予的职权，积极有效地开展工作，对公司依法运作情况和公司董事、高级管理人员履行职责情况进行监督，维护了公司及股东的合法权益。

报告期内，公司监事会共召开了6次会议，具体情况如下：

（一）2010年1月12日，公司第一届监事会召开第七次会议，审议并一致通过了《关于修订〈通化双龙化工股份有限公司监事会议事规则〉的议案》并发表了肯定意见。

（二）2010年4月10日，公司第一届监事会召开第八次会议，审议并一致通过了《公司2009年度监事会工作报告》、《公司2009年度财务决算报告》、《公司2010年度财务预算报告》、《公司2009年度利润分配的方案》并发表了肯定意见。

（三）2010年9月14日，公司第一届监事会召开第九次会议，审议并一致通过了《关于募集资金置换预先投入募集资金项目的自筹资金的议案》、《关于使用其他与主营业务相关的营运资金暂时补充流动资金的议案》发表了肯定意见。

（四）2009年10月24日，公司第一届监事会召开第十次会议，审议并一致通过了《公司2010年三季度报告的议案》，并发表了肯定意见。

（五）2010年11月29日，公司第一届监事会召开第十一次会议，审议并一致通过了《关于公司监事会换届选举的议案》，并发表了肯定意见。

（六）2010年12月16日，公司第二届监事会召开第一次会议，审议并一致通过了《关于选举公司监事会主席的议案》，并发表了肯定意见。

### 二、公司依法运作情况

公司监事会将坚决贯彻公司既定的战略方针，更严格遵照国家法律法规和《公司章程》赋予监事会的职责，恪尽职守，督促公司规范运作，完善公司法人治理结构。



2010 年公司监事会成员共计列席了2010年的7次董事会会议，参加了4次股东大会。

### 三、检查公司财务情况

监事会对报告期内的财务监管体系和财务状况进行了检查,认为公司财务状况、经营成果良好,财务会计内控制度健全,会计无重大遗漏和虚假记载,严格执行《会计法》和《企业会计准则》等法律法规,未发现有违规违纪问题。

### 四、审核公司内部控制情况

公司已建立了较为完善的内部控制制度体系并能得到有效的执行。公司内部控制的自我评价报告真实、客观地反映了公司内部控制制度的建设及运作情况。

### 五、公司关联交易情况

2010年,公司没有发生关联交易,未发现利用关联交易损害中小股东利益的行为。

### 六、收购、出售资产情况

2010年公司没有收购、出售重大资产行为。未发生内幕交易以及其他损害公司股东利益或造成公司资产流失的情况。

### 七、对外担保及股权、资产置换情况

2010年,公司没有对外担保及股权、资产置换的情况。

### 八、监事会对内部控制评价自我评价报告的意见

监事会对董事会关于公司 2010 年度内部控制的自我评价报告、公司内部控制制度的建设和运行情况进行了审核,认为:公司已经建立了较为完善的内部控制体系,符合国家相关法律法规要求以及公司生产经营管理实际需要,并能够得到有效的执行;公司内部控制体系的建立和有效的贯彻执行对公司经营管理的各个环节起到了较好的风险防范和控制作用,保证了公司经营管理的合法性、安全性和真实性,保障了公司发展战略的实现;公司内部控制的自我评价报告真实、客观地反映了公司内部控制制度的建设和运行情况。



## 第九节 财务报告

### 审计报告

中准审字[2011]2016 号

通化双龙化工股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的通化双龙化工股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2010 年 12 月 31 日的资产负债表，2010 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

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

#### 二、注册会计师的责任

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



获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错导致财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表已经按照《企业会计准则》的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度的经营成果和现金流量。

中准会计师事务所

中国注册会计师：刘昆

有限公司

中国注册会计师：张忠伟

中国·北京

二〇一一年一月二十七日



## 资产负债表

编制单位：通化双龙化工股份有限公司

2010 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
<b>流动资产：</b>				
货币资金	173,938,063.86	173,938,063.86	21,427,884.41	21,427,884.41
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	7,029,823.71	7,029,823.71	3,192,170.00	3,192,170.00
应收账款	15,943,967.12	15,943,967.12	14,067,366.84	14,067,366.84
预付款项	2,107,572.06	2,107,572.06	7,607,736.24	7,607,736.24
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	557,473.61	557,473.61	283,730.65	283,730.65
买入返售金融资产				
存货	15,831,920.53	15,831,920.53	8,512,428.58	8,512,428.58
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
<b>流动资产合计</b>	<b>215,408,820.89</b>	<b>215,408,820.89</b>	<b>55,091,316.72</b>	<b>55,091,316.72</b>
<b>非流动资产：</b>				
发放委托贷款及垫款				
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				
投资性房地产				
固定资产	71,874,105.42	71,874,105.42	39,367,089.56	39,367,089.56
在建工程	54,212,915.75	54,212,915.75	8,165,469.95	8,165,469.95
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	2,422,110.48	2,422,110.48	2,480,914.79	2,480,914.79
开发支出				
商誉				



双龙股份

通化双龙化工股份有限公司 2010 年年度报告

长期待摊费用				
递延所得税资产	325,615.49	325,615.49	279,675.08	279,675.08
其他非流动资产				
非流动资产合计	128,834,747.14	128,834,747.14	50,293,149.38	50,293,149.38
资产总计	344,243,568.03	344,243,568.03	105,384,466.10	105,384,466.10
流动负债:				
短期借款				
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	3,829,104.21	3,829,104.21	5,886,909.89	5,886,909.89
预收款项	455,851.27	455,851.27	143,109.10	143,109.10
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	746,301.02	746,301.02	470,901.00	470,901.00
应交税费	-1,244,229.71	-1,244,229.71	371,108.06	371,108.06
应付利息				
应付股利				
其他应付款	534,332.61	534,332.61	1,444,343.25	1,444,343.25
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	4,321,359.40	4,321,359.40	8,316,371.30	8,316,371.30
非流动负债:				
长期借款			15,000,000.00	15,000,000.00
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				
非流动负债合计			15,000,000.00	15,000,000.00
负债合计	4,321,359.40	4,321,359.40	23,316,371.30	23,316,371.30
所有者权益(或股东权益):				
实收资本(或股本)	52,000,000.00	52,000,000.00	39,000,000.00	39,000,000.00
资本公积	223,435,051.45	223,435,051.45	2,963,051.45	2,963,051.45
减:库存股				
专项储备				
盈余公积	6,448,715.72	6,448,715.72	4,010,504.34	4,010,504.34



双龙股份

通化双龙化工股份有限公司 2010 年年度报告

一般风险准备				
未分配利润	58,038,441.46	58,038,441.46	36,094,539.01	36,094,539.01
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	339,922,208.63	339,922,208.63	82,068,094.80	82,068,094.80
少数股东权益				
所有者权益合计	339,922,208.63	339,922,208.63	82,068,094.80	82,068,094.80
负债和所有者权益总计	344,243,568.03	344,243,568.03	105,384,466.10	105,384,466.10

企业法定代表人：卢忠奎

主管会计工作负责人：樊俊芝

会计机构负责人：宋慧云



## 利润表

编制单位：通化双龙化工股份有限公司

2010 年 1-12 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	112,671,734.92	112,671,734.92	78,583,548.18	78,583,548.18
其中：营业收入	112,671,734.92	112,671,734.92	78,583,548.18	78,583,548.18
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	85,302,600.24	85,302,600.24	55,201,278.53	55,201,278.53
其中：营业成本	59,440,709.11	59,440,709.11	35,891,937.24	35,891,937.24
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	379,295.22	379,295.22	525,178.23	525,178.23
销售费用	14,723,128.88	14,723,128.88	11,576,510.82	11,576,510.82
管理费用	10,328,439.80	10,328,439.80	6,916,784.29	6,916,784.29
财务费用	124,757.87	124,757.87	1,207.11	1,207.11
资产减值损失	306,269.36	306,269.36	289,660.84	289,660.84
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)	27,369,134.68	27,369,134.68	23,382,269.65	23,382,269.65
加：营业外收入	1,000,000.00	1,000,000.00	4,019,000.00	4,019,000.00
减：营业外支出			16,626.12	16,626.12
其中：非流动资产处置 损失				
四、利润总额(亏损总额以 “-”号填列)	28,369,134.68	28,369,134.68	27,384,643.53	27,384,643.53
减：所得税费用	3,987,020.85	3,987,020.85	3,875,423.38	3,875,423.38
五、净利润(净亏损以“-” 号填列)	24,382,113.83	24,382,113.83	23,509,220.15	23,509,220.15



双龙股份

通化双龙化工股份有限公司 2010 年年度报告

归属于母公司所有者的净利润	24,382,113.83	24,382,113.83	23,509,220.15	23,509,220.15
少数股东损益				
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.56	0.56	0.60	0.60
（二）稀释每股收益	0.56	0.56	0.60	0.60
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	24,382,113.83	24,382,113.83	23,509,220.15	23,509,220.15
归属于母公司所有者的综合收益总额	24,382,113.83	24,382,113.83	23,509,220.15	23,509,220.15
归属于少数股东的综合收益总额				

企业法定代表人：卢忠奎

主管会计工作负责人：樊俊芝

会计机构负责人：宋慧云



## 现金流量表

编制单位：通化双龙化工股份有限公司

2010 年 1-12 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	120,207,843.81	120,207,843.81	85,206,733.82	85,206,733.82
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	1,154,033.13	1,154,033.13	503,739.83	503,739.83
经营活动现金流入小计	121,361,876.94	121,361,876.94	85,710,473.65	85,710,473.65
购买商品、接受劳务支付的现金	70,550,170.62	70,550,170.62	36,393,138.70	36,393,138.70
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	8,963,610.54	8,963,610.54	6,269,856.19	6,269,856.19
支付的各项税费	10,210,927.97	10,210,927.97	11,434,358.18	11,434,358.18
支付其他与经营活动有关的现金	17,177,872.06	17,177,872.06	14,969,680.59	14,969,680.59
经营活动现金流出小计	106,902,581.19	106,902,581.19	69,067,033.66	69,067,033.66
经营活动产生的现金流量净额	14,459,295.75	14,459,295.75	16,643,439.99	16,643,439.99
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			7,554.00	7,554.00
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			7,554.00	7,554.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	79,453,166.30	79,453,166.30	16,053,520.80	16,053,520.80
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	79,453,166.30	79,453,166.30	16,053,520.80	16,053,520.80
投资活动产生的现金流量净额	-79,453,166.30	-79,453,166.30	-16,045,966.80	-16,045,966.80
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	244,272,000.00	244,272,000.00		
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			15,000,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				



双龙股份

通化双龙化工股份有限公司 2010 年年度报告

筹资活动现金流入小计	244,272,000.00	244,272,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00
偿还债务支付的现金	15,000,000.00	15,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	967,950.00	967,950.00	1,099,674.69	1,099,674.69
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	10,800,000.00	10,800,000.00		
筹资活动现金流出小计	26,767,950.00	26,767,950.00	6,099,674.69	6,099,674.69
筹资活动产生的现金流量净额	217,504,050.00	217,504,050.00	8,900,325.31	8,900,325.31
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	152,510,179.45	152,510,179.45	9,497,798.50	9,497,798.50
加：期初现金及现金等价物余额				
六、期末现金及现金等价物余额	152,510,179.45	152,510,179.45	9,497,798.50	9,497,798.50

企业法定代表人：卢忠奎

主管会计工作负责人：樊俊芝

会计机构负责人：宋慧云



### 所有者权益变动表

编制单位：通化双龙化工股份有限公司

2010 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	39,000,000.00	2,963,051.45			4,010,504.34		36,094,539.01			82,068,094.80	39,000,000.00	2,963,051.45			1,659,582.32		14,936,240.88			58,558,874.65		
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年年初余额	39,000,000.00	2,963,051.45			4,010,504.34		36,094,539.01			82,068,094.80	39,000,000.00	2,963,051.45			1,659,582.32		14,936,240.88			58,558,874.65		
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	13,000,000.00	220,472,000.00			2,438,211.38		21,943,902.45			257,854,113.83					2,350,922.02		21,158,298.13			23,509,220.15		
(一) 净利润							24,382,113.83			24,382,113.83							23,509,220.15			23,509,220.15		



通化双龙化工股份有限公司 2010 年年度报告

(二) 其他综合收益																				
上述(一)和(二)小计						24,382,113.83			24,382,113.83								23,509,220.15			23,509,220.15
(三) 所有者投入和减少资本	13,000,000.00	220,472,000.00							233,472,000.00											
1. 所有者投入资本	13,000,000.00	220,472,000.00							233,472,000.00											
2. 股份支付计入所有者权益的金额																				
3. 其他																				
(四) 利润分配					2,438,211.38	-2,438,211.38							2,350,922.02	-2,350,922.02						
1. 提取盈余公积					2,438,211.38	-2,438,211.38							2,350,922.02	-2,350,922.02						
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																				



双龙股份

通化双龙化工股份有限公司 2010 年年度报告

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																			
(七) 其他																			
四、本期期末余额	52,000,000.00	223,435,051.45			6,448,715.72	58,038,441.46			339,922,208.63	39,000,000.00	2,963,051.45			4,010,504.34		36,094,539.01			82,068,094.80

企业法定代表人：卢忠奎

主管会计工作负责人：樊俊芝

会计机构负责人：宋慧云



# 通化双龙化工股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2010 年 12 月 31 日

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

### 一、公司的基本情况

#### (一) 公司概况

公司名称: 通化双龙化工股份有限公司(以下简称“本公司”)

注册地址: 通化市二道江区铁厂镇

登记机关: 通化市工商行政管理局

企业法人营业执照注册号: 220503000000331

法定代表人: 卢忠奎

注册资本: 人民币伍仟贰佰万元

#### (二) 历史沿革

##### 1、设立时实收资本结构的形成

经 2000 年 1 月 24 日通化市铭意会计师事务所有限公司出具的通会验字[2000]第 7 号验资报告予以验证, 由自然人卢忠奎、黄克凤共同出资组建“通化市双龙化工有限公司”, 并于 2000 年 1 月 27 日在通化市工商行政管理局依法登记注册, 注册号为 2205002300013, 注册资本为 500,000.00 元。

设立时的实收资本结构如下:

股东	持股数量(万股)	占实收资本的比例
卢忠奎	45.00	90.00%
黄克凤	5.00	10.00%
合计	50.00	100.00%

##### 2、注册资本由 50 万元增资至 1,500 万元事宜

根据 2004 年 9 月 17 日“通化市双龙化工有限公司”股东会审议通过了“关于注册资本增资 14,500,000.00 元”的决议”, 具体增资方式: 以截至 2004 年 9 月 20 日止, “通化双龙市化工有限公司”账面未分配利润 6,500,000.00 元转增注册资本; 对应付通化双龙洗煤有限公司 7,500,000.00 元的债务进行债权转股权处理; 通化双龙洗煤有限公司以现金增资 500,000.00 元。此次增资事宜经 2004 年 9 月 21 日通化市铭意会计师事务所有限公司出具的通铭会验字[2004]第 150 号验资报告予以验证, 并于 2004 年 9 月 22 日领取了通化市工商行政管理局核发的企业法人



营业执照，注册号为 2205002300013，注册资本为 15,000,000.00 元。

此次增资后的实收资本结构如下：

股东	持股数量（万股）	占实收资本的比例
通化双龙洗煤有限公司	800.00	53.33%
卢忠奎	630.00	42.00%
黄克凤	70.00	4.67%
合计	1,500.00	100.00%

### 3、通化双龙洗煤有限公司及“通化双龙化工有限公司”名称变更事宜

根据吉林省工商行政管理局下达的吉名称变核内字[2004]第120101号《企业名称变更核准通知书》，通化双龙洗煤有限公司名称变更为通化双龙集团有限公司，并于2004年12月16日领取了吉林省工商行政管理局核发的企业法人营业执照，注册号为2200002009695。

2005年1月17日，“通化市双龙化工有限公司”经通化市工商行政管理局备案，名称变更为“通化双龙集团化工有限公司”。

### 4、自然人股东卢忠奎受让通化双龙集团有限公司全部股权事宜

根据“通化双龙集团化工有限公司”2007年4月30日第五次股东会审议通过了“关于自然人股东卢忠奎受让通化双龙集团有限公司持有的全部股权（800万股）的决议”。该股权受让后“通化双龙集团化工有限公司”的注册资本仍为15,000,000.00元。

此次股权转让后的实收资本结构如下：

股东	持股数量（万股）	占实收资本的比例
卢忠奎	1,430.00	95.33%
黄克凤	70.00	4.67%
合计	1,500.00	100.00%

### 5、自然人股东卢忠奎转让部分股权事宜

根据“通化双龙集团化工有限公司”2007年11月19日第六次股东会审议通过了“关于自然人股东卢忠奎将其持有“通化双龙集团化工有限公司”的部分股权(400万股)”分别转让给自然人李广学、李福才、林红梅、谭风云、徐淑祯、贾元龙、白英杰、刘晓光”的决议。该股权转让后“通化双龙集团化工有限公司”的注册资本仍为15,000,000.00元。



此次股权转让后的实收资本结构如下：

股东	持股数量（万股）	占实收资本的比例
卢忠奎	1,030.00	68.67%
黄克凤	70.00	4.67%
李广学	81.62	5.44%
李福才	81.08	5.41%
林红梅	81.08	5.41%
谭风云	65.41	4.36%
徐淑祯	57.30	3.82%
贾元龙	14.05	0.92%
白英杰	13.51	0.90%
刘晓光	5.95	0.40%
合计	1,500.00	100.00%

## 6、注册资本由 1,500 万元增资至 2,100 万元事宜

根据“通化双龙集团化工有限公司”2007年11月19日第六次股东会审议通过了“关于注册资本增资6,000,000.00元”的决议，具体增资方式：通化金马药业集团股份有限公司以现金增资540,540.54元；自然人李国君、李秀成、张庆杰、张爱强、刘晓光、张本华、温淑静分别以现金增资540,540.54元、1,297,297.30元、864,864.87元、540,540.54元、540,540.54元、1,621,621.62元、54,054.05元。此次增资事宜经2007年11月27日中准会计师事务所有限公司出具的中准验字[2007]第2017号验资报告予以验证，并于2007年11月30日领取了通化市工商行政管理局核发的企业法人营业执照，注册号为220503000000331，注册资本为21,000,000.00元，

此次增资后的实收资本结构如下：

股东	持股数量（股）	占实收资本的比例
卢忠奎	10,300,000.00	49.05%
张本华	1,621,621.62	7.72%
李秀成	1,297,297.30	6.18%
张庆杰	864,864.87	4.12%
李广学	816,200.00	3.89%
李福才	810,800.00	3.86%
林红梅	810,800.00	3.86%
黄克凤	700,000.00	3.33%
谭风云	654,100.00	3.11%
刘晓光	600,040.54	2.86%
徐淑祯	573,000.00	2.73%
李国君	540,540.54	2.57%
张爱强	540,540.54	2.57%
通化金马药业集团股份有限公司	540,540.54	2.57%
贾元龙	140,500.00	0.68%



白英杰	135,100.00	0.64%
温淑静	54,054.05	0.26%
合计	21,000,000.00	100.00%

### 7、净资产整体变更为股份有限公司事宜

根据本公司2007年12月16日创立大会决议，审议通过了以2007年12月14日经中准会计师事务所有限公司出具的中准审字[2007]第2256号审计报告确认的“通化双龙集团化工有限公司”截止2007年11月30日净资产41,963,051.45元为基础，依法按照1.076:1的比例折为股本（其中:39,000,000.00元作为股本,其余部分作为资本溢价,由全体股东按出资比例共享),整体变更设立股份有限公司。此次净资产整体变更股份有限公司事宜经2007年12月16日中准会计师事务所出具的中准验字[2007]第2035号验资报告予以验证，并于2007年12月25日领取了通化市工商行政管理局核发的企业法人营业执照，注册号为220503000000331，注册资本为39,000,000.00元，名称变更为通化双龙化工股份有限公司。

净资产整体变更后的股本结构如下：

股东	持股数量（股）	占股本的比例
卢忠奎	19,128,572.00	49.05%
张本华	3,011,583.00	7.72%
李秀成	2,409,266.00	6.18%
张庆杰	1,606,178.00	4.12%
李广学	1,515,800.00	3.89%
李福才	1,505,771.00	3.86%
林红梅	1,505,771.00	3.86%
黄克凤	1,300,000.00	3.33%
谭风云	1,214,757.00	3.12%
刘晓光	1,114,361.00	2.86%
徐淑祯	1,064,143.00	2.73%
李国君	1,003,861.00	2.57%
张爱强	1,003,861.00	2.57%
通化金马药业集团股份有限公司	1,003,861.00	2.57%
贾元龙	260,929.00	0.67%
白英杰	250,900.00	0.64%
温淑静	100,386.00	0.26%



合计	39,000,000.00	100.00%
----	---------------	---------

## 8、股权转让事宜

根据本公司2009年3月1日第一次临时股东大会决议，审议通过了关于“自然人股东林红梅将其持有本公司的全部股份（1,505,771股）转让给自然人韩文君；自然人股东徐淑祯将其持有本公司的部分股份（494,210股）转让给自然人邵长俊”。本公司已于2009年3月5日就上述股东变更事宜在通化市工商行政管理局备案，并领取了新的企业法人营业执照，注册号为220503000000331。

股权转让后的股本结构如下：

股东	持股数量（股）	占股本的比例
卢忠奎	19,128,572.00	49.05%
张本华	3,011,583.00	7.72%
李秀成	2,409,266.00	6.18%
张庆杰	1,606,178.00	4.12%
李广学	1,515,800.00	3.89%
李福才	1,505,771.00	3.86%
韩文君	1,505,771.00	3.86%
黄克凤	1,300,000.00	3.33%
谭风云	1,214,757.00	3.12%
刘晓光	1,114,361.00	2.86%
李国君	1,003,861.00	2.57%
张爱强	1,003,861.00	2.57%
通化金马药业集团股份有限公司	1,003,861.00	2.57%
徐淑祯	569,933.00	1.46%
邵长俊	494,210.00	1.27%
贾元龙	260,929.00	0.67%
白英杰	250,900.00	0.64%
温淑静	100,386.00	0.26%
合计	39,000,000.00	100.00%

## 9、公司上市首次公开发行 A 股事宜

根据本公司2010年1月27日第一次临时股东大会决议，申请向社会公开发行人民币普通股（A股）新增注册资本人民币1,300万元。根据2010年8月2日中国证券监督管理委员会证监许可【2010】1032号文件核准，同意本公司向社会公开发行普通股（A股）1,300万股，每股面值人民币1.00元，每股发行价格人民币20.48元。本公司采用网下向询价对象配售和网上向社会公众投资者定价发行



相结合的方式，向社会公开发行人民币普通股（A股）1,300万股，并于2010年8月25日在深圳证券交易所上市，股票代码300108。根据中准会计师事务所有限公司2010年8月16日出具的中准验字[2010]2036号验资报告，本公司已于2010年9月20日就上述股本变更事宜在通化市工商行政管理局备案，并领取新的企业法人营业执照，注册资本5,000万元、注册号为220503000000331。

公开发行后的股本结构如下：

股份类别	股份数量（万股）	占总股本的比例
有限售条件的股份	3,900.00	51.40%
无限售条件的股份	1,300.00	48.60%
总股本	5,200.00	100.00%

### （三）行业性质及产品

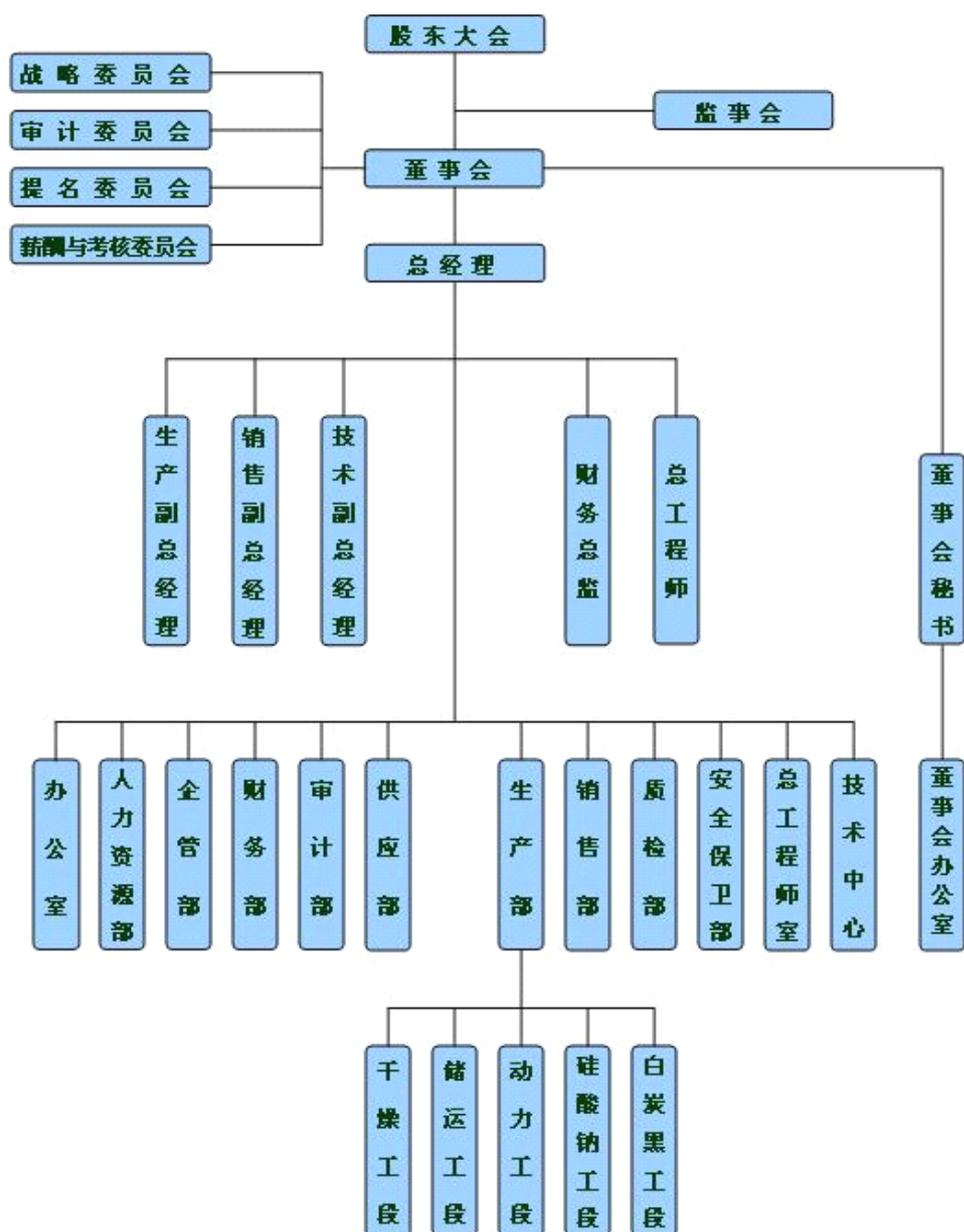
本公司属于化工行业，生产白炭黑系列产品，按技术类型为分为TMG、消光剂、TB-2、TM、TY、TM10、T150、T20、通用、36-5、特36-5、疏水。

### （四）经营范围

本公司经营业务：精细化工产品（不含危险品）生产、制造、销售；进出口贸易。

### （五）公司的基本组织架构

本公司按照《公司法》要求及公司实际情况设立组织机构，主要包括股东大会（公司的权力机构）、董事会（股东大会的执行机构）、监事会（公司的内部监督机构）、经营管理机构（包括总经理、副总经理、财务总监、总工程师）负责公司的日常经营管理工作。





## 二、本公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### (一) 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认、计量和编制财务报表。

### (二) 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、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### (三) 会计期间

本公司以公历年度为会计期间，即每年从1月1日起至12月31日止。

### (四) 记账本位币

本公司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方法

#### 1、同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本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。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当冲减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵销；



合并利润表和现金流量表，包含合并及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵销。

## 2、非同一控制下的合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的各项直接相关费用之和。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。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认的商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

## （六）合并财务报表的编制方法

### 1、合并财务报表的合并范围

本公司以控制为基础确定财务报表的合并范围，对直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，能够控制被投资单位的，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明不能控制被投资单位的除外。

满足以下条件之一的，视为本公司能够控制被投资单位：

- ① 通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- ② 根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- ③ 有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- ④ 在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。



合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为依据,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,抵消内部交易对合并财务报表的影响后编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项(包括母公司和纳入合并范围的子公司与联营企业及合营企业之间的未实现内部交易损益)、内部债权债务进行抵销。

## 2、母公司与子公司采用的会计政策和会计期间不一致的处理方法。

合并时,对纳入合并范围的子公司的会计政策与母公司政策不一致的方面,按照母公司的会计政策进行调整;对子公司会计期间不一致的,按照母公司的会计期间进行调整;合并范围内各公司间的重大内部交易和资金往来均相互抵销。

### (七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时,将同时具备期限短(从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物;权益性投资不作为现金等价物。

### (八) 外币业务和外币报表折算

#### 1、外币交易折算汇率的确定及其会计处理方法

外币交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率,折合成人民币记账;收到投资者以外币投入的资本,采用交易日即期汇率折算。在资产负债表日,视下列情况进行处理:

(1) 外币货币性项目:采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额,计入财务费用。

(2) 以历史成本计量的外币非货币性项目:按交易发生日的即期汇率折算,在资产负债表日不改变其记账本位币金额。

(3) 以公允价值计量的外币非货币性项目:按公允价值确定日的即期汇率折算。折算后的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额,作为公允价值变动处理,计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目,形成的汇兑差额,计入资本公积。

#### 2、资产负债表日外币项目的折算方法及外币报表折算的会计处理

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算,所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额,在编制合并财务报表时,应在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

外币报表折算差额,在编制合并财务报表时,在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。



## (九) 金融工具

### 1、金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融工具的分类：金融工具是指形成一个企业的金融资产、并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。包括：金额资产、金融负债和权益工具。

本公司金融资产和金融负债划分为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、持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产四类。

#### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

##### A、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

###### 确认依据

此类金融资产或金融负债可进一步分为交易性金融资产或金融负债、直接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或金融负债。交易性金融资产或金融负债，主要指企业为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具或近期内回购而承担的金融负债；直接指定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，主要是指企业基于风险管理，战略投资需要等所作的指定。

###### 计量方法：

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，取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额。

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

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

##### B、持有至到期投资

确认依据：指本公司购入的到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等非衍生金融资产。

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

若本公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总金额而言），则本公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，



且在本会计期间及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于本公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

#### C、应收款项

确认依据：公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款等债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

计量方法：持有期间采用实际利率法，按摊余成本计量。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### D、可供出售金融资产

确认依据：指本公司没有划分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、应收款项的金融资产。

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。资产负债表日将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

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

### 2、金融资产转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产转移的确认依据：本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转入方的或即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，终止对该金融资产的确认。

#### （2）金融资产转移的计量方法

A、整体转移满足终止确认条件时的计量：金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益。

所转移金融资产的账面价值；

因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

B、部分转移满足终止确认条件时的计量：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。



终止确认部分的账面价值；

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。

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

D、对于采用继续涉入方式的金融资产转移，本公司按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

### 3、金融负债终止确认条件

本公司在金融负债的现实义务全部或部分已经解除时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定方法

(1) 存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；

(2) 金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

### 5、金融资产（不含应收款项）减值测试方法

(1) 本公司在资产负债表日对金融资产（不含应收款项）的账面价值进行检查，有客观证据表明发生减值的，计提减值准备。

(2) 持有至到期投资：根据账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额计算确认减值损失。

可供出售金融资产：有客观证据表明可供出售金融资产公允价值发生较大幅度下降，并预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，应当将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累积损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指在该金融资产初始确认后实际发生的，对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

## (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、计提方法：



单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	单项金额重大的应收款项为期末余额 100 万元以上的应收款项
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。

## (2) 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)	6	6
1 - 2 年	8	8
2 - 3 年	12	12
3 - 4 年	20	20
4 - 5 年	50	50
5 年以上	100	100
计提坏账准备的说明	对于期末单项金额非重大、采用与经单独测试后未减值的非关联方的应收款项，按应收款项账龄余额的百分比分析计提坏账准备，期末与期初坏账准备余额之差计入当期损益。	
其他计提法说明	期末对于合并报表范围内的公司及关联方的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。	

## (十一) 存货

## 1、存货分类：

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。本公司存货包括产成品、原材料、包装物。

## 2、存货取得和发出的计价方法：

存货在取得时按实际成本计价，领用和发出时按加权平均法计价。

## 3、存货的盘存制度为永续盘存制。

## 4、存货跌价准备的确认标准及计提方法：

本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。其中：商品存货的可变现净值为估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额；材料存货的可变现净值为产成品估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。



本公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

本公司于资产负债表日确定存货的可变现净值。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## （十二）长期股权投资

### 1、初始投资成本确定

#### （1）同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

本公司对同一控制下企业合并采用权益结合法确定企业合并成本。

本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产或承担债务账面价值以及所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，如子公司按照改制时确定的资产、负债评估价值调整账面价值的，本公司应当按照取得子公司经评估确认净资产的份额作为长期股权投资的成本，该成本与支付对价账面价值的差额调整所有者权益。

#### （2）非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

本公司对非同一控制下的控股合并采用购买法确定企业合并成本，并按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。企业合并成本包括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以及为进行企业合并发生的各项直接相关费用之和。通过多次交易分步实现的企业合并，其企业合并成本为每一单项交易的成本之和。采用吸收合并时，企业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，在个别财务报表中确认为商誉；采用控股合并时，合并成本大于在合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，在编制合并财务报表时确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入合并当期损益。

#### （3）其他方式取得的长期股权投资



以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券的公允价值（不包括自被投资单位收取的已宣告但未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定的价值不公允的除外。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2、后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。按权益法核算长期股权投资时：

（1）长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

（2）取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵消与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分（但未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。

（3）确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但合同或协议约定负有承担额外损失义务的除外。

（4）被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应冲减长期股权投资的账面价值。



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

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

#### (1) 共同控制的判断依据：

共同控制是指，按照合同约定对某项经济活动共有的控制。一般在合营企业设立时，合营各方在投资合同或协议中约定在所设立合营企业的重要财务和生产经营决策制定过程中，必须由合营各方均同意才能通过。在确定是否构成共同控制时，一般以以下三种情况作为确定基础：

A、任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。

B、涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。

C、各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方涉对合营企业的日常活动进行管理。但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内形式管理权。

#### (2) 重大影响的判断依据：

重大影响是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权利，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。在确定是否构成重大影响时，一般以以下五种情况作为判断依据：

A、在被投资单位的董事会或类似权利机构中派有代表。

B、参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定。

C、与被投资单位之间发生重要交易，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D、向被投资单位派出管理人员。

E、向被投资单位提供关键技术。

### 4、减值测试方法及减值准备计提方法

(1) 本公司于资产负债表日对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。对被投资单位不具有共同控制或重大影响、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，发生减值时将其账面价值与按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。减值损失计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。

长期股权投资减值准备一经确认，不再转回。

#### (2) 商誉减值准备

因企业合并形成的商誉，本公司于每年年度终了进行减值测试，并根据测试情况确定是否计



提减值准备。商誉减值准备一经确认，不再转回。

### (十三) 投资性房地产

#### 1、投资性房地产的种类

投资性房地产分为：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、投资性房地产的计量模式

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量。外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，按照固定资产和无形资产的规定，对投资性房地产进行计量、计提折旧或摊销。存在减值迹象的，估计其可收回金额。投资性房地产的可收回金额低于其账面价值的，将投资性房地产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的投资性房地产减值准备。投资性房地产减值损失确认后，减值投资性房地产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该投资性房地产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的投资性房地产账面价值（扣除预计净残值）。

投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

### (十四) 固定资产

#### 1、固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理，使用寿命超过一个会计年度而持有的有形资产。固定资产在满足下列条件时予以确认：

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

固定资产发生的修理费用，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期成本、费用。

#### 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分类计提，根据固定资产类别，预计使用年限和预计净残值率（5%）确定固定资产折旧率，在取得固定资产的次月按月计提折旧（已提足折旧仍继续使用的固定支持和单独计价入账的土地除外）。各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	折旧率（年）	折旧方法
房屋及建筑物	8-23	11.87%-4.13%	直线法



机械设备	6-10	9.50%-15.83%	直线法
运输设备	3-5	19.00%-31.67%	直线法
办公设备	3-5	19.00%-31.67%	直线法

### 3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。本公司原则上按单项资产为基础估计可收回金额，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该项资产所属的资产组为基础确定资产组可收回金额。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

### 4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

计价依据：符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- (2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

计价方法：融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内按上项“2、固定资产折旧方法计提折旧”；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内按上项“2、固定资产折旧方法”计提折旧。

### 5、其他说明

符合资本化条件的固定资产装修费用：在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

## (十五) 在建工程

### 1、在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

### 2、在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建工程已



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

上述“达到预定可使用状态”，是指固定资产已达到本公司预定的可使用状态。当存在下列情况之一时，则认为所购建的固定资产已达到预定可使用状态：

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

即使有极个别地方与设计或合同要求不相符，也不足以影响其正常使用。

### 3、在建工程减值准备

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的在建工程按单项工程进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

## (十六) 借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

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

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。



## 2、借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前发生的，计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的，计入当期损益。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

## 3、借款费用资本化金额的确定方法

本公司按年度计算借款费用资本化金额。

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本。

## （十七）无形资产

### 1、无形资产的初始计量

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量。

购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。

通过债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

### 2、无形资产的后续计量

#### （1）无形资产的使用寿命

估计无形资产使用寿命时，对使用寿命确定的无形资产，如果来源于合同性权利或其他法定权利，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；如果合同性权利或其他法定权利



能够在到期时因续约等延续，且有证据表明公司续约不需要付出大额成本，续约期计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面情况判断，以确定无形资产能为企业带来未来经济利益的期限。

按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

企业确定无形资产的使用寿命通常考虑的因素：

- ①该资产通常的产品寿命周期、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该资产生产的产品（或服务）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为维持该资产产生未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对该资产的控制期限，使用的法律或类似限制，如特许使用期间、租赁期间等；
- ⑦与公司持有的其他资产使用寿命的关联性等。

#### （2）无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不予摊销，期末进行减值测试。

本公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

#### （3）无形资产的减值

有确凿证据表明无形资产存在减值迹象的，本公司在资产负债表日进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。对于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。

### 3、研究开发费用

本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

划分本公司内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：

研究阶段支出是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性，因此，本公司对研究阶段的支出全部予以费用化，计入当期损益。

开发阶段支出是指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、产品等所发生的支出。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- （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，应当证明其有用性；

(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。

公司取得的已作为无形资产确认的正在进行中的研究开发项目，在取得后发生的支出应当按照上述规定处理。

### **(十八) 长期待摊费用**

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

### **(十九) 预计负债**

1、如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债金额的确认方法：金额是清偿该预计负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

- (1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- (2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

3、如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债账面价值。

### **(二十) 收入**

#### **1、销售商品**

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。



(2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。

(3) 收入的金额能够可靠计量。

(4) 相关经济利益很可能流入本公司。

(5) 相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

## 2、提供劳务

(1) 在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务完成时确认收入，确认的金额为合同或协议总金额。

(2) 如果劳务的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，本公司在资产负债表日按完工百分比法确认收入。

(3) 在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，本公司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，并按相同金额结转成本；如果已经发生的劳务成本预计只能部分地得到补偿，应按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本结转成本；如果已经发生的劳务成本预计不能得到补偿，则不确认收入，并将已经发生的劳务成本确认为当期费用。

## 3、让渡资产使用权

让渡资产使用权而产生的使用费收入按照有关合同或协议规定的收费时间和收费方法计算确定，并应同时满足以下条件：

(1) 与交易相关的经济利益能够流入公司。

(2) 收入的金额能够可靠地计量。

### (二十一) 政府补助

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

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

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

### (二十二) 递延所得税资产/递延所得税负债



### 1、递延所得税资产的确认

(1) 本公司以未来期间很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- ①该项交易或事项不属于企业合并；
- ②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

(2) 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- ①暂时性差异在可预见的未来可能转回；
- ②未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

### 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：
  - ①该项交易不是企业合并；
  - ②交易或事项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：

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

### 3、所得税费用计量

(1) 资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。适用税率发生变化的，应对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入变化当期的所得税费用。

(2) 资产负债表日，本公司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，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，减记的金额转回。

### （二十三）主要会计政策、会计估计的变更

#### 1、会计政策变更：

无

#### 2、会计估计变更：

无。

### （二十四）前期会计差错更正。

无。

## 三、税项

本公司主要应纳税税种及法定税率列示如下：

### 1、增值税

本公司为增值税一般纳税人，增值税应纳税额为当期销项税额抵减可以抵扣的进项税额后的余额，增值税的销项税率为17%。

### 2、营业税

本公司按应缴流转税额的5%计缴。

### 3、城市维护建设税、教育费附加

本公司城市维护建设税、教育费附加分别按应缴纳流转税额的5%、3%计缴。

### 4、企业所得税

本公司为高新技术企业，2010年度执行的企业所得税税率为15%。

## 四、财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

项 目	期末数	期初数
现金	17,722.78	17,089.16
银行存款	173,920,341.08	21,410,795.25
合 计	173,938,063.86	21,427,884.41

（1）货币资金 2010 年 12 月 31 日余额较 2009 年 12 月 31 日余额增长 711.74%，主要原因是本公司2010年度向社会公开发行人民币普通股1,300万股，收到社会公众缴纳的投资款所致。

（2）货币资金 2010 年 12 月 31 日余额中不存在抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、或有潜在回收风险的款项。



## 2、应收票据

### (1) 类别情况:

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	7,029,823.71	3,192,170.00
合 计	7,029,823.71	3,192,170.00

(2) 应收票据 2010 年 12 月 31 日余额较 2009 年 12 月 31 日余额增长 120.22%，主要原因是本公司收到的应收票据尚未到承兑期所致。

(3) 应收票据 2010 年 12 月 31 日余额中不存在质押、因出票人无力履约而将票据转为应收账款及已经背书给他方但尚未到期的票据。

## 3、应收账款

### (1) 应收账款按账龄分类:

项 目	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
单项金额重大的应收账款	5,220,579.94	28.93%	313,234.80	14.92%	5,887,493.73	37.10%	253,478.92	14.06%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款								
其他不重大应收账款	12,823,255.29	71.07%	1,786,433.31	85.08%	9,982,576.73	62.90%	1,549,224.70	85.94%
合 计	18,043,635.23	100.00%	2,099,668.11	100.00%	15,870,070.46	100.00%	1,802,703.62	100.00%

### (2) 单项金额重大与其他不重大的应收账款按账龄分类:

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	
一年以内	15,822,540.23	87.69%	949,352.41	13,702,602.05	86.34%	822,156.12
一至二年	476,776.82	2.64%	38,142.15	812,664.35	5.12%	65,013.15
二至三年	447,117.83	2.48%	53,654.14	77,501.92	0.49%	9,300.23
三至四年	77,501.92	0.43%	15,500.38	353,358.80	2.23%	70,671.76
四至五年	353,358.80	1.96%	176,679.40	176,761.96	1.11%	88,380.98
五年以上	866,339.63	4.80%	866,339.63	747,181.38	4.71%	747,181.38
合 计	18,043,635.23	100.00%	2,099,668.11	15,870,070.46	100.00%	1,802,703.62



(3) 应收账款2010年12月31日余额位列前五名的单位:

单位名称	与本公司关系	金 额	占应收账款 总额的比例	欠款年限
江苏宏达新材料股份有限公司	销售客户	3,010,085.76	16.68%	一年以内
溧阳利达有机硅科技有限公司	销售客户	1,121,023.25	6.21%	一年以内
东莞新东方化工有限公司	销售客户	1,089,470.93	6.04%	一年以内
东莞市星耀高分子材料有限公司	销售客户	830,000.00	4.60%	一年以内
浙江新安化工集团股份有限公司	销售客户	705,600.00	3.91%	一年以内
合 计		6,756,180.19	37.44%	

(4) 应收账款2010年12月31日余额中无应收持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位及关联方单位的款项。

(5) 本公司不存在实际核销、终止确认及关联方的应收账款。

#### 4、预付款项

(1) 按账龄列示:

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	比例	账面余额	比例
一年以内	1,548,757.72	73.49%	7,271,953.24	95.59%
一至二年	471,304.34	22.36%	252,713.00	3.32%
二至三年	4,440.00	0.21%	82,500.00	1.08%
三年以上	83,070.00	3.94%	570.00	0.01%
合 计	2,107,572.06	100.00%	7,607,736.24	100.00%

(2) 预付款项2010年12月31日余额位列前五名的单位:

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付款项余额 比例	欠款年限	款项性质
陕西省榆林市杨火畔煤矿	客户	616,477.86	29.25%	一年以内	购煤款
天津津南干燥设备有限公司	客户	327,648.36	15.55%	一年以内	材料款
温州市七星乳品设备厂	客户	220,000.00	10.44%	一至二年	材料款
吉林省曙光工贸有限公司	客户	168,000.00	7.97%	一年以内	材料款
珲春矿业(集团)有限公司	客户	132,248.44	6.27%	一至二年	购煤款
合 计		1,464,374.66	69.48%		

(3) 预付款项2010年12月31日余额中无预付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项。



## 5、其他应收款

### (1) 其他应收款按种类分类：

项 目	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
单项金额重大的其他应收款								
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款								
其他不重大其他应收款	628,575.42	100.00%	71,101.81	100.00%	345,527.59	100.00%	61,796.94	100.00%
合 计	628,575.42	100.00%	71,101.81	100.00%	345,527.59	100.00%	61,796.94	100.00%

### (2) 单项金额重大与其他不重大的其他应收款按账龄分类：

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	
一年以内	561,196.61	89.28%	33,671.80	253,834.78	73.46%	15,230.09
一至二年	2,000.00	0.32%	160.00	35,788.00	10.36%	2,863.04
二至三年	24,260.00	3.86%	2,911.20	5,200.00	1.50%	624.00
三至四年	5,200.00	0.83%	1,040.00	5,200.00	1.50%	1,040.00
四至五年	5,200.00	0.83%	2,600.00	6,930.00	2.02%	3,465.00
五年以上	30,718.81	4.88%	30,718.81	38,574.81	11.16%	38,574.81
合 计	628,575.42	100.00%	71,101.81	345,527.59	100.00%	61,796.94

### (3) 其他应收款 2010 年 12 月 31 日余额位列前五名的单位：

单位名称	与本公司关系	金 额	占其他应收款总额的比例	欠款年限	款项性质
汪霞	员工	80,000.00	12.73%	一年以内	备用金
马俊磊	员工	60,999.12	9.70%	一年以内	备用金
刘宇义	员工	59,433.67	9.46%	一年以内	备用金
王金峰	员工	50,883.89	8.10%	一年以内/一至二年	备用金
袁本君	员工	30,000.00	4.76%	一年以内	备用金
合 计		281,316.68	44.75%		



(4) 其他应收款2010年12月31日余额中无其他应收持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位及关联方单位的款项。

(5) 本公司不存在实际核销、终止确认及关联方的其他应收款。

## 6、存货

(1) 存货分类明细情况:

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	13,615,360.52		13,615,360.52	5,794,772.74		5,794,772.74
产成品	2,216,560.01		2,216,560.01	2,717,655.84		2,717,655.84
合 计	15,831,920.53		15,831,920.53	8,512,428.58		8,512,428.58

(2) 存货 2010 年 12 月 31 日余额较 2009 年 12 月 31 日余额增加 730 万元, 主要原因是本年期末硅酸钠、石英砂(高铁)的期末库存较大, 比上年多出近 800 万元所致。

(3) 存货 2010 年 12 月 31 日余额中无用于担保、抵押的存货。

(4) 存货 2010 年 12 月 31 日余额中无用于借款费用利息资本化的存货。

(5) 存货 2010 年 12 月 31 日余额中无成本高于可变现净值情况, 未计提存货跌价准备。

## 7、固定资产

(1) 固定资产情况:

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计:	55,276,922.55	37,471,736.73		92,748,659.28
其中: 房屋及建筑物	19,552,924.25	15,861,601.20		35,414,525.45
机器设备	35,236,399.91	20,582,708.17		55,819,108.08
运输设备	202,718.30	961,445.83		1,164,164.13
办公设备	284,880.09	65,981.53		350,861.62
二、累计折旧合计:	15,909,832.99	4,964,720.87		20,874,553.86
其中: 房屋及建筑物	4,345,846.54	1,048,798.52		5,394,645.06
机器设备	11,204,523.95	3,823,738.45		15,028,262.40
运输设备	179,987.97	34,773.55		214,761.52
办公设备	179,474.53	57,410.35		236,884.88
三、固定资产账面价值合计:	39,367,089.56			71,874,105.42



其中：房屋及建筑物	15,207,077.71			30,019,880.39
机器设备	24,031,875.96			40,790,845.68
运输设备	22,730.33			949,402.61
办公设备	105,405.56			113,976.74

(2) 本公司 2010 年 12 月 31 日由在建工程转入固定资产的金额 15,817,458.26 元，其中：利息资本化金额 1,291,140.00 元。

(3) 固定资产期末不存在抵押情况，不存在经营性租赁租出资产和融资租赁租入项目。

(4) 固定资产 2010 年 12 月 31 日余额中无账面价值高于可收回金额的情况，未计提固定资产减值准备。

## 8、在建工程

(1) 在建工程分类：

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
年产二万吨高分散沉淀法白炭黑	50,544,807.84		50,544,807.84			
白炭黑供气系统工程				8,165,469.95		8,165,469.95
综合楼	1,093,050.00		1,093,050.00			
锅炉改造	2,575,057.91		2,575,057.91			
合 计	54,212,915.75		54,212,915.75	8,165,469.95		8,165,469.95

项 目	预算数	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	其他减少	工程投 入占预 算比例	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率	资金 来源	期末数
年产二万吨高分散沉淀法白炭黑	1.2 亿元		51,871,239.65		1,326,431.81	43.08%				募集	50,544,807.84
白炭黑供气系统工程	1,019 万元	8,165,469.95	6,206,553.33	14,372,023.28		141.04%	1,291,140.00	737,100.00	9.72%	借款	
综合楼	280 万元		1,093,050.00			39.04%				自筹	1,093,050.00
锅炉改造	372.3 万元		2,575,057.91			69.16%				自筹	2,575,057.91
水箱			457,640.00	457,640.00						自筹	



硅酸钠地下排水沟			393,658.38	393,658.38						自筹
硅酸钠简易库房			527,740.00	527,740.00						自筹
供气环保项目			66,396.60	66,396.60						自筹
合 计		8,165,469.95	63,191,335.87	15,817,458.26	1,326,431.81					54,212,915.75

(2) 2010 年 12 月 31 日重大在建工程项目变动情况:

(3) 根据上市募投资项目, 本公司本期投入“年产二万吨高分散沉淀法白炭黑”项目款 51,871,239.65 元; “其他减少” 1,326,431.81 元为本期购进上市募投资项目固定资产而产生的进项税额数。

(4) 本公司本期“白炭黑供气系统工程”项目已达到生产使用状态并已投入使用, 2010 年 6 月末转为固定资产核算, 金额为 14,372,023.28 元, 其中: 利息资本化累计金额为 1,291,140.00 元。

(5) 在建工程 2010 年 12 月 31 日余额中无账面价值高于可回收金额的情况, 未计提在建工程减值准备。

## 9、无形资产

(1) 无形资产明细情况:

项 目	取得方式	原始金额	期初账面余额	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	期末账面余额	剩余摊销期限
土地使用权	出让	2,545,125.00	2,473,013.04			50,902.56	123,014.52	2,422,110.48	47 年 7 个月
财务软件	外购	25,860.00	7,901.75			7,901.75	25,860.00		
合 计		2,570,985.00	2,480,914.79			58,804.31	148,874.52	2,422,110.48	

(2) 无形资产 2010 年 12 月 31 日余额不存在抵押情况。

(3) 无形资产 2010 年 12 月 31 日余额中无账面价值高于可收回金额的情况, 故未计提无形资产减值准备。

## 10、递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
坏账准备	325,615.49	279,675.08



合 计	325,615.49	279,675.08
-----	------------	------------

## 11、应付账款

(1) 按账龄分类：

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	2,708,393.13	70.73%	5,259,100.86	89.34%
一至二年	1,100,205.99	28.73%	625,783.94	10.63%
二至三年	18,480.00	0.48%	2,025.09	0.03%
三年以上	2,025.09	0.06%		
合 计	3,829,104.21	100.00%	5,886,909.89	100.00%

(2) 2010年12月31日应付账款余额中应付关联方的款项情况：

项 目	期末数	期初数
通化双龙集团有限公司	445,152.00	
合 计	445,152.00	

(3) 本报告期应付账款中无账龄超过一年以上的大额应付账款单位。

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

## 12、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1、工资、奖金、津贴和补贴		6,637,870.32	6,637,870.32	
2、职工福利费		468,146.12	468,146.12	
3、社会保险费	381,168.08	1,859,297.50	1,544,247.48	696,218.10
其中：(1) 养老保险费	299,238.56	1,179,966.23	990,497.73	488,707.06



(2) 医疗保险费	-17,765.03	378,439.86	342,175.45	18,499.38
(3) 失业保险费	31,594.61	117,996.62	103,532.94	46,058.29
(4) 工伤保险费	70,172.63	141,595.96	70,973.41	140,795.18
(5) 生育保险费	-2,072.69	41,298.83	37,067.95	2,158.19
4、住房公积金		155,700.00	141,210.00	14,490.00
5、工会及职工教育经费	89,732.92	117,996.62	172,136.62	35,592.92
合 计	470,901.00	9,239,010.56	8,963,610.54	746,301.02

### 13、应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	-1,109,898.58	-36,630.00
所得税	-142,060.91	398,913.52
印花税	7,584.70	4,845.10
土地使用税	407.08	
车船使用税	-262.00	-288.00
房产税		4,267.44
合 计	-1,244,229.71	371,108.06

应交税费 2010 年 12 月 31 日较 2009 年 12 月 31 日减少 161 万元，主要原因是本公司 2010 年因购进固定资产尚未抵扣的固定资产进项税额较大所致。

### 14、其他应付款

(1) 按账龄分类：

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	530,719.61	99.32%	900,350.18	62.34%



一至二年	3,613.00	0.68%	105,642.97	7.31%
二至三年			174,959.70	12.11%
三年以上			263,390.40	18.24%
合计	534,332.61	100.00%	1,444,343.25	100.00%

(2) 其他应付款2010年12月31日余额较2009年12月31日余额下降63.01%，主要原因是本公司2010年将2009年年末欠缴的往来款予以支付所致。

(3) 其他应付款2010年12月31日余额中无账龄超过一年以上的大额其他应付款单位。

(4) 其他应付款2010年12月31日余额中无其他应付持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位及关联方单位的款项。

### 15、长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率	期末数	期初数	是否抵押
通化县农村信用合作联社城区信用社	2009/8/4	2011/5/26	9.72%		15,000,000.00	抵押
合计					15,000,000.00	

本公司为节约资金成本，于2010年8月19日用上市超募资金提前偿还该笔借款，原抵押合同已经解除，不存在欠息情况。

### 16、股本

(1) 变动明细表：

股本结构	期初数	本次变动增减(+,-)						期末数
		发行股份	配股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件的股份	39,000,000.00							39,000,000.00
1、国家持股								
2、国有法人持股								
3、其他内资持股	39,000,000.00							39,000,000.00
其中：境内法人持股	1,003,861.00							1,003,861.00
境内自然人持股	37,996,139.00							37,996,139.00
4、外资持股								



其中：境外法人持股								
境外自然人持股								
5、其他								
二、无限售条件的股份		13,000,000.00					13,000,000.00	13,000,000.00
1、人民币普通股		13,000,000.00					13,000,000.00	13,000,000.00
2、境内上市外资股								
3、境外上市外资股								
4、其他								
三、股份总数	39,000,000.00	13,000,000.00					13,000,000.00	52,000,000.00

(2) 有限售条件股东持股数量及限售条件 (单位: 股)

股 东	有限售条件股份数量	可上市交易时间	限售条件
卢忠奎	19,128,572	2013 年 8 月 25 日	自上市之日起锁定 36 个月
黄克凤	1,300,000	2013 年 8 月 25 日	自上市之日起锁定 36 个月
张本华	3,011,583	2011 年 8 月 25 日	自上市之日起锁定 12 个月
李秀成	2,409,266	2011 年 8 月 25 日	自上市之日起锁定 12 个月
张庆杰	1,606,178	2011 年 8 月 25 日	自上市之日起锁定 12 个月
李广学	1,515,800	2011 年 8 月 25 日	自上市之日起锁定 12 个月
李福才	1,505,771	2011 年 8 月 25 日	自上市之日起锁定 12 个月
韩文君	1,505,771	2011 年 8 月 25 日	自上市之日起锁定 12 个月
谭风云	1,214,757	2011 年 8 月 25 日	自上市之日起锁定 12 个月
刘晓光	1,114,361	2011 年 8 月 25 日	自上市之日起锁定 12 个月
李国君	1,003,861	2011 年 8 月 25 日	自上市之日起锁定 12 个月
张爱强	1,003,861	2011 年 8 月 25 日	自上市之日起锁定 12 个月
通化金马药业集团股份有限公司	1,003,861	2011 年 8 月 25 日	自上市之日起锁定 12 个月
徐淑祯	569,933	2011 年 8 月 25 日	自上市之日起锁定 12 个月
邵长俊	494,210	2011 年 8 月 25 日	自上市之日起锁定 12 个月
贾元龙	260,929	2011 年 8 月 25 日	自上市之日起锁定 12 个月
白英杰	250,900	2011 年 8 月 25 日	自上市之日起锁定 12 个月
温淑静	100,386	2011 年 8 月 25 日	自上市之日起锁定 12 个月
合 计	39,000,000	2011 年 8 月 25 日	自上市之日起锁定 12 个月



(3) 根据本公司2010年1月27日第一次临时股东大会决议, 申请向社会公开发行人民币普通股(A股)新增注册资本人民币1,300万元。根据2010年8月2日中国证券监督管理委员会证监许可【2010】1032号文件核准, 同意本公司向社会公开发行普通股(A股)1,300万股, 每股面值人民币1.00元, 每股发行价格人民币20.48元。本公司采用网下向询价对象配售和网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式, 向社会公开发行人民币普通股(A股)1,300万股, 并于2010年8月25日在深圳证券交易所上市, 股票代码300108。根据中准会计师事务所有限公司2010年8月16日出具的中准验字[2010]2036号验资报告, 本公司已于2010年9月20日就上述股本变更事宜在通化市工商行政管理局备案, 并领取新的企业法人营业执照, 注册资本5,000万元、注册号为220503000000331。

### 17、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	2,963,051.45	220,472,000.00		223,435,051.45
其他资本公积				
合 计	2,963,051.45	220,472,000.00		223,435,051.45

资本公积—资本溢价增加220,472,000.00元, 系本公司本期向社会公开发行人民币普通股(A股)1,300万股, 每股面值人民币1.00元, 形成的资本溢价部分。

### 18、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	4,010,504.34	2,438,211.38		6,448,715.72
合 计	4,010,504.34	2,438,211.38		6,448,715.72

盈余公积—法定盈余公积本期增加2,438,211.38元, 系本公司按照公司法及章程的规定, 对本期实现的净利润24,382,113.83元, 按照10%的比例提取的法定盈余公积。

### 19、未分配利润

项 目	期末数	期初数
年初未分配利润	36,094,539.01	14,936,240.88
加: 本年净利润转入	24,382,113.83	23,509,220.15
盈余公积转入		



其他转入		
减：提取法定盈余公积	2,438,211.38	2,350,922.02
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他减少		
期末未分配利润	58,038,441.46	36,094,539.01

## 20、营业收入/营业成本

### (1) 按明细情况分类：

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	112,671,734.92	78,583,548.18
其中：主营业务收入	112,671,734.92	78,583,548.18
其他业务收入		
营业成本	59,440,709.11	35,891,937.24
其中：主营业务成本	59,440,709.11	35,891,937.24
其他业务支出		

### (2) 按品种分类：

品 种	本期发生额			上期发生额		
	营业收入	营业成本	营业毛利	营业收入	营业成本	营业毛利
T150 型	45,643,261.09	24,907,388.41	20,735,872.68	20,736,627.59	9,985,226.72	10,751,400.87
TMG 型	22,216,685.32	11,870,191.50	10,346,493.82	19,399,945.35	8,561,584.07	10,838,361.28
消光剂系列	20,535,844.36	8,793,175.98	11,742,668.38	19,005,555.73	8,275,472.81	10,730,082.92
TB-2 型	7,360,679.53	4,245,969.24	3,155,945.58	7,582,327.40	3,352,371.15	4,229,956.25
疏水系列	9,531,553.94	6,033,586.33	3,497,967.61	5,231,803.55	2,801,233.08	2,430,570.47
TM 型	1,984,518.34	975,579.48	1,008,938.86	1,778,083.27	845,531.66	932,551.61
TY 型	1,542,653.04	821,793.55	720,859.49	1,743,155.65	765,408.59	977,747.06
通用型	1,808,769.20	902,815.08	914,928.48	1,069,716.31	472,493.67	597,222.64



双龙股份

通化双龙化工股份有限公司 2010 年年度报告

36-5 型	989,342.79	424,324.87	565,017.92	899,068.43	349,922.86	549,145.57
特 36-5 型	603,931.58	291,610.93	312,320.65	717,264.89	346,717.03	370,547.86
T20 型	447,435.90	170,614.40	276,821.50	413,974.37	133,513.47	280,460.90
TM10 型	7,059.83	3,659.34	3,400.49	6,025.64	2,462.13	3,563.51
合 计	112,671,734.92	59,440,709.11	53,272,261.10	78,583,548.18	35,891,937.24	42,691,610.94

(3) 按地区分类:

项 目	本期发生额			上期发生额		
	营业收入	营业成本	营业毛利	营业收入	营业成本	营业毛利
华南地区	50,247,398.49	27,187,326.00	23,060,072.49	43,245,343.60	20,184,806.82	23,060,536.78
华东地区	45,786,081.37	24,047,131.48	21,738,949.89	24,540,110.86	11,022,942.38	13,517,168.48
华北地区	9,251,367.55	4,374,270.88	4,877,096.67	5,806,673.49	2,585,880.84	3,220,792.65
东北地区	4,606,371.89	2,506,295.23	2,100,076.66	3,164,309.38	1,303,173.30	1,861,136.08
西南地区	1,809,115.65	785,097.65	1,024,018.00	1,827,110.85	795,133.90	1,031,976.95
西北地区	971,399.97	540,587.87	430,812.10			
合 计	112,671,734.92	59,440,709.11	53,231,025.81	78,583,548.18	35,891,937.24	42,691,610.94

(4) 前五名客户的营业收入情况:

项 目	本期发生额	上期发生额
前五名客户的营业收入总额	37,406,787.35	29,146,919.88
占全年营业收入的比例	33.20%	37.09%

注: 前五名客户具体情况如下:

项 目	营业收入	占全部营业收入的比例
江苏宏达新材料股份有限公司	9,341,452.99	8.29%
深圳雨顺通工贸有限公司	9,288,631.79	8.24%
东莞新东方化工有限公司	7,851,153.85	6.97%



东莞市蔚美高分子材料有限公司	6,568,461.54	5.83%
浙江新安化工集团股份有限公司	4,357,087.18	3.87%
合 计	37,406,787.35	33.20%

**21、营业税金及附加**

项 目	本期发生额	上期发生额
城建税	237,059.52	328,236.40
教育费附加	142,235.70	196,941.83
合 计	379,295.22	525,178.23

营业税金及附加本期发生额较上期发生额减少 14.59 万元，主要原因是本公司本期因上市募投项目购进的固定资产而产生的尚未抵扣的固定资产进项税额较大，致使城建税、教育费附加计提的基数（增值税）减少所致。

**22、销售费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
各项销售费用	14,723,128.88	11,576,510.82
合 计	14,723,128.88	11,576,510.82

**23、管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
各项管理费用	10,328,439.80	6,916,784.29
合 计	10,328,439.80	6,916,784.29

管理费用本期发生额较上期发生额增长49.32%，主要原因是本公司本期向社会公开发行股票致使上市间接费用金额较大，同时研究开发费用本期较上年同期增加136万元。

**24、财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	230,850.00	
减：利息收入	154,048.13	19,889.83
手续费	47,956.00	21,096.94
合 计	124,757.87	1,207.11



财务费用本期发生额较上期发生额增加13万元，主要原因是本公司用于长期资产的银行借款已支付完毕，其后期发生的利息支出全部费用化；同时本公司本期向社会公开发行股票致使银行存款形成的利息收入较大。

## 25、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	306,269.36	289,660.84
合 计	306,269.36	289,660.84

## 26、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,000,000.00	4,019,000.00
合 计	1,000,000.00	4,019,000.00

本公司2010年5月6日收到通化市二道江区区直行政事业单位会计核算中心拨付的技改项目补助资金1,000,000.00元，根据《企业会计准则—政府补助》的规定转为营业外收入。

## 27、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	4,032,961.26	3,918,872.50
递延所得税费用	-45,940.41	-43,449.12
合 计	3,987,020.85	3,875,423.38

### (1) 本期所得税费用与利润总额的关系：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	28,369,134.68	27,384,643.53
加：纳税调整增加额	874,853.74	343,803.76
减：纳税调整减少额	2,357,580.05	1,602,630.61
应纳税所得额	26,886,408.37	26,125,816.68
所得税税率	15%	15%
本期所得税费用	4,032,961.26	3,918,872.50



## 28、每股收益

### (1) 基本每股收益计算过程

项 目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司所有者的净利润	24,382,113.83	23,509,220.15
期初股本总额	39,000,000.00	39,000,000.00
本期增加股本		
其中：资本公积转增股本		
盈余公积转增股本		
转作股本的普通股股利		
吸收自然人入股	13,000,000.00	
本期增加股本月份		
其中：资本公积转增股本		
盈余公积转增股本		
转作股本的普通股股利		
吸收自然人入股	8	
本期减少股本		
本期减少股本月份		
当期股本加权平均数	43,333,333.33	39,000,000.00
基本每股收益	0.56	0.60

### (2) 基本每股收益的计算公式

基本每股收益=归属于普通股股东的净利润÷发行在外的普通股加权平均数

发行在外的普通股加权平均数= $S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0$

其中， $S_0$ 为期初股份总数； $S_1$ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； $S_i$ 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； $S_j$ 为报告期因回购或缩股等减少股份数； $M_0$ 为报告期月份数； $M_i$ 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数； $M_j$ 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

### (3) 稀释每股收益的计算过程

报告期内公司未发行可转换债券、认股权证等稀释性潜在普通股，故稀释每股收益等同于基本每股收益。

**(4) 稀释每股收益的计算公式**

稀释每股收益=(归属于普通股股东的净利润+已确认为费用的稀释性潜在普通股利息×(1-所得税率)-转换费用)/( $S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0$ +认股权证、期权行权增加股份数)

其中， $S_0$ 为期初股份总数； $S_1$ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； $S_i$ 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； $S_j$ 为报告期因回购或缩股等减少股份数； $M_0$ 报告期月份数； $M_i$ 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数； $M_j$ 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

**29、本公司现金流量表中“收到的其他与经营活动有关的现金”，金额较大的项目列示如下：**

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	1,154,033.13	503,739.83
其中：政府补助	1,000,000.00	419,000.00

**30、本公司现金流量表中“支付的其他与经营活动有关的现金”，金额较大的项目列示如下：**

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	17,177,872.06	14,969,680.59
其中：运输费用	14,492,736.54	11,207,589.36
差旅费	1,160,787.46	439,001.11
中介机构费用		392,271.43
业务招待费	759,000.15	93,792.00
取暖费	117,940.00	51,720.00
修理费	40,920.00	41,820.00
电话费	60,917.17	46,352.92
邮寄费	29,757.90	27,522.70
办公费	59,886.70	20,651.40

**31、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料：**

项 目	本期发生额	上期发生额
(1) 将净利润调节为经营活动的现金流量		



净利润	24,382,113.83	23,509,220.15
加：资产减值准备	306,269.36	289,660.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,964,720.87	2,547,006.47
无形资产摊销	58,804.31	59,522.52
长期待摊费用的摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失（减：收益）		
财务费用（减：收益）	230,850.00	
投资损失（减：收益）		
递延所得税资产减少（减：增加）	-45,940.41	-43,449.12
递延所得税负债增加（减：减少）		
存货的减少（减：增加）	-7,319,491.95	-22,568.38
经营性应收项目的减少（减：增加）	-5,981,524.14	-4,544,919.35
经营性应付项目的增加（减：减少）	-2,136,506.12	-5,151,033.14
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>14,459,295.75</b>	<b>16,643,439.99</b>
<b>(2) 不涉及现金收支的投资和筹资活动</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>(3) 现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	173,938,063.86	21,427,884.41
减：现金的期初余额	21,427,884.41	11,930,085.91
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>152,510,179.45</b>	<b>9,497,798.50</b>

(2) 现金和现金等价物：

项 目	本期发生额	上期发生额
<b>(1) 现金</b>	173,938,063.86	21,427,884.41
其中：库存现金	17,722.78	17,089.16
可随时用于支付的银行存款	173,920,341.08	21,410,795.25
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
<b>(2) 现金等价物</b>		

## 五、关联方及关联交易

### 1、本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为自然人卢忠奎。



## 2、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
通化双龙集团有限公司	同受实际控制人控制	12545448-7
通化双龙集团房地产开发有限公司	同受实际控制人控制	74458210-3
通化双龙集团建材有限公司	同受实际控制人控制	79111494-3
通化双龙集团物业管理有限公司	同受实际控制人控制	76457816-0

## 3、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	本期发生额		上期发生额		关联交易类型	定价方式
	金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例		
通化双龙集团有限公司	4,858,709.30	45.59%	3,126,670.63	42.42%	中煤	市场价
合计	4,858,709.30	45.59%	3,126,670.63	42.42%		

## 4、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	通化双龙集团有限公司	445,152.00	
合计		445,152.00	

## 六、或有事项

截至本财务报表签发日(2011年1月27日)，本公司无影响对本财务报表阅读和理解的重大或有事项。

## 七、承诺事项

截至本财务报表签发日(2011年1月27日)，本公司无影响对本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

## 八、其他重大事项



截至本财务报表签发日(2011年1月27日), 本公司无影响对本财务报表阅读和理解的其他重大事项。

## 九、资产负债表日后事项

根据本公司2010年12月31日第三次临时股东大会决议《关于通化双龙化工股份有限公司拟使用超募资金与万载县辉明化工有限公司共同出资组建合资公司的议案》, 新建公司注册资本为人民币5,000万元, 其中: 本公司出资人民币4,000万元, 占注册资本的80%; 万载县辉明化工有限公司出资人民币1,000万元, 占注册资本的20%。根据中磊会计师事务所有限责任公司2011年1月6日出具的中磊验字【2011】2001号验资报告, 新建公司已于2011年1月10日取得万载县工商行政管理局核发的注册号为360922210005981号企业法人营业执照, 名称为万载县双龙化工有限公司, 注册资本为5,000万元。

根据本公司2011年1月27日第二届董事会第二次会议, 审议通过了《关于通化双龙化工股份有限公司2010年度利润分配及资本公积转增股本的议案》, 拟以2010年12月31日总股本5,200万股为基数, 向全体股东每10股派发现金红利1.20元(含税), 同时以资本公积转增股本, 每10股转增3股, 剩余未分配利润结转以后年度分配。

截至本财务报表签发日(2011年1月27日), 本公司除上述事项外, 无其他影响对本财务报表阅读和理解的资产负债表日后事项。

## 十、补充资料

### (一) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	本期发生额			上期发生额		
	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益		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		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	14.17	0.56	0.56	33.43	0.60	0.60
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.67	0.54	0.54	28.50	0.51	0.51

### (二) 非经常性损益计算表

项 目	本期发生额	上期发生额
<b>一、非经常性收入项目:</b>		
1、非流动资产处置收益(包括已计提资产减值的冲销部分)		
2、越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免		



3、计入当期收益的政府补助，但与公司正常业务密切相关，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	1,000,000.00	4,019,000.00
4、计入当期收益的对非金融企业收取的资金占用费		68,850.00
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、非货币性资产交换收益		
7、委托他人投资或管理资产的收益		
8、债务重组收益		
9、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值的收益		
10、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收益		
11、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收益，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；		
12、除上述各项之外的其他营业外收入		
13、其他符合非经常性损益定义的收益项目（福利费据实列支）		
<b>小计：</b>	1,000,000.00	4,087,850.00
<b>二、非经常性支出项目：</b>		
1、非流动资产处置损失(包括已计提资产减值的冲销部分)		1,097.65
2、计入当期损益的对非金融企业支付的资金占用费		
3、非货币性资产交换损失		
4、委托他人投资或管理资产的损失		
5、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		
6、债务重组损失		
7、企业重组费用		
8、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损失		
9、除上述各项之外的其他营业外支出		15,528.47
10、其他符合非经常性损益定义的损失项目		
<b>小计：</b>		16,626.12
<b>三、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算过程：</b>		
所得税费用影响数	150,000.00	602,850.00
税后净利润影响数	850,000.00	3,468,373.88
归属于公司普通股股东的净利润	24,382,113.83	23,509,220.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23,532,113.83	20,040,846.27

### (三) 资产减值准备明细表

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少额			期末账面余额
			转回	转销	小计	



双龙股份

通化双龙化工股份有限公司 2010 年年度报告

一、坏账准备合计	1,864,500.56	306,269.36	×	×		2,170,769.92
其中：应收账款	1,802,703.62	296,964.49	×	×		2,099,668.11
其他应收款	61,796.94	9,304.87	×	×		71,101.81
二、存货跌价准备合计						
三、可供出售金融资产减值准备						
四、持有至到期投资减值准备						
五、长期股权投资减值准备						
六、投资性房地产减值准备						
七、固定资产减值准备						
其中：房屋及建筑物						
机器设备						
运输设备						
电子设备						
八、在建工程减值准备						
九、无形资产减值准备						
十、商誉减值准备						
合    计	1,864,500.56	306,269.36				2,170,769.92



## 第十节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、载有董事长签名的 2010 年度报告文本原件。
- 五、以上备查文件的备置地点：公司董事会秘书办公室。

通化双龙化工股份有限公司

董事长：卢忠奎

2011 年 1 月 27 日