

西北永新化工股份有限公司

# 二〇一〇年年度报告

2011年3月

## 重 要 提 示

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

二、本次董事会会议应到董事 7 名，实到董事 6 名，独立董事崔明先生因公出差，委托独立董事胡秀琴女士代行表决权。全体董事审议通过了会议议题。

三、没有董事、监事、高级管理人员对本年度报告的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

四、北京兴华会计师事务所有限公司为公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

## 目 录

第一章	公司基本情况简介	3
第二章	会计数据和业务数据摘要	4
第三章	股本变动及股东情况	5
第四章	公司董事、监事、高级管理人员和员工情况	8
第五章	公司治理结构	11
第六章	股东大会情况简介	14
第七章	董事会报告	14
第八章	监事会报告	23
第九章	重要事项	27
第十章	财务报告	31
第十一章	备查文件	102

## 第一章 公司基本情况简介

1、公司法定名称:

中文名称: 西北永新化工股份有限公司

中文简称: 西北化工

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

英文缩写: NYCI

2、公司法定代表人: 康海军

3、公司董事会秘书: 元勤辉

公司证券事务代表: 赵紫文

联系地址: 甘肃省兰州市城关区北龙口永新化工园区

联系电话: 0931-4862482

传 真: 0931-8497112

电子信箱: [000791lz@sina.com](mailto:000791lz@sina.com)

4、公司注册地址: 甘肃省兰州市城关区北龙口永新化工园区

公司办公地址: 甘肃省兰州市城关区北龙口永新化工园区

邮政编码: 730046

公司互联网网址: [www.yoxin.net](http://www.yoxin.net)

公司电子信箱: [yongxin@public.lz.gs.cn](mailto:yongxin@public.lz.gs.cn)

5、公司信息披露报纸: 《证券时报》

公司信息披露网址: [www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)

公司年度报告备置地点: 公司证券部

6、公司股票上市交易所: 深圳证券交易所

公司股票简称: 西北化工

公司股票代码: 000791

7、其他有关资料:

公司首次注册日期: 1997 年 9 月 23 日

注册地点: 甘肃省工商行政管理局

公司营业执照注册号: 620000000003961

公司税务登记号码: 620101224372583

公司聘请的会计师事务所: 北京兴华会计师事务所有限公司

## 第二章 会计数据和业务数据摘要

### 一、公司本年度主要财务指标

单位：元

项 目	金 额
营业利润	-2,702,965.33
利润总额	7,071,258.46
归属于上市公司股东的净利润	7,641,206.18
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-2,133,017.61
经营活动产生的现金流量净额	23,537,843.05

注：扣除非经常性损益的项目及涉及金额：

单位：元

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置收益	398,475.71
计入当期损益的政府补助	5,625,009.51
其他营业外收入净额	3,750,738.57
非流动资产处置损失	
营业外支出	
非经常性损益对所得税的影响	
归属于少数股东的税后非经常性损益	
合计	9,774,223.79

### 二、截止报告期末公司前三年的主要会计数据和财务指标

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
营业收入	289,359,006.00	239,070,922.53	21.03%	218,778,037.13
利润总额	7,071,258.46	10,060,067.32	-29.71%	21,607,917.91
归属于上市公司股东的净利润	7,641,206.18	11,449,068.14	-33.26%	23,370,399.47
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-2,133,017.61	404,855.51	-626.86%	-6,679,332.77
经营活动产生的现金流量净额	23,537,843.05	-5,982,546.92	493.44%	29,981,269.58
	2010 年末	2009 年末	本年末比上年末增减（%）	2008 年末
总资产	717,590,379.32	712,000,981.02	0.79%	785,078,189.22
所有者权益（或股东权益）	348,182,764.26	342,974,540.80	1.52%	340,503,820.74
股本	189,000,000.00	189,000,000.00	-	189,000,000.00

## 主要财务指标

	2010 年	2009 年	本年比上年增减 (%)	2008 年
基本每股收益 (元/股)	0.0404	0.0606	-33.33%	0.1237
稀释每股收益 (元/股)	0.0404	0.0606	-33.33%	0.1237
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	-0.0113	0.0021	-638.1%	-0.0353
加权平均净资产收益率 (%)	2.40%	3.71%	-1.31%	8.03%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	-0.67%	0.13%	-0.80%	-2.30%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.1245	-0.0317	492.74%	0.1586
	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)	1.7021	1.6617	2.43%	1.6011

## 三、报告期内股东权益变动情况

单位：(人民币) 元

项目	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
期初数	189,000,000	162,911,684.66	3,358,538.65	-41,214,850.29	28,919,167.78	342,974,540.80
本期增加			54,749.87	<b>7,586,456.31</b>		
本期减少					<b>-2,432,982.72</b>	
期末数	189,000,000	<b>162,911,684.66</b>	<b>3,413,288.52</b>	<b>-33,628,393.98</b>	<b>26,486,185.06</b>	<b>348,182,764.26</b>

变动原因：

- 1、报告期内计提盈余公积 54,749.87 元。
- 2、报告期内未分配利润增加 7,586,456.31 元。
- 3、报告期内少数股东权益减少 -2,432,982.72 元。

## 第三章 股本变动及股东情况

## 一、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减 (+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	23875	0.01%						23875	0.01%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
4、外资持股									
5、高管股份	23875	0.01%						23875	0.01%
二、无限售条件股份	188,976,125	99.99%						188,976,125	99.99%
1、人民币普通股	188,976,125	99.99%						188,976,125	99.99%

2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他		0.00%			0	0		0.00%
三、股份总数	189,000,000	100.00%					189,000,000	100.00%

## 二、限售股份变动情况表

单位：股

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
高管股份	23875		0	23,875	高管锁定	注
合计	23875		0	23,875		

注：高管锁定股份视高管人员任期按规定确定及解除锁定期。

## 三、股票发行与上市情况

- 1、截止报告期末为止公司前三年未发行股票及衍生证券。
- 2、报告期内公司股份总数未发生变化。
- 3、公司现无内部职工股。

## 四、股东数量和持股情况

单位：股

股东总数		30548				
前 10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
西北油漆厂	国有法人	39.50%	74661905	0	36000000	
中国建设银行—华宝兴业多策略增长证券投资基金	其他	1.93%	3644090	0	0	
王红军	其他	1.01%	1900000	0	0	
郭佳峰	其他	0.81%	1538032	0	0	
陈月环	其他	0.66%	1243500	0	0	
杨少君	其他	0.65%	1226886	0	0	
匡晓明	其他	0.61%	1150000	0	0	
葛英霞	其他	0.49%	928631	0	0	
中利汇宏企业发展（上海）有限公司	其他	0.46%	860780	0	0	
张小幸	其他	0.45%	852763	0	0	
前 10 名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类			
西北油漆厂	74661905		国有法人股			
中国建设银行—华宝兴业多策略增长证券投资基金	3644090		人民币普通股			
王红军	1900000		人民币普通股			

郭佳峰	1538032	人民币普通股
陈月环	1243500	人民币普通股
杨少君	1226886	人民币普通股
匡晓明	1150000	人民币普通股
葛英霞	928631	人民币普通股
中利汇宏企业发展（上海）有限公司	860780	人民币普通股
张小幸	852763	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明。	国有股东与无限售条件股东之间不存在关联关系；无限售条件股东之间是否存在关联关系未知；没有战略投资者或一般法人因配售新股而成为公司前十名股东的情况。	

说明：1. 大股东西北油漆厂年初持有无限售条件国有法人股 82724000 股，占公司总股本的 43.77%；年末持有无限售条件国有法人股 74661905，占公司总股本的 39.50%，系大股东按程序正常减持所致。

2. 公司前 10 名股东中不存在持有有限售条件股份情况。

#### 六、公司控股股东情况

报告期公司控股股东未发生变化。作为公司控股股东西北油漆厂本报告期末持有公司国有法人股 74,661,905 股，占公司总股本的 39.50%。西北油漆厂注册资本 189,000,000.0 元，法定代表人为付淑丽。西北油漆厂成立于 1965 年，主要经营涂料产品、半成品、化工原料及产品，兼营化工涂料专用设备。

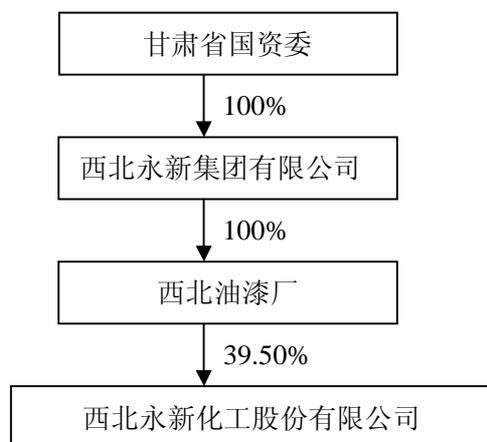
公司前 10 名大股东中，除西北油漆厂所持股份为国有法人股外，其余 9 名股东所持股份均为社会流通股份。没有战略投资者或一般法人因配售新股而成为公司前 10 名股东的情况。

截止 2010 年 12 月 31 日，大股东西北油漆厂累计质押冻结的股份为 3600 万股，占公司总股本的 19%。其中 1000 万国有法人股，质押冻结期限自 2007 年年 10 月 19 日至股份自动解除之日；其中 2000 万国有法人股，质押冻结期限自 2010 年 11 月 26 日至股份自动解除之日；其中 600 万国有法人股，质押冻结期限自 2010 年 11 月 23 日至股份自动解除之日。

公司实际控制人西北永新集团有限公司成立于 1993 年，注册资本 8402 万元，法定代表人康海军，经营范围为：企业管理服务（为经营涂料、金属包装容器、颜料和颜料中间体、有机溶剂、醋酸乙烯、丙烯酸酯乳液的生产销售、医疗产品、医药产品、保健卫生产品等的生产、经营和房地产开发、仓储理货、房屋租赁等子公司提供企业管理和服务）；机械设备（不含小轿车）、金属材料、电子产品、建筑材

料、五金交电的批发零售。

#### 七、公司与实际控制人的产权和控制关系



## 第四章 公司董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、现任董事、监事、高级管理人员的情况

#### (一) 现任董事、监事、高级管理人员的基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	年初持股数	年末持股数	变动及原因	报酬总额(元)	是否在公司领取报酬
康海军	董事长	男	47	2009.9-2011.11	0	0	无	0	否
付淑丽	董事	女	51	2008.11-2011.11	7022	7022	无	0	否
罗志河	董事	男	43	2008.11-2011.11	6086	6086	无	114,237.91	是
文立新	董事、总经理	男	43	2008.11-2011.11	0	0	无	114,116.91	是
崔明	独立董事	男	45	2008.11-2011.11	0	0	无	20000	否
刘钊	独立董事	男	44	2008.11-2011.11	0	0	无	20000	否
胡秀琴	独立董事	女	45	2008.11-2011.11	0	0	无	20000	否
盛永宁	监事会主席	男	45	2008.11-2011.11	0	0	无	103,393.70	是
胡曦元	监事	男	59	2008.11-2011.11	18727	18727	无	0	否
张勇	监事	男	45	2008.11-2011.11	0	0	无	0	否
焦永林	监事	男	44	2009.2-2011.11	0	0	无	0	否
罗智武	监事	男	42	2009.2-2011.11	0	0	无	0	否
王克俭	副总经理	男	46	2008.11-2011.11	0	0	无	102,965.20	是
郭虎成	财务总监	男	52	2008.11-2011.11	0	0	无	107,818.36	是
周灿	副总经理	男	47	2008.11-2011.11	0	0	无	108,283.36	是
李华明	副总经理	男	39	2008.11-2011.11	149	149	无	104,316.20	是
元勤辉	董秘	男	35	2009.3-2011.11	0	0	无	68,372.00	是

#### (二) 现任董事、监事、高级管理人员近年来的主要工作经历

康海军，男，研究生学历，主管药剂师。2005 年以来历任金川公司医院办公室主任、甘肃陇神戎发制药有限公司董事长、总经理，西北永新天虹化工有限公司董事长、总经理，西北永新集团有限公司总经理等职。现任西北永新集团有限公司董事长、总经理，甘肃陇神戎发制药有限公司董事长、西北永新天虹化工有限公司董事长，西北化工董事长。

付淑丽，女，本科学历，高级政工师。2005 年以来历任西北永新集团有限公司工会主席、党委委员，西北化工第二届监事会监事、第三届董事会董事等职。现任西北永新集团有限公司党委书记、工会主席、党委委员，西北油漆厂厂长，西北化工董事。

罗志河，男，本科学历，理学硕士学位，高级工程师。2005 年以来历任西北化工副总经理、第三届董事会董事、总经理。现任西北永新集团有限公司董事、副总经理，西北化工董事、党委书记。

文立新，男，工商管理硕士，工程师。2005 年以来历任甘肃陇神戎发制药有限公司总经理、西北永新集团有限公司规划发展部部长、西北化工副总经理。现任西北永新集团有限公司董事、西北化工董事、总经理。

崔明，男，本科学历，副教授，硕士导师，MBA 导师。2005 年以来历任兰州大学管理学院副教授、兰州大学出版社社长、西北化工第三届董事会独立董事等职。现任兰州大学出版社社长、青岛啤酒（甘肃）农垦股份有限公司独立董事、西北化工独立董事。

刘钊，男，工程硕士，高级审计师、高级策划师，注册会计师。2005 年以来历任甘肃天行健会计师事务所主任会计师、法人代表、西北化工第三届董事会独立董事等职。现任甘肃天行健会计师事务所主任会计师、法人代表，西北化工独立董事、中核钛白独立董事、祁连山独立董事、长城电工独立董事、ST 亚太独立董事。

胡秀琴，女，工商管理硕士，副教授，高级工程师。2005 年以来在兰州大学任教。现任兰州大学化学化工学院副教授、西北化工独立董事。

盛永宁，男，工商管理硕士，高级工程师。2005 年以来历任西北化工总工程师、副总经理，西北永新集团有限公司技术中心主任等职。现任西北化工监事会主席。

胡曦元，男，本科学历，高级政工师。2005 年以来历任西北永新集团有限公司党委副书记、纪委书记等职。现任西北永新集团有限公司调研员，西北化工监事。

张勇，男，本科学历，高级政工师。2005 年以来历任兰炭集团公司党委组织部

部长、西北永新集团有限公司党委工作部部长、人力资源部部长等职。现任西北永新天虹化工有限公司党总支书记兼副总经理，西北化工监事。

焦永林，男，本科学历，经济师。2005 年以来历任西北化工综合管理部部长、生产管理部部长，西北永新集团有限公司工会副主席、人力资源部部长等职。现任西北永新集团有限公司人力资源部部长、工会副主席，西北化工监事。

罗智武，男，本科学历，高级会计师。2005 年以来历任西北化工资产财务部部长、西北永新集团有限公司财务审计部副部长等职。现任西北永新集团有限公司财务审计部副部长、战略投资部副部长，西北化工监事。

王克俭，男，大专学历，经济师。2005 年以来历任西北化工总经理助理、营销中心总监、副总经理等职。现任西北化工副总经理。

郭虎成，男，本科学历，高级会计师。2005 年以来历任金川集团有限公司财务部内部银行行长、甘肃陇达期货经纪公司董事长、西北化工财务总监等职。现任西北化工副总经理、财务总监。

周灿，男，研究生学历，经济师。2005 年以来历任金川公司化工厂办公室主任、企管办主任、西北永新集团有限公司办公室主任等职。现任西北化工副总经理。

李华明，男，本科学历，高级工程师。2005 年以来历任西北化工总经理助理、质量管理中心主任、技术中心主任、西北永新集团有限公司技术中心副主任等职。现任西北化工副总经理、总工程师。

元勤辉，男，本科学历，政工师。2005 年以来历任兰炭集团公司办公室主任科员、西北永新置业有限公司综合办公室主任、西北化工办公室主任、证券事务代表等职。现任西北化工董事会秘书、证券部部长、综合办公室主任、人力资源部部长。

### （三）年度报酬情况

1、公司董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定依据：在公司有行政职务的董事、监事和高级管理人员实行绩效工资，按照经营业绩考核领取报酬。

2、报告期内公司现任董事、监事、高级管理人员中有11人（含三名独立董事）在公司领取报酬（包括基本工资、各项奖金、福利、补贴、住房津贴及其它津贴）。以上人员报告期内领取的报酬合计883,503.64元。

3、公司董事长康海军、董事付淑丽，监事胡曦元、张勇、罗智武均未在公司领取报酬。

4、独立董事崔明、刘钊、胡秀琴 2010 年除领取独董津贴每人 2.0 万元外，未在公司领取其它报酬。

(四) 报告期内无董、监、高人员离任。

(五) 公司员工的数量和专业构成等情况

1、截止 2010 年 12 月 31 日公司共有职工 606 人(不含子公司)。人员构成情况如下：

(1) 职工专业情况：

生产人员：358 人，占在职职工总人数的 59.07%；

销售人员：89 人，占在职职工总人数的 14.69%；

技术人员：81 人，占在职职工总人数的 13.37%；

财务人员：14 人，占在职职工总人数的 2.31%；

行政人员：64 人，占在职职工总人数的 10.56%。

(2) 职工教育程度：

大学以上 116 人，占在职职工总人数的 19.14%；

大专以上 227 人，占在职职工总人数的 37.46%。

2、公司没有需要承担费用的离退休职工，公司的离退休职工养老金全部实行社会化发放。

## 第五章 公司治理结构

### 一、公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立健全现代企业制度，切实保护了全体股东特别是中小股东及利益相关者的利益，促进了公司的规范运作。目前公司治理的实际情况符合中国证监会发布的有关公司治理的规范性法规要求。

报告期内，公司董事会按照监管部门的相关规定制定了《公司内幕信息知情人管理制度》、《外部信息使用人管理制度》，进一步健全和完善公司的治理结构和内控体系。公司内控制度的建立健全，对公司的生产经营起到了很好的监督、控制和指导作用，有力保障了公司经营管理的正常化和决策的科学化，保证公司经营管理

合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整。

## 二、独立董事履行职责情况

公司第四届董事会有三名独立董事，分别为经济管理、会计等方面的资深专业人士。公司独立董事勤勉尽责，认真履行职责，按时出席了报告期内本公司召开的董事会和股东大会，仔细审阅相关资料，按规定对公司关联交易等重大事项发表了独立意见，并对公司的发展提出了一些合理的意见和建议，在公司规范化、专业化和科学管理诸方面均发挥了积极作用，对董事会科学客观的决策起到了积极的作用，维护了公司的整体利益及所有股东的合法利益。

### 1、独立董事本年度出席董事会的情况

独董姓名	应参加董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席	备注
崔明	4	4	0	0	第四届
刘钊	4	4	0	0	第四届
胡秀琴	4	4	0	0	第四届

2、2010 年度公司共计召开了 4 次董事会会议、1 次股东大会。公司独立董事对年内召开的 4 次董事会会议审议的相关议案均投了赞成票。

## 三、公司与控股股东“五分开”情况说明：

1、业务方面：公司自主经营，业务独立；与控股股东西北油漆厂发生的关联交易公开、公平、公正，没有内幕交易和损害公司及中小股东利益的行为；公司控股股东通过股东大会依法行使自己的权利，无干涉公司决策和生产经营活动的行为。

2、人员方面：公司在劳动、人事及工资管理等方面独立管理，设有专门的人力资源部。公司高级管理人员未在控股股东西北油漆厂领取报酬和担任职务。

3、资产方面：公司拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施，公司资产完整，独立运作管理。

4、机构方面：公司拥有健全的组织机构，股东会、董事会、监事会、经理层等内部机构独立运作，有独立的办公机构和生产经营场所。

5、财务方面：公司设有独立的财务部门，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立在银行开户，依法纳税。

## 四、公司对高级管理人员的考评及激励机制的实施情况

报告期内，公司按照甘肃省国资委有关企业负责人薪酬管理的规定，建立了目标责任制绩效考核制度，结合公司经营业绩、个人工作情况和绩效考评结果发放高

管人员薪酬，并对高管人员实施奖惩制度，已逐步形成了有效的激励约束机制。

## 五、公司内部控制制度的建立和健全情况

### 1、内部控制自我评价报告

公司根据财政部、证监会等部门联合发布的《企业内部控制基本规范》和深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》的规定及五部委《关于贯彻执行企业内部控制规范体系的通知》要求，对公司内部控制的有效性进行了审议评估，并出具了《公司内部控制自我评价报告》，该报告已经公司董事会审议通过。详见公司2011年3月18日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《西北永新化工股份有限公司内部控制自我评价报告》。

2、公司未聘请审计机构出具对公司内部控制的评价意见。

### 3、公司独立董事对公司内部控制自我评价的意见

根据中国证监会及深交所相关要求，我们本着实事求是的原则，对公司2010年度内部控制自我评价报告进行了认真审阅，我们认为：

2010年，公司根据实际修订和完善了一系列公司管理制度，公司内部控制制度进一步健全完善，各项内部控制制度符合国家有关法律、法规和监管部门的要求。公司内部控制重点活动均能按照公司内部控制各项制度的规定进行，公司对关联交易、对外担保、募集资金使用、重大投资、信息披露的内部控制严格、充分、有效，保证了公司的经营管理的正常进行，具有合理性、完整性和有效性。公司内部控制自我评价报告客观真实的反映了公司内部控制的实际情况和公司在内部控制方面所做的工作和取得的成果，符合公司内部控制的实际情况，同意公司内部控制自我评价报告。

## 六、公司财务报告内部控制制度的建立和运行情况

公司依据《会计法》、《企业会计准则》等相关法律、法规的规定，规范和强化公司的经营管理，充分发挥财务、会计在企业经济活动中的职能作用，结合公司经营管理的特點制定了各项财务管理制度，包括《会计制度》、《财务印鉴印章管理规定》、《出纳业务处理规定》、《财务核算规范》、《财务费用报销管理办法》、《财务档案管理办法》等多项内部控制制度，明确要求公司财务人员严格遵守国家的法律、法规，依法进行财务管理、会计核算和实行会计监督，明确了公司财务人员的岗位职责，保证了内部涉及会计工作的各岗位间的权责分明、相互制约、相互监督的关

系；制定了会计凭证、会计账簿和财务会计报告的处理程序，保证了会计资料的真实完整；公司各子公司财务管理实行统一的会计核算，定期向公司财务部报送财务报表等业务资料，形成了一个规范、完备的财务管理体系。

## 第六章 股东大会简介

报告期内公司召开年度股东大会一次，详细情况如下：

公司于 2010 年 3 月 11 日在《证券时报》刊登了召开 2009 年年度股东大会的通知。股东大会于 2010 年 4 月 8 日在公司会议室如期召开。会议以现场投票方式进行表决，通过了如下决议：

- 1、审议通过公司《2009年年度报告及摘要》。
- 2、审议并通过公司《2009年度董事会工作报告》。
- 3、审议并通过公司《2009年度监事会工作报告》。
- 4、审议并通过公司2009年度利润分配及资本公积金转增股本预案。公司2009年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。
- 5、审议并通过聘任北京兴华会计师事务所有限公司为公司2010年度审计机构的议案，审议通过修改公司章程部分条款的议案。

本次会议决议内容刊登在 2010 年 4 月 9 日的《证券时报》和巨潮资讯网上。

## 第七章 董事会报告

### 一、管理层讨论与分析

#### （一）报告期内总体经营情况

2010年，公司克服原材料大幅涨价等不利因素，紧紧围绕生产经营和改革发展的中心工作，坚持抓研发、强管理、调结构、拓市场、增效益，夯实内部管理，强化安全环保，狠抓市场拓展，深化技术创新和产品研发，优化产品体系，注重和谐企业建设，生产经营各项工作保持了快速健康的发展势头，较好完成年初制定的各项任务。

一是继续抓好市场营销，奠定企业发展基础。公司进一步创新营销理念，完善

营销政策，实施品牌战略，多层次推进广告宣传、市场调研、营销培训；推进营销机制改革，狠抓渠道建设，加强市场推广，探索涂装一体化销售模式，促进互保共建及重点工程项目，成功开展电泳线项目合作、地坪涂装项目，有效推进风电涂料国产化进程，单月销售回款额创历史新高，涂料主业营业收入实现稳步增长。

二是积极推动技术创新，提升企业发展质量。全年确立省级研发项目8个，公司级研发、质量改进及降成本项目18个。其中15个项目通过公司新产品新技术鉴定，低VOC环保醇酸涂料、高固体醇酸涂料、环保型环氧自流平地坪涂料及新型节能技术在乳胶漆生产过程中的应用研究4个项目通过省级鉴定。功能型环保涂料的研发和销售取得进展；固沙抑尘新材料完成了研发及中试生产，已进入实地应用性效果评价；风电涂料、地坪涂料、环保通用醇酸涂料、新型外墙乳胶漆等产品实现了批量生产；成立“国家风力发电工程技术中心涂料与涂装防护研究室”，搭建了风电涂料关键技术攻关的合作平台，奠定了与金风科技等企业在风电涂料领域的广泛合作基础；天虹公司结合市场实际暂停多年亏损的颜料产品生产并改造投产新型管材生产线，市场开拓初见成效。

三是不断强化管理基础，提高企业发展水平。进一步完善机构设置，细化部门职责，健全管理制度，夯实财务基础管理工作，强化人力资源开发管理水平，生产体系的均衡组织能力、全员劳动生产率进一步提高，质量/环境/环标管理体系良好运行，完成3C标志年审、军工二级保密资格的现场复查、甘肃名牌产品现场审查，并着手开展国家免检产品的申报准备。

四是对搬迁后的原厂区土地，按照兰州市鼓励企业“出城入园”的政策规定，2010年，兰州市政府主管部门委托专门机构和专家对公司搬迁支出以及原址土地取得时发生的实际支出进行了评估，确认了相应的搬迁成本，并将以此作为土地出让金返还的参考依据。目前公司正在继续与地方政府规划、土地等主管部门积极协商，力求早日完成该土地的处置、开发。

五是高度重视安全环保，严格履行社会责任。改造循环水系统、通风系统，基本实现生产用水的循环、回用和“零排放”，吨产品综合能源消耗比上年同期下降6.8%；安全管理工作全面规范，加强监督检查、隐患整改和措施落实，有效保证了生产安全稳定运行。通过环保部西北督查中心的现场检查验收、省市环保局组织的清洁生产审核以及财政部组织的节能量终审，通过危化品从业单位“安全标准化”现场审查并获得“危险化学品安全标准化二级企业”称号。

六是党群工作、企业文化建设成效显著。深入开展创先争优活动，持续推进宣

传和企业文化建设，企业形象进一步提升，和谐企业建设收效明显。

## （二）报告期内公司生产经营情况

### 1. 生产经营主要财务数据：

单位：万元

项 目	2010 年	2009 年	变化幅度
营业总收入	28936	23907	21.04%
营业利润	-270	-302	10.63%
净利润	764	1145	-33.28%

说明：

（1）营业总收入比上年同期增长 21.04%，主要是公司注重市场开拓、创新营销模式、调整产品结构，拓展涂装一体化业务，增加管材产品生产销售等因素的影响。

（2）营业利润比上年同期增长 10.63%，主要是销售收入增加，技术创新缓解原材料涨价带来的成本压力，控制销售费用，加大资金回收力度降低坏账损失等因素的影响。

### 2. 公司主营业务分行业、产品情况

（1）公司主营涂料、颜料、管材生产经营及房地产及物业管理，公司主营业务收入及利润主要来源于涂料产品，公司涂料产品主要销往西北地区。

2010 年，颜料业务因国内外颜料市场竞争剧烈，导致公司颜料产品亏损加大，影响营业利润下降，公司通过认真研究论证，暂停颜料产品生产，增加管材产品生产销售业务，全年新增管材销售收入 853.64 万元

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

单位：万元

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
涂料	19,262.31	15,997.81	16.95%	11.03%	25.84%	-9.77%
商贸物流及物业收入	2,460.95	1,394.35	43.34%	19.73%	19.87%	-0.07%

变动情况分析：

涂料业务报告期内营业收入增长 11.03%，但产品毛利率下降，主要原因是原

材料采购成本同比增长 23%，导致营业成本同比增长 25.84%。虽然公司通过技术创新、费用控制、结构调整等手段，部分化解了成本压力，但产品毛利率仍比上年下降 9.77%。

(3) 占公司主营业务收入或主营业务利润总额 10% 以上的主要产品

单位：万元

产品名称	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
醇酸树脂漆	9714.2	8216.4	1497.8
丙烯酸树脂漆	2386	1774	612

(4) 公司主营业务分地区情况

单位：万元

地 区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
西北地区	15,725.40	14.13%
西南地区	1,814.78	-2.76%
中东部地区	1,754.23	3.01%

(5) 主要客户情况

本公司前五名客户的销售收入总额为 11908.8 万元，占本公司全部销售收入的比例为 41.16%。

3、公司资产构成发生变化的情况

单位：万元

项 目	2010 年度	2009 年度	变动金额	变动幅度
固定资产	18210	24787	-6577	-26.53%
在建工程	6102	57	6045	10679.06%
短期借款	12300	9300	3000	32.26%
销售费用	1427	2178	-751	-34.47%
所得税费用	186	115	71	61.74%

- (1) 固定资产减少主要系子公司天虹化工固定资产改造转入在建工程所致；
- (2) 在建工程增加主要系子公司天虹化工固定资产改造转入在建工程所致；
- (3) 短期借款增加系新增银行借款所致；
- (4) 销售费用减少主要原因是广告费减少；
- (5) 本年度由于存货跌价准备转销导致递延所得税费用增加。

4、现金流量的构成情况

2010 年公司经营性现金净流入同比增加 2952 万元，主要是销售商品、提供劳务收到的现金增加。投资活动产生的现金流量净额同比增加 1254 万元，系购建固定资产、无形资产以及其他长期资产支付的现金减少。筹资活动现金流量净额同比减少 464 万元，系偿还银行贷款所致。

#### 5、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

(1) 西北永新置业有限公司注册资本为 3000 万元，公司持有该公司 70%的股权。该公司以经营房地产开发、商贸物流和物业管理为主营业务。截止 2010 年末，该公司总资产为 8470.9 万元，净资产 3990.9 万元，净利润为 324.2 万元。

(2) 西北永新天虹化工有限责任公司注册资本为 11279 万元。公司持有该公司 58.5%的股权。该公司以开发和生产、经营管材、颜料和颜料中间体为主，主要产品为管材、酞菁蓝颜料。2010 年末该公司总资产为 12594 万元，净资产 3497.2 万元，净利润为-820.6 万元。

### 二、公司未来发展展望

#### 1、公司所处行业趋势及未来发展规划

当前，中国涂料业竞争已演变为世界性竞争。从宏观政策看，中央确定今后几年“转方式、调结构、稳增长、保民生”的经济发展方针也是指引涂料行业发展的基本方针；另外，涂料行业的发展环境将日益严格和规范，节能减排、健康、安全、环保等要求将促进涂料行业加快技术进步的步伐，开发省资源、节能、低 VOC 和高附加值的产品；企业将更加注重经济运行质量、标准化、专业化与精细化，品牌意识增强。从产品结构分析，随着城市化进程的快速推进、重点产业振兴规划的出台和实施、基础设施投入的增加、以及新兴产业发展等，建筑涂料、木器涂料、工业装备涂料、防腐涂料、道路涂料会获得快速的发展；通用产品会保持稳定增长，水性化、高固体、省工省能源的涂料品种会逐渐成为主流。

从公司涂料业务面临的市场环境分析，国家西部大开发、中央围绕援疆支藏、支持青海宁夏甘肃发展、国务院扶植甘肃经济发展“47 条”、关中-天水经济区发展战略、甘肃实施循环经济试点、谋划战略性新兴产业、加快推进城镇化进程、建设兰州新区等关系长远发展的政策和项目支持，必然带动对涂料的需求增长。甘肃省和兰州市提出了延长石化产业链、发展精细化工、提高附加值等相关规划和要求，为公司扩展业务领域、丰富产品体系提供了便利和基础，甘肃及周边地区大力发展新能源产业对公司风电涂料、太阳能涂料的研发推广提供了机遇，国家加强生态建

设与环保保护的政策为公司固沙抑尘新材料的研发推广提供了机遇。

十二五期间，公司将充分发挥民族涂料企业的品牌优势和上市公司的资源优势，转方式、调结构、促发展，紧紧围绕涂料精细化工产业链，分步实施与稳步推进环保功能型树脂、涂料、粘接剂、固沙抑尘新材料以及其他精细化工产品、新型管材及新兴建材产品产业化项目，有效利用上市公司平台资源，合并、吸收国内优质民族涂料企业，壮大企业规模、增强企业实力、提高企业核心竞争力，打造民族涂料品牌企业。

## 2、公司 2011 年总体经营思路

2011 年，公司将依托现实资源和技术积淀、品牌优势，以营销突破为目标，以技术创新和管理创新为推动，持续推进产品体系优化和结构调整，大力推广风电涂料、水性环保功能性涂料和涂装一体化业务；根据市场开拓情况适时对现有管材生产线进行扩能改造；结合现有资源和市场推进新项目调研论证，通过品牌塑造、项目投资、跨区域布局、技术创新、结构优化等方式，实现技术、品牌和市场等资源的高效整合。

## 3、2011 年工作重点

一是持续推进营销创新，实现营销工作新突破。进一步强化品牌与营销网络建设，树立品牌意识和服务意识，优化营销队伍，创新营销体制，大力发挥公司在工业客户中的优势地位，确保原有工业客户的稳定使用，积极开拓风电涂料、建筑涂料、地坪涂料、固沙剂产品等新增市场，稳定并扩大客户，逐步形成低端产品规模化、高端产品精品化、创新产品的系列化、配套产品多样化、市场管理协调化、销售渠道网络化的企业运作格局。

二是深化技术创新，为企业发展提供良好支撑。围绕公司产品结构调整和行业发展方向，明确主攻重点，致力于水性树脂、水性防锈涂料、太阳能涂料、固沙抑尘新材料的研发。要围绕市场和竞争对手的变化，提供专业性、强有力的技术保障和支撑，不断提高产品竞争力；要发挥技术降成本作用，通过技术创新，有效应对通胀压力、增强产品盈利水平；要根据公司致力于打造民族涂料品牌企业的发展目标，突出技术的前瞻性和行业引领作用的发挥，突出合作模式创新和行业领军人才的培养，为公司战略发展目标的实现奠定基础。

三是提升管理水平，为企业发展夯实基础。进一步完善法人治理结构，加强企业内控制度建设；抓好节能减排和挖潜增效工作，加强工艺配方、消耗定额管理，

降低产品单位消耗，积极消化通胀带来的成本上升压力；进一步提高本质安全管理水平、清洁生产水平；提高生产系统响应速度，保证订单及时完成；推进人力资源开发，完善激励约束和责任追究制度，建立科学系统的绩效考评体系，促进劳动生产率的不断提高。

四是抓好新项目的调研论证, 结合公司资源、产业实际，适时调研论证新增市场前景好的新项目；据市场开拓情况适时做好管材生产线的扩能改造，提高天虹公司经营质量。

十二五期间，公司将充分发挥民族涂料企业的品牌优势和上市公司的资源优势，转方式、调结构、促发展，紧紧围绕涂料精细化工产业链，分步实施与稳步推进环保功能型树脂、涂料、粘接剂、固沙抑尘新材料以及其他精细化工产品、新型管材及新兴建材产品产业化项目，有效利用上市公司平台资源，合并、吸收国内优质民族涂料企业，壮大企业规模、增强企业实力、提高企业核心竞争力，打造民族涂料品牌企业。

## 2、公司 2011 年总体经营思路

2011 年，公司将依托现实资源和技术积淀、品牌优势，以营销突破为目标，以技术创新和管理创新为推动，持续推进产品体系优化和结构调整，着力发展风电涂料、水性环保功能性涂料和涂装一体化业务；根据市场开拓情况适时对现有管材生产线进行扩能改造；结合现有资源和市场推进新项目调研论证，通过品牌塑造、项目投资、跨区域布局、技术创新、结构优化等方式，实现技术、品牌和市场等资源的高效整合。

## 3、2011 年工作重点

一是持续推进营销创新，实现营销工作新突破。进一步强化品牌与营销网络建设，树立品牌意识和服务意识，优化营销队伍，创新营销体制，大力发挥公司在工业客户中的优势地位，确保原有工业客户的稳定使用，积极开拓风电涂料、建筑涂料、地坪涂料、固沙剂产品等新增市场，稳定并扩大客户，逐步形成低端产品规模化、高端产品精品化、创新产品的系列化、配套产品多样化、市场管理协调化、销售渠道网络化的企业运作格局。

二是深化技术创新，为企业发展提供良好支撑。围绕公司产品结构调整和行业发展方向，明确主攻重点，致力于水性树脂、水性防锈、太阳能涂料、固沙抑尘新材料的研发。要围绕市场推广，竞争对手等外部环境的变化，提供专业性、强有力

的技术保障和支撑, 不断提高产品竞争力; 要发挥技术降成本作用, 通过技术创新手段, 有效应对通胀压力、增强产品盈利水平; 要根据公司致力于打造民族涂料品牌企业的发展目标, 突出技术的前瞻性和行业引领作用的发挥, 突出合作模式创新和行业领军人才的培养, 为公司战略发展目标的实现奠定基础。

三是提升管理水平, 为企业发展夯实基础。进一步完善法人治理结构, 加强企业内控制度建设; 抓好节能减排和挖潜增效工作, 加强工艺配方、消耗定额管理, 降低产品单位消耗, 积极消化通胀带来的成本上升压力; 进一步提高本质安全管理水平、清洁生产水平; 提高生产系统响应速度, 保证订单及时完成; 推进人力资源开发, 完善激励约束和责任追究制度, 建立科学系统的绩效考评体系, 促进劳动生产率的不不断提高。

四是抓好新项目的调研论证, 结合公司资源、产业实际, 适时调研论证新增市场前景好的新项目; 据市场开拓情况适时做好管材生产线的扩能改造, 提高天虹公司经营质量。

#### 4. 公司为实现未来发展战略所需资金及使用计划

公司未来发展所需资金主要来源于市场开拓增加收入、自筹资金、银行融资、土地处置及上市公司再融资、国家项目改造资金扶持等。

### 三、报告期内公司投资情况

(一) 本报告期内公司未募集资金, 以前年度的募集资金已全部使用完毕。

(二) 本报告期未发生非募集资金投资情况。

### 四、审计报告意见及会计政策、会计估计变更或重大会计差错变更的原因

(一) 本报告期内, 北京兴华会计师事务所有限公司为公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(二) 本公司本期会计政策未发生变更, 会计估计未发生变更, 未发生前期差错更正事项。

### 五、董事会日常工作情况

(一) 报告期内董事会的会议情况及主要决议内容

报告期内公司共召开了 4 次董事会会议, 董事会公告的主要内容和决议如下:

1、2010年3月8日, 公司召开董事会会议, 审议并通过了公司2009年年度报告及摘要、2009年度董事会工作报告、内部控制自我评价报告等议案。

相关情况公司刊登在 2010 年 3 月 11 日的《证券时报》及巨潮资讯

([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)) 网站上。

2、2010年4月25日，公司召开董事会会议，审议并通过了公司2010年第一季度报告。

相关情况公司刊登在2010年4月26日的《证券时报》及巨潮资讯([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn))网站上。

3、2010年7月28日，公司召开董事会会议，审议并通过了公司2010年半年度报告及摘要。

相关情况公司刊登在2010年7月29日的《证券时报》及巨潮资讯([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn))网站上。

4、2010年10月20日，公司召开董事会会议，审议并通过了公司2010年第三季度报告。

相关情况刊登在2010年10月21日的《证券时报》及巨潮资讯([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn))网站上。

#### (二) 董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内董事会对应由董事会执行的股东大会决议均已全部执行。

#### (三) 董事会审计委员会的履职情况

公司董事会审计委员会由2名独立董事和1名高管人员组成，其中召集人由专业会计背景的独立董事刘钊先生担任。根据中国证监会、深交所有关规定及公司董事会审计委员会工作细则，公司董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，一是认真查阅审议了报告期内公司年度、季度、半年度财务报表及年度报告、季度报告、半年度报告，同时对公司对外担保情况、控股股东及其他关联方占用公司资金情况、公司内控制度自我评估报告发表了独立意见。二是认真沟通和督促并审查审议了2010年年度财务会计报表和审计报告。

1、审计委员会在年审注册会计师进场前审阅了公司编制的财务会计报表，认为财务会计报表能够反映公司的财务状况和经营成果。

2、年审注册会计师进场后，审计委员会与会计师事务所协商确定了公司本年度财务报告审计工作的时间安排，并不断加强与年审会计师的沟通，督促其在约定时限内提交审计报告。

3、2011年2月20日，审计委员会召开会议，听取了北京兴华会计师事务所有限公司对审定公司2010年度财务会计报表的进展情况的汇报说明，因受春节长

假影响，本次审计工作不能按原定计划完成，同意根据北京兴华会计师事务所有限公司的建议，提请公司调整 2010 年年报预约披露时间，建议调整为 2011 年 3 月 18 日披露。

4、2011 年 3 月 15 日，审计委员会召开会议，审阅了北京兴华会计师事务所有限公司对审定的公司 2010 年度财务会计报表及审计报告，认为公司财务报表真实、准确、完事的反映了公司整体情况，审计报告、客观、公正、公允的评价了公司的会计报表，同意将审定后的公司 2010 年度财务会计报表及审计报告提交公司董事会审议。

#### 5、关于聘任2011年度财务报告审计机构的意见

经过认真审核，审计委员会认为：公司年度审计机构——北京兴华会计师事务所所在对公司 2010 年度会计报表审计过程中尽职、尽责，能按照中国注册会计师审计准则要求，遵守会计师事务所的职业道德规范，客观、公正地对公司会计报表发表了意见。为保持公司会计报表审计工作的连续性，建议继续聘请北京兴华会计师事务所为公司 2011 年度财务审计机构。

#### （四）董事会下设的薪酬与考核委员会的履职情况汇总报告

报告期内，薪酬与考核委员会对公司董事、监事和高级管理人员薪酬进行了审核，认为公司2010年度董事、监事及高管人员的薪酬符合公司有关薪酬政策、考核标准，同意公司在年度报告中披露对其支付的薪酬，并根据公司实际情况，修订完善了2011年绩效考核指标，同时结合目前公司生产经营实际状况以及独立董事为履行职责所付出的时间、精力、费用等情况，薪酬与考核委员会提出了独立董事津贴调整建议，建议独立董事津贴由2万元/年（不含税）调整为3万元/年（不含税），该议案经董事会审议通过后尚需提交股东大会审议。

公司目前尚未建立股权激励机制。

#### 六、本次利润分配预案或资本公积金转增股本预案

（一）公司 2010 年度会计报表业经北京兴华会计事务所有限公司审计。2010 年度公司共实现净利润 764.1 万元, 计提盈余公积 5.4 万元，加上上年度未分配利润 -4121.5 万元，公司可供分配的利润为-3362.8 万元。根据企业会计制度以及公司章程规定，鉴于公司以前年度亏损尚未弥补完，考虑企业健康发展需要，建议公司本年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。该议案将提交公司 2010 年度股东大会审议。

公司独立董事崔明、刘钊、胡秀琴认为，公司董事会作出的2010年度不进行利润分配的方案，符合公司实际情况，有利于公司的发展，同意公司董事会提出的2010年度利润分配预案。

## （二）近三年现金分红情况

公司近三年现金分红情况表

单位：万元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并报表中归属于 上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于 上市公司股东的净利 润的比率	年度可分配利润
2009年	0.00	1,144.91	0.00%	-4,121.00
2008年	0.00	2,337.04	0.00%	-5,266.00
2007年	0.00	1,744.89	0.00%	-7,603.00
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例(%)				0.00%

## 七、其他报告事项

2010年度公司指定的信息披露媒体未发生变更，仍为《证券时报》和巨潮资讯网 ([Http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn))。

## 八、独立董事对公司对外担保情况、控股股东及关联方占用资金情况的专项说明及独立意见

根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》和《规范上市公司对外担保的通知》的精神，我们作为公司独立董事，本着认真负责的态度，对公司报告期内的对外担保、控股股东及关联方占用资金情况进行了核查和监督，现将有关情况说明如下：

截止报告期末，公司未发生其它对外担保。

截止报告期末，公司应收控股股东及其它关联方的经营性资金余额为 97 万元，主要系因商品购销业务形成的经营性资金占用。

截止报告期末，公司应收控股股东及其它关联方的非经营性资金余额为 175 万元，主要系非经营性往来款。

除上述事项外，我们未发现西北化工存在其它与控股股东及其它关联方发生的经营性及非经营性资金往来。

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

独立董事：崔明 刘钊 胡秀琴

## 第八章 监事会报告

报告期内，公司监事会以《公司法》、《证券法》及《公司章程》等法律、法规为依据，认真履行监督职责，对公司决策程序、内部控制制度和公司董事、经理履行职责的情况进行了监督。发挥了监督职能，维护了广大股东的利益。

### 一、2010 年主要开展了以下工作

报告期内监事会共召开了 4 次会议。

（一）2010 年 3 月 8 日召开监事会会议，主要内容：

- 1、审议并通过了公司 2009 年年度报告及报告摘要；
- 2、审议并通过了公司 2009 年度监事会工作报告；
- 3、审议通过了 2009 年度《西北化工内部控制自我评价报告》。

（二）2010 年 4 月 25 日召开监事会会议，主要内容：审议并通过了公司 2010 年一季度季度报告。

（三）2010 年 7 月 28 日召开监事会会议，审议并通过了公司 2010 年半年度报告及报告摘要。

（四）2010 年 10 月 20 日召开监事会会议。审议并通过了公司 2010 年第三季度季度报告。

### 二、监事会独立意见

本监事会对于公司、公司董事会 2010 年度运作情况发表以下独立意见：

#### （一）依法运作情况

公司监事会列席了公司召开的所有董事会、股东大会及大部分行政办公会等，履行监督职能，并根据有关法律、法规，对董事会、股东大会的召开程序、决议事项、决策程序及运作过程，进行监督检查。

本监事会认为：

报告期内，公司依据国家相关法律、法规和公司章程的相关规定，建立健全法人治理结构，建立了较为完善的内部控制制度，公司决策程序合法合规；公司董事会能认真履行股东大会的各项决议，其决策符合有关法律、法规及公司《章程》的规定，未发现公司董事、经理在经营活动中存在违反法律、法规、公司章程或损害

公司及股东利益的行为。

## (二) 公司财务情况

报告期内，本监事会根据公司 2009 年年度报告及 2010 年季度报告和半年度报告，依法对公司财务情况进行了检查，认为公司财务管理及控制均能严格依照有关法律法规及公司内部控制制度执行。

监事会认为，北京兴华会计师事务所有限公司对公司 2010 年年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告，公允的反映了公司的财务状况和经营成果。

## (三) 关联交易情况

公司 2010 年度与关联方发生的关联交易活动公平、合理，不存在损害公司利益的问题；所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

(四) 报告期内，未发同公司发生内幕交易、损害公司股东权益或造成公司资产流失情况。

(五) 报告期内，公司无募集使用，也未进行重大资产出让和收购。

## (六) 监事会对公司《2010 年度内部控制自我评价报告》的意见

根据财政部、证监会等部门联合发布的《企业内部控制基本规范》、深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》和《关于做好上市公司 2010 年年度报告工作的通知》的有关规定，公司监事会对公司内部控制自我评价发表意见如下：

1、公司按照《公司法》、《证券法》、中国证监会和深圳证券交易所的有关规定及国家其他相关法律法规，结合公司的所处行业、经营方式、资产结构及自身特点，建立健全了相应的内部控制制度，保证了公司业务活动的正常开展和风险控制，保护了公司资产的安全和完整。

2、公司已建立较完善的内部组织结构，内部审计部门及人员配备齐全到位，保证了公司内部控制重点活动的执行及监督充分有效。

3、报告期内，公司不存在违反深交所《上市公司内部控制指引》及公司《内部控制制度》的情形发生。

综上所述，监事会认为，公司内部控制自我评价报告全面、真实、准确，反映了公司内部控制的实际情况。

## 第九章 重要事项

### 一、报告期内重大诉讼、仲裁事项

(一) 报告期内无新增重大诉讼、仲裁事项。

(二) 以前期间发生持续到本报告期的重大诉讼、仲裁事项

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

二、报告期内未发生破产重组相关事项。

三、持有金融企业股权事项及证券投资情况。

报告期内无持有期货公司股权事项。

四、报告期内公司收购出售、吸收合并事项。

报告期内公司未发生收购出售、吸收合并事项。

五、关联交易事项:

1、日常关联交易

本公司 2009 年 12 月 31 日应收控股股东及其他关联方经营性资金余额为 124 万元, 本报告期增加应收控股股东及其他关联方经营性资金 373 万元, 控股股东及其他关联方偿还公司经营性资金 399 万元, 截止 2010 年 12 月 31 日, 公司应收控股股东及其他关联方经营性资金余额为 97 万元, 主要系公司通过西北油漆厂经销门市部销售公司涂料产品购销业务形成的经营性资金占用, 该购销业务按照市场价

格确定交易价格，交易公允，以现金方式结算，属公司正常业务往来，未损害公司利益。目前，随着公司销售网络的建立，与西北油漆厂发生的日常关联交易正在逐年减少。

## 2、其他关联交易：

本报告期内，本公司与控股股东及其他关联方无非经营性资金往来。

## 六、本报告期内公司重大合同及其履行情况

(一) 本报告期内公司无托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁上市公司资产的事项。

### (二) 报告期内公司担保的事项

报告期内公司无担保事项。

### (三) 报告期内委托理财事项

本报告期内，公司没有发生委托他人进行现金资产管理事项。

### (四) 其他重大合同及其履行情况

本报告期内无重大合同履行事项。

## 七、报告期内或持续到报告期内，持股 5%以上股东的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
追加承诺	公司于 2006 年 6 月实施了股权分置改革，截至 2009 年 7 月，持股 5%以上的原非流通股股东西北油漆厂所持股份已全部解禁。2009 年 6 月 17 日，大股东在限售股份解除限售时作出相关追加承诺(详见公司相关公告)。	至 2010 年 3 月 23 日，大股东西北油漆厂按程序减持股份 8842095 股(占总股数的 4.68%)，并于 3 月 25 日发布了减持公告。本次减持遵守了相关法律、法规、规章、业务规则的规定及公司所作的上述承诺。

八、本报告期内公司聘任北京兴华会计师事务所有限公司为审计机构。本年度支付北京兴华会计师事务所有限公司的审计费为 18 万元。

九、报告期内公司、公司董事会及董事未受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

## 十、报告期至披露日公司接待投资者调研及采访等相关情况

时间	地点	方式	接待对象	访谈的内容及提供的资料
2010.4.6	公司	实地调研	华龙证券有限责任公司研究中心王璇、许红	2009 年年报报告涉及的公司经营发展情况。未提供书面资料
2010.5.14	公司	电话沟通	证券时报记者	关于公司设立立国家风力发电工程技术研究中心涂料与涂装防护研究室的采访报道。未提供书面资料。

2010.9.16	公司	实地调研	高盛集团 金宝山;上投摩根 王炫;海富通基金王哲文;国投信托 高静;东方基金 张岗等调研人员	参观公司生产区、了解公司产品及经营情况,未提供资料
2010.9.28	公司	实地调研	宏源证券分析师 张延明	了解公司产品及经营情况,未提供资料
2011.1.11	公司	实地调研	中信证券首席分析师 刘旭明	了解公司国家风力发电工程技术研究中心涂料与涂装防护研究室的情况及公司风电涂料相关情况

## 十一、其他重大事项

(一) 2010 年 5 月 26 日,环境保护部办公厅发布《关于上市公司环保核查后督查情况的通报》(环办[2010]67 号)。通报指出公司涉及的问题有:

1. 监测结果显示二甲苯无组织排放超标。
2. 未建设符合环保规定的危险废物临时贮存场所,产生的 300 多桶废油和废有机溶剂等危险废物露天堆放在厂区,且最长的已堆放一年半时间。
3. 未按环评批复要求建成污水处理设施配套污泥脱水设备;未按国控重点源监管要求安装水质在线监测装置;事故应急池只有 600m<sup>3</sup>,达不到环评要求的 2000 m<sup>3</sup>,且未在当地环保部门要求的时限内完成整改。

针对以上通报事项的实际整改、完成情况,公司于 2010 年 5 月 28 日发布了信息披露公告(详见 2010 年 5 月 28 日《证券时报》和巨潮资讯网站 [www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)):

1. 关于“监测结果显示二甲苯无组织排放超标”问题:公司通过采用色浆法生产新工艺、生产设备采用密闭式砂磨机,树脂、溶剂等主要物料采取管路输送,以及加强现场清洁生产管理、严防跑冒滴漏等措施,已经实现了苯系物等污染物的达标排放。

2. 关于“未建设符合环保规定的危险废物临时贮存场所,产生的 300 多桶废油和废有机溶剂等危险废物露天堆放在厂区,且最长的已堆放一年半时间”问题:公司于 2009 年 11 月已建成溶剂回收装置,对生产过程产生的废有机溶剂进行蒸馏回收,实现循环利用,对少量回收后剩余的残渣,以封闭大桶定点封存后定期送

甘肃省危险废物和医疗废物处置中心集中处置(该中心目前处于试运行阶段), 全面实现了危险废弃物的无害处理, 原存放于厂区的 300 多桶废油和废有机溶剂等危险废物现已全部回收、处置完毕。

3. 关于“未按环评批复要求建成污水处理设施配套污泥脱水设备; 未按国控重点源监管要求安装水质在线监测装置; 事故应急池只有 600m<sup>3</sup>, 达不到环评要求的 2000m<sup>3</sup>, 且未在当地环保部门要求的时限内完成整改”: 公司已制订整改方案, 从 2010 年 3 月份开工扩容建设 2000m<sup>3</sup> 事故应急池, 同时配套污泥脱水设备, 该工程计划于 2010 年 6 月份完成并投入使用; 目前公司污水处理设施日处理污水 200 吨, 处理后的中水用于补充生产循环用水和厂区绿化, 基本实现污水零排放; 另外, 关于“安装水质在线监测装置”问题, 由于公司属于市控废水重点污染源(不属于国控重点源), 公司将按照地方环保管理部门的要求落实相应管理措施。

国家环保部西北督查中心相关人员于 2010 年 6 月 12 日完成了相关整改情况的现场核查验收。公司于 2010 年 6 月 21 日向国家环保部、甘肃省环保厅作了专项报告。上述整改情况经甘肃省环境保护厅督察合格后已向国家环保部具文报告(甘环发(2010)92号),

## 第十章 财务会计报告

### 审计报告

(2011)京会兴审字第 4-350 号

西北永新化工股份有限公司全体股东：

我们审计了后附西北永新化工股份有限公司（以下简称“西北化工”）的财务报表，包括2010年12月31日的合并及母公司资产负债表，2010年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表和合并财务报表附注。

#### 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西北化工管理层的责任。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误导致的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，以及评价财务报表的总体列报。

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，西北化工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西北化工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。

北京兴华会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师：孙 建

中国注册会计师：谢中梁

中国·北京市

二〇一一年三月十六日

## 合并资产负债表

编制单位：西北永新化工股份有限公司

2010 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	33,705,648.73	17,612,436.01
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	五、2	7,004,327.00	1,894,857.18
应收账款	五、3	54,708,883.16	63,381,973.63
预付款项	五、4	32,353,492.35	32,846,710.71
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、5	13,669,920.36	15,598,295.26
买入返售金融资产			
存货	五、6	72,861,182.96	71,536,343.43
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>214,303,454.56</b>	<b>202,870,616.22</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	五、7、8	49,190,151.17	47,384,612.11
投资性房地产	五、9	27,163,930.64	27,856,232.72
固定资产	五、10	182,096,294.26	247,868,185.80
在建工程	五、11	61,022,659.00	566,122.29
工程物资	五、12	452,572.65	482,993.86
固定资产清理	五、13	15,651,754.50	15,734,908.70
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、14	98,682,645.34	98,973,513.32
开发支出		3,213,825.16	2,114,086.04
商誉	五、15	1,713,147.07	1,713,147.07
长期待摊费用	五、16	55,850,556.96	56,932,880.05
递延所得税资产	五、17	8,249,388.01	9,503,682.84
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>503,286,924.76</b>	<b>509,130,364.80</b>
<b>资产总计</b>		<b>717,590,379.32</b>	<b>712,000,981.02</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并资产负债表（续）

编制单位：西北永新化工股份有限公司

2010 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、19	123,000,000.00	93,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	五、20	1,620,000.00	
应付账款	五、21	41,185,310.67	36,441,366.96
预收款项	五、22	3,219,091.62	2,576,931.25
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、23	25,590,425.47	28,459,202.21
应交税费	五、24	5,196,628.77	6,137,401.85
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、25	149,324,856.64	143,385,226.55
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	五、26		50,000,000.00
其他流动负债	五、27	1,955,009.51	940,723.80
<b>流动负债合计</b>		<b>351,091,322.68</b>	<b>360,940,852.62</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	五、28	18,316,292.38	8,085,587.60
<b>非流动负债合计</b>		<b>18,316,292.38</b>	<b>8,085,587.60</b>
<b>负债合计</b>		<b>369,407,615.06</b>	<b>369,026,440.22</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	五、29	189,000,000.00	189,000,000.00
资本公积	五、30	162,911,684.66	162,911,684.66
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	五、31	3,413,288.52	3,358,538.65
一般风险准备			
未分配利润	五、32	-33,628,393.98	-41,214,850.29
外币报表折算差额			
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>321,696,579.20</b>	<b>314,055,373.02</b>
少数股东权益	五、33	26,486,185.06	28,919,167.78
<b>股东权益合计</b>		<b>348,182,764.26</b>	<b>342,974,540.80</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>717,590,379.32</b>	<b>712,000,981.02</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并利润表

编制单位：西北永新化工股份有限公司

2010 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		289,359,006.00	239,070,922.53
其中：营业收入	五、34	289,359,006.00	239,070,922.53
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		292,266,760.39	241,357,710.55
其中：营业成本	五、34	243,370,671.71	184,553,733.50
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	五、35	2,365,450.68	2,154,055.24
销售费用	五、36	14,272,047.65	21,779,291.58
管理费用	五、37	24,341,138.46	20,023,011.27
财务费用	五、38	6,423,207.53	6,453,813.34
资产减值损失	五、39	1,494,244.36	6,393,805.62
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、40	204,789.06	-737,765.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-175,210.94	-300,140.97
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,702,965.33	-3,024,553.83
加：营业外收入	五、41	10,420,831.30	13,117,188.80
减：营业外支出	五、42	646,607.51	32,567.65
其中：非流动资产处置损失			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		7,071,258.46	10,060,067.32
减：所得税费用	五、43	1,863,035.00	1,149,110.18
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		5,208,223.46	8,910,957.14
归属于母公司股东的净利润		7,641,206.18	11,449,068.14
少数股东损益		-2,432,982.72	-2,538,111.00
<b>六、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	五、44	0.0404	0.0606
（二）稀释每股收益	五、44	0.0404	0.0606
<b>七、其他综合收益</b>			
<b>八、综合收益总额</b>		5,208,223.46	8,910,957.14
归属于母公司股东的综合收益总额		7,641,206.18	11,449,068.14
归属于少数股东的综合收益总额		-2,432,982.72	-2,538,111.00

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

注：1、财务费用涉及金融业务需单独列示汇兑收益项目。

2、编制合并报表的公司，只需计算、列报合并口径的基本每股收益和稀释每股收益，无需计算、列报母公司口径的基本每股收益和稀释每股收益。

## 合并现金流量表

编制单位：西北永新化工股份有限公司

2010 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		329,381,884.50	254,044,945.05
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			7,300.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	38,355,865.05	47,937,696.27
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>367,737,749.55</b>	<b>301,989,941.32</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		248,577,948.39	184,277,518.51
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		40,468,174.91	42,815,871.43
支付的各项税费		13,876,357.85	12,891,759.47
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	41,277,425.35	67,987,338.07
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>344,199,906.50</b>	<b>307,972,487.48</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>23,537,843.05</b>	<b>-5,982,546.16</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			2,270,000.00
取得投资收益收到的现金		380,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		916,366.00	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,296,366.00</b>	<b>2,270,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,190,027.54	22,697,835.40
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>9,190,027.54</b>	<b>22,697,835.40</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,893,661.54</b>	<b>-20,427,835.40</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		157,000,000.00	108,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、44	148,924,000.00	11,539,204.54
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>305,924,000.00</b>	<b>119,539,204.54</b>
偿还债务支付的现金		177,000,000.00	31,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,750,343.33	6,762,412.05
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	五、44	122,534,625.46	77,496,737.55
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>306,284,968.79</b>	<b>115,259,149.60</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-360,968.79</b>	<b>4,280,054.94</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>15,283,212.72</b>	<b>-22,130,326.62</b>
加：期初现金及现金等价物余额		17,612,436.01	39,742,762.63
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>32,895,648.73</b>	<b>17,612,436.01</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司资产负债表

编制单位：西北永新化工股份有限公司

2010 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		27,283,192.70	15,919,310.72
交易性金融资产			-
应收票据		6,548,510.00	1,741,534.70
应收账款	十一、1	44,495,121.77	49,011,870.51
预付款项		23,937,387.23	24,906,715.08
应收利息			-
应收股利			-
其他应收款	十一、2	21,991,830.55	24,542,078.07
存货		63,750,142.15	55,746,951.43
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>188,006,184.40</b>	<b>171,868,460.51</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	十一、3	133,579,223.58	133,754,434.52
投资性房地产			
固定资产		163,286,762.46	167,871,470.74
在建工程		111,121.04	176,022.37
工程物资		452,572.65	482,993.86
固定资产清理		15,651,754.50	15,734,908.70
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		87,141,405.40	87,141,405.40
开发支出		3,213,825.16	2,114,086.04
商誉			
长期待摊费用		55,850,556.96	56,932,880.05
递延所得税资产		5,124,294.99	6,200,318.55
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>464,411,516.74</b>	<b>470,408,520.23</b>
<b>资产总计</b>		<b>652,417,701.14</b>	<b>642,276,980.74</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司资产负债表（续）

编制单位：西北永新化工股份有限公司

2010 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		120,000,000.00	90,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		1,620,000.00	
应付账款		31,284,883.12	29,556,314.29
预收款项		2,378,233.42	1,644,869.03
应付职工薪酬		16,915,702.34	20,152,444.91
应交税费		1,732,928.55	4,872,122.86
应付利息			
应付股利			
其他应付款		102,396,929.78	91,379,538.45
一年内到期的非流动负债			50,000,000.00
其他流动负债		1,955,009.51	940,723.80
<b>流动负债合计</b>		<b>278,283,686.72</b>	<b>288,546,013.34</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		18,316,292.38	8,085,587.60
<b>非流动负债合计</b>		<b>18,316,292.38</b>	<b>8,085,587.60</b>
<b>负债合计</b>		<b>296,599,979.10</b>	<b>296,631,600.94</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		189,000,000.00	189,000,000.00
资本公积		162,911,684.66	162,911,684.66
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		3,413,288.52	3,358,538.65
一般风险准备			
未分配利润		492,748.86	-9,624,843.51
<b>股东权益合计</b>		<b>355,817,722.04</b>	<b>345,645,379.80</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>652,417,701.14</b>	<b>642,276,980.74</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司利润表

编制单位：西北永新化工股份有限公司

2010 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、4	237,512,837.54	205,307,844.93
减：营业成本	十一、4	200,263,063.12	157,235,818.74
营业税金及附加		1,004,857.19	1,004,166.12
销售费用		13,035,541.30	21,296,430.25
管理费用		14,311,650.93	10,307,534.17
财务费用		6,147,539.34	6,621,210.03
资产减值损失		1,434,815.93	2,188,907.80
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）	十一、5	204,789.06	-3,362,314.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-175,210.94	-300,140.97
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,520,158.79	3,291,463.10
加：营业外收入		10,226,573.11	9,879,797.31
减：营业外支出		498,366.10	2,876.48
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,248,365.80	13,168,383.93
减：所得税费用		1,076,023.56	927,037.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,172,342.24	12,241,346.10
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司现金流量表

编制单位：西北永新化工股份有限公司

2010 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		278,947,566.33	222,606,083.83
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		26,852,071.44	33,934,200.28
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>305,799,637.77</b>	<b>256,540,284.11</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		219,195,349.64	165,310,163.05
支付给职工以及为职工支付的现金		25,762,957.54	30,277,225.23
支付的各项税费		11,212,840.46	9,447,743.09
支付其他与经营活动有关的现金		27,690,256.50	47,805,805.76
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>283,861,404.14</b>	<b>252,840,937.13</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>21,938,233.63</b>	<b>3,699,346.98</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			2,270,000.00
取得投资收益收到的现金		380,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		916,366.00	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,296,366.00</b>	<b>2,270,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,843,302.54	20,545,066.01
投资支付的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>6,843,302.54</b>	<b>20,545,066.01</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,546,936.54</b>	<b>-18,275,066.01</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		157,000,000.00	102,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		140,000,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>297,000,000.00</b>	<b>102,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		177,000,000.00	28,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,506,789.65	6,645,720.55
支付其他与筹资活动有关的现金		119,330,625.46	66,724,237.55
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>302,837,415.11</b>	<b>101,369,958.10</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,837,415.11</b>	<b>630,041.90</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>10,553,881.98</b>	<b>-13,945,677.13</b>
加：期初现金及现金等价物余额		15,919,310.72	29,864,987.85
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>26,473,192.70</b>	<b>15,919,310.72</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并股东权益变动表

编制单位：西北永新化工股份有限公司

2010 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

项 目	本期金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	189,000,000.00	162,911,684.66			3,358,538.65		-41,214,850.29		28,919,167.78	342,974,540.80
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	189,000,000.00	162,911,684.66			3,358,538.65		-41,214,850.29		28,919,167.78	342,974,540.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					54,749.87		7,586,456.31		-2,432,982.72	5,208,223.46
（一）净利润							7,641,206.18		-2,432,982.72	5,208,223.46
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							7,641,206.18		-2,432,982.72	5,208,223.46
（三）股东投入和减少资本										
1. 股东投入资本										
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					54,749.87		-54,749.87			
1. 提取盈余公积					54,749.87		-54,749.87			
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配										
4. 其他										
（五）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
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	189,000,000.00	162,911,684.66			3,413,288.52		-33,628,393.98		26,486,185.06	348,182,764.26

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并股东权益变动表

编制单位：西北永新化工股份有限公司

2010年12月31日

金额单位：人民币元

项 目	上年同期金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东 权益	股东权益 合计
	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		
<b>一、上年年末余额</b>	<b>189,000,000.00</b>	<b>162,911,684.66</b>			<b>3,358,538.65</b>		<b>-52,663,918.43</b>		<b>37,897,515.86</b>	<b>340,503,820.74</b>
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
<b>二、本年初余额</b>	<b>189,000,000.00</b>				<b>3,358,538.65</b>		<b>-52,663,918.43</b>		<b>37,897,515.86</b>	<b>340,503,820.74</b>
<b>三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）</b>							<b>11,449,068.14</b>		<b>-8,978,348.08</b>	<b>2,470,720.06</b>
（一）净利润							11,449,068.14		-2,050,955.08	9,398,113.06
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							11,449,068.14		-2,050,955.08	9,398,113.06
（三）股东投入和减少资本									-6,927,393.00	-6,927,393.00
1. 股东投入资本									-6,927,393.00	-6,927,393.00
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配										
4. 其他										
（五）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
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										
<b>四、本期期末余额</b>					<b>3,358,538.65</b>		<b>-41,214,850.29</b>		<b>28,919,167.78</b>	<b>342,974,540.80</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司股东权益变动表

编制单位：西北永新化工股份有限公司

2010年12月31日

金额单位：人民币元

项 目	本期金额							
	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	股东权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	<b>189,000,000.00</b>	<b>162,911,684.66</b>			<b>3,358,538.65</b>		<b>-9,624,843.51</b>	<b>345,645,379.80</b>
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
<b>二、本年初余额</b>	<b>189,000,000.00</b>	<b>162,911,684.66</b>			<b>3,358,538.65</b>		<b>-9,624,843.51</b>	<b>345,645,379.80</b>
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>					<b>54,749.87</b>		<b>10,117,592.37</b>	<b>10,172,342.24</b>
（一）净利润							10,172,342.24	<b>10,172,342.24</b>
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							10,172,342.24	<b>10,172,342.24</b>
（三）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					54,749.87		-54,749.87	
1. 提取盈余公积					54,749.87		-54,749.87	
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配								
4. 其他								
（五）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
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								
<b>四、本期期末余额</b>	<b>189,000,000.00</b>	<b>162,911,684.66</b>			<b>3,413,288.52</b>		<b>492,748.86</b>	<b>355,817,722.04</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司股东权益变动表

编制单位：西北永新化工股份有限公司

2010年12月31日

金额单位：人民币元

项 目	上年同期金额							
	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	股东权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	<b>189,000,000.00</b>	<b>162,911,684.66</b>			<b>3,358,538.65</b>		<b>-21,917,585.13</b>	<b>333,352,638.18</b>
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他							51,395.52	51,395.52
<b>二、本年初余额</b>	<b>189,000,000.00</b>	<b>162,911,684.66</b>			<b>3,358,538.65</b>		<b>-21,866,189.61</b>	<b>333,404,033.70</b>
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>							<b>12,241,346.10</b>	<b>12,241,346.10</b>
（一）净利润							12,241,346.10	12,241,346.10
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							12,241,346.10	12,241,346.10
（三）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配								
4. 其他								
（五）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
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								
<b>四、本期期末余额</b>	<b>189,000,000.00</b>	<b>162,911,684.66</b>			<b>3,358,538.65</b>		<b>-9,624,843.51</b>	<b>345,645,379.80</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 西北永新化工股份有限公司

## 2010年度财务报表附注

(金额单位：人民币元)

### 一、 公司基本情况

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

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

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

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

本公司设综合办公室（证券部）、生产管理部、安全环保部、资产财务部、人力资源部、技术质量管理部、技术研发部、营销中心、供应部等等职能管理部门和树脂分厂、色漆分厂、制桶分厂、动力分厂等生产单位。

### 二、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

#### 1、 财务报表的编制基础

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

公司以持续经营为基础编制财务报表。

#### 2、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司2010年12月31日的财

务状况、2010 年度经营成果和现金流量等信息。

### 3、 会计年度

公司会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 4、 记账本位币

公司记账本位币为人民币。

### 5、 计量属性

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

公司采用公允价值计量的项目包括交易性金融工具和可供出售金融资产。

公司本期报表项目的计量属性未发生变化。

### 6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下企业合并

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

#### (2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

### 7、 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

## 8、 现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、 金融工具

金融工具分为金融资产与金融负债。

### (1) 金融资产的分类

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

#### a. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

#### b. 应收款项

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

#### c. 可供出售金融资产

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

#### d. 持有至到期投资

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

### (2) 金融资产的确认和计量

金融资产于公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。

#### a. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

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

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

#### b. 可供出售金融资产

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

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

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

#### c. 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### d. 应收款项

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

应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

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

### (3) 金融资产转移

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

a. 所转移金融资产的账面价值；

b. 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可

供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和未终止确认部分(在此种情况下, 所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)之间, 按照各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

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

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

#### (4) 金融资产减值

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

以摊余成本计量的金融资产发生减值时, 按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额, 计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。

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

#### (5) 金融负债

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

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

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

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

非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

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

## 10、 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

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

对于关联方的应收款项(包括集团内部、集团各控股公司之间形成的应收款项)不计提坏账准备。但如果有确凿证据表明关联方已经撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等,并且不准备对应收款项进行重组或无其他收回方式的,则应按规定的程序申请计提坏账准备。

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准	<p>期末对于单项金额重大的应收款项(包括应收账款、其他应收款)单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。</p> <p>单项金额重大是指:应收款项余额前5名或大于500万元。</p>
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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。

### (2) 按组合计提坏账准备应收款项:

公司根据以前年度按账龄段划分的类似信用风险特征组合的实际损失率为基础,结合实际情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例,据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
信用风险特征组合	信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
信用风险特征组合	账龄分析法

### 采用账龄分析法计提坏账准备的比例:

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

## 11、 存货

### (1) 存货的初始确认

存货，是指企业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。

存货同时满足下列条件的，才能予以确认：

- i. 与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ii. 该存货的成本能够可靠地计量。

### (2) 存货分类

存货分类为原材料、周转材料、材料采购、在途物资、包装物、低值易耗品、库存商品（包括产成品、外购商品、自制半成品等）、在产品、开发产品和开发成本。

### (3) 存货的初始计量

存货应当按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

- a. 外购的存货成本，包括购买价款、相关税费、运输费、装卸费、保险费以及其他可归属于存货采购成本的费用。
- b. 存货的加工成本，包括直接人工以及按照一定方法分配的制造费用。
- c. 存货的其他成本，是指除采购成本、加工成本以外的，使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。
- d. 应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。
- e. 投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。
- f. 企业提供劳务的，所发生的从事劳务提供人员的直接人工和其他直接费用以及可归属的间接费用，计入存货成本。

### (4) 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### (5) 存货的盘存制度

存货的盘存采用永续盘存制。

### (6) 周转材料（低值易耗品和包装物）的摊销方法

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

### (7) 存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

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

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

## 12、 长期股权投资

### (1) 投资成本确定

#### a. 企业合并形成的长期股权投资

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

在非同一控制下的企业合并中，公司在购买日按照《企业会计准则第 20 号—企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

#### b. 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

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

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

## （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

资企业能够对被投资单位施加重大影响。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

### 13、 投资性房地产

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

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

### 14、 固定资产

#### (1) 固定资产的初始确认条件

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

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

#### (2) 固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

- a. 外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。
- b. 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。
- c. 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- d. 债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；
- e. 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

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

### (3) 固定资产的后续支出

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

### (4) 固定资产的折旧方法

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

固定资产类别	预计使用年限	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	40	3	2.43
机器设备	14	3	6.93
运输设备	8	3	12.13
电子设备	5	3	19.40

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

### (5) 固定资产的减值

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

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

### (6) 固定资产的处置

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

### (7) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁，是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。公司将符合下列一项或数项标准的租赁认定为融资租赁：

- 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 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。
- 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。
- 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。
- 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。

在租赁期开始日，融资租入固定资产的入账价值为租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额

现值两者中较低者。

## 15、 在建工程

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

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

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

## 16、 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

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

### (2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化，直至资产的购建活动重新开始。

### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

## 17、 无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

无形资产按取得时的实际成本入账。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

### (2) 无形资产使用寿命及摊销

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

软件使用费按预计使用年限平均摊销。

无形资产类别	估计使用年限
土地使用权	土地使用年限
软件	5年

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

### (3) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

## 18、 研究开发支出

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

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

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

a. 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；

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

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

## 19、 长期待摊费用

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

## 20、 资产减值准备

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

对于固定资产、在建工程、无形资产、长期股权投资等长期资产，公司在每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。固定资产、在建工程、无形资产、长期股权投资等长期资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

## 21、 预计负债

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

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

为利息费用。

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

## 22、收入

### (1) 销售商品

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

### (2) 提供劳务

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

### (3) 让渡资产使用权

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

- a. 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- b. 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。
- c. 出租物业收入：

- ①具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书；
- ②履行了合同规定的义务，开具租赁发票且价款已经取得或确信可以取得；
- ③出租开发产品成本能够可靠地计量。

### (4) 建造合同

期末，建造合同的结果能够可靠地估计的，根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则合同成本在发生时作为费用，不确认收入。

## 23、政府补助

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

- (1) 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当

期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

#### 24、递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

#### 25、经营租赁与融资租赁

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

##### (1) 融资租赁

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费。

##### (2) 经营租赁

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

#### 26、持有待售资产

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

#### 27、职工薪酬

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

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

费用。

## 28、 主要会计政策、会计估计的变更

本年度本公司不存在会计政策、会计估计变更。

## 29、 前期差错更正

本年度本公司不存在前期会计差错更正。

## 三、 税项

### 1、主要税种及税率

公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	17%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
企业所得税	本公司及子公司的应纳税所得额	母公司 15% 子公司 25%

### 2、税收优惠及批文

公司符合甘地税[2002]24号《甘肃省地方税务局关于落实西部大开发有关税收政策具体实施意见的通知》的相关规定，享受15%的企业所得税优惠税率。

控股子公司按25%计缴企业所得税。

## 四、 企业合并及合并财务报表

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

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

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

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同该企业合并于报告期最早期间的期初已经发生，从报告期最早期间的期初起将其资产、负债、

经营成果和现金流量纳入合并财务报表，且其合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

## (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	子公司简称	子公司类型	企业类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围
西北永新天虹化工有限公司	天虹化工	控股	有限责任	甘肃天水	生产加工	11,279.00	塑料管材及颜料和染料中间体的生产、经营；化工原料、金属材料、建筑材料的经营、贸易；经营本企业和本企业自产产品及技术的出口业务、经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及技术进口业务[国家限定公司经营和禁止进出口的商品除外]；经营本企业的进料加工和‘三来一补’业务
西北永新置业有限公司	永新置业	控股	有限责任	甘肃兰州	商业地产	3,000.00	城市房地产开发，商品房销售；建筑材料、水暖器材、五金交电（不含进口摄、录像机）、机电产品（不含小轿车）的批发零售。住宿（仅限分支机构经营）；货运站场经营

(续表一)

子公司简称	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)
天虹化工	6,485.00	--	58.50	58.50
永新置业	2,100.00	--	70.00	70.00

(续表二)

子公司简称	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额	组织机构代码
天虹化工	是	14,513,557.68	--	--	71274316-0
永新置业	是	11,972,627.37	--	--	71906218-1

### 2、同一控制下企业合并取得的子公司

公司期末无同一控制下企业合并取得的子公司。

### 3、非同一控制下的企业合并取得的子公司

公司期末无同一控制下企业合并取得的子公司。

## (二) 合并范围发生变更的说明

公司本年度合并范围未发生变更。

## 五、合并财务报表主要项目注释

## 1、货币资金

项目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算汇率	人民币金额	外币金额	折算汇率	人民币金额
库存现金			89,827.35			104,638.39
人民币			89,827.35			104,638.39
银行存款			33,615,821.38			17,507,797.62
人民币			33,615,821.38			17,507,797.62
其他货币资金						
人民币						
合计			<b>33,705,648.73</b>			<b>17,612,436.01</b>

本公司因在兰州市商业银行开具银行承兑汇票，存入保证金 810,000.00 元。

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,004,327.00	1,894,857.18
商业承兑汇票		
合计	<b>7,004,327.00</b>	<b>1,894,857.18</b>

## 3、应收账款

### (1) 应收账款按种类披露：

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
信用风险特征组合	71,151,219.65	100	16,442,336.49	23.11	76,714,010.51	100	13,332,036.88	17.38
组合小计	71,151,219.65	100	16,442,336.49	23.11	76,714,010.51	100	13,332,036.88	17.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	<b>71,151,219.65</b>	<b>100</b>	<b>16,442,336.49</b>	<b>23.11</b>	<b>76,714,010.51</b>	<b>100</b>	<b>13,332,036.88</b>	<b>17.38</b>

应收账款种类的说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	49,738,473.52	69.91	2,861,285.63	56,308,241.57	73.40	2,675,708.53
1 至 2 年	2,083,635.30	2.93	190,289.61	6,556,716.40	8.55	628,702.91
2 至 3 年	5,997,916.31	8.43	1,772,406.16	1,864,652.87	2.43	559,395.86
3 至 4 年	1,729,386.77	2.43	864,693.38	4,571,487.77	5.96	2,285,743.89
4 至 5 年	4,258,070.24	5.98	3,409,924.20	1,152,131.05	1.50	921,704.84
5 年以上	7,343,737.51	10.32	7,343,737.51	6,260,780.85	8.16	6,260,780.85
合计	<b>71,151,219.65</b>	<b>100.00</b>	<b>16,442,336.49</b>	<b>76,714,010.51</b>	<b>100.00</b>	<b>13,332,036.88</b>

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

序号	单位名称	持公司表决权股份的比例 (%)	期末余额		期初余额	
			金额	坏账准备余额	金额	坏账准备余额
1	西北油漆厂西 宁经销部	39.50	973,830.18	48,691.51	1,240,012.05	6,200.60
合计		<b>39.50</b>	<b>973,830.18</b>	<b>48,691.51</b>	<b>1,240,012.05</b>	<b>6,200.60</b>

(3) 期末应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
1	客户	6,012,027.19	1 年以内	8.45
2	客户	5,193,248.00	1 年以内	7.30
3	客户	4,617,934.83	1 年以内	6.49
4	客户	4,220,481.23	1 年以内	5.93
5	客户	3,966,115.20	1 年以内	5.57
合计	--	<b>24,009,806.45</b>	--	<b>33.74</b>

(4) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
西北油漆厂西 宁经销部	母公司	973,830.18	1.37
合计		<b>973,830.18</b>	<b>1.37</b>

(5) 坏账准备

期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		转回	转销	
<b>13,332,036.88</b>	<b>3,111,099.61</b>	<b>800.00</b>	-	<b>16,442,336.49</b>

4、预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	10,301,870.22	31.84	12,391,456.12	37.73

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1-2年	3,574,812.80	11.05	1,769,645.20	5.39
2-3年	420,709.87	1.30	427,551.24	1.30
3年以上	18,056,099.46	55.81	18,258,058.15	55.58
合计	<b>32,353,492.35</b>	<b>100.00</b>	<b>32,846,710.71</b>	<b>100.00</b>

(2) 账龄超过1年的重要预付款项

序号	债务人	期末余额	未及时结算的原因
1	北方涂料工业设计院	10,914,438.19	尾款未付
2	榆中县国土资源局	7,000,000.00	尾款未付
3	天水吉隆农业生产资料有限公司	792,300.00	尾款未付
4	甘肃刘化天水分公司	593,870.00	尚未收到货物
5	天水盛华物资有限公司	448,246.00	尚未收到货物
	合计	<b>19,748,854.19</b>	

(3) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	未结算原因
北方涂料工业设计院	往来	10,914,438.19	3年以上	尾款未付
榆中县国土资源局	往来	7,000,000.00	3年以上	尾款未付
深圳市佳和乐实业发展有限公司	工程款	947,058.40	1年以内	工程尾款
天水天厦商贸有限公司	供应商	810,918.33	1年以内	尚未收到货物
天水吉隆农业生产资料有限公司	供应商	792,300.00	1-2年	尾款未付
合计		<b>20,464,714.92</b>		

(4) 期末无预付持公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

## 5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
信用风险特征组合	50,249,672.87	100	36,579,752.51	72.80	53,794,903.02	100	38,196,607.76	71.00
组合小计	50,249,672.87	100	36,579,752.51	72.80	53,794,903.02	100	38,196,607.76	71.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	<b>50,249,672.87</b>	<b>100</b>	<b>36,579,752.51</b>	<b>72.80</b>	<b>53,794,903.02</b>	<b>100</b>	<b>38,196,607.76</b>	<b>71.00</b>

其他应收款种类的说明：

a) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	13,126,179.24	26.12	294,131.14	14,466,172.37	26.89	256,034.58
1 至 2 年	139,078.91	0.28	13,907.89	1,051,677.86	1.96	105,167.79
2 至 3 年	686,191.12	1.36	205,857.34	346,404.40	0.64	103,921.32
3 至 4 年	346,404.41	0.69	173,202.20	167,432.48	0.31	83,716.24
4 至 5 年	295,826.28	0.59	236,661.03	577,240.39	1.07	461,792.31
5 年以上	35,655,992.91	70.96	35,655,992.91	37,185,975.52	69.13	37,185,975.52
合计	<b>50,249,672.87</b>	<b>100.00</b>	<b>36,579,752.51</b>	<b>53,794,903.02</b>	<b>100.00</b>	<b>38,196,607.76</b>

(2) 本期转回或收回情况

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
甘肃君和投资有限公司	通过法院判决收回债务	账龄分析法计提	1,980,750.00	1,980,750.00
合计			<b>1,980,750.00</b>	<b>1,980,750.00</b>

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

序号	单位名称	持公司表决权股份的比例 (%)	期末余额		期初余额	
			金额	坏账准备余额	金额	坏账准备余额
1	西北油漆厂	39.50			3,055,013.08	
合计					<b>3,055,013.08</b>	

(4) 期末其他应收款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
甘肃德昌投资公司	往来	10,000,000.00	5 年以上	19.90
甘肃君和投资有限公司	往来	8,019,250.00	5 年以上	15.96
兰州大利涂料公司	往来	5,040,000.00	5 年以上	10.03
甘肃陇神戎发制药有限公司	同一控制	2,860,458.65	1 年以内	5.69
兰州华世泵业科技股份有限公司	联营企业	1,751,837.21	1-4 年	3.49
合计	--	<b>27,671,545.86</b>	--	<b>55.07</b>

(5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
甘肃陇神戎发制药有限公司	同一控制	2,860,458.65	5.69
兰州华世泵业科技股份有限公司	联营企业	1,751,837.21	3.49
合 计		<b>4,612,295.86</b>	<b>9.18</b>

#### (6) 坏账准备

期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		转回	转销	
<b>38,196,607.76</b>	<b>363,894.75</b>	<b>1,980,750.00</b>	-	<b>36,579,752.51</b>

## 6、 存货

### (1) 存货的分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	32,203,195.62		32,203,195.62	23,025,589.42		23,025,589.42
在产品	9,727,877.98		9,727,877.98	10,721,715.19		10,721,715.19
库存商品	29,751,698.93		29,751,698.93	45,463,146.82	9,537,254.60	35,925,892.22
周转材料	22,049.58		22,049.58	22,049.58		22,049.58
材料采购						
在途物资						
材料成本差异	-28,350.15		-28,350.15	864,262.15		864,262.15
发出商品						
委托加工物资						
开发成本	1,184,711.00		1,184,711.00	805,823.00		805,823.00
开发产品						
其 他				171,011.87		171,011.87
合 计	<b>72,861,182.96</b>		<b>72,861,182.96</b>	<b>81,073,598.03</b>	<b>9,537,254.60</b>	<b>71,536,343.43</b>

### (2) 存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	9,537,254.60			9,537,254.60	0.00
合 计	<b>9,537,254.60</b>			<b>9,537,254.60</b>	<b>0.00</b>

### (3) 存货跌价准备情况

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
库存商品		库存商品销售	0

## 7、对合营企业投资和联营企业投资

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
联营企业							
兰州华世泵业科技股份有限公司	37.66	37.66	22,987,334.98	5,721,509.24	17,397,751.56		-465,244.14

## 8、长期股权投资

项 目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对合营企业的投资				
对联营企业的投资	5,789,401.17		5,964,612.11	
其他长期股权投资	43,400,750.00		41,420,000.00	
合 计	<b>49,190,151.17</b>		<b>47,384,612.11</b>	

### (1) 基本情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
兰州华世泵业科技股份有限公司	权益法	10,920,000.00	5,964,612.11	-175,210.94	5,789,401.17
宝鸡忠诚机床股份有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
甘肃省科技风险投资有限公司	成本法	1,980,750.00		1,980,750.00	1,980,750.00
天津环球高新技术投资有限公司	成本法	39,420,000.00	39,420,000.00		39,420,000.00
合 计		<b>54,320,750.00</b>	<b>47,384,612.11</b>	<b>1,805,539.06</b>	<b>49,190,151.17</b>

### (续表)

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
兰州华世泵业科技股份有限公司	37.66	37.66				
宝鸡忠诚机床股份有限公司	5.26	5.26				380,000.00
甘肃省科技风险投资有限公司	5.00	5.00				
天津环球高新技术投资有限公司	45.00	45.00				
合 计						<b>380,000.00</b>

## 9、投资性房地产

### (1) 按成本计量的投资性房地产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	<b>28,548,534.80</b>			<b>28,548,534.80</b>
1、房屋、建筑物	28,548,534.80			28,548,534.80
2、土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	<b>692,302.08</b>	<b>692,302.08</b>		<b>1,384,604.16</b>
1、房屋、建筑物	692,302.08	692,302.08		1,384,604.16
2、土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	<b>27,856,232.72</b>	<b>-692,302.08</b>	--	<b>27,163,930.64</b>
1、房屋、建筑物	27,856,232.72	-692,302.08	--	27,163,930.64
2、土地使用权		--	--	
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1、房屋、建筑物				
2、土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	<b>27,856,232.72</b>	<b>-692,302.08</b>	--	<b>27,163,930.64</b>
1、房屋、建筑物	27,856,232.72	-692,302.08	--	27,163,930.64
2、土地使用权		--	--	

本期摊销额 692,302.08 元。

## 10、固定资产

### (1) 固定资产情况

#### a. 固定资产账面原值：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	148,567,406.00	2,685,766.18	17,643,271.41	133,609,900.77
机器设备	150,014,765.98	5,786,872.74	77,481,760.13	78,319,878.59
运输工具	9,636,694.65	1,243,672.35	881,273.00	9,999,094.00
电子设备	2,092,357.74	123,293.74		2,215,651.48
合 计	<b>310,311,224.37</b>	<b>9,839,605.01</b>	<b>96,006,304.54</b>	<b>224,144,524.84</b>

本期由在建工程转入固定资产原值为 197,411.68 元。

#### b. 累计折旧：

项 目	期初余额	本期增加	本期计提	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	13,667,875.25	32,254,769.49	5,924,383.72	28,451,752.31	17,470,892.43
机器设备	43,030,541.32	8,571,029.47	4,605,031.75	33,078,388.25	18,523,182.54
运输工具	3,768,953.63	742,589.79	742,589.79	645,466.93	3,866,076.49
电子设备	821,301.49	249,025.16	212,410.75	36,614.41	1,033,712.24
合 计	<b>61,288,671.69</b>	<b>41,817,413.91</b>	<b>11,484,416.01</b>	<b>62,212,221.90</b>	<b>40,893,863.70</b>

本期计提折旧金额 11,484,416.01 元。

c. 固定资产账面净值:

项 目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	116,139,008.34	134,899,530.75
机器设备	59,796,696.05	106,984,224.66
运输工具	6,133,017.51	5,867,741.02
电子设备	1,181,939.24	1,271,056.25
合 计	<b>183,250,661.14</b>	<b>249,022,552.68</b>

d. 固定资产减值准备:

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	27,740.64			27,740.64
机器设备	321,363.65			321,363.65
运输工具	521,153.31			521,153.31
电子设备	284,109.28			284,109.28
合 计	<b>1,154,366.88</b>			<b>1,154,366.88</b>

e. 固定资产账面价值:

项 目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	116,111,267.70	134,871,790.11
机器设备	59,475,332.40	106,662,861.01
运输工具	5,611,864.20	5,346,587.71
电子设备	897,829.96	986,946.97
合 计	<b>182,096,294.26</b>	<b>247,868,185.80</b>

(2) 未办妥产权证书的固定资产

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

11、在建工程

(1) 在建工程项目

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
酞菁蓝车间	38,879,472.06		38,879,472.06			
铜酞菁车间	19,534,660.78		19,534,660.78			
闪拼车间	1,793,946.53		1,793,946.53			
酞菁蓝零星项目	390,099.92		390,099.92	390,099.92		390,099.92

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
管材项目	313,358.67		313,358.67			
10KV 备供电线路工程	60,000.00		60,000.00			
安全指示灯罐区喷淋	30,000.00		30,000.00	30,000.00		30,000.00
防火门制作	11,000.00		11,000.00			
色漆防火墙	10,121.04		10,121.04			
800 立方米溶剂罐区改造	-		-	146,022.37		146,022.37
<b>合 计</b>	<b>61,022,659.00</b>		<b>61,022,659.00</b>	<b>566,122.29</b>		<b>566,122.29</b>

(2) 在建工程项目变动情况

项 目	期初余额	本期增加	转入固定 资产	其他减少	期末余额	资金来源
酞菁蓝车间		38,879,472.06			38,879,472.06	自筹
铜酞菁车间		19,534,660.78			19,534,660.78	自筹
闪拼车间		1,793,946.53			1,793,946.53	自筹
酞菁蓝零星项目	390,099.92				390,099.92	自筹
管材项目		313,358.67			313,358.67	自筹
10KV 备供电线路工程		60,000.00			60,000.00	自筹
安全指示灯罐区喷淋	30,000.00				30,000.00	自筹
防火门制作		11,000.00			11,000.00	自筹
色漆防火墙		10,121.04			10,121.04	自筹
800 立方米溶剂罐区改造	146,022.37		146,022.37			自筹
简易棚		51,389.31	51,389.31			自筹
<b>合 计</b>	<b>566,122.29</b>	<b>60,653,948.39</b>	<b>197,411.68</b>		<b>61,022,659.00</b>	<b>--</b>

(续表)

项目名称	预算数	工程投入占 预算比例(%)	工程 进度	利息资 本化累 计金额	其中：本期 利息资本 化金额	本期利息 资本化率
酞菁蓝车间	38,000,000.00					
铜酞菁车间						
闪拼车间						
酞菁蓝零星项目						
管材项目	11,700,000.00					
10KV 备供电线路工程						
安全指示灯罐区喷淋	107,147.00	28.00				
防火门制作	22,972.00	47.88				
色漆防火墙						
800 立方米溶剂罐区改造						
简易棚						
<b>合 计</b>	<b>49,830,119.00</b>	<b>--</b>	<b>--</b>			<b>--</b>

## 12、工程物资

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专用材料	482,993.86		30,421.21	452,572.65
专用设备				
合计	<b>482,993.86</b>		<b>30,421.21</b>	<b>452,572.65</b>

## 13、固定资产清理

类别	期末余额	期初余额	转入清理的原因
房屋	12,279,444.94	12,279,444.94	厂区搬迁
机械设备	3,372,309.56	3,455,463.76	厂区搬迁
合计	<b>15,651,754.50</b>	<b>15,734,908.70</b>	

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

固定资产清理基本均为母公司持有待售的原厂区土地地上附着物。按照兰州市鼓励企业“出城入园”的政策规定，“对于搬迁企业原址土地的出让金，根据实际情况和具体类别，经批准由财政部门按不同比例向搬迁企业予以返还，用于支持新址企业建设和发展。2010 年，兰州市政府主管部门委托专门机构和专家对公司搬迁支出以及原址土地取得时发生的实际支出进行了评估，确认了近 5.9 亿元的搬迁成本，并将以此作为土地出让金返还的参考依据。届时公司将取得的收益远高于该土地及地上附着物清理的账面价值。

## 14、无形资产

### (1) 无形资产情况

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<b>一、账面原值合计</b>	<b>140,938,264.48</b>	<b>9,960.00</b>		<b>140,948,224.48</b>
1.土地使用权	140,830,564.48			140,830,564.48
2.技术配方	60,000.00			60,000.00
3.用友软件	5,500.00			5,500.00
4.用友升级	8,000.00			8,000.00
5.用友升级 8.9 版		9,960.00		9,960.00
6.新东部网站	6,000.00			6,000.00
7.物业管理软件	18,200.00			18,200.00
8.GPS 监控平台软件	10,000.00			10,000.00
<b>二、累计摊销合计</b>	<b>41,964,751.16</b>	<b>300,827.98</b>		<b>42,265,579.14</b>
1.土地使用权	41,882,289.38	283,364.88		42,165,654.26
2.技术配方	60,000.00			60,000.00
3.用友软件	4,766.32	549.96		5,316.28
4.用友升级	5,466.94	2,533.06		8,000.00

类 别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
5.用友升级 8.9 版		9,960.00		9,960.00
6.新东部网站	4,100.00	600.00		4,700.00
7.物业管理软件	7,128.50	1,820.04	-	8,948.54
8.GPS 监控平台软件	1,000.02	2,000.04		3,000.06
<b>三、无形资产账面净值合计</b>	<b>98,973,513.32</b>	<b>-290,867.98</b>		<b>98,682,645.34</b>
1.土地使用权	98,948,275.10	-283,364.88		98,664,910.22
2.技术配方				
3.用友软件	733.68	-549.96		183.72
4.用友升级	2,533.06	-2,533.06		-
5.用友升级 8.9 版	-			-
6.新东部网站	1,900.00	-600.00		1,300.00
7.物业管理软件	11,071.50	-1,820.04		9,251.46
8.GPS 监控平台软件	8,999.98	-2,000.04		6,999.94
<b>四、减值准备合计</b>				
1.土地使用权				
2.技术配方				
3.用友软件				
4.用友升级				
5.用友升级 8.9 版				
6.新东部网站				
7.物业管理软件				
8.GPS 监控平台软件				
<b>五、无形资产账面价值合计</b>	<b>98,973,513.32</b>	<b>-290,867.98</b>		<b>98,682,645.34</b>
1.土地使用权	98,948,275.10	-283,364.88		98,664,910.22
2.技术配方	-			-
3.用友软件	733.68	-549.96		183.72
4.用友升级	2,533.06	-2,533.06		-
5.用友升级 8.9 版	-			-
6.新东部网站	1,900.00	-600.00		1,300.00
7.物业管理软件	11,071.50	-1,820.04		9,251.46
8.GPS 监控平台软件	8,999.98	-2,000.04		6,999.94

本期摊销额 300,827.98 元。

(2) 开发项目支出

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
风电项目	935,206.70	689,423.66			1,624,630.36
色浆法生产新工艺	258,514.47	87,254.80			345,769.27
胶粘剂	246,166.79	113,812.84			359,979.63
高性能系列乳液	98,031.56	29,049.51			127,081.07
水性工业防护漆	407,164.75	105,429.85			512,594.60
粉末涂料	169,001.77	74,483.46			243,485.23

			本期减少	
石油储罐防腐涂料	-	285.00		285.00
合 计	<b>2,114,086.04</b>	<b>1,099,739.12</b>		<b>3,213,825.16</b>

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 100%。

### (3) 持有待售的无形资产

名 称	账面原值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
土地使用权	126,662,320.78	819,000,000.00	0.00	
合 计	<b>126,662,320.78</b>	<b>819,000,000.00</b>		

因本公司涂料生产线搬迁以后公司原厂区 117 亩土地将在兰州市政府主导下处置，因此公司董事会决议与土地资源相关的土地使用权作为持有待售的土地使用权，预计该土地的公允价值减去处置费用远大于账面价值。

## 15、商誉

被投资单位或形成商誉事项	初始金额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
西北永新置业有限公司	1,713,147.07	1,713,147.07			1,713,147.07	
合 计	1,713,147.07	1,713,147.07			1,713,147.07	

## 16、长期待摊费用

项目	原始发生额	期初余额	本期增加	本期摊销	累计摊销	其他减少	期末余额	剩余摊销期限	其他减少原因
永新化工园区土地租赁费	58,976,281.14	56,932,880.05		1,200,206.80	3,243,607.89		55,732,673.25	47 年	
临时苗圃	141,460.41		141,460.41	23,576.70	117,883.71		117,883.71	4 年 2 个月	
合计	<b>59,117,741.55</b>	<b>56,932,880.05</b>	<b>141,460.41</b>	<b>1,223,783.50</b>	<b>3,361,491.60</b>	-	<b>55,850,556.96</b>		

## 17、递延所得税资产

### (1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额	期初余额
<b>递延所得税资产：</b>		
资产减值准备	8,249,388.01	9,503,682.84
开办费		
合 计	<b>8,249,388.01</b>	<b>9,503,682.84</b>

### (2) 可抵扣差异项目明细

项 目	金 额
可抵扣差异项目	
坏账准备	45,507,971.79
固定资产减值准备	1,154,366.88
合 计	<b>46,662,338.67</b>

## 18、资产减值准备

项 目	期初余额	本期计提额	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	51,528,644.64	3,474,994.36	1,981,550.00	-	53,022,089.00
存货跌价准备	9,537,254.60			9,537,254.60	-
长期股权投资减值准备					
投资性房地产减值准备					
固定资产减值准备	1,154,366.88				1,154,366.88
合 计	<b>62,220,266.12</b>	<b>3,474,994.36</b>	<b>1,981,550.00</b>	<b>9,537,254.60</b>	<b>54,176,455.88</b>

## 19、短期借款

### (1) 短期借款分类

类 别	期末余额	期初余额
质押借款	50,000,000.00	
抵押借款	70,000,000.00	80,000,000.00
保证借款		
信用借款	3,000,000.00	13,000,000.00
合 计	<b>123,000,000.00</b>	<b>93,000,000.00</b>

(2) 截至 2010 年 12 月 31 日，本公司无已到期未偿还的短期借款。

## 20、应付票据

类 别	期末余额	其中：下一年度将到期的 金额	期初余额
银行承兑汇票	1,620,000.00	1,620,000.00	
商业承兑汇票			
合 计	<b>1,620,000.00</b>	<b>1,620,000.00</b>	

## 21、应付账款

### (1) 账龄分析及百分比

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	35,576,042.02	86.38	32,212,934.05	88.40

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1-2年	2,981,286.89	7.24	2,479,426.63	6.80
2-3年	1,116,658.19	2.71	790,497.73	2.17
3年以上	1,511,323.57	3.67	958,508.55	2.63
合计	<b>41,185,310.67</b>	100.00	<b>36,441,366.96</b>	100.00

(2) 欠持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项情况

股东单位名称	期末余额	期初余额
西北油漆厂	2,194.73	2,194.73
合计	<b>2,194.73</b>	<b>2,194.73</b>

(3) 欠本公司关联方款项情况

关联方名称	期末余额	期初余额
西北油漆厂	2,194.73	2,194.73
合计	<b>2,194.73</b>	<b>2,194.73</b>

## 22、预收款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	3,038,352.39	94.39	2,418,580.38	93.86
1-2年	180,739.23	5.61	158,350.87	6.14
2-3年				
3年以上				
合计	<b>3,219,091.62</b>	<b>100.00</b>	<b>2,576,931.25</b>	<b>100.00</b>

(2) 截至 2010 年 12 月 31 日, 无欠持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(3) 截至 2010 年 12 月 31 日, 无欠本公司关联方的款项。

## 23、应付职工薪酬

类别	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	-126,910.72	32,572,581.93	32,570,481.93	-124,810.72
职工福利费		1,059,514.82	1,059,514.82	
社会保险费	11,147,495.40	8,412,655.16	9,442,584.37	10,117,566.19
其中: 基本养老保险	9,897,923.34	6,156,430.48	7,147,150.27	8,907,203.55
补充养老保险				
医疗保险	-116,189.33	1,325,826.12	1,318,998.22	-109,361.43
失业保险	686,777.94	224.24	-	687,002.18

类别	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
住房公积金	13,576,608.14	2,951,147.99	3,302,821.38	13,224,934.75
工会经费和职工教育经费	3,862,009.39	661,297.46	2,205,408.51	2,317,898.34
非货币性福利				
辞退福利				
其他		1,566,758.23	1,511,921.32	54,836.91
合计	<b>28,459,202.21</b>	<b>47,223,955.59</b>	<b>50,092,732.33</b>	<b>25,590,425.47</b>

## 24、应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	625,128.44	62,433.59
营业税	230,120.60	149,676.85
城建税	46,063.35	98,722.37
企业所得税	2,710,454.35	4,278,979.87
个人所得税	32,019.47	5,679.52
房产税	724,351.69	624,453.73
土地增值税		
土地使用税	763,320.29	810,629.42
教育费附加	49,516.62	72,084.77
其他	15,653.96	34,741.73
合计	<b>5,196,628.77</b>	<b>6,137,401.85</b>

## 25、其他应付款

### (1) 账龄分析及百分比

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	134,823,792.80	90.28	139,254,107.51	97.12
1-2年	11,940,132.91	8.00	2,987,804.26	2.08
2-3年	1,486,570.76	1.00	380,556.45	0.27
3年以上	1,074,360.17	0.72	762,758.33	0.53
合计	<b>149,324,856.64</b>	100.00	<b>143,385,226.55</b>	100.00

(2) 截至2010年12月31日，无欠持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

### (3) 欠本公司关联方款项情况

关联方名称	期末余额	期初余额
西北永新集团有限公司	82,700,080.89	13,034,092.72
西北永新生物化工有限公司	38,000,000.00	38,000,000.00
甘肃陇神戎发制药有限公司		35,000.00
合计	<b>120,700,080.89</b>	<b>51,069,092.72</b>

(4) 金额较大其他应付款的具体内容

单位名称	期末余额	具体内容
西北永新集团有限公司	82,700,080.89	往来款
西北永新生物化工有限公司	38,000,000.00	往来款
兰州市草场街村委会	2,450,000.00	土地拆迁款
合 计	<b>123,150,080.89</b>	

26、一年内到期的非流动负债

(1) 分类

项 目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		50,000,000.00
合 计		<b>50,000,000.00</b>

(2) 1年内到期的长期借款

项 目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		50,000,000.00
保证借款		
信用借款		
合 计		<b>50,000,000.00</b>

a. 金额前五名的1年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末余额		期初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
建行兰州 城关支行	2008-8-29	2010-8-28	人民币	5.40				50,000,000.00
合计								<b>50,000,000.00</b>

27、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
递延收益	1,955,009.51	940,723.80
合 计	<b>1,955,009.51</b>	<b>940,723.80</b>

本项目为下一会计年度转入利润表的政府补助金额。

28、其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
递延收益	18,316,292.38	8,085,587.60
合 计	<b>18,316,292.38</b>	<b>8,085,587.60</b>

本期取得的各类与资产相关的政府补助及其期末金额:

项目名称	本期新增金额	预计转入利润表的时间	本期转入利润表金额	期末余额
工业废水治理系统项目	6,200,000.00	2010年1月	442,857.14	5,757,142.86
环保功能型粉末涂料项目	7,000,000.00	2010年1月	500,000.00	6,500,000.00
合计	<b>13,200,000.00</b>		<b>942,857.14</b>	<b>12,257,142.86</b>

## 29、股本

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

## 30、资本公积

类 别	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
股本溢价	129,396,553.28			129,396,553.28
其他资本公积	33,515,131.38			33,515,131.38
合 计	<b>162,911,684.66</b>			<b>162,911,684.66</b>

## 31、盈余公积

类 别	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
法定盈余公积金	3,358,538.65	54,749.87		3,413,288.52
任意盈余公积金				

类别	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	<b>3,358,538.65</b>	<b>54,749.87</b>		<b>3,413,288.52</b>

本公司 2010 年按弥补亏损后净利润的 10%提取法定盈余公积金 54,749.87 元。

### 32、未分配利润

项目	期末余额	期初余额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	-41,214,850.29	-52,663,918.43	--
调整 年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)			--
调整后 年初未分配利润	-41,214,850.29	-52,663,918.43	--
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	7,641,206.18	11,449,068.14	--
减: 提取法定盈余公积	54,749.87	-	10%
提取任意盈余公积	-	-	
提取一般风险准备	-	-	
应付普通股股利	-	-	
转作股本的普通股股利	-	-	
期末未分配利润	<b>-33,628,393.98</b>	<b>-41,214,850.29</b>	

### 33、少数股东权益

子公司名称	期末余额	期初余额
西北永新天虹化工有限公司	14,513,557.69	17,919,253.70
西北永新置业有限公司	11,972,627.37	10,999,914.08
合计	<b>26,486,185.06</b>	<b>28,919,167.78</b>

### 34、营业收入、营业成本

#### (1) 主营业务收入和其他业务收入

	本期金额	上期金额
主营业务收入	244,100,794.18	208,012,607.59
其他业务收入	45,258,211.82	31,058,314.94
合计	<b>289,359,006.00</b>	<b>239,070,922.53</b>

#### (2) 主营业务收入和主营业务成本

##### a. 分行业主营业务收入和主营业务成本

行业名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
油漆	192,623,055.82	159,978,128.73	173,481,315.80	127,123,688.20

行业名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
颜料	18,331,862.60	21,146,148.55	13,361,578.33	15,593,633.44
房地产及物业收入	24,609,492.98	13,943,530.09	20,554,924.10	11,632,400.96
管材	8,536,382.78	7,583,582.65		
期货经纪手续费收入			614,789.36	-
合计	<b>244,100,794.18</b>	<b>202,651,390.02</b>	<b>208,012,607.59</b>	<b>154,349,722.60</b>

### (3) 其他业务收入和其他业务成本

产品或业务类别	本期金额		上期金额	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售废塑料	689,430.10	755,347.30	177,065.81	91,880.36
原材料	30,331,526.79	30,188,209.18	26,268,430.45	27,060,549.18
电泳线项目	4,497,554.29	3,179,103.95		-
涂装工程	3,465,460.43	1,794,703.49	-	-
半成品	2,958,913.67	3,174,260.95	1,133,348.26	1,071,618.19
包装物	1,872,034.47	1,462,191.39	2,459,539.70	1,979,352.06
其他	1,443,292.07	165,465.43	1,019,930.72	611.11
合计	<b>45,258,211.82</b>	<b>40,719,281.69</b>	<b>31,058,314.94</b>	<b>30,204,010.90</b>

### (4) 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 (%)
1	48,151,925.48	16.64
2	23,636,903.05	8.17
3	17,770,105.34	6.14
4	16,834,214.06	5.82
5	12,694,757.71	4.39
合计	<b>119,087,905.64</b>	<b>41.16</b>

## 35、营业税金及附加

税种	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	1,212,449.92	1,097,066.73	5%
城建税	673,234.15	739,891.96	7%
教育费附加	479,766.61	317,096.55	3%
合计	<b>2,365,450.68</b>	<b>2,154,055.24</b>	

## 36、销售费用

项目	本期金额	上期金额
运杂费	2,596,896.84	4,358,707.96
广告宣传费	1,566,869.12	7,686,684.31

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,083,424.81	6,084,665.47
折旧	251,190.01	237,284.01
招待费	638,622.80	648,810.60
差旅费	397,005.39	304,813.00
汽车费	1,195,779.26	661,092.89
办公费	753,380.70	511,955.88
其他	788,878.72	1,285,277.46
合 计	<b>14,272,047.65</b>	<b>21,779,291.58</b>

### 37、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	8,618,658.71	6,767,131.49
折旧费	1,795,381.92	1,363,144.10
修理费	883,225.84	703,020.69
招待费	627,096.05	504,483.92
差旅费	284,366.51	192,291.30
税金	2,282,719.50	1,623,700.16
技术开发费	1,708,365.64	575,803.15
劳动保险费	1,188,336.56	2,270,906.69
水电气费	1,225,108.20	831,002.25
上市服务费	188,917.00	221,600.00
审计评估费	187,500.00	219,500.00
办公费	429,824.15	488,513.11
摊销费用	2,022,643.20	1,320,593.91
汽车杂费	1,254,476.18	769,806.51
安环专项	156,402.00	334,223.40
其他	1,488,117.00	1,837,290.59
合 计	<b>24,341,138.46</b>	<b>20,023,011.27</b>

### 38、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	6,814,509.15	7,567,551.27
减：利息收入	417,848.71	1,109,177.46
利息净支出	6,396,660.44	6,458,373.81
手续费支出	26,547.09	-4,560.47
合 计	<b>6,423,207.53</b>	<b>6,453,813.34</b>

### 39、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	1,494,244.36	4,662,914.48

项 目	本期金额	上期金额
存货跌价损失		1,730,891.14
合 计	<b>1,494,244.36</b>	<b>6,393,805.62</b>

#### 40、投资收益

##### (1) 投资收益明细

项 目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	380,000.00	500,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-175,210.94	-300,140.97
处置长期股权投资产生的投资收益		-937,624.84
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合 计	<b>204,789.06</b>	<b>-737,765.81</b>

##### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
宝鸡忠诚机床股份有限公司	380,000.00	500,000.00	被投资单位盈利能力下降
合计	<b>380,000.00</b>	<b>500,000.00</b>	--

##### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
兰州华世泵业科技股份有限公司	-175,210.94	-300,140.97	被投资单位持续亏损
合计	<b>-175,210.94</b>	<b>-300,140.97</b>	--

#### 41、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	493,626.41	10,000.00	493,626.41
其中：固定资产处置利得	493,626.41	10,000.00	493,626.41
无形资产 处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	5,625,009.51	6,230,723.80	5,625,009.51
其他	4,302,195.38	6,876,465.00	4,302,195.38

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益 的金额
合 计	<b>10,420,831.30</b>	<b>13,117,188.80</b>	<b>10,420,831.30</b>

(1) 收到的政府补助的种类和金额

政府补助的种类		本期金额	上期金额	备注
与资产相关的 政府补助	环保功能型粉末涂料项目	7,000,000.00	-	
	工业废水治理系统项目	6,200,000.00	-	
	<b>小计</b>	<b>13,200,000.00</b>	-	
与收益相关的 政府补助	节能技术改造财政奖励资金	1,870,000.00	2,390,000.00	
	工业强省考核奖励	1,000,000.00	-	
	2010年甘肃省技术创新专项 补助资金	800,000.00		
	节能专项资金		1,100,000.00	
	废水治理	-	1,000,000.00	
	财政节能专项资金贴息	-	800,000.00	
	<b>小计</b>	<b>3,670,000.00</b>	<b>5,290,000.00</b>	
<b>合 计</b>	<b>16,870,000.00</b>	<b>5,290,000.00</b>		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

政府补助的种类		计入当期损益的金额		递延收益的余额	
		本期金额	上期金额	期末余额	期初余额
与资产相关 的政府补助	环保功能型粉末涂料项目	500,000.00		6,500,000.00	
	工业废水治理系统项目	442,857.14		5,757,142.86	
	能量系统优化—系统节能	71,428.57		928,571.43	1,000,000.00
	环境隐患综合治理项目	940,723.80	940,723.80	6,585,587.60	7,526,311.40
	风电叶片及塔架防护涂料 与涂装设计研发项目			500,000.00	500,000.00
	<b>小计</b>	<b>1,955,009.51</b>	<b>940,723.80</b>	<b>20,271,301.89</b>	<b>9,026,311.40</b>
与收益相关 的政府补助	节能技术改造财政奖励资 金	1,870,000.00	2,390,000.00		
	工业强省考核奖励	1,000,000.00	-		
	2010年甘肃省技术创新专 项补助资金	800,000.00			
	节能专项资金		1,100,000.00		
	废水治理	-	1,000,000.00		
	财政节能专项资金贴息	-	800,000.00		
	<b>小计</b>	<b>3,670,000.00</b>	<b>5,290,000.00</b>		
<b>合 计</b>	<b>5,625,009.51</b>	<b>6,230,723.80</b>	<b>20,271,301.89</b>	<b>9,026,311.40</b>	

#### 42、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	95,150.70		95,150.70
其中：固定资产处置损失	95,150.70		95,150.70
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	551,456.81	32,567.65	551,456.81
合 计	<b>646,607.51</b>	<b>32,567.65</b>	<b>646,607.51</b>

#### 43、所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	608,740.17	987,069.10
递延所得税调整	1,254,294.83	162,041.08
合 计	<b>1,863,035.00</b>	<b>1,149,110.18</b>

#### 44、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

根据《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，公司净资产收益率和每股收益计算列示如下：

##### (1) 2010 年度净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.40	0.0404	0.0404
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.67	-0.0113	-0.0113

##### (2) 2009 年度净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.71	0.0606	0.0606
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.13	0.0021	0.0021

上述数据采用以下计算公式计算而得：

加权平均净资产收益率

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

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub> 为报

告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；Ej 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；MO 为报告期月份数；Mi 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；Mj 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；Ek 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；Mk 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

#### (一) 基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

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

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

#### (二) 稀释每股收益

稀释每股收益 = [P + (已确认为费用的稀释性潜在普通股利息 - 转换费用) × (1 - 所得税率)] / (S0 + S1 + Si × Mi ÷ M0 - Sj × Mj ÷ M0 - Sk + 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

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

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

### 45、现金流量表项目注释

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
往来款	12,163,427.72	34,240,938.67
政府补助	16,870,000.00	5,790,000.00
代收水电暖	4,811,234.43	
其他	4,511,202.90	7,906,757.60
合 计	<b>38,355,865.05</b>	<b>47,937,696.27</b>

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
往来款	18,973,427.72	43,460,239.04
水电费	3,197,297.08	2,270,863.21
支付代收的水电暖费用	4,811,234.43	22,256,235.82
其他	14,295,466.12	
合 计	<b>41,277,425.35</b>	<b>67,987,338.07</b>

#### (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
向集团公司借款	148,924,000.00	11,539,204.54
合 计	<b>148,924,000.00</b>	<b>11,539,204.54</b>

#### (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
偿还集团公司借款	122,534,625.46	75,910,737.55
付风险金		1,586,000.00
合 计	<b>122,534,625.46</b>	<b>77,496,737.55</b>

### 46、现金流量表补充资料

#### (1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	5,208,223.46	8,910,957.14
加：资产减值准备	-8,043,810.24	6,453,813.34
固定资产折旧	12,176,718.09	15,749,321.15
油气资产折耗		
生产性生物资产折旧		
无形资产摊销	300,827.98	288,134.94
长期待摊费用摊销	1,223,783.50	1,032,458.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失	95,150.70	
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	6,814,509.15	7,579,026.91
投资损失	175,210.94	1,237,765.81
递延所得税资产减少	1,254,294.83	162,041.08
递延所得税负债增加		
存货的减少	-1,324,839.53	-9,099,458.27
经营性应收项目的减少	-332,033.16	-11,992,570.83
经营性应付项目的增加	5,989,807.33	-26,304,036.40
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	23,537,843.05	-5,982,546.16
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	32,895,648.73	17,612,436.01
减：现金的年初余额	17,612,436.01	39,742,762.63

补充资料	本期金额	上期金额
加：现金等价物的年末余额	-	
减：现金等价物的年初余额	-	
现金及现金等价物净增加额	15,283,212.72	-22,130,326.62

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项 目	本期金额	上期金额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4. 取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		17,980,000.00
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		2,270,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,270,000.00
4. 处置子公司的净资产		22,845,094.53
流动资产		33,934,077.30
非流动资产		2,736,092.90
流动负债		13,825,075.67
非流动负债		

(3) 现金和现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	32,895,648.73	17,612,436.01
其中：库存现金	89,827.35	104,638.39
可随时用于支付的银行存款	32,805,821.38	17,507,797.62
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	32,895,648.73	17,612,436.01

六、 关联方及关联交易

## 1、关联方关系

### (1) 存在控制关系的关联方

#### (1) 母公司

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

(续表)

母公司名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
西北油漆厂	8,402 万元	39.50	39.50	西北永新集团有限公司	22443076-3

本企业的母公司情况的说明：

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

本公司的最终控制方为西北永新集团有限公司。

#### (2) 子公司

本公司子公司情况详见附注四、（一）、（二）。

### (3) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
西北油漆厂	8,402 万元			8,402 万元

### (4) 主要股东对本公司的持股比例和表决权比例

股 东	期末余额		期初余额	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
西北油漆厂	39.50%	39.50%	43.77%	43.77%

### (2) 不存在控制关系的关联方

#### a. 本公司的联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本公司持股比例 (%)	本公司在被投资单位表决权比例 (%)	关联关系	组织机构代码
兰州华世泵业科技股份有限公司	有限公司	甘肃兰州	董亮	工业企业	2,900万元	37.66	37.66	投资	71275675-4

b. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
甘肃陇神戎发制药有限公司	受同一方控制	72023814-8
西北永新生物化工有限公司	受同一方控制	67592692-8
兰州永新大贸贸易有限责任公司	受同一方控制	55626545-0

本公司的其他关联方情况说明：

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

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

兰州永新大贸贸易有限责任公司是本公司母公司的控股股东西北永新集团有限公司的控股子公司，主要从事有色金属、化工产品、建筑材料的销售等。

## 2、关联方交易

### (1) 出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额 (万元)	占同类交易金额的比例 (%)	金额 (万元)	占同类交易金额的比例 (%)
西北油漆厂各销售门市部	销售货物	按照市场价格定价	372.55	1.65	313.24	1.32
合计			372.55	1.65	313.24	1.32

### (2) 关联租赁情况

#### a. 公司承租情况表：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确认的租赁费
西北永新集团有限公司	西北永新化工股份有限公司	土地使用权	2007年	2057年	协议	1,010,942.16

b. 关联租赁情况说明：根据本公司与本公司的实际控制人西北永新集团有限公司达成的《土地使用协议》，本公司在对西北永新集团有限公司所拥有的大砂坪“永新化工园区”568亩荒山进行平整后，可获

得“永新化工园区”330亩土地的使用权，期限为50年。土地平整共发生费用58,976,281.14元。

### (3) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
西北永新集团有限公司、西北油漆厂	西北永新化工股份有限公司	5000万元	2010年8月16日	2011年8月15日	否
西北永新置业有限公司、西北油漆厂	西北永新化工股份有限公司	5000万元	2010年11月26日	2011年11月25日	否
西北永新置业有限公司	西北永新化工股份有限公司	3000万元	2010年10月26日	2011年10月20日	否
西北永新集团有限公司	西北天虹化工有限公司	300万元	2010年8月20日	2011年8月20日	否

关联担保情况说明：① 西北永新集团有限公司为本公司在中国银行股份有限公司兰州市庆阳路支行5000万元借款提供最高额担保，签订编号为：2010年兰庆保字002号《最高额保证合同》。同时，西北油漆厂为本公司提供质押担保，签订编号为2010年兰庆质字002号质押合同，质押物一为西北油漆厂持有的西北化工（000791）1000万股，评估价值为7500万元，登记机关：中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司0000008399；质押物二为西北油漆厂持有的西北化工（000791）1000万股，评估价值为7500万元，登记机关：中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司1001280001。

② 西北永新置业有限公司为本公司在上海浦东发展银行股份有限公司兰州东岗支行5000万元借款抵押担保，抵押物为西北永新置业有限公司位于兰州市城关区拱星墩街道东岗东路1205号新东部市场2层。产权证书编号为：兰房（城股）产字第76007号，面积4873.25平方米，《抵押合同》编号ZD4804201028000301。西北油漆厂为本公司提供质押担保，签订编号为YZ480420102800301《质押合同》。

③ 西北永新置业有限公司为本公司在交通银行股份有限公司甘肃省分行3000万元借款抵押担保，抵押物为西北永新置业有限公司位于兰州市城关区拱星墩街道东岗东路1205号三楼商铺。产权证书编号为：兰房（城股）产字第119264号，面积4596.78平方米，抵押合同为甘交银2010年第6211102010A300000000号。本公司已借款2000万元。

④ 西北永新集团有限公司为子公司西北永新天虹化工有限公司300万借款提供信用担保。

### (4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
西北永新集团有限公司	20,969,331.60			临时拆借
合计	20,969,331.60			

## 3、关联方应收应付款项

### (1) 上市公司应收关联方款项

#### a. 应收账款

债务人	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
西北油漆厂西宁经销部	973,830.18	48,691.51	1,240,012.05	62,000.60
合 计	<b>973,830.18</b>	<b>48,691.51</b>	<b>1,240,012.05</b>	<b>62,000.60</b>

b. 其他应收款

债务人	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
西北油漆厂			3,055,013.08	
甘肃陇神戎发制药有限公司	2,860,458.65		2,501,879.87	
兰州华世泵业科技股份有限公司	1,751,837.21		1,734,343.38	
合 计	<b>4,612,295.86</b>		<b>7,291,236.33</b>	

(2) 上市公司应付关联方款项

a. 应付账款

债权人	期末余额	期初余额
西北油漆厂	2,194.73	2,194.73
合 计	<b>2,194.73</b>	<b>2,194.73</b>

b. 其他应付款

债权人	期末余额	期初余额
西北永新集团有限公司	82,700,080.89	50,087,513.12
西北永新生物化工有限公司	38,000,000.00	20,000,000.00
甘肃陇神戎发制药有限公司		35,000.00
合 计	<b>120,700,080.89</b>	<b>70,122,513.12</b>

4、 关键管理人员薪酬

姓 名	职 务	本期金额	上期金额
罗志河	党委书记	114,237.91	109,027.00
文立新	总经理	114,116.91	109,849.00
盛永宁	监事会主席	103,393.70	96,410.00
王克俭	副总经理	102,965.20	93,355.00
郭虎成	财务总监	107,818.36	99,319.00
周 灿	副总经理	108,283.36	55,132.00
李华明	副总经理	104,316.20	51,784.00
元勤辉	董秘	68,372.00	64,072.00
合 计		<b>823,503.64</b>	<b>678,948.00</b>

七、 或有事项

截至 2010 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 八、 承诺事项

截至 2010 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

## 九、 资产负债表日后事项

截至报告日，本公司无需要说明的资产负债表日后事项。

## 十、 其他重要事项

1、 2005 年 12 月 2 日，本公司控股子公司西北永新置业有限公司向甘肃省高级人民法院提起诉讼，请求判令甘肃君和投资有限公司偿还委托理财款 1137 万元以及 2002 年 7 月 1 日至 2005 年 7 月 1 日期间委托投资收益的 50%。2006 年 1 月 4 日，甘肃省高级人民法院受理了此案。2006 年 2 月 23 日，在甘肃省高级人民法院的主持下，西北永新置业有限公司与甘肃君和投资有限公司达成调解协议，在 2006 年 3 月 15 日之前，由甘肃君和投资有限公司偿还 100 万元，剩余 1100 万元在 2006 年 12 月 31 日前还清。因甘肃君和投资有限公司在承诺期限内没有归还欠款，法院查封了其持有的甘肃科技风险投资有限公司 500 万元股权，经评估拍卖后以 198.075 万元的价格顶给西北永新置业有限公司抵偿债务，2010 年 10 月已办理工商变更手续。

2、 2009 年 4 月，本公司子公司西北永新天虹化工有限公司因江苏东台宏峰化工有限公司欠其货款 35.4 万元一事，向天水市麦积区人民法院提起诉讼，请求法院依法判决对方清偿欠款。2009 年 7 月，天水市麦积区人民法院一审判决西北永新天虹化工有限公司胜诉，判令江苏东台宏峰化工有限公司偿还欠款 34.29 万元，并承担本案诉讼费。后对方提起上诉，2009 年 11 月天水市麦积区人民法院终审判决，维持原判。截止 2010 年 12 月 31 日尚未收到被告的欠款。

## 十一、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种 类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
信用风险特征组合	55,962,208.11	100	11,467,086.34	20.49	59,047,699.25	100	10,035,828.74	17.00
组合小计	55,962,208.11	100	11,467,086.34	20.49	59,047,699.25	100	10,035,828.74	17.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合 计	55,962,208.11	100	11,467,086.34	20.49	59,047,699.25	100	10,035,828.74	17.00

应收账款种类的说明：

a. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	43,671,085.11	78.04	2,192,591.21	46,546,388.92	78.83	2,160,647.17
1 至 2 年	230,215.30	0.41	4,947.61	3,051,642.19	5.17	305,164.22
2 至 3 年	3,050,010.08	5.45	915,003.02	327,647.26	0.55	98,294.18
3 至 4 年	237,763.66	0.42	118,881.83	2,996,439.00	5.07	1,498,219.50
4 至 5 年	2,687,356.47	4.80	2,149,885.18	760,391.03	1.29	608,312.82
5 年以上	6,085,777.49	10.88	6,085,777.49	5,365,190.85	9.09	5,365,190.85
合 计	<b>55,962,208.11</b>	<b>100.00</b>	<b>11,467,086.34</b>	<b>59,047,699.25</b>	<b>100.00</b>	<b>10,035,828.74</b>

(2) 期末应收账款中持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项

序号	单位名称	持公司表决权股份的比例 (%)	期末余额		期初余额	
			金额	坏账准备余额	金额	坏账准备余额
1	西北油漆厂西宁经销部	39.50	973,830.18	48,691.51	1,240,012.05	6,200.60
	合 计	<b>39.50</b>	<b>973,830.18</b>	<b>48,691.51</b>	<b>1,240,012.05</b>	<b>6,200.60</b>

(3) 期末应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
1	客户	6,012,027.19	1 年以内	10.74
2	客户	4,617,934.83	1 年以内	8.25
3	客户	4,220,481.23	1 年以内	7.54
4	客户	3,966,115.20	1 年以内	7.09
5	客户	3,756,883.01	1 年以内	6.71
合 计	--	<b>22,573,441.46</b>	--	<b>40.33</b>

(4) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
西北油漆厂西宁经销部	母公司	973,830.18	1.74
西北永新天虹化工有限公司	子公司	168,544.82	0.30
兰州华世泵业科技股份有限公司	联营企业	26,987.50	0.05
西北永新置业有限公司	子公司	4,335.00	0.01
合 计		<b>1,173,697.50</b>	<b>2.10</b>

(5) 坏账准备

期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		转回	转销	

		本期减少		
10,035,828.74	1,432,057.60	800.00		11,467,086.34

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

种 类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
信用风险特征组合	48,202,342.36	100.00	26,210,511.81	54.38	50,749,831.55	100.00	26,207,753.48	51.64
组合小计	48,202,342.36	100.00	26,210,511.81	54.38	50,749,831.55	100.00	26,207,753.48	51.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合 计	48,202,342.36	100.00	26,210,511.81	54.38	50,749,831.55	100.00	26,207,753.48	51.64

其他应收款种类的说明：

a. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	14,733,944.22	30.57	69,720.42	5,061,102.57	9.97	55,558.60
1至2年	217,833.62	0.45	13,431.07	15,374,435.56	30.30	97,080.70
2至3年	6,184,258.68	12.83	191,114.10	4,198,834.55	8.27	24,702.92
3至4年	1,143,821.47	2.37	41,171.54	155,180.46	0.31	77,590.23
4至5年	137,048.46	0.28	109,638.77	37,286.88	0.07	29,829.50
5年以上	25,785,435.91	53.50	25,785,435.91	25,922,991.53	51.08	25,922,991.53
合 计	48,202,342.36	100.00	26,210,511.81	50,749,831.55	100.00	26,207,753.48

(2) 期末其他应收款中持公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项

序号	单位名称	持公司表决权股份的比例 (%)	期末余额		期初余额	
			金额	坏账准备余额	金额	坏账准备余额
1	西北油漆厂	39.50			3,055,013.08	
合计		39.50			3,055,013.08	

## (3) 期末其他应收款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
西北永新置业有限公司	子公司	10,459,509.25	1年以内	21.70
甘肃德昌投资公司	往来单位	10,000,000.00	5年以上	20.75
兰州大利涂料公司	往来单位	5,040,000.00	5年以上	10.46
西北永新天虹化工有限公司	子公司	4,959,943.69	2-3年	10.29
甘肃陇神戎发制药有限公司	同一控制	2,860,458.65	1年以内	5.93
合 计	--	<b>33,319,911.59</b>	--	<b>69.13</b>

## (4) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
西北永新置业有限公司	子公司	10,459,509.25	21.70
西北永新天虹化工有限公司	子公司	4,959,943.69	10.29
甘肃陇神戎发制药有限公司	同一控制	2,860,458.65	5.93
兰州华世泵业科技股份有限公司	联营企业	1,751,837.21	3.63
合 计		<b>20,031,748.80</b>	<b>41.55</b>

## (5) 坏账准备

期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		转回	转销	
<b>26,207,753.48</b>	<b>2,758.33</b>			<b>26,210,511.81</b>

## 3、长期股权投资

项 目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司的长期股权投资	86,369,822.41		86,369,822.41	
按权益法核算的长期股权投资	5,789,401.17		5,964,612.11	
其中：合营企业				
联营企业	5,789,401.17		5,964,612.11	
其他按成本法核算的长期股权投资	41,420,000.00		41,420,000.00	
合 计	<b>133,579,223.58</b>	-	<b>133,754,434.52</b>	

## (1) 被投资单位主要信息

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
1、子公司					
西北永新置业有限公司	成本法	21,000,000.00	21,000,000.00		21,000,000.00
西北永新天虹化工有限公司	成本法	64,850,000.00	65,369,822.41		65,369,822.41
子公司小计		85,850,000.00	86,369,822.41		86,369,822.41
2、联营企业					

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
兰州华世泵业科技股份有限公司	权益法	10,920,000.00	5,964,612.11	-175,210.94	5,789,401.17
联营企业小计		10,920,000.00	5,964,612.11	-175,210.94	5,789,401.17
2、其他按成本法核算的长期股权投资					
天津环球高新技术投资有限公司	成本法	39,420,000.00	39,420,000.00		39,420,000.00
宝鸡忠诚机床股份有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
其他按成本法核算的长期股权投资小计		41,420,000.00	41,420,000.00		41,420,000.00
合 计		<b>138,190,000.00</b>	<b>133,754,434.52</b>	<b>-175,210.94</b>	<b>133,579,223.58</b>

(续表)

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
1、子公司						
西北永新置业有限公司	70.00	70.00				
西北永新天虹化工有限公司	58.50	58.50				
子公司小计						
2、联营企业						
兰州华世泵业科技股份有限公司	37.66	37.66				
联营企业小计						
3、其他按成本法核算的长期股权投资						
天津环球高新技术投资有限公司	45.00	45.00				
宝鸡忠诚机床股份有限公司	5.26	5.26				380,000.00
其他按成本法核算的长期股权投资小计						
合 计						<b>380,000.00</b>

#### 4、营业收入及营业成本

##### (1) 主营业务收入和其他业务收入

	本期金额	上期金额
主营业务收入	192,944,055.82	173,481,315.80
其他业务收入	44,568,781.72	31,826,529.13
合 计	<b>237,512,837.54</b>	<b>205,307,844.93</b>

##### (2) 主营业务收入和主营业务成本（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
涂料	192,944,055.82	160,299,128.73	173,481,315.80	127,123,688.20
合计	<b>192,944,055.82</b>	<b>160,299,128.73</b>	<b>173,481,315.80</b>	<b>127,123,688.20</b>

### (3) 主营业务收入和主营业务成本（分地区）

地区	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
西北地区	157,253,988.92	130,647,597.86	137,789,081.29	100,969,122.39
西南地区	18,147,808.65	15,077,312.97	18,663,350.72	13,676,135.48
中东部地区	17,542,258.25	14,574,217.91	17,028,883.79	12,478,430.33
合计	<b>192,944,055.82</b>	<b>160,299,128.73</b>	<b>173,481,315.80</b>	<b>127,123,688.20</b>

### (4) 其他业务收入和其他业务成本

产品或业务类别	本期金额		上期金额	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
原材料	30,331,526.79	30,188,209.18	27,213,710.45	27,060,549.18
电泳线项目	4,497,554.29	3,179,103.95		
涂装工程	3,465,460.43	1,794,703.49		
半成品	2,958,913.67	3,174,260.95	1,133,348.26	1,071,618.19
包装物	1,872,034.47	1,462,191.39	2,459,539.70	1,979,352.06
其他	1,443,292.07	165,465.43	1,019,930.72	611.11
合计	<b>44,568,781.72</b>	<b>39,963,934.39</b>	<b>31,826,529.13</b>	<b>30,112,130.54</b>

### (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（%）
1	48,151,925.48	20.27
2	23,636,903.05	9.95
3	17,770,105.34	7.48
4	16,834,214.06	7.09
5	12,694,757.71	5.34
合计	<b>119,087,905.64</b>	<b>50.13</b>

## 5、投资收益

### (1) 投资收益明细

项 目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	380,000.00	500,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-175,210.94	-300,140.97
处置长期股权投资产生的投资收益		-3,562,173.75
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		

项 目	本期金额	上期金额
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合 计	<b>204,789.06</b>	<b>-3,362,314.72</b>

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
宝鸡忠诚机床股份有限公司	380,000.00	500,000.00	被投资单位盈利能力下降
合 计	<b>380,000.00</b>	<b>500,000.00</b>	--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
兰州华世泵业科技股份有限公司	-175,210.94	-300,140.97	被投资单位降低费用
合 计	<b>-175,210.94</b>	<b>-300,140.97</b>	--

6、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	10,172,342.24	12,241,346.10
加：资产减值准备	-6,372,347.53	2,188,907.80
固定资产折旧	8,474,008.04	8,564,765.50
油气资产折耗		
生产性生物资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	1,223,783.50	1,010,942.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失	89,172.71	
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	6,522,414.47	7,290,150.89
投资损失	175,210.94	3,362,314.72
递延所得税资产减少	1,076,023.56	-194,100.75
递延所得税负债增加		
存货的减少	-8,003,190.72	-4,039,491.55
经营性应收项目的减少	3,268,745.41	-5,174,141.78
经营性应付项目的增加	5,312,071.01	-21,551,346.07
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	<b>21,938,233.63</b>	<b>3,699,346.98</b>
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

补充资料	本期金额	上期金额
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	26,473,192.70	15,919,310.72
减：现金的年初余额	15,919,310.72	29,864,987.85
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	10,553,881.98	-13,945,677.13

## 十二、 补充资料

### 1、 当期非经常性损益明细表

(1) 根据中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》(2010)规定，本公司非经常性损益发生情况如下：

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	398,475.71	处置固定资产收益
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,625,009.51	
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		
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		

项 目	金 额	说 明
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	3,750,738.57	变价收入、罚款其他营业外收支
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	9,774,223.79	

## 2、净资产收益率及每股收益

### （1）2010 年度净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.40	0.0404	0.0404
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.67	-0.0113	-0.0113

### （2）2009 年度净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.71	0.0606	0.0606
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.13	0.0021	0.0021

## 3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	与上期增减 变动 (%)	原 因
货币资金	91.37	主要原因是销售回款增加及 2010 年 12 月收到银行贷款
应收票据	269.65	主要原因是销售回款增加
固定资产	-26.54	主要原因是子公司天虹公司固定资产改造转入在建工程
在建工程	10679.06	主要原因是子公司天虹公司固定资产改造转入在建工程
开发支出	52.02	主要原因是增加研发投入
短期借款	32.26	主要原因是本期贷款增加
预收账款	24.92	主要原因是本期账务调整所致
应交税费	20.15	主要原因是销售收入增加引起应交税金的增加
一年内到期的非流动负债	-100	主要原因是归还银行贷款所致
其他非流动负债	126.53	主要原因是收到政府的补贴款增加
营业收入	21.03	主要原因是产品销量增加，同时销售结构变化导致销售额增加
营业成本	31.87	主要原因是销售量增加和原材料价格上涨造成

报表项目	与上期增减 变动 (%)	原 因
销售费用	-34.47	主要原因是广告费减少
资产减值损失	-76.63	主要原因是计提的坏账准备减少
投资收益	127.76	主要原因是上年处置陇达期货导致的投资损失较大
营业外支出	1885.43	主要原因是支出交通事故赔偿款增加导致
所得税费用	62.13	主要原因是存货跌价准备转销导致递延所得税费用增加

### 十三、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2011 年 3 月 16 日批准报出。

西北永新化工股份有限公司

二〇一一年三月十六日

## 第十一章 备查文件

- 1、法定代表人、财务总监、会计主管人员亲笔签字盖章的财务报表；
- 2、会计师事务所盖章、注册会计师亲笔签字并盖章的审计报告正本；
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有文件正本及公告原稿；
- 4、备查文件备置地点：甘肃省兰州市城关区北龙口永新化工园区。

公司董事长：康海军  
(法定代表人)

西北永新化工股份有限公司

董 事 会

2011年3月16日