

西北永新化工股份有限公司  
二〇一一年半年度报告

2011年7月26日

# 重 要 提 示

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

没有董事、监事、高级管理人员对中期报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证。

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：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司半年度报告的财务报告未经审计。

## 目 录

第一章	公司基本情况	2
第二章	股本变动和主要股东持股情况	3
第三章	董事、监事、高级管理人员情况	5
第四章	董事会报告	5
第五章	重要事项	9
第六章	财务报告	13
第七章	备查文件	78

## 第一章 公司基本情况简介

### 一、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：<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责任公司

## 二、公司主要会计数据和财务指标

单位：元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	742,217,179.93	717,590,379.32	3.43%
归属于上市公司股东的所有者权益	323,289,991.97	321,696,579.20	0.50%
股本	189,000,000.00	189,000,000.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	1.7105	1.7021	0.50%
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业总收入	142,082,721.82	130,033,650.94	9.27%
营业利润	2,723,080.63	1,942,265.00	40.20%
利润总额	2,632,130.42	2,438,737.55	7.93%
归属于上市公司股东的净利润	1,593,412.77	2,257,341.26	-29.41%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,684,362.98	1,828,836.99	-7.90%
基本每股收益(元/股)	0.0084	0.0119	-29.41%
稀释每股收益(元/股)	0.0084	0.0119	-29.41%
净资产收益率(%)	0.49%	0.72%	-0.23%
经营活动产生的现金流量净额	-7,613,531.67	9,899,475.05	-176.91%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.0403	0.0524	-176.91%

非经常性损益项目及金额：

单位：元

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-1,753,676.66	处置固定资产损失
计入当期损益的政府补助	1,077,504.74	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	585,221.71	变价收入及其他营业外收支
合计	-90,950.21	

## 第二章 股本变动和主要股东持股情况

### 一、股份变动情况

报告期内，公司股份总数为18900万股，股份总数及股本结构未发生变动。

## 二、股东数量和持股情况

单位：股

股东总数	24,393				
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	39.27%	74,221,905	0	36,000,000
孙贻财	境内自然人	1.09%	2,056,692	0	0
王红军	境内自然人	1.03%	1,953,432	0	0
杨少君	境内自然人	0.67%	1,269,886	0	0
胡志斌	境内自然人	0.50%	949,465	0	0
葛英霞	境内自然人	0.49%	928,631	0	0
张小幸	境内自然人	0.45%	852,763	0	0
马杏娟	境内自然人	0.38%	714,229	0	0
东吴证券股份有限公司	未知	0.33%	631,505	0	0
臧胡红	境内自然人	0.31%	589,727	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	74,221,905		人民币普通股		
孙贻财	2,056,692		人民币普通股		
王红军	1,953,432		人民币普通股		
杨少君	1,269,886		人民币普通股		
胡志斌	949,465		人民币普通股		
葛英霞	928,631		人民币普通股		
张小幸	852,763		人民币普通股		
马杏娟	714,229		人民币普通股		
东吴证券股份有限公司	631,505		人民币普通股		
臧胡红	589,727		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	国有法人股股东西北油漆厂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：

(一) 报告期内，大股东西北油漆厂所持国有法人股总数从期初 74661905 股变动为 74221905 股，持股比例从期初 39.50% 降低为 39.27%。属国有法人股正常减持所致。

(二) 截止 2011 年 6 月 30 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，质押给中国建设银行股份有限公司兰州城关支行，为我公司实际控制人西北永新集团有限公司在该行的 5000 万元贷款提供担保，质押冻结期限自 2007 年 10 月 19 日至质权人申请股份解除冻

结之日；2000 万国有法人股，质押给中国银行股份有限公司兰州市庆阳路支行，为我公司在该行 5000 万元流动资金贷款提供担保，质押冻结期限自 2010 年 11 月 26 日至质权人申请股份解除冻结之日； 600 万国有法人股，质押给上海浦发银行股份有限公司兰州东岗支行，为我公司实际控制人西北永新集团有限公司在该行的 3000 万元贷款提供担保，质押冻结期限自 2010 年 11 月 23 日至质权人申请股份解除冻结之日。

#### 四、控股股东及实际控制人情况介绍

报告期公司控股股东及实际控制人未发生变化。

### 第三章 董事、监事、高级管理人员情况

#### 一、董事、监事及高管人员持股变动情况

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	其中：持有限制性股票数量	期末持有股票期权数量	变动原因
胡曦元	监事	18,727	0	0	18,727	18,727	0	报告期内离任，所持股份按规定锁定

#### 二、董事、监事、高级管理人员变动情况

报告期内，公司监事胡曦元先生因个人工作变动辞去第四届监事会监事职务。

### 第四章 董事会报告

#### 一、报告期公司经营情况简要分析

报告期内，受国内外宏观经济环境的影响，国内经济增速放缓、市场需求萎缩，涂料及管材产品相关的原辅材料价格上涨、利息支出、人工成本、运输费用等同比增加，产品生产成本上升，市场竞争进一步加剧。面对复杂变化的经济形势，公司董事会及管理层正视困难，主动应对，坚持技术创新，抢抓机遇拓市场，夯实内部管理，强化安全环保，加强节能降

耗，积极化解不利因素。一是进一步加强品牌宣传、销售渠道整合，全力推进重点项目、重点客户开发，工程项目及涂装一体化业务、管材业务拓展取得明显成效，实现了市场销售持续增长；二是加大技术研发和新产品开发力度，进一步优化工艺配方、应用新工艺，围绕市场需求确立研发、攻关项目，抑尘固沙新材料、太阳能涂料、风电涂料等的研发推广取得新成效，奠定了未来市场增量的基础；三是强化内部管理，严格控制原材料采购成本和各项费用，加强生产组织协调和挖潜增效工作，在原材料价格持续高位运行、生产成本增高的情况下，有效缓解了成本压力和经营压力。报告期公司实现营业收入 14208.3 万元，利润总额 263.2 万元。

## 二、报告期内公司经营情况

### （一）报告期内总体经营情况

单位：人民币元

项目	金额		增减幅度（%）
	2011年1-6月	2010年1-6月	
营业总收入	142,082,721.82	130,033,650.94	9.27
营业总成本	140,480,438.36	128,365,914.38	9.44
营业利润	2,723,080.63	1,942,265.00	40.20
净利润	2,632,130.42	2,438,737.55	7.93
归属于上市公司股东的净利润	1,593,412.77	2,257,341.26	-29.41%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,684,362.98	1,828,836.99	-7.90%

### （二）主营业务构成情况

1、公司主营涂料、管材、物业管理及房屋租赁等业务。公司主营业务利润主要来源于涂料产品、管材产品及物业管理、房屋租赁业务的收入。

公司涂料产品主要销往甘肃、陕西、新疆、河南、西藏、宁夏、四川等地区；管材产品主要销往甘肃、青海等地区。

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

#### ①主营业务分行业、分产品情况：

单位：万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
涂料	10,619.24	9,047.90	14.80%	19.15%	21.33%	-1.53%
管材	1355.61	1028.17	24.15%			
物业管理及房屋租赁业务	1,282.85	691.94	46.06%	1.13%	-1.46%	1.42%
主营业务分产品情况						
醇酸树脂漆类	5,757.47	5,050.21	12.28%	31.18%	27.48%	2.55%
丙烯酸树脂漆类	1,227.04	905.30	26.22%	1.85%	1.35%	0.36%
稀释剂类	892.29	749.92	15.96%	26.05%	25.11%	0.63%
环氧树脂漆类	689.82	624.96	9.40%	-13.31%	11.35%	-20.06%
酚醛树脂漆类	568.33	425.40	25.15%	5.43%	5.21%	0.16%
过氯乙烯漆类	370.24	302.36	18.33%	15.00%	22.63%	-5.08%
硝基纤维素漆类	355.91	315.44	11.37%	15.89%	24.51%	-6.14%
管材	1355.61	1028.17	24.15%			

## ② 主营业务收入分地区情况：

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
甘肃地区	7,662.03	3.25%
陕西地区	1,590.85	0.97%
新疆地区	1,241.24	2.29%
内蒙地区	336.74	137.77%
河南地区	722.74	-6.37%
西藏地区	802.43	32.51%
中东部地区	1,108.73	41.86%

(三) 报告期内，公司涂装一体化工程项目及粉末涂料、风电涂料、汽车涂料、玻璃瓶漆等新产品、新业务的市场推广收效良好，在整体市场需求受到抑制的情况下实现了涂料业务的较好增长，1-6 月实现涂料产品销售收入比上年同期增长 19.15%，在一定程度上缓解了成本上升带来的压力。

子公司西北永新天虹化工有限公司在上年度调整产品结构的基础上，停止经营亏损的颜料产品的生产，完成了管材产品的生产及市场开拓，目前已逐步打开管材产品市场，奠定了未来发展的基础。

(四) 本报告期没有对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

(五) 报告期内, 公司收到宝鸡忠诚机床股份有限公司 2010 年股权投资收益 120 万元。

报告期无其它单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10%以上(含 10%) 的情况。

#### (六) 经营活动中的问题、困难

上半年以来, 世界经济复苏缓慢, 国内物价持续走高, 国家持续收紧流动性, 经济增速放缓, 通胀形势短期内预计难有明显改善。加上公司原厂区工业用地处置工作尚未完成, 企业涂料生产线技改搬迁后带来的还贷压力较大, 子公司天虹化工管材业务尚处于市场开拓阶段, 公司主营业务发展面临生产成本上升、市场竞争加剧的实际困难, 公司整体盈利水平的提升面临较大压力。

#### (七) 解决应对的措施

在下半年及未来发展期间, 公司要按照打造民族涂料品牌的发展目标, 紧密结合市场发展方向, 进一步强化品牌塑造、加强销售体系建设、优化产品结构, 推进风电涂料、管材产品等新产品、新业务的市场开拓, 推进重点工业客户和重大工程项目开发, 促进主营业务的持续增长; 进一步加强技术研发和内部管理, 稳定产品质量、降低成本, 提高产品竞争力; 进一步加快资金周转, 压缩资金占用, 淘汰、剥离不良业务, 加紧协调政府相关部门推进老厂区土地处置相关工作, 不断优化资产质量, 提升企业的盈利能力、竞争能力。

### 三、报告期内投资情况

(一) 本报告期内未发生募集资金或以前募集资金的使用延续到本报告期的事项。

(二) 本报告期内未发生重大非募集资金投资项目。

(三) 本报告期, 公司投资 1000 万元, 与兰州新区城市发展投资有限公

司共同出资组建兰州新区给排水有限公司(注册资本为人民币 1 亿元,其中兰州新区城市发展投资有限公司投资 9000 万元,持股 90%,公司持股 10%)。

## 第五章 重要事项

### 一、公司治理情况

报告期内,公司严格按照《公司法》、《证券法》以及《上市公司治理准则》等有关法律法规的要求,不断完善公司法人治理结构,努力建设现代企业制度,加强信息披露管理工作,规范公司运作行为。目前,公司各项治理制度基本健全、经营运作规范、法人治理结构完善,符合中国证监会发布的有关上市公司治理规范性文件的要求。随着公司的发展,公司将进一步完善公司的内控制度,进一步提高公司董事、监事和高级管理人员规范化运作的意识和风险控制意识,不断改进和完善公司治理水平,保障和促进公司健康、稳步发展。

### 二、利润分配及公积金转增股本方案执行、现金分红政策的执行情况

1、公司没有以前期间拟定、报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案。

2、公司中期拟定的利润分配方案、公积金转增股本方案:

本报告期公司不进行利润分配,也不进行资本公积金转增股本。

### 三、报告期内重大诉讼、仲裁事项

报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

四、报告期内,公司无持有其他上市公司股权情况。

五、报告期内,未发生重大资产收购、出售及企业合并事项。

六、本报告期内未发生重大关联交易事项。

七、本报告期内公司重大合同及其履行情况

(一)本报告期内公司未发生或以前期间发生但延续到本报告期的重

大托管、承包、租赁其他公司资产和其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

(二) 本报告期内公司的担保事项:

本报告期公司未发生任何对外担保事项。

(三) 报告期内委托理财事项

本报告期内, 公司未发生委托他人进行现金资产管理事项。

## 八、独立董事对公司关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独立意见

公司独立董事崔明、刘钊、胡秀琴对公司报告期内对外担保、控股股东及关联方占用资金的情况进行了专项说明, 发表了独立意见, 内容如下:

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, 作为西北永新化工股份有限公司的独立董事, 我们对公司与关联方资金往来及对外担保情况进行了专项核查, 现发表如下意见:

### 1、关于关联方资金占用事项

本报告期末, 除应收关联方兰州华世泵业科技股份有限公司非经营性资金 173.16 万元外, 无其它控股股东及关联方非经营性资金占用。

### 2、关于对外担保事项

报告期公司不存在任何对外担保的情况, 也不存在以前年度延续下来的对外担保情况。

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。

## 九、承诺事项

公司或持有公司股份5%以上(含5%)的股东没有在报告期内发生承诺

事项。

## 十、处罚情况

报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、实际控制人没有受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、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。

## 十一、公司接待调研及采访等相关情况。

报告期内，公司证券部接受了投资者电话询问本公司生产经营相关情况，未提供资料；2011年01月11日，公司接待了中信证券首席分析师刘旭明实地调研，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，未提供资料。

## 十二、报告期内已披露其他重大事项索引：

1、2011年2月22日，公司在《证券时报》及巨潮资讯网站上刊登了关于延迟披露2010年年度报告的公告。

2、2011年3月15日，公司在《证券时报》及巨潮资讯网站上刊登了监事辞职公告。

3、2011年3月18日，公司在《证券时报》及巨潮资讯网站上刊登了关于公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明、监事会工作报告、监事会会议决议公告、召开2010年年度股东大会的通知、2010年年度报告、2010年内部控制自我评价报告、2010年独立董事述职报告、2010年年度报告摘要、独立董事2010年度独立意见、董事会决议公告、2010年年度审计报告。

4、2011年4月12日，公司在《证券时报》及巨潮资讯网站上刊登了简式权益变动报告书。

5、2011年4月14日，公司在《证券时报》及巨潮资讯网站上刊登了

公司章程（2011年4月）、2010年年度股东大会法律意见书、2010年度股东大会决议公告。

6、2011年4月15日，公司在《证券时报》及巨潮资讯网站上刊登了2010年年度报告（更正后）、年报更正公告。

7、2011年4月22日，公司在《证券时报》及巨潮资讯网站上刊登了2011年第一季度报告正文、2011年第一季度报告全文。

8、2011年5月28日，公司在《证券时报》及巨潮资讯网站上刊登了董事会决议公告、对外投资公告。

9、2011年6月4日，公司在《证券时报》及巨潮资讯网站上刊登了关于非流通股股东管理层和公司管理层增持股份解除锁定的提示性公告。

## 第六章 财务报告（未经审计）

### 合并及母公司资产负债表

编制单位：西北永新化工股份有限公司

2011年6月30日

金额单位：人民币元

资 产	合 并			母 公 司		
	附注五	期末余额	年初余额	附注十一	期末余额	年初余额
流动资产：						
货币资金	五.1	21,214,416.62	33,705,648.73		14,466,286.21	27,283,192.70
结算备付金						
拆出资金						
交易性金融资产						
应收票据	五.2	5,280,539.58	7,004,427.00		5,280,59.58	6,548,510.00
应收账款	五.3	57,766,916.59	54,708,883.16	十一.1	64,441,570.64	44,495,121.77
预付款项	五.4	24,763,527.36	32,353,492.35		19,619,016.75	23,937,387.23
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	9,308,702.48	13,669,920.36	十一.2	24,079,167.81	21,99,830.55
买入返售金融资产						
存货	五.6	87,997,604.60	72,861,182.96		72,989,293.40	63,750,142.15
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>206,331,707.23</b>	<b>214,303,454.56</b>		<b>200,875,874.39</b>	<b>188,006,184.40</b>
非流动资产：						
发放贷款及垫款						
可供出售金融资产						
持有至到期投资						
长期应收款						
长期股权投资	五.8	59,110,948.34	49,190,151.17	十一.3	143,579,223.58	133,59,223.58
投资性房地产	五.9	26,817,779.60	27,163,930.64			
固定资产	五.10	199,282,386.89	182,096,294.26		159,117,377.11	163,286,762.46
在建工程	五.11	67,459,591.64	61,022,659.00		6,134,589.93	111,121.04
工程物资	五.12		452,572.65			452,572.65
固定资产清理	五.13	15,651,754.50	15,651,754.50		15,651,754.50	15,651,754.50
生产性生物资产						
油气资产						
无形资产	五.14	98,540,962.90	98,682,645.34		87,141,405.40	87,141,405.40
开发支出	五.14	3,425,255.40	3,213,825.16		3,425,255.40	3,213,825.16
商誉	五.15	1,713,147.07	1,713,147.07			
长期待摊费用	五.16	55,634,258.35	55,850,556.96		55,634,258.35	55,850,556.96
递延所得税资产	五.17	8,249,388.01	8,249,388.01		5,124,294.99	5,124,294.99
其他非流动资产						
<b>非流动资产合计</b>		<b>535,885,472.70</b>	<b>503,286,924.76</b>		<b>475,808,159.26</b>	<b>464,411,516.74</b>
<b>资产总计</b>		<b>742,217,179.93</b>	<b>717,590,379.32</b>		<b>676,684,033.65</b>	<b>652,417,701.14</b>

公司法定代表人：康海军

公司主管财务机构负责人：郭虎成

公司会计机构负责人：黄莺

## 合并及母公司资产负债表（续）

编制单位：西北永新化工股份有限公司

2011年6月30日

金额单位：人民币元

负债和股东权益	合并			母公司		
	附注五	期末余额	年初余额	附注六	期末余额	年初余额
流动负债：						
短期借款	五.19	130,000,000.00	123,000,000.00		130,000,000.00	120,000,000.00
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			1,620,000.00
应付账款	五.21	48,858,651.27	41,185,310.37		43,945,322.71	31,284,883.12
预收款项	五.22	4,162,022.44	3,219,091.62		3,221,579.94	2,378,233.42
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	24,472,212.87	25,590,425.47		16,346,985.44	16,915,702.34
应交税费	五.24	3,649,030.48	25,590,425.47		1,220,149.94	1,732,928.55
应付利息						
应付股利						
其他应付款	五.25	100,966,571.04	149,324,856.64		47,159,523.29	102,396,929.78
应付分保账款						
保险合同准备金						
代理买卖证券款						
代理承销证券款						
一年内到期的非流动负债						
其他流动负债	五.26	977,504.77	1,955,009.51		977,504.77	1,955,009.51
<b>流动负债合计</b>		<b>313,085,992.87</b>	<b>351,091,322.68</b>		<b>242,871,066.09</b>	<b>278,283,686.72</b>
非流动负债：						
长期借款	五.27	60,000,000.00			60,000,000.00	
应付债券						
长期应付款						
专项应付款						
预计负债						
递延所得税负债						
其他非流动负债	五.28	18,316,292.38	18,316,292.38		18,316,292.38	18,316,292.38
<b>非流动负债合计</b>		<b>78,316,292.38</b>	<b>18,316,292.38</b>		<b>78,316,292.38</b>	<b>18,316,292.38</b>
<b>负债合计</b>		<b>391,402,285.25</b>	<b>369,407,615.06</b>		<b>321,187,358.47</b>	<b>296,599,979.10</b>
所有者权益（或股东权益）：						
实收资本（或股本）	五.29	189,000,000.00	189,000,000.00		189,000,000.00	189,000,000.00
资本公积	五.30	162,911,684.66	162,911,684.66		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	3,413,288.52		3,413,288.52	3,413,288.52
一般风险准备						
未分配利润	五.32	-32,034,981.21	-33,628,393.98		171,702.00	492,748.86
外币报表折算差额						
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>323,289,991.97</b>	<b>321,696,579.20</b>		<b>355,496,675.18</b>	<b>355,817,722.04</b>
少数股东权益	五.33	27,524,902.71	26,486,185.06			
<b>所有者权益合计</b>		<b>350,814,894.68</b>	<b>348,182,764.26</b>		<b>355,496,675.18</b>	<b>355,817,722.04</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>742,217,179.93</b>	<b>717,590,379.32</b>		<b>676,684,033.65</b>	<b>652,417,701.14</b>

公司法定代表人：康海军

公司主管财务机构负责人：郭虎成

公司会计机构负责人：黄莺

## 合并及母公司利润表

编制单位：西北永新化工股份有限公司

2011年半年度

金额单位：人民币元

项 目	合 并			母 公 司		
	附注五	本期金额	上期金额	附注六	本期金额	上期金额
一、营业总收入		142,082,721.82	130,033,650.94		112,998,749.39	109,235,636.51
其中：营业收入	五.34	142,082,721.82	130,033,650.94	十一.4	112,998,749.39	109,235,636.51
利息收入						
已赚保费						
手续费及佣金收入						
二、营业总成本		140,480,438.36	128,365,914.38		113,932,139.64	109,037,121.78
其中：营业成本	五.34	114,944,920.53	109,286,065.40	十一.4	95,306,464.26	93,853,184.48
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	1,163,750.94	1,011,703.66		459,465.44	320,981.38
销售费用	五.36	6,523,815.52	7,778,932.22		5,650,716.15	7,513,972.84
管理费用	五.37	12,496,934.88	8,223,563.98		7,421,713.56	3,451,495.29
财务费用	五.38	5,351,016.49	4,083,399.12		5,093,780.23	3,934,487.79
资产减值损失	五.39		-2,017,750.00			-37,000.00
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	1,120,797.17	274,528.44	十一.5	1,200,000.00	380,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-79,202.83	-105,471.56			
汇兑收益（损失以“-”号填列）						
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,723,080.63	1,942,265.00		266,609.75	578,514.73
加：营业外收入	五.41	1,867,228.16	529,786.90		1,369,696.89	522,606.90
减：营业外支出	五.42	1,958,178.37	33,314.35		1,957,350.50	
其中：非流动资产处置损失						
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,632,130.42	2,438,737.55		-321,046.86	1,101,121.63
减：所得税费用						
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,632,130.42	2,438,737.55		-321,046.86	1,101,121.63
归属于母公司所有者的净利润		1,593,412.77	2,257,341.26			
少数股东损益		1,038,717.65	181,396.29			
五、每股收益：						
（一）基本每股收益	五.43	0.0084	0.0119			
（二）稀释每股收益	五.43	0.0084	0.0119			
六、其他综合收益						
七、综合收益总额		2,632,130.42	2,438,737.55			
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,593,412.77	2,257,341.26			
归属于少数股东的综合收益总额		1,038,717.65	181,396.29			

公司法定代表人：康海军

公司主管财务机构负责人：郭虎成

公司会计机构负责人：黄莺

## 合并及母公司现金流量表

编制单位：西北永新化工股份有限公司

2011年半年度

金额单位：人民币元

项 目	合 并		母 公 司		
	附注五	本期金额	上期金额	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		135,390,620.20	150,101,352.15	104,673,600.79	125,836,717.99
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					
保户储金及投资款净增加额					
处置交易性金融资产净增加额					
收取利息、手续费及佣金的现金					
拆入资金净增加额					
回购业务资金净增加额					
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	39.1	16,119,378.03	7,394,986.95	9,742,897.77	7,642,635.73
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>151,509,998.23</b>	<b>157,496,339.10</b>	<b>114,416,498.56</b>	<b>133,479,353.72</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		111,454,154.00	104,063,946.51	89,169,291.06	91,596,497.48
客户贷款及垫款净增加额					
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		23,537,959.49	18,505,062.74	14,659,017.91	11,356,975.51
支付的各项税费		6,975,970.27	4,883,736.49	4,801,494.80	3,570,302.12
支付其他与经营活动有关的现金	39.2	17,155,446.14	20,144,118.31	7,194,380.17	19,197,492.76
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>159,123,529.90</b>	<b>147,596,864.05</b>	<b>115,824,183.94</b>	<b>125,721,267.87</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,613,531.67</b>	<b>9,899,475.05</b>	<b>-1,407,685.38</b>	<b>7,758,085.85</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额					
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
<b>投资活动现金流入小计</b>					
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,632,901.76	6,013,111.04	6,656,860.03	4,459,922.04
投资支付的现金		10,000,000.00		10,000,000.00	
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>20,632,901.76</b>	<b>6,013,111.04</b>	<b>16,656,860.03</b>	<b>4,459,922.04</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-20,632,901.76</b>	<b>-6,013,111.04</b>	<b>-16,656,860.03</b>	<b>-4,459,922.04</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		70,000,000.00	37,000,000.00	70,000,000.00	37,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	39.3	20,049,817.00	101,244,000.00		94,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>90,049,817.00</b>	<b>138,244,000.00</b>	<b>70,000,000.00</b>	<b>131,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,408,798.68	4,057,848.07	5,202,361.08	3,991,248.07
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	39.4	65,885,817.00	71,004,000.00	59,550,000.00	67,400,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>74,294,615.68</b>	<b>135,061,848.07</b>	<b>64,752,361.08</b>	<b>131,391,248.07</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>15,755,201.32</b>	<b>3,182,151.93</b>	<b>5,247,638.92</b>	<b>-391,248.07</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>-12,491,232.11</b>	<b>7,068,515.94</b>	<b>-12,816,906.49</b>	<b>2,906,915.74</b>
加：期初现金及现金等价物余额		33,705,648.73	17,612,436.01	27,283,192.70	15,919,310.72
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>21,214,416.62</b>	<b>24,680,951.95</b>	<b>14,466,286.21</b>	<b>18,826,226.46</b>

公司法定代表人：康海军

公司主管财务机构负责人：郭虎成

公司会计机构负责人：黄莺

## 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

2011年半年度

金额单位：人民币元

项目	本期金额									
	归属于母公司所								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	189,000,000.00	162,911,684.66			3,413,288.52		-33,628,393.98		26,486,185.06	348,182,764.26
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
二、本年年初余额	189,000,000.00	162,911,684.66			3,413,288.52		-33,628,393.98		26,486,185.06	348,182,764.26
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							1,593,412.77		1,038,717.65	2,632,130.42
（一）净利润							1,593,412.77		1,038,717.65	2,632,130.42
（二）其他综合收益										-
上述（一）和（二）小计							1,593,412.77		1,038,717.65	2,632,130.42
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										-
3. 其他										-
（四）利润分配										-
1. 提取盈余公积										-
2. 提取一般风险准备										-
3. 对所有者（或股东）的分配										-
4. 其他										-
（五）所有者权益内部结转										-
1. 资本公积转增资本（或股本）										-
2. 盈余公积转增资本（或股本）										-
3. 盈余公积弥补亏损										-
4. 其他										-
（六）专项储备										-
1. 本期提取										-
2. 本期使用										-
四、本年年末余额	189,000,000.00	162,911,684.66			3,413,288.52		-32,034,981.21		27,524,902.71	350,814,894.68

公司法定代表人：康海军

公司主管财务机构负责人：郭虎成

公司会计机构负责人：黄莺

## 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

2011年半年度

金额单位：人民币元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	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、本年年年初余额	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、本年增减变动金额（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）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					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. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本年年末余额	189,000,000.00	162,911,684.66			3,413,288.52		-33,628,393.98		26,486,185.06	348,182,764.26

公司法定代表人：康海军

公司主管财务机构负责人：郭虎成

公司会计机构负责人：黄莺

## 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

2011年半年度

金额单位：人民币元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	189,000,000.00	162,911,684.66			3,413,288.52		492,748.86	355,817,722.04
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								
二、本年年初余额	189,000,000.00	162,911,684.66	-	-	3,413,288.52		492,748.86	355,817,722.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-321,046.86	-321,046.86
（一）净利润							-321,046.86	-321,046.86
（二）其他综合收益								-
上述（一）和（二）小计							-321,046.86	-321,046.86
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	189,000,000.00	162,911,684.66	-	-	3,413,288.52	-	171,702.00	355,496,675.18

公司法定代表人：康海军

公司主管财务机构负责人：郭虎成

公司会计机构负责人：黄莺

## 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

2011年半年度

金额单位：人民币元

项目	上年金额							所有者权益合计
	收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	189,000,000.00	162,911,684.66			3,358,538.65		-9,624,843.51	345,645,379.80
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		-9,624,843.51	345,645,379.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					54,749.87		10,117,592.37	10,172,342.24
（一）净利润							10,117,592.37	10,172,342.24
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							10,117,592.37	10,172,342.24
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					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. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期末余额	189,000,000.00	162,911,684.66			3,358,538.65		492,748.86	355,817,722.04

公司法定代表人：康海军

公司主管财务机构负责人：郭虎成

公司会计机构负责人：黄莺

# 西北永新化工股份有限公司

## 2011年半年度财务报表附注

(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 2011 年 6 月 30 日的财务状况、2011 年半年度的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	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
------------------	---

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。 单项金额重大是指：应收款项余额前 5 名或大于 500 万元。 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 按组合计提坏账准备的计提方法 信用风险特征组合	信用风险特征 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

固定资产类别	预计使用年限	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
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：

- a. 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- b. 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。
- c. 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。
- d. 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。
- e. 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

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	25%

## 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	塑料管材及颜料和颜料中间体的生产、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	14,979,092.47	--	--	71274316-0
永新置业	是	12,545,810.24	--	--	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			9,767.50			89,827.35
人民币			9,767.50			89,827.35
银行存款			21,204,649.12			33,615,821.38
人民币			21,204,649.12			33,615,821.38
其他货币资金						
人民币						
合计			<b>21,214,416.62</b>			<b>33,705,648.73</b>

### 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	5,280,539.58	7,004,327.00
商业承兑汇票		
合计	<b>5,280,539.58</b>	<b>7,004,327.00</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 (%)						
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	74,209,253.08	100	16,442,336.49	22.16	71,151,219.65	100	16,442,336.49	23.11
组合小计	74,209,253.08	100	16,442,336.49	22.16	71,151,219.65	100	16,442,336.49	23.11
单项金额虽不重大								

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 (%)
但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	<b>74,209,253.08</b>	<b>100</b>	<b>16,442,336.49</b>	<b>22.16</b>	<b>71,151,219.65</b>	<b>100</b>	<b>16,442,336.49</b>	<b>23.11</b>

## (2) 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	52,796,506.95	71.14	2,861,285.63	49,738,473.52	69.91	2,861,285.63
1至2年	2,083,635.30	2.81	190,289.61	2,083,635.30	2.93	190,289.61
2至3年	5,997,916.31	8.08	1,772,406.16	5,997,916.31	8.43	1,772,406.16
3至4年	1,729,386.77	2.33	864,693.38	1,729,386.77	2.43	864,693.38
4至5年	4,258,070.24	5.74	3,409,924.20	4,258,070.24	5.98	3,409,924.20
5年以上	7,343,737.51	9.90	7,343,737.51	7,343,737.51	10.32	7,343,737.51
合计	<b>74,209,253.08</b>	<b>100.00</b>	<b>16,442,336.49</b>	<b>71,151,219.65</b>	<b>100.00</b>	<b>16,442,336.49</b>

## (3) 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	39.27	332,430.95	16,621.55	973,830.18	48,691.51
合计		<b>39.27</b>	<b>332,430.95</b>	<b>16,621.55</b>	<b>973,830.18</b>	<b>48,691.51</b>

## (4) 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	6,605,771.50	1年以内	8.90
2	客户	5,977,509.59	1年以内	8.05
3	客户	5,882,780.01	1年以内	7.93
4	客户	5,764,976.09	1年以内	7.77
5	客户	5,193,248.00	1年以内	7.00
合计	--	<b>29,424,285.19</b>	--	<b>39.65</b>

## (5) 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	332,430.95	0.45
合计		<b>332,430.95</b>	<b>0.45</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>16,442,336.49</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	9,711,905.23	39.22	10,301,870.22	31.84
1-2年	3,574,812.80	14.43	3,574,812.80	11.05
2-3年	420,709.87	1.70	420,709.87	1.30
3年以上	11,056,099.46	44.65	18,056,099.46	55.81
合计	<b>24,763,527.36</b>	<b>100.00</b>	<b>32,353,492.35</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	天水吉隆农业生产资料有限公司	792,300.00	尚未收到货物
3	甘肃刘化天水分公司	593,870.00	尚未收到货物
4	天水盛华物资有限公司	448,246.00	尚未收到货物
5	天津市永明油脂制品厂	240,000.00	尚未收到货物
	合计	<b>12,988,854.19</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
汇视广告传播有限公司	工程款	1,450,000.00	1年以内	工程尚未完工结算
深圳市佳和乐实业发展有限公司	工程款	1,242,096.70	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>15,209,753.22</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	45,888,454.99	100	36,579,752.51	79.71	50,249,672.87	100	36,579,752.51	72.80
组合小计	45,888,454.99	100	36,579,752.51	79.71	50,249,672.87	100	36,579,752.51	72.80
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>45,888,454.99</b>	<b>100</b>	<b>36,579,752.51</b>	<b>79.71</b>	<b>50,249,672.87</b>	<b>100</b>	<b>36,579,752.51</b>	<b>72.80</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	8,764,961.36	19.10	294,131.14	13,126,179.24	26.12	294,131.14
1至2年	139,078.91	0.30	13,907.89	139,078.91	0.28	13,907.89
2至3年	686,191.12	1.50	205,857.34	686,191.12	1.36	205,857.34
3至4年	346,404.41	0.76	173,202.20	346,404.41	0.69	173,202.20
4至5年	295,826.28	0.64	236,661.03	295,826.28	0.59	236,661.03
5年以上	35,655,992.91	77.70	35,655,992.91	35,655,992.91	70.96	35,655,992.91
合计	<b>45,888,454.99</b>	<b>100.00</b>	<b>36,579,752.51</b>	<b>50,249,672.87</b>	<b>100.00</b>	<b>36,579,752.51</b>

(2) 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	21.79
甘肃君和投资有限公司	往来	8,019,250.00	5年以上	17.48
兰州大利涂料公司	往来	5,040,000.00	5年以上	10.98
兰州华世泵业科技股份有限公司	联营企业	1,731,621.23	1-4年	3.77
北京兆丰国投资产管理有限公司	往来	1,500,000.00	5年以上	3.27
合计	--	<b>26,290,871.23</b>	--	<b>57.29</b>

## (3) 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(%)
兰州华世泵业科技股份有限公司	联营企业	1,731,621.23	3.77
合计		<b>1,731,621.23</b>	<b>3.77</b>

## (4) 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>36,579,752.51</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	34,565,694.47		34,565,694.47	32,203,195.62		32,203,195.62
在产品	15,739,546.72		15,739,546.72	9,727,877.98		9,727,877.98
库存商品	34,256,450.70		34,256,450.70	29,751,698.93		29,751,698.93
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	957,255.41		957,255.41	-28,350.15		-28,350.15
发出商品						
委托加工物资						
开发成本	2,456,607.72		2,456,607.72	1,184,711.00		1,184,711.00
开发产品						
其他						
合计	<b>87,997,604.60</b>		<b>87,997,604.60</b>	<b>72,861,182.96</b>		<b>72,861,182.96</b>

## 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	22,828,110.38	5,772,594.86	17,055,515.52		-210,310.22

## 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	5,710,198.34		5,789,401.17	
其他长期股权投资	53,400,750.00		43,400,750.00	
合计	<b>59,110,948.34</b>		<b>49,190,151.17</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	5,789,401.17	-79,202.83	5,710,198.34
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
兰州新区给排水有限公司	成本法	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00
合计		<b>64,320,750.00</b>	<b>49,190,151.17</b>	<b>9,920,797.17</b>	<b>59,110,948.34</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				1,200,000.00
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				
兰州新区给排水有限公司	10.00	10.00				
合计						<b>1,200,000.00</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				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、累计折旧和累计摊销合计	<b>1,384,604.16</b>	<b>346,151.04</b>		<b>1,730,755.20</b>
1、房屋、建筑物	1,384,604.16	346,151.04		1,730,755.20
2、土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	<b>27,163,930.64</b>	<b>-346,151.04</b>	--	<b>26,817,779.60</b>
1、房屋、建筑物	27,163,930.64	-346,151.04	--	26,817,779.60
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>27,163,930.64</b>	<b>-346,151.04</b>	--	<b>26,817,779.60</b>
1、房屋、建筑物	27,163,930.64	-346,151.04	--	26,817,779.60
2、土地使用权		--	--	

本期摊销额 346,151.04 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	133,609,900.77	18,935,637.06	943,890.68	151,601,647.15
机器设备	78,120,605.59	3,533,847.89	32,420.60	81,622,032.88
运输工具	10,198,367.00	520,163.78	-	10,718,530.78
电子设备	2,215,651.48	40,299.14	-	2,255,950.62
合计	224,144,524.84	23,029,947.87	976,311.28	246,198,161.43

本期由在建工程转入固定资产原价为 71,278.08 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	17,470,892.43	1,980,975.99	1,980,975.99		19,451,868.42
机器设备	18,523,182.54	2,379,340.71	2,379,340.71	193,295.01	20,709,228.24
运输工具	3,866,076.49	593,780.81	381,040.17		4,459,857.30
电子设备	1,033,712.24	106,741.46	106,741.46		1,140,453.70
合计	<b>40,893,863.70</b>	<b>5,060,838.97</b>	<b>4,848,098.33</b>	<b>193,295.01</b>	<b>45,761,407.66</b>

本期计提折旧金额 4,848,098.33 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	132,149,778.73	116,139,008.34

项目	期末余额	期初余额
机器设备	61,112,077.64	59,796,696.05
运输工具	6,059,400.48	6,133,017.51
电子设备	1,115,496.92	1,181,939.24
合计	<b>200,436,753.77</b>	<b>183,250,661.14</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	132,122,038.09	116,111,267.70
机器设备	60,790,713.99	59,475,332.40
运输工具	5,538,247.17	5,611,864.20
电子设备	831,387.64	897,829.96
合计	<b>199,282,386.89</b>	<b>182,096,294.26</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	118,905,208.32	8,823,779.15		110,081,429.17	新建厂区	
合计	<b>118,905,208.32</b>	<b>8,823,779.15</b>		<b>110,081,429.17</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	38,879,472.06		38,879,472.06
铜酞菁车间	19,534,660.78		19,534,660.78	19,534,660.78		19,534,660.78
闪拼车间	1,793,946.53		1,793,946.53	1,793,946.53		1,793,946.53
酞菁蓝零星项目	853,019.76		853,019.76	390,099.92		390,099.92
管材项目	263,902.58		263,902.58	313,358.67		313,358.67
10KV 备供电线路工程	60,000.00		60,000.00	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

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
防火门制作	11,000.00		11,000.00	11,000.00		11,000.00
色漆防火墙	-		-	10,121.04		10,121.04
原料库工程	934,814.41		934,814.41			
三四台护坡	4,819,325.07		4,819,325.07			
工业垃圾厂	13,150.00		13,150.00			
粉料仓库	25,450.45		25,450.45			
废弃资源再生技改项目	240,850.00		240,850.00			
<b>合计</b>	<b>67,459,591.64</b>		<b>67,459,591.64</b>	<b>61,022,659.00</b>		<b>61,022,659.00</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	462,919.84			853,019.76	自筹
管材项目	313,358.67		49,456.09		263,902.58	自筹
10KV 备电源线路工程	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	61,157.04	71,278.08		-	自筹
粉料仓库		960,264.86			960,264.86	自筹
三四台护坡		4,819,325.07			4,819,325.07	自筹
工业垃圾厂		13,150.00			13,150.00	自筹
废弃资源再生技改项目		240,850.00			240,850.00	自筹
<b>合计</b>	<b>61,022,659.00</b>	<b>6,557,666.81</b>	<b>120,734.17</b>		<b>67,459,591.64</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	11,700,000.00					
管材项目						
10KV 备电源线路工程						
安全指示灯罐区喷淋	107,147.00	28.00				
防火门制作	22,972.00	47.88				

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
色漆防火墙		58.20				
粉料仓库	1,650,000.00					
三四台护坡	9,800,000.00					
工业垃圾厂						
废弃资源再生技改项目						
合计	<b>61,280,119.00</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	452,572.65		452,572.65	
专用设备				
合计	<b>452,572.65</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	3,372,309.56	厂区搬迁
合计	<b>15,651,754.50</b>	<b>15,651,754.50</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预计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>140,948,224.48</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

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	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>42,265,579.14</b>	<b>141,682.44</b>		<b>42,407,261.58</b>
1.土地使用权	42,165,654.26	141,682.44		42,307,336.70
2.技术配方	60,000.00			60,000.00
3.用友软件	5,316.28			5,316.28
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	4,700.00			4,700.00
7.物业管理软件	8,948.54		-	8,948.54
8.GPS 监控平台软件	3,000.06			3,000.06
<b>三、无形资产账面净值合计</b>	<b>98,682,645.34</b>	<b>-141,682.44</b>		<b>98,540,962.90</b>
1.土地使用权	98,664,910.22	-141,682.44		98,523,227.78
2.技术配方				
3.用友软件	183.72			183.72
4.用友升级	-			-
5.用友升级 8.9 版	-			-
6.新东部网站	1,300.00			1,300.00
7.物业管理软件	9,251.46			9,251.46
8.GPS 监控平台软件	6,999.94			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>98,682,645.34</b>	<b>-141,682.44</b>		<b>98,540,962.90</b>
1.土地使用权	98,664,910.22	-141,682.44		98,523,227.78
2.技术配方	-			-
3.用友软件	183.72			183.72
4.用友升级	-			-
5.用友升级 8.9 版	-			-
6.新东部网站	1,300.00			1,300.00
7.物业管理软件	9,251.46			9,251.46
8.GPS 监控平台软件	6,999.94			6,999.94

本期摊销额 141,682.44 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	1,624,630.36	210,430.24			1,835,060.60
色浆法生产新工艺	345,769.27				345,769.27
胶粘剂	359,979.63				359,979.63
高性能系列乳液	127,081.07				127,081.07
水性工业防护漆	512,594.60				512,594.60
粉末涂料	243,485.23	1,000.00			244,485.23
石油储罐防腐涂料	285.00				285.00
合计	<b>3,213,825.16</b>	<b>211,430.24</b>			<b>3,425,255.40</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>	819,000,000.00		

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，上表中公允价值依据周边挂牌出让的商业价值估计，但鉴于公司 117 亩土地属于工业用地(作价入股 26.7 亩，剩余部为授权经营)，最终结果由政府主导处置，企业从该地块中可获得的收益具有不确定性。

## 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	55,732,673.25		600,103.38	3,843,711.27		55,132,569.87	46年6个月	
临时苗圃	141,460.41	117,883.71		14,146.02	37,722.72		103,737.69	3年8个月	
财产保险	207,608.90		207,608.90	29,658.41	29,658.41		177,950.49	6个月	
广告费	440,000.00		440,000.00	220,000.00	220,000.00		220,000.00	6个月	
合计	<b>59,765,350.45</b>	<b>55,850,556.96</b>	<b>647,608.90</b>	<b>863,907.81</b>	<b>4,131,092.40</b>	-	<b>55,634,258.05</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	8,249,388.01
开办费		
合计	<b>8,249,388.01</b>	<b>8,249,388.01</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	53,022,089.00				53,022,089.00
存货跌价准备	-				-
长期股权投资减值准备					
投资性房地产减值准备					
固定资产减值准备	1,154,366.88				1,154,366.88
合计	<b>54,176,455.88</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	50,000,000.00
抵押借款	80,000,000.00	70,000,000.00
保证借款		
信用借款		3,000,000.00
合计	<b>130,000,000.00</b>	<b>123,000,000.00</b>

(2) 截至 2011 年 6 月 30 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
商业承兑汇票			
合计			<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	43,249,382.62	88.52	35,576,042.02	86.38
1-2年	2,981,286.89	6.10	2,981,286.89	7.24
2-3年	1,116,658.19	2.29	1,116,658.19	2.71
3年以上	1,511,323.57	3.09	1,511,323.57	3.67
合计	<b>48,858,651.27</b>	100.00	<b>41,185,310.67</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	3,981,283.21	95.66	3,038,352.39	94.39
1-2年	180,739.23	4.34	180,739.23	5.61
2-3年				
3年以上				
合计	<b>4,162,022.44</b>	<b>100.00</b>	<b>3,219,091.62</b>	<b>100.00</b>

(2) 截至 2011 年 6 月 30 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 2011 年 6 月 30 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	-124,810.72	17,392,969.01	17,447,219.94	-179,061.65
职工福利费		935,563.43	935,563.43	-
社会保险费	10,117,566.19	4,915,588.32	5,924,681.89	9,108,472.62
其中：基本养老保险	8,907,203.55	3,568,379.46	4,568,172.64	7,907,410.37
补充养老保险		-	-	-
医疗保险	-109,361.43	1,347,208.86	1,303,589.40	-66,916.45
失业保险	687,002.18	-	52,919.85	1,267,978.70
住房公积金	13,224,934.75	1,789,902.36	1,767,941.67	13,246,895.44
工会经费和职工教育经费	2,317,898.34	386,360.49	463,189.28	2,241,069.55
非货币性福利				
辞退福利		-	-	-
其他	54,836.91	-	-	54,836.91
合计	<b>25,590,425.47</b>	-	-	<b>24,472,212.87</b>

## 24、应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	1,250,913.10	625,128.44
营业税	173,937.20	230,120.60
城建税	162,310.77	46,063.35
企业所得税	586,540.76	2,710,454.35
个人所得税	11,761.69	32,019.47
房产税	568,665.71	724,351.69
土地使用税	763,320.29	763,320.29
教育费附加	99,336.96	49,516.62
其他	32,244.00	15,653.96
合计	<b>3,649,030.48</b>	<b>5,196,628.77</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	86,465,507.20	85.64	134,823,792.80	90.28
1-2年	11,940,132.91	11.83	11,940,132.91	8.00
2-3年	1,486,570.76	1.47	1,486,570.76	1.00
3年以上	1,074,360.17	1.06	1,074,360.17	0.72
合计	<b>100,966,571.04</b>	<b>100.00</b>	<b>149,324,856.64</b>	<b>100.00</b>

(2) 截至2011年6月30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	26,644,536.84	82,700,080.89
西北永新生物化工有限公司	38,000,000.00	38,000,000.00
合计	64,644,536.84	<b>120,700,080.89</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	26,644,536.84	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	1,450,000.00	土地拆迁款
合计	<b>66,094,536.84</b>	

## 26、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
递延收益	977,504.77	1,955,009.51
合计	<b>977,504.77</b>	<b>1,955,009.51</b>

本项目为本会计年度转入利润表的政府补助金额。

## 27、长期借款

## (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	60,000,000.00	
保证借款		
信用借款		
合计	<b>60,000,000.00</b>	

## (2) 金额前五名的长期借款

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
建行城关支行	2011-2-1	2013-1-30	人民币	5.85		60,000,000.00		
合计						<b>60,000,000.00</b>		

## 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	18,316,292.38
合计	<b>18,316,292.38</b>	<b>18,316,292.38</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	3,413,288.52			3,413,288.52
任意盈余公积金				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	<b>3,413,288.52</b>			<b>3,413,288.52</b>

## 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	<b>-33,628,393.98</b>	-41,214,850.29	--
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	<b>-33,628,393.98</b>	-41,214,850.29	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,593,412.77	7,641,206.18	--
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>-32,034,981.21</b>	<b>-33,628,393.98</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	14,979,092.47	14,513,557.69
西北永新置业有限公司	12,545,810.24	11,972,627.37
合计	<b>27,524,902.71</b>	<b>26,486,185.06</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	134,647,501.87	109,626,133.63
其他业务收入	7,435,219.95	20,407,517.31
合计	<b>142,082,721.82</b>	<b>130,033,650.94</b>

## (2) 主营业务收入和主营业务成本

## 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	106,192,352.57	90,478,959.02	89,125,360.84	74,572,102.80
颜料	127,820.50	49,678.57	7,815,710.09	8,124,657.29
管材	13,556,146.74	10,281,746.69		
房地产及物业收入	12,828,543.00	6,919,380.15	12,685,062.70	7,022,223.63
其他	1,942,639.06	1,883,091.04		
合计	<b>134,647,501.87</b>	<b>109,612,855.47</b>	<b>109,626,133.63</b>	<b>89,718,983.72</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
原材料	1,196,101.67	953,280.38	16,819,071.09	16,705,401.08
电泳线项目	1,928,458.79	1,514,514.38		
涂装工程	1,552,190.48	1,483,743.42	1,905,293.39	1,336,397.88
半成品	620,928.89	526,377.36	1,129,930.11	1,103,635.38
包装物	746,250.87	587,278.22	452,769.72	421,647.34
其他	1,391,289.25	266,871.30	100,453.00	
合计	7,435,219.95	5,332,065.06	20,407,517.31	19,567,081.68

## (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	17,761,766.62	12.50
2	9,600,955.81	6.76
3	8,952,460.25	6.30
4	7,659,417.55	5.39
5	5,802,800.00	4.08
合计	49,777,400.23	35.03

## 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	676,271.85	625,520.64	5%
城建税	283,724.55	270,328.12	7%
教育费附加	122,984.88	115,854.90	3%
其他	80,769.66		2%
合计	1,163,750.94	1,011,703.66	

## 36、销售费用

项目	本期金额	上期金额
运杂费	1,227,772.84	906,210.68
广告宣传费	792,898.03	900,293.74
职工薪酬	2,763,121.67	3,751,482.45
折旧	128,823.26	121,327.44
招待费	254,247.17	468,394.30
差旅费	254,402.40	232,462.90
汽车费	511,706.09	489,387.56
办公费	400,328.83	359,166.02
其他	190,515.23	550,207.13
合计	6,523,815.52	7,778,932.22

## 37、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,797,749.44	3,356,023.89
折旧费	911,931.53	905,705.67
修理费	350,000.55	183,275.38
招待费	489,514.45	297,642.00
差旅费	145,520.40	83,579.60
税金	670,947.57	641,693.30
技术开发费	803,206.03	202,732.25
劳动保险费	248,459.38	282,153.99
水电气费	1,367,381.16	828,547.23
上市服务费	10,000.00	16,000.00
审计评估费	307,000.00	
办公费	102,151.53	162,059.50
摊销费用	643,907.81	752,659.06
汽车杂费	371,919.22	165,788.33
安环专项	162,782.00	55,011.00
咨询费	298,410.90	0.00
其他	816,052.91	290,692.78
<b>合计</b>	<b>12,496,934.88</b>	<b>8,223,563.98</b>

## 38、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	5,470,080.99	4,140,004.07
减：利息收入	133,475.22	68,078.17
利息净支出	5,336,605.77	4,071,925.90
手续费支出	14,410.72	11,473.22
<b>合计</b>	<b>5,351,016.49</b>	<b>4,083,399.12</b>

## 39、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		-2,017,750.00
<b>合计</b>		<b>-2,017,750.00</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	1,200,000.00	380,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-79,202.83	-105,471.56
处置长期股权投资产生的投资收益		

项目	本期金额	上期金额
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>1,120,797.17</b>	<b>274,528.44</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	1,200,000.00	380,000.00	被投资单位盈利能力上升
合计	<b>1,200,000.00</b>	<b>380,000.00</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	-79,202.83	-105,471.56	被投资单位持续亏损
合计	<b>-79,202.83</b>	<b>-105,471.56</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	190,214.02		190,214.02
其中: 固定资产处置利得	190,214.02		190,214.02
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	1,077,504.74	470,361.90	1,077,504.74
其他	599,509.40	59,425.00	599,509.40
合计	<b>1,867,228.16</b>	<b>529,786.90</b>	<b>1,867,228.16</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
与收益相关的政府补助			
新型工业化进程先进企业奖励资金	100,000.00		
合计	<b>100,000.00</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	250,000.00		6,250,000.00	6,500,000.00
	工业废水治理系统项目	221,428.56		5,535,714.30	5,757,142.86
	能量系统优化—系统节能	35,714.28		892,857.15	928,571.43
	环境隐患综合治理项目	470,361.90	470,361.90	6,115,225.70	6,585,587.60
	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
	小计	<b>977,504.74</b>	<b>470,361.90</b>	<b>19,293,797.15</b>	<b>20,271,301.89</b>
与收益相关的政府补助	新型工业化进程先进企业奖励资金	100,000.00			
	小计	<b>100,000.00</b>			
	<b>合计</b>	<b>1,077,504.74</b>	<b>470,361.90</b>	<b>19,293,797.15</b>	<b>20,271,301.89</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	1,943,890.68		1,943,890.68
其中：固定资产处置损失	1,943,890.68		1,943,890.68
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	14,287.69	33,314.35	14,287.69
合计	<b>1,958,178.37</b>	<b>33,314.35</b>	<b>1,958,178.37</b>

#### 43、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) 2011年半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	0.49	0.0084	0.0084
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.52	0.0089	0.0089

##### (2) 2010年半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

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	0.72	0.0119	0.0119
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.58	0.0097	0.0097

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；E<sub>j</sub> 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；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M<sub>k</sub> 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；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 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

$$\text{稀释每股收益} = [P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$$

其中，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。

#### 44、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	4,410,732.96	6,000,000.00
政府补助	100,000.00	50,000.00
收回土地款	6,000,000.00	
代收水电暖	3,225,365.43	
收保证金及押金	1,491,800.00	
其他	891,479.64	1,344,986.95
合计	<b>16,119,378.03</b>	<b>7,394,986.95</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	3,190,130.37	8,526,350.77
水电费	1,723,791.98	1,598,730.65
广告宣传费	407,993.00	1,900,773.68
风险金		1,110,000.00
支付水电暖	3,879,813.23	
退保证金及押金	839,350.00	
其他	7,114,367.56	7,008,263.21
合计	<b>17,155,446.14</b>	<b>20,144,118.31</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	20,049,817.00	101,244,000.00
合计	<b>20,049,817.00</b>	<b>101,244,000.00</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	65,885,817.00	71,004,000.00
合计	<b>65,885,817.00</b>	<b>71,004,000.00</b>

## 45、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	2,632,130.42	2,438,737.55
加：资产减值准备		-2,018,550.00
固定资产折旧	5,194,249.37	8,090,731.55

补充资料	本期金额	上期金额
油气资产折耗		
生产性生物资产折旧		
无形资产摊销	141,682.44	143,124.96
长期待摊费用摊销	913,301.71	916,331.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失	1,943,890.68	
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	5,470,080.99	4,140,004.07
投资损失	-1,120,797.17	-274,528.44
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少	-15,136,421.64	-2,076,593.40
经营性应收项目的减少	-5,614,829.97	-10,068,071.16
经营性应付项目的增加	-2,036,818.50	8,608,288.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,613,531.67	9,899,475.05
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	21,214,416.62	24,680,951.95
减：现金的年初余额	33,705,648.73	17,612,436.01
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	-12,491,232.11	7,068,515.94

## (2) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	21,214,416.62	32,895,648.73
其中：库存现金	9,767.50	89,827.35
可随时用于支付的银行存款	21,204,649.12	32,805,821.38
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	21,214,416.62	32,895,648.73

## 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	39.27	39.27	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	39.27%	39.27%	39.50%	39.50%

### (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	147.86	1.19	169.02	1.30
合计			147.86	1.19	169.02	1.30

### (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	505,471.08

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2月20日	是
西北永新集团有限公司	西北永新化工股份有限公司	6000万元	2011年2月1日	2013年1月30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。

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，已于2011年2月执行完毕。

⑤西北永新集团有限公司为本公司在中国建设银行股份有限公司兰州城关支行6000万元借款抵押担保，抵押物为位于兰州市大砂坪八里湾土地使用权。产权证书编号为兰国用(2007)第C07400号，面积为256925.31平方米，抵押合同编号为2011-GLDK-001。

## (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	20,049,817.00			临时拆借
合计	<b>20,049,817.00</b>			

## 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	332,430.95	16,621.55	973,830.18	48,691.51
合计	<b>332,430.95</b>	<b>16,621.55</b>	<b>973,830.18</b>	<b>48,691.51</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
甘肃陇神戎发制药有限公司			2,860,458.65	
兰州华世泵业科技股份有限公司	1,731,621.23		1,751,837.21	
合计	<b>1,731,621.23</b>		<b>4,612,295.86</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	26,644,536.84	82,700,080.89
西北永新生物化工有限公司	38,000,000.00	38,000,000.00
合计	<b>66,644,536.84</b>	<b>120,700,080.89</b>

## 七、 或有事项

截至 2011 年 6 月 30 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 2011 年 6 月 30 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

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 2011 年 6 月 30 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	75,908,656.98	100	11,467,086.34	15.11	55,962,208.11	100	11,467,086.34	20.49
组合小计	75,908,656.98	100	11,467,086.34	15.11	55,962,208.11	100	11,467,086.34	20.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	75,908,656.98	100	11,467,086.34	15.11	55,962,208.11	100	11,467,086.34	20.49

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	63,617,533.98	83.81	2,192,591.21	43,671,085.11	78.04	2,192,591.21

	期末余额			期初余额		
	账面余额			账面余额		
1至2年	230,215.30	0.30	4,947.61	230,215.30	0.41	4,947.61
2至3年	3,050,010.08	4.02	915,003.02	3,050,010.08	5.45	915,003.02
3至4年	237,763.66	0.31	118,881.83	237,763.66	0.42	118,881.83
4至5年	2,687,356.47	3.54	2,149,885.18	2,687,356.47	4.80	2,149,885.18
5年以上	6,085,777.49	8.02	6,085,777.49	6,085,777.49	10.88	6,085,777.49
合计	<b>75,908,656.98</b>	<b>100.00</b>	<b>11,467,086.34</b>	<b>55,962,208.11</b>	<b>100.00</b>	<b>11,467,086.34</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	39.27	332,430.95	16,621.55	973,830.18	48,691.51
	合计	<b>39.27</b>	<b>332,430.95</b>	<b>16,621.55</b>	<b>973,830.18</b>	<b>48,691.51</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	6,605,771.50	1年以内	8.70
2	客户	5,977,509.59	1年以内	7.87
3	客户	5,882,780.01	1年以内	7.75
4	客户	5,764,976.09	1年以内	7.59
5	客户	4,777,302.25	1年以内	6.29
合计	--	<b>29,008,339.44</b>	--	<b>38.21</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	332,430.95	0.44
兰州华世泵业科技股份有限公司	联营企业	26,987.50	0.04
西北永新置业有限公司	子公司	4,335.00	0.01
合计		<b>363,753.45</b>	<b>0.48</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>11,467,086.34</b>				<b>11,467,086.34</b>

## 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 (%)	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	50,289,679.62	100.00	26,210,511.81	52.12	48,202,342.36	100.00	26,210,511.81	54.38
组合小计	50,289,679.62	100.00	26,210,511.81	52.12	48,202,342.36	100.00	26,210,511.81	54.38
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>50,289,679.62</b>	<b>100.00</b>	<b>26,210,511.81</b>	<b>52.12</b>	<b>48,202,342.36</b>	<b>100.00</b>	<b>26,210,511.81</b>	<b>54.38</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	16,821,281.48	33.45	69,720.42	14,733,944.22	30.57	69,720.42
1至2年	217,833.62	0.43	13,431.07	217,833.62	0.45	13,431.07
2至3年	6,184,258.68	12.30	191,114.10	6,184,258.68	12.83	191,114.10
3至4年	1,143,821.47	2.27	41,171.54	1,143,821.47	2.37	41,171.54
4至5年	137,048.46	0.27	109,638.77	137,048.46	0.28	109,638.77
5年以上	25,785,435.91	51.28	25,785,435.91	25,785,435.91	53.50	25,785,435.91
合计	<b>50,289,679.62</b>	<b>100.00</b>	<b>26,210,511.81</b>	<b>48,202,342.36</b>	<b>100.00</b>	<b>26,210,511.81</b>

## (2) 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	11,911,938.25	1年以内	23.69
甘肃德昌投资公司	往来单位	10,000,000.00	5年以上	19.88
西北永新天虹化工有限公司	子公司	8,964,066.08	2-3年	17.82
兰州大利涂料公司	往来单位	5,040,000.00	5年以上	10.02
兰州华世泵业科技股份有限公司	联营企业	1,731,621.23	1-4年	3.44
合计	--	<b>37,647,625.56</b>	--	<b>74.85</b>

## (3) 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	11,911,938.25	23.69
西北永新天虹化工有限公司	子公司	8,964,066.08	17.82
兰州华世泵业科技股份有限公司	联营企业	1,731,621.23	3.44
合计		<b>22,607,625.56</b>	<b>44.95</b>

## (4) 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>26,210,511.81</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		5,789,401.17	
其中：合营企业				
联营企业	5,789,401.17		5,789,401.17	
其他按成本法核算的长期股权投资	51,420,000.00		41,420,000.00	
合计	<b>143,579,223.58</b>	-	<b>133,579,223.58</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					
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		5,789,401.17
联营企业小计		10,920,000.00	5,964,612.11		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
兰州新区给排水有限公司	成本法	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00
其他按成本法核算的长期股权投资小计		51,420,000.00	41,420,000.00		41,420,000.00
合计		<b>138,190,000.00</b>	<b>133,754,434.52</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>143,579,223.58</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				1,200,000.00
兰州新区给排水有限公司	10.00	10.00				
其他按成本法核算的长期股权投资小计						
合计						<b>1,200,000.00</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	106,192,352.57	89,125,360.84
其他业务收入	6,806,396.82	20,110,275.67
合计	112,998,749.39	<b>109,235,636.51</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	106,192,352.57	90,478,959.02	89,125,360.84	74,572,102.80
合计	<b>106,192,352.57</b>	<b>90,478,959.02</b>	<b>89,125,360.84</b>	<b>74,572,102.80</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	48,165,132.24	41,038,087.21	47,740,015.41	39,944,560.15

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
西南地区	26,478,458.25	22,560,413.07	19,607,537.57	16,405,827.63
中东部地区	31,548,762.08	26,880,458.73	21,777,807.86	18,221,715.02
合计	<b>106,192,352.57</b>	<b>90,478,959.02</b>	<b>89,125,360.84</b>	<b>74,572,102.80</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	567,278.54	448,720.56	16,521,829.45	16,419,401.08
电泳线项目	1,928,458.79	1,514,514.38		
涂装工程	1,552,190.48	1,483,743.42		
半成品	620,928.89	526,377.36	1,129,930.11	1,103,635.38
包装物	746,250.87	587,278.22	452,769.72	421,647.34
废旧品			1,905,293.39	1,336,397.88
其他	1,391,289.25	266,871.30	100,453.00	
合计	<b>6,806,396.82</b>	<b>4,827,505.24</b>	<b>20,110,275.67</b>	<b>19,281,081.68</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	17,761,766.62	15.72
2	8,952,460.25	7.92
3	7,659,417.55	6.78
4	6,041,822.95	5.35
5	5,810,031.65	5.14
合计	46,225,499.01	40.91

## 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	1,200,000.00	380,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
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>1,200,000.00</b>	<b>380,000.00</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	1,200,000.00	380,000.00	被投资单位盈利能力上升
合计	<b>1,200,000.00</b>	<b>380,000.00</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	-321,046.86	1,101,121.63
加：资产减值准备		-37,800.00
固定资产折旧	4,178,204.94	4,306,969.11
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	913,301.71	916,331.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失	1,943,890.68	
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	5,202,361.08	3,991,248.07
投资损失	-1,200,000.00	-380,000.00
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少	-9,239,151.25	-4,957,558.22
经营性应收项目的减少	-4,125,043.38	-5,498,139.99
经营性应付项目的增加	1,239,797.70	8,315,913.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,407,685.38	7,758,085.85
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	14,466,286.21	18,826,226.46
减：现金的年初余额	27,283,192.70	15,919,310.72
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	-12,816,906.49	2,906,915.74

## 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	-1,753,676.66	处置固定资产损失
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)	1,077,504.74	
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		
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	585,221.71	变价收入及其他营业外收支
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	-90,950.21	

## 2、净资产收益率及每股收益

(1) 2011年半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	0.49	0.0084	0.0084
扣除非经常性损益后归属于公司普通	0.52	0.0089	0.0089

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
股股东的净利润			

## (2) 2010年半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	0.72	0.0119	0.0119
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.58	0.0097	0.0097

## 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
工程物资	-100.00	工程完工，工程物资转入生产。
应付票据	-100.00	公司在兰州银行办理的银行承兑汇票到期解付，同比减少。
管理费用	51.96	主要原因一是本期累计新招聘员工 34 人，增加实习期间的薪酬 13.3 万元，二是上调人员工资增加职工薪酬 130 余万元，三是加大技术研发投入 60 余万元，四是水、电、煤碳成本以及公司内部提供此类动力服务的人工成本、修理成本增加，使水电气费用同比增加 53.8 万元，五是办理减免税、借款资产质押的审计评估咨询费用增加 60.5 万元。
投资收益	308.26	主要原因是本年度收到的对宝鸡忠诚机床股份有限公司投资收益 120 万元，比上年同期增加 82 万元。
营业外收入	52.02	上年收到的环保功能型粉末涂料项目和工业废水治理系统项目政府补助 1320 万元，按资产使用年限 14 年摊销，影响本期摊销额同比增加 47.14 万元。
营业外支出	32.26	公司收回榆中县土地预付款，实际收到现金 600 万元，产生 100 万元损失，加之地上附着物资产损失 94 万元，合计产生损失 194 万元，影响营业外支出同比增加。

## 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 7 月 26 日批准报出。

西北永新化工股份有限公司

二〇一一年七月二十六日

## 第七章 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、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；
- 3、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证券部

公司董事长（法定代表人）： 康海军

西北永新化工股份有限公司 董事会  
二〇一一年七月二十六日