



# 江苏双星彩塑新材料股份有限公司

Jiangsu Shuangxing Color Plastic New Materials Co., Ltd.

## 2011 年半年度报告

股票简称：双星新材

股票代码：**002585**

二零一一年八月



## 目 录

第一节	重要提示.....	3
第二节	公司基本情况.....	4
第三节	股本变动和主要股东持股情况.....	6
第四节	董事、监事、高级管理人员情况.....	9
第五节	董事会报告.....	9
第六节	重要事项.....	17
第七节	财务报告.....	20
第八节	备查文件目录.....	82



## 第一节 重要提示

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

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

公司负责人吴培服、主管会计工作负责人周海燕及会计机构负责人(会计主管人员)邹雪梅声明：保证本报告中财务报告的真实、完整。

公司 2011 年半年度报告未经会计师事务所审计。



## 第二节 公司基本情况

### 一、公司基本情况介绍

#### (一) 公司名称:

中文名称: 江苏双星彩塑新材料股份有限公司

英文名称: Jiangsu Shuangxing Color Plastic New Materials Co., Ltd.

中文名称缩写: 双星新材

英文名称缩写: SXXC

#### (二) 公司法定代表人: 吴培服

#### (三) 公司联系人及联系方式

姓名: 吴迪

联系地址: 宿迁市宿豫区彩塑工业园区井头街1号

电话: 0527-84252088

传真: 0527-84253042

电子信箱: wudi@shuangxingcaisu.com

#### (四) 公司注册地址

地址: 宿迁市宿豫区彩塑工业园区井头街1号

邮政编码: 223808

互联网网址: <http://www.shuangxingcaisu.com>

电子信箱: wudi@shuangxingcaisu.com

#### (五) 信息披露

公司选定的信息披露报刊名称: 《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》

登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址: <http://www.szse.cn>

公司半年度报告备置地点: 董事会秘书办公室

#### (六) 股票上市证券交易所: 深圳证券交易所

公司股票简称: 双星新材

公司股票代码: 002585



## 二、公司主要财务数据和财务指标

## 1、主要会计数据

单位：元

项目	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	4,082,085,570.54	1,335,015,150.04	205.77%
股东权益(不含少数股东权益)	3,576,818,090.15	617,470,381.83	479.27%
股本	208,000,000.00	156,000,000.00	33.33%
每股净资产(元/股)	17.20	3.96	334.34%
项目	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	1,028,234,051.82	436,855,821.34	135.37%
营业利润	258,267,549.36	55,449,284.11	365.77%
利润总额	297,338,882.72	59,311,424.32	401.32%
归属于普通股股东的净利润	252,738,050.32	54,395,700.53	364.63%
归属于普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润	219,527,416.96	51,112,881.35	329.50%
经营活动产生的现金流量净额	168,517,705.34	149,237,810.83	12.92%

## 2、主要财务指标

单位：元

项目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	1.62	0.36	346.80%
稀释每股收益(元/股)	1.62	0.36	346.80%
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	1.41	0.34	314.71%
加权平均净资产收益率	33.98%	23.42%	10.56%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(元/股)	29.51%	22.00%	7.51%
每股经营活动产生的现金流量净额	0.81	0.99	-18.18%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
归属于普通股股东的每股净资产(元/股)	17.20	3.96	334.34%

## 3、非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	39,071,333.36
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	



所得税影响额	5,860,700.00
合计	33,210,633.36

### 第三节 股本变动和主要股东持股情况

#### 一、股份变动情况表

报告期末公司股份总额、股本结构变动情况表：

单位：股

	本次变动前		本次变动增减			本次变动后	
	股数	比例	发行新股	送股	其他	股数	比例
一、有限售条件流通股份 (或非流通股)	156,000,000	100%	10,200,000			166,200,000	79.90%
1、国家持股							
2、国有法人持股							
3、其他内资持股	156,000,000	100%	10,200,000			166,200,000	79.90%
其中：境内非国有法人持股	66,000,000	42.31%				66,000,000	31.73%
境内自然人持股	90,000,000	57.69%				90,000,000	43.27%
其他			10,200,000			10,200,000	4.90%
二、无限售条件股份			41,800,000			41,800,000	20.10%
1、人民币普通股			41,800,000			41,800,000	20.10%
2、境内上市外资股							
3、境外上市外资股							
4、其他							
三、股份总数	156,000,000	100.00%	52,000,000			208,000,000	100.00%

#### 二、前 10 名股东、前 10 名无限售流通股股东持股情况表

股东总数	12,552				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股总数	持股比例	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
吴培服	境内自然人	90,000,000	43.27%	90,000,000	0
宿迁市迪智成投资咨询有限公司	境内一般法人	30,000,000	14.42%	30,000,000	0
宿迁市启恒投资有限公司	境内一般法人	30,000,000	14.42%	30,000,000	0
天津雷石天一股权投资企业(有限合伙)	境内一般法人	6,000,000	2.88%	6,000,000	0
新华人寿保险股份有限公司一分红一团体分红-018L-FH001 深	基金、理财产品等其他	2,700,000	1.30%	2,700,000	0
新华人寿保险股份有限公司一万能一得意理财-018L-WN001 深	基金、理财产品等其他	2,700,000	1.30%	2,700,000	0



新华人寿保险股份有限公司—分红—个人分红-018L-FH002 深	基金、理财产品等其他	2,400,000	1.15%	2,400,000	0
新华人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品-018L-CT001 深	基金、理财产品等其他	2,100,000	1.01%	2,100,000	0
胡瑞兴	境内自然人	886,799	0.43%		0
中国建设银行—广发内需增长灵活配置混合型证券投资基金	基金、理财产品等其他	472,051	0.23%		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		
胡瑞兴	886,799		人民币普通股		
中国建设银行—广发内需增长灵活配置混合型证券投资基金	472,051		人民币普通股		
范婷	152,250		人民币普通股		
西安长鹏恒裕投资管理有限合伙企业	150,000		人民币普通股		
深圳真兴精细化工有限公司	140,000		人民币普通股		
陈平	138,509		人民币普通股		
张涛	115,849		人民币普通股		
林吕鑫	100,000		人民币普通股		
象山协力投资咨询有限公司	100,000		人民币普通股		
曹鹏熊	86,900		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述持股 5%以上(含 5%)的股东在报告期内股份无增减变化;本公司控股股东及实际控制人吴培服系迪智成投资和启恒投资的控股股东,未知其他股东之间的关联关系。				

### 三、限售流通股股份变动情况

股东名称	年初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
吴培服	90,000,000	0	0	90,000,000	首发承诺	2014年6月2日
宿迁市迪智成投资咨询有限公司	30,000,000	0	0	30,000,000	首发承诺	2014年6月2日
宿迁市启恒投资有限公司	30,000,000	0	0	30,000,000	首发承诺	2014年6月2日
天津雷石天一股权投资企业(有限合伙)	6,000,000	0	0	6,000,000	首发承诺	2014年6月2日
配售股份	0	0	10,200,000	10,200,000	网下配售	2011年9月2日
合计	156,000,000			166,200,000	—	—



#### 四、控股股东及实际控制人情况介绍

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变更。



## 第四节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内，公司董事、监事及高级管理人员持有的本公司股票未发生变动。

### 二、董事、监事和高级管理人员的新聘和解聘情况

报告期内，董事、监事和高级管理人员未发生新聘和解聘情况。

## 第五节 董事会报告

### 一、管理层讨论与分析

#### （一）公司报告期内总体经营情况

2011年上半年，公司经营业绩较上年同期出现了大幅度增长，公司2011年上半年实现营业收入102,823.41万元，比去年同期增长了135.37%，净利润为25,273.81万元，比去年同期增长了364.63%，公司业绩上升主要原因为：

1、2010年公司相继投入了三条具有国际先进水平的聚酯薄膜生产线，使得2011年上半年产能较上年同期大幅增加；

2、公司加快了差异化产品的发展步伐；

3、公司强化差异化产品的研发，以新产品开发和新技术应用为重点，加大研发投入力度；

4、公司深度挖掘市场潜能，大力拓展聚酯薄膜新的应用领域，主导产品的销量增幅较大。

下半年，公司将加快募投项目的建设，并继续加大产品的差异化发展，随着高端产品的规模增加，有助于公司整体经济效益的提升，以实现良好的经营业绩。

#### （二）报告期内公司主营业务及其经营情况

报告期内，公司主营业务未发生改变。

#### 1、主营业务分产品情况表

单位：元

产品名称	主营业务收入	主营业务成本	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
聚酯薄膜	823,368,880.80	570,546,047.83	30.71%	205.44%	172.97%	8.24%
镀铝膜	127,253,173.95	96,933,920.99	23.83%	19.12%	7.69%	8.08%
PVC 功能膜	72,352,994.43	52,029,558.13	28.09%	20.40%	22.90%	-1.46%
合计	1,022,975,049.18	719,509,526.95	29.66%	134.36%	110.78%	7.87%

报告期内，公司主营业务收入主要有聚酯薄膜、镀铝膜及 PVC 功能膜，销售较上年同期分别增长 205.44%、19.12%和 20.40%，聚酯薄膜占公司主营业务收入的比例逐年增加，上半年聚酯薄膜占公司主营业务收入的 80.49%。

## 2、主营业务分地区情况表

单位：元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
<b>内销：</b> 华东	460,556,997.18	102.13%
华北	22,480,401.63	21.76%
西南	12,899,742.80	15.95%
西北	4163963.86	506.87%
中南	219,472,805.08	178.71%
东北	35,517,707.29	245.29%
小计	755,091,617.83	117.51%
<b>外销</b>	267,883,431.35	199.86%
小计	267,883,431.35	199.86%
<b>合计</b>	<b>1,022,975,049.18</b>	<b>134.36%</b>

## 3、报告期公司主要财务数据状况分析

### (1) 资产负债表重大变动情况分析：

单位：元

项目	期末余额	期初余额	增减 (%)
货币资金	2,410,206,468.22	105,736,646.47	2179.44%
应收票据	15,358,694.76	9,553,239.91	60.77%
应收账款	32,276,413.78	46,956,110.57	-31.26%
预付款项	492,419,358.67	87,105,113.23	465.32%
其他应收款	8,229,696.37	4,665,686.82	76.39%
在建工程	101,988,868.79	52,221,268.70	95.30%
短期借款	50,000,000.00	115,750,000.00	-56.80%



应付票据	251,100,000.00	176,740,000.00	42.07%
预收款项	54,683,625.87	135,372,713.67	-59.61%
应交税费	-1,230,210.77	34,871,569.20	-103.53%
其他应付款	28,901,273.33	57,955,107.63	-50.13%
一年内到期的非流动负债	15,000,000.00	86,250,000.00	-82.61%
负债合计	505,267,480.39	717,544,768.21	-29.58%
资本公积	2,778,126,816.24	123,517,158.24	2149.18%
未分配利润	554,879,704.31	302,141,653.99	83.65%
所有者权益合计	3,576,818,090.15	617,470,381.83	479.27%
负债和所有者权益总计	4,082,085,570.54	1,335,015,150.04	205.77%

报告期内公司主要资产项目变动分析：

- 1) 货币资金增加了 2179.44%，主要原因为公司发行新股募集资金增加了公司的货币资金；
- 2) 应收票据增加了 60.77%，主要原因为本期客户以票据方式支付货款增加；
- 3) 应收账款减少了 31.26%，主要原因为公司外销远期信用证结算比例减少；
- 4) 预付款项增加了 465.32%，主要原因为公司的募投项目支付的设备款增加；
- 5) 其他应收款增加了 76.39%，主要原因为公司的出口退税款尚未到账；
- 6) 在建工程增加了 95.30%，主要原因为公司的募投项目正在建设尚未使用；
- 7) 短期借款减少了 56.80%，主要原因为公司以自有资金偿还了流动资金借款；
- 8) 应付票据增加了 42.07%，主要原因为公司增加了以银行承兑汇票方式结算；
- 9) 预收款项减少了 59.61%，主要原因为随着产能的增加，公司缩短了产品的交货周期；
- 10) 应交税费减少了 103.53%，主要原因为公司购置固定资产进项税额抵减；
- 11) 其他应付款减少了 50.13%，主要原因为公司支付的往来款增加；
- 12) 一年内到期的非流动负债减少了 82.61%，主要原因为公司以自有资金偿还银行借款；
- 13) 资本公积增加了 2149.18%，主要原因为公司股票发行股本溢价所致；
- 14) 未分配利润增加了 83.65%，主要原因为公司净利润增加所致。

**(2) 利润表重大变动情况分析:**

单位: 元

项目	本期	上年同期	增减(%)
营业收入	1,028,234,051.82	436,855,821.34	135.37%
营业成本	719,510,629.51	341,420,726.91	110.74%
销售费用	5,091,277.55	10,230,880.39	-50.24%
管理费用	33,878,966.96	25,058,778.71	35.20%
营业外收入	39,071,333.36	4,028,511.11	869.87%

报告期内公司利润表主要项目变动分析:

- 1) 营业收入增加了 135.37%，主要原因为随着公司的产能扩张，公司的主要产品聚酯薄膜的销量大幅增加；
- 2) 营业成本增加了 110.74%，主要原因为随着公司销售收入的增加，相应的增加了营业成本；
- 3) 销售费用减少了 50.24%，主要原因为目前公司产品的运费由客户承担，相应的减少了公司的销售费用；
- 4) 管理费用增加了 35.20%，主要原因为公司加大了研发投入；
- 5) 营业外收入增加了 869.87%，主要原因为公司收到的政府财政补贴增加。

**(3) 现金流量表重大变动情况分析:**

单位: 元

项目	本期	上年同期	增减(%)
经营活动产生的现金流量净额	168,517,705.34	149,237,810.83	12.92%
投资活动产生的现金流量净额	-419,266,435.14	-231,367,591.04	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	2,561,669,273.47	119,128,934.00	2050.33%

- 1) 经营活动产生的现金流量净额增加了 12.92%，主要原因为公司主营收入增加所致；
- 2) 投资活动产生的现金流量净额减少了 187,898,844.10 元，主要原因为募投项目建设支付的现金增加；
- 3) 筹资活动产生的现金流量净额增加了 2050.33%，主要原因为公司首发募集资金所致。

#### 4、下半年经营计划

(1) 立足主业，不断强化市场拓展和品牌的提升，提高市场占有率，在新材料领域，公司加大对新型功能性聚酯薄膜研发力度；

(2) 募投项目建设深入推进，确保顺利进行，认真组织，加强协调，争取早日投产。

(3) 进一步研发新技术，增强核心竞争力，推进技术研发和新产品的开发，不断增强企业自主创新能力；

(4) 加快超募资金项目建设。目前公司的超募资金项目按计划有序推进，争取超募项目早日建设完成，增加公司新的利润增长点。

(三) 报告期内，由于公司的产能扩张，公司的主要产品聚酯薄膜的销量大幅增加，除此之外，公司主营业务及其结构、主营业务盈利能力未发生重大变化。

(四) 报告期内，无对利润产生重大影响的其他经营活动。

(五) 报告期内，无来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10% 以上（含 10%）。

#### (六) 对 2011 年 1-9 月经营业绩的预计

2011 年 1-9 月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长 100%以上	
2011 年 1-9 月净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度为：	100%-150%
	根据公司的生产及订单情况，预计 2011 年 1-9 月份比同期增长 100%-150%。	
2010 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	174,345,527.61
业绩变动的原因说明	公司继续加大差异化产品比例，以追求高附加值产品为目标，实现良好的业绩。	

## 二、报告期内投资情况

### 1、募集资金使用情况

单位：万元

募集资金总额		270,660.97		本报告期已投入募集资金总额		40,550.88					
变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		49,612.88					
变更用途的募集资金总额比例		0.00%									
承诺投资项目	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	是否符合计划进度	项目可行性是否发生重大变化
年产 30,000 吨新型功能性聚酯薄膜项目	否	66,163	66,163	40551	49613	74.99	2011 年 09 月 28 日	-	不适用	是	否
合计	-	66,163	66,163	40551	49613	74.99		-	-	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	无										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	公司于 2011 年 7 月 6 日召开了关于超募资金投资项目的临时股东大会并对超募资金的使用计划进行了公告。超募资金 204,497.97 万元将用于投资建设“年产 5 万吨太阳能电池封装材料基材项目”及“年产 12 万吨新型功能性聚酯薄膜及 18 万吨功能性膜级切片项目”，超募资金不能满足项目资金需求部分，公司将通过自筹等方式来解决。										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	2011 年 6 月 10 日，公司第一届董事会第七次会议审议并通过了《关于使用募集资金置换预先已投入募集资金项目的自筹资金的议案》，同意公司以首次公开发行股票募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金共计 315,102,774.23 元。										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用										
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用										
尚未使用的募集资金用途及去向	所有尚未使用的募集资金均存储于募集资金专项账户										
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用										

## 2、重大非募集资金投资项目

报告期内，公司无重大非募集资金投资项目。

## 三、公司董事长、独立董事及其他董事履职尽责情况

报告期内，公司董事长、独立董事及其他董事能严格按照公司《章程》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》及其他法律法规的要求，恪尽职守，诚实守信的履行董事职责。

董事长以加强董事会建设为己任，全力执行股东大会决议，督促董事会决议的执行。各位董事均按相关规定，参加董事会，认真审议各项议案，对确保公司董事会的客观、公正发挥了积极作用。独立董事按照相关规定，独立公正的履行职责，对相关事项发表了独立意见，为公司的健康发展发挥了积极作用，有效的保护了中小股东的利益。

报告期内，董事参加董事会出席情况：

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
吴培服	董事	4	4				否
吴迪	副总经理、董事会秘书	4	4				否
曹薇	董事	4	4				否
廖家河	独立董事	4	4				否
陈强	独立董事	4	4				否

## 四、投资者关系管理开展工作情况

2011年上半年度，公司以公平为准则开展投资者关系管理活动。公司指定董事长作为投资者关系管理活动的第一负责人，由董事会秘书负责主持投资者接待、投资者电话咨询、投资者留言回复及上市公司互动平台留言回复等工作，积极加强与投资者的沟通交流，确保公司投资者关系管理活动符合中国证监会、深圳证券交易所和公司《投资者调研接待工作管理办法》等相关规定。

报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表：

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
6月8日	公司会议室	实地调研	新华人寿	公司经营情况、发展状况及对行业前景的看法

## 五、公司信息披露

公司于 2011 年 6 月 2 日在深圳证券交易所中小企业板成功上市。自公司上市首日至报告期的公司信息披露情况如下：

序号	日期	公告内容	公告编号	刊登报纸或网站
1	2011-06-10	关于募集资金的董事会决议、监事会决议、关于置换募集资金公告	2011-001 2011-002 2011-003	《证券时报》 《证券日报》 《中国证券报》 巨潮资讯网
2	2011-06-10	关于签订募集资金三方监管协议的公告	2011-004	《证券时报》 《证券日报》 《中国证券报》 巨潮资讯网
3	2011-06-20	关于超募资金投向的董事会决议、监事会决议、关于使用超募资金投资项目的公告、关于召开 2011 年第一次临时股东大会的通知	2011-005 2011-006 2011-007 2011-008	《证券时报》 《证券日报》 《中国证券报》 巨潮资讯网
4	2011-06-28	关于超募资金投资项目立项情况的公告	2011-009	《证券时报》 《证券日报》 《中国证券报》 巨潮资讯网
5	2011-07-06	2011 年第一次临时股东大会决议公告	2011-010	《证券时报》 《证券日报》 《中国证券报》 巨潮资讯网
6	2011-07-07	2011 年半年度业绩预告	2011-011	《证券时报》 《证券日报》 《中国证券报》 巨潮资讯网
7	2011-07-11	关于完成工商变更登记的公告	2011-012	《证券时报》 《证券日报》 《中国证券报》 巨潮资讯网

## 第六节 重要事项

### 一、公司治理情况

(一) 报告期内, 公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票交易规则》、《章程》以及中国证监会有关文件的要求, 规范运作, 建立健全各种制度, 认真做好各项治理工作, 积极完善投资者关系管理, 维护广大投资者的利益。

(二) 报告期内, 公司按照最新的法律法规, 修订了公司《章程》, 制定了《年报工作制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《独立董事工作制度》、《董监高持有和买卖本公司股票管理制度》、《投资者调研接待工作管理办法》等各项规章制度。

(三) 公司严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》规定, 召开董事会, 监事会, 董事、监事工作勤勉尽责。

(四) 公司按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》以及其它有关法律法规及规范性文件规定进行信息披露, 确保公司真实、准确、完整、及时、公平地进行信息披露, 增加公司运作的公开性和透明度。不存在因信息披露问题被交易所实施批评、谴责等惩戒措施。

(五) 在今后的工作中, 公司将按照相关法律法规和深圳证券交易所的要求, 不断完善公司法人治理结构, 进一步规范公司运作, 提高公司治理水平。

截至报告期末, 本公司治理情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性。

### 二、发行新股及权益派发情况

#### (一) 公开发行股票情况

公司于 2010 年 8 月 8 日第三次临时股东大会审议通过了《关于公司申请首次公开发行股票并上市的议案》。

(二) 公司 2011 年半年度不进行权益分派。

### 三、收购、出售资产情况

报告期内, 公司无重大收购、出售资产情况发生。

#### 四、重大诉讼、仲裁事项

报告期内, 公司未发生及以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

#### 五、重大合同及履行情况

##### (1) 对外担保

公司正在履行的对外担保合同如下:

担保对象名称	发生日期	担保金额 (万元)	担保类型	担保期间	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
江苏禾友化工有限公司	2009.12.1	1,100	连带责任保证	2009.12.1 至 2011.12.1	否	否
江苏禾友化工有限公司	2010.4.16	500	连带责任保证	2010.4.16 至 2013.4.12	否	否
江苏禾友化工有限公司	2010.8.30	500	连带责任保证	2010.8.30 至 2011.8.25	否	否
江苏禾友化工有限公司	2011.1.23	1,000	连带责任保证	2011.1.23 至 2011.11.22	否	否
报告期内担保发 生额合计	1,000 万元					
报告期末担保余 额合计	3,100 万元					

(2) 在报告期内, 公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大交易、托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项的信息。

(3) 在报告期内, 公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理的信息。

#### 六、重大关联交易

报告期内, 公司不存在关联交易。

#### 七、承诺事项履行情况

报告期内, 公司或持有公司股份 5%以上(含 5%) 的股东及作为股东的董事、监事、高级管理人员重大承诺事项的履行情况:

1、公司股东吴培服、迪智成投资、启恒投资和雷石投资承诺: 自公司股票上市之日起三十六个月内, 不转让或者委托他人管理其本次发行前已持有的公司股份, 也不由公司收购该部分股份(包括由该部分股份派生的股份如送红股、资本公积金转增等)。



2、作为股东的董事、监事及高级管理人员承诺：其担任公司董事、监事、高级管理人员期间每年转让的股份不超过其所持公司股份总数的 25%，且在离职后的半年内不转让所持公司股份。

3、持有公司 5%以上的股东吴培服、迪智成投资、启恒投资承诺避免与本公司同业竞争。

4、承诺履行情况：报告期内，承诺人均能严格遵守上述承诺。

## 八、其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

### （一）证券投资情况

报告期内，公司无证券投资情况。

### （二）持有其他上市公司股权情况

报告期内，公司不存在持有其他上市公司股权的情况。

### （三）买卖其他上市公司股份的情况

报告期内，公司无买卖其他上市公司股份的情况。

## 九、公司、董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人的违法违规情况

公司、董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人在报告期内未受有权机关调查、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、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚及证券交易所通报批评或公开谴责的情形。

## 十、其他重大事项

报告期内，公司无其他重大事项。



## 第七节 财务报告

## 1、2011年6月30日资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	5.1	2,410,206,468.22	105,736,646.47
交易性金融资产			
应收票据	5.2	15,358,694.76	9,553,239.91
应收账款	5.3	32,276,413.78	46,956,110.57
预付款项	5.5	492,419,358.67	87,105,113.23
应收利息			
应收股利			
其他应收款	5.4	8,229,696.37	4,665,686.82
存货	5.6	157,470,887.15	132,724,450.62
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>3,115,961,518.95</b>	<b>386,741,247.62</b>
非流动资产			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	5.7	5,194,200.00	5,194,200.00
投资性房地产			
固定资产	5.8	796,705,839.82	827,692,519.48
在建工程	5.9	101,988,868.79	52,221,268.70
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	5.10	61,792,088.51	62,722,859.77
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	5.11	443,054.47	443,054.47
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>966,124,051.59</b>	<b>948,273,902.42</b>
<b>资产总计</b>		<b>4,082,085,570.54</b>	<b>1,335,015,150.04</b>



## 资产负债表(续)

单位：元

负 债	附注	期末余额	期初余额
流动负债			
短期借款	5.13	50,000,000.00	115,750,000.00
交易性金融负债			
应付票据	5.14	251,100,000.00	176,740,000.00
应付账款	5.15	38,791,607.66	36,057,396.27
预收款项	5.16	54,683,625.87	135,372,713.67
应付职工薪酬	5.17	2,332,293.52	6,112,256.01
应交税费	5.18	-1,230,210.77	34,871,569.20
应付利息	5.19	931,459.66	545,359.75
应付股利			
其他应付款	5.20	28,901,273.33	57,955,107.63
一年内到期的非流动负债	5.21	15,000,000.00	86,250,000.00
其他非流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>440,510,049.27</b>	<b>649,654,402.53</b>
非流动负债			
长期借款	5.23	49,500,208.92	48,549,810.12
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	5.22	15,257,222.20	19,340,555.56
<b>非流动负债合计</b>		<b>64,757,431.12</b>	<b>67,890,365.68</b>
<b>负债合计</b>		<b>505,267,480.39</b>	<b>717,544,768.21</b>
股东权益			
股本	5.24	208,000,000.00	156,000,000.00
资本公积	5.25	2,778,126,816.24	123,517,158.24
减：库存股			
盈余公积	5.26	35,811,569.60	35,811,569.60
未分配利润	5.27	554,879,704.31	302,141,653.99
外币报表折算差额			
<b>少数股东权益</b>			
<b>归属于母公司股东权益</b>		<b>3,576,818,090.15</b>	<b>617,470,381.83</b>
<b>股东权益合计</b>		<b>3,576,818,090.15</b>	<b>617,470,381.83</b>
<b>负债及股东权益总计</b>		<b>4,082,085,570.54</b>	<b>1,335,015,150.04</b>

**2、2011 年 1-6 月利润表**

单位：元

项 目	附注	本期金额	上年同期金额
<b>一、营业收入</b>	5.28	1,028,234,051.82	436,855,821.34
减：营业成本	5.28	719,510,629.51	341,420,726.91
营业税金及附加	5.29	2,618,836.15	215,010.72
销售费用	5.30	5,091,277.55	10,230,880.39
管理费用	5.30	33,878,966.96	25,058,778.71
财务费用	5.30	8,866,792.29	8,226,608.66
资产减值损失	5.31		-3,445,468.16
加：公允价值变动收益			
投资收益	5.32		300,000.00
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益			
<b>二、营业利润</b>		<b>258,267,549.36</b>	<b>55,449,284.11</b>
加：营业外收入	5.33	39,071,333.36	4,028,511.11
减：营业外支出	5.34		166,370.90
其中：非流动资产处置损失			138,883.42
<b>三、利润总额</b>		<b>297,338,882.72</b>	<b>59,311,424.32</b>
减：所得税费用	5.35	44,600,832.40	4,915,723.79
<b>四、净利润</b>		<b>252,738,050.32</b>	<b>54,395,700.53</b>
归属于母公司所有者的利润		252,738,050.32	54,395,700.53
少数股东损益			
<b>五、每股收益</b>			
（一）基本每股收益	5.36	1.6201	0.3626
（二）稀释每股收益	5.36	1.6201	0.3626
<b>六、其他综合收益</b>			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>252,738,050.32</b>	<b>54,395,700.53</b>
归属于母公司所有者的综合 收益总额		252,738,050.32	54,395,700.53
归属于少数股东的综合收益 总额		-	-

**3、2010年1-6月现金流量表**

单位：元

项 目	附注	本期金额	上年同期金额
<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		1,010,153,009.05	520,059,342.57
收到的税费返还		2,242,343.19	1,995,647.18
收到其他与经营活动有关的现金	5.37.1	66,189,886.23	42,997,276.98
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,078,585,238.47</b>	<b>565,052,266.73</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		758,556,308.77	329,103,997.60
支付给职工以及为职工支付的现金		16,288,485.26	8,925,367.55
支付的各项税费		74,803,579.36	4,600,130.55
支付其他与经营活动有关的现金	5.37.2	60,419,159.74	73,184,960.20
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>910,067,533.13</b>	<b>415,814,455.90</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>168,517,705.34</b>	<b>149,237,810.83</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			300,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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>300,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		419,266,435.14	231,667,591.04
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>419,266,435.14</b>	<b>231,667,591.04</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-419,266,435.14</b>	<b>-231,367,591.04</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		2,706,609,658.00	30,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		152,215,417.78	162,995,949.13
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5.37.3		
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>2,858,825,075.78</b>	<b>192,995,949.13</b>
偿还债务支付的现金		287,932,538.98	43,672,644.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,223,263.33	6,694,370.17
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	5.37.4		23,500,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>297,155,802.31</b>	<b>73,867,015.13</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,561,669,273.47</b>	<b>119,128,934.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-330,721.92</b>	<b>-982,446.56</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>2,310,589,821.75</b>	<b>36,016,707.23</b>
加：年初现金及现金等价物余额		96,616,646.47	94,570,674.01
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>		<b>2,407,206,468.22</b>	<b>130,587,381.24</b>



## 4、2011年6月30日股东权益变动表

单位：元

项目	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2010年12月31日年末余额	156,000,000.00	123,517,158.24	35,811,569.60	302,141,653.99	<b>617,470,381.83</b>
会计政策变更					
前期差错更正					
2011年1月1日年初余额	<b>156,000,000.00</b>	<b>123,517,158.24</b>	<b>35,811,569.60</b>	<b>302,141,653.99</b>	<b>617,470,381.83</b>
2011年1-6月增减变动额	52,000,000.00	2,654,609,658.00		252,738,050.32	2,959,347,708.32
(一)净利润				252,738,050.32	252,738,050.32
(二)其他综合收益					
上述(一)和(二)小计				<b>252,738,050.32</b>	<b>252,738,050.32</b>
(三)股东投入和减少资本	52,000,000.00	2,654,609,658.00			2,706,609,658.00
1.股东投入资本	52,000,000.00	2,654,609,658.00			2,706,609,658.00
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.对股东的分配					
3.其他					
(五)股东权益内部结转					
1.资本公积转增资本					
2.盈余公积转增资本					
3.盈余公积弥补亏损					
4.其他					
2011年6月30日期末余额	<b>208,000,000.00</b>	<b>2,778,126,816.24</b>	<b>35,811,569.60</b>	<b>554,879,704.31</b>	<b>3,576,818,090.15</b>



## 1 公司基本情况

### 1.1 公司注册地址、组织形式、总部地址及注册资本

1.1.1 注册地址：宿迁市宿豫区彩塑工业园区井头街1号

1.1.2 组织形式：股份有限公司（上市）

1.1.3 总部地址：宿迁市宿豫区彩塑工业园区井头街1号

1.1.4 注册资本：20,800万元

### 1.2 公司设立情况

江苏双星彩塑新材料股份有限公司(以下简称“双星新材”)前身为宿迁市彩塑包装有限公司(以下简称“彩塑有限”),由自然人吴培服与曹薇于1997年12月17日共同出资组建,并于1997年12月23日取得宿迁市工商行政管理局核发的0000010025号《企业法人营业执照》。彩塑有限注册资本为人民币80万元,其中:由自然人吴培服出资76万元,占注册资本的95.00%;自然人曹薇出资4万元,占注册资本的5.00%。此次出资业经宿迁市宿城区审计事务所出具的宿区审所(1997)21号《验资报告》验证。

2002年4月,彩塑有限申请增加注册资本人民币420万元,增加的注册资本由自然人吴培服、曹薇一次缴足。此次增资后,彩塑有限注册资本变更为人民币500万元,其中:自然人吴培服出资490万元,占注册资本的98.00%;自然人曹薇出资10万元,占注册资本的2.00%。此次增资业经宿迁信德联合会计师事务所出具的信德会所验(2002)39号《验资报告》验证。彩塑有限于2002年4月4日取得宿迁市工商行政管理局核发的3213002100035号《企业法人营业执照》。

2006年4月,彩塑有限申请增加注册资本人民币2080万元,增加的注册资本由自然人吴培服一次缴足。此次增资后,彩塑有限注册资本变更为人民币2580万元,其中:自然人吴培服出资2570万元,占注册资本的99.61%,自然人曹薇出资10万元,占注册资本的0.39%,此次增资业经宿迁信德联合会计师事务所出具的信德会所验(2006)86号《验资报告》验证。彩塑有限于2006年5月12日取得宿迁市工商行政管理局核发的3213002100035号《企业法人营业执照》。

## 1 公司基本情况(续)



## 1.2 公司设立情况（续）

2008年12月，彩塑有限申请增加注册资本人民币4300万元，增加的注册资本由自然人吴培服分次缴足。此次增资后，彩塑有限注册资本变更为人民币6880万元，其中：自然人吴培服出资6870万元，占注册资本的99.85%，自然人曹薇出资10万元，占注册资本的0.15%。此次增资业经宿迁信德联合会计师事务所出具的信德会所验（2008）249号《验资报告》验证。彩塑有限于2009年2月20日取得宿迁市工商行政管理局核发的321300000005816号《企业法人营业执照》。

2010年3月，彩塑有限的股东吴培服、曹薇分别将其在彩塑有限的19.85%股权、0.15%股权转让给宿迁市启恒投资有限公司（以下简称“启恒投资”），同时股东吴培服将其在彩塑有限的20%股权转让给宿迁市迪智成投资咨询有限公司（以下简称“迪智成投资”）。此次股权转让后，彩塑有限注册资本仍为人民币6880万元，其中：自然人吴培服出资4128万元，占注册资本的60.00%；宿迁市启恒投资有限公司出资1376万元，占注册资本的20.00%；宿迁市迪智成投资咨询有限公司出资1376万元，占注册资本的20.00%。彩塑有限于2010年3月31日完成股权变更并取得宿迁市工商行政管理局核发的321300000005816号《企业法人营业执照》。

2010年4月，彩塑有限股东会决议申请设立股份公司，将公司截至2010年3月31日的经审计净资产人民币249,517,158.24元为依据，折合股份有限公司股本总数150,000,000股，每股面值1元，其余净资产99,517,158.24元转作资本公积。此次改制业经上海众华沪银会计师事务所出具的沪众会验字（2010）第3173号《验资报告》验证。彩塑有限改制后更名为“江苏双星彩塑新材料股份有限公司”（以下简称“双星新材”），并于2010年5月26日取得江苏省宿迁市工商行政管理局核发的321300000005816号《企业法人营业执照》。

改制后各出资人以其拥有净资产折股及股份比例的情况如下：

股东名称	持股数（股）	持股比例（%）
吴培服	90,000,000	60.00
宿迁市启恒投资有限公司	30,000,000	20.00
宿迁市迪智成投资咨询有限公司	30,000,000	20.00
	150,000,000	100.00

## 1 公司基本情况（续）

## 1.2 公司设立情况（续）



2010年6月，双星新材股东会决议申请增加注册资本人民币600万元，增加的注册资本由天津雷石天一股权投资企业（有限合伙）（以下简称“雷石投资”）一次缴足。此次增资后，双星新材注册资本变更为人民币15,600万元，此次增资业经上海众华沪银会计师事务所出具的沪众会验字（2010）第3591号《验资报告》验证。双星新材于2010年6月30日取得宿迁市工商行政管理局核发的321300000005816号《企业法人营业执照》。

增资后各出资人拥有股份比例的情况如下：

股东名称	持股数（股）	持股比例（%）
吴培服	90,000,000	57.69
宿迁市启恒投资有限公司	30,000,000	19.23
宿迁市迪智成投资咨询有限公司	30,000,000	19.23
天津雷石天一股权投资企业（有限合伙）	6,000,000	3.85
	156,000,000	100.00

2010年8月8日，双星新材2010年度第三次临时股东大会决议申请公开发行人民币5,200万股，并于2011年5月13日经中国证券监督管理委员会核准（证监许可[2011]713号），公司向社会公开发行人民币普通股股票5,200万股，每股面值壹元（CNY 1.00），每股发行价为人民币伍拾伍元（CNY 55.00）扣除相关发行费用后，此次公开发行股票募集资金净额为人民币2,706,609,658.00元，其中：新增注册资本及实收股本人民币5,200万元；股东出资额溢价投入部分全部计入资本公积。此次增资后，双星新材注册资本变更为人民币20,800万元，此次增资业经上海众华沪银会计师事务所出具的沪众会验字（2011）第3935号《验资报告》验证。经深圳证券交易所深证上（2011）166号文同意，本公司发行人民币普通股股票于2011年6月2日在深圳交易所中小板挂牌交易，证券代码为“002585”，双星新材于2011年7月8日取得宿迁市工商行政管理局核发的321300000005816号《企业法人营业执照》。

截至2011年6月30日，公司有限售条件股份为16620万股，无限售条件股份为4180万股。

## 1 公司基本情况（续）

### 1.2 公司设立情况（续）

增资后各出资人拥有股份比例的情况如下：

股东名称	持股数（股）	持股比例（%）
吴培服	90,000,000	43.269



宿迁市启恒投资有限公司	30,000,000	14.423
宿迁市迪智成投资咨询有限公司	30,000,000	14.423
天津雷石天一股权投资企业（有限合伙）	6,000,000	2.885
社会公众股	52,000,000	25.000
	208,000,000	100.000

### 1.3 公司的业务性质和主要经营活动

#### 1.3.1 业务性质

本公司属于国家高新技术企业，从事新型塑料包装薄膜的研发、生产和销售，主要产品为聚酯薄膜等新型塑料薄膜。

#### 1.3.2 经营范围

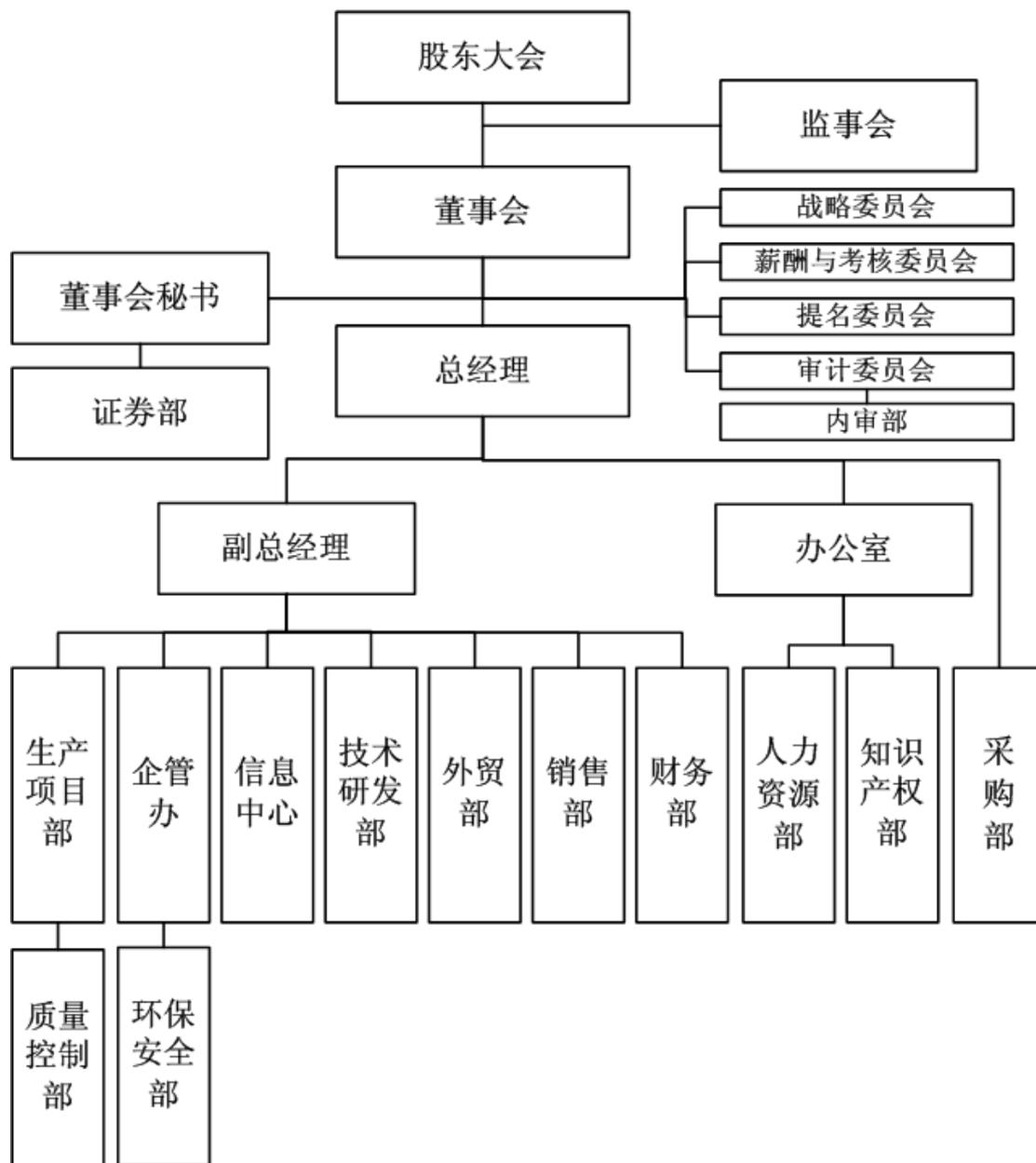
本公司经营范围为：包装装潢印刷品印刷、其他印刷品印刷。（印刷经营许可证有效期至 2014 年 3 月 1 日）包装材料生产，化工材料（除化学危险品）销售；聚酯新材料技术研发。经营本企业自产产品及技术出口业务；经营本企业生产科研所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口的业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务。

#### 1.3.3 主要经营活动

本公司主要产品包括聚酯薄膜、真空镀铝膜、PVC 功能薄膜等。公司的聚酯薄膜产能位居国内第二位，满足了国内外市场需求。真空镀铝膜产能位居国内第一位，公司主要产品技术水平达到了国内领先水平。

## 1 公司基本情况（续）

### 1.4 公司组织架构



## 2 遵循企业会计准则的声明及财务报表的编制基础

### 2.1 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》



和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

## 2.2 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息，本公司管理层对财务报表的真实性、合法性和完整性承担责任。



### 3 重要会计政策和会计估计

#### 3.1 会计期间

会计期间为公历1月1日起至12月31日止。

#### 3.2 记账本位币

记账本位币为人民币。

#### 3.3 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 3.3.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方股东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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益。

##### 3.3.2 非同一控制下的企业合并

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，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用也计入企业合并成本。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

### 3 重要会计政策和会计估计（续）



### 3.4 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。

从取得子公司实际控制权之日起，本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。公司间所有重大往来余额、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资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司净利润中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东损益在合并利润表中净利润项下单独列示。

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

对于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。

### 3.5 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金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。

### 3.6 外币业务和外币报表折算

#### 3.6.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

## 3 重要会计政策和会计估计（续）

### 3.6 外币业务和外币报表折算（续）

#### 3.6.2 外币财务报表的折算



以非记账本位币编制的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算成记账本位币，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中以单独项目列示。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

### 3.7 金融工具

#### 3.7.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- (2) 该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

#### 3.7.2 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本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

##### (1) 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。

## 3 重要会计政策和会计估计（续）

### 3.7 金融工具（续）

#### 3.7.2 金融资产的分类（续）

##### (2) 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、



其他应收款和长期应收款等。

### (3) 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。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

### (4) 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一年内到期的非流动资产。

## 3.7.3 金融资产的计量

金融资产于本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。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但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，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

## 3 重要会计政策和会计估计（续）

### 3.7 金融工具（续）

#### 3.7.3 金融资产的计量（续）

除减值损失及外币货币性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股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。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。

#### 3.7.4 金融负债的分类



金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

### 3.7.5 金融负债的计量

金融负债于本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。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益；其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值后续计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### 3.7.6 金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## 3 重要会计政策和会计估计（续）

### 3.7 金融工具（续）

#### 3.7.7 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，本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确认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。

### 3.8 应收款项

#### 3.8.1 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	应收款项余额前五名。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

## 3 重要会计政策和会计估计（续）

### 3.8 应收款项（续）

#### 3.8.2 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据

性质组合	对于单独进行减值测试后未发生减值的应收款项按款项性质特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年度应计提的坏账准备。
账龄组合	对于未单项计提坏账准备的应收款项按账龄划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年度应计提的坏账准备。

按组合计提坏账准备的计提方法

性质组合	个别认定法
账龄组合	账龄分析法



组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	5%	5%
1-2 年	20%	20%
2-3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%

### 3.8.3 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对于单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，确认相应的坏账准备。
坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

## 3 重要会计政策和会计估计（续）

### 3.9 存货

#### 3.9.1 存货的分类

存货包括原材料、产成品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低列示。

#### 3.9.2 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

#### 3.9.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

#### 3.9.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。



### 3.9.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次摊销法核算成本。包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

## 3 重要会计政策和会计估计（续）

### 3.10 长期股权投资

#### 3.10.1 投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.3 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

- 1) 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。
- 2) 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。
- 3) 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。
- 4) 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。
- 5) 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。

#### 3.10.2 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。

采用成本法核算的长期股权投资，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，投资企业应当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。采用权益法核算的长期股权投资，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，其差额包含在初始投资成本中；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且经复核两者差额仍存在时，该差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.10 长期股权投资（续）

##### 3.10.2 后续计量及损益确认方法（续）

采用权益法核算时，按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本公司负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失和预计负债。被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动，本公司按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本公司应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司与被投资单位之间的交易产生的未实现损益在本公司拥有被投资单位的权益范围内予以抵销，惟该交易所转让的资产发生减值的，则相应的未实现损益不予抵销。

##### 3.10.3 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，则视为对被投资单位施加重大影响。

##### 3.10.4 减值测试方法及减值准备计提方法



采用成本法核算的、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，其账面价值高于按照类似投资当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，确认该项投资存在减值。采用权益法核算的联营企业和合营企业以及采用成本法核算的子公司的长期股权投资，当长期股权投资的帐面价值高于可收回金额时，确认该项投资存在减值。长期股权投资存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.11 固定资产

##### 3.11.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

##### 3.11.2 固定资产初始计量和后续计量

购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。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本公司且其成本能够可靠的计量时，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；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。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。

##### 3.11.3 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20年	5%	4.75%
机器设备	5-10年	5%	9.5%-19%
运输工具	5年	5%	19%
办公及其他设备	5年	5%	19%

于每年年度终了，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并作适当调整。



### 3.11.4 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

当固定资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于固定资产账面价值时，确认固定资产存在减值迹象。固定资产存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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。

## 3 重要会计政策和会计估计（续）

### 3.12 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

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。

### 3.13 无形资产

无形资产包括土地使用权等。无形资产以实际成本计量。

土地使用权按使用年限 50 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。

当无形资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于无形资产账面价值时，确认无形资产存在减值迹象。无形资产存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

### 3.14 研究与开发

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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



- (1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2)管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3)能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- (4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.14 研究与开发（续）

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。

当开发支出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。

#### 3.15 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

#### 3.16 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，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。

#### 3.17 资产减值

在财务报表中单独列示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，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。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。

上述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.18 资产组

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。

资产组的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。资产组的可收回金额按该资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。在合并财务报表中反映的商誉，不包括子公司归属于少数股东权益的商誉。但对相关的资产组进行减值测试时，将归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整资产组的账面价值，然后根据调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较。如上述资产组发生减值的，该损失按比例扣除少数股东权益份额后，确认归属于母公司的商誉减值损失。

#### 3.19 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款(指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项)以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

#### 3.20 职工薪酬

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。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。



### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.21 借款

借款按公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。于资产负债表日起12个月(含12个月)内偿还的借款为短期借款，其余借款为长期借款。

#### 3.22 收入确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

##### 3.22.1 销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

##### 3.22.2 提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

##### 3.22.3 让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

### 3 重要会计政策和会计估计（续）



### 3.23 政府补助

政府补助，是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司股东投入的资本。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。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，应当确认为其他非流动负债，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为其他非流动负债，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；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。

### 3.24 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(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)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，视同可抵扣暂时性差异。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。于资产负债表日，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本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、联营企业及合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。但本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。

## 4 税项

### 4.1 主要税种及税率

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%，见说明 4.2
营业税	应纳税营业额	5%
企业所得税	应纳税所得额	见说明 4.3
城建税	当期应纳流转税额	7%
教育费附加	当期应纳流转税额	4%

#### 4.2 增值税项说明

本公司根据《国家税务总局关于出口货物退（免）税管理有关问题的通知》（国税发[2004]64号）、《财政部国家税务总局关于调低部分商品出口退税率的通知》（财税[2007]90号）以及《财政部国家税务总局关于进一步提高部分商品出口退税率的通知》（财税〔2009〕88号）的相关规定，免征出口销售环节的增值税，并对采购环节的增值税额，按规定的退税率计算后予以抵免退还。

本公司根据《国务院关于调整进口设备税收政策的通知》（国发[1997]37号）和《财政部海关总署国家税务总局关于调整部分进口税收优惠政策（取消进口设备免征进口环节增值税政策）的公告》（2008年第43号）的相关规定，自2009年1月1日起，对符合《当前国家重点鼓励发展的产业、产品和技术目录》的国内投资项目，在投资总额内进口的自用设备以及按照合同随设备进口的技术及配套件、备件，恢复征收进口环节增值税，在原规定范围内继续免征关税。对2008年11月10日以前获得符合《国家鼓励发展的内外资项目确认书》，于2009年6月30日及以前申报进口的设备及其配套技术、配件、备件，继续执行免征关税和进口环节增值税的政策，2009年7月1日及以后申报进口的，一律恢复征收进口环节增值税，符合原免税规定的，继续免征关税。

#### 4.3 所得税项说明

本公司2008年被评定为高新技术企业，按照《中华人民共和国企业所得税法》的规定，2010年度执行15%的所得税税率，根据国家税务总局《关于高新技术企业资格复审期间企业所得税预缴问题的公告》（国家税务总局20011年第4号）的规定，2011年1-6月继续执行15%的所得税税率。

## 5 财务报表项目附注

### 5.1 货币资金

项 目	2011 年 6 月 30 日			2010 年 12 月 31 日		
	原币	汇率	人民币	原币	汇率	人民币
现金						



人民币			14,911.22			53,432.63
银行存款						
人民币			2,322,072,885.45			12,392,100.92
美元	2,051,162.30	6.4553	13,240,874.95	1,429,322.73	6.6227	9,465,975.64
欧元	279.94	8.8799	2,485.83	31,324.32	8.8065	275,857.63
小计			2,335,316,246.23			22,133,934.19
其他货币资金						
人民币			72,050,901.10			77,771,170.07
美元	435,178.57	6.4902	2,824,409.67	791,974.10	6.6227	5,245,006.87
欧元				60,535.14	8.8065	533,102.71
小计			74,875,310.77			83,549,279.65
合计			2,410,206,468.22			105,736,646.47

5.1.1 其他货币资金系承兑汇票保证金及履约保证金。

5.1.2 货币资金期末数比期初数增加 2,304,469,821.75 元，增加比例为 2179.44%，增加原因为：系本期公司发行新股，募集资金净额为人民币 2,706,609,658.00 元，公司货币资金增加。

5.1.3 所有权受到限制的资产

项 目	2011年6月30日			2010年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
定期存单						
人民币			-			-
承兑汇票保证金						
人民币			67,599,167.08			73,559,257.92
履约保证金						
人民币			4,451,734.02			4,211,912.15
美元	435,178.57	6.4902	2,824,409.67	791,974.10	6.6227	5,245,006.87
欧元				60,535.14	8.8065	533,102.71
小计			7,276,143.69			9,990,021.73
合计			74,875,310.77			83,549,279.65

## 5 财务报表项目附注（续）

### 5.2 应收票据

#### 5.2.1 应收票据分类

种 类	2011年6月30日	2010年12月31日
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	15,358,694.76	9,553,239.91
	15,358,694.76	9,553,239.91



5.2.2 应收票据期末数比期初数增加 5,805,454.85 元，增加比例为 60.77%，增加原因为：系本期客户以票据方式支付货款增加所致。

5.2.3 公司已背书给其他方但尚未到期的票据金额前五名票据

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
潍坊乐港食品股份有限公司	2011-3-22	2011-9-22	10,000,000.00	支付采购货款
潍坊乐港食品股份有限公司	2011-3-22	2011-9-22	5,000,000.00	支付采购货款
潍坊乐港食品股份有限公司	2011-4-1	2011-10-1	4,800,000.00	支付采购货款
潍坊乐港食品股份有限公司	2011-4-1	2011-10-1	4,800,000.00	支付采购货款
浙江长海包装集团有限公司	2011-1-10	2011-7-10	4,000,000.00	支付采购货款
			28,600,000.00	

## 5 财务报表项目附注（续）

### 5.3 应收账款

5.3.1 应收账款按种类分析如下：

种 类	2011 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	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

账龄组合	35,077,502.19	100.00%	2,801,088.41	7.98%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
	<u>35,077,502.19</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,801,088.41</u>	

2010年12月31日

种 类	账面余额		坏账准备	
	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				
账龄组合	49,757,198.98	100.00%	2,801,088.41	5.63%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
	<u>49,757,198.98</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,801,088.41</u>	

## 5.3.2 应收账款种类的说明:

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款确定依据为应收账款余额前五名中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确定依据为除单项金额重大并单项计提坏账准备和单项金额虽不重大但单项计提坏账准备外的应收款项(含单项金额重大、单独进行减值测试未发生减值,包含在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试的应收账款);

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款确定依据为除单项金额重大并单项计提坏账准备外单项认定进行减值测试计提坏账准备的应收账款;

## 5 财务报表项目附注(续)

## 5.3 应收账款(续)

## 5.3.3 按组合计提坏账准备的应收账款

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2011年6月30日		坏账准备
	金额	比例	
1年以内	33,713,225.20	96.11%	2,459,978.16
1-2年	635,519.93	1.81%	26,219.13
2-3年	290,918.09	0.83%	111,649.95
3年以上	437,838.97	1.25%	203,241.17
	<u>35,077,502.19</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,801,088.41</u>



账 龄	2010 年 12 月 31 日		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例	
1 年以内	49,199,562.30	98.88%	2,459,978.16
1-2 年	131,095.64	0.26%	26,219.13
2-3 年	223,299.87	0.45%	111,649.95
3 年以上	203,241.17	0.41%	203,241.17
	<u>49,757,198.98</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,801,088.41</u>

5.3.4 本报告期应收账款中无持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

5.3.5 应收账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款 总额比例
PLASTICFILMS ERNACIONAL S.A.	客户	6,358,666.55	1 年以内	18.13%
惠安达利包装有限公司	客户	3,499,631.25	1 年以内	9.98%
'PTLAWANGMAS PRIMAPACK	客户	2,542,039.07	1 年以内	7.25%
M/S CHENAB PLASTICS	客户	1,776,574.48	1 年以内	5.06%
EXPORTACIONES IM PROMOCION, S.A. DE C.V.	客户	1,565,211.74	1 年以内	4.46%
		<u>15,742,123.09</u>		

5.3.6 本报告期应收账款中无关联方的应收款项。

## 5 财务报表项目附注（续）

### 5.4 其他应收款

5.4.1 其他应收款按种类分析如下：

种 类	2011 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	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				
性质组合	4,952,984.18	59.09%	-	-
账龄组合	3,429,320.13	40.91%	152,607.94	1.82%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准 备的其他应收款	-	-	-	-
	<u>8,382,304.31</u>	<u>100.00%</u>	<u>152,607.94</u>	



种 类	2010年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	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				
性质组合	4,092,343.19	84.93%	-	-
账龄组合	725,951.57	15.07%	152,607.94	3.17%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
	<u>4,818,294.76</u>	<u>100.00%</u>	<u>152,607.94</u>	

## 5 财务报表项目附注（续）

### 5.4 其他应收款（续）

#### 5.4.2 其他应收款种类的说明：

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款确定依据为其他应收款余额前五名中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确定依据为除单项金额重大并单项计提坏账准备和单项金额虽不重大但单项计提坏账准备外的应收款项（含单项金额重大、单独进行减值测试未发生减值，包含在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试的其他应收款）；

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款确定依据为除单项金额重大并单项计提坏账准备外单项认定进行减值测试计提坏账准备的其他应收款；

#### 5.4.3 按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中，按个别认定法计提坏账准备的其他应收款

项 目	2011年6月30日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	



应收出口退税款	4,952,984.18	100.00%	-
首次发行中介费			-
	4,952,984.18	100.00%	-

2010年12月31日

项 目	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
应收出口退税款	2,242,343.19	54.79%	-
首次发行中介费	1,850,000.00	45.21%	-
	4,092,343.19	100.00%	-

## 5 财务报表项目附注（续）

### 5.4 其他应收款（续）

#### 5.4.3 按组合计提坏账准备的其他应收款（续）

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

2011年6月30日

账 龄	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
1年以内	2,805,506.56	81.81%	40,720.56
1-2年	525,053.05	15.31%	63,697.76
2-3年	-	-	-
3年以上	98,760.52	2.88%	48,189.62
	3,429,320.13	100.00%	152,607.94

2010年12月31日

账 龄	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
1年以内	308,702.26	42.52%	15,435.11
1-2年	318,488.79	43.87%	63,697.76
2-3年	50,570.90	6.97%	25,285.45
3年以上	48,189.62	6.64%	48,189.62
	725,951.57	100.00%	152,607.94



5.4.4 本报告期其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

5.4.5 本报告期其他应收款中无应收关联方款项。

5.4.6 其他应收款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额比例
应收出口退税款	主管税务机关	4,952,984.18	1 年以内	59.09%
宿迁市通和建筑有限公司	零星工程	2,400,000.00	1 年以内	28.63%
王锐	职工	202,313.62	1 年以内	2.41%
陆冬军	职工	127,178.50	1 年以内	1.52%
丁斯伦	职工	100,000.00	1 年以内	1.19%
		<u>7,782,476.30</u>		

## 5 财务报表项目附注（续）

### 5.5 预付款项

5.5.1 预付款项按账龄列示

账龄	2011 年 6 月 30 日		2010 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	489,860,363.02	99.48%	85,197,215.59	97.81%
1-2 年	2,558,995.65	0.52%	1,907,897.64	2.19%
2-3 年	-	-		
3 年以上	-	-		
	<u>492,419,358.67</u>	<u>100.00%</u>	<u>87,105,113.23</u>	<u>100.00%</u>

5.5.2 预付款项余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
江苏苏美达国际技术贸易有限公司	代理进口设备商	256,361,748.50	1 年以内	尚未到结算期
布鲁克纳机械有限公司	设备供应商	36,171,200.00	1 年以内	尚未到结算期
中国石化仪征化纤股份有限公司	材料供应商	24,712,679.76	1 年以内	尚未到结算期
EREMA-Engineering Recycling Maschinen und Anlagen Ges.m.b.h.	设备供应商	19,945,945.56	1 年以内	尚未到结算期
四川省岳池送变电工程公司	设备供应商	<u>6,603,400.00</u>	1 年以内	尚未到结算期
		<u>343,794,973.82</u>		



5.5.3 本报告期末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

5.5.4 本报告期末预付款项中无预付关联方款项情况。

5.5.5 预付款项期末数比期初数增加 405,314,245.44 元，增加比例为 465.32%，增加原因为：系本期公司预付设备款大幅增加且未到结算期所致。

## 5 财务报表项目附注（续）

### 5.6 存货

#### 5.6.1 存货分类

类 别	2011 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	93,090,783.30	-	93,090,783.30
产成品	62,510,833.46	-	62,510,833.46
周转材料	1,869,270.39	-	1,869,270.39
	<u>157,470,887.15</u>	<u>-</u>	<u>157,470,887.15</u>

类 别	2010 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	117,376,274.47	-	117,376,274.47
产成品	14,611,431.20	-	14,611,431.20
周转材料	736,744.95	-	736,744.95
	<u>132,724,450.62</u>	<u>-</u>	<u>132,724,450.62</u>

5.6.2 本公司董事会认为：本公司的存货经测试未发生减值，故无需就存货计提任何跌价准备。

### 5.7 长期股权投资

项 目	2011 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值



其他公司	5,194,200.00	-	5,194,200.00
2010年12月31日			
项 目	账面余额	减值准备	账面价值
其他公司	5,194,200.00	-	5,194,200.00

## 5.7.1 长期股权投资情况表

2011年6月30日			
项 目	投资比例	核算方法	本期现金分红
江苏宿迁民丰农村合作银行	1.7554%	成本法	-

## 5 财务报表项目附注（续）

## 5.7.1 长期股权投资情况表（续）

2010年12月31日			
项 目	投资比例	核算方法	本期现金分红
江苏宿迁民丰农村合作银行	1.7554%	成本法	300,000.00

## 5.8 固定资产

项 目	2011年1月1日	本期增加	本期减少	2011年6月30日
一、账面原值合计	1,096,264,251.87	10,485,383.91		1,106,749,635.78
其中：房屋建筑物	154,621,758.40	504,900.00		155,126,658.40
机器设备	937,012,735.50	9,054,808.91		946,067,544.41
运输工具	3,493,259.00	925,675.00		4,418,934.00
办公设备及其他	1,136,498.97			1,136,498.97
		本期计提		
二、累计折旧合计	268,571,732.39	41,472,063.57		310,043,795.96
其中：房屋建筑物	13,702,967.46	3,368,456.58		17,071,424.04
机器设备	251,476,766.83	37,963,020.93		289,439,787.76
运输工具	2,647,788.95	102,907.68		2,750,696.63
办公设备及其他	744,209.15	37,678.38		781,887.53
三、固定资产账面净值合计	827,692,519.48	-30,986,679.66		796,705,839.82
其中：房屋建筑物	140,918,790.94	-2,863,556.58		138,055,234.36
机器设备	685,535,968.67	-28,908,212.02		656,627,756.65
运输工具	845,470.05	822,767.32		1,668,237.37
办公设备及其他	392,289.82	-37,678.38	-	354,611.44



四、减值准备合计	-	-	-	-
其中：房屋建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
办公设备及其他	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	827,692,519.48	-30,986,679.66		796,705,839.82
其中：房屋建筑物	140,918,790.94	-2,863,556.58		138,055,234.36
机器设备	685,535,968.67	-28,908,212.02		656,627,756.65
运输工具	845,470.05	822,767.32		1,668,237.37
办公设备及其他	392,289.82	-37,678.38	-	354,611.44

## 5 财务报表项目附注（续）

### 5.8 固定资产（续）

5.8.1 本公司董事会认为：本公司的固定资产于资产负债表日不存在减值迹象，故无需计提减值准备。

5.8.2 本报告期末固定资产中有部分房屋建筑物和机器设备已用于抵押，具体设定抵押物清单如下：

抵押物名称	产权证号	地址
A区01-20号	宿房权证宿豫字第201000255号	宿豫区井头乡井头街1号
A区21-22号	宿房权证宿豫字第201000245号	宿豫区井头乡井头街1号
德堡区5号	宿房权证宿豫字第201000248号	宿豫区井头乡马陵山路北侧
德堡区4号	宿房权证宿豫字第201000249号	宿豫区井头乡马陵山路北侧
德堡区3号	宿房权证宿豫字第201000251号	宿豫区井头乡马陵山路北侧
德堡区2号	宿房权证宿豫字第201000247号	宿豫区井头乡马陵山路北侧
德堡区1号	宿房权证宿豫字第201000250号	宿豫区井头乡马陵山路北侧
德堡区7号	宿房权证宿豫字第201000253号	宿豫区井头乡彩塑工业园
C区1号	宿房权证湖滨字第201000152号	宿迁纬四路南侧
B区1号	宿房权证宿豫字第201000252号	宿豫区井头居委会
B区2号	宿房权证宿豫字第201000254号	宿豫区井头居委会
抵押物名称	所有权归属	数量
PET一线	江苏双星彩塑新材料股份有限公司	1套
全自动高速分切机	江苏双星彩塑新材料股份有限公司	12台
其他机器设备	江苏双星彩塑新材料股份有限公司	61台



## 5 财务报表项目附注（续）

### 5.9 在建工程

#### 5.9.1 在建工程情况

项 目	2011年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面净值
构筑物	55,013,244.37		55,013,244.37
安装中设备	36,211,506.31		36,211,506.31
零星工程	10,764,118.11	-	10,764,118.11
	<u>101,988,868.79</u>	<u>-</u>	<u>101,988,868.79</u>

项 目	2010年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值
构筑物	50,600,928.37		50,600,928.37
零星工程	1,620,340.33	-	1,620,340.33
	<u>52,221,268.70</u>	<u>-</u>	<u>52,221,268.70</u>

### 5.9 在建工程（续）

#### 5.9.2 在建工程变动情况

工程项 目	2011年 1月1日	本期增加			本期减少 转入固定资产	2011年 6月30日
		资本化利息	其他增加	合计		
构筑物	50,600,928.37		4,412,316.00	4,412,316.00		55,013,244.37
安装中 设备	-		36,211,506.31	36,211,506.31		36,211,506.31



零星工程	1,620,340.33	9,143,777.77	9,143,777.77	10,764,118.11
	52,221,268.70	49,767,600.08	49,767,600.08	101,988,868.79

5.9.3 在建工程期末数比期初数增加 49,767,600.08 元，增加比例为 95.30%，增加原因为：公司本期募投资项目厂房建设及项目相关设备进厂安装且均未达到验收状态所致。

## 5 财务报表项目附注（续）

### 5.10 无形资产

#### 5.10.1 无形资产情况

项 目	2011 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2011 年 6 月 30 日
一、账面原值合计	66,419,917.06	427,968.00	-	66,847,885.06
其中：土地使用权	59,419,917.06	427,968.00	-	59,847,885.06
膜级聚酯专有技术使用权	7,000,000.00			7,000,000.00
	-		-	-
二、累计摊销合计	3,697,057.29	1,358,739.26	-	5,055,796.55
其中：土地使用权	2,297,057.63	608,739.24	-	2,905,796.87
膜级聚酯专有技术使用权	1,399,999.66	750,000.02		2,149,999.68
	-		-	-
三、无形资产账面净值合计	62,722,859.77	-930,771.26	-	61,792,088.51
其中：土地使用权	57,122,859.43	-180,771.24	-	56,942,088.19
膜级聚酯专有技术使用权	5,600,000.34	-750,000.02		4,850,000.32
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中：土地使用权	-	-	-	-
膜级聚酯专有技术使用权				
五、无形资产账面价值合计	62,722,859.77	-930,771.26	-	61,792,088.51
其中：土地使用权	57,122,859.43	-180,771.24	-	56,942,088.19
膜级聚酯专有技术使用权	5,600,000.34	-750,000.02		4,850,000.32

5.10.2 本公司董事会认为：本公司无形资产于资产负债表日不存在减值迹象，故无需计提减值准备。

**5 财务报表项目附注（续）**

## 5.10 无形资产（续）

5.10.3 本报告期末部分土地使用权已用于抵押，具体设定抵押物清单如下：

抵押物名称	产权证号	地址
A 区土地使用权	宿国用(2010)第 8438 号	宿城区井头乡闸北村一组
德堡区土地使用权	宿国用(2010)第 8399 号	宿豫区井头乡井头村井园-1
B 区土地使用权	宿国用(2010)第 8428 号	宿豫区井头乡彩塑工业园
B 区土地使用权	宿国用(2010)第 8411 号	宿豫区井头乡彩塑工业园
B 区土地使用权	宿国用(2010)第 8445 号	宿豫区井头乡彩塑工业园
B 区土地使用权	宿国用(2010)第 8437 号	宿豫区井头乡井头 2-36
A 区土地使用权	宿国用(2010)第 8403 号	宿豫区井头乡彩塑工业园
B 区土地使用权	宿国用(2010)第 8449 号	宿迁市彩塑工业园区 2-61
C 区土地使用权	宿国用(2010)第 9251 号	宿迁农业示范区晓店镇新城-60

## 5.11 递延所得税资产

## 5.11.1 已确认的递延所得税资产

项 目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
资产减值准备	443,054.47	443,054.47

## 5.11.2 引起暂时性差异的资产项目对应的暂时性差异

项 目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
资产减值准备	2,953,696.35	2,953,696.35

## 5.12 资产减值准备明细

项 目	2011 年 1 月 1 日	本期 计提额	本期减少额		2011 年 6 月 30 日
			转回	转销	
			合计		



一、坏账准备-应收账款	2,801,088.41	-	-	-	-	2,801,088.41
二、坏账准备-其他应收款	152,607.94	-	-	-	-	152,607.94
	<u>2,953,696.35</u>					<u>2,953,696.35</u>

## 5 财务报表项目附注（续）

### 5.13 短期借款

项 目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
信用借款		16,000,000.00
保证借款		14,000,000.00
抵押借款	50,000,000.00	15,750,000.00
抵押保证借款		70,000,000.00
	<u>50,000,000.00</u>	<u>115,750,000.00</u>

#### 5.13.1 报告期末借款条件的说明

抵押借款 30,000,000.00 元系以公司土地使用权、房屋建筑物为抵押物提供抵押担保，清单如下：

抵押物名称	产权证号	地址
C 区土地使用权	宿国用(2010)第 9251 号	宿迁农业示范区晓店镇新城-60
C 区 1 号	宿房权证湖滨字第 201000152 号	宿迁市纬四路南侧骆马湖示范区

抵押借款 20,000,000.00 元系以公司机器设备为抵押物提供抵押担保，清单如下：

抵押物名称	所有权归属	数量
PET 一线及其他机器设备	江苏双星彩塑新材料股份有限公司	34 台

5.13.2 短期借款期末数比期初数减少 65,750,000.00 元，减少比例为 56.8%，减少原因为：本期自有资金偿还短期借款增加所致。

### 5.14 应付票据

项 目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>251,100,000.00</u>	<u>176,740,000.00</u>

5.14.1 应付票据期末数比期初数增加 74,360,000.00 元，增加比例为 42.15%，增加原因为：本期原材料采购以银行承兑汇票方式结算增加所致。

**5 财务报表项目附注（续）**

## 5.15 应付账款

账 龄	2011年6月30日	2010年12月31日
1年以内	37,411,553.53	35,989,813.19
1-2年	1,380,053.93	67,583.08
2-3年	-	-
3年以上	-	-
	<u>38,791,607.66</u>	<u>36,057,396.27</u>

5.15.1 期末应付账款中无持本公司5%上(含5%)表决权股份的股东款项。

## 5.16 预收款项

账 龄	2011年6月30日	2010年12月31日
1年以内	53,480,959.44	134,667,878.21
1-2年	1,202,666.43	704,835.46
2-3年	-	-
3年以上	-	-
	<u>54,683,625.87</u>	<u>135,372,713.67</u>

5.16.1 期末预收款项中无欠持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东款项。

5.16.2 期末预收款项中无预收关联方款项。

5.16.3 预收款项期末数比期初数减少 80,689,087.80 元，减少比例为 59.61%，减少原因为：本期公司随着产能的增加，缩短了产品交货周期所致。

## 5.17 应付职工薪酬

项 目	2011年1月1日	本年增加	本年减少	2011年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,112,256.01	11,128,718.55	14,908,681.04	2,332,293.52
二、职工福利费	-	-	-	-
三、社会保险费	-	1,212,944.22	1,212,944.22	-
四、住房公积金	-	166,860.00	166,860.00	-
五、辞退福利	-	-	-	-



六、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
合计	6,112,256.01	12,508,522.77	16,288,485.26	2,332,293.52

## 5 财务报表项目附注（续）

### 5.18 应交税费

税 种	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
增值税	-20,468,550.20	4,187,554.58
企业所得税	18,385,994.78	29,531,375.36
个人所得税	113,370.11	28,207.96
城市维护建设税	-	293,128.82
教育费附加	-	167,502.19
土地使用税	360,288.15	414,616.90
房产税	346,952.29	185,209.89
其他	31,734.10	63,973.50
	-1,230,210.77	34,871,569.20

5.18.1 应交税费期末数比期初数减少 36,101,779.97 元，减少比例为 103.53%，减少原因为：本期公司购置固定资产进项税额抵减增加所致。

### 5.19 应付利息

账 龄	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
长期借款利息	127,975.13	146,824.71
短期借款利息	775,526.20	239,700.04
一年内到期的长期借款利息	27,958.33	158,835.00
	931,459.66	545,359.75

**5 财务报表项目附注（续）**

## 5.20 其他应付款

账 龄	2011年6月30日	2010年12月31日
1年以内	24,993,279.06	55,758,712.14
1-2年	3,179,168.10	1,242,965.49
2-3年	12,826.17	237,430.00
3年以上	716,000.00	716,000.00
	<u>28,901,273.33</u>	<u>57,955,107.63</u>

5.20.1 报告期其他应付款中无欠持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

5.20.2 报告期其他应付款中无欠关联方款项。

## 5.20.3 金额较大的其他应付款

单位名称	金额	性质及原因
宿迁市彩塑工业园区管委会	13,197,186.06	土地款
上市发行费用	6,418,042.00	发行费用
涡阳县祥宇物流有限公司	5,238,522.50	运输款
江苏邗建集团彩塑工程部	1,520,000.00	工程款
	<u>26,373,750.56</u>	

## 5.20.4 账龄超过一年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	金额	性质及原因
涡阳县祥宇物流有限公司	2,198,568.00	运输款

5.20.5 其他应付款期末数与期初数减少 29,053,834.30 元，减少比例为 50.13%，减少主要原因为：公司支付往来款增加所致。

**5 财务报表项目附注（续）**



## 5.21 一年内到期的非流动负债

账 龄	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	15,000,000.00	86,250,000.00

5.21.1 按一年内到期的长期借款分类如下：

项 目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
保证借款	15,000,000.00	56,250,000.00
抵押借款	-	30,000,000.00
	15,000,000.00	86,250,000.00

5.21.2 报告期末借款条件的说明

保证借款 15,000,000.00 元系由江苏芬那丝企业有限公司提供保证担保。

5.21.3 金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	币种	借款利率	借款金额
中国工商银行宿迁分行	2009-10-16	人民币	6.90%	15,000,000.00

## 5.22 其他非流动负债

项 目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
技术改造自主创新工艺技术研发及产业化专项资金	4,153,333.32	5,340,000.00
多层共挤功能薄膜项目基础设施配套建设专项资金	11,103,888.88	14,000,555.56
	15,257,222.20	19,340,555.56

5.22.1 根据宿迁市财政局 2010 年 3 月《关于下达宿迁市彩塑包装有限公司专项补助资金的通知》（宿豫财发(2010)41 号）的规定，公司收到 1,738 万元补助资金专项用于多层共挤功能薄膜项目基础设施配套建设，公司确认为与资产相关的政府补助项目。

5.22.2 根据宿迁市财政局 2010 年 5 月下发的《关于下达宿迁市彩塑包装有限公司专项补助资金的通知》（宿豫财发(2010)16 号）的规定，公司收到 712 万元补助资金专项用于技术改造自主创新工艺技术研发及产业化，公司确认为与资产相关的政府补助项目。

## 5 财务报表项目附注（续）

## 5.23 长期借款



项 目	2011年6月30日	2010年12月31日
保证借款	35,000,000.00	34,000,000.00
抵押借款	14,500,208.92	14,549,810.12
	49,500,208.92	48,549,810.12

### 5.23.1 报告期末借款条件的说明

保证借款 35,000,000.00 元系由江苏芬那丝企业有限公司提供保证担保。

抵押借款 14,500,208.92 元系公司以土地使用权、房屋建筑物及机器设备为抵押物提供抵押担保，清单如下：

抵押物名称	产权证号	地址
B 区土地使用权	宿国用(2010)第 8437 号	宿豫区井头乡井头 2-36
B 区土地使用权	宿国用(2010)第 8445 号	宿豫区井头乡彩塑工业园
A 区土地使用权	宿国用(2010)第 8438 号	宿城区井头乡闸北村一组
B 区 1 号	宿房权证宿豫字第 201000252 号	宿豫区井头居委会
B 区 2 号	宿房权证宿豫字第 201000254 号	宿豫区井头居委会

抵押物名称	所有权归属	数量
机器设备	江苏双星彩塑新材料股份有限公司	40 台

### 5.23.2 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	币种	借款利率	借款金额
中国工商银行宿迁分行	2009-10-16	人民币	6.90%	35,000,000.00
中国农业银行宿迁市营业部	2010-1-11	人民币	6.65%	14,500,208.92

## 5 财务报表项目附注（续）

### 5.24 股本

股东名称	2011年1月1日	本期变动增减	2011年6月30日
吴培服	90,000,000.00		90,000,000.00



宿迁市启恒投资有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00
宿迁市迪智成投资咨询有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00
天津雷石天一股权投资企业（有限合伙）	6,000,000.00		6,000,000.00
社会公众股		52,000,000.00	52,000,000.00
	<u>156,000,000.00</u>	<u>52,000,000.00</u>	<u>208,000,000.00</u>

#### 5.24.1 报告期股本变更情况

2010年8月8日，双星新材2010年度第三次临时股东大会决议申请公开发行人民币5,200万股，并于2011年5月13日经中国证券监督管理委员会核准（证监许可[2011]713号），公司向社会公开发行人民币普通股股票5,200万股，每股面值壹元（CNY 1.00），每股发行价为人民币伍拾伍元（CNY 55.00）扣除相关发行费用后，此次公开发行股票募集资金净额为人民币2,706,609,658.00元，其中：新增注册资本及实收股本人民币5,200万元；股东出资额溢价投入部分全部计入资本公积。此次增资后，双星新材注册资本变更为人民币20,800万元，此次增资业经上海众华沪银会计师事务所出具的沪众会验字（2011）第3935号《验资报告》验证。双星新材于2011年7月8日取得宿迁市工商行政管理局核发的321300000005816号《企业法人营业执照》。

#### 5.25 资本公积

项 目	2011年1月1日	本年增加	本年减少	2011年6月30日
股本溢价	123,517,158.24	2,654,609,658.00		2,778,126,816.24
其他资本公积	-			
	<u>123,517,158.24</u>	<u>2,654,609,658.00</u>		<u>2,778,126,816.24</u>

#### 5.25.1 报告期变动情况说明

2011年6月，公司以公开募集资金方式增加注册资本并在深圳交易所上市交易，此次增资股东出资额溢价投入人民币为2,654,609,658.00元。

### 5 财务报表项目附注（续）

#### 5.26 盈余公积

项 目	2011年1月1日	本年增加	本年减少	2011年6月30日
法定盈余公积	35,811,569.60			35,811,569.60



任意盈余公积	-	-
	<u>35,811,569.60</u>	<u>35,811,569.60</u>

## 5.27 未分配利润

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
调整前 上年末未分配利润	302,141,653.99	113,149,954.45
调整 年初未分配利润	-	-
调整后 年初未分配利润	302,141,653.99	113,149,954.45
加：本年净利润	252,738,050.32	54,395,700.53
减：提取法定盈余公积		5,439,570.05
提取任意盈余公积		-
转作股本的普通股股利		-
其他		155,147,072.61
年末未分配利润	<u>554,879,704.31</u>	<u>6,959,012.32</u>

## 5 财务报表项目附注（续）

## 5.28 营业收入及营业成本

## 5.28.1 营业收入及营业成本

项 目	2011 年 1-6 月		
	主营业务	其他业务	合计



营业收入	1,022,975,049.18	5,259,002.64	1,028,234,051.82
营业成本	719,509,526.95	1,102.56	719,510,629.51
营业利润	303,465,522.23	5,257,900.08	308,723,422.31

项 目	2010年1-6月		
	主营业务	其他业务	合计
营业收入	436,497,506.43	358,314.91	436,855,821.34
营业成本	341,363,144.01	57,582.90	341,420,726.91
营业利润	95,134,362.42	300,732.01	95,435,094.43

## 5.28.2 主营业务（分行业）

行业名称	2011年1-6月	
	营业收入	营业成本
塑料薄膜制造业	1,022,975,049.18	719,509,526.95

行业名称	2010年1-6月	
	营业收入	营业成本
塑料薄膜制造业	436,497,506.43	341,363,144.01

## 5.28.3 主营业务（分产品）

产品名称	2011年1-6月	
	营业收入	营业成本
聚酯薄膜	823,368,880.80	570,546,047.83
镀铝膜	127,253,173.95	96,933,920.99
PVC 功能膜	72,352,994.43	52,029,558.13
	1,022,975,049.18	719,509,526.95

## 5 财务报表项目附注（续）

## 5.28 营业收入及营业成本（续）

## 5.28.3 主营业务（分产品）（续）

产品名称	2010年1-6月	
	营业收入	营业成本
聚酯薄膜	269,572,133.49	209,015,428.66
镀铝膜	106,832,159.72	90,012,768.01



PVC 功能膜	60,093,213.22	42,334,947.34
	436,497,506.43	341,363,144.01

## 5.28.4 主营业务（分地区）

地区分类	2011年1-6月	
	营业收入	营业成本
华东地区	460,556,997.18	320,406,415.05
华北地区	22,480,401.62	15,456,921.08
西南地区	12,899,742.80	8,907,785.27
西北地区	4,163,963.86	2,870,219.53
中南地区	219,472,805.08	154,590,869.20
东北地区	35,517,707.29	23,935,369.16
外销	267,883,431.35	193,341,947.64
	1,022,975,049.18	719,509,526.95

地区分类	2010年1-6月	
	营业收入	营业成本
华东地区	227,854,930.87	180,764,994.52
华北地区	18,462,284.73	14,655,672.74
西南地区	11,125,326.27	8,636,259.03
西北地区	686,135.85	559,672.11
中南地区	78,745,217.74	62,930,815.62
东北地区	10,286,241.84	7,977,853.27
外销	89,337,369.13	65,837,876.72
	436,497,506.43	341,363,144.01

## 5 财务报表项目附注（续）

## 5.28 营业收入及营业成本（续）

## 5.28.5 公司前五名客户的营业收入情况

2011年1-6月

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
海宁市天裕包装材料有限公司	63,018,139.03	6.16%
S.E.Holdings Limited	44,704,762.95	4.37%
沈阳市富士包装材料有限公司	31,678,399.17	3.10%
昆山市张浦彩印厂	29,496,488.94	2.88%



潍坊乐港食品股份有限公司	22,025,197.37	2.15%
	190,922,987.45	18.66%

2010 年 1-6 月

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
惠安达利包装有限公司	20,706,404.97	4.74%
惠州艺都文化用品有限公司	16,451,572.91	3.77%
S.E.Holdings Limited	14,969,840.81	3.43%
A Tec International Inc	11,081,884.09	2.54%
沈阳市富士包装材料有限公司	8,315,063.00	1.90%
	71,524,765.78	16.38%

## 5.29 营业税金及附加

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
城市维护建设税	1,562,632.93	136,825.00
教育费附加	1,056,203.22	78,185.72
	2,618,836.15	215,010.72

## 5 财务报表项目附注（续）

## 5.30 销售费用、管理费用、财务费用

## 5.30.1 销售费用

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
销售费用	5,091,277.55	10,230,880.39

其中主要类别为：

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
差旅费	406,177.86	1,613,001.38
销售工资及奖金	818,380.04	1,581,748.66



运输费	2,166,864.88	6,047,619.49
	3,391,422.78	9,242,369.53

## 5.30.2 管理费用

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
管理费用	33,878,966.96	25,058,778.71

其中主要类别为：

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
管理工资及奖金	1,423,736.86	2,300,310.02
研发费用	21,287,933.49	13,090,608.95
办公费	535,065.72	1,766,041.04
无形资产摊销	653,802.94	406,394.67
税金	1,650,065.31	888,767.62
	25,550,604.32	18,452,122.30

## 5.30.3 财务费用

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
利息支出	9,609,363.24	6,873,074.07
减：利息收入	1,583,968.28	430,326.62
利息净支出	8,025,394.96	6,442,747.45
加：汇兑净损失	195,295.65	870,515.69
其他(手续费)	646,101.68	913,345.52
	8,866,792.29	8,226,608.66

**5 财务报表项目附注（续）**

## 5.31 资产减值损失

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
坏账损失		-3,445,468.16

**5 财务报表项目附注（续）**

## 5.32 投资收益

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
成本法核算的长期股权投资收益	-	300,000.00

## 5.33 营业外收入



项 目	2011年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	-	-
政府补助	39,045,333.36	39,045,333.36
无法支付的应付款		
其他	26,000.00	26,000.00
	<u>39,071,333.36</u>	<u>39,071,333.36</u>

项 目	2010年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	-	-
政府补助	4,028,511.11	4,028,511.11
无法支付的应付款	-	-
其他	-	-
	<u>4,028,511.11</u>	<u>4,028,511.11</u>

## 5 财务报表项目附注（续）

### 5.33 营业外收入（续）

#### 5.33.1 政府补助明细表

2011年1-6月

项 目	金额	文号
<b>与资产相关的政府补助：</b>		
技术改造自主创新工艺技术研发及产业化专项资金	2,896,666.68	宿豫财发(2010)41号
多层共挤功能薄膜项目的基础设备配套建设专项资金	1,186,666.68	宿豫财发(2010)16号
小计	<u>4,083,333.36</u>	
<b>与收益相关的政府补助：</b>		
2010年重点产业振兴和技术改造(第三批)中央预算内基建支出预算拨款	5,200,000.00	宿财建〔2010〕88号
财源建设资金	1,640,000.00	宿豫财发〔2010〕108号
2009年度进口贴息资金	598,000.00	宿财企〔2010〕31号
2010年度省能外经贸发展专项引导资金	430,000.00	宿财企业〔2010〕51号
2010年度目标管理工作的奖(准上市)	500,000.00	宿豫委〔2011〕6号



2010年度财经工作先进单位奖励	4,000.00	宿豫财经组〔2011〕1号
高新成果转化项目专项资金	100,000.00	宿财教〔2010〕82号
2010年全区六大百亿级产业及工业经济发展先进企业(含上市申报材料)	1,190,000.00	宿豫政发〔2011〕8号
重点产业振兴、技术改造、自主创新及工艺技术研发及产业化专项补助资金	25,300,000.00	宿豫财发〔2011〕40号
小计	34,962,000.00	
合计	39,045,333.36	

## 5 财务报表项目附注（续）

### 5.34 营业外支出

### 5.35 所得税费用

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税	44,600,832.40	7,364,452.41
国产设备投资准予抵免当期所得税	-	-2,965,548.84
递延所得税费用调整	-	516,820.22
	44,600,832.40	4,915,723.79

本公司2008年被评定为高新技术企业，按照《中华人民共和国企业所得税法》的规定，2010年度执行15%的所得税税率，根据国家税务总局《关于高新技术企业资格复审期间企业所得税预缴问题的公告》（国家税务总局20011年第4号）的规定，2011年1-6月继续执行15%的所得税税率。

### 5.36 每股收益的计算过程

#### 5.36.1 2011年1-6月每股收益

报告期利润	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	1.6201	1.6201



扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.4072	1.4072
-------------------------	--------	--------

## 5.36.2 2010年1-6月每股收益

报告期利润	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	0.3626	0.3626
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.3408	0.3408

## 5 财务报表项目附注（续）

## 5.36 每股收益的计算过程（续）

## 5.36.3 净资产收益率详见附注 11.2。

上述数据采用以下计算公式计算而得：

$$\text{加权平均净资产收益率} = \frac{P0}{(E0 + NP \div 2 + Ei \times Mi \div M0 - Ej \times Mj \div M0 \pm Ek \times Mk \div M0)}$$

其中：P0 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；E0 为归属于公司普通股股东的期初净资产；Ei 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；M0 为报告期月份数；Mi 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；Ek 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；Mk 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

$$\text{基本每股收益} = \frac{P0}{S}$$

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

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



公司若存在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下，稀释每股收益可参照如下公式计算：

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

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

## 5 财务报表项目附注（续）

### 5.37 现金流量表项目注释

#### 5.37.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2011年 1-6 月	2010年 1-6 月
用途受限的现金解除限制	6,120,000.00	-
其他非流动负债	-	24,500,000.00
利息收入	1,583,968.28	430,326.62
营业外收入	34,988,000.00	2,952,400.00
其他款项往来	23,497,917.95	15,114,550.36
	<u>66,189,886.23</u>	<u>42,997,276.98</u>

#### 5.37.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2011年 1-6 月	2010年 1-6 月
用途受限的现金	-	21,460,195.00
支付的各项费用	24,823,483.70	24,147,232.11
其他款项往来	35,595,676.04	27,550,045.61
营业外支出		27,487.48
	<u>60,419,159.74</u>	<u>73,184,960.20</u>

**5 财务报表项目附注（续）**

## 5.38 现金流量表补充资料

## 5.38.1 现金流量表补充资料

项 目	2011年 1-6月	2010年 1-6月
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	252,738,050.32	54,395,700.53
加：资产减值准备		-3,445,468.16
固定资产折旧	41,472,063.57	22,829,206.68
无形资产摊销	1,358,739.26	406,394.67
长期待摊费用摊销		-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		138,883.42
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-
财务费用（收益以“-”号填列）	9,519,866.98	7,505,879.99
投资损失（收益以“-”号填列）		-300,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		516,820.22
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-24,746,436.53	-37,374,785.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-82,708,058.53	2,219,471.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-35,236,519.73	123,805,902.86
其他	6,120,000.00	-21,460,195.00
经营活动产生的现金流量净额	168,517,705.34	149,237,810.83
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	2,407,206,468.22	130,587,381.24



减：现金的年初余额	96,616,646.47	94,570,674.01
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	<u>2,310,589,821.75</u>	<u>36,016,707.23</u>

## 5 财务报表项目附注（续）

### 5.38 现金流量表补充资料（续）

#### 5.38.2 现金和现金等价物的构成

项 目	2011年6月30日	2010年6月30日
货币资金		
库存现金	14,911.22	36,496.64
银行存款	2,335,316,246.23	42,787,325.25
其他货币资金	74,875,310.77	121,053,559.35
	<u>2,410,206,468.22</u>	<u>163,877,381.24</u>
减：受到限制的定期存款	-	-
受到限制的其他货币资金	3,000,000.00	33,290,000.00
现金及现金等价物年末余额	<u>2,407,206,468.22</u>	<u>130,587,381.24</u>

上述受到限制的定期存款及其他货币资金不包括自财务报告各截止日起三个月内可解除限制的定期存款及其他货币资金。

## 6 或有事项

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司为其他单位提供债务担保形成的或有负债

被担保单位关联方	担保金额	期 限
江苏禾友化工有限公司	11,000,000.00	2009年12月1日-2011年12月1日
江苏禾友化工有限公司	5,000,000.00	2010年4月16日-2011年4月12日
江苏禾友化工有限公司	5,000,000.00	2010年8月30日-2011年8月25日
江苏禾友化工有限公司	10,000,000.00	2011年1月23日-2011年11月22日



## 7 承诺事项

7.1 截至 2011 年 6 月 30 日，本公司以财产作质（抵）押担保的清单如下：

财产名称	产权证号	财产净值	质（抵）押权人
A 区 01-20 号	宿房权证宿豫字第 201000255 号	13,341,615.95	中国工商银行宿迁分行
A 区 21-22 号	宿房权证宿豫字第 201000245 号	9,037,868.87	中国工商银行宿迁分行
德堡区 5 号	宿房权证宿豫字第 201000248 号	3,873,372.37	中国工商银行宿迁分行
德堡区 4 号	宿房权证宿豫字第 201000249 号	2,582,248.25	中国工商银行宿迁分行
德堡区 3 号	宿房权证宿豫字第 201000251 号	2,582,248.25	中国工商银行宿迁分行
德堡区 2 号	宿房权证宿豫字第 201000247 号	2,582,248.25	中国工商银行宿迁分行
德堡区 1 号	宿房权证宿豫字第 201000250 号	2,582,248.25	中国工商银行宿迁分行
德堡区 7 号	宿房权证宿豫字第 201000253 号	4,734,121.78	中国工商银行宿迁分行
C 区 1 号	宿房权证湖滨字第 201000152 号	19,993,002.36	中国建设银行宿迁分行
B 区 1 号	宿房权证宿豫字第 201000252 号	19,138,007.28	中国农业银行宿迁分行
B 区 2 号	宿房权证宿豫字第 201000254 号	9,006,121.08	中国农业银行宿迁分行
		<u>89,453,102.69</u>	
A 区土地使用权	宿国用(2010)第 8438 号	200,078.67	中国农业银行宿迁分行
德堡区土地使用权	宿国用(2010)第 8399 号	5,023,153.20	中国工商银行宿迁分行
B 区土地使用权	宿国用(2010)第 8428 号	1,987,169.42	江苏银行宿迁分行
B 区土地使用权	宿国用(2010)第 8411 号	2,200,600.55	江苏银行宿迁分行
B 区土地使用权	宿国用(2010)第 8445 号	1,993,896.93	中国农业银行宿迁分行
B 区土地使用权	宿国用(2010)第 8437 号	1,596,962.99	中国农业银行宿迁分行
A 区土地使用权	宿国用(2010)第 8403 号	737,986.32	中国工商银行宿迁分行
B 区土地使用权	宿国用(2010)第 8449 号	4,089,434.31	江苏银行宿迁分行
C 区土地使用权	宿国用(2010)第 9251 号	11,496,159.44	中国建设银行宿迁分行
		<u>29,325,441.83</u>	

7.1 截至 2011 年 6 月 30 日，本公司以财产作质（抵）押担保的清单（续）

财产名称	产权证号	财产净值	质（抵）押权人
PET 一线及配套机器设备	-	52,319,436.42	江苏银行宿迁分行
其他机器设备	-	62,332,901.96	中国农业银行宿迁分行

除上述事项外，本公司未发生其他需披露的承诺事项。

## 8 资产负债表日后事项

截至本财务报告签发日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项。

## 9 其他重要事项



截至 2011 年 6 月 30 日，本公司在本报告期内未发生重大的债务重组等其他影响本财务报表阅读和理解的重要事项。

## 10 补充资料

### 10.1 非经常性损益明细表

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		-138,883.42
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	39,071,333.36	4,028,511.11
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	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-27,487.48
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
所得税影响额	-5,860,700.00	-579,321.03
少数股东权益影响额（税后）	-	-
	<u>33,210,633.36</u>	<u>3,282,819.18</u>

### 10.2 净资产收益率及每股收益

#### 2011 年 1-6 月

报告期净利润	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	33.98%	1.6201	1.6201
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	29.51%	1.4072	1.4072

#### 2010 年 1-6 月

报告期净利润	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	23.42%	0.3626	0.3626
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.00%	0.3408	0.3408



## 第八节 备查文件目录

- 一、载有董事长签署的公司 2011 年半年度报告全文。
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 三、报告期内所有在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

以上备查文件的备置地点：董事会秘书办公室

江苏双星彩塑新材料股份有限公司

法定代表人：吴培服

2011 年 8 月 9 日