



四川北方硝化棉股份有限公司

SICHUAN NITROCELL CORPORATION

2011年半年度报告

SEMI-ANNUAL REPORT 2011

披露时间：二〇一一年八月十八日

## 重要提示

本公司董事会、监事会及其董事、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、准确性和完整性负个别及连带责任。

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

公司负责人王立刚、主管会计工作负责人杜永强及会计机构负责人(会计主管人员)李小容声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

## 目 录

第一节 公司基本情况简介.....	3 -
第二节 会计数据和业务数据摘要.....	5 -
第三节 股本变动及股东情况.....	7 -
第四节 董事、监事、高级管理人员情况.....	11 -
第五节 董事会报告.....	12 -
第六节 重要事项.....	22 -
第七节 财务报告.....	26 -
第八节 备查文件.....	98 -

## 第一节 公司基本情况简介

### 一、公司的法定中英文名称及缩写

公司法定中文名称：四川北方硝化棉股份有限公司

公司法定中文名称缩写：北化股份

公司英文名称：SICHUAN NITROCELL CORPORATION

英文简称：SNC

### 二、公司法定代表人：王立刚

### 三、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	魏光源	李小燕
联系地址	四川省成都市锦江工业园区	四川省成都市锦江工业园区
电话	028-85925728	028-85925760
传真	028-85925665	028-85925665
电子信箱	<a href="mailto:snc2002@163.com">snc2002@163.com</a>	<a href="mailto:snc2002@163.com">snc2002@163.com</a>

### 四、公司注册地址：四川省泸州市高坝

公司办公地址：四川省成都市锦江工业园三色路209号火炬动力港南区8栋9楼

邮政编码：610063

互联网网址：[www.sn-nc.com](http://www.sn-nc.com)

公司电子邮箱：[snc-office@vip.sina.com](mailto:snc-office@vip.sina.com)

### 五、公司A股上市交易所：深圳证券交易所

公司A股简称：北化股份

公司A股代码：002246

### 六、公司选定的信息披露报纸：《中国证券报》、《证券时报》

登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司年度报告备置地点：公司证券部

### 七、其它有关资料

公司首次注册登记日期：2002年8月23日



公司首次注册登记地点：四川省泸州市工商行政管理局

公司变更注册登记日期：2008年7月3日

公司变更注册登记地点：四川省工商行政管理局

公司法人营业执照注册号：510000000064385

公司税务登记号码：510500742254077

公司组织机构代码：74225407-7

## 第二节 会计数据和业务数据摘要

### 一、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(元)	860,948,223.26	764,880,076.73	12.56%
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	576,067,075.53	606,877,144.74	-5.08%
股本(股)	197,891,024.00	197,891,024.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	2.91	3.07	-5.21%
	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(元)	871,967,545.99	572,760,755.56	52.24%
营业利润(元)	31,337,791.80	3,053,825.87	926.18%
利润总额(元)	31,819,023.51	3,306,399.39	862.35%
归属于上市公司股东的净利润(元)	23,646,964.31	2,494,429.00	847.99%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的 净利润(元)	23,301,928.47	2,285,874.09	919.39%
基本每股收益(元/股)	0.1195	0.01	1,095.00%
稀释每股收益(元/股)	0.1195	0.01	1,095.00%
加权平均净资产收益率(%)	3.81%	0.42%	3.39%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	3.75%	0.38%	3.37%
经营活动产生的现金流量净额(元)	-35,091,926.69	11,324,779.11	-409.87%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.18	0.06	-400.00%

### 二、非经常性损益项目

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	-1,953.84	
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	468,143.05	
除上述各项之外的其它营业外收入和支出	15,042.50	

少数股东权益影响额	-15,887.94	
所得税影响额	-120,307.93	
合计	345,035.84	-

### 第三节 股本变动及股东情况

#### 一、股份变动情况表

##### (一) 公司股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其它	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	145,628,237	73.59%				-145,628,237	-145,628,237	0	0.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股	145,628,237	73.59%				-145,628,237	-145,628,237	0	0.00%
3、其它内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份	52,262,787	26.41%				145,628,237	145,628,237	197,891,024	100.00%
1、人民币普通股	52,262,787	26.41%				145,628,237	145,628,237	197,891,024	100.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其它									
三、股份总数	197,891,024	100.00%						197,891,024	100.00%

##### (二) 限售股份变动情况表

公司首次公开发行前已发行股份 145,628,237 股，在限售期满后于 2011 年 6 月 5 日上市流通，相关信息披露于 2011 年 6 月 1 日的《中国证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网。



单位：股

股东名称	年初限售股数	报告期解除限售股数	本年增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
泸州北方化学工业有限公司	103,324,954	103,324,954	0	0	发行人股份	2011年6月5日
西安北方惠安化学工业有限公司	32,183,183	32,183,183	0	0	发行人股份	2011年6月5日
中国北方化学工业集团有限公司	10,120,100	10,120,100	0	0	发行人股份	2011年6月5日
合计	145,628,237	145,628,237	0	0	—	—

### （三）证券发行与上市情况

公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2008] 657号文核准，首次公开发行4,950万股人民币普通股，发行价格为6.95元/股。

报告期内，公司没有送股、转增股本、配股、增发新股、非公开发行股票等。

## 二、股东情况

### 前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东名称	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
股东总数		17,605 户			
前 10 名股东持股情况					
泸州北方化学工业有限公司	国有法人	52.21%	103,324,954	0	3,512,083
西安北方惠安化学工业有限公司	国有法人	16.26%	32,183,183	0	1,093,928
中国北方化学工业集团有限公司	国有法人	5.11%	10,120,100	0	343,989
泸州老窖股份有限公司	国有法人	0.53%	1,042,370	0	
三一集团有限公司	境内非国有法人	0.24%	482,000	0	
商洛市秦俑酒精有限责任公司	境内非国有法人	0.20%	390,805	0	
尚爱军	境内自然人	0.18%	358,300	0	
王洁	境内自然人	0.16%	320,000	0	
吴开壮	境内自然人	0.15%	297,337	0	

南巧娟	境内自然人	0.15%	290,191	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
泸州北方化学工业有限公司		103,324,954		人民币普通股
西安北方惠安化学工业有限公司		32,183,183		人民币普通股
中国北方化学工业集团有限公司		10,120,100		人民币普通股
泸州老窖股份有限公司		1,042,370		人民币普通股
三一集团有限公司		482,000		人民币普通股
商洛市秦俑酒精有限责任公司		390,805		人民币普通股
尚爱军		358,300		人民币普通股
王洁		320,000		人民币普通股
吴开壮		297,337		人民币普通股
南巧娟		290,191		人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名股东中，前三名股东同属中国兵器工业集团公司控制，其余股东之间，未知是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。			

备注：

1、2011年5月6日，公司股东“中国北方化学工业集团有限公司”经国家工商行政管理总局批准，更名为“中国北方化学工业集团有限公司”。名称变更后，中国北方化学工业集团有限公司承继中国北方化学工业集团有限公司在我公司的权益和义务。相关公告披露于2011年7月1日的《中国证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网。

2、根据国务院关于在境内证券市场实施国有股转持的有关政策，依据《境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法》（财企[2009]94号）规定，自2009年6月19日开始，公司三大国有股东泸州北方化学工业有限公司、西安北方惠安化学工业有限公司、中国北方化学工业集团有限公司按比例分别冻结了3,512,083股、1,093,928股和343,989股，总计冻结495万股。2011年7月，上述股份分别被解除冻结并陆续向全国社会保障基金理事会划转，截止2011年7月31日，股份划转工作已完成。

### 三、公司控股股东及实际控制人情况

#### （一）变更情况

报告期内，公司的控股股东和实际控制人未发生变化。

#### （二）控股股东及实际控制人具体情况

截至报告期末，泸州北方化学工业有限公司是公司第一大股东，持有公司103,324,954股，占公司股份总数的52.21%。

泸州北方化学工业有限公司成立于2001年10月24日，是隶属于兵器集团的国有独资有限责任公司，注册资本为13,230万元，法定代表人为赵其林，注册地及主要经营地

为四川省泸州市高坝。泸州北方现拥有 8 个全资、合资、控股子公司，1 个产品研究所，1 个工程设计研究院，其主营业务为生产销售发射药、甲基纤维素、乙基纤维素、羟丙基甲基纤维素、羟乙基纤维素、氢氧化钠、三氯甲烷、四氯化碳等。

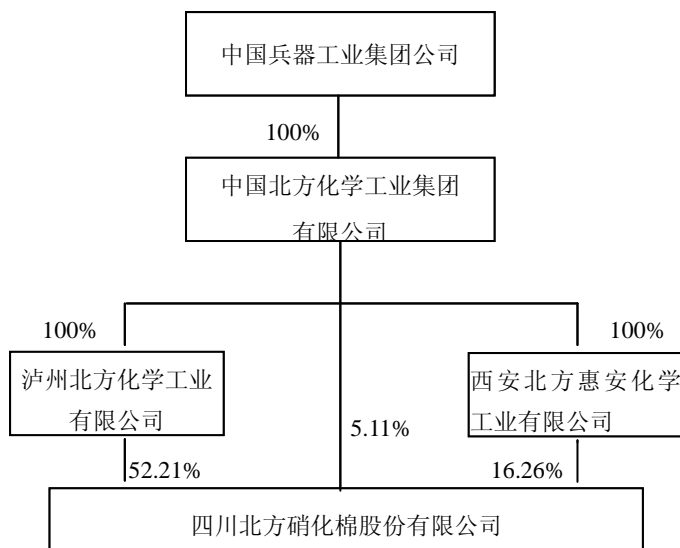
公司第一大股东泸州北方化学工业有限公司和第二大股东西安北方惠安化学工业有限公司均是中国北方化学工业集团有限公司的全资子公司，中国北方化学工业集团有限公司是公司间接控股股东。

中国北方化学工业集团有限公司成立于 1988 年 11 月，注册资本 40,000 万元，法定代表人罗世平，注册地及主要经营地为北京市海淀区紫竹院路 81 号院 3 号楼北方地产大厦 11 层，主营业务为销售民爆器材，开发、组织生产和销售军用火炸药、军用防护器材，以及开发、组织生产和销售化工原料、化工产品塑料和橡胶制品、轻工产品、建筑材料、化工机械设备等。

中国北方化学工业集团有限公司是中国兵器工业集团公司的全资子公司，中国兵器工业集团公司是公司的实际控制人。

中国兵器工业集团公司于 1999 年 7 月成立，注册资本为 2,535,991 万元，法定代表人张国清，注册地为北京市西城区三里河路 46 号，企业性质为国有独资公司，是中央直属国有特大型骨干企业集团，主要承担各种军品的研制、生产，面向陆、海、空、二炮部队等全军各军兵种服务，在我国国防现代化建设中发挥着基础性的战略地位和作用；生产经营的民品主要有汽车及零部件、工程机械、爆破器材、精细化工、石油化工、光电信息产品、医药环保产品、新型材料等。兵器集团致力于建设成国际一流的防务集团和国家重型装备、特种化工、光电信息的重要产业基地。

(三) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



## 第四节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

报告期内，公司董事、监事及高级管理人员未持公司股份，此前也无持公司股份的情形。

### 二、董事、监事、高管变更情况

报告期内，公司董事、监事及高级管理人员未发生变更。

## 第五节 董事会报告

### 一、报告期内经营情况

#### (一) 总体经营情况

2011年,宏观经济形势复杂,公司面对原材料价格波动大、产品市场需求减少、成本大幅上升、环保压力增大等严峻形势,通过扎实经营、积极运作,营业收入和净利润均实现了历史较好水平,继续巩固了全球第一的行业领军地位。

公司上半年生产硝化棉相关产品20978吨,同比减少4.19%;销售硝化棉相关产品19124吨,同比减少11.48%;实现外贸4176吨,同比减少11.58%;实现营业收入87197万元,同比增长52.24%;实现利润总额3182万元,同比增盈2851万元,增长862.35%。净资产收益率3.81%,同比增加3.39个百分点;全员劳动生产率7.06万元/人年,同比增长85.3%。

报告期内,国际经济形势依然动荡,市场需求疲软;在国家宏观政策严厉调控下,房地产行业增长减缓、汽车行业销量增速逐月降低,硝化棉的下游行业相关家具、涂料行业增长回落,国内硝化棉市场需求减少约15%,市场竞争十分激烈,大宗原材料棉短绒价格逐步下调,产品成本同比上升、环比下降,产品价格下调压力增大,市场观望气氛较重,生产经营难度进一步增大。公司狠抓市场运作,销售毛利率同比提升,效益增长明显。

报告期内,为有效化解经营风险,公司调整竞争策略,加速棉短绒去库存化,继续深化与供应商的合作,积极探索新的采购模式;产品市场上,继续强化营销策略,实施差异化营销策略,根据品质、区域、目标客户以及竞争对手情况实行组合营销策略,实施价格阻击战,有计划、有步骤、有措施、有目标地撤退,构建市场战略屏障,巩固市场主导地位。公司精心策划,加大了对木浆粕硝化棉产品的市场开发力度,制订了专项激励政策,先后与多家国际客户签订了合作协议。面对部分客户资金紧张的现状,公司严控应收账款风险,建立了客户风险预警机制,规范了销售异地库报表的编制和分析,加强预算管理、保障供给、合理调控,应收账款款期较上年同期缩短了20%。

报告期内,公司以“调结构、推新品、促发展”为主线,立足战略定位,突出发展重点,全力推进新品研发,以纤维素系列产品研发作为形成核心竞争力的主攻方向,重点开展木浆粕硝化棉、竹浆硝化棉和醋酸丁酸纤维素(CAB)的研发工作,技术攻关取得显著进展,申报的4项工艺技术发明专利获得受理。

公司积极履行社会责任,在节能减排上开展了一系列卓有成效的工作,认真执行监管要求,确保现有环保设施运行正常,根据达标水平以排定产,合理衔接产销,调整品种结构,保证各项污染物达标排放。各项节能减排项目有序推进,硫酸制备等更新改造项目完成了单机试车、联动试车、投料试车和装置的考核验收,并已交付试生产,相关项目建成后,废热、

废水回收将取得明显成效，现场环境整治成效明显，基本实现废物资源化。

报告期内，公司把全面推进的精益化生产、精细化管理和合理化建议作为现场管理重点，优化业务流程，采用设置 KPI 关键绩效考核指标模式；以班组管理和现场管理为依托，以打造样板基地为活动载体，组织班组长培训和到优秀企业借鉴学习。公司进一步强化审计监察功能，继续完善工作机制，定期对关联交易、对外投资、重大合同、募集资金、信息披露等进行专项审计，并加强了对采购、加工、劳务及工程建设等的监督评审，先后组织专业审计人员对工程项目进行了监督检查，进一步规范内控管理。公司持续推行“人才强企”战略，强化考核与激励，根据部门工作职责调整，重新修订工作条例，建立起规范、科学、高效的考核管理体系，确定了量化、细化、个性化的考核标准，创新考核激励模式，充分调动员工的积极性和创造性；同时加大培训教育，上半年组织对法律法规、业务流程再造、市场分析等多方面的业务培训 29 批次，推进全年目标的分解和落实。公司通过奋力拼搏，逆势而上，经营管理工作取得积极效果，上半年无重大安全、环保、质量事故，无质量投诉事件，实现了稳健发展。

## （二）主营业务及经营状况

公司自成立以来，一直从事硝化棉产品的研发、生产与销售。公司提供包括H型硝化棉、L型硝化棉、含能硝化棉在内的70余种不同规格型号的行业内最齐全硝化棉产品，广泛用于涂料、油墨、赛璐珞制品、体育用品、化妆品、皮革亮光剂、推进剂、发射药、炸药等各个领域。公司的控股子公司广州北化凯明贸易有限责任公司经销的TDI产品主要用作聚氨酯软质泡沫、涂料、橡胶、纤维、胶粘剂的原料，广泛应用于汽车制造、建筑、制冷、交通运输、机电、石油化工、矿山机械、航空、医疗、农业、合成革、织物等领域，

### 1、主营业务分行业、产品情况表

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 (%)
化学原料及化学制品制造业	87,172.02	76,594.70	12.13%	56.19%	50.30%	3.44%
主营业务分产品情况						
含能硝化棉	4,373.04	3,962.01	9.40%	19.86%	41.17%	-13.67%
H 型硝化棉	34,945.68	25,885.75	25.93%	57.11%	33.25%	13.27%
L 型硝化棉	1,028.45	677.63	34.11%	4.14%	8.85%	-2.85%
硝化棉溶液	1,736.47	1,567.97	9.70%	3.90%	-0.82%	4.29%
TDI 经销	25,332.82	24,844.85	1.93%	1.67%	2.28%	-0.59%

液体化工等产品经销	19,755.56	19,656.49	0.50%	15,376.35%	13,562.67%	13.21%
-----------	-----------	-----------	-------	------------	------------	--------

报告期内，公司主营业务收入比上年同期增加56.19%，主要原因系硝化棉产品售价同比上涨，同时控股子公司广州北化凯明贸易有限责任公司新开拓业务，液体化工等产品经销营业收入增加15,376.35%。主营业务成本上升是由于公司原材料价格同比上涨。公司产品毛利率H型硝化棉、硝化棉溶液因产品市场运作较好而有所上升，其它产品毛利率则由于成本同比涨幅高于售价涨幅，有所下降。

### 2、主营业务分地区情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
西南片区	2,848.62	-41.28%
西北片区	729.10	-57.83%
华东片区	9,880.42	-46.23%
华南片区	61,008.52	159.15%
华北片区	5,686.79	45.63%
国外市场	7,018.57	105.75%
合计	87,172.02	56.19%

分地区情况看，西南片区营业收入比上年下降了 41.28%，主要原因为公司本年未对外销售精制棉所致；西北片区营业收入同比下降 57.83%，主要原因为含能硝化棉销量下降所致，华东片区营业收入同比下降 46.23%，主要原因是报告期内华东片区未经销 TDI，导致收入下降较多；华南片区营业收入上涨 159.15%，主要原因是经销 TDI、液体化工等产品收入同比上升较多；华北地区营业收入同比上升 45.63%，主要原因为含能硝化棉销量上升所致；国外市场营业收入同比上升 105.75%，主要原因是硝化棉产品售价同比上涨。

### 3、财务指标变动情况

单位：万元

指标	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（元）	87,196.75	57,276.08	52.24%
营业利润（元）	3,133.78	305.38	926.18%



利润总额（元）	3,181.90	330.64	862.35%
归属于上市公司股东的净利润（元）	2,364.70	249.44	847.99%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	2,330.19	228.59	919.39%

公司2011年上半年营业收入同比增长52.24%是由于硝化棉相关产品价格同比上涨，以及新增液体化工等经销产品营业收入所致。由于市场运作较好，营业利润、利润总额在去年基数较低的情况下均大幅上涨。

#### 4、公司资产、负债构成情况

单位：万元

项目	2011年6月30日	2010年12月31日	同比增减
货币资金	16,098.58	18,821.87	-14.47%
应收账款	9,404.91	5,160.23	82.26%
预付账款	8,887.77	10,272.44	-13.48%
存货	16,484.93	11,569.43	42.49%
固定资产	24,341.54	25,376.76	-4.08%
在建工程	4,506.11	2,587.97	74.12%
应付账款	6,655.01	4,874.23	36.53%
预收账款	5,001.67	6,727.85	-25.66%

应收账款期末余额比期初余额增加82.26%，主要原因是销售收入大幅增加所致；存货期末余额比期初余额增加42.49%，主要原因是受通货膨胀的影响，导致原材料库存成本及库存商品成本增幅较大；在建工程期末余额比期初余额增加74.12%，其主要原因是为提高环保治理水平，相关节能减排项目的陆续实施。应付账款期末余额比期初余额增加36.53%，其主要原因是未结算的货款增加所致。

#### 5、公司期间费用情况

单位：万元

项目	2011年（1-6月）	上年同期	同比增减
销售费用	3,598.00	2,306.94	55.96%
管理费用	3,339.43	2,191.14	52.41%
财务费用	96.82	-39.95	-342.36%

销售费用比上期金额增加55.96%，其主要原因是本期销售收入增加导致销售服务费、



运输费、装卸费等增长所致。管理费用比上期增加52.41%，其主要原因是本期研究开发费同比增加所致。财务费用比上期金额增加342.36%，其主要原因是本期短期借款增加导致利息支出增加。

## 6、公司现金流情况

单位：万元

项目	2011年(1-6月)	上年同期	同比增减
一、经营活动产生的现金流量净额	-3,509.19	1,132.48	-409.87%
二、投资活动产生的现金流量净额	-2,478.45	-2,988.91	-17.08%
三、筹资活动产生的现金流量净额	3,283.57	-11.65	-28273.03%

经营活动产生的现金流量净额为-3509.19万元是由于：原材料价格同比上涨，现金流出增大；现金流入因产品售价同比上涨而增长，但为确保市场运作效果，在可控风险的情况下应收帐款有所增加，导致现金流入低于现金流出。投资活动产生的现金流量净额为-2,478.45万元是由于报告期内支付技改项目、募投项目等。筹资活动产生的现金流量净额3,283.57万元主要是由于报告期内向银行短期信用贷款所致。

### (三) 公司控股公司的经营情况及业绩分析

#### 1、江西泸庆硝化棉有限公司

注册资本1000万元，经营范围：民用硝化棉制造、销售，废酸处理（凭有效许可证经营），以上项目的硝化棉进出口业务，工业用水、蒸汽制造、销售（国家有专项规定的除外）。报告期末总资产3667.99万元，净资产1815.78万元，实现营业收入5637.60万元，同比增加45.97%；实现利润总额398.66万元。

#### 2、广州北化凯明贸易有限责任公司

注册资本500万元，经营范围：批发和零售贸易（国家专营专控项目除外），批发：化工原料（含甲苯、二甲苯、TDI、硝酸、硝化纤维素）。报告期末总资产5195.37万元，净资产530.86万元，实现营业收入49238.91万元，同比增加65.76%；实现利润总额39.77万元。

## 二、报告期内的投资情况

### (一) 募集资金使用情况

公司于2008年5月27日和28日向社会公开发行4950万股人民币普通股，募集资金总额人民币344,025,000.00元，实际募集资金净额为人民币314,788,641.88元，中瑞岳华会计

师事务所有限公司出具中瑞岳华验字[2008]第 2054 号《验资报告》。

单位：万元

募集资金总额		31,478.86					本报告期投入募集资金总额		1,781.70		
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00					已累计投入募集资金总额		16,493.20		
累计变更用途的募集资金总额		12,548.00					已累计投入募集资金总额		16,493.20		
累计变更用途的募集资金总额比例		39.86%					已累计投入募集资金总额		16,493.20		
承诺投资项目和超募资金投向	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	项目可行性是否发生重大变化	
承诺投资项目											
西安基地扩能改造项目	是	14,765.00	12,515.00	1,334.81	11,618.11	92.83%	2010年12月31日	0.00	是	否	
15000吨/年高品质硝化棉项目	是	18,094.00	4,992.00	446.89	4,875.09	97.66%	2010年12月31日	704.00	是	否	
11500吨/年PAC项目	是	12,548.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	2010年06月30日	0.00	不适用	是	
研发中心建设项目	是	1,933.00	1,933.00	0.00	0.00	0.00%	2009年06月30日	0.00	不适用	是	
承诺投资项目小计	-	47,340.00	19,440.00	1,781.70	16,493.20	-	-	704.00	-	-	
超募资金投向											
归还银行贷款(如有)	-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	-	-	-	-	
补充流动资金(如有)	-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	-	-	-	-	
超募资金投向小计	-	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-	0.00	-	-	
合计	-	47,340.00	19,440.00	1,781.70	16,493.20	-	-	704.00	-	-	
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	1、公司已终止了 11500 吨/年 PAC 项目； 2、2011 年 3 月 4 日，公司第二届第四次董事会审议通过《关于变更募集资金用途暨关联交易公告》，拟终止研发中心建设项目，该议案将提交公司股东大会审议通过。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	1、鉴于 PAC（聚阴离子纤维素醚）市场环境发生重大变化，供大于求矛盾突出，公司计划的年产 11500 吨生产能力建成后不具备规模优势，本着对股东负责的原则，公司有效规避投资风险，提高募集资金使用效率，2009 年第一次临时股东大会审议批准，公司终止了 11500 吨/年 PAC 项目。 2、研发中心建设项目定位为纤维素及其衍生物的研究开发，随着公司发展特种化工、纤维素及其衍生物等相关多元化的战略目标更加明晰，原规划设计与公司发展需求明显匹配不足。公司拟非公开发行股票募集资金收购 TDI 股权及增资用于项目扩建、收购特种泵阀业务股份及增资用于项目										

	<p>扩建，公司正处于业务发展、转型的关键时期，短期内难以形成较为可行、具备前瞻性的实施方案，为尽快发挥募集资金效益，拟终止原研发中心项目建设。</p> <p>3、经 2011 年第三次临时股东大会审议批准，公司对因变更募集资金投资项目结余的募集资金，在预留 11,201.40 万元拟收购襄樊五二五泵业有限公司股权后，使用了剩余 3,644.04 万元结余募集资金永久性补充流动资金。</p>
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
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	<p>适用</p> <p>1、2008 年 11 月 19 日，2008 年第一次临时股东大会审议批准，公司调整 15000 吨/年高品质木浆粕硝化棉项目实施方式，由新建改为改扩建，项目投资总额从 18094 万元调整为 4992 万元。</p> <p>2、2009 年 11 月 24 日，2009 年第一次临时股东大会审议批准，公司调整西安基地扩能改造项目实施内容，项目投资总额从 14765 万元调整为 12515 万元，调整后，产能水平、实施进度、实际效果、完成时间与原方案一致。</p>
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>2008 年 11 月 25 日，第一届第十八次董事会审议批准，以募集资金置换 15000 吨/年高品质木浆粕硝化棉项目配套设施的先期投入资金，置换资金总额为 561.13 万元。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>1、2010 年 12 月 21 日，2010 年第二次临时股东大会审议批准，使用不超过 13000 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，该项资金已于 2011 年 5 月 31 日之前归还募集资金专户；</p> <p>2、2011 年 6 月 16 日，2011 年第三次临时股东大会审议批准，计划在股东大会审议通过之日起六个月内使用不超过 11000 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，截至 2011 年 6 月 30 日，公司已使用 10144 万募集资金补充流动资金。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>适用</p> <p>公司因调整 15000 吨/年高品质木浆粕硝化棉项目、西安基地扩能改造项目实施方式以及终止 11500 吨/年 PAC 项目，募集资金出现结余。</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	部分尚未使用的募集资金在股东会审议批注额度内暂时补充流动资金，其余未使用的募集资金存放募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无。

(二) 变更募集资金投资项目情况表

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(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	变更后的项目可行性是否发生重大变化
西安基地扩能改造项目	西安基地扩能改造项目	12,515.00	1,334.81	11,618.11	92.83%	2010年12月31日	0.00	是	否
改扩建 15000 吨/年高品质木浆粕硝化棉项目	新建 15000 吨/年高品质木浆粕硝化棉项目	4,992.00	446.89	4,875.09	97.66%	2010年12月31日	704.00	是	否
合计	-	17,507.00	1,781.70	16,493.20	-	-	704.00	-	-
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>1、鉴于西安基地扩能改造项目实施过程中，项目周边功能规划发生变化，公司从客观实际出发，经过审慎评估与论证，为提高募集资金使用效率和效果，经 2009 年第一次临时股东大会审议批准，调整西安基地扩能改造项目实施内容，项目投资总额从 14765 万元调整为 12515 万元。</p> <p>2、鉴于外部环境的变化、资源供应影响和内部技术的进步，结合对全球硝化棉行业发展的研究判断，公司及时调整战略目标，在不扩大产能的前提下，实现产品结构的调整和升级，经 2008 年第一次临时股东大会审议批准，15000 吨/年高品质木浆粕硝化棉项目的实施方式由新建变更为改扩建，项目投资总额从 18094 万元调整到 4992 万元。</p> <p>3、鉴于 PAC 市场环境发生重大变化，供大于求矛盾突出，11500 吨/年 PAC 项目即使建成后也不具备规模优势，本着对股东负责的原则，有效规避投资风险，经 2009 年第一次临时股东大会审议批准，终止 11500 吨/年 PAC 项目。</p>								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	无。								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	西安基地扩能改造项目、改扩建 15000 吨/年高品质木浆粕硝化棉项目变更后，两个项目的可行性未发生变化。								

三、经营成果与计划比较

公司曾在《2011 年第一季度季度报告》中预计“2011 年 1-6 月归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度为 730-760%”。2011 年 7 月 15 日，公司发布《2011 半年度业绩预告修正公告》，修正后预计“2011 年 1-6 月归属于上市公司股东的净利润修正后比上年同期增长：830%-860%”，报告期内归属于上市公司所有者的净利润同比实际增长 847.99%，

与该修正预测不存在差异。

截至目前，董事会未就公司在《2010 年年度报告》中披露的 2011 年度经营计划提出过修改。

#### 四、下半年工作展望

2011 年下半年，国内外环境仍然极为复杂，不确定性、不可控因素较多，在宏观环境和行业运行态势的影响下，公司面临的形势依然严峻。不利因素方面：一是经济形势严峻，不可控因素增多；二是市场需求下降是下半年生产经营的最大威胁；三是短期内消化库存棉短绒困难。同时，公司仍然有许多有利条件：一是资源充足，市场话语权地位稳固，尤其在高端市场和特殊产品市场优势明显；二是上半年取得的较好经营业绩为下半年的生产经营工作创造了良好的经营条件；三是环保本质条件明显改善，一批节能减排项目即将发挥作用；四是精益化生产、精细化管理、合理化建议会取得实效。

公司将加强以下重点工作：一是在全力价格阻击撤退中巩固市场占有率，以木浆粕硝化棉和硝基漆片占领市场制高点，通过高端和特殊产品市场来弥补因价格而流失的低端市场，以价量调整实现产品效益最大化。持续委托加工去棉短绒库存化，尽快减少经营风险，全方位寻求原料资源，合理配搭采购，提高公司的综合效益。二是精心组织工程项目建设，包括一批节能减排项目，促使其在下半年早见成效；进一步促进高品质木浆粕硝化棉生产线和西安基地扩能改造项目发挥效能。三是加快产品研发进度，开展 CAB 项目论证工作；开展木浆粕硝化棉生产含能棉的工艺研究；力争在生产线上制造出相应品号的硝化级竹浆，增强公司技术储备能力。

#### 五、利润分配情况

##### 1、2010 年度利润分配方案方案的执行情况

公司 2011 年 5 月 16 日召开的公司 2010 年年度股东大会审议通过 2010 年度权益分派方案，即每 10 股派 3.00 元人民币现金（含税）。2011 年 6 月 23 日，公司实施并完成 2010 年度权益分派。

##### 2、2011 年半年度的利润分配预案、公积金转增股本预案

公司 2011 年半年度不进行利润分配，也不实施公积金转增股本。

### 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 50%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：	120.00%	~~	150.00%
	预计 2011 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润与上年同期相比增长幅度为：120%~150%。			
2010年1-9月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	11,709,136.51		
业绩变动的原因说明	去年同期业绩基数相对较低，2011年以来公司继续强化了产品市场营销、稳定产品价格，经营业绩有所改善。			

## 第六节 重要事项

一、报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、报告期内，公司未发生破产重整等相关事项。

报告期内未发生重大出售资产、吸收合并事项。

三、报告期末，公司未有参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等事项，也未持有其它上市公司股权重大担保。

四、报告期内，公司未发生收购及出售资产、企业合并事项。

五、报告期内，公司未出台股权激励方案。

六、报告期内，公司无任何形式的对外担保，也无以前期间发生但延续到报告期末的对外担保事项。独立董事对公司担保出具了专项说明，独立意见如下：

报告期内，公司不存在为股东、股东的控股子公司、股东的附属企业及本公司持股 50%以下的其它关联方、任何非法人单位或个人提供担保的情况；不存在控股股东及其它关联方非正常占用公司资金的情况；2011年上半年公司无任何形式的对外担保，也无以前期间发生但延续到报告期的对外担保事项。

具体内容披露于 2011 年 8 月 18 日的巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）。

### 七、委托理财事项

报告期内，公司未发生委托理财事项。

### 八、重大合同及其履行情况

（一）报告期内，公司未发生且没有以前期间发生但延续到报告期的托管、承包、租赁其它公司资产或其它公司托管、承包和租赁公司资产的重大事项。

（二）报告期内，公司未发生且没有以前期间发生但延续到报告期的重大担保事项。

（三）报告期内，公司未发生且没有以前期间发生但延续到报告期的委托他人进行现金资产管理的事项。

### 九、承诺事项履行情况

（一）公司实际控制人中国兵器工业集团公司、控股股东泸州北方化学工业有限公司出具了避免与公司发生同业竞争的《承诺函》。

（二）控股股东泸州北方化学工业有限公司、间接控股股东中国北方化学工业集团有限公司、第二大股东西安北方惠安化学工业有限公司承诺：自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已直接和间接持有的发行人股份，也不由发行人收购该部分股份。



公司实际控制人及股东严格遵守上述承诺事项。

### 十、受监管部门处罚情况

报告期内，公司、公司董事、监事、高级管理人员、发起人股东、实际控制人均未受到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、深交所公开谴责的情形。

### 十一、接待调研情况

公司继续加强了投资者关系管理，举行了 2010 年年度报告说明会并参加了四川地区上市公司 2010 年年度报告网上集体说明会，通过邮件、电话、现场接待等多种方式保证了与投资者之间的顺畅交流。

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
2011年04月21日	成都办公楼	实地调研	东方证券、山西证券、长江证券	谈论的主要内容为公司已公开披露信息，公司未提供资料。
2011年04月28日	成都办公楼	实地调研	宏源证券、工银瑞信基金	谈论的主要内容为公司已公开披露信息，公司未提供资料。
2011年05月10日	成都办公楼	实地调研	江苏瑞华投资	谈论的主要内容为公司已公开披露信息，公司未提供资料。
2011年05月18日	成都办公楼	实地调研	华泰联合证券	谈论的主要内容为公司已公开披露信息，公司未提供资料。
2011年06月29日	成都办公楼	实地调研	中信证券	谈论的主要内容为公司已公开披露信息，公司未提供资料。

### 十二、报告期内的公告索引

披露日期	公告编号	主要内容	披露媒体
1月5日	2011-001	公司重大事项停牌公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
1月11日	2011-002	第二届第二次董事会决议公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
	2011-003	关于2010年日常关联交易超出预计的公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
	2011-004	2011年第一次临时股东大会通知	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
1月12日	2011-005	关于重大事项进展公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
1月19日	2011-006	关于重大事项进展公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
1月26日	2011-008	关于重大事项进展公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
1月27日	2011-009	关于2011年第一次临时股东大会决议公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
	2011-010	关于延期复牌的公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
1月28日	2011-011	关于2010年业绩预告的修正公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2月1日	2011-012	关于无偿受托建设某项目暨关联交易公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网



	2011-013	第二届第三次董事会决议公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
	2011-014	2011 年第二次临时股东大会通知	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2 月 10 日	2011-015	关于重大事项进展公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2 月 16 日	2011-016	关于重大事项进展公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2 月 17 日	2011-017	第二次临时股东大会提示性公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2 月 22 日	2011-018	第二次临时股东大会决议公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2 月 23 日	2011-019	重大事项进展公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2 月 25 日	2011-020	2010 年度业绩快报	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
3 月 2 日	2011-021	有关整改事项的公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
	2011-022	重大事项进展公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
3 月 8 日	2011-023	第二届第四次董事会决议	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
		非公开发行股份募集资金投资项目可行性分析报告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
		前次募集资金使用情况专项审核报告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
	2011-024	第二届第二次监事会决议	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
	2011-025	非公开发行股票预案	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
	2011-026	变更募集资金用途暨关联交易的公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
	2011-027	非公开发行股票募集资金收购股权暨关联交易公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
3 月 11 日	2011-028	股票交易异常波动公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
4 月 20 日	2011-028	第二届第五次董事会决议公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
	2011-029	第二届第三次监事会决议公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
	2011-030	2010 年度报告摘要	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
		2010 年度报告全文、2010 年度审计报告、关于关联方占用上市公司资金的专项报告、《2010 年度内部控制自我评价报告》、《2010 年度社会责任报告》、	巨潮资讯网
	2011-031	2010 年募集资金存放与使用情况的专项说明	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
	2011-032	2011 年日常关联交易预计公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
	2011-033	2010 年度股东大会通知	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
4 月 27 日	2011-035	2011 年第一季度报告正文	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网

		2011 年第一季度报告全文	巨潮资讯网
4 月 29 日	2011-034	2010 年度报告网上说明会提示性公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
5 月 10 日	2011-036	2010 年度股东大会提示性公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
5 月 14 日	2011-037	2010 年度股东大会决议公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
6 月 1 日	2011-038	首次公开发行前已发行股份上市流通提示性公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
	2011-039	关于归还暂时用于补充流动资金的闲置募集资金的公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
	2011-040	第二届第七次董事会决议公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
	2011-041	第二届第五次监事会决议公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
	2011-042	关于将节余募集资金变更为永久性补充流动资金的公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
	2011-043	闲置募集资金暂时补充流动资金公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
	2011-044	2011 年第三次临时股东大会通知	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
6 月 6 日	2011-045	举行 2010 年年度报告网上集体说明会公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
6 月 14 日	2011-046	2011 年第三次临时股东大会提示性公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
6 月 16 日	2011-047	2010 年度权益分派实施公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
6 月 17 日	2011-048	2011 年第三次临时股东大会决议公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网

## 第七节 财务报告

### 一、财务报表

#### 资产负债表

编制单位：四川北方硝化棉股份有限公司

2011 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	160,985,833.49	144,921,145.17	188,218,671.91	182,970,360.54
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	40,293,891.70	35,333,795.70	4,190,017.00	3,765,017.00
应收账款	94,049,126.70	96,556,750.35	51,602,292.51	52,759,666.42
预付款项	88,877,665.22	81,643,018.10	102,724,435.50	58,817,520.74
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				
其它应收款	3,921,975.16	3,520,439.29	3,085,050.54	2,106,046.29
买入返售金融资产				
存货	164,849,319.10	138,015,860.49	115,694,314.10	103,220,161.81
一年内到期的非流动资产				
其它流动资产				
流动资产合计	552,977,811.37	499,991,009.10	465,514,781.56	403,638,772.80
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	7,371,440.70	25,039,022.17	7,880,724.63	25,548,306.10
投资性房地产				
固定资产	243,415,458.68	231,831,260.43	253,767,568.42	242,183,940.17
在建工程	45,061,073.84	45,061,073.84	25,879,708.45	25,244,373.96
工程物资	2,294,463.29	2,294,463.29	4,033,858.18	4,033,858.18
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	5,175,568.42		5,236,338.28	
开发支出				
商誉	95,935.53		95,935.53	
长期待摊费用				
递延所得税资产	4,556,471.43	3,624,576.58	2,471,161.68	1,865,505.35
其它非流动资产				
非流动资产合计	307,970,411.89	307,850,396.31	299,365,295.17	298,875,983.76
资产总计	860,948,223.26	807,841,405.41	764,880,076.73	702,514,756.56
流动负债：				
短期借款	90,000,000.00	90,000,000.00		
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				
应付账款	66,550,123.90	53,698,756.59	48,742,321.13	42,948,346.89
预收款项	50,016,637.05	27,822,340.85	67,278,544.21	20,390,470.44
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	26,993,084.12	24,560,836.79	15,730,615.53	14,419,694.80
应交税费	5,114,980.54	4,930,977.43	8,590,359.63	8,059,001.63
应付利息				
应付股利	167,846.62		167,846.62	
其它应付款	36,194,965.71	31,098,761.03	7,556,360.39	6,691,352.42
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				
其它流动负债				
流动负债合计	275,037,637.94	232,111,672.69	148,066,047.51	92,508,866.18
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其它非流动负债	8,646,666.67	8,646,666.67	8,840,000.00	8,840,000.00
非流动负债合计	8,646,666.67	8,646,666.67	8,840,000.00	8,840,000.00
负债合计	283,684,304.61	240,758,339.36	156,906,047.51	101,348,866.18
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	197,891,024.00	197,891,024.00	197,891,024.00	197,891,024.00
资本公积	270,473,300.70	268,188,642.68	270,473,300.70	268,188,642.68
减：库存股				
专项储备	11,493,338.18	8,949,213.12	6,583,064.50	4,576,268.86
盈余公积	25,504,837.72	25,504,837.72	25,504,837.72	25,504,837.72
一般风险准备				
未分配利润	70,704,574.93	66,549,348.53	106,424,917.82	105,005,117.12
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	576,067,075.53	567,083,066.05	606,877,144.74	601,165,890.38
少数股东权益	1,196,843.12		1,096,884.48	
所有者权益合计	577,263,918.65	567,083,066.05	607,974,029.22	601,165,890.38
负债和所有者权益总计	860,948,223.26	807,841,405.41	764,880,076.73	702,514,756.56

法定代表人：王立刚

主管会计机构负责人：杜永强

会计机构负责人：李小容

## 利润表

编制单位：四川北方硝化棉股份有限公司

2011年1-6月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	871,967,545.99	437,861,648.88	572,760,755.56	329,991,030.13
其中：营业收入	871,967,545.99	437,861,648.88	572,760,755.56	329,991,030.13
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	840,120,470.26	409,793,218.47	569,706,929.69	325,723,908.65
其中：营业成本	766,066,044.78	350,646,851.22	524,493,404.48	290,480,536.83
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	1,978,722.36	1,775,400.63	629,505.90	626,839.72
销售费用	35,980,031.56	28,175,718.97	23,069,434.37	16,287,943.11
管理费用	33,394,262.46	27,214,642.53	21,911,368.56	18,692,861.61
财务费用	968,209.30	998,982.08	-399,499.27	-364,272.62
资产减值损失	1,733,199.80	981,623.04	2,715.65	
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）	-509,283.93	73,316.07		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	31,337,791.80	28,141,746.48	3,053,825.87	4,267,121.48
加：营业外收入	485,985.55	267,153.33	272,345.89	250,738.00
减：营业外支出	4,753.84	3,953.84	19,772.37	
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	31,819,023.51	28,404,945.97	3,306,399.39	4,517,859.48
减：所得税费用	8,070,748.51	7,493,407.36	768,119.36	679,536.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	23,748,275.00	20,911,538.61	2,538,280.03	3,838,322.88
归属于母公司所有者的净利润	23,646,964.31	20,911,538.61	2,494,429.00	3,838,322.88
少数股东损益	101,310.69		43,851.03	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.1195	0.1057	0.01	0.02
（二）稀释每股收益	0.1195	0.1057	0.01	0.02
七、其它综合收益				
八、综合收益总额	23,748,275.00	20,911,538.61	2,538,280.03	3,838,322.88
归属于母公司所有者的综合收益总额	23,646,964.31	20,911,538.61	2,494,429.00	3,838,322.88
归属于少数股东的综合收益总额	101,310.69		43,851.03	

法定代表人：王立刚

主管会计机构负责人：杜永强

会计机构负责人：李小容

### 现金流量表

编制单位：四川北方硝化棉股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	718,888,057.25	311,950,921.90	500,685,176.30	235,056,746.21
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				
向其它金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还	237,644.65		320,109.69	291,774.76
收到其它与经营活动有关的现金	11,898,196.02	10,712,377.36	7,505,127.09	7,077,347.69
经营活动现金流入小计	731,023,897.92	322,663,299.26	508,510,413.08	242,425,868.66
购买商品、接受劳务支付的现金	680,941,311.68	298,011,935.39	437,306,454.06	200,167,924.47
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	33,618,547.71	29,583,200.42	25,946,598.99	23,487,566.25
支付的各项税费	31,824,802.95	28,302,968.00	7,385,875.42	7,216,073.02
支付其它与经营活动有关的现金	19,731,162.27	13,637,414.03	26,546,705.50	19,388,546.72
经营活动现金流出小计	766,115,824.61	369,535,517.84	497,185,633.97	250,260,110.46
经营活动产生的现金流量净额	-35,091,926.69	-46,872,218.58	11,324,779.11	-7,834,241.80
二、投资活动产生的现金流量：				

收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金		582,600.00		
处置固定资产、无形资产和其它长期资产收回的现金净额			17,000.00	
处置子公司及其它营业单位收到的现金净额				
收到其它与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		582,600.00	17,000.00	
购建固定资产、无形资产和其它长期资产支付的现金	24,784,532.77	24,420,617.83	29,906,148.95	28,669,165.21
投资支付的现金				
质押贷款净增加额				
取得子公司及其它营业单位支付的现金净额				
支付其它与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	24,784,532.77	24,420,617.83	29,906,148.95	28,669,165.21
投资活动产生的现金流量净额	-24,784,532.77	-23,838,017.83	-29,889,148.95	-28,669,165.21
三、筹资活动产生的现金流量：				
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	130,000,000.00	130,000,000.00	128,500,000.00	128,500,000.00
发行债券收到的现金				
收到其它与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	130,000,000.00	130,000,000.00	128,500,000.00	128,500,000.00
偿还债务支付的现金	40,000,000.00	40,000,000.00	128,500,000.00	128,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	57,164,337.76	57,146,937.76	116,550.00	103,275.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其它与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	97,164,337.76	97,146,937.76	128,616,550.00	128,603,275.00
筹资活动产生的现金流量净额	32,835,662.24	32,853,062.24	-116,550.00	-103,275.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-192,041.20	-192,041.20	-112,903.49	-112,903.49
五、现金及现金等价物净增加额	-27,232,838.42	-38,049,215.37	-18,793,823.33	-36,719,585.50
加：期初现金及现金等价物余额	188,218,671.91	182,970,360.54	186,191,045.47	183,929,053.87
六、期末现金及现金等价物余额	160,985,833.49	144,921,145.17	167,397,222.14	147,209,468.37

法定代表人：王立刚

主管会计机构负责人：杜永强

会计机构负责人：李小容

### 合并所有者权益变动表

编制单位：四川北方硝化棉股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额										上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其它			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	其它		
一、上年年末余额	197,891,024.00	270,473,300.70	0.00	6,583,064.50	25,504,837.72	0.00	106,424,917.82	0.00	1,096,884.48	607,974,029.22	197,891,024.00	270,473,300.70		5,553,880.84	23,535,760.76		96,651,582.47		811,487.46	594,917,036.23
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其它																				
二、本年初余额	197,891,024.00	270,473,300.70	0.00	6,583,064.50	25,504,837.72	0.00	106,424,917.82	0.00	1,096,884.48	607,974,029.22	197,891,024.00	270,473,300.70		5,553,880.84	23,535,760.76		96,651,582.47		811,487.46	594,917,036.23
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				4,910,273.68			-35,720,342.89	0.00	99,958.64	-30,710,110.57				1,029,183.66	1,969,076.96		9,773,335.35		285,397.02	13,056,992.99
(一) 净利润							23,646,964.31		101,310.69	23,748,275.00							21,636,963.51		275,903.05	21,912,866.56
(二) 其它综合收益							0.00	0.00	0.00	0.00										
上述(一)和(二)小计							23,646,964.31	0.00	101,310.69	23,748,275.00							21,636,963.51		275,903.05	21,912,866.56
(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. 其它																				
(四) 利润分配							-59,367,307.20	0.00	-17,400.00	-59,384,707.20				1,969,076.96			-11,863,628.16			-9,894,551.20
1. 提取盈余公积														1,969,076.96			-1,969,076.96			
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者(或股东)的分配							-59,367,307.20	0.00	-17,400.00	-59,384,707.20							-9,894,551.20			-9,894,551.20



4. 其它																				
(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. 其它																				
(六) 专项储备				4,910,273.68					16,047.95	4,926,321.63				1,029,183.66				9,493.97	1,038,677.63	
1. 本期提取				6,454,488.62					0.00	6,454,488.62				7,536,398.56				53,767.79	7,590,166.35	
2. 本期使用				1,544,214.94					-16,047.95	1,528,166.99				6,507,214.90				44,273.82	6,551,488.72	
(七) 其它																				
四、本期期末余额	197,891,024.00	270,473,300.70	0.00	11,493,338.18	25,504,837.72	0.00	70,704,574.93	0.00	1,196,843.12	577,263,918.65	197,891,024.00	270,473,300.70		6,583,064.50	25,504,837.72		106,424,917.82		1,096,884.48	607,974,029.22

法定代表人：王立刚

主管会计机构负责人：杜永强

会计机构负责人：李小容

母公司所有者权益变动表

编制单位：四川北方硝化棉股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	197,891,024.00	268,188,642.68	0.00	4,576,268.86	25,504,837.72	0.00	105,005,117.12	601,165,890.38	197,891,024.00	268,188,642.68		3,864,969.78	23,535,760.76		97,177,975.66	590,658,372.88
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其它																
二、本年初余额	197,891,024.00	268,188,642.68	0.00	4,576,268.86	25,504,837.72	0.00	105,005,117.12	601,165,890.38	197,891,024.00	268,188,642.68		3,864,969.78	23,535,760.76		97,177,975.66	590,658,372.88
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				4,372,944.26	0.00	0.00	-38,455,768.59	-34,082,824.33				711,299.08	1,969,076.96		7,827,141.46	10,507,517.50
（一）净利润							20,911,538.61	20,911,538.61							19,690,769.62	19,690,769.62
（二）其它综合收益				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00								
上述（一）和（二）小计				0.00	0.00	0.00	20,911,538.61	20,911,538.61							19,690,769.62	19,690,769.62
（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. 其它																
（四）利润分配							-59,367,307.20	-59,367,307.20					1,969,076.96		-11,863,628.16	-9,894,551.20
1. 提取盈余公积													1,969,076.96		-1,969,076.96	
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配							-59,367,307.20	-59,367,307.20							-9,894,551.20	-9,894,551.20
4. 其它																
（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. 其它																
(六) 专项储备				4,372,944 .26	0.00	0.00	0.00	4,372,944 .26				711,299.0 8				711,299.0 8
1. 本期提取				5,126,968 .22				5,126,968 .22				5,736,104 .23				5,736,104 .23
2. 本期使用				754,023.9 6				754,023.9 6				5,024,805 .15				5,024,805 .15
(七) 其它																
四、本期期末余额	197,891.0 24.00	268,188.6 42.68	0.00	8,949,213 .12	25,504.83 7.72	0.00	66,549.34 8.53	567,083.0 66.05	197,891.0 24.00	268,188.6 42.68		4,576,268 .86	25,504.83 7.72		105,005.1 17.12	601,165.8 90.38

法定代表人：王立刚

主管会计机构负责人：杜永强

会计机构负责人：李小容

## 二、2011年1-6月财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

2005年7月6日经国务院国有资产监督管理委员会以国资改革[2005]674号文《关于设立四川北方硝化棉股份有限公司的批复》的批准, 四川北方硝化棉有限责任公司(以下简称“硝化棉公司”)整体变更为四川北方硝化棉股份有限公司(以下简称“本公司”)。本公司2008年5月12日经中国证券监督管理委员会(证监许可【2008】657号文)核准, 于2008年5月27日公开发行4950万股社会公众股股票, 发行价为6.95元, 2008年6月5日在深圳交易所挂牌交易, 股票简称“北化股份”, 股票代码“002246”。本公司于2008年7月3日取得四川省工商行政管理局颁发的注册号为510000000064385的企业法人营业执照。

住所: 四川省泸州市高坝。

法定代表人: 王立刚。

注册资本: 壹亿玖仟柒佰捌拾玖万壹仟零贰拾肆元人民币。

股本: 壹亿玖仟柒佰捌拾玖万壹仟零贰拾肆元人民币。

营业期限: 2002年8月23日至永久。

#### (一) 公司行业性质、经营范围、主要产品及提供的劳务

公司所属行业性质: 化工。

经营范围: 生产硝化棉、硫酸; 销售危险化学品(以上经营项目和期限以许可证为准); (以下项目不含前置许可项目, 后置许可项目凭许可证或审批文件经营) 进出口业; 销售化工产品。

本公司现主要经营硝化棉系列产品。

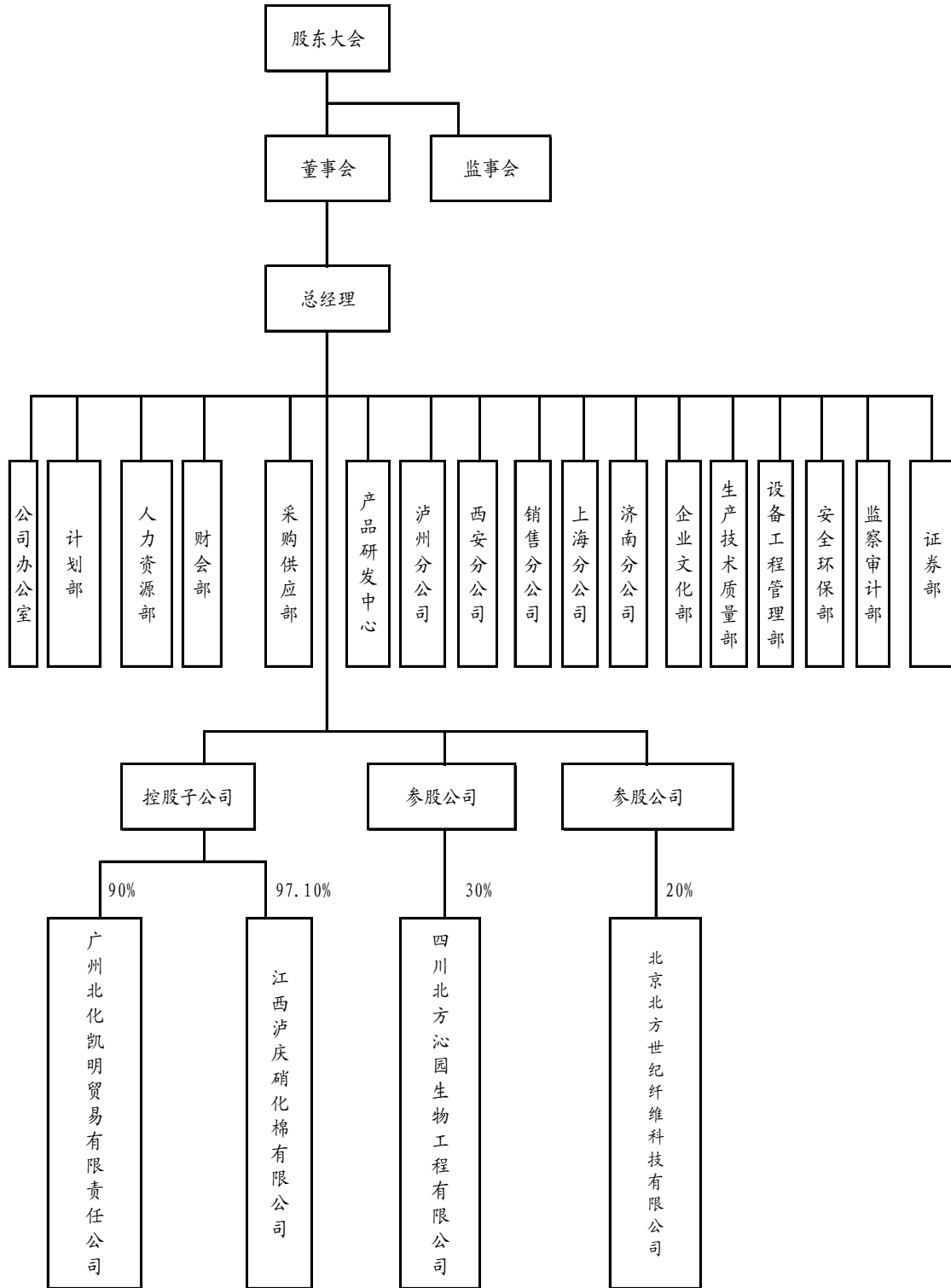
## (二) 公司上市后股本情况

本公司 2008 年 5 月 27 日公开发行为 4950 万社会公众股股票，发行价为 6.95 元，本次共募集资金 34,402.50 万元，扣除发行费用 2,923.64 万元，实际募集资金净额 31,478.86 万元。本公司 2008 年 6 月 5 日在深圳交易所挂牌交易，截至 2011 年 6 月 30 日，本公司股本结构为：

股东名称	持股数量 (股)	持股比例
泸州北方化学工业有限公司	103,324,954	52.21%
西安北方惠安化学工业有限公司	32,183,183	16.26%
中国北方化学工业集团有限公司	10,120,100	5.11%
社会公众股股东	52,262,787	26.41%
合计	197,891,024	100.00%

## (三) 公司的基本组织架构及下属子公司情况

本公司按照《公司法》要求及公司实际情况设立组织机构，主要包括股东大会（公司的权力机构）、董事会（股东大会的执行机构）、监事会（公司的内部监督机构）、经营管理机构（包括总经理、副总经理，负责公司的日常经营管理工作）。具体组织架构如下图所示：



本公司及子公司（广州北化凯明贸易有限责任公司、江西泸庆硝化棉有限公司）

统称“本公司”。

**（四）本公司实际控制人情况**

实际控制人名称：中国兵器工业集团公司（以下简称“兵器集团公司”）。

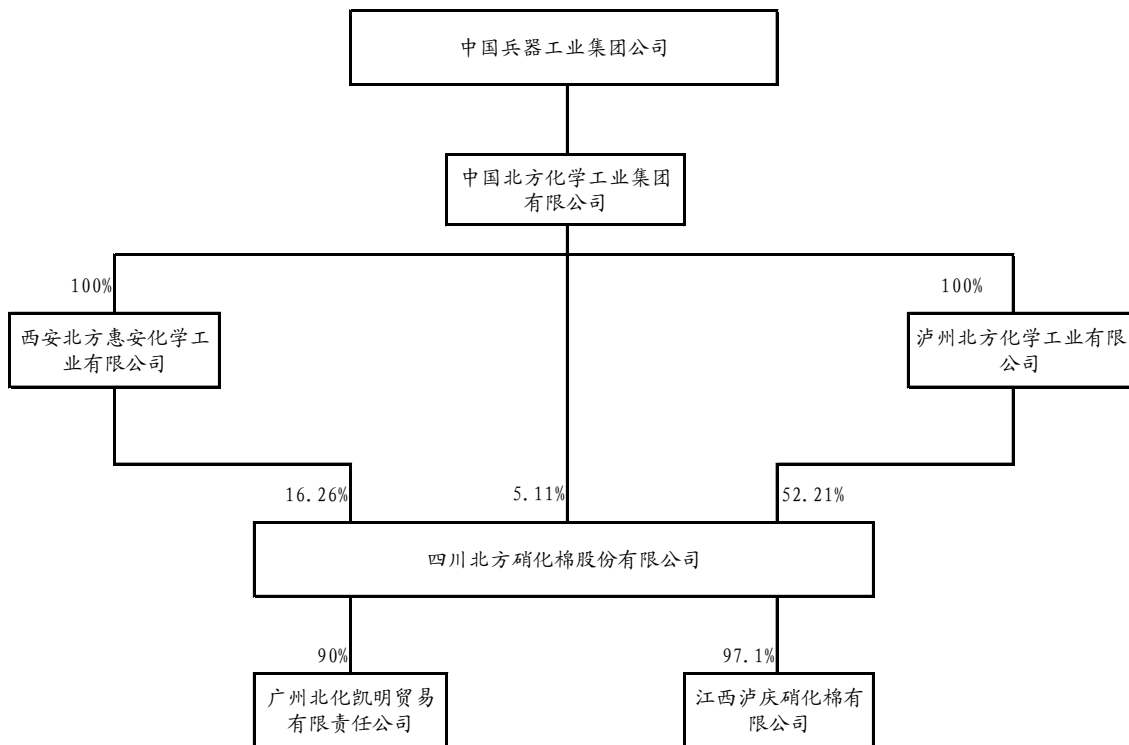
法定代表人：张国清。

注册资本：2,535,991 万元。

主要经营业务或管理活动：国有资产投资及经营管理等。

本公司的控股股东泸州北方化学工业有限公司是中国北方化学工业(集团)有限责任公司（以下简称“北化集团”）的全资子公司，北化集团是兵器集团公司的全资子公司，兵器集团公司是经国务院批准组建的特大型国有企业，是国家授权的投资机构，由国务院国有资产监督管理委员会管理。

本公司与实际控制人之间的产权及控制关系如下图所示：



## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 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、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其它相关规定（以下合

称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2010年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 三、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日的财务状况及2011年度半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外,本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2010年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号-财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 四、主要会计政策和会计估计

#### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期,会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度,即每年自1月1日起至12月31日止。

#### 2、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币,本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 3、企业合并的会计处理方法

企业合并,是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### (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。同一控制下的企业合并,在合并日取得对其它参与合并企业控制权的一方为合并方,参与合并的其它企业为被合并方。合并日,是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按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,调整资本公积(股本溢价);资本公积(股本溢价)不足以冲减的,调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

##### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其它参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其它企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其它管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。对合并成本的调整很可能发生且能够可靠计量的，确认或有对价，其后续计量影响商誉。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。通过多次交换交易分步实现的企业合并，在本公司合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入购买日所属当期投资收益，同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其它综合收益转为当期投资收益，合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

购买方发生的合并成本及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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

#### 4、合并财务报表的编制方法

##### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的企业或主体。

##### (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其它原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其它综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

## 5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 6、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币

兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

## (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1) 属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及(2) 可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其它账面余额变动产生的汇兑差额计入其它综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其它综合收益并计入资本公积。

## 7、金融工具

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。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它金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产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资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其它类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：(1) 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；(2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3) 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活

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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：（1）该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；（2）本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③ 贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其它应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④ 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，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。



可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其它综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其它金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如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，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ② 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其它综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转

移给转入方；（3）该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其它综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其它综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

#### （5）金融负债的分类和计量

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它金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其它金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ② 其它金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其它金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### ③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累

计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### (6) 金融负债的终止确认

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。本公司（债务人）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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，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。

### 8、应收款项

应收款项包括应收账款、其它应收款等。

#### (1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其它财务重组；④其它表明应收款项发生减值的客观依据。

#### (2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法  
本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括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。

#### ② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

##### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
各账龄段	各账龄段信用风险特征相似

##### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
各账龄段	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	计提比例	
	生产型企业	流通型企业
1年以内(含1年,下同)	0%	5%
1-2年	20%	25%
2-3年	50%	60%
3年以上	100%	100%

### ③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，如应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；等等。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

### (3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 9、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、库存商品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货中各类主要材料日常核算，均按计划成本计价，即材料的入库、领用一律采用本公司制定的计划价格计价，材料的实际成本与计划成本的差异通过材料成本差异科目核算，每月月末将计划成本调整为实际成本。存货中库存商品按实际成本核算，发出采用加权平均法计价。应计入存货成本的借款费用，按照借款费用的有关规定处理。



### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，且难以与其它项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 10、长期股权投资

### (1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本与购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用之和作为长期股权投资的初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外的其它股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其它必要支出也计入投资成本。

### (2) 后续计量及损益确认方法

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；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其它综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其它综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其它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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其它情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入所有者权益的其它综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值

确认为长期股权投资或其它相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指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。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其它持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

11、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率 (%)	预计使用年限(年)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	5.00	20-30	3.17-4.75
通用设备	5.00	10	9.50
仪器仪表	5.00	10	9.50
运输设备	5.00	10	9.50
动力设备	5.00	15	6.33
传导设备	5.00	20	4.75
管理设备	5.00	10	9.50

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### （5）其它说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其它后续支出，在发生时计入当期损益。

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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 12、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其它相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

## 13、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。



专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 14、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其它项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其它资源支持，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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

## 15、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 16、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### (1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### (2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

## 17、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，

进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其它各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其它各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 18、收入

### (1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

### (2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：（1）收入的金额能够可靠地计量；（2）相关的经济利益很可能流入企业；（3）交易的完工程度能够可靠地确定；（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其它企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### （3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

## 19、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

政府资本性投入不属于政府补助。

## 20、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。



与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其它所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其它可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其它综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其它综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

## 21、租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其它租赁为经营租赁。

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出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。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较

大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其它金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者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用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 22、持有待售资产

若本公司已就处置某项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让很可能在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，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计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一组资产组，并且按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中一项经营，则该处置组包括企业合并中的商誉。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：

（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

## 23、职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其它社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

## 24、主要会计政策、会计估计的变更

### （1）会计政策变更

无。

### （2）会计估计变更

无。

## 25、前期会计差错更正

无。

## 26、重大会计判断和估计

无。

## 五、税项

### 主要税种及税率

#### （1）增值税

本公司（含西安分公司）及下属子公司均为增值税一般纳税人，增值税应纳税额为当期销项税额抵减可以抵扣的进项税额后的余额，增值税的销项税率为 17%、13%（江西泸庆公司销售水、蒸汽）；根据财政部、国家税务总局《关于军队、军工系统所属单位征收流转税资源税问题的通知》（94）财税字第 011 号）规定，本公司所产硝化棉（含能硝化棉）免交增值税。

#### （2）营业税

江西泸庆公司和广州凯明公司分别按应税收入的 5%、3%计缴。

#### （3）城市维护建设税、教育费附加

本公司和广州凯明公司城市维护建设税按应缴纳流转税额的 7%计缴；西安分公司

城市维护建设税按应缴纳流转税额的 5%计缴；江西泸庆公司城市维护建设税按应缴纳流转税额的 5%。

本公司教育费附加按应缴纳流转税额的 3%计缴及按 1%计缴省教育费附加；西安分公司、江西泸庆公司和广州凯明公司教育费附加按应缴纳流转税额的 3%计缴。

(4) 企业所得税

因本公司（含西安分公司、销售分公司）2011 年企业所得税尚未取得四川省国家税务局《关于享受西部大开发企业所得税优惠政策》的批复，2011 年 1-6 月暂按 25% 计算预缴纳企业所得税。

江西泸庆公司、广州凯明公司按应纳税所得额的 25%计缴。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司 全称	子公司类 型	注册地	业务 性质	注册 资本	经营 范围	企业 类型	法人 代表	组织机 构代码	期末实际 出资额	实质上构成对子 公司净投资的其 它项目余额
广州北化凯 明贸易有限 责任公司	有限责 任公司	广州市	商贸 企业	500.00	批发和零售贸易(国家专营专控项目除外)。批发：化工原料(含甲苯、二甲苯、TDI、硝酸、硝化纤维素)。	有限 公司	王立 刚	70822746-2	418.28	

(续)

金额单位：人民币万元

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比 例 (%)	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	注释

广州北化凯明 贸易有限责任 公司	90	90	是	53.09	53.09
------------------------	----	----	---	-------	-------

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司全 称	子公司类 型	注册地	业务 性质	注册 资本	经营 范围	企业 类型	法人 代表	组织机 构代码	期末实际 出资额	实质上构成 对子公司净投 资的其它项目 余额
江西泸 庆硝化 棉有限 公司	有限责 任公司	江西省 泰和县	生产 企业	1000.00	硝化棉制造、销 售，精制棉、硝 酸、硫酸、酒精 批发、零售（凭 有效安全生产经 营许可证经营）； 进出口硝化棉、 精制棉、硝酸、 硫酸、酒精贸易。	有限 公司	王立 刚	767028930	1,538.84	

(续)

金额单位：人民币万元

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比 例(%)	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	注释
江西泸庆硝化 棉有限公司	97.1	97.1	是	66.59	66.59		

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2011 年 1 月 1 日，期末指 2011 年 6 月 30 日，本期数指 2011 年 1-6 月，上期数指 2010 年 1-6 月。

1、货币资金

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	外币金额	折算率	人民币 金额	外币金额	折算率	人民币 金额
库存现金:			97,978.95			81,118.62
-人民币	—	—	97,978.95	—	—	81,118.62
-美元						
银行存款:			160,887,854.54			188,137,553.29
-人民币	—	—	148,740,096.78	—	—	179,106,832.71
-美元	1,875,899.32	6.4724	12,141,582.93	1,362,723.91	6.6227	9,024,911.64
-欧元	659.62	9.3612	6,174.83	659.62	8.8065	5,808.94
其它货币资金:						
-人民币	—	—		—	—	
-美元						
合 计			160,985,833.49			188,218,671.91

## 2、应收票据

种 类	期 末 数	期 初 数
银行承兑汇票	30,293,891.70	3,990,017.00
商业承兑汇票	10,000,000.00	200,000.00
合 计	40,293,891.70	4,190,017.00

## 3、应收账款

### (1) 应收账款按种类列示

种 类	期 末 数			
	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	95,202,169.58	99.86	1,153,042.88	89.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	131,882.00	0.14	131,882.00	10.26
合 计	95,334,051.58	100.00	1,284,924.88	100.00

(续)

种 类	期 初 数			
	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	51,023,844.63	97.87	390,040.72	73.67



种 类	期 初 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,107,868.60	2.13	139,380.00	26.33
合 计	52,131,713.23	100.00	529,420.72	100.00

(2) 应收账款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	94,256,359.12	98.87	51,217,766.57	98.25
1 至 2 年	1,070,671.45	1.12	912,247.70	1.75
2 至 3 年	5,322.05	0.01		
3 至 4 年				
4 至 5 年	1,698.96	0.00	1,698.96	0.00
5 年以上				
合计	95,334,051.58	100.00	52,131,713.23	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

①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	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	94,256,359.12	99.00	959,866.98	50,109,897.97	98.21	205,892.22
1 至 2 年	938,789.45	0.99	188,777.89	912,247.70	1.79	182,449.54
2 至 3 年	5,322.05	0.01	2,699.05			
3 至 4 年						
4 至 5 年	1,698.96	0.00	1,698.96	1,698.96	0.00	1,698.96
5 年以上						
合计	95,202,169.58	100.00	1,153,042.88	51,023,844.63	100.00	390,040.72

②单项金额虽不重大但单项计提的应收账款

应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
广州市国花油漆制造有限公司	2,800.00	2,800.00	100.00%	收回可能性较小
东莞市天宝化工有限公司	6,250.00	6,250.00	100.00%	收回可能性较小
中山市鸿邦制漆有限公司	7,458.00	7,458.00	100.00%	收回可能性较小
东莞市大岭山天华化工营业部	9,880.00	9,880.00	100.00%	收回可能性较小

广州皇冠涂料化工有限公司	11,800.00	11,800.00	100.00%	收回可能性较小
博罗县园州镇广旭涂料有限公司	27,574.00	27,574.00	100.00%	收回可能性较小
珠海市冠宇涂料科技有限公司	31,120.00	31,120.00	100.00%	收回可能性较小
江门永康涂料有限公司	35,000.00	35,000.00	100.00%	收回可能性较小
合计	131,882.00	131,882.00		

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
西安北方惠安化学工业有限公司	586,644.06		1,987,396.52	
合计	586,644.06		1,987,396.52	

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
深圳市艾美克科技发展有限公司		6,815,933.50	1 年以内	7.76
阿克苏诺贝尔涂料(东莞)有限公司		5,495,006.00	1 年以内	6.25
东莞大宝化工制品有限公司大岭山湖畔分厂		4,600,735.01	1 年以内	5.24
山西北方兴安化学工业有限公司	关联方	4,581,330.00	1 年以内	5.21
江门市杏头化工有限公司		3,950,439.80	1 年以内	4.50
合计		25,443,444.31		28.96

(6) 应收关联方账款情况

详见附注八、6、关联方应收应付款项。

#### 4、其它应收款

(1) 其它应收款按种类列示

种类	期末数			
	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它应收款



种 类	期 末 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其它应收款	3,993,978.87	100.00	72,003.71	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其它应收款				
合 计	3,993,978.87	100.00	72,003.71	100.00

(续)

种 类	期 初 数			
	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它应收款				
按组合计提坏账准备的其它应收款	2,469,029.80	79.76	10,622.24	0.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其它应收款	626,642.98	20.24		
合 计	3,095,672.78	100.00	10,622.24	0.43

(2) 其它应收款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,709,876.03	92.89	2,921,421.76	94.37
1 至 2 年	284,102.84	7.11	159,318.02	5.15
2 至 3 年			14,933.00	0.48
合 计	3,993,978.87	100.00	3,095,672.78	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

①按组合计提坏账准备的其它应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其它应收款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	3,709,876.03	92.89	10,622.24	2,469,029.80	100.00	10,622.24
1-2 年	284,102.84	7.11	61,381.47			
合计	3,993,978.87	100.00	72,003.71	2,469,029.80	100.00	10,622.24

(4) 本报告期末其它应收款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

(5) 其它应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其它应收款 总额的比例(%)
未抵扣进项税		1,375,358.14	1年以内	34.44
甘勇剑	员工	256,270.00	1年以内	6.42
张建涛	员工	254,800.00	1年以内	6.38
李竹	员工	172,500.00	1年以内	4.32
刘选锋	员工	158,000.00	1年以内	3.96
合计		2,216,928.14		55.51

## 5、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		
	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	85,141,683.80	94.73	
1至2年	4,632,014.53	5.15	926,402.90
2至3年	60,739.59	0.07	30,369.80
3年以上	44,508.12	0.05	44,508.12
合计	89,878,946.04	100.00	1,001,280.82

(续)

账龄	期初数		
	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	102,546,018.88	99.73	
1至2年	186,004.63	0.18	37,200.93
2至3年	59,225.83	0.06	29,612.91
3年以上	30,218.81	0.03	30,218.81
合计	102,821,468.15	100.00	97,032.65

### (2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
四川北方沁园生物工程有限公司	非合并范围内 关联方	13,091,048.74	1年以内	货未到
泸州市和顺商贸有限公司		13,051,699.89	1年以内	货未到
南京鹤山化工科技有限公司		12,405,198.00	1年以内	工程未结算
扬州庆松化工设备有限公司		11,360,000.00	1年以内	工程未结算
阿克苏地区锦鸿棉业有限公司		7,336,422.00	1年以内	货未到
合计		57,244,368.63		

(3) 报告期末预付款项中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况。

## 6、存货

### (1) 存货分类

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	97,350,597.20	3,451,209.67	93,899,387.53
在产品	12,929,463.78		12,929,463.78
库存商品	58,020,467.79		58,020,467.79
周转材料			
合 计	168,300,528.77	3,451,209.67	164,849,319.10

(续)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	77,814,053.78	3,451,209.67	74,362,844.11
在产品	9,143,381.86		9,143,381.86
库存商品	32,188,088.13		32,188,088.13
周转材料			
合 计	119,145,523.77	3,451,209.67	115,694,314.10

### (2) 存货跌价准备变动情况

项 目	期初数	本期计提数	本期减少数		期末数
			转回数	转销数	
原材料	3,451,209.67				3,451,209.67
合 计	3,451,209.67				3,451,209.67

## 7、长期股权投资

### (1) 长期股权投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对合营企业投资				
对联营企业投资	7,680,724.6		509,283.9	7,171,440.7
其它股权投资	3		3	0
其它股权投资	200,000.00			200,000.00
减：长期股权投资减值准备				
合 计	7,880,724.6		509,283.9	7,371,440.7

3	3	0
---	---	---

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
四川北方沁园生物工程有限公司	权益法	8,571,428.60	7,680,724.63	-509,283.93	7,171,440.70
北京北方世纪纤维素技术开发有限公司	成本法	200,000.00	200,000.00		200,000.00
合计			7,880,724.63	-509,283.93	7,371,440.70

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	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
四川北方沁园生物工程有限公司	30	30				
北京北方世纪纤维素技术开发有限公司	20	20				
合计						

(3) 联营企业投资

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	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)
四川北方沁园生物工程有限公司	有限公司	泸州市黄舣镇	魏光源	生产销售食用酒精及其附属产品、对木薯玉米的进出口贸易	28,571,429.00	30	30

(续)

被投资单位名称	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	关联关系	组织机构代码
四川北方沁园生物工程有限公司	60,306,771.52	44,694,831.45	15,611,940.07	23,433,350.76	-1,697,613.10	联营企业	76997595-8

8、固定资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
<b>一、账面原值合计</b>	444,233,096.93	949,951.31	6,200.00	445,176,848.24
其中：房屋及建筑物	111,855,763.20	201,756.94		112,057,520.14
通用设备	248,857,933.25	679,722.76		249,537,656.01
仪器仪表	28,766,229.29	68,471.61		28,834,700.90
运输设备	3,047,855.20			3,047,855.20
动力设备	14,932,355.09			14,932,355.09
传导设备	22,469,093.78			22,469,093.78
管理设备	14,303,867.12	11,083,790.75	6,200.00	14,297,667.12
<b>二、累计折旧</b>		本期新增	本期计提	
累计折旧合计	189,677,485.89	11,300,107.21	4,246.16	200,973,346.94
其中：房屋及建筑物	48,036,523.23	1,593,997.12		49,630,520.35
通用设备	113,856,427.67	7,175,273.38		121,031,701.05
仪器仪表	9,445,681.02	1,348,395.66		10,794,076.68
运输设备	1,389,465.25	123,485.16		1,512,950.41
动力设备	4,373,025.00	510,879.02		4,883,904.02
传导设备	10,633,259.66	473,209.82		11,106,469.48
管理设备	1,943,104.06	74,867.05	4,246.16	2,013,724.95
<b>三、账面净值合计</b>	254,555,611.04			244,203,501.30
其中：房屋及建筑物	63,819,239.97			62,426,999.79
通用设备	135,001,505.58			128,505,954.96
仪器仪表	19,320,548.27			18,040,624.22
运输设备	1,658,389.95			1,534,904.79
动力设备	10,559,330.09			10,048,451.07
传导设备	11,835,834.12			11,362,624.30
管理设备	12,360,763.06			12,283,942.17
<b>四、减值准备合计</b>	788,042.62			788,042.62
其中：房屋及建筑物	392,088.20			392,088.20
通用设备	164,353.89			164,353.89
仪器仪表				
运输设备				
动力设备	173,623.74			173,623.74
传导设备	57,976.79			57,976.79
管理设备				
<b>五、账面价值合计</b>	253,767,568.42			243,415,458.68
其中：房屋及建筑物	63,427,151.77			62,034,911.59
通用设备	134,837,151.69			128,341,601.07

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
仪器仪表	19,320,548.27			18,040,624.22
运输设备	1,658,389.95			1,534,904.79
动力设备	10,385,706.35			9,874,827.33
传导设备	11,777,857.33			11,304,647.51
管理设备	12,360,763.06			12,283,942.17

注：本期折旧额为 11,300,107.21 元。

## 9、在建工程

### 在建工程基本情况

项 目	期 末 数			期 初 数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
废酸处理工程	10,954,503.34		10,954,503.34	2,469,869.71		2,469,869.71
污水治理工程	19,882,929.13		19,882,929.13	18,969,907.21		18,969,907.21
高品质木浆粕硝化棉生产	1,827,748.46		1,827,748.46			
醚化级精制棉设施改造	4,322,570.91		4,322,570.91	2,848,133.91		2,848,133.91
102 离心机改造工程				635,334.49		635,334.49
废水管网改造	1,348,942.31		1,348,942.31			
西安基地扩能改造	4,272,324.94		4,272,324.94			
其它	2,452,054.75		2,452,054.75	956,463.13		956,463.13
合计	45,061,073.84		45,061,073.84	25,879,708.45		25,879,708.45

## 10、工程物资

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末余额
专用材料	4,033,858.18	3,967,210.46	5,706,605.35	2,294,463.29
合 计	4,033,858.18	3,967,210.46	5,706,605.35	2,294,463.29

## 11、无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	5,672,516.30			5,672,516.30
财务软件	10,500.00			10,500.00
土地使用权	5,662,016.30			5,662,016.30
二、累计折耗合计	436,178.02	60,769.86		496,947.88
财务软件	10,500.00			10,500.00
土地使用权	425,678.02	60,769.86		486,447.88

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
三、减值准备累计金额合计				
财务软件				
土地使用权				
四、账面价值合计	5,236,338.28		60769.86	5,175,568.42
财务软件				
土地使用权	5,236,338.28		60,769.86	5,175,568.42

注：本期摊销金额为 60,769.86 元。

## 12、商誉

### (1) 商誉明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准备
江西泸庆硝化棉有限公司	95,935.53			95,935.53	
合 计	95,935.53			95,935.53	

注：非同一控制下企业合并江西泸庆硝化棉有限公司，初始投资成本 15,388,424.00 元，被合并方合并日净资产公允价值 15,292,488.47 元，产生商誉 95,935.53 元。

### (2) 商誉减值测试方法和减值准备计提方法

将商誉的账面价值，分摊至相关的资产组组合，截至 2011 年 6 月 30 日，包含商誉的资产组组合，可收回金额高于账面价值，商誉不存在减值迹象。

商誉减值测试方法详见附注四、17。

## 13、递延所得税资产

### 已确认的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
资产减值准备	1,100,366.37	6,597,461.70	767,038.63	4,876,327.90
安全生产费	1,997,409.02	11,493,338.18	1,203,123.05	6,642,999.69
预提费用	132,696.04	884,640.27		
递延收益	1,326,000.00	8,840,000.00	501,000.00	3,340,000.00
合 计	4,556,471.43	27,815,440.15	2,471,161.68	14,859,327.59

## 14、资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	637,075.61	1,735,389.79	2189.99	12,066.00	2,358,209.41
二、存货跌价准备	3,451,209.67				3,451,209.67
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	788,042.62				788,042.62
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其它					
合 计	4,876,327.90	1,735,389.79	2189.99	12,066.00	6,597,461.70

### 15、短期借款

借 款 类 别	期末数	期初数
信用借款	90,000,000.00	
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
合 计	90,000,000.00	

### 16、应付账款

#### (1) 应付账款账龄分析

账 龄	期末数	期初数
1 年以内(含 1 年)	62,283,420.98	45,576,934.61
1 年以上	4,266,702.92	3,165,386.52
合 计	66,550,123.90	48,742,321.13

(2) 报告期应付账款中应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况



详见附注八、6、关联方应收应付款项。

### 17、预收款项

#### (1) 预收款项账龄分析

账龄	期末数	期初数
1年以内(含1年)	49,976,711.19	67,263,127.21
1-2年(含2年)	39,925.86	15,417.00
2-3年(含3年)		
3年以上		
合计	50,016,637.05	67,278,544.21

(2) 报告期预收款项中预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

详见附注八、6、关联方应收应付款项。

### 18、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,779,247.63	29,984,794.06	23,585,732.29	13,178,309.40
二、职工福利费		3,874,998.21	3,874,998.21	
三、社会保险费	3,849,922.41	9,813,357.62	6,311,097.18	7,352,182.85
其中: 1. 医疗保险费	996,196.04	4,607,052.04	2,066,937.60	3,536,310.48
2. 基本养老保险费	841,049.48	4,393,886.42	3,579,614.20	1,655,321.70
3. 年金缴费	1,500,000.00	0.00	0.00	1,500,000.00
4. 失业保险费	115,481.08	407,058.17	306,156.68	216,382.57
5. 工伤保险费	279,994.28	324,037.68	321,999.59	282,032.37
6. 生育保险费	117,201.53	81,323.31	36,389.11	162,135.73
四、住房公积金	2,276,805.59	2,533,166.47	2,075,380.27	2,734,591.79
五、工会经费和职工教育经费	394,761.21	1,326,783.77	519,669.38	1,201,875.60
六、非货币性福利		0	0	0
七、辞退福利		0	0	0
八、以现金结算的股份支付		0	0	0
九、其它	2,429,878.69	1,270,915.13	1,174,669.34	2,526,124.48
合计	15,730,615.53	48,804,015.26	37,541,546.67	26,993,084.12

### 19、应交税费

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
增值税	-4,329,171.44	3,424,347.11
企业所得税	6,674,442.55	3,107,587.75
营业税	3,055.20	5,210.10
土地使用税		
房产税		51,244.60
城建税	59,452.59	477,447.82
教费附加	42,965.09	272,871.49
代扣代缴个人所得税	1,804,633.05	700,919.98
印花税	210,232.88	207,674.13
其它	649,370.62	343,056.65
合 计	5,114,980.54	8,590,359.63

## 20、应付股利

项 目	内 容	期末数	期初数
应付股利	应付股利款	167,846.62	167,846.62
合 计		167,846.62	167,846.62

注：应付股利期末余额 167,846.62 元为广州北化凯明贸易有限责任公司于 2002 年宣布的但尚未支付给中国北方化学工业总公司、西安惠安化学工业有限公司的现金红利。

## 21、其它应付款

### (1) 其它应付款

项 目	期末数	期初数
其它应付款	36,194,965.71	7,556,360.39
合 计	36,194,965.71	7,556,360.39

(2) 报告期其它应付款中无应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

## 22、其它非流动负债

项 目	内 容	期末数	期初数
递延收益 (注 1)	能源节约费用	130,000.00	140,000.00
递延收益 (注 2)	废水治理项目	1,900,000.00	1,900,000.00
递延收益 (注 3)	高品质硝化棉项目	800,000.00	800,000.00
递延收益 (注 4)	外贸专项资金	180,000.00	180,000.00

递延收益 (注 5)	出口产品结构调整奖励基金	320,000.00	320,000.00
递延收益 (注 6)	硝基漆片	5,316,666.67	5,500,000.00
<b>合 计</b>		<b>6,616,666.67</b>	<b>8,840,000.00</b>

注: (1) 根据《泸州市财政局追加(减)专项预算通知单》(泸市财建[2007]294号), 本公司收到泸州市财政局于 2007 年 12 月 25 日拨付“能源节约利用”200,000.00 元。根据泸州市财政局、泸州市经济委员会《关于下达 2007 年第二批工业节能专项资金的通知》的规定该款项用于相关设备的购置或改造。2008 年相关设备的购置或改造已经完成, 2008 年开始分 10 年逐年结转收益。

(2) 根据《关于下达 2008 年市级第二批环境治理资金的通知》(泸市财建[2008]92 号), 本公司于 2009 年 2 月收到泸州北方化学工业有限公司转拨“废水治理”500,000.00 元; 根据《关于下达 2009 年环保民生工程及污染治理专项资金的通知》(泸市财建[2009]83), 本公司收到泸州市财政局于 2009 年 11 月拨付“废水治理”500,000.00 元; 根据《关于下达 2009 年省级环境保护专项资金(第三批)预算的通知》(泸市财建[2009]123 号), 本公司收到泸州市财政局于 2009 年 12 月拨付“废水治理”900,000.00 元。根据《排污费资金收缴使用管理办法》(财政部、国家环境保护总局令第 17 号)和省财政厅、省环保局《四川省省级环境保护专项资金使用管理办法》(川财建[2007]13 号)的规定, 该款项用于相关设备的购置或改造, 截至 2011 年 6 月 30 日, 此废水治理改造工程尚未完成。

(3) 根据《关于下达 2009 年第二批技术改造项目资金的通知》(泸市财建[2009]65 号), 本公司于 2009 年 9 月 15 日收到泸州市财政局拨付“高品质硝化棉生产线”项目 800,000.00 元, 根据《省财政厅 省经济委员会关于下达 2009 年第二批技术改造项目资金的通知》(川财建[2009]140 号)文件精神专款专用, 截至 2011 年 6 月 30 日, 该项目建设已完成, 尚未验收。

(4) 于 2009 年 12 月 31 日收到财政局“外贸专项资金”180,000.00 元拨款, 目前此款尚未动用。

(5) 根据泸市外(2010)89 号, 下达 2010 年结构调整出口产品结构资金。本公司于 2010 年 12 月 24 日收到泸州市财政局拨款 320,000.00 元, 目前此款尚未动用。

(6) 硝基漆片项目已于 2010 年 12 月完工转固, 从 2011 年开始分 15 年逐年结转收益。

## 23、股本

单位: 股

	期初数		本次变动增减(+, -)					期末数	
	数量	比例	发行	送	公积金	其它	小计	数量	比例

			新股	股	转股				
一、有限售条件股份	145,628,237	73.59%				-145,628,237	-145,628,237	0	0.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股	145,628,237	73.59%				-145,628,237	-145,628,237	0	0.00%
3、其它内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份	52,262,787	26.41%				145,628,237	145,628,237	197,891,024	100.00%
1、人民币普通股	52,262,787	26.41%				145,628,237	145,628,237	197,891,024	100.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其它									
三、股份总数	197,891,024	100.00%						197,891,024	100.00%

## 24、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价				
其中：投资者投入的资本				
可转换公司债券行使转换权				
债务转为资本				
同一控制下合并形成的差额				
其它（如：控股股东捐赠及豁免债务形成的资本公积）				
其它综合收益				
其它资本公积	270,473,300.70			270,473,300.70
其中：可转换公司债券拆分的权益部分				

以权益结算的股份支付权  
 益工具公允价值  
 政府因公共利益搬迁给予  
 的搬迁补偿款的结余  
 原制度资本公积转入

合 计	270,473,300.70	270,473,300.70
-----	----------------	----------------

## 25、专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	6,583,064.50	6,454,488.62	1,544,214.94	11,493,338.18
合 计	6,583,064.50	6,454,488.62	1,544,214.94	11,493,338.18

## 26、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	25,504,837.72			25,504,837.72
合 计	25,504,837.72			25,504,837.72

## 27、未分配利润

### (1) 未分配利润变动情况

项 目	本期数	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	106,424,917.82	
期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	106,424,917.82	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	23,646,964.31	
盈余公积弥补亏损		
其它转入		
减: 提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	59,367,307.20	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	70,704,574.93	

### (2) 利润分配情况的说明

根据 2011 年 5 月 13 日经本公司 2010 年度股东大会批准的《公司 2010 年度利润分配方案》，本公司向全体股东派发现金股利，每 10 股派 3 元人民币现金（含税），按照已发行股份数 197,891,024.00 股计算，共计 59,367,307.20 元。

## 28、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生数	上期发生数
主营业务收入	871,720,156.42	558,121,383.87
其它业务收入	247,389.57	14,639,371.69
营业收入合计	871,967,545.99	572,760,755.56
主营业务成本	765,946,976.43	509,625,921.10
其它业务成本	119,068.35	14,867,483.38
营业成本合计	766,066,044.78	524,493,404.48

### (2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
含能硝化棉	43,730,436.00	39,620,061.36	36,484,109.50	28,066,385.73
H型硝化棉	441,393,350.22	352,556,740.45	297,888,573.25	268,984,653.70
L型硝化棉	11,397,985.48	7,889,874.50	9,884,441.47	6,234,256.36
硝化棉溶液	37,007,193.98	33,328,086.29	33,103,981.66	32,200,451.79
精制棉	1,966,551.71	1,979,608.56	23,219,808.25	21,969,494.57
TDI 经销	253,328,189.71	248,448,450.23	249,171,595.36	242,899,934.00
液体化工等产品经销	197,555,643.82	196,564,887.71	1,276,562.89	1,438,839.03
小 计	986,379,350.92	880,387,709.10	651,029,072.38	601,794,015.18
减：内部抵销数	114,659,194.50	114,440,732.67	92,907,688.51	92,168,094.08
合 计	871,720,156.42	765,946,976.43	558,121,383.87	509,625,921.10

### (3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
西南	84,103,140.72	70,855,375.26	86,822,228.08	79,376,260.20
西北	7,291,027.52	6,593,458.58	17,288,461.20	15,018,625.15
华东	109,925,422.60	85,474,494.08	191,424,520.05	178,241,464.06
华南	658,006,184.28	617,342,337.53	282,331,097.79	265,338,811.52
华北	56,867,854.15	46,633,668.53	39,050,583.14	34,109,990.80
国外	70,185,721.65	53,488,375.12	34,112,182.12	29,708,863.45
合 计	986,379,350.92	880,387,709.10	651,029,072.38	601,794,015.18

地区名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
减：公司内各地区抵销数	114,659,194.50	114,440,732.67	92,907,688.51	92,168,094.08
总计	871,720,156.42	765,946,976.43	558,121,383.87	509,625,921.10

(4) 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2011年1-6月	139,093,967.53	15.95
2010年1-6月	96,684,497.02	17.32

29、营业税金及附加

项目	本期数	上期数
消费税		
营业税		
城市维护建设税	1,030,622.87	353,685.20
教育费附加	690,701.79	202,105.83
资源税		
土地使用税		
房产税		
其它税项	257,397.70	73,714.87
合计	1,978,722.36	629,505.90

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

30、销售费用

项目	本期发生数	上期发生数
销售费用	35,980,031.56	23,069,434.37

31、管理费用

项目	本期发生数	上期发生数
管理费用	33,394,262.46	21,911,368.56

32、财务费用

项目	本期发生数	上期发生数
----	-------	-------

财务费用	968,209.30	-399,499.27
------	------------	-------------

### 33、投资收益

#### (1) 投资收益项目明细

项目	本期发生数	上期发生数
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-509,283.93	
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		
其它		
合 计	-509,283.93	

#### (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生数	上期发生数	增减变动原因
四川北方沁园生物工程有限公司	-509,283.93		
合 计	-509,283.93		

### 34、资产减值损失

项目	本期发生数	上期发生数
坏账损失	1,733,199.80	2,715.65
合 计	1,733,199.80	2,715.65

### 35、营业外收入

项目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		11,596.15	
其中：固定资产处置利得		11,596.15	
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	468,143.05	244,200.00	468,143.05
盘盈利得			



项目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
其它	17,842.50	16,549.74	17,842.50
合 计	485,985.55	272,345.89	485,985.55

### 36、营业外支出

项目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,953.84		1,953.84
其中：固定资产处置损失	1,953.84		1,953.84
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出			
非常损失			
其它支出	2,800.00	19,772.37	2,800.00
合 计	4,753.84	19,772.37	4,753.84

### 37、所得税费用

项目	本期发生数	上期发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	10,156,058.26	768,119.36
递延所得税调整	-2,085,309.75	
合 计	8,070,748.51	768,119.36

### 38、基本每股收益和稀释每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当期期初转换；当期发行的稀释性潜

在普通股，假设在发行日转换。

(1) 各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本期发生数		上期发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.12	0.12	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.12	0.12	0.01	0.01

(2) 每股收益和稀释每股收益的计算过程

报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项目	人民币元	
	本期发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	23,646,964.31	2,494,429.00
其中：归属于持续经营的净利润	23,646,964.31	2,494,429.00
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23,301,928.47	2,285,874.09
其中：归属于持续经营的净利润	23,301,928.47	2,285,874.09
归属于终止经营的净利润		

② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项目	人民币元	
	本期发生数	上期发生数
期初发行在外的普通股股数	197,891,024.00	197,891,024.00
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
期末发行在外的普通股加权数	197,891,024.00	197,891,024.00

39、现金流量表项目注释

(1) 收到其它与经营活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
员工归还借款	602,028.06	711,970.75

项目	本期发生数	上期发生数
利息收入	1,116,892.71	870,746.11
收财政局拨款、奖励款	55,000.00	244200
收泸州北方划拨废酸处理工程款	8,076,000.00	
收员工住房公积金	1,034,701.31	615300
收保证金及资料费	89,000.00	1,147,000.00
其它	924,573.94	3,915,910.23
合计	11,898,196.02	7,505,127.09

(2) 支付其它与经营活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
日常办公、差旅、招待、交通、会议、修理费、租赁费等	11,960,403.40	7,987,056.59
银行手续费	350,502.63	
支付排污费	637,730.00	1,161,034.50
审计费	555,757.64	427,144.00
工会经费	786,995.00	
销售服务费、广告费等	4,512,387.60	1,834,442.80
支付运输费		13,264,981.88
信息披露费	100,000.00	
其它	827,386.00	1,872,045.73
合计	19,731,162.27	26,546,705.50

40、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	23,748,275.00	2,538,280.03
加: 资产减值准备	1,733,199.80	2,715.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,300,107.21	8,034,335.84
无形资产摊销	60,769.86	60,769.86
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其它长期资产的损失(收益以“-”号填列)	1,953.84	-11,596.15
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)	-	-

项目	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“-”号填列）	975,941.67	108,296.50
投资损失（收益以“-”号填列）	509,283.93	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,085,309.75	
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）	-49,155,005.00	-2,727,251.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-65,540,863.23	4,122,746.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	43,359,719.98	-803,517.30
其它		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-35,091,926.69</b>	<b>11,324,779.11</b>

**2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：**

债务转为资本		-
一年内到期的可转换公司债券		-
融资租入固定资产		-

**3、现金及现金等价物净变动情况：**

现金的期末余额	160,985,833.49	167,397,222.14
减：现金的期初余额	188,218,671.91	186,191,045.47
加：现金等价物的期末余额		-
减：现金等价物的期初余额		-
现金及现金等价物净增加额	<b>-27,232,838.42</b>	<b>-18,793,823.33</b>

**(2) 现金及现金等价物的构成**

项目	期末数	期初数
<b>一、现金</b>	<b>160,985,833.49</b>	<b>188,218,671.91</b>
其中：库存现金	97,978.95	81,118.62
可随时用于支付的银行存款	160,887,854.54	188,137,553.29
可随时用于支付的其它货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
<b>二、现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		

项目	期末数	期初数
三、期末现金及现金等价物余额	160,985,833.49	188,218,671.91

## 八、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
泸州北方化学工业有限公司	母公司	有限责任公司	泸州市高坝	赵其林	制造、销售军用发射药、甲纤系列和氯碱系列等

(续)

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
泸州北方化学工业有限公司	132,300,000	52.21	52.21	中国兵器工业集团公司	73163429-3

### 2、本公司的子公司

详见附注六、1、子公司情况。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

详见附注七、7(3)。

### 4、本公司的其它关联方情况

其它关联方名称	与本公司关系
中国北方化学工业集团有限公司及其它子公司	同受实际控制人控制
西安北方惠安化学工业有限公司及其子公司	同受实际控制人控制
泸州北方化学工业有限公司子公司	同一母公司
中国兵器工业集团公司成员单位	同受实际控制人控制

### 5、关联方交易情况

#### (1)关联销售与采购情况

##### ①采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)

泸州北方化学工业有限公司及其子公司	液碱、次氯酸钠、氧气、氢气、氮气、水、电、天然气、蒸汽、压缩空气、包装物等	25,780,678.67	7.94	23,811,982.72	33.90
西安北方惠安化学工业有限公司及其子公司	水、电、汽、中压蒸汽、精制棉	29,744,427.12	9.16	27,665,133.53	39.38
中国北方化学工业集团有限公司及其它子公司	TDI、乙二醇、乙醇胺等	284,209,331.19	63.94	243,075,700.74	100.00
中国兵器工业集团公司其它成员单位	包装物、聚丙烯、聚乙烯、ABS	154,409,199.12	34.74	7,257,841.24	29.32
四川北方沁园生物工程有限公司	酒精、混合醇	2,996,306.84	0.92		
采购商品小计		497,139,942.94		301,810,658.23	
泸州北方化学工业有限公司及其子公司	设计费、制作费、晒图、仓储、理化分析、仓储费、土地使用费等、工程款	1,979,354.90	16.40	2,215,335.34	98.61
西安北方惠安化学工业有限公司	理化分析、综合服务费、土地使用费、租赁费、清洁生产费、排污费、仪器校验费	22,923.50	0.19	31,290.20	1.39

接受劳务小计 2,002,278.40 2,246,625.54

② 出售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
泸州北方化学工业有限公司及其子公司	H 型硝化棉、含能硝化棉、精制棉、发烟酸、酸等		14,256,669.91	1.64	25,251,171.61	4.41
西安北方惠安化学工业有限公司及其子公司	含能硝化棉		5,120,724.00	0.59	5,416,456.00	0.95
中国北方化学工业集团有限公司及其它子公司	含能硝化棉、DEIP 等		27,563,506.12	3.16	15,047,548.50	2.63
四川北方沁园生物工程有限公司	酸		11,355.14	0.00		
小计			46,952,255.17		45,715,176.11	

6、关联方应收应付款项

(1) 关联方应收、预付款项

项目名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
泸州北方化学工业有限公司及其子公司	76.05	789.84	3,949.20	
西安北方惠安化学工业有限公司及其子公司	586,644.06		1,987,396.52	
中国北方化学工业集团有限公司及其它子公司	5,577,252.16		4,634,862.95	
中国兵器工业集团公司其它成员单位	656,982.95		690,488.60	



四川北方沁园生物工程有限公司			13,909.71
合 计	6,820,955.22	789.84	7,330,606.98
应收票据:			
中国兵器工业集团公司其它成员单位			
合 计			
预付款项:			
泸州北方化学工业有限公司及其子公司			359,327.00
四川北方沁园生物工程有限公司	13,091,048.74		10,500,000.00
中国北方化学工业集团有限公司及其它子公司			21,777,592.96
中国兵器工业集团公司其它成员单位			21,424,243.00
合 计	13,091,048.74		54,061,162.96

(2) 关联方应付、预收款项

项目名称	期末数	期初数
应付账款:		
泸州北方化学工业有限公司及其子公司	6,739,770.36	9,048,635.17
西安北方惠安化学工业有限公司及其子公司	3,090,211.48	434,284.23
中国北方化学工业集团有限公司及其它子公司	1,646,210.09	
中国兵器工业集团公司其它成员单位	1,961,776.50	711,396.50
合 计	13,437,968.43	10,194,315.90
预收款项:		
泸州北方化学工业有限公司及其子公司	20,190,000.00	11,400,000.00
中国北方化学工业集团有限公司及其子公司		68,797.66
中国兵器工业集团公司其它成员单位		1,425,530.00
四川北方沁园生物工程有限公司	3,555,410.47	
合 计	3,555,410.47	12,894,327.66
其它应付款:		
泸州北方化学工业有限公司及其子公司		81,211.48
西安北方惠安化学工业有限公司及其子公司		152,538.84

中国兵器工业集团公司其它成员单位		4,037.00
合 计		237,787.32

### 九、或有事项

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

### 十、承诺事项

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 十一、资产负债表日后事项

无

### 十二、其它重要事项说明

#### 1、非货币性资产交换

无。

#### 2、债务重组

无。

#### 3、企业合并

无。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1) 应收账款按种类列示

种 类	期 末 数			
	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	96,744,826.25	100.00	188,075.90	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	96,744,826.25	100.00	188,075.90	100.00

(续)

种 类	期 初 数			
	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	52,943,814.92	100.00	184,148.50	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	52,943,814.92	100.00	184,148.50	100.00

(2) 应收账款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	95,819,415.79	99.04	52,029,868.26	98.28
1 至 2 年	918,389.45	0.95	912,247.70	1.72
2 至 3 年	5,322.05	0.01		
3 至 4 年		0.00		
4 至 5 年	1,698.96	0.00	1,698.96	
合计	96,744,826.25	100.00	52,943,814.92	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	95,819,415.79	99.04		52,029,868.26	98.28	
1 至 2 年	918,389.45	0.95	183,677.89	912,247.70	1.72	182,449.54
2 至 3 年	5,322.05	0.01	2,699.05			
3 至 4 年		0.00				
4 至 5 年	1,698.96	0.00	1,698.96	1,698.96	0.00	1,698.96
5 年以上						
合计	96,744,826.25	100.00	188,075.90	52,943,814.92	100.00	184,148.50

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
西安北方惠安化学工	586,644.06		1,987,396.52	

业有限公司

合计	586,644.06	1,987,396.52
----	------------	--------------

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
广州北化凯明贸易有限责任公司	合并范围内关联方	18,579,916.34	1年以内	20.81
深圳市艾美克科技发展有限公司		6,815,933.50	1年以内	7.63
阿克苏诺贝尔涂料(东莞)有限公司		5,495,006.00	1年以内	6.16
东莞大宝化工制品有限公司大岭山湖畔分厂		4,600,735.01	1年以内	5.15
山西北方兴安化学工业有限公司	非合并范围内关联方	4,581,330.00	1年以内	5.13
合计		40,072,920.85		44.89

2、其它应收款

(1) 其它应收款按种类列示

种类	期末数			
	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它应收款				
按组合计提坏账准备的其它应收款	3581820.76	100.00	61381.47	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其它应收款				
合计	3581820.76	100.00	61381.47	100.00

(续)

种类	期初数			
	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它应收款				
按组合计提坏账准备的其它应收款	1,931,795.27	91.73		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其它应收款	174,251.02	8.27		

种 类	期 初 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合 计	2,106,046.29	100.00		

(2) 其它应收款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,297,717.92	92.07	1,931,795.27	91.73
1 至 2 年	268,899.84	7.51	159,318.02	7.56
2 至 3 年	15,203.00	0.42	14,933.00	0.71
3 至 4 年				
4 至 5 年				
5 年以上				
合计	3,581,820.76	100.00	2,106,046.29	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

按账龄分析法计提坏账准备的其它应收款:

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	3,297,717.92	92.07		1,931,795.27	100.00	
1 至 2 年	268,899.84	7.51	53,779.97			
2 至 3 年	15,203.00	0.42	7,601.50			
合计	3,581,820.76	100.00	61,381.47	1,931,795.27	100.00	

(4) 本报告期其它应收款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	17,667,581.47			17,667,581.47
对合营企业投资				
对联营企业投资	7,680,724.63		509,283.93	7,171,440.70
其它股权投资	200,000.00			200,000.00
减: 长期股权投资减值准备				

合 计	25,548,306.10		509,283.93	25,039,022.17
-----	---------------	--	------------	---------------

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
广州北化凯明贸易有限责任公司	成本法	2,259,132.21	2,279,157.47		2,279,157.47
江西泸庆硝化棉有限公司	成本法	15,388,424.00	15,388,424.00		15,388,424.00
四川北方沁园生物工程有限公司	权益法	8,571,428.60	7,680,724.63	509,283.93	7,171,440.70
北京北方世纪纤维素技术开发有限公司	成本法	200,000.00	200,000.00		200,000.00
合 计			25,548,306.10	509,283.93	25,039,022.17

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	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
广州北化凯明贸易有限责任公司	90.00	90.00				
江西泸庆硝化棉有限公司	97.1	97.1				
四川北方沁园生物工程有限公司	30.00	30.00				
北京北方世纪纤维素技术开发有限公司	20.00	20.00				
合 计						

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	437,721,328.73	315,502,838.44
其它业务收入	140,320.15	14,488,191.69
营业收入合计	437,861,648.88	329,991,030.13
主营业务成本	350,587,400.62	275,725,745.35
其它业务成本	59,450.60	14,754,791.48

项 目	本期发生额	上期发生额
营业成本合计	350,646,851.22	290,480,536.83

(2) 主营业务(分产品)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
含能硝化棉	43,730,436.00	39,620,061.36	36,484,109.50	28,066,385.73
H型硝化棉	362309842.93	282395077.99	228,062,075.10	201,556,678.22
L型硝化棉	10,250,347.03	6,784,698.43	9,872,048.31	6,224,944.81
硝化棉溶液	17,298,304.70	16,984,084.18	16,710,605.17	16,580,236.01
精制棉	1,966,551.71	1,979,608.56	23,219,808.25	21,969,494.57
液体化工等	2,165,846.36	2,823,870.10	1,154,192.11	1,328,006.01
合计	437,721,328.73	350,587,400.62	315,502,838.44	275,725,745.35

(3) 主营业务(分地区)

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
西南片区	28,003,930.24	24,800,864.56	47,506,652.08	40,738,790.26
西北片区	7,291,027.52	6,593,458.58	16,889,051.80	14,630,891.82
华东片区	109,755,682.60	85,306,996.20	67,743,307.82	57,644,993.57
华南片区	165,617,112.57	133,764,037.63	110,201,061.48	98,892,215.45
华北片区	56,867,854.15	46,633,668.53	39,050,583.14	34,109,990.80
国外市场	70,185,721.65	53,488,375.12	34,112,182.12	29,708,863.45
合计	437,721,328.73	350,587,400.62	315,502,838.44	275,725,745.35

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例(%)
2011年1-6月	141,089,233.10	32.23
2010年1-6月	113,766,475.63	36.06

5、投资收益

(1) 投资收益项目明细



投资收益项目明细	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-509,283.93	
<b>合 计</b>	<b>-509,283.93</b>	

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额	增减变动原因
四川北方沁园生物工程有限公司	-509,283.93		
<b>合 计</b>	<b>-509,283.93</b>		

## 十四、补充资料

### 1、非经常性损益明细表

单位：元

项 目	本期数	上期数
非流动性资产处置损益	-1,953.84	11,596.15
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）	468,143.05	244,200.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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它营业外收入和支出	15,042.50	-3,222.63
其它符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>小 计</b>	<b>481,231.71</b>	<b>252,573.52</b>
所得税影响额	-120,307.93	-1,080.94
少数股东权益影响额（税后）	-15,887.94	-42,937.67
<b>合 计</b>	<b>345,035.84</b>	<b>208,554.94</b>

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产收 益率	每股收益（元/股）	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2011年1-6月	3.81%	0.12	0.12
	2010年1-6月	0.42%	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	2011年1-6月	3.75%	0.12	0.12
	2010年1-6月	0.38%	0.01	0.01

## 3、本公司合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

### （1）资产负债表项目：

应收票据项目：期末余额比期初余额增加 861.66%，其主要原因是：收入增加，部分贷款采用银行承兑汇票结算方式。

应收账款项目：期末余额比期初余额增加 82.26%，其主要原因是：销售收入增加所致。

存货项目：期末余额比期初余额增加 42.49%，其主要原因是：通货膨胀的影响，致使原材料库存成本及库存商品成本增幅较大。

在建工程项目：期末余额比期初余额增加 74.12%，其主要原因是：废酸等工程的持续建设。

工程物资项目：期末余额比期初余额减少 43.12%，其主要原因是：工程投入使用。

递延所得税资产项目：期末余额比期初余额增加 84.39%，其主要原因是：本期计提安全生产费暂时性差异。

短期借款项目：期末余额比期初余额增加 9000 万元，其主要原因是：本期新增银行借款。

应付账款项目：期末余额比期初余额增加 36.53%，其主要原因是：未结算的货款增加所致。

应付职工薪酬项目：期末余额比期初余额增加 71.60%，其主要原因是：本期计提的员工工资、社会保险费、住房公积金等尚未结算。

应交税费项目：期末余额比期初余额减少 40.46%，其主要原因是：缴纳了 2010 年度的企业所得税等。

其它应付款项目：期末余额比期初余额增加 379.00%，其主要原因是：代扣的社会保险费、住房公积金等暂未支付，以及未付的技术研发费等。

### （2）利润表、现金流量表项目：

营业收入项目：本期金额比上期金额增加 52.24%，其主要原因是：硝化棉产品价格同比增幅较大以及 TDI、液体化工产品销量同比增加。

营业成本项目：本期金额比上期金额增加 46.06%，其主要原因是：通货膨胀导致的原材料价格暴涨引起硝化棉产品成本升高，以及 TDI、液体化工产品销量增大，成本相应增加。

销售费用项目：本期金额比上期金额增加 55.96%，其主要原因是：销售收入增长导致本期销售服务费、运输费、装卸费等增长。

管理费用项目：本期金额比上期金额增加 52.41%，其主要原因是：本期研究开发费同比增加所致。

财务费用项目：本期金额比上期金额增加 137 万元，其主要原因是：本期借款导致利息支出增加，以及人民币升值导致汇兑损失同比增加。

资产减值损失项目：本期金额比上期金额增加 63722.65%，其主要原因是：本期计提坏账准备同比增加。

所得税费用项目：本期金额比上期金额增加 950.72%，其主要原因是：本期利润总额的增加。

销售商品、提供劳务收到的现金项目：本期金额比上期金额增加 43.58%，其主要原因是：营业收入增加，导致现金流入增大。

收到的其它与经营活动有关的现金项目：本期金额比上期金额增加 58.53%，其主要原因是：收到泸州北方划拨废酸工程款 808 万。

购买商品、接受劳务支付的现金项目：本期金额比上期金额增加 55.71%，其主要原因是：原材料价格的上涨，现金流出增大。

支付的各项税费项目：本期金额比上期金额增加 330.89%，其主要原因是：支付的应交增值税、主营业务税金及附加、所得税费用增加所致。

分配股利、利润或偿付利息支付的现金项目：本期金额比上期金额增加 48947.05%，其主要原因是：本期于 6 月支付股利，去年支付股利为 7 月。

## 第八节 备查文件

- 一、载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原件。
- 三、载有法定代表人签名的 2011 年半年度报告及摘要文本。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司证券部。

四川北方硝化棉股份有限公司

法定代表人：王立刚

二〇一一年八月十八日