

# 西陇化工股份有限公司

Xilong Chemical Industry Incorporated Co.LTD

## 2011 年半年度报告



二〇一一年八月十九日

# 目 录

第一节 重要提示	3
第二节 公司基本情况简介	4
第三节 主要财务数据和指标	5
第四节 股本变动及股东情况	6
第五节 董事、监事、高级管理人员情况	8
第六节 董事会报告	9
第七节 重要事项	19
第八节 财务报告（未经审计）	24
第九节 备查文件	95

## 第一节 重要提示

1.1 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。

1.2 本半年度报告经公司第一届董事会第十七次会议审议通过，全体董事均出席了本次董事会会议。没有董事、监事、高级管理人员对本半年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

1.3 公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

1.4 公司法定代表人黄伟波先生、主管会计工作负责人谢俊源先生及会计机构负责人(会计主管人员)黄水荣先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 第二节 公司基本情况简介

一、公司中文名称：西陇化工股份有限公司

公司英文名称：Xilong Chemical Industry Incorporated Co.LTD

中文简称：西陇化工

二、公司法定代表人：黄伟波

三、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	谢俊源	罗世旺
联系地址	汕头市潮汕路西陇中街 1-3 号	广州市德政北路 538 号达信大厦 21 楼
电话	0754-82481503	020-62612188-408
传真	0754-82493128	020-62612100
电子信箱	<a href="mailto:xiejy@xlhg.cn">xiejy@xlhg.cn</a>	<a href="mailto:luosw@xlhg.cn">luosw@xlhg.cn</a>

四、公司注册地址：汕头市潮汕路西陇中街 1-3 号

公司办公地址：汕头市潮汕路西陇中街 1-3 号

邮政编码：515064

公司互联网网址：<http://www.xlhg.com.cn/>

公司电子邮箱：[xlhg@xlhg.cn](mailto:xlhg@xlhg.cn)

五、公司信息披露报纸：《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》

登载公司年度报告网站：巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）

公司年度报告备置地点：汕头市潮汕路西陇中街 1-3 号董事会秘书办公室

六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：西陇化工

股票代码：002584

七、公司注册登记日期：2001 年 11 月 13 日

最近一次变更注册登记日期：2011 年 6 月 23 日

注册登记地点：汕头市工商行政管理局

公司企业法人营业执照注册号：440508000006563

税务登记号：440508231666168

组织机构代码：23166616-8

### 第三节 主要财务数据和指标

#### 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）	1,267,798,981.64	670,305,788.11	89.14%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	992,896,186.58	379,015,511.51	161.97%
股本（股）	200,000,000.00	150,000,000.00	33.33%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/ 股）	4.96	2.53	96.05%
	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）	634,591,818.01	557,232,977.01	13.88%
营业利润（元）	46,693,194.83	39,320,760.39	18.75%
利润总额（元）	51,543,196.11	43,198,213.84	19.32%
归属于上市公司股东的净利润（元）	42,392,900.88	35,099,134.69	20.78%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损 益后的净利润（元）	38,283,756.24	31,765,375.36	20.52%
基本每股收益（元/股）	0.27	0.23	17.39%
稀释每股收益（元/股）	0.27	0.23	17.39%
加权平均净资产收益率（%）	8.56%	10.56%	-2.00%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产 收益率（%）	7.73%	9.55%	-1.82%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-13,504,894.36	-7,524,530.36	-79.48%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/ 股）	-0.07	-0.05	-40.00%

#### 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	-5,875.07	
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	4,935,615.37	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-79,739.02	
所得税影响额	-740,856.64	
合计	4,109,144.64	-

## 第四节 股本变动及股东情况

### 一、股本变动情况

西陇化工股份有限公司（以下简称“公司”）于 2011 年 5 月 13 日经中华人民共和国证券监督管理委员会以证监许可【2011】711 号文《关于核准西陇化工股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，于 2011 年 5 月 23 日采用网下向询价对象配售（下称“网下配售”）与网上资金申购定价发行（下称“网上发行”）相结合的方式，首次向社会公开发行人民币普通股（A 股）5,000 万股，每股面值 1.00 元，发行价格为 12.5 元/股。公司首次公开发行股票并上市后，公司总股份由 15,000 万股增加到 20,000 万股，其中，网上发行的无限售条件股份数为 4,000 万股，自 2011 年 6 月 2 日起上市交易，网下配售的 1,000 万股限售三个月，将于 2011 年 9 月 2 日上市交易，其余为首次公开发行前已发行股份。

股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减 (+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	150,000,000	100%	10,000,000				10,000,000	160,000,000	80.00%
1、国家持股	0	0.00%						0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%						0	0.00%
3、其他内资持股	150,000,000	100%	10,000,000				10,000,000	160,000,000	80.00%
其中：境内非国有法人持股	28,002,000	18.67%	10,000,000				10,000,000	38,002,000	19.00%
境内自然人持股	121,998,000	81.33%						121,998,000	61.00%
4、外资持股	0	0.00%						0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%						0	0.00%
5、高管股份	0	0.00%						0	0.00%
二、无限售条件股份	0	0.00%	40,000,000				40,000,000	40,000,000	20.00%
1、人民币普通股	0	0.00%	40,000,000				40,000,000	40,000,000	20.00%
2、境内上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
4、其他	0	0.00%						0	0.00%
三、股份总数	150,000,000	100.00%	50,000,000				50,000,000	200,000,000	100.00%

### 二、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		16584			
前 10 名股东持股情况					
黄伟波	境内自然人	18.30%	36,600,000	36,600,000	0
黄伟鹏	境内自然人	18.30%	36,600,000	36,600,000	0
黄少群	境内自然人	18.30%	36,600,000	36,600,000	0
深圳市恒汇鑫投资发展有限公司	境内非国有法人	4.13%	8,250,000	8,250,000	0
汕头市名远投资有限公	境内非国有	3.71%	7,426,500	7,426,500	0

司	法人				
深圳市深港优势创业投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.71%	7,425,000	7,425,000	0
黄侦凯	境内自然人	3.05%	6,099,000	6,099,000	0
黄侦杰	境内自然人	3.05%	6,099,000	6,099,000	0
深圳市年利达创业投资有限公司	境内非国有法人	1.35%	2,700,000	2,700,000	0
全国社保基金五零四组合	国家	1.25%	2,500,000	2,500,000	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	
山西信托有限责任公司一丰收五号		560,102		人民币普通股	
李晓晖		427,904		人民币普通股	
兴业国际信托有限公司一兴业天津 2 0 0 8—3 号		397,706		人民币普通股	
唐培焜		293,000		人民币普通股	
赵福成		271,900		人民币普通股	
王建明		262,600		人民币普通股	
陆细华		235,800		人民币普通股	
江西国际信托股份有限公司资金信托（金狮 87 号）		233,150		人民币普通股	
黄永康		215,896		人民币普通股	
雍华		209,000		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	黄伟波、黄伟鹏、黄少群、黄侦凯、黄侦杰是公司实际控制人，其中黄伟波、黄伟鹏、黄少群为兄弟，黄侦凯、黄侦杰系黄伟波之子。				

### 三、控股股东及实际控制人变更情况

报告期内公司控股股东和实际控制人未发生变化。

## 第五节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事、高级管理人员持股变动情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变动。

### 二、董事、监事、高级管理人员变动情况

2011年3月29日，黄侦凯因个人原因辞任监事会主席、监事职务，经全体股东一致同意，本公司于2011年3月31日召开2011年第一次临时股东大会选举魏坚爽出任监事。

2011年3月31日，本公司召开第一届监事会第六次会议，选举潘海飞出任监事会主席。

其他董事、监事、高级管理人员未发生变化。



## 第六节 董事会报告

### 一、管理层讨论与分析

#### (一) 报告期内整体经营情况

##### 1、总体经营情况

报告期内，公司经营业务继续保持稳健发展，实现营业收入63,459.18万元，比上年同期增长13.88%，实现利润总额5,154.32万元，比上年同期增长19.32%；归属于上市公司股东的净利润4,239.29万元，比上年同期增长20.78%；基本每股收益为0.27元，加权平均净资产收益率为8.56%。

##### 2、主营业务构成及经营状况

本公司系化学试剂的专业制造商和集成供应商，主要从事化学试剂的研发、生产、销售，并从事部分化工原料、原料药及食品添加剂等业务。

#### (1) 主营业务分行业、产品、地区情况表

##### 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(%)
化学产品行业	63,413.80	51,503.18	18.78%	13.83%	12.70%	0.81%
主营业务分产品情况						
超净高纯化学试剂	2,139.76	1,419.97	33.64%	16.96%	14.72%	1.30%
PCB用化学试剂	17,015.34	12,316.95	27.61%	23.94%	20.99%	1.76%
通用化学试剂	26,662.22	22,332.85	16.24%	8.04%	7.65%	0.30%
原料药及食品添加剂	2,181.17	1,671.08	23.39%	3.72%	0.67%	2.32%
化工原料	15,415.32	13,762.34	10.72%	15.29%	15.89%	-0.46%

##### 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(%)
华南地区	37,036.60	12.45%
华东地区	21,403.00	14.41%
西南地区	1,726.94	70.96%
国内其他地区	3,138.30	14.73%
出口	108.95	-66.32%

#### (2) 经营状况说明

报告期内，公司的主营业务及其结构未发生重大变化；主营业务盈利能力（毛利率）与上年同期相比增长0.81%，未发生重大变化。

##### 3、主要会计数据、财务指标变动情况及变动原因

#### (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	629,960,073.90	122,510,017.05	414.21%
应收票据	24,486,870.66	19,133,154.93	27.98%
应收账款	178,900,449.36	135,346,296.65	32.18%
预付款项	10,721,550.92	24,217,849.63	-55.73%
在建工程	70,656,513.53	50,197,194.20	40.76%
资产总计	1,267,798,981.64	670,305,788.11	89.14%
预收款项	13,522,554.45	10,771,814.30	25.81%
应付职工薪酬	3,999,487.27	5,040,913.53	-20.66%
预计负债	2,050,000.00	6,354,500.00	-67.74%
股本	200,000,000.00	150,000,000.00	33.33%
资本公积	583,513,850.17	62,087,480.73	839.83%
未分配利润	191,149,952.55	151,847,282.18	25.88%
所有者权益	992,896,186.58	379,015,511.51	161.97%

变动原因分析：

- 1) 货币资金期末较期初增加了414.21%，主要原因为公司首次公开发行股票所募集的资金增加了公司的货币资金；
- 2) 应收票据期末较期初增加了27.98%，主要原因为随着公司业务规模的不断扩大，从客户收到的银行承兑汇票数量相应增加；
- 3) 应收账款期末较期初增加了32.18%，主要是应收账款随着公司业务规模的不断扩大而相应增长；
- 4) 预付款项期末较期初减少了55.73%，主要原因为公司加大了票据结算力度，减少了预付款项的结算方式；
- 5) 在建工程期末较期初增加了40.76%，主要原因为公司对丙类仓库工程建设的投入，以及募投项目建设的继续投入；
- 6) 预收款项期末较期初增加了25.81%，主要原因是随着公司品牌的推广及产品创新，新客户以及为保证订单落实与及时交货的客户需要预付部分货款；
- 7) 应付职工薪酬期末较期初减少了20.66%，主要是因为2010年末计提了2010年度奖金；
- 8) 预计负债期末较期初减少了67.74%，原因是本报告期内公司已经偿还了部分预计负债；
- 9) 股本期末较期初增加了33.33%，原因为公司首次公开发行股票而增加股本；
- 10) 资本公积期末较期初增加了839.83%，主要为公司首次公开发行股票的股本溢价；
- 11) 未分配利润期末较期初增加了25.88%，主要为本报告期公司净利润增加所致；

12) 所有者权益期末较期初增加了161.97%，主要为公司首次公开发行股票而相应增加股本和资本公积，以及本报告期公司净利润的增加。

(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	634,591,818.01	557,232,977.01	13.88%
营业成本	515,421,117.52	457,140,998.43	12.75%
销售费用	35,995,776.81	29,957,883.98	20.15%
管理费用	27,972,207.50	23,529,316.22	18.88%
营业外支出	95,060.29	944,634.32	-89.94%
净利润	42,392,900.88	35,099,134.69	20.78%

报告期内公司利润表主要项目变动分析：

1) 营业收入较去年同期增加了13.88%，主要来源于公司加大对电子、新能源等新兴战略产业的市场开拓而带来的PCB用化学试剂、超净高纯化学试剂的收入增长；

2) 营业成本较去年同期增加了12.75%，主要是因营业收入的增长带动营业成本的增长，而由于本期毛利率略有上升，从而营业成本的增长比例略低于营业收入的增长；

3) 销售费用较去年同期增加了20.15%，主要原因为随着营业收入的增长所带来的销售人员工资及运输费用的增加；

4) 管理费用较去年同期增加了18.88%，主要原因为公司经营规模不断增长而相应带来的各相关费用增长以及首次公开发行股票并上市过程中额外增加了广告、路演、酒会等费用；

5) 营业外支出较去年同期减少了89.94%，主要原因为上年同期公司支付商业赔款493,069.77元，以及固定资产清理损失所致。

(3) 现金流量表重大变动情况分析：

单位：元

项目	2011年1-6月	2010年1-6月	增减(%)
一、经营活动产生的现金流量净额	-13,504,894.36	-7,524,530.36	-79.48%
经营活动现金流入量	701,330,693.72	637,060,233.74	10.09%
经营活动现金流出量	714,835,588.08	644,584,764.10	10.90%
二、投资活动产生的现金流量净额	-21,144,311.69	-27,687,840.52	23.63%
投资活动现金流入量	6,000.00	21,850.00	-72.54%
投资活动现金流出量	21,150,311.69	27,709,690.52	-23.67%
三、筹资活动产生的现金流量净额	575,333,446.34	39,235,715.44	1366.35%
筹资活动现金流入量	761,371,159.34	154,711,982.47	392.12%
筹资活动现金流出量	186,037,713.00	115,476,267.03	61.10%
四、现金及现金等价物净增加额	539,646,173.37	3,775,576.82	14193.08%

1) 经营活动产生的现金流量净额-1,350.49 万元，主要是由于随着经营规模的不断增长以及市场开拓的不断深入，对营运资金的需求较大，应收账款项及存货分别比年初增加 4,355 万元、3,412 万元。

2) 筹资活动产生的现金流量净额比去年同期增长了 1,366.35%，主要是由于公司在 6 月 2 日在深圳证券交易所正式挂牌上市，筹集募集资金 57,142.64 万元。

## 二、公司对 2011 年下半年的展望

### 1、外部环境与发展趋势

上半年，化学试剂行业总体形势良好，继续保持平稳较快发展，基本与国民经济发展和宏观调控目标相适应。下半年，国家经济面临的国内外环境依然十分复杂，不稳定、不确定因素较多。从有利因素看：第一，从宏观经济基本面看，下半年国家在抑制通胀的基础上将加快经济结构调整和发展方式转变，促进经济又好又快发展，这些为化学试剂行业持续保持较快发展创造了良好的机遇；第二，从政策层面来看，国家十二五规划加大了对新能源、新能源汽车、节能环保、新一代信息技术、高端装备制造、生物、新材料等新兴战略产业的投入与支持，而这些新兴战略产业的发展，将为化学试剂行业带来广阔的发展空间。这也将进一步为化学试剂行业的发展提供良好的外部环境和新的机遇。

从不利因素看，国际金融风险和债务危机仍然存在，世界经济，尤其是欧美经济复苏势头不稳，与此同时，大宗商品价格高位震荡，原材料、燃料、动力价格和劳动力成本价格持续上涨，企业生存压力凸显。由于央行多次提高准备金率和存贷款利率，加大了上下游企业资金链条的压力。

综合判断，下半年我国国民经济仍将保持平稳较快发展。作为与国民经济关联度较高的化学试剂产业，也将保持平稳较快发展态势。

### 2、公司 2011 年下半年经营计划

2011 年下半年公司将重点做好以下几项工作：

- (1) 根据募集资金使用计划，结合市场形势，稳步推动募集资金投资项目的实施；
- (2) 加大在电子、新能源等新兴战略产业的销售投入，促进 PCB 用试剂、超净高纯试剂销售增长，提高 PCB 用试剂、超净高纯试剂销售占比和国内市场占有率；
- (3) 整合化工原料采购，利用规模采购优势，以提高对公司的利润贡献；
- (4) 继续加大渠道开拓力度，加快销售网点的布局，提高产品的市场覆盖率；
- (5) 加强账款管理，控制赊销的风险和规模，优化存货产品结构，提高存货的周转效率。

### 3、2011 年 1-9 月盈利预测

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幅度小于 50%			
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：	15.00%	~	30.00%
2010 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	50,974,968.27		
业绩变动的原因说明	一是加大了销售网点的布局及市场开拓力度；二是以部分超额募集资金补充了经营性资金。			

## 三、公司投资情况

### (一) 报告期内募集资金项目投资情况

## 1、 募集资金基本情况

### (1) 募集资金金额及资金到账时间

公司于2011年5月13日经中华人民共和国证券监督管理委员会以证监许可【2011】711号核准向社会公众公开发行人民币普通股5000万股，经深圳证券交易所《关于西陇化工股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上【2011】165号文）同意，公司于2011年6月2日在深圳证券交易所上市。发行后公司总股本为20000万股。公司在首次公开发行后，经深圳市鹏城会计师事务所有限公司于2011年5月30日出具《验资报告》（深鹏所验字[2011]0157号）验证，截至2011年5月30日止，公司本次公开发行上市共募集资金总额人民币625,000,000.00元，扣除各项发行费用人民币53,573,630.56元，实际募集资金净额人民币571,426,369.44元。

### (2) 截至本期期末累计使用募集资金金额及当期期末余额

截止 2011 年6 月30 日，本公司已累计使用募集资金5,840万元，结余金额为51,322.58万元，具体如下：

项目	金额（万元）	备注
募集资金转入	58,296.04	
减：本年度投入募集资金总额	5,840.00	
其中：使用超额募集资金永久性补充流动资金	3,800.00	
使用超额募集资金提前偿还公司贷款	2,040.00	
减：其他使用资金总额	1,153.46	
其中：支付发行费用	1,153.40	
手续费支出	0.06	
加：利息收入	20.00	
2011年6月30日募集资金余额	51,322.58	

## 2、 募集资金管理情况

本公司董事会为本次募集资金批准开设以下四个募集资金专项账户：

银行名称	账号	存储余额（万元）	备注
中国银行股份有限公司汕头分行	803016603508094001	26,583.266944	
汇丰银行(中国)有限公司广州分行	629135559012	9,876.31	
中国民生银行股份有限公司汕头分行	1701014170034417	10,683.06	
深圳发展银行股份有限公司广州中华广场支行	11011518047902	10,000.00	
合计		57,142.636944	

根据公司《募集资金专项存储及使用管理制度》，所有募集资金项目资金的支出，均首先由资金使用部门提出资金使用计划，经该部门主管领导签字后，报财务负责人审核，并由董事长签字后，方可予以付

款；超过董事会授权范围的，应报董事会审批。募集资金使用情况由本公司内部审计部门进行日常监督。审计委员会定期对募集资金使用情况进行检查，并将检查情况报告董事会、监事会。

本公司于 2011 年 6 月 9 日与保荐机构招商证券股份有限公司和相关各商业银行（中国银行股份有限公司汕头分行、汇丰银行(中国)有限公司广州分行、中国民生银行股份有限公司汕头分行、深圳发展银行股份有限公司广州中华广场支行）签订了《募集资金三方监管协议》。三方监管协议与深圳证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异，三方监管协议的履行不存在问题。

依据《招股说明书》中关于以广州西陇精细化工技术有限公司为项目实施主体实施“高端化学试剂工程技术研究开发中心建设项目”的计划，为了便于对募集资金的监管，公司第一届董事会第十五次会议审议通过，同意公司授权广州西陇精细化工技术有限公司收到增资款后，在银行开设募集资金专项账户，与银行连同保荐机构招商证券股份有限公司共同签署《募集资金三方监管协议》。广州西陇精细化工技术有限公司将在公司以募集资金增资完成后在汇丰银行（中国）广州分行开设募集资金专项账户，该专户金额为 5,200.00 万元，仅用于公司“高端化学试剂工程技术研究开发中心建设项目”募集资金的存储和使用，不得用作其他用途。

依据《招股说明书》中关于以佛山西陇化工有限公司为项目实施主体实施“年产 50,000 吨 PCB 用试剂生产线建设项目”、“年产 10,000 吨超净高纯试剂技术产业化项目”的计划，为了便于对募集资金的监管，公司第一届董事会第十五次会议审议通过，同意公司授权佛山西陇化工有限公司收到增资款后，在银行开设募集资金专项账户，与银行连同保荐机构招商证券股份有限公司共同签署《募集资金三方监管协议》。佛山西陇化工有限公司将在公司以募集资金增资完成后在中国银行股份有限公司汕头分行、中国民生银行股份有限公司汕头分行分别开设募集资金专项账户，专户金额分别为 14,676.31 万元、10,683.06 万元，分别仅用于公司“年产 50,000 吨 PCB 用试剂生产线建设项目”、“年产 10,000 吨超净高纯试剂技术产业化项目”的募集资金的存储和使用，不得用作其他用途。

### 3、本年度募集资金的实际使用情况对照表

单位：万元

募集资金总额		57,142.64		本报告期投入募集资金总额		6,230.90				
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		12,813.19				
累计变更用途的募集资金总额		0.00		项目达到预定可使用状态日期		本报告期实现的效益				
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%		项目达到预定可使用状态日期		是否达到预计效益				
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										
5万吨/年PCB用化学试剂项目	否	14,676.31	14,676.31	53.71	1,566.11	10.67%	2012年06月30日	不适用	不适用	否
1万吨/年超净高纯	否	10,683	10,683.06	36.29	947.7	8.87%	2012年06	不适用	不适用	否

试剂技术产业化生产项目		.06			5		月 30 日		用	
高端化学试剂工程技术研究开发中心建设项目	否	5,200.00	5,200.00	300.90	4,459.33	85.76%	2012 年 04 月 30 日	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	-	30,559.37	30,559.37	390.90	6,973.19		-		-	-
超募资金投向										
归还银行贷款（如有）	-		8,040.00	2,040.00	2,040.00	25.37%	-	-	-	-
补充流动资金（如有）	-		3,800.00	3,800.00	3,800.00	100.00%	-	-	-	-
超募资金投向小计	-		11,840.00	5,840.00	5,840.00	-	-	-	-	-
合计	-	30,559.37	42,399.37	6,230.90	12,813.19	-	-	-	-	-
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	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>公司超募资金总额为 26583.266944 万元，已使用 5,840 万元，具体用途及使用进展情况如下：</p> <p>2011 年 6 月 24 日，公司第一届董事会第十五次会议审议通过了《关于使用部分超募资金归还银行贷款及永久补充流动资金的议案》，同意使用超募资金人民币 8,040 万元提前偿还银行贷款，3,800 万元永久性补充流动资金。（详见 2011 年 6 月 28 日《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》公告）</p> <p>截止报告期末，公司已归还银行贷款 2,040 万元，永久性补充流动资金 3,800 万元。</p>									
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	<p>适用</p> <p>根据深圳市鹏城会计师事务所有限公司 2011 年 6 月 15 日出具的《西陇化工股份有限公司截至 2011 年 5 月 31 日止以自筹资金预先投入募投项目的专项审核报告》（深鹏所股专字[2011]0448 号），截至 2011 年 5 月 31 日，公司以自筹资金预先投入募投项目的资金累计为 6,973.19 万元。其中：年产 50,000 吨 PCB 用试剂生产线建设项目已投入 1566.11 万元；年产 10,000 吨超净高纯试剂技术产业化项目已投入 947.75 万元；高端化学试剂工程技术研究开发中心建设项目已投入 4459.33 万元。公司第一届董事会第十五次会议审议通过《关于使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目自筹资金的议案》，同意以 6,973.19 万元募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 6,973.19 万元。（详见 2011 年 6 月 28 日《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》公告）</p> <p>截止报告期末，以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的置换工作尚未实施。</p>									
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用账户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

注 1：根据本公司 2011 年 6 月 24 日召开的第一届董事会第十五次会议决议，（1）同意公司将募集资金超额部分中的 8,040 万元用于提前归还银行贷款，将 3800 万元用于永久性补充流动资金。（2）同意公司以本次募集资金中提取 6,973.19 万元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 6,973.19 万元。

#### 4、 会计师对公司募集资金使用的鉴证意见

深圳市鹏城会计师事务所有限公司出具了深鹏所股专字[2011]0448 号《西陇化工股份有限公司截至 2011 年 5 月 31 日止以自筹资金预先投入募投项目的专项审核报告》，发表鉴证意见如下：

经审核，我们认为，西陇化工股份有限公司董事会编制的《以自筹资金预先投入募投项目的专项说明》与实际情况相符，符合《深圳证券交易所中小板上市公司规范运作指引》等有关规定。

#### 5、 保荐机构对公司募集资金使用的意见

保荐机构招商证券出具了《关于西陇化工股份有限公司募集资金使用的专项核查意见》，对公司以募集资金 6,973.19 万元置换预先投入募集资金投资项目的自有资金发表如下意见：（1）公司本次以募集资金置换预先已投入募集资金项目的事项，已经深圳市鹏城会计师事务所有限公司进行了专项审核，经公司第一届董事会第十五次会议和第一届监事会第八次会议审议通过，同时独立董事发表了明确意见，履行了必要的法律程序，并且置换时间距募集资金到账时间不超过 6 个月，符合法律法规的相关规定；（2）公司预先投入 6,973.19 万元募集资金投资项目是为了保证募集资金投资项目的正常进度需要，符合公司的发展需要；（3）募集资金的使用没有与募集资金投资项目的实施计划相抵触，不影响募集资金投资项目的正常进行，不存在变相改变募集资金投向和损害股东利益的情况。因此，保荐机构同意公司以 6,973.19 万元募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。

保荐机构招商证券出具了《关于西陇化工股份有限公司募集资金使用的专项核查意见》，对公司将本次超募资金中的 8,040 万元用于提前归还银行贷款，3,800 万元用于永久性补充流动资金发表如下意见：（1）公司本次超募资金的使用节省了财务费用、提高资金使用效率，提升企业盈利能力，符合全体股东的利益；（2）本次超募资金的使用计划已经公司第一届董事会第十五次会议和第一届监事会第八次会议审议通过，独立董事发表了明确意见，履行了必要的法律程序；（3）公司最近十二个月未进行证券投资等高风险投资，同时公司按照法律法规的相关要求承诺：偿还银行贷款或补充流动资金后十二个月内不进行证券投资等高风险投资；（4）本次超募资金使用计划与公司募集资金投资项目的实施不相抵触，不影响公司募集资金投资项目的正常进行，不存在变相改变募集资金投向和损害全体股东利益的情况。因此，保荐机构同意公司本次超募资金使用计划。

#### （二） 持有其他上市公司股权情况

报告期内，公司未发生买卖、持有其他上市公司股权的情况。



#### 四、公司董事会日常工作情况

##### (一) 董事会召开情况

报告期内，董事会共召开了四次会议。

1、第一届董事会第十二次会议于2011年3月21日在公司会议室召开。应参加董事9人，实际参加董事9人。会议审议通过以下议案：

- (1) 审议《2010年度公司董事会工作报告》；
- (2) 审议《2010年度公司总裁工作报告》；
- (3) 审议《公司2010年财务决算报告》；
- (4) 审议《公司2011年财务预算报告》；
- (5) 审议《关于续聘公司审计机构的议案》；
- (6) 审议《关于建立IPO募集资金专项存储账户的议案》；
- (7) 审议《公司与中国民生银行股份有限公司汕头分行签订综合授信敞口额度为人民币8000万元的《综合授信合同》的议案》；
- (8) 审议《关于提议召开2010年度股东大会的议案》。

2、第一届董事会第十三次会议于2011年5月5日在公司会议室召开。应参加董事9人，实际参加董事9人。会议审议通过以下议案：

- (1) 审议《关于高端电子化学品系列产品研发及生产项目的投资议案》；
- (2) 审议《关于提议召开2011年第二次临时股东大会的议案》。

3、第一届董事会第十四次会议于2011年6月17日在公司会议室召开。应参加董事9人，实际参加董事9人。会议审议通过以下议案：

- (1) 审议《关于变更公司注册资本的议案》；
- (2) 审议《关于签订<募集资金三方监管协议>的议案》；
- (3) 审议《关于使用募集资金向子公司佛山西陇化工有限公司和广州西陇精细化工技术有限公司增资的议案》。

4、第一届董事会第十五次会议于2011年6月24日在公司会议室召开。应参加董事9人，实际参加董事8人，授权委托出席董事1人。会议审议通过以下议案：

- (1) 审议《关于修订<公司章程>的议案》；
- (2) 审议《关于修订<股东大会议事规则>的议案》；
- (3) 审议《关于修订<董事会议事规则>的议案》；
- (4) 审议《关于授权佛山西陇化工有限公司设立募集资金专用账户并签订<募集资金三方监管协议>的议案》；
- (5) 审议《关于授权广州西陇精细化工技术有限公司设立募集资金专用账户并签订<募集资金三方监管协议>的议案》；
- (6) 审议《关于使用部分超募资金归还银行贷款及永久补充流动资金的议案》；
- (7) 审议《关于使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目自筹资金的议案》；

(8) 审议《关于制定有关规章制度的议案》;

(9) 审议《关于提议召开 2011 年第三次临时股东大会的议案》。

## 五、其他需要披露的事项

(一) 公司选定的信息披露报纸为《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》，在报告期末未发生变更。

(二) 开展投资者关系管理工作的情况

报告期内，公司严格按照《信息披露管理制度》的规定，本着信息披露公平原则，积极建立与投资者的双向交流机制，保证公司与投资者之间的沟通渠道畅通。

公司董事会秘书谢俊源先生为投资者关系管理负责人，董事会秘书办公室负责投资者关系管理的日常事务。

公司安排专人做好投资者来电来访的接待工作，对来访接待做好登记。公司通过电话、传真、网上投资者互动平台与投资者进行沟通互动，在不违背信息披露规定的前提下尽可能解答投资者的疑问。

## 第七节 重要事项

### 一、公司治理状况

报告期内，公司不断完善法人治理结构，规范运作，提高公司治理水平。

(一) 根据中国证监会、深圳证券交易所等对上市公司规范治理的要求，公司完善及修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》。同时，为进一步完善公司治理机制，建立健全内部控制制度，修订了《内部审计制度》、《独立董事年报工作制度》、《董事会审计委员会年报工作制度》，明确了审计委员会的工作职责及内部审计程序，细化了独立董事和审计委员会在年报编制、审计、审议、披露过程中的工作职责；此外公司还制订了《财务会计相关负责人管理制度》、《子公司管理制度》、《防范大股东及关联方资金占用专项制度》、《董事、监事、高级管理人员持有和买卖本公司股票管理制度》、《会计师事务所选聘制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》，从制度上保障了公司的规范治理。

(二) 为了促进公司的规范运作，加强内幕信息知情人的约束与监督，建立防范内幕交易的监控机制，规范投资者管理，公司制订了《内幕信息知情人登记管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《接待和推广工作制度》。另一方面，为加强公司董事、监事、高级管理人员及其他管理人员对有关信息披露、内幕交易、内部控制等规范运作的意识，公司上市后，邀请招商证券高级管理人员到公司进行了专门的培训，同时，董事会秘书办公室及时将公司动态信息通过手机短信、邮件等形式知会董事、监事、高级管理人员等人员，以便履行管理或监督责任。

### 二、公司 2011 年中期利润分配预案

根据公司第一届董事会第十七次会议审议通过的 2011 年半年度利润分配预案：公司合并报表期初未分配利润为 151,847,282.18 元，本期净利润为 42,392,900.88 元，期末未分配利润合计 191,149,952.55 元。母公司报表期初未分配利润为 92,888,210.65 元，本期净利润为 30,902,305.06 元，期末未分配利润合计 120,700,285.20 元。公司 2011 年半年度利润分配预案为：以截止 2011 年 6 月 30 日总股本 200,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.5 元人民币现金（含税）。本次股利分配后，母公司会计报表未分配利润余额为 90,700,285.20 元，结转以后年度分配。本次资本公积不转增股本。

### 三、报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 四、报告期内公司无重大资产收购、出售及企业合并事项。

### 五、报告期内公司未持有其他上市公司股权，未从事证券投资，未参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权。

### 六、报告期内公司未实施股权激励计划。

## 七、重大关联交易事项

- (一) 报告期内，公司不存在与日常经营相关的关联交易。
- (二) 报告期内，公司不存在资产收购、出售的关联交易。
- (三) 报告期内，公司不存在与关联方的债权债务往来情况。
- (四) 报告期内，公司与关联方的担保情况。

### 1、接受关联方担保

单位：万元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广州市西陇化工有限公司	本公司	5,000	2009年3月13日	2012年3月12日	否
佛山西陇化工有限公司	本公司	2,700	2009年5月6日	2012年5月5日	否
上海西陇化工有限公司、汕头市紫光古汉氨基酸有限公司	本公司	5,000	2009年6月2日	2012年6月1日	否
汕头市金平区三伟有限公司	本公司	4,000	2009年7月17日	2012年7月16日	否
汕头市金平区鸿展新技术有限公司	本公司	4,000	2009年12月18日	2012年12月17日	否
黄伟波、黄伟鹏、黄少群、黄侦凯、黄侦杰	本公司	5,000	2010年1月18日	2013年1月17日	否
汕头市西陇化工厂有限公司、四川西陇化工有限公司、黄伟波、黄伟鹏、黄少群、黄侦凯、黄侦杰	本公司	23,000	2010年4月8日	2013年4月7日	否
*本公司、广州市西陇化工有限公司、上海西陇化工有限公司、黄伟波、黄伟鹏、黄少群	本公司、广州市西陇化工有限公司、上海西陇化工有限公司	3,850	2009年12月28日	2014年12月27日	否
*本公司、广州市西陇化工有限公司、上海西陇化工有限公司、黄伟波、黄伟鹏、黄少群	本公司、广州市西陇化工有限公司、上海西陇化工有限公司	3,850	2010年6月22日	2015年6月21日	否
广州市西陇化工有限公司、广州西陇精细化工技术有限公司、黄伟波、黄伟鹏、黄少群	本公司	12,000	2010年8月19日	2013年8月18日	否
黄伟波、黄伟鹏、黄少群	本公司	8,000	2011年4月21日	2012年4月21日	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
			日	日	
汕头市西陇化工厂有限公司	本公司	5,000	2010年10月9日	2013年10月8日	否
四川西陇化工有限公司	本公司	850	2010年11月18日	2013年11月18日	否

\*为本公司、广州市西陇化工有限公司、上海西陇化工有限公司共用授信额度并交叉互保。

#### 八、报告期内，公司控股股东及其他关联方非经营性占用公司资金的情况及公司对外担保事项

(一) 报告期内，公司未发生控股股东及其他关联方非经营性占用公司资金及对外担保情况。

(二) 公司独立董事关于累计和当期对外担保情况及关联方占用资金情况发表的独立意见：

公司能够认真贯彻执行《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发【2003】56号）和《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发【2005】120号）的有关规定，严格控制控股股东及其他关联方资金占用风险和对外担保风险。截至2011年6月30日，公司不存在控股股东及其他关联方占用公司资金的情况，也不存在累计和当期对外违规担保情况。

#### 九、承诺事项及其履行情况

(一) 上市公司及其董事、监事和高级管理人员、公司持股5%以上股东及其实际控制人等有关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

##### 1、本次发行前股东所持股份的流通限制和自愿锁定股份的承诺

本公司实际控制人黄氏家族成员黄伟波、黄伟鹏、黄少群、黄侦凯、黄侦杰均承诺：自本公司股票上市之日起36个月内，不转让或者委托他人管理其已直接和间接持有的本公司股份，也不由本公司收购该部分股份。承诺期限届满后，上述股份可以上市流通和转让。

公司股东深圳恒汇鑫、名远投资、深港优势、深圳年利达、迅颀投资承诺：自公司股票上市之日起12个月内，不转让或者委托他人管理其持有的本公司股份，也不由本公司回购其持有的股份。名远投资还承诺，每年转让的公司股份将不超过所持有公司股份总数的25%；并将及时向公司申报所持有的公司股份及其变动情况。

直接持有公司股份的董事黄伟波、黄伟鹏、黄少群、黄侦杰还承诺：在任职期间，不单独采取行动以致每年减少其持有的本公司股份超过25%，且离职后半年内，不减少其持有的本公司股份。在申报离任6个月后的12个月内通过证券交易所挂牌交易出售本公司股票数量占其所持有本公司股票总数的比例不超过50%。

除此之外，名远投资的全体股东李树炎、黄真盛、刘志平、谢俊源、王啟光、黄水荣、袁春儿、牟勇、庄景发、魏维哲、萧镇虎、孙惠芬、李泽卫、李金荣、张志洪还承诺：在公司任职期间，将及时向公司申

报所间接持有的公司股份及其变动情况；其减少通过名远投资所间接持有的公司股份的唯一方式为通过名远投资进行减持；自公司股票上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理其持有的公司股份，也不由公司回购其持有的股份；每年减少的间接持有的公司股份不超过 25%，且离职后半年内，不减少其该部分间接持有的公司股份。在申报离任 6 个月后的 12 个月内间接减少公司股份数量占其所间接持有公司股份总数的比例不超过 50%。

## 2、关于避免同业竞争的承诺

本公司实际控制人黄氏家族成员黄伟波、黄伟鹏、黄少群、黄侦凯和黄侦杰，分别向公司出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，明确声明其目前不存在与本公司的同业竞争；未来直接或间接持有本公司股份期间，不会以任何方式从事与本公司发生同业竞争的业务；并就出现同业竞争的情形时，其应采取的消除和避免同业竞争的措施，以及赔偿因同业竞争给本公司造成的损失等事项作出了承诺。

## 3、其他专项承诺

### (1) 关于汕头西陇的担保利息承诺。

1998 年公司的子公司汕头市西陇化工厂有限公司（以下简称“汕头西陇”）为汕头市琼胶工业公司向中国农业银行汕头金湖支行借款 6,050,000.00 元提供保证担保，1996 年为汕头市金园区岐山塑料制品厂向中国农业银行汕头金海支行借款 320,000.00 元提供保证担保，担保类型均为连带责任担保，此后该两借款人财务状况恶化，无力偿还借款。汕头西陇对上述担保借款计提了 6,370,000.00 元的预计负债。2010 年 10 月 20 日，汕头西陇、汕头市琼胶工业公司与中国农业银行股份有限公司汕头金湖支行签订《贷款减免表外应收未收利息协议书》；2011 年 1 月 12 日，汕头西陇、汕头市金园区岐山塑料制品厂就未偿还借款本金余额 304,500.00 元与中国农业银行股份有限公司汕头金海支行签订《贷款减免表外应收未收利息协议书》。该两协议约定，在归还上述未偿还借款本金后，债权人同意减免上述合同发生所有利息。据此汕头西陇按照最可能发生的赔偿金额即担保借款本金确定预计负债。本公司实际控制人黄伟波、黄伟鹏、黄少群、黄侦凯、黄侦杰就上述担保事项共同承诺，如公司将来需偿还上述担保借款的全部或部分利息，相应损失由实际控制人承担。（详情参见公司《招股说明书》）

2011 年 1 月 26 日，汕头西陇全额归还债权人对汕头市金园区岐山塑料制品厂的借款本金 304,500.00 元，并经债权人确认减免本笔借款所欠的全部利息，担保责任终结。本报告期内，汕头西陇共归还债权人对汕头市琼胶工业公司的借款本金 4,000,000.00 元。截止报告期末，汕头西陇对汕头市琼胶工业公司借款的担保余额为 2,050,000.00 元。

### (2) 丙类仓或盐酸车间在重建或搬迁承诺。

公司在汕头市有两处房产因地方政府重新规划无法办理房产证，包括丙类仓及盐酸车间。丙类仓主要用于仓储丙类化学品（即非危险化学品）；盐酸车间主要生产盐酸，2010 年度该车间产值 1,606 万元，占公司同期产值的比例为 2.95%。截止 2010 年 12 月 31 日，盐酸车间净值 401.89 万元，占公司固定资产的比例为 3.74%。根据（2009）汕规直规设字第 008 号《汕头市规划国土局直属分局建设项目规划设计审查意见表》，因公司的丙类仓不符合重新规划后的要求，不对公司目前的丙类仓核发房产证，待新丙类仓建成后核发房产证；而盐酸车间座落的位置已被汕头市城市规划部门规划为市政道路，因此该处车间厂房无法取得房产证。上述两处房产存在被拆除的风险，可能对公司的经营产生一定影响。针对上述情况，公

司分别制定了丙类仓重建及盐酸车间搬迁计划。对于丙类仓，公司已制定丙类仓的拆除新建计划，旧丙类仓已经于 2010 年 12 月拆除，新丙类仓于 2011 年初动工，预计 2011 年 12 月底前投入使用。对于盐酸车间，2010 年 6 月 10 日汕头市金平区建设局出具了《关于〈要求暂缓实施规划揭东路的申请报告〉的意见》，明确“五年内市建设主管部门不会启动金平西陇工业区揭东路路段的建设”。同时，为进一步防范该盐酸车间未来被拆除带来的经营风险，公司目前已经制定了搬迁计划，公司拟将该盐酸车间搬迁至佛山市三水区大塘工业园厂区。就此事项公司实际控制人黄伟波、黄伟鹏、黄少群、黄侦凯、黄侦杰共同承诺：如果公司的丙类仓或盐酸车间在重建或搬迁完成前就被拆除，实际控制人将承担因此造成的全部直接或间接经济损失。（详情参见公司《招股说明书》）

## （二）承诺事项履行情况

报告期内，各承诺人均能严格遵守上述承诺。

## 十、受监管部门处罚、通报批评、公开谴责等情况

报告期内，公司、董事、监事、高级管理人员、发起人股东、实际控制人均未发生受到有权机关调查、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，也不存在被中国证券监督管理委员会稽查、被深圳证券交易所及其他监管部门处罚、通报批评、公开谴责等情况。

## 十一、报告期内，公司接待调研、沟通、采访等活动登记表

本报告期没有接待投资者实地调研、电话沟通和书面问询。

## 第八节 财务报告（未经审计）

### 合并资产负债表

编制单位：西陇化工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注五	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	1	629,960,073.90	122,510,017.05
交易性金融资产		-	-
应收票据	2	24,486,870.66	19,133,154.93
应收账款	3	178,900,449.36	135,346,296.65
预付款项	4	10,721,550.92	24,217,849.63
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	5	5,023,510.88	4,169,880.75
存货	6	175,294,870.42	141,176,806.25
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		1,024,387,326.14	446,554,005.26
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		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	7	107,101,865.23	107,533,648.48
在建工程	8	70,656,513.53	50,197,194.20
工程物资	9	1,110,767.56	1,406,692.10
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	10	62,344,078.09	62,921,365.33
开发支出		-	-
商誉	11	-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	12	2,198,431.09	1,692,882.74
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		243,411,655.50	223,751,782.85
资产总计		1,267,798,981.64	670,305,788.11



## 合并资产负债表（续）

编制单位：西陇化工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注五	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	15	117,632,873.37	108,598,269.10
交易性金融负债		-	-
应付票据	16	27,095,818.83	25,689,200.05
应付账款	17	78,658,875.79	71,362,938.76
预收款项	18	13,552,554.45	10,771,814.30
应付职工薪酬	19	3,999,487.27	5,040,913.53
应交税费	20	11,658,717.81	10,901,403.74
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	21	4,995,634.21	5,369,628.42
一年内到期的非流动负债	22	11,400,000.00	27,800,000.00
其他流动负债	23	2,569,500.00	1,462,942.03
<b>流动负债合计</b>		<b>271,563,461.73</b>	<b>266,997,109.93</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	24	-	17,400,000.00
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债	25	2,050,000.00	6,354,500.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债	26	1,289,333.33	538,666.67
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,339,333.33</b>	<b>24,293,166.67</b>
<b>负债合计</b>		<b>274,902,795.06</b>	<b>291,290,276.60</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	27	200,000,000.00	150,000,000.00
资本公积	28	583,513,850.17	62,087,480.73
减：库存股		-	-
专项储备	29	2,058,199.57	1,996,794.82
盈余公积	30	16,174,184.29	13,083,953.78
一般风险准备		-	-
未分配利润	31	191,149,952.55	151,847,282.18
外币报表折算差额		-	-
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>992,896,186.58</b>	<b>379,015,511.51</b>
少数股东权益		-	-
<b>股东权益合计</b>		<b>992,896,186.58</b>	<b>379,015,511.51</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>1,267,798,981.64</b>	<b>670,305,788.11</b>

法定代表人：黄伟波 主管会计工作负责人：谢俊源 会计机构负责人：黄水荣

# 公司资产负债表

编制单位：西陇化工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注十	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		615,594,579.89	107,372,096.65
交易性金融资产		-	-
应收票据		18,032,037.99	14,456,563.84
应收账款	1	129,760,915.96	107,718,765.20
预付款项		1,867,878.39	5,702,798.22
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	2	79,137,231.18	48,300,904.38
存货		62,654,227.05	54,682,172.11
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		907,046,870.46	338,233,300.40
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	3	101,363,238.57	101,363,238.57
投资性房地产		-	-
固定资产		93,112,614.99	93,962,532.34
在建工程		14,141,302.70	611,742.78
工程物资		1,110,767.56	1,406,692.10
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		26,232,740.62	26,403,632.63
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		565,065.99	412,001.19
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		236,525,730.43	224,159,839.61
资产总计		1,143,572,600.89	562,393,140.01

## 公司资产负债表（续）

编制单位：西陇化工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注十	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		90,028,297.37	75,304,741.60
交易性金融负债		-	-
应付票据		23,095,818.83	24,381,999.59
应付账款		67,664,385.59	65,367,640.31
预收款项		2,683,920.20	1,368,539.43
应付职工薪酬		2,212,463.96	2,332,443.57
应交税费		5,822,836.71	4,265,523.78
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		21,189,221.53	27,795,838.91
一年内到期的非流动负债		11,400,000.00	27,800,000.00
其他流动负债		2,569,500.00	1,462,942.03
<b>流动负债合计</b>		<b>226,666,444.19</b>	<b>230,079,669.22</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	17,400,000.00
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		449,333.33	538,666.67
<b>非流动负债合计</b>		<b>449,333.33</b>	<b>17,938,666.67</b>
<b>负债合计</b>		<b>227,115,777.52</b>	<b>248,018,335.89</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		200,000,000.00	150,000,000.00
资本公积		579,025,425.91	57,599,056.47
减：库存股		-	-
专项储备		1,319,969.46	1,566,624.71
盈余公积		15,411,142.80	12,320,912.29
一般风险准备		-	-
未分配利润		120,700,285.20	92,888,210.65
<b>股东权益合计</b>		<b>916,456,823.37</b>	<b>314,374,804.12</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>1,143,572,600.89</b>	<b>562,393,140.01</b>

法定代表人：黄伟波      主管会计工作负责人：谢俊源      会计机构负责人：黄水荣

# 合并利润表

编制单位：西陇化工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业收入	32	634,591,818.01	557,232,977.01
减：营业成本	32	515,421,117.52	457,140,998.43
营业税金及附加	33	1,724,194.55	1,534,674.51
销售费用	34	35,995,776.81	29,957,883.98
管理费用	35	27,972,207.50	23,529,316.22
财务费用	36	3,136,305.20	2,767,570.29
资产减值损失	37	3,649,021.60	2,981,773.19
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		46,693,194.83	39,320,760.39
加：营业外收入	38	4,945,061.57	4,822,087.77
减：营业外支出	39	95,060.29	944,634.32
其中：非流动资产处置损失		5,875.07	329,325.93
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		51,543,196.11	43,198,213.84
减：所得税费用	40	9,150,295.23	8,099,079.15
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		42,392,900.88	35,099,134.69
归属于母公司股东的净利润		42,392,900.88	35,099,134.69
少数股东损益		-	-
五、每股收益：			
（一）基本每股收益	41	0.27	0.23
（二）稀释每股收益		0.27	0.23
六、其他综合收益		-	-
七、综合收益总额		42,392,900.88	35,099,134.69
归属于母公司股东的综合收益总额		42,392,900.88	35,099,134.69
归属于少数股东的综合收益总额		-	-

法定代表人：黄伟波 主管会计工作负责人：谢俊源 会计机构负责人：黄水荣

## 公司利润表

编制单位：西陇化工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注十	本期金额	上期金额
一、营业收入	4	245,756,739.36	208,438,545.11
减：营业成本	4	181,914,824.94	159,739,188.05
营业税金及附加		1,110,225.27	563,564.84
销售费用		10,433,699.66	7,229,447.18
管理费用		16,317,970.45	13,515,445.24
财务费用		3,345,533.79	2,622,298.01
资产减值损失		1,564,124.42	1,030,331.63
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-
投资收益（损失以“－”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		31,070,360.83	23,738,270.16
加：营业外收入		4,934,790.85	4,617,157.36
减：营业外支出		90,373.95	409,717.06
其中：非流动资产处置损失		1,188.73	323,345.64
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		35,914,777.73	27,945,710.46
减：所得税费用		5,012,472.67	3,817,987.98
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		30,902,305.06	24,127,722.48
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.20	0.16
（二）稀释每股收益		0.20	0.16
六、其他综合收益		-	-
七、综合收益总额		30,902,305.06	24,127,722.48

法定代表人： 黄伟波      主管会计工作负责人： 谢俊源      会计机构负责人： 黄水荣

# 合并现金流量表

编制单位：西陇化工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注五	本期金额	上期金额
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		693,366,674.12	629,075,992.88
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	42(1)	7,964,019.60	7,984,240.86
经营活动现金流入小计		701,330,693.72	637,060,233.74
购买商品、接受劳务支付的现金		615,043,162.99	555,706,402.72
支付给职工以及为职工支付的现金		29,673,483.80	22,382,530.02c
支付的各项税费		28,972,545.65	30,947,247.63
支付其他与经营活动有关的现金	42(2)	41,146,395.64	35,548,583.73
经营活动现金流出小计		714,835,588.08	644,584,764.10
经营活动产生的现金流量净额		-13,504,894.36	-7,524,530.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,000.00	21,850.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		6,000.00	21,850.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,150,311.69	27,709,690.52
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		-	-
投资活动现金流出小计		21,150,311.69	27,709,690.52
投资活动产生的现金流量净额		-21,144,311.69	-27,687,840.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		576,788,678.54	-
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		152,386,364.28	154,711,982.47
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	42(3)	32,196,116.52	-
筹资活动现金流入小计		761,371,159.34	154,711,982.47
偿还债务支付的现金		176,913,774.40	95,649,826.12
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,878,406.40	13,658,025.62
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	42(4)	5,245,532.20	6,168,415.29
筹资活动现金流出小计		186,037,713.00	115,476,267.03
筹资活动产生的现金流量净额		575,333,446.34	39,235,715.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,038,066.92	-247,767.74
五、现金及现金等价物净增加额		539,646,173.37	3,775,576.82
加：期初现金及现金等价物余额		72,789,965.33	40,682,554.92
六、期末现金及现金等价物余额		612,436,138.70	44,458,131.74

法定代表人：黄伟波

主管会计工作负责人：谢俊源

会计机构负责人：黄水荣

# 公司现金流量表

编制单位：西陇化工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注十	本期金额	上期金额
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		190,354,247.54	228,710,884.19
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		7,096,451.75	5,825,262.43
经营活动现金流入小计		197,450,699.29	234,536,146.62
购买商品、接受劳务支付的现金		153,728,639.73	175,784,649.45
支付给职工以及为职工支付的现金		15,488,047.20	12,596,440.02
支付的各项税费		15,300,116.81	11,768,177.23
支付其他与经营活动有关的现金		38,794,620.28	102,669,925.97
经营活动现金流出小计		223,311,424.02	302,819,192.67
经营活动产生的现金流量净额		-25,860,724.73	-68,283,046.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	45,000,000.00
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		6,000.00	45,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,994,503.12	5,262,580.62
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		-	-
投资活动现金流出小计		13,994,503.12	5,262,580.62
投资活动产生的现金流量净额		-13,988,503.12	39,737,419.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		576,788,678.54	-
取得借款收到的现金		120,732,239.28	136,343,202.47
收到其他与筹资活动有关的现金		33,023,955.52	-
筹资活动现金流入小计		730,544,873.34	136,343,202.47
偿还债务支付的现金		139,660,506.90	74,609,064.62
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,505,100.93	13,125,995.29
支付其他与筹资活动有关的现金		5,245,532.20	15,184,892.15
筹资活动现金流出小计		148,411,140.03	102,919,952.06
筹资活动产生的现金流量净额		582,133,733.31	33,423,250.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,038,066.70	-247,312.77
五、现金及现金等价物净增加额		541,246,438.76	4,630,310.97
加：期初现金及现金等价物余额		58,044,206.51	28,775,131.72
六、期末现金及现金等价物余额		599,290,645.27	33,405,442.69

法定代表人：黄伟波

主管会计工作负责人：谢俊源

会计机构负责人：黄水荣

## 合并股东权益变动表

编制单位：西陇化工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	150,000,000.00	62,087,480.73	-	1,996,794.82	13,083,953.78	-	151,847,282.18	-	-	379,015,511.51
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	150,000,000.00	62,087,480.73	-	1,996,794.82	13,083,953.78	-	151,847,282.18	-	-	379,015,511.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	50,000,000.00	521,426,369.44	-	61,404.75	-	-	42,392,900.88	-	-	613,880,675.07
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	42,392,900.88	-	-	42,392,900.88
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	42,392,900.88	-	-	42,392,900.88
（三）股东投入和减少资本	50,000,000.00	521,426,369.44	-	-	-	-	-	-	-	571,426,369.44
1. 股东投入资本	50,000,000.00	521,426,369.44	-	-	-	-	-	-	-	571,426,369.44
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	3,090,230.51	-	-3,090,230.51	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	3,090,230.51	-	-3,090,230.51	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	61,404.75	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	2,576,078.28	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-2,514,673.53	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	200,000,000.00	583,513,850.17	-	2,058,199.57	16,174,184.29	-	191,149,952.55	-	-	992,896,186.58

法定代表人： 黄伟波

主管会计工作负责人： 谢俊源

会计机构负责人： 黄水荣



## 合并股东权益变动表

编制单位：西陇化工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	上年金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	150,000,000.00	62,087,480.73	-	1,251,610.76	7,655,512.96	-	94,881,325.02	-	-	315,875,929.47
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	150,000,000.00	62,087,480.73	-	1,251,610.76	7,655,512.96	-	94,881,325.02	-	-	315,875,929.47
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	745,184.06	5,428,440.82	-	56,965,957.16	-	-	63,139,582.04
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	72,894,397.98	-	-	72,894,397.98
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	72,894,397.98	-	-	72,894,397.98
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	5,428,440.82	-	-15,928,440.82	-	-	-10,500,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	5,428,440.82	-	-5,428,440.82	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-10,500,000.00	-	-	-10,500,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	745,184.06	-	-	-	-	-	745,184.06
1. 本期提取	-	-	-	4,728,432.60	-	-	-	-	-	4,728,432.60
2. 本期使用	-	-	-	-3,983,248.54	-	-	-	-	-	-3,983,248.54
四、本期期末余额	150,000,000.00	62,087,480.73	-	1,996,794.82	13,083,953.78	-	151,847,282.18	-	-	379,015,511.51

法定代表人： 黄伟波

主管会计工作负责人： 谢俊源

会计机构负责人： 黄水荣

## 公司股东权益变动表

编制单位：西陇化工股份有限公司

单位：元 币种：人民币：

项目	本期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	150,000,000.00	57,599,056.47	-	1,566,624.71	12,320,912.29	-	92,888,210.65	314,374,804.12
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	150,000,000.00	57,599,056.47	-	1,566,624.71	12,320,912.29	-	92,888,210.65	314,374,804.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	50,000,000.00	521,426,369.44	-	-246,655.25	-	-	30,902,305.06	602,082,019.25
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	30,902,305.06	30,902,305.06
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	30,902,305.06	30,902,305.06
（三）股东投入和减少资本	50,000,000.00	521,426,369.44	-	-	-	-	-	571,426,369.44
1. 股东投入资本	50,000,000.00	521,426,369.44	-	-	-	-	-	571,426,369.44
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	3,090,230.51	-	-3,090,230.51	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	3,090,230.51	-	-3,090,230.51	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-246,655.25	-	-	-	-246,655.25
1. 本期提取	-	-	-	2,065,964.47	-	-	-	2,065,964.47
2. 本期使用	-	-	-	-2,312,619.72	-	-	-	-2,312,619.72
四、本期期末余额	200,000,000.00	579,025,425.91	-	1,319,969.46	15,411,142.80	-	120,700,285.20	916,456,823.37

法定代表人：黄伟波

主管会计工作负责人：谢俊源

会计机构负责人：黄水荣

## 公司股东权益变动表

编制单位：西陇化工股份有限公司

单位：元 币种：人民币：

项目	上年金额							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	150,000,000.00	57,599,056.47	-	1,251,610.76	6,892,471.47	-	54,532,243.23	270,275,381.93
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	150,000,000.00	57,599,056.47	-	1,251,610.76	6,892,471.47	-	54,532,243.23	270,275,381.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	315,013.95	5,428,440.82	-	38,355,967.42	44,099,422.19
（一）净利润							54,284,408.24	54,284,408.24
（二）其他综合收益								-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	54,284,408.24	54,284,408.24
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	5,428,440.82	-	-15,928,440.82	-10,500,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	5,428,440.82	-	-5,428,440.82	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-10,500,000.00	-10,500,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	315,013.95	-	-	-	315,013.95
1. 本期提取	-	-	-	3,929,530.54	-	-	-	3,929,530.54
2. 本期使用	-	-	-	-3,614,516.59	-	-	-	-3,614,516.59
四、本期期末余额	150,000,000.00	57,599,056.47	-	1,566,624.71	12,320,912.29	-	92,888,210.65	314,374,804.12

法定代表人：黄伟波

主管会计工作负责人：谢俊源

会计机构负责人：黄水荣

# 西陇化工股份有限公司

## 财务报表附注

单位：元 币种：人民币

### 一、公司基本情况

#### (一) 历史沿革

1、西陇化工股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”，股票简称西陇化工、股票代码 002584）是由广东西陇化工有限公司（以下简称“西陇有限”）以整体变更方式设立的股份有限公司。

2、2008 年 12 月 1 日，西陇有限全体股东签署了《发起人协议》，各发起人同意以截至 2008 年 7 月 31 日经深圳市鹏城会计师事务所有限公司出具的《审计报告》（深鹏所审字【2008】977 号）审计的净资产人民币 216,212,423.94 元，按 1:0.69377 的比例折合 150,000,000 股，股本与净资产的差额人民币 66,212,423.94 元转入资本公积；各股东以其对西陇有限出资形成的权益相对应的净资产折为对股份公司拥有的股份。2008 年 12 月 5 日，深圳市鹏城会计师事务所有限公司出具《验资报告》（深鹏所验字【2008】185 号）对上述出资进行了验证。股份公司设立后的股本结构如下：

股东名称	股份数量（万股）	持股比例
黄伟波	3,660.00	24.40%
黄伟鹏	3,660.00	24.40%
黄少群	3,660.00	24.40%
深圳市恒汇鑫投资发展有限公司	825.00	5.50%
汕头市名远投资有限公司	742.65	4.95%
深圳市深港优势创业投资合伙企业	742.50	4.95%
黄侦凯	609.90	4.07%
黄侦杰	609.90	4.07%
深圳市年利达创业投资有限公司	270.00	1.80%
广州迅颺投资有限公司	220.05	1.47%
合计	15,000.00	100.00%

3、2011 年 5 月 13 日，经中国证券监督管理委员会以证监许可【2011】711 号《关于核准西陇化工股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，公司向社会公众公开发行人民币普通股 5000 万股（每股面值 1 元）。经深圳证券交易所《关于西陇化工股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上【2011】165 号文）同意，公司于 2011 年 6 月 2 日在深圳证券交易所上市。发行后公司总股本为 20,000 万股。公司在首次公开发行后，经深圳市鹏城会计师事务所有限公司于 2011 年 5 月 30 日出具《验资报告》（深鹏所验字 [2011] 0157 号）验证截至 2011 年 5 月 30 日止，公司本次公开发行上市共募集资金总额人民币 625,000,000.00 元，扣除各项发行费用人民币 53,573,630.56 元，实际募集资金净额人民币 571,426,369.44 元。2011 年 6 月 23 日，公司在汕头市工商行政管理局办理了工商变更登记，将公司注册资本(实收资本)

变更为 20,000 万元。截止 2011 年 6 月 30 日，公司股本结构如下：

项 目	金 额	股 权 比 例
一、有限售条件股份		
境内法人持有股份	38,002,000.00	19%
境内自然人持有股份	121,998,000.00	61%
有限售条件股份合计	160,000,000.00	80.00%
二、无限售条件股份		
1.人民币普通股	40,000,000.00	20.00%
无限售条件股份合计	40,000,000.00	20.00%
合 计	200,000,000.00	100.00%

4、本公司的注册地址为广东省汕头市潮汕路西陇中街 1-3 号，注册资本贰亿元人民币，并持有广东省汕头市工商行政管理局颁发的注册号为 440508000006563 的《企业法人营业执照》。法定代表人：黄伟波。公司组织机构代码为 23166616-8。

（二）公司行业性质、经营范围、主要产品及提供的劳务

公司行业性质：化工行业。

本公司主要经营范围为：化工产品 & 化学试剂【涉及危险化学品按安全生产许可证（粤）WH 安许证字 [2009] D0543 号许可项目生产，有效期至 2012 年 8 月 12 日）、原料药及药用辅料（具体项目按编号为粤 20110277 号的药品生产许可证许可项目生产，有效期至 2015 年 12 月 31 日）、化学肥料、塑料制品的生产；食品添加剂（具体按编号粤卫食证字[2003]第 0000A00017 号的食品卫生许可证许可项目，有效期至 2012 年 5 月 31 日）的生产、销售；化工原料与化工产品(危险化学品经营许可证粤汕安监(乙)字 [2010] 000004 号核准项目经营，期限至 2012 年 8 月 30 日)、日用化学品、玻璃器皿、五金、交电的销售。货物的进出口，技术的进出口(法律、行政法规禁止的项目除外，法律、行政法规限制的项目须取得许可证后方可经营)。

主要产品及提供的劳务：化学试剂的研发、生产和销售。

（三）公司实际控制人

黄伟波、黄伟鹏、黄少群各持有本公司 18.30% 股份，黄侦凯、黄侦杰各持有本公司 3.05% 股份，上述 5 人均均为黄氏家族成员，合计持有本公司 61% 的股份。在报告期内上述黄氏家族成员在重要决策上均采取一致行动，同时根据其在 2010 年 7 月 30 日共同签署的《一致行动协议》，明确各方对西陇化工任何重要事项的决策采取相同意思表示，在西陇化工股东大会就任何事项进行表决时采取一致行动保持投票的一致

性，《一致行动协议》自各方签署之日起至各方均不再作为本公司直接股东之日止。因此，黄氏家族成员黄伟波、黄伟鹏、黄少群、黄侦凯、黄侦杰为一致行动人，系本公司的实际控制人。

#### （四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

公司财务报告业经公司法定代表人黄伟波、主管会计工作的公司负责人谢俊源、会计机构负责人黄水荣签署，经公司 2011 年 8 月 18 日第一届董事会第十七次会议审议批准。

## 二、本公司主要会计政策、会计估计

### 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、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础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 2011 年 6 月 30 日合并及公司的财务状况，2011 年 1-6 月合并及公司的经营成果和现金流量。

### 3、会计期间

采用公历年度，即从每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

### 4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

**A、同一控制下的企业合并：**在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，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，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。企业合并形成母子公司关系的，母公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。因被合并方采用的会计政策与合并方不一致，按照本准则规定进行调整的，以调整后的账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。

被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

**B、非同一控制下的企业合并：**在合并日为取得对被合并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加上各项直接相关费用为合并成本。在合并日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。对合并成本大于合并中取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。对合并成本小于合并中取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额时，对取得的被合并方各项可辨认资产、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；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。企业合并形成母子公司关系的，母公司编制合并日的合并资产负债表，因企业合并取得的被合并方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

本公司在满足以下条件时，确定为企业合并日：（1）企业合并合同或协议已获股东大会等内部权力机构通过；（2）按照规定，合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得相关部门的批准；（3）参与合并各方已办理了必要的财产权交接手续；（4）合并方已支付了购买价款的大部分（一般应超过 50%），并且有能力、有计划支付剩余款项；（5）合并方实际上已经控制了被合并方的财务和经营政策，享有相应的收益并承担相应的风险。

## 6、合并财务报表的编制方法

**A、合并财务报表的合并范围**以控制为基础予以确定。合并财务报表以本公司和纳入合并财务报表范围的各子公司的财务报表及其他有关资料为合并依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，将本公司和纳入合并财务报表范围的各子公司之间的投资、交易及往来等全部抵销，并计算少数股东损益及少数股东权益后合并编制而成。

**B、合并时**，如纳入合并范围的子公司与本公司会计政策不一致，按本公司执行的会计政策对其进行调整后合并。

**C、对于同一控制下企业合并取得的子公司**，视同该企业合并于合并当期的期初已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

**D、同一控制下的企业合并事项的**，被重组方合并前的净损益应计入非经常性损益，并在财务报表中单独列示。

**E、重组属于同一公司控制权人下的非企业合并事项**，但被重组方重组前一个会计年度末的资产总额或前一个会计年度的营业收入或利润总额达到或超过重组前重组方相应项目 20%的，从合并当期的期初起编制备考利润表。

F、对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并报表时，以合并日可辨认净资产公允价值为基础对个别财务报表进行调整。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指本公司的库存现金以及随时用于支付的存款。

现金等价物为本公司持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期近似汇率折算为记账本位币。该即期近似汇率指交易发生日当月月初的汇率。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

a、外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

b、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，不改变其记账本位币金额。

c、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，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

## 9、金融工具

### A、金融资产的分类：

本公司的金融资产分为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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产等四类。

### B、金融资产的计量：

a、初始确认金融资产按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

b、本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：



1/ 持有至到期投资以及贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

2/ 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，以及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，按照成本计量。

#### C、金融资产公允价值的确定：

a、存在活跃市场的金融资产，将活跃市场中的报价确定为公允价值；

b、金融资产不存在活跃市场的，采用估值技术确定公允价值。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。

#### D、金融资产转移：

本公司于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或已放弃对该金融资产的控制时，终止确认该金融资产。

#### E、金融资产减值：

在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

a、发行方或债务人发生严重财务困难；

b、债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

c、本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生困难的债务人作出让步；

d、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

e、因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f、债务人经营所处的技术、市场、经济和法律环境等发生重大不利变化，使本公司可能无法收回投资成本；

g、无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

h、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i、其他表明金融资产发生减值的客观证据。

#### F、金融资产减值损失的计量：

a、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试；

b、持有至到期投资的减值损失的计量：按预计未来现金流现值低于期末账面价值的差额计提减值准备；

c、应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试；对单项金额不重大的应收款项，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；单独测试未发生减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项），包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

d、可供出售的金融资产减值的判断：若该项金融资产公允价值出现持续下降，且其下降属于非暂时性的，则认定该项金融资产发生了减值。

## 10、应收款项

### (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	应收账款期末金额 80 万元以上；其他应收款期末金额 80 万元以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备。

### (2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1：	单项金额不重大的应收款项，按账龄确定信用风险组合。
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1：	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（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—5 年	50	50
5 年以上	100	100
计提坏账准备的说明	单独测试未发生减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项），以账龄为信用风险特征进行组合并结合现实的实际损失率确定各组合计提坏	

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
	账准备的比例。	
其他计提法说明	对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，单独进行减值测试，并根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。	

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	单项金额虽不重大但按信用风险特征组合风险较大
坏账准备的计提方法	账龄在 3-5 年按 50% 计提坏账准备；账龄在 5 年以上按 100% 计提坏账准备。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、包装物、低值易耗品。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出采用加权平均法计价。

### (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

存货可变现净值系根据本公司在正常经营过程中，以估计售价减去估计完工成本及销售所必须的估计费用后的价值。

存货跌价准备的计提方法：本公司于每年中期期末及年度终了在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目的可变现净值低于存货成本的差额计提存货跌价准备，并计入当期损益。确定可变现净值时，除考虑持有目的和资产负债表日该存货的价格与成本波动外，还需要考虑未来事项的影响。

### (4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存法。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于其领用时采用一次性摊销法摊销。

包装物于其领用时采用一次性摊销法摊销。

## 12、长期股权投资

### (1) 投资成本的确定

A、企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

a、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所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。长期股权投资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。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

b、非同一控制下的企业合并，按照下列规定确定的合并成本作为长期股权投资的投资成本：

1/ 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为合并方在合并日为取得对被合并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。

2/ 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。

3/ 合并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。

4/ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，合并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，合并方将其计入合并成本。

B、除企业合并形成的长期股权投资以外，其它方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

a、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括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。

b、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投资成本。

c、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投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

d、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质，换入的长期股权投资按照公允价值和应支付的相关税费作为投资成本；如非货币资产交易不具有商业实质，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为投资成本。

e、通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按照公允价值和应付的相关税费确定。

### (2) 后续计量及损益确认方法

A、本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资或本公司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。

采用成本法核算的长期股权投资按照投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，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，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

B、本公司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。

长期股权投资的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投资成本；长期股权投资的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。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司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，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

C、处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日对长期股权投资逐项进行检查，判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果存在被投资单位经营状况恶化等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将长期股权投资的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的长期投资减值准备。长期投资减值损失一经确认，在以

后会计期间不再转回。

### 13、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产以实际成本进行初始计量。当与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，且该固定资产的成本能够可靠地计量时，确认固定资产。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-45	5	2.11-4.75
生产设备	10	5	9.50
运输设备	8	5	11.88
办公及其他设备	5	5	19.00

#### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对固定资产是否存在可能发生减值的迹象进行判断。如果存在资产市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等减值迹象的，则对其可收回金额进行估计。可收回金额的计量结果表明该金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 14、在建工程

#### A、在建工程的核算方法

在建工程包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造和大修理工程等。在建工程按照实际发生的支出分项目核算，并在工程达到预定可使用状态时结转为固定资产。与在建工程有关的借款费用（包括借款利息、溢折价摊销、汇兑损益等），在相关工程达到预定可使用状态前的计入工程成本，在相关工程达到预定可使用状态后的计入当期财务费用。

#### B、在建工程减值准备

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，并判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。如果存在：（1）在建工程长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工，（2）所建项目在性能上、技术上已经落后并且所带来的经济效益具有很大的不确定性等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明该金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 15、借款费用

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

a、资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

b、借款费用已经发生；

c、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

B、本公司于购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## 16、无形资产

A、无形资产指企业拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，本公司无形资产包括软件、土地使用权等。本公司无形资产类别及摊销年限如下：

类别	摊销年限	残值率（%）	年折旧率（%）
软件	5年	-	20
土地使用权	50年	-	2

B、无形资产在取得时按照实际成本计价。

C、对使用寿命确定的无形资产，自无形资产可供使用时起，在使用寿命内采用直线法摊销，计入当期损益；对使用寿命不确定的无形资产不摊销；本公司于年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，则改变摊销期限和摊销方法。

#### D、无形资产减值准备

本公司于资产负债表日检查各项无形资产预计给本公司带来未来经济利益的能力，当存在以下情形之一时：（1）某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；（2）某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；（3）某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备；（4）其他足以证明某项无形资产实质上已发生了减值准备情形的情况，按预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 17、商誉

对于非同一控制下的企业合并，本公司对合并成本大于合并中取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。本公司至少每年对商誉是否发生减值进行测试。减值测试的方法是：将商誉的账面价值按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或资产组组合账面价值的比例进行分摊。如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可回收金额，并与相关账面价值比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可回收金额，如相关资产组或者资产组组合的可回收金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

#### 18、长期待摊费用

A、长期待摊费用指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。

B、本公司长期待摊费用在取得时按照实际成本计价，开办费在发生时计入当期损益；经营性租赁固定资产的装修费用在受益期内平均摊销，其他长期待摊费用按项目的受益期平均摊销。对于在以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用，本公司对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

#### 19、预计负债

A、与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠的计量；



B、本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时，才能作为资产单独确认，同时对该项单独核算的资产确认的补偿金额不超过对应的预计负债的账面金额。

## 20、收入

### A、销售商品收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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。

### B、提供劳务收入

本公司对在同一会计年度内开始并完成的劳务，于完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，则在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于期末按完工百分比法确认相关的劳务收入。

### C、让渡资产使用权收入

本公司让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等；利息收入金额，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；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 21、政府补助

包括财政拨款、财政贴息、税收返还和无偿划拨非货币性资产。本公司收到的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均计入各期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。收到的与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，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或损失的，取得时直接计入当期损益。

## 22、递延所得税资产/递延所得税负债

### A、递延所得税资产的确认

a、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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- 1/ 该项交易不是企业合并；
- 2/ 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

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

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

#### B、递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- a、商誉的初始确认；
- b、同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

- 1/ 该项交易不是企业合并；
- 2/ 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

c、本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

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

### 23、经营租赁

本公司作为承租人发生的租赁业务为经营租赁。

对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；其他方法更为系统合理的，也可以采用其他方法。发生的初始直接费用，计入当期损益。

## 三、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	3%、17%
营业税	应税劳务收入	5%
城市维护建设税	应缴纳增值税、营业税额	7%

税种	计税依据	税率
教育费附加	应缴纳增值税、营业税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	15%-25%

## 2、税收优惠及批文

高新技术企业所得税税率优惠：

本公司、汕头市西陇化工厂有限公司、四川西陇化工有限公司为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。其中：

①本公司高新技术企业证书批准文号为：GR200844000332；批准机关：广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局；批准日期：2008 年 12 月 16 日，有效期限为叁年；

②汕头市西陇化工厂有限公司高新技术企业证书批准文号为：GR200844001168；批准机关：广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局；批准日期：2008 年 12 月 29 日，有效期限为叁年；

③四川西陇化工有限公司高新技术企业证书批准文号为：GR200851000639；批准机关：四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局；批准日期：2008 年 12 月 30 日，有效期限为叁年。

## 四、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

(1) 通过设立方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	取得子公司的方式及时间	持股比例(%)	表决权比例(%)
广州市西陇化工有限公司	全资子公司	广州市	化工产品销售	1100	化工产品销售	1100	2006 年投资设立	100	100
广州西陇精细化工技术有限公司	控股子公司	广州市	化工产品研发、销售	5000	化工产品研发、销售	5000	2007 年投资设立	90	100
厦门西陇化工有限公司	全资子公司	厦门市	化工产品销售	100	化工产品销售	100	2008 年投资设立	100	100
佛山西陇化工有限公司	全资子公司	佛山市	化工产品研发、生产、销售	2000	化工产品研发、生产、销售	2000	2008 年投资设立	100	100

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际 出资额 (万元)	取得子公司的 方式及时间	持股 比例 (%)	表决 权比 例(%)
汕头市西陇化工厂有限公司	全资子公司	汕头市	化工产品生产、销售	400	化工产品生产、销售	786.32	2006年同一控制下合并取得	100	100

### (3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际 出资额 (万元)	取得子公司的方 式及时间	持股 比例 (%)	表决 权比 例(%)
北京西陇化工有限公司	全资子公司	北京市	化工产品销售	200	化工产品销售	200	2007年非同一控制下合并取得	100	100
上海西陇化工有限公司	全资子公司	上海市	化工产品销售	200	化工产品销售	200	2007年非同一控制下合并取得	100	100
湖北西陇化工有限公司	全资子公司	武汉市	化工产品销售	200	化工产品销售	200	2007年非同一控制下合并取得	100	100
四川西陇化工有限公司	全资子公司	成都市	化工产品研发、生产、销售	1000	化工产品研发、生产、销售	1000	2005年非同一控制下合并取得	100	100
南宁市西陇化工有限公司	全资子公司	南宁市	化工产品销售	50	化工产品销售	50	2006年非同一控制下合并取得	100	100

## 2、合并范围发生变更的说明

本期合并范围未发生变更。

## 五、合并财务报表项目注释

### 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
现金：	-	-	1,063,619.92	-	-	644,195.45
人民币	-	-	1,063,619.92	-	-	644,195.45
银行存款：	-	-	611,372,518.78	-	-	72,145,769.88
人民币	-	-	611,121,201.64	-	-	72,025,021.45
美元	38,833.00	6.4716	251,311.64	18,231.66	6.6227	120,742.81
港币	6.61	0.8316	5.50	6.61	0.85093	5.62
其他货币资金：	-	-	17,523,935.20	-	-	49,720,051.72
人民币	-	-	16,809,548.22	-	-	49,720,051.72
美元	110,388.00	6.4716	714,386.98	-	-	-

合计	-	-	629,960,073.90	-	-	122,510,017.05
----	---	---	----------------	---	---	----------------

其他货币资金期末余额主要系银行承兑汇票保证金存款、信用证保证金存款。

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	24,486,870.66	19,133,154.93

(2) 期末公司无已质押应收票据。

(3) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

本公司已经背书给其他方但尚未到期的票据共 53,514,826.18 元，前五名列示如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额
绍兴县东峰织造有限公司	2011-04-14	2011-10-14	1,000,000.00
强胜精密机械（苏州）有限公司	2011-05-05	2011-11-05	853,416.57
山西北方惠丰机电有限公司	2011-01-11	2011-07-11	800,000.00
福建省南安市帮登鞋业有限公司	2011-02-28	2011-08-23	730,100.12
宜都东阳光化成箔有限公司	2011-05-11	2011-11-11	574,000.00
合计	-	-	3,957,516.69

## 3、应收账款

### (1) 应收账款按种类披露

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	73,897,648.48	39.12	3,694,882.46	5.00
组合：单项金额不重大的应收款项，按账龄确定信用风险组合	115,014,190.16	60.88	6,316,506.82	5.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-

合计	188,911,838.64	-	10,011,389.28	-
----	----------------	---	---------------	---

类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	53,705,518.58	37.58	2,685,275.60	5.00
组合：单项金额不重大的应收款项，按账龄确定信用风险组合	89,204,474.92	62.42	4,878,421.25	5.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	142,909,993.50	-	7,563,696.85	-

本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算状况等确定单项金额重大的应收账款标准为 80 万元。

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	112,312,774.13	97.65	5,615,640.79	86,249,093.94	96.69	4,312,456.55
1 至 2 年	1,415,281.96	1.23	141,528.21	1,969,520.73	2.21	196,952.08
2 至 3 年	723,175.17	0.63	216,952.56	749,046.10	0.84	224,713.83
3 至 5 年	441,147.29	0.38	220,573.65	185,030.75	0.21	92,515.39
5 年以上	121,811.61	0.11	121,811.61	51,783.40	0.06	51,783.40
合计	115,014,190.16	-	6,316,506.82	89,204,474.92	-	4,878,421.25

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：单项金额重大的应收款项经单独减值测试未发生减值，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备。

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：

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(%)	

3至5年	441,147.29	0.38	220,573.65	185,030.75	0.21	92,515.39
5年以上	121,811.61	0.11	121,811.61	51,783.40	0.06	51,783.40
合计	562,958.90	-	342,385.26	236,814.15	-	144,298.79

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款是指：账龄大于3年且金额少于80万元的应收账款。

(3) 本报告期实际核销的应收账款如下：

期间	核销金额	核销原因
2011年1-6月	47,070.29	确认无法收回

(4) 期末应收账款中无持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

(5) 期末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(%)
汕头市京汕化学试剂经营部	客户	7,954,694.21	一年以下	4.21
麦德美(番禺)精细化工有限公司	客户	7,082,973.50	一年以下	3.75
东莞美维电路有限公司	客户	4,978,250.00	一年以下	2.64
麦德美科技(苏州)有限公司	客户	4,089,498.31	一年以下	2.16
广州市越秀区东山宝力贸易中心	客户	4,032,774.00	一年以下	2.13
合计		28,138,190.02		14.89

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	10,411,314.51	97.11	24,160,062.16	99.76

1-2 年	281,427.49	2.62	57,787.47	0.24
2-3 年	28,808.92	0.27	-	-
合计	10,721,550.92	100.00	24,217,849.63	100.00

(2) 期末预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	备注
北京钰仕通商贸有限公司	供应商	3,097,685.90	一年以下	
桐柏鑫泓银制品有限责任公司	供应商	953,000.00	一年以下	
秦皇岛中化进出口有限公司	供应商	585,516.00	一年以下	
山东滨化东瑞化工有限责任公司	供应商	390,000.01	一年以下	
上海中纤企业发展有限公司	供应商	371,227.70	一年以下	
合计		5,397,429.61		

(3) 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及其他关联方款项。

## 5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	1,280,000.00	23.99	64,000.00	5.00
组合：单项金额不重大的应收款项，按账龄确定信用风险组合	4,055,614.70	76.01	248,103.82	6.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	5,335,614.70	-	312,103.82	-

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)



单项金额重大的其他应收款	1,280,000.00	28.65	64,000.00	5.00
组合：单项金额不重大的应收款项，按账龄确定信用风险组合	3,187,687.25	71.35	233,806.50	7.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	4,467,687.25	-	297,806.50	-

本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算状况等确定单项金额重大的其他应收款标准为 80 万元。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			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	3,405,913.41	83.98	170,295.68	2,406,117.32	75.48	120,305.89
1 至 2 年	613,231.29	15.12	61,323.14	622,431.94	19.53	62,243.21
2 至 3 年	21,200.00	0.52	6,360.00	154,007.99	4.83	46,202.40
3 至 5 年	10,290.00	0.25	5,145.00	150.00	0.00	75.00
5 年以上	4,980.00	0.12	4,980.00	4,980.00	0.16	4,980.00
合计	4,055,614.70	-	248,103.82	3,187,687.25	-	233,806.50

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提：单项金额重大的其他应收款未发生减值，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备。

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款：

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(%)	
3 至 5 年	10,290.00	0.25	5,145.00	150.00	0.00	75.00
5 年以上	4,980.00	0.12	4,980.00	4,980.00	0.16	4,980.00
合计	15,270.00	-	10,125.00	5,130.00	-	5,055.00

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款是指：账龄大于 3 年且金额少于 80 万元的其他应收款。

(3) 期末其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

(4) 期末其他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	占其他应收款总额的比例(%)	备注
汕头经济特区万丰热电有限公司	供应商	1,280,000.00	一年以下	23.99	
中国石油化工股份有限公司广东广州石油分公司	--	199,188.78	一年以下	3.73	
广州建利房地产公司	--	152,077.96	1-2 年	2.85	
广东东舰汽车销售服务有限公司	--	147,600.00	一年以下	2.77	
广州供电局	--	134,226.38	一年以下	2.52	
合计	--	1,913,093.12		35.86	

## 6、存货

(1) 存货分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	39,383,979.77	671,141.67	38,712,838.10	35,778,819.24	395,763.09	35,383,056.15
在产品	7,436,097.21	-	7,436,097.21	7,755,422.95	-	7,755,422.95
库存商品	127,722,134.96	895,109.21	126,827,025.75	96,968,752.11	633,759.95	96,334,992.16
包装物	1,815,064.70	-	1,815,064.70	1,246,680.03	-	1,246,680.03
低值易耗品	503,844.66	-	503,844.66	456,654.96	-	456,654.96
合计	176,861,121.30	1,566,250.88	175,294,870.42	142,206,329.29	1,029,523.04	141,176,806.25

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期计提额	本期减少		期末数
			转回	转销	
原材料	395,763.09	594,194.00	-	318,815.42	671,141.67
库存商品	633,759.95	545,767.56	-	284,418.30	895,109.21
合计	1,029,523.04	1,139,961.56	-	603,233.72	1,566,250.88

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据
原材料	可变现净值低于存货成本
库存商品	可变现净值低于存货成本

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计：	131,947,905.94	3,418,563.58	211,777.50	135,154,692.02
其中：房屋建筑物	75,430,426.11	309,268.30	-	75,739,694.41
生产设备	28,988,934.96	1,469,699.17	-	30,458,634.13
运输设备	19,518,790.85	1,244,015.62	207,328.50	20,555,477.97
办公及其他设备	8,009,754.02	395,580.49	4,449.00	8,400,885.51
		本期计提		
二、累计折旧合计：	24,414,257.46	3,838,471.76	199,902.43	28,052,826.79
其中：房屋建筑物	4,320,810.11	805,434.12	-	5,126,244.83
生产设备	9,722,256.31	1,236,351.95	-	10,958,608.26
运输设备	6,673,867.20	1,119,314.91	195,675.88	7,597,506.23
办公及其他设备	3,697,323.84	677,370.18	4,226.55	4,370,467.47
三、固定资产账面净值合计	107,533,648.48	-419,908.18	11,875.07	107,101,865.23
其中：房屋建筑物	71,109,616.00	-496,166.42	-	70,613,449.58
生产设备	19,266,678.65	233,347.22	-	19,500,025.87
运输设备	12,844,923.65	124,700.71	11,652.62	12,957,971.74
办公及其他设备	4,312,430.18	-281,789.69	222.45	4,030,418.04
四、减值准备合计	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	107,533,648.48	-419,908.18	11,875.07	107,101,865.23
其中：房屋建筑物	71,109,616.00	-496,166.42	-	70,613,449.58
生产设备	19,266,678.65	233,347.22	-	19,500,025.87
运输设备	12,844,923.65	124,700.71	11,652.62	12,957,971.74
办公及其他设备	4,312,430.18	-281,789.69	222.45	4,030,418.04

本期折旧 3,838,471.76 元。

本期从在建工程转入固定资产 1,550,608.81 元。

(2) 本公司截止期末，未办妥产权证书的房屋建筑物如下：

项目	原值	净值
丙类车间第 6 及第 7 栋	7,385,176.48	7,307,221.84
盐酸车间	4,105,604.00	3,975,598.12
合计	11,490,780.48	11,282,819.96

丙类车间第 6 及第 7 栋为 2010 年 12 月完工结转的新建车间，房屋产权证正在办理中；盐酸车间座落的位置已被汕头市城市规划部门规划为市政道路，因此该处车间厂房无法取得房产证。

## 8、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
西陇股份丙类仓库建设工程	12,525,351.05	-	12,525,351.05	-	-	-
四川西陇化工有限公司厂房二期工程	19,278,008.48	-	19,278,008.48	16,257,290.95	-	16,257,290.95
广州西陇精细化工技术有限公司研发中心建设工程	35,291,908.85	-	35,291,908.85	32,282,866.97	-	32,282,866.97
佛山西陇化工有限公司厂房建设工程	1,839,000.00	-	1,839,000.00	939,000.00	-	939,000.00
西陇股份生产设备安装工程	501,207.8	-	501,207.8	270,385.58	-	270,385.58
其他辅助工程	1,221,037.35	-	1,221,037.35	447,650.70	-	447,650.70
合计	70,656,513.53	-	70,656,513.53	50,197,194.20	-	50,197,194.20

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程预算 (万元)	工程投入占 预算比例(%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息资 本化率(%)	资金来源	期末数
西陇股份丙类仓库建设工程	-	12,525,351.05	-	-	2000	62.6%	-	-	-	自有	12,525,351.05
四川西陇化工有限公司厂房二期工程	16,257,290.95	3,020,717.53	-	-	1800	107.1%	-	-	-	自有	19,278,008.48
广州西陇精细化工技术有限公司研发中心建设工程	32,282,866.97	3,009,041.88	-	-	4300	82%	-	-	-	自有	35,291,908.85
佛山西陇化工有限公司厂房建设工程	939,000.00	900,000.00	-	-	18500	1%	-	-	-	自有	1,839,000.00
合计	49,479,157.92	19,455,110.46	-	-	--		-	-	--	--	68,934,268.38

## 9、工程物资

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工程物资	1,406,692.10	3,601,377.89	3,897,302.43	1,110,767.56

## 10、无形资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	68,081,286.40	156,841.88	-	68,238,128.28
其中：土地使用权	67,113,890.19	-	-	67,113,890.19
软件	967,396.21	156,841.88	-	1,124,238.09
二、累计摊销合计	5,159,921.07	734,129.12	-	5,894,050.19
其中：土地使用权	4,527,987.49	671,138.88	-	5,199,126.37
软件	631,933.58	62,990.24	-	694,923.82
三、无形资产账面净值合计	62,921,365.33	-577,287.24	-	62,344,078.09
其中：土地使用权	62,585,902.70	-671,138.88	-	61,914,763.82
软件	335,462.63	93,851.64	-	429,314.27
四、减值准备合计	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	62,921,365.33	-577,287.24	-	62,344,078.09
其中：土地使用权	62,585,902.70	-671,138.88	-	61,914,763.82
软件	335,462.63	93,851.64	-	429,314.27

本期摊销额 734,129.12 元。

期末无形资产抵押情况详见附注五、14。

截止期末，未办妥产权证书的土地如下：

项目	原值	净值
成都海峡两岸科技产业开发园温泉大道三段	2,994,000.00	2,869,250.00

该土地使用权证正在办理中。

## 11、商誉

被投资单位名称	期末数		期初数	
	原值	减值准备	原值	减值准备
四川西陇化工有限公司	1,480,734.57	1,480,734.57	1,480,734.57	1,480,734.57
北京西陇化工有限公司	68,838.90	68,838.90	68,838.90	68,838.90
湖北西陇化工有限公司	1,523,567.70	1,523,567.70	1,523,567.70	1,523,567.70
南宁市西陇化工有限公司	271,037.27	271,037.27	271,037.27	271,037.27
合计	3,344,178.44	3,344,178.44	3,344,178.44	3,344,178.44

## 12、递延所得税资产

### (1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末数	期初数
<b>递延所得税资产：</b>		
资产减值准备	2,198,431.09	1,692,882.74

### (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异：		
应收账款坏账准备	1,388,898.84	888,046.92
其他应收款坏账准备	75,212.64	51,555.75
存货跌价准备	12,556.01	9,862.20
合计	1,476,667.49	949,464.87

### (3) 期末可抵扣差异项目明细

项目	金额
可抵扣差异项目	
应收账款坏账准备	8,622,490.44
其他应收款坏账准备	236,891.18
存货跌价准备	1,553,694.87
合计	10,413,076.49

### 13、资产减值准备明细

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
一、坏账准备	7,861,503.35	2,509,060.04	-	47,070.29	10,323,493.10
二、存货跌价准备	1,029,523.04	1,139,961.56	-	603,233.72	1,566,250.88
三、商誉减值准备	3,344,178.44	-	-	-	3,344,178.44
合计	12,235,204.83	3,649,021.60	-	650,304.01	15,233,922.42

### 14、所有权受到限制的资产

(1) 按资产类别列示如下：

所有权受到限制的资产类别	期初账面价值	本期增加额	本期减少额	期末账面价值
一、用于担保的资产				
1、应收票据	3,000,000.00	-	3,000,000.00	-
2、固定资产	2,018,036.39	-	26,874.47	1,991,161.92
3、无形资产	33,577,223.38	-	8,897,630.80	24,679,592.58
二、其他原因造成所有权受到限制的资产				
其他货币资金	49,720,051.72	86,473,522.28	118,669,638.80	17,523,935.20
合 计	88,315,311.49	86,473,522.28	130,594,144.07	44,194,689.70

(2) 固定资产及无形资产的担保情况

本公司子公司四川西陇化工有限公司2010年11月18日与中国银行股份有限公司汕头分行签订编号为GDY476450120100083最高担保额度为850万元的最高额担保合同，为本公司自2010年11月18日起至2013年11月18日期间在中国银行股份有限公司汕头分行借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务提供担保，并以自有房屋建筑物作抵押，担保期间为2010年11月18日起至2013年11月18日，用以抵押的房产证号为向温房权证监证字第0306028、0306029、0306030、0306034、0306035、0306037、0306039号；用以抵押的土地使用证号为温国用（2005）第497号。

本公司子公司佛山西陇化工有限公司2009年5月6日与中国银行股份有限公司汕头分行签订编号为GDY476450120090032最高额度为2,700万元的《最高额抵押合同》，为本公司自2009年5月6日起至2012年5月5日期间在中国银行股份有限公司汕头分行办理借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务中所



形成的债务提供抵押担保，并以自有土地使用权抵押，担保期间为2009年5月6日起至2012年5月5日，用以抵押的土地使用权证号为：佛三国用（2009）字第20095100055号。

### （3）其他货币资金

所有权受限制的其他货币资金是主要系银行承兑汇票保证金存款、信用证保证金存款。

## 15、短期借款

项目	期末数		期初数	
	原币	本位币	原币	本位币
质押及保证借款：	-	-	-	32,136,744.47
美元借款	-	-	4,852,514.00	32,136,744.47
保证借款：	-	117,632,873.37	-	76,461,524.63
人民币借款	76,868,076.00	76,868,076.00	-	62,278,549.00
美元借款	6,299,029.20	40,764,797.37	2,141,570.00	14,182,975.63
合计	-	117,632,873.37	-	108,598,269.10

## 16、应付票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	27,095,818.83	25,689,200.05

期末应付票据余额将于 2011 年 12 月 31 日前全部到期。

## 17、应付账款

### （1）按账龄列示

项目	期末数	期初数
1 年以下	77,509,002.70	69,934,558.61
1-2 年	745,586.73	1,428,380.15
2-3 年	404,286.36	-
合计	78,658,875.79	71,362,938.76

(2) 本期末应付账款中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方的款项。

## 18、预收款项

(1) 按账龄列示

项 目	期末数	期初数
1 年以下	13,505,165.45	10,727,472.00
1-2 年	38,947.95	44,342.30
2-3 年	8,441.05	-
合计	13,552,554.45	10,771,814.30

(2) 本期末预收账款中无预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方的款项。

## 19、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	3,595,878.06	24,694,411.79	25,462,937.87	2,827,351.98
二、职工福利费	-	863,759.63	863,759.63	-
三、社会保险费	-	2,682,134.36	2,682,134.36	-
其中：1、医疗保险费	-	856,579.00	856,579.00	-
2、基本养老保险费	-	1,565,799.54	1,565,799.54	-
3、失业保险费	-	135,339.22	135,339.22	-
4、工伤保险费	-	56,044.38	56,044.38	-
5、生育保险费	-	64,524.22	64,524.22	-
6、年金缴费	-	3,848.00	3,848.00	-
四、住房公积金	-	152,580.00	152,580.00	-
五、工会经费和教育经费	1,445,035.47	881,190.83	1,154,091.01	1,172,135.29
合计	5,040,913.53	29,274,076.61	30,315,502.87	3,999,487.27

应付职工薪酬中无属于拖欠性质款项。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：职工工资、奖金、津贴和补贴于次月 10 日全额发放。

## 20、应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	5,032,192.49	3,924,820.70
企业所得税	5,539,547.95	6,129,389.41
城市维护建设税	290,358.22	363,390.01
教育费附加	197,863.99	162,276.39
堤围防护费	283,838.66	50,128.94
个人所得税	415,460.98	311,831.10
印花税	35,810.80	30,245.49
进口关税	-137,477.36	-71,994.75
其他	1,122.08	1,316.45
合计	11,658,717.81	10,901,403.74

进口关税期末余额为本公司期末进口原材料，取得提货单前预缴的海关进口关税。

## 21、其他应付款

(1) 按账龄列示

项目	期末数	期初数
1 年以下	4,545,634.21	5,177,421.22
1-2 年	450,000.00	192,207.20
合计	4,995,634.21	5,369,628.42

(2) 本期末其他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及其他关联方的款项。

## 22、一年内到期的非流动负债

(1) 按项目列示

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款：		
人民币借款	11,400,000.00	27,800,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

①按项目列示

项目	期末数	期初数
保证及抵押借款	11,400,000.00	27,800,000.00
合计	11,400,000.00	27,800,000.00

②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	约定还款时间	币种	利率	期末数	
					外币金额	本币金额
中国银行股份有限公司汕头分行	2009-06-24	2011-09-20	人民币	6.4%		2,200,000.00
中国银行股份有限公司汕头分行	2009-06-24	2011-12-20	人民币	6.4%		2,400,000 .00
中国银行股份有限公司汕头分行	2009-07-07	2011-07-08	人民币	6.4%		2,200,000 .00
中国银行股份有限公司汕头分行	2009-07-07	2011-10-08	人民币	6.4%		2,200,000 .00
中国银行股份有限公司汕头分行	2009-07-07	2012-01-07	人民币	6.4%		2,400,000 .00
合计					-	11,400,000.00

23、其他流动负债

项目	期末数	期初数
递延收益	2,569,500.00	1,462,942.03

递延收益系用于弥补期后的相关费用和损失、将于一年内确认为营业外收入的政府补助。

24、长期借款

项目	期末数	期初数
抵押及保证借款：		

项目	期末数	期初数
人民币借款	-	17,400,000.00
合计	-	17,400,000.00

## 25、预计负债

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对外提供担保	6,354,500.00	-	4,304,500.00	2,050,000.00

1998年3月27日至1998年4月17日期间，汕头市西陇化工厂（汕头市西陇化工厂有限公司的前身）作为保证担保人，为汕头市琼胶工业公司向中国农业银行汕头金湖支行借款四笔共6,050,000.00元提供保证担保，担保类型为连带责任担保。鉴于汕头市琼胶工业公司财务状况恶化，无力偿还借款，汕头市西陇化工厂有限公司对上述担保按担保金额计提预计负债6,050,000.00元。2010年10月20日，汕头市琼胶工业公司、汕头市西陇化工厂有限公司及中国农业银行股份有限公司汕头金湖支行签订了《贷款减免表外应收未收利息协议书》，中国农业银行股份有限公司汕头金湖支行同意在归还全部贷款本金的前提下减免上述借款产生的全部利息。本报告期内汕头市西陇化工厂有限公司已归还债权人对汕头市琼胶工业公司的借款本金4,000,000.00元，截止2011年6月30日汕头市西陇化工厂有限公司对汕头市琼胶工业公司的担保余额为2,050,000.00元。

1996年9月9日，汕头市西陇化工厂作为保证担保人，为汕头市金园区岐山塑料制品厂向中国农业银行汕头金海支行借款320,000.00元提供保证担保，担保类型为连带责任担保。鉴于汕头市金园区岐山塑料制品厂财务状况恶化，无力偿还借款，汕头市西陇化工厂有限公司对上述担保按担保金额计提预计负债320,000.00元。2011年1月12日，汕头市金园区岐山塑料制品厂、汕头市西陇化工厂有限公司及中国农业银行股份有限公司汕头金海支行签订了《贷款减免表外应收未收利息协议书》，中国农业银行股份有限公司汕头金海支行同意减免上述借款产生的利息，汕头市西陇化工厂有限公司需承担担保责任的金额为汕头市金园区岐山塑料制品厂至协议签订日止欠中国农业银行股份有限公司汕头金海支行本金304,500.00元。汕头市西陇化工厂有限公司根据上述协议进行资产负债表日后事项调整，调减预计负债15,500.00元。2011年1月26日汕头市西陇化工厂有限公司全额支付债权人对汕头市金园区岐山塑料制品厂的借款本金304,500.00元，并于2011年1月27日经债权人确认通知减免本笔借款所欠的所有利息，担保责任终止。

## 26、其他非流动负债

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

递延收益	1,289,333.33	538,666.67
------	--------------	------------

递延收益系用于弥补一年后的相关费用和损失、将于一年后确认为营业外收入的政府补助。

## 27、股本

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	150,000,000	100%	10,000,000				10,000,000	160,000,000	80.00%
1、国家持股	0	0.00%						0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%						0	0.00%
3、其他内资持股	150,000,000	100%	10,000,000				10,000,000	160,000,000	80.00%
其中：境内非国有法人持股	28,002,000	18.67%	10,000,000				10,000,000	38,002,000	19.00%
境内自然人持股	121,998,000	81.33%						121,998,000	61.00%
4、外资持股	0	0.00%						0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%						0	0.00%
5、高管股份	0	0.00%						0	0.00%
二、无限售条件股份	0	0.00%	40,000,000				40,000,000	40,000,000	20.00%
1、人民币普通股	0	0.00%	40,000,000				40,000,000	40,000,000	20.00%
2、境内上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
4、其他	0	0.00%						0	0.00%
三、股份总数	150,000,000	100.00%	50,000,000				50,000,000	200,000,000	100.00%

西陇化工股份有限公司（以下简称“公司”）于2011年5月13日经中国证券监督管理委员会以证监许可【2011】711号文《关于核准西陇化工股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，于2011年5月23日采用网下向询价对象配售（下称“网下配售”）与网上资金申购定价发行（下称“网上发行”）相结合的方式，首次向社会公开发行人民币普通股（A股）5,000万股，每股面值1.00元，发行价格为12.5元/股。公司首次公开发行股票并上市后，公司总股份由15,000万股增加到20,000万股。上述出资已经深圳市鹏城会计师事务所有限公司深鹏所验字[2011]0157号验资报告验证。

## 28、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	62,087,480.73	521,426,369.44	-	583,513,850.17

公司首次公开发行股票5000万股，募集资金625,000,000.00元，扣除保荐承销费用、审计费用、律师

费用及信息披露等发行费用后，募集资金净额为 571,426,369.44 元，其中 50,000,000.00 元增加股本，521,426,369.44 元增加资本公积。

### 29、专项储备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费用	1,996,794.82	2,576,078.28	2,514,673.53	2,058,199.57

专项储备系根据《高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法》的通知（财企[2006]478 号）规定计提的安全生产费用。

### 30、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	13,083,953.78	3,090,230.51	-	16,174,184.29

### 31、未分配利润

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	151,847,282.18	94,881,325.02	--
调整 年初未分配利润	-	-	
调整后 年初未分配利润	151,847,282.18	94,881,325.02	
加：本期净利润	42,392,900.88	35,099,134.69	--
减：本期利润分配	3,090,230.51	10,500,000.00	--
其中：提取盈余公积	3,090,230.51	-	按母公司净利润 10% 计提
应付普通股股利		10,500,000.00	
期末余额	191,149,952.55	119,480,459.71	--

### 32、营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
主营业务收入	634,138,029.78	557,112,240.44
其他业务收入	453,788.23	120,736.57
营业成本	515,421,117.52	457,140,998.43

## (2) 主营业务（分地区）

地区名称	2011年1-6月		2010年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华南地区	370,366,040.52	282,586,177.45	329,352,478.55	255,611,263.83
华东地区	214,030,029.18	192,721,779.31	187,070,019.27	168,386,828.72
西南地区	17,269,428.02	12,259,225.81	10,101,619.37	6,738,171.18
境内其他地区	31,382,987.88	26,878,324.15	27,352,761.99	24,500,017.56
出口	1,089,544.18	586,309.95	3,235,361.26	1,763,330.65
合计	634,138,029.78	515,031,816.67	557,112,240.44	456,999,611.94

## (3) 主营业务（分产品）

产品名称	2011年1-6月		2010年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
化学试剂	458,173,141.15	360,697,648.35	402,369,248.63	321,642,078.35
其中：超净高纯化学试剂	21,397,614.88	14,199,654.17	18,294,760.17	12,378,126.61
PCB用化学试剂	170,153,357.41	123,169,507.46	137,289,429.91	101,800,319.12
通用化学试剂	266,622,168.86	223,328,486.72	246,785,058.55	207,463,632.62
原料药及食品添加剂	21,811,721.27	16,710,811.77	21,029,424.53	16,599,886.35
化工原料	154,153,167.36	137,623,356.55	133,713,567.28	118,757,647.24
合计	634,138,029.78	515,031,816.67	557,112,240.44	456,999,611.94

## (4) 向前五名客户的销售收入情况

客户名称	销售收入	占营业收入比例（%）
麦德美(番禺)精细化工有限公司	15,953,066.53	2.52
汕头市京汕化学试剂经营部	10,595,680.54	1.67
嘉兴市富林光能科技有限公司	9,599,517.09	1.51
广州市越秀区东山宝力贸易中心	8,475,227.84	1.34
晶尚（青岛）有限公司	7,446,153.84	1.17
合计	52,069,645.84	8.21



### 33、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	1,003,308.67	1,066,564.32
教育费附加	697,333.31	464,480.27
其他	23,552.57	3,629.92
合计	1,724,194.55	1,534,674.51

### 34、销售费用

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
职工薪酬	11,347,691.61	8,532,099.74
运输装卸费	15,617,618.98	14,009,842.11
租赁费	3,119,134.40	2,765,753.59
办公费	297,798.64	236,373.60
业务招待费	1,267,702.66	948,085.35
差旅费	1,201,224.70	912,023.15
汽车费用	1,185,447.41	926,907.90
广告及宣传费	270,183.29	185,128.34
通讯费	695,694.30	563,310.38
其他	993,280.82	878,359.82
合计	35,995,776.81	29,957,883.98

### 35、管理费用

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
职工薪酬	9,565,832.76	8,382,700.00
办公费	1,765,961.46	1,669,000.00
交际应酬费	1,130,120.28	1,056,281.61
折旧费	1,683,693.95	1,818,700.00
租赁费	1,190,827.46	1,075,997.32
研发费	4,171,434.49	2,773,656.31
通讯费	500,602.91	424,203.04

项 目	2011年 1-6月	2010年 1-6月
差旅费	768,023.88	604,896.44
税金	830,962.73	567,920.17
安全经费	2,102,210.43	1,783,700.00
咨询及诉讼费	560,827.70	659,440.00
汽车费用	584,167.94	456,581.33
其他	3,117,541.51	2,256,240.00
合计	27,972,207.50	23,529,316.22

### 36、财务费用

项 目	2011年 1-6月	2010年 1-6月
利息支出	4,573,742.07	3,158,025.62
减：利息收入	1,162,380.25	739,425.13
汇兑损益	-1,276,917.52	-729,404.54
银行手续费及其他	1,001,860.90	1,078,374.34
合计	3,136,305.20	2,767,570.29

### 37、资产减值损失

项 目	2011年 1-6月	2010年 1-6月
一、坏账损失	2,509,060.04	972,517.88
二、存货跌价损失	1,139,961.56	2,009,255.31
合计	3,649,021.60	2,981,773.19

### 38、营业外收入

按项目列示

项 目	2011年 1-6月	2010年 1-6月
非流动资产处置利得合计	-	16.19
其中：固定资产处置利得	-	16.19
政府补助	4,935,615.37	4,781,865.94
奖励金	-	5,650.00

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
其他	9,446.20	34,555.64
合计	4,945,061.57	4,822,087.77

### 39、营业外支出

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
非流动资产处置损失合计	5,875.07	329,325.93
其中：固定资产处置损失	5,875.07	329,325.93
对外捐赠	88,760.00	78,880.00
商业赔款	-	493,069.77
其他	425.22	43,358.62
合计	95,060.29	944,634.32

其中，报告期内发生的营业外支出全部计入当期非经常性损益。

### 40、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	9,655,843.58	8,554,582.96
递延所得税调整	-505,548.35	-455,503.81
合计	9,150,295.23	8,099,079.15

### 41、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	计算过程	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	P0	42,392,900.88	35,099,134.69
归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	4,109,144.64	3,333,759.33
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	P0'=P0-F	38,283,756.24	31,765,375.36
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	V	-	-
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。	P1=P0+V	42,392,900.88	35,099,134.69
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	V'	-	-

项目	计算过程	本期发生额	上期发生额
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	$P1'=P0'+V'$	38,283,756.24	31,765,375.36
期初股份总数	S0	150,000,000.00	150,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（期初数或重算数）	S1	-	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数（第1次增资）	Si-1-1	50,000,000.00	-
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（第1次增资）	Si-1-2	-	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数（第2次增资）	Si-2-1	-	-
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（第2次增资）	Si-2-2	-	-
报告期因回购等减少股份数	Sj	-	-
报告期缩股数	Sk	-	-
报告期月份数	M0	6.00	6.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数（第1次）	Mi-1	1.00	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数（第2次）	Mi-2	-	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj	-	-
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0 + S1 + \sum(Si \times Mi \div M0) - \sum(Sj \times Mj \div M0) - Sk$	158,333,333.33	150,000,000.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1	-	-
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	$X2=S+X1$	158,333,333.33	150,000,000.00
其中：可转换公司债券转换而增加的普通股加权数		-	-
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数		-	-
回购承诺履行而增加的普通股加权数		-	-
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$EPS0=P0 \div S$	0.27	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$EPS0'=P0' \div S$	0.24	0.21
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$EPS1=P1 \div X2$	0.27	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$EPS1'=P1' \div X2$	0.24	0.21

#### 42、现金流量表项目注释

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2011年 1-6 月	2010年 1-6 月
政府补助	6,792,840.00	5,125,000.00
收到的利息	1,162,380.25	739,425.13
往来款净额	-	2,079,610.09
其他	8,799.35	40,205.64
合计	7,964,019.60	7,984,240.86

##### (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
支付的销售费用	24,388,865.34	21,695,492.41
支付的管理费用	15,234,033.25	12,319,408.59
银行手续费	1,001,860.90	918,374.34
其他	521,636.15	615,308.39
合计	41,146,395.64	35,548,583.73

##### (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2011年 1-6 月	2010年 1-6 月
收回保证金存款净额	32,196,116.52	-

##### (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2011年 1-6 月	2010年 1-6 月
支付保证金存款净额		6,168,415.29
支付上市融资相关费用	5,245,532.20	
合计	5,245,532.20	6,168,415.29

#### 43、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2011年 1-6 月	2010年 1-6 月
------	-------------	-------------

补充资料	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	42,392,900.88	35,099,134.69
加：资产减值准备	2,998,717.59	2,215,011.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,838,471.76	3,159,290.41
无形资产摊销	734,129.12	722,178.61
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（收益以“-”号填列）	5,875.07	329,309.74
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）	2,840,339.48	3,565,793.36
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-505,548.35	-455,503.81
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）	-34,654,792.01	-23,179,940.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-38,727,189.61	-13,661,597.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,572,201.71	-15,318,206.98
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-13,504,894.36	-7,524,530.36
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	612,436,138.70	44,458,131.74
减：现金的期初余额	72,789,965.33	40,682,554.92
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-

补充资料	2011年1-6月	2010年1-6月
现金及现金等价物净增加额	539,646,173.37	3,775,576.82

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
一、现金	612,436,138.70	44,458,131.74
其中：库存现金	1,063,619.92	681,597.62
可随时用于支付的银行存款	611,372,518.78	43,776,534.12
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	612,436,138.70	44,458,131.74

## 六、关联方及关联交易

### 1、本公司实际控制人

本公司实际控制人为黄伟波、黄伟鹏、黄少群、黄侦凯、黄侦杰。

### 2、本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
汕头市西陇化工厂有限公司	全资子公司	有限公司	汕头市	黄伟波	化工产品生产、销售	400	100	100	19296083-0
北京西陇化工有限公司	全资子公司	有限公司	北京市	黄伟鹏	化工产品销售	200	100	100	71874723-4
上海西陇化工有限公司	全资子公司	有限公司	上海市	黄伟鹏	化工产品销售	200	100	100	76161659-8
湖北西陇化工有限公司	全资子公司	有限公司	武汉市	黄伟鹏	化工产品销售	200	100	100	72203781-7
四川西陇化工有限公司	全资子公司	有限公司	成都市	黄伟鹏	化工产品研发、生产、销售	1000	100	100	76537718-4
广州市西陇化工有限公司	全资子公司	有限公司	广州市	黄伟鹏	化工产品销售	1100	100	100	78606448-6
广州西陇精细化工技术有限公司	控股子公司	有限公司	广州市	黄伟鹏	化工产品研发、销售	5000	90	100	66590437-0
南宁市西陇化工有限公司	全资子公司	有限公司	南宁市	黄伟鹏	化工产品销售	50	100	100	73760925-9

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权比 例(%)	组织机构代码
司									
厦门西陇化 工有限公司	全资子公司	有限公司	厦门市	黄伟鹏	化工产品销售	100	100	100	67128865-8
佛山西陇化 工有限公司	全资子公司	有限公司	佛山市	黄俊杰	化工产品研发、 生产、销售	2000	100	100	67889277-8

### 3、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
汕头市紫光古汉氨基酸有限公司	本公司实际控制人控制的公司	19292073-2
汕头市金平区鸿展新技术有限公司	本公司实际控制人控制的公司	71229999-5
汕头市金平区三伟有限公司	本公司实际控制人控制的公司	72117882-9

### 4、关联交易情况

#### (1) 出售商品情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	2011年1-6月		2010年1-6月	
		金额	占同类交易金额的 比例(%)	金额	占同类交易金额的 比例(%)
汕头市紫光古汉氨 基酸有限公司	销售化工产品	-	-	680,564.95	0.12

本公司关联交易定价方式：关联交易活动应遵循商业原则，关联交易的价格主要遵循市场价格的原则；如果没有市场价格，按照成本加成定价；如果既没有市场价格，也不适合采用成本加成定价的，按照协议价定价。公司必须取得或要求关联方提供确定交易价格的公平、合法、有效的依据，作为签订该关联交易的价格依据。

#### (2) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
广州市西陇化工有限公司	本公司	5,000	2009年3月13日	2012年3月12日	否
佛山西陇化工有限公司	本公司	2,700	2009年5月6日	2012年5月5日	否
上海西陇化工有限公司、汕头市紫光古汉 氨基酸有限公司	本公司	5,000	2009年6月2日	2012年6月1日	否



担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
汕头市金平区三伟有限公司	本公司	4,000	2009年7月17日	2012年7月16日	否
汕头市金平区鸿展新技术有限公司	本公司	4,000	2009年12月18日	2012年12月17日	否
黄伟波、黄伟鹏、黄少群、黄侦凯、黄侦杰	本公司	5,000	2010年1月18日	2013年1月17日	否
汕头市西陇化工厂有限公司、四川西陇化工有限公司、黄伟波、黄伟鹏、黄少群、黄侦凯、黄侦杰	本公司	23,000	2010年4月8日	2013年4月7日	否
*本公司、广州市西陇化工有限公司、上海西陇化工有限公司、黄伟波、黄伟鹏、黄少群	本公司、广州市西陇化工有限公司、上海西陇化工有限公司	3,850	2009年12月28日	2014年12月27日	否
*本公司、广州市西陇化工有限公司、上海西陇化工有限公司、黄伟波、黄伟鹏、黄少群	本公司、广州市西陇化工有限公司、上海西陇化工有限公司	3,850	2010年6月22日	2015年6月21日	否
广州市西陇化工有限公司、广州西陇精细化工技术有限公司、黄伟波、黄伟鹏、黄少群	本公司	12,000	2010年8月19日	2013年8月18日	否
黄伟波、黄伟鹏、黄少群	本公司	8,000	2011年4月21日	2012年4月21日	否
汕头市西陇化工厂有限公司	本公司	5,000	2010年10月9日	2013年10月8日	否
四川西陇化工有限公司	本公司	850	2010年11月18日	2013年11月18日	否

\*为本公司、广州市西陇化工有限公司、上海西陇化工有限公司共用授信额度并交叉互保。

#### 关联担保情况说明

①2009年3月13日,广州市西陇化工有限公司作为保证人与中国工商银行汕头分行签订编号为:2009年西陇高保字第001号《最高额保证合同》,为本公司自2009年3月13日起至2012年3月12日期间在中国工商银行汕头分行办理借款、银行承兑、信用证、担保协议及其融资业务中所形成的最高余额人民币5,000万元的债务提供担保,担保方式为连带责任保证。2009年6月2日,上海西陇化工有限公司、汕头紫光古汉氨基酸有限公司作为保证人分别与中国工商银行汕头分行签订编号为:2009年西陇高保字第001号到第003号的《最高额保证合同》,为本公司自2009年6月2日起至2012年6月1日期间在中国工商银行汕头分行办理借款、银行承兑、信用证、担保协议及其融资业务中所形成的最高余额人民币5,000万元的债务提供担保,担保方式为连带责任保证。2009年7月17日,汕头市金平区三伟有限公司作为保证人与中国工商银行汕头分行签订编号为:2009年西陇高保字第004号的《最高额保证合同》,为本公司自2009年7月17日起至2012年7月16日期间在中国工商银行汕头分行办理借款、银行承兑、信用证、担保协议及其融资业务中所形成的最高余额

人民币 4,000 万元的债务提供担保，担保方式为连带责任保证。2009 年 12 月 18 日，汕头市金平区鸿展新技术有限公司作为保证人与中国工商银行汕头分行签订编号为：2009 年西陇高保字第 005 号的《最高额保证合同》，为本公司自 2009 年 12 月 18 日起至 2012 年 12 月 17 日期间在中国工商银行汕头分行办理借款、银行承兑、信用证、担保协议及其融资业务中所形成的最高余额人民币 4,000 万元的债务提供担保，担保方式为连带责任保证。2010 年 1 月 18 日，黄伟波、黄伟鹏、黄少群、黄侦凯、黄侦杰作为保证人分别与中国工商银行汕头分行签订编号为：2010 年公司西陇个保字第 001 号之一到之五的《最高额保证合同》，为本公司自 2010 年 1 月 18 日起至 2013 年 1 月 17 日期间在中国工商银行汕头分行办理贸易融资业务中所形成的最高余额人民币 5,000 万元的债务提供担保，担保方式为连带责任保证。2010 年 10 月 9 日，汕头市西陇化工厂有限公司作为保证人与中国工商银行汕头分行签订编号为：2010 年 高保字第 001 号《最高额保证合同》，为本公司自 2010 年 10 月 9 日起至 2013 年 10 月 8 日期间在中国工商银行汕头分行办理贸易融资业务中所形成的最高余额人民币 5,000 万元的债务提供担保，担保方式为连带责任保证。截止 2011 年 6 月 30 日，本公司在上述合同项下由贸易融资形成的融资余额为 3,314,668.00 美元。

②2010 年 4 月 8 日四川西陇化工有限公司、汕头市西陇化工厂有限公司、黄伟波、黄伟鹏、黄少群、黄侦凯和黄侦杰作为保证人分别与中国银行股份有限公司汕头分行签订编号为 GDZ476450120100070 至 GDZ476450120100072 的《最高额保证合同》，为本公司自 2010 年 4 月 8 日起至 2013 年 4 月 7 日期间在中国银行股份有限公司汕头分行办理借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务中所形成的最高余额人民币 23,000 万元的债务提供担保，担保方式为连带责任保证。2009 年 5 月 6 日，佛山西陇化工有限公司作为保证人与中国银行股份有限公司汕头分行签订编号为 GDY476450120090032 最高额度为 2,700 万元的《最高额抵押合同》，在最高额度内为本公司自 2009 年 5 月 6 日起至 2012 年 5 月 5 日期间在中国银行股份有限公司汕头分行办理借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务中所形成的债务提供抵押担保。2010 年 11 月 18 日，四川西陇化工有限公司作为保证人与中国银行股份有限公司汕头分行签订编号为 GDZ476450120100083 最高额度为 850 万元的《最高额抵押合同》，在最高额度内为本公司自 2010 年 11 月 18 日起至 2013 年 11 月 18 日期间在中国银行股份有限公司汕头分行办理借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务中所形成的债务提供抵押担保。截止 2011 年 6 月 30 日，本公司在上述合同项下由中/长期借款形成的借款余额为 1,140 万元；由贸易融资形成的融资余额为 6,175,332.00 美元，人民币 4,263,500.00 元。

③2010 年 8 月 19 日，广州市西陇化工有限公司、广州西陇精细化工技术有限公司、黄伟波、黄伟鹏和黄少群分别与深圳发展银行股份有限公司广州中华广场支行签订编号为深发穗中华额保字第 20100819001-1 号至深发穗中华额保字第 20100819001-5 号，最高限额为人民币 12000 万元的《最高额保证担保合同》，为本公司自 2010 年 8 月 19 日起至 2011 年 8 月 19 日期间，在深圳发展银行股份有限公司广州中华广场支行办理贷款、拆借、贸易融资、票据承兑和贴现、透支、保理、担保、贷款承诺、开立信用证等形成的债务提供担保，担保方式为连带责任保证。该担保合同对应的授信额度可由本公司及广州市西陇化工有限公司共同使用。截止 2011 年 6 月 30 日，广州市西陇化工有限公司在上述合同项下由流动资金贷款形成的借款余额为 1500 万元，由开具银行承兑汇票形成的融资

余额为人民币 278 万元；本公司在上述合同项下由流动资金贷款形成的借款余额为 500 万元。

④黄伟波、黄伟鹏、黄少群作为个人和合伙人分别在 2009 年 12 月 28 日、2010 年 6 月 22 日为本  
公司、广州市西陇化工有限公司、上海西陇化工有限公司三方作为共同借款人、汇丰银行（中国）  
有限公司广州分行为贷款人的两笔金额均为人民币 3850 万元的银行授信合同提供共同连带保证；本  
公司、广州市西陇化工有限公司、上海西陇化工有限公司分别在 2009 年 12 月 28 日、2010 年 6 月  
22 日为本公司、广州市西陇化工有限公司、上海西陇化工有限公司三方作为共同借款人、汇丰银行  
（中国）有限公司广州分行为贷款人的两笔金额均为人民币 3850 万元的银行授信合同提供交叉担保。  
保证期间为合同签订日到保证人提出书面终止保证书之日起一个日历月之日止。截止 2011 年 6 月 30  
日，本公司在上述合同项下由贸易融资形成的融资余额为 5,039,667.7 美元；上海西陇化工有限公司  
在上述合同项下由应付款融资形成的融资余额为人民币 12,604,576.00 元。

⑤2011 年 4 月 21 日黄伟波、黄伟鹏和黄少群分别与中国民生银行股份有限公司汕头分行签订编  
号为个高保字第 17012011XL001 号至个高保字第 17012011XL003 号的《个人最高额保证合同》，为  
本公司与中国民生银行股份有限公司汕头分行签订的编号为公授信字第 17012011XL001 号的《综合  
授信合同》项下发生的应付款项提供最高金额为人民币 8000 万元的连带责任保证。保证期间为 2011  
年 4 月 21 日至 2012 年 4 月 21 日。截止 2011 年 6 月 30 日，本公司在上述合同项下由流动资金贷款  
形成的借款余额为人民币 4000 万元，由开具银行承兑汇票形成的融资余额为人民币 14,234,511.08 元。

## 七、或有事项

- 1、本公司无未决诉讼、仲裁形成的或有负债。
- 2、本公司无为其他单位提供债务担保形成的或有负债。

## 八、承诺事项

本公司没有需要披露的承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

根据公司第一届董事会第十七次会议审议通过的 2011 年半年度利润分配预案：公司合并报表期初未分配利润为 151,847,282.18 元，本期净利润为 42,392,900.88 元，期末未分配利润合计 191,149,952.55 元。母公司报表期初未分配利润为 92,888,210.65 元，本期净利润为 30,902,305.06 元，期末未分配利润合计 120,700,285.20 元。公司 2011 年半年度利润分配预案为：以截止 2011 年 6 月 30 日总股本 200,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.5 元人民币现金（含税）。本次股利分配后，母公司会计报表未分配利润余额为 90,700,285.20 元，结转以后年度分配。本次资本公积不转增股本。

## 十、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款

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	98,295,989.60	74.08	1,196,340.06	1.22
组合 1：单项金额不重大的应收款项，按账龄确定信用风险组合	34,393,989.84	25.92	1,732,723.42	5.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	132,689,979.44	-	2,929,063.48	-

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	87,122,967.24	79.36	917,722.82	1.05
组合 1：单项金额不重大的应收款项，按账龄确定信用风险组合	22,658,055.17	20.64	1,144,534.39	5.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	109,781,022.41	-	2,062,257.21	-

本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算状况等确定单项金额重大的应收账款标准为 80 万元。

组合 1：单项金额不重大的应收款项按账龄确定信用风险组合，按账龄分析法计提坏账准备如下：

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	34,312,870.25	99.76	1,715,644.02	22,604,781.08	99.76	1,130,239.54
1 至 2 年	36,282.40	0.11	3,628.24	8,436.90	0.04	843.69
2 至 3 年	44,837.19	0.13	13,451.16	44,837.19	0.20	13,451.16
合计	34,393,989.84	-	1,732,723.42	22,658,055.17	--	1,144,534.39

(2) 本报告期实际核销的应收账款情况

期间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
2011 年 1-6 月	35,892.00	确实无法收回	否

(3) 本期末应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项。

(4) 金额较大的应收账款的性质或内容

期末金额较大的应收账款主要是应收全资子公司的货款，期末应收账款余额中应收全资子公司共 74,369,188.50 元。根据公司的会计政策，对全资子公司的应收账款不计提坏账准备。

(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(%)
广州市西陇化工有限公司	子公司	48,389,378.24	一年以下	36.47
汕头市京油化学试剂经营部	客户	7,954,694.21	一年以下	5.99
四川西陇化工有限公司	子公司	6,152,612.10	一年以下	4.64
湖北西陇化工有限公司	子公司	5,177,583.09	一年以下	3.90
东莞美维电路有限公司	客户	4,978,250.00	一年以下	3.75
合计		72,652,517.64	一年以下	-

## (6) 期末应收账款应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
广州市西陇化工有限公司	子公司	48,389,378.24	36.47
四川西陇化工有限公司	子公司	6,152,612.10	4.64
湖北西陇化工有限公司	子公司	5,177,583.09	3.90
北京西陇化工有限公司	子公司	4,292,952.36	3.24
上海西陇化工有限公司	子公司	4,091,282.33	3.08
厦门西陇化工有限公司	子公司	3,938,363.93	2.97
南宁市西陇化工有限公司	子公司	2,327,016.45	1.75
合计		74,369,188.50	56.05

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款

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的应收账款	78,595,215.46	99.21	64,000.00	0.08
组合：单项金额不重大的其他应收款，按账龄确定信用风险组合	622,327.22	0.79	16,311.50	2.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	79,217,542.68	-	80,311.50	-

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	47,641,341.07	98.46	64,000.00	0.13
组合：单项金额不重大的其他应收款，按账龄确定信用风险组合	746,894.54	1.54	23,331.23	3.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	48,388,235.61	-	87,331.23	-

本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算状况等确定单项金额重大的其他应收款标准为 80 万元。

单项金额不重大的其他应收款，按账龄确定信用风险组合，按账龄分析法计提坏账准备如下：

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	591,327.22	0.75	11,211.50	710,394.54	1.47	19,681.23
1 至 2 年	21,000.00	0.03	2,100.00	36,500.00	0.07	3,650.00
2 至 3 年	10,000.00	0.01	3,000.00			
合计	622,327.22		16,311.50	746,894.54	-	23,331.23

(2) 本期末其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项。

(3) 金额较大的其他其他应收款的性质或内容

期末余额较大的其他应收款主要是应收全资子公司的往来款，期末其他应收款余额中应收全资子公司共 77,682,312.68 元。根据公司的会计政策，对全资子公司的其他应收款不计提坏账准备。

(4) 其他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	占其他应收款总额的比例(%)
上海西陇化工有限公司	子公司	48,250,689.09	一年以下	60.91
四川西陇化工有限公司	子公司	15,922,296.52	1-2 年	20.10
广州市西陇化工有限公司	子公司	6,452,775.85	一年以下	8.15
佛山西陇化工有限公司	子公司	5,379,000.00	1-2 年	6.79
湖北西陇化工有限公司	子公司	1,310,454.00	一年以下	1.65
合计	-	77,315,215.46		97.60

(5) 期末其他应收款应收其他关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
上海西陇化工有限公司	子公司	48,250,689.09	60.91

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
四川西陇化工有限公司	子公司	15,922,296.52	20.10
广州市西陇化工有限公司	子公司	6,452,775.85	8.15
佛山西陇化工有限公司	子公司	5,379,000.00	6.79
湖北西陇化工有限公司	子公司	1,310,454.00	1.65
北京西陇化工有限公司	子公司	365,870.22	0.46
厦门西陇化工有限公司	子公司	773.00	0.00
南宁市西陇化工有限公司	子公司	454.00	0.00
合计		77,682,312.68	98.06



### 3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	现金红利
汕头市西陇化工厂有限公司	成本法	7,863,238.57	7,863,238.57	-	7,863,238.57	100	100	--	-	-
北京西陇化工有限公司	成本法	2,000,000.00	500,000.00	-	2,000,000.00	100	100	--	-	-
上海西陇化工有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00	100	100	--	-	-
湖北西陇化工有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00	100	100	--	-	-
四川西陇化工有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00	100	100	--	-	-
广州市西陇化工有限公司	成本法	11,000,000.00	11,000,000.00	-	11,000,000.00	100	100	--	-	-
广州西陇精细化工技术有限公司	成本法	45,000,000.00	45,000,000.00	-	45,000,000.00	90	100	被投资单位的另一持有 10% 股权的股东为本公司的全资子公司	-	-
南宁市西陇化工有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00	-	500,000.00	100	100	--	-	-
厦门西陇化工有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00	100	100	--	-	-
佛山西陇化工有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00	-	20,000,000.00	100	100	--	-	-
合计	--	101,363,238.57	101,363,238.57	-	101,363,238.57	--	--	--	-	-

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
主营业务收入	243,192,894.40	205,988,439.40
其他业务收入	2,563,844.96	2,450,105.71
营业成本	181,914,824.94	159,739,188.05

##### (2) 向前五名客户的销售收入情况

客户名称	销售收入	占营业收入比例(%)
广州市西陇化工有限公司	59,712,881.47	24.55
上海西陇化工有限公司	19,885,308.94	8.18
汕头市京油化学试剂经营部	10,595,680.54	4.36
厦门西陇化工有限公司	7,483,489.96	3.08
北京西陇化工有限公司	6,059,372.27	2.49
合计	103,736,733.18	42.66

#### 5、现金流量表补充资料

补充资料	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	30,902,305.06	24,127,722.48
加: 资产减值准备	1,564,124.42	377,234.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,580,499.03	2,266,555.55
无形资产摊销	327,733.89	292,393.86
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(收益以“-”号填列)	1,188.73	323,345.64
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)	-	-

补充资料	2011年1-6月	2010年1-6月
财务费用（收益以“-”号填列）	4,153,713.30	3,033,308.06
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-153,064.80	-56,585.21
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）	-8,132,700.42	-19,520,647.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-52,198,050.63	-48,009,521.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,906,473.31	-31,116,852.35
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-25,860,724.73	-68,283,046.05
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>	-	-
现金的期末余额	599,290,645.27	33,405,442.69
减：现金的期初余额	58,044,206.51	28,775,131.72
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	541,246,438.76	4,630,310.97

## 十一、补充资料

### 1、非经常性损益明细表

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
非流动资产处置损益	-5,875.07	-329,309.74
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）	4,935,615.37	4,781,865.94
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	-	-

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-79,739.02	-575,102.75
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-740,856.64	-543,694.12
少数股东权益影响额（税后）	-	-
合计	4,109,144.64	3,333,759.33

## 2、净资产收益率及每股收益

期间	报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
本期发生额	归属于公司普通股股东的净利润	8.56	0.27	0.27
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.73	0.24	0.24
上期发生额	归属于公司普通股股东的净利润	10.56	0.23	0.23
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.55	0.21	0.21

## 3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	注释	期末比期初/本期比上年同期变动比例
货币资金	(1)	414.21%
应收票据	(2)	27.98%
应收账款	(3)	32.18%
预付款项	(4)	-55.73%
在建工程	(5)	40.76%

报表项目	注释	期末比期初/本期比上年同期 变动比例
预计负债	(6)	-67.74%
销售费用	(7)	20.15%
管理费用	(8)	18.88%

(1) 货币资金：期末较期初增加了414.21%，主要原因为公司首次公开发行股票所募集的资金增加了公司的货币资金；

(2) 应收票据：期末较期初增加了27.98%，主要原因为随着公司业务规模的不断扩大，从客户收到的银行承兑汇票数量相应增加；

(3) 应收账款：期末较期初增加了32.18%，主要是应收账款随着公司业务规模的不断扩大而相应增长；

(4) 预付款项：期末较期初减少了55.73%，主要原因为公司加大了票据结算力度，减少了预付款项的结算方式；

(5) 在建工程：期末较期初增加了40.76%，主要原因为公司对丙类仓库工程建设的投入，以及募投项目建设的继续投入；

(6) 预计负债：期末较期初减少67.74%，原因是本报告期内公司已经偿还了部分预计负债；

(7) 销售费用：本报告期较上年同期增加20.15%，主要原因为随着营业收入的增长所带来的销售人员工资及运输费用的增加；

(8) 管理费用：本报告期较上年同期增加了18.88%，主要原因为公司经营规模不断增长而相应带来的各相关费用增长以及首次公开发行股票并上市过程中额外增加了广告、路演、酒会等费用。

法定代表人：黄伟波      主管会计工作负责人：谢俊源      会计机构负责人：黄水荣

日 期：\_\_\_\_\_      日 期：\_\_\_\_\_      日 期：\_\_\_\_\_

---

## 第九节 备查文件目录

- 一、载有董事长签名的 2011 年半年度报告文本；
- 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的原稿；
- 四、其他有关资料；
- 五、以上备查文件的备置地点：公司董事会秘书办公室。

西陇化工股份有限公司

董事长：黄伟波

二〇一一年八月十九日