

通化双龙化工股份有限公司

Tong Hua Shuang Long Chemical Industry Co.,LTD.



双龙股份

2011 年半年度报告

股票代码：300108

股票简称：双龙股份

披露时间：二〇一一年八月十九日



重要提示

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

2、全部董事均出席审议了2011年半年度报告的董事会会议。

3、公司2011年半年度财务报告未经会计师事务所审计。

4、公司法定代表人卢忠奎先生、主管会计工作负责人樊俊芝女士及会计机构负责人宋慧云女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。



目 录

重要提示.....	1
目 录.....	2
第一节 释 义.....	3
第二节 公司基本情况简介.....	5
第三节 会计数据和业务数据摘要.....	6
第四节 董事会报告.....	8
第五节 重要事项.....	20
第六节 股本变动及股东情况.....	22
第七节 董事、监事和高级管理人员和员工情况.....	24
第八节 财务报告.....	28
第九节 备查文件.....	82



第一节 释 义

2011年半年报告中，除非另有说明，下列词语具有如下意义：

本公司、公司、双龙股份	指	通化双龙化工股份有限公司
股东大会	指	通化双龙化工股份有限公司股东大会
董事会	指	通化双龙化工股份有限公司董事会
监事会	指	通化双龙化工股份有限公司监事会
白炭黑	指	白炭黑，学名二氧化硅，由于它的化学惰性及对化学制剂的稳定性和可明显地提高橡胶产品的力学性能，如拉伸强度高、耐磨、抗老化、抗撕裂等特性，作为一种化工填充料，广泛用于橡胶制品、涂料、牙膏、农药、农膜、塑料、油墨、食品、饲料等多领域
沉淀法白炭黑	指	采用硅酸钠（俗称水玻璃、泡花碱）和酸（主要是硫酸）反应，反应时在液相-固相中进行的，二氧化硅被沉淀析出
高分散白炭黑	指	高分散白炭黑是沉淀法特种白炭黑中的一种，国际上把这种白炭黑称为第二代白炭黑，用HDS表示，它是一种具有高分散性、且粉尘小的白炭黑，适用于做硅橡胶、涂料、绿色轮胎等。也有人把易分散（EDS）白炭黑也列于高分散白炭黑中，属于HDS的替代产品
TMG型	指	本公司生产的高分散白炭黑中的一个型号，主要用于出口硅橡胶混炼胶做填充补强剂
T150型	指	本公司生产的高分散白炭黑中的一个型号，主要用于内销硅橡胶混炼胶做填充补强剂
TM 型	指	本公司生产的高分散白炭黑中的一个型号，主要用于透明、彩色橡胶制品做填充补强剂
消光剂系列（包括 T220、T230、T240、T250、T260、T290、T230-L、T240-L、T260-L 等型号）	指	本公司生产的高分散白炭黑中一个的型号，俗称消光剂，主要用于高档涂料、油墨、彩喷纸和相纸等，使其表面产生预期粗糙度、明显降低其表面光泽的一类助剂



双龙股份

通化双龙化工股份有限公司 2011 年半年报告

特 36-5 型/36-5 型	指	本公司生产的高分散白炭黑中的型号，主要用于军工、航天工程为密封件和减震装置配套
GT40 型	指	本公司生产的高分散白炭黑中的一个型号，是一种高添加量橡胶补强用白炭黑
狮王	指	本公司生产的高分散白炭黑中的一个型号，牙膏专用白炭黑



第二节 公司基本情况简介

第一节 公司基本情况

一、 公司基本情况

中文名称：通化双龙化工股份有限公司

英文名称：Tong Hua Shuang Long Chemical Industry Co.,LTD.

中文简称：双龙股份

法定代表人：卢忠奎

注册地址：通化市二道江区铁厂镇

办公地址：通化市二道江区铁厂镇

办公地址的邮政编码：134006

公司国际互联网网址：www.thslhg.com

电子信箱：shuanglong@thslhg.com

二、 董事会秘书和证券事务代表

	董事会秘书
姓名	张亮
联系地址	通化市二道江区铁厂镇
电话	0435-3752903
传真	0435-3751886
电子信箱	zhangliang@thslhg.com

三、 公司选定的信息披露报纸名称：《证券时报》

登载年度报告的信息披露网站：中国证监会指定网站

公司年度报告置备地：公司董事会秘书办公室

四、 公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：双龙股份

股票代码：300108

第三节 会计数据和业务数据摘要

一、主要会计数据

单位：人民币（元）

项目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业总收入（元）	60,021,782.69	52,892,732.72	13.48%
营业利润（元）	16,128,800.91	15,398,262.21	4.74%
利润总额（元）	17,128,800.91	16,398,262.21	4.45%
归属于上市公司股东的净利润（元）	14,559,480.77	13,938,522.88	4.45%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	13,709,480.77	13,088,522.88	4.53%
经营活动产生的现金流量净额（元）	13,291,890.90	6,100,026.98	117.90%
项目	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）	355,460,225.10	344,243,568.03	3.26%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	348,241,689.40	339,922,208.63	2.45%
股本（股）	67,600,000.00	52,000,000.00	30.00%

二、主要财务指标

单位：人民币（元）

项目	报告期	上年同期		本报告期比上年同期增减（%）
		调整前	调整后	调整后
基本每股收益（元/股）	0.22	0.36	0.26	-15.38%
稀释每股收益（元/股）	0.22	0.36	0.26	-15.38%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.20	0.15	0.15	33.33%
加权平均净资产收益率（%）	4.23%	15.65%	15.65%	-11.42%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	3.98%	14.70%	14.70%	-10.72%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.20	0.11	0.11	81.82%
项目	报告期末	上年度期末		本报告期末比上年度期末增减（%）
		调整前	调整后	调整后
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	5.15	6.54	6.54	-21.25%



【注】：加权平均净资产收益率本报告期比上年同期增减(%)=加权平均净资产收益率报告期-加权平均净资产收益率上期金额

更改后的上年同期每股收益计算方法：更改后的每股收益=上年同期净利润/上年同期注册资本+本年三月份资本公积转增资本1,560万股。

三、非经常性损益项目

单位：人民币（元）

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
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	850,000.00	政府补贴
合计	850,000.00	-

第四节 董事会报告

一、报告期内经营情况的回顾

(一) 报告期内总体经营情况

2011年度上半年公司按照年初拟定的工作计划有序推进各项工作，主要表现在完善了公司的销售管理，保证生产供应，加大技术研发投入，抓紧募集资金项目建设。2011年上半年，公司实现营业收入6,002.18万元，同比增长13.48%，营业利润1,612.88万元，同比增长4.74%，净利润1,455.95万元，同比增长4.45%。

报告期内整体经营情况的讨论与分析

(1) 深耕市场，加大客户开发力度，进一步提高主导产品的市场占有率。报告期内，公司对营销系统组织架构进一步优化，对市场区域进行细分，针对不同业务领域制定并实施了专门的营销计划。今年上半年由于生产所需原材料涨幅较大，公司对产品结构 and 市场布局进行及时、合理调整，以此达到保生产、降成本的目标。

(2) 加强公司销售管理体系、质量管理体系、人力资源管理、绩效管理等内控制度的建设，提高了组织运作的效率，公司竞争优势与市场开发能力、品牌影响力得到进一步提升，经营业绩保持了稳定发展。

(3) 报告期内，公司使用超募集资金2,000万元增资全资子公司万载县双龙化工有限公司，截止2011年7月5日公司已完成上述股权投资活动。

公司 2011 年1-6 月主要财务数据与上年度同期（或上年度末）比较如下：

单位：人民币（元）

项目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业总收入（元）	60,021,782.69	52,892,732.72	13.48%
营业利润（元）	16,128,800.91	15,398,262.21	4.74%
利润总额（元）	17,128,800.91	16,398,262.21	4.45%
归属于上市公司股东的净利润（元）	14,559,480.77	13,938,522.88	4.45%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	13,709,480.77	13,088,522.88	4.53%
经营活动产生的现金流量净额（元）	13,291,890.90	6,100,026.98	117.90%



项目	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)	355,460,225.10	344,243,568.03	3.26%
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	348,241,689.40	339,922,208.63	2.45%
股本(股)	67,600,000.00	52,000,000.00	30.00%

报告期内营业收入较上年同期增长13.48%，主要原因是T-B2产品，T150产品、消光剂产品和疏水销售收入增加所致，增加比例分别为20.77%、20.33%、27.18%、32.22%。

(二) 公司主营业务及其经营情况

1、主营业务产品或服务情况表

报告期内，公司主营业务产品情况如下：

单位：人民币（万元）

分产品或服务	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(%)
TMG	854.73	528.45	38.17	-48.27	-6.59	-13.01
TB-2	470.98	245.17	47.94	20.77	31.12	-6.81
TM	97.47	46.55	52.24	8.83	13.29	-2.34
TY	75.18	39.80	47.06	-15.53	6.27	-9.99
T150	2,413.27	1,379.83	42.82	20.23	31.88	-12.74
T20	10.84	4.30	60.33	-47.50	-40.11	-1.96
消光剂	1,430.02	627.09	56.15	27.18	26.24	0.57
通用	50.56	22.07	56.35	12.05	18.44	-3.17
36-5	50.72	24.12	52.44	-17.87	1.19	-7.69
特 36-5	26.25	12.39	52.80	-26.33	-29.69	1.26
疏水	520.72	313.40	39.81	32.22	32.79	-0.51
狮王	1.28	0.69	45.98	100.00	100.00	0.00
GT40	0.17	0.08	47.88	100.00	100.00	0.00
合计	6,002.18	3,243.96	45.95	13.48	30.44	-7.03

2、主营业务分地区情况表

报告期内，公司主营业务收入按照业务地区划分情况如下：

单位：人民币（万元）

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
东北地区	271.54	1.97%
华北地区	332.78	13.87%
华东地区	2,191.76	3.86%
华南地区	3,062.30	21.73%



西南地区	143.80	2.52%
合计	6,002.18	13.48%

报告期内，公司白炭黑市场分布在华北、东北、华东、华南、西南等地区，以华南地区和华东地区为主。

报告期内，各地区销售收入较上年同期均有不同程度增加，但华南地区和华北地区增加幅度较大，分别增长了21.73%和13.87%。

(三) 报告期内，公司主营业务及结构、主营盈利能力没有发生重大变化。

(四) 报告期内，公司财务指标变动原因分析：

报告期内公司产品毛利率较同期下降7.03%。

一、主要原因为产品的主要原材料价格上涨；

1、硅酸钠报告期平均单价为1,429.61元，上年同期为1,056.24元，每吨上涨373.37元。

2、纯碱报告期平均单价为1,758.93元，上年同期为1,286.65元，每吨价格上涨472.28元。

3、硫酸报告期平均单价为782.32元，上年同期为755.50元，每吨上涨26.82元。

4、生产用中煤报告期平均单价为429.50元，上年同期为353.18元，每吨上涨76.32元。

二、由于固定资产增加，折旧费用上升。

报告期每吨白炭黑折旧费用为300.36元，上年同期为200元，每吨白炭黑折旧费用上升100.36元。

(三) 资产、负债、利润表变动

1、公司主要资产构成分析

单位：人民币（万元）

资产项目	2011年6月30日		2010年12月31日		金额增减变动比
	金额	占本期总资产比重	金额	占本期总资产比重	
货币资金	11,941.73	33.60%	17,393.81	50.53%	-31.35%
应收票据	1,131.55	3.18%	702.98	2.04%	60.96%
应收账款	2,122.40	5.97%	1,594.40	4.63%	33.12%
预付款项	672.66	1.89%	210.76	0.61%	219.16%



双龙股份

通化双龙化工股份有限公司 2011 年半年报告

其他应收款	54.25	0.15%	55.74	0.16%	-2.67%
存货	1,278.96	3.60%	1,583.19	4.60%	-19.23%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	7,226.63	20.33%	7,187.4	20.88%	0.55%
在建工程	10,823.38	30.45%	5,421.29	15.75%	99.65%
无形资产	-	-	-	-	-
商誉	-	-	-	-	-
递延所得税资产	41.78	0.12%	32.56	0.09%	28.32%
资产总计	35,546.02	100%	34,424.36	100%	3.26%

报告期内，货币资金较年初降低31.35%，主要是募集资金结存额降低所致。

报告期内，应收账款较年初增加33.12%，主要销售规模扩大。

报告期内，预付账款较年初增加219.16%，主要是报告期预付工程款、设备、材料款增加。

报告期内，存货较年初降低19.23%，主要是由于原材料报告期末较年初降低39.13%，库存商品较年初增加103.11%。

报告期内，在建工程较年初增加99.65%，主要原因募投项目和超募项目所致。

2、公司主要负债构成分析

单位：人民币（万元）

负债和股东权益	2011年6月30日		2010年12月31日		金额增减变动比
	金额	占本期总资产比重	金额	占本期总资产比重	
短期借款	-	-	-	-	-
应付票据	-	-	-	-	-
应付账款	659.70	1.86%	382.91	1.11%	72.29%
预收款项	57.89	0.16%	45.59	0.13%	26.98%
应付职工薪酬	78.81	0.22%	74.63	0.22%	5.60%
应交税费	-108.63	-0.31%	-124.42	-0.36%	-12.69%
其他应付款	34.02	0.10 %	53.43	0.16%	-36.33%
一年内到期的非流动负债	-	-	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-	-	-
负债合计	721.79	2.03%	432.14	1.26%	67.03



报告期内，没有短期借款。

报告期内，没有应付票据

报告期内，应付账款较年初增加了72.29%，主要为货款保证金。

3、主要费用情况

单位：人民币（万元）

项目	2011年6月30日	2010年6月30日	报告期比上年同期增减%	占2011年1-6月营业收入比例
营业税金及附加	19.75	25.25	-21.78	0.33%
销售费用	589.31	683.67	-13.80	9.82%
管理费用	537.88	512.14	5.03	8.96%
财务费用	-63.03	-1.99	-3,067.34	-1.05%
资产减值损失	61.43	43.35	41.71	1.02%
所得税费用	256.93	245.97	4.46	4.28%

报告期内营业税金及附加本期发生额较上年同期减少5.5万元，主要是因为上市募投项目购进固定资产而产生的进项税额较大所致。

报告期内销售费用较上年同期减少13.80%，主要原因是公司针对发货量较大的情况，公司调整了运输方式，采取了小批量发货。由整车改为配货的方式，从而降低了运输成本。另外，公司与多家运输公司合作，哪家运输费用低就由哪家运输，这样运输费用下降幅度较大。

报告期内，管理费用较上年同期增长5.03%，主要是研发费用上升所致。

报告期内，财务费用较上年同期下降-3,067.34%，主要是募集资金存款利息增加。

4、现金流量构成情况

单位：人民币（元）

项目	2011年度1-6月	2010年度1-6月	报告期比上年同期增减比
一、经营活动产生的现金流量净额	13,291,890.90	6,100,026.98	117.90%
经营活动现金流入量	62,384,557.61	56,667,789.50	10.09%
经营活动现金流出量	49,092,666.71	50,567,762.52	-2.92%
二、投资活动产生的现金流量净额	-61,482,259.98	-20,171,769.50	-204.79%
投资活动现金流入量	10,567.20	-	100%



投资活动现金流出量	61,492,827.18	20,171,769.50	204.85%
三、筹资活动产生的现金流量净额	-6,330,431.37	-1,837,100.00	-244.59%
筹资活动现金流入量	30,000,000.00	-	100%
筹资活动现金流出量	36,330,431.37	1,837,100.00	1,877.60%
四、现金及现金等价物净增加额	-54,520,800.45	-15,908,842.52	242.70%

报告期内，公司经营活动产生的税金净额1,329.19万元，同期比增长117.90%。主要销售回款额较同期增长480.81万元。

报告期内，公司投资活动产生的现金净额-6,148.23万元，较同期增加204.79%，主要原因是投资全资子公司4,000万元所致。

报告期内，公司筹资活动产生的现金净额为-633.04万元，较同期，主要原因是偿还银行借款和向全体股东每10股派1.20元所致。

（六）报告期内，公司研发投入情况

单位：人民币（万元）

项目	2011年1-6月	2010年1-6月	同比增减
研发投入	256.33	230.56	11.18%
营业收入	6,002.18	5,289.27	13.48%
占营业收入的比重	4.27%	4.36%	-0.02%

报告期内，公司仍然对新产品开发进行投入，研发费用占销售收入4.27%，较同其略降0.02%。

（七）报告期内，公司不存在因设备或技术更新升级换代、核心技术人员辞职、特许经营权丧失等导致公司核心竞争能力受到严重影响的情况。

二、对公司未来发展的展望

公司将在以后的发展中，充分利用公司在自主创新、工艺技术、管理团队、企业文化、销售服务、品牌和质量等方面竞争优势，提升生产规模，扩大产品的应用领域，提高市场份额和产品附加值，将公司经营和管理带上新台阶，力争使公司各项效益指标居于行业领先水平。

为实现战略目标公司制定了以下方案：

1、新产品研发方面

技术创新是公司的核心竞争优势之一，是公司保持快速稳健发展的关键所在。公司将依托企业中心，充分利用国家振兴东北老工业基地的优惠政策，申请吉林省科技型创新企业培育工程，加大研发投入，积极开展自主创新；同时加大与科研院所、大



专院校、客户等的合作交流，掌握行业前沿技术；了解客户需求，研究、开发具有国内领先的新产品、新技术、新工艺。

2、市场开拓方面

目前，公司的销售网络已覆盖全国29个省、市、自治区，公司将适时在产品主要销售地区，建立2-3个销售办事处，以方便与用户联络。针对募投项目重点是生产轮胎用高分散白炭黑，公司拟制定轮胎行业大客户营销方案，突出技术营销。同时发挥行业协会、行业专家、科研院所、权威检测机构等社会力量的作用，形成多种形式、多种渠道进行产品宣传、推广。

3、融资计划方面

公司将根据本期项目建设情况、产品经营效益情况和市场发展前景，合理选择证券市场、银行贷款等多种形式筹集资金用于新产品的开发、生产规模扩建、补充流动资金等。

4、并购重组方面

公司将充分发挥在白炭黑领域良好的口碑、商业信誉和行业影响力，充分利用资本优势，通过并购重组等方式，优化资源配置，整合国内外行业资源和上下游供应链，推动公司快速稳健发展，实现规模、技术、盈利能力不断提高。

拟通过非公开发行、换股收购等资本运作方式，收购上游原材料生产企业，强化对上游原料的控制力。择机进行横向收购，实施低成本扩张，通过有效整合，进一步提升公司的行业竞争地位。

5、人才方面

公司将不断完善优化用人机制，吸纳优秀经营管理人才、营销人才和科技人才，建立科学的人力资源管理体系，进一步增强公司持续发展能力。

6、组织结构改革和调整方面

随着业务的发展及经营规模的不断扩大，公司将继续严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规的要求，进一步完善法人治理结构和内部控制制度，确保经营管理和投资决策的科学性和准确性以降低经营风险。同时，公司将进一步深化劳动、人事和分配制度改革，完善员工的聘用、职务晋升和分配制度，完善激励和约束机制，充分调动管理人员、技术人员、生产人员、营销人员的工作积极性和创造性，以确保公司经营目标的实现。

三、公司未来经营中的风险因素



随着公司规模扩大，产品系列增加，产品的技术含量越来越高，而管理人员、研发人员、高级技术工人的培养、引进需要时间，人力资源不足将成为公司快速发展的瓶颈，由于公司业务的快速发展，原有的战略管理能力、计划控制能力、人力资源开发能力将面临较大的挑战。

四、报告期内投资情况

（一）截止到2011年6月末募投项目进展情况：

1、募投项目：2万吨高分散白炭黑生产线，计划项目总投资：12,040.23万元，该项目主体施工已完毕正在进行设备安装与调试，截止6月末已完成：2,120.3万元，累计完成：7,784.37万元，其中：购置机械设备：5,804.60万元，厂房及建筑物：1,979.77万元。

2、超募项目：江西万载县3万吨沉淀法白炭黑生产线，计划项目总投资：8,767.15万元，截止6月末已完成：1,569.59万元，累计完成：3,152.29万元，其中：工程项目款：30,723.3万元，购置固定资产：79.98万元。目前，相关工作正在积极、有序地进行中，但因今年万载县地区于雨水偏多，影响工程进度，预计该项目11月底投产。

对于前述项目如有变化，公司将严格按照相关规定履行相应审批程序和履行信息披露义务。



通化双龙化工股份有限公司 2011 年半年报告

募集资金使用情况对照表

单位：人民币（万元）

募集资金总额		26,624.00		本报告期投入募集资金总额				5,689.93				
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				10,936.66				
累计变更用途的募集资金总额		0.00		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
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%		调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	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			
承诺投资项目和超募资金投向												
承诺投资项目												
2 万吨高分散白炭黑生产线	否	12,040.23	12,040.23	2,120.34	7,784.37	64.65%	2011 年 08 月 26 日	0.00	不适用	否		
承诺投资项目小计		-	12,040.23	12,040.23	2,120.34	7,784.37	-	-	0.00	-	-	
超募资金投向												
万载县年产 3 万吨沉淀法白炭黑生产线	否	8,767.15	8,767.15	1,569.59	3,152.29	35.96%	2011 年 11 月 30 日	0.00	不适用	否		
归还银行贷款（如有）	-	2,000.00	2,000.00	2,000.00	-	-	-	-	-	-		
补充流动资金（如有）	-	-	--	-	-	-	-	-	-	-		
超募资金投向小计		-	10,767.15	10,767.15	3,569.59	3,152.29	-	-	0.00	-	-	
合计		-	22,807.38	22,807.38	5,689.93	10,936.66	-	-	0.00	-	-	
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	适用 公司超募资金总额为 11,306.97 万元，截止到 2011 年 6 月 30 日超募资金累计使用 3,152.29 万元，具体情况如下： 1、公司第一届董事会第十次会议审议通过了，同意使用闲置募集资金中的 2,000 万元暂时补充流动资金，期限不超过 6 个月。2011 年 03 月 15 日，公司已将上述资金全部归还至公司开立的募集资金专用帐户。 2、公司第二届董事会第一次会议审议通过了，同意公司使用闲置募集资金中的 4,000 万元与辉明化工共同出资组建万载县双龙											



通化双龙化工股份有限公司 2011 年半年报告

	<p>化工有限公司。公司第二届董事会第五次会议审议通过了《关于控股子公司减少注册资本 1,000 万的议案》，经万载县双龙化工有限公司（以下简称“万载双龙”）股东大会审议通过，万载双龙注册资本将由 5,000 万元减少至 4,000 万元，减资后万载县辉明化工有限公司不再是万载双龙的股东，万载双龙将成为公司的全资子公司。</p> <p>3、公司第二届董事会第五次会议审议通过了《关于使用部分超募资金偿还银行贷款的议案》，同意公司使用超募资金 2,000 万元偿还中国农业银行二道江支行的贷款。</p> <p>4、公司第二届董事会第六次会议审议通过了《关于使用部分超募资金向全资子公司万载县双龙化工有限公司增资的议案》同意公司对全资子公司万载双龙增资 2,000 万元，其中增加注册资本 1,000 万元增加资本公积 1,000 万元，主要用于万载双龙的工程建设和购置生产设备等，增资后万载双龙注册资本为 5,000 万元。</p>
<p>募集资金投资项目实施地点变更情况</p>	<p>不适用</p>
<p>募集资金投资项目实施方式调整情况</p>	<p>不适用</p>
<p>募集资金投资项目先期投入及置换情况</p>	<p>适用</p> <p>经中准会计师事务所有限公司 2010 年 8 月 31 日出具的中准专审字[2010]2081 号“关于通化双龙化工股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告”，公司用募投资金置换预先投入“年产 2 万吨高分散沉淀法白炭黑”项目款 1,003.28 万元。</p>
<p>用闲置募集资金暂时补充流动资金情况</p>	<p>适用</p> <p>1、公司第一届董事会第十次会议审议通过了《关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意使用闲置募集资金中的 2,000 万元暂时补充流动资金，期限不超过 6 个月。2011 年 03 月 15 日，公司已将上述资金全部归还至公司开立的募集资金专用帐户（开户银行：中国农业银行股份有限公司通化二道江支行 银行账号：07-631001040008273），并将上述募集资金的归还情况通知了保荐人及保荐代表人。</p>
<p>项目实施出现募集资金结余的金额及原因</p>	<p>不适用</p>
<p>尚未使用的募集资金用途及去向</p>	<p>1、中国工商银行股份有限公司通化二道江支行，账号为 0806020429000173385。该专户仅用于公司“年产二万吨高分散沉淀法白炭黑项目”募集资金的存储和使用。</p> <p>2、中国农业银行股份有限公司通化二道江支行，账号为 07-631001040008273。该专户仅用于公司其他与主营业务相关的营运资金项目募集资金的存储和使用，不作其他用途。</p>



通化双龙化工股份有限公司 2011 年半年报告

<p>募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况</p>	<p>公司日第二届董事会第六次会议审议通过了《关于使用部分超募资金向全资子公司万载县双龙化工有限公司增资的议案》本次增资万载双龙化工有限公司 2,000 万元。实际拨款在 7 月份发生。</p> <p>公司募投项目“年产二万吨高分散沉淀法白炭黑项目”可于 2011 年 8 月 26 日完成安装调试，正式投入生产。本次“年产二万吨高分散沉淀法白炭黑项目”投产后，公司年产高分散沉淀法白炭黑总量为 3.6 万吨。</p>
-----------------------------	---



(二) 公司重大非募集资金项目投资情况:

报告期内, 公司用自有资金500万元投资建设综合楼一栋。

(三) 报告期内, 公司未有以公允价值计量的境内外基金、债券、信托产品、期货、金融衍生工具等金融资产。

(四) 报告期实施的利润分配方案情况

本公司2010年度权益分派方案为: 以公司现有总股本52, 000, 000股为基数, 向全体股东每10股派1.2元人民币现金(含税, 扣税后, 个人、证券投资基金、合格境外机构投资者实际每10股派1.08元), 同时以资本公积金向全体股东每10股转增3股。对于其他非居民企业, 我公司未代扣代缴所得税, 由纳税人在所得发生地缴纳。

2011年03月03日, 公司在中国证监会创业板指定信息披露网站上披露了本次权益分派实施公告。上述利润分配方案已于2011年03月09日实施完毕。

公司2011年中期不进行利润分配或资本公积转增股本。

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项，也无以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

二、破产及重组相关事项

报告期内，公司无破产及重组等相关事项。

三、收购及出售资产、企业合并事项

报告期内，公司无资产收购、出售及资产重组事项。

四、股权激励计划事项

报告期内，公司无股权激励事项。

五、处罚情况

报告期内，公司、子公司、公司董事会、监事会、董事、监事及高级管理人员未受到监管部门的处罚。

六、持有其他上市公司、非上市金融企业和拟上市公司股权

报告期内，公司没有持有其他上市公司、非上市金融企业和拟上市公司股权的情况。

七、证券投资情况

报告期内，公司无证券投资情况。

八、担保事项

报告期内，公司无担保事项。

九、委托他人进行现金资产管理情况

报告期内，公司未委托他人进行现金资产管理。

十、关联方资金占用情况

报告期内，公司不存在控股股东及其它关联方非经营性占用公司资金的情况。

十一、重大关联交易事项

报告期内，公司未发生重大关联交易事项，不影响公司的经营活动。

（一）与日常经营相关的关联交易



关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额	占同类交易金额的比例	交易金额	占同类交易金额的比例
通化双龙集团有限公司	0.00	0.00%	41.55	6.59%
合计	0.00	0.00%	41.55	6.59%

十二、承诺事项履行情况

（一）股份锁定承诺

公司全体发起人股东、董事、监事、高级管理人员, 严格履行公司上市前作出的关于对所持股份自愿锁定的承诺。截止报告期末, 没有违反承诺的情况发生。

（二）避免同业竞争承诺

本公司实际控制人卢忠奎及其妻子黄克凤, 持股5%以上的股东张本华严格信守避免同业竞争的承诺, 没有出现违反承诺的情况发生。



第六节 股本变动及股东情况

一、股份变动情况

(一) 股本变动情况表

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	39,000,000	75.00%			11,700,000		11,700,000	50,700,000	75.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	38,488,171	74.02%			11,546,451		11,546,451	50,034,622	74.02%
其中：境内非国有法人持股	1,003,861	1.93%			301,158		301,158	1,305,019	1.93%
境内自然人持股	37,484,310	72.09%			11,245,293		11,245,293	48,729,603	72.09%
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	511,829	0.98%			153,549		153,549	665,378	0.98%
二、无限售条件股份	13,000,000	25.00%			3,900,000		3,900,000	16,900,000	25.00%
1、人民币普通股	13,000,000	25.00%			3,900,000		3,900,000	16,900,000	25.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	52,000,000	100.00%			15,600,000		15,600,000	67,600,000	100.00%

(二) 限售股变化情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
卢忠奎	19,128,572	0	5,738,572	24,867,144	上市承诺锁定	2013年8月25日
张本华	3,011,583	0	903,475	3,915,058	上市承诺锁定	2011年8月25日
李秀成	2,409,266	0	722,780	3,132,046	上市承诺锁定	2011年8月25日
张庆杰	1,606,178	0	481,854	2,088,032	上市承诺锁定	2011年8月25日
李广学	1,515,800	0	454,740	1,970,540	上市承诺锁定	2011年8月25日
李福才	1,505,771	0	451,731	1,957,502	上市承诺锁定	2011年8月25日
韩文君	1,505,771	0	451,731	1,957,502	上市承诺锁定	2011年8月25日
黄克凤	1,300,000	0	390,000	1,690,000	上市承诺锁定	2013年8月25日



谭风云	1,214,757	0	364,427	1,579,184	上市承诺锁定	2011年8月25日
刘晓光	1,114,361	0	334,308	1,448,669	上市承诺锁定	2011年8月25日
通化金马药业集团 股份有限公司	1,003,861	0	301,158	1,305,019	上市承诺锁定	2011年8月25日
李国君	1,003,861	0	301,158	1,305,019	上市承诺锁定	2011年8月25日
张爱强	1,003,861	0	301,158	1,305,019	上市承诺锁定	2011年8月25日
徐淑祯	569,933	0	170,980	740,913	上市承诺锁定	2011年8月25日
邵长俊	494,210	0	148,263	642,473	上市承诺锁定	2011年8月25日
贾元龙	260,929	0	78,279	339,208	上市承诺锁定	2011年8月25日
白英杰	250,900	0	75,270	326,170	上市承诺锁定	2011年8月25日
温淑静	100,386	0	30,116	130,502	上市承诺锁定	2011年8月25日
合计	39,000,000	0	11,700,000	50,700,000	—	—

二、前10名股东、前10名无限售流通股股东持股情况表

单位：股

股东总数	5,759				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
卢忠奎	境内自然人	36.79%	24,867,144	24,867,144	0
张本华	境内自然人	5.79%	3,915,058	3,915,058	0
李秀成	境内自然人	4.63%	3,132,046	3,132,046	0
张庆杰	境内自然人	3.09%	2,088,032	2,088,032	0
李广学	境内自然人	2.92%	1,970,540	1,970,540	0
李福才	境内自然人	2.90%	1,957,502	1,957,502	0
韩文君	境内自然人	2.90%	1,957,502	1,957,502	1,950,000
黄克凤	境内自然人	2.50%	1,690,000	1,690,000	0
谭风云	境内自然人	2.34%	1,579,184	1,579,184	0
刘晓光	境内自然人	2.14%	1,448,669	1,448,669	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	
彭新明	378,896			人民币普通股	
王玉兰	360,955			人民币普通股	
陶海安	275,300			人民币普通股	
中国工商银行—广发行业领先股票型证券投资基金	200,000			人民币普通股	
林加传	191,601			人民币普通股	
姜建成	180,037			人民币普通股	
孙彦晖	157,300			人民币普通股	
项雪梅	130,300			人民币普通股	
孙运文	127,115			人民币普通股	
中融国际信托有限公司—中融赢隆一期	121,700			人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	实际控制人卢忠奎与黄克凤为夫妻关系。				

三、报告期内，公司不存在控股股东及实际控制人变更情况。

第七节 董事、监事和高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员的情况

(一) 公司董事、监事和高级管理人员持股情况：

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	期末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
卢忠奎	董事长	男	53	2010年12月15日	2013年12月15日	19,128,572	24,867,144	公积金转股	10.00	否
由克利	董事、副总经理	男	53	2010年12月15日	2013年12月15日	0	0		5.00	否
陈祥志	董事	男	41	2010年12月15日	2013年12月15日	0	0		0.00	是
于军	董事	男	40	2010年12月15日	2013年12月15日	0	0		0.00	是
付胜	独立董事	男	56	2010年12月15日	2013年12月15日	0	0		0.75	否
朱春雨	独立董事	男	46	2010年12月15日	2013年12月15日	0	0		0.75	否
张新强	独立董事	男	42	2010年12月15日	2013年12月15日	0	0		0.75	否
尹远新	监事会主席	女	41	2010年12月15日	2013年12月15日	0	0		1.20	否
单聪	监事	男	29	2010年12月15日	2013年12月15日	0	0		0.72	否
田玉生	监事	男	51	2010年12月15日	2013年12月15日	0	0		0.99	否
贾元龙	副总经理	男	48	2010年12月15日	2013年12月15日	260,929	339,208	公积金转股	3.75	否
白英杰	副总经理	男	41	2010年12月15日	2013年12月15日	250,900	326,170	公积金转股	3.75	否
张亮	董事会秘书	男	34	2010年12月15日	2013年12月15日	0	0		3.75	否
辛大成	副总经理	男	32	2010年12月15日	2013年12月15日	0	0		3.75	否
樊俊芝	财务总监	女	65	2010年12月15日	2013年12月15日	0	0		3.75	否
杜崇恩	总工程师	男	72	2010年12月15日	2013年12月15日	0	0		3.75	否
合计	-	-	-	-	-	19,640,401	25,532,522	-	42.66	-

注： 上述人员持有本公司的股票期权及被授予的限售流通股股票数量：

1、卢忠奎限售流通股股票：24,867,144 股

2、贾元龙限售流通股股票：339,208 股



3、白英杰限售流通股股票：326,170 股

(二) 董事、监事、高级管理人员最近5 年的主要工作经历

1、董事（7人）

卢忠奎先生，中国国籍，未拥有永久境外居留权，1958年6月出生，中央党校学习毕业，高级经济师，中共党员，通化市第三、四、五、六届人大代表，多次被评为二道江区劳动模范、优秀共产党员、通化市劳动模范、优秀青年企业家，曾任二道江区三道江村白灰厂厂长、三道江村党支部书记、二道江乡工业办主任、二道江区洗煤厂厂长和党支部书记，金马洗煤总经理，通化金马董事。2005年至今任本公司董事长兼总经理。其担任本公司董事的任期为2010年12月15日至2013年12月14日。

由克利先生，中国国籍，未拥有永久境外居留权，1958年8月出生，大学专科学历，工程师。曾任职通化市第二化工厂厂长助理、鸭园粮库副经理。2005年至今任本公司董事、副总经理。其担任本公司董事的任期为2007年12月15日至2010年12月14日。

陈祥志先生，中国国籍，未拥有永久境外居留权，1970年11月出生，经济学硕士，中共党员。曾任双龙集团办公室主任兼总经理助理。2005年至今任双龙房地产总经理、本公司董事。其担任本公司董事的任期为2010年12月15日至2013年12月14日。

于军先生，中国国籍，未拥有永久境外居留权，1971年9月出生，大学本科学历，会计师职称。曾任通化葡萄酒股份有限公司财务部会计、副部长等职。2005年至今任通化金马财务负责人、总会计师、本公司董事。其担任本公司董事的任期为2010年12月15日至2013年12月14日。

朱春雨先生，中国国籍，未拥有永久境外居留权，1965年3月出生，硕士，教授级高级工程师、注册咨询工程师。2005年至今任天津化工研究设计院新材料所二氧化硅系列产品专题研究负责人、中国无机盐工业协会无机硅化物分会专家组成员、天津市自然科学基金项目和国家中小企业创新项目评审专家、本公司独立董事。其担任本公司独立董事的任期为2010年12月15日至2013年12月14日。

张新强先生，中国国籍，未拥有永久境外居留权，1969年7月出生，大学本科学历。曾任通化市人民检察院助理检察员。现就职于通化市修正律师事务所，任本公司独立董事。其担任本公司独立董事的任期为2010年12月15日至2013年12月14日。

付胜先生，中国国籍，未拥有永久境外居留权，1955年2月出生，大学本科学历。曾就职于辽宁省财政学校，曾任辽宁财政高等专科学校任会计系主任。2005年至今任东北财经大学商务学院副院长、会计学院培训中心主任、本公司独立董事。其担任本



公司独立董事的任期为2010年12月15日至2013年12月14日。

2、监事（3人）

本公司共有3名监事，其中职工代表监事1名，具体情况如下：

尹远新女士，中国国籍，未拥有永久境外居留权，1970年4月出生，大专学历。曾任双龙集团党办主任、办公室副主任、团支部书记，曾任公司办公室主任、工会主席、党支部书记。2005年至今任本公司监事会主席。其担任本公司监事的任期为2010年12月15日至2013年12月14日。

单聪先生，中国国籍，未拥有永久境外居留权，1982年4月出生，大学本科学历。2005年至2007年任公司法律顾问，2007年至今任本公司监事。其担任本公司监事的任期为2010年12月15日至2013年12月14日。

田玉生先生，中国国籍，未拥有永久境外居留权，1960年9月出生。曾先后担任过通化市第二化工厂销售科科长、办公室主任等职务。2005年至今任本公司销售部部长。其担任本公司监事的任期为2010年12月15日至2013年12月14日。

3、高级管理人员（7人）

卢忠奎先生，总经理，有关情况详见本节“一、1董事”介绍。

其担任本公司高管的任期为2010年12月15日至2013年12月14日。

由克利先生，副总经理，有关情况详见本节“一、1董事”介绍。

其担任本公司高管的任期为2010年12月15日至2013年12月14日。

白英杰先生，中国国籍，未拥有永久境外居留权，1970年9月出生，大学本科学历，高级工程师，中共党员。曾任通化县化肥厂车间主任、合成车间合成氨铜洗合成技术改造项目负责人，曾任双龙有限技术部部长、生产技术副总经理、企业技术中心技术骨干、TMG白炭黑中试项目技术骨干，消光剂中试项目负责人。2005年至今任中国无机盐工业协会无机硅化物分会专家组成员、本公司副总经理。其担任本公司高管的任期为2010年12月15日至2013年12月14日。

贾元龙先生，中国国籍，未拥有永久境外居留权，1963年4月出生，大学本科学历，高级经济师。曾任公司财务部副部长。2005年至今任本公司副总经理。其担任本公司高管的任期为2010年12月15日至2013年12月14日。

樊俊芝女士，中国国籍，未拥有永久境外居留权，1946年8月出生，大学本科学历，高级会计师，中共党员。曾任通化市矿务局铁厂洗煤厂财务总监。2005年至今任本公司财务总监。其担任本公司高管的任期为2010年12月15日至2013年12月14日。



张亮先生，中国国籍，未拥有永久境外居留权，1977年9月出生，大专学历。曾就职于双龙集团财务部。2005年至今任本公司董事会秘书、副总经理。其担任本公司高管的任期为2010年12月15日至2013年12月14日。

辛大成先生，中国国籍，未拥有永久境外居留权，1977年9月出生，大专学历。2005年至2010年任公司生产部部长。现任本公司副总经理。其担任本公司高管的任期为2010年12月15日至2013年12月14日。

4、其他核心人员

杜崇恩先生，中国国籍，未拥有永久境外居留权，1939年2月出生，高级工程师，中共党员。1981年担任 TM 白炭黑项目负责人期间，完成了TM 白炭黑的中试，填补当时国内空白，TM 白炭黑1985年获国家科技进步三等奖。1991年成为吉林省第三批有突出贡献的中青年专业技术人才，首届中国化工学会无机硅化物顾问组成员。曾担任通化市第二化工厂技术员、副厂长、厂长。2005年至今任本公司总工程师。

白英杰先生，有关情况详见本节“一、3高级管理人员”介绍。

高焕武先生，中国国籍，未拥有永久境外居留权，1980年11月出生，大学本科学历，工程师。公司塑料薄膜开口剂、大孔隙硅凝胶消光剂中试项目技术骨干，曾主持多项节能减排技术改造项目、960白炭黑研发项目。2005年至今任本公司质检部副部长。

二、报告期内，公司董事、监事和高级管理人员持股情况未发生变化。

三、报告期内，公司不存在董事、监事、高级管理人员新聘或解聘的情况。



第八节 财务报告

(本公司2011年半年度财务报告未经审计)

资产负债表

编制单位：通化双龙化工股份有限公司

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	119,417,263.41	113,227,064.58	173,938,063.86	173,938,063.86
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	11,315,509.75	11,315,509.75	7,029,823.71	7,029,823.71
应收账款	21,223,968.93	21,223,968.93	15,943,967.12	15,943,967.12
预付款项	6,726,630.33	6,272,649.04	2,107,572.06	2,107,572.06
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	542,533.78	542,533.78	557,473.61	557,473.61
买入返售金融资产				
存货	12,789,635.22	12,224,955.69	15,831,920.53	15,831,920.53
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	172,015,541.42	164,806,681.77	215,408,820.89	215,408,820.89
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		40,000,000.00		
投资性房地产				
固定资产	72,266,280.12	71,495,634.30	71,874,105.42	71,874,105.42
在建工程	108,233,192.52	77,510,171.54	54,212,915.75	54,212,915.75
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	2,406,659.20	2,396,659.20	2,422,110.48	2,422,110.48
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	120,165.74			
递延所得税资产	417,756.10	417,756.10	325,615.49	325,615.49
其他非流动资产				
非流动资产合计	183,444,053.68	191,820,221.14	128,834,747.14	128,834,747.14
资产总计	355,460,225.10	356,627,532.91	344,243,568.03	344,243,568.03



流动负债：				
短期借款				
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	6,597,628.61	6,574,912.35	3,829,104.21	3,829,104.21
预收款项	578,912.95	578,912.95	455,851.27	455,851.27
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	788,024.72	788,024.72	746,301.02	746,301.02
应交税费	-1,086,263.80	103,760.27	-1,244,229.71	-1,244,229.71
应付利息				
应付股利				
其他应付款	340,233.22	340,233.22	534,332.61	534,332.61
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	7,217,905.70	8,385,213.51	4,321,359.40	4,321,359.40
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				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计	7,217,905.700	8,385,213.51	4,321,359.40	4,321,359.40
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	67,600,000.00	67,600,000.00	52,000,000.00	52,000,000.00
资本公积	207,835,051.45	207,835,051.45	223,435,051.45	223,435,051.45
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	6,448,715.72	6,448,715.72	6,448,715.72	6,448,715.72
一般风险准备				
未分配利润	66,357,922.23	66,357,922.23	58,038,441.46	58,038,441.46
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	348,241,689.40	348,241,689.40	339,922,208.63	339,922,208.63
少数股东权益				
所有者权益合计	348,241,689.40	348,241,689.40	339,922,208.63	339,922,208.63
负债和所有者权益总计	355,459,595.10	356,626,902.91	344,243,568.03	344,243,568.03



利润表

编制单位：通化双龙化工股份有限公司

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	60,021,782.69	60,021,782.69	52,892,732.72	52,892,732.72
其中：营业收入	60,021,782.69	60,021,782.69	52,892,732.72	52,892,732.72
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	43,892,981.78	43,892,981.78	37,494,470.51	37,494,470.51
其中：营业成本	32,439,599.59	32,439,599.59	2,487,019.17	24,870,191.17
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	197,497.57	197,497.57	252,522.12	252,522.12
销售费用	5,893,083.50	5,893,083.50	6,836,731.07	6,836,731.07
管理费用	5,378,794.67	5,378,794.67	5,121,368.45	5,121,368.45
财务费用	-630,264.29	-630,264.29	-19,868.80	-19,868.80
资产减值损失	614,270.74	614,270.74	433,526.50	433,526.50
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				
汇兑收益(损失以“-” 号填列)				
三、营业利润(亏损以“-” 号填列)	16,128,800.91	16,128,800.91	15,398,262.21	15,398,262.21
加：营业外收入	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
减：营业外支出				
其中：非流动资产处置 损失				
四、利润总额(亏损总额以 “-”号填列)	17,128,800.91	17,128,800.91	16,398,262.21	16,398,262.21
减：所得税费用	2,569,320.14	2,569,320.14	2,459,739.33	2,459,739.33
五、净利润(净亏损以“-” 号填列)	14,559,480.77	14,559,480.77	13,938,522.88	13,938,522.88
归属于母公司所有者 的净利润	14,559,480.77	14,559,480.77	13,938,522.88	13,938,522.88
少数股东损益				
六、每股收益：				
(一) 基本每股收益	0.22	0.22	0.26	0.26
(二) 稀释每股收益	0.22	0.22	0.26	0.26



双龙股份

通化双龙化工股份有限公司 2011 年半年报告

七、其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00
八、综合收益总额	14,559,480.77	14,559,480.77	13,938,522.88	13,938,522.88
归属于母公司所有者的综合收益总额	14,559,480.77	14,559,480.77	13,938,522.88	13,938,522.88
归属于少数股东的综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00

现金流量表



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	60,452,879.38	60,452,879.38	55,644,767.17	55,644,767.17
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	1,931,678.23	1,800,951.56	1,023,022.33	1,023,022.33
经营活动现金流入小计	62,384,557.61	62,253,830.94	56,667,789.50	56,667,789.50
购买商品、接受劳务支付的现金	28,912,724.45	28,892,649.15	31,585,591.87	31,585,591.87
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	4,963,848.48	4,844,154.48	3,067,748.68	3,067,748.68
支付的各项税费	5,206,133.84	5,199,408.84	6,220,586.55	6,220,586.55
支付其他与经营活动有关的现金	10,009,959.94	9,869,771.52	9,693,835.42	9,693,835.42
经营活动现金流出小计	49,092,666.71	48,805,983.99	50,567,762.52	50,567,762.52
经营活动产生的现金流量净额	13,291,890.90	13,447,846.95	6,100,026.98	6,100,026.98
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	10,567.20	10,567.20		
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	10,567.20	10,567.20		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	61,492,827.18	27,838,982.06	20,171,769.50	20,171,769.50
投资支付的现金		40,000,000.00		
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	61,492,827.18	67,838,982.06	20,171,769.50	20,171,769.50
投资活动产生的现金流量净额	-61,482,259.98	-67,828,414.86	-20,171,769.50	-20,171,769.50
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	10,000,000.00			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	20,000,000.00	20,000,000.00		
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	30,000,000.00	20,000,000.00		
偿还债务支付的现金	30,000,000.00	20,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,330,431.37	6,330,431.37	737,100.00	737,100.00
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			1,100,000.00	1,100,000.00
筹资活动现金流出小计	36,330,431.37	26,330,431.37	1,837,100.00	1,837,100.00
筹资活动产生的现金流量净额	-6,330,431.37	-6,330,431.37	-1,837,100.00	-1,837,100.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	-54,520,800.45	-60,710,999.28	-15,908,842.52	-15,908,842.52
加：期初现金及现金等价物余额	173,938,063.86	173,938,063.86	21,427,884.41	21,427,884.41
六、期末现金及现金等价物余额	119,417,263.41	113,227,064.58	5,519,041.89	5,519,041.89





合并所有者权益变动表

编制单位：通化双龙化工股份有限公司

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	其他			实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他						
一、上年年末余额	52,000,000.00	223,435,051.45			6,448,715.72		58,038,441.46			339,922,208.63					39,000,000.00	2,963,051.45			4,010,504.34		36,094,539.01			82,068,094.80
加：会计政策变更																								
前期差错更正																								
其他																								
二、本年年初余额	52,000,000.00	223,435,051.45			6,448,715.72		58,038,441.46			339,922,208.63					39,000,000.00	2,963,051.45			4,010,504.34		36,094,539.01			82,068,094.80
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	15,600,000.00	-15,600,000.00					8,319,480.77			8,319,480.77					13,000,000.00	220,472,000.00			2,438,211.38		21,943,902.45			257,854,113.83
(一) 净利润							14,559,480.77			14,559,480.77											24,382,113.83			24,382,113.83
(二) 其他综合收益																								
上述(一)和(二)小计							14,559,480.77			14,559,480.77											24,382,113.83			24,382,113.83
(三) 所有者投入和减少资本															13,000,000.00	220,472,000.00								233,472,000.00
1. 所有者投入资本															13,000,000.00	220,472,000.00								233,472,000.00



通化双龙化工股份有限公司 2011 年半年报告

2. 股份支付计入所有者权益的金额																			
3. 其他																			
(四) 利润分配																			
1. 提取盈余公积																			
2. 提取一般风险准备																			
3. 对所有者(或股东)的分配																			
4. 其他																			
(五) 所有者权益内部结转	15,600,000.00	-15,600,000.00																	
1. 资本公积转增资本(或股本)	15,600,000.00	-15,600,000.00																	
2. 盈余公积转增资本(或股本)																			
3. 盈余公积弥补亏损																			
4. 其他																			
(六) 专项储备																			
1. 本期提取																			
2. 本期使用																			
(七) 其他																			
四、本期期末余额	67,600,000.00	207,835,051.45			6,448,715.72	66,357,922.23			348,241,689.40	52,000,000.00	223,435,051.45			6,448,715.72	58,038,441.46			339,922,208.63	



母公司所有者权益变动表

编制单位：通化双龙化工股份有限公司

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	其他	实收资本 (或股本)			资本公 积	减：库 存股	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润	其他										
一、上年年末余额	52,000,000.00	223,435,051.45			6,448,715.72		58,038,441.46				339,922,208.63							39,000,000.00	2,963,051.45			4,010,504.34		36,094,539.01			82,068,094.80	
加：会计政策变更																												
前期差错更正																												
其他																												
二、本年年初余额	52,000,000.00	223,435,051.45			6,448,715.72		58,038,441.46				339,922,208.63							39,000,000.00	2,963,051.45			4,010,504.34		36,094,539.01			82,068,094.80	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,600,000.00	-15,600,000.00					8,319,480.77				8,319,480.77							13,000,000.00	220,472,000.00			2,438,211.38		21,943,902.45			257,854,113.83	
（一）净利润							14,559,480.77				14,559,480.77													24,382,113.83			24,382,113.83	
（二）其他综合收益																												
上述（一）和（二）小计							14,559,480.77				14,559,480.77													24,382,113.83			24,382,113.83	
（三）所有者投入和减少资本																		13,000,000.00	220,472,000.00								233,472,000.00	
1. 所有者投入资本																		13,000,000.00	220,472,000.00								233,472,000.00	



通化双龙化工股份有限公司 2011 年半年报告

2. 股份支付计入所有者权益的金额																			
3. 其他																			
(四) 利润分配						-6,240,000.00			-6,240,000.00					2,438,211.38			-2,438,211.38		
1. 提取盈余公积														2,438,211.38			-2,438,211.38		
2. 提取一般风险准备																			
3. 对所有者(或股东)的分配						-6,240,000.00			-6,240,000.00										
4. 其他																			
(五) 所有者权益内部结转	15,600,000.00	-15,600,000.00																	
1. 资本公积转增资本(或股本)	15,600,000.00	-15,600,000.00																	
2. 盈余公积转增资本(或股本)																			
3. 盈余公积弥补亏损																			
4. 其他																			
(六) 专项储备																			
1. 本期提取																			
2. 本期使用																			
(七) 其他																			
四、本期期末余额	67,600,000.00	207,835,051.45			6,448,715.72	66,357,922.23			348,241,689.40	52,000,000.00	223,435,051.45			6,448,715.72			58,038,441.46		339,922,208.63





通化双龙化工股份有限公司 财务报表附注

截至 2011 年 06 月 30 日

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、公司的基本情况

(一) 公司概况

公司名称: 通化双龙化工股份有限公司(以下简称“本公司”)

注册地址: 通化市二道江区铁厂镇

登记机关: 通化市工商行政管理局

企业法人营业执照注册号: 220503000000331

法定代表人: 卢忠奎

注册资本: 人民币陆仟柒佰陆拾万元

(二) 历史沿革

1、设立时实收资本结构的形成

经2000年1月24日通化市铭意会计师事务所有限公司出具的通会验字[2000]第7号验资报告予以验证, 由自然人卢忠奎、黄克凤共同出资组建“通化市双龙化工有限公司”, 并于2000年1月27日在通化市工商行政管理局依法登记注册, 注册号为2205002300013, 注册资本为500, 000. 00元。

设立时的实收资本结构如下:

股东	持股数量(万股)	占实收资本的比例
卢忠奎	45.00	90.00%
黄克凤	5.00	10.00%
合计	50.00	100.00%

2、注册资本由 50 万元增资至 1, 500 万元事宜

根据2004年9月17日“通化市双龙化工有限公司”股东会审议通过了“关于注册资本增资 14, 500, 000. 00元”的决议”, 具体增资方式: 以截至2004年9月20日止, “通化双龙市化工有限公司”账面未分配利润6, 500, 000. 00元转增注册资本: 对应付通化双龙洗煤有限公司7, 500, 000. 00元的债务进行债权转股权处理; 通化双龙洗煤有限公司以现金增资500, 000. 00元。此次增资事宜经2004年9月21日通化市铭意会计师事务所有限公司出具的通铭会验字[2004]第

150号验资报告予以验证, 并于2004年9月22日领取了通化市工商行政管理局核发的企业法人营业执照, 注册号为2205002300013, 注册资本为15, 000, 000. 00元。

此次增资后的实收资本结构如下:

股东	持股数量(万股)	占实收资本的比例
通化双龙洗煤有限公司	800.00	53.33%



卢忠奎	630.00	42.00%
黄克凤	70.00	4.67%
合计	1,500.00	100.00%

3、通化双龙洗煤有限公司及“通化双龙化工有限公司”名称变更事宜

根据吉林省工商行政管理局下达的吉名称变核内字[2004]第120101号《企业名称变更核准通知书》，通化双龙洗煤有限公司名称变更为通化双龙集团有限公司，并于2004年12月16日领取了吉林省工商行政管理局核发的企业法人营业执照，注册号为2200002009695。

2005年1月17日，“通化市双龙化工有限公司”经通化市工商行政管理局备案，名称变更为“通化双龙集团化工有限公司”。

4、自然人股东卢忠奎受让通化双龙集团有限公司全部股权事宜

根据“通化双龙集团化工有限公司”2007年4月30日第五次股东会审议通过了“关于自然人股东卢忠奎受让通化双龙集团有限公司持有的全部股权（800万股）的决议”。该股权受让后“通化双龙集团化工有限公司”的注册资本仍为15,000,000.00元。

此次股权转让后的实收资本结构如下：

股东	持股数量（万股）	占实收资本的比例
卢忠奎	1,430.00	95.33%
黄克凤	70.00	4.67%
合计	1,500.00	100.00%

5、自然人股东卢忠奎转让部分股权事宜

根据“通化双龙集团化工有限公司”2007年11月19日第六次股东会审议通过了“关于自然人股东卢忠奎将其持有“通化双龙集团化工有限公司”的部分股权（400万股）”分别转让给自然人李广学、李福才、林红梅、谭风云、徐淑祯、贾元龙、白英杰、刘晓光”的决议。该股权转让后“通化双龙集团化工有限公司”的注册资本仍为15,000,000.00元。

此次股权转让后的实收资本结构如下：

股东	持股数量（万股）	占实收资本的比例
卢忠奎	1,030.00	68.67%
黄克凤	70.00	4.67%
李广学	81.62	5.44%
李福才	81.08	5.41%
林红梅	81.08	5.41%
谭风云	65.41	4.36%
徐淑祯	57.30	3.82%
贾元龙	14.05	0.92%
白英杰	13.51	0.90%
刘晓光	5.95	0.40%
合计	1,500.00	100.00%



6、注册资本由 1,500 万元增资至 2,100 万元事宜

根据“通化双龙集团化工有限公司”2007年11月19日第六次股东会审议通过了“关于注册资本增资6,000,000.00元”的决议，具体增资方式：通化金马药业集团股份有限公司以现金增资540,540.54元；自然人李国君、李秀成、张庆杰、张爱强、刘晓光、张本华、温淑静分别以现金增资540,540.54元、1,297,297.30元、864,864.87元、540,540.54元、540,540.54元、1,621,621.62元、54,054.05元。此次增资事宜经2007年11月27日中准会计师事务所有限公司出具的中准验字[2007]第2017号验资报告予以验证，并于2007年11月30日领取了通化市工商行政管理局核发的企业法人营业执照，注册号为220503000000331，注册资本为21,000,000.00元，

此次增资后的实收资本结构如下：

股东	持股数量（股）	占实收资本的比例
卢忠奎	10,300,000.00	49.05%
张本华	1,621,621.62	7.72%
李秀成	1,297,297.30	6.18%
张庆杰	864,864.87	4.12%
李广学	816,200.00	3.89%
李福才	810,800.00	3.86%
林红梅	810,800.00	3.86%
黄克凤	700,000.00	3.33%
谭风云	654,100.00	3.11%
刘晓光	600,040.54	2.86%
徐淑祯	573,000.00	2.73%
李国君	540,540.54	2.57%
张爱强	540,540.54	2.57%
通化金马药业集团股份有限公司	540,540.54	2.57%
贾元龙	140,500.00	0.68%
白英杰	135,100.00	0.64%
温淑静	54,054.05	0.26%
合计	21,000,000.00	100.00%

7、净资产整体变更为股份有限公司事宜

根据本公司2007年12月16日创立大会决议，审议通过了以2007年12月14日经中准会计师事务所有限公司出具的中准审字[2007]第2256号审计报告确认的“通化双龙集团化工有限公司”截止2007年11月30日净资产41,963,051.45元为基础，依法按照1.076:1的比例折为股本（其中:39,000,000.00元作为股本,其余部分作为资本溢价,由全体股东按出资比例共享），整体变更设立股份有限公司。此次净资产整体变更股份有限公司事宜经2007年12月16日中准会计师事务所出具的中准验字[2007]第2035号验资报告予以验证，并于2007年12月25日领取了通化市工商行政管理局核发的企业法人营业执照，注册号为220503000000331，注册资本为39,000,000.00元，名称变更为通化双龙化工股份有限公司。

净资产整体变更后的股本结构如下：

股东	持股数量（股）	占股本的比例
卢忠奎	19,128,572.00	49.05%
张本华	3,011,583.00	7.72%



李秀成	2,409,266.00	6.18%
张庆杰	1,606,178.00	4.12%
李广学	1,515,800.00	3.89%
李福才	1,505,771.00	3.86%
林红梅	1,505,771.00	3.86%
黄克凤	1,300,000.00	3.33%
谭风云	1,214,757.00	3.12%
刘晓光	1,114,361.00	2.86%
徐淑祯	1,064,143.00	2.73%
李国君	1,003,861.00	2.57%
张爱强	1,003,861.00	2.57%
通化金马药业集团股份有限公司	1,003,861.00	2.57%
贾元龙	260,929.00	0.67%
白英杰	250,900.00	0.64%
温淑静	100,386.00	0.26%
合计	39,000,000.00	100.00%

8、股权转让事宜

根据本公司2009年3月1日第一次临时股东大会决议，审议通过了关于“自然人股东林红梅将其持有本公司的全部股份（1,505,771股）转让给自然人韩文君；自然人股东徐淑祯将其持有本公司的部分股份（494,210股）转让给自然人邵长俊”。本公司已于2009年3月5日就上述股东变更事宜在通化市工商行政管理局备案，并领取了新的企业法人营业执照，注册号为220503000000331。

股权转让后的股本结构如下：

股东	持股数量（股）	占股本的比例
卢忠奎	19,128,572.00	49.05%
张本华	3,011,583.00	7.72%
李秀成	2,409,266.00	6.18%
张庆杰	1,606,178.00	4.12%
李广学	1,515,800.00	3.89%
李福才	1,505,771.00	3.86%
韩文君	1,505,771.00	3.86%
黄克凤	1,300,000.00	3.33%
谭风云	1,214,757.00	3.12%



刘晓光	1, 114, 361. 00	2. 86%
李国君	1, 003, 861. 00	2. 57%
张爱强	1, 003, 861. 00	2. 57%
通化金马药业集团股份有限公司	1, 003, 861. 00	2. 57%
徐淑祯	569, 933. 00	1. 46%
邵长俊	494, 210. 00	1. 27%
贾元龙	260, 929. 00	0. 67%
白英杰	250, 900. 00	0. 64%
温淑静	100, 386. 00	0. 26%
合计	39, 000, 000. 00	100. 00%

9、公司上市首次公开发行 A 股事宜

根据本公司2010年1月27日第一次临时股东大会决议，申请向社会公开发行人民币普通股（A股）新增注册资本人民币1,300万元。根据2010年8月2日中国证券监督管理委员会证监许可【2010】1032号文件核准，同意本公司向社会公开发行普通股（A股）1,300万股，每股面值人民币1.00元，每股发行价格人民币20.48元。本公司采用网下向询价对象配售和网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式，向社会公开发行人民币普通股（A股）1,300万股，并于2010年8月25日在深圳证券交易所上市，股票代码300108。根据中准会计师事务所有限公司2010年8月16日出具的中准验字[2010]2036号验资报告，本公司已于2010年9月20日就上述股本变更事宜在通化市工商行政管理局备案，并领取新的企业法人营业执照，注册资本5,200万元、注册号为220503000000331。

公开发行后的股本结构如下：

股份类别	股份数量（万股）	占总股本的比例
有限售条件的股份	3, 900. 00	51. 40%
无限售条件的股份	1, 300. 00	48. 60%
总股本	5, 200. 00	100. 00%

10、公司 2010 年度分红转增股本事宜

公司 2011 年 3 月 1 日召开的 2010 年度股东大会决议对 2010 年度权益进行分派，以公司现有总股本 52,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.2 元人民币现金（含税，扣税后，个人、证券投资基金、合格境外机构投资者实际每 10 股派 1.08 元），同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股。对于其他非居民企业，我公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳。分派前本公司总股本为 52,000,000 股，分派后总股本增至 67,600,000 股。

（三）行业性质及产品

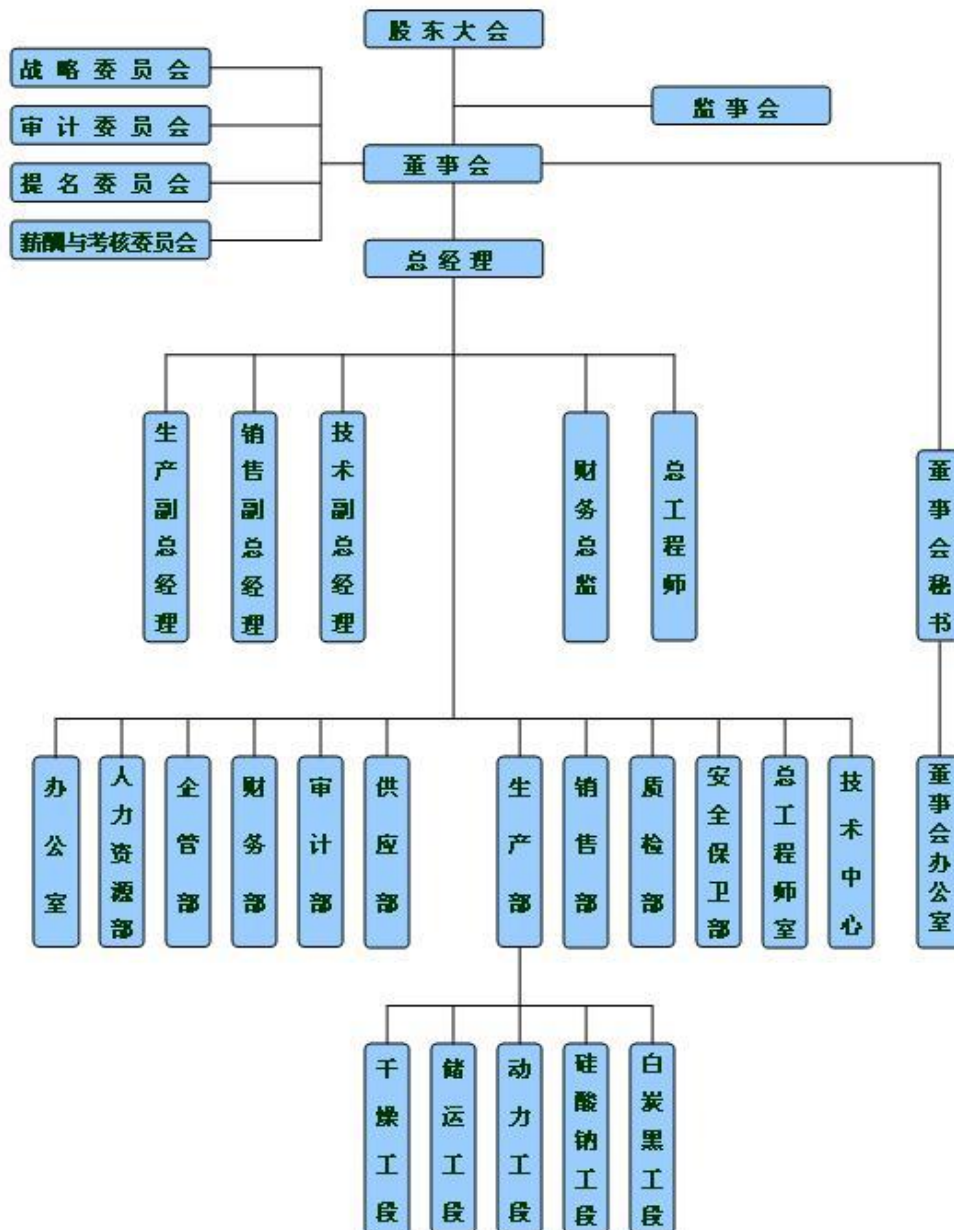
本公司属于化工行业，生产白炭黑系列产品，按技术类型为分为TMG、消光剂、TB-2、TM、TY、TM10、T150、T20、通用、36-5、特36-5、疏水、狮王、GT40。

（四）经营范围

本公司经营业务：精细化工产品（不含危险品）生产、制造、销售；进出口贸易。

(五) 公司的基本组织架构

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、财务总监、总工程师）负责公司的日常经营管理工作。





二、本公司主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 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，按照企业会计准则的规定进行确认，计量和编制财务报表。

(二) 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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

本公司以公历年度为会计期间，即每年从1月1日起至12月31日止。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当冲减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵销；合并利润表和现金流量表，包含合并及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵销。

2、非同一控制下的合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合



并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的各项直接相关费用之和。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。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认的商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表的合并范围

本公司以控制为基础确定财务报表的合并范围，对直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，能够控制被投资单位的，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明不能控制被投资单位的除外。

满足以下条件之一的，视为本公司能够控制被投资单位：

- ① 通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- ② 根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- ③ 有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- ④ 在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为依据，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵消内部交易对合并财务报表的影响后编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项（包括母公司和纳入合并范围的子公司与联营企业及合营企业之间的未实现内部交易损益）、内部债权债务进行抵销。

2、母公司与子公司采用的会计政策和会计期间不一致的处理方法。

合并时，对纳入合并范围的子公司的会计政策与母公司政策不一致的方面，按照母公司的会计政策进行调整；对子公司会计期间不一致的，按照母公司的会计期间进行调整；合并范围内各公司间的重大内部交易和资金往来均相互抵销。

（七）现金及现金等价物的确定标准



本公司在编制现金流量表时，将同时具备期限短（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、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物；权益性投资不作为现金等价物。

（八）外币业务和外币报表折算

1、外币交易折算汇率的确定及其会计处理方法

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率，折合成人民币记账；收到投资者以外币投入的资本，采用交易日即期汇率折算。在资产负债表日，视下列情况进行处理：

（1）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，计入财务费用。

（2）以历史成本计量的外币非货币性项目：按交易发生日的即期汇率折算，在资产负债表日不改变其记账本位币金额。

（3）以公允价值计量的外币非货币性项目：按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账面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。如属于可供出售外币非货币性项目，形成的汇兑差额，计入资本公积。

2、资产负债表日外币项目的折算方法及外币报表折算的会计处理

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，应在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

外币报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

（九）金融工具

1、金融工具的分类、确认依据和计量方法

（1）金融工具的分类：金融工具是指形成一个企业的金融资产、并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。包括：金额资产、金融负债和权益工具。

本公司金融资产和金融负债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或金融负债、持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产四类。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

确认依据

此类金融资产或金融负债可进一步分为交易性金融资产或金融负债、直接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或金融负债。交易性金融资产或金融负债，主要指企业为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具或近期内回购而承担的金融负债；直接指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，主要是指企业基于风险管理，战略投资需要等所作的指定。

计量方法：



以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额。

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

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

B、持有至到期投资

确认依据：指本公司购入的到期日固定、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固定利率国债、浮动利率公司债券等非衍生金融资产。

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

若本公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总金额而言），则本公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于本公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

C、应收款项

确认依据：公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款等债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

计量方法：持有期间采用实际利率法，按摊余成本计量。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

D、可供出售金融资产

确认依据：指本公司没有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、应收款项的金融资产。

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。资产负债表日将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

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

2、金融资产转移的确认依据和计量方法



(1) 金融资产转移的确认依据：本公司已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的或即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，但放弃了对该金融资产控制的，终止对该金融资产的确认。

(2) 金融资产转移的计量方法

A、整体转移满足终止确认条件时的计量：金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益。

所转移金融资产的账面价值；

因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

B、部分转移满足终止确认条件时的计量：金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益。

终止确认部分的账面价值；

终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

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

D、对于采用继续涉入方式的金融资产转移，本公司按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

3、金融负债终止确认条件

本公司在金融负债的现实义务全部或部分已经解除时终止确认该金融负债或其一部分。

4、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

(1) 存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；

(2) 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。

5、金融资产（不含应收款项）减值测试方法

(1) 本公司在资产负债表日对金融资产（不含应收款项）的账面价值进行检查，有客观证据表明发生减值的，计提减值准备。

(2) 持有至到期投资：根据账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额计算确认减值损失。

可供出售金融资产：有客观证据表明可供出售金融资产公允价值发生较大幅度下降，并预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，应当将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累积损失，等于可供出售金融资产的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。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。



表明金融资产发生减值的客观证据，是指在该金融资产初始确认后实际发生的，对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

(十) 应收款项

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	单项金额重大的应收款项为期末余额 100 万元以上的应收款项
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 账龄分析法

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)	6	6
1—2 年	8	8
2—3 年	12	12
3—4 年	20	20
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100
计提坏账准备的说明	对于期末单项金额非重大、采用与经单独测试后未减值的非关联方的应收款项，按应收款项账龄余额的百分比分析计提坏账准备，期末与期初坏账准备余额之差计入当期损益。	
其他计提法说明	期末对于合并报表范围内的公司及关联方的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。	

(十一) 存货

1、存货分类：

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司存货包括产成品、原材料、包装物。

2、存货取得和发出的计价方法：

存货在取得时按实际成本计价，领用和发出时按加权平均法计价。

3、存货的盘存制度为永续盘存制。

4、存货跌价准备的确认标准及计提方法：

本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。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。其中：商品存货的可变现净值为估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额；材料存货的可变现净值为产成品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。



本公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

本公司于资产负债表日确定存货的可变现净值。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（十二）长期股权投资

1、初始投资成本确定

（1）同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

本公司对同一控制下企业合并采用权益结合法确定企业合并成本。

本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产或承担债务账面价值以及所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，如子公司按照改制时确定的资产、负债评估价值调整账面价值的，本公司应当按照取得子公司经评估确认净资产的份额作为长期股权投资的成本，该成本与支付对价账面价值的差额调整所有者权益。

（2）非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

本公司对非同一控制下的控股合并采用购买法确定企业合并成本，并按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。企业合并成本包括购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值以及为进行企业合并发生的各项直接相关费用之和。通过多次交易分布实现的企业合并，其企业合并成本为每一单项交易的成本之和。采用吸收合并时，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，在个别财务报表中确认为商誉；采用控股合并时，合并成本大于在合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，在编制合并财务报表时确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入合并当期损益。

（3）其他方式取得的长期股权投资

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初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券的公允价值（不包括自被投资单位收取的已宣告但未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本。

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



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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。按权益法核算长期股权投资时：

(1) 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；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

(2) 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。在确认应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵消与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分（但未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。

(3) 确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但合同或协议约定负有承担额外损失义务的除外。

(4) 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，相应冲减长期股权投资的账面价值。

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

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

(1) 共同控制的判断依据：

共同控制是指，按照合同约定对某项经济活动共有的控制。一般在合营企业设立时，合营各方在投资合同或协议中约定在所设立合营企业的重要财务和生产经营决策制定过程中，必须由合营各方均同意才能通过。在确定是否构成共同控制时，一般以以下三种情况作为确定基础：

A、任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。

B、涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。

C、各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方涉对合营企业的日常活动进行管理。但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内形式管理权。



(2) 重大影响的判断依据:

重大影响是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权利，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。在确定是否构成重大影响时，一般以以下五种情况作为判断依据:

- A、 在被投资单位的董事会或类似权利机构中派有代表。
- B、 参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定。
- C、 与被投资单位之间发生重要交易，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。
- D、 向被投资单位派出管理人员。
- E、 向被投资单位提供关键技术。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

(1) 本公司于资产负债表日对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。对被投资单位不具有共同控制或重大影响、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，发生减值时将其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额确认为减值损失。减值损失计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。

长期股权投资减值准备一经确认，不再转回。

(2) 商誉减值准备

因企业合并形成的商誉，本公司于每年年度终了进行减值测试，并根据测试情况确定是否计提减值准备。商誉减值准备一经确认，不再转回。

(十三) 投资性房地产

1、投资性房地产的种类

投资性房地产分为：已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

2、投资性房地产的计量模式

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量。外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，按照固定资产和无形资产的规定，对投资性房地产进行计量、计提折旧或摊销。存在减值迹象的，估计其可收回金额。投资性房地产的可收回金额低于其账面价值的，将投资性房地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，同时计提相应的投资性房地产减值准备。投资性房地产减值损失确认后，减值投资性房地产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该投资性房地产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的投资性房地产账面价值（扣除预计净残值）。



投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

(十四) 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，使用寿命超过一个会计年度而持有的有形资产。固定资产在满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的修理费用，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期成本、费用。

2、各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别，预计使用年限和预计净残值率（5%）确定固定资产折旧率，在取得固定资产的次月按月计提折旧（已提足折旧仍继续使用的固定资产支持和单独计价入账的土地除外）。各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	折旧率（年）	折旧方法
房屋及建筑物	8-23	11.87%-4.13%	直线法
机械设备	6-10	9.50%-15.83%	直线法
运输设备	3-5	19.00%-31.67%	直线法
办公设备	3-5	19.00%-31.67%	直线法

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存在减值迹象的固定资产进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。本公司原则上按单项资产为基础估计可收回金额，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该项资产所属的资产组为基础确定资产组可收回金额。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

计价依据：符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- (2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

计价方法：融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有



权的，在租赁资产尚可使用年限内按上项“2、固定资产折旧方法计提折旧”；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内按上项“2、固定资产折旧方法”计提折旧。

5、其他说明

符合资本化条件的固定资产装修费用：在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

（十五）在建工程

1、在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

2、在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

上述“达到预定可使用状态”，是指固定资产已达到本公司预定的可使用状态。当存在下列情况之一时，则认为所购建的固定资产已达到预定可使用状态：

- （1）固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或者实质上已经全部完成；
- （2）已经过试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或者能够稳定地生产出合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；
- （3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- （4）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求相符或基本相符，即使有极个别地方与设计或合同要求不相符，也不足以影响其正常使用。

3、在建工程减值准备

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的在建工程按单项工程进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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时开始资本化：

- （1）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；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

2、借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前发生的，计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的，计入当期损益。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

3、借款费用资本化金额的确定方法

本公司按年度计算借款费用资本化金额。

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本。

（十七）无形资产

1、无形资产的初始计量

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量。

购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。

通过债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

2、无形资产的后续计量

（1）无形资产的使用寿命



估计无形资产使用寿命时，对使用寿命确定的无形资产，如果来源于合同性权利或其他法定权利，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；如果合同性权利或其他法定权利能够在到期时因续约等延续，且有证据表明公司续约不需要付出大额成本，续约期计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面情况判断，以确定无形资产能为企业带来未来经济利益的期限。

按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

企业确定无形资产的使用寿命通常考虑的因素：

- ①该资产通常的产品寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③该资产生产的产品（或服务）的市场需求情况；
- ④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤为维持该资产产生未来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥对该资产的控制期限，使用的法律或类似限制，如特许使用期间、租赁期间等；
- ⑦与公司持有的其他资产使用寿命的关联性等。

（2）无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不予摊销，期末进行减值测试。

本公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

（3）无形资产的减值

有确凿证据表明无形资产存在减值迹象的，本公司在资产负债表日进行减值测试，估计其可收回金额，若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，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。对于使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

3、研究开发费用

本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

划分本公司内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：

研究阶段支出是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性，因此，本公司对研究阶段的支出全部予以费用化，计入当期损益。

开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；



(2) 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，应当证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司取得的已作为无形资产确认的正在进行中的研究开发项目，在取得后发生的支出应当按照上述规定处理。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

(十九) 预计负债

1、如果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：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债金额的确认方法：金额是清偿该预计负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

- (1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- (2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

3、如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债账面价值。

(二十) 收入

1、销售商品

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- (1) 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。
- (2) 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。
- (3) 收入的金额能够可靠计量。
- (4) 相关经济利益很可能流入本公司。



(5) 相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

2、提供劳务

(1) 在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务完成时确认收入，确认的金额为合同或协议总金额。

(2) 如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在资产负债表日按完工百分比法确认收入。

(3) 在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，本公司在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；如果已经发生的劳务成本预计只能部分地得到补偿，应按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本结转成本；如果已经发生的劳务成本预计不能得到补偿，则不确认收入，并将已经发生的劳务成本确认为当期费用。

3、让渡资产使用权

让渡资产使用权而产生的使用费收入按照有关合同或协议规定的收费时间和收费方法计算确定，并应同时满足以下条件：

(1) 与交易相关的经济利益能够流入公司。

(2) 收入的金额能够可靠地计量。

(二十一) 政府补助

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：存在相关递延收益的，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。

(二十二) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、递延所得税资产的确认

(1) 本公司以未来期间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 该项交易或事项不属于企业合并；

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）。

(2) 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。

(3) 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。

2、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：

- (1) 商誉的初始确认；
- (2) 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交易或事项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）。

(3) 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该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3、所得税费用计量

(1) 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），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；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。适用税率发生变化的，应对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入变化当期的所得税费用。

(2) 资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，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，减记的金额转回。

（二十三）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。

（二十四）前期会计差错更正。

无。

三、税项

本公司主要应纳税税种及法定税率列示如下：

1、增值税

本公司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%。

2、营业税

本公司按应缴流转税额的5%计缴。

3、城市维护建设税、教育费附加

本公司城市维护建设税、教育费附加分别按应缴纳流转税额的5%、3%计缴。

4、企业所得税

本公司为高新技术企业，2011年度执行的企业所得税税率为15%。

四、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	期末数	期初数
现金	11,743.04	17,722.78
银行存款	119,405,520.37	173,920,341.08
合 计	119,417,263.41	173,938,063.86

(1) 货币资金报告期末余额较年初余额减少 31.34%，主要原因由于募投资金使用款额加大，结余降低所致。

(2) 货币资金报告期内余额中不存在抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

(1) 类别情况：

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	11,315,509.75	7,029,823.71
合 计	11,315,509.75	7,029,823.71

(2) 应收票据报告期内余额较年初增长 60.96%，主要原因是本公司收到的应收票据尚未到承兑期所致。

(3) 应收票据报告期内余额中不存在质押、因出票人无力履约而将票据转为应收账款及已经背书给他方但尚未到期的票据。

3、应收账款

(1) 应收账款按账龄分类：

种类	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(%)	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	9,535,137.24	39.84%	572,108.23	6.00%	5,220,579.94	28.93%	313,234.80	6.00%
按组合计提坏账准备的应收账款								
单项金额较小但单项计提坏账准备金	1,693,418.18	7.08%	1,337,692.96	78.99%	1,297,000.35	7.19%	1,058,519.41	81.61%



组合小计	1,693,418.18	7.08%	1,337,692.96	78.99%	1,297,000.35	7.19%	1,058,519.41	81.61%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	12,706,461.08	53.09%	801,246.38	6.31%	11,526,054.94	63.88%	727,913.90	6.32%
合计	23,935,016.50	---	2,711,047.57	---	18,043,635.23	---	2,099,668.11	---

(2) 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(%)	
一年以内	0	0	0	0	0	0
一至二年	0	0	0	0	0	0
二至三年	0	0	0	0	0	0
三至四年	396,217.83	23.40%	79,243.57	77,501.92	5.97%	15,500.38
四至五年	77,501.92	4.58%	38,750.96	353,358.80	27.24%	176,679.40
五年以上	1,219,698.43	72.03%	1,219,698.43	866,339.63	66.79%	866,339.63
合计	1,693,418.18	100.00%	1,337,692.96	1,297,200.35	100.00%	1,058,519.41

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
一年以内	11,539,249.15	692,354.95	6.00%	按公司财务管理制度计提
一年至二年	779,350.11	62,348.01	8.00%	按公司财务管理制度计提
二年至三年	387,861.82	46,543.42	12.00%	按公司财务管理制度计提
合计	12,706,461.08	801,246.38	---	---

(4) 应收账款2011年6月30日余额位列前五名的单位：

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例(%)
江苏宏达新材料股份有限公司	销售客户	4,408,594.03	一年以内	18.42%
东莞新东方化工有限公司	销售客户	2,655,869.46	一年以内	11.10%
深圳市正安有机硅材料有限公司	销售客户	1,270,673.75	一年以内	5.31%
东莞润营有机硅科技有限公司	销售客户	1,200,000.00	一年以内	5.01%
东莞蔚美高分子材料有限公司	销售客户	916,000.00	一年以内	3.83%
合计	-	10,451,137.24	-	43.66%

(5) 应收账款2011年6月30日余额中无应收持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位及关联方单位的款项。

(6) 本公司不存在实际核销、终止确认及关联方的应收账款。

4、预付款项

(1) 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	6,466,564.63	96.13%	1,548,757.72	73.49%



1 至 2 年	169,680.50	2.52%	471,304.34	22.36%
2 至 3 年	2,875.20	0.04%	4,440.00	0.21%
3 年以上	87,510.00	1.30%	83,070.00	3.94%
合计	6,726,630.33	100.00%	2,107,572.06	100.00%

(2) 预付款项2011年6月30日余额位列前五名的单位:

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
通化德力西电器设备销售有限公司	客户	829,080.00	一年以内	设备款
山东欧迈机械制造有限公司	客户	567,251.57	一年以内	材料款
陕西省榆林市杨火畔煤矿	客户	497,743.27	一年以内	设备款
天津津南干燥设备有限公司	客户	309,092.36	一年以内	材料款
吉林省农电有限公司通化城郊分公司	客户	181,050.57	一年以内	电费款
合计	-	2,384,217.77	-	-

(3) 预付款项2011年6月30日余额中无预付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类分类:

项 目	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	金额	比例	金额	比例
单项金额重大的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
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	616,526.87	100.00%	73,993.09	12.00%	628,575.42	100.00%	71,101.81	11.31%
其他不重大其他应收款	616,526.87	100.00%	73,993.09	12.00%	628,575.42	100.00%	71,101.81	11.31%
合 计	616,526.87	-	73,993.09	-	628,575.42	-	71,101.81	-

(2) 单项金额重大与其他不重大的其他应收款按账龄分类:

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	
一年以内	536,678.06	87.05%	32,200.68	561,196.61	89.28%	33,671.80
一至二年	16,870.00	2.74%	1,349.60	2,000.00	0.32%	160.00
二至三年	600.00	0.10%	72.00	24,260.00	3.86%	2,911.20
三至四年	62,378.81	10.12%	40,370.81	41,118.81	6.54%	34,358.81
四至五年	24,260.00	3.93%	4,852.00	5,200.00	0.83%	1,040.00
五年以上	5,200.00	0.84%	2,600.00	5,200.00	0.83%	2,600.00



合 计	616,526.87	100.00%	73,993.09	628,575.42	100.00%	71,101.81
-----	------------	---------	-----------	------------	---------	-----------

(3) 其他应收款 2011 年 6 月 30 日余额位列前五名的单位：

单位名称	与本公司关系	金 额	欠款年限	占其他应收款总额的比例
孙玉新	员工	142,669.88	一年以内	23.14%
杨国东	员工	103,655.97	一年以内	16.81%
张德富	员工	87,071.40	一年以内	14.12%
刘宇义	员工	61,100.67	一年以内	9.91%
田玉生	员工	66,633.00	一年以内	10.81%
合 计	-	461,130.92	-	74.79%

(4) 其他应收款 2011 年 6 月 30 日余额中无其他应收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及关联方单位的款项。

(5) 本公司不存在实际核销、终止确认及关联方的其他应收款。

6、存货

(1) 存货分类明细情况：

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	8,287,635.12	0.00	8,287,635.12	13,615,360.52	0.00	13,615,360.52
在产品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
库存商品	4,502,000.10	0.00	4,502,000.10	2,216,560.01	0.00	2,216,560.01
周转材料	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
消耗性生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	12,789,635.22	0.00	12,789,635.22	15,831,920.53	0.00	15,831,920.53

(2) 报告期内，存货余额较年初余额降低 19.22%，主要原因是硅酸钠、石英砂、纯碱的较年初减少 570 万元。

(3) 报告期内，存货商品上升额为 229 万元，较年初额上升 103.11%。上升主要原因，产成品单位成本升高，每吨上升 760.51 元。

(4) 报告期内，存货余额中无用于担保、抵押的存货。

(5) 报告期内，存货余额中无用于借款费用利息资本化的存货。

(6) 报告期内，存货余额中无成本高于可变现净值情况，未计提存货跌价准备。

7、固定资产

(1) 固定资产情况：

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	92,748,659.28	3,843,334.78	211,344.00	96,380,650.06



其中：房屋及建筑物	35,414,525.45	-	-	35,414,525.45
机器设备	55,819,108.08	3,043,504.33	211,344.00	58,651,268.41
运输设备	1,164,164.13	639,962.00	-	1,804,126.13
办公设备	350,861.62	159,868.45	-	510,730.07
二、累计折旧合计：	20,874,553.86	3,440,592.88	200,776.80	24,114,369.94
其中：房屋及建筑物	5,394,645.06	822,988.92	-	6,217,633.98
机器设备	15,028,262.40	2,447,448.02	200,776.80	17,274,933.62
运输设备	214,761.52	137,703.62	-	352,465.14
办公设备	236,884.88	32,452.32	-	269,337.20
三、固定资产账面价值合计：	71,874,105.42	402,741.90	10,567.20	72,266,280.12
其中：房屋及建筑物	30,019,880.39	-822,988.92	-	29,196,891.47
机器设备	40,790,845.68	596,056.31	10,567.20	41,376,334.79
运输设备	949,402.61	502,258.38	-	1,451,660.99
办公设备	113,976.74	127,416.13	-	241,392.87

(2) 报告期内，公司购入固定资产 3,843,334.78 元。其中机器设备 3,043,504.33 元，运输设备 639,962.00 元，办公设备 159,868.45 元。本期减少数为外售 2 吨锅炉款。

(3) 报告期内，固定资产期末不存在抵押情况，不存在经营性租赁租出资产和融资租赁租入项目。

(4) 报告期内，固定资产余额中无账面价值高于可收回金额的情况，未计提固定资产减值准备。

8、在建工程

(1) 在建工程分类：

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
年产二万吨高分散沉淀法白炭黑	72,053,376.19	-	72,053,376.19	50,544,807.84	-	50,544,807.84
万载县年产三万吨高分散沉淀法白炭黑	30,723,020.98	-	30,723,020.98	-	-	-
综合楼	2,209,989.44	-	2,209,989.44	1,093,050.00	-	1,093,050.00
锅炉房	265,748.00	-	265,748.00	-	-	-
烟筒	310,000.00	-	310,000.00	-	-	-
钢结构雨棚	96,000.00	-	96,000.00	-	-	-



双龙股份

通化双龙化工股份有限公司 2011 年半年报告

锅炉改造	2,575,057.91	-	2,575,057.91	2,575,057.91	-	2,575,057.91
合 计	108,233,192.52	-	108,233,192.52	54,212,915.75	-	54,212,915.75

(2) 2011 年 06 月 30 日重大在建工程项目变动情况:

项 目	预算数	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	其他减少	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
年产二万吨高分散沉淀法白炭黑	1.2 亿元	50,544,807.84	21,508,568.35	-	-	60%				募集	72,053,376.19
万载县年产三万吨沉淀法白炭黑	8,767.15 万元	-	30,723,020.98	-	-	35.04%				募集	30,723,020.98
综合楼	500 万元	1,093,050.00	1,116,939.44	-	-	79. %				自筹	2,209,989.44
锅炉房			265,748.00	-	-	100%				自筹	265,748.00
烟筒			310,000.00	-	-	100%				募集	310,000.00
钢结构雨棚			96,000.00	-	-	100%				自筹	96,000.00
锅炉改造	372.3 万元	2,575,057.91	-	-	-	69.16%				自筹	2,575,057.91
合 计		54,212,915.75	54,020,276.77	-	-	-					108,233,192.52

(3) 报告期内,“年产二万吨高分散沉淀法白炭黑”项目投入 21,203,381.86 元;

(4) 报告期内,“万载县年产三万吨沉淀法白炭黑”项目投入 30,723,020.98 元;

(5) 在建工程 2011 年 6 月 30 日余额中无账面价值高于可回收金额的情况,未计提在建工程减值准备。

9、无形资产

(1) 无形资产明细情况:

项 目	取得 方式	原始金额	期初账面余额	本期增加	本期 转出	本期摊销	累计摊销	期末账面余额	剩余摊 销期限
土地使用权	出让	2,545,125.00	2,422,110.48	-	-	25,451.28	148,465.80	2,396,659.20	47 年 1 个月
财务软件	外购	25,860.00	-	10,000.00	-	-	25,860.00	10,000.00	-
合 计		2,570,985.00	2,422,110.48	10,000.00	-	25,451.28	174,325.80	2,406,659.20	-

(2) 无形资产 2011 年 6 月 30 日余额不存在抵押情况。

(3) 无形资产 2011 年 6 月 30 日余额中无账面价值高于可收回金额的情况,故未计提无形资产减值准备。

10、递延所得税资产

项 目	期末数	期初数



坏账准备	417,756.10	325,615.49
合 计	417,756.10	325,615.49

11、应付账款

(1) 按账龄分类:

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	6,362,090.12	96.44%	2,708,393.13	70.73%
一至二年	173,501.00	2.64%	1,100,205.99	28.73%
二至三年	59,122.40	0.90%	18,480.00	0.48%
三年以上	2,025.09	0.03%	2,025.09	0.06%
合 计	6,596,998.61	100.00%	3,829,104.21	100.00%

(2) 2011年6月30日应付账款余额中应付关联方的款项情况:

项 目	期末数	期初数
通化双龙集团有限公司	860,640.00	445,152.00
合 计	860,640.00	445,152.00

(3) 本报告期应付账款中无账龄超过一年以上的大额应付账款单位。

(4) 本报告期应付账款中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

12、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1、工资、奖金、津贴和补贴	-	3,404,267.65	3,404,229.62	47.03
2、职工福利费	-	84,880.00	84,880.00	-
3、社会保险费	696,218.10	988,350.04	925,601.30	758,966.84
其中：(1) 养老保险费	488,707.06	680,855.33	653,215.55	516,346.84



(2) 医疗保险费	18,499.38	204,256.60	212,909.10	9,846.88
(3) 失业保险费	346,058.29	68,085.53	56,607.97	57,535.85
(4) 工伤保险费	140,795.18	81,702.64	48,609.28	173,888.54
(5) 生育保险费	2,158.19	23,829.94	24,839.40	1,148.73
4、住房公积金	14,490.00	88,380.00	102,870.00	-
5、工会及职工教育经费	35,592.92	68,085.53	74,667.60	29,010.85
合 计	746,301.02	4,633,972.22	4,592,248.52	788,024.72

13、应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	-1,237,133.98	-1,109,898.58
其中：应抵扣固定资产进项税	-1,190,024.07	-
所得税	159,441.30	-142,060.91
印花税	7,657.42	7,584.70
土地使用税	-	407.08
车船使用税	914.00	-262.00
地方教育税附加	17,142.54	-
合 计	-1,086,263.80	-1,244,229.71

报告期内，应交税费较年初增加 15.8 万元，主要原因是全资子公司固定资产进项税额较大所致。

14、其他应付款

(1) 按账龄分类：

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	340,233.22	100.00%	530,719.61	99.32%



一至二年	-	-	3,613.00	0.68%
二至三年	-	-	-	-
三年以上	-	-	-	-
合计	340,233.22	100.00%	534,332.61	100.00%

(2) 报告期内, 其他应付款余额较年初下降36.33%, 主要原因是本公司将2010年欠缴的往来款予以支付所致。

(3) 报告期内, 其他应付款余额中无账龄超过一年以上的大额其他应付款单位。

(4) 报告期内, 其他应付款余额中无其他应付持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位及关联方单位的款项。

15、长期借款

报告期内, 本公司无长期借款。

16、股本

(1) 变动明细表:

	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	39,000,000	75.00%			11,700,000		11,700,000	50,700,000	75.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	38,488,171	74.02%			11,546,451		11,546,451	50,034,622	74.02%
其中: 境内非国有法人持股	1,003,861	1.93%			301,158		301,158	1,305,019	1.93%
境内自然人持股	37,484,310	72.09%			11,245,293		11,245,293	48,729,603	72.09%
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	511,829	0.98%			153,549		153,549	665,378	0.98%
二、无限售条件股份	13,000,000	25.00%			3,900,000		3,900,000	16,900,000	25.00%
1、人民币普通股	13,000,000	25.00%			3,900,000		3,900,000	16,900,000	25.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	52,000,000	100.00%			15,600,000		15,600,000	67,600,000	100.00%



(2) 有限售条件股东持股数量及限售条件 (单位: 股)

股 东	有限售条件股份数量	可上市交易时间	限售条件
卢忠奎	24,867,144	2013年8月25日	自上市之日起锁定36个月
黄克凤	1,690,000	2013年8月25日	自上市之日起锁定36个月
张本华	39,150,586	2011年8月25日	自上市之日起锁定12个月
李秀成	3,132,046	2011年8月25日	自上市之日起锁定12个月
张庆杰	2,088,032	2011年8月25日	自上市之日起锁定12个月
李广学	1,970,540	2011年8月25日	自上市之日起锁定12个月
李福才	1,957,502	2011年8月25日	自上市之日起锁定12个月
韩文君	1,957,502	2011年8月25日	自上市之日起锁定12个月
谭风云	1,579,184	2011年8月25日	自上市之日起锁定12个月
刘晓光	1,448,669	2011年8月25日	自上市之日起锁定12个月
李国君	1,305,019	2011年8月25日	自上市之日起锁定12个月
张爱强	1,305,019	2011年8月25日	自上市之日起锁定12个月
通化金马药业集团股份有限公司	1,305,019	2011年8月25日	自上市之日起锁定12个月
徐淑祯	740,913	2011年8月25日	自上市之日起锁定12个月
邵长俊	642,473	2011年8月25日	自上市之日起锁定12个月
贾元龙	339,208	2011年8月25日	自上市之日起锁定12个月
白英杰	326,170	2011年8月25日	自上市之日起锁定12个月
温淑静	130,502	2011年8月25日	自上市之日起锁定12个月
合 计	50,700,000	-	-

(3) 根据本公司 2011 年 3 月 1 日召开的 2010 年度股东大会决议中的 2010 年度权益分派方案, 以公司现有总股本 52,000,000 股为基数, 以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股。分派前本公司总股本为 52,000,000 万股, 分派后总股本增至 67,600,000 万股。

17、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	223,435,051.45	-	15,600,000.00	207,835,051.45
其他资本公积	-	-	-	-
合 计	223,435,051.45	-	15,600,000.00	207,835,051.45

报告期内, 资本公积—资本溢价减少 1,560 万元, 系本公司以资本公积金向全体股东每 10 股转



增3股所致。

18、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	6,448,715.72	-	-	6,448,715.72
合 计	6,448,715.72	-	-	6,448,715.72

报告期内，盈余公积—法定盈余公积没有增加或减少。

19、未分配利润

项 目	期末数	期初数
年初未分配利润	58,038,441.46	36,094,539.01
加：本年净利润转入	14,559,480.77	24,382,113.83
盈余公积转入	-	-
其他转入	-	-
减：提取法定盈余公积	6,240,000.00	2,438,211.38
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
其他减少	-	-
期末未分配利润	66,357,922.23	58,038,441.46

20、营业收入/营业成本

(1) 按明细情况分类：

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	60,021,782.69	52,892,732.72
其中：主营业务收入	60,021,782.69	52,892,732.72
其他业务收入	-	-
营业成本	32,439,599.59	24,870,191.17
其中：主营业务成本	32,439,599.59	24,870,191.17
其他业务支出	-	-

(2) 按品种分类：



分产品或服务	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 (%)
TMG	854.73	528.45	38.17%	-32.56%	-6.18%	-13.01%
TB-2	470.98	245.17	47.94%	26.21%	45.16%	-6.81%
TM	97.47	46.55	52.24%	9.69%	15.34%	-2.34%
TY	75.18	39.80	47.06%	-13.44%	6.70%	-9.99%
T150	2,413.27	1,379.83	42.82%	25.36%	46.80%	-12.74%
T20	10.84	4.30	60.33%	-32.17%	-28.69%	-1.96%
消光剂	1,430.02	627.09	56.15%	37.33%	35.58%	0.57%
通用	50.56	22.07	56.35%	13.69%	22.61%	-3.17%
36-5	50.72	24.12	52.44%	-15.16%	1.22%	-7.69%
特 36-5	26.25	12.39	52.80%	-20.84%	-22.90%	1.26%
疏水	520.72	313.40	39.81%	47.54%	48.78%	-0.51%
狮王	1.28	0.69	46.09%	100.00%	100.00%	0.00%
GT40	0.17	0.08	52.94%	100.00%	100.00%	0.00%
合计	6,002.18	3,243.96	45.95%	13.48%	30.44%	-7.03%

(3) 按地区分类:

项 目	本期发生额			上期发生额		
	营业收入	营业成本	营业毛利	营业收入	营业成本	营业毛利
华南地区	50,247,398.49	27,187,326.00	23,060,072.49	43,245,343.60	20,184,806.82	23,060,536.78
华东地区	45,786,081.37	24,047,131.48	21,738,949.89	24,540,110.86	11,022,942.38	13,517,168.48
华北地区	9,251,367.55	4,374,270.88	4,877,096.67	5,806,673.49	2,585,880.84	3,220,792.65
东北地区	4,606,371.89	2,506,295.23	2,100,076.66	3,164,309.38	1,303,173.30	1,861,136.08
西南地区	1,809,115.65	785,097.65	1,024,018.00	1,827,110.85	795,133.90	1,031,976.95
西北地区	971,399.97	540,587.87	430,812.10	-	-	-
合 计	112,671,734.92	59,440,709.11	53,231,025.81	78,583,548.18	35,891,937.24	42,691,610.94

(4) 前五名客户的营业收入情况:

项 目	本期发生额	上期发生额
前五名客户的营业收入总额	21,797,948.71	18,727,727.52
占全年营业收入的比例	36.32%	35.41%

注: 前五名客户具体情况如下:

项 目	营业收入	占全部营业收入的比例
-----	------	------------



江苏宏达新材料股份有限公司	5,047,350.43	8.41%
东莞市蔚美高分子材料有限公司	4,629,059.83	7.71%
深圳雨顺通工贸有限公司	4,564,102.56	7.60%
东莞新东方化工有限公司	4,263,418.80	7.10%
深圳市正安有机硅材料有限公司	3,294,017.09	5.49%
合 计	21,797,948.71	36.32%

21、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城建税	123,435.98	157,826.33
教育费附加	74,061.59	94,695.79
地方教育税附加	17,142.54	-
合 计	214,640.11	252,522.12

营业税金及附加本期发生额较上期发生额减少 11.36 万元，主要原因是公司本期因上市募投项目购进的固定资产而产生的尚未抵扣的固定资产进项税额较大，致使城建税、教育费附加计提的基数（增值税）减少所致。

地方教育税附加是 2011 年 5 月新增加的税种。

22、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
各项销售费用	5,893,083.50	6,836,731.07
合 计	5,893,083.50	6,836,731.07

报告期内，销售费用较上年同期减少 13.80%，主要原因是公司针对发货量较大，公司调整了运输方式，采取了小批量发货。由整车改为配货的方式，从而降低了运输成本。另外针对发货量大，公司与多家运输公司合作，哪家运输费用低就由哪家运输，这样运输费用下降幅度较大。

23、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
各项管理费用	5,378,794.67	5,121,368.45
合 计	5,378,794.67	5,121,368.45

报告期内，管理费用较上年同期增长 5.03%，主要是研发费用上升所致。

24、财务费用



项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	163,961.12	-
减：利息收入	800,953.46	23,022.33
手续费	6,728.05	3,153.53
合 计	-630,264.29	-19,868.80

报告期内，账务费用较上年同期下降30.37%，主要是募集资金存款利息增加。

25、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	614,270.74	433,526.50
合 计	614,270.74	433,526.50

26、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,000,000.00	1,000,000.00
合 计	1,000,000.00	1,000,000.00

本公司2011年6月22日收到通化市二道江区区直行政事业单位会计核算中心拨付的白炭黑项目研发补助资金1,000,000.00元，根据《企业会计准则—政府补助》的规定转为营业外收入。

27、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	2,661,460.75	2,524,768.31
递延所得税费用	-92,140.61	-65,028.98
合 计	2,569,320.14	2,459,739.33

(1) 本期所得税费用与利润总额的关系：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	17,128,800.91	16,398,262.21
加：纳税调整增加额	-	-
减：纳税调整减少额	-	-
应纳税所得额	17,128,800.91	16,398,262.21



所得税税率	15%	15%
本期所得税费用	2,569,320.14	2,459,739.33

28、每股收益

(1) 基本每股收益计算过程

项 目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司所有者的净利润	14,559,480.77	139,385,22.88
期初股本总额	52,000,000.00	39,000,000.00
本期增加股本	15,600,000.00	-
其中：资本公积转增股本	15,600,000.00	-
盈余公积转增股本	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
吸收自然人入股	-	-
本期增加股本月份		-
其中：资本公积转增股本	3	-
盈余公积转增股本	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
吸收自然人入股	-	-
本期减少股本	-	-
本期减少股本月份	-	-
当期股本加权平均数	67,600,000.00	67,600,000.00
基本每股收益	0.22	0.26

(2) 基本每股收益的计算公式

基本每股收益=归属于普通股股东的净利润÷发行在外的普通股加权平均数
 发行在外的普通股加权平均数=

$$S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0$$
 其中， S_0 为期初股份总数； S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购或缩股等减少股份数； M_0 为报告期月份数； M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数； M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(3) 稀释每股收益的计算过程

报告期内公司未发行可转换债券、认股权证等稀释性潜在普通股，故稀释每股收益等同于基



本每股收益。

(4) 稀释每股收益的计算公式

稀释每股收益=(归属于普通股股东的净利润+已确认为费用的稀释性潜在普通股利息×(1-所得税率)-转换费用)/(S₀+S₁+S_i×M_i÷M₀-S_j×M_j÷M₀+认股权证、期权行权增加股份数)

其中，S₀为期初股份总数；S₁为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j为报告期因回购或缩股等减少股份数；M₀为报告期月份数；M_i为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

29、本公司现金流量表中“收到的其他与经营活动有关的现金”，金额较大的项目列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	1,931,678.23	1,023,022.33
其中：政府补助	1,000,000.00	1,000,000.00

30、本公司现金流量表中“支付的其他与经营活动有关的现金”，金额较大的项目列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	10,009,959.94	9,693,835.42
其中：运输费用	8,537,808.00	8,394,254.71
差旅费	558,326.98	878,554.13
中介机构费用	668,503.59	-
业务招待费	176,366.02	354,627.82
取暖费	-	-
修理费	857.00	3,270.00
电话费	9,259.05	5,917.37
邮寄费	14,347.60	26,923.00
办公费	44,419.70	30,288.39

31、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料：

项 目	本期发生额	上期发生额
(1) 将净利润调节为经营活动的现金流量	-	-
净利润	14,559,480.77	13,938,522.88
加：资产减值准备	614,270.74	433,526.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,411,408.25	1,919,642.81
无形资产摊销	25,451.28	29,761.26



长期待摊费用的摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)	-	-
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失(减:收益)	-	-
财务费用(减:收益)	-	-
投资损失(减:收益)	-	-
递延所得税资产减少(减:增加)	-92,140.61	-65,028.98
递延所得税负债增加(减:减少)	-	-
存货的减少(减:增加)	3,606,964.84	1,294,429.21
经营性应收项目的减少(减:增加)	-13,730,760.83	-7,479,909.69
经营性应付项目的增加(减:减少)	-8,394,674.44	-3,970,917.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	13,291,890.9	6,100,026.98
(2) 不涉及现金收支的投资和筹资活动	-	-
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	119,417,263.41	5,519,041.89
减:现金的期初余额	173,938,063.86	21,427,884.41
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	-54,520,800.45	-15,908,842.52

(2) 现金和现金等价物:

项 目	本期发生额	上期发生额
(1) 现金	119,417,263.41	173,938,063.86
其中:库存现金	11,743.04	17,722.78
可随时用于支付的银行存款	119,405,520.37	173,920,341.08
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
(2) 现金等价物	-	-

五、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为自然人卢忠奎。

2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
通化双龙集团有限公司	同受实际控制人控制	12545448-7
通化双龙集团房地产开发有限公司	同受实际控制人控制	74458210-3



通化双龙集团建材有限公司	同受实际控制人控制	79111494-3
通化双龙集团物业管理有限公司	同受实际控制人控制	76457816-0

3、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：

关联方	本期发生额		上期发生额		关联交易类型	定价方式
	金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例		
通化双龙集团有限公司	415,488.00	6.59%	1,251,448.00	20.58%	中煤	市场价
合计	415,488.00	6.59%	1,251,448.00	20.58%		

4、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	通化双龙集团有限公司	860,640.00	445,152.00
合计	-	860,640.00	445,152.00

六、或有事项

截至本财务报表签发日(2011年8月19日)，本公司无影响对本财务报表阅读和理解的重大或有事项。

七、承诺事项

截至本财务报表签发日(2011年8月19日)，本公司无影响对本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

八、其他重大事项

截至本财务报表签发日(2011年8月19日)，本公司无影响对本财务报表阅读和理解的其它重大事项。

九、资产负债表日后事项

公司第二届董事会第六次会议审议通过了《关于使用部分超募资金向全资子公司万载县双龙化工有限公司增资的议案》本次增资万载双龙化工有限公司2,000万元，实际拨款在7月份发生。

截至本财务报表签发日(2011年8月19日)，本公司除上述事项外，无其他影响对本财务报表



阅读和理解的资产负债表日后事项。

十、补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	本期发生额			上期发生额		
	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益		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		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	9.42	0.22	0.22	15.65	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.54	0.20	0.20	14.70	0.26	0.26

(二) 非经常性损益计算表

项 目	本期发生额	上期发生额
一、非经常性收入项目：	-	-
1、非流动资产处置收益(包括已计提资产减值的冲销部分)	-	-
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-
3、计入当期收益的政府补助，但与公司正常业务密切相关，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	1,000,000.00	1,000,000.00
4、计入当期收益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
5、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	-	-
6、非货币性资产交换收益	-	-
7、委托他人投资或管理资产的收益	-	-
8、债务重组收益	-	-
9、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值的收益	-	-
10、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收益	-	-
11、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收益，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；	-	-
12、除上述各项之外的其他营业外收入	-	-
13、其他符合非经常性损益定义的收益项目（福利费据实列支）	-	-
小计：	1,000,000.00	1,000,000.00
二、非经常性支出项目：	-	-
1、非流动资产处置损失(包括已计提资产减值的冲销部分)	-	-
2、计入当期损益的对非金融企业支付的资金占用费	-	-
3、非货币性资产交换损失	-	-
4、委托他人投资或管理资产的损失	-	-
5、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	-	-
6、债务重组损失	-	-



7、企业重组费用	-	-
8、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损失	-	-
9、除上述各项之外的其他营业外支出	-	-
10、其他符合非经常性损益定义的损失项目	-	-
小计：	-	-
三、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算过程：	-	-
所得税费用影响数	150,000.00	150,000.00
税后净利润影响数	850,000.00	850,000.008
归属于公司普通股股东的净利润	14,559,480.77	13,938,522.88
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	137,094,80.77	13,088,522.88

(三) 资产减值准备明细表

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少额			期末账面余额
			转回	转销	小计	
一、坏账准备合计	2,170,769.92	614,270.74	×	×		2,785,040.66
其中：应收账款	2,099,668.11	611,379.46	×	×		2,711,047.57
其他应收款	71,101.81	2,891.28	×	×		73,993.09
二、存货跌价准备合计						
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						
其中：房屋及建筑物						
机器设备						
运输设备						
电子设备						
八、在建工程减值准备						
九、无形资产减值准备						



双龙股份

十、商誉减值准备						
合 计	2,170,769.92	614,270.74				2,785,040.66

第九节 备查文件目录

一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报表。

二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

三、载有董事长签名的 2011 年度半年报告文本原件。

四、以上备查文件的备置地点：公司董事会秘书办公室。



通化双龙化工股份有限公司

董事长：卢忠奎

二〇一一年八月十八日