

河南佰利联化学股份有限公司  
Henan Billions Chemhicals Co., Ltd.

2011年半年度报告

股票代码：002601



披露日期：2011年8月23日

# 目 录

第一节	重要提示	2
第二节	公司基本情况简介	2
第三节	股本变动和主要股东持股情况	4
第四节	董事、监事、高级管理人员情况	5
第五节	董事会报告	6
第六节	重要事项	10
第七节	财务报告	11
第八节	备查文件	82

## 第一节 重要提示

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

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

三、除董事张其宾先生因出差未亲自出席会议，委托董事谭瑞清先生出席并行使表决权外，其他董事均亲自出席了审议本次半年报的董事会会议。

四、本报告期财务报告未经审计。

五、公司董事长许刚、主管会计工作负责人郭旭及会计机构负责人（会计主管人员）乔竹青声明：保证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、公司基本情况

（一）公司法定中文名称：河南佰利联化学股份有限公司

公司法定英文名称：Henan Billions Chemicals Co., Ltd.

中文简称：佰利联

（二）公司法定代表人：许刚

（三）公司董事会秘书：郭旭

电话：0391-3126666

传真：0391-3126111

电子信箱：b11002601@163.com

联系地址：河南省焦作市中站区冯封办事处

公司证券事务代表：张高峰

电话：0391-3126666

传真：0391-3126111

电子信箱：b11002601@163.com

联系地址：河南省焦作市中站区冯封办事处

**(四) 公司注册地址：**河南省焦作市中站区冯封办事处

邮政编码：454191

公司国际互联网网址：<http://www.billionschem.com>

**(五) 公司选定的信息披露报纸：**《中国证券报》、《证券时报》

登载半年报的互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：公司董事会办公室

**(六) 公司股票上市交易所：**深圳证券交易所

股票简称：佰利联

股票代码：002601

**(七) 其它有关资料**

企业法人营业执照最后一次变更登记日期：2011年4月25日

注册登记地点：焦作市中站区冯封办事处

企业法人营业执照注册号：410800100001308

公司税务登记证号码：410803173472241

组织机构代码：17347224-1

## 二、主要财务数据和指标摘要

### (一) 主要会计数据和财务指标

单位：（人民币）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）	1,774,321,536.61	1,389,539,928.36	27.69%

归属于上市公司股东的所有者权益（元）	633,721,146.12	399,132,285.58	58.77%
股本（股）	70,000,000.00	70,000,000.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	9.05	5.70	58.77%
	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）	1,070,269,556.38	500,597,758.15	113.80%
营业利润（元）	277,513,192.44	78,330,138.76	254.29%
利润总额（元）	277,680,549.31	79,370,091.40	249.86%
归属于上市公司股东的净利润（元）	234,588,860.54	68,369,877.29	243.12%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	234,446,607.20	67,485,917.55	247.40%
基本每股收益（元/股）	3.35	0.98	241.84%
稀释每股收益（元/股）	3.35	0.98	241.84%
加权平均净资产收益率（%）	45.43%	23.36%	增长 22.07 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	45.40%	23.06%	增长 22.34 个百分点
经营活动产生的现金流量净额（元）	103,530,451.75	120,715,580.01	-14.24%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	1.48	1.72	-13.95%

## （二）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）
非流动资产处置损益	39,641.49	
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	36,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	91,715.38	
所得税影响额	-25,103.53	
合计	142,253.34	-

## （三）境内外会计准则差异

不适用。

## 第三节 股本变动和主要股东持股情况

### 一、 股份变动情况

报告期内，公司股份未发生变化。

### 二、 前10名股东、前10名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数		94 户			
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
许刚	境内自然人	19.95%	13,963,538	13,963,538	
河南银泰投资有限公司	境内非国有法人	14.40%	10,081,636	10,081,636	
上海复星化工医药创业投资有限公司	境内非国有法人	14.29%	10,000,000	10,000,000	
北京东方博雅投资有限公司	境内非国有法人	10.16%	7,109,419	7,109,419	
汤阴县豫鑫木糖开发有限公司	境内非国有法人	9.22%	6,452,659	6,452,659	
上海昆吾九鼎投资发展中心（有限合伙）	境内非国有法人	8.31%	5,820,000	5,820,000	
青岛保税区千业贸易有限公司	境内非国有法人	8.21%	5,750,000	5,750,000	
王晓元	境内自然人	4.58%	3,205,681	3,205,681	
郑州灵石投资有限公司	境内非国有法人	2.88%	2,017,067	2,017,067	
杨民乐	境内自然人	0.62%	436,000	436,000	
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	
无		无		无	
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司股东河南银泰投资有限公司和汤阴县豫鑫木糖开发有限公司的实际控制人谭瑞清、青岛保税区千业贸易有限公司的实际控制人杜新长和许刚已于 2010 年 3 月 3 日签订了《一致行动协议》，为公司的实际控制人。 公司其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。				

### 三、控股股东及实际控制人变更情况

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

## 第四节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动情况

2011年4月4日，黄晓捷与杨民乐等79人签订了《股权转让协议》，将其持有的600,000股全部转让予上述79名自然人。其中：公司董事、监事、高级管理人员杨民乐、郭旭、冯军、

和奔流、王学堂、王新军、赵国营分别受让3.6万股、3.5万股、3.5万股、3.5万股、3.5万股、3.5万股、3.5万股。

以上董事、监事和高级管理人员持股变动情况如下：

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	其中：持有 限制性股票数量	期末持有 股票期权数量	变动原因
杨民乐	董事、副总经理	400,000	36,000	0	436,000	436,000	0	股权受让
郭旭	董事、董事会秘书、财务总监、副总经理	300,000	35,000	0	335,000	335,000	0	股权受让
冯军	监事	300,000	35,000	0	335,000	335,000	0	股权受让
和奔流	副总经理	300,000	35,000	0	335,000	335,000	0	股权受让
王学堂	副总经理	290,000	35,000	0	325,000	325,000	0	股权受让
王新军	副总经理	275,000	35,000	0	310,000	310,000	0	股权受让
赵国营	副总经理	200,000	35,000	0	235,000	235,000	0	股权受让

## 二、董事、监事和高级管理人员变化情况

报告期内，公司第三届董事会董事、第三届监事会监事任期届满，根据《中华人民共和国公司法》及《公司章程》的有关规定，2011年4月24日，公司2010年度股东大会审议通过了《关于换届选举公司董事的议案》、《关于换届选举公司监事的议案》，选举了公司第四届董事会成员及第四届监事会成员。

公司第四届董事会成员为：许刚、谭瑞清、黄礼高、张其宾、杜新长、常以立、杨民乐、郭旭、张栋、董家臣、王敏康、李中军，许刚为董事长，谭瑞清为副董事长；第四届监事会成员为：冯军、舒迎伟、樊立兴，冯军为监事会主席。

2011年4月24日，公司召开第四届董事会第一次会议，聘任许刚为公司总经理；聘任郭旭为公司董事会秘书、副总经理、财务总监；聘任杨民乐为公司副总经理、总工程师；聘任王学堂、和奔流、赵国营、王新军为公司副总经理。

## 第五节 董事会报告

## 一、 管理层讨论与分析

### （一）报告期内公司经营情况综述

2011年以来，受金融危机过后世界经济复苏，以及此前欧美地区部分钛白粉生产企业关停部分产能等因素的影响，世界范围内钛白粉市场处于供应偏紧的状态；国内宏观经济持续向好，涂料、塑料、造纸等行业延续了2010年以来对钛白粉的强劲需求。在此有利背景下，公司主导产品钛白粉持续畅销，公司抓住市场机遇，加强生产组织管理和市场开拓力度，增加钛白粉产量和销量，同时通过加强成本控制，上调钛白粉产品价格等措施，有效化解了钛矿等原材料价格上涨的不利影响，使得主营业务毛利率大幅提高。

报告期内，公司实现钛白粉产量6.32万吨、销量6.42万吨，分别较上年同期增长54.83%和54.40%；实现钛白粉出口量3.18万吨，较上年同期增长76.07%；公司实现营业收入107,026.96万元、营业利润27,751.32万元、归属于上市公司股东的净利润23,458.89万元，分别较上年同期增长113.80%、254.29%和243.12%，呈现出良好的发展势头。

报告期内公司营业收入较上年同期增长113.80%，主要系钛白粉产销量增加及售价上涨所致；公司净利润较上年同期增长243.12%，主要系销售收入增长，主营业务毛利率同比上升10.24个百分点所致。

为进一步夯实发展基础，报告期内公司对金红石型钛白粉资源综合利用工程进行了完善，增强了钛白粉装置稳定的生产能力。公司继续开展节能减排和资源综合利用工作，使得污水处理能力进一步增强，一水亚铁、氧化铁黑及黄石膏等资源综合利用产品相继投产并实现销售。

### （二）主营业务及经营状况

#### 1、报告期主营业务范围情况

报告期内，公司主要从事钛白粉、锆制品、硫酸铝等产品的生产和销售。报告期内公司主营业务及其结构未发生重大变化。

#### 2、主营业务分产品、分地区情况表

##### （1）主营业务分产品情况表

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 (%)
精细化工	103,742.57	64,976.37	37.37%	123.33%	92.10%	10.18%
主营业务分产品情况						
金红石型钛白粉	99,801.58	62,105.13	37.77%	130.54%	101.30%	9.04%

## (2) 主营业务分地区情况表

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内	54,702.40	102.33%
国外	49,858.91	143.68%

3、报告期内，公司利润构成与上年度相比未发生重大变化。

4、报告期内，公司主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比变化较大，本报告期公司主营业务毛利率较上年同期提高10.24个百分点，主要是由于钛白粉销售价格上涨所致。

5、对报告期利润产生重大影响的其他经营业务活动：无。

6、报告期内投资收益对公司净利润影响达到10%以上的单个参股公司情况：无。

7、经营中的困难与问题：

报告期内，公司的生产经营虽然取得了较好的成绩，但也面临一些困难和问题。如钛白粉生产所配套的能源动力系统未能同步提高等。

针对上述问题，公司采取如下措施：加强生产调度和组织管理，严格对钛白生产用电、蒸汽供应的管理，最大限度保证钛白生产正常；加快“2×30万吨硫磺制酸二期”项目建设，争取尽快投运增加蒸汽供应量。

8、下半年的业务计划和发展措施：

(1) 抢抓市场机遇，继续扩大钛白粉的国际市场份额，同时加大国内市场开发力度，提高钛白粉在国内涂料行业的市场份额。

(2) 继续加大钛白粉生产线的技改力度，加强生产的组织管理，提高钛白粉的产能和产量。

(3) 加强公用能源动力保障系统的管理与维护，为正常生产做好保障。

(4) 继续加强资源综合利用和节能减排工作；完成水处理系统扩产、水处理系统原料代替工艺攻关等工作，新建废酸浓缩系统争取早日投运。

(5) 完成氯化锆项目的搬迁改造。

(6) 按照上市公司的有关规则要求，加强内控制度建设，加强公司各项工作的规范化管理。

## 二、报告期内公司投资情况

### (一) 报告期内，募集资金使用情况

报告期内，公司不存在募集资金和使用募集资金的情况。

### (二) 报告期内，非募集资金使用情况

报告期内，完成非募集资金项目投资8,300.28万元，主要投入以下项目：

- 1、金红石型钛白粉资源综合利用完善工程项目。报告期内投入5,045.90万元。
- 2、2×30万吨硫磺制酸二期项目。报告期内投入1,373.31万元。
- 3、综合科技楼项目。报告期内投入691.27万元。
- 4、低温回收项目。报告期内投入465.04万元。

三、公司于2011年7月14日在《河南佰利联化学股份有限公司上市公告书》中，对2011年上半年业绩进行了预测：“预计归属于上市公司股东的净利润为22,500万元~24,500万元，较上年同期增长229%~258%，具体数据以本公司2011年半年度报告中披露的财务数据为准”。

公司2011年上半年实现净利润23,458.89万元，较上年同期增长243.12%。

## 四、对2011年1-9月经营业绩的预计

2011年1-9月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长 50%以上			
2011年1-9月净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度为：	183.00%	~~	223.00%
	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度为 183%~223%。			
2010年1-9月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：		113,702,718.41	
业绩变动的说明	公司主导产品金红石型钛白粉产销量增加，销售价格上涨，销售毛利率提高。			

## 第六节 重要事项

### 一、公司治理状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和其他相关法律、法规的有关规定，遵守《公司章程》，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系，加强内部控制制度的执行力度，进一步规范公司运作，提高治理水平，提高公司经营管理水平和风险防范能力，有效防范和化解公司运营风险。

### 二、报告期内实施利润分配情况及资本公积转增情况

报告期内，未进行利润分配及资本公积金转增股本。

### 三、董事会本次利润分配或资本公积金转增股本预案

公司2011年中期不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

### 四、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司没有发生或以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁的事项。

五、报告期内，公司未发生或以前期间发生但持续到报告期的重大资产收购、出售及企业合并的事项。

### 六、报告期内发生的重大关联交易事项

报告期内，公司无重大关联交易事项。

### 七、重大合同及履行情况

(一) 报告期内，公司未发生托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产的重大事项。

(二) 报告期内，公司无重大担保事项。

(三) 报告期内，公司未发生委托他人进行现金资产管理事项。

(四) 报告期内，公司无其他重大合同。

### 八、股权投资情况

报告期内，公司没有持有非上市金融企业和拟上市公司股权的情况。

九、公司或持有公司股份 5%以上（含5%）的股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期的承诺事项

（一）公司实际控制人许刚、杜新长、谭瑞清及其配偶张晓琳承诺：自发行人股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的发行人股份，也不由发行人回购其持有的股份；在担任发行人董事、监事或高级管理人员职务期间，每年转让的股份不超过所持有的发行人股份总数的百分之二十五；在离职后六个月内，不转让所持有的发行人股份，离职六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售发行人股份不超过本人所持有发行人股份总数的百分之五十。

（二）公司股东河南银泰投资有限公司、汤阴县豫鑫木糖开发有限公司和青岛保税区千业贸易有限公司承诺：自发行人股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其持有的发行人股份，也不由发行人回购其持有的股份。

（三）公司股东上海复星化工医药创业投资有限公司、北京东方博雅投资有限公司和上海昆吾九鼎投资发展中心（有限合伙）承诺：自发行人股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其持有的发行人股份，也不由发行人回购其持有的股份。

上述承诺事项，报告期内正在履行。

十一、报告期内，公司及董事、监事、高级管理人员、公司控股股东、实际控制人未发生受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、通报批评、认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

十二、报告期内，公司没有接待券商、基金、记者等特定对象的调研、采访。

十三、本半年度财务报告未经审计。

十四、报告期内，公司无其他重要事项。

## 第七节 财务报告（未经审计）

## 一、财务报表

### (一) 资产负债表

编制单位：河南佰利联化学股份有限公司

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	388,225,547.55	314,980,795.45	272,150,216.36	268,437,426.33
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	53,345,593.99	53,345,593.99	31,686,658.67	31,686,658.67
应收账款	132,706,356.24	132,706,356.24	116,831,114.06	116,831,114.06
预付款项	164,871,272.76	150,441,049.75	87,814,124.80	79,703,309.86
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	3,705,719.15	3,705,719.15	2,746,694.67	2,746,694.67
买入返售金融资产				
存货	261,686,957.96	260,044,516.02	163,885,217.52	163,367,642.74
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	1,004,541,447.65	915,224,030.60	675,114,026.08	662,772,846.33
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	6,683,679.53	60,585,545.50	6,483,635.65	60,385,501.62
投资性房地产	165,391.34	165,391.34	179,752.28	179,752.28
固定资产	584,683,482.71	501,777,289.87	557,827,673.61	520,077,179.57
在建工程	126,549,665.19	126,610,190.40	102,535,188.60	72,261,335.06
工程物资	10,122,570.85	10,118,843.51	5,163,948.74	5,155,064.97
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	36,545,714.32	36,545,714.32	36,931,000.72	36,931,000.72
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	2,152,304.47	2,152,304.47	2,177,043.55	2,177,043.55
递延所得税资产	2,877,280.55	2,535,285.60	3,127,659.13	2,404,714.28
其他非流动资产				
非流动资产合计	769,780,088.96	740,490,565.01	714,425,902.28	699,571,592.05
资产总计	1,774,321,536.61	1,655,714,595.61	1,389,539,928.36	1,362,344,438.38

流动负债：				
短期借款	344,000,000.00	304,000,000.00	188,790,000.00	188,790,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	160,820,000.00	119,800,000.00	112,820,000.00	111,800,000.00
应付账款	170,861,305.47	166,329,978.55	205,550,896.48	210,460,919.32
预收款项	19,955,682.09	19,955,682.09	11,315,890.71	11,315,890.71
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	5,708,564.78	5,645,021.23	4,660,623.04	4,617,612.08
应交税费	45,193,901.36	44,235,475.86	20,214,120.03	19,111,328.64
应付利息	100,000.00	100,000.00	38,920.50	38,920.50
应付股利				
其他应付款	38,659,736.79	38,659,736.79	29,658,292.02	29,658,292.02
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	255,000,000.00	235,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计	1,040,299,190.49	933,725,894.52	593,048,742.78	595,792,963.27
非流动负债：				
长期借款	100,301,200.00	100,301,200.00	397,358,900.00	377,358,900.00
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				
非流动负债合计	100,301,200.00	100,301,200.00	397,358,900.00	377,358,900.00
负债合计	1,140,600,390.49	1,034,027,094.52	990,407,642.78	973,151,863.27
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	70,000,000.00	70,000,000.00	70,000,000.00	70,000,000.00
资本公积	78,889,653.81	78,889,653.81	78,889,653.81	78,889,653.81
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	27,455,062.14	25,620,912.72	27,455,062.14	25,620,912.72
一般风险准备				
未分配利润	457,376,430.17	447,176,934.56	222,787,569.63	214,682,008.58
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	633,721,146.12	621,687,501.09	399,132,285.58	389,192,575.11
少数股东权益				
所有者权益合计	633,721,146.12	621,687,501.09	399,132,285.58	389,192,575.11
负债和所有者权益总计	1,774,321,536.61	1,655,714,595.61	1,389,539,928.36	1,362,344,438.38

**(二) 利润表**

编制单位：河南佰利联化学股份有限公司

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	1,070,269,556.38	1,153,017,980.19	500,597,758.15	560,015,843.66
其中：营业收入	1,070,269,556.38	1,153,017,980.19	500,597,758.15	560,015,843.66
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	792,956,407.82	878,765,610.23	422,555,043.69	483,089,358.12
其中：营业成本	677,424,283.13	765,068,139.65	367,101,546.83	429,504,870.87
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	6,560,701.19	6,498,321.63	1,788,493.76	1,738,120.75
销售费用	34,712,988.80	34,712,988.80	14,884,958.63	14,884,958.63
管理费用	52,159,952.89	52,067,947.74	25,620,750.61	25,565,932.59
财务费用	21,118,292.64	19,438,023.24	11,947,098.92	10,183,280.34
资产减值损失	980,189.17	980,189.17	1,212,194.94	1,212,194.94
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)	200,043.88	200,043.88	287,424.30	287,424.30
其中：对联营企业 和合营企业的投资收益	200,043.88	200,043.88	287,424.30	287,424.30
汇兑收益(损失以“-” 号填列)				
三、营业利润(亏损以“-” 号填列)	277,513,192.44	274,452,413.84	78,330,138.76	77,213,909.84
加：营业外收入	267,616.06	267,616.06	1,044,952.64	1,044,952.64
减：营业外支出	100,259.19	100,259.19	5,000.00	5,000.00
其中：非流动资产处置 损失				
四、利润总额(亏损总额以 “-”号填列)	277,680,549.31	274,619,770.71	79,370,091.40	78,253,862.48
减：所得税费用	43,091,688.77	42,124,844.73	11,000,214.11	10,723,118.18
五、净利润(净亏损以“-” 号填列)	234,588,860.54	232,494,925.98	68,369,877.29	67,530,744.30
归属于母公司所有者的 净利润	234,588,860.54	232,494,925.98	68,369,877.29	67,530,744.30
少数股东损益				
六、每股收益：				
(一) 基本每股收益	3.35	3.32	0.98	0.96

(二) 稀释每股收益	3.35	3.32	0.98	0.96
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	234,588,860.54	232,494,925.98	68,369,877.29	67,530,744.30
归属于母公司所有者的综合收益总额	234,588,860.54	232,494,925.98	68,369,877.29	67,530,744.30
归属于少数股东的综合收益总额				

**(三) 现金流量表**

编制单位：河南佰利联化学股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	991,925,071.55	1,029,775,071.55	448,546,168.65	568,017,309.32
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	15,871,056.99	14,774,439.37	6,278,148.34	2,964,737.67
经营活动现金流入小计	1,007,796,128.54	1,044,549,510.92	454,824,316.99	570,982,046.99
购买商品、接受劳务支付的现金	752,739,728.94	842,197,901.19	233,577,489.88	461,608,002.21
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	37,073,149.03	36,334,479.84	30,284,488.66	29,804,924.33
支付的各项税费	82,645,305.17	80,973,731.92	28,571,693.06	27,871,711.71
支付其他与经营活动有关的现金	31,807,493.65	31,699,993.48	41,675,065.38	41,325,631.30
经营活动现金流出小计	904,265,676.79	991,206,106.43	334,108,736.98	560,610,269.55
经营活动产生的现金流量净额	103,530,451.75	53,343,404.49	120,715,580.01	10,371,777.44
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			5,000.00	5,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,392,074.80	2,392,074.80	487,370.74	487,370.74
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	233,520.00	233,520.00		
投资活动现金流入小计	2,625,594.80	2,625,594.80	492,370.74	492,370.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	42,042,891.64	35,209,172.00	82,877,195.76	80,563,856.10
投资支付的现金			3,850,000.00	3,850,000.00
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			2,000,000.00	2,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			10,003,350.00	10,003,350.00
投资活动现金流出小计	42,042,891.64	35,209,172.00	98,730,545.76	96,417,206.10
投资活动产生的现金流量净额	-39,417,296.84	-32,583,577.20	-98,238,175.02	-95,924,835.36
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	264,000,000.00	224,000,000.00	291,721,500.00	291,721,500.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	500,000.00	500,000.00	1,200,000.00	1,200,000.00
筹资活动现金流入小计	264,500,000.00	224,500,000.00	292,921,500.00	292,921,500.00
偿还债务支付的现金	167,000,000.00	167,000,000.00	91,259,700.00	91,259,700.00
分配股利、利润或偿付	16,902,013.30	15,505,497.75	30,660,933.50	29,861,813.50

利息支付的现金				
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	13,554,870.00	2,150,020.00	114,929,645.00	1,949,500.00
筹资活动现金流出小计	197,456,883.30	184,655,517.75	236,850,278.50	123,071,013.50
筹资活动产生的现金流量净额	67,043,116.70	39,844,482.25	56,071,221.50	169,850,486.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,310,940.42	-1,310,940.42	-738,536.06	-738,536.06
五、现金及现金等价物净增加额	129,845,331.19	59,293,369.12	77,810,090.43	83,558,892.52
加：期初现金及现金等价物余额	253,380,216.36	250,687,426.33	234,468,022.67	220,373,511.18
六、期末现金及现金等价物余额	383,225,547.55	309,980,795.45	312,278,113.10	303,932,403.70

## (三) 合并所有者权益变动表

编制单位：河南佰利联化学股份有限公司

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	70,000,000.00	78,889,653.81			27,455,062.14		222,787,569.63		399,132,285.58	70,000,000.00	78,889,653.81			11,151,319.85		98,398,366.34		399,132,285.58	70,000,000.00	78,889,653.81			11,151,319.85		98,398,366.34		399,132,285.58	258,439,340.00
加：会计政策变更																												
前期差错更正																												
其他																												
二、本年初余额	70,000,000.00	78,889,653.81			27,455,062.14		222,787,569.63		399,132,285.58	70,000,000.00	78,889,653.81			11,151,319.85		98,398,366.34		399,132,285.58	70,000,000.00	78,889,653.81			11,151,319.85		98,398,366.34		399,132,285.58	258,439,340.00
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)							234,588,860.54		234,588,860.54					16,303,742.29		124,389,203.29		234,588,860.54							161,692,945.58		140,692,945.58	
(一) 净利润							234,588,860.54		234,588,860.54							161,692,945.58		234,588,860.54							161,692,945.58		161,692,945.58	
(二) 其他综合收益																												
上述(一)和(二) 小计							234,588,860.54		234,588,860.54							161,692,945.58		234,588,860.54							161,692,945.58		161,692,945.58	

(三) 所有者投入和减少资本																				
1. 所有者投入资本																				
2. 股份支付计入所有者权益的金额																				
3. 其他																				
(四) 利润分配													16,303,742.29		-37,303,742.29					-21,000,000.00
1. 提取盈余公积													16,303,742.29		-16,303,742.29					
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者(或股东)的分配																				-21,000,000.00
4. 其他																				
(五) 所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本(或股本)																				
2. 盈余公积转增资本(或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他																				
(六) 专项储备																				



1. 本期提取																			
2. 本期使用																			
(七) 其他																			
四、本期期末余额	70,000,000.00	78,889,653.81			27,455,062.14		457,376,430.17		633,721,146.12	70,000,000.00	78,889,653.81			27,455,062.14		222,787,569.63		399,132,285.58	

(四) 母公司所有者权益变动表

编制单位：河南佰利联化学股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	70,000,000.00	78,889,653.81			25,620,912.72		214,682,008.58	389,192,575.11	70,000,000.00	78,889,653.81			9,743,306.41		92,783,551.82	251,416,512.04
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	70,000,000.00	78,889,653.81			25,620,912.72		214,682,008.58	389,192,575.11	70,000,000.00	78,889,653.81			9,743,306.41		92,783,551.82	251,416,512.04
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							232,494,925.98	232,494,925.98					15,877,606.31		121,898,456.76	137,776,063.07
(一) 净利润							232,494,925.98	232,494,925.98							158,776,063.07	158,776,063.07
(二) 其他综合收益																
上述(一)和(二)小计							232,494,925.98	232,494,925.98							158,776,063.07	158,776,063.07
(三) 所有者投入和																

减少资本																
1. 所有者投入资本																
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他																
(四) 利润分配												15,877,606.31		-36,877,606.31	-21,000,000.00	
1. 提取盈余公积												15,877,606.31		-15,877,606.31		
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配														-21,000,000.00	-21,000,000.00	
4. 其他																
(五) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
(六) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(七) 其他																
四、本期期末余额	70,000,	78,889,			25,620,		447,176	621,687	70,000,	78,889,			25,620,		214,682	389,192



	000.00	653.81		912.72	,934.56	,501.09	000.00	653.81		912.72	,008.58	,575.11
--	--------	--------	--	--------	---------	---------	--------	--------	--	--------	---------	---------

## 二、报表附注

# 河南佰利联化学股份有限公司

## 2011 年半年度财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### (一) 基本情况

河南佰利联化学股份有限公司（以下简称“本公司”）于2002年7月1日在河南省工商行政管理局登记注册，现注册资本7,000.00万元；企业法人营业执照号为：410800100001308；法定代表人：许刚；注册地址：焦作市中站区冯封办事处。

经营范围：经营本公司自产产品及相关技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；化工产品（不含化学危险品及易燃易爆品）的生产、销售；铁肥销售。（以上范围需前置审批或国家有相关规定的，凭许可证或有关批准文件经营）。本公司主要产品有：钛白粉、锆盐、硫酸铝等三大系列十四种产品。

#### (二) 历史沿革

##### 1、焦作市化工总厂改制设立股份合作制企业

本公司的前身是焦作市化工总厂，成立于1975年，原隶属于焦作市化学工业局，系全民所有制企业。1998年经焦作市经济贸易委员会焦经贸企字（1998）78号《关于批准焦作市化工总厂进行股份合作制改造的通知》文件批准，由焦作市化工总厂工会委员会、许刚等十三名自然人将焦作市化工总厂改制设立为股份合作制企业，注册资本为1,000.00万元，实收资本1,019.50万元，业经焦作会计师事务所（98）124号验资报告验证。

根据2000年4月26日焦作市化工总厂第一届第五次股东大会决议，以及2000年5月10日焦作市人民政府办公室出具的《关于市酒厂、政通车辆维修公司、化工总厂、化工一厂改制及有关问题的会议纪要》，新增投入资本为839.033万元，变更后的注册资本为1,850.00万元，实收资本1,858.533万元，业经河南瑞华会计师事务所有限公司豫瑞华会验字【2001】116号验资报告验证。

##### 2、焦作市化工总厂变更设立为焦作市浩科化工有限责任公司

根据2001年9月6日召开的焦作市化工总厂股东会决议，焦作市化工总厂原股东焦作市化工总厂工会委员会、许刚等十三名自然人股东所持焦作市化工总厂的90.23%股权全部对外转

让予北京东方博雅投资有限公司、河南银泰投资有限公司、河南银科化工有限公司、汤阴县豫鑫木糖开发有限公司、上海国义投资有限公司。2001年11月1日，焦作市化工总厂股东会审议通过将焦作市化工总厂改制变更为有限责任公司，注册资本为1,850.00万元，企业名称变更为焦作市浩科化工有限责任公司。

### 3、有限公司整体变更为股份有限公司

本公司根据河南省人民政府《关于变更设立河南佰利联化学股份有限公司的批复》（豫股批字[2002]07号），由焦作市浩科化工有限责任公司以2001年12月31日经审计的净资产4,317.2933万元全部按1:1的比例折为4,317.2933万股，每股面值1元，同时上海国义投资有限公司对焦作市浩科化工有限责任公司的债权324.00万元按1:1的比例转为324万股，青岛保税区千业贸易有限公司以现金575万元按1:1的比例入股，于2002年7月1日整体变更为股份有限公司，注册资本5,216.29万元。2002年6月6日，岳华会计师事务所有限责任公司出具岳总验字（2002）第014号《验资报告》对本公司的注册资本进行审验。股份有限公司设立时的股本结构如下：

序号	股东名称	持股数量(股)	持股比例(%)
1	北京东方博雅投资有限公司	12,709,419	24.36
2	河南银泰投资有限公司	10,081,636	19.33
3	上海国义投资有限公司	9,744,281	18.68
4	汤阴县豫鑫木糖开发有限公司	6,452,659	12.37
5	青岛保税区千业贸易有限公司	5,750,000	11.02
6	焦作市财政局	4,219,257	8.09
7	河南银科化工有限公司	3,205,681	6.15
	合 计	52,162,933	100.00

### 4、股份有限公司股东变更、股份转让及增资情况

(1) 2006年6月2日，焦作市财政局与河南银科化工有限公司签订《股权转让合同》，焦作市财政局将其持有的本公司8.09%的股份（421.9257万股）转让予河南银科化工有限公司。河南省产权交易中心于2006年6月7日出具了豫产交鉴二【2006】08号《河南佰利联化学股份有限公司股权交易成交鉴证书》。

(2) 2006年8月10日和2006年8月11日，上海国义投资有限公司和河南银科化工有限公司分别与自然人许刚签订《股权转让合同》，上海国义投资有限公司将其持有的本公司

18.68%的股份（974.4281 万股）和河南银科化工有限公司将其持有的本公司 8.09%的股份（421.9257 万股）分别转让予自然人许刚。

（3）2007 年 5 月 28 日，河南银科化工有限公司与自然人王晓元签订《股权转让协议》，河南银科化工有限公司将其持有的本公司 6.15%的股份（320.5681 万股）转让予自然人王晓元。

（4）2007 年 9 月，根据股东大会决议、增资扩股协议书，上海复星化工医药投资有限公司对本公司增资 53,000,000.00 元，折为 10,000,000 股；郑州灵石投资有限公司对本公司增资 10,690,000.00 元，折为 2,017,067 股，业经亚太(集团)会计师事务所有限公司以亚会验字(2007) 9 号验资报告予以验证。

（5）2007 年 11 月 6 日，北京东方博雅投资有限公司分别与杨民乐等 87 名自然人签订了《股份转让合同》。北京东方博雅投资有限公司将其持有本公司 8.73%的股份（5,600,000 股）转让予上述 87 名自然人。

（6）2007 年 12 月，根据股东大会决议、增资扩股协议书，上海昆吾九鼎投资发展中心（有限合伙）对本公司增资 32,592,000.00 元，折为 5,820,000 股，业经亚太（集团）会计师事务所有限公司以亚会验字（2007）17 号验资报告予以验证。本次增资后的总股本增加至 70,000,000.00 元。

（7）2008 年 11 月 10 日、2008 年 11 月 15 日及 2008 年 11 月 25 日，杨民乐、郭旭等 87 名自然人中的刘新成、邱利颖、张秀英分别将其持有的 15,000 股、350,000 股、250,000 股转让予李丽冰、冯秀苗、黄晓捷。

（8）2009 年 10 月 26 日，冯秀苗将其持有的 350,000 股转让予黄晓捷。

（9）2011 年 4 月 4 日，黄晓捷分别与杨民乐等 79 人签订了《股权转让协议》，黄晓捷将其持有的 600,000 股全部转让予上述 79 名自然人。

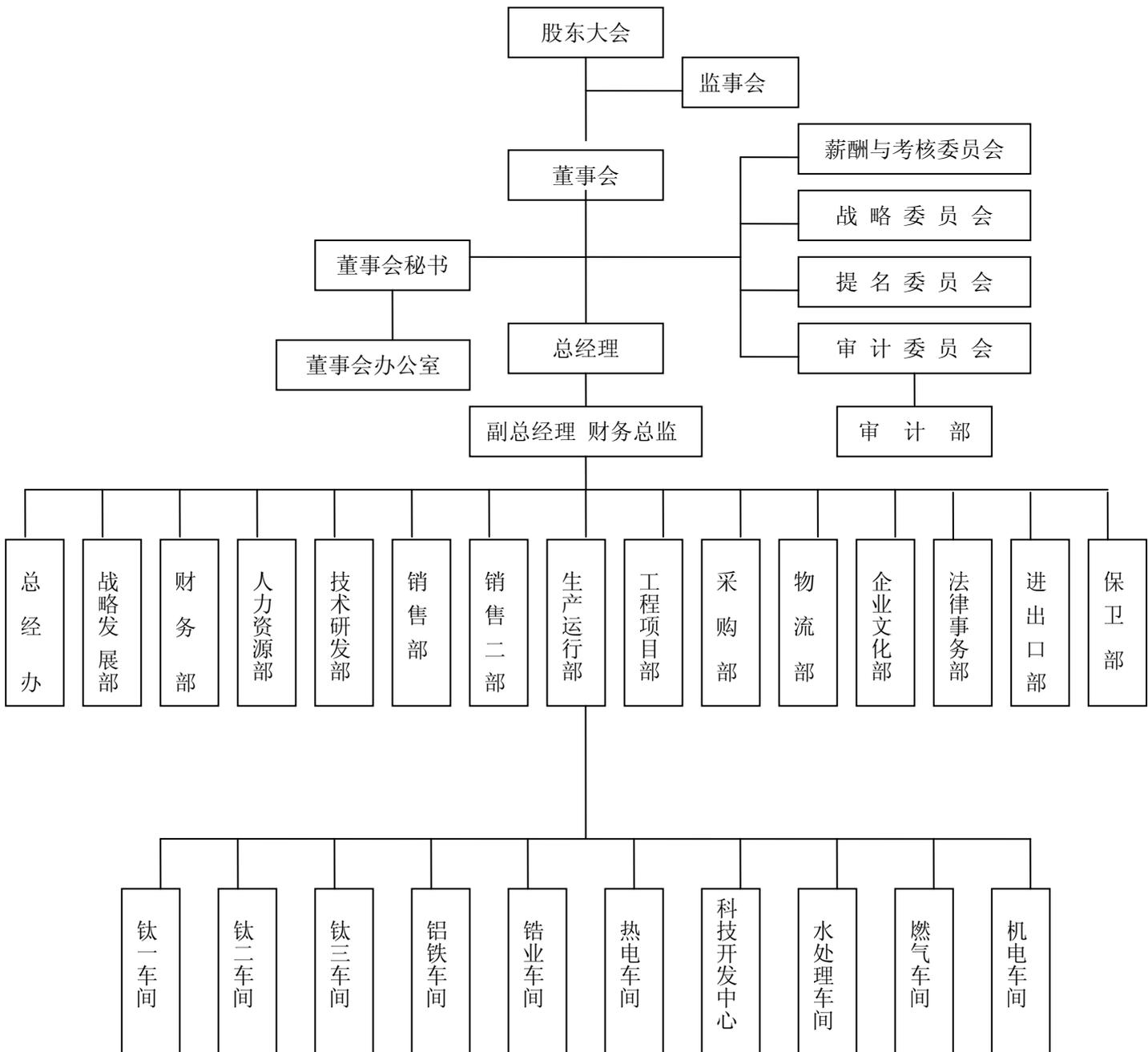
截止 2011 年 6 月 30 日，本公司股东及持股情况如下：

序号	股东名称或姓名	持股数量(股)	持股比例 (%)
1	许刚	13,963,538	19.95
2	河南银泰投资有限公司	10,081,636	14.40
3	上海复星化工医药创业投资有限公司	10,000,000	14.29
4	北京东方博雅投资有限公司	7,109,419	10.16
5	汤阴县豫鑫木糖开发有限公司	6,452,659	9.22

6	上海昆吾九鼎投资发展中心(有限合	5,820,000	8.31
7	青岛保税区千业贸易有限公司	5,750,000	8.21
8	王晓元	3,205,681	4.58
9	郑州灵石投资有限公司	2,017,067	2.88
10	杨民乐等 85 名自然人	5,600,000	8.00
	合 计	70,000,000	100.00

### (三) 组织架构

本公司按照《公司法》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）及经营管理机构（包括总经理、副总经理，负责公司的日常经营管理工作）。本公司拥有一家全资子公司。具体组织架构如下图所示：



## 二、 财务报表编制基础

公司以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照2006年2月财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

## 三、 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日的财务状况，以及2011年上半年经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

(一) 会计年度：公历年制，1月1日至12月31日。

(二) 记账本位币：以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计量属性

以权责发生制为记账基础。本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本法，如所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量，则对个别会计要素采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

(四) 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

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，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直接相关费用计入当期损益。

### 2、 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

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。

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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

#### （五）合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

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

#### （六）现金等价物的确定标准

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、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### （七）外币业务核算方法

外币业务采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币记账。资产负债表日外币货币性资产和负债按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益与购建固定资产有关的，按借款费用资本化的原则处理，其余计入当期的财务费用。资产负债表日，以历史成本计量的外币非货币项目仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇价中间价折算，不改变其记账本位币金额。资产负债表日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，由此产生的汇兑损益计入公允价值变动损益。不同货币兑换形成的折算差额，均计入财务费用。

#### （八）金融资产和金融负债的核算方法

##### 1、金融资产

本公司将持有的金融资产分成以下四类：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；可供出售金融资产。

##### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括为交易而持有的金融资产，或是初始确认时就被管理层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。

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，期末将公允价值变动计入当期损益。

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

### (2) 持有至到期投资

持有至到期投资指具有固定或可确定回收金额及固定到期日的，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果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会计年度不再将任何金融资产分类为持有至到期投资，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企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

### (3) 应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

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。

### (4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产指那些被指定为可供出售的非衍生金融资产，或划分为贷款及应收款项、持有至到期投资或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产之外的其他金融资产。

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末将公允价值变动计入资本公积

(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、金融资产的减值准备

本公司在每个资产负债表日对交易性金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值，则损失的金额以资产的账面金额与预期未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值的差额确定。

在计算预期未来现金流量现值时，应采用该金融资产原始有效利率作为折现率。资产的账面价值应通过减值准备科目减计至其预计可收回金额，减计金额计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产进行单项评价，以确定其是否存在减值的客观证据，并对其他单项金额不重大的资产，以单项或组合评价的方式进行检查，以确定是否存在减值的客观证据。

已进行单独评价，但没有客观证据表明已出现减值的单项金融资产，无论重大与否，该资产仍要与其他具有类似信用风险特征的金融资产构成一个组合再进行组合减值评价。已经进行单独评价并确认减值损失的金融资产将不被列入组合评价的范围内。

对于以组合评价方式来检查减值情况的金融资产组合，对未来现金流量的估算，本公司将参考与该资产组合信用风险特征类似的金融资产的历史损失经验确定。

### (2) 应收款项

坏账损失核算方法：

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为减值损失，计入当期损益。

期末对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如果有客观证据表明其发生减值的，根据其未来现金流量的现值低于账面价值的差额，确认资产减值损失，计提坏账准备。

对于期末单项金额不重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在期末余额的一定比例（可以单独进行减值测试）计算确定减值损失，计提坏账准备。

除已单独计提减值准备的应收款项外，本公司根据以前年度与之相同或类似的具有类似信用风险特征的应收款项组合（即账龄组合）的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下

应收款项组合坏账准备计提的比例：

账 龄	计提比例
1 年以内	5%
1—2 年（含 2 年）	10%
2—3 年（含 3 年）	30%
3—4 年（含 4 年）	50%
4—5 年（含 5 年）	80%
5 年以上	100%

### （3）可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，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，确认减值损失。

可供出售金融资产的减值损失一经确认，不再通过损益转回。

### 3、金融负债

金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括为交易而持有的金融负债和初始确认时管理层就指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债公允价值的变动均计入当期损益。

#### （2）其他金融负债以摊余成本计量。

### （九）存货核算方法

#### 1、存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、产成品、周转材料等。

#### 2、存货取得和发出的计价方法

（1）存货取得时，原料及主要材料按照实际成本核算；辅助材料采用计划成本核算，月末对辅助材料的成本差异再进行分摊，将发出辅助材料的计划成本调整为实际成本。

①购入的存货，按买价加运输费、装卸费、保险费、运输途中的合理损耗、入库前的挑选整理费和相关的税金及其他费用，作为实际成本。

②自制的存货，按制造过程中的各项实际支出，作为实际成本。

③债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。

④在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货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存货的成本。

⑤以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

(2) 存货的发出采用加权平均法核算。

### 3、周转材料的摊销方法

低值易耗品、包装物采用一次摊销。

### 4、存货的盘存制度

存货采用永续盘存制。

### 5、存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## (十) 长期股权投资核算方法

### 1、长期股权投资分类

长期股权投资分为：对子公司的长期股权投资、对合营企业的长期股权投资、对联营企

业的长期股权投资、对被投资单位不具有共同控制、重大影响，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（以下简称“其他股权投资”）。

## 2、长期股权投资的初始计量

### （1）企业合并形成的长期股权投资

本公司对同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

本公司对非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本。采用吸收合并时，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；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，不调整长期股权投资初始成本，在编制合并财务报表时将其差额确认为合并资产负债表中的商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行控股合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 3、长期股权投资的后续计量

（1）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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 成本法下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投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(5) 权益法下在本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，本公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

(6) 被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，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（其他资本公积）。

#### 4、长期股权投资减值准备

资产负债表日，长期股权投资发生减值迹象的，公司估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为资产减值损失。长期股权投资减值损失一经确认，以后期间不再转回。

#### (十一) 投资性房地产的核算方法

##### 1、投资性房地产的种类

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

##### 2、投资性房地产的计量模式

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产采用与本公司固定资产、无形资产相同的折旧或摊销政策；存在减值迹象的，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定进行处理。

#### (十二) 固定资产的计价和折旧方法

## 1、固定资产的标准

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

## 2、固定资产确认条件

固定资产在同时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企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 3、固定资产的分类

固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子及办公设备、运输设备等。

## 4、固定资产的初始计量

固定资产通常按照实际成本作为初始计量。

(1) 外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

(2) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

(3) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(4) 债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

(5) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

(6) 固定资产的弃置费用按照现值计算确定入账金额。

(7) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按公允价值确定其入账价值。

(8) 融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

## 5、固定资产后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；不符合固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

以经营租赁方式租入固定资产发生的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，在合理的期间内摊销。

## 6、固定资产折旧计提方法

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确定折旧率。

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计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	25—30	3-5	3.17—3.88
机器设备	10—18	3-5	5.28—9.70
电子及办公设备	5—8	3-5	11.875—19.40
运输设备	10—12	3-5	7.92—9.70

说明：2004年及以前年度的固定资产残值率仍按3%，2004年度以后增加的固定资产残值率为5%。

## 7、固定资产减值准备

资产负债表日，固定资产存在减值迹象，应当估计其可收回金额。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的现值之间的较高者确定。估计可收回金额，应以单项资产为基础，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应以该项资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。减值准备一旦计提，在以后会计期间不予转回。

### （十三）在建工程核算方法

#### 1、在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

#### 2、在建工程的初始计量和后续计量

在建工程按照实际发生的支出确定其工程成本，并单独核算。工程达到预定可使用状态前因进行试运转所发生的净支出，计入工程成本。在建工程项目在达到预定可使用状态前所

取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或转为库存商品时，按实际销售收入或按预计售价冲减工程成本。在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所购建的固定资产达到预计可使用状态前，计入在建工程成本。

### 3、在建工程结转为固定资产的时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按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。

### 4、在建工程减值准备

资产负债表日，对长期停建并计划在 3 年内不会重新开工等预计发生减值的在建工程，对可收回金额低于账面价值的部分计提在建工程减值准备。减值准备一旦计提，在以后会计期间不予转回。

## （十四）无形资产核算方法

### 1、无形资产的确认条件

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该无形资产的成本能够可靠地计量。

### 2、无形资产的计价方法

无形资产应当按照成本进行初始计量。

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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

### 3、无形资产使用寿命及摊销

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产在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。

### 4、无形资产减值准备

对使用寿命不确定的无形资产，于每个会计期间进行减值测试。

对使用寿命有限的无形资产，本公司在每期末判断其是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，其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，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值资产的摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### （十五）研究开发费用核算方法

企业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。

研究阶段支出是指本公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索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。

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。相对于研究阶段而言，开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

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

- 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，能够证明其有用性；
- 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。

归属于该无形资产开发阶段的支出使用寿命有限的，按该无形资产使用寿命的年限采用直线法进行摊销；使用寿命不确定的，不予摊销。

#### （十六）长期待摊费用核算方法

本公司长期待摊费用为已经支出，但受益期限在一年以上的费用，该项费用在受益期内平均摊销，其中：

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。

#### （十七）资产减值

公司在资产负债表日对资产是否存在可能发生减值的迹象进行判断，有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额。难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产的可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。如可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期

损益，同时计提相应的资产减值准备。

公司除存货、金融资产外的其他资产减值损失一经确认，在该资产持有期间不予转回。

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

#### （十八）借款费用的会计处理方法

##### 1、借款费用资本化的确认原则

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。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建才能达到预定可使用状态的固定资产、投资性房地产等资产。

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。

##### 2、借款费用资本化金额的确定

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用一般借款的，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，计算确定一般借款予以资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

##### 3、暂停资本化

若固定资产的购建活动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，则暂停借款费用的资本化，在中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

##### 4、停止资本化

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止

资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

### （十九）收入确认原则

#### 1、销售商品

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认营业收入实现。

销售收入确认的具体方式如下：

内销：在交款提货销售的情况下，以收到货款并已将发票账单、提货单交给买方时确认收入；采用预收货款的销售方式，以开出销货发票并将商品发出时确认收入；采用赊销的情况下，货物已经发出，并转移商品所有权凭证时确认收入。

外销：本公司出口销售的主要价格条款为 FOB、CIF、C&F 等。在 FOB、CIF、C&F 价格条款下，本公司在国内港口装船后，已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，同时本公司不再实施和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，因此在 FOB、CIF、C&F 价格条款下，本公司以报关装船作为确认收入的时点，以离岸价确认收入。

#### 2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已收或预计能够收回的金额确认已提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

（2）已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿的，按照能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

（3）已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，应将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

#### 3、让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 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。

#### (二十) 所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法核算。

1、本公司按照税法规定计算确定当期应纳税所得额，将应纳税所得额与适用的所得税税率计算的结果确认为当期应交所得税；以资产负债表日资产、负债的账面价值与其计税基础不同产生的差异作为暂时性差异，乘以预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量资产负债表日应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债的余额，并与期初相应余额比较，确认为当期递延所得税。将当期所得税和递延所得税之和确认为利润表中的所得税费用，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

2、本公司在每一资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，减记的金额予以转回。

#### (二十一) 应付职工薪酬

##### 1、包括的范围

本公司职工薪酬主要包括：

- (1) 职工工资、奖金、津贴和补贴；
- (2) 职工福利费；
- (3) 医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费；
- (4) 住房公积金、工会经费和职工教育经费；
- (5) 非货币性福利；
- (6) 因解除与职工的劳动关系给予的补偿；
- (7) 其他与获得职工提供的服务相关的支出。

##### 2、确认和计量

除辞退福利外，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬（包括货币性薪酬和非货币性福利）确认为负债，根据职工提供服务的受益对象，记入相关资产成本或当期损益。

除上述之外的其他职工薪酬，计入当期损益。

## （二十二）政府补助

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

2、会计处理：与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并自该长期资产可供使用时平均分摊转入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，在取得时计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别以下列情况处理：

（1）用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## （二十三）利润分配

本公司实现的净利润按下列顺序分配：

- 1、弥补上一年度的亏损；
- 2、提取法定盈余公积金 10%；
- 3、根据股东大会决议提取任意盈余公积；
- 4、支付普通股股利。

## （二十四）会计政策变更、会计估计变更及其影响

### 1、会计政策变更

本公司报告期无会计政策变更。

### 2、会计估计变更

本公司报告期无会计估计变更。

## 五、 主要税项

### 1、本公司适用的主要税种及税率如下：

税 种	税率
企业所得税	母公司 15%，全资子公司 25%
增值税	
销项税金	17%、13%

进项税金	17%、7%、13%、3%
营业税	5%
城市建设维护税	7%
教育费附加	3%
地方教育费附加	2%

## 2、税收优惠及批文

### (1) 企业所得税：

根据2008年12月30日河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局下发的豫科【2008】175号文件，本公司被评为高新技术企业，享受2008年、2009年、2010年连续三年国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率缴纳企业所得税。根据国家税务总局公告2011年第4号《关于高新技术企业资格复审期间企业所得税预缴问题的公告》，本公司本期企业所得税暂按15%的税率预缴。

(2) 增值税：国内销售货物除水和蒸汽税率为13%外，其余为17%。

## 六、 合并报表编制范围及变化情况

本公司已将拥有实际控制权的子公司纳入合并会计报表范围。报告期内纳入合并报表范围的子公司情况如下：

公司名称	成立日期	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	持股比例	合并期
焦作高泰精细化工有限公司	2006.08.09	中站区佰利联园区内	化工	4,600.00	硫酸的生产和销售，化工机械制造	100%	2007年

报告期内，本公司无合并范围变化情况。

## 七、 合并财务报表主要项目注释

### (一) 货币资金

项 目	2011年6月30日	2010年12月31日
现金	7,466.40	2,428.77
银行存款	269,082,396.40	181,751,567.77
其他货币资金	119,135,684.75	90,396,219.82
合 计	388,225,547.55	272,150,216.36

说明：1、期末货币资金中无质押、抵押、冻结等受限情况；

2、其他货币资金中：银行承兑汇票保证金 87,205,056.47 元(3 个月以上到期的 5,000,000.00 元)，信用证保证金 31,930,628.28 元；

3、外币货币资金：

项 目	2011 年 6 月 30 日			2010 年 12 月 31 日		
	原 币	折算汇率	折合人民币	原 币	折算汇率	折合人民币
银行存款	USD 6,951,004.97	6.4716	44,984,123.76	USD2,539,051.55	6.6227	16,815,376.70
银行存款	EUR90.91	9.3612	851.03	EUR90.87	8.8065	800.25

### (二) 应收票据

票据种类	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	53,345,593.99	31,686,658.67
合 计	53,345,593.99	31,686,658.67

说明：1、期末余额较期初余额增加 21,658,935.32 元；增长 68.35%，主要系销售收入增长，销售回款增加，收到的银行承兑汇票尚未对外支付所致。

2、截止 2011 年 6 月 30 日，无已质押的应收票据；

3、截止 2011 年 6 月 30 日，无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据；

4、截止 2011 年 6 月 30 日，已背书尚未到期的银行承兑汇票前 5 名列示如下

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
河南永威安防股份有限公司	2011/01/26	2011/07/26	5,000,000.00	货款
郟城新鑫装饰材料有限公司	2011/02/26	2011/08/19	4,180,000.00	货款
永高股份有限公司	2011/06/29	2011/12/28	3,500,000.00	货款
珠海市隆顺化工有限公司	2011/02/28	2011/08/28	2,000,000.00	货款
力同铝业(广东)有限公司	2011/03/14	2011/09/14	2,000,000.00	货款
合 计			16,680,000.00	

### (三) 应收账款

1、应收账款风险分类如下：

项 目	2011 年 6 月 30 日				2010 年 12 月 31 日			
	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%

单项金额重大的应收账款	125,199,989.81	89.60	6,259,999.49	5.00	103,064,472.38	83.79	5,153,223.62	5.00
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应收账款								
其他单项金额不重大的应收账款	14,534,766.75	10.40	768,400.83	5.29	19,944,275.17	16.21	1,024,409.87	5.14
合计	139,734,756.56	100.00	7,028,400.32	5.03	123,008,747.55	100.00	6,177,633.49	5.02

## 2、应收账款账龄如下：

账龄	2011年6月30日			2010年12月31日		
	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	138,932,073.48	99.43	6,946,603.67	122,464,825.37	99.56	6,123,241.27
1-2年(含2年)	795,041.40	0.57	79,504.14	543,922.18	0.44	54,392.22
2-3年(含3年)	7,641.68		2,292.51			
3-4年(含4年)						
4-5年(含5年)						
5年以上						
合计	139,734,756.56	100.00	7,028,400.32	123,008,747.55	100.00	6,177,633.49

说明：（1）无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的欠款，无应收关联方款项；

（2）期末余额较期初余额增加 16,726,009.01 元，增长 13.60%；

（3）截止 2011 年 6 月 30 日，应收账款前五名列示如下：

单位名称	与本公司关系	金额	欠款年限	占应收账款的比例
阿克苏诺贝尔(上海)有限公司	客户	62,726,000.00	一年以内	44.89%
埃释特(上海)贸易有限公司	客户	9,628,380.00	一年以内	6.89%

Special Materials Company.	客户	6,942,732.48	一年以内	4.97%
Betek Boya Ve Kimya Sanayi A.S. Turkiye	客户	6,559,290.18	一年以内	4.69%
Gunkem ltd.Sti	客户	6,515,283.30	一年以内	4.66%
合 计		92,371,685.96		66.10%

#### (四) 预付款项

账 龄	2011 年 6 月 30 日		2010 年 12 月 31 日	
	金 额	占总额比例%	金 额	占总额比例%
1 年以内	162,039,400.48	98.28	82,266,863.72	93.68
1-2 年	2,106,809.91	1.28	4,920,598.71	5.60
2-3 年	98,400.00	0.06		
3 年以上	626,662.37	0.38	626,662.37	0.72
合 计	164,871,272.76	100.00	87,814,124.80	100.00

说明：1、无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的欠款；

2、截止 2011 年 6 月 30 日，账龄超过 1 年的预付款项为 2,831,872.28 元，主要系预付的材料款及工程款；

3、期末余额比期初余额增加 77,057,147.96 元，增长 87.75%，主要系预付原材料款及工程款增加所致；

4、截止 2011 年 6 月 30 日，预付账款前五名列示如下：

单位名称	与本公司关系	金额	欠款年限	占预付账款的比例
SOJITZ Corporation	材料供应商	13,392,068.36	1 年以内	8.12%
焦作市宏程工程建设有限责任公司	材料供应商	8,896,623.58	1 年以内	5.40%
香港华瑞国际公司	材料供应商	8,709,014.17	1 年以内	5.28%
米易黑石宝钛业有限公司	材料供应商	8,218,784.58	1 年以内	4.98%
Trimex International Fze	材料供应商	8,123,475.90	1 年以内	4.93%
合 计		47,339,966.59		28.71%

#### (五) 其他应收款

1、其他应收款风险分类如下：

项 目	2011 年 6 月 30 日				2010 年 12 月 31 日			
	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	3,440,000.00	84.98	312,000.00	9.07	2,800,000.00	94.60	205,000.00	7.32
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								
其他单项金额不重大的其他应收款	608,125.42	15.02	30,406.27	5.00	159,678.60	5.40	7,983.93	5.00
合 计	4,048,125.42	100.00	342,406.27	8.46	2,959,678.60	100.00	212,983.93	7.20

## 2、其他应收款账龄如下：

账 龄	2011 年 6 月 30 日			2010 年 12 月 31 日		
	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	3,248,125.42	80.24	162,406.27	2,459,678.60	83.10	122,983.93
1-2 年(含 2 年)	300,000.00	7.41	30,000.00	300,000.00	10.14	30,000.00
2-3 年(含 3 年)	500,000.00	12.35	150,000.00	200,000.00	6.76	60,000.00
3-4 年(含 4 年)						
4-5 年(含 5 年)						
5 年以上						
合 计	4,048,125.42	100.00	342,406.27	2,959,678.60	100.00	212,983.93

说明：（1）无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的欠款，无应收关联方款项；

（2）期末余额比期初余额增加 1,088,446.82 元，增加 36.78%，主要系上市费及备用金增加所致；

（3）截止 2011 年 6 月 30 日，其他应收款列示如下：

单位名称	金 额	欠款年限	占其他应收款的比例	备注

上市费用	2,800,000.00	1-3 年	69.17%	上市费用
备用金	472,925.42	1 年以内	11.68%	备用金
其他	775,200.00	1 年以内	19.15%	业务往来
合 计	4,048,125.42		100.00%	

### (六) 存货

项 目	2011 年 6 月 30 日		2010 年 12 月 31 日	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	187,943,094.57		81,839,554.85	
在产品	15,063,144.80		27,066,984.15	
库存商品	55,524,668.92		53,000,061.94	
包装物	2,842,768.59		1,568,700.67	
低值易耗品	313,281.08		409,915.91	
合 计	261,686,957.96		163,885,217.52	

说明：1、期末余额较期初余额增加 97,801,740.44 元，增长 59.68%，主要系随着生产规模的扩大，主要原材料储备相应增加所致；

2、期末本公司对存货进行减值测试，未发现有减值迹象，故无计提存货跌价准备。

### (七) 长期股权投资

#### 1、长期股权投资

项 目	2010 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2011 年 6 月 30 日	
	账面金额	减值准备			账面金额	减值准备
对联营企业长期股权投资	6,483,635.65		200,043.88		6,683,679.53	
合 计	6,483,635.65		200,043.88		6,683,679.53	

#### 2、按权益法核算的长期股权投资

##### (1) 权益法核算的联营企业主要信息

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本（万元）	本公司持股比例（%）	本公司在被投资单位表决权比例	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
---------	------	-----	-------	------	----------	------------	----------------	--------	--------	---------	----------	-------



运输设备	2,479,393.46			2,479,393.46
固定资产原值合计	800,657,345.27	60,584,926.46	18,434,548.54	842,807,723.19

## 2、累计折旧

项 目	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2011 年 6 月 30 日
房屋建筑物	40,872,144.19	3,160,904.85	3,537,288.22	40,495,760.82
机器设备	194,771,295.76	27,637,431.93	12,498,389.10	209,910,338.59
电子及办公设备	6,044,383.44	414,856.97	1,163.03	6,458,077.38
运输设备	1,141,848.27	118,215.42		1,260,063.69
累计折旧合计	242,829,671.66	31,331,409.17	16,036,840.35	258,124,240.48

## 3、固定资产净值

项 目	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2011 年 6 月 30 日
房屋建筑物	141,910,512.14	4,589,207.23	3,760,806.69	142,738,912.68
机器设备	412,286,874.45	55,777,760.25	29,435,202.31	438,629,432.39
电子及办公设备	2,292,741.83	217,958.98	414,892.94	2,095,807.87
运输设备	1,337,545.19		118,215.42	1,219,329.77
固定资产净值合计	557,827,673.61	60,584,926.46	33,729,117.36	584,683,482.71

说明：（1）本期计提固定资产折旧额 31,331,409.17 元；

（2）本期在建工程转入固定资产 58,988,337.47 元，详细见（十）在建工程；

（3）期末固定资产中有评估价值为 154,539,809.79 元的机器设备用于银行贷款抵押；评估价值为 165,209,700.00 元的房地产（其中：房产期末账面净值 37,275,631.63 元），用于银行贷款的抵押；

（4）本公司期末对固定资产进行检查，未发现减值迹象，故未计提减值准备。

## （十）在建工程

项目 名称	预算数 (万元)	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产	其他 减少	2011 年 6 月 30 日	资金 来源	工程投入占 预算比例%
金红石型钛白粉资源综合利用完善工程	10,135.08	61,933,121.91	26,393,327.84			88,326,449.75	贷款	87.15
硫磺制酸二期	7,096	16,652,108.90	13,733,050.03	30,385,158.93			自筹	42.82
二号锅炉改造	1,200	8,848,959.89	1,482,052.91	10,331,012.80			贷款	86.09

低温回收项目	2,500	13,621,744.64	4,650,421.10	18,272,165.74			自筹	73.09
废酸浓缩项目	2,800	1,135,853.26	2,044,637.72			3,180,490.98	贷款	11.36
6 万吨/年氯化法钛白项目	57,223	343,400.00	140,619.00			484,019.00	自筹	0.08
综合科技楼项目	2,800		6,912,743.65			6,912,743.65	自筹	24.69
20Kt/a 氯氧化锆项目	3,000		750,639.88			750,639.88	自筹	2.50
化学水系统扩建工程	3,800.00		909,670.95			909,670.95	自筹	2.39
金红石型钛白粉配套工程	8,000.00		24,080,342.21			24,080,342.21	自筹	30.10
余热利用项目	420.00		1,905,308.77			1,905,308.77	自筹	45.36
合计		102,535,188.6	83,002,814.06	58,988,337.47		126,549,665.19		

说明：（1）本公司期末对在建设工程进行检查，未发现减值迹象，故未计提减值准备；  
（2）计入工程成本的借款费用资本化金额。

项目名称	2010 年 12 月 31 日	本期增加额	本期转入固定资产额	其他减少额	2011 年 6 月 30 日
金红石型钛白粉资源综合利用完善工程	1,206,933.08	1,331,500.00			2,538,433.08
二号锅炉改造	90,648.80		90,648.80		
合计	1,297,581.88	1,331,500.00	90,648.80		2,538,433.08

（3）资本化利率：本期在建工程专门借款的资本化利息 1,331,500.00 元，资本化率为 5.326%。

#### （十一）工程物资

项 目	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2011 年 6 月 30 日
黑色金属	1,467,440.99	8,440,186.23	7,084,043.32	2,823,583.90
设备	1,670,396.51	36,173,588.15	32,726,701.32	5,117,283.34
备件	423,071.83	4,668,607.47	4,375,713.86	715,965.44
电器	511,876.68	8,455,323.45	7,596,643.82	1,370,556.31
土建	1,091,162.72	663,749.86	1,659,730.72	95,181.86
合计	5,163,948.73	58,401,455.16	53,442,833.04	10,122,570.85

说明：期末余额较期初余额增加 4,958,622.12 元，增长 96.02%，主要是本期购进在建工

程项目使用的设备及钢材等物资增加所致。

### (十二) 无形资产

项 目	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2011 年 6 月 30 日
一、账面原价合计	38,528,636.80			38,528,636.80
其中：土地使用权	38,528,636.80			38,528,636.80
二、累计摊销合计	1,597,636.08	385,286.40		1,982,922.48
其中：土地使用权	1,597,636.08	385,286.40		1,982,922.48
三、无形资产账面净值合计	36,931,000.72		385,286.40	36,545,714.32
其中：土地使用权	36,931,000.72		385,286.40	36,545,714.32
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	36,931,000.72		385,286.40	36,545,714.32
其中：土地使用权	36,931,000.72		385,286.40	36,545,714.32

其中：土地使用权包括

土地位置	土地面积 (米 <sup>2</sup> )	土地使用权 原值	累计摊销	2011 年 6 月 30 日 账面价值	取得 方式	剩余 摊销年限
焦作市中站区西北 雪莲路北侧	148,790.50	9,166,934.40	641,685.40	8,525,249.00	出让	46.50
焦作市中站区西北 雪莲路西段南侧	24,183.40	1,529,174.40	107,042.21	1,422,132.19	出让	46.50
焦作市中站区西北 雪莲路北侧	160,006.00	16,284,528.00	868,508.16	15,416,019.84	出让	47.33
焦作市中站区经三 路东侧、焦克路北 侧	76,594.00	11,548,000.00	365,686.71	11,182,313.29	出让	48.42
合 计	409,573.90	38,528,636.80	1,982,922.48	36,545,714.32		

说明：本期无形资产摊销额 385,286.40 元；

### (十三) 长期待摊费用

项 目	原始金额	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	本期减少	2011 年 6 月 30 日	剩余年限
土地补偿费	1,300,000.00	2,177,043.55		24,739.08		2,152,304.47	43.50

说明：长期待摊费用为支付焦作市中站区人民政府的土地补偿费。

### (十四) 递延所得税资产

项 目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
递延所得税资产	2,877,280.55	3,127,659.13

## (十五) 资产减值准备

项 目	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2011 年 6 月 30 日
			转回	转销	
一、坏账准备	6,390,617.42	980,189.17			7,370,806.59
其中：应收账款	6,177,633.49	850,766.83			7,028,400.32
其他应收款	212,983.93	129,422.34			342,406.27
二、存货跌价准备					
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					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合 计	6,390,617.42	980,189.17			7,370,806.59

## (十六) 短期借款

借款类别	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
信用借款	210,000,000.00	52,790,000.00
保证借款	36,000,000.00	10,000,000.00
抵押借款	98,000,000.00	126,000,000.00
合 计	344,000,000.00	188,790,000.00

说明：抵押借款是以公司的机器设备及房产等固定资产进行抵押，详细见（九）固定资产。

（十七）应付票据

项 目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	160,820,000.00	112,820,000.00

说明：将于 3 个月内到期的应付票据金额为 150,820,000.00 元。

（十八）应付账款

账 龄	2011 年 6 月 30 日		2010 年 12 月 31 日	
	金 额	占总额比例%	金 额	占总额比例%
1 年以内	163,077,438.84	95.44	198,936,621.69	96.78
1-2 年	5,290,859.96	3.10	5,369,685.69	2.61
2-3 年	1,665,102.61	0.97	468,623.02	0.23
3 年以上	827,904.06	0.49	775,966.08	0.38
合 计	170,861,305.47	100.00	205,550,896.48	100.00

说明：1、无欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项；

2、期末余额较期初余额减少 34,689,591.01 元，下降 16.88%；

3、截止 2011 年 6 月 30 日，账龄超过 1 年的应付账款为 7,783,866.63 元，主要系质保金及原材料款等；

4、截止 2011 年 6 月 30 日，应付账款前五名列示如下：

单位名称	与本公司关系	金 额	欠款年限	占应付账款的比例
日本三井公司	材料供应商	23,909,433.63	1 年以内	13.99%
焦作市东鹏贸易有限公司	材料供应商	7,623,555.37	1 年以内	4.46%
焦作市龙威化工有限责任公司	材料供应商	6,520,463.46	1 年以内	3.82%
博爱县坤达物资有限公司	材料供应商	6,274,712.20	1 年以内	3.67%
焦作中燃城市燃气发展有限公司	材料供应商	4,743,318.00	1 年以内	2.78%
合 计		49,071,482.66		28.72%

（十九）预收款项

账 龄	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
-----	-----------------	------------------

	金 额	占总额 比例%	金 额	占总额 比例%
1 年以内	19,759,588.82	99.02	11,273,281.66	99.62
1-2 年	162,380.01	0.81	20,242.51	0.18
2-3 年	25,556.80	0.13	21,069.46	0.19
3 年以上	8,156.46	0.04	1,297.08	0.01
合 计	19,955,682.09	100.00	11,315,890.71	100.00

说明：1、无欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项；

2、期末余额较期初余额增加 8,639,791.38 元，增长 76.35%，主要系产品供不应求，对部分客户采用预收款结算所致；

3、截止 2011 年 6 月 30 日，账龄超过 1 年的预收款项有 196,093.27 元，主要系未结算尾款。

#### （二十）应付职工薪酬

项 目	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2011 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,414,620.31	30,458,929.03	29,867,897.75	4,005,651.59
二、职工福利费		1,699,290.97	1,699,290.97	
三、社会保险费		4,618,345.91	4,618,345.91	
其中：1.医疗保险		996,448.18	996,448.18	
2.基本养老保险		2,897,072.40	2,897,072.40	
3.失业保险		291,174.96	291,174.96	
4.工伤保险费		289,007.84	289,007.84	
5.生育保险		144,642.53	144,642.53	
四、住房公积金	194,019.00	1,151,692.00	965,054.00	380,657.00
五、工会经费和职工教育经费	1,051,983.73	966,453.44	696,180.98	1,322,256.19
六、其他				
合 计	4,660,623.04	38,894,711.35	37,846,769.61	5,708,564.78

#### （二十一）应交税费

项 目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
增值税	5,264,214.79	3,809,799.32

城市建设维护税	-786,504.97	266,685.94
企业所得税	38,831,310.19	12,558,177.04
房产税	2,302.62	300,630.16
土地使用税		530,703.55
教育费附加	-561,789.27	114,293.98
印花税	103,835.10	60,098.66
代扣代缴税金	2,340,532.90	2,573,731.38
合 计	45,193,901.36	20,214,120.03

说明：期末余额较期初余额增加 24,979,781.33 元，增长 123.58%，主要系销售收入增长导致应交增值税增加及盈利增加导致应交企业所得税增加所致。

### （二十二）应付利息

项 目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
应付利息	100,000.00	38,920.50

### （二十三）其他应付款

账 龄	2011 年 6 月 30 日		2010 年 12 月 31 日	
	金 额	占总额 比例%	金 额	占总额 比例%
1 年以内	11,803,413.59	30.53	2,296,868.82	7.74
1-2 年	11,628,990.00	30.08	11,634,090.00	39.23
2-3 年	14,471,720.00	37.43	14,491,720.00	48.86
3 年以上	755,613.20	1.96	1,235,613.20	4.17
合 计	38,659,736.79	100.00	29,658,292.02	100.00

说明：1、无欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项；

2、截止 2011 年 6 月 30 日，账龄超过 1 年的其他应付款 26,856,323.20 元，其中重大项目如下：

单位名称	金额	未结算原因
焦作市国土资源局	25,942,920.00	欠款

### 3、金额较大的其他应付款

单位名称	金额	性质或内容
------	----	-------

焦作市国土资源局	25,942,920.00	购买土地款
----------	---------------	-------

本公司取得的焦国用（2008）第 033 号，焦国用（2008）第 038 号，焦国用（2009）第 075 号土地使用权证，出让金合计 25,942,920.00 元。根据《河南省人民政府办公厅关于促进我省上市后备企业发展的通知》（豫政办[2006]86 号）精神，本公司与焦作市国土资源局约定，在上市后半个月内交清土地出让金。

（二十四）一年内到期的非流动负债

借款类别	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
保证借款	255,000,000.00	20,000,000.00
合 计	255,000,000.00	20,000,000.00

一年内到期的非流动负债详细情况如下：

贷款单位	金额	还款时间	借款条件
中国进出口银行	200,000,000.00	2012.06.04	保证
中国进出口银行	10,000,000.00	2011.12.21	保证
中国进出口银行	10,000,000.00	2012.06.21	保证
中国进出口银行	15,000,000.00	2012.06.30	保证
焦作市商业银行	10,000,000.00	2012.04.20	保证
焦作市商业银行	10,000,000.00	2012.05.20	保证
合计	255,000,000.00		

（二十五）长期借款

借款类别	2011 年 06 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
保证借款	100,301,200.00	397,358,900.00
合 计	100,301,200.00	397,358,900.00

说明：1、期末余额较期初余额减少 297,057,700.00 元，下降 74.76 %，主要系部分借款转入一年内到期的非流动负债项下所致。

2、长期借款详细情况如下：

贷款单位	金额	年利率	借款期限	借款条件
中国进出口银行北京分行	25,886,400.00	LIBOR+290BP	2009.07.15-2012.07.10	保证

中国进出口银行北京分行	19,414,800.00	LIBOR+290BP	2010.01.26-2012.07.10	保证
中国进出口银行北京分行	15,000,000.00	5.04%	2010.06.21-2012.12.30	保证
中国进出口银行北京分行	20,000,000.00	5.04%	2010.06.21-2013.06.21	保证
中国进出口银行北京分行	10,000,000.00	5.04%	2010.06.21-2012.12.21	保证
中国进出口银行北京分行	10,000,000.00	5.04%	2010.06.21-2013.06.20	保证
合 计	100,301,200.00			

## 3、外币长期借款详细情况如下：

贷款单位	金额	利率	借款期限	借款条件
中国进出口银行北京分行	USD4,000,000.00	LIBOR+290BP	2009.07.15-2012.07.10	保证
中国进出口银行北京分行	USD3,000,000.00	LIBOR+290BP	2010.01.26-2012.07.10	保证
合 计	USD7,000,000.00			

## (二十六) 股本

股东名称	2011年6月30日	2010年12月31日
许 刚	13,963,538.00	13,963,538.00
河南银泰投资有限公司	10,081,636.00	10,081,636.00
上海复星化工医药投资有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
北京东方博雅投资有限公司	7,109,419.00	7,109,419.00
汤阴县豫鑫木糖开发有限公司	6,452,659.00	6,452,659.00
上海昆吾九鼎投资发展中心(有限合伙)	5,820,000.00	5,820,000.00
青岛保税区千业贸易有限公司	5,750,000.00	5,750,000.00
王晓元	3,205,681.00	3,205,681.00
郑州灵石投资有限公司	2,017,067.00	2,017,067.00
杨民乐等 85 名自然人	5,600,000.00	5,600,000.00
合 计	70,000,000.00	70,000,000.00

## (二十七) 资本公积

项 目	2011年1月1日	本期增加	本期减少	2011年6月30日
股本溢价	78,444,933.00			78,444,933.00

其他资本公积	444,720.81			444,720.81
合 计	78,889,653.81			78,889,653.81

## (二十八) 盈余公积

项 目	2011 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2011 年 6 月 30 日
法定盈余公积	27,455,062.14			27,455,062.14

## (二十九) 未分配利润

项 目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
年初未分配利润	222,787,569.63	98,398,366.34
加：本期增加数	234,588,860.54	161,692,945.58
其中：本期净利润转入	234,588,860.54	161,692,945.58
其他增加		
减：本期减少数		37,303,742.29
其中：本期提取盈余公积数		16,303,742.29
应付普通股股利		21,000,000.00
其他减少		
本期期末余额	457,376,430.17	222,787,569.63

## (三十) 营业收入与营业成本

## 1、营业收入

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
主营业务收入	1,045,613,164.32	474,972,062.57
其他业务收入	24,656,392.06	25,625,695.58
合 计	1,070,269,556.38	500,597,758.15
前 5 名客户销售额	303,918,278.14	142,386,475.23
所占比例%	28.40	28.44

说明：2011 年 1-6 月较 2010 年 1-6 月增加 569,671,798.23 元，增长 113.80%，主要系钛白粉产销量增加及售价上涨导致产品销售收入增长所致。

## 2、营业成本

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
-----	--------------	--------------

主营业务成本	659,316,643.61	348,120,144.50
其他业务成本	18,107,639.52	18,981,402.33
合 计	677,424,283.13	367,101,546.83

## 3、主营业务收入、主营业务成本按品种分类

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
主营业务收入		
其中：金红石型钛白粉 BLR 600 系列	858,448,814.96	289,749,103.71
金红石型钛白粉 BLR 500 系列	139,566,939.51	143,153,363.38
锐钛型钛白粉	796,794.86	2,986,661.69
氯氧化锆	29,462,095.60	23,101,461.34
二氧化锆	9,151,033.29	5,536,923.03
硫酸铝	2,264.96	5,174,685.98
硫 酸		402,562.39
其 他	8,185,221.14	4,867,301.05
合 计	1,045,613,164.32	474,972,062.57
主营业务成本		
其中：金红石型钛白粉 BLR 600 系列	532,213,394.22	206,530,355.45
金红石型钛白粉 BLR 500 系列	88,837,952.97	101,990,368.59
锐钛型钛白粉	588,880.98	2,709,853.58
氯氧化锆	21,054,142.27	21,808,198.85
二氧化锆	7,069,305.36	5,200,878.19
硫酸铝	13,518.13	4,908,626.51
硫 酸		374,175.21
其 他	9,539,449.68	4,597,688.12
合 计	659,316,643.61	348,120,144.50
主营业务毛利		
其中：金红石型钛白粉 BLR 600 系列	326,235,420.74	83,218,748.26
金红石型钛白粉 BLR 500 系列	50,728,986.54	41,162,994.79
锐钛型钛白粉	207,913.88	276,808.11

氯化锆	8,407,953.33	1,293,262.49
二氧化锆	2,081,727.93	336,044.84
硫酸铝	-11,253.17	266,059.47
硫酸	-	28,387.18
其他	-1,354,228.54	269,612.93
合计	386,296,520.71	126,851,918.07

## 4、主营业务收入、主营业务成本按地区分类

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
主营业务收入		
其中：国内	547,024,021.55	270,361,038.55
国外	498,589,142.77	204,611,024.02
合计	1,045,613,164.32	474,972,062.57
主营业务成本		
其中：国内	343,855,667.70	200,949,449.92
国外	315,460,975.91	147,170,694.58
合计	659,316,643.61	348,120,144.50
主营业务毛利		
其中：国内	203,168,353.85	69,411,588.63
国外	183,128,166.86	57,440,329.44
合计	386,296,520.71	126,851,918.07

## 5、其他业务收入、其他业务成本

## (1) 其他业务收入

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
材料销售	2,670,409.16	1,975,419.83
电力销售	12,943,527.46	9,892,253.74
蒸汽销售	1,182,106.21	9,890,761.07
租赁收入	38,820.00	38,820.00
水销售	298,218.57	255,958.53
废料收入	7,523,310.66	3,572,482.41

合 计	24,656,392.06	25,625,695.58
-----	---------------	---------------

## (2) 其他业务成本

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
材料成本	2,433,337.49	1,680,749.51
电力成本	12,892,568.95	9,840,293.45
蒸汽成本	771,488.56	5,810,437.13
租赁成本	20,435.94	30,558.90
水成本	278,839.89	175,411.51
废料成本	1,710,968.69	1,443,951.83
合 计	18,107,639.52	18,981,402.33

## 6、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
阿克苏诺贝尔(上海)有限公司	108,918,376.07	10.18%
Ennis Traffic Safety Solutions	74,074,809.02	6.92%
Gunkem Ltd.Sti	43,010,552.17	4.02%
Velox Gmbh	42,010,780.20	3.93%
郟城新鑫装饰材料有限公司	35,903,760.68	3.35%
合计	303,918,278.14	28.40%

## (三十一) 营业税金及附加

项 目	计缴基数	计缴比例	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
营业税	租赁收入	5%	1,941.00	1,941.00
城市维护建设税	流转税	7%	3,825,943.44	1,250,586.93
教育费附加	流转税	5%	2,732,816.75	535,965.83
合 计			6,560,701.19	1,788,493.76

说明：2011 年 1-6 月较 2010 年 1-6 月增加 4,772,207.43 元，增长 266.83%，主要系销售收入增加及本期新增 2% 地方教育费附加所致。

## (三十二) 财务费用

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
-----	--------------	--------------

利息支出	19,050,593.22	9,621,680.90
减：利息收入	1,029,521.48	825,881.04
汇兑损失	689,517.07	1,703,603.00
减：汇兑收益	192,231.15	720,680.49
担保费	636,600.00	542,000.00
其他	1,963,334.98	1,626,376.55
合 计	21,118,292.64	11,947,098.92

说明：2011 年 1-6 月较 2010 年 1-6 月增加 9,171,193.72 元，增长 76.77%，主要系借款本金增加和利率上调导致利息支出增加所致。

### （三十三）资产减值损失

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
坏账损失	980,189.17	1,212,194.94
合 计	980,189.17	1,212,194.94

### （三十四）投资收益

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
期末根据焦作市维纳精细陶瓷有限公司净利润确认的投资收益	200,043.88	287,424.30
合 计	200,043.88	287,424.3

说明：1、按照权益法核算的长期股权投资，因无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值，故本公司直接以被投资单位的账面净利润为基础，计算确认投资损益；

2、本公司投资收益汇回无重大限制。

### （三十五）营业外收入

主要项目类别	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
处置固定资产净收益	39,900.68	7,843.02
政府补助收入	36,000.00	1,022,600.00
保险理赔	130,572.25	
其 他	61,143.13	14,509.62
合 计	267,616.06	1,044,952.64

说明：2011 年 1-6 月较 2010 年 1-6 月减少 777,336.58 元，下降 74.39%，主要系政府补助减少所致。

（三十六）营业外支出

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
处置固定资产净损失	259.19	
捐赠支出	100,000.00	5,000.00
合 计	100,259.19	5,000.00

（三十七）所得税费用

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
本期所得税费用	42,841,310.19	10,984,989.80
递延所得税费用	250,378.58	15,224.31
合 计	43,091,688.77	11,000,214.11

说明：2011 年 1-6 月比 2010 年 1-6 月增加 32,091,474.66 元，增长 291.74%，主要系盈利能力提高导致应纳税所得额增加所致。

（三十八）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
保险赔款	130,572.25	
政府补助收入	36,000.00	1,022,600.00
利息收入	1,029,521.48	825,881.04
往来款		3,464,000.00
安全保证金	338,800.00	590,000.00
银行承兑汇票保证金余额变动	13,536,480.00	
其他	799,683.26	375,667.30
合 计	15,871,056.99	6,278,148.34

（三十九）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
运输费	2,142,081.76	5,404,223.89
出口费用	15,441,415.55	8,658,299.47

差旅费	1,409,563.89	964,083.44
办公费	451,152.50	217,345.33
修理费	333,816.79	127,277.94
业务招待费	947,736.65	419,925.20
物料消耗	508,625.21	245,357.00
排污费	884,248.00	95,328.00
咨询费	562,490.00	615,600.00
保险费	833,826.86	138,027.49
手续费及服务费	1,078,854.56	1,103,242.90
土地租金	227,148.00	115,829.00
安全、投标等保证金	51,500.00	10,800.00
捐款	100,000.00	
租赁费、装卸费、仓储费	989,795.11	419,226.00
广告费	962,305.00	291,167.50
绿化费	40,900.00	
银行承兑汇票保证金余额变动	-	21,882,550.00
保安费	75,900.00	71,500.00
技术服务费、劳务费等	4,766,133.77	895,282.22
合 计	31,807,493.65	41,675,065.38

## (四十) 支付的其他与投资有关的现金

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
与工程相关的银行承兑汇票保证金余额变动	0	10,003,350.00
合 计	0	10,003,350.00

## (四十一) 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
收回担保保证金	500,000.00	1,200,000.00
合 计	500,000.00	1,200,000.00

## (四十二) 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
上市费用	600,000.00	100,000.00
担保费及担保保证金	1,550,020.00	1,849,500.00
银行承兑汇票贴现净额	11,404,850.00	112,980,145.00
合 计	13,554,870.00	114,929,645.00

## (四十三) 合并现金流量表补充资料

## 1、现金流量表补充资料

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
将净利润调整为经营活动现金流量：		
1、净利润	234,588,860.54	68,369,877.29
加：计提的资产减值准备	980,189.17	1,212,194.94
固定资产折旧	31,345,770.11	21,325,061.84
无形资产摊销	385,286.40	385,286.36
长期待摊费用	24,739.08	24,739.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (减：收益)	-39,641.49	
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	17,988,149.17	9,406,939.76
投资损失（减：收益）	-200,043.88	-287,424.30
递延所得税资产的减少(减：增加)	250,378.58	15,224.31
递延所得税负债的增加（减：减少）	0.00	
存货的减少（减：增加）	-97,801,740.44	-23,725,296.60
经营性应收项目的减少（减：增加）	-138,728,286.27	-64,150,398.84
经营性应付项目的增加（减：减少）	42,220,310.78	130,021,926.13
其 他*	12,516,480.00	-21,882,550.00
经营活动产生的现金流量净额	103,530,451.75	120,715,580.01
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		
其他		
3、现金及现金等价物净增加情况		
现金的年末余额	383,225,547.55	312,278,113.10
减：现金的年初余额	253,380,216.36	234,468,022.67
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物的净增加额	129,845,331.19	77,810,090.43

说明：（1）各年现金年末余额中已扣除到期日在 3 个月以上的银行承兑汇票保证金及其它使用受限的银行存款，其中：2011 年 6 月末扣除 5,000,000.00 元，2010 年 6 月末扣除 37,885,900.00 元。（2）其他是各年现金年初年末余额中扣除的到期日在 3 个月以上和经营相关的银行承兑汇票保证金及其它使用受限的银行存款的差额。

## 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	383,225,547.55	312,278,113.10
其中：库存现金	7,466.40	12,661.45
可随时用于支付的银行存款	269,082,396.40	197,852,529.89
可随时用于支付的其他货币资金	114,135,684.75	114,412,921.76
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	383,225,547.55	312,278,113.10
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 八、关联方关系及其交易

### (一) 关联方关系

#### 1、本公司的母公司情况

单位名称 (或个 人)	与本公 司的关 系	企业 类型	注册 地	法人 代表	业务 性质	注册 资本	母公司对 本公司的 持股比例	母公司 对本公 司的表 决权比	本公 司的 最终 控制方	组织机 构代码
许刚、谭瑞清、杜新长	本公司的实际控制人(共同控制)						51.78%	51.78%		

说明：本公司董事长许刚与本公司另外四家股东河南银泰投资有限公司、河南银科化工有限公司、汤阴县豫鑫木糖开发有限公司和青岛保税区千业贸易有限公司的控制人谭瑞清和杜新长于 2005 年 6 月 10 日共同签署了《团结一致，共同做好河南佰利联化学股份公司生产经营等工作的承诺》，内容如下：

鉴于本公司目前的生产经营情况需要进一步改善，为确保生产经营等工作持续稳定进行，提高决策效率，鉴于过往合作关系，经本公司董事长许刚提议，许刚、谭瑞清、杜新长自愿达成以下意向并承诺如下：

(1) 各承诺人确保本人或本人控制的佰利联股东的出席代表及派出董事在佰利联股东大会和董事会上表决时意见保持一致；若达不成一致的表决意见，则以董事长许刚的意见为共同的表决意见。

(2) 承诺人若对外转让股份或所控制的股份，应经本承诺所有承诺人同意，不同意者应以相同价格收购该股份，同时受让人也需遵守本承诺，除转让方外其他承诺人同意受让方无须遵守本承诺除外。

(3) 本承诺做出后十年内有效。本承诺一式四份，承诺人各持一份，另一份留佰利联公司存档。

因此，自 2005 年 6 月 10 日起，许刚、谭瑞清和杜新长三人所控制的股份占本公司全部股份的 67.54%，并始终保持在 50% 以上，成为本公司的实际控制人。

#### 2、本公司的子公司情况

单位名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
------	-------	------	-----	------	------	------	------	-------	--------

焦作高泰精细化工有限公司	全资子公司	有限公司	中站区佰利联园区内	王学堂	化工	4,600万元	100%	100%	79192862-1
--------------	-------	------	-----------	-----	----	---------	------	------	------------

### 3、本公司的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	本公司持股比例 (%)	本公司在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	组织机构代码
一、合营企业												
无												
二、联营企业												
维纳精细陶瓷有限公司	有限公司	焦作市中站区焦克路北	冯立明	制造业	25.358	25.358	27,884,151.62	1,526,869.77	26,357,281.85	8,294,435.5	788,878.79	76622929-8

### 4、本公司的其他关联方情况

单位名称 (或个人)	主营业务	住所	企业性质	法人代表	与本公司的关系	持股比例
北京东方博雅投资有限公司	投资咨询、技术开发与转让技术培训与服务	北京平谷县滨和工业开发区	有限公司	邬涛之	股东	10.16%
河南银泰投资有限公司	实业投资及对项目投资与管理	郑州市红专路	有限公司	谭瑞清	股东	14.40%
汤阴县豫鑫木糖开发有限公司	酶法制木糖及木糖醇的开发与利用, 食用菌开发	汤阴县城东鹤台公路北	有限公司	张其宾	股东	9.22%
青岛保税区千业贸易有限公司	国内、转口贸易, 区内企业之间的贸易及加工	青岛保税区前盛工贸园	有限公司	杜新长	股东	8.21%
上海复星化工医药创业投资有限公司	创业投资、实业投资、投资咨询	上海市浦东新区南浦大桥 360 号	有限公司	汪群斌	股东	14.29%
郑州灵石投资有限公司	实业投资、房地产投资、矿业投资; 投资管理及咨询、企业营销	郑州市金水区经三北路财富广场	有限公司	张颖	股东	2.88%
上海昆吾九鼎投资发展中心 (有限合伙)	实业投资, 投资管理	上海市大连西路 281 号	有限合伙	蔡蕾	股东	8.31%

### 5、关键管理人员

关联方名称	与本公司的关系
-------	---------

许刚	董事长、总经理
谭瑞清	副董事长
黄礼高	董事
张其宾	董事
常以立	董事
杜新长	董事
杨民乐	董事、常务副总经理
郭旭	董事、董事会秘书兼财务总监
王学堂	副总经理
和奔流	副总经理
王新军	副总经理
赵国营	副总经理

## (二) 关联交易

### 1、购买商品

单位名称	交易类型	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
		金额	比例	金额	比例
焦作市维纳精细陶瓷有限公司	沉降剂	69,880.34	6.41%	149,128.21	11.47%
焦作市维纳精细陶瓷有限公司	铅球	1,593,162.43	100%	658,119.66	100.00%
焦作市维纳精细陶瓷有限公司	陶瓷陶件			230,769.23	100.00%
焦作市维纳精细陶瓷有限公司	电	703,647.44	2.81%	588,223.16	3.22%
焦作市维纳精细陶瓷有限公司	砂磨机			42,735.04	0.02%
合 计		2,366,690.21		1,668,975.30	

### 2、销售商品

单位名称	交易类型	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
		金 额	比例	金 额	比例
焦作市维纳精细陶瓷有限公司	稳定铅	4,721,116.67	99.82%	3,625,890.59	99.71%
焦作市维纳精细陶瓷有限公司	材料	16,393.80	3.05%		
合 计		4,737,510.47		3,625,890.59	

### 3、关联交易定价方式及决策程序

由双方根据市场价格协商决定。

#### 4、支付关键管理人员薪酬

类型	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
关键管理人员	706,206.00	640,607.49

### 九、或有事项

截止 2011 年 6 月 30 日，本公司无应披露而未披露的或有事项。

### 十、承诺事项

截止 2011 年 6 月 30 日，本公司无应披露而未披露的承诺事项。

### 十一、资产负债表日后事项

1、本公司于 2011 年 8 月 21 日前用超募资金提前归还银行借款 33,400 万元，用自有资金归还银行借款 1,000 万元；

2、截止 2011 年 8 月 21 日，本公司无其他资产负债表日后事项。

### 十二、其他重要事项

1、债务重组：截止 2011 年 6 月 30 日，本公司无应披露而未披露的重大债务重组事项。

2、非货币性交易：截止 2011 年 6 月 30 日，本公司无应披露而未披露的重大非货币性交易事项。

3、截止 2011 年 6 月 30 日，本公司无应披露而未披露的其他重要事项。

### 十三、母公司财务报表主要项目附注

#### (一) 应收账款

1、应收账款风险分类如下：

项 目	2011 年 6 月 30 日				2010 年 12 月 31 日			
	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	125,199,989.81	89.60	6,259,999.49	5.00	103,064,472.38	83.79	5,153,223.62	5.00

的应收账款								
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应收账款								
其他单项金额不重大的应收账款	14,534,766.75	10.40	768,400.83	5.29	19,944,275.17	16.21	1,024,409.87	5.14
合计	139,734,756.56	100.00	7,028,400.32	5.03	123,008,747.55	100.00	6,177,633.49	5.02

## 2、应收账款账龄如下：

账龄	2011年6月30日			2010年12月31日		
	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	138,932,073.48	99.43	6,946,603.67	122,464,825.37	99.56	6,123,241.27
1-2年(含2年)	795,041.40	0.57	79,504.14	543,922.18	0.44	54,392.22
2-3年(含3年)	7,641.68		2,292.51			
3-4年(含4年)						
4-5年(含5年)						
5年以上						
合计	139,734,756.56	100.00	7,028,400.32	123,008,747.55	100.00	6,177,633.49

说明：（1）无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的欠款；

（2）期末余额较期初余额增加 16,726,009.01 元，增长 13.60%；

（3）截止 2011 年 6 月 30 日，应收账款前五名列示如下：

单位名称	与本公司关系	金额	欠款年限	占应收账款的比例
阿克苏诺贝尔(上海)有限公司	客户	62,726,000.00	一年以内	44.89%
埃释特(上海)贸易有限公司	客户	9,628,380.00	一年以内	6.89%
Special Materials Company.	客户	6,942,732.48	一年以内	4.97%

Betek Boya Ve Kimya Sanayi A.S. Turkiye	客户	6,559,290.18	一年以内	4.69%
Gunkem Ltd.Sti	客户	6,515,283.30	一年以内	4.66%
合 计		92,371,685.96		66.10%

## (二) 其他应收款

## 1、其他应收款风险分类如下：

项 目	2011 年 6 月 30 日				2010 年 12 月 31 日			
	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	3,440,000.00	84.98	312,000.00	9.07	2,800,000.00	94.60	205,000.00	7.32
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								
其他单项金额不重大的其他应收款	608,125.42	15.02	30,406.27	5.00	159,678.60	5.40	7,983.93	5.00
合 计	4,048,125.42	100.00	342,406.27	8.46	2,959,678.60	100.00	212,983.93	7.20

## 2、其他应收款账龄如下：

账 龄	2011 年 6 月 30 日			2010 年 12 月 31 日		
	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	3,248,125.42	80.24	162,406.27	2,459,678.60	83.11	122,983.93
1-2 年 (含 2 年)	300,000.00	7.41	30,000.00	300,000.00	10.14	30,000.00
2-3 年 (含 3 年)	500,000.00	12.35	150,000.00	200,000.00	6.76	60,000.00
3-4 年 (含 4 年)						
4-5 年 (含 5 年)						
5 年以上						
合 计	4,048,125.42	100.00	342,406.27	2,959,678.60	100.00	212,983.93

说明：(1) 无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的欠款，无应收关联方款项；

(2) 期末余额比期初余额增加 1,088,446.82 元，增加 36.78%，主要系上市费及备用金增加所致；

(3) 截止 2011 年 6 月 30 日，其他应收款列示如下：

单位名称	金 额	欠款年限	占其他应收款的比例	备注
上市费用	2,800,000.00	1-3 年	69.17%	上市费用
备用金	472,925.42	1 年以内	11.68%	备用金
其他	775,200.00	1 年以内	19.15%	业务往来
合 计	4,048,125.42		100.00%	

### （三）长期股权投资

#### 1、长期股权投资

项 目	2010年12月31日		本期增加	本期减少	2011年6月30日	
	金 额	减值准备			金 额	减值准备
对子公司的投资	53,901,865.97				53,901,865.97	
对联营企业的投资	6,483,635.65		200,043.88		6,683,679.53	
合 计	60,385,501.62		200,043.88		60,585,545.5	

#### 2、对子公司的投资

被投资单位名称	核算方法	投资成本	2010年12月31日	本期增加	本期减少	2011年6月30日
焦作高泰精细化工有限公司	成本法	53,901,865.97	53,901,865.97			53,901,865.97

#### 3、子公司的财务信息

被投资单位名称	注册地	业务性质	本公司持股比例	本公司在被投资单位表决权比例	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
焦作高泰精细化工有限公司	焦作市中站区	化工	100.00%	100.00%	67,633,542.16	88,681,020.43	1,890,182.10

4、对联营企业的投资、其他投资详见本附注七、（七）长期股权投资。

### （四）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	1,045,613,164.32	474,718,254.02
其他业务收入	107,404,815.87	85,297,589.64
合 计	1,153,017,980.19	560,015,843.66
前 5 名客户销售额	350,762,941.26	187,878,369.29
所占比例%	30.42	33.55

说明：2011 年 1-6 月较 2010 年 1-6 月增加 593,002,136.53 元，增长 105.89%，主要系钛白粉产销量增加及售价上涨导致产品销售收入增长所致。

## 2、营业成本

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
主营业务成本	670,076,786.84	355,825,815.22
其他业务成本	94,991,352.81	73,679,055.65
合 计	765,068,139.65	429,504,870.87

## 3、主营业务收入、主营业务成本按品种分类

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
主营业务收入		
其中：金红石型钛白粉 BLR 600 系列	858,448,814.96	289,749,103.71
金红石型钛白粉 BLR 500 系列	139,566,939.51	143,153,363.38
锐钛型钛白粉	796,794.86	2,986,661.69
氯氧化锆	29,462,095.60	23,101,461.34
二氧化锆	9,151,033.29	5,536,923.03
硫酸铝	2,264.96	5,174,685.98
硫 酸		148,753.84
其 他	8,185,221.14	4,867,301.05
合 计	1,045,613,164.32	474,718,254.02
主营业务成本		
其中：金红石型钛白粉 BLR 600 系列	541,368,300.47	211,324,813.58
金红石型钛白粉 BLR 500 系列	90,428,816.25	104,827,148.98
锐钛型钛白粉	588,880.98	2,709,853.58
氯氧化锆	21,065,357.27	21,877,192.20

二氧化锆	7,072,464.06	5,213,950.95
硫酸铝	13,518.13	5,142,210.09
硫酸		132,957.72
其他	9,539,449.68	4,597,688.12
合计	670,076,786.84	355,825,815.22
主营业务毛利		
其中：金红石型钛白粉 BLR 600 系列	317,080,514.49	78,424,290.13
金红石型钛白粉 BLR 500 系列	49,138,123.26	38,326,214.40
锐钛型钛白粉	207,913.88	276,808.11
氯化锆	8,396,738.33	1,224,269.14
二氧化锆	2,078,569.23	322,972.08
硫酸铝	-11,253.17	32,475.89
硫酸	-	15,796.12
其他	-1,354,228.54	269,612.93
合计	375,536,377.48	118,892,438.80

## 4、主营业务收入、主营业务成本按地区分类

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
主营业务收入		
其中：国内	547,024,021.55	270,107,230.00
国外	498,589,142.77	204,611,024.02
合计	1,045,613,164.32	474,718,254.02
主营业务成本		
其中：国内	349,287,946.64	205,325,455.51
国外	320,788,840.20	150,500,359.71
合计	670,076,786.84	355,825,815.22
主营业务毛利		
其中：国内	197,736,074.91	64,781,774.49
国外	177,800,302.57	54,110,664.31
合计	375,536,377.48	118,892,438.80

## 5、其他业务收入、其他业务成本

## (1) 其他业务收入

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
材料销售	76,496,047.95	53,430,885.80
电力销售	19,709,941.12	16,380,155.30
蒸汽销售	3,099,217.73	11,376,637.17
租赁收入	38,820.00	38,820.00
水销售	537,478.41	498,608.96
废料收入	7,523,310.66	3,572,482.41
合 计	107,404,815.87	85,297,589.64

## (2) 其他业务成本

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
材料成本	71,264,866.49	49,738,136.40
电力成本	19,134,845.50	15,403,871.64
蒸汽成本	2,372,867.84	6,729,437.84
租赁支出	20,435.94	30,558.90
水成本	487,368.35	333,099.04
废料成本	1,710,968.69	1,443,951.83
合 计	94,991,352.81	73,679,055.65

## (五) 投资收益

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
期末根据焦作市维纳精细陶瓷有限公司净利润确认的投资收益金额	200,043.88	287,424.30
合 计	200,043.88	287,424.30

说明：1、按照权益法核算的长期股权投资，因无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值，故本公司直接以被投资单位的账面净利润为基础，计算确认投资损益；

2、本公司投资收益汇回无重大限制。

## (六) 母公司现金流量表补充资料

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
-----	--------------	--------------

将净利润调整为经营活动现金流量：		
1、净利润	232,494,925.98	67,530,744.30
加：计提的资产减值准备	980,189.17	1,212,194.94
固定资产折旧	27,844,144.24	18,661,957.67
无形资产摊销	385,286.40	385,286.36
长期待摊费用	24,739.08	24,739.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-39,641.49	
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	16,591,633.62	8,649,819.76
投资损失（减：收益）	-200,043.88	-287,424.30
递延所得税资产的减少（减：增加）	-130,571.32	41,349.91
递延所得税负债的增加（减：减少）		
存货的减少（减：增加）	-96,676,873.28	-23,830,880.79
经营性应收项目的减少（减：增加）	-128,423,378.85	-57,923,988.11
经营性应付项目的增加（减：减少）	-12,023,485.18	17,790,528.58
其他	12,516,480.00	-21,882,550.00
经营活动产生的现金流量净额	53,343,404.49	10,371,777.44
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		
其他		
3、现金及现金等价物净增加情况		
现金的年末余额	309,980,795.45	303,932,403.70
减：现金的年初余额	250,687,426.33	220,373,511.18
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物的净增加额	59,293,369.12	83,558,892.52

说明：（1）各年现金年末余额中已扣除到期日在 3 个月以上的银行承兑汇票保证金及其它使用受限的银行存款，其中：2011 年 6 月末扣除 5,000,000.00 元，2010 年 6 月末扣除 37,885,900.00 元。（2）其他是各年现金年初年末余额中扣除的到期日在 3 个月以上和经营相关的银行承兑汇票保证金及其它使用受限的银行存款的差额。

## 十四、 补充资料

### （一）非经常性损益项目及其金额

项 目	金额(收益+, 损失-)	
	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
非流动性资产处置损益	39,641.49	7,843.02
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）	36,000.00	1,022,600.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	91,715.38	9,509.62
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	167,356.87	1,039,952.64
减：所得税影响数	25,103.53	155,992.90
扣除所得税影响后非经常性损益	142,253.34	883,959.74

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1、净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率	
	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	45.43%	23.36%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	45.40%	23.06%

### 2、每股收益

报告期利润	基本每股收益		稀释每股收益	
	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	3.35	0.98	3.35	0.98
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.35	0.96	3.35	0.96

## （三）财务报表的批准

本财务报表于 2011 年 8 月 21 日由董事会通过及批准发布。

河南佰利联化学股份有限公司

二〇一一年八月二十一日

## 第八节 备查文件

- 一、载有董事长签名的2011年半年度报告文本原件。
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签名并盖章的财务报告。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室

河南佰利联化学股份有限公司

董事长：许刚

二〇一一年八月二十一日