



通化双龙化工股份有限公司

2013 年半年度报告



双龙股份

2013 年 08 月



第一节 重要提示、释义

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、完整性承担个别及连带责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司负责人卢忠奎、主管会计工作负责人魏和江及会计机构负责人(会计主管人员)宋慧云声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。



目录

2013 半年度报告.....	1
第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司基本情况简介.....	5
第三节 董事会报告.....	8
第四节 重要事项.....	14
第五节 股份变动及股东情况.....	17
第六节 董事、监事、高级管理人员情况.....	20
第七节 财务报告.....	21
第八节 备查文件目录.....	84



释义

释义项	指	释义内容
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、白炭黑 W998、白炭黑 W897、白炭黑 W996	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。
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。
狮王型	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。
疏水白炭黑	指	本公司生产的高分散白炭黑中的一个型号，可用于光缆油膏添加剂、干粉灭火器、油墨及油漆的添加剂。
TB-2 白炭黑	指	本公司生产的高分散白炭黑中的一个型号，可用于橡胶制品、农药载体、乳胶制品的隔离剂、新闻纸、轮胎等。
TY 白炭黑	指	本公司生产的高分散白炭黑中的一个型号，适用于一般胶制品、农膜、农药等。



第二节 公司基本情况简介

一、公司信息

股票简称	双龙股份	股票代码	300108
公司的中文名称	通化双龙化工股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	双龙股份		
公司的外文名称（如有）	Tong Hua Shuang Long Chemical Industry Co.,LTD.		
公司的法定代表人	卢忠奎		
注册地址	通化市二道江区铁厂镇		
注册地址的邮政编码	134006		
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、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
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、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》。
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	中国证监会指定网站
公司半年度报告备置地点	公司董事会秘书办公室

四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否



	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业总收入 (元)	78,821,244.56	83,784,861.52	-5.92%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	17,776,621.93	22,167,972.26	-19.81%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 (元)	15,119,852.55	22,075,480.57	-31.51%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	-7,125,995.49	13,651,663.16	-152.2%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	-0.0527	0.1	-152.7%
基本每股收益 (元/股)	0.13	0.16	-18.75%
稀释每股收益 (元/股)	0.13	0.16	-18.75%
净资产收益率 (%)	4.58%	5.99%	-1.41%
扣除非经常损益后的净资产收益率 (%)	3.89%	5.97%	-2.08%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减 (%)
总资产 (元)	429,370,996.78	401,379,964.24	6.97%
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	388,613,404.79	384,356,781.03	1.11%
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	2.8744	2.84	1.21%

五、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
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)	2,810,942.50	双龙母公司为高新技术企业, 税率为 15%, 而万载子公司非高新技术企业, 税率为 25%。当期子公司政府补助为 310,942.50 元。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	351,250.00	
减: 所得税影响额	505,423.12	
合计	2,656,769.38	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目, 以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目, 应说明原因

适用 不适用



六、境内外会计准则下会计数据差异

不适用

七、重大风险提示

公司上市以来,业绩保持稳定的增长。但是,随着公司两条募投项目的投产,导致生产规模扩大,新增固定资产折旧增加、员工人数及劳动用工成本上升等会对公司利润造成一定影响;受国内经济形势影响,2013年上半年硅橡胶市场需求量下降,对公司生产的硅橡胶用白炭黑影响较大,所以报告期生产销售形势均未达到预期,业绩有所影响。未来公司将不断通过技术创新、管理创新,降本增效,并加快产品的产业化进程和推广速度,开拓销售渠道,使募集资金项目产能尽快得到充分释放,确保公司业绩稳定增长。



第三节 董事会报告

一、报告期内财务状况和经营成果

1、报告期内总体经营情况

2013年上半年公司紧紧围绕年初制定的工作计划，有序实施各项工作。报告期公司实现营业总收入为7,882.21万元，比去年同期减少5.92%；成本费用6,097.98万元，比去年同期增加5.91%；营业利润为1,784.41万元，比去年同期减少31.91%；利润总额为2,100.36万元，比去年同期减20.18%；归属于母公司股东的净利润1,777.66万元，上年同期减少19.81%，主要原因是报告期内受国内经济形势影响，白炭黑市场不景气，公司白炭黑不能满负荷生产，预计下半年以后形势会逐渐好转，经营活动现金流量净额为-712.60万元，比上年同期减少152.20%，主要是销售商品回款不好所致，销售商品、提供劳务收到的现金，比上年同期减少33.14%，而流出额较去年同期又上升15.25%，其中支付职工工资较上年同期上升18.21%，购买商品接受劳务支付现金较去年同期上升22.12%。

2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

由于受到国际、国内经济形势的影响，下游客需求量有所减少，报告期内，公司根据市场需求产品结构做出相应调整。未来公司将不断通过技术创新、管理创新，降本增效，并加快产品的产业化进程和推广速度，开拓销售渠道，使募集资金项目产能尽快得到充分释放，确保公司业绩稳定增长。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用 不适用

3、主营业务经营情况

(1) 主营业务的范围及经营情况

本公司经营范围：精细化工(不含危险品)、食品填充剂(抗结剂二氧化硅)生产、制造、销售；进出口贸易；货物运输(道路运输经营许可证有效期至2014年7月31日)、仓储(不含危险品)。

本报告期主营业务收入较去年同期下降5.92%，主营业务成本较去年同期上升8.14%，系市场经济形势不好，且原材料成本、人工成本有所上升。

(2) 主营业务构成情况

单位：元

	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(%)
分行业						
化工行业	78,438,457.70	46,787,741.96	40.25%	-5.82%	7.5%	-7.44%
加工制造业	259,264.44	237,795.81	8.28%			
分产品						



T150	38,066,926.83	21,239,301.81	44.21%	2.29%	-0.99%	1.85%
TMG	7,426,625.60	4,145,053.62	44.19%	11.19%	3.73%	4.01%
消光剂				-100%	-100%	
TB-2	4,532,360.30	2,650,144.16	41.53%	-9.02%	-15.23%	4.29%
疏水	11,826,932.73	4,265,347.15	63.94%	17.41%	30.66%	-3.66%
TM	452,362.83	399,537.30	11.68%	-44.87%	-17.42%	-29.36%
TY	383,268.41	244,413.57	36.23%	-19.05%	-16.31%	-2.09%
36-5	544,713.65	485,189.68	10.93%	104.13%	191.81%	-26.76%
通用	378,183.81	365,577.73	3.33%	-17.87%	37.58%	-38.96%
特 36-5	367,008.55	249,713.00	31.96%	30.22%	60.73%	-12.92%
T20	154,529.92	170,194.32	-10.14%	-34.49%	100.14%	-74.09%
GT40	53,495.77	27,980.13	47.7%			
TM10				-100%	-100%	
W998	10,383,451.13	8,857,704.91	14.69%	42.3%	88%	-20.74%
W897	80,769.24	70,971.51	12.13%	425%	452.77%	-4.42%
W996	209,999.96	185,126.75	11.84%			
W995	214,410.24	190,245.12	11.27%			
W998（粗）	3,363,418.73	3,241,241.20	3.63%			
承重支架	259,264.44	237,795.81	8.28%			
分地区						
华南地区	33,539,050.82	18,279,717.95	45.5%	-34.83%	-29.54%	-4.09%
华东地区	33,771,992.09	22,127,509.66	34.48%	32.42%	60.18%	-11.35%
华北地区	6,671,020.47	3,976,863.46	40.39%	153.71%	167.45%	-3.06%
东北地区	2,522,553.65	1,525,714.25	39.52%	-16%	-18.75%	2.05%
西南地区	1,770,223.90	838,176.88	52.65%	525.95%	425.76%	9.02%
西北地区	422,881.21	277,555.57	34.37%	4.02%	36.4%	-15.58%

4、其他主营业务情况

利润构成与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况



□ 适用 √ 不适用

5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

√ 适用 □ 不适用

本期前五大供应商名称	金 额	上年同期前五大供应商名称	金 额
黑山县顺天运输车队	6,744,656.00	万载县教育建筑公司	13,851,400.00
凤阳县祥云泡花碱有限公司	4,682,730.90	天津市津南干燥设备有限公司	13,675,213.68
通化双赢物资贸易有限责任公司	3,661,520.15	衡水海江压滤机集团有限公司	13,516,880.34
怀来县通博商贸有限公司	2,831,306.45	江西国龙建筑公司	6,820,000.00
通辽市鸿宇化工有限责任公司	2,315,881.00	浙江浙中物流有限公司	5,841,515.00
合计	20,236,094.50	合计	53,705,009.02
占公司全部采购金额比例	53.38%	占公司全部采购金额比例	41.45%

报告期内前 5 大供应商发生变化原因是去年同期双龙万载子公司有工程采购款，本报告期已采购完成。对公司未来经营无影响。

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

√ 适用 □ 不适用

本期客户	金 额	上年同期客户	金 额
东莞新东方科技有限公司	7,992,735.04	东莞新东方科技有限公司	12,562,051.28
江苏宏达新材料股份有限公司春源分公司	3,862,735.04	深圳市雨顺通工贸发展有限公司	5,769,230.77
深圳市正安有机硅材料有限公司	2,585,555.56	江苏宏达新材料股份有限公司春源分公司	5,032,734.87
从化市华恩制品厂	2,338,803.42	东莞市蔚美高分子材料有限公司	4,521,367.52
山东东岳有机硅材料有限公司	2,106,837.61	深圳市正安有机硅材料有限公司	4,206,837.61
合计	18,886,666.67	合计	32,092,222.05
应收帐款占全部销售金额收入的比例	23.96%	应收帐款占全部销售金额收入的比例	38.30%

6、研发项目情况

研发投入报告期内，公司坚持自主创新，加大研发投入力度，报告期投入研发费用 2,274,458.14 元，研发费用占母公司营业收入的 3.54%，子公司不属于高新技术企业。2013 年公司主要研发项目进展情况：

序号	项目	技术经济指标	项目所处进展阶段
1	绿色轮胎用白炭黑	开发新产品	客户试用阶段
2	食品填充剂用白炭黑	开发新产品	研究阶段



3	纳米白炭黑	开发新产品	研究阶段
4	弹性体专用白炭黑	开发新产品	研究阶段
5	导电橡胶用白炭黑	开发新产品	研究阶段

7、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

报告期内，公司各项经营活动紧紧围绕年度经营计划进行。详见本节一报告期内总体经营情况。

8、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

1、市场竞争风险

近年来随着白炭黑行业下游行业的发展及国家绿色环保的要求，从而推动的白炭黑行业快速发展，促使一些非白炭黑企业向白炭黑行业跨度或者原白炭黑企业扩大产能，这些情况都加剧了白炭黑的行业竞争。本公司的高分散白炭黑产品虽然存在较高的技术壁垒，目前能够掌握技术并成功产业化的企业并不多，但未来市场竞争的加剧可能会限制本公司销售规模的增长速度，影响公司的产品价格和盈利水平。针对以上风险，公司将加强自主创新，在保证产品质量及稳定性为前提，不断开发新产品的同时不断优化现有产品，对现有产品进行升级换代，从性能、质量、功能等多个方面体现出本产品的优势，增强公司产品的竞争力。

2、公司规模扩大带来的管理风险

2012年，公司全资子公司江西万载双龙项目竣工，公司的组织结构和管理体系半径扩大，这对公司的管理能力提出更高的要求。因此，公司存在能否同步建立起较大规模企业所需的管理体系，形成完善的约束机制，保证公司运营安全有效的风险。

3、财务管理风险

公司上市以后，在研发、市场拓展投入了大量资源，以及公司经营规模的扩大，相关费用支出增长较快；同时，随着2万吨和3万吨募项目的相继投入使用，固定资产折旧费用的增加，将会给财务管理工作带来一定的风险。针对上述风险，公司将在现有的年度业绩激励机制的基础上，对公司（包括子公司）的各部门实行财务费用预算制度，在最快的时间内使募项目达产，并做好产品销售工作，使募项目尽快达到预期效益回报全体股东。

4、人才管理风险

随着公司的快速成长，公司规模将会迅速扩大，公司对核心技术人员和管理人才的需求将大量增加，因此公司面临着人力资源保障压力。针对以上风险，为保持企业的持续发展能力，持续的市场创新与技术创新能力，巩固与保持在行业中的优势地位，公司需要引进与储备大量的人才并且要采取多种人才管理措施。

二、投资状况分析

1、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	26,624
报告期投入募集资金总额	184



已累计投入募集资金总额	23,347.20
募集资金总体使用情况说明	

(2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
年产二万吨高分散沉淀法白炭黑项目	否	12,040.23	12,040.23	184	12,040.23	100%		1,310.2	否	否
承诺投资项目小计	--	12,040.23	12,040.23	184	12,040.23	--	--	1,310.2	--	--
超募资金投向										
年产三万吨沉淀法白炭黑项目	否	8,767.15	8,767.15	0	8,767.15	100%		57.35	否	否
归还银行贷款(如有)	--	2,000	2,000	0	2,000	100%	--	--	--	--
补充流动资金(如有)	--	539.82	539.82		539.82	100%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	11,306.97	11,306.97		11,306.97	--	--	57.35	--	--
合计	--	23,347.20	23,347.20	184	23,347.20	--	--	1,367.55	--	--
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 公司超募资金的金额为 1.13 亿元，用途为投资全资子公司江西万载县双龙化工有限公司 8,767.15 万元；偿还银行贷款 2,000 万元；永久性补充流动资金 637.91 万元（其中剩余募集资金 539.82 万元，利息 98.09 万元）。项目于 2012 年 3 月已开始投产，但由于白炭黑市场形式影响目前尚未满负荷生产，故未达到预期收益。									
募集资金投资项目实	不适用									
募集资金投资项目实	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2010 年 9 月 15 日，公司第一届董事会第十次会议审议通过了《关于以募集资金置换预先已投入募集资金项目的自筹资金的议案》，以 10,032,782.00 元募集资金置换预先已投入募集资金项目的自筹资金。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 根据公司 2011 年 4 月 22 日召开的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》，用超募资金 2,000 万元偿还银行贷款，并已将上述偿还银行贷款情况通知了保荐机构。根据公司 2012 年 10 月 22 日召开的第二届董事会第十五次会议，审议通过了《关于使用超募资金永久补充流动资金的议案》，使用结余的超募资金及利息收入 637.91 万元（其中剩余募集资金 539.82 万元，利息 98.09 万元）永久性补充流动资金，用于购买原材料。									



项目实施出现募集资	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	无

三、报告期内公司利润分配方案实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

公司已于2013年5月21日对2012年度权益进行了分派，以公司总股本135,200,000股为基数，向全体股东每10股派1.00元人民币现金，已分派完成。



第四节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	控股股东、实际控制人卢忠奎	自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其所持公司股份，也不由公司收购该部分股份；三十六个月锁定期满后，在任职董事、监事和高级管理人员期间每年转让的公司股份不超过其所持公司股份总数的百分之二十五；在离职后半年内，不转让其所持有的公司股份。	2010年02月08日	长期有效	截止目前，承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况。
	股东黄克凤	自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理所持有的公司股份，也	2010年02月08日	长期有效	截止目前，承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况。



		不由公司收购该部分股份。三十六个月锁定期满后，在卢忠奎任职董事、监事和高级管理人员期间每年转让的公司股份不超过其所持公司你的百分之二十五；在卢忠奎离职后半年内，不转让其所持有的公司股份。			
	股东贾元龙、白英杰	自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理所持有的公司股份，也不由公司收购该部分股份；十二个月锁定期满后，在任职董事、监事、高级管理人员期间每年转让的公司股份不超过其所持有公司股份总数的百分之二十五；在离职后半年内，不转让所持有的公司股份。	2010年02月08日	长期有效	截止目前，承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况。
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	无				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用 不适用



三、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否



第五节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

	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	54,112,354	40.02%						54,112,354	40.02%
1、其他内资持股	53,114,288	39.29%						53,114,288	39.29%
2、境内自然人持股	53,114,288	39.29%						53,114,288	39.29%
3、高管股份	998,066	0.74%						998,066	0.74%
二、无限售条件股份	81,087,646	59.98%						81,087,646	59.98%
1、人民币普通股	81,087,646	59.98%						81,087,646	59.98%
三、股份总数	135,200,000	100%						135,200,000	100%

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

股份变动的理由

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数									7,524
持股 5%以上的股东持股情况									
股东名称	股东性质	持股比例(%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况		
							股份状态	数量	



卢忠奎	境内自然人	36.79%	49,734,288		49,734,288			
李秀成	境内自然人	4.54%	6,134,092			6,134,092		
张庆杰	境内自然人	3.09%	4,176,064			4,176,064		
黄克凤	境内自然人	2.5%	3,380,000		3,380,000		质押	3,380,000
张爱强	境内自然人	2.02%	2,735,038			2,735,038		
李国君	境内自然人	1.93%	2,610,038			2,610,038		
韩文君	境内自然人	1.33%	1,800,000			1,800,000	质押	1,800,000
徐淑祯	境内自然人	1.1%	1,481,826			1,481,826		
通化金马药业集团 股份有限公司	国有法人	0.95%	1,286,576			1,286,576		
申屠晓芳	境内自然人	0.95%	1,283,555			1,283,555		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况	无							
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。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
李秀成	6,134,092	人民币普通股	6,134,092					
张庆杰	4,176,064	人民币普通股	4,176,064					
张爱强	2,735,038	人民币普通股	2,735,038					
李国君	2,610,038	人民币普通股	2,610,038					
韩文君	1,800,000	人民币普通股	1,800,000					
徐淑祯	1,481,826	人民币普通股	1,481,826					
通化金马药业集团 股份有限公司	1,286,576	人民币普通股	1,286,576					
申屠晓芳	1,283,555	人民币普通股	1,283,555					
邵长俊	1,200,000	人民币普通股	1,200,000					
张本华	1,132,916	人民币普通股	1,132,916					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间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。							

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否



三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

第六节 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有本公司股份及股票期权情况

1、持股情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量(股)	本期减持股 份数量(股)	期末持股数 (股)	期初持有的 股权激励获 授予限制性 股票数量 (股)	本期被授予 的股权激励 限制性股票 数量(股)	期末持有的 股权激励获 授予限制性 股票数量 (股)
卢忠奎	董事长兼总 经理	现任	49,734,288			49,734,288			
贾元龙	副总经理	现任	678,416			678,416			
白英杰	副总经理	现任	652,340			652,340			
合计	--	--	51,065,044	0	0	51,065,044	0	0	0

2、持有股票期权情况

□ 适用 √ 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
张新强	独立董事	离职	2013 年 05 月 02 日	个人原因提出辞职,该辞职申请将自本公司股东大会选举产生新任独立董事填补其空缺后生效。在此之前,张新强先生将继续按照法律、行政法规、部门规章和公司章程等的规定,履行其职责。



第七节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：通化双龙化工股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	4,525,313.37	13,917,279.14
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	12,325,909.83	18,810,719.30
应收账款	75,191,302.45	41,037,711.38
预付款项	25,935,435.39	8,450,417.27
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	2,276,136.99	824,726.41
买入返售金融资产		
存货	23,991,474.41	27,655,365.35
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	144,245,572.44	110,696,218.85



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		
投资性房地产		
固定资产	267,017,055.58	274,915,647.62
在建工程	4,123,267.55	1,624,593.71
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	13,142,590.71	13,289,293.56
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	198,900.00	210,600.00
递延所得税资产	643,610.50	643,610.50
其他非流动资产		
非流动资产合计	285,125,424.34	290,683,745.39
资产总计	429,370,996.78	401,379,964.24
流动负债：		
短期借款	20,000,000.00	
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	16,158,956.49	13,618,582.82
预收款项	1,138,790.18	1,131,661.41
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	1,137,880.99	1,365,001.82
应交税费	-4,449,959.09	-5,779,938.24



应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,227,852.17	832,921.65
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	35,213,520.74	11,168,229.46
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	5,544,071.25	5,854,953.75
非流动负债合计	5,544,071.25	5,854,953.75
负债合计	40,757,591.99	17,023,183.21
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	135,200,000.00	135,200,000.00
资本公积	140,235,051.45	140,235,051.45
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	12,192,172.96	12,192,172.96
一般风险准备		
未分配利润	100,986,180.38	96,729,556.62
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	388,613,404.79	384,356,781.03
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	388,613,404.79	384,356,781.03
负债和所有者权益（或股东权益）总计	429,370,996.78	401,379,964.24



2、母公司资产负债表

编制单位：通化双龙化工股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,898,454.46	12,326,600.65
交易性金融资产		
应收票据	10,150,178.41	18,216,143.90
应收账款	64,520,538.99	37,096,154.10
预付款项	14,357,485.74	3,180,078.80
应收利息		
应收股利		
其他应收款	62,565,976.21	46,300,426.13
存货	16,079,581.98	20,558,074.75
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	170,572,215.79	137,677,478.33
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	87,671,500.00	87,671,500.00
投资性房地产		
固定资产	159,169,948.74	165,965,167.61
在建工程	20,000.00	20,000.00
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	4,575,961.29	4,630,968.48
开发支出		
商誉		



长期待摊费用		
递延所得税资产	575,146.81	575,146.81
其他非流动资产		
非流动资产合计	252,012,556.84	258,862,782.90
资产总计	422,584,772.63	396,540,261.23
流动负债：		
短期借款	20,000,000.00	
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	10,082,545.31	8,589,819.75
预收款项	578,667.96	787,686.01
应付职工薪酬	833,275.60	949,392.82
应交税费	2,514,576.61	1,725,444.76
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,186,394.54	781,721.65
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	35,195,460.02	12,834,064.99
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	35,195,460.02	12,834,064.99
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	135,200,000.00	135,200,000.00
资本公积	140,235,051.45	140,235,051.45
减：库存股		
专项储备		



双龙股份

通化双龙化工股份有限公司 2013 年半年度报告全文

盈余公积	12,127,114.48	12,127,114.48
一般风险准备		
未分配利润	99,827,146.68	96,144,030.31
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	387,389,312.61	383,706,196.24
负债和所有者权益（或股东权益）总计	422,584,772.63	396,540,261.23

法定代表人：卢忠奎

主管会计工作负责人：魏和江

会计机构负责人：宋慧云

3、合并利润表

编制单位：通化双龙化工股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	78,821,244.56	83,784,861.52
其中：营业收入	78,821,244.56	83,784,861.52
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	60,979,802.23	57,579,368.22
其中：营业成本	47,025,537.77	43,485,758.92
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	678,793.24	718,009.28
销售费用	5,932,455.62	6,598,728.04
管理费用	6,511,868.74	6,496,168.71
财务费用	678,523.38	-394,351.73
资产减值损失	152,623.48	675,055.00
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）	17,841,442.33	26,205,493.30
加：营业外收入	3,162,192.50	108,813.75
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）	21,003,634.83	26,314,307.05
减：所得税费用	3,227,012.90	4,146,334.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	17,776,621.93	22,167,972.26
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	17,776,621.93	22,167,972.26
少数股东损益		
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.13	0.16
（二）稀释每股收益	0.13	0.16
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	17,776,621.93	22,167,972.26
归属于母公司所有者的综合收益总额	17,776,621.93	22,167,972.26
归属于少数股东的综合收益总额		

法定代表人：卢忠奎

主管会计工作负责人：魏和江

会计机构负责人：宋慧云

4、母公司利润表

编制单位：通化双龙化工股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	64,309,930.82	76,472,681.93
减：营业成本	34,242,452.47	38,761,344.05



营业税金及附加	678,793.24	718,009.28
销售费用	5,734,084.13	6,577,557.04
管理费用	5,586,593.11	5,858,614.98
财务费用	680,299.57	-390,318.05
资产减值损失		675,055.00
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	17,387,708.30	24,272,419.63
加：营业外收入	2,851,250.00	50,000.00
减：营业外支出		
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	20,238,958.30	24,322,419.63
减：所得税费用	3,035,843.76	3,648,362.93
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	17,203,114.54	20,674,056.70
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.13	0.15
（二）稀释每股收益	0.13	0.15
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	17,203,114.54	20,674,056.70

法定代表人：卢忠奎

主管会计工作负责人：魏和江

会计机构负责人：宋慧云

5、合并现金流量表

编制单位：通化双龙化工股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	51,560,598.21	77,122,809.32
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	14,709,672.43	211,348.35
经营活动现金流入小计	66,270,270.64	77,334,157.67
购买商品、接受劳务支付的现金	43,748,482.53	35,824,776.20
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	9,451,828.28	7,996,083.56
支付的各项税费	10,333,103.26	10,915,041.77
支付其他与经营活动有关的现金	9,862,852.06	8,946,592.98
经营活动现金流出小计	73,396,266.13	63,682,494.51
经营活动产生的现金流量净额	-7,125,995.49	13,651,663.16
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,757,777.20	40,283,055.73



投资支付的现金		
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	1,500,000.00	
投资活动现金流出小计	9,257,777.20	40,283,055.73
投资活动产生的现金流量净额	-9,257,777.20	-40,283,055.73
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	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		1,700,000.00
筹资活动现金流入小计	20,000,000.00	1,700,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,008,193.08	6,569,201.37
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		
筹资活动现金流出小计	13,008,193.08	6,569,201.37
筹资活动产生的现金流量净额	6,991,806.92	-4,869,201.37
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	-9,391,965.77	-31,500,593.94
加：期初现金及现金等价物余额	13,917,279.14	55,522,314.53
六、期末现金及现金等价物余额	4,525,313.37	24,021,720.59

法定代表人：卢忠奎

主管会计工作负责人：魏和江

会计机构负责人：宋慧云

6、母公司现金流量表

编制单位：通化双龙化工股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		



销售商品、提供劳务收到的现金	47,332,229.61	77,122,809.32
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	18,203,909.29	211,348.35
经营活动现金流入小计	65,536,138.90	77,334,157.67
购买商品、接受劳务支付的现金	38,413,810.33	35,824,776.20
支付给职工以及为职工支付的现金	5,503,027.45	7,996,083.56
支付的各项税费	10,160,574.13	10,915,041.77
支付其他与经营活动有关的现金	24,878,923.40	8,946,592.98
经营活动现金流出小计	78,956,335.31	63,682,494.51
经营活动产生的现金流量净额	-13,420,196.41	13,651,663.16
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,499,756.70	40,283,055.73
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,500,000.00	
投资活动现金流出小计	2,999,756.70	40,283,055.73
投资活动产生的现金流量净额	-2,999,756.70	-40,283,055.73
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	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		1,700,000.00
筹资活动现金流入小计	20,000,000.00	1,700,000.00
偿还债务支付的现金		



双龙股份

通化双龙化工股份有限公司 2013 年半年度报告全文

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,008,193.08	6,569,201.37
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	13,008,193.08	6,569,201.37
筹资活动产生的现金流量净额	6,991,806.92	-4,869,201.37
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	-9,428,146.19	-31,500,593.94
加：期初现金及现金等价物余额	12,326,600.65	55,522,314.53
六、期末现金及现金等价物余额	2,898,454.46	24,021,720.59

法定代表人：卢忠奎

主管会计工作负责人：魏和江

会计机构负责人：宋慧云

7、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

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	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	135,200,000.00	140,235,051.45			12,192,172.96		96,729,556.62		384,356,781.03	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	135,200,000.00	140,235,051.45			12,192,172.96		96,729,556.62		384,356,781.03	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							4,256,623.76		4,256,623.76	
（一）净利润							17,776,621.93		17,776,621.93	
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							17,776,621.93		17,776,621.93	
（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										
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										
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	135,200,000.00	140,235,051.45				12,192,172.96		100,986,180.38		388,613,404.79

上年金额

单位：元

项目	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
	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	67,600,000.00	207,835,051.45			9,181,990.67		76,397,915.99			361,014,958.11
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										



其他									
二、本年年初余额	67,600,000.00	207,835,051.45			9,181,990.67		76,397,915.99		361,014,958.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	67,600,000.00	-67,600,000.00			3,010,182.29		20,331,640.63		23,341,822.92
（一）净利润							30,101,822.92		30,101,822.92
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							30,101,822.92		30,101,822.92
（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					3,010,182.29		-9,770,182.29		-6,760,000.00
1. 提取盈余公积					3,010,182.29		-3,010,182.29		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配							-6,760,000.00		-6,760,000.00
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转	67,600,000.00	-67,600,000.00							0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	67,600,000.00	-67,600,000.00							0.00
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	135,200,000.00	140,235,051.45			12,192,172.96		96,729,556.62		384,356,781.03



8、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

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	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
一、上年年末余额	135,200,00 0.00	140,235,05 1.45			12,127,114 .48		96,144,030 .31	383,706,19 6.24
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	135,200,00 0.00	140,235,05 1.45			12,127,114 .48		96,144,030 .31	383,706,19 6.24
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）							3,683,116. 37	3,683,116. 37
（一）净利润							17,203,114 .54	17,203,114 .54
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							17,203,114 .54	17,203,114 .54
（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							-13,519,99 8.17	-13,519,99 8.17
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							-13,519,99 8.17	-13,519,99 8.17
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	135,200,000.00	140,235,051.45			12,127,114.48		99,827,146.68	387,389,312.61

上年金额

单位：元

项目	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
一、上年年末余额	67,600,000.00	207,835,051.45			9,181,990.67		76,397,915.99	361,014,958.11
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	67,600,000.00	207,835,051.45			9,181,990.67		76,397,915.99	361,014,958.11
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	67,600,000.00	-67,600,000.00			2,945,123.81		19,746,114.32	22,691,238.13
(一) 净利润							29,451,238.13	29,451,238.13
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							29,451,238.13	29,451,238.13
(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					2,945,123.81		-9,705,123.81	-6,760,000.00



1. 提取盈余公积					2,945,123.81		-2,945,123.81	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-6,760,000.00	-6,760,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	67,600,000.00	-67,600,000.00						0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	67,600,000.00	-67,600,000.00						0.00
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	135,200,000.00	140,235,051.45			12,127,114.48		96,144,030.31	383,706,196.24

法定代表人：卢忠奎

主管会计工作负责人：魏和江

会计机构负责人：宋慧云

三、公司基本情况

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。

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。

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”。

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。

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。

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。

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。

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。

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。

根据本公司2011年3月1日召开的2010年度股东大会，审议通过了《关于通化双龙化工股份有限公司2010年度利润分配及资本公积转增股本的议案》，拟以2010年12月31日总股本5,200万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.20元(含税)，同时以资本公积转增股本，每10股转增3股。根据中准会计师事务所有限公司2011年3月10日出具的中准验字[2011]2010号验资报告，本公司已于2011年6月15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6,760万元、注册号为220503000000331。

根据本公司2012年3月29日召开的2011年度股东大会，审议通过了《关于通化双龙化工股份有限公司2011年度利润分配及资本公积转增股本的议案》，拟以2011年12月31日总股本6,760万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.00元(含税)，同时以资本公积转增股本，每10股转增10股。根据中准会计师事务所有限公司2012年4月13日出具的中准验字[2012]010号验资报告，本公司已于2012年6月18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13,520万元、注册号为220503000000331。



四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2010年修订)的披露规定编制财务报表。

2、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。

3、会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

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

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，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（不包括应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。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，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后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处



置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

7、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。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。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

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) 外币财务报表的折算

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。



9、金融工具

(1) 金融工具的分类

金融工具包括：金额资产、金融负债和权益工具。

金融工具的分类：

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

(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。

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。



(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1)、所转移金融资产的账面价值；

(2)、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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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，所收到的对价确认为一项金融负债。

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1)、可供出售金融资产的减值准备：



期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，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。

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确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“非暂时性”的标准为：

(2)、持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

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。

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	100 万元以上的应收账款，100 万元以上的其他应收款确定为单项金额重大款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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，单独计提坏账准备并确认减值损失。经单独测试未发生减值的，以账龄为组合按账龄分析法计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄组合		单项金额不重大的应收款项以及单项金额重大但经单独测试后未发生减值的应收款项。
关联方应收款项		合并范围内的关联方往来余额
按组合计提坏账准备的计提方法 (账龄分析法、余额百分比法、其他方法)		按组合计提坏账准备的计提方法(账龄分析法、余额百分比法、其他方法)



账龄组合	账龄分析法	账龄分析法
关联方应收款项		不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

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%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明该应收款项不能收回的，或收回的可能性不大的（如债务单位破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在短期内无法偿付债务的），以及其他足以证明应收款项可能发生损失的应收款项。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提坏账准备。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货主要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、自制半成品。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

存货发出时按加权平均法计价

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。



库存商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，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。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

12、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

(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

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。

13、投资性房地产

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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

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—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

14、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) 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。

(3) 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支持和单独计价入账的土地除外）。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	25	5%	4.13
机器设备	10	5%	15.83
电子设备	3-5	5%	31.67
运输设备	3-5	5%	31.67

(4) 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。

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

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标准和时点

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的折旧，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。

(3) 在建工程的减值测试方法、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。



16、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) 暂停资本化期间

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。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，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。

17、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。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且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。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；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，不予摊销。

项目	预计使用寿命	依据
土地	50 年	企业会计准则第 6 号——无形资产
财务软件	3 年	财税【2000】25 号

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

每年年度终了，对无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命不同于以前的估计，则对于使用寿命有限的无形资产，改变其摊销年限；对于使用寿命不确定的无形资产，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则按照使用寿命有限无形资产的处理原则处理。

(4) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，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，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿



命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（5）划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

（6）内部研究开发项目支出的核算

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

18、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。

19、预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。



(1) 预计负债的确认标准

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) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

20、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。存在等待期的以



现金结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础,按公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

(2) 以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的以权益结算的股份支付,在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。存在等待期的以权益结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

21、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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) 确认让渡资产使用权收入的依据

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。

(3) 确认提供劳务收入的依据

(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,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。

(4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时,确定合同完工进度的依据和方法

提供劳务收入的确认

①公司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。

②公司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:

已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本。

已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,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。



22、政府补助

(1) 类型

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。

(2) 会计处理方法

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。

23、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(2) 确认递延所得税负债的依据

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。

24、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。



(2) 融资租赁会计处理

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费。

25、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

26、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按 17% 计算增值税销项税，按销项税额扣除允许抵扣的进项税额后的差额	17%



	计提并缴纳	
城市维护建设税	应纳增值税额、营业税额、消费税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	母公司 15% 子公司 25%

各分公司、分厂执行的所得税税率：母公司按 15% 交所得税，子公司按 25% 交所得税。

2、税收优惠及批文

通化双龙化工股份有限公司于2008年被认定为高新技术企业，并取得相关主管部门下发的高新技术企业证书，有效期三年。2011年公司积极开展高新技术企业复审工作，于2012年3月6日收到吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、吉林省国家税务局、吉林省地方税务局联合下发的高新技术企业证书，证书编号：GF201122000001，发证时间：2011年10月13日，有效期：三年。根据相关规定，通过高新技术企业复审后，公司将连续三年继续享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率征收企业所得税。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

公司名称：万载县双龙化工有限公司

成立时间：2011年1月10日

注册资本：伍仟万元

注册地址：万载县工业园区

股东情况：公司持有其 100% 股权

经营范围：一般经营项目：基础化工原料（不含危险品）生产、销售（以上经营项目涉及前置审批的和国家专项规定的除外）；金属结构管道、普通机械设备的制造、加工制作、安装和销售（以上经营项目涉及前置审批的和国家有专项规定的除外）该子公司于2012年2月28日已经竣工。

（1）通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	持股比例(%)	是否合并报表
万载县双龙化工有限公司	万载县工业园区	制造	伍仟万元	一般经营项目：基础化工原料（不含危险品）生产、销售（以上经营项目涉及前置审批的和国家专项规定的除外）	8,767.15	100%	是



七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	53,941.70	--	--	38,893.15
人民币	--	--	53,941.70	--	--	38,893.15
银行存款：	--	--	4,471,371.67	--	--	13,878,385.99
人民币	--	--	4,471,371.67	--	--	13,878,385.99
合计	--	--	4,525,313.37	--	--	13,917,279.14

2、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	5,363,909.83	14,798,719.30
商业承兑汇票	6,962,000.00	4,012,000.00
合计	12,325,909.83	18,810,719.30

(2) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
深圳市宗泰科技有限公司	2013年01月14日	2013年07月09日	710,000.00	
江苏宏达新材料股份有限公司	2013年04月22日	2013年10月22日	500,000.00	
吉林通钢矿业有限责任公司	2013年05月07日	2013年11月07日	10,000,000.00	
扬中江洲工艺品有限公司	2013年01月30日	2013年07月30日	500,000.00	
河北康捷食品有限公司	2013年01月17日	2013年07月17日	500,000.00	
合计	--	--	12,210,000.00	--



3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

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	42,972,572.34	54.16%	2,578,354.34	6%	24,874,793.84	55.2%	1,492,487.63	6%
按组合计提坏账准备的应收账款								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	36,379,865.13	45.84%	1,582,780.68	4.35%	20,189,211.85	44.8%	2,533,806.68	12.55%
合计	79,352,437.47	--	4,161,135.02	--	45,064,005.69	--	4,026,294.31	--

应收账款种类的说明：（1）期末应收账款中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。（2）本公司不存在实际核销、终止确认及关联方的应收账款。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1年以内小计	77,939,691.37	98.2%	3,995,234.96	41,869,256.92	92.91%	2,512,155.42
1至2年	852,433.00	1.08%	68,194.64	597,471.36	1.33%	47,797.71
2至3年	433,902.40	0.55%	52,068.29	880,866.21	1.95%	105,703.95
3年以上				1,716,411.20	3.81%	1,360,637.23
3至4年	91,713.32	0.12%	18,342.66	291,713.82	0.65%	58,342.76
4至5年	14,805.83	0.02%	7,402.92	244,805.83	0.54%	122,402.92
5年以上	19,891.55	0.03%	19,891.55	1,179,891.55	2.62%	1,179,891.55
合计	79,352,437.47	--	4,161,135.02	45,064,005.69	--	4,026,294.31

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款



□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
东莞新东方科技有限公司	非关联方	13,289,316.86	1 年	17.68%
江苏宏达新材料股份有限公司春源分公司	非关联方	6,323,337.68	1 年	8.41%
天长市荣盛有机硅科技有限公司	非关联方	3,236,569.55	1 年	4.31%
深圳市正安有机硅材料有限公司	非关联方	2,765,573.75	1 年	3.68%
江阴市华强橡塑制品有限公司	非关联方	2,088,000.00	1 年	2.78%
合计	--	27,702,797.84	--	36.86%

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

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其他应收款	2,375,792.24	4.2%	99,655.25		906,598.89	100%	81,872.48	9.03%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
合计	2,375,792.24	--	99,655.25	--	906,598.89	--	81,872.48	--

其他应收款种类的说明：（1）期末其他应收款中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。（2）其他应收款期末余额较年初余额增长175.99%，主要原因是备用金借款增加所致。（3）本公司不存在实际核销、终止确认及关联方的其他应收款。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款



适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内小计	2,335,129.49	98.27%	92,332.63	803,011.08	88.57%	48,180.67
1 至 2 年	10,682.75	0.45%	854.62	53,950.00	5.95%	4,316.00
2 至 3 年	12,400.00	0.53%	1,488.00	9,400.00	1.04%	1,128.00
3 至 4 年	14,000.00	0.59%	2,800.00	40,237.81	0.07%	120.00
4 至 5 年	2,800.00	0.12%	1,400.00	600.00	2.54%	11,510.00
5 年以上	780.00	0.04%	780.00	23,020.00	1.83%	16,617.81
合计	2,375,792.24	--	99,655.25	16,617.81	--	81,872.48

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
郭业凯	非关联方	319,148.00		13.43%
中准会计师事务所有限公司吉林分所	非关联方	300,000.00		12.63%
吉林亚泰集团物资贸易有限公司	非关联方	197,507.25		8.31%
龙英	员工	174,796.60		7.36%
北京特异依科技有限公司	非关联方	120,000.00		5.05%



合计	--	1,111,451.85	--	46.78%
----	----	--------------	----	--------

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	22,424,671.50	86.47%	8,016,342.79	94.86%
1 至 2 年	3,510,763.89	13.53%	434,074.48	5.14%
合计	25,935,435.39	--	8,450,417.27	--

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
新余市城市建设工程有限公司	工程物资供应商	2,749,341.60		发货票未开
通化市二道江区工矿棚户区改造办公	政府部门	2,500,000.00		发货票未开
郭业凯	工程物资供应商	2,037,000.00		发货票未开
巢细平	工程物资供应商	1,180,676.86		发货票未开
天津市津南干燥设备有限公司	工程物资供应商	1,157,116.87		发货票未开
合计	--	9,624,135.33	--	--

预付款项主要单位的说明：预付款项期末余额较期初余额增加，主要原因是本期预付工程款增加及占用土地预付的动迁补偿费所致。

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

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	12,840,579.98		12,840,579.98	12,291,634.74		12,291,634.74
在产品	3,070,279.38		3,070,279.38	3,313,718.30		3,313,718.30



库存商品	8,080,615.05		8,080,615.05	12,050,012.31		12,050,012.31
合计	23,991,474.41		23,991,474.41	27,655,365.35		27,655,365.35

(2) 存货跌价准备情况

存货的说明：（1）存货期末余额较期初余额减少13.24%，主要原因是公司加大销售力度，库存商品减少所致。（2）存货期末余额中无用于担保、抵押的存货。（3）存货期末余额中无借款费用利息资本化金额。（4）存货期末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、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
万载双龙化工股份有限公司	成本法	87,671,500.00	87,671,500.00		87,671,500.00	100%	100%		0.00	0.00	0.00
合计	--	87,671,500.00	87,671,500.00		87,671,500.00	--	--	--	0.00	0.00	0.00

8、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

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：	318,832,452.59	1,275,140.95			320,107,593.54
其中：房屋及建筑物	113,830,697.36				113,830,697.36
机器设备	198,457,755.38	896,475.61			199,354,230.99
运输工具	4,488,052.25	414,500.00			4,902,552.25
办公设备	2,055,947.60	30,148.25			2,086,095.85
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	43,916,804.97		10,091,426.15	917,693.16	53,090,537.96
其中：房屋及建筑物	11,238,575.43		2,417,949.48	20,970.54	13,635,554.38



机器设备	30,547,127.84		6,985,548.16	896,722.62	36,665,633.33
运输工具	1,493,793.18		529,852.56		2,023,645.73
办公设备	637,308.52		158,075.95		765,704.52
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	274,915,647.62		--		267,017,055.58
其中：房屋及建筑物	102,592,121.93		--		100,195,142.98
机器设备	167,910,627.54		--		162,688,597.66
运输工具	2,994,259.07		--		2,878,906.52
办公设备	1,418,639.08		--		1,320,391.33
办公设备			--		
五、固定资产账面价值合计	274,915,647.62		--		267,017,055.58
其中：房屋及建筑物			--		100,195,142.98
机器设备	102,592,121.93		--		162,688,597.66
运输工具	167,910,627.54		--		2,878,906.52
办公设备	1,418,639.08		--		1,320,391.33

9、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产三万吨高分散沉淀法白炭黑工程	1,417,293.71		1,417,293.71	1,417,293.71	0.00	1,417,293.71
成品库	20,000.00		20,000.00	20,000.00	0.00	20,000.00
钢结构厂房	0.00			187,300.00	0.00	187,300.00
钢结构车间工程	2,685,973.84		2,685,973.84			
合计	4,123,267.55		4,123,267.55	1,624,593.71		1,624,593.71

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	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



年产三万吨高分散沉淀法白炭黑工程		1,417,293.71										1,417,293.71
钢结构车间工程			2,685,973.84									2,685,973.84
成品库		20,000.00										20,000.00
合计		1,437,293.71	2,685,973.84			--	--			--	--	4,123,267.55

10、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

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	13,732,047.37			13,732,047.37
土地使用权	13,661,825.15			13,661,825.15
财务软件	70,222.22			70,222.22
二、累计摊销合计	442,753.81	146,702.85		589,456.66
土地使用权	408,587.15	137,036.19		545,623.34
财务软件	34,166.66	9,666.66		43,833.32
三、无形资产账面净值合计	13,289,293.56	-146,702.85		13,142,590.71
土地使用权	13,253,238.00	-137,036.19		13,116,201.81
财务软件	36,055.56	-9,666.66		26,388.90
土地使用权				
财务软件				
无形资产账面价值合计	13,289,293.56	-146,702.85		13,142,590.71
土地使用权	13,253,238.00	-137,036.19		13,116,201.81
财务软件	36,055.56	-9,666.66		26,388.90

本期摊销额 146,702.85 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元



项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
绿色轮胎用白炭黑	0.00	669,749.19	669,749.19		0.00
食品填充剂用白炭黑	0.00	518,918.71	518,918.71		0.00
纳米白炭黑	0.00	303,489.40	303,489.40		0.00
导电橡胶用白炭黑	0.00	389,650.42	389,650.42		0.00
弹性体专用白炭黑	0.00	389,650.42	389,650.42		0.00
合计	0.00	2,271,458.14	2,271,458.14		0.00

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 100%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 0%。

11、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
廉租房租金	210,600.00		11,700.00		198,900.00	
合计	210,600.00		11,700.00		198,900.00	--

12、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
坏帐准备	643,610.50	643,610.50
小计	643,610.50	643,610.50
递延所得税负债：		

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异



递延所得税资产	643,610.50		643,610.50	
---------	------------	--	------------	--

13、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	4,108,166.79	152,623.48			4,260,790.27
二、长期股权投资减值准备		0.00			0.00
合计	4,108,166.79	152,623.48			4,260,790.27

14、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
信用借款	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	

15、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内	13,760,078.25	10,429,007.52
一至二年	876,800.47	2,875,417.30
二至三年	1,210,790.27	255,294.00
三年以上	311,287.50	58,864.00
合计	16,158,956.49	13,618,582.82

16、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
货款	1,138,790.18	1,131,661.41



合计	1,138,790.18	1,131,661.41
----	--------------	--------------

17、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	414,409.00	6,283,707.19	5,738,521.47	959,594.72
二、职工福利费		11,845.20	11,845.20	
三、社会保险费	929,804.24	1,188,175.67	1,939,693.64	178,286.27
四、住房公积金		58,950.00	58,950.00	
五、辞退福利	20,788.58		20,788.58	
合计	1,365,001.82	7,542,678.06	7,769,798.89	1,137,880.99

工会经费和职工教育经费金额 102,986.37 元

18、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-5,536,734.39	-6,135,002.31
企业所得税	871,108.77	138,412.73
个人所得税	-42.50	2,593.91
城市维护建设税	72,431.39	61,146.92
土地使用税	50,551.65	50,551.65
房产税	15,670.20	15,670.20
教育费附加	43,458.83	36,688.15
地方教育费附加	28,972.56	24,458.77
印花税	4,624.40	25,541.74
合计	-4,449,959.09	-5,779,938.24

19、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内	1,177,852.17	832,921.65



一至二年	50,000.00	
合计	1,227,852.17	832,921.65

20、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
与资产相关的政府补助	5,544,071.25	5,854,953.75
合计	5,544,071.25	5,854,953.75

根据2011年12月5日万载县财政局文件“根据《江西万载工业园区招商引资管理办法》，为支持企业扩大生产规模，经县政府批准同意，安排你公司扶持资金6,217,650.00元，用于购买生产设备。”子公司万载双龙于2011年12月9日收到该笔款项并用于购买压滤机生产设备。本期按生产设备使用年限对此项递延收益进行摊销，摊销金额计入营业外收入。

21、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	135,200,000.00						135,200,000.00

22、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	140,235,051.45			140,235,051.45
合计	140,235,051.45			140,235,051.45

23、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	12,192,172.96			12,192,172.96
合计	12,192,172.96			12,192,172.96

24、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整后年初未分配利润	96,729,556.62	--



加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,256,623.76	--
期末未分配利润	100,986,180.38	--

25、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	78,697,722.14	83,284,861.52
其他业务收入	123,522.42	500,000.00
营业成本	47,025,537.77	43,485,758.92

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化工行业	78,438,457.70	46,787,741.96	83,284,861.52	43,485,758.92
加工制造业	259,264.44	237,795.81		
合计	78,697,722.14	47,025,537.77	83,284,861.52	43,485,758.92

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
T150	38,066,926.83	21,239,301.81	37,215,557.53	21,452,713.50
TMG	7,426,625.60	4,145,053.62	6,678,925.59	3,995,823.46
消光剂			14,217,521.65	5,383,343.42
TB-2	4,532,360.30	2,650,144.16	4,981,512.83	3,126,339.88
疏水	11,826,932.73	4,265,347.15	10,073,125.87	3,264,482.52
TM	452,362.83	399,537.30	820,480.33	483,797.08
TY	383,268.41	244,413.57	473,472.21	292,030.74
36-5	544,713.65	485,189.68	266,842.71	166,271.67
通用	378,183.81	365,577.73	460,464.14	265,715.41
特 36-5	367,008.55	249,713.00	281,839.32	155,363.98



T20	154,529.92	170,194.32	235,897.44	85,036.89
GT40	53,495.77	27,980.13		
TM10			267,042.31	90,425.50
W998	10,383,451.13	8,857,704.91	7,312,179.59	4,724,414.87
W897	80,769.24	70,971.51		
W996	209,999.96	185,126.75		
W995	214,410.24	190,245.12		
W998 (粗)	3,363,418.73	3,241,241.20		
承重支架	259,264.44	237,795.81		
专用线使用费				
合计	78,697,722.14	47,025,537.77	83,284,861.52	43,485,758.92

(4) 主营业务 (分地区)

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华南地区	33,539,050.82	18,279,717.95	51,460,304.35	25,943,592.18
华东地区	33,771,992.09	22,127,509.66	25,503,007.55	13,814,525.04
华北地区	6,671,020.47	3,976,863.46	2,629,342.33	1,486,979.15
东北地区	2,522,553.65	1,525,714.25	3,002,878.23	1,877,731.19
西南地区	1,770,223.90	838,176.88	282,807.69	159,422.47
西北地区	422,881.21	277,555.57	406,521.37	203,508.89
合计	78,697,722.14	47,025,537.77	83,284,861.52	43,485,758.92

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
东莞新东方科技有限公司	7,992,735.04	10.14%
江苏宏达新材料股份有限公司春源分公司	3,862,735.04	4.90%
深圳市正安有机硅材料有限公司	2,585,555.56	3.28%
从化市华恩制品厂	2,338,803.42	2.97%
山东东岳有机硅材料有限公司	2,106,837.61	2.67%
合计	18,886,666.67	23.96%

**26、营业税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	339,396.62	359,004.64	
教育费附加	339,396.62	359,004.64	
合计	678,793.24	718,009.28	--

27、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
公路运费	5,638,758.63	6,426,368.87
职工薪酬	102,242.00	77,001.00
邮电费	20,809.00	22,568.00
差旅费	159,272.60	62,072.50
宣传费		2,680.00
其他	11,373.39	8,037.67
合计	5,932,455.62	6,598,728.04

28、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	449,540.99	426,711.67
差旅费	197,052.14	229,328.40
办公费	48,153.93	69,436.29
车辆使用费	58,602.95	23,594.23
业务招待费	78,909.00	163,950.20
税费	400,115.09	407,150.06
研究与开发费	2,271,458.14	3,187,056.85
折旧与摊销	483,187.93	400,117.04
劳动保险费	457,370.41	395,133.99
物料消耗	4,206.36	8,004.46
取暖费	836,467.81	502,048.52
其他	1,226,803.99	683,637.00



合计	6,511,868.74	6,496,168.71
----	--------------	--------------

29、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	456,666.66	
减：利息收入	-91,055.75	-401,756.30
手续费	312,912.47	7,404.57
合计	678,523.38	-394,351.73

30、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	152,623.48	675,055.00
合计	152,623.48	675,055.00

31、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	2,810,882.50	108,813.75	2,919,696.25
合计	3,162,192.50	108,813.75	3,162,192.50

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
省名牌奖励		50,000.00	公告 2011 年第 3 号
设备折旧费	310,882.50	58,813.75	万载子公司取得政府补偿土地返还金，专用于设备购置的折旧费。
高新技术企业企业创新成果奖励	2,000,000.00		
财政金融企业补贴收入	500,000.00		
合计	2,810,882.50	108,813.75	--

**32、所得税费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,227,012.90	4,247,593.04
递延所得税调整		-101,258.25
合计	3,227,012.90	4,146,334.79

33、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

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

$$\text{均数} = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0$$

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)/($S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0$ +认股权证、期权行权增加股份数)

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。

34、现金流量表附注**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
各项收款	11,044,243.14
利息收入	98,646.56
往来款	479,000.00
政府补助资金	2,500,000.00
备用金	587,782.73
合计	14,709,672.43

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
运费	7,389,825.00



差旅费	1,141,152.00
中介机构费	600,000.00
财务费用	466,926.00
各项费用	264,949.06
合计	9,862,852.06

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
动迁补偿款	1,500,000.00
合计	1,500,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：购买建造新仓库用地补偿款。

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	17,776,621.93	22,167,972.26
加：资产减值准备	152,623.48	675,055.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,091,426.15	8,146,180.27
无形资产摊销	146,702.85	123,813.60
长期待摊费用摊销		883,507.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		675,055.00
财务费用（收益以“-”号填列）	678,523.38	-394,351.73
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-101,258.25
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-34,500.00	
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,663,890.94	1,683,110.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-63,646,575.50	-30,469,133.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	24,045,291.28	10,936,767.19
经营活动产生的现金流量净额	-7,125,995.49	13,651,663.16
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--



现金的期末余额	4,525,313.37	24,021,720.59
减：现金的期初余额	13,917,279.14	119,417,263.41
现金及现金等价物净增加额	-9,391,965.77	-31,500,593.94

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	4,525,313.37	13,917,279.14
其中：库存现金	53,941.70	38,893.15
可随时用于支付的银行存款	4,471,371.67	13,878,385.99
三、期末现金及现金等价物余额	4,525,313.37	13,917,279.14

八、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

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	40,017,883.84	58.6%	2,000,894.19		23,753,393.84	58.12%	1,425,203.63	36.54%
按组合计提坏账准备的应收账款								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	28,273,594.74	41.4%	1,770,045.40		17,113,699.85	41.88%	2,345,735.96	13.71%
合计	68,291,478.58	--	3,770,939.59	--	40,867,093.69	--	3,770,939.59	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备



	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中:	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	66,908,732.48	97.98%	3,607,439.53	37,672,344.92	92.18%	2,256,800.70
1 至 2 年	822,433.00	1.2%	65,794.64	597,471.36	1.46%	47,797.71
2 至 3 年	433,902.40	0.64%	52,068.29	880,866.21	2.16%	105,703.95
3 至 4 年	91,713.32	0.13%	18,342.66	291,713.82	0.71%	58,342.76
4 至 5 年	14,805.83	0.02%	7,402.92	244,805.83	0.6%	122,402.92
5 年以上	19,891.55	0.03%	19,891.55	1,179,891.55	2.89%	1,179,891.55
合计	68,291,478.58	--	3,770,939.59	40,867,093.69	--	3,770,939.59

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

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 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	62,629,348.67	100%	63,372.46	0.11%	46,363,798.59	100%	63,372.46	0.14%
合计	62,629,348.67	--	63,372.46	--	46,363,798.59	--	63,372.46	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元



账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中:	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	2,335,129.49	98.27%	92,332.63	46,306,810.78	99.87%	33,408.65
1 至 2 年	10,682.75	0.45%	854.62	7,350.00	0.02%	588.00
2 至 3 年	12,400.00	0.53%	1,488.00	9,400.00	0.02%	1,128.00
3 至 4 年	14,000.00	0.59%	2,800.00	600.00		120.00
4 至 5 年	2,800.00	0.12%	1,400.00	23,020.00	0.05%	11,510.00
5 年以上	780.00	0.04%	780.00	16,617.81	0.04%	16,617.81
合计	2,375,792.24	--	99,655.25	46,363,798.59	--	63,372.46

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
万载县双龙化工有限公司	子公司	61,207,466.20	一年以上	97.73%
中准会计师事务所有限公司吉林分所	非关联方	300,000.00	一年以内	0.48%
吉林亚泰集团物资贸易有限公司	非关联方	197,507.25	一年以内	0.32%
北京特异依科技有限公司	非关联方	120,000.00	一年以上	0.19%
食堂	企业内部部门	27,086.32	一年以内	0.04%
合计	--	61,852,059.77	--	98.76%



3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
万载县双龙化工有限公司	成本法	87,671,500.00	87,671,500.00	87,671,500.00	100%	100%
合计	--	87,671,500.00	87,671,500.00	87,671,500.00	--	--

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	64,186,408.40	75,972,681.93
其他业务收入	123,522.42	500,000.00
合计	64,309,930.82	76,472,681.93
营业成本	34,242,452.47	38,761,344.05

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化工行业	64,186,408.40	34,242,452.47	75,972,681.93	38,761,344.05
合计	64,186,408.40	34,242,452.47	75,972,681.93	38,761,344.05

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
TMG	7,426,625.60	4,145,053.62	6,678,925.59	3,995,823.46
TB-2	4,532,360.30	2,650,144.16	4,981,512.83	3,126,339.88
TM	452,362.83	399,537.30	820,480.33	483,797.08
TY	383,268.41	244,413.57	473,472.21	292,030.74



TM10			267,042.31	90,425.50
T150	38,066,926.83	21,239,301.81	37,215,557.53	21,452,713.50
T20	154,529.92	170,194.32	235,897.44	85,036.89
消光剂	0.00	0.00	14,217,521.65	5,383,343.42
通用	378,183.81	365,577.73	460,464.14	265,715.41
36-5	544,713.65	485,189.68	266,842.71	166,271.67
特 36-5	367,008.55	249,713.00	281,839.32	155,363.98
疏水	11,826,932.73	4,265,347.15	10,073,125.87	3,264,482.52
狮王				
GT40	53,495.77	27,980.13		
合计	64,186,408.40	34,242,452.47	75,972,681.93	38,761,344.05

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华南地区	29,647,794.41	14,854,460.48	44,178,039.29	21,239,792.89
华东地区	23,917,746.72	13,443,783.67	25,473,093.02	13,793,909.46
华北地区	5,905,208.51	3,302,761.62	2,629,342.33	1,486,979.15
东北地区	2,522,553.65	1,525,714.25	3,002,878.23	1,877,731.19
西南地区	1,770,223.90	838,176.88	282,807.69	159,422.47
西北地区	422,881.21	277,555.57	406,521.37	203,483.88
合计	64,186,408.40	34,242,452.47	75,972,681.93	38,761,319.04

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
东莞新东方科技有限公司	7,992,735.04	12.45%
江苏宏达新材料股份有限公司春源分公司	3,862,735.04	6.02%
深圳市正安有机硅材料有限公司	2,585,555.56	4.03%
从化市华恩制品厂	2,338,803.42	3.64%
山东东岳有机硅材料有限公司	2,106,837.61	3.28%
合计	18,886,666.67	29.42%



5、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	17,203,114.54	20,674,056.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,861,201.78	
无形资产摊销	55,007.18	
财务费用（收益以“-”号填列）	680,299.57	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-34,500.00	
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,478,492.77	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-60,546,714.51	
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	22,361,395.03	
经营活动产生的现金流量净额	-13,420,196.41	13,651,663.16
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	2,898,454.46	
减：现金的期初余额	1,232,600.65	
现金及现金等价物净增加额	-9,428,146.19	-31,500,593.94

九、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
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）	2,810,942.50	双龙母公司为高新技术企业，税率为 15%，而万载子公司非高新技术企业，税率为 25%。当期子公司政府补助为 310,942.50 元。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	351,250.00	
减：所得税影响额	505,423.12	
合计	2,656,769.38	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

√ 适用 □ 不适用



项目	涉及金额（元）	原因
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）	2,810,942.50	收到高新技术企业企业创新成果资金、财政补贴收入、企业技术扶持资金
其他符合非经常性损益定义的损益项目	351,250.00	多扣员工保险转入、员工罚款

2、境内外会计准则下会计数据差异

不适用

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率 （%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.58%	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.89%	0.11	0.11



第八节 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、载有董事长签名的2013年半年度报告文本原件。
- 三、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。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司董事会秘书办公室。