

沧州明珠塑料股份有限公司

CANGZHOU MINGZHU PLASTIC CO., LTD.



2011 年半年度财务报告

股票代码：002108

股票简称：沧州明珠

披露日期：2011 年 8 月 17 日

重要提示

公司负责人于新立先生、主管会计工作负责人孙梅女士、会计机构负责人胡庆亮先生声明：保证本半年度财务报告中财务数据真实、完整。

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

资产负债表

编制单位：沧州明珠塑料股份有限公司

货币单位：人民币元

资 产	2011年6月30日		2010年12月31日	
	合并数	母公司	合并数	母公司
流动资产：				
货币资金	66,795,786.74	45,802,572.72	159,773,954.25	118,909,198.77
交易性金融资产				
应收票据	88,395,248.67	58,168,342.46	84,886,694.40	51,687,022.95
应收账款	340,402,860.67	398,037,134.49	192,386,979.14	238,742,598.61
预付款项	63,124,201.42	48,461,195.43	30,952,065.05	23,660,021.12
应收利息				
应收股利				
其他应收款	14,983,537.42	83,538,383.18	12,033,021.73	80,440,303.16
存货	273,872,793.12	157,922,531.72	239,489,372.83	139,820,604.29
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	847,574,428.04	791,930,160.00	719,522,087.40	653,259,748.90
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	42,011,791.87	175,442,030.59	41,343,603.32	174,773,842.04
投资性房地产				
固定资产	372,708,083.73	169,570,113.69	381,313,830.49	172,952,633.14
在建工程	9,265,553.97	7,141,905.06	5,174,381.71	1,535,420.46
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	35,419,771.97	20,415,768.83	30,654,709.76	15,463,544.78
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	3,324,971.76	3,324,971.76	3,546,636.48	3,546,636.48
递延所得税资产	5,349,674.61	6,880,608.65	5,265,075.59	6,880,608.65
其他非流动资产				
非流动资产合计	468,079,847.91	382,775,398.58	467,298,237.35	375,152,685.55
资产总计	1,315,654,275.95	1,174,705,558.58	1,186,820,324.75	1,028,412,434.45

法定代表人：于新立

单位主管会计工作的负责人：孙梅

会计机构负责人：胡庆亮

资产负债表(续)

编制单位: 沧州明珠塑料股份有限公司

货币单位: 人民币元

负债及股东权益	2011年6月30日		2010年12月31日	
	合并数	母公司	合并数	母公司
流动负债:				
短期借款	349,225,238.71	325,075,238.71	256,900,000.00	203,000,000.00
交易性金融负债				
应付票据	20,120,100.00			
应付账款	125,400,114.28	125,845,296.80	142,079,798.91	134,359,908.21
预收款项	19,870,732.52	16,167,796.08	8,068,913.74	5,920,147.63
应付职工薪酬	4,666,279.67	3,696,135.41	5,892,467.76	4,918,628.50
应交税费	119,779.49	8,473,206.10	8,022,434.80	15,865,005.30
应付利息	712,371.86	677,193.24	575,001.64	472,141.67
应付股利	555,840.27	555,840.27		
其他应付款	26,999,276.35	26,385,918.18	24,300,629.28	23,790,583.05
一年内到期的非流动负债	80,000,000.00	80,000,000.00	10,000,000.00	
其他流动负债				
流动负债合计	627,669,733.15	586,876,624.79	455,839,246.13	388,326,414.36
非流动负债:				
长期借款	20,000,000.00	20,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	20,000,000.00	20,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
负债合计	647,669,733.15	606,876,624.79	555,839,246.13	488,326,414.36
股东权益:				
股本	301,654,800.00	301,654,800.00	167,586,000.00	167,586,000.00
资本公积	75,785,397.27	78,948,014.11	176,336,997.27	179,499,614.11
减: 库存股				
专项储备				
盈余公积	51,506,159.09	51,506,159.09	51,506,159.09	51,506,159.09
一般风险准备				
未分配利润	211,341,041.98	135,719,960.59	207,677,684.38	141,494,246.89
归属于母公司所有者权益合计	640,287,398.34	567,828,933.79	603,106,840.74	540,086,020.09
少数股东权益	27,697,144.46		27,874,237.88	
股东权益合计	667,984,542.80	567,828,933.79	630,981,078.62	540,086,020.09
负债及股东权益合计	1,315,654,275.95	1,174,705,558.58	1,186,820,324.75	1,028,412,434.45

法定代表人: 于新立

单位主管会计工作的负责人: 孙梅

会计机构负责人: 胡庆亮

利 润 表

编制单位：沧州明珠塑料股份有限公司

货币单位：人民币元

负债及股东权益	2011年6月30日		2010年12月31日	
	合并数	母公司	合并数	母公司
流动负债：				
短期借款	349,225,238.71	325,075,238.71	256,900,000.00	203,000,000.00
交易性金融负债				
应付票据	20,120,100.00			
应付账款	125,400,114.28	125,845,296.80	142,079,798.91	134,359,908.21
预收款项	19,870,732.52	16,167,796.08	8,068,913.74	5,920,147.63
应付职工薪酬	4,666,279.67	3,696,135.41	5,892,467.76	4,918,628.50
应交税费	119,779.49	8,473,206.10	8,022,434.80	15,865,005.30
应付利息	712,371.86	677,193.24	575,001.64	472,141.67
应付股利	555,840.27	555,840.27		
其他应付款	26,999,276.35	26,385,918.18	24,300,629.28	23,790,583.05
一年内到期的非流动负债	80,000,000.00	80,000,000.00	10,000,000.00	
其他流动负债				
流动负债合计	627,669,733.15	586,876,624.79	455,839,246.13	388,326,414.36
非流动负债：				
长期借款	20,000,000.00	20,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	20,000,000.00	20,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
负债合计	647,669,733.15	606,876,624.79	555,839,246.13	488,326,414.36
股东权益：				
股本	301,654,800.00	301,654,800.00	167,586,000.00	167,586,000.00
资本公积	75,785,397.27	78,948,014.11	176,336,997.27	179,499,614.11
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	51,506,159.09	51,506,159.09	51,506,159.09	51,506,159.09
一般风险准备				
未分配利润	211,341,041.98	135,719,960.59	207,677,684.38	141,494,246.89
归属于母公司所有者权益合计	640,287,398.34	567,828,933.79	603,106,840.74	540,086,020.09
少数股东权益	27,697,144.46		27,874,237.88	
股东权益合计	667,984,542.80	567,828,933.79	630,981,078.62	540,086,020.09
负债及股东权益合计	1,315,654,275.95	1,174,705,558.58	1,186,820,324.75	1,028,412,434.45

法定代表人：于新立

单位主管会计工作的负责人：孙梅

会计机构负责人：胡庆亮

现金流量表

编制单位：沧州明珠塑料股份有限公司

货币单位：人民币元

报 表 项 目	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	合并数	母公司	合并数	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	619,925,587.92	587,682,723.41	517,627,408.50	383,202,427.97
收到的税费返还	288,662.92		160,088.74	-
收到其他与经营活动有关的现金	3,140,162.11	1,377,303.79	2,751,916.50	3,694,440.67
现金流入小计	623,354,412.95	589,060,027.20	520,539,413.74	386,896,868.64
购买商品、接受劳务支付的现金	563,746,505.22	576,938,548.50	435,336,671.78	289,842,718.28
支付给职工以及为职工支付的现金	37,998,635.57	29,362,793.76	28,965,719.49	24,192,252.59
支付的各项税费	37,857,439.35	29,147,912.47	45,801,330.17	36,343,594.91
支付其他与经营活动有关的现金	29,547,814.07	24,658,052.18	19,032,708.36	8,947,875.83
现金流出小计	669,150,394.21	660,107,306.91	529,136,429.80	359,326,441.61
经营活动产生的现金流量净额	-45,795,981.26	-71,047,279.71	-8,597,016.06	27,570,427.03
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	4,620,000.00	4,620,000.00	3,960,000.00	3,960,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			6,300.00	300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金		2,213,995.39		
现金流入小计	4,620,000.00	6,833,995.39	3,966,300.00	3,960,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,848,237.36	7,755,594.61	40,734,721.57	34,459,904.72
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		400,000.00		
现金流出小计	9,848,237.36	8,155,594.61	40,734,721.57	34,459,904.72
投资活动产生的现金流量净额	-5,228,237.36	-1,321,599.22	-36,768,421.57	-30,499,604.72
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	176,342,582.56	164,342,582.56	250,900,000.00	171,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计	176,342,582.56	164,342,582.56	250,900,000.00	171,000,000.00
偿还债务支付的现金	202,040,581.76	150,290,581.76	233,649,494.44	183,649,494.44
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,253,374.38	14,789,747.92	20,016,539.86	17,193,029.70
支付其他与筹资活动有关的现金				
现金流出小计	218,293,956.14	165,080,329.68	253,666,034.30	200,842,524.14
筹资活动产生的现金流量净额	-41,951,373.58	-737,747.12	-2,766,034.30	-29,842,524.14
四、汇率变动对现金的影响额	-2,575.31			
五、现金及现金等价物净增加额	-92,978,167.51	-73,106,626.05	-48,131,471.93	-32,771,701.83
加：期初现金及现金等价物余额	159,773,954.25	118,909,198.77	183,294,595.47	128,489,517.53
六、期末现金及现金等价物余额	66,795,786.74	45,802,572.72	135,163,123.54	95,717,815.70

法定代表人：于新立

单位主管会计工作的负责人：孙梅

会计机构负责人：胡庆亮

合并所有者权益变动表

编制单位：沧州明珠塑料股份有限公司

2011 年 6 月 30 日

货币单位：人民币元

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	167,586,000.00	176,336,997.27			51,506,159.09		207,677,684.38		27,874.237.88	630,981,078.62	98,580,000.00	225,626,997.27			42,969,818.48		129,724,078.79		26,419,207.26	523,320,101.80
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年初余额	167,586,000.00	176,336,997.27			51,506,159.09		207,677,684.38		27,874.237.88	630,981,078.62	98,580,000.00	225,626,997.27			42,969,818.48		129,724,078.79		26,419,207.26	523,320,101.80
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	134,068,800.00	-100,551,600.00					3,663,357.60		-177,093.42	37,003.464.18	69,006,000.00	-49,290,000.00			8,536,340.61		77,953,605.59		1,455,030.62	107,660,976.82
（一）净利润							42,208,137.60		-177,093.42	42,031,044.18							116,063,946.20		4,155,030.62	120,218,976.82
（二）其他综合收益																				
上述（一）和（二）小计							42,208,137.60		-177,093.42	42,031,044.18							116,063,946.20		4,155,030.62	120,218,976.82
（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	33,517,200.00						-38,544,780.00			-5,027,580.00	19,716,000.00			8,536,340.61			-38,110,340.61		-2,700,000.00	-12,558,000.00
1. 提取盈余公积														8,536,340.61			-8,536,340.61			
2. 提取一般风险准备																				

3. 对所有者（或股东）的分配	33,517,200.00						-38,544,780.00			-5,027,580.00	19,716,000.00						-29,574,000.00		-2,700,000.00	-12,558,000.00		
4. 其他																						
（五）所有者权益内部结转	100,551,600.00	-100,551,600.00									49,290,000.00	-49,290,000.00										
1. 资本公积转增资本（或股本）	100,551,600.00	-100,551,600.00									49,290,000.00	-49,290,000.00										
2. 盈余公积转增资本（或股本）																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 其他																						
（六）专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
（七）其他																						
四、本期期末余额	301,654,800.00	75,785,397.27				51,506,159.09	211,341,041.98		27,697,144.46	667,984,542.80	167,586,000.00	176,336,997.27					51,506,159.09		207,677,684.38		27,874,237.88	630,981,078.62

法定代表人：于新立

单位主管会计工作的负责人：孙梅

会计机构负责人：胡庆亮

母公司所有者权益变动表

编制单位：沧州明珠塑料股份有限公司

2011 年 6 月 30 日

货币单位：人民币元

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	167,586,000.00	179,499,614.11			51,506,159.09		141,494,246.89	540,086,020.09	98,580,000.00	228,789,614.11			42,969,818.48		94,241,181.39	464,580,613.98
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	167,586,000.00	179,499,614.11			51,506,159.09		141,494,246.89	540,086,020.09	98,580,000.00	228,789,614.11			42,969,818.48		94,241,181.39	464,580,613.98
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	134,068,800.00	-100,551,600.00					-5,774,286.30	27,742,913.70	69,006,000.00	-49,290,000.00			8,536,340.61		47,253,065.50	75,505,406.11
（一）净利润							32,770,493.70	32,770,493.70							85,363,406.11	85,363,406.11
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							32,770,493.70	32,770,493.70							85,363,406.11	85,363,406.11
（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	33,517,200.00						-38,544,780.00	-5,027,580.00	19,716,000.00				8,536,340.61		-38,110,340.61	-9,858,000.00
1. 提取盈余公积													8,536,340.61		-8,536,340.61	
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配	33,517,200.00						-38,544,780.00	-5,027,580.00	19,716,000.00						-29,574,000.00	-9,858,000.00

4. 其他															
(五) 所有者权益内部结转	100,551,600.00	-100,551,600.00						49,290,000.00	-49,290,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	100,551,600.00	-100,551,600.00						49,290,000.00	-49,290,000.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 其他															
(六) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(七) 其他															
四、本期期末余额	301,654,800.00	78,948,014.11			51,506,159.09	135,719,960.59	567,828,933.79	167,586,000.00	179,499,614.11			51,506,159.09		141,494,246.89	540,086,020.09

法定代表人：于新立

单位主管会计工作的负责人：孙梅

会计机构负责人：胡庆亮

沧州明珠塑料股份有限公司 财务报表附注

2011年半年度

(除特别注明者外, 本附注货币单位均为人民币元)

一、公司基本情况

沧州明珠塑料股份有限公司是以沧州明珠塑料制品有限公司为主体, 于2001年7月8日依法整体变更而来的股份有限公司。

沧州明珠塑料制品有限公司系1995年1月经沧州市对外贸易经济合作局以外经贸冀沧州市字(1994)073号文批准设立的中外合资经营企业。公司注册资本38.60万美元(折人民币319.222万元), 其中: 原沧州市东风塑料厂(1998年3月改制为沧州市东风塑料集团有限责任公司, 2000年5月变更为河北沧州东塑股份有限公司, 2002年6月4日更名为河北沧州东塑集团股份有限公司, 以下简称东塑集团) 出资27.10万美元, 占70%; 燕化(香港)有限公司(2003年4月4日更名为钜鸿(香港)有限公司, 以下简称钜鸿(香港)有限公司) 出资11.50万美元, 占30%。上述出资, 沧狮会计师事务所(95)沧狮外验字第15号验资报告予以验证。

2001年2月21日, 经沧州市对外贸易经济合作局以沧州市外经贸外资字[2001]第9号文批准, 沧州明珠塑料制品有限公司吸收合并沧州华宇硅胶制品有限公司(沧州华宇硅胶制品有限公司是由东塑集团和钜鸿(香港)有限公司合资设立的中外合资企业, 成立于1999年4月, 注册资本650万元人民币, 其中: 东塑集团出资480万元, 钜鸿(香港)有限公司出资170万元。上述出资, 沧州会计师事务所沧会外验字(1999)第14号验资报告予以验证), 合并后的沧州明珠塑料制品有限公司注册资本变更为969.222万元人民币, 其中: 东塑集团出资704.122万元人民币, 占注册资本的72.65%; 钜鸿(香港)有限公司出资265.10万元人民币, 占注册资本的27.35%。2001年2月27日, 经沧州市对外贸易经济合作局以沧州市外经贸外资字[2001]第13号文批准, 东塑集团将其在沧州明珠塑料制品有限公司的0.93%的股份计9万元人民币分别转让给沧州市中兴商贸有限公司、沧州少林喜宝食品有限责任公司和沧州市正达电气股份有限公司。上述出资, 中喜会计师事务所中喜验字[2001]第002号验资报告予以验证。

2001年6月5日, 经中华人民共和国原对外贸易经济合作部以外经贸资二函[2001]510号文批准, 沧州明珠塑料制品有限公司整体变更为沧州明珠塑料股份有限公司。变更后公司股本总额3,500万股(每股面值人民币1元), 其中: 东塑集团持有法人股2510.20万股, 占股本总额的71.72%; 钜鸿(香港)有限公司持有外资法人股957.25万股, 占股本总额的27.35%; 沧州市正达电气股份有限公司持有法人股10.85万股, 占股本总额的0.31%; 沧州少林喜宝食品有限责任公司持有法人股10.85万股, 占股本总额的0.31%; 沧州市中兴商贸有限公司持有法人股10.85万股, 占股本总额的0.31%。上述各方出资, 中喜会计师事务所中喜验字[2001]第060号验资报告予以验证。2001年7月8日, 公司取得企股冀沧总字第130900100204号《企业法人营业执照》。

2002年5月21日, 经中华人民共和国原对外贸易经济合作部以外经贸资二函[2002]490号文批准, 沧州明珠塑料股份有限公司以未分配利润转增股本, 股本总额由3,500万股增至5,075万股, 股权结构不变。上述增资, 中喜会计师事务所中喜验字[2002]10017号验资报告予以验证。

经中国证监会证监发行字(2006)168 号文核准,公司于 2007 年 1 月 10 日在深圳证券交易所首次采用网下向询价对象配售与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)1,800 万股,发行价格 10.16 元。上述募集资金到位情况业经中喜会计师事务所以中喜验字[2007]第 01003 号验资报告予以验证。公司股票于 2007 年 1 月 24 日在深圳证券交易所上市。本次增资后,公司注册资本变更为 6,875 万元,并于 2007 年 4 月 18 日办妥工商变更登记(注册号:130900400001128 号)。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]77 号文核准,公司于 2009 年 2 月 20 日非公开发行人民币普通股(A 股)1,340 万股,每股面值人民币 1 元,每股发行价人民币 9.00 元。上述募集资金到位情况业经中喜会计师事务所以中喜验字[2009]第 01004 号验资报告予以验证。本次增资后,公司注册资本变更为 8,215 万元。

公司于 2009 年 6 月 23 日实施了 2008 年度股东大会审议通过的资本公积转增股本方案,以 2008 年非公开发行股票后的总股本 8,215 万股为基数,以资本公积每 10 股转增 2 股,共计转增 1,643 万股。转增后总股本为 9,858 万股,本次转增业经中喜会计师事务所以中喜验字[2009]第 01026 号验资报告予以验证。公司于 2009 年 7 月 7 日办妥工商变更登记。

公司于 2010 年 5 月 14 日实施了 2009 年度股东大会审议通过的分红派息和资本公积转增股本方案,公司以 2009 年 12 月 31 日总股数 98,580,000 股为基数,向全体股东每 10 股送红股 2 股、派 1.00 元人民币现金,共派发股票股利 1,971.6 万元;同时,以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股,共计转增 4,929 万股。送、转增股本后公司总股本增加至 16,758.6 万股。本次转增股本业经中喜会计师事务所以中喜验字[2010]第 01026 号验资报告予以验证。公司于 2010 年 6 月 7 日办妥工商变更登记。

公司于 2011 年 5 月 24 日实施了 2010 年度股东大会审议通过的分红派息和资本公积转增股本方案,公司以 2010 年 12 月 31 日总股数 167,586,000 股为基数,向全体股东每 10 股送红股 2 股、派 0.30 元人民币现金,共派发股票股利 3,351.72 万元;同时,以资本公积金向全体股东每 10 股转增 6 股,共计转增 10,055.16 万股。送、转增股本后公司总股本增加至 30,165.48 万股。本次转增股本业经中喜会计师事务所以中喜验字[2011]第 010267 号验资报告予以验证。公司于 2011 年 6 月 17 日办妥工商变更登记。

截至 2011 年 6 月 30 日,公司注册资本为人民币 30,165.48 万元。

公司类型:股份有限公司

公司注册资本:30,165.48 万元

公司注册地址:河北省沧州市沧石路张庄子工业园区

公司法定代表人:于新立

公司经营范围:聚乙烯燃气给水管材管件、排水排污双壁波纹管管材管件、硅胶管管材管件,土工格栅,及其他各类塑料管材管件的生产与销售,并提供聚乙烯塑料管道的安装与技术服务,以及生产与销售聚酰胺薄膜、聚酰胺保鲜膜,聚酰胺切片及其它塑胶制品。

公司所属行业及主要产品:轻工行业;主要产品有:聚乙烯燃气、给水管材和管件,排水排污双壁波纹管,硅胶管管材管件、聚酰胺薄膜等。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则-基本准则》和其他各项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。

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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

自公历一月一日至十二月三十一日。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。长期股权投资投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

(2) 非同一控制下企业合并，以购买日为取得对购买方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投资成本。如果购买成本的公允价值大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的份额，其差额作为商誉；如果购买成本的公允价值小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的份额，其差额计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

公司按《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》及相关会计准则编制合并会计报表。合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，以母公司和子公司财务报表为基础，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后编制。合并时抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响，并计算少数股东权益后，由母公司合并编制。

7、现金及现金等价物的确定标准

公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确认为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。

(2) 资产负债表日，分别外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：对外币货币性项目，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者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定当日的即期汇率折算，折算后的记账本位币与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动损益（含汇率变动），计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额，计入资本公积；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，

计入相关资产的成本。

(3) 外币财务报表的核算

公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：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，采用即期汇率的近似汇率（当月平均汇率）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。比较财务报表的折算按照上述规定处理。

9、金融工具

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

①金融工具的确认依据和计量

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

②金融资产、金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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；②其他金融负债。

③金融资产和金融负债的计量

公司在初始确认金融资产时，均按公允价值计量，在进行后续计量时，四类资产的计量方式有所不同。

a. 公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按取得时的公允价值作为初始确认金额，相关交易费用计入当期损益。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日以公允价值计量，因公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。该金融资产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；

b. 公司可供出售金融资产，按取得时该金融资产公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日以公允价值计量，因公允价值变动形成的利得或损失直接计入资本公积。该金融资产处置时其取得价款与账面价值之间的差额确认为投资收益，同时原计入资本公积的公允价值变动额转入投资收益；

c. 公司对外销售商品或提供劳务形成的应收款项按双方合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置应收款项时，取得的价款与账面价值之间的差额计入当期损益。

d. 公司持有至到期投资，按取得时该金融资产公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，持有期间按实际利率及摊余成本计算确认利息收入计入投资收益。该金融资产处置时其取得价款与账面价值之间的差额确认为投资收益。

公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，持有期间按公允价值进行后续计量；其他金融负债，取得时按公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按实际利率法，以摊余成本进行后续计量。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量

①公司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时，终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将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（涉及可供出售金融资产）之和，与所转移金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体账面价值在终止确认和未终止确认部分之间，按照各自相对公允价值进行分摊，并将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终止确认部分的金额（涉及可供出售金融资产）之和，与终止确认部分的账面价值之间的差额计入当期损益。

②金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映企业所保留的权利和承担的义务。

(3) 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，才能终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确认其公允价值；不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。

(5) 金融资产减值准备测试及提取方法

资产负债表日公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

对贷款及应收款项、持有至到期投资按预计未来现金流量现值与账面价值的差额计提减值准备；计提后如有客观证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回计入当期损益。

可供出售的金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应予以转出计入当期损益。其中，属于可供出售债务工具的，在随后发生公允价值回升时，原减值准备可转回计入当期损益，属于可供出售权益工具投资，其减值准备不得通过损益转回。

10、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大判断依据或金额标准	将单项金额超过100万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，对于有客观证据表明其发生了减值的，按未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，计提坏账准备。如未发现减值现象，则按账龄分析法计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	按账龄分析法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5%	5%
1-2年	10%	10%
2-3年	20%	20%
3年以上	50%	50%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

11、存货

(1) 存货的分类

公司存货是指企业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、物料等。具体划分为原材料、在产品、库存商品、发出商品及周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

原材料领用及库存商品发出计价采用加权平均法。

(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

资产负债表日按照存货成本与可变现净值孰低计量。

不同存货分别按以下方法确定其可变现净值：

产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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可变现净值；

需要经过加工的材料存货，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可变现净值。

存货跌价准备的计提方法：公司通常按单个存货项目计提存货跌价准备，对数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制度。

(5) 低值易耗品和周转材料的摊销方法

低值易耗品和周转材料领用采用一次转销法摊销。

12、长期股权投资

(1) 投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A、同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。长期股权投资投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

B、非同一控制下企业合并，以购买日为取得对购买方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投资成本。如果购买成本的公允价值大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的份额，其差额作为商誉；如果购买成本的公允价值小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的份额，其差额计入当期损益。

非企业合并形成的长期股权投资，以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为投资成本；发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；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投资成本，合同或协议约定价值不公允的除外；具有商业实质且其公允价值能够可靠计量的非货币资产交换取得的长期股权投资，以其公允价值和支付的相关税费作为该项投资的投资成本，换出资产账面价值与公允价值的差额计入当期损益；以债务重组方式取得的长期股权投资，以其公允价值作为投资成本，公允价值与重组债务账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司对被投资单位控制或不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场没有报价，公允价值不能可靠计量的采用成本法核算。本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的采用权益法核算。公司确认投资收益时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确定。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指，按照合同约定对某项经济活动共有的控制。公司对外投资符合下列情况时，确定对被投资单位具有共同控制：①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；②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；③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行使管理权。

公司对外投资符合下列情况时，确定对被投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参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；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。公司直接或通过子公司间接拥有企业20%以上但低于50%表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

期末公司按成本法核算的、在活跃市场没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，按照其账面价值与按照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，确认减值损失；其他长期股权投资存在减值迹象的，期末可收回金额低于其账面价值的，按被投资单位可收回金额低于长期投资账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

13、投资性房地产

(1) 确认依据：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。主要包括：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。

投资性房地产同时满足下列条件的予以确认：

A、该投资性房地产包含的经济利益很可能流入公司；

B、该投资性房地产的成本能够可靠计量。

(2) 计量方法：取得的投资性房地产，按照取得时的成本进行初始计量。

(3) 后续计量：在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，采用成本模式计量的建筑物的后续计量，适用《企业会计准则第4号—固定资产》；采用成本模式计量的土地使用权的后续计量，适用《企业会计准则第6号—无形资产》。

采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

公司期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

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。

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。

(2) 各类固定资产的折旧方法

公司的固定资产折旧方法为年限平均法。各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-20年	5%	4.75%-9.5%
机器设备及其他生产设备	10年、15年	5%	6.33%、9.5%
运输设备	5年	5%	19%
电子设备及其他	5年	5%	19%

公司在每个会计年度终了，对固定资产使用寿命和预计净残值和折旧方法进行复核。如有确凿证据表明：固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；固定资产预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变应作为会计估计变更。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

当发生下列情况时，如果固定资产的可收回金额低于其账面价值，公司按照固定资产的可收回金额与其账面价值之间的差额计提减值准备：

固定资产市价大幅度下跌，其跌幅大大高于因时间推移或正常使用而预计的下跌，并且预计在近期内不可能恢复；公司所处经营环境，如技术、市场、经济或法律环境，或者产品营销市场在当期发生或在近期发生重大变化，并对公司产生负面影响；同期市场利率等大幅度提高，进而很可能影响公司计算固定资产可收回金额的折现率，并导致固定资产可收回金额大幅度降低；固

定资产陈旧过时或发生实体损坏等；固定资产预计使用方式发生重大不利变化，如公司计划终止或重组该资产所属的经营业务、提前处置资产等情形，从而对企业产生负面影响；其他有可能表明资产已发生减值的情况。

固定资产的可收回金额是指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中的较高者。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

公司融资租赁取得的固定资产的成本，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确定，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

公司融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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限内计提折旧。

15、在建工程

(1) 在建工程指正在兴建中的资本性资产，包括建筑工程、安装工程、在安装设备、待摊支出以及单项工程等。按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 在建工程结转固定资产的时限：在建工程在达到预定可使用状态之日起结转固定资产，次月开始计提折旧，若尚未办理竣工决算手续，则先预估价值结转固定资产并计提折旧，办理竣工决算手续后按实际成本调整原估计价值，但不再调整原已计提折旧额。

(3) 在建工程减值准备：公司在在建工程预计发生减值时，如长期停建并且预计在3年内不会重新开工的在建工程，按该资产可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备，对实质上已经不能再给公司带来经济利益的在建工程，全额计提减值准备。

16、借款费用

(1) 借款费用的内容及资本化原则

公司借款费用包括借款利息、折价或溢价摊销、辅助费用及外币借款汇兑差额。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或者生产活动才能达到可使用或者可销售状态的资产，包括固定资产和需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到可使用或可销售状态的存货、投资性房产等。

(2) 资本化期间

借款费用只有同时满足以下三个条件时开始资本化：①资产支出已经发生；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。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，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费用，计入当期损益，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。

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，借款费用应当停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

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

公司为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，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。

17、无形资产

(1) 核算内容：公司的无形资产指公司拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、特许权、土地使用权等。

(2) 计量：公司无形资产按照成本进行初始计量。对于使用寿命有限的无形资产公司在取得时判定其使用寿命，按照经济利益的预期实现方式，在其使用寿命内系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产在持有期间内不进行摊销，如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间进行减值测试。

源自合同性权利或其他法定权利取得的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限。没有明确的合同或法律规定的，公司综合各方面情况，如聘请相关专家进行论证、或与同行业的情况进行比较以及企业的历史经验等，来确定无形资产为企业带来未来经济利益的期限。

如果经过这些努力，确实无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限，将其作为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 无形资产使用寿命的复核：公司于每年年度终了，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，应改变其摊销年限；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) 无形资产的减值：无形资产在期末时按账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额，计提无形资产减值准备。

(5) 企业内部研究开发项目研究阶段的支出费用化，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出符合资本化条件的，确认为无形资产。资本化条件具体为：①从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性；②有意完成该无形资产并使用或销售它。③该无形资产可以产生可能未来经济利益。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对归属于该无形资产开发阶段的支出，可以可靠地计量。

(6) 土地使用权的核算：公司购入的土地使用权，或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，按成本进行初始计量。公司购入的土地使用权用于开发商品房时，将土地使用权的账面价值全部转入开发成本；土地使用权用于建造自用某项目时，土地使用权的账面价值不与地上建筑物合并计算成本，而仍作为无形资产核算，单独进行摊销。

18、长期待摊费用

长期待摊费用指公司已经发生应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，如经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。公司在筹建期间内发生的开办费用，在开始生产经营的当月一次计入损益；其他长期待摊费用按受益期限平均摊销。

19、预计负债

公司与或有事项相关义务同时满足以下条件的确认为预计负债：①该义务是企业承担的现时义务；②履行该义务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。

公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，于资产负债表日对预计负债进行复核，按照当前最佳估计数对账面价值进行调整。

20、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

公司股份支付分为以权益结算和以现金结算两类。

以权益结算的股份支付，是指企业为获取服务而以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以现金结算的股份支付，是指企业为获取服务而承担的以股份或其他权益工具为基础计算的交付现金或其他资产的义务的交易。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按活跃市场中的报价确定其公允价值；活跃市场没有报价的，参照具有类似交易条款的期权的市场价格确定其公允价值；不存在类似交易条件市场价格的，采用估值技术确定其公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具数量与实际可行权数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以所授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，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；完成等待期内的服务或达到规定业绩才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权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相关成本或费用和资本公积。

以现金结算的股份支付按照企业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，在授予日以企业承担的负债公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权数量的最佳估计为基础，按企业承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

21、收入

(1) 销售商品收入确认原则：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权；收入的金额能够可靠地计量；相关经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将要发生的成本能够可靠地计量时，确认收入的实现。

(2) 提供劳务收入确认原则：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。

公司采用以下方法确定提供劳务交易的完工进度：①已完工作的测量；②已经提供的劳务占应提供的劳务总量的比例；③已发生的成本占估计总成本的比例。

(3) 让渡资产使用权收入确认：利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

22、政府补助

公司能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时，确认政府补助。货币性资产按照收到或应收到的金额计量，非货币性政府补助按公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，以名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益，但以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，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；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。如果无法产生足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异的影响，使得与可抵扣暂时性差异相关的经济利益无法实现的，则不应确认递延所得税资产。

②资产负债表日，企业应当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取得足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异带来的经济利益，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，转回减记的金额。

(2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

24、经营租赁、融资租赁

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

(1) 满足下列标准之一的，即认定为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值③租赁期占租赁开始日租赁资产使用寿命的75%以上（含75%）；④最低租赁付款额的现值，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。

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两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

(2) 除融资租赁以外的租赁为经营租赁。

经营租赁的租金在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。

25、主要会计政策、会计估计的变更

单位：万元

会计估计变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
自 2011 年 1 月 1 日起公司将固定资产残值率由 10%调整为 5%	公司第四届董事会第五次（临时）会议	销售费用、管理费用、营业成本、累计折旧	影响销售费用、管理费用、营业成本共计约 127 万元，影响累计折旧约 127 万元

26、前期会计差错更正

公司本年度未发生前期会计差错更正。

三、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税销售收入	17%
营业税	应纳税营业额	3%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
城市维护建设税	应缴纳流转税税额	7%、5%
教育费附加、地方教育附加	应缴纳流转税税额	3%、2%

2、税收优惠及批文

(1) 增值税税收优惠政策

出口执行“免抵退”政策，本公司聚乙烯管材管件及子公司沧州东鸿包装材料有限公司、德州东鸿制膜科技有限公司进料加工商品的出口退税率为 13%。

(2) 所得税税收优惠政策

子公司沧州东鸿包装材料有限公司是环渤海经济开放区内的生产性外商投资企业，继续执行原“两免三减半”的所得税优惠政策，自 2008 年，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。2011 年度所得税税率 12.50%。

(3) 其他

根据国家税务总局《关于外商投资企业和外国企业暂不征收城市维护建设税和教育费附加的通知》（国税发[1994]038 号），子公司沧州东鸿包装材料有限公司不缴纳城建税和教育费附加。

依据国发[2010]35 号《国务院关于统一内外资企业和个人城市维护建设税和教育费附加制度的通知》，自 2010 年 12 月 1 日起，该子公司需要交纳城建税和教育费附加。

依据冀地税函[2011]33 号《河北省地方税务局关于做好统一内外资企业和卷烟生产企业地方教育附加制度有关工作的通知》，自 2011 年 4 月 1 日起，该子公司需要交纳地方教育费附加。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	注册资本	经营范围	2011年6月30日 实际投资额	持股比例	是否合并报表	少数股东权益
沧州东鸿包装材料有限公司	合资	河北省沧州市新华西路13号	6,000万	生产聚酰胺薄膜、聚酰亚胺保鲜膜、聚酰胺切片和其他塑胶制品，销售本公司产品	54,772,800.00	73%	是	27,697,144.46

2008年3月20日河北沧州东塑集团股份有限公司与本公司签订《沧州东鸿包装材料有限公司股权转让协议》，河北沧州东塑集团股份有限公司将其持有的沧州东鸿包装材料有限公司73%股权转让给本公司。转让价款为人民币5,477.28万元。2008年4月28日股权变更手续完成，转让价款支付完毕。

沧州东鸿包装材料有限公司原控股股东与本公司控股股东同为河北沧州东塑集团股份有限公司，因此对沧州东鸿包装材料有限公司的合并判定为同一控制下企业合并。

(2) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	注册资本	经营范围	2011年6月30日 实际投资额	持股比例	是否合并报表	少数股东权益
沧州明珠管道安装有限公司	有限公司	河北省沧州市沧石路张庄子工业园区	48万	聚乙烯塑料管道的安装与技术服务	480,000.00	100%	是	
德州东鸿制膜科技有限公司	有限公司	山东平原经济开发区东区	5,600万	生产聚酰胺薄膜、聚酰亚胺保鲜膜、聚酰胺切片，销售本公司产品	56,000,000.00	100%	是	
芜湖明珠塑料有限责任公司	有限公司	芜湖机械工业园	3,000万	聚乙烯燃气给水管材管件、排水排污双壁波纹管管材管件、硅胶管管材管件及其他各类管材管件的制造、销售；提供聚乙烯塑料管道的安装与技术服务	30,000,000.00	100%	是	

经本公司第三届董事会第一次会议决议批准，本公司在河北省沧州市设立全资子公司沧州明珠管道安装有限公司，注册资本 48 万元，该公司于 2007 年 8 月 7 日经沧州市工商行政管理局登记注册。本公司自该公司成立起将其纳入合并财务报表范围。

经本公司 2009 年第二次临时股东大会决议批准，本公司在山东省平原县设立全资子公司德州东鸿制膜科技有限公司，注册资本 5,600 万元，该公司于 2009 年 6 月 29 日经山东省平原县工商行政管理局登记注册。本公司自该公司成立起将其纳入合并财务报表范围。

经本公司第三届董事会第二十次临时会议决议批准，本公司在安徽省芜湖县设立全资子公司芜湖明珠塑料有限责任公司，注册资本 3,000 万元，该公司于 2009 年 8 月 5 日经芜湖市工商行政管理局登记注册。本公司自该公司成立起将其纳入合并财务报表范围。

2、合并范围发生变更的说明

公司本期合并范围未发生变更。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2011 年 6 月 30 日			2010 年 12 月 31 日		
	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						
人民币			338,420.34			375,698.43
小计			338,420.34			375,698.43
银行存款						
人民币			50,115,446.26			155,480,723.52
美元	761,677.71	6.4705	4,928,441.94	46,291.53	6.6227	306,574.92
欧元	125.20	9.3612	1,172.02	124.72	8.8065	1,098.35
小计			55,045,060.22			155,788,396.79
其他货币资金						
人民币			11,412,306.18			3,609,859.03
美元						
小计			11,412,306.18			3,609,859.03
合计	761,802.91		66,795,786.74	46,416.25		159,773,954.25

期末余额中其他货币资金 11,412,306.18 元主要是银行承兑汇票保证金和保函保证金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

种类	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	88,395,248.67	84,886,694.40
合计	88,395,248.67	84,886,694.40

(2) 期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的欠款。

(3) 期末余额中无用于抵押、质押的银行承兑汇票。

(4) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据金额前五名情况如下

出票单位	出票日期	到期日	金额
成都伟腾包装材料有限公司	2011-4-11	2011-7-11	4,000,000.00
惠州宝柏包装有限公司	2011-5-11	2011-8-11	2,350,510.40
浙江嘉禾印刷有限公司	2011-2-18	2011-8-18	1,180,000.00
惠州宝柏包装有限公司	2011-6-10	2011-9-9	1,038,976.90

惠州宝柏包装有限公司	2011-6-10	2011-9-9	1,038,976.90
小计			9,608,464.20

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	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	占总额比例(%)	金额	坏账准备比例(%)	金额	占总额比例(%)	金额	坏账准备比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	359,226,837.24	99.82	18,823,976.57	5.24	203,177,254.72	99.51	10,790,275.58	5.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	630,684.55	0.18	630,684.55	100.00	1,009,005.44	0.49	1,009,005.44	100.00
合计	359,857,521.79	100.00	19,454,661.12	5.41	204,186,260.16	100.00	11,799,281.02	5.78

应收账款种类的说明：对单项金额100万元及以上的应收账款确定为单项金额重大的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	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	占总额比例(%)	金额	坏账准备比例(%)	金额	占总额比例(%)	金额	坏账准备比例(%)
1年以内	346,591,110.34	96.49	17,329,555.49	5.00	195,117,943.37	96.03	9,755,897.18	5.00
1-2年	11,436,518.06	3.18	1,143,651.81	10.00	6,435,129.08	3.17	643,512.91	10.00
2-3年	829,450.50	0.23	165,890.10	20.00	1,404,085.47	0.69	280,817.09	20.00
3年以上	369,758.34	0.10	184,879.17	50.00	220,096.80	0.11	110,048.40	50.00
合计	359,226,837.24	100.00	18,823,976.57	5.24	203,177,254.72	100.00	10,790,275.58	5.31

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	计提理由
河南众力(集团)有限公司	630,684.55	630,684.55	100%	账龄在三年以上，催收难度较大
合计	630,684.55	630,684.55		

(2) 本期转回或收回情况

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
山西省定襄县惠通天然气开发有限公司	通过诉讼收回前期欠款	账龄在三年以上，催收难度较大	378,320.89	378,320.89

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
港华投资有限公司	非关联方	36,265,198.30	1年内：36,158,788.15元 1-2年：106,410.15元	10.08%

泊头市自来水公司	非关联方	12,014,939.70	1年内	3.34%
华北石油管理局	非关联方	11,649,687.09	1年内	3.24%
南昌市燃气有限公司	非关联方	9,367,527.80	1年内	2.60%
包头市燃气有限公司	非关联方	8,580,900.25	1年内	2.38%
合计		77,878,253.14		21.64%

(4) 应收账款期末余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2011年6月30日		2010年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	61,587,302.69	97.57	29,607,111.30	95.65
1至2年	1,479,864.00	2.34	1,298,442.00	4.20
2至3年	19,632.46	0.03	9,109.48	0.03
3年以上	37,402.27	0.06	37,402.27	0.12
合计	63,124,201.42	100.00	30,952,065.05	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
中国石油化工股份有限公司巴陵分公司	非关联方	9,033,186.99	1年内	预付材料款
中国石油化工股份有限公司化工销售华北分公司天津经营部	非关联方	8,535,210.00	1年内	预付材料款
上海森安物流有限公司	非关联方	8,183,999.42	1年内	预付进口原材料增值税、关税及运费
天津开发区诚远货运代理有限公司	非关联方	5,143,213.54	1年内	预付进口原材料增值税、关税及运费
天津开发区中泰益合货运代理有限公司	非关联方	4,144,804.23	1年内	预付进口原材料增值税、关税及运费
合计		35,040,414.18		

(3) 预付款项期末余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	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	占总额比例(%)	金额	坏账准备比例(%)	金额	占总额比例(%)	金额	坏账准备比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	17,568,413.58	100.00	2,584,876.16	14.71	14,574,755.33	99.66	2,541,733.60	17.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					50,000.00	0.34	50,000.00	100.00
合计	17,568,413.58	100.00	2,584,876.16	14.71	14,624,755.33	100.00	2,591,733.60	17.72

其他应收款种类的说明：对单项金额 100 万元及以上的其他应收款确定为单项金额重大的应收款项。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

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	占总额比例(%)	金额	坏账准备比例(%)	金额	占总额比例(%)	金额	坏账准备比例(%)
1年以内	6,087,274.28	34.65	304,363.71	5.00	2,622,809.03	18.00	131,140.45	5.00
1-2年	1,134,393.00	6.46	113,439.30	10.00	625,200.00	4.29	62,520.00	10.00
2-3年	10,021,000.00	57.04	2,004,200.00	20.00	11,051,000.00	75.82	2,210,200.00	20.00
3年以上	325,746.30	1.85	162,873.15	50.00	275,746.30	1.89	137,873.15	50.00
合计	17,568,413.58	100.00	2,584,876.16	14.71	14,574,755.33	100.00	2,541,733.60	17.44

(2) 本期转回或收回情况

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
山西省定襄县惠通天然气开发有限公司	通过诉讼收回前期欠款	账龄在三年以上，催收难度较大	50,000.00	50,000.00

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
北京新华华鼎贸易有限公司	非关联方	10,000,000.00	2-3年	56.92
重庆燃气(集团)有限责任公司	非关联方	1,300,000.00	1年内	7.40
华北石油管理局	非关联方	800,000.00	1年内	4.55
沈阳机电设备招标公司	非关联方	800,000.00	1年内	4.55
中华人民共和国德州海关	非关联方	620,000.00	1年内	3.53
合计		13,520,000.00		76.96

(4) 其他应收款期末余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

6、存货

存货分类

项目	2011年6月30日			2010年12月31日		
	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	169,684,779.35		169,684,779.35	145,675,583.04		145,675,583.04
在产品	3,943,212.57		3,943,212.57	3,808,738.22		3,808,738.22
库存商品	86,941,782.41		86,941,782.41	66,792,261.39		66,792,261.39
发出商品	12,994,278.94		12,994,278.94	23,016,706.38		23,016,706.38
委托加工物资	308,739.85		308,739.85	196,083.80		196,083.80
合计	273,872,793.12		273,872,793.12	239,489,372.83		239,489,372.83

存货的说明：

- ①期末存货无用于抵押、担保的情况。
- ②期末存货不存在减值情形，未计提存货跌价准备。

7、对合营企业投资和联营企业投资

被投资单位名称	本企业持股比例 (%)	本企业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
联营企业							
黄骅中燃天然气输配有限公司	20	20	57,086,023.04	21,696,617.30	35,389,405.74	8,617,114.51	4,539,803.39
沧州渤海新区中燃城市燃气发展有限公司	25	25	26,493,907.16	19,425,170.05	7,068,737.11	3,112,732.57	-959,088.50

8、长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	投资成本	2010 年 12 月 31 日	增减变动	2011 年 6 月 30 日	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	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
沧州银行股份有限公司	成本法	33,000,000.00	33,000,000.00		33,000,000.00	3.94	3.94				4,620,000.00
黄骅中燃天然气输配有限公司	权益法	4,000,000.00	6,333,339.47	907,960.68	7,241,300.15	20.00	20.00				
沧州渤海新区中燃城市燃气发展有限公司	权益法	2,500,000.00	2,010,263.85	-239,772.13	1,770,491.72	25.00	25.00				
合计		39,500,000.00	41,343,603.32	668,188.55	42,011,791.87						4,620,000.00

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	2010 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少	2011 年 6 月 30 日
一、账面原值合计	500,544,680.57	9,621,462.45			510,166,143.02
其中：房屋及建筑物	93,772,618.11	2,579,544.71			96,352,162.82
机器设备	395,785,578.76	5,513,121.17			401,298,699.93
运输工具	7,351,311.00	1,105,200.78			8,456,511.78
电子及其他设备	3,635,172.70	423,595.79			4,058,768.49
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计	119,230,850.08		18,227,209.21		137,458,059.29
其中：房屋及建筑物	12,754,660.43		2,287,098.32		15,041,758.75
机器设备	101,217,415.41		14,948,895.81		116,166,311.22
运输工具	4,032,517.21		683,148.58		4,715,665.79
电子及其他设备	1,226,257.03		308,066.50		1,534,323.53
三、固定资产账面净值合计	381,313,830.49				372,708,083.73
其中：房屋及建筑物	81,017,957.68				81,310,404.07
机器设备	294,568,163.35				285,132,388.71
运输工具	3,318,793.79				3,740,845.99
电子及其他设备	2,408,915.67				2,524,444.96
四、减值准备合计					
其中：房屋及建筑物					
机器设备					
运输工具					
电子及其他设备					
五、固定资产账面价值合计	381,313,830.49				372,708,083.73
其中：房屋及建筑物	81,017,957.68				81,310,404.07
机器设备	294,568,163.35				285,132,388.71
运输工具	3,318,793.79				3,740,845.99
电子及其他设备	2,408,915.67				2,524,444.96

(2) 本期固定资产折旧 18,227,209.21 元；由在建工程转入固定资产原价为 8,290,774.26 元。

(3) 期末本公司固定资产中以房产（账面原值 9,500,099.46 元）为子公司沧州东鸿包装材料有限公司与华夏银行股份有限公司石家庄新华路支行签订的《最高额融资合同》设定最高额抵押担保；以房产（账面原值 6,303,493.75 元）为本公司 1,500 万元短期借款设定抵押担保。

(4) 期末固定资产不存在减值情形，未计提减值准备。

10、在建工程

(1) 明细

项目	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
芜湖明珠 4 号厂房	1,967,944.71		1,967,944.71		-
芜湖明珠综合楼	1,671,016.54	391,112.40			2,062,128.94
芜湖北区地面工程		61,519.97			61,519.97

沧州明珠制膜分公司母粒生产线		620,034.17			620,034.17
德州东鸿车间改造		611,600.00	611,600.00		
其他项目设备购置	1,535,420.46	10,697,679.98	5,711,229.55		6,521,870.89
合计	5,174,381.71	12,381,946.52	8,290,774.26		9,265,553.97

(2) 在建工程的说明:

①在建工程中无利息资本化金额。

②本公司期末在建工程不存在减值情形，未计提在建工程减值准备。

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	2010年12月31日	本期增加	本期减少	2011年6月30日
一、账面原值合计	32,937,390.10	5,180,958.36		38,118,348.46
土地使用权(明珠工业园 58256.04 平方米)	9,379,222.00			9,379,222.00
土地使用权(东塑工业园 16590.9 平方米)	2,437,203.00			2,437,203.00
土地使用权(东塑工业园 16122.8 平方米)	5,353,930.00			5,353,930.00
土地使用权(东塑工业园 14945.1 平方米)		5,129,158.36		5,129,158.36
土地使用权(芜湖南厂区)	7,607,200.00			7,607,200.00
土地使用权(芜湖北厂区)	2,018,929.12			2,018,929.12
土地使用权(德州厂区土地)	5,861,800.00			5,861,800.00
软件	279,105.98	51,800.00		330,905.98
二、累计摊销合计	2,282,680.34	415,896.15		2,698,576.49
土地使用权(明珠工业园 58256.04 平方米)	1,270,102.86	97,700.22		1,367,803.08
土地使用权(东塑工业园 16590.9 平方米)	330,038.28	25,387.56		355,425.84
土地使用权(东塑工业园 16122.8 平方米)	188,224.02	62,741.34		250,965.36
土地使用权(东塑工业园 14945.1 平方米)		10,489.08		10,489.08
土地使用权(芜湖南厂区)	222,514.08	83,442.78		305,956.86
土地使用权(芜湖北厂区)	7,341.56	22,024.68		29,366.24
土地使用权(德州厂区土地)	195,393.42	65,131.14		260,524.56
软件	69,066.12	48,979.35		118,045.47
三、无形资产账面净值合计	30,654,709.76	4,765,062.21		35,419,771.97
土地使用权(明珠工业园 58256.04 平方米)	8,109,119.14	-97,700.22		8,011,418.92
土地使用权(东塑工业园 16590.9 平方米)	2,107,164.72	-25,387.56		2,081,777.16
土地使用权(东塑工业园 16122.8 平方米)	5,165,705.98	-62,741.34		5,102,964.64
土地使用权(东塑工业园 14945.1 平方米)	-	5,118,669.28		5,118,669.28
土地使用权(芜湖南厂区)	7,384,685.92	-83,442.78		7,301,243.14
土地使用权(芜湖北厂区)	2,011,587.56	-22,024.68		1,989,562.88
土地使用权(德州厂区土地)	5,666,406.58	-65,131.14		5,601,275.44
软件	210,039.86	2,820.65		212,860.51
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	30,654,709.76	4,765,062.21		35,419,771.97
土地使用权(明珠工业园 58256.04 平方米)	8,109,119.14	-97,700.22		8,011,418.92
土地使用权(东塑工业园 16590.9 平方米)	2,107,164.72	-25,387.56		2,081,777.16
土地使用权(东塑工业园 16122.8 平方米)	5,165,705.98	-62,741.34		5,102,964.64
土地使用权(东塑工业园 14945.1 平方米)	-	5,118,669.28		5,118,669.28
土地使用权(芜湖南厂区)	7,384,685.92	-83,442.78		7,301,243.14
土地使用权(芜湖北厂区)	2,011,587.56	-22,024.68		1,989,562.88

土地使用权（德州厂区土地）	5,666,406.58	-65,131.14		5,601,275.44
软件	210,039.86	2,820.65		212,860.51

本期无形资产摊销额 415,896.15 元。

(2) 期末本公司以土地使用权（账面原值 2,437,203.00 元）为子公司沧州东鸿包装材料有限公司与华夏银行股份有限公司石家庄新华路支行签订的《最高额融资合同》提供最高额抵押担保；以土地使用权（账面原值 9,379,222.00 元）为本公司 1,500 万元短期借款提供抵押担保。

12、长期待摊费用

项目	2010年12月31日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2011年6月30日
租入土地改良支出	3,546,636.48		221,664.72		3,324,971.76
合计	3,546,636.48		221,664.72		3,324,971.76

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	2011年6月30日	2010年12月31日
应收款项坏账准备	3,569,247.71	3,569,247.71
存货跌价准备		
长期待摊费用		
应付职工薪酬		
代理费	1,283,773.64	1,283,773.64
检测费	25,822.76	25,822.76
内部销售未实现损益	470,830.50	386,231.48
小计	5,349,674.61	5,265,075.59

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	暂时性差异金额
应收账款	9,306,497.78
其他应收款	5,084,516.84
代理费	5,135,094.59
检测费	103,291.00
存货	1,883,321.99
合计	21,512,722.20

14、资产减值准备明细

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	14,391,014.62	7,648,522.66			22,039,537.28
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				
其中：成熟生产性生物资产减值准备				
十一、油气资产减值准备				
十二、无形资产减值准备				
十三、商誉减值准备				
十四、其他				
合计	14,391,014.62	7,648,522.66		22,039,537.28

15、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2011年6月30日	2010年12月31日
质押借款		22,000,000.00
抵押借款	82,150,000.00	92,000,000.00
保证借款	267,075,238.71	142,900,000.00
合计	349,225,238.71	256,900,000.00

(2) 短期借款的说明

抵押借款 8,215 万元中：

本公司抵押借款 6,800 万元，其中 2,000 万元借款由沧州东塑房地产开发有限公司以其房产和土地使用权设定抵押担保；3,300 万元由河北沧州东塑集团股份有限公司以其房产和土地设定抵押担保；1,500 万元由河北沧州东塑集团股份有限公司以房产产权设定抵押担保，同时由本公司以房产和土地设定抵押担保。

子公司沧州东鸿包装材料有限公司抵押借款 1,415 万元，其中 1,200 万元借款由河北沧州东塑集团股份有限公司以房产产权设定抵押担保；215 万元借款由沧州明珠塑料股份有限公司以房产和土地使用权设定最高额抵押担保。

保证借款 267,075,238.71 元中：257,075,238.71 元由河北沧州东塑集团股份有限公司为本公司借款提供最高额保证担保，1,000 万元由本公司为子公司德州东鸿制膜科技有限公司借款提供保证担保。

16、应付票据

项目	2011年6月30日	2010年12月31日
银行承兑汇票	20,120,100.00	
合计	20,120,100.00	

17、应付账款

项目	2011年6月30日	2010年12月31日
一年以内	123,851,471.70	140,963,118.39
1~2年	948,717.62	709,034.01
2~3年	42,109.31	74,559.26
3年以上	557,815.65	333,087.25

合计	125,400,114.28	142,079,798.91
----	----------------	----------------

注：(1)应付账款期末余额中无欠持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位账款。

(2)账龄超过一年的大额应付账款系尚未结算的款项。

18、预收款项

项目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
一年以内	19,834,758.66	8,039,086.38
1~2 年	29,705.64	25,423.80
2~3 年	2,196.06	4,346.59
3 年以上	4,072.16	56.97
合计	19,870,732.52	8,068,913.74

预收款项期末余额中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

19、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	6,590,137.52	30,282,265.01	32,829,724.86	4,042,677.67
二、职工福利费		1,165,850.28	1,165,850.28	-
三、社会保险费	-2,063,002.76	5,725,653.83	4,616,473.40	-953,822.33
其中：1、医疗保险费	-1,867,474.78	1,189,212.96	235,233.16	-913,494.98
2、基本养老保险费		4,091,352.74	4,091,352.74	-
3、年金缴费		-	-	-
4、失业保险费		193,558.86	136,040.50	57,518.36
5、工伤保险费		127,940.30	127,940.30	-
6、生育保险费	-195,527.98	123,588.97	25,906.70	-97,845.71
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费	1,365,333.00	806,694.93	594,603.60	1,577,424.33
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿				
合计	5,892,467.76	37,980,464.05	39,206,652.14	4,666,279.67

20、应交税费

项目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
增值税	-3,179,677.86	-5,119,387.41
营业税		
企业所得税	2,875,366.84	12,146,881.18
个人所得税	678,875.94	845,778.08
城市维护建设税	505,878.49	496,364.29
房产税		39,498.34
土地使用税		134,135.33
教育费附加	222,595.71	212,727.55
待抵扣税款	-708,438.32	-890,889.69
代扣代缴税金	-423,218.45	
印花税		3,439.65

地方教育费附加	148,397.14	141,818.37
水利基金		7,240.42
应交残疾人保障金		4,828.69
合计	119,779.49	8,022,434.80

21、应付利息

项目	2011年6月30日	2010年12月31日
分期付息到期还本的长期借款利息	177,916.67	179,826.11
短期借款应付利息	534,455.19	395,175.53
合计	712,371.86	575,001.64

22、其他应付款

项目	2011年6月30日	2010年12月31日
一年以内	17,634,106.15	16,708,112.03
1-2年	5,554,010.05	4,529,023.37
2-3年	1,041,266.27	2,365,264.49
3年以上	2,769,893.88	698,229.39
合计	26,999,276.35	24,300,629.28

其他应付款期末余额中含应付河北沧州东塑集团有限公司土地款 4,931,883.00 元。

23、一年内到期的非流动负债

项目	2011年6月30日	2010年12月31日
一年内到期的长期借款	80,000,000.00	10,000,000.00
合计	80,000,000.00	10,000,000.00

本公司保证借款 8,000 万元由子公司沧州东鸿包装材料有限公司提供连带责任保证担保。

24、长期借款

项目	2011年6月30日	2010年12月31日
抵押借款		
保证借款	20,000,000.00	100,000,000.00
合计	20,000,000.00	100,000,000.00

(1) 长期借款分类的说明

本公司保证借款 2,000 万元由子公司沧州东鸿包装材料有限公司提供连带责任担保。

(2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数	期初数
河北银行股份有限公司北站支行	2010-7-30	2013-7-30	人民币	5.67%	10,000,000.00	10,000,000.00
河北银行股份有限公司北站支行	2010-8-26	2013-7-30	人民币	5.67%	10,000,000.00	10,000,000.00
合计					20,000,000.00	20,000,000.00

25、股本

	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	
一、有限售条件股份	2,733,600		546,720	1,640,160		2,186,880	4,920,480

1、国家持股							
2、国有法人持股							
3、其他内资持股	2,733,600		546,720	1,640,160		2,186,880	4,920,480
其中：境内非国有法人持股	2,733,600		546,720	1,640,160		2,186,880	4,920,480
境内自然人持股							
4、外资持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件股份	164,852,400		32,970,480	98,911,440		131,881,920	296,734,320
1、人民币普通股	164,852,400		32,970,480	98,911,440		131,881,920	296,734,320
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
股份总数	167,586,000		33,517,200	100,551,600		134,068,800	301,654,800

股本变动情况说明：

公司于2011年5月24日实施了2010年度股东大会审议通过的分红派息和资本公积转增股本方案，公司以2010年12月31日总股数167,586,000股为基数，向全体股东每10股送红股2股、派0.30元人民币现金，共派发股票股利3,351.72万元；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增6股，共计转增10,055.16万股。送、转增股本后公司总股本增加至30,165.48万股。本次转增股本业经中喜会计师事务所以中喜验字[2011]第010267号验资报告予以验证。

26、资本公积

项目	2010年12月31日	本期增加	本期减少	2011年6月30日
资本溢价（股本溢价）	168,691,489.81		100,551,600.00	68,139,889.81
其他资本公积	7,645,507.46			7,645,507.46
合计	176,336,997.27		100,551,600.00	75,785,397.27

本期资本公积减少原因：2010年股东大会决议通过资本公积转增股本预案：每10股增6股，向全体股东转增股本。以2010年12月31日总股本数167,586,000股计算，本次资本公积转增股本总金额为100,551,600.00元。

27、盈余公积

项目	2010年12月31日	本期增加	本期减少	2011年6月30日
法定盈余公积	51,506,159.09			51,506,159.09
合计	51,506,159.09			51,506,159.09

28、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	207,677,684.38	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	207,677,684.38	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	42,208,137.60	
减：提取法定盈余公积		

应付普通股股利	38,544,780.00	
期末未分配利润	211,341,041.98	

2011 年 5 月 24 日经股东大会通过以 2010 年 12 月 31 日总股数 167,586,000 股为基数,向全体股东每 10 股送红股 2 股、派 0.30 元人民币现金,共派发股票股利 33,517,200.00 元,现金股利 5,027,580.00 元,共计 38,544,780.00 元。

29、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	709,668,742.56	530,343,555.84
其他业务收入	35,129,179.30	3,772,994.41
合计	744,797,921.86	534,116,550.25
主营业务成本	598,102,763.89	419,441,466.45
其他业务成本	32,889,612.28	3,732,565.37
合计	630,992,376.17	423,174,031.82

(2) 主营业务(分产品)

产品名称	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
燃气管、给水管管材、管件	409,629,326.47	316,521,634.75	299,019,452.10	226,575,092.67
排水、排污双壁波纹管	12,888,205.62	12,025,352.33	10,211,690.68	9,239,194.41
硅胶管管材	5,545,097.41	4,028,218.11	9,604,261.58	6,204,590.92
尼龙薄膜	280,272,379.16	264,614,336.32	211,242,511.48	177,339,084.54
工程服务	689,392.00	562,283.27	265,640.00	83,503.91
其他产品	644,341.90	350,939.11		
合计	709,668,742.56	598,102,763.89	530,343,555.84	419,441,466.45

(3) 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(%)
北京新奥华鼎贸易有限公司	38,031,302.70	5.11
港华投资有限公司	35,693,719.28	4.79
泊头市自来水公司	19,218,384.83	2.58
郑州恒璋贸易有限公司	17,250,768.81	2.32
包头市燃气有限公司(中燃)	11,316,113.89	1.52
合计	121,510,289.51	16.31

30、营业税金及附加

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	计缴标准
营业税	30,702.57	10,726.00	3%、5%
城市维护建设税	938,242.98	1,358,768.98	7%、5%
教育费附加	415,595.98	599,455.16	3%
地方教育附加	262,590.22	279,558.99	2%
合计	1,647,131.75	2,248,509.13	

31、销售费用

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
工资	7,721,143.10	7,983,884.95
工资福利、附加及社会保险	493,373.77	82,327.55
差旅费	637,606.25	143,528.90
招待、会议费	945,488.20	190,613.50
办公费	34,583.00	35,147.00
汽车费用	76,027.15	13,537.25
运费	10,946,312.72	9,822,554.55
发货费用	76,981.00	206,373.29
出口费用	191,867.01	46,886.11
广告、展览费	59,678.00	112,715.36
招标费用	226,464.00	60,024.00
销售代理费	1,417,271.42	651,837.20
其他	212,965.68	396,753.47
合计	23,039,761.30	19,746,183.13

32、管理费用

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
工资	7,620,480.97	7,095,265.41
工资福利、附加及社会保险	2,023,043.21	891,011.96
劳务费	48,756.00	170,024.90
董事会津贴	45,000.00	45,000.00
税费	1,523,703.32	1,227,578.10
租赁费	96,000.00	107,400.00
无形资产摊销	415,896.15	329,539.63
证券费用		89,620.89
审计评估、咨询、律师费	501,850.00	404,661.74
宣传费	58,370.00	30,820.00
研发费	3,697,990.10	865,539.47
折旧	1,033,792.46	876,357.31
差旅费	270,229.59	777,466.40
招待、会议费	688,359.41	1,762,275.20
办公费	221,161.46	524,227.34
汽车费用	558,266.79	390,741.08
维修费	360,836.69	265,238.52
机物料消耗	140,056.29	353,937.38
低值易耗品摊销	26,592.33	122,696.58
水利基金	48,287.83	16,852.37
其他	1,256,995.88	1,353,888.28
合计	20,635,668.48	17,700,142.56

33、财务费用

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
利息支出	12,280,417.52	11,193,078.99
减：利息收入	169,769.82	1,155,485.36
汇兑损失	132,449.85	50,971.80
减：汇兑收益	357,359.24	2,495.69
金融机构手续费	978,391.14	413,825.86
贴现利息	458,412.80	166,662.22
合计	13,322,542.25	10,666,557.82

34、资产减值损失

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
一、坏账损失	7,648,522.66	2,393,580.34
二、存货跌价损失		-898,615.89
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	7,648,522.66	1,494,964.45

35、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
成本法核算的长期股权投资收益	4,620,000.00	3,960,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	668,188.55	865,060.01
合计	5,288,188.55	4,825,060.01

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2011年1-6月	2010年1-6月	本期比上期增减变动的原因
沧州银行股份有限公司	4,620,000.00	3,960,000.00	
合计	4,620,000.00	3,960,000.00	

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2011年1-6月	2010年1-6月	本期比上期增减变动的原因
黄骅中燃天然气输配有限公司	907,960.68	980,220.54	
沧州渤海新区中燃城市燃气发展有限公司	-239,772.13	-115,160.53	

合计	668,188.55	865,060.01	
----	------------	------------	--

36、营业外收入

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
罚款、违约金收入	153,920.92	873,163.63	153,920.92
政府补助	1,446,100.00	466,000.00	1,446,100.00
其他收入	200.00	2,450.92	200.00
合计	1,600,220.92	1,341,614.55	1,600,220.92

本期收到政府补助 1,446,100.00 元，包括：

- (1) 本公司收到沧州市运河区政府拨付的政府奖励金 10,000.00 元；
- (2) 子公司德州东鸿制膜科技有限公司收到平原县财政局拨付的产业发展扶持资金 679,000.00 元；
- (3) 子公司芜湖明珠塑料有限公司收到芜湖机械工业开发区财税服务中心拨付的产业扶持资金 744,200.00 元，收到芜湖县财政局外贸促进政策奖励金 12,900.00 元。

37、营业外支出

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		45,134.72	
其中：固定资产处置损失		45,134.72	
对外捐赠	410,000.00		410,000.00
赔款支出		277,069.08	
赞助款			
其他	4,886.38	46,205.34	4,886.38
合计	414,886.38	368,409.14	414,886.38

38、所得税费用

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
按税法及相关规定计算的当期所得税	12,038,997.18	14,367,836.89
递延所得税调整	-84,599.02	22,659.46
合计	11,954,398.16	14,390,496.35

39、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
政府补助	1,446,100.00
罚款、违约金收入	146,121.94
收风险抵押金及暂扣款项	827,497.01
保证金	394,700.00
职员保证金	79,200.00

备用金借款	46,300.00
利息收入	169,618.28
其他	30,624.88
合计	3,140,162.11

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
运费	10,359,956.92
销售代理费	5,346,886.24
投标保证金	2,795,013.00
业务招待费、会议费	1,812,324.09
差旅费	948,708.34
审计、律师、评估、咨询费	465,900.00
职员保证金	415,693.92
财务手续费	984,304.38
保险费	187,651.41
办公费	273,209.30
研发费	123,341.10
租赁费	753,000.00
捐款、赞助款	410,000.00
修理费	496,850.86
汽车费用	725,875.93
备用金借款	471,870.00
出口费	161,117.52
检测费	196,562.00
劳动保护费	119,629.74
招标费用	216,889.00
其他	2,283,030.32
合 计	29,547,814.07

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2011年1-6月	2010年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	42,031,044.18	50,493,930.41
加：资产减值准备	7,648,522.66	1,494,964.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,227,209.21	14,715,970.25
无形资产摊销	415,896.15	329,539.63
长期待摊费用摊销	221,664.72	
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)		-285,401.90
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		

财务费用（收益以“-”号填列）	12,184,395.44	12,036,954.93
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,288,188.55	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-84,599.02	22,659.46
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	73,639,817.62	-78,441,367.54
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-199,416,884.75	-8,802,163.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,625,141.08	-162,101.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-45,795,981.26	-8,597,016.06
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	66,795,786.74	135,163,123.54
减：现金的期初余额	159,773,954.25	183,294,595.47
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-92,978,167.51	-48,131,471.93

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2011年6月30日	2010年6月30日
一、现金	66,795,786.74	135,163,123.54
其中：库存现金	338,420.34	142,048.45
可随时用于支付的银行存款	55,045,060.22	128,308,737.72
可随时用于支付的其他货币资金	11,412,306.18	6,712,337.37
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	66,795,786.74	135,163,123.54

六、关联方及关联交易
1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	最终控制方	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	组织机构代码
河北沧州东塑集团股份有限公司	控股股东	股份公司	沧州市运河区新华西路13号	于桂亭	塑料制品、聚氨酯床垫、机械设备、房屋租赁	于桂亭	10,887万元	41.04	41.04	72337803-1

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
沧州明珠管道安装有限公司	全资子公司	有限责任公司	河北省沧州市沧石路张庄子工业园区	于韶华	聚乙烯塑料管道的安装与技术服务	48 万元	100%	100%	66527600-1
沧州东鸿包装材料有限公司	控股子公司	有限责任公司	河北省沧州市新华西路 13 号	于新立	生产、销售聚酰胺薄膜、聚酰亚胺保鲜膜、聚酰胺切片和其他塑胶制品	6000 万元	73%	73%	75403220-1
德州东鸿制膜科技有限公司	全资子公司	有限责任公司	山东省平原经济开发区东区	陈宏伟	生产、销售聚酰胺薄膜、聚酰亚胺保鲜膜、聚酰胺切片	5600 万元	100%	100%	69063971-6
芜湖明珠塑料有限责任公司	全资子公司	有限责任公司	芜湖机械工业园	李栋	生产和销售聚乙烯燃气给水管材管件、排水管材管件、硅胶管管材管件其他各类管材管件	3000 万元	100%	100%	69282072-X

3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	关联关系	组织机构代码
联营企业									
黄骅中燃天然气输配有限公司	有限公司 (中外合资)	河北省黄骅市迎宾路西侧中心路南侧	马金龙	黄骅市小韩庄至沧州市渤海新区天然气输气管道的建设与经营	2000 万元	20	20	联营	66908190-6
沧州渤海新区中燃城市燃气发展有限公司	有限公司 (中外合资)	河北省沧州市渤海新区黄骅港开发区锦厦商务广场	赵延伟	凭有效期内《燃气经营许可证》在沧州渤海新区内加工和销售管道天然气相关的设计、安装、抢修服务	1000 万元	25	25	联营	67990288-6

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
河北沧州东塑集团洁通塑料有限公司	受同一母公司控制	67466523-6
沧州东塑房地产开发有限公司	受同一母公司控制	10660855-9
沧州颐和商城有限责任公司	受同一母公司控制	74847497-8
河北沧州东塑集团股份有限公司颐和大酒店	受同一母公司控制	75401746-6

5、关联交易情况
(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2011年1-6月		2010年1-6月	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
河北沧州东塑集团洁通塑料有限公司	UPVC 管材管件	市场价	41,269.17	100.00		

(2) 关联租赁情况
公司承租情况表:

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费用确定依据	年度确认的租赁费用
河北沧州东塑集团股份有限公司	沧州明珠塑料股份有限公司	办公用房	2007.5.1	2027.4.30	协议定价	96,000.00
		厂房	2009.1.1	2018.12.31	协议定价	375,000.00
		土地作为露天仓库	2009.1.1	2018.12.31	协议定价	35,000.00
		土地	2009.1.1	2018.12.31	协议定价	100,000.00
	沧州东鸿包装材料有限公司	土地	2009.10.1	2019.9.30	协议定价	147,000.00

(3) 关联担保情况

单位：万

元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
河北沧州东塑集团股份有限公司	沧州东鸿包装材料有限公司	1,200	2011.3.23	2012.3.22	否
沧州东塑房地产开发有限公司	沧州东鸿包装材料有限公司	1,500	2011.4.25	2013.4.25	否
沧州明珠塑料股份有限公司	沧州东鸿包装材料有限公司	1,466	2010.10.15	2011.10.14	否
沧州明珠塑料股份有限公司	德州东鸿制膜科技有限公司	1,000	2010.9.21	2011.9.20	否
沧州明珠塑料股份有限公司	德州东鸿制膜科技有限公司	5,000	2011.3.9	2014.3.9	否
河北沧州东塑集团股份有限公司	沧州明珠塑料股份有限公司	3,300	2011.6.22	2012.6.21	否
河北沧州东塑集团股份有限公司	沧州明珠塑料股份有限公司	200	2011.4.14	2012.4.13	否
沧州东塑房地产开发有限公司	沧州明珠塑料股份有限公司	2,000	2011.4.25	2013.4.25	否
沧州东鸿包装材料有限公司	沧州明珠塑料股份有限公司	5,000	2010.3.8	2012.3.8	否
沧州东鸿包装材料有限公司	沧州明珠塑料股份有限公司	2,000	2010.7.30	2013.7.30	否
沧州东鸿包装材料有限公司	沧州明珠塑料股份有限公司	3,000	2009.5.22	2012.5.22	否
河北沧州东塑集团股份有限公司	沧州明珠塑料股份有限公司	15,000	2011.6.13	2012.6.1	否
河北沧州东塑集团股份有限公司	沧州明珠塑料股份有限公司	12,000	2011.4.25	2012.4.25	否

河北沧州东塑集团股份有限公司	沧州明珠塑料股份有限公司	3,000	2011.3.7	2012.3.6	否
河北沧州东塑集团股份有限公司	沧州明珠塑料股份有限公司	5,200	2011.2.28	2012.2.27	否
河北沧州东塑集团股份有限公司	沧州明珠塑料股份有限公司	6,000	2010.11.1	2011.10.31	否

(4) 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	关联交易类型	关联交易定价原则	2011年1-6月		2010年1-6月	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
河北沧州东塑集团股份有限公司	土地使用权	购买	评估价	4,931,883.00	100.00		

(5) 其他关联交易

单位名称	内容	2011年1-6月	2010年1-6月
河北沧州东塑集团股份有限公司颐和大酒店	招待费、住宿费、会议费	138,646.30	303,018.96

(6) 关键管理人员薪酬

2011年1-6月16名关键管理人员共计领取报酬总额499.82万元。

6、上市公司应收、应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	河北沧州东塑集团股份有限公司	4,931,883.00	0.00
应付账款	河北沧州东塑集团洁通塑料有限公司	844.50	0.00

七、或有事项

2003年9月3日子公司沧州东鸿包装材料有限公司（以下简称“东鸿公司”）与DMT S.A(法国DMT公司，以下简称“DMT公司”)签订了购买成套双向同步拉伸薄膜生产线的合同，合同生效后DMT公司多次违约，因此主要设备的安装调试和试运行全部由东鸿公司会同国内几家安装技术公司共同完成。鉴于上述原因，东鸿公司未全额付清生产线款项。2005年9月28日国际商会仲裁院受理了DMT公司的仲裁申请，东鸿公司于2005年11月18日向国际商会仲裁院提出管辖权异议，并拒绝仲裁。2005年12月8日东鸿公司将DMT公司诉至河北省高级人民法院（以下简称“省高院”），请求确认合同仲裁条款无效，并判定DMT公司按照合同和备忘录规定，赔偿其违约给东鸿公司造成的各项损失，并承担东鸿公司的律师费及本案诉讼费。省高院按照《中华人民共和国仲裁法》的有关规定，认定合同中的仲裁条款无效，并得到了中华人民共和国最高人民法院的确认。省高院于2006年5月29日正式受理了此案，2008年5月、6月省高院二次开庭审理本案，2009年12月作出判决（河北省高级人民法院（2006）冀民三初字第2号），判决DMT公司赔偿本公司损失844.3704万元人民币。2010年4月本公司不服判决书所做部分判决，向中华人民共和国最高人民法院提起上诉，2010年5月DMT公司不服判决书所做部分判决，向中华人民共和国最高人民法院提起上诉。最高人民法院2011年1月开庭审理了上诉案，现本案正在审理过程中。

鉴于以上仲裁、诉讼发生在公司从东塑集团购买东鸿公司73%的股权之前，2008年3月10日东塑集团为本公司出具承诺函，承诺在本公司受让东鸿公司73%的股权后，如因东鸿公司与DMT公司的仲裁、诉讼等司法程序而导致东鸿公司的资产受损，东塑集团将按受损资产总额的73%的份额向本公司作出赔偿，该承诺是无条件和不可撤销的。

本报告期无需披露的其他或有事项。

八、承诺事项

本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

本公司于 2011 年 7 月 11 日第四届董事会第九次（临时）会议审议通过了《关于公司 2011 年非公开发行股票方案的议案》，本次非公开发行的股票数量为不超过 4,000 万股（含 4,000 万股），本次非公开发行募集资金总额（含发行费用）不超过 32,640 万元，扣除发行费用后的募集资金拟投入如下项目：

序号	项目名称	项目总投资（万元）	拟投入募集资金（万元）
1	年产 19800 吨聚乙烯（PE）燃气、给水用管材管件项目	15,268.16	15,268.16
2	年产 2000 万平方米锂离子电池隔膜项目	13,920.00	13,920.00
	合计	29,188.16	29,188.16

本次非公开发行股票相关事项已经 2011 年 7 月 28 日召开的 2011 年第二次临时股东大会审议通过，尚需取得中国证监会核准后方可实施。

除上述事项外，本公司未发生需要披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

十、其他重要事项

所有权受到限制的资产

(1) 资产所有权受到限制的原因：用于向银行质押或抵押借款

(2) 所有权受到限制的资产金额

所受到限制的资产类别	年初账面原值	本期增加额	本期减少额	期末账面原值
用于担保的资产				
固定资产				
其中：房屋建筑物	27,452,459.99		11,648,866.78	15,803,593.21
机器设备				
无形资产				
其中：土地使用权	11,816,425.00			11,816,425.00
合计	39,268,884.99		11,648,866.78	27,620,018.21

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	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	占总额比例 (%)	金额	坏账准备比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	金额	坏账准备比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								

按账龄组合计提坏账准备的应收账款	419,893,910.60	99.85	21,856,776.11	5.21	251,971,213.50	99.60	13,228,614.89	5.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	630,684.55	0.15	630,684.55	100.00	1,009,005.44	0.40	1,009,005.44	100.00
合计	420,524,595.15	100.00	22,487,460.66	5.35	252,980,218.94	100.00	14,237,620.33	5.63

应收账款种类的说明:对单项金额100万元及以上的应收账款确定为单项金额重大的应收账款。

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

种类	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	占总额比例	金额	坏账准备	金额	占总额比例	金额	坏账准备
1年以内	407,269,266.70	96.99	20,363,463.33	5.00	243,939,074.65	96.81	12,196,953.74	5.00
1-2年	11,425,435.06	2.72	1,142,543.51	10.00	6,407,956.58	2.54	640,795.66	10.00
2-3年	829,450.50	0.20	165,890.10	20.00	1,404,085.47	0.56	280,817.09	20.00
3年以上	369,758.34	0.09	184,879.17	50.00	220,096.80	0.09	110,048.40	50.00
合计	419,893,910.60	100.00	21,856,776.11	5.21	251,971,213.50	100.00	13,228,614.89	5.25

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	计提理由
河南众力(集团)有限公司	630,684.55	630,684.55	100%	账龄在三年以上,催收难度较大
合计	630,684.55	630,684.55		

(2) 本期转回或收回情况

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
山西省定襄县惠通天然气开发有限公司	通过诉讼收回前期欠款	账龄在三年以上,催收难度较大	378,320.89	378,320.89

(3) 本报告期应收账款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
芜湖明珠塑料有限责任公司	关联方	83,528,562.84	1年内	19.86
港华投资有限公司	非关联方	36,265,198.30	1年内: 36158788.15元 1-2年: 106110.15元	8.62
泊头市自来水公司	非关联方	12,014,939.70	1年内	2.86
华北石油管理局	非关联方	11,649,687.09	1年内	2.77
南昌市燃气有限公司	非关联方	9,367,527.80	1年内	2.23
合计		152,825,915.73		36.34

2、其他应收款
(1) 其他应收款按种类披露

	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	占总额比例(%)	金额	坏账准备比例	金额	占总额比例(%)	金额	坏账准备比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	91,689,011.96	100.00	8,150,628.78	8.89	88,540,022.84	99.94	8,099,719.68	9.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					50,000.00	0.06	50,000.00	100.00
合计	91,689,011.96	100.00	8,150,628.78	8.89	88,590,022.84	100.00	8,149,719.68	9.20

其他应收款种类的说明：对单项金额100万元及以上的其他应收款确定为单项金额重大的应收款项。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

种类	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	占总额比例(%)	金额	坏账准备比例	金额	占总额比例(%)	金额	坏账准备比例
1年以内	41,408,666.66	45.16	2,070,433.33	5.00	37,788,870.54	42.69	1,889,443.53	5.00
1-2年	40,134,193.00	43.77	4,013,419.30	10.00	39,625,000.00	44.75	3,962,500.00	10.00
2-3年	10,021,000.00	10.93	2,004,200.00	20.00	11,051,000.00	12.48	2,210,200.00	20.00
3年以上	125,152.30	0.14	62,576.15	50.00	75,152.30	0.08	37,576.15	50.00
合计	91,689,011.96	100.00	8,150,628.78	8.89	88,540,022.84	100.00	8,099,719.68	9.15

(2) 本期转回或收回情况

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
山西省定襄县惠通天然气开发有限公司	通过诉讼收回前期欠款	账龄在三年以上，催收难度较大	50,000.00	50,000.00

(3) 其他应收款期末余额中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款的比例(%)	款项内容
德州东鸿制膜科技有限公司	关联方	50,000,000.00	一年以内1800万元 一到二年3200万元	54.53	借款
芜湖明珠塑料有限责任公司	关联方	25,000,000.00	一年以内1800万元 一到二年700万元	27.27	借款
北京新华华鼎贸易有限公司	非关联方	10,000,000.00	二到三年	10.91	保证金

重庆燃气(集团)有限责任公司	非关联方	1,300,000.00	一年内	1.42	保证金
华北石油管理局	非关联方	800,000.00	一年内	0.87	保证金
合计		87,100,000.00		95.00	

3、长期股权投资

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	持股比例%	现金红利
对子公司投资							
沧州明珠管道安装有限公司	成本法	480,000.00	480,000.00		480,000.00	100	
沧州东鸿包装材料有限公司	成本法	46,950,238.72	46,950,238.72		46,950,238.72	73	
德州东鸿制膜科技有限公司	成本法	56,000,000.00	56,000,000.00		56,000,000.00	100	
芜湖明珠塑料有限责任公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	100	
对联营公司投资							
黄骅中燃天然气输配有限公司	权益法	4,000,000.00	6,333,339.47	907,960.68	7,241,300.15	20	
沧州渤海新区中燃城市燃气发展有限公司	权益法	2,500,000.00	2,010,263.85	-239,772.13	1,770,491.72	25	
对其他企业投资							
沧州银行股份有限公司	成本法	33,000,000.00	33,000,000.00		33,000,000.00	3.94	4,620,000.00
合计			174,773,842.04	668,188.55	175,442,030.59		4,620,000.00

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
主营业务收入	538,543,345.24	329,042,239.53
其他业务收入	175,891,752.86	94,922,598.17
合计	714,435,098.10	423,964,837.70
主营业务成本	450,351,593.64	254,569,014.77
其他业务成本	173,182,339.04	91,735,905.11
合计	623,533,932.68	346,304,919.88

(2) 主营业务(分产品)

产品名称	2011年1-6月		2010年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
燃气管、给水管管材、管件	397,371,301.10	319,842,101.06	294,730,918.27	226,463,332.39
排水、排污双壁波纹管	12,888,205.62	12,025,352.33	10,211,690.68	9,239,194.41
硅胶管管材	5,545,097.41	4,028,218.11	9,604,261.58	6,204,590.92
尼龙薄膜	122,094,399.21	114,104,983.03	14,495,369.00	12,661,897.05

其他产品	644,341.90	350,939.11		
合计	538,543,345.24	450,351,593.64	329,042,239.53	254,569,014.77

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
芜湖明珠塑料有限责任公司	112,869,813.04	15.80
北京新奥华鼎贸易有限公司	38,031,302.70	5.32
港华投资有限公司	35,693,719.28	5.00
泊头市自来水公司	19,218,384.83	2.69
郑州恒璋贸易有限公司	17,250,768.81	2.41
合计	223,063,988.66	31.22

5、投资收益

(1) 投资收益明细

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
成本法核算的长期股权投资收益	4,620,000.00	3,960,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	668,188.55	865,060.01
合计	5,288,188.55	4,825,060.01

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	增减变动原因
沧州东鸿包装材料有限公司			
沧州银行股份有限公司	4,620,000.00	3,960,000.00	
合计	4,620,000.00	3,960,000.00	

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	增减变动的的原因
黄骅中燃天然气输配有限公司	907,960.68	980,220.54	
沧州渤海新区中燃城市燃气发展有限公司	-239,772.13	-115,160.53	
合计	668,188.55	865,060.01	

6、现金流量表补充资料

补充资料	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	32,770,493.70	34,651,998.70
加: 资产减值准备	8,250,749.43	2,363,179.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,048,380.54	7,193,296.95
无形资产摊销	228,734.31	165,402.47
长期待摊费用摊销	221,664.72	-
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)		3,975.77
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		-
财务费用(收益以“-”号填列)	10,781,508.56	7,360,968.92
投资损失(收益以“-”号填列)	-5,288,188.55	-

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-328,238.19
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-
存货的减少（增加以“-”号填列）	89,921,310.48	-25,164,450.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-207,047,133.38	-144,691,699.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,934,799.52	146,015,994.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-71,047,279.71	27,570,427.03
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	45,802,572.72	95,717,815.70
减：现金的期初余额	118,909,198.77	128,489,517.53
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-73,106,626.05	-32,771,701.83

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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）	1,446,100.00	
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	-260,765.46	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
合计	1,185,334.54	
减：所得税影响额	296,844.43	
非经常性损益净额	888,490.11	
其中：归属于少数股东损益的非经常性损益净额	-965.40	
归属于母公司净利润的非经常性损益净额	889,455.51	

2、净资产收益率及每股收益

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	6.77	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.63	0.14	0.14

3、公司主要会计报表项目变动情况说明

(1) 资产负债表项目

项目	年末余额	年初余额	变动比率	变动原因
货币资金	66,795,786.74	159,773,954.25	-58.19%	公司购买原辅材料款增加所致
应收账款	340,402,860.67	192,386,979.14	76.94%	销售增长, 应收货款增加
预付款项	63,124,201.42	30,952,065.05	103.94%	购买原辅材料款增加所致
在建工程	9,265,553.97	5,174,381.71	79.07%	公司购置需安装设备增加
短期借款	349,225,238.71	256,900,000.00	35.94%	销售规模扩大, 公司增加短期借款
预收款项	19,870,732.52	8,068,913.74	146.26%	客户预付款增加
应交税费	119,779.49	8,022,434.80	-98.51%	期末应交税金减少
一年内到期的非流动负债	80,000,000.00	10,000,000.00	700.00%	长期借款转入
长期借款	20,000,000.00	100,000,000.00	-80.00%	转到一年内到期的非流动负债
股本	301,654,800.00	167,586,000.00	80.00%	公司未分配利润及资本公积转增股本所致
资本公积	75,785,397.27	176,336,997.27	-57.02%	公司以资本公积转增股本所致

(2) 利润表项目

项目	本年数	上年数	变动比率	变动原因
营业收入	744,797,921.86	534,116,550.25	39.44%	产能增加, 销售规模扩大所致
营业成本	630,992,376.17	423,174,031.82	49.11%	产能增加, 销售规模扩大所致

财务费用	13,322,542.25	10,666,557.82	24.90%	贷款利率上升和贷款额增加导致利息支出增加
资产减值损失	7,648,522.66	1,494,964.45	411.62%	坏账准备增加
少数股东损益	-177,093.42	2,429,428.28	-107.29%	沧州东鸿盈利减少导致少数股东损益减少

十三、财务报表之批准

本公司财务报表于 2011 年 8 月 16 日业经本公司董事会批准通过。

沧州明珠塑料股份有限公司

公司法定代表人： 于新立

主管会计工作负责人：孙梅

会计机构负责人： 胡庆亮

二〇一一年八月十六日