

**宁夏大元化工股份有限公司**

**600146**

**2007 年半年度报告**

## 目录

一、重要提示 .....	1
二、公司基本情况 .....	1
三、股本变动及股东情况 .....	2
四、董事、监事和高级管理人员 .....	4
五、董事会报告 .....	4
六、重要事项 .....	7
七、财务会计报告(未经审计) .....	12
八、备查文件目录 .....	68

## 一、重要提示

- 1、本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、董事长徐斌、董事王江涛因公出差，未能出席董事会，分别委托董事总经理李云先生、董事战佳女士代为行使表决权。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人徐斌、主管会计工作负责人童开宏及会计机构负责人（会计主管人员）肖俊声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况

### （一）公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：宁夏大元化工股份有限公司  
公司法定中文名称缩写：大元股份  
公司英文名称：NINGXIA DAYUAN CHEMICAL CO., LTD.
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所  
公司 A 股简称：大元股份  
公司 A 股代码：600146
- 3、公司注册地址：银川市经济技术开发区经天东路南侧 8 号  
公司办公地址：北京市海淀区知春路 13 号  
邮政编码：100083  
公司国际互联网网址：<http://irm.p5w.net/600146/index.html>  
公司电子信箱：[dy600146@vip.sina.com](mailto:dy600146@vip.sina.com)
- 4、公司法定代表人：徐斌
- 5、公司董事会秘书：邢龙  
电话：010-82332716  
传真：010-82332713  
E-mail：[dy600146@vip.sina.com](mailto:dy600146@vip.sina.com)  
联系地址：北京市海淀区知春路 13 号  
公司证券事务代表：张冬梅  
电话：010-82332716  
传真：010-82332713  
E-mail：[dy600146@vip.sina.com](mailto:dy600146@vip.sina.com)  
联系地址：北京市海淀区知春路 13 号
- 6、公司信息披露报纸名称：上海证券报  
登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>  
公司半年度报告备置地点：公司办公地址
- 7、公司其他基本情况：  
公司首次注册登记日期：1999 年 6 月 29 日  
公司首次注册登记地点：银川市经济技术开发区经天东路南侧 8 号  
公司法人营业执照注册号：6400021200014  
公司税务登记号码：640105710658608  
公司聘请的境内会计师事务所名称：利安达信隆会计师事务所有限责任公司  
公司聘请的境内会计师事务所办公地址：北京市朝阳区八里庄西里 100 号住邦 2000 一号楼东区 2008 室

## (二)主要财务数据和指标

## 1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
总资产	459,348,300.94	428,729,750.44	7.14
所有者权益(或股东权益)	349,242,423.34	342,978,385.53	1.83
每股净资产(元)	1.75	1.71	2.34
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	-6,758,303.07	7,227,748.93	-193.50
利润总额	-6,645,422.73	7,158,715.73	-192.83
净利润	-7,055,962.19	2,181,828.55	-423.40
扣除非经常性损益的净利润	-7,168,842.53	5,445,886.62	-231.64
基本每股收益(元)	-0.035	0.011	-418.18
稀释每股收益(元)	-0.035	0.011	-418.18
净资产收益率(%)	-2.020	0.64	减少 2.66 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-13,297,094.51	-41,183,889.46	67.71
每股经营活动产生的现金流量 净额	-0.07	-0.21	67.96

## 2、非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	58,149.54
计入当期损益的政府补助,但与公司业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	132,180.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-77,449.20
合计	112,880.34

1、公司本期处置固定资产共收益 58,149.54 元;

2、子公司南京国海生物工程有限公司本期收到增值税返还 132,180.00 元。

## 三、股本变动及股东情况

## (一)股份变动情况表

报告期内,公司股份总数及股本结构未发生变化。

## (二)股东情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数		15,208				
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
大连实德投资有限公司	其他	60.40	120,800,000		120,800,000	质押 115,800,000
华尔投资	其他	1.46	2,920,292			未知
川江公司	其他	0.81	1,615,572			未知
实务经贸	其他	0.74	1,474,529			未知
刘广辉	其他	0.40	800,000			未知
张伟东	其他	0.28	555,000			未知
余冬风	其他	0.26	511,700			未知
邱洪雨	其他	0.22	445,000			未知
马坤明	其他	0.21	418,796			未知
王海泳	其他	0.19	381,900			未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类		
华尔投资		2,920,292		人民币普通股		
川江公司		1,615,572		人民币普通股		
实务经贸		1,474,529		人民币普通股		
刘广辉		800,000		人民币普通股		
张伟东		555,000		人民币普通股		
余冬风		511,700		人民币普通股		
邱洪雨		445,000		人民币普通股		
马坤明		418,796		人民币普通股		
王海泳		381,900		人民币普通股		
田彤		350,000		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动关系的说明		公司不知前 10 位无限售条件股东之间是否存在关联关系或一致行动情况。				

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	大连实德投资有限公司	120,800,000	2009年2月23日	120,800,000	大连实德投资有限公司承诺在法定承诺禁售期期满后 24 个月内将不通过市场挂牌交易方式减持股份。

2、 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

#### 四、董事、监事和高级管理人员

##### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

##### (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本公司董事会于 2007 年 6 月 25 日收到丁杰先生因个人原因辞去本公司董事、副总经理职务的辞职报告。丁杰先生的辞职不会影响本公司董事会的正常运作，董事会将会尽快提名推荐合适董事候选人，并提交公司股东大会选举审定。

##### (三) 董事会变动情况

报告期内董事会未发生变动。

#### 五、董事会报告

##### (一) 董事会报告

本报告期内，在公司董事会的领导下，在全体员工努力下，围绕经营目标，努力开展各项生产活动。

报告期内大连分公司经营情况：通过销售网络的建设，一系列的技术改进措施和生产工艺的反复调整，截止到 2007 年 6 月 30 日，上半年整体实现销售额 1,699 万元，比去年同期增长了 134 万元，增长率为 9%，但是由于科研开发，废品率大大增加，增加了公司的经营成本。

报告期内嘉兴中宝碳纤维经营情况：2007 年上半年公司受碳纤维短缺的持续影响，产销量大幅度下降，累计产量比上年同期下降 79%。

报告期内南京国海公司经营情况：公司上半年各产品生产主要围绕搬迁后如何提高各产品产出率，其中苹果酸产品由于部分工艺采用了全新的方法，在正常生产的同时不断进行技术改造，取得了明显的效果；防老剂 MB 产品生产稳定，防老剂 DNP 产品由于全部采用新工艺生产，1-3 月都在进行调试改造，至 4 月末才转入稳定生产。

1、报告期内财务状况：截止 2007 年 6 月 30 日，本公司总资产为 45,934.83 万元，比上年末增长 7.14%；归属于母公司所有者权益为 34,924.24 万元，比上年末增长 1.83%；每股净资产为 1.75 元/股，比上年末增长 2.34%；归属于母公司所有者的净利润为 -705.59 万元，比上年同期下降 423.40%；每股收益为 -0.035 元/股，比上年同期下降 418.18%；经营活动产生的现金流量净额 -1,329.71 万元，比上年同期增加了 67.71%。

##### 2、资产构成重大变动情况说明

项 目	2007 年 6 月 30 日	2006 年 12 月 31 日	本期比上期增减%
货币资金	32,379,039.20	50,745,196.30	-36.19
应收票据	576,818.00	340,000.00	69.65
预付款项	15,092,199.59	8,223,673.95	83.52
可供出售金融资产	24,930,000.00	11,610,000.00	114.73
长期股权投资	50,000,000.00	31,000,000.00	61.29
短期借款	44,000,000.00	30,000,000.00	46.67
预收款项	1,317,597.76	1,746,970.39	-24.58
其他应付款	10,923,748.21	5,236,213.21	108.62
专项应付款	3,000,000.00	-	100.00

注：1、货币资金本期期末金额减少主要原因是公司预付材料采购款所致。

2、应收票据本期期末金额增加主要原因是子公司南京国海生物工程有限公司收到客户银行承兑汇票所致。

- 3、预付款项本期期末金额增加主要原因是公司预付材料采购款所致。
- 4、可供出售金融资产本期期末金额增加主要原因是公司所持限售流通股期末公允价值增加所致。
- 5、长期股权投资本期期末金额增加主要原因是公司增加银川经济技术开发区投资控股公司 2100 万元股权,减少宁夏福立升汽车销售服务有限公司 200 万元股权所致。
- 6、短期借款本期期末金额增加主要原因是子公司嘉兴中宝碳纤维有限责任公司增加借款 600 万元,子公司南京国海生物工程有限公司增借款 800 万元所致。
- 7、预收款项本期期末金额减少主要原因是公司已将库存商品发给客户, 转作销售处理。
- 8、其他应付款本期期末金额增加主要原因是子公司南京国海生物工程有限公司收到了南京市六合区土地储备中心支付的原厂区土地款。
- 9、专项应付款本期期末金额增加主要原因是子公司嘉兴中宝碳纤维有限责任公司本期收到浙江省高新技术产业产业化专项项目拨款 300 万元。

项 目	2007 年 1 月-6 月	2006 年 1 月-6 月	本期比上期增减%
营业收入	50,423,530.62	64,856,261.37	-22.25
营业税金及附加	191,129.94	368,362.27	-48.11
管理费用	9,317,796.80	7,409,280.13	25.76
财务费用	1,328,026.01	773,919.12	71.60
资产减值损失	291,831.26	58,046.35	402.76
投资收益	-500,000.00	461,500.00	-208.34

- 1、营业收入本期金额下降主要原因是 2007 年度春节时间较以前年度延迟, 导致家装市场开工时间较晚, 影响了大连分公司塑钢门的销售情况; 子公司嘉兴中宝碳纤维有限责任公司的原材料供应数量较以前年度下降, 导致生产任务未能达到预期值, 影响了本年的营业收入。
- 2、管理费用本期金额增加主要原因是子公司嘉兴中宝碳纤维有限责任公司的研发费用和技术咨询费增加; 子公司南京国海生物工程有限公司搬迁后土地增加, 无形资产摊销高于上期。
- 3、财务费用本期金额增加主要原因是本期借款增加, 利息支出高于上期。
- 4、资产减值损失本期金额增加主要原因是坏账准备计提增加所致。
- 5、投资收益本期金额减少主要原因是由于上年同期收到以前年度委托深圳民鑫实业有限公司理财收益款, 本期出售宁夏福立升汽车销售公司股权产生损失。
- 6、营业外收入本期金额增加主要原因是由于本期处置固定资产, 以及收到增值税返还所致。

项 目	2007 年 1 月-6 月	2006 年 1 月-6 月	本期比上期增减%
经营活动产生的现金流量净额	-13,297,094.51	-41,183,889.46	67.71
投资活动产生的现金流量净额	-17,698,753.92	27,169,059.11	-165.14
筹资活动产生的现金流量净额	12,866,509.33	-11,945,008.00	-207.71

- 1、经营活动产生的现金流量净额本期金额增加主要原因公司本期塑料建材产品及碳纤维产品销售下降, 上期预付材料采购款较大所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额本期金额减少原因为公司购买银川经济技术开发区投资控股公司 2100 万元股权, 出售宁夏福立升汽车销售服务有限公司 200 万元股权所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额本期金额增加主要原因是本年同期公司借款增加所致。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
塑料板材	14,230,904.68	12,163,531.93	14.53	9.41	9.94	减少 0.41 个百分点
碳纤维及制品	9,560,916.41	6,993,893.11	26.85	-65.55	-57.93	减少 13.24 个百分点
苹果酸及防老剂	25,128,560.59	20,440,463.77	18.66	19.70	30.23	减少 6.57 个百分点
分产品						
塑料板材	14,230,904.68	12,163,531.93	14.53	9.41	9.94	减少 0.41 个百分点
碳纤维及制品	9,560,916.41	6,993,893.11	26.85	-65.55	-57.93	减少 13.24 个百分点
苹果酸及防老剂	25,128,560.59	20,440,463.77	18.66	19.70	30.23	减少 6.57 个百分点

其中:报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 85.54 万元。

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
大连	14,230,904.68	9.41
嘉兴	9,560,916.41	-65.55
南京	25,128,560.59	19.7
合计	48,920,381.68	-20.78

3、 主营业务盈利能力(毛利率)与上年相比发生重大变化的原因说明

公司本报告期主营业务毛利率为 19.06%，上年同期主营业务毛利率为 29.74%，本期比上年同期下降了 10.68 个百分点。变动的原因为：(1) 因 2007 年度春节时间较以前年度延迟，导致家装市场开工时间较晚，影响了大连分公司塑钢门的销售情况，此外公司还积极进行各项新产品的研发，废品率也较以前有一定上升，使本公司本期塑料板材业务毛利率下降了 0.41 个百分点；(2) 苹果酸产品售价较上年降低 15%，防老剂产品原料价格较上年大幅上涨，使苹果酸及防老剂业务毛利率下降了 6.57 个百分点；(3) 子公司嘉兴中宝碳纤维有限责任公司的原材料供应数量较以前年度下降，导致生产任务未能达到预期值，影响了本年的营业收入。

4、 公司在经营中出现的问题与困难

大连分公司上半年受春节时间延迟的缘故，导致家装市场开工时间晚，影响了塑钢门的销售；嘉兴子公司受上半年原材料供应短缺，生产任务未达到预期值；南京子公司受搬迁影响和新产品的研制、开发，废品率增加，生产成本增加。对于出现的上述情况，公司下半年采取了合理的措施，加大销售渠道、严格管理，确保生产经营的顺利进行。

### (三) 公司投资情况

#### 1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

#### 2、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

### (四) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

公司 2006 年 1-9 月份净利润为 3,102,683.3 元, 预计公司 2007 年 1-9 月份累计净利润为亏损。

原因如下:

大连分公司受上半年家装市场开工时间较晚的影响, 预计三季度利润同比上期有所下降; 嘉兴子公司受上半年原材料供应数量下降, 预计三季度利润同比上期有所下降。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况:

报告期内, 根据中国证券监督管理委员会(证监公司字[2007]28 号)《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》及宁夏证监局的有关要求, 公司高度重视, 并本着实事求是的原则, 严格对照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上市公司章程指引》等有关法律法规和规定, 以及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等内部控制制度, 有组织的对公司治理情况进行了全面自查和整改。

第一阶段为学习阶段, 时间 2007 年 4 月 27 日至 5 月 30 日。在此阶段, 公司开展 2 次学习活动。公司将组织董事、监事、高管人员认真学习中国证监会《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》(证监公司字(2007)28 号)及宁夏证监局下达的文件精神。在学习的过程中, 讨论、发现公司在公司治理存在的问题和不足, 确定解决办法。采用内部讨论形式, 证券部负责答疑解惑, 领导小组引导大家提出各种改善公司治理的合理化建议。

第二阶段为自查阶段, 时间 2007 年 4 月 27 日至 6 月 30 日。与学习阶段同步, 领导小组将严格对照《上市公司治理准则》及中国证监会下发的“加强上市公司治理专项活动”自查事项, 进行认真自查, 形成自查报告。对学习阶段发现的问题, 公司证券部将汇同小组其它部门再进行深入分析, 同时认真广泛的听取会计师、律师的意见和建议, 对于公司存在的薄弱环节和风险隐患制订出切实可行、有针对性地整改计划及整改时间表。

第三阶段为公众评议阶段, 时间 2007 年 7 月 1 日至 7 月 31 日。公司董事会将通过召开职工座谈会, 结合公司设立的投资者咨询电话、网络平台, 广泛听取广大投资者和社会公众的意见和建议, 公司证券部对上述意见和建议进行汇总, 提交领导小组。

第四阶段为整改提高阶段, 时间 2007 年 8 月 1 日至 10 月 31 日。公司根据自查以及来自监督层面的建议, 拾遗补缺进一步提高治理水平, 提高整改效果。

### (二) 重大诉讼仲裁事项

2006 年 11 月 15 日, 关于宁都创业投资有限公司对本公司的 2,900 万元进行委托理财的事宜, 公司向北京市第一中级人民法院递交民事起诉及诉讼财产保全申请, 同年 12 月北京市第一中级人民法院受理该案件。鉴于该委托理财本金 2900 万元的回收不确定性的影响以及对广大投资者利益的保障, 公司大股东严格履行作出的承诺, 公司以此笔委托理财的自有资金 2900 万元为作价依据, 收购北京实德投资有限公司持有银川经济技术开发区投资控股有限公司的 9.51% 的股权, 提请通过了 2006 年第二次临时股东大会, 资产置换手续已办理。对公司 2007 年利润不会产生任何影响。

2007 年 6 月, 公司大股东方面与宁都创业投资有限公司对此笔理财款达成和解, 本公司就此撤销诉讼和解除诉讼财产保全申请, 并收到了北京市第一中级人民法院的民事裁定书。

(三) 资产交易事项

出售资产情况:

2007 年 5 月 28 日, 本公司向银川三隆工贸有限公司转让本公司持有的宁夏福立升汽车销售服务有限公司 13.33% 的股权。该资产的帐面价值为 2,000,000 元, 实际出售金额为 1,500,000 元, 产生损益-500,000 元。该事项已于 2007 年 5 月 16 日刊登在《上海证券报》上。本次资产的出售进一步优化公司资产结构, 提高公司资产的盈利能力, 对公司业务连续性和管理层的稳定性没有影响。本次股权转让完成后, 公司将不在持有宁夏福立升汽车销售服务有限公司的股权, 转让股权获得的资金将投入到本公司主业相关的经营中。

(四) 报告期内公司重大关联交易事项

资产、股权转让的重大关联交易:

本公司向其他关联人北京实德投资有限公司收购北京实德投资有限公司所持银川经济开发区投资控股有限公司 6.88% 股权, 交易的金额为 21,000,000 元。定价的原则是: 本次股权收购, 按照北京实德投资有限公司所持有的银川经济技术开发区投资控股有限公司注册资本的比例金额作为作价依据。该事项已于 2007 年 5 月 16 日刊登在《上海证券报》上。

(五) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(六) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(七) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

(八) 担保情况

单位: 元 币种: 人民币

公司对外担保情况 (不包括对子公司的担保)						
担保对象名称	发生日期 (协议签署日)	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保 (是或否)
报告期内担保发生额合计						
报告期末担保余额合计 (A)						
公司对子公司的担保情况						
报告期内对子公司担保发生额合计						25,000,000
报告期末对子公司担保余额合计 (B)						25,000,000
公司担保总额 (包括对子公司的担保)						

担保总额 (A+B)	25,000,000
担保总额占公司净资产的比例	6.9%
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)	
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	

注:1、 本公司以位于大连市甘井子区大连湾镇宋家村部分资产(97,437.3 平方米的土地,账面净值为 42,030,738.05 元;土地附着物,账面净值 34,428,329.59 元)为大连实德塑料建材有限公司在交通银行股份有限公司大连分行申请的 1 年期 11,391 万元人民币借款提供担保,该事项经 2006 年第二次临时股东大会决议通过。截至本报告期末,该担保尚未发生。

2、2006 年 12 月 14 日,经公司第三届董事会十九次会议审议通过,与中国银行股份有限公司嘉兴市分行签订《保证合同》,为公司全资子公司嘉兴中宝碳纤维有限公司向该行申请的 1,000 万元人民币授信业务(含贷款、承兑汇票、开证、保函、出口商业发票贴现等)提供信用担保,期限为 2 年;公司与中国建设银行股份有限公司嘉兴分行签订《保证合同》,为公司全资子公司嘉兴中宝碳纤维有限责任公司向该行申请的 1,500 万元人民币授信业务(含贷款、承兑汇票、开证、保函、出口商业发票贴现等)提供信用担保,期限为 2 年。

(九)委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(十)承诺事项履行情况

原非流通股股东在股权分置改革过程中做出的承诺事项及其履行情况:

股东名称	承诺事项	承诺履行情况	备注
大连实德投资有限公司	<p>(1) 无形资产重组承诺:</p> <p>鉴于公司前次资产重组已经完成,为进一步提高重组效果、提升上市公司业绩和持续发展能力,实德投资承诺,成为公司控股股东后,将对公司实施无形资产重组,主要包括:</p> <p>①充分利用实德集团在化学建材方面的品牌、商誉,提升公司的企业形象、企业价值,提高公司产品的知名度、信誉度,促进公司的产品销售。实德投资承诺,将促使实德集团将其拥有的“实德斯柏丽”商标许可公司无偿使用五年。</p> <p>②充分利用实德集团产、供、销方面完善的物流平台和销售渠道,降低公司的物流成本,提高公司的市场反应能力。实德投资承诺,将促使实德集团许可公司共享其多方位搭建的供销网络。</p> <p>③充分利用实德集团在化学建材方面的技术能力和研发优势,加大公司技术改造和新产品开发力度,丰富产品线。实德投资承诺,将促使实德集团许可</p>	完全按照承诺履行	

	<p>公司共享其技术平台。</p> <p>④引进实德集团在化学建材方面先进的生产管理和成本控制经验，提高公司的产品质量、管理绩效和盈利能力。实德投资承诺将促使实德集团将其形成的先进管理体系、管理制度无偿提供给公司。</p> <p>⑤引入实德集团的企业文化，并进一步引进优秀的管理团队，提升公司管理层的管理能力、创新能力。实德投资承诺，股权转让完成后，将逐步向公司引入实德集团的企业文化，并加大人才引进的力度，建立科学的激励机制。</p> <p>⑥实德投资承诺，在相关股东会议网络投票前将由实德集团、实德投资与公司就无形资产重组事宜签订正式协议。</p> <p>(2) 禁售期承诺： 关于承诺的禁售期的计算方法：实德投资承诺在法定承诺禁售期（即其所持股票获得上市流通权之日起 12 个月）期满后 24 个月内不通过市场挂牌交易方式减持公司股票。 关于禁售或限售承诺的履约风险防范：实德投资承诺将委托结算公司在承诺约定的限售期内，对所持非流通股股份进行技术锁定。 违反禁售承诺出售股票所获资金的处理方法：实德投资承诺，若违反所作的禁售承诺出售所持有公司有限售条件的股份，所得资金将归公司所有。 违反禁售承诺的违约责任及其执行方法：实德投资承诺，若违反所作的禁售承诺出售所持有公司有限售条件的股份，将承担相应的违约责任，即出售股份所得资金归公司所有；自违反承诺出售股份的事实发生之日起 10 日内将出售股份所得资金支付给公司。 禁售期间持股变动情况的信息披露方法：实德投资承诺，在所承诺的禁售期间，若持有公司有限售条件的股份的情况发生变动，将在该事实发生之日起两日内将持股变动情况书面通知公司，并由公司按照信息披露的有关规定予以及时披露。</p> <p>(3)实德投资承诺，公司 2005 年度经审计的主营业务利润和扣除非经常性损益后的净利润均为正数，且被出具标准无保留意见的审计报告，具有持续经营的能力。</p>		
--	--	--	--

(十一)上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十二)其它重大事项及其影响和解决方案的分析说明

1、公司持有其他上市公司发行的股票和证券投资情况

序号	股票代码	简称	持股数量 (股)	占该公司股权 比例(%)	初始投资成本 (元)	会计核算科目
1	000820	金城股份	4,500,000	1.56	4,750,109.00	可供出售的金融资产
期末持有的其他证券投资			--	--		--
合计			--	--	4,750,109.00	--

(十三)信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
公司 2006 年第二次临时股东大会会议决议公告	上海证券报 D11 版	2007 年 1 月 5 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
公司三届监事会监事韩冰先生辞去监事职务公告	上海证券报 D11 版	2007 年 1 月 5 日	
公司股票异常波动公告	上海证券报 D1 版	2007 年 2 月 1 日	
公司股票异常波动公告	上海证券报 D2 版	2007 年 2 月 6 日	
公司关于大股东将所持有公司部分股权质押的公告	上海证券报 A5 版	2007 年 2 月 26 日	
公司董事会三届二十次临时董事会会议决议公告	上海证券报 15 版	2007 年 3 月 31 日	
公司董事会三届二十一次会议决议公告暨召开 2006 年度股东大会的通知	上海证券报 D66 版	2007 年 4 月 18 日	
公司监事会三届六次会议决议公告	上海证券报 D66 版	2007 年 4 月 18 日	
公司董事会 2007 年度一季度业绩预告亏损的公告	上海证券报 D66 版	2007 年 4 月 18 日	
公司业绩预告公告	上海证券报 D119 版	2007 年 4 月 30 日	
公司 2006 年股东大会会议决议公告	上海证券报 D20 版	2007 年 5 月 16 日	
公司董事会关于收购银川经济技术开发区投资控股有限公司 6.88%股权的关联决议公告	上海证券报 D20 版	2007 年 5 月 16 日	
公司董事会三届二十三次临时会议决议公告	上海证券报 D20 版	2007 年 5 月 16 日	
公司关于大股东将所持公司部分股权解除质押及质押的公告	上海证券报 3 版	2007 年 6 月 2 日	
公司股票异常波动公告	上海证券报 3 版	2007 年 6 月 2 日	
公司关于董事及高级管理人员辞职的公告	上海证券报 D20 版	2007 年 6 月 26 日	
公司关于撤销诉讼及解除诉讼财产保全的公告	上海证券报 D20 版	2007 年 6 月 26 日	
董事会三届二十四次临时会议决议公告	上海证券报 D33 版	2007 年 6 月 28 日	

## 七、财务会计报告(未经审计)

## (一)财务报表

合并资产负债表  
2007 年 06 月 30 日

单位：元 币种：人民币

编制单位：宁夏大元化工股份有限公司

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		32,379,039.20	50,745,196.30
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		576,818.00	340,000.00
应收账款		15,400,355.41	12,840,967.14
预付款项		15,092,199.59	8,223,673.95
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
其他应收款		6,037,294.95	5,655,537.40
买入返售金融资产			
存货		80,872,406.83	73,214,531.91
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		249,465.50	206,247.84
流动资产合计		150,607,579.48	151,226,154.54
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		24,930,000.00	11,610,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		50,000,000.00	31,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		113,028,697.35	116,388,098.56
在建工程		680,759.91	569,216.20
工程物资			
固定资产清理		1,753,599.68	413,980.50
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		113,156,076.71	112,326,962.83
开发支出			
商誉		2,367,010.45	2,367,010.45
长期待摊费用		30,625.00	34,375.00
递延所得税资产		2,793,952.36	2,793,952.36
其他非流动资产			

非流动资产合计		308,740,721.46	277,503,595.90
资产总计		459,348,300.94	428,729,750.44
<b>流动负债：</b>			
短期借款		44,000,000.00	30,000,000.00
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		5,100,000.00	
应付账款		9,802,144.50	9,952,381.52
预收款项		1,317,597.76	1,746,970.39
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		1,918,121.44	2,279,308.10
应交税费		20,600,279.97	23,390,704.63
应付利息			
其他应付款		10,923,748.21	5,236,213.21
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		6,016.05	
流动负债合计		93,667,907.93	72,605,577.85
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款		390,451.96	397,711.96
专项应付款		3,000,000.00	
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		3,390,451.96	397,711.96
负债合计		97,058,359.89	73,003,289.81
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		200,000,000.00	200,000,000.00
资本公积		139,698,504.54	126,378,504.54
减：库存股			
盈余公积		4,451,237.44	4,451,237.44
一般风险准备			
未分配利润		5,092,681.36	12,148,643.55
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		349,242,423.34	342,978,385.53
少数股东权益		13,047,517.71	12,748,075.10
所有者权益合计		362,289,941.05	355,726,460.63
负债和所有者权益总计		459,348,300.94	428,729,750.44

公司法定代表人：徐斌

主管会计工作负责人：童开宏

会计机构负责人：肖俊

**母公司资产负债表**  
2007 年 06 月 30 日

单位：元 币种：人民币

编制单位：宁夏大元化工股份有限公司

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		8,361,861.18	31,912,187.25
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		3,763,550.42	5,838,236.41
预付款项		7,100,268.94	5,341,557.77
应收利息			
应收股利			
其他应收款		2,238,606.69	2,559,352.44
存货		65,264,818.86	61,781,424.46
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		86,729,106.09	107,432,758.33
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		24,930,000.00	11,610,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		130,655,839.57	111,655,839.57
投资性房地产			
固定资产		57,388,258.91	60,455,150.40
在建工程			
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		94,818,464.46	95,883,840.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		323,205.93	323,205.93
其他非流动资产			
非流动资产合计		308,115,768.87	279,928,036.38
资产总计		394,844,874.96	387,360,794.71
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			

应付票据			
应付账款		1,880,028.37	3,888,362.93
预收款项		110,274.04	880,861.62
应付职工薪酬		904,129.83	1,150,585.41
应交税费		20,745,500.96	20,286,953.73
应付利息			
应付股利			
其他应付款		20,678,605.30	18,400,305.49
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		44,318,538.50	44,607,069.18
<b>非流动负债：</b>			
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		44,318,538.50	44,607,069.18
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		200,000,000.00	200,000,000.00
资本公积		139,698,504.54	126,378,504.54
减：库存股			
盈余公积		4,170,388.83	4,170,388.83
未分配利润		6,657,443.09	12,204,832.16
所有者权益（或股东权益）合计		350,526,336.46	342,753,725.53
负债和所有者权益（或股东权益）总计		394,844,874.96	387,360,794.71

公司法定代表人：徐斌

主管会计工作负责人：童开宏

会计机构负责人：肖俊

## 合并利润表

### 2007 年 1-6 月

单位：元 币种：人民币

编制单位：宁夏大元化工股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		50,423,530.62	64,856,261.37
其中：营业收入		50,423,530.62	64,856,261.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		56,681,833.69	58,090,012.44
其中：营业成本		40,936,974.04	45,215,648.01
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		191,129.94	368,362.27
销售费用		4,616,075.64	4,283,904.69
管理费用		9,317,796.80	7,390,132.00
财务费用		1,328,026.01	773,919.12
资产减值损失		291,831.26	58,046.35
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）		-500,000.00	461,500.00
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）		-6,758,303.07	7,227,748.93
加：营业外收入		197,777.69	19,341.79
减：营业外支出		84,897.35	88,374.99
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,645,422.73	7,158,715.73
减：所得税费用		111,096.85	1,320,362.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,756,519.58	5,838,353.42
归属于母公司所有者的净利润		-7,055,962.19	2,181,828.55
少数股东损益		299,442.61	3,656,524.87
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.035	0.011
（二）稀释每股收益		-0.035	0.011

公司法定代表人：徐斌

主管会计工作负责人：童开宏

会计机构负责人：肖俊

**母公司利润表**  
2007 年 1-6 月

单位：元 币种：人民币

编制单位：宁夏大元化工股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		14,121,227.41	14,963,183.47
减：营业成本		12,002,809.04	11,953,360.42
营业税金及附加			67,235.71
销售费用		2,552,917.22	2,074,037.94
管理费用		4,171,552.23	2,723,992.77
财务费用		-115,477.93	-85,454.20
资产减值损失		563,805.25	59,367.13
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）		-500,000.00	461,500.00
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）		-5,554,378.40	-1,367,856.30
加：营业外收入		7,448.15	10,726.39
减：营业外支出		458.82	5,871.00
其中：非流动资产处置净损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,547,389.07	-1,363,000.91
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,547,389.07	-1,363,000.91
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.028	-0.007
（二）稀释每股收益		-0.028	-0.007

公司法定代表人：徐斌

主管会计工作负责人：童开宏

会计机构负责人：肖俊

**合并现金流量表**  
2007 年 1-6 月

单位:元 币种:人民币

编制单位:宁夏大元化工股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		77,019,875.10	72,417,768.36
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		132,180.00	7,686.02
收到其他与经营活动有关的现金		14,432,097.50	195,267.08
经营活动现金流入小计		91,584,152.60	72,620,721.46
购买商品、接受劳务支付的现金		69,326,129.54	81,336,842.18
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		7,804,631.24	5,124,067.59
支付的各项税费		4,930,032.42	3,453,908.94
支付其他与经营活动有关的现金		22,820,453.91	23,889,792.21
经营活动现金流出小计		104,881,247.11	113,804,610.92
经营活动产生的现金流量净额		-13,297,094.51	-41,183,889.46
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		1,500,000.00	11,059,414.49
取得投资收益收到的现金			461,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,001,200.00	7,008,170.47
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			9,984,726.05

投资活动现金流入小计		4,501,200.00	28,513,811.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,199,953.92	1,344,751.90
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		21,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		22,199,953.92	1,344,751.90
投资活动产生的现金流量净额		-17,698,753.92	27,169,059.11
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		21,000,000.00	7,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		21,000,000.00	7,000,000.00
偿还债务支付的现金		7,000,000.00	18,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,133,490.67	945,008.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		8,133,490.67	18,945,008.00
筹资活动产生的现金流量净额		12,866,509.33	-11,945,008.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-18,129,339.10	-25,959,838.35
加：期初现金及现金等价物余额		51,085,196.30	49,567,739.09
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		32,955,857.20	23,607,900.74
<b>补充资料</b>			
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>			
净利润		-6,756,519.58	5,838,353.42
加：资产减值准备		291,831.26	58,046.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		5,388,100.07	6,398,585.51
无形资产摊销		1,266,910.24	1,287,794.28
长期待摊费用摊销		3,750.00	57,604.92
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）			64,913.77
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)		1,278,679.17	945,008.00
投资损失(收益以“-”号填列)		500,000.00	-461,500.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)			
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)		-7,657,874.92	-39,645,657.45
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)		-8,192,215.56	-15,394,818.62
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)		580,244.81	-332,219.64
其他			
经营活动产生的现金流量净额		-13,297,094.51	-41,183,889.46
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>			
现金的期末余额		32,379,039.20	22,307,900.74
减: 现金的期初余额		50,745,196.30	49,267,739.09
加: 现金等价物的期末余额		576,818.00	1,300,000.00
减: 现金等价物的期初余额		340,000.00	300,000.00
现金及现金等价物净增加额		-18,129,339.10	-25,959,838.35

公司法定代表人:徐斌

主管会计工作负责人:童开宏

会计机构负责人:肖俊

**母公司现金流量表**  
2007 年 1-6 月

单位:元 币种:人民币

编制单位:宁夏大元化工股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		43,058,521.85	18,534,188.39
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		15,273,261.78	91,029.46
经营活动现金流入小计		58,331,783.63	18,625,217.85
购买商品、接受劳务支付的现金		41,262,065.73	42,270,517.52
支付给职工以及为职工支付的现金		3,301,597.99	1,745,773.96
支付的各项税费		750,882.39	890,132.07
支付其他与经营活动有关的现金		17,002,183.17	18,457,360.76
经营活动现金流出小计		62,316,729.28	63,363,784.31
经营活动产生的现金流量净额		-3,984,945.65	-44,738,566.46
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		1,500,000.00	11,059,414.49
取得投资收益收到的现金			461,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,200.00	808,170.47
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		1,501,200.00	12,329,084.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		66,580.42	141,133.84
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		21,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		21,066,580.42	141,133.84
投资活动产生的现金流量净额		-19,565,380.42	12,187,951.12
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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			
支付其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-23,550,326.07	-32,550,615.34
加：期初现金及现金等价物余额		31,912,187.25	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		8,361,861.18	-32,550,615.34
<b>补充资料</b>			
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>			
净利润		-5,547,389.07	-1,363,000.91
加：资产减值准备		563,805.25	59,367.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		3,368,166.35	4,673,641.65
无形资产摊销		1,065,376.02	1,065,376.02
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）			
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）			
投资损失（收益以“-”号填列）		500,000.00	-461,500.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）			
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）		-3,483,394.40	-32,103,584.25
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）		441,379.84	-21,676,813.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）		-892,889.64	5,067,947.41
其他			
经营活动产生的现金流量净额		-3,984,945.65	-44,738,566.46
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>			
现金的期末余额		8,361,861.18	9,542,793.67
减：现金的期初余额		31,912,187.25	42,093,409.01
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		-23,550,326.07	-32,550,615.34

公司法定代表人：徐斌

主管会计工作负责人：童开宏

会计机构负责人：肖俊

### 合并所有者权益变动表 2007 年 1-6 月

编制单位：宁夏大元化工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	实收资本(或股本)	资本公积	减： 库存股	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	200,000,000.00	126,378,504.54		4,451,237.44		12,148,643.55		12,748,075.10	355,726,460.63
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	200,000,000.00	126,378,504.54		4,451,237.44		12,148,643.55		12,748,075.10	355,726,460.63
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		13,320,000.00				-7,055,962.19		299,442.61	6,563,480.42
（一）净利润						-7,055,962.19		299,442.61	-6,756,519.58
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		13,320,000.00							
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		13,320,000.00							
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4. 其他									
上述（一）和（二）小计		13,320,000.00				-7,055,962.19		299,442.61	-6,756,519.58
（三）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配									
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								
四、本期期末 余额	200,000,000.00	139,698,504.54		4,451,237.44		5,092,681.36	13,047,517.71	362,289,941.05

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	实收资本(或股 本)	资本公积	减: 库存 股	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	其 他		
一、上年年末余额	200,000,000.00	128,158,504.54		3,787,633.00		6,055,439.12		11,659,781.19	349,661,357.85
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	200,000,000.00	128,158,504.54		3,787,633.00		6,055,439.12		11,659,781.19	349,661,357.85
三、本年增减变动 金额(减少以 “-”号填列)		5,355,000.00				2,181,828.55		923,105.19	8,459,933.74
(一) 净利润						2,181,828.55		923,105.19	3,104,933.74
(二) 直接计入所 有者权益的利得和 损失		5,355,000.00							
1. 可供出售金融 资产公允价值变动 净额		5,355,000.00							
2. 权益法下被投 资单位其他所有者 权益变动的影响									
3. 与计入所有者 权益项目相关的所 得税影响									
4. 其他									
上述(一)和 (二)小计		5,355,000.00				2,181,828.55		923,105.19	3,104,933.74
(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							
四、本期期末余额	200,000,000.00	133,513,504.54	3,787,633.00	8,237,267.67	12,582,886.38	358,121,291.59	

公司法定代表人:徐斌

主管会计工作负责人:童开宏

会计机构负责人:肖俊

### 母公司所有者权益变动表 2007 年 1-6 月

编制单位:宁夏大元化工股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	200,000,000.00	126,378,504.54		4,170,388.83	12,204,832.16	342,753,725.53
加:会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	200,000,000.00	126,378,504.54		4,170,388.83	12,204,832.16	342,753,725.53
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		13,320,000.00			-5,547,389.07	
(一) 净利润					-5,547,389.07	
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		13,320,000.00				
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		13,320,000.00				
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他						
上述(一)和(二)小计		13,320,000.00			-5,547,389.07	
(三) 所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
(四) 利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者(或股东)的分配						
3. 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						
四、本期期末余额	200,000,000.00	139,698,504.54		4,170,388.83	6,657,443.09	350,526,336.46

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	200,000,000.00	128,158,504.54		3,731,664.68	6,007,511.94	337,897,681.16
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	200,000,000.00	128,158,504.54		3,731,664.68	6,007,511.94	337,897,681.16
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		5,355,000.00			-1,363,000.91	3,991,999.09
(一) 净利润					-1,363,000.91	-1,363,000.91
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		5,355,000.00				
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		5,355,000.00				
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他						
上述(一)和(二)小计		5,355,000.00			-1,363,000.91	-1,363,000.91
(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. 对所有者(或股东)的分配						
3. 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						
四、本期期末余额	200,000,000.00	133,513,504.54		3,731,664.68	4,644,511.03	341,889,680.25

公司法定代表人:徐斌

主管会计工作负责人:童开宏

会计机构负责人:肖俊

## 公司概况

### 1、公司的历史沿革

宁夏大元化工股份有限公司（以下简称“本公司”）是经宁夏回族自治区政府宁政函[1998]121号《关于设立宁夏大元化工股份有限公司的批复》批准，由宁夏大元炼油化工有限责任公司独家发起，采取募集方式设立的股份有限公司。

根据宁夏回族自治区人民政府宁政函[2001]203 号和国务院国有资产监督管理委员会国资产权函[2003]107 号文件，宁夏大元炼油化工有限责任公司将所持有的本公司 14000 万股国家股无偿划拨给宁夏回族自治区综合投资公司，2003 年 12 月 22 日中国证券监督管理委员会审核无异议，2004 年 5 月 14 日办理了股权过户手续。

2005 年 6 月 16 日，宁夏回族自治区综合投资公司与大连实德投资有限公司签订《股权转让协议》，将其持有的本公司 14,000 万股国家股转让给大连实德投资有限公司；该项股权转让已于 2005 年 7 月 13 日经宁夏回族自治区人民政府宁政函（2005）95 号文批准，2005 年 8 月 26 日国务院国有资产监督管理委员会以国资产权（2005）1016 号文批准上述股权转让事宜。2006 年 2 月 7 日经中国证券监督管理委员会以证监公司字（2006）11 号文审核无异议并被豁免要约收购义务。2006 年 2 月 15 日办理完成过户手续。

本公司于 1999 年 6 月 29 日向宁夏回族自治区工商行政管理局申请工商注册登记。营业执照号：6400021200014；注册资本：人民币 20,000 万元；法定代表人：徐斌；公司住所：宁夏银川经济技术开发区经天东路南侧 8 号。

### 2、公司所属行业性质和业务范围

本公司所属行业为化工行业。

经营范围：生产销售工程用塑料板材、管材、异型材、电线、电缆；兼营：国内贸易、货物技术进出口（法律、法规不允许的凭许可证）、化工原材料、石油化工产品、化学试剂、机电设备、环保设备与器材、生物制品、碳纤维及其制品的生产、销售、研究开发。

### 3、公司主要产品

本公司主要产品为工程用塑料板材；苹果酸及其原料、副产品；防老剂的生产、加工和销售；碳纤维及其制品的生产、销售和研发。

### 4、组织结构

本公司设证券部、财务部、内审部等职能部门和大连分公司、子公司嘉兴中宝碳纤维有限责任公司，子公司南京国海生物工程有限公司。

## (二)公司主要会计政策、会计估计和会计差错

### 1、会计准则和会计制度：

本公司执行《企业会计准则》及其他有关准则、制度和补充规定。

### 2、财务报表的编制基础：

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则和中国证券监督管理委员会 2007 年 2 月 15 日发布的《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### 3、会计年度：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 4、记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

5、计量属性：

以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产、符合条件的投资性房地产、非同一控制下的企业合并、具有商业目的的非货币性资产交换、债务重组、投资者投入非货币资产、交易性金融负债、衍生工具等以公允价值计量外，均以历史成本为计量属性。

6、现金及现金等价物的确定标准：

本公司现金等价物是指持有的期限短（指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务核算方法：

本公司会计年度内涉及外币的经济业务，按发生当日外汇市场的中间价折合为本位币记账。期末将货币性外币账户余额按期末外汇市场中间价调整折合本位币余额，由此产生的差额，除有关在建固定资产所借款项的外币折算差额在所建造的固定资产达到预定可使用状态前予以资本化外，其他外币折算差异直接计入当期损益。

8、金融资产和金融负债的核算方法：

本公司的金融资产包括：

(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。

本公司购入的股票、债券、基金等时，确定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。

本公司在持有该等金融资产期间取得的利息或现金股利，于收到时确认为投资收益。资产负债表日，本公司将该等金融资产的公允价值变动计入当期损益。处置该等金融资产时，该等金融资产公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2)持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、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非衍生金融资产。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。实际利率与票面利率差别很小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。

处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

资产负债表日，对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的帐面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

如本公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合作为持有至到期投资，则将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

(3)贷款和应收款项

资产负债表日，贷款和应收款项应当以摊余成本计量，企业处置贷款和应收款项时，应按取得对价的公允价值与该贷款和应收款项账面价值之间的差额，确认为当期损益。

(4)可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，即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、贷款和应收款项的金融资产。

本公司可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。

本公司可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，于收到时确认为投资收益。

资产负债表日，可供出售资产按公允价值计量，其公允价值变动计入资本公积—其他资本公积。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的帐面价值之间的差额，计入投资收益，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。

本公司的金融负债包括：

(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。

本公司持有该类金融负债按公允价值计价，并不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。如不适合按公允价值计量时，本公司将该类金融负债改按摊余成本计量。

(2)其他金融负债。本公司拥有的其他不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同等，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按《企业会计准则—或有事项》确定的金额，和按《企业会计准则—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额两者中的较高者进行后续计量。

9、应收款项坏账损失核算方法

坏账的确认标准为：

(1)债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产依法清偿后，仍然不能收回的款项。

(2)债务人逾期未履行偿债义务，并且具有明显特征表明确实不能收回的款项。

坏账的核算方法：公司的坏账核算采用备抵法，期末公司对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按和账龄分析法计提坏账准备

账龄分析法		
账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	3	3
1—2 年	5	5
2—3 年	10	10
3—4 年	30	30
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

10、存货核算方法：

(1) 本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品等大类。

(2) 本公司存货采用永续盘存法，期末进行全面盘点。

(3) 本公司存货的取得和发出计价按实际成本计价。原材料、包装物、自制半成品发出时采用加权平均法核算；库存商品发出时本公司采用加权平均法核算，控股子公司南京国海生物工程有限公司采用后进先出法核算；低值易耗品发出采用一次摊销法核算；在产品按原材费用计价法核算。

(4) 存货跌价准备的确认标准及计提方法：本公司对期末存货按成本与可变现净值孰低法计价。期末，对于存货进行全面清查，如由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原

因，使存货可变现净值低于成本时，按规定计提存货跌价准备，同时计入当期损益。

对已霉烂变质、已过期且无转让价值、生产中已不再需要且无使用价值和转让价值或其他足以证明无使用价值的存货的帐面价值全部转入当期损益。

存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

11、投资性房地产的核算方法：

投资性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以及已出租的建筑物。当本公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，本公司按购置或建造的实际支出对其进行确认。

一般情况下，本公司对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量。对投资性房地产按照本公司固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或进行摊销。

如有确凿证据表明公司相关投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得的，则对该等投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

当本公司改变投资性房地产用途，如用于自用时，将相关投资性房地产转入其他资产。

12、固定资产计价、折旧方法和减值准备的计提方法：

(1) 固定资产计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入帐，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年数平均法)提取折旧。

各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-25	5	4.75-3.8
机器设备	10-14	5	9.5-6.79
电子设备	5-10	5	9.5-19
运输设备	10	5	9.5

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入帐，并从其达到预定可使用状态的次月起，直线法(年限平均法)提取折旧。

本公司对固定资产采用实际成本或确定的公允价值计价。购建固定资产使其达到可使用状态前所发生的符合资本化条件的借款费用予以资本化；有关重大扩充、更换及翻新、技术改造而增加的价值作为资本支出，列入固定资产。经常性修理支出及维护支出列为当期费用。固定资产盘盈、盘亏、报废、毁损或转让出售等资产处置净损益计入营业外收入或支出。融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值与最低租赁付款额的现值中较低者，作为入账价值

(如果融资租赁占资产总额的比例等于或小于 30%的，在租赁开始日，按最低租赁付款额，作为固定资产的入账价值)。固定资产修理费用，直接计入当期费用。固定资产改良支出，计入固定资产账面价值，其增计后的金额不应超过该固定资产的可回收金额。可予资本化的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用平均年限法单独计提折旧。融资租赁方式租入的固定资产发生的可予以资本化的固定资产装修费用，在两次装修期间、剩余租赁期限内及尚可使用年限三者较短的期间内，采用平均年限法单独计提折旧。经营租赁方式租入的固定资产发

生的改良支出，在剩余租赁期与尚可使用年限两者中较短的期限内，采用平均年限法单独计提折旧。

①固定资产分类：本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他。

②固定资产折旧方法：本公司对除已提足折旧仍继续使用的固定资产、按照规定单独估价作为固定资产入账的土地外的所有固定资产均计提折旧。本公司固定资产按月提取折旧，当月增加的固定资产，从下月起计提折旧；当月减少的固定资产，从下月起停止计提折旧。已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额；如果已计提减值准备的固定资产价值又得以恢复，该项固定资产的折旧率和折旧额的确定方法，按照固定资产价值恢复后的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

(2) 减值准备的计提方法：

固定资产减值准备的确认标准及计提方法：本公司在会计期末对固定资产逐项进行检查，按固定资产账面价值与可收回金额孰低计价，对由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，将可收回金额低于其账面价值的差额作为固定资产减值准备，计入当期损益。固定资产减值准备按单项资产计提。

13、在建工程核算方法：

(1) 在建工程按实际成本计价，工程项目完工并办理竣工决算手续后结转固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，在建工程自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产；在办理竣工决算后，按决算价格调整固定资产账面价值。

与购建固定资产有关的专项借款利息和有关费用在固定资产达到可使用状态前发生的计入在建工程成本，在固定资产交付使用后发生的，计入当期财务费用。

(2) 在建工程减值准备的计提标准及方法

本公司在会计期末，对在建工程进行全面检查。若存在工程项目在性能或技术上已经落后且给企业带来的经济效益具有很大的不确定性，或长期停建且预计未来 3 年内不会重新开工的在建工程，或其他足以证明在建工程已经发生减值的情形，则按可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。

14、无形资产计价及摊销方法：

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；内部研究开发项目开发阶段的支出，在同时满足下列条件时确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益。

- (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。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产能够合理估计经济使用年限的，自取得当

月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。确认为分期摊销的无形资产，其摊销期限采用“直线法”，按照预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

#### 15、长期待摊费用核算方法

长期待摊费用按实际发生额入账，采用直线法在受益期限或规定的摊销期限内摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### 16、除存货、投资性房地产及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法：

资产负债表日公司资产存在可能发生减值的迹象时，对资产进行减值测试，当资产的可收回金额低于其账面价值时确认资产减值损失。公司一般以单项资产为基础估计其可收回金额。确实难以对单项资产的可收回金额进行估计时，公司以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，是以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

##### (1) 计提金融资产减值的依据

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

计提减值准备时，将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

##### (2) 长期股权投资计提减值的依据

期末时，若长期投资由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于长期投资的账面价值，则按单项长期投资可收回金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

##### (3) 固定资产、在建工程计提减值的依据

期末时，对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于其账面价值的差额提取固定资产减值准备。

期末时，对有证据表明在建工程已经发生了减值的，按单项在建工程预计可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

##### (4) 无形资产、商誉及其他资产减值的依据。

期末时，根据各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，按单项无形资产预计可收回金额低于其账面价值的差额计提无形资产减值准备。若预计某项无形资产已经不能给公司带来未来经济利益，则将其一次性转入当期费用。

#### 17、长期股权投资的核算方法：

##### (1) 确认及初始计量

对企业合并形成的长期股权投资，区分同一控制下的企业合并和非同一控制下企业合并进行核算。

对于同一控制下的企业合并，在以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司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，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。

对于非同一控制下的企业合并，本公司以合并成本作为长期股权投资的初始投资成本：

①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

③本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入合并成本。

对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，对取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额大于被购买方可辨认净资产账面价值的差额计入当期损益。对于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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

④公司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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

## (2) 收益确认方法

本公司对不具有共同控制或重大影响的被投资单位，以及对实施控制的被投资单位的长期股权投资以成本法核算，投资收益于被投资公司宣派现金股利时确认，而该等现金股利超出投资日以后累积净利润的分配额，冲减投资成本；对被投资公司具有共同控制或重大影响的以权益法核算，投资收益以取得股权后被投资公司实现的净损益份额计算确定。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认被投资单位发生的净亏损时，以投资账面价值减记零为限，合同约定负有承担额外损失义务的除外。如果被投资单位以后各年实现净利润，本公司在计算的收益分享额弥补未确认的亏损分担额以后，恢复确认收益分享额。

## 18、借款费用的会计处理方法：

确认原则：本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，应当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(3个月)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。

借款费用开始资本化，需同时满足下列条件：

(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。

借款费用资本化金额的计算方法：在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，按照下列规定确定：

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

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不应当超过当期相关借款实际发生的利息金额。

资本化的停止：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。由于管理决策上的原因或者其他不可预见方面的原因等所导致的应予资本化资产购建的非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

19、收入确认原则：

1) 销售商品：

- (1) 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 企业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企业；
- (5) 相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

2) 提供劳务：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。如劳务的开始和完成分属不同会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠计量的情况下，在资产负债表日对收入分别下述三种情况确认和计量：如果已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额确认成本；如果已经发生的劳务成本预计不能全部得到补偿，将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作为当期费用，确认的收入金额小于已经发生的劳务成本的差额，作为损失；如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，按已经发生的劳务成本作为当期费用，不确认收入。

3) 让渡资产使用权：

- (1) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 收入的金额能够可靠计量。

20、所得税的会计处理方法：

公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，将已支付的所得税超过应支付的部分确认为递延所得税资产。将当期和以前期间应交未交的所得税确认为递延所得税负债。

21、会计报表合并范围的确定原则及合并会计报表的编制方法：

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

(1) 同一控制下的企业合并

合并方在企业合并中取得的资产和负债，应当按照合并日被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并利润表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，应当在合并利润表中单列项目反映。

(2) 非同一控制下的企业合并

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债应当按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买方对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，应当确认为商誉。购买方对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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

### (3) 合并财务报表的合并范围

合并财务报表的合并范围以应当以控制为基础予以确定。公司直接或间接拥有被投资单位半数以上的表决权，表明母公司能够控制被投资单位，应当将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。

### (4) 合并财务报表的会计处理

合并财务报表应当以公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，对子公司的长期股权投资按照权益法调整后，由公司编制。公司应当统一子公司所采用的会计政策、会计期间，使其与公司保持一致。在编制合并会计报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

## 22、主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

### (1) 会计政策变更

根据财政部 2006 年 2 月 15 日发布的财会[2006]3 号《关于印发〈企业会计准则第 1 号-存货〉等 38 项具体准则的通知》的规定，本公司于 2007 年 1 月 1 日起开始执行新准则。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产

根据新企业会计准则相关规定，公司长期股权投资中的持有其他上市公司限售流通股转为可供出售金融资产核算，公允价值变动计入资本公积，待出售时再将原计入资本公积的金额转入当期损益。公司 2006 年末持有的可供出售金融资产期末按公允价值计量，由此产生公允价值变动收益 6,859,891.00 元，调增资本公积 6,859,891.00 元。

#### ②所得税

本公司及纳入合并范围子公司根据《企业会计准则第 18 号—所得税》及《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》的规定对按旧会计准则编制资产负债表的资产及负债账面价值进行了调整，以调整后资产和负债的账面价值与其计税基础的差额计算确认递延所得税资产及递延所得税负债并相应调整留存收益及相关权益项目，增加了 2007 年 1 月 1 日留存收益 2,793,952.36 元，其中归属于母公司的所有者权益增加 2,572,008.86 元、归属于少数股东的权益增加 221,943.50 元。

#### ③少数股东权益

公司 2006 年 12 月 31 日按现行会计准则编制的合并报表中子公司少数股东权益 12,526,131.60 元，新会计准则下计入股东权益，由此增加 2007 年 1 月 1 日股东权益 12,526,131.60 元；此外，由于子公司递延所得税资产、递延所得税负债的确认中，属于少数股东权益部分增加 221,943.50 元。

### (2) 会计估计变更

无

### (3) 会计差错更正

无

## (三) 税项：

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	本公司银川总部为小规模纳税人，适用 6% 的税率；大连分公司、南京国海生物工程有限公司及嘉兴中宝碳纤维有限责任公司经税务机关认定为一般纳税人，国内产品的销售适用增值税率为 17%，以产品、原材料销售收入为计税依据（计征时抵扣同期进项税额）。	6%、17%
营业税	根据国家有关税收法规，按照营业税应税收入的规定比例计算缴纳。	
城建税	按应缴流转税额 7% 计算缴纳	7%
企业所得税	按应纳税所得额 33% 计算缴纳	33%

(四) 企业合并及合并财务报表

单位:元 币种:人民币

1、公司所控制的境内外重要子公司的情况

子公司全称	子公司类型	注册地	注册资本	经营范围
大连斯柏丽新材料有限公司	全资子公司	大连市甘井子区振兴路 198-8 号	1,000,000	新型装饰材料、家俱、五金产品
嘉兴中宝碳纤维有限责任公司	全资子公司	浙江省嘉兴市高新科技园城南路 1678 号	64,500,000	碳纤维及其制品生产、销售、研究开发;碳纤维技术咨询服务
南京国海生物工程有限公司	控股子公司	南京市六合区雄州镇园林东路 89 号	20,442,000	生产苹果酸及其原料、副产品、防老剂、精细化工类及生物工程制品、销售资产产品

子公司全称	投资额	净投资额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
大连斯柏丽新材料有限公司	1,000,000	1,000,000	100	100	是
嘉兴中宝碳纤维有限责任公司	64,500,000	64,500,000	100	100	是
南京国海生物工程有限公司	12,750,000	12,750,000	47	47	是

报告期内，公司财务报表合并范围未发生重大变化。

(五) 合并会计报表附注

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	人民币金额
现金:	--	--	740,299.66	500,641.16
人民币	--	--	740,299.66	500,641.16
银行存款:	--	--	24,377,965.95	48,683,408.90
人民币	--	--	18,237,157.63	48,683,408.90
美元	806,344.92	7.62	6,140,808.32	
其他货币资金:	--	--	7,260,773.59	1,561,146.24
人民币	--	--	7,260,773.59	1,561,146.24
合计	--	--	32,379,039.20	50,745,196.30

注：其他货币资金为信用证保证金。

2、应收票据

应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	576,818.00	340,000.00
合计	576,818.00	340,000.00

3、应收账款

(1) 应收账款账龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	13,266,056.58	82.06	397,981.70	11,457,809.14	85.45	343,734.26
一至二年	1,717,659.75	10.63	85,882.99	1,204,409.95	8.98	60,220.50
二至三年	757,780.10	4.69	65,707.82	355,121.05	2.65	35,512.11
三至四年	114,896.05	0.71	34,468.82	336,094.82	2.51	100,828.45
四至五年	256,008.52	1.58	128,004.26	55,655.00	0.41	27,827.50
五年以上	53,222.42	0.33	53,222.42			
合计	16,165,623.42	100.00	765,268.01	13,409,089.96	100.00	568,122.82

(2) 应收账款按种类披露

单位：元 币种：人民币

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 (%)
单项金额重大的应收账款	7,027,359.33	43.47	171,363.21	22.39	3,999,401.00	29.83	105,385.50	18.55
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	424,126.99	2.62	215,695.50	28.19	880,555.25	6.57	130,353.51	22.94
其他不重大应收账款	8,714,137.10	53.91	378,209.30	49.42	8,529,133.71	63.61	332,383.81	58.51
合计	16,165,623.42	--	765,268.01	--	13,409,089.96	--	568,122.82	--

(3) 应收账款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	期末余额
应收账款坏帐准备	568,122.82	197,145.19	765,268.01

(4) 应收账款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
前五名欠款单位合计及比例	5,685,457.57	35.17	5,383,946.59	40.15

(5) 应收账款主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因	计提坏帐金额	计提坏帐比例 (%)	计提坏帐原因
上海金桥国际物流有限公司	销售客户	2,075,435.16	2007年	销售欠款	62,263.05	3	依公司会计制度
大连实德塑料建材有限公司	关联方客户	1,315,252.17	2007年	销售欠款	39,457.57	3	依公司会计制度
浙江黄岩浙东橡胶助剂有限公司	销售客户	1,263,637.80	2007年	销售欠款	37,909.13	3	依公司会计制度
大连佳源建筑材料有限公司	销售客户	532,084.44	2007年	销售欠款	15,962.53	3	依公司会计制度
大连宏胜建筑装饰工程有限公司	销售客户	499,048.00	2007年	销售欠款	14,971.44	3	依公司会计制度
合计	--	5,685,457.57	--	--	170,563.73	--	--

(6) 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的欠款。

4、其他应收款

(1) 其他应收款账龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	5,365,017.32	45.84	160,950.52	4,963,754.68	45.22	148,852.64
一至二年	245,216.28	2.09	12,260.81	249,200.03	2.26	12,403.14
二至三年	235,775.13	2.01	23,577.51	589,629.65	4.95	100,778.41
三至四年	554,392.95	4.74	166,317.89	368,097.57	1.50	253,110.34
五年以上	5,304,436.10	45.32	5,304,436.10	5,057,712.23	46.07	5,057,712.23
合计	11,704,837.78	100.00	5,667,542.83	11,228,394.16	100.00	5,572,856.76

(2) 其他应收账款按种类披露

单位:元 币种:人民币

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 (%)
单项金额重大的其他应收款项	6,811,722.37	58.20	4,948,091.88	87.31	9,155,128.97	81.54	5,105,635.20	91.62
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款项	413,982.28	3.54	413,982.28	7.30	417,550.11	3.72	417,550.11	7.49
其他不重大其他应收款项	4,479,133.13	38.27	305,468.67	5.39	1,655,715.08	14.75	49,671.45	0.89
合计	11,704,837.78	--	5,667,542.83	--	11,228,394.16	--	5,572,856.76	--

(3) 其他应收款坏账准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	期末余额
其他应收款坏帐准备	5,572,856.76	94,686.07	5,667,542.83

## (4) 其他应收款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
前五名欠款单位合计及比例	9,514,965.85	81.29	9,684,980.93	86.25

## (5) 其他应收款主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因	计提坏帐金额	计提坏帐比例 (%)	计提坏帐原因
银川市财政局		4,890,453.82	2000年	应收税费返还	4,890,453.82	100	5年以上
北京义立德化工材料有限公司	子公司参股股东	3,921,268.55	2007年	往来及代垫款项	117,638.06	3	按比例计算
南京伟联科技发展有限公司	子公司参股股东	309,392.60	2004年	往来款	92,817.78	30	按比例计算
代垫电费		265,323.22	2007年	代垫职工宿舍区水费	7,959.70	3	按比例计算
代垫水费		128,527.66	2007年	代垫职工宿舍区电费	3,855.83	3	按比例计算
合计	--	9,514,965.85	--	--	5,112,725.18	--	--

(6) 本报告期其他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的欠款。

## 5、预付账款

## (1) 预付账款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	14,731,297.84	97.61	6,720,420.33	81.72
一至二年	326,810.00	2.17	545,886.12	6.64
二至三年	14,551.75	0.10	937,827.50	11.40
三年以上	19,540.00	0.13	19,540.00	0.24
合计	15,092,199.59	100	8,223,673.95	100

(2) 预付账款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
前五名欠款单位合计及比例	10,542,091.90	69.85	5,310,801.22	64.58

(3) 预付账款主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
大连实德塑胶工业有限公司	关联方	5,017,417.90	2007年	水电费及预付原料款
南京六合金牛门窗有限公司	供应商	2,950,000.00	2007年	往来款
南京珠丽江工业设备成套有限公司	正常设备供应商	970,000.00	2007年	设备款
六合长山建筑公司第二项目部	建筑商	900,000.00	2007年	工程款
南京台园工程劳务队	建筑商	704,674.00	2007年	工程款
合计	--	10,542,091.90	--	--

(4) 本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

6、存货

存货分类

单位:元 币种:人民币

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	25,402,846.24		25,402,846.24	22,066,233.27		22,066,233.27
库存商品	36,108,677.74		36,108,677.74	33,297,631.96		33,297,631.96
在产品	18,944,846.74		18,944,846.74	17,700,018.34		17,700,018.34
周转材料	416,036.11		416,036.11	150,648.34		150,648.34
合计	80,872,406.83		80,872,406.83	73,214,531.91		73,214,531.91

7、可供出售金融资产：

可供出售金融资产情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	年初公允价值
可供出售权益工具	24,930,000.00	11,610,000.00
合计	24,930,000.00	11,610,000.00

8、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	注册地	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末净资产总额	本期净利润
一、联营企业					
银川经济技术开发区投资控股有限公司	银川市开元东路北侧 7 号	16.39	16.39	321,523,593.46	-1,404,481.82

9、长期股权投资

(1) 在被投资单位持股比例与表决权的说明

单位：元 币种：人民币

被投资单位	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
宁夏福立升汽车销售服务有限公司	13.33	13.33	
银川经济技术开发区投资控股有限公司	16.39	16.39	

(2) 按成本法核算

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
宁夏福立升汽车销售有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	-2,000,000.00	
银川经济技术开发区投资控股有限公司	29,000,000.00	29,000,000.00	21,000,000.00	50,000,000.00
合计	31,000,000.00	31,000,000.00	19,000,000.00	50,000,000.00

单位：元 币种：人民币

1、2007 年 5 月公司将持有的宁夏福立升汽车销售服务有限公司 13.33% 的股权转让给银川三隆工贸有限公司，转让价格为 150 万元。

2、2007 年 5 月公司收购北京实德投资有限公司所持有的银川经济技术开发区投资控股有限公司 6.88% 股权，收购价格为 2100 万元，作价依据为北京实德投资有限公司所持有的银川经济技术开发区投资控股有限公司注册资本的比例金额。

## 10、固定资产

### 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、原价合计：	175,836,767.05	2,039,658.86	29,960.00	177,846,465.91
其中：房屋及建筑物	69,805,639.59	366,300.00		70,171,939.59
机器设备	101,445,142.59	1,597,678.44		103,042,821.03
运输设备	2,266,424.70			2,266,424.70
办公、电子设备及其他	2,319,560.17	75,680.42	29,960.00	2,365,280.59
二、累计折旧合计：	58,767,483.13	5,388,100.07	19,000.00	64,136,583.20
其中：房屋及建筑物	11,534,448.32	1,571,510.58		13,105,958.90
机器设备	45,245,412.73	3,413,519.97		48,658,932.70
运输设备	835,480.35	105,443.22		940,923.57
办公、电子设备及其他	1,152,141.73	297,626.30	19,000.00	1,430,768.03
三、固定资产净值合计	117,069,283.92			113,709,882.71
其中：房屋及建筑物	58,271,191.27			57,065,980.69
机器设备	56,199,729.86			54,383,888.33
运输设备	1,430,944.35			1,325,501.13
办公、电子设备及其他	1,167,418.44			934,512.56
四、减值准备合计	681,185.36			681,185.36
其中：房屋及建筑物				
机器设备	681,185.36			681,185.36
运输设备				
办公、电子设备及其他				
五、固定资产净额合计	116,388,098.56			113,028,697.35
其中：房屋及建筑物	58,271,191.27			57,065,980.69
机器设备	55,518,544.50			53,702,702.97
运输设备	1,430,944.35			1,325,501.13
办公、电子设备及其他	1,167,418.44			934,512.56

11、在建工程

单位:元 币种:人民币

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
在建工程	680,759.91		680,759.91	569,216.20		569,216.20

在建工程项目变动情况

单位:元 币种:人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资 产	工程投入 占预算比 例 (%)	工程 进度	资金来源	期末数
苹果酸扩产	2,000,000.00		365,043.71		18.25	18%	自筹	365,043.71
红山区厂区		253,500.00		253,500.00			自筹	
碳纤维二期 工程		315,716.20					自筹	315,716.20
合计		569,216.20	365,043.71	253,500.00	--	--	--	680,759.91

12、固定资产清理

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	期末数	期末有余额的转入清理的原因
固定资产损失	413,980.50	1,753,599.68	企业搬迁
合计	413,980.50	1,753,599.68	—

13、无形资产

无形资产情况:

单位:元 币种:人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
大连土地使用权	95,883,840.48		1,065,376.02	94,818,464.46
嘉兴土地使用权	11,986,345.40		144,996.22	11,841,349.18
南京土地使用权	4,456,776.95	2,096,024.12	56,538.00	6,496,263.07
合计	112,326,962.83	2,096,024.12	1,266,910.24	113,156,076.71

①截止 2007 年 6 月 30 日, 本公司控股子公司南京国海生物工程公司以其位于南京市六合区红山工业园的 93688 平方米土地使用权(宁六国用(2004)第 00170 号)作为其在南京市商业银行 1200 万贷款的抵押, 贷款抵押期限自 2007 年 6 月至 2008 年 6 月; 以其房权证六合用字第 000633 号、

000634 号作为南京市商业银行长江支行 300 万元贷款的抵押，贷款抵押期限自 2006 年 12 月 7 日至 2007 年 12 月 7 日。

②截止 2007 年 6 月 30 日，本公司控股子公司嘉兴中宝碳纤维有限责任公司以其嘉国土（2001）字第 72389 号土地使用权、禾字 00108726、00108700 号房屋产权作为最高额贷款抵押物，向中国建设银行股份有限公司嘉兴分行贷款 2600 万元，贷款期限 2006 年 11 月至 2007 年 11 月。

14、资产减值准备明细

单位：元 币种：人民币

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	6,140,979.58	291,831.26			6,432,810.84
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	681,185.36				681,185.36
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	6,822,164.94	291,831.26			7,113,996.20

15、短期借款

短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	44,000,000.00	30,000,000.00
合计	44,000,000.00	30,000,000.00

①截止 2007 年 6 月 30 日，本公司控股子公司南京国海生物工程公司以其位于南京市六合区红山工业园的 93688 平方米土地使用权（宁六国用（2004）第 00170 号）作为其在南京市商业银行 1200 万贷款的抵押，以机器设备抵押贷款 300 万元，贷款抵押期限自 2007 年 6 月至 2008 年 6 月；以其房权证六合用字第 000633 号、000634 号作为南京市商业银行长江支行 300 万元贷款的抵押，贷款抵押期限自 2006 年 12 月 7 日至 2007 年 12 月 7 日。

②截止 2007 年 6 月 30 日，本公司控股子公司嘉兴中宝碳纤维有限责任公司以其嘉国土用（2001）字第 72389 号土地使用权、禾字 00108726、00108700 号房屋产权作为最高额贷款抵押物，向中国建设银行股份有限公司嘉兴分行贷款 2600 万元，贷款期限 2006 年 11 月至 2007 年 11 月。

16、应付票据

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	5,100,000.00	
合计	5,100,000.00	

17、应付账款：

本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

18、预收账款：

本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

19、应付职工薪酬：

项目	期初账面余额	本期增加额	本期支付额	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	462,442.32	5,264,593.32	5,727,035.64	
二、职工福利费	1,816,865.78	725,232.65	1,018,229.61	1,523,868.82
三、社会保险费		1,175,387.19	1,174,108.28	1,278.91
四、住房公积金		181,029.80	159,830.50	21,199.30
五、其他		386,394.21	14,619.80	371,774.41
合计	2,279,308.10	7,732,637.17	8,093,823.83	1,918,121.44

单位：元 币种：人民币

20、应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	计缴标准
增值税	13,803,396.48	14,407,984.53	本公司银川总部为小规模纳税人，适用 6%的税率；大连分公司、南京国海生物工程有限公司及嘉兴中宝碳纤维有限责任公司经税务机关认定为一般纳税人，国内产品的销售适用增值税率为 17%，以产品、原材料销售收入为计税依据（计征时抵扣同期进项税额）。
消费税	672,311.83	672,311.83	
营业税			根据国家有关税收法规，按照营业税应税的收入的规定比例计算缴纳。
所得税	4,583.72	2,404,652.07	
个人所得税	9,630.67	5,839.48	

城建税	65,012.86	82,782.76	按应缴流转税额 7%计算缴纳
房产税	86,781.24		
土地使用税	167,019.98		
契税	5,730,965.28	5,730,965.28	
教育费附加		83,284.68	按应缴流转税额 3%计算缴纳
地方教育费附加	60,577.91	2,884.00	按应缴流转税额 2%计算缴纳
合计	20,600,279.97	23,390,704.63	--

## 21、其他应付款：

本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

## 22、专项应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期结转数	期末数
碳纤维二期扩产			3,000,000.00
合计			3,000,000.00

本公司子公司嘉兴中宝碳纤维有限责任公司本期收到浙江省高新技术产业化专项项目拨款 300 万元。

## 23、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	110,735,659.32			110,735,659.32
其他资本公积	15,642,845.22	13,320,000.00		28,962,845.22
合计	126,378,504.54	13,320,000.00		139,698,504.54

本期依公允价值计算，可供出售金融资产增加 13,320,000.00 元，计入资本公积。

## 24、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	4,409,261.20			4,409,261.20
任意盈余公积	41,976.24			41,976.24
合计	4,451,237.44			4,451,237.44

## 25、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数
净利润	-7,055,962.19
加：年初未分配利润	12,148,643.55

其他转入	
减：提取法定盈余公积	
未分配利润	5,092,681.36

26、营业收入

(1) 营业收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	48,920,381.68	61,751,418.18
其他业务收入	1,503,148.94	3,104,843.19
合计	50,423,530.62	64,856,261.37

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
塑料板材	14,230,904.68	12,163,531.93	13,006,502.53	11,063,511.91
碳纤维及其制品	9,560,916.41	6,993,893.11	27,752,615.71	16,626,287.93
苹果酸及防老剂	25,128,560.59	20,440,463.77	20,992,299.94	15,696,200.34
合计	48,920,381.68	39,597,888.81	61,751,418.18	43,386,000.18

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
塑料板材	14,230,904.68	12,163,531.93	13,006,502.53	11,063,511.91
碳纤维及其制品	9,560,916.41	6,993,893.11	27,752,615.71	16,626,287.93
苹果酸及防老剂	25,128,560.59	20,440,463.77	20,992,299.94	15,696,200.34
合计	48,920,381.68	39,597,888.81	61,751,418.18	43,386,000.18

(4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
大连地区	14,230,904.68	12,163,531.93	13,006,502.53	11,063,511.91
嘉兴地区	9,560,916.41	6,993,893.11	27,752,615.71	16,626,287.93
南京地区	25,128,560.59	20,440,463.77	20,992,299.94	15,696,200.34
合计	48,920,381.68	39,597,888.81	61,751,418.18	43,386,000.18

(5) 公司前五名客户的销售收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	销售收入总额	占公司全部销售收入的比例(%)
上海金桥国际物流有限公司	4,603,100.81	9.13
深圳喜德盛有限公司	2,315,920.83	4.59
杭州娃哈哈保健食品有限公司	2,296,000.00	4.55
浙江黄岩浙东橡胶助剂有限公司	2,022,760.00	4.01
山东东营名雅家居公司	1,101,121.12	2.18
合计	12,338,902.76	24.47

27、营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
城建税	108,719.05	224,980.78	按应缴流转税额 7%计算缴纳
教育费附加	82,410.89	137,269.15	按应缴流转税额 3%计算缴纳
地方教育费附加		6,112.34	
合计	191,129.94	368,362.27	--

28、投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	上期金额	本期金额	本期与上期增减变动的原因
委托理财	461,500.00		
宁夏福立升汽车销售服务有限公司		-500,000.00	
合计	461,500.00	-500,000.00	—

2007 年 5 月公司将持有的宁夏福立升汽车销售服务有限公司 13.33%的股权转让给银川三隆工贸有限公司，账面价值 200 万元，转让价格为 150 万元。

29、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	291,831.26	58,046.35
二、存货跌价损失		
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	291,831.26	58,046.35

30、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	58,149.54	8,615.40
其中：固定资产处置利得	58,149.54	8,615.40
无形资产处置利得		
其他	7,448.15	10,726.39
政府补贴	132,180.00	
合计	197,777.69	19,341.79

31、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计		64,913.77
其中：固定资产处置损失		64,913.77
无形资产处置损失		
其他	67,848.08	23,261.22
罚款	10,449.27	200.00
捐款	6,600.00	
合计	84,897.35	88,374.99

32、所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
当期所得税	111,096.85	
递延所得税		
合计	111,096.85	1,320,362.31

33、政府补助和补贴收入：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数	收入来源（补助补贴种类）
政府补助	132,180.00		增值税返还
合计	132,180.00		--

34、收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
往来款	11,240,878.42
专项项目拨款	3,000,000.00
利息收入	191,219.08
合计	14,432,097.50

35、支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
付现营业费用	4,365,347.09
付现管理费用	6,328,095.42
往来款	11,886,445.48
手续费支出	240,565.92
合计	22,820,453.91

(六) 母公司会计报表附注

1、货币资金

单位：元

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
现金：	661,666.75	401,049.45

人民币	661,666.75	401,049.45
银行存款:	7,700,194.43	31,511,137.80
人民币	7,700,194.43	31,511,137.80
合计	8,361,861.18	31,912,187.25

2、应收账款

(1) 应收账款账龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	1,375,852.12	33.80	41,275.55	5,011,902.96	82.40	150,357.07
一至二年	1,716,338.90	42.16	85,816.95	833,609.70	13.70	41,680.49
二至三年	741,569.18	18.22	74,156.92	114,896.05	1.89	11,489.61
三至四年	114,896.05	2.82	34,468.82	101,224.82	1.66	30,367.45
四至五年	101,224.82	2.49	50,612.41	20,995.00	0.35	10,497.50
五年以上	20,995.00	0.51	20,995.00			
合计	4,070,876.07	100	307,325.65	6,082,628.53	100	244,392.12

(2) 应收账款按种类披露

单位:元 币种:人民币

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 (%)
单项金额重大的应收账款	2,917,352.19	71.66	93,516.94	30.43	3,329,768.35	54.74	109,893.05	44.97
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	978,685.06	24.04	180,233.14	58.65	237,115.87	3.90	52,354.55	21.42
其他不重大应收账款	174,838.82	4.29	33,575.57	10.93	2,515,744.31	41.36	82,144.52	33.61
合计	4,070,876.07	--	307,325.65	--	6,082,628.53	--	244,392.12	--

(3) 应收账款坏账准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	期末余额
应收账款坏帐准备	244,392.12	62,933.53	307,325.65

(4) 应收账款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
前五名欠款单位合计及比例	2,917,352.19	71.66	3,329,768.35	54.74

(5) 应收账款主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因	计提坏帐金额	计提坏帐比例 (%)	计提坏帐原因
大连实德塑料建材有限公司	关联方客户	1,315,252.17	2006年7月	销售欠款	65,762.61	5	依公司会计制度
大连佳源建筑材料有限公司	销售客户	532,084.44	2007年6月	销售欠款	15,962.53	3	依公司会计制度
大连宏胜建筑装饰工程有限公司	销售客户	499,048.00	2007年4月	销售欠款	14,971.44	3	依公司会计制度
抚顺市新抚凌云装饰商行	销售客户	299,818.58	2006年10月	销售欠款	14,990.93	5	依公司会计制度
大连实德塑胶工业有限公司	关联方客户	271,149.00	2007年6月	销售欠款	8,134.47	3	依公司会计制度
合计	--	2,917,352.19	--	--	119,821.98	--	--

(6) 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的欠款

3、其他应收款

(1) 其他应收款账龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	353,571.36	4.48	10,607.14	347,884.35	4.51	10,319.67
一至二年	276,638.96	3.51	8,831.95	24,848.02	0.32	1,242.40
二至三年	11,423.12	0.14	1,142.31	2,442,424.60	31.70	244,242.46
三至四年	2,353,649.50	29.85	736,094.85			
五年以上	4,890,453.82	62.02	4,890,453.82	4,890,453.82	63.47	4,890,453.82
合计	7,885,736.76	100.00	5,647,130.07	7,705,610.79	100.00	5,146,258.35

(2) 其他应收账款按种类披露

单位:元 币种:人民币

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 (%)

单项金额重大的其他应收款项	4,890,453.82	62.02	4,890,453.82	86.60	4,890,453.82	63.47	4,890,453.82	95.03
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款项								
其他不重大其他应收款项	2,995,282.94	37.98	756,676.25	13.40	2,815,156.97	36.53	255,804.53	4.97
合计	7,885,736.76	--	5,647,130.07	--	7,705,610.79	--	5,146,258.35	--

(3) 其他应收款坏账准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	期末余额
其他应收款坏帐准备	5,146,258.35	500,871.72	5,647,130.07

(4) 其他应收款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
前五名欠款单位合计及比例	7,349,846.42	93.20	5,452,678.42	70.76

(5) 其他应收款主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因	计提坏帐金额	计提坏帐比例 (%)	计提坏帐原因
银川市财政局		4,890,453.82	2000年	财政返还	4,893,453.82	100	五年以上
南京国海生物工程有限 公司	子公司	2,000,000.00	2004年	借款	600,000.00	30	依公司会计 制度
南京伟联科技发展公司	子公司参 股股东	309,392.60	2004年	借款	92,817.78	30	依公司会计 制度
库尔兹烫印器材销售 (合肥)有限公司		100,000.00	2007年 3月	设备 款	3,000.00	3	依公司会计 制度
广州旭登经贸有限公司		50,000.00	2007年 2月	设备 款	1,500.00	3	依公司会计 制度
合计	--	7,349,846.42	--	--	5,590,771.60	--	--

(6) 本报告期其他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的欠款

4、预付账款

(1) 预付账款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	6,773,458.94	95.40	4,867,485.08	91.12
一至二年	326,810.00	4.60	474,072.69	8.88
合计	7,100,268.94	100	5,341,557.77	100

(2) 预付账款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
前五名欠款单位合计及比例	6,269,168.02	88.29	4,484,288.95	83.95

(3) 预付账款主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
大连实德塑胶工业有限公司	关联方	5,017,417.90	一年以内	代付水电费及预付原料款
大连美邦化工供销有限公司	原材料供应商	451,822.12	一年以内	预付原料款
天津乐金大沽化学有限公司	原材料供应商	326,000.00	一年以内	预付原料款
辽宁隆博对外贸易公司	原材料供应商	323,928.00	一年以内	预付原料款
大连昊元国际贸易有限公司	原材料供应商	150,000.00	一年以内	预付原料款
合计	--	6,269,168.02	--	--

(4) 本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

5、存货

存货分类

单位:元 币种:人民币

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	15,505,676.34		15,505,676.34	15,755,382.92		15,755,382.92
库存商品	31,360,350.81		31,360,350.81	29,171,502.55		29,171,502.55
在产品	18,398,791.71		18,398,791.71	16,854,538.99		16,854,538.99
消耗性生物资产						
合计	65,264,818.86		65,264,818.86	61,781,424.46		61,781,424.46

6、可供出售金融资产：  
可供出售金融资产情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	年初公允价值
可供出售权益工具	24,930,000.00	11,610,000.00
合计	24,930,000.00	11,610,000.00

7、对合营企业投资和联营企业投资

被投资单位名称	注册地	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末净资产总额	本期净利润
二、联营企业					
银川经济技术开发区投资控股有限公司	银川市开元东路北侧 7 号	16.39	16.39	321,523,593.46	-1,404,481.82

8、长期股权投资

(1) 在被投资单位持股比例与表决权的说明

单位：元 币种：人民币

被投资单位	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
嘉兴中宝碳纤维有限责任公司	100	100	
南京国海生物工程有限公司	47	47	
宁夏福立升汽车销售服务有限公司	13.33	13.33	
大连斯柏丽新材料有限公司	100	100	
银川经济技术开发区投资控股有限公司	16.39	16.39	

(2) 按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
嘉兴中宝碳纤维有限责任公司	58,383,565.83	68,240,748.60		68,240,748.60
南京国海生物工程有限公司	11,561,630.16	11,498,714.95		11,498,714.95
宁夏福立升汽车销售有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	-2,000,000.00	

大连斯柏丽新材料有限公司	1,000,000.00	916,376.02		916,376.02
银川经济技术开发区投资控股有限公司	29,000,000.00	29,000,000.00	21,000,000.00	50,000,000.00
合计	101,945,195.99	111,655,839.57	19,000,000.00	130,655,839.57

1、2007年5月公司将持有的宁夏福立升汽车销售服务有限公司13.33%的股权转让给银川三隆工贸有限公司，转让价格为150万元。

2、2007年5月公司收购北京实德投资有限公司所持有的银川经济技术开发区投资控股有限公司6.88%股权，收购价格为2100万元，作价依据为北京实德投资有限公司所持有的银川经济技术开发区投资控股有限公司注册资本的比例金额。

## 9、固定资产

### 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、原价合计：	104,849,798.18	302,274.86	20,000.00	105,132,073.04
其中：房屋及建筑物	44,131,850.28			44,131,850.28
机器设备	59,340,801.53	235,694.44		59,576,495.97
运输设备	279,591.00			279,591.00
办公、电子设备及其他	1,097,555.37	66,580.42	20,000.00	1,144,135.79
二、累计折旧合计：	44,394,647.78	3,368,166.35	19,000.00	47,743,814.13
其中：房屋及建筑物	9,878,572.65	1,046,261.04		10,924,833.69
机器设备	33,903,921.59	2,239,520.11		36,143,441.70
运输设备	79,683.69	13,280.64		92,964.33
办公、电子设备及其他	532,469.85	69,104.56	19,000.00	582,574.41
三、固定资产净值合计	60,455,150.40			57,388,258.91
其中：房屋及建筑物	34,253,277.63			33,207,016.59
机器设备	25,436,879.94			23,433,054.27
运输设备	199,907.31			186,626.67
办公、电子设备及其他	565,085.52			561,561.38
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
办公、电子设备及其他				
五、固定资产净额合计	60,455,150.40			57,388,258.91
其中：房屋及建筑物	34,253,277.63			33,207,016.59
机器设备	25,436,879.94			23,433,054.27
运输设备	199,907.31			186,626.67
	565,085.52			561,561.38

10、无形资产

无形资产情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
大连土地使用权	95,883,840.48		1,065,376.02	94,818,464.46
合计	95,883,840.48		1,065,376.02	94,818,464.46

11、资产减值准备明细

单位：元 币种：人民币

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	5,390,650.47	563,805.25			5,954,455.72
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	5,390,650.47	563,805.25			5,954,455.72

12、应付账款：

本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

13、预收账款：

本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

## 14、应付职工薪酬：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期支付额	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		2,384,149.29	2,384,149.29	
二、职工福利费	1,150,585.41	324,349.02	676,822.72	798,111.71
三、社会保险费		439,296.38	438,635.91	660.47
四、住房公积金		125,895.80	105,004.50	20,891.30
五、其他		99,086.15	14,619.80	84,466.35
合计	1,150,585.41	3,372,776.64	3,619,232.22	904,129.83

## 15、应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	13,957,172.33	13,756,696.74
消费税	672,311.83	672,311.83
个人所得税	10,109.90	5,839.48
城建税	60,562.49	60,562.49
房产税	86,781.24	
土地使用税	167,019.98	
契税	5,730,965.28	5,730,965.28
地方教育费附加	60,577.91	60,577.91
合计	20,745,500.96	20,286,953.73

## 16、其他应付款：

本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

## 17、资本公积：

单位：元币种：人民币

项目	期初数	母公司本期增加	母公司本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	110,735,659.32			110,735,659.32
其他资本公积	15,642,845.22	13,320,000.00		28,962,845.22
合计	126,378,504.54	13,320,000.00		139,698,504.54

18、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	4,156,396.75			4,156,396.75
法定公益金	13,992.08			13,992.08
合计	4,170,388.83			4,170,388.83

19、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数
净利润	-5,547,389.07
加：年初未分配利润	12,204,832.16
其他转入	
减：提取法定盈余公积	
未分配利润	6,657,443.09

20、营业收入

(1) 营业收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	13,688,675.81	13,006,502.53
其他业务收入	432,551.60	1,956,680.94
合计	14,121,227.41	14,963,183.47

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
塑料板材	13,688,675.81	11,675,932.90	13,006,502.53	11,063,511.91
合计	13,688,675.81	11,675,932.90	13,006,502.53	11,063,511.91

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
塑料板材	13,688,675.81	11,675,932.90	13,006,502.53	11,063,511.91
合计	13,688,675.81	11,675,932.90	13,006,502.53	11,063,511.91

## (4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
大连地区	13,688,675.81	11,675,932.90	13,006,502.53	11,063,511.91
合计	13,688,675.81	11,675,932.90	13,006,502.53	11,063,511.91

## (5) 公司前五名客户的销售收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	销售收入总额	占公司全部销售收入的比例 (%)
山东东营名雅家居公司	1,101,121.12	8.04
大连松源企业集团公司	875,000.00	6.39
鲁丽木业装饰公司	751,321.74	5.49
哈尔滨市实德斯柏丽松北开发区店	549,396.95	4.01
朝阳县实德斯柏丽门经销处	403,566.44	2.95
合计	3,680,406.25	26.89

## 21、营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
城建税		42,786.36
教育费附加		18,337.01
合计		67,235.71

## 22、投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	上期金额	本期金额	本期与上期增减变动的原因
委托理财	461,500.00		
宁夏福立升汽车销售服务有限公司		-500,000.00	
合计	461,500.00	-500,000.00	—

## 23、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	563,805.25	59,367.13
二、存货跌价损失		
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	563,805.25	59,367.13

24、营业外收入：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
其他	7,448.15	10,726.39
合计	7,448.15	10,726.39

25、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计		5,871.00
其中：固定资产处置损失		5,871.00
无形资产处置损失		
其他	458.82	
合计	458.82	5,871.00

26、收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
往来款	15,153,742.77
利息收入	119,519.01
合计	15,273,261.78

## 27、支付的其他与经营活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

项目	金额
付现营业费用	2,329,809.77
付现管理费用	3,033,739.72
往来款	11,634,592.60
手续费支出	4,041.08
合计	17,002,183.17

## (七)关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

单位:元 币种:人民币

母公司名称	注册地	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 (%)	本企业最终控制方
大连实德投资有限公司	大连市甘井子区大连湾镇李家村	200,000,000	60.4	60.4	陈春国

## 2、本企业的子公司情况

单位:元 币种:人民币

子公司全称	注册地	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
大连斯柏丽新材料有限公司	大连市甘井子区振兴路 198-8 号	1,000,000	100	100
嘉兴中宝碳纤维有限责任公司	浙江省嘉兴市高新科技园城南路 1678 号	64,500,000	100	100
南京国海生物工程有限公司	南京市六合区雄州镇园林东路 89 号	20,442,000	47	47

## 3、本企业的合营和联营企业的情况

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	注册地	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 (%)
一、联营企业					
银川经济技术开发区投资控股有限公司	银川市开元东路北侧 7 号		305,000,000	16.39	16.39

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、联营企业				
银川经济技术开发区投资控股有限公司	398,131,400.02	76,607,806.56	-1,404,481.82	-1,404,481.82

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京实德投资有限公司	其他
大连实德塑料建材有限公司	其他
大连实德塑胶工业有限公司	其他
东方大港实德高新技术产业园开发有限公司	关联人（与公司同一董事长）
大连实德集团有限公司	其他

5、关联交易情况

(1) 购买商品、接受劳务的关联交易

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
大连实德塑料建材有限公司	购入材料	市场价			6,067,522.67	14.38
大连实德塑胶工业有限公司	购入材料	市场价	120,973.04	89.81	9,377,413.54	22.22
大连实德塑胶工业有限公司	水电费	市场价	477,482.46	100.00	1,007,449.11	100.00

(2) 销售商品、提供劳务的关联交易

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
大连实德塑料建材有限公司	塑钢门	市场价	526,331.00	3.85	1,336,632.92	7.21
大连实德塑料建材有限公司	转印及材料	市场价	30,698.00	0.22		

大连实德塑胶工业有限公司	塑钢门	市场价	271,149.00	1.98		
大连实德集团有限公司	塑钢门	市场价	24,180.00	0.18		
大连实德集团有限公司	转印及材料	市场价	3,083.00	0.02		

6、关联方应收应付款项

单位:元 币种:人民币

6、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应收账款	大连实德集团有限公司	28,402.05	1,139.05
应收账款	大连实德塑料建材有限公司	1,315,252.17	1,836,192.67
应收账款	大连实德塑胶工业有限公司	271,149.00	
预付账款	大连实德塑胶工业有限公司	5,017,417.90	

(八) 股份支付:  
无

(九) 或有事项:  
无

(十) 承诺事项:  
无

(十一) 资产负债表日后事项:  
无

(十二) 其他重要事项:  
无

报告期利润	净资产收益率 (%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	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	-2.020	-2.039	-0.035	-0.035
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.053	-2.071	-0.036	-0.036

(十三) 补充资料:

1、按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益:

单位:元 币种:人民币

报告期利润	净资产收益率 (%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	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	-2.020	-2.039	-0.035	-0.035
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.053	-2.071	-0.036	-0.036

2、2006 年半年度净利润差异调节表

单位:元 币种:人民币

项目	金额
2006 年半年度净利润 (原会计准则)	2,046,914.55
追溯调整项目影响合计数	3,791,438.87
其中:	
投资收益	134,914.00
少数股东损益	3,656,524.87
2006 年半年度净利润 (新会计准则)	5,838,353.42
假定全面执行新会计准则的备考信息	
其他项目影响数合计	
其中:	
2006 年半年度模拟净利润	

## 八、备查文件目录

- 1、（一）载有董事长签名的中期报告文本
- 2、（二）报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本
- 3、（三）《公司章程》文本

董事长：徐斌

宁夏大元化工股份有限公司