
大亚科技股份有限公司

审计报告

信会师报字【2012】第 510166 号

委托单位：大亚科技股份有限公司

受托单位：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

报告编号：信会师报字【2012】第 510166 号

报告日期：2012 年 4 月 21 日

审计报告

信会师报字【2012】第 510166 号

大亚科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的大亚科技股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2011 年度的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供

了基础。

三、 审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 年度的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：肖厚祥

中国注册会计师：郑欢成

中国·上海

二〇一二年四月二十一日

合并资产负债表

2011年12月31日

编制单位：大亚科技股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注五	年末金额	年初金额
流动资产：			
货币资金	(一)	1,098,818,487.21	1,302,937,902.91
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	-	2,000,000.00
应收票据	(三)	452,063,636.58	310,998,995.50
应收账款	(四)	889,050,462.89	515,923,653.41
预付款项	(五)	314,739,586.22	280,825,634.57
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(六)	95,541,562.70	149,703,688.70
买入返售金融资产			
存货	(七)	2,370,355,226.73	1,890,085,213.06
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	15,798,030.64	19,217,300.27
流动资产合计		5,236,366,992.97	4,471,692,388.42
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十)	183,217,456.97	318,937,502.59
投资性房地产			
固定资产	(十一)	2,720,526,124.11	2,961,386,057.27
在建工程	(十二)	14,668,652.71	38,180,953.34
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	(十三)	829,905,985.31	804,567,281.80
开发支出			
商誉	(十四)	86,370,399.00	
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十五)	10,499,003.82	8,332,967.95
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,845,187,621.92	4,131,404,762.95
资产总计		9,081,554,614.89	8,603,097,151.37

法定代表人：陈兴康

主管会计工作负责人：翁少斌

会计机构负责人：陈钢

合并资产负债表（续）

2011年12月31日

编制单位：大亚科技股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	附注五	年末金额	年初金额
流动负债：			
短期借款	(十七)	2,512,133,425.36	2,562,402,406.14
向中央银行借款			
吸收存款及同业存款			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	(十八)	979,325,514.09	789,405,150.97
应付账款	(十九)	804,902,463.17	626,123,782.89
预收款项	(二十)	313,484,885.27	308,015,221.90
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(二十一)	71,936,544.20	72,463,794.39
应交税费	(二十二)	-12,261,406.85	11,349,788.39
应付利息	(二十三)	48,922,131.93	38,820,833.37
应付股利	(二十四)	44,683,006.22	60,220,373.33
其他应付款	(二十五)	158,907,289.63	182,517,048.34
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	(二十六)	87,000,000.00	90,000,000.00
其他流动负债	(二十七)	200,000,000.00	4,905,210.20
流动负债合计		5,209,033,853.02	4,746,223,609.92
非流动负债：			
长期借款	(二十八)	227,000,000.00	314,000,000.00
应付债券	(二十九)	762,854,375.00	760,536,875.00
长期应付款	(三十)	25,226,334.67	
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		-	
其他非流动负债	(三十一)	2,131,512.06	
非流动负债合计		1,017,212,221.73	1,074,536,875.00
负债合计		6,226,246,074.75	5,820,760,484.92
股东权益：			
股本	(三十二)	527,500,000.00	527,500,000.00
资本公积	(三十三)	335,095,377.95	335,237,243.63
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	(三十四)	154,556,069.96	141,149,369.23
一般风险准备			
未分配利润	(三十五)	1,240,373,535.81	1,166,391,440.64
外币报表折算差额		-7,202,149.90	133,695.44
归属于母公司所有者权益合计		2,250,322,833.82	2,170,411,748.94
少数股东权益	四-（四）	604,985,706.32	611,924,917.51
所有者权益合计		2,855,308,540.14	2,782,336,666.45
负债和所有者权益总计		9,081,554,614.89	8,603,097,151.37

法定代表人：陈兴康

主管会计工作负责人：翁少斌

会计机构负责人：陈钢

母公司资产负债表

2011年12月31日

编制单位：大亚科技股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注十一	年末金额	年初金额
流动资产：			
货币资金		495,219,279.78	636,634,769.39
交易性金融资产		-	-
应收票据		185,686,128.67	95,224,725.37
应收账款	(一)	135,991,067.76	123,823,404.70
预付款项		69,600,740.12	60,397,169.15
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	(二)	1,268,599,292.03	1,046,506,460.13
存货		369,015,231.13	337,022,532.98
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		-	-
流动资产合计		2,524,111,739.49	2,299,609,061.72
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	(三)	1,936,949,715.60	1,964,768,831.88
投资性房地产			
固定资产		468,337,588.87	462,571,257.69
在建工程		5,089,665.29	4,779,419.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		435,486,657.64	446,137,302.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,360,762.73	3,667,830.19
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,850,224,390.13	2,881,924,641.64
资产总计		5,374,336,129.62	5,181,533,703.36

法定代表人：陈兴康

主管会计工作负责人：翁少斌

会计机构负责人：陈钢

母公司资产负债表（续）

2011年12月31日

编制单位：大亚科技股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	附注十一	年末金额	年初金额
流动负债：			
短期借款		1,325,000,000.00	1,293,000,000.00
交易性金融负债		-	-
应付票据		540,666,600.00	451,000,000.00
应付账款		163,706,346.85	144,931,810.93
预收款项		4,703,149.82	6,395,031.35
应付职工薪酬		51,845,478.32	49,516,383.03
应交税费		-3,107,210.71	1,669,072.41
应付利息		47,660,833.41	38,820,833.37
应付股利		-	-
其他应付款		211,129,486.11	440,182,186.18
一年内到期的非流动负债		-	30,000,000.00
其他流动负债		200,000,000.00	
流动负债合计		2,541,604,683.80	2,455,515,317.27
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		762,854,375.00	760,536,875.00
长期应付款		25,226,334.67	-
专项应付款		-	
预计负债		-	
递延所得税负债		-	
其他非流动负债		-2,147,782.22	
非流动负债合计		785,932,927.45	760,536,875.00
负债合计		3,327,537,611.25	3,216,052,192.27
所有者权益：			
实收资本（或股本）		527,500,000.00	527,500,000.00
资本公积		591,361,252.23	591,361,252.23
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		154,556,069.96	141,149,369.23
一般风险准备			
未分配利润		773,381,196.18	705,470,889.63
所有者权益合计		2,046,798,518.37	1,965,481,511.09
负债和所有者权益总计		5,374,336,129.62	5,181,533,703.36

法定代表人：陈兴康

主管会计工作负责人：翁少斌

会计机构负责人：陈钢

合并利润表

2011 年度

编制单位：大亚科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	本年金额	上年金额
一、营业总收入		7,312,656,189.01	6,920,721,115.81
其中：营业收入	(三十六)	7,312,656,189.01	6,920,721,115.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,214,991,465.47	6,744,897,092.72
其中：营业成本	(三十六)	5,502,320,523.24	5,165,692,386.33
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	(三十七)	76,470,384.45	51,610,562.77
销售费用	(三十八)	740,655,683.45	722,931,202.17
管理费用	(三十九)	529,984,593.58	516,869,163.83
财务费用	(四十)	323,457,307.26	250,834,943.42
资产减值损失	(四十一)	42,102,973.49	36,958,834.20
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）	(四十二)	-19,348,684.83	10,192,151.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-22,322,481.72	10,071,951.48
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		78,316,038.71	186,016,174.19
加：营业外收入	(四十三)	184,249,969.43	211,164,005.07
减：营业外支出	(四十四)	12,131,466.12	16,557,568.78
其中：非流动资产处置损失		510,865.02	3,545,850.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		250,434,542.02	380,622,610.48
减：所得税费用	(四十五)	34,509,273.45	54,001,936.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		215,925,268.57	326,620,673.64
归属于母公司所有者的净利润		140,138,795.90	189,069,903.13
少数股东损益		75,786,472.67	137,550,770.51
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	(四十六)	0.27	0.36
（二）稀释每股收益	(四十六)	0.27	0.36
七、其他综合收益	(四十七)	-7,335,845.34	-23,939.91
八、综合收益总额		208,589,423.23	326,596,733.73
归属于母公司所有者的综合收益总额		132,802,950.56	189,045,963.22
归属于少数股东的综合收益总额		75,786,472.67	137,550,770.51

法定代表人：陈兴康

主管会计工作负责人：翁少斌

会计机构负责人：陈钢

母公司利润表

2011 年度

编制单位：大亚科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十一	本年金额	上年金额
一、营业收入	(四)	1,431,807,878.10	1,308,846,444.83
减：营业成本	(四)	1,094,850,625.27	960,114,644.03
营业税金及附加		6,992,787.08	7,245,305.38
销售费用		68,876,447.51	68,730,958.95
管理费用		145,816,107.76	176,889,061.89
财务费用		189,159,167.33	151,969,613.27
资产减值损失		4,932,192.77	1,977,029.23
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）	(五)	210,283,161.55	187,647,027.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-27,819,116.28	-656,557.39
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		131,463,711.93	129,566,859.25
加：营业外收入		4,175,116.42	1,393,303.49
减：营业外支出		2,264,753.61	6,181,381.81
其中：非流动资产处置损失		210,288.27	3,363,113.34
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		133,374,074.74	124,778,780.93
减：所得税费用		-692,932.54	-296,554.37
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		134,067,007.28	125,075,335.30
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		134,067,007.28	125,075,335.30

法定代表人：陈兴康

主管会计工作负责人：翁少斌

会计机构负责人：陈钢

合并现金流量表

2011 年度

编制单位：大亚科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,985,163,055.08	8,158,409,433.65
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		163,222,826.63	233,054,674.50
收到其他与经营活动有关的现金	(四十八)	152,989,450.03	112,999,248.06
经营活动现金流入小计		7,301,375,331.74	8,504,463,356.21
购买商品、接受劳务支付的现金		5,134,787,540.28	5,929,840,236.89
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		506,906,332.97	438,274,283.88
支付的各项税费		515,327,676.70	546,026,660.01
支付的其他与经营活动有关的现金	(四十八)	941,616,254.46	918,069,797.51
经营活动现金流出小计		7,098,637,804.41	7,832,210,978.29
经营活动产生的现金流量净额		202,737,527.33	672,252,377.92
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		2,000,000.00	1,399,230.51
取得投资收益所收到的现金		12,894,707.77	1,052.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		32,922,786.74	2,208,751.33
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		5,757,834.02	946,981.12
收到的其他与投资活动有关的现金		2,000,000.00	-
投资活动现金流入小计		55,575,328.53	4,556,015.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		217,354,874.95	250,697,550.93
投资所支付的现金		3,250,450.00	20,750,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		220,605,324.95	271,447,550.93
投资活动产生的现金流量净额		-165,029,996.42	-266,891,535.23
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		350,000.00	22,639,817.46
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		3,156,939,901.89	4,831,834,024.32
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金	(四十八)	600,000.00	70,576,819.00
筹资活动现金流入小计		3,157,889,901.89	4,925,050,660.78
偿还债务支付的现金		3,044,927,861.98	4,630,525,228.14
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		331,995,247.59	260,550,834.56
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	(四十八)	90,154,160.00	600,000.00
筹资活动现金流出小计		3,467,077,269.57	4,891,676,062.70
筹资活动产生的现金流量净额		-309,187,367.68	33,374,598.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,325,984.71	-8,085,355.57
五、现金及现金等价物净增加额		-276,805,821.48	430,650,085.20
加：期初现金及现金等价物余额		1,186,828,538.36	756,178,453.16
六、期末现金及现金等价物余额		910,022,716.88	1,186,828,538.36

法定代表人：陈兴康

主管会计工作负责人：翁少斌

会计机构负责人：陈钢

母公司现金流量表

2011 年度

编制单位：大亚科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,266,865,580.76	1,524,563,057.37
收到的税费返还		5,590,809.78	1,996,559.51
收到其他与经营活动有关的现金		159,266,002.16	378,371,587.87
经营活动现金流入小计		1,431,722,392.70	1,904,931,204.75
购买商品、接受劳务支付的现金		886,661,469.29	1,107,991,647.88
支付给职工以及为职工支付的现金		124,947,341.63	113,085,950.23
支付的各项税费		74,974,805.71	87,597,957.50
支付的其他与经营活动有关的现金		724,929,989.51	598,899,405.46
经营活动现金流出小计		1,811,513,606.14	1,907,574,961.07
经营活动产生的现金流量净额		-379,791,213.44	-2,643,756.32
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		238,102,277.83	188,303,584.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		31,498,000.00	794,334.80
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		269,600,277.83	189,097,919.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		78,371,489.90	87,816,390.06
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		-	
投资活动现金流出小计		78,371,489.90	87,816,390.06
投资活动产生的现金流量净额		191,228,787.93	101,281,529.30
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		-	
取得借款收到的现金		1,677,666,600.00	2,928,412,500.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	30,484,419.00
筹资活动现金流入小计		1,677,666,600.00	2,958,896,919.00
偿还债务支付的现金		1,388,000,000.00	2,619,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		236,693,313.85	117,185,955.69
支付其他与筹资活动有关的现金		90,154,160.00	-
筹资活动现金流出小计		1,714,847,473.85	2,736,185,955.69
筹资活动产生的现金流量净额		-37,180,873.85	222,710,963.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-318,240.25	-704,812.01
五、现金及现金等价物净增加额		-226,061,539.61	320,643,924.28
加：期初现金及现金等价物余额		535,129,188.39	214,485,264.11
六、期末现金及现金等价物余额		309,067,648.78	535,129,188.39

法定代表人： 陈兴康

主管会计工作负责人：翁少斌

会计机构负责人：陈钢

合并所有者权益变动表

2011 年度

编制单位：大亚科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本 年 金 额								
	归属于母公司的所有者权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减： 库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	527,500,000.00	335,237,243.63	-	-	141,149,369.23	1,166,391,440.64	133,695.44	611,924,917.51	2,782,336,666.45
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	527,500,000.00	335,237,243.63	-	-	141,149,369.23	1,166,391,440.64	133,695.44	611,924,917.51	2,782,336,666.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-141,865.68	-	-	13,406,700.73	73,982,095.17	-7,335,845.34	-6,939,211.19	72,971,873.69
（一）净利润						140,138,795.90		75,786,472.67	215,925,268.57
（二）其他综合收益							-7,335,845.34		-7,335,845.34
上述（一）和（二）小计	-	-			-	140,138,795.90	-7,335,845.34	75,786,472.67	208,589,423.23
（三）所有者投入和减少资本	-	-141,865.68	-	-	-	-	-	21,637,046.76	21,495,181.08
1. 所有者投入资本								21,595,181.08	21,595,181.08
2. 股份支付计入所有者权益的金额									-
3. 其他		-141,865.68						41,865.68	-100,000.00
（四）利润分配	-	-			13,406,700.73	-66,156,700.73		-104,362,730.62	-157,112,730.62
1. 提取盈余公积					13,406,700.73	-13,406,700.73			-
2. 提取一般风险准备									-
3. 对所有者（或股东）的分配						-52,750,000.00		-104,362,730.62	-157,112,730.62
4. 其他									-
（五）所有者权益内部结转	-	-			-	-		-	
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-							
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取				-					-
2. 本期使用				-					-
（七）其他									
四、本期期末余额	527,500,000.00	335,095,377.95		-	154,556,069.96	1,240,373,535.81	-7,202,149.90	604,985,706.32	2,855,308,540.14

法定代表人：陈兴康

主管会计工作负责人：翁少斌

会计机构负责人：陈钢

合并所有者权益变动表（续）

2011 年度

编制单位：大亚科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年金额								
	归属于母公司的所有者权益							少数股东 权益	股东权益 合计
	股本	资本公积	减： 库存 股	专项 储备	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	527,500,000.00	335,162,515.72			128,641,835.70	989,829,071.04	157,635.35	528,746,320.26	2,510,037,378.07
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
其他									-
二、本年初余额	527,500,000.00	335,162,515.72			128,641,835.70	989,829,071.04	157,635.35	528,746,320.26	2,510,037,378.07
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）	-	74,727.91			12,507,533.53	176,562,369.60	-23,939.91	83,178,597.25	272,299,288.38
（一）净利润						189,069,903.13		137,550,770.51	326,620,673.64
（二）其他综合收益							-23,939.91		-23,939.91
上述（一）和（二）小计	-	-			-	189,069,903.13	-23,939.91	137,550,770.51	326,596,733.73
（三）所有者投入和减少 资本	-	74,727.91			-	-	-	22,565,089.55	22,639,817.46
1. 所有者投入资本								22,639,817.46	22,639,817.46
2. 股份支付计入所有者 权益的金额									-
3. 其他		74,727.91						-74,727.91	-
（四）利润分配	-	-			12,507,533.53	-12,507,533.53		-76,937,262.81	-76,937,262.81
1. 提取盈余公积					12,507,533.53	-12,507,533.53			-
2. 提取一般风险准备									-
3. 对所有者（或股东） 的分配								-76,937,262.81	-76,937,262.81
4. 其他									-
（五）所有者权益内部结 转	-	-			-	-		-	-
1. 资本公积转增资本 （或股本）	-	-							
2. 盈余公积转增资本 （或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									-
2. 本期使用									-
（七）其他									
四、本期期末余额	527,500,000.00	335,237,243.63			141,149,369.23	1,166,391,440.64	133,695.44	611,924,917.51	2,782,336,666.45

法定代表人： 陈兴康

主管会计工作负责人：翁少斌

会计机构负责人：陈钢

母公司所有者权益变动表

2011 年度

编制单位：大亚科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本 年 金 额						
	股本	资本公积	减： 库存 股	专项 储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	527,500,000.00	591,361,252.23		-	141,149,369.23	705,470,889.63	1,965,481,511.09
加：会计政策变更							-
前期差错更正							-
其他							-
二、本年初余额	527,500,000.00	591,361,252.23			141,149,369.23	705,470,889.63	1,965,481,511.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-		-	13,406,700.73	67,910,306.55	81,317,007.28
（一）净利润						134,067,007.28	134,067,007.28
（二）其他综合收益							-
上述（一）和（二）小计	-	-		-	-	134,067,007.28	134,067,007.28
（三）所有者投入和减少资本	-	-					-
1. 所有者投入资本	-						-
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
（四）利润分配	-	-		-	13,406,700.73	-66,156,700.73	-52,750,000.00
1. 提取盈余公积					13,406,700.73	-13,406,700.73	-
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者（或股东）的分配						-52,750,000.00	-52,750,000.00
4. 其他							
（五）所有者权益内部结转	-	-					
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（六）专项储备							
1. 本期提取							-
2. 本期使用				-			-
（七）其他							
四、本期末余额	527,500,000.00	591,361,252.23		-	154,556,069.96	773,381,196.18	2,046,798,518.37

法定代表人： 陈兴康

主管会计工作负责人：翁少斌

会计机构负责人：陈钢

母公司所有者权益变动表（续）

2011 年度

编制单位：大亚科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年金额						
	股本	资本公积	减： 库存 股	专项 储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	527,500,000.00	591,361,252.23			128,641,835.70	592,903,087.86	1,840,406,175.79
加：会计政策变更							-
前期差错更正							-
其他							-
二、本年初余额	527,500,000.00	591,361,252.23			128,641,835.70	592,903,087.86	1,840,406,175.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-			12,507,533.53	112,567,801.77	125,075,335.30
（一）净利润						125,075,335.30	125,075,335.30
（二）其他综合收益							-
上述（一）和（二）小计	-	-			-	125,075,335.30	125,075,335.30
（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	-	-			12,507,533.53	-12,507,533.53	-
1. 提取盈余公积					12,507,533.53	-12,507,533.53	-
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者（或股东）的分配							-
4. 其他							
（五）所有者权益内部结转	-	-					
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（六）专项储备							
1. 本期提取							-
2. 本期使用							-
（七）其他							
四、本期期末余额	527,500,000.00	591,361,252.23			141,149,369.23	705,470,889.63	1,965,481,511.09

法定代表人： 陈兴康

主管会计工作负责人：翁少斌

会计机构负责人：陈钢

大亚科技股份有限公司

财务报表附注

一、公司基本情况

大亚科技股份有限公司(以下简称公司)是1998年6月27日经江苏省人民政府苏政复(1998)67号文批准,由江苏大亚集团公司(现已更名为大亚科技集团有限公司,以下简称“大亚集团”)作为主要发起人(以净资产出资),上海凹凸彩印总公司作为第二发起人(以净资产出资),同时联合其他三家发起人(以现金出资)共同发起募集设立“江苏大亚新型包装材料股份有限公司”。经中国证券监督管理委员会证监发字(1999)31号文批复同意,于1999年3月23日采取“上网定价发行”方式按1:6.25溢价向社会公开发行人8000万股普通股。本公司于1999年4月18日创立,并于1999年4月20日在江苏省工商行政管理局注册登记。经深圳证券交易所深证上(1999)51号文同意,1999年6月30日在深圳证券交易所挂牌上市交易,股票简称为“大亚股份”,股票代码为“000910”。2002年7月11日,经江苏省工商行政管理局[2002]第07040015号文核准,公司名称由“江苏大亚新型包装材料股份有限公司”变更为“大亚科技股份有限公司”。经深交所核准,自2002年7月24日起,公司名称正式变更为“大亚科技股份有限公司”,简称“大亚科技”,股票代码不变。2006年5月15日,公司完成了股权分置改革,流通股股东每10股获得非流通股股东支付的1股对价股份,非流通股股东共支付800万股对价股份。本次股权分置改革完成后,公司总股本未发生变化,仍为23,125万股,其中有限售条件流通股14,325万股,无限售条件流通股8,800万股。2006年7月,公司实施了2005年度利润分配预案:以资本公积金转增股本,即以公司2005年末的总股本23,125万股为基数,用资本公积金向全体股东每10股转增10股。本次转增完成后,公司股本由23,125万元变更为46,250万元。

2007年3月7日经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]42号文件批复,核准公司非公开发行新股不超过8,000万股。经与特定投资者和原有股东进行询价后,最终确定公司本次非公开发行股票数量为6,500万股。2007年3月26日,公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成了本次非公开发行股票的股份登记工作,并于2007年3月27日在深圳证券交易所办理完成了上市手续,本次非公开发行股票的新增股份6,500万股于2007年3月29日上市。公司于2007年4月17日取得江苏省工商行政管理局核准的新营业执照,公司注册资本变更为52,750万元人民币。

企业法人营业执照注册号:320000000012983

公司注册地址:江苏省丹阳经济技术开发区金陵西路95号

公司法定代表人:陈兴康

公司注册资本:人民币52,750万元

公司的经营范围:许可经营项目:包装装潢印刷,滤嘴棒的生产、销售;烟用丝束的生产、销售(限分支机构经营)。一般经营项目:各类地板、中高密度纤维板、刨花板的制造、销售;装饰材料新产品、新工艺的研发应用;室内外装饰工程施工;造林及林木抚育与管理;高新技术产品的研究、开发,包装装潢材料、铝箔及复合材料、通信设备、光电器件、化纤产品、普通机械、电子产品、有色金属压铸件的制造和销售,自营和代理各类商品及技术的进出口业务。

二、主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

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

(二) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

1、同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

本公司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。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

本公司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；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，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产)，其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当

期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（六）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

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

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

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

（七）现金及现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2、外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

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

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

②持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、应收票据、预付账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积—其他资本公积。

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

⑤其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）的减值准备

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对

金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备

①可供出售金融资产的减值准备

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

②持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项确认标准、计提方法

单项金额重大的应收款项的确认标准：单笔金额 1,000 万元（含 1,000 万元）以上的应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项确定依据、计提方法

组合 1：①确定依据：已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例；②计提方法：账龄分析法。

组合 2：①确定依据：年末对于不适用按类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款和长期应收款均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备；②计提方法：个别计提法。

组合中采用账龄分析法计提坏账的，按以下提取比例计提坏账准备。

应收款项账龄	提取比例
1 年以内	1%
1 年至 2 年	3%
2 年至 3 年	10%
3 年至 4 年	30%
4 年至 5 年	50%
5 年以上	100%

3、单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项

有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试并计提特别坏账准备。

(十一) 存货核算方法

1、存货的分类

存货分类为：原材料、低值易耗品、产成品、在产品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

产成品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、周转材料的摊销方法

周转材料采用一次摊销法。

（十二）长期股权投资

1、投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资

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以及发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认方法

①后续计量

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

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

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

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

②损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

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

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

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所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策；

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

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十四) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限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予以确认：

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

2、融资租入固定资产的认定依据

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- ①租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- ②公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- ③租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- ④租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。

3、固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

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

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

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

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

入当期损益。

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

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

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为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，其差额作为未确认的融资费用。

4、固定资产的分类

固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公及其他设备。

5、各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	8—50年	5%	11.88%—1.90%
机器设备	5—20年	5%	19.00%—4.75%
运输设备	5—12年	5%	19.00%—7.92%
办公及其他设备	5—10年	5%	19.00%—9.50%

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

6、固定资产的减值准备计提

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（十五）在建工程

1、在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工

决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。。

3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

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

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或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，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行

暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前,予以资本化。

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

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

(十七) 生物资产

本公司的生物资产为消耗性生物资产。消耗性生物资产均为林木资产。

1、生物资产按成本进行初始计量。

外购林木类消耗性生物资产的成本包括购买价款、运输费、保险费、相关税费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。

自行营造的林木类消耗性生物资产的成本,按照其郁闭前发生的造林费、抚育费、营林设施费、良种试验费、调查设计费及其他管护费等必要支出确定。

投资者投入的林木类消耗性生物资产的成本,按照投资合同或协议约定的价值确定,但合同或协议约定价值不公允的例外。

以其他方式取得的林木类消耗性生物资产的成本,按照相关会计准则的规定确定。

2、生物资产后续计量

林木类消耗性生物资产在郁闭前发生的实际费用构成林木类消耗性生物资产的成本,郁闭后发生的后续支出,计入当期损益。

林木类消耗性生物资产在采伐时按蓄积量比例法结转成本。

3、生物资产减值准备的计提

期末对林木类消耗性生物资产进行检查,有证据表明消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的,按低于金额计提消耗性生物资产跌价准备,计入当期损益;消耗性生物资产跌价因素消失的,原已计提的跌价准备转回,转回金额计入当期损益。

(十八) 无形资产

1、无形资产的计价方法

①公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值,并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额,计入当期损益;

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

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

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

②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

期末，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。

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

4、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（十九）商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

（二十）长期待摊费用

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、摊销年限

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

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

（二十一）附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

（二十二）预计负债

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

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（二十三）收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

2、确认让渡资产使用权收入的依据

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

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、按完工百分比法确认提供劳务的收入时，确定合同完工进度的依据和方法

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。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（二十四）政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、会计处理方法

购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

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，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

1、确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2、确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异。

(二十六) 经营租赁、融资租赁的会计处理方法

1、经营租赁会计处理

①公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

①融资租入资产：公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

②融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十七) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(二十八) 主要会计政策、会计估计的变更和重大会计差错更正及其影响

本期未发生主要会计政策、会计估计的变更和重大会计差错更正。

三、税项

(一) 流转税

增值税：本公司产品销售收入的增值税税率为 17%。

根据财政部 国家税务总局关于调整完善资源综合利用产品及劳务增值税政策的通知财税[2011]115 号的第四条规定，对纳税人销售的以三剩物、次小薪材和农作物秸秆等 3 类农林剩余物为原料生产的木（竹、秸秆）纤维板、木（竹、秸秆）刨花板，

细木工板、活性炭、栲胶、水解酒精、炭棒；以沙柳为原料生产的箱板纸，由税务机关实行增值税即征即退办法，具体退税比例为 80%。本公司享受该退税政策。

营业税：按应纳税金额的 5% 计算缴纳。

城市维护建设税：依据所在地分别按应纳流转税额的 5%—7% 计算缴纳。

教育费附加：依据所在地分别按应纳流转税额的 5% 计算缴纳。

消费税：按应税金额的 5% 计算缴纳。

（二）所得税

母公司所得税税率为 15%；

2011 年公司通过高新技术企业复审，并获取江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GF201132000625，有效期 3 年，发证时间为：2011 年 9 月 30 日。根据相关规定，公司在高新技术企业资格有效期内（2011 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日）继续享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15% 的税率缴纳企业所得税。

控股子公司所得税税率为 15% 和 25%。

控股子公司大亚车轮制造有限公司属中外合资企业，根据《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国发〔2007〕39 号）的规定，公司继续享受所得税“二免三减半”的政策，2008 年-2009 年免交所得税，2011 年度为第二年所得税减半期。

控股子公司大亚（江苏）地板有限公司属中外合资企业，公司继续享受所得税“二免三减半”的政策，2011 年度为第三年所得税减半期。

控股子公司大亚木业（江西）有限公司通过高新技术企业认证，并获取江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局和江西省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR201136000041，有效期 3 年，发证时间为：2011 年 9 月 8 日。根据相关规定，认定合格的高新技术企业自认定当年起三年内，按 15% 的税率征收企业所得税。

控股子公司大亚人造板集团有限公司通过高新技术企业认证，并获取江苏省科学技术厅，江苏省财政厅，江苏省国家税务局和江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR201132001125，有效期 3 年，发证时间为：2011 年 11 月 8 日。根据相关规定，认定合格的高新技术企业自认定当年起三年内，按 15% 的税率征收企业所得税。

根据企业所得税法及实施条例的相关规定，本公司大亚人造板集团有限公司、大亚木业（江西）有限公司、大亚木业（茂名）有限公司、大亚木业（肇庆）有限公司、大亚木业（黑龙江）有限公司是以《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的资源作为主要原材料，生产国家非限制和禁止并符合国家和行业相关标准的产品取得的收入，减按 90% 计入收入总额计征企业所得税。

四、企业合并及合并财务报表

（一）通过同一控制下企业合并取得的子公司

被投资单位全称	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司的净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表
大亚（江苏）地板有限公司	江苏丹阳	制造业	1,700 万美元	实木地板制造、销售	9,958.72 万元		75%	75%	是
大亚人造板集团有限公司	江苏丹阳	制造业	3,480 万美元	生产销售中、高密度人造板	24,287.12 万元		75%	75%	是
大亚木业（江西）有限公司	江西抚州	制造业	1,700 万美元	林木营造、高档装饰人造板及其它相关林木产品的开发与生产	11,335.82 万元		75%	75%	是

被投资单位全称	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司的净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表
大亚木业（茂名）有限公司	广东茂名	制造业	2,000 万美元	生产中(高)密度纤维板、地板、家具及配套种植林木	12,318.96 万元		75%	75%	是

（二）非企业合并方式取得的子公司

被投资单位全称	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司的净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表
大亚车轮制造有限公司	制造业	7,200 万元	汽车轮毂等制造	3,672.00 万元		51%	51%	是
圣象集团有限公司	商业、制造业	45,000 万元	地板家具制造、销售	67,455.05 万元		100%	100%	是
江苏省大亚铝基复合材料工程技术研究中心有限公司	研发	1,533 万元	技术研发、科技成果销售	1,150.00 万元		75%	75%	是
大亚木业（肇庆）有限公司	制造业	37,000 万元	生产中(高)密度纤维板、地板、家具及配套种植林木	37,000.00 万元		100%	100%	是
大亚木业（黑龙江）有限公司	制造业	16,000 万元	生产中(高)密度纤维板、地板、家具及配套种植林木	20,579.05 万元		100%	100%	是

（三）本期合并报表范围的变更情况

本期合并报表范围无变更。

（四）少数股东权益和少数股东损益

存在少数股东的子公司	期初少数股权权益	新增少数股东投资	本期少数股东损益增减	本期减少 本期分红	其他减少	期末少数股东权益
大亚车轮制造有限公司	-42,498,168.87		-9,575,162.51			-52,073,331.38
圣象集团有限公司	172,684,893.03	21,595,181.08	15,671,474.13	16,205,999.50	-41,865.68	193,787,414.42
大亚（江苏）地板有限公司	70,195,550.52		9,826,383.43	34,382,291.04		45,639,642.91
江苏省大亚铝基复合材料工程技术研究中心有限公司	2,143,325.91		-291,410.45			1,851,915.46
大亚人造板集团有限公司	311,739,779.70		58,842,926.59	53,774,440.08		316,808,266.21
大亚木业（江西）有限公司	49,946,661.07		-4,766,469.23			45,180,191.84
大亚木业（茂名）有限公司	47,712,876.15		6,078,730.71			53,791,606.86
合计	611,924,917.51	21,595,181.08	75,786,472.67	104,362,730.62	-41,865.68	604,985,706.32

五、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明年初数的均为年末数）

（一）货币资金

项目	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金			2,034,206.09			2,691,846.68
其中：美元	2,880.00	6.3009	18,146.59	2,880.00	6.6227	19,073.38
银行存款			736,453,968.28			945,453,106.71

项目	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
其中：美元	5,348,064.03	6.3009	33,697,616.65	9,021,304.01	6.6227	59,745,390.08
欧元	1,540,480.06	8.1625	12,574,168.49	86.86	8.8065	764.93
其他货币资金			360,330,312.84			354,792,949.52
合计			<u>1,098,818,487.21</u>			<u>1,302,937,902.91</u>

1、其他货币资金分类

年末其他货币资金	金额
信用证开证保证金	518,412.73
银行承兑汇票保证金	355,316,749.18
保函保证金	4,495,150.93
合计	<u>360,330,312.84</u>

2、其他货币资金期末数中流动性受限在三个月以上的保证金为 188,795,770.33 元，扣除此项后，期末现金及现金等价物为 910,022,716.88 元。

(二) 交易性金融资产

项目	年末数	年初数
理财产品		2,000,000.00

(三) 应收票据

种类	年末数	年初数
银行承兑汇票	450,126,186.06	305,095,929.10
商业承兑汇票	1,937,450.52	5,903,066.40
合计	<u>452,063,636.58</u>	<u>310,998,995.50</u>

1、期末已质押的应收票据 3,080,000.00 元。

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
江西昌河铃木汽车有限责任公司	2011.8.24	2012.2.24	1,130,000.00	大额银行承兑汇票换开
中信戴卡轮毂制造股份有限公司	2011.8.22	2012.2.22	950,000.00	小额银行承兑汇票而形成
中信戴卡轮毂制造股份有限公司	2011.8.26	2012.2.26	1,000,000.00	的质押事项
合计			<u>3,080,000.00</u>	

2、期末已背书未到期的银行承兑汇票金额为 646,079,458.99 元，金额前五名情况如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
深圳市比亚迪汽车有限公司	2011.11.09	2012.05.07	6,050,905.53	支付货款
吉林烟草工业有限责任公司	2011.11.30	2012.05.29	5,000,000.00	支付货款

深圳市深晖企业有限公司	2011.10.13	2012.04.13	4,000,000.00	支付货款
吉林烟草工业有限责任公司	2011.10.27	2012.04.26	4,000,000.00	支付货款
唐山宝泰钢铁集团华骏特钢有限公司	2011.08.04	2012.02.04	3,000,000.00	支付货款
成都新成利农农资有限公司	2011.09.16	2012.03.16	3,000,000.00	支付货款
沈阳久泰木业有限公司	2011.12.08	2012.06.08	3,000,000.00	支付货款
合计			28,050,905.53	

3、期末已贴现未到期的银行承兑汇票金额为 66,176,740.25 元。

(四) 应收账款

1、应收账款按种类列示如下：

项目	年末数			坏账准备	年初数			坏账准备
	账面余额	占总额比例	坏账准备计提比例		账面余额	占总额比例	坏账准备计提比例	
1、单项金额重大并单独计提坏账准备的款项	30,139,475.65	3.08%	100%	30,139,475.65	30,761,345.87	5.18%	100.00%	30,761,345.87
2、按照组合计提坏账准备的款项	920,365,055.13	93.83%	3.40%	31,314,592.24	541,971,544.37	91.35%	4.81%	26,047,890.96
其中：组合 1	920,365,055.13	93.83%	3.40%	31,314,592.24	541,971,544.37	91.35%	4.81%	26,047,890.96
3、单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的款项	30,351,470.62	3.09%	100%	30,351,470.62	20,557,852.34	3.47%	100.00%	20,557,852.34
合计	980,856,001.40	100.00%	9.36%	91,805,538.51	593,290,742.58	100.00%	13.04%	77,367,089.17

2、期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：

应收账款内容	账面金额	坏账准备	坏账准备计提比例	理由
上海银蕊贸易有限公司	17,963,148.52	17,963,148.52	100.00%	诉讼难以收回
WHEEL DESIGN GROUP LLC SO WINDSOR	12,176,327.13	12,176,327.13	100.00%	受金融危机影响丧失偿还能力
合计	30,139,475.65	30,139,475.65	100.00%	

公司控股子公司大亚人造板集团有限公司的子公司大亚木业（福建）有限公司因诉讼计提坏账准备 17,963,148.52 元，详见附注七或有事项。

3、组合中，期末采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末数				年初数			
	账面金额	占总额比例	坏账准备	计提坏账准备比例	账面金额	占总额比例	坏账准备	计提坏账准备比例
1 年以内	835,308,618.67	85.16%	8,353,086.19	1.00%	469,249,535.83	79.09%	4,692,495.36	1.00%
1-2 年	37,301,814.92	3.80%	1,119,054.46	3.00%	19,421,407.50	3.27%	589,433.27	3.00%

2-3 年	11,313,547.43	1.15%	1,131,354.76	10.00%	20,925,004.21	3.53%	2,092,499.45	10.00%
3-4 年	10,730,826.05	1.09%	3,219,247.82	30.00%	18,380,474.56	3.10%	5,514,142.37	30.00%
4-5 年	16,436,798.13	1.68%	8,218,399.08	50.00%	1,671,603.54	0.28%	835,801.78	50.00%
5 年以上	9,273,449.93	0.95%	9,273,449.93	100.00%	12,323,518.73	2.08%	12,323,518.73	100.00%
合计	920,365,055.13	93.83%	31,314,592.24	3.40%	541,971,544.37	91.35%	26,047,890.96	4.81%

4、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	账面金额	坏账准备	坏账准备 计提比例	理由
GB AUTOMOTIVE PRODUCTS 12661 SOUTH CRENSHAW BLVD	7,113,796.75	7,113,796.75	100.00%	受金融危机影响丧失偿还能力
JAT	6,643,158.59	6,643,158.59	100.00%	受金融危机影响丧失偿还能力
PALADIN LUXURY	4,740,557.73	4,740,557.73	100.00%	受金融危机影响丧失偿还能力
MIZATI LUXURY	4,542,473.18	4,542,473.18	100.00%	受金融危机影响丧失偿还能力
WAH HUNG INTERNATIONAL MONTEREY PARK	3,982,761.08	3,982,761.08	100.00%	受金融危机影响丧失偿还能力
徐州华艺彩色印刷有限公司(软包装)	1,680,000.00	1,680,000.00	100.00%	账龄较长无法收回
美国 KEYSTONE AUTOMOIVE INDUSTRIES	536,912.54	536,912.54	100.00%	受金融危机影响丧失偿还能力
意大利 FOREST SRL	462,563.44	462,563.44	100.00%	受金融危机影响丧失偿还能力
福建省耀捷国际物流有限公司	431,161.44	431,161.44	100.00%	账龄较长无法收回
美国 HWT 公司	112,473.33	112,473.33	100.00%	受金融危机影响丧失偿还能力
KOLCHA PTE LTD	105,612.54	105,612.54	100.00%	受金融危机影响丧失偿还能力
合计	30,351,470.62	30,351,470.62	100.00%	

5、期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

6、本期实际核销的应收账款为 5,666,827.02 元。

7、期末应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款 总额的比例
中信戴卡轮毂制造股份有限公司	非关联方	38,745,486.19	1 年以内	3.95%
深圳市比亚迪汽车有限公司	非关联方	32,631,240.93	1 年以内	3.33%
大亚科技(美国)公司	大亚集团子公司	25,481,949.13	3-5 年以上	2.60%
北京泊诺思装饰材料有限公司	非关联方	21,160,709.92	1 年以内	2.16%
上海银蕊贸易有限公司	非关联方	17,963,148.52	4-5 年	1.83%
合计		135,982,534.69		13.86%

8、期末余额中关联方欠款为 46,843,085.93 元，占期末应收账款总金额的 4.78%，

详见附注六关联方关系及其交易。

(五) 预付款项

1、账龄分析

账龄	年末数		年初数	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1年以内	281,115,750.46	89.32%	238,283,847.38	84.85%
1-2年	11,965,756.15	3.80%	13,889,001.50	4.95%
2-3年	8,540,598.97	2.71%	2,990,020.40	1.06%
3年以上	13,117,480.64	4.17%	25,662,765.29	9.14%
合计	314,739,586.22	100.00%	280,825,634.57	100.00%

2、账龄超过1年的大额预付款项

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未及时结算的原因
抚州市林业局	非关联方	7,000,000.00	3年以上	营林款
德庆县富民农业综合开发有限公司	非关联方	5,000,000.00	2-3年	营林款
肇庆市国有林业总场	非关联方	5,000,000.00	1-2\2-3	营林款
扬州源盛工程设备有限公司	非关联方	1,490,400.00	1-2年	设备款
合计		18,490,400.00		

3、期末金额较大的预付款项

单位名称	与本公司关系	金额	性质或内容
三明市森福贸易有限公司	非关联方	18,432,336.50	预付木材款
杨建华	非关联方	16,055,608.00	林地款
华北铝业有限公司	非关联方	10,772,286.69	预付铝板款
谢小强	非关联方	8,500,000.00	木材款
丹阳市荆林建筑工程有限公司	非关联方	8,400,466.90	预付工程款
合计		62,160,698.09	

4、期末预付款项中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

5、期末余额中关联方欠款为1,723,526.90元，占期末预付款项总金额的0.55%，详见附注六关联方关系及其交易。

(六) 其他应收款

1、其他应收款按种类列示如下

项目	年末数				年初数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备	账面余额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1、单项金额重大并单独计提坏账准备的款项								
2、按照组合计提坏账准备的款项	122,673,001.68	99.93%	22.12%	27,131,438.98	161,317,886.81	99.94%	7.20%	11,614,198.11

其中：组合 1	122,673,001.68	99.93%	22.12%	27,131,438.98	161,317,886.81	99.94%	7.20%	11,614,198.11
3、单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的款项	88,906.66	0.07%	100.00%	88,906.66	88,906.66	0.06%	100%	88,906.66
合计	122,761,908.34	100%	22.17%	27,220,345.64	161,406,793.47	100%	7.25%	11,703,104.77

2、组合中，期末采用帐龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末数				年初数			
	账面金额	占总额比例	坏账准备	计提坏账准备比例	账面金额	占总额比例	坏账准备	计提坏账准备比例
1年以内	69,789,678.78	56.85%	697,896.79	1.00%	98,499,635.48	61.03%	984,137.35	1.00%
1-2年	10,036,854.29	8.18%	301,105.63	3.00%	36,647,625.72	22.70%	1,099,428.77	3.00%
2-3年	10,725,915.77	8.74%	1,072,591.57	10.00%	11,673,231.88	7.23%	1,167,323.19	10.00%
3-4年	6,629,454.84	5.40%	1,988,836.45	30.00%	6,766,472.41	4.19%	2,029,941.73	30.00%
4-5年	4,840,178.95	3.94%	2,420,089.49	50.00%	2,795,108.53	1.73%	1,397,554.28	50.00%
5年以上	20,650,919.05	16.82%	20,650,919.05	100.00%	4,935,812.79	3.06%	4,935,812.79	100.00%
合计	122,673,001.68	99.93%	27,131,438.98	22.12%	161,317,886.81	99.94%	11,614,198.11	7.20%

3、期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面金额	坏账准备	坏账准备计提比例	理由
丹阳市富勤贸易有限公司	84,943.26	84,943.26	100.00%	账龄较长无法收回
南京励恒自动化设备有限公司	2,653.99	2,653.99	100.00%	账龄较长无法收回
海宁市利达行	1,000.00	1,000.00	100.00%	账龄较长无法收回
南方铝业有限公司	309.41	309.41	100.00%	账龄较长无法收回
合计：	88,906.66	88,906.66	100.00%	

4、本期实际核销的其他应收款金额为 48,873.70 元。

5、期末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

6、期末其他应收款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	性质或内容	金额	账龄	占其他应收款总额的比例
丹阳农业开发科技中心	非关联方	营林款	4,334,094.00	5年以上	3.53%
福建省宏森林业有限公司	非关联方	营林款	4,279,722.60	2-3年	3.49%
江西省林业厅	非关联方	往来款	3,980,000.00	1年以内	3.24%
成都成华区圣象木门经营部	非关联方	往来款	3,000,000.00	1-2年	2.44%
东宁吉信工贸(集团)有限责任公司	非关联方	往来款	2,840,148.31	1年以内	2.31%
合计			18,433,964.91		15.02%

7、期末余额中无关联方欠款。

(七) 存货及存货跌价准备

项目	年末数		年初数	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	766,435,447.90	3,464,835.95	689,474,761.04	1,498,234.13
在产品	142,116,961.93		126,709,109.67	
产成品	1,358,198,684.39	14,073,398.78	984,321,962.27	9,671,560.99
低值易耗品	9,086,932.55		9,651,087.23	
委托加工物资	1,843,186.30		996,943.75	
消耗性生物资产	110,212,248.39		90,101,144.22	
合计	2,387,893,461.46	17,538,234.73	1,901,255,008.18	11,169,795.12

1、消耗性生物资产

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
林木类消耗性生物资产	90,101,144.22	20,172,898.17	61,794.00	110,212,248.39

2、存货跌价准备

存货种类	年初账面余额	本年计提额	本年减少额		年末账面余额
			转回	转销	
原材料	1,498,234.13	1,966,601.82			3,464,835.95
产成品	9,671,560.99	4,401,837.79			14,073,398.78
合计	11,169,795.12	6,368,439.61			17,538,234.73

(八) 其他流动资产

项目	年末数	年初数
预缴企业所得税	15,798,030.64	19,217,300.27

(九) 对合营企业投资和联营企业投资

被投资单位名称	注册地	业务性质	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
联营企业：							
上海大亚信息产业有限公司	上海市	制造业	49%	49%	261,863,452.60	1,522,702,783.60	-68,173,579.84
常德芙蓉大亚化纤有限公司	湖南常德	制造业	45%	45%	59,251,298.06	197,729,870.89	12,417,142.18
大亚（江西）林业有限公司	江西抚州	营林	30%	30%	10,100,448.99		8,886.35
济南康树工贸有限公司	山东济南	商业	30%	30%	417,361.82	62,025,612.45	-471,425.68
陕西圣象塑料制品有限公司	陕西西安	商业	30%	30%	2,526,388.08	9,255,659.00	164,823.79

被投资单位名称	注册地	业务性质	本企业 持股比例	本企业在 被投资单 位表决权 比例	年末净资产 总额	本年营业 收入总额	本年 净利润
福建居怡竹木业有限公司	福建建瓯	制造业	29%	29%	41,365,229.73	4,459,386.34	-8,212,730.10
乐嘉诚品(北京)科技有限公司	北京	商业	17%	17%	21,924,416.58	5,057,490.59	-3,075,583.42

(十) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
美国 HOMELEGEND, LLC	权益法	99,035,000.00	113,192,262.19	-113,192,262.19		40%	40%			
上海大亚信息产业有限公司	权益法	147,000,000.00	161,718,145.91	-33,405,054.14	128,313,091.77	49%	49%			
常德芙蓉大亚化纤有限公司	权益法	10,000,000.00	21,075,370.15	5,587,713.98	26,663,084.13	45%	45%			
大亚(江西)林业有限公司	权益法	3,000,000.00	3,030,858.79	2,665.91	3,033,524.70	30%	30%			
济南康树工贸有限公司	权益法	300,000.00	269,756.71	-141,427.7	128,329.01	30%	30%			
陕西圣象塑料制品有限公司	权益法	540,000.00	708,469.29	49,447.14	757,916.43	30%	30%			
福建居怡竹木业有限公司	权益法	24,500,000.00	14,392,639.55	5,901,720.56	20,294,360.11	49%	49%			
乐嘉诚品(北京)科技有限公司	权益法	4,250,000.00	4,250,000.00	-522,849.18	3,727,150.82	17%	17%			
权益法小计		288,625,000.00	318,637,502.59	-135,720,045.62	182,917,456.97					
北京汇雅漫画艺术有限公司	成本法	300,000.00	300,000.00		300,000.00	8.33%	8.33%			
成本法小计		300,000.00	300,000.00		300,000.00					
合计		288,925,000.00	318,937,502.59	-135,720,045.62	183,217,456.97					

1、公司全资子公司圣象集团有限公司的子公司圣象集团(美国)有限公司原持有美国 HOMELEGEND, LLC 公司 40%的股权, 2011 年 8 月向其他股东购买股权, 本报告期末圣象集团(美国)有限公司持有美国 HOMELEGEND, LLC 公司 55.56%的股权。本次合并为非同一控制下企业合并。

2、公司全资子公司圣象集团有限公司于 2010 年 11 月出资 1450 万元与福建省建瓯市华宇竹业有限公司、美国 HOMELEGEND, LLC 共同设立福建居怡竹木业有限公司, 注册资本为 5000 万元, 持股比例分别为 29%、51%、20%。2011 年 8 月, 公司全资子公司圣象集团有限公司非同一控制下合并美国 HOMELEGEND, LLC, 对福建居怡竹木业有限公司持股比例升至 49%。

(十一) 固定资产原价及累计折旧

1、固定资产原价

类别	年初原价	本年增加	本年减少	年末原价
房屋及建筑物	1,321,750,260.75	34,962,403.99	3,615,040.00	1,353,097,624.74
机器设备	3,558,135,482.85	152,331,224.19	54,824,100.16	3,655,642,606.88

类别	年初原价	本年增加	本年减少	年末原价
运输设备	74,877,309.81	6,110,190.02	4,207,173.02	76,780,326.81
固定资产装修	6,359,879.40	310,000.00		6,669,879.40
电子及其他设备	179,838,400.34	37,095,930.22	16,653,342.58	200,280,987.98
合计	5,140,961,333.15	230,809,748.42	79,299,655.76	5,292,471,425.81

其中：本期由在建工程转入固定资产原价为 73,164,549.72 元。

(1) 期末固定资产原值中有 15,361.63 万元房屋建筑物和 144,473.37 万元机器设备用于贷款抵押，详见附注八承诺事项。

(2) 期末公司位于大亚木业园的新型包装材料分公司、滤嘴材料分公司新厂房的房屋权证，子公司大亚木业（黑龙江）有限公司的厂房及办公楼的房屋权证正在办理之中。

2、累计折旧

类别	年初数	本年提取	本年增加	本年减少	年末数
房屋及建筑物	254,696,830.18	57,521,065.48			312,217,895.66
机器设备	1,805,081,806.59	339,352,764.31	4,773,076.67	32,237,569.45	2,116,970,078.12
运输设备	43,006,352.38	9,935,273.05		2,960,856.19	49,980,769.24
固定资产装修	4,952,843.49	728,221.26			5,681,064.75
电子及其他设备	71,623,423.26	18,321,944.79		3,063,894.10	86,881,473.95
合计	2,179,361,255.90	425,859,268.89	4,773,076.67	38,262,319.74	2,571,731,281.72

3、固定资产减值准备

类别	年初数	本年增加	本年减少	年末数	计提原因
房屋及建筑物					
机器设备	214,019.98			214,019.98	
运输设备					
固定资产装修					
电子及其他设备					
合计	214,019.98			214,019.98	

4、固定资产账面价值

	年初数	年末数
	2,961,386,057.27	2,720,526,124.11

5、通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	原值	累计折旧	账面净值
专用设备（注）	29,800,000.00	2,822,549.25	26,977,450.75
合计	29,800,000.00	2,822,549.25	26,977,450.75

注：融资租赁情况

2011 年 5 月 25 日，公司与江苏烟草金丝利租赁有限公司签署相关融资租赁合同，

将公司账面原值为 5,620.16 万元、净值为 3,237.73 万元的包装、印刷及聚丙烯丝束生产线设备出售给江苏烟草金丝利租赁有限公司并租回使用，融资金额为人民币 2,980 万元，融资期限为 36 个月，年租息率为中国人民银行同期贷款基准利率，租赁期满资产所有权归公司所有。

(十二) 在建工程

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	期末数	资金 来源	投入占 预算比例
黑龙江纤维板生产线技术改造项目	4000 万	31,313,351.23	5,168,949.14	36,482,300.37		自有资金	91.21%
新包装分公司厂房	2500 万	4,771,419.00	19,703,715.70	24,475,134.70		自有资金	97.90%
铝屑兼容炉基建	150 万	1,056,000.00	320,000.00	1,376,000.00		自有资金	91.73%
肇庆钢结构厂房	600 万		5,509,530.96		5,509,530.96	自有资金	91.83%
特种棒项目-嘴棒	2000 万		5,919,541.94	829,876.65	5,089,665.29	自有资金	29.60%
年产 300 万平米强化地板项目产线	2324 万		86,488.00		86,488.00	自有资金	0.37%
多层地板三期仓库	450 万		16,500.00		16,500.00	自有资金	0.37%
多层地板二期办公楼建设	1000 万		7,391,411.25	7,391,411.25		自有资金	73.91%
宿舍楼	1681 万		1,584,759.03		1,584,759.03	自有资金	9.43%
其他工程		1,040,183.11	3,951,353.07	2,609,826.75	2,381,709.43	自有资金	
合计		38,180,953.34	49,652,249.09	73,164,549.72	14,668,652.71		

(十三) 无形资产

1、无形资产原价

项目	年初原价	本年增加	本年减少	年末原价
土地使用权	774,014,998.28	64,811,767.38		838,826,765.66
商标使用权	200,000,000.00			200,000,000.00
专有技术使用权	31,646,151.61			31,646,151.61
软件	4,162,547.13	5,772,071.90	7,273.50	9,927,345.53
合计	1,009,823,697.02	70,583,839.28	7,273.50	1,080,400,262.80

期末用于抵押的无形资产—土地使用权原价为 31,910.57 万元，详见附注八承诺事项。

2、累计摊销

项目	年初数	本年摊销	本年减少	年末数
土地使用权	71,587,802.39	17,614,754.83		89,202,557.22

项目	年初数	本年摊销	本年减少	年末数
商标使用权	112,666,666.76	20,000,000.04		132,666,666.80
专有技术使用权	18,604,691.12	7,140,940.16		25,745,631.28
软件	2,397,254.95	482,167.24		2,879,422.19
合计	205,256,415.22	45,237,862.27		250,494,277.49

3、无形资产账面价值

项目名称	年初数	年末数	剩余摊销期限
土地使用权	702,427,195.89	749,624,208.44	10—63 年
商标使用权	87,333,333.24	67,333,333.20	3—6 年
专有技术使用权	13,041,460.49	5,900,520.33	3 个月-40 个月
软件	1,765,292.18	7,047,923.34	4 个月—119 个月
合计	804,567,281.80	829,905,985.31	

(十四) 商誉

被投资单位名称	初始金额	形成来源	期初数	本期增加	期末数
美国 HOMELEGEND, LLC	86,370,399.00	购买股权		86,370,399.00	86,370,399.00
合计	86,370,399.00			86,370,399.00	86,370,399.00

1、期末商誉不存在明显减值迹象。

2、本期新增的商誉为本公司子公司圣象集团有限公司的子公司圣象集团（美国）有限公司原持有美国 HOMELEGEND, LLC 公司 40%的股权，2011 年 8 月向其他股东购买股权后，达到非同一控制企业合并所形成。

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
Home Legend, LLC	86,370,399.00	本公司的合并成本为人民币 121,002,191.12 元，在合并中取得 Home Legend, LLC 55.56%权益可辨认净资产在购买日的公允价值为人民币 34,631,792.12 元 两者的差额人民币 86,370,399.00 元确认为商誉

(十五) 递延所得税资产

项目	年末数	年初数
坏账准备	8,183,245.21	7,458,438.34
存货跌价准备	2,283,655.61	842,426.61
固定资产减值准备	32,103.00	32,103.00
合计	10,499,003.82	8,332,967.95

引起暂时性差异的资产对应的暂时性差异金额

项目	暂时性差异金额
坏账准备	49,968,063.08
存货跌价准备	9,134,622.43
固定资产减值准备	214,019.98

合计 59,316,705.49

未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	77,461,433.37	49,658,579.63
合计	77,461,433.37	49,658,579.63

(十六) 资产减值准备

项目	年初数	本年计提	合并范围 变更	本年减少		年末数
				转回	转销	
坏账准备	89,070,193.94	35,734,533.88	-63,142.95	5,715,700.72		119,025,884.15
存货跌价准备	11,169,795.12	6,368,439.61				17,538,234.73
固定资产减值准备	214,019.98					214,019.98
合计	100,454,009.04	42,102,973.49	-63,142.95	5,715,700.72		136,778,138.86

(十七) 短期借款

借款类别	年末数	年初数
保证借款	1,853,900,000.00	2,224,900,000.00
抵押借款	258,000,000.00	331,500,000.00
质押借款	20,008,000.00	3,691,368.34
信用借款	363,225,425.36	2,311,037.80
保理借款	17,000,000.00	
合计	2,512,133,425.36	2,562,402,406.14

期末无已到期未偿还的短期借款。

(十八) 应付票据

种类	年末数	其中下一会计期间将到期的金额	年初数
银行承兑汇票	979,325,514.09	979,325,514.09	459,405,150.97
商业承兑汇票			330,000,000.00
合计	979,325,514.09	979,325,514.09	789,405,150.97

(十九) 应付账款

年末数	年初数
804,902,463.17	626,123,782.89

1、期末余额中欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东大亚科技集团有限公司款项 4,324.00 元。

2、期末余额中欠关联方款项 3,909,531.88 元，占年末应付账款总金额的 0.49%，详见附注六关联方关系及其交易。

3、期末账龄超过一年的大额应付账款

单位名称	金额	账龄	未结转原因	备注
德国辛北康普公司	6,379,669.76	3 年以上	未及时支付	设备尾款

单位名称	金额	账龄	未结转原因	备注
常州联合锅炉容器有限公司	2,920,527.00	1-2/2-3/3-4 年	未及时支付	设备尾款

(二十) 预收款项

年末数	年初数
313,484,885.27	308,015,221.90

- 1、期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。
- 2、期末余额中无预收关联方款项。
- 3、期末无一年以上的大额预收款项。

(二十一) 应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加额	本期支付额	期末数
工资	50,590,988.10	412,747,515.67	415,991,445.27	47,347,058.50
职工福利费		21,399,673.62	21,399,673.62	
社会保险费	325,552.89	46,478,673.23	46,516,672.77	287,553.35
住房公积金	10,771.16	4,077,757.59	4,033,332.15	55,196.60
工会经费和职工教育经费	21,536,482.24	6,554,090.99	3,843,837.48	24,246,735.75
因解除劳动关系给予的补偿		81,436.30	81,436.30	
合计	72,463,794.39	491,339,147.40	491,866,397.59	71,936,544.20

(二十二) 应交税费

税种	年末数	年初数	报告期执行的法定税率
增值税	-29,807,381.40	-16,777,014.36	17%
消费税	2,534,812.54	2,600,432.35	5%
营业税	130,755.16	49,750.00	5%
城建税	3,142,369.42	4,537,656.68	应纳流转税额的 5%—7%
教育费附加	2,380,691.54	2,685,937.58	应纳流转税额的 5%
企业所得税	6,990,603.56	16,919,839.52	15%、25%
个人所得税	709,037.45	999,667.99	累进税率
土地使用税	1,131,446.61		按核定的土地等级缴纳
房产税	223,850.38	12,000.00	租金 12%/房产原值 *70%*1.2%
印花税	248,122.32	220,947.87	
地方基金	54,285.57	100,570.76	
合计	-12,261,406.85	11,349,788.39	

(二十三) 应付利息

项目	年末数	年初数
----	-----	-----

项目	年末数	年初数
借款利息	1,261,298.52	
短期融资债券利息	8,840,000.00	
公司债利息	38,820,833.41	38,820,833.37
合计	48,922,131.93	38,820,833.37

1、公司债利息系公司于 2010 年 1 月发行人民币 7.7 亿的 5 年期公司债，按年利率 5.5% 计提的应付利息。

2、2011 年 2 月 18 日发行短期融资债券 2 亿元。债券代码：1181056；本计息期债券利率：5.10%。

(二十四) 应付股利

投资者名称	年末数	年初数	欠付原因
斯玛特赛特国际有限公司	16,863,033.20	17,038,909.17	尚未支付
晟瑞国际发展有限公司		39,754,731.26	
CHINA FLOORS HOLDING LIMITED		3,042,698.70	
翁少斌	384,034.20	384,034.20	尚未支付
云莱 (BVI) 国际公司	27,435,938.82		尚未支付
合计	44,683,006.22	60,220,373.33	

(二十五) 其他应付款

年末数	年初数
158,907,289.63	182,517,048.34

1、期末余额中无欠持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东款项。
2、期末余额中欠关联方款项 48,401.60 元，占年末其他应付款总金额的 0.03%，详见附注六关联方关系及其交易。

3、期末金额较大的其他应付款

单位名称	金额	性质或内容
圣象品牌保证金	31,495,980.19	加盟店保证金
何伟峰	33,500,000.00	向广州展朗股东借款

(二十六) 一年内到期的非流动负债

1、一年内到期的长期借款

类别	币种	年末数		年初数	
		原币金额	人民币金额	原币金额	人民币金额
保证借款	人民币		27,000,000.00		30,000,000.00
抵押借款	人民币		60,000,000.00		60,000,000.00
合计			87,000,000.00		90,000,000.00

2、1 年内到期的长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止	利率	币种	年末数
------	-------	------	----	----	-----

		日			原币金额	人民币金额
中国农业银行沙县支行	2005-11-8	2012-11-7	6.237%	人民币		60,000,000.00
中国工商银行丹阳支行	2010-5-21	2012-12-15	浮动	人民币		27,000,000.00
合计						87,000,000.00

(二十七) 其他流动负债

项目及内容	年末数	年初数
短期融资券	200,000,000.00	
递延收益		4,905,210.20
合计	200,000,000.00	4,905,210.20

2011年2月18日发行短期融资债券2亿元。债券代码：1181056；本计息期债券利率：5.10%；兑付日：2012年2月17日。

(二十八) 长期借款

1、长期借款分类：

类别	币种	年末数		年初数	
		原币金额	人民币	原币金额	人民币
保证借款	人民币		227,000,000.00		254,000,000.00
抵押借款	人民币				60,000,000.00
合计			227,000,000.00		314,000,000.00

2、金额较大的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率	币种	年末数	
					原币金额	人民币金额
中国建设银行绥芬河支行	2008-6-24	2014-6-23	浮动	RMB		200,000,000.00
中国工商银行丹阳支行	2010-5-21	2013-12-15	浮动	RMB		27,000,000.00
合计						227,000,000.00

(二十九) 应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
10大亚债	100.00	2010.1.29	5年	770,000,000.00	38,820,833.37	42,350,000.04	42,350,000.00	38,820,833.41	762,854,375.00

经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]1377号文件核准，公司2010年1月发行了总额为7.7亿元的公司债券，支付发行费用11,587,500.00元，债券存续期限为5年，债券票面利率为5.50%，采取单利按年计息，不计复利，逾期不另计利息，本期债券按年付息，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。

10大亚债的发行费用按5年分期摊销。

(三十) 长期应付款

长期应付款中的应付融资租赁款

款项性质	年初数	本期增加	本期减少	年末数
江苏烟草金丝利租赁有限公司		33,098,100.00	5,508,110.00	27,589,990.00

款项性质	年初数	本期增加	本期减少	年末数
减：未确认融资费用		3,298,103.06	934,447.73	2,363,655.33
合计		29,799,996.94	4,573,662.27	25,226,334.67

融资租赁详见本财务报表附注之五（十一）5。

（三十一）其他非流动负债

项目及内容	年末数	年初数
递延收益	2,131,512.06	
合计	2,131,512.06	

递延收益：

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
江苏省重大科技成果转化专项资金		4,905,210.20	625,915.92	4,279,294.28
未实现售后租回损益（融资租赁）		-2,577,338.66	-429,556.44	-2,147,782.22

售后租回损益(融资租赁)，详见本财务报表附注之五（十一）5，公司按相关资产的租赁期进行分摊，作为折旧费用的调整。

（三十二）股本

	年初数		本年变动增减（+，-）					年末数	
	金额	比例%	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例%
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：									
境内非国有法人持股									
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									
5、其他									
二、无限售条件股份	527,500,000	100						527,500,000	100
1、人民币普通股	527,500,000	100						527,500,000	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	527,500,000	100						527,500,000	100

截至报告期末，大亚科技集团有限公司共质押本公司股份 19,122.00 万股，占公司总股本 52,750 万股的 36.25%。

(三十三) 资本公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	309,606,208.35			309,606,208.35
其他资本公积	25,631,035.28		141,865.68	25,489,169.60
合计	335,237,243.63		141,865.68	335,095,377.95

本期资本公积减少为公司全资子公司圣象集团有限公司收购子公司广州圣象木业有限公司少数股东股权所致。

(三十四) 盈余公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	131,867,201.97	13,406,700.73		145,273,902.70
任意盈余公积	9,282,167.26			9,282,167.26
合计	141,149,369.23	13,406,700.73		154,556,069.96

(三十五) 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	1,166,391,440.64	
加：本年归属于母公司净利润	140,138,795.90	
减：提取法定盈余公积	13,406,700.73	按母公司净利润 10%提取
应付普通股股利	52,750,000.00	
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	1,240,373,535.81	

(三十六) 营业收入及营业成本

项目	本年发生额			上年发生额		
	主营业务	其他业务	小计	主营业务	其他业务	小计
营业收入	7,222,311,561.86	90,344,627.15	7,312,656,189.01	6,866,028,319.83	54,692,795.98	6,920,721,115.81
营业成本	5,448,896,145.50	53,424,377.74	5,502,320,523.24	5,143,795,825.75	21,896,560.58	5,165,692,386.33
营业利润	1,773,415,416.36	36,920,249.41	1,810,335,665.77	1,722,232,494.08	32,796,235.40	1,755,028,729.48

1、按业务类别列示主营业务收入、主营业务成本

业务类别	主营业务收入		主营业务成本	
	本年发生数	上年发生数	本年发生数	上年发生数
包装业	1,378,173,042.63	1,270,707,162.55	1,047,878,128.66	925,864,389.62
机械制造业	537,393,877.68	472,981,883.95	500,503,527.90	436,706,648.16
装饰材料业	5,306,744,641.55	5,122,339,273.33	3,900,514,488.94	3,781,224,787.97

业务类别	主营业务收入		主营业务成本	
	本年发生数	上年发生数	本年发生数	上年发生数
合计	7,222,311,561.86	6,866,028,319.83	5,448,896,145.50	5,143,795,825.75

2、按产品类别列示主营业务收入、主营业务成本

产品类别	主营业务收入		主营业务成本	
	本年发生数	上年发生数	本年发生数	上年发生数
铝箔	402,670,460.08	415,740,543.64	331,184,988.59	340,619,587.82
铝箔复合纸及卡纸	472,756,002.78	350,976,854.30	366,176,149.91	260,745,799.44
包装印刷品	290,321,598.78	266,515,620.94	201,913,718.89	180,756,578.86
聚丙烯丝束	212,424,980.99	237,474,143.67	148,603,271.27	143,742,423.50
轮毂	537,393,877.68	472,981,883.95	500,503,527.90	436,706,648.16
中高密度板	2,434,413,115.71	2,652,258,298.86	1,952,134,994.49	2,185,748,828.42
木地板	2,850,183,232.96	2,442,211,345.19	1,929,651,507.55	1,572,937,474.30
木门及衣帽间	22,148,292.88	27,869,629.28	18,727,986.90	22,538,485.25
合计	7,222,311,561.86	6,866,028,319.83	5,448,896,145.50	5,143,795,825.75

3、按地区类别列示主营业务收入、主营业务成本

地区类别	主营业务收入		主营业务成本	
	本年发生数	上年发生数	本年发生数	上年发生数
华北	1,397,094,393.52	1,199,952,621.66	1,116,047,234.82	932,729,330.44
华东	2,155,610,576.82	2,454,637,884.62	1,467,604,145.68	1,726,757,295.14
西北	247,606,047.16	220,855,970.89	184,186,573.14	156,776,276.52
西南	264,336,604.79	244,899,761.78	197,704,014.02	173,819,024.71
华南	1,166,597,703.11	1,198,955,010.84	951,371,253.49	1,009,854,203.17
中南	1,064,520,455.74	1,029,689,186.63	802,246,511.68	741,153,776.68
国外	926,545,780.72	517,037,883.41	729,736,412.67	402,705,919.09
合计	7,222,311,561.86	6,866,028,319.83	5,448,896,145.50	5,143,795,825.75

4、前五名客户的主营业务收入情况

客户名称	与本公司关系	主营业务收入	占全部主营业务收入的比例	类别
美国 HOME LEGEND ,LLC	关联方	137,695,897.96	1.91%	地板
延边烟草供应销售公司	非关联方	112,532,439.27	1.56%	铝箔复合纸、包装印刷品
江西中烟工业公司	非关联方	100,467,655.21	1.39%	铝箔复合纸、包装印刷品
中信戴卡轮毂制造股份有限公司	非关联方	98,367,228.13	1.36%	轮毂

上海奇鑫木业有限公司	非关联方	89,036,349.34	1.23%	中高密度板
合计		<u>538,099,569.91</u>	7.45%	

(三十七) 营业税金及附加

项目	计缴标准	本年发生数	上年发生数
消费税	5%	25,077,456.01	26,645,463.05
营业税	5%	3,568,129.45	496,079.94
城建税	5%—7%	27,128,623.28	14,310,106.27
教育费附加	5%	20,696,175.71	10,158,913.51
合计		<u>76,470,384.45</u>	<u>51,610,562.77</u>

(三十八) 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运输费	328,613,465.89	333,173,326.14
广告宣传费	98,088,496.32	130,473,141.58
销售推广及市场开发费	83,163,295.90	75,035,150.75
专利费	63,852,592.71	63,053,456.72
职工薪酬	89,993,359.28	60,028,703.16
办公及差旅费	59,659,199.57	49,065,820.37
其他	17,285,273.78	12,101,603.45
合计	<u>740,655,683.45</u>	<u>722,931,202.17</u>

(三十九) 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	218,125,775.31	229,333,809.11
办公及差旅费	136,976,204.78	126,538,666.78
折旧与摊销	74,101,206.53	69,031,711.06
业务招待费	45,693,080.86	38,136,711.98
财产保险费	8,000,699.94	6,445,287.42
税费	28,881,732.99	16,529,666.14
其他	18,205,893.17	30,853,311.34
合计	<u>529,984,593.58</u>	<u>516,869,163.83</u>

(四十) 财务费用

类别	本年发生额	上年发生额
利息支出	327,023,787.73	256,582,468.54
减：利息收入	16,712,921.80	23,511,196.97
汇兑损益	6,728,224.73	7,326,214.45
手续费	6,418,216.60	10,437,457.40

合计	<u>323,457,307.26</u>	<u>250,834,943.42</u>	
(四十一) 资产减值损失			
<u>项目</u>	<u>本年发生额</u>	<u>本年发生额</u>	
坏账损失	35,734,533.88	42,769,693.11	
存货跌价损失	6,368,439.61	-5,810,858.91	
合计	<u>42,102,973.49</u>	<u>36,958,834.20</u>	
(四十二) 投资收益			
<u>项目或被投资单位名称</u>	<u>本年发生额</u>	<u>上年发生额</u>	
一、金融资产投资收益	1,986.30	1,052.74	
二、股权投资收益			
(一) 权益法核算确认			
美国 HOME LEGEND, LLC	10,131,260.02	10,852,186.69	
上海大亚信息产业有限公司	-33,405,054.14	-4,718,575.94	
常德芙蓉大亚化纤有限公司	5,587,713.98	4,063,730.98	
大亚(江西)林业有限公司	2,665.91	-7,217.14	
福建居怡竹木业有限公司	-4,024,237.75	-107,360.45	
济南康树工贸有限公司	-141,427.70	44,158.47	
陕西圣象塑料制品有限公司	49,447.14	-54,971.13	
乐嘉诚品(北京)科技有限公司	-522,849.18		
小计	-22,322,481.72	10,071,951.48	
(二) 处置投资收益			
昆明康逸木业有限公司		119,699.65	
大亚(福建)林业投资有限公司		-552.77	
江西圣象木业有限公司	2,971,810.59		
小计	2,971,810.59	119,146.88	
合计	-19,348,684.83	10,192,151.10	
本公司投资收益汇回无重大限制。			
(四十三) 营业外收入			
<u>项目</u>	<u>本年发生额</u>	<u>上年发生额</u>	<u>计入非经常性损益的金额</u>
非流动资产处置利得合计	350,706.57	214,417.38	350,706.57
其中：固定资产处置利得	350,706.57	214,417.38	350,706.57
政府补助	168,762,395.67	205,262,829.92	45,962,960.32
赔款收入	12,632,902.64	2,327,111.57	12,632,902.64
罚款收入	1,273,277.90	1,690,990.41	1,273,277.90
其他	1,230,686.65	1,668,655.79	1,230,686.65
合计	<u>184,249,969.43</u>	<u>211,164,005.07</u>	<u>61,450,534.08</u>

政府补助的种类和金额

政府补助的种类	本年发生额	上年发生额
增值税即征即退款	122,799,435.35	183,310,602.82
企业扶持资金	45,962,960.32	21,952,227.10
合计	168,762,395.67	205,262,829.92

(四十四) 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	510,865.02	3,545,850.62	510,865.02
其中：固定资产处置损失	510,865.02	3,545,850.62	510,865.02
赔偿金、违约金及罚款支出	2,310,582.20	3,205,980.96	2,310,582.20
地方基金	3,448,581.90	3,558,328.92	3,448,581.90
公益性捐赠支出	2,025,308.30	5,207,360.00	2,025,308.30
非常损失	3,386,664.14	514,581.53	3,386,664.14
其他	449,464.56	525,466.75	449,464.56
合计	12,131,466.12	16,557,568.78	12,131,466.12

(四十五) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	36,675,309.32	58,272,659.07
递延所得税费用	-2,166,035.87	-4,270,722.23
合计	34,509,273.45	54,001,936.84

(四十六) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

1、基本每股收益

基本每股收益 = $P_0 \div S$

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中：P₀ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

2、稀释每股收益

稀释每股收益 = $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P₁ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股

数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额（注）
归属于本公司普通股股东的合并净利润	140,138,795.90	189,069,903.13
本公司发行在外普通股的加权平均数	527,500,000.00	527,500,000.00
基本每股收益（元/股）	0.27	0.36

普通股的加权平均数计算过程如下：

项目	本期金额	上期金额（注）
年初已发行普通股股数	527,500,000.00	527,500,000.00
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	527,500,000.00	527,500,000.00

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益以调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润（稀释）	140,138,795.90	189,069,903.13
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	527,500,000.00	527,500,000.00
稀释每股收益（元/股）	0.27	0.36

普通股的加权平均数（稀释）计算过程如下：

项目	本期金额	上期金额
计算基本每股收益时年末发行在外的普通股加权平均数	527,500,000.00	527,500,000.00
年末普通股的加权平均数（稀释）	527,500,000.00	527,500,000.00

注：计算方法与基本每股收益相同详见（四十五）2（1）。

(四十七) 其他综合收益

项目	本年发生额	上年发生额
外币财务报表折算差额	-7,335,845.34	-23,939.91
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
合计	-7,335,845.34	-23,939.91

(四十八) 现金流量表附注

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	16,712,921.80	23,511,196.97

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	45,337,044.40	19,157,437.30
其他营业外收入	14,644,000.98	5,504,065.45
往来款项	72,545,482.85	60,826,548.34
银行承兑保证金	3,750,000.00	4,000,000.00
合计	152,989,450.03	112,999,248.06
2、支付的其他与经营活动有关的现金		
项目	本年发生额	上年发生额
销售费用	644,111,689.54	658,512,207.74
管理费用	194,273,812.86	206,462,464.88
财务费用-手续费	6,418,216.60	10,437,457.40
营业外支出	8,116,429.37	9,465,284.50
往来款项	88,696,106.09	29,442,382.99
银行承兑保证金		3,750,000.00
合计	941,616,254.46	918,069,797.51
3、收到的其他与筹资活动有关的现金		
项目	本年发生额	上年发生额
银行承兑保证金	600,000.00	64,176,819.00
贷款保证金		6,400,000.00
合计	600,000.00	70,576,819.00
4、支付的其他与筹资活动有关的现金		
项目	本年发生额	上年发生额
银行承兑保证金	90,154,160.00	600,000.00
贷款保证金		
合计	90,154,160.00	600,000.00
5、现金流量表补充资料		
项目	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	215,925,268.57	326,620,673.64
加: 资产减值准备	42,102,973.49	36,958,834.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	425,859,268.89	431,929,463.43
无形资产摊销	45,237,862.27	39,331,575.64
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)	160,158.45	3,280,061.40
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		51,371.84

项目	本年发生额	上年发生额
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）		
财务费用（收益以“一”号填列）	328,278,868.08	260,161,510.58
投资损失（收益以“一”号填列）	19,348,684.83	-10,192,151.10
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-2,166,035.87	-4,270,722.23
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）		
存货的减少（增加以“一”号填列）	-305,252,185.67	-512,599,492.39
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-422,927,433.08	76,756,859.82
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	-143,829,902.63	24,224,393.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>202,737,527.33</u>	<u>672,252,377.92</u>
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	910,022,716.88	1,186,828,538.36
减：现金的期初余额	1,186,828,538.36	756,178,453.16
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	<u>-276,805,821.48</u>	<u>430,650,085.20</u>

6、现金和现金等价物的构成

项目	年末数	年初数
一、现金	910,022,716.88	1,186,828,538.36
其中：库存现金	2,034,206.09	2,691,846.68
可随时用于支付的银行存款	736,453,968.28	945,453,106.71
可随时用于支付的其他货币资金	171,534,542.51	238,683,584.97
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>910,022,716.88</u>	<u>1,186,828,538.36</u>

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

六、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司情况

企业名称	关联关系	注册地址	法定代表人	注册资本	主营范围	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例	本公司最终控制方	组织机构代码
大亚科技集团有限公司	控股股东	丹阳市经济开发区	陈兴康	10000 万元	实业投资等	47.65%	47.65%	陈兴康	14250242-8

（二）本公司的子公司情况

企业名称	与本公司关系	注册地址	法定代表人	注册资本	主营业务	组织机构代码
大亚车轮制造有限公司	控股子公司	丹阳市经济开发区	翁少斌	7200 万元	汽车轮毂等制造	75001559-4
圣象集团有限公司	全资子公司	丹阳市经济开发区	陈兴康	45000 万元	木地板制造销售	74246840-3
大亚（江苏）地板有限公司	控股子公司	丹阳市开发区希望路	陈兴康	1700 万美元	高档复合工程地板制造	74559627-5
江苏省大亚铝基复合材料工程技术研究中心有限公司	控股子公司	丹阳市经济开发区	赵丹辰	1533 万元	研发	77540756-x
大亚人造板集团有限公司	控股子公司	丹阳市经济开发区	陈红兵	3480 万美元	生产中(高)密度纤维板	73651144-4
大亚木业（江西）有限公司	控股子公司	抚州市抚北工业园区	翁少斌	1700 万美元	生产中(高)密度纤维板	75422071-2
大亚木业（茂名）有限公司	控股子公司	茂名市茂南区民营科技工业园	翁少斌	2000 万美元	生产中(高)密度纤维板	75561612-9
大亚木业（肇庆）有限公司	全资子公司	肇庆市德庆县城东工业集约基地	陈红兵	37000 万元	生产中(高)密度纤维板	66498058-2
大亚木业（黑龙江）有限公司	全资子公司	绥芬河市南绥公路西侧南沟木业工业园区	陈红兵	16000 万元	生产中(高)密度纤维板	66389537-8
江苏大亚装饰材料有限公司	大亚人造板集团子公司	阜宁	陈建华	241.2 万美元	生产销售中、高密度人造板	
阜阳大亚装饰材料有限公司	大亚人造板集团子公司	阜阳	陈建华	302.3 万美元	生产销售中、高密度人造板	
大亚木业(福建)有限公司	大亚人造板集团子公司	福建沙县	陈兴康	1,650 万美元	生产销售中、高密度人造板	
丹阳市金叶人造板贸易有限公司	大亚人造板集团子公司	丹阳	陈红兵	60 万元	人造板销售、林业种植	
丹阳市康源人造板有限公司	大亚人造板集团子公司	丹阳	陈红兵	100 万元	人造板销售	
北京圣象木业有限公司	圣象集团子公司	北京	翁少斌	2000 万元	地板等销售	
沈阳圣象木业有限公司	圣象集团子公司	沈阳	翁少斌	200 万元	地板等销售	
西安圣象木业有限公司	圣象集团子公司	西安	翁少斌	200 万元	地板等销售	
武汉圣象木业有限公司	圣象集团子公司	武汉	翁少斌	200 万元	地板等销售	

成都圣象木业有限公司	圣象集团子公司	成都	翁少斌	100 万元	地板等销售
广州圣象木业有限公司	圣象集团子公司	广州	翁少斌	100 万元	地板等销售
深圳圣象木业有限公司	圣象集团子公司	深圳	翁少斌	112.5 万元	地板等销售
南京圣象木业有限公司	圣象集团子公司	南京	翁少斌	100 万元	地板等销售
上海圣诺木业贸易有限公司	圣象集团子公司	上海	翁少斌	500 万元	地板等销售
圣象实业（江苏）有限公司	圣象集团子公司	江苏丹阳	翁少斌	802 万美元	地板生产、销售
江苏宏耐木业有限公司	圣象集团子公司	江苏丹阳	翁少斌	169.29 万美元	地板生产、销售
安徽圣象木业有限公司	圣象集团子公司	合肥	郭辉	100 万元	地板等销售
上海圣象木业有限公司	圣象集团子公司	上海	郭辉	55 万元	地板等销售
福州圣象木业有限公司	圣象集团子公司	福州	翁少斌	100 万元	地板等销售
丹阳市圣象地板配件有限公司	圣象集团子公司	江苏丹阳	翁少斌	760 万元	地板配件生产、销售
圣象(江苏)木业研究有限公司	圣象集团子公司	江苏丹阳	翁少斌	205 万元	研发
圣象福诺(江苏)地板有限公司	圣象集团子公司	江苏丹阳	翁少斌	1750 万元	地板生产、销售
广州厚邦木业制造有限公司	圣象集团子公司	广州	翁少斌	2000 万元	地板生产、销售
石家庄圣象木业有限公司	圣象集团子公司	石家庄	郭辉	500 万元	地板等销售
牡丹江圣象木业有限公司	圣象集团子公司	牡丹江市	张翔伟	2000 万元	地板等销售
广州市展朗木业有限公司	圣象集团子公司	广州	郭辉	4000 万元	地板生产、销售
河南圣象木业有限公司	圣象集团子公司	郑州	郭辉	500 万元	地板等销售
成都恒玉建材有限公司	圣象集团子公司	成都	翁少斌	100 万元	建材、日用品等
东宁圣吉木业有限公司	圣象集团子公司	牡丹江	张翔伟	2000 万元	木材加工、销售
圣象集团（韩国）有限公司	圣象集团子公司	韩国		30 万美元	地板等销售
圣象集团（美国）有限公司	圣象集团子公司	美国		1450 万美元	地板等销售

圣象集团（香港）有限公司	圣象集团子公司	香港		20 万美元	地板等销售
圣象木业（阜阳）有限公司	圣象集团子公司	阜阳	郭辉	1000 万元	地板生产、销售
武汉圣象家居服务有限公司	圣象集团子公司	武汉	孙小良	100 万元	建材安装维修配送
圣象控股（欧洲）有限公司	圣象集团子公司	德国		150 万欧元	地板等销售

（三）本公司的联营企业情况

企业名称	注册地	业务性质	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
上海大亚信息产业有限公司	上海市	制造业	49%	49%	261,863,452.60	1,522,702,783.60	-68,173,579.84
常德芙蓉大亚化纤有限公司	湖南常德	制造业	45%	45%	59,251,298.06	197,729,870.89	12,417,142.18
大亚（江西）林业有限公司	江西抚州	营林	30%	30%	10,100,448.99		8,886.35
济南康树工贸有限公司	山东济南	商业	30%	30%	417,361.82	62,025,612.45	-471,425.68
陕西圣象塑料制品有限公司	陕西西安	商业	30%	30%	2,526,388.08	9,255,659.00	164,823.79
福建居怡竹木业有限公司	福建建瓯	制造业	29%	29%	41,365,229.73	4,459,386.34	-8,212,730.10
乐嘉诚品（北京）科技有限公司	北京	商业	17%	17%	21,924,416.58	5,057,490.59	-3,075,583.42

（四）本企业的其他关联方情况

企业名称	组织机构代码	与本企业的关系
丹阳大亚运输有限公司	74370766-4	大亚集团的子公司
丹阳大亚包装材料有限公司	70395774-9	大亚集团的子公司
上海大亚信息产业有限公司	70337573-0	大亚集团的子公司
上海大亚（集团）有限公司	13218779-4	大亚集团的子公司
上海大亚经济发展有限公司	13224015-3	大亚集团的子公司
大亚科技（美国）有限公司		大亚集团的子公司
大亚木业有限公司	75270968-8	大亚集团的子公司
江苏大亚家具有限公司	75001541-2	大亚集团的子公司
上海大亚国际进出口有限公司	70329674-1	大亚集团的子公司
上海亚贸国际贸易有限公司	67115764-X	大亚集团的子公司
上海大亚科技有限公司	72936099-1	上海大亚信息产业有限公司子公司
江苏合雅木门有限公司	67636600-2	大亚集团的子公司
江苏美诗整体家居有限公司	69213978-2	大亚集团的子公司
绥芬河大亚森工实业有限公司	68294646-4	大亚集团的子公司

(五) 关联方交易

1、存在控制关系且已纳入本公司合并会计报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、关联交易定价原则：参照市场价格

3、向关联方采购货物

企业名称	交易内容	本年发生额		上年发生额	
		金额	占年度 购货比例	金额	占年度 购货比例
丹阳大亚包装材料有限公司	采购包装箱、 垫片等包装制 品	17,472,929.16	0.31%	14,814,849.66	0.29%
江苏大亚家具有限公司	水电费	5,351,707.82	0.10%	4,465,454.64	0.09%
江苏美诗整体家居有限公司	采购衣帽间	8,329,558.97	0.15%	6,870,657.68	0.14%
江苏合雅木门有限公司	采购木门	10,625,801.75	0.19%	18,723,761.08	0.37%

4、向关联方销售货物

企业名称	交易内容	本年发生额		上年发生额	
		金额	占年度 销货比 例	金额	占年度 销货比 例
江苏大亚家具有限公司	销售密度板等	3,541,756.93	0.15%	2,722,373.04	0.10%
上海大亚国际进出口有限公司	销售密度板等	4,770,214.90	0.20%	8,706,626.76	0.33%
济南康树工贸有限公司	销售地板	68,054,766.08	2.39%	63,036,809.77	2.58%
美国 HOME LEGEND, LLC	销售地板	137,695,897.96	4.83%	159,444,230.56	6.53%
江苏美诗整体家居有限公司	销售密度板			552,889.64	0.02%
江苏美诗整体家居有限公司	销售地板配件	293,012.82	0.01%		
江苏合雅木门有限公司	销售地板配件	245,961.54	0.01%		
江苏合雅木门有限公司	销售密度板	3,925,638.12	0.16%		

5、运输

丹阳大亚运输有限公司为本公司提供部分运输服务，结算金额如下：

交易年度	本年发生额	上年发生额
运费总额	4,944,119.71	4,500,722.90

6、场地租赁

江苏大亚家具有限公司向本公司提供仓库租赁场所，根据租赁协议结算 2011 年度租赁费 480,960.00 元。

7、关联方往来款项余额

科目	关联方	年末数	占余额 的比例	年初数	占余额 的比例
应收账款	大亚科技(美国)有限公司	25,481,949.13	2.60%	26,783,364.99	4.51%

应收账款	丹阳大亚包装材料有限公司			227.22	0.00004%
应收账款	江苏大亚家具有限公司	4,813,382.50	0.49%	4,792,438.59	0.81%
应收账款	上海大亚国际进出口有限公司	331,902.65	0.03%	1,108,676.35	0.19%
应收账款	美国 HOME LEGEND, LLC			15,990,786.31	2.70%
预付账款	大亚科技(美国)有限公司			4,610.00	0.002%
其他应收款	济南康树工贸有限公司			19,502,000.00	12.08%
其他应收款	大亚(江西)林业有限公司			3,157,156.76	1.96%
应付账款	大亚科技集团有限公司	4,324.00	0.001%	4,324.00	0.001%
应付账款	丹阳大亚包装材料有限公司	1,550,012.78	0.19%	1,832,466.08	0.29%
应付账款	丹阳大亚运输有限公司	1,289,732.17	0.16%	1,589,204.60	0.25%
应付账款	江苏大亚家具有限公司	28,775.76	0.004%		
预付账款	绥芬河大亚森工实业有限公司	1,034,932.20	0.33%	1,034,932.20	0.37%
预付账款	江苏大亚家具有限公司			369,144.70	0.13%
预收账款	济南康树工贸有限公司			9,559,566.35	3.10%
应收账款	济南康树工贸有限公司	14,550,040.40	1.48%		
其他应付款	江苏大亚家具有限公司	48,401.60	0.03%	1,067,441.60	0.58%
应付账款	江苏合雅木门有限公司	1,036,687.17	0.13%	1,002,920.12	0.16%
应收账款	江苏合雅木门有限公司	1,511,739.25	0.15%		
预付账款	江苏美诗整体家居有限公司	688,594.70	0.22%	842,221.84	0.30%
应收账款	江苏美诗整体家居有限公司	154,072.00	0.02%		

8、为关联方提供担保

①本公司为大亚科技集团有限公司在渤海银行股份有限公司南京分行申请 8,000 万元人民币贷款提供担保，自 2011 年 5 月 22 日起担保期限为 1 年。

②本公司为上海大亚科技有限公司在中国工商银行股份有限公司上海分行申请 5,000 万元人民币贷款提供续保，自 2011 年 6 月 9 日起担保期限为 1 年。

③本公司为上海大亚科技有限公司在宁波银行股份有限公司上海分行申请 5,000 万元人民币贷款提供担保，自 2011 年 5 月 27 日起担保期限为 2 年。

④本公司为大亚科技集团有限公司在上海银行股份有限公司南京分行申请 5,000 万元人民币贷款提供续保，自 2011 年 8 月 26 日起担保期限为 1 年。

⑤本公司为上海大亚科技有限公司在北京银行股份有限公司上海分行申请 5,000 万元人民币贷款提供续保，自 2011 年 7 月 2 日起担保期限为 1 年。

⑥本公司为上海大亚科技有限公司在招商银行股份有限公司上海分行申请 5,000 万元人民币贷款提供续保，自 2011 年 8 月 30 日起担保期限为 1 年。

⑦本公司为大亚科技集团有限公司在兴业银行股份有限公司南京分行申请 6,000 万元人民币贷款提供续保，自 2011 年 9 月 15 日起担保期限为 11 个月。

⑧本公司为江苏大亚家具有限公司在广东发展银行股份有限公司南京分行申请4,000万元人民币贷款提供续保,自2011年10月12日起担保期限为11个月。

⑨本公司为江苏合雅木门有限公司在广东发展银行股份有限公司南京分行申请4,000万元人民币贷款提供续保,自2011年10月12日起担保期限为11个月。

⑩本公司为上海大亚科技有限公司在中信银行股份有限公司上海分行申请7,000万元人民币贷款提供担保,自2010年12月2日起担保期限为16个月。截止本报告披露日,该项担保已履行完毕。

七、或有事项

以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼事项

2007年,本公司控股子公司大亚人造板集团有限公司下属的控股子公司大亚木业(福建)有限公司向福建省三明市中级人民法院对上海银蕊贸易有限公司提起诉讼,要求银蕊公司偿还欠款有关事项。经福建省三明市中级人民法院审理,判决结果如下:A、被告上海银蕊贸易有限公司应于本判决生效后10日内支付给原告大亚木业(福建)有限公司尚欠货款20,807,044.23元。B、被告上海银蕊贸易有限公司应于本判决生效后10日内支付给原告大亚木业(福建)有限公司逾期支付货款违约金1,152,300.59元(从2007年7月1日起至2007年10月31日止)。C、被告上海银蕊贸易有限公司应于本判决生效后10日内支付给原告大亚木业(福建)有限公司逾期支付货款违约金,按每日万分之四计息(从2007年11月1日起至还清欠款止),2008年4月18日前,按欠款32,046,923.06元计付,2008年4月18日后,按欠款20,807,044.23元计付。案件受理费208,796.16元、诉讼保全费5,000元,合计213,796.16元,由被告上海银蕊贸易有限公司负担。

上述诉讼事项进展情况如下:2009年度内公司已通过法院收到执行款210万元,2010年度公司又通过法院收到执行款74.39万元,剩余款项仍在追缴当中。

八、承诺事项

截止2011年12月31日,本公司资产抵押情况如下:

单位:万元

抵押物类别	抵押物产权所有人	抵押物 账面价值	抵押期限
房产	大亚车轮制造有限公司	3,417.61	2008.7.28—2012.3.30
房产	大亚科技股份有限公司	4,760.29	2008.7.28—2012.3.30
房产	大亚木业(福建)有限公司	2,671.09	2006.8.8—2012.11.7
房产	大亚人造板集团有限公司	4,512.64	2010.8.13—2012.8.12
房产	大亚木业(江西)有限公司	2,245.10	2010.9.26—2012.9.25
房产小计		15,361.63	
机器设备	大亚车轮制造有限公司	15,156.00	2010.8.13—2012.8.12
机器设备	大亚木业(福建)有限公司	40,941.00	2006.8.8—2012.11.7
机器设备	大亚木业(黑龙江)有限公司	27,646.75	2008.6.24—2014.6.23
机器设备	大亚人造板集团有限公司	32,710.00	2010.8.13—2012.8.12
机器设备	大亚木业(江西)有限公司	28,019.62	2011.11.23—2012.11.22
机器设备小计		144,473.37	
土地使用权	大亚车轮制造有限公司	3,188.36	2008.7.28—2012.3.30
土地使用权	大亚科技股份有限公司	7,421.72	2008.7.28—2012.3.30

抵押物类别	抵押物产权所有人	抵押物 账面价值	抵押期限
土地使用权	大亚科技股份有限公司	15,372.15	2010.9.21—2013.9.20
土地使用权	大亚木业（福建）有限公司	629.73	2008.7.28—2012.3.30
土地使用权	大亚人造板集团有限公司	2,964.22	2010.8.13—2012.8.12
土地使用权	大亚木业（江西）有限公司	2,334.39	2011.11.22—2013.11.21
土地使用权小计		31,910.57	

九、资产负债表日后事项

截止报告日，本公司无需说明的重大资产负债表日后事项。

十、其他事项说明

1、增值税优惠政策

根据财政部 国家税务总局下发的财税[2011]115号《关于调整完善资源综合利用产品及劳务增值税政策的通知》的第四条规定，对纳税人销售的以三剩物、次小薪材和农作物秸秆等3类农林剩余物为原料生产的木（竹、秸秆）纤维板、木（竹、秸秆）刨花板，细木工板、活性炭、栲胶、水解酒精、炭棒；以沙柳为原料生产的箱板纸，由税务机关实行增值税即征即退办法，具体退税比例为80%。该退税政策规定自2011年1月1日起执行。

2、租赁

售后租回融资租赁

2011年5月25日，公司与江苏烟草金丝利租赁有限公司签署相关融资租赁合同，将公司账面原值为5,620.16万元、净值为3,237.73万元的包装、印刷及聚丙烯丝束生产线设备出售给江苏烟草金丝利租赁有限公司并租回使用，融资金额为人民币2,980万元，融资期限为36个月，年利息率为中国人民银行同期贷款基准利率，租赁期满资产所有权归公司所有。

十一、母公司财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明年初数的均为年末数）

（一）应收账款

1、应收账款按种类列示如下：

项目	年末数			坏账准备	年初数			坏账准备
	账面余额	占总额 比例	坏账准备计 提比例		账面余额	占总额 比例	坏账准备 计提比例	
1、单项金额 重大并单独 计提坏账准 备的款项								
2、按照组合 计提坏账准 备的款项	143,090,278.01	98.84%	4.96%	7,099,210.25	130,835,824.40	98.73%	5.36%	7,012,419.70
其中：组合1	143,090,278.01	98.84%	4.96%	7,099,210.25	130,835,824.40	98.73%	5.36%	7,012,419.70
3、单项金额 虽不重大但 单独计提坏 账准备的款 项	1,680,000.00	1.16%	100.00%	1,680,000.00	1,680,000.00	1.27%	100.00%	1,680,000.00
合计	144,770,278.01	100.00%	6.06%	8,779,210.25	132,515,824.40	100.00%	6.56%	8,692,419.70

2、组合中，期末采用帐龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末数				年初数			
	账面金额	占总额比例	坏账准备	计提坏账准备比例	账面金额	占总额比例	坏账准备	计提坏账准备比例
1年以内	135,481,326.24	93.58%	1,354,813.27	1.00%	123,510,629.17	93.21%	1,235,106.30	1.00%
1-2年	703,551.40	0.49%	21,106.54	3.00%	889,951.48	0.67%	26,698.53	3.00%
2-3年	856,108.65	0.59%	85,610.87	10.00%	558,740.85	0.42%	55,874.09	10.00%
3-4年	558,740.85	0.39%	167,622.26	30.00%	45,096.13	0.03%	13,528.84	30.00%
4-5年	40,987.14	0.03%	20,493.58	50.00%	300,389.67	0.23%	150,194.84	50.00%
5年以上	5,449,563.73	3.76%	5,449,563.73	100.00%	5,531,017.10	4.17%	5,531,017.10	100.00%
合计	143,090,278.01	98.84%	7,099,210.25	4.96%	130,835,824.40	98.73%	7,012,419.70	5.36%

3、期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

应收账款内容	账面金额	坏账准备	坏账准备计提比例	理由
徐州华艺彩色印刷有限公司	1,680,000.00	1,680,000.00	100%	账龄较长无法收回
合计：	1,680,000.00	1,680,000.00		

4、期末应收账款中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

5、本期实际核销的应收账款金额为312,642.55元。

6、期末应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例
贵州中烟工业有限责任公司	非关联方	12,129,941.22	1年以内	8.38%
江西中烟工业有限责任公司	非关联方	10,813,833.55	1年以内	7.47%
张家口卷烟厂有限责任公司	非关联方	8,347,779.50	1年以内	5.77%
川渝中烟工业公司	非关联方	7,677,155.13	1年以内	5.30%
延边烟草物资供应有限公司	非关联方	7,374,891.16	1年以内	5.09%
合计		46,343,600.56		32.01%

7、期末余额中关联方欠款853,172.86元，占年末应收账款总金额的0.59%。

（二）其他应收款

1、其他应收款按种类列示如下

项目	年末数				年初数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备	账面余额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1、单项金额重大并单独计提坏账准备的款项								
2、按照组合计提坏账准备的款项	1,287,299,469.89	99.99%	1.45%	18,700,177.86	1,060,673,878.32	99.99%	1.34%	14,167,418.19
其中：组合1	1,287,299,469.89	99.99%	1.45%	18,700,177.86	1,060,673,878.32	99.99%	1.34%	14,167,418.19

3、单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的款项	88,906.66	0.01%	100.00%	88,906.66	88,906.66	0.01%	100%	88,906.66
合计	1,287,388,376.55	100.00%	1.46%	18,789,084.52	1,060,762,784.98	100.00%	1.34%	14,256,324.85

2、组合中，期末采用帐龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末数				年初数			
	账面金额	占总额比例	坏账准备	计提坏账准备比例	账面金额	占总额比例	坏账准备	计提坏账准备比例
1年以内	1,275,191,079.35	99.05%	12,751,910.80	1.00%	1,049,781,056.51	98.96%	10,497,810.55	1.00%
1-2年	1,259,600.01	0.10%	37,788.00	3.00%	1,571,284.52	0.15%	47,138.53	3.00%
2-3年	666,675.03	0.05%	66,667.50	10.00%	3,793,244.99	0.36%	379,324.50	10.00%
3-4年	4,031,221.60	0.31%	1,209,366.48	30.00%	2,384,956.05	0.22%	715,486.82	30.00%
4-5年	3,032,897.65	0.24%	1,516,448.83	50.00%	1,231,356.93	0.12%	615,678.47	50.00%
5年以上	3,117,996.25	0.24%	3,117,996.25	100.00%	1,911,979.32	0.18%	1,911,979.32	100.00%
合计	1,287,299,469.89	99.99%	18,700,177.86	1.45%	1,060,673,878.32	99.99%	14,167,418.19	1.34%

3、期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款内容	账面金额	坏账准备	坏账准备计提比例	理由
丹阳市富勤贸易有限公司	84,943.26	84,943.26	100.00%	长期挂账无法收回
南京励桓自动化设备有限公司	2,653.99	2,653.99	100.00%	长期挂账无法收回
海宁市利达行	1,000.00	1,000.00	100.00%	长期挂账无法收回
南方铝业有限公司	309.41	309.41	100.00%	长期挂账无法收回
合计	88,906.66	88,906.66	100.00%	

4、本期无实际核销的其他应收款

5、期末其他应收款中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

6、期末其他应收款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	性质或内容	金额	账龄	占其他应收款总额的比例
大亚木业(黑龙江)有限公司	子公司	往来款	439,843,133.15	1年以内	34.13%
大亚车轮制造有限公司	子公司	往来款	410,022,020.15	1年以内	31.82%
大亚木业(福建)有限公司	子公司的子公司	往来款	254,620,254.53	1年以内	19.76%
江苏大亚装饰材料有限公司	子公司的子公司	往来款	39,150,665.36	1年以内	3.04%
大亚(江苏)地板有限公司	子公司	往来款	37,101,394.24	1年以内	2.88%
合计			1,180,737,467.43		91.63%

7、期末余额中关联方欠款 1,249,669,290.48 元，占其他应收款总金额的 96.97%。

(三) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
联营企业:										
上海大亚信息产业有限公司	权益法	147,000,000.00	161,718,145.91	-33,405,054.14	128,313,091.77	49%	49%			
常德芙蓉大亚化纤有限公司	权益法	10,000,000.00	21,075,370.15	5,587,713.98	26,663,084.13	45%	45%			
丹阳市康源人造板有限公司	权益法	250,000.00	245,933.29	-887.95	245,045.34	25%	25%			
丹阳市金叶人造板贸易有限公司	权益法	150,000.00	146,886.65	-888.17	145,998.48	25%	25%			
权益法小计			183,186,336.00	-27,819,116.28	155,367,219.72					
子公司:										
大亚车轮制造有限公司	成本法	36,720,000.00	36,720,000.00		36,720,000.00	51%	51%			
圣象集团有限公司	成本法	674,550,547.95	674,550,547.95		674,550,547.95	100%	100%			134,955,404.71
大亚(江苏)地板有限公司	成本法	99,587,200.00	87,957,254.84		87,957,254.84	75%	75%			103,146,873.12
江苏省大亚铝基复合材料工程技术研究中心有限公司	成本法	11,500,000.00	11,500,000.00		11,500,000.00	75%	75%			
大亚人造板集团有限公司	成本法	242,871,155.04	158,216,427.82		158,216,427.82	75%	75%			
大亚木业(江西)有限公司	成本法	113,358,201.13	113,358,201.13		113,358,201.13	75%	75%			
大亚木业(茂名)有限公司	成本法	123,189,564.14	123,189,564.14		123,189,564.14	75%	75%			
大亚木业(肇庆)有限公司	成本法	370,000,000.00	370,000,000.00		370,000,000.00	100%	100%			
大亚木业(黑龙江)有限公司	成本法	205,790,500.00	205,790,500.00		205,790,500.00	100%	100%			
其他被投资单位:										
北京汇雅漫画艺术有限公司	成本法	300,000.00	300,000.00		300,000.00	8.33%	8.33%			
成本法小计			1,781,582,495.88		1,781,582,495.88					
合计			1,964,768,831.88		1,936,949,715.60					

丹阳市康源人造板有限公司和丹阳市金叶人造板贸易有限公司是本公司和控股子公司大亚人造板集团有限公司共同投资的有限公司，分别持有 25%和 75%股份。

(四) 营业收入及营业成本

项目	本年发生额			上年发生额		
	主营业务	其他业务	小计	主营业务	其他业务	小计
营业收入	1,383,865,205.36	47,942,672.74	1,431,807,878.10	1,271,028,290.52	37,818,154.31	1,308,846,444.83
营业成本	1,051,725,906.08	43,124,719.19	1,094,850,625.27	926,169,052.34	33,945,591.69	960,114,644.03
营业利润	332,139,299.28	4,817,953.55	336,957,252.83	344,859,238.18	3,872,562.62	348,731,800.80

1、分产品类别列示主营业务收入、主营业务成本

产品类别	主营业务收入		主营业务成本	
	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额

产品类别	主营业务收入		主营业务成本	
	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
铝箔	402,670,460.08	415,740,543.64	331,184,988.59	340,619,587.82
铝箔复合纸及卡纸	472,756,002.78	350,976,854.30	366,176,149.91	260,745,799.44
包装印刷品	290,321,598.78	266,515,620.94	201,913,718.89	180,756,578.86
聚丙烯丝束	212,424,980.99	237,474,143.67	148,603,271.27	143,742,423.50
中高密度板	5,692,162.73	321,127.97	3,847,777.42	304,662.72
合计	<u>1,383,865,205.36</u>	<u>1,271,028,290.52</u>	<u>1,051,725,906.08</u>	<u>926,169,052.34</u>

2、前五名客户的主营业务收入情况

客户名称	与本公司关系	主营业务收入	占全部 主营业务收入的比例
延边烟草供应销售公司	非关联方	112,532,439.27	8.13%
江西中烟工业公司	非关联方	100,467,655.21	7.26%
川渝中烟工业公司	非关联方	87,127,197.45	6.30%
湖南中烟工业公司	非关联方	66,851,848.49	4.83%
丹阳市精益铝业有限公司	非关联方	50,140,182.33	3.62%
合计		417,119,322.75	30.14%

(五) 投资收益

项目或被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
股权投资投资收益		
(一) 成本法核算确认		
大亚(江苏)地板有限公司	103,146,873.12	
大亚人造板集团有限公司		119,264,193.79
大亚木业(江西)有限公司		69,039,390.77
圣象集团有限公司	134,955,404.71	
小计	238,102,277.83	188,303,584.56
(二) 权益法核算确认		
上海大亚信息产业有限公司	-33,405,054.14	-4,718,575.94
常德芙蓉大亚化纤有限公司	5,587,713.98	4,063,730.98
丹阳市康源人造板有限公司	-887.95	-856.13
丹阳市金叶人造板贸易有限公司	-888.17	-856.30
小计	-27,819,116.28	-656,557.39
合计	<u>210,283,161.55</u>	<u>187,647,027.17</u>

本公司投资收益汇回无重大限制。

(六) 现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

项目	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	134,067,007.28	125,075,335.30
加：资产减值准备	4,932,192.77	1,977,029.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	48,593,494.11	54,129,140.74
无形资产摊销	10,650,645.24	10,139,557.08
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）	69,623.66	3,307,991.22
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）	196,249,544.95	154,053,716.33
投资损失（收益以“-”号填列）	-210,283,161.55	-187,647,027.17
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-692,932.54	-296,554.37
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）	-32,083,403.24	-107,783,051.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-325,076,350.15	91,286,411.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-206,217,873.97	-146,886,305.06
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	<u>-379,791,213.44</u>	<u>-2,643,756.32</u>
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	309,067,648.78	535,129,188.39
减：现金的期初余额	535,129,188.39	214,485,264.11
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	<u>-226,061,539.61</u>	<u>320,643,924.28</u>

十二、补充资料

1、非经常性损益明细表（收益+、损失-）

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	2,811,652.14	-3,212,286.36
计入当期损益的政府补助，但与公司主营业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量持续享受的政府补助除外	45,962,960.32	21,952,227.10

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	1,986.30	1,052.74
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,516,266.09	-7,324,960.39
税前非经常性损益合计	52,292,864.85	11,416,033.09
减：所得税费用	674,415.09	180,694.44
非经常性损益净额	51,618,449.76	11,235,338.65
其中：归属于少数股东的非经常性损益	9,102,130.88	1,693,612.81
其中：归属于公司普通股股东的非经常性损益	42,516,318.88	9,541,725.84

2、净资产收益率与每股收益

报告期	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
本期发生额	归属于公司普通股股东的净利润	6.34%	0.27	0.27
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.42%	0.19	0.19
上期发生额	归属于公司普通股股东的净利润	9.11%	0.36	0.36
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.65%	0.34	0.34

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	年末余额 本年发生额	年初余额 上年发生额	变动 比率	变动原因
应收票据	452,063,636.58	310,998,995.50	45.36%	主要系货款回笼收到的银行承兑汇票增加所致
应收账款	889,050,462.89	515,923,653.41	72.32%	报告期货款回笼减少以及新增并购子公司应收账款增加所致
其他应收款	95,541,562.70	149,703,688.70	-36.18%	报告期往来款减少所致
存货	2,370,355,226.73	1,890,085,213.06	25.41%	主要是报告期新增并购子公司导致期末存货增加
长期股权投资	183,217,456.97	318,937,502.59	-42.55%	报告期非同一控制下溢价并购子公司所致
在建工程	14,668,652.71	38,180,953.34	-61.58%	报告期黑龙江木业纤维板生产线技术改造项目完工
商誉	86,370,399.00			报告期非同一控制下溢价并购子公司所致
应付账款	804,902,463.17	626,123,782.89	28.55%	主要系报告期内采购增加尚未支付的货款相应增加所致

应交税费	-12,261,406.85	11,349,788.39	-208.03%	主要系报告期末应交未交的企业所得税减少以及待留抵增值税增加所致
其他流动负债	200,000,000.00	4,905,210.20	3977.30%	报告期发行短期融资券 2 亿元
长期借款	227,000,000.00	314,000,000.00	-27.71%	报告期长期借款到期偿还减少所致
长期应付款	25,226,334.67	-		报告期新增应支付的售后租回融资租赁款
营业税金及附加	76,470,384.45	51,610,562.77	48.17%	报告期公司的中外合资子公司统一交纳城建税和教育费附加，以及地方教育费附加计提比例增加所致
财务费用	323,457,307.26	250,834,943.42	28.95%	报告期银行利率上升，融资成本增加
营业外收入	184,249,969.43	211,164,005.07	-12.75%	报告期增值税退税收入减少
所得税费用	34,509,273.45	54,001,936.84	-36.10%	报告期内公司利润减少以及部分子公司获得高新技术企业所得税优惠所致
少数股东损益	75,786,472.67	137,550,770.51	-44.90%	报告期公司利润总额减少所致

十三、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2012 年 4 月 21 日批准报出。

大亚科技股份有限公司

二〇一二年四月二十一日