

广东榕泰实业股份有限公司

600589

2012 年年度报告

重要提示

一、 公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 广东正中珠江会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、 公司负责人杨宝生、主管会计工作负责人黄少杰及会计机构负责人（会计主管人员）罗海雄声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

六、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节 释义及重大风险提示.....	3
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告	9
第五节 重要事项	19
第六节 股份变动及股东情况.....	25
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	30
第八节 公司治理	35
第九节 内部控制	39
第十节 财务会计报告	40
第十一节 备查文件目录.....	127

第一节 释义及重大风险提示

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、公司或广东榕泰	指	广东榕泰实业股份有限公司
氨基复合材料/氨基塑料	指	一种热固性塑料，化学名称为“高聚氨基复合物”，又称仿瓷材料、密胺塑料，是以三聚氰胺和甲醛为主要原料，加入适量的木浆纤维素填料以及着色剂等辅助材料制成，外观和手感如瓷器，无毒无味，耐酸耐碱，表面硬度和抗冲击强度都比较高
ML 氨基复合材料/ML 复合新材料/ML 材料	指	发行人在氨基复合材料的基础上通过改变原料配方，加入助剂 M 和助剂 L 而开发出的新一代树脂基功能复合新材料，化学名称“高聚氨基复合物”，为氨基复合材料升级换代产品
甲醛	指	一种化工原料，无色气体，有刺激性气味，用作农药和消毒剂，也用于制造酚醛树脂、脲醛树脂等，ML 氨基复合材料的生产原料之一，发行人使用的是其 37% 水溶液
甲醇	指	一种化工原料，俗称木精，无色易挥发和易燃的液体，用于制造甲醛和农药，为发行人甲醛项目的主要生产原料
苯酐	指	邻苯二甲酸酐，一种重要的有机化工原料，主要用于生产塑料增塑剂、醇酸树脂、染料、不饱和树脂以及某些医药和农药，为发行人增塑剂的主要生产原料
增塑剂	指	添加到聚合物体系中能使聚合物体系的可塑性增加的物质，发行人主要生产的增塑剂
二辛酯/DOP	指	又名邻苯二甲酸二辛酯，简称 DOP。是通用型增塑剂，主要用于聚氯乙烯的加工、还可用于化地树脂、醋酸树脂、ABS 树脂及橡胶等高聚物的加工，也可用

		于造漆、染料、分散剂等、DOP 增塑的 PVC 材料（成份为聚氯乙烯）可用于制造人造革、农用薄膜、包装材料、电缆等。
DBP	指	邻苯二甲酸二丁酯
DINP	指	邻苯二甲酸二异壬酯
乌洛托品	指	又名六亚甲基四胺，主要用作树脂和塑料的固化剂、氨基塑料的催化剂和发泡剂、橡胶硫化的促进剂（促进剂 H）、纺织品的防缩剂等。

二、 重大风险提示：

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅“第四节董事会报告”中董事会关于未来发展的讨论与分析中“风险”部分的相关内容。

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	广东榕泰实业股份有限公司
公司的中文名称简称	广东榕泰
公司的外文名称	GUANGDONG RONGTAI INDUSTRY CO.,LTD
公司的外文名称缩写	GUANGDONG RONGTAI
公司的法定代表人	杨宝生

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	徐罗旭	郑耿虹
联系地址	广东省揭阳市区新兴东二路 1 号	广东省揭阳市区新兴东二路 1 号
电话	0663-8675710	0663-8675710
传真	0663-8676899	0663-8676899
电子信箱	600589@rongtai.com.cn	600589@rongtai.com.cn

三、 基本情况简介

公司注册地址	广东省揭阳市榕城区新兴东二路 1 号
公司注册地址的邮政编码	522000
公司办公地址	广东省揭阳市榕城区新兴东二路 1 号
公司办公地址的邮政编码	522000
公司网址	WWW.RONGTAI.COM.CN
电子信箱	600589@rongtai.com.cn

四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	HTTP://WWW.SSE.COM.CN
公司年度报告备置地点	公司董事会秘书办公室

五、 公司股票简况

公司股票简况			
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A 股	上海证券交易所	广东榕泰	600589

六、 公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

公司报告期内注册情况未变更。

(二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2011 年年度报告或公司已经依法披露的相关信息。

(三) 公司上市以来，主营业务的变化情况

公司自 2001 年 6 月上市以来，公司的主营业务没有发生变化。

(四)公司上市以来,历次控股股东的变更情况

公司自 2001 年 6 月上市以来，控股股东未发生变更，均是广东榕泰高级瓷具有限公司。

七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所名称（境内）	名称	广东正中珠江会计师事务所有限公司
	办公地址	广州市东风东路 555 号粤海集团大厦 10 楼
	签字会计师姓名	中国注册会计师：冯琨琮 中国注册会计师：陈 昭

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2012 年	2011 年	本期比上年同期增减(%)	2010 年
营业收入	1,203,072,415.51	1,323,532,678.74	-9.10	1,602,528,977.12
归属于上市公司股东的净利润	105,574,679.36	85,236,947.98	23.86	130,998,066.93
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	64,951,215.87	85,602,447.98	-24.12	128,868,229.18
经营活动产生的现金流量净额	-28,381,864.14	313,106,012.19	不适用	131,570,491.16
	2012 年末	2011 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2010 年末
归属于上市公司股东的净资产	1,991,714,642.69	1,895,165,913.33	5.09	1,824,972,215.35
总资产	3,113,016,142.74	3,000,607,503.73	3.75	2,900,059,102.72

(二) 主要财务数据

主要财务指标	2012 年	2011 年	本期比上年同期增减(%)	2010 年
基本每股收益 (元 / 股)	0.18	0.14	28.57	0.22
稀释每股收益 (元 / 股)	0.18	0.14	28.57	0.22
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.11	0.14	-21.43	0.21
加权平均净资产收益率 (%)	5.43	4.56	增加 0.87 个百分点	7.39
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	3.34	4.58	减少 1.24 个百分点	7.27

二、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	2012 年金额	附注 (如适用)	2011 年金额	2010 年金额
非流动资产处置损益	49,302,608.78	系转让持有的揭阳中泰发展有限公司股权收益。		
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照	250,000.00		370,000.00	3,080,000.00

一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外				
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				24,015.01
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,149,416.00		-800,000.00	-582,754.42
所得税影响额	-7,779,729.29		64,500.00	-391,422.84
合计	40,623,463.49		-365,500.00	2,129,837.75

第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2012 年，公司积极面对复杂多变的国际国内经济形势和产品出口量大幅降低的不利局面，坚持谨慎经营、稳中求进，努力挖潜，拓展国内市场。同时，公司为了更好更快的发展，一手抓稳固公司主营业务的优势地位，着力抓好主营业务的生产销售和市场开拓，并积极依托惠来中委石化项目，借承接中石油炼化项目中下游化工产品的契机，做强做大公司化工板块。一手抓企业升级转型，培育实施战略性新兴产业项目，从而使公司在变幻的 2012 年稳步经营，进一步增强公司的可持续发展能力

1、主要财务指标完成情况

2012 年公司实现销售收入 12.03 亿元，同比下降 9.10%；实现归属于母公司所有者的净利润 1.06 亿元，同比增长 23.86%；每股收益 0.18 元。2012 年底公司资产总额 31.13 亿元，同比增长 3.75%；净资产 19.92 亿元；公司加权平均净资产收益率 5.43%，较上年同期上升 0.87 个百分点。

2、市场与营销情况总结

2012 年，公司主营业务产品国内市场稳中有增，国际市场出现较大幅度的下滑，主要是国际经济环境变幻的宏观影响，直接影响到下游产品的生产和销售，直接影响到公司产品的出口。公司大力开拓 ML 复合材料在娱乐用品领域的应用，成功地抢占了用于生产高端麻雀牌、色子等娱乐用品的复合材料国内市场，一定程度弥补了出口下滑的缺口。

3、业务发展

(1) 业务发展

2012 年，公司化工基地项目建设稳步推进，已经进入全面施工阶段。

(2) 安全管理方面

根据公司的实际情况，细化分解责任，突出强调各级管理者的主导作用，突出强调以区域安全责任制为核心，突出全过程的风险控制；增设工艺安全、运输安全以及环保的管理。报告期内，公司没有发生安全生产责任事故。

(3) 生产方面

报告期内，公司根据客观经济环境，逐步适应“以销定产、以产定购”的经营策略，与供应链各环节密切交流和配合，从生产上保障供应链响应的速度和准确性，进一步降低物流成本。2012 年，为最大限度提升各生产装置效能，提升生产系统的统筹管理能力，重新梳理岗位职责，明确岗位职责和价值，发挥生产系统的协同效能。在质量管理上，从单纯结果考核向过程监控、稳定控制方面延伸；在成本管控上，及时掌握成本变化，坚持不懈积极挖潜，严控成本。

4、其他管理情况

(1) 融资模式有新突破

2012 年，公司经合理筹划，经股东大会批准，适时向中国证监会提出了 7.5 亿元公司债的申请并获得核准和发行。通过债券融资的方式为公司未来发展的资金需求提供了有力保证和有效降低了公司的财务成本。

(2) 人力资源管理

公司高度重视人力资源管理，根据客观情况，重新调整公司人力资源管理，为了保证公司发展人才需要、留住优秀人才，公司出台了一系列有利于人才发展的新制度，扩展了人才发展通道，保障了公司发展对人才的需要。

(3) 企业文化建设情况

面对新的发展环境，在对广大员工调查的基础上，对企业文化和核心价值观进行了适当地调整。公司积极探索企业文化建设，以多样的形式和方式，让员工准确理解和把握公司文化的内涵，通过公司文化建设，提供公司的市场竞争力和持续发展能力。

(一) 主营业务分析

1、 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,203,072,415.51	1,323,532,678.74	-9.10
营业成本	981,256,519.32	1,136,259,302.82	-13.64
销售费用	13,772,088.51	13,640,100.53	0.97
管理费用	41,240,563.16	35,582,030.14	15.90
财务费用	61,519,867.74	53,430,271.58	15.14
经营活动产生的现金流量净额	-28,381,864.14	313,106,012.19	
投资活动产生的现金流量净额	-37,686,994.45	-239,560,121.72	
筹资活动产生的现金流量净额	-10,125,043.88	35,991,859.62	
研发支出	50,220,579.92	58,164,926.65	-13.66
投资收益	48,886,642.58	12,586,970.42	288.39

2、 收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

报告期内，营业收入较上年同期减少，跌幅为 9.10%，主要是本期内出口产品的销售量锐减所引起的。2012 年较 2011 年出口产品跌幅达 45.40%，从而使公司的总体经营业绩受到了冲击。

(2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

报告期内，公司 ML 材料的销售收入为 761,053,092.37 元，比去年同期增长 18%；苯酐及二辛酯的销售收入为 252,616,316.40 元，比去年同期增长 13%。

(3) 订单分析

报告期内，面对国际不利因素，公司及时调整销售策略，加大内销力度，从而应对出口订单锐减所带来的负面影响。

(4) 主要销售客户的情况

2012 年度内，公司向前 5 名客户的销售额为 18,009.45 万元，占年度销售总额的比例为 14.97%，与去年同期下降 11.03%。

3、 成本

(1) 成本分析表

单位：元

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
化工		805,027,026.21	71.21	705,964,354.95	56.80	14.03
分产品情况						
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比

						例(%)
ML 材料	直接材料	495,757,283.20	61.58	414,438,735.44	58.71	58.71
ML 材料	直接人工	6,795,345.68	0.84	5,224,771.29	0.74	0.74
ML 材料	制造费用	51,460,611.28	6.39	60,645,138.17	8.59	8.59
苯酐	直接材料	164,216,770.00	20.40	109,760,363.75	15.55	15.55
苯酐	直接人工	1,286,665.62	0.16	808,494.02	0.11	0.11
苯酐	制造费用	9,995,043.42	1.24	12,136,022.16	1.72	1.72
二辛酯	直接材料	73,417,023.54	9.12	100,088,198.28	14.18	14.18
二辛酯	直接人工	86,755.36	0.01	121,870.15	0.02	0.02
二辛酯	制造费用	347,257.66	0.04	1,114,219.72	0.16	0.16
仿瓷制品	直接材料	434,959.84	0.05			
仿瓷制品	直接人工	53,869.88	0.01			
仿瓷制品	制造费用	441,565.66	0.05			
甲醛	直接材料	684,556.80	0.09	1,500,679.05	0.21	0.21
甲醛	直接人工	4,543.32	0.00	10,663.47	0.00	0.00
甲醛	制造费用	44,774.94	0.01	115,199.44	0.02	0.02

(2) 主要供应商情况

报告期内，公司的前五大供应商的采购额为 397,947,305.50 元，占年度总采购额的比例为 38.77%，比去年同期增长 15.98%。

4、费用

单位：元 币种：人民币

项目名称	本期金额	上期金额	变动金额	变动率	情况说明
销售费用	13,772,088.51	13,640,100.53	131,987.98	0.97	
管理费用	41,240,563.16	35,582,030.14	5,658,533.02	15.90	
财务费用	61,519,867.74	53,430,271.58	8,089,596.16	0.15	
所得税费用	15,111,916.84	7,631,654.34	7,480,262.50	0.98	

5、研发支出

(1) 研发支出情况表

单位：元

本期费用化研发支出	50,220,579.92
研发支出合计	50,220,579.92
研发支出总额占净资产比例 (%)	2.51
研发支出总额占营业收入比例 (%)	4.17

6、现金流

2012 年度经营活动产生的现金流量净额为-28,381,864.14 元，2011 年度的经营活动产生的现金流量净额为 313,106,012.19 元，主要系期末应收帐款增大，资金回笼减少，支付的各项税费增加所致。

2012 年度投资活动产生的现金流量净额为-37,686,994.45 元,2011 年度的投资活动产生的现金流量净额为-239,560,121.72 元,主要系转让所持有的揭阳中泰发展有限公司的股权及购建固定资产、无形资产或其他长期资产所致。

2012 年度筹资活动产生的现金流量净额为-10,125,043.88 元，2011 年度的筹资活动产生的现金流量净额为 35,991,859.62 元，主要系偿还到期的银行贷款额增加所致。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
化工	1,015,089,929.66	805,027,026.21	20.69	16.87	14.11	增加 1.91 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
ML 材料	761,053,092.37	554,013,240.17	27.20	18.29	15.35	增加 1.86 个百分点
苯酚及二辛酯	252,616,316.40	249,349,515.60	0.01	12.73	11.30	减少 0.01 个百分点

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 (%)
境内广东省地区	811,883,460.57	31.32
境内广东省外地区	181,820,892.56	-13.89
境外	21,385,576.53	-45.40

(三) 资产、负债情况分析

1、 资产负债情况分析表

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)
应收账款	447,629,567.17	14.38	339,625,871.73	11.32	31.80
预付款项	146,762,768.63	4.71	216,948,597.29	7.23	-32.35
其他应收款	113,416,920.80	3.64	953,188.79	0.03	11,798.68
存货	454,831,972.01	14.61	331,857,837.37	11.06	37.06
长期股权投资	9,129,718.22	0.29	251,062,375.64	8.37	-96.36
无形资产	132,892,120.52	4.27	99,569,702.38	3.32	33.47
应付账款	54,100,457.16	1.74	34,205,112.44	1.14	58.16
应付票据	10,730,000.00	0.34	45,651,200.00	1.52	-76.50
应交税费	15,845,205.52	0.51	10,207,027.71	0.34	55.24
其他应付款	5,162,874.22	0.17	8,590,182.98	0.29	-39.90

应收账款：主要系应收化工产品货款增加所致。

预付款项：主要系预付的原材料采购款减少及预付土地款、设备款和工程款重分类至其他非流动资产所致。

其他应收款：主要系本年将持有揭阳中泰发展有限公司 45% 股权以 26,470.43 万元的价格转让给揭阳市榕泰实业有限公司（未含 2012 年 2 月揭阳中泰发展有限公司先对原股东进行了分红款），截至 2012 年 12 月 31 日，尚余 118,884,977.90 元未收回。

存货：主要系原材料增加所致。

长期股权投资：主要系转让持有的揭阳中泰发展有限公司 45% 股权及相关权益所致。

无形资产：主要系补交揭东化工产业基地部份土地性质由工业用地转为商业用地的价差款所致。

应付账款：主要系应付原材料款增加所致。

应付票据：主要系未到期的应付票据减少所致。

应交税费：主要系增加企业所得税所致。

其他应付款：主要系期末应付揭东电力公司款项减少所致。

(四) 核心竞争力分析

公司经过十余年的拼搏与发展，已成为 ML 复合材料的最大生产与销售企业，在拥有自有知识产权的基础上，具备灵活的创新能力和行业处于龙头地位。随着国家“十二五”规划的逐步推进，公司制定了清晰的发展战略，在确保现有主营业务稳步发展的基础上，积极创新发展，积极探索产业延伸和新能源产业领域，以进一步提升公司的竞争力。

1、公司保持行业龙头地位

公司目前的主营业务产品具有明显的竞争优势，无论是市场占有率还是产品的质量均具有明显优势。公司作为信誉良好的上市公司，结合公司品牌效应，进一步巩固了公司的行业地位。

2、公司拥有品牌影响力

作为上市企业，公司拥有一定的社会资源；通过十余年来的努力经营，在行业内树立了良好的口碑和品牌信誉，另一方面公司积极履行社会责任，拥有良好的社会声誉，促进企业的可持续发展。

3、具备一定的产业链延伸能力

随着公司的稳步发展，公司在保持原有资本和投资优势的同时，着力拓展产业链延伸，目前，公司已经成功利用社会资源优势，借国家大化工项目建设，拓展产业链。

4、市场化创新的企业管理

公司坚持不懈地推进企业管理的创新与变革，面对激烈的市场挑战和国际化的竞争，公司已在具有自身特色的现代企业管理制度基础上，因地制宜、因时制宜，保持高效、灵活、创新的经营管理特色。公司 2012 年开展内部控制体系建设工作，以实际执行结合制度完善的方式，进一步强化了风险控制能力，实现了企业管理水平的升级。

(五) 投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

单位：元 币种：人民币

被投资单位	核算方法	投资成本	2011.12.31	增减变动	2012.12.31	在投单位持股比例	被投资单位表决权例	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
揭阳中泰	权	212,500,000.00	241,516,691.22	-241,516,691.22	-	-	-	-	-	-

发展有限公司	益法									
北京中石大科技园发展有限公司	权益法	10,000,000.00	9,545,684.42	-415,966.20	9,129,718.22	30%	30%	-	-	-
合计		222,500,000.00	251,062,375.64	-241,932,657.42	9,129,718.22			-	-	-

-揭阳中泰发展有限公司（原名揭阳中建地产有限公司）系由公司与广东中建地产有限公司（原名广东中建投资发展有限公司）、广东万信投资有限公司于 2008 年 3 月共同出资组建的有限责任公司，注册资本与实收资本均为人民币 10,000 万元，其中：公司出资人民币 4,500 万元，占注册资本的 45%；广东中建投资发展有限公司出资人民币 4,500 万元，占注册资本的 45%；广东万信投资有限公司出资人民币 1,000 万元，占注册资本的 10%。2011 年 8 月 8 日揭阳市榕泰实业有限公司通过上海联合产权交易所，以竞拍的方式有偿取得广东中建地产有限公司持有的公司 45%股权，产权交易合同已履行完毕并于 2011 年 12 月 22 日完成工商变更登记手续。2012 年 2 月 14 日，公司与揭阳市榕泰实业有限公司签订《股权转让协议》，根据北京湘资国际资产评估有限公司的评估结果及广东中建地产有限公司在上海联合产权交易所挂牌转让揭阳中泰发展有限公司 45%股权的成交价，以 29,081.93 万元将公司持有揭阳中泰发展有限公司 45%的股权转让给揭阳市榕泰实业有限公司（2012 年 2 月揭阳中泰发展有限公司先对原股东进行了分红，股权转让价格相应调整为 26,470.43 万元），工商变更手续已于 2012 年 4 月 13 日完成。

-北京中石大科技园发展有限公司系公司与北京中石大新元投资有限公司、中关村科技园区昌平园创业服务中心、北京金惠友创业投资管理中心（有限合伙）共同出资组建的有限责任公司，注册资本为人民币 6,000 万元，其中北京中石大新元投资有限公司出资 2,100 万元，占注册资本的 35%；中关村科技园区昌平园创业服务中心出资 600 万，占注册资本的 10%；公司出资 1,800 万，占注册资本的 30%；北京金惠友创业投资管理中心（有限合伙）出资 1,500 万，占注册资本的 25%。

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

3、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。

4、主要子公司、参股公司分析

1、主要子公司分析

单位：元

子公司名称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
揭阳市新三泰化工有限公司	6,727,954.13	-196,423.40	-

揭阳市三泰商贸物流城有限公司	96,478.77	-5.43	-
----------------	-----------	-------	---

2、参股公司分析

(1) 揭阳中泰发展有限公司

2012年2月14日，公司与揭阳市榕泰实业有限公司签订《股权转让协议》，根据北京湘资国际资产评估有限公司的评估结果及广东中建地产有限公司在上海联合产权交易所挂牌转让揭阳中泰发展有限公司45%股权的成交价，以29,081.93万元将公司持有揭阳中泰发展有限公司45%的股权转让给揭阳市榕泰实业有限公司（2012年2月揭阳中泰发展有限公司先对原股东进行了分红，股权转让价格相应调整为26,470.43万元），工商变更手续已于2012年4月13日完成。

(2) 北京中石大科技园发展有限公司

北京中石大科技园发展有限公司系公司与北京中石大新元投资有限公司、中关村科技园区昌平园创业服务中心、北京金惠友创业投资管理中心（有限合伙）共同出资组建的有限责任公司，注册资本为人民币6,000万元，其中北京中石大新元投资有限公司出资2,100万元，占注册资本的35%；中关村科技园区昌平园创业服务中心出资600万，占注册资本的10%；公司出资1,800万，占注册资本的30%；北京金惠友创业投资管理中心（有限合伙）出资1,500万，占注册资本的25%。

5、非募集资金项目情况

单位:元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本年度投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
榕泰化工产业基地项目	196,075,300.00	80.77%		158,373,891.89	
商贸物流项目	18,000,000.00	13.26%		2,387,692.98	
新化工基地	660,000,000.00	47.15%	54,577,489.65	311,190,377.50	
太阳能模块项目工程	60,000,000.00	79.21%	6,925,944.11	47,524,776.47	
合计	934,075,300.00	/	61,503,433.76	519,476,738.84	/

原选址于揭东经济开发试验区的“榕泰化工产业基地项目”，由于靠近潮汕国际机场，揭阳市人民政府已将该区域调整为物流商贸区域，并启动揭阳市空港经济区建设，同时由于该址周围居民点较多，该地块不满足化工卫生防护距离要求和化工选址原则，由此，公司另选址揭东县地都镇建设“新化工基地”（该事项及后续事项已经2008年年报、2009年年报及2010年年报进行披露）。

为最大限度利用原选址土地，公司根据政府规划及公司需要向国土部门申请将该地块用地性质进行变更，经批准，其中223467.47平方米（约335.20亩）已获批由工业用地变更为商业用地，因土地性质变更而产生的地价差36,179,155.74元，公司已全部缴清。

二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

化工行业整体格局将向更加节能环保，向产品功能化和生产基地大型化一体化转变，为了适应行业的转变，公司将着力于集聚发展，积极建设化工新基地，利用大型化园区的整体优势，逐步开发下游功能化产品。

公司是国内最大的氨基复合材料生产企业，主要从事氨基复合材料、苯酐及增塑剂等化工材料及制品的生产和销售，主导产品为“榕泰”牌 ML 氨基复合材料，其产能、产量及市场占有率一直居于国内市场首位。

另外，公司是国家重点高新技术企业，也是目前国内唯一从事氨基复合材料生产的上市公司。上市以来，公司生产的“榕泰”ML 氨基复合材料陆续通过了省级、国家级技术鉴定，获得国家级火炬计划项目证书和国家发明专利，并被国家工商管理总局商标局、国家质量技术监督局等部门授予“中国名牌产品”和“国家重点新产品”的称号。

总体来看，公司主导产品品牌知名度高，是国内氨基复合材料的龙头生产企业，在国内同行业中处于主导地位，整体竞争实力较强。

（二）公司发展战略

公司将着力深化改革、加强管理，进一步降低生产成本，提高产品竞争力；凭借优质的产品和服务，巩固扩大国内市场，积极参与国际化工新材料产业竞争的力度和深度，增强国际市场竞争能力；作为目前粤东地区唯一一家化工类上市公司，公司具有良好的化工产业基础，公司将发挥作为上市公司的融资功能抓住中石油 2000 万吨广东石化炼化项目开工建设的难得发展机遇，积极承接石化炼油的下游产品，大力发展石油下游化工项目，着力将公司建成具有国际竞争力的国内知名化工生产企业。

（三）经营计划

加快在建工程项目的建设，着力培育新的利润增长点，力争营业收入和业务利润均比去年有所增长。

（四）因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

公司最主要的在建项目为新化工基地项目及拟于广东大南海石化工业园投资建设的石化下游产品项目，为维持这些项目的建设，需求资金将通过资本市场融资平台和与银行及非银行金融机构合作的多样化融资方式。

（五）可能面对的风险

近年来，世界经济形势风云变幻，化工原材料的增长减缓对公司相对单一的业务模式提出了挑战。公司目前的主营业务产品略显单一，在新产品、新项目投产前，公司存在产品单一的风险。

1、针对上述风险，公司加快产品开发和业务、新产品的培育，积极探索新能源等领域。

2、环保风险

作为负责任的化工新材料公司，公司一直倡导和践行建设“绿色现代化工”企业，但公司毕竟是一个化工产品生产企业，生产运营的安全风险始终；同时作为化工生产企业，随着国内环保意识增强及国家环保政策日益严格，可能会面临需要提升环保水平、增加环保投入成本的风险。

公司将加大技术改造升级的研发和投入，一方面严格执行国家和地方的环保政策，防止环保事故的发生；另一方面探索通过改造优化生产环节的技术改造，提升产品生产过程的环保水平。

3、劳动力成本不断增加的风险

随着国际性通货膨胀加剧，生产企业的劳动力成本必然会逐年加大，导致了公司的制造费用不断增加，其增速远大于产品的销售价格的增速，因此必然导致公司产品的毛利率的下降。

公司将进一步加强人力资源的管理与创新，将通过有效的管理和生产工艺的技术水平，提高工作效能和劳动力效率，尽量减少人力成本在制造费用的占比。

三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

√ 不适用

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√ 不适用

四、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

报告期内,根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》的要求,并经公司第五届第十九次会议及公司 2012 年第三次临时股东大会审议通过,公司重新修订了《章程》中的利润分配政策条款,同时还制订了《现金分红管理制度》和《公司未来三年(2012-2014 年)股东回报规划》,完善了公司现金分红利润的原则、条件、比例和决策程序与机制,维护了中小股东和投资者的权益。

(二) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正,但未提出现金红利分配预案的,公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

√ 不适用

(三) 公司近三年(含报告期)的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位:元 币种:人民币

分红年度	每 10 股送红股数(股)	每 10 股派息数(元)(含税)	每 10 股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2012 年		0.55		33,095,150.00	105,574,679.36	31.35
2011 年		0.15		9,025,950.00	85,236,947.98	10.59
2010 年		0.25		15,043,250.00	130,998,066.93	11.48

五、 积极履行社会责任的工作情况

(一) 社会责任工作情况

公司坚持依法合规经营,全面、准确、完整、及时地履行信息披露义务,主动接受政府和社会公众的监督,在追求效益和公司可持续发展的同时,注重保护员工、股东、债权人等利益相关方的合法权益,注重环境保护和资源综合利用,积极参加社会公益事业,主动履行社会责任,追求企业与员工、环境、社会的和谐发展。公司不存在重大环保、安全或其他重大社会安全问题。

1、保护股东权益、维护社会稳定

维护股东权益是公司的义务和职责,公司十分重视通过完善治理、加强内控、信息披露、投资者交流等途径,建立与股东之间的相互信任、目标一致、利益统一的和谐关系。2012 年内,公司继续着力于完善治理结构和公司制度,加强信息披露的及时、准确、完整,公平对待所有投资者,保障所有股东平等地享有各种合法权益,以实际行动维护社会稳定。

2、积极提供就业岗位,努力保护员工权益

公司始终坚持“以人为本”的核心价值观,关心员工的工作、生活、健康、安全,切实保护

员工的各项权益，提升企业的凝聚力，实现员工与企业的共同成长。

3、恪守商业道德，坚持诚信经营

公司制定了防商业贿赂有关制度、廉政建设制度。公司定期组织营销人员集中学习反腐倡廉法律法规知识、观看反腐倡廉教育片，通过广泛、深入、集中的党风廉政教育、员工职业道德教育等活动，不断提高员工的商业道德水平、合规经营意识和诚信守法意识。

4、着力环境保护、资源管理，促进企业可持续发展

公司按照可持续发展及科学发展观理念进行综合治理，切实将环境保护放在发展的优先位置，把环保贯穿于以人为本、全面协调可持续发展的全过程，并作为企业的社会责任。

5、关注社区、关爱市民

公司始终践行在力所能及的范围内，回馈社会。公司作为一家民营企业，尽力为本地创造就业机会，并优先聘请下岗职工，为本地创造更多的就业机会。公司主动为职业学校提供学生实习机会，以开拓学生视野、了解企业运作模式。

承担社会责任是企业公民应尽的责任与义务。今后，公司将继续努力改善经营质量和效益，在发展中与相关方分享公司取得的成果，积极参与社会公益事业，尽力帮扶弱势群体，为构建和谐和谐社会做出更大的贡献。

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√ 不适用

三、破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

四、资产交易、企业合并事项

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
2012年2月14日,公司与揭阳市榕泰实业有限公司签订《股权转让协议》,根据北京湘资国际资产评估有限公司的评估结果及广东中建地产有限公司在上海联合产权交易所挂牌转让揭阳中泰发展有限公司45%股权的成交价,以以29,081.93万元将公司持有揭阳中泰发展有限公司45%的股权转让给揭阳市榕泰实业有限公司(2012年月揭阳中泰发展有限公司先对原股东进行了分红,股权转让价格相应调整为26,470.43万元),处置股权的投资收益为49,302,608.78元。出售股权及相关权益。	

(二) 临时公告未披露或有后续进展的情况

1、出售资产情况

单位:元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产出售定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	资产出售为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
揭阳	揭阳中泰	2012年2	264,704,300.00	49,302,608.78	49,302,608.78	是	1) 以北京湘资国际资产评估	是	是	40.92	其他

市 榕 泰 实 业 有 限 公 司	发 展 有 限 公 司 45% 的 股 权 及 相 关 权 益。	月 14 日					有限公司的评估结果为依据,并经双方协商确定; 2) 广东中建地产有限公司在上海联合产权交易所挂牌转让揭阳中泰 45% 股权的成交价(挂牌交易的成交价为人民币 29004.926367 万元,其中股权转让款 14048.61 万元,其他权益 14956.316367 万元)。				关 联 人
---	--	--------------	--	--	--	--	---	--	--	--	-------------

2012 年 2 月 14 日, 公司与揭阳市榕泰实业有限公司签订《股权转让协议》, 根据北京湘资国际资产评估有限公司的评估结果及广东中建地产有限公司在上海联合产权交易所挂牌转让揭阳中泰发展有限公司 45% 股权的成交价, 以 29,081.93 万元将公司持有揭阳中泰发展有限公司 45% 的股权转让给揭阳市榕泰实业有限公司(2012 年 月揭阳中泰发展有限公司先对原股东进行了分红, 股权转让价格相应调整为 26,470.43 万元), 处置股权的投资收益为 49,302,608.78 元。

五、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

六、 重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、 已在临时公告披露, 但有后续实施的进展或变化的事项

(二) 资产收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
------	------

2、 已在临时公告披露, 但有后续实施的进展或变化的事项

2012 年 2 月 14 日, 公司与揭阳市榕泰实业有限公司签订《股权转让协议》, 参照北京湘资国际资产评估有限公司的评估结果及广东中建地产有限公司在上海联合产权交易所挂牌转让揭阳中泰发展有限公司 45% 股权的成交价, 以 29,081.93 万元将公司持有揭阳中泰发展有限公司 45% 的股权转让给揭阳市榕泰实业有限公司(2012 年 月揭阳中泰发展有限公司先对原股东进行了分红, 股权转让价格相应调整为 26,470.43 万元), 工商变更手续已于 2012 年 4 月 13 日完成。

七、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

√ 不适用

(三) 其他重大合同

1、2012 年 12 月 24 日，公司与中国光大银行深圳罗湖支行签订编号 ZH38951112031-4JK《流动资金借款合同》，光大银行同意在 2012 年 12 月 24 日至 2013 年 6 月 29 日期间向公司提供总额为 3500 万元的流动资金借款。该协议由广东榕泰高级瓷具有限公司、揭阳市兴盛化工原料有限公司提供连带责任担保，同时由公司提供最高额抵押担保；

2、2012 年 12 月 31 日，公司与上海浦东发展银行广州五羊支行签订编号 87087012280151《流动资金借款合同》，借款金额为人民币 3000 万元，借款期限 12 个月。该协议由广东榕泰高级瓷具有限公司、揭阳市兴盛化工原料有限公司、杨启昭提供连带责任担保。

3、2012 年 11 月 1 日，公司与中国光大银行深圳罗湖支行签订编号 ZH38951112031-3JK《流动资金借款合同》，光大银行在 2012 年 11 月 1 日至 2013 年 6 月 29 日期间向公司提供总额为 5000 万元的流动资金借款。该协议由广东榕泰高级瓷具有限公司、揭阳市兴盛化工原料有限公司提供连带责任担保，同时由公司提供最高额抵押担保；

4、2012 年 11 月 12 日，公司与中国农业银行股份有限公司揭阳分行签订 NO44010120120010557《流动资金借款合同》，借款金额为人民币 2000 万元，借款期限 1 年。该合同由公司提供最高额抵押担保；

5、2012 年 11 月 23 日，公司与中国建设银行股份有限公司揭阳分行签订 2012 年工字第 178 号《人民币流动资金借款合同》，借款金额为人民币 5,000 万元，借款期限 12 个月。该合同由公司提供最高额抵押担保；

6、2012 年 10 月 24 日，公司与上海浦东发展银行广州五羊支行签订编号 87087011280103《流动资金借款合同》，借款金额为人民币 3000 万元，借款期限自 2012 年 10 月 24 日至 2013 年 4 月 24 日。该协议由广东榕泰高级瓷具有限公司、揭阳市兴盛化工原料有限公司、杨启昭提供连带责任担保。

7、2012 年 10 月 10 日，公司与中国建设银行股份有限公司揭阳分行签订 2012 年工字第 161 号《人民币流动资金借款合同》，借款金额为人民币 5,000 万元，借款期限自 2012 年 10 月 30 日至 2013 年 10 月 29 日。该合同由公司提供最高额抵押担保；

8、2012 年 9 月 26 日，公司与中国建设银行股份有限公司揭阳分行签订 2012 年工字第 138 号《人民币流动资金借款合同》，借款金额为人民币 2400 万元，借款期限自 2012 年 9 月 26 日至 2013 年 9 月 25 日。该合同由公司提供最高额抵押担保；

9、2012 年 8 月 22 日，公司与中国银行股份有限公司揭阳分行签订 GDK476990120129715《人民币借款合同》，借款金额为人民币 5000 万元，借款期限 12 个月。该合同该协议由广东榕泰高级瓷具有限公司提供最高额保证，同时由公司提供最高额抵押担保；

10、2012 年 7 月 23 日，公司与中国农业银行股份有限公司揭阳分行签订 NO44010120120006605《流动资金借款合同》，借款金额为人民币 3100 万元，借款期限 1 年。该合同由公司提供最高额抵押担保；

八、 承诺事项履行情况

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期	是否及时严格	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划

					限	履行		
与股改相关的承诺	股 份 有 限 公 司	广东榕泰高级瓷具有限公司、揭阳市兴盛化工原料有限公司	持有公司 5% 以上股份的非流通股股东承诺，在上述承诺期满后，其通过上海证券交易所挂牌交易出售的股份数量占广东榕泰的股份总数在十二个月内不超过 5%，在二十四个月内不超过 10%。全体非流通股股东承诺：通过上海证券交易所挂牌交易的股份数量，每达到广东榕泰实业股份有限公司		否	是		

			股份总数的 1% 的, 应当自该事实发生之日起两个工作日内做出公告, 但公告期间无须停止出售股份。				
与首次公开发行的承诺	解决同业竞争	榕泰高级陶瓷有限公司、揭阳市兴化工有限公司、阳盛原料有限公司	公司设立后, 不再从事与公司同类或产品的生产经营, 从而避免对公司的生产经营构成直接或间接的竞争, 不利用其控股或控制关系进行损害公司和其它股东的经营活动。		否	是	

九、聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	广东正中珠江会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	90
境内会计师事务所审计年限	12 年

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购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。

十一、其他重大事项的说明

- 1、2013 年 3 月获广东省揭阳市榕城区政府 2012 年度“重大贡献纳税大户”称号；
- 2、2013 年 2 月被评为获 2011-2012 年度“揭阳市榕城区文明民营企业”称号。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份									
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									
二、无限售条件流通股	601,730,000	100						601,730,000	100
1、人民币普通股	601,730,000	100						601,730,000	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	601,730,000	100						601,730,000	100

(二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、 证券发行与上市情况

(一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						

A 股	2009 年 7 月 22 日	6.06	68,480,000	2010 年 8 月 3 日	68,480,000	
-----	--------------------	------	------------	-------------------	------------	--

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(三) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

三、 股东和实际控制人情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

截止报告期末股东总数		45,023		年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数		49,733	
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	
广东榕泰高级瓷具有限公司	境内非国有法人	22.58	135,886,550	2,395,591		质押	135,800,000
揭阳市兴盛化工原料有限公司	境内非国有法人	13.58	81,730,251	449,751		质押	66,800,000
太平人寿保险有限公司一分红一险分红	未知	4.22	25,397,861	19,057,918		未知	
中国人民人寿保险股份有限公司一分红一个险分红	未知	2.14	12,897,028	-900,000		未知	
中国人民人寿保险股份有限公司一万能一个险万能	未知	0.96	5,785,100			未知	
山东省国际信托有限公司	未知	0.75	4,508,759	1,673,610		未知	

中国人民财产保险股份有限公司—传统—普通保险产品—008C—CT001 沪	未知	0.67	4,052,700	-2,347,205		未知
太平人寿保险有限公司—投连—银保	未知	0.55	3,300,000	3,300,000		未知
卢珍	境内自然人	0.40	2,398,723	440,987		未知
杨之昊	境内自然人	0.39	2,373,693	2,373,693		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的数量		股份种类及数量			
广东榕泰高级瓷具有限公司	135,886,550		人民币普通股		135,886,550	
揭阳市兴盛化工原料有限公司	81,730,251		人民币普通股		81,730,251	
太平人寿保险有限公司—分红—团险分红	25,397,861		人民币普通股		25,397,861	
中国人民人寿保险股份有限公司—分红—一个险分红	12,897,028		人民币普通股		12,897,028	
中国人民人寿保险股份有限公司—万能—一个险万能	5,785,100		人民币普通股		5,785,100	
山东省国际信托有限公司	4,508,759		人民币普通股		4,508,759	
中国人民财产保险股份有限公司—传统—普通保险产品—008C—CT001 沪	4,052,700		人民币普通股		4,052,700	
太平人寿保险有限公司—投连—银保	3,300,000		人民币普通股		3,300,000	
卢珍	2,398,723		人民币普通股		2,398,723	
杨之昊	2,373,693		人民币普通股		2,373,693	
上述股东关联关系或一致行动的说明	1)、上述股东中广东榕泰高级瓷具有限公司、揭阳市兴盛化工原料有限公司存在关联关系；2)、其他流通股股东之间是否存在关联关系或属于《上					

	市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人情况不详。
--	---------------------------------

四、 控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1、 法人

单位：元 币种：美元

名称	广东榕泰高级瓷具有限公司
单位负责人或法定代表人	林盛泰
成立日期	1988 年 7 月 18 日
组织机构代码	61743928-3
注册资本	10,000,000
主要经营业务	主要从事日用塑料制品的生产经营及投资电动车项目。
经营成果	2012 年期末公司资产总额为 100,200.69 万元,净资产为 50,715.49 万元,主营业务收入为 24,373.52 万元,净利润为 2,458.47 万元。(未经审计)
财务状况	良好
现金流和未来发展战略	2012 年经营活动现金流量净额为 1825.32 万元。公司正由生产经营传统的日用塑料制品逐步转向新兴产业电动车行业。

2、 自然人

姓名	林素娟
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
最近 5 年内的职业及职务	厂长
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

(二) 实际控制人情况

1、 法人

单位：元 币种：美元

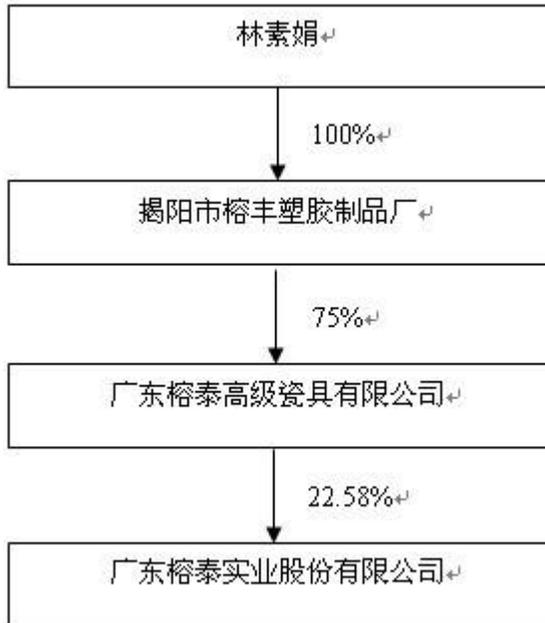
名称	广东榕泰高级瓷具有限公司
单位负责人或法定代表人	林盛泰
成立日期	1988 年 7 月 18 日
组织机构代码	61743928-3
注册资本	10,000,000
主要经营业务	主要从事日用塑料制品的生产经营及投资电动车项目。
经营成果	2012 年期末公司资产总额为 100,200.69 万元,净资产为 50,715.49 万元,主营业务收入为 24,373.52 万元,净利润为 2,458.47 万元。(未经审计)
财务状况	良好
现金流和未来发展战略	2012 年经营活动现金流量净额为 1825.32 万元 (未经审计)。公司正由生产经营传统的日用塑料

	制品逐步转向新兴产业电动车行业。
--	------------------

2、 自然人

姓名	林素娟
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
最近 5 年内的职业及职务	厂长
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

3、 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



五、 其他持股在百分之十以上的法人股东

单位:元 币种:人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
揭阳市兴盛化工原料有限公司	刘秋辉	1992 年 8 月 5 日	61822286-0	50,000,000	主要从事化学仿瓷涂料和胶水的生产经营

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、 持股变动及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期从股东单位获得的应付报酬总额(万元)
杨宝生	董事长、总经理	男	55	2012年12月31日	2015年12月30日	0	0			30	
罗海雄	董事	男	56	2012年12月31日	2015年12月30日	0	0			9	
黄少杰	董事、财务总监	男	45	2012年12月31日	2015年12月30日	0	0			15	
林岳金	董事、副总经理	男	47	2012年12月31日	2015年12月30日	0	0			15	
符正平	独立董事	男	48	2012年12月31日	2015年12月30日	0	0			2	
石志博	独立董事	男	61	2012年12月31日	2015年12月30日	0	0			2	
林良协	独立董事	男	40	2012年12月31日	2015年12月30日	0	0			4	
杨愈静	监事会主席	女	48	2012年12月31日	2015年12月30日	0	0			15	
陈东扬	监事	男	36	2012年12月31日	2015年12月30日	0	0			8.4	
朱少鹏	监事	男	35	2012年12月31日	2015年12月30日	0	0			8.4	
杨光	副总经理	男	28	2012年12月31日	2015年12月30日	0	0			15	
徐罗旭	董秘	男	37	2012年12月31日	2015年12月30日	0	0			8.4	

杨启昭	董事长	男	73	2009年 12月 26日	2012年 12月 30日	0	0			30	
杨明山	独立董事	男	47	2009年 12月 26日	2012年 12月 30日	0	0			4	
叶广宇	独立董事	男	44	2009年 12月 26日	2012年 12月 30日	0	0			4	
罗海平	监事	男	46	2009年 12月 26日	2012年 12月 30日	0	0			8.4	
谢少勤	监事	男	38	2009年 12月 26日	2012年 12月 30日	0	0			8.4	
合计	/	/	/	/	/	0	0		/	187	

杨宝生：经济师，大学学历。2003 年获得全国五一劳动奖章、2000 年度广东省科技进步一等奖、1994 年获广东省科技进步三等奖；揭阳市人大代表；揭阳市工商联副会长；揭阳市外经贸企业协会会长；1994 年至 1997 年 12 月任揭阳市兴盛化工原料有限公司副总经理，1997 年 12 月至 2002 年 1 月任公司生产管理部经理；2002 年 1 月起至 2009 年 12 月任广东榕泰实业股份有限公司副董事长、副总经理；2009 年 12 月至 2012 年 12 月任广东榕泰实业股份有限公司副董事长、总经理；2012 年 12 月至现在任广东榕泰实业股份有限公司董事长、总经理。

罗海雄：会计师，大学学历。曾任揭阳市兴盛化工原料有限公司副总经理。1997 年 12 月至 2000 年 12 月任广东榕泰实业股份有限公司财务总监；2000 年 12 月至 2009 年 12 月任广东榕泰实业股份有限公司董事、财务总监；2009 年 12 月至 2012 年 12 月任广东榕泰实业股份有限公司董事、副总经理；2012 年 12 月至现在任广东榕泰实业股份有限公司董事。

黄少杰：会计师，大学学历。曾任揭阳市印刷厂财务科长。2000 年 12 月起至 2009 年 12 月任广东榕泰实业股份有限公司财务部经理；2009 年 12 月至现在任广东榕泰实业股份有限公司董事、财务总监。

林岳金：经济师，大学学历。揭阳市化工新材料产业协会副会长、揭阳市科协委员、揭阳市政协委员；曾任广东榕泰高级瓷具有限公司副总经理；1997 年 12 月至 2000 年 12 月任广东榕泰实业股份有限公司董事会秘书；2000 年 12 月至 2006 年 12 月任广东榕泰实业股份有限公司董事、董事会秘书；2006 年 12 月至 2009 年 12 月任广东榕泰实业股份有限公司董事会秘书、副总经理；2009 年 12 月至 2012 年 12 月任广东榕泰实业股份有限公司副总经理；2012 年 12 月至现在任广东榕泰实业股份有限公司董事、副总经理。

符正平：经济学博士、MBA。1988 年毕业于天津大学管理学院工业管理工程专业，获工学学士学位。1991 年毕业于南开大学国际经济研究所，获经济学硕士学位，其中 1988-1990 年参加中国--加拿大联合培养 MBA 项目，方向为国际企业经营管理。2002 年 1 月获北京师范大学经济学博士学位。1991 年 7 月入中山大学管理学院任教。1999 年 9 月至 2000 年 8 月获国家留学基金资助在荷兰依拉斯姆斯鹿特丹大学（Erasmus University Rotterdam）进修学习。现任中山大学管理学院副院长兼中山大学创业学院副院长，工商管理系教授、企业管理专业博士生导师；曾担任上海金元比联基金管理公司独立董事、广船国际（上海 A 股、香港 H 股上市公司）的独立董事。

石志博：高级工程师，大学学历。曾任蓝帆集团股份有限公司董事、副总经理，中化建公司（伊朗）项目技术顾问，浙江庆安化工有限公司副总经理，国家塑料助剂行业协会副秘书长、杂志编委、专家委员会委员，国家助剂委员会编委，化工出版社主编，福建春达化工有限公司技术顾问；现任国家增塑剂行业协会杂志副主编、技术委员会委员。

林良协：中国注册会计师，高级国际财务管理师，会计师。曾任广州信道会计师事务所有限公司董事，广东金算盘税务师事务所总经理，广州卓诚会计师事务所有限公司董事；现任广州振

和会计师事务所有限公司总经理；2009 年 12 月至起至现在任公司独立董事。

杨愈静：助理会计师，大学学历。1997 年 12 月至 2006 年 12 月任公司监事；2006 年 12 月 2009 年 12 月任公司第四届监事会主席；2009 年 12 月起任公司第五届监事会主席。

陈东扬：大学学历。2008 年获揭阳市科学技术进步奖一等奖、2012 年被揭阳市青年企业家协会授予首届十佳青年岗位能手称号；参与制定氨基模塑料的国家标准；曾任揭阳市轻工进出口公司业务员，单证部经理。2002 年 9 月至 2004 年 7 月参加汕头大学商学院产业经济学在职研究生班学习。2000 年 7 月至现在任广东榕泰实业股份有限公司供销部经理。

朱少鹏：中专学历。2003 年至现在任广东榕泰实业股份有限公司生产管理部经理。

杨光：大学学历。揭阳市青年企业家协会副会长，2008 年从悉尼科技大学毕业进入公司工作至今。2008 年 2 月至 2010 年 10 月任广东榕泰实业股份有限公司生产管理部副经理；2010 年 10 月至 2012 年 12 月任广东榕泰实业股份有限公司总经理助理，兼公司党总支委员；2012 年 12 月至现在任广东榕泰实业股份有限公司副总经理，兼公司党总支委员。

徐罗旭：大学学历。揭阳市榕城区政协委员、揭阳市榕城区科协委员，1998 年从华中农业大学毕业进入公司工作至今。2001 年 6 月至 2009 年 12 月任公司证券事务代表；2002 年 9 月至 2004 年 7 月参加汕头大学商学院产业经济学在职研究生班学习；2006 年 12 月至 2009 年 12 月任公司职工代表出任监事；2009 年 12 月至现在任公司董事会秘书。

二、 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

截止本报告期末公司无董事、监事、高管在股东单位任职。

(二) 在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
符正平	中山大学管理学院	教授	2005 年 9 月 1 日	
石志博	福建春达化工有限公司	技术顾问	2011 年 1 月 1 日	
林良协	广州振和会计师事务所有限公司	副主任会计师	2012 年 4 月 1 日	
林岳金	揭阳中泰发展有限公司	董事	2007 年 11 月 13 日	
徐罗旭	北京中石大科技园发展有限公司	董事	2010 年 11 月 20 日	

三、 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事、监事的报酬标准由公司薪酬考核委员会提出并经股东大会审议通过后确定，高级管理人员报酬标准由公司薪酬考核委员会提出并经董事会审议通过后确定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	参照国家有关规定及同行业、同地区的薪酬水平，根据公司的经营业绩、具体岗位及个人贡献综合考评，本着有利于人员稳定及奖励与约束相结合的原则，确定报酬标准。在本公司领取报酬的董事、监事、高级管理人员实行岗位工资制加年终绩效考核。
董事、监事和高级管理人员	经考核及相关决策程序后支付。在公司领取报酬的董事、监事、高

员报酬的应付报酬情况	管人员的年度报酬均根据公司制定的有关工资管理制度和等级标准的规定按月发放，年末根据公司效益情况及考核结果发放年终奖金。
------------	---

四、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
杨宝生	董事长、总经理	聘任	董事会换届选举，独立董事赞成
林岳金	董事、副总经理	聘任	董事会换届选举，独立董事赞成
陈东扬	监事	聘任	监事会换届选举
朱少鹏	监事	聘任	监事会换届选举
杨光	副总经理	聘任	总经理提名，独立董事赞成
杨启昭	董事长	离任	董事会换届
罗海平	监事	离任	监事会换届
谢少勤	监事	离任	监事会换届

五、 母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	826
主要子公司在职员工的数量	12
在职员工的数量合计	838
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	425
销售人员	72
技术人员	228
财务人员	45
行政人员	68
合计	838
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生及以上	66
大专及以上	396
中专及以下	376
合计	838

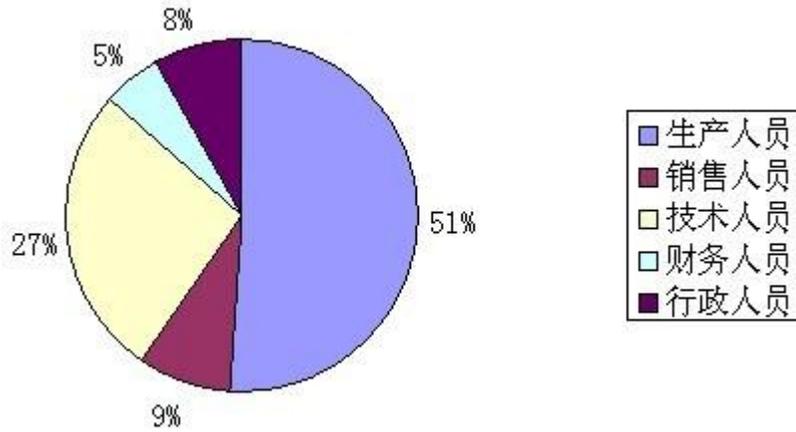
(二) 薪酬政策

公司根据国家相关法律，结合公司的实际经营情况和地方的工资水平，以岗位、技能、资历和绩效等为主要依据决定员工薪酬高低。公司根据不同的岗位设立了不同的薪酬结构，执行了不同的绩效考核，使员工的薪酬与工作业绩和公司经营效益挂钩，有效的保证了员工队伍的稳定，激励了员工的工作积极性。

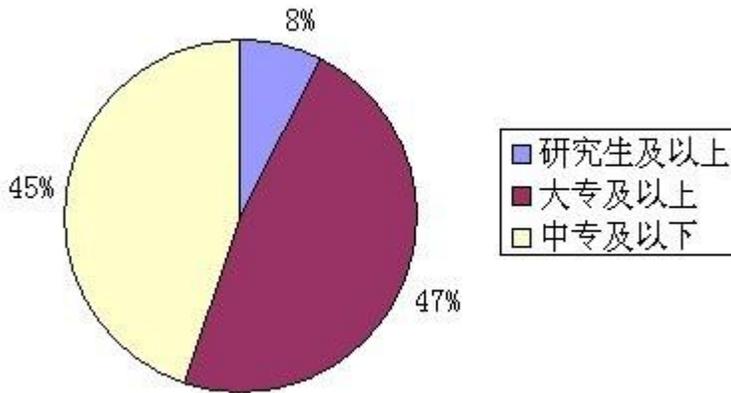
(三) 培训计划

公司重视人才培养，切实加强员工培训和继续教育。公司通过建立图书室，不定期举办学习研讨会、讲座，积极组织高管人员参加广东省证监局和上海证券交易所主办的培训，奖励学历学位晋升和突出成绩等方式，有效地提高了公司员工的综合素质与工作技能。2013 年，公司将继续加大投入，积极推进员工技能培训和综合素质教育，为公司的做强做大夯实基础。

(四) 专业构成统计图：



(五) 教育程度统计图：



第八节 公司治理

一、 公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规以及中国证监会及广东证监局、上海证券交易所等有关规范性文件的要求，结合公司实际情况，建立并不断完善法人治理结构，推进公司规范化运作，加强信息披露工作，形成了公司股东、董事会、经营层权责明确、有效制衡的机制。同时还制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《募集资金管理制度》、《信息披露管理制度》、《独立董事年度报告工作制度》及各专业委员会工作细则等一系列制度，有效强化了公司治理结构和管理体系，确保公司治理各个环节规范运行。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会等机构和人员依据有关法律、法规、《公司章程》和有关议事规则独立运作并切实履行职责。

报告期内，为贯彻实施《企业内部控制基本规范》及《企业内部控制配套指引》，根据广东证监局《关于做好辖区主板上市公司内控规范实施工作的通知》[广东证监[2012]27 号]的要求，结合公司实际情况，公司拟定了内部控制规范实施工作方案。方案具体明确了组织保障，制定了内控建设工作计划和内控审计工作计划

报告期内,公司根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》的要求,重新修订了《章程》中的利润分配条款,同时还制订了《现金分红管理制度》和《公司未来三年（2012-2014 年）股东回报规划》，完善了公司利润分配的原则及现金分红的条件、比例和决策程序与机制，维护了中小股东和投资者的权益。

报告期内，公司严格执行《内幕信息知情人登记管理制度》，加强内幕信息的保密管理，完善内幕信息知情人登记备案。经公司自查，未发现内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况。

二、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2012 年第一次临时股东大会	2012 年 3 月 20 日	审议《关于公司出售揭阳中泰发展有限公司 45% 股权及相关权益的议案》。	所有议案均审议通过。	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》	2012 年 3 月 21 日
2011 年度股东大会	2012 年 5 月 14 日	1、审议《2011 年度董事会工作报告》；2、审议《2011 年度监事会工作报告》；3、审议《2011 年度利润分配预案》；4、审议《2011 年度财务决算报告和 2012 年财务预	议案均审议通过。	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》	2012 年 5 月 15 日

		算报告》；5、 审议《关于续 聘会计师事务所及支付报酬 的议案》；6、 审议《独立董 事 2011 年度 述职报告》。			
2012 年第二次 临时股东大会	2012 年 6 月 28 日	1、审议《关于 公司符合发行 公司债券条件 的议案》；2、 逐项审议《关 于发行公司债 券的议案》；3、 审议《关于提 请股东大会授 权董事会或董 事会有效授权 的董事长办理 本次债券发行 相关事项的议 案》。	所有议案均审 议通过。	《中国证 券报》、《上海证 券报》和《证 券时报》	2012 年 6 月 29 日
2012 年第三次 临时股东大会	2012 年 12 月 30 日	1、逐项审议 《公司章程及 附件修订草 案》；2、逐项 审议《公司第 六届董事会董 事候选人议 案》；3、逐项 审议《公司第 六届监事会监 事候选人议 案》；4、审议 《公司现金分 红管理制度》； 5、审议《公司 未来三年 (2012-2014 年) 股东回报 规划》。	所有议案均审 议通过。	《中国证 券报》、《上海证 券报》和《证 券时报》	2013 年 1 月 4 日

三、 董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓	是否独	参加董事会情况	参加股
-----	-----	---------	-----

名	立董事							东大会 情况
		本年应 参加董 事会次 数	亲自出 席次数	以通讯 方式参 加次数	委托出 席次数	缺席次 数	是否连 续两次 未亲自 参加会 议	出席股 东大会 的次数
杨宝生	否	10	10	7	0	0	否	4
罗海雄	否	10	10	7	0	0	否	4
黄少杰	否	10	10	7	0	0	否	4
林岳金	否	1	1	0	0	0	否	0
符正平	是	1	1	0	0	0	否	0
石志博	是	1	1	0	0	0	否	0
林良协	是	10	10	7	0	0	否	4
杨启昭	否	9	9	7	0	0	否	4
杨明山	是	9	9	7	0	0	否	4
叶广宇	是	9	9	7	0	0	否	4

年内召开董事会会议次数	10
其中：现场会议次数	3
通讯方式召开会议次数	7
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

四、 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

公司董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会。报告期内，董事会各专门委员会认真履行各自职责，为完善公司治理结构、促进公司发展起发挥了积极作用。

报告期内，公司董事会审计委员会主要履行了如下职责：提议聘请审计机构；监督公司的内部审计制度及其实施；负责内部审计与外部审计之间的沟通；审核公司的财务信息及其披露；审查公司的内控制度，听取并审议了公司内部控制检查监督工作报告、内部控制的自我评估报告及会计师事务所审计工作总结报告等。在 2012 年年度报告的编制及审计过程中，审计委员会严格按照《董事会审计委员会年报工作规程》要求，对公司 2012 年年度财务报告的编制工作进行了全程跟踪督促，审计委员会勤勉尽职，充分发挥了审计委员会在定期报告编制和信息披露方面的监督作用。主要工作情况如下：① 审计委员会按照中国证监会、上海证券交易所关于做好 2012 年年度报告及相关工作的相关规定，结合公司年度报告编制和披露工作的实际情况，与年审会计师事务所商定了 2012 年度财务报告审计工作时间安排。在年审注册会计师进场前，审计委员会就年报审计计划和进度、审计工作小组的人员构成、风险判断、关注的重点问题等与会计师事务所进行了沟通。② 在年审注册会计师出具初步审计意见后，审计委员会审阅并形成书面意见，认为公司财务会计报告真实、准确、完整地反映了公司的整体情况，同意将经年审会计师正式审计的公司 2012 年度财务会计报告提交董事会审核。③ 在会计师事务所出具 2012 年度审计报告后，对广东正中珠江会计师事务所有限公司从事本年度公司审计工作进行了总结，审计委员会一致同意向公司第五届董事会第七次会议提请继续聘任该会计师事务所为公司 2013 年度审计机构。

报告期内，公司董事会换届，新董事成员和高管都经提名委员会认真的审查，提名的候选人获得董事会和股东大会的审议通过。

报告期内，公司董事会战略委员会对公司中远期战略发展的方向以及具体措施进行了充分讨论，建议公司发挥自身优势，积极进取，制订明确的战略和中长期执行计划，培育和打造核心竞争力。

报告期内，公司董事会薪酬与考核委员会共召开 1 次会议，公司董事会薪酬与考核委员会根据《公司章程》、《薪酬与考核委员会实施细则》以及中国证监会相关规定开展工作，认真审阅了公司每名董事、经理及其他高级管理人员的述职报告，审核了公司董事、经理及其他高级管理人员的履行职责情况并对其进行年度绩效考评，认为公司董事、经理及其他高级管理人员均勤勉履职，完成了公司确定的年度经营指标，薪酬发放符合相关制度和方案，相关数据真实、准确。

五、 监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

公司实行了全员绩效考评机制，特别是对高级管理人员实施年度目标责任考核，依照公司全年经营目标完成情况，结合年度个人考核评价结果，决定高级管理人员的年度报酬。

董事会下设的薪酬与考核委员会制订了相应的工作细则，对公司高管人员的业绩进行考核，强化了对高级管理人员的考评激励作用。今后公司将根据实际情况不断完善考评和激励机制，使高级管理人员与股东利益取向一致，最终实现股东价值最大化。

第九节 内部控制

一、 内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

报告期内，公司董事会未发现本公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷，董事会认为公司能够按照相关法律法规的要求规范运作，通过建立有效的内部控制制度，保证了公司资产安全，公司财务报告及所披露信息真实、准确、完整。

报告期内,为规范和加强公司内部控制,提高公司管理水平和风险控制能力,根据《企业内部控制基本规范》配套指引及广东监管局的统一部署和相关要求,结合本公司实际,公司制定了《内部控制规范实施工作方案》,并于 2012 年 3 月 29 日召开的五届十五次董事会审议通过,具体内容详见上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn>)。

报告期内,公司依据已制定的《内部控制规范实施工作方案》,主要做了如下工作:在组织架构、管控流程方面,公司都进行了梳理和完善,编制了内控风险清单;在管理制度方面,修改完善了生产、销售、采购、物流、财务、人力资源、办公室等主要部门的管理制度,制定了多项内部控制制度,编制了公司《内部控制手册》等;在缺陷整改方面,查找内控缺陷,形成内控缺陷清单,对内控缺陷进行分类分析,确定内控缺陷评价标准并进行整改。目前公司尚未发现存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。公司将根据外部经营环境的变化、相关部门和政策新规定的要求,进一步完善公司的内部控制制度,提升公司经营管理水平和风险防范能力;以保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整为最终目的,提高经营效率和效果,实现企业内部控制的程序化、标准化、制度化和规范化,并最终提高企业的竞争力,实现可持续发展。提高内部控制的效率和效益。

二、 年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司根据已制定的《年报信息披露重大差错责任追究制度》,对应当追究责任的情况及责任追究的流程、形势等作了明确的规定。

报告期内,公司未发生年报信息披露重大差错。

第十节 财务会计报告

公司年度财务报告已经广东正中珠江会计师事务所有限公司 注册会计师中国注册会计师：冯琨琮、中国注册会计师：陈 昭审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

一、 审计报告

审 计 报 告

广会所审字[2013]第 13000580011 号

广东榕泰实业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东榕泰实业股份有限公司(以下简称“广东榕泰”)财务报表,包括 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表, 2012 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司股东权益变动表、合并及母公司现金流量表, 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广东榕泰管理层的责任,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，广东榕泰财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广东榕泰 2012 年 12 月 31 日的财务状况以及 2012 年度的经营成果和现金流量。

广东正中珠江会计师事务所有限公司

中国注册会计师：冯琨琮

中国注册会计师：陈 昭

中国 广州

二〇一三年四月二十日

二、财务报表

合并资产负债表
2012 年 12 月 31 日

编制单位:广东榕泰实业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		368,395,034.67	468,804,515.11
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		447,629,567.17	339,625,871.73
预付款项		146,762,768.63	216,948,597.29
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		26,115,022.10	
其他应收款		113,416,920.80	953,188.79
买入返售金融资产			
存货		454,831,972.01	331,857,837.37
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,555,927.58	
流动资产合计		1,560,707,212.96	1,358,190,010.29
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		9,129,718.22	251,062,375.64
投资性房地产		145,137,195.30	150,083,244.42
固定资产		676,469,181.41	680,153,711.52
在建工程		465,387,646.93	451,159,902.93
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		132,892,120.52	99,569,702.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,103,820.33	4,976,611.01
递延所得税资产		9,654,541.57	5,411,945.54

其他非流动资产		110,534,705.50	
非流动资产合计		1,552,308,929.78	1,642,417,493.44
资产总计		3,113,016,142.74	3,000,607,503.73
流动负债：			
短期借款		960,000,000.00	923,627,635.57
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		10,730,000.00	45,651,200.00
应付账款		54,100,457.16	34,205,112.44
预收款项		56,352,584.48	63,603,624.20
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		56,779.09	56,779.09
应交税费		15,845,205.52	10,207,027.71
应付利息			
应付股利			
其他应付款		5,162,874.22	8,590,182.98
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,102,247,900.47	1,085,941,561.99
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		12,229,166.67	12,479,166.67
非流动负债合计		12,229,166.67	12,479,166.67
负债合计		1,114,477,067.14	1,098,420,728.66
所有者权益（或股东权 益）：			
实收资本（或股本）		601,730,000.00	601,730,000.00
资本公积		563,280,841.36	563,280,841.36
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		130,023,321.82	119,406,873.07
一般风险准备			

未分配利润		696,680,479.51	610,748,198.90
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		1,991,714,642.69	1,895,165,913.33
少数股东权益		6,824,432.91	7,020,861.74
所有者权益合计		1,998,539,075.60	1,902,186,775.07
负债和所有者权益 总计		3,113,016,142.74	3,000,607,503.73

法定代表人：杨宝生

主管会计工作负责人：黄少杰

会计机构负责人：罗海雄

母公司资产负债表

2012 年 12 月 31 日

编制单位：广东榕泰实业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		368,314,518.09	467,171,784.39
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		447,629,567.17	339,625,871.73
预付款项		146,762,768.63	216,948,597.29
应收利息			
应收股利		26,115,022.10	
其他应收款		113,087,231.30	148,195.79
存货		454,831,972.01	331,857,837.37
一年内到期的非流动 资产			
其他流动资产		3,555,927.58	
流动资产合计		1,560,297,006.88	1,355,752,286.57
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		41,529,718.22	283,462,375.64
投资性房地产		145,137,195.30	150,083,244.42
固定资产		673,346,366.74	676,722,212.33
在建工程		465,387,646.93	451,159,902.93
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		132,892,120.52	99,569,702.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,103,820.33	4,976,611.01
递延所得税资产		9,654,541.57	5,411,945.54

其他非流动资产		110,534,705.50	
非流动资产合计		1,581,586,115.11	1,671,385,994.25
资产总计		3,141,883,121.99	3,027,138,280.82
流动负债：			
短期借款		960,000,000.00	923,627,635.57
交易性金融负债			
应付票据		10,730,000.00	45,651,200.00
应付账款		54,031,343.50	34,135,998.78
预收款项		56,352,584.48	63,603,624.20
应付职工薪酬		56,779.09	56,779.09
应交税费		15,845,205.52	10,207,062.57
应付利息			
应付股利			
其他应付款		38,606,318.72	40,483,627.48
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,135,622,231.31	1,117,765,927.69
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		12,229,166.67	12,479,166.67
非流动负债合计		12,229,166.67	12,479,166.67
负债合计		1,147,851,397.98	1,130,245,094.36
所有者权益（或股东权 益）：			
实收资本（或股本）		601,730,000.00	601,730,000.00
资本公积		563,278,202.01	563,278,202.01
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		130,023,321.82	119,406,873.07
一般风险准备			
未分配利润		699,000,200.18	612,478,111.38
所有者权益（或股东权益） 合计		1,994,031,724.01	1,896,893,186.46
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		3,141,883,121.99	3,027,138,280.82

法定代表人：杨宝生

主管会计工作负责人：黄少杰

会计机构负责人：罗海雄

合并利润表
2012 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,203,072,415.51	1,323,532,678.74
其中: 营业收入		1,203,072,415.51	1,323,532,678.74
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,130,569,474.72	1,242,973,815.72
其中: 营业成本		981,256,519.32	1,136,259,302.82
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		4,021,158.99	4,103,152.14
销售费用		13,772,088.51	13,640,100.53
管理费用		41,240,563.16	35,582,030.14
财务费用		61,519,867.74	53,430,271.58
资产减值损失		28,759,277.00	-41,041.49
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)		48,886,642.58	12,586,970.42
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		48,886,642.58	12,586,970.42
汇兑收益 (损失以“—”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“—”号填列)		121,389,583.37	93,145,833.44
加: 营业外收入		260,584.00	370,000.00
减: 营业外支出		1,160,000.00	800,000.00
其中: 非流动资产处置损失			
四、利润总额 (亏损总额以“—”号填列)		120,490,167.37	92,715,833.44
减: 所得税费用		15,111,916.84	7,631,654.34
五、净利润 (净亏损以“—”号填列)		105,378,250.53	85,084,179.10
归属于母公司所有者的净利润		105,574,679.36	85,236,947.98
少数股东损益		-196,428.83	-152,768.88
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.18	0.14
(二) 稀释每股收益		0.18	0.14
七、其他综合收益			

八、综合收益总额		105,378,250.53	85,084,179.10
归属于母公司所有者的综合收益总额		105,574,679.36	85,236,947.98
归属于少数股东的综合收益总额		-196,428.83	-152,768.88

法定代表人：杨宝生 主管会计工作负责人：黄少杰 会计机构负责人：罗海雄

母公司利润表
2012 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		1,203,072,415.51	1,323,532,678.74
减：营业成本		981,256,519.32	1,136,259,302.82
营业税金及附加		4,021,158.99	4,103,152.14
销售费用		13,772,088.51	13,640,100.53
管理费用		40,929,532.64	35,268,999.62
财务费用		61,520,459.83	53,436,143.54
资产减值损失		28,283,973.50	-148,594.69
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）		48,886,642.58	12,586,970.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		48,886,642.58	12,586,970.42
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		122,175,325.30	93,560,545.20
加：营业外收入		260,584.00	370,000.00
减：营业外支出		1,160,000.00	800,000.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		121,275,909.30	93,130,545.20
减：所得税费用		15,111,421.75	7,631,654.34
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		106,164,487.55	85,498,890.86
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.18	0.14
（二）稀释每股收益		0.18	0.14
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		106,164,487.55	85,498,890.86

法定代表人：杨宝生 主管会计工作负责人：罗海雄 会计机构负责人：黄少杰

合并现金流量表
2012 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金		1,182,841,514.49	1,597,743,018.02
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		148,195.79	463,500.00
收到其他与经营活动有关的现金		6,712,564.56	16,187,333.79
经营活动现金流入小计		1,189,702,274.84	1,614,393,851.81
购买商品、接受劳务支付的现金		1,112,068,681.96	1,182,700,230.61
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		18,519,261.53	16,635,280.91
支付的各项税费		61,765,183.63	57,965,416.70
支付其他与经营活动有关的现金		25,731,011.86	43,986,911.40
经营活动现金流出小计		1,218,084,138.98	1,301,287,839.62
经营活动产生的现金流量净额		-28,381,864.14	313,106,012.19

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		145,819,300.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		145,819,300.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		183,506,294.45	239,560,121.72
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		183,506,294.45	239,560,121.72
投资活动产生的现金流量净额		-37,686,994.45	-239,560,121.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,060,000,000.00	1,000,026,012.59
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		24,215,577.97	19,227,113.96
筹资活动现金流入小计		1,084,215,577.97	1,019,253,126.55
偿还债务支付的现金		1,023,627,635.57	916,966,449.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		70,712,986.28	66,294,816.99
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		1,094,340,621.85	983,261,266.93

小计			
筹资活动产生的现金流量净额		-10,125,043.88	35,991,859.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-76,193,902.47	109,537,750.09
加：期初现金及现金等价物余额		442,442,937.14	332,905,187.05
六、期末现金及现金等价物余额		366,249,034.67	442,442,937.14

法定代表人：杨宝生 主管会计工作负责人：黄少杰 会计机构负责人：罗海雄

母公司现金流量表
2012 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,182,841,514.49	1,597,743,018.02
收到的税费返还		148,195.79	463,500.00
收到其他与经营活动有关的现金		6,710,342.79	16,179,751.33
经营活动现金流入小计		1,189,700,053.07	1,614,386,269.35
购买商品、接受劳务支付的现金		1,110,518,681.96	1,182,271,914.73
支付给职工以及为职工支付的现金		18,519,261.53	16,635,280.91
支付的各项税费		61,764,723.40	57,965,371.84
支付其他与经营活动有关的现金		25,727,036.18	44,409,180.78
经营活动现金流出小计		1,216,529,703.07	1,301,281,748.26
经营活动产生的现金流量净额		-26,829,650.00	313,104,521.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		145,819,300.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回			

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		145,819,300.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		183,506,294.45	239,560,121.72
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		183,506,294.45	239,560,121.72
投资活动产生的现金流量净额		-37,686,994.45	-239,560,121.72
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		1,060,000,000.00	1,000,026,012.59
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		24,215,577.97	19,227,113.96
筹资活动现金流入小计		1,084,215,577.97	1,019,253,126.55
偿还债务支付的现金		1,023,627,635.57	916,966,449.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		70,712,986.28	66,294,816.99
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,094,340,621.85	983,261,266.93
筹资活动产生的现金流量净额		-10,125,043.88	35,991,859.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-74,641,688.33	109,536,258.99
加：期初现金及现金等价物余额		440,810,206.42	331,273,947.43
六、期末现金及现金等价物余额		366,168,518.09	440,810,206.42

法定代表人：杨宝生

主管会计工作负责人：黄少杰

会计机构负责人：罗海雄

合并所有者权益变动表
2012 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	601,730,000.00	563,280,841.36			119,406,873.07		610,748,198.90		7,020,861.74	1,902,186,775.07
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	601,730,000.00	563,280,841.36			119,406,873.07		610,748,198.90		7,020,861.74	1,902,186,775.07
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					10,616,448.75		85,932,280.61		-196,428.83	96,352,300.53
(一)净利润							105,574,679.36		-196,428.83	105,378,250.53
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							105,574,679.36		-196,428.83	105,378,250.53
(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					10,616,448.75		-19,642,398.75			-9,025,950.00
1. 提取盈余公积					10,616,448.75		-10,616,448.75			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-9,025,950.00			-9,025,950.00
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	601,730,000.00	563,280,841.36			130,023,321.82		696,680,479.51		6,824,432.91	1,998,539,075.60

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	601,730,000.00	563,280,841.36			110,856,983.98		549,104,390.01		7,173,630.62	1,832,145,845.97	
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	601,730,000.00	563,280,841.36			110,856,983.98		549,104,390.01		7,173,630.62	1,832,145,845.97	
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					8,549,889.09		61,643,808.89		-152,768.88	70,040,929.1	
(一) 净利润							85,236,947.98		-152,768.88	85,084,179.10	
(二) 其他综合收益											
上述(一)和(二)小计							85,236,947.98		-152,768.88	85,084,179.10	
(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				8,549,889.09	-23,593,139.09				-15,043,250.00
1. 提取盈余公积				8,549,889.09	-8,549,889.09				
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配					-15,043,250.00				-15,043,250.00
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	601,730,000.00	563,280,841.36		119,406,873.07	610,748,198.90		7,020,861.74		1,902,186,775.07

法定代表人：杨宝生

主管会计工作负责人：黄少杰

会计机构负责人：罗海雄

母公司所有者权益变动表

2012 年 1—12 月

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	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	601,730,000.00	563,278,202.01			119,406,873.07		612,478,111.38	1,896,893,186.46
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	601,730,000.00	563,278,202.01			119,406,873.07		612,478,111.38	1,896,893,186.46
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					10,616,448.75		86,522,088.80	97,138,537.55
(一)净利润							106,164,487.55	106,164,487.55
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							106,164,487.55	106,164,487.55
(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					10,616,448.75		-19,642,398.75	-9,025,950.00
1. 提取盈余公积					10,616,448.75		-10,616,448.75	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-9,025,950.00	-9,025,950.00
4. 其他								
(五)所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六)专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七)其他								
四、本期期末余额	601,730,000.00	563,278,202.01			130,023,321.82		699,000,200.18	1,994,031,724.01

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	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	601,730,000.00	563,278,202.01			110,856,983.98		550,572,359.61	1,826,437,545.60
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	601,730,000.00	563,278,202.01			110,856,983.98		550,572,359.61	1,826,437,545.60
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					8,549,889.09		61,905,751.77	70,455,640.86
(一)净利润							85,498,890.86	85,498,890.86
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							85,498,890.86	85,498,890.86
(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					8,549,889.09		-23,593,139.09	-15,043,250.00
1. 提取盈余公积					8,549,889.09		-8,549,889.09	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-15,043,250.00	-15,043,250.00
4. 其他								
(五)所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六)专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七)其他								
四、本期期末余额	601,730,000.00	563,278,202.01			119,406,873.07		612,478,111.38	1,896,893,186.46

法定代表人：杨宝生

主管会计工作负责人：黄少杰

会计机构负责人：罗海雄

(一)、公司基本情况:

公司概况

广东榕泰实业股份有限公司（以下简称“公司”）于 1997 年 12 月经广东省人民政府粤办函〔1997〕683 号文和广东省体改委〔1997〕133 号文批准，由广东榕泰高级瓷具有限公司（中外合资）、揭阳市兴盛化工原料有限公司（中外合资）、广东榕泰制药有限公司（中外合资）、揭阳市鸿凯贸易发展公司和揭阳市益科电子器材公司等五家公司以发起方式设立，并于 1997 年 12 月 25 日在广东省工商行政管理局办理工商注册登记，注册资本为人民币 120,000,000.00 元。

2001 年 5 月 28 日，公司经中国证券监督管理委员会证监发行字（2001）33 号文的核准，利用上海证券交易所交易系统，采用上网定价发行方式向社会公开发行人民币普通股股票（A）股 4000 万股（发行股价 9.9 元/股），并于 2001 年 6 月 1 日办理了工商变更登记，注册资本变更为人民币 160,000,000.00 元。

2004 年 6 月，经公司 2003 年年度股东大会决议通过，公司以 2003 年 12 月 31 日的总股本 16,000 万股为基数，用资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股，共计转增 3,200 万元，其中转增发起人股 2,400 万元，社会公众股 800 万元，并于 2004 年 7 月 30 日办理工商变更登记，变更后的注册资本为人民币 19,200 万元。

根据广东省人民政府国有资产监督管理委员会“粤国资函〔2005〕378 号”文批复和上海证券交易所“上证上字〔2005〕180 号”《关于实施广东榕泰实业股份有限公司股权分置改革方案的通知》，经公司 2005 年 10 月 24 日召开的相关股东会议决议通过，公司非流通股股东以其持有的 1,680 万股股票向流通股股东支付对价，流通股股东每持有 10 股流通股可获得 3.5 股股票对价，原非流通股股东持有的非流通股股份性质变更为有限售条件的流通股，方案实施后公司的总股本仍为 19,200 万股。

2006 年 10 月，根据公司 2006 年第一次临时股东大会决议，经中国证券监督管理委员会证监发行字〔2006〕92 号文核准，公司非公开发行 45,000,000 股 A 股，并于 2006 年 11 月 8 日办理工商变更登记，变更后的注册资本为人民币 23,700 万元。

2007 年 5 月，经公司 2006 年年度股东大会决议通过，公司以 2006 年 12 月 31 日的总股本 23,700 万股为基数，用资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 11,850 万元，并于 2007 年 7 月 18 日办理工商变更登记，变更后的注册资本为人民币 35,550 万元。

广东榕泰实业股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

人民币元

2008 年 4 月，经公司 2007 年年度股东大会决议通过，公司以 2007 年 12 月 31 日的总股本 35,550 万股为基数，用资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 17,775 万元，并于 2008 年 6 月 2 日办理工商变更登记，变更后的注册资本为人民币 53,325 万元。

2009 年 7 月，根据公司 2009 年第二次临时股东大会决议，经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]629 号文核准，公司非公开发行 68,480,000 股 A 股，并于 2009 年 8 月 7 日办理工商变更登记，变更后的注册资本为人民币 601,730,000.00 元。

公司现为股份有限公司（上市），企业法人营业执照注册号为 440000000003012，注册资本为人民币陆亿零壹佰柒拾叁万元（RMB601,730,000.00 元）。

行业性质及经营范围

公司所处行业：化学工业

经营范围：生产、销售氨基塑料及制品，氨基复合材料及制品，甲醛溶液、六亚甲基四胺、邻苯二甲酸酐和邻苯二甲酸脂类增塑剂；化学危险货物运输（由该企业车队经营）；高分子材料的研究。经营本企业自产产品及技术的出口业务，本企业所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务，进料加工和“三来一补”业务。代理出口将本企业自行研制开发的技术转让给其他企业所生产的产品。国内贸易（法律法规禁止的不得经营，国家专营专控商品持有有效的批准文件经营），货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可证后方可经营）。

经营概况：公司的主要产品有氨基复合新材料、甲醛及其辅产品、乌洛托品、苯酐、二辛脂等化工材料及其制品。

公司住所

广东省揭阳市新兴东二路 1 号

公司法定代表人

杨宝生

(二)、主要会计政策、会计估计和前期差错

财务报表的编制基础

公司自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》(“财会[2006]3 号”)及其后续规定。

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。

遵循企业会计准则的声明

本公司承诺编制的报告期财务报表符合《企业会计准则》及其相关规定的要求, 真实、完整地反映了本公司报告期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

会计期间

采用公历年度, 自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

一 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并, 合并方在企业合并中取得的资产和负债, 按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用, 于发生时计入当期损益。

一 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并, 合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并, 合并成本为每一单项交易成本之和。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费用于发生时计入当期损益, 购买法作为合并对价发行的权益性证券的交易费用, 计入权益性证券的初始确认金额。

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

合并财务报表的编制方法

公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

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

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，并对前期比较财务报表按上述原则进行调整。

在报告期内处置子公司时，将该子公司期初至处置日的资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

现金及现金等价物

公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

外币业务和外币报表折算

一公司对发生的非本位币经济业务按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账；月终对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整，按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用-汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

一外币报表折算的会计处理方法：

若公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构采用与公司不同的记账本位币，在将公司境外经营通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对其进行折算前，公司调整境外经营的会计期间和会计政策，使之

与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

——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或即期汇率的近似汇率折算。

——产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

金融资产和金融负债的核算方法

一金融资产的分类：

公司根据持有资产的目的、业务本身性质及风险管理要求，将金融资产在初始确认时划分为四类：

——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；

——持有至到期投资：到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产；

——应收款项：在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产

——可供出售金融资产。

一金融负债的分类：

公司根据业务本身性质及风险管理要求，将金融负债在初始确认时划分为二类：

——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；

——其他金融负债。

一金融资产和金融负债的计量：

——初始计量

企业初始确认金融资产或金融负债，应当按照公允价值计量。对于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，相关交易费用应当直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

——金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：按照公允价值进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。

可供出售金融资产：按照公允价值进行后续计量，除与套期保值有关外，其变动直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认转出时，计入当期损益。

持有至到期投资、应收款项：采用实际利率法，按摊余成本计量。在发生减值、摊销或终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益，但该金融资产被指定为套期项目的除外。

——金融负债的后续计量

采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。但是，下列情况除外：

——以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，应当按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。

——与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，应当按照成本计量。

——不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，应当在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

——按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；

——初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

——金融资产转移的确认依据和计量方法：

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的，应当终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不应当终止确认该金融资产。在判断是否已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方时，应当比较转移前后该金融资产未来现金流量净现值及时间分布的波动使其面临的风险。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，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：

——所转移金融资产的账面价值；

——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之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，应当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：

——终止确认部分的账面价值；

——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，并将收到的对价确认为一项金融负债。

——金融资产的减值

公司年末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，对单项金额重大的进行单独减值测试；对单项金额不重大的，在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试。主要金融资产计提减值准备的具体方法分别如下：

——可供出售金融资产能以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。

——持有至到期的投资以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。

应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

一 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：	公司将单个法人主体欠款余额超过人民币 500 万元的应收账款和单个法人主体欠款余额超过人民币 100 万元的其他应收款划分为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失

一 按组合计提坏账准备的应收款项：

广东榕泰实业股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

人民币元

确定组合的依据	
组合名称	确定依据
账龄组合	按账龄划分组合
合并范围内关联方组合	按关联方是否纳入合并范围划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方组合	对列入合并范围内母子公司之间的应收款项不计提坏账准备

——组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

—单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由：	有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法：	对有客观证据表明其已发生减值的单项金额非重大的应收款项，单独进行减值测试，确定减值损失，计提坏账准备

—对应收票据和预付款项，公司单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提减值准备。

—应收款项计提坏账准备后，有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的坏账准备应当予以转回，计入当期损益。

存货核算方法

—存货的分类：存货分为原材料、产成品、在途物资、半成品、低值易耗品等大类。

—存货的核算：购入原材料等按实际成本入账，发出时的成本采用加权平均法核算；产成品和半成品入库时按实际生产成本核算，发出采用加权平均法核算；低值易耗品领用时采用一次摊销法摊销。

—存货的盘存制度：采用永续盘存制。存货定期盘点，盘点结果如果与账面记录不符，于期末前查明原因，并根据公司相关的管理权限，在期末结账前处理完毕。

—存货跌价准备的确认和计提：按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备，产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，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，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；同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，则分别确定其可变现净值。

长期股权投资核算方法

—长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资、对合营企业及联营企业的投资和其他长期股权投资。

—长期股权投资的投资成本确定

——公司对子公司的投资按照初始投资成本计价，控股合并形成的长期股权投资的初始计量参见本附注二之“同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

——公司对合营企业、联营企业的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

——公司对其他长期股权投资按照初始投资成本计价。

—长期股权投资后续计量及损益确认方法

——对子公司的投资

公司对子公司的长期股权投资后续计量采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

——对合营企业、联营企业的投资

公司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。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调

整长期股权投资的账面价值。公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

——其他长期股权投资

公司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，后续计量采用成本法核算。

一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政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。

一长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

投资性房地产的确认和计量

——投资性房地产的确认标准：已出租的建筑物；已出租的土地使用权；已出租的投资性房地产租赁期届满，因暂时空置但继续用于出租的，仍作为投资性房地产。

——初始计量方法：取得的投资性房地产，按照取得时的成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本，包括购买价款和可直接归属于该资产的相关税费；自行建造投资性房地产的成本，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；以其它方式取得的投资性房地产的成本，适用相关会计准则的规定确认。

——后续计量方法：采用成本模式计量，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

——期末以成本模式计量的投资性房地产由于市价持续下跌等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按资产的实际价值低于账面价值的差额计提减值准备。

——公司报告期内投资性房地产为出租的商业用楼、仓库，采用成本模式计量，投资性房地产折旧采

用直线法平均计算，并按使用年限 30 年、预计净残值率 5% 计提折旧。

固定资产核算方法

—固定资产标准：指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的并且使用年限超过一年的有形资产。

—固定资产的分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公及电子设备。

—固定资产计价：固定资产按实际成本计价。

—固定资产的折旧方法：

——固定资产折旧根据固定资产的原值和预计可使用年限及估计的剩余价值按直线法计算。

——已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产计提减值后的净额以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

——公司各类固定资产折旧年限、估计残值率和年折旧率如下：

资产类别	折旧年限	年折旧率（%）	净残值率（%）
房屋及建筑物	20-30	3.17-4.75	5
机器设备	12-15	6.33-7.92	5
运输设备	8	11.88	5
办公及电子设备	5-8	11.88-19.00	5

—固定资产减值准备的计提

公司于资产负债表日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回收金额低于账面价值的，则按照其差额计提固定资产减值准备，固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产未来现金流量的现值则按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

在建工程核算方法

一 在建工程的类别

公司在建工程包括建筑工程、安装工程、技术改造和大修理工程等。

一 在建工程的计量

在建工程以实际成本计价，按照实际发生的支出确定其工程成本，工程达到预定可使用状态前因进行试运转发生的净支出计入工程成本。工程达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本计入在建工程成本，销售或结转为产成品时，按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本。在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前，计入在建工程成本。

一 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。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手续的，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，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，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之前根据其发生额予以资本化。

一 在建工程减值准备的确认标准、计提方法

期末对在建工程逐项进行检查，如果有证据表明，在建工程已经发生了减值，则计提减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

借款费用核算方法

购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，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之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。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。同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（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。

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

确定为应予以资本化的费用。

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，公司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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

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

无形资产核算方法

一 无形资产的确定标准和分类

无形资产是指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，包括土地使用权、非专利技术及软件等。

— 无形资产计价：

—— 外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

—— 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，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

—— 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

—— 接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

—— 非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

—— 接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形

资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。

—无形资产摊销：使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

—公司内部研究开发项目开发阶段的支出满足资本化的条件：

——从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。

——具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

——无形资产产生未来经济利益的方式，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时，证明其有用性。

——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。

——归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

长期待摊费用核算方法

长期待摊费用按照实际发生额入账，采用直线法在受益期或规定的摊销年限内摊销。

长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

预计负债核算方法

公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

—该义务是公司承担的现时义务；

—该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

—该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

收入确认方法

—销售商品收入的确认方法：

当下列条件同时满足时，确认商品销售收入：

——公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

——公司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控制；

——与交易相关的经济利益能够流入公司；

——相关的收入和成本能够可靠地计量。

——公司销售商品，以货物送达指定地点并经客户确认验收，或客户自行提货的时间作为风险和报酬的转移时点确认销售收入。

—提供劳务收入的确认方法：

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。如提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本作为当期费用；发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本作为当期费用，不确认收入。

—提供他人使用公司资产取得收入的确认方法。

当下列条件同时满足时予以确认：

——与交易相关的经济利益能够流入公司；

——收入的金额能够可靠地计量。

——公司租赁收入根据合同约定的租赁期间及收费确认收入。

政府补助核算方法

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资

本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助在能够满足政府补助所附的条件，且能够收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

所得税的会计处理方法

一 所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

一 递延所得税资产的确认

确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产时，应当以未来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，但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

——该项交易不是企业合并；

——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）。

一 递延所得税负债的确认

除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

——商誉的初始确认。

——同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

—— 该项交易不是企业合并；

——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）。

—公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：

——投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；

——该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

会计政策、会计估计变更

本报告期内公司无会计政策、会计估计变更事项。

前期会计差错更正

报告期内无重大前期会计差错。

（三）、主要税项

—流转税

税 种	税 率	计 税 基 数
增值税		
—销项税	17%	销售收入
—进项税	13%、17%	进货成本等
城建税	5%、7%	应缴增值税、营业税额
教育费附加、地方教育费附加	3%、2%	应缴增值税、营业税额
其他税项	按国家和地方有关规定计算缴纳	

—企业所得税

——本公司：2012 年 3 月，广东省科技厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局下发《关于公布广东省 2011 年第一批通过复审高新技术企业名单的通知》（粤科高〔2012〕33 号），公司已通过了高新技术企业复审，享受 15%的高新技术企业所得税率，优惠政策期限为 2011 年—2013 年。

——子公司：公司之控股子公司揭阳市新三泰化工有限公司、揭阳市三泰商贸物流城有限公司 2012 年度所得税税率为 25%。

(四)、企业合并及合并财务报表

—截至 2012 年 12 月 31 日，公司的子公司情况：

——通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际出资额 (万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股及表决权比例	是否合并报表
揭阳市新三泰化工有限公司	有限责任	揭阳市揭东县经济试验区 5 号路	化工行业	RMB3,000.00	生产精细化工、基本有机化工原料；工程塑料、塑料合金及其他塑料制品。(以上项目不含危险化学品及监控品)	RMB2,250.00	-	75%	是

广东榕泰实业股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

人民币元

揭阳市三泰商贸物流城有限公司	有限责任	揭东经济开发区榕东大桥东南侧国道南侧榕泰化工城	物流服务	RMB1,000.00	货车站经营，配载，物流服务，货物包装（以上项目有效期至2012年09月30日），经营物流配送中心；塑料原辅材料及其制品的销售及其行业投资；塑料、化工行业信息咨询；货物进出口、技术进出口（以上项目法律、行政法规及国务院规定禁止的项目除外；法律、行政法规及国务院规定限制需前置许可的项目须取得有效许可后方可经营）	RMB990.00	-	99%	是
----------------	------	-------------------------	------	-------------	--	-----------	---	-----	---

子公司名称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
揭阳市新三泰化工有限公司	6,727,954.13	-196,423.40	-
揭阳市三泰商贸物流城有限公司	96,478.77	-5.43	-

——揭阳市新三泰化工有限公司系经揭阳市对外贸易经济合作局“揭市外经贸（2003）045 号”文批准，由公司与香港东捷得有限公司合资设立的中外合资企业，投资总额与注册资本、实收资本均为人民币 3,000 万元，其中：公司出资人民币 2,250 万元，占该公司实收资本的 75%；香港东捷得有限公司出资人民币 750 万元，占该公司实收资本的 25%。

——揭阳市三泰商贸物流城有限公司原名为揭阳市榕泰商贸物流城有限公司，系由公司与自然人谢洁丽于 2008 年 7 月共同出资组建的有限责任公司，注册资本为人民币 1,000 万元，其中：公司出

广东榕泰实业股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

人民币元

资人民币 990 万元，占该公司注册资本的 99%；谢洁丽出资 10 万元，占该公司注册资本的 1%。

一本年度合并范围未发生变化。

(五)、合并财务报表重要项目注释

1、货币资金

项目	2012.12.31			2011.12.31		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金：	-	-	706,732.46	-	-	547,428.55
人民币	-	-	706,732.46	-	-	547,428.55
银行存款：	-	-	356,157,312.02	-	-	434,063,508.59
人民币	-	-	356,157,312.02	-	-	434,063,508.59
其他货币资金：	-	-	11,530,990.19	-	-	34,193,577.97
人民币	-	-	11,530,990.19	-	-	34,193,577.97
合计	-	-	368,395,034.67	-	-	468,804,515.11

其他货币资金 2012 年 12 月 31 日余额中：银行承兑汇票保证金 2,146,000.00 元，银行信用证保证金 9,384,990.19 元。

2、应收票据

项 目	2012.12.31	2011.12.31
银行承兑汇票	-	-

—截至 2012 年 12 月 31 日，公司前五名已背书但尚未到期的银行承兑汇票如下：

出票人	出票日期	到期日	金额	被背书人
赣州金涛汽车销售服务有限公司	2012-12-12	2013-6-12	2,700,000.00	内蒙古君正化工有限责任公司
东莞市邦臣光电有限公司	2012-11-23	2013-5-23	2,510,000.00	内蒙古君正化工有限责任公司
美加美餐具股份有限公司	2012-11-12	2013-2-12	2,000,000.00	中国石油化工股份有限公司巴陵分公司
泉州欧美特包装材料有限公司	2012-9-24	2013-3-24	1,530,000.00	焦作市润华化学工业有限公司
莆田市荔城区鑫丰鞋服有限公司	2012-12-18	2013-6-18	1,500,000.00	中盐吉兰泰氯碱化工有限公司

广东榕泰实业股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

人民币元

—截至 2012 年 12 月 31 日，公司已贴现但尚未到期的银行承兑汇票前五名情况如下：

出票人	出票日期	到期日	金额
福建省南安市恒盛仿瓷餐具有限公司	2012-11-22	2013-5-22	1,000,000.00
美加美餐具股份有限公司	2012-11-28	2013-2-28	2,300,000.00

—截至 2012 年 12 月 31 日，应收票据中不存在应收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的票据。

3、应收账款

类别	2012.12.31				2011.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	503,730,688.98	100.00	56,101,121.81	11.14	375,405,508.67	100.00	35,779,636.94	9.53
其中：账龄组合	503,730,688.98	100.00	56,101,121.81	11.14	375,405,508.67	100.00	35,779,636.94	9.53
合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	<u>503,730,688.98</u>	<u>100.00</u>	<u>56,101,121.81</u>	<u>11.14</u>	<u>375,405,508.67</u>	<u>100.00</u>	<u>35,779,636.94</u>	<u>9.53</u>

一组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

广东榕泰实业股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

人民币元

账 龄	2012.12.31			2011.12.31		
	账面余额		坏账准 备	账面余额		坏账准 备
	金 额	比例(%)		金 额	比例(%)	
1 年以内	351,484,621.85	69.78	17,574,231.09	269,422,734.75	71.76	13,471,136.73
1-2 年	91,226,680.30	18.11	9,122,668.03	72,098,243.36	19.21	7,209,824.34
2-3 年	32,037,355.07	6.36	9,611,206.52	17,928,702.75	4.78	5,378,610.83
3-4 年	14,997,337.25	2.98	7,498,668.63	10,148,657.36	2.70	5,074,328.68
4-5 年	8,451,734.86	1.67	6,761,387.89	5,807,170.45	1.55	4,645,736.36
5 年以上	5,532,959.65	1.10	5,532,959.65	-	-	-
合计	503,730,688.98	100.00	56,101,121.81	375,405,508.67	100.00	35,779,636.94

一应收账款 2012 年 12 月 31 日余额比 2011 年 12 月 31 日余额增加 128,325,180.31 元, 增加幅度 34.18%, 主要系应收化工产品货款增加所致。

一应收账款坏账准备的计提标准详见附注二。

一应收外汇款项情况如下:

项 目	2012.12.31			2011.12.31		
	原 币	汇 率	折合人民币	原 币	汇 率	折合人民币
美元	781,249.17	6.2855	4,910,541.66	2,691,354.33	6.3009	16,957,954.50

一截至 2012 年 12 月 31 日, 应收账款前五名情况:

序号	与本公司关系	2012.12.31	账龄	比例%
1	非关联关系	60,947,999.00	0-2 年	12.10
2	非关联关系	58,131,896.01	0-3 年	11.54
3	非关联关系	31,220,346.32	0-2 年	6.20
4	非关联关系	23,610,000.00	1 年以内	4.69
5	非关联关系	16,236,000.00	1 年以内	3.22

广东榕泰实业股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

人民币元

合计	190,146,241.33	37.75
----	----------------	-------

—截至 2012 年 12 月 31 日，应收账款中不存在应收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

4、预付款项

账龄	2012.12.31		2011.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	128,362,239.83	87.46	133,975,453.54	61.76
1-2 年	17,065,574.47	11.63	35,409,145.37	16.32
2-3 年	1,083,054.33	0.74	10,575,699.56	4.87
3 年以上	251,900.00	0.17	36,988,298.82	17.05
合计	146,762,768.63	100.00	216,948,597.29	100.00

—截至 2012 年 12 月 31 日，预付款项前五名情况：

序号	与本公司关系	2012.12.31	账龄	比例%
1	非关联关系	40,000,000.00	1 年以内	27.25
2	非关联关系	15,882,250.32	1 年以内	10.82
3	非关联关系	15,330,500.00	0-2 年	10.45
4	非关联关系	12,150,000.00	1 年以内	8.28
5	非关联关系	6,992,793.64	1 年以内	4.76
合计		90,355,543.96		61.56

—预付款项 2012 年 12 月 31 日余额比 2011 年 12 月 31 日余额减少 70,185,828.66 元，减少幅度 32.35%，主要系预付的原材料采购款减少及预付土地款、设备款和工程款重分类至其他非流动资产所致。

—截至 2012 年 12 月 31 日，预付款项中不存在预付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

5、应收股利

项目	2012.12.31	2011.12.31
应收股利	26,115,022.10	-

根据 2012 年 2 月 28 日揭阳中泰发展有限公司的股东会决议，将截至 2011 年 12 月 31 日的可供分配利润进行分配，公司应收股利为 26,115,022.10 元。

6、其他应收款

类别	2012.12.31				2011.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	120,780.9	99.77	7,510.5	6.59	1,896.0	92.00	1,091.0	57.07
其中：账龄组合	120,780.9	99.77	7,510.5	6.59	1,896.0	92.00	1,091.0	57.07
合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	146,502.3	0.10	-	-	148,195.79	7.25	-	-
合计	120,927.4	100.80	7,510.5	6.22	2,044.1	100.95	1,091.0	53.37

一组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2012.12.31			2011.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	118,884,977.90	98.31	5,944,248.90	-	-	-
1-2 年	-	-	-	-	-	-
2-3 年	-	-	-	34,965.00	1.71	10,489.50
3-4 年	34,965.00	0.03	17,482.50	1,561,035.00	76.36	780,517.50
4-5 年	1,561,035.00	1.29	1,248,828.00	-	-	-

广东榕泰实业股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

人民币元

账龄	2012.12.31			2011.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
5 年以上	300,000.00	0.25	300,000.00	300,000.00	14.68	300,000.00
合计	120,780,977.90	99.88	7,510,559.40	1,896,000.00	92.75	1,091,007.00

—其他应收款 2012 年 12 月 31 日余额比 2011 年 12 月 31 日余额增加 118,883,284.41 元，增加幅度 5815.65%，主要系本年将持有揭阳中泰发展有限公司 45% 股权以 26,470.43 万元的价格转让给揭阳市榕泰实业有限公司（2012 年 2 月揭阳中泰发展有限公司先对原股东进行了分红，股权转让价格相应调整为 26,470.43 万元），截至 2012 年 12 月 31 日，尚余 118,884,977.90 元未收回。

—单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款系应收出口退税款，公司预计其回收风险极小，故不计提坏账准备。

—其他应收款坏账准备的计提标准详见附注二。

—截至 2012 年 12 月 31 日，其他应收款前五名情况：

序号	与本公司关系	2012.12.31	账龄	比例%
1	同一实际控制人	118,884,977.90	1 年以内	98.31
2	非关联关系	1,500,000.00	4-5 年	1.24
3	非关联关系	300,000.00	5 年以上	0.25
4	非关联关系	146,502.30	1 年以内	0.12
5	非关联关系	96,000.00	3-5 年	0.08
合计		120,927,480.20		100.00

—截至 2012 年 12 月 31 日，其他应收款中应收其他关联方的款项：

单位名称	与本公司关系	2012.12.31	账龄	比例%
揭阳市榕泰实业有限公司	本公司实际控制人控制的公司	118,884,977.90	1 年以内	98.31

7、存货

项目	2012.12.31	2011.12.31
----	------------	------------

广东榕泰实业股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

人民币元

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	12,418,167.56	-	12,418,167.56	3,595,227.00	-	3,595,227.00
原材料	252,334,005.99	195,863.43	252,138,142.56	202,508,873.84	-	202,508,873.84
产成品	128,598,267.33	1,541,780.06	127,056,487.27	78,787,681.10	-	78,787,681.10
库存商品	26,448,723.78	280,596.24	26,168,127.54	25,254,034.20	-	25,254,034.20
在产品	37,051,047.08	-	37,051,047.08	21,712,021.23	-	21,712,021.23
合计	<u>456,850,211.74</u>	<u>2,018,239.73</u>	<u>454,831,972.01</u>	<u>331,857,837.37</u>	=	<u>331,857,837.37</u>

—存货跌价准备明细如下:

项目	2011.12.31	本期增加	本期减少		2012.12.31
			转回	转销	
原材料	-	195,863.43	-	-	195,863.43
产成品	-	1,541,780.06	-	-	1,541,780.06
库存商品	-	280,596.24	-	-	280,596.24
合计	=	<u>2,018,239.73</u>	=	=	<u>2,018,239.73</u>

公司于报告期末对存货进行全面清查,存在部分存货因可变现净值低于账面成本需计提跌价准备的情形,计提存货跌价准备 2,018,239.73 元。

8、其他流动资产

票据类别	2012.12.31	2011.12.31
其他流动资产	3,555,927.58	-

截至 2012 年 12 月 31 日,其他流动资产主要系待抵扣进项税。

9、对合营企业及联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	期末资产总额	期末负债总额	本年营业收入	本年净利润
---------	------	-----	------	------	------	--------	--------	--------	-------

广东榕泰实业股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

人民币元

联营企业:									
北京中石大科技园发展有限公司	有限责任	北京市昌平区富康路 18 号	杨秀成	服务行业	RMB6,000 万元	1,013.19 万元	103.28 万元	101.45 万元	-138.65 万元

10、长期股权投资

—长期股权投资分类列示

被投资单位	核算方法	投资成本	2011.12.31	增减变动	2012.12.31	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	现金红利
揭阳中泰发展有限公司	权益法	212,500.00	241,516.69	-241,516.69	-	-	-	-	-	26,115.02
北京中石大科技园发展有限公司	权益法	10,000.00	9,545.68	-415,966.20	9,129.71	30%	30%	-	-	-
合计		222,500.00	251,062.37	-241,932.66	9,129.71			-	-	26,115.02

—揭阳中泰发展有限公司（原名揭阳中建地产有限公司）系由公司与广东中建地产有限公司（原名广东中建投资发展有限公司）、广东万信投资有限公司于 2008 年 3 月共同出资组建的有限责任公司，注册资本与实收资本均为人民币 10,000 万元，其中：公司出资人民币 4,500 万元，占注册资本的 45%；广东中建投资发展有限公司出资人民币 4,500 万元，占注册资本的 45%；广东万信投资有限公司出资人民币 1,000 万元，占注册资本的 10%。2011 年 8 月 8 日揭阳市榕泰实业有限公司通过上海联合产权交易所，以竞拍的方式有偿取得广东中建地产有限公司持有的公司 45% 股权，产权交易合同已履行完毕并于 2011 年 12 月 22 日完成工商变更登记手续。2012 年 2 月 14 日，公司与揭阳市榕泰实业有限公司签订《股权转让协议》，根据北京湘资国际资产评估有限公司的评估结果及广东中建地产有限公司在上海联合产权交易所挂牌转让揭阳中泰发展有限公司 45% 股权的成交价，以 29,081.93 万元将公司持有揭阳中泰发展有限公司 45% 的股权转让给揭阳市榕泰实业有限公司（2012 年 2 月揭阳中泰发展有限公司先对原股东进行了分红，股权转让价格相应调整为 26,470.43 万元），工商变更手续已于 2012 年 4 月 13 日完成。

—北京中石大科技园发展有限公司系公司与北京中石大新元投资有限公司、中关村科技园区昌平园创业服务中心、北京金惠友创业投资管理中心（有限合伙）共同出资组建的有限责任公司，注册资本为人民币 6,000 万元，其中北京中石大新元投资有限公司出资 2,100 万元，占注册资本的 35%；中关村科技园区昌平园创业服务中心出资 600 万，占注册资本的 10%；公司出资 1,800 万，占注册资本的 30%；北京金惠友创业投资管理中心（有限合伙）出资 1,500 万，占注册资本的 25%。

11、投资性房地产

项目	2011.12.31	本期增加	其中：从固定 资产转入	本期 减少	2012.12.31
投资性房地产原值					
商业用房屋	156,191,022.42	-	-	-	156,191,022.42
投资性房地产累计折旧					
商业用房屋	6,107,778.00	4,946,049.12	-	-	11,053,827.12
投资性房地产减值准备					
商业用房屋	-	-	-	-	-
投资性房地产账面价值					
商业用房屋	150,083,244.42				145,137,195.30

—截至2012年12月31日，公司投资性房地产不存在资产受限情况。

—未办妥产权证书的资产情况

项目	产权办理情况
综合楼 B 栋及附属建筑	正在办理

—公司于期末对各项投资性房地产进行检查，未发现因现有投资性房地产在报告期内市价持续下跌而需计提减值准备的情形，故不计提投资性房地产减值准备。

12、固定资产及累计折旧

项目	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.12.31
一、固定资产原值合计	<u>1,068,877,493.40</u>	<u>47,984,404.01</u>	=	<u>1,116,861,897.41</u>
其中：房屋及建筑物	533,295,902.16	-	-	533,295,902.16
机器设备	504,089,215.54	47,586,314.94	-	551,675,530.48
运输设备	21,930,068.60	389,713.00	-	22,319,781.60

广东榕泰实业股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

人民币元

项目	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.12.31
办公及电子设备	9,562,307.10	8,376.07	-	9,570,683.17
		本期增加	本期计提	
二、累计折旧合计	388,723,781.88	-	51,668,934.12	440,392,716.00
其中：房屋及建筑物	120,648,904.50	-	17,168,230.93	137,817,135.43
机器设备	249,228,769.09	-	32,201,828.44	281,430,597.53
运输设备	14,950,217.76	-	1,179,291.26	16,129,509.02
办公及电子设备	3,895,890.53	-	1,119,583.49	5,015,474.02
三、固定资产账面净值合计	680,153,711.52			676,469,181.41
四、固定资产减值准备合计	-		-	-
五、固定资产账面价值合计	680,153,711.52			676,469,181.41

—本期折旧额 51,668,934.12 元。

—本期由在建工程转入固定资产原值为 47,524,776.47 元。

—暂时闲置的固定资产情况：

类别	原值	累计折旧	减值准备	净值
房屋及建筑物	73,773,175.38	31,291,692.18	-	42,481,483.20
机器设备	28,414,825.00	23,914,823.44	-	4,500,001.56
合计	102,188,000.38	55,206,515.62	-	46,981,484.76

—未办妥产权证书的固定资产情况

项目	产权办理情况
甲醛仓库、车间、办公室、地都仓库	正在办理

—公司于年末对各项固定资产进行检查，未发现由于遭受毁损而不具备生产能力和转让价值、或技术落后受淘汰等原因而需计提减值准备的情形，故不计提固定资产减值准备。

广东榕泰实业股份有限公司

财务报表附注

2012年度

人民币元

13、在建工程

—在建工程明细列示如下：

项目	2012.12.31			2011.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
榕泰化工产业基地项目	158,373,891.89	8,950,000.00	149,423,891.89	158,373,891.89	8,950,000.00	149,423,891.89
商贸物流项目	2,387,692.98	-	2,387,692.98	2,387,692.98	-	2,387,692.98
新化工基地	311,190,377.50	-	311,190,377.50	256,612,887.85	-	256,612,887.85
太阳能模块项目工程	-	-	-	40,598,832.36	-	40,598,832.36
其他零星工程	2,385,684.56	-	2,385,684.56	2,136,597.85	-	2,136,597.85
合计	474,337,646.93	8,950,000.00	465,387,646.93	460,109,902.93	8,950,000.00	451,159,902.93

—重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	2011.12.31 (其中: 利息资本化)	本期增加数(其中: 利息资本化)	本期转入长期资产(其中: 利息资本化)	其他减少数(其中: 利息资本化)	2012.12.31 (其中: 利息资本化)	投入占预算比例%	工程进度%	资金来源
榕泰化工产业基地项目	196,075,300.00	158,373,891.89	-	-	-	158,373,891.89	80.77	80.77	自筹
		(-)	(-)	(-)	(-)	(-)			
商贸物流项目	18,000,000.00	2,387,692.98	-	-	-	2,387,692.98	13.26	13.26	自筹
		(-)	(-)	(-)	(-)	(-)			
新化工基地	660,000,000.00	256,612,887.85	54,577,489.65	-	-	311,190,377.50	47.15	47.15	自筹
		(-)	(-)	(-)	(-)	(-)			
太阳能模块项目工程	60,000,000.00	40,598,832.36	6,925,944.11	47,524,776.47	-	-	-	-	自筹
		(-)	(-)	(-)	(-)	(-)			
其他零星工程		2,136,597.85	249,086.71	-	-	2,385,684.56			自筹

广东榕泰实业股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

人民币元

工程项目名称	预算数	2011.12.31 (其中:利息资本化)	本期增加数(其中:利息资本化)	本期转入长期资产(其中:利息资本化)	其他减少数(其中:利息资本化)	2012.12.31 (其中:利息资本化)	投入占预算比例%	工程进度%	资金来源
		(-)	(-)	(-)	(-)	(-)			
合计	934,075.30	460,109.9	61,752,520	47,524.77		474,337.64			
	0.00	02.93	.47	6.47	=	6.93			
		(-)	(-)	(-)	(-)	(-)			

—在建工程减值准备明细列示如下:

项 目	2011.12.31	本年增加	本年减少	2012.12.31
榕泰化工产业基地项目	8,950,000.00	-	-	8,950,000.00

由于公司原选址于揭东经济开发试验区的“揭阳市榕泰化工产业基地”靠近潮汕国际机场，政府拟将该区域调整为物流商贸区域，同时由于该址周围居民点较多，基地部分地块不满足化工基地卫生防护距离要求和化工基地选址原则，“揭阳市榕泰化工产业基地”另选址揭东县地都镇，公司拟同时将化工产业基地中的苯酐、增塑剂项目予以整体搬迁，2008 年按照可预计的拆迁损失计提在建工程减值准备 8,950,000.00 元。

14、无形资产

项目	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.12.31
一、账面原值合计	119,872,479.63	36,179,155.74	-	156,051,635.37
揭东试验区 8 号之一	5,860,000.00	-	-	5,860,000.00
揭东试验区 8 号之二	3,200,000.00	-	-	3,200,000.00
锡场镇工业区 A 幅	2,500,000.00	-	-	2,500,000.00
锡场镇工业区 B 幅	1,044,000.00	-	-	1,044,000.00
市区新兴东路北侧	1,456,000.00	-	-	1,456,000.00
仙桥紫东工业园(二期)	3,040,605.00	-	-	3,040,605.00
揭东试验区 11 号地块之一	6,732,000.00	-	-	6,732,000.00
揭东试验区 11 号地块之二	4,795,440.00	-	-	4,795,440.00
揭东试验区 12 号地块	17,188,000.00	-	-	17,188,000.00
仙桥紫东工业园一期	7,540,680.85	-	-	7,540,680.85
环市南路以北槎桥路以西	2,096,346.78	-	-	2,096,346.78
揭东化工产业基地土地	64,419,407.00	36,179,155.74	-	100,598,562.74
二、累计摊销合计	20,302,777.25	2,856,737.60	-	23,159,514.85
揭东试验区 8 号之一	1,598,181.12	133,181.76	-	1,731,362.88
揭东试验区 8 号之二	790,588.26	75,294.12	-	865,882.38
锡场镇工业区 A 幅	638,297.28	53,191.44	-	691,488.72
锡场镇工业区 B 幅	250,560.00	20,880.00	-	271,440.00
市区新兴东路北侧	349,440.48	29,120.04	-	378,560.52
仙桥紫东工业园(二期)	456,091.11	60,812.16	-	516,903.27
揭东试验区 11 号地块之一	1,429,559.28	134,640.00	-	1,564,199.28
揭东试验区 11 号地块之二	1,002,128.18	95,908.80	-	1,098,036.98
揭东试验区 12 号地块	3,533,812.22	343,760.04	-	3,877,572.26
仙桥紫东工业园一期	1,218,695.95	152,337.00	-	1,371,032.95
环市南路以北槎桥路以西	338,803.36	42,350.40	-	381,153.76
揭东化工产业基地土地	8,696,620.01	1,715,261.84	-	10,411,881.85
三、无形资产账面净值合计	99,569,702.38			132,892,120.52

广东榕泰实业股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

人民币元

项目	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.12.31
揭东试验区 8 号之一	4,261,818.88			4,128,637.12
揭东试验区 8 号之二	2,409,411.74			2,334,117.62
锡场镇工业区 A 幅	1,861,702.72			1,808,511.28
锡场镇工业区 B 幅	793,440.00			772,560.00
市区新兴东路北侧	1,106,559.52			1,077,439.48
仙桥紫东工业园(二期)	2,584,513.89			2,523,701.73
揭东试验区 11 号地块之一	5,302,440.72			5,167,800.72
揭东试验区 11 号地块之二	3,793,311.82			3,697,403.02
揭东试验区 12 号地块	13,654,187.78			13,310,427.74
仙桥紫东工业园一期	6,321,984.90			6,169,647.90
环市南路以北槎桥路以西	1,757,543.42			1,715,193.02
揭东化工产业基地土地	55,722,786.99			90,186,680.89
四、减值准备合计				
无形资产账面价值合计	99,569,702.38			132,892,120.52
无形资产本期摊销额:	2,856,737.60			

公司于年末对各项无形资产进行检查,未发现因现有无形资产超出法定使用期限和在报告期内市价持续下跌而需计提减值准备的情形,故不计提无形资产减值准备。

15、长期待摊费用

项目	2011.12.31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2012.12.31
苯酐催化剂	430,486.20	-	430,486.20	-	-
固定资产改良支出	4,546,124.81	-	1,442,304.48	-	3,103,820.33
合计	4,976,611.01	-	1,872,790.68	-	3,103,820.33

16、递延所得税资产

一已确认的递延所得税资产:

项目	2012.12.31	2011.12.31
递延所得税资产:		
因计提资产减值准备形成	9,654,541.57	5,411,945.54

广东榕泰实业股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

人民币元

—引起暂时性差异的资产项目对应的暂时性差异：

项 目	暂时性差异金额	
	2012.12.31	2011.12.31
可抵扣差异：		
资产减值准备	64,363,610.47	36,079,636.93

17、其他非流动资产

账 龄	2012.12.31		2011.12.31	
	金 额	比 例%	金 额	比 例%
土地、工程和设备预付款	110,534,705.50	100.00	-	-

—截至 2012 年 12 月 31 日，其他应收款前五名情况：

序号	与本公司的关系	内容	2012.12.31	账龄	比例%
1	非关联关系	工程款	63,000,000.00	1 年以内	57.00
2	非关联关系	土地款	25,000,000.00	3 年以上	22.62
3	非关联关系	土地款	20,000,000.00	1 年以内	18.09
4	非关联关系	设备款	1,050,000.00	1-2 年	0.95
5	非关联关系	工程款	333,300.00	1 年以内	0.30
合计			109,383,300.00		98.96

—截至 2012 年 12 月 31 日，其他非流动资产中不存在预付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

18、资产减值准备

项目	2011.12.31	本期增加	本期减少		2012.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	35,779,636.94	20,321,484.87	-	-	56,101,121.81
其他应收款坏账准备	1,091,007.00	6,419,552.40	-	-	7,510,559.40
存货跌价准备	-	2,018,239.73	-	-	2,018,239.73
在建工程减值准备	8,950,000.00	-	-	-	8,950,000.00
合计	45,820,643.94	28,759,277.00	-	-	74,579,920.94

广东榕泰实业股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

人民币元

19、短期借款

借款类别	2012.12.31	2011.12.31
保证借款	282,500,000.00	233,340,000.00
抵押借款	677,500,000.00	657,500,000.00
质押借款	-	32,787,635.57
合计	960,000,000.00	923,627,635.57

—保证借款 2012 年 12 月 31 日余额中：中国工商银行揭阳市分行借款 82,500,000.00 元系由揭阳市兴盛化工原料有限公司提供连带责任保证；中国建设银行揭阳市分行借款 200,000,000.00 元系由广东榕泰高级瓷具有限公司、揭阳市兴盛化工原料有限公司承担连带责任担保

—抵押借款 2012 年 12 月 31 日余额详细情况如下：

——中国工商银行揭阳市分行借款 9,500,000.00 元系以揭东锡场镇工业区土地使用权（揭东国用[1999]字第 0540、0541、0542、0543 号）及地上建筑物（粤房地证字第 0338038-0338058 号）作抵押物；

——中国工商银行揭阳市分行借款 6,000,000.00 元系以揭东试验区土地使用权（揭东府国用[2000]字第 409 号）及地上建筑物（粤房地证字 C2770210 号、C2770213 号）作抵押物；

——中国工商银行揭阳市分行借款 12,000,000.00 元系以揭东县试验区 206 国道东侧地段房地产（《房地产权属证》证号：粤房地证字第 C2773698 号、《国有土地使用证》证号：揭东国用[2004]字第 171 号）作抵押物；

——光大银行深圳罗湖支行借款 100,000,000.00 元系由广东榕泰高级瓷具有限公司、揭阳市兴盛化工原料有限公司提供连带责任担保；以揭阳市区榕华大道以东环市南路土地使用权（揭府国用[2004]字第 060 号）作抵押物；

——上海浦发银行广州分行东山支行 80,000,000.00 元系由广东榕泰高级瓷具有限公司、揭阳市兴盛化工原料有限公司、杨启昭承担连带责任担保；以揭东试验区 11、12 号地块（揭东国用[2000]236、410 号；[2001]381、556 号）及建筑物（粤房地证字 C2770205、274、275、291-296 号、粤房地证字 C2770211、212 号、粤房地证字 C2770247、286、287、708-712 号、粤房地证字 C2770202、2713、2715、0284、0285、0279-0282）作为抵押物；

广东榕泰实业股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

人民币元

——中国银行揭阳市分行借款 250,000,000.00 元系以揭东试验区 8 号、12 号地块，权属证号码：揭东国用[1999]字第 0539；粤房地证字第 2487331-2487335 号、粤房地证字第 2770270 号、第 2770272 号、第 2773700 号；揭东国用[2001]字第 555、557 号；粤房地产证字第 C2770201、C2770203、C2772714、C2772716、C2770217 号作抵押物，以及以揭东试验区榕东大桥东南侧、国道南侧土地使用权，揭东国用（2009）第 072-074 号和粤房地产证字第 C2775682-91、C2775693-96 号抵押。同时由广东榕泰高级瓷具有限公司提供连带责任保证；

——交通银行揭阳支行借款 120,000,000.00 元系以位于揭阳市榕城区搓桥路以西环市南路以北的房地产（粤房地证字第 C2949471-482）作抵押物，同时由广东榕泰高级瓷具有限公司提供连带责任保证；

——中国农业银行揭阳分行借款 20,000,000.00 元系以揭东试验区 11 号地块的土地使用权（揭东国用[2001]字第 380 号）及建筑物 [粤房地证字第 C2770283、290、204、206-209 号] 作抵押物，同时由广东榕泰制药有限公司提供连带责任保证；

——中国农业银行揭阳分行借款 80,000,000.00 元系以揭东开发区榕东大桥东南侧、国道南侧土地使用权（揭东国用[2009]字第 069、070、071 号；揭东国用[2005]字第 297 号）及建筑物（粤房地证字第 C2775678-C2775681、C2775692 号）作抵押物。

20、应付票据

票据类别	2012.12.31	2011.12.31
银行承兑汇票	10,730,000.00	45,651,200.00

—截至 2012 年 12 月 31 日，公司不存在已到期未支付的应付票据。

—下一会计期间将到期的金额 10,730,000.00 元。

—2012 年 12 月 31 日应付票据余额中由中国银行揭阳市分行承兑的银行承兑汇票余额 10,730,000.00 元系以揭东试验区 8 号、12 号地块，权属证号码：揭东国用[1999]字第 0539；粤房地证字第 2487331-2487335 号、粤房地证字第 2770270 号、第 2770272 号、第 2773700 号；揭东国用[2001]字第 555、557 号；粤房地产证字第 C2770201、C2770203、C2772714、C2772716、C2770217 号作抵押物，以及以揭东试验区榕东大桥东南侧、国道南侧土地使用权，揭东国用（2009）第 072-074 号和粤房地产证字第 C2775682-91、C2775693-96 号抵押。同时由广东榕泰高级瓷具有限公司提供连带责任保证，并向银行提供 2,146,000.00 元的保证金；

广东榕泰实业股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

人民币元

—2012 年 12 月 31 日应付票据余额中不存在应付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的票据。

21、应付账款

项目	2012.12.31	2011.12.31
应付账款	54,100,457.16	34,205,112.44

—应付账款 2012 年 12 月 31 日余额比 2011 年 12 月 31 日余额增加 19,895,344.72 元，增加幅度 58.16%，主要系应付原材料款增加所致。

—截至 2012 年 12 月 31 日，应付账款中不存在应付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方款项。

—应付账款 2012 年 12 月 31 日余额中没有账龄超过 1 年的大额应付账款。

22、预收款项

项目	2012.12.31	2011.12.31
预收款项	56,352,584.48	63,603,624.20

—截至 2012 年 12 月 31 日，预收款项中不存在预收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方款项。

—截至 2012 年 12 月 31 日，不存在账龄超过 1 年的大额预收款项。

23、应付职工薪酬

项 目	2011.12.31	本期增加	本期支付	2012.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	-	16,013,948.00	16,013,948.00	-
社会保险	-	1,867,310.24	1,867,310.24	-
职工福利费	-	634,333.29	634,333.29	-
工会经费	56,779.09	-	-	56,779.09
职工教育经费	-	3,670.00	3,670.00	-
合 计	56,779.09	18,519,261.53	18,519,261.53	56,779.09

广东榕泰实业股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

人民币元

24、应交税费

项 目	2012.12.31	2011.12.31
增值税	-	-116,276.06
城市维护建设税	2,660,734.12	2,665,687.32
企业所得税	9,809,535.30	5,247,619.80
教育费附加	1,699,592.73	1,704,493.42
营业税	50,000.00	200,000.00
房产税	120,000.00	480,000.00
印花税	-	3,000.00
堤防维护费	1,485,747.81	3,600.00
个人所得税	19,595.56	18,903.23
合 计	<u>15,845,205.52</u>	<u>10,207,027.71</u>

本报告期各项税金执行的税率详见附注三。

25、其他应付款

项目	2012.12.31	2011.12.31
其他应付款	5,162,874.22	8,590,182.98

—其他应付款 2012 年 12 月 31 日余额比 2011 年 12 月 31 日余额减少 3,427,308.76 元，下降幅度 39.90%，主要系期末应付揭东电力公司款项减少所致。

—截至 2012 年 12 月 31 日，其他应付款中不存在应付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

—截至 2012 年 12 月 31 日，不存在账龄超过 1 年的大额其他应付款。

26、其他非流动负债

项目	2012.12.31	2011.12.31
递延收益—政府补助	12,229,166.67	12,479,166.67

—递延收益明细列示如下：

项 目	2012.12.31	2011.12.31
技术中心创新能力项目	2,229,166.67	2,479,166.67
重点技术改造项目	10,000,000.00	10,000,000.00

广东榕泰实业股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

人民币元

项 目	2012.12.31	2011.12.31
合计	12,229,166.67	12,479,166.67

根据国家发改委《国家发展改革委办公厅关于 2008 年企业技术中心创新能力专项项目复函》（发改办高技新〔2008〕2012 号），公司获得 300 万元的财政补助，用于“建立和完善热固性塑料复合材料的设计、研发和试验手段，形成环保、节能新工艺、新技术的研发能力”，属于与资产相关的政府补助，按该项目形成固定资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

根据广东省财政厅《关于下达 2011 年重点产业振兴和技术改造（第三批）中央预算内基建支出预算（拨款）的通知》（粤财建【2011】262 号），公司获得 1000 万元的财政补助，用于“年产 6 万吨注塑型氨基塑料项目”，属于与资产相关的政府补助，该项目于 2012 年尚处于未开工状态，待项目完工转固以后，按该项目形成固定资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

27、股本（数量单位：万股）

股权性质	2012.12.31	2011.12.31
一、未上市流通股份	-	-
1、发起人股份	-	-
国家持有股份	-	-
境内法人持有股份	-	-
境外法人持有股份	-	-
境内自然人持有股份	-	-
2、募集法人股份	-	-
3、内部职工股	-	-
二、已上市流通股份	60,173.00	60,173.00
1、有限售条件股份	-	-
国家持有股份	-	-
境内法人持有股份	-	-
境外法人持有股份	-	-
境内自然人持有股份	-	-
2、无限售条件股份	60,173.00	60,173.00
人民币普通股	60,173.00	60,173.00

广东榕泰实业股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

人民币元

股权性质	2012.12.31	2011.12.31
三、股份总数	60,173.00	60,173.00

28、资本公积

项 目	2011.12.31	本年增加	本年减少	2012.12.31
股本溢价	560,880,841.36	-	-	560,880,841.36
其他资本公积	2,400,000.00	-	-	2,400,000.00
合计	563,280,841.36	=	=	563,280,841.36

29、盈余公积

项 目	法定盈余公积
2011 年 12 月 31 日	119,406,873.07
加：本年增加	10,616,448.75
减：本年减少	-
2012 年 12 月 31 日	130,023,321.82

公司按本年度母公司实现净利润的 10% 计提法定盈余公积。

30、未分配利润

未分配利润增减变动情况如下：

项 目	金额	提取或分配的比例
调整前年初未分配利润	610,748,198.90	
调整年初未分配利润	-	
调整后年初未分配利润	610,748,198.90	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	105,574,679.36	
减：提取法定盈余公积	10,616,448.75	10%
应付普通股股利	9,025,950.00	
转增股本的普通股股利	-	
期末未分配利润	696,680,479.51	

广东榕泰实业股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

人民币元

根据 2012 年 5 月 14 日召开的公司 2011 年年度股东大会通过的 2011 年度利润分配方案, 公司按 2011 年 12 月 31 日总股本 60,173 万股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利 0.15 元 (含税)。

31、营业收入及营业成本

—营业收入、成本分项列示如下：

项 目	2012 年度	2011 年度
主营业务收入	1,015,089,929.66	868,559,909.43
其他业务收入	187,982,485.85	454,972,769.31
营业收入合计	<u>1,203,072,415.51</u>	<u>1,323,532,678.74</u>
营业成本	981,256,519.32	1,136,259,302.82

—主营业务（分行业）：

行业名称	2012 年度		2011 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
化工	1,015,089,929.66	805,027,026.21	868,559,909.43	705,964,354.95

—主营业务（分产品）：

项 目	2012 年度		2011 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
ML 材料	761,053,092.37	554,013,240.17	643,368,569.96	480,308,644.90
苯酐	176,851,550.41	175,498,479.04	122,583,132.40	122,704,879.94
二辛酯	75,764,765.99	73,851,036.56	101,499,186.36	101,324,288.15
仿瓷制品	930,395.38	930,395.38	-	-
甲醛	490,125.51	733,875.06	1,109,020.71	1,626,541.96
合 计	<u>1,015,089,929.66</u>	<u>805,027,026.21</u>	<u>868,559,909.43</u>	<u>705,964,354.95</u>

—主营业务（分地区）：

地 区	2012 年度	2011 年度
境内广东省地区	811,883,460.57	618,232,523.66
境内广东省外地区	181,820,892.56	211,158,804.56
境外	<u>21,385,576.53</u>	<u>39,168,581.21</u>

广东榕泰实业股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

人民币元

合计	<u>1,015,089,929.66</u>	<u>868,559,909.43</u>
----	-------------------------	-----------------------

—其他业务收入、成本分项列示如下：

项目	2012 年度		2011 年度	
	收入	成本	收入	成本
销售材料	182,748,485.85	170,476,804.21	450,779,169.31	424,718,784.98
其他	5,234,000.00	5,752,688.90	4,193,600.00	5,576,162.89
合计	<u>187,982,485.85</u>	<u>176,229,493.11</u>	<u>454,972,769.31</u>	<u>430,294,947.87</u>

—公司前五名客户的营业收入情况：

序号	营业收入	占公司全部营业收入的比例%
1	43,487,350.43	3.61
2	39,118,478.63	3.25
3	36,185,203.34	3.01
4	31,734,017.09	2.64
5	29,569,412.26	2.46
合计	<u>180,094,461.75</u>	<u>14.97</u>

32、营业税金及附加

项目	计缴标准	2012 年度	2011 年度
营业税	5%	250,000.00	215,624.19
城市维护建设税	5%、7%	1,587,744.67	1,705,902.79
教育费附加、地方教育费附加	3%、2%	1,583,414.32	1,701,625.16
房产税	12%	600,000.00	480,000.00
合计		<u>4,021,158.99</u>	<u>4,103,152.14</u>

33、销售费用

项目	2012 年度	2011 年度
运输费	11,166,509.60	11,335,776.93
差旅费	230,372.13	452,299.26
工资及福利费	768,590.00	538,250.00
业务费	66,013.01	98,336.00

广东榕泰实业股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

人民币元

项 目	2012 年度	2011 年度
汽车费用	265,310.77	365,577.34
摊位费	-	6,800.00
租金	83,320.00	74,061.00
广告宣传费	1,110,496.00	769,000.00
其他	81,477.00	-
合计	<u>13,772,088.51</u>	<u>13,640,100.53</u>

34、管理费用

项 目	2012 年度	2011 年度
折旧费	7,748,306.42	9,339,455.72
税费	12,772,788.33	7,211,173.27
人工费用	5,198,841.53	6,230,798.26
无形资产摊销	2,221,388.04	2,221,388.04
长期待摊费用摊销	1,587,198.10	1,748,630.44
评估咨询费	373,584.91	824,246.50
办公费	2,017,818.37	2,086,761.43
开发费	3,667,994.72	1,773,933.29
财产保险费	612,254.87	609,568.48
差旅费	607,105.20	449,903.82
中介机构费	1,272,710.00	626,000.00
信息披露费	281,900.00	140,000.00
汽车费用	597,414.41	558,310.53
修理费	229,211.74	12,500.00
业务费	854,007.36	691,335.40
水电费	517,187.85	526,939.46
检测费	199,447.00	33,550.00
排污费	81,000.00	65,000.00
会议费	92,227.61	33,711.05
其他	<u>308,176.70</u>	<u>398,824.45</u>
合计	<u>41,240,563.16</u>	<u>35,582,030.14</u>

广东榕泰实业股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

人民币元

35、财务费用

项 目	2012 年度	2011 年度
利息支出	61,749,226.93	51,251,566.99
其中：票据贴息	62,190.65	723,122.39
减：利息收入	2,701,980.56	2,620,729.02
手续费支出	2,047,523.53	5,052,438.38
汇兑损益	425,097.84	-253,004.77
合计	<u>61,519,867.74</u>	<u>53,430,271.58</u>

36、资产减值损失

项目	2012 年度	2011 年度
坏账损失	28,759,277.00	-41,041.49

37、投资收益

项目	2012 年度	2011 年度
按权益法核算的投资收益	-415,966.20	12,586,970.42
处置长期股权投资取得的投资收益	49,302,608.78	-
合计	<u>48,886,642.58</u>	<u>12,586,970.42</u>

2012 年度投资收益中：

—2012 年 2 月 14 日，公司与揭阳市榕泰实业有限公司签订《股权转让协议》，根据北京湘资国际资产评估有限公司的评估结果及广东中建地产有限公司在上海联合产权交易所挂牌转让揭阳中泰发展有限公司 45% 股权的成交价，以 29,081.93 万元将公司持有揭阳中泰发展有限公司 45% 的股权转让给揭阳市榕泰实业有限公司（2012 年 2 月揭阳中泰发展有限公司先对原股东进行了分红，股权转让价格相应调整为 26,470.43 万元），处置股权的投资收益为 49,302,608.78 元。

—按权益法核算本年对北京中石大科技园发展有限公司的投资应确认的投资收益-415,966.20 元。

38、营业外收入

项目	2012 年度	2011 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	250,000.00	370,000.00	250,000.00
罚款收入	10,584.00	-	10,584.00
合计	260,584.00	370,000.00	260,584.00

一报告期内确认收益的政府补助种类及金额如下：

政府补助种类	2012 年度	2011 年
政银企合作项目贴息	-	120,000.00
技术中心创新能力项目	250,000.00	250,000.00
合计	250,000.00	370,000.00

39、营业外支出

项目	2012 年度	2011 年度	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	1,160,000.00	800,000.00	1,160,000.00
合计	1,160,000.00	800,000.00	1,160,000.00

40、所得税费用

项目	2012 年度	2011 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	19,354,512.87	7,609,365.14
递延所得税调整	-4,242,596.03	22,289.20
合计	15,111,916.84	7,631,654.34

公司执行企业所得税政策的具体情况参见附注三说明。

41、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	2012 年度	2011 年度
基本每股收益和稀释每股收益计算		
(一) 分子：		
税后净利润	105,378,250.53	85,084,179.10
调整：扣减归属少数股东损益	-196,428.83	-152,768.88
基本每股收益计算中归属于母公司普通股股东的损益	105,574,679.36	85,236,947.98
调整：与稀释性潜在普通股股相关的股利和利息	-	-

广东榕泰实业股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

人民币元

项目	2012 年度	2011 年度
因稀释性潜在普通股转换引起的收益或费用上的变化	-	-
稀释每股收益核算中归属于母公司普通股股东的损益	105,574,679.36	85,236,947.98
(二) 分母:		
基本每股收益核算中当期外发普通股的加权平均数	601,730,000.00	601,730,000.00
加: 所有稀释性潜在普通股转换成普通股时的加权平均数	-	-
稀释每股收益核算中当期外发普通股加权平均数	601,730,000.00	601,730,000.00
(三) 每股收益		
基本每股收益:		
归属于公司普通股股东的净利润	0.18	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.11	0.14
稀释每股收益:		
归属于公司普通股股东的净利润	0.18	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.11	0.14

42、收到的其他与经营活动有关的现金的主要内容

项 目	2012 年度	2011 年度
财政补助	-	10,120,000.00
投资性房地产租金收入	4,000,000.00	3,193,600.00
存款利息	2,701,980.56	2,620,729.02

43、支付的其他与经营活动有关的现金的主要内容

项 目	2012 年度	2011 年度
期间费用付现部分	24,568,404.60	24,048,700.63
往来款		18,000,000.00
捐赠支出	1,160,780.00	800,000.00

44、支付的其他与筹资活动有关的现金的主要内容

项 目	2012 年度	2011 年度
收回银行保证金	24,215,577.97	19,227,113.96

45、现金流量表补充资料

—现金流量表补充资料

项 目	2012 年度	2011 年度
1.将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	105,378,250.53	85,084,179.10
加：计提的资产减值准备	28,759,277.00	-41,041.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	56,614,983.24	54,287,128.85
无形资产摊销	2,856,737.60	2,429,863.92
长期待摊费用的摊销	1,872,790.68	2,088,033.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）	-	-
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	61,749,226.93	51,251,566.99
投资损失（减收益）	-48,886,642.58	-12,586,970.42
递延所得税资产减少（减增加）	-4,242,596.03	22,289.20
递延所得税负债增加（减减少）	-	-
存货的减少（减增加）	-124,992,374.37	-45,741,320.34
经营性应收项目的减少（减增加）	-95,263,761.82	229,895,914.89
经营性应付项目的增加（减减少）	-12,227,755.32	-63,333,632.35
其他	-	9,750,000.00
经营活动产生的现金流量净额	-28,381,864.14	313,106,012.19
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3.现金及现金等价物净增加情况：	-	-
现金及现金等价物的期末余额	366,249,034.67	442,442,937.14

广东榕泰实业股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

人民币元

项 目	2012 年度	2011 年度
减：现金及现金等价物的期初余额	442,442,937.14	332,905,187.05
现金及现金等价物净增加额	-76,193,902.47	109,537,750.09

一 现金和现金等价物的构成

项 目	2012.12.31	2011.12.31
一、现金	366,249,034.67	442,442,937.14
其中：库存现金	706,732.46	547,428.55
可随时用于支付的银行存款	356,157,312.02	434,063,508.59
可随时用于支付的其他货币资金	9,384,990.19	7,832,000.00
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>366,249,034.67</u>	<u>442,442,937.14</u>

2012 年 12 月 31 日资产负债表货币资金余额为 368,395,034.67 元，2012 年度现金流量表中现金及现金等价物的期末余额为 366,249,034.67 元，后者扣除了使用受限超过三个月的银行承兑汇票保证金 2,146,000.00 元。

(六)、关联方关系及其交易

1、本企业的控股股东情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	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	组织机构代码
广东榕泰高级瓷业有限公司	控股股东	有限责任公司	揭阳市榕城区新兴东路以北10号街以东第3、4幢	林盛泰	化工行业	USD1,000.00	22.58	22.58	林素娟	61743928-3

公司的实际控制人是林素娟。

2、本企业的子公司情况

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	持股比例	表决权比例	组织机构代码证
揭阳市新三泰化工有限公司	控股子公司	有限责任	揭阳市揭东县经济试验区5号路	罗海平	化工行业	RMB3,000.00	75%	75%	74996041-7
揭阳市三泰物流城有限公司	控股子公司	有限责任	揭阳市揭东经济开发区榕东大桥东南侧国道南侧榕泰化工城	刘秋辉	服务业	RMB1,000.00	99%	99%	67708333-8

3、本企业的联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	组织机构代码
揭阳中泰发展有限公司	有限责任	广东省揭阳市东山区淡浦路以西临江北路以北榕江新城 S3 区 09 号铺	杨林静	房地产行业	RMB10,000	-	-	67157233-3
北京中石大科技园发展有限公司	有限责任	北京市昌平区富康路 18 号	杨秀成	服务行业	RMB6,000	30	30	56577955-X

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
揭阳市兴盛化工原料有限公司	发起人，持有公司 13.58% 的股份	61822286-0
揭阳市榕泰实业有限公司	受杨启昭控制	19332748-X
杨启昭	公司实际控制人林素娟之配偶	

关联方交易

一股权转让

2012 年 2 月 14 日，公司与揭阳市榕泰实业有限公司签订《股权转让协议》，参照北京湘资国际资产评估有限公司的评估结果及广东中建地产有限公司在上海联合产权交易所挂牌转让揭阳中泰发展有限公司 45% 股权的成交价，以 26,470.43 万元将公司持有揭阳中泰发展有限公司 45% 的股权转让给揭阳市榕泰实业有限公司，工商变更手续已于 2012 年 4 月 13 日完成。

广东榕泰实业股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

人民币元

—收取利息

2012 年度，公司收取揭阳市榕泰实业有限公司未支付的股权转让款的利息 1,450,000.00 元，占总利息收入的 53.66%。

—接受担保

— 借款担保

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
揭阳市兴盛化工原料有限公司	11,500,000.00	2012-3-2	2013-3-1	否
揭阳市兴盛化工原料有限公司	12,640,000.00	2012-3-14	2013-3-11	否
揭阳市兴盛化工原料有限公司	13,050,000.00	2012-8-15	2013-8-12	否
揭阳市兴盛化工原料有限公司	9,910,000.00	2012-11-7	2013-11-5	否
揭阳市兴盛化工原料有限公司	9,000,000.00	2012-11-12	2013-11-8	否
揭阳市兴盛化工原料有限公司	13,000,000.00	2012-12-17	2013-12-10	否
揭阳市兴盛化工原料有限公司	13,400,000.00	2012-12-20	2013-12-17	否
广东榕泰高级瓷具有限公司、 揭阳市兴盛化工原料有限公司	30,000,000.00	2012-11-1	2013-6-29	否
广东榕泰高级瓷具有限公司、 揭阳市兴盛化工原料有限公司	20,000,000.00	2012-11-1	2013-6-25	否
广东榕泰高级瓷具有限公司、 揭阳市兴盛化工原料有限公司	35,000,000.00	2012-12-24	2013-6-29	否
广东榕泰高级瓷具有限公司、 揭阳市兴盛化工原料有限公司	15,000,000.00	2012-12-25	2013-6-29	否
广东榕泰高级瓷具有限公司、 揭阳市兴盛化工原料有限公司	25,000,000.00	2012-3-31	2013-3-30	否
广东榕泰高级瓷具有限公司、 揭阳市兴盛化工原料有限公司	11,000,000.00	2012-4-5	2013-3-30	否
广东榕泰高级瓷具有限公司、 揭阳市兴盛化工原料有限公司	40,000,000.00	2012-5-10	2013-5-9	否
广东榕泰高级瓷具有限公司、 揭阳市兴盛化工原料有限公司	24,000,000.00	2012-9-26	2013-9-25	否
广东榕泰高级瓷具有限公司、 揭阳市兴盛化工原料有限公司	50,000,000.00	2012-10-30	2013-10-29	否
广东榕泰高级瓷具有限公司、 揭阳市兴盛化工原料有限公司	25,000,000.00	2012-11-23	2013-11-22	否
广东榕泰高级瓷具有限公司、 揭阳市兴盛化工原料有限公司	25,000,000.00	2012-11-26	2013-11-22	否

广东榕泰实业股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

人民币元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广东榕泰高级瓷具有限公司、揭阳市兴盛化工原料有限公司、杨启昭	15,000,000.00	2012-8-29	2013-3-9	否
广东榕泰高级瓷具有限公司、揭阳市兴盛化工原料有限公司、杨启昭	15,000,000.00	2012-8-29	2013-3-12	否
广东榕泰高级瓷具有限公司、揭阳市兴盛化工原料有限公司、杨启昭	30,000,000.00	2012-10-24	2013-4-24	否
广东榕泰高级瓷具有限公司、揭阳市兴盛化工原料有限公司、杨启昭	20,000,000.00	2012-12-31	2013-12-20	否
广东榕泰高级瓷具有限公司	15,000,000.00	2012-2-24	2013-2-24	否
广东榕泰高级瓷具有限公司	15,000,000.00	2012-3-2	2013-3-1	否
广东榕泰高级瓷具有限公司	20,000,000.00	2012-3-12	2013-3-12	否
广东榕泰高级瓷具有限公司	30,000,000.00	2012-6-7	2013-6-7	否
广东榕泰高级瓷具有限公司	15,000,000.00	2012-7-5	2013-7-5	否
广东榕泰高级瓷具有限公司	15,000,000.00	2012-7-26	2013-7-26	否
广东榕泰高级瓷具有限公司	20,000,000.00	2012-8-3	2013-8-3	否
广东榕泰高级瓷具有限公司	20,000,000.00	2012-8-13	2013-8-13	否
广东榕泰高级瓷具有限公司	50,000,000.00	2012-8-22	2013-8-22	否
广东榕泰高级瓷具有限公司	14,000,000.00	2012-12-6	2013-12-6	否
广东榕泰高级瓷具有限公司	16,000,000.00	2012-12-7	2013-12-7	否
广东榕泰高级瓷具有限公司	10,000,000.00	2012-12-13	2013-12-13	否
广东榕泰高级瓷具有限公司	10,000,000.00	2012-12-14	2013-12-14	否
广东榕泰高级瓷具有限公司	20,000,000.00	2012-4-10	2013-4-9	否
广东榕泰高级瓷具有限公司	20,000,000.00	2012-4-13	2013-4-12	否
广东榕泰高级瓷具有限公司	20,000,000.00	2012-4-17	2013-4-16	否

广东榕泰实业股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

人民币元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广东榕泰高级瓷具有限公司	15,000,000.00	2012-4-19	2013-4-18	否
广东榕泰高级瓷具有限公司	15,000,000.00	2012-4-20	2013-4-19	否
广东榕泰高级瓷具有限公司	15,000,000.00	2012-10-17	2013-9-23	否
广东榕泰高级瓷具有限公司	15,000,000.00	2012-10-22	2013-9-25	否
合计	832,500,000.00			

一一应付票据担保

担保方	被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广东榕泰高级瓷具有限公司	广东榕泰实业股份有限公司	217.00	2012-10-30	2013-4-30	否
广东榕泰高级瓷具有限公司	广东榕泰实业股份有限公司	428.00	2012-10-18	2013-4-18	否
广东榕泰高级瓷具有限公司	广东榕泰实业股份有限公司	216.00	2012-11-6	2013-5-6	否
广东榕泰高级瓷具有限公司	广东榕泰实业股份有限公司	212.00	2012-11-23	2013-5-23	否
合计		1,073.00			

一关联方往来款项余额

项目	余额		占全部应收（付）款项余额比重	
	2012.12.31	2011.12.31	2012.12.31	2011.12.31
其他应收款				
揭阳市榕泰实业有限公司	118,884,977.90	-	98.31%	-

（七）、股份支付

本报告期内，公司不存在股份支付情况。

(八)、或有事项

本报告期内，公司不存在需披露的重大或有事项。

(九)、承诺事项

本报告期内，公司不存在需披露的重大承诺事项。

(十)、资产负债表日后事项

—2012 年 6 月 28 日，经 2012 年第二次临时股东大会审议通过了关于发行公司债券具体实施方案的有关议案，并于 2012 年 11 月 12 日经中国证监会“证监许可[2012]1486 号”文核准，公司公开发行不超过 7.5 亿元公司债券。2013 年 1 月 28 日，公司收到发行公司债券募集资金人民币 7.5 亿元。2013 年 3 月 12 日，公司债券正式上市。

—根据 2013 年 4 月 20 日召开的公司第六届董事会第二次会议通过的 2012 年度利润分配预案，公司按 2012 年母公司实现净利润的 10% 提取法定盈余公积后，拟按 2012 年 12 月 31 日总股本 60,173 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.55 元（含税）。

(十一)、其他重要事项

本报告期内，公司不存在需披露的其他重要事项。

(十二)、母公司财务报表重要项目注释

1、应收账款

类别	2012.12.31				2011.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	503,730.6	100	56,101.1	11.88	375,405.67	100	35,779.6	9.53
其中：账龄组合	503,730.6	100	56,101.1	11.88	375,405.67	100	35,779.6	9.53
合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	503,730.6	100	56,101.1	11.88	375,405.67	100	35,779.6	9.53

一组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2012.12.31				2011.12.31			
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)			

广东榕泰实业股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

人民币元

1 年以 内	351,484,621.85	69.78	17,574,231.09	269,422,734.7 5	71.76	13,471,136.7 3
1-2 年	91,226,680.30	18.11	9,122,668.03	72,098,243.36	19.21	7,209,824.34
2-3 年	32,037,355.07	6.36	9,611,206.52	17,928,702.75	4.78	5,378,610.83
3-4 年	14,997,337.25	2.98	7,498,668.63	10,148,657.36	2.70	5,074,328.68
4-5 年	8,451,734.86	1.67	6,761,387.89	5,807,170.45	1.55	4,645,736.36
5 年以 上	5,532,959.65	1.10	5,532,959.65	-	-	-
合计	<u>503,730,688.98</u>	<u>100.00</u>	<u>56,101,121.81</u>	<u>375,405,508.6</u> <u>7</u>	<u>100.00</u>	<u>35,779,636.9</u> <u>4</u>

—应收账款 2012 年 12 月 31 日余额比 2011 年 12 月 31 日余额增加 128,325,180.31 元，增加幅度 34.18%，主要系应收化工产品货款增加所致。

—应收账款坏账准备的计提标准详见附注二。

—应收外汇款项情况如下：

项 目	2012.12.31			2011.12.31		
	原 币	汇 率	折合人民币	原 币	汇 率	折合人民币
美元	781,249.17	6.2855	4,910,541.66	2,691,354.33	6.3009	16,957,954.50

截至 2012 年 12 月 31 日，应收账款前五名情况：

序号	与本公司关系	2012.12.31	账龄	比例%
1	非关联关系	60,947,999.00	0-2 年	12.10
2	非关联关系	58,131,896.01	0-3 年	11.54

广东榕泰实业股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

人民币元

3	非关联关系	31,220,346.32	0-2 年	6.20
4	非关联关系	23,610,000.00	1 年以内	4.69
5	非关联关系	16,236,000.00	1 年以内	3.22
合计		190,146,241.33		37.75

—截至 2012 年 12 月 31 日，应收账款中不存在应收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

2、其他应收款

类别	2012.12.31				2011.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	119,184,977.90	99.88	6,244,248.90	5.24	300,000.00	66.94	300,000.00	100.00
其中：账龄组合	119,184,977.90	99.88	6,244,248.90	5.24	300,000.00	66.94	300,000.00	100.00
合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	146,502.30	0.12	-	-	148,195.79	33.06	-	-
合计	119,331,480.20	100.00	6,244,248.90	5.23	448,195.79	100.00	300,000.00	66.94

—组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2012.12.31		2011.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

广东榕泰实业股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

人民币元

	金 额	比例 (%)	-	金 额	比例 (%)	-
1 年以内	118,884,977.90	99.63	5,944,248.90	-	-	-
5 年以上	300,000.00	0.25	300,000.00	300,000.00	66.94	300,000.00
合计	<u>119,184,977.90</u>	<u>99.88</u>	<u>6,244,248.90</u>	<u>300,000.00</u>	<u>66.94</u>	<u>300,000.00</u>

—其他应收款 2012 年 12 月 31 日余额比 2011 年 12 月 31 日余额增加 118,883,284.41 元，增加幅度 26524.86%，主要原因系本年新增应收转让揭阳中泰发展有限公司股权转让款。

—单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款系应收出口退税款，公司预计其回收风险极小，故不计提坏账准备。

—其他应收款坏账准备的计提标准详见附注二。

—截至 2012 年 12 月 31 日，其他应收款前五名情况：

序号	与本公司关系	2012.12.31	账龄	比例%
1	同一实际控制人	118,884,977.90	1 年以内	99.63
2	非关联关系	300,000.00	5 年以上	0.25
3	非关联关系	146,502.30	1 年以内	0.12
合计		<u>119,331,480.20</u>		<u>100.00</u>

—截至 2012 年 12 月 31 日，其他应收款中应收其他关联方的款项。

单位名称	与本公司关系	2012.12.31	账龄	比例%
揭阳市榕泰实业有限公 司	本公司实际控制人 控制的公司	118,884,977.90	1 年以内	99.63

3、长期股权投资

广东榕泰实业股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

人民币元

被投资单位	核算方法	投资成本	2011.12.31	增减变动	2012.12.31	在被投资单位持股比例
对子公司的投资：						
揭阳市新三泰化工有限公司	成本法	22,500,000.00	22,500,000.00	-	22,500,000.00	75%
揭阳市三泰商贸物流城有限公司	成本法	9,900,000.00	9,900,000.00	-	9,900,000.00	99%
对联营企业的投资：						
揭阳中泰发展有限公司	权益法	212,500,000.00	241,516,691.22	-241,516,691.22	-	
北京中石大科技园发展有限公司	权益法	10,000,000.00	9,545,684.42	-415,966.20	9,129,718.22	30%
合计		254,900,000.00	283,462,375.64	-241,932,657.42	41,529,718.22	

截至 2012 年 12 月 31 日，公司未发现需计提长期股权资减值准备的情况。

4、营业收入及营业成本

—营业收入、成本分项列示如下：

项 目	2012 年度	2011 年度
主营业务收入	1,015,089,929.66	868,559,909.43
其他业务收入	187,982,485.85	454,972,769.31
营业收入合计	<u>1,203,072,415.51</u>	<u>1,323,532,678.74</u>
营业成本	981,256,519.32	1,136,259,302.82

—主营业务（分行业）：

行业名称	2012 年度		2011 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
化工	1,015,089,929.66	805,027,026.21	868,559,909.43	705,964,354.95

—主营业务（分产品）：

项 目	2012 年度		2011 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
ML 材料	761,053,092.37	554,013,240.17	643,368,569.96	480,308,644.90
苯酐	176,851,550.41	175,498,479.04	122,583,132.40	122,704,879.94
二辛酯	75,764,765.99	73,851,036.56	101,499,186.36	101,324,288.15
仿瓷制品	930,395.38	930,395.38	-	-
甲醛	490,125.51	733,875.06	1,109,020.71	1,626,541.96
合 计	<u>1,015,089,929.66</u>	<u>805,027,026.21</u>	<u>868,559,909.43</u>	<u>705,964,354.95</u>

—主营业务（分地区）：

地 区	2012 年度	2011 年度
境内广东省地区	811,883,460.57	618,232,523.66
境内广东省外地区	181,820,892.56	211,158,804.56

广东榕泰实业股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

人民币元

境外	21,385,576.53	39,168,581.21
合计	1,015,089,929.66	868,559,909.43

—其他业务收入、成本分项列示如下：

项目	2012 年度		2011 年度	
	收入	成本	收入	成本
销售材料	182,748,485.85	170,476,804.21	450,779,169.31	424,718,784.98
其他	5,234,000.00	5,752,688.90	4,193,600.00	5,576,162.89
合计	187,982,485.85	176,229,493.11	454,972,769.31	430,294,947.87

—公司前五名客户的营业收入情况：

序号	营业收入	占公司全部营业收入的比例%
1	43,487,350.43	3.61
2	39,118,478.63	3.25
3	36,185,203.34	3.01
4	31,734,017.09	2.64
5	29,569,412.26	2.46
合计	180,094,461.75	14.97

5、投资收益

项目	2012 年度	2011 年度
按权益法核算的投资收益	-415,966.20	12,586,970.42
处置长期股权投资取得的投资收益	49,302,608.78	-
合计	48,886,642.58	12,586,970.42

—2012 年 2 月 14 日，公司与揭阳市榕泰实业有限公司签订《股权转让协议》，根据北京湘资国际资产评估有限公司的评估结果及广东中建地产有限公司在上海联合产权交易所挂牌转让揭阳中泰发展有限公司 45% 股权的成交价，以 29,081.93 万元将公司持有揭阳中泰发展有限公司 45% 的股权转让给揭阳市榕泰实业有限公司（2012 年 2 月揭阳中泰发展有限公司先对原股东进行了分红，股权转让价格相应调整为 26,470.43 万元），处置股权的投资收益为 49,302,608.78 元。

广东榕泰实业股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

人民币元

—按权益法核算本年对北京中石大科技园发展有限公司的投资应确认的投资收益-415,966.20元。

6、现金流量表补充资料

项 目	2012 年度	2011 年度
1.将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	106,164,487.55	85,498,890.86
加: 计提的资产减值准备	28,283,973.50	-148,594.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	56,306,298.72	53,956,760.21
无形资产摊销	2,856,737.60	2,429,863.92
长期待摊费用的摊销	1,872,790.68	2,088,033.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减收益)	-	-
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	61,749,226.93	51,251,566.99
投资损失(减收益)	-48,886,642.58	-12,586,970.42
递延所得税资产减少(减增加)	-4,242,596.03	22,289.20
递延所得税负债增加(减减少)	-	-
存货的减少(减增加)	-124,992,374.37	-45,741,320.34
经营性应收项目的减少(减增加)	-93,713,761.82	228,162,978.89
经营性应付项目的增加(减减少)	-12,227,790.18	-61,578,977.37
其他	-	9,750,000.00
经营活动产生的现金流量净额	-26,829,650.00	313,104,521.09
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-

广东榕泰实业股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

人民币元

项 目	2012 年度	2011 年度
融资租入固定资产	-	-
3.现金及现金等价物净增加情况：		
现金及现金等价物的期末余额	366,168,518.09	440,810,206.42
减：现金及现金等价物的期初余额	440,810,206.42	331,273,947.43
现金及现金等价物净增加额	-74,641,688.33	109,536,258.99

—2012 年 12 月 31 日资产负债表货币资金余额为 368,314,518.09 元，2012 年度现金流量表中现金及现金等价物的期末余额为 366,168,518.09 元，后者扣除了使用受限超过三个月的银行承兑汇票保证金和质押借款保证金 2,146,000.00 元。

(十三)、补充资料

—非经常性损益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》，公司非经常性损益明细如下：

项目	2012 年度
1、非流动资产处置收益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	49,302,608.78
2、越权审批或无正式批准文件、或偶发性的税收返还、减免	-
3、计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	250,000.00
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
5、公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-
6、非货币性资产交换损益	-
7、委托他人投资或管理资产的损益	-
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-

广东榕泰实业股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

人民币元

项目	2012 年度
9、债务重组损益	-
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-
14、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	-
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
16、对外委托贷款取得的损益	-
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-
19、受托经营取得的托管费收入	-
20、除上述各项之外的营业外收支净额	-1,149,416.00
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
小计	48,403,192.78
减：非经常性损益相应的所得税	7,779,729.29
非经常性损益影响的净利润	40,623,463.49
归属于母公司普通股股东的净利润	105,574,679.36
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	<u>64,951,215.87</u>

—净资产收益率和每股收益

——计算结果

报告期利润	2012 年度
-------	---------

广东榕泰实业股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

人民币元

	加权平均净资产 收益率	每股收益	
		基本每股收 益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	5.43%	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.34%	0.11	0.11

第十一节 备查文件目录

- 一、 有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 二、 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
- 三、 报告期内在“中国证券报”、“证券时报”和“上海证券报”上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：杨宝生
广东榕泰实业股份有限公司
2013 年 4 月 20 日