

吉林华润生化股份有限公司

CHINA RESOURCES (JILIN) BIO-CHEMICAL CO., LTD

二〇〇八年半年度报告

目 录

第一部分	重要提示及释义.....	3
第二部分	公司基本情况.....	4
第三部分	股本变动及主要股东持股情况....	7
第四部分	董事、监事和高级管理人员情况.	11
第五部分	董事会报告.....	12
第六部分	重要事项.....	16
第七部分	财务报告.....	24
附 件	备查文件.....	58

第一部分 重要提示及释义

重要提示

本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司董事会九名董事全部参加了通讯表决。

本公司不存在大股东占用资金情况。

公司负责人董事长于旭波先生、主管会计工作负责人财务总监金荣鑫先生、会计机构负责人财务管理部经理祖兰女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司半年度财务报告未经审计。

释 义

1、公司、本公司、华润生化均指吉林华润生化股份有限公司。

2、CCR指公司持股49%的华润赛力事达玉米工业有限公司。

3、黄龙公司是指公司控股57.136%的黄龙食品工业有限公司。

4、“原《股份转让协议》”是指2005年11月25日公司第一大股东华润（集团）有限公司与中粮生化投资有限公司签署的关于吉林华润生化股份有限公司股份的《股份转让协议》。

5、华润集团指公司现第一大股东华润（集团）有限公司，原《股份转让协议》的出让方。

6、中粮集团指中粮集团有限公司，原《股份转让协议》的受让方的控制人。

7、中粮生化指中粮生化投资有限公司，是中粮集团注册在境外的全资子公司中粮（BVI）有限公司的全资子公司，是原《股份转让协议》的受让方。

8、西航集团指西安航空发动机（集团）有限公司，是2008年3月2日与华润集团签订《股份转让协议》的受让方，是公司潜在控股股东。

9、重大重组暨股改是指公司2008年3月19-21日召开的2008年度第二次临时股东大会暨相关股东会议通过的议案内容，即：

重大资产出售——公司向中粮生化整体出售全部资产和负债：全部股东权益评估价值暨交易价款为65,049.27万元；

重大资产购买——公司向西航集团购买其与航空发动机（含衍生产品）批量制造、航空发动机零部件外贸转包生产及非航空产品生产业务相关的经营性资产：净资产评估值暨交易价款为174,263.46万元；

非公开发行股票——公司向西航集团发行207,425,753股份，西航集团以其与航空发动机（含衍生产品）批量制造、航空发动机零部件外贸转包生产及非航空产品生产业务相关的部分经营性资产购买；

股份转让——西航集团与华润集团签署《股份转让协议》，受让华润集团持有公司的86,978,430股股份；

股权分置改革——西航集团及除华润集团之外的公司其他非流通股股东向流通股股东送股5,765,844股，即流通股股东每10股可获送0.5股。

10、烘干、仓储资产是指公司于2005年11月建成并已投入使用的位于吉林省公主岭市的9万吨烘干及仓储项目，该项资产包括：仓储、烘干全部设备、附属设施、场地、九个钢板仓及电控设备等。

11、深圳仓储股权权属纠纷案是指公司所持深圳物业吉发仓储有限公司25%股权的权属纠纷案：

1993年公司设立时，主要发起人吉林省开发建设投资公司（以下简称吉发投资）以其持有的深圳物业吉发仓储有限公司（以下简称深圳仓储）25%股权及其他资产作为其发起人资产，与其他四家发起人共同设立公司。但由于种种原因深圳仓储25%股权一直未能过户到本公司名下。该项股权后因吉发投资与他人的纠纷被法院查封冻结。

第二部分 公司基本情况

一、公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：吉林华润生化股份有限公司
公司法定中文名称缩写：华润生化
公司英文名称：CHINA RESOURCES (JILIN) BIO-CHEMICAL CO., LTD
公司英文名称缩写：CRBC
- 2、公司法定代表人：于旭波
- 3、公司董事会秘书：唐昭
公司证券事务代表：果春花
联系地址：长春市经济技术开发区仙台大街 1717 号
电话：0431—85883022
传真：0431—85883058
电子信箱：cctzfh@bcbe.cofco.com
- 4、公司注册及办公地址：吉林省长春市经济技术开发区仙台大街 1717 号
邮政编码：130033
公司电子信箱：cctzfh@bcbe.cofco.com
- 5、公司信息披露报纸名称：《上海证券报》
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
公司年度报告备置地点：本公司投资发展管理部
- 6、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：S 吉生化
公司 A 股变更前简称：吉发股份、华润生化
公司 A 股代码：600893
- 7、其他有关资料
 - (1) 公司工商登记情况：

1993 年 5 月 28 日公司首次在吉林省长春市注册

 - ①公司法人营业执照注册号：2201081110166
 - ②公司名称：吉林省吉发农业开发集团股份有限公司
 - ③注册地址：长春市斯大林大街 90-1 号
 - ④法定代表人：肖振友
 - ⑤注册资金：12346.8 万元
 - ⑥企业类型：股份制
 - ⑦经营范围：食品加工业。以玉米等农副产品为原料的深加工业，与加工业相配套的运输业、仓储业、包装业及国内外进出口贸易；工业区、住宅区、仓储区的房地产开发及相配套的服务设施开发；物资、供销、粮油贸易、商业、技术信息咨询服务、广告、建筑装璜。

1995 年 7 月 18 日公司变更注册地址为长春经济技术开发区浦东路 2 号

1996 年 3 月 28 日公司因发行新股变更注册资金为 16746.8 万元

1996 年 7 月 28 日公司因送股变更注册资金为 17433.1 万元

1998 年 1 月 23 日公司因配股变更注册资金为 21355.5 万元

1998 年 9 月 29 日公司变更法定代表人为刘少敏

1999 年 11 月 5 日公司因送股变更注册资金为 23490 万元

2003 年 5 月 21 日公司因控股股东发生变化而变更工商登记，变更后：

 - ①公司名称：吉林华润生化股份有限公司
 - ②法定代表人：乔世波
 - ③注册地址：长春市经济技术开发区东盛大街 345 号

④经营范围：食品加工、以玉米等农副产品为原料的深加工、与加工业相配套的运输业、仓储业、包装业及技术开发、信息咨询、粮油经销（国家法规禁止的除外）
 2004年4月29日因公司所在地街路改名而变更工商登记，变更后注册地址为长春市经济技术开发区仙台大街1717号
 2004年12月30日因外资收购公司股权而变更工商登记，变更后：
 ①公司法人营业执照注册号：企股吉总字第000002号
 ②注册资本：234,910,865元人民币
 ③企业类型：中外合资股份有限公司
 ④经营范围：经营食品加工、以玉米及其他农副产品为原料的深加工以及与加工业相配套的仓储业、包装业，相关行业的技术开发、信息咨询（凭许可证经营）
 2005年3月15日公司增设分支机构——公主岭分公司
 2006年8月9日公司变更法定代表人为于旭波，企业类型为股份有限公司（中外合资，上市），公司法人营业执照注册号为企股吉总字第000005号
 2008年4月28日企业法人营业执照注册号为220000400007265号
 (2) 公司税务登记号码：
 国税 220105243870086
 地税 220105243870086
 (3) 公司组织机构代码：24387008—6

二、主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位：人民币元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	1,339,042,695.21	1,369,630,045.50	-2.23
所有者权益(或股东权益)	654,571,503.12	660,255,073.53	-0.86
每股净资产(元)	2.786	2.811	-0.89
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	57,105,020.74	52,500,449.84	8.77
利润总额	56,539,969.57	51,489,091.55	9.81
净利润	22,979,800.33	29,327,776.63	-21.64
扣除非经常性损益后的净利润	23,207,738.90	15,605,855.56	48.71
基本每股收益(元)	0.098	0.125	-21.60
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.099	0.066	50
稀释每股收益(元)	0.098	0.125	-21.60
净资产收益率(%)	3.511	4.442	减少0.931个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-69,617,651.23	33,095,887.36	-310.35
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.296	0.141	-309.93

2、非经常性损益项目和金额

单位：人民币元

非经常性损益项目	年初至报告期期末金额
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	25,711.20
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-253,649.77
合计	-227,938.57

第三部分 股本变动及主要股东持股情况

一、股本变动情况

(一) 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、未上市流通股份									
1、发起人股份	17,361,080	7.39						17,361,080	7.39
其中:									
国家持有股份									
境内法人持有股份	17,361,080	7.39						17,361,080	7.39
境外法人持有股份									
其他									
2、募集法人股份	15,254,470	6.49						15,254,470	6.49
3、境外法人股份	86,978,430	37.03						86,978,430	37.03
4、内部职工股									
5、优先股或其他									
未上市流通股份合计	119,593,980	50.91						119,593,980	50.91
二、已上市流通股份									
1、人民币普通股	115,316,885	49.09						115,316,885	49.09
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
已上市流通股份合计	115,316,885	49.09						115,316,885	49.09
三、股份总数	234,910,865	100.00						234,910,865	100.00

(二) 公司于 2006 年 12 月 4 日披露公告启动股改:

1、2008 年 3 月公司重大重组暨股改事项已获 2008 年度第二次临时股东大会暨相关股东会议审议通过;

2、2008 年 6 月 20 日中国证监会上市公司并购重组审核委员会召开 2008 年第 8 次并购重组委工作会议, 公司重大重组事宜获得有条件通过。

3、2008 年 8 月 11 日公司收到[2008]1000 号《关于核准吉林华润生化股份有限公司重大资产出售、重大资产购买暨非公开发行股份的批复》及中国证监会证监许可[2008]1005 号《关于核准西安航空发动机(集团)有限公司公告吉林华润生化股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》, 公司重大重组暨股改事项已获中国证监会核准(公司公告刊登于 2008 年 8 月 12 日《上海证券报》)。

公司因上述重大重组暨股改事项, 股本结构和股份数量将发生重大变化, 即外资法人股变更为国有法人股, 西航集团将成为公司第一大股东, 持有 290,210,794 股国有法人股(股改实施后锁定 36 个月), 占总股本的 65.61%。

(1) 股份转让前后股本结构变化对照表

股东名称	股权转让前		股权转让后	
	数量(股)	比例(%)	数量(股)	比例(%)
西航集团	0	0.00	86,978,430	37.03
华润(集团)有限公司	86,978,430	37.03	0	0.00
其他非流通股股东	32,615,550	13.88	32,615,550	13.88
小计	119,593,980	50.91	119,593,980	50.91
流通股股东	115,316,885	49.09	115,316,885	49.09
合计	234,910,865	100.00	234,910,865	100.00

(2) 股改及非公开发行股票前后股本结构变化对照表

股东名称	股改及非公开发行前		股改及非公开发行后	
	数量(股)	比例(%)	数量(股)	比例(%)
西航集团	86,978,430	37.03	290,210,794	65.61
其他非流通股股东	32,615,550	13.88	31,043,095	7.02
小计	119,593,980	50.91	321,253,889	72.63
流通股股东	115,316,885	49.09	121,082,729	27.37
合计	234,910,865	100.00	442,336,618	100.00

二、截止 2008 年 6 月 30 日公司股东情况

单位：股

报告期末股东总数		28,019 户					
前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	股份类别	持有非流通股数量	质押或冻结情况
华润(集团)有限公司(I)	境外法人	37.03	86,978,430	0	未流通	86,978,430	无
中国信达资产管理公司	国有法人	2.675	6,284,740	0	未流通	6,284,740	无
上海浦东发展银行-广发小盘成长股票型证券投资基金	未知	2.001	4,700,000	0	已流通	0	无
上海市原材料开发投资公司	国有法人	1.705	4,006,310	0	未流通	4,006,310	无
深圳市清水河实业公司	未知	1.672	3,927,660	0	未流通	3,927,660	冻结(II)
东北证券有限责任公司	国有法人	1.338	3,142,370	0	未流通	3,142,370	无
吉林森工集团松江河林业有限公司	未知	1.003	2,357,080	0	未流通	2,357,080	无

太原市唐都大酒店有限公司	未知	0.669	1,570,580	0	未流通	1,570,580	质押(III)
上海钜爱企业发展有限公司	未知	0.543	1,276,550	0	未流通	1,276,550	无
中国太平洋财产保险股份有限公司	国有法人	0.541	1,270,000	0	未流通	1,270,000	无

前十名流通股股东持股情况

股东名称	持有流通股数量(股)	股份种类
上海浦东发展银行—广发小盘成长股票型证券投资基金	4,700,000	人民币普通股
宋丽娜	981,300	人民币普通股
阮大建	639,600	人民币普通股
陈玉兰	581,000	人民币普通股
林如雄	540,600	人民币普通股
何爱珍	517,000	人民币普通股
王宇	500,900	人民币普通股
刘慧平	458,900	人民币普通股
李平	448,000	人民币普通股
邓黎倩	444,313	人民币普通股

上述股东关联关系或一致行动关系的说明	公司未知前10名流通股股东之间有无关联关系或是否属于《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。 公司未知前10名流通股股东和前10名股东之间有无关联关系。
--------------------	--

说明:

I、关于公司第一大股东相关情况说明:

(1) 公司第一大股东华润集团于2005年11月25日与中粮生化签署了原《股份转让协议》，以协议收购方式转让其所持公司37.03%的股份，因故未能办理相应手续，该协议现已终止（公司公告刊登于2008年4月7日《上海证券报》）。

(2) 2008年3月2日，华润集团与西航集团签订《股份转让协议》，西航集团受让华润集团持有公司37.03%的股份，2008年8月4日获中国证监会核准，成为公司潜在控股股东（公司公告刊登于2008年3月4日、8月12日《上海证券报》）。

II、2008年6月30日，公司查询中国证券登记结算有限责任公司上海分公司PROP上市公司网获悉：公司第五大股东深圳市清水河实业公司所持公司的股份于2007年1月24日被司法冻结2,635,702股；于2007年12月20日被司法冻结1,291,958股。

III、2008年6月30日，公司查询中国证券登记结算有限责任公司上海分公司PROP上市公司网获悉：公司第八大股东太原市唐都大酒店所持公司1,570,580股法人股于2003年9月26日办理了股权质押手续。

IV、2008年6月30日，公司查询中国证券登记结算有限责任公司上海分公司PROP上市公司网获悉：公司前十名股东中除第五、第八大股东外其他股东所持公司法人股无质押冻结情况。

V、公司股东中没有战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东的情况。

三、报告期内公司控股股东及实际控制人变更情况

新控股股东名称	西航集团
新实际控制人名称	中国航空工业第一集团公司
控股股东发生变更的日期	2008年8月4日中国证监会核准
披露控股股东发生变更相关信息的指定报纸	《上海证券报》
披露控股股东发生变更相关信息的日期	2008年3月4日、3月21日、3月25日、4月7日、8月12日
控股股东及实际控制人变更情况的说明	控股股东及实际控制人的变更、控股股权的转让已获国务院国资委、商务部、中国证监会批准/核准。

第四部分 董事、监事和高级管理人员情况

- 一、报告期内，公司董事、监事、高级管理人员持有公司股票情况未发生变动。
- 二、报告期内，公司董事、监事、高级管理人员未发生变化。

第五部分 董事会报告

一、报告期内整体经营情况的讨论与分析

(一) 对经营成果的分析

报告期内，公司生产经营情况正常，1-6 月份实现营业收入 75,983.72 万元，比去年同期增加 22.67%；营业成本 59,548.31 万元，比去年同期增加 17.98%；实现营业利润 5,710.5 万元，比去年同期增加 8.77%；实现净利润 4,174.57 万元，比去年同期降低 1.71%；其中归属于母公司所有者的净利润为 2,297.98 万元，比去年同期降低 21.64%。具体情况分析如下：

1、玉米加工企业主营业务利润高于去年同期

报告期内，公司主副产品的售价比去年同期上涨，销量比去年同期增加，运输费用比去年同期增加，综合因素影响使本报告期公司玉米加工的主营业务利润高于去年同期 44.09%。

2、华润赛力事达玉米工业有限公司业绩同比增长

公司参股企业 CCR 生产运营情况良好，本报告期实现净利润 955.7 万元，比去年同期增加 388.71 万元，公司按股权比例确认对 CCR 的投资收益为 468.29 万元，比去年同期增加 190.5 万元，占本报告期归属于母公司所有者的净利润的 20.38%。

3、长春百事可乐饮料有限公司业绩同比有所下降

公司参股 29.3033%的长春百事可乐饮料有限公司本报告期实现净利润 1,978.06 万元，比去年同期减少 19.66%，报告期公司按股权比例确认投资收益 602.24 万元，比去年同期减少 16.53%，占本报告期归属于母公司所有者的净利润的 26.21%。

4、报告期内，公司投资收益比上年同期减少，使归属于母公司所有者的净利润比上年同期下降幅度较大。

(二) 对财务状况的分析

公司主要会计报表项目、财务指标大幅度变动的情况及原因

1、资产负债表项目

公司报告期末资产总额为 133,904 万元，比年初减少 3,059 万元，降幅 2.23%，主要是负债总额减少 4,367 万元，所有者权益增加 1,308 万元共同影响所致，其中归属于母公司所有者权益减少 568 万元，少数股东权益增加 1,876 万元。

(1) 货币资金期末金额 4,409 万元，比年初减少 12,320 万元，降幅 73.64%；主要是经营活动现金净流量减少 10,271 万元和筹资活动现金净流量减少 1,967 万元影响所致。

(2) 预付账款期末金额 3,317 万元，比年初增加 2,518 万元，增幅 315.22%；主要是公司控股公司—黄龙公司及包装公司预付的购买原料款。

(3) 存货期末金额 32,002 万元，比年初增加 9,732 万元，增幅 43.70%，主要是公司控股公司—黄龙公司期末原材料和库存商品结存增加所致。

(4) 可供出售金融资产期末金额 1,512 万元，比年初减少 3,044 万元，降幅 66.81%，主要是吉林化纤股份有限公司二级市场股价下跌，使公司持有其股份价值减值。

(5) 短期借款期末余额 29,300 万元, 比年初减少 3,300 万元, 降幅 10.12%, 主要是公司控股公司—黄龙公司偿还短期借款 3,300 万元。

(6) 预收账款期末金额 1,864 万元, 比年初减少 3,893 万元, 降幅 67.63%, 主要是公司控股公司—黄龙公司本期支付了预收货款的商品。

(7) 应付职工薪酬期末金额 1,686 万元, 比年初增加 509 万元, 增幅 43.29%, 主要是公司控股公司—黄龙公司应付职工效益工资及奖金。

(8) 应交税费期末金额 198 万元, 比年初增加 1,520 万元, 增幅 114.94%, 主要是应交增值税比年初增加 1,249 万元, 应交所得税比年初增加 346 万元。

(9) 其他应付款期末余额 8,527 万元, 比年初增加 2,003 万元, 增幅 30.71%, 主要是公司控股公司—黄龙公司预提的运费。

(10) 专项应付款期末余额比年初减少 226.5 万元, 降幅 100%, 主要是公司控股公司—包装公司将财政拨款的挖潜改造资金转入资本公积。

(11) 未分配利润期末金额 5,390 万元, 比年初增加 2,298 万元, 增幅 74.31%, 主要是是公司报告期累计实现归属于母公司所有者的净利润 2,298 万元。

2、利润表项目

公司报告期内累计实现归属于母公司所有者的净利润 2,298 万元, 比上年同期减少 635 万元, 降幅 21.64%。

(1) 管理费用发生 3,476 万元, 同比增加 1,500 万元, 增幅 75.87%, 主要是公司控股公司—黄龙公司修理费、低值易耗品摊销及工资等同比增加。

(2) 财务费用发生 1,362 万元, 同比增加 421 万元, 增幅 44.77%, 主要是公司借款比上年同期增加 3700 万元及同期银行贷款利率上升。

(3) 投资收益发生 1,071 万元, 同比减少 1,329 万元, 降幅 55.38%, 主要是公司上年同期出售参股公司—光大银行股权取得转让收益 1400 万元。

(4) 所得税费用发生 1,479 万元, 同比增加 578 万元, 增幅 64.10%。

3、现金流量表项目

公司报告期内现金及现金等价物净增加额为-12,320 万元, 比上年同期减少 14,367 万元, 降幅 701.79%, 其中: 经营活动产生的现金流量净额同比减少 10,271 万元, 投资活动产生现金流量净额同比减少 2,057 万元, 筹资活动产生的现金净流量同比减少 1,967 万元, 汇率变动影响同比减少 72 万元。具体原因如下:

(1) 经营活动产生的现金流量净额-6,962 万元, 比上年同期减少 10,271 万元, 降幅 310.35%。

①销售商品、提供劳务收到的现金 77,537 万元, 比上年同期增加 14,776 万元, 增幅 23.54%。主要是公司控股公司—黄龙公司销售商品收到的现金同比增加。

②收到的税费返还 261 万元, 比上年同期增加 200 万元, 增幅 326.93%。主要是公司控股公司—黄龙公司收到的税费返还同比增加。

③收到其他与经营活动有关的现金 418 万元, 比上年同期增加 316 万元, 增幅 312.39%, 主要是公司收取的租金同比增加。

④购买商品、接受劳务支付的现金 75,212 万元, 比上年同期增加 23,055 万元, 增幅 44.20%。主要是公司控股公司—黄龙公司及包装公司购买原材料支付的现金同比增加;

⑤支付给职工以及为职工支付的现金 3,000 万元, 比上年同期增加 496 万元, 增幅 19.81%。

⑥支付的各项税款 3,863 万元, 比上年同期增加 1,979 万元, 增幅 105.03%。主要是公司应交增值税增加 1249 万元, 应交企业所得税增加 346 万元。

(2) 投资活动产生的现金流量净额-675 万元，比上年同期减少 2,057 万元，降幅 148.85%。

①投资活动现金流入 20 万元，比上年同期减少 3,209 万元，降幅 99.39%。主要是公司上年同期收到转让光大银行股权款 3,219 万元。

②投资活动现金流出 695 万元，比上年同期减少 1,152 万元，降幅 62.38%。主要是公司控股公司一包装公司包装制品扩建项目支付的现金同比减少。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额-4,599 万元，比上年同期减少 1,967 万元，降幅 74.75%，主要是公司本期银行借款减少 3,300 万元，本期同比减少支付少数股东股利 1729 万元。

二、报告期内公司经营情况

1、公司主营业务范围及经营状况

公司主要从事食品加工、以玉米及其他农副产品为原料的深加工以及与加工业相配套的仓储业、包装业，相关行业的技术开发、信息咨询等业务，公司核心业务是以玉米为原料的玉米深加工，报告期内公司年加工玉米能力为 95 万吨。

(1) 占报告期主营业务收入或主营业务利润 10%以上(含 10%)的行业或产品情况

单位：人民币元

	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
玉米加工	699,583,785.15	544,577,822.58	22.16	16.84	11.41	增加 3.80 个百分点
包装	56,499,098.13	47,960,840.50	15.11	189.75	210.14	减少 5.58 个百分点
分产品						
玉米淀粉	390,799,015.61	339,790,120.89	13.05	2.21	10.92	减少 6.83 个百分点
玉米蛋白饲料	81,257,782.43	50,293,551.36	38.11	88.52	21.18	增加 34.4 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 2,729.79 万元（参见本报告“第六部分——六、报告期内，公司发生的关联交易事项”）。

(2) 主营业务分地区情况

单位：人民币元

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
华南	284,823,831.16	12.60
华东	86,977,058.66	-26.25
华中	35,578,202.11	49.61
华北	3,857,141.88	3.03
西南	4,660,424.11	3.98
东北	177,354,511.75	15.37
出口	101,478,849.88	153.49

2、报告期内公司利润构成、主营业务等未发生变化。

3、报告期内公司无对利润产生重大影响的其他经营业务活动

4、参股公司的投资收益情况

单位：人民币元

参股公司名称	经营范围	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司归属于母公司所有者的净利润的比重(%)
长春百事可乐饮料有限公司	生产、加工、委托加工、销售、代理销售许可的百事系列饮料、经营百事公司集团企业生产的饮料（包括碳酸和非碳酸饮料）、从事与饮料有关的市场广告宣传、促销品及推广事项、配套销售非盈利性百事系列品牌礼品	19,780,602.34	6,022,417.80	26.21
华润赛力事达玉米工业有限公司	生产玉米加工产品及副产品，从事新产品的研究开发，在国内外市场上销售企业自产产品，并提供相关的售后服务；主要产品有玉米淀粉、葡萄糖浆、结晶糖、麦芽糊精、喷雾干燥产品、变性淀粉等。	9,557,012.54	4,682,936.14	20.38

三、报告期内投资情况

1、报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、报告期内，公司无非募集资金投资项目。

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

下一报告期，公司预计重大资产重组暨股权分置改革工作将完成，公司的资产结构将发生重大变化，具体情况见临时公告。

第六部分 重要事项

一、公司治理实际情况

公司按照证券市场的法律、法规，不断完善公司法人治理结构和内部管理制度，依法履行股东大会、董事会、监事会、经营管理层议事程序，规范公司运作，积极做好信息披露及投资者关系管理工作。目前，公司的法人治理状况基本达到了中国证监会发布的上市公司治理规范性文件的要求。

因公司正在进行重大资产重组暨股权分置改革工作，证券监管部门部署的 2008 年进一步深入推进公司治理专项活动的自查、整改工作将在重组工作完成后进行。

二、报告期实施的利润分配方案执行情况

公司 2007 年度股东大会决定：2007 年度利润不分配，也不进行公积金转增股本。

三、半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

公司董事会拟定 2008 年上半年利润不分配、也不进行公积金转增股本。

四、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司未发生新的重大诉讼仲裁事项，以前年度发生的深圳仓储股权权属纠纷案进展如下：

本报告期，公司深圳仓储股权权属纠纷案已解决，该股权权属已清晰，法院对该股权的查封冻结已全部解除，公司成为深圳物业吉发仓储有限公司的合法登记股东（公司公告刊登于 2008 年 4 月 9 日《上海证券报》）。

五、报告期内发生的重大资产收购、出售及企业合并事项

（一）本报告期公司重大资产重组暨股改事项（公司公告刊登于 2008 年 3 月 4 日、3 月 25 日《上海证券报》）

经公司 2008 年度第二次临时股东大会暨相关股东会议审议，通过了《关于重大重组暨股权分置改革的议案》，并于 2008 年 8 月 4 日获得中国证监会核准，该议案所涉及的资产出售、收购及其他事项如下：

（1）向中粮生化出售整体资产

公司向中粮生化整体出售全部资产和负债，资产评估基准日 2007 年 9 月 30 日，全部股东权益经审计后账面值 64,829.79 万元人民币，评估值 65,049.27 万元人民币，评估增值 219.48 万元人民币。该评估结果已经中国华润总公司备案；出售资产以经评估的净资产值为依据，经双方协商确定为 65,049.27 万元人民币。资产出售完成后，公司现有的全部业务、资产及负债将由中粮生化承接，员工由中粮生化安置和管理。

（2）向西航集团购买资产

公司向西航集团购买其与航空发动机（含衍生产品）批量制造、航空发动机零部件外贸转包生产及非航空产品生产业务相关的经营性资产，资产评估基准日 2007 年 9 月 30 日，经评估的资产总计为

566,974.46 万元，负债总计为 392,711 万元，净资产为 174,263.46 万元；净资产较评估前账面值增值 55,270.06 万元。该评估结果已经国务院国资委备案；购买价格以经评估的净资产值为基础，由双方协商确定为 174,263.46 万元人民币。资产购买完成后，西航集团与航空发动机（含衍生产品）批量制造、航空发动机零部件外贸转包生产及非航空产品生产业务相关的经营性资产及业务将由公司承接，员工由公司安置和管理。

(3) 向西航集团非公开发行股票

①发行股票的种类：人民币普通股；

②每股面值：每股人民币 1 元；

③发行数量：207,425,753 股；

④发行对象及股份认购方式：本次发行股票对象为西航集团，西航集团以其与航空发动机（含衍生产品）批量制造、航空发动机零部件外贸转包生产及非航空产品生产业务相关的经营性资产认购；

⑤发行价格：每股 6.24 元人民币，如公司股票在定价基准日至发行日期间出现除权、除息等事项，则本次发行股票价格及数量将进行相应调整；

⑥发行方式：本次发行为向特定对象非公开发行；

⑦本次决议有效期：本次决议有效期为自股东大会决议通过之日起一年；

⑧锁定期安排：自本次非公开发行完成之日起 36 个月。

⑨本次发行前滚存未分配利润的安排：本次发行完成后，本次发行前与公司购买西航集团资产相关的业务经营所产生的利润由本公司新老股东共享。

(4) 华润集团向西航集团转让其所持公司外资法人股

华润集团终止其于 2005 年 11 月 25 日与中粮生化签订的原《股份转让协议》，并与西航集团签订《股份转让协议》，将原向中粮生化转让的其所持公司 86,978,430 股外资法人股（占公司总股本的 37.03%）转让由西航集团持有，转让价款为 43,829.79 万元人民币，由西航集团以现金方式向华润集团支付。

(5) 公司本次重大资产出售、购买及非公开发行股票和上市公司收购完成后的持续性关联交易

①公司与西航集团相互提供服务和交易

I、公司为西航集团提供服务和交易：为西航集团承担国防科研任务提供零部件试制、加工；为西航集团的技改项目提供工程施工、设备安装、维护；根据西航集团纺机厂委托，加工制造剑杆织机零部件；为西航集团保留的业务运营供应水、电、气等动力。

II、西航集团为公司提供服务和交易：公司部分型号的航空发动机需西航集团 8 号试车台提供试车服务；西航集团非航空发动机制造部分受本公司委托加工和装配部分型号、规格的航空发动机零部件；向西航集团租赁使用部分厂房、办公用房及土地；向西航集团租赁使用部分设备；西航集团为公司提供保洁、园林绿化、公安、消防、保卫、公用设施维修、员工体检和职业病防治、员工培训、幼儿教育等后勤保障及运输服务。

②公司向西航集团销售航空发动机整机的关联交易

公司向西航集团销售的航空发动机数量按照用户向西航集团签订合同购买的具体数量确定，向西航集团销售航空发动机的价格严格按照西航集团与用户签署的航空发动机购销合同规定的价格执行，即：西航集团与用户签订的合同规定的价格即为其与公司的结算价格，西航集团不得且不会利用其从公司购买的航空发动机产品获取任何差价及利润。

③公司与西航集团之间因商标许可使用形成的关联交易

西航集团将其拥有的中华人民共和国工商行政管理局商标局核发的《商标注册证》证号为第1406279号和第1243484号的“西航”牌商标无偿许可公司使用。

(二) 报告期内公司无吸收合并事项。

六、报告期内，公司发生的关联交易事项

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、购买商品的关联交易

单位：人民币万元

关联交易对方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易额的比重(%)	结算方式	对公司利润的影响
华润赛力事达玉米工业有限公司	购买玉米淀粉(1)	市场价格	49.16	10.00	银行转帐	无
华润赛力事达玉米工业有限公司	购买玉米胚芽粕(2)	市场价格	54.87	27.66	银行转帐	无

说明：

(1) 报告期内，公司控股子公司吉林华润生化玉米深加工科技开发有限公司向公司参股企业CCR按市场价格购买玉米淀粉，报告期内累计发生额49.16万元。

(2) 报告期内，公司控股子公司黄龙公司向公司参股企业CCR按市场价格购买玉米胚芽粕，报告期累计发生额54.87万元。

2、销售商品、提供劳务的关联交易（公司相关公告刊登于2008年6月6日、6月27日《上海证券报》）

单位：人民币万元

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易额的比重(%)	结算方式	对公司利润的影响
华润赛力事达玉米工业有限公司	销售商品—包装制品(1)	市场价格	2,139.89	31.45	银行转帐	无
中粮生化能源(公主岭)有限公司	销售商品—包装制品(2)	市场价格	1,312.34	19.29	银行转帐	无
中粮生化能源(榆树)有限公司	销售商品—包装制品(3)	市场价格	1,316.02	19.34	银行转帐	无
中粮生化能源(肇东)有限公司	销售商品—包装制品(4)	市场价格	101.43	1.49	银行转帐	无

说明：

(1) 报告期内，公司控股子公司吉林华润生化包装有限公司向公司参股企业CCR以市场价格销售包装产品，报告期累计发生额为2,139.89万元，占全年预计发生额的47.55%。

(2) 报告期内，公司控股子公司吉林华润生化包装有限公司向中粮集团的所属企业中粮生化能源(公主岭)有限公司以市场价格销售包装产品，报告期累计发生额为1,312.34万元，占全年预计发生额的29.16%。

(3) 报告期内，公司控股子公司吉林华润生化包装有限公司向中粮集团的所属企业中粮生化能源(榆树)有限公司以市场价格销售包装产品，报告期累计发生额为 1,316.02 万元，占全年预计发生额的 32.9%。

(4) 报告期内，公司控股子公司吉林华润生化包装有限公司向中粮集团的所属企业中粮生化能源(肇东)有限公司以市场价格销售包装产品，报告期累计发生额为 101.43 万元

3、租赁资产的关联交易

单位：人民币万元

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益对公司影响
吉林华润生化股份有限公司	中粮生化能源(公主岭)有限公司	烘干、仓储资产	2,897	2007-7-16	2008-7-16	195	无重大影响

说明：公司于 2007 年 7 月 16 日起将九万吨烘干、仓储资产租赁给中粮生化能源（公主岭）有限公司，月租金 32.5 万元，按月支付，租期一年；本报告期，公司确认烘干、仓储资产的租赁收入 195 万元。

4、关联交易的必要性、持续性、选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因

(1) 公司设立控股企业吉林华润生化包装有限公司的目的就是为公司玉米深加工企业提供包装制品，并在生产经营活动中体现了配套服务的初衷——该企业的包装制品约有 70%提供给我公司关联企业，30%提供市场其它交易方。

(2) 公司所属企业间购销玉米淀粉、玉米粕的交易行为一是产品质量稳定，二是能够保证供货及时。

5、上述关联交易对公司的独立性没有影响。

(二) 报告期内，公司资产收购、出售关联交易（参见本部分“五、报告期内发生的重大资产收购、出售及企业合并事项——本报告期公司重大资产重组暨股改事项”）。

(三) 非经营性关联债权债务往来

单位：人民币万元

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
中粮财务有限责任公司(I)	同一实际控制人	0	0	5,000	5,000
中粮财务有限责任公司(I)	同一实际控制人			0	20,000
华润赛力事达玉米工业有限公司(II)	参股子公司	0	14,700	0	0
合计	/	0	14,700	5,000	25,000

说明：

I、关联方向公司提供资金

(1) 公司向中粮财务有限责任公司续借 5000 万元人民币（公司公告刊登于 2008 年 1 月 15 日《上海证券报》）。

报告期内，公司向实际控制人——中粮集团的关联企业中粮财务有限责任公司续借 5000 万元人民币，借款期限为一年，借款利率为同期人民银行一年期基准利率。

(2) 公司于上一报告期向中粮财务有限责任公司借款 2 亿元人民币。

公司于上一报告期向实际控制人——中粮集团的关联企业中粮财务有限责任公司续借 2 亿元人民币，借款期一年（2007 年 8 月 15 日至 2008 年 8 月 15 日），借款利率为当期人民银行一年期基准利率。

II、向关联方提供资金即 CCR 欠付公司资金 14,700 万元的情况说明

截至本报告期末，公司对以权益法核算的参股公司华润赛力事达玉米工业有限公司的其他应收款 14,700 万元，其形成原因是：在公司收购该企业股权前，该企业原中外双方股东履行合资合同、按各自出资的比例给企业提供股东借款（其构成投资总额的一部分；外方股东美国嘉吉有限公司股东借款额为 15,300 万元），因而公司收购其股权时决定将此债权一并收购。

目前，公司无法单方面要求企业偿还此笔股东借款，经股东间协商，待该企业具备一定盈利能力、自有资金相对充足、不影响正常经营的情况下，再偿还双方股东上述借款。

III、报告期内公司未向控股股东及其子公司提供资金。

(四) 报告期内公司无其他重大关联交易。

七、公司重大合同及其履行情况

1、报告期内，公司无托管、承包情况。

2、报告期内公司资产租赁情况（参见本部分“六、报告期内公司发生的关联交易事项——与日常经营相关的关联交易中‘租赁资产的关联交易’”）。

3、担保情况

单位：人民币万元

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计	0
报告期末担保余额合计（A）	0
公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对控股子公司担保发生额合计	0
报告期末对控股子公司担保余额合计（B）	4,000
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额（A+B）	4,000
担保总额占公司净资产的比例	4.71%
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额（D）	0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	0

说明：

①报告期内，公司未向股东、实际控制人及其关联方提供担保。

②报告期内，公司未直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供债务担保。

③报告期内，公司担保总额未超过净资产的 50%。

④公司上一报告期为公司控股子公司——吉林华润生化包装有限公司 4000 万元人民币银行借款提供担保事项，延续到本报告期（担保期限为 2007 年 11 月 12 日——2008 年 11 月 12 日），占公司净资产 4.71%（公司相关公告刊登于 2007 年 11 月 26 日《上海证券报》）。

4、报告期内及以前期间公司无委托他人进行现金资产管理事项。

5、公司其他重大合同

①2008 年 3 月 2 日，公司与中粮生化签署了《资产出售协议》

②2008 年 3 月 2 日，公司与西航集团签署《资产收购协议》、《非公开发行股票协议》、《关联交易协议书》、《关于航空发动机整机购销合同》、《注册商标许可使用协议》

八、承诺事项及履行情况

公司董事会及股东大会决定结合公司股权分置改革进行重大资产重组：

1、2008 年 3 月 19 日-21 日公司召开了 2008 年度第二次临时股东大会暨相关股东会议，审议通过了《关于重大重组暨股权分置改革的议案》。

2、2008 年 6 月 20 日中国证券监督管理委员会上市公司并购重组审核委员会召开 2008 年第 8 次并购重组委工作会议，审核了本公司重大重组事宜，并已获得有条件通过。

3、2008 年 8 月 4 日重大重组暨股改已获中国证监会核准。

4、公司相关公告刊登于 2008 年 1 月 2 日、1 月 7 日、1 月 14 日、1 月 21 日、1 月 28 日、2 月 4 日、2 月 18 日、2 月 25 日、3 月 3 日、3 月 10 日、3 月 17 日、3 月 21 日、3 月 24 日、3 月 31 日、4 月 7 日、4 月 14 日、4 月 21 日、4 月 28 日、5 月 12 日、5 月 19 日、5 月 26 日、6 月 2 日、6 月 10 日、6 月 16 日、6 月 19 日、6 月 23 日、6 月 30 日、7 月 7 日、7 月 14 日、7 月 21 日、7 月 28 日、8 月 4 日、8 月 11 日、8 月 12 日《上海证券报》。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

2008 年 1 月 14 日，公司召开 2008 年度第一次临时股东大会，续聘天职国际会计师事务所为公司 2007 年度会计报表提供审计服务（公司公告刊登于 2007 年 12 月 14 日、2008 年 1 月 15 日《上海证券报》）

十、报告期内，公司、董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受到中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所公开谴责。

十一、其它重大事项

(一) 公司持有其他上市公司发行的股票和证券投资情况

序号	证券代码	简称	期末持有数量(股)	初始投资金额	期末账面值	期初账面值	会计核算科目
1	000420	吉林化纤	4,052,681	16,288,992	15,116,500.13	45,552,134.44	可供出售金融资产
合计			—	16,288,992	15,116,500.13	45,552,134.44	—

(二) 截至报告披露日，公司未持有非上市金融企业、拟上市公司股权。

(三) 其他重大事项的说明

报告期内公司召开三次股东大会，即：2008年第一次临时股东大会、2008年度第二次临时股东大会暨相关股东会议及2007年年度股东大会（公司公告刊登于2008年1月15日、3月25日、6月27日《上海证券报》）。

十二、信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
一、股东大会召开及决议公告索引			查阅者登陆网站后点击“公告与提示”栏目中的“上市公司公告”，运用“上市公司资料检索”输入本公司证券代码即可进行查阅
2008年第一次临时股东大会决议公告	《上海证券报》D14	2008年1月15日	
关于召开2008年度第二次临时股东大会暨相关股东会议的通知	《上海证券报》D33	2008年3月4日	
董事会关于2008年度第二次临时股东大会暨相关股东会议投票委托征集函	《上海证券报》D33	2008年3月4日	
关于召开2008年度第二次临时股东大会暨相关股东会议第一次提示性公告	《上海证券报》D21	2008年3月13日	
关于召开2008年度第二次临时股东大会暨相关股东会议第二次提示性公告	《上海证券报》A11	2008年3月17日	
2008年度第二次临时股东大会暨相关股东会议决议公告	《上海证券报》B5	2008年3月25日	
2007年年度股东大会决议公告	《上海证券报》D18	2008年6月27日	
二、股改及重大资产重组公告索引			
补充调整股改说明书的提示性公告	《上海证券报》D33	2008年3月4日	
股改说明书摘要（修订稿）	《上海证券报》D33	2008年3月4日	
独立董事关于吉林华润生化股份有限公司股权分置改革之补充意见	《上海证券报》D33	2008年3月4日	
重大资产重组进展公告	《上海证券报》A24、A18、A15、A13、A14、A15、A13、A20、封14、A10、A11、A15、A39、A23、A24、A47、A53、A22、A20、A13、A15、封七、A16、A19、A11、A6、A44、A14、A7、A15	2008年1月2日、1月7日、1月14日、1月21日、1月28日、2月4日、2月18日、2月25日、3月3日、3月10日、3月17日、3月24日、3月31日、4月7日、4月14日、4月21日、4月28日、5月12日、5月19日、5月26日、6月2	

		日、6月10日、6月16日、6月23日、6月30日、7月7日、7月14日、7月21日、7月28日、8月4日、8月11日
独立董事关于公司重大资产重组暨股权分置改革的独立意见	《上海证券报》D33	2008年3月4日
收购报告书摘要	《上海证券报》D34	2008年3月4日
简式权益变动报告书	《上海证券报》D34	2008年3月4日
重大资产出售、重大资产购买暨非公开发行股票报告书（草案）	《上海证券报》D35	2008年3月4日
关于公司股份转让及股改等问题获得国资委批复的公告	《上海证券报》D3	2008年3月21日
关于控股权转让进展的公告	《上海证券报》A35	2008年4月7日
董事会公告	《上海证券报》D41	2008年4月18日
重大事项公告	《上海证券报》D7	2008年6月19日
重大重组获中国证监会重组委员会有条件通过的公告	《上海证券报》A16	2008年6月23日
重大重组获中国证监会核准的公告	《上海证券报》C41	2008年8月12日
三、董事会决议公告索引		
五届十二次董事会决议公告	《上海证券报》D33	2008年3月4日
五届十三次董事会决议公告	《上海证券报》D41	2008年4月18日
五届十四次董事会决议公告	《上海证券报》D10	2008年6月6日
五届十五次董事会决议公告	《上海证券报》C5	2008年7月31日
四、监事会决议公告索引		
第五届监事会第七次会议决议公告	《上海证券报》D41	2008年4月18日
第五届监事会第八次会议决议公告	《上海证券报》C5	2008年7月31日
五、其他事项公告索引		
关于公司所持深圳物业仓储股权权属纠纷进展的公告	《上海证券报》D24	2008年4月9日
日常购销商品关联交易事项公告	《上海证券报》D10	2008年6月6日

第七部分 财务报告（未经审计）

一、财务报表（附后）

二、财务报表附注（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

附注一、公司的基本情况

吉林华润生化股份有限公司（原名称为吉林省吉发农业开发集团股份有限公司，以下简称“公司”或“本公司”），系经吉林省经济体制改革委员会、吉林省国有资产管理局以吉改联批(1993)17号文批准，由吉林省开发建设投资公司等五家法人单位作为发起人以定向募集方式设立的，并于1996年4月经中国证监会批准在上海证券交易所公开发行股票后转变为社会募集的股份有限公司，经公开发行股票及历次送、配股后公司注册资本增至本期末的234,910,865.00元。

2002年12月6日华润（集团）有限公司以2亿元人民币竞买取得吉林省开发建设投资公司所持公司37.03%股权，成为公司第一大股东。2002年12月23日经公司股东大会批准，公司将部分控股子公司剥离并有偿转让，并于2003年5月由吉林省吉发农业开发集团股份有限公司更名为吉林华润生化股份有限公司。2004年12月30日公司取得了吉林省工商行政管理局颁发的企股吉总字第000002号合资股份有限公司（台、港、澳资）法人营业执照。

2008年4月28日公司营业执照发生了变更，新的法人营业执照为220000400007265号股份有限公司（中外合资，上市）法人营业执照。

公司注册地址：长春经济技术开发区仙台大街1717号，公司法定代表人：于旭波。

公司经营范围：经营食品加工、以玉米及其他农副产品为原料的深加工以及与加工业相配套的仓储业、包装业，相关行业的技术开发、信息咨询。

公司主营业务：玉米及其他农副产品深加工，包装物的生产和销售。

2005年11月25日华润（集团）有限公司与中粮生化投资有限公司签署了原《股份转让协议》，以协议收购方式转让其所持公司37.03%的股份（原《股份转让协议》现已终止）。

2008年3月2日公司召开五届十二次董事会通过了重大重组暨股权分置改革方案，同日，华润（集团）有限公司与西安航空发动机（集团）有限公司签署了转让其所持公司37.03%股份的《股份转让协议》（详见附注三）。

公司目前的实际控制人：中粮集团有限公司。

财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日：

本财务报告已于2008年8月14日经公司五届十六次董事会批准报出。

附注二、遵循企业会计准则的声明

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

附注三、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

附注四、重要会计政策、会计估计

1. 会计期间

公司的会计年度从公历每年1月1日至12月31日止。

2. 记账本位币

公司采用人民币作为记账本位币。

3. 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

公司以权责发生制为记账基础。一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

4. 现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

5. 外币业务核算方法

公司发生外币经济业务时，采用交易发生当日的即期汇率（即当日中国人民银行公布的人民币汇率的中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。

期末对外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同产生的汇兑差额，计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

6. 金融资产与金融负债

(1) 金融资产和金融负债的分类

按照持有目的，将其划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。上述分类一经确定，不得随意变更。

(2) 金融资产和金融负债的确认和计量

① 公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）

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

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

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

② 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果公司在到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期类投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总金额而言），则公司应当将该类投资的剩余部分重分类为可供出售的金融资产，且在本会计期间或以后两个会计年度不会再将任何金融资产分类为持有至到期投资，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，市场利率的变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该项投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起的。

③ 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

收回或处置时，将取得价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

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

⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。

通常采用摊余成本进行后续计量。

（3）金融资产减值损失的计量

公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

①应收款项

对于单项金额超过 100 万元以上的应收款项应单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

对于期末单项金额在 100 万元以下的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在期末余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。该比例反应各项目实际发生的减值损失，即各项组合的账面价值超过其未来现金流量现值的金额。

公司对合并范围内的公司间应收款项除有确凿证据表明确实发生减值损失的，一般不计提坏账准备。

除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有应收款项按账龄划分的类似信用风险特征组合的实际损失率为基础，结合现实情况确定以下坏账准备计提的比例：

应收款项账龄	计提比例（%）
1 年以内	5
1-2 年	6
2-3 年	8
3 年以上	10

②持有至到期投资

有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

③可供出售金融资产

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

可供出售金融资产的减值损失一经确认，不得通过损益转回。

7. 存货的核算方法

公司的存货分为原材料、包装物、库存商品、低值易耗品、委托加工商品等。各类存货以其实际成本入账。发出的存货除包装物和低值易耗品外，按照加权平均法计算并结转成本。

包装物、低值易耗品摊销方法：为生产、销售而领用的一次性包装物直接计入成本费用；可重复利用的包装物采用五五摊销的方法计入成本费用；低值易耗品领用时采用五五摊销法进行核算。

公司根据存货类别和管理要求，对存货实行永续盘存制。

公司存货跌价准备按存货单项计提，期末按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

8. 长期股权投资的核算

A 初始计量：（1）同一控制下企业合并形成的长期股权投资，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；公司以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；（2）非同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，公司在购买日应当按照《企业会计准则第 20 号—企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

B 后续计量：（1）对能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，以及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，公司采用成本法核算；（2）对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，公司采用权益法核算。

C 收益确认方法：（1）采用成本法核算的长期股权投资于被投资单位宣告发放现金股利或利润时，确认投资收益，投资收益的确认仅限于被投资单位接受投资后产生的累计净利润的分配额。

（2）采用权益法核算的长期股权投资按照应享有或分担的被投资单位实现的净损益的份额确认投资收益。上述净损益以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

D 共同控制和重大影响的确认依据：共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共同的控制，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。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。

E 长期投资减值准备的计提见资产减值相关会计政策。计提的长期投资减值准备在持有期间不得转回。

9. 固定资产的核算方法

A 固定资产的确认条件：固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。当与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且固定资产的成本能够可靠计量时，才能确认为固定资产。

B 固定资产分类：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他五类。

C 固定资产计价：公司固定资产以取得时的实际成本入账，外购固定资产成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。自行建造固定资产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。

D 固定资产折旧方法：固定资产采用“年限平均法”计提折旧。

各类固定资产预计使用寿命、预计净残值率、年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率	预计使用寿命（年）	年折旧率
房屋及建筑物	10%	20-30	3.0%-4.5%
机器设备	10%	10	9%
运输设备	10%	5-6	15%-18%
电子设备	10%	5	18%
其他	10%	5	18%

E 固定资产减值准备：固定资产减值准备的计提见资产减值相关会计政策，计提的固定资产减值准备在持有期间不得转回。

在考虑减值准备的情况下，按单项固定资产扣除减值准备后的账面净额和剩余折旧年限，分项确定并计提各期折旧。

每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法进行复核，若有差异则进行调整，该项调整作为会计估计变更。

10. 在建工程的核算方法

A 公司在建工程的核算范围包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程施工、大修理工程等。

B 在建工程成本由建造该项资产达到预定使用状态前所发生的必要支出构成。包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。在建工程资本化借款费用按借款费用准则确认。

C 在建工程减值准备的计提见资产减值相关会计政策，计提的在建工程减值准备在持有期间不得转回。

D 在建工程在已达到预定可使用状态时，转入固定资产。

11. 无形资产的核算方法

A 无形资产是指为生产商品、提供劳务、出租给他人，或为管理目的而持有的、没有实物形态的非货币性长期资产，包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、特许权、土地使用权等。

B 公司的无形资产按取得时的实际成本进行初始计量。

自行研制无形资产时，公司将无形资产研究分为研究阶段和开发阶段。研究阶段的费用计入当期损益；开发阶段的费用予以资本化。

C 公司无形资产按照其使用寿命采用“直线法”摊销计入当期损益或相关资产成本，无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还须扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产的预计残值为零。

土地使用权在使用年限内平均摊销；专利权、非专有技术等按合同约定或项目的使用期限、预计使用寿命平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

D 无形资产减值准备的计提见资产减值相关会计政策。计提的无形资产减值准备在持有期间不得转回。

E 公司无形资产预期不能为公司带来经济利益时，将该无形资产的账面价值予以转销。

12. 资产减值的核算方法

资产减值，是指资产的可收回金额低于账面价值。公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。当资产存在减值迹象时，进行减值测试，估计资产的可收回金额，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额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。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的账面价值（扣除预计净残值）。

当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2) 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- (6) 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值迹象。

因企业合并形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

13. 借款费用的核算

A 借款费用资本化的确认原则：公司发生的借款费用在同时满足以下 3 个条件时，开始资本化，计入所构建或者生产的固定资产、存货等资产成本。当所购建或者生产的固定资产、存货等资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。

- (1) 资产支出已经发生；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

C 暂停资本化期间：符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间超过 3 个月的，应当暂停借款费用资本化。

D 借款费用资本化金额的计算方法：（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款时，按照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的一般借款的资本化率，确定一般借款费用的资本化金额。

14. 职工薪酬的核算

公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出均作为职工薪酬，按职工提供服务的受益对象，分别列入相关资产成本以及期间费用。

15. 政府补助的核算方法

A 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。在同时满足下列条件时确认：①能够满足政府补助所附条件；②能够收到政府补助。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。

B 与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；

C 与收益相关的政府补助，分以下情况处理：（1）用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益。（2）用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

16. 收入确认核算

A 销售商品的收入在下列条件均能满足时予以确认：

- (1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

B 提供劳务的收入：

- (1) 在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠计量的，采用完工百分比法确认提供劳务收入；
- (2) 在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠计量的，如果已发生的劳务成本预计能够得到补偿，按照已经发生的劳务成本确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。如果已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

C、资产（资金）使用费收入在下列条件均能满足时按合同约定的时间和方法确认：

- (1) 与交易相关的经济利益能够流入企业；
- (2) 收入的金额能够可靠地计量。

17. 所得税核算

公司所得税会计处理采用资产负债表债务法。递延税款按资产负债表债务法根据暂时性差异计算。暂时性差异为资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额。未作为资产和负债确认的项目，按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面价值之间的差额也属于暂时性差异。

计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

资产负债表日，公司应对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额应当转回。

附注五、合并财务报表的编制

合并范围的确定原则：公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，即将控制的所有子公司纳入合并财务报表范围。已宣告被清理整顿的原子公司、已宣告破产的原子公司及母公司不能控制的其他被投资单位，不纳入合并财务报表的合并范围。

合并会计报表的方法：根据《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则规定的要求，公司的合并会计报表系以母公司和纳入合并范围的各项子公司的会计报表以及其它有关资料为依据，由母公司按照权益法调整对子公司的长期股权投资，同时对各公司之间的投资、所有重大交易、往来及结余款项作出抵销后，合并各项目数额编制而成。

1、纳入合并范围子公司的情况

单位：人民币万元

序号	子公司全称	子公司类型	注册地址	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际 投资额	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	是否 合并 报表	少数股 东权益
1	黄龙食品工业有限公司	控股子公司	吉林省长春市	玉米深加工	USD5,405.33	玉米深加工产 品、副产品	23,438	57.136	57.136	是	19,437
2	吉林华润生化包装有限公司	控股子公司	吉林省东丰县	包装物生产	RMB2,250.00	包装制品	2,159	98.444	98.444	是	
3	吉林华润生化玉米深加工科技 开发有限责任公司	控股子公司	吉林省长春市	玉米深加工	RMB1,300.00	玉米深加工方 面工程化研 究、技术开 发、生产	2,007	95.00	95.00	是	

2、合并报表范围的变更

公司本年合并报表范围未发生变更。

附注六、税 项

(一) 公司主要税种和税率

1、增值税

公司按销售商品或提供劳务的增值额计缴增值税，主要商品或劳务的增值税税率为17%、13%。

2、营业税

公司按应税营业额的5%计缴营业税。

3、房产税

公司按房产原值一次减除30%后的余额的1.2%计缴房产税，对外出租房屋按照租金的12%计缴房产税。

4、土地使用税

公司以实际占用的土地面积为计税依据，依照规定税额计缴土地使用税。

5、所得税

公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

公司按应纳税所得额和当期适用之税率计缴所得税，所得税税率为25%。

(二) 税负减免

由于公司所属的子公司吉林华润生化包装有限公司为生产性外商投资企业，根据东丰国税函[2005]4号文件和东丰国减[2006]04号减、免税批准通知书的要求，公司自第一次获利年度2005年开始，享受两免三减半的企业所得税优惠政策。根据《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》国发[2007]39号文件，吉林华润生化包装有限公司本报告期继续按原相关文件规定的优惠办法及年限享受至期满为止。

附注七、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

(一)、会计政策的变更

本期未发生会计政策变更事项。

(二) 会计估计的变更

本期未发生会计估计变更事项。

(三) 前期会计差错更正

本期未发生前期重大会计差错更正事项。

附注八、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

(1) 期末账面余额

项目	期末数			期初数		
	原币金额	折算 汇率	折合人民币	原币金额	折算 汇率	折合人民币
现金			70,545.05			33,238.16
其中：人民币	70,545.05		70,545.05	33,238.16		33,238.16
银行存款			44,019,941.89			167,258,735.74
其中：人民币	43,629,455.02		43,629,455.02	166,968,360.21		166,968,360.21
美元	56,288.83	6.9372	390,486.87	39,752.42	7.3046	290,375.53
其他货币资金						
其中：人民币						
合 计			44,090,486.94			167,291,973.90

2. 应收票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	83,328,813.21	81,315,741.45

票据种类	期末数	期初数
商业承兑汇票		
合计	83,328,813.21	81,315,741.45

3. 应收账款

(1) 按类别列示

类别	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备 金额		账面余额		坏账准备 金额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收款项	18,366,792.32	61.20	5,837,498.22	41.22	11,933,230.28	41.86	5,621,438.99	40.38
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	8,143,436.39	27.13	8,143,436.39	57.51	7,797,145.26	27.35	7,797,145.26	56.00
其他不重大应收款项	3,502,407.67	11.67	180,033.25	1.27	8,778,674.18	30.79	503,898.82	3.62
合计	30,012,636.38	100.00	14,160,967.86	100.00	28,509,049.72	100.00	13,922,483.07	100.00

注：应收账款期末账面余额的款项中，单项金额重大的应收款项中有 5,289,239.45 元，帐龄已经超过三年以上，公司估计收回的可能性不大，截止本期末已全额计提坏账准备；单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款金额为 8,143,436.39 元，主要系账龄长，公司估计收回的可能性不大的应收款，对此部分应收款截止期末已全额计提坏账准备。

(2) 期末单项金额重大的应收款项计提

应收款项内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
玉米淀粉	6,133,175.05	4,020,797.65	65.56%	时间长，收回可能性小
包装纸袋、塑料包装袋及注塑桶	10,965,175.47	548,258.77	5%	按账龄提取
塑料包装袋等	1,268,441.80	1,268,441.80	100%	时间长，收回可能性小
合计	18,366,792.32	5,837,498.22		

(3) 按账龄列示

类别	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	16,115,958.14	53.70	674,283.08	14,612,371.48	51.26	442,433.52
1-2 年(含 2 年)	43,294.00	0.14	6,494.10	43,294.00	0.15	6,494.10

2-3年(含3年)	13,610.00	0.05	6,805.00	39,860.00	0.14	33,055.00
3年以上	13,839,774.24	46.11	13,473,385.68	13,813,524.24	48.45	13,440,500.45
合计	30,012,636.38	100.00	14,160,967.86	28,509,049.72	100.00	13,922,483.07

(4) 应收账款前五名情况

	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
前五名欠款单位合计及比例	15,787,795.04	52.60	12,876,979.98	45.17

(5) 应收关联方款项情况

单位名称	与公司关系	欠款金额	占应收账款总额比例(%)
华润赛力事达玉米工业有限公司	合营公司	5,875,416.85	19.58
中粮生化能源(公主岭)有限公司	其他关联方	2,136,609.54	7.12
中粮生化能源(榆树)有限公司	其他关联方	906,351.84	3.02

注：应收账款期末账面余额中无持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的欠款。

4. 预付账款

(1) 预付账款帐龄

账龄结构	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	33,063,748.63	99.67	7,900,743.55	98.89
1-2年(含2年)	24,566.00	0.07	17,535.00	0.22
2-3年(含3年)	37,072.44	0.11	36,358.74	0.46
3年以上	48,293.16	0.15	34,749.86	0.43
合计	33,173,680.23	100.00	7,989,387.15	100.00

(2) 预付账款前五名欠款情况

	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
前五名欠款单位合计及比例	26,200,512.23	78.98	5,378,478.50	67.32

注：预付账款期末余额中无预付持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

5. 其他应收款

(1) 按类别列示

类别	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备 金额	账面余额	坏账准备 金额

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	149,250,390.38	94.00	16,950,390.38	69.73	149,250,390.38	94.77	16,950,390.38	69.77
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	7,193,896.22	4.53	7,193,896.22	29.60	7,178,574.22	4.56	7,178,574.22	29.55
其他不重大其他应收款	2,338,852.06	1.47	163,687.01	0.67	1,062,545.24	0.67	166,295.38	0.68
合计	158,783,138.66	100.00	24,307,973.61	100.00	157,491,509.84	100.00	24,295,259.98	100.00

注：其他应收账款期末账面余额的款项中，单项金额重大的款项中有2,250,390.38元，帐龄已经超过三年以上，公司估计收回的可能性不大，截止本期末已全额计提坏账准备；单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款金额为7,193,896.22元，主要系帐龄长，公司估计收回的可能性不大的应收款，对此部分应收款项截止期末已全额计提坏账准备。

(2) 期末单项金额重大的其他应收款计提

其他应收款项内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
股东借款*	147,000,000.00	14,700,000.00	10%	按账龄提取
玉米原料	1,121,231.62	1,121,231.62	100%	时间长，收回可能性小
房屋租金	1,129,158.76	1,129,158.76	100%	时间长，收回可能性小
合计	149,250,390.38	16,950,390.38		

*详见附注十、6

(3) 按账龄列示

类别	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	2,009,834.48	1.27	43,528.51	686,250.75	0.43	26,045.30
1-2年(含2年)	104,268.15	0.06	11,327.77	167,566.47	0.11	42,933.99
2-3年(含3年)	59,705.92	0.04	17,354.92	97,019.87	0.06	47,640.04
3年以上	156,609,330.11	98.63	24,235,762.41	156,540,672.75	99.40	24,178,640.65
合计	158,783,138.66	100.00	24,307,973.61	157,491,509.84	100.00	24,295,259.98

(4) 其他应收款前五名情况

	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
前五名欠款单位合计及比例	149,929,104.22	94.42	150,510,390.38	95.57

(5) 其他应收关联方款项情况

单位名称	与公司关系	欠款金额	占其他应收款总额比例(%)
华润赛力事达玉米工业有限公司	合营公司	147,000,000.00	92.58
合计		147,000,000.00	

注：其他应收款期末账面余额中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

6. 存货

(1) 存货情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	184,870,113.45	520,249.73	184,349,863.72	111,853,513.18	520,249.73	111,333,263.45
在产品	20,188,436.28		20,188,436.28	15,817,270.58		15,817,270.58
库存商品	105,995,336.25	483,138.48	105,512,197.77	92,547,480.70	483,138.48	92,064,342.22
周转材料	2,680,031.55		2,680,031.55	2,247,004.42		2,247,004.42
低值易耗品	431,400.47		431,400.47	420,037.30		420,037.30
委托加工物资	6,838,360.20		6,838,360.20	802,136.70		802,136.70
其他	14,910.92		14,910.92	14,909.92		14,909.92
合计	321,018,589.12	1,003,388.21	320,015,200.91	223,702,352.80	1,003,388.21	222,698,964.59

(2) 存货跌价准备

项目	期初数	本期计提	本期减少			期末数
			转回	转销	合计	
原材料	520,249.73					520,249.73
库存商品	483,138.48					483,138.48
合计	1,003,388.21					1,003,388.21

7. 可供出售金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	15,116,500.13	45,552,134.44

项目	期末公允价值	期初公允价值
合计	15,116,500.13	45,552,134.44

注：期末持有吉林化纤股份有限公司股票总数为 4,052,681 股，持股比例 1.0714%。

8. 长期股权投资

(1) 按核算方法列示

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	本期增减	期末数	减值准备	本年收到的现金红利
华润赛力事达玉米工业有限公司	权益法	250,431,601.26	229,390,694.55	4,682,936.14	234,073,630.69		
长春百事可乐饮料有限公司	权益法	48,875,624.91	65,160,504.51	-5,762,918.45	59,397,586.06		11,785,336.25
深圳物业吉发仓储有限公司	成本法	12,393,500.00	10,171,221.18		10,171,221.18		
合计		311,700,726.17	304,722,420.24	-1,079,982.31	303,642,437.93		

(2) 对合营企业投资和联营企业投资的明细情况

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(%)	在被投资单位表决权比例(%)
一、合营企业							
华润赛力事达玉米工业有限公司	有限责任	松原	于旭波	玉米深加工	RMB130,000	49.00	49.00
二、联营企业							
长春百事可乐饮料有限公司	有限责任	长春	赵逸泉	生产销售百事系列饮料	USD2,000	29.3033	29.3033

(续)

单位：人民币万元

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系
一、合营企业						
华润赛力事达玉米工业有限公司	160,977	113,207	47,770	65,874	956	合营企业
二、联营企业						
长春百事可乐饮料有限公司	30,429	10,265	20,164	31,745	1,978	联营企业

(3) 公司持有的深圳物业吉发仓储有限公司的股权于2008年3月27日解除冻结，详见附注十五.1。

9. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、原价合计	833,275,028.86	2,850,238.27	1,674,592.35	834,450,674.78

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其中：房屋、建筑物	251,260,813.33	142,432.00		251,403,245.33
机器设备	484,932,613.45	1,725,078.20	1,391,532.35	485,266,159.30
运输工具	4,546,494.24	186,653.48	283,060.00	4,450,087.72
其他设备	92,535,107.84	796,074.59		93,331,182.43
二、累计折旧合计	528,479,410.21	18,434,954.50	1,417,391.38	545,496,973.33
其中：房屋、建筑物	112,210,724.05	5,460,592.84		117,671,316.89
机器设备	340,272,036.17	10,986,938.16	1,212,229.43	350,046,744.90
运输工具	2,895,250.74	1,569,041.96	205,161.95	4,259,130.75
其他设备	73,101,399.25	418,381.54		73,519,780.79
三、固定资产减值准备累计金额合计	1,789,328.60			1,789,328.60
其中：房屋、建筑物	1,739,437.47			1,739,437.47
机器设备	49,891.13			49,891.13
四、固定资产账面价值合计	303,006,290.05			287,164,372.85
其中：房屋、建筑物	137,310,651.81			131,992,490.97
机器设备	144,610,686.15			135,169,523.27
运输工具	1,651,243.50			190,956.97
其他设备	19,433,708.59			19,811,401.64

(2) 经营租赁租出的固定资产情况

固定资产名称	固定资产原价	累计折旧	减值准备	固定资产净值
机器设备	34,891,297.76	7,947,359.64		26,943,938.12
其他固定资产	2,955,117.21	924,687.70		2,030,429.51

(3) 本年由在建工程转入固定资产原值的金额为1,671,461.72元。

(4) 固定资产抵押情况详见附注八、16项短期借款说明。

10. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净额	账面余额	减值准备	账面净额
钢板仓及烘干项目	8,695,141.25		8,695,141.25	8,695,141.25		8,695,141.25
12 万吨玉米油项目	783,791.00		783,791.00	783,791.00		783,791.00
包装制品扩建项目	5,956,848.34		5,956,848.34	4,383,149.06		4,383,149.06
污水站除泥系统	260,813.45		260,813.45			
水源补井方案	171,177.23		171,177.23			
合计	15,867,771.27		15,867,771.27	13,862,081.31		13,862,081.31

(2) 在建工程明细

项目名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	本期减少	转入固定资产	期末数	利息资本化金额	资金来源
钢板仓及烘干项目	4902	8,695,141.25				8,695,141.25		自筹
12万元吨玉米油项目	29740	783,791.00				783,791.00		自筹
包装制品扩建项目	5985.2	4,383,149.06	3,245,161.00		1,671,461.72	5,956,848.34		借款
污水站除泥系统			260,813.45			260,813.45		自筹
水源补井方案			171,177.23			171,177.23		自筹
合计		13,862,081.31	3,677,151.68		1,671,461.72	15,867,771.27		

11. 工程物资

类别	期末数	期初数
专用设备	69,230.77	69,230.77
合计	69,230.77	69,230.77

12. 无形资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、原价合计	77,630,079.62			77,630,079.62
土地使用权	77,407,348.62			77,407,348.62
软件	222,731.00			222,731.00
二、累计摊销额合计	14,052,650.93	915,514.63		14,968,165.56
土地使用权	13,953,486.99	904,094.17		14,857,581.16
软件	99,163.94	11,420.46		110,584.40
三、无形资产减值准备累计金额合计				
四、无形资产账面价值合计	63,577,428.69			62,661,914.06
土地使用权	63,453,861.63			62,549,767.46
软件	123,567.06			112,146.60

13. 商誉

形成来源	期初数	本期增加	本期减少	期末数
商誉	6,751,586.39			6,751,586.39

注：公司按照企业会计准则的规定在编制合并资产负债表时，将母公司对子公司黄龙食品工业有限公司长期股权投资的初始投资金额超过在该子公司所有者权益中享有份额的部分6,751,586.39元计入商誉。

14. 递延所得税资产及递延所得税负债

项目	期末数	期初数
一、递延所得税资产		
1、资产减值准备	4,913,592.70	4,884,060.47
2、应付职工薪酬		125,000.00
合计	4,913,592.70	5,009,060.47

15. 资产减值准备

项目	期初数	本期计提	本期减少			期末数
			转回	转销	合计	
坏账准备	38,217,743.05	251,198.42				38,468,941.47
存货跌价准备	1,003,388.21					1,003,388.21
固定资产减值准备	1,789,328.60					1,789,328.60
合计	41,010,459.86	251,198.42				41,261,658.28

16. 短期借款

借款类别	期末数	期初数
信用借款	200,000,000.00	200,000,000.00
抵押借款	33,000,000.00	36,000,000.00
保证借款	60,000,000.00	60,000,000.00
质押借款		30,000,000.00
合计	293,000,000.00	326,000,000.00

注：（1）信用借款：公司2007年8月15日与中粮财务有限责任公司续签委托贷款借款合同，由中粮集团有限公司委托中粮财务有限责任公司向公司提供贷款，金额20,000万元，借款期限1年，年利率6.84%。贷款有效期内，如遇人民银行法定利率调整，本合同委托贷款利率将于下一个付息日（每季度末月二十一日）按当日人民银行的贷款利率作同档次浮动调整。

（2）抵押借款：

公司的控股子公司黄龙食品工业有限公司于2005年7月20日与交通银行长春分行签订了最高额抵押合同，为黄龙公司在2008年1月18日至2008年7月17日期间从交通银行长春分行取得的流动资金贷款提供抵押担保，担保物是黄龙公司的60座房屋建筑物和128,880平方米的土地使用权，贷款年利率6.57%，期末借款余额1,000万元；

公司的控股子公司黄龙食品工业有限公司2006年6月29日与中国农业银行公主岭市支行签订了最高额抵押合同，为黄龙公司在2008年3月27日至2008年9月26日期间从中国农业银行公主岭市支行取得的各项贷款提供抵押担保，担保物是黄龙公司的302台套机器设备，抵押担保的最高债权额3,000万元，贷款年利率6.57%，期末借款余额1,500万元；利率以三个月为一个调整周期，按照中国人民银行人民币贷款基准利率调整。

公司的控股子公司吉林华润生化包装有限公司2007年10月19日与中国银行股份有限公司东丰支行签订了抵押合同，为该公司在2007年10月19日至2008年10月18日期间从中国银行股份有限公司东丰支行取得的流动资金贷款提供抵押担保，担保物是包装公司的5宗土地使用权及15处房产，期末借款余额800万元，借款年利率7.29%。

（3）保证借款

公司2008年1月17日与中粮财务有限责任公司续签流动资金借款合同，金额5,000万元，借款期限

1年，年利率：7.47%；由中国粮油食品（集团）有限公司提供保证。

公司2007年11月12日与中国银行股份有限公司东丰支行签订了保证合同，为控股子公司吉林华润生化包装有限公司在2007年11月12日至2008年12月9日期间从中国银行股份有限公司东丰支行取得的流动资金贷款提供保证，期末该公司借款余额1000万元，借款年利率7.29%。

17. 应付账款

账龄	期末数		期初数	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1年以内	16,702,722.99	77.22	26,211,223.95	85.03
1-2年	326,565.95	1.51	122,151.83	0.40
2-3年	86,280.53	0.40	9,167.86	0.03
3年以上	4,515,694.29	20.87	4,481,462.63	14.54
合计	21,631,263.76	100.00	30,824,006.27	100.00

注：应付账款期末账面余额中无欠持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

1年以上尚未支付的大额应付款主要系子公司黄龙食品工业有限公司尚未支付的电费和购货款。

18. 预收账款

账龄	期末数		期初数	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1年以内	12,053,559.77	64.67	51,129,615.10	88.81
1-2年	190,556.14	1.02	46,421.63	0.08
2-3年	18,421.26	0.10	2,733,743.41	4.75
3年以上	6,376,278.41	34.21	3,662,899.51	6.36
合计	18,638,815.58	100.00	57,572,679.65	100.00

注：预收账款期末账面余额中无欠持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

1年以上的大额预收款主要系公司预收深圳太谷公司的款项和子公司黄龙食品工业有限公司预收的尚未结清的销货款。

19. 应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	10,684,857.69	26,932,251.43	24,059,452.41	13,557,656.71
二、职工福利费		532,398.07	532,398.07	
三、社会保险费	3,202.92	3,817,056.62	1,736,642.48	2,083,617.06
其中：1. 医疗保险费		69,756.49	69,756.49	
2. 基本养老保险费	2,950.33	3,572,569.78	1,511,695.40	2,063,824.71
3. 失业保险费	252.59	157,368.67	137,828.91	19,792.35
4. 工伤保险费		10,422.32	10,422.32	
5. 生育保险费		6,939.36	6,939.36	

项 目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
四、住房公积金		702,366.50	702,366.50	
五、工会经费和职工教育经费	539,761.56	544,083.29	441,150.28	642,694.57
六、其他	535,281.68	113,504.78	77,151.53	571,634.93
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	11,763,103.85	32,641,660.69	27,549,161.27	16,855,603.27

20. 应交税费

税费项目	期末数	期初数	计缴标准
1. 企业所得税	4,109,932.60	646,685.13	详见六. 税项
2. 增值税	-2,477,899.87	-14,964,096.82	详见六. 税项
3. 营业税	48,750.00		
4. 房产税	-37,162.60	-18,938.65	详见六. 税项
5. 代扣代缴个人所得税	61,652.79	1,070,278.09	个人应纳税所得额
6. 印花税	36,464.30	37,622.95	
7. 土地使用税	234,445.67		详见六. 税项
合计	1,976,182.89	-13,228,449.30	

21. 应付股利

主要投资者名称	期末数	期初数	欠付原因
吉林省机要通信技术服务站	22,400.00	22,400.00	95-98 年陈欠股利
海口中南经济贸易公司	64,800.00	64,800.00	95-98 年陈欠股利
长春市土地管理工作站	38,800.00	38,800.00	95-98 年陈欠股利
吉林省机要通信技术服务站	12,800.00	12,800.00	95-98 年陈欠股利
松江河林业局	576,000.00	576,000.00	95-98 年陈欠股利
海口中南经济贸易公司	35,640.00	35,640.00	95-98 年陈欠股利
省长白山自然保护区管理局	107,140.00	107,140.00	95-98 年陈欠股利
惠州金吉工贸公司	116,050.00	116,050.00	95-98 年陈欠股利
吉林省机要通信技术服务站	7,040.00	7,040.00	95-98 年陈欠股利
长春市土地管理工作站	21,340.00	21,340.00	95-98 年陈欠股利
吉林省国际智力开发合作公司	7,040.00	7,040.00	95-98 年陈欠股利
广南（集团）有限公司	18,654,394.22	18,654,394.22	尚未支付的上年股利
沈铁经济发展总公司	265,358.76	265,358.76	尚未支付的上年股利
吉林省原种繁殖场	1,533,808.85	1,533,808.85	尚未支付的上年股利
合计	21,462,611.83	21,462,611.83	

22. 其他应付款

(1) 按帐龄分类

账龄	期末数		期初数	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)

账龄	期末数		期初数	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1年以内	33,970,194.06	39.84	21,511,742.99	32.97
1-2年	7,773,507.15	9.12	382,654.25	0.59
2-3年	3,299,035.20	3.87	3,378,558.02	5.18
3年以上	40,229,376.65	47.17	39,964,409.03	61.26
合计	85,272,113.06	100.00	65,237,364.29	100.00

(2) 其他应付款前5名情况

	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
前五名欠款单位合计及比例	39,263,373.65	46.04	42,543,849.65	65.21

注：其他应付款中期末账面余额无欠持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

23. 长期借款

(1) 借款类别

借款类别	期末数	期初数
保证借款	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	30,000,000.00	30,000,000.00

(2) 长期借款情况

种类	借款起始日	借款终止日	期末数				期初数			
			利率 (%)	币种	外币金额	本币金额	利率 (%)	币种	外币金额	本币金额
保证借款	2007-11-19	2011-11-18	7.65	人民币		30,000,000.00	7.65	人民币		30,000,000.00
合计						30,000,000.00				30,000,000.00

注：公司2007年11月12日与中国银行股份有限公司东丰支行签订了保证合同，为控股子公司吉林华润生化包装有限公司在2007年11月19日至2011年11月18日期间从中国银行股份有限公司东丰支行取得的贷款提供保证，期末该公司借款余额3000万元，借款年利率7.65%。

24. 专项应付款

种类	期限	期初数	本期增加	本期减少	期末数
挖潜改造资金	未约定	2,265,000.00		2,265,000.00	
合计		2,265,000.00		2,265,000.00	

注：公司控股子公司吉林华润生化包装有限公司本期将前期收到的财政部门拨付的挖潜改造资

金，转入资本公积。

25. 其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
与资产有关政府补助	1,251,666.67	1,311,666.67
合 计	1,251,666.67	1,311,666.67

26. 股本

股 本 结 构	期末数	期初数
一、未上市流通股份		
①发起人股份	17,361,080.00	17,361,080.00
其中：国家持有股份		
境内法人持有股份	17,361,080.00	17,361,080.00
②募集法人股份	15,254,470.00	15,254,470.00
③外资法人股份	86,978,430.00	86,978,430.00
尚未上市流通股份合计	119,593,980.00	119,593,980.00
二、已上市流通股份		
①境内上市人民币普通股	115,316,885.00	115,316,885.00
已上市流通股份合计	115,316,885.00	115,316,885.00
三、股 本 总 计	234,910,865.00	234,910,865.00

27. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	变动原因、依据
资本溢价	300,334,528.61		492,736.43	299,841,792.18	股权分置改革费用
其他资本公积*	80,797,843.65	2,265,000.00	30,435,634.31	52,627,209.34	可供出售金融资产公允价值变动及财政部门拨付的挖潜改造资金转入
合计	381,132,372.26	2,265,000.00	30,928,370.74	352,469,001.52	

28. 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	13,289,171.20			13,289,171.20
合计	13,289,171.20			13,289,171.20

29. 未分配利润

项 目	本期数
调整前年初未分配利润（2007年期末数）	30,922,665.07

项 目	本期数
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）*	
调整后年初未分配利润	30,922,665.07
加：本期净利润	22,979,800.33
减：提取法定盈余公积	
提取职工福利及奖励基金	
期末未分配利润	53,902,465.40

30. 营业收入

(1) 营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	756,082,883.28	618,268,812.03
其他业务收入	3,754,339.43	1,126,100.92
合 计	759,837,222.71	619,394,912.95

(2) 营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	592,538,663.08	504,288,394.67
其他业务成本	2,944,446.07	446,915.22
合 计	595,483,109.15	504,735,309.89

(3) 主营业务(分行业)

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
玉米深加工行业	699,583,785.15	544,577,822.58	598,769,251.49	488,824,215.52
包装材料销售	56,499,098.13	47,960,840.50	19,499,560.54	15,464,179.15
合计	756,082,883.28	592,538,663.08	618,268,812.03	504,288,394.67

(4) 主营业务(分产品)

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
玉米加工产品	699,583,785.15	544,577,822.58	598,769,251.49	488,824,215.52
包装类产品	56,499,098.13	47,960,840.50	19,499,560.54	15,464,179.15
合计	756,082,883.28	592,538,663.08	618,268,812.03	504,288,394.67

(5) 主营业务(分地区)

地区分布	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	654,604,033.40	528,688,861.35	578,235,456.27	469,997,516.20
出口	101,478,849.88	63,849,801.73	40,033,355.76	34,290,878.47
合计	756,082,883.28	592,538,663.08	618,268,812.03	504,288,394.67

(6) 公司前五名客户的销售收入情况

行业名称	本期数		上年同期数	
	金额	占收入总额的比例	金额	占收入总额的比例
前5名客户的销售收入情况	152,028,494.66	20.01%	157,357,550.57	25.41%

31. 营业税金及附加

项目	计缴标准	本期数	上期同期数
营业税	5%	1,442,797.90	
合计		1,442,797.90	

32. 投资收益

(1) 按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的 原因
华润赛力事达玉米工业有限公司	4,682,936.14	2,777,965.24	被投资企业净利润增
长春百事可乐饮料有限公司	6,022,417.80	7,214,672.37	减变动
中国光大银行		14,000,507.00	转让收益
合计	10,705,353.94	23,993,144.61	

注：本期投资收益不存在汇回的重大限制。

(2) 会计报表中的投资收益

	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	10,705,353.94	9,992,637.61
处置长期股权投资产生的投资收益		14,000,507.00
持有交易性金融资产、持有至到期投资、可供出售金融资产等持有期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产、持有至到期投资、可供出售金融资产等持有期间取得的投资收益		
其他		

合 计	10,705,353.94	23,993,144.61
-----	---------------	---------------

33. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	251,198.42	213,909.81
合 计	251,198.42	213,909.81

34. 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 非流动资产处置利得小计	17,697.08	499,661.30
其中：固定资产处置利得	17,697.08	499,661.30
无形资产处置利得		
2. 其他	73,446.91	5,239.63
合 计	91,143.99	504,900.93

35. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 非流动资产处置损失合计		740,636.49
其中：固定资产处置损失		740,636.49
2. 防洪洪基金	626,195.16	610,463.47
3. 其他	30,000.00	165,159.26
合 计	656,195.16	1,516,259.22

36. 所得税费用

项 目	本期数	上期同期数
所得税费用	14,794,222.92	9,015,612.80
其中：当期所得税	14,698,755.15	8,875,963.47
递延所得税*	95,467.77	139,649.33

37. 本期政府补助情况

项目	本期数	上期同期数	来源和依据
财政专项补助	60,000.00		促进东北老工业基地外贸发展补助
合计	60,000.00		

38. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

大额项目	本期数	上期同期数
一、收到的其他与经营活动有关的现金	4,177,182.65	1,012,917.39

大额项目	本期数	上期同期数
其中：收取租赁费	1,925,000.00	
出售废料	835,929.16	262,096.45
代收养老保险等	727,639.39	28,247.77
利息收入	298,159.63	246,338.43
质保金	199,400.00	101,800.00
其他	191,054.47	374,434.74
二、支付的其他与经营活动有关的现金	31,023,092.30	30,691,069.43
其中：运 费	22,765,545.95	17,692,757.51
四粮库案件货款		3,350,000.00
保险费	88,005.86	2,353,462.05
差旅费	1,208,541.07	1,083,236.91
招待费	1,203,017.53	1,536,418.46
修理费用	1,114,438.62	335,131.52
办公费	354,543.94	411,377.48
审计费	235,500.00	183,000.00
其 他	4,053,499.33	3,745,685.50

39. 支付的其他与筹资活动有关的现金

大额项目	本期数	上期同期数
股权分置改革费用	492,736.43	333,669.90

40. 将净利润调节为经营活动现金流量净额

项目	本期数	上期同期数
净利润	41,745,746.65	42,473,478.75
加：资产减值准备	251,198.42	130,449.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,434,954.50	17,878,289.83
无形资产摊销	915,514.63	1,103,097.00
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-17,697.08	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		231,003.99
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	13,341,548.39	8,996,956.36
投资损失（收益以“-”号填列）	-10,705,353.94	-23,993,144.61
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	95,467.77	139,649.33

项目	本期数	上期同期数
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-97,436,869.67	-77,109,965.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-21,274,928.77	-25,541,051.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-14,967,232.13	88,787,124.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-69,617,651.23	33,095,887.36
二、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		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末账面余额	44,090,486.94	98,327,236.18
减：现金的期初账面余额	167,291,973.90	77,854,607.49
加：现金等价物的期末账面余额		
减：现金等价物的期初账面余额		
现金及现金等价物净增加额	-123,201,486.96	20,472,628.69

附注九、母公司财务报表项目注释

1. 其他应收款

(1) 按类别列示

类别	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备金额		账面余额		坏账准备金额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	198,360,965.22	98.44	15,829,158.76	86.05	201,269,067.20	98.53	15,829,158.76	86.08

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	2,557,872.60	1.27	2,557,872.60	13.91	2,557,872.60	1.25	2,557,872.60	13.91
其他不重大其他应收款	576,111.07	0.29	7,980.55	0.04	447,500.00	0.22	1,550.00	0.01
合计	201,494,948.89	100.00	18,395,011.91	100.00	204,274,439.80	100.00	18,388,581.36	100.00

注：其他应收账款期末账面余额的款项中，单项金额重大的款项中有1,129,158.76元，账龄已经超过三年以上，公司估计收回的可能性不大，截止本期末已全额计提坏账准备；单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款金额为2,557,872.60元，主要系账龄长，公司估计收回的可能性不大的应收款，对此部分应收款项截止期末已全额计提坏账准备。

(2) 期末单项金额重大的其他应收款计提

其他应收款项内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
子公司内部往来	50,231,806.46			按会计政策不提取
股东借款	147,000,000.00	14,700,000.00	10%	按帐龄提取
房屋租金	1,129,158.76	1,129,158.76	100%	时间长，收回可能性小
合计	198,360,965.22	15,829,158.76		

(3) 按账龄列示

类别	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	2,364,859.09	1.17	7,480.55	26,144,350.00	12.80	1,050.00
1-2年(含2年)	21,000,000.00	10.42				
2-3年(含3年)				5,493,967.86	2.69	
3年以上	178,130,089.80	88.41	18,387,531.36	172,636,121.94	84.51	18,387,531.36
合计	201,494,948.89	100.00	18,395,011.91	204,274,439.80	100.00	18,388,581.36

(4) 其他应收款前五名列示

	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
前五名欠款单位合计及比例	199,060,965.22	98.79	201,969,067.20	98.87

注：其他应收款年末余额中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

2. 长期股权投资

(1) 按核算方法分类列示如下：

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	本期增减	期末数	减值准备	本年收到的现金红利
长春百事可乐饮料有限公司	权益法	48,875,624.91	65,160,504.51	-5,762,918.45	59,397,586.06		11,785,336.25
华润赛力事达玉米工业有限公司	权益法	250,431,601.26	229,390,694.55	4,682,936.14	234,073,630.69		
小计		299,307,226.17	294,551,199.06	-1,079,982.31	293,471,216.75		11,785,336.25
深圳物业吉发仓储有限公司	成本法	12,393,500.00	10,171,221.18		10,171,221.18		
黄龙食品工业有限公司	成本法	234,379,797.76	234,379,797.76		234,379,797.76		
吉林华润生化包装有限公司	成本法	21,586,436.11	21,586,436.11		21,586,436.11		
吉林华润生化玉米科技开发有限责任公司	成本法	20,065,482.81	20,065,482.81		20,065,482.81		
小计		288,425,216.68	286,202,937.86		286,202,937.86		
合计		587,732,442.85	580,754,136.92	-1,079,982.31	579,674,154.61		11,785,336.25

(2) 对合营企业投资和联营企业投资的明细情况

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(%)	在被投资单位表决权比例(%)
一、合营企业							
华润赛力事达玉米工业有限公司	有限责任	松原	于旭波	玉米深加工	RMB130,000	49.00	49.00
二、联营企业							
长春百事可乐饮料有限公司	有限责任	长春	赵逸泉	生产销售百事系列饮料	USD2,000	29.3033	29.3033

(续)

单位：万元

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系
一、合营企业						
华润赛力事达玉米工业有限公司	160,977	113,207	47,770	65,874	956	合营企业
二、联营企业						
长春百事可乐饮料有限公司	30,429	10,265	20,164	31,745	1,978	联营企业

(3) 公司持有的深圳物业吉发仓储有限公司的股权2008年3月27日解除冻结，详见附注十五.1。

3. 未分配利润

项 目	本期数
调整前年初未分配利润（2007年期末数）	38,487,421.56
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）*	
调整后年初未分配利润	38,487,421.56
加：本期净利润	-1,465,631.12
减：提取法定盈余公积	
期末未分配利润	37,021,790.44

4. 营业收入

(1) 营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入		
其他业务收入	1,950,000.00	1,950,000.00
合 计	1,950,000.00	1,950,000.00

5. 投资收益

(1) 按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
华润赛力事达玉米工业有限公司	4,682,936.14	2,777,965.24	被投资企业净利润增
长春百事可乐饮料有限公司	6,022,417.80	7,214,672.37	减变动
中国光大银行		14,000,507.00	转让收益
合 计	10,705,353.94	23,993,144.61	

注：本期投资收益不存在汇回的重大限制。

(2) 会计报表中的投资收益

	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	10,705,353.94	9,992,637.61
处置长期股权投资产生的投资收益		14,000,507.00
持有交易性金融资产、持有至到期投资、可供出售金融资产等持有期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产、持有至到期投资、可供出售金融资产等持有期间取得的投资收益		
其他		

合 计	10,705,353.94	23,993,144.61
-----	---------------	---------------

附注十、关联方关系及其交易

1、公司的股东或实际控制人有关信息（单位：万元）

单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	对本企业持股比例 (%)	对本企业表决权比例 (%)
中粮集团有限公司	有限责任	中国北京建国门内大街8号	宁高宁	粮油贸易与食品加工等	RMB31,223.00		
中粮(BVI)有限公司	有限责任	英属维尔京群岛	孙忠人	投资	USD5.00		
中粮生化投资有限公司	有限责任	英属维尔京群岛	刘福春	投资	USD5.00		
中粮财务有限责任公司	有限责任	中国北京建国门内大街8号	邬小蕙	经营本外币业务	RMB100,000.00		
中国华润总公司	有限责任	北京建国门北大街8号华润大厦	陈新华	贸易与投资	RMB966,176.63		
华润股份有限公司	股份有限	北京建国门北大街8号华润大厦27层	陈新华	投资与管理	RMB1,646,706.35		
华润(集团)有限公司	有限责任	香港湾仔港湾道26号	陈新华	投资控股及物业出租	HKD900,000.00	37.03%	37.03%

注：公司第一大股东华润(集团)有限公司于2005年11月25日与中粮生化投资有限公司签署了原《股份转让协议》，以协议收购方式转让其所持公司37.03%的股份（原《股份转让协议》现已终止）。

2008年3月2日公司召开五届十二次董事会通过了重大重组暨股权分置改革方案，同日，华润(集团)有限公司与西安航空发动机(集团)有限公司签署了转让其所持公司37.03%股份的《股份转让协议》（详见附注十三）。

公司目前的实际控制人：中粮集团有限公司。

2、公司的子公司情况

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)	公司持股比例 (%)	组织机构代码
黄龙食品工业有限公司	有限责任	长春市	岳国君	玉米深加工产品生产 and 销售	USD5,405.33	57.136%	60511233-9
吉林华润生化包装有限公司	有限责任	东丰县	夏令和	包装制品生产和销售	RMB2,250.00	98.444%	12529203-5

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)	公司持股 比例 (%)	组织机构 代码
吉林华润生化玉米科技开发有 限责任公司	有限责任	长春市	佟毅	玉米深加工产 品生产和销售	RMB1, 300.00	95.00%	24387015-8

3、公司的其他关联方情况

单位名称	与公司关系	组织机构代码
华润赛力事达玉米工业有限公司	合营公司	60513257-5
长春百事可乐饮料有限公司	联营公司	60591424-3
深圳物业吉发仓储有限公司	参股公司	61884782-8
中粮生化能源(公主岭)有限公司	受同一实际控制人控制	78681579-6
中粮生化能源(肇东)有限公司	受同一实际控制人控制	60610858-5
中粮生化能源(榆树)有限公司	受同一实际控制人控制	78681751-3
中粮财务有限责任公司	受同一实际控制人控制	71093024-5

4、关联方交易(单位:万元)

(1) 销售商品、提供劳务

企业名称	交易类型	本期数		上年同期数		定价政策
		金额	占同类交易 金额比例	金额	占同类交易 金额比例	
华润赛力事达玉米工业有限公司	销售包装产品	2,139.89	31.45%	1,183.43	38.43%	同类产品市场价格
中粮生化能源(公主岭)有限公司	销售包装产品	1,312.34	19.29%	144.76	4.70%	同类产品市场价格
中粮生化能源(榆树)有限公司	销售包装产品	1,316.02	19.34%	164.12	5.33%	同类产品市场价格
中粮生化能源(肇东)有限公司	销售包装产品	101.43	1.49%			同类产品市场价格

(2) 购买商品、接受劳务

企业名称	交易类型	本期数		上年同期数		定价政策
		金额	占同类交易 金额比例	金额	占同类交 易金额比 例	
华润赛力事达玉米工业有限公司	购买淀粉	49.16	10.00%	51.70	21.00%	同类产品市场价格
华润赛力事达玉米工业有限公司	采购胚芽粕	54.87	27.66%	23.45	18.62%	同类产品市场价格

(3) 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收入	租赁收益对公司影响
吉林华润生化股份有限公司	中粮生化能源(公主岭)有限公司	设备租赁	2,897	2007-7-16	2008-7-16	195	无重大影响

5、其它关联交易事项

本期公司从中粮财务有限责任公司借入流动资金借款5,000.00万元，借款利率为7.47%，借款期限从2008年1月17日至2009年1月17日；

本期公司的实际控制人中粮集团有限公司委托中粮财务有限责任公司向公司提供借款20,000.00万元，借款利率按照人民银行同期利率执行，借款期限从2007年8月15日至2008年8月15日；

以上借款本期利息费用合计8,892,500.00元。

6、关联方应收应付款项余额

关联方名称	款项余额性质	期末数	期初数
华润赛力事达玉米工业有限公司	应收账款	5,875,416.85	5,326,830.04
中粮生化能源(公主岭)有限公司	应收账款	2,136,609.54	
中粮生化能源(榆树)有限公司	应收账款	906,351.84	1,317,160.79
华润赛力事达玉米工业有限公司	其他应收款	*147,000,000.00	147,000,000.00
华润赛力事达玉米工业有限公司	预付账款	135,000.00	
中粮生化能源(公主岭)有限公司	预收账款	5,000.00	
中粮生化能源(公主岭)有限公司	预收账款	3,138.20	
深圳物业吉发仓储有限公司	其他应付款	7,959,113.00	7,959,113.00
中粮财务有限责任公司	短期借款	**250,000,000.00	250,000,000.00

*系由华润赛力事达玉米工业有限公司股东按照出资各方相关协议规定由美国嘉吉有限公司与公司按照双方各自出资比例暂由该公司使用的股东借款（美国嘉吉有限公司借款额为153,000,000.00元）。

**详见附注十、5

附注十一、租赁

1. 经营租赁出租人租出资产情况

资产类别	期末账面价值	期初账面价值
1. 机器设备	26,943,938.12	28,496,527.16
2. 其他	2,030,429.51	2,212,470.62
合计	28,974,367.63	30,708,997.78

注：根据董事会决议，公司于2007年7月16日将位于公主岭分公司的机器设备等资产出租给关联方中粮生化能源（公主岭）有限公司，每月收取租金32.5万元，租赁期限为一年。

附注十二、或有事项

公司本期无需披露的或有事项。

附注十三、资产负债表日后事项

公司股权分置改革工作

1、2008年3月公司重大重组暨股改事项已获2008年度第二次临时股东大会暨相关股东会议审议通过；

2、2008年6月20日中国证监会上市公司并购重组审核委员会召开2008年第8次并购重组委工作会议，公司重大重组事宜获得有条件通过。

3、2008年8月11日公司收到[2008]1000号《关于核准吉林华润生化股份有限公司重大资产出售、重大资产购买暨非公开发行股份的批复》及中国证监会证监许可[2008]1005号《关于核准西安航空发动机（集团）有限公司公告吉林华润生化股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》，公司重大重组暨股改事项已获中国证监会核准（公司公告刊登于2008年8月12日《上海证券报》）。

公司因上述重大重组暨股改事项，股本结构和股份数量将发生重大变化，即外资法人股变更为国有法人股，西航集团将成为公司第一大股东，持有290,210,794股国有法人股（股改实施后锁定36个月），占总股本的65.61%。

附注十四、承诺事项

公司本期无需披露的重大承诺事项。

附注十五、其他重要事项

关于公司持有深圳物业吉发仓储有限公司股权涉诉事宜

本报告期，深圳仓储股权权属纠纷案已解决，股权权属已清晰，法院对该股权的查封冻结已全部解除，公司成为深圳物业吉发仓储有限公司的合法登记股东（公司公告刊登于2008年4月9日《上海证券报》）。

附注十七、补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	净资产收益率（%）		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.511	3.484	0.098	0.098
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.545	3.519	0.099	0.099

2. 变动异常的报表项目分析

财务报表数据变动幅度达30%（含30%）以上，且占公司报表日资产总额5%（含5%）或报告期利润总额10%（含10%）以上项目分析：

财务报表项目	期末数/本期数	期初数/上期数	差异变动金额	差异变动幅度（%）
货币资金*1	44,090,486.94	167,291,973.90	-123,201,486.96	-73.64

预付账款*2	33,173,680.23	7,989,387.15	25,184,293.08	315.22
存货*3	320,015,200.91	222,698,964.59	97,316,236.32	43.70
可供出售金融资产*4	15,116,500.13	45,552,134.44	-30,435,634.31	-66.81
预收款项*5	18,638,815.58	57,572,679.65	-38,933,864.07	-67.63
应付职工薪酬*6	16,855,603.27	11,763,103.85	5,092,499.42	43.29
应交税费*7	1,976,182.89	-13,228,449.30	15,204,632.19	-114.94
其他应付款*8	85,272,113.06	65,237,364.29	20,034,748.77	30.71
未分配利润*9	53,902,465.40	30,922,665.07	22,979,800.33	74.31
管理费用*10	34,764,518.98	19,766,967.12	14,997,551.86	75.87
财务费用*11	13,618,861.30	9,407,125.98	4,211,735.32	44.77
投资收益*12	10,705,353.94	23,993,144.61	-13,287,790.67	-55.38
所得税费用*13	14,794,222.92	9,015,612.80	5,778,610.12	64.10

*1 货币资金减少主要是经营活动现金净流量减少和筹资活动现金净流量减少影响所致。

*2 预付账款增加主要是子公司黄龙食品工业有限公司及吉林华润生化包装有限公司预付的购买原料款。

*3 存货增加主要是子公司黄龙食品工业有限公司期末原材料和库存商品结存增加所致。

*4 可供出售金融资产减少系吉林化纤股份有限公司二级市场股价下跌所致。

*5 预收款项减少主要是子公司黄龙食品工业有限公司本期支付了预收货款的商品。

*6 应付职工薪酬增加主要是子公司黄龙食品工业有限公司应付职工效益工资及奖金。

*7 应交税费增加主要是应交增值税及应交所得税的增加。

*8 其他应付款增加是子公司黄龙食品工业有限公司预提的运费。

*9 未分配利润增加是公司报告期累计实现归属于母公司所有者的净利润影响所致。

*10 管理费用增加主要是子公司黄龙食品工业有限公司修理费、低值易耗品摊销及工资等同比增加。

*11 财务费用增加主要是公司借款比上年同期增加及同期银行贷款利率上升影响所致。

*12 投资收益减少主要是公司上年同期出售中国光大银行股份有限公司股权转让收益。

3. 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露规范问答第1号-非经常性损益》（2007年修订）的要求，披露报告期非经常损益情况

非经常性损益明细	年初至报告期期末金额
(1) 非流动资产处置损益	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	25,711.20
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费，但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外	
(5) 企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益	
(6) 非货币性资产交换损益	
(7) 委托投资损益	
(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	
(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	

非经常性损益明细	年初至报告期期末金额
(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) 与公司主营业务无关的预计负债产生的损益	
(14) 除上述各项之外的其他营业外收支净额	-253,649.77
(15) 其他非经常性损益项目	
合计	-227,938.57

附件：备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的半年度报告文本。
- 二、载有法定代表人、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。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、公司章程文本。

董事长： 于旭波

吉林华润生化股份有限公司
董 事 会
二〇〇八年八月十四日

合并资产负债表(未经审计)
2008年6月30日

编制单位:吉林华润生化股份有限公司

单位:人民币元

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	八.1	44,090,486.94	167,291,973.90
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	八.2	83,328,813.21	81,315,741.45
应收账款	八.3	15,851,668.52	14,586,566.65
预付款项	八.4	33,173,680.23	7,989,387.15
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		11,785,336.25	
其他应收款	八.5	134,475,165.05	133,196,249.86
买入返售金融资产			
存货	八.6	320,015,200.91	222,698,964.59
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		57,039.95	929.54
流动资产合计		642,777,391.06	627,079,813.14
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	八.7	15,116,500.13	45,552,134.44
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	八.8	303,642,437.93	304,722,420.24
投资性房地产			
固定资产	八.9	287,164,372.85	303,006,290.05
在建工程	八.10	15,867,771.27	13,862,081.31
工程物资	八.11	69,230.77	69,230.77
固定资产清理		77,898.05	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	八.12	62,661,914.06	63,577,428.69
开发支出			
商誉	八.13	6,751,586.39	6,751,586.39
长期待摊费用			
递延所得税资产	八.14	4,913,592.70	5,009,060.47
其他非流动资产			
非流动资产合计		696,265,304.15	742,550,232.36
资产总计		1,339,042,695.21	1,369,630,045.50

法定代表人: 于旭波

主管财务工作负责人: 金荣鑫

会计机构负责人: 祖兰兰

合并资产负债表(续表)
2008年6月30日

编制单位:吉林华润生化股份有限公司

单位:人民币元

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	八.16	293,000,000.00	326,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	八.17	21,631,263.76	30,824,006.27
预收款项	八.18	18,638,815.58	57,572,679.65
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	八.19	16,855,603.27	11,763,103.85
应交税费	八.20	1,976,182.89	-13,228,449.30
应付利息			550,000.00
应付股利	八.21	21,462,611.83	21,462,611.83
其他应付款	八.22	85,272,113.06	65,237,364.29
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		458,836,590.39	500,181,316.59
非流动负债:			
长期借款	八.23	30,000,000.00	30,000,000.00
应付债券		9,000.00	9,000.00
长期应付款			
专项应付款	八.24	0	2,265,000.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	八.25	1,251,666.67	1,311,666.67
非流动负债合计		31,260,666.67	33,585,666.67
负债合计		490,097,257.06	533,766,983.26
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	八.26	234,910,865.00	234,910,865.00
资本公积	八.27	352,469,001.52	381,132,372.26
减:库存股			
盈余公积	八.28	13,289,171.20	13,289,171.20
一般风险准备			
未分配利润	八.29	53,902,465.40	30,922,665.07
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		654,571,503.12	660,255,073.53
少数股东权益		194,373,935.03	175,607,988.71
所有者权益合计		848,945,438.15	835,863,062.24
负债和所有者权益总计		1,339,042,695.21	1,369,630,045.50

法定代表人: 于旭波

主管财务工作负责人: 金荣鑫

会计机构负责人: 祖兰兰

母公司资产负债表(未经审计)
2008年6月30日

编制单位:吉林华润生化股份有限公司

单位:人民币元

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		15,330,020.97	25,115,424.72
交易性金融资产			
应收票据		1,190,000.00	950,000.00
应收账款			
预付款项		33,000.00	33,000.00
应收利息			
应收股利		41,138,905.26	29,353,569.01
其他应收款	九.1	183,099,936.98	185,885,858.44
存货		282,571.99	277,062.09
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		241,074,435.20	241,614,914.26
非流动资产:			
可供出售金融资产		15,116,500.13	45,552,134.44
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	九.2	579,674,154.61	580,754,136.92
投资性房地产			
固定资产		32,555,089.79	34,713,190.88
在建工程		9,478,932.25	9,478,932.25
工程物资		69,230.77	69,230.77
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		51,485,563.10	52,047,111.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		688,379,470.65	722,614,736.70
资产总计		929,453,905.85	964,229,650.96

法定代表人: 于旭波

主管财务工作负责人: 金荣鑫

会计机构负责人: 祖兰兰

母公司资产负债表(续表)
2008年6月30日

编制单位:吉林华润生化股份有限公司

单位:人民币元

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款		250,000,000.00	250,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		69,832.00	97,327.38
预收款项		4,505,000.00	4,500,000.00
应付职工薪酬		1,070,965.88	2,888,749.60
应交税费		-5,358,038.73	-5,397,435.78
应付利息			550,000.00
应付股利		1,009,050.00	1,009,050.00
其他应付款		41,677,769.77	41,708,630.97
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		292,974,578.92	295,356,322.17
非流动负债:			
长期借款			
应付债券		9,000.00	9,000.00
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,000.00	9,000.00
负债合计		292,983,578.92	295,365,322.17
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		234,910,865.00	234,910,865.00
资本公积		351,248,500.29	382,176,871.03
减:库存股			
盈余公积		13,289,171.20	13,289,171.20
未分配利润	九.3	37,021,790.44	38,487,421.56
所有者权益(或股东权益)合计		636,470,326.93	668,864,328.79
负债和所有者(或股东权益)合计		929,453,905.85	964,229,650.96

法定代表人: 于旭波

主管财务工作负责人: 金荣鑫

会计机构负责人: 祖兰兰

合并利润表（未经审计）
2008年1-6月

编制单位：吉林华润生化股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		759,837,222.71	619,394,912.95
其中：营业收入	八.30	759,837,222.71	619,394,912.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		713,437,555.91	590,887,607.72
其中：营业成本	八.30	595,483,109.15	504,735,309.89
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	八.31	1,442,797.90	
销售费用		67,877,070.16	56,764,294.92
管理费用		34,764,518.98	19,766,967.12
财务费用		13,618,861.30	9,407,125.98
资产减值损失	八.33	251,198.42	213,909.81
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）	八.32	10,705,353.94	23,993,144.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10,705,353.94	9,992,637.61
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		57,105,020.74	52,500,449.84
加：营业外收入	八.34	91,143.99	504,900.93
减：营业外支出	八.35	656,195.16	1,516,259.22
其中：非流动资产处置净损失			740,636.49
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		56,539,969.57	51,489,091.55
减：所得税费用	八.36	14,794,222.92	9,015,612.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		41,745,746.65	42,473,478.75
归属于母公司所有者的净利润		22,979,800.33	29,327,776.63
少数股东损益		18,765,946.32	13,145,702.12
六、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.098	0.125
（二）稀释每股收益（元/股）		0.098	0.125

法定代表人：于旭波

主管财务工作负责人：金荣鑫

会计机构负责人：祖兰兰

母公司利润表（未经审计）
2008年1-6月

编制单位：吉林华润生化股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	九.4	1,950,000.00	1,950,000.00
减：营业成本		1,834,080.18	1,834,080.18
营业税金及附加			
销售费用			
管理费用		4,257,097.84	3,238,701.66
财务费用		8,023,376.49	6,609,549.57
资产减值损失		6,430.55	19,968.97
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）	九.5	10,705,353.94	23,993,144.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10,705,353.94	9,992,637.61
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,465,631.12	14,240,844.23
加：营业外收入			
减：营业外支出			162,959.26
其中：非流动资产处置净损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,465,631.12	14,077,884.97
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,465,631.12	14,077,884.97

法定代表人：于旭波

主管财务工作负责人：金荣鑫

会计机构负责人：祖兰兰

合并现金流量表（未经审计）
2008年1-6月

编制单位：吉林华润生化股份有限公司

单位：人民币元

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		775,372,177.46	627,610,965.70
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		2,606,449.07	610,512.74
收到其他与经营活动有关的现金	八.38	4,177,182.65	1,012,917.39
经营活动现金流入小计		782,155,809.18	629,234,395.83
购买商品、接受劳务支付的现金		752,123,036.71	521,570,208.58
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		29,996,856.28	25,036,184.40
支付的各项税费		38,630,475.12	18,841,046.06
支付其他与经营活动有关的现金	八.38	31,023,092.30	30,691,069.43
经营活动现金流出小计		851,773,460.41	596,138,508.47
经营活动产生的现金流量净额		-69,617,651.23	33,095,887.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			32,186,000.00
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		197,000.00	96,281.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		197,000.00	32,282,281.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,946,550.91	18,279,736.72
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			185,493.00
投资活动现金流出小计		6,946,550.91	18,465,229.72
投资活动产生的现金流量净额		-6,749,550.91	13,817,052.08
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		75,000,000.00	70,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		75,000,000.00	70,000,000.00
偿还债务支付的现金		108,000,000.00	70,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,494,865.00	25,982,770.74
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	八.39	492,736.43	333,669.90
筹资活动现金流出小计		120,987,601.43	96,316,440.64
筹资活动产生的现金流量净额		-45,987,601.43	-26,316,440.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-846,683.39	-123,870.11
五、现金及现金等价物净增加额			
		-123,201,486.96	20,472,628.69
加：期初现金及现金等价物余额		167,291,973.90	77,854,607.49
六、期末现金及现金等价物余额			
		44,090,486.94	98,327,236.18

法定代表人：于旭波

主管财务工作负责人：金荣鑫

会计机构负责人：祖兰兰

母公司现金流量表
2008年1-6月

编制单位：吉林华润生化股份有限公司

单位：人民币元

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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,811,242.80	1,647,791.70
经营活动现金流入小计		5,811,242.80	1,647,791.70
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,197,277.61	1,915,981.71
支付的各项税费		184,132.61	134,638.36
支付其他与经营活动有关的现金		2,252,504.52	26,099,683.85
经营活动现金流出小计		5,633,914.74	28,150,303.92
经营活动产生的现金流量净额		177,328.06	-26,502,512.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			32,186,000.00
取得投资收益收到的现金			10,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			42,186,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,495.38	1,967,385.97
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			185,493.00
投资活动现金流出小计		27,495.38	2,152,878.97
投资活动产生的现金流量净额		-27,495.38	40,033,121.03
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		50,000,000.00	50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		50,000,000.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,442,500.00	7,568,090.00
支付其他与筹资活动有关的现金		492,736.43	333,669.90
筹资活动现金流出小计		59,935,236.43	57,901,759.90
筹资活动产生的现金流量净额		-9,935,236.43	-7,901,759.90
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			
加：期初现金及现金等价物余额		25,115,424.72	13,517,783.75
六、期末现金及现金等价物余额			
		15,330,020.97	19,146,632.66

法定代表人：于旭波

主管财务工作负责人：金荣鑫

会计机构负责人：祖兰兰

合并所有者权益变动表
2008年1-6月

编制单位：吉林华润生化股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减： 库存股	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	234,910,865.00	381,132,372.26		13,289,171.20		30,922,665.07		175,607,988.71	835,863,062.24
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	234,910,865.00	381,132,372.26		13,289,171.20		30,922,665.07		175,607,988.71	835,863,062.24
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-28,663,370.74				22,979,800.33		18,765,946.32	13,082,375.91
(一) 净利润						22,979,800.33		18,765,946.32	41,745,746.65
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		-28,663,370.74							-28,663,370.74
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		-30,435,634.31							-30,435,634.31
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的 影响		2,265,000.00							2,265,000.00
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4. 其他		-492,736.43							-492,736.43
上述(一)和(二)小计		-28,663,370.74				22,979,800.33		18,765,946.32	13,082,375.91
(三) 所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配									
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
四、本期期末余额	234,910,865.00	352,469,001.52		13,289,171.20		53,902,465.40		194,373,935.03	848,945,438.15

法定代表人：于旭波

主管财务工作负责人：金荣鑫

会计机构负责人：祖兰兰

单位:人民币元

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	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	234,910,865.00	352,702,037.60		15,613,326.66		-1,202,830.02		173,148,687.53	775,172,086.77
加:会计政策变更		-6,116,762.69		-5,046,282.47		9,557,810.57		1,859,015.32	253,780.73
前期差错更正									
二、本年初余额	234,910,865.00	346,585,274.91		10,567,044.19		8,354,980.55		175,007,702.85	775,425,867.50
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		15,147,571.52				29,327,776.63		13,145,702.12	57,621,050.27
(一)净利润						29,327,776.63		13,145,702.12	42,473,478.75
(二)直接计入所有者权益的利得和损失		15,147,571.52							15,147,571.52
1.可供出售金融资产公允价值变动净额		15,481,241.42							15,481,241.42
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4.其他		-333,669.90							-333,669.90
上述(一)和(二)小计		15,147,571.52				29,327,776.63		13,145,702.12	57,621,050.27
(三)所有者投入和减少资本									
1.所有者投入资本									
2.股份支付计入所有者权益的金额									
3.其他									
(四)利润分配									
1.提取盈余公积									
2.提取一般风险准备									
3.对所有者(或股东)的分配									
4.其他									
(五)所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本(或股本)									
2.盈余公积转增资本(或股本)									
3.盈余公积弥补亏损									
4.其他									
四、本期期末余额	234,910,865.00	361,732,846.43		10,567,044.19		37,682,757.18		188,153,404.97	833,046,917.77

法定代表人: 于旭波

主管财务工作负责人: 金荣鑫

会计机构负责人: 祖兰兰

母公司所有者权益变动表
2008年1-6月

编制单位：吉林华润生化股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	234,910,865.00	382,176,871.03		13,289,171.20	38,487,421.56	668,864,328.79
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	234,910,865.00	382,176,871.03		13,289,171.20	38,487,421.56	668,864,328.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-30,928,370.74			-1,465,631.12	-32,394,001.86
（一）净利润					-1,465,631.12	-1,465,631.12
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		-30,928,370.74				-30,928,370.74
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		-30,435,634.31				-30,435,634.31
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他		-492,736.43				-492,736.43
上述（一）和（二）小计		-30,928,370.74			-1,465,631.12	-32,394,001.86
（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						
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者（或股东）的分配						
3. 其他						
（五）所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本（或股本）						
2. 盈余公积转增资本（或股本）						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本期期末余额	234,910,865.00	351,248,500.29		13,289,171.20	37,021,790.44	636,470,326.93

法定代表人：于旭波

主管财务工作负责人：金荣鑫

会计机构负责人：祖兰兰

单位:人民币元

项目	上年同期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	234,910,865.00	354,052,596.93		9,644,124.98	5,682,005.46	604,289,592.37
加: 会计政策变更		-6,422,823.25		922,919.22	8,306,272.97	2,806,368.94
前期差错更正						
二、本年初余额	234,910,865.00	347,629,773.68		10,567,044.20	13,988,278.43	607,095,961.31
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		15,147,571.52			14,077,884.97	29,225,456.49
(一) 净利润					14,077,884.97	14,077,884.97
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		15,147,571.52				15,147,571.52
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		15,481,241.42				15,481,241.42
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他		-333,669.90				-333,669.90
上述(一)和(二)小计		15,147,571.52			14,077,884.97	29,225,456.49
(三) 所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
(四) 利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者(或股东)的分配						
3. 其他						
(五) 所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本(或股本)						
2. 盈余公积转增资本(或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本期末余额	234,910,865.00	362,777,345.20		10,567,044.20	28,066,163.40	636,321,417.80

法定代表人: 于旭波

主管财务工作负责人: 金荣鑫

会计机构负责人: 祖兰兰