

財務報表補充資料

2010年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

一 非經常性損益明細表

	2010年度	2009年度 (經重述)
非流動資產處置損失	(34,741,854)	(39,836,633)
計入當期損益的政府補助	221,745,638	199,387,677
交易性金融資產公允價值變動及處置損失	—	(1,006,500)
處置可供出售金融資產取得的投資收益	—	7,294,162
單獨進行減值測試的應收款項減值準備轉回	5,000,000	10,000,000
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	476,546	(8,942,781)
	192,480,330	166,895,925
所得稅影響額	(34,372,610)	(24,885,512)
少數股東權益影響額(稅後)	(10,556,724)	(7,507,313)
	147,550,996	134,503,100

非經常性損益明細表編製基礎

根據中國證券監督管理委員會《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號——非經常性損益[2008]》的規定，非經常性損益是指與公司正常經營業務無直接關係，以及雖與正常經營業務相關，但由於其性質特殊和偶發性，影響報表使用人對公司經營業績和盈利能力作出正確判斷的各項交易和事項產生的損益。

二 淨資產收益率及每股收益

	加權平均 淨資產收益率		每股收益			
			基本每股收益		稀釋每股收益	
	2010年度	2009年度 (經重述)	2010年度	2009年度 (經重述)	2010年度	2009年度 (經重述)
歸屬於公司普通股股東的 淨利潤	16.90%	18.07%	1.125	0.950	1.125	0.950
扣除非經常性損益後歸屬於 公司普通股股東的淨利潤	15.26%	16.12%	1.016	0.848	1.016	0.848

財務報表補充資料

2010年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

三 主要會計報表項目的異常情況及原因的說明

會計報表數據變動幅度達30%(含30%)以上，或佔本集團2010年12月31日資產總額5%(含5%)或本集團2010年度利潤總額10%(含10%)以上的重要項目分析如下：

(a) 資產類

資產類		2010年 12月31日	2009年 12月31日	變動金額及幅度	
				金額	%
貨幣資金	註釋(1)	7,597,958,091	5,350,580,742	2,247,377,349	42%
預付款項	註釋(2)	49,775,991	139,233,218	(89,457,227)	(64%)
其他應收款	註釋(3)	188,917,414	133,243,682	55,673,732	42%
存貨	註釋(4)	1,942,413,649	1,877,379,269	65,034,380	3%
其他流動資產	註釋(5)	13,157,293	9,978,877	3,178,416	32%
固定資產	註釋(6)	5,511,053,295	5,524,562,417	(13,509,122)	—
在建工程	註釋(7)	282,565,821	99,271,062	183,294,759	185%
固定資產清理	註釋(8)	3,148,488	13,336,856	(10,188,368)	(76%)
無形資產	註釋(9)	1,318,785,832	1,088,230,932	230,554,900	21%
遞延所得稅資產	註釋(10)	332,191,308	240,842,706	91,348,602	38%
其他非流動資產	註釋(11)	148,993,638	—	148,993,638	—

(1) 2010年貨幣資金年末比年初增加42%，主要原因是本年度經營活動產生的現金淨流量增加所致。

(2) 2010年預付款項年末比年初減少64%，是本年度採購原材料預付款項減少所致。

(3) 2010年其他應收款年末比年初增加42%，主要原因是支付收購子公司保證金所致。

(4) 2010年末存貨佔資產總額的11%，年末較年初無重大變動。

(5) 2010年其他流動資產年末比年初增加32%，原因是年末預繳企業所得稅增加所致。

(6) 2010年末固定資產佔資產總額的31%，年末較年初無重大變動。

(7) 2010年在建工程年末比年初增加185%，主要原因是部分子公司技改擴建項目、搬遷工廠和新建廠的在建項目投入增加所致。

(8) 2010年固定資產清理年末比年初減少76%，主要原因是本年末待清理固定資產減少所致。

(9) 2010年無形資產年末比年初增加21%，主要原因是本年度部分子公司新建工廠購買土地使用權所致。

(10) 2010年遞延所得稅資產年末比年初增加38%，主要原因是待付費用增加而導致確認的遞延所得稅資產增加。

(11) 2010年其他非流動資產年末比年初增加14,899萬元，主要原因是部分子公司技改擴建項目、搬遷工廠和新建廠的在建項目增加導致預付工程款及設備採購款增加。

財務報表補充資料

2010年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

三 主要會計報表項目的異常情況及原因的說明(續)

(b) 負債及權益類

負債及權益類		2010年	2009年	變動金額及幅度	
		12月31日	12月31日 (經重述)	金額	%
應付賬款	註釋(1)	1,262,629,805	1,057,841,685	204,788,120	19%
預收款項	註釋(2)	775,414,619	271,015,729	504,398,890	186%
應付股利	註釋(3)	9,549,729	—	9,549,729	—
其他應付款	註釋(4)	2,520,112,525	2,252,824,315	267,288,210	12%
一年內到期的非流動負債	註釋(5)	17,930,254	28,340,560	(10,410,306)	(37%)
長期借款	註釋(5)	10,722,061	28,266,911	(17,544,850)	(62%)
應付債券	註釋(6)	1,264,646,258	1,198,896,050	65,750,208	5%
長期應付款	註釋(7)	1,625,414	14,143,329	(12,517,915)	(89%)
專項應付款	註釋(8)	184,215,175	13,034,749	171,180,426	1,313%
其他非流動負債	註釋(9)	549,289,390	171,134,452	378,154,938	221%
資本公積	註釋(10)	4,016,839,641	4,105,965,759	(89,126,118)	(2%)
少數股東權益	註釋(10)	116,633,440	174,854,785	(58,221,345)	(33%)

(1) 2010年應付賬款年末比年初增加19%，主要原因是年末採購量增加，使應付賬款增加。

(2) 2010年預收款項年末比年初增加186%，主要原因是年末預收客戶的貨款增加所致。

(3) 2010年應付股利年末比年初增加約955萬元，主要因為年末部分子公司分配的利潤尚未支付所致。

(4) 2010年其他應付款年末比年初增加12%，主要原因是銷量增加導致待付費用增加所致。

(5) 2010年末一年內到期的非流動負債和長期借款分別比年初減少37%和62%，主要原因是部分子公司長期借款根據還款期限重分類至一年內到期的非流動負債，同時到期償還了部分借款所致。

(6) 2010年應付債券年末比年初增加5%，系採用實際利率法按攤餘成本進行後續計量所致。

(7) 2010年長期應付款年末比年初減少89%，主要原因是部分款項到期日為一年內重分類至流動負債所致。

(8) 2010年專項應付款年末比年初增加1,313%，主要原因是部分子公司收到政府搬遷補償款增加所致。

(9) 2010年其他非流動負債年末比年初增加221%，主要原因是根據部分子公司搬遷項目的進展而確認的與資產相關的政府補助增加所致。

(10) 2010年資本公積和少數股東權益年末比年初分別減少了2%和33%，主要原因是本年度購買少數股東權益並沖減資本公積所致。

財務報表補充資料

2010年度

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

三 主要會計報表項目的異常情況及原因的說明(續)

(c) 損益類

損益類		2010年度	2009年度 (經重述)	變動金額及幅度	
				金額	%
營業收入	註釋(1)	19,897,827,765	18,026,107,888	1,871,719,877	10%
營業成本	註釋(2)	(11,234,490,165)	(10,285,132,095)	(949,358,070)	9%
營業税金及附加	註釋(3)	(1,663,133,370)	(1,547,305,716)	(115,827,654)	7%
銷售費用	註釋(4)	(3,917,917,893)	(3,484,403,205)	(433,514,688)	12%
管理費用	註釋(5)	(1,079,202,647)	(998,141,045)	(81,061,602)	8%
財務費用 — 淨額	註釋(6)	(4,872,515)	(62,853,510)	57,980,995	(92%)
公允價值變動損失	註釋(7)	—	(1,762,500)	1,762,500	(100%)
營業外收入	註釋(8)	245,027,758	213,327,013	31,700,745	15%
所得稅費用	註釋(9)	(538,776,594)	(440,221,105)	(98,555,489)	22%
少數股東損益	註釋(10)	63,934,765	49,103,554	14,831,211	30%

- (1) 2010年度營業收入較上年度增加10%，主要原因是本年度內優化產品銷售結構，主品牌所佔比重增加；以及本年度主營產品銷售量增長，使營業收入提高所致。
- (2) 2010年度營業成本較上年度增加9%，主要原因是本年度銷量的增加所致。
- (3) 2010年度營業税金及附加較上年度增加7%，主要原因是本年度銷量增加，導致消費稅及其他附加稅費增加所致。
- (4) 2010年度銷售費用較上年度增加12%，主要原因是本年度銷量增加及品牌結構的調整，使促銷費用增加所致。
- (5) 2010年度管理費用較上年度增加8%，主要原因是本年度運行支出增加及職工薪酬等增加所致。
- (6) 2010年度財務費用淨額較上年度減少92%，主要原因是利息收入增加及借款利息支出減少所致。
- (7) 本集團2010年度無公允價值變動損益發生，主要原因是上年同期遠期外匯交易合同到期交割後，本集團未再簽訂同類合同。
- (8) 2010年度營業外收入較上年度增加15%，主要原因是政府補助增加所致。
- (9) 2010年所得稅費用較上年度增加22%，主要原因是本年度利潤增加導致所得稅費用增加。
- (10) 2010年少數股東損益較上年度增加30%，主要原因是本年度子公司利潤增加所致。