

安徽六国化工股份有限公司

600470



2010 年半年度报告

目录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、股本变动及股东情况.....	3
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	4
五、董事会报告.....	4
六、重要事项.....	6
七、财务会计报告（未经审计）.....	9
八、备查文件目录.....	59

一、重要提示

(一) 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。

(二) 公司全体董事以通讯方式出席了本次董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	黄化锋
主管会计工作负责人姓名	何鹏程
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	秦红

公司负责人黄化锋、主管会计工作负责人何鹏程及会计机构负责人（会计主管人员）秦红声明：保证半年度报告中财务报告的真实、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

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	安徽六国化工股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	六国化工
公司的法定英文名称	Anhui liuguo chemical co., ltd
公司法定代表人	黄化锋

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	邢金俄	刘磊
联系地址	安徽省铜陵市铜港路	安徽省铜陵市铜港路
电话	0562-3801675	0562-3801021
传真	0562-3802688	0562-3802688
电子信箱	tlxxe@163.com	landgreen@163.com

(三) 基本情况简介

注册地址	安徽省铜陵市铜港路
注册地址的邮政编码	244023
办公地址	安徽省铜陵市铜港路
办公地址的邮政编码	244023
公司国际互联网网址	http://www.liuguo.com
电子信箱	liuguo@liuguo.com

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	本公司证券部

(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	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	六国化工	600470	

(六) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	2,155,302,356.15	2,166,641,167.56	-0.52
所有者权益(或股东权益)	1,147,493,825.31	1,098,174,505.66	4.49
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	5.08	4.86	4.49
	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	48,942,531.84	19,062,623.73	156.75
利润总额	54,383,964.82	20,379,577.45	166.86
归属于上市公司股东的净利润	46,497,219.80	20,088,657.21	131.46
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	42,138,588.69	19,100,155.67	120.62
基本每股收益(元)	0.206	0.089	131.46
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.186	0.085	120.62
稀释每股收益(元)	0.206	0.089	131.46
加权平均净资产收益率(%)	4.14	1.88	增加2.26个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-283,869,020.97	170,041,720.90	-266.94
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	-1.26	0.75	-266.94

2、非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	542,271.92
计入当期损益的政府补助	4,504,175.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-4,894.32
所得税影响额	-682,921.49
合计	4,358,631.11

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内,公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位:股

报告期末股东总数		34,377户				
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
铜陵化学工业集团有限公司	国有法人	36.43	82,325,640	1,078,400	0	无
中国建设银行-华夏红利混合型开放式证券投资基金	未知	2.62	5,922,594		0	未知
交通银行-华安创新证券投资基金	未知	2.00	4,514,446		0	未知

中国工商银行—华安中小盘成长股票型证券投资基金	未知	1.77	4,000,000		0	未知
太平人寿保险有限公司—分红—团险分红	未知	0.75	1,691,930		0	未知
中国银行—华夏大盘精选证券投资基金	未知	0.66	1,500,000		0	未知
周任航	未知	0.45	1,018,400		0	未知
铜陵市工业投资控股有限公司	国有法人	0.42	945,510		0	无
杨伯晨	未知	0.40	900,000		0	未知
中国工商银行股份有限公司企业年金计划—中国建设银行	未知	0.34	772,100		0	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			
铜陵化学工业集团有限公司	82,325,640		人民币普通股			
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	5,922,594		人民币普通股			
交通银行—华安创新证券投资基金	4,514,446		人民币普通股			
中国工商银行—华安中小盘成长股票型证券投资基金	4,000,000		人民币普通股			
太平人寿保险有限公司—分红—团险分红	1,691,930		人民币普通股			
中国银行—华夏大盘精选证券投资基金	1,500,000		人民币普通股			
周任航	1,018,400		人民币普通股			
铜陵市工业投资控股有限公司	945,510		人民币普通股			
杨伯晨	900,000		人民币普通股			
中国工商银行股份有限公司企业年金计划—中国建设银行	772,100		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动的说明	持有 5%以上的股东铜陵化学工业集团有限公司与其他股东无关联关系,公司不知道其他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。					

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内,随着全球经济有所回暖,国内经济企稳回升,高浓度磷肥行业主要产品 DAP(磷酸二铵)和 NPK(氮磷钾复合肥)价格上涨,企业的盈利能力同比实现较大幅度的增长。但国内高浓度磷肥行业产能及实际产量仍供大于求,区域及季节性供应不足的矛盾仍然突出,再加国家对 DAP 和 NPK 产品实行旺季高关税,限制出口的政策,国内市场竞争仍然激烈。

报告期内,公司及所属控股子公司对内进一步推进精细化管理和技术创新,加强项目培育和开发,严格执行经济责任制考核,开源节流、提质降耗、降低成本;对外积极拓展销售市场,贯彻“效益优先”原则,适时出台针对性的促销政策,实行“先货后款、承兑付款为主”的采购方式,控制采购成本;生产、经营、安全和环保等各项工作稳定、正常。

报告期内,公司成立全资子公司铜陵鑫克精细化工有限责任公司,5万吨/年工业级湿法磷酸净化和 3 万吨/年工业磷酸一铵项目正式开工建设,预计明年年初建成投产;公司与四川大学签署磷酸铁、

磷酸铁锂技术研究与生产应用开发合同，双方共同建立生产技术研发中心，开发磷酸盐产品，公司正式实施向下游磷化工产品领域拓展。

报告期内，实现主营业务收入 11.92 亿元，比上年同期减少 12.44%，营业利润 4894.25 万元，归属于上市公司股东的净利润 4,649.72 万元，分别比上年同期增长 156.75%、131.46%。

1、报告期内，公司财务状况指标分析

单位:元 币种:人民币

项目	期末	期初	增减(%)	变动原因
货币资金	311,614,867.28	554,519,201.99	-43.80	主要是本期购买商品支付的现金较上年同期增加。
应收账款	40,992,613.84	25,444,397.04	61.11	主要是本期货款回笼较上年同期减少。
存货	564,881,936.65	361,485,230.07	56.27	期末产成品库存较年初增加。
在建工程	380,315,907.35	264,922,047.62	43.56	主要系本公司 28 万吨/年产合成氨项目投入及公司全资子公司宿松六国矿业公司 80 万吨/年磷矿采选工程继续投入所致。
工程物资	8,931,553.50	19,358,835.45	-53.86	主要系本公司的全资子公司宿松六国矿业有限公司购买的 80 万吨/年磷矿采选工程所需工程物资已于本期投入使用所致。
短期借款	206,000,000.00	106,000,000.00	94.34	系报告期内根据生产经营需要，增加流动资金借款。
预收账款	48,431,456.52	304,471,620.09	-84.09	主要系上期预收货款本期结算增加。
应交税费	760,471.35	2,035,283.81	-62.64	主要系本期应交增值税减少。
应付利息	139,725.00	40,095.00	248.48	主要系本期增加借款所致。
其他应付款	48,641,548.17	15,911,531.77	205.70	主要系本公司的控股子公司为保证生产经营需要，向铜陵化学工业集团有限公司借款 3940 万元所致。
专项储备	19,169,843.31	13,747,743.46	39.44	系公司本期计提的安全生产费结余。

2、报告期内，公司现金流量变动说明

单位:元 币种:人民币

项目	2010年1-6月	2009年1-6月	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	-283,869,020.97	170,041,720.90	本期货款回笼减少
投资活动产生的现金流量净额	-87,909,914.24	-65,552,450.31	购建固定资产增加。
筹资活动产生的现金流量净额	128,874,600.50	-208,828,770.33	上期偿还短期借款较多。

3、报告期内，公司经营成果数据变动情况及说明

单位:元 币种:人民币

项目	2010年1-6月	2009年1-6月	同比增减(%)	变动原因
营业税金及附加	5,274,448.06	1,090,232.63	383.79	主要系公司本期产品出口增加，相应的出口关税增加所致。
财务费用	2,073,173.97	3,465,968.17	-40.18	主要系公司本期利息支出减少所致。
资产减值损失	895,753.24	-87,246.61		主要系本期计提的坏账准备较上年同期增加。
营业外收入	5,511,807.43	1,639,017.74	236.29	本期收到的政府补助较上期增加。
营业外支出	70,374.45	322,064.02	-78.15	主要系上期处置非流动资产损失较多。
所得税费用	7,980,684.22	3,889,985.33	105.16	本期实现的利润总额较上年同期增加。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	营业利润率比上年同期增减(%)
分产品						
磷酸二铵	393,145,892.51	356,664,853.97	9.28	-31.74	-33.52	增加 2.43 个百分点

复合肥	496,216,355.23	434,918,503.66	12.35	-5.94	-12.30	增加6.35个百分点
磷酸一铵	134,067,612.00	122,016,269.49	8.99	16.10	6.33	增加8.36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(%)
国外	74,871,640.51	772.17
国内	1,117,441,699.34	-17.42

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2007	增发	25,120.25	4,856.93	25,120.25	0	
合计	/	25,120.25	4,856.93	25,120.25	0	/

2、承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
80万吨/年磷矿采选工程	否	25,120.25	25,120.25	是				否		

3、非募集资金项目情况

报告期内,公司无非募集资金投资项目。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内,公司严格按照《公司法》、证券法等法律法规和中国证监会、上交所有关公司治理规范性文件的要求,进一步建立健全各项规章制度,不断提升公司的治理水平,制定了《内幕信息及知情人管理制度》,按照要求加强了公司内幕信息管理;公司各专业委员会有效发挥职能,对公司各项工作进行了有效决策和监督,内部控制体系水平得到了进一步提高;一如既往地积极做好与投资者的沟通工作,严格信息披露工作,确保公司信息披露的真实、准确、完整和及时。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

2010年4月2日召开的2009年年度股东大会审议通过了2009年度不进行利润分配,也不进行公积金转增股本的利润分配预案,未分配的利润将继续留存公司用于再发展。报告期内,公司未实施现金分红。

(三) 报告期内现金分红政策的执行情况

公司利润分配政策为:

- | |
|--|
| <p>(一) 公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报,利润分配政策应保持连续性和稳定性;</p> <p>(二) 公司可以采取现金或者股票方式分配股利,可以进行中期现金分红;</p> <p>(三) 公司向社会公众增发新股、发行可转换公司债券或向原有股东配售股份需满足:公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十;</p> <p>(四) 对于当年盈利但未提出现金利润分配预案的,应当在年度报告中说明未分红的原因、未用于分红的资金留存公司的用途。</p> |
|--|

报告期内无现金分红。未分配的利润将继续留存公司用于再发展。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(七) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(八) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位:万元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)
铜陵市顺华合成氨有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	液氨	市价和董事会决议		4,769.76	21.21
铜陵市华兴化工有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	硫酸	市价和董事会决议		6,177.41	40.15
铜陵化工集团包装材料有限责任公司	母公司的控股子公司	购买商品	包装袋	市价和董事会决议		1,356.55	50.17
合计				/	/	12,303.72	

(九) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上(含 10%)的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对控股子公司的担保情况	
报告期末对子公司担保余额合计(B)	4,200.00
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)	4,200.00
担保总额占公司净资产的比例(%)	3.66

3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	铜陵化学工业集团有限公司承诺：(1) 其所持股份自获得上市流通权之日起，在三十六个月内不上市交易或者转让；(2) 上述承诺期期满后的十二个月内，只有当二级市场股票价格不低于 6.60 元时，才可以通过上海证券交易所挂牌交易出售六国化工股票。如果通过证券交易所挂牌出售股份的价格低于 6.60 元/股，卖出股份所得资金划入上市公司帐户，归全体股东享有。	完全按照承诺履行

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

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

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

(十二) 其他重大事项的说明

(十三) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
职工监事选举的公告	上海证券报 B24 版	2010 年 1 月 8 日	www.sse.com.cn
2010 年第一次临时股东大会决议公告	上海证券报 B26 版	2010 年 1 月 19 日	www.sse.com.cn
第四届董事会第一次会议决议公告	上海证券报 B26 版	2010 年 1 月 19 日	www.sse.com.cn
第四届监事会第一次会议决议公告	上海证券报 B26 版	2010 年 1 月 19 日	www.sse.com.cn
第四届董事会第二次会议决议公告暨召开 2009 年度股东大会的通知	上海证券报 B36 版	2010 年 3 月 9 日	www.sse.com.cn
2009 年年度报告摘要	上海证券报 B36-37 版	2010 年 3 月 9 日	www.sse.com.cn
安徽六国化工股份有限公司对外投资公告	上海证券报 B36 版	2010 年 3 月 9 日	www.sse.com.cn
第四届监事会第二次会议决议公告	上海证券报 B36 版	2010 年 3 月 9 日	www.sse.com.cn
2009 年度股东大会决议公告	上海证券报 11 版	2010 年 4 月 3 日	www.sse.com.cn
非公开发行股票申请获得有条件通过的公告	上海证券报 B5 版	2010 年 4 月 13 日	www.sse.com.cn
2010 年第一季度报告	上海证券报 B27 版	2010 年 4 月 23 日	www.sse.com.cn
关于控股股东增持本公司股票的公告	上海证券报 24 版	2010 年 5 月 15 日	www.sse.com.cn
非公开发行获准公告	上海证券报 B16 版	2010 年 5 月 27 日	www.sse.com.cn
关于签署磷酸铁、磷酸铁锂技术与生产应用开发合同的公告	上海证券报 B34 版	2010 年 6 月 21 日	www.sse.com.cn
关于与韩国三星物产公司签署合作谅解备忘录的提示性公告	上海证券报 15 版	2010 年 6 月 26 日	www.sse.com.cn

七、财务会计报告（未经审计）

（一）财务报表

合并资产负债表

2010 年 6 月 30 日

编制单位：安徽六国化工股份有限公司

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	附（六）1	311,614,867.28	554,519,201.99
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	附（六）2	32,488,176.48	27,384,203.71
应收账款	附（六）3	40,992,613.84	25,444,397.04
预付款项	附（六）5	63,603,857.01	133,860,702.82
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	附（六）4	5,543,807.17	5,788,237.85
买入返售金融资产			
存货	附（六）6	564,881,936.65	361,485,230.07
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附（六）7	286,075.48	629,517.20
流动资产合计		1,019,411,333.91	1,109,111,490.68
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	附（六）9	39,848,760.34	39,848,760.34
投资性房地产			
固定资产	附（六）10	679,831,943.51	707,589,055.84
在建工程	附（六）11	380,315,907.35	264,922,047.62
工程物资	附（六）12	8,931,553.50	19,358,835.45
固定资产清理		0.00	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	附（六）13	7,001,948.72	7,117,672.38
开发支出	附（六）13	1,268,000.00	
商誉	附（六）14	5,300,986.01	5,300,986.01
长期待摊费用	附（六）15	4,544,104.65	4,686,107.92
递延所得税资产	附（六）16	8,847,818.16	8,706,211.32
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,135,891,022.24	1,057,529,676.88
资产总计		2,155,302,356.15	2,166,641,167.56

流动负债：			
短期借款	附（六）18	206,000,000.00	106,000,000.00
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	附（六）19	380,893,700.00	355,996,600.00
应付账款	附（六）20	233,294,458.39	194,169,911.88
预收款项	附（六）21	48,431,456.52	304,471,620.09
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	附（六）22	5,077,843.87	6,619,427.11
应交税费	附（六）23	760,471.35	2,035,283.81
应付利息	附（六）24	139,725.00	40,095.00
应付股利		0.00	0.00
其他应付款	附（六）25	48,641,548.17	15,911,531.77
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		923,239,203.30	985,244,469.66
非流动负债：			
长期借款	附（六）26	22,000,000.00	22,000,000.00
应付债券			
长期应付款	附（六）27	968,774.40	968,774.40
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	附（六）28	6,917,500.00	7,180,000.00
非流动负债合计		29,886,274.40	30,148,774.40
负债合计		953,125,477.70	1,015,393,244.06
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	附（六）29	226,000,000.00	226,000,000.00
资本公积	附（六）31	535,652,458.89	538,252,458.89
减：库存股			
专项储备	附（六）30	19,169,843.31	13,747,743.46
盈余公积	附（六）32	60,119,354.12	60,119,354.12
一般风险准备			
未分配利润	附（六）33	306,552,168.99	260,054,949.19
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,147,493,825.31	1,098,174,505.66
少数股东权益		54,683,053.14	53,073,417.84
所有者权益合计		1,202,176,878.45	1,151,247,923.50
负债和所有者权益总计		2,155,302,356.15	2,166,641,167.56

法定代表人：黄化锋

主管会计工作负责人：何鹏程

会计机构负责人：秦红

母公司资产负债表

2010年6月30日

编制单位:安徽六国化工股份有限公司

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		241,136,233.21	474,741,009.51
交易性金融资产			
应收票据		24,181,909.48	26,069,203.71
应收账款	附(十一)1	40,499,417.64	25,204,259.65
预付款项		21,339,394.64	89,603,371.56
应收利息			
应收股利			
其他应收款	附(十一)2	4,999,993.65	3,980,005.66
存货		545,845,886.83	340,402,052.56
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		286,075.48	629,517.20
流动资产合计		878,288,910.93	960,629,419.85
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	附(十一)3	423,051,240.34	363,051,240.34
投资性房地产			
固定资产		477,607,635.44	500,227,375.06
在建工程		100,917,915.51	77,251,690.83
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			
开发支出		1,268,000.00	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,835,842.39	1,694,952.80
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,004,680,633.68	942,225,259.03
资产总计		1,882,969,544.61	1,902,854,678.88
流动负债:			
短期借款		145,000,000.00	30,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		372,993,700.00	349,096,600.00
应付账款		176,870,035.77	146,589,986.69
预收款项		46,394,011.75	287,350,637.57
应付职工薪酬		2,211,947.65	1,320,969.59
应交税费		2,048,246.10	-419,228.53

应付利息		139,725.00	40,095.00
应付股利			
其他应付款		3,564,125.87	3,594,063.99
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		749,221,792.14	817,573,124.31
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		2,980,000.00	2,980,000.00
非流动负债合计		2,980,000.00	2,980,000.00
负债合计		752,201,792.14	820,553,124.31
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		226,000,000.00	226,000,000.00
资本公积		535,652,458.89	538,252,458.89
减：库存股			
专项储备		11,229,238.41	7,602,379.14
盈余公积		58,012,868.83	58,012,868.83
一般风险准备			
未分配利润		299,873,186.34	252,433,847.71
所有者权益（或股东权益）合计		1,130,767,752.47	1,082,301,554.57
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,882,969,544.61	1,902,854,678.88

法定代表人：黄化锋

主管会计工作负责人：何鹏程

会计机构负责人：秦红

合并利润表
2010 年 1—6 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		1,217,804,816.89	1,379,933,879.59
其中:营业收入	附(六)34	1,217,804,816.89	1,379,933,879.59
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,168,862,285.05	1,360,871,255.86
其中:营业成本	附(六)34	1,103,118,837.68	1,308,338,093.68
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	附(六)35	5,274,448.06	1,090,232.63
销售费用		29,003,368.86	25,567,724.02
管理费用		28,496,703.24	22,496,483.97
财务费用		2,073,173.97	3,465,968.17
资产减值损失	附(六)36	895,753.24	-87,246.61
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)			
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		48,942,531.84	19,062,623.73
加:营业外收入	附(六)37	5,511,807.43	1,639,017.74
减:营业外支出	附(六)38	70,374.45	322,064.02
其中:非流动资产处置损失			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		54,383,964.82	20,379,577.45
减:所得税费用	附(六)39	7,980,684.22	3,889,985.33
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		46,403,280.60	16,489,592.12
归属于母公司所有者的净利润		46,497,219.80	20,088,657.21
少数股东损益		-93,939.20	-3,599,065.09
六、每股收益:			
(一)基本每股收益	附(六)40	0.206	0.089
(二)稀释每股收益	附(六)40	0.206	0.089
七、其他综合收益	附(六)41		
八、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人:黄化锋

主管会计工作负责人:何鹏程

会计机构负责人:秦红

母公司利润表
2010 年 1—6 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	附(十一)4	962,561,137.74	1,148,020,667.72
减:营业成本	附(十一)4	858,165,975.44	1,077,359,498.93
营业税金及附加		4,942,239.33	715,862.07
销售费用		27,079,389.11	23,872,709.99
管理费用		20,742,209.07	15,979,124.34
财务费用		-175,869.31	3,382,981.44
资产减值损失		939,263.92	-50,548.41
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)			
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		50,867,930.18	26,761,039.36
加:营业外收入		4,585,741.92	1,151,625.00
减:营业外支出		32,932.00	277,278.63
其中:非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		55,420,740.10	27,635,385.73
减:所得税费用		7,981,401.47	3,771,356.77
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		47,439,338.63	23,864,028.96
五、每股收益:			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额			

法定代表人:黄化锋

主管会计工作负责人:何鹏程

会计机构负责人:秦红

合并现金流量表
2010年1—6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		770,009,302.29	899,496,818.90
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		1,640.80	11,618.61
收到其他与经营活动有关的现金	附(六)42	4,486,050.16	1,724,150.07
经营活动现金流入小计		774,496,993.25	901,232,587.58
购买商品、接受劳务支付的现金		982,186,878.74	668,225,571.93
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		44,534,745.27	39,363,356.47
支付的各项税费		18,542,408.67	7,307,155.84
支付其他与经营活动有关的现金	附(六)42	13,101,981.54	16,294,782.44
经营活动现金流出小计		1,058,366,014.22	731,190,866.68
经营活动产生的现金流量净额		-283,869,020.97	170,041,720.90
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		886,500.00	20,612.50
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	附(六)42	2,109,921.51	3,521,966.30
投资活动现金流入小计		2,996,421.51	3,542,578.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		90,906,335.75	69,095,029.11
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	附(六)42		
投资活动现金流出小计		90,906,335.75	69,095,029.11
投资活动产生的现金流量净额		-87,909,914.24	-65,552,450.31
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		286,000,000.00	268,400,000.00
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		286,000,000.00	268,400,000.00
偿还债务支付的现金		151,000,000.00	443,513,995.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,441,764.50	33,522,774.53
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	附（六）42	2,683,635.00	192,000.00
筹资活动现金流出小计		157,125,399.50	477,228,770.33
筹资活动产生的现金流量净额		128,874,600.50	-208,828,770.33
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		-242,904,334.71	-104,339,499.74
加：期初现金及现金等价物余额		554,519,201.99	401,186,059.47
六、期末现金及现金等价物余额		311,614,867.28	296,846,559.73

法定代表人：黄化锋

主管会计工作负责人：何鹏程

会计机构负责人：秦红

母公司现金流量表

2010年1—6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		609,677,034.11	757,462,652.25
收到的税费返还		1,640.80	11,618.61
收到其他与经营活动有关的现金		4,420,617.80	1,365,567.27
经营活动现金流入小计		614,099,292.71	758,839,838.13
购买商品、接受劳务支付的现金		845,266,522.14	545,023,726.48
支付给职工以及为职工支付的现金		30,971,565.96	27,962,328.27
支付的各项税费		12,347,421.09	1,146,753.50
支付其他与经营活动有关的现金		11,190,703.30	10,529,231.87
经营活动现金流出小计		899,776,212.49	584,662,040.12
经营活动产生的现金流量净额		-285,676,919.78	174,177,798.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		886,500.00	20,612.50
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		1,536,056.17	1,681,452.87
投资活动现金流入小计		2,422,556.17	1,702,065.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,091,477.69	31,221,536.15
投资支付的现金		60,000,000.00	
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		62,091,477.69	31,221,536.15
投资活动产生的现金流量净额		-59,668,921.52	-29,519,470.78
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		175,000,000.00	172,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		175,000,000.00	172,000,000.00
偿还债务支付的现金		60,000,000.00	383,113,995.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		658,935.00	31,540,520.53
支付其他与筹资活动有关的现金		2,600,000.00	190,000.00
筹资活动现金流出小计		63,258,935.00	414,844,516.33
筹资活动产生的现金流量净额		111,741,065.00	-242,844,516.33
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		-233,604,776.30	-98,186,189.10
加：期初现金及现金等价物余额		474,741,009.51	271,997,673.24
六、期末现金及现金等价物余额		241,136,233.21	173,811,484.14

法定代表人：黄化锋

主管会计工作负责人：何鹏程

会计机构负责人：秦红

合并所有者权益变动表
2010年1—6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	226,000,000.00	538,252,458.89		13,747,743.46	60,119,354.12		260,054,949.19		53,073,417.84	1,151,247,923.50
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	226,000,000.00	538,252,458.89		13,747,743.46	60,119,354.12		260,054,949.19		53,073,417.84	1,151,247,923.50
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-2,600,000.00		5,422,099.85			46,497,219.80		1,609,635.30	50,928,954.95
(一)净利润							46,497,219.80		-93,939.20	46,403,280.60
(二)其他综合收益				5,422,099.85					1,703,574.50	7,125,674.35
上述(一)和(二)小计				5,422,099.85			46,497,219.80		1,609,635.30	53,528,954.95
(三)所有者投入和减少资本		-2,600,000.00								-2,600,000.00
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		-2,600,000.00								-2,600,000.00
(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										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期期末余额	226,000,000.00	535,652,458.89		19,169,843.31	60,119,354.12		306,552,168.99		54,683,053.14	1,202,176,878.45

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	226,000,000.00	538,252,458.89		9,137,432.54	53,666,806.70		239,200,696.45		58,131,213.65	1,124,388,608.23
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	226,000,000.00	538,252,458.89		9,137,432.54	53,666,806.70		239,200,696.45		58,131,213.65	1,124,388,608.23
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				5,519,991.09			-7,031,345.14		-2,532,744.89	-4,044,098.94
(一) 净利润							20,088,657.21		-3,599,065.09	16,489,592.12
(二) 其他综合收益				5,519,991.09					1,066,320.20	6,586,311.29
上述(一)和(二)小计				5,519,991.09			20,088,657.21		-2,532,744.89	23,075,903.41
(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						-27,120,002.35			-27,120,002.35	
1. 提取盈余公积						-27,120,002.35			-27,120,002.35	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期期末余额	226,000,000.00	538,252,458.89		14,657,423.63	53,666,806.70		232,169,351.31		55,598,468.76	1,120,344,509.29

法定代表人：黄化锋

主管会计工作负责人：何鹏程

会计机构负责人：秦红

母公司所有者权益变动表

2010年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							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	
一、上年年末余额	226,000,000.00	538,252,458.89		7,602,379.14	58,012,868.83		252,433,847.71	1,082,301,554.57
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	226,000,000.00	538,252,458.89		7,602,379.14	58,012,868.83		252,433,847.71	1,082,301,554.57
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-2,600,000.00		3,626,859.27			47,439,338.63	48,466,197.90
(一)净利润							47,439,338.63	47,439,338.63
(二)其他综合收益				3,626,859.27				3,626,859.27
上述(一)和(二)小计				3,626,859.27			47,439,338.63	51,066,197.90
(三)所有者投入和减少资本		-2,600,000.00						-2,600,000.00
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		-2,600,000.00						-2,600,000.00
(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								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
四、本期期末余额	226,000,000.00	535,652,458.89		11,229,238.41	58,012,868.83		299,873,186.34	1,130,767,752.47

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	226,000,000.00	538,252,458.89		4,727,325.33	51,560,321.41		221,480,923.31	1,042,021,028.94
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	226,000,000.00	538,252,458.89		4,727,325.33	51,560,321.41		221,480,923.31	1,042,021,028.94
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				4,238,019.40			-3,255,973.39	982,046.01
(一)净利润							23,864,028.96	23,864,028.96
(二)其他综合收益				4,238,019.40				4,238,019.40
上述(一)和(二)小计				4,238,019.40			23,864,028.96	28,102,048.36
(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							-27,120,002.35	-27,120,002.35
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							-27,120,002.35	-27,120,002.35
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								
四、本期期末余额	226,000,000.00	538,252,458.89		8,965,344.73	51,560,321.41		218,224,949.92	1,043,003,074.95

法定代表人:黄化锋

主管会计工作负责人:何鹏程

会计机构负责人:秦红

(二) 公司概况

安徽六国化工股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是经安徽省人民政府皖府股字[2000]第 44 号文和安徽省体改委皖体改函[2000]96 号文的批准,通过发起设立方式组建的股份有限公司。公司 2004 年 2 月 19 日向社会公开发行股票,2004 年 3 月 5 日“六国化工” A 股 8000 万股在上海证券交易所上市,公司总股本 188,000,000.00 股。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【2007】37 号文《关于核准安徽六国化工股份有限公司非公开发行股票的通知》核准,本公司向社会非公开发行人民币普通股股票 3,800 万股,变更后的注册资本为人民币 226,000,000.00 元。

公司营业执照号: 340000000030262

公司法定代表人: 黄化锋

公司住所: 铜陵市铜港路

公司经营范围: 肥料(含氮肥、磷肥、钾肥、复混肥料、有机肥料及微生物肥料、其他肥料)、化学原料(硫酸、盐酸、腐蚀品、易燃液体、压缩气体及液化气体)、化学制品(含精制磷酸、磷酸盐、专用化学产品、日用化学产品)、磷石膏生产、加工、销售;化学原料(含矿石)和化学产品的销售(以上范围需要许可证的一律凭许可证经营);自产产品的出口;公司所需的机械设备、零配件、原辅材料、仪器仪表及技术的进出口业务。

(三) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错:

1、财务报表的编制基础:

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、遵循企业会计准则的声明:

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

3、会计期间:

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币:

本公司的记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

①同一控制下的控股合并的会计处理方法详见本附注三、12

②同一控制下的吸收合并的会计处理方法

对同一控制下吸收合并中取得的资产、负债按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。

A. 以发行权益性证券方式进行的该类合并,本公司在合并日以被合并方的原账面价值确认合并中取得的被合并方的资产和负债后,所确认的净资产入账价值与发行股份面值总额的差额,计入资本公积(股本溢价),资本公积(股本溢价)的余额不足冲减的,相应冲减盈余公积和未分配利润。

B. 以支付现金、非现金资产方式进行的该类合并,所确认的净资产入账价值与支付的现金、非现金资产账面价值的差额,相应调整资本公积(股本溢价),资本公积(股本溢价)的余额不足冲减的,相应冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 非同一控制下的企业合并

①非同一控制下的控股合并的会计处理方法详见本附注三、12

②非同一控制下的吸收合并的会计处理方法

非同一控制下的吸收合并,本公司在购买日将合并中取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债,按其公允价值确认为本公司的资产和负债;作为合并对价的有关非货币性资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额,作为资产处置损益计入合并当期的利润表;确定的企业合并成本与所取得的被购买方可辨认净资产公允价值之间的差额,如为借差确认为商誉,如为贷差计入企业合并当期的损益。

③商誉的减值测试

公司对企业合并所形成的商誉，在每年年度终了进行减值测试，减值测试时结合与其相关的资产组或者资产组组合进行，比较相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

6、合并财务报表的编制方法：

凡本公司能够控制的子公司、合营公司以及特殊目的主体（以下简称“纳入合并范围的公司”）都纳入合并范围；纳入合并范围的公司所采用的会计期间、会计政策与母公司不一致的，已按照母公司的会计期间、会计政策对其财务报表进行调整；以母公司和纳入合并范围公司调整后的财务报表为基础，按照权益法调整对纳入合并范围公司的长期股权投资后，由母公司编制；合并报表范围内母公司与纳入合并范围的公司、纳入合并范围的公司相互之间发生的内部交易、资金往来在合并时予以抵销。

7、现金及现金等价物的确定标准：

现金等价物是指企业持有的期限短（一般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。

8、外币业务和外币报表折算：

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

在资产负债表日，公司按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

(1) 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因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而产生的汇兑差额，计入当期损益。

(2) 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。

(3) 以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

9、金融工具：

(1) 金融资产划分为以下四类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具。包括交易性金融资产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。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项是指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，包括应收账款和其他应收款等。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量且公允价值变动计入资本公积。处置可供出售金融资

产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(2) 金融负债在初始确认时划分为以下两类：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

② 其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

(3) 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法：

① 存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价来确定公允价值；

② 金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

(4) 金融资产转移

① 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时终止对该项金融资产的确认。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值。

B. 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，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：

A. 终止确认部分的账面价值。

B. 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。

② 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，将所收到的对价确认为一项金融负债。

(5) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

① 本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

A. 发行方或债务人发生严重财务困难；

B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F. 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G. 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

② 本公司在资产负债表日分别不同类别的金融资产采取不同的方法进行减值测试，并计提减值准备：

A. 交易性金融资产：在资产负债表日以公允价值反映，公允价值的变动计入当期损益；

B. 持有至到期投资：在资产负债表日本公司对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。

C. 可供出售金融资产：在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，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，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，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，计入资产减值损失。

10、应收款项：

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	本公司将 100 万元以上应收账款，50 万元以上其他应收款确定为单项金额重大
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。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，并据此计提相应的坏账准备。
--	--------------------------------

(2) 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坏账准备的确定依据、计提方法：

根据信用风险特征组合确定的计提方法		
账龄分析法		
账龄分析法		
账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	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%
计提坏账准备的说明	本公司按信用风险特征组合确定的计提方法为账龄分析法，按账龄划分的应收款项组合在资产负债表日按余额的一定比例计提坏账准备。	

11、存货：

(1) 存货的分类

本公司存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物品等。

(2) 发出存货的计价方法

加权平均法

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按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。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果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。

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品

一次摊销法

2) 包装物

一次摊销法

12、长期股权投资：

(1) 初始投资成本确定

分别下列情况对长期股权投资进行初始计量

①合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

B. 合并方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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

C. 非同一控制下的企业合并，购买方在购买日以按照《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。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，应作为应收项目单独核算。

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

C. 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定不公允的除外。

D. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

E. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

根据是否对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响分别对长期股权投资采用成本法或权益法核算。

①采用成本法核算的长期投资，在被投资单位宣告分配的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，本公司在取得长期股权投资后，在计算投资损益时按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，在此基础上再抵销本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有或应分担计算归属于本公司的部分，确认投资损益并调整长期股权投资账面价值。如果本公司取得投资时被投资单位有关资产、负债的公允价值与其账面价值不同的，后续计量计算归属于投资企业应享有的净利润或应承担的净亏损时，应考虑被投资单位计提的折旧额、推销额以及资产减值准备金额等进行调整。以上调整均考虑重要性原则，在符合下列条件之一的，本公司按被投资单位的账面净利润为基础，经调整未实现内部交易损益后，计算确认投资损益。

A. 无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。

B. 投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比，两者之间的差额不具有重要性的。

C. 其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料，不能按照准则中规定的原则对被投资单位的净损益进行调整的。

③在权益法下长期股权投资的账面价值减记至零的情况下，如果仍有未确认的投资损失，应以其他长期权益的账面价值为基础继续确认。如果在投资合同或协议中约定将履行其他额外的损失补偿义务，还按《企业会计准则第 13 号——或有事项》的规定确认预计将承担的损失金额。

④按照权益法核算的长期股权投资，投资企业自被投资单位取得的现金股利或利润，抵减长期股权投资的账面价值。自被投资单位取得的现金股利或利润超过已确认损益调整的部分视同投资成本的收回，冲减长期股权投资的成本。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有共同控制：

A. 任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；

B. 涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意；

C. 各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。当被投资单位处于法定重组或破产中，或者在向投资方转移资金的能力受到严格的长期限制情况下经营时，通常投资方对被投资单位可能无法实施共同控制。但如果能够证明存在共同控制，合营各方仍按照长期股权投资准则的规定采用权益法核算。

②存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有重大影响：A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。B. 参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定。C. 与被投资单位之间发生重要交易。D. 向被投资单位派出管理人员。E. 向被投资单位提供关键技术资料。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13、固定资产：

(1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

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

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

(2) 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
生产用房	35	5	2.71
受腐蚀生产用房	23	5	4.13
受强腐蚀生产用房	14	5	6.79
非生产用房	40	5	2.38
简易房	10	5	9.50
建筑物	20	5	4.75
发电及供电设备	18	5	5.28
输电线路	30	5	3.17
配电线路	15	5	6.33
变电配电设备	20	5	4.75
化工专用设备	14	5	6.79
自来水设备	20	5	4.75
燃气设备	20	5	4.75
机械动力设备	14	5	6.79
传导设备	20	5	4.75
运输设备	12	5	7.92
自动化半自动化控制设备	12	5	7.92
通用测试仪器设备	12	5	7.92
工业炉窑	13	5	7.31
工具及其他生产用具	14	5	6.79
非生产用设备	20	5	4.75
电视机、复印机、文字处理机	8	5	11.88

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定

资产单项项目全额计提减值准备：①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；

- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

14、在建工程：

(1) 在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程减值测试方法、计提方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

15、借款费用：

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- 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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

16、无形资产：

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	20--50 年	采矿权期限和法定使用权

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，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，同时计提相无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- A. 该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- B. 该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- C. 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内按直线法摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体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，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

③开发阶段的支出同时满足下列条件时确认为无形资产：

- A. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- D. 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；
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

17、长期待摊费用：

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按受益年限分期摊销。

18、预计负债：

(1) 预计负债的确认原则

若与或有事项相关的业务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债最佳估计数的确定方法

如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则按如下方法确定：

①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；

②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

确认负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

19、收入：

(1) 销售商品收入

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

(2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

(3) 让渡资产使用权收入

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

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

20、政府补助：

(1) 范围及分类

公司将从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本作为政府补助核算。

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。

(2) 政府补助的确认条件

公司对能够满足政府补助所附条件且实际收到时，确认为政府补助。

(3) 政府补助的计量

①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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

②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。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

③与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司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；

B. 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

21、递延所得税资产/递延所得税负债：

本公司根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

(1) 递延所得税资产的确认

①对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。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：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 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）。

②本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。
- C. 本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

③于资产负债表日，本集团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，减记的金额予以转回。

(2) 递延所得税负债应按各种应纳税暂时性差异确认，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负债不予确认：

①应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且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。

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

22、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

23、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

(四) 税项：

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售额	17%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	1%

本公司控股子公司颍上鑫泰化工有限责任公司、宜昌六国化工有限公司、宜昌市鑫冠化工有限公司和宿松六国矿业有限公司自 2008 年 1 月 1 日起执行 25%的企业所得税税率。

2、税收优惠及批文

本公司磷酸二铵的销售根据财政部、国家税务总局 2007 年 12 月 28 日联合下发的财税[2007]171 号文《关于免征磷酸二铵增值税的通知》免征增值税。复合肥及磷酸一铵的销售根据财政部、国家税

务总局 2001 年 7 月 20 日联合下发的财税[2001]113 号文《关于若干农业生产资料免征增值税政策的通知》免征增值税，其他产品及材料销售执行 17% 增值税税率。

根据安徽省科技厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合下发的《关于公布安徽省 2008 年第三批高新技术企业认定名单的通知》（科高[2009]28 号），本公司被认定为安徽省 2008 年度第三批高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR200834000446，有效期 3 年）。按照《企业所得税法》等相关法规规定，本公司自 2008 年 1 月 1 日起三年内执行国家高新技术企业 15% 的所得税税率。

3、其他说明

按国家和地方有关规定计算缴纳

(五) 企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
宿松六国矿业有限公司	全资子公司	安徽省宿松县二郎镇	采掘业	27,120.248	磷矿石的采选、销售，矿产品的加工、销售	27,120.248	100	100	是
宜昌六国化工有限公司	控股子公司	湖北宜昌市	化工	3,000.00	化学肥料（含复混肥料）生产、销售。自产产品的出口	2,400.00	80	80	是
颍上鑫泰化工有限公司	控股子公司	安徽颍上县	化工	5,517.20	碳酸氢铵、甲醇、液氨、稀土复合肥、农作物专用化肥及化工机械生产销售	2,800.00	55	55	是
宜昌市鑫冠化工有限公司	控股子公司的控股子公司	当阳市玉泉办事处岩屋庙村	化工	4,000.00	硫酸、磷酸、磷酸一铵生产、销售	2,246.00	57	57	是
铜陵鑫克精细化工有限责任公司	全资子公司	铜陵大桥经济开发区内	化工	6,000.00	磷酸盐、化工产品及其化工原料的生产销售	6,000.00	100	100	是

2、合并范围发生变更的说明

报告期内公司新设全资子公司铜陵鑫克精细化工有限责任公司。

(六) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数	期初数		
	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	260,498.93	/	/	309,854.61
人民币	260,498.93	/	/	309,854.61
银行存款：	274,670,339.61	/	/	536,930,013.36
人民币	274,670,339.61	/	/	536,927,164.73
美元		416.82	6.8342	2,848.63
其他货币资金：	36,684,028.74	/	/	17,279,334.02
人民币	36,684,028.74	/	/	17,279,334.02
合计	311,614,867.28	/	/	554,519,201.99

期末余额中无因抵押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据：

(1) 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	32,488,176.48	27,384,203.71
合计	32,488,176.48	27,384,203.71

截至2010年6月30日止，本公司应收票据无用于质押、贴现的情况

3、应收账款：

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	2,440,353.10	5.51	122,017.66	3.75	2,519,428.30	9.05	125,971.42	5.23
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	5,670,302.54	12.81	1,041,393.32	31.97	1,275,456.93	4.57	1,057,113.29	43.86
其他不重大应收账款	36,139,730.64	81.68	2,094,361.46	64.28	24,059,504.26	86.38	1,226,907.74	50.91
合计	44,250,386.28	/	3,257,772.44	/	27,854,389.49	/	2,409,992.45	/

单项金额重大的应收账款标准为期末余额在100万元(含100万元)以上的款项，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为账龄在2年以上的款项。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
2至3年	4,448,878.15	78.46	14,535.55	54,047.94	4.24	16,214.38
3至4年	19,432.55	0.34	9,716.28	19,437.15	1.52	9,718.58
4至5年	852,378.05	15.03	681,902.44	853,957.53	66.95	683,166.02
5年以上	349,613.79	6.17	349,613.79	348,014.31	27.29	348,014.31
合计	5,670,302.54	100	1,055,768.06	1,275,456.93	100.00	1,057,113.29

(3) 本报告期应收账款中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
湖南沅江市永兴农资经营部	客户	1,307,627.08	1年以内	2.96
铜陵市绿阳建材有限责任公司	受同一股东控制	1,132,726.02	1年以内	2.56
陕西大荔县宏大农资经营部	客户	954,181.76	1年以内	2.16
广东省恩平市农业服务公司	客户	795,551.00	1年以内	1.80
陕西三原惠丰农资有限责任公司	客户	562,950.11	1年以内	1.27
合计	/	4,753,035.97	/	10.75

(5) 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
铜陵市绿阳建材有限责任公司	受同一股东控制	1,132,726.02	2.56
合计	/	1,132,726.02	2.56

4、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	2,766,693.89	51.59	188,334.70	22.34	2,347,587.88	36.12	117,379.39	16.50
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	1,170,146.29	0.47	415,241.47	49.26	912,780.73	14.04	426,051.72	59.89
其他不重大的其他应收款	2,449,946.75	47.94	239,403.59	28.40	3,239,313.14	49.84	168,012.79	23.61
合计	6,386,786.93	/	842,979.76	/	6,499,681.75	/	711,443.90	/

①本期把其他应收款期末余额在 50 万元以上（含 50 万元）的款项确认为单项金额重大的应收款项，把账龄在 2 年以上的款项确认为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。

②其他应收款期末余额中无应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位往来款项。

(2) 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

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
2 至 3 年	735,472.36	62.85	156,690.90	496,693.23	54.41	149,007.97
3 至 4 年	178,948.79	15.29	69,990.46	186,087.50	20.39	93,043.75
4 至 5 年	237,725.14	20.32	188,560.11	230,000.00	25.20	184,000.00
5 年以上	18,000.00	1.54	18,000			
合计	1,170,146.29	100.00	433,241.47	912,780.73	100.00	426,051.72

(3) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况
本报告期其他应收账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的欠款。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
宏源证券股份有限公司 北京承销保荐分公司	增发保荐机构	1,000,000.00	1-2年	15.66
毕裕平	本单位职工	638,000.00	1年以内	9.98
湖北建科建设有限公司	劳务单位	530,242.64	1年以内	8.30
王爽	本单位职工	320,000.00	1年以内	5.01
颍上县财政局	政府部门	250,000.00	2-3年	3.91
合计	/	2,738,242.64	/	42.86

5、预付款项：

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	56,604,899.38	89.00	90,854,446.35	67.87
1至2年	2,037,864.19	3.20	40,812,449.94	30.49
2至3年	4,823,029.01	7.58	1,268,542.10	0.95
3年以上	138,064.43	0.22	925,264.43	0.69
合计	63,603,857.01	100.00	133,860,702.82	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
市顺华合成氨有限公司	原料供应商	5,812,397.29	1年以内	预付货款
辉隆集团有限公司	原料供应商	1,817,170.00	1年以内	预付货款
中信重工机械股份有限公司	设备供应商	1,435,110.00	1年以内	预付货款
安徽华尔泰化工股份有限公司	原料供应商	1,186,044.50	1年以内	预付货款
云南磷化集团有限公司	原料供应商	817,763.81	1年以内	预付货款
合计	/	11,068,485.60	/	/

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

(4) 预付款项的说明：

预付款项期末余额中账龄超过一年的款项为6,998,957.63元，主要系公司为保证原材料的供应，提前向原料供应商支付货款所致。

6、存货：

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	223,456,069.09		223,456,069.09	202,187,488.59		202,187,488.59
库存商品	325,619,225.66	180,047.51	325,439,178.15	140,228,911.64	263,610.12	139,965,301.52
周转材料	4,201,797.90		4,201,797.90	6,492,281.53		6,492,281.53
自制半成品	11,784,891.51		11,784,891.51	12,840,158.43		12,840,158.43
合计	565,061,984.16	180,047.51	564,881,936.65	361,748,840.19	263,610.12	361,485,230.07

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	263,610.12		83,562.61		180,047.51
合计	263,610.12		83,562.61		180,047.51

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
库存商品	存货可变现净值同账面价值的差额	导致存货减值的影响因素已消失	46.41

7、其他流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
财产保险费	286,075.48	629,517.20
合计	286,075.48	629,517.20

8、对合营企业投资和联营企业投资：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	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
一、合营企业												
二、联营企业												
铜陵市绿阳建材有限责任公司	有限责任公司	安徽省铜陵市	左志强	磷石膏建材产品综合开发、生产及销售，建材、装饰材料、化工原料(除危险品)、机械设备、劳动保护用品销售，劳务服务，磷石膏处理技术咨询	41,399,800.00	24.15	24.15	150,224,087.27	129,557,684.98	20,666,402.29	70,202,559.60	-1,528,985.01

9、长期股权投资：

(1) 长期股权投资情况

按成本法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
宜昌明珠磷化工业有限公司	30,900,000.00	30,900,000.00		30,900,000.00		15.00	15.00

按权益法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
铜陵市绿阳建材有限责任公司	10,000,000.00	8,948,760.34		8,948,760.34		24.15	24.15

10、固定资产：

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	1,156,103,547.54	4,582,901.34	6,059,967.00	1,154,626,481.88
其中：房屋及建筑物	330,723,234.25	1,082,644.88	480,717.00	331,325,162.13
机器设备	699,060,775.24	2,405,798.46	5,021,700.00	696,444,873.70
运输工具	126,319,538.05	1,094,458.00	557,550.00	126,856,446.05
二、累计折旧合计：	448,514,491.70	31,857,043.28	5,576,996.61	474,794,538.37
其中：房屋及建筑物	109,535,270.67	6,873,716.03	321,544.85	116,087,441.85
机器设备	279,540,586.42	20,623,945.44	4,807,796.76	295,356,735.10
运输工具	59,438,634.61	4,359,381.81	447,655.00	63,350,361.42
三、固定资产账面净值合计	707,589,055.84	-27,274,141.94	482,970.39	679,831,943.51
其中：房屋及建筑物	221,187,963.58	-5,791,071.15	159,172.15	215,237,720.28
机器设备	419,520,188.82	-18,218,146.98	213,903.24	401,088,138.60
运输工具	66,880,903.44	-3,264,923.81	109,895.00	63,506,084.63
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
五、固定资产账面价值合计	707,589,055.84	-27,274,141.94	482,970.39	679,831,943.51
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				

本期折旧额：31,857,043.28元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：4,582,901.34元。

本公司固定资产期末余额中有本公司子公司宜昌市鑫冠化工有限公司以账面价值为4041.52万元的房屋、生产线设备和土地使用权作抵押，向中国建设银行当阳支行贷款1,600.00万元。

11、在建工程：

(1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	380,315,907.35		380,315,907.35	264,922,047.62		264,922,047.62

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	工程投入占预算比例(%)	利息资本化累计金额	期末数
80万吨/年磷矿采选工程	392,138,000.00	168,864,865.70	37,869,722.47		70.01	330,099.88	206,734,588.18
三废混燃炉	16,800,000.00	14,240,485.58	1,527,735.69		93.86		15,768,221.27
精制磷酸项目	140,000,000.00	38,549,184.26	11,976,590.54		36.09		50,525,774.80
28万吨/年合成氨项目	1,989,235,400.00	12,633,282.89	51,713,089.01		3.23		64,346,371.90
污水处理及厂区管网改造	22,440,000.00	11,650,625.96	2,928,379.31		64.97		14,579,005.27
110KV供电项目	50,000,000.00		1,405,934.61	1,405,934.61	69.83		0.00
合计	2,610,613,400.00	245,938,444.39	107,421,451.63	1,405,934.61	/		351,953,961.42

在建工程期末余额较年初余额增加 43.56%，主要系本公司 28 万吨/年产合成氨项目投入及公司全资子公司宿松六国矿业公司 80 万吨/年磷矿采选工程继续投入所致。

截至 2010 年 6 月 30 日止，本公司在建工程无抵押、质押和担保情形；报告期内在建工程未发生减值的情形，故未计提在建工程减值准备。

12、工程物资：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
电力电缆	5,001,532.94	898,982.77	830,517.54	5,069,998.17
钢材钢管	2,635,830.34	1,637,500.21	1,700,789.23	2,572,541.32
钢丝绳	1,816,688.98	0.00	604,869.88	1,211,819.10
设备	9,904,783.19		9,827,588.28	77,194.91
合计	19,358,835.45	2,536,482.98	12,963,764.93	8,931,553.50

工程物资期末余额较年初余额减少 53.86%，主要系本公司的全资子公司宿松六国矿业有限公司购买的 80 万吨/年磷矿采选工程所需工程物资已于本期投入使用所致。

13、无形资产：

(1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	7,696,500.54			7,696,500.54
其中：土地使用权	7,696,500.54			7,696,500.54
二、累计摊销合计	578,828.16	115,723.66		694,551.82
其中：土地使用权	578,828.16	115,723.66		694,551.82
三、无形资产账面净值合计	7,117,672.38		115,723.66	7,001,948.72
其中：土地使用权	7,117,672.38		115,723.66	7,001,948.72
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	7,117,672.38		115,723.66	7,001,948.72

本期摊销额：115,723.66元。

(1) 鑫冠化工土地使用权系本公司的间接控股子公司宜昌市鑫冠化工有限公司于2006年3月购买形成，并已取得当阳国用(2006)字第081600407号土地使用权证，该土地使用期限为50年，已摊销4年，截至2010年6月30日其剩余摊销年限为46年。

(2) 宿松矿业土地使用权系本公司的全资子公司宿松六国矿业有限公司于2006年以租赁方式取得，2008年6月取得了土地使用权证，因此将其转入无形资产核算，该土地使用期限为50年，但公司探矿权为20年，根据孰短原则按20年摊销，该土地使用权已摊销4.5年，截至2010年6月30日其剩余摊销年限为15.5年。

(3) 截至2010年6月30日止，本公司的间接控股公司宜昌市鑫冠化工有限公司已将36,275.70 m²土地使用权用于抵押贷款。

(4) 报告期内无形资产未发生减值的情形，故未计提无形资产减值准备。

(2) 公司开发项目支出

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
磷酸铁、磷酸铁锂研究与开发		1,080,000.00			1,080,000.00
20万吨硫基氮磷钾项目		120,000.00			120,000.00
取水口改造		68,000.00			68,000.00
合计		1,268,000.00			1,268,000.00

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例18.96%。

14、商誉：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
宜昌市鑫冠化工有限公司	4,449,698.06			4,449,698.06	
颍上鑫泰化工有限公司	851,287.95			851,287.95	
合计	5,300,986.01			5,300,986.01	

15、长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
土地租赁费	4,686,107.92		142,003.27		4,544,104.65
合计	4,686,107.92		142,003.27		4,544,104.65

土地租赁费系宿松六国矿业有限公司租赁国有划拨土地，租赁期为20年。剩余摊销年限为15.5年。

16、递延所得税资产/递延所得税负债：

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	642,523.02	500,916.18
可抵扣亏损	4,868,118.05	4,868,118.05
安全生产费用	3,337,177.09	3,337,177.09
小计	8,847,818.16	8,706,211.32

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	3,113,645.14	3,113,645.14
可抵扣亏损	21,480,726.58	21,480,726.58
合计	24,594,371.72	24,594,371.72

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元 币种：人民币

年份	期末数	期初数	备注
2011年	14,350,443.38	14,350,443.38	子公司2006年度亏损额
2013年	6,153,741.78	6,153,741.78	子公司2008年度亏损额
2014年	976,541.42	976,541.42	子公司2009年度亏损额
合计	21,480,726.58	21,480,726.58	/

17、资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	3,121,436.35	979,315.85			4,100,752.20
二、存货跌价准备	263,610.12		83,562.61		180,047.51
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	3,385,046.47	979,315.85	83,562.61		4,280,799.71

18、短期借款：

(1) 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	16,000,000.00	16,000,000.00
保证借款	130,000,000.00	60,000,000.00

信用借款	60,000,000.00	30,000,000.00
合计	206,000,000.00	106,000,000.00

抵押借款期末余额系宜昌市鑫冠化工有限公司以账面价值为 4041.52 万元的房产、土地使用权及生产设备作抵押物，向当阳市建设银行借款 1600 万元形成。

19、应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	380,893,700.00	355,996,600.00
合计	380,893,700.00	355,996,600.00

下一会计期间将到期的金额 182,828,000.00 元。

应付票据期末余额中无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位票据；截至 2010 年 6 月 30 日止，本公司无已到期未支付的应付票据。

20、应付账款：

(1) 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	212,580,798.35	183,587,983.86
1-2 年	13,665,259.79	5,009,009.34
2-3 年	4,333,612.07	1,779,620.29
3 年以上	2,714,788.18	3,793,298.39
合计	233,294,458.39	194,169,911.88

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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
铜陵化工集团汽车运输有限责任公司	135,285.16	1,709,767.56
铜陵化工集团包装材料有限责任公司	3,558,061.67	1,332,655.09
铜陵市华兴化工有限公司	1,772,335.36	4,216,442.09
合计	5,465,682.19	7,258,864.74

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

应付账款期末余额中账龄超过一年的款项主要系结算的尾款。

21、预收账款：

(1) 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	45,450,453.88	301,845,562.31
1-2 年	2,184,493.52	1,806,684.67
2-3 年	5,984.53	136,772.22
3 年以上	790,524.59	682,600.89
合计	48,431,456.52	304,471,620.09

(2) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方情况

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

(3) 账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明

预收账款期末余额中账龄超过一年的款项主要系结算的尾款。

22、应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	172,461.80	31,614,849.32	31,578,449.32	208,861.80
二、职工福利费		5,057,916.28	5,016,113.28	41,803.00
三、社会保险费	220,930.40	9,515,207.72	9,338,356.25	397,781.87
其中：1、基本养老保险费	48,084.53	6,545,098.42	6,393,125.88	283,145.16
2、医疗保险费	131,172.62	1,730,956.12	1,725,634.72	53,405.93
3、失业保险费	16,028.17	708,438.09	697,168.37	27,297.89
4、工伤保险费	21,370.90	403,208.02	396,301.51	28,277.41
5、生育保险费	4,274.18	127,507.07	126,125.77	5,655.48
四、住房公积金	2,947,440.00	3,894,166.00	6,197,370.00	644,236.00
五、辞退福利				
六、其他				
工会经费	988,760.71	607,385.57	532,679.35	1,063,466.93
职工教育经费	2,289,834.20	534,007.97	102,147.90	2,721,694.27
合计	6,619,427.11	51,223,532.86	52,765,116.10	5,077,843.87

工会经费和职工教育经费金额 3,785,161.20 元。

23、应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-5,152,170.20	-1,325,881.47
企业所得税	5,440,325.15	2,842,629.67
个人所得税	15,657.00	7,567.43
城市维护建设税	87,185.09	80,934.01
资源税		
教育费附加	89,746.66	175,244.37
印花税	12,142.71	75,809.09
出口关税	-45,072.85	
水利基金	16,257.79	20,780.71
土地使用税	210,200.00	115,100.00
房产税	86,200.00	43,100.00
合计	760,471.35	2,035,283.81

应交税费期末余额较年初余额减少 1,274,812.46 元，主要系本期应交增值税减少。

24、应付利息：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	139,725.00	40,095.00
合计	139,725.00	40,095.00

应付利息期末余额较年初余额增加 99,630 元，主要系本期增加借款所致。

25、其他应付款：

(1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1年以内	44,614,456.61	11,766,797.01
1-2年	1,436,697.42	1,227,922.34
2-3年	216,425.76	2,831,940.92
3年以上	2,373,968.38	84,871.50
合计	48,641,548.17	15,911,531.77

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
铜陵化学工业集团有限公司	39,400,000.00	5,000,000.00

(3) 对于金额较大的其他应付款，应说明内容

其他应付款期末余额较年初余额增长 205.70%，主要系本公司的控股子公司因受化肥市场价格波动较大影响，为保证生产经营需要，向铜陵化学工业集团有限公司借款 3940 万元所致。

26、长期借款：

(1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
保证借款	22,000,000.00	22,000,000.00
合计	22,000,000.00	22,000,000.00

27、长期应付款：

项目	2010-6-30	2010-1-1
土地租赁费	1,439,708.00	1,439,708.00
减：未确认融资费用	470,933.60	470,933.60
合计	968,774.40	968,774.40

(1) 土地租赁费系累计应付宿松县国土资源局土地租赁款，根据本公司与宿松县国土资源局签定国有土地使用权租赁合同，土地使用权租赁期限为二十年，土地租金分五期支付。以各期应支付金额按照一定的折现率折现后的金额，确认为长期待摊费用-土地租赁款，应支付金额与折现后金额的差额作为未确认融资费用。

(2) 未确认融资费用按实际利率法予以摊销。

28、其他非流动负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	6,917,500.00	7,180,000.00
合计	6,917,500.00	7,180,000.00

29、股本：

单位：万元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	22,600.00						22,600.00

30、专项储备：

项目	2010-1-1	本期增加	本期减少	2010-6-30
安全生产费	13,747,743.46	3,087,236.83	8,509,336.70	19,169,843.31

31、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	500,140,629.73		2,600,000.00	497,540,629.73
其他资本公积	38,111,829.16			38,111,829.16
合计	538,252,458.89		2,600,000.00	535,652,458.89

32、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	60,119,354.12			60,119,354.12
合计	60,119,354.12			60,119,354.12

33、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	260,054,949.19	/
调整后 年初未分配利润	260,054,949.19	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	46,497,219.80	/
期末未分配利润	306,552,168.99	/

34、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,192,313,339.85	1,361,711,083.34
其他业务收入	25,491,477.04	18,222,796.25
营业成本	1,103,118,837.68	1,308,338,093.68

(2) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
磷酸二铵	393,145,892.51	356,664,853.97	575,943,647.28	536,480,420.57
复合肥	496,216,355.23	434,918,503.66	527,575,348.75	495,904,290.61
磷酸一铵	134,067,612.00	122,016,269.49	115,476,242.38	114,753,004.16
碳铵	38,326,011.50	41,731,414.69	40,018,269.00	41,665,273.83
液氨	107,899,569.78	101,405,723.52	88,256,154.55	82,975,440.06
粗醇	12,495,473.73	14,316,341.45	11,527,056.07	17,967,726.11
精醇	9,670,013.35	12,156,710.15	2,359,927.68	3,805,235.31
磷矿石	492,411.75	677,736.83	554,437.63	440,089.25
合计	1,192,313,339.85	1,083,887,553.76	1,361,711,083.34	1,293,991,479.90

(3) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国外	74,871,640.51	58,943,554.19	8,584,525.62	8,445,023.65
国内	1,117,441,699.34	1,024,943,999.57	1,353,126,557.72	1,285,546,456.25
合计	1,192,313,339.85	1,083,887,553.76	1,361,711,083.34	1,293,991,479.90

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
海拉尔农垦（集团）有限责任公司	46,740,042.00	3.84
中盐安徽红四方股份有限公司	23,973,933.50	1.97
山东聊城市大地农业生产资料有限公司	14,622,100.00	1.20
江苏中东集团有限公司	13,930,810.00	1.14
漳州市龙益农业生产资料有限公司	11,755,240.65	0.97
合计	111,022,126.15	9.12

35、营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	219,280.24	207,430.66	应纳流转税的7%
教育费附加	162,528.24	165,944.53	应纳流转税的3%
资源税		995.37	
出口关税	4,892,639.58	715,862.07	
合计	5,274,448.06	1,090,232.63	/

本期营业税金及附加较上期减少 4,184,215.43 元，主要系公司本期产品出口增加，相应的出口关税增加所致。

36、资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	979,315.85	-87,246.61
二、存货跌价损失	-83,562.61	
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	895,753.24	-87,246.61

37、营业外收入：

(1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	542,271.92	
政府补助	4,892,300.00	602,500.00
罚款收入	43,765.50	1,034,192.74
其他	33,470.01	2,325.00
合计	5,511,807.43	1,639,017.74

(2) 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
流动资金贷款贴息		200,000.00	
科技局产学研项目等奖励款		140,000.00	
项目改造补助	262,500.00	262,500.00	
税收、城镇就业等奖励款	1,199,800.00		
化肥淡储贴息资金	2,570,000.00		
国家科技支撑计划专项拨款	860,000.00		
合计	4,892,300.00	602,500.00	/

本期营业外收入较上期增加 3,872,789.69 元，主要系收到的政府补助较多。

38、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计		273,798.63
对外捐赠	20,000.00	25,500.00
赔偿支出	2,000.00	0
其他	48,374.45	22,765.39
合计	70,374.45	322,064.02

本期营业外支出较上期减少 251,689.57 元，主要系上期处置非流动资产损失。

39、所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	8,122,291.06	1,945,731.23
递延所得税调整	-141,606.84	1,944,254.10
合计	7,980,684.22	3,889,985.33

40、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

报告期利润	本期金额		上期金额	
	基本每股收益	稀释每股收益	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	0.206	0.206	0.089	0.089
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的利润	0.186	0.186	0.085	0.085

基本每股收益 = $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

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

稀释每股收益 = $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

41、其他综合收益

本公司不存在其他综合收益的情形。

42、现金流量表项目注释：

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
仓储费	
罚款收入	43,765.50
押金	100,000.00
职工还款	150,000.00
政府补助	4,029,800.00

保险赔款	130,616.95
其他	31,867.71
合计	4,486,050.16

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
办公费	845,404.96
差旅费	3,912,799.16
董事会费	216,000.00
中介机构费	140,113.00
研究开发费	
土地使用费	975,000.00
排污费	983,102.00
销售服务费	230,538.74
装卸费	86,081.65
业务招待费	884,103.40
宣传费	90,054.10
修理费	82,369.05
往来款项	416,037.22
水资源费	
手续费	529,367.77
其他项目	375,068.13
广告费	817,232.20
检验费	262,542.30
保险费	534,501.87
咨询费	110,200.00
绿化费	121,159.52
计划生育费	5,355.00
运输费	191,135.29
劳动保护费	
审计费	697,440.00
劳动保险费	
警卫消防费	62,101.56
水电费	
捐赠支出	
年费	190,995.62
出口产品代理费	328,279.00
矿产资源补偿费	15,000.00
合计	13,101,981.54

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
利息收入	2,109,921.51
合计	2,109,921.51

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
贷款手续费	83,635.00
定向增发律师服务费	2,600,000.00
合计	2,683,635.00

43、现金流量表补充资料：

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	46,403,280.60	16,489,592.12
加：资产减值准备	895,753.24	-15,845,351.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,857,043.28	30,575,887.46
无形资产摊销	115,723.66	115,723.68
长期待摊费用摊销	142,003.27	142,003.27
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）	-542,271.92	273,798.63
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,629,285.69	-3,329,966.30
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,268,717.25	1,944,254.10
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）	-202,050,432.92	337,062,755.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	58,831,654.47	75,021,130.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-219,882,343.09	-272,408,107.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-283,869,020.97	170,041,720.90
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	311,614,867.28	296,846,559.73
减：现金的期初余额	554,519,201.99	401,186,059.47
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-242,904,334.71	-104,339,499.74

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	311,614,867.28	554,519,201.99
其中：库存现金	260,498.93	309,854.61
可随时用于支付的银行存款	274,670,339.61	536,930,013.36
可随时用于支付的其他货币资金	36,684,028.74	17,279,334.02
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	311,614,867.28	554,519,201.99

(七) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
铜陵化学工业集团有限公司	有限责任公司	安徽铜陵市	黄化锋	对化工行业投资、咨询	125,586.30	36.43	36.43	铜陵市国资委	15111502-4

2、本企业的子公司情况

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
宜昌六国化工有限公司	有限责任公司	湖北宜昌市	黄化锋	化学肥料生产、销售。自产产品的出口	3,000.00	80.00	80.00	77075773-9
宿松六国矿业有限责任公司	有限责任公司	安徽省宿松县二郎镇	陈嘉生	磷矿石的采选、销售,矿产品的加工、销售	27,120.248	100.00	100.00	77281116-1
颍上鑫泰化工有限公司	有限责任公司	安徽颍上县	黄化锋	化学化肥生产销售	5,517.20	55.00	55.00	70500191-9
铜陵鑫克精细化工有限责任公司	有限责任公司	安徽铜陵大桥经济开发区内	缪振虎	磷酸盐、化工产品 & 化工原料的生产销售	6,000.00	100.00	100.00	55184628-0
宜昌市鑫冠化工有限公司	有限责任公司	当阳市玉泉办事处岩屋庙村	韩帆	化学化肥生产销售	4,000.00	57.00	57.00	76743565-9

3、本企业的合营和联营企业的情况

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	组织机构代码
联营企业								
铜陵市绿阳建材有限公司	有限责任公司	安徽省铜陵市	左志强	磷石膏建材产品综合开发、生产及销售,建材、装饰材料、化工原料(除危险品)、机械设备、劳动保护用品销售,劳务服务,磷石膏处理技术咨询	41,399,800.00	24.15	24.15	71391624-6

单位:元 币种:人民币

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
联营企业					
铜陵市绿阳建材有限公司	150,224,087.27	129,557,684.98	20,666,402.29	70,202,559.60	-1,528,985.01

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
铜陵市华盛化工投资有限公司	其他	76479728-3
铜陵市华兴化工有限公司	母公司的控股子公司	72849940-6
铜陵化工集团进出口有限责任公司	母公司的全资子公司	15110871-3
铜陵化工集团包装材料有限责任公司	母公司的控股子公司	70509325-1
铜陵化工集团有机化工有限责任公司	母公司的控股子公司	85111207-8

铜陵市顺华合成氨有限公司	母公司的控股子公司	85126794-2
铜陵市凤园酒店有限责任公司	母公司的全资子公司	74675091-6
铜陵化工集团汽车运输有限责任公司	母公司的全资子公司	85111472-7
安徽安纳达钛业股份有限公司	母公司的控股子公司	61043625-8
铜陵化工集团新桥矿业有限公司	母公司的控股子公司	85111206-X
铜陵化工集团弘宇房地产开发有限责任公司	母公司的全资子公司	71391656-1
铜陵化工集团化工设计研究院有限责任公司	母公司的全资子公司	15110863-3
铜陵化工集团供销有限责任公司	母公司的全资子公司	85111777-6
铜陵市绿阳建材有限责任公司	母公司的控股子公司	71391624-6
铜陵化工集团金桥有限公司	母公司的全资子公司	72631784-0
铜陵港务有限责任公司	母公司的控股子公司	15110546-7

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
铜陵市顺华合成氨有限公司	购买商品	液氨	市价和董事会决议	4,769.76	21.21	4,228.03	20.45
铜陵市华兴化工有限公司	购买商品	硫酸	市价和董事会决议	6,177.41	40.15	2,155.97	38.32
铜陵化工集团包装材料有限责任公司	购买商品	包装袋	市价和董事会决议	1,356.55	50.17	807.22	38.17
铜陵化工集团汽车运输有限责任公司	接受劳务	运输	市价	49.77		37.42	
铜陵市华兴化工有限公司	接受劳务	运输	市价	262.93		248.89	
铜陵市绿阳建材有限责任公司	购买商品	外供电	市价	84.52	68.75	146.32	91.58
铜陵市华兴化工有限公司	接受劳务	供水、蒸汽	市价	107.11		75.03	
铜陵市华兴化工有限公司	提供劳务	检验费	市价	6.60		5.48	

(2) 关联租赁情况

公司承租情况表：

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	合同约定的年度租金	租赁期限
铜陵化学工业集团有限公司	安徽六国化工股份有限公司	190306.80平方米土地	145万元	2001年1月19日~2021年1月18日
铜陵化学工业集团有限公司	安徽六国化工股份有限公司	72390.42平方米土地	50万元	2006年8月1日~2026年7月31日
铜陵化学工业集团有限公司	安徽六国化工股份有限公司	80000平方米土地	64万元	2010年1月1日~2029年12月31日

(3) 关联担保情况

铜陵化学工业集团有限公司与中国建设银行铜陵分行签订了保证合同，为本公司在2008年1月1日至2010年12月31日期限内在10,000万元最高贷款的余额内所有借款合同、银行承兑协议提供保证。

铜陵化学工业集团有限公司与中国工商银行铜陵分行签订了保证合同，为本公司在2008年1月1日到2010年12月31日期限内在35,000万元最高贷款的余额内所有借款合同、银行承兑协议、信用证开证合同、开立担保协议以及其他融资方式提供保证。

铜陵化学工业集团有限公司与中国交通银行铜陵分行签订了保证合同，为本公司在2010年3月11日到2011年3月11日期限内在10,000万元最高贷款的余额内所有借款合同、银行承兑协议、信用证开证合同、开立担保协议以及其他融资方式提供保证。

铜陵化学工业集团有限公司与中国民生银行股份有限公司合肥分行签订了保证合同，为本公司的控股子公司颍上鑫泰化工有限公司在2009年5月22日至2010年5月22日期限内的2000万元借款提供保证。

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项：

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		金额	其中：计提减值金额	金额	其中：计提减值金额
应收账款	铜陵市绿阳建材有限责任公司	1,132,726.02		1,211,801.22	
预付账款	铜陵市顺华合成氨有限公司	5,812,397.29		3,894,812.91	

上市公司应付关联方款项：

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		金额	其中：计提减值金额	金额	其中：计提减值金额
应付账款	铜陵化工集团汽车运输有限责任公司	135,285.16		1,709,767.56	
应付账款	铜陵化工集团包装材料有限责任公司	3,558,061.67		1,332,655.09	
应付账款	铜陵市华兴化工有限公司	1,772,335.36		4,216,442.09	
应付票据	铜陵市华兴化工有限公司	36,000,000.00		14,000,000.00	
应付票据	铜陵市顺华合成氨有限公司	2,000,000.00		1,000,000.00	
其他应付款	铜陵化学工业集团有限公司			5,000,000.00	

(八) 股份支付：

无

(九) 或有事项：

无

(十) 承诺事项：

无

(十一) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款：

(1) 应收账款按种类披露

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	2,440,353.10	5.58	122,017.66	3.79	2,519,428.30	9.13	125,971.42	5.28

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	1,221,779.53	2.79	1,041,339.05	32.31	1,275,384.93	4.62	1,057,091.69	44.23
其他不重大应收账款	40,060,112.26	91.63	2,059,470.54	63.90	23,799,224.89	86.25	1,206,715.36	50.49
合计	43,722,244.89	/	3,222,827.25	/	27,594,038.12	/	2,389,778.47	/

本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算状况等特征，确定单项金额重大的应收账款标准为期末余额在100万元(含100万元)以上的款项，把账龄在2年以上的款项确认为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。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
2至3年	355.14	0.03	106.54	53,975.94	4.23	16,192.78
3至4年	19,432.55	1.59	9,716.28	19,437.15	1.52	9,718.58
4至5年	852,378.05	69.76	681,902.44	853,957.53	66.96	683,166.02
5年以上	349,613.79	28.62	349,613.79	348,014.31	27.29	348,014.31
合计	1,221,779.53	100.00	1,041,339.05	1,275,384.93	100.00	1,057,091.69

把账龄在2年以上的款项确认为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。

(3) 本报告期应收账款中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
湖南沅江市永兴农资经营部	客户	1,307,627.08	1年以内	2.99
铜陵市绿阳建材有限责任公司	受同一股东控制	1,132,726.02	1年以内	2.59
陕西大荔县宏大农资经营部	客户	954,181.76	1年以内	2.18
广东省恩平市农业服务公司	客户	795,551.00	1年以内	1.82
陕西三原惠丰农资有限责任公司	客户	562,950.11	1年以内	1.29
合计	/	4,753,035.97	/	10.87

(5) 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
铜陵市绿阳建材有限责任公司	受同一股东控制	1,132,726.02	2.18
合计	/	1,132,726.02	2.18

2、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	2,766,693.89	51.59	188,334.69	51.95	2,347,587.88	55.42	117,379.39	45.80
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	25,265.14	0.47	21,942.11	6.05	149,166.58	3.52	49,149.98	19.18
其他不重大的其他应收款	2,570,537.86	47.94	152,226.43	42.00	1,739,539.30	41.06	89,758.73	35.02
合计	5,362,496.89	/	362,503.23	/	4,236,293.76	/	256,288.10	/

本期把其他应收款期末余额在 50 万元以上(含 50 万元)的款项确认为单项金额重大的应收款项，把账龄在 2 年以上的款项确认为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。

(2) 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

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
2 至 3 年	1,940.00	7.68	582.00	127,166.58	85.25	38,149.98
3 至 4 年	3,000.00	11.87	1,500.00	22,000.00	14.75	11,000.00
4 至 5 年	2,325.14	9.20	1,860.11			
5 年以上	18,000.00	71.25	18,000.00			
合计	25,265.14	100.00	21,942.11	149,166.58	100.00	49,149.98

把账龄在 2 年以上的款项确认为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。

(3) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(4) 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例 (%)
宏源证券股份有限公司 北京承销保荐分公司	增发保荐机构	1,000,000.00	1-2 年	18.65
毕裕平	本单位职工	638,000.00	1 年以内	11.90
湖北建科建设有限公司	劳务单位	530,242.64	1 年以内	9.89
王爽	本单位职工	320,000.00	1 年以内	5.96
铜化设计院	受同一股东控制	212,000.00	1 年以内	3.95
合计	/	2,700,242.64	/	50.35

3、长期股权投资 按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
宿松六国矿业有限公司	271,202,480.00	271,202,480.00		271,202,480.00			100.00	100.00
宜昌六国化工有限公司	24,000,000.00	24,000,000.00		24,000,000.00			80.00	80.00
颍上鑫泰化工有限公司	28,000,000.00	28,000,000.00		28,000,000.00			55.00	55.00
宜昌明珠磷化工有限公司	30,900,000.00	30,900,000.00		30,900,000.00			15.00	15.00
铜陵鑫克精细化工有限责任公司	60,000,000.00		60,000,000.00	60,000,000.00			100.00	100.00

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金红利	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
铜陵市绿阳建材有限责任公司	10,000,000.00	8,948,760.34		8,948,760.34				24.50	24.50

4、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	952,043,457.9	1,142,368,554.10
其他业务收入	10,517,679.84	5,652,113.62
营业成本	858,165,975.44	1,077,359,498.93

(2) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
磷酸二铵	393,145,892.51	356,664,853.97	575,943,647.28	536,480,420.57
复合肥	496,216,355.23	434,918,503.66	527,575,348.75	495,904,290.61
磷酸一铵	62,681,210.16	57,189,794.13	38,849,558.07	39,743,122.95
合计	952,043,457.9	848,773,151.76	1,142,368,554.10	1,072,127,834.13

(3) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国外	74,871,640.51	58,943,554.19	1,133,784,028.48	1,063,682,810.48
国内	877,171,817.39	789,829,597.57	8,584,525.62	8,445,023.65
合计	952,043,457.9	848,773,151.76	1,142,368,554.10	1,072,127,834.13

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
海拉尔农垦(集团)有限责任公司	46,740,042.00	4.85
中盐安徽红四方股份有限公司	23,973,933.50	2.49
山东聊城市大地农业生产资料有限公司	14,622,100.00	1.52
江苏中东集团有限公司	13,930,810.00	1.45
漳州市龙益农业生产资料有限公司	11,755,240.65	1.22
合计	111,022,126.15	11.53

5、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	47,439,338.63	23,864,028.96
加：资产减值准备	939,263.92	-12,753,245.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,487,620.28	23,659,402.00
无形资产摊销		
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)	-542,271.92	273,798.63
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-619,757.59	2,861,992.33
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,268,000.00	1,825,625.54
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)	-205,443,834.27	313,869,532.87
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	52,896,861.25	70,615,329.02
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-203,566,140.08	-250,038,666.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-285,676,919.78	174,177,798.01
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	241,136,233.21	173,811,484.14
减：现金的期初余额	474,741,009.51	271,997,673.24
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-233,604,776.30	-98,186,189.10

(十二) 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	542,271.92
计入当期损益的政府补助	4,504,175.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-4,894.32
所得税影响额	-682,921.49
合计	4,358,631.11

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.14	0.206	0.206
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.75	0.186	0.186

八、备查文件目录

- 1、载有法人代表、主管会计工作的公司负责人、公司会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 2、报告期内在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。
- 3、上述文件的备置地点：安徽六国化工股份有限公司证券部。

董事长：黄化锋

安徽六国化工股份有限公司

2010 年 7 月 22 日