

湖南海利化工股份有限公司

600731

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.....	5
五、董事会报告.....	5
六、重要事项.....	8
七、财务会计报告（未经审计）.....	13
八、备查文件目录.....	62

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) 公司全体董事出席董事会会议。
- (三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	董事长王晓光、法定代表人黄明智
主管会计工作负责人姓名	蒋祖学
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	屈波文

公司负责人董事长王晓光、法定代表人黄明智、主管会计工作负责人蒋祖学及会计机构负责人（会计主管人员）屈波文声明：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	湖南海利化工股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	湖南海利
公司的法定英文名称	Hunan Haili Chemical Industry Co.,Ltd
公司的法定英文名称缩写	HLC
公司法定代表人	黄明智

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	丁民	杨雄辉
联系地址	湖南省长沙市芙蓉中路二段 251 号	湖南省长沙市芙蓉中路二段 251 号
电话	0731-85357830	0731-85357830
传真	0731-85357977	0731-85357977
电子信箱	dinmin@tom.com	xhyang@2118.cn

(三) 基本情况简介

注册地址	湖南省长沙市芙蓉中路二段 251 号
注册地址的邮政编码	410007
办公地址	湖南省长沙市芙蓉中路二段 251 号
办公地址的邮政编码	410007
公司国际互联网网址	http://www.hnhlc.com
电子信箱	sh600731@sina.com

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报
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	公司证券办公室

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	湖南海利	600731	

(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	1,238,624,809.63	1,298,324,525.91	-4.60
所有者权益(或股东权益)	373,035,512.92	370,200,370.73	0.77
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	1.455	1.44	1.04
	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	5,275,696.04	1,787,201.19	195.19
利润总额	5,328,340.35	5,723,472.94	-6.90
归属于上市公司股东的净利润	2,835,142.19	2,669,267.72	6.21
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	2,787,413.11	-1,330,762.61	不适用
基本每股收益(元)	0.0111	0.0104	6.73
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.0109	-0.0052	不适用
稀释每股收益(元)	0.0111	0.0104	6.73
加权平均净资产收益率(%)	0.7629	0.7234	增加 0.0395 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	15,515,400.12	44,012,543.20	-64.75
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.0605	0.1717	-64.76

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	-11,327.33
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	63,971.64
所得税影响额	-7,190.10
少数股东权益影响额(税后)	2,274.87
合计	47,729.08

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					31,737 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
湖南海利高新技术产业集团有限公司	国有法人	27.954	71,650,060	-8,814,983	0	质押 46,000,000
陈镇周	境内自然人	1.495	3,830,790	3,830,790	0	未知
王伟聪	境内自然人	0.883	2,263,492	2,263,492	0	未知
李喜明	境内自然人	0.868	2,224,100	2,224,100	0	未知
陈贞国	境内自然人	0.540	1,383,950	1,383,950	0	未知
林春珍	境内自然人	0.520	1,332,412	1,332,412	0	未知
梁茜	境内自然人	0.511	1,308,799	1,308,799	0	未知
尚海林	境内自然人	0.469	1,203,226	279,226	0	未知
万军	境内自然人	0.469	1,202,594	1,202,594	0	未知
张璐璐	境内自然人	0.414	1,060,000	210,000	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		
湖南海利高新技术产业集团有限公司		71,650,060		人民币普通股	71,650,060	
陈镇周		3,830,790		人民币普通股	3,830,790	
王伟聪		2,263,492		人民币普通股	2,263,492	
李喜明		2,224,100		人民币普通股	2,224,100	
陈贞国		1,383,950		人民币普通股	1,383,950	
林春珍		1,332,412		人民币普通股	1,332,412	
梁茜		1,308,799		人民币普通股	1,308,799	
尚海林		1,203,226		人民币普通股	1,203,226	
万军		1,202,594		人民币普通股	1,202,594	
张璐璐		1,060,000		人民币普通股	1,060,000	
上述股东关联关系或一致行动的说明		前十大股东中“湖南海利高新技术产业集团有限公司”与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《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。未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否属于《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。				

湖南海利高新技术产业集团有限公司所持股份中的 46,000,000 股质押用于贷款，详见 2008 年 11 月 20 日刊载于《中国证券报》、《上海证券报》的《湖南海利化工股份有限公司关于第一大股东部分股权解押及质押的公告》。

报告期内，湖南海利高新技术产业集团有限公司通过上海证券交易所交易系统减持公司股份合计 8,814,983 股，占公司总股本 3.439%，详见 2010 年 2 月 4 日、2010 年 3 月 10 日、2010 年 4 月 30 日《上海证券报》、《中国证券报》刊载的《湖南海利化工股份有限公司关于股东减持股份的公告》。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	湖南省芳林育才基金会	382,785	2007 年 3 月 12 日	305,828	向“海利集团”偿还因股权分置改革代为垫付的对价安排款项及其孳生的股利、股息、资本利得后，按上海证券交易所有关限售股份上市流通的规定办理上市流通申请事宜。
2	福安市农药厂	220,837	2007 年 3 月 12 日	176,439	同上
3	湖南省科学技术协会	191,392	2007 年 3 月 12 日	152,914	同上

4	云南天创科技有限公司	76,557	2007年3月12日	61,166	同上
5	铜山县化工厂	76,557	2007年3月12日	61,166	同上
6	湖南大乘资氮集团有限公司	76,557	2007年3月12日	61,166	同上
7	扬州桥头农药厂	38,279	2007年3月12日	30,583	同上
8	国营海安县农药厂	38,279	2007年3月12日	30,583	同上
9	安徽省化工研究院科技咨询开发公司	38,279	2007年3月12日	30,583	同上
10	内蒙古自治区汇鑫技术工贸公司	38,279	2007年3月12日	30,583	同上
上述股东关联关系或一致行动人的说明			上述股东之间不存在关联关系。		

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

1、报告期内公司经营情况的回顾

2010年上半年，公司实现了经营班子换届后的平稳运行，公司紧紧围绕流程再造、管理创新、技术创新、机制创新等主线，真抓实干，克服人民币升值、原材料价格上涨、产品销价下跌等现实困难，实现了时间过半，任务完成过半的良好态势。上半年全公司完成营业收入 4.096 亿元，同比增长 30.39%；实现归属于上市公司股东的净利润 283.51 万元，同比增加 6.21%。海利商标荣获湖南省著名商标，海利牌产品荣获湖南 A 级质量信誉等级。2010 年上半年，公司主要抓了以下几项工作：

(1) 抓营销整合

2010 年上半年，公司以人为本，扎实推进营销资源的整合：一是突出了公司产品价格委员会的协调职能；二是严格贯彻落实营销事业部业务操作流程、产品价格管理试行制度、客户档案管理制度、合同与特殊合同评审及管理制度等制度；三是积极组织营销人员参加市场营销实务、外贸英语、信用保险及农药产品知识的培训；四是加强对客户资质的把关，积极落实好合同评审、合同业务预警机制，提高营销人员市场风险意识；五是外联内拓，加大与国际知名公司合作，提升“海利”品牌知名度与产品销量。

(2) 抓技术创新

2010 年上半年公司技改创新力度进一步加大，技术进步推动成本下降、减少三废排放、提升公司效益等方面的成效明显。贵溪公司通过对异酯车间、光化车间的废水零排放技改，基本实现了两个车间的含酸废水零排放的目标，大大减轻了废水排放所带来的巨大环保压力。

(3) 抓项目建设

万吨级农药环保技改项目建设是公司 2010 年一项非常重要的工作，为加强项目建设领导，成立了以董事长任总指挥长的工程指挥部，目前项目建设进展顺利。

(4) 抓规范管理

规范管理是公司董事会对公司程序化管理的要求，也是公司自身发展、高效运作、争创效益的客观要求。

2010 年上半年，公司加强了采购监督管理，进一步完善招标采购管理制度及合格供应商管理制度，切实降低了采购成本。

2、公司主营业务及其经营状况

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(%)
分行业						
制造业	405,565,160.63	323,301,001.08	20.28	30.08	35.00	减少 2.91 个百分点
分产品						
农药原药	202,771,853.08	161,845,471.63	20.18	6.28	12.89	减少 4.68 个百分点
农药制剂	107,410,823.11	87,951,742.33	18.12	33.27	39.07	减少 3.42 个百分点
精细化工产品及其他	95,382,484.44	73,503,787.12	22.94	136.10	123.56	增加 4.32 个百分点

3、报告期公司资产构成及财务数据变动

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
货币资金	89,594,649.86	223,362,026.90	-59.89	主要是本期归还银行贷款和支付到期银行承兑汇票所致。
预付帐款	30,602,608.03	20,809,900.78	47.06	主要是本期预付项目款增加所致。
应付票据	92,000,000.00	152,130,000.00	-39.53	主要是本期兑付到期的银行承兑汇票增加所致。
预收款项	46,862,692.06	20,434,064.13	129.34	主要是本期预收货款增加所致。
应付职工薪酬	3,448,960.91	2,231,003.87	54.59	主要是本期尚未支付的“五险一金”增加所致。
应交税费	-2,764,688.79	1,975,879.98	-239.92	主要是本期增值税留抵税额增加所致。
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度%	变动原因说明
资产减值损失	585,735.85	-1,002,535.05	-158.43	主要是去年同期部分产品价值回升冲回存货跌价准备。
营业外收入	250,458.00	4,435,890.03	-94.35	主要是去年同期确认的政府补助较多。
营业外支出	197,813.69	499,618.28	-60.41	主要是本期支付的环境保护款减少所致。

4、报告期内公司现金流量构成情况说明 (单位:元)

项目	本期金额	上期金额	增减%	变动原因说明
经营活动产生的现金流量:				
经营活动现金流入小计	489,615,521.03	480,232,869.40	1.95	
经营活动现金流出小计	474,100,120.91	436,220,326.20	8.68	
经营活动产生的现金流量净额	15,515,400.12	44,012,543.20	-64.75	主要是本期购买商品和支付给职工及为职工支付的现金增加所致
投资活动产生的现金流量:				
投资活动现金流入小计		150,400.00	-100.00	
投资活动现金流出小计	25,990,018.95	13,274,399.75	95.79	
投资活动产生的现金流量净额	-25,990,018.95	-13,123,999.75	98.03	主要是本期项目投资增加所致
筹资活动产生的现金流量:				
筹资活动现金流入小计	386,444,000.00	452,400,000.00	-14.58	
筹资活动现金流出小计	509,737,599.60	438,360,720.03	16.28	
筹资活动产生的现金流量净额	-123,293,599.60	14,039,279.97	-978.20	主要是本期归还银行贷款和兑付到期的银行承兑汇票所致
现金及现金等价物净增加额	-133,767,377.04	44,928,291.16	-397.74	

5、公司主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

(1) 海利贵溪化工农药有限公司:

海利贵溪化工农药有限公司注册资本 6200 万元，公司持有其 77.42%股份，该公司主营业务为：高新农药、精细化工产品、化工原料生产与销售。2010 年上半年（未审计），该公司实现营业收入 11490.94 万元，净利润 304.78 万元，截止 2010 年 6 月 30 日资产总额为 25580.27 万元。

(2) 湖南海利株洲精细化工有限公司：

湖南海利株洲精细化工有限公司注册资本 18013.61 万元，公司持有其 99.42%股份，该公司主营业务为：精细化工产品、氯碱、表面活性剂生产销售。2010 年上半年（未审计），该公司实现营业收入 15725.21 万元，净利润 394.89 万元，截止 2010 年 6 月 30 日资产总额为 33104.99 万元。

(3) 北农（海利）涿州种衣剂有限公司：

北农（海利）涿州种衣剂有限公司注册资本 1505.51 万元，公司持有其 51%股份，该公司主营业务为：各种系列种衣剂及其主要原材料、配套助剂的开发、生产、经营。2010 年上半年（未审计），该公司实现营业收入 1759.07 万元，净利润 73.02 万元，截止 2010 年 6 月 30 日资产总额为 7443.88 万元。

(4) 湖南海利常德农药化工有限公司：

湖南海利常德农药化工有限公司注册资本 14152.75 万元，公司持有其 99.63%股份，该公司主营业务为：农药、化工产品、生产、销售。2010 年上半年（未审计），该公司实现营业收入 6760.77 万元，净利润 101.44 万元，截止 2010 年 6 月 30 日资产总额为 23314.64 万元。

6、行业发展趋势

(1) 产业逐渐向优势企业集中

我国农药企业的规模普遍偏小，目前我国农药原药生产企业 600 多家，农药制剂企业则更为庞大，超过 1800 家。在全国农药加工企业中一半以上的企业注册资本不足 1000 万元。年销售量 2000 吨以下的占 85%。经过近几年行业整合，优势的企业发展明显加速，2008 年上半年工业总产值前 20 位企业占全行业的比重已经达到 31.5%。根据相关部门的规划，未来国内前 50 大农药生产企业的市场占有率将达到 60%。

(2) 优势企业研发能力逐步增强

农药的开发具有高风险、高投入和周期长的特点，实力较弱的公司无法承担。一个新品种从化合物的合成到商品化需要筛选 10-13 万种化合物，花费 10 年时间，耗资 2 亿美元以上，因此研发投入对农药企业的长远发展至关重要。

(3) 国外产能向国内转移

发达国家由于农药工业的起步早，已经过了高速增长期。中国、印度、亚太地区和拉美的部分国家成为世界农药市场增长的主要来源，发展中国家农业的发展成为全球农药行业增长的驱动力，加之环保压力的加剧，使得世界农药产能也开始向发展中国家转移，中国农药出口逐年增长，外资农药企业也开始发挥越来越重要的作用。

本公司主业以生产氨基甲酸酯类杀虫剂为主，从 2008 年上半年五种高毒有机磷农药的禁用后，氨基甲酸酯类农药仍将是国内外主要农药杀虫剂中的一类，国内外市场销售有所增加，同时随着全球种植业结构的调整、气温升高导致植物病虫害增加，农药的用量亦有所上升。因此，预测在近几年市场需求量将以 5% 的速度递增。公司主导产品甲萘威、仲丁威、异丙威、好安威、克百威和乐果及配套制剂，在随着公司的不断技术进步和创新、生产规模和产品质量的提升，将在全国同类市场中占有率有所提高。

7、发展规划及战略

公司将坚持以人为本，走全面、协调、可持续发展的道路，紧紧围绕“以市场为导向、以效益为中心”的经营方针，以提高人均劳动生产率和生产经营质量为主线，以技术进步和观念进步为动力，加快产业结构和产品结构调整步伐，实现生产规范、安全环保优先，销售拓展，保持公司持续发展。

A、公司 2010 年下半年生产经营目标

2010 年下半年公司生产经营的总体思路是：既要打好完成年度任务的攻坚战，又要实施产业结构调整的保卫战。具体体现是二大任务：一是年度预算的经济责任目标，二是常德万吨氨基甲酸酯农药环保技改项目（一期工程）的建成与投产。

B、公司面临的风险因素及对策

(1) 市场秩序风险

我国农药市场竞争激烈，市场秩序混乱：生产厂家多而分散，农药生产“三证”不全、制假售假的现象仍然大量存在。市场秩序的混乱对本公司的产品销售增加了难度，也导致了市场秩序风险。

对策：公司有坚实的科研基础，在农药研究与开发方面具有明显的技术优势与产品优势。主导产品质量好、纯度高，生产成本相对较低，市场竞争力较强。针对农药市场秩序风险，公司采取积极应对措施，强化营销售管理力度，充分利用品牌效益，提高市场占有率，努力开拓国际市场，扩大产品出口。

(2) 原材料供应风险

本公司生产所需的主要原材料有苯酚、邻苯二酚、 α -萘酚、甲胺、液氯、四氯化碳等 40 多种，除邻苯二酚部分依靠进口外，其它均来源于国内和湖南省内的供应商，不存在原材料供应短缺的风险。但亦存在国家产业政策调整和市场环境变化，特别是随着国际石油价格的异动，所造成原材料价格异常的风险，从而对本公司产品成本产生一定影响。

对策：针对原材料供应的风险，本公司将依靠集约经营、规模生产的优势和良好的信誉，利用好国内外市场，进行多渠道采购，形成较为稳定的原材料供应渠道，实现经济批量采购，根据生产计划合理安排原材料库存，使原材料供应和采购价格保持相对稳定。

(3) 环境保护因素限制

本公司属于对环境保护影响较大的化工企业，农药产品的生产、销售、运输、使用均受到国家有关环保政策的严格限制，特别是随着我国经济增长和可持续发展战略的全面实施，国家和地方各级政府部门可能颁布和采用更新、更严的环保法规、环保标准，因此本公司将会增加在环保方面的支出，这给本公司生产经营和产品销售带来一定的影响。

对策：本公司对目前所有生产项目都有一整套环保措施。本公司拟投资进行的项目，均已制定严格的环保计划，以保证环保达标。

(4) 其它风险

外汇风险：我国目前实行的是由市场供求决定的、统一的、有管理的浮动汇率制，其浮动情况受市场因素影响较大。随着公司产品结构的优化和国际化进程加快，公司对国际市场的依赖度将逐步提高，而国际市场竞争激烈，加之人民币持续升值，将给公司带来一定风险。

本公司将加强对外汇市场信息的收集与分析，及时掌握外汇市场动态，适时调整结算货币币种及结算方式，以尽量减少因汇率变化而给公司带来风险。

政策性风险：本公司系获准进入国家级高新技术产业开发区的重点高新技术企业，企业所得税按 15% 计缴。如果国家这一税收政策发生变化，公司的盈利水平将会受到较大影响。同时出口退税政策如果发生变化，无疑将影响我们参与世界市场竞争力。

本公司将充分利用并积极争取优惠政策，以促进公司快速发展，进一步巩固公司产品市场地位，积极调整产品结构和产业结构，大力发展新产品，在不断扩大经营规模的同时，努力提升公司整体盈利水平以增强抗政策风险的能力。

(二) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

本报告期内，公司自筹资金 2148.37 万元进行技改：其中万吨农药环保技改项目 1570.85 万元，其它技改项目 577.52 万元。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

公司自 1996 年上市以来，按照《公司法》、《证券法》、《关于提高上市公司质量的意见》、《上市公司治理准则》等法律法规的要求，逐步建立和完善符合公司实际情况的公司组织制度和法人治理结构，不断建立健全各项内部规章制度。特别是 2007 年以来，公司根据中国证监会《开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》精神，不断加强公司治理的提升和完善，公司治理水平得到显著提升。目前，公司制订实施的内部管理与控制制度较完备，能确保各项工作有章可循，对公司运作起到了有效的控制、促进和监督作用。公司董事、监事工作勤勉尽责，公司高级管理人员严格按照董事会授权履行职务，维护了公司利益和广大股东的合法权益。从总体来看，公司治理情况符合有关上市公司治理规范性文件的要求。

2010 年 4 月 23 日，公司第六届二次董事会会议审议通过了《公司内幕信息知情人登记制度》、《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》、《公司外部信息使用人管理制度》，进一步完善了公司的内部控制体系。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

经天健会计师事务所有限公司审计，公司 2009 年度实现利润（归属于母公司所有者的净利润）3864239.21 元，2009 年末未分配利润为-136102321.99 元；2009 年末公司资本公积为 220807434.98 元。公司 2009 年度利润分配方案：利润不分配，不进行资本公积金转增股本。

(三) 报告期内现金分红政策的执行情况

《公司章程》第一百五十五条明确规定“公司应实施积极的利润分配政策：1、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；2、公司可采取现金或者股票方式分配股利，可以进行中期现金分红；3、在满足公司正常经营和中长期发展战略资金需求的前提下，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；4、公司董事会未做出现金利润分配预案的，公司应当在定期报告中披露未分红的原因，未用于分红的资金留存公司的用途；5、存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金”。

根据 2009 年度股东大会决议，本报告期内公司未进行利润分配。

(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

1、持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资成本（元）	持有数量(股)	占该公司股权比例(%)	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	报告期所有者权益变动（元）	会计核算科目	股份来源
长沙银行股份有限公司	1,100,000.00	2,147,992.00	0.183	1,100,000.00			长期股权投资	货币投资
合计	1,100,000.00	2,147,992.00	/	1,100,000.00			/	/

(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:元 币种:人民币

关联方	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(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
湖南化工研究院	母公司的全资子公司	接受劳务	技术服务	按市场定价	2,455,000	2,455,000.00	100			

2、关联债权债务往来

单位：元 币种：人民币

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
湖南海利世纪房产有限公司	母公司的全资子公司			7,000,000.00	7,115,000.00
湖南化工研究院	母公司的全资子公司			20,000,000.00	20,985,850.63
贵溪金茂资产经营中心	其他			0	1,942,129.99
合计				27,000,000.00	30,042,980.62
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额（元）		-27,000,000.00			
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（元）		-28,100,850.63			
关联债权债务形成原因		本公司因临时性资金周转需要而向控股股东及其子公司临时拆借资金。			
关联债权债务清偿情况		控股股东及其子公司未占用本公司资金；本公司向其临时拆借的资金将逐步偿还。			

3、其他重大关联交易

关联担保明细情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖南海利高新技术产业集团有限公司	湖南海利化工股份有限公司	40,000,000.00	2009.12.14	2010.12.13	否
湖南海利高新技术产业集团有限公司	湖南海利化工股份有限公司	10,000,000.00	2010.01.04	2010.12.28	否
湖南海利高新技术产业集团有限公司	湖南海利化工股份有限公司	32,000,000.00	2010.02.05	2010.10.14	否
湖南海利高新技术产业集团有限公司	湖南海利化工股份有限公司	40,000,000.00	2010.02.11	2011.02.11	否
湖南海利高新技术产业集团有限公司	湖南海利化工股份有限公司	10,000,000.00	2010.03.03	2011.03.02	否
湖南海利高新技术产业集团有限公司	湖南海利化工股份有限公司	22,500,000.00	2010.03.12	2011.03.12	否
湖南海利高新技术产业集团有限公司	湖南海利化工股份有限公司	35,000,000.00	2010.03.18	2010.09.17	否
湖南海利高新技术产业集团有限公司	湖南海利化工股份有限公司	50,000,000.00	2010.04.01	2010.09.30	否

(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（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
公司对控股子公司的担保情况	

报告期内对子公司担保发生额合计	11,590
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	16,090
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)	16,090
担保总额占公司净资产的比例(%)	38.8
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

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	除法定最低承诺外，公司控股股东还做出如下特别承诺：(1)限售期：湖南海利高新技术产业集团有限公司承诺，其持有的股份将自获得上市流通权之日起三十六个月内不上市交易或者转让；同时承诺限售期满后通过上海证券交易所挂牌交易出售的股份数量，达到公司股份总数的百分之一时，自该事实发生之日起两个工作日内做出公告。(2)追加的限售期限：湖南海利高新技术产业集团有限公司承诺，若在限售期限 36 个月内，公司股票未能在连续 5 个交易日内收盘价达到或超过 5 元/股，则再追加 12 个月的限售期限。期间若公司发生派息、送配股、资本公积金转增股本等除权除息事项的，应对前述承诺的公司股价作除权除息处理。	公司控股股东严格履行了相关承诺。报告期内，湖南海利高新技术产业集团有限公司通过上海证券交易所交易系统减持公司股份合计 8,814,983 股，详见 2010 年 2 月 4 日、2010 年 3 月 10 日、2010 年 4 月 30 日《上海证券报》、《中国证券报》刊载的《湖南海利化工股份有限公司关于股东减持股份的公告》。

(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) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	天健会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	43.00
境内会计师事务所审计年限	1

(十二) 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。

(十三) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十四) 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
关于股东减持股份的公告	《中国证券报》A19 版,《上海证券报》B7 版	2010 年 2 月 4 日	http://www.sse.com.cn
关于股东减持股份的公告	《中国证券报》B08 版,《上海证券报》B24 版	2010 年 3 月 10 日	http://www.sse.com.cn
第六届二次董事会决议公告暨召开公司 2009 年度股东大会的通知、监事会第六届二次会议决议公告、2009 年年度报告摘要、2010 年第一季度报告	《中国证券报》D067、D068 版,《上海证券报》B55、B56 版	2010 年 4 月 27 日	http://www.sse.com.cn
2009 年年度报告、2010 年第一季度报告全文、公司内幕信息知情人登记制度、公司年报信息披露重大差错责任追究制度、公司外部信息使用人管理制度、天健会计师事务所有限公司关于公司 2009 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审计说明		2010 年 4 月 27 日	http://www.sse.com.cn
关于股东减持股份的公告	《中国证券报》D119 版,《上海证券报》B184 版	2010 年 4 月 30 日	http://www.sse.com.cn
公司 2009 年度股东大会会议资料		2010 年 5 月 15 日	http://www.sse.com.cn
公司 2009 年度股东大会决议公告	《中国证券报》A40 版,《上海证券报》B20 版	2010 年 5 月 25 日	http://www.sse.com.cn
公司第六届四次董事会会议决议公告暨召开公司 2010 年第一次临时股东大会的通知	《中国证券报》B003 版,《上海证券报》21 版	2010 年 6 月 19 日	http://www.sse.com.cn
公司 2010 年第一次临时股东大会会议资料		2010 年 6 月 28 日	http://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:湖南海利化工股份有限公司

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		89,594,649.86	223,362,026.90
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		9,437,765.60	9,222,615.56
应收账款		97,227,587.26	84,185,914.48
预付款项		30,602,608.03	20,809,900.78
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		21,026,650.46	18,177,527.18
买入返售金融资产			
存货		252,015,016.40	210,477,147.77
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		499,904,277.61	566,235,132.67
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		5,280,000.00	5,280,000.00
长期股权投资		1,280,000.00	1,280,000.00
投资性房地产		12,974,114.05	13,162,627.93
固定资产		459,355,035.31	469,180,034.08
在建工程		100,511,408.58	82,171,308.74
工程物资		97,191.74	185,264.38
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		101,439,566.29	102,132,907.17
开发支出		31,592,727.44	31,592,727.44
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		8,899,573.97	9,055,294.06
其他非流动资产		17,290,914.64	18,049,229.44
非流动资产合计		738,720,532.02	732,089,393.24

资产总计		1,238,624,809.63	1,298,324,525.91
流动负债：			
短期借款		450,400,000.00	529,040,000.00
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		92,000,000.00	152,130,000.00
应付账款		126,193,948.91	95,419,318.65
预收款项		46,862,692.06	20,434,064.13
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		3,448,960.91	2,231,003.87
应交税费		-2,764,688.79	1,975,879.98
应付利息			
应付股利		547,732.43	547,732.43
其他应付款		40,356,940.71	16,179,771.47
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		757,045,586.23	817,957,770.53
非流动负债：			
长期借款		40,000,000.00	40,000,000.00
应付债券			
长期应付款		17,551,114.79	20,367,048.82
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		1,553,775.00	1,432,800.00
其他非流动负债		8,118,867.49	8,118,867.49
非流动负债合计		67,223,757.28	69,918,716.31
负债合计		824,269,343.51	887,876,486.84
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		256,314,098.00	256,314,098.00
资本公积		220,807,434.98	220,807,434.98
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		29,181,159.74	29,181,159.74
一般风险准备			
未分配利润		-133,267,179.80	-136,102,321.99
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		373,035,512.92	370,200,370.73
少数股东权益		41,319,953.20	40,247,668.34
所有者权益合计		414,355,466.12	410,448,039.07
负债和所有者权益总计		1,238,624,809.63	1,298,324,525.91

法定代表人：黄明智 主管会计工作负责人：蒋祖学 会计机构负责人：屈波文

母公司资产负债表
2010 年 6 月 30 日

编制单位:湖南海利化工股份有限公司

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		58,617,367.15	146,495,865.32
交易性金融资产			
应收票据		2,916,273.60	5,815,802.76
应收账款		55,311,737.91	50,885,497.17
预付款项		9,325,845.85	3,788,723.32
应收利息			
应收股利		12,496,098.51	12,496,098.51
其他应收款		49,277,695.62	158,676,487.34
存货		79,544,743.57	67,324,799.43
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		267,489,762.21	445,483,273.85
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		392,455,284.15	392,455,284.15
投资性房地产			
固定资产		82,600,000.36	85,660,844.77
在建工程		84,591,789.61	76,283,905.63
工程物资		97,191.74	185,264.38
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		36,400,000.00	36,400,000.00
开发支出		24,003,243.08	24,003,243.08
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		620,147,508.94	614,988,542.01
资产总计		887,637,271.15	1,060,471,815.86
流动负债:			
短期借款		292,100,000.00	376,040,000.00
交易性金融负债			
应付票据		40,000,000.00	76,000,000.00
应付账款		49,550,621.38	29,598,592.26
预收款项		24,743,493.29	7,724,175.28
应付职工薪酬		103,464.37	145,944.98
应交税费		-7,667,414.53	-4,698,249.27
应付利息			
应付股利		421,932.03	421,932.03

其他应付款		31,231,563.52	113,135,013.52
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		430,483,660.06	598,367,408.80
非流动负债：			
长期借款		40,000,000.00	40,000,000.00
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		630,000.00	630,000.00
其他非流动负债		7,856,367.49	7,856,367.49
非流动负债合计		48,486,367.49	48,486,367.49
负债合计		478,970,027.55	646,853,776.29
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		256,314,098.00	256,314,098.00
资本公积		221,785,089.85	221,785,089.85
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		29,181,159.74	29,181,159.74
一般风险准备			
未分配利润		-98,613,103.99	-93,662,308.02
所有者权益（或股东权益）合计		408,667,243.60	413,618,039.57
负债和所有者权益（或股东权益）总计		887,637,271.15	1,060,471,815.86

法定代表人：黄明智 主管会计工作负责人：蒋祖学 会计机构负责人：屈波文

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		409,560,026.98	314,111,553.24
其中：营业收入		409,560,026.98	314,111,553.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		404,284,330.94	312,282,468.68
其中：营业成本		323,801,123.91	240,434,217.01
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		640,408.23	645,692.58
销售费用		21,734,609.48	15,853,487.81
管理费用		39,092,431.75	35,729,700.57
财务费用		18,430,021.72	20,621,905.76
资产减值损失		585,735.85	-1,002,535.05
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-310.00
投资收益（损失以“-”号填列）			-41,573.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-51,373.37
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,275,696.04	1,787,201.19
加：营业外收入		250,458.00	4,435,890.03
减：营业外支出		197,813.69	499,618.28
其中：非流动资产处置损失			67,658.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,328,340.35	5,723,472.94
减：所得税费用		1,420,913.30	1,420,794.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,907,427.05	4,302,678.63
归属于母公司所有者的净利润		2,835,142.19	2,669,267.72
少数股东损益		1,072,284.86	1,633,410.91
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0111	0.0104
（二）稀释每股收益		0.0111	0.0104
七、其他综合收益			
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：黄明智 主管会计工作负责人：蒋祖学 会计机构负责人：屈波文

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		411,933,592.32	301,181,424.48
减：营业成本		379,838,488.99	273,570,038.35
营业税金及附加		15,969.95	243,330.43
销售费用		7,042,397.78	5,105,502.17
管理费用		17,113,317.31	12,800,301.38
财务费用		12,357,689.53	15,793,376.61
资产减值损失		584,657.73	237,843.56
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）			-51,373.37
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）		-5,018,928.97	-6,620,341.39
加：营业外收入		229,903.00	4,365,090.03
减：营业外支出		161,770.00	225,800.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,950,795.97	-2,481,051.36
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,950,795.97	-2,481,051.36
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：黄明智 主管会计工作负责人：蒋祖学 会计机构负责人：屈波文

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		479,680,411.06	469,842,644.76
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		8,541,348.57	7,317,029.04
收到其他与经营活动有关的现金		1,393,761.40	3,073,195.60
经营活动现金流入小计		489,615,521.03	480,232,869.40
购买商品、接受劳务支付的现金		398,501,534.09	358,968,038.27
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		40,669,404.49	34,784,307.88
支付的各项税费		9,454,927.40	8,461,620.48
支付其他与经营活动有关的现金		25,474,254.93	34,006,359.57
经营活动现金流出小计		474,100,120.91	436,220,326.20
经营活动产生的现金流量净额		15,515,400.12	44,012,543.20
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			150,400.00
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			150,400.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,990,018.95	13,274,399.75
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		25,990,018.95	13,274,399.75
投资活动产生的现金流量净额		-25,990,018.95	-13,123,999.75
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		339,800,000.00	385,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		46,644,000.00	67,000,000.00
筹资活动现金流入小计		386,444,000.00	452,400,000.00
偿还债务支付的现金		418,440,000.00	410,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,118,009.58	18,769,514.19
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		73,179,590.02	8,891,205.84
筹资活动现金流出小计		509,737,599.60	438,360,720.03
筹资活动产生的现金流量净额		-123,293,599.60	14,039,279.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		841.39	467.74
五、现金及现金等价物净增加额		-133,767,377.04	44,928,291.16
加：期初现金及现金等价物余额		223,362,026.90	129,679,806.15
六、期末现金及现金等价物余额		89,594,649.86	174,608,097.31

法定代表人：黄明智 主管会计工作负责人：蒋祖学 会计机构负责人：屈波文

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		475,515,804.39	455,284,626.19
收到的税费返还		7,198,489.18	6,586,235.05
收到其他与经营活动有关的现金		1,059,024.99	2,535,687.38
经营活动现金流入小计		483,773,318.56	464,406,548.62
购买商品、接受劳务支付的现金		407,146,973.71	389,620,378.25
支付给职工以及为职工支付的现金		15,389,294.16	12,352,544.90
支付的各项税费		606,749.15	1,133,756.98
支付其他与经营活动有关的现金		14,418,694.58	14,469,591.04
经营活动现金流出小计		437,561,711.60	417,576,271.17
经营活动产生的现金流量净额		46,211,606.96	46,830,277.45
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,544,845.56	2,422,862.25
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		15,544,845.56	2,422,862.25
投资活动产生的现金流量净额		-15,544,845.56	-2,422,862.25
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		218,500,000.00	322,700,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		46,644,000.00	43,000,000.00
筹资活动现金流入小计		265,144,000.00	365,700,000.00
偿还债务支付的现金		302,440,000.00	380,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,430,100.96	13,978,512.11
支付其他与筹资活动有关的现金		69,820,000.00	1,531,342.50
筹资活动现金流出小计		383,690,100.96	396,109,854.61
筹资活动产生的现金流量净额		-118,546,100.96	-30,409,854.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		841.39	467.74
五、现金及现金等价物净增加额		-87,878,498.17	13,998,028.33
加：期初现金及现金等价物余额		146,495,865.32	92,345,251.05
六、期末现金及现金等价物余额		58,617,367.15	106,343,279.38

法定代表人：黄明智 主管会计工作负责人：蒋祖学 会计机构负责人：屈波文

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	256,314,098.00	220,807,434.98			29,181,159.74		-136,102,321.99		40,247,668.34	410,448,039.07
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	256,314,098.00	220,807,434.98			29,181,159.74		-136,102,321.99		40,247,668.34	410,448,039.07
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							2,835,142.19		1,072,284.86	3,907,427.05
(一) 净利润							2,835,142.19		1,072,284.86	3,907,427.05
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							2,835,142.19		1,072,284.86	3,907,427.05
(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										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期期末余额	256,314,098.00	220,807,434.98			29,181,159.74		-133,267,179.80		41,319,953.20	414,355,466.12

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	256,314,098.00	220,807,434.98			29,181,159.74		-139,966,561.20		35,918,857.70	402,254,989.22
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	256,314,098.00	220,807,434.98			29,181,159.74		-139,966,561.20		35,918,857.70	402,254,989.22
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							2,669,267.72		1,633,410.91	4,302,678.63
(一)净利润							2,669,267.72		1,633,410.91	4,302,678.63
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							2,669,267.72		1,633,410.91	4,302,678.63
(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										
(六)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
四、本期期末余额	256,314,098.00	220,807,434.98			29,181,159.74		-137,297,293.48		37,552,268.61	406,557,667.85

法定代表人:黄明智 主管会计工作负责人:蒋祖学 会计机构负责人:屈波文

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							
	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	256,314,098.00	221,785,089.85			29,181,159.74		-93,662,308.02	413,618,039.57
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	256,314,098.00	221,785,089.85			29,181,159.74		-93,662,308.02	413,618,039.57
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-4,950,795.97	-4,950,795.97
(一)净利润							-4,950,795.97	-4,950,795.97
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-4,950,795.97	-4,950,795.97
(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								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
四、本期末余额	256,314,098.00	221,785,089.85			29,181,159.74		-98,613,103.99	408,667,243.60

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	256,314,098.00	221,785,089.85			29,181,159.74		-88,801,256.49	418,479,091.10
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	256,314,098.00	221,785,089.85			29,181,159.74		-88,801,256.49	418,479,091.10
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-2,481,051.36	-2,481,051.36
(一)净利润							-2,481,051.36	-2,481,051.36
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-2,481,051.36	-2,481,051.36
(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								
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	256,314,098.00	221,785,089.85			29,181,159.74		-91,282,307.85	415,998,039.74

法定代表人:黄明智 主管会计工作负责人:蒋祖学 会计机构负责人:屈波文

(二) 公司概况

湖南海利化工股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经湖南省体改委湘体改字(1993)185号文批复,由湖南化工研究院为主发起组建,采用定向募集方式于1993年6月18日设立的股份有限公司。1996年7月9日经中国证券监督管理委员会证监发字[1996]100号和证监发字[1996]101号文批准,于1996年7月12日通过上海证券交易所,采用上网定价发行方式向社会公开发行人1,100万A股,连同200万股内部职工股占用额度一并上市。公司现注册资本为256,314,098元,股份总数为256,314,098股(每股面值1元),其中有限售条件的流通股股份A股1,273,438股,无限售条件的流通股股份A股255,040,660股。

本公司《企业法人营业执照》注册号430000000068348,本公司的经营范围:化肥、化工产品、农药开发、生产及自产产品销售(化肥、农药生产在本企业许可证书核定的产品范围和有效期内开展);化工产品分析、检测;化工设计、化工环保评价及监测;化工技术研究及成果转让、技术咨询、培训等服务;机械电子设备、五金、交电、百货、建筑材料及政策允许的化工原料销售;经营商品和技术的进出口业务(国家法律法规禁止和限制的除外)。

(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:

本公司执行财政部2006年2月公布的《企业会计准则》,本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果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)同一控制下企业合并的会计处理

公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日被合并方的账面价值计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

(2)非同一控制下企业合并的会计处理

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法:

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,按照权益法调整对子公司的长期股权投资后,由母公司按照《企业会计准则第33号--合并财务报表》编制。

7、现金及现金等价物的确定标准:

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算:

对发生的外币业务,采用交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额、外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算,除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金及利息的汇兑差额外,其他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；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，差额作为公允价值变动损益。

9、金融工具：

A、金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

B、金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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) 可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

C、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

D、主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定

其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

E、金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末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减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

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	金额 100 万元以上（含）款项。
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，包括；经单独测试未发生减值的在具有类似信用风险特征的应收款项组合中计提坏账准备，具体方法见单项金额不重大且未单独进行减值测试的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法。

(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：

信用风险特征组合的确定依据	经单独测试后未发生减值的应收款项，按账龄划分为若干组合	
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）	1	1
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4 年以上	80	80
计提坏账准备的说明	<p>以账龄为信用风险特征进行组合并结合现实的实际损失率确定各组合计提坏账准备的比例。</p> <p>单项金额不重大但单独进行减值测试的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法： 确认标准：单项金额不重大但账龄 3 年及以上的应收账款，有确凿证据表明不能收回的，或收回的可能性不大的（如债务单位破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在短期内无法偿付债务的），以及其他足以证明应收款项可能发生损失的应收款项。 计提方法：单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征</p>	

	<p>的应收款项组合中计提坏账准备，具体方法见单项金额不重大且未单独进行减值测试的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法。</p> <p>对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收账款和其他应收款，采用个别认定法计提坏账准备。</p> <p>母公司对纳入合并报表范围内经单独测试未发生减值的内部应收款项不计提坏账准备。</p> <p>对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。</p>
--	---

11、存货：

(1) 存货的分类

存货包括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料等。

(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，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(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

1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值和各项直接相关费用作为其初始投资成本。

3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位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的，认定为共同控制；对被投资单位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的，认定为重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，以成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，有客观证据表明其发生减值的，按照类似投资当时市场收益率对预计未来现金流量折现确定的现值低于其账面价值之间的差额，计提长期股权投资减值准备；其他投资的减值，按本财务报表附注二之资产减值所述方法计提长期股权投资减值准备。

13、投资性房地产：

(1) 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。在资产负债表日有迹象表明投资性房地产发生减值的，按本财务报表附注二之资产减值所述方法计提投资性房地产减值准备。

(3) 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用公允价值模式进行后续计量。

14、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（%）
房屋及建筑物	20-40		5 至 2.5
机器设备	8-16		12.5 至 6.25
电子设备	5-8		20 至 12.5
运输设备	8		12.5
其他	8-10		12.5 至 10

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按本财务报表附注二之资产减值所述方法计提固定资产减值准备。

15、在建工程：

(1) 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

(2) 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(3) 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按本财务报表附注二之资产减值所述方法计提在建工程减值准备。

16、借款费用：

A、借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

B、借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；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。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

C、借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

17、无形资产：

A、无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

B、使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	使用年限
使用寿命确定的非专利技术	10

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

C、资产负债表日，检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按本财务报表附注二之资产减值所述方法计提无形资产减值准备。

D、内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，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，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

18、长期待摊费用：

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19、预计负债：

(1) 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

20、收入：

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若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，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（4）建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为实际测定的完工进度。

4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

21、政府补助：

（1）政府补助包括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。

（3）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿以前的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产/递延所得税负债：

（1）根据资产、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数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

（2）确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

（3）资产负债表日，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，则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，转回减记的金额。

（4）公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：1) 企业合并；2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

23、经营租赁、融资租赁：

（1）经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值

中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

24、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

25、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

26、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

A、资产减值

(1) 在资产负债表日判断资产[除存货、采用成本法核算的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的长期股权投资、采用公允价值模式计量的投资性房地产、消耗性生物资产、建造合同形成的资产、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值和金融资产（不含长期股权投资）以外的资产]是否存在可能发生减值的迹象。有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。因企业合并所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，每年均进行减值测试。

(2) 可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

(3) 单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或资产组组合的，该资产组或资产组组合的账面价值包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认其相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

(4) 上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

B、安全生产基金

(1) 标准

根据财企[2006]478号文件"财政部、安全生产监管总局关于印发《高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法》的通知"的有关规定，本公司以本年度实际销售收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准逐月提取：

- 1) 全年实际销售收入在 1,000.00 万元及以下的，按照 4%提取；
- 2) 全年实际销售收入在 1,000.00 万元至 10,000.00 万元（含）的部分，按照 2%提取；
- 3) 全年实际销售收入在 10,000.00 万元至 100,000.00 万元（含）的部分，按照 0.5%提取；
- 4) 全年实际销售收入在 100,000.00 万元以上的部分，按照 0.2%提取。

(2) 会计处理方法

根据财政部《企业会计准则解释第 3 号》的有关规定，公司按照国家规定提取的安全生产费用，

计入相关产品的成本或当期损益，同时记入"专项储备"科目。公司使用提取的安全生产费用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。公司使用提取的安全生产费用形成固定资产的，通过"在建工程"科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。"专项储备"科目期末余额在资产负债表所有者权益项下"减：库存股"和"盈余公积"之间增设"专项储备"项目反映。

(四) 税项：

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%， 17%
营业税	应纳税营业额	5%， 3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%， 15%
教育费附加	应缴流转税税额	3%,4.5%
其他税项	按国家相关规定计缴。	

2、税收优惠及批文

本公司及子公司湖南海利株洲精细化工有限公司于2008年12月获得由湖南省科学技术厅、财政厅、国家税务局和地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，有效期为三年，本年度适用的企业所得税率为15%。

子公司海利贵溪化工农药有限公司2008年12月获得由江西省科学技术厅、财政厅、国家税务局和地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，有效期为三年，本年度适用的企业所得税率为15%。

(五) 企业合并及合并财务报表

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	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
湖南海利泵业有限责任公司	全资子公司	湖南省望城县	制造业	1,000.00	泵、电机、阀门、机电一体化设备的生产及销售	1,000.00		100	100	是			
湖南海利工程安装有限公司	控股子公司	湖南省长沙市	制造业	500.00	提供压力容器、压力管道的安装、维修及其防腐保温工程的施工服务	490.00		97.77	97.77	是	12.05		

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

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	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
湖南海利株洲精细化工有限公司	控股子公司	湖南省株洲市	制造业	18,013.61	精细化工产品、氯碱、表面活性剂的生产及销售	17,908.92		99.42	99.42	是	105.64		
湖南海利常德农药化工有限公司	控股子公司	湖南省常德市	制造业	14,152.75	农药、化工产品的生产及销售	14,094.69		99.63	99.63	是	25.34		

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

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	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
海利贵溪化工农药有限公司	控股子公司	江西省贵溪市	制造业	6,200.00	高新农药、精细化工产品、化工原料生产销售	4,800.00		77.42	77.42	是	2,760.12		
北农(海利)涿州种衣剂有限公司	控股子公司	河北省涿州市	制造业	1,505.51	各种系列种衣剂及其主要原材料、配套助剂的开发、生产、经营	1,081.91		51.00	51.00	是	1,228.84		

(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		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:	/	/	240,244.72	/	/	63,594.95
人民币	/	/	240,244.72	/	/	63,594.95
银行存款:	/	/	28,057,672.25	/	/	100,282,121.84
人民币	/	/	27,904,472.51	/	/	100,040,049.37

美元	22,559.54	6.7909	153,199.58	35,451.85	6.8282	242,072.32
日元	2.00	0.0782	0.16	2.00	0.0738	0.15
其他货币资金:	/	/	61,296,732.89	/	/	123,016,310.11
人民币	/	/	61,296,732.89	/	/	123,016,310.11
合计	/	/	89,594,649.86	/	/	223,362,026.90

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	9,437,765.60	9,222,615.56
合计	9,437,765.60	9,222,615.56

截至 2010 年 6 月 30 日, 未到期已贴现的银行承兑汇票计 2,000 万元; 无未到期已质押的银行承兑汇票。

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	83,830,998.53	47.27	38,234,271.43	45.61	85,792,494.35	52.34	38,328,068.13	44.68
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	46,646,493.73	26.30	39,297,327.90	84.24	45,624,431.64	27.83	39,011,937.74	85.51
其他不重大应收账款	46,876,673.23	26.43	2,594,978.90	5.54	32,505,741.91	19.83	2,396,747.55	7.37
合计	177,354,165.49	/	80,126,578.23	/	163,922,667.90	/	79,736,753.42	/

1) 应收帐款 账龄明细情况

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 (%)	
1 年以内	80,978,426.25	45.66	809,784.26	67,744,066.67	41.33	677,440.67
1-2 年	5,583,454.53	3.15	561,164.55	6,547,895.21	3.99	654,789.51
2-3 年	3,073,750.44	1.73	919,008.61	5,111,653.70	3.12	1,533,496.12
3-4 年	5,670,322.02	3.20	2,356,612.15	4,201,390.80	2.56	2,100,758.80
4 年以上	82,048,212.25	46.26	75,480,008.66	80,317,661.52	49.00	74,770,268.32
合计	177,354,165.49	100.00	80,126,578.23	163,922,667.90	100.00	79,736,753.42

2) 单独进行减值测试未发生减值和未单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单独进行减值测试未发生减值和未单独进行减值测试的应收账款包括在具有类似信用风险特征的应收账款组合中计提坏账准备, 详见会计政策应收款项之说明。

3) 期末, 已有账面余额 36,749,750.60 元的应收账款用于担保, 其中: 子公司湖南海利常德农药化工有限公司将应收本公司货款 1,424,385.00 元质押给中国工商银行常德市支行, 取得 130 万元的质押借款; 子公司海利贵溪化工农药有限公司将应收本公司货款 21,593,875.20 元质押给中国工商银行贵溪市支

行，取得 1,660 万元的质押借款；将应收本公司货款 13,731,490.40 元质押给中国银行鹰潭分行，取得 1,000 万元的质押借款。以上应收货款合并时已抵消。

4) 应收账款中包括以下外币余额：

币种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	6,433,463.31	6.7909	43,689,005.99	2,071,754.98	6.8282	14,146,357.35
小计	6,433,463.31	6.7909	43,689,005.99	2,071,754.98	6.8282	14,146,357.35

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
客户 1	5,368,594.40	5,368,594.40	100	已停业,找不到债务履行人
客户 2	4,108,155.10	4,108,155.10	100	重组改制对原债务不予承认
客户 3	3,187,400.00	3,187,400.00	100	重组改制对原债务不予承认
客户 4	3,057,593.98	3,057,593.98	100	账龄较长
客户 5	2,747,018.40	2,747,018.40	100	账龄较长
其他应收货款	19,275,268.47	19,275,268.47	100	账龄较长
合计	37,744,030.35	37,744,030.35	/	/

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：

期末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单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提的说明：

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
客户 1	677,451.00	677,451.00	100%	因质量、价格等原因对方不认可
客户 2	605,000.00	605,000.00	100%	重组改制，对原债务不予承认
客户 3	586,523.17	586,523.17	100%	账龄较长
客户 4	584,454.52	584,454.52	100%	账龄较长
客户 5	501,500.00	501,500.00	100%	账龄较长
其他应收货款	11,112,624.52	11,112,624.52	100%	账龄较长,追款费用大于债权回收额
小计	14,067,553.21	14,067,553.21	100%	

(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 (%)
第 1 名	非关联方	23,015,716.81	1 年以内	12.98
第 2 名	非关联方	5,368,594.40	5 年以上	3.03
第 3 名	非关联方	4,108,155.10	5 年以上	2.32
第 4 名	非关联方	3,187,400.00	5 年以上	1.80
第 5 名	非关联方	1,328,403.00	1 年以内	0.75
合计	/	37,008,269.31	/	20.88

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 (%)						
单项金额重大的其他应收款	61,249,090.01	68.83	56,730,435.67	92.62	59,271,554.51	68.91	55,285,900.17	93.28
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其他应收款	14,319,772.05	16.09	9,555,315.92	66.73	13,833,651.06	16.08	10,904,437.72	78.83
其他不重大的其他应收款	13,415,378.39	15.08	1,671,838.40	12.46	12,907,050.56	15.01	1,644,391.06	12.74
合计	88,984,240.45	/	67,957,589.99	/	86,012,256.13	/	67,834,728.95	/

1) 其他应收款 账龄明细情况:

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 (%)	
1 年以内	14,145,436.55	15.90	141,454.37	7,983,062.96	9.28	79,830.65
1-2 年	4,195,900.70	4.72	1,319,850.07	3,711,719.30	4.32	1,073,459.92
2-3 年	3,210,076.93	3.61	967,023.08	3,012,268.30	3.50	904,100.49
3-4 年	7,296,334.62	8.20	5,539,941.98	7,636,167.72	8.88	5,888,690.47
4 年以上	60,136,491.65	67.57	59,989,320.49	63,669,037.85	74.02	59,888,647.42
合计	88,984,240.45	100.00	67,957,589.99	86,012,256.13	100.00	67,834,728.95

2) 单独进行减值测试未发生减值和未单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提

单独进行减值测试未发生减值和未单独进行减值测试的其他应收款包括在具有类似信用风险特征的其他应收款组合中计提坏账准备, 详见会计政策应收款项之说明。

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提:

单位: 元 币种: 人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
客户 1	9,278,577.79	9,278,577.79	100	账龄较长
客户 2	5,721,126.01	5,721,126.01	100	已改制, 对原债务不予确认
客户 3	5,260,000.00	5,260,000.00	100	账龄较长
客户 4	4,933,918.90	4,933,918.90	100	账龄较长
客户 5	2,160,722.18	2,160,722.18	100	已关门停业, 无法找到债务履行人
其他应收往来款	18,841,437.95	18,841,437.95	100	账龄较长
合计	46,195,782.83	46,195,782.83	/	/

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

期末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单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
客户 1	780,320.00	780,320.00	100%	账龄较长
客户 2	634,928.42	634,928.42	100%	该单位无持续经营能力
客户 3	403,647.52	403,647.52	100%	账龄较长

客户 4	360,000.00	360,000.00	100%	账龄较长
客户 5	348,573.16	348,573.16	100%	账龄较长
其他应收往来款	1,685,836.99	1,685,836.99	100%	追款费用大于债权回收额
小计	4,213,306.09	4,213,306.09		

(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(%)
第 1 名	非关联方	9,278,577.79	5 年以上	10.43
第 2 名	非关联方	6,535,871.31	5 年以上	7.34
第 3 名	非关联方	5,721,126.01	5 年以上	6.43
第 4 名	非关联方	5,260,000.00	4-5 年	5.91
第 5 名	非关联方	4,933,918.90	3-4 年	5.54
合计	/	31,729,494.01	/	35.65

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	28,349,980.20	92.64	18,664,408.29	89.69
1 至 2 年	1,557,446.40	5.09	952,430.60	4.57
2 至 3 年	220,155.02	0.72	540,078.56	2.60
3 年以上	475,026.41	1.55	652,983.33	3.14
合计	30,602,608.03	100.00	20,809,900.78	100.00

截至 2010 年 6 月 30 日止，账龄超过 1 年的预付款项为 2,252,627.83 元(年初数为：2,145,492.49 元)，主要为预付货款，因为货款结算延后原因，该款项尚未结清。

(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
第一名	非关联方	2,670,797.00	1 年以内	预付款
第二名	非关联方	1,178,754.44	1 年以内	预付款
第三名	非关联方	842,697.80	1 年以内	预付款
第四名	非关联方	832,557.70	1 年以内	预付款
第五名	非关联方	224,640.00	1 年以内	预付款
合计	/	5,749,446.94	/	/

(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。

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	54,399,533.78	609,616.95	53,789,916.83	55,551,891.40	609,616.95	54,942,274.45
在产品	7,826,040.70	788,588.18	7,037,452.52	7,562,787.39	788,588.18	6,774,199.21
库存商品	224,888,675.00	73,604,115.98	151,284,559.02	184,228,725.06	73,604,115.98	110,624,609.08
周转材料	13,656,642.02	2,756.07	13,653,885.95	11,480,293.76	2,756.07	11,477,537.69
发出商品	26,581,831.23	332,629.15	26,249,202.08	26,991,156.49	332,629.15	26,658,527.34
合计	327,352,722.73	75,337,706.33	252,015,016.40	285,814,854.10	75,337,706.33	210,477,147.77

(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	
原材料	609,616.95				609,616.95
在产品	788,588.18				788,588.18
库存商品	73,604,115.98				73,604,115.98
周转材料	2,756.07				2,756.07
发出商品	332,629.15				332,629.15
合计	75,337,706.33				75,337,706.33

7、长期应收款：

单位：元 币种：人民币

	期末数	期初数
融资租赁	5,280,000.00	5,280,000.00
合计	5,280,000.00	5,280,000.00

8、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 (%)
长沙银行股份有限公司	1,100,000.00	1,100,000.00		1,100,000.00		0.183	0.183
湖南海利益康信息科技有限公司	180,000.00	180,000.00		180,000.00		15.00	15.00

本公司无境外投资，不存在长期股权投资变现及收益汇回的重大限制，长期股权投资不存在减值情况，故未计提减值准备。

9、投资性房地产：

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、账面原值合计	14,675,700.00			14,675,700.00
1.房屋、建筑物	14,675,700.00			14,675,700.00
2.土地使用权				

二、累计折旧和累计摊销合计	1,513,072.07	188,513.88		1,701,585.95
1.房屋、建筑物	1,513,072.07	188,513.88		1,701,585.95
2.土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	13,162,627.93		188,513.88	12,974,114.05
1.房屋、建筑物	13,162,627.93		188,513.88	12,974,114.05
2.土地使用权				
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	13,162,627.93		188,513.88	12,974,114.05
1.房屋、建筑物	13,162,627.93		188,513.88	12,974,114.05
2.土地使用权				

本期折旧和摊销额：188,513.88 元。

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：	729,474,466.65	7,964,849.11	536,029.53	736,903,286.23
其中：房屋及建筑物	254,116,936.49	1,694,388.14		255,811,324.63
机器设备	389,036,993.96	4,661,110.42	536,029.53	393,162,074.85
运输工具	13,295,715.08	398,874.00		13,694,589.08
计算机及电子设备	16,301,111.58	463,369.02		16,764,480.60
其他	56,723,709.54	747,107.53		57,470,817.07
二、累计折旧合计：	243,530,394.14	17,534,078.45	280,260.10	260,784,212.49
其中：房屋及建筑物	67,928,420.35	2,873,858.67		70,802,279.02
机器设备	151,648,338.23	12,215,353.05	280,260.10	163,583,431.18
运输工具	8,370,106.48	521,644.50		8,891,750.98
计算机及电子设备	5,698,470.92	825,567.81		6,524,038.73
其他	9,885,058.16	1,097,654.42		10,982,712.58
三、固定资产账面净值合计	485,944,072.51	-9,569,229.34	255,769.43	476,119,073.74
其中：房屋及建筑物	186,188,516.14	-1,179,470.53		185,009,045.61
机器设备	237,388,655.73	-7,554,242.63	255,769.43	229,578,643.67
运输工具	4,925,608.60	-122,770.5		4,802,838.10
计算机及电子设备	10,602,640.66	-362,198.79		10,240,441.87
其他	46,838,651.38	-350,546.89		46,488,104.49
四、减值准备合计	16,764,038.43			16,764,038.43
其中：房屋及建筑物	4,786,410.46			4,786,410.46
机器设备	11,977,627.97			11,977,627.97
运输工具				
五、固定资产账面价值合计	469,180,034.08	-9,569,229.34	255,769.43	459,355,035.31
其中：房屋及建筑物	181,402,105.68	-1,179,470.53		180,222,635.15
机器设备	225,411,027.76	-7,554,242.63	255,769.43	217,601,015.70
运输工具	4,925,608.60	-122,770.5		4,802,838.10

计算机及电子设备	10,602,640.66	-362,198.79		10,240,441.87
其他	46,838,651.38	-350,546.89		46,488,104.49

本期折旧额：17,534,078.45 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：3,143,598.89 元。

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
机器设备	24,245,037.33	1,842,133.57	22,402,903.76
运输工具	38,835.06	6,444.72	32,390.34
电子设备	168,127.29	28,289.97	139,837.32
其他设备	1,874,848.60	239,396.83	1,635,451.77
小 计	26,326,848.28	2,116,265.09	24,210,583.19

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	100,511,408.58		100,511,408.58	82,171,308.74		82,171,308.74

(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 (%)	工程 进度	其中：本期 利息资本 化金额	资金 来源	期末数
1、苯噻 草胺重 点技改 及配套 工程	68,210,000	74,519,375.65			109.25	95.00		国债 贴息、 募股 资金 及自 筹	74,519,375.65
2、万吨 级农药 环保技 改项目		3,802,859.24	15,708,512.14				470,082.50	自 筹 和 银 行 借 款	19,511,371.38
3、其他		3,849,073.85	5,775,186.59	3,143,598.89				自 筹 和 银 行 借 款	6,480,661.55
合计		82,171,308.74	21,483,698.73	3,143,598.89	/	/	470,082.50	/	100,511,408.58

在建工程不存在减值情况，故未计提减值准备。

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
工器具	185,264.38		88,072.64	97,191.74
合计	185,264.38		88,072.64	97,191.74

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	116,533,638.99			116,533,638.99
1、土地使用权	51,670,797.36			51,670,797.36
2、使用寿命不确定的非专利技术	61,110,000.00			61,110,000.00
3、使用寿命确定的非专利技术	3,752,841.63			3,752,841.63
二、累计摊销合计	14,400,731.82	693,340.88		15,094,072.70
1、土地使用权	6,503,579.75	505,698.80		7,009,278.55
2、使用寿命不确定的非专利技术	7,795,736.29			7,795,736.29
3、使用寿命确定的非专利技术	101,415.78	187,642.08		289,057.86
三、无形资产账面净值合计	102,132,907.17	-693,340.88		101,439,566.29
1、土地使用权	45,167,217.61	-505,698.80		44,661,518.81
2、使用寿命不确定的非专利技术	53,314,263.71			53,314,263.71
3、使用寿命确定的非专利技术	3,651,425.85	-187,642.08		3,463,783.77
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	102,132,907.17	-693,340.88		101,439,566.29
1、土地使用权	45,167,217.61	-505,698.80		44,661,518.81
2、使用寿命不确定的非专利技术	53,314,263.71			53,314,263.71
3、使用寿命确定的非专利技术	3,651,425.85	-187,642.08		3,463,783.77

本期摊销额：693,340.88 元。

(1)使用寿命不确定的非专利技术,本期未进行摊销。

(2)经测试，本公司无形资产未发现减值迹象，故未计提减值准备。

(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	
项目一	5,537,090.29				5,537,090.29
项目二	3,886,031.61				3,886,031.61
项目三	9,355,125.48				9,355,125.48
项目四	8,350,487.29				8,350,487.29
项目五	3,703,452.75				3,703,452.75
项目六	760,540.02				760,540.02
合计	31,592,727.44				31,592,727.44

14、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	5,618,154.20	5,773,874.29
国产设备抵免	3,281,419.77	3,281,419.77
小计	8,899,573.97	9,055,294.06
递延所得税负债：		
无形资产摊销	1,553,775.00	1,432,800.00
小计	1,553,775.00	1,432,800.00

(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	35,442,222.46	35,442,222.46
可抵扣亏损	36,453,653.92	36,453,653.92
合计	71,895,876.38	71,895,876.38

(3) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

单位：元 币种：人民币

项目	暂时性差异金额
引起暂时性差异的资产项目	
资产减值准备	30,634,557.23
小计	30,634,557.23
引起暂时性差异的负债项目	
无形资产摊销	9,552,000.00
小计	9,552,000.00

15、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	147,571,482.37	585,735.85		73,050.00	148,084,168.22
二、存货跌价准备	75,337,706.33				75,337,706.33
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	16,764,038.43				16,764,038.43
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	239,673,227.13	585,735.85		73,050.00	240,185,912.98

16、其他非流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
未实现的售后租回损益	17,290,914.64	18,049,229.44
合计	17,290,914.64	18,049,229.44

未实现的售后租回损益系公司以固定资产售后租回融资差额，本期摊销 758,314.80 元。

17、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
质押借款	27,900,000.00	18,600,000.00
抵押借款	47,200,000.00	85,540,000.00
保证借款	375,300,000.00	424,900,000.00
合计	450,400,000.00	529,040,000.00

18、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	92,000,000.00	152,130,000.00
合计	92,000,000.00	152,130,000.00

19、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	117,310,412.52	87,338,431.90
1 至 2 年	2,165,127.87	1,303,854.10
2 至 3 年	1,878,790.78	2,838,938.05
3 年以上	4,839,617.74	3,938,094.60
合计	126,193,948.91	95,419,318.65

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

20、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	39,874,118.55	14,230,166.90
1 至 2 年	1,311,277.23	1,261,551.30
2 至 3 年	1,690,744.44	1,481,021.47
3 年以上	3,986,551.84	3,461,324.46
合计	46,862,692.06	20,434,064.13

- (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

截至 2010 年 6 月 30 日止，账龄超过 1 年的预收款项为 6,988,573.51 元(年初数为：6,203,897.23 元)，主要为预收种衣剂、农药制剂货款。

21、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	318,084.55	26,870,859.44	26,677,286.64	511,657.35

二、职工福利费	54,313.76	980,016.94	1,034,330.70	
三、社会保险费	65,223.62	6,428,172.56	5,424,923.64	1,068,472.54
其中：医疗保险费		1,431,791.61	1,224,547.82	207,243.79
基本养老保险费	22,387.62	4,300,063.53	3,732,409.85	590,041.30
失业保险费	38,651.00	406,331.83	218,503.40	226,479.43
工伤保险费		193,165.53	158,941.71	34,223.82
生育保险费	4,185.00	96,820.06	90,520.86	10,484.20
四、住房公积金	59,741.00	1,715,837.00	1,672,458.00	103,120.00
五、辞退福利				
六、其他				
工会经费和职工教育经费	1,733,640.94	881,465.11	849,395.03	1,765,711.02
合计	2,231,003.87	36,876,351.05	35,658,394.01	3,448,960.91

22、应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-11,662,235.84	-9,112,484.63
营业税	197,713.24	239,419.03
企业所得税	8,041,070.41	9,659,677.30
个人所得税	65,058.23	100,244.79
城市维护建设税	99,181.95	32,919.01
应交房产税	291,636.91	433,777.26
应交土地使用税	201,209.39	402,418.85
其他	1,676.92	219,908.37
合计	-2,764,688.79	1,975,879.98

23、应付股利：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
子公司应付少数股东股利	125,800.40	125,800.40	
母公司应付股东股利	421,932.03	421,932.03	
合计	547,732.43	547,732.43	/

24、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	32,331,492.57	7,668,929.49
1 至 2 年	2,382,370.13	3,691,865.59
2 至 3 年	1,449,469.34	1,780,119.54
3 年以上	4,193,608.67	3,038,856.85
合计	40,356,940.71	16,179,771.47

(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
湖南化工研究院	20,985,850.63	985,850.63

贵溪金茂资产经营中心	1,942,129.99	1,942,129.99
合计	22,927,980.62	2,927,980.62

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

截至 2010 年 6 月 30 日止，账龄超过 1 年的其他应付款为 8,025,448.14 元（年初数为：8,510,841.98 元），主要为尚未结算的工程款。

(4) 对于金额较大的其他应付款，应说明内容

单位名称	期末数	期初数
湖南化工研究院	20,985,850.63	985,850.63
贵溪金茂资产经营中心	1,942,129.99	1,942,129.99
湖南省财政厅	1,100,000.00	1,100,000.00
小计	24,027,980.62	4,027,980.62

25、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	40,000,000.00	40,000,000.00
合计	40,000,000.00	40,000,000.00

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
交通银行长沙市名城支行	2009年8月3日	2011年6月10日	人民币	5.94	20,000,000.00	20,000,000.00
交通银行长沙市名城支行	2009年5月7日	2011年5月6日	人民币	5.94	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	/	/	/	/	40,000,000.00	40,000,000.00

26、长期应付款：

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元 币种：人民币

单位	期限	初始金额	利率（%）	应计利息	期末余额	借款条件
华融金融租赁股份有限公司	2009.4-2013.4	24,000,000.00			17,551,114.79	融资租赁
小计					17,551,114.79	

长期应付款系融资租赁固定资产应付租金款，应付租金总额为 26,876,720.16 元，本期共支付 3,359,590.02 元。未确认的融资费用为 2,876,720.16 元，按实际利率法本年摊销 543,655.99 元。

27、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
万吨农药环保技改项目补助资金	5,400,000.00	5,400,000.00
四氯化碳消费淘汰赠款	2,456,367.49	2,456,367.49
河北省科技创新匹配资金	262,500.00	262,500.00
合计	8,118,867.49	8,118,867.49

28、股本：

单位：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	256,314,098.00						256,314,098.00

29、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）	219,188,464.39			219,188,464.39
其他资本公积	1,618,970.59			1,618,970.59
合计	220,807,434.98			220,807,434.98

30、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	29,181,159.74			29,181,159.74
合计	29,181,159.74			29,181,159.74

31、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	-136,102,321.99	/
调整后 年初未分配利润	-136,102,321.99	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,835,142.19	/
期末未分配利润	-133,267,179.80	/

32、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	405,565,160.63	311,793,200.51
其他业务收入	3,994,866.35	2,318,352.73
营业成本	323,801,123.91	240,434,217.01

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	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
制造业	405,565,160.63	323,301,001.08	311,793,200.51	239,485,842.50
合计	405,565,160.63	323,301,001.08	311,793,200.51	239,485,842.50

(3) 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
农药原药	202,771,853.08	161,845,471.63	190,798,486.46	143,365,112.21
农药制剂	107,410,823.11	87,951,742.33	80,595,659.51	63,241,315.36
精细化工产品及其他	95,382,484.44	73,503,787.12	40,399,054.54	32,879,414.93
合计	405,565,160.63	323,301,001.08	311,793,200.51	239,485,842.50

(4) 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
湖南地区	110,566,580.52	88,909,927.25	40,107,732.63	29,487,205.03
江西地区	113,245,506.36	96,337,744.56	127,118,807.63	101,064,549.10
河北地区	17,590,663.07	11,715,280.19	22,312,897.62	16,316,786.73
出口销售	164,162,410.68	126,338,049.08	122,253,762.63	92,617,301.64
合计	405,565,160.63	323,301,001.08	311,793,200.51	239,485,842.50

(5) 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 (%)
客户 1	62,471,444.00	15.25
客户 2	20,647,180.53	5.04
客户 3	11,041,316.24	2.70
客户 4	11,014,693.12	2.69
客户 5	6,985,299.15	1.71
合计	112,159,933.04	27.39

33、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
营业税	151,132.95	297,751.63	应纳税营业额
城市维护建设税	277,653.43	194,598.76	应缴流转税税额
教育费附加	183,001.85	126,417.58	详见本财务报表附注税项
其他税费	28,620.00	26,924.61	详见本财务报表附注税项
合计	640,408.23	645,692.58	/

34、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	585,735.85	427,851.23
二、存货跌价损失		-1,430,386.28
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	585,735.85	-1,002,535.05

35、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		1,842,153.04
其中：固定资产处置利得		1,842,153.04
政府补助		2,456,367.49
其他	250,458.00	137,369.50
合计	250,458.00	4,435,890.03

36、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	11,327.33	67,658.10
其中：固定资产处置损失	11,327.33	67,658.10
其他	186,486.36	431,960.18
合计	197,813.69	499,618.28

37、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	1,144,218.21	1,312,897.14
递延所得税调整	276,695.09	107,897.17
合计	1,420,913.30	1,420,794.31

38、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的每股收益如下：

项目	代码	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润(I)	P0	2,835,142.19	2,669,267.72
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P0	2,787,413.11	-1,330,762.61
期初股份总数	S0	256,314,098	256,314,098
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		

报告期因回购等减少股份数	Sj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj		
发行在外的普通股加权平均数	S	256,314,098	256,314,098
基本每股收益(I)		0.0111	0.0104
基本每股收益(II)		0.0109	-0.0052
调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I)	P1		
调整后扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P1		
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			
稀释后的发行在外普通股的加权平均数		256,314,098	256,314,098
稀释每股收益(I)		0.0111	0.0104
稀释每股收益(II)		0.0109	-0.0052

(1) 基本每股收益

基本每股收益=P0÷S

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

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；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 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。

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益=P1/(S0+S1+Si×Mi÷M0-Sj×Mj÷M0-Sk+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，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。

39、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
利息收入	569,243.56
其他	824,517.84
合计	1,393,761.40

(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
运输费	8,863,398.20
销售服务费	540,814.30
环保及排污费	1,283,168.37
招待费	2,135,276.67
修理费	1,347,752.65
差旅费	1,419,866.86
办公费	1,202,403.96
车辆经费	1,290,562.57

中介机构费	236,614.00
董事津贴	476,400.00
银行手续费	470,781.60
广告咨询费	298,352.68
包干费	2,784,684.49
保险费用	526,530.15
水电费	328,466.02
技术开发服务费	1,054,608.81
其他	1,214,573.60
合计	25,474,254.93

(3) 收到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
票据贴现款	19,644,000.00
其他	27,000,000.00
合计	46,644,000.00

(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
融资租赁租金	3,359,590.02
银承到期款	69,500,000.00
借款手续费、银行顾问费、抵押评估费等	320,000.00
合计	73,179,590.02

40、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	3,907,427.05	4,302,678.63
加：资产减值准备	585,735.85	-1,002,535.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,534,078.45	16,223,551.54
无形资产摊销	693,340.88	517,389.15
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）		-1,841.90
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-1,772,653.04
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		310.00
财务费用（收益以“-”号填列）	18,430,021.72	20,621,905.76
投资损失（收益以“-”号填列）		41,573.37
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	155,720.09	-13,055.33
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	120,975.00	120,952.50
存货的减少（增加以“-”号填列）	-41,537,868.63	-12,432,548.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-25,898,653.35	-1,629,724.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	41,336,109.18	18,851,455.03
其他	188,513.88	185,085.30

经营活动产生的现金流量净额	15,515,400.12	44,012,543.20
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	89,594,649.86	174,608,097.31
减: 现金的期初余额	223,362,026.90	129,679,806.15
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	-133,767,377.04	44,928,291.16

(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	89,594,649.86	223,362,026.90
其中: 库存现金	240,244.72	63,594.95
可随时用于支付的银行存款	28,057,672.25	100,282,121.84
可随时用于支付的其他货币资金	61,296,732.89	123,016,310.11
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	89,594,649.86	223,362,026.90

(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
湖南海利高新技术产业集团有限公司	国有独资公司	湖南省长沙市	谢惠玲	制造业	14,628	27.954	27.954	湖南省国有资产监督管理委员会	71219021-X

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
湖南海利株洲精细化工有限公司	有限责任公司	湖南省株洲市	刘凌波	制造业	18,013.61	99.42	99.42	
湖南海利常德农药化工有限公司	有限责任公司	湖南省常德市	游剑飞	制造业	14,152.75	99.63	99.63	
海利贵溪化工农药有限公司	有限责任公司	江西省贵溪市	尹霖	制造业	6,200.00	77.42	77.42	
北农(海利)涿州种衣剂有限公司	有限责任公司	河北省涿州市	丁民	制造业	1,505.51	51.00	51.00	

湖南海利泵业 有限责任公司	有限责 任公司	湖南省望 城县	蒋祖学	制造业	1,000.00	100	100	
湖南海利工程 安装有限公司	有限责 任公司	湖南省长 沙市	庞怀林	制造业	500.00	97.77	97.77	

3、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
湖南化工研究院	集团兄弟公司	44487637-X
湖南海利世纪房产有限公司	集团兄弟公司	722550186
贵溪市金茂资产经营中心	其他	

4、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：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 (%)
湖南化工 研究院	提供劳 务	技术服务	按市场定价	2,455,000.00	100.00		100.00

(2) 关联担保情况

单位：元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
湖南海利高新技术产 业集团有限公司	湖南海利化工股份有限公司	40,000,000.00	2009年12月14日~ 2010年12月13日	否
湖南海利高新技术产 业集团有限公司	湖南海利化工股份有限公司	10,000,000.00	2010年1月4日~ 2010年12月28日	否
湖南海利高新技术产 业集团有限公司	湖南海利化工股份有限公司	32,000,000.00	2010年2月5日~ 2010年10月14日	否
湖南海利高新技术产 业集团有限公司	湖南海利化工股份有限公司	40,000,000.00	2010年2月11日~ 2011年2月11日	否
湖南海利高新技术产 业集团有限公司	湖南海利化工股份有限公司	10,000,000.00	2010年3月3日~ 2011年3月2日	否
湖南海利高新技术产 业集团有限公司	湖南海利化工股份有限公司	22,500,000.00	2010年3月12日~ 2011年3月12日	否
湖南海利高新技术产 业集团有限公司	湖南海利化工股份有限公司	35,000,000.00	2010年3月18日~ 2010年9月17日	否
湖南海利高新技术产 业集团有限公司	湖南海利化工股份有限公司	50,000,000.00	2010年4月1日~ 2010年9月30日	否

5、关联方应收应付款项

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	湖南海利世纪房产有限公司	7,115,000.00		115,000.00	
其他应付款	湖南化工研究院	20,985,850.63		985,850.63	
其他应付款	贵溪金茂资产经营中心	1,942,129.99		1,942,129.99	

(八) 股份支付:

无

(九) 或有事项:

1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响:

无

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响:

无

3、其他或有负债及其财务影响:

无

(十) 承诺事项:

1、重大承诺事项

无

2、前期承诺履行情况

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	68,507,731.25	64.95	32,161,153.46	46.95	71,765,398.01	71.34	32,233,730.13	44.92
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	19,712,404.74	18.69	17,455,424.91	88.55	19,372,100.00	19.26	17,013,501.56	87.82
其他不重大应收账款	17,262,038.61	16.36	553,858.32	3.21	9,456,674.49	9.40	461,443.64	4.88
合计	105,482,174.60	/	50,170,436.69	/	100,594,172.50	/	49,708,675.33	/

1) 应收账款账龄明细情况:

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 (%)	
1 年以内	52,077,219.17	49.37	520,772.19	47,893,960.32	47.61	478,939.60
1-2 年	479,615.90	0.45	47,961.59	331,468.60	0.33	33,146.86
2-3 年	830,115.20	0.79	249,034.56	628,810.00	0.63	188,643.00
3-4 年	1,999,190.33	1.90	499,595.17	1,329,374.74	1.32	664,687.37
4 年以上	50,096,034.00	47.49	48,853,073.19	50,410,558.84	50.11	48,343,258.50
合计	105,482,174.60	100	50,170,436.69	100,594,172.50	100	49,708,675.33

2) 单独进行减值测试未发生减值和未单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单独进行减值测试未发生减值和未单独进行减值测试的应收账款包括在具有类似信用风险特征的应收账款组合中计提坏账准备, 详见会计政策应收款项之说明。

3) 应收账款中包括以下外币余额:

币种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	6,377,612.86	6.7909	43,309,731.17	1,917,680.53	6.8282	13,094,306.19
小计	6,377,612.86	6.7909	43,309,731.17	1,917,680.53	6.8282	13,094,306.19

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位: 元 币种: 人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
客户 1	5,368,594.40	5,368,594.40	100	已停业,找不到债务履行人
客户 2	4,108,155.10	4,108,155.10	100	重组改制对原债务不予承认
客户 3	3,187,400.00	3,187,400.00	100	重组改制对原债务不予承认
客户 4	3,057,593.98	3,057,593.98	100	账龄较长
客户 5	2,747,018.40	2,747,018.40	100	账龄较长
其他应收货款	13,365,658.47	13,365,658.47	100	账龄较长
合计	31,834,420.35	31,834,420.35	/	/

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:

期末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单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
客户 1	677,451.00	677,451.00	100%	因质量、价格等原因对方不认可
客户 2	605,000.00	605,000.00	100%	重组改制, 对原债务不予承认
客户 3	586,523.17	586,523.17	100%	账龄较长
客户 4	584,454.52	584,454.52	100%	账龄较长
客户 5	501,500.00	501,500.00	100%	账龄较长
其他应收货款	6,245,219.16	6,245,219.16	100%	账龄较长
小计	9,200,147.85	9,200,147.85	100%	

(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(%)
第 1 名	非关联方	23,015,716.81	1 年以内	21.82
第 2 名	非关联方	5,368,594.40	5 年以上	5.09
第 3 名	非关联方	4,108,155.10	5 年以上	3.89
第 4 名	非关联方	3,187,400.00	5 年以上	3.02
第 5 名	非关联方	1,328,403.00	1 年以内	1.26
合计	/	37,008,269.31	/	35.08

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	87,669,091.60	88.47	42,915,818.33	48.95	196,750,903.25	94.42	42,459,984.03	21.58
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	8,123,775.60	8.20	6,608,410.09	81.35	8,314,144.10	3.99	6,937,090.79	83.44
其他不重大的其他应收款	3,303,164.11	3.33	294,107.27	8.90	3,306,879.31	1.59	298,364.50	9.02
合计	99,096,031.31	/	49,818,335.69	/	208,371,926.66	/	49,695,439.32	/

1)其他应收款 账龄明细情况

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 (%)	
1 年以内	45,947,031.00	46.37	459,470.31	156,056,047.41	74.89	1,560,560.47
1-2 年	1,325,768.59	1.34	132,576.86	933,902.32	0.45	93,390.23
2-3 年	1,281,254.79	1.29	384,376.44	1,987,050.00	0.95	596,115.00
3-4 年	6,792,050.00	6.85	5,896,025.00	6,408,618.90	3.08	5,671,268.90
4 年以上	43,749,926.93	44.15	42,945,887.08	42,986,308.03	20.63	41,774,104.72
合计	99,096,031.31	100.00	49,818,335.69	208,371,926.66	100.00	49,695,439.32

2) 单独进行减值测试未发生减值和未单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提

单独进行减值测试未发生减值和未单独进行减值测试的其他应收款包括在具有类似信用风险特征的其他应收款组合中计提坏账准备，详见会计政策应收款项之说明。

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
客户 1	9,278,577.79	9,278,577.79	100	账龄较长
客户 2	5,721,126.01	5,721,126.01	100	已改制，对原债务不予确认
客户 3	4,933,918.90	4,933,918.90	100	账龄较长
客户 4	2,160,722.18	2,160,722.18	100	已关门停业,无法找到债务履行人
客户 5	1,959,135.43	1,959,135.43	100	已关门停业,无法找到债务履行人
其他应收往来款	15,882,302.52	15,882,302.52	100	账龄较长
合计	39,935,782.83	39,935,782.83	/	/

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

期末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单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提的说明：

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
客户 1	634,928.42	634,928.42	100%	该单位无持续经营能力
客户 2	403,647.52	403,647.52	100%	账龄较长

客户 3	360,000.00	360,000.00	100%	账龄较长
其他应收往来款	524,851.54	524,851.54	100%	追款费用大于债权回收额
小计	1,923,427.48	1,923,427.48		

(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(%)
第 1 名	控股子公司	129,768,213.80	1 年以内	130.95
第 2 名	全资子公司	21,511,089.51	1 年以内	21.71
第 3 名	非关联方	9,278,577.79	5 年以上	9.36
第 4 名	非关联方	5,721,126.01	5 年以上	5.77
第 5 名	控股子公司	3,782,755.02	1 年以内	3.82
合计	/	170,061,762.13	/	171.61

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(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
北农(海利)涿州种衣剂有限公司	10,819,100.00	10,819,100.00		10,819,100.00			51	51	
海利贵溪化工农药有限公司	48,000,000.00	48,000,000.00		48,000,000.00			77.42	77.42	
湖南海利株洲精细化工有限公司	179,089,241.40	179,089,241.40		179,089,241.40			99.42	99.42	
湖南海利常德农药化工有限公司	140,946,942.75	140,946,942.75		140,946,942.75			99.63	99.63	
湖南海利泵业有限责任公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00			100.00	100.00	
湖南海利工程安装有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00			50.00	97.77	本公司通过湖南海利株洲精细化工有限公司、湖南海利常德农药化工有限公司间接持有湖南海利工程安装有限公司 47.77%的股权

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(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
长沙银行股份有限公司	1,100,000.00	1,100,000.00		1,100,000.00				0.183	0.183	

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	410,378,096.02	300,944,974.04
其他业务收入	1,555,496.30	236,450.44
营业成本	379,838,488.99	273,570,038.35

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	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
制造业	410,378,096.02	379,698,132.68	300,944,974.04	273,570,038.35
合计	410,378,096.02	379,698,132.68	300,944,974.04	273,570,038.35

(3) 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
农药原药	196,222,498.11	178,050,850.62	172,756,202.25	155,021,722.71
农药制剂	48,181,217.99	46,644,442.96	34,450,511.06	33,216,497.28
精细化工产品及其他	165,974,379.92	155,002,839.10	93,738,260.73	85,331,818.36
合计	410,378,096.02	379,698,132.68	300,944,974.04	273,570,038.35

(4) 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
合计	410,378,096.02	379,698,132.68	300,944,974.04	273,570,038.35

(5) 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(%)
客户 1	62,471,444.00	15.17
客户 2	20,647,180.53	5.01
客户 3	11,041,316.24	2.68
客户 4	11,014,693.12	2.67
客户 5	6,985,299.15	1.70
合计	112,159,933.04	27.23

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	-4,950,795.97	-2,481,051.36
加：资产减值准备	584,657.73	237,843.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,836,233.44	4,084,009.43
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-1,772,653.04
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	12,357,689.53	15,791,886.09
投资损失（收益以“-”号填列）		51,373.37
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	-12,219,944.14	-12,169,273.62
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	102,334,957.61	-23,850,705.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-55,731,191.24	66,938,848.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	46,211,606.96	46,830,277.45
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	58,617,367.15	106,343,279.38
减：现金的期初余额	146,495,865.32	92,345,251.05
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	-87,878,498.17	13,998,028.33

(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	-11,327.33
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	63,971.64
所得税影响额	-7,190.10
少数股东权益影响额（税后）	2,274.87
合计	47,729.08

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	0.0076	0.0111	0.0111
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.0075	0.0109	0.0109

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度%	变动原因说明
货币资金	89,594,649.86	223,362,026.90	-59.89	主要是本期归还银行贷款和支付到期银行承兑汇票所致。
预付帐款	30,602,608.03	20,809,900.78	47.06	主要是本期预付项目款增加所致。
应付票据	92,000,000.00	152,130,000.00	-39.53	主要是本期兑付到期的银行承兑汇票增加所致。
预收款项	46,862,692.06	20,434,064.13	129.34	主要是本期预收货款增加所致。
应付职工薪酬	3,448,960.91	2,231,003.87	54.59	主要是本期尚未支付的“五险一金”增加所致。
应交税费	-2,764,688.79	1,975,879.98	-239.92	主要是本期增值税留抵税额增加所致。
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度%	变动原因说明
资产减值损失	585,735.85	-1,002,535.05	-158.43	主要是去年同期部分产品价值回升冲回存货跌价准备。
营业外收入	250,458.00	4,435,890.03	-94.35	主要是去年同期确认的政府补助较多。
营业外支出	197,813.69	499,618.28	-60.41	主要是本期支付的环境保护款减少所致。

八、备查文件目录

- 1、载有董事长亲笔签署的 2010 年半年度报告正文
- 2、载有公司法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名盖章的财务报告文本
- 3、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

董事长：王晓光
湖南海利化工股份有限公司
2010 年 8 月 20 日