

**山东华阳科技股份有限公司**

**600532**

**2012 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.....	4
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 .....	7
七、 财务会计报告（未经审计） .....	13
八、 备查文件目录 .....	57

**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	孙利
主管会计工作负责人姓名	于晓兵
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	王永强

公司负责人孙利、主管会计工作负责人于晓兵及会计机构负责人（会计主管人员）王永强声明：保证本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	山东华阳科技股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	华阳科技
公司的法定英文名称	SHANDONG HUAYANG TECHNOLOGY CO., LTD.
公司法定代表人	孙利

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	于晓兵	李庆梅
联系地址	宁阳县磁窑镇	宁阳县磁窑镇
电话	0538-5826209	0538-5826208
传真	0538-5826269	0538-5826269
电子信箱	64119537@163.com	hy1000@126.com

(三) 基本情况简介

注册地址	宁阳县磁窑镇
注册地址的邮政编码	271411
办公地址	宁阳县磁窑镇

办公地址的邮政编码	271411
公司国际互联网网址	www.huayang.com
电子信箱	cnhy@huayang.com

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《证券日报》、《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	*ST 华科	600532	华阳科技

(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	755,658,222.17	767,122,334.62	-1.49
所有者权益(或股东权益)	197,370,781.93	193,625,395.89	1.93
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	1.298	1.273	1.964
	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	8,829,196.90	-1,457,087.04	不适用
利润总额	1,667,801.95	572,529.15	191.30
归属于上市公司股东的净利润	3,145,920.57	1,980,389.64	58.85
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	12,145,398.32	533,515.69	2,176.48
基本每股收益(元)	0.02	0.01	100.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.08	0.004	1,900.00
稀释每股收益(元)	0.02	0.01	100.00
加权平均净资产收益率(%)	1.61	0.78	增加 0.83 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	43,048,418.12	129,007,395.26	-66.63
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.283	0.848	-66.63

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	-204,747.17
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,956,647.78
所得税影响额	-1,838,082.80
合计	-8,999,477.75

### 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				19,546 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
淄博宏达矿业有限公司	境内非国有法人	20.38	31,000,000			无
山东华阳农药化工集团有限公司	国有法人	12.46	18,958,347	-732,165		无
杨海平	未知	0.74	1,124,800			无
太原市斯德泰加固材料制造有限公司	未知	0.69	1,052,252			无
山西斯迪尔科技发展有限公司	未知	0.65	988,703			无
李广武	未知	0.54	815,580			无
北京维泊恒宁投资咨询有限公司	未知	0.53	808,600	208,600		无
吴丽雅	未知	0.47	712,770	313,970		无
陈兴华	未知	0.46	707,000			无
付彤	未知	0.45	683,352			无
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			
淄博宏达矿业有限公司	31,000,000		人民币普通股			
山东华阳农药化工集团有限公司	18,958,347		人民币普通股			
杨海平	1,124,800		人民币普通股			
太原市斯德泰加固材料制造有限公司	1,052,252		人民币普通股			

山西斯迪尔科技发展有限公司	988,703	人民币普通股
李广武	815,580	人民币普通股
北京维泊恒宁投资咨询有限公司	808,600	人民币普通股
吴丽雅	712,770	人民币普通股
陈兴华	707,000	人民币普通股
付彤	683,352	人民币普通股

前十名股东中，第一大股东淄博宏达矿业有限公司与第二大股东山东华阳农药化工集团有限公司和其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人；公司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

2012 年上半年，公司根据年初制定的工作计划，紧抓国内国际农药销售有利时机，扎实开展各项工作、全力保障订单生产、强化回款考核，努力扩大产品销售。内部强化管理，完善公司各项内控制度，严格考核，细化管理，严格控制各种非经营性支出。上半年实现销售收入 33,516.47 万元，比上年同期下降 5.84%。管理费用、财务费用与去年同期相比分别下降 34.38% 和 53.49%，实现归属于母公司所有者的净利润 314.59 万元。

具体开展工作如下：

- 1、生产方面，实现装置高效、满负荷运行，保证订单的按时完成，强化原材料供应及比价采购制度，强力推进节能降耗，全力压降产品生产成本。
- 2、销售方面以市场为导向，把握市场先机，公司主要农药产品市场销售情况较好，同时，加大国际市场的开拓力度，扩大产品直销比例，采取回款考核的制度，有效保证了公司的资金运转。
- 3、内部严格审核，科学、合理运筹资金；强化管理，完善公司各项内控制度，细化管理，严格控制各种非经营性支出，保证了生产经营稳定运行。

### (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 (%)

分行业						
农药销售	230,646,028.07	181,907,044.00	21.13	11.49	12.25	减少 0.53 个百分点
化工原料等	51,829,175.28	63,502,391.85	-22.52	-49.12	-39.72	减少 19.11 个百分点
电力、蒸汽等	47,505,101.75	46,122,748.47	2.91	10.72	8.64	增加 1.86 个百分点
分产品						
神农丹	48,439,207.46	20,943,743.23	56.76	-27.37	26.71	减少 0.39 个百分点
克百威原药	55,050,341.19	49,651,172.06	9.81	-0.53	-1.78	增加 1.14 个百分点
二甲戊灵	50,460,103.80	39,694,491.20	21.33	37.87	44.35	增加 14.11 个百分点

### (三) 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

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

### (四) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》和山东证监局《关于转发证监会〈关于进一步落实上市公司分红有关事项的通知〉的通知》的指示精神和公司章程等相关文件规定，公司召开五届十次董事会和公司 2012 年第一次临时股东大会审议通过了新《公司章程》对现金分红政策修改如下：

(一) 利润分配原则：公司实施积极的的利润分配政策，利润分配应保持连续性和稳定性。公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报并兼顾公司的可持续发展。

(二) 利润分配形式：公司可以采取现金、股票或现金与股票相结合的方式分配股利，原则上每年进行一次年度股利分配，有条件的情况下公司可以进行中期利润分配。

(三) 现金分红的具体条件、分配比例及期间间隔

在公司当年实现盈利并保证公司正常经营业务和长期发展的前提下，如无重大投资计划或重大现金支出等事项发生，公司应当采取现金方式分配股利，公司每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的 10%，当年实现的可供分配利润以公司合并报表数据为准且不高于母公司报表可供分配利润的总额。公司最近三年以现金或股票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 30%。”

公司实施现金分红时须同时满足如下条件：

- 1、 公司当年盈利且累计未分配利润为正值；
- 2、 审计机构对公司的该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告；
- 3、 公司未来 12 个月内无重大投资计划或重大现金支出等事项发生（募集资金项目除外）。

重大投资计划或重大现金支出指以下情形之一：

(1) 公司未来 12 个月内拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计净资产的 30%。

(2) 公司未来 12 个月内拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计总资产的 20%。

在满足上述条件的情况外，公司采取现金方式分配股利，公司董事会可以在有关法规允许情况下根据公司的盈利状况提议进行中期现金分红。

(四) 公司发放股票股利的具体条件：

公司在经营情况良好，充分考虑公司累计可分配利润、公积金提取及现金流状况，为满足股本扩张的需要或合理调整股本规模和股权结构，并且董事会认为发放股票股利有利于公司全体股东整体利益时，可以在满足上述现金分红的条件下，提出股票股利分配预案。

(五) 公司利润分配方案的审议程序：

1、公司的利润分配方案由管理层拟定并经独立董事提前认可后提交公司董事会、监事会审议。董事会就利润分配方案的合理性进行充分讨论，形成专项决议后提交股东大会审议。股东大会对现金分红具体方案进行审议时，应当通过多种渠道（电话、传真、电子邮件等）主动与股东、特别是中小股东进行沟通和交流，畅通信息沟通渠道，充分听取中小股东的意见和诉求，及时答复中小股东关心的问题。

2、公司因无法满足前述第（三）条规定的条件而不进行现金分红时，董事会就不进行现金分红的具体原因、未用于分红的资金留存公司的用途和使用计划等事项进行专项说明，经独立董事发表意见后提交股东大会审议，并在公司指定媒体上予以披露。

(六) 现金分红政策调整机制

公司根据生产经营情况、投资规划、长期发展的需要以及外部经营环境，确需调整利润分配政策的，调整后的利润分配政策不得违反中国证监会和证券交易所的有关规定；有关调整利润分配政策的议案，由董事会向股东大会提出，董事会提出的利润分配政策需经全体董事过半数通过并经二分之一以上独立董事同意，独立董事应当对利润分配政策的制订或修改发表独立意见。股东大会审议上述议案时应由出席会议股东所持表决权的三分之二以上通过。股东大会除采取现场会议方式外，还可以采用网络投票方式，便于广大股东充分行使表决权。

(七) 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。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

公司自 2002 年上市以来，严格按照《公司法》《证券法》《上海证券交易所股票上市规则》等相关法律法规规范公司运作，完善公司治理状况。

1、公司已建立起以股东大会、董事会、监事会、经理层为核心的公司内部治理结构，着重加强三会一层制度建设、内部控制机制建设以及信息披露制度建设等方面的工作，取得较大成效。

2、公司建立了股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则、董事会专门委员会议事规则、独立董事议事规则、防止大股东及关联方占用公司资金内控制度等一系列规则及管理办法，在公司的信息披露方面制定信披制度，对于内幕信息管理方面也专门制定了内部和外部使用人管理规定。公司已建立了较为完善的、健全的、有效的内部控制制度体系，主要包括关联交易管理、重大投资决策、财务管理以及研发管理、人力资源管理、行政管理、采购管理、生产和销售管理等各个方面，各项制度建立之后得到了有效地贯彻执行，对公司的生产经营起到了很大监督、控制和指导的作用。

公司法人治理状况基本符合《上市公司治理准则》等规范性文件的要求。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

经公司 2011 年度股东大会审议批准, 公司 2011 年不进行利润分配, 也不进行资本公积金转增股本。

(三) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

因报告期内微盈, 公司中期不进行利润分配, 也不进行资本公积金转增股本。

(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: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(%)	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
泰安华阳包装印刷有限公司	股东的子公司	购买商品	购买原材料	按照市场价格拟定		599,270.85	0.29	支票或承兑汇票		
山东省宁阳县华阳化工有限公司	股东的子公司	购买商品	购买原材料	按照市场价格拟定		742,085.43	0.35	支票或承兑汇票		
宁阳县华阳化工机械有限公司	股东的子公司	购买商品	购买原材料	按照市场价格拟定		1,319,266.74	0.63	支票或承兑汇票		
山东省宁阳县	股东的子公司	购买商品	运费	按照市场价格		47,050.00	0.03	支票或承兑汇		

华阳运输有限公司				拟定				票		
山东华阳农药化工集团有限公司	参股股东	销售商品	销售农药中间体	按照市场价格拟定		8,323.12	0.01	支票或承兑汇票		
山东华阳农药化工集团有限公司	参股股东	销售商品	电力、蒸汽等	参照市场价格拟定		336,000.00	0.42	支票或承兑汇票		
股东的下属子公司	股东的子公司	销售商品	销售农药中间体	按照市场价格拟定						
股东的下属子公司	股东的子公司	销售商品	电力、蒸汽等	参照市场价格拟定		1,734,627.33	2.1	支票或承兑汇票		

公司与关联方的交易主要是对第二大股东华阳集团及其下属子公司的原材料、包装物及劳务的采购，租赁房屋及公司向关联方提供零星物资，因公司与各关联方交易可以减少在途费用，降低公司成本，属于公司正常生产经营所必需的业务。

本公司与各关联方签订了关联交易协议，关联交易价格公允、合理。不会对公司的财务状况造成不利影响，不会对公司独立性产生影响。公司对与公司发生交易的各关联方没有依赖性。

#### (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

本报告期公司无担保事项。

##### 3、 委托理财及委托贷款情况

###### (1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

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、本报告期或持续到报告期内，上市公司、控投股东及实际控制人没有承诺事项。

(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

公司第一大股东淄博宏达矿业有限公司对公司的重大资产重组方案经 2012 年 3 月 6 日中国证监会上市公司并购重组审核委员会 2012 年第 4 次工作会议审核未获得通过，并于 2012 年 4 月 24 日收到中国证券监督管理委员会《关于不予核准山东华阳科技股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产的决定》，公司于 2012 年 5 月 4 日召开董事会，决定继续推进本次重大资产重组工作，根据中国证监会的要求和并购重组委的意见，积极解决重组存在的问题，对本次重大资产重组申请材料进行补充、修订和完善，尽快将修改后的申请材料重新提交中国证监会审核，相关内容已于 2012 年 5 月 5 日在上交所网站及报纸上进行了披露。

公司第二大股东山东华阳农药化工集团有限公司拟转让所持公司全部股份（18,958,347 股，占公司总股本的 12.46%），转让事项经山东省国资委备案同意后，经过公开征集和竞争性谈判，华阳集团最终确定山西梗阳投资有限公司、邴美莲、刘桂珍为所持华阳科技股份受让方，并分别与山西梗阳投资有限公司、邴美莲、刘桂珍签定了股权转让协议，股权转让协议需逐级上报相关部门批准生效后，按规定办理股份转让相关手续。

(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
华阳科技股权解除冻结公告	上海证券报 24 版	2012 年 1 月 7 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
华阳科技 2011 年度业绩预亏暨股票特别处理风险提示公告	上海证券报 B8 版	2012 年 1 月 31 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
华阳科技借款公告	上海证券报 B8 版	2012 年 1 月 31 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
华阳科技关于中国证监会上市公司并购重组审核委员会审核公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易方案的停牌公告	上海证券报 B11 版	2012 年 3 月 2 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
华阳科技关于重大资产重组方案未获得中国证监会并购重组审核委员会审核通过的公告	上海证券报 B16 版	2012 年 3 月 7 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

华阳科技内部控制规范实施工作方案	上海证券报 B40 版	2012 年 3 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
华阳科技五届五次监事会决议公告	上海证券报 B40 版	2012 年 3 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
华阳科技 2012 年关联交易预计公告	上海证券报 B40 版	2012 年 3 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
华阳科技第五届董事会第七次会议决议公告暨召开 2011 年度股东大会的通知	上海证券报 B40 版	2012 年 3 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
华阳科技年报	上海证券报 B40 版	2012 年 3 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
华阳科技年报摘要	上海证券报 B40 版	2012 年 3 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
华阳科技 2011 年度独立董事述职报告	上海证券报 B40 版	2012 年 3 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
华阳科技出具带强调事项段无保留意见审计报告的专项说明	上海证券报 B40 版	2012 年 3 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
华阳科技控股股东及其他关联方资金占用情况专项说明（2011 年度）	上海证券报 B40 版	2012 年 3 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
华阳科技关联交易公告	上海证券报 B40 版	2012 年 3 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
华阳科技实施退市风险警示公告	上海证券报 B40 版	2012 年 3 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
*ST 华科年报（修订版）	上海证券报 41 版	2012 年 3 月 31 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
*ST 华科 2011 年年报更正公告	上海证券报 41 版	2012 年 3 月 31 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
*ST 华科关于出具带强调事项段无保留意见审计报告的专项说明（修正稿）	上海证券报 41 版	2012 年 3 月 31 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
*ST 华科年报摘要（修订版）	上海证券报 41 版	2012 年 3 月 31 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
*ST 华科第一季度季报	上海证券报 B24 版	2012 年 4 月 19 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
*ST 华科 2011 年度股东大会会议资料		2012 年 4 月 19 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
*ST 华科 2011 年度股东大会决议公告	上海证券报 B80 版	2012 年 4 月 27 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
*ST 华科 2011 年度股东大会的法律意见	上海证券报 B80 版	2012 年 4 月 27 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
*ST 华科关于收到中国证监会《关于不予核准山东华阳科技股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产的决定》的公告	上海证券报 144 版	2012 年 4 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
*ST 华科第五届董事会第九次会议决议公告	上海证券报 19 版	2012 年 5 月 5 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

*ST 华科关于公司股东山东华阳农药化工集团有限公司股权转让的公告	上海证券报 B24 版	2012 年 5 月 11 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
*ST 华科权益变动的提示性公告	上海证券报 B24 版	2012 年 6 月 20 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
*ST 华科股东股权解冻公告	上海证券报 B24 版	2012 年 6 月 20 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
*ST 华科简式权益变动报告书	上海证券报 B24 版	2012 年 6 月 20 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
*ST 华科关于股东拟协议转让公司股份公开征集受让方的公告	上海证券报 B16 版	2012 年 6 月 26 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

七、 财务会计报告（未经审计）

（一） 财务报表

合并资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位:山东华阳科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		55,585,769.88	72,979,640.14
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		758,000.00	6,634,000.00
应收账款		84,233,214.64	60,909,429.76
预付款项		44,400,610.18	41,799,768.29
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		81,465,584.15	71,956,190.43
买入返售金融资产			
存货		114,372,474.26	116,872,163.41
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		380,815,653.11	371,151,192.03
<b>非流动资产：</b>			
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		419,527.54	419,527.54
投资性房地产			
固定资产		310,715,623.24	338,869,173.94

在建工程		14,859,801.63	7,204,773.60
工程物资		283,597.23	162,229.71
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		44,098,341.79	44,849,760.17
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,465,677.63	4,465,677.63
其他非流动资产			
非流动资产合计		374,842,569.06	395,971,142.59
资产总计		755,658,222.17	767,122,334.62
<b>流动负债：</b>			
短期借款		86,500,000.00	107,500,000.00
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		85,692,166.53	105,362,300.00
应付账款		153,269,522.89	125,287,034.89
预收款项		36,802,884.47	51,555,867.08
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		34,827,901.80	32,847,212.21
应交税费		26,870,057.55	26,493,076.47
应付利息			
应付股利			
其他应付款		148,905,177.01	137,553,599.47
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		572,867,710.25	586,599,090.12
<b>非流动负债:</b>			
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			
非流动负债合计			
负债合计		572,867,710.25	586,599,090.12
<b>所有者权益（或股东权益）:</b>			
实收资本（或股本）		152,100,000.00	152,100,000.00
资本公积		136,293,026.91	136,293,026.91
减：库存股			
专项储备		2,694,228.65	2,094,763.18
盈余公积		14,882,046.64	14,882,046.64
一般风险准备			
未分配利润		-108,598,520.27	-111,744,440.84
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		197,370,781.93	193,625,395.89
少数股东权益		-14,580,270.01	-13,102,151.39
所有者权益合计		182,790,511.92	180,523,244.50
负债和所有者权益 总计		755,658,222.17	767,122,334.62

法定代表人：孙利 主管会计工作负责人：于晓兵 会计机构负责人：王永强

**母公司资产负债表**

2012 年 6 月 30 日

编制单位：山东华阳科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		55,161,663.37	72,872,916.53
交易性金融资产			

应收票据		258,000.00	6,524,000.00
应收账款		77,290,214.88	57,617,025.38
预付款项		107,660,467.01	80,736,806.88
应收利息			
应收股利			
其他应收款		78,585,024.13	98,377,823.01
存货		103,394,110.40	106,857,679.42
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		422,349,479.79	422,986,251.22
<b>非流动资产：</b>			
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		15,734,174.28	15,734,174.28
投资性房地产			
固定资产		215,467,078.26	235,467,749.18
在建工程		6,474,164.51	6,114,871.16
工程物资		283,597.23	162,229.71
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		40,376,957.76	41,084,567.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,465,677.63	4,465,677.63
其他非流动资产			
非流动资产合计		282,801,649.67	303,029,269.46
资产总计		705,151,129.46	726,015,520.68
<b>流动负债：</b>			
短期借款		86,500,000.00	107,500,000.00
交易性金融负债			
应付票据		85,692,166.53	105,362,300.00
应付账款		101,759,248.24	89,684,296.71

预收款项		32,303,275.61	41,474,205.83
应付职工薪酬		30,719,769.86	29,264,194.04
应交税费		26,124,959.91	24,970,370.17
应付利息			
应付股利			
其他应付款		102,288,636.33	94,487,544.44
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		465,388,056.48	492,742,911.19
<b>非流动负债：</b>			
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			
非流动负债合计			
负债合计		465,388,056.48	492,742,911.19
<b>所有者权益（或股东权 益）：</b>			
实收资本（或股本）		152,100,000.00	152,100,000.00
资本公积		136,293,026.91	136,293,026.91
减：库存股			
专项储备		2,694,228.65	2,094,763.18
盈余公积		14,882,046.64	14,882,046.64
一般风险准备			
未分配利润		-66,206,229.22	-72,097,227.24
所有者权益(或股东权益) 合计		239,763,072.98	233,272,609.49
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		705,151,129.46	726,015,520.68

法定代表人：孙利 主管会计工作负责人：于晓兵 会计机构负责人：王永强

合并利润表  
2012 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		335,164,738.06	355,964,620.65
其中：营业收入		335,164,738.06	355,964,620.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		326,335,541.16	357,388,497.14
其中：营业成本		294,702,769.66	313,704,504.04
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		220,688.69	191,946.82
销售费用		12,947,066.07	13,012,145.25
管理费用		12,277,505.90	18,711,280.43
财务费用		6,087,276.64	13,087,319.54
资产减值损失		100,234.20	-1,318,698.94
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）			-33,210.55
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）		8,829,196.90	-1,457,087.04
加：营业外收入		214,763.08	2,713,064.17
减：营业外支出		7,376,158.03	683,447.98
其中：非流动资产处置损失		416,810.25	58,507.72
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,667,801.95	572,529.15

减：所得税费用			6,606.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,667,801.95	565,922.44
归属于母公司所有者的净利润		3,145,920.57	1,980,389.64
少数股东损益		-1,478,118.62	-1,414,467.20
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.02	0.01
（二）稀释每股收益		0.02	0.01
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		<b>1,667,801.95</b>	<b>565,922.44</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,145,920.57	1,980,389.64
归属于少数股东的综合收益总额		-1,478,118.62	-1,414,467.20

法定代表人：孙利 主管会计工作负责人：于晓兵 会计机构负责人：王永强

### 母公司利润表

2012 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		287,659,636.31	312,887,092.45
减：营业成本		248,580,021.19	271,101,661.77
营业税金及附加		220,688.69	186,272.15
销售费用		12,947,066.07	13,012,145.25
管理费用		10,066,309.51	15,866,387.59
财务费用		2,358,072.46	8,092,758.68
资产减值损失		435,000.00	-44,044.75
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）			-33,210.55
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）		13,052,478.39	4,638,701.21
加：营业外收入		212,063.08	938,694.17
减：营业外支出		7,373,543.45	574,055.82
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号		5,890,998.02	5,003,339.56

填列)			
减：所得税费用			6,606.71
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,890,998.02	4,996,732.85
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		5,890,998.02	4,996,732.85

法定代表人：孙利 主管会计工作负责人：于晓兵 会计机构负责人：王永强

### 合并现金流量表

2012 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		347,018,363.86	280,354,171.10
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		4,516,000.30	3,349,946.48

收到其他与经营活动有关的现金		75,662,916.08	73,208,188.26
经营活动现金流入小计		427,197,280.24	356,912,305.84
购买商品、接受劳务支付的现金		274,649,828.46	182,573,822.23
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		27,642,892.21	18,514,791.04
支付的各项税费		2,813,009.98	775,318.92
支付其他与经营活动有关的现金		79,043,131.47	26,040,978.39
经营活动现金流出小计		384,148,862.12	227,904,910.58
经营活动产生的现金流量净额		43,048,418.12	129,007,395.26
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			4,370.00
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			4,370.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,153,731.11	4,847,444.97
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		7,153,731.11	4,847,444.97
投资活动产生的现金流量净额		-7,153,731.11	-4,843,074.97
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		170,175,067.03	172,139,600.00
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		170,175,067.03	172,139,600.00
偿还债务支付的现金		180,845,200.50	286,210,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,301,613.17	10,228,065.20
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		188,146,813.67	296,438,065.20
筹资活动产生的		-17,971,746.64	-124,298,465.20

现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-140,149.53	-447,701.91
五、现金及现金等价物净增加额		17,782,790.84	-581,846.82
加：期初现金及现金等价物余额		2,027,617.52	13,752,843.70
六、期末现金及现金等价物余额		19,810,408.36	13,170,996.88

法定代表人：孙利 主管会计工作负责人：于晓兵 会计机构负责人：王永强

### 母公司现金流量表

2012 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		278,390,404.81	242,784,153.28
收到的税费返还		4,516,000.30	3,349,946.48
收到其他与经营活动有关的现金		75,660,216.08	71,440,004.73
经营活动现金流入小计		358,566,621.19	317,574,104.49
购买商品、接受劳务支付的现金		212,874,256.67	149,891,889.11
支付给职工以及为职工支付的现金		24,944,232.46	15,354,936.84
支付的各项税费		2,598,200.79	509,412.59
支付其他与经营活动有关的现金		78,813,432.47	25,435,473.30
经营活动现金流出小计		319,230,122.39	191,191,711.84
经营活动产生的现金流量净额		39,336,498.80	126,382,392.65
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		7,003,005.29	4,319,915.92
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		7,003,005.29	4,319,915.92
投资活动产生的现金流量净额		-7,003,005.29	-4,319,915.92
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		170,175,067.03	172,139,600.00
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		170,175,067.03	172,139,600.00
偿还债务支付的现金		180,845,200.50	286,210,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,057,802.57	7,896,028.54
支付其他与筹资活动			

有关的现金			
筹资活动现金流出		184,903,003.07	294,106,028.54
小计			
筹资活动产生的现金流量净额		-14,727,936.04	-121,966,428.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-140,149.53	-447,701.91
五、现金及现金等价物净增加额		17,465,407.94	-351,653.72
加：期初现金及现金等价物余额		1,920,893.91	12,810,519.91
六、期末现金及现金等价物余额		19,386,301.85	12,458,866.19

法定代表人：孙利 主管会计工作负责人：于晓兵 会计机构负责人：王永强



他										
二、本 年年初 余额	152,100,000.00	136,293,026.91		2,094,763.18	14,882,046.64		-111,744,440.84		-13,102,151.39	180,523,244.50
三、本 期增减 变动金 额（减 少以 “-” 号填 列）				599,465.47			3,145,920.57		-1,478,118.62	2,267,267.42
（一） 净利润							3,145,920.57		-1,478,118.62	1,667,801.95
（二） 其他综 合收益										
上述 （一） 和（二） 小计							3,145,920.57		-1,478,118.62	1,667,801.95
（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				599,465.47						599,465.47
1. 本期 提取				2,496,841.21						2,496,841.21
2. 本期 使用				1,897,375.74						1,897,375.74
(七) 其他										
四、本	152,100,000.00	136,293,026.91		2,694,228.65	14,882,046.64		-108,598,520.27		-14,580,270.01	182,790,511.92

期末 余额										
----------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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	152,100,000.00	136,293,026.91		2,359,129.12	14,882,046.64		-51,659,081.37		-3,259,911.25	250,715,210.05	
：会计政策变更											
期差错更正											
他											
二、本年初余额	152,100,000.00	136,293,026.91		2,359,129.12	14,882,046.64		-51,659,081.37		-3,259,911.25	250,715,210.05	

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				785,734.03			1,980,389.64		-1,414,467.20	1,351,656.47
（一）净利润							1,980,389.64		-1,414,467.20	565,922.44
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							1,980,389.64		-1,414,467.20	565,922.44
（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				785,734.03						785,734.03
1. 本期 提取				2,741,334.12						2,741,334.12
2. 本期 使用				1,955,600.09						1,955,600.09
(七) 其他										
四、本 期期末 余额	152,100,000.00	136,293,026.91		3,144,863.15	14,882,046.64		-49,678,691.73		-4,674,378.45	252,066,866.52

法定代表人：孙利 主管会计工作负责人：于晓兵 会计机构负责人：王永强

母公司所有者权益变动表

2012 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	152,100,000.00	136,293,026.91		2,094,763.18	14,882,046.64		-72,097,227.24	233,272,609.49
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	152,100,000.00	136,293,026.91		2,094,763.18	14,882,046.64		-72,097,227.24	233,272,609.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				599,465.47			5,890,998.02	6,490,463.49
（一）净利润							5,890,998.02	5,890,998.02

（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							5,890,998.02	5,890,998.02
（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				599,465.47				599,465.47
1. 本期提取				2,496,841.21				2,496,841.21
2. 本期使用				1,897,375.74				1,897,375.74
(七) 其他								
四、本期期 末余额	152,100,000.00	136,293,026.91		2,694,228.65	14,882,046.64		-66,206,229.22	239,763,072.98

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	152,100,000.00	136,293,026.91		2,359,129.12	14,882,046.64		-24,289,644.95	281,344,557.72

加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年年初余额	152,100,000.00	136,293,026.91		2,359,129.12	14,882,046.64		-24,289,644.95	281,344,557.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				785,734.03			4,996,732.85	5,782,466.88
（一）净利润							4,996,732.85	4,996,732.85
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							4,996,732.85	4,996,732.85
（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			785,734.03					785,734.03
1. 本期提取			2,741,334.12					2,741,334.12
2. 本期使用			1,955,600.09					1,955,600.09
（七）其他								
四、本期期 末余额	152,100,000.00	136,293,026.91	3,144,863.15	14,882,046.64			-19,292,912.10	287,127,024.60

法定代表人：孙利 主管会计工作负责人：于晓兵 会计机构负责人：王永强



# 山东华阳科技股份有限公司

## 财务报表附注

截止 2012 年 6 月 30 日

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

### 一、公司基本情况

#### 1、历史沿革

山东华阳科技股份有限公司(以下简称本公司)是经山东省人民政府鲁政股字[1999]第 53 号文件和山东省经济体制改革委员会鲁体改函字[1999]第 77 号文件批准, 由山东华阳农药化工集团有限公司、泰安飞达助剂有限公司、泰安市泰山农业生产资料站、山东省农药研究所、山东农业大学共同发起设立的股份有限公司。公司设立于 1999 年 12 月 30 日, 注册资本 5000 万元。2002 年 10 月 16 日经中国证券监督管理委员会批准, 向社会公开发行人民币普通股股票 4000 万股, 每股面值 1 元, 变更后的注册资本为人民币 9000 万元。2004 年 7 月 19 日, 本公司根据 2003 年度股东大会决议, 以 2003 年末总股本 9000 万股为基数, 实施了每 10 股转增 3 股的公积金转增股本方案, 共计转增 2700 万股, 转增实施完成后, 公司总股本为 11700 万股。2006 年完成股权分置改革, 非流通股股东向流通股股东支付对价 1820 万股, 2008 年度本公司通过资本公积转增注册资本 3510 万股, 转增完成后, 公司总股本为 15210 万股。其中无限售条件流通股 93,827,691 股, 有限售条件流通股 58,272,309 股。2009 年 5 月 11 日, 山东华阳农药化工集团有限公司所持本公司有限售条件流通股上市流通, 2009 年 6 月-2010 年 1 月, 山东华阳农药化工集团有限公司通过二级市场减持本公司股份 7,582,997 股, 买入 1,200 股, 截止到 2010 年 12 月 31 日, 山东华阳农药化工集团有限公司持有本公司 50,690,512 股, 占本公司总股本的 33.33%。2011 年 1 月 31 日, 泰安市嘉德拍卖行有限公司、山东金润拍卖行有限公司、泰安市鲁岳拍卖有限公司受泰安市中级人民法院及宁阳县人民法院委托在泰安市中级人民法院便民诉讼中心对山东华阳农药化工集团有限公司(以下简称:“华阳集团”)持有的本公司 3100 万股股份(占本公司总股本的 20.38%)进行公开拍卖。淄博宏达矿业有限公司以人民币 9.5 元/股, 合计总金额为人民币 29,450 万元(大写: 贰亿玖仟肆佰伍拾万元整), 竞得华阳集团持有的本公司 3100 万股股份, 占本公司总股本的 20.38%, 此次股权拍卖后华阳集团仍持有本公司 19,690,512 股, 占本公司总股本的 12.95%。此项拍卖完成后, 淄博宏达矿业有限公司成为本公司第一大股东, 本公司的实际控制人变更为淄博宏达矿业有限公司的实际控制人段连文。

## 2、所处行业

本公司所属行业为农药化工行业。

## 3、经营范围

本公司经批准的经营范围：前置许可经营项目：许可证批准范围内的危险化学品、农药生产及销售。一般经营项目：农药科技研究、开发及技术咨询服务；备案范围进出口业务。

## 4、提供的主要劳务

本公司主要从事：农药及化工原料的生产、销售，火力发电及电力销售等。

## 二、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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则，并基于本附注第二部分所述的主要会计政策、会计估计而编制。

### 2、遵循企业会计准则的声明

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

### 3、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

### 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的会计处理方法

本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。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发生股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；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的会计处理方法

本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的差额，首先对取得的被购买方的各项可辨认资产、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,其差额应当计入当期损益。

## **6、合并财务报表的编制方法**

### **(1) 合并范围的确定**

合并财务报表按照 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》执行。以控制为基础确定合并财务报表的合并范围,合并了本公司及本公司直接或间接控制的子公司、特殊目的主体的财务报表。控制是指本公司有权决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

有证据表明母公司不能控制被投资单位的,不纳入合并报表范围。

### **(2) 购买或出售子公司股权的处理**

本公司将与购买或出售子公司股权所有权相关的风险和报酬实质上发生转移的时间确认为购买日和出售日。对于非同一控制下企业合并取得或出售的子公司,在购买日后及出售日前的经营成果及现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;对于同一控制下企业合并取得的子公司,自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量也已包括在合并利润表和合并现金流量表中并单独列示,合并财务报表的比较数也已作出了相应的调整。

购买子公司少数股权所形成的长期股权投资,公司在编制合并财务报表时,因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整所有者权益(资本公积),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

### **(3) 当子公司的会计政策、会计期间与母公司不一致时,对子公司的财务报表进行调整。**

如果子公司执行的会计政策与本公司不一致,编制合并财务报表时已按照本公司的会计政策对子公司财务报表进行了相应的调整;对非同一控制下企业合并取得的子公司,已按照购买日该子公司可辨认的资产、负债及或有负债的公允价值对子公司财务报表进行了相应的调整。

### **(4) 合并方法**

在编制合并财务报表时,本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账户及交易将予以抵销。

被合并子公司净资产属于少数股东权益的部分在合并财务报表的股东权益中单独列报。

## **7、现金等价物的确定标准**

本公司之现金等价物指持有期限短(一般是指从购买日起三个月内到期)、流动性强、

易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易

本公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合算成人民币记账。

在资产负债表日，对外币货币性项目，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者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。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。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。

### (2) 外币财务报表的折算

① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

③ 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

## 9、金融工具

### (1) 金融资产和金融负债的分类

本公司按照投资目的和经济实质对拥有的金融资产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、贷款及应收款项和可供出售金融资产四大类。

按照经济实质将金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债两大类。

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：包括交易性金融资产或金融负债和指定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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

a、取得该金融资产或承担该金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；

b、属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

c、属于衍生工具。但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

指定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是指满足下列条件之一的金融资产或金融：

a、该指定可以消除或明显减少由于该金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

b、企业风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

② 持有至到期投资：是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。主要包括本公司管理层有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等。

③ 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。本公司应收款项主要是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收账款以及其他应收款。

④ 可供出售金融资产：是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及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。

⑤ 其他金融负债：指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负债。

## (2) 金融资产和金融负债的计量

本公司金融资产或金融负债在初始确认时，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或金融负债，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。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量方法如下：

① 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，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动及终止确认产生的利得或损失计入当期损益。

② 持有至到期投资，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。

③ 应收款项，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。

④ 可供出售金融资产，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损

失计入资本公积。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损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。该类金融资产减值损失及外币货币性金融资产汇兑差额计入当期损益。可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

⑤ 其他金融负债，与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进行后续计量。

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及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，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：a、《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；b、初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额的余额。

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销时产生的损益计入当期损益。

⑥ 公允价值：是指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额。在公平交易中，交易双方应当是持续经营企业，不打算或不需要进行清算、重大缩减经营规模，或在不利条件下仍进行交易。存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。不存在活跃市场的，企业应当采用估值技术确定其公允价值。

⑦ 摊余成本：金融资产或金融负债的摊余成本，是指该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除金融资产已发生的减值损失后的余额。

⑧ 实际利率法，是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或利息费用的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在确定实际利率时，应当在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（包括提前还款权、看涨期权、类似期权等）的基础上预计未来现金流量，但不应当考虑未来信用损失。

### （3）金融资产的转移及终止确认

① 满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

a、将收取金融资产现金流量的合同权利终止；

b、该金融资产已经转移，且该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

c、该金融资产已经转移，但是企业既没有转移也没有保留该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且放弃了对该金融资产的控制。

② 本公司在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。

③ 本公司的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。

④ 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。对于采用继续涉入方式的金融资产转移，企业应当按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

#### (4) 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、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，应当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。

b、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：

本公司于资产负债表日，将应收账款余额大于 500 万元，其他应收款余额大于 500 万元的应收款项划分为单项金额重大的应收款项，逐项进行减值测试，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，计提坏账准备。

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额大于 500 万元
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

(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：

本公司将除单项金额重大以及单项金额虽不重大但单项计提坏账准备之外的应收款项分类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。

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有明确证据表明难以收回或收回成本大于账面余额
坏账准备的计提方法	全额计提

根据信用风险特征组合确定的应收款项坏账准备计提方法：本公司对于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通过对应收款项进行账龄分析，并结合债务单位的实际财务状况及现金流量情况确定应收款项的可回收金额，确认减值损失，计提坏账准备。

按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	除单项金额重大以及单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	账龄分析法

账龄组合应收款项，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	3	3
1-2 年 (含 2 年)	6	6
2-3 年 (含 3 年)	30	30
3 年以上	60	60

(4) 对于其他应收款项 (包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等)，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。

## 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料等。包括在途物资、原材料、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料等大类。

### (2) 发出存货的计价方法

存货发出采用加权平均法核算；

### (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

①存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。需要经过加工的材料存货，以所生产的产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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

### ②存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

计提存货减值准备以后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法；包装物采用一次摊销法。

## 12、长期股权投资

长期股权投资包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权

益性投资，或者本公司对被投资单位不具有控制、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。

(1)初始投资成本确定

本公司分别下列两种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取得的长期股权投资，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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。公司以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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。为企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

b、非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。企业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，确认为合并资产负债表中的商誉。企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益（营业外收入）。为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本（债券及权益工具的发行费用除外）。

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，但合同或协议约定价值不公允的除外。

d、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

e、以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，

初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

## (2)后续计量及损益确认方法

对子公司的长期股权投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响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，采用的成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

a、采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。取得被投资单位宣告发放的现金股利或利润，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

b、采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。

当期投资损益为按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额。在确认应享有或应分担被投资单位的净利润或净亏损时，在被投资单位账面净利润的基础上，对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

## (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，合营各方仍应当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) 长期股权投资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、投资性房地产

投资性房地产指为赚取租金和/或为资本增值而持有的房地产,包括已出租或准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

(1) 采用成本模式计量的投资性房地产的折旧或摊销方法

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量,按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

(2) 采用成本模式计量的投资性房地产减值准备计提依据

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价,可收回金额低于成本的,按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复,前期已计提的减值准备不得转回。

### 14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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的单位价值较高的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时,按取得时的实际成本予以确认:

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

与固定资产有关的后续支出,符合上述确认条件的,计入固定资产成本;不符合上述确认条件的,发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产折旧采用年限平均法。

各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下:

<u>固定资产类别</u>	<u>折旧年限(年)</u>	<u>预计残值率(%)</u>	<u>年折旧率(%)</u>
房屋及建筑物	35	3	2.77
受强腐蚀生产用房	20	3	4.85
化工设备	7-12	3	8.08-13.86
机器设备	8-20	3	4.85-12.13
办公设备	5	5	19.00

### (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，表明固定资产资产可能发生了减值：

① 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

② 企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

③ 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

④ 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏；

⑤ 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥ 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如：资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等；

⑦ 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

### (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。

## 15、在建工程

### (1) 在建工程的分类

本公司在建工程以立项项目进行分类。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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决算的，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) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

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，应当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

## 16、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。

## 17、无形资产

### （1）无形资产的计价方法

无形资产按成本进行初始计量。

### （2）无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

①对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶

段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

②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。

### (3) 寿命不确定的无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

① 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，应当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。

### (4) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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，可证明其有用性；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

本公司长期待摊费用是指已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

## 19、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

① 该义务是公司承担的现时义务；

② 该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；

③ 该义务的金额能够可靠地计量。

公司的亏损合同和承担的重组义务符合上述条件的，确认为预计负债。

## (2) 预计负债的计量

预计负债按照履行相关现时义务可能导致经济利益流出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项相关的风险、不确定性及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。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

## (3) 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。清偿确认的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。

## 20、股份支付及权益工具

### (1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

#### ①以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

存在等待期的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

#### ②以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

存在等待期的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

① 对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份

所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据：

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 实施股份支付计划的会计处理

① 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

② 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③ 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④ 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

## 21、收入

收入确认原则和计量方法：

(1) 商品销售收入

本公司商品销售收入同时满足下列条件时才能予以确认：

① 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；  
② 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

③ 收入的金额能够可靠地计量；

④ 相关的经济利益很可能流入企业；

⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 建造合同收入

① 当建造合同的结果可以可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工程度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

a、合同总收入能够可靠地计量；

- b、与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- c、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- d、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- a、与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- b、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。因合同工程变更而产生的收入、索赔及奖励会在与客户达成协议时记入合同收入。

② 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

a、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。

b、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。

③ 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

### （3）提供劳务

① 本公司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。完工百分比法，是指按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用的方法。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- a、收入的金额能够可靠地计量；
- b、相关的经济利益很可能流入企业；
- c、交易的完工进度能够可靠地确定；
- d、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

② 提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

a、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；

b、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。

### （4）让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时予以确认：

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

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。

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。

## 22、政府补助

### (1) 政府补助的确认条件

- ① 企业能够满足政府补助所附条件；
- ② 企业能够收到政府补助。

### (2) 政府补助的类型及会计处理方法

② 与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

### (3) 政府补助的计量

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。

### (4) 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- ①存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- ②不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 23、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算。

本公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，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。

### (1) 递延所得税资产的确认依据

① 本公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- 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很可能转回；
- b、未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③ 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。

## (2) 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外, 本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债:

① 商誉的初始确认;

② 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认:

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)。

③ 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异, 同时满足下列条件的:

a、投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间;

b、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(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。

## 24、经营租赁和融资租赁

### (1) 经营租赁

① 本公司作为经营租赁承租人时, 将经营租赁的租金支出, 在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。作为承租人发生的初始直接费用, 计入管理费用, 或有租金于发生时确认为当期费用。出租人提供免租期的, 本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内, 按直线法或其他合理的方法进行分摊, 免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的, 本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

② 本公司作为经营租赁出租人时, 采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。初始直接费用, 计入当期损益。金额较大的予以资本化, 在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。出租人提供免租期的, 出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内, 按直线法或其他合理的方法进行分配, 免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的, 本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

### (2) 融资租赁

① 本公司作为融资租赁承租人时, 在租赁期开始日, 将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, 其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊, 确认为当期融资费用, 计入财务费用。发生的初始直接费用, 应当计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时, 本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策, 折旧期

间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/业务业务收入。

## 25、持有待售资产

### (1) 持有待售资产的确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售：

- ① 公司已经就处置该非流动资产作出决议；
- ② 公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

### (2) 会计处理方法

对于持有待售的固定资产，公司将调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，公司将停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

- ① 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- ② 决定不再出售之日的再收回金额。

## 26、主要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

本公司本年度无会计政策变更。

### (2) 会计估计变更

本公司本年度无会计估计变更。

### (3) 重大会计差错更正

本公司本年度无需披露的重大会计差错更正。

## (二)税项：

### 1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入	17%和 13%

营业税	5%	
城市维护建设税	7%和 5%	5%和 7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应缴纳流转税额	4%和 3%

(三) 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: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
西安华阳化工科技有限公司	控股子公司	西安	工业生产	5,000,000.00	农药产品生产经营	2,550,000.00		51	51	否			

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位: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
宁阳鲁邦正阳热电有限责任公司	控股子公司	宁阳	工业生产	40,000,000.00	电力、蒸汽	15,314,646.74	65	65	是	-14,580,270.01			

(3) 对于本公司拥有半数及半数以上表决权比例的被投资单位，未纳入合并范围的原因

序号	被投资单位名称	股权比例	未纳入合并范围原因
1	西安华阳化工科技有限公司	51%	公司已停产，目前正在清算

(四) 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：	/	/	657,163.15	/	/	391,103.60
人民币	/	/	496,778.85	/	/	219,546.09
美元	1,903.00	6.3249	12,036.28	1,903.00	6.3482	12,080.62
英镑	30.00	9.8169	294.51	30.00	9.9086	297.26
欧元	18,810.00	7.871	148,053.51	18,810.00	8.4625	159,179.63
银行存款：	/	/	19,251,874.82	/	/	1,638,872.29
人民币	/	/	18,889,701.81	/	/	1,558,985.72
美元	57,261.46	6.3249	362,173.01	12,584.13	6.3482	79,886.57
其他货币资金：	/	/	35,676,731.91	/	/	70,949,664.25

人民币	/	/	35,676,731.91	/	/	70,949,664.25
合计	/	/	55,585,769.88	/	/	72,979,640.14

(1) 期末其他货币资金 35,676,731.91 元，为票据保证金及信用证保证金。

(2) 期末货币资金中除保证金外，无对使用有限制、存放在境外、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	758,000.00	6,634,000.00
合计	758,000.00	6,634,000.00

(2) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据				
新疆友邦红叶国际贸易有限公司	2012 年 3 月 28 日	2012 年 9 月 28 日	4,800,000.00	
新疆伟农科技发展有限责任公司	2012 年 1 月 18 日	2012 年 7 月 18 日	2,000,000.00	
新疆伟农科技发展有限责任公司	2012 年 1 月 18 日	2012 年 7 月 18 日	2,000,000.00	
新疆伟农科技发展有限责任公司	2012 年 1 月 18 日	2012 年 7 月 18 日	2,000,000.00	
新疆伟农科技发展有限责任公司	2012 年 1 月 18 日	2012 年 7 月 18 日	1,000,000.00	
合计	/	/	11,800,000.00	/

(3) 期末公司无质押的应收票据。

(4) 应收票据期末较期初减少 88.58%，主要原因为将银行承兑汇票背书给其他方减少。

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 (%)						
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	10,239,375.56	9.94	307,181.30	3	5,344,116.46	6.74	160,323.49	3.00
按组合计提坏账准备的应收账款：								
其他不	85,991,652.43	83.5	11,690,632.05	123.6	67,141,192.65	84.73	11,415,555.86	17.00

重大的应收账款								
组合小计	85,991,652.43	83.5	11,690,632.05	123.6	67,141,192.65	84.73	11,415,555.86	17.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	6,758,396.69	6.56	6,758,396.69	100	6,758,396.69	8.53	6,758,396.69	100.00
合计	102,989,424.68	/	18,756,210.04	/	79,243,705.80	/	18,334,276.04	/

本公司于资产负债表日，将应收账款划分为单项金额重大的应收账款、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款和其他不重大的应收账款三类。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

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(%)	
1 年以内						
其中：						
	60,864,060.08	70.77	2,472,850.49	23,570,969.10	35.11	1,166,221.29
1 年以内小计	60,864,060.08	70.77	2,472,850.49	23,570,969.10	35.11	1,166,221.29
1 至 2 年	7,874,826.35	9.16	472,014.26	24,340,253.56	36.25	542,230.78
2 至 3 年	5,450,303.65	6.34	1,664,289.89	6,117,526.70	9.11	1,845,477.58
3 年以上	11,802,462.35	13.73	7,081,477.41	13,112,443.29	19.53	7,861,626.21
合计	85,991,652.43	100.00	11,690,632.05	67,141,192.65	100.00	11,415,555.86

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
应收货款	6,758,396.69	6,758,396.69	100.00	预计无法收回
合计	6,758,396.69	6,758,396.69	/	/

(2) 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。

(3) 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 (%)
新疆伟农科技发展有限公司	非关联方	10,239,375.56	1 年以内	9.94
山东鑫泰恒业化工有限公司	非关联方	3,697,437.36	3 年以上	3.59
宿迁市万和泰化工有限公司	非关联方	2,982,000.00	1 年以内	2.90
山东华金集团有限公司	非关联方	2,644,635.24	3 年以上	2.57
山东泰山纸业有限公司	非关联方	2,633,187.30	1 年以内	2.56
合计	/	22,196,635.46	/	21.56

(4) 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 (%)
山东省宁阳县华阳化工有限公司	第二大股东控制的公司	1,224,494.21	1.19
宁阳县华阳运输有限公司	第二大股东控制的公司	548,024.29	0.53
山东省宁阳县华阳肥料有限公司	第二大股东控制的公司	87,125.06	0.08
宁阳天成化工有限公司	联营企业	584,766.75	0.57
西安华阳化工科技有限公司	控股子公司	2,052,817.35	1.99
合计	/	4,497,227.66	4.36

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 (%)						
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	57,608,143.74	56.56	6,326,099.72	10.98	55,629,828.36	59.89	6,326,099.72	11.37
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
其他不重大	44,245,459.89	43.44	14,061,919.76	31.78	37,264,415.13	40.11	14,611,953.34	39.21

的其他应收款								
组合小计	44,245,459.89	43.44	14,061,919.76	31.78	37,264,415.13	40.11	14,611,953.34	39.21
合计	101,853,603.63	/	20,388,019.48	/	92,894,243.49	/	20,938,053.06	/

本公司于资产负债表日，将应收账款划分为单项金额重大的其他应收款、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款和其他不重大的其他应收款三类。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

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(%)	
1 年以内						
其中：						
	16,591,806.43	37.5	461,421.91	8,342,107.92	22.39	250,263.24
1 年以内小计	16,591,806.43	37.5	461,421.91	8,342,107.92	22.39	250,263.24
1 至 2 年	2,204,677.27	4.98	132,280.63	2,204,677.27	5.92	132,280.63
2 至 3 年	6,003,895.01	13.56	1,801,168.51	6,003,895.01	16.11	1,801,168.51
3 年以上	19,445,081.18	43.96	11,667,048.71	20,713,734.93	55.58	12,428,240.96
合计	44,245,459.89	100	14,061,919.76	37,264,415.13	100.00	14,611,953.34

(2) 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。

(3) 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(%)
泰安市玉海房地产开发有限公司	原控股子公司	47,064,644.20	1 年以内及 1-2 年	46.21
董成勋(和乐转让款)	非关联方	10,543,499.54	3 年以上	10.35
山东金阳矿业集团有限公司	非关联方	3,000,000.00	1 年以内	2.95
采购部	非关联方	2,103,651.29	3 年以上	2.07
施金云	非关联方	1,428,711.06	3 年以上	1.4
合计	/	64,140,506.09	/	62.98

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	40,342,946.63	90.86	36,694,261.50	87.79
1 至 2 年	4,057,663.55	9.14	5,105,506.79	12.21
合计	44,400,610.18	100	41,799,768.29	100

(2) 本公司账龄超过 1 年的预付款项主要为未结算款项。

(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
宁阳县供电公司	非关联方	10,273,358.81	1 年以内	尚未执行完毕
山东华鲁恒升化工股份有限公司	非关联方	1,880,843.15	1 年以内	尚未执行完毕
天津农药股份有限公司	非关联方	1,378,024.20	1 年以内	尚未执行完毕
张家港市国库经收处中信银行张家港支行	非关联方	939,800.24	1 年以内	尚未执行完毕
徐州裕农农药化工有限公司	非关联方	898,163.00	1 年以内	尚未执行完毕
合计	/	15,370,189.40	/	/

(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
库存商品	43,011,184.40	252,994.71	42,758,189.69	50,015,436.84	252,994.71	49,762,442.13
原材料	21,737,758.89		21,737,758.89	23,784,757.90		23,784,757.90
在产品	11,211,243.32		11,211,243.32	7,921,995.31		7,921,995.31
自制半成品	35,605,155.63		35,605,155.63	32,132,335.41		32,132,335.41
周转材料	3,060,126.73		3,060,126.73	3,270,632.66		3,270,632.66
合计	114,625,468.97	252,994.71	114,372,474.26	117,125,158.12	252,994.71	116,872,163.41

(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	252,994.71				252,994.71
合计	252,994.71				252,994.71

(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	可变现净值低于账面价值		

7、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	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							
宁阳天成化工有限公司	25	25	2,417,828.71	1,315,154.70	1,102,674.01		

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	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
西安华阳化工科技有限公司	2,550,000.00	2,550,000.00		2,550,000.00	2,550,000.00	51	51

按权益法核算:

单位:元 币种:人民币

被投资单位	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
-------	------	------	------	------	------	------------	-------------

宁阳天成 化工有限 公司	472,500.00	419,527.54		419,527.54		25	25
--------------------	------------	------------	--	------------	--	----	----

9、 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:	722,445,671.87	3,763,509.89		12,558,956.46	713,650,225.30
房屋及建筑物	42,137,471.89	336,731.88			42,474,203.77
受强腐蚀生产用房	121,442,002.78	1,784,740.46		240,000.00	122,986,743.24
化工设备	409,609,869.78	883,129.60		1,433,484.38	409,059,515.00
机器设备	111,311,744.00	145,525.82		5,164,750.17	106,292,519.65
办公设备及电子设备等	10,294,743.40	39,735.90		90,615.63	10,243,863.67
动力运输设备	27,649,840.02	573,646.23		5,630,106.28	22,593,379.97
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	377,482,485.77	25,313,756.66		5,955,652.53	396,840,589.90
房屋及建筑物	11,363,780.96	103,949.45			11,467,730.41
受强腐蚀生产用房	45,990,438.91	3,148,033.98		135,666.24	49,002,806.65
化工设备	257,606,688.34	16,600,508.25		1,248,714.99	272,958,481.60
机器设备	38,275,538.07	2,702,504.35		123,954.00	40,854,088.42
办公设备及电子设备等	5,017,104.93	1,579,985.35		87,037.60	6,510,052.68
动力运输设备	19,228,934.56	1,178,775.28		4,360,279.70	16,047,430.14
三、固定资产账面净值合计	344,963,186.10	/		/	316,809,635.40
房屋及建筑物	30,773,690.93	/		/	31,006,473.36
受强腐蚀生产用房	75,451,563.87	/		/	73,983,936.59
化工设备	152,003,181.44	/		/	136,101,033.40
机器设备	73,036,205.93	/		/	65,438,431.23
办公设备及电子	5,277,638.47	/		/	3,733,810.99

设备等				
动力运输设备	8,420,905.46	/	/	6,545,949.83
四、减值准备合计	6,094,012.16	/	/	6,094,012.16
房屋及建筑物		/	/	
受强腐蚀生产用房		/	/	
化工设备	6,030,013.16	/	/	6,030,013.16
机器设备	12,000.00	/	/	12,000.00
办公设备及电子设备等		/	/	
动力运输设备	51,999.00	/	/	51,999.00
五、固定资产账面价值合计	338,869,173.94	/	/	310,715,623.24
房屋及建筑物	30,773,690.93	/	/	31,006,473.36
受强腐蚀生产用房	75,451,563.87	/	/	73,983,936.59
化工设备	145,973,168.28	/	/	130,071,020.24
机器设备	73,024,205.93	/	/	65,426,431.23
办公设备及电子设备等	5,277,638.47	/	/	3,733,810.99
动力运输设备	8,368,906.46	/	/	6,493,950.83

本期折旧额：25,313,756.66 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物	108,484.57	29,283.52		79,201.05	
受强腐蚀生产用房	21,463,577.21	10,822,261.91		10,641,315.30	
化工设备	82,371,548.22	44,073,468.27	5,903,285.56	32,394,794.39	
机器设备					
办公设备及电子设备等	1,948,015.00	1,354,437.78		593,577.22	
动力运输设备	1,726,861.42	1,133,860.39	40,000.00	553,001.03	
	107,618,486.42	57,413,311.87	5,943,285.56	44,261,888.99	

本期固定资产减少主要原因为资产报废及鲁邦正阳热电脱硫项目整体转入技改影响。

10、 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	14,859,801.63		14,859,801.63	7,204,773.60		7,204,773.60

(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(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	工程进度	资金来源	期末数
零星技改项目		5,378,837.87	2,980,797.07	917,980.32	1,784,273.15			自筹	5,657,381.47
精胺技改	1600	121,266.00				70.00	98	自筹	121,266.00
毒死蜱技改	4000	25,423.78				57.00	98	自筹	25,423.78
离子膜项目		589,343.51	80,749.75			123.41	100	自筹	670,093.26
电厂二期扩建项目(锅炉)	150	484,610.12	100,000.00			32.31	16	自筹	584,610.12
圣	200	605,292.32				30.26	77	自	605,292.32

奥回水								筹	
脱硫项目			7,195,734.68					自筹	7,195,734.68
合计	5950	7,204,773.60	10,357,281.50	917,980.32	1,784,273.15	/	/	/	14,859,801.63

11、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	52,437,213.00	50,000.00	377,000.00	52,110,213.00
土地使用权	46,455,364.00			46,455,364.00
农药生产技术	5,981,849.00	50,000.00	377,000.00	5,654,849.00
二、累计摊销合计	7,587,452.83	751,151.10	326,732.72	8,011,871.21
土地使用权	3,357,962.73	491,047.62		3,849,010.35
农药生产技术	4,229,490.10	260,103.48	326,732.72	4,162,860.86
三、无形资产账面净值合计	44,849,760.17	-701,151.10	50,267.28	44,098,341.79
土地使用权	43,097,401.27			42,606,353.65
农药生产技术	1,752,358.90			1,491,988.14
四、减值准备合计				
土地使用权				
农药生产技术				
五、无形资产账面价值合计	44,849,760.17	-701,151.10	50,267.28	44,098,341.79
土地使用权	43,097,401.27			42,606,353.65
农药生产技术	1,752,358.90			1,491,988.14

本期摊销额：751,151.10 元。

12、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	4,465,677.63	4,465,677.63
小计	4,465,677.63	4,465,677.63

(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
可抵扣亏损数	193,308,804.94	193,308,804.94
未确认账上减值准备计提等因素引起的递延税资产可抵扣暂时性差异	18,399,330.62	2,929,596.81
合计	211,708,135.56	196,238,401.75

(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
2013	59,854,155.42	59,854,155.42	
2015	63,712,645.52	63,712,645.52	
2016	69,742,004.00	69,742,004.00	公司 2011 年度新产生的可抵扣亏损数尚未经主管税务机关认定
合计	193,308,804.94	193,308,804.94	/

(4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元 币种：人民币

项目	金额
可抵扣差异项目：	
应收账款	13,114,837.40
其他应收款	16,503,586.29
存货	252,994.71
小计	29,871,418.40

由于预计未来 5 年内获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有将以前年度形成的可抵扣亏损的可抵扣暂时性差异确认为递延所得税资产；此外子公司因亏损严重，对于子公司资产减值准备和可抵扣亏损产生的可抵扣暂时性差异均未确认为递延所得税资产。

13、 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	39,272,329.10	100,234.20			39,372,563.30
二、存货跌价准备	252,994.71				252,994.71
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	2,550,000.00				2,550,000.00

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	6,094,012.16				6,094,012.16
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	48,169,335.97	100,234.20			48,269,570.17

14、 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	86,500,000.00	77,500,000.00
保证借款		30,000,000.00
合计	86,500,000.00	107,500,000.00

(2)抵押借款的抵押物为本公司的部分房屋建筑物和土地使用权。

(3) 本期短期借款较上期减少 19.54%，主要原因为本期重组影响，偿还了部分银行借款。

15、 应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	30,000,000.00	30,000,000.00
银行承兑汇票	55,692,166.53	75,362,300.00
合计	85,692,166.53	105,362,300.00

下一会计期间（下半年）将到期的金额 81,471,425.60 元。

16、 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	125,945,055.67	81,559,974.75
1 年以上	27,324,467.22	43,727,060.14
合计	153,269,522.89	125,287,034.89

(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
泰安华阳包装印刷有限公司	5,440,177.95	440,908.10
宁阳县华阳化工机械有限公司	4,939,717.96	4,842,900.77
合计	10,379,895.91	5,283,808.87

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
泰建公司	548,742.46	3 年以上	还未与对方结算
宁阳县运通煤炭物资有限公司	999,047.25	1-2 年	还未与对方结算
南京汽轮机厂	1,216,760.00	3 年以上	还未与对方结算
北京化工机械厂	1,100,000.00	3 年以上	还未与对方结算
天洁集团	892,460.00	3 年以上	还未与对方结算
合计	4,757,009.71		

17、 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	33,803,990.45	48,126,741.79
1 年以上	2,998,894.02	3,429,125.29
合计	36,802,884.47	51,555,867.08

(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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
山东华阳农药化工集团有限公司	3,879,044.71	4,274,632.71
合计	3,879,044.71	4,274,632.71

(3) 账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明

单位名称	预收金额	账龄	未结转原因
印度大洋公司	580,972.69	1-2 年及 2-3 年	尚未发货
河南省临颖华阳金叶农化有限公司	214,902.04	1-2 年	尚未发货

司			
云南农业生产资料股份有限公司	85,767.52	1-2 年	尚未发货
泰安市泰山农业生产资料站	124,334.16	2-3 年	尚未发货
印度 SABERO 公司	113,046.14	2-3 年	尚未发货
合 计	1,119,022.55		

18、 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	11,968,958.30	21,090,231.15	19,658,889.66	13,400,299.79
二、职工福利费	122,201.95	521,991.35	684,843.83	-40,650.53
三、社会保险费	16,822,563.04	5,761,413.37	4,370,232.89	18,213,743.52
① 医疗保险费	2,033,100.12	1,260,309.17	955,988.44	2,337,420.85
② 基本养老保险费	13,223,096.00	3,600,883.35	2,731,395.55	14,092,583.80
③ 年金缴费				
④ 失业保险费	1,150,092.58	360,088.34	273,139.56	1,237,041.36
⑤ 工伤保险费	416,274.34	360,088.34	273,139.56	503,223.12
⑥ 生育保险费		180,044.17	136,569.78	43,474.39
四、住房公积金				
五、辞退福利				
六、其他				
六、工会经费和职工教育经费	3,933,488.92		678,979.90	3,254,509.02
合 计	32,847,212.21	27,373,635.87	25,392,946.28	34,827,901.80

19、 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	16,867,761.77	14,421,285.94
营业税		
企业所得税	8,171,924.68	8,171,924.68
个人所得税	456.39	1,951,031.47
城市维护建设税	672,396.70	672,396.70
教育费附加	542,141.82	639,940.44
土地使用税	275,023.66	466,465.56
印花税	-10,723.73	
房产税	351,076.26	170,031.68
合 计	26,870,057.55	26,493,076.47

20、 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	119,851,900.20	103,391,182.39
1 年以上	29,053,276.81	34,162,417.08
合计	148,905,177.01	137,553,599.47

(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
山东华阳农药化工集团有限公司	46,061,362.93	32,045,725.91
南金兆集团有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
淄博宏达矿业有限公司	500.00	500.00
合计	66,061,862.93	52,046,225.91

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
山东华阳迪尔化工有限公司	12,500,000.00	2-3 年	未结算
宁阳县财政局	7,790,000.00	2-3 年及 3 年以上	未结算
烟台天合置业有限公司	300,000.00	3 年以上	未结算
直供电筹资	1,365,000.00	3 年以上	未结算
山东中信投资担保有限公司	900,000.00	3 年以上	未结算
合计	22,855,000.00		

21、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	152,100,000.00						152,100,000.00

22、专项储备：

类别	2011.12.31	本年增加	本年减少	2012.06.30
安全生产费	2,094,763.18	2,496,841.21	1,897,375.74	26,94,228.65
合计	2,094,763.18	2,496,841.21	1,897,375.74	26,94,228.65

注：本年度专项储备增加数为根据财政部、国家安全生产监督管理局联合发布的《高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法》规定计提的，本年度减少数为根据上述文件规定，应从专项储备中列支的安全费用支出。

23、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）	136,293,026.91			136,293,026.91
合计	136,293,026.91			136,293,026.91

24、 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	14,882,046.64			14,882,046.64
合计	14,882,046.64			14,882,046.64

25、 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	-111,744,440.84	/
调整后 年初未分配利润	-111,744,440.84	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,145,920.57	/
期末未分配利润	-108,598,520.27	/

26、 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	329,980,305.10	351,816,470.49
其他业务收入	5,184,432.96	4,148,150.16
营业成本	294,702,769.66	313,704,504.04

(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
农药销售	230,646,028.07	181,907,044.00	206,870,198.23	162,057,287.37
化工原料等	51,829,175.28	63,502,391.85	101,868,744.06	105,344,264.57
电力、蒸汽等	47,505,101.75	46,122,748.47	42,905,568.75	42,455,332.44
工程收入			171,959.45	147,509.83
合计	329,980,305.10	291,532,184.32	351,816,470.49	310,004,394.21

(3) 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（%）
贝达化工有限公司	36,410,619.31	11.03
山东华阳迪尔化工公司	23,315,502.41	7.07

嘉祥县润丰化工有限公司	11,224,688.20	3.40
泰安圣奥化工有限公司	16,411,014.43	4.97
新疆伟农科技有限公司	23,258,153.33	7.05
合计	110,619,977.68	33.52

本年营业收入较上年下降 13.19%，主要原因为 2011 年 7 月份出售精细化工资产，上年发生额中包含精细化工的销售收入，今年未包含所致。

27、 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		5,158.78	5%
城市维护建设税	140,438.26	103,742.47	7%和 5%
教育费附加	80,250.43	83,045.57	4%和 3%
合计	220,688.69	191,946.82	/

28、 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	25,655.49	1,654.00
广告促销费	164,726.08	171,177.00
运费装卸费	5,683,251.73	6,120,347.02
会务费	257,737.00	150,785.00
试验费	269,500.00	1,500.00
工资福利	786,837.06	916,312.71
材料消耗	136,221.53	105,239.64
邮寄费	44,054.50	32,212.50
销售提成	3,090,175.78	3,042,943.36
保险费用	238.00	1,187.00
出口国外扣费	17,559.42	8,377.62
出口港杂费	457,805.96	858,938.75
出口佣金	30,000.00	74,820.00
差旅费	785,478.39	451,246.50
中心库费用	394,398.60	167,583.95
销售招待费	224,804.80	645,924.00
其他	91,028.39	117,326.10
电话费	69,422.94	4,534.20
公关费	405,765.40	127,817.90
商检费	12,405.00	12,218.00
合计	12,947,066.07	13,012,145.25

29、 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
管理人员工资	3,469,988.49	4,681,421.65
业务招待费	885,759.20	3,780,968.39
职工保险费	1,073,526.35	1,222,800.99
办公费	1,289,221.36	1,161,023.16
无形资产摊销	707,342.46	796,403.13
财产保险	818,495.85	747,435.22
管理人员福利费	122,014.09	913,534.04
税金	916,110.91	607,382.19
技术开发费	873,031.99	582,624.00
折旧费	445,641.01	509,473.77
聘请中介费	251,555.20	147,304.60
小车费用	398,759.00	622,909.31
咨询费	11,000.00	149,500.00
差旅费	185,904.80	326,703.97
排污费	220,867.00	109,747.00
材料消耗	153,658.17	200,744.09
运输、装卸、捣垛费	153,747.56	83,881.97
临时工工资	285,471.14	308,106.21
加工维修费用	315,090.95	150,972.32
节能费	5,477.00	136,763.00
消防器材消耗	9,325.24	30,814.54
其他	-314,481.87	1,440,766.88
合计	12,277,505.90	18,711,280.43

### 30、 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,301,613.17	9,726,681.69
利息收入	-1,157,101.57	-376,839.58
汇兑损益	-140,149.53	447,701.91
银行手续费	63,834.57	62,415.05
其他	19,080.00	3,227,360.47
合计	6,087,276.64	13,087,319.54

### 31、 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	100,234.20	-1,318,698.94
二、存货跌价损失		
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	100,234.20	-1,318,698.94

(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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	212,063.08	4,370.00	
债务重组利得		333,984.78	
政府补助		1,970,000.00	
其他	2,700.00	404,709.39	
合计	214,763.08	2,713,064.17	

32、 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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	416,810.25	58,507.72	
其中：固定资产处置损失	416,810.25	58,507.72	
滞纳金、罚款	11,196.34	15,310.53	
其他	6,948,151.44	609,629.73	
合计	7,376,158.03	683,447.98	

33、 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
递延所得税费用		6,606.71
合计		6,606.71

34、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

报告期利润	本年金额	上年金额
-------	------	------

	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	0.02	0.02	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.08	0.08	0.004	0.004

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； $M0$  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。

### 35、 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	1,155,083.68
补贴收入	
其他	74,507,832.40
合计	75,662,916.08

#### (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
运输仓储装卸费	6,254,267.10
广告促销宣传费	164,726.08
技术开发费	873,073.90
财产保险费	780,435.85
其他	70,970,628.54
合计	79,043,131.47

### 36、 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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		

净利润	1,667,801.95	565,922.44
加：资产减值准备	100,234.20	-1,318,698.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,346,700.36	30,021,311.32
无形资产摊销	751,151.10	840,211.77
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）	204,747.17	-333,984.78
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	204,747.17	58,507.72
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	7,301,613.17	9,726,681.69
投资损失（收益以“-”号填列）		33,210.55
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		6,606.71
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）	2,499,689.15	-15,421,160.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-15,638,370.16	-4,465,922.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	20,610,104.01	109,294,709.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	43,048,418.12	129,007,395.26
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	19,810,408.36	13,170,996.88
减：现金的期初余额	2,027,617.52	13,752,843.70
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	17,782,790.84	-581,846.82

(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	19,810,408.36	2,027,617.52
其中：库存现金	657,163.15	388,745.23
可随时用于支付的银行存款	19,153,245.21	1,638,872.29
可随时用于支付的其他货币资金		
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	19,810,408.36	2,027,617.52
----------------	---------------	--------------

(五) 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

单位: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
淄博宏达矿业有限公司	有限责任公司	山东省淄博市	段连文	铁矿地下开采	500,000,000.00	20.38	20.38	段连文	74986698-1
山东华阳农药化工集团有限公司	有限责任公司	山东省宁阳县	闫新华	化工原料生产	100,340,000.00	12.46	12.46	宁阳县国有资产管理局	16656084-1

2011年1月31日,泰安市嘉德拍卖行有限公司、山东金润拍卖行有限公司、泰安市鲁岳拍卖有限公司受泰安市中级人民法院及宁阳县人民法院委托在泰安市中级人民法院便民诉讼中心对山东华阳农药化工集团有限公司(以下简称:“华阳集团”)持有的本公司3100万股股份(占本公司总股本的20.38%)进行公开拍卖。淄博宏达矿业有限公司以人民币9.5元/股,合计总金额为人民币29,450万元(大写:贰亿玖仟肆佰伍拾万元整),竞得华阳集团持有的本公司3100万股股份,占本公司总股本的20.38%,此次股权拍卖后华阳集团仍持有本公司19,690,512股,占本公司总股本的12.95%。此项拍卖完成后,淄博宏达矿业有限公司成为本公司第一大股东,本公司的实际控制人变更为淄博宏达矿业有限公司的实际控制人。

2、 本企业的子公司情况

单位: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
宁阳鲁邦正阳热电有限责任公司	有限责任公司	山东省宁阳县	范伟	电力、蒸汽	40,000,000.00	65.00	65.00	73263090-5
西安华阳化工科技有限公司	有限责任公司	陕西省西安市	郑军	农药化工	5,000,000.00	51.00	51.00	75783897-2

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
一、合营企业								
二、联营企业								
宁阳天成化工有限公司	有限责任公司	山东省宁阳县	朱年德	化工企业	1,400,000.00	25	25	77740261-5

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
一、合营企业					
二、联营企业					
宁阳天成化工有限公司	2,417,828.71	1,315,154.70	1,102,674.01		

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
南金兆集团有限公司	其他	72544257-8
山东省宁阳县华阳肥料有限公司	股东的子公司	16656992-6
泰安华阳包装印刷有限公司	股东的子公司	16656015-5
山东省宁阳县华阳化工有限公司	股东的子公司	16657922-7
山东省宁阳县华阳运输有限公司	股东的子公司	16656936-0
宁阳县华阳化工机械有限公司	股东的子公司	16656321-7
宁阳县利丰化学品有限公司	股东的子公司	70613594-3

5、关联交易情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

单位:元 币种:人民币

关联方	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(%)
泰安华阳包	购买原材料	按照市场价	599,270.85	0.29	696,603.30	0.36

装印刷有限公司		格拟定				
山东省宁阳县华阳化工有限公司	购买原材料	按照市场价格拟定	742,085.43	0.35	555,384.99	0.29
宁阳县华阳化工机械有限公司	购买原材料	按照市场价格拟定	1,319,266.74	0.63	2,937,520.56	1.51
山东省宁阳县华阳运输有限公司	运费	按照市场价格拟定	47,050.00	0.03	135,039.58	2.18

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	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 (%)
山东华阳农药化工集团有限公司	销售农药中间体	按照市场价格拟定	8,323.12	0.01	41,139.98	0.01
山东华阳农药化工集团有限公司	电力、蒸汽等	参照市场价格拟定	336,000.00	0.42	241,226.00	0.3
股东的下属子公司	销售农药中间体	按照市场价格拟定		0.22	805,440.51	0.67
股东的下属子公司	电力、蒸汽等	参照市场价格拟定	1,734,627.33	2.1	706,851.93	1

(2) 关联方资金拆借

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
山东华阳农药化工集团有限公司	100,000,000.00	2011年5月16日	2012年5月16日	本公司向华阳集团借款人民币壹亿元整，用于归还建行到期贷款。借款期限为 12 个月，按年利率 7.4836% 计息，并按月支付利息；借款到期，公司一次性偿还借款本金，若公司资金充裕，可提前偿还本金，利息按实际使用资金、时间计算。截止 2012 年 6 月 30 日，本公司尚欠华阳集团 46,061362.93 元。
南金兆集	20,000,000.00	2011年9月	2011年10	本公司与南金兆集团签署了《借款协议》，向南金兆集团借款 2000 万元整，用于归还银行到期贷款。借款期限

团 有 限 公 司		27 日	月 26 日	自 2011 年 9 月 27 日至 2011 年 10 月 26 日；利率按照银行短期贷款基准利率 6.56% 执行。截止 2011 年 12 月 31 日，本公司尚欠南金兆集团 20,000,000.00 元。
泰 安 华 阳 包 装 印 刷 有 限 公 司	5,000,000.00	2012 年 6 月 18 日	2012 年 7 月 17 日	2012 年 6 月 12 日华阳印刷公司借款 500 万元，借款期限自 2012 年 06 月 18 日至 2012 年 07 月 17 日；截止 2012 年 6 月 30 日，本公司尚欠 5,000,000.00 元。

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	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东省宁阳县 华阳肥料有限 公司	87,125.06	5,227.50	85,570.83	5,040.57
应收账款	西安华阳化工 科技有限公司	2,052,817.35	1,231,690.41	2,052,817.35	1,231,690.41
应收账款	泰安华阳包装 印刷有限公司			878,044.27	26,341.33
应收账款	宁阳县华阳化 工机械有限公 司	1,224,494.21	36,734.82	24,190.29	993.37
应收账款	宁阳天成化工 有限公司	656,428.75	39,385.72	1,122,221.04	103,091.93
应收账款	山东省宁阳县 华阳运输有限 公司	548,024.29	16,440.73		

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	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	山东省宁阳县华阳运输 有限公司		5,994.63
应付账款	泰安华阳包装印刷有限 公司	5,440,178.95	440,908.10
应付账款	山东省宁阳县华阳化工 有限公司		36,568.33
应付账款	宁阳县华阳化工机械有 限公司	4,939,717.96	4,842,900.77
预收账款	山东华阳农药化工集团	3,879,044.71	4,215,044.71

	有限公司		
其他应付款	山东华阳农药化工集团有限公司	46,061,362.93	32,045,725.91
其他应付款	南金兆集团有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
其他应付款	淄博宏达矿业有限公司	500.00	500.00

(六) 股份支付:

无

(七) 或有事项:

无

(八) 承诺事项:

无

(九) 其他重要事项:

1、公司第一大股东淄博宏达矿业有限公司对公司的重大资产重组方案经 2012 年 3 月 6 日中国证监会上市公司并购重组审核委员会 2012 年第 4 次工作会议审核未获得通过，并于 2012 年 4 月 24 日收到中国证券监督管理委员会《关于不予核准山东华阳科技股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产的决定》，公司于 2012 年 5 月 4 日召开董事会，决定继续推进本次重大资产重组工作，根据中国证监会的要求和并购重组委的意见，积极解决重组存在的问题，对本次重大资产重组申请材料进行补充、修订和完善，尽快将修改后的申请材料重新提交中国证监会审核，相关内容已于 2012 年 5 月 5 日在上交所网站及报纸上进行了披露。

2、公司第二大股东山东华阳农药化工集团有限公司拟转让所持公司全部股份（18,958,347 股，占公司总股本的 12.46%），转让事项经山东省国资委备案同意后，经过公开征集和竞争性谈判，华阳集团最终确定山西梗阳投资有限公司、郦美莲、刘桂珍为所持华阳科技股份受让方，并分别与山西梗阳投资有限公司、郦美莲、刘桂珍签定了股权转让协议，股权转让协议需逐级上报相关部门批准生效后，按规定办理股份转让相关手续。

3、本公司于 2012 年 1 月 30 日与第二大股东山东华阳农药化工集团有限公司（以下简称“华阳集团”）签订了《借款协议》，向华阳集团借款人民币壹仟万元整，用于补充公司流动资金。合同借款期限为 2012 年 1 月 13 日至 2012 年 2 月 29 日；按银行短期贷款基准利率年息 6.56% 计息。

4、本公司于 2011 年 12 月 29 日召开了五届六次董事会，会议审议通过了《关于出售子公司泰安市玉海房地产开发有限公司股权的议案》，公司将所持有的子公司泰安市玉海房地产开发有限公司 70% 的股权，以 700 万元的价格转让给了山东金阳矿业集团有限公司。截止到 2011 年 9 月底，玉海房地产占用本公司资金 7,643.85 万元；本公司已与玉海房地产签订了分期付款协议，双方约定于 2012 年 3 月 31 日前分三期还清所欠公司全部资金。并由山东泰阳实业有限公司为玉海房地产还款提供担保。本公司与玉海房地产约定自签订股权转让协议之日起对其所欠借款余额计算利息，利率按年息 6.56% 执行。逾期归还期间利率按约定年息的 150% 执行。协议签订后，玉海房地产已经偿还了部分欠款，截止 2012 年 06 月 30 日，玉海房地产欠款余额为 47,064,644.20 元。

(十) 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 (%)						
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	10,239,375.56	11.23	307,181.26	3	5,344,116.46	7.06	160,323.49	3
按组合计提坏账准备的应收账款：								
组合小计	78,698,877.18	88.77	11,340,856.60	14.41	63,645,409.19	84.02	11,212,176.78	17.62
组合小计	78,698,877.18	88.77	11,340,856.60	14.41	63,645,409.19	84.02	11,212,176.78	17.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	6,758,396.69	100	6,758,396.69	100	6,758,396.69	8.92	6,758,396.69	100.00
合计	95,696,649.43		18,406,434.55		75,747,922.34	/	18,130,896.96	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

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 (%)	
1 年以内						
其中：						
	52,941,837.33	67.27	1,602,588.42	35,852,973.74	56.33	1,075,589.22

1 年以内小计	52,941,837.33	67.27	1,602,588.42	35,852,973.74	56.33	1,075,589.22
1 至 2 年	7,733,152.30	9.83	463,989.14	8,894,505.75	13.98	533,670.34
2 至 3 年	5,148,111.05	6.54	1,554,652.90	5,800,734.70	9.11	1,750,439.98
3 年以上	12,875,776.50	16.36	7,719,626.14	13,097,195.00	20.58	7,852,477.24
合计	78,698,877.18	100.00	11,340,856.6	63,645,409.19	100.00	11,212,176.78

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
应收货款	6,758,396.69	6,758,396.69	100.00	预计无法收回
合计	6,758,396.69	6,758,396.69	/	/

(2) 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。

(3) 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(%)
新疆伟农科技发展有限公司	非关联方	10,239,375.56	1 年以内	8.41
山东鑫泰恒业化工有限公司	非关联方	3,697,437.36	3 年以上	3.04
宿迁市万和泰化工有限公司	非关联方	2,982,000.00	1 年以内	2.45
山东华金集团有限公司	关联方	2,644,635.24	3 年以上	2.17
山东泰山纸业有限公司	非关联方	2,633,187.30	1 年以内	2.16
合计	/	22,196,635.46	/	18.23

(4) 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(%)
山东省宁阳县华阳肥料有限公司	股东的子公司	87,125.06	0.09
西安华阳化工科技有限公司	控股子公司	2,052,817.35	2.15
宁阳县华阳化工机械有限公司	股东的子公司	1,224,494.21	1.28
宁阳天成化工有限公司	联营公司	656,428.75	0.69
山东省宁阳县华阳运输	股东的子公司	548,024.29	0.57

有限公司			
合计		4,568,889.66	4.77

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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	57,605,143.70	59.84	6,326,099.72	10.98	85,629,828.36	73.75	6,326,099.72	7.39
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
	38,644,969.56	40.16	11,338,989.41	29.34	30,481,955.16	26.25	11,407,860.79	37.42
组合小计	38,644,969.56	40.16	11,338,989.41	29.34	30,481,955.16	26.25	11,407,860.79	37.42
合计	96,250,113.26	/	17,665,089.13	/	116,111,783.52	/	17,733,960.51	/

本公司于资产负债表日，将应收账款划分为单项金额重大的其他应收款、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款和其他不重大的其他应收款三类。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

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 (%)	
1 年以内						
其中：						
	16,434,146.33	42.53	225,988.69	8,052,782.62	26.42	241,583.48
1 年以内小计	16,434,146.33	42.53	225,988.69	8,052,782.62	26.42	241,583.48
1 至 2 年	1,679,318.01	4.35	100,759.08	1,795,991.17	5.89	107,759.47
2 至 3 年	4,355,538.32	11.27	1,306,661.50	4,404,636.62	14.45	1,321,390.99
3 年以上	16,175,966.90	41.85	9,705,580.14	16,228,544.75	53.24	9,737,126.85
合计	38,644,969.56	100	11,338,989.41	30,481,955.16	100	11,407,860.79

(2) 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。

(3) 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(%)
泰安市玉海房地产开发有限公司	原控股子公司	47,064,644.20	1 年以内及 1-2 年	50.47
董成勋(和乐转让款)	非关联方	10,543,499.54	3 年以上	11.31
山东金阳矿业集团有限公司	非关联方	3,000,000.00	1 年以内	3.22
采购部	非关联方	2,103,651.29	3 年以上	2.26
施金云	非关联方	1,428,711.06	3 年以上	1.53
合计	/	64,140,506.09	/	68.79

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	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(%)
宁阳鲁邦正阳热电有限责任公司	15,314,646.74	15,314,646.74		15,314,646.74			65.00	65.00
西安华阳化工科技有限公司	2,550,000.00	2,550,000.00		2,550,000.00	2,550,000.00		51.00	51.00
合计	17,864,646.74	17,864,646.74		17,864,646.74	2,550,000.00			

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提	现金红利	在被投资单位	在被投资单位
------	------	------	------	------	------	------	------	--------	--------

位						减值准备		持股比例(%)	表决权比例(%)
宁 阳 天 成 化 工 有 限 公 司	472,500.00	419,527.54		419,527.54				25.00	25.00

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	282,475,203.35	308,738,942.29
其他业务收入	5,184,432.96	4,148,150.16
营业成本	248,580,021.19	271,101,661.77

(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
农药销售	230,646,028.07	181,907,044.00	206,870,198.23	162,057,287.37
化工原料等	51,829,175.28	63,502,391.85	101,868,744.06	105,344,264.57
合计	282,475,203.35	245,409,435.85	308,738,942.29	267,401,551.94

(3) 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(%)
贝达化工有限公司	36,410,619.31	12.66
嘉祥县润丰化工有限公司	11,224,688.20	3.9
新疆伟农科技有限公司	23,258,153.33	8.09
山东华金集团有限公司	8,045,784.90	2.8
江苏汇鸿国际集团土产进出口股份有限公司	7,845,600.00	2.73
合计	86,784,845.74	30.18

5、 投资收益：

(1) 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-33,210.55
合计		-33,210.55

6、 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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	5,890,998.02	4,996,732.85
加：资产减值准备	435,000.00	-44,044.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,083,890.93	27,495,492.86
无形资产摊销	704,067.61	796,403.13
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）	204,747.17	-333,984.78
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	204,747.17	58,507.72
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	4,057,802.57	4,731,667.69
投资损失（收益以“-”号填列）		33,210.55
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		6,606.71
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）	3,463,569.02	-18,168,750.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-20,538,050.75	8,081,887.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	22,829,727.06	98,728,663.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	39,336,498.80	126,382,392.65
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	19,386,301.85	12,458,866.19
减：现金的期初余额	1,920,893.91	12,810,519.91
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	17,465,407.94	-351,653.72

(十一) 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	-204,747.17
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,956,647.78
所得税影响额	-1,838,082.80
合计	-8,999,477.75

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	1.61	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	6.08	0.08	0.08

#### 八、 备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人签名并盖章的财务报表。
- 2、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：孙利

山东华阳科技股份有限公司

2012 年 8 月 27 日