

安徽六国化工股份有限公司

600470



2014年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

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、公司负责人陈嘉生、主管会计工作负责人方劲松及会计机构负责人（会计主管人员）秦红声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、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

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介.....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	11
第六节	股份变动及股东情况.....	13
第七节	优先股相关情况.....	14
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	15
第九节	财务报告（未经审计）.....	16
第十节	备查文件目录.....	72

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
本公司/公司/六国化工	指	安徽六国化工股份有限公司
铜化集团	指	铜陵化学工业集团有限公司
华兴化工	指	铜陵市华兴化工有限公司
铜化进出口	指	铜陵化工集团进出口有限责任公司
铜化包装	指	铜陵化工集团包装材料有限公司
顺华合成氨	指	铜陵市顺华合成氨有限公司
通华物流	指	安徽通华物流有限公司
铜化设计院	指	铜陵化工集团化工设计研究院有限责任公司
铜化供销	指	铜陵化工集团供销有限责任公司
新桥矿业	指	铜陵化工集团新桥矿业有限公司
丰采物回	指	铜陵丰采物资回收有限公司
铜港公司	指	铜陵港务有限责任公司
华兴精细化工	指	铜陵华兴精细化工股份有限公司
绿阳建材	指	铜陵市绿阳建材有限责任公司
宿松矿业	指	宿松六国矿业有限公司
鑫泰化工	指	安徽省颍上鑫泰化工有限责任公司
湖北六国	指	湖北六国化工股份有限公司
国星化工	指	铜陵国星化工有限责任公司
江西六国	指	江西六国化工有限责任公司
鑫克化工	指	铜陵鑫克精细化工有限责任公司

第二节 公司简介

一、公司信息

公司的中文名称	安徽六国化工股份有限公司
公司的中文名称简称	六国化工
公司的外文名称	Anhui liuguo chemical co.,ltd
公司的法定代表人	陈嘉生

二、联系人和联系方式

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

三、基本情况变更简介

公司注册地址	安徽省铜陵市铜港路
公司注册地址的邮政编码	244000
公司办公地址	安徽省铜陵市铜港路
公司办公地址的邮政编码	244000
公司网址	http://www.liuguo.com
电子信箱	liuguo@liuguo.com

四、信息披露及备置地点变更情况简介

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

五、公司股票简况

公司股票简况			
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A股	上海证券交易所	六国化工	600470

六、公司报告期内的注册变更情况

注册登记日期	2014年5月8日
注册登记地点	安徽省铜陵市
企业法人营业执照注册号	340000000030262
税务登记号码	340700726323933
组织机构代码	72632393-3

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	2,403,932,607.80	2,584,034,841.72	-6.97
归属于上市公司股东的净利润	-57,820,258.75	15,125,170.79	-482.28
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-68,226,359.11	10,911,858.66	-725.25
经营活动产生的现金流量净额	207,252,203.16	-540,543,402.70	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,148,277,695.12	2,264,229,668.09	-5.12
总资产	6,527,565,143.51	6,491,770,091.72	0.55

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益（元/股）	-0.11	0.03	-466.67
稀释每股收益（元/股）	-0.11	0.03	-466.67
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	-0.13	0.02	-750.00
加权平均净资产收益率（%）	-2.59	0.65	减少 3.24 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-3.06	0.47	减少 3.53 个百分点

二、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	-149,019.44
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	15,053,488.99
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	473,473.91
少数股东权益影响额	-4,080,709.80
所得税影响额	-891,133.30
合计	10,406,100.36

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内，化肥行业总体延续去产能化、去库存化大周期的低迷市场行情，伴随总体经济形势结构性衰退与深度调整的共同作用，全行业普遍呈现利润大幅下滑、亏损严重的经营局面。

报告期内，公司根据年初董事会部署的“由传统肥料向新型肥料转型、由生产型企业向营销型企业转型”重大战略举措，在市场布局上，以加大新产品的研发投入为营销突破口，公司报告期新产品销量达到2013年同期2倍，投入市场的新产品品种更加丰富。公司于6月中旬下发《安徽六国与湖北六国母子公司营销整合及管理架构业务指引》，启动母子公司营销系统的实质性整合，增强市场协同效应，在驻点直销模式基础上，采取更加灵活的销售政策、加大会议营销力度、拓展种肥一体化销售、尝试电商营销，初步形成立体化、全方位的营销格局。报告期内，公司销售业绩和市场占有率在市场下行中保持稳定，但由于新产品总量偏低，公司产品结构的规模化调整在短期内尚难以实现，受传统产品市场价格大幅下降的减利影响，报告期内公司总体业绩出现亏损。

报告期内，公司累计生产高浓度磷复肥111.10万吨（其中母公司：50.89万吨），尿素14.83万吨、总氨23.26万吨。实现营业收入24.04亿元，比上年同期下降6.97%，营业利润-10720.38万元，归属于上市公司股东的净利润-5782.03万元，比上年同期下降482.28%。

1、报告期内，公司财务状况指标分析

单位：元 币种：人民币

项目	期末	期初	增减(%)	变动原因
应收票据	80,311,261.54	343,906,582.70	-76.65	主要系本期公司客户以银行承兑汇票方式结算的货款较少所致。
应收账款	157,110,336.95	105,940,695.29	48.3	主要系江西六国应收账款增加所致。
其他流动资产	12,852,866.06	6,906,881.23	86.09	系期末留抵的进项税较年初增加所致。
应付票据	607,690,000.00	168,450,000.00	260.75	主要系本期公司通过应付票据支付的货款较多所致。
应付账款	899,833,181.29	654,870,480.82	37.41	主要系本期应付原材料款增加所致。
预收款项	134,765,401.62	515,867,950.93	-73.88	主要系年初的预收货款已于本期结算所致。
应付职工薪酬	18,213,758.30	13,616,407.28	33.76	主要系期末社会保险费及住房公积金尚未结清所致。
其他应付款	99,143,087.65	71,314,433.41	39.02	主要系本期江西六国向铜化集团拆借资金所致。
专项储备	6,349,338.89	12,945,717.20	-50.95	主要系本期用于安全生产支出增加所致。

2、报告期内，公司现金流量变动说明

单位：元 币种：人民币

项目	2014年1-6月	2013年1-6月	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	207,252,203.16	-540,543,402.70	主要系本期购买商品、接受劳务支付的现金较上期减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-35,863,113.97	-190,457,679.31	主要系本期固定资产投资减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-91,491,246.93	329,538,010.04	主要系本期偿还债务所支付的现金较上年同期增加所致。

3、报告期内，公司经营成果数据变动情况及说明

单位：元 币种：人民币

项目	2014年1-6月	2013年1-6月	同比增减(%)	变动原因
营业税金及附加	3,397,914.40	1,692,960.35	100.71	主要系本期出口产品缴纳的出口关税较上期增加所致。
销售费用	79,474,153.10	49,229,883.09	61.43	主要系本期运输装卸费较上年同期增加所致。
财务费用	80,132,533.07	51,610,262.57	55.26	主要系工程项目已完工，项目借款利息停止资本化，转入财务费用核算所致。
营业外收入	16,273,398.37	7,922,488.19	105.41	本期收到的政府补助较上年同期增加所致。
营业外支出	895,454.91	1,435,757.39	-37.63	本期支付的赔偿金、违约金较上年同期减少所致。
所得税费用	2,083,296.85	7,854,150.95	-73.48	本期利润较上年同期减少，相应减少所得税费用。

下半年公司经营工作重点：

- 1、全力落实董事会“两个转型”重大战略部署，进一步加大新产品的研发投入力度和立体营销的全面实施。
- 2、实质性推进营销、生产、采购三大系统的“模拟市场化”考核工作，通过业绩考核体系的完善促进公司总体业绩提升。
- 3、持续强化采购作业的精细化、策略化和协同性运营，持续严控企业总体运营成本。
- 4、继续以提高产品质量为核心，全面提升生产系统管控能力，同时，持续做好安全管理、环保管理。
- 5、做好财务全面统筹，强化管理费用控制，提升资金运用效率。

(一) 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	2,403,932,607.80	2,584,034,841.72	-6.97
营业成本	2,261,310,871.28	2,379,669,262.66	-4.97
销售费用	79,474,153.10	49,229,883.09	61.43
管理费用	82,601,875.57	103,084,276.51	-19.87
财务费用	80,132,533.07	51,610,262.57	55.26
经营活动产生的现金流量净额	207,252,203.16	-540,543,402.70	
投资活动产生的现金流量净额	-35,863,113.97	-190,457,679.31	
筹资活动产生的现金流量净额	-91,491,246.93	329,538,010.04	-127.76
研发支出	53,023,300.00	55,325,800.00	-4.16

销售费用变动原因说明：主要系本期运输装卸费较上年同期增加所致。

财务费用变动原因说明：主要系工程项目已完工，项目借款利息停止资本化，转入财务费用核算所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期购买商品、接受劳务支付的现金较上期减少。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期减少固定资产投资所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期偿还债务所支付的现金较上年同期增加。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析**1、 主营业务分行业、分产品情况**

单位:元 币种:人民币

主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减 (%)
磷酸二铵	772,209,982.09	788,875,759.39	-2.16	12.64	20.70	减少 6.82 个百分点
复合肥	1,069,882,113.41	922,624,215.64	13.76	-5.61	-8.58	增加 2.81 个百分点
液氨	93,002,551.03	89,838,553.49	3.40	-23.11	-15.16	减少 9.05 个百分点
磷酸一铵	81,113,097.48	84,656,984.38	-4.37	-24.04	-26.37	增加 3.30 个百分点
尿素	100,750,073.57	98,954,810.16	1.78	54.93	98.99	减少 21.75 个百分点
合计:	2,116,957,817.58	1,984,950,323.06				

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内	2,227,999,424.42	-2.37
国外	42,113,955.34	
合计:	2,270,113,379.76	-0.53

(三) 核心竞争力分析

报告期内,公司主营业务收入来源于盈利相对稳定的高浓度磷复肥产品,公司主营业务的核心竞争力主要体现为:

1、公司具有行业内显著的品牌优势。行业内第一件中国驰名商标"施大壮"、第二件中国驰名商标"六国"均为公司所有,"六国"品牌、"施大壮"品牌作为市场主流品牌,具有较高的市场认同度和市场影响力。

2、公司营销优势明显。公司在行业内首创的"驻点直销"营销模式,确保公司在复杂多变的化肥市场中,长期保持稳定的销售业绩和稳固的现金流。

3、公司具有突出的区位优势。公司现已形成安徽、江西、湖北沿长江水系三大生产基地的总体布局,区域布局紧邻市场和资源地,交通发达、物流通畅,生产要素配置成本具有一定优势,形成公司较为突出的地理区位优势。

(四) 投资状况分析**1、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况****(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。

(3) 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、 主要子公司、参股公司分析

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本 (元)	占被投资公司权益比例 (%)	净资产 (元)	净利润 (元)
江西六国	加工	生产、销售化肥,生产、销售化工产品	911,757,400	51	-15,489,176.69	-19,294,580.38

化工有限 责任公司	制造	品。提供水、电、气、汽、压缩空气等服务及相关产品,无机化学品生产、销售,进出口业务;建筑材料、非金属制品制造、汽车修理、运输、机电加工、有色金属、燃料、化工原料以及技术培训				
湖北六国 化工股份 有限公司	加工 制造	硫酸、磷酸(系生产磷酸一铵、磷酸二铵的中间体)、精制磷酸盐、化学肥料生产、销售;磷石膏生产加工、销售,磷矿石精选;进出口业务(不含国家禁止限制产品)	150,000,000	51	80,566,663.44	-49,294,852.04
铜陵鑫克 精细化工 有限责任 公司	加工 制造	磷酸盐、化工产品 & 化工原料的生产、销售,自营和代理自产产品、原辅材料、机械设备、零配件、仪器仪表及相关商品进出口贸易业务	100,000,000	60	105,397,087.39	1,159,365.48
安徽省颍 上鑫泰化 工有限公 司	加工 制造	碳酸氢铵、甲醇、液氨、稀土复合肥、农作物专用肥及化工机械生产销售	55,172,000	55	32,392,163.04	-8,919,784.25
宿松六国 矿业有限 公司	矿山 开采	磷矿石的销售	271,202,480	100	195,103,068.63	-15,043,712.96
铜陵国星 化工有限 责任公司	加工 制造	肥料(含复混肥料、其他肥料)生产、加工、销售,包括生产经营所需的原材料、设备、技术的进出口以及提供相关售后服务。	838 万美元	70	64,601,934.84	6,386,465.25

3、 非募集资金项目情况

单位:元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额
40 万吨/年硫磺制酸装置	166,944,300.00	前期	2,306.00	354,622.64
5 万吨工业级磷酸一铵项目	61,663,800.00	15%	3,548,647.95	6,521,342.12
200kt/a 食品级液体二氧化碳项目	52,000,000.00	100%	24,941,216.29	38,426,520.43
10 万吨精制磷酸盐项目	70,479,800.00	60%	17,806,292.40	40,684,120.22
磷酸一期升级改造项目	40,000,000.00	88%	4,811,491.84	34,470,130.08
合计	391,087,900.00	/	51,109,954.48	120,456,735.49

二、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

公司 2013 年度股东大会审议通过了《关于 2013 年度利润分配预案》以公司 2013 年 12 月 31 日总股本 521,600,000 为基数,向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元(含税),共派发现金红利 52,160,000 元。2014 年 6 月 16 日公司刊登《2013 年度利润分配实施公告》,股权登记日:2014 年 6 月 19 日,除权(除息)日:2014 年 6 月 20 日,现金红利发放日:2014 年 6 月 20 日;上述方案已按期实施完毕。

三、 其他披露事项

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、资产交易、企业合并事项

√ 不适用

四、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
硫酸采购	www.sse.com.cn 六国化工公告编号为 2012-004 及 2012-008
编织袋采购	www.sse.com.cn 六国化工公告编号为 2012-004 及 2012-008
磷矿卸载	www.sse.com.cn 六国化工公告编号为 2012-004 及 2012-008

六、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	180.00
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	60,180.00
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	60,180.00
担保总额占公司净资产的比例(%)	28.01
其中:	
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)	56,600.00

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、 承诺事项履行情况

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
其他承诺	分红	安徽六国化工股份有限公司	现金分红的期间间隔和最低比例：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		否	是

八、 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购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。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、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。

2、股份变动情况说明

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、股东情况

(一) 截止报告期末股东总数及持有公司5%以上股份的前十名股东情况

单位：股

报告期末股东总数(户)		73,723				
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
铜陵化学工业集团有限公司	国有法人	25.49	132,971,744		0	无
中融国际信托有限公司	未知	4.60	24,000,000		0	未知
中航鑫港担保有限公司	未知	1.05	5,481,251		0	未知
彭洁芳	未知	0.48	2,500,000		0	未知
吴志乐	未知	0.26	1,377,800		0	未知
顾广智	未知	0.26	1,350,616		0	未知
王纯	未知	0.23	1,202,678		0	未知
任全彦	未知	0.21	1,116,061		0	未知
陈建忠	未知	0.20	1,020,276		0	未知
吴建春	未知	0.19	966,000		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			
铜陵化学工业集团有限公司	132,971,744	人民币普通股	132,971,744			
中融国际信托有限公司	24,000,000	人民币普通股	24,000,000			
中航鑫港担保有限公司	5,481,251	人民币普通股	5,481,251			
彭洁芳	2,500,000	人民币普通股	2,500,000			
吴志乐	1,377,800	人民币普通股	1,377,800			
顾广智	1,350,616	人民币普通股	1,350,616			
王纯	1,202,678	人民币普通股	1,202,678			
任全彦	1,116,061	人民币普通股	1,116,061			
陈建忠	1,020,276	人民币普通股	1,020,276			
吴建春	966,000	人民币普通股	966,000			
上述股东关联关系或一致行动的说明	持有5%以上的股东铜陵化学工业集团有限公司与其他9大股东无关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人，公司不知道其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。					

三、控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
马苏安	董事	选举	增选一名董事

第九节 财务报告（未经审计）

一、 财务报表

合并资产负债表 2014年6月30日

编制单位:安徽六国化工股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		518,071,975.44	437,271,530.94
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		80,311,261.54	343,906,582.70
应收账款		157,110,336.95	105,940,695.29
预付款项		255,649,537.08	256,338,831.61
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		12,863,005.53	12,453,952.38
买入返售金融资产			
存货		1,207,656,944.36	947,948,268.61
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		12,852,866.06	6,906,881.23
流动资产合计		2,244,515,926.96	2,110,766,742.76
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		40,130,650.62	40,130,650.62
投资性房地产			
固定资产		3,499,212,362.74	3,565,332,288.41
在建工程		178,840,077.50	161,936,540.39
工程物资		2,135,487.75	2,125,798.84
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		555,417,275.20	539,605,619.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,408,078.49	3,550,081.76
递延所得税资产		3,905,284.25	3,642,130.29
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,283,049,216.55	4,316,323,110.16
资产总计		6,527,565,143.51	6,427,089,852.92

流动负债:			
短期借款		1,332,800,000.00	1,299,280,000.00
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		607,690,000.00	168,450,000.00
应付账款		899,833,181.29	654,870,480.82
预收款项		134,765,401.62	515,867,950.93
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		18,213,758.30	13,616,407.28
应交税费		12,323,554.99	16,131,916.14
应付利息		9,767,588.10	11,621,772.85
应付股利			
其他应付款		99,143,087.65	71,314,433.41
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		19,429,200.00	19,429,200.00
其他流动负债			
流动负债合计		3,133,965,771.95	2,770,582,161.43
非流动负债:			
长期借款		1,037,155,219.78	1,145,971,978.02
应付债券			
长期应付款		1,191,591.24	1,170,994.02
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		20,104,576.07	20,663,562.74
其他非流动负债		47,375,922.39	49,205,455.99
非流动负债合计		1,105,827,309.48	1,217,011,990.77
负债合计		4,239,793,081.43	3,987,594,152.20
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		521,600,000.00	521,600,000.00
资本公积		1,262,676,998.46	1,262,676,998.46
减:库存股			
专项储备		6,349,338.89	12,945,717.20
盈余公积		101,590,685.29	101,590,685.29
一般风险准备			
未分配利润		256,060,672.48	366,040,931.23
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		2,148,277,695.12	2,264,854,332.18
少数股东权益		139,494,366.96	174,641,368.54
所有者权益合计		2,287,772,062.08	2,439,495,700.72
负债和所有者权益总计		6,527,565,143.51	6,427,089,852.92

法定代表人: 陈嘉生

主管会计工作负责人: 方劲松

会计机构负责人: 秦红

母公司资产负债表
2014年6月30日

编制单位:安徽六国化工股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		198,249,393.23	113,142,471.90
交易性金融资产			
应收票据		54,070,977.99	272,174,024.04
应收账款		53,349,657.76	24,296,532.70
预付款项		219,400,178.40	170,348,210.38
应收利息			
应收股利			
其他应收款		12,438,866.30	3,981,852.97
存货		735,427,490.49	616,482,453.35
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,358,267.11	931,774.93
流动资产合计		1,274,294,831.28	1,201,357,320.27
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		557,773,744.24	557,773,744.24
投资性房地产			
固定资产		1,920,634,359.57	1,943,751,542.44
在建工程		106,342,832.00	117,306,818.36
工程物资		304,132.88	294,443.97
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		147,049,727.16	148,241,958.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,885,252.38	3,640,792.32
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,735,990,048.23	2,771,009,299.63
资产总计		4,010,284,879.51	3,972,366,619.90
流动负债:			
短期借款		689,000,000.00	560,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		155,700,000.00	
应付账款		415,790,624.85	295,709,159.09
预收款项		74,768,623.10	305,543,212.98
应付职工薪酬		3,950,853.71	4,212,350.75
应交税费		4,728,030.97	7,563,185.77
应付利息		3,091,609.10	1,627,460.32
应付股利			
其他应付款		19,278,123.36	29,964,353.52
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			

流动负债合计		1,366,307,865.09	1,204,619,722.43
非流动负债:			
长期借款		341,950,000.00	398,700,000.00
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			
其他非流动负债		15,898,333.33	15,898,333.33
非流动负债合计		357,848,333.33	414,598,333.33
负债合计		1,724,156,198.42	1,619,218,055.76
所有者权益（或股东权益）:			
实收资本（或股本）		521,600,000.00	521,600,000.00
资本公积		1,262,452,458.89	1,262,452,458.89
减：库存股			
专项储备		-7,506,038.20	
盈余公积		99,199,807.71	99,199,807.71
一般风险准备			
未分配利润		410,382,452.69	469,896,297.54
所有者权益（或股东权益）合计		2,286,128,681.09	2,353,148,564.14
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,010,284,879.51	3,972,366,619.90

法定代表人：陈嘉生

主管会计工作负责人：方劲松

会计机构负责人：秦红

合并利润表

2014 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		2,403,932,607.80	2,584,034,841.72
其中：营业收入		2,403,932,607.80	2,584,034,841.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,511,136,371.59	2,588,741,185.80
其中：营业成本		2,261,310,871.28	2,379,669,262.66
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		3,397,914.40	1,692,960.35
销售费用		79,474,153.10	49,229,883.09
管理费用		82,601,875.57	103,084,276.51
财务费用		80,132,533.07	51,610,262.57
资产减值损失		4,219,024.17	3,454,540.62
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			

三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-107,203,763.79	-4,706,344.08
加：营业外收入		16,273,398.37	7,922,488.19
减：营业外支出		895,454.91	1,435,757.39
其中：非流动资产处置损失		408,761.83	334,682.19
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-91,825,820.33	1,780,386.72
减：所得税费用		2,083,296.85	7,854,150.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-93,909,117.18	-6,073,764.23
归属于母公司所有者的净利润		-57,820,258.75	15,125,170.79
少数股东损益		-36,088,858.43	-21,198,935.02
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.11	0.03
（二）稀释每股收益		-0.11	0.03
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		-57,820,258.75	15,125,170.79
归属于少数股东的综合收益总额		-36,088,858.43	-21,198,935.02

法定代表人：陈嘉生

主管会计工作负责人：方劲松

会计机构负责人：秦红

母公司利润表

2014 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		1,560,591,286.24	1,518,772,104.44
减：营业成本		1,468,293,019.38	1,360,278,255.81
营业税金及附加		2,769,174.92	1,111,122.58
销售费用		38,866,291.81	26,426,325.90
管理费用		33,786,979.69	53,253,031.75
财务费用		28,249,204.75	17,680,207.87
资产减值损失		1,629,733.73	48,438.25
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）			1,279,765.26
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）		-13,003,118.04	61,254,487.54
加：营业外收入		6,215,381.55	1,830,732.10
减：营业外支出		479,343.74	645,695.19
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,267,080.23	62,439,524.45
减：所得税费用		86,764.62	8,342,402.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,353,844.85	54,097,121.46
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：陈嘉生

主管会计工作负责人：方劲松

会计机构负责人：秦红

合并现金流量表
2014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		1,788,565,558.50	1,735,266,323.77
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		3,534,367.52	2,881,539.90
收到其他与经营活动有关的现金		7,379,127.81	3,819,046.20
经营活动现金流入小计		1,799,479,053.83	1,741,966,909.87
购买商品、接受劳务支付的现金		1,395,476,768.93	2,068,653,512.52
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		142,890,021.78	127,596,984.37
支付的各项税费		30,351,409.02	35,322,616.04
支付其他与经营活动有关的现金		23,508,650.94	50,937,199.64
经营活动现金流出小计		1,592,226,850.67	2,282,510,312.57
经营活动产生的现金流量净额		207,252,203.16	-540,543,402.70
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		2,500,000.00	45,084.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,023,639.40	5,093,306.16
投资活动现金流入小计		3,523,639.40	5,138,390.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		39,386,753.37	195,596,069.97
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		39,386,753.37	195,596,069.97
投资活动产生的现金流量净额		-35,863,113.97	-190,457,679.31
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,123,119,935.83	1,348,698,666.64
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		219.41	
筹资活动现金流入小计		1,123,120,155.24	1,348,698,666.64

偿还债务支付的现金		1,087,796,758.24	898,703,571.43
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		126,814,643.93	120,382,085.17
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			75,000.00
筹资活动现金流出小计		1,214,611,402.17	1,019,160,656.60
筹资活动产生的现金流量净额		-91,491,246.93	329,538,010.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		902,602.24	-1,914.73
五、现金及现金等价物净增加额		80,800,444.50	-401,464,986.70
加：期初现金及现金等价物余额		437,271,530.94	646,613,655.14
六、期末现金及现金等价物余额		518,071,975.44	245,148,668.44

法定代表人：陈嘉生

主管会计工作负责人：方劲松

会计机构负责人：秦红

母公司现金流量表

2014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		866,006,376.73	802,114,571.52
收到的税费返还		601,798.25	
收到其他与经营活动有关的现金		5,905,542.27	2,116,895.90
经营活动现金流入小计		872,513,717.25	804,231,467.42
购买商品、接受劳务支付的现金		671,843,125.10	1,164,201,783.09
支付给职工以及为职工支付的现金		70,133,541.31	62,294,296.08
支付的各项税费		15,787,540.62	23,239,487.62
支付其他与经营活动有关的现金		16,709,622.51	18,617,426.97
经营活动现金流出小计		774,473,829.54	1,268,352,993.76
经营活动产生的现金流量净额		98,039,887.71	-464,121,526.34
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			1,279,765.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,932,000.00	11,884.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		469,782.84	4,203,682.97
投资活动现金流入小计		2,401,782.84	5,495,332.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,066,570.38	140,007,275.65
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		12,066,570.38	140,007,275.65
投资活动产生的现金流量净额		-9,664,787.54	-134,511,942.92
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		646,900,000.00	895,698,666.64
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		646,900,000.00	895,698,666.64
偿还债务支付的现金		574,650,000.00	458,150,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		75,518,178.84	83,025,122.46
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		650,168,178.84	541,175,122.46
筹资活动产生的现金流量净额		-3,268,178.84	354,523,544.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		85,106,921.33	-244,109,925.08
加：期初现金及现金等价物余额		113,142,471.90	319,801,521.08
六、期末现金及现金等价物余额		198,249,393.23	75,691,596.00

法定代表人：陈嘉生

主管会计工作负责人：方劲松

会计机构负责人：秦红

合并所有者权益变动表
2014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	521,600,000.00	1,262,676,998.46		12,945,717.20	101,590,685.29		366,040,931.23		174,641,368.54	2,439,495,700.72
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	521,600,000.00	1,262,676,998.46		12,945,717.20	101,590,685.29		366,040,931.23		174,641,368.54	2,439,495,700.72
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				-6,596,378.31			-109,980,258.75		-35,147,001.58	-151,723,638.64
(一)净利润							-57,820,258.75		-36,088,858.43	-93,909,117.18
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							-57,820,258.75		-36,088,858.43	-93,909,117.18
(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							-52,160,000.00			-52,160,000.00
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							-52,160,000.00			-52,160,000.00
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				-6,596,378.31					941,856.85	-5,654,521.46
1.本期提取				10,559,125.43					3,569,562.06	14,128,687.49
2.本期使用				17,155,503.74					2,627,705.21	19,783,208.95
(七)其他										
四、本期期末余额	521,600,000.00	1,262,676,998.46		6,349,338.89	101,590,685.29		256,060,672.48		139,494,366.96	2,287,772,062.08

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	521,600,000.00	1,262,676,998.46		12,467,485.43	94,357,376.17		411,244,410.65		197,516,612.00	2,499,862,882.71
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	521,600,000.00	1,262,676,998.46		12,467,485.43	94,357,376.17		411,244,410.65		197,516,612.00	2,499,862,882.71
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				-1,081,773.41			-37,034,829.21		-19,937,879.64	-58,054,482.26
(一)净利润							15,125,170.79		-21,198,935.02	-6,073,764.23
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							15,125,170.79		-21,198,935.02	-6,073,764.23
(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							-52,160,000.00			-52,160,000.00
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							-52,160,000.00			-52,160,000.00
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				-1,081,773.41					1,261,055.38	179,281.97
1.本期提取				11,135,523.03					1,261,055.38	12,396,578.41
2.本期使用				12,217,296.44						12,217,296.44
(七)其他										
四、本期期末余额	521,600,000.00	1,262,676,998.46		11,385,712.02	94,357,376.17		374,209,581.44		177,578,732.36	2,441,808,400.45

法定代表人:陈嘉生

主管会计工作负责人:方劲松

会计机构负责人:秦红

母公司所有者权益变动表
2014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	521,600,000.00	1,262,452,458.89			99,199,807.71		469,896,297.54	2,353,148,564.14
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	521,600,000.00	1,262,452,458.89			99,199,807.71		469,896,297.54	2,353,148,564.14
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				-7,506,038.20			-59,513,844.85	-67,019,883.05
(一)净利润							-7,353,844.85	-7,353,844.85
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-7,353,844.85	-7,353,844.85
(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							-52,160,000.00	-52,160,000.00
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							-52,160,000.00	-52,160,000.00
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				-7,506,038.20				-7,506,038.20
1.本期提取				6,012,854.76				6,012,854.76
2.本期使用				13,518,892.96				13,518,892.96
(七)其他								
四、本期期末余额	521,600,000.00	1,262,452,458.89		-7,506,038.20	99,199,807.71		410,382,452.69	2,286,128,681.09

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	521,600,000.00	1,262,452,458.89		2,529,064.62	91,776,903.75		455,250,161.91	2,333,608,589.17
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	521,600,000.00	1,262,452,458.89		2,529,064.62	91,776,903.75		455,250,161.91	2,333,608,589.17
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				-4,026,083.11			1,937,121.46	-2,088,961.65
(一)净利润							54,097,121.46	54,097,121.46
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							54,097,121.46	54,097,121.46
(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							-52,160,000.00	-52,160,000.00
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							-52,160,000.00	-52,160,000.00
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				-4,026,083.11				-4,026,083.11
1.本期提取				5,114,118.36				5,114,118.36
2.本期使用				9,140,201.47				9,140,201.47
(七)其他								
四、本期期末余额	521,600,000.00	1,262,452,458.89		-1,497,018.49	91,776,903.75		457,187,283.37	2,331,519,627.52

法定代表人:陈嘉生

主管会计工作负责人:方劲松

会计机构负责人:秦红

二、公司基本情况

安徽六国化工股份有限公司(以下简称"公司"或"本公司")是经安徽省人民政府皖府股字[2000]第44号文和安徽省体改委皖体改函[2000]96号文的批准,通过发起设立方式组建的股份有限公司。公司于2000年12月28日在安徽省工商行政管理局注册,并取得340000000030262号企业法人营业执照。

2004年2月19日,本公司经中国证监会批准向社会公开发行A股股票8000万股,并于2004年3月5日在上海证券交易所上市挂牌交易。

2007年,经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]37号《关于核准安徽六国化工股份有限公司非公开发行股票的通知》核准,本公司向社会非公开发行人民币普通股股票3,800万股。

2010年,经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]670号《关于核准安徽六国化工股份有限公司非公开发行股票的批复》核准,本公司向社会非公开发行人民币普通股股票10,000万股。

2011年6月,根据公司第四届董事会第八次会议及2010年度股东大会决议和修改后的公司章程规定,本公司以2010年12月31日总股本32,600.00万股为基数,按每10股转增6股的比例,向全体股东实施资本公积转增股本19,560.00万股,每股面值1元,合计增加股本19,560.00万元。至此,本公司注册资本变更为52,160.00万元,股本为52,160.00万元。

本公司注册地址:铜陵市铜港路。法定代表人:陈嘉生。

本公司属化学原料及化学制品制造业。经营范围:化肥(含氮肥、磷肥、钾肥)、肥料(含复合肥料、复混肥料、有机肥料及微生物肥料)、化学制品(含精制磷酸、磷酸盐、日用化学产品)、化学原料(含无水氢氟酸、无机盐、无机酸、无机碱)、磷石膏、矿渣生产、加工、销售,煤炭、矿石、棉花销售,自产产品的出口,公司所需的机械设备、零配件、原辅材料、仪器仪表及技术的进出口业务,硫酸、盐酸、氟硅酸、氢氟酸、氢氧化钠溶液、正磷酸、液氨、甲醇批发,粮食收购。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。)

三、公司主要会计政策、会计估计和前期差错:

(一) 财务报表的编制基础:

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则》及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

(二) 遵循企业会计准则的声明:

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

(三) 会计期间:

本公司会计年度采用公历制,即公历1月1日至12月31日为一个会计年度。

(四) 记账本位币:

本公司的记账本位币为人民币。

(五) 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

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,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

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，其差额计入当期损益。

(3) 商誉的减值测试

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

(六) 合并财务报表的编制方法：

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准：

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算：

(1) 本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

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

- ① 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。
- ② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

(2) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

- 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或即期汇率的近似汇率折算。
- ③ 产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

(九) 金融工具：

(1) 金融资产划分为以下四类：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

② 持有至到期投资

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

③ 应收款项

应收款项包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④ 可供出售金融资产

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

(2) 金融负债在初始确认时划分为以下两类：

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

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

(3) 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法：

① 存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价来确定公允价值；

② 金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

(4) 金融资产转移

① 已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值。

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当

期损益：

- A. 终止确认部分的账面价值。
B. 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

② 金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。

(5) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

① 本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

- A. 发行方或债务人发生严重财务困难；
B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
C. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
D. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
E. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
F. 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；
G. 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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

- A. 交易性金融资产：在资产负债表日以公允价值反映，公允价值的变动计入当期损益；
B. 持有至到期投资：在资产负债表日本公司对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。
C. 可供出售金融资产：在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

(十) 应收款项：

1、 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	本公司将 100 万元以上应收账款，50 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，对于有客观证据表明已发生减值的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	
组合名称	依据
单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项	以账龄作为信用风险特征组合
单项金额不重大按账龄计提坏账准备的应收款项	指期末单项金额未达到上述(1)标准的，且没有确切依据

	证明债务人无法继续履行信用义务,并按款项发生时间作为信用风险特征组合的应收款项。
控股子公司应收款项	指以本公司可以实施控制并纳入合并报表范围内的下属子公司为信用风险特征组合的应收款项。
按组合计提坏账准备的计提方法:	
组合名称	计提方法
单项金额重大按账龄计提坏账准备的应收款项	账龄分析法
控股子公司应收款项	其他方法

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1年以内(含1年)	5%	5%
1-2年	10%	10%
2-3年	30%	30%
3-4年	50%	50%
4-5年	80%	80%
5年以上	100%	100%

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

单项计提坏账准备的理由	对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同,已有客观证据表明其发生了减值的应收款项,按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况,本公司单独进行减值测试。
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,并据此计提相应的坏账准备。

(十一) 存货:

1、 存货的分类

存货的分类:存货是指本公司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,包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

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

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量,存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备,计入当期损益。

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

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

② 需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其

生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

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

④ 资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制

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

(十二) 长期股权投资：

1、投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积的余额不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

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

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投资成本。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，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投资成本，但合同或协议约定不公允的除外；

D. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，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. 通过债务重组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

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

① 采用成本法核算的长期投资, 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。

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

A. 无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。

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

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

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

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

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

① 存在以下一种或几种情况时, 确定对被投资单位具有共同控制:

A. 任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动;

B. 涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意;

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

② 存在以下一种或几种情况时, 确定对被投资单位具有重大影响:

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表;

B. 参与被投资单位的政策制定过程, 包括股利分配政策等的制定;

C. 与被投资单位之间发生重要交易;

- D. 向被投资单位派出管理人员；
E. 向被投资单位提供关键技术资料。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

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

(十三) 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	5.00	4.75-2.38
通用设备	3-12	5.00	31.67-7.92
专用设备	10-14	5.00	9.50-6.79

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ① 长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ② 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③ 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④ 已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤ 其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

(十四) 在建工程：

(1) 在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(3) 在建工程减值测试方法、计提方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

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

(十五) 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购建或经营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，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。

(十六) 无形资产：

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

① 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	折旧年限（年）	依 据
土地使用权	50 年	法定使用权
计算机软件	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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

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

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

③ 无形资产的摊销

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

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

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

② 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

③ 开发阶段的支出同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

(十七) 长期待摊费用:

长期待摊费用在受益期内平均摊销,其中:经营租赁方式租入的固定资产改良支出,按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

(十八) 预计负债:

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件,本公司将其确认为预计负债:

- (1) 该义务是本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本公司;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的,按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(十九) 收入:**(1) 销售商品收入**

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

(2) 提供劳务收入

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

- ① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本。
- ② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

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

- ① 利息收入金额,按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ② 使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十) 政府补助:**(1) 范围及分类**

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

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 政府补助的确认条件

公司对能够满足政府补助所附条件且实际收到时，确认为政府补助。

(3) 政府补助的计量

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

③ 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；

B. 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

(二十一) 递延所得税资产/递延所得税负债：

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

(1) 递延所得税资产的确认

① 对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

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

A. 暂时性差异在可预见的未来可能转回；

B. 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

C. 本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

③ 于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(2) 递延所得税负债应按各种应纳税暂时性差异确认，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税负债不予确认：

① 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

(二十二) 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

(二十三) 前期会计差错更正**1、追溯重述法**

无

2、未来适用法

无

四、税项：**(一) 主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入	17.00%
营业税	应税收入的 5%	5.00%
城市维护建设税	应纳流转税的 7%	7.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%
教育费附加	应交流转税额	3.00%
地方教育费附加	应交流转税额	2.00%
房产税	房产余值	1.20%

(二) 税收优惠及批文

(1) 根据财政部、国家税务总局 2008 年 1 月 14 日联合下发的财税[2007]171 号文《关于免征磷酸二铵增值税的通知》，本公司销售磷酸二铵产品的销售免征增值税。根据财政部、国家税务总局 2001 年 7 月 20 日联合下发的财税[2001]113 号文《关于若干农业生产资料免征增值税政策的通知》，本公司销售复合肥及磷酸一铵产品的销售免征增值税。

(2) 本公司执行 25%的企业所得税税率。根据安徽省科学技术厅下发的《关于公布安徽省 2011 年复审高新技术企业名单的通知》(科高[2011]12 号)，本公司业已通过高新技术企业复审，并获发《高新技术企业证书》(证书编号：GF201134000527，有效期 3 年)。按照《企业所得税法》等相关法规规定，本公司自 2011 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日三年内享受国家高新技术企业 15%的所得税税率。2014 年高新技术企业复审工作正在进行。

五、企业合并及合并财务报表

(一) 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
铜陵鑫克精细化工有限责任公司*1	控股子公司	安徽省铜陵市	工业生产	10,000.00	磷酸盐、化工产品及其化工原料(均除危险品)的生产、销售,自营和代理自产产品、原辅材料、机械设备、零配件、仪器仪表及相关商品进出口贸易业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品及技术除外)	6,000.00		60.00	60.00	是	4,215.88		
铜陵国星化工有限责任公司*2	控股子公司	安徽省铜陵市	工业生产	838.00 万美元	化肥(含复混肥料、其他肥料)的生产、加工、销售,提供相关售后服务	3,813.02		70.00	70.00	是	1,938.06		

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
宿松六国矿业有限公司*3	全资子公司	安徽省宿松县	磷矿采选	27,120.248	磷矿石、磷肥、化工原料、化工产品(不含危化品)、其他矿产品、民用建材、工矿机电设备等生产资料销售(以上经营项目涉及行政许可的凭许可证经营)	27,120.248		100.00	100.00	是

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
湖北六国化工股份有限公司*4	控股子公司	湖北省当阳市	工业生产	15,000.00	硫酸、磷酸(系生产磷酸一铵、磷酸二铵的中间体)、精制磷酸盐、化学肥料生产、销售;磷石膏生产加工、销售,磷矿石精选;进出口业务(不含国家禁止限制产品)	7,637.04		51.00	51.00	是	4,141.44		
安徽省颍上鑫泰化工有限责任公司*5	控股子公司	安徽省颍上县	工业生产	5,517.20	碳酸氢铵、甲醇、液氨、稀土复合肥、农作物专用肥及化工机械生产销售	2,800.00		55.00	55.00	是	1,457.65		
江西六国化工有限责任公司*6	控股子公司	江西省贵溪市	工业生产	91,175.74	生产、销售化肥,生产、销售化工产品。提供水、电、气、汽、压缩空气等服务及相关产品,无机化学品生产、销售,进出口业务;建筑材料、非金属制品制造、汽车修理、运输、机电加工、有色金属、燃料、化工原料以及技术培训	4,794.00		51.00	51.00	是	2,196.40		

备注1: 铜陵鑫克精细化工有限责任公司(以下简称“鑫克化工”)系2010年3月根据六国化工第四届董事会第二次会议决议,六国化工投资人民币6,000万元设立的有限责任公司。2010年9月根据六国化工第四届董事会第五次会议决议,鑫克化工吸收安徽省投资集团有限责任公司为新的股东。至此,鑫克化工的注册资本金变更为10,000万元,本公司持有60.00%的股权比例。

备注2：铜陵国星化工有限责任公司（以下简称“国星化工”）系2011年1月根据本公司第四届董事会第七次会议决议，本公司联合韩国三星物产株式会社和三星物产香港有限公司共同出资838万美元设立的中外合资企业。

备注3：宿松六国矿业有限公司(以下简称“宿松矿业”)系本公司于2006年4月，根据本公司与铜陵化工集团新桥矿业有限公司(以下简称“新桥矿业”)、铜陵市铜官山化工有限公司(以下简称“铜官山化工”)签订的《股权转让协议》，本公司收购了新桥矿业和铜官山化工所持有的铜陵化工集团宿松新桥矿业有限公司95%和5%的股权。收购完成后，本公司持有铜陵化工集团宿松新桥矿业有限公司100%股权并将其更名为宿松六国矿业有限公司。

备注4：湖北六国化工股份有限公司（以下简称“湖北六国”）（原名“宜昌市鑫冠化工有限公司”，以下简称“鑫冠化工”）原系本公司的控股子公司宜昌六国化工有限公司(以下简称“宜昌化工”)于2007年2月收购形成的控股公司，2010年7月，宜昌化工予以工商注销后，本公司直接持有鑫冠化工的股权。2010年8月，根据变更后的鑫冠化工股东会决议，鑫冠化工分三期增加注册资本金10,280万元，截至2011年4月，鑫冠化工的注册资本金变更至15,000万元，本公司持有鑫冠化工的51%股权。2012年9月11日，鑫冠化工名称变更为“湖北六国化工股份有限公司”。

备注5：安徽省颖上鑫泰化工有限公司（以下简称“鑫泰化工”）系2007年4月根据本公司第三届董事会第五次会议决议、颖上县人民政府国有资产监督管理委员会签订的《股权转让协议》，本公司以人民币2800万元购买颖上县人民政府国有资产监督管理委员会持有的鑫泰化工55%股权所形成的控股子公司。2010年4月18日，根据鑫泰化工2009年度股东大会决议，鑫泰化工以未分配利润转增实收资本5,305.00万元，变更后的注册资本为5,517.20万元，本公司持有55%的股权。

备注6：江西六国化工有限责任公司原名称江西贵溪化肥有限责任公司（以下简称“贵溪化工”），系2011年12月根据本公司第四届董事会第十三次会议决议，本公司通过上海联合产权交易所4,700万元的价格购买了中国信达资产管理股份有限公司所持有的贵溪化工51%股权后形成的控股子公司。2012年1月6日，本公司在完成股权交割及工商变更登记手续后，将贵溪化工更名为“江西六国化工有限责任公司”（以下简称“江西六国”）。

六、合并财务报表项目注释

(一) 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：	/	/	262,238.50	/	/	318,665.58
人民币	/	/	262,238.50	/	/	318,665.58
银行存款：	/	/	449,137,449.40	/	/	361,982,720.89
人民币	/	/	449,135,033.81	/	/	361,487,001.77
美元	392.60	6.1528	2,415.59	81,306.75	6.0969	495,719.12
其他货币资金：	/	/	68,672,287.54	/	/	74,970,144.47
人民币	/	/	68,672,287.54	/	/	74,970,144.47
合计	/	/	518,071,975.44	/	/	437,271,530.94

其他货币资金期末余额68,672,287.54元均为银行票据保证金。

(二) 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	80,311,261.54	343,906,582.70
合计	80,311,261.54	343,906,582.70

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**农业生产资料公司	2014年1月3日	2014年7月3日	4,000,000.00	货款
新疆**农业生产资料公司	2014年2月12日	2014年8月12日	3,000,000.00	货款
新疆**农业生产资料公司	2014年2月27日	2014年8月27日	3,000,000.00	货款
福建福安市**肥料有限公司	2014年2月25日	2014年8月25日	3,000,000.00	货款
苏州**化肥科技发展有限公司	2014年6月12日	2014年12月12日	2,800,000.00	货款
合计	/	/	15,800,000.00	/

3、 应收票据年末余额中无用于质押的情况。

(三) 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(%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								
其中：以账龄作为风险信用风险特	250,728,380.11	100.00	93,618,043.16	37.34	195,966,344.86	100.00	90,025,649.57	45.94
组合小计	250,728,380.11	100.00	93,618,043.16	37.34	195,966,344.86	100.00	90,025,649.57	45.94
合计	250,728,380.11	/	93,618,043.16	/	195,966,344.86	/	90,025,649.57	/

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年以内小计	144,645,141.47	57.69	46,239,799.71	99,106,856.19	50.57	4,955,342.81
1至2年	10,365,585.57	4.13	1,036,558.56	11,642,000.05	5.94	1,164,200.01
2至3年	11,659,549.93	4.65	3,497,864.98	387,587.44	0.20	116,276.23
3年以上	81,554,260.77	32.53	40,777,130.39	831,989.11	0.42	415,994.56
3至4年	2,185,764.23	0.87	1,748,611.38	3,120,380.55	1.59	2,496,304.44
4至5年	318,078.14	0.13	318,078.14	80,877,531.52	41.28	80,877,531.52
合计	250,728,380.11	100.00	93,618,043.16	195,966,344.86	100.00	90,025,649.57

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(%)
黑龙江****生资公司	非关联方	11,749,086.71	5年以上	4.69
福建省****集团有限公司	非关联方	4,861,226.75	1年以内	1.94
陕西大荔县许庄镇****服务部	非关联方	4,177,391.20	1-2年	1.67
抚州地区**公司	非关联方	4,114,562.21	5年以上	1.64
吉林省**肥业有限公司	非关联方	3,514,821.15	1年以内	1.40
合计	/	28,417,088.02	/	11.34

(四) 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(%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
其中：以账龄作为风险信用风险特	15,799,847.47	99.22	2,936,841.94	18.59	15,037,956.19	99.18	2,584,003.81	17.18
组合小计	15,799,847.47	99.22	2,936,841.94	18.59	15,037,956.19	99.18	2,584,003.81	17.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	125,000.00	0.82	125,000.00	100.00	125,000.00	0.82	125,000.00	100.00
合计	15,924,847.47	/	3,061,841.94	/	15,162,956.19	/	2,709,003.81	/

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年以内小计	11,841,415.36	74.95	1,603,106.54	11,694,095.44	77.76	584,704.79
1至2年	1,962,881.94	12.42	196,288.19	672,086.75	4.47	67,208.68
2至3年	78,994.25	0.50	23,698.28	220,897.71	1.47	66,269.31
3至4年	1,603,613.99	10.15	801,807.00	682,990.38	4.54	341,495.19
4至5年	5,000.00	0.03	4,000.00	1,217,800.35	8.10	974,240.28

5年以上	307,941.93	1.95	307,941.93	550,085.56	3.66	550,085.56
合计	15,799,847.47	100.00	2,936,841.94	15,037,956.19	100.00	2,584,003.81

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
个人借款	125,000.00	125,000.00	100.00	无法收回
合计	125,000.00	125,000.00	/	/

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(%)
上海铁路局****货运中心***货运站	运费	1,745,835.70	1年以内	10.96
**市政府	土地拆迁补偿费	940,000.00	1到2年	5.90
***自然人	借款	518,073.35	1年以内	3.25
***自然人	出口代理费	500,000.00	1年以内	3.14
***自然人	借款	408,600.00	1年以内	2.59
合计	/	4,112,509.05	/	25.84

(五) 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	162,787,733.12	63.68	202,100,729.06	78.84
1至2年	71,090,781.32	27.81	37,987,427.29	14.82
2至3年	6,964,062.67	2.72	1,605,962.50	0.63
3年以上	14,806,959.97	5.79	14,644,712.76	5.71
合计	255,649,537.08	100.00	256,338,831.61	100.00

预付款项期末余额中账龄超过1年的款项92,861,803.96元，主要系本公司预付的原材料款及零星未结算工程尾款。

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
安徽**化肥股份有限公司	非关联方	44,576,983.94	1年以内	
**销售集团华东能源有限公司	非关联方	29,050,343.39	1年以内	
贵州**集团有限公司	非关联方	27,405,172.00	1年以内	
武汉**化工设计有限公司	非关联方	24,664,800.00	1-2年	
宜昌中科**矿业有限公司	非关联方	20,848,662.14	1-2年	
合计	/	146,545,961.47	/	/

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。

(六) 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	405,990,386.65	4,299,727.54	401,690,659.11	457,571,970.76	4,321,034.69	453,250,936.07
在产品	68,653,653.61		68,653,653.61	20,626,937.47		20,626,937.47
库存商品	729,661,426.81	4,848,562.74	724,812,864.07	464,989,994.11	4,848,562.74	460,141,431.37
周转材料	12,499,767.57		12,499,767.57	13,928,963.70		13,928,963.70
合计	1,216,805,234.64	9,148,290.28	1,207,656,944.36	957,117,866.04	9,169,597.43	947,948,268.61

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	4,321,034.69			21,307.15	4,299,727.54
库存商品	4,848,562.74				4,848,562.74
合计	9,169,597.43			21,307.15	9,148,290.28

(七) 其他流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
未抵扣增值税	11,494,598.95	5,975,106.30
待摊财产保险费	1,358,267.11	931,774.93
合计	12,852,866.06	6,906,881.23

(八) 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							
铜陵市绿阳建材有限公司	24.15	24.15	126,582,569.98	108,315,036.80	18,267,533.18	128,872,514.35	1,711,949.33
铜陵六国威立雅水务有限责任公司	30.00	30.00	6,664,245.83	703,431.86	5,960,813.97	1,749,601.35	268,471.94

(九) 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(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
宜昌明珠磷化工有限公司	30,900,000.00	30,900,000.00		30,900,000.00		15.00	15.00	
贵溪市法拉第建材有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00		49.38		协议约定，不参与经营和利润分配
江西省波阳专用肥料有限公司	2,000,000.00				2,000,000.00	66.67		已停业，待注销

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(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
铜陵市绿阳建材有限责任公司	10,000,000.00	3,515,173.50		3,515,173.50	3,912,761.79	24.15	24.15	
铜陵六国威立雅水务有限责任公司	1,701,420.00	1,715,477.12		1,715,477.12		30.00	30.00	

(十) 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：	5,212,764,407.40	79,895,312.02		11,089,823.38	5,281,569,896.04
其中：房屋及建筑物	1,856,275,843.14	29,083,673.36			1,885,359,516.50
机器设备					
运输工具					
通用设备	1,757,525,932.52	21,269,504.16		9,328,723.38	1,769,466,713.30
专用设备	1,598,962,631.74	29,542,134.50		1,761,100.00	1,626,743,666.24
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	1,618,898,537.65	140,913,249.46		5,987,835.15	1,753,823,951.96
其中：房屋及建筑物	495,774,512.83	21,817,946.64			517,592,459.47
机器设备					
运输工具					
通用设备	699,127,862.49	64,810,517.82		4,279,568.15	759,658,812.16
专用设备	423,996,162.33	54,284,785.00		1,708,267.00	476,572,680.33
三、固定资产账面净值合计	3,593,865,869.75	/		/	3,527,745,944.08
其中：房屋及建筑物		/		/	
机器设备		/		/	
运输工具		/		/	
通用设备	24,913,716.15	/		/	24,913,716.15
专用设备	3,619,865.19	/		/	3,619,865.19
四、减值准备合计	28,533,581.34	/		/	28,533,581.34
其中：房屋及建筑物		/		/	
机器设备		/		/	
运输工具		/		/	
通用设备	24,913,716.15	/		/	24,913,716.15
专用设备	3,619,865.19	/		/	3,619,865.19
五、固定资产账面价值合计	3,565,332,288.41	/		/	3,499,212,362.74
其中：房屋及建筑物		/		/	
机器设备		/		/	
运输工具		/		/	

本期折旧额：140,913,249.46 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：63,186,856.36 元。

2、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
本公司生产经营性用房	正在办理	
鑫克化工生产经营性用房	正在办理	

江西六国生产经营性用房	正在办理	
鑫泰化工生产经营性用房	土地权属证尚未办理	
宿松矿业生产经营性用房	竣工决算尚在进行之中	
国星化工生产经营性用房	竣工决算尚在进行之中	

3、截至 2014 年 6 月 30 日止，本公司固定资产无用于抵押、担保的情况。

4、截至 2014 年 6 月 30 日止，本公司固定资产未发生新的减值情形，故未新增固定资产减值准备。

(十一) 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	178,840,077.50		178,840,077.50	161,936,540.39		161,936,540.39

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	其他减少	工程投入 占预算比 例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	资金来源	期末数
40 万吨/年硫磺制酸装置	166,944,300	352,316.64	2,306.00				前 期		自筹	354,622.64
5 万吨工业级磷酸一铵项目	61,663,800	2,972,694.17	3,548,647.95			10.58	15.00		自筹	6,521,342.12
弘毅楼项目	25,000,000	5,059,659.29	3,068,868.00			32.51	40.00		自筹	8,128,527.29
渣场南侧淋溶水防渗项目	7,600,000	6,195,429.18	2,167,337.75	8,362,766.93		110.04	100.00		自筹	
80 万吨/年磷矿采选工程	392,138,000	6,545,057.76	1,044,602.76			95.00	98.00	5,239,346.97	募投、自筹	7,589,660.52
200kt/a 食品级液体二氧化碳 项目	52,000,000	13,485,304.14	24,941,216.29	38,426,520.43		73.90	100.00		自筹	
20kt/a 食品级磷酸盐项目	15,000,000	14,219,551.35	278.90		392,340.00	92.18	99.00		自筹	13,827,490.25
硫磷铵公用工程	25,000,000	19,046,213.40	2,411,924.65			85.83	95.00		自筹	21,458,138.05
10 万吨精制磷酸盐项目	70,479,800	22,877,827.82	17,806,292.40			57.72	60.00		自筹	40,684,120.22
磷酸一期升级改造项目	40,000,000	29,658,638.24	4,811,491.84			86.18	88.00		自筹	34,470,130.08
其他零星工程		41,523,848.40	20,701,494.93	16,397,569.00	21,728.00				自筹	45,806,046.33
合计	855,825,900	161,936,540.39	80,504,461.47	63,186,856.36	414,068.00	/	/	5,239,346.97	/	178,840,077.50

3、 截至 2014 年 6 月 30 日止, 本公司在建工程无抵押和担保情形。

4、 截至 2014 年 6 月 30 日止, 本公司在建工程未发生减值的情形, 故未计提在建工程减值准备。

(十二) 工程物资:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
电力电缆	259,827.51			259,827.51
钢材钢管	1,720,541.39	395,728.21	676,048.58	1,440,221.02
设备	145,429.94	18,245,123.86	17,955,114.58	435,439.22
合计	2,125,798.84	18,640,852.07	18,631,163.16	2,135,487.75

(十三) 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	629,889,683.39	22,802,088.81		652,691,772.20
其中: 土地使用权	629,668,803.39	22,802,088.81		652,470,892.20
软件	220,880.00			220,880.00
二、累计摊销合计	90,284,063.54	6,990,433.46		97,274,497.00
其中: 土地使用权	90,210,651.88	6,985,120.96		97,195,772.84
软件	73,411.66	5,312.50		78,724.16
三、无形资产账面净值合计	539,605,619.85	15,811,655.35		555,417,275.20
其中: 土地使用权	539,458,151.51	15,816,967.85		555,275,119.36
软件	147,468.34	-5,312.50		142,155.84
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	539,605,619.85	15,811,655.35		555,417,275.20

本期摊销额: 6,990,433.46 元。

- (1) 截至 2014 年 6 月 30 日止, 本公司无形资产未发生减值的情形, 故未计提无形资产减值准备。
- (2) 截至 2014 年 6 月 30 日止, 本公司的控股子公司江西六国以账面价值 32,320.23 万元的土地使用权作为抵押物, 分别向中国建设银行股份有限公司贵溪支行抵押贷款 10,000.00 万元、中国工商银行股份有限公司贵溪支行抵押贷款 4,980.00 万元、中国建设银行股份有限公司鹰潭市江铜支行抵押贷款 5,700.00 万元、农村商业银行贵溪支行抵押贷款 1,200.00 万元、中国农业银行贵溪市铜城支行抵押贷款 4,000.00 万元。
- (3) 截止 2014 年 6 月 30 日止, 本公司的控股子公司湖北六国以账面价值为 3,871.44 万元的土地使用权作为抵押物, 向中国农业银行股份有限公司当阳市支行抵押贷款 2,000.00 万元, 本公司及宜昌市宝石山矿业有限公司、宜昌市明珠磷化工业有限公司亦同时对本借款进行担保。

(十四) 长期待摊费用:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
土地租赁费	3,550,081.76		142,003.27		3,408,078.49
合计	3,550,081.76		142,003.27		3,408,078.49

土地租赁费系宿松六国矿业有限公司租赁国有土地形成, 租赁期为 20 年。

(十五) 递延所得税资产/递延所得税负债:**1、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：		
坏账准备	897,072.40	633,918.44
存货跌价准备	623,461.85	623,461.85
递延收益	2,384,750.00	2,384,750.00
小计	3,905,284.25	3,642,130.29
递延所得税负债：		
公允价值与账面价值差异	20,104,576.07	20,663,562.74
小计	20,104,576.07	20,663,562.74

递延所得税负债主要系本公司收购江西六国后，按公允价值合并江西六国年末报表时，将公允价值与账面价值产生的应纳税暂时性差异计提递延所得税负债所致。

(十六) 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	92,734,653.38	4,295,883.15	350,651.43		96,679,885.10
二、存货跌价准备	9,169,597.43			21,307.15	9,148,290.28
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	5,912,761.79				5,912,761.79
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	28,533,581.34				28,533,581.34
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	5,300,986.01				5,300,986.01
十四、其他					
合计	141,651,579.95	4,295,883.15	350,651.43	21,307.15	145,575,504.52

(十七) 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	258,800,000.00	256,800,000.00
保证借款	874,000,000.00	879,480,000.00
信用借款	200,000,000.00	163,000,000.00
合计	1,332,800,000.00	1,299,280,000.00

(十八) 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	607,690,000.00	168,450,000.00
合计	607,690,000.00	168,450,000.00

下一会计期间（下半年）将到期的金额 607,690,000.00 元。

(1) 期末应付票据余额较年初上升 260.75%，主要系本期公司多采取应付票据支付货款所致。

(2) 年末本公司的子公司湖北六国作为出票人开具的银行承兑汇票中，其中由宜昌明珠磷化工业有限公司提供最高额为

3,000.00 万元的保证（实际已出票 3,000.00 万元）。本公司的子公司江西六国作为出票人开具的银行承兑汇票中，其中由铜化集团提供了最高额为 2,000.00 万元的最高额保证（实际已出票 1260.00 万元），其他担保情况详见本附注“七、5.（2）”。

（十九） 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	810,107,352.86	570,848,084.75
1—2 年	63,782,956.62	67,694,934.79
2—3 年	20,510,703.71	7,826,931.35
3 年以上	5,432,168.10	8,500,529.93
合计	899,833,181.29	654,870,480.82

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
华兴化工	63,277,500.40	56,686,426.48
通华物流	238,637.12	212,501.17
铜化包装	9,793,290.71	3,899,267.76
丰采物回	606,375.12	1,394,678.80
铜化供销	425,278.53	28,389.60
合计	74,341,081.88	62,221,263.81

3、 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

应付账款期末余额中账龄超过一年的款项，主要系未结算的工程款项。

（二十） 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	125,687,780.65	506,774,053.39
1—2 年	5,285,010.51	4,996,594.78
2—3 年	1,239,064.36	1,479,173.79
3 年以上	2,553,546.10	2,618,128.97
合计	134,765,401.62	515,867,950.93

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

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

3、 账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明

预收款项期末余额中账龄超过一年的款项主要系未结算的尾款。

（二十一） 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	1,394,150.34	99,010,134.64	97,287,241.25	3,117,043.73

二、职工福利费	0.00	9,013,742.66	9,013,742.66	0.00
三、社会保险费	854,081.40	30,536,114.45	28,650,173.38	2,740,022.47
其中：1、基本养老保险费	125,440.00	11,615,730.16	10,597,980.17	1,143,189.99
2、医疗保险费	46,767.00	16,363,699.71	15,164,445.19	1,248,223.56
3、失业保险费	651,692.00	1,290,746.98	1,713,254.00	219,116.00
4、工伤保险费	25,152.00	874,962.64	778,488.66	129,492.92
5、生育保险费	5,030.40	390,974.96	396,005.36	0.00
四、住房公积金	1,615,006.00	13,380,002.80	11,992,590.80	3,002,418.00
五、辞退福利				
六、其他				
五、工会经费	1,413,772.45	1,875,208.36	1,703,479.70	1,585,501.11
六、职工教育经费	4,435,950.84	466,351.69	347,507.02	4,554,795.51
七、内退福利	3,903,446.25		689,468.77	3,213,977.48
合计	13,616,407.28	154,281,554.60	149,684,203.58	18,213,758.30

工会经费和职工教育经费金额 2,341,560.05 元。

(二十二) 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	601,141.88	1,144,172.11
营业税		
企业所得税	5,462,346.02	6,229,160.20
个人所得税	1,788,988.60	1,071.42
城市维护建设税	39106.26	74,804.51
土地使用税	3,096,286.08	5,346,204.64
房产税	1,274,034.25	2,781,053.27
印花税	11,557.19	380,680.81
教育费附加	33,599.01	95,887.41
水利基金	16,495.70	23,758.79
其他		55,122.98
合计	12,323,554.99	16,131,916.14

(二十三) 应付利息：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	3,451,699.15	6,198,646.76
短期借款应付利息	6,315,888.95	5,423,126.09
合计	9,767,588.10	11,621,772.85

(二十四) 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	66,089,575.41	38,095,465.25
1-2年	2,621,000.15	24,192,783.63
2-3年	21,829,826.08	950,670.35
3年以上	8,602,686.01	8,075,514.18
合计	99,143,087.65	71,314,433.41

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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
铜陵化学工业集团有限公司	54,000,000.00	21,000,000.00
合计	54,000,000.00	21,000,000.00

3、账龄超过1年的大额其他应付款情况的说明

其他应付款期末余额中账龄超过1年的款项主要系本公司的子公司江西六国未支付的押金及借款。

4、对于金额较大的其他应付款，应说明内容

单位：元 币种：人民币

单位名称	2014.6.30	款项性质	账龄
铜陵化学工业集团有限公司	54,000,000.00	借款	2-3年
贵溪市***建材有限公司	4,000,000.00	押金	3年以上
中国化学工程第**建设有限公司	3,996,956.87	工程款	1年以内
国网江西省电力公司**供电分公司	3,180,794.14	电费	1年以内
中国化学工程第**建设有限公司	2,060,282.22	工程款	1年以内
合计	67,238,033.23		

(二十五) 1年内到期的非流动负债：**1、一年内到期的非流动负债情况**

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1年内到期的长期应付款	19,429,200.00	19,429,200.00
合计	19,429,200.00	19,429,200.00

2、一年内到期的长期应付款：

单位：元 币种：人民币

借款单位	期限	期末余额
中国信达资产管理股份有限公司江西省分公司	2014.09.30	19,429,200.00

(二十六) 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	1,037,155,219.78	1,145,971,978.02
合计	1,037,155,219.78	1,145,971,978.02

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
中国农业发展银行 铜陵市分行	2012年7月13日	2017年5月12日	人民币	5.895	100,000,000.00	100,000,000.00
中国农业发展银行 铜陵市分行	2011年10月28日	2017年5月12日	人民币	5.895	66,500,000.00	79,000,000.00
中国农业发展银行	2012年5月4日	2017年5月12日	人民币	5.895	50,000,000.00	50,000,000.00

铜陵市分行						
建行宿松县支行	2012年7月18日	2016年6月1日	人民币	6.50	40,000,000.00	40,000,000.00
中国农业银行当阳市支行	2012年4月26日	2015年4月26日	人民币	7.315	40,000,000.00	40,000,000.00
合计	/	/	/	/	296,500,000.00	309,000,000.00

(二十七) 长期应付款:

单位: 元 币种: 人民币

项 目	2014.6.30	2013.12.31
土地租赁费	1,191,591.24	1,170,994.02
合 计	1,191,591.24	1,170,994.02

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

(二十八) 其他非流动负债:**(1) 其他非流动负债项目分类**

单位: 元 币种: 人民币

项 目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	47,375,922.39	49,205,455.99
合 计	47,375,922.39	49,205,455.99

(2) 递延收益项目明细如下:

项 目	2014.6.30	2013.12.31
与资产相关的政府补助		
投资磷化工项目补助	11,474,949.35	11,590,857.95
项目投资补助	7,949,375.00	8,050,000.00
精制磷酸盐项目资金	7,930,000.00	7,930,000.00
能管中心建设补助	6,150,000.00	6,150,000.00
低品位磷矿综合利用	4,500,000.00	5,500,000.00
污水处理及管网改造资金	2,508,333.33	2,644,333.33
合成氨生产污染物综合治理工程	3,028,131.58	3,292,631.58
清洁生产污水零排放工程项目资金	1,715,000.00	1,960,000.00
国家科技支撑计划专项拨款	860,000.00	860,000.00
其 他	1,260,133.13	1,227,633.13
合 计	47,375,922.39	49,205,455.99

(二十九) 股本:

单位: 万元 币种: 人民币

	期初数	本次变动增减(+、-)				小计	期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	52,160.00						52,160.00

(三十) 专项储备:

单位: 元 币种: 人民币

项 目	2013.12.31	本年增加	本年减少		2014.6.30
			本年使用	其他减少	
安全生产费	12,945,717.20	10,559,125.43	17,155,503.74		6,349,338.89

(三十一) 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)	1,224,340,629.73			1,224,340,629.73
其他资本公积	38,336,368.73			38,336,368.73
合计	1,262,676,998.46			1,262,676,998.46

(三十二) 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	101,590,685.29			101,590,685.29
合计	101,590,685.29			101,590,685.29

(三十三) 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	366,040,931.23	/
调整后 年初未分配利润	366,040,931.23	/
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-57,820,258.75	/
应付普通股股利	52,160,000.00	/
期末未分配利润	256,060,672.48	/

(三十四) 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	2,270,113,379.76	2,282,179,289.63
其他业务收入	133,819,228.04	301,855,552.09
营业成本	2,261,310,871.28	2,379,669,262.66

2、主营业务(分产品)

单位: 元 币种: 人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
磷酸二铵	772,209,982.09	788,875,759.39	685,539,495.02	653,601,481.46
复合肥	1,069,882,113.41	922,624,215.64	1,133,448,869.69	1,009,255,212.22
液氨	93,002,551.03	89,838,553.49	120,950,145.56	105,888,771.24
磷酸一铵	81,113,097.48	84,656,984.38	106,787,734.85	114,975,682.54
尿素	100,750,073.57	98,954,810.16	65,028,982.71	49,727,944.92
碳铵	31,728,794.00	38,736,087.38	39,647,587.00	45,125,226.75
甲醇	41,950,449.64	43,402,833.65	36,135,039.30	43,200,984.20
磷矿石			908,870.79	731,978.49
工业级磷酸一铵	38,569,323.36	33,063,670.15	48,436,369.00	42,400,805.50
其他	40,906,995.18	36,353,469.74	45,296,195.71	45,232,539.37
合计	2,270,113,379.76	2,136,506,383.98	2,282,179,289.63	2,110,140,626.69

3、主营业务(分地区)

单位: 元 币种: 人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

国内	2,227,999,424.42	2,097,420,455.71	2,282,179,289.63	2,110,140,626.69
国外	42,113,955.34	39,085,928.27		
合计	2,270,113,379.76	2,136,506,383.98	2,282,179,289.63	2,110,140,626.69

4、公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
海拉尔**（集团）有限责任公司	41,317,600.00	1.72
福建省**农资集团有限公司	27,492,500.00	1.14
铜陵市***化肥销售有限责任公司	25,154,562.03	1.05
新疆兵团***农业生产资料公司	23,992,889.20	1.00
黑龙江**农业物产有限公司	22,640,800.00	0.94
合计	140,598,351.23	5.85

(三十五) 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	18,468.19	144,899.99	应税收入的 5%
城市维护建设税	664,772.83	968,422.66	应纳流转税的 7%
教育费附加	424,608.82	579,637.70	应纳流转税的 3%
出口关税	2,290,064.56		不高于基准价格的 7%
合计	3,397,914.40	1,692,960.35	/

本期营业税金及附加发生额较上期上升 100.71%，主要系本期出口产品缴纳的出口关税较上期增加所致。

(三十六) 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,535,899.44	10,161,745.89
运输费	28,281,142.12	12,870,432.10
装卸费	13,460,068.92	10,641,681.73
销售服务费	5,421,693.92	3,510,987.02
办公差旅费	4,307,757.26	4,129,389.48
广告费	6,703,322.60	3,515,373.33
其他	7,764,268.84	4,400,273.54
合计	79,474,153.10	49,229,883.09

(三十七) 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	30,055,158.64	33,409,773.08
资产折旧、摊销费	15,444,673.65	15,573,085.59
研究开发费	2,793,086.23	23,251,758.21
办公差旅费	3,134,458.09	5,461,472.55
税费	8,376,001.97	3,039,582.91
修理费	4,845,251.08	5,248,182.8
排污费	3,255,529.00	3,915,437.00
招待费	1,450,797.94	1,762,253.40
其他	13,246,918.97	11,422,730.97
合计	82,601,875.57	103,084,276.51

(三十八) 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	80,708,829.80	54,255,058.55
利息收入	-1,134,479.08	-3,276,985.79
汇兑损失	-911,590.71	10.26
银行手续费	1,469,773.06	632,179.55
合计	80,132,533.07	51,610,262.57

(三十九) 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	4,219,024.17	4,396,640.46
二、存货跌价损失		-942,099.84
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	4,219,024.17	3,454,540.62

(四十) 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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	259,742.39	17,876.54	
其中：固定资产处置利得	259,742.39	17,876.54	
政府补助	15,053,488.99	5,213,315.20	
罚款收入	253,843.70	31,553.90	
其他	706,323.29	2,659,742.55	
合计	16,273,398.37	7,922,488.19	

2、 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
递延收益转入	1,879,533.60	1,901,575.20	
企业发展补贴	3,809,000.00		
税收奖励（返还）	3,560,695.39	180,000.00	
专项补贴款	4,790,000.00		
科技奖励		1,097,500.00	
就业奖励		190,240.00	
其他奖励	1,014,260.00	1,844,000.00	
合计	15,053,488.99	5,213,315.20	/

单位：元 币种：人民币

内容	金额	时间	说明
递延收益转入	1,879,533.60	2014 年 1-6 月	
外贸出口奖励	389,500.00	2014 年 2 月	泉发[2014]2 号《关于表彰 2013 年度经济与社会发展先进单位和特殊贡献企业及个人的决定》
税收奖励（返还）	130,954.00	2014 年 1-6 月	无
基础设施专项补助	3,809,000.00	2014 年 6 月	[2014]第 76 号财政投资评审项目签批单
城镇土地使用税返还	2,886,441.39	2014 年 1-6 月	财企【2014】29 号文件关于 2013 年度下半年工业企业城镇土地使用税申报审批有关事项的通知
社保补贴	224,000.00	2014 年 6 月	《江西省人力资源和社会保障厅江西省财政厅关于支持企业发展进一步稳定就业局势有关问题的通知》赣人社字(2013)398 号
环保治理基金	200,000.00	2014 年 1-6 月	无
2012-2013 化肥淡储补贴	4,790,000.00	2014 年 1 月	财建【2013】2533 号《安徽省财政厅关于下达 2012-2013 国家化肥淡季商业储备年度第二批利息补贴资金的通知》
质量技术监督局政府奖励款	180,000.00	2014 年 4 月	《铜陵市技术标准项目奖励办法》
2013 年下半年土地税奖励款	543,300.00	2014 年 5 月	财企【2011】843 号《铜陵市工业企业城镇土地使用税奖励有关政策》
其他政府补助	20,760.00	2014 年 1-6 月	无
合计	15,053,488.99		

(四十一) 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	408,761.83	334,682.19	
其中：固定资产处置损失	408,761.83	334,682.19	
对外捐赠	188,501.58	38,911.26	
罚款、赔偿支出	197,840.00	821,152.44	
其他	100,351.50	241,011.50	
合计	895,454.91	1,435,757.39	

(四十二) 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	2,346,450.81	8,901,742.35
递延所得税调整	-263,153.96	-1,047,591.40
合计	2,083,296.85	7,854,150.95

(四十三) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

基本每股收益 = P0（归属于公司普通股股东的净利润）/ S（发行在外的普通股加权平均数）
 = -57,820,258.75 / 521,600,000.000 = -0.11

(四十四) 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
罚款违约金收入	292,166.70
收到的往来款	93,000.00
政府补助	6,192,502.40

保险赔款	259,005.95
其他	542,452.76
合计	7,379,127.81

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
研究开发费	1,231,109.19
办公差旅费	5,614,490.91
运输修理费	292,105.59
广告宣传费	3,477,375.86
销售服务费	83,812.05
排污费	3,257,226.20
业务招待费	1,236,427.04
中介机构费	138,767.74
安全生产费	2,495,945.77
往来款项	3,507,575.00
机物料消耗	388,904.62
其他	1,784,910.97
合计	23,508,650.94

3、收到的其他与投资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
利息收入	1,023,639.40
合计	1,023,639.40

4、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
其他	219.41
合计	219.41

(四十五) 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	-93,909,117.18	-6,073,764.23
加：资产减值准备	4,219,024.17	3,454,540.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	140,409,190.16	98,346,301.93
无形资产摊销	6,990,433.46	6,499,619.51
长期待摊费用摊销	142,003.27	142,003.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	149,019.44	316,805.65
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	79,574,350.72	50,978,072.76
投资损失（收益以“-”号填列）	0.00	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-263,153.96	-27,921.92
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	-1,019,669.48
存货的减少（增加以“-”号填列）	-259,708,675.75	-248,406,564.24

经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	208,760,689.16	13,928,365.46
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	120,888,439.67	-458,681,192.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	207,252,203.16	-540,543,402.70
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	518,071,975.44	245,148,668.44
减: 现金的期初余额	437,271,530.94	646,613,655.14
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	80,800,444.50	-401,464,986.70

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	518,071,975.44	437,271,530.94
其中: 库存现金	262,238.50	318,665.58
可随时用于支付的银行存款	449,137,449.40	361,982,720.89
可随时用于支付的其他货币资金	68,672,287.54	74,970,144.47
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	518,071,975.44	437,271,530.94

七、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

单位: 万元 币种: 人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
铜陵化学工业集团有限公司(以下简称“铜化集团”)	有限责任公司	安徽省铜陵市	陈嘉生	对化工行业投资、咨询	125,586.30	25.49	25.49	铜陵市华盛化工投资有限公司	15111502-4

(二) 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
宿松六国矿业有限公司	有限责任公司	安徽省宿松县二郎镇	胡国信	磷矿石的采选、销售, 矿产品的加工、销售	27,120.248	100.00	100.00	77281116-1
安徽省颍上鑫泰化工有限责任公司	有限责任公司	安徽省颍上县	胡启根	化学化肥生产销售	5,517.20	55.00	55.00	70500191-9
湖北六国化工股份有限公司	股份公司	当阳市玉泉办事处岩屋庙村	韩帆	化学化肥生产销售	15,000.00	51.00	51.00	76743565-9
铜陵鑫克精细化工有限责任公司	有限责任公司	安徽省铜陵市	缪振虎	磷酸盐等化学品生产销售	10,000.00	60.00	60.00	55184628-0

铜陵国星化工有限责任公司	有限责任公司	安徽省铜陵市	方劲松	化学化肥生产销售	838 万美元	70.00	70.00	57179155-5
江西六国化工有限责任公司	有限责任公司	江西省贵溪市	何鹏程	化学化肥生产销售	91,175.74	51.00	51.00	16011060-4

(三) 本企业的合营和联营企业的情况

单位:万元 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
二、联营企业								
铜陵市绿阳建材有限责任公司(以下称“绿阳建材”)	有限责任公司	安徽省铜陵市	张之春	改性磷石膏增强球、建筑石膏粉、硫酸渣、磷石膏及磷石膏建材产品综合开发、生产及销售, 建材、装饰材料、化工原料(除危险品)、机械设备、劳动保护用品销售, 劳务服务, 磷石膏处理技术咨询	4,139.98	24.15	24.15	71391624-6
铜陵六国威立雅水务有限责任公司	有限责任公司	安徽省铜陵市	Guillaume DOURDIN	污水处理, 回用水、工业用水供应及相关服务, 集中式供水(饮用水及相关服务)	70 万欧元	30.00	30.00	06082194-3

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
铜陵市华盛化工投资有限公司	其他	76479728-3
铜陵市华兴化工有限公司(以下简称“华兴化工”)	母公司的控股子公司	72849940-6
铜陵化工集团进出口有限责任公司(以下简称“铜化进出口”)	母公司的全资子公司	15110871-3
铜陵化工集团包装材料有限责任公司(以下简称“铜化包装”)	母公司的控股子公司	70509325-1
铜陵化工集团有机化工有限责任公司	母公司的控股子公司	85111207-8
铜陵市凤园酒店有限责任公司	母公司的全资子公司	74675091-6
安徽通华物流有限公司(以下简称“通华物流”)	母公司的全资子公司	85111472-7
安徽安纳达钛业股份有限公司	母公司的控股子公司	61043625-8
铜陵化工集团弘宇房地产开发有限责任公司	母公司的全资子公司	71391656-1
铜陵化工集团化工设计研究院有限责任公司(以下简称“铜化设计院”)	母公司的全资子公司	15110863-3
铜陵化工集团供销有限责任公司(以下简称“铜化供销”)	母公司的全资子公司	85111777-6
铜陵化工集团新桥矿业有限公司(以下简称“新桥矿业”)	母公司的控股子公司	85111206-x
铜陵化工集团金桥有限公司	母公司的控股子公司	72631784-0
铜陵丰采物资回收有限公司(以下简称“丰采物回”)	母公司的全资子公司	55456337-4
铜陵港务有限责任公司(以下简称“铜港公司”)	母公司的控股子公司	15110546-7
池州铜化润丰材料科技有限公司	母公司的控股子公司	58154708-9
铜陵华兴精细化工股份有限公司(以下简称“华兴精细化工”)	其他	57705950-9
铜陵天元国际港储有限公司	其他	08222902-7
铜陵市首运物流有限公司	其他	15112024-5

(五) 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	占同类交易

				金额的比例 (%)		金额的比例 (%)
华兴化工	硫酸	市价、董事会决议	39,215,113.46	36.99	50,975,266.19	36.83
华兴化工	运输	市价	2,726,135.8		2,247,801.10	
华兴化工	维修费	市价	219,429.17			
铜化包装	包装袋	市价、董事会决议	27,561,584.30	68.26	26,716,994.32	52.73
通华物流	运输	市价	4,765,432.92		1,021,923.00	
华兴精细化工	硫酸铵	市价			326,293.00	7.75
铜港公司	卸载转运费	市价、董事会决议	9,905,323.88		4,690,736.62	
铜化供销	材料	市价	1,091,711.02			
铜化供销	煤代理	市价	2,891,159.04			
丰采物回	钢球,钢球	市价	1,710,333.33			
铜化设计院	设计费	市价	418,301.87			

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 (%)
华兴化工	水	市价	1,374,782.92	68.40	1,647,456.80	39.08
华兴化工	检验费	市价	48,537.74		72,324.00	
华兴精细化工	液氨	市价	3,103,090.27	12.72	3,070,177.21	13.15
华兴精细化工	检验费	市价	7,137.31			
华兴精细化工	汽	市价	424,778.76	0.75	909,720.00	4.48
华兴精细化工	外供电	市价	468,523.73	6.41	609,178.06	8.16
绿阳建材	外供电	市价			1,531,824.86	20.45
铜港公司	外供电	市价	119,295.41	1.63		
丰采物回	废旧物资	市价	503,200			

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
铜化集团	宿松矿业	10,000,000.00	2013年12月25日~2015年12月25日	否
铜化集团	宿松矿业	5,000,000.00	2013年8月20日~2014年8月19日	否
新桥矿业	宿松矿业	50,000,000.00	2011年6月2日~2016年6月1日	否
铜化集团*1	宿松矿业	85,405,219.78	2011年8月30日~2016年8月23日	否
铜化集团*2	宿松矿业	42,000,000.00	2013年3月10日~2015年3月10日	否
铜化集团	宿松矿业	10,000,000.00	2014年4月4日~2015年4月3日	否
铜化集团*3	鑫泰化工	10,000,000.00	2013年3月8日~2014年3月8日	是
铜化集团*4	鑫泰化工	17,000,000.00	2013年4月8日~2014年4月7日	否
本公司*5	鑫泰化工	10,000,000.00	2013年11月13日~2014年11月13日	否
本公司*6	湖北六国	366,000,000.00	2011年6月28日~2019年6月27日	否
铜化集团*7	湖北六国	75,000,000.00	2012年6月20日~2016年6月19日	否
铜化集团*8	湖北六国	75,000,000.00	2012年10月8日~2016年10月8日	否
铜化集团*9	湖北六国	96,000,000.00	2012年10月18日~2012年6月19日	否
本公司*10	国星化工	15,800,000.00	2012年7月10日~2015年7月10日	否
本公司*11	国星化工	10,000,000.00	2014年6月12日~2016年6月12日	否
本公司*12	国星化工	10,000,000.00	2014年5月27日~2014年11月27日	否
铜化集团*13	江西六国	12,600,000.00	2012年5月8日~2014年5月7日	否
本公司*14	江西六国	90,000,000.00	2013年6月18日~2014年6月17日	是
本公司*15	江西六国	50,000,000.00	2013年12月23日~2014年6月23日	否

本公司*16	江西六国	50,000,000.00	2014年3月21日~2014年9月17日	否
铜化集团*17	本公司	250,000,000.00	2011年1月20日~2015年12月31日	否
铜化集团*18	本公司	76,000,000.00	2010年12月28日~2013年12月27日	否
铜化集团*19	本公司	213,000,000.00	2013年10月21日~2014年10月20日	否
铜化集团	本公司	99,000,000.00	2013年7月5日~2014年7月5日	否
铜化集团*20	本公司	179,550,000.00	2012年5月3日~2017年5月12日	否
铜化集团	本公司	20,000,000.00	2011年5月13日~2017年5月12日	否
铜化集团	本公司	39,900,000.00	2011年6月30日~2017年5月12日	否
铜化集团	本公司	66,500,000.00	2011年10月28日~2017年5月12日	否
铜化集团*21	本公司	10,000,000.00	2011年12月5日~2017年12月31日	否

备注 1: 2012 年 6 月 7 日, 铜化集团与工商银行宿松分行签订了[2011 年宿松(保)字 0001]号《最高额保证合同》, 为期限自 2011 年 8 月 30 日至 2016 年 8 月 23 日止本公司子公司宿松矿业 1.20 亿元额度内的借款合同、银行承兑协议、信用证开证协议等金融衍生产品协议以及其他文件提供最高额保证。

备注 2: 2013 年 3 月 31 日, 铜化集团与交通银行宿松分行签订了[1310176]号《最高额保证合同》, 为本公司子公司宿松矿业在 2013 年 3 月 10 日至 2015 年 3 月 10 日期间签订的全部合同提供最高额为 7,000.00 万元的保证担保。

备注 3: 2013 年 3 月 29 日, 铜化集团与华夏银行合肥分行签订[编号: HF (高保) 20130123]号《最高额保证合同》, 为本公司子公司鑫泰化工 2013 年 3 月 8 日至 2014 年 3 月 8 日取得的借款、信用证、银行承兑汇票等提供最高额为 1,000.00 万元的保证担保。该合同到期后不再续签。

备注 4: 2013 年 4 月 8 日, 铜化集团与浦发银行铜陵支行签订[ZB1151201300000045]号《最高额保证合同》, 为本公司子公司鑫泰化工自 2013 年 4 月 8 日至 2014 年 4 月 7 日办理的各类融资业务发生的债权提供最高额为 3,000.00 万元的保证担保。该合同已到期, 续签手续正在办理中。

备注 5: 2013 年 11 月 13 日, 本公司与徽商银行颍上支行签订[20131113000591]号《最高额保证合同》, 为本公司子公司鑫泰化工自 2013 年 11 月 13 日至 2014 年 11 月 13 日期间签订的综合授信协议、借款合同、银行承兑协议等提供最高额为 5,000.00 万元的保证担保。

备注 6: 2011 年 6 月 28 日, 本公司及宜昌市宝石山矿业有限公司、宜昌市明珠磷化工业有限公司与农业银行当阳市支行共同签订[42100520110018535]号《最高额保证合同》, 为本公司子公司湖北六国自 2011 年 6 月 28 日至 2019 年 6 月 27 日止形成的贷款提供最高额为 5.00 亿元的保证担保。

备注 7: 2012 年 6 月 20 日, 铜化集团与建设银行当阳支行签订[ZGEBZ-2012-001]号《最高额保证合同》, 为本公司子公司湖北六国在 2012 年 6 月 20 日至 2016 年 6 月 19 日期间签订的人民币资金借款合同、银行承兑协议等提供最高额为 1.00 亿元的保证担保。

备注 8: 2012 年 10 月 8 日, 铜化集团与建设银行当阳支行签订[ZGEBZ-2012-002]号《最高额保证合同》, 为本公司子公司湖北六国在 2012 年 10 月 8 日至 2016 年 10 月 8 日期间签订的人民币资金借款合同、银行承兑协议等提供最高额为 1.00 亿元的保证担保。

备注 9: 2012 年 11 月 18 日, 铜化集团与建设银行当阳支行签订[ZGEBZ-2012-003]号《最高额保证合同》, 为本公司子公司湖北六国在 2012 年 10 月 18 日至 2016 年 6 月 19 日期间签订的人民币资金借款合同、银行承兑协议等提供最高额为 1.00 亿元的保证担保。

备注 10: 2012 年 7 月 6 日, 本公司与中国银行铜陵分行签订[2012 年铜陵中银保字 016]号《最高额保证合同》, 为本公司子公司国星化工取得的期限自 2012 年 7 月 10 日起至 2015 年 7 月 10 日止的《2013 年

铜陵中银贷字 038》号 5,000 万元借款合同提供保证担保。

备注 11: 2013 年 7 月 1 日, 本公司与中国银行铜陵分行签订[2013 年铜陵中银保字 023]号《最高额保证合同》, 本公司子公司国星化工取得的有效期自 2013 年 6 月 12 日起至 2014 年 6 月 12 日止的[2013 年铜陵中银授字 013]号《授信额度协议》提供最高 3,000.00 万元的保证担保。该合同到期后已续签, 有效期两年。

备注 12: 2014 年 5 月 28 日, 本公司与徽商银行铜陵分行杨家山支行签订 2014052800986 号《最高额保证合同》, 为本公司子公司国星化工签订的有效期自 2014 年 5 月 27 日起至 2014 年 11 月 27 日止的银行承兑协议提供最高 2,000.00 万元的保证担保。

备注 13: 2012 年 5 月 8 日, 铜化集团与工商银行贵溪支行签订[2012 年贵溪保字 0005]号《最高额保证合同》, 为本公司子公司江西六国自 2012 年 5 月 8 日至 2014 年 5 月 7 日期间签订的本外币借款、银行承兑协议等提供最高限额为 2,000.00 万元保证担保。该合同已到期, 续签手续正在办理中。

备注 14: 2013 年 6 月 18 日, 本公司与光大银行南昌支行签订[NCDbeb2013033]号《最高额保证合同》, 为本公司子公司江西六国取得的有效期限为 2013 年 6 月 18 日至 2014 年 6 月 17 日止《综合授信协议》(NCSXEB2013011), 提供最高额为 1.00 亿元保证担保。该合同到期后不再续签。

备注 15: 2013 年 12 月 20 日, 本公司与中国银行铜陵分行、江西六国签订[XYD13005]号《销易达业务合作协议》, 在本公司取得的中国银行授信额度[2013 铜陵中银授字 023 号]下给予江西六国 5,000.00 万元销易达业务额度。

备注 16: 2014 年 3 月 21 日, 本公司与中国银行铜陵分行、江西六国签订[XYD14002] 号《销易达业务合作协议》, 在本公司取得的中国银行授信额度[2013 铜陵中银授字 023 号]下给予江西六国 5,000.00 万元销易达业务额度。

备注 17: 2011 年 1 月 20 日, 铜化集团与工商银行铜陵分行签订[2011 年横办(保)字 0001]号《最高额保证合同》, 为本公司自 2011 年 1 月 20 日至 2015 年 12 月 31 日期间在 3.50 亿元最高余额内取得的本外币借款、银行承兑协议等提供保证担保。

备注 18: 2010 年 12 月 28 日, 铜化集团与建设银行铜陵横港支行签订[2010013089]号《最高额保证合同》, 为本公司自 2010 年 12 月 28 日至 2013 年 12 月 27 日期间签订的人民币借款、外汇资金借款、银行承兑协议等提供最高限额为 2.50 亿元保证担保。该合同已到期, 续签手续正在办理中。

备注 19: 2013 年 12 月 13 日, 铜化集团与中国银行铜陵分行签订[2013 年铜陵中银保字 040]号《最高额保证合同》, 为本公司中国银行铜陵分行签订的[2013 铜陵中银授字 023 号]《授信额度协议》(有效期自 2013 年 10 月 21 日至 2014 年 10 月 20 日) 提供最高额为 3.60 亿元的保证担保。

备注 20: 2012 年 5 月 3 日, 铜化集团与农业发展铜陵分行签订[34070301-2012 年铜营(保)字 0003]号《最高额保证合同》, 为本公司自 2012 年 5 月 3 日起 2017 年 5 月 12 日止在农业发展铜陵分行签订的人民币贷款提供最高为 2.70 亿元的保证担保。

备注 21: 2011 年 12 月 5 日, 铜化集团与工商银行铜陵分行签订[2011 横支(保)字 0006]号《最高额保证合同》, 为本公司自 2011 年 12 月 5 日起 2017 年 12 月 31 日期间签订的人民币借款、外汇资金借款、银行承兑协议等提供最高限额为 4.00 亿元保证担保。

3、 关联方资金拆借

单位: 万元 币种: 人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
鑫泰化工	2,100.00	2012年1月1日		
宿松六国	300.00	2014年5月19日	2014年7月7日	
江西六国	3,000.00	2014年5月16日		
拆出				
铜化集团	2,100.00	2012年1月1日		
铜化集团	300.00	2014年5月19日	2014年7月7日	
铜化集团	3,000.00	2014年5月16日		

(六) 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	丰采物回			63,674.56	
预付账款	铜化进出口	180.00		180.00	
预付账款	威立雅水务	260,932.41		1,407,167.92	
预付账款	铜港公司	713,642.11		2,003,359.43	
预付账款	铜化设计院	56,060.00		79,960.00	

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	华兴化工	63,277,500.40	56,686,426.48
应付账款	通华物流	238,637.12	212,501.17
应付账款	铜化包装	9,793,290.71	3,899,267.76
应付账款	丰采物回	606,375.12	1,394,678.80
应付账款	铜化供销	425,278.53	28,389.60
预收账款	通华物流		4,003.20
其他应付款	铜化集团	54,000,000.00	21,000,000.00

八、股份支付:

无

九、或有事项:

无

十、承诺事项:

无

十一、母公司财务报表主要项目注释**(一) 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(%)

按组合计提坏账准备的应收账款:								
其中:以账龄作为风险信用风险特	58,443,842.95	100.00	5,094,185.19	8.72	28,139,951.60	100.00	3,843,418.90	13.66
组合小计	58,443,842.95	100.00	5,094,185.19	8.72	28,139,951.60	100.00	3,843,418.90	13.66
合计	58,443,842.95	/	5,094,185.19	/	28,139,951.60	/	3,843,418.90	/

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年以内小计	55,393,975.43	94.79	2,827,189.49	24,595,529.72	87.40	1,229,776.49
1至2年	181,152.05	0.31	18,115.21	248,677.17	0.88	24,867.72
2至3年	160.44	0.00	48.13	3,633.23	0.01	1,089.97
3至4年	365,121.65	0.62	182,560.83	365,121.65	1.30	182,560.83
4至5年	2,185,764.23	3.74	1,748,611.38	2,609,329.68	9.27	2,087,463.74
5年以上	317,669.15	0.54	317,660.15	317,660.15	1.14	317,660.15
合计	58,443,842.95	100.00	5,094,185.19	28,139,951.60	100.00	3,843,418.90

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(%)
吉林省**肥业有限公司	非关联方	3,514,821.15	1年以内	6.01
铜陵市**化工公司	非关联方	2,342,547.95	1年以内	4.01
湖南沅江市**农资经营部	非关联方	1,250,781.93	4-5年	2.14
陕西蒲城县**农资有限公司	非关联方	992,694.53	1年以内	1.70
陕西三原**农资有限责任公司	非关联方	931,302.77	1年以内	1.59
合计	/	9,032,148.33	/	15.45

(二) 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(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款:								
其中:以账龄作为风险信用风险特征的组合	12,917,825.54	100.00	478,959.24	3.70	4,355,637.22	100.00	373,784.25	8.58
组合小计	12,917,825.54	100.00	478,959.24	3.70	4,355,637.22	100.00	373,784.25	8.58
合计	12,917,825.54	/	478,959.24	/	4,355,637.22	/	373,784.25	/

组合中,纳入合并报表范围内未计提坏账准备的其他应收款

单位:元 币种:人民币

组合名称	子公司名称	2014.6.30	2013.12.31

控股子公司的其他应收款	鑫克化工	4,883,226.84	
合 计		4,883,226.84	

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 年以内小计	12,532,842.71	97.02	331,730.79	3,896,219.53	89.45	194,810.98
1 至 2 年	203,999.00	1.58	20,399.90	211,552.19	4.86	21,155.22
2 至 3 年	62,729.69	0.49	18,818.91	77,704.36	1.78	23,311.31
3 至 4 年	18,489.00	0.14	9,244.50	21,584.00	0.50	10,792.00
4 至 5 年	5,000.00	0.04	4,000.00	124,312.00	2.85	99,449.60
5 年以上	94,765.14	0.73	94,765.14	24,265.14	0.56	24,265.14
合 计	12,917,825.54	100.00	478,959.24	4,355,637.22	100.00	373,784.25

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(%)
铜陵鑫克精细化工有限责任公司	子公司	4,883,226.84	1 年以内	37.80
上海铁路局****货运中心***货运站	运 费	1,745,835.70	1 年以内	13.51
***自然人	借 款	518,073.35	1 年以内	4.01
***自然人	出口代理费	500,000.00	1 年以内	3.87
***自然人	借 款	408,600.00	1 年以内	3.16
合 计	/	8,055,735.89	/	62.35

(三) 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(%)
宿松六国矿业有限公司	271,202,480.00	271,202,480.00		271,202,480.00			100.00	100.00
颍上鑫泰化工有限公司	28,000,000.00	28,000,000.00		28,000,000.00			55.00	55.00
湖北六国化工股份有限公司	76,370,440.42	76,370,440.42		76,370,440.42			51.00	51.00
铜陵鑫克精细化工有限责任公司	60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00			60.00	60.00
铜陵国星化工有限责任公司	38,130,173.20	38,130,173.20		38,130,173.20			70.00	70.00
江西六国化工有限责任公司	47,940,000.00	47,940,000.00		47,940,000.00			51.00	51.00
宜昌明珠磷化工	30,900,000.00	30,900,000.00		30,900,000.00			15.00	15.00

业有限公司									
-------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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	本期计提减值准备	现金红利	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
铜陵市绿阳建材有限责任公司	10,000,000.00	3,515,173.50		3,515,173.50	3,912,761.79			24.15	24.15
铜陵六国威立雅水务有限责任公司	1,701,420.00	1,715,477.12		1,715,477.12				30.00	30.00

(四) 营业收入和营业成本：**1、营业收入、营业成本**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,267,542,117.82	1,134,732,049.10
其他业务收入	293,049,168.42	384,040,055.34
营业成本	1,468,293,019.38	1,360,278,255.81

2、主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
磷酸二铵	475,968,223.05	460,731,171.64	407,914,456.03	368,969,763.27
复合肥	634,420,760.31	568,022,127.26	625,108,394.86	549,786,653.57
磷酸一铵	25,678,053.44	24,170,510.38	21,777,734.25	23,018,795.51
尿素	126,381,187.32	124,585,923.91	79,931,463.96	64,630,426.17
液态二氧化碳	5,093,893.70	1,582,145.67		
合计	1,267,542,117.82	1,179,091,878.86	1,134,732,049.10	1,006,405,638.52

3、主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	1,235,156,386.85	1,150,127,709.33	1,134,732,049.10	1,006,405,638.52
国外	32,385,730.97	28,964,169.53		
合计	1,267,542,117.82	1,179,091,878.86	1,134,732,049.10	1,006,405,638.52

4、公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
海拉尔****有限责任公司	41,317,600.00	3.26
铜陵市****有限责任公司	25,154,562.03	1.98
新疆兵团***农业生产资料公司	23,992,889.20	1.89
黑龙江***有限责任公司	22,640,800.00	1.79
安徽省****农场供销公司	20,434,098.38	1.61

合计	133,539,949.61	10.53
----	----------------	-------

(五) 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
成本法核算的长期股权投资收益		1,279,765.26
合计		1,279,765.26

(六) 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	-7,353,844.85	54,097,121.46
加: 资产减值准备	1,629,733.73	48,438.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	87,320,126.24	60,381,036.14
无形资产摊销	1,192,231.14	1,726,784.46
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)	217,321.30	184,927.22
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	27,991,386.88	17,312,895.44
投资损失(收益以“-”号填列)		-1,279,765.26
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-244,460.06	-7,265.73
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)	-118,945,037.14	-332,845,490.71
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	82,184,454.60	164,561,523.39
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	24,047,975.87	-428,301,731.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	98,039,887.71	-464,121,526.34
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	198,249,393.23	75,691,596.00
减: 现金的期初余额	113,142,471.90	319,801,521.08
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	85,106,921.33	-244,109,925.08

十二、 补充资料**(一) 当期非经常性损益明细表**

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	-149,019.44
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	15,053,488.99
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	473,473.91

少数股东权益影响额	-4,080,709.80
所得税影响额	-891,133.30
合计	10,406,100.36

(二) 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	-2.59	-0.11	-0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.06	-0.13	-0.13

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

资产负债表变动原因说明

单位：元 币种：人民币

项目	期末	期初	增减(%)	变动原因
应收票据	80,311,261.54	343,906,582.70	-76.65	主要系本期公司客户以银行承兑汇票方式结算的货款较少所致。
应收账款	157,110,336.95	105,940,695.29	48.3	主要系江西六国应收账款增加所致。
其他流动资产	12,852,866.06	6,906,881.23	86.09	系期末留抵的进项税较年初增加所致。
应付票据	607,690,000.00	168,450,000.00	260.75	主要系本期公司通过应付票据支付的货款较多所致。
应付账款	899,833,181.29	654,870,480.82	37.41	主要系本期应付原材料款增加所致。
预收款项	134,765,401.62	515,867,950.93	-73.88	主要系年初的预收货款已于本期结算所致。
应付职工薪酬	18,213,758.30	13,616,407.28	33.76	主要系期末社会保险费及住房公积金尚未结清所致。
其他应付款	99,143,087.65	71,314,433.41	39.02	主要系本期江西六国向铜化集团拆借资金所致。
专项储备	6,349,338.89	12,945,717.20	-50.95	主要系本期用于安全生产支出增加所致。

现金流量表变动原因说明

单位：元 币种：人民币

项目	2014年1-6月	2013年1-6月	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	207,252,203.16	-540,543,402.70	主要系本期购买商品、接受劳务支付的现金较上期减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-35,863,113.97	-190,457,679.31	主要系本期固定资产投资减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-91,491,246.93	329,538,010.04	主要系本期偿还债务所支付的现金较上年同期增加所致。

利润表变动原因说明

单位：元 币种：人民币

项目	2014年1-6月	2013年1-6月	同比增减(%)	变动原因
营业税金及附加	3,397,914.40	1,692,960.35	100.71	主要系本期出口产品缴纳的出口关税较上期增加所致。
销售费用	79,474,153.10	49,229,883.09	61.43	主要系本期运输装卸费较上年同期增加所致。
财务费用	80,132,533.07	51,610,262.57	55.26	主要系工程项目已完工，项目借款利息停止资本化，转入财务费用核算所致。
营业外收入	16,273,398.37	7,922,488.19	105.41	本期收到的政府补助较上年同期增加所致。
营业外支出	895,454.91	1,435,757.39	-37.63	本期支付的赔偿金、违约金较上年同期减少所致。
所得税费用	2,083,296.85	7,854,150.95	-73.48	本期利润较上年同期减少，相应减少所得税费用。

安徽六国化工股份有限公司

2014 年半年度报告

第十节 备查文件目录

- 一、载有法人代表、主管会计工作的公司负责人、公司会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 二、报告期内在证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、上述文件的备置地点：安徽六国化工股份有限公司证券部。

董事长：

安徽六国化工股份有限公司

2014 年 7 月 26 日

