



**安徽华星化工股份有限公司**  
AN HUI HUAXING CHEMICAL INDUSTRY CO.LTD

# 2010 年半年度报告

公司简称：华星化工

股票代码：002018

披露日期：2010 年 8 月 20 日



## 重 要 提 示

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、准确性和完整性负个别及连带责任。

没有董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

公司全体董事亲自出席了本次审议半年度报告的董事会。

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

公司负责人谢平先生、主管会计工作负责人徐柏林先生及会计机构负责人张志峰先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。



## 目 录

重要提示.....	1
一、 公司基本情况.....	3
二、 会计数据和业务数据摘要.....	4
三、 股本变动及主要股东持股情况.....	5
四、 董事、监事、高级管理人员情况.....	8
五、 管理层讨论与分析.....	9
六、 重要事项.....	16
七、 财务报告（未经审计）.....	24
八、 备查文件目录.....	84



## 一、公司基本情况

1、公司法定中文名称：安徽华星化工股份有限公司

公司法定英文名称：ANHUI HUAXING CHEMICAL INDUSTRY CO., LTD.

中文简称：华星化工

英文简称：HUAXING CHEMICAL

2、公司法定代表人：谢平

3、联系人和联系方式：

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李 辉	庆祖荣
联系地址	安徽省巢湖市和县乌江镇	安徽省合肥市高新区红枫路 6 号
电 话	0565-5962878	0551-5848155
传 真	0565-5962838	0551-5848151
电子信箱	LH@huaxingchem.com	qzr@huaxingchem.com

4、公司注册地址：安徽省巢湖市和县乌江镇

公司办公地址：安徽省巢湖市和县乌江镇

邮政编码：238251

公司国际互联网网址：<http://www.huaxingchem.com>

公司电子邮箱：002018@huaxingchem.com

5、公司选定的信息披露报纸名称：《证券时报》

登载公司半年度报告的国际互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：公司证券投资部

6、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：华星化工

股票代码：002018

7、其他有关资料

1) 公司首次注册登记日期：1998 年 2 月 13 日

公司最近一次变更登记日期：2010 年 7 月 27 日

公司注册登记地点：安徽省工商行政管理局

2) 公司企业法人营业执照注册号：340000000035598

- 3) 公司税务登记号码: 342626705040002
- 4) 公司聘请的会计师事务所名称: 华普天健会计师事务所(北京)有限公司;  
办公地址: 北京市西城区西直门南大街 2 号 2105 室。

## 二、会计数据和业务数据摘要

### 1、主要会计数据和财务指标

单位: 人民币元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末 比上年度期 末增减(%)
总资产	1,591,869,141.47	1,619,184,674.99	-1.69%
归属于上市公司股东的所有者权益	722,526,950.85	719,870,839.88	0.37%
股本	293,857,200.00	244,881,000.00	20.00%
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	2.46	2.94	-16.33%
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比 上年同期增 减(%)
营业总收入	486,313,203.26	433,010,938.83	12.31%
营业利润	2,251,828.72	48,806,249.53	-95.39%
利润总额	3,090,385.25	48,937,379.53	-93.69%
归属于上市公司股东的净利润	2,389,263.43	39,175,290.64	-93.90%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,676,490.38	39,044,160.64	-95.71%
基本每股收益(元/股)	0.01	0.13	-92.31%
稀释每股收益(元/股)	0.01	0.13	-92.31%
净资产收益率(%)	0.33%	5.54%	-5.21%
经营活动产生的现金流量净额	-72,411,124.32	-43,457,786.41	-66.62%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.25	-0.18	-38.89%

报告期内,公司实施了2009年度权益分派方案,向全体股东每10股转增2股后,公司总股本由24,488.1万股增至29,385.72万股,基本每股收益和稀释每股收益均按调整后的总股本计算。

### 2、报告期内扣除非经常性损益的项目及涉及金额

单位: 人民币元

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	708,406.53	处置固定资产
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	120,500.00	由递延收益转入的与资产有关的政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,650.00	罚款收入
所得税影响额	-125,783.48	
合计	712,773.05	-

3、按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号》的要求，净资产收益率和每股收益计算如下：

报告期净利润	2010 年 6 月 30 日			
	净资产收益率（%）		每股收益（元/股）	
	摊薄	加权	基本	稀释
归属公司普通股股东的净利润	0.33	0.33	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属公司普通股股东的净利润	0.23	0.23	0.01	0.01

### 三、股本变动及主要股东持股情况

#### （一）股份变动情况

##### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	39,455,289	16.11%			7,891,058	-6,667,914	1,223,144	40,678,433	13.84%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	17,014,920	6.95%			3,402,984	-3,042,000	360,984	17,375,904	5.91%
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	17,014,920	6.95%			3,402,984	-3,042,000	360,984	17,375,904	5.91%
4、外资持股									

其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份	22,440,369	9.16%		4,488,074	-3,625,914	862,160	23,302,529	7.93%	
二、无限售条件股份	205,425,711	83.89%		41,085,142	6,667,914	47,753,056	253,178,767	86.16%	
1、人民币普通股	205,425,711	83.89%		41,085,142	6,667,914	47,753,056	253,178,767	86.16%	
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	244,881,000	100.00%		48,976,200	0	48,976,200	293,857,200	100.00%	

## 2、股份变动原因说明

1) 公司实施 2009 年度利润分配及资本公积金转增股本方案中，以公司现有总股本 244,881,000 股为基数，用资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股，转增后公司总股本为 293,857,200 股。

2) 根据国家相关法律法规及规范性文件规定，公司董事、监事、高级管理人员持股按其上年末持有公司股份总数的 25% 自动解锁。

### (二) 股东情况

#### 1、前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数						47,698
前 10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
庆祖森	境内自然人	14.19%	41,697,707	15,741,335		0
谢平	境内自然人	8.63%	25,362,169	1,634,569		0
安徽省科技产业投资有限公司	国有法人	2.33%	6,856,200	0		0
浙江华睿海越投资有限公司	境内非国有法人	2.21%	6,500,000	0		0
泰康人寿保险股份有限公司—投连一个险投连	境内非国有法人	1.59%	4,679,975	0		0
纪祖焕	境内自然人	1.31%	3,844,905	0		0
瞿伟	境内自然人	1.19%	3,494,858	0		0
李辉	境内自然人	0.94%	2,762,502	0		0
钱金友	境内自然人	0.72%	2,109,535	0		0
中国建设银行—中小企业板交易型开放式指数基金	境内非国有法人	0.72%	2,107,950	0		0

前 10 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数量	股份种类
庆祖森	25,956,372	人民币普通股
安徽省科技产业投资有限公司	6,856,200	人民币普通股
浙江华睿海越投资有限公司	6,500,000	人民币普通股
谢平	6,340,543	人民币普通股
泰康人寿保险股份有限公司—投连一个险投连	4,679,975	人民币普通股
瞿伟	3,494,858	人民币普通股
钱金友	2,109,535	人民币普通股
中国建设银行—中小企业板交易型开放式指数基金	2,107,950	人民币普通股
沈菊英	1,214,747	人民币普通股
华夏银行股份有限公司—益民红利成长混合型证券投资基金	1,211,134	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	前 10 名股东中，庆祖森先生与谢平先生系翁婿关系，其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。前 10 名无限售条件股东中，除庆祖森先生与谢平先生系翁婿关系外，未知其他股东是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。	

2、报告期内，公司实际控制人庆祖森先生、谢平先生未发生变化，其所持有的公司股份无质押、冻结或托管等情况。

### 3、报告期内公司有限售条件流通股股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的限售条件股份数量	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	承诺的限售条件
1	庆祖森	15741335	2010年10月28日	15741335	持股 5% 以上的非流通股股东庆祖森和谢平承诺：I.保证所持有的华星化工非流通股股份自改革方案实施之日起，在 36 个月内不上市交易或者转让；II.在上述承诺期届满后，通过证券交易所挂牌交易出售原持有华星化工非流通股股份数量占华星化工股份总数的比例在 12 个月内不超过百分之五，在 24 个月内不超过百分之十；III.



2	谢平	1634569	2010年10月28日	1634569	承诺在第 I 条承诺期满后的 12 个月内，通过证券交易所出售的原持有华星化工非流通股股份的价格不低于 3.11 元（当公司派发红股、转增股本、增资扩股、配股、派息等使公司股份或股东权益发生变化时，对此价格进行除权处理）；IV.通过证券交易所挂牌交易出售的原持有华星化工非流通股股份数量，达到公司股份总数百分之一的，应当自该事实发生之日起两个工作日内做出公告，但无需停止出售股份。
---	----	---------	-------------	---------	--

#### 四、董事、监事、高级管理人员情况

##### （一）公司董事、监事和高级管理人员持股变动情况

单位：股

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	其中：持有 限制性股 票数量	期末持有 股票期权 数量	变动原因
谢平	董事长	21,135,141	4,227,028	0	25,362,169	19,021,626	877,500	资本公积金转增
郭之兵	董事、总裁	0	0	0	0	0	156,000	
李辉	董事、副总裁、 董事会秘书	2,412,085	482,417	132,000	2,762,502	2,170,877	487,500	资本公积金转增 和二级市场减持
纪祖焕	董事、副总裁	3,204,087	640,818	0	3,844,905	2,883,678	487,500	资本公积金转增
刘元声	董事、副总裁	0	0	0	0	0	390,000	
唐啸波	董事	0	0	0	0	0	0	
赵惠芳	独立董事	0	0	0	0	0	0	
徐尚成	独立董事	0	0	0	0	0	0	
施平	独立董事	0	0	0	0	0	0	
盛学龙	监事会主席	281,936	44,987	57,000	269,923	202,442	0	资本公积金转增 和二级市场减持
胡江来	监事	0	0	0	0	0	0	
武学元	监事	0	0	0	0	0	0	
徐柏林	财务总监	0	0	0	0	0	78,000	

##### （二）公司董事、监事、高管人员的新聘任解聘情况

1、2010年3月16日，公司召开的第四届董事会第二十七次会议审议通过了《关于董事会换届选举的议案》，鉴于公司第四届董事会任期届满，提名谢平先生、郭之兵先生、李辉先生、纪祖焕先生、刘元声先生、唐啸波先生为公司第五届董事会非



独立董事候选人，提名赵惠芳女士、徐尚成先生、施平先生为公司第五届董事会独立董事候选人。

2、2010年3月16日，公司召开的第四届监事会第十六次会议审议通过了《关于监事会换届选举的议案》，鉴于公司第四届监事会任期届满，提名盛学龙先生、胡江来先生为公司第五届监事会监事候选人。

3、2010年4月1日，公司召开的职工代表大会选举武学元先生为公司第五届监事会职工代表监事，与公司股东大会选举产生的监事共同组成公司第五届监事会，任期同股东大会选举产生的监事任期一致。

4、2010年4月8日，公司召开的2009年度股东大会审议通过了《关于董事会换届选举的议案》和《关于监事会换届选举的议案》，会议采用累积投票制的方式选举谢平先生、郭之兵先生、李辉先生、纪祖焕先生、刘元声先生、唐啸波先生、赵惠芳女士、徐尚成先生、施平先生为公司董事，组成公司第五届董事会，任期三年；选举盛学龙先生、胡江来先生为公司监事，与职工代表监事武学元先生共同组成公司第五届监事会，任期三年。

5、2010年4月8日，公司召开的第五届董事会第一次会议审议通过了《关于选举公司第五届董事会董事长的议案》、《关于聘任公司总裁的议案》、《关于聘任公司副总裁和财务负责人的议案》、《关于聘任公司董事会秘书和证券事务代表的议案》，会议选举谢平先生为公司第五届董事会董事长，聘任郭之兵先生为公司总裁，聘任李辉先生、纪祖焕先生、刘元声先生为公司副总裁，聘任徐柏林先生为公司财务负责人，聘任李辉先生为公司董事会秘书，聘任庆祖荣先生为公司董事会证券事务代表，以上人员任期均为三年。

## 五、管理层讨论与分析

### （一）公司上半年总体经营情况

面对2010年上半年国内大面积持续低温、西南五省干旱、南方十省洪涝等灾害性天气影响和国际市场草甘膦价格持续低迷的严峻市场形势，公司紧紧围绕主营业务稳健经营，坚持以市场为导向，以销售为龙头，以降本增效为核心，强化内部管理，不断加大技改力度，保持了公司稳定发展。

报告期内，公司实现营业总收入 48,631.32 万元，比上年同期增长 12.31%，主要原因系公司通过利用品牌和规模优势，大力开拓国内市场，不断完善国际市场，实现了营业收入的稳步增长。

报告期内，公司实现营业利润 225.18 万元，比上年同期下降 95.39%，实现净利润 208.06 万元，比上年同期下降 94.69%，主要原因系公司面临极为困难的经营环境，主导产品草甘膦和杀虫剂系列产品的盈利能力较弱；而去年同期部分计提存货跌价准备的存货已销售，冲回了部分存货跌价准备，使资产减值损失冲回，从而增加了去年同期的营业利润、净利润，导致本期营业利润、净利润与去年同期相比大幅下降。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额 -7,241.11 万元，比上年同期下降 66.62%。主要原因系公司为满足正常生产经营而支付的原辅材料资金与去年同期相比大幅增加。

## （二）报告期内主要经营情况

公司经营范围：农药（凭许可证经营）、化工产品（不含危险品）生产、销售，本企业自产产品及相关技术出口，本企业生产、科研所需原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及技术进口。

### 1、主营业务分行业、分产品情况表

单位：人民币万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
农药	48,194.41	43,122.39	10.52%	11.75%	5.80%	5.03%
化肥	49.22	41.71	15.26%			
合计	48,243.63	43,164.10	10.53%	11.87%	5.90%	5.04%
主营业务分产品情况						
杀虫剂	18,344.26	16,264.08	11.34%	37.58%	47.01%	-5.69%
除草剂	29,004.82	26,216.68	9.61%	-0.66%	-9.98%	9.36%
杀菌剂	845.33	641.63	24.10%	42.01%	12.41%	19.98%
化肥	49.22	41.71	15.26%			
合计	48,243.63	43,164.10	10.53%	11.87%	5.90%	5.04%

## 2、主营业务分地区情况

单位：（人民币）万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
出口	18,531.41	-15.94%
内销	29,712.22	40.95%
合计	48,243.63	11.87%

## 3、公司主要会计报表项目、财务指标大幅度变动的情况及原因

### （1）资产负债表项目变动原因分析

单位：（人民币）元

项目	2010年6月30日	2009年12月31日	增减幅度
货币资金	167,091,653.36	267,798,554.43	-37.61%
应收票据	4,361,000.00	2,310,000.00	88.79%
预付款项	126,557,795.06	59,000,808.68	114.50%
其他应收款	5,473,347.37	30,153,164.66	-81.85%
在建工程	25,733,991.62	16,162,112.30	59.22%
预收款项	71,236,187.48	136,471,647.21	-47.80%
应付职工薪酬	15,811,115.17	8,783,043.18	80.02%
应交税费	4,754,533.61	1,011,749.71	369.93%
一年内到期的非流动负债	0	2,800,000.00	-100.00%
资本公积	99,859,447.70	148,835,647.70	-32.91%
少数股东权益	38,763,092.63	22,509,790.95	72.21%

1) 货币资金比年初减少，主要系报告期公司为了满足正常生产经营而支付的原辅材料资金与去年同期相比大幅增加。

2) 应收票据比年初增加，主要系报告期收取的银行承兑汇票增加；

3) 预付款项比年初增加，主要系报告期预付烧碱项目土地款、大型设备款及华星建设土地款；

4) 其他应收款比年初减少，主要系报告期收回江苏绿港置业有限公司的欠款；

5) 在建工程比年初增加，主要系报告期烧碱等项目投资增加；

6) 预收款项比年初减少，主要系报告期杀虫剂系列产品进入销售季节兑付淡季储备款；

7) 应付职工薪酬比年初增加，主要系计提的职工保险费暂未交纳；



- 8) 应交税费比年初增加, 主要系应交所得税增加;
- 9) 一年内到期的非流动负债比年初减少, 主要系报告期内归还工商银行借款;
- 10) 资本公积比年初减少, 主要系实施 2009 年度权益分派方案;
- 11) 少数股东权益比年初增加, 主要系新增控股子公司安徽华建化工有限公司投入的注册资本。

### (2) 利润表项目变动原因分析

单位: (人民币) 元

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月	增减幅度
资产减值损失	3,531,524.12	-71,268,305.25	104.96%
投资收益	-1,625,988.21	1,496,937.24	-208.62%
营业外收入	1,204,308.05	131,130.00	818.41%
利润总额	3,090,385.25	48,937,379.53	-93.69%
所得税费用	1,009,820.15	9,762,169.12	-89.66%

1) 资产减值损失比上年同期增加, 主要系本报告期发生了一定的资产减值损失, 而去年同期冲回了部分资产减值损失;

2) 投资收益比上年同期减少, 主要系报告期内合营子公司安徽星诺化工有限公司亏损, 而去年同期公司转让控股子公司安徽喜洋洋农资连锁有限公司 60% 股权取得收益 149.78 万元;

3) 营业外收入比上年同期增加, 主要系报告期内处置固定资产和收到相关政府补助所致;

4) 利润总额比上年同期减少, 主要系去年同期部分存货已销售, 冲回了部分存货跌价准备, 致使资产减值损失冲回;

5) 所得税费用比上年同期减少, 主要系去年同期冲回了部分存货跌价准备, 使得递延所得税资产减少, 导致去年所得税费用增加;

### (3) 现金流量表项目变动原因分析

单位: (人民币) 元

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月	增减幅度
经营活动产生的现金流量净额	-72,411,124.32	-43,457,786.41	-66.62%
投资活动产生的现金流量净额	-42,857,807.44	-26,156,973.33	-63.85%
筹资活动产生的现金流量净额	14,562,030.69	173,152,078.76	-91.59%



1) 经营活动产生的现金流量净额较去年同期减少, 主要原因是公司为了满足正常生产经营而支付的原辅材料资金与去年同期相比大幅增加;

2) 投资活动产生的现金流量净额较去年同期减少, 主要原因是公司购建固定资产、无形资产增加所致;

3) 筹资活动产生的现金流量净额较去年同期减少, 主要原因是公司偿还到期的银行流动资金贷款增加所致。

#### 4、主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

报告期内, 公司主营业务及其结构未发生重大变化。

#### 5、主营业务盈利能力(毛利率)与上年相比发生重大变化的原因说明

公司 2010 年 1-6 月主营业务毛利率为 10.53%, 去年同期主营业务毛利率为 5.49%, 资产减值准备冲回后的毛利率为 22.01%; 同比主营业务毛利率下降了 11.48 个百分点。主要原因是公司主导产品草甘膦系列产品上半年毛利率为 10.04%, 而去年同期该产品毛利率为-5.17%, 资产减值准备冲回后的毛利率为 27.00%; 同比下降了 16.96 个百分点。

#### 6、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

报告期内, 公司利润构成与上年度相比未发生重大变化。

#### 7、经营中的问题与困难及应对措施:

主要困难:

1、公司主导产品之一的草甘膦受全球供需关系变化影响, 该产品销售价格仍处于低位运行, 降低了公司的盈利。

2、公司杀虫剂系列产品受我国西南五省的持续干旱、南方十省大面积遭受暴雨等灾害性天气影响, 给正处于销售旺季的杀虫剂系列品种的销售价格和数量受到了一定影响。

主要对策措施:

1、不断调整产品结构和市场营销策略, 公司一方面不断加大技术创新力度, 将草甘膦原粉向制剂转移, 抵御产品的价格波动风险, 另一方面公司从重视出口转变为保证在原有出口规模的基础上, 大力开拓国内市场, 提高国内市场占有率。

2、公司继续狠抓节能降耗, 努力降低生产成本; 加强资金计划管理, 努力提高资金使用效率; 严控各项费用支出, 同时加强对废旧物资回收利用。

## 8、本报告期盈利预测的完成情况

公司在2010年第一季度季度报告中预计2010年1-6月归属于上市公司股东的净利润比上年同期下降50-70%，后经修正调整为90-100%。造成差异主要原因是：①公司主导产品之一的草甘膦因受全球供需关系变化影响，该产品销售价格仍处于低位运行，经测算今年1-6月该产品毛利率约为10.04%；而去年同期草甘膦毛利率为-5.17%，资产减值冲回后的毛利率为27.00%（冲回7019万元）；同比草甘膦的毛利率约下降了16.96个百分点，影响了公司上半年的业绩；②公司杀虫剂系列产品受我国西南五省的持续干旱、南方十省大面积遭受暴雨等灾害性天气影响，给正处于销售旺季的杀虫剂系列品种的销售价格和数量受到了一定影响。

### （三）主要控股公司及参股公司的情况

#### 1、控股公司的经营情况

##### （1）安徽华星恒大生物科技有限公司（简称“华星恒大”）

华星恒大注册资本为1500万元，为公司的全资子公司，经营范围为：生物工程、机电一体化控制产品、化工及检测专用产品（除危险品）开发、应用、技术咨询、成果转让、销售；农药、化肥销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定或禁止经营的商品和技术除外）。报告期内华星恒大实现营业收入2007.76万元，实现净利润-161.71万元。

2010年3月10日，经公司第四届董事会第二十六次审议通过，为进一步做大做强华星恒大，本公司决定以现金方式对华星恒大增资1000万元，将华星恒大注册资本由500万元增加至1500万元，主要用于华星恒大添置仓库、办公设备及补充部分流动资金等。

##### （2）安徽华星化工重庆有限公司（简称“重庆公司”）

重庆公司注册资本为3,550万元，为公司的全资子公司，主营业务为天然气制亚氨基二乙腈。截至2010年6月30日重庆公司资产总额2,989.23万元，净资产2,928.98万元；2010年1-6月实现净利润-51.09万元。

2010年8月6日，经公司第五届董事会第三次会议审议通过，为进一步整合公司现有资源，提高管理效率，决定注销重庆公司，目前已成立清算小组正在办理清算注销等事宜。

##### （3）安徽华星建设投资有限公司（简称“华星建设”）



华星建设注册资本为 5000 万元，为公司控股 51%的子公司，经营范围为：房地产开发、销售、物业管理、房屋中介；目前该公司正处于筹备期，报告期内实现净利润-56.71 万元。

2010 年 02 月 01 日，经公司总经理办公会审议通过，同意公司对控股子公司华星建设进行增资，双方股东按华星建设持股比例进行出资，本公司按 51%持股比例出资 193.80 万元，江苏绿港置业有限公司出资 186.20 万元；增资完成后华星建设注册资本由 4620 万元增至 5000 万元。

#### (4) 安徽华建化工有限公司（简称“华建化工”）

华建注册资本为 3000 万元，为公司控股 51%的子公司，经营范围为：限办理与本企业筹建有关的业务，不得开展生产经营活动；目前该公司正处于筹备期，报告期内实现净利润-6.29 万元。

## 2、参股公司的经营情况

#### (1) 安徽星诺化工有限公司（简称“星诺化工”）

星诺化工注册资本为 2,400 万美元，公司持有其 50%的股权，经营范围为：开发、研制、生产和销售化工产品（不含危险化学品）及其衍生产品以及上述产品的售后服务。

星诺化工拟建设年产 40,000 吨双甘磷项目和年产 10,000 吨 2,4-D 酸原药项目，受全球金融危机影响，其中 20,000 吨双甘磷项目已竣工待生产，另 20,000 吨双甘磷项目和 10,000 吨 2,4-D 酸原药项目待建。

#### (2) 艾格瑞国际有限公司（简称“艾格瑞”）

艾格瑞注册资本为 50 万美元，公司持有其 50%的股权，注册地在美国特拉华州，主要从事农药产品的销售；目前该公司正处于筹备期。

### (四) 报告期投资情况

#### 1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金使用情况。

#### 2、非募集资金重大投资情况

1) 公司利用自筹资金投资于年产 20,000 吨草甘磷原药技改项目，该项目已累计投资 2,700.58 万元，由于草甘磷受全球供需关系变化影响，产品销售价格仍处于低位运行，目前该项目处于缓建期。



2) 报告期内公司利用自筹资金 5,063.08 万元, 投资建设年产 30 万吨离子膜烧碱一期(年产 10 万吨)工程项目, 该项目已累计投资 6,435.41 万元, 目前该项目正处于建设期。

3) 报告期内, 公司利用自筹资金 908.14 万元, 用于办理老厂区搬迁项目建设用地款。

### (五) 2010 年前三季度经营业绩的预测

单位: (人民币) 元

2010 年 1-9 月预计的经营业绩	业绩亏损			
2010 年 1-9 月净利润的预计范围	业绩亏损(万元):	1,500	~~	2,000
	预计 2010 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润为-1500 ~ -2000 万元。			
2009 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润(元):	46,051,208.21		
业绩变动的的原因说明	1、公司除草剂系列产品, 尤其主导产品草甘膦市场持续低迷, 盈利能力较弱; 2、公司杀虫剂系列产品, 因受国内灾害性天气影响, 产品销售价格和数量受到一定影响。			

## 六、重要事项

### (一) 公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和中国证监会有关上市公司法律法规的要求, 不断完善法人治理结构, 建立现代企业制度, 规范上市公司运作, 加强信息披露工作。股东大会、董事会和监事会运作规范, 独立董事、董事会各委员会及内审部门各司其职, 不断加强公司管理, 控制防范风险, 提高运行效率。

公司将进一步严格按照法律、行政法规及证监会、深交所的要求, 结合公司的发展, 规范运作, 提高公司的规范和科学治理水平, 维护全体股东的合法权益。

### (二) 2009 年度利润分配执行情况及 2010 年中期利润分配方案

#### 1、2009 年度利润分配执行情况

根据 2010 年 4 月 8 日召开的公司 2009 年度股东大会决议, 以 2009 年末总股本 244,881,000 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.2 元(含税, 扣

税后个人股东、投资基金、合格境外机构投资者实际每 10 股派 0.18 元)，计人民币 4,897,620.00 元，公司剩余未分配利润 251,473,800.10 元结转至下一年度分配；同时，以资本公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 2 股，计 48,976,200 股，转增后公司总股本 244,881,000 股增加至 293,857,200 股，资本公积金由 148,835,647.70 元减少为 99,859,447.70 元。公司已于 2010 年 5 月 28 日完成了权益分派工作。

## 2、2010 年中期利润分配方案

2010 年半年度公司不进行利润分配，也不实施公积金转增股本。

### （三）公司股权激励计划情况

1、2008 年 1 月 17 日，公司第四届董事会第七次会议审议通过了《安徽华星化工股份有限公司首期股票期权激励计划（草案）》和《安徽华星化工股份有限公司首期股票期权激励计划实施考核办法》，拟以定向发行股票的方式授予激励对象 700 万份股票期权，其中首次授予 500 万份，预留 200 万份，每份股票期权拥有在激励计划有效期内的可行权日以行权价格和行权条件购买一股华星化工股票的权利，首次授予的 500 万份股票期权的行权价格为 36.14 元。

公司第四届监事会第五次会议对《安徽华星化工股份有限公司首期股票期权激励计划（草案）》所确定的本次获授股票期权的激励对象名单进行了核查，确认了本次股票期权激励对象的主体资格合法、有效。公司独立董事发表了关于公司股票期权激励计划（草案）的独立意见。

2、2008 年 9 月 8 日，公司召开第四届董事会第十五次会议，审议通过了《关于修改〈安徽华星化工股份有限公司首期股票期权激励计划（草案）〉的议案》。公司董事会根据中国证监会的反馈意见及其下发的《股权激励有关事项备忘录 1 号》、《股权激励有关事项备忘录 2 号》的有关要求，结合公司实际情况，对原激励计划进行了修订。修订内容包括：将首期股权激励计划拟授予的期权的数量由原来的 700 万份调整为 715 万份，其中首次授予 643.5 万份，预留 71.5 万份，首次授予的股票期权行权价格由原来的 36.14 元调整为 27.72 元；公司监事不纳入参加首期股权激励计划等。

公司第四届监事会第九次会议对修改后《公司首期股权激励计划（草案）》的激励对象名单进行了核查，认为其作为公司本次股票期权激励对象的主体资格合法、有效。公司独立董事就修改后的首期股票期权激励计划（草案）发表了独立意见。

3、经中国证监会审核无异议后，2008 年 10 月 8 日，公司 2008 年第五次临时股



东大会审议通过了《安徽华星化工股份有限公司首期股票期权激励计划（草案）》和《公司首期股票期权激励计划实施考核办法》，并授权董事会办理首期股权激励计划相关事项。

4、2008年10月17日，公司第四届董事会第十六次会议审议通过了《关于确定公司首期股票期权激励计划首次授予股票期权授权日的议案》，确定公司首期股票期权激励计划首次授予股票期权的授权日为2008年10月22日。独立董事对首期股票期权激励计划授权日相关事项发表了独立意见。公司董事会办理了首期股权激励计划的股票期权授予手续并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股票期权的登记手续。

5、2008年11月5日，公司第四届董事会第十七次会议审议通过了《关于调整公司首期股票期权激励计划首次授予激励对象的议案》。鉴于部分激励对象因辞职、离职等原因，不再符合公司股票期权激励计划的授权条件，公司董事会薪酬与考核委员会经过认真审核，对首次授予的激励对象名单进行了调整。公司监事会对本次股权激励计划调整的激励对象情况进行了核实，认为：根据公司首期股票期权激励计划，激励对象程旭先生和贾立雨先生既已辞职，同意公司取消该二人未行权的股票期权，并予以注销。

6、2008年11月8日，公司发布了《关于股票期权登记完成的公告》，公司首期股票期权激励计划的股票期权登记完成。公司首期股票期权激励计划实际授予激励对象703.3万份股票期权，其中首次授予631.8万份，预留71.5万份；首次授予的激励对象为公司董事和高级管理人员4人，核心技术（业务）骨干员工159人。首次授予股票期权授权日为2008年10月22日，行权价格为27.72元。

7、2009年6月2日，公司第四届董事会第二十一次会议决议根据《公司首期股票期权激励计划》第八条规定和公司2008年度利润分配及资本公积金转增股本方案，将公司首期股票期权激励计划未行权的股票期权数量由703.30万份调整为1054.95万份，首次授予股票期权行权价格由27.72元/股调整为18.41元/股。安徽承义律师事务所对公司调整首期股票期权激励计划未行权股票期权数量和行权价格事项发表了意见。

8、2009年11月5日，公司第四届董事会第二十四次会议审议通过了《关于调整公司首期股票期权激励计划首次授予激励对象的议案》。鉴于刘周元等17名激励对象因辞职、离职等原因，不再符合公司股票期权激励计划的授权条件，公司首期股票



期权激励计划未行权的股票期权数量由1054.95万份调整为978.90万份，其中首次授予871.65万份，预留107.25万份；首次授予的激励对象为公司董事和高级管理人员5人，核心技术（业务）骨干员工141人。公司董事会薪酬与考核委员会经过认真审核，对首次授予的激励对象名单进行了调整。公司监事会和独立董事对本次股权激励计划调整的激励对象情况进行了核实，并发表了意见。

9、2009年11月5日，公司第四届董事会第二十四次会议审议通过了《关于首期股票股权激励计划首次授予激励对象第一个行权期可行权的议案》。公司首期股票股权激励计划首次授予的146名激励对象在第一个行权期即自首次授权日起12个月后的首个交易日起至首次授权日起24个月内的最后一个交易日当日止（2009年10月22日起至2010年10月21日止）可行权共2,179,125份股票期权。

10、2010年8月18日，公司第五届董事会第四次会议审议通过了《关于调整公司首期股票期权激励计划首次授予激励对象的议案》。鉴于激励对象盛学龙先生担任本公司第五届监事会监事，不再符合公司股票期权激励计划的授权条件，其所获授的15.60万份股票期权不具有可操作性，公司将取消其未行权的股票期权，并予以注销。公司首期股票期权激励计划未行权的股票期权数量由978.90万份调整为963.30万份，其中首次授予856.05万份，预留107.25万份；首次授予的激励对象为公司董事和高级管理人员6人，核心技术（业务）骨干员工139人。公司董事会薪酬与考核委员会经过认真审核，对首次授予的激励对象名单进行了调整。公司监事会和独立董事对本次股权激励计划调整的激励对象情况进行了核实并发表了意见；安徽承义律师事务所对公司调整首期股票期权激励计划首次授予激励对象事项发表了意见。

#### **（四）报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项**

#### **（五）证券投资情况**

截至2010年6月30日，公司未进行股票、权证、可转换债券等投资。

#### **（六）持有其他上市公司、非上市金融企业和拟上市公司股权的相关情况**

截止2010年6月30日，公司未持有其他上市公司、非上市金融企业和拟上市公司股权。

#### **（七）收购、出售资产及资产重组**

1、报告期内，公司无收购资产事项。



2、报告期内，公司无出售资产及资产重组事项。

**(八) 报告期内，公司无重大关联交易事项。**

**(九) 报告期内，公司与控股股东及其他关联方之间不存在违规占用资金的情况。**

**(十) 报告期内，公司无对外担保事项。**

1、截止 2010 年 6 月 30 日，公司无对外担保事项。

2、独立董事对公司关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独立意见

根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发（2003）56 号）、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发（2005）120 号）和《关于上市公司建立独立董事制度的指导意见》及《公司章程》的有关规定和要求，我们作为公司独立董事，对公司截止 2010 年 6 月 30 日对外担保情况、资金占用等有关会计资料和信息进行了审慎调查，我们认为：

(1) 公司不存在控股股东及其他关联方占用公司资金的情况，也没有其他变相方式占用公司资金的情况；

(2) 公司不存在为控股股东及本公司持股 50% 以下的其他关联方、任何非法人单位或个人担保的情形，也无任何形式的对外担保事项，公司累计和当期对外担保金额为零。

(3) 公司能够严格执行中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》和《关于规范上市公司对外担保行为的通知》的有关规定，建立了防范大股东占有资金及对外担保的机制，严格控制对外担保风险 and 关联方资金占用风险。

独立董事：赵惠芳、徐尚成、施平

二〇一〇年八月十八日

**(十一) 重大合同及其履行情况**

1、报告期内，公司未发生也未有以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁上市公司资产事项。

2、报告期内，公司未发生委托现金资产管理事项，也无以前委托现金资产管理事项。



(十二) 报告期内，公司或持有公司 5%以上（含 5%）的股东未发生也不存在以前期间发生但持续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

#### (十三) 公司内部审计机构的设置及开展工作情况

公司设立了审计部，配备了专职审计人员，在公司董事会所属审计委员会的直接领导下负责监督、核查公司财务制度的执行情况和财务状况以及有关经济活动的真实性、合法性、效益性，组织、协调和实施公司内部审计工作，审计部经理向董事会负责并报告工作。

报告期内，公司审计部严格按照《公司内部审计制度》规定的工作内容及程序开展工作，审计人员积极参加公司财务部组织的财务工作会议，及时了解各项财务工作的最新进展；并对公司的资金及财产管理、会计报告的合规合法情况、内部控制制度的执行情况等进行了监督检查；对公司业绩快报进行了内部审核，并出具了相应的审核意见和审计报告。

#### (十四) 报告期内，公司董事长、独立董事及其他董事履行职责的情况：

公司董事长、独立董事及其他董事严格按照《中小企业板块上市公司董事行为指引》履行职责，勤勉尽责地履行职务，督促公司遵守法律、法规、规章、深圳证券交易所的各项规定和公司章程，尽力保护公司及股东特别是社会公众股股东的合法权益。

公司独立董事以《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》为依据，认真勤勉地履行公司《公司独立董事工作制度》、《公司独立董事年报工作制度》规定的职责，按照参加报告期内的董事会会议，认真审议各项议案，并依自己的专业知识和能力做出独立、客观、公正的判断，在工作中保持充分的独立性，切实维护了公司和中小股东的利益。

董事出席董事会会议情况如下：

报告期内董事会会议召开次数				4 次	
董事姓名	职 务	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
谢 平	董事长	4	0	0	否
郭之兵	董 事	4	0	0	否
李 辉	董 事	4	0	0	否



纪祖焕	董 事	4	0	0	否
唐啸波	董 事	4	0	0	否
卜 炜	董事(已退)	2	0	0	否
刘元声	董事(新任)	2	0	0	否
赵惠芳	独立董事	4	0	0	否
徐尚成	独立董事	4	0	0	否
林钟高	独立董事(已退)	1	1	0	否
施 平	独立董事(新任)	2	0	0	否

(十五) 报告期内, 公司、公司董事会及公司董事、监事、高级管理人员没有受到中国证监会稽查、行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责及其他行政管理部门处罚的情况。

#### (十六) 公司及股东、董事、监事、高级管理人员履行承诺情况

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	持股 5%以上的原非流通股股东庆祖森和谢平承诺: I. 保证所持有的华星化工非流通股股份自改革方案实施之日起, 在 36 个月内不上市交易或者转让; II. 在上述承诺期届满后, 通过证券交易所挂牌交易出售原持有华星化工非流通股股份数量占华星化工股份总数的比例在 12 个月内不超过百分之五, 在 24 个月内不超过百分之十; III. 承诺在第 I 条承诺期满后的 12 个月内, 通过证券交易所出售的原持有华星化工非流通股股份的价格不低于 3.11 元 (当公司派发红股、转增股本、增资扩股、配股、派息等使公司股份或股东权益发生变化时, 对此价格进行除权处理); IV. 通过证券交易所挂牌交易出售的原持有华星化工非流通股股份数量, 达到公司股份总数百分之一的, 应当自该事实发生之日起两个工作日内做出公告, 但无需停止出售股份。	严格履行承诺
发行时所作承诺	控股股东庆祖森承诺: 控股股东认购公司 2006 年非公开发行的股份自发行结束之日起 36 个月内不得转。	已履行完毕

#### (十七) 投资者关系管理

报告期内公司一如既往的重视投资者关系管理, 严格按照公司所制定的投资者关系管理相关制度实施投资者关系管理, 认真接待投资者的日常来电、来访、回答咨询、联系股东、向投资者提供公司公开披露的资料等。并于 2010 年 3 月 22 日在投资者关系互动平台 (<http://irm.p5w.net>) 举行了 2009 年年度报告网上说明会, 认真细致地回答了广大投资者的提问, 增强了投资者对公司的了解。

#### (十八) 报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表



接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2010-01-03	安徽合肥	实地调研	华创证券	行业发展趋势, 公司运营情况; 未提供资料
2010-01-07	安徽合肥	实地调研	光大保德信基金	行业发展趋势, 公司运营情况; 未提供资料
2010-01-12	安徽和县	实地调研	东北证券	行业发展趋势, 公司运营情况; 未提供资料
2010-01-28	安徽和县	实地调研	华泰证券、联合证券、华泰联合证券、民生加银基金、南方基金、诺安基金	行业发展趋势, 公司运营情况; 未提供资料
2010-03-18	安徽和县	实地调研	华泰证券、长江证券	行业发展趋势, 公司运营情况; 未提供资料
2010-03-23	安徽和县	实地调研	平安资产、海富通基金、中投证券、天弘基金、泰达荷银基金	行业发展趋势, 公司运营情况; 未提供资料
2010-03-25	安徽合肥	实地调研	国泰君安证券、银华基金	行业发展趋势, 公司运营情况; 未提供资料
2010-04-08	安徽合肥	实地调研	国泰君安证券	行业发展趋势, 公司运营情况; 未提供资料
2010-04-21	安徽合肥	实地调研	国联安基金	行业发展趋势, 公司运营情况; 未提供资料
2010-04-22	安徽和县	实地调研	平安证券	行业发展趋势, 公司运营情况; 未提供资料
2010-04-29	安徽合肥	实地调研	摩根大通证券	行业发展趋势, 公司运营情况; 未提供资料
2010-05-11	安徽和县	实地调研	中投证券、银华基金	行业发展趋势, 公司运营情况; 未提供资料

### (十九) 其他重大事项信息

披露日期	公告内容	信息披露报纸
2010-01-14	关于审计机构更名的公告	《证券时报》
2010-01-16	限售股份上市流通提示性公告	《证券时报》
2010-02-10	2009 年度业绩预告修正公告	《证券时报》
2010-02-26	2009 年度业绩快报公告	《证券时报》
2010-03-12	第四届董事会第二十六次会议决议公告	《证券时报》
2010-03-12	第四届监事会第十五次会议决议公告	《证券时报》
2010-03-12	2009 年年度报告摘要	《证券时报》
2010-03-12	关于对全资子公司增加注册资本的公告	《证券时报》
2010-03-12	关于召开 2009 年度股东大会的通知	《证券时报》
2010-03-17	第四届董事会第二十七次会议决议公告	《证券时报》
2010-03-17	第四届监事会第十六次会议决议公告	《证券时报》
2010-03-17	关于对控股子公司提供财务资助事项的公告	《证券时报》



2010-03-17	关于增加 2009 年度股东大会临时提案的公告	《证券时报》
2010-03-17	关于举行 2009 年年度报告网上说明会的通知	《证券时报》
2010-04-02	职工代表大会决议公告	《证券时报》
2010-04-09	2009 年度股东大会决议公告	《证券时报》
2010-04-09	第五届董事会第一次会议决议公告	《证券时报》
2010-04-09	关于美国企业对中国产草甘膦提出反倾销调查申请的公告	《证券时报》
2010-04-26	第五届监事会第一次会议决议公告	《证券时报》
2010-04-26	公司 2010 年第一季度季度报告正文	《证券时报》
2010-05-06	关于美国企业撤销对中国产草甘膦反倾销诉讼的公告	《证券时报》
2010-05-20	2009 年度权益分派实施公告	《证券时报》
2010-06-25	关于草甘膦出口退税政策取消的公告	《证券时报》
2010-06-30	2010 年 1-6 月业绩预告修正公告	《证券时报》

注：以上内容同时刊登在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上。

## 七、财务报告（未经审计）

### （一）财务会计报表

#### 1、资产负债表

编制单位：安徽华星化工股份有限公司

2010 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	167,091,653.36	149,037,925.95	267,798,554.43	265,317,330.65
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	4,361,000.00	4,211,000.00	2,310,000.00	250,000.00
应收账款	284,608,310.82	284,289,318.54	231,379,071.74	238,349,920.17
预付款项	126,557,795.06	84,411,632.07	59,000,808.68	35,771,656.87
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	5,473,347.37	17,130,107.42	30,153,164.66	29,583,900.60
买入返售金融资产				
存货	339,812,724.51	279,766,833.31	370,724,245.44	301,020,653.65
一年内到期的非流动资产				



其他流动资产				
<b>流动资产合计</b>	<b>927,904,831.12</b>	<b>818,846,817.29</b>	<b>961,365,844.95</b>	<b>870,293,461.94</b>
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
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	61,173,622.56	138,393,622.56	60,859,610.77	125,841,610.77
投资性房地产				
固定资产	533,309,079.91	521,192,593.93	537,429,881.30	526,454,097.52
在建工程	25,733,991.62	19,126,159.26	16,162,112.30	10,041,553.94
工程物资	8,441,820.32	8,441,820.32	9,538,097.25	9,538,097.25
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	20,410,721.43	301,127.43	20,727,984.38	437,404.92
开发支出				
商誉	350,919.80		350,919.80	
长期待摊费用				
递延所得税资产	14,544,154.71	14,076,567.13	12,750,224.24	12,298,780.50
其他非流动资产				
<b>非流动资产合计</b>	<b>663,964,310.35</b>	<b>701,531,890.63</b>	<b>657,818,830.04</b>	<b>684,611,544.90</b>
<b>资产总计</b>	<b>1,591,869,141.47</b>	<b>1,520,378,707.92</b>	<b>1,619,184,674.99</b>	<b>1,554,905,006.84</b>
流动负债：				
短期借款	365,477,779.06	365,477,779.06	359,368,025.37	359,368,025.37
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	123,150,000.00	123,150,000.00	109,850,000.00	109,850,000.00
应付账款	128,659,341.19	130,449,839.84	142,788,324.99	140,253,615.90
预收款项	71,236,187.48	44,341,720.40	136,471,647.21	103,265,787.22
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	15,811,115.17	15,732,239.71	8,783,043.18	8,696,846.00
应交税费	4,754,533.61	4,940,725.12	1,011,749.71	891,187.73
应付利息				
应付股利				
其他应付款	32,532,679.02	11,981,296.77	26,174,291.24	10,955,581.12
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			2,800,000.00	2,800,000.00
其他流动负债				
<b>流动负债合计</b>	<b>741,621,635.53</b>	<b>696,073,600.90</b>	<b>787,247,081.70</b>	<b>736,081,043.34</b>
非流动负债：				

长期借款	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
应付债券				
长期应付款	6,420,000.00	6,420,000.00	6,420,000.00	6,420,000.00
专项应付款	10,089,962.46	10,089,962.46	10,368,962.46	10,368,962.46
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	22,447,500.00	22,447,500.00	22,768,000.00	22,768,000.00
<b>非流动负债合计</b>	<b>88,957,462.46</b>	<b>88,957,462.46</b>	<b>89,556,962.46</b>	<b>89,556,962.46</b>
<b>负债合计</b>	<b>830,579,097.99</b>	<b>785,031,063.36</b>	<b>876,804,044.16</b>	<b>825,638,005.80</b>
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	293,857,200.00	293,857,200.00	244,881,000.00	244,881,000.00
资本公积	99,859,447.70	56,323,209.77	148,835,647.70	105,299,409.77
减：库存股				
专项储备	25,427,615.15	25,427,615.15	20,263,147.60	20,263,147.60
盈余公积	49,519,624.48	49,519,624.48	49,519,624.48	49,519,624.48
一般风险准备				
未分配利润	253,863,063.53	310,219,995.16	256,371,420.10	309,303,819.19
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	722,526,950.86	735,347,644.56	719,870,839.88	729,267,001.04
少数股东权益	38,763,092.62		22,509,790.95	
<b>所有者权益合计</b>	<b>761,290,043.48</b>	<b>735,347,644.56</b>	<b>742,380,630.83</b>	<b>729,267,001.04</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>1,591,869,141.47</b>	<b>1,520,378,707.92</b>	<b>1,619,184,674.99</b>	<b>1,554,905,006.84</b>

## 2、利润表

编制单位：安徽华星化工股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
<b>一、营业总收入</b>	<b>486,313,203.26</b>	<b>475,988,506.65</b>	<b>433,010,938.83</b>	<b>440,163,048.95</b>
其中：营业收入	486,313,203.26	475,988,506.65	433,010,938.83	440,163,048.95
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
<b>二、营业总成本</b>	<b>482,435,386.33</b>	<b>468,442,913.67</b>	<b>385,701,626.54</b>	<b>386,600,420.79</b>
其中：营业成本	431,640,959.35	422,720,098.17	407,584,996.34	413,459,802.66
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	10,927.88			
销售费用	17,264,737.46	14,590,193.08	18,586,181.35	16,013,273.25
管理费用	19,000,911.55	16,660,646.82	21,968,861.84	19,525,290.97
财务费用	10,986,325.97	10,992,999.32	8,829,892.26	8,834,811.86
资产减值损失	3,531,524.12	3,478,976.28	-71,268,305.25	-71,232,757.95

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）	-1,625,988.21	-1,625,988.21	1,496,937.24	1,500,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,685,988.21	-1,685,988.21		
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>2,251,828.72</b>	<b>5,919,604.77</b>	<b>48,806,249.53</b>	<b>55,062,628.16</b>
加：营业外收入	1,204,308.05	1,204,308.05	131,130.00	131,130.00
减：营业外支出	365,751.52	284,152.86		
其中：非流动资产处置损失				
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>3,090,385.25</b>	<b>6,839,759.96</b>	<b>48,937,379.53</b>	<b>55,193,758.16</b>
减：所得税费用	1,009,820.15	1,025,963.99	9,762,169.12	9,762,169.12
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>2,080,565.10</b>	<b>5,813,795.97</b>	<b>39,175,210.41</b>	<b>45,431,589.04</b>
归属于母公司所有者的净利润	<b>2,389,263.43</b>	<b>5,813,795.97</b>	<b>39,175,290.64</b>	<b>45,431,589.04</b>
少数股东损益	-308,698.33	0.00	-80.23	0.00
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.01	0.02	0.13	0.15
（二）稀释每股收益	0.01	0.02	0.13	0.15
七、其他综合收益				
<b>八、综合收益总额</b>	<b>2,080,565.10</b>	<b>5,813,795.97</b>	<b>39,175,210.41</b>	<b>45,431,589.04</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额	2,389,263.43	5,813,795.97	39,175,290.64	45,431,589.04
归属于少数股东的综合收益总额	-308,698.33	0.00	-80.23	0.00

### 3、现金流量表

编制单位：安徽华星化工股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	399,223,575.01	402,944,827.12	299,084,513.96	303,892,509.48
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	7,946,602.95	7,946,602.95	14,440,915.95	14,440,915.95
收到其他与经营活动有关的现金	35,850.00	9,550.00	100,956.30	10,630.00
经营活动现金流入小计	407,206,027.96	410,900,980.07	313,626,386.21	318,344,055.43
购买商品、接受劳务支付的现金	435,500,382.06	413,966,198.04	281,109,231.96	288,198,210.14
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	25,895,120.89	24,241,788.81	25,608,338.00	24,480,593.19
支付的各项税费	3,915,751.66	3,528,359.83	30,774,113.61	29,970,472.35
支付其他与经营活动有关的现金	14,305,897.67	20,187,852.65	19,592,489.05	12,475,155.84
经营活动现金流出小计	479,617,152.28	461,924,199.33	357,084,172.62	355,124,431.52
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-72,411,124.32</b>	<b>-51,023,219.26</b>	<b>-43,457,786.41</b>	<b>-36,780,376.09</b>
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	60,000.00	60,000.00		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,181,100.00	1,181,100.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	26,150,000.00	26,150,000.00	934,907.90	4,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	743,858.61	735,550.92	551,999.22	545,004.32
投资活动现金流入小计	28,134,958.61	28,126,650.92	1,486,907.12	4,545,004.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	68,992,766.05	67,144,867.05	25,926,120.45	15,087,018.03
投资支付的现金	2,000,000.00	14,238,000.00	1,717,760.00	17,917,760.00
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	70,992,766.05	81,382,867.05	27,643,880.45	33,004,778.03
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-42,857,807.44</b>	<b>-53,256,216.13</b>	<b>-26,156,973.33</b>	<b>-28,459,773.71</b>
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	16,562,000.00		1,600,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	16,562,000.00		1,600,000.00	
取得借款收到的现金	350,187,782.80	340,187,782.80	300,852,343.46	300,852,343.46
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金			8,470,000.00	8,470,000.00
筹资活动现金流入小计	366,749,782.80	340,187,782.80	310,922,343.46	309,322,343.46
偿还债务支付的现金	336,878,029.11	336,878,029.11	115,542,647.28	115,542,647.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,059,723.00	15,059,723.00	22,127,617.42	22,127,617.42
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	250,000.00	250,000.00	100,000.00	100,000.00
筹资活动现金流出小计	352,187,752.11	352,187,752.11	137,770,264.70	137,770,264.70
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>14,562,030.69</b>	<b>-11,999,969.31</b>	<b>173,152,078.76</b>	<b>171,552,078.76</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-100,706,901.07</b>	<b>-116,279,404.70</b>	<b>103,537,319.02</b>	<b>106,311,928.96</b>
加：期初现金及现金等价物余额	267,798,554.43	265,317,330.65	88,528,028.78	83,051,311.36
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>167,091,653.36</b>	<b>149,037,925.95</b>	<b>192,065,347.80</b>	<b>189,363,240.32</b>

## 4、合并所有者权益变动表

编制单位：安徽华星化工股份有限公司

2010 半年度

单位：元

项目	本期金额										上年金额										
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	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			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	244,881,000.00	148,835,647.70		20,263,147.60	49,519,624.48		256,371,420.10		22,509,790.95	742,380,630.83	163,254,000.00	185,335,709.77			57,638,527.25		270,277,717.43		402,122.07	676,908,076.52	
加：会计政策变更														12,492,520.20	-13,554,384.42		2,935,742.25			1,873,878.03	
前期差错更正																					
其他																					
二、本年初余额	244,881,000.00	148,835,647.70		20,263,147.60	49,519,624.48		256,371,420.10		22,509,790.95	742,380,630.83	163,254,000.00	185,335,709.77		12,492,520.20	44,084,142.83		273,213,459.68		402,122.07	678,781,954.55	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	48,976,200.00	-48,976,200.00		5,164,467.55			-2,508,356.57		16,253,301.67	18,909,412.65	81,627,000.00	-81,627,000.00		6,151,630.49			22,849,890.64		-402,122.07	28,599,399.06	
(一) 净利润							2,389,263.43		-308,698.33	2,080,565.10							39,175,290.64		-80.23	39,175,210.41	
(二) 其他综合收益																					
上述(一)和(二)小计							2,389,263.43		-308,698.33	2,080,565.10							39,175,290.64		-80.23	39,175,210.41	
(三) 所有者投入和减少资本									16,562,000.00	16,562,000.00										-402,041.84	-402,041.84
1. 所有者投入资本									16,562,000.00	16,562,000.00											
2. 股份支付计入所有者权益的金额																					

3. 其他																			-402,041.84	-402,041.84
(四) 利润分配							-4,897,620.00			-4,897,620.00									-16,325,400.00	-16,325,400.00
1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有(或股东)的分配							-4,897,620.00			-4,897,620.00									-16,325,400.00	-16,325,400.00
4. 其他																				
(五) 所有者权益内部结转	48,976,200.00	-48,976,200.00								81,627,000.00	-81,627,000.00									
1. 资本公积转增资本(或股本)	48,976,200.00	-48,976,200.00								81,627,000.00	-81,627,000.00									
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				5,164,467.55						5,164,467.55				6,151,630.49						6,151,630.49
1. 本期提取				6,471,115.74						6,471,115.74				6,151,630.49						6,151,630.49
2. 本期使用				1,306,648.19						1,306,648.19										
四、本期期末余额	293,857,200.00	99,859,447.70		25,427,615.15	49,519,624.48		253,863,063.53		38,763,092.62	761,290,043.48	244,881,000.00	103,708,709.77		18,644,150.69	44,084,142.83			296,063,350.32		707,381,353.61

## 5、母公司所有者权益变动表

编制单位：安徽华星化工股份有限公司

2010 半年度

单位：元

项目	本期金额								上年金额							
	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	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	244,881,000.00	105,299,409.77		20,263,147.60	49,519,624.48		309,303,819.19	729,267,010.04	163,254,000.00	185,335,709.77			57,638,527.25		273,774,142.05	680,002,379.07
加：会计政策变更												12,492,520.20	-13,554,384.42		2,935,742.25	1,873,878.03
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	244,881,000.00	105,299,409.77		20,263,147.60	49,519,624.48		309,303,819.19	729,267,010.04	163,254,000.00	185,335,709.77		12,492,520.20	44,084,142.83		276,709,884.30	681,876,257.10
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	48,976,200.00	-48,976,200.00		5,164,467.55			916,175.97	6,080,643.52	81,627,000.00	-81,627,000.00		6,151,630.49			29,106,189.04	35,257,819.53
（一）净利润							5,813,795.97	5,813,795.97							45,431,589.04	45,431,589.04
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							5,813,795.97	5,813,795.97							45,431,589.04	45,431,589.04
（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							-4,897,620.00	-4,897,620.00							-16,325,400.00	-16,325,400.00



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							-4,897,620.00	-4,897,620.00							-16,325,400.00	-16,325,400.00
4. 其他																
（五）所有者权益内部结转	48,976,200.00	-48,976,200.00							81,627,000.00	-81,627,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	48,976,200.00	-48,976,200.00							81,627,000.00	-81,627,000.00						
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				5,164,467.55				5,164,467.55				6,151,630.49				6,151,630.49
1. 本期提取				6,471,115.74				6,471,115.74				6,151,630.49				6,151,630.49
2. 本期使用				1,306,648.19				1,306,648.19								
四、本期期末余额	293,857,200.00	56,323,209.77		25,427,615.15	49,519,624.48		310,219,995.16	735,347,644.56	244,881,000.00	103,708,709.77		18,644,150.69	44,084,142.83		305,816,073.34	717,134,076.63



## （二）财务报表附注

### 安徽华星化工股份有限公司

#### 财务报表附注

#### 2010年1-6月

（如无特别说明，以下货币单位均为人民币元）

#### 一、 公司基本情况

安徽华星化工股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系经安徽省人民政府皖府股字[1998]第1号文批准，由和县农药厂及其内部职工庆祖森等263名自然人共同发起设立，并于1998年2月13日在安徽省工商行政管理局办理了注册登记，股本为1,008万元。根据第六、七次股东大会决议，本公司于2001年5月、9月先后办理了股权结构的变更手续，变更后的股东由庆祖森等17名自然人组成。2001年12月31日，根据第八次股东大会决议，经安徽省人民政府皖政股字[2001]第16号文批准，公司在安徽省工商行政管理局办理了增资扩股的变更登记，变更后的股东由庆祖森等17名自然人、安徽省科技产业投资有限公司和江苏省高科技产业投资有限公司组成，变更后注册资本为4,500万元。2004年6月10日，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]93号文批准，公司向社会公开发行社会公众股2,000万股，并于2004年7月13日在深圳证券交易所挂牌交易，2004年8月3日在安徽省工商行政管理局办理了变更登记，变更后的公司股本为6,500万元。2005年10月28日完成股权分置改革，有限售条件的流通股3,700万元，无限售条件的流通股2,800万元。2006年4月根据公司2005年度股东大会决议，用资本公积转增股本，变更后的公司股本为7,800万元。经中国证券监督管理委员会证监发行字[2006]174号文核准，公司2007年1月向10名特定投资者非公开发行了人民币普通股(A股)1,860万股，2007年4月根据公司2006年度股东大会决议，用资本公积转增股本，变更后的公司股本为12,558万元。2008年3月根据公司2007年度股东大会决议，用资本公积转增股本，变更后的公司股本为16,325.40万元。2009年4月根据公司2008年度股东大会决议，用资本公积转增股本，变更后的公司股本为24,488.10万元。2010年4月根据公司2009年度股东大会决议，用资本公积转增



股本，变更后的公司股本为 29,385.72 万元。

公司经营范围：农药、化工产品生产、销售，公司自产产品及相关技术出口，公司生产、科研所需原辅材料、机械设备、仪器仪表、零部件及技术进口

本公司财务报告批准机构为董事会，本财务报告于 2010 年 8 月 18 日经公司董事会批准对外报出。

## 二、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的 2010 年上半年合并及母公司财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实完整地反映了本公司 2010 年 6 月 30 日的财务状况、2010 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

## 三、 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》、应用指南及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。

## 四、 重要会计政策、会计估计

### 1. 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。本报告所载财务信息的会计期间为 2010 年 1 月 1 日起至 2010 年 6 月 30 日止。

### 2. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 3. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

- ① 同一控制下的控股合并的会计处理方法
- ② 同一控制下的吸收合并的会计处理方法

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

A. 以发行权益性证券方式进行的该类合并，本公司在合并日以被合并方的原账面价值确认合并中取得的被合并方的资产和负债后，所确认的净资产入账价值与发



行股份面值总额的差额，记入资本公积(股本溢价)，资本公积(股本溢价)的余额不足冲减的，相应冲减盈余公积和未分配利润；

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

## (2) 非同一控制下的企业合并

### ① 非同一控制下的控股合并的会计处理方法

### ② 非同一控制下的吸收合并的会计处理方法

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

### ③ 商誉的减值测试

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

## 4. 合并财务报表的编制方法

凡本公司能够控制的子公司（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。

公司无对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的情况。

## 5. 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。

## 6. 外币业务和外币报表折算

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

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

(1) 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

(2) 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

## 7. 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。

### 8. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

对于单项金额重大的应收款项（本公司将 300 万元以上应收账款、其他应收款确定为单项金额重大），单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的标准是除单项金额重大的应收款项外，账龄较长且预计难以收回的应收款项。

对单项测试未发生减值的应收款项，汇同单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

本公司按信用风险特征组合确定的计提方法为账龄分析法，按账龄划分的应收款项组合在资产负债表日按余额的一定比例计提坏账准备，具体如下：

账龄情况	提取比例
一年以内	5%
一至二年	10%
二至三年	20%
三至五年	50%
五年以上	100%





## 9. 存货

(1) 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、库存商品、周转材料等。

(2) 取得和发出的计价方法：取得的存货按实际成本进行初始计量，发出按加权平均法计价。

(3) 产品成本计算采用品种法，生产成本在完工产品和在产品之间的分配采用约当产量法。

(4) 周转材料的摊销方法：在领用时采用一次转销法摊销。

(5) 存货的盘存制度：采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(6) 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 库存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，以所生产的库存商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。如果用其生产的库存商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库存商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。

## 10. 长期股权投资

### (1) 初始投资成本确定

分别下列情况对长期股权投资进行初始计量

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

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

C. 非同一控制下的企业合并，购买方在购买日以按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

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

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

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

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

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

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

## (2) 后续计量及损益确认方法

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

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

② 采用权益法核算的长期股权投资，本公司在取得长期股权投资后，在计算投资损益时按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，在此基础上再抵销本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有或应分担计算归属于本公司的部分，确认投资损益并调整长期股权投资账面价值。如果本公司取得投资时被投资单位有关资产、负债的公允价值与其账面价值不同的，后续计量计算归属于投资企业应享有的净利润或应承担的净亏损时，应考虑被投资单位计提的折旧额、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的差额不具重要性的。

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

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

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

## (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

① 存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有共同控制：

A. 任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；

B. 涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意；

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

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

#### (4) 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。

### 11. 投资性房地产

投资性房产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产。主要包括:

- (1)已出租的土地使用权。
- (2)持有并准备增值后转让的土地使用权。
- (3)已出租的建筑物。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法,按估计可使用年限计算折旧或摊销,计入当期损益。

资产负债表日按投资性房地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。



## 12. 固定资产

(1) 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。本公司固定资产包括房屋建筑物、机器设备、其他设备等。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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法：本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-30	3	9.70-3.23
机器设备	10	3	9.70
其他设备	5	3	19.40

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

### (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、计价方法和折旧方法

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。

### 13. 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。

#### 14. 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或可销售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。

#### 15. 无形资产

##### (1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

##### (2) 无形资产使用寿命及摊销



## ① 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	法定使用权
专利技术	5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的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期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，在使用寿命内系统合理（直线法/工作量法）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；

**16. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。**

### **17. 长期待摊费用**

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。

### **18. 股份支付**

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。

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。

#### **(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。

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。

## 19. 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。

## 20. 收入确认原则和计量方法

### (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，依据已完工作的测量（或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，或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。

## 21. 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。

## 22. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

### (1) 递延所得税资产的确认



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

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

- A. 暂时性差异在可预见的未来可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

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

① 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

### **23. 主要会计政策、会计估计的变更**

(1) 会计政策变更

(2) 会计估计变更

本公司2010年1-6月没有发生会计估计变更事项

### **24. 前期会计差错更正**



本公司 2010 年 1-6 月没有发生前期差错更正事项。

## 五、 税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	农药产品	13%
	农药化工中间体	17%
城市维护建设税	应纳增值税	5%
教育费附加	应纳增值税	3%
企业所得税	应纳税所得额	本公司及子公司重庆公司执行 15%的企业所得税税率，子公司恒大公司、华星建设公司执行 25%的所得税税率

### 2. 税收优惠及批文

本公司于 2009 年 1 月 21 日被认定为高新技术企业，2009 年 2 月 25 日安徽省和县地方税务局发文《关于安徽华星化工股份有限公司享受国家高新技术企业优惠税率的通知》（和地税函【2009】13 号），本公司自 2008 年 1 月 1 日起企业所得税税率按 15% 执行。安徽华星重庆有限公司享受西部大开发财税优惠扶持政策，企业所得税税率按 15% 执行。

## 六、 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

金额单位：万元

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
安徽华星化工重庆有限公司（以下简称华星重庆公司）	有限公司	重庆	化工原料生产经营	3,550.00	生产销售亚氨基二乙腈，化工产品设备、仪器仪表的进出口贸易。	3,550.00	—
安徽华星建设投资有限公司（以下简称华星建设公司）	有限公司	安徽和县	房地产经营	5,000.00	房地产开发、销售，物业管理，房屋中介	2,550.00	—



安徽华建化工有限公司 (以下简称华建化工)	有限公司	安徽和县	化工原料生产经营	3,000.00	限办理与本企业筹建有关的业务,不得开展生产经营活动	30.00	—
--------------------------	------	------	----------	----------	---------------------------	-------	---

子公司全称	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
华星重庆公司	100.00	100.00	是	—	—	—
华星建设公司	51.00	51.00	是	2,409.39	-40.75	—
华建化工公司	51.00	51.00	是	1,466.92	-3.08	—

## (2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

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
安徽华星恒大生物科技有限公司(以下简称华星恒大公司)	有限公司	安徽合肥	农药化肥等销售	1,500.00	农药、化肥、农膜销售,自营和代理各类商品和技术的进出口业务。	1,592.00	—

子公司全称	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	从归属母公司当期损益中扣减少数股东承担的超额亏损	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
华星恒大公司	100.00	100.00	是	—	—	—	—

## 2. 合并范围发生变更的说明

安徽华建化工有限公司(简称“华建化工”)

2009年10月25日,经公司第四届董事会第二十三次会议审议通过,本公司与徐州市建平化工有限公司、江苏国华工贸集团有限公司签署了《合作协议书》,已在

安徽省和县乌江镇安徽省精细化工产业基地投资设立安徽华建化工有限公司，建设年产 10 万吨三氯化磷（一期工程 5 万吨/年）及其附产物。

华建化工注册资本 3,000 万元，本公司以现金和土地出资 1,530 万元，其中现金 30 万元，土地 100 亩按 15 万元/亩折价 1500 万元（经巢湖兴华资产评估事务所评估），占注册资本的 51%；徐州市建平化工有限公司以现金出资 735 万元，占注册资本的 24.5%；江苏国华工贸集团有限公司以现金出资 735 万元，占注册资本的 24.5%。2010 年 5 月 14 日办理了工商登记，现公司处于筹建期。

### 3. 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

#### (1) 本期新纳入合并范围的子公司

公司名称	期末净资产	本期净利润
华建化工公司	1,493.71	-6.29

#### (2) 本期不再纳入合并范围的子公司

## 七、 合并财务报表主要项目注释

### 1. 货币资金

项目	本期余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：						
人民币			244,996.75			365,764.90
银行存款：						
人民币			151,068,104.87			251,140,371.49
美元	2,323,439.78	6.7909	15,778,247.20	2,385,982.27	6.8282	16,291,964.14
欧元	36.82	8.271	304.54	46.33	9.7971	453.90
合计			167,091,653.36			267,798,554.43

银行存款中用于开具银行承兑汇票的保证金金额为 5,836.50 万元。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项；

### 2. 应收票据

#### (1) 应收票据分类

种类	本期余额	期初余额
银行承兑汇票	4,361,000.00	2,310,000.00
合计	4,361,000.00	2,310,000.00

(2) 期末应收票据余额中无应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东及其他关联方单位的票据。



### 3. 应收账款

(1) 按照应收款账的类别列示如下:

种类	本期余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	175,703,994.42	57.43	13,372,887.05	62.64
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款				
其他不重大应收账款	130,252,167.65	42.57	7,974,964.20	37.36
合计	305,956,162.07	100.00	21,347,851.25	100.00

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	194,422,412.12	77.77	14,533,768.33	78.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款				
其他不重大应收账款	55,589,746.49	22.23	4,099,318.54	22.00
合计	250,012,158.61	100.00	18,633,086.87	100.00

(2) 单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
巴基斯坦 TRADE INTERNATIONAL 公司	8,699,583.46	5,219,750.08	60%	该公司出现经营风险, 没有按期还款
合计	8,699,583.46	5,219,750.08	60%	

(3) 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款项。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
阿根廷 ATANOR S.A.	经销商	119,773,383.63	1年以内	39.15
安徽喜洋洋农资连锁有限公司	经销商	31,419,751.48	1年以内	10.27
巴基斯坦 TRADE	经销商	8,699,583.46	3-4年	2.84





INTERNATIONAL				
山东滨农科技有限公司	经销商	7,408,727.41	1年以内	2.42
印度 united phosphoros ltd	经销商	5,106,000.00	1年以内	1.67
合计		172,407,445.98		56.35

#### 4. 预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	本期余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	105,092,268.80	75.14	53,982,661.68	91.49
1至2年	21,465,526.26	24.86	5,018,147.00	8.51
2至3年				
3年以上				
合计	126,557,795.06	100.00	59,000,808.68	100.00

(2) 预付款项主要包括预付材料款、地价款和大型设备款等。

(3) 账龄超过1年的预付款项主要是预付土地款未办证、供应商未开票结算的原材料采购款。

(4) 预付款项本期余额中无预付持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

##### (5) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
和县土地储备中心	土地管理部门	62,891,539.16	1年以内	预付土地款
重庆化工园区开发建设公司	土地管理部门	5,696,000.00	1至2年	预付土地款
CHLORINE ENGINEERS CORP.,LTD	供应商	5,334,245.28	1年以内	预付材料款
安徽电力和县供电有限责任公司	供应商	3,094,075.69	1年以内	预付电费
AXIS CHEMICALS LIMITED	供应商	1,587,488.25	1年以内	预付材料款
合计		78,603,348.38		

#### 5. 其他应收款

##### (1) 按照其他应收款的类别列示如下:

种类	本期余额	
	账面余额	坏账准备



	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	492,858.23	6.31	492,858.23	21.09
其他不重大其他应收款	7,317,095.94	93.69	1,843,748.57	78.91
合计	7,809,954.17	100.00	2,336,606.80	100.00

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	26,150,000.00	76.78	1,307,500.00	33.48
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	492,858.23	1.45	492,858.23	12.62
其他不重大其他应收款	7,415,108.34	21.77	2,104,443.68	53.90
合计	34,057,966.57	100.00	3,904,801.91	100.00

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

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
庆增厚	492,858.23	492,858.23	100.00	劳动教养
合计	492,858.23	492,858.23	100.00	

## (3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

账龄	本期余额			期初余额		
	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						
1至2年						
2至3年				220,730.40	44.79	220,730.40
3至5年	492,858.23	100.00	492,858.23	272,127.83	55.21	272,127.83
5年以上						
合计	492,858.23	100.00	492,858.23	492,858.23	100.00	492,858.23

(4) 本报告期其他应收款中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

## (5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
庆增厚	原公司员工	492,858.23	3至5年	6.31
安徽省和县九湾水业发	供应商	396,877.30	2至3年	5.08

展有限公司				
合肥蓝锦智能科技有限公司	供应商	296,053.00	2至3年	3.79
海安县利农化肥经营部	供应商	270,000.00	2至3年	3.46
南京通标经贸在限公司	供应商	258,000.00	2至3年	3.30
合计		1,713,788.53		21.94

## 6. 存货

### (1) 存货分类

项目	本期余额			期初余额		
	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	41,404,228.29	360,421.99	41,043,806.30	45,983,137.78	464,705.01	45,518,432.77
包装物	7,385,479.32	139,310.77	7,246,168.55	9,856,962.89	113,878.45	9,743,084.44
库存商品	233,933,740.24	9,984,884.47	223,948,855.77	262,349,434.40	7,525,446.92	254,823,987.48
在产品	16,818,440.77		16,818,440.77	11,978,300.75		11,978,300.75
委托加工物资	1,076,513.12		1,076,513.12			
开发成本	49,678,940.00		49,678,940.00	48,660,440.00		48,660,440.00
合计	350,297,341.74	10,484,617.23	339,812,724.51	378,828,275.82	8,104,030.38	370,724,245.44

### (2) 存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		本期账面余额
			转回	转销	
原材料	464,705.01			104,283.02	360,421.99
包装物	113,878.45	25,432.32			139,310.77
库存商品	7,525,446.92	2,934,654.53		475,216.98	9,984,884.47
合计	8,104,030.38	2,960,086.85		579,500.00	10,484,617.23

## 7. 长期股权投资

### (1) 账面价值

被投资单位	本期余额			期初余额		
	账面成本	减值准备	账面价值	账面成本	减值准备	账面价值
对合营公司投资	60,173,622.56		60,173,622.56	59,859,610.77		59,859,610.77
对联营公司投资						
其他股权投资	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	61,173,622.56		61,173,622.56	60,859,610.77		60,859,610.77

### (2) 长期投资情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	本期余额
安徽星诺化工有限公司	权益法	32,924,937.42	59,673,943.93	314,011.79	59,987,955.72
艾格瑞国际有限公司	权益法	341,640.00	185,666.84		185,666.84
和县振兴担保有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合计			60,859,610.77	314,011.79	61,173,622.56

被投资单位	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	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
安徽星诺化工有限公司	50.00	50.00				
艾格瑞国际有限公司	50.00	50.00				
和县振兴担保有限公司	1.00	1.00				60,000.00
合计						60,000.00

### (3) 合营企业、联营企业投资

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(%)
一、合营企业							
安徽星诺化工有限公司	有限公司	安徽和县	谢平	农药化工	2400 万美元	50.00	50.00
艾格瑞国际有限公司	有限公司	美国	谢平	农药销售	10 万美元	50.00	50.00
二、联营企业							
和县振兴担保有限公司	有限公司	安徽和县	周维汉	担保	10000 万元	1.00	1.00

被投资单位名称	本期资产总额	本期负债总额	本期净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业					
安徽星诺化工有限公司	146,783,918.22	12,383,559.02	134,400,359.20	1,136,862.00	-3,371,976.41
艾格瑞国际有限公司	370,873.68		370,873.68		
二、联营企业					
和县振兴担保有限公司	143,541,441.41	37,253,394.50	106,288,046.91	5,419,359.91	5,250,350.13

## 8. 固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	本期余额
一、账面原值合计:	669,642,572.45	13,111,839.71	1,771,296.70	680,983,115.46
房屋及建筑物	404,096,479.35	4,911,748.41		409,008,227.76
机器设备	249,104,898.02	5,895,865.45		255,000,763.47
其他设备	16,441,195.08	230,422.85	1,771,296.70	16,974,124.23
二、累计折旧合计:	130,805,391.88	16,677,272.77	1,215,928.37	146,266,736.28
房屋及建筑物	29,277,683.05	3,506,948.38		32,784,631.43
机器设备	91,526,794.54	11,049,290.52		102,576,085.06
其他设备	10,000,914.29	2,121,033.87	1,215,928.37	10,906,019.79
三、固定资产账面净值合计	538,837,180.57			534,716,379.18
房屋及建筑物	374,818,796.30			376,223,596.33
机器设备	157,578,103.48			152,424,678.41
其他设备	6,440,280.79			6,068,104.44
四、减值准备合计	1,407,299.27			1,407,299.27
房屋及建筑物				
机器设备	1,407,299.27			1,407,299.27
其他设备				
五、固定资产账面价值合计	537,429,881.30			533,309,079.91
房屋及建筑物	374,818,796.30			376,223,596.33
机器设备	156,170,804.21			151,017,379.14
其他设备	6,440,280.79			6,068,104.44

(2)本期计提折旧额 16,677,272.77 元;本报告期由在建工程转入固定资产原值为 3,995,842.70 元。

(3)本公司为向银行借款和开具银行承兑票据办理抵押的固定资产账面原值为 56,810.34 万元。

(4)截至本期止已提足折旧仍在使用的固定资产原值为 16,833,058.86 元。

## 9. 在建工程

### (1) 在建工程账面余额

项目	本期余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
年产 2 万吨草甘膦原药技术改造	2,891,143.65		2,891,143.65	2,891,143.65		2,891,143.65
年产 3.4 万吨亚氨基二乙腈	6,607,832.36		6,607,832.36	6,120,558.36		6,120,558.36
30 万吨离子膜烧碱	13,615,475.02		13,615,475.02	535,027.00		535,027.00

零星工程	2,619,540.59	2,619,540.59	6,615,383.29	6,615,383.29
合计	25,733,991.62	25,733,991.62	16,162,112.30	16,162,112.30

## (2) 重大工程项目变动情况

项目名称	预算余额	期初余额	本期增加	转入固定资产	本期减少	工程投入占预算比例(%)
年产2万吨草甘膦原药技术改造	16,134.00万元	2,891,143.65				12.98
年产3.4万吨亚氨基二乙腈	29,351.83万元	6,120,558.36	487,274.00			2.25
30万吨离子膜烧碱	24,810.51万元	535,027.00	13,080,448.02			5.49
合计		9,546,729.01	13,567,722.02			

项目名称	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	本期余额
年产2万吨草甘膦原药技术改造	14%				自筹	2,891,143.65
年产3.4万吨亚氨基二乙腈	3%				自筹	6,607,832.36
30万吨离子膜烧碱	21%				自筹	13,615,475.02
合计						23,114,451.03

(3) 在建工程本期末发生减值的情形，故未计提在建工程减值准备。

## 10. 工程物资

项目	期初余额	本期增加	本期减少	本期余额
专用材料	1,964,461.46	1,879,242.88	1,928,651.40	1,915,052.94
专用设备	7,573,635.79	5,553,375.95	6,600,244.36	6,526,767.38
合计	9,538,097.25	7,432,618.83	8,528,895.76	8,441,820.32

## 11. 无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	本期账面余额
一、账面原值合计	23,203,476.37	5,570.00		23,209,046.37
土地使用权	20,959,450.68			20,959,450.68
专利技术	2,244,025.69	5,570.00		2,249,595.69
二、累计摊销合计	2,475,491.99	322,832.95		2,798,324.94

土地使用权	685,671.22	186,555.46	872,226.68
专利技术	1,789,820.77	136,277.49	1,926,098.26
三、无形资产账面净值合计	20,727,984.38		20,410,721.43
土地使用权	20,273,779.46		20,087,224.00
专利技术	454,204.92		323,497.43
四、减值准备合计			
土地使用权			
专利技术			
五、无形资产账面价值合计	20,727,984.38		20,410,721.43
土地使用权	20,273,779.46		20,087,224.00
专利技术	454,204.92		323,497.43

本期摊销额 322,832.95 元。

## 12. 商誉

项目	期初余额	本期增加	本期减少	本期余额
非同一控制下企业合并形成的商誉	350,919.80			350,919.80

## 13. 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	本期余额	期初余额
<b>递延所得税资产：</b>		
应收账款坏账准备	3,202,177.69	2,855,746.75
其他应收款坏账准备	350,491.02	585,967.03
存货跌价准备	1,539,692.58	1,330,108.60
固定资产减值准备		
长期股权投资	1,564,742.68	1,311,844.45
无形资产		
未弥补亏损		
安全生产费用	4,010,139.50	3,039,472.14
递延收益	3,415,200.00	3,415,200.00
其他	461,711.24	211,885.27
合计	14,544,154.71	12,750,224.24

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	暂时性差异金额
应收账款坏账准备	21,347,851.25
其他应收款坏账准备	2,336,606.80
存货跌价准备	10,484,617.23
长期股权投资	10,431,617.87
安全生产费用	26,734,263.34



递延收益		22,768,000.00
其他		1,628,385.31
合计		95,731,341.8

**14. 资产减值准备明细**

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		本期账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	22,537,888.78	1,146,569.27			23,684,458.05
二、存货跌价准备	8,104,030.38	2,960,086.85		579,500.00	10,484,617.23
三、固定资产减值准备	1,407,299.27				1,407,299.27
合计	32,049,218.43	4,106,656.12		579,500.00	35,576,374.55

**15. 短期借款**

项目	本期余额	期初余额
质押借款	81,477,779.06	96,368,025.37
抵押借款	16,200,000.00	79,000,000.00
信用借款	267,800,000.00	184,000,000.00
合计	365,477,779.06	359,368,025.37

(1)短期借款本期余额中无已到期未偿还的借款。

(2)质押借款系出口农药信用证押汇借款，押汇原币金额为 11,947,094.00 美元；

**16. 应付票据**

种类	本期余额	期初余额
银行承兑汇票	123,150,000.00	109,850,000.00
合计	123,150,000.00	109,850,000.00

上述票据均为不带息票据，截至 2010 年 6 月 30 日止无已到期未兑付票据。

**17. 应付账款****(1) 账面余额**

项目	本期余额	期初余额
应付账款	128,659,341.19	142,788,324.99
合计	128,659,341.19	142,788,324.99

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

**18. 预收款项****(1) 账面余额**





项目	本期余额	期初余额
客户货款	71,236,187.48	136,471,647.21
合计	71,236,187.48	136,471,647.21

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

### 19. 应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	本期余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,390,037.76	29,599,505.51	25,443,699.43	7,545,843.84
职工福利费		1,859,748.49	1,859,748.49	
社会保险费	3,696,618.83	3,741,228.53	758,738.82	6,679,108.54
其中：医疗保险费	621,748.59	552,301.00		1,174,049.59
基本养老保险费	2,778,243.53	2,686,086.25	748,888.80	4,715,440.98
年金缴费				
失业保险费	286,719.57	218,102.00	9,850.02	494,971.55
工伤保险费	9,907.14	248,402.28		258,309.42
生育保险费		36,337.00		36,337.00
住房公积金	240,687.00			240,687.00
工会经费	883,206.43		90,055.80	793,150.63
职工教育经费	572,493.16		20,168.00	552,325.16
辞退福利				
其他				
合计	8,783,043.18			15,811,115.17

### 20. 应交税费

项目	本期余额	期初余额
增值税	-860,898.19	-2,262,914.52
企业所得税	4,898,133.75	2,095,231.59
城市维护建设税	9,579.88	544,037.55
教育费附加	5,095.51	432,824.78
代扣代缴个人所得税	859,532.17	42,352.21
印花税	29,282.00	160,218.10
合计	4,940,725.12	1,011,749.71

### 21. 其他应付款

#### (1) 账面余额

项目	本期余额	期初余额
其他应付款	32,532,679.02	26,174,291.24
合计	32,532,679.02	26,174,291.24

(2) 本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单

位或关联方的款项

**(3) 金额较大的其他应付款**

单位名称	本期余额	款项性质	账龄
江苏绿港置业有限公司	11,000,000.00	往来款	1年以内
合计	11,000,000.00		

**22. 一年内到期的非流动负债**
**(1) 一年内到期的非流动负债分类**

项目	本期余额	期初余额
1年内到期的长期借款		2,800,000.00
合计		2,800,000.00

**(2) 1年内到期的长期借款**
**① 1年内到期的长期借款**

项目	本期余额	期初余额
抵押借款		2,800,000.00
保证借款		
合计		2,800,000.00

**23. 长期借款**
**(1) 长期借款分类**

项目	本期余额	期初余额
抵押借款		
信用借款	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	50,000,000.00	50,000,000.00

**(2) 金额前五名的长期借款**

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	本期余额		期初余额	
					外币金 额	本币金 额	外币金 额	本币金 额
中国光大银行合肥分行	2009-7-31	2012-7-30	人民币	5.4				50,000,000.00
合计								50,000,000.00

**24. 长期应付款**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	本期余额	备注说明
国债项目贴息转贷地方部分	6,420,000.00			6,420,000.00	



合计	6,420,000.00		6,420,000.00
----	--------------	--	--------------

**25. 专项应付款**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	本期余额	备注说明
搬迁补偿	10,368,962.46		279,000.00	10,089,962.46	
合计	10,368,962.46		279,000.00	10,089,962.46	

**26. 其他非流动负债**

项目	本期账面余额	期初账面余额
与资产相关的政府补助：		
年产 150 吨精恶唑禾草灵原药技术改造项目贴息	1,807,500.00	1,928,000.00
200 吨/年烟嘧磺隆原药、500 吨/年精喹禾灵原药、10000 吨/年草甘膦原药和 800 吨/年吡虫啉原药项目专项补助资金	12,590,000.00	12,590,000.00
年产 300 吨啶虫咪原药、高效氯氟氰菊酯原药项目专项补助资金	3,180,000.00	3,180,000.00
高浓度有机废水浓缩焚烧处理项目专项补助资金	4,870,000.00	4,870,000.00
污水处理追加补助资金		200,000.00
合计	22,447,500.00	22,768,000.00

(1) 年产 150 吨精恶唑禾草灵原药技术改造项目 2008 年已投入使用，按 10 年使用期将此递延收益平均分摊计入损益，每年 241,000.00 元。

(2) 根据国家发展和改革委员会发改投资【2007】2695 号文《国家发展改革委关于下达 2007 年重点行业结构调整专项（第八批）中央预算内专项资金（国债）投资计划的通知》，安徽省和县财政局划转了中央财政拨入 200 吨/年烟嘧磺隆原药、500 吨/年精喹禾灵原药、10000 吨/年草甘膦原药和 800 吨/年吡虫啉原药项目专项补助资金 1259 万元。

(3) 根据财政部财建【2009】532 号文《关于下达 2009 年重点产业振兴和技术改造项目建设扩大内需国债投资预算（拨款）的通知》，安徽省财政厅划转了中央财政拨入年产 300 吨啶虫咪原药、高效氯氟氰菊酯原药项目专项补助资金 318 万元。

(4) 根据财政部财建【2009】320 号文《关于下达 2009 年“三河三湖”及松花江流域水污染防治财政专项资金预算的通知》，安徽省财政厅划转了中央财政拨入高浓度有机废水浓缩焚烧处理项目专项补助资金 487 万元。

上述款项属于与资产相关的政府补助，收到时计入“其他非流动负债—递延收益”。

**27. 股本**

	本次变动前		发行 新股	本次变动增减(+, -)			本次变动后	
	数量	比例		送股	公积金转股	其他	小计	数量
<b>一、有限售条件股份</b>	<b>39,455,289</b>	<b>16.11%</b>		<b>7,891,058</b>	<b>-6,667,914</b>	<b>1,223,144</b>	<b>40,678,433</b>	<b>13.84%</b>
1、国家持股								
2、国有法人持股								
3、其他内资持股	17,014,920	6.95%		3,402,984	-3,042,000	360,984	17,375,904	5.91%
其中：境内非国有法人持股								
境内自然人持股	17,014,920	6.95%		3,402,984	-3,042,000	360,984	17,375,904	5.91%
4、外资持股								
其中：境外法人持股								
境外自然人持股								
5、高管股份	22,440,369	9.16%		4,488,074	-3,625,914	862,160	23,302,529	7.93%
<b>二、无限售条件股份</b>	<b>205,425,711</b>	<b>83.89%</b>		<b>41,085,142</b>	<b>6,667,914</b>	<b>47,753,056</b>	<b>253,178,767</b>	<b>86.16%</b>
1、人民币普通股	205,425,711	83.89%		41,085,142	6,667,914	47,753,056	253,178,767	86.16%
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
<b>三、股份总数</b>	<b>244,881,000</b>	<b>100.00%</b>		<b>48,976,200</b>	<b>0</b>	<b>48,976,200</b>	<b>293,857,200</b>	<b>100.00%</b>

经公司 2009 年度股东大会决议，以总股本 24,488.10 万股为基数，用资本公积向全体股东按每 10 股转增 2 股的比例转增股本，本次转增股本后，公司股本由 24,488.10 万股增至 29,385.72 万股，由华普天健会计师事务所（北京）有限公司出具会验字[2010]3881 号验资报告验证。

## 28. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	本期余额
资本溢价	140,982,692.13		48,976,200.00	92,006,492.13
其他资本公积	7,852,955.57			7,852,955.57
合计	148,835,647.70		48,976,200.00	99,859,447.70

## 29. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	本期余额
安全生产费	20,263,147.60	6,471,115.74	1,306,648.19	25,427,615.15
合计	20,263,147.60	6,471,115.74	1,306,648.19	25,427,615.15

## 30. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	本期余额
法定盈余公积	49,519,624.48			49,519,624.48
任意盈余公积				
合计	49,519,624.48			49,519,624.48

**31. 未分配利润**

项目	金额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	256,371,420.10	
调整 期初未分配利润合计余额(调增+, 调减-)		
调整后 期初未分配利润	256,371,420.10	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	2,389,263.43	
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
其他转出		
应付普通股股利	4,897,620.00	
转作股本的普通股股利		
本期未分配利润	253,863,063.53	

**32. 营业收入及营业成本****(1) 营业收入及营业成本**

项目	本期金额	上年同期金额
主营业务收入	482,436,270.28	431,262,741.68
其他业务收入	3,876,932.98	1,748,197.15
合计	486,313,203.26	433,010,938.83
主营业务成本	431,640,959.35	407,584,996.34
其他业务支出		
合计	431,640,959.35	407,584,996.34
营业毛利	54,672,243.91	25,425,942.49

**(2) 主营业务(分行业)**

行业名称	本期金额		上年同期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
农药	481,944,118.20	431,223,871.89	431,262,741.68	407,584,996.34
化肥	492,152.08	417,087.46		
合计	482,436,270.28	431,640,959.35	431,262,741.68	407,584,996.34

**(3) 主营业务(分产品)**

产品名称	本期金额		上年同期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
杀虫剂	183,442,587.51	162,640,769.44	133,333,928.02	110,630,524.58
除草剂	290,048,205.32	262,166,785.71	291,975,977.31	291,246,478.51
杀菌剂	8,453,325.37	6,416,316.74	5,952,836.35	5,707,993.25
化肥	492,152.08	417,087.46		
合计	482,436,270.28	431,640,959.35	431,262,741.68	407,584,996.34



## (4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上年同期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
出口	185,314,112.47	164,045,392.42	220,458,343.05	221,998,560.05
内销	297,122,157.81	267,595,566.93	210,804,398.63	185,586,436.29
合计	482,436,270.28	431,640,959.35	431,262,741.68	407,584,996.34

## (5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
阿根廷 ATANOR S.A.	81,957,054.60	16.99
安徽喜洋洋农资连锁有限公司	59,020,165.03	12.23
印度 EXCEL CROP	21,269,250.00	4.41
印度 CRYSTAL 公司	10,463,160.00	2.17
印度 united phosphoros ltd	7,258,800.00	1.50
合计	179,968,429.63	37.30

## 33. 营业税金及附加

项目	本期金额	上年同期金额	计缴标准
城市维护建设税	6,954.11		5%
教育费附加	3,973.77		3%
合计	10,927.88		

## 34. 资产减值损失

项目	本期金额	上年同期金额
一、坏账损失	1,150,937.27	-1,043,887.73
二、存货跌价损失	2,380,586.85	-70,224,417.52
合计	3,531,524.12	-71,268,305.25

## 35. 投资收益

## (1) 投资收益明细

项目	本期金额	上年同期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,685,988.21	
成本法核算的长期股权投资收益	60,000.00	
处置长期股权投资产生的投资收益		1,496,937.24
合计	-1,625,988.21	1,496,937.24

## (2) 按权益法核算的长期股权投资投资收益



被投资单位	本期金额	上年同期金额	本期比上年增减变动的原因
安徽星诺化工有限公司	-1,685,988.21		建设期
合计	-1,685,988.21		

### 36. 营业外收入

#### (1) 营业外收入明细

项目	本期金额	上年同期金额
非流动资产处置利得合计	1,074,158.05	
其中：固定资产处置利得	1,074,158.05	
政府补助	120,500.00	120,500.00
其他	9,650.00	10,630.00
合计	1,204,308.05	131,130.00

### 37. 营业外支出

项目	本期金额	上年同期金额
非流动资产处置损失合计	365,751.52	
其中：固定资产处置损失	365,751.52	
合计	365,751.52	

### 38. 所得税费用

#### (1) 所得税费用的组成

项目	本期金额	上年同期金额
当期所得税费用	2,803,750.62	
递延所得税费用	-1,793,930.47	9,762,169.12
合计	1,009,820.15	9,762,169.12

### 39. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

报告期利润	本期金额		上年同期金额	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.01	0.01	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的利润	0.01	0.01	0.13	0.13

基本每股收益 =  $P_0 \div S$

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

其中： $P_0$  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； $S_0$  为期初股份总数； $S_1$  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； $S_i$  为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； $S_j$  为报告期因回购等减少股份数； $S_k$  为报告期缩股数； $M_0$  报告期月份数； $M_i$  为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； $M_j$  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 =  $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中， $P_1$  为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

#### 40. 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

项目	金额
政府补助	
单位往来	26,300.00
其他	9,550.00
合计	35,850.00

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
办公费	757,361.25
差旅费	2,605,773.44
咨询费	127,262.69
业务招待费	554,412.29
会务费	428,525.59
电话费	558,788.92
药效试验费	937,832.22
广告费	152,074.00
推广费	495,500.57
手续费	650,981.00
其他	2,231,650.69
单位及个人往来款	4,805,735.01
合计	14,305,897.67

##### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金



项目	金额
利息收入	743,858.61
合计	743,858.61

#### 41. 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上年同期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	2,080,565.10	39,175,290.64
加: 资产减值准备	3,531,524.12	-71,268,305.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,677,272.77	17,183,721.76
无形资产摊销	322,832.95	654,488.38
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)	-710,556.53	-1,496,937.24
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)	9,608,147.97	8,829,892.26
投资损失(收益以“-”号填列)	1,625,988.21	—
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,793,930.47	-9,762,169.12
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)	9,463,365.29	45,527,330.55
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-58,886,865.97	-116,083,997.90
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-54,329,467.76	43,782,899.51
其他		—
经营活动产生的现金流量净额	-72,411,124.32	-43,457,786.41
<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	167,091,653.36	192,065,347.80
减: 现金的期初余额	267,798,554.43	88,528,028.78
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	-100,706,901.07	103,537,319.02

##### (2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项目	本期金额	上年同期金额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息:		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		



2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4. 取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		4,500,000.00
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		4,500,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		2,715,092.10
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,784,907.90
4. 处置子公司的净资产		5,005,104.60
流动资产		2,715,092.10
非流动资产		5,730,000.00
流动负债		3,439,987.50
非流动负债		

## 八、关联方关系及其交易

### 1. 本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	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
安徽恒大生物科技有限公司	全资子公司	有限公司	安徽合肥	谢平	农药	1500万元	100.00	100.00	78859670-X
安徽华星重庆有限公司	全资子公司	有限公司	重庆	吴江鹰	化工	3,550万元	100.00	100.00	79804302-5
安徽华星建设投资有限公司	控股子公司	有限公司	安徽和县	谢平	房地产	5,000万元	51.00	51.00	68978121-3
安徽华建化工有限公司	控股子公司	有限公司	安徽和县	纪祖焕	化工	3000万元	51.00	51.00	55458840-8

### 2. 本企业的合营和联营企业情况

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(%)
一、合营企业							
安徽星诺化工有限公司	有限公司	安徽和县	谢平	化工	2400万美元	50.00	50.00

艾格瑞国际有限公司	有限公司	美国	谢平	农药	10 万美元	50.00	50.00
二、联营企业							
和县振兴担保有限公司	有限公司	安徽和县	周维汉	担保	10,000 万元	1.00	1.00

被投资单位名称	本期资产总额 (万元)	本期负债总额 (万元)	本期净资产总额 (万元)	本期营业收入总额 (万元)	本期净利润 (万元)	关联关系	组织机构代码
一、合营企业							
安徽星诺化工有限公司	146,783,918.22	12,383,559.02	134,400,359.20	1,136,862.00	-3,371,976.41	合营企业	79356744-4
艾格瑞国际有限公司	37.09		37.09			合营企业	
二、联营企业							
和县振兴担保有限公司	143,541,441.41	37,253,394.50	106,288,046.91	5,419,359.91	5,250,350.13	联营企业	

### 3. 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
庆祖森	第一大股东	
谢平	主要投资者个人、关键管理人员	
郭之兵	关键管理人员	
李辉	主要投资者个人、关键管理人员	
纪祖焕	主要投资者个人、关键管理人员	
盛学龙	主要投资者个人、关键管理人员	

### 4. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	本期余额 (万元)	期初余额 (万元)
其他应收款	郭之兵		0.50
其他应付款	纪祖焕	200.00	200.00
其他应付款	盛学龙	200.00	200.00
其他应付款	安徽星诺化工有限公司		1.44

## 九、或有事项

截至2010年6月30日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十、承诺事项

截至2010年6月30日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 十一、资产负债表日后非调整事项

重庆公司注册资本为 3,550 万元，为公司的全资子公司，主营业务为天然气制亚氨基二乙腈。截至 2010 年 6 月 30 日重庆公司资产总额 2,989.23 万元，净资产 2,928.98 万元；2010 年 1-6 月实现净利润-51.09 万元。

经 2010 年 8 月 6 日公司第五届董事会第三次会议审议通过，为进一步整合公司现有资源，提高管理效率，决定注销重庆公司，目前已成立清算小组正在办理清算注销等事宜。

## 十二、 母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

(1) 按照应收款账的类别列示如下：

种类	本期余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	192,574,939.22	63.19	13,372,887.05	65.42
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款				
其他不重大应收账款	112,157,497.04	36.81	7,070,230.67	34.58
合计	304,732,436.26	100.00	20,443,117.72	100.00

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	212,370,549.43	82.84	14,533,768.33	80.63
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款				
其他不重大应收账款	44,004,625.39	17.16	3,491,486.32	19.37
合计	256,375,174.82	100.00	18,025,254.65	100.00

(2) 单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
巴基斯坦 TRADE INTERNATLONAL 公司	8,699,583.46	5,219,750.08	60%	该公司出现经营风险，没有按期还款
合计	8,699,583.46	5,219,750.08	60%	

(3) 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款项。

(4) 应收账款金额前五名单位情况



单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
阿根廷 ATANOR S.A.	经销商	119,773,383.63	1年以内	39.30
安徽喜洋洋农资连锁有限公司	经销商	31,419,751.48	1年以内	10.31
安徽华星恒大生物科技有限公司	子公司	16,870,944.80	1年以内	5.54
巴基斯坦 TRADE INTERNATLONAL	经销商	8,699,583.46	3至5年	2.85
山东滨农科技有限公司	经销商	7,408,727.41	1年以内	2.43
合计		184,172,390.78		60.43

## (5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
安徽华星恒大生物科技有限公司	子公司	16,870,944.80	5.54
合计		16,870,944.80	

## 2. 其他应收款

(1) 按照其他应收款的类别列示如下:

种类	本期余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	12,300,000.00	63.24		
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	492,858.23	2.53	492,858.23	21.23
其他不重大其他应收款	6,659,121.32	34.23	1,829,013.90	78.77
合计	19,451,979.55	100.00	2,321,872.13	100.00

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	26,150,000.00	78.19	1,307,500.00	33.86
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	492,858.23	1.47	492,858.23	12.77
其他不重大其他应收款	6,802,388.14	20.34	2,060,987.54	53.37
合计	33,445,246.37	100.00	3,861,345.77	100.00

(2) 单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
庆增厚	492,858.23	492,858.23	100.00	劳动教养
合计	492,858.23	492,858.23	100.00	

## 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

账龄	本期余额			期初余额		
	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						
1至2年						
2至3年				220,730.40	44.79	220,730.40
3至5年	492,858.23	100.00	492,858.23	272,127.83	55.21	272,127.83
5年以上						
合计	492,858.23	100.00	492,858.23	492,858.23	100.00	492,858.23

(3)本报告期其他应收款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

## (4)其他应收款金额前五名单位情况

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(%)
安徽华星建设投资有限公司	控股子公司	12,300,000.00	1年以内	63.24
安徽华星化工重庆有限公司	子公司	650,000.00	1年以内	3.34
庆增厚	原公司员工	492,858.23	3至5年	2.53
安徽省和县九湾水业发展有限公司	供应商	396,877.30	2至3年	2.04
合肥蓝锦智能科技有限公司	供应商	296,053.00	2至3年	1.52
合计		14,135,788.53		72.67

### 3. 长期股权投资

#### (1) 长期股权投资账面价值

被投资单位	本期余额			期初余额		
	账面成本	减值准备	账面价值	账面成本	减值准备	账面价值
对子公司投资	77,220,000.00		77,220,000.00	64,982,000.00		64,982,000.00
对合营公司投资	60,173,622.56		60,173,622.56	59,859,610.77		59,859,610.77
对联营公司投资						
其他股权投资	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	138,393,622.56		138,393,622.56	125,841,610.77		125,841,610.77

#### (2) 长期股权投资明细



被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
安徽恒大生物科技有限公司	成本法	1,000,000.00	5,920,000.00	10,000,000.00	15,920,000.00
安徽华星化工重庆有限公司	成本法	3,000,000.00	35,500,000.00		35,500,000.00
安徽华星建设投资有限公司	成本法	46,200,000.00	23,562,000.00	1,938,000.00	25,500,000.00
安徽华建化工有限公司	成本法			300,000.00	300,000.00
安徽星诺化工有限公司	权益法	32,924,937.42	59,673,943.93	314,011.79	59,987,955.72
艾格瑞国际有限公司	权益法	341,640.00	185,666.84		185,666.84
和县振兴担保有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合计			125,841,610.77	12,552,011.79	138,393,622.56

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	与被投资单位持股比例与表决权比例不一致说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
安徽恒大生物科技有限公司	100.00	100.00				
安徽华星化工重庆有限公司	100.00	100.00				
安徽华星建设投资有限公司	51.00	51.00				
安徽华建化工有限公司	51.00	51.00				
安徽星诺化工有限公司	50.00	50.00				
艾格瑞国际有限公司	50.00	50.00				
和县振兴担保有限公司	1.00	1.00				60,000.00
合计						60,000.00

#### 4. 营业收入及营业成本

##### (1) 营业收入及营业成本:

项目	本期金额	上年同期金额
主营业务收入	472,111,573.67	438,414,851.80
其他业务收入	3,876,932.98	1,748,197.15
合计	475,988,506.65	440,163,048.95
主营业务成本	422,763,748.97	413,459,802.66
其他业务支出		
合计	422,763,748.97	413,459,802.66
营业毛利	53,224,757.68	26,703,246.29

##### (2) 主营业务（分行业）



行业名称	本期金额		上年同期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
农药	472,111,573.67	422,763,748.97	438,414,851.80	413,459,802.66
合计	472,111,573.67	422,763,748.97	438,414,851.80	413,459,802.66

**(3) 主营业务（分产品）**

产品名称	本期金额		上年同期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
杀虫剂	176,135,116.08	156,142,684.32	140,486,038.14	116,505,330.90
除草剂	287,720,152.22	260,300,343.23	291,975,977.31	291,246,478.51
杀菌剂	8,256,305.37	6,320,721.42	5,952,836.35	5,707,993.25
合计	472,111,573.67	422,763,748.97	438,414,851.80	413,459,802.66

**(4) 主营业务（分地区）**

地区名称	本期金额		上年同期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
出口	185,314,112.47	164,045,392.42	220,458,343.05	221,998,560.05
内销	286,797,461.20	258,718,356.55	217,956,508.75	191,461,242.61
合计	472,111,573.67	422,763,748.97	438,414,851.80	413,459,802.66

**(5) 公司前五名客户的营业收入情况**

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
阿根廷 ATANOR S.A.	81,957,054.60	17.36
安徽喜洋洋农资连锁有限公司	59,020,165.03	12.50
印度 EXCEL CROP	21,269,250.00	4.51
安徽华星恒大生物科技有限公司	11,895,817.25	2.52
印度 CRYSTAL 公司	10,463,160.00	2.22
合计	184,605,446.87	39.11

**5. 投资收益****(1) 投资收益明细**

项目	本期金额	上年同期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,685,988.21	
成本法核算的长期股权投资收益	60,000.00	
处置长期股权投资产生的投资收益		1,496,937.24
合计	-1,625,988.21	1,496,937.24

**(2) 按权益法核算的长期股权投资投资收益**

被投资单位	本期金额	上年同期金额	本期比上年上期增减变动的原因
安徽星诺化工有限公司	-1,685,988.21		建设期



合计	-1,685,988.21	
----	---------------	--

## 6. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上年同期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	5,813,795.97	45,431,589.04
加: 资产减值准备	3,478,976.28	-71,232,757.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,153,319.51	16,783,804.12
无形资产摊销	136,277.49	439,836.52
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)	-790,405.19	-1,500,000.00
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)	9,616,455.66	8,834,811.86
投资损失(收益以“-”号填列)	1,625,988.21	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,777,786.63	-9,762,169.12
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)	18,653,233.49	65,073,879.81
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-54,073,430.66	-121,494,066.66
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-49,859,643.39	30,644,696.29
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-51,023,219.26	-36,780,376.09
<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	149,037,925.95	189,363,240.32
减: 现金的期初余额	265,317,330.65	83,051,311.36
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	-116,279,404.70	106,311,928.96

## 十三、 补充资料

### 1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	708,406.53	处置固定资产
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		



计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	120,500.00	由递延收益转入的与资产有关的政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,650.00	罚款收入
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	125,783.48	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	712,773.05	

## 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.33	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	0.23	0.01	0.01

## 3. 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明



项 目	期初余额	本期余额	变动金额、幅度		说明
			变动金额	变动幅度%	
货币资金	267,798,554.43	167,091,653.36	-100,706,901.07	-37.61	(1)
应收票据	2,310,000.00	4,361,000.00	2,051,000.00	88.79	(2)
预付账款	59,000,808.68	126,557,795.06	67,556,986.38	114.50	(3)
其他应收款	30,153,164.66	5,473,347.37	-24,679,817.29	-81.85	(4)
在建工程	16,162,112.30	25,733,991.62	9,571,879.32	59.22	(5)
预收账款	136,471,647.21	71,236,187.48	-65,235,459.73	-47.80	(6)
应付职工薪酬	8,783,043.18	15,811,115.17	7,028,071.99	80.02	(7)
应交税费	1,011,749.71	4,754,533.61	3,742,783.90	369.93	(8)
资本公积	148,835,647.70	99,859,447.70	-48,976,200.00	-32.91	(9)
少数股东权益	22,509,790.95	38,763,092.62	16,253,301.67	72.21	(10)

## 变动说明:

(1) 货币资金本期余额比期初减少 37.61% 主要报告期公司为了满足正常生产经营而支付的原辅材料资金与去年同期相比大幅增加。。

(2) 应收票据本期余额比期初增长 88.79% 主要是收到银行承兑较多。

(3) 预付账款本期余额比期初增长 114.50% 主要是报告期预付烧碱项目土地款、大型设备款及华星建设土地款；

(4) 其他应收款本期余额比期初降低 81.85%，主要是本期收回江苏绿港置业公司欠款。

(5) 在建工程本期余额比期初增长 59.22% 主要是本期烧碱等项目投资增加。

(6) 预收账款本期余额比期初减少 47.80% 主要报告期杀虫剂系列产品进入销售季节兑付淡季储备款；

(7) 应付职工薪酬本期余额比期初余额增加 86.50% 主要职工保险暂未支付。

(8) 应交税费本期余额比期初增长 369.93% 主要是未交所得税。

(9) 资本公积本期余额比期初减少 32.91% 主要是公积金转增股本。

(10) 少数股东权益比年初增加，主要系新增控股子公司安徽华建化工有限公司投入的注册资本。

项 目	本期金额	上年同期金额	变动金额、幅度		说明
			变动金额	变动幅度	
资产减值损失	3,531,524.12	-71,268,305.25	74,799,829.37	104.96	(1)
投资收益	-1,625,988.21	1,496,937.24	3,122,925.45	-208.62	(2)

## 变动说明:

(1) 资产减值损失本期金额比去年同期金额增加 104.96% 主要是报告期部分农药



价格下跌发生了一定的资产减值损失,而去年同期冲回了部分减值损失。

(2) 投资收益本期金额比去年同期金额减少 208.62%主要是报告期内合营公司安徽星诺化工有限公司亏损,而去年同期公司转让安徽喜洋洋农资连锁有限公司股权取得收益 149.78 万元。



## 八、备查文件目录

- 1、公司法定代表人签名并加盖公司公章的半年度报告文本；
- 2、载有法定代表人、公司主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 3、报告期内公司选定的信息披露报纸《证券时报》上公开披露过的所有公司文件文本；
- 4、公司章程文本。

安徽华星化工股份有限公司

法定代表人： 谢平

二〇一〇年八月十八日