

**湖北沙隆达股份有限公司**  
**HUBEI SANONDA CO., LTD**

**2011 年半年度报告**



股票代码: 000553 (200553)

股票简称: 沙隆达 A (B)

二〇一一年八月

## 重要提示

- 1、本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、公司负责人李作荣、主管会计工作负责人及会计机构负责人何学松声明：保证 2011 年半年度报告中财务会计报告的真实、完整。
- 4、公司 2011 年半年度财务报告未经审计。

## 目 录

一、公司基本情况简介-----	2
二、股本变动及股本情况-----	4
三、董事、监事及高级管理人员-----	6
四、董事会报告-----	7
五、重要事项-----	11
六、财务会计报告 (未经审计)-----	16
七、备查文件目录-----	88

## 一、公司基本情况简介

### (一) 公司基本资料

- 1、 公司法定中文名称：湖北沙隆达股份有限公司  
 公司法定中文名称缩写：沙隆达  
 公司英文名称：HUBEI SANONDA CO., LTD  
 公司英文名称缩写：SANONDA
  - 2、 公司股票上市交易所：深圳证券交易所  
 公司股票简称：沙隆达 A 沙隆达 B  
 公司股票代码：000553 200553
  - 3、 公司注册地址：湖北省荆州市北京东路 93 号  
 公司办公地址：湖北省荆州市北京东路 93 号  
 邮政编码：434001  
 公司网址：<http://www.sanonda.cn>  
 公司电子信箱：[sld@agr.chemchina.com](mailto:sld@agr.chemchina.com)
  - 4、 公司法定代表人：李作荣
  - 5、 公司董事会秘书：李忠禧  
 联系电话：0716—8208632  
 传 真：0716—8321099  
 电子信箱：[li\\_zhongxi@263.net](mailto:li_zhongxi@263.net)  
 联系地址：湖北省荆州市北京东路 93 号
  - 6、 公司选定的信息披露报纸名称：《中国证券报》、《证券时报》、《大公报》  
 登载公司半年报的中国证监会指定网址：<http://www.cninfo.com.cn>  
 公司半年度报告备置地点：公司办公室
- 七、其他有关资料：

公司首次注册登记日期：1993 年 11 月 30 日

公司首次注册登记机构：湖北省工商行政管理局

最近一次变更注册登记日期：2009 年 10 月 27 日

公司法人营业执照注册号：420000400004491

组织机构代码证：70696228-7

税务登记号码：421001706962287

公司聘请的境内会计师事务所：中瑞岳华会计师事务所

办公地址：北京市西城区金融大街 3 5 号国际企业大厦 A 座 8 — 9 层

### (二) 主要财务数据和指标：

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 (%)

		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	2,415,341,845.49	2,014,857,636.00	2,113,217,292.03	14.30%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	1,122,934,578.90	1,105,608,076.51	1,134,047,169.15	-0.98%
股本（股）	593,923,220.00	593,923,220.00	593,923,220.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	1.89	1.86	1.91	-1.05%
	报告期（1—6月）	上年同期		本报告期比上年同期增减（%）
		调整前	调整后	调整后
营业总收入（元）	1,017,322,730.21	796,268,170.38	796,268,170.38	27.76%
营业利润（元）	32,083,860.15	20,649,366.43	20,621,143.01	55.59%
利润总额（元）	31,654,900.41	20,921,459.07	20,893,235.65	51.51%
归属于上市公司股东的净利润（元）	19,639,089.64	12,409,697.08	12,382,038.13	58.61%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	24,699,839.48	15,801,149.84	15,773,490.89	56.59%
基本每股收益（元/股）	0.0331	0.0209	0.0208	59.13%
稀释每股收益（元/股）	0.0331	0.0209	0.0208	59.13%
加权平均净资产收益率（%）	1.74%	1.13%	1.10%	0.64%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	2.19%	1.44%	1.40%	0.79%
经营活动产生的现金流量净额（元）	2,184,221.45	-93,954,493.15	-74,947,862.55	-102.91%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.004	-0.1582	-0.1262	-102.91%

## 附：非经常性损益项目

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	500.00	
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	-10,395.14	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-429,459.74	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-6,350,000.00	本公司支付给沙隆达集团、中国化工农化总公司为本公司提供担保的担保费用
少数股东权益影响额	31,266.32	
所得税影响额	1,697,338.72	
合计	-5,060,749.84	-

## 二、股本变动及股本情况

### (一) 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	42,712	0.01%				-3,660	-3,660	39,052	0.01%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
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	42,712	0.01%				-3,660	-3,660	39,052	0.01%
二、无限售条件股份	593,880,508	99.99%				3,660	3,660	593,884,168	99.99%
1、人民币普通股	363,880,508	61.27%				3,660	3,660	363,884,168	61.27%
2、境内上市的外资股	230,000,000	38.73%						230,000,000	38.73%
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	593,923,220	100.00%						593,923,220	100.00%

### (二) 股东数量及持股情况

单位：股

股东总数	73,532 (其中 A 股股东人数 49251)				
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
沙隆达集团公司	国有法人	20.02%	118,887,202	0	0
蕲春县国有资产管理局	国家	0.70%	4,169,266	0	0
袁海象	境内自然人	0.51%	3,002,349	0	0
GUOTAI JUNAN SECURITIES(HONGKONG) LIMITED	境外法人	0.46%	2,728,500	0	0
黄阳生	境内自然人	0.45%	2,678,950	0	0
荆州市沙市区农村信用合作联社	境内自然人	0.42%	2,500,000	0	0

洪奇娜	境内自然人	0.41%	2,412,494	0	0
罗茜	境内自然人	0.40%	2,400,000	0	0
CHINA OPPORTUNITIES H-B FUND	境外法人	0.39%	2,299,911	0	0
杨诗惠	境内自然人	0.37%	2,184,089	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	
沙隆达集团公司		118,887,202		人民币普通股	
蕲春县国有资产管理局		4,169,266		人民币普通股	
袁海象		3,002,349		人民币普通股	
GUOTAI JUNAN SECURITIES(HONGKONG) LIMITED		2,728,500		境内上市外资股	
黄阳生		2,678,950		人民币普通股	
荆州市沙市区农村信用合作联社		2,500,000		人民币普通股	
洪奇娜		2,412,494		人民币普通股	
罗茜		2,400,000		人民币普通股	
CHINA OPPORTUNITIES H-B FUND		2,299,911		境内上市外资股	
杨诗惠		2,184,089		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中蕲春县国有资产管理局是代表国家持有本公司股份；公司未知上述股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。				

(三) 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件：

截止 2009 年 9 月 18 日，本公司有限售条件股份均已解除限售。

(四) 本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变化。

### 三、董事、监事及高级管理人员

#### (一)董事、监事及高级管理人员持股变动情况

报告期内，公司董事、监事及高级管理人员持股情况没有发生变动。

#### (二)新聘或解聘公司董事、监事及高级管理人员情况

报告期内，公司董事、监事及高级管理人员没有发生变动。

## 四、董事会报告

### (一) 经营活动的总体状况

#### 1、外部经营形势

上半年，欧洲债务危机不断恶化，美国持续实施货币宽松量化政策，全球通胀压力持续增加；中东、北非政局动荡，国际原油价格大幅波动，使全球经济复苏疲软，经济形势不确定因素增加。

国内央行上半年几次加息，持续提高存款准备金率，使企业融资难度大，融资成本增加；农产品、矿石、煤炭等大宗原料价格不断走高，国家节能减排力度不减，电价上调，企业生产成本居高不下，使化工原材料价格持续上涨。同时，上半年前期低温，随后的旱涝急转等极端气候因素，加之农药市场整体产能依然过剩，造成公司销售难度加大。

#### 2、主营业务经营情况

面对复杂而不利的经营环境，公司经营领导班子带领全体干部员工，一是深入推进精益生产管理，加强对标和节能降耗工作，控制生产成本。同时，进一步加强物资采购管理，通过降低库存，减少资金占用，加快资金周转率，降低采购成本。

二是抓住农药化工市场有所回暖的机遇，加大产品宣传推广力度，加强国内外市场营销拓展工作，使主要产品销量有所增加，同时，适时调整部分主导产品的销售价格，使公司产品整体毛利率有所上升。

三是加强财务预算管理，控制各项资金支出，积极拓展融资渠道，确保生产经营和工程建设所需，并通过多种方式，减少利息支出，降低融资成本。

四是进一步加强安全环保管理工作，加大环保治理投入力度，注重源头治理，重点通过技术创新努力实现尾气回收利用，同时，加强劳动、工艺纪律等基础管理，确保生产装置保持高负荷、安全平稳运行。

五是稳步推进工程项目及技改项目建设工作，积极开展课题技术攻关，推进技术创新工作。

同时，通过合理利用和配置人力资源，规范工资管理和完善绩效考核，梳理公司各项工作流程，推进标准化管理和职业化培训，不断加强人力资源管理。

报告期内，公司完成农药产量（折百）1.78万吨，同比略有减少；烧碱6.3万吨，同比增加6.56%。实现营业收入10.17亿元，同比增长28%；出口创汇8442万美元，同比增长72%；利润总额3165万元，同比增长52%，归属于上市公司股东的净利润1964万元，同比增长59%。

### (二) 主营业务的范围及经营状况

#### 1、公司主营业务范围

公司经营范围为：农药与化工产品的生产和销售。

#### 2、公司主营业务分行业、分产品情况表：

单位：人民币 万元

主营业务分行业（或产品）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（%）
化工新材料及特种化学品	805.61	468.15	41.89%	-10.53%	-4.24%	-3.82%
石油化工及炼化产品	5,854.04	4,921.86	15.92%	19.68%	21.24%	-1.08%
基础（氯碱）化工产	324.13	319.14	1.54%	-76.14%	-78.51%	10.86%

品						
化肥、农药等农用化学品	90,811.14	76,023.45	16.28%	35.23%	31.60%	2.30%
合计	97,794.92	81,732.59	16.42%	31.61%	28.10%	2.29%

## 3、主营业务分地区情况表：

单位：人民币 万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
国内	45,651.00	5.46%
国外	52,144.00	68.11%
合计	97,795.00	31.61%

## 4、报告期公司资产、负债构成同比发生重大变动的说明：

单位：人民币 万元

项目	2011. 6. 30		2010. 12. 31		增减幅度(%)
	金额	占总资产比例(%)	金额	占总资产比例(%)	
货币资金	33,536	13.88%	20,794	9.84%	61.27%
应收账款	18,715	7.75%	8,582	4.06%	118.09%
预付款项	5,047	2.09%	1,736	0.82%	190.75%
短期借款	31,954	13.23%	10,119	4.79%	215.79%
应交税费	-701	-0.29%	-2,548	-1.21%	72.49%
长期借款	59,756	24.74%	45,956	21.75%	30.03%
长期应付款	1,649	0.68%	764	0.36%	115.84%

说明：

- ①货币资金较期初增加 61.27%，主要原因是本报告期借款增加
- ②应收账款较期初增加 118.09%，主要原因是本报告期出口销售收入增加，且出口采取的多为有追索权的结算方式，结算期较长。
- ③预付款项较期初增加 190.75%，主要原因是本报告期预付设备及原料款增加。
- ④短期借款较期初增加 215.79%，主要原因是本报告期生产资金及项目投入需求增加；
- ⑤应交税费较期初增加 72.49%，主要原因是本报告期出口退税增加所致；
- ⑥长期借款较期初增加 30.03%，主要原因是本报告期项目借款增加所致；
- ⑦长期应付款较期初增加 115.84%，主要原因是本报告期公司控股子公司荆州鸿翔化工有限公司收到的 1 万吨吡啶项目拨款所致。

## 5、报告期公司销售费用、管理费用、财务费用等同比分析：

单位：人民币 万元

项目	本期数	上年同期数	同比变动%
销售费用	3,927	2,665	47.35%
管理费用	4,465	3,255	37.16%
财务费用	3,638	2,449	48.55%

说明：

- ①报告期内销售费用同比增加 47.35%，主要是由于运输费及外贸出口费用增加所致；
- ②报告期内管理费用同比增加 37.16%，主要是由于职工薪酬、停工损失及税金增加所致；
- ③报告期内财务费用同比增加 48.55%，主要原因为本报告期贷款利率上升，出口押汇利息及贷款担保费增

加所致。

### （三） 利润构成、主营业务盈利能力发生重大变化的说明

报告期内，公司主营业务及主营业务结构未发生较大变化，主要为化学农药、氯碱化工等。盈利能力上升的主要原因为报告期内农药化工市场有所回暖，公司部分产品销售价格上涨，同时销售数量也有所增加。

### （四） 对净利润产生重大影响的其他经营业务

公司在本报告内实现的净利润均为主营业务形成，净利润没有受其他经营业务影响。

### （五） 主要控股公司经营情况及业绩分析

单位：人民币 万元

子公司名称	业务性质	注册资 本	持股比 例	总资产	净资产	营业收入	净利润
沙隆达（荆州）农药化工有限公司	农药及中间体生产	3000	88.33%	3,490	395	4,225	19
湖北沙隆达对外贸易有限公司	进口、出口农药及中间体等	1000	90.00%	18,183	2,157	15,412	85
湖北沙隆达天门农化有限责任公司	农药生产、销售	3000	98.50%	4,181	3,551	4,238	4
荆州市隆华石油化工有限公司	化工产品的生产与销售	500	65.00%	3,678	1,526	6,910	146
荆州市沙隆达爱福斯化工有限公司	研究、开发、生产和销售精细化工产品	600	95.10%	1,439	1143	809	123
荆州凌翔化工有限公司	研究、开发、销售化工产品	1000	100.00%	3,987	452	324	-156
荆州鸿翔化工有限公司	研究、开发、销售化工产品	3000	98.00%	12,694	2885	0	-17

### （六） 经营中的问题和困难

一是由于农药行业总体产能仍然严重过剩，市场竞争异常激烈，公司整体盈利能力不高；二是化工原材料价格和能源价格（水、电、汽等）不断上涨，造成公司采购总成本大幅上升；三是人民币不断升值和利率不断提高对公司产品出口成本和财务成本影响较大；四是环保压力不断加大。

### （七） 投资情况

- 1、在报告期内，公司没有募集资金，也没有以前期间募集资金使用延续到报告期的情况。
- 2、报告期内，公司非募集资金投资项目情况： 单位：人民币 万元

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
热电联供项目	31,906	98%	未完工
1 万吨/年吡啶及衍生物	9,876	95%	未完工
热电联供配套项目	7,125	74%	未完工
草甘磷二期	7,011	91%	未完工
农六氨基甲酸装置类农药项目	2,747	95%	未完工
乙醛项目	1,197	95%	未完工
合计	59,862		

## 五、重要事项

### (一) 公司治理情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》和《上市公司治理准则》等有关法律法规的要求，不断完善公司治理结构，制定和完善公司内部管理制度，进一步规范公司运作。

上半年，根据湖北监管局下发的《关于对上市公司及相关单位内幕信息管理工作进行全面查的通知》（鄂证监公司字【2011】16号）的文件精神，公司董事会高度重视，积极组织董秘办、财务公司及其它相关部门，对照中国证监会、深圳证券交易所关于上市公司信息披露的有关规定，认真贯彻落实湖北证监局有关会议精神，对公司自2010年以来的内幕信息管理工作的情况进行了认真全面自查。针对公司存在部分内幕信息管理制度不健全的情况，公司董事会第六届七次会议审议通过了《内幕信息保密制度》、《接待特定对象调研采访工作制度》等相关制度。通过自查，公司高度认识到内部信息管理工作的的重要性，在今后的工作中，公司将严格执行内幕信息管理制度，进一步加强内幕信息和内幕信息知情人的管理工作，杜绝内幕交易行为。

### (二) 报告期内实施的利润分配的执行情况

本报告期内，公司没有实施利润分配、公积金转增股本等情况。

本报告期，董事会利润分配及资本公积金转增股本预案：不分配，不转增。

(三) 报告期内没有发生重大诉讼及仲裁事项，也没有以前年度延续的事项。

(四) 报告期内公司没有发生资产交易情况

(五) 报告期内重大关联交易事项（金额单位：人民币 元）

#### 1、购销交易、提供和接受劳务的关联交易

企业名称	交易类型	关联交易内容	关联方定价原则	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
中国化工农化总公司	采购	采购原料	市场价	38,437,051.28	7.09%	43,779,916.05	10.55%
沙隆达集团公司	采购	采购原料	市场价	2,711,664.71	0.50%	5,615,302.58	1.35%
荆州沙隆达广告有限公司	采购	采购包装物	市场价	2,615,065.38	4.73%	3,244,611.79	6.05%
荆州市恒翔物资贸易有限公司	采购	采购原料	市场价			4,663,256.07	1.12%
荆州市达利实业公司	采购	采购包装物	市场价	270,128.21	0.49%	2,917,948.72	5.44%
蓝星环境工程有限公司	采购	采购原材料	市场价			11,538.46	0.00%
荆州市恒翔物资贸易有限公司	销售	销售化工产品	市场价			720,159.83	0.10%
湖北荆州华翔化工有限公司	销售	销售化工产品	市场价	7,644,217.44	0.78%	14,749,943.74	1.99%
江苏安邦电化有限公司	销售	销售农药	市场价	2,907,964.60	0.30%	1,882,058.23	0.25%

#### 2、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
沙隆达集团公司	本公司	90,000,000.00	2008.04.21	2015.04.21	否
沙隆达集团公司	本公司	80,000,000.00	2010.05.31	2017.05.31	否
沙隆达集团公司	本公司	10,000,000.00	2010.11.10	2011.11.19	否
沙隆达集团公司	本公司	20,000,000.00	2011.01.10	2011.12.23	否
沙隆达集团公司	本公司	20,000,000.00	2011.01.06	2011.12.20	否
沙隆达集团公司	本公司	20,000,000.00	2010.10.31	2013.10.31	否
沙隆达集团公司	本公司	20,000,000.00	2011.01.27	2014.01.27	否
沙隆达集团公司	本公司	20,000,000.00	2011.05.25	2012.05.25	否
沙隆达集团公司	本公司	30,000,000.00	2011.06.13	2012.06.13	否
中国化工集团公司	本公司	47,000,000.00	2009.04.28	2014.04.28	否
中国化工集团公司	本公司	80,000,000.00	2008.08.29	2015.08.28	否
中国化工集团公司	本公司	80,000,000.00	2009.02.10	2016.02.09	否
中国化工集团公司	本公司	97,560,000.00	2008.02.03	2015.02.02	否
中国化工农化总公司	本公司	50,000,000.00	2011.01.26	2014.01.26	否
中国化工农化总公司	本公司	65,000,000.00	2011.05.06	2015.07.06	否
中国化工农化总公司	本公司	85,000,000.00	2011.06.02	2015.07.06	否
中国化工农化总公司	本公司	30,000,000.00	2011.01.20	2012.01.20	否
中国化工农化总公司	本公司	30,000,000.00	2011.04.07	2012.04.06	否
中国化工农化总公司	本公司	40,000,000.00	2011.05.13	2012.05.11	否
本公司	广西河池化工股份有限公司	100,000,000.00	2008.01.12	2013.01.12	否
本公司	湖北沙隆达对外贸易有限公司	100,000,000.00	2011.5.21	2013.5.21	否
本公司	湖北沙隆达对外贸易有限公司	68,000,000.00	2009.12.10	2011.12.10	否
本公司	湖北沙隆达对外贸易有限公司	30,000,000.00	2010.12.24	2011.12.23	否
本公司	湖北沙隆达对外贸	34,000,000.00	2010.12.10	2013.12.10	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
	易有限公司				
本公司	湖北沙隆达对外贸易有限公司	30,000,000.00	2011.03.09	2014.03.08	否

## 3、其他关联交易：

企业名称	交易类型	关联交易内容	关联方定价原则	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
沙隆达集团公司	担保	支付担保费	协议价	3,650,000.00	57.48%	2,850,000.00	58.76
中国化工农化总公司	担保	支付担保费	协议价	2,700,000.00	42.52%	2,000,000.00	41.24

## 4、关联方应收应付款项

## (1) 关联方应收、预付款项

项目名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
荆州福德食品总厂			159,927.55	
预付账款：				
蓝星（北京）化工机械有限公司	287,128.00			
合计	287,128.00		159,927.55	

## (2) 关联方应付、预收款项

项目名称	期末数	期初数
应付账款：		
沙隆达集团公司	458,215.30	
荆州市达利实业公司	218,145.84	
中国化工农化总公司	216,000.00	
荆州沙隆达广告有限公司	215,675.00	
蓝星（北京）化工机械有限公司		1,752,200.00
蓝星环境工程有限公司	95,900.00	131,000.00
合计	1,203,936.14	1,883,200.00
预收账款		
中国化工农化总公司	1,024,350.00	
湖北荆州华翔化工有限公司	18,056.61	
合计	1,042,406.61	

## (六) 报告期内重大合同及履行情况

1、报告期内，公司没有发生或前期间发生但延续到报告期的重大交易、托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项。

## 2、报告期内，公司担保情况

单位：（人民币）万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）
----------------------

担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日和 编号	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保 金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关联 方担保(是 或否)
广西河池化工股份有限公司	2006年8月19日编号 2006-029	10,000.00	2008年01月12日	10,000.00	连带责任保证	5年	否	是
报告期内审批的对外担保额度合计(A1)		0.00		报告期内对外担保实际发生额合计(A2)		0.00		
报告期末已审批的对外担保额度合计(A3)		0.00		报告期末实际对外担保余额合计(A4)		10,000.00		
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日和 编号	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保 金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关联 方担保(是 或否)
湖北沙隆达对外贸易有限公司	披露日 2010年4月13日编号 2011-016	22,800.00	2011年04月22日	26,200.00	连带责任保证	1年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)		26,200.00		报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)		26,200.00		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)		26,200.00		报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)		26,200.00		
公司担保总额(即前两大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计(A1+B1)		26,200.00		报告期内担保实际发生额合计(A2+B2)		26,200.00		
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3)		26,200.00		报告期末实际担保余额合计(A4+B4)		36,200.00		
实际担保总额(即A4+B4)占公司净资产的比例				32.24%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额(C)				10,000.00				
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)				26,200.00				
担保总额超过净资产50%部分的金额(E)				0.00				
上述三项担保金额合计(C+D+E)				36,200.00				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明				公司对子公司担保均为连带责任担保,对广西河池化工股份有限公司为关联方互保10000万元。				

3、报告期内,公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大委托理财事项。

(七) 承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内,公司或持股5%以上的股东不存在承诺事项的履行情况。

(八) 报告期内,公司不存在证券投资情况。

(九) 本报告期内公司接待实地调研、沟通和书面问询情况。

时间	地点	方式	接待对象	询问的内部及提供的资料
2010 年 1-6 月	公司	电话沟通	个人投资者	公司生产经营情况。未提供资料

## (十) 上市公司及董事、监事及高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

报告期内，公司及董事、监事及高级管理人员、公司股东、实际控制人等均未受到中国证监会及派出机构的稽查、行政处分、通报批评和公开谴责。

## (十一) 其他重大事项说明

## 1、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：

公司独立董事认为，报告期内，公司不存在大股东及关联方非经营性占用资金情况。报告期内及以前发生延续到报告期的公司对外担保总额为 36,200 万元，其中公司与关联方广西河池化工股份有限公司相互担保 10,000 万元，对控股子公司湖北沙隆达对外贸易有限公司提供连带责任担保 26,200 万元。上述担保均已通过股东大会审议表决。公司对外担保的决策程序合法、合理、公允，对外担保没有损害公司及公司股东、特别是中小股东的利益。

2、为进一步整合资源，提高效率，减少管理成本，公司拟由控股子公司荆州鸿翔化工有限公司吸收合并荆州凌翔化工有限公司，该事项已经公司第六届董事会第四次会议审议通过。目前吸收合并的相关法律手续正在办理过程中。

## (十二) 报告期内信息披露索引

序号	事 项	刊登的日期	刊登的报刊名称	刊登的网站地址
1	关于受让鸿翔公司 98% 股权的关联交易公告	2011 年 2 月 1 日	中国证券报、证券时报、大公报	www.cninfo.com.cn
2	关于受让凌翔公司 49% 股权的关联交易公告	2011 年 2 月 1 日	中国证券报、证券时报、大公报	www.cninfo.com.cn

## 六、财务会计报告（未经审计）

## （一）会计报表

## 资产负债表

编制单位：湖北沙隆达股份有限公司

2011 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	335,361,114.86	263,226,015.74	207,943,720.75	141,059,742.96
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	36,540,215.22	32,369,415.22	33,591,881.21	31,931,881.21
应收账款	187,154,931.22	171,966,441.33	85,817,244.11	79,739,307.64
预付款项	50,470,206.83	32,775,567.97	17,358,455.95	12,147,154.26
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		650,000.00		
其他应收款	43,002,102.70	170,450,626.34	34,747,002.71	100,040,050.80
买入返售金融资产				
存货	284,809,315.20	254,619,417.10	275,951,648.02	221,107,344.13
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	937,337,886.03	926,057,483.70	655,409,952.75	586,025,481.00
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	10,828,382.63	81,503,311.36	10,828,382.63	48,983,405.95
投资性房地产	4,755,412.50	4,755,412.50	4,875,612.50	4,875,612.50
固定资产	675,887,554.65	628,428,501.79	707,041,960.12	658,308,612.67
在建工程	621,317,978.07	511,602,818.47	570,246,228.13	450,486,934.93
工程物资	3,418,523.57	2,293,571.18	164,468.82	
固定资产清理	-984,796.38	-984,796.38		
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	148,645,743.24	131,504,076.71	150,515,525.90	133,260,813.21
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	14,135,161.18	10,084,602.65	14,135,161.18	10,084,602.65
其他非流动资产				
非流动资产合计	1,478,003,959.46	1,369,187,498.28	1,457,807,339.28	1,305,999,981.91
资产总计	2,415,341,845.49	2,295,244,981.98	2,113,217,292.03	1,892,025,462.91
流动负债：				

短期借款	319,540,668.34	290,000,000.00	101,186,235.61	10,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	123,452,559.99	104,321,937.51	104,313,009.97	77,890,791.49
预收款项	52,625,628.29	33,041,841.93	63,264,694.18	32,689,813.89
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	6,159,307.47	4,959,854.20	13,159,536.52	10,876,073.00
应交税费	-7,011,734.87	5,598,866.75	-25,483,838.77	-12,702,756.69
应付利息				
应付股利	349,463.30	349,463.30	349,463.30	349,463.30
其他应付款	45,721,114.66	36,932,036.89	32,314,989.04	25,112,456.35
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	117,000,000.00	117,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00
其他流动负债			0.00	
流动负债合计	657,837,007.18	592,204,000.58	489,104,089.85	344,215,841.34
非流动负债：				
长期借款	597,560,000.00	597,560,000.00	459,560,000.00	459,560,000.00
应付债券			0.00	
长期应付款	16,490,000.00	7,640,000.00	7,640,000.00	7,640,000.00
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	10,670,721.09	8,168,888.89	10,388,566.16	8,168,888.89
非流动负债合计	624,720,721.09	613,368,888.89	477,588,566.16	475,368,888.89
负债合计	1,282,557,728.27	1,205,572,889.47	966,692,656.01	819,584,730.23
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	593,923,220.00	593,923,220.00	593,923,220.00	593,923,220.00
资本公积	265,069,729.93	263,799,837.18	300,991,478.35	268,447,075.77
减：库存股			0.00	
专项储备	18,003,007.01	10,530,368.18	14,502,682.06	7,566,658.23
盈余公积	74,787,056.27	74,787,056.27	74,787,056.27	74,787,056.27
一般风险准备				
未分配利润	171,151,565.69	146,631,610.88	149,842,732.47	127,716,722.41
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	1,122,934,578.90	1,089,672,092.51	1,134,047,169.15	1,072,440,732.68
少数股东权益	9,849,538.32		12,477,466.87	
所有者权益合计	1,132,784,117.22	1,089,672,092.51	1,146,524,636.02	1,072,440,732.68
负债和所有者权益总计	2,415,341,845.49	2,295,244,981.98	2,113,217,292.03	1,892,025,462.91

## 利润表

编制单位：湖北沙隆达股份有限公司

2011 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、营业总收入	1,017,322,730.21	860,799,156.71	796,268,170.38	591,856,639.00
其中：营业收入	1,017,322,730.21	860,799,156.71	796,268,170.38	591,856,639.00
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	985,238,870.06	832,516,665.98	775,647,027.37	573,690,008.46
其中：营业成本	851,788,595.84	727,458,020.65	680,370,049.06	507,925,855.72
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	661,973.50	196,215.90	1,144,465.00	713,202.39
销售费用	39,265,651.50	25,662,958.43	26,647,718.10	16,282,916.09
管理费用	44,651,014.43	32,499,785.19	32,554,757.74	18,618,938.83
财务费用	36,380,749.15	34,879,070.34	24,490,626.82	23,311,004.31
资产减值损失	12,490,885.64	11,820,615.47	10,439,410.65	6,838,091.12
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）		650,000.00		3,275,227.72
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）	32,083,860.15	28,932,490.73	20,621,143.01	21,441,858.26
加：营业外收入	40,151.43	27,915.39	846,398.70	427,402.03
减：营业外支出	469,111.17	17,016.00	574,306.06	30,205.25
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	31,654,900.41	28,943,390.12	20,893,235.65	21,839,055.04
减：所得税费用	11,338,356.38	10,028,501.65	8,989,587.07	7,029,885.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	20,316,544.03	18,914,888.47	11,903,648.58	14,809,169.75
归属于母公司所有者的净利润	19,639,089.64	18,914,888.47	12,382,038.13	14,809,169.75
少数股东损益	677,454.39		-478,389.55	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.0331		0.0208	

(二) 稀释每股收益	0.0331		0.0208	
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	20,316,544.03	18,914,888.47	11,903,648.58	14,809,169.75
归属于母公司所有者的综合收益总额	19,639,089.64	18,914,888.47	12,382,038.13	14,809,169.75
归属于少数股东的综合收益总额	677,454.39		-478,389.55	

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：-10,395.14 元。

## 现金流量表

编制单位：湖北沙隆达股份有限公司

2011 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	888,992,610.15	796,030,226.11	618,647,778.35	442,786,395.24
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	34,114,076.18	28,031,628.20	23,272,273.76	20,299,627.42
收到其他与经营活动有关的现金	34,465,628.95	10,193,412.80	46,148,146.80	13,359,810.56
经营活动现金流入小计	957,572,315.28	834,255,267.11	688,068,198.91	476,445,833.22
购买商品、接受劳务支付的现金	802,444,638.86	726,253,349.36	619,408,167.39	449,480,880.80
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	59,629,861.82	50,351,965.04	56,127,454.85	44,919,708.43
支付的各项税费	17,951,245.70	12,152,275.52	17,514,101.62	12,239,650.61
支付其他与经营活动	75,362,347.45	122,205,400.18	69,966,337.60	35,341,552.27

有关的现金				
经营活动现金流出小计	955,388,093.83	910,962,990.10	763,016,061.46	541,981,792.11
经营活动产生的现金流量净额	2,184,221.45	-76,707,722.99	-74,947,862.55	-65,535,958.89
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	1,621,417.17	1,290,064.50	63,686.00	15,870.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			10,000,000.00	10,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			238,473.04	238,473.04
投资活动现金流入小计	1,621,417.17	1,290,064.50	10,302,159.04	10,254,343.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	95,321,678.66	79,279,456.28	149,646,151.94	126,002,188.60
投资支付的现金	26,017,144.00	26,017,144.00		
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	85,265.83	86,759.83	257,074.94	257,074.94
投资活动现金流出小计	121,424,088.49	105,383,360.11	149,903,226.88	126,259,263.54
投资活动产生的现金流量净额	-119,802,671.32	-104,093,295.61	-139,601,067.84	-116,004,920.50
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	629,005,888.45	560,000,000.00	436,293,178.92	380,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	10,245,525.47	1,517,263.49	3,187,230.14	2,790,350.37
筹资活动现金流入小计	639,251,413.92	561,517,263.49	439,480,409.06	382,790,350.37
偿还债务支付的现金	355,651,455.72	225,000,000.00	119,850,938.83	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31,197,658.57	27,163,054.93	24,315,991.29	21,953,592.63
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	7,366,455.65	6,386,917.18	7,840,763.02	6,786,842.86

筹资活动现金流出小计	394,215,569.94	258,549,972.11	152,007,693.14	128,740,435.49
筹资活动产生的现金流量净额	245,035,843.98	302,967,291.38	287,472,715.92	254,049,914.88
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	127,417,394.11	122,166,272.78	72,923,785.53	72,509,035.49
加：期初现金及现金等价物余额	207,943,720.75	141,059,742.96	528,798,449.86	424,584,953.40
六、期末现金及现金等价物余额	335,361,114.86	263,226,015.74	601,722,235.39	497,093,988.89

## 合并所有者权益变动表

编制单位：湖北沙隆达股份有限公司  
单位：元

2011 半年度

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	593,923,220.00	300,991,478.35		14,502,682.06	74,787,056.27		149,842,732.47		12,477,466.87	1,146,524,636.02	593,923,220.00	300,991,478.35		20,689,819.99	72,736,287.77		128,208,422.72		12,947,769.43	1,129,496,998.26		
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年年初余额	593,923,220.00	300,991,478.35		14,502,682.06	74,787,056.27		149,842,732.47		12,477,466.87	1,146,524,636.02	593,923,220.00	300,991,478.35		20,689,819.99	72,736,287.77		128,208,422.72		12,947,769.43	1,129,496,998.26		
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-35,921,748.42	0.00	3,500,324.95	0.00	0.00	21,308,833.22	0.00	-2,627,928.55	-13,740,518.80			0.00	-6,187,137.93	2,050,768.50	0.00	21,634,309.75	0.00	-470,302.56	17,027,637.76		
(一) 净利润							19,639,089.64		677,454.39	20,316,544.03	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	23,685,078.25	0.00	-240,870.74	23,444,207.51		
(二) 其他综合收益											0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
上述(一)和(二)							19,639,639.64		677,454.39	20,316,544.03	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	23,685,078.25	0.00	-240,870.74	23,444,207.51		

小计						9,089.64	54.39	6,544.03						5,078.25		70.74	4,207.51
(三) 所有者投入和减少资本		-35,921,748.42				1,669,743.58	-2,915,139.16	-37,167,144.00									
1. 所有者投入资本																	
2. 股份支付计入所有者权益的金额																	
3. 其他		-35,921,748.42				1,669,743.58	-2,915,139.16	-37,167,144.00									
(四) 利润分配							-350,000.00	-350,000.00				2,050,768.50	0.00	-2,050,768.50	0.00	-350,000.00	-350,000.00
1. 提取盈余公积												2,050,768.50	0.00	-2,050,768.50	0.00	0.00	0.00
2. 提取一般风险准备												0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 对所有者(或股东)的分配							-350,000.00	-350,000.00				0.00	0.00	0.00	0.00	-350,000.00	-350,000.00
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				3,500,324.95															120,568.18	-6,066,569.75
1. 本期提取				5,292,004.89															1,114,146.14	12,994,835.84
2. 本期使用				1,791,679.94															993,577.96	19,061,405.59
(七) 其他																				
四、本期期末余额	593,923,220.00	265,069,729.93		18,007,001.01	74,787,056.27		171,151,565.69		9,849,538.32	1,132,784,117.22	593,930,991.47		14,507,056.06	74,787,056.27		149,842,732.47		12,477,466.87	1,146,524,360.02	

## 母公司所有者权益变动表

编制单位：湖北沙隆达股份有限公司

2011 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	593,923,220.00	268,447,075.77	0.00	7,566,658.23	74,787,056.27	0.00	127,716,722.41	1,072,440,732.68	593,923,220.00	268,447,075.77		13,898,173.74	72,736,287.77		109,259,805.96	1,058,264,563.24

加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	593,923,220.00	268,447,075.77	0.00	7,566,658.23	74,787,056.27	0.00	127,716,722.41	1,072,440,732.68	593,923,220.00	268,447,075.77		13,898,173.74	72,736,287.77		109,259,805.96	1,058,264,563.24
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-4,647,238.59		2,963,709.95			18,914,888.47	17,231,359.83				-6,331,515.51	2,050,768.50		18,456,916.45	14,176,169.44
(一) 净利润							18,914,888.47	18,914,888.47							20,507,684.95	20,507,684.95
(二) 其他综合收益								0.00								
上述(一)和(二)小计							18,914,888.47	18,914,888.47							20,507,684.95	20,507,684.95
(三) 所有者投入和减少资本		-4,647,238.59						-4,647,238.59								
1. 所有者投入资本								0.00								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								0.00								
3. 其他		-4,647,238.59						-4,647,238.59								
(四) 利润分配								0.00					2,050,768.50		-2,050,768.50	
1. 提取盈余公积								0.00					2,050,768.50		-2,050,768.50	
2. 提取一般风险准备								0.00								
3. 对所有者(或股东)的分配								0.00								

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			2,963,709.95				2,963,709.95				-6,331,515.51				-6,331,515.51
1. 本期提取			3,542,700.00				3,542,700.00				7,085,400.17				7,085,400.17
2. 本期使用			578,990.05				578,990.05				13,416,915.68				13,416,915.68
(七) 其他															
四、本期期末余额	593,923,220.00	263,799,837.18	10,530,368.18	74,787,056.27		146,631,610.88	1,089,672,092.51	593,923,220.00	268,447,075.77		7,566,658.23	74,787,056.27		127,716,722.41	1,072,440,732.68

## (二) 财务报表附注

**湖北沙隆达股份有限公司  
2011 年中期财务报表附注**

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

**一、 公司基本情况**

湖北沙隆达股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为国营湖北省沙市农药厂,始建于1958年。湖北省体改委等部门批准原企业改组为湖北沙隆达股份有限公司,成为湖北省首家进行股份制试点的大型国营工业企业。1992年9月8日,在原企业改组的基础上,公司正式成立。后经湖北省人民政府批准,中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)审核通过,公司于1993年11月获准对外公开发行人民币普通股3,000万股,发行后公司股本总额为10,493.39万股,其中沙市国资局出资5,746.79万元,占股本总额的54.77%,为公司的第一大股东。1993年12月3日,公司股票在深圳证券交易所挂牌上市。

1994年4月,经1993年度股东大会审议通过如下分配方案:国家股每10股派2元现金,个人股每10股送2股,所送红股于1994年5月3日上市,送股后股本总额为11,398.80万股,其中第一大股东占50.42%。

1994年,由于原荆州市和原沙市市合并为荆沙市,原江陵县划为荆沙市江陵区,原股东沙市市国资局和原江陵县国资局划归为荆沙市国资局,由此,沙市市国资局所持本公司50.42%的股权和江陵县国资局持本公司1.93%的股权全部归为荆沙市国资局持有,共持有52.35%。

1995年7月公司召开1994年度股东大会,审议通过了每10股配售3股的配股方案,配股后股本总额为13,997.05万股,荆沙市国资局持股比例为44.66%。

1995年,经1994年度股东大会同意,1995年8月9日,荆沙市国有资产管理局将其持有的本公司300.27万股(占总股本的2.14%)转让给蕲春县国有资产管理局,转让后第一大股东荆沙市国资局持股比例为50.21%。

1996年11月,经中国证监会“证监上字[1996]13号”批准,公司实施了1996年度每10股配售3股的配股方案,共配售4,199.11万股,其中国家股实际配售1,955.29万股,个人股实际配售为2,243.82万股。配股后总股本为18,196.96万股。此次配送股权比例未发生变化。

1996年根据湖北省人民政府“鄂政办函[1995]92号”《省人民政府关于授权沙隆达集团公司经营国有资产的批复》,荆沙市国资局为保障其所持国有股的经营管理,设立沙隆达集团公司,将其持有的本公司的股权转让给沙隆达集团公司,至此,本公司第一大股东为沙隆达集团公司,持股比例为44.66%。

1997年4月29日至5月5日，经国务院证券委“证发（1997）年23号”文批准，公司发行每股面值人民币1元的境内上市外资股（B股）10,000万股，股票于当年5月15日在深圳证券交易所挂牌上市，并于当年5月15日至5月21日行使了1,500万股的超额配售权。B股发行后股本总额达29,696.16万股，第一大股东沙隆达集团公司的持股比例变为27.52%。

2005年5月20日，荆州市国资局与中国化工农化总公司（中国化工集团公司的全资子公司）签署了《关于沙隆达集团公司资产转让协议书》，湖北省人民政府国有资产监督管理委员会以“鄂国资产权[2005]177号”《省国资委关于有偿转让沙隆达集团公司国有资产的批复》批复，同意荆州市人民政府将沙隆达集团公司国有资产全部有偿转让给中国化工农化总公司，转让基准日为2004年12月31日。转让完成后，沙隆达集团公司成为中国化工农化总公司的全资子公司。

2006年根据国资委“国资产权[2006]767号”《关于沙隆达股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》，本公司2006年7月8日股东大会审议通过了《湖北沙隆达股份有限公司股权分置改革方案》，于2006年8月完成了股权分置改革，以流通股股本29,696.16万股为基数，流通A股股东每持有10股流通A股将获得非流通股股东支付的2.2股对价股份，非流通股股东向流通股股东支付21,391.10万股。股改后股本总额未发生变动，其中沙隆达集团公司持有本公司6,109.36万股，占总股本的20.57%。

2006年11月和2007年3月，因为公司第一大股东沙隆达集团公司为其他公司贷款担保纠纷案件，导致被法院强行划转和拍卖其125万股和40万股国有法人股。拍卖后沙隆达集团公司持股为5,944.36万股，占总股本的20.02%。

2007年5月公司召开2006年度股东大会，审议通过了资本公积转增股本的方案，向全体股东每10股转增10股，并于2007年7月予以实施，转增后公司股本总额为59,392.32万股，第一大股东沙隆达集团公司持有11,888.72万股，占总股本的20.02%。截止2010年12月31日股本再未发生变化。

资产负债表日，本公司法定代表人：李作荣；公司注册地址：湖北省荆州市北京东路93号；股票简称：沙隆达A、沙隆达B；股票代码：000553、200553。

本公司及子公司（统称“本集团”）主要的农药产品有乙酰甲胺磷、百草枯、草甘膦、敌百虫、敌敌畏、三唑磷、吡虫啉、克百威等；主要的化工产品有精胺、双甘膦、液碱、液氯、盐酸等。公司具有自营进出口权；通过了ISO9002质量体系认证和ISO14001环境管理体系认证。

本集团的母公司为沙隆达集团公司，最终母公司为中国化工集团公司。

## 二、 财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准

则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2010 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 三、 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2011 年 6 月 30 日的财务状况及 2011 年上半年的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证监会 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号 - 财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 四、 主要会计政策和会计估计

#### 1、 会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 2、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 3、 企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下

的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。对合并成本的调整很可能发生且能够可靠计量的，确认或有对价，其后续计量影响商誉。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。通过多次交换交易分步实现的企业合并，在本集团合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入购买日所属当期投资收益，同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益，合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

#### **4、合并财务报表的编制方法**

##### **(1) 合并财务报表范围的确定原则**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

##### **(2) 合并财务报表编制的方法**

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

## 5、现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的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

### （1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折

算为记账本位币金额。

### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

### (3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入所有者权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

## 7、金融工具

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公

允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A、取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B、属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C、属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A、该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B、本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上

预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

## （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

### ② 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

### ② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### ③ 财务担保合同

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

#### (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

本集团对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

## 8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### （1）坏账的确认标准

本集团在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### （2）坏账准备的计提方法及比例：

①对于单项金额重大（余额为 500 万元及以上）的应收款项和单项金额不重大（余额为 500 万元以下）但按信用风险特征（如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等）组合后该组合的风险较大的应收款项，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

②除上述两项应收款项外的其他应收款项，按账龄划分为若干组合，再按这些应收款项组合的期末余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备，本年度此类应收款项坏账准备的计提方法为：按照各级账龄的应收款项期末余额 5%的比例计提，对 5 年及以上的应收款项百分百计提。

③对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，根据公司的管理权限，经股东大会或董事会批准后列作坏账损失，冲销提取的坏账准备。

### （3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本集团向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 9、存货

（1）本集团存货分为原材料、在产品、库存商品、委托加工物资、发出商品、包装物、低值易耗品等。

（2）存货按照成本进行初始计量，期末存货按照成本与可变现净值孰低计量。

（3）存货采用永续盘存制，对存货作定期盘点。

(4) 大宗化工原料、在产品、产成品按实际成本计价，发出时按加权平均法结转成本；辅助材料、包装物以实际成本计价，采用计划成本核算，核算时实际成本与计划成本的差异计入材料成本差异，月末根据材料成本差异率计算出应分摊的材料成本差异，将发出材料的计划成本调整为实际成本；低值易耗品按实际成本入账，领用时采用一次摊销法核算。

(5) 期末存货按照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。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

## 10、长期股权投资

### (1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

### (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

## ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

## ③ 收购少数股权

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

## ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

## （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 11、投资性房地产

本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，按购置或建造的实际支出对其进行确认和初始计量。

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量。对投资性房地产按照本集团固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或进行摊销。

当本集团改变投资性房地产用途，如用于自用时，将相关投资性房地产转入其他资产。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“非流动非金融资产减值”。

### 12、固定资产

(1) 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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按照实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产折旧：本集团对所有固定资产计提折旧，但已提足折旧继续使用和单独计价入账的土地除外。固定资产的应计折旧额为固定资产原价扣除其预计净残值后的余额，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额。固定资产的预计净残值为假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

固定资产折旧方法采用年限平均法。固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率列示如下：

资产名称	折旧年限	年折旧率	预计残值率
房屋及建筑物	24 年	4.00%	4%
专用设备	9 年	10.89%	2%
通用设备	18 年	5.33%	4%
运输设备	9 年	10.89%	2%

本集团生产性固定资产金额大，所处生产环境具有一定的化学腐蚀性，故残值较小。

(3) 固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16 “非流动非金融资产减值”。

### 13、在建工程

(1) 在建工程的类别：本集团在建工程包括自营工程和出包工程两类。

(2) 在建工程的初始计量：在建工程按实际发生的支出确认在建工程成本，与在建工程相关的借款利息属于在固定资产达到预定可使用状态前发生的，予以资本化。

(3) 在建工程结转为固定资产的时点：本集团以工程达到预定可使用状态时作为确认固定资产的时点。

(4) 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16 “非流动非金融资产减值”。

### 14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 15、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### (2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16 “非流动非金融资

产减值”。

## 16、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 17、收入

### (1) 商品销售收入确认的标准

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

### (2) 提供劳务收入确认的标准

①提供劳务交易结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则本集团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。当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；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，则提供劳务交易的结果能够可靠地估计。

#### ②提供劳务交易结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

本集团在资产负债表日提供劳务交易的结果不能可靠估计的，分别以下三种情况确认提供劳务收入：

A、如果已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿，则按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

B、如果已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿，则按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

C、如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益（业务成本），不确认提供劳务收入。

③完工百分比法中完工进度的确定方法：按已经发生的成本占估计总成本的比例确定完工进度。

### 18、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### 19、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额

产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 20、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### (1) 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (2) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (3) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 21、职工薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本集团按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认

因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

## 22、主要会计政策、会计估计的变更

### （1）会计政策变更

本集团本年度未发生主要会计政策变更事项。

### （2）会计估计变更

本集团本年度未发生主要会计估计变更事项。

## 23、前期会计差错更正

本集团本年度未发生重大前期差错更正事项。

## 24、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### （1）租赁的归类

本集团根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

### （2）坏账准备计提

本集团根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

### （3）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### （5）可供出售金融资产减值

本集团确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本集团需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

#### （6）非金融非流动资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

### (7) 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### (8) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

### (9) 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### (10) 内部退养福利及补充退休福利

本集团内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本集团内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

### (11) 预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## 五、 税 项

### 1. 所得税

本集团按应纳税所得额和当期适用之税率计缴所得税，所得税税率为25%。

## 2. 增值税

(1) 本集团农药产品按13%税率计算增值税销项税额，该产品主要包括：乙酰甲胺磷、百草枯、草甘膦、敌百虫、敌敌畏、三唑磷、吡虫啉等。

(2) 本集团化工产品按17%税率计算增值税销项税额，该产品主要包括：精胺、液碱、液氯、盐酸等。

(3) 本集团出口产品的增值税执行“免、抵、退”政策。

## 3. 营业税

本集团按应税营业额的5%计缴营业税。

## 4. 城市维护建设税

本集团按当期应纳流转税的7%或5%计缴城市维护建设税。

## 5. 教育费附加

本集团按当期应纳流转税的3%计缴教育费附加。

## 6. 房产税

本集团按房产原值一次减除10-30%后的余额的1.2%计缴房产税，有房屋租金收入的按房产租金收入的12%计缴房产税。

## 六、 企业合并及合并财务报表

### 1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

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
沙隆达(荆州)农药化工有限公司	控股子公司	荆州区西环路10号	制造业	3,000万元	农药及中间体生产	26,500,000.00
湖北沙隆达对外贸易有限公司	控股子公司	荆州市北京东路1号	贸易业	1,000万元	进口、出口农药及中间体等	9,000,000.00
湖北沙隆达天门农药有限责任公司	控股子公司	天门市皂市古都大道179号	制造业	3,000万元	农药生产、销售	18,445,023.32
荆州市隆华石油化工有限公司	控股子公司	荆州市北京东路95号	制造业	500万元	化工产品的生产与销售	3,250,000.00
荆州市沙隆达爱福斯化工有限公司	控股子公司	荆州市北京东路93号	制造业	600万元	研究、开发、生产和销售精细化工产品	8,864,700.30
荆州凌翔化工有限公司	控股子公司	荆州开发区沙市农场窑湾分场农技路	制造业	1,000万元	研究、开发、销售化工产品	9,191,000.00

(续)

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
	88.33%	88.33%	是	443,006.95		
	90.00%	90.00%	是	2,144,519.28		
	98.50%	98.50%	是	532,680.14		
	65.00%	65.00%	是	5,340,251.93		
	95.10%	95.10%	是	812,118.14		
	100.00%	100.00%	是			

注：本公司对荆州市沙隆达爱福斯化工有限公司直接持股51.00%，另通过本公司子公司湖北沙隆达对外贸易有限公司间接持股44.10%，合计持股95.10%；本公司对湖北沙隆达天门农化有限责任公司直接持股85.00%，另通过湖北沙隆达对外贸易有限公司间接持股13.50%，合计持股98.50%；本期购买荆州凌翔化工有限公司49%的股权，持股比例达到100%。

## 2.本集团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
荆州鸿翔化工有 限公司	控股子公司	荆州开发区沙市农 场 密湾分场农技路	制造业	3,000 万元	化工产品的研 究、开发、生产和 销售(不含危险化 学品)	28,428,905.41

  

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
	98.00%	98.00%	是	576,961.87		

3.本集团无非同一控制下企业合并取得的子公司。

4.本集团本期合并范围未发生变更。

公司名称	新纳入合并 范围的原因	持股比例	期末净资产	本期净利润
荆州鸿翔化工 有限公司	同一控制下企业合并	98%	28,848,093.13	-171,389.16

本报告期公司以2011年2月28日为合并日，购买沙隆达集团公司持有的荆州鸿翔化工有限公司98%的股权，将荆州鸿翔化工有限公司并入合并报表，属于同一控制下合并，在编制本期比较报表时，调整了比较报表的期初数和上年同期数。本期追溯调整报表期初数，影响期初未分配利润-960,907.36 元，影响期初归属于母公司所有者权益

28,439,092.64元。本期荆州鸿翔化工有限公司在合并前实现的净利润为：-10,395.14元。

## 七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2011 年 1 月 1 日，期末指 2011 年 6 月 30 日，本期指 2011 年 1-6 月份，上期指 2010 年 1-6 月份。

### 1、货币资金

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
库存现金：						
-人民币	1,850.30	1.0000	1,850.30	5,669.55	1.0000	5,669.55
银行存款：						
-人民币	320773348.7	1.0000	320,773,348.69	196,973,500.81	1.0000	196,973,500.81
-美元	2,253,834.58	6.4716	14,585,915.87	1,655,601.25	6.6227	10,964,550.39
合 计			<u>335,361,114.86</u>			<u>207,943,720.75</u>

注：①货币资金不存在抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

②期末货币资金较期初增加 61.27%，主要原因为本报告期借款增加。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	36,540,215.22	33,591,881.21
合 计	<u>36,540,215.22</u>	<u>33,591,881.21</u>

(2) 本集团无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据情况

(3) 本集团无已质押的应收票据情况

(4) 期末已经背书给其他方但尚未到期的票据情况（金额最大的前五项）

出票单位	出票日期	到期日	金额	是否已终止确认	备注
中化上海公司	2011.03.30	2011.09.30	2,992,500.00	是	
中化上海公司	2011.04.26	2011.10.26	1,989,000.00	是	
中化上海公司	2011.04.14	2011.10.14	1,771,200.00	是	
中化上海公司	2011.04.14	2011.10.14	1,771,200.00	是	
中化上海公司	2011.04.18	2011.10.18		是	

出票单位	出票日期	到期日	金额	是否已终止确认	备注
			1,755,000.00		
合计			10,278,900.00		

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款按种类列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	7,874,358.80	3.48	7,874,358.80	100.00
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	215,080,762.66	95.07	27,925,831.44	12.98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,287,053.26	1.45	3,287,053.26	100.00
合计	226,242,174.72	100.00	39,087,243.50	17.28

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	7,874,358.80	6.58	7,874,358.80	100.00
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	101,738,019.62	85.00	15,920,775.51	15.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	10,080,639.55	8.42	10,080,639.55	100.00
合计	119,693,017.97	100.00	33,875,773.86	28.30

#### (2) 应收账款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	196,313,451.65	86.77	88,444,288.64	73.89
1 至 2 年	423,442.72	0.19	1,142,307.01	0.96
2 至 3 年	1,270,250.08	0.56	1,846,999.50	1.54
3 年以上	28,235,030.27	12.48	28,259,422.82	23.61
合计	226,242,174.72	100.00	119,693,017.97	100.00

注：期末应收账款较期初增加 89.02%，主要原因为本报告期出口销售收入增加，且出口采取的结算方式多为有追索权的，结算期较长。

#### (3) 坏账准备的计提情况

##### ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款坏账准备计提情况

应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
--------	------	------	------	----

湖北沙隆达对外贸易有限公司国外客户货款	7,874,358.80	7,874,358.80	100%	客户已申请破产,预计收回的可能性极
合计	7,874,358.80	7,874,358.80		

## ②按账龄组合计提坏账准备的应收账款

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	196,097,883.45	91.17	9,804,894.18	88,254,740.44	86.75	4,412,737.02
1 至 2 年	299,582.72	0.14	14,979.14	992,427.01	0.97	49,621.36
2 至 3 年	339,191.05	0.16	16,959.55	915,940.47	0.90	45,797.02
3 至 4 年	186,071.60	0.09	9,303.58	78,200.80	0.08	3,910.04
4 至 5 年	82,461.95	0.04	4,123.10	92,632.45	0.09	4,631.62
5 年以上	18,075,571.89	8.40	18,075,571.89	11,404,078.45	11.21	11,404,078.45
合计	215,080,762.66	100.00	27,925,831.44	101,738,019.62	100.00	15,920,775.51

## ③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	计提理由
沙隆达股份客户销售货款	1,193,731.02	100.00	1,193,731.02	预计收不回
天门农化客户销售货款	2,093,322.24	100.00	2,093,322.24	预计收不回
合计	3,287,053.26		3,287,053.26	

(4) 本集团报告期无实际核销的大额应收账款情况

(5) 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情况

(6) 应收账款金额前五名单位情况

期末金额位列前五名的应收账款合计 51,805,457.23 元, 占应收账款总额的比例为 22.90%, 均为 1 年以内。

(7) 应收关联方账款情况

详见附注九、6 关联方应收应付款项。

#### 4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	30,833,022.28	61.74		
按账龄组合计提坏账准备的其他应收账款	18,992,832.77	38.03	6,869,756.35	36.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	112,565.60	0.23	66,561.60	59.13

合 计	49,938,420.65	100	6,936,317.95	13.89
-----	---------------	-----	--------------	-------

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	22,611,283.24	54.26		
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	18,828,045.85	45.18	6,701,268.62	35.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	232,430.84	0.56	223,488.60	96.15
合 计	41,671,759.93	100.00	6,924,757.22	16.62

## (2) 其他应收款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	42,264,000.96	84.63	33,901,246.07	81.35
1 至 2 年	239,092.40	0.48	287,901.10	0.69
2 至 3 年	268,975.01	0.54	632,319.33	1.52
3 年以上	7,166,352.28	14.35	6,850,293.43	16.44
合计	49,938,420.65	100	41,671,759.93	100.00

## (3) 坏账准备的计提情况

## ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款坏账准备计提情况

其他应收款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
应收出口退税款	30,833,022.28			应收国家出口退税补贴, 不存在坏账
合 计	30,833,022.28			

## ② 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

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	11,383,439.68	59.94	569,171.98	11,279,485.59	59.91	563,974.28
1 至 2 年	224,500.00	1.18	11,225.00	273,308.70	1.45	13,665.44
2 至 3 年	232,906.11	1.23	11,645.31	596,250.43	3.17	29,812.53
3 至 4 年	499,389.66	2.63	24,969.48	171,273.50	0.91	8,563.67
4 至 5 年	420,897.62	2.22	21,044.88	444,710.46	2.36	22,235.53
5 年以上	6,231,699.70	32.81	6,231,699.70	6,063,017.17	32.20	6,063,017.17
合计	18,992,832.77	100	6,869,756.35	18,828,045.85	100.00	6,701,268.62

## ③ 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	计提理由
个人借款等	66,561.60	100	66,561.60	个人借款, 已收不回

其他应收款内容	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
其他	46,004.00			备用金
合计	112,565.60	59.13	66,561.60	

(4) 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或关联方的款项。

(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	年限	占其他应收款总额的比例(%)
应收补贴款-出口退税	非关联方	30,833,022.28	1 年以内	61.74
汕头彼粤塑胶有限公司	非关联方	3,125,000.00	5 年以上	6.26
中国出口信用保险公司武汉营业管理部	非关联方	436,180.50	1 年以内	0.87
荆州市安全生产监督局	非关联方	300,000.00	5 年以上	0.60
湖北博尔德化学股份有限公司	非关联方	291,165.83	5 年以上	0.58
合计		34,985,368.61		70.06

## 5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	50,397,614.29	99.86	17,301,107.47	99.67
1 至 2 年	52,601.64	0.10	2,601.64	0.02
2 至 3 年	578.65	0.00	735.40	0.00
3 年以上	19,412.25	0.04	54,011.44	0.31
合计	50,470,206.83	100.00	17,358,455.95	100.00

注：期末预付款项较期初增加 190.75%，主要原因为本报告期预付设备及原料款增加。

(2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
国内供应商 A	非关联供应商	11,000,000.00	1 年以内	预付设备款
国内供应商 B	非关联供应商	9,050,000.00	1 年以内	货物尚未收到
国内供应商 C	非关联供应商	2,521,478.00	1 年以内	货物尚未收到
国内供应商 D	非关联供应商	1,711,200.00	1 年以内	货物尚未收到
国内供应商 E	非关联供应商	1,705,377.06	1 年以内	货物尚未收到
合计		25,988,055.06		

(3) 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或关联方的款项情况

详见附注九、6 关联方应收应付款项。

## 6、存货

### (1) 存货分类

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	51,404,211.57	852,862.56	50,551,349.01
在产品	47,231,124.00	534,769.47	46,696,354.53
库存商品	204,877,904.26	22,797,417.21	182,080,487.05
低值易耗品			
包装物	5,706,370.69	225,246.08	5,481,124.61
合 计	309,219,610.52	24,410,295.32	284,809,315.20

(续)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	33,410,374.25	852,862.56	32,557,511.69
在产品	42,685,208.68	534,769.47	42,150,439.21
库存商品	216,388,350.39	16,741,483.51	199,646,866.88
低值易耗品	38,988.10		38,988.10
包装物	1,783,088.22	225,246.08	1,557,842.14
合 计	294,306,009.64	18,354,361.62	275,951,648.02

### (2) 存货跌价准备变动情况

项 目	期初数	本期计提数	本期减少数		期末数
			转回数	转销数	
原材料	852,862.56				852,862.56
在产品	534,769.47				534,769.47
库存商品	16,741,483.51	6,055,933.70			22,797,417.21
包装物	225,246.08				225,246.08
合 计	18,354,361.62	6,055,933.70			24,410,295.32

### (3) 存货跌价准备计提和转回原因

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	产品市场价格下降,导致存货可变现净值低于成本		
在产品	产品市场价格下降,导致存货可变现净值低于成本		
库存商品	产品市场价格下降,导致存货可变现净值低于成本		
包装物	产品市场价格下降,导致存货可变现净值低于成本		

注: 期末“98%双甘磷”、“95%草甘膦原粉”市场价格下跌、吡虫啉生产线停产,导致库存商品及相关的在产品、原材料价值的可变现净值低于存货成本。

## 7、长期股权投资

### (1) 长期股权投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他股权投资	23,369,400.00			23,369,400.00
减：长期股权投资减值准备	12,541,017.37			12,541,017.37
合 计	10,828,382.63			10,828,382.63

### (2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增 减 变 动	期末数	在被 投 资 单 位 持 股 比 例 (%)	在被投 资单位 享有表 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	本期现金 红利
荆州市达利实业有限公司	成本法	1,674,600.00	1,674,600.00		1,674,600.00	33.70	33.70				
荆州市商业银行	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	5.15	5.15		11,991,017.37		
湖北神电汽车电机股份有 限公司	成本法	564,000.00	564,000.00		564,000.00	0.60	0.60				
广西中鼎股份有限公司	成本法	580,800.00	580,800.00		580,800.00	1.41	1.41				
旺达实业股份有限公司	成本法	550,000.00	550,000.00		550,000.00	2.75	2.75		550,000.00		
合 计			23,369,400.00		23,369,400.00				12,541,017.37		

注：本公司对荆州市达利实业有限公司的持股比例为 33.70%，未采用权益法核算，其主要原因为本公司并未参与其财务和经营政策的决策、不能够控制或者与其他方一起共同控制被投资单位政策的制定且不能对其产生重大影响。

(3) 本集团无向投资企业转移资金的能力受到限制的情况

(4) 长期股权投资减值准备明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
荆州市商业银行	11,991,017.37			11,991,017.37
旺达实业股份有限公司	550,000.00			550,000.00
合计	12,541,017.37			12,541,017.37

## 8、投资性房地产

(1) 投资性房地产明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
采用成本模式进行后续计量的投资性房地产	4,875,612.50		120,200.00	4,755,412.50
合计	4,875,612.50		120,200.00	4,755,412.50

(2) 按成本计量的投资性房地产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、原值合计	6,010,000.00			6,010,000.00
房屋、建筑物	6,010,000.00			6,010,000.00
土地使用权				
二、累计折旧和摊销合计	1,134,387.50	120,200.00		1,254,587.50
房屋、建筑物	1,134,387.50	120,200.00		1,254,587.50
土地使用权				
三、减值准备合计				
房屋、建筑物				
土地使用权				
四、账面价值合计	4,875,612.50			4,755,412.50
房屋、建筑物	4,875,612.50			4,755,412.50
土地使用权				

注：本期折旧和摊销额 120,200.00 元。

(3) 该资产为深圳市湖北大厦中的 780 平米房屋，该大厦房产证为集体权证，其中一部分权属为本公司所有，目前集体权证尚不能办理变更手续。

## 9、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	1,212,505,616.77	16,901,419.89	4,772,248.91	1,224,634,787.75
其中：房屋及建筑物	330,972,627.33	10,184,264.68		341,156,892.01

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
通用设备	61,465,811.35	7,776.93	10,325.52	61,463,262.76
专用设备	807,394,670.65	5,710,552.28	3,601,004.92	809,504,218.01
运输工具	12,672,507.44	998,826.00	1,160,918.47	12,510,414.97
二、累计折旧		本期新 增	本期计提	
累计折旧合计	<b>489,359,157.19</b>	<b>47,140,970.48</b>	<b>3,857,394.03</b>	<b>532,642,733.64</b>
其中：房屋及建筑物	111,270,405.73	6,912,125.04		118,182,530.77
通用设备	45,888,719.83	1,326,803.30	8,680.92	47,206,842.21
专用设备	325,073,923.07	38,255,141.78	3,277,851.55	360,051,213.30
运输工具	7,126,108.56	646,900.37	570,861.56	7,202,147.37
三、账面净值合计	<b>723,146,459.58</b>			<b>691,992,054.11</b>
其中：房屋及建筑物	219,702,221.60			222,974,361.24
通用设备	15,577,091.52			14,256,420.56
专用设备	482,320,747.58			449,453,004.72
运输工具	5,546,398.88			5,308,267.60
四、减值准备合计	<b>16,104,499.46</b>			<b>16,104,499.46</b>
其中：房屋及建筑物	1,090,718.63			1,090,718.63
通用设备	134,692.54			134,692.54
专用设备	14,879,088.29			14,879,088.29
运输工具				
五、账面价值合计	<b>707,041,960.12</b>			<b>675,887,554.65</b>
其中：房屋及建筑物	218,611,502.97			221,883,642.61
通用设备	15,442,398.98			14,121,728.02
专用设备	467,441,659.29			434,573,916.43
运输工具	5,546,398.88			5,308,267.60

注：本期折旧额为 47,140,970.48 元。本期由在建工程转入固定资产原价为 12,016,301.27 元。

(2) 本集团无所有权受到限制的固定资产情况。

(3) 本集团无暂时闲置的固定资产。

(4) 本集团无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(5) 本集团通过经营租赁租出的固定资产如下

租赁资产名称	资产类别	原值	累计折旧	净值
江津路 185 号办公楼	房屋及建筑物	1,924,843.00	220,078.06	1,704,764.94

(6) 本集团无期末持有待售的固定资产情况。

## 10、 在建工程

## (1) 在建工程基本情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
热电联供项目	319,060,690.78		319,060,690.78	365,574,393.97		365,574,393.97
1 万吨/年吡啶及衍生物	98,755,103.62		98,755,103.62	98,755,103.62		98,755,103.62
草甘磷二期	70,105,200.94		70,105,200.94	69,989,649.69		69,989,649.69
荆州农化新厂搬迁工程	0.00		0.00	17,948,728.59		17,948,728.59
乙醛项目	11,974,910.38		11,974,910.38	11,441,082.16		11,441,082.16
荆堤蒸汽总管专线工程	0.00		0.00	5,783,950.06		5,783,950.06
老区至新区 110KV 线路工程	5,704,743.02		5,704,743.02	5,351,675.37		5,351,675.37
乙酰甲胺磷扩改	0.00		0.00	1,298,793.40		1,298,793.40
出包工程预付款	1,836,912.00		1,836,912.00	924,589.74		924,589.74
农四三氯化磷 1#、8#改造	1,301,194.39		1,301,194.39	658,212.49		658,212.49
物流部盐卡港物料中转	0.00		0.00	319,518.27		319,518.27
股份清污分流项目	0.00		0.00	188,767.54		188,767.54
包装厂包四车间专项维修	0.00		0.00	147,149.00		147,149.00
T08 扩改工程	96,349.98		96,349.98	146,349.98		146,349.98
农一三唑磷技改项目	1,441,713.09		1,441,713.09	135,953.57		135,953.57
电化厂电解液预热系统改造	83,992.36		83,992.36	82,715.19		82,715.19
MTSC 扩改工程	77,848.22		77,848.22	77,848.22		77,848.22
能动八冷扩建	367,443.30		367,443.30	31,566.64		31,566.64
新克百威工程	517,604.98	517,604.98		517,604.98	517,604.98	
农五 10000t/a,4-D 酸项目	812,994.04		812,994.04			
包三车间农药包装生产线改造项目	182,495.88		182,495.88			
农二乙酰甲胺磷扩改溶剂精馏	1,443,365.16		1,443,365.16			
农四新增第七套百草枯装置	74,484.63		74,484.63			
农四 2011 年百草枯尾气综合治理技改	104,879.57		104,879.57			
公司办视频会议系统	120,602.74		120,602.74			
污水沙隆达环境整治	201,853.00		201,853.00			
农六氨基甲酸装置类农药项目	42,258,920.01		42,258,920.01			
热电联供配套项目	65,312,280.96		65,312,280.96			
合计	621,835,583.05	517,604.98	621,317,978.07	570,763,833.11	517,604.98	570,246,228.13

## (2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加数	本期转入 固定资产 数	其他减少数	期末数
热电联供项目	360,000,000.0	365,574,393.9				
1 万吨/年吡啶及衍生 物	0	7	27,029,599.53		73,543,302.72	319,060,690.78
热电联供配套项目	161,300,000.0	90,145,284.25	8,609,819.37			98,755,103.62
草甘磷二期	107,650,000.0		79,477,162.56	8,231,021.76		71,246,140.80
农六氨基甲酸装置类 农药项目	77,500,000.00	69,989,649.69	115,551.25			70,105,200.94
荆州农化新厂搬迁工 程	56,509,000.00		27,471,283.71			27,471,283.71
乙醛项目	56,300,000.00	17,948,728.59	5,695,836.65		23,644,565.24	0.00
荆堤蒸汽总管专线工 程	32,700,000.00	11,441,082.16	533,828.22			11,974,910.38
农五 10000t\ a, 4-D 酸 项目	29,500,000.00	5,783,950.06	18,070.43		5,802,020.49	0.00
老区至新区 110KV 线 路工程	4,190,000.00	5,351,675.37	353,067.65			5,704,743.02
其他		4,529,069.02	15,960,726.25	3,785,279.51		16,704,515.76
合计		570,763,833.1	166,077,939.6	12,016,301.2		
		1	6	7	102,989,888.45	621,835,583.05

(续)

工程名称	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 (%)	工程投入占预 算的比例 (%)	工程进度 (%)	资金来源
热电联供项目	15,171,779.89	2,061,389.95	5.49--5.85	88.63	98%	借款
1 万吨/年吡啶及衍生 物	12,125,598.62	2,377,763.89	5.76	61.22	95%	借款
热电联供配套项目	176,044.01			73.83	73.83	借款
草甘磷二期	5,085,838.51			90.46	90.46	借款
农六氨基甲酸装置类 农药项目	0.00			48.61	95%	自有资金
荆州农化新厂搬迁工 程	0.00					
乙醛项目	0.00			36.62	95%	自有资金
荆堤蒸汽总管专线工 程	0.00					
农五 10000t\ a, 4-D 酸 项目	0.00			2.79	80%	自有资金

老区至新 110KV 线路工程		136.15	99%	借款
其他	232,138.49			
	5,679.70			
合计	<u>32,797,079.22</u>	<u>4,439,153.84</u>		

注：本期将“热电联供项目”其中的配套部分和“荆堤蒸汽总管专线工程”转入“热电联供配套项目”；将“荆州农化新厂搬迁工程”转入“农六氨基甲酸装置类农药项目”。

### (3) 在建工程减值准备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
新克百威工程	517,604.98			517,604.98	
合计	<u>517,604.98</u>			<u>517,604.98</u>	

## 11、 工程物资

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末余额
专用设备及材料	164,468.82	12,091,066.21	8,837,011.46	3,418,523.57
合计	<u>164,468.82</u>	<u>12,091,066.21</u>	<u>8,837,011.46</u>	<u>3,418,523.57</u>

## 12、 无形资产

### 无形资产情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	214,783,854.19	150,000.00		214,933,854.19
土地使用权	203,207,654.19			203,207,654.19
非专利技术	11,576,200.00	150,000.00		11,726,200.00
二、累计折耗合计	32,196,234.76	2,019,782.66		34,216,017.42
土地使用权	27,811,701.55	1,713,282.64		29,524,984.19
非专利技术	4,384,533.21	306,500.02		4,691,033.23
三、减值准备累计金额合计	32,072,093.53			32,072,093.53
土地使用权	32,072,093.53			32,072,093.53
非专利技术				
四、账面价值合计	150,515,525.90			148,645,743.24
土地使用权	143,323,859.11			141,610,576.47
非专利技术	7,191,666.79			7,035,166.77

注：①本期摊销金额为 2,019,782.66 元。

②计提减值的土地位于荆州市学堂州，面积四十万平米，系 2001 年荆州市政府因欠本公司贴息款而抵付的，原价 86,672,093.53 元，使用年限为五十年，土地级别为四级工业用地。该块土地自取得以来一直闲置，本公司 2007 年对其可回收金额进行测算后计提减值准备 32,072,093.53 元。本期没有进一步减

值迹象。

### 13、 递延所得税资产

#### (1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
资产减值准备	14,135,161.18	56,540,644.67	14,135,161.18	56,540,644.67
合计	14,135,161.18	56,540,644.67	14,135,161.18	56,540,644.67

#### (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	12,541,071.37	12,541,071.37
合计	12,541,071.37	12,541,071.37

### 14、 资产减值准备明细

项目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	41,881,589.23	6,488,855.60	53,903.66		48,316,541.17
二、存货跌价准备	18,354,361.62	6,055,933.70			24,410,295.32
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	12,541,017.37				12,541,017.37
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	16,104,499.46				16,104,499.46
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	517,604.98				517,604.98
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	32,072,093.53				32,072,093.53
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	121,471,166.19	12,544,789.30	53,903.66		133,962,051.83

### 15、 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末数	受限制的原因
用于担保的资产小计：	59,540,668.34	

项目	期末数	受限制的原因
应收款项	59,540,668.34	以应收账款向银行押汇及质押取得借款
合计	59,540,668.34	

注：应收账款为本公司的子公司湖北沙隆达对外贸易有限公司将国外客户开立的信用证向银行押汇取得银行贸易融资借款，从而将收取货款的权利暂时质押给银行，以及公司以应收账款向工商银行沙市支行质押取得的借款。

## 16、 短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	期末数	期初数
质押借款	59,540,668.34	21,186,235.61
抵押借款		
保证借款	260,000,000.00	80,000,000.00
合计	319,540,668.34	101,186,235.61

注：本报告期短期借款较期初增加 215.79%，主要是生产资金及项目投入需求增加。

(2) 本集团无已到期未偿还的短期借款情况。

## 17、 应付账款

### (1) 应付账款明细情况

项目	期末数	期初数
1 年以内 (含 1 年)	113,806,529.68	94,475,261.93
1-2 年 (含 2 年)	3,616,824.83	5,309,044.06
2-3 年 (含 3 年)	1,739,781.57	668,231.85
3 年以上	4,289,423.91	3,860,472.13
合计	123,452,559.99	104,313,009.97

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

详见附注九、6 关联方应收应付款项。

(3) 本期无账龄超过 1 年的大额应付账款情况。

## 18、 预收款项

### (1) 预收款项明细情况

项目	期末数	期初数
1 年以内 (含 1 年)	50,391,917.32	60,704,890.21
1-2 年 (含 2 年)	91,534.21	325,438.73
2-3 年 (含 3 年)	+	153,415.75

项 目	期末数	期初数
3 年以上	2,062,429.62	2,080,949.49
合计	52,625,628.29	63,264,694.18

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

详见附注九、6 关联方应收应付款项。

(3) 截止 2011 年 6 月 30 日, 本集团无账龄超过 1 年的大额预收款项。

## 19、 应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	12,281,723.00	34,577,667.70	43,516,156.70	3,343,234.00
二、职工福利费		3,241,276.78	3,167,486.87	73,789.91
三、社会保险费	595,411.00	10,959,707.17	9,819,355.52	1,735,762.65
其中:1.医疗保险费		1,137,215.57	1,137,215.57	
2.基本养老保险费	35,411.00	8,425,244.13	7,382,951.37	1,077,703.76
3.年金缴费				
4.失业保险费	560,000.00	808,202.43	789,557.80	578,644.63
5.工伤保险费		482,840.57	419,319.07	63,521.50
6.生育保险费		106,204.47	90,311.71	15,892.76
四、住房公积金	19,467.79	3,436,353.00	2,494,463.00	961,357.79
五、工会经费和职工教育经费	262,934.73	414,128.12	307,924.73	369,138.12
六、辞退福利及内退补偿			130,235.00	-130,235.00
七、其他		500.00	194,240.00	-193,740.00
合计	13,159,536.52	52,629,632.77	59,629,861.82	6,159,307.47

注: 应付职工薪酬中“工资、奖金、津贴和补贴”余额主要为高层管理人员奖金, 将在 2011 年 7 月份发放。

## 20、 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	-23,136,173.97	-41,409,363.72
营业税	175,832.11	113,492.36
资源税	32,740.92	25,416.85
企业所得税	11,574,448.22	11,710,100.11
城市维护建设税	48,847.14	63,572.33
房产税	558,029.00	1,034,934.05
土地使用税	529,530.29	424,407.68
个人所得税	199,746.57	159,709.15

项目	期末数	期初数
教育费附加	46,036.37	36,443.76
其他	2,959,228.48	2,357,448.66
合计	-7,011,734.87	-25,483,838.77

注：应交税费期末余额为-7,011,734.87，比期初增加 72.49%，其主要原因是本期出口退税增加所致。

## 21、 应付股利

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付的原因
蕲春县国有资产管理局	224,463.30	224,463.30	对方未领取
荆州市沙市区农村信用合作联社	125,000.00	125,000.00	对方未领取
合计	349,463.30	349,463.30	

## 22、 其他应付款

### (1) 其他应付款明细情况

项目	期末数	期初数
1 年以内 (含 1 年)	38,222,643.45	25,389,149.53
1-2 年 (含 2 年)	2,086,123.20	1,159,395.68
2-3 年 (含 3 年)	685,079.75	728,123.47
3 年以上	4,727,268.26	5,038,320.36
合计	45,721,114.66	32,314,989.04

(2) 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情况。

(3) 本集团期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款情况。

## 23、 一年内到期的非流动负债

### (1) 一年内到期的长期负债明细情况

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款 (附注七、25)	117,000,000.00	200,000,000.00
合计	117,000,000.00	200,000,000.00

### (2) 一年内到期的长期借款

#### ① 一年内到期的长期借款明细情况

项目	期末数	期初数
保证借款	117,000,000.00	200,000,000.00
合计	117,000,000.00	200,000,000.00

#### ② 金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始 日	借款终止 日	利率 (%)	币种	期末数	期初数
------	-----------	-----------	-----------	----	-----	-----

中国进出口银行	2009.07.31	2011.07.31	3.51	人民币		85,000,000.00
中国进出口银行	2009.06.30	2011.06.30	3.51	人民币		65,000,000.00
兴业银行武汉分行	2008.04.21	2013.04.21	6.22	人民币	30,000,000.00	30,000,000.00
中国建设银行荆州三湾支行	2009.02.09	2014.02.09	6.45	人民币	20,000,000.00	20,000,000.00
中国建设银行荆州三湾支行	2008.08.29	2013.08.28	5.96	人民币	20,000,000.00	
深圳平安银行	2009.03.10	2012.03.10	5.49	人民币	47,000,000.00	
合计					117,000,000.00	200,000,000.00

注：本集团长期借款中,兴业银行武汉分行、建设银行三湾支行、深圳平安银行的借款均为分期还款的长期借款，上述借款终止日是指最后一笔还款日。

## 24、 长期借款

### (1) 长期借款的分类

项目	期末数	期初数
保证借款	714,560,000.00	659,560,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注七、24）	117,000,000.00	200,000,000.00
合计	597,560,000.00	459,560,000.00

### (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	利率 (%)	币种	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
建设银行	2008.02.03	2013.02.02	5.96	人民币		97,560,000.00		97,560,000.00
深圳平安银行	2009.03.10	2012.03.10	4.86	人民币				92,000,000.00
建设银行	2008.08.29	2013.08.28	5.96	人民币		60,000,000.00		60,000,000.00
建设银行	2009.02.09	2014.02.09	6.45	人民币		60,000,000.00		60,000,000.00
兴业银行	2008.04.21	2013.04.21	6.22	人民币		60,000,000.00		60,000,000.00
中国进出口银行	2011.06.02	2013.07.06	5.51	人民币		85,000,000.00		
中国进出口银行	2011.05.06	2013.07.06	5.51	人民币		65,000,000.00		
合计						427,560,000.00		369,560,000.00

## 25、 长期应付款

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

项目	期末数	期初数
荆州市财政局高毒农药转产项目借款	6,990,000.00	6,990,000.00
草甘磷项目借款	490,000.00	490,000.00
广州市化学工业研究所合作项目借款	160,000.00	160,000.00
1 万吨吡啶项目拨款	8,850,000.00	
合计	16,490,000.00	7,640,000.00

注：期末长期应付款较期初增加 115.84%，是由于公司控股子公司荆州鸿翔化工有限公司收到的 1 万吨吡啶项目拨款所致。

## 26、 其他非流动负债

项目	内容	期末数	期初数
与资产相关的递延收益	CTC 消费淘汰项目拨款	2,501,832.20	2,219,677.27
与资产相关的递延收益	高毒农药转产和替代改造项目	6,213,333.33	6,213,333.33
与资产相关的递延收益	污染源专项治理资金	1,955,555.56	1,955,555.56
合计		10,670,721.09	10,388,566.16

## 27、 股本

项目	期初数		本期增减变动 (+、-)				期末数		
	金额	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例 (%)
一、有限售条件股份	42,712.00	0.01				-3,660	-3,660	39,052	0.01
其他内资持股									
其中：境内法人持股									
高管股份	42,712.00	0.01				-3,660	-3,660	39,052	0.01
二、无限售条件股份									
1.人民币普通股	363,880,508.00	61.27				3,660	3,660	363,884,168.00	61.27
2.境内上市的外资股	230,000,000.00	38.72						230,000,000.00	38.72
无限售条件股份合计	593,880,508.00	99.99				3,660	3,660	593,884,168.00	99.99
三、股份总数	593,923,220.00	100.00						593,923,220.00	100.00

## 28、 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	293,467,481.22		35,921,748.42	257,545,732.80
其他资本公积	7,523,997.13			7,523,997.13
合计	300,991,478.35		35,921,748.42	265,069,729.93

注：资本公积本期减少 35,921,748.42 元，一是本期收购鸿翔公司 98% 股权，完成同一控制下企业合并形成的减少，其中：在编制比较会计报表的期初数时，将鸿翔公司的有关资产、负债纳入合并后，增加的资本公积本期转回，减少本期资

本公积 29,400,000.00 元；收购股权支付对价大于享有鸿翔公司账面净资产而减少资本公积 4,647,238.59 元；

二是本期收购子公司凌翔公司 49% 股权，在编制中期合并报表时，购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额调整资本公积，使资本公积减少 1,874,509.83 元。

### 29、 专项储备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	14,502,682.06	5,292,004.89	1,791,679.94	18,003,007.01
合计	14,502,682.06	5,292,004.89	1,791,679.94	18,003,007.01

### 30、 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	70,971,970.62			70,971,970.62
任意盈余公积	3,815,085.65			3,815,085.65
合计	74,787,056.27			74,787,056.27

### 31、 未分配利润

项目	本期数	上期数
调整前上期末未分配利润	150,803,639.83	129,046,856.85
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	-960,907.36	-838,434.13
调整后期初未分配利润	149,842,732.47	128,208,422.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,639,089.64	23,685,078.25
其他转入	1,669,743.58	
减：提取法定盈余公积		2,050,768.50
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	171,151,565.69	149,842,732.47

注：本报告期公司以 2011 年 2 月 28 日为合并日，购买沙隆达集团公司持有的荆州鸿翔化工有限公司 98% 的股权，将荆州鸿翔化工有限公司并入合并报表，属于同一控制下合并，在编制本期比较报表时，调整了比较报表的期初数和上年同期数。本期追溯调整报表期初数，影响期初未分配利润-960,907.36 元。

### 32、 营业收入和营业成本

**(1) 营业收入及营业成本**

项目	本期发生数	上期发生数
主营业务收入	977,949,234.56	743,040,199.27
其他业务收入	39,373,495.65	53,227,971.11
营业收入合计	1,017,322,730.21	796,268,170.38
主营业务成本	817,325,933.84	638,018,854.90
其他业务成本	34,462,662.00	42,351,194.16
营业成本合计	851,788,595.84	680,370,049.06

**(2) 主营业务(分行业)**

行业名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化学原料及化工产品制造业	977,949,234.56	817,325,933.84	743,040,199.27	638,018,854.90
合计	977,949,234.56	817,325,933.84	743,040,199.27	638,018,854.90

**(3) 主营业务(分产品)**

产品名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化工新材料及特种化学品	8,056,121.52	4,681,492.73	9,004,145.38	4,888,588.66
石油化工及炼化产品	58,540,423.65	49,218,620.51	48,914,169.13	40,597,346.44
基础(氯碱)化工产品	3,241,253.35	3,191,359.27	13,583,301.73	14,849,102.40
化肥、农药等农用化学品	908,111,436.04	760,234,461.33	671,538,583.03	577,683,817.40
合计	977,949,234.56	817,325,933.84	743,040,199.27	638,018,854.90

**(4) 前五名客户的营业收入情况**

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例(%)
2011年1-6月	246,150,058.67	24.20
2010年1-6月	101,106,491.95	12.70

**33、 营业税金及附加**

项目	本期发生数	上期发生数
营业税	274,524.78	765,108.59
城市维护建设税	210,172.66	197,843.33
教育费附加	163,423.96	91,400.99
其他	13,852.10	90,112.09
合计	661,973.50	1,144,465.00

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**34、 财务费用**

项目	本期发生数	上期发生数
利息支出	24,075,574.71	20,485,595.34
减：利息收入	1,733,599.06	3,085,001.43
汇兑损益	1,323,344.13	197,292.96
其他	12,715,429.37	6,892,739.95
其中：贷款担保费	6,350,000.00	4,850,000.00
合计	36,380,749.15	24,490,626.82

注：本报告期财务费用较去年同期增加 48.55%，主要是贷款利率上升，出口押汇利息及贷款担保费增加所致。

### 35、 资产减值损失

项目	本期发生数	上期发生数
坏账损失	6,434,951.94	3,580,183.14
存货跌价损失	6,055,933.70	6,859,227.51
合计	12,490,885.64	10,439,410.65

### 36、 营业外收入

项目	本期发生数	上期发生数
非流动资产处置利得合计	500.00	825,762.70
其中：固定资产处置利得	500.00	825,762.70
其他	39,651.43	20,636.00
合计	40,151.43	846,398.70

### 37、 营业外支出

项目	本期发生数	上期发生数
非流动资产处置损失合计		222,155.60
其中：固定资产处置损失		222,155.60
非常损失		2545.97
其他	469,111.17	349,604.49
合计	469,111.17	574,306.06

### 38、 所得税费用

项目	本期发生数	上期发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	11,338,356.38	8,989,587.07
递延所得税调整		
合计	11,338,356.38	8,989,587.07

### 39、 基本每股收益和稀释每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当期期初转换；当期发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

#### （1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本期发生数		上期发生数	
	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	0.0331	0.0331	0.0208	0.0208
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.0416	0.0416	0.0266	0.0266

#### （2）每股收益和稀释每股收益的计算过程

于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

#### ①计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项目	本期发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	19,639,089.64	12,382,038.13
其中：归属于持续经营的净利润	19,639,089.64	12,382,038.13
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	24,699,839.48	15,773,490.89
其中：归属于持续经营的净利润	24,699,839.48	15,773,490.89
归属于终止经营的净利润		

#### ③计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项目	本期发生数	上期发生数
期初发行在外的普通股股数	593,923,220.00	593,923,220.00
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
期末发行在外的普通股加权数	593,923,220.00	593,923,220.00

#### 40、 现金流量表补充资料

##### (1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本期数	上期数
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
<b>净利润</b>	20,316,544.03	11,903,648.58
加：资产减值准备	12,490,885.64	5,765,772.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	47,261,170.48	54,562,201.69
无形资产摊销	2,019,782.66	2,037,746.92
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-1,621,417.17	-603,607.10
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	36,380,749.15	24,490,626.82
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	-14,913,600.88	-55,452,622.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-133,128,377.06	-103,435,491.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	33,378,484.60	-14,216,138.43
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>2,184,221.45</b>	<b>-74,947,862.55</b>
<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	335,361,114.86	601,722,235.39
减：现金的期初余额	207,943,720.75	528,798,449.86
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	127,417,394.11	72,923,785.53

##### (2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

项目	期末数	期初数
<b>一、现金</b>	335,361,114.86	207,943,720.75
其中：库存现金	1,850.30	5,669.55
可随时用于支付的银行存款	335,359,264.56	207,938,051.20
<b>二、现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>335,361,114.86</b>	<b>207,943,720.75</b>

## 八、 资产证券化业务的会计处理

本集团本期无需披露的资产证券化业务。

## 九、 关联方及关联交易

### 1、 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
沙隆达集团公司	母公司	国有企业	湖北省荆州市 北京东路 93 号	李作荣	农药、化工产品的 生产及经营

(续)

母公司名称	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
沙隆达集团公司	240,661,000.00	20.15	20.15	中国化工集团公司	178987789

注：本公司母公司对本公司直接持股 20.02%，另通过其全资子公司沙隆达广告公司间接持股 0.13%，本公司母公司合计对本公司持股 20.15%。

本公司的最终控制方为中国化工集团公司。

### 2、 本集团的子公司

详见附注六、1 子公司情况。

### 3、 本集团无合营和联营企业

### 4、 本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
中国化工农化总公司	本公司的实际控制人	100011399
中国化工财务有限公司	同一最终控制方	10112351X
荆州市福德食品厂	同一母公司	178960447
荆州沙隆达广告有限公司	同一母公司	706967790

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
荆州市恒翔物资贸易有限公司	同一母公司	790577401
荆州市达利实业公司	参股公司	17897655-3
湖北荆州华翔化工有限公司	母公司的联营企业	73713373X
广西河池化工股份有限公司	同一最终控制方	200887558
江苏安邦电化有限公司	同一最终控制方	139433337
蓝星（北京）化工机械有限公司	同一最终控制方	795955432
蓝星环境工程有限公司	同一最终控制方	71092737X

## 5、关联方交易情况

### (1) 关联方交易情况

企业名称	交易类型	关联交易内容	关联方定价原则	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
中国化工农化总公司	采购	采购原料	市场价	38,437,051.28	7.09%	43,779,916.05	10.55%
沙隆达集团公司	采购	采购原料	市场价	2,711,664.71	0.50%	5,615,302.58	1.35%
荆州沙隆达广告有限公司	采购	采购包装物	市场价	2,615,065.38	4.73%	3,244,611.79	6.05%
荆州市恒翔物资贸易有限公司	采购	采购原料	市场价			4,663,256.07	1.12%
荆州市达利实业公司	采购	采购包装物	市场价	270,128.21	0.49%	2,917,948.72	5.44%
蓝星环境工程有限公司	采购	采购原材料	市场价			11,538.46	0.00%
荆州市恒翔物资贸易有限公司	销售	销售化工产品	市场价			720,159.83	0.10%
湖北荆州华翔化工有限公司	销售	销售化工产品	市场价	7,644,217.44	0.78%	14,749,943.74	1.99%
江苏安邦电化有限公司	销售	销售农药	市场价	2,907,964.60	0.30%	1,882,058.23	0.25%

### (2) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
沙隆达集团公司	本公司	90,000,000.00	2008.04.21	2015.04.21	否
沙隆达集团公司	本公司	80,000,000.00	2010.05.31	2017.05.31	否
沙隆达集团公司	本公司	10,000,000.00	2010.11.10	2011.11.19	否
沙隆达集团公司	本公司	20,000,000.00	2011.01.10	2011.12.23	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
沙隆达集团公司	本公司	20,000,000.00	2011.01.06	2011.12.20	否
沙隆达集团公司	本公司	20,000,000.00	2010.10.31	2013.10.31	否
沙隆达集团公司	本公司	20,000,000.00	2011.01.27	2014.01.27	否
沙隆达集团公司	本公司	20,000,000.00	2011.05.25	2012.05.25	否
沙隆达集团公司	本公司	30,000,000.00	2011.06.13	2012.06.13	否
中国化工集团公司	本公司	47,000,000.00	2009.04.28	2014.04.28	否
中国化工集团公司	本公司	80,000,000.00	2008.08.29	2015.08.28	否
中国化工集团公司	本公司	80,000,000.00	2009.02.10	2016.02.09	否
中国化工集团公司	本公司	97,560,000.00	2008.02.03	2015.02.02	否
中国化工农化总公司	本公司	50,000,000.00	2011.01.26	2014.01.26	否
中国化工农化总公司	本公司	65,000,000.00	2011.05.06	2015.07.06	否
中国化工农化总公司	本公司	85,000,000.00	2011.06.02	2015.07.06	否
中国化工农化总公司	本公司	30,000,000.00	2011.01.20	2012.01.20	否
中国化工农化总公司	本公司	30,000,000.00	2011.04.07	2012.04.06	否
中国化工农化总公司	本公司	40,000,000.00	2011.05.13	2012.05.11	否
本公司	广西河池化工股份有限公司	100,000,000.00	2008.01.12	2013.01.12	否
本公司	湖北沙隆达对外贸易有限公司	100,000,000.00	2011.5.21	2013.5.21	否
本公司	湖北沙隆达对外贸易有限公司	68,000,000.00	2009.12.10	2011.12.10	否
本公司	湖北沙隆达对外贸易有限公司	30,000,000.00	2010.12.24	2011.12.23	否
本公司	湖北沙隆达对外贸易有限公司	34,000,000.00	2010.12.10	2013.12.10	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
本公司	湖北沙隆达对外 贸易有限公司	30,000,000.00	2011.03.09	2014.03.08	否

### (3) 其他关联交易

企业名称	交易类型	关联交易内容	关联方定价 原则	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 (%)
沙隆达集团公司	担保	支付担保费	协议价	3,650,000.00	57.48%	2,850,000.00	58.76
中国化工农化总公司	担保	支付担保费	协议价	2,700,000.00	42.52%	2,000,000.00	41.24

### (4) 在关联方的存款情况

在关联方的存款	期末数	期初数
存放在中国化工财务公司的货币资金	61,411,245.95	59,057,252.37
存放在中国化工财务公司的存款收到的利息	983,032.34	642,262.77

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 关联方应收、预付款项

项目名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
荆州福德食品总厂			159,927.55	
预付账款:				
蓝星(北京)化工机械有限公司	287,128.00			
合计	287,128.00		159,927.55	

### (2) 关联方应付、预收款项

项目名称	期末数	期初数
应付账款:		
沙隆达集团公司	458,215.30	
荆州市达利实业公司	218,145.84	
中国化工农化总公司	216,000.00	
荆州沙隆达广告有限公司	215,675.00	
蓝星(北京)化工机械有限公司		1,752,200.00
蓝星环境工程有限公司	95,900.00	131,000.00
合计	1,203,936.14	1,883,200.00
预收账款		

中国化工农化总公司	1,024,350.00
湖北荆州华翔化工有限公司	18,056.61
合计	1,042,406.61

## 十、 股份支付

截至 2011 年 6 月 30 日，本集团不存在股份支付业务。

## 十一、 或有事项

### 1、 对外担保形成的或有事项

担保单位	被担保单位	担保总额 (万元)	逾期金额	担保方式	担保种类	被担保单位 现状
一、为子公司担保						
本公司	湖北沙隆达对外 贸易有限公司	26,200.00		连带责任 保证	贸易融资贷款 担保	正常经营
二、为其他单位担保						
本公司	广西河池化工股 份有限公司	10,000.00		连带责任 保证	项目借款担保	正常经营

注：对控股子公司湖北沙隆达对外贸易有限公司提供的担保为对该公司开立信用证、押汇等贸易融资行为提供的最高额保证担保。

### 2、 其他或有事项

本集团无其他需要披露的或有事项。

## 十二、 承诺事项

为充分利用地下盐卤资源，降低产品消耗，满足公司下游产品用氯需求，公司拟以自筹资金和银行贷款投资约 4.5 亿元建设年产 20 万吨离子膜烧碱项目。目前正在进行前期可行性研究报告。

## 十三、 资产负债表日后事项

公司为进一步整合资源，提高效率，减少管理成本，拟由荆州鸿翔化工有限公司吸收合并荆州凌翔化工有限公司。目前相关法律手续正在办理过程中。

## 十四、 公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

#### (1) 应收账款按种类列示

种类	期末数
----	-----

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
	单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	73,283,559.69	39.33	
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	110,452,049.54	59.28	13,160,382.12	11.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,584,945.24	1.39	1,193,731.02	46.18
合计	186,320,554.47	100.00	14,354,113.14	7.70

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	69,805,165.61	77.97		
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	10,000,491.88	11.17	2,070,567.17	20.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	9,727,502.10	10.86	7,723,284.78	79.40
合计	89,533,159.59	100.00	9,793,851.95	10.94

## (2) 应收账款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	176,514,890.24	94.74	79,061,195.96	88.31
1 至 2 年	299,582.72	0.16	406,665.07	0.45
2 至 3 年	272,582.45	0.15	688,811.07	0.77
3 至 4 年	273,180.57	0.15	963,819.45	1.08
4 至 5 年	920,550.45	0.49	4,479,175.03	5.00
5 年以上	8,039,768.04	4.32	3,933,493.01	4.39
合计	186,320,554.47	100.00	89,533,159.59	100.00

## (3) 坏账准备的计提情况

## ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款坏账准备计提情况

应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
湖北沙隆达对外贸易有限公司	65,070,836.16			合并范围内 关联方不计
荆州凌翔化工有限公司	8,212,723.53			合并范围内 关联方不计
合计	73,283,559.69			

## ② 按账龄组合计提坏账准备的应收账款:

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	101,840,116.33	92.20	5,092,005.83	7,356,954.74	73.56	367,847.74
1 至 2 年	299,582.72	0.27	14,979.13	301,523.36	3.02	15,076.17
2 至 3 年	272,582.45	0.25	13,629.12	688,811.07	6.89	34,440.55
5 年以上	8,039,768.04	7.28	8,039,768.04	1,653,202.71	16.53	1,653,202.71
合计	110,452,049.54	100.00	13,160,382.12	10,000,491.88	100.00	2,070,567.17

## ③期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	计提理由
沙隆达股份国内客户销售货款	1,193,731.02	100.00	1,193,731.02	预计收不回
沙隆达爱福斯化工有限公司	1,257,073.20			关联方不计提
荆州鸿翔化工有限公司	110,893.69			关联方不计提
湖北沙隆达天门农化有限责任公司	23,247.33			关联方不计提
合计	2,584,945.24		1,193,731.02	

## (4) 本公司报告期无实际核销的大额应收账款情况

(5) 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情况。

## (6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例(%)
湖北沙隆达对外贸易有限公司	子公司	65,070,836.16	34.92
荆州凌翔化工有限公司	子公司	8,212,723.53	4.41
沙隆达爱福斯化工有限公司	子公司	1,257,073.20	0.67
荆州鸿翔化工有限公司	子公司	110,893.69	0.06
湖北沙隆达天门农化有限责任公	子公司	23,247.33	0.01
合计		74,674,773.91	40.08

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	154,392,838.95	87.78		
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	16,556,944.70	9.41	5,444,157.31	32.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,945,000.00	2.81		
合计	175,894,783.65	100	5,444,157.31	3.10

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	83,781,962.85	79.42		
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	16,672,229.52	15.81	5,364,083.81	32.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	5,028,542.24	4.77	78,600.00	1.56
合计	105,482,734.61	100.00	5,442,683.81	5.16

## (2) 其他应收款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	123,122,072.01	70.00	67,299,061.63	63.80
1 至 2 年	16,779,171.90	9.54	17,630,039.45	16.71
2 至 3 年	21,226,896.23	12.07	4,144,421.68	3.93
3 至 4 年	9,490,628.04	5.40	9,246,600.00	8.77
4 至 5 年	416,741.70	0.24	2,315,093.61	2.19
5 年以上	4,859,273.77	2.76	4,847,518.24	4.60
合计	175,894,783.65	100	105,482,734.61	100.00

## (3) 坏账准备的计提情况

## ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款坏账准备计提情况

其他应收款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
荆州鸿翔化工有限公司	90,000,000.00			关联方不计提
荆州凌翔化工有限公司	30,000,000.00			关联方不计提
沙隆达(荆州)农药化工有	18,693,826.43			关联方不计提
应收出口退税	15,699,012.52			应收出口税款不存
合计	154,392,838.9			

## ② 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款:

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	10,478,059.49	63.28	523,902.97	10,560,850.14	63.34	528,042.50
1 至 2 年	204,500.00	1.24	10,225.00	268,308.70	1.61	13,415.44
2 至 3 年	207,741.70	1.25	10,387.08	486,997.90	2.92	24,349.90
3 至 4 年	390,628.04	2.36	19,531.40	146,600.00	0.88	7,330.00
4 至 5 年	416,741.70	2.52	20,837.09	440,554.54	2.64	22,027.73
5 年以上	4,859,273.77	29.35	4,859,273.77	4,768,918.24	28.61	4,768,918.24
合计	16,556,944.70	100	5,444,157.31	16,672,229.52	100.00	5,364,083.81

## ③期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	计提理由
荆州市隆华石油化工有限公司	4,945,000.00			关联方不计提
合计	4,945,000.00			

## (4) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总 额比例 (%)
荆州鸿翔化工有限公司	子公司	90,000,000.00	51.17
荆州凌翔化工有限公司	子公司	30,000,000.00	17.06
沙隆达(荆州)农药化工有限公司	子公司	18,693,826.43	10.63
荆州市隆华石油化工有限公司	子公司	4,945,000.00	2.81
合计		143,638,826.43	81.66

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	62,655,023.32	32,519,905.41		95,174,928.73
其他股权投资	23,369,400.00			23,369,400.00
减：长期股权投资减值准备	37,041,017.37			37,041,017.37
合计	48,983,405.95	32,519,905.41		81,503,311.36

## (2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
沙隆达(荆州)农药化工有限公司	成本法	24,500,000.00	26,500,000.00		26,500,000.00
湖北沙隆达天门农化有限责任公司	成本法	7,245,023.32	15,745,023.32		15,745,023.32
荆州市隆华石油化工有限公司	成本法	3,250,000.00	3,250,000.00		3,250,000.00
湖北沙隆达对外贸易有限公司	成本法	9,000,000.00	9,000,000.00		9,000,000.00
荆州市沙隆达爱福斯化工有限公司	成本法	3,060,000.00	3,060,000.00		3,060,000.00
荆州凌翔化工有限公司	成本法	5,100,000.00	5,100,000.00	4,091,000.00	9,191,000.00
荆州鸿翔化工有限公司	成本法	28,428,905.41		28,428,905.41	28,428,905.41
荆州市达利实业有限公司	成本法	1,674,600.00	1,674,600.00		1,674,600.00
荆州市商业银行	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
湖北神电汽车电机股份有限公司	成本法	564,000.00	564,000.00		564,000.00

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
广西中鼎股份有限公司	成本法	580,800.0	580,800.0		580,800.0
旺达实业股份有限公司	成本法	550,000.00	550,000.00		550,000.00
合计			86,024,423.32	32,519,905.41	118,544,328.73

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位享有表决权比例(%)	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	本期现金红利
沙隆达(荆州)农药化工有限公司	88.33	88.33		24,500,000.00		
湖北沙隆达天门农化有限责任公司	98.50	98.50				
荆州市隆华石油化工有限公司	65.00	65.00				650,000.00
湖北沙隆达对外贸易有限公司	90.00	90.00				
荆州市沙隆达爱福斯化工有限公司	95.10	95.10				
荆州凌翔化工有限公司	51.00	51.00				
荆州鸿翔化工有限公司	98.00	98.00				
荆州市商业银行	5.15	5.15		11,991,017.37		
湖北神电汽车电机股份有限公司	0.60	0.60				
广西中鼎股份有限公司	1.41	1.41				
旺达实业股份有限公司	2.75	2.75		550,000.00		
合计				37,041,017.37		650,000.00

## (3) 长期股权投资减值准备明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
沙隆达(荆州)农药化工有限公司	24,500,000.00			24,500,000.00
荆州市商业银行	11,991,017.37			11,991,017.37
旺达实业股份有限公司	550,000.00			550,000.00
合计	37,041,017.37			37,041,017.37

## 4、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入及营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	843,415,983.09	546,982,940.41

项目	本期发生额	上期发生额
其他业务收入	17,383,173.62	44,873,698.59
营业收入合计	860,799,156.71	591,856,639.00
主营业务成本	712,596,633.05	472,222,694.06
其他业务成本	14,861,387.60	35,703,161.66
营业成本合计	727,458,020.65	507,925,855.72

## (2) 主营业务(分行业)

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化学原料及化学制品制造业	843,415,983.09	712,596,633.05	546,982,940.41	472,222,694.06
合计	843,415,983.09	712,596,633.05	546,982,940.41	472,222,694.06

## (3) 主营业务(分产品)

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
化肥、农药等农用化学品	843,415,983.09	712,596,633.05	546,982,940.41	472,222,694.06
合计	843,415,983.09	712,596,633.05	546,982,940.41	472,222,694.06

## 5、投资收益

## (1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	650,000.00	3,275,227.72
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
合计	650,000.00	3,275,227.72

## (1) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
荆州市隆华石油化工有限公司	650,000.00	650,000.00
荆州市沙隆达爱福斯化工有限公司		2,625,227.72
合计	650,000.00	3,275,227.72

## 十五、补充资料

## 1、非经常性损益明细表

项目	单位：元	
	本期数	上期数
非流动性资产处置损益	500	603,607.10
越权审批，或无正式批准文件的税收返还、减免		

项目	本期数	上期数
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）		
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	-10395.14	
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	-429,459.74	-331,514.46
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-6,350,000.00	-4,850,000.00
<b>小计</b>	<b>-6,789,354.88</b>	<b>-4,577,907.36</b>
所得税影响额	-1,697,338.72	-1,144,476.84
少数股东权益影响额（税后）	-31,266.32	-41,977.76
归属于母公司的非经常性损益	<b>-5,060,749.84</b>	<b>-3,391,452.76</b>

注：①非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

②本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43 号）的规定执行。

③其他符合非经常性损益定义的损益项目为本公司支付给沙隆达集团、中国化工农化总公司为本公司提供担保的担保费用。

## 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（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东	1.74%	0.0331	0.0331

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
的净利润			
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.19%	0.0416	0.0416

注：(1) 净资产收益率计算过程如下：

项目	本期发生数
归属于公司普通股股东的净利润	19,639,089.64
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	24,699,839.48
归属于公司普通股股东的年初净资产	1,134,047,169.15
归属于公司普通股股东的年末净资产	1,122,934,578.90
加权平均后归属于公司普通股股东净资产	1,128,490,874.03

(2) 加权平均净资产收益率 =  $P0 / (E0 + NP \div 2)$

其中：P0 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E0 为归属于公司普通股股东的期初净资产。于报告期内，本公司不存在发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产及其他交易或事项引起的净资产增减变动的情况。

(2) 基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、43。

## 十六、财务报表的批准

本财务报表于 2011 年 8 月 15 日由董事会通过及批准发布。

## 七、备查文件目录

- 1、载有董事长签名的 2011 年半年度报告正文和摘要。
- 2、载有法定代表人、主管会计工作的负责人及会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 3、报告期内在《中国证券报》、《证券时报》和《大公报》上披露过的所有公司文件的正本和公告原稿。
- 4、查阅地点：本公司办公室。

湖北沙隆达股份有限公司

董事长：李作荣

2011 年 8 月 16 日