

证券代码：002258

证券简称：利尔化学

利尔化学股份有限公司
LIER CHEMICAL CO., LTD



2012 年半年度报告

2012 年 7 月

重要提示

本公司董事会、监事会及董事、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。

没有董事、监事、高级管理人员声明对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。

本报告经公司第二届董事会第二十一次会议审议通过，所有董事均出席本次会议。

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

公司法定代表人黄晓忠、主管会计工作负责人古美华及会计机构负责人(会计主管人员)孙刚声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

第一章	公司基本情况	4
第二章	主要会计数据和业务数据摘要	5
第三章	股本变动及股东情况	7
第四章	董事、监事、高级管理人员	10
第五章	董事会报告	12
第六章	重要事项	19
第七章	财务报告	25
第八章	备查文件目录	103

第一章 公司基本情况

- (一) 公司法定中文名称：利尔化学股份有限公司
 公司法定英文名称：Lier Chemical Co., LTD.
 中文简称：利尔化学

(二) 公司法定代表人：黄晓忠

(三) 公司董事会秘书、证券事务代表

股票简称	利尔化学	
股票代码	002258	
上市证券交易所	深圳证券交易所	
	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘 军	靳永恒
联系地址	四川省绵阳经济技术开发区	
电话	0816-2841069	
传真	0816-2845140	
电子信箱	tzfzb@lierchem.com	

- (四) 公司注册地址：四川省绵阳经济技术开发区
 公司办公地址：四川省绵阳经济技术开发区
 公司邮政编码：621000
 公司国际互联网地址：<http://www.lierchem.com>
 公司电子邮箱：tzfzb@lierchem.com
- (五) 公司选定的信息披露报纸名称：证券时报、中国证券报
 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：公司董事会办公室
- (六) 公司股票上市交易所：深圳证券交易所
 公司股票简称：利尔化学
 公司股票代码：002258
- (七) 其他有关资料
 公司最近一次变更工商注册登记日期：2011 年 10 月 31 日
 公司注册登记地点：四川省绵阳市工商行政管理局
 公司法人营业执照注册号：510700400000030
 公司税务登记号码：510703620960125
 公司组织机构代码：62096012-5

第二章 主要会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据和财务指标

1、主要会计数据

单位：(人民币)元

主要会计数据	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 (元)	605,685,859.68	438,114,987	38.25%
营业利润 (元)	68,017,487.74	43,334,273.66	56.96%
利润总额 (元)	68,685,329.02	63,407,361.91	8.32%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	44,814,773.86	47,832,035.5	-6.31%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	45,384,121.4	28,075,545.28	61.65%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	-8,536,702.4	6,070,788.57	-240.62%
	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 (元)	1,368,589,941.4	1,284,136,449.37	6.58%
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	963,786,630.68	917,629,782.93	5.03%
股本 (股)	202,444,033	202,444,033	0%

2、主要财务指标

单位：(人民币)元

主要财务指标	报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益 (元/股)	0.2214	0.2363	-6.31%
稀释每股收益 (元/股)	0.2214	0.2363	-6.31%
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.2242	0.1387	61.64%
全面摊薄净资产收益率 (%)	4.65%	5.37%	-0.72%
加权平均净资产收益率 (%)	4.76%	5.51%	-0.75%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率 (%)	4.71%	3.15%	1.56%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	4.82%	3.23%	1.59%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	-0.04	0.03	-233.33%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	4.76	4.53	5.1%
资产负债率 (%)	13.25%	11.64%	1.61%

(二) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(三) 非经常性损益项目

单位：（人民币）元

项目	金额（元）	说明
非流动资产处置损益	-3,924,524.73	
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）	5,250,000	1、本期收到企业发展专项资金 200.00 万元； 2、收到科技补助资金 150.00 万元； 3、收到环保自理补助基金 100.00 万元； 4、收到科技成果转化补助资金等 75.00 万元。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-657,633.99	
少数股东权益影响额	-1,137,012.63	
所得税影响额	-100,176.19	
合计	-569,347.54	--

第三章 股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

	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	11,075,101	5.47%				-4,970,839	-4,970,839	6,104,262	3.01%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股									
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	11,075,101	5.47%				-4,970,839	-4,970,839	6,104,262	3.01%
二、无限售条件股份	191,368,932	94.53%				4,970,839	4,970,839	196,339,771	96.98%
1、人民币普通股	191,368,932	94.53%				4,970,839	4,970,839	196,339,771	96.98%
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	202,444,033	100%						202,444,033	100%

2、限售股份变动情况

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
陈学林	8,115,935	4,057,967	0	4,057,968	离任高管持股限售	2013-05-22

备注：陈学林为公司 2011 年离任高管，在其离任六个月后的十二个月内出售本公司股票数量占其所持有本公司股票总数的比例不得超过 50%。

(二) 股东和实际控制人情况

1、报告期末股东总数

报告期末股东总数为 23,860 户。

2、前十名股东持股情况

单位：股

前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	股东性质	持股比例(%)	持股总数	持有有限售条件股份	质押或冻结情况	
					股份状态	数量
四川久远投资控股集团有限公司	国有股	27.26%	55,186,206	0	冻结	3,750,636
中通投资有限公司	外资股	25.73%	52,084,632	0		
中国工程物理研究院化工材料研究所	国有股	9.14%	18,504,949	0		
陈学林	其他	3.06%	6,192,717	4,057,968		
张成显	其他	1.35%	2,725,992	2,044,494		
江苏华西集团公司	社会法人股	1.22%	2,460,000	0		
张俊	其他	1.06%	2,142,892	0		
全国社会保障基金理事会转持二户	国有股	0.67%	1,349,364	0		
贾练	其他	0.34%	680,000	0		
蒋勇	其他	0.31%	631,400	0		
股东情况的说明						

备注：依据《境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法》的规定，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司对本公司国有股东四川久远投资控股集团有限公司所持有的本公司股份按规定比例分别冻结了 3,750,636 股。

前十名无限售条件股东持股情况

单位：股

股东名称	期末持有无限售条件股份的数量	股份种类
四川久远投资控股集团有限公司	55,186,206	A 股
中通投资有限公司	52,084,632	A 股
中国工程物理研究院化工材料研究所	18,504,949	A 股
江苏华西集团公司	2,460,000	A 股
张俊	2,142,892	A 股
陈学林	2,134,749	A 股
全国社会保障基金理事会转持二户	1,349,364	A 股
张成显	681,498	A 股
贾练	680,000	A 股
蒋勇	631,400	A 股
上述股东关联关系或一致行动的说明	1.四川久远投资控股集团有限公司为中国工程物理研究院出资设立的国有独资公司，中国工程物理研究院化工材料研究所为中国工程物理研究院所属单位，存在关联关系，为一致行动人。 2.未知以上无限售条件股东是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。	

3、控股股东及实际控制人情况

报告期内公司控股股东及实际控制人未发生变化，仍为四川久远投资控股集团有限公司和中国工程物理研究院

4、其他持股在百分之十以上的法人股东

法人股东名称	法定代表人	成立日期	主要经营业务或管理活动	注册资本（港元）
中通投资有限公司	卢彦昌	2005年05月07日	市场开发、信息收集、产品和技术开发等	10,000.00
情况说明	该公司是在香港依据香港公司条例注册的有限责任公司。			

第四章 董事、监事和高级管理人员

（一）董事、监事和高级管理人员持股变动

本报告期内，公司董事、监事和高级管理人员持股情况未发生变动。

（二）任职情况

1、在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	在股东单位是否领取报酬津贴
黄晓忠	四川久远投资控股集团有限公司	党委书记、董事、总经理	是
李波涛	中物院化工材料研究所	副所长、党委副书记	是
张海	四川久远投资控股集团有限公司	董事、副总经理	是
肖渝	中物院化工材料研究所	财务处处长	是

2、在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	在其他单位是否领取报酬津贴
李立群	天津金耀集团有限公司	党委副书记、工会主席、纪委书记	是
周林林	上海复星化工医药创业投资有限公司	总裁	是
	上海谱润股权投资管理有限公司		是
王治安	四川沱牌舍得酒业股份有限公司	独立董事	是
万国华	南开大学	法学院经济法研究室主任、公司治理中心公司治理法制度研究室主任、教授、博导	是

（三）董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事（不含董事长）、监事的薪酬每年以津贴方式进行发放，津贴标准由股东大会批准；公司高管（含董事长）薪酬由董事会薪酬与考核委员会每年负责组织对高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况等进行年终考评，制定薪酬方案报董事会审批，其中董事长薪酬经董事会审议后提交股东大会审议批准。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	依据公司制定的《董事、监事、高级管理人员薪酬管理办法》
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司高管（含董事长）人员的薪酬已按月支付，董事（不含董事长）、监事报告期内已支付上一年度薪酬。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动日期	变动原因
张 海	董事	当选	2012 年 03 月 30 日	股东大会选举为公司董事
尹英遂	董事	当选	2012 年 03 月 30 日	股东大会选举为公司董事
刘 军	副总经理	聘任	2012 年 03 月 08 日	聘任为公司副总经理
来红刚	副总经理	聘任	2012 年 03 月 08 日	聘任为公司副总经理
唐卫平	董事	辞职	2012 年 02 月 27 日	工作岗位变动
刘 军	董事	辞职	2012 年 03 月 07 日	工作调整

(五) 公司员工情况

在职员工的人数	1,851
公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,292
销售人员	98
技术人员	286
财务人员	19
行政人员	156
教育程度	
教育程度类别	数量 (人)
高中及以下	1,422
大专	250
本科	142
硕士	34
博士	3

公司员工情况说明：上述公司员工人数统计含全资及控股子公司。

第五章 董事会报告

（一）管理层讨论与分析

报告期内，国际经济形势复杂多变，国内经济增速明显放缓，农药行业竞争形势依然激烈，但公司紧紧围绕年度经营计划，积极应对各种不利因素，并且公司本部通过主力产品生产线技改提升了生产效率，及时抓住市场机遇，基本保持了公司总体业绩的平稳发展。

报告期内，公司继续巩固和加强国际市场，出口产品订单情况良好，并加大制剂销售网络拓展，也实现了国内市场的持续增长。上半年，公司实现营业收入 60568.59 万元，较去年同期增长 38.25%；实现净利润 4481.48 万元，较去年同期下降 6.31%。

报告期内，公司将剩余募集资金永久补充流动资金，完成了募投项目环保验收，并继续改进项目的工艺技术，但受市场拓展和产能释放的影响，报告期内募投项目对公司利润贡献不大。

报告期内，公司控股子公司江苏快达农化股份有限公司日常经营情况基本正常，其光气及光气化产品的搬迁技改工作正在按计划逐步实施。

1、公司主营业务及其经营状况

（1）主营业务分行业、分产品情况表

单位：（人民币）元

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(%)
分行业						
化学农药	603,065,890.12	469,140,880.27	22.21%	37.9%	39.55%	-0.92%
分产品						
农药原药	417,909,390.26	322,190,988.14	22.9%	51.29%	62.1%	-5.14%
农药制剂及其他	185,156,499.86	146,949,892.13	20.63%	14.94%	6.94%	5.93%

（2）主营业务分地区情况

单位：（人民币）元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减(%)
国际销售	378,877,163.97	55.47%
国内销售	224,188,726.15	15.78%

受公司出口订单增长的影响，公司国际销售较去年同期有较大幅度的增长。

(3) 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

适用 不适用

(4) 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

适用 不适用

(5) 利润构成与上年相比发生重大变化的原因分析

上年同期利润构成中，因公司与控股子公司江苏快达并表导致营业外收入较大，而今年利润构成主要来源于主营业务，非经常性损益占比较小。

(6) 主要子公司（江苏快达农化股份有限公司）的财务及经营状况

报告期末，本公司之控投子公司江苏快达农化股份有限公司总资产为 50637.92 万元，所有者权益为 43115.04 万元。本报告期，实现营业收入 29052.77 万元，净利润为 2640.2 万元（以上数据未经审计）。

报告期内，江苏快达克服农药市场持续低迷、竞争加剧以及增本减利因素加大等多种不利影响，一边精心组织有效生产，一边推进洋口新区项目建设准备工作，并进一步完善内部管理制度，保持了稳定的发展势头。

2、与公允价值计量相关的内部控制制度情况

报告期内，公司开展了远期结售汇业务，该业务以实际经营业务为依托，通过锁定汇率的方式达克服人民币对美元的汇率波动，从而减少“汇兑损益”对公司业绩的影响，不进行单纯以盈利为目的的外汇交易，公司依据《企业会计准则》、《中小企业板信息披露业务备忘录第25号：商品期货套期保值业务》相关规定”，并按照《公司远期结售汇业务内部控制管理制度》及其操作细则的规定进行处理。

与公允价值计量相关的项目

单位：元

项目	期初	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末
金融资产					
其中：1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
其中：衍生金融资产					

2.可供出售金融资产					
金融资产小计					
金融负债					
投资性房地产					
生产性生物资产					
其他	0	-25,668	-25,668	0	-25,668
合计					

(二) 公司投资情况

1、募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	52,508.39
报告期投入募集资金总额	2,922.23
已累计投入募集资金总额	52508.39
报告期内变更用途的募集资金总额	2,680.98
累计变更用途的募集资金总额	2,680.98
累计变更用途的募集资金总额比例	5.11%

募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会核准，公司于 2008 年 6 月向社会公开发行人民币普通股 3400 万股，募集资金净额为 52508.39 万元。2008 年 7 月 14 日，经利尔化学股份有限公司第一届董事会第六次会议审议通过将超出募投项目投资总额的募集资金 104,853,910.27 元用于补充公司生产经营所需要的流动资金。截止 2011 年底，公司募投项目建设工作已全部完成，2012 年 3 月 30 日，根据《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》关于募集资金管理的相关规定，经公司 2011 年年度股东大会审议同意，公司已将节余募集资金 5885.06 万元（含利息收入）永久性补充流动资金。

2、募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度 (%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
3,000 吨/年毒死蜱、500 吨/年氯氟吡氧乙酸酯原药及配套制剂产品技术改造项目	否	19,580	19,580	1,258.18	23,807.64	121.59%	2012 年 02 月 29 日	938.84	否	否
600 吨/年丙环唑原药技术改造项目	否	4,858	4,858	264.74	3,853.65	79.33%	2012 年 02 月 29 日	-15.83	否	否
600 吨/年草铵膦原药技术改造项目	否	8,995	8,995	720.53	5,066.76	56.33%	2012 年 02 月 29 日	-4.69	否	否
150 吨/年氟环唑原药技术改造项目	否	4,590	4,590	158.57	2,039.7	44.44%	2012 年 02 月 29 日	-44.61	否	否

企业技术中心改建项目	否	4,000	4,000	520.21	4,574.26	114.36%	2012年02月29日	10.87	否	否
承诺投资项目小计	-	42,023	42,023	2,922.23	39,342.02	-	-	-	-	-
超募资金投向										
归还银行贷款（如有）	-						-	-	-	-
补充流动资金（如有）	-	10,485.39	10,485.39	2,680.98	13,166.37		-	-	-	-
超募资金投向小计	-	10,485.39	10,485.39	2,680.98	13,166.37	-	-		-	-
合计	-	52,508.39	52,508.39	2,680.98	52,508.39	-	-		-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	募投项目账面上的投资进度不够的原因主要有：(1)因受“5.12”特大地震及唐家山堰塞湖的影响，造成公用工程建设滞后，从而导致其它项目有所延后；(2)因工程结算及工程付款时间差等原因，资金拨付进度与工程建设进度有一定差距；(3)因丙环唑试生产于2010年12月发生火灾事故，暂停了试生产进行清理修复，从而导致该项目进度延后；(4)为确保生产线的本质安全和环保水平，公司对草铵膦、氟环唑项目部分工程设计做了进一步完善，以提高设备设施的安全性及自动化的控制水平，所以建设进度相应有所推后。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	公司本年度未发生此种情况。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	√ 适用 □ 不适用 2008年7月14日，利尔化学股份有限公司第一届董事会第六次会议决定“将超募资金 104,853,910.27 元用于补充公司生产经营所需要的流动资金”。									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	√ 适用 □ 不适用 2008年7月置换先期投入募投项目资金 7780.99 万元。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	√ 适用 □ 不适用 募集资金总计结余 5885.06 万元（含利息收入）；造成募集资金结余的主要原因系募投项目实际建设时对原项目申报时的工艺路线进行了调整和优化，使得工程建设成本低于预期。									
尚未使用的募集资金用途及去向	对于结余募集资金 5885.06 万元（含利息收入）经公司 2011 年年度股东大会审议同意已永久性补充流动资金。									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无									

3、募集资金变更项目情况

□适用 √不适用

4、重大非募集资金投资项目情况

1、报告期内，公司计划使用自有资金 3500 万元投入废水综合治理及能力提升项目，截止 2012 年 6 月 30 日已投资金额为 383.29 万元。

2、报告期内，经公司第二届董事会第二十次会议审议通过，同意公司控股子公司江苏快达进行光气及光气化产品搬迁技改（该事项尚需提交公司股东大会审议批准）。本次搬迁技改项目

预计需新增固定投资资产 41712 万元，截止 2012 年 6 月 30 日已投资 4022.47 万元，其中 3237.56 万元为购置土地费用，其余为项目前期准备费用。

（三）董事会下半年的经营计划修改计划

适用 不适用

（四）对 2012 年 1-9 月经营业绩的预计

2012 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-10%	至	20%
2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间(万元)	5,271.24	至	7028.32
2011 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（元）	58,569,327.08		
业绩变动的原因说明	<p>1.受市场需求增加影响,公司主力产品订单情况良好,并且公司对主力产品生产线进行了技改,其生产效率得到提升,供应能力增强,公司销售收入同比增长明显;</p> <p>2.因去年同期公司与控股子公司江苏快达并表大幅增加了营业外收入,造成去年净利润基数较高;</p> <p>3.二者相比,造成公司业绩出现变动。</p>		

（五）董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

（六）公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

适用 不适用

（七）陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响的讨论结果

适用 不适用

（八）公司现金分红政策的制定及执行情况

公司在章程中明确规定了利润分配政策，公司每年都会结合企业经营的实际需求、股东要求和意愿及外部融资环境和成本等内外部因素进行全面分析，科学合理决定公司的利润分配政策。公司的现金分红政策制定及执行符合公司《章程》的规定及股东大会的决议，分红标准和比例明确清晰，相关的决策程序和机制完备；独立董事勤勉尽责，在利润分配政策的

制定过程中充分发表意见，发挥了积极作用；中小股东可以通过参加股东大会对利润分配方案享有充分表达意见和诉求的机会，合法权益能够得到充分的维护。

2012 年 7 月 25 日，公司第二届董事会第二十一次会议审议通过了《公司股东回报规划》和同意对《公司章程》中有关利润分配政策的部分条款作出修改，并提交公司股东大会审议，根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》，公司在章程中又进一步明确明确了公司利润分配尤其是现金分红的具体条件、比例、分配形式和股票股利分配条件等，完善了公司利润分配的决策程序和机制以及利润分配政策的调整原则。决策程序透明，也符合相关要求的规定。

（九）利润分配或资本公积金转增预案

适用 不适用

（十）公司 2011 年度期末累计未分配利润为正但未提出现金分红预案的情况

适用 不适用

2011 年度期末累计未分配利润	188,668,780.97 元
相关未分配资金留存公司的用途	用于公司生产经营
是否已产生收益	是
实际收益与预计收益不匹配的原因	不适用
其他情况说明	鉴于 2009~2011 年期间，公司已进行过较大比例的现金分红，2010 年公司又因对外投资支付较大额度的现金，目前国内外经济形势尚不明朗，考虑公司实际经营情况，公司未进行现金分红。

（十一）内幕知情人登记管理制度的建立及执行情况

报告期内，公司严格按照中国证监会《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》、深交所《中小企业板信息披露业务备忘录第 24 号：内幕信息知情人报备相关事项》以及公司《内幕信息知情人登记管理制度》等有关制度的规定和要求，积极做好内幕信息保密和管理工作。在接待特定对象过程中，公司严格按照深交所《中小板规范运作指引》及公司《内幕信息知情人登记管理制度》有关要求，认真做好特定对象来访接待工作。对于来访的特定对象均要事前预约，如果接待时间在重大信息窗口期，则建议来访对象尽量避免敏感期；在接待特定对象时，基本做到了要求来访人员签署《保密承诺函》，由董事会办公室 2 名工作人员共同接待来访人员，并记录谈话主要内容，按照规定将调研记录报备深交所。

根据证监会、深交所的相关规定，公司于 2012 年 3 月 8 日第二届董事会第十七次会议对《内

幕知情人登记管理制度》进行了修订，更加完善了公司对内幕信息知情人登记备案管理的程序，对公司未公开信息的传递、报送、管理和使用各环节起到了较好的风险防范和控制作用，确保投资者特别是中小投资者的利益不受损害。

报告期内，公司未发现内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况。

第六章 重要事项

（一）公司治理的情况

报告期内，公司及董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》和中国证监会及深圳证券交易所颁布的其他相关法律法规的要求履行职责、规范运作，提升公司的治理水平。报告期内，公司共召开1次年度股东大会，5次董事会，2次监事会，董事会专门委员会会议8次，会议的召开均符合《公司法》、《证券法》和《公司章程》等相关法律法规制度的规定。公司股东大会、董事会、监事会以及董事会各专门委员会依法履行职责，运作规范。报告期内，公司对《内幕知情人登记管理制度》进行了修订，并注重加强并提升控股子公司规范运作意识和水平，不断完善内控制度。公司的治理实际情况符合中国证监会关于上市公司治理的相关规范性文件要求。

（二）以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的执行情况

适用 不适用

（三）重大诉讼仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

（四）破产重整相关事项

报告期内，公司无破产重整相关事项。

（五）公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期内，无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况。

（六）资产交易事项

报告期内，公司未发生收购、出售、置换、合并及资产重组事项。

（七）公司大股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的说明

报告期内，公司大股东及其一致行动人在报告期未提出或实施股份增持。

（八）公司股权激励的实施情况及其影响

报告期内，公司无股权激励计划。

（九）重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格（万元）	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例（%）	关联交易结算方式	对公司利润的影响	市场价格（万元）	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
江油启明星氯碱化工有限责任公司	联营企业	采购材料	液氯、烧碱、盐酸等化工材料	市场价格	0.15	813.65	90.6%	转账	182.3	0.15	无
合计				--	--			--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无							
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因				液氯、烧碱、盐酸等产品是公司必需的基础化工原料，公司与其发生关联交易，主要是为了保障公司获得稳定的原料供应。							
关联交易对上市公司独立性的影响				无							
公司对关联方的依赖程度，以及相关解决措施（如有）				上述关联交易不会对公司经营产生实质性的影响							
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况				与江油启明星氯碱化工有限责任公司的关联交易全年预计总格为 2500 万元，期实际交易额占预计金额的 32.55%							
关联交易的说明				如上所述							

与日常经营相关的关联交易

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额（万元）	占同类交易金额的比例(%)	交易金额（万元）	占同类交易金额的比例(%)
江油启明星氯碱化工有限责任公司			813.65	90.6%

其中：报告期内公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 0 万元。

除上述外，报告期内公司无其他重大关联交易。

（十）重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

报告期内，公司未发生为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

2、担保情况

单位：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 披露日期	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）
江油启明星氯碱化工有限责任公司	2011 年 07 月 23 日	1,020	2011 年 09 月 13 日	1,020	保证	3-5 年	否	是
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		0		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		1,020		
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		1,020		报告期末实际对外担保余额合计（A4）		1,020		
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 披露日期	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）
四川福尔森国际贸易有限公司	2012 年 05 月 22 日	1,000	2012 年 06 月 07 日	332.14	保证	1 年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		1,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		332.14		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		1,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		332.14		
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）		1,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2）		1,352.14		
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3）		2,020		报告期末实际担保余额合计（A4+B4）		1,352.14		
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例				1.4%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）				0				
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）				0				
担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）				0				
上述三项担保金额合计（C+D+E）				0				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明				无				

独立董事对公司关联方资金占用和对外担保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)及《关于规范上市公司对外担保行为的通知》(证监发[2005]120号)等的规定和要求,作为公司的独立董事,我们本着对公司、全体股东负责的态度,对公司控股股东及其他关联方占用公司资金情况和对外担保情况进行了认真的核查,现发表如下独立意见:

1、报告期内,公司控股股东及其他关联方不存在占用公司资金的情况,也不存在以前年度发生并累计至 2012 年 6 月 30 日公司控股股东及其他关联方占用资金的情况。

2、经公司第二届董事会第八次会议同意,并经公司 2010 年年度股东大会审议批准,同意公司为参股公司江油启明星氯碱化工有限责任公司提供授信担保。后经公司第二届董事会第十一次会议审议对该事项进行了调整,并经公司 2011 年第一次临时股东大会审议批准。公司于 2011 年 9 月 13 日为参股公司江油启明星氯碱化工有限责任公司向绵阳市商业银行股份有限公司江油支行申请的固定资产项目贷款人民币 1020 万元提供连带责任保证,担保期间为 3-5 年。

2012 年 5 月 21 日,公司第二届董事会第十九次会议审议通过了《关于为全资子公司四川福尔森国际贸易有限公司继续提供授信担保的议案》,将再为四川福尔森国际贸易有限公司向兴业银行股份有限公司绵阳支行申请的不超过人民币 1000 万元基本授信额度项下的债务提连带责任担保。

截止报告期末,本公司及控股子公司累计和当期对外担保金额(含为合并报表范围内的子公司提供的担保)为 2020 万元,占公司 2011 年 12 月 31 日经审计净资产的 2.20%;本公司及控股子公司对外担保余额为 1352.14 万元,占公司 2011 年末经审计净资产的 1.47%。公司及公司控股子公司不存在为控股股东及其关联方、任何非法人单位或个人提供担保的情况,无任何形式的其他对外担保事项,公司及其控股子公司未发生逾期担保、涉及诉讼的担保及因担保被判决败诉而应承担损失的情况。

独立董事:王律先、王治安、万国华

2012 年 7 月 25 日

3、委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

单位:万元

受托人名称	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	实际收回本金金额	本期实际收益	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	关联关系
中国建设银行江苏省分行	2,000.00	2011.12.28	2012.02.03	保本浮动收益	2,000.00	11.76	11.76	是	0	否	无
中国建设银行江苏省分行	2,000.00	2012.02.23	2012.08.22	保本浮动收益	0	0	0	是	0	否	无
中国银行	1,000.00	2012.03.22	2012.04.23	保本浮动收益	1,000.00	3.64	3.64	是	0	否	无

股份有限公司四川省分行											
中国农业银行	2,000.00	2012.05.09	2012.08.08	保本保证收益	0	0	0	是	0	否	无
中国农业银行	500.00	2012.06.25	2012.9.24	保本保证收益	0	0	0	是	0	否	无
中国农业银行	500.00	2012.06.08	2012.08.10	保本保证收益	0	0	0	是	0	否	无
合计	8000.00	--	--	--	3,000.00	15.4	15.4	--	0	--	--
逾期未收回的本金和收益累计金额（元）				0							

4、报告期内，公司无其他重大合同。

（十一）发行公司债的说明

报告期内，公司未发行公司债。

（十二）承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

项目	承诺事项	报告期内是否履行承诺
关于同业竞争的承诺	公司控股股东四川久远投资控股集团有限公司及其一致行动人中国工程物理研究院化工材料研究所出具的关于避免同业竞争的承诺。	是
	公司股东中通投资有限公司出具的关于避免同业竞争的承诺。	是

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

（十三）报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

报告期内，公司未接待机构投资者实地调研。

（十四）聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司尚未聘任 2012 年度审计机构。

（十五）上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人和收购人处罚及整改情况

报告期内，公司未发生董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人受到监管部门处罚和通报批评的情况。

（十六）信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
关于公司聘请的会计师事务所更名的公告	证券时报、中国证券报	2012年01月05日	www.cninfo.com.cn
第二届董事会第十六次会议决议公告	证券时报、中国证券报	2012年02月08日	www.cninfo.com.cn
2011年度业绩快报	证券时报、中国证券报	2012年02月24日	www.cninfo.com.cn
关于公司董事辞职的公告	证券时报、中国证券报	2012年02月28日	www.cninfo.com.cn
关于通过高新技术企业复审的公告	证券时报、中国证券报	2012年03月02日	www.cninfo.com.cn
关于公司董事辞职的公告	证券时报、中国证券报	2012年03月08日	www.cninfo.com.cn
关于办公地址搬迁的公告	证券时报、中国证券报	2012年03月08日	www.cninfo.com.cn
第二届董事会第十七次会议决议公告	证券时报、中国证券报	2012年03月10日	www.cninfo.com.cn
2011年度募集资金使用情况专项报告	证券时报、中国证券报	2012年03月10日	www.cninfo.com.cn
关于预计2012年度与江油启明星氯碱化工有限责任公司日常关联交易的公告	证券时报、中国证券报	2012年03月10日	www.cninfo.com.cn
关于将节余募集资金永久性补充流动资金的公告	证券时报、中国证券报	2012年03月10日	www.cninfo.com.cn
2011年年度报告摘要	证券时报、中国证券报	2012年03月10日	www.cninfo.com.cn
关于召开2011年年度股东大会通知的公告	证券时报、中国证券报	2012年03月10日	www.cninfo.com.cn
第二届监事会第七次会议决议公告	证券时报、中国证券报	2012年03月10日	www.cninfo.com.cn
关于举办2011年年度报告网上说明会的公告	证券时报、中国证券报	2012年03月17日	www.cninfo.com.cn
关于2011年年度股东大会地址变更的公告	证券时报、中国证券报	2012年03月20日	www.cninfo.com.cn
关于中银国际证券有限责任公司对公司重大资产购买之持续督导意见的公告	证券时报、中国证券报	2012年03月21日	www.cninfo.com.cn
2011年年度股东大会决议公告	证券时报、中国证券报	2012年03月31日	www.cninfo.com.cn
2012年第一季度报告正文	证券时报、中国证券报	2012年04月20日	www.cninfo.com.cn
关于2011年年度报告的补充公告	证券时报、中国证券报	2012年04月20日	www.cninfo.com.cn
第二届董事会第十九次会议决议公告	证券时报、中国证券报	2012年05月22日	www.cninfo.com.cn
关于为全资子公司四川福尔森国际贸易有限公司继续提供授信担保的公告	证券时报、中国证券报	2012年05月22日	www.cninfo.com.cn
第二届董事会第二十次会议决议公告	证券时报、中国证券报	2012年06月19日	www.cninfo.com.cn
关于控股子公司光气及光气化产品搬迁技改的公告	证券时报、中国证券报	2012年06月19日	www.cninfo.com.cn
2012年半年度业绩预告修正公告	证券时报、中国证券报	2012年06月19日	www.cninfo.com.cn

第七章 财务报告（未经审计）

（一）财务报表

1、合并资产负债表

编制单位：利尔化学股份有限公司

2012 年 06 月 30 日

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		138,423,354.29	213,768,405.6
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
交易性金融资产		-25,668	0
应收票据		24,331,826.24	35,886,732.55
应收账款		272,091,343.11	166,478,501.09
预付款项		23,465,519.87	14,554,256.84
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
应收利息		0	0
应收股利		0	0
其他应收款		3,144,679.84	9,657,139.05
买入返售金融资产		0	0
存货		244,111,716.84	235,018,087.92
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		50,000,000	20,000,000
流动资产合计		755,542,772.19	695,363,123.05
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		20,014,914.41	21,825,504.59
投资性房地产		0	0
固定资产		440,222,915.71	350,832,583.6
在建工程		27,467,311.56	107,304,472.82
工程物资		457,636.47	1,294,110.62
固定资产清理		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		117,803,126.66	85,423,890.29
开发支出		0	0

商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		7,081,264.4	7,092,764.4
其他非流动资产		0	15,000,000
非流动资产合计		613,047,169.21	588,773,326.32
资产总计		1,368,589,941.4	1,284,136,449.37
流动负债：			
短期借款		0	0
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
交易性金融负债		0	0
应付票据		29,404,560	15,170,500
应付账款		56,280,856.63	43,962,111.33
预收款项		28,063,844.63	28,594,343.56
卖出回购金融资产款		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬		10,633,568.26	18,075,883.94
应交税费		3,318,617.69	-3,111,393.29
应付利息		0	0
应付股利		0	0
其他应付款		23,749,115.2	19,362,960.15
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		26,660,000	23,940,000
流动负债合计		178,110,562.41	145,994,405.69
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
长期应付款		0	0
专项应付款		0	0
预计负债		0	0
递延所得税负债		3,223,168.28	3,417,723.68
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		3,223,168.28	3,417,723.68
负债合计		181,333,730.69	149,412,129.37
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		202,444,033	202,444,033
资本公积		424,602,566.76	424,602,566.76
减：库存股		0	0

专项储备		5,885,815.78	4,543,741.89
盈余公积		54,241,796.46	54,241,796.46
一般风险准备		0	0
未分配利润		276,612,418.68	231,797,644.82
外币报表折算差额		0	0
归属于母公司所有者权益合计		963,786,630.68	917,629,782.93
少数股东权益		223,469,580.03	217,094,537.07
所有者权益（或股东权益）合计		1,187,256,210.71	1,134,724,320
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,368,589,941.4	1,284,136,449.37

2、母公司资产负债表

编制单位：利尔化学股份有限公司

2012 年 06 月 30 日

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		95,772,151.49	124,896,590.24
交易性金融资产		-25,668	0
应收票据		550,000	1,786,000
应收账款		160,675,748.47	98,886,067.07
预付款项		15,528,698.51	4,329,678.85
应收利息		0	0
应收股利		0	0
其他应收款		398,334.97	91,695.17
存货		89,523,498.68	103,951,801.75
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		30,000,000	0
流动资产合计		392,422,764.12	333,941,833.08
非流动资产：			
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		201,014,914.41	202,825,504.59
投资性房地产		0	0
固定资产		354,622,250.4	270,847,153.58
在建工程		12,801,249.7	95,364,974.42
工程物资		0	0
固定资产清理		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		38,365,421.9	37,664,503.49
开发支出		0	0
商誉		0	0

长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		5,494,627.03	5,494,627.03
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		612,298,463.44	612,196,763.11
资产总计		1,004,721,227.56	946,138,596.19
流动负债：			
短期借款		0	0
交易性金融负债		0	0
应付票据		26,083,140	15,170,500
应付账款		31,812,822.18	24,437,885.63
预收款项		1,591,554.76	7,110,879.57
应付职工薪酬		6,261,438.93	10,746,831.91
应交税费		2,833,204.69	-5,862,235.82
应付利息		0	0
应付股利		0	0
其他应付款		1,276,241.09	637,557.71
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		26,660,000	23,940,000
流动负债合计		96,518,401.65	76,181,419
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
长期应付款		0	0
专项应付款		0	0
预计负债		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		96,518,401.65	76,181,419
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		202,444,033	202,444,033
资本公积		424,602,566.76	424,602,566.76
减：库存股		0	0
专项储备		578,292	0
盈余公积		54,241,796.46	54,241,796.46
未分配利润		226,336,137.69	188,668,780.97
外币报表折算差额		0	0
所有者权益（或股东权益）合计		908,202,825.91	869,957,177.19
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,004,721,227.56	946,138,596.19

3、合并利润表

编制单位：利尔化学股份有限公司

2012 年 1-6 月

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		605,685,859.68	438,114,987
其中：营业收入		605,685,859.68	438,114,987
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		535,986,086.36	394,895,669.34
其中：营业成本		469,979,946.19	336,585,891.32
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		435,863.52	441,067.53
销售费用		17,646,730.59	13,912,204.17
管理费用		49,761,438.52	40,901,545.47
财务费用		-2,794,458.36	1,918,818.35
资产减值损失		956,565.9	1,136,142.5
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-25,668	
投资收益（损失以“-”号填列）		-1,656,617.58	114,956
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,810,590.18	114,956
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		68,017,487.74	43,334,273.66
加：营业外收入		5,782,585.85	20,763,030.76
减：营业外支出		5,114,744.57	689,942.51
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		68,685,329.02	63,407,361.91
减：所得税费用		11,455,387.96	6,837,255.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		57,229,941.06	56,570,106.18
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利		44,814,773.86	47,832,035.5

润			
少数股东损益		12,415,167.2	8,738,070.68
六、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.2214	0.2363
（二）稀释每股收益		0.2214	0.2363
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		57,229,941.06	56,570,106.18
归属于母公司所有者的综合收益总额		44,814,773.86	47,832,035.5
归属于少数股东的综合收益总额		12,415,167.2	8,738,070.68

4、母公司利润表

编制单位：利尔化学股份有限公司

2012 年 1-6 月

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		307,049,686.9	208,047,856.33
减：营业成本		222,962,180.67	147,618,623.59
营业税金及附加		352,540.07	386,245.71
销售费用		7,599,578.43	6,690,379.56
管理费用		36,390,850.64	28,358,058.76
财务费用		-2,641,465.09	1,982,345.51
资产减值损失		-105,631.79	421,570.61
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-25,668	
投资收益（损失以“-”号填列）		3,325,793.38	114,956
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,810,590.18	114,956
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		45,791,759.35	22,705,588.59
加：营业外收入		2,567,734.99	979,339.81
减：营业外支出		4,637,938.69	318,299.62
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		43,721,555.65	23,366,628.78
减：所得税费用		6,054,198.93	3,466,281.9
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		37,667,356.72	19,900,346.88
五、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.1861	0.0983
（二）稀释每股收益		0.1861	0.0983
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		37,667,356.72	19,900,346.88

5、合并现金流量表

编制单位：利尔化学股份有限公司

2012 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	422,643,345.89	392,978,988.1
客户存款和同业存放款项净增加额	0	0
向中央银行借款净增加额	0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额	0	0
收到原保险合同保费取得的现金	0	0
收到再保险业务现金净额	0	0
保户储金及投资款净增加额	0	0
处置交易性金融资产净增加额	0	0
收取利息、手续费及佣金的现金	0	0
拆入资金净增加额	0	0
回购业务资金净增加额	0	0
收到的税费返还	26,017,138.29	18,090,197.73
收到其他与经营活动有关的现金	13,748,127.8	12,323,290.95
经营活动现金流入小计	462,408,611.98	423,392,476.78
购买商品、接受劳务支付的现金	382,877,719.98	325,842,636.86
客户贷款及垫款净增加额	0	0
存放中央银行和同业款项净增加额	0	0
支付原保险合同赔付款项的现金	0	0
支付利息、手续费及佣金的现金	0	0
支付保单红利的现金	0	0
支付给职工以及为职工支付的现金	61,693,034.54	51,853,611.9
支付的各项税费	13,713,184.47	13,958,719.57
支付其他与经营活动有关的现金	12,661,375.39	25,666,719.88
经营活动现金流出小计	470,945,314.38	417,321,688.21
经营活动产生的现金流量净额	-8,536,702.4	6,070,788.57
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	30,000,000	0
取得投资收益所收到的现金	153,972.6	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	9,405,792	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0	0
收到其他与投资活动有关的现金	0	0
投资活动现金流入小计	39,559,764.6	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	43,536,457.2	41,287,467.18

投资支付的现金	60,000,000	0
质押贷款净增加额	0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0	0
支付其他与投资活动有关的现金	0	1,527,504.67
投资活动现金流出小计	103,536,457.2	42,814,971.85
投资活动产生的现金流量净额	-63,976,692.6	-42,814,971.85
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0	0
取得借款收到的现金	0	0
发行债券收到的现金	0	0
收到其他与筹资活动有关的现金	0	0
筹资活动现金流入小计	0	0
偿还债务支付的现金	0	7,910,286.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,030,085.31	106,325,250.8
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	6,030,085.31	106,325,250.8
支付其他与筹资活动有关的现金	0	5,000
筹资活动现金流出小计	6,030,085.31	114,240,537.72
筹资活动产生的现金流量净额	-6,030,085.31	-114,240,537.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	362,881	172,364.04
五、现金及现金等价物净增加额	-78,180,599.31	-150,812,356.96
加：期初现金及现金等价物余额	206,793,727.39	408,887,113.23
六、期末现金及现金等价物余额	128,613,128.08	258,074,756.27
项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	422,643,345.89	392,978,988.1
客户存款和同业存放款项净增加额	0	0
向中央银行借款净增加额	0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额	0	0
收到原保险合同保费取得的现金	0	0
收到再保险业务现金净额	0	0
保户储金及投资款净增加额	0	0
处置交易性金融资产净增加额	0	0
收取利息、手续费及佣金的现金	0	0
拆入资金净增加额	0	0
回购业务资金净增加额	0	0
收到的税费返还	26,017,138.29	18,090,197.73
收到其他与经营活动有关的现金	13,748,127.8	12,323,290.95

经营活动现金流入小计	462,408,611.98	423,392,476.78
购买商品、接受劳务支付的现金	382,877,719.98	325,842,636.86
客户贷款及垫款净增加额	0	0
存放中央银行和同业款项净增加额	0	0
支付原保险合同赔付款项的现金	0	0
支付利息、手续费及佣金的现金	0	0
支付保单红利的现金	0	0
支付给职工以及为职工支付的现金	61,693,034.54	51,853,611.9
支付的各项税费	13,713,184.47	13,958,719.57
支付其他与经营活动有关的现金	12,661,375.39	25,666,719.88
经营活动现金流出小计	470,945,314.38	417,321,688.21
经营活动产生的现金流量净额	-8,536,702.4	6,070,788.57
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	30,000,000	0
取得投资收益所收到的现金	153,972.6	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	9,405,792	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0	0
收到其他与投资活动有关的现金	0	0
投资活动现金流入小计	39,559,764.6	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	43,536,457.5	41,287,467.18
投资支付的现金	60,000,000	0
质押贷款净增加额	0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0	0
支付其他与投资活动有关的现金	0	1,527,504.67
投资活动现金流出小计	103,536,457.2	42,814,971.85
投资活动产生的现金流量净额	-63,976,692.6	-42,814,971.85
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0	0
取得借款收到的现金	0	0
发行债券收到的现金	0	0
收到其他与筹资活动有关的现金	0	0
筹资活动现金流入小计	0	0
偿还债务支付的现金	0	7,910,286.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,030,085.31	106,325,250.8
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	6,030,085.31	106,325,250.8

支付其他与筹资活动有关的现金	0	5,000
筹资活动现金流出小计	6,030,085.31	114,240,537.72
筹资活动产生的现金流量净额	-6,030,085.31	-114,240,537.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	362,881	172,364.04
五、现金及现金等价物净增加额	-78,180,599.31	-150,812,356.96
加：期初现金及现金等价物余额	206,793,727.39	408,887,113.23
六、期末现金及现金等价物余额	128,613,128.08	258,074,756.27

6、母公司现金流量表

编制单位：利尔化学股份有限公司

2012 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	238,123,857.48	190,179,778.68
收到的税费返还	16,407,662.55	11,736,624.92
收到其他与经营活动有关的现金	8,560,680.55	7,049,847.67
经营活动现金流入小计	263,092,200.58	208,966,251.27
购买商品、接受劳务支付的现金	207,506,080.81	165,928,785.05
支付给职工以及为职工支付的现金	31,395,885.61	28,554,304.11
支付的各项税费	3,342,328.3	5,602,885.57
支付其他与经营活动有关的现金	3,204,846.17	7,250,225.96
经营活动现金流出小计	245,449,140.89	207,336,200.69
经营活动产生的现金流量净额	17,643,059.69	1,630,050.58
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	10,000,000	
取得投资收益所收到的现金	5,136,383.56	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	205,792	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	15,342,175.56	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	22,481,489.37	28,406,976.56
投资支付的现金	40,000,000	
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		1,527,504.67
投资活动现金流出小计	62,481,489.37	29,934,481.23
投资活动产生的现金流量净额	-47,139,313.81	-29,934,481.23
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		

收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	0	0
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	0	0
筹资活动产生的现金流量净额	0	0
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	371,815.37	-42,833.92
五、现金及现金等价物净增加额	-29,124,438.75	-28,347,264.57
加：期初现金及现金等价物余额	124,896,590.24	172,983,612.15
六、期末现金及现金等价物余额	95,772,151.49	144,636,347.58

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	202,444,033	424,602,566.76		4,543,741.89	54,241,796.46		231,797,644.82		217,094,537.07	1,134,724,320
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	202,444,033	424,602,566.76		4,543,741.89	54,241,796.46		231,797,644.82		217,094,537.07	1,134,724,320
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				1,342,073.89			44,814,773.86		6,375,042.96	52,531,890.71
(一) 净利润							44,814,773.86		12,415,167.2	57,229,941.06
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							44,814,773.86		12,415,167.2	57,229,941.06
(三) 所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0	0	0	-6,858,000	-6,858,000
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									-6,858,000	-6,858,000

配										0
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本 (或股本)										
2. 盈余公积转增资本 (或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备				1,342,073.89					817,875.76	2,159,949.65
1. 本期提取				2,640,611.62					1,157,924.7	3,798,536.32
2. 本期使用				1,298,537.73					340,048.94	1,638,586.67
(七) 其他										
四、本期期末余额	202,444,033	424,602,566.76		5,885,815.78	54,241,796.46		276,612,418.68		223,469,580.03	1,187,256,210.71

上年金额

单位：元

项目	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
	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	202,444,033	424,602,566.76			51,507,044.65		164,910,487.86			843,464,132.27
加: 同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	202,444,033	424,602,566.76			51,507,044.65		164,910,487.86			843,464,132.27
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)				4,543,741.89	2,734,751.81		66,887,156.96		217,094,537.07	291,260,187.73
(一) 净利润							69,621,908.77		19,638,625.46	89,260,534.23
(二) 其他综合收益										
上述 (一) 和 (二) 小计							69,621,908.77		19,638,625.46	89,260,534.23
(三) 所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0	193,090,355.67	193,090,355.67
1. 所有者投入资本									193,090,355.67	193,090,355.67
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										

(四) 利润分配	0	0	0	0	2,734,751.81	0	-2,734,751.81	0	0	0
1. 提取盈余公积					2,734,751.81		-2,734,751.81			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备				4,543,741.89				4,365,555.94	8,909,297.83	
1. 本期提取				5,164,237.32				4,961,718.21	10,125,955.53	
2. 本期使用				620,495.43				596,162.27	1,216,657.7	
(七) 其他										
四、本期期末余额	202,444,033	424,602,566.76		4,543,741.89	54,241,796.46		231,797,644.82	217,094,537.07	1,134,724,320	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	202,444,033	424,602,566.76			54,241,796.46		188,668,780.97	869,957,177.19
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	202,444,033	424,602,566.76			54,241,796.46		188,668,780.97	869,957,177.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				578,292			37,667,356.72	38,245,648.72
（一）净利润							37,667,356.72	37,667,356.72
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							37,667,356.72	37,667,356.72
（三）所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0
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				578,292				578,292
1. 本期提取				1,522,901.24				
2. 本期使用				944,609.24				
(七) 其他								
四、本期期末余额	202,444,033	424,602,566.76		578,292	54,241,796.46		226,336,137.69	908,202,825.91

上年金额

单位：元

项目	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
一、上年年末余额	202,444,033	424,602,566.76			51,507,044.65		164,056,014.69	842,609,659.1
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	202,444,033	424,602,566.76			51,507,044.65		164,056,014.69	842,609,659.1
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					2,734,751.81		24,612,766.28	27,347,518.09
(一) 净利润							27,347,518.09	27,347,518.09
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							27,347,518.09	27,347,518.09
(三) 所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	2,734,751.81	0	-2,734,751.81	0
1. 提取盈余公积					2,734,751.81		-2,734,751.81	0

					81		81	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	202,444,033	424,602,566.76			54,241,796.46		188,668,780.97	869,957,177.19

(二) 报表附注

利尔化学股份有限公司
2012 年 1-6 月财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

利尔化学股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”), 是经财政部财防[2007]88号《财政部关于整体变更设立利尔化学股份有限公司国有股权管理有关事项的批复》和中华人民共和国商务部商资批[2007]1227号《商务部关于同意利尔化学有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》批准, 由四川久远投资控股集团有限公司(以下简称“久远集团”)、中通投资有限公司(香港)(以下简称“中通公司”)、中国工程物理研究院化工材料研究所、陈学林、张成显、张俊、蒋勇、黄世伟、魏平、宋剑安、何勇作为发起人, 以发起方式设立的股份有限公司(台港澳与境内合资)。本公司控股股东为久远集团, 实际控制人是中国工程物理研究院。本公司成立时注册资本为10,096.2689万元, 注册地为四川省绵阳经济技术开发区, 企业法人营业执照号为510700400000030。

2007年8月1日, 根据《财政部关于整体变更设立利尔化学股份有限公司国有股权管理有关事项的批复》(财政部财防[2007]88号), 以及《商务部关于同意利尔化学有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》(中华人民共和国商务部商资批[2007]1227号), 由久远集团、中通公司、中国工程物理研究院化工材料研究所、陈学林、张成显、张俊、蒋勇、黄世伟、魏平、宋剑安、何勇以发起设立方式, 由原来的利尔化学有限公司整体变更设立为股份有限公司。本公司以截止2006年9月30日经审计后的净资产10,096.268949万元, 折合为10,096.2689万股份, 每股面值1元。

2008年6月25日至26日根据中国证券监督管理委员会《关于核准利尔化学股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可[2008]791号)核准, 公司在深圳证券交易所向社会公开发行人民币普通股(A股)3,400.00万股份, 每股面值1元。增加注册资本人民币34,000,000.00元, 变更后注册资本为人民币13,496.2689万元。

2009年8月18日公司2009年第一次临时股东大会决议通过, 公司以总股本134,962,689股为基数, 向全体股东以资本公积每10股转增5股。转增后公司的注册资

本变更为人民币 20,244.4033 万元。

截至 2012 年 6 月 30 日,本公司累计发行股本总数 20,244.4033 万股,详见附注【七】、【25】。

本公司属农药化工行业,经营范围主要包括:农药原药、制剂、化工材料及化工产品的研发、生产、销售;经营本企业自产产品的出口业务;经营本企业所需机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务;经营本企业的加工贸易业务;技术转让、技术检测及咨询;投资管理及咨询。本公司的主要产品包括:农药原药(二氯吡啶酸/氨基吡啶酸)及其制剂等,主要应用于农业。

本财务报表已经本公司董事会于 2012 年 7 月 25 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——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内容与格式准则第 3 号〈半年度报告的内容与格式〉》(2007 年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司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

本公司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 2012 年 6 月 30 日的财务状况及 2012 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外,本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 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

本公司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。本公司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

本公司以人民币为记账本位币。

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，在本公司合并财务报表中，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。

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，本公司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，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。

公司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

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、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

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折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；（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。

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，本公司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，本公司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：（1）取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；（2）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公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；（3）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：（1）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；（2）本公司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，且本公司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，本公司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。本公司划分为贷款和应收款项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，本公司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。

本公司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。本公司（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

当本公司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，同时本公司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公司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。

本公司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。本公司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）坏账准备的确认标准

本公司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

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法
本公司将金额为人民币 100.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
6 个月以内	账龄分析法
6~12 个月	账龄分析法
1-2 年	账龄分析法
2-3 年	账龄分析法
3-5 年	账龄分析法
5 年以上	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)		
其中: 6 个月以内	0.50%	0.50%
6~12 个月	5.00%	5.00%
1-2 年	20.00%	20.00%
2-3 年	50.00%	50.00%
3-5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，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，计提坏账准备。

(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。

9、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、产成品、发出商品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按移动加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

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，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司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，并按照本公司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。对于本公司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公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司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，如本公司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，本公司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，本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

本公司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、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-30	3%-5%	3.17-4.75
机器设备	5-10	3%-5%	9.5-19
运输设备	4-10	3%-5%	9.5-23.75
办公设备	3-5	3%-5%	19-31.67
其他	3-5	3%-5%	19-31.67

预计净残值是指假定固定资产使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司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。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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、15“非流动非金融资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部或绝大部分风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满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。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

12、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

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、15“非流动非金融资产减值”。

13、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。

14、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司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公司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

本公司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、15“非流动非金融资产减值”。

15、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，本公司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。

16、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

17、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：（1）收入的金额能够可靠地计量；（2）相关的经济利益很可能流入企业；（3）交易的完工程度能够可靠地确定；（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

18、政府补助

政府补助是指本公司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（1元）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，如果本公司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，本公司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，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认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，本公司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，本公司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或绝大部分风险和报酬的租赁，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) 本公司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) 本公司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) 本公司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) 本公司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、应付职工薪酬

本公司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。

本公司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，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，如果本公司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，同时本公司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。本公司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、安全生产费用

根据财政部、国家安全生产监督管理总局财企〔2006〕478号关于印发《高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法》规定提取的安全生产费用，在所有者权益中的“专项储备”项目单独反映。本公司安全生产费用计提标准为：（1）全年实际销售收入在 1000 万元及以下的，按照 4% 提取；（2）全年实际销售收入在 1000 万元至 10 000 万元（含）的部分，按照 2% 提取；（3）全年实际销售收入在 10000 万元至 100000 万元（含）的部分，按照 0.5% 提取；（4）全年实际销售收入在 100000 万元以上的部分，按照 0.2% 提取。根据《企业会计准则解释第 3 号》财会[2009]8 号，按规定标准提取安全生产费用等时，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。企业使用提取的安全生产费用等时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。企业使用提取的安全生产费形成固定资产的，应当通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

23、主要会计政策、会计估计的变更

本公司本年度无会计政策、会计估计变更事项。

24、前期会计差错更正

本公司本年度无前期会计差错更正事项。

25、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司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公司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。

本公司对前述判断、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，本公司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) 坏账准备计提

本公司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。

(2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，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。

(3) 非金融非流动资产减值准备

本公司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。本公司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。

本公司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，本公司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。

（4）折旧和摊销

本公司对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。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司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。

（5）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（6）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，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司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。

（7）所得税

本公司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。

（8）预计负债

本公司根据合约条款、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公司的情况下，本公司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公司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，本公司会就出售、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公司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、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	国内销售按销售产品、材料等收入的17%或13%扣除相关的进项税后计缴，出口产品销售收入增值税按生产企业出口免、抵、退税管理办法退税。
城市维护建设税（注1）	按实际缴纳的流转税的5%、7%计缴。
企业所得税（注2）	按应纳税所得额的15%、25%计缴。
其他税费	根据当地规定缴纳

注 1：子公司江苏快达农化股份有限公司和如东银海彩印包装有限责任公司按实际缴纳的流转税的 5% 计缴。

本公司自 2010 年 12 月 1 日起按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。

子公司绵阳康博斯化学有限公司、四川福尔森贸易有限公司、成都福尔森贸易有限公司按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。

注 2、本公司之子公司如东银海彩印包装有限责任公司、绵阳康博斯化学有限公司、四川福尔森贸易有限公司、成都福尔森贸易有限公司等子公司按应纳税所得额的 25% 计缴。

本公司之子公司江苏快达农化股份有限公司为高新技术企业，按 15% 计缴企业所得税。

本公司 2011 年通过高新技术企业复审，本报告期按 15% 计缴企业所得税。

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：人民币万元

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	企业类型	法人代表	组织机构代码	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
上海天隆国际贸易有限公司	控股	上海	商贸	200	注 1	有限责任	丛杰	58213685-5	200.00	200.00

四川福尔森国际贸易有限公司	全资	四川绵阳	商贸	500	注 2	有限责任	尹英遂	68417100-2	500.00	500.00
成都福尔森国际贸易有限公司	全资	四川成都	商贸	500	注 3	有限责任	尹英遂	66532834-2	500.00	500.00
绵阳康博斯化学有限公司	全资	四川绵阳	技术开发	100	注 4	有限责任	尹英遂	78668793-1	100.00	100.00

(续)

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年亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额	注释
上海天隆国际贸易有限公司	51	100	是	98.97			注 5
四川福尔森国际贸易有限公司	100	100	是				
成都福尔森国际贸易有限公司	100	100	是				
绵阳康博斯化学有限公司	100	100	是				

注 1、经营范围：从事货物与技术的进出口业务，百货、五金交电、建筑装潢材料、通讯设备及相关产品、化工产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）、机械设备、电脑软件（除计算机信息系统安全专用产品）、纺织品的销售，商务咨询（除经纪）。[企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营]

注 2、经营范围：化工原料、化工产品（不含易燃易爆易制毒品）、化工设备的销售。

注 3、经营范围：批发及佣金代理（拍卖除外）、化工原料、化学产品（不含危险化学品）和化工设备，并提供上述产品的相关配套服务（国家限制和禁止经营的除外，

涉及许可证配额管理、专项规定管理的产品按国家有关规定办理)。

注 4、经营范围：精细化学品及其他化工中间体合成技术的开发、推广（国家限制项目除外）。

注 5、该公司为本公司之江苏快达农化股份有限公司本期设立的全资子公司，本公司持有江苏快达农化股份有限公司 51% 的股权。

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位：人民币万元

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	企业类型	法人代表	组织机构代码	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
江苏快达农化股份有限公司	控股	江苏南通	生产销售	12624.49	注 6	股份公司	施永平	13865017-X	17,000	17,000
如东银海彩印包装有限责任公司	控股	江苏南通	生产销售	642.00	注 7	有限公司	施永平	13866013-2	327.75	327.75

(续)

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年亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额	注释
江苏快达农化股份有限公司	51	51	是	21,595.73			
如东银海彩印包装有限责任公司	26.04	51.05	是	652.26			注 8

注 6、许可经营项目：除草剂、杀虫剂、杀菌剂的生产与销售；以电解为基础的氯气、氢气、氧气、氮气、光气及萘类系列化工产品制造、加工、销售；气瓶充装、检验。一般经营项目：化工产品的生产和销售，自营和代理各类商品和技术的进出口业务。

注 7、许可经营项目：塑料彩印包装袋、瓶、箱制造、加工、销售（按《印刷经营

许可证》所列的经营范围经营)。一般经营项目：无。

注 8、该公司为江苏快达农化股份有限公司的控股子公司，江苏快达农化股份有限公司持有其 51.05% 的股权。

2、合并范围发生变更的说明

报告期内公司合并范围无变更。

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 2012 年 1 月 1 日，期末指 2012 年 06 月 30 日。

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			88,176.90			66,382.89
-美元						
银行存款：						
-人民币			125,039,634.01			203,376,012.46
-美元	550,998.36	6.3254	3,485,304.50	531,879.35	6.3009	3,351,318.90
-欧元	1.61	7.8710	12.67	1.61	8.1615	13.14
其他货币资金：						
-人民币			9,810,226.21			6,190,594.21
-美元				124,440.00	6.3009	784,084.00
合 计			<u>138,423,354.29</u>			<u>213,768,405.60</u>

2、交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
远期结售汇公允价值变动	-25,668.00	
合 计	<u>-25,668.00</u>	

注：公司分别于 2012 年 5 月 16 日、2012 年 6 月 21 日与中国银行四川省分行、中国建设银行四川省分行进行了 150.00 万美元远期结售汇买卖交易，交割日期分别对应为 2012 年 8 月 20 日和 2012 年 10 月 25 日。

3、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	24,331,826.24	35,886,732.55
商业承兑汇票		
合 计	24,331,826.24	35,886,732.55

注：应收票据期末较期初减少 32.20%，主要系控股子公司应收票据减少所致。

(2) 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
广东天禾农资股份有限公司	2012.03.16	2012.09.16	2,000,000.00	是	
浙江忆得化工有限公司	2012.03.30	2012.09.30	1,000,000.00	是	
美丰农化有限公司	2012.02.27	2012.08.27	600,000.00	是	
无锡潮流科技有限公司	2012.02.21	2012.08.21	572,000.00	是	
山东潍坊润丰化工有限公司	2012.02.15	2012.08.15	560,000.00	是	
合 计			4,732,000.00		

4、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	1,745,672.40	0.63	174,567.24	10.00
按组合计提坏账准备的应收账款账龄组合	274,158,492.87	99.11	4,287,189.66	1.56
组合小计	275,904,165.27	99.74	4,461,756.90	1.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	721,038.60	0.26	72,103.86	10.00
合 计	276,625,203.87	100.00	4,533,860.76	1.64

(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				
按组合计提坏账准备的应收账款账龄组合	171,078,495.79	99.87	4,599,994.70	2.69

组合小计	171,078,495.79	99.87	4,599,994.70	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	219,271.32	0.13	219,271.32	100.00
合计	171,297,767.11	100.00	4,819,266.02	2.81

(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 (%)
6 个月以内	264,018,397.37	95.44	147,251,648.86	85.96
7 个月-12 个月	7,114,626.89	2.57	9,871,709.17	5.76
1-2 年	847,300.39	0.31	12,845,938.84	7.50
2-3 年	3,975,822.10	1.44	290,125.30	0.17
3-5 年	471,118.33	0.17	1,035,136.54	0.61
5 年以内	197,938.79	0.07	3,208.40	
合计	276,625,203.87	100.00	171,297,767.11	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

①按组合计提坏账准备的应收账款

按账龄分析法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	268,666,313.26	98.00	1,554,985.08	157,123,358.03	91.84	1,229,843.70
其中: 6 个月以内	264,018,397.37	96.30	1,322,589.28	147,251,648.86	86.07	736,258.24
7-12 个月	4,647,915.89	1.70	232,395.80	9,871,709.17	5.77	493,585.46
1 至 2 年	847,300.39	0.31	169,460.08	12,845,938.84	7.51	2,569,187.77
2 至 3 年	3,975,822.10	1.45	1,987,911.05	290,125.30	0.17	145,062.65
3 至 5 年	471,118.33	0.17	376,894.66	815,865.22	0.48	652,692.18
5 年以上	197,938.79	0.07	197,938.79	3,208.40		3,208.40
合计	274,158,492.87	100.00	4,287,189.66	171,078,495.79	100.00	4,599,994.70

②单项金额重大并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
CHEMOTECNICA S.A.	1,745,672.40	10.00	174,567.24	*
合计	1,745,672.40	10.00	174,567.24	

*本公司应收客户 CHEMOTECNICA S.A. 货款 1,745,672.40 元, 合同约定收款日期为

2012 年 5 月 2 日，由于该客户资金周转困难，故公司已向中国出口信用保险公司四川省分公司报损，并申请自追欠款，信用保险合同约定赔付 90.00%，余款 174,567.24 元，能否最终收回该款项具有重大不确定性，故计提坏账准备。

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
AGROFACIL S.R.L	721,038.60	10.00	72,103.86	**
合计	721,038.60	10.00	72,103.86	

**本公司应收客户 AGROFACIL S.R.L 货款 721,038.60 元，合同约定收款日期为 2012 年 4 月 26 日，由于该客户在约定回款期间内未能支付货款。故公司已向中国出口信用保险公司四川省分公司报损，信用保险合同约定赔付 90.00%。余款 72,103.86 元，能否最终收回该款项具有重大不确定性，故计提坏账准备。

(4) 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。

(5) 期末应收账款金额前五名单位合计金额 144,201,956.20 元，占期末应收账款余额的 52.13%。

(6) 外币应收账款原币金额以及折算汇率列示

项目	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	35,326,112.46	6.3249	223,434,128.70	22,419,978.59	6.3009	141,266,043.12

5、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				
按组合计提坏账准备的其他应收款账龄组合	3,585,503.07	100.00	440,823.23	12.29
组合小计	3,585,503.07	100.00	440,823.23	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	3,585,503.07	100.00	440,823.23	

(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				
按组合计提坏账准备的其他应收款账龄组合	10,197,105.28	100.00	539,966.23	5.30
组合小计	10,197,105.28	100.00	539,966.23	5.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	10,197,105.28	100.00	539,966.23	5.30

(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 (%)
6 个月以内	1,730,517.78	48.26	9,380,513.13	91.99
7 个月-12 个月	1,349,182.41	37.63	143,807.10	1.41
1-2 年	48,595.10	1.36	64,635.10	0.64
2-3 年	39,245.60	1.09	45,245.60	0.44
3-5 年	412,962.18	11.52	562,904.35	5.52
5 年以上	5,000.00	0.14		
合计	3,585,503.07	100.00	10,197,105.28	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

按账龄分析法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	3,079,700.19	85.89	76,111.67	9,524,320.23	93.40	54,092.93
其中: 6 个月以内	1,730,517.78	48.26	8,652.59	9,380,513.13	91.99	46,902.58
7-12 个月	1,349,182.41	37.63	67,459.08	143,807.10	1.41	7,190.35
1 至 2 年	48,595.10	1.36	9,719.02	64,635.10	0.64	12,927.02
2 至 3 年	39,245.60	1.09	19,622.80	45,245.60	0.44	22,622.80
3 至 5 年	412,962.18	11.52	330,369.74	562,904.35	5.52	450,323.48
5 年以上	5,000.00	0.14	5,000.00			
合计	3,585,503.07	100.00	440,823.23	10,197,105.28	100.00	539,966.23

(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款项。

(5) 年末其他应收款金额前五名单位合计金额 1,924,000.00 元，占期末其他应收账款余额的 53.66%。

6、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	21,639,119.87	92.22	10,644,042.39	73.14
1 至 2 年	328,400.00	1.40	1,611,604.45	11.07
2 至 3 年	1,494,000.00	6.37	2,000,000.00	13.74
3 年以上	4,000.00	0.02	298,610.00	2.05
合 计	23,465,519.87	100.00	14,554,256.84	100.00

注：账龄超过 1 年且金额重大的预付款项主要为预付北京机电院高技术股份有限公司设备款 1,494,000.00 元，因规划调整公司尚未从对方提取设备。

(2) 公司预付账款期末数前五名合计金额 9,978,034.50 元，占期末预付账款总额的 42.52%。

(3) 报告期预付款项中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

7、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	95,685,514.37		95,685,514.37
包装物	2,721,299.04		2,721,299.04
委托加工物资	13,719.18		13,719.18
低值易耗品	29,078.01		29,078.01
产成品	125,139,419.69	613,143.28	124,526,276.41
在产品	19,089,274.75		19,089,274.75
发出商品	2,046,555.08		2,046,555.08
合 计	244,724,860.12	613,143.28	244,111,716.84

(续)

项 目	期初数		
-----	-----	--	--

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	100,138,670.12		100,138,670.12
包装物	4,426,879.04		4,426,879.04
委托加工物资			
低值易耗品	43,652.62		43,652.62
产成品	91,734,360.29	3,079,286.10	88,655,074.19
在产品	22,549,436.34		22,549,436.34
发出商品	19,204,375.61		19,204,375.61
合 计	238,097,374.02	3,079,286.10	235,018,087.92

(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					
包装物					
委托加工物资					
低值易耗品					
产成品	3,079,286.10			2,466,142.82	613,143.28
在产品					
发出商品					
合 计	3,079,286.10			2,466,142.82	613,143.28

8、其他流动资产

项 目	性质（或内容）	期末数	期初数
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
持有待售固定资产			
其他	银行理财产品	50,000,000.00	20,000,000.00
合 计		50,000,000.00	20,000,000.00

9、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
对合营企业投资				
对联营企业投资	21,825,504.59		1,810,590.18	20,014,914.41
其他股权投资				
减：长期股权投资减值准备				

合 计	21,825,504.59		1,810,590.18	20,014,914.41
-----	---------------	--	--------------	---------------

(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
江油启明星氯碱化工有限责任公司	权益法	23,800,000.00	21,825,504.59	-1,810,590.18	20,014,914.41
合 计			21,825,504.59	-1,810,590.18	20,014,914.41

(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	本年计提减值准备	本年现金红利
江油启明星氯碱化工有限责任公司	28	28				
合 计						

(3) 对联营企业投资

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 (%)
江油启明星氯碱化工有限责任公司	有限责任	江油市龙凤镇场镇	冯飞	*	8500 万元	28.00	28.00

(续)

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本年营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
江油启明星氯碱化工有限责任公司	134,596,724.70	57,613,623.19	76,983,101.51	18,478,783.37	-6,101,339.16	联营企业	74467889-3

*化工原料、化工产品（不含易燃易爆易制毒品）、化工设备的销售。

10、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	563,852,162.14	124,397,643.33	18,516,575.71	669,733,229.76
其中：房屋及建筑物	165,319,186.14	64,969,272.52		230,288,458.66
机器设备	388,471,426.23	58,596,476.97	17,846,272.71	429,221,630.49
办公设备	5,334,315.34	348,102.86	53,730.00	5,628,688.20

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
运输工具	4,727,234.43	483,790.98	616,573.00	4,594,452.41
二、累计折旧		本期新增	本期计提	
累计折旧合计	213,019,578.54	23,573,173.84	7,082,438.33	229,510,314.05
其中：房屋及建筑物	41,865,751.67	3,935,790.58		45,801,542.25
机器设备	164,211,170.86	18,999,421.61	6,616,127.42	176,594,465.05
办公设备	3,911,496.41	323,828.08	50,710.86	4,184,613.63
运输工具	3,031,159.60	314,133.57	415,600.05	2,929,693.12
三、账面净值合计	350,832,583.60			440,222,915.71
其中：房屋及建筑物	123,453,434.47			184,486,916.41
机器设备	224,260,255.37			252,627,165.44
办公设备	1,422,818.93			1,444,074.57
运输工具	1,696,074.83			1,664,759.29
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
办公设备				
运输工具				
五、账面价值合计	350,832,583.60			440,222,915.71
其中：房屋及建筑物	123,453,434.47			184,486,916.41
机器设备	224,260,255.37			252,627,165.44
办公设备	1,422,818.93			1,444,074.57
运输工具	1,696,074.83			1,664,759.29

注：本年折旧额为 23,573,173.84 元。本年由在建工程转入固定资产原价为 93,943,883.38 元。

(2) 暂时闲置的固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物					
机器设备	4,331,320.30	1,308,006.15		3,023,314.15	
运输工具					
办公设备					
合 计	4,331,320.30	1,308,006.15		3,023,314.15	

(3) 其他情况

截止 2012 年 6 月 30 日，本公司固定资产无用于抵押担保的情况，且无固定资产

账面价值高于可收回金额情况。

11、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
3000 吨/年毒死 蜱、500 吨/年氯氟 吡氧乙酸酯原药 及配套制剂产品 技术改造项目				12,567,267.83		12,567,267.83
600 吨/年丙环唑 原药技改				1,012,634.77		1,012,634.77
600 吨/年草铵膦 原药技改				37,933,802.45		37,933,802.45
150 吨/年氟环唑 原药技改				682,905.96		682,905.96
企业技术中心改 建				41,747,272.37		41,747,272.37
洋口工程	14,666,061.86		14,666,061.86	11,434,220.54		11,434,220.54
毒莠定技改	2,782,247.37		2,782,247.37			
绿草定技改	3,929,655.37		3,929,655.37			
废水综合治理及 能力提升	3,832,929.58		3,832,929.58			
其他	2,256,417.38		2,256,417.38	1,926,368.90		1,926,368.90
合 计	27,467,311.56		27,467,311.56	107,304,472.82		107,304,472.82

(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
3000 吨/年毒死 蜱、500 吨/年氯 氟吡氧乙酸酯 原药及配套制 剂产品技术改 造项目	19580	12,567,267.83		12,567,267.83		
600 吨/年丙环 唑原药技改	4858	1,012,634.77		1,012,634.77		
600 吨/年草铵 膦原药技改	8995	37,933,802.45		37,933,802.45		

150 吨/年氟环 唑原药技改	4590	682,905.96		682,905.96	
企业技术中心 改建	4000	41,747,272.37		41,747,272.37	
洋口工程		11,434,220.54	3,231,841.32		14,666,061.86
毒莠定技改			2,782,247.37		2,782,247.37
绿草定技改			3,929,655.37		3,929,655.37
废水综合治 理及能力提 升			3,832,929.58		3,832,929.58
其他		1,926,368.90	330,048.48		2,256,417.38
合计	42023	107,304,472.82	14,106,722.12	93,943,883.38	27,467,311.56

(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
3000 吨/年毒 死蜱、500 吨/ 年氯氟吡氧乙 酸酯原药及配 套制剂产品技 术改造项目				115.17	已建成	募集资金
600 吨/年丙环 唑原药技改				73.88	已建成	募集资金
600 吨/年草铵 膦原药技改				48.37	已建成	募集资金
150 吨/年氟环 唑原药技改				40.98	已建成	募集资金
企业技术中心 改建				101.35	已基本建成	募集资金
洋口工程					建设中	自有资金
毒莠定技改					建设中	自有资金
绿草定技改					建设中	自有资金
废水综合治 理及能力提 升					建设中	自有资金
其他						自有资金
合计						

(3) 截至 2012 年 6 月 30 日，本公司在建工程无账面价值高于可收回金额的情况。

12、工程物资

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末余额
专用材料	1,294,110.62	317,258.08	1153732.23	457,636.47
专用设备				
为生产准备的工具及器具				
合 计	1,294,110.62	317,258.08	1153732.23	457,636.47

13、无形资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	96,351,400.59	33,567,251.71		129,918,652.30
土地使用权	94,985,896.32	33,567,251.71		128,553,148.03
软件	242,000.00			242,000.00
专利权	1,123,504.27			1,123,504.27
二、累计折耗合计	10,927,510.30	1,188,015.34		12,115,525.64
土地使用权	10,546,851.52	1,115,664.94		11,662,516.46
软件	191,492.13	27,350.40		218,842.53
专利权	189,166.65	45,000.00		234,166.65
三、减值准备累计金额合计				
土地使用权				
软件				
专利权				
四、账面价值合计	85,423,890.29			117,803,126.66
土地使用权	84,439,044.80			116,890,631.57
软件	50,507.87			23,157.47
专利权	934,337.62			889,337.62

注：本期摊销金额为 1,188,015.34 元。

14、递延所得税资产/负债

(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	1,364,268.57	8,392,518.35	1,375,768.57	8,438,518.35
交易性金融资产的公允价值变动				
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动				

其他公允价值变动				
固定资产折旧				
抵销内部未实现利润				
递延收益	3,591,000.00	23,940,000.00	3,591,000.00	23,940,000.00
应付职工薪酬	2,125,995.83	14,173,305.53	2,125,995.83	14,173,305.53
可抵扣亏损				
合计	7,081,264.40	46,505,823.88	7,092,764.40	46,551,823.88

(2) 已确认递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
固定资产折旧				
非同一控制下企业合并	3,223,168.28	20,764,625.98	3,417,723.68	22,042,804.99
交易性金融资产的公允价值变动				
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动				
其他公允价值变动				
合计	3,223,168.28	20,764,625.98	3,417,723.68	22,042,804.99

15、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	5,359,232.25	956,565.90	1,341,114.16		4,974,683.99
二、存货跌价准备	3,079,286.10			2,466,142.82	613,143.28
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回数	转销数	
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合 计	8,438,518.35	956,565.90	1,341,114.16	2,466,142.82	5,587,827.27

16、其他非流动资产

项 目	内 容	期末数	期初数
预付的土地款	购洋口工业园土地		15,000,000.00
减：一年内到期部分			
合 计			15,000,000.00

17、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：		
其他原因造成所有权或使用 权受限制的资产小计：	9,810,226.21	
其他货币资金	9,810,226.21	保证金存款
合 计	9,810,226.21	

18、应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	29,404,560.00	15,170,500.00
商业承兑汇票		
合 计	29,404,560.00	15,170,500.00

19、应付账款

(1) 应付账款明细情况

项 目	期末数	期初数
材料款	28,444,561.79	11,977,895.96
设备、工程款	15,748,910.26	27,162,022.61
其他款项	12,087,384.58	4,822,192.76
合 计	56,280,856.63	43,962,111.33

(2) 报告期应付账款中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位

或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后 是否归还
上海易豪国际货物运输代理有限公司	2,598,692.96	按约定于 货款收回后支付	否
合 计	2,598,692.96		

20、预收款项

(1) 预收款项明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	28,063,844.63	28,594,343.56
合 计	28,063,844.63	28,594,343.56

(2) 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情况。

21、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	14,020,413.94	43,318,039.33	54,964,939.77	2,373,513.50
二、职工福利费		4,650,815.93	1,903,485.40	2,747,330.53
三、社会保险费	42.90	10,190,030.10	10,018,461.99	171,611.01
其中：1.医疗保险费		2,660,446.28	2,655,039.25	5,407.03
2.基本养老保险费		6,345,563.03	6,448,545.67	-102,982.64
3.失业保险费		628,494.97	359,487.61	269,007.36
4.工伤保险费	42.90	395,522.01	395,564.91	
5.生育保险费		160,003.81	159,824.55	179.26
四、住房公积金		1,439,798.80	1,438,978.00	820.80
五、工会经费和职工教育经费	3,843,187.10	1,707,656.49	422,791.17	5,128,052.42
六、非货币性福利		-		
七、辞退福利	600.00	-		600.00
八、以现金结算的股份支付		-		
九、其他	211,640.00	-		211,640.00
合 计	18,075,883.94	61,306,340.65	68,748,656.33	10,633,568.26

22、应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	-4,230,039.87	-12,596,081.32
营业税	722.91	
城市维护建设税	44,822.05	4,847.46
企业所得税	6,695,272.74	8,883,391.82
个人所得税	130,921.49	98,541.00
教育费附加	20,823.88	2,123.89
地方教育费附加	14,211.67	1,415.92
其他	641,882.82	494,367.94
合 计	3,318,617.69	-3,111,393.29

23、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

项 目	期末数	期初数
原药保证金	30,000.00	30,150.00
客户保证金		23,146.84
押金	406,540.00	181,480.00
煤渣保证金	100,000.00	100,000.00
运保费	810,521.09	3,371,036.81
江苏省如东沿海经济开发区管理委员会代垫款	13,108,460.00	13,108,460.00
其他	9,293,594.11	2,548,686.50
合 计	23,749,115.20	19,362,960.15

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

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
江苏省如东沿海经济开发区管理委员会	13,108,460.00	未催收	否
合 计	13,108,460.00		

(4) 对于金额较大的其他应付款的说明

债权人名称	期末数	性质或内容
江苏省如东沿海经济开发区管理委员会	13,108,460.00	代垫款
合 计	13,108,460.00	

24、递延收益

(1) 递延收益明细情况

项 目	期末数	期初数
100 吨绿草定及 500 吨五氯吡啶生产线贴息资金	600,000.00	600,000.00
收市财政拨 2007 年省级环境保护专项资金	1,040,000.00	1,040,000.00
工业企业重点技术改造项目补贴资金	350,000.00	350,000.00
多氯代吡啶系列农药原药及制剂产品生产线建设项目	200,000.00	200,000.00
3000 吨毒死蜱、500 吨氯氟吡氧乙酸酯原药及配套制剂产品技术改造项目	3,240,000.00	3,240,000.00
600 吨/年丙环唑原药技术改造发展专项资金	800,000.00	800,000.00
500 吨高效低毒除草剂氟草烟原药高技术产业化示范工程	15,000,000.00	15,000,000.00
3000 吨毒死蜱技术改造补贴资金	350,000.00	350,000.00
植物激活剂甲噻诱胺的创制开发	1,850,000.00	1,100,000.00
除草剂解毒剂毒唑中试开发	400,000.00	400,000.00
高效低毒除草剂炔草酯中试开发	60,000.00	60,000.00
除草剂炔草酯开发与产业化	600,000.00	600,000.00
3.6-二氯吡啶甲酸清洁生产新工艺开发及产业化	1,600,000.00	200,000.00
2011 年四川省省级环境保护专项资金	570,000.00	
合 计	26,660,000.00	23,940,000.00

(2) 本期收到的项目资金情况:

根据沈阳化工研究院有限公司《关于下拨“十二五”国家科技支撑计划课题研究内容专项经费的函》(中化沈院【2012】37号),本公司本期收到“植物激活剂甲噻诱胺的创制开发”专项资金 750,000.00 元,待项目完成后,一次性结转营业外收入。

根据绵阳市科学技术局《绵阳市科学技术局关于下达四川省 2011 年第四批科技度划项目经费的通知》(绵科发【2012】7号),本公司本期收到“3.6-二氯吡啶甲酸清洁生产新工艺开发及产业化”专项资金 1,400,000.00 元,待项目建成通过政府相关部门验收后,按资产使用年限分期计入当期损益。

根据绵阳市财政局 绵阳市环境保护局《绵阳市财政局 绵阳市环境保护局关于下达 2011 年省级环境保护专项资金的通知》(绵财建【2011】213号),本公司本期收到“高氨氮农药废水处理装置改造”专项资金 570,000.00 元,待该装置改造完成通过政府相关部门验收后,按资产使用年限分期计入当期损益。

25、股本

项目	期初数		本期增减变动 (+、-)					期末数	
	金额	比例	发行	送	公积金	其他	小计	金额	比例

		%	新股	股	转股		%
一、有限售条件股份							
1.国家持股							
2.国有法人持股							
3.其他内资持股							
其中：境内法人持股							
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	11,075,101	5.47				6,104,262	3.01
有限售条件股份合计	11,075,101	5.47				6,104,262	3.01
二、无限售条件股份							
1.人民币普通股	191,368,932	94.53				196,339,771	96.98
2.境内上市的外资股							
3.境外上市的外资股							
4.其他							
无限售条件股份合计	191,368,932	94.53					
三、股份总数	202,444,033	100.00				202,444,033	100.00

26、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	423,602,566.76			423,602,566.76
其中：投资者投入的资本	423,602,566.76			423,602,566.76
可转换公司债券行使转换权				
债务转为资本				
同一控制下合并形成的差额				
其他				
其他综合收益				
其他资本公积	1,000,000.00			1,000,000.00
其中：可转换公司债券拆分的权益部分				
以权益结算的股份支付权益工具公允价值				
政府因公共利益搬迁给予的搬迁补偿款的结余				
原制度资本公积转入	1,000,000.00			1,000,000.00
合 计	424,602,566.76			424,602,566.76

27、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	4,543,741.89	3,714,490.22	2,372,416.33	5,885,815.78
合 计	4,543,741.89	3,714,490.22	2,372,416.33	5,885,815.78

28、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	54,241,796.46			54,241,796.46
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合 计	54,241,796.46			54,241,796.46

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

29、未分配利润**(1) 未分配利润变动情况**

项 目	期末数	期初数	提取或分配比例
调整前上期未分配利润	231,797,644.82	164,910,487.86	
年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	231,797,644.82	164,910,487.86	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	44,814,773.86	69,621,908.77	
盈余公积弥补亏损			
其他转入			
减：提取法定盈余公积		2,734,751.81	
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	276,612,418.68	231,797,644.82	

30、营业收入和营业成本**(1) 营业收入、营业成本**

项 目	本期发生数	上期发生数
主营业务收入	603,065,890.12	437,326,888.19

其他业务收入	2,619,969.56	788,098.81
营业收入合计	605,685,859.68	438,114,987.00
主营业务成本	469,140,880.27	336,171,355.96
其他业务成本	839,065.92	414,535.36
营业成本合计	469,979,946.19	336,585,891.32

注：其他业务收入主要为公司对外提供原药证明的收费 1,390,000.00 元。

(2) 各产品类别的营业收入和营业成本

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
农药原药	417,909,390.26	322,190,988.14	276,230,906.69	198,756,848.17
农药制剂及其他	185,156,499.86	146,949,892.13	161,095,981.50	137,414,507.79
小计	603,065,890.12	469,140,880.27	437,326,888.19	336,171,355.96
减：内部抵销数				
合计	603,065,890.12	469,140,880.27	437,326,888.19	336,171,355.96

(3) 各地区营业收入和营业成本

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
国际销售	378,877,163.97	281,048,576.82	243,700,815.53	178,011,581.26
国内销售	224,188,726.15	188,092,303.45	193,626,072.66	158,159,774.70
小计	603,065,890.12	469,140,880.27	437,326,888.19	336,171,355.96
减：内部抵销数				
合计	603,065,890.12	469,140,880.27	437,326,888.19	336,171,355.96

(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	121,612,428.92	27.76%
2012 年	254,962,527.89	42.10%

31、营业税金及附加

项 目	本期发生数	上期发生数
营业税	70,298.45	
城建税	304,157.00	257,502.33
教育费附加	36,844.83	111,691.3
地方教育费附加	24,563.24	71,873.86

合 计	435,863.52	441,067.53
-----	------------	------------

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

32、销售费用

项目	本期发生数	上期发生数
运输费	7,169,636.17	6,373,450.74
工资	3,073,365.05	2,322,018.20
差旅费	1,340,433.72	1,349,970.98
业务宣传费	839,848.43	909,554.79
报关及代理费	1,088,951.40	369,062.00
交际应酬费	465,612.79	294,945.88
保险费	956,688.78	267,408.78
试验费	135,153.45	247,627.47
产品推广费	606,341.76	239,350.00
办公费	364,879.45	210,400.90
广告费	622,040.00	90,731.13
社会保险	502,859.27	86,944.00
其他	480,920.32	1,150,739.30
合 计	17,646,730.59	13,912,204.17

33、管理费用

项目	本期发生数	上期发生数
工资	11,027,275.57	13,375,071.08
统筹金	1,871,492.66	3,617,356.36
试验费	3,008,880.12	2,477,780.00
折旧费	5,081,407.83	2,419,438.62
安全费	752,810.29	1,837,274.90
修理费	1,065,223.32	1,368,630.74
车辆运输费	1,646,603.94	1,287,316.97
环保费	107,529.00	1,286,989.91
福利费	1,714,292.05	1,237,259.02
办公费	1,467,924.28	1,194,861.50
排污费	1,295,173.00	1,031,000.00
无形资产摊销	1,188,015.34	999,580.04
交际应酬费	1,040,995.60	783,271.30
税金	1,674,339.24	710,364.04
工会经费	544,165.91	661,750.08

技术开发费	12,059,043.27	
其他	4,216,267.10	6,613,600.91
合 计	49,761,438.52	40,901,545.47

34、财务费用

项目	本期发生数	上期发生数
利息支出		123,984.92
减：利息收入	1,999,279.17	1,403,735.23
减：利息资本化金额		
汇兑损益	-932,863.51	2,821,156.93
减：汇兑损益资本化金额		0.00
其他	137,684.32	377,411.73
合 计	-2,794,458.36	1,918,818.35

35、公允价值变动收益

项 目	期末数	期初数
远期结售汇公允价值变动	-25,668.00	
合 计	-25,668.00	

36、投资收益

(1) 投资收益项目明细

项目	本期发生数	上期发生数
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-1,810,590.18	114,956.00
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		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他	153,972.60	
合 计	-1,656,617.58	114,956.00

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生数	上期发生数	增减变动原因
---------	-------	-------	--------

被投资单位名称	本期发生数	上期发生数	增减变动原因
江油启明星氯碱化工有限责任公司	-1,810,590.18	114,956.00	*
合 计	-1,810,590.18	114,956.00	

*江油启明星氯碱化工有限责任公司本期原生产线因市场原因停产,新生产线尚在建设中,销售收入和净利润同比大幅下降。

37、资产减值损失

项目	本期发生数	上期发生数
坏账损失	956,565.90	1,136,142.50
存货跌价损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
合 计	956,565.90	1,136,142.50

38、营业外收入

项目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	737.80		737.80
其中：固定资产处置利得	737.80		737.80
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	5,250,000.00	628,000.00	5,250,000.00
其他	531,848.05	20,135,030.76	531,848.05
合 计	5,782,585.85	20,763,030.76	5,782,585.85

其中，政府补助明细：

项目	本期发生数	上期发生数
企业发展专项资金	2,000,000.00	
科技补助资金	1,500,000.00	
环保自理基金	1,000,000.00	
科技成果转化补助资金等	750,000.00	
科技兴市功臣奖励		50,000.00
火炬计划验收款		28,000.00
品牌奖励款		550,000.00
合 计	5,250,000.00	628,000.00

39、营业外支出

项目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	3,924,524.73	291,942.29	3,924,524.73
其中：固定资产处置损失	3,924,524.73	291,942.29	3,924,524.73
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出	10,000.00	17,000.00	10,000.00
其他	1,180,219.84	381,000.22	1,180,219.84
合 计	5,114,744.57	689,942.51	5,114,744.57

注：其他主要包括 20% 氯吡.苯磺隆可湿性粉剂报损清理损失 559,131.48 元，四项基金 317,663.88 元。

40、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	11,638,443.36	7,309,513.40
递延所得税调整	-183,055.40	-472,257.67
合 计	11,455,387.96	6,837,255.73

41、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	本期数		上期数	
	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	0.22	0.22	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.22	0.22	0.14	0.14

（2）每股收益和稀释每股收益的计算过程

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	人民币元	
	本期发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	44,814,773.86	47,832,035.50
其中：归属于持续经营的净利润	44,814,773.86	47,832,035.50
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	45,384,121.40	28,075,545.28
其中：归属于持续经营的净利润	45,384,121.40	28,075,545.28
归属于终止经营的净利润		

②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。

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	人民币元	
	本期发生数	上期发生数
期初发行在外的普通股股数	202,444,033.00	202,444,033.00
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	202,444,033.00	202,444,033.00

42、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	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	57,229,941.06	56,570,106.18
加：资产减值准备	956,565.90	1,136,142.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,573,173.84	16,513,356.65
无形资产摊销	1,188,015.34	916,788.38
长期待摊费用摊销	-25,009.93	-398,988.00
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）	3,924,524.73	212,547.62
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）	-25,668.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	-362,881.00	-351,137.37
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,810,590.18	-114,956.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	11,500.00	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-194,555.40	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-9,093,628.92	-46,742,311.62
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-96,456,739.53	-18,796,523.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,548,649.69	-2,874,236.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-8,536,702.40	6,070,788.57
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	128,613,128.08	258,074,756.27
减：现金的期初余额	206,793,727.39	408,887,113.23
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	-78,180,599.31	-150,812,356.96

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	上期数
一、现金	128,613,128.08	258,074,756.27
其中：库存现金	88,176.90	127,112.57
可随时用于支付的银行存款	128,524,951.18	257,947,643.70
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	128,613,128.08	258,074,756.27

八、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
四川久远投资控股 公司有限公司	母公司	国有企业	四川省绵阳市 绵山路 64 号	邓全农	*

(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
四川久远投资控 股公司有限公司	200000000	27.26	27.26	中国工程物 理研究院	70895982-3

*：经营公司法人资本和所投资企业的法人资本；股权投资；房地产投资；经济担保、咨询和经批准的其他业务。

注：本公司第一大股东久远公司系中国工程物理研究院（以下简称：“中物院”）的全资子公司，第三大股东中国工程物理研究院化工材料研究所是中物院所属事业单位，现分别持股 27.26%和 9.81%，故本公司的实际控制人系中物院。

2、本公司的子公司

详见附注六、1、子公司情况。

3、本公司的联营企业情况

详见附注七、9。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
中国工程物理研究院化工材料研究所	股东

关联方名称	与本公司关系
中通投资有限公司（香港）	股东
陈学林	股东
张成显	股东
张俊	股东
宋剑安	股东
何勇	股东
绵阳久远物业管理有限公司	受同一母公司控制
四川久远化工技术有限公司	受同一母公司控制
江油启明星氯碱化工有限责任公司	联营企业

5、关联方交易情况

①采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	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
江油启明星氯碱化工有限责任公司	采购液氯、液碱、盐酸等原料	市场价格	8,136,480.08	90.60%	7,171,711.00	91.89%
四川久远化工技术有限公司	采购成套装置	市场价格	1,040,000.00	100.00%		

②其他关联交易情况

公司租赁使用绵阳久远物业管理有限公司办公楼，2012年1-6月、2011年度、2010年度、支付租金费用金额分别为185,781.41元、797,976.00元、559,245.96元。

③本期关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
利尔化学股份有限公司	江油启明星氯碱化工有限责任公司	1,020.00	2011.9.13	2018.5.18	否
利尔化学股份有限公司	四川福尔森国际贸易有限公司	1,000.00	2012.6.7	2013.6.6	否

上期关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
利尔化学股份有限公司	江油启明星氯碱化工有限责任公司	1,020.00	2011.9.3	2018.5.18	否

利尔化学股份有限 公司	四川福尔森国 际贸易有限公 司	1,000.00	2011.6.7	2012.6.6	是
----------------	-----------------------	----------	----------	----------	---

九、或有事项

截至 2012 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、承诺事项

截至 2012 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

本公司控股子公司江苏快达农化股份有限公司于 2012 年 7 月 2 日取得购置的江苏省如东县沿海经济开发区通海四路西侧、海滨三路北侧土地 218,282.30 平方米土地使用权证，土地使用权证号为“东国用（2012）第 510034”号。

十二、其他重要事项说明

无。

十三、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	1,745,672.40	1.08	174,567.24	10.00
按组合计提坏账准备的应收账款 账龄组合	159,254,478.26	98.47	798,769.69	0.50
组合小计	159,254,478.26	98.47	798,769.69	0.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	721,038.60	0.45	72,103.86	10.00
合 计	161,721,189.26	100.00	1,045,440.79	0.65

(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				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	101,458,892.99	100.00	2,572,825.92	2.54
组合小计	101,458,892.99	100.00	2,572,825.92	2.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	101,458,892.99	100.00	2,572,825.92	2.54

(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 (%)
6 个月以内	159,198,982.76	98.44	83,332,502.30	82.14
7-12 个月	2,522,206.50	1.56	9,794,098.21	9.65
1 至 2 年			8,332,292.48	8.21
2 至 3 年				
3 至 5 年				
5 年以上				
合 计	161,721,189.26	100.00	101,458,892.99	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

①按组合计提坏账准备的应收账款

按账龄分析法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	159,254,478.26	100.00	798,769.69	93,126,600.51	91.79	906,367.42
其中: 6 个月以内	159,198,982.76	99.97	795,994.91	83,332,502.30	82.14	416,662.51
7-12 个月	55,495.50	0.03	2,774.78	9,794,098.21	9.65	489,704.91
1 至 2 年				8,332,292.48	8.21	1,666,458.50
2 至 3 年						
3 至 5 年						
5 年以上						

合计	159,254,478.26	100.00	798,769.69	101,458,892.99	100.00	2,572,825.92
----	----------------	--------	------------	----------------	--------	--------------

②单项金额重大并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
CHEMOTECNICA S.A.	1,745,672.40	10.00	174,567.24	*
合计	1,745,672.40	10.00	174,567.24	

*本公司应收客户 CHEMOTECNICA S.A. 货款 1,745,672.40 元, 合同约定收款日期为 2012 年 5 月 2 日, 由于该客户资金周转困难, 故公司已向中国出口信用保险公司四川省分公司报损, 并申请自追欠款, 信用保险赔偿比例为 90.0%。余款 174,567.24 元, 能否最终收回该款项具有重大不确定性, 故计提坏账准备。

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
AGROFACIL S.R.L	721,038.60	10.00	72,103.86	**
合计	721,038.60	10.00	72,103.86	

**本公司应收客户 AGROFACIL S.R.L 货款 721,038.60 元, 合同约定收款日期为 2012 年 4 月 26 日, 由于该客户在约定回款期间内未能偿付货款。故公司已向中国出口信用保险公司四川省分公司报损, 信用保险赔偿比例为 90.0%。余款 72,103.86 元, 能否最终收回该款项具有重大不确定性, 故计提坏账准备。

(4) 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。

(5) 期末应收账款金额前五名单位合计金额 107,116,777.30 元, 占期末应收账款余额的 66.24%。

(6) 外币应收账款原币金额以及折算汇率列示

项目	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	24,367,645.02	6.3249	154,122,917.98	15,720,575.15	6.3009	99,053,771.98
合计	24,367,645.02	6.3249	154,122,917.98	15,720,575.15	6.3009	99,053,771.98

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

按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合	406,566.00	100.00	8,231.03	2.02
组合小计	406,566.00	100.00	8,231.03	2.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	406,566.00	100.00	8,231.03	2.02

(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				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	153,069.20	100.00	61,374.03	40.1
组合小计	153,069.20	100.00	61,374.03	40.1
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	153,069.20	100.00	61,374.03	40.1

(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 (%)
6 个月以内	380,934.45	93.70	39,813.00	26.01
7 个月-12 个月			5,000.00	3.27
1-2 年	23,631.55	5.81	39,800.00	26.00
2-3 年			6,000.00	3.92
3-5 年	2,000.00	0.49	62,456.20	40.80
5 年以内				
合 计	406,566.00	100.00	153,069.20	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

按账龄分析法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	380,934.45	93.70	1,904.72	44,813.00	29.28	449.07
其中：6 个月以内	380,934.45	93.70	1,904.72	39,813.00	26.01	199.07
7-12 个月			-	5,000.00	3.27	250.00
1 至 2 年	23,631.55	5.81	4,726.31	39,800.00	26.00	7,960.00
2 至 3 年			-	6,000.00	3.92	3,000.00
3 至 5 年	2,000.00	0.49	1,600.00	62,456.20	40.80	49,964.96
5 年以上			-			
合计	406,566.00	100.00	8,231.03	153,069.20	100.00	61,374.03

(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情况

(5) 本报告期其他应收款金额前五名单位合计金额 217,796.00 元，占期末其他应收款余额的 53.57%。

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	181,000,000.00			181,000,000.00
对合营企业投资				
对联营企业投资	21,825,504.59		1,810,590.18	20,014,914.41
其他股权投资				
减：长期股权投资减值准备				
合 计	202,825,504.59		1,810,590.18	201,014,914.41

(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
成都福尔森国际贸易有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
绵阳康博斯化学有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
四川福尔森国际贸易有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
江苏快达农化股份有限公司	成本法	170,000,000.00	170,000,000.00		170,000,000.00
江油启明星氯碱化工有限责任公司	权益法	23,800,000.00	21,825,504.59	-1,810,590.18	20,014,914.41

计		202,825,504.59	-1,810,590.18	201,014,914.41		
(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
成都福尔森国际贸易有限公司	100.00%	100.00%				
绵阳康博斯化学有限公司	100.00%	100.00%				
四川福尔森国际贸易有限公司	100.00%	100.00%				
江苏快达农化股份有限公司	51.00%	51.00%				5,100,000.00
江油启明星氯碱化工有限责任公司	34.00%	34.00%				
合计						5,100,000.00

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	305,659,083.00	208,014,411.88
其他业务收入	1,390,603.90	33,444.45
营业收入合计	307,049,686.90	208,047,856.33
主营业务成本	222,962,180.67	147,618,623.59
其他业务成本		
营业成本合计	222,962,180.67	147,618,623.59

(2) 各产品类别的营业收入和营业成本

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
农药原药	228,532,092.73	164,806,877.77	133,572,436.00	86,262,871.93
农药制剂及其他	77,126,990.27	58,155,302.90	74,441,975.88	61,355,751.66
合计	305,659,083.00	222,962,180.67	208,014,411.88	147,618,623.59

(3) 各地区营业收入和营业成本

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
国际销售	259,869,300.23	186,813,132.83	159,293,348.89	112,543,716.90

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
国内销售	45,789,782.77	36,149,047.84	48,721,062.99	35,074,906.69
合计	305,659,083.00	222,962,180.67	208,014,411.88	147,618,623.59

(4) 公司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	98,679,360.65	47.43%
2012 年 1-6 月	182,902,379.31	59.57%

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	5,100,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-1,810,590.18	114,956.00
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		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他	36,383.56	
合 计	3,325,793.38	114,956.00

(2) 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	增减变动原因
江苏快达农化股份有限公司	5,100,000.00		被投资单位 宣告分派现金股利
合 计	5,100,000.00		

(3) 按权益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	增减变动原因
江油启明星氯碱化工有限责任公司	-1,810,590.18	114,956.00	被投资单位 净损益变动
合 计	-1,810,590.18	114,956.00	

6、现金流量表补充资料

项目	本期数	上期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	37,667,356.72	19,900,346.88
加：资产减值准备	-105,631.79	421,570.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,039,139.11	11,383,985.48
无形资产摊销	490,702.10	403,315.64
长期待摊费用摊销	-25,009.93	-398,988.00
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）	3,889,185.74	212,547.62
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）	-25,668.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	-2,641,465.09	1,982,345.51
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,083,178.62	-114,956.00
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）	16,894,445.89	-1,675,316.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-70,478,812.73	-21,895,057.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	13,482,696.85	-4,710,720.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	17,643,059.69	1,630,050.58
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	95,772,151.49	144,636,347.58
减：现金的期初余额	124,896,590.24	172,983,612.15
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-29,124,438.75	-28,347,264.57

十四、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	本期数	上期数
非流动性资产处置损益	-3,924,524.73	-291,942.29
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）	5,250,000.00	628,000.00
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		18,929,122.81
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	-657,633.99	807,907.73
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	667,841.28	20,073,088.25
所得税影响额	100,176.19	171,594.82
少数股东权益影响额（税后）	1,137,012.63	145,003.21
合 计	-569,347.54	19,756,490.22

注：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。

本公司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。

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的净利润	4.76%	0.22	0.22
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.82%	0.22	0.22

注：（1）加权平均净资产收益率=45,384,121.40 /940,708,206.81=4.82%。

（2）基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、41。

第八章 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、载有董事长签名的 2012 年半年度报告文本原件。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

利尔化学股份有限公司

董事长：黄晓忠

二〇一二年七月二十五日