

湖南天润实业控股股份有限公司

HUNAN TIANRUN ENTERPRISES HOLDING CO., LTD

二〇一二年半年度报告

股票代码： 002113

股票简称： ST 天润



披露时间 2012 年 8 月 18 日

目 录

第一节、重要提示	3
第二节、公司基本情况	3
第三节、主要会计数据和业务数据摘要	4
第四节、股本变动及股东情况	7
第五节、董事、监事和高级管理人员	11
第六节、董事会报告	14
第七节、重要事项	22
第八节、财务会计报告	31
第九节、备查文件目录	134

一、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。

1、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。

2、不存在董事、监事、高级管理人员对本半年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议的情形。

3、公司全体董事亲自出席了本次审议半年度报告的董事会。

4、公司半年度财务报告未经审计。

5、公司负责人赖淦锋先生、主管会计工作负责人沈洁坤女士及会计机构负责人周瑛女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
无			

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

公司负责人赖淦锋、主管会计工作负责人沈洁坤及会计机构负责人(会计主管人员)周瑛声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

(一) 公司信息

A 股代码	002113	B 股代码	
A 股简称	ST 天润	B 股简称	
上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的法定中文名称	湖南天润实业控股股份有限公司		
公司的法定中文名称缩写	天润控股		
公司的法定英文名称	HUNAN TIANRUN ENTERPRISES HOLDING CO., LTD		
公司的法定英文名称缩写	TRKG		
公司法定代表人	赖淦锋		
注册地址	湖南省岳阳市九华山二号		
注册地址的邮政编码	414000		
办公地址	湖南省岳阳市九华山二号		

办公地址的邮政编码	414000
公司国际互联网网址	http://www.trfz.com
电子信箱	Trkg002113@163.com

（二）联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	赖淦锋（代理）	刘湘胜
联系地址	董事会秘书	证券事务代表
电话	湖南省岳阳市九华山二号	湖南省岳阳市九华山二号
传真	(0730) 3338308	(0730) 3338763
电子信箱	Trkg002113@163.com	Trkg002113@163.com

（三）信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站网址	http://www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	湖南省岳阳市九华山二号公司证券部

三、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

以前报告期财务报表是否发生了追溯调整

是 否 不适用

主要会计数据

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）	13,934,024.51	46,697,960.38	-70.16%
营业利润（元）	3,889,275.12	3,026,232.84	28.52%
利润总额（元）	3,479,848.44	2,967,742.84	17.26%
归属于上市公司股东的净利润（元）	3,479,848.44	2,967,742.84	17.26%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	3,889,275.12	3,026,232.84	28.52%
经营活动产生的现金流量净额（元）	1,111,075.46	42,212,539.20	-97.37%
	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）	150,083,346.45	177,975,295.41	-15.67%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	86,709,118.65	83,229,270.21	4.18%
股本（股）	118,400,000.00	118,400,000.00	0%

主要财务指标

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）	0.029	0.025	16.00%
稀释每股收益（元/股）	0.029	0.025	16.00%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.033	0.026	26.92%
全面摊薄净资产收益率（%）	4.18%	5.15%	-0.97%
加权平均净资产收益率（%）	4.1%	5.01%	-0.91%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率（%）	4.67%	5.25%	-0.58%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	4.57%	5.11%	-0.54%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.01	0.14	-92.86
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度同期末增减(%)
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	0.732	0.703	4.13%
资产负债率（%）	42.23%	53.24%	-11.01%

报告期末公司前主要会计数据和财务指标的说明（如有追溯调整，请填写调整说明）

报告期内，营业收入下降了70.16%，主要原因系：①公司全资子公司岳阳天润农业生产资料有限公司的本期贸易额减少；②已出售子公司宏润肥业的利润表本期不再纳入合并范围所致；营业利润、净利润较上年同期分别增长了28.52%、17.26%，其主要原因是：处于亏损的子公司宏润肥业的利润表本报告期不再纳入合并范围；②公司合成氨尿素设备等资产已成功处置，较同期的资产折旧费下降较多。

经营活动产生的现金流净额较上年同期减少97.37%，系公司营业收入较上年同期减少，销售商品提供劳务收到的现金相应减少，本报告期支付合成氨尿素设备处置税款增加所致。

（二）境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

2、同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

3、存在重大差异明细项目

重大的差异项目	项目金额（元）	形成差异的原因	涉及的国际会计准则和/或境外会计准则规定等说明

4、境内外会计准则下会计数据差异的说明

(三) 扣除非经常性损益项目和金额

√ 适用 □ 不适用

项目	金额（元）	说明
非流动资产处置损益		
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）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-409,426.68	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额		
合计	-409,426.68	--

公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的说明

项目	涉及金额（元）	说明

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

√ 适用 □ 不适用

	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	28,983,310	24.48%				0	0	28,953,032	24.45%
1、国家持股									
2、国有法人持股	3,520,000	2.97%						3,520,000	2.97%
3、其他内资持股	25,400,000	21.45%				0	0	25,400,000	21.45%
其中：境内法人持股	25,400,000	21.45%				0	0	25,400,000	21.45%
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	63,310	0.06%				-30,278	-30,278	33,032	0.03%
二、无限售条件股份	89,416,690	75.52%				30,278	30,278	89,446,968	75.55%
1、人民币普通股	89,416,690	75.52%				30,278	30,278	89,446,968	75.55%
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	118,400,000.00							118,400,000.00	

股份变动的批准情况（如适用）

不适用。

股份变动的过户情况

不适用。

股份变动对最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无。

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

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

彭朝辉	7,340	3,670		3,670	高管辞职	2012 年 1 月 1 日
罗林熊	7,340	3,670		3,670	高管辞职	2012 年 1 月 1 日
向朝阳	6,193	3,096		3,097	高管辞职	2012 年 1 月 1 日
徐笑龙	3,670	1,835		1,835	高管辞职	2012 年 1 月 1 日
胡良双	25,693	12,846		12,847	高管辞职	2012 年 1 月 1 日
周应彪	10,322	5,161		5,161	高管辞职	2012 年 1 月 1 日
合计					--	--

（二）证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

适用 不适用

2、公司股份总数及结构变动及所导致的公司资产负债结构的变动情况

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

（三）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 9,550 户。

2、前十名股东持股情况

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
广东恒润华创实业发展有限公司		21.45%	25,400,000	25,400,000		
中国医药工业有限公司		7.52%	8,906,100	0		
岳阳市财政局		3.5%	4,149,165	0		
全国社会保障基金理事会转持一户		2.97%	3,520,000	3,520,000		
郑林英		2.5%	2,954,835	0		
岳阳市非税收入征收管理局		1.42%	1,682,000	0		
于跃		0.85%	1,011,424	0		
安同良		0.79%	930,000	0		
董维正		0.74%	875,000	0		
陈创鸿		0.72%	852,900	0		

股东情况的说明	
---------	--

前十名无限售条件股东持股情况

适用 不适用

股东名称	期末持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
中国医药工业有限公司	8,906,100	A 股	8,906,100
岳阳市财政局	4,149,165	A 股	4,149,165
郑林英	2,954,835	A 股	2,954,835
岳阳市非税收入征收管理局	1,682,000	A 股	1,682,000
于跃	1,011,424	A 股	1,011,424
安同良	930,000	A 股	930,000
董维正	875,000	A 股	875,000
陈创鸿	852,900	A 股	852,900
邱彩娥	749,400	A 股	749,400
张洪田	723,300	A 股	723,300

上述股东关联关系或（及）一致行动人的说明

上述股东中岳阳市非税收入征收局和岳阳市财政局之间存在关联关系，属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

3、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东及实际控制人变更情况

适用 不适用

(2) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

是否有新实际控制人

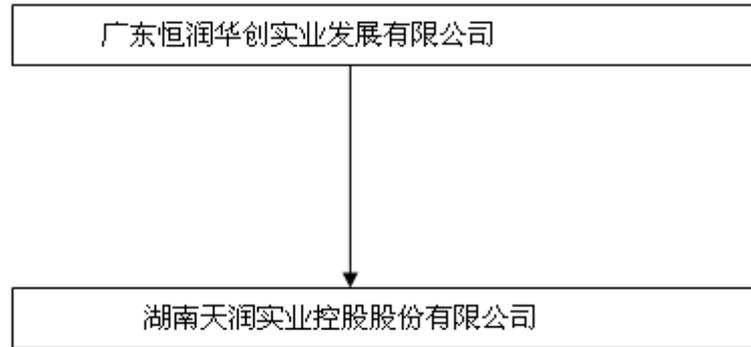
是 否 不适用

实际控制人名称	广东恒润华创实业发展有限公司
实际控制人类别	其他

情况说明

广东恒润华创成立于2003年10月27日，由赖淦锋先生和麦秀金女士共同出资设立，赖淦锋先生出资占注册资本的70%，麦秀金女士出资占注册资本的30%，赖淦锋先生是广东恒润华创的实际控制人。麦秀金女士与赖淦锋先生为母子关系。恒润华创以电子计算机软、硬件批发、零售贸易及技术服务、咨询、安装以及高新技术产品、通讯及教育信息等IT业务和大型住宅及商业地产开发、物业租赁等业务为主。

(3) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



(4) 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

(四) 可转换公司债券情况

适用 不适用

五、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

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量(股)	本期减持股 份数量(股)	期末持股数 (股)	其中:持有 限制性股票 数量(股)	期末持有股 票期权数量 (股)	变动原因	是否在股东 单位或其他 关联单位领 取薪酬
赖淦锋	董事长;总经 理;董事会秘 书	男	37	2010年09月 30日	2014年06月 30日	0	0	0	0	0	0		否
麦少军	董事	男	42	2010年09月 30日	2014年06月 30日	0	0	0	0	0	0		是
赖钦祥	董事	男	45	2010年09月 30日	2014年06月 30日	0	0	0	0	0	0		是
张有生	董事	男	61	2011年06月 30日	2014年06月 30日	0	0	0	0	0	0		是
罗筱琦	独立董事	女	41	2010年09月 30日	2014年06月 30日	0	0	0	0	0	0		否
牟小容	独立董事	女	41	2010年09月 30日	2014年06月 30日	0	0	0	0	0	0		否
徐勇	独立董事	男	53	2010年09月 30日	2014年06月 30日	0	0	0	0	0	0		否
付应勤	监事	男	47	2008年06月 30日	2012年07月 18日	0	0	0	0	0	0		否
徐长清	监事	男	43	2010年09月	2014年06月	0	0	0	0	0	0		否

				30 日	30 日								
任春龙	监事	男	52	2011 年 06 月 30 日	2014 年 06 月 30 日	3,670	0	0	3,670	2,752	2,752		否
刘湘胜	监事	男	47	2012 年 05 月 18 日	2014 年 06 月 30 日	0	0	0	0	0	0		否
沈洁坤	财务总监	女	65	2011 年 06 月 30 日	2014 年 06 月 30 日	0	0	0	0	0	0		否
合计	--	--	--	--	--							--	--

董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

（二）任职情况

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
赖淦锋	广东恒润华创实业发展有限公司	董事长			否
张有生	中国医药工业有限公司	董 事			是
在股东单位任职情况的说明					

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
麦少军	广州名盛房地产实业有限公司	常务副总裁			是
赖钦祥	广州名盛房地产实业有限公司	企划部总经理			是
徐勇	中山大学管理学院	副院长			是
罗筱琦	广东商学院	教授			是
牟小容	华南农业大学	副教授			是
徐长清	广州南华深科技术有限公司	行政总监			是
在其他单位任职情况的说明					

（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	根据公司《公司章程》的规定和经营情况，公司董事、监事的报酬由董事会提出议案，股东大会批准；公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员的报酬由公司董事会薪酬与考核委员会提出议案，报董事会批准。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据董、监、高各自所承担的主要指标、责任大小、贡献大小、所管的面业务工作量以及兼职情况综合考虑后确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	根据薪酬计划按月发放薪酬。董事、监事津贴按年度结束后一次性发放。

（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
付应勤	监事长	辞职	2012 年 05 月 18	工作变动

			日	
刘湘胜	监事（非职工监事）	新任	2012年05月18日	补选

（五）公司员工情况

在职员工的人数	22
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	0
销售人员	1
技术人员	
财务人员	4
行政人员	17
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士	1
本科	10
大专	7
高中及以下	4

公司员工情况说明

因为公司化工生产现已停，设备已经处置，所以公司现无生产人员。

六、董事会报告

（一）管理层讨论与分析

2012年仍然是公司确定的战略转型之年，本报告期内，公司共实现营业收入1,393.40 万元，与上年同期相比下降70.16%，营业利润 388.93 万元，与上年同期相比增加28.52%，其中归属母公司净利润 347.98万元，与上年同期相比增加17.26%。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本报告期盈利预测或经营计划是否低 20%以上或高 20%以上：

是 否 不适用

公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析：

岳阳天润农业生产资料有限公司系公司全资子公司，注册资本3,000万元,法定代表人：赖淦锋,公司持股100%，主要从事化肥、化工产品销售，报告期末实现销售收入 ,实现净利润 -4.56万元。

可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的所有风险因素：

公司产业转型虽然迈出了实质性步伐，但因为初涉足物业租赁、房地产等新型业务，经验和实力相对不足；同时由于缺乏足够的运作资金和稳定的生产基地，岳阳天润农业生产资料有限公司经营也不是很理想。

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：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						
租赁服务业	8,690,000.00	3,416,008.98	60.69%	0%	-1.92%	0.77%
贸易行业	5,040,251.01	4,857,860.93	3.62%	-81.8%	-81.07%	-3.72%
化工行业	203,773.50	142,747.16	29.95%			
化肥行业						
分产品						
租赁	8,690,000.00	3,416,008.98	60.69%	0%	-1.92%	0.77%
原煤贸易	5,040,251.01	4,857,860.93	3.62%	77.1%	77.77%	-0.36%
粗醇	203,773.50	142,747.16	29.95%			
复合肥						
化肥贸易						

主营业务分行业和分产品情况的说明

贸易行业收入比上年同期减少81.8%的主要原因系公司全资子公司岳阳天润农业生产资料有限公司去年同期发生化肥贸易收入2485万元，而本报告期末产生贸易收入所致。主营业务成本减少81.07%系收入减少相应减少成本所致。

毛利率比上年同期增减幅度较大的原因说明

毛利率与上年同期相比增减幅度不大。

(2) 主营业务分地区情况

单位：元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减(%)
湖南省内	553,773.50	-98.44%
湖南省外	13,380,251.01	19.62%

主营业务分地区情况的说明

湖南省内的营业收入比上年同期减少98.44%，主要系公司上年同期与湖南金叶肥料有限责任公司发生肥料贸易2485万元；湖南省外的营业收入比上年同期增加19.62%，主要原因系公司与湖北天润煤炭运销有限公司本期煤炭贸易额有所增加所致。

主营业务构成情况的说明

公司的主营业务主要由租赁服务和贸易两大部分组成。

(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

适用 不适用

(6) 占净利润 10%以上参股公司业务性质、主要产品或服务 and 净利润等情况

适用 不适用

(7) 经营中的问题与困难

公司产业转型虽然迈出了实质性步伐，但因为初涉足物业租赁、房地产等新型业务，经验和实力相对不足；同时由于缺乏足够的运作资金和稳定的生产基地。

2、与公允价值计量相关的内部控制制度情况

适用 不适用

3、持有外币金融资产、金融负债情况

适用 不适用

(二) 公司投资情况

1、募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	15,696.6
报告期投入募集资金总额	0
已累计投入募集资金总额	15,696.6
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0

累计变更用途的募集资金总额比例	0
募集资金总体使用情况说明	

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										
20万吨尿基复合肥项目	否	4,969	4,477.42		4,477.42	100%	2008年03月31日	0	否	否
热电联产综合利用项目	否	19,110	2,074		2,074	100%			否	是
补充流动资金	是		9,172.76		9,172.76	100%				
承诺投资项目小计	-	24,079	15,724.18		15,724.18	-	-		-	-
超募资金投向										
归还银行贷款（如有）	-						-	-	-	-
补充流动资金（如有）	-						-	-	-	-
超募资金投向小计	-					-	-		-	-
合计	-	24,079	15,724.18		15,724.18	-	-		-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>(1)、20万吨尿基复合肥项目原计划2007年12月份建成投产，因受基础工程施工难度大和冰雪灾害的影响，导致该项目延期到2008年3月建成投产，项目完工后已增资投入本公司全资子公司岳阳宏润肥业有限公司经营管理。2011年4月27日，本公司与广州市盈思装饰工程有限公司签定了《股权转让协议》，以585万元的价格将持有的岳阳宏润肥业有限公司100%的股权转让给广州市盈思装饰工程有限公司。(2)、热电联产综合利用项目因岳阳市政府对城市建设进行了重新规划，项目与新规划和环保有冲突，已按照市政府要求停止实施。</p>									

项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>热电联产综合利用项目因岳阳市政府对城市建设进行了重新规划，项目与新规划和环保有冲突，已按照市政府要求停止实施。2010 年 9 月 16 日，岳阳市人民政府国有资产监督管理委员会对公司出具了《关于加快启动“退二进三”工作的函》（岳国资函[2010]36 号），根据岳阳市中心城区重点排污企业“退二进三”工作方案和城市规划发展要求，公司为首批纳入“退二进三”计划的重点排污企业，要求公司于 2012 年 12 月前在原址退出第二产业，异地新上工业项目。按照公司“退二进三”工作计划，公司决定退出化肥生产，原经营场地改做开发。2011 年 4 月 15 日，本公司与广东恒润华创实业发展有限公司签订了《关于出售热电联产综合利用项目的协议》，本公司将在建工程—热电联产综合利用项目整体转让给广东恒润华创实业发展有限公司，交易价格为 3,946.61 万元，在本公司应付其收购金晟大厦合同权益款中抵扣。已经本公司 2011 年第三次临时股东大会审议通过实施。</p>
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用 <input type="checkbox"/> 报告期内发生 <input type="checkbox"/> 以前年度发生
募集资金投资项目实施方式调整情况	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用 <input type="checkbox"/> 报告期内发生 <input type="checkbox"/> 以前年度发生
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用 截至 2011 年 12 月 31 日，公司利用自筹资金先期投入热电联产综合利用项目 725.43 万元，均系 2007 年 2 月 1 日以前投入，无募集资金置换前期投入情况。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<input checked="" type="checkbox"/> 适用 <input type="checkbox"/> 不适用 (1)、2009 年 8 月 26 日，本公司第八届董事会十一次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，并已经 2009 年 9 月 25 日召开的本公司 2009 年第二次临时股东大会审议通过，同意公司使用总额不超过 5,000 万元暂时闲置的募集资金补充流动资金，使用期限不超过 6 个月。本公司实际使用 5,000 万元。本公司已于 2010 年 3 月全部归还。(2)、2010 年 3 月 10 日，本公司第八届董事会第十五次会议审议通过了《关于继续使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，并已经于 2010 年 3 月 26 日召开的本公司 2010 年第一次临时股东大会审议通过，同意公司使用总额不超过 5,000 万元暂时闲置的募集资金补充流动资金，使用期限不超过 6 个月，本公司已于 2010 年 9 月全部归还。
项目实施出现募集资金结余的金额	<input checked="" type="checkbox"/> 适用 <input type="checkbox"/> 不适用

额及原因	20 万吨尿基复合肥项目合计使用 4,969 万元，其中使用募集资金 4,477.42 万元，已由本公司增资投入子公司岳阳宏润肥业有限公司，实际使用资金与使用募集资金的差额系本公司用自有资金投入。
尚未使用的募集资金用途及去向	不适用
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	2010 年 10 月 9 日，本公司向中国农业发展银行岳阳市分行开具盖有公司财务章、时任法定代表人、前董事长林军华个人印签的转账支票，将 8850 万元人民币募集资金违规从募集资金专户转到一般存款户，同日再从一般存款户将资金转到公司全资子公司岳阳天润农业生产资料有限公司基本存款户，用以偿还其所欠银行贷款，没有及时履行变更募集资金用途的相关审议程序和信息披露义务。2011 年 5 月，深圳证券交易所给予本公司通报批评的处分，本公司已向全体投资者致歉。本公司已于 2011 年召开了第八届董事会第二十九次会议和 2011 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于将募集资金用于永久性补充流动资金的议案》，补充了审议程序和信息披露。

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** 适用 不适用

单位：万元

项目名称	首次公告披露日期	项目金额	项目进度	项目收益情况
广州金晟大厦合同权益	2010年11月11日	11,500	100%	1526.75
合计		11,500	--	--
重大非募集资金投资项目情况说明				

(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

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	-11.29%	至	4.67%
2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	550	至	650
2011 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（元）	6,210,000.67		
业绩变动的原因说明			

(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

为增强公司现金分红的规范化和透明度，提升公司对股东的合理回报，根据中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所和中国证券监督管理委员会湖南监管局的有关规定，结合公司实际情况，公司已于 2012 年 8 月 10 日召开九届董事会第八次会议，对《公司章程》中关于利润分配政策的部分条款作出修订完善，对利润分配的决策程序和机制进行进一步细化，拟准备在 2012 年下半年召开的公司股东大会上审议。

（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

（十一）其他披露事项

不适用

（十二）公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排（本表仅适用于发行公司可转换债券的上市公司填写）

适用 不适用

七、重要事项

（一）公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会相关法律法规的规定，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系，加强内部审计，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。

截止报告期末，公司治理实际情况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求。

（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

适用 不适用

本期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 破产重整相关事项

适用 不适用

(五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

2、持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

持有其他上市公司股权情况的说明

3、持有非上市金融企业股权情况

适用 不适用

持有非上市金融企业股权情况的说明

4、买卖其他上市公司股份的情况

适用 不适用

买卖其他上市公司股份的情况的说明

(六) 资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

收购资产情况说明

2、出售资产情况

适用 不适用

出售资产情况说明

3、资产置换情况

适用 不适用

资产置换情况说明

4、企业合并情况

适用 不适用

5、自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

适用 不适用

（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

适用 不适用

（八）公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

（九）重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

3、共同对外投资的重大关联交易

适用 不适用

4、关联债权债务往来

适用 不适用

报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

截止报告期末，上市公司未完成非经营性资金占用的清欠工作的，董事会提出的责任追究方案

适用 不适用

5、其他重大关联交易

本公司无其他需要披露的重大关联交易。

（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

（1）托管情况

适用 不适用

（2）承包情况

适用 不适用

（3）租赁情况

适用 不适用

2、担保情况

适用 不适用

3、委托理财情况

适用 不适用

4、日常经营重大合同的履行情况

2010年11月5日，公司与第一大股东广东恒润华创实业发展有限公司签署了《权益转让合同》，合同约定：广东恒润华创实业发展有限公司将广州美莱美容医院所签署的二份《广州市房地产租赁合同》所享受的广州金晟大厦合同权益转让给公司，合同有效期自2010年11月1日起至2028年4月20日止，由于广东恒润华创实业发展有限公司与广州美莱美容医院签订的合同年限15年（合同截止日2025年10月31日），因此，与广州美莱美容医院合同执行完毕后广州金晟大厦剩余的2.47年对外出租权益由本公司享有。该合同正在履行。本公司本期已确认收入834万元，该收入款项全部已收回。

5、其他重大合同

适用 不适用

（十一）发行公司债的说明

适用 不适用

(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**

√ 适用 □ 不适用

承诺事项	承诺人	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	广东恒润华创实业发展有限公司	自受让之日起三十六个月内,不转让或者委托他人管理其本次发行前已持有的发行人股份,也不由发行人收购该部分股份,自 2010 年 9 月 8 日至 2013 年 9 月 7 日止。	2010 年 09 月 08 日	36 个月	正在履行中
资产置换时所作承诺					
发行时所作承诺					
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	√ 是 □ 否 □ 不适用				
未完成履行的具体原因及下一步计划					
是否就导致的同业竞争和关联交易问题作出承诺	□ 是 √ 否 □ 不适用				
承诺的解决期限					
解决方式					
承诺的履行情况	正在履行				

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) 其他综合收益细目

单位:元

项目	本期	上期

1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4.外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计		

（十四）报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料

（十五）聘任、解聘会计师事务所情况

半年报是否经过审计

是 否 不适用

是否改聘会计师事务所

是 否 不适用

（十六）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

√ 适用 □ 不适用

名称/姓名	类型	状态	调查处罚类型	整改情况	披露媒体	披露日期
赖淦锋	中国证监会行政处罚决定书	是	行政警告、罚款 10 万元		《中国证券报》、 《证券时报》、 《上海证券报》、 《证券日报》和 指定网站巨潮资 讯网 http://www.cninfo.com.cn	2012 年 06 月 19 日
ST 天润	中国证监会行政处罚决定书	是	行政警告、罚款 30 万元	已整改	《中国证券报》、 《证券时报》、 《上海证券报》、 《证券日报》和 指定网站巨潮资 讯网 http://www.cninfo.com.cn	2012 年 06 月 19 日

情况说明

1、2010年10月9日，公司违规使用募集资金8,850万元归还银行借款未及时披露，公告内容存在虚假记载。

2、公司未经董事会、股东大会审议通过，未履行规定的审批程序，使用募集资金归还银行贷款，擅自改变募集资金用途。

3、公司重大仲裁事项未及时披露，公司于2010年10月20日收到武汉仲裁委员会的《仲裁通知书》，2010年11月30日才公告此事，属于未按规定及时披露重大仲裁事项。

鉴于以上原因，中国证券监督管理委员会给予公司警告并处以30万元罚款，对董事长赖淦锋先生给予警告，并处以10万元罚款。对原公司总经理彭朝辉先生给予警告，并处以10万元罚款。对原公司董事会秘书罗林雄先生、原公司财务总监戴浪涛女士给予警告，并处以3万元罚款。

董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东涉嫌违规买卖公司股票且公司已披露将收回涉嫌违规所得收益的情况

董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东名称	涉嫌违规所得收益收回的时间	涉嫌违规所得收益收回的金额（元）
无		

（十七）其他重大事项的说明

□ 适用 √ 不适用

（十八）本公司转债担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

(本表仅适用于发行公司可转换债券的上市公司填写)

 适用 不适用**(十九) 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
关于撤销退市风险警示并实行其他特别处理的公告	《中国证券报》、《证券时报》、 《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 01 月 05 日	公司指定信息披露网 http://www.cninfo.com.cn
关于公司 2012 年第一次临时股东大会的公告	《中国证券报》、《证券时报》、 《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 01 月 19 日	公司指定信息披露网 http://www.cninfo.com.cn
关于公司 2012 年第一次临时股东大会的法律意见书	《中国证券报》、《证券时报》、 《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 01 月 19 日	公司指定信息披露网 http://www.cninfo.com.cn
关于撤销退市风险警示并实行其他特别处理的公告	《中国证券报》、《证券时报》、 《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 02 月 02 日	公司指定信息披露网 http://www.cninfo.com.cn
关于 2011 年业绩快报	《中国证券报》、《证券时报》、 《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 02 月 28 日	公司指定信息披露网 http://www.cninfo.com.cn
关于撤销退市风险警示并实行其他特别处理的公告	《中国证券报》、《证券时报》、 《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 03 月 03 日	公司指定信息披露网 http://www.cninfo.com.cn
关于撤销退市风险警示并实行其他特别处理的公告	《中国证券报》、《证券时报》、 《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 04 月 06 日	公司指定信息披露网 http://www.cninfo.com.cn
关于 2011 年业绩快报修正的公告	《中国证券报》、《证券时报》、 《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 04 月 21 日	公司指定信息披露网 http://www.cninfo.com.cn
关于 2012 年第一季度报告全文	《中国证券报》、《证券时报》、 《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 04 月 25 日	公司指定信息披露网 http://www.cninfo.com.cn
关于 2012 年第一季度报告正文	《中国证券报》、《证券时报》、 《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 04 月 25 日	公司指定信息披露网 http://www.cninfo.com.cn
关于第九届董事会第六次会议决议公告	《中国证券报》、《证券时报》、 《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 04 月 25 日	公司指定信息披露网 http://www.cninfo.com.cn
关于第七届监事会第四次会议决议公告	《中国证券报》、《证券时报》、 《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 04 月 25 日	公司指定信息披露网 http://www.cninfo.com.cn
关于董事会 2011 年内部控制自我评价报告	《中国证券报》、《证券时报》、 《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 04 月 25 日	公司指定信息披露网 http://www.cninfo.com.cn
独立董事对补选公司监事的独立意见	《中国证券报》、《证券时报》、 《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 04 月 25 日	公司指定信息披露网 http://www.cninfo.com.cn
独立董事对重大会计差错更正的独立意见	《中国证券报》、《证券时报》、 《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 04 月 25 日	公司指定信息披露网 http://www.cninfo.com.cn
公司章程	《中国证券报》、《证券时报》、 《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 04 月 25 日	公司指定信息披露网 http://www.cninfo.com.cn
关于 2011 年控股股东及其他	《中国证券报》、《证券时报》、	2012 年 04 月 25 日	公司指定信息披露网

关联方资金占用的专项报告	《上海证券报》、《证券日报》		http://www.cninfo.com.cn
独立董事对相关事项的独立意见	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 04 月 25 日	公司指定信息披露网 http://www.cninfo.com.cn
关于监事会主席辞职的公告	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 04 月 25 日	公司指定信息披露网 http://www.cninfo.com.cn
关于举行 2011 年年度报告网上说明会的公告	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 04 月 25 日	公司指定信息披露网 http://www.cninfo.com.cn
关于召开 2011 年年度股东大会的公告	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 04 月 25 日	公司指定信息披露网 http://www.cninfo.com.cn
关于重大会计差错更正的公告	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 04 月 25 日	公司指定信息披露网 http://www.cninfo.com.cn
关于募集资金 2011 年度使用情况鉴证报告	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 04 月 25 日	公司指定信息披露网 http://www.cninfo.com.cn
关于 2011 年度审计报告	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 04 月 25 日	公司指定信息披露网 http://www.cninfo.com.cn
关于 2011 年年度报告摘要	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 04 月 25 日	公司指定信息披露网 http://www.cninfo.com.cn
关于 2011 年年度报告	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 04 月 25 日	公司指定信息披露网 http://www.cninfo.com.cn
关于 2011 年年报前期差错更正的专项说明	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 04 月 25 日	公司指定信息披露网 http://www.cninfo.com.cn
董事会关于募集资金 2011 年使用情况的专项说明	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 04 月 25 日	公司指定信息披露网 http://www.cninfo.com.cn
独立董事述职报告	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 04 月 25 日	公司指定信息披露网 http://www.cninfo.com.cn
第九届董事会第七次会议决议公告	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 04 月 27 日	公司指定信息披露网 http://www.cninfo.com.cn
关于申请撤销退市风险警示并实施其他特别处理的公告	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 04 月 27 日	公司指定信息披露网 http://www.cninfo.com.cn
关于为撤销退市风险警示采取的措施及有关工作进展情况的公告	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 05 月 03 日	公司指定信息披露网 http://www.cninfo.com.cn
关于 2011 年年度股东大会决议公告	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 05 月 19 日	公司指定信息披露网 http://www.cninfo.com.cn
关于 2011 年年度股东大会法律意见书的公告	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 05 月 19 日	公司指定信息披露网 http://www.cninfo.com.cn
关于股票交易撤销退市风险警示并实施其他特别处理的提示性公告	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 05 月 21 日	公司指定信息披露网 http://www.cninfo.com.cn

关于收到中国证券监督管理委员会行政处罚决定书的公告	《中国证券报》、《证券时报》、 《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 06 月 19 日	公司指定信息披露网 http://www.cninfo.com.cn
关于举行公开致歉会的公告	《中国证券报》、《证券时报》、 《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 06 月 19 日	公司指定信息披露网 http://www.cninfo.com.cn

八、财务会计报告

（一）审计报告

半年报是否经过审计

是 否 不适用

（二）财务报表

是否需要合并报表：

是 否 不适用

如无特殊说明，财务报告中的财务报表的单位为：人民币元

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：湖南天润实业控股股份有限公司

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		2,764,068.27	1,895,122.23
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		0.00	0.00
应收票据		0.00	2,020,000.00
应收账款		1,556,974.16	1,669,400.67
预付款项		1,575,879.59	7,206,390.90
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		0.00	0.00

应收股利		0.00	0.00
其他应收款		13,126,815.05	30,152,031.62
买入返售金融资产			
存货		11,580,746.86	11,723,494.02
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		0.00	0.00
流动资产合计		30,604,483.93	54,666,439.44
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		476,000.00	476,000.00
投资性房地产			
固定资产		2,011,396.62	2,354,601.07
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		116,909,022.00	120,395,811.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		82,443.90	82,443.90
其他非流动资产			
非流动资产合计		119,478,862.52	123,308,855.97
资产总计		150,083,346.45	177,975,295.41
流动负债：			
短期借款		0.00	14,000,000.00
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		39,071,529.50	47,375,217.98
预收款项		4,041,446.34	5,079,862.84
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		8,196,323.39	8,167,510.35
应交税费		2,193,143.62	5,845,288.82
应付利息			
应付股利		286,123.31	286,123.31
其他应付款		9,585,661.64	13,992,021.90
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		63,374,227.80	94,746,025.20
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		63,374,227.80	94,746,025.20
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		118,400,000.00	118,400,000.00
资本公积		132,741,744.67	132,741,744.67
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		55,127,713.34	55,127,713.34
一般风险准备			

未分配利润		-219,560,339.36	-223,040,187.80
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		86,709,118.65	83,229,270.21
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		86,709,118.65	83,229,270.21
负债和所有者权益（或股东权益）总计		150,083,346.45	177,975,295.41

法定代表人：赖淦锋

主管会计工作负责人：沈洁坤

会计机构负责人：周瑛

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		2,735,685.38	1,866,029.77
交易性金融资产			
应收票据			2,020,000.00
应收账款		47,499.28	159,925.79
预付款项		1,575,879.59	7,206,390.90
应收利息			
应收股利			
其他应收款		13,125,015.05	30,150,231.62
存货		11,580,746.86	11,723,494.02
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		29,064,826.16	53,126,072.10
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		30,476,000.00	30,476,000.00
投资性房地产			
固定资产		1,803,233.62	2,127,990.60
在建工程			
工程物资			

固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		116,909,022.00	120,395,811.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		149,188,255.62	152,999,801.60
资产总计		178,253,081.78	206,125,873.70
流动负债：			
短期借款			14,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		38,631,848.54	46,935,537.02
预收款项		41,323,541.04	42,378,684.06
应付职工薪酬		8,149,295.10	8,130,234.14
应交税费		1,954,141.51	5,627,908.68
应付利息			
应付股利		286,123.31	286,123.31
其他应付款		9,585,661.64	13,992,021.90
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		99,930,611.14	131,350,509.11
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		0.00	0.00

负债合计		99,930,611.14	131,350,509.11
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		118,400,000.00	118,400,000.00
资本公积		131,732,797.25	131,732,797.25
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		55,127,713.34	55,127,713.34
一般风险准备			
未分配利润		-226,938,039.95	-230,485,146.00
外币报表折算差额			
所有者权益（或股东权益）合计		78,322,470.64	74,775,364.59
负债和所有者权益（或股东权益）总计		178,253,081.78	206,125,873.70

3、合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		13,934,024.51	46,697,960.38
其中：营业收入		13,934,024.51	46,697,960.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,564,749.39	43,671,727.54
其中：营业成本		8,416,617.07	38,340,675.01
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		500,900.06	482,470.00
销售费用			512,270.06

管理费用		2,524,037.05	6,615,507.07
财务费用		51,994.60	759,947.80
资产减值损失		-928,799.39	-3,039,142.40
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）		520,000.00	
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）		3,889,275.12	3,026,232.84
加：营业外收入		8,800.00	58,310.00
减：营业外支出		418,226.68	116,800.00
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,479,848.44	2,967,742.84
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,479,848.44	2,967,742.84
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润		3,479,848.44	2,967,742.84
少数股东损益			
六、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.029	0.025
（二）稀释每股收益		0.029	0.025
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		3,479,848.44	2,967,742.84
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			

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：元。

法定代表人：赖淦锋

主管会计工作负责人：沈洁坤

会计机构负责人：周瑛

4、母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		13,934,024.51	11,536,012.01
减：营业成本		8,416,617.07	6,215,719.54
营业税金及附加		500,900.06	482,470.00
销售费用			
管理费用		2,457,489.01	5,720,504.28
财务费用		51,285.03	756,078.29
资产减值损失		-928,799.39	-3,039,142.40
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）		520,000.00	-48,840,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,956,532.73	-47,439,617.70
加：营业外收入		8,800.00	15,000.00
减：营业外支出		418,226.68	100,000.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,547,106.05	-47,524,617.70
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,547,106.05	-47,524,617.70
五、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.03	-0.401
（二）稀释每股收益		0.03	-0.401
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		3,547,106.05	-47,524,617.70

5、合并现金流量表

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	10,386,752.20	88,057,902.80
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		
收到其他与经营活动有关的现金	73,044.37	117,016.24
经营活动现金流入小计	10,459,796.57	88,174,919.04
购买商品、接受劳务支付的现金	2,916,974.80	39,875,065.78
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	510,266.16	2,226,536.98
支付的各项税费	4,843,302.66	735,607.35
支付其他与经营活动有关的现金	1,078,177.49	3,125,169.73
经营活动现金流出小计	9,348,721.11	45,962,379.84
经营活动产生的现金流量净额	1,111,075.46	42,212,539.20
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		

取得投资收益所收到的现金	520,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	17,900,000.00	15,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		5,550,707.24
收到其他与投资活动有关的现金		10,000,000.00
投资活动现金流入小计	18,420,000.00	15,565,707.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,612,198.26	38,116,209.63
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	4,612,198.26	38,116,209.63
投资活动产生的现金流量净额	13,807,801.74	-22,550,502.39
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		0.00
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		14,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	0.00	14,000,000.00
偿还债务支付的现金	14,000,000.00	35,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	49,931.16	756,927.82
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	14,049,931.16	35,756,927.82
筹资活动产生的现金流量净额	-14,049,931.16	-21,756,927.82
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	868,946.04	-2,094,891.01
加：期初现金及现金等价物余额	1,895,122.23	2,145,712.27

六、期末现金及现金等价物余额	2,764,068.27	50,821.26
----------------	--------------	-----------

6、母公司现金流量表

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	10,369,995.68	70,804,341.58
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	72,973.94	79,937.15
经营活动现金流入小计	10,442,969.62	70,884,278.73
购买商品、接受劳务支付的现金	2,916,974.80	24,380,493.51
支付给职工以及为职工支付的现金	494,309.64	1,554,262.53
支付的各项税费	4,843,302.66	733,521.20
支付其他与经营活动有关的现金	1,076,597.49	2,078,734.18
经营活动现金流出小计	9,331,184.59	28,747,011.42
经营活动产生的现金流量净额	1,111,785.03	42,137,267.31
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	520,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	17,900,000.00	15,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		5,850,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		10,000,000.00
投资活动现金流入小计	18,420,000.00	15,865,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,612,198.26	38,116,209.63
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	4,612,198.26	38,116,209.63
投资活动产生的现金流量净额	13,807,801.74	-22,251,209.63
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		14,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	0.00	14,000,000.00
偿还债务支付的现金	14,000,000.00	35,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	49,931.16	756,927.82
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	14,049,931.16	35,756,927.82
筹资活动产生的现金流量净额	-14,049,931.16	-21,756,927.82
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	869,655.61	-1,870,870.14
加：期初现金及现金等价物余额	1,866,029.77	1,892,167.22
六、期末现金及现金等价物余额	2,735,685.38	21,297.08

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	118,400,000.00	132,741,744.67			55,127,713.34		-223,040,187.80		83,229,270.21	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	118,400,000.00	132,741,744.67			55,127,713.34		-223,040,187.80		83,229,270.21	
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							3,479,848.44		3,479,848.44	
(一) 净利润							3,479,848.44		3,479,848.44	

(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							3,479,848.44			3,479,848.44
(三) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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										
(四) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	118,400,000.00	132,741,744.67			55,127,713.34		-219,560,339.36			86,709,118.65

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	118,400,000.00	112,232,797.25		654,401.98	54,480,409.36		-228,111,256.61			57,656,351.98

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、本年年初余额	118,400,000.00	112,232,797.25		654,401.98	54,480,409.36		-228,111,256.61			57,656,351.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		20,508,947.42		-654,401.98	647,303.98		5,071,068.81			25,572,918.23
（一）净利润							5,071,068.81			5,071,068.81
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							5,071,068.81			5,071,068.81
（三）所有者投入和减少资本	0.00	1,008,947.42	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,008,947.42
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		1,008,947.42								1,008,947.42
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	647,303.98	0.00	0.00	0.00	0.00	647,303.98
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					647,303.98					647,303.98
（六）专项储备				-654,401.98						-654,401.98

				1.98					8
1. 本期提取									
2. 本期使用				654,401.98					654,401.98
(七) 其他		19,500,000.00							19,500,000.00
四、本期期末余额	118,400,000.00	132,741,744.67			55,127,713.34		-223,040,187.80		83,229,270.21

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	118,400,000.00	131,732,797.25			55,127,713.34		-230,485,146.00	74,775,364.59
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	118,400,000.00	131,732,797.25			55,127,713.34		-230,485,146.00	74,775,364.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							3,547,106.05	3,547,106.05
（一）净利润							3,547,106.05	3,547,106.05
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							3,547,106.05	3,547,106.05
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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								
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积								

2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	118,400,000.00	131,732,797.25			55,127,713.34		-226,938,039.95	78,322,470.64

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	118,400,000.00	112,232,797.25		654,401.98	54,480,409.36		-185,223,295.98	100,544,312.61
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	118,400,000.00	112,232,797.25		654,401.98	54,480,409.36		-185,223,295.98	100,544,312.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		19,500,000.00		-654,401.98	647,303.98		-45,261,850.02	-25,768,948.02
（一）净利润							-45,261,850.02	-45,261,850.02
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-45,261,850.02	-45,261,850.02
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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								
(四) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	647,303.98	0.00	0.00	647,303.98
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					647,303.98			647,303.98
(六) 专项储备				-654,401.98				-654,401.98
1. 本期提取								
2. 本期使用				654,401.98				654,401.98
(七) 其他		19,500,000.00						19,500,000.00
四、本期期末余额	118,400,000.00	131,732,797.25			55,127,713.34		-230,485,146.00	74,775,364.59

（三）公司基本情况

一、公司简介

公司名称：湖南天润实业控股股份有限公司

注册地址：岳阳市九华山2号

股本：人民币118,400,000.00元

法定代表人：赖淦锋

二、公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：综合类

公司经营范围：生产、销售尿素、液氨、甲醇、农用碳酸氢铵及复合肥；销售政策允许的化工产品、化工原料、金属材料、建筑材料、电子产品、矿产品；生产销售塑料包装产品；生产、销售、安装公路金属防护栅；凭资质证从事房地产开发；物业的投资及物业租赁；酒店管理。

主要产品或提供的劳务：尿素、复合肥等产品和物业租赁。

主营业务发生变更的说明：2010年9月16日，岳阳市人民政府国有资产监督管理委员会对公司出具了《关于加快启动“退二进三”工作的函》（岳国资函[2010]36号），根据岳阳市中心城区重点排污企业“退二进三”工作方案和城市规划发展要求，公司为首批纳入“退二进三”计划的重点排污企业。公司决定将尿素生产线在厂区内退出，将退出的土地进行房地产开发，实现由单一化工企业向产业结构相对多元化的实业公司逐步转变。

2010年11月，本公司与广东恒润华创实业发展有限公司签订了《权益转让合同》，收购广州金晟大厦的合同权益，时

间自2010年11月1日起至2028年4月20日止，本公司新增了物业对外出租业务。

三、公司历史沿革

湖南天润实业控股股份有限公司（以下简称本公司或公司）原名湖南省岳阳化工股份有限公司，2002年6月28日更名为湖南天润化工发展股份有限公司，系1988年3月经岳阳市人民政府岳政发（1988）11号文件批准，由湖南省岳阳化肥厂改制成立的股份有限公司。同年经中国人民银行湖南省分行湘银（1988）400号文件批复同意发行首期股票2000万元，其中：岳阳化肥厂以经清产核资后的净资产认购股本1575万元，其余425万元向社会公开发行。至1988年9月，实际公开募集325万元；1989年2月，经首届股东代表大会通过，本公司向社会补募个人股100万元。1989年12月经股东代表大会决议通过，并经有关部门批准，同意本公司实施配售股份的方案，方案实施后实际配售1088.23万元，本公司总股本达到3088.23万元。1993年9月经股东大会决议通过，岳阳市体改委岳体改字（1993）35号文件批准，本公司用公积金2111.77万元转增股本，总股本达到5200万元。

2007年1月，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]13号文件批准，本公司采用网下询价配售与网上资金申购定价发行相结合的方式向社会公开发行2200万股，总股本增加到7400万元。

2008年7月，本公司以资本公积金向全体股东每10股转增6股，合计增加注册资本人民币4440万元，注册资本增至11840万元。

2010年6月24日，本公司第一大股东岳阳市财政局与广东恒润华创实业发展有限公司签署了《关于湖南天润化工发展股份有限公司可流通A股的股份转让协议》，岳阳市财政局将其持有的本公司股票25,400,000股流通股（占总股本的21.45%）转让给广东恒润华创实业发展有限公司，每股转让价格为9.58元。上述转让已获得国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2010]879号文件批准，并已办理股权过户手续，广东恒润华创实业发展有限公司成为本公司第一大股东。

2010年12月，岳阳市政府以岳阳市财政局所持有的本公司9,609,679股股份（占总股本的8.12%）抵偿所欠中国医药工业有限公司7,386万元债务，已获得国务院国有资产监督管理委员会批准，中国医药工业有限公司成为本公司第二大股东。

2011年1月，本公司更名为湖南天润实业控股股份有限公司，已在岳阳市工商行政管理局办理变更手续。

（四）公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正

1、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部2006年2月颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照权责发生制编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的2012年半年度财务报表符合中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)颁布的企业会计准则(2006)的要求，真实、完整地反映了本公司财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

会计期间为公历1月1日至6月30日

4、记账本位币

以人民币为记账本位币

境外子公司的记账本位币

不适用

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业合并前后均受同一方或相同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。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照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，调整资本公积中的股本溢价（或资本溢价）；资本公积中的股本溢价（或资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券等在购买日的公允价值之和。支付的非现金资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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，于发生时计入当期损益。

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差额时，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；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买日为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。

业务合并按相同的方法处理。

对于非同一控制下吸收合并、控股合并、多次交易分步实现的企业合并会计处理原则，具体根据《企业会计准则第20号—企业合并》以及财政部发布的会计准则解释公告相关规定确定。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确认。控制是指有权决定一个公司的财务和经营政策，并能据以从该公司的经营活动中获取利益。母公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上表决权的，认定为本公司的子公司，纳入合并财务报表的合并范围。公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，认定为本公司的子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明母公司不能控制被投资单位的除外：

- (1) 通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- (2) 根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- (3) 有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- (4) 在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

通过同一控制下的企业合并增加的子公司，自合并当期期初纳入公司合并财务报表，并调整合并财务报表的年初数或

上年数；通过非同一控制下企业合并增加的子公司，自购买日起纳入公司合并财务报表。公司报告期转让控制权的子公司，自丧失实际控制权之日起不再纳入合并范围。

2、合并财务报表的编制方法

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围。因此本公司在编制合并当期财务报表时，将被合并子公司的经营成果自本公司最终控制方开始实施控制时起纳入本公司合并利润表中，并对合并财务报表的年初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被购买子公司的资产、负债及经营成果纳入本公司合并财务报表中，并不调整合并财务报表年初数以及前期比较报表。

3、少数股东权益和损益的列报

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。

子公司所有者权益中属于少数股东权益的份额，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

4、超额亏损的处理

少数股东分担的当期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的，其余额仍冲减少数股东权益。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有公司内重大交易，包括内部实现利润及往来余额均已抵销。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

无

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

公司无外币业务。

(2) 外币财务报表的折算

无

9、金融工具

金融工具包括金融资产和金融负债。

(1) 金融工具的分类

金融资产和金融负债在初始确认时划分为以下几类：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；持有至到期投资；贷款及应收款项；可供出售金融资产；其它金融负债。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

金融资产的确认是指将符合金融资产定义和金融资产确认条件的项目记入资产负债表的过程。金融负债的确认是指将符合金融负债定义和金融负债确认条件的项目记入资产负债表的过程。

金融资产和金融负债的计量：

初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

除贷款和应收款项、持有至到期投资和其他金融负债外，金融资产和金融负债均以公允价值进行后续计量，其他金融负债采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

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公允价值变动形成的损益计入当期损益。

可供出售的金融资产公允价值变动形成的得利或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售外币货币性金融资产形成的汇兑差额，计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

以摊余成本计量的金融资产或金融负债，在发生减值、摊销或终止确认时产生的利得和或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产的转移分为整体转移和部分转移。当金融资产从企业的账户和资产负债表内予以转销，收取金融资产现金流量的合同权利终止，或金融资产已经转移，且符合《企业会计准则第23号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件的，终止确认该金融资产。

金融资产整体转移终止确认的计量方法：因转移该金融资产收到的对价与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计利得额之和扣除所转移金融资产的账面价值，确认为该金融资产整体转移损益。

金融资产部分转移终止确认的计量方法：将所转移金融资产整体账面价值在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和，扣除终止确认部分的账面价值后的差额，确认为金融资产转移损益。

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债终止确认，是指将金融负债从企业的账户和资产负债表内予以转销。当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。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的金融资产和金融负债，活跃市场中的报价用于确定其公允价值；

(2) 金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值；

(3) 初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础；

(4) 采用未来现金流量折现法确定金融工具公允价值的，使用合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。没有表明利率的短期应收款项和应付款项的现值与实际交易价格相差很小的，按照实际交易价格计量。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且变动计入当期损益金融资产以外的的金融资产的帐面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产其发生了减值的，计提减值准备。

(1) 持有至到期投资

资产负债表日有客观证据表明其发生了减值，根据期账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认为减值损失，计入当期损益。

(2) 可供出售金融资产

资产负债表日，公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提减值准备。

可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的的累计损失一并转出，确认减值损失，计提减值准备。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

持有至到期投资部分出售和重分类金额较大，且不属于企业会计准则所允许的例外情况时，说明持有意图和能力发生改变，则需将其重分类为可供出售的金融资产。

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司遵循《企业会计准则》的规定，对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。单项金额不重大的，但未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异，则单独进行减值测试，计提坏账准备，其他的则按原有账龄分析组合计提坏账准备。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将单笔余额 200 万元(含 200 万)以上的应收账款和其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄分析法	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	10%	10%

2-3 年	15%	15%
3 年以上		
3-4 年	30%	30%
4-5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由：

应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。

坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

11、存货

(1) 存货的分类

存货分为原材料、库存商品、包装物、低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法

先进先出法 加权平均法 个别认定法 其他

发出存货按加权平均法。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值的确定：库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

存货跌价准备的计提方法：资产负债表日，按单个存货可变现净值低于账面价值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益。确定存货的可变现净值时，以资产负债表日取得最可靠的证据估计的售价为基础并考虑持有存货的目的，资产负债表日至财务报告批准报出日之间存货售价发生波动的，如有确凿证据表明其对资产负债表日存货已经存在的情况提供了新的或进一步的证据，作为调整事项进行处理；否则，作为非调整事项。

(4) 存货的盘存制度

√ 永续盘存制 定期盘存制 其他

本公司存货采用永续盘存法

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

12、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资的初始投资成本与支付对价的帐面价值的差额，调整资本公积中的股本溢价（或资本溢价）；资本公积中股本溢价（或资本溢价）不足冲减时，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照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作为长期股权投资的初始投资成本，为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

(2) 其他方式取得的长期投资

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

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

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

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

以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 后续计量及损益确认

本公司对子公司长期股权投资和其他股权投资采用成本法核算。在编制合并报表时按照权益法对子公司长期股权投资进行调整。对合营企业、联营企业长期股权投资采用权益法核算。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制是指按照合同约定对某项经济活动共有的控制。在合营企业设立时，合营各方在投资合同或协议中约定在所设立合营企业的重要财务和生产经营决策制定过程中，必须由合营各方均同意才能通过。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的依据

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。一般情况下本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权股份时认为对被投资单位具有重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若对子公司、对合营企业、对联营企业的长期股权投资存在减值迹象，估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失，计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。其他股权投资发生减值时，按类似的金融资产的市场收益率对未来现金流量确定的现值与投资的账面价值之间的差额确认为减值损失，计入当期损益。同时计提长期股权投资减值准备。上述长期股权投资减值准备在以后期间均不予转回。

13、投资性房地产

本公司无投资性房地产。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的,认定为融资租赁:

- ①在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人。
- ②承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款预计将远远低于行使选择权时租赁资产的公允价值,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值;出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。

计价方法:融资租赁方式租入的固定资产,能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的,在租赁资产尚可使用年限内按照公司“各类固定资产的折旧方法”计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内按公司“各类固定资产的折旧方法”计提折旧。

本公司无融资租入的固定资产。

(3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产在使用寿命内按年限平均法计提折旧，公司没有预计残值。

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-50	0	2%-5%
机器设备	10-16年	0	6.25%-10%
电子设备	3-10年	0	10%-33%
运输设备	6-12年	0	8.33%-16.66%
其他设备			
融资租入固定资产:	--	--	--
其中:房屋及建筑物			
机器设备			
电子设备			
运输设备			
其他设备			

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日, 固定资产存在减值迹象, 估计其可收回金额。可收回金额按固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值之间的较高者确定。可收回金额的计量结果表明, 固定资产的可收回金额低于其账面价值的, 将固定资产的账面价值减记至可收回金额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提相应的资产减值准备。减值准备一旦计提, 在以后会计期间不予转回。

(5) 其他说明

固定资产的后续支出是指固定资产使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。后续支出的处理原则为: 符合固定资产确认条件的, 计入固定资产成本, 同时将被替换部分的账面价值扣除; 不符合固定资产确认条件的, 计入当期损益。

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造、大修理工程等。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程完工达到预定可使用状态时, 按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日, 对长期停建并计划在3年内不会重新开工等预计发生减值的在建工程, 对可收回金额低于账面价值的部分计提在建工程减值准备。减值准备一旦计提, 在以后会计期间不予转回。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

在同时具备下列三个条件时，借款费用予以资本化：

- (1) 资产支出已经发生；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用状态或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

借款费用开始资本化时点至借款费用停止资本化时点的这段期间，是借款费用资本化期间，除暂停资本化期间外。

(3) 暂停资本化期间

若固定资产的购建活动发生非正常中断，且时间连续超过3个月，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。如果中断是该资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，借款费用不暂停资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用一般借款的，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，计算确定一般借款予以资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17、生物资产

不适用。

18、油气资产

不适用。

19、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产按实际成本进行初始计量。自行开发的无形资产，其成本包括自满足一定条件后至达到预定用途前所发生的支出总额。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

本公司无形资产的使用寿命估计按资产的使用寿命期限和源自合同的权利期限来估计。

项目	预计使用寿命	依据
九华山土地使用权	50 年	土地使用年限
望岳村土地使用权	50 年	土地使用年限
广州金晟大厦合同权益	17.5 年	合同约定年限

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

没有明确合同或法律规定的无形资产，应当综合各方面情况，如聘请相关专家论证或与同行业的情况进行比较以及企业的历史经验等，以确定无形资产为企业带来未来经济利益的期限，如果经过这些努力确实无法合理确定无形资产为企业带来经济利益的期限，再将其作为使用寿命不确定的无形资产。

(4) 无形资产减值准备的计提

对使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产，于资产负债表日进行减值测试。

对使用寿命有限的无形资产，于资产负债表日，存在减值迹象，估计其可收回金额。可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段指为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查，为进一步的开发活动进行资料及相关方面的准备，不会形成阶段性成果的阶段。

开发阶段指进行商业性生产或使用前，将研究成果和其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。特点在于具有针对性和形成成果的可能性很大。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

企业内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认无形资产：

- (1) 从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生未来经济利益的方式，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时，应证明其有用性；
- (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计量。

20、长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用能确定受益期限的，按受益期限分期平均摊销，不能确定受益期限的按不超过十年的期限平均摊销。

21、附回购条件的资产转让

不适用。

22、预计负债

预计负债是因或有事项可能产生的负债。

(1) 预计负债的确认标准

根据或有事项准则的规定，与或有事项相关的义务同时符合以下三个条件的，企业应将其确认为负债：

- 一是该义务是企业承担的现时义务；
- 二是该义务的履行很可能导致经济利益流出企业，这里的“很可能”指发生的可能性为“大于50%，但小于或等于95%”；
- 三是该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债的确认金额是清偿该预计负债所需支出的最佳估计数。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- ①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- ②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生金额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

23、股份支付及权益工具

股份支付是指企业为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或承担以权益工具为基础确定的 负债的交易。权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。

(1) 股份支付的种类

股份支付的种类有以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。权益结算的股份支付包括限制性股票和股票期权；现金结算的股份支付包括模拟股票和现金股票增值权。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

权益工具的公允价值的确定，应当以市场价格为基础，如果没有活跃交易市场，应当考虑估值技术。一般情况下，按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的有关规定确定权益工具的公允价值，并根据股份支付协议的条款的条件进行调整。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

不适用，本公司无可行权权益工具。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

不适用

24、回购本公司股份

不适用。

25、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

- (1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

让渡资产使用权，相关的经济利益很可能流入企业，且收入的金额能够可靠地计量的，确认收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(3) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

- (1) 根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定；
- (2) 根据已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定；
- (3) 根据实际测定的完工进度确定。

26、政府补助

(1) 类型

本公司政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 会计处理方法

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

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已经发生的费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

递延所得税资产的确认以本公司未来期间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。

对子公司及联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异同时满足暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额时确认相应的递延所得税资产。

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。

(2) 确认递延所得税负债的依据

本公司的所得税费用采用资产负债表债务法核算。递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与账面价值的差额（暂时性差异），于资产负债表日按照清偿该负债期间的适用税率计量确认递延所得税负债。

对子公司及联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异确认相应的递延所得税负债，但能够控制暂时性差异转回时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

28、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

(1) 承租人

对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益，发生的初始直接费用计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

出租人提供免租期的，将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用。

出租人承担了某些费用的，将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

企业的售后租回交易认定为经营租赁的，分别以下情况处理：

- a. 有确凿证据表明售后租回交易是按照公允价值达成的，售价与资产账面价值的差额计入当期损益。
- b. 售后租回交易如果不是按照公允价值达成的，售价低于公允价值的差额，应计入当期损益；但若该损失将由低于市价的未来租赁付款额补偿时，有关损失应予以递延(递延收益)，并按与确认租金费用相一致的方法在租赁期内进行分摊；如果售价大于公允价值，其大于公允价值的部分应计入递延收益，并在租赁期内分摊。

(2) 出租人

按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内。

对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。发生的初始直接费用计入当期损益，金额较大的资本化，在整个经营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。对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧，对于其它经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。或有租金在实际发生时计入当期损益。

提供免租期的，将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

(2) 融资租赁会计处理

(1) 承租人

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁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计入租入资产价值。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人的租赁内含利率的，采用出租人的租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认的融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。

对租赁资产采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期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满时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。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 出租人

在租赁期开始日，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帐价值，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。未实现融资收益采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分配。

每年年度终了，对未担保余值进行复核。未担保余值增加的，不作调整。有证据表明未担保余值已经减少的，重新计算租赁内含利率，由此引起的租赁投资净额的减少计入当期损益；以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确认融资收入。租赁投资净额是融资租赁中最低租赁收款额及未担保余值之和与未实现融资收益之间的差额。

已确认损失的未担保余值得以恢复的，在原已确认的损失金额内转回，并重新计算租赁内含利率，以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确认融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

29、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

同时满足下列条件的资产，应划分为待售资产：

- 1、已经就处置该资产作出决议；
- 2、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- 3、该项转让将在一年内完成。

(2) 持有待售资产的会计处理方法

持有待售的资产不再计提折旧。摊销和减值，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

30、资产证券化业务

不适用。

31、套期会计

不适用。

32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否 不适用

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否 不适用

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否 不适用

33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否 不适用

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否 不适用

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否 不适用

34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无

(五) 税项

1、公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	主营业务收入	0、17%
消费税		
营业税	租赁收入	5%
城市维护建设税	应交增值税、营业税	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

各分公司、分厂执行的所得税税率

不适用。

2、税收优惠及批文

根据《财政部、国家税务总局关于若干农业生产资料征免增值税政策的通知》（财税[2001]113号）的规定：生产销售的除尿素以外的氮肥、除磷酸二铵以外的磷肥、钾肥以及以免税化肥为主要原料的复混肥；批发和零售的化肥等免征增值税。

3、其他说明

无

（六）企业合并及合并财务报表

企业合并及合并财务报表的总体说明：

公司本报告期合并了全资子公司岳阳天润农业生产资料有限公司的报表，岳阳宏润肥业有限公司已于2011年出售，并于2011年5月4日办理了工商变更手续，本公司本期不再合并该公司的利润表。

1、子公司情况

岳阳天润农业生产资料有限公司系公司全资子公司，注册资本3,000万元,法定代表人：赖淦锋,公司持股100%，主要从事化肥、化工产品销售，报告期实现净利润-4.56万元。

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

岳阳天润农业生产资料有限公司是通过设立取得的子公司。

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	币种	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
岳阳天润农业生产资料有限公司	全资	岳阳市岳阳楼办事处渡口会九华山	化肥销售	30,000,000.00	CNY	面向农村销售化肥、农药（不含剧毒和危险化学品）、农业机械、饲料等	30,000,000.00	0.00	100%	100%	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明：

不适用

(2) 通过同一控制下企业合并取得的子公司

不适用。

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	币种	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明：

不适用。

(3) 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

不适用。

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	币种	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司

														年初所 所有者权 益中所 享有份 额后的 余额

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明：

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

适用 不适用

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明：

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明：

岳阳宏润肥业有限公司已于2011年出售，并于2011年5月4日办理了工商变更手续，本公司本期不再合并该公司的利润表和现金流量表。

适用 不适用

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

岳阳宏润肥业有限公司的利润表和现金流量表本期不再纳入合并范围。

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明：

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流

同一控制下企业合并的其他说明：

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法

非同一控制下企业合并的其他说明：

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司名称	出售日	损益确认方法

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明：

8、报告期内发生的反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的商誉或计入当期的损益的计算方法

反向购买的其他说明：

9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收合并				
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额

吸收合并的其他说明：

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率**(七) 合并财务报表主要项目注释****1、货币资金**

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:	--	--		--	--	
人民币	--	--	5,208.90	--	--	208.90
银行存款:	--	--		--	--	
人民币	--	--	2,758,859.37	--	--	1,894,913.33
其他货币资金:	--	--		--	--	
人民币	--	--		--	--	
合计	--	--	2,764,068.27	--	--	1,895,122.23

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明：

本公司报告期无货币资金受限情况。

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性债券投资		
交易性权益工具投资		
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
套期工具		
其他		
合计	0.00	0.00

(2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额

(3) 套期工具及相关套期交易的说明

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票		2,020,000.00
合计	0.00	2,020,000.00

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
合计	--	--		--

说明：

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

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
合计	--	--		--

说明：

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
合计	--	--		--

说明：

已贴现或质押的商业承兑票据的说明：

4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

账龄一年以内的应收股利				
其中：				
账龄一年以上的应收股利				
其中：	--	--	--	--
合计	0.00			0.00

说明：

5、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合计	0.00			0.00

(2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额
合计	--	

(3) 应收利息的说明

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00		0.00		0.00		0.00	

按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法组合	6,361,448.27	79.62%	4,804,474.11	75.52%	6,479,791.97	79.91%	4,810,391.30	74.24%
组合小计	6,361,448.27	79.62%	4,804,474.11	75.52%	6,479,791.97	79.91%	4,810,391.30	74.24%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,628,782.63	20.38%	1,628,782.63	100%	1,628,782.63	20.09%	1,628,782.63	100%
合计	7,990,230.90	--	6,433,256.74	--	8,108,574.60	--	6,439,173.93	--

应收账款种类的说明:

本公司将单笔余额200万元(含200万)以上的应收账款确认为单项金额重大的应收款项;相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征确认为账龄分析组合;单笔金额200万元以下的应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异的,确认为单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

单位: 元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中:	--	--	--	--	--	--
	49,999.24	0.79%	2,499.96	168,342.94	2.6%	8,417.15
1 年以内小计	49,999.24	0.79%	2,499.96	168,342.94	2.6%	8,417.15
1 至 2 年	1,036,450.00	16.29%	103,645.00	1,036,450.00	15.99%	103,645.00
2 至 3 年	98,997.00	1.56%	14,849.55	98,997.00	1.53%	14,849.55
3 年以上	5,176,002.03	81.37%	4,683,479.60	5,176,002.03	79.88%	4,683,479.60
3 至 4 年	703,603.47	11.06%	211,081.04	703,603.47	10.86%	211,081.04
4 至 5 年						
5 年以上	4,472,398.56	70.3%	4,472,398.56	4,472,398.56	69.02%	4,472,398.56
合计	6,361,448.27	--	4,804,474.11	6,479,791.97	--	4,810,391.30

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
鹰山石化	919,348.89	919,348.89	100%	难以收回
湖南湘乡市生资公司 (黄本仁)	202,343.05	202,343.05	100%	难以收回
常德彭忠友	158,000.00	158,000.00	100%	难以收回
南县茅草街阁生资站	90,400.00	90,400.00	100%	难以收回
湘潭中天农化物产有限公司	56,661.48	56,661.48	100%	难以收回
其他 14 个单位合计	202,029.21	202,029.21	100%	难以收回
合计	1,628,782.63	1,628,782.63	100%	--

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--		--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
合计			--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明：

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--		--	--

应收账款核销说明：

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

□ 适用 √ 不适用

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
湘潭农资连锁公司	本公司客户	1,725,043.47	其中：1-2 年： 1,021,440.00 元，3-4 年： 703,603.47 元	21.59%
鹰山石化	本公司客户	919,348.89	5 年以上	11.51%
常德直销点	本公司客户	547,976.00	5 年以上	6.86%
湘阴县供销社	本公司客户	357,051.80	5 年以上	4.47%
江西星火有机硅厂	本公司客户	288,891.36	5 年以上	3.62%
合计	--	3,838,311.52	--	48.05%

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
合计	--		

(7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
合计		

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末
资产：	
资产小计	

负债：	
负债小计	

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	4,004,058.28	17.02%	4,004,058.28	100%	4,004,058.28	9.65%	4,004,058.28	100%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法组合	15,033,970.83	63.89%	1,907,155.78	17.17%	32,982,069.60	79.51%	2,830,037.98	8.58%
组合小计	15,033,970.83	63.89%	1,907,155.78	17.17%	32,982,069.60	79.51%	2,830,037.98	8.58%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,493,642.09	19.09%	4,493,642.09	100%	4,493,642.09	10.84%	4,493,642.09	100%
合计	23,531,671.20	--	10,404,856.15	--	41,479,769.97	--	11,327,738.35	--

其他应收款种类的说明：

本公司将单笔余额200万元(含200万)以上的其他应收款确认为单项金额重大的其他应收款项；相同账龄的其他应收款项具有类似信用风险特征确认为账龄分析组合；单笔金额200万元以下的其他应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异的，确认为单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
岳阳天成实业集团有限公司	4,004,058.28	4,004,058.28	100%	公司进入破产清算程序
合计	4,004,058.28	4,004,058.28	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末			期初		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中:						
	13,479,630.00	89.66%	673,981.50	31,379,630.00	95.14%	1,568,981.50
1 年以内小计	13,479,630.00	89.66%	673,981.50	31,379,630.00	95.14%	1,568,981.50
1 至 2 年	101,072.32	0.66%	10,107.23	117,122.32	0.36%	11,712.23
2 至 3 年	176,103.02	1.17%	26,415.45	182,893.10	0.55%	27,433.97
3 年以上	1,277,165.49	8.5%	1,196,651.60	1,302,424.18	3.95%	1,221,910.28
3 至 4 年	93,350.26	0.62%	28,005.08	93,350.26	0.28%	28,005.08
4 至 5 年	30,337.43	0.2%	15,168.72	30,337.43	0.09%	15,168.71
5 年以上	1,153,477.80	7.67%	1,153,477.80	1,178,736.49	3.58%	1,178,736.49
合计	15,033,970.83	--	1,907,155.78	32,982,069.60	--	2,830,037.98

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

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

适用 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
洞庭化工	900,000.00	900,000.00	100%	难以收回
阀修车间	241,242.14	241,242.14	100%	难以收回
岳阳润长石化有限公司	89,122.13	89,122.13	100%	难以收回
岳阳市湖畔经贸有限公司	88,000.00	88,000.00	100%	难以收回
深圳市奇永达自动化系统有限公司	85,738.00	85,738.00	100%	难以收回
宏源物业	83,947.81	83,947.81	100%	难以收回
湖南橡塑密封件厂	83,600.00	83,600.00	100%	难以收回
湖南电机厂湘潭销售处	82,694.62	82,694.62	100%	难以收回
岳阳市先达机电设备有限公司	78,405.79	78,405.79	100%	难以收回
湖南三隆发展有限公司	77,800.00	77,800.00	100%	难以收回

湖北裕元科技发展有限公司	73,000.00	73,000.00	100%	难以收回
杭州仁事机电有限公司	70,070.89	70,070.89	100%	难以收回
岳阳市五环物资有限公司	66,412.00	66,412.00	100%	难以收回
岳阳艾斯克实业有限公司	65,100.00	65,100.00	100%	难以收回
南宁市恒安友业锅炉配套工程有限	65,000.00	65,000.00	100%	难以收回
湖南湘氮实业有限公司	63,800.00	63,800.00	100%	难以收回
当阳市金湘化工科技公司	59,640.00	59,640.00	100%	难以收回
江门高压管件厂岳阳供应站	56,598.70	56,598.70	100%	难以收回
西安仪器仪表工业公司自动化	55,546.00	55,546.00	100%	难以收回
上海人民电力设备股份公司	55,005.00	55,005.00	100%	难以收回
其他 219 家公司合计	2,052,919.01	2,052,919.01	100%	难以收回
合计	4,493,642.09	4,493,642.09	100%	--

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--		--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
合计			--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明：

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

合计	--	--		--	--

其他应收款核销说明:

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
合计		--	

说明:

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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(%)
魏伯成	处置固定资产欠款	5,405,100.00	1 年以内	22.97%
汪建卫	处置固定资产欠款	5,005,100.00	1 年以内	21.27%
岳阳天成	往来款	4,004,058.28	1-2 年	17.02%
沈恩荣	处置固定资产欠款	1,430,900.00	1 年以内	6.08%
沈林松	处置固定资产欠款	1,350,900.00	1 年以内	5.74%
合计	--	17,196,058.28	--	73.08%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
合计	--		

(8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失

合计		

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的, 列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位: 元

项目	期末
资产:	
资产小计	
负债:	
负债小计	

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位: 元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,494,910.06	94.86%	7,125,421.37	98.88%
1 至 2 年	80,969.53	5.14%	80,969.53	1.12%
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	1,575,879.59	--	7,206,390.90	--

预付款项账龄的说明:

公司1年以内的预付账款余额减少, 主要原因系公司预付的煤炭贸易款本期到货所致。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位: 元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	本公司供应商	1,474,910.06	1 年以内	预付货款待发货
贵州省纳雍县长江煤业有限公司	本公司供应商	53,805.73	1-2 年	预付货款待发货
郑州市光明机械有限公	本公司供应商	36,129.05	其中: 1 年以内 20,000	预付货款待发货

司			元； 1-2 年 16,129.05 元	
安徽埃克森仪表有限公司	本公司供应商	4,800.00	1-2 年	预付货款待发货
湖南湘乡输变电建设公司	本公司供应商	1,910.00	1-2 年	预付货款待发货
合计	--	1,571,554.84	--	--

预付款项主要单位的说明：

预付款项主要单位中无预付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位。

预付款项主要单位中无预付关联方单位

(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(4) 预付款项的说明

预付款项期末余额中无预付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

预付款项期末余额中无预付关联方款项。

9、存货

(1) 存货分类

单位： 元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,580,746.86		11,580,746.86	11,580,746.86		11,580,746.86
在产品						
库存商品				142,747.16		142,747.16
周转材料						
消耗性生物资产						
合计	11,580,746.86		11,580,746.86	11,723,494.02		11,723,494.02

(2) 存货跌价准备

单位： 元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料					
在产品					
库存商品					
周转材料					
消耗性生物资产					
合 计		0.00	0.00	0.00	

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料			
库存商品			
在产品			
周转材料			
消耗性生物资产			

存货的说明：

报告期末，本公司按照《企业会计准则第8号—资产减值》第五条的规定对存货是否存在减值迹象进行了分析判断，认为本公司期末存货不存在该条规定的减值迹象，故没有进行减值测试，也未计提存货跌价准备。

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
合计	0.00	0.00

其他流动资产说明：

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售债券		
可供出售权益工具		
其他		
合计		

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，本期重分类的金额元，该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例。

可供出售金融资产的说明

(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

单位：元

债券项目	债券种类	面值	初始投资成本	到期日	期初余额	本期利息	累计应收或已收利息	期末余额
合计	--	--		--				

可供出售金融资产的长期债权投资的说明：

12、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
合计		

持有至到期投资的说明：

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位：元

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例 (%)
合计		--

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明：

13、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
融资租赁		
其中：未实现融资收益		
分期收款销售商品		
分期收款提供劳务		
其他		
合计		

14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

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	币种	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业													
二、联营企业													

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明：

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位 持股比例(%)	在被投资单位 表决权比例 (%)	在被投资单位 持股比例与表 决权比例不一 致的说明	减值准备	本期计提减值 准备	本期现金红利
中化化肥原料 有限责任公司	成本法	500,000.00	476,000.00		476,000.00	2.65%	2.65%				520,000.00
合计	--	500,000.00	476,000.00	0.00	476,000.00	--	--	--	0.00	0.00	520,000.00

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额

长期股权投资的说明：

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

 适用 不适用

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

 适用 不适用

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间：

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	87,716,312.19		0.00	0.00	87,716,312.19
其中：房屋及建筑物	74,413,984.97				74,413,984.97
机器设备	7,101,440.42				7,101,440.42
运输工具	4,207,905.22				4,207,905.22
电子及其他设备	1,992,981.58				1,992,981.58
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	40,044,327.07	0.00	343,204.45	0.00	40,387,531.52
其中：房屋及建筑物	32,379,790.27		209,020.86		32,588,811.13
机器设备	3,122,706.27		39,876.12		3,162,582.39
运输工具	3,117,461.50		59,364.83		3,176,826.33
电子及其他设备	1,424,369.03		34,942.64		1,459,311.67
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	47,671,985.12	--			47,328,780.67

其中：房屋及建筑物	42,034,194.70	--	41,825,173.84
机器设备	3,978,734.15	--	3,938,858.03
运输工具	1,090,443.72	--	1,031,078.89
电子及其他设备	568,612.55	--	533,669.91
四、减值准备合计	45,317,384.05	--	45,317,384.05
其中：房屋及建筑物	41,131,600.42	--	41,131,600.42
机器设备	3,682,817.60	--	3,682,817.60
运输工具	268,557.78	--	268,557.78
电子及其他设备	234,408.25	--	234,408.25
五、固定资产账面价值合计	2,354,601.07	--	2,011,396.62
其中：房屋及建筑物	902,594.28	--	693,573.42
机器设备	295,916.55	--	256,040.43
运输工具	821,885.94	--	762,521.11
电子及其他设备	334,204.30	--	299,261.66

本期折旧额 343,204.45 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0.00 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物					
机器设备					
运输工具					

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

适用 不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间

固定资产说明：

本公司原属化工行业，固定资产在报废时残值较小（约不足1%），经报岳阳市财政局同意，本公司固定资产折旧的提取没有留残值。

18、在建工程**(1)**

单位：元

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
合计						

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资 产	其他减少	工程投入占 预算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息资 本化率(%)	资金来源	期末数
合计						--	--			--	--	

在建工程项目变动情况的说明：

(3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
合计					--

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注

(5) 在建工程的说明

19、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合计		0.00		

工程物资的说明：

20、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
合计			--

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况：

21、生产性生物资产

(1) 以成本计量

 适用 不适用

(2) 以公允价值计量

 适用 不适用

22、油气资产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计				
1. 探明矿区权益				
2. 未探明矿区权益				
3. 井及相关设施				
二、累计折耗合计				
1. 探明矿区权益				
2. 井及相关设施				
三、油气资产减值准备累计金额合计				
1. 探明矿区权益				
2. 未探明矿区权益				
3. 井及相关设施				
四、油气资产账面价值合计				
1. 探明矿区权益				
2. 未探明矿区权益				
3. 井及相关设施				

油气资产的说明：

23、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	135,107,470.00	0.00	0.00	135,107,470.00
九华山土地使用权	18,252,300.00			18,252,300.00
望岳村土地使用权	1,855,170.00			1,855,170.00
广州金晟大厦合同权益	115,000,000.00			115,000,000.00
二、累计摊销合计	14,711,659.00	3,486,789.00	0.00	18,198,448.00
九华山土地使用权	6,692,510.00	182,523.00		6,875,033.00
望岳村土地使用权	352,482.30	18,551.70		371,034.00
广州金晟大厦合同权益	7,666,666.70	3,285,714.30		10,952,381.00

三、无形资产账面净值合计	120,395,811.00	0.00	0.00	116,909,022.00
九华山土地使用权	11,559,790.00			11,377,267.00
望岳村土地使用权	1,502,687.70			1,484,136.00
广州金晟大厦合同权益	107,333,333.30			104,047,619.00
四、减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
九华山土地使用权				
望岳村土地使用权				
广州金晟大厦合同权益				
无形资产账面价值合计	120,395,811.00	0.00	0.00	116,909,022.00
九华山土地使用权	11,559,790.00			11,377,267.00
望岳村土地使用权	1,502,687.70			1,484,136.00
广州金晟大厦合同权益	107,333,333.30			104,047,619.00

本期摊销额 3,486,789.00 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
合计					

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 0%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 0%。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法：

(3) 未办妥产权证书的无形资产情况

24、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
合计					

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法：

25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
合计						--

长期待摊费用的说明：

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

√ 适用 □ 不适用

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	82,443.90	82,443.90
开办费		
可抵扣亏损		
小 计	82,443.90	82,443.90
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
小计		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	320,922,952.02	324,094,372.72
应收账款坏账准备	6,151,180.43	6,109,598.34
其他应收款坏账准备	10,404,656.15	11,327,538.35
合计	337,478,788.60	341,531,509.41

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
2013-12-31		2,248,672.98	
2014-12-31	65,193,947.24	66,116,694.96	
2015-12-31	121,068,527.80	121,068,527.80	
2016-12-31	134,660,476.98	134,660,476.98	
合计	320,922,952.02	324,094,372.72	--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
小计		
可抵扣差异项目		
应收账款坏账准备	329,575.59	329,575.59
其他应收款坏账准备	200.00	200.00
小计	329,775.59	329,775.59

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

□ 适用 √ 不适用

递延所得税资产和递延所得税负债的说明：

按照《企业会计准则第18号—所得税》的规定，本公司于资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行了复核。因本公司累计亏损金额较大，预计未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，公司本部将递延所得税资产账面价值减至零。

递延所得税资产的期末余额系本公司的子公司岳阳天润农业生产资料有限公司确认的递延所得税资产。

27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	17,766,912.28		928,799.39		16,838,112.89
二、存货跌价准备		0.00	0.00	0.00	
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		0.00			0.00
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	45,317,384.05				45,317,384.05
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备	0.00	0.00			0.00
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	63,084,296.33	0.00	928,799.39	0.00	62,155,496.94

资产减值明细情况的说明：

资产减值准备中坏账准备减少系公司报告期其他应收款部分收回，相应转回坏账所致。

28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
合计		

其他非流动资产的说明

29、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		14,000,000.00
保证借款		
信用借款		

合计	0.00	14,000,000.00
----	------	---------------

短期借款分类的说明:

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

单位: 元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
合计		--	--	--	--

资产负债表日后已偿还金额。

短期借款的说明, 包括已到期短期借款获展期的, 说明展期条件、新的到期日:

本公司以46426.5平方米的土地(望岳村土地)及14175.38平方米的房屋建筑物做抵押, 向中国建设银行股份有限公司岳阳城陵矶支行取得的1400万元借款, 于2012年1月份已到期并按时归还, 没有续贷。

30、交易性金融负债

单位: 元

项目	期末公允价值	期初公允价值
发行的交易性债券		
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		
衍生金融负债		
其他金融负债		
合计		

交易性金融负债的说明:

31、应付票据

单位: 元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		
合计		

下一会计期间将到期的金额 0 元。

应付票据的说明:

32、应付账款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
应付账款	39,071,529.50	47,375,217.98
合计	39,071,529.50	47,375,217.98

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

 适用 不适用

账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

33、预收账款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
预收账款	4,041,446.34	5,079,862.84
合计	4,041,446.34	5,079,862.84

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

 适用 不适用

账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	607,500.00	587,986.00	647,986.00	547,500.00
二、职工福利费		992.22	992.22	
三、社会保险费	5,834,384.77	112,617.84	61,723.19	5,885,279.42
其中：养老保险	5,343,051.58	85,100.35	23,746.64	5,404,405.29
医疗保险	32,290.64	19,399.85		51,690.49
失业保险	380,274.13	8,117.64		388,391.77
工伤保险	78,768.42		37,976.55	40,791.87

四、住房公积金	543,935.00	20,010.00	680.00	563,265.00
五、辞退福利				
六、其他	1,181,690.58	26,459.39	7,871.00	1,200,278.97
工会经费和职工教育经费	1,181,690.58	26,459.39	7,871.00	1,200,278.97
合计	8,167,510.35	748,065.45	719,252.41	8,196,323.39

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00。

工会经费和职工教育经费金额 1,181,690.58，非货币性福利金额 0.00，因解除劳动关系给予补偿 0.00。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税		4,117,469.13
消费税		
营业税	8,750.00	8,750.00
企业所得税	522,659.21	572,659.21
个人所得税	35,241.20	37,841.19
城市维护建设税	214,823.23	205,892.36
房产税	411,153.00	400,718.72
土地使用税	787,183.24	294,566.16
教育费附加	213,333.74	207,392.05
合计	2,193,143.62	5,845,288.82

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程：

36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息		
合计		

应付利息说明：

37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
岳阳市财政局	265,200.00	265,200.00	
岳阳市财政资金管理中心	20,000.00	20,000.00	
高管限售股份	923.31	923.31	
合计	286,123.31	286,123.31	--

应付股利的说明：

38、其他应付款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
其他应付款	9,585,661.64	13,992,021.90
合计	9,585,661.64	13,992,021.90

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

√ 适用 □ 不适用

单位：元

单位名称	期末数	期初数
广东恒润华创实业发展有限公司	287,546.46	4,899,744.72
合计	287,546.46	4,899,744.72

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

39、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对外提供担保				
未决诉讼				
产品质量保证				
重组义务				

辞退福利				
待执行的亏损合同				
其他				
合计				

预计负债说明：

40、一年内到期的非流动负债

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合计		

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
合计		

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
合计	--	--	--	--	--		--	

一年内到期的长期借款中的逾期借款：

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率(%)	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
合 计		--	--	--	--	--

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明：

(3) 一年内到期的应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额

一年内到期的应付债券说明：

(4) 一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	期末余额	借款条件

一年内到期的长期应付款的说明：

41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
合计	0.00	0.00

其他流动负债说明：

42、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		

合计		

长期借款分类的说明：

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
合计	--	--	--	--	--		--	

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等：

43、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间：

44、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
合计				

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额 0 元。

长期应付款的说明：

45、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
合计					--

专项应付款说明：

46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
合计		

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额：

47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	118,400,000	0	0	0	0	0	118,400,000

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况；无。

48、库存股

库存股情况说明

不适用。

49、专项储备

专项储备情况说明

50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	110,066,000.00	0.00	0.00	110,066,000.00

其他资本公积	22,675,744.67	0.00	0.00	22,675,744.67
合计	132,741,744.67	0.00	0.00	132,741,744.67

资本公积说明：

51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	29,695,914.12	0.00	0.00	29,695,914.12
任意盈余公积	25,431,799.22	0.00	0.00	25,431,799.22
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	55,127,713.34	0.00	0.00	55,127,713.34

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议：

52、一般风险准备

一般风险准备情况说明：

53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润		--
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		--
调整后年初未分配利润	-223,040,187.8	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,479,848.44	--
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-219,560,339.36	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数：

54、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	13,934,024.51	46,697,960.38
其他业务收入		
营业成本	8,416,617.07	38,340,675.01

(2) 主营业务（分行业）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

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
租赁服务业	8,690,000.00	3,416,008.98	8,690,000.00	3,483,033.87
贸易行业	5,040,251.01	4,857,860.93	27,693,279.01	25,660,006.67
化工行业	203,773.50	142,747.16		
化肥行业			10,314,681.37	9,197,634.47
合计	13,934,024.51	8,416,617.07	46,697,960.38	38,340,675.01

(3) 主营业务（分产品）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

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
租赁	8,690,000.00	3,416,008.98	8,690,000.00	3,483,033.87
原煤贸易	5,040,251.01	4,857,860.93	2,846,012.01	2,732,685.67

粗醇	203,773.50	142,747.16		
复合肥			10,314,681.37	9,197,634.47
化肥贸易			24,847,267.00	22,927,321.00
合计	13,934,024.51	8,416,617.07	46,697,960.38	38,340,675.01

(4) 主营业务（分地区）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
湖南省内	553,773.50	273,041.84	35,511,948.37	32,255,250.14
湖南省外	13,380,251.01	8,143,575.23	11,186,012.01	6,085,424.87
合计	13,934,024.51	8,416,617.07	46,697,960.38	38,340,675.01

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
广州美莱医院	8,340,000.00	59.86%
湖北天润煤炭运销有限公司	5,040,251.01	36.17%
岳阳出口商品塑料包装厂	350,000.00	2.51%
湖南烨盛能源科技有限公司	203,773.50	1.46%
合计	13,934,024.51	100%

营业收入的说明

公司营业收入主要是贸易和租赁两大部分，该营业收入中无关联方交易收入。

55、合同项目收入

□ 适用 √ 不适用

合同项目的说明：

56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税			

营业税	434,500.00	434,500.00	租赁收入的 5%
城市维护建设税	38,733.37	30,415.00	营业税、增值税的 7%
教育费附加	27,666.69	17,555.00	营业税、增值税的 5%
资源税			
合计	500,900.06	482,470.00	--

营业税金及附加的说明：

无。

57、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他		
合计		

公允价值变动收益的说明：

58、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	520,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益		
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		
合计	520,000.00	

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
中化化肥原料有限责任公司	520,000.00		
合计	520,000.00		--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
合计			--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明：

本期投资收益系我公司投资中化化肥原料有限责任公司的分红款。

59、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-928,799.39	-3,039,142.40
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		

十四、其他		
合计	-928,799.39	-3,039,142.40

60、营业外收入

(1)

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		15,000.00
其中：固定资产处置利得		15,000.00
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		
罚款收入	5,000.00	
其他	3,800.00	43,310.00
合计	8,800.00	58,310.00

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
合计			--

营业外收入说明

61、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失		
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		
罚款支出	416,226.68	100,000.00
其它	2,000.00	16,800.00
合计	418,226.68	116,800.00

营业外支出说明：

62、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		
递延所得税调整		
合计		

63、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

(1) 基本每股收益=P ÷S

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

其中：P 为归属于母公司股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为年初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期年末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期年末的月份数。

(2) 稀释每股收益=[P+（已确认为费用的稀释性潜在普通股利息—转换费用）×（1-所得税率）]/

（S₀+S₁+S_i×M_i÷M₀—S_j×M_j÷M₀—S_k+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数）

基本每股收益： 0.029

稀释每股收益： 0.029

64、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		

减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计		
4.外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计		

其他综合收益说明：

65、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
罚款收入	5,000.00
政府补助	
利息收入	3,091.07
收往来款及其他	64,953.30
合计	73,044.37

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
差旅费	16,489.00

办公费	15,705.00
业务招待费	48,878.00
中介机构费用	400,000.00
支付往来款及其他	597,105.49
合计	1,078,177.49

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
合计	

收到的其他与投资活动有关的现金说明

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
合计	

支付的其他与投资活动有关的现金说明

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
合计	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
合计	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

66、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	3,479,848.44	2,967,742.84
加：资产减值准备	-928,799.39	-3,039,142.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	343,204.45	2,228,711.94
无形资产摊销	3,486,789.00	3,486,789.00
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）		-15,000.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	49,931.16	756,927.82
投资损失（收益以“-”号填列）	-520,000.00	
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）	142,747.16	137,954.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,131,299.45	49,500,613.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,073,944.81	-13,812,057.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,111,075.46	42,212,539.20
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	2,764,068.27	50,821.26
减：现金的期初余额	1,895,122.23	2,145,712.27
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	868,946.04	-2,094,891.01

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4. 取得子公司的净资产	0.00	0.00
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		5,800,000.00
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		5,800,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		299,292.76
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		5,550,707.24
4. 处置子公司的净资产	0.00	4,841,052.58
流动资产		26,621,735.27
非流动资产		2,417,204.31
流动负债		24,197,887.00
非流动负债		0.00

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	2,764,068.27	1,895,122.23
其中：库存现金	5,208.90	208.90
可随时用于支付的银行存款	2,758,859.37	1,894,913.33
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	2,764,068.27	1,895,122.23

现金流量表补充资料的说明

本公司2011年6月30日银行存款中有774,149.37元已被法院冻结，编制现金流量表时未将其纳入现金及现金等价物余额中反映。

67、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项：

(八) 资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

单位：元

名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产	本期营业收入	本期净利润	备注

(九) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	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
广东恒润华创实业发展有限公司	控股股东	有限责任公司	广州市天河区金星大厦 21 层	赖淦锋	以自有资金投资等	1,000,000,000.00	CNY	21.45%	21.45%	赖淦锋	75561410-7

本企业的母公司情况的说明

广东恒润华创成立于2003年10月27日，由赖淦锋先生和麦秀金女士共同出资设立，赖淦锋先生出资占注册资本的70%，麦秀金女士出资占注册资本的30%，赖淦锋先生是广东恒润华创的实际控制人。麦秀金女士与赖淦锋先生为母子关系。恒润华创以电子计算机软、硬件批发、零售贸易及技术服务、咨询、安装以及高新技术产品、通讯及教育信息等IT业务和大型住宅及商业地产开发、物业租赁等业务为主。

2、本企业的子公司情况

单位：元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
岳阳天润农业生产资料有限公司	控股子公司	有限公司	岳阳市岳阳楼办事处渡口会九华山	赖淦锋	面向农村销售化肥、农药(不含剧毒和危险化学品)、农业机械、饲料等	30,000,000.00	CNY	100%	100%	66630243-5

3、本企业的合营和联营企业情况

单位：元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
一、合营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
二、联营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码

本企业的其他关联方情况的说明

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)

(2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产情况	受托/承包资产涉及金额	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本报告期确认的托管收益/承包收益	受托/承包收益对公司影响

公司委托管理/出包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产情况	委托/出包资产涉及金额	受托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本报告期确认的托管费/出包费	委托/出包收益对公司影响

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

关联托管/承包情况说明

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益	租赁收益对公司影响

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费	租赁收益对公司影响

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

单位：元

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

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)

(7) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额

公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	广东恒润华创实业发展有限公司	287,546.46	4,899,744.72

(十) 股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

股份支付情况的说明

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	

资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	
以权益结算的股份支付确认的费用总额	

以权益结算的股份支付的说明

3、以现金结算的股份支付情况

单位：元

公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法	
负债中因以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	
以现金结算的股份支付而确认的费用总额	

以现金结算的股份支付的说明

4、以股份支付服务情况

单位：元

以股份支付换取的职工服务总额	
以股份支付换取的其他服务总额	

5、股份支付的修改、终止情况

（十一）或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

不适用。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

不适用。

其他或有负债及其财务影响：

不适用。

（十二）承诺事项

1、重大承诺事项

本公司控股股东广东恒润华创实业发展有限公司在协议转让岳阳市财政局所持21.45%股份的协议书中承诺：自受让之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前已持有的发行人股份，也不由发行人收购该部分股份，自2010年9月8日至2013年9月7日止。

2、前期承诺履行情况

正在履行

（十三）资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	

3、其他资产负债表日后事项说明

（十四）其他重要事项说明

1、非货币性资产交换

不适用。

2、债务重组

不适用。

3、企业合并

不适用。

4、租赁

不适用。

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

不适用。

6、年金计划主要内容及重大变化

不适用。

7、其他需要披露的重要事项

无

(十五) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00		0.00		0.00		0.00	
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合小计	4,522,397.80	73.52 %	4,474,898.52	98.95%	4,640,741.50	74.02%	4,480,815.71	96.55%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,628,782.63	26.48 %	1,628,782.63	100%	1,628,782.63	25.98%	1,628,782.63	100%
合计	6,151,180.43	--	6,103,681.15	--	6,269,524.13	--	6,109,598.34	--

应收账款种类的说明：

本公司将单笔余额200万元(含200万)以上的应收账款确认为单项金额重大的应收款项；相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征确认为账龄分析组合；单笔金额200万元以下的应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异的，确认为单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中:	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	49,999.24	1.11%	2,499.96	168,342.94	3.63%	8,417.15
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上	4,472,398.56	98.89%	4,472,398.56	4,472,398.56	96.37%	4,472,398.56
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上	4,472,398.56	98.89%	4,472,398.56	4,472,398.56	96.37%	4,472,398.56
合计	4,522,397.80	--	4,474,898.52	4,640,741.50	--	4,480,815.71

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
鹰山石化	919,348.89	919,348.89	100%	难以收回
湖南湘乡市生资公司 (黄本仁)	202,343.05	202,343.05	100%	难以收回
常德彭忠友	158,000.00	158,000.00	100%	难以收回
南县茅草街阁生资站	90,400.00	90,400.00	100%	难以收回
湘潭中天农化物产有限公司	56,661.48	56,661.48	100%	难以收回
其他 14 个单位合计	202,029.21	202,029.21	100%	难以收回
合计	1,628,782.63	1,628,782.63	100%	--

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

合 计	--	--		--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
合 计			--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明：

（3）本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合 计	--	--	0.00	--	--

应收账款核销说明：

（4）本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

（5）金额较大的其他的应收账款的性质或内容

（6）应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）
鹰山石化	本公司客户	919,348.89	5 年以上	14.95%
常德直销点	本公司客户	547,976.00	5 年以上	8.91%
湘阴县供销社	本公司客户	357,051.80	5 年以上	5.8%
江西星火有机硅厂	本公司客户	288,891.36	5 年以上	4.7%
湘潭市合成化工厂	本公司客户	206,315.00	5 年以上	3.35%
合 计	--	2,319,583.05	--	37.71%

（7）应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
合计	--	0.00	0%

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0.00 元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

不适用

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	4,004,058.28	17.02 %	4,004,058.28	100%	4,004,058.28	9.65%	4,004,058.28	100%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合小计	15,031,970.83	63.89 %	1,906,955.78	8.58%	32,980,069.60	79.51 %	2,829,837.98	8.58%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,493,642.09	19.09 %	4,493,642.09	100%	4,493,642.09	10.83 %	4,493,642.09	100%
合计	23,529,671.20	--	10,404,656.15	--	41,477,769.97	--	11,327,538.35	--

其他应收款种类的说明：

本公司将单笔余额200万元(含200万)以上的其他应收款确认为单项金额重大的其他应收款项；相同账龄的其他应收款项具有类似信用风险特征确认为账龄分析组合；单笔金额200万元以下的其他应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异的，确认为单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由

岳阳天成实业集团有限 公司	4,004,058.28	4,004,058.28	100%	公司进入破产清算程序
合计	4,004,058.28	4,004,058.28	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	13,479,630.00	89.67%	673,981.50	31,379,630.00	95.15%	1,568,981.50
1 至 2 年	99,072.32	0.66%	9,907.23	115,122.32	0.35%	11,512.23
2 至 3 年	176,103.02	1.17%	26,415.45	182,893.10	0.55%	27,433.97
3 年以上	1,277,165.49	8.5%	1,196,651.59	1,302,424.18	3.95%	1,221,910.28
3 至 4 年	93,350.26	0.62%	28,005.08	93,350.26	0.28%	28,005.08
4 至 5 年	30,337.43	0.2%	15,168.71	30,337.43	0.09%	15,168.71
5 年以上	1,153,477.80	7.68%	1,153,477.80	1,178,736.49	3.58%	1,178,736.49
合计	15,031,970.83	--	1,906,955.78	32,980,069.60	--	2,829,837.98

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

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：

适用 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
洞庭化工	900,000.00	900,000.00	100%	难以收回
阀修车间	241,242.14	241,242.14	100%	难以收回
岳阳润长石化有限公司	89,122.13	89,122.13	100%	难以收回
岳阳市湖畔经贸有限公司	88,000.00	88,000.00	100%	难以收回
深圳市奇永达自动化系统有限公司	85,738.00	85,738.00	100%	难以收回

宏源物业	83,947.81	83,947.81	100%	难以收回
湖南橡塑密封件厂	83,600.00	83,600.00	100%	难以收回
湖南电机厂湘潭销售处	82,694.62	82,694.62	100%	难以收回
岳阳市先达机电设备有限公司	78,405.79	78,405.79	100%	难以收回
湖南三隆发展有限公司	77,800.00	77,800.00	100%	难以收回
湖北裕元科技发展有限公司	73,000.00	73,000.00	100%	难以收回
杭州仁事机电有限公司	70,070.89	70,070.89	100%	难以收回
岳阳市五环物资有限公司	66,412.00	66,412.00	100%	难以收回
岳阳艾斯克实业有限公司	65,100.00	65,100.00	100%	难以收回
南宁市恒安友业锅炉配套工程有限	65,000.00	65,000.00	100%	难以收回
湖南湘氮实业有限公司	63,800.00	63,800.00	100%	难以收回
当阳市金湘化工科技公司	59,640.00	59,640.00	100%	难以收回
江门高压管件厂岳阳供应站	56,598.70	56,598.70	100%	难以收回
西安仪器仪表工业公司自动化	55,546.00	55,546.00	100%	难以收回
上海人民电力设备股份公司	55,005.00	55,005.00	100%	难以收回
其他 219 家公司合计	2,052,919.01	2,052,919.01	100%	难以收回
合计	4,493,642.09	4,493,642.09	100%	--

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--		--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由

合计			--	--
----	--	--	----	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明：

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--	0.00	--	--

其他应收款核销说明：

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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(%)
魏伯成	处置固定资产欠款	5,405,100.00	1 年以内	22.97%
汪建卫	处置固定资产欠款	5,005,100.00	1 年以内	21.27%
岳阳天成	往来款	4,004,058.28	1-2 年	17.02%
沈恩荣	处置固定资产欠款	1,430,900.00	1 年以内	6.08%
沈林松	处置固定资产欠款	1,350,900.00	1 年以内	5.74%
合计	--	17,196,058.28	--	73.08%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
合计	--	0.00	0%

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0.00 元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的, 需简要说明相关交易安排

不适用

3、长期股权投资

单位: 元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
中化化肥原料有限责任公司	成本法	500,000.00	476,000.00		476,000.00	2.65%	2.65%				520,000.00
岳阳天润农业生产资料公司	成本法	30,000.00	30,000.00		30,000.00	100%	100%				
合计	--	30,500.00	30,476.00	0.00	30,476.00	--	--	--	0.00	0.00	520,000.00

长期股权投资的说明

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	13,934,024.51	11,536,012.01
其他业务收入		
营业成本	8,416,617.07	6,215,719.54
合计		

(2) 主营业务(分行业)

√ 适用 □ 不适用

单位: 元

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

化工行业	203,773.50	142,747.16		
租赁服务业	8,690,000.00	3,416,008.98	8,690,000.00	3,483,033.87
贸易行业	5,040,251.01	4,857,860.93	2,846,012.01	2,732,685.67
合计	13,934,024.51	8,416,617.07	11,536,012.01	6,215,719.54

(3) 主营业务（分产品）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

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
粗醇	203,773.50	142,747.16		
租赁	8,690,000.00	3,416,008.98	8,690,000.00	3,483,033.87
原煤贸易	5,040,251.01	4,857,860.93	2,846,012.01	2,732,685.67
合计	13,934,024.51	8,416,617.07	11,536,012.01	6,215,719.54

(4) 主营业务（分地区）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
湖南省内	553,773.50	273,041.84	350,000.00	130,294.67
湖南省外	13,380,251.01	8,143,575.23	11,186,012.01	6,085,424.87
合计	13,934,024.51	8,416,617.07	11,536,012.01	6,215,719.54

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
广州美莱美容医院有限公司	8,340,000.00	59.86%
湖北天润煤炭运销有限公司	5,040,251.01	36.17%
岳阳出口商品塑料包装厂	350,000.00	2.51%
湖南焯盛能源科技有限公司	203,773.50	1.46%
合计	13,934,024.51	100%

营业收入的说明

公司营业收入主要是贸易和租赁两大部分；该营业收入中无关联方交易收入。

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	520,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		-48,840,000.00
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		
合计	520,000.00	-48,840,000.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
中化化肥原料有限责任公司	520,000.00		本期收到分红款
合计	520,000.00		--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
合计			--

投资收益的说明：

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	--	--
净利润	3,547,106.05	-47,524,617.70
加: 资产减值准备	-928,799.39	-3,039,142.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	324,756.98	2,210,264.47
无形资产摊销	3,486,789.00	3,486,789.00
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)		-15,000.00
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	49,931.16	756,927.82
投资损失(收益以“-”号填列)	-520,000.00	48,840,000.00
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)	142,747.16	137,954.31
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,131,299.45	55,123,583.92
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-6,122,045.38	-17,839,492.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,111,785.03	42,137,267.31
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	2,735,685.38	21,297.08
减: 现金的期初余额	1,866,029.77	1,892,167.22
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	869,655.61	-1,870,870.14

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

单位: 元

以评估值入账的资产、负债名称	评估值	原账面价值
----------------	-----	-------

资产		
负债		

(十六) 补充资料

1、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.1%	0.029	0.029
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.57%	0.033	0.033

2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1. 预付账款

预付账款余额2012半年度较期初减少78.13%，主要原因系公司煤炭贸易供应商山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司发货所致。

2. 其他应收款

其他应收款余额2012半年度较期初减少43.27%，主要原因系公司出售已停止生产的合成氨尿素设备资产剩余款项部分收回所致。

3. 应交税费

应交税费余额2012半年度较期初减少62.48%，主要原因系处置合成氨尿素设备等资产应交的税费本期已缴纳所致。

4. 其他应付款

其他应付款余额2012半年度较期初减少31.49%，主要原因系本期归还了广东恒润华创实业发展有限公司因购入广州金晟大厦合同权益剩余的部分欠款所致。

5. 营业收入

营业收入2012半年度较上年同期减少70.16%，主要原因系：①公司全资子公司岳阳天润农业生产资料有限公司的本期贸易额减少；②已出售子公司宏润肥业的利润表本期不再纳入合并范围所致。

6. 营业成本

营业成本2012半年度较上年同期减少78.05%，主要原因系本期营业收入减少相应减少营业成本所致。

7. 管理费用

管理费用2012半年度较上年同期减少61.85%，主要原因系：①已出售子公司宏润肥业的利润表本期不再纳入合并范围；②公司合成氨尿素设备等资产已成功处置，较同期的资产折旧费下降较多。

8. 财务费用

财务费用2012半年度较上年同期减少93.16%，主要原因系本期归还了银行借款，导致利息支出相应减少。

九、备查文件目录

备查文件目录
一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、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：公司证券部。

董事长：赖淦锋

董事会批准报送日期：2012 年 08 月 16 日