

# 湖南天润实业控股股份有限公司

HUNAN TIANRUN ENTERPRISES HOLDING CO., LTD

二〇一二年年度报告

股票代码： 002113

股票简称： ST 天润



披露时间 2013 年 3 月 9 日

## 第一节 重要提示、目录和释义

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。

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：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

2013 年公司在商业贸易领域的市场开拓，存有很多不确定因素，其经营结果存在不确定性，请投资者注意投资风险。

## 目录

|                           |     |
|---------------------------|-----|
| 一、重要提示、目录和释义 .....        | 2   |
| 二、公司简介.....               | 5   |
| 三、会计数据和财务指标摘要 .....       | 7   |
| 四、董事会报告.....              | 9   |
| 五、重要事项.....               | 17  |
| 六、股份变动及股东情况 .....         | 25  |
| 七、董事、监事、高级管理人员和员工情况 ..... | 25  |
| 八、公司治理.....               | 29  |
| 九、内部控制.....               | 35  |
| 十、财务报告.....               | 35  |
| 十一、备查文件目录 .....           | 105 |

## 释义

| 释义项        | 指 | 释义内容               |
|------------|---|--------------------|
| 本公司/公司/母公司 |   | 湖南天润实业控股股份有限公司     |
| 本报告期       |   | 2012 年 1-12 月      |
| 《公司法》      |   | 《中华人民共和国公司法》       |
| 《证券法》      |   | 《中华人民共和国证券法》       |
| 《公司章程》     |   | 《湖南天润实业控股股份有限公司章程》 |
| 证监会        |   | 中国证券监督管理委员会        |
| 深交所        |   | 深圳证券交易所            |

## 第二节 公司简介

### 一、公司信息

|               |  |      |        |
|---------------|--|------|--------|
| 股票简称          | ST 天润  | 股票代码 | 002113 |
| 股票上市证券交易所     | 深圳证券交易所  |      |        |
| 公司的中文名称       | 湖南天润实业控股股份有限公司   |      |        |
| 公司的中文简称       | 天润控股   |      |        |
| 公司的外文名称（如有）   | HUNAN TIANRUN ENTERPRISES HOLDING CO., LTD                 |      |        |
| 公司的外文名称缩写（如有） | TRKG   |      |        |
| 公司的法定代表人      | 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   |      |        |
| 公司网址          | <a href="http://www.trfz.com">http://www.trfz.com</a>      |      |        |
| 电子信箱          | <a href="mailto:trkg002113@163.com">trkg002113@163.com</a> |      |        |

### 二、联系人和联系方式

|      | 董事会秘书（代理）  | 证券事务代表   |
|------|--|--|
| 姓名   | 赖淦锋  | 刘湘胜  |
| 联系地址 | 湖南省岳阳市九华山二号  | 湖南省岳阳市九华山二号  |
| 电话   | 0730-3338808   | 0730-3338763   |
| 传真   | 0730-3338808   | 0730-3338763   |
| 电子信箱 | <a href="mailto:trkg002113@163.com">trkg002113@163.com</a> | <a href="mailto:trkg002113@163.com">trkg002113@163.com</a> |

### 三、信息披露及备置地点

|                     |   |
|---------------------|---|
| 公司选定的信息披露报纸的名称      | 《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和《证券日报》                                   |
| 登载年度报告的中国证监会指定网站的网址 | <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> |
| 公司年度报告备置地点          | 湖南省岳阳市九华山二号公司证券部  |

#### 四、注册变更情况

|                 | 注册登记日期  | 注册登记地点     | 企业法人营业执照注册号     | 税务登记号码          | 组织机构代码     |
|-----------------|---|------------|-----------------|-----------------|------------|
| 首次注册            | 2007 年 04 月 04 日  | 湖南省工商局     | 4300001000288   | 430602712192602 | 71219260-2 |
| 报告期末注册          | 2011 年 01 月 25 日  | 岳阳市工商行政管理局 | 430000000038852 | 430602712192602 | 71219260-2 |
| 历次控股股东的变更情况（如有） | 公司原实际控制人为岳阳市财政局，其直接持有公司 39,158,844 股国家股，通过岳阳市财政资金管理中心间接持有公司 2,953,156 股国有法人股，合计持有股份数占本次发行后公司总股本的 35.56%。2010 年 6 月 24 日，岳阳市财政局与广东恒润华创实业发展有限公司签署协议，岳阳市财政局将所持本公司 21.45%（2540 万股）的股份协议转让给广东恒润华创，广东恒润华创现在成为公司的控股股东。 |            |                 |                 |            |

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

|            |                         |
|------------|-------------------------|
| 会计师事务所名称   | 大华会计师事务所(特殊普通合伙)        |
| 会计师事务所办公地址 | 北京海淀西四环中路 16 号院七号楼 12 层 |
| 签字会计师姓名    | 张乾明、司马相卿                |

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

√ 是 □ 否

|                                   | 2012 年         | 2011 年         |                | 本年比上年增<br>减(%)   | 2010 年          |                 |
|-----------------------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|-----------------|-----------------|
|                                   |                | 调整前            | 调整后            |                  | 调整后             | 调整前             |
| 营业收入(元)                           | 23,203,905.76  | 69,317,840.01  | 67,771,334.01  | -65.76%          | 189,355,206.45  | 189,097,455.45  |
| 归属于上市公司股东的净利润(元)                  | 4,987,266.66   | 5,030,528.09   | 3,612,713.66   | 38.05%           | -291,538,503.10 | -291,781,562.29 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)         | 4,984,608.86   | -1,984,030.17  | -3,442,385.32  | 244.8%           | -291,329,792.09 | -291,572,851.28 |
| 经营活动产生的现金流量净额(元)                  | 835,613.51     | 21,125,489.82  | 21,125,489.82  | -96.04%          | 16,630,116.84   | 16,630,116.84   |
| 基本每股收益(元/股)                       | 0.042          | 0.042          | 0.031          | 35.48%           | -2.462          | -2.464          |
| 稀释每股收益(元/股)                       | 0.042          | 0.042          | 0.031          | 35.48%           | -2.462          | -2.464          |
| 净资产收益率(%)                         | 5.77%          | 7.19%          | 5.12%          | 0.65%            | -142.2%         | -142.39%        |
|                                   | 2012 年末        | 2011 年末        |                | 本年末比上年<br>末增减(%) | 2010 年末         |                 |
|                                   |                | 调整前            | 调整后            |                  | 调整后             | 调整前             |
| 总资产(元)                            | 154,482,114.65 | 177,975,295.41 | 177,975,295.41 | -13.2%           | 337,103,380.13  | 337,103,380.13  |
| 归属于上市公司股东的净资产(归属于上市公司股东的所有者权益)(元) | 89,674,892.02  | 83,229,270.21  | 83,229,270.21  | 7.74%            | 57,656,351.98   | 57,656,351.98   |

#### 二、非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目  | 2012 年金额    | 2011 年金额     | 2010 年金额    | 说明 |
|---|-------------|--------------|-------------|----|
| 非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)                   | -587,431.67 | 2,871,421.83 |             |    |
| 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) |             | 3,500,000.00 | 450,000.00  |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | 590,089.47  | 683,677.15   | -658,711.01 |    |

|    |          |              |             |    |
|----|----------|--------------|-------------|----|
| 合计 | 2,657.80 | 7,055,098.98 | -208,711.01 | -- |
|----|----------|--------------|-------------|----|

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用



## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2012年是公司进行产业转型、调整产业结构的关键一年，本年度公司已对长期处于亏损的化工生产设备进行了全面处置，公司已彻底退出了化工生产，在向商业贸易、物业租赁和房地产开发等方面稳步推进，2012年公司虽然只实现主营收入2320、4万元，但通过降低财务成本、人力成本等措施，已实现了盈利498.46万元，在去年依靠非经常性损益实现盈利的基础上，本年度取得了依靠非经常性损益实现盈利的突破。

### 二、主营业务分析

#### 1、概述

报告期内，营业收入下降了65.76%，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；营业利润较上年同期增长了241.63%、其主要原因是：①处于亏损的已出售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；③本期收到了中化化肥的现金红利，确认投资收益52万元。

经营活动产生的现金流净额较上年同期减少75.77%，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。

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

本报告期内公司确定的战略目标是退出化工生产、向商业贸易、物业租赁和房地产等方面进行转型，确保全年实现盈利，经过公司的努力已基本实现。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20%以上的差异原因

适用  不适用

#### 2、收入

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

公司重大的在手订单情况

适用  不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

公司主要销售客户情况

|                         |               |
|-------------------------|---------------|
| 前五名客户合计销售金额（元）          | 23,203,905.76 |
| 前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例（%） | 100%          |

公司前 5 大客户资料

适用  不适用

| 序号 | 客户名称 | 销售额（元） | 占年度销售总额比例（%） |
|----|------|--------|--------------|
|----|------|--------|--------------|

|    |              |               |        |
|----|--------------|---------------|--------|
| 1  | 广州美莱美容医院有限公司 | 15,133,494.00 | 65.22% |
| 2  | 湖北天润煤炭运销有限公司 | 7,112,108.33  | 30.65% |
| 3  | 岳阳出口商品塑料包装厂  | 700,000.00    | 3.02%  |
| 4  | 长沙烨盛能源科技     | 203,773.50    | 0.88%  |
| 5  | 广东广之盈贸易有限公司  | 54,529.93     | 0.23%  |
| 合计 | ——           | 23,203,905.76 | 100%   |

### 3、成本

行业分类

单位：元

| 行业分类      | 项目 | 2012 年       |            | 2011 年        |            | 同比增减(%) |
|-----------|----|--------------|------------|---------------|------------|---------|
|           |    | 金额           | 占营业成本比重(%) | 金额            | 占营业成本比重(%) |         |
| (1) 化肥行业  |    | 142,747.16   | 1.04%      | 8,762,504.15  | 15.64%     | -14.6%  |
| (2) 租赁服务业 |    | 6,647,900.19 | 48.71%     | 6,832,017.95  | 12.2%      | 36.51%  |
| (3) 贸易行业  |    | 6,858,411.14 | 50.25%     | 40,413,238.91 | 72.16%     | -21.91% |

产品分类

单位：元

| 产品分类 | 项目 | 2012 年       |            | 2011 年        |            | 同比增减(%) |
|------|----|--------------|------------|---------------|------------|---------|
|      |    | 金额           | 占营业成本比重(%) | 金额            | 占营业成本比重(%) |         |
| 复合肥  |    |              |            | 8,762,504.15  | 15.64%     |         |
| 化肥贸易 |    |              |            | 22,927,321.00 | 40.94%     |         |
| 原煤贸易 |    | 6,858,411.14 | 50.25%     | 17,485,917.91 | 31.22%     | -60.78% |
| 租赁   |    | 6,647,900.19 | 48.71%     | 6,832,017.95  | 12.2%      | -2.69%  |
| 粗醇   |    | 142,747.16   | 1.04%      |               |            |         |

说明

无

公司主要供应商情况

|                          |              |
|--------------------------|--------------|
| 前五名供应商合计采购金额（元）          | 6,858,411.14 |
| 前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例（%） | 100%         |

公司前 5 名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

| 序号 | 供应商名称           | 采购额（元）       | 占年度采购总额比例（%） |
|----|-----------------|--------------|--------------|
| 1  | 山西晋城无烟煤矿业集团有限公司 | 6,858,411.14 | 100%         |

|    |   |              |      |
|----|---|--------------|------|
| 合计 | — | 6,858,411.14 | 100% |
|----|---|--------------|------|

#### 4、费用

公司本报告期管理费用比上年同期下降58.52%，主要原因系：1、已出售子公司宏润肥业不再纳入合并范围；2、上期处置了尿素生产设备，折旧费下降较多。财务费用比上年同期下降96.60%，主要原因系公司本期已全部归还银行借款，相应减少了利息支出所致。销售费用较上年同期的减少，主要原因系：1、公司已无尿素生产业务；2、已出售子公司宏润肥业不再纳入合并范围

#### 5、现金流

单位：元

| 项目            | 2012 年         | 2011 年         | 同比增减 (%) |
|---------------|----------------|----------------|----------|
| 经营活动现金流入小计    | 21,080,791.82  | 119,892,047.51 | -82.42%  |
| 经营活动现金流出小计    | 20,245,178.31  | 98,766,557.69  | -79.5%   |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 835,613.51     | 21,125,489.82  | -96.04%  |
| 投资活动现金流入小计    | 25,770,000.00  | 67,875,370.00  | -62.03%  |
| 投资活动现金流出小计    |                | 79,128,803.92  | -100%    |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 25,770,000.00  | -11,253,433.92 | -329%    |
| 筹资活动现金流入小计    |                | 27,650,000.00  | -100%    |
| 筹资活动现金流出小计    | 14,049,931.16  | 36,170,496.57  | -61.16%  |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -14,049,931.16 | -8,520,496.57  | 64.9%    |
| 现金及现金等价物净增加额  | 12,555,682.35  | 1,351,559.33   | 828.98%  |

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

经营活动现金流入较上年同期减少82.42%，主要原因系公司营业收入减少，销售商品提供劳务收到的现金相应减少所致。经营活动现金流出较上年同期减少79.5%，主要原因系营业成本减少，购买商品接受劳务支付的现金相应减少所致。经营活动产生的现金流净额较上年同期减少96.04%，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。

投资活动现金流入较上年同期减少62.03%，主要原因系：①收回合成氨尿素设备处置款较上年同期减少；②公司上报告期处置了子公司岳阳宏润肥业有限公司。投资活动现金流出较上年同期减少100%，主要原因系公司本期支付购买广州金晟大厦权益款减少所致。

筹资活动现金流入较上年同期减少100%，主要原因系公司本报告期未发生筹资活动。筹资活动现金流出较上年同期减少61.16%，主要原因系公司本报告期归还银行贷款和支付银行利息减少所致。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内公司经营活动的现金流与本年度净利润存在差异的主要原因系本期支付了上期合成氨尿素设备处置税款所致。

## 三、主营业务构成情况

单位：元

|           | 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       |               |               |        |                |                |               |
| (1) 化肥行业  | 203,773.50    | 142,747.16    | 29.95% | -97.93%        | -98.37%        | 19.17%        |
| (2) 租赁服务业 | 15,833,494.00 | 6,647,900.19  | 58.01% | 0%             | -2.69%         | 1.16%         |
| (3) 贸易行业  | 7,112,108.33  | 6,858,411.14  | 3.57%  | -82.81%        | -83.03%        | 1.26%         |
| 分产品       |               |               |        |                |                |               |
| 复合肥       |               |               |        |                |                |               |
| 化肥贸易      |               |               |        |                |                |               |
| 原煤贸易      | 7,112,108.33  | 6,858,411.14  | 3.57%  | -56.95%        | -60.78%        | 9.42%         |
| 租赁        | 15,833,494.00 | 6,647,900.19  | 58.01% | 0%             | -2.69%         | 1.16%         |
| 粗醇        | 203,773.50    | 142,747.16    | 29.95% |                |                | 29.95%        |
| 分地区       |               |               |        |                |                |               |
| 湖南省内      | 903,773.50    | 219,218.75    | 75.74% | -97.44%        | -99.31%        | 66.08%        |
| 湖南省外      | 22,245,602.33 | 13,429,839.74 | 39.63% | -29.72%        | -44.18%        | 15.63%        |

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

## 四、资产、负债状况分析

## 1、资产项目重大变动情况

单位：元

|        | 2012 年末       |           | 2011 年末       |           | 比重增减(%) | 重大变动说明 |
|--------|---------------|-----------|---------------|-----------|---------|--------|
|        | 金额            | 占总资产比例(%) | 金额            | 占总资产比例(%) |         |        |
| 货币资金   | 15,320,804.58 | 9.92%     | 1,895,122.23  | 1.06%     | 8.86%   |        |
| 应收账款   | 4,212,691.41  | 2.73%     | 1,669,400.67  | 0.94%     | 1.79%   |        |
| 存货     | 11,580,746.86 | 7.5%      | 11,723,494.02 | 6.59%     | 0.91%   |        |
| 长期股权投资 | 476,000.00    | 0.31%     | 476,000.00    | 0.27%     | 0.04%   |        |
| 固定资产   | 1,414,326.17  | 0.92%     | 2,354,601.07  | 1.32%     | -0.41%  |        |

## 2、负债项目重大变动情况

单位：元

|      | 2012 年 |            | 2011 年        |            | 比重增减<br>(%) | 重大变动说明      |
|------|--------|------------|---------------|------------|-------------|-------------|
|      | 金额     | 占总资产比例 (%) | 金额            | 占总资产比例 (%) |             |             |
| 短期借款 |        |            | 14,000,000.00 | 7.87%      | -7.87%      | 本期已全部归还银行贷款 |

## 五、核心竞争力分析

因本公司才开始向商业贸易、物业租赁和房地产方面进行了战略转型，还没有形成核心竞争力。

## 六、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### (1) 对外投资情况

| 对外投资情况        |  |                    |
|---------------|--|--------------------|
| 2012 年投资额 (元) | 2011 年投资额 (元)  | 变动幅度               |
| 476,000.00    | 476,000.00   | 0%                 |
| 被投资公司情况       |  |                    |
| 公司名称          | 主要业务   | 上市公司占被投资公司权益比例 (%) |
| 中化化肥原料有限责任公司  | 销售化肥原料、焦炭、化工产品、橡胶制品、塑料制品、建筑材料、金属材料；技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务 | 2.65%              |

### 2、募集资金使用情况

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

报告期内，公司无募集资金使用情况。

公司 2007 年首次公开发行股票并上市募集资金已于 2011 年 5 月前全部使用完毕。

#### (2) 募集资金承诺项目情况

适用  不适用

#### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

### 3、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

| 公司名称           | 公司类型 | 所处行业 | 主要产品或服务   | 注册资本    | 总资产<br>(元)    | 净资产<br>(元)    | 营业收入<br>(元) | 营业利润<br>(元) | 净利润 (元)     |
|----------------|------|------|-----------|---------|---------------|---------------|-------------|-------------|-------------|
| 岳阳天润农业生产资料有限公司 | 子公司  | 贸易   | 化肥、化工产品销售 | 3000 万元 | 40,431,243.40 | 38,197,540.30 | 0.00        | -286,541.54 | -234,743.35 |

#### 主要子公司、参股公司情况说明

岳阳天润农业生产资料有限公司，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，本报告期实现净利润-23.47万元。

#### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

#### 4、非募集资金投资的重大项目情况

单位：万元

| 项目名称             | 投资总额   | 本年度投入金额 | 截至期末累计实际投入金额 | 项目进度 | 项目收益情况   |
|------------------|--------|---------|--------------|------|----------|
| 广州金晟大厦合同权益       | 11,500 | 0       | 11,500       | 100% | 1,668.49 |
| 合计               | 11,500 | 0       | 11,500       | --   | --       |
| 非募集资金投资的重大项目情况说明 |        |         |              |      |          |

#### 七、公司未来发展的展望

本年度，公司已退出化工生产，向商业贸易、物业租赁和房地产方面进行战略转型，公司确定的这个目标是坚定不移的，目前是处于起步阶段，公司必须要做大做强，才能回报全体股东，但依靠公司目前的资金实力在短期内难以做大做强，公司目标是在2-3年内，采取向控股股东定向增发股票的方式收购其优质资产、快速向商业性房地产开发、物业经营及租赁，教育传媒、商业贸易及现代服务业等方面转型，实现公司做大做强，或者是采取向特定对象发行股票募集资金收购其他资产的方式实现快速做大做强。

#### 八、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

2010年11月5日，本公司与第一大股东广东恒润华创实业发展有限公司（以下简称恒润华创公司）签署了《权益转让合同》，合同约定：恒润华创公司将与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本公司，合同有效期自2010年11月1日起至2028年4月20日止，由于恒润华创公司与广州美莱美容医院签订的合同年限为15年（合同截止日2025年10月31日），因此，与广州美莱美容医院之间合同执行完毕后金晟大厦剩余的2.47年对外出租权益由本公司享有。广州美莱美容医院每月租金为139万元，租金从第3年开始递增，每3年租金单价以上年度租金单价为基数递增6%；恒润华创公司保证本公司在合同条款中约定的每月应得租金及时、足额到位，如若没有达到合同条款中的租金要求，由恒润华创公司在每月10日前向本公司用现金进行补足。

由于租赁房产实测面积的差异，导致广州美莱美容医院每月租金实际为126.11万元，不足部分由恒润华创公司补足，其中：2010年补257,751.00元、2011年补1,546,506.00元。

上述由恒润华创公司补足的租赁费，本期重新认定为权益性交易，列入“资本公积”核算，本期相应对上年度财务报表进行了追溯调整。

调减2011年度营业收入1,546,506.00元，调减2011年度营业税金及附加88,150.85元；调增2011年末资本公积1,701,414.34元，调减2011年末未分配利润1,701,414.34元，调减2011年年初未分配利润243,059.19元。

## 九、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

我公司原全资子公司岳阳宏润肥业有限公司已于2011年5月处置，本期报表不再纳入合并范围。

## 十、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

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》及湖南证监局有关文件等的规定和要求，结合公司实际情况，对《公司章程》中涉及利润分配事项的部分条款进行了修订，修订后的利润分配政策，明确了分红标准和分红比例，增加了利润分配政策的透明度和可操作性，提高了中小股东对利润分配方案调整的话语权，充分保护中小股东的利益，并经2012年第二次临时股东大会审议通过。具体内容详见2012年12月7日公司在巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上相关信息披露。

本年度利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司近3年（含报告期）的利润分配方案及资本公积金转增股本方案情况

公司近三年报告期末进行利润分配及资本公积金转增股本。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

| 分红年度  | 现金分红金额（含税） | 分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润 | 占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%） |
|-------|------------|------------------------|---------------------------|
| 2012年 | 0.00       | 4,987,266.66           | 0%                        |
| 2011年 | 0.00       | 3,612,713.66           | 0%                        |
| 2010年 | 0.00       | -291,781,562.29        | 0%                        |

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

## 十一、社会责任情况

1、股东和债权人权益保护：公司公平的对待所有股东和债权人，保证其充分享有法律、法规、规章所拥有的各项合法权益。

2、职工权益保护：公司严格遵守《劳动法》，依法保护职工的合法权益，建立和完善包括薪酬体系、激励机制等在内的用人制度，保障职工依法享有劳动权利和履行劳动义务。

3、供应商、客户和消费者权益保护：公司对供应商、客户和消费者诚实守信，从未依靠虚假宣传和广告牟利，从未侵犯供应商、客户的著作权、商标权、专利权等知识产权。

4、环境保护与可持续发展：公司制定有环境保护方面的制度，由质环中心负责实施、公司提供必要的人力、物力和技术支持。

5、公共关系和社会公益事业：公司积极参加所在地区的环境保护、扶贫济困等社会公益活动，促进了公司所在地区的

发展。同时，公司主动接受政府部门和监管机构的监督和检查，关注社会公众及新闻媒体对公司的评论。

6、公司认真践行“以人为本”理念，通过组织开展思想文化教育活动，凝心聚力，鼓足干劲，确保人心不散，精神不垮。健全了基层党组织和工会组织。

## 十二、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 |
|---------------------|------|------|--------|------|---------------|
| 报告期内，无接待调研、沟通、采访等活动 |      |      |        |      |               |



## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

| 诉讼(仲裁)基本情况                          | 涉案金额(万元) | 是否形成预计负债 | 诉讼(仲裁)进展 | 诉讼(仲裁)审理结果及影响   | 诉讼(仲裁)判决执行情况                                  | 披露日期             | 披露索引     |
|-------------------------------------|----------|----------|----------|---|---|------------------|----------|
| 湖北天润煤炭运销有限公司诉本公司未按《煤炭购销合同》按期支付购煤款一案 | 4,200    | 否        | 已仲裁      | 本公司向湖北天润煤炭运销有限公司支付货款本金人民币 38,518,603.82 元、支付保理融资利息人民币 1,142,778.29、支付银行融资票据管理手续费人民币 104,625.71 元、支付违约金人民币 1,988,300.39 元, 本案仲裁费人民币 240,820 元、财产保护全费人民币 5,000 元, 共计人民币 245,820 元, 由本公司承担 | 截止 2012 年 12 月 31 日, 上述款项已支付 17,000,000.00 元。 | 2011 年 02 月 26 日 | 2011-008 |

媒体质疑情况

□ 适用 √ 不适用

本年度公司无媒体质疑事项。

### 二、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项情况

##### (1) 租赁情况

租赁情况说明

2010年11月5日, 本公司与第一大股东广东恒润华创实业发展有限公司(以下简称恒润华创公司)签署了《权益转让合同》, 合同约定: 恒润华创公司将与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本公司, 合同有效期自2010年11月1日起至2028年4月20日止, 广州美莱美容医院每月租金为139万元; 恒润华创

公司保证本公司在合同条款中约定的每月应得租金及时、足额到位，如若没有达到合同条款中的租金要求，由恒润华创公司向本公司用现金进行补足。上述合同权益经评估确认的转让价格为人民币1.15亿元。本报告期确认租赁收入1583.35万元。为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目。

√ 适用 □ 不适用

| 出包方名称          | 租赁方名称        | 租赁资产情况 | 租赁资产涉及金额(万元) | 租赁起始日       | 租赁终止日       | 租赁收益(万元) | 租赁收益确定依据 | 租赁收益对公司影响  | 是否关联交易 | 关联关系 |
|----------------|--------------|--------|--------------|-------------|-------------|----------|----------|------------|--------|------|
| 湖南天润实业控股股份有限公司 | 广州美莱美容医院有限公司 | 房地产租赁  | 11,500       | 2010年11月01日 | 2025年11月01日 | 25,050   | 租赁合同     | 公司主要收入来源之一 | 否      |      |

## 2、其他重大合同

| 合同订立公司方名称      | 合同订立对方名称   | 合同涉及资产的账面价值(万元)(如有) | 合同涉及资产的评估价值(万元)(如有) | 评估机构名称(如有) | 评估基准日(如有) | 定价原则 | 交易价格(万元) | 是否关联交易 | 关联关系  | 截至报告期末的执行情况   |
|----------------|------------|---------------------|---------------------|------------|-----------|------|----------|--------|---|---------------|
| 湖南天润实业控股股份有限公司 | 广东博资贸易有限公司 | 1,380               |                     |            |           | 公开招标 | 1,500    | 是      | 持有广东博资 40% 股权的股东姚军是本公司的母公司广东恒润华创实业发展有限公司的控股子公司法定代表人 | 双方已签订《煤炭出售协议》 |

## 三、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

| 承诺事项               | 承诺方            | 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 | 2010年09月08日 | 36个月 | 正在履行中 |

|                       |       |   |  |  |  |
|-----------------------|-------|---|--|--|--|
|                       |       | 持有的发行人股份,也不由发行人收购该部分股权,自 2010 年 9 月 8 日至 2013 年 9 月 7 日止。 |  |  |  |
| 资产重组时所作承诺             |       |   |  |  |  |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺       |       |   |  |  |  |
| 其他对公司中小股东所作承诺         |       |   |  |  |  |
| 承诺是否及时履行              | 是     |   |  |  |  |
| 未完成履行的具体原因及下一步计划      | 无     |   |  |  |  |
| 是否就导致的同业竞争和关联交易问题作出承诺 | 否     |   |  |  |  |
| 承诺的解决期限               | 无     |   |  |  |  |
| 解决方式                  | 无     |   |  |  |  |
| 承诺的履行情况               | 正在履行。 |   |  |  |  |

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

|                   |                  |
|-------------------|------------------|
| 境内会计师事务所名称        | 大华会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 境内会计师事务所报酬(万元)    | 40               |
| 境内会计师事务所审计服务的连续年限 | 1 年              |
| 境内会计师事务所注册会计师姓名   | 张乾明 司马相卿         |

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

#### 五、处罚及整改情况

报告期内,公司没有被中国证监会及其派出机构采取行政监管措施并提出限期整改要求的情况。

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

适用  不适用

#### 六、其他重大事项的说明

2010 年 11 月,武汉市中级人民法院通知,湖北天润煤炭运销有限公司诉本公司未按《煤炭购销合同》按期支付购煤款

一案，武汉市仲裁委员会进行了仲裁，要求本公司尽快支付湖北天润煤炭运销有限公司未付清的购煤款 3,976.60 万元。2011 年 2 月，本公司收到了武汉仲裁委员会《裁决书》〔（2010）武仲裁字第 01068 号〕，裁决内容如下：本公司向湖北天润煤炭运销有限公司支付货款本金人民币 38,518,603.82 元、支付保理融资利息人民币 1,142,778.29、支付银行融资票据管理手续费人民币 104,625.71 元、支付违约金人民币 1,988,300.39 元，本案仲裁费人民币 240,820 元、财产保护全费人民币 5,000 元，共计人民币 245,820 元，由本公司承担。上述款项共计人民币 42,000,128.21 元，于本裁决书送达次日起 3 日内一并支付给申请人。办裁决为终局裁决，自作出之日起生效。

截止 2012 年 12 月 31 日，上述款项已支付 17,000,000.00 元。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

|           | 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% |             |    |       | -60,558 | -60,558 | 28,922,752  | 24.43% |
| 1、国家持股    |             |        |             |    |       |         |         | 0           | 0%     |
| 2、国有法人持股  | 3,520,000   | 2.97%  |             |    |       | 0       | 0       | 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   | 0           | 0%     |             |    |       | 0       | 0       | 0           | 0%     |
| 5、高管股份    | 63,310      | 0.05%  |             |    |       | -60,558 | -60,558 | 2,752       | 0.01%  |
| 二、无限售条件股份 | 89,416,690  | 75.52% |             |    |       | 60,558  | 60,558  | 89,477,248  | 75.57% |
| 1、人民币普通股  | 89,416,690  | 75.52% |             |    |       | 60,558  | 60,558  | 89,477,248  | 75.57% |
| 三、股份总数    | 118,400,000 | 100%   |             |    |       |         |         | 118,400,000 | 100%   |

股份变动的原因

高管辞职引起限售股份变动60558股。

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

不适用。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  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

不适用。

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期末近三年历次证券发行情况

前三年历次证券发行情况的说明

截至报告期末近三年公司无证券发行情况。

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

报告期内公司无引起股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构变动的情况。

### 3、现存的内部职工股情况

截至报告期末公司无内部职工股。

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期股东总数                           | 9,402               | 年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数 | 9332       |            |              |              |         |    |
|-----------------------------------|---------------------|-----------------------|------------|------------|--------------|--------------|---------|----|
| 持股 5% 以上的股东持股情况                   |                     |                       |            |            |              |              |         |    |
| 股东名称                              | 股东性质                | 持股比例 (%)              | 报告期末持股数量   | 报告期内增减变动情况 | 持有有限售条件的股份数量 | 持有无限售条件的股份数量 | 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                    | 境内非国有法人             | 21.45%                | 25,400,000 | 0          | 25,400,000   | 0            |         | 0  |
| 中国医药工业有限公司                        | 国有法人                | 7.52%                 | 8,906,100  |            | 0            | 8,906,100    |         | 0  |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况 (如有) | 无                   |                       |            |            |              |              |         |    |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况                 |                     |                       |            |            |              |              |         |    |
| 股东名称                              | 年末持有无限售条件股份数量 (注 4) | 股份种类                  |            |            |              |              |         |    |
|                                   |                     | 股份种类                  | 数量         |            |              |              |         |    |
| 中国医药工业有限公司                        | 8,906,100           | 人民币普通股                | 8,906,100  |            |              |              |         |    |
| 岳阳市财政局                            | 4,149,165           | 人民币普通股                | 4,149,165  |            |              |              |         |    |
| 郑林英                               | 2,368,001           | 人民币普通股                | 2,368,001  |            |              |              |         |    |
| 岳阳市非税收入征收管理局                      | 1,682,000           | 人民币普通股                | 1,682,000  |            |              |              |         |    |
| 安同良                               | 930,000             | 人民币普通股                | 930,000    |            |              |              |         |    |

|  |  |        |         |
|--|--|--------|---------|
| 于跃   | 908,324  | 人民币普通股 | 908,324 |
| 董维正  | 884,900  | 人民币普通股 | 884,900 |
| 陈创鸿  | 844,000  | 人民币普通股 | 844,000 |
| 邱彩娥  | 749,400  | 人民币普通股 | 749,400 |
| 崔原豪  | 748,317  | 人民币普通股 | 748,317 |
| 前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明 | 上述股东中岳阳市非税收入征收管理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。 |        |         |
| 参与融资融券业务股东情况说明（如有）                                       | 无  |        |         |

## 2、公司控股股东情况

法人

| 控股股东名称                | 法定代表人/单位负责人   | 成立日期             | 组织机构代码     | 注册资本 | 主要经营业务   |
|-----------------------|---|------------------|------------|------|--|
| 广东恒润华创实业发展有限公司        | 赖淦锋   | 2003 年 10 月 27 日 | 75561410-7 | 1 亿元 | 以自有资金进行交通、能源、环保、高新技术及物业的投资，物业租赁；计算机软硬件的开发、设计及技术咨询、技术服务，计算机安装；销售：工业生产资料（不含小轿车及危险化学品），五金、交电、化工产品（不含危险化学品），百货，针纺织品。 |
| 经营成果、财务状况、现金流和未来发展策略等 | 广东恒润华创实业发展有限公司，2003 年 10 月成立，注册资本人民币 1 亿元。法定代表人赖淦锋。经审计的 2012 年末公司总资产约人民币 110 亿元，银行中长期负债约人民币 23 亿元。资产负债率约 20%，去年末经营收入约 15 亿，利润约 3 亿元。公司未来五年的主营业务包括商业贸易、商业地产及百货，写字楼租赁等。 |                  |            |      |  |

报告期控股股东变更

适用  不适用

## 3、公司实际控制人情况

自然人

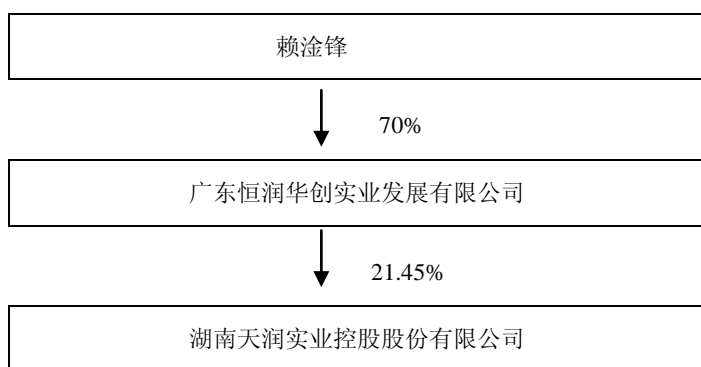
| 实际控制人姓名 | 国籍 | 是否取得其他国家或地区的居留权 |
|---------|----|-----------------|
|         |    |                 |

|                      |    |   |
|----------------------|----|---|
| 赖淦锋                  | 中国 | 否 |
| 过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况 | 无  |   |

报告期实际控制人变更

适用  不适用

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



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 10%以上的法人股东

无

#### 四、公司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情况

无



## 第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

| 姓名  | 职务           | 任职状态 | 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） |
|-----|--------------|------|----|----|-------------|-------------|----------|-------------|-------------|----------|
| 赖淦锋 | 董事长、总经理、代理董秘 | 现任   | 男  | 38 | 2010年09月30日 | 2014年06月30日 | 0        | 0           | 0           | 0        |
| 麦少军 | 董事           | 现任   | 男  | 43 | 2010年09月30日 | 2014年06月30日 | 0        | 0           | 0           | 0        |
| 赖钦祥 | 董事           | 现任   | 男  | 46 | 2010年09月30日 | 2014年06月30日 | 0        | 0           | 0           | 0        |
| 张有生 | 董事           | 现任   | 男  | 62 | 2011年06月30日 | 2014年06月30日 | 0        | 0           | 0           | 0        |
| 罗筱琦 | 独立董事         | 现任   | 女  | 42 | 2010年09月30日 | 2014年06月30日 | 0        | 0           | 0           | 0        |
| 牟小容 | 独立董事         | 现任   | 女  | 42 | 2010年09月30日 | 2014年06月30日 | 0        | 0           | 0           | 0        |
| 徐勇  | 独立董事         | 现任   | 男  | 54 | 2010年09月30日 | 2014年06月30日 | 0        | 0           | 0           | 0        |
| 任春龙 | 监事           | 现任   | 男  | 53 | 2011年06月30日 | 2014年06月30日 | 3,670    | 0           | 0           | 3,670    |
| 徐长清 | 监事           | 现任   | 男  | 44 | 2010年09月30日 | 2014年06月30日 | 0        | 0           | 0           | 0        |
| 刘湘胜 | 监事           | 现任   | 男  | 47 | 2012年04月23日 | 2014年06月30日 | 0        | 0           | 0           | 0        |
| 付应勤 | 监事长          | 离任   | 男  | 48 | 2008年06月30日 | 2012年04月22日 | 0        | 0           | 0           | 0        |
| 沈洁坤 | 财务总监         | 现任   | 女  | 65 | 2011年06月30日 | 2014年06月30日 | 0        | 0           | 0           | 0        |

### 二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

#### （1）董事

赖淦锋先生:男, 1975年9月出生, 中国国籍, 中共党员、研究生学历。曾任广州深科园软件工程有限公司董事长, 现

任广东新金山置业有限公司董事长、广东恒润华创实业发展有限公司董事长，兼任中国青年企业家协会常务理事、广东省和广州市青年联合会委员、广州市招商协会副会长、广州市青年企业家协会副会长、2010年9月30日起任公司董事长。

麦少军先生:男, 1970年11月出生, 中国国籍, 研究生学历。曾任中国银行惠州分行高级客户经理, 广州新大地房地产开发有限公司总经理, 现任广州名盛房地产实业有限公司常务副总裁。兼任广州市北京路商会副会长, 广州市番禺区洛浦商会副会长, 广州番禺慈善会第二届荣誉副会长、2010年9月30日起任公司董事。

赖钦祥先生:男, 1967年2月出生, 中国国籍, 大专学历。曾任惠州市乡镇企业房地产开发公司业务经理、惠州市供销社部门经理、深圳市深科数码技术开发有限公司总经理, 现任广州名盛房地产实业有限公司企划部总经理、2010年9月30日起任公司董事。

张有生先生: 男, 1951年9月出生, 中国国籍, 中共党员, 大专学历, 曾任中国医药公司、国药股份有限公司副处长、处长、党委书记、副总经理, 中国医疗器械工业公司党委书记、副总经理, 国药文化传媒有限公司董事长, 现任中国医药工业有限公司董事、党委书记。2011年6月30日起任公司董事。

徐勇先生:男, 1959年出生, 中国国籍, 博士研究生学历, 管理学博士。曾任中山大学岭南学院教授, 现任中山大学管理学院教授、博士生导师, 中山大学管理学院副院长、产业发展与企业可持续成长研究中心主任。兼任广东省人民政府发展研究中心特约研究员。徐勇先生现任佛山塑料股份有限公司、青海华鼎股份有限公司独立董事、2010年9月30日起任公司独立董事。

罗筱琦女士:女, 1971年出生, 中国国籍, 博士研究生学历, 法学博士后。曾任重庆市第三律师事务所律师、广东商学院讲师、中国人民大学法学院博士后流动站副教授, 现任广东商学院法学教授。兼任广东南方福瑞德律师事务所律师。罗筱琦女士现任广东万家乐股份有限公司独立董事、2010年9月30日起任公司独立董事。

牟小容女士:女, 1971 年出生, 中国国籍, 硕士研究生学历, 管理学硕士。曾任重庆市渝北区农业局农技员, 现任华南农业大学经管学院教师。兼任广州银穗税务师事务所有限公司注册税务师、广州银粤会计师事务所有限公司注册会计师。牟小容女士现任广东万家乐股份有限公司独立董事、2010年9月30日起任公司独立董事。

## (2) 监事

任春龙先生: 1960年12月出生, 中国国籍, 中专文化, 工程师, 中共党员。曾任岳阳化肥厂车间副主任、主任、岳阳化工股份有限公司生产调度办副主任、主任, 现任公司职工监事。

徐长清先生:男, 1970 年9 月出生, 中国国籍, 大学学历。曾任新加坡骏联摩托连锁集团(中国骏联)后勤部主管, 广州南华西经济发展有限公司行政部主管, 现任广州南华深科技术有限公司行政总监、2010年9月30日任公司监事。

刘湘胜先生: 1965 年6 月出生, 中国国籍, 中专文化, 曾任岳阳技工学校教师、湖南汨罗纺织印染厂车间技术员、新产品开发办主任, 销售处副处长, 2009年4月起任本公司证券事务代表, 2012年4月任公司监事并兼任公司证券事务代表。

## (3) 高级管理人员

沈洁坤女士, 女, 1947 年 2 月出生, 中国国籍, 大专学历, 高级会计师。曾任广东省第一轻工业厅物资供销公司财务科会计员、广东省广播电视厅财务处、电视塔游乐中心、广视宾馆财务部经理、广东发展银行总行财务经理、广东发展银行实业投资公司副总经理和总会计师、广东发展银行广东广控集团公司财务稽核部总经理、广东南湖国际旅行社有限责任公司财务总监。2011 年 6 月 30 日起任公司财务总监。

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        | 2003 年 01 月 01 日 |        | 否             |
| 在股东单位任职情况的说明 | 赖淦锋先生在股东单位任职没有变动。 |            |                  |        |               |

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      | 2009年01月01日 |        | 是             |
| 赖钦祥          | 广州名盛房地产实业有限公司 | 企划部总经理     | 2009年02月01日 |        | 是             |
| 徐长清          | 广州南华深科技术有限公司  | 行政总监       | 2001年02月01日 |        | 是             |
| 在其他单位任职情况的说明 | 无             |            |             |        |               |

### 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、确定依据

1、报酬的决策程序和报酬确定依据：在公司任职的董事、监事和高级管理人员按其行政岗位及职务，根据公司现行的薪酬制度领取薪酬，年底根据经营业绩按照考核评定程序，确定其年度奖金，报董事会或股东大会审批。

2、公司2008年第一次临时股东大会审议通过公司独立董事年度津贴为每人4万元/年，公司负担独立董事为参加会议发生的差旅费、办公费等履职费用。

3、董事、监事年度津贴为每人3万元/年。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

| 姓名  | 职务            | 性别 | 年龄 | 任职状态 | 从公司获得的应付报酬总额 | 从股东单位获得的报酬总额 | 报告期末实际获得报酬 |
|-----|---------------|----|----|------|--------------|--------------|------------|
| 赖淦锋 | 董事长、兼总经理和代理董秘 | 男  | 38 | 现任   | 109,992.00   |              | 79,992.00  |
| 麦少军 | 董事            | 男  | 43 | 现任   | 30,000.00    |              | 0.00       |
| 赖钦祥 | 董事            | 男  | 46 | 现任   | 30,000.00    |              | 0.00       |
| 张有生 | 董事            | 男  | 62 | 现任   | 30,000.00    |              | 30,000.00  |
| 罗筱琦 | 独立董事          | 女  | 42 | 现任   | 40,000.00    |              | 40,000.00  |
| 牟小容 | 独立董事          | 女  | 42 | 现任   | 40,000.00    |              | 40,000.00  |
| 徐勇  | 独立董事          | 男  | 54 | 现任   | 40,000.00    |              | 15,000.00  |
| 任春龙 | 监事            | 男  | 53 | 现任   | 100,500.00   |              | 70,500.00  |
| 徐长清 | 监事            | 男  | 44 | 现任   | 30,000.00    |              | 0.00       |
| 刘湘胜 | 监事            | 男  | 47 | 现任   | 58,000.00    |              | 48,000.00  |
| 付应勤 | 监事长           | 男  | 48 | 离任   | 60,000.00    |              | 60,000.00  |
| 沈洁坤 | 财务总监          | 女  | 65 | 现任   | 99,996.00    |              | 99,996.00  |

|    |    |    |    |    |            |      |            |
|----|----|----|----|----|------------|------|------------|
| 合计 | -- | -- | -- | -- | 668,488.00 | 0.00 | 483,488.00 |
|----|----|----|----|----|------------|------|------------|

公司董事、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

#### 四、公司董事、监事、高级管理人员离职和解聘情况

| 姓名  | 担任的职务 | 类型 | 日期          | 原因     |
|-----|-------|----|-------------|--------|
| 付应勤 | 监事长   | 离职 | 2012年04月22日 | 因工作变动。 |

#### 五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

无

#### 六、公司员工情况

截止本报告期末，公司在册职工21人。

## 第八节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，本公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司的法人治理结构，提高公司质量，规范公司运作。截至报告期末，公司治理实际情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是  否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

在报告期内，公司对定期报告等重大内幕信息进行严格管理，做好内幕信息知情人的登记备案工作。公司未发生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票的情况，也未受到监管部门的查处。没有发生对内幕信息知情人买卖本公司股票及其衍生品种的自查情况及其责任追究。公司及相关人员没有发生因内幕信息知情人登记管理制度执行或涉嫌内幕交易被监管部门采取监管措施及行政处罚。

### 二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期年度股东大会情况

| 会议届次         | 召开日期             | 会议议案名称   | 决议情况 | 披露日期             | 披露索引   |
|--------------|------------------|--|------|------------------|--|
| 2011 年年度股东大会 | 2012 年 05 月 18 日 | 《2011 年度董事会工作报告》、《2011 年年度报告及摘要》、《2011 年年度监事会工作报告》、《2011 年度财务报告》、《2011 年度利润分配预案》、《关于补选公司监事的议案》、《关于修改公司章程的议案》和《关于募集资金年度使用情况的专项报告》 | 审议通过 | 2012 年 05 月 19 日 | 巨潮资讯网<br><a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 上的《2011 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2012-002） |

#### 2、本报告期临时股东大会情况

| 会议届次            | 召开日期             | 会议议案名称          | 决议情况 | 披露日期             | 披露索引   |
|-----------------|------------------|-----------------|------|------------------|--|
| 2012 年第一次临时股东大会 | 2012 年 01 月 18 日 | 《关于变更会计师事务所的议案》 | 审议通过 | 2012 年 01 月 19 日 | 巨潮资讯网<br><a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> |

|                 |                  |                                 |      |                  |   |
|-----------------|------------------|---------------------------------|------|------------------|---|
|                 |                  |                                 |      |                  | m.cn 上的《2012 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2012-002)                              |
| 2012 年第二次临时股东大会 | 2012 年 12 月 06 日 | 《关于公司聘任会计师事务所的议案》和《关于修改公司章程的议案》 | 审议通过 | 2012 年 12 月 07 日 | 巨潮资讯网<br>http://www.cninfo.com.cn 上的《2012 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2012-035) |

### 三、报告期内独立董事履行职责的情况

#### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

| 独立董事出席董事会情况  |   |        |           |        |      |               |
|--------------|---|--------|-----------|--------|------|---------------|
| 独立董事姓名       | 本报告期应参加董事会次数  | 现场出席次数 | 以通讯方式参加次数 | 委托出席次数 | 缺席次数 | 是否连续两次未亲自参加会议 |
| 罗筱琦          | 7   | 2      | 5         | 0      | 0    | 否             |
| 牟小容          | 7   | 2      | 5         | 0      | 0    | 否             |
| 徐勇           | 7   | 2      | 5         | 0      | 0    | 否             |
| 独立董事列席股东大会次数 | 独立董事罗筱琦列席股东大会 1 次。<br>独立董事牟小容列席股东大会 2 次。<br>独立董事徐勇列席股东大会 1 次。 |        |           |        |      |               |

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

#### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

#### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内, 独立董事未对所监督事项提出建议。

## 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

### 1、战略及投资委员会

2012年，战略及投资委员会召开了相关会议，对公司发展战略规划及可能影响公司未来发展的重大事项进行研究并提出建议。

### 2、提名委员会

2012年，提名委员长召开了一次会议，提名刘湘胜先生为公司监事会候选人。

### 3、薪酬与考核委员会

2012年，薪酬与考核委员会召开了一次会议，会议根据薪酬考核制度对公司董事、监事及高级管理人员进行考核，确认其薪酬，

### 4、审计委员会

2012年，审计委员会召开了四次相关会议，审议公司审计部提交的各项内部审计报告，听取审计部年度工作总结和工作计划安排，指导审计部开展各项工作，围绕年报审计开展各项工作。

## 五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

公司与控股股东广东恒润华创实业发展有限公司在人员、资产、财务等方面完全分开，业务及机构完全独立，公司具有独立完整的生产、供应和销售系统。

**业务独立：**公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，公司具有面向市场自主经营的能力。 **资产独立：**公司具有独立完整的资产。

**人员独立：**公司法人治理结构健全，董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，程序合法有效；公司的人事及工资管理与股东单位完全分离，总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，均未在股东单位或其它单位任职。

**财务独立：**公司设立了独立的财务部门，配备独立的财务人员，建立了符合有关会计制度要求的、独立的财务核算体系和财务管理制度；公司开设独立的银行账号，依法独立纳税，纳税登记证号为：国税字 430602712192602 号、地税湘字 430602712192602 号；公司能够独立作出财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况，也不存在公司股东单位以任何形式占用公司货币资金或其他资产的情况。

**机构独立：**公司生产经营和办公机构与其他股东完全分开，不存在混合经营、合署办公等情况；所有机构由公司根据实际情况和业务需要自主设置，不存在任何单位或个人干预公司机构设置的情况；其他股东及其职能部门与公司及其职能部门之间不存在上下级关系。

## 七、同业竞争情况

公司与控股股东、实际控制人之间不存在同业竞争情况。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

报告期内，公司继续建立和完善高级管理人员的绩效评价体系和激励机制，全力推行全面预算管理，并依据公司年度经

营计划目标以及分级制定的绩效考核指标，对公司高级管理人员的经营业绩和管理等指标进行考核，实施高管人员年薪制和员工工资晋级制度，使之真正成为公司总结各项工作的基础，成为公司内部推动各项工作有效开展、提升员工工作积极性的一项重要重要的制度，使经营目标的实现得到了有效保障。



## 第九节 内部控制

### 一、内部控制建设情况

公司为规范管理,避免各种风险造成的损失,保证公司持续健康发展和股东利益的最大化,依据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》、《深交所中小板上市公司规范运作指引》等规范性文件要求及公司自身经营特点,不断完善公司法人治理结构,修订补充内部控制制度,规范公司与控股股东之间的关系,加强对关联交易、对外担保的管控,保障了公司内部控制管理的有效执行。董事会、审计委员会对公司内部控制进行了认真自查和分析,认为公司建立了较为完善的法人治理结构与内部控制体系,符合有关法律法规规定,且内部控制制度能够贯彻落实执行,在公司经营管理各个关键环节:关联交易、对外担保、重大投资、信息披露等方面发挥了较好的管理控制作用,为公司各项业务的健康运行及经营风险的控制提供保证,确保公司内部控制制度的有效执行。《2012 年度公司内部控制的自我评价报告》刊登于 2013 年 3 月 9 日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn))。

### 二、董事会关于内部控制责任的声明

公司董事会及全体董事保证内部控制相关内容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。

### 三、建立财务报告内部控制的依据

公司根据《公司法》、《会计法》、《企业会计准则》和监管部门的相关法律法规建立了财务报告内控体系,主要对“不相容职位分离、授权审批、会计系统与权限、财产保护、预算决算、独立稽核、运营分析”等关键控制点进行了控制。公司 2012 年度财务报告在内部控制等方面不存在重大缺陷。

### 四、内部控制自我评价报告

| 内部控制自我评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况  |   |
|--|---|
| 报告期内公司已经建立起的内部控制体系总体上符合国家有关法律、法规和监管部门的相关要求,内部控制机制和内部控制制度在完整性、合理性等方面不存在重大缺陷和重要缺陷。 |   |
| 内部控制自我评价报告全文披露日期   | 2013 年 03 月 09 日  |
| 内部控制自我评价报告全文披露索引   | 20013 年 3 月 9 日在巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 上的《湖南天润实业控股股份有限公司 2012 年度内部控制自我评价报告》。 |

### 五、内部控制审计报告

适用  不适用

| 内部控制审计报告中的审议意见段  |
|--|
| 我们认为,天润实业公司按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2012 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报告相关的有效的内部控制。 |

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

2010年8月，经公司第八届董事会第19次会议审议，公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充及业绩预告修正等情况。

报告期内，公司未发生年度报告重大差错的情形。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

|          |                        |
|----------|------------------------|
| 审计意见类型   | 标准无保留审计意见              |
| 审计报告签署日期 | 2013 年 03 月 08 日       |
| 审计机构名称   | 大华会计师事务所               |
| 审计报告文号   | 大华审字[2013] 170500055 号 |

#### 审计报告正文

湖南天润实业控股股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的湖南天润实业控股股份有限公司(以下简称天润实业公司)财务报表，包括2012年12月31日的合并及母公司资产负债表，2012年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是天润实业公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，天润实业公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天润实业公司2012年12月31日的合并及母公司财务状况以及2012年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、财务报表

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    | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------|------|
| 流动资产： |      |      |

|             |                |                |
|-------------|----------------|----------------|
| 货币资金        | 15,320,804.58  | 1,895,122.23   |
| 结算备付金       |                |                |
| 拆出资金        |                |                |
| 交易性金融资产     |                |                |
| 应收票据        | 500,000.00     | 2,020,000.00   |
| 应收账款        | 4,212,691.41   | 1,669,400.67   |
| 预付款项        | 1,561,476.13   | 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        |                |                |
| 应收股利        |                |                |
| 其他应收款       | 5,859,594.41   | 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      |                |                |
| 流动资产合计      | 39,035,313.39  | 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        | 1,414,326.17   | 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        | 113,422,233.00 | 120,395,811.00 |
| 开发支出        |                |                |
| 商誉          |                |                |

|             |                |                |
|-------------|----------------|----------------|
| 长期待摊费用      |                |                |
| 递延所得税资产     | 134,242.09     | 82,443.90      |
| 其他非流动资产     |                |                |
| 非流动资产合计     | 115,446,801.26 | 123,308,855.97 |
| 资产总计        | 154,482,114.65 | 177,975,295.41 |
| 流动负债：       |                |                |
| 短期借款        |                | 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        | 2,900,000.00   |                |
| 应付账款        | 37,863,141.41  | 47,375,217.98  |
| 预收款项        | 4,568,934.99   | 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      | 8,289,438.11   | 8,167,510.35   |
| 应交税费        | 1,812,695.63   | 5,845,288.82   |
| 应付利息        |                |                |
| 应付股利        | 286,123.31     | 286,123.31     |
| 其他应付款       | 9,086,889.18   | 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      |                |                |
| 流动负债合计      | 64,807,222.63  | 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           |                 |                 |
| 负债合计              | 64,807,222.63   | 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              | 135,901,514.16  | 134,443,159.01  |
| 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             | -219,754,335.48 | -224,741,602.14 |
| 外币报表折算差额          |                 |                 |
| 归属于母公司所有者权益合计     | 89,674,892.02   | 83,229,270.21   |
| 少数股东权益            |                 |                 |
| 所有者权益（或股东权益）合计    | 89,674,892.02   | 83,229,270.21   |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 154,482,114.65  | 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：周璜

## 2、母公司资产负债表

编制单位：湖南天润实业控股股份有限公司

单位：元

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 流动资产：   |               |               |
| 货币资金    | 15,292,674.82 | 1,866,029.77  |
| 交易性金融资产 |               |               |
| 应收票据    | 500,000.00    | 2,020,000.00  |
| 应收账款    | 2,910,609.28  | 159,925.79    |
| 预付款项    | 1,561,476.13  | 7,206,390.90  |
| 应收利息    |               |               |
| 应收股利    |               |               |
| 其他应收款   | 5,859,594.41  | 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      | 37,705,101.50  | 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        | 1,224,610.65   | 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        | 113,422,233.00 | 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     | 145,122,843.65 | 152,999,801.60 |
| 资产总计        | 182,827,945.15 | 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        | 2,900,000.00   |                |
| 应付账款        | 37,716,096.45  | 46,935,537.02  |
| 预收款项        | 41,551,127.35  | 42,378,684.06  |
| 应付职工薪酬      | 8,236,663.62   | 8,130,234.14   |
| 应交税费        | 1,573,693.52   | 5,627,908.68   |
| 应付利息        |                |                |
| 应付股利        | 286,123.31     | 286,123.31     |
| 其他应付款       | 9,086,889.18   | 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            | 101,350,593.43  | 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           |                 |                 |
| 负债合计              | 101,350,593.43  | 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              | 134,892,566.74  | 133,434,211.59  |
| 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             | -226,942,928.36 | -232,186,560.34 |
| 外币报表折算差额          |                 |                 |
| 所有者权益（或股东权益）合计    | 81,477,351.72   | 74,775,364.59   |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 182,827,945.15  | 206,125,873.70  |

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

### 3、合并利润表

编制单位：湖南天润实业控股股份有限公司

单位：元

| 项目      | 本期金额          | 上期金额          |
|---------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | 23,203,905.76 | 67,771,334.01 |
| 其中：营业收入 | 23,203,905.76 | 67,771,334.01 |
| 利息收入    |               |               |



|                       |               |               |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 已赚保费                  |               |               |
| 手续费及佣金收入              |               |               |
| 二、营业总成本               | 18,791,095.09 | 71,254,260.05 |
| 其中：营业成本               | 13,649,058.49 | 58,054,771.06 |
| 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               | 906,670.29    | 822,977.45    |
| 销售费用                  |               | 512,270.06    |
| 管理费用                  | 4,804,730.23  | 11,582,986.02 |
| 财务费用                  | 53,641.47     | 1,581,135.92  |
| 资产减值损失                | -623,005.39   | -1,299,880.46 |
| 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    | 520,000.00    |               |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）       |               |               |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列）     | 4,932,810.67  | -3,482,926.04 |
| 加：营业外收入               | 1,012,300.00  | 7,214,731.83  |
| 减：营业外支出               | 1,009,642.20  | 159,632.85    |
| 其中：非流动资产处置损失          | 587,431.67    |               |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）   | 4,935,468.47  | 3,572,172.94  |
| 减：所得税费用               | -51,798.19    | -40,540.72    |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列）     | 4,987,266.66  | 3,612,713.66  |
| 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         | 4,987,266.66  | 3,612,713.66  |

|                  |              |              |
|------------------|--------------|--------------|
| 少数股东损益           |              |              |
| 六、每股收益：          | --           | --           |
| （一）基本每股收益        | 0.042        | 0.031        |
| （二）稀释每股收益        | 0.042        | 0.031        |
| 七、其他综合收益         |              |              |
| 八、综合收益总额         | 4,987,266.66 | 3,612,713.66 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 4,987,266.66 | 3,612,713.66 |
| 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：周璜

#### 4、母公司利润表

编制单位：湖南天润实业控股股份有限公司

单位：元

| 项目                    | 本期金额          | 上期金额           |
|-----------------------|---------------|----------------|
| 一、营业收入                | 23,203,905.76 | 32,609,385.64  |
| 减：营业成本                | 13,649,058.49 | 25,929,815.59  |
| 营业税金及附加               | 906,670.29    | 822,977.45     |
| 销售费用                  |               |                |
| 管理费用                  | 4,704,722.17  | 10,650,389.40  |
| 财务费用                  | 52,678.77     | 1,577,040.68   |
| 资产减值损失                | -830,198.14   | -1,462,043.33  |
| 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    | 520,000.00    |                |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列）     | 5,240,974.18  | -53,748,794.15 |
| 加：营业外收入               | 1,012,300.00  | 7,171,421.83   |
| 减：营业外支出               | 1,009,642.20  | 142,832.85     |
| 其中：非流动资产处置损失          | 587,431.67    |                |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）   | 5,243,631.98  | -46,720,205.17 |

|                   |              |                |
|-------------------|--------------|----------------|
| 减：所得税费用           |              |                |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | 5,243,631.98 | -46,720,205.17 |
| 五、每股收益：           | --           | --             |
| （一）基本每股收益         | 0.04         | -0.39          |
| （二）稀释每股收益         | 0.04         | -0.39          |
| 六、其他综合收益          |              |                |
| 七、综合收益总额          | 5,243,631.98 | -46,720,205.17 |

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

## 5、合并现金流量表

编制单位：湖南天润实业控股股份有限公司

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  | 18,691,569.84 | 114,946,817.99 |
| 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  | 2,389,221.98  | 4,945,229.52   |
| 经营活动现金流入小计      | 21,080,791.82 | 119,892,047.51 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金  | 5,278,207.15  | 91,599,516.18  |
| 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           | 1,173,322.27  | 2,804,953.35   |
| 支付的各项税费                   | 5,362,182.93  | 1,321,315.95   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 8,431,465.96  | 3,040,772.21   |
| 经营活动现金流出小计                | 20,245,178.31 | 98,766,557.69  |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 835,613.51    | 21,125,489.82  |
| 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 | 25,250,000.00 | 62,025,370.00  |
| 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            |               |                |
| 投资活动现金流入小计                | 25,770,000.00 | 67,875,370.00  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |               | 78,829,511.16  |
| 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            |               | 299,292.76     |
| 投资活动现金流出小计                |               | 79,128,803.92  |
| 投资活动产生的现金流量净额             | 25,770,000.00 | -11,253,433.92 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |               |                |
| 吸收投资收到的现金                 |               |                |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |               |                |
| 取得借款收到的现金                 |               | 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            |               | 13,650,000.00  |
| 筹资活动现金流入小计                |               | 27,650,000.00  |
| 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      | 1,170,496.57  |
| 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  | 36,170,496.57 |
| 筹资活动产生的现金流量净额       | -14,049,931.16 | -8,520,496.57 |
| 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      | 12,555,682.35  | 1,351,559.33  |
| 加：期初现金及现金等价物余额      | 1,895,122.23   | 543,562.90    |
| 六、期末现金及现金等价物余额      | 14,450,804.58  | 1,895,122.23  |

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：周璞

## 6、母公司现金流量表

编制单位：湖南天润实业控股股份有限公司

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            | 18,691,569.84 | 79,794,918.76 |
| 收到的税费返还                   |               |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 1,565,082.02  | 4,903,075.36  |
| 经营活动现金流入小计                | 20,256,651.86 | 84,697,994.12 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 5,278,207.15  | 58,238,234.45 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 1,149,449.41  | 2,102,890.20  |
| 支付的各项税费                   | 5,362,182.93  | 1,318,971.96  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 7,630,236.16  | 1,987,247.86  |
| 经营活动现金流出小计                | 19,420,075.65 | 63,647,344.47 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 836,576.21    | 21,050,649.65 |
| 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 | 25,250,000.00 | 62,025,370.00 |

|                         |                |                |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 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          |                |                |
| 投资活动现金流入小计              | 25,770,000.00  | 67,875,370.00  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 |                | 78,829,511.16  |
| 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              |                | 78,829,511.16  |
| 投资活动产生的现金流量净额           | 25,770,000.00  | -10,954,141.16 |
| 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          |                | 13,650,000.00  |
| 筹资活动现金流入小计              |                | 27,650,000.00  |
| 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      | 1,170,496.57   |
| 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  | 36,170,496.57  |
| 筹资活动产生的现金流量净额           | -14,049,931.16 | -8,520,496.57  |
| 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          | 12,556,645.05  | 1,576,011.92   |
| 加：期初现金及现金等价物余额          | 1,866,029.77   | 290,017.85     |
| 六、期末现金及现金等价物余额          | 14,422,674.82  | 1,866,029.77   |

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：周璜

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：湖南天润实业控股股份有限公司

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 | 132,984,803.86 |       |      | 55,127,713.34 |        | -223,283,246.99 |    |        | 83,229,270.21 |
| 加: 会计政策变更             |                |                |       |      |               |        |                 |    |        |               |
| 前期差错更正                |                | 1,458,355.15   |       |      |               |        | -1,458,355.15   |    |        |               |
| 其他                    |                |                |       |      |               |        |                 |    |        |               |
| 二、本年初余额               | 118,400,000.00 | 134,443,159.01 |       |      | 55,127,713.34 |        | -224,741,602.14 |    |        | 83,229,270.21 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) |                | 1,458,355.15   |       |      |               |        | 4,987,266.66    |    |        | 6,445,621.81  |
| (一) 净利润               |                |                |       |      |               |        | 4,987,266.66    |    |        | 4,987,266.66  |
| (二) 其他综合收益            |                |                |       |      |               |        |                 |    |        |               |
| 上述(一)和(二)小计           |                |                |       |      |               |        | 4,987,266.66    |    |        | 4,987,266.66  |
| (三) 所有者投入和减少资本        |                | 1,458,355.15   |       |      |               |        |                 |    |        | 1,458,355.15  |
| 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                 |                | 1,458,355.15   |       |      |               |        |                 |    |        | 1,458,355.15  |
| (四) 利润分配              |                |                |       |      |               |        |                 |    |        |               |
| 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         |                |                |       |      |               |        |                 |    |        |               |
| 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 | 135,901,514.16 |  |  | 55,127,713.34 |  | -219,754,335.48 |  |  | 89,674,892.02 |

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              |                | 243,059.19     |       |             |               |        | -243,059.19     |    |        |               |
| 前期差错更正                |                |                |       |             |               |        |                 |    |        |               |
| 其他                    |                |                |       |             |               |        |                 |    |        |               |
| 二、本年初余额               | 118,400,000.00 | 112,475,856.44 |       | 654,401.98  | 54,480,409.36 |        | -228,354,315.80 |    |        | 57,656,351.98 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) |                | 21,967,302.57  |       | -654,401.98 | 647,303.98    |        | 3,612,713.66    |    |        | 25,572,918.23 |
| (一) 净利润               |                |                |       |             |               |        | 3,612,713.66    |    |        | 3,612,713.66  |
| (二) 其他综合收益            |                |                |       |             |               |        |                 |    |        |               |
| 上述(一)和(二)小计           |                |                |       |             |               |        | 3,612,713.66    |    |        | 3,612,713.66  |
| (三) 所有者投入和减少资本        |                | 2,467,302.57   |       |             |               |        |                 |    |        | 2,467,302.57  |
| 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            |                | 2,467,302.57   |  |             |               |  |                 |  | 2,467,302.57  |
| (四) 利润分配         |                |                |  |             |               |  |                 |  |               |
| 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    |                |                |  |             | 647,303.98    |  |                 |  | 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 | 134,443,159.01 |  |             | 55,127,713.34 |  | -224,741,602.14 |  | 83,229,270.21 |

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

## 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：湖南天润实业控股股份有限公司

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 | 131,975,856.44 |  |  | 55,127,713.34 |  | -230,728,205.19 | 74,775,364.59 |
| 加：会计政策变更              |                |                |  |  |               |  |                 |               |
| 前期差错更正                |                | 1,458,355.15   |  |  |               |  | -1,458,355.15   |               |
| 其他                    |                |                |  |  |               |  |                 |               |
| 二、本年年初余额              | 118,400,000.00 | 133,434,211.59 |  |  | 55,127,713.34 |  | -232,186,560.34 | 74,775,364.59 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                | 1,458,355.15   |  |  |               |  | 5,243,631.98    | 6,701,987.13  |
| （一）净利润                |                |                |  |  |               |  | 5,243,631.98    | 5,243,631.98  |
| （二）其他综合收益             |                |                |  |  |               |  |                 |               |
| 上述（一）和（二）小计           |                |                |  |  |               |  | 5,243,631.98    | 5,243,631.98  |
| （三）所有者投入和减少资本         |                | 1,458,355.15   |  |  |               |  |                 | 1,458,355.15  |
| 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                 |                | 1,458,355.15   |  |  |               |  |                 | 1,458,355.15  |
| （四）利润分配               |                |                |  |  |               |  |                 |               |
| 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          |                |                |  |  |               |  |                 |               |
| 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 | 118,400,00<br>0.00 | 134,892,56<br>6.74 |  |  | 55,127,713<br>.34 |  | -226,942,9<br>28.36 | 81,477,351<br>.72 |
|----------|--------------------|--------------------|--|--|-------------------|--|---------------------|-------------------|

上年金额

单位：元

| 项目                        | 上年金额               |                    |       |                 |                   |            |                     |                    |
|---------------------------|--------------------|--------------------|-------|-----------------|-------------------|------------|---------------------|--------------------|
|                           | 实收资本<br>(或股本)      | 资本公积               | 减：库存股 | 专项储备            | 盈余公积              | 一般风险<br>准备 | 未分配利<br>润           | 所有者权<br>益合计        |
| 一、上年年末余额                  | 118,400,00<br>0.00 | 112,232,79<br>7.25 |       | 654,401.98      | 54,480,409<br>.36 |            | -185,223,2<br>95.98 | 100,544,31<br>2.61 |
| 加：会计政策变更                  |                    |                    |       |                 |                   |            |                     |                    |
| 前期差错更正                    |                    | 243,059.19         |       |                 |                   |            | -243,059.1<br>9     |                    |
| 其他                        |                    |                    |       |                 |                   |            |                     |                    |
| 二、本年年初余额                  | 118,400,00<br>0.00 | 112,475,85<br>6.44 |       | 654,401.98      | 54,480,409<br>.36 |            | -185,466,3<br>55.17 | 100,544,31<br>2.61 |
| 三、本期增减变动金额（减少以<br>“-”号填列） |                    | 20,958,355<br>.15  |       | -654,401.9<br>8 | 647,303.98        |            | -46,720,20<br>5.17  | -25,768,94<br>8.02 |
| （一）净利润                    |                    |                    |       |                 |                   |            | -46,720,20<br>5.17  | -46,720,20<br>5.17 |
| （二）其他综合收益                 |                    |                    |       |                 |                   |            |                     |                    |
| 上述（一）和（二）小计               |                    |                    |       |                 |                   |            | -46,720,20<br>5.17  | -46,720,20<br>5.17 |
| （三）所有者投入和减少资本             |                    | 1,458,355.<br>15   |       |                 |                   |            |                     | 1,458,355.<br>15   |
| 1. 所有者投入资本                |                    |                    |       |                 |                   |            |                     |                    |
| 2. 股份支付计入所有者权益的<br>金额     |                    |                    |       |                 |                   |            |                     |                    |
| 3. 其他                     |                    | 1,458,355.<br>15   |       |                 |                   |            |                     | 1,458,355.<br>15   |
| （四）利润分配                   |                    |                    |       |                 |                   |            |                     |                    |
| 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              |                    |                    |       |                 | 647,303.98        |            |                     | 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 | 133,434,211.59 |  |             | 55,127,713.34 |  | -232,186,560.34 | 74,775,364.59 |

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

### 三、公司基本情况

#### 1. 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。

#### 1. 行业性质

本公司属综合类行业。

#### 1. 经营范围

许可经营项目：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。

## 1. 主要产品、劳务

物业租赁、贸易等。

## 1. 公司基本架构

本公司最高权力机构是股东大会,实行董事会领导下的总经理负责制。根据业务发展需要,设立财务部、业务部、证券部、人力资源部、审计部等职能部门。

## 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础,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”)、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2010年修订)进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

### 2、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### 3、会计期间

公司会计年采用公历年,自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### 5、合并财务报表的编制方法

#### (1) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致,如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,按照权益法调整对子公司的长期股权投资后,由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致,如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,按照权益法调整对子公司的长期股权投资后,

由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司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，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

子公司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，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## 6、现金及现金等价物的确定标准

编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 7、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### （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）减值测试方法、减值准备计提方法

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

**8、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—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。 |

**9、存货****(1) 存货的分类**

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、库存商品、包装物、低值易耗品等。

**(2) 发出存货的计价方法**

计价方法：加权平均法

发出存货按加权平均法计价。

**(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**

盘存制度：永续盘存制

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

## 10、长期股权投资

### (1) 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行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。被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。非同一控制下的企业合并：合并成本为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，本公司为进行企业合并而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、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，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。企业通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：□ 在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本，购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益(例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同)转入当期投资收益。□ 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。(2) 其他方式取得的长期股权投资以支付现金方式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。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(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润)作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### (2) 后续计量及损益确认

(1) 后续计量公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。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。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差额，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差额，计入当期损益。被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积(其他资本公积)。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表，净利润和其他投资变动为基础进行核算。(2) 损益确认成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。权益法下，投资企业在确认应享有被投资单位的净利润或净亏损时，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，对被投资单位的净利润进行调整后确认，投资企业与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资损益；在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利

的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

重大影响以下的、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，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

采用成本法核算的长期股权投资，因被投资单位宣告分派现金股利或利润确认投资收益后，考虑长期股权投资是否发生减值。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

## 11、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (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。

### (3) 各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

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计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，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。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

| 类别     | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|---------|--------|---------|
| 房屋及建筑物 | 20      | 0%     | 2%      |
| 机器设备   | 16      | 0%     |         |
| 电子设备   |         | 0%     |         |
| 运输设备   |         | 0%     |         |

#### （4）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据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两者之间较高者确定。

当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，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

#### （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。

## 12、在建工程

### （1）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### （2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### (3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## 13、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### (3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 14、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

| 项目         | 预计使用寿命 | 依据     |
|------------|--------|--------|
| 土地使用权      | 50 年   | 土地使用权证 |
| 广州金晟大厦合同权益 | 17.5 年 | 合同     |

### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

### (4) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的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。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

#### **(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：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### **(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。

### **15、长期待摊费用**

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。

### **16、收入**

#### **(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准**

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

#### **(2) 确认让渡资产使用权收入的依据**

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

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

本公司租赁业务在合同约定的收款日期确认收入。

### (3) 确认提供劳务收入的依据

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，应当采用完工百分比法确认提供劳务收入；资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的，不能按完工百分比法确认提供劳务收入，企业应正确预计已经发生的劳务成本是否能够得到补偿来分别进行会计处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能全部得到补偿的，应按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入；
- (2) 已经发生的劳务成本预计能部分得到补偿的，应按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入；
- (3) 已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，应将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### (4) 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。

## 17、政府补助

### (1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

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；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## 18、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预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量确认递延所得税资产。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

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预期收回该资产或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。



## 19、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。

## 20、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

√ 是 □ 否

2010年11月5日，本公司与第一大股东广东恒润华创实业发展有限公司（以下简称恒润华创公司）签署了《权益转让合同》，合同约定：恒润华创公司将与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本公司，合同有效期自2010年11月1日起至2028年4月20日止，由于恒润华创公司与广州美莱美容医院签订的合同年限为15年（合同截止日2025年10月31日），因此，与广州美莱美容医院之间合同执行完毕后金晟大厦剩余的2.47年对外出租权益由本公司享有。广州美莱美容医院每月租金为139万元，租金从第3年开始递增，每3年租金单价以上年度租金单价为基数递增6%；恒润华创公司保证本公司在合同条款中约定的每月应得租金及时、足额到位，如若没有达到合同条款中的租金要求，由恒润华创公司在每月10日前向本公司用现金进行补足。

由于租赁房产实测面积的差异，导致广州美莱美容医院每月租金实际为126.11万元，不足部分由恒润华创公司补足，其中：2010年补257,751.00元、2011年补1,546,506.00元。

上述由恒润华创公司补足的租赁费，本期重新认定为权益性交易，列入“资本公积”核算，本期相应对上年度财务报表进行了追溯调整。

调减2011年度营业收入1,546,506.00元，调减2011年度营业税金及附加86,604.34元，调减管理费用1,546.51元；调增2011年末资本公积1,701,414.34元，调减2011年末未分配利润1,701,414.34元，调减2011年年初未分配利润243,059.19元。

### (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

2010年11月5日，本公司与第一大股东广东恒润华创实业发展有限公司（以下简称恒润华创公司）签署了《权益转让合同》，合同约定：恒润华创公司将与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本公司，合同有效期自2010年11月1日起至2028年4月20日止，由于恒润华创公司与广州美莱美容医院签订的合同年限为15年（合同截止日2025年10月31日），因此，与广州美莱美容医院之间合同执行完毕后金晟大厦剩余的2.47年对外出租权益由本公司享有。广州美莱美容医院每月租金为139万元，租金从第3年开始递增，每3年租金单价以上年度租金单价为基数递增6%；恒润华创公司保证本公司在合同条款中约定的每月应得租金及时、足额到位，如若没有达到合同条款中的租金要求，由恒润华创公司在每月10日前向本公司用现金进行补足。

由于租赁房产实测面积的差异，导致广州美莱美容医院每月租金实际为126.11万元，不足部分由恒润华创公司补足，其中：2010年补257,751.00元、2011年补1,546,506.00元。

上述由恒润华创公司补足的租赁费，本期重新认定为权益性交易，列入“资本公积”核算，本期相应对上年度财务报表进行了追溯调整。

调减2011年度营业收入1,546,506.00元，调减2011年度营业税金及附加86,604.34元，调减管理费用1,546.51元；调增2011年末资本公积1,701,414.34元，调减2011年末未分配利润1,701,414.34元，调减2011年年初未分配利润243,059.19元。

详细说明

单位：元

| 会计差错更正的内容             | 批准处理情况 | 受影响的各个比较期间报表项目名称 | 累积影响数         |
|-----------------------|--------|------------------|---------------|
| 第一大股东补足的租赁费重新认定为权益性交易 | 追溯调整   | 上年营业收入           | -1,546,506.00 |
| 第一大股东补足的租赁费重新认定为权益性交易 | 追溯调整   | 上年营业税金及附加        | -86,604.34    |
| 第一大股东补足的租赁费重新认定为权益性交易 | 追溯调整   | 上年管理费用           | -1,546.51     |
| 第一大股东补足的租赁费重新认定为权益性交易 | 追溯调整   | 年初未分配利润          | -1,701,414.34 |
| 第一大股东补足的租赁费重新认定为权益性交易 | 追溯调整   | 年初资本公积           | 1,701,414.34  |

## 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    | 17% |
| 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

无。

### 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。

## 六、企业合并及合并财务报表

### 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-23.47万元。

#### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

| 子公司全称          | 子公司类型 | 注册地             | 业务性质 | 注册资本   | 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 | 贸易   | 3000万元 | 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 |                     | 100%    | 100%     | 是      |        |                      |   |

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

无。

## 2、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，本期不再合并该公司的财务报表。

√ 适用 □ 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位家，原因为

与上年相比本年（期）减少合并单位 1 家，原因为

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，本期不再合并该公司的财务报表。

## 3、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

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 |
|------------|--------------|-----------|
| 岳阳宏润肥业有限公司 | 4,841,052.58 | 0.00      |

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体其他说明

无。

## 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：     | --   | --  | 208.90        | --   | --  | 208.90       |
| 人民币     | --   | --  | 208.90        | --   | --  | 208.90       |
| 银行存款：   | --   | --  | 14,450,595.68 | --   | --  | 1,894,913.33 |
| 人民币     | --   | --  | 14,450,595.68 | --   | --  | 1,894,913.33 |
| 其他货币资金： | --   | --  | 870,000.00    | --   | --  |              |
| 人民币     | --   | --  | 870,000.00    | --   | --  |              |
| 合计      | --   | --  | 15,320,804.58 | --   | --  | 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

其他货币资金87万元系开具银行承兑汇票保证金。

## 2、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 | 500,000.00 | 2,020,000.00 |
| 合计     | 500,000.00 | 2,020,000.00 |

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

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

| 出票单位 | 出票日期 | 到期日 | 金额           | 备注 |
|------|------|-----|--------------|----|
| 合计   | --   | --  | 1,500,000.00 | -- |

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        |
|--------------|-------------|-------------|--------------|-----------|
| 武汉中东磷业科技有限公司 | 2012年10月22日 | 2013年04月22日 | 500,000.00   | 27545381# |
| 安徽无为志远发展有限公司 | 2012年09月06日 | 2013年03月06日 | 500,000.00   | 21639108# |
| 河南华豫恒通化工有限公司 | 2012年11月14日 | 2013年05月14日 | 500,000.00   | 22213680# |
| 合计           | --          | --          | 1,500,000.00 | --        |

说明

无。

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

无。

## 3、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(%)  |
|------------------------|---------------|--------|--------------|--------|--------------|--------|--------------|--------|
| 按组合计提坏账准备的应收账款         |               |        |              |        |              |        |              |        |
| 账龄分析法组合                | 9,356,753.27  | 85.17% | 5,144,061.86 | 54.97% | 6,479,791.97 | 79.91% | 4,810,391.30 | 74.24% |
| 组合小计                   | 9,356,753.27  | 85.17% | 5,144,061.86 | 54.97% | 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  | 14.83% | 1,628,782.63 | 100%   | 1,628,782.63 | 20.09% | 1,628,782.63 | 100%   |
| 合计                     | 10,985,535.90 | --     | 6,772,844.49 | --     | 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，确认为账龄组合。单笔余额200万元以下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，确认为单项金额虽不重大但单独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，按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   | 3,063,799.24 | 32.74% | 153,189.96   | 168,342.94   | 2.6%   | 8,417.15     |
| 1年以内小计 | 3,063,799.24 | 32.74% | 153,189.96   | 168,342.94   | 2.6%   | 8,417.15     |
| 1至2年   |              |        |              | 1,036,450.00 |        | 103,645.00   |
| 2至3年   | 1,036,450.00 | 11.08% | 155,467.50   | 98,997.00    |        | 14,849.55    |
| 3年以上   | 5,256,504.03 | 56.18% | 4,835,404.40 | 5,176,002.03 | 79.88% | 4,683,479.60 |
| 3至4年   | 98,997.00    | 1.06%  | 29,699.10    | 703,603.47   | 10.86% | 211,081.04   |
| 4至5年   | 703,603.47   | 7.52%  | 351,801.74   |              |        |              |
| 5年以上   | 4,453,903.56 | 47.6%  | 4,453,903.56 | 4,472,398.56 | 69.02% | 4,472,398.56 |
| 合计     | 9,356,753.27 | --     | 5,144,061.86 | 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（中国石化巴陵分公司） | 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 |
| 桥市供销社           | 49,200.00    | 49,200.00    | 100%     | 难以收回 |
| 南县南洲桥王冬平        | 39,900.00    | 39,900.00    | 100%     | 难以收回 |
| 岳阳智能科技发展有限公司    | 25,850.90    | 25,850.90    | 100%     | 难以收回 |
| 南县明山高大明         | 25,200.00    | 25,200.00    | 100%     | 难以收回 |
| 浏阳市京港化工公司       | 17,922.28    | 17,922.28    | 100%     | 难以收回 |
| 省农资公司宁乡经营部      | 15,060.11    | 15,060.11    | 100%     | 难以收回 |
| 赤壁朱世锋           | 15,000.00    | 15,000.00    | 100%     | 难以收回 |
| 广西陇海农资          | 4,528.22     | 4,528.22     | 100%     | 难以收回 |
| 易先庆             | 3,000.00     | 3,000.00     | 100%     | 难以收回 |
| 邵阳市双清区农资公司      | 2,950.00     | 2,950.00     | 100%     | 难以收回 |
| 十堰丹江口市农资公司林玉广   | 1,980.09     | 1,980.09     | 100%     | 难以收回 |
| 周克斌             | 798.00       | 798.00       | 100%     | 难以收回 |
| 岳阳湘杰农资公司        | 466.61       | 466.61       | 100%     | 难以收回 |
| 常德澧县梦溪中心向家才     | 173.00       | 173.00       | 100%     | 难以收回 |
| 合计              | 1,628,782.63 | 1,628,782.63 | --       | --   |

## (2) 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 |
|------|--------|------|------|------|-----------|
|      |        |      |      |      |           |

|         |    |             |           |     |    |
|---------|----|-------------|-----------|-----|----|
| 湖南磷化工总厂 | 货款 | 2012年08月31日 | 18,495.00 | 已破产 | 否  |
| 合计      | -- | --          | 18,495.00 | --  | -- |

## 应收账款核销说明

公司于2012年8月收到湖南省长沙市中级人民法院出具的关于湖南磷化工总厂的破产民事裁定书,该裁定书明示一般债权分配比率为零,从而对该应收账款进行了核销。

## (3) 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 (%) |
|-----------------|--------|--------------|--------------------------------------|----------------|
| 广东广之盈贸易有限公司     | 本公司的客户 | 2,963,800.00 | 1年以内                                 | 26.98%         |
| 湘潭农资连锁公司        | 本公司的客户 | 1,725,043.47 | 其中: 2-3年 1,021,440元, 4-5年 70,360.00元 | 15.7%          |
| 鹰山石化(中国石化巴陵分公司) | 本公司的客户 | 919,348.89   | 5年以上                                 | 8.37%          |
| 常德直销点           | 本公司的客户 | 547,976.00   | 5年以上                                 | 4.99%          |
| 湘阴县供销社          | 本公司的客户 | 357,051.80   | 5年以上                                 | 3.25%          |
| 合计              | --     | 6,513,220.16 | --                                   | 59.29%         |

## 4、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 | 24.7%  | 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       |              |        |              |        |               |        |              |       |
| 账龄分析组合                | 7,714,461.44 | 47.58% | 1,854,867.03 | 24.04% | 32,982,069.60 | 79.51% | 2,830,037.98 | 8.58% |
| 组合小计                  | 7,714,461.44 | 47.58% | 1,854,867.03 | 24.04% | 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  | 4,493,642.09 | 27.72% | 4,493,642.09 | 100%   | 4,493,642.09  | 10.83% | 4,493,642.09 | 100%  |



|     |               |    |               |    |               |    |               |    |
|-----|---------------|----|---------------|----|---------------|----|---------------|----|
| 应收款 |               |    |               |    |               |    |               |    |
| 合计  | 16,212,161.81 | -- | 10,352,567.40 | -- | 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)以上的其他应收账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，确认为账龄组合。单笔余额200万元以下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其他应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异，确认为单项金额虽不重大但单独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   | 58,993.42    | 0.76%  | 2,949.67     | 31,379,630.00 | 95.15% | 1,568,981.50 |
| 1 年以内小计 | 58,993.42    | 0.76%  | 2,949.67     | 31,379,630.00 | 95.15% | 1,568,981.50 |
| 1 至 2 年 | 6,230,599.53 | 80.77% | 623,059.95   | 115,122.32    | 0.36%  | 11,712.23    |
| 2 至 3 年 | 44,084.67    | 0.57%  | 6,612.70     | 182,893.10    | 0.55%  | 27,433.97    |
| 3 年以上   | 1,380,783.82 | 17.9%  | 1,222,244.71 | 1,302,424.18  | 3.95%  | 1,221,910.28 |
| 3 至 4 年 | 173,057.02   | 2.24%  | 51,917.11    | 93,350.26     | 0.28%  | 28,005.08    |
| 4 至 5 年 | 74,798.41    | 0.97%  | 37,399.21    | 30,337.43     | 0.09%  | 15,168.71    |
| 5 年以上   | 1,132,928.39 | 14.69% | 1,132,928.39 | 1,178,736.49  | 3.58%  | 1,178,736.49 |
| 合计      | 7,714,461.44 | --     | 1,854,867.03 | 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 | --       | --   |

## (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   |
|---------|---------|------------|-------------------|-----------|
| 个人借支    | 收回个人欠款  | 5 年以上账龄    | 76,084.67         | 76,084.67 |
| 合计      | --      | --         | 76,084.67         | --        |

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

单位：元

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

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) 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(%) |
|--------------|--------------|----------|----------------|
| 岳阳天成实业集团有限公司 | 4,004,058.28 | 往来款      | 24.7%          |
| 汪建卫          | 3,705,100.00 | 处置固定资产欠款 | 22.85%         |

说明

## (4) 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(%) |
|--------------|--------|---------------|-------|----------------|
| 岳阳天成实业集团有限公司 | 往来单位   | 4,004,058.28  | 2-3 年 | 24.7%          |
| 汪建卫          | 处置设备单位 | 3,705,100.00  | 1-2 年 | 22.85%         |
| 沈林松          | 处置设备单位 | 1,350,900.00  | 1-2 年 | 8.33%          |
| 洞庭化工         | 往来单位   | 900,000.00    | 5 年以上 | 5.55%          |
| 岳阳润长         | 往来单位   | 525,000.00    | 5 年以上 | 3.24%          |
| 合计           | --     | 10,485,058.28 | --    | 64.67%         |

## 5、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   | 1,561,476.13 | 100%   | 7,125,421.37 | 98.88% |
| 1 至 2 年 |              |        | 80,969.53    | 1.12%  |
| 合计      | 1,561,476.13 | --     | 7,206,390.90 | --     |

预付款项账龄的说明

## (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 | 911,476.13   | 2012 年 12 月 24 日 | 预付货款  |
| 岳阳市岳阳楼区家家乐装饰设计中心  | 本公司供应商 | 500,000.00   | 2012 年 12 月 18 日 | 预付装修款 |
| 岳阳市安恒商贸有限公司       | 本公司供应商 | 150,000.00   | 2012 年 12 月 12 日 | 预付空调款 |
| 合计                | --     | 1,561,476.13 | --               | --    |

预付款项主要单位的说明

期末预付款项主要单位中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

## 6、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 |
| 库存商品 |               |      |               | 142,747.16    |      | 142,747.16    |
| 合计   | 11,580,746.86 |      | 11,580,746.86 | 11,723,494.02 |      | 11,723,494.02 |

## 7、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 | 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 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 本期现金红利 |
|-------|------|------|------|------|------|----------------|-------------|--------------|------|----------|--------|
|-------|------|------|------|------|------|----------------|-------------|--------------|------|----------|--------|

|              |     |            |            |  |            | (%)   | 表决权比例不一致的说明 |    |  |            |
|--------------|-----|------------|------------|--|------------|-------|-------------|----|--|------------|
| 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 |  | 476,000.00 | --    | --          | -- |  | 520,000.00 |

## 8、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 |      |            | 5,408,464.20 | 82,307,847.99 |
| 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  |      |            | 3,624,347.46 | 583,557.76    |
| 电子及其他设备      | 1,992,981.58  |      |            | 1,784,116.74 | 208,864.84    |
| --           | 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 |      | 352,843.23 | 4,318,066.50 | 36,079,103.80 |
| 其中：房屋及建筑物    | 32,379,790.27 |      | 125,384.74 |              | 32,505,175.01 |
| 机器设备         | 3,122,706.27  |      | 39,581.45  |              | 3,162,287.72  |
| 运输工具         | 3,117,461.50  |      | 118,727.67 | 2,945,737.05 | 290,452.12    |
| 电子及其他设备      | 1,424,369.03  |      | 69,149.37  | 1,372,329.45 | 121,188.95    |
| --           | 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 |      | --         |              | 46,228,744.19 |
| 其中：房屋及建筑物    | 42,034,194.70 |      | --         |              | 41,908,809.96 |
| 机器设备         | 3,978,734.15  |      | --         |              | 3,939,152.70  |
| 运输工具         | 1,090,443.72  |      | --         |              | 293,105.64    |
| 电子及其他设备      | 568,612.55    |      | --         |              | 87,675.89     |
| 四、减值准备合计     | 45,317,384.05 |      | --         |              | 44,814,418.02 |
| 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    |      | --         |              |               |
| 电子及其他设备      | 234,408.25    |      | --         |              |               |

|              |              |    |              |
|--------------|--------------|----|--------------|
| 五、固定资产账面价值合计 | 2,354,601.07 | -- | 1,414,326.17 |
| 其中：房屋及建筑物    | 902,594.28   | -- | 777,209.54   |
| 机器设备         | 295,916.55   | -- | 256,335.10   |
| 运输工具         | 821,885.94   | -- | 293,105.64   |
| 电子及其他设备      | 334,204.30   | -- | 87,675.89    |

本期折旧额 352,843.23 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0.00 元。

## 9、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 |               |      | 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  | 6,973,578.00  |      | 21,685,237.00  |
| 九华山土地使用权     | 6,692,510.00   | 365,046.00    |      | 7,057,556.00   |
| 望岳村土地使用权     | 352,482.30     | 37,103.40     |      | 389,585.70     |
| 广州金晟大厦合同权益   | 7,666,666.70   | 6,571,428.60  |      | 14,238,095.30  |
| 三、无形资产账面净值合计 | 120,395,811.00 | -6,973,578.00 |      | 113,422,233.00 |
| 九华山土地使用权     | 11,559,790.00  | -365,046.00   |      | 11,194,744.00  |
| 望岳村土地使用权     | 1,502,687.70   | -37,103.40    |      | 1,465,584.30   |
| 广州金晟大厦合同权益   | 107,333,333.30 | -6,571,428.60 |      | 100,761,904.70 |
| 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 | -6,973,578.00 |      | 113,422,233.00 |
| 九华山土地使用权     | 11,559,790.00  | -365,046.00   |      | 11,194,744.00  |
| 望岳村土地使用权     | 1,502,687.70   | -37,103.40    |      | 1,465,584.30   |
| 广州金晟大厦合同权益   | 107,333,333.30 | -6,571,428.60 |      | 100,761,904.70 |

本期摊销额 6,973,578.00 元。

## 10、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

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   | 134,242.09 | 82,443.90 |
| 小计       | 134,242.09 | 82,443.90 |
| 递延所得税负债： |            |           |

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 | 16,588,443.55  | 17,437,136.69  |
| 可抵扣亏损    | 318,856,308.14 | 324,094,372.72 |
| 合计       | 335,444,751.69 | 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 | 62,840,761.82  | 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 |    |
| 2017-12-31 | 286,541.54     |                |    |
| 合计         | 318,856,308.14 | 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   |               |               |
| 可抵扣差异项目   |               |               |
| 应收账款坏账准备  | 6,235,876.15  | 6,109,598.34  |
| 其他应收款坏账准备 | 10,352,567.40 | 11,327,538.35 |
| 小计        | 16,588,443.55 | 17,437,136.69 |

**(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**

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

| 项目      | 报告期末互抵后的递延所得税资产或负债 | 报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异 | 报告期初互抵后的递延所得税资产或负债 | 报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异 |
|---------|--------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
| 递延所得税资产 | 134,242.09         | 536,968.34           | 82,443.90          | 329,775.59           |

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

| 项目 | 本期互抵金额 |
|----|--------|
|    |        |

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。

**11、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 | 352,165.56 | 975,170.95 | 18,495.00  | 17,125,411.89 |
| 七、固定资产减值准备 | 45,317,384.05 |            |            | 502,966.03 | 44,814,418.02 |
| 合计         | 63,084,296.33 | 352,165.56 | 975,170.95 | 521,461.03 | 61,939,829.91 |

资产减值明细情况的说明

**12、短期借款****(1) 短期借款分类**

单位：元

| 项目   | 期末数 | 期初数           |
|------|-----|---------------|
| 抵押借款 |     | 14,000,000.00 |
| 合计   |     | 14,000,000.00 |

短期借款分类的说明

**13、应付票据**

单位：元



| 种类     | 期末数          | 期初数 |
|--------|--------------|-----|
| 银行承兑汇票 | 2,900,000.00 |     |
| 合计     | 2,900,000.00 |     |

下一会计期间将到期的金额 2,900,000.00 元。

应付票据的说明

## 14、应付账款

### (1) 应付账款情况

单位：元

| 项目   | 期末数           | 期初数           |
|------|---------------|---------------|
| 应付账款 | 37,863,141.41 | 47,375,217.98 |
| 合计   | 37,863,141.41 | 47,375,217.98 |

### (2) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

## 15、预收账款

### (1) 预收账款情况

单位：元

| 项目   | 期末数          | 期初数          |
|------|--------------|--------------|
| 预收账款 | 4,568,934.99 | 5,079,862.84 |
| 合计   | 4,568,934.99 | 5,079,862.84 |

### (2) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

| 单位名称            | 金额                  | 占全部预收款项的比例%  |
|-----------------|---------------------|--------------|
| 中化化肥有限公司        | 1,242,292.00        | 27.19        |
| 南县青树嘴供销社        | 590,000.00          | 12.91        |
| 株洲市穗丰农业生产资料有限公司 | 397,621.94          | 8.70         |
|                 | <b>2,229,913.94</b> | <b>48.80</b> |

## 16、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   | 1,089,372.00 | 994,372.00   | 702,500.00   |
| 二、职工福利费       |              | 992.22       | 992.22       |              |
| 三、社会保险费       | 5,834,384.77 | 215,401.64   | 265,234.67   | 5,784,551.74 |
| 其中：医疗保险费      | 32,290.64    | 37,539.39    |              | 69,830.03    |
| 基本养老保险费       | 5,343,051.58 | 161,553.23   | 226,177.64   | 5,278,427.17 |
| 失业保险费         | 380,274.13   | 16,309.02    |              | 396,583.15   |
| 工伤保险费         | 78,768.42    |              | 39,057.03    | 39,711.39    |
| 四、住房公积金       | 543,935.00   | 36,290.00    | 680.00       | 579,545.00   |
| 六、其他          | 1,181,690.58 | 49,021.79    | 7,871.00     | 1,222,841.37 |
| 合计            | 8,167,510.35 | 1,391,077.65 | 1,269,149.89 | 8,289,438.11 |

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

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

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

预计于2013年发放。

## 17、应交税费

单位：元

| 项目      | 期末数          | 期初数          |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税     | 8,456.07     | 4,117,469.13 |
| 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   | 35,159.46    | 37,841.19    |
| 城市维护建设税 | 207,096.78   | 205,892.36   |
| 房产税     | 528,193.09   | 400,718.72   |
| 教育费附加   | 207,814.86   | 207,392.05   |
| 土地使用税   | 294,566.16   | 294,566.16   |
| 合计      | 1,812,695.63 | 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

无。

## 18、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 | 未领取 |
| 岳阳市财政资金管理中心 | 20,000.00  | 20,000.00  | 未领取 |
| 高管限售股份      | 923.31     | 923.31     | 未领取 |
| 合计          | 286,123.31 | 286,123.31 | --  |

应付股利的说明

无。

## 19、其他应付款

### (1) 其他应付款情况

单位：元

| 项目    | 期末数          | 期初数           |
|-------|--------------|---------------|
| 其他应付款 | 9,086,889.18 | 13,992,021.90 |
| 合计    | 9,086,889.18 | 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

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 | 617,074.00 | 4,899,744.72 |
| 合计             | 617,074.00 | 4,899,744.72 |

### (3) 金额较大的其他应付款说明内容

| 单位名称           | 金额                  | 性质或内容 | 备注   |
|----------------|---------------------|-------|--|
| 美莱医院押金         | 4,170,000.00        | 押金    | 2-3年   |
| 押金户            | 816,987.95          | 押金    | 其中：1-2年398,309.95元；2-3年14,200元；4-5年404,478.00元 |
| 广东恒润华创实业发展有限公司 | 617,074.00          | 往来款   | 1年以内   |
| 合计             | <b>5,604,061.95</b> |       |  |

## 20、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 | 118,400,000.00 |             |    |       |    |    | 118,400,000.00 |

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

## 21、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 | 1,458,355.15 |      | 111,524,355.15 |
| 其他资本公积     | 24,377,159.01  |              |      | 24,377,159.01  |
| 合计         | 134,443,159.01 | 1,458,355.15 |      | 135,901,514.16 |

资本公积说明

其他资本公积本期增加数系本公司的第一大股东广东恒润华创实业发展有限公司补足的广州金晟大厦租赁费。

## 22、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 |      |      | 29,695,914.12 |
| 任意盈余公积 | 25,431,799.22 |      |      | 25,431,799.22 |
| 合计     | 55,127,713.34 |      |      | 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

## 23、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           | -223,040,187.80 | --      |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | -1,701,414.34   | --      |
| 调整后年初未分配利润            | -224,741,602.14 | --      |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 4,987,266.66    | --      |
| 期末未分配利润               | -219,754,335.48 | --      |

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-1,701,414.34 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

## 24、营业收入、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 | 23,149,375.83 | 67,021,023.75 |
| 其他业务收入 | 54,529.93     | 750,310.26    |
| 营业成本   | 13,649,058.49 | 58,054,771.06 |

## (2) 主营业务（分行业）

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          |
| (1) 化肥行业  | 203,773.50    | 142,747.16    | 9,820,781.37  | 8,762,504.15  |
| (2) 租赁服务业 | 15,833,494.00 | 6,647,900.19  | 15,833,494.00 | 6,832,017.95  |
| (3) 贸易行业  | 7,112,108.33  | 6,858,411.14  | 41,366,748.38 | 40,413,238.91 |
| 合计        | 23,149,375.83 | 13,649,058.49 | 67,021,023.75 | 56,007,761.01 |

## (3) 主营业务（分产品）

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          |
| 复合肥  |               |               | 9,820,781.37  | 8,762,504.15  |
| 化肥贸易 |               |               | 24,847,267.00 | 22,927,321.00 |
| 原煤贸易 | 7,112,108.33  | 6,858,411.14  | 16,519,481.38 | 17,485,917.91 |
| 租赁   | 15,833,494.00 | 6,647,900.19  | 15,833,494.00 | 6,832,017.95  |
| 粗醇   | 203,773.50    | 142,747.16    |               |               |
| 合计   | 23,149,375.83 | 13,649,058.49 | 67,021,023.75 | 56,007,761.01 |

## (4) 主营业务（分地区）

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 | 903,773.50 | 219,218.75 | 35,368,048.37 | 31,950,414.50 |

|      |               |               |               |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 湖南省外 | 22,245,602.33 | 13,429,839.74 | 31,652,975.38 | 24,057,346.51 |
| 合计   | 23,149,375.83 | 13,649,058.49 | 67,021,023.75 | 56,007,761.01 |

### (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(%) |
|--------------|---------------|-----------------|
| 广州美莱美容医院有限公司 | 15,133,494.00 | 65.22%          |
| 湖北天润煤炭运销有限公司 | 7,112,108.33  | 30.65%          |
| 岳阳出口商品塑料包装厂  | 700,000.00    | 3.02%           |
| 长沙烨盛能源科技     | 203,773.50    | 0.88%           |
| 广东广之盈贸易有限公司  | 54,529.93     | 0.23%           |
| 合计           | 23,203,905.76 | 100%            |

营业收入的说明

无。

### 25、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        |
|---------|------------|------------|-------------|
| 营业税     | 791,674.70 | 791,674.70 | 租赁收入的 5%    |
| 城市维护建设税 | 67,080.76  | 16,111.07  | 营业税、增值税的 7% |
| 教育费附加   | 47,914.83  | 15,191.68  | 营业税、增值税的 5% |
| 合计      | 906,670.29 | 822,977.45 | --          |

营业税金及附加的说明

无。

### 26、销售费用

单位：元

| 项目    | 本期发生额 | 上期发生额      |
|-------|-------|------------|
| 职工薪酬  |       | 89,070.00  |
| 差旅费   |       | 6,000.00   |
| 办公费   |       | 1,815.18   |
| 机物料消耗 |       | 35,149.78  |
| 业务招待费 |       | 51,964.00  |
| 运输费   |       | 328,031.10 |

|    |  |            |
|----|--|------------|
| 其他 |  | 240.00     |
| 合计 |  | 512,270.06 |

## 27、管理费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额         |
|--------|--------------|---------------|
| 职工薪酬   | 1,316,469.47 | 2,360,024.45  |
| 折旧费    | 276,371.64   | 4,746,271.23  |
| 税费     | 1,176,833.70 | 1,405,189.25  |
| 修理费    |              | 197,248.00    |
| 机物料消耗  |              | 71,640.40     |
| 办公费    | 49,288.00    | 165,728.71    |
| 差旅费    | 50,765.50    | 56,371.10     |
| 保险费    |              | 30,106.00     |
| 业务招待费  | 112,364.00   | 161,853.50    |
| 中介机构费用 | 610,000.00   | 400,000.00    |
| 无形资产摊销 | 402,149.40   | 402,149.40    |
| 其他     | 810,488.52   | 1,586,403.98  |
| 合计     | 4,804,730.23 | 11,582,986.02 |

## 28、财务费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额     | 上期发生额        |
|--------|-----------|--------------|
| 利息支出   | 49,931.16 | 1,170,496.57 |
| 减：利息收入 | 6,399.12  | 6,281.65     |
| 汇兑损益   |           |              |
| 其他     | 10,109.43 | 416,921.00   |
| 合计     | 53,641.47 | 1,581,135.92 |

## 29、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 |  |
| 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 |       | 本报告期收到了被投资单位的红利。 |
| 合计           | 520,000.00 |       | --               |

**30、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 | -623,005.39 | -1,299,880.46 |
| 合计     | -623,005.39 | -1,299,880.46 |

**31、营业外收入****(1) 营业外收入情况**

单位：元

| 项目          | 本期发生额        | 上期发生额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 |              | 2,871,421.83 |               |
| 其中：固定资产处置利得 |              | 2,871,421.83 |               |
| 政府补助        |              | 3,500,000.00 |               |
| 税费返还、减免     | 1,000,000.00 | 800,000.00   | 1,000,000.00  |
| 其他          | 12,300.00    | 43,310.00    | 12,300.00     |
| 合计          | 1,012,300.00 | 7,214,731.83 | 1,012,300.00  |

**(2) 政府补助明细**

单位：元

| 项目        | 本期发生额 | 上期发生额        | 说明 |
|-----------|-------|--------------|----|
| 污水零排放财政拨款 |       | 3,500,000.00 |    |
| 合计        |       | 3,500,000.00 | -- |

营业外收入说明

无。



## 32、营业外支出

单位：元

| 项目          | 本期发生额        | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 587,431.67   |            | 587,431.67    |
| 其中：固定资产处置损失 | 587,431.67   |            | 587,431.67    |
| 罚款支出        | 300,000.00   | 142,832.85 | 300,000.00    |
| 事故赔偿        |              | 16,800.00  |               |
| 其他          | 122,210.53   |            | 122,210.53    |
| 合计          | 1,009,642.20 | 159,632.85 | 1,009,642.20  |

营业外支出说明

无。

## 33、所得税费用

单位：元

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额      |
|---------|------------|------------|
| 递延所得税调整 | -51,798.19 | -40,540.72 |
| 合计      | -51,798.19 | -40,540.72 |

## 34、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= $P \div S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$  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；S<sub>0</sub> 为年初股份总数；S<sub>1</sub> 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<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 报告月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份下一月份起至报告期年末的月份数；M<sub>j</sub> 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= $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] \div (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

| 项目             | 本期数            | 上期数            |
|----------------|----------------|----------------|
| 归属母公司所有者的净利润   | 4,987,266.66   | 3,612,713.66   |
| 已发行的普通股加权平均数   | 118,400,000.00 | 118,400,000.00 |
| 基本每股收益（每股人民币元） | 0.042          | 0.031          |
| 稀释每股收益（每股人民币元） | 0.042          | 0.031          |

## 35、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           |
|---------|--------------|
| 利息收入    | 6,399.12     |
| 收往来款及其他 | 2,382,822.86 |
| 合计      | 2,389,221.98 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明  
无。

## (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      | 50,765.50    |
| 办公费      | 49,348.00    |
| 业务招待费    | 112,364.00   |
| 罚款支出     | 300,000.00   |
| 支付往来款及其他 | 7,918,988.46 |
| 合计       | 8,431,465.96 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明  
无。

## 36、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                              | 4,987,266.66 | 3,612,713.66  |
| 加：资产减值准备                         | -623,005.39  | -1,299,880.46 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 352,843.23   | 4,982,261.87  |
| 无形资产摊销                           | 6,973,578.00 | 6,973,578.00  |
| 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） | 587,431.67   | -2,871,421.83 |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 49,931.16    | 1,170,496.57  |
| 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）             | -51,798.19   | -40,540.72    |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | 142,747.16   | 2,547,116.78  |

|                       |                |                |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 7,195,764.39   | 56,349,301.48  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -18,259,145.18 | -51,756,490.68 |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 835,613.51     | 21,125,489.82  |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | --             | --             |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况：     | --             | --             |
| 现金的期末余额               | 14,450,804.58  | 1,895,122.23   |
| 减：现金的期初余额             | 1,895,122.23   | 543,562.90     |
| 现金及现金等价物净增加额          | 12,555,682.35  | 1,351,559.33   |

## （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：       | --    | --            |
| 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     |       | 5,850,000.00  |
| 4. 处置子公司的净资产               |       | 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           | 14,450,804.58 | 1,895,122.23 |
| 其中：库存现金        | 208.90        | 208.90       |
| 可随时用于支付的银行存款   | 14,450,595.68 | 1,894,913.33 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 14,450,804.58 | 1,895,122.23 |

现金流量表补充资料的说明

本公司2012年12月31日银行存款中有870,000.00元系开具承兑汇票保证金，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。

## 八、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 | 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 亿元 | 21.45%           | 21.45%            | 赖淦锋      | 75561410-7 |

本企业的母公司情况的说明

### 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    | 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 | 3000 万元 | 100%     | 100%      | 66630243-5 |

### 3、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     |
|--------------|--------|------------|
| 岳阳恒润置业投资有限公司 | 同一母公司  | 56767052-3 |

本企业的其他关联方情况的说明

无。

### 4、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 (%) |
| 广州博资贸易有限公司     | 库存煤出售  | 公开招标          | 0.00         | 0%             | 0.00         | 0%             |
| 广东恒润华创实业发展有限公司 | 租赁收入补偿 | 权益转让合同        | 1,546,506.00 | 8.9%           | 1,546,506.00 | 8.9%           |

## 5、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末   |      | 期初   |      |
|------|-----|------|------|------|------|
|      |     | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |

上市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 | 617,074.00 | 4,899,744.72 |

## 九、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

履行情况良好。

## 十、其他重要事项

### 1、其他

#### 1、诉讼事项

2010年11月，武汉市中级人民法院通知，湖北天润煤炭运销有限公司诉本公司未按《煤炭购销合同》按期支付购煤款一案，武汉市仲裁委员会进行了仲裁，要求本公司尽快支付湖北天润煤炭运销有限公司未付清的购煤款3,976.60万元。2011年2月，本公司收到了武汉仲裁委员会《裁决书》（（2010）武仲裁字第01068号），裁决内容如下：本公司向湖北天润煤炭运销有限公司支付货款本金人民币38,518,603.82元、支付保理融资利息人民币1,142,778.29元、支付银行融资票据管理手续费人民币104,625.71元、支付违约金人民币1,988,300.39元，本案仲裁费人民币240,820元、财产保护全费人民币5,000元，共计人民币245,820元，由本公司承担。上述款项共计人民币42,000,128.21元，于本裁决书送达次日起3日内一并支付给申请人。办裁决为终局裁决，自作出之日起生效。

截止2012年12月31日，上述款项已支付17,000,000.00元。

2、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。

## 十一、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 (%) |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         |              |         |              |        |              |        |              |        |
| 账龄分析法组合                | 7,517,702.80 | 82.19 % | 4,607,093.52 | 61.28% | 4,640,741.50 | 74.02% | 4,480,815.71 | 96.55% |
| 组合小计                   | 7,517,702.80 | 82.19 % | 4,607,093.52 | 61.28% | 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 | 17.81 % | 1,628,782.63 | 100%   | 1,628,782.63 | 25.98% | 1,628,782.63 | 100%   |
| 合计                     | 9,146,485.43 | --      | 6,235,876.15 | --     | 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，确认为账龄组合。单笔余额200万元以下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，确认为单项金额虽不重大但单独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   | 3,063,799.24 | 40.75% | 153,189.96   | 168,342.94   | 3.63%  | 8,417.15     |
| 1 年以内小计 | 3,063,799.24 | 40.75% | 153,189.96   | 168,342.94   | 3.63%  | 8,417.15     |
| 5 年以上   | 4,453,903.56 | 59.25% | 4,453,903.56 | 4,472,398.56 | 96.37% | 4,472,398.56 |
| 合计      | 7,517,702.80 | --     | 4,607,093.52 | 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（中国石化巴陵分公司） | 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 |
| 桥市供销社           | 49,200.00  | 49,200.00  | 100%     | 难以收回 |
| 南县南洲桥王冬平        | 39,900.00  | 39,900.00  | 100%     | 难以收回 |
| 岳阳智能科技发展有限公司    | 25,850.90  | 25,850.90  | 100%     | 难以收回 |
| 南县明山高大明         | 25,200.00  | 25,200.00  | 100%     | 难以收回 |

|                   |              |              |      |      |
|-------------------|--------------|--------------|------|------|
| 浏阳市京港化工公司         | 17,922.28    | 17,922.28    | 100% | 难以收回 |
| 省农资公司宁乡经营部        | 15,060.11    | 15,060.11    | 100% | 难以收回 |
| 赤壁朱世锋             | 15,000.00    | 15,000.00    | 100% | 难以收回 |
| 广西陇海农资            | 4,528.22     | 4,528.22     | 100% | 难以收回 |
| 易先庆               | 3,000.00     | 3,000.00     | 100% | 难以收回 |
| 邵阳市双清区农资公司        | 2,950.00     | 2,950.00     | 100% | 难以收回 |
| 十堰丹江口市农资公司<br>林玉广 | 1,980.09     | 1,980.09     | 100% | 难以收回 |
| 周克斌               | 798.00       | 798.00       | 100% | 难以收回 |
| 岳阳湘杰农资公司          | 466.61       | 466.61       | 100% | 难以收回 |
| 常德澧县梦溪中心向家才       | 173.00       | 173.00       | 100% | 难以收回 |
| 合计                | 1,628,782.63 | 1,628,782.63 | --   | --   |

## (2) 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 |
|---------|--------|-------------|-----------|------|-----------|
| 湖南磷化工总厂 | 货款     | 2012年08月31日 | 18,495.00 | 已破产  | 否         |

### 应收账款核销说明

公司于2012年8月收到湖南省长沙市中级人民法院出具的关于湖南磷化工总厂的破产民事裁定书，该裁定书明示一般债权分配比率为零，从而对该应收账款进行了核销。

## (3) 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 (%) |
|-----------------|--------|--------------|------|----------------|
| 广东广之盈贸易有限公司     | 本公司的客户 | 2,963,800.00 | 1年以内 | 32.4%          |
| 鹰山石化(中国石化巴陵分公司) | 本公司的客户 | 919,348.89   | 1年以内 | 10.05%         |
| 常德直销点           | 本公司的客户 | 547,976.00   | 5年以上 | 5.99%          |
| 湘阴县供销社          | 本公司的客户 | 357,051.80   | 5年以上 | 3.9%           |
| 江西星火有机硅厂        | 本公司的客户 | 288,891.36   | 5年以上 | 3.16%          |
| 合计              | --     | 5,077,068.05 | --   | 55.5%          |



## 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  | 24.7%   | 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         |               |         |               |         |               |         |               |        |
| 账龄分析组合                  | 7,714,461.44  | 47.58 % | 1,854,867.03  | 24.04 % | 32,980,069.60 | 79.51 % | 2,829,837.98  | 8.58%  |
| 组合小计                    | 7,714,461.44  | 47.58 % | 1,854,867.03  | 24.04 % | 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  | 27.72 % | 4,493,642.09  | 100%    | 4,493,642.09  | 10.83 % | 4,493,642.09  | 100%   |
| 合计                      | 16,212,161.81 | --      | 10,352,567.40 | --      | 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)以上的其他应收账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，确认为账龄组合。单笔余额200万元以下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其他应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异，确认为单项金额虽不重大但单独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   | 58,993.42    | 0.76%  | 2,949.67     | 31,379,630.00 | 95.15% | 1,568,981.50 |
| 1 年以内小计 | 58,993.42    | 0.76%  | 2,949.67     | 31,379,630.00 | 95.15% | 1,568,981.50 |
| 1 至 2 年 | 6,230,599.53 | 80.77% | 623,059.95   | 115,122.32    | 0.35%  | 11,512.23    |
| 2 至 3 年 | 44,084.67    | 0.57%  | 6,612.70     | 182,893.10    | 0.55%  | 27,433.97    |
| 3 年以上   | 1,380,783.82 | 17.9%  | 1,222,244.71 | 1,302,424.18  | 3.95%  | 1,221,910.28 |
| 3 至 4 年 | 173,057.02   | 2.24%  | 51,917.11    | 93,350.26     | 0.28%  | 28,005.08    |
| 4 至 5 年 | 74,798.41    | 0.97%  | 37,399.21    | 30,337.43     | 0.09%  | 15,168.71    |
| 5 年以上   | 1,132,928.39 | 14.69% | 1,132,928.39 | 1,178,736.49  | 3.58%  | 1,178,736.49 |
| 合计      | 7,714,461.44 | --     | 1,854,867.03 | 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 | --   | --   |

## (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   |
|---------|---------|------------|-------------------|-----------|
| 个人借支    | 收回个人欠款  | 5 年以上账龄    | 76,084.67         | 76,084.67 |
| 合计      | --      | --         | 76,084.67         | --        |

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

单位：元

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

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

无。

## (3) 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 (%) |
|--------------|--------|--------------|-------|-----------------|
| 岳阳天成实业集团有限公司 | 往来单位   | 4,004,058.28 | 2-3 年 | 24.7%           |

|      |        |               |       |        |
|------|--------|---------------|-------|--------|
| 汪建卫  | 处置设备单位 | 3,705,100.00  | 1-2 年 | 22.85% |
| 沈林松  | 处置设备单位 | 1,350,900.00  | 1-2 年 | 8.33%  |
| 洞庭化工 | 往来单位   | 900,000.00    | 5 年以上 | 5.55%  |
| 岳阳润长 | 往来单位   | 525,000.00    | 5 年以上 | 3.24%  |
| 合计   | --     | 10,485,058.28 | --    | 64.67% |

### 3、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位        | 核算方法 | 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  |      | 30,476.00  | --            | --             | --                     |      |          | 520,000.00 |

长期股权投资的说明

### 4、营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 主营业务收入 | 23,149,375.83 | 32,352,975.38 |
| 其他业务收入 | 54,529.93     | 256,410.26    |
| 合计     | 23,203,905.76 | 32,609,385.64 |
| 营业成本   | 13,649,058.49 | 25,929,815.59 |

#### (2) 主营业务（分行业）

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          |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| (1) 化肥行业  | 203,773.50    | 142,747.16    |               |               |
| (2) 租赁服务业 | 15,833,494.00 | 6,647,900.19  | 15,833,494.00 | 6,832,017.95  |
| (3) 贸易行业  | 7,112,108.33  | 6,858,411.14  | 16,519,481.38 | 17,485,917.91 |
| 合计        | 23,149,375.83 | 13,649,058.49 | 32,352,975.38 | 24,317,935.86 |

**(3) 主营业务（分产品）**

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          |
| 原煤贸易 | 7,112,108.33  | 6,858,411.14  | 16,519,481.38 | 17,485,917.91 |
| 租赁   | 15,833,494.00 | 6,647,900.19  | 15,833,494.00 | 6,832,017.95  |
| 粗醇   | 203,773.50    | 142,747.16    |               |               |
| 合计   | 23,149,375.83 | 13,649,058.49 | 32,352,975.38 | 24,317,935.86 |

**(4) 主营业务（分地区）**

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 | 903,773.50    | 219,218.75    | 700,000.00    | 260,589.35    |
| 湖南省外 | 22,245,602.33 | 13,429,839.74 | 31,652,975.38 | 24,057,346.51 |
| 合计   | 23,149,375.83 | 13,649,058.49 | 32,352,975.38 | 24,317,935.86 |

**(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 | 15,133,494.00 | 65.22%          |
| 湖北天润煤炭运销有限公司 | 7,112,108.33  | 30.65%          |
| 岳阳出口商品塑料包装厂  | 700,000.00    | 3.02%           |
| 长沙烨盛能源科技     | 203,773.50    | 0.88%           |
| 广东广之盈贸易有限公司  | 54,529.93     | 0.23%           |
| 合计           | 23,203,905.76 | 100%            |

营业收入的说明

## 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 |                |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 |            | -48,840,000.00 |
| 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 | 0.00  | 本期收到现金红利     |
| 合计           | 520,000.00 |       | --           |

## 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                              | 5,243,631.98   | -46,720,205.17 |
| 加：资产减值准备                         | -830,198.14    | -1,462,043.33  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 315,948.28     | 4,945,366.92   |
| 无形资产摊销                           | 6,973,578.00   | 6,973,578.00   |
| 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） | 587,431.67     | -2,871,421.83  |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 49,931.16      | 1,170,496.57   |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -520,000.00    | 48,840,000.00  |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | 142,747.16     | 4,049,322.07   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | 6,079,771.53   | 50,532,952.00  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | -17,206,265.43 | -45,865,750.73 |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 836,576.21     | 21,050,649.65  |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：            | --             | --             |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况：                | --             | --             |
| 现金的期末余额                          | 14,422,674.82  | 1,866,029.77   |

|              |               |              |
|--------------|---------------|--------------|
| 减：现金的期初余额    | 1,866,029.77  | 290,017.85   |
| 现金及现金等价物净增加额 | 12,556,645.05 | 1,576,011.92 |

## 十二、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<br>(%) | 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          | 5.77%             | 0.04   | 0.04   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 5.77%             | 0.04   | 0.04   |

### 2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

| 报表项目  | 期末余额<br>(或本期金额) | 期初余额<br>(或上期金额) | 变动比率    | 变动原因                                      |
|-------|-----------------|-----------------|---------|---|
| 货币资金  | 15,320,804.58   | 1,895,122.23    | 708.43  | 公司本期盈利以及收回部分设备处置款                         |
| 应收票据  | 500,000.00      | 2,020,000.00    | -75.25  | 本期收到的票据减少                                 |
| 应收账款  | 4,212,691.41    | 1,669,400.67    | 152.35  | 本期广东广之盈贸易有限公司欠款增加2,963,800.00元            |
| 预付款项  | 5,561,476.13    | 7,206,390.90    | -78.33  | 本期预付的煤炭贸易款比上期末减少较多                        |
| 其他应收款 | 5,859,594.41    | 30,152,031.62   | -80.57  | 收回部分出售设备处置款项                              |
| 固定资产  | 1,414,326.17    | 2,354,601.07    | -39.93  | 公司本期处理了盘亏、报损的固定资产                         |
| 短期借款  |                 | 14,000,000.00   | -100.00 | 公司本期已全部归还银行借款                             |
| 应付票据  | 2,900,000.00    |                 |         | 本期新增了银行承兑汇票                               |
| 应交税费  | 1,812,695.63    | 5,845,288.82    | -68.99  | 本期支付了上期处置固定资产应交的税费                        |
| 其他应付款 | 9,086,889.18    | 13,992,021.90   | -35.06  | 本期归还部分往来欠款                                |
| 营业收入  | 23,203,905.76   | 67,771,334.01   | -65.76  | 1、子公司天润农资公司本期贸易额减少；2、已出售子公司宏润肥业本期不再纳入合并范围 |
| 营业成本  | 13,649,058.49   | 58,054,771.06   | -76.49  | 收入减少，成本相应减少                               |
| 管理费用  | 4,804,730.23    | 11,582,986.02   | -58.52  | 1、已出售子公司宏润肥业不再纳入合并范围；2、上期处                |

|      |           |              |        |                      |
|------|-----------|--------------|--------|----------------------|
|      |           |              |        | 置了尿素生产设备，本期折旧费下降较多。  |
| 财务费用 | 53,641.47 | 1,581,135.92 | -96.60 | 公司本期归还银行借款，相应减少了利息支出 |



## 第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的 2012 年度报告正文及摘要；
- 二、载有单位负责人、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正本；
- 三、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 四、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。
- 五、以上文件存放于证券部办公室备查。

湖南天润实业控股股份有限公司

董事长：赖淦锋

二〇一三年三月八日