安徽省司尔特肥业股份有限公司

ANHUI SIERTE FERTILIZER INDUSTRY LTD.,COMPANY

安徽省宁国经济技术开发区

ANHUI NINGGUO ECONOMIC & TECH DEVELOPMENT ZONE

二〇一三年半年度报告

股票简称：司尔特

股票代码：002538

披露时间：2013 年 7 月 31 日

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

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。

公司负责人金国清、主管会计工作负责人方君及会计机构负责人(会计主管人员)胡海声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目　　录

第一节 重要提示、目录和释义 2
第二节 公司简介 5
第三节 会计数据和财务指标摘要 7
第四节 董事会报告 8
第五节 重要事项 19
第六节 股份变动及股东情况 26
第七节 董事、监事、高级管理人员情况 29
第八节 财务报告 30
第九节 备查文件目录 104

释　　义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、司尔特、上市公司	指	安徽省司尔特肥业股份有限公司
缓释肥	指	施于土壤后、养分缓慢释放出来的一类肥料
复混肥料	指	氮、磷、钾三种养分中，至少有两种养分标明量的由化学方
复合肥料	指	氮、磷、钾三种养分中，至少有两种养分标明量的仅由化学
NPK 复合肥	指	含有氮、磷、钾三种养分的复合肥料
氯基复合肥、Cl-NPK	指	氯离子含量大于 3%的 NPK 复合肥料
硫基复合肥、S-NPK	指	氯离子含量低于 3%的 NPK 复合肥料
MAP	指	指 磷酸一铵
磷复肥	指	高浓度磷肥及磷酸基 NPK 复合肥
测土配方施肥	指	以土壤测试和田间试验为基础，根据作物需肥规律、土壤供肥性能和肥料效应，在合理施用有机肥的基础上，科学确定氮、磷、钾及中微量元素等肥料的施用数量、施肥时期和施用方法
宁国农资、宁国市农资	指	安徽省宁国市农业生产资料有限公司，系公司控股股东
土壤调理剂	指	加入土壤中用于改善土壤的物理和（或）化学物质及其生物
生产勘探	指	矿山企业生产勘探是指在其矿山范围内为扩大储量（资源量），将资源量升级为储量或基础储量进行的勘探工作。

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	司尔特	股票代码	002538
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	安徽省司尔特肥业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	司尔特		
公司的外文名称（如有）	Anhui Sierte Fertilizer Industry LTD., company		
公司的外文名称缩写（如有）	sierte		
公司的法定代表人	金国清		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	吴勇	蔡炎梁
联系地址	安徽省宁国经济技术开发区	安徽省宁国经济技术开发区
电话	0563-4181590	0563-4181525
传真	0563-4181525	0563-4181525
电子信箱	wy3968@sina.com	setcyl@163.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

□ 适用 √ 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

□适用 √不适用

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

□ 适用 √ 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

□ 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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业收入（元）	925,870,094.40	786,523,015.37	17.72%
归属于上市公司股东的净利润（元）	78,430,053.48	93,882,477.76	-16.46%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	62,105,090.42	86,962,932.08	-28.58%
经营活动产生的现金流量净额（元）	158,485,565.73	84,179,034.29	88.27%
基本每股收益（元/股）	0.26	0.32	-18.75%
稀释每股收益（元/股）	0.26	0.32	-18.75%
加权平均净资产收益率（%）	4.87%	6.36%	-1.49%
	本报告期末	上年度末	本年末比上年末增减(%)
总资产（元）	2,793,119,218.34	2,186,324,972.73	27.75%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,619,116,919.52	1,570,286,866.04	3.11%

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	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）	-9,917.61	
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）	16,265,882.15	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,813,431.51	
减：所得税影响额	2,744,432.99	
合计	16,324,963.06	--

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

2013年，国内外经济形势异常严峻，化肥市场出现较大幅度下滑，公司在董事会的领导下，严格按照《公司法》、《证券法》以及相关部门规章及规定，不断完善法人治理，突出股东利益至上的原则，坚持“高起点、高质量、高科技”的发展方针，大力推进信誉兴企、管理活企、人才为本、环境友好的发展战略，带领全体员工与时俱进、开拓创新，以强化部门职能、完善内部管理为基础，推动企业全面发展；以技改创新、循环产业为动力，促进企业跨越式发展；以保障生产、降低成本为核心，完善供销体系，努力克服并化解各类增本减利因素，企业运行质量逐步改善；加快技术进步，在新品开发及产业化方面寻求突破；抓好市场营销，稳步推进各项工作，基本完成了销售目标。上半年，公司完成营业收入92,587.01万元，同比增长17.72%,实现净利润7,843.01万元，同比下降16.46%。

二、主营业务分析

报告期内，公司依然从事国家大力支持、鼓励发展的高浓度磷复肥产品研发、生产和销售，主要产品为高浓度缓释NPK复合肥系列产品以及磷酸一铵，中间产品包括硫酸、磷酸等。目前，已具备年产92万吨高浓度缓释NPK复合肥、55万吨磷酸一铵、90万吨硫酸、30万吨磷酸的生产能力。

本报告期，公司实现营业收入92,587.01万元，同比增长17.72%；营业成本741,75.07万元，同比增长21.98%；销售费用3,827.60万元，同比增长72%；管理费用4,874.90万元，同比增长31.25%；财务费用1,972.34万元，较同期增长75.47%；实现归属于上市公司股东的净利润7843.01万元，同比下降16.46%；经营活动产生的现金流量净额15,848.56万元,同比增长88.27%。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减（%）	变动原因
营业收入	925,870,094.40	786,523,015.37	17.72%	主要系报告期销量增加所致
营业成本	741,750,732.91	608,092,577.88	21.98%	主要系报告期销量增加所致
销售费用	38,275,992.22	22,252,980.92	72%	主要系报告期内为稳定和扩大销售增加投入广告及业务宣传费用所致
管理费用	48,748,960.48	37,141,406.51	31.25%	主要系募投项目达到预定可使用状态，部分职工薪酬不再资本化以及募投项目投入运营新增加管理人员所致
财务费用	19,723,361.46	11,240,433.42	75.47%	主要系报告期内募集资金持续使用平均余额减少导致利息收入减少，以及银

				行借款增加导致利息支出增加所致
所得税费用	13,749,208.12	19,256,436.72	-28.6%	报告期应纳税所得额少于上年同期所致
经营活动产生的现金流量净额	158,485,565.73	84,179,034.29	88.27%	主要系报告期内预付材料款少于上年同期所致
投资活动产生的现金流量净额	-133,920,940.00	-198,375,189.55	-32.49%	主要系支付募投项目工程款少于上年同期所致
筹资活动产生的现金流量净额	-11,252,299.43	37,299,406.92	-130.17%	主要系报告期内支付票据保证金增加所致
现金及现金等价物净增加额	13,312,326.30	-76,896,748.34	-117.31%	主要系报告期内预付材料款、支付募投项目工程款均少于上年同期所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

□ 适用 √ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况。

□ 适用 √ 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

（1）、募投项目产能的消化

公司募集资金投资项目---70万吨/年氨化造粒缓释复合肥搬迁扩建项目已基本建成并试运行，待项目达产后，产能将逐步释放，在宁国本部保留32万吨复合肥产能的基础上，实际新增复合肥产能近40万吨，磷酸一铵25万吨。2013年，为适应消化募集资金投资项目产能扩大以及新产品开发推广的需要，上半年，公司在维护好现有销售网络基础上，进一步加强销售渠道建设，公司对营销模式和政策进行了改进。**一是**加大扶持优质经销商力度，重点支持经销时间长、信誉好、资金实力强、业务发展快的经销商发展，在广告、售后服务、信用期限等方面实行倾斜政策。**二是**积极发展农资连锁经营，吸纳、扶植一批一线农资经营户，加强对销售终端的控制。**三**是加强与农业“三站”合作，广泛开展测土配方工作，加大测土配方宣传与推广力度。**四是**在安徽、江西等传统优势市场精耕细作，通过在经销商实力较弱地区设立直销点，直接向村级农资经营网点、家庭农场、专业合作社、种田大户配送，加强对销售终端、消费群体的控制。**五是**进一步完善售后服务，提高售后服务部门快速反应能力。**六是**运用现代通讯网络技术，加强对产品质量、施肥技术、增产效果、客户反馈意见、同行业动态等信息管理，进一步增强信息收集、处理、加工、反馈

能力，提高市场应变能力及内部协调能力，全面提升客户服务水平。**七是**丰富现有的宣传模式，在保持原有宣传方式的基础上，强势推出司尔特文艺下乡活动，以丰富的节目内容，宣传企业，并为广大用户带去欢声笑语。

（2）、测土配方施肥的推广与应用

2012年，公司测土配方施肥技术的推广和应用取得了较好的效果，上半年，公司根据2013年中央一号文件精神，整建制推进测土配方施肥工作，继续深化与各高等院校和科研院所的合作，以安徽和湖南为基础，不断向周边辐射，逐步形成司尔特公司独有的营销模式，使测土配方肥的比重进一步提高；测土配方施肥产品的开发继续沿着缓释、专用、系列化方向，按照生产一代、试用一代、开发一代的要求稳步推进。一是进一步完善缓释控释技术，结合募集资金投资项目对现有的产品进行升级换代，有效控制产品有效养分释放速率，提高肥料均衡释放效果。二是由试点向整建制推进，在安徽、湖南等地在试验区根据试点情况与当地农业部门深入合作，加大投入，努力推进整建制实施测土配方施肥工程，逐步扩大家庭农场、种粮大户、专业合作社施用测土配方肥的比重。三是根据不同区域、不同作物需要开发配方肥、专用肥，加大小麦、棉花等专用肥推广力度，加快开发针对各种蔬菜、水果等经济作物的专用肥，进一步丰富专用肥产品系列。在已有补氮技术基础上，加快开发高磷、高钾硫基复合肥，丰富硫基复合肥产品系列，以满足不同作物的需要;同时，公司正积极推进在市场集中较高的区域探索实施建立现代科技物流园项目。

（3）、推进上游矿产资源的整合

公司前期收购的马尾山矿已进入矿山建设阶段，已向相关部门申请扩大该矿山采矿证生产规模和延长矿山服务年限。

上半年，公司继续与相关方进行协调与沟通，推进上游磷矿石以及公司周边区域硫铁矿资源的整合。

（4）、坚定不移做好资本运作工作

通过对资产运行和资本运作有效整合公司资源，促进资产的有效运行，实现经济效益最大化目的。适时采用增发股票、发行公司债券等形式，拓宽融资渠道，为公司做大、做强、做优提供融资保证。采用收购、兼并等多种途径优化配置；加强产业资本和金融资本的相结合，提高公司资金的使用效率，有效降低公司外部金融市场的交易成本，增加公司的收益和资本积累速度，最大限度地利用社会资源。适时，采用股权激励的方式激励员工。谨慎投资，分散投资，重视对投资的评估和风险对策，保证公司在多元化经营，增强公司竞争力的同时，能够稳定持续的发展。上半年，公司与相关券商及投资公司进行了沟通，拟在合适时机推出再融资方案。

（5）、人力资源

根据公司未来发展的总体规划，不断加大人力资源开发与管理力度，坚持“能者上、平者让、庸者下”的用人原则，形成人尽其才、才尽其用的良好氛围。重点培养、引进化工、环保等方面高学历、高素质的技术开发人才以及熟悉复合肥市场、适应市场开拓所需的营销人才。不断加大对研究开发、管理、营销人才投入，建立完善科学有效的激励机制。以全员培训为基础、分层培训为重点，进一步完善岗前培训、内部培训、选派人员外出培训等培训方式，努力提高员工的业务素质和道德素养。通过完善用人机制、加快引进各类人才、强化激励机制、加强业务培训，逐步形成一支思想稳、业务精、品德好的技术开发、营销以及管理队伍，更好地适应企业发展的需要。公司为了筑巢引凤，拟建设博士后流动工作站、专家楼等项目，多方面吸引高端人才，促进企业的良性发展。

（6）、技术开发与创新

公司是科技部认定的省级高新技术企业，拥有省级企业技术中心和安徽省棉花专用新型肥料工程技术中心，公司将进一步充实技术力量，加强与中国农业大学、合肥工业大学、湖南农业大学、安徽省农科院、安徽农业大学、上海化工研究院、中国地质大学等科研院所与大专院校的合作，加大研发投入，围绕关系企业未来发展的重大关键性技术，重点深化测土配方施肥技术的推广与应用，推进中低品位硫铁矿、磷矿石、钾长石等资源综合利用开发，夯实技术储备和技术创新能力。上半年，公司继续与中国农业大学等科研院校深化合作，重点在安徽、湖南、江西等区域整建制推进测土配方施肥工作。

（7）、安全环保及资源节约

公司继续坚持以人为本的安全理念，坚持安全第一、预防为主的原则，加大投入，依靠科技进步，加强源头管理，严格过程控制，进一步落实安全生产责任制，构建安全生产长效机制。坚持保护优先、开发有序，强化对自然资源的生态保护；坚持预防为主，强化从源头防治污染，全面推行清洁生产，创建环境友好型企业。按照开发与节约并举、节约优先的原则，切实加强节能节水节地管理，努力走出一条“低投入、低消耗、高效率”的可持续发展之路。

上半年，公司在安全和环保工作的重心是募投项目的安全、环保验收，危险化学品生产已获宣城市安全生产管理监督局颁发的《危险化学品建设项目试生产（使用）方案备案告知书》，载明“经审查，该项目试生产（使用）方案备案文件、资料符合有关要求，现场核查存在的问题已整改落实到位，同意予以备案。请严格按照《项目试生产（使用）方案》，组织该项目的试生产（使用），项目试生产（使用）运行期限为2013年5月4日至2013年11月3日。此外，请根据项目试生产（使用）情况，在项目试生产（使用）结束前，及时向我局提出安全设施竣工验收申请”;环保验收工作尚在进行中。

（8）、推进宁国本部整体搬迁工作

2012年4月24日，公司第二届董事会第十六次会议审议通过了《关于暂缓搬迁宁国本部生产线的议案》。鉴于宁国本部已经位于城镇化地区，处于商业、居住密集区，老厂区土地价值已大幅增值。但前期国家持续对房地产市场进行紧缩调控，目前土地市场成交清淡，大幅地块成交难度较大。当时若启动老厂区土地处置，土地拍卖收入可能明显下降，进而影响公司土地处置收益。近期，根据宁国本部周边土地市场成交情况以及与政府协商后，拟在合适时机推进宁国本部的整体搬迁工作。

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						
化学肥料制造业	923,215,827.66	741,166,794.23	19.72%	17.88%	21.99%	-2.7%
分产品						
氯基复合肥产品	424,235,634.86	347,873,220.59	18%	-6.21%	-3.02%	-2.7%
硫基复合肥产品	117,569,984.19	94,055,987.35	20%	3.38%	5.01%	-1.24%
磷酸一铵	294,084,922.00	234,462,265.24	20.27%	124.3%	168.33%	-13.08%
其他副产品	86,505,390.61	64,013,989.05	26%	135.7%	164.48%	-8.05%
尿素贸易	819,896.00	761,332.00	7.14%	-98.34%	-98.4%	3.89%
分地区						
国内市场	923,215,827.66	741,166,794.23	19.72%	17.88%	21.99%	-2.7%

四、核心竞争力分析

1、专利技术

序号	名称	申请（授权）号	授权日期	类型
1	复合肥防结剂	01134163.7	2004年2月4日	发明
2	高氮硫基氮磷钾缓释新型复合肥及其生产方法	200610037736.1	2012年10月31日	发明
3	包装袋（SIERTE－H）	200630188503.2	2007年10月3日	外观设计
4	包装袋（SIERTE－I）	200630188504.7	2007年10月3日	外观设计
5	新型药肥	200620170623.4	2007年11月28日	实用新型
6	山核桃专用缓释复合肥	200620170624.9	2007年11月28日	实用新型
7	包装袋（SIERTE－J）	200830204739.X	2009年7月29日	外观设计

8	包装袋（SIERTE－K）	200830204736.6	2009年7月29日	外观设计
9	一种棉花专用配方缓释肥	200820040284.7	2009年8月19日	实用新型
10	包装袋（SIERTE－L）	200930180216.0	2010年5月19日	外观设计
11	包装袋（SIERTE－M）	200930180214.1	2010年5月19日	外观设计
12	包装袋（SIERTE－N）	200930180215.6	2010年5月19日	外观设计
13	包装袋（SIERTE－O）	200930180213.7	2010年6月2日	外观设计
14	竹笋专用复合颗粒缓释肥	201020177886.4	2010年12月22日	实用新型
15	烟草专用复合颗粒缓释肥	201020177889.8	2010年12月22日	实用新型
16	小麦专用复合颗粒缓释肥	201020177900.0	2010年12月22日	实用新型
17	大豆专用复合颗粒缓释肥	201020177905.3	2010年12月22日	实用新型
18	茶树专用复合颗粒缓释肥	201020177913.8	2010年12月22日	实用新型
19	用于硫酸原料干燥机的抄板安装结构	201020177876.0	2010年12月22日	实用新型
20	造粒机喷浆转鼓的改进结构	201020177877.5	2010年12月22日	实用新型
21	香蕉专用缓释复合肥	201120068726.0	2011年12月14日	实用新型
22	桉树专用缓释复合肥	201120068708.2	2011年12月14日	实用新型
23	花生专用缓释复合肥	201120068706.3	2011年12月14日	实用新型
24	余热锅炉和焙烧炉一体排渣装置	201120410997.X	2012年8月1日	实用新型
25	余热锅炉补气装置	201120410988.0	2012年8月1日	实用新型
26	化肥生产用矿砂进料装置	201120411750.X	2012年8月1日	实用新型
27	一种拼接式粉碎机定鄂板	201120562014.4	2012年10月10日	实用新型
28	一种三柱塞容积式料将输送泵用填料函	201120563057.2	2013年1月9日	实用新型
29	一种球磨机出料筛	201220425342.4	2013年4月3日	实用新型
30	一种球磨机隔仓板支架固定螺栓护座	201220424971.5	2013年4月3日	实用新型
31	一种手推搬运车	201220543276.0	2013年4月10日	实用新型
32	一种桶装膏状复合肥料防结块剂的搬运装置	201220542330.x	2013年4月10日	实用新型
33	一种燃烧炉的补齐增氧装置	201220541940.8	2013年6月5日	实用新型

2、特许经营权

序号	类别	证书号	产品类别	规格	有效期至
1	生产许可证	（皖）XK13-001-00167	复混肥料	高浓度	2014-07-23
2		（皖）XK13-015-00009	硫酸	工业硫酸（浓硫酸）	2018-04-07
3	安全生产许可证	（皖）WH安许证字[2010]350号	危化品	硫酸、盐酸、磷酸	2013-09-25
4	进出口自主经营权	00419810			

3、土地使用权

序号	地址	面积（㎡）	土地使用权证号	用途	起止日期
1	宁国经济技术开发区	76,439.00	宁国用（2008）第133号	工业	1997/10/23- 2047/10/22
2	宁国经济技术开发区	63,877.20	宁国用（2008）第134号	工业	2003/12/29- 2053/12/28
3	宁国经济技术开发区	66,106.50	宁国用（2008）第135号	工业	1998/05/22- 2048/05/21
4	宁国经济技术开发区	34,223.60	宁国用（2008）第136号	工业	2004/01/03- 2054/01/02
5	宣州区古泉镇其林村、敬亭山办事处巷口桥村	461,628.14	宣国用（2008）第1050号	工业	2006/08/30- 2056/08/29
6	宁国市汪溪街道办事处	132,913.90	宁国用（2010）第281号	工业	2010/05/19- 2060/05/18
7	宁国市汪溪街道办事处	178,513.00	宁国用（2010）第282号	工业	2010/05/19- 2060/05/18
8	宁国市汪溪街道办事处	288,828.10	宁国用（2010）第283号	工业	2010/05/19- 2060/05/18
9	市区响山路以东，科技路（规划）以北	21314.00	宣国用（2013）第0698号	商服	2013/03/06-2053/03/03

4、采矿权

2012 年 2 月 23 日，公司收到安徽省国土资源厅颁发的《采矿许可证》（证号：C3418022009057120025297），采矿许可证主要内容如下：

（1）、采矿权人：安徽省司尔特肥业股份有限公司；

（2）、地址：宣城市宣州区朱桥乡；

（3）、矿山名称：宣城市宣州区马尾山硫铁矿；

（4）、经济类型：股份有限公司

（5）、开采矿种：硫铁矿、高岭土；

（6）、开采方式：地下开采；

（7）、生产规模：硫铁矿 6万吨/年 、 高岭土 3万吨/年。

五、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		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度（%）
0.00	50,000,000.00	-100%

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（%）
安徽省司尔特农业科技发展有限公司	农业科技领域内的技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；化肥、农地膜、农机具、化工原料及产品（除危险品）的销售（以上凡涉及许可的项目均凭许可证经营）	100%

2、募集资金使用情况

（1）募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	93,966.82
报告期投入募集资金总额	10,825.02
已累计投入募集资金总额	87,497.77
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例（%）	0%
募集资金总体使用情况说明	
募集基金投资项目按照投资计划如期实施，生产装置已达到可使用状态，待环保验收后投入运营。	

（2）募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%)(3)＝(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
70万吨/年氨化造粒缓释复合肥	否	64,424.25	64,424.25	10,020.19	64,396.62	99.96%		0		否
承诺投资项目小计	--	64,424.25	64,424.25	10,020.19	64,396.62	--	--	0	--	--
超募资金投向										
35万吨/年硫磺制酸项目	否	10,542.57	10,542.57	804.83	4,101.15	38.9%		0		否
归还银行贷款（如有）	--	19,000	19,000		19,000		--	--	--	--
超募资金投向小计	--	29,542.5	29,542.5	804.83	23,101.1	--	--	0	--	--

		7	7		5					
合计	--	93,966.82	93,966.82	10,825.02	87,497.77	--	--	0	--	--

未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	无
项目可行性发生重大变化的情况说明	无
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用
	1、2011 年 1 月 31 日公司第二届董事会第四次会议审议通过，使用超募资金偿还银行贷款 19,000 万元;2、2011 年 8 月 25 日第二届董事会第九次会议审议通过，将用超募资金 10,542.57 万元建设 35 万吨/年硫磺制酸项目，项目总投资 11,323.96 万元，其余资金由公司自行解决。3、2012 年 3 月 1 日公司第二届董事会第十五次(临时)会议审议通过，使用超募资金暂时性（6 个月）补充流动资金 9,000 万元，此款在 2012 年 8 月 22 日前归还。
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用
	2011 年 1 月 31 日公司第二届董事会第四次会议审议通过，使用募集资金置换已投入募集资金投资项目的自筹资金，金额为 8,541.13 万元，与已投入募集资金投资项目的金额一致。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用
	1、2011 年 8 月 25 日经公司第二届董事会第九次会议审议通过公司用 9，000 万元闲置募集资金补充流动资金，使用期限 6 个月，在 2012 年 2 月 22 日到期并偿还。2、2012 年 9 月 7 日，经公司第二届董事会第二十次（临时）会议审议通过，公司将 9,000 万元闲置募集资金暂时性补充流动资金，使用期限为 6 个月。该款项已于 2013 年 1 月 10 日、2013 年 2 月 4 日分别将用于补充流动资金的 5,000 万元、2,000 万元募集资金归还至募集资金专用账户，未影响募集资金投资项目计划的正常进行；归还后，尚剩余 2,000 万元于 2013 年 3 月 5 日归还至募集资金账户，至此，本次使用闲置募集资金暂时补充流动资金 9,000 万元已按期全部归还至募集资金账户。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存于募集资金专用账户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

（3）募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引

70 万吨/年氨化造粒缓释复合肥搬迁扩建项目	2010 年 12 月 28 日	《首次公开发行股票招股说明书》，具体内容详见公司指定信息披露媒体巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
35 万吨/年硫磺制酸项目	2011 年 08 月 26 日	《关于使用超募资金建设 35 万吨/年硫磺制酸项目的公告》，具体内容详见公司指定信息披露媒体巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

3、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

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	净资产	营业收入	营业利润	净利润
安徽省司尔特农业科技发展有限公司	子公司	化工原料及产品销售	农业科技领域内的技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务;化肥、农地膜、农机具、化工原料及产品（除危险品）的销售（以上凡涉及许可的项目均凭许可证经营）	50000000	49,076,927.59	49,076,927.59	819,896.00	-82,360.84	-82,360.84

六、对 2013 年 1-9 月经营业绩的预计

2013 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度（%）	-30%	至	0%
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	9,099.87	至	12,999.81
2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	12,999.81		

业绩变动的原因说明	受宏观经济影响，国内磷复肥行业仍处于持续低迷状态。

七、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

经2012年度股东大会审议通过2012年度利润分配方案为：以公司现有总股本296,000,000股为基数，向全体股东每10股派1.00元人民币现金（含税)，该方案已于2013年6月21日实施完毕。

八、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
2013 年 03 月 08 日	公司接待室	实地调研	机构	长江证券研究员	公司生产经营情况，未提供资料。
2013 年 05 月 16 日	公司接待室	实地调研	机构	东兴证券研究员	公司生产经营情况，未提供资料。
2013 年 05 月 31 日	公司接待室	实地调研	机构	新华资产研究员	公司生产经营情况，未提供资料。

第五节 重要事项

一、公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等的要求，不断完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度，以进一步提高公司治理水平。截止报告期末，公司治理的实际状况符合上述法律法规及深圳证券交易所、中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求。

1、关于股东与股东大会

公司严格按照《上市公司股东大会规范意见》、《公司章程》以及公司制订的《股东大会议事规则》等的规定和要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序，对重要事项进行表决时，均与各股东单位充分沟通，确保所有股东享有平等地位和充分行使自己的权利。报告期内，公司召开的股东大会均由公司董事会召集召开，并邀请公司首发上市保荐机构人员参与。公司不断完善股东大会召集、召开以及表决的全过程，为企业上市后，给各股东特别是中小股东能充分行使权利提供了保障。

2、关于公司与控股股东的关系

公司拥有独立的业务和经营自主能力，在人员、资产、财务、机构和业务方面独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。公司控股股东行为规范，依法行使其权利并承担相应义务，没有超越公司股东大会或间接干预公司的决策和经营活动的行为。公司与控股股东关联交易公平合理，决策程序符合规定，不存在控股股东占用公司资金的现象，公司亦无为控股股东提供担保的情形。

3、关于董事与董事会

公司严格按照法律法规和《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，选举董事实行累积投票制度，建立了《独立董事制度》。截止到报告期末，公司董事会由9 名董事组成，其中独立董事3 名(会计、法律及行业专家各1 名)，董事会下设战略、审计、提名、薪酬与考核委员会，专门委员会成员全部由董事组成，除战略委员会外，独立董事占多数并担任召集人。公司全体董事能够依据《公司章程》、《董事会议事规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等制度开展工作，出席董事会和股东大会，积极参加有关培训，熟悉有关法律、法规，勤勉、尽责地履行权利、义务和责任。报告期内，公司独立董事均已获有关部门颁发的独立董事资格证书，通过进一步学习、熟悉有关法律法规，切实提高了履行董事职责的能力。

4、关于监事和监事会

公司严格按照法律法规和《公司章程》规定的程序选举监事，目前，公司监事会由3 名监事组成，其中1名为职工代表，符合法律、法规的要求；公司全体监事能够按照《公司章程》、《监事会议事规则》等的要求，勤勉、尽责地履行自己的职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况以及董事、总经理和其他高级管理人员履行责职的合法、合规性进行有效监督并发表独立意见。

5、关于信息披露与透明度

公司已建立《信息披露管理制度》，公司上市后将严格按照有关法律法规和公司《信息披露管理制度》的规定，加强信息披露事务管理，履行信息披露义务，董事会指定董事会秘书负责日常信息披露工作、接待股东来访及咨询，并指定《证券时报》、《中国证券报》《上海证券报》和巨潮网为公司信息披露的报纸和网站，真实、准确、及时完整地披露信息，确保公司上市后所有投资者公平获取公司信息；同时，公司建立了畅通的沟通渠道，建立投资者专线、开设投资者关系互动平台与投资者进行沟通交流，对投资者的提问均能及时和蔼给予回复。

6、关于相关利益者

公司重视社会责任，关注福利、重大灾难、环保等社会公益事业，重视与金融部门的沟通与交流，充分尊重和维护相关利益者的合法权益。以实现公司、股东、员工、客户、社会等各方利益的均衡，共同推动公司持续、稳健发展和社会的繁荣。

7、公司治理专项活动情况

报告期内，中国证监会安徽建管局对公司进行了现场检查，公司严格按照中国证监会和深圳证券交易所等监管部门颁布的法律法规，及时修订和完善公司各项内控制度，并重点抓好各项制度的执行和落实，取得了较好的成效。

公司治理是一项长期而系统的工作，今后，公司将严格按照相关法律法规以及规范性文件的要求，持之以恒地完善公司法人治理结构，进一步建立健全公司治理的长效机制，在追求股东利益最大化的同时，充分尊重和维护中小股东以及其他利益相关者的权益，不断提高公司风险防范能力和整体质量，并积极营造与时俱进、因事而变的内部环境，防范和杜绝违规行为的发生，促进公司的可持续发展。

二、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但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					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	控股股东安徽省宁国市农业生产资料有限公司与实际控制人金国清先生、董事、监事、高级管理人员	控股股东安徽省宁国市农业生产资料有限公司与实际控制人金国清先生承诺：自本公司首次向社会公开发行股票并上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其所持有的本公司股份，也不由本公司回购其所持有的股份。其他股东承诺：自本公司首次向社会公开发行股票并上市之日起一年内，不转让或者委托他人管理其所持有的本公司股份，也不由本公司回购其所持有的股份。担任公司董事、监事、高级管理人员的股东承诺在其任职期间每年转让的股份不超过其所持公司股份总数的百分之二十五；若发生离职情形，离职后半年内不转让其所持有的	2010 年 09 月 13 日	限售 36 个月，其他长期有效	按照承诺履行。

		公司股份，离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售本公司股票数量占其所持有本公司股票总数的比例不超过50%。为了避免未来可能发生的同业竞争，公司控股股东安徽省宁国市农业生产资料有限公司与实际控制人金国清先生承诺：保证其自身及控股和实际控制的其他企业不会以任何形式直接或间接地从事与公司相同或相似的业务。			
	本公司	2012 年 9 月 7 日，公司第二届董事会第二十次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时性补充流动资金的议案》，同意公司使用 9000 万元闲置募集资金暂时性补充流动资金，公司承诺：该闲置募集资金暂时用于补充流动资金的款项到期后，将按时归还到募集资金专	2012 年 09 月 07 日	使用闲置募集资金暂时性补充流动资金期限：6 个月；不从事高风险投资期限：12 个月。	按照承诺履行

		用账户。若项目建设加速导致募集资金使用提前，公司则将资金提前归还至专用账户，不会影响募集资金投资项目计划的正常进行，不会变相改变募集资金用途。公司最近十二个月内未进行证券投资等高风险投资，在本次使用闲置募集资金暂时补充流动资金后的 12 个月内，亦不从事证券投资及其他高风险投资。			
	本公司	2012 年 8 月 14 日，公司第二届董事会第十九次（临时）会议审议通过了《关于修订公司利润分配政策及制定未来三年股东回报计划的议案》，并相应修订了《公司章程》。《公司利润分配政策及制定未来三年股东回报的规划（2012-2014）》。	2012 年 08 月 14 日	长期有效	按照承诺履行
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				

（如有）	

三、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

□ 是 √ 否

四、其他重大事项的说明

1、2011年8月25日，经公司第二届董事会第九次会议审议通过，公司将9,000万元闲置募集资金暂时性补充流动资金，使用期限为6个月，该款项已于2012年2月22日归还并存入公司募集资金专用账户。

2012年3月1日，经公司第二届董事会第十五次（临时）会议审议通过，公司将9,000万元闲置募集资金暂时性补充流动资金，使用期限为6个月，该款项已于2012年8月24日归还并存入公司募集资金专用账户。

2012年9月7日，经公司第二届董事会第二十次（临时）会议审议通过，公司将9,000万元闲置募集资金暂时性补充流动资金，使用期限为6个月,该款项已于2013年1月10日、2013年2月4日分别将用于补充流动资金的5,000万元、2,000万元募集资金归还至募集资金专用账户，未影响募集资金投资项目计划的正常进行；归还后，尚剩余2,000万元于2013年3月5日归还至募集资金账户，至此，本次使用闲置募集资金暂时补充流动资金9,000万元已按期全部归还至募集资金账户。

2、根据公司2011年3月31日召开的2011年第一次临时董事会审议通过的《关于授权公司经营班子开展整合公司周边硫铁矿矿山资源工作的议案》，2011年6月22日，公司与宣城市南牛矿业有限公司以及其股东自然人张明定先生、张新定先生以及关联方宣城市喜乐石墨制品有限责任公司（四方为转让共同主体，以下称“转让方”）签订了关于受让宣城市南牛矿业有限公司所持有的位于宣州区朱桥乡马山埠申家冲马尾山硫铁矿的采矿权《合同书》。

2012年5月2日，公司收到安徽省地质矿产勘查局322地质队关于《宣城市宣州区马尾山硫铁矿第一阶段勘探资源储量估算初步意见书》，主要内容如下：宣城市宣州区马尾山硫铁矿第一阶段勘探工作告一段落，主要布置（包括加密）9条勘探线剖面（10、11、K11、12、K12、13、14、16、18线），估算共施工33个孔（包括前期验证孔），安徽省地质矿产勘查局322地质队对已控制矿体资源储量按规范要求进行初步估算，第一阶段探明矿体储量估算结果如下：硫铁矿石总量：307.68万吨，平均品位17.92%；锌金属量：2.57万吨，平均品位：2.33%；铜金属量：0.22万吨，平均品位：0.84%。

2013 年4 月1 日，安徽省国土资源厅出具了《关于<安徽省宣城市宣州区马尾山硫铁矿床生产勘探地质报告>矿产资源储量评审备案证明》（皖矿储备[2013]031 号）：评审基准日为2012 年10 月31 日，

安徽省矿产资源储量评审中心及其聘请的评审专家，均具有相应资格，评审程序符合要求，已经矿产资源储量评审备案。采矿权内累计查明资源总矿石量509.34万吨，其中硫多金属矿石量477.99万吨（含硫元素量692,073吨、银金属量40吨、铅金属量8,962吨、锌金属量42,116吨、铜金属量4,872吨），高岭土矿石量31.35万吨。

目前，该矿山正在进行矿山建设。

3、根据公司2011年9月14日召开的2011年第三次临时董事会审议通过的《关于综合利用磷石膏的议案》，公司与安徽宣州经济开发区管理委员会（以下称“宣州经开区管委会”）签订了300万吨磷石膏处置的《项目合作协议》。

根据协议：公司使用项目地块的保证金标准为每亩4万元，公司只能将项目地块用于固废磷石膏处置用地。协议生效之日起7日内，公司须按每亩4万元的标准，共计4,000万元向宣州经开区管委会一次性支付项目地块保证金。如公司取得项目地块的土地使用权，则公司已经支付给宣州经开区管委会的项目地块保证金，从公司应当支付的土地出让金中扣除；如公司未能取得项目地块的土地使用权，则宣州经开区管委会应在公司根据本协议支付项目地块保证金之日起3年内全额退还公司所交的保证金，并从公司支付保证金之日起按银行同期基准贷款利率向公司支付利息。在此期间遇银行基准贷款利率调整的，按调整后的贷款利率执行。

截止2013年6月30日，公司已向宣州经开区管委会支付保证金4,000万元，处置磷石膏约230万吨。

4、截止2013年6月30日，股东所持公司股权被质押情况：

（1）安徽省宁国市农业生产资料有限公司所持有的公司47.20%股权，其中2,790万股被质押；

（2）武汉长江创业投资有限公司所持有的公司12.11%股权，其中1,620万股被质押。

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	155,980,000	52.7%						155,980,000	52.7%
3、其他内资持股	155,980,000	52.7%						155,980,000	52.7%
其中：境内法人持股	139,700,000	47.2%						139,700,000	42.7%
境内自然人持股	16,280,000	5.5%						16,280,000	5.5%
二、无限售条件股份	140,020,000	47.3%						140,020,000	47.3%
1、人民币普通股	140,020,000	47.3%						140,020,000	47.3%
三、股份总数	296,000,000	100%						296,000,000	100%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 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

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数								16,585
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
安徽省宁国市农业生产资料有限公司	境内非国有法人	47.2%	139,700,000	0	139,700,000	0	质押	27,900,000
武汉长江创业投资有限公司	境内非国有法人	11.4%	33,752,500	-2104200	0	33,752,500	质押	16,200,000
金国清	境内自然人	5.5%	16,280,000	0	16,280,000	0		
新华人寿保险股份有限公司－分红－个人分红-018L-FH002 深	国有法人	3.26%	9,642,718	1414404	0	9,642,718		
中国农业银行－中邮核心成长股票型证券投资基金	国有法人	3.04%	9,006,296	2577397	0	9,006,296		
田三红	境内自然人	2.12%	6,286,618	-56000	0	6,286,618		
中国农业银行－中邮核心优势灵活配置混合型证券投资基金	国有法人	1.27%	3,756,264	-1208169	0	3,756,264		
中国建设银行－华夏优势增长股票型证券投资基金	国有法人	0.93%	2,757,739	-1498031	0	2,757,739		
郭幼全	境内自然人	0.65%	1,921,983	551020	0	1,921,983		
陈晋公	境内自然人	0.55%	1,633,200	1013616	0	1,633,200		
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）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的	金国清先生直接持有安徽省宁国市农业生产资料有限公司 30.38%的股权，为该公司第							

说明	一大股东；金国清先生还直接持有公司 5.50%的股份，并通过宁国农资控制公司 47.20%的股权，且自 2003 年 9 月开始一直担任公司董事长兼总经理，为公司实际控制人。由此，安徽省宁国市农业生产资料有限公司和金国清先生构成一致行动关系。		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
武汉长江创业投资有限公司	33,752,500	人民币普通股	33,752,500
新华人寿保险股份有限公司－分红－个人分红-018L-FH002 深	9,642,718	人民币普通股	9,642,718
中国农业银行－中邮核心成长股票型证券投资基金	9,006,296	人民币普通股	9,006,296
田三红	6,286,618	人民币普通股	6,286,618
中国农业银行－中邮核心优势灵活配置混合型证券投资基金	3,756,264	人民币普通股	3,756,264
中国建设银行－华夏优势增长股票型证券投资基金	2,757,739	人民币普通股	2,757,739
郭幼全	1,921,983	人民币普通股	1,921,983
陈晋公	1,633,200	人民币普通股	1,633,200
徐茂根	1,312,819	人民币普通股	1,312,819
中国石油天然气集团公司企业年金计划－中国工商银行	1,084,794	人民币普通股	1,084,794
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	1、金国清先生直接持有安徽省宁国市农业生产资料有限公司 30.38%的股权，为该公司第一大股东；金国清先生还直接持有公司 5.50%的股份，并通过宁国农资控制公司 47.20%的股权，且自 2003 年 9 月开始一直担任公司董事长兼总经理，为公司实际控制人。由此，安徽省宁国市农业生产资料有限公司和金国清先生构成一致行动关系。 2、田三红先生持有武汉长江创业投资有限公司 40%股权，系该公司执行董事，由此，田三红先生与武汉长江创业投资有限公司构成一致行动关系。 3、中邮核心成长股票型证券投资基金与中邮核心优势灵活配置混合型证券投资基金同属中邮创业基金管理有限公司管理，构成一致行动关系。4、未知公司其他股东之间是否构成一致行动关系。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

□ 适用 √ 不适用

实际控制人报告期内变更

□ 适用 √ 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

□ 适用 √ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2012 年年报。

二、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
沈奇	副总经理	离职	2013 年 04 月 07 日	因其家庭原因，向公司董事会辞去在本公司担任的职务。

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

□ 是 √ 否

公司半年度财务报告未经审计。

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：安徽省司尔特肥业股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	370,915,356.02	160,597,302.76
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	87,103,025.00	110,720,000.00
应收账款	68,140,733.56	16,576,002.36
预付款项	488,374,566.78	532,659,218.54
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	338,424.66	3,130,555.55
应收股利		
其他应收款	52,058,563.50	45,325,576.63
买入返售金融资产		
存货	612,274,137.00	389,816,547.91
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产		
流动资产合计	1,679,204,806.52	1,258,825,203.75
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		
投资性房地产		
固定资产	717,437,248.47	204,064,404.33
在建工程	208,298,866.86	532,229,029.08
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	184,064,302.66	185,520,817.06
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,937,499.99	2,045,000.00
递延所得税资产	2,176,493.84	3,640,518.51
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,113,914,411.82	927,499,768.98
资产总计	2,793,119,218.34	2,186,324,972.73
流动负债：		
短期借款	550,000,000.00	320,000,000.00
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	250,000,000.00	
应付账款	242,083,224.24	127,613,740.06
预收款项	34,247,622.03	103,821,414.53
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		

应付职工薪酬	7,925,832.51	17,924,395.21
应交税费	-2,963,246.16	-20,217,865.75
应付利息		519,445.00
应付股利		
其他应付款	63,032,064.09	33,081,117.02
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	2,238,116.99	2,238,116.99
流动负债合计	1,146,563,613.70	584,980,363.06
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	27,438,685.12	31,057,743.63
非流动负债合计	27,438,685.12	31,057,743.63
负债合计	1,174,002,298.82	616,038,106.69
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	296,000,000.00	296,000,000.00
资本公积	767,930,609.64	767,930,609.64
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	60,009,013.32	60,009,013.32
一般风险准备		
未分配利润	495,177,296.56	446,347,243.08
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	1,619,116,919.52	1,570,286,866.04
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	1,619,116,919.52	1,570,286,866.04

负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,793,119,218.34	2,186,324,972.73

法定代表人：金国清　　主管会计工作负责人：方君　　会计机构负责人：胡海

2、母公司资产负债表

编制单位：安徽省司尔特肥业股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	369,737,085.57	160,136,539.00
交易性金融资产		
应收票据	87,103,025.00	110,670,000.00
应收账款	68,140,733.56	16,576,002.36
预付款项	488,296,955.48	538,139,805.44
应收利息	338,424.66	3,130,555.55
应收股利		
其他应收款	52,058,563.50	45,320,826.63
存货	612,170,552.38	389,707,963.29
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,677,845,340.15	1,263,681,692.27
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	50,000,000.00	50,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	717,411,191.50	204,035,070.28
在建工程	208,298,866.86	532,229,029.08
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	184,064,302.66	185,520,817.06

开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,937,499.99	2,045,000.00
递延所得税资产	2,176,493.84	3,640,518.51
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,163,888,354.85	977,470,434.93
资产总计	2,841,733,695.00	2,241,152,127.20
流动负债：		
短期借款	550,000,000.00	320,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据	250,000,000.00	
应付账款	242,083,224.24	133,140,323.26
预收款项	34,247,622.03	103,821,414.53
应付职工薪酬	7,919,832.51	17,924,395.21
应交税费	-2,963,245.98	-20,239,924.05
应付利息		519,445.00
应付股利		
其他应付款	110,659,314.49	81,492,881.35
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	2,238,116.99	2,238,116.99
流动负债合计	1,194,184,864.28	638,896,652.29
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	27,438,685.12	31,057,743.63
非流动负债合计	27,438,685.12	31,057,743.63
负债合计	1,221,623,549.40	669,954,395.92
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	296,000,000.00	296,000,000.00
资本公积	767,930,609.64	767,930,609.64

减：库存股		
专项储备		
盈余公积	60,009,013.32	60,009,013.32
一般风险准备		
未分配利润	496,170,522.64	447,258,108.32
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,620,110,145.60	1,571,197,731.28
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,841,733,695.00	2,241,152,127.20

法定代表人：金国清　　主管会计工作负责人：方君　　会计机构负责人：胡海

3、合并利润表

编制单位：安徽省司尔特肥业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	925,870,094.40	786,523,015.37
其中：营业收入	925,870,094.40	786,523,015.37
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	852,760,228.85	681,388,300.02
其中：营业成本	741,750,732.91	608,092,577.88
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	1,192,880.82	506,453.13
销售费用	38,275,992.22	22,252,980.92
管理费用	48,748,960.48	37,141,406.51
财务费用	19,723,361.46	11,240,433.42
资产减值损失	3,068,300.96	2,154,448.16

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）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	73,109,865.55	105,134,715.35
加：营业外收入	19,353,676.97	8,113,199.13
减：营业外支出	284,280.92	109,000.00
其中：非流动资产处置损失	11,284.42	
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	92,179,261.60	113,138,914.48
减：所得税费用	13,749,208.12	19,256,436.72
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	78,430,053.48	93,882,477.76
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	78,430,053.48	93,882,477.76
少数股东损益		
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.26	0.32
（二）稀释每股收益	0.26	0.32
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	78,430,053.48	93,882,477.76
归属于母公司所有者的综合收益总额	78,430,053.48	93,882,477.76
归属于少数股东的综合收益总额		

法定代表人：金国清　　主管会计工作负责人：方君　　会计机构负责人：胡海

4、母公司利润表

编制单位：安徽省司尔特肥业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	925,050,198.40	746,468,494.51

减：营业成本	740,989,400.91	568,699,251.33
营业税金及附加	1,192,880.82	506,453.13
销售费用	38,247,756.82	22,176,493.32
管理费用	48,634,225.37	36,773,248.94
财务费用	19,725,157.13	11,140,184.77
资产减值损失	3,068,550.96	2,153,888.16
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）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	73,192,226.39	105,018,974.86
加：营业外收入	19,353,676.97	8,113,199.13
减：营业外支出	284,280.92	109,000.00
其中：非流动资产处置损失	11,284.42	
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	92,261,622.44	113,023,173.99
减：所得税费用	13,749,208.12	19,227,445.60
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	78,512,414.32	93,795,728.39
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	78,512,414.32	93,795,728.39

法定代表人：金国清　　主管会计工作负责人：方君　　会计机构负责人：胡海

5、合并现金流量表

编制单位：安徽省司尔特肥业股份有限公司

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	709,901,402.76	877,736,221.97
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	3,207,100.00	
收到其他与经营活动有关的现金	23,324,506.19	42,152,253.07
经营活动现金流入小计	736,433,008.95	919,888,475.04
购买商品、接受劳务支付的现金	436,009,480.97	711,084,967.11
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	76,788,191.97	47,692,775.37
支付的各项税费	17,446,751.07	25,724,459.72
支付其他与经营活动有关的现金	47,703,019.21	51,207,238.55
经营活动现金流出小计	577,947,443.22	835,709,440.75
经营活动产生的现金流量净额	158,485,565.73	84,179,034.29
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		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	43,700.00	23,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	43,700.00	23,300.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	133,964,640.00	198,398,489.55
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	133,964,640.00	198,398,489.55
投资活动产生的现金流量净额	-133,920,940.00	-198,375,189.55
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	430,000,000.00	330,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	2,9942,73.04	7,522,109.82
筹资活动现金流入小计	432,994,273.04	337,522,109.82
偿还债务支付的现金	200,000,000.00	260,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	44,246,572.47	40,222,702.90
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	200,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	444,246,572.47	300,222,702.90
筹资活动产生的现金流量净额	-11,252,299.43	37,299,406.92
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	13,312,326.30	-76,896,748.34
加：期初现金及现金等价物余额	155,103,029.72	462,001,444.15
六、期末现金及现金等价物余额	168,415,356.02	385,104,695.81

法定代表人：金国清　　主管会计工作负责人：方君　　会计机构负责人：胡海

6、母公司现金流量表

编制单位：安徽省司尔特肥业股份有限公司

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	709,081,506.76	817,085,099.11
收到的税费返还	3,207,100.00	
收到其他与经营活动有关的现金	23,317,650.62	93,222,055.65
经营活动现金流入小计	735,606,257.38	910,307,154.76
购买商品、接受劳务支付的现金	436,009,480.97	580,094,567.96
支付给职工以及为职工支付的现金	76,788,191.97	47,692,775.37
支付的各项税费	17,410,758.27	25,666,338.87
支付其他与经营活动有关的现金	47,629,767.13	125,068,831.44
经营活动现金流出小计	577,838,198.34	778,522,513.64
经营活动产生的现金流量净额	157,768,059.04	131,784,641.12
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		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	43,700.00	23,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	43,700.00	23,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	133,964,640.00	198,371,594.55
投资支付的现金		50,000,000.00
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	133,964,640.00	248,371,594.55
投资活动产生的现金流量净额	-133,920,940.00	-248,348,294.55
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	430,000,000.00	330,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	2,994,273.04	7,522,109.82

筹资活动现金流入小计	432,994,273.04	337,522,109.82
偿还债务支付的现金	200,000,000.00	260,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	44,246,572.47	40,222,702.90
支付其他与筹资活动有关的现金	200,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	444,246,572.47	300,222,702.90
筹资活动产生的现金流量净额	-11,252,299.43	37,299,406.92
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	12,594,819.61	-79,264,246.51
加：期初现金及现金等价物余额	15,4642,265.96	462,001,444.15
六、期末现金及现金等价物余额	167,237,085.57	382,737,197.64

法定代表人：金国清　　主管会计工作负责人：方君　　会计机构负责人：胡海

7、合并所有者权益变动表

编制单位：安徽省司尔特肥业股份有限公司

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	296,000,000.00	767,930,609.64			60,009,013.32		446,347,243.08			1,570,286,866.04
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	296,000,000.00	767,930,609.64			60,009,013.32		446,347,243.08			1,570,286,866.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							48,830,053.48			48,830,053.48
（一）净利润							78,430,053.48			78,430,053.48

（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							78,430,053.48			78,430,053.48
（三）所有者投入和减少资本										
1．所有者投入资本										
2．股份支付计入所有者权益的金额										
3．其他										
（四）利润分配							-29,600,000.00			-29,600,000.00
1．提取盈余公积										
2．提取一般风险准备										
3．对所有者（或股东）的分配							-29,600,000.00			-29,600,000.00
4．其他										
（五）所有者权益内部结转										
1．资本公积转增资本（或股本）										
2．盈余公积转增资本（或股本）										
3．盈余公积弥补亏损										
4．其他										
（六）专项储备										
1．本期提取										
2．本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	296,000,000.00	767,930,609.64			60,009,013.32		495,177,296.56			1,619,116,919.52

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	148,00	915,93			42,849,		322,42			1,429,201

	0,000.00	0,609.64			437.84		1,929.03			,976.51
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	148,000,000.00	915,930,609.64			42,849,437.84		322,421,929.03			1,429,201,976.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	148,000,000.00	-148,000,000.00			17,159,575.48		123,925,314.05			141,084,889.53
（一）净利润							170,684,889.53			170,684,889.53
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							170,684,889.53			170,684,889.53
（三）所有者投入和减少资本										
1．所有者投入资本										
2．股份支付计入所有者权益的金额										
3．其他										
（四）利润分配					17,159,575.48		-46,759,575.48			-29,600,000.00
1．提取盈余公积					17,159,575.48		-17,159,575.48			
2．提取一般风险准备										
3．对所有者（或股东）的分配							-29,600,000.00			-29,600,000.00
4．其他										
（五）所有者权益内部结转	148,000,000.00	-148,000,000.00								
1．资本公积转增资本（或股本）	148,000,000.0	-148,000,000.0								

	0	0								
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	296,000,000.00	767,930,609.64			60,009,013.32		446,347,243.08			1,570,286,866.04

法定代表人：金国清　　主管会计工作负责人：方君　　会计机构负责人：胡海

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：安徽省司尔特肥业股份有限公司

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	296,000,000.00	767,930,609.64			60,009,013.32		447,258,108.32	1,571,197,731.28
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	296,000,000.00	767,930,609.64			60,009,013.32		447,258,108.32	1,571,197,731.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							48,912,414.32	48,912,414.32
（一）净利润							78,512,414.32	78,512,414.32
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							78,512,414.32	78,512,414.32
（三）所有者投入和减少资本								

1．所有者投入资本								
2．股份支付计入所有者权益的金额								
3．其他								
（四）利润分配							-29,600,000.00	-29,600,000.00
1．提取盈余公积								
2．提取一般风险准备								
3．对所有者（或股东）的分配							-29,600,000.00	-29,600,000.00
4．其他								
（五）所有者权益内部结转								
1．资本公积转增资本（或股本）								
2．盈余公积转增资本（或股本）								
3．盈余公积弥补亏损								
4．其他								
（六）专项储备								
1．本期提取								
2．本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	296,000,000.00	767,930,609.64			60,009,013.32		496,170,522.64	1,620,110,145.60

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	148,000,000.00	915,930,609.64			42,849,437.84		322,421,929.03	1,429,201,976.51
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	148,000,000.00	915,930,609.64			42,849,437.84		322,421,929.03	1,429,201,976.51
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	148,000,000.00	-148,000,000.00			17,159,575.48		124,836,179.29	141,995,754.77

（一）净利润							171,595,754.77	171,595,754.77
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							171,595,754.77	171,595,754.77
（三）所有者投入和减少资本								
1．所有者投入资本								
2．股份支付计入所有者权益的金额								
3．其他								
（四）利润分配					17,159,575.48		-46,759,575.48	-29,600,000.00
1．提取盈余公积					17,159,575.48		-17,159,575.48	
2．提取一般风险准备							-29,600,000.00	-29,600,000.00
3．对所有者（或股东）的分配								
4．其他								
（五）所有者权益内部结转	148,000,000.00	-148,000,000.00						
1．资本公积转增资本（或股本）	148,000,000.00	-148,000,000.00						
2．盈余公积转增资本（或股本）								
3．盈余公积弥补亏损								
4．其他								
（六）专项储备								
1．本期提取								
2．本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	296,000,000.00	767,930,609.64			60,009,013.32		447,258,108.32	1,571,197,731.28

法定代表人：金国清　　主管会计工作负责人：方君　　会计机构负责人：胡海

三、公司基本情况

1．公司历史沿革

安徽省司尔特肥业股份有限公司（前身为：安徽省宁国司尔特化肥有限公司）于1997年11月由中化国际化肥贸易公司、安徽省农业生产资料公司及安徽省宁国市农业生产资料有限公司共同出资组建。1997年11月5日公司在宁国市工商行政管理局办理了注册登记手续。2007年9月15日，经安徽省宁国司尔特化肥有限公司股东会决议通过，公司整体变更为股份有限公司。公司以经武汉众环会计师事务所有限责任公司（现更名为众环海华会计师事务所有限公司）审计的截止2007年8月31日净资产124,262,421.23元，按1：0.8853折股，共计折股11,000万股，超出折股部分14,262,421.23元计入资本公积。整体变更后，公司股本为人民币11,000万股，其中安徽省宁国市农业生产资料有限公司持有6,985万股，占股本63.50%；武汉长江创业投资有限公司持有2,200万股占股本20%；自然人金国清持有814万股，占股本7.40%；自然人田三红持有550万股，占股本5%，自然人楼江持有451万股，占股本4.10%。2007年10月9日，经安徽省工商行政管理局（皖）名变核内字（2007）第10198号《企业（企业集团）名称变更核准通知书》核准，公司名称变更为安徽省司尔特肥业股份有限公司，并在宣城市工商行政管理局领取《企业法人营业执照》，注册号：342500000007690。

经本公司2010年第一次临时股东大会批准以及中国证券监督管理委员会证监许可【2011】445号文核准，本公司于2011年公开发行人民币普通股3,800万股。公开发行后，本公司注册资本变更为人民币14,800万元。此次变更已经武汉众环会计师事务所有限责任公司（现更名为众环海华会计师事务所有限公司）进行了验证，并于2011年1月11日出具众环验字（2011）006号验资报告。2011年1月18日，公司股票在深圳证券交易所挂牌交易。

经公司2011 年年度股东大会批准，按截止2012年12月31日总股本为基数向全体股东每10股转增10股，以资本公积向全体股东转增股份总额为14,800万股，每股面值1元，合计增加股本14,800万元。此次变更已经众环海华会计师事务所有限公司进行了验证，并于2012年4月5日出具众环验字（2012）010号验资报告。增资完成后公司注册资本、股本增加至29,600万元。

2．本公司注册资本：人民币29,600万元整。

3．本公司注册地、组织形式和总部地址：公司系股份有限公司，注册地和总部地址为安徽省宁国经济技术开发区。

4．本公司的业务性质和主要经营活动：公司属于化肥生产行业，主要经营复合肥料及专用肥料研发、生产、销售，硫酸、磷酸一铵、合成氨、碳铵及副盐酸、红粉、磷石膏生产、加工、销售（其中：硫酸、磷酸一铵、合成氨、碳铵及副盐酸、红粉、磷石膏生产与加工由分公司经营）；经营本企业自产产品及技术的出口业务；经营化肥、农地膜、农机具的购销业务；经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进出口业务（国家限定公司经营和国家禁止进口的商品及技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务；设计、制作、发布本企业形象及产品广告。硫铁矿、高岭土矿地下开采。公司主

要产品：氯基复合肥、硫基复合肥、磷酸一铵。

5．本公司母公司的名称：安徽省宁国市农业生产资料有限公司。

6．财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报告于2013年7月29日经公司第二届董事会第二十四次会议批准报出。

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

本公司以持续经营为前提，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

3、会计期间

本公司会计期间为公历1月1日至12月31日。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并

方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，母公司应当编制合并报表，按照本公司制定的"合并财务报表"会计政策执行。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。购买方区别下列情况确定合并成本：

①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日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。

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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：

A、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。

B、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。购买方应当在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

④在合并合同或协议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，购买方应当将其计入合并成本。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日应当对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。②购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，应当以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表的编制方法

1）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

母公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，表明母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围；母公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围：

①通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；

②根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；

③有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；

④在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

有证据表明母公司不能控制被投资单位，不纳入合并财务报表的合并范围。

（2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以纳入合并范围的各子公司的个别财务报表为基础，根据其他相关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，抵消母公司与子公司、子公司与子公司之间发生内部交易对合并报表的影响编制。

（3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目

下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

（4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，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。

（5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该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。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金及现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇

率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

9、金融工具

（1）金融工具的确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

（2）金融资产的分类和计量

①本公司将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入资本公积，在该可供出售金

融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。

④金融资产的减值准备

A、本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

a）发行方或债务人发生严重财务困难；

b）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

c）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

d）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

e）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g）债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

h）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i）其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a）持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

b）可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照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，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

（3）金融负债的分类和计量

①本公司将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

（4）金融工具公允价值的确定方法

①如果该金融工具存在活跃市场，则采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

②如果该金融工具不存在活跃市场，则采用估值技术确定其公允价值。

（5）金融资产转移确认依据和计量

本公司在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部

分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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，应当按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映企业所保留的权利和承担的义务。

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

（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	公司将应收款项前五名作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	公司对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明其发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项中再进行减值测试。

（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
组合 1	余额百分比法	公司向政府支付的各项保证金。
组合 2	账龄分析法	已单独计提坏账准备的应收款项、组合 1 应收款项除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的，按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备。

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	20%	20%

2－3 年	50%	50%
3 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

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
组合 1		5%

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	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于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。具体划分为产成品、库存商品、原材料、包装物、备品备件等。

本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；

②该存货的成本能够可靠地计量。

（2）发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

本公司取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

（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

期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值

的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

本公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

（4）存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

本公司采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

包装物

摊销方法：一次摊销法

低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

12、长期股权投资

（1）投资成本的确定

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。B、非同一控制下的企业合并中，购买方区别下列情况确定合并成本：a）一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日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；b）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和；c）购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务证券的初始确认金额；d）在合并合同或协议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，将其计入合并成本。②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。支付给有关证券承销机构的手续费、佣金等与权益性证券发行直接相关的费用，自权益性证券的溢价发行收入中扣除，溢价发行收入不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。C、投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。D、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》确定。E、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号--债务重组》确定。③企业无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经

宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认

本公司在长期股权投资持有期间，根据对被投资单位的影响程度及是否存在活跃市场、公允价值能否可靠取得等进行划分，并分别采用成本法及权益法进行核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，以及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。①采用成本法核算的长期股权投资，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，投资企业应当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，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。公司按照上述规定确认自被投资单位应分得的现金股利或利润后，应当考虑长期股权投资是否发生减值。在判断该类长期股权投资是否存在减值迹象时，应当关注长期股权投资的账面价值是否大于享有被投资单位净资产（包括相关商誉）账面价值的份额等类似情况。出现类似情况时，应当按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，应当计提减值准备。②采用权益法核算的长期股权投资，本公司在取得长期股权投资以后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。采用权益法核算的长期投资，本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。③按照公司会计政策规定采用成本法核算的、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，其减值按照公司“金融工具的确认和计量”相关会计政策处理；其他按照公司会计政策核算的长期股权投资，其减值按照公司制定的“资产减值”会计政策处理。④本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

本公司对外投资符合下列情况时，确定为对投资单位具有共同控制：①任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；②涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意；③各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已

经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。本公司对外投资符合下列情况时，确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

按照成本法核算的、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，其减值应当按照本公司“金融工具确认和计量”会计政策处理；其他长期股权投资，其减值按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

13、投资性房地产

（1）本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

①已出租的土地使用权；

②持有并准备增值后转让的土地使用权；

③已出租的建筑物。

（2）本公司投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；

②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

（3）初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；

②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；

③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

（4）后续计量

本公司的投资性房地产采用成本模式计量。

采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

本公司期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成

本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。本公司融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。本公司融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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。

（3）各类固定资产的折旧方法

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	7-20	5%	13.57%-4.75%
机器设备	5-10	5%	19%-9.5%
电子设备	3-10	5%	31.67%-9.5%
运输设备	3-10	5%	31.67%-9.5%

（4）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计

净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。固定资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

15、在建工程

（1）在建工程的类别

本公司的在建工程包括建筑工程、安装工程、在安装设备、待摊支出以及单项工程等。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，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

在建工程的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

① 资产支出已经发生；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（2）借款费用资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活

动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

（3）暂停资本化期间

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（4）借款费用资本化金额的计算方法

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款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。

17、无形资产

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

（1）无形资产的确认

本公司在无形资产同时满足下列条件时，予以确认：

①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该无形资产的成本能够可靠地计量。

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。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（2）无形资产的计量

①本公司无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产本公司在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法摊销，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

18、预计负债

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

①该义务是企业承担的现时义务；

②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数应当按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数应当分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，应当综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，应当通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

企业清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不应当超过预计负债的账面价值。

公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

19、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

权益工具的公允价值的确定：

①对于授予职工的股份，其公允价值按企业股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。如果企业未公开交易，则应按估计的市场价格计量，并考虑授予股份所依据的条款和条件进行调整。

②对于授予职工的股票期权，如果不存在条款和条件相似的交易期权，应通过期权定价模型来估计所授予的期权的公允价值。

企业在确定权益工具授予日的公允价值时，应当考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），企业应当确认已得到服务相对应的成本费用。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

确认可行权权益工具最佳估计的依据：在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

20、回购本公司股份

本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积(股本溢价)；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

因实行股权激励回购本公司股份的，在回购时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。

21、收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

（2）确认让渡资产使用权收入的依据

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在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时，确认让渡资产使用权收入。

（3）确认提供劳务收入的依据

①本公司在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

②本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

22、政府补助

（1）类型

本公司收到政府无偿拨入的货币性资产或非货币性资产，同时满足下列条件时，确认为政府补助：① 企业能够满足政府补助所附条件；② 企业能够收到政府补助。

（2）会计处理方法

政府补助的计量：

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿公司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损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

③ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

23、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

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的

应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

（2）确认递延所得税负债的依据

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

24、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

□ 是 √ 否

公司在报告期内无会计政策变更事项。

（1）会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

□ 是 √ 否

公司在报告期内无会计政策变更事项。

（2）会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

□ 是 √ 否

公司在报告期内无会计估计变更事项。

25、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

□ 是 √ 否

（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

公司在报告期内无会计差错更正事项。

（2）未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

□ 是 √ 否

公司在报告期内无会计差错更正事项。

26、 资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，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。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是企业可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入应当基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

27、 公司年金计划的主要内容及重大变化

本公司尚无年金计划。

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税率为复合肥产品免税;副产品红粉、盐酸等执行 17%的税率按扣除进项税后的余额缴纳。	17%
消费税	无	
营业税	提供劳务收入的 5%	5%
城市维护建设税	应纳流转税额的 7%	7%
企业所得税	母公司企业所得税税率为 15%，其他子公司企业所得税税率为 25%。	15%，25%
教育费附件	应纳流转税额的 3%	3%
地方教育费附加	应纳流转税额的 2%	2%
水利建设基金	按营业收入的 0.06%计缴	0.06%
价格调节基金	应纳流转税额的 0.5%	0.5%

2、税收优惠及批文

（1）母公司于2011年10月14日取得编号为GF201134000188的高新技术企业证书，有效期三年，依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，公司适用15%的优惠企业所得税税率。

（2）根据财政部、国家税务总局财税（1998）78号《关于对若干农业生产资料免征增值税问题的通知》以及财税（2001）113号《关于农业生产资料征免增值税政策的通知》的有关规定，公司所经营复合肥产品享受免征增值税的优惠政策。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

（1）通过设立或投资等方式取得的子公司

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
安徽省司尔特农业科技发展有限公司	全资子公司	合肥市	化工原料及产品销售	5,000万	农业科技领域内的技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；化肥、农地膜、农机具、化工原料及产品	5,000.00		100%	100%	是			

					（除危险品）的销售（以上凡涉及许可的项目均凭许可证经营）								

2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

□ 适用 √ 不适用

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:	--	--	180,222.16	--	--	173,631.92
人民币	--	--	180,222.16	--	--	173,631.92
银行存款：	--	--	168,224,830.65	--	--	154,929,397.80
人民币	--	--	168,224,830.65	--	--	154,929,397.80
其他货币资金：	--	--	202,510,303.21	--	--	5,494,273.04
人民币	--	--	202,510,303.21	--	--	5,494,273.04
合计	--	--	370,915,356.02	--	--	160,597,302.76

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	87,103,025.00	110,720,000.00
合计	87,103,025.00	110,720,000.00

（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

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
中农集团控股股份有限公司	2013 年 03 月 26 日	2013 年 09 月 25 日	10,000,000.00	
中农集团控股股份有限公司	2013 年 03 月 26 日	2013 年 09 月 25 日	10,000,000.00	
中农集团控股股份有限公司	2013 年 03 月 26 日	2013 年 09 月 25 日	5,000,000.00	
中农集团控股股份有限公司	2013 年 03 月 26 日	2013 年 09 月 25 日	5,000,000.00	
中农集团控股股份有限公司	2013 年 03 月 26 日	2013 年 09 月 25 日	5,000,000.00	
合计	--	--	35,000,000.00	--

注：应收票据期末余额较期初下降21.33%，主要系报告期内销售政策调整，现款结算比例增加所致。

3、应收利息

（1）应收利息

单位： 元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存单利息	3,130,555.55	924,637.86	3,716,768.75	338,424.66
合计	3,130,555.55	924,637.86	3,716,768.75	338,424.66

注1：截止2013年6月30日，公司拥有募集资金定期存单一张，金额3,000万元，年利率3.05%，起息日2013年2月16日，到期日2013年8月16日。

注2：应收利息报期末余额较期初下降89.19%，主要系报告期内使用募集资金，期末募集资金定期存单减少所致。

4、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								
组合 2：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	71,784,441.96	100%	3,643,708.40	5.08%	17,505,777.54	100%	929,775.18	5.31%
组合小计	71,784,441.96	100%	3,643,708.40	5.08%	17,505,777.54	100%	929,775.18	5.31%
合计	71,784,441.96	--	3,643,708.40	--	17,505,777.54	--	929,775.18	--

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：	--	--	--	--	--	--
	71,727,087.96	99.92%	3,586,354.40	17,448,423.54	99.67%	872,421.18
1 年以内小计	71,727,087.96	99.92%	3,586,354.40	17,448,423.54	99.67%	872,421.18
3 年以上	57,354.00	0.08%	57,354.00	57,354.00	0.33%	57,354.00
合计	71,784,441.96	--	3,643,708.40	17,505,777.54	--	929,775.18

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

（2）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(%)
山东金大地化肥有限公司	非关联方	7,900,282.75	1 年以内	11.01%
安徽省盛丰农资股份有限公司	非关联方	5,811,970.61	1 年以内	8.1%
铜陵市双兔农资有限责任公司	非关联方	4,497,860.60	1 年以内	6.27%
安徽金正大生态工程有限公司	非关联方	4,359,450.00	1 年以内	6.07%
安徽省祥益农资有限公司	非关联方	2,737,294.00	1 年以内	3.81%

合计	--	25,306,857.96	--	35.26%

应收账款期末余额较期初上升310.06%，主要系报告期末信用期内发货量多于上期末所致。

应收账款期末余额中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位或关联方款项。

5、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(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1：按余额百分比法计提坏账准备的其他应收款	40,800,000.00	74.24%	2,040,000.00	5%	40,405,000.00	84.41%	2,020,250.00	5%
组合 2：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	14,153,806.40	25.76%	855,242.90	6.04%	7,461,451.79	15.59%	520,625.16	6.98%
组合小计	54,953,806.40	100%	2,895,242.90	5.27%	47,866,451.79	100%	2,540,875.16	5.31%
合计	54,953,806.40	--	2,895,242.90	--	47,866,451.79	--	2,540,875.16	--

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

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：						
	13,609,025.92	96.15%	680,451.30	6,916,671.31	92.7%	345,833.56
1 年以内小计	13,609,025.92	96.15%	680,451.30	6,916,671.31	92.7%	345,833.56

1 至 2 年	434,361.10	3.07%	86,872.22	434,361.10	5.82%	86,872.22
2 至 3 年	45,000.00	0.32%	22,500.00	45,000.00	0.6%	22,500.00
3 年以上	65,419.38	0.46%	65,419.38	65,419.38	0.88%	65,419.38
合计	14,153,806.40	--	855,242.90	7,461,451.79	--	520,625.16

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

单位： 元

组合名称	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
组合 1	40,800,000.00	5%	2,040,000.00
合计	40,800,000.00	--	2,040,000.00

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

（2）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(%)
安徽宣州经济开发区管理委员会	非关联方	40,000,000.00	1-2 年	72.79%
安徽尚合文化传播有限公司	非关联方	1,173,600.00	1 年以内	2.14%
安徽省宁国经济技术开发区建设投资有限公司	非关联方	500,000.00	1 年以上	0.91%
安徽省政府采购中心	非关联方	300,000.00	1 年以内	0.55%
宣城市宣州区狸桥镇长山村民委员会	非关联方	290,000.00	1 年以内	0.53%
合计	--	42,263,600.00	--	76.92%

6、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	455,818,996.72	93.33%	523,680,413.14	98.31%
1 至 2 年	32,497,189.64	6.66%	8,900,424.98	1.67%
2 至 3 年	58,001.10	0.01%	78,001.10	0.02%

3 年以上	379.32	0%	379.32	0%
合计	488,374,566.78	--	532,659,218.54	--

（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
贵州鑫新企业集团营销有限公司	非关联方	81,234,415.30	1 年以内	货物未到
贵州路发钰锋贸易有限公司	非关联方	50,000,000.00	1 年以内	货物未到
贵州路发实业有限公司	非关联方	44,780,587.03	1 年以内	货物未到
湖北尧治河化工股份有限公司	非关联方	43,638,440.00	1 年以内	货物未到
贵州青利集团股份有限公司	非关联方	38,398,418.00	1 年以内	货物未到
合计	--	258,051,860.33	--	--

预付账款期末余额中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位或关联方款项。

7、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	240,265,018.45		240,265,018.45	310,099,807.44		310,099,807.44
库存商品	103,584.62		103,584.62	108,584.62		108,584.62
周转材料	2,498,599.02		2,498,599.02	2,392,259.51		2,392,259.51
产成品	364,516,290.79		364,516,290.79	70,747,807.52		70,747,807.52
备品备件	4,890,644.12		4,890,644.12	6,468,088.82		6,468,088.82
合计	612,274,137.00		612,274,137.00	389,816,547.91		389,816,547.91

注：报告期末存货经测试不需计提跌价准备。

存货期末余额较期初上升57.07%，主要系募投项目部分投入运营，产能扩大所致。

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：	441,418,329.76		540,889,850.41	246,710.00	982,061,470.17
其中：房屋及建筑物	126,085,162.99		156,769,689.36		282,854,852.35
机器设备	241,339,498.33		379,906,378.81		621,245,877.14
运输工具	15,542,338.86		4,157,700.00	240,700.00	19,459,338.86
其他设备	58,451,329.58		56,082.24	6,010.00	58,501,401.82
--	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：	237,353,925.43		27,287,439.04	17,142.77	264,624,221.70
其中：房屋及建筑物	52,549,448.54		3,894,713.27		56,444,161.81
机器设备	134,861,241.83		21,470,673.82		156,331,915.65
运输工具	5,855,212.68		1,445,364.53	11,433.27	7,289,143.94
其他设备	44,088,022.38		476,687.42	5,709.50	44,559,000.30
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	204,064,404.33	--			717,437,248.47
其中：房屋及建筑物	73,535,714.45	--			226,410,690.54
机器设备	106,478,256.50	--			464,913,961.49
运输工具	9,687,126.18	--			12,170,194.92
其他设备	14,363,307.20	--			13,942,401.52
其他设备		--			
五、固定资产账面价值合计	204,064,404.33	--			717,437,248.47
其他设备		--			

本期折旧额 27,287,439.04 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 531,591,719.25 元。

9、在建工程

（1）在建工程情况

单位： 元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
70 万吨氨化造粒搬迁扩建工程	178,909,723.64		178,909,723.64	517,777,481.81		517,777,481.81

马尾山硫铁矿项目	19,385,104.99		19,385,104.99	8,953,679.83		8,953,679.83
6 号仓库项目	3,899,991.10		3,899,991.10	2,825,301.40		2,825,301.40
7 号仓库项目	3,545,019.54		3,545,019.54	2,672,566.04		2,672,566.04
车间改造项目	2,559,027.59		2,559,027.59			
合计	208,298,866.86		208,298,866.86	532,229,029.08		532,229,029.08

（2）重大在建工程项目变动情况

单位： 元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末数
70 万吨氨化造粒搬迁扩建工程	677,588,200.00	517,777,481.81	192,723,961.08	531,591,719.25		94.81%	98.70%				募集资金	178,909,723.64
马尾山硫铁矿项目		8,953,679.83	10,431,425.16									19,385,104.99
6 号仓库项目		2,825,301.40	1,074,689.70									3,899,991.10
7 号仓库项目		2,672,566.04	872,453.50									3,545,019.54
车间改造项目			2,559,027.59									2,559,027.59
合计	677,588,200.00	532,229,029.08	207,661,557.03	531,591,719.25		--	--			--	--	208,298,866.86

10、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	195,423,418.83			195,423,418.83
宁国开发区土地使用权	85,572,949.37			85,572,949.37

宣城巷口桥土地使用权	22,061,193.86			22,061,193.86
汪河路（汪溪段）北侧土地使用权	1,684,425.60			1,684,425.60
宣城市区响山路以东、科技路以北土地使用权	29,238,050.00			29,238,050.00
采矿权	56,866,800.00			56,866,800.00
二、累计摊销合计	9,902,601.77	1,456,514.40		11,359,116.17
宁国开发区土地使用权	6,674,231.03	855,729.50		7,529,960.53
宣城巷口桥土地使用权	2,981,912.96	291,560.14		3,273,473.10
汪河路（汪溪段）北侧土地使用权	2,807.38	16,844.26		19,651.64
宣城市区响山路以东、科技路以北土地使用权	243,650.40	292,380.50		536,030.90
采矿权				
三、无形资产账面净值合计	185,520,817.06	-1,456,514.40		184,064,302.66
宁国开发区土地使用权	78,898,718.34	-855,729.50		78,042,988.84
宣城巷口桥土地使用权	19,079,280.90	-291,560.14		18,787,720.76
汪河路（汪溪段）北侧土地使用权	1,681,618.22	-16,844.26		1,664,773.96
宣城市区响山路以东、科技路以北土地使用权	28,994,399.60	-292,380.50		28,702,019.10
采矿权	56,866,800.00			56,866,800.00
宁国开发区土地使用权				
宣城巷口桥土地使用权				
汪河路（汪溪段）北侧土地使用权				
宣城市区响山路以东、科技路以北土地使用权				
采矿权				
无形资产账面价值合计	185,520,817.06	-1,456,514.40		184,064,302.66
宁国开发区土地使用权				
宣城巷口桥土地使用权				
汪河路（汪溪段）北侧土地使用权				
宣城市区响山路以东、科技路以北土地使用权				

采矿权				

本期摊销额 1,456,514.40 元。

11、长期待摊费用

单位： 元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
宁国站 7 道延伸改造费	1,305,000.00		67,500.01		1,237,499.99	
经营租赁固定资产租金	740,000.00		40,000.00		700,000.00	
合计	2,045,000.00		107,500.01		1,937,499.99	--

12、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	980,842.69	520,560.05
应付职工薪酬	884,357.03	2,381,781.99
递延收益	311,294.12	738,176.47
小计	2,176,493.84	3,640,518.51
递延所得税负债：		

（2）引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额	
	期末数	期初数
应收账款坏账准备	3,643,708.40	929,775.18
其他应收款坏账准备	2,895,242.90	2,540,625.16
应付职工薪酬	5,895,713.50	15,878,546.60
递延收益	2,075,294.14	4,921,176.49
合 计	14,509,958.94	24,270,123.43

13、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	3,470,650.34	3,068,300.96			6,538,951.30
合计	3,470,650.34	3,068,300.96			6,538,951.30

14、 所有权受到限制的资产

（1）资产所有权受到限制的原因：

①截止2013年6月30日，公司为取得短期借款5,000万元支付保证金250万元。

②截止2013年6月30日，公司因开具银行承兑汇票支付保证金20,000万元。

（2）所有权受到限制的资产金额如下：

所有权受到限制的资产类别	期末余额	期初余额
货币资金	202,500,000.00	5,494,273.04
合　　计	202,500,000.00	5,494,273.04

15、短期借款

（1）短期借款分类

单位： 元

项目	期末数	期初数
信用借款	550,000,000.00	320,000,000.00
合计	550,000,000.00	320,000,000.00

短期借款分类的说明

公司无到期未偿还的短期借款。

（2） 明细情况

贷款单位	贷款金额	抵押（质押）物
中国农业银行股份有限公司宁国市支行	160,000,000.00	无
中国工商银行股份有限公司宁国市支行	100,000,000.00	无
中国民生银行合肥分行	100,000,000.00	无
中国农业发展银行宁国市支行	50,000,000.00	无
中国银行宁国市支行	50,000,000.00	无

招商银行芜湖新时代支行	30,000,000.00	无
中信银行合肥南七支行	30,000,000.00	无
徽商银行宣城宁国支行	30,000,000.00	无
合　　计	550,000,000.00	

16、应付票据

单位：　元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	250,000,000.00	
合计	250,000,000.00	

下一会计期间将到期的金额 250,000,000.00 元。

17、应付账款

（1）应付账款情况

单位：　元

项目	期末数	期初数
金　　额	242,083,224.24	127,613,740.06
合计	242,083,224.24	127,613,740.06

注1：应付账款期末余额较期初上升89.70%，主要系应付工程款增加所致。

注2：应付账款期末余额中无应付持本公司5%以上（含5%）表决权股份股东单位或关联方的款项。

18、预收账款

（1）预收账款情况

单位：　元

项目	期末数	期初数
	34,247,622.03	103,821,414.53
合计	34,247,622.03	103,821,414.53

注1：预收账款期末余额较期初余额下降67.01%，主要系发货结转收入所致。

注2：预收账款期末余额中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份股东单位或关联方的款项。

19、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	15,878,546.60	56,809,118.97	66,797,817.49	5,889,848.08
二、职工福利费		1,212,302.75	1,212,302.75	
三、社会保险费		8,827,088.69	8,821,523.27	5,565.42
其中：1．医疗保险费		5,584,748.80	5,581,091.20	3,657.60
2．基本养老保险费		2,006,913.12	2,005,634.40	1,278.72
3．失业保险费		508,207.41	507,914.79	292.62
4．工伤保险费		523,702.84	523,483.42	219.42
5．生育保险费		203,516.52	203,399.46	117.06
四、住房公积金		1,036,425.00	1,036,125.00	300.00
六、其他	2,045,848.61	24,140.00	39,869.60	2,030,119.01
工会经费和职工教育经费	2,045,848.61	24,140.00	39,869.60	2,030,119.01
合计	17,924,395.21	67,909,075.41	77,907,638.11	7,925,832.51

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

20、应交税费

单位： 元

项目	期末数	期初数
增值税	3,338,695.74	-4,699,640.21
营业税	863.17	495.75
企业所得税	-8,612,571.07	-15,897,754.52
个人所得税	683,972.55	-2,610.26
城市维护建设税	240,065.81	3,762.44
教育费附加	102,885.33	1,612.48
地方教育附加	68,590.26	1,074.99
价格调节基金	3,030.16	4.01
水利建设基金	78,201.29	210,568.82
房产税	160,467.04	
土地使用税	899,999.96	
印花税	2,553.60	
其他	70,000.00	164,620.75
合计	-2,963,246.16	-20,217,865.75

21、应付利息

单位： 元

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息		519,445.00
合计		519,445.00

22、其他应付款

（1）其他应付款情况

单位： 元

项目	期末数	期初数
	63,032,064.09	33,081,117.02
合计	63,032,064.09	33,081,117.02

注1：其他应付款期末余额较期初上升90.54%主要系工程质保金增加所致。

注2：其他应付款期末余额中无欠持本公司5%以上（含5%）表决权股份股东单位或关联方的款项。

23、其他流动负债

单位： 元

项目	期末账面余额	期初账面余额
硫铁矿余热发电	691,764.70	691,764.70
拆迁补偿款	1,546,352.29	1,546,352.29
合计	2,238,116.99	2,238,116.99

注：其他流动负债系一年内待结转收入的政府补助。

24、其他非流动负债

单位： 元

项目	期末账面余额	期初账面余额
硫铁矿余热发电（注 1）	2,075,294.13	2,421,176.49
拆迁补偿款（注 2）	27,601,507.98	28,374,684.13
氨化造粒缓释复合肥项目		2,500,000.00
减：其他流动负债	-2,238,116.99	-2,238,116.99
合计	27,438,685.12	31,057,743.63

注1：根据国家发展和改革委员会（发改环资（2007）2500号）文件，本公司硫铁矿制酸余热发电项目分别在2008年1月28日、2009年1月6日收到节能技术改造建设资金5,480,000.00元，作为与资产构建相关的政府补助，并按资产预计使用年限予以摊销。

注2：根据宣城市人民政府宣政秘（2008）135号《关于同意《宣城市区北门危旧房综合改造工程国有建设用地使用权公开出让方案》的批复》以及宣城市建设委员会房屋拆迁公告（房拆字【2008】25号），2009年10月30日，公司与宣城市北门危旧房改造综合办公室、宣城市大唐万安置业有限公司签署《拆迁补偿协议》。协议约定，公司将原合成氨车间交由宣城市北门危旧房改造综合办公室、宣城市大唐万安置业有限公司拆迁、开发建设。拆迁补偿总价款51,380,900.00元，结转合成氨车间拆迁损失18,624,884.38元；同时由于合成氨车间拆迁，公司拟使用拆迁补偿款新建原材料贮存罐、氨罐、氨车等项目，拆迁补偿结余款32,756,015.62元转入递延收益核算。2010年公司已利用结余拆迁补偿款15,463,522.93元新建原材料贮存罐，并于2010年2月交付使用，此项递延收益按资产预计使用年限予以摊销。

25、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	296,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	296,000,000.00

26、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）	767,930,609.64			767,930,609.64
合计	767,930,609.64			767,930,609.64

27、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	60,009,013.32			60,009,013.32
合计	60,009,013.32			60,009,013.32

28、未分配利润

单位： 元

项目	金额	提取或分配比例
调整后年初未分配利润	446,347,243.08	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	78,430,053.48	--
减：提取法定盈余公积		10%
应付普通股股利	29,600,000.00	
期末未分配利润	495,177,296.56	--

29、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	923,215,827.66	783,179,271.73
其他业务收入	2,654,266.74	3,343,743.64
营业成本	741,750,732.91	608,092,577.88

（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
化学肥料制造业	923,215,827.66	741,166,794.23	783,179,271.73	607,564,765.51
合计	923,215,827.66	741,166,794.23	783,179,271.73	607,564,765.51

（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
氯基复合肥产品	424,235,634.86	347,873,220.59	452,305,616.09	358,688,718.44
硫基复合肥产品	117,569,984.19	94,055,987.35	113,725,444.70	89,565,335.57
磷酸一铵	294,084,922.00	234,462,265.24	131,112,477.00	87,379,661.16
其他副产品	86,505,390.61	64,013,989.05	36,702,245.33	24,203,470.01
尿素等其他贸易	819,896.00	761,332.00	49,333,488.61	47,727,580.33
合计	923,215,827.66	741,166,794.23	783,179,271.73	607,564,765.51

（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
国内市场	923,215,827.66	741,166,794.23	783,179,271.73	607,564,765.51
合计	923,215,827.66	741,166,794.23	783,179,271.73	607,564,765.51

（5）公司来自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(%)
绥芬河市龙生经贸有限责任公司	63,017,460.00	6.81%
中国烟草总公司安徽省公司	32,395,855.00	3.5%
山东金大地化肥有限公司	21,949,395.00	2.37%
江苏省恒康肥业有限公司	21,930,800.00	2.37%
高淳县苏农农资连锁有限公司	20,726,475.00	2.24%
合计	160,019,985.00	17.29%

30、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	5,857.17	10,248.77	5%
城市维护建设税	426,624.09	165,896.86	7%
教育费附加	182,838.89	71,098.65	3%
地方教育费附加	121,892.66	47,399.10	2%
水利建设基金	442,091.63	211,809.75	0.06%
价格调节基金	13,576.38		0.5%
合计	1,192,880.82	506,453.13	--

31、销售费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	13,690,095.45	11,191,168.39
职工薪酬	6,512,193.78	5,192,344.37
广告及业务宣传费	16,018,288.08	3,277,186.32
其他费用	2,055,414.91	2,592,281.84
合计	38,275,992.22	22,252,980.92

32、管理费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

职工薪酬	16,255,086.25	10,367,618.58
折旧费及摊销费用	6,412,399.16	4,381,490.87
环保绿化支出	3,162,149.60	2,969,690.78
费用性税金	8,048,561.15	7,675,839.09
招待费	2,552,323.92	2,487,536.83
其他费用	12,318,440.40	9,259,230.36
合计	48,748,960.48	37,141,406.51

33、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	20,732,926.87	16,462,712.59
利息收入	-1,298,570.37	-5,277,672.42
手续费	289,004.96	55,393.25
合计	19,723,361.46	11,240,433.42

34、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	3,068,300.96	2,154,448.16
合计	3,068,300.96	2,154,448.16

35、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	1,366.81	21,435.42	1,366.81
其中：固定资产处置利得	1,366.81	21,435.42	1,366.81
政府补助	16,265,882.15	6,531,458.53	16,265,882.15
其他	3,086,428.01	1,560,305.18	3,086,428.01
合计	19,353,676.97	8,113,199.13	19,353,676.97

（2）政府补助明细

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
节能技改项目	345,882.35	345,882.38	
拆迁补偿款	773,176.15	773,176.15	
宁国市财政补助	3,970,523.65		
2012 年度工业经济发展政策奖励	3,597,200.00		
土地使税返还	3,207,100.00		
氨化造粒缓释复合肥关键技术研究及产业化资助	2,500,000.00		
宁国市开发区补助	970,000.00		
其他小额补助	902,000.00		
上市费用补贴		2,416,500.00	
工业扶持奖励资金		1,704,500.00	
上市奖励资金		500,000.00	
财政补贴资金		470,400.00	
其他		321,000.00	
合计	16,265,882.15	6,531,458.53	--

注：营业外收入本期较上年同期上升138.55%，主要系报告期内收到政府补助多于上年同期所致。

36、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	11,284.42		11,284.42
其中：固定资产处置损失	11,284.42		11,284.42
对外捐赠	236,400.00	6,000.00	236,400.00
其他	36,596.50	103,000.00	36,596.50
合计	284,280.92	109,000.00	284,280.92

37、所得税费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

按税法及相关规定计算的当期所得税	12,285,183.45	17,838,920.83
递延所得税调整	1,464,024.67	1,417,515.89
合计	13,749,208.12	19,256,436.72

38、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项　　目	本期每股收益	上期每股收益
基本每股收益	0.26	0.32
稀释每股收益	0.26	0.32

注：基本每股收益和稀释每股收益的计算方法

A．基本每股收益=P÷S

S=S0＋S1＋Si×Mi÷M0–Sj×Mj÷M0-Sk

其中：P为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S0为期初股份总数；S1为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj为报告期因回购等减少股份数；Sk为报告期缩股数；MO报告期月份数；Mi为增加股份下一月份起至报告期年末的月份数；Mj为减少股份下一月份起至报告期年末的月份数。

B．稀释每股收益=[P+（已确认为费用的稀释性潜在普通股利息-转换费用）×（1-所得税率）]/（SO+S1+Si×Mi÷MO-Sj×Mj÷MO-Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数）

其中：P为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

报告期内发生同一控制下企业合并，合并方在合并日发行新股份并作为对价的，计算报告年末的基本每股收益时，应把该股份视同在合并期初即已发行在外的普通股处理（按权重为1进行加权平均）。计算比较期间的基本每股收益时，应把该股份视同在比较期间期初即已发行在外的普通股处理。计算报告年末扣除非经常性损益后的每股收益时，合并方在合并日发行的新股份从合并日起次月进行加权。计算比较期间扣除非经常性损益后的每股收益时，合并方在合并日发行的新股份不予加权计算（权重为零）。

报告期发生同一控制下企业合并，合并方在合并日发行新股份并作为对价的，计算报告期和比较期间的稀释每股收益时，比照计算基本每股收益的原则处理。

报告期公司以发行股份购买资产等方式实现非上市公司间接上市且构成反向购买的，计算报告期的每股收益时：

报告期的普通股加权平均股数＝报告期期初至购买日所处当月的加权平均股数＋购买日起次月至报告期年末的加权平均股数

报告期期初至购买日所处当月的加权平均股数＝购买方（法律上子公司）加权平均股数×收购协议中的换股比例×期初至购买日所处当月的累计月数÷报告期月份数

购买日起次月至报告期年末的加权平均股数＝被购买方（法律上母公司）加权平均股数×购买日起次月到报告期年末的累计月数÷报告期月份数

报告期公司以发行股份购买资产等方式实现非上市公司间接上市的，计算比较期间的每股收益时：

比较期间的普通股加权平均股数＝购买方（法律上子公司）加权平均股数×收购协议中的换股比例。

39、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	4,429,125.92
政府补贴及营业外收入	5,593,643.64
收到其他往来款项等	13,301,736.63
合计	23,324,506.19

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	金额
销售费用及管理费用	27,234,118.24
其他	20,468,900.97
合计	47,703,019.21

（3）收到的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	金额
借款保证金	2,994,273.04
合计	2,994,273.04

（4）支付的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	金额
银行承兑汇票保证金	200,000,000.00
合计	200,000,000.00

40、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	78,430,053.48	93,882,477.76
加：资产减值准备	3,068,300.96	2,154,448.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,287,439.04	17,969,000.50

无形资产摊销	1,456,514.40	1,074,194.52
长期待摊费用摊销	107,500.01	
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）	9,917.61	-21,435.42
财务费用（收益以“－”号填列）	15,200,716.17	10,910,260.14
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,464,024.70	1,417,515.89
存货的减少（增加以“－”号填列）	-222,457,589.09	-201,916,389.72
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-39,735,698.17	292,271,981.75
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	293,654,386.62	-133,563,019.29
经营活动产生的现金流量净额	158,485,565.73	84,179,034.29
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	168,415,356.02	385,104,695.81
减：现金的期初余额	155,103,029.72	462,001,444.15
现金及现金等价物净增加额	13,312,326.30	-76,896,748.34

（2）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	168,415,356.02	155,103,029.72
其中：库存现金	180,222.16	173,631.92
可随时用于支付的银行存款	168,224,830.65	154,929,397.8
可随时用于支付的其他货币资金	10,303.21	
三、期末现金及现金等价物余额	168,415,356.02	155,103,029.72

八、关联方及关联交易

本公司按照企业会计准则和中国证监会的相关规定，确定关联方的认定标准为：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

1、本企业的母公司情况

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

安徽省宁国市农业生产资料有限公司	控股股东	有限责任	宁国市宁阳西路 62 号	金国清	项目投资、投资管理、投资咨询及市场营销策划（涉及行政许可的凭有效的许可证经营）	89,926,567.00	47.20%	47.20%		15342005-7

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
安徽省司尔特农业科技发展有限公司	控股子公司	有限责任公司	合肥市	沈奇	化工原料及产品销售	5000 万元	100%	100%	588894331

3、关联方交易

本公司2013年1-6月内支付给关键管理人员的报酬（包括工资、福利、奖金等）总额为240.55万元，上述关键管理人员包括本公司向其支付报酬的董事、董事会秘书、总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员等。

九、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

无

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无

十、承诺事项

1、重大承诺事项

截止报告日公司无重大承诺事项。

2、前期承诺履行情况

无

十一、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

截止报告日公司无重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、2011年8月25日，经公司第二届董事会第九次会议审议通过，公司将9,000万元闲置募集资金暂时性补充流动资金，使用期限为6个月，该款项已于2012年2月22日归还并存入公司募集资金专用账户。

2012年3月1日，经公司第二届董事会第十五次（临时）会议审议通过，公司将9,000万元闲置募集资金暂时性补充流动资金，使用期限为6个月，该款项已于2012年8月24日归还并存入公司募集资金专用账户。

2012年9月7日，经公司第二届董事会第二十次（临时）会议审议通过，公司将9,000万元闲置募集资金暂时性补充流动资金，使用期限为6个月,该款项已于2013年1月10日、2013年2月4日分别将用于补充流动资金的5,000万元、2,000万元募集资金归还至募集资金专用账户，未影响募集资金投资项目计划的正常进行；归还后，尚剩余2,000万元于2013年3月5日归还至募集资金账户，至此，本次使用闲置募集资金暂时补充流动资金9,000万元已按期全部归还至募集资金账户。

2、根据公司2011年3月31日召开的2011年第一次临时董事会审议通过的《关于授权公司经营班子开展整合公司周边硫铁矿矿山资源工作的议案》，2011年6月22日，公司与宣城市南牛矿业有限公司以及其股东自然人张明定先生、张新定先生以及关联方宣城市喜乐石墨制品有限责任公司（四方为转让共同主体，以下称“转让方”）签订了关于受让宣城市南牛矿业有限公司所持有的位于宣州区朱桥乡马山埠申家冲马尾山硫铁矿的采矿权《合同书》。

2012年5月2日，公司收到安徽省地质矿产勘查局322地质队关于《宣城市宣州区马尾山硫铁矿第一阶段勘探资源储量估算初步意见书》，主要内容如下：宣城市宣州区马尾山硫铁矿第一阶段勘探工作告一段落，主要布置（包括加密）9条勘探线剖面（10、11、K11、12、K12、13、14、16、18线），估算共施工33个孔（包括前期验证孔），安徽省地质矿产勘查局322地质队对已控制矿体资源储量按规范要求进行

初步估算，第一阶段探明矿体储量估算结果如下：硫铁矿石总量：307.68万吨，平均品位17.92%；锌金属量：2.57万吨，平均品位：2.33%；铜金属量：0.22万吨，平均品位：0.84%。

2013 年4 月1 日，安徽省国土资源厅出具了《关于<安徽省宣城市宣州区马尾山硫铁矿床生产勘探地质报告>矿产资源储量评审备案证明》（皖矿储备[2013]031 号）：评审基准日为2012 年10 月31 日，安徽省矿产资源储量评审中心及其聘请的评审专家，均具有相应资格，评审程序符合要求，已经矿产资源储量评审备案。采矿权内累计查明资源总矿石量509.34万吨，其中硫多金属矿石量477.99万吨（含硫元素量692,073吨、银金属量40吨、铅金属量8,962吨、锌金属量42,116吨、铜金属量4,872吨），高岭土矿石量31.35万吨。

目前，该矿山正在进行矿山建设。

3、根据公司2011年9月14日召开的2011年第三次临时董事会审议通过的《关于综合利用磷石膏的议案》，公司与安徽宣州经济开发区管理委员会（以下称“宣州经开区管委会”）签订了300万吨磷石膏处置的《项目合作协议》。

根据协议：公司使用项目地块的保证金标准为每亩4万元，公司只能将项目地块用于固废磷石膏处置用地。协议生效之日起7日内，公司须按每亩4万元的标准，共计4,000万元向宣州经开区管委会一次性支付项目地块保证金。如公司取得项目地块的土地使用权，则公司已经支付给宣州经开区管委会的项目地块保证金，从公司应当支付的土地出让金中扣除；如公司未能取得项目地块的土地使用权，则宣州经开区管委会应在公司根据本协议支付项目地块保证金之日起3年内全额退还公司所交的保证金，并从公司支付保证金之日起按银行同期基准贷款利率向公司支付利息。在此期间遇银行基准贷款利率调整的，按调整后的贷款利率执行。

截止2013年6月30日，公司已向宣州经开区管委会支付保证金4,000万元，处置磷石膏约230万吨。

4、截止2013年6月30日，股东所持公司股权被质押情况：

（1）安徽省宁国市农业生产资料有限公司所持有的公司47.20%股权，其中2,790万股被质押；

（2）武汉长江创业投资有限公司所持有的公司12.11%股权，其中1,620万股被质押。

十三、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								
组合 2：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	71,784,441.96	100%	3,643,708.40	5.08%	17,505,777.54	100%	929,775.18	5.31%
组合小计	71,784,441.96	100%	3,643,708.40	5.08%	17,505,777.54	100%	929,775.18	5.31%
合计	71,784,441.96	--	3,643,708.40	--	17,505,777.54	--	929,775.18	--

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：	--	--	--	--	--	--
	71,727,087.96	99.92%	3,586,354.40	17,448,423.54	99.67%	872,421.18
1 年以内小计	71,727,087.96	99.92%	3,586,354.40	17,448,423.54	99.67%	872,421.18
3 年以上	57,354.00	0.08%	57,354.00	57,354.00	0.33%	57,354.00
合计	71,784,441.96	--	3,643,708.40	17,505,777.54	--	929,775.18

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

（2）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(%)
山东金大地化肥有限公司	非关联方	7,900,282.75	1 年以内	11.01%
安徽省盛丰农资股份有限公司	非关联方	5,811,970.61	1 年以内	8.1%
铜陵市双兔农资有限责任公司	非关联方	4,497,860.60	1 年以内	6.27%
安徽金正大生态工程有限公司	非关联方	4,359,450.00	1 年以内	6.07%
安徽省祥益农资有限公司	非关联方	2,737,294.00	1 年以内	3.81%
合计	--	25,306,857.96	--	35.26%

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(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1：按余额百分比法计提坏账准备的其他应收款	40,800,000.00	74.24%	2,040,000.00	5%	40,400,000.00	84.41%	2,020,000.00	5%
组合 2：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	14,153,806.40	25.76%	855,242.90	6.04%	7,461,451.79	15.59%	520,625.16	6.98%
组合小计	54,953,806.40	100%	2,895,242.90	5.27%	47,861,451.79		2,540,625.16	
合计	54,953,806.40	--	2,895,242.90	--	47,861,451.79	--	2,540,625.16	--

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

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：	--	--	--	--	--	--
	13,609,025.92	96.15%	680,451.30	6,916,671.31	92.7%	345,833.56
1 年以内小计				6,916,671.31	92.7%	345,833.56
1 至 2 年	434,361.10	3.07%	86,872.22	434,361.10	5.82%	86,872.22
2 至 3 年	45,000.00	0.32%	22,500.00	45,000.00	0.6%	22,500.00
3 年以上	65,419.38	0.46%	65,419.38	65,419.38	0.88%	65,419.38
合计	14,153,806.40	--	855,242.90	7,461,451.79	--	520,625.16

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

单位： 元

组合名称	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
组合 1	40,800,000.00	5%	2,040,000.00
合计	40,800,000.00	--	2,040,000.00

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

（2）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(%)
安徽宣州经济开发区管理委员会	非关联方	40,000,000.00	1-2 年	72.79%
安徽尚合文化传播有限公司	非关联方	1,173,600.00	1 年以内	2.14%
安徽省宁国经济技术开发区建设投资有限公司	非关联方	500,000.00	1 年以上	0.91%
安徽省政府采购中心	非关联方	300,000.00	1 年以内	0.55%
宣城市宣州区狸桥镇长山村民委员会	非关联方	290,000.00	1 年以内	0.53%

合计	--	42,263,600.00	--	76.92%

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
安徽省司尔特农业科技发展有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00	100%	100%				
合计	--	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00	--	--	--			

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	922,395,931.66	743,124,750.87
其他业务收入	2,654,266.74	3,343,743.64
合计	925,050,198.40	746,468,494.51
营业成本	740,989,400.91	568,699,251.33

（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
化学肥料制造业	922,395,931.66	740,405,462.23	743,124,750.87	568,171,438.96
合计	922,395,931.66	740,405,462.23	743,124,750.87	568,171,438.96

（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
氯基复合肥产品	424,235,634.86	347,873,220.59	452,305,616.09	358,688,718.44
硫基复合肥产品	117,569,984.19	94,055,987.35	113,725,444.70	89,565,335.57
磷酸一铵	294,084,922.00	234,462,265.24	131,112,477.00	87,379,661.16
其他副产品	86,505,390.61	64,013,989.05	36,702,245.33	24,203,470.01
尿素等其他贸易			9,278,967.75	8,334,253.78
合计	922,395,931.66	740,405,462.23	743,124,750.87	568,171,438.96

（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
国内市场	922,395,931.66	740,405,462.23	743,124,750.87	568,171,438.96
合计	922,395,931.66	740,405,462.23	743,124,750.87	568,171,438.96

（5）公司来自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(%)
绥芬河市龙生经贸有限责任公司	63,017,460.00	6.81%
中国烟草总公司安徽省公司	32,395,855.00	3.5%
山东金大地化肥有限公司	21,949,395.00	2.37%
江苏省恒康肥业有限公司	21,930,800.00	2.37%
高淳县苏农农资连锁有限公司	20,726,475.00	2.24%
合计	160,019,985.00	17.29%

5、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	78,512,414.32	93,795,728.39

加：资产减值准备	3,068,550.96	2,153,888.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,279,001.01	17,967,056.46
无形资产摊销	1,456,514.40	1,074,194.52
长期待摊费用摊销	107,500.01	
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）	9,917.61	-21,435.42
财务费用（收益以“－”号填列）	15,200,716.17	10,910,260.14
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,464,024.70	1,417,599.89
存货的减少（增加以“－”号填列）	-222,462,589.09	-197,410,383.72
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-34,232,249.97	341,318,038.45
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	287,364,258.92	-139,420,305.75
经营活动产生的现金流量净额	157,768,059.04	131,784,641.12
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	167,237,085.57	382,737,197.64
减：现金的期初余额	154,642,265.96	462,001,444.15
现金及现金等价物净增加额	12,594,819.61	-79,264,246.51

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位： 元

项目	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）	-9,917.61	
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）	16,265,882.15	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,813,431.51	
减：所得税影响额	2,744,432.99	
合计	16,324,963.06	--

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

2、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.87%	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.86%	0.21	0.21

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1、货币资金期末余额较期初上升130.96%，主要系报告期银行借款增加所致；

2、应收账款期末余额较期初上升310.06%，主要系报告期末信用期内发货量多于上期末所致；

3、应收利息报期末余额较期初下降89.19%，主要系报告期内使用募集资金，期末募集资金定期存单减少所致；

4、存货期末余额较期初上升57.07%，主要系募投项目部分投入运营，产能扩大所致；

5、应付账款期末余额较期初上升89.70%，主要系应付工程款增加所致；

6、预收账款期末余额较期初余额下降67.01%，主要系发货结转收入所致；

7、应交税费期末余额较期初上升，主要系报告期内抵减前期预缴企业所得税款及增值税增加所致；

8、其他应付款期末余额较期初上升90.54%主要系工程质保金增加所致；

9、销售费用本期较上年同期上升72.00%，主要系报告期内为巩固和扩大销售增加投入广告及业务宣传费用所致；

10、管理费用本期较上年同期上升31.25%，主要系募投项目达到预定可使用状态，部分职工薪酬不再资本化以及募投项目投入运营新增加管理人员所致；

11、财务费用本期较上年同期上升75.47%，主要系报告期内募集资金持续使用平均余额减少导致利息收入减少，以及银行借款增加导致利息支出增加所致；

12、营业外收入本期较上年同期上升138.55%，主要系报告期内收到政府补助多于上年同期所致；

13、经营活动产生的现金流量净额较上年同期上涨88.27%，主要系报告期内预付材料款少于上年同期所致；

14、投资活动产生的现金流量净额较上年同期下降32.49%，主要系支付募投项目工程款少于上年同期所致；

15、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期下降130.17%，主要系报告期内支付票据保证金增加所致；

16、现金及现金等价物净增加额较上年同期下降17.31%，主要系报告期内预付材料款、支付募投项目工程款均少于上年同期所致。

第九节 备查文件目录

一、载有董事长金国清先生签名的2013年半年度报告及摘要。

二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签名并盖章的会计报表。

三、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的原稿。

四、其他有关资料。

五、备查文件备置地点：公司证券事业部。

安徽省司尔特肥业股份有限公司董事会

董事长： 金国清

二〇一三年七月二十九日