
湖南天润实业控股股份有限公司

HUNAN TIANRUN ENTERPRISES HOLDING CO., LTD

二〇一三年半年度报告

股票代码： 002113

股票简称： 天润控股



披露时间 2013 年 8 月 22 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：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

2013 半年度报告.....	1
第一节 重要提示、目录和释义.....	4
第二节 公司简介.....	6
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	7
第五节 重要事项.....	16
第六节 股份变动及股东情况.....	19
第七节 董事、监事、高级管理人员情况.....	19
第八节 财务报告.....	20
第九节 备查文件目录.....	86

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		2013 年 1 月 1 日-2013 年 6 月 30 日
《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、公司简介

股票简称	天润控股	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（如有）	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		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	赖淦锋	刘湘胜
联系地址	湖南省岳阳市岳阳大道兴长大厦六楼	湖南省岳阳市岳阳大道兴长大厦六楼
电话	0730-8961198	0730-8961178、0730-8961179
传真	0730-8961178	0730-8961178
电子信箱	trkg002113@163.com	trkg002113@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	湖南省岳阳市九华山二号
公司注册地址的邮政编码	414000
公司办公地址	湖南省岳阳市岳阳大道兴长大厦六楼
公司办公地址的邮政编码	414000
公司网址	http://www.trfz.com
公司电子信箱	trkg002113@163.com
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2013年07月06日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	无

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

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》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	湖南省岳阳市岳阳大道兴长大厦六楼
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2013 年 07 月 06 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	无

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)	9,248,726.62	13,160,771.51	-29.73%
归属于上市公司股东的净利润(元)	2,548,854.81	2,750,670.86	-7.34%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	2,529,224.52	3,160,097.54	-19.96%
经营活动产生的现金流量净额(元)	-10,044,577.04	-3,501,122.80	-1,004.04%
基本每股收益(元/股)	0.02	0.02	0%
稀释每股收益(元/股)	0.02	0.02	0%
加权平均净资产收益率(%)	2.79%	3.24%	-0.45%
	本报告期末	上年度末	本年末比上年末增减(%)
总资产(元)	126,158,731.32	154,482,114.65	-18.33%
归属于上市公司股东的净资产(元)	93,360,316.21	89,674,892.02	4.11%

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)	19,630.29	
合计	19,630.29	--

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年上半年，公司紧紧围绕董事会制定的工作计划积极开展各项工作，勤勉尽职，积极进取，大力推行制度化建设，规范内部管理，进一步提升管理水平。公司在本报告期内成功摘除了ST,已步入了健康发展的轨道，公司虽然在积极寻找主业，但还没有找到适合公司未来发展方向的产业，仅有租金收入，所以与去年同期相比，营业收入及归属于上市公司股东的净利润均出现不同程度的下滑。

二、主营业务分析

概述

公司本报告期的主营收入主要由租赁服务业和原煤贸易两大部分组成，营业收入较上年同期减少29.73%，其主要原因系报告期的原煤贸易较上年同期减少所致。

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	9,248,726.62	13,160,771.51	-29.73%	报告期较上年同期公司贸易额减少所致。
营业成本	3,989,564.58	8,416,617.07	-52.6%	主要原因系营业收入减少，相应减少营业成本所致。
管理费用	2,440,701.02	2,523,263.80	-3.27%	
财务费用	-25,397.09	51,994.60	-148.85%	主要原因系本报告期较上年同期减少了利息支出所致。
经营活动产生的现金流量净额	-10,044,577.04	-3,501,122.80	-186.9%	主要原因系本报告期公司全部归还了与湖北天润煤炭运销有限公司的诉讼款项所致。
投资活动产生的现金流量净额	-988,013.92	18,420,000.00	-105.36%	主要原因系本报告期收回合成氨尿素设备款较上年同期减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	-14,049,931.16	100%	主要原因系上年同期归还了银行贷款所致。
现金及现金等价物净增加额	-11,032,590.96	868,946.04	-1,369.65%	主要原因系本报告期公司全部归还了与湖北天润煤炭运销有限公司的诉讼款项导致经营活动

				产生的现金流减少较多所致。
--	--	--	--	---------------

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

上半年公司实现营业总收入 9,248,726.62 元，较上年同期减少 29.73%；实现利润总额 2,548,854.81 元，同比下降 7.34%。

各业务板块经营情况如下：

1、租赁服务业，本报告期内，公司租赁业务按照合同要求在收取租金，本报告期共收取租金 8,542,087.00 元，较去年同期增加了 7.9%，租赁服务业已成为本期收入的主要来源。

2、商业贸易业务，本报告期内，由于煤炭价格持续下跌，公司煤炭业务较去年同期大幅减少，本报告期内共完成贸易业务 706,639.62 元，较去年同期减少 85.98%。

3、原计划进行房地产开发的业务和物流业务，因条件不成熟未实施。

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				-100%	-100%	-29.95%
(2) 租赁服务业	8,542,087.00	3,306,830.58	61.29%	7.9%	-3.2%	4.44%
(3) 贸易行业	706,639.62	682,734.00	3.38%	-85.98%	-85.95%	-0.24%
分产品						
原煤贸易	706,639.62	682,734.00	3.38%	-85.98%	-85.95%	-0.24%
租赁	8,542,087.00	3,306,830.58	61.29%	7.9%	-3.2%	4.44%
粗醇				-100%	-100%	-29.95%
分地区						
湖南省内	370,000.00	21,116.28	94.29%	-33.19%	-92.27%	43.6%
湖南省外	8,878,726.62	3,968,448.30	55.3%	-29.57%	-51.27%	19.9%

四、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。

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（%）
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、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

本报告期内公司未进行委托理财、衍生品投资和委托贷款的情况。

3、募集资金使用情况

公司募集资金已经使用完毕，本报告期内无募集资金使用情况。

4、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
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	40,409,050.92	38,169,667.24	0.00	0.00	-27,873.06

5、非募集资金投资的重大项目情况

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告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%	2110.55

合计	11,500	0	11,500	--	--
----	--------	---	--------	----	----

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（%）	-70%	至	-43.27%
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	110	至	160
2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	282.02		
业绩变动的原因说明	公司预计 1-9 月的经营业绩较去年同期下降，主要原因系公司今年未享受到税收减免优惠政策及设备处置余款存在收不回风险所致。		

七、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
无					

第五节 重要事项

一、公司治理情况

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。

二、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 2013 年 4 月 22 日，上述款项已全部支付	2011 年 02 月 26 日	2011-008

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、资产交易事项

1、收购资产情况

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率(%)	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
------------	----------	----------	----------	--------------	--------------	----------------------------	---------	----------------------	----------	------

2、出售资产情况

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响(注3)	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例(%)	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	披露日期	披露索引
------	-------	-----	----------	----------------------------	--------------	-----------------------------	----------	---------	----------------------	-----------------	-----------------	------	------

五、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
广东博资贸易有限公司	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	购买或销售商品	本公司出售库存煤给博资公司	公开招标	15,000.00	1,500	100%	现金	15,000.00		

	定代表人										
广东恒润 华创实业 发展有限 公司	第一大股 东	租赁	租赁收入 补偿	权益转让 合同	167,913.0 0	16.79	1.93%	现金	167,913.0 0		
合计					--	--	1,516.79	--	--	--	--

2、关联债权债务往来

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

关联方	关联关系	债权债务类型	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额（万元）	本期发生额（万元）	期末余额（万元）
广东博资贸易有限公司	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	应收关联方债权	库存煤出售尾款	否	-200	1,500	100
广东恒润华创实业发展有限公司	第一大股东	应付关联方债务		否	61.71	-34.48	27.23
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		增加了公司本期应收款项和应付款项的金额，但对本期损益均无影响。					

3、其他重大关联交易

无。

六、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817.21万元。

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

出租方名称	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	合同签订日期	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	2012年10月31日	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	该公司尚欠 100 万元未付

七、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	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(如有)	无				

八、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

九、处罚及整改情况

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论(如有)	披露日期	披露索引
无						

整改情况说明

适用 不适用

十、其他重大事项的说明

不适用。

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	28,922,752	24.43%					0	28,922,752	24.43%
1、国家持股	0	0%					0	0	0%
2、国有法人持股	3,520,000	2.97%					0	3,520,000	2.97%
3、其他内资持股	25,400,000	21.45%					0	25,400,000	21.45%
其中：境内法人持股	25,400,000	21.45%					0	25,400,000	21.45%
境内自然人持股	0	0%					0	0	0%
4、外资持股	0	0%					0	0	0%
5、高管股份	2,752	0.01%					0	2,752	0.01%
二、无限售条件股份	89,477,248	75.57%					0	89,477,248	75.57%
1、人民币普通股	89,477,248	75.57%					0	89,477,248	75.57%
2、境内上市的外资股	0	0%					0	0	0%
3、境外上市的外资股	0	0%					0	0	0%
三、股份总数	118,400,000	100%						118,400,000	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		10,055						
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	质押	25,400,000
中国医药工业有限公司	国有法人	7.52%	8,906,100		0	8,906,100		
岳阳市财政局	国家	3.5%	4,149,165		0	4,149,165		
全国社会保障基金理事会转持一户	国有法人	2.97%	3,520,000		3,520,000	0		
安同良	境内自然人	2.45%	2,900,000		0	2,900,000		
岳阳市非税收入征收管理局	国有法人	1.42%	1,682,000		0	1,682,000		
蔡依慧	境内自然人	0.76%	898,950		0	898,950		
陈创鸿	境内自然人	0.71%	836,500		0	836,500		
王槐茂	境内自然人	0.67%	794,398		0	794,398		
江苏能源物资有限公司	境内非国有法人	0.64%	763,100		0	763,100		
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说明	上述股东中岳阳市非税收入征收管理局和岳阳市财政局之间存在关联关系,属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
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					
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
安同良	2,900,000	人民币普通股	2,900,000
岳阳市非税收入征收管理局	1,682,000	人民币普通股	1,682,000
蔡依慧	898,950	人民币普通股	898,950
陈创鸿	836,500	人民币普通股	836,500
王槐茂	794,398	人民币普通股	794,398
江苏能源物资有限公司	763,100	人民币普通股	763,100
张甦荣	666,200	人民币普通股	666,200
高定水	583,093	人民币普通股	583,093
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局和岳阳市财政局之间存在关联关系，属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

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、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
不适用				

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：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	4,288,213.62	15,320,804.58
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据		500,000.00
应收账款	2,347,081.41	4,212,691.41
预付款项	2,018,965.88	1,561,476.13
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	5,567,406.81	5,859,594.41
买入返售金融资产		
存货		11,580,746.86
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	14,221,667.72	39,035,313.39

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	1,391,377.51	1,414,326.17
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	109,935,444.00	113,422,233.00
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	134,242.09	134,242.09
其他非流动资产		
非流动资产合计	111,937,063.60	115,446,801.26
资产总计	126,158,731.32	154,482,114.65
流动负债：		
短期借款		
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	10,666,032.31	37,863,141.41
预收款项	2,568,934.99	4,568,934.99
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	8,340,997.66	8,289,438.11
应交税费	2,681,894.32	1,812,695.63

应付利息		
应付股利	286,123.31	286,123.31
其他应付款	8,254,432.52	9,086,889.18
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	32,798,415.11	64,807,222.63
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	0.00	0.00
负债合计	32,798,415.11	64,807,222.63
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	137,038,083.54	135,901,514.16
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	-217,205,480.67	-219,754,335.48
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	93,360,316.21	89,674,892.02
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	93,360,316.21	89,674,892.02
负债和所有者权益（或股东权益）总计	126,158,731.32	154,482,114.65

法定代表人：赖淦锋

主管会计工作负责人：沈洁坤

会计机构负责人：周瑛

2、母公司资产负债表

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	4,260,713.59	15,292,674.82
交易性金融资产		
应收票据		500,000.00
应收账款	1,044,999.28	2,910,609.28
预付款项	2,018,965.88	1,561,476.13
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,567,406.81	5,859,594.41
存货		11,580,746.86
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	12,892,085.56	37,705,101.50
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	1,368,089.69	1,224,610.65
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	109,935,444.00	113,422,233.00
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	141,779,533.69	145,122,843.65
资产总计	154,671,619.25	182,827,945.15
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据		2,900,000.00
应付账款	10,518,987.35	37,716,096.45
预收款项	39,695,992.30	41,551,127.35
应付职工薪酬	8,282,542.59	8,236,663.62
应交税费	2,442,892.21	1,573,693.52
应付利息		
应付股利	286,123.31	286,123.31
其他应付款	8,254,432.52	9,086,889.18
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	69,480,970.28	101,350,593.43
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	0.00	0.00
负债合计	69,480,970.28	101,350,593.43
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	136,029,136.12	134,892,566.74
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	-224,366,200.49	-226,942,928.36
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	85,190,648.97	81,477,351.72
负债和所有者权益（或股东权益）总计	154,671,619.25	182,827,945.15

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	9,248,726.62	13,160,771.51
其中：营业收入	9,248,726.62	13,160,771.51
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	6,719,502.10	10,520,673.97
其中：营业成本	3,989,564.58	8,416,617.07
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	478,839.17	457,597.89
销售费用		
管理费用	2,440,701.02	2,523,263.80
财务费用	-25,397.09	51,994.60
资产减值损失	-164,205.58	-928,799.39
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		

投资收益（损失以“-”号填列）		520,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	2,529,224.52	3,160,097.54
加：营业外收入	19,630.29	8,800.00
减：营业外支出		418,226.68
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,548,854.81	2,750,670.86
减：所得税费用		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,548,854.81	2,750,670.86
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	2,548,854.81	2,750,670.86
少数股东损益		
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.02	0.02
（二）稀释每股收益	0.02	0.02
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	2,548,854.81	2,750,670.86
归属于母公司所有者的综合收益总额	2,548,854.81	2,750,670.86
归属于少数股东的综合收益总额		

法定代表人：赖淦锋

主管会计工作负责人：沈洁坤

会计机构负责人：周瑛

4、母公司利润表

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	9,248,726.62	13,160,771.51
减：营业成本	3,989,564.58	8,416,617.07

营业税金及附加	478,839.17	457,597.89
销售费用		
管理费用	2,413,457.69	2,456,715.76
财务费用	-26,026.82	51,285.03
资产减值损失	-164,205.58	-928,799.39
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		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	2,557,097.58	3,227,355.15
加：营业外收入	19,630.29	8,800.00
减：营业外支出		418,226.68
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	2,576,727.87	2,817,928.47
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	2,576,727.87	2,817,928.47
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.02	0.02
（二）稀释每股收益	0.02	0.02
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	2,576,727.87	2,817,928.47

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	12,091,544.30	10,386,752.20
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	12,189,307.56	73,044.37
经营活动现金流入小计	24,280,851.86	10,459,796.57
购买商品、接受劳务支付的现金	29,355,998.09	2,916,974.80
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	712,376.83	510,266.16
支付的各项税费	2,714,804.50	4,843,302.66
支付其他与经营活动有关的现金	1,542,249.48	5,690,375.75
经营活动现金流出小计	34,325,428.90	13,960,919.37
经营活动产生的现金流量净额	-10,044,577.04	-3,501,122.80
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	474,786.08	17,900,000.00
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	474,786.08	18,420,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,462,800.00	

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	1,462,800.00	
投资活动产生的现金流量净额	-988,013.92	18,420,000.00
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	0.00	0.00
偿还债务支付的现金		14,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		49,931.16
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	0.00	14,049,931.16
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	-14,049,931.16
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	-11,032,590.96	868,946.04
加：期初现金及现金等价物余额	15,320,804.58	1,895,122.23
六、期末现金及现金等价物余额	4,288,213.62	2,764,068.27

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	12,236,409.25	10,369,995.68
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	12,189,227.29	72,973.94
经营活动现金流入小计	24,425,636.54	10,442,969.62
购买商品、接受劳务支付的现金	29,355,998.09	2,916,974.80
支付给职工以及为职工支付的现金	703,225.70	494,309.64
支付的各项税费	2,714,804.50	4,843,302.66
支付其他与经营活动有关的现金	1,540,769.48	5,688,795.75
经营活动现金流出小计	34,314,797.77	13,943,382.85
经营活动产生的现金流量净额	-9,889,161.23	-3,500,413.23
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	320,000.00	17,900,000.00
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	320,000.00	18,420,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,462,800.00	
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	1,462,800.00	0.00
投资活动产生的现金流量净额	-1,142,800.00	18,420,000.00
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	0.00	0.00
偿还债务支付的现金		14,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		49,931.16
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	0.00	14,049,931.16
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	-14,049,931.16
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	-11,031,961.23	869,655.61
加：期初现金及现金等价物余额	15,292,674.82	1,866,029.77
六、期末现金及现金等价物余额	4,260,713.59	2,735,685.38

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	135,901,514.16			55,127,713.34		-219,754,335.48		89,674,892.02	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	118,400,000.00	135,901,514.16			55,127,713.34		-219,754,335.48		89,674,892.02	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		1,136,569.38					2,548,854.81		3,685,424.19	
（一）净利润							2,548,854.81		2,548,854.81	
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							2,548,854.81		2,548,854.81	
（三）所有者投入和减少资本	0.00	1,136,569.38	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,136,569.38	

		9.38								38
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		1,136,569.38								1,136,569.38
(四) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	118,400,000.00	137,038,083.54	0.00	0.00	55,127,713.34	0.00	-217,205,480.67	0.00	0.00	93,360,316.21

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	132,984,803.86			55,127,713.34		-223,283,246.99			83,229,270.21
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		1,458,355.15					-1,458,355.15			
其他										
二、本年年初余额	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	0.00	1,458,355.15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	
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	0.00	-219,753,204.80			89,674,892.21

	000.00	514.16			713.34		4,335.48			.02
--	--------	--------	--	--	--------	--	----------	--	--	-----

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	134,892,566.74			55,127,713.34		-226,942,928.36	81,477,351.72
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	118,400,000.00	134,892,566.74			55,127,713.34		-226,942,928.36	81,477,351.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		1,136,569.38					2,576,727.87	3,713,297.25
（一）净利润							2,576,727.87	2,576,727.87
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							2,576,727.87	2,576,727.87
（三）所有者投入和减少资本	0.00	1,136,569.38	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,136,569.38
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		1,136,569.38						1,136,569.38
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								

(五) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	118,400,00 0.00	136,029,13 6.12			55,127,713 .34		-224,366,2 00.49	85,190,648 .97

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	118,400,00 0.00	131,975,85 6.44			55,127,713 .34		-230,728,2 05.19	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	118,400,00 0.00	133,434,21 1.59			55,127,713 .34		-232,186,5 60.34	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	0.00	1,458,355. 15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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.						1,458,355.

		15						15
(四) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	
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	134,892,566.74			55,127,713.34		-226,942,928.36	81,477,351.72

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、证券部、审计部、综合部等职能部门。

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6月30日止为半个会计年度。

4、记账本位币

采用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

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并

方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，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，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。

（2）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，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转为购买日所属当期投资收益。

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

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。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，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差额，计入当期损益。

6、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。

7、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。

8、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。

9、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。

10、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

(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

(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

11、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

(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。

12、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	20-50	0%	2-5
机器设备	10-16	0%	6.25-10

电子设备	3-10	0%	10-33
运输设备	6-12	0%	8.33-16.66

(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。

13、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。

14、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。

15、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。我公司无使用寿命不确定的无形资产。

(4) 无形资产减值准备的计提

对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。

16、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。

17、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。

18、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。

19、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。

20、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法或其他合理的方法进行分摊,计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分摊,计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法或其他合理的方法进行分摊,确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用;如金额较大的,则予以资本化,在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金收入总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

21、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。

22、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

本公司本会计期间无会计政策、会计估计的变更。

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

23、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

公司本报告期无会计差错更正。

(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

(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

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	17%
营业税	租赁收入	5%
城市维护建设税	营业税、增值税	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、国家税务总局关于农业生产资料免征增值税政策的通知》（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合肥；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-2.79万元。

(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	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	从母公司所有者权益冲减子

							的其他 项目余 额					数股东 损益的 金额	公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 所有者 权益中 所享有 份额后 的余额
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

2、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
----	--------	-----------

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明

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:	--	--	1,124.71	--	--	208.90
人民币	--	--	1,124.71	--	--	208.90
银行存款:	--	--	4,287,088.91	--	--	14,450,595.68
人民币	--	--	4,287,088.91	--	--	14,450,595.68
其他货币资金:	--	--		--	--	870,000.00
人民币	--	--	0.00	--	--	870,000.00
合计	--	--	4,288,213.62	--	--	15,320,804.58

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

期初其他货币资金87万元系开具的银行承兑汇票保证金，本报告期已到期。

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
合计		500,000.00

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	7,392,953.27	81.95%	5,045,871.86	68.25%	9,356,753.27	85.17%	5,144,061.86	54.97%
组合小计	7,392,953.27	81.95%	5,045,871.86	68.25%	9,356,753.27	85.17%	5,144,061.86	54.97%
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	18.05%	1,628,782.63	100%	1,628,782.63	14.83%	1,628,782.63	100%
合计	9,021,735.9	--	6,674,654.4	--	10,985,53	--	6,772,844.49	--

	0		9		5.90		
--	---	--	---	--	------	--	--

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	1,099,999.24	14.88%	54,999.96	3,063,799.24	32.74%	153,189.96
1年以内小计	1,099,999.24	14.88%	54,999.96	3,063,799.24	32.74%	153,189.96
2至3年	1,036,450.00	14.02%	155,467.50	1,036,450.00	11.08%	155,467.50
3年以上	5,256,504.03	71.1%	4,835,404.40	5,256,504.03	56.18%	4,835,404.40
3至4年	98,997.00	1.34%	29,699.10	98,997.00	1.06%	29,699.10
4至5年	703,603.47	9.52%	351,801.74	703,603.47	7.52%	351,801.74
5年以上	4,453,903.56	60.24%	4,453,903.56	4,453,903.56	47.6%	4,453,903.56
合计	7,392,953.27	--	5,045,871.86	9,356,753.27	--	5,144,061.86

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) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
湘潭农资连锁公司	本公司的客户	1,725,043.47	其中：2-3 年 1,021,440 元，4-5 年 70,360.00 元	19.12%
广州博资贸易有限公司	本公司的客户	1,000,000.00	1 年以内	11.08%
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	10.19%
常德直销点	本公司的客户	547,976.00	5 年以上	6.07%
湘阴县供销社	本公司的客户	357,051.80	5 年以上	3.96%
合计	--	4,549,420.16	--	50.42%

(3) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
广州博资贸易有限公司	持有 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	1,000,000.00	11.08%
合计	--	1,000,000.00	11.08%

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	25.26%	4,004,058.28	100%	4,004,058.28	24.7%	4,004,058.28	100%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法组合	7,356,258.26	46.4%	1,788,851.45	24.32%	7,714,461.44	47.58%	1,854,867.03	24.04%
组合小计	7,356,258.26	46.4%	1,788,851.45	24.32%	7,714,461.44	47.58%	1,854,867.03	24.04%
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	28.34%	4,493,642.09	100%	4,493,642.09	27.72%	4,493,642.09	100%
合计	15,853,958.63	--	10,286,551.82	--	16,212,161.81	--	10,352,567.40	--

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	41,993.42	0.57%	2,099.67	58,993.42	0.76%	2,949.67
1 年以内小计	41,993.42	0.57%	2,099.67	58,993.42	0.76%	2,949.67
1 至 2 年	5,930,599.53	80.62%	593,059.95	6,230,599.53	80.77%	623,059.95
2 至 3 年	41,084.67	0.56%	6,162.70	44,084.67	0.57%	6,612.70
3 年以上	1,342,580.64	18.25%	1,187,529.13	1,380,783.82	17.9%	1,222.00
3 至 4 年	173,057.02	2.35%	51,917.11	173,057.02	2.24%	51,917.11
4 至 5 年	67,823.20	0.92%	33,911.60	74,798.41	0.97%	37,399.21
5 年以上	1,101,700.42	14.98%	1,101,700.42	1,132,928.39	14.69%	1,132,928.39
合计	7,356,258.26	--	1,788,851.45	7,714,461.44	--	1,854,867.03

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公司	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	31,227.97	31,227.97
合计	--	--	31,227.97	--

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	25.26%
汪建卫	3,405,100.00	处置固定资产欠款	21.48%
合计	7,409,158.28	--	46.74%

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	25.26%
汪建卫	处置设备单位	3,405,100.00	1-2 年	21.48%
沈林松	处置设备单位	1,350,900.00	1-2 年	8.52%
洞庭化工	往来单位	900,000.00	5 年以上	5.68%
岳阳润长	往来单位	525,000.00	5 年以上	3.31%
合计	--	10,185,058.28	--	64.25%

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	2,018,965.88	100%	1,561,476.13	100%
合计	2,018,965.88	--	1,561,476.13	--

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
岳阳市岳阳楼区家家乐装饰设计中心	提供装修服务	1,500,000.00		预付装修款
岳阳市安恒商贸有限公司	设备供应商	397,000.00		预付空调款
山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	本公司供应商	121,965.88		预付货款

合计	--	2,018,965.88	--	--
----	----	--------------	----	----

预付款项主要单位的说明

期末预付款项单位中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

（3）预付款项的说明

预付款项期末余额中无预付关联方款项。

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
合计				11,580,746.86		11,580,746.86

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%				
合计	--	500,000.00	476,000.00		476,000.00	--	--	--			

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：	82,307,847.99		214,230.77	341,257.76	82,180,821.00
其中：房屋及建筑物	74,413,984.97				74,413,984.97
机器设备	7,101,440.42			93,600.00	7,007,840.42
运输工具	583,557.76		214,230.77	247,657.76	550,130.77
电子及其他设备	208,864.84				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：	36,079,103.80		82,023.64	159,674.41	36,001,453.03
其中：房屋及建筑物	32,505,175.01		31,631.34		32,536,806.35
机器设备	3,162,287.72		19,255.42	66,802.73	3,114,740.41
运输工具	290,452.12		20,124.05	92,871.68	217,704.49
电子及其他设备	121,188.95		11,012.83		132,201.78
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	46,228,744.19		--		46,179,367.97
其中：房屋及建筑物	41,908,809.96		--		41,877,178.62
机器设备	3,939,152.70		--		3,893,100.01
运输工具	293,105.64		--		332,426.28
电子及其他设备	87,675.89		--		76,663.06
四、减值准备合计	44,814,418.02		--		44,787,990.46
其中：房屋及建筑物	41,131,600.42		--		41,131,600.42
机器设备	3,682,817.60		--		3,656,639.04
电子及其他设备			--		
五、固定资产账面价值合计	1,414,326.17		--		1,391,377.51
其中：房屋及建筑物	777,209.54		--		745,578.20
机器设备	256,335.10		--		236,709.97
运输工具	293,105.64		--		332,426.28
电子及其他设备	87,675.89		--		76,663.06

本期折旧额 82,023.64 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	21,685,237.00	3,486,789.00		25,172,026.00
九华山土地使用权	7,057,556.00	182,523.00		7,240,079.00
望岳村土地使用权	389,585.70	18,551.70		408,137.40
广州金晟大厦合同权益	14,238,095.30	3,285,714.30		17,523,809.60
三、无形资产账面净值合计	113,422,233.00	-3,486,789.00		109,935,444.00
九华山土地使用权	11,194,744.00	-82,523.00		11,012,221.00
望岳村土地使用权	1,465,584.30	-18,551.70		1,447,032.60
广州金晟大厦合同权益	100,761,904.70	-3,285,714.30		97,476,190.40
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	113,422,233.00	-3,486,789.00		109,935,444.00
九华山土地使用权	11,194,744.00	-82,523.00		11,012,221.00
望岳村土地使用权	1,465,584.30	-18,551.70		1,447,032.60
广州金晟大厦合同权益	100,761,904.70	-3,285,714.30		97,476,190.40

本期摊销额 3,486,789.00 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	134,242.09
小计	134,242.09	134,242.09
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	16,424,237.97	16,588,443.55
可抵扣亏损	316,307,453.33	318,856,308.14
合计	332,731,691.30	335,444,751.69

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
2014-12-31	60,264,033.95	62,840,761.82	
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	286,541.54	
2018-06-30	27,873.06		
合计	316,307,453.33	318,856,308.14	--

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	6,137,686.15	6,235,876.15
其他应收款坏账准备	10,286,551.82	10,352,567.40
小计	16,424,237.97	16,588,443.55

(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	134,242.09	536,968.34

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	17,125,411.89		164,205.58		16,961,206.31
七、固定资产减值准备	44,814,418.02			26,427.56	44,787,990.46
合计	61,939,829.91		164,205.58	26,427.56	61,749,196.77

资产减值明细情况的说明

12、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票		2,900,000.00
合计		2,900,000.00

下一会计期间将到期的金额 0.00 元。

应付票据的说明

13、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	10,666,032.31	37,863,141.41
合计	10,666,032.31	37,863,141.41

(2) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明**14、预收账款****(1) 预收账款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
预收款项	2,568,934.99	4,568,934.99
合计	2,568,934.99	4,568,934.99

(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	48.36
南县青树嘴供销社	590,000.00	22.97
株洲市穗丰农业生产资料有限公司	397,621.94	15.48
	2,229,913.94	86.81

15、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	702,500.00	633,576.00	659,576.00	676,500.00
二、职工福利费		20,037.00	20,037.00	
三、社会保险费	5,784,551.74	127,524.59	83,560.97	5,828,515.36
其中：医疗保险费	69,830.03	26,007.39	6,838.47	88,998.95
基本养老保险费	5,278,427.17	91,773.44	73,069.10	5,297,131.51
失业保险费	396,583.15	9,743.76	3,653.40	402,673.51
工伤保险费	39,711.39			39,711.39
四、住房公积金	579,545.00	17,825.00	6,355.00	591,015.00
六、其他	1,222,841.37	26,125.93	4,000.00	1,244,967.30
合计	8,289,438.11	825,088.52	773,528.97	8,340,997.66

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 1,244,967.30 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

16、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-7,229.61	8,456.07
营业税	8,750.00	8,750.00
企业所得税	522,659.21	522,659.21
个人所得税	35,257.04	35,159.46
城市维护建设税	359,068.97	207,096.78

房产税	645,073.21	528,193.09
教育费附加	316,366.42	207,814.86
土地使用税	801,949.08	294,566.16
合计	2,681,894.32	1,812,695.63

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

17、应付股利

单位：元

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

应付股利的说明

18、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	8,254,432.52	9,086,889.18
合计	8,254,432.52	9,086,889.18

(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	272,287.92	617,074.00
合计	272,287.92	617,074.00

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	金额	性质或内容	账龄
美莱医院押金	4,170,000.00	押金	2-3年
岳阳磷化	555,048.21	往来款	2-3年
合计	4,725,048.21		

19、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

20、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）	113,225,769.49	158,341.96		113,384,111.45
其他资本公积	22,675,744.67	978,227.42		23,653,972.09
合计	135,901,514.16	1,136,569.38		137,038,083.54

资本公积说明

资本公积中股本溢价增加数系本公司的控股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。其他资本公积公司增加数系与广州博资贸易有限库存煤交易收益额。

21、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

22、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	-219,754,335.48	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,548,854.81	--
期末未分配利润	-217,205,480.67	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。

- 3)、由于重大会计差错更正,影响年初未分配利润 0.00 元。
 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响年初未分配利润 0.00 元。
 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

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

23、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	9,248,726.62	13,160,771.51
营业成本	3,989,564.58	8,416,617.07

(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	8,542,087.00	3,306,830.58	7,916,747.00	3,416,008.98
(3) 贸易行业	706,639.62	682,734.00	5,040,251.01	4,857,860.93
合计	9,248,726.62	3,989,564.58	13,160,771.51	8,416,617.07

(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	706,639.62	682,734.00	5,040,251.01	4,857,860.93
租赁	8,542,087.00	3,306,830.58	7,916,747.00	3,416,008.98
粗醇			203,773.50	142,747.16
合计	9,248,726.62	3,989,564.58	13,160,771.51	8,416,617.07

(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	370,000.00	21,116.28	553,773.50	273,041.84
湖南省外	8,878,726.62	3,968,448.30	12,606,998.01	8,143,575.23
合计	9,248,726.62	3,989,564.58	13,160,771.51	8,416,617.07

(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(%)
广州美莱美容医院有限公司	8,172,087.00	88.36%
湖北天润煤炭运销有限公司	706,639.62	7.64%
岳阳出口商品塑料包装厂	350,000.00	3.78%
合计	9,228,726.62	99.78%

营业收入的说明

无。

24、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	426,104.35	395,837.35	租赁收入的 5%
城市维护建设税	30,761.98	36,026.98	营业税、增值税的 7%
教育费附加	21,972.84	25,733.56	营业税、增值税的 5%
合计	478,839.17	457,597.89	--

营业税金及附加的说明

无。

25、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	787,960.87	709,911.51
折旧费	60,907.36	212,909.77
税费	641,705.12	536,503.95
办公费	30,925.00	15,705.00
差旅费	6,663.00	16,489.00

业务招待费	35,985.00	48,878.00
中介机构费用	400,000.00	400,000.00
无形资产摊销	201,074.70	201,074.70
其他	275,479.97	381,791.87
合计	2,440,701.02	2,523,263.80

26、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
利息收入	-30,935.60	-3,091.07
其他	5,538.51	5,154.51
合计	-25,397.09	51,994.60

27、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	0.00	520,000.00	本报告期末收到被投资单位的分红
合计		520,000.00	--

28、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	-164,205.58	-928,799.39
合计	-164,205.58	-928,799.39

29、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	19,630.29		19,630.29
其中：固定资产处置利得	19,630.29		19,630.29
其他		8,800.00	
合计	19,630.29	8,800.00	19,630.29

30、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
罚款支出		416,226.68	
事故赔偿		2,000.00	
合计		418,226.68	

营业外支出说明

31、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本每股收益和稀释每股收益的计算过程：（1）基本每股收益= $P \div S$ $S=S_0+S_1+Si \times Mi \div M_0-Sj \times Mj \div M_0-Sk$ 其中：P 为归属于母公司股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为年初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 报告月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期年末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期年末的月份数。（2）稀释每股收益= $[P+(已确认为费用的稀释性潜在普通股利息-转换费用) \times (1-所得税率)] \div (S_0+S_1+Si \times Mi \div M_0-Sj \times Mj \div M_0-Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)$

项目	2013年1-6月	2012年1-6月
归属母公司所有者的净利润	2,548,854.81	2,750,670.86
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）	0.02	0.02
稀释每股收益（每股人民币元）	0.02	0.02

32、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	30,935.60
广东博资贸易有限公司煤款	12,000,000.00
收往来款及其他	158,371.96
合计	12,189,307.56

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	6,663.00
运输费	
办公费	30,925.00
业务招待费	35,985.00
中介机构费用	400,000.00
支付往来款及其他	1,068,676.48
合计	1,542,249.48

支付的其他与经营活动有关的现金说明

33、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	2,548,854.81	2,750,670.86
加：资产减值准备	-164,205.58	-928,799.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	82,024.35	343,204.45
无形资产摊销	3,486,789.00	3,486,789.00
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）	-19,630.28	
财务费用（收益以“-”号填列）		49,931.16
投资损失（收益以“-”号填列）		-520,000.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	11,580,746.86	142,747.16

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	70,322.03	1,131,299.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-28,766,047.60	-10,686,143.07
其他	1,136,569.38	729,177.58
经营活动产生的现金流量净额	-10,044,577.04	-3,501,122.80
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	4,288,213.62	2,764,068.27
减：现金的期初余额	15,320,804.58	1,895,122.23
现金及现金等价物净增加额	-11,032,590.96	868,946.04

（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	4,288,213.62	15,320,804.58
其中：库存现金	1,124.71	208.90
可随时用于支付的银行存款	4,287,088.91	14,450,595.68
三、期末现金及现金等价物余额	4,288,213.62	15,320,804.58

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

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

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

							(%)	(%)	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

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	15,000,000.00	100%	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	167,913.00	1.93%	773,253.00	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
应收账款	广州博资贸易有限 公司	1,000,000.00	50,000.00	-2,000,000.00	

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	272,287.92	617,074.00

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

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2013年4月22日，上述款项已全部支付。

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 (%)						
按组合计提坏账准备的应收账款								

账龄分析法组合	5,553,902.80	77.32%	4,508,903.52	81.18%	7,517,702.80	82.19%	4,607,093.52	61.28%
组合小计	5,553,902.80	77.32%	4,508,903.52	81.18%	7,517,702.80	82.19%	4,607,093.52	61.28%
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	22.68%	1,628,782.63	100%	1,628,782.63	17.81%	1,628,782.63	100%
合计	7,182,685.43	--	6,137,686.15	--	9,146,485.43	--	6,235,876.15	--

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	1,099,999.24	19.81%	54,999.96	3,063,799.24	40.75%	153,189.96
1年以内小计	1,099,999.24	19.81%	54,999.96	3,063,799.24	40.75%	153,189.96
3年以上	4,453,903.56	80.19%	4,453,903.56	4,453,903.56	59.25%	4,453,903.56
5年以上	4,453,903.56	80.19%	4,453,903.56	4,453,903.56	59.25%	4,453,903.56
合计	5,553,902.80	--	4,508,903.52	7,517,702.80	--	4,607,093.52

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）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 (%)
广州博资贸易有限公司	本公司的客户	1,000,000.00	1 年以内	13.92%
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	12.8%
常德直销点	本公司的客户	547,976.00	5 年以上	7.63%
湘阴县供销社	本公司的客户	357,051.80	5 年以上	4.97%

江西星火有机硅厂	本公司的客户	288,891.36	5 年以上	4.02%
合计	--	3,113,268.05	--	43.34%

(3) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
广州博资贸易有限公司	持有 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	1,000,000.00	13.92%
合计	--	1,000,000.00	13.92%

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 (%)						
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	25.26 %	4,004,058.28	100%	4,004,058.28	24.7%	4,004,058.28	100%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法组合	7,356,258.26	46.4%	1,788,851.45	24.32 %	7,714,461.44	47.58 %	1,854,867.03	24.04 %
组合小计	7,356,258.26	46.4%	1,788,851.45	24.32 %	7,714,461.44	47.58 %	1,854,867.03	24.04 %
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	28.34 %	4,493,642.09	100%	4,493,642.09	27.72 %	4,493,642.09	100%
合计	15,853,958.63	--	10,286,551.82	--	16,212,161.81	--	10,352,567.40	--

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	41,993.42	0.57%	2,099.67	58,993.42	0.76%	2,949.67
1 年以内小计	41,993.42	0.57%	2,099.67	58,993.42	0.76%	2,949.67
1 至 2 年	5,930,599.53	80.62%	593,059.95	6,230,599.53	80.77%	623,059.95
2 至 3 年	41,084.67	0.56%	6,162.70	44,084.67	0.57%	6,612.70
3 年以上	1,342,580.64	18.25%	1,187,529.13	1,380,783.82	17.19%	1,222,244.71
3 至 4 年	173,057.02	2.35%	51,917.11	173,057.02	2.24%	51,917.11
4 至 5 年	67,823.20	0.92%	33,911.60	74,798.41	0.97%	37,399.21
5 年以上	1,101,700.42	14.98%	1,101,700.42	1,132,928.39	14.69%	1,132,928.39
合计	7,356,258.26	--	1,788,851.45	7,714,461.44	--	1,854,867.03

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	88,000.00	88,000.00	100%	难以收回

司				
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	31,227.97	31,227.97
合计	--	--	31,227.97	--

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）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	25.26%
汪建卫	处置设备单位	3,405,100.00	1-2 年	21.48%
沈林松	处置设备单位	1,350,900.00	1-2 年	8.52%
洞庭化工	往来单位	900,000.00	5 年以上	5.68%
岳阳润长	往来单位	525,000.00	5 年以上	3.31%
合计	--	10,185,058.28	--	64.25%

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%				
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	--	--	--			

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	9,248,726.62	13,160,771.51
合计	9,248,726.62	13,160,771.51
营业成本	3,989,564.58	8,416,617.07

(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	8,542,087.00	3,306,830.58	7,916,747.00	3,416,008.98
(3) 贸易行业	706,639.62	682,734.00	5,040,251.01	4,857,860.93
合计	9,248,726.62	3,989,564.58	13,160,771.51	8,416,617.07

(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	706,639.62	682,734.00	5,040,251.01	4,857,860.93
租赁	8,542,087.00	3,306,830.58	7,916,747.00	3,416,008.98
粗醇			203,773.50	142,747.16
合计	9,248,726.62	3,989,564.58	13,160,771.51	8,416,617.07

(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	370,000.00	21,116.28	553,773.50	273,041.84
湖南省外	8,878,726.62	3,968,448.30	12,606,998.01	8,143,575.23
合计	9,248,726.62	3,989,564.58	13,160,771.51	8,416,617.07

(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(%)
广州美莱美容医院有限公司	8,172,087.00	88.36%
湖北天润煤炭运销有限公司	706,639.62	7.64%
岳阳出口商品塑料包装厂	350,000.00	3.78%
合计	9,228,726.62	99.78%

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
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	本报告期末收到被投资单位的分红
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	2,576,727.87	2,817,928.47
加：资产减值准备	-164,205.58	-928,799.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	70,382.73	324,756.98
无形资产摊销	3,486,789.00	3,486,789.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-19,630.29	
财务费用（收益以“-”号填列）		49,931.16

投资损失（收益以“-”号填列）		-520,000.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	11,580,746.86	142,747.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-74,542.92	1,131,299.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-28,481,998.28	-10,734,243.64
其他	1,136,569.38	729,177.58
经营活动产生的现金流量净额	-9,889,161.23	-3,500,413.23
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	4,260,713.59	2,735,685.38
减：现金的期初余额	15,292,674.82	1,866,029.77
现金及现金等价物净增加额	-11,031,961.23	869,655.61

十二、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）	19,630.29	
合计	19,630.29	--

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	2.79%	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.77%	0.02	0.02

3、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 (或本期金额)	期初余额 (或上期金额)	变动比率	变动原因

货币资金	4,288,213.62	15,320,804.58	-72.01	公司本期支付了湖北天润的诉讼款项2500万元
应收票据	0	500,000.00	-100	票据本报告到期.
应收账款	2,347,081.41	4,212,691.41	-44.29	本期收回广东广之盈贸易有限公司欠款
预付款项	2,018,965.88	5,561,476.13	-28.30	本期预付的煤炭贸易款比上期末减少较多
存货	0	11,580,746.86	-39.93	本期出售了所有的库存煤.
应付票据	0	2,900,000.00	-100	本期290万的承兑汇票到期
应付账款	10,666,032.31	37,863,141.41	-71.83	公司本期支付了湖北天润的诉讼款项2500万元
预收款项	2,568,934.99	4,568,934.99	-43.77	期初预收款本期实现了销售
应交税费	2,681,894.32	1,812,695.63	47.95	本期处理了库存煤形成的税费的增加
其他应付款	8,254,432.52	9,086,889.18	-35.06	本期归还部分往来欠款
营业收入	9,248,726.62	13,160,771.51	-29.73	本期煤炭贸易收入减少所致
营业成本	3,989,564.58	8,416,617.07	-52.60	本期煤炭贸易收入减少, 成本相应减少, 该贸易毛利率低, 该部分成本占营业成本比重大, 故下降幅度较营业收入大。
财务费用	-25,397.09	51,994.6	-148.85	公司本期没有银行借款, 相应减少了利息支出

第九节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的2013年半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、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；
- 四、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会
董事长：赖淦锋
二〇一三年八月二十二日