



湖北沙隆达股份有限公司

2014 年半年度报告

2014 年 07 月

## 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。

公司负责人李作荣、主管会计工作负责人何学松及会计机构负责人(会计主管人员)何学松声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 目录

2014 半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介.....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节 董事会报告.....	15
第五节 重要事项.....	23
第六节 股份变动及股东情况.....	27
第七节 优先股相关情况.....	27
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	28
第九节 财务报告.....	29
第十节 备查文件目录.....	122

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	湖北沙隆达股份有限公司
湖北证监局	指	中国证券监督管理委员会湖北监管局
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
报告期、本报告期	指	2014 年 1 月 1 日-6 月 30 日
荆州沙隆达控股有限公司	指	本公司控股股东，原名为沙隆达集团公司
ADAMA	指	ADAMA Agricultural Solutions LTD.,原名为 Makhteshim-Agan Industries Ltd.--中国化工农化总公司控股子公司
农化总公司	指	中国化工农化总公司（持有本公司控股股东荆州沙隆达控股有限公司 100%股权）

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	沙隆达 A (B)	股票代码	000553 (200553)
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	湖北沙隆达股份有限公司		
公司的中文简称 (如有)	沙隆达		
公司的外文名称 (如有)	HUBEI SANONDA CO., LTD		
公司的外文名称缩写 (如有)	sanonda		
公司的法定代表人	李作荣		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李忠禧	梁吉勤
联系地址	湖北省荆州市北京东路 93 号	湖北省荆州市北京东路 93 号
电话	0716-8208632	0716-8208232
传真	0716-8321099	0716-8321099
电子信箱	lizhongxi@agr.chemchina.com	liangjiqin@agr.chemchina.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 2013 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

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

### 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 2013 年年报。

### 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）	1,700,281,424.68	1,519,688,317.22	11.88%
归属于上市公司股东的净利润（元）	288,406,597.13	127,470,524.25	126.25%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	287,537,764.46	128,673,087.74	123.46%
经营活动产生的现金流量净额（元）	374,110,765.75	422,153,123.84	-11.38%
基本每股收益（元/股）	0.4856	0.2146	126.28%
稀释每股收益（元/股）	0.4856	0.2146	126.28%
加权平均净资产收益率	17.15%	9.66%	7.49%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,147,793,687.52	2,708,271,174.34	16.23%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,809,332,795.25	1,546,189,571.66	17.02%

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 三、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

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）	12,201.92	

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）	1,367,962.96	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-210,649.48	
减：所得税影响额	301,132.73	
少数股东权益影响额（税后）	-450.00	
合计	868,832.67	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2014年全球农药市场规模依然保持着稳定增长，国内农药市场需求一直持续扩张。而自2013年以来，由于农药行业环保趋严逐步淘汰落后产能，今年上半年国内农药总产量为163万吨，同比下降5.1%，供给收缩下使行业景气度有所提升。

报告期内，公司抢抓机遇，扩大销售，外贸出口大幅增长，内销保持平稳，主要产品保持了良好的销售态势，生产装置整体保持高负荷运行；销售更加贴近市场，适时提高主导产品价格；加强市场预测和扩大招标采购，原材料采购价格基本平稳；持续推进体系建设，安全形势逐步好转，环保治理稳步改善；加强生产管理，生产装置运行平稳，对标节能降耗成效明显；严格预算管理，各项费用控制有效；加快项目建设，离子膜烧碱项目有序推进。虽然自5月份以来，除草剂市场快速回头：草甘膦市场价格持续走低，清淡交投，百草枯价格也有所下滑，对公司除草剂产品销售产生一定影响，但是公司乙酰甲胺磷、精胺等产品仍然保持较好的势头，确保公司上半年生产经营整体保持了良好势头，主要经济指标创历史最好水平。

报告期内，公司实现营业收入17.0亿元，同比增长11.88%；出口创汇1.75亿美元，同比增长36.45%；利润总额3.93亿元，同比增长130.42%；产品毛利率30.83%，同比增加10.77个百分点。主要原因：一是抓住机遇，扩大销售，外贸出口保持快速增长，内销保持稳定；贴近市场，适时提高了主导产品销售价格，产品盈利能力明显提高。二是加强采购管理，控制原材料采购价格平稳；加强生产管理，对标节能降耗完成良好；热电联供项目运行平稳，公司整体配套能力发挥良好，使营业成本同比下降2.39%；三是加强预算管理和费用控制，期间费用同比下降15.9%，其中财务费用下降57.1%。

### 二、主营业务分析

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	1,700,281,424.68	1,519,688,317.22	11.88%	主要产品销量及销价同比有所增长
营业成本	1,176,489,773.88	1,210,871,838.98	-2.84%	主要是可比产品成本定额消耗同比有所下降。
销售费用	43,196,541.82	45,575,412.03	-5.22%	主要是运费同比有所下降。
管理费用	56,494,485.42	46,726,703.36	20.90%	主要是职工薪酬和税费有所增加。
财务费用	17,251,932.88	40,211,554.98	-57.10%	主要是本报告期短期贷款减少,使得利息支出同比减少。
所得税费用	104,989,467.59	43,970,999.05	138.77%	主要是其主要原因为本期利润总额同比增加。

经营活动产生的现金流量净额	374,110,765.75	422,153,123.84	-11.38%	主要是外贸出口应收账款本报告期增加，回款率同比有所下降。
投资活动产生的现金流量净额	-239,346,526.88	-62,633,549.10	-282.14%	主要是本期项目投资同比增加。
筹资活动产生的现金流量净额	-89,472,142.62	16,044,392.26	-657.65%	主要是偿还贷款同比增加所致。
现金及现金等价物净增加额	45,842,050.84	374,541,119.91	-87.76%	主要是经营活动、投资活动、筹资活动流出净额同比都有所减少。

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

公司在2013年度报告中披露了新年度经营计划：2014年，公司力争实现销售收入31亿元。2014年上半年，公司已实现营业收入17亿元，完成年度计划的54.83%。下半年公司将全力以赴，精心组织生产，确保生产装置安全平稳运行，满足销售需求；持之以恒推进管理提升活动，提高经济运行质量；密切关注市场，加强营销创新，解决销售瓶颈，完善销售管理；推进技术改造，加快项目建设达标达产，确保完成全年生产经营计划。

### 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						
化学原料及化学制品制造业	1,684,628,595.44	1,165,187,638.55	30.83%	11.84%	-3.24%	10.77%
分产品						
化肥、农药等农用化学品	1,752,641,917.67	1,252,800,229.58	28.52%	12.53%	-1.18%	9.92%
化工新材料及特种化学品	8,571,350.43	5,424,644.20	36.71%	2.48%	14.89%	-6.84%
石油化工及炼化产品				-100.00%	-100.00%	
基础（氯碱）化	47,776,370.13	31,323,807.56	34.44%	492.21%	333.38%	24.03%

工产品						
内部抵销数	-124,361,042.79	-124,361,042.79				
分地区						
国内	761,969,864.68	555,479,845.28	27.10%	-10.48%	-18.05%	6.73%
国外	1,047,019,773.55	734,068,836.06	29.89%	33.67%	12.16%	13.45%
内部抵销数	-124,361,042.79	-124,361,042.79				

#### 四、核心竞争力分析

本报告期内，公司核心竞争力未发生重要变化。

#### 五、投资状况分析

##### 1、对外股权投资情况

###### (1) 对外投资情况

适用  不适用

公司报告期无对外投资。

###### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司名称	公司类别	最初投资成本（元）	期初持股数量（股）	期初持股比例	期末持股数量（股）	期末持股比例	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	会计核算科目	股份来源
湖北银行	商业银行	20,000,000.00	23,481,067	0.71%	23,481,067	0.71%	8,008,982.63	0.00	长期股权投资	购买法人股
合计		20,000,000.00	23,481,067	--	23,481,067	--	8,008,982.63	0.00	--	--

###### (3) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

##### 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

###### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

**(2) 衍生品投资情况**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

**(3) 委托贷款情况**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

**3、主要子公司、参股公司分析**

√ 适用 □ 不适用

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
沙隆达（荆州）农药化工有限公司	子公司	化学原料及化工产品制造业	农药及中间体生产	30000000.00	3,533,993.21	-823,611.11	21,245.30	-943,211.13	-948,226.65
湖北沙隆达对外贸易有限公司	子公司	贸易业	进口、出口农药及中间体等	10000000.00	462,853,991.76	24,725,230.55	141,510,413.01	-1,346,764.50	-2,992,172.31
荆州鸿翔化工有限公司	子公司	化学原料及化工产品制造业	化学原料制造销售	40000000.00	184,151,044.29	4,020,164.90	13,254,225.43	-12,773,793.96	-12,803,793.96

**4、非募集资金投资的重大项目情况**

√ 适用 □ 不适用

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
30万吨/年（一期20万吨/年）烧碱装置节能减排技术改造项目（主体工程）	62,162	6,880	21,304	财务进度 34.27% (实际进度 82%)	未完工
合计	62,162	6,880	21,304	--	--
临时公告披露的指定网站查询日期（如	2013年05月28日				

有)	
临时公告披露的指定网站查询索引 (如有)	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn, 公告名称 《关于投资建设 30 万/年 (一期 20 万吨/年) 烧碱装置节能减排技术改造项目的公告》, 公告编号: 2013-24 号

## 六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用  不适用

## 七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 九、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

2014年3月4日, 公司第六届董事会第二十七次会议审议通过了公司《2013年度利润分配预案》, 该议案于2014年3月28日获公司2013年度股东大会审议批准。公司2013年度利润分配方案为: 以2013年12月31日的公司总股本为基数, 向全体股东每10股派发现金红利0.5元 (含税), 不以公积金转增股本。2014年4月15日, 在公司指定信息披露媒体刊登了《2013年年度权益分派实施公告》, 上述现金红利于4月24日实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求:	符合
分红标准和比例是否明确和清晰:	是。《公司章程》第一百五十五条明确规定了公司利润分配政策、决策程序、分红的条件和比例等。
相关的决策程序和机制是否完备:	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用:	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会, 其合法权益是否得到了充分保护:	是
现金分红政策进行调整或变更的, 条件及程序是否合规、透明:	不适用。

## 十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利, 不送红股, 不以公积金转增股本。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

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
2014年03月13日	本公司	其他	个人	个人投资者	公司一季度生产经营情况及主要产品价格情况。
2014年03月28日	本公司	其他	个人	个人投资者	2013年度股东大会所审提案。提供资料：公司公开披露的定期报告等。
2014年04月22日	本公司	电话沟通	个人	个人投资者	百草枯水剂2014年7月1日禁止生产对公司的影响。
2014年05月19日	本公司	电话沟通	个人	个人投资者	ADAMA 聘请中介对公司的尽职调查进展情况。
2014年06月10日	本公司	电话沟通	个人	个人投资者	生产经营情况及农药市场趋势。

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

本报告期内，公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 二、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 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、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期末未收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售资产。

#### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

### 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

## 七、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

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
蓝星环境工程有限公司	同一最终控制	采购	工程材料	市场价		8.04	0.01%	现汇		2014年06月13日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn,公告名称:《关于2014年度日常关联交易预计的公告》,公告编号:2014-20号
蓝星(北京)化工机械有限公司	同一最终控制	采购	工程材料	市场价		158.21	0.13%	现汇		2014年06月13日	同上
四川蓝星机械有限公司	同一最终控制	采购	原材料	市场价		17.95	0.02%	现汇		2014年06月13日	同上
荆州市华翔化工有限公司	母公司的联营	采购	原材料	市场价		35.12	0.03%	现汇		2014年06月13日	同上
荆州沙隆达控股有限公司	母公司	采购	包装物	市场价		100.44	0.09%	现汇		2014年06月13日	同上
ADAMA Agricultural Solutions LTD.,	同一最终控制	销售	销售农药	市场价		1,685	0.99%	现汇		2014年06月13日	同上
佳木斯黑龙农药化工股份有限公司	同一最终控制	销售	销售农药	市场价		181.79	0.11%	现汇		2014年06月13日	同上
江苏安邦	同一最终控制	销售	销售农药	市场价		311.95	0.18%	现汇		2014年	同上

电化有限公司	控制									06月13日	
荆州华翔化工有限公司	母公司的联营	销售	化工产品	市场价		197.48	0.12%	现汇		2014年06月13日	同上
山东大成农化有限公司	同一最终控制	销售	销售农药	市场价		1,347.57	0.79%	现汇		2014年06月13日	同上
合计				--	--	4,043.55	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况											
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				本年预计发生日常关联交易 6100 万元，报告期实际发生 4043.55 万元。占全年预测 66.29%							
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				本公司与关联方发生的各项关联交易均按照自愿、平等、互惠互利、公平公允的原则进行，不会损害公司的利益。							

## 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

## 5、其他重大关联交易

适用  不适用

企业名称	交易类型	关联交易内容	关联方定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
荆州沙隆达控股有限公司	担保	支付担保费	协议价	1,570,000.00	100	2,880,000.00	32.43

司							
中国化工农化总公司	担保	支付担保费	协议价			6,000,000.00	67.57

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	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	关联交易结算方式
蓝星（北京）化工机械有限公司	同一最终控制	采购	工程设备	市场价	1,907.69	1.62%	现汇
昊华工程有限公司	同一最终控制	采购	工程设备及劳务	市场价	2,014.75	1.71%	现汇
合计					3922.44		

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于向控股股东及关联方支付担保费的关联交易公告	2014年04月22日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
关于与关联方签署 EPC 总承包工程合同的关联交易公告	2013年07月20日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

## 八、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 九、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### （1）托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### （2）承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### （3）租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明

报告期内，公司办公楼七楼租赁给控股股东荆州沙隆达控股有限公司办公经营使用，年租金12万元。

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

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

## 2、担保情况

适用  不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
湖北沙隆达对外贸 贸易有限公司	2014 年 03 月 06 日	34,900	2014 年 03 月 05 日	32,900	连带责任保 证	1 年	否	是
报告期内审批对子公司担保额 度合计（B1）			34,900	报告期内对子公司担保实际 发生额合计（B2）				32,900
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计（B3）			34,900	报告期末对子公司实际担保 余额合计（B4）				32,900
公司担保总额（即前两大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计 （A1+B1）			34,900	报告期内担保实际发生额合 计（A2+B2）				32,900
报告期末已审批的担保额度合 计（A3+B3）			34,900	报告期末实际担保余额合计 （A4+B4）				32,900
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例				18.18%				
其中：								
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债 务担保金额（D）				32,900				
上述三项担保金额合计（C+D+E）				32,900				

采用复合方式担保的具体情况说明

### （1）违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 4、其他重大交易

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

## 十、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

适用  不适用

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	Celsius Property B.V.和 MAI	一.关于避免同业竞争的承诺："1、除《湖北沙隆达股份有限公司 B 股要约收购报告书》中已披露的拟与深圳诺普信农化股份有限公司进行的可能导致在境内产生同业竞争的交易外，本公司将采取有效措施努力避免本公司及本公司控制的企业在境内从事与沙隆达境内业务相同或相似的业务。2、如本公司或本公司控制的企业未来在境内开展了与沙隆达境内业务构成同业竞争的相关业务（其中包括《湖北沙隆达股份有限公司 B 股要约收购报告书》中已披露的拟与深圳诺普信农化股份有限公司进行的交易涉及的相关业务），本公司将根据证券法律法规和行业政策要求，于其后 7 年内或本公司管理层认为条件成熟时积极采取相关措施逐步消除该等同业竞争，具体措施包括但不限于以下的一种或多种：进行内部资产重组（包括将该等业务注入沙隆达或通过沙隆达进行经营）、调整产业规划和业务结构、技术改造与产品升级、划分市场以使各企业在产品及终端用户上有所区别，从而避免和消除本公司或本公司控制的企业与沙隆达之间的同业竞争。"	2013 年 09 月 07 日	7 年内	截至本报告公告日，承诺正在履行中，承诺人遵守了上述承诺。
	Celsius Property B.V.和 MAI	二、关于保持公司经营独立性和规范关联交易的承诺："1.本次要约收购完成后，沙隆达将继续保持完整的采购、生产、销售体系，拥有独立的知识产权，本公司及其直接及间接控股股东与沙隆达在人员、资产、财务、业务及机构方面完全分开，保持沙隆达独立面向中国农化行业市场的经营能力。2.我们将按法律、法规及其他规范性文件规定的要求避免和减少与沙隆达的关联交易；但是，对无法避免或有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，并依法签订协议，履行合法程序，按照沙隆达的公司章程、关联交易有关制度以及有关规定履行信息披露义务和办理报批程序，保证不通过关联交易损害沙隆达及其他股东的合法权益。"	2013 年 09 月 07 日	长期	截至本报告公告日，承诺正在履行中，承诺人遵守了上述承诺。
	中国化工集	一.关于避免同业竞争的承诺："1、本公司的控	2013 年 09	7 年内	截至本报告公

	团公司	<p>股子公司江苏安邦电化有限公司、安徽省石油化工集团有限责任公司、山东大成农化有限公司和佳木斯黑龙农药化工股份有限公司、湖南昊华化工有限责任公司及其子公司从事的业务与沙隆达主要业务存在相同或相似的情形，针对国内存在的同业竞争情况，本公司承诺将在未来逐步消除该等同业竞争，争取在未来 7 年内按照证券法律法规和行业政策要求进行内部资产重组、调整产业规划和业务结构、技术改造与产品升级、划分市场以使各企业在产品及终端用户上有所区别，从而消除本公司控制的企业与沙隆达之间现存的境内同业竞争。2、除要约报告书中已披露的同业竞争情况外，本公司将采取有效措施努力避免本公司及本公司控制的企业（除 MAI 及 Celsius 已在其分别签署的承诺函中作出的有关承诺外）未来在境内新增与沙隆达境内业务相同或相似的业务。3、如本公司或本公司控制的企业（除 MAI 及 Celsius 已在其分别签署的承诺函中作出的有关承诺外）未来在境内开展了与沙隆达境内业务构成同业竞争的相关业务，本公司将积极采取相关措施，包括但不限于进行资产重组、调整产业规划和业务结构、技术改造与产品升级、划分市场以使各企业在产品及终端用户上有所区别，从而避免和消除本公司或本公司控制的企业与沙隆达之间的同业竞争。”</p>	月 07 日		告日，承诺正在履行中，承诺人遵守了上述承诺。
	中国化工集团公司	<p>二.关于保持公司经营独立性和规范关联交易的承诺：“1.本公司将继续按法律、法规及其他规范性文件规定的要求避免和减少与沙隆达的关联交易；但是，对无法避免或有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，并依法签订协议，履行合法程序，按照沙隆达的公司章程、关联交易有关制度以及有关规定履行信息披露义务和办理报批程序，保证不通过关联交易损害沙隆达及其他股东的合法权益。2.本次要约收购完成后，沙隆达将继续保持完整的采购、生产、销售体系，拥有独立的知识产权，本公司及本公司的关联方与沙隆达在人员、资产、财务、业务及机构方面完全分开，沙隆达拥有独立面向中国农化行业市场的经营能力。本公司将按照《公司法》、《证券法》的相关规定，避免从事任何行为影响沙隆达的经营独立性。”</p>	2013 年 09 月 07 日	长期	截至本报告公告日，承诺正在履行中，承诺人遵守了上述承诺。
资产重组时所作承诺	-				
首次公开发行或再融资时所作承诺	-				
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）	不适用				

## 十一、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

## 十二、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、违法违规退市风险揭示

适用  不适用

公司报告期不存在违法违规退市风险。

## 十四、其他重大事项的说明

适用  不适用

1. 2014年3月12日，公司披露了《关于公司控股股东拟改制的提示性公告》，4月15日，披露了《关于公司控股股东完成改制并更名的公告》。2014年3月27日，公司披露了《关于中介机构对本公司进行尽职调查的自愿性信息披露公告》，截至本公告日，中国化工农化总公司及ADAMA聘请的中介机构对本公司的尽职调查基本完成。（上述公告刊登于公司指定的信息披露媒体上）

2. 公司重大项目30万吨/年烧碱装置节能减排技术改造项目。其中，一期20万吨/年烧碱项目总投资估算7.6亿元，截至本报告期末，已完成项目工程实际进度的82%，预计2014年内可试车运行。

3. 本报告期内，公司1万吨/年吡啶生产装置已能够持续较长时间运行，高含量的吡啶产品可以满足公司百草枯的生产需求，但仍存在一些问题需要进一步整改优化。

4. 公司董事会成员不齐问题。至本报告期末，公司董事会成员8人，而本公司《章程》规定为10人，主要是近两年来，间接控股股东中国化工农化总公司持续在筹划涉及本公司的资产业务整合事项，如2012年的重大资产重组（最终公告终止），2013年的其控股的ADAMA要约收购本公司B股等，一直未提出明确的董事候选人，致使公司董事会成员不齐。

5. 2014年4月24日，农业部、工业和信息化部、国家质量监督检验检疫总局公告了第1745号文件。文件要求：“自2014年7月1日起，撤销百草枯水剂登记和生产许可、停止生产，保留母药生产企业水剂出口境外使用登记、允许专供出口生产，2016年7月1日停止水剂在国内销售和使用。”从本报告期公司百草枯销售数据分析，公司百草枯销售额的80%左右是通过出口销售的，因此该文件的执行不会对本公司产生较大影响。

6. 2014年6月13日，第一轮草甘膦（双甘膦）环保核查名单公示，有4家企业通过核查，本公司未申报第一批环保核查。自2013年下半年以来，公司按照草甘膦环保核查程序，积极开展了环保自查工作，投资近5000万元进一步优化了草甘膦（双甘膦）环保综合治理装置；开展了环保治理装置环境影响评价，坚持每周召开环保例会，加快推进环保核查工作进度，积极履行相关社会责任。

7. 2014年6月30日，公司2014年第一次临时股东大会审议通过了《关于股东celsius property B.V.提议聘请瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司2014年每季度报告进行审阅并对2014年度报告进行审计的议案》。按照有关规定，本公司已与瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）签订了相关保密协议，至本报告公告日，瑞华会计师事务所对本公司2014年上半年季度审阅工作基本完成。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

单位：股

	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	32,467	0.01%						32,467	0.01%
1、国家持股	0	0.00%						0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%						0	0.00%
3、其他内资持股	32,467	0.01%						32,467	0.01%
其中：境内法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境内自然人持股	32,467	0.01%						32,467	0.01%
4、外资持股	0	0.00%						0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%						0	0.00%
二、无限售条件股份	593,890,753	99.99%						593,890,753	99.99%
1、人民币普通股	363,893,828	61.27%						363,893,828	61.27%
2、境内上市的外资股	229,996,925	38.73%						229,996,925	38.73%
3、境外上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
4、其他	0	0.00%						0	0.00%
三、股份总数	593,923,220	100.00%						593,923,220	100.00%

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

报告期末普通股股东总数		41,812	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0			
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
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
沙隆达集团公司	国有法人	20.15%	119,687,202	0	0	119,687,202		
Celsius Property B.V.	境外法人	10.60%	62,950,659	0	0	62,950,659		
中国银行—嘉实稳健开放式证券投资基金	其他	1.14%	6,760,000	6,760,000	0	6,760,000		
宋娜	境内自然人	1.12%	6,666,600	-1,597,207	0	6,666,600		
中国工商银行—博时精选股票证券投资基金	其他	0.84%	5,001,417	5,001,417	0	5,001,417		
中国工商银行—汇添富美丽 30 股票型证券投资基金	其他	0.73%	4,339,340	4,339,340	0	4,339,340		
蕲春县国有资产管理局	国家	0.70%	4,169,266	0	0	4,169,266		
湛贺飞	境内自然人	0.63%	3,768,445	3,768,445	0	3,768,445		
中国农业银行—景顺长城内需增长贰号股票型证券投资基金	其他	0.63%	3,718,622	3,718,622	0	3,718,622		
中国工商银行—景顺长城新兴成长股票型证券投资基金	其他	0.62%	3,688,214	3,688,214	0	3,688,214		
战略投资者或一般法人因配售	无							

新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)			
上述股东关联关系或一致行动的说明	沙隆达集团公司(现更名为荆州沙隆达控股有限公司)与 Celsius Property B.V.存在关联关系,同受中国化工农化总公司控制,属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。公司未知其它股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》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
沙隆达集团公司	119,687,202	人民币普通股	119,687,202
Celsius Property B.V.	62,950,659	境内上市外资股	62,950,659
中国银行—嘉实稳健开放式证券投资基金	6,760,000	人民币普通股	6,760,000
宋娜	6,666,600	人民币普通股	6,666,600
中国工商银行—博时精选股票证券投资基金	5,001,417	人民币普通股	5,001,417
中国工商银行—汇添富美丽 30 股票型证券投资基金	4,339,340	人民币普通股	4,339,340
蕲春县国有资产管理局	4,169,266	人民币普通股	4,169,266
谌贺飞	3,768,445	人民币普通股	3,768,445
中国农业银行—景顺长城内需增长贰号股票型证券投资基金	3,718,622	人民币普通股	3,718,622
中国工商银行—景顺长城新兴成长股票型证券投资基金	3,688,214	人民币普通股	3,688,214
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	蕲春县国有资产管理局为代表国家持有本公司股份。沙隆达集团公司(现更名为荆州沙隆达控股有限公司)与 Celsius Property B.V.(外资股东)存在关联关系,同受中国化工农化总公司控制,属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。公司未知其它股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前十大股东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

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 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

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

#### 四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用  不适用

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

## 第七节 优先股相关情况

无。

## 第八节 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 2013 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

## 第九节 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：湖北沙隆达股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	480,907,972.05	414,065,921.21
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	25,163,142.66	41,103,985.15
应收账款	397,091,744.43	209,166,447.16
预付款项	47,968,892.51	43,042,028.26
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	9,051,074.45	7,224,391.05
买入返售金融资产		
存货	328,216,773.85	258,274,457.88
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,288,399,599.95	972,877,230.71

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	9,153,782.63	9,153,782.63
投资性房地产	4,034,212.50	4,154,412.50
固定资产	1,248,374,740.55	1,324,222,385.03
在建工程	390,563,322.24	234,487,866.23
工程物资	42,891,451.11	
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	138,458,587.64	137,371,149.10
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	12,533,590.90	12,619,948.14
其他非流动资产	13,384,400.00	13,384,400.00
非流动资产合计	1,859,394,087.57	1,735,393,943.63
资产总计	3,147,793,687.52	2,708,271,174.34
流动负债：		
短期借款	295,000,000.00	359,220,205.55
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	140,000,000.00	40,000,000.00
应付账款	256,334,942.55	156,037,973.10
预收款项	42,340,553.78	79,437,442.04
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	15,892,051.41	25,332,986.86
应交税费	98,705,954.00	73,337,138.50

应付利息		
应付股利	250,000.00	250,000.00
其他应付款	34,476,162.13	34,544,608.36
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	7,990,000.00	77,390,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	890,989,663.87	845,550,354.41
非流动负债：		
长期借款	421,590,000.00	296,090,000.00
应付债券		
长期应付款	650,000.00	650,000.00
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	25,170,925.93	19,538,888.89
非流动负债合计	447,410,925.93	316,278,888.89
负债合计	1,338,400,589.80	1,161,829,243.30
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	593,923,220.00	593,923,220.00
资本公积	263,184,043.66	263,184,043.66
减：库存股		
专项储备	20,492,076.17	16,059,288.71
盈余公积	126,334,248.31	126,334,248.31
一般风险准备		
未分配利润	805,399,207.11	546,688,770.98
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	1,809,332,795.25	1,546,189,571.66
少数股东权益	60,302.47	252,359.38
所有者权益（或股东权益）合计	1,809,393,097.72	1,546,441,931.04
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,147,793,687.52	2,708,271,174.34

法定代表人：李作荣

主管会计工作负责人：何学松

会计机构负责人：何学松

**2、母公司资产负债表**

编制单位：湖北沙隆达股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	387,812,604.82	329,849,120.35
交易性金融资产		
应收票据	24,863,142.66	41,103,985.15
应收账款	567,586,092.68	193,013,915.85
预付款项	47,151,026.00	42,670,595.78
应收利息		
应收股利		
其他应收款	72,089,773.57	144,872,701.27
存货	317,978,734.42	254,766,534.37
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,417,481,374.15	1,006,276,852.77
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	64,680,418.04	64,680,418.04
投资性房地产	4,034,212.50	4,154,412.50
固定资产	1,086,200,715.20	1,153,224,118.73
在建工程	388,193,930.35	234,487,866.23
工程物资	42,891,451.11	
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	125,588,210.53	125,275,394.07
开发支出		
商誉		

长期待摊费用		
递延所得税资产	7,500,900.81	7,587,719.43
其他非流动资产	13,384,400.00	13,384,400.00
非流动资产合计	1,732,474,238.54	1,602,794,329.00
资产总计	3,149,955,612.69	2,609,071,181.77
流动负债：		
短期借款	295,000,000.00	283,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据	140,000,000.00	40,000,000.00
应付账款	251,451,190.01	151,132,431.37
预收款项	20,692,813.35	49,176,997.90
应付职工薪酬	15,872,648.79	22,813,584.24
应交税费	112,953,053.39	87,016,104.58
应付利息		
应付股利	250,000.00	250,000.00
其他应付款	30,187,032.43	33,560,585.60
一年内到期的非流动负债	7,990,000.00	77,390,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	874,396,737.97	744,339,703.69
非流动负债：		
长期借款	421,590,000.00	296,090,000.00
应付债券		
长期应付款	650,000.00	650,000.00
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	16,320,925.93	10,688,888.89
非流动负债合计	438,560,925.93	307,428,888.89
负债合计	1,312,957,663.90	1,051,768,592.58
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	593,923,220.00	593,923,220.00
资本公积	263,799,837.18	263,799,837.18
减：库存股		
专项储备	15,522,963.86	11,090,176.40

盈余公积	126,334,248.31	126,334,248.31
一般风险准备		
未分配利润	837,417,679.44	562,155,107.30
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,836,997,948.79	1,557,302,589.19
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,149,955,612.69	2,609,071,181.77

法定代表人：李作荣

主管会计工作负责人：何学松

会计机构负责人：何学松

### 3、合并利润表

编制单位：湖北沙隆达股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1,700,281,424.68	1,519,688,317.22
其中：营业收入	1,700,281,424.68	1,519,688,317.22
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,308,246,932.27	1,349,729,055.68
其中：营业成本	1,176,489,773.88	1,210,871,838.98
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	3,621,233.43	1,055,982.69
销售费用	43,196,541.82	45,575,412.03
管理费用	56,494,485.42	46,726,703.36
财务费用	17,251,932.88	40,211,554.98
资产减值损失	11,192,964.84	5,287,563.64
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）		2,254,182.43
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）	392,034,492.41	172,213,443.97
加：营业外收入	1,448,403.98	1,231,751.57
减：营业外支出	278,888.58	2,797,209.72
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	393,204,007.81	170,647,985.82
减：所得税费用	104,989,467.59	43,970,999.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	288,214,540.22	126,676,986.77
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	288,406,597.13	127,470,524.25
少数股东损益	-192,056.91	-793,537.48
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.4856	0.2146
（二）稀释每股收益	0.4856	0.2146
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	288,214,540.22	126,676,986.77
归属于母公司所有者的综合收益总额	288,406,597.13	127,470,524.25
归属于少数股东的综合收益总额	-192,056.91	-793,537.48

法定代表人：李作荣

主管会计工作负责人：何学松

会计机构负责人：何学松

#### 4、母公司利润表

编制单位：湖北沙隆达股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	1,686,765,886.62	1,496,564,787.97
减：营业成本	1,171,797,949.08	1,204,298,974.60

营业税金及附加	3,511,152.06	752,515.01
销售费用	40,996,690.93	39,184,498.86
管理费用	43,148,607.10	35,163,220.48
财务费用	17,142,695.47	39,342,339.27
资产减值损失	3,070,529.98	1,928,293.40
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		2,904,182.43
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）	407,098,262.00	178,799,128.78
加：营业外收入	1,447,139.50	632,662.33
减：营业外支出	242,608.58	2,135,828.74
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	408,302,792.92	177,295,962.37
减：所得税费用	103,344,059.78	43,677,440.85
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	304,958,733.14	133,618,521.52
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	304,958,733.14	133,618,521.52

法定代表人：李作荣

主管会计工作负责人：何学松

会计机构负责人：何学松

## 5、合并现金流量表

编制单位：湖北沙隆达股份有限公司

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	1,367,459,203.26	1,216,585,450.97
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	4,383,350.82	38,414,903.11
收到其他与经营活动有关的现金	13,954,739.31	20,644,853.51
经营活动现金流入小计	1,385,797,293.39	1,275,645,207.59
购买商品、接受劳务支付的现金	779,581,645.64	699,777,411.14
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	97,626,590.15	70,993,456.21
支付的各项税费	92,259,070.25	43,519,631.33
支付其他与经营活动有关的现金	42,219,221.60	39,201,585.07
经营活动现金流出小计	1,011,686,527.64	853,492,083.75
经营活动产生的现金流量净额	374,110,765.75	422,153,123.84
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		2,254,182.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,350.00	248,934.00
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	1,350.00	2,503,116.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	239,347,876.88	65,136,665.53

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	239,347,876.88	65,136,665.53
投资活动产生的现金流量净额	-239,346,526.88	-62,633,549.10
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	444,659,359.80	703,440,215.57
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	444,659,359.80	703,440,215.57
偿还债务支付的现金	452,779,565.35	595,669,879.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	58,781,937.07	60,200,842.26
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	22,570,000.00	31,525,101.46
筹资活动现金流出小计	534,131,502.42	687,395,823.31
筹资活动产生的现金流量净额	-89,472,142.62	16,044,392.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	549,954.59	-1,022,847.09
五、现金及现金等价物净增加额	45,842,050.84	374,541,119.91
加：期初现金及现金等价物余额	410,065,921.21	175,181,365.77
六、期末现金及现金等价物余额	455,907,972.05	549,722,485.68

法定代表人：李作荣

主管会计工作负责人：何学松

会计机构负责人：何学松

## 6、母公司现金流量表

编制单位：湖北沙隆达股份有限公司

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	1,236,735,248.79	1,180,407,638.73
收到的税费返还	1,101,773.34	32,620,291.11
收到其他与经营活动有关的现金	14,217,450.41	14,527,560.25
经营活动现金流入小计	1,252,054,472.54	1,227,555,490.09
购买商品、接受劳务支付的现金	760,954,770.21	642,233,436.72
支付给职工以及为职工支付的现金	91,179,664.45	61,740,235.42
支付的各项税费	90,688,019.32	38,874,866.67
支付其他与经营活动有关的现金	24,514,521.76	33,820,822.19
经营活动现金流出小计	967,336,975.74	776,669,361.00
经营活动产生的现金流量净额	284,717,496.80	450,886,129.09
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		2,254,182.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,350.00	248,934.00
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	1,350.00	2,503,116.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	236,414,585.88	63,062,598.35
投资支付的现金		5,906,730.00
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	236,414,585.88	68,969,328.35
投资活动产生的现金流量净额	-236,413,235.88	-66,466,211.92
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	376,000,000.00	498,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	376,000,000.00	498,000,000.00
偿还债务支付的现金	307,900,000.00	512,560,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	56,747,327.28	57,358,841.82
支付其他与筹资活动有关的现金	22,570,000.00	24,880,000.00
筹资活动现金流出小计	387,217,327.28	594,798,841.82
筹资活动产生的现金流量净额	-11,217,327.28	-96,798,841.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-123,449.17	-45,549.93
五、现金及现金等价物净增加额	36,963,484.47	287,575,525.42
加：期初现金及现金等价物余额	325,849,120.35	149,485,252.01
六、期末现金及现金等价物余额	362,812,604.82	437,060,777.43

法定代表人：李作荣

主管会计工作负责人：何学松

会计机构负责人：何学松

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：湖北沙隆达股份有限公司

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	593,923,220.00	263,184,043.66		16,059,288.71	126,334,248.31		546,688,770.98		252,359.38	1,546,441,931.04
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	593,923,220.00	263,184,043.66		16,059,288.71	126,334,248.31		546,688,770.98		252,359.38	1,546,441,931.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				4,432,787.46			258,710,436.13		-192,056.91	262,951,166.68
（一）净利润							288,406,597.13		-192,056.91	288,214,540.22
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							288,406,597.13		-192,056.91	288,214,540.22
（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							-29,696,161.00		-29,696,161.00
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							-29,696,161.00		-29,696,161.00
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				4,432,787.46					4,432,787.46
1. 本期提取				5,531,203.68					5,531,203.68
2. 本期使用				1,098,416.22					1,098,416.22
(七) 其他									
四、本期期末余额	593,923,220.00	263,184,043.66		20,492,076.17	126,334,248.31		805,399,207.11	60,302.47	1,809,393,097.72

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	593,923,220.00	266,090,773.02		13,825,364.46	92,680,039.14		289,017,364.90		9,318,959.09	1,264,855,720.61
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	593,923,220.00	266,090,773.02		13,825,364.46	92,680,039.14		289,017,364.90	9,318,959.09	1,264,855,720.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-2,924,567.83		30,448.39			97,984,180.81	-4,515,342.56	90,574,718.81
（一）净利润							127,470,524.25	-793,537.48	126,676,986.77
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							127,470,524.25	-793,537.48	126,676,986.77
（三）所有者投入和减少资本		-2,924,567.83						-2,982,162.17	-5,906,730.00
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他		-2,924,567.83						-2,982,162.17	-5,906,730.00
（四）利润分配							-29,486,343.44	-350,000.00	-29,836,343.44
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							-29,486,343.44	-350,000.00	-29,836,343.44
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				30,448.39				-389,642.91	-359,194.52
1. 本期提取				5,317.74				324,559.1	5,642,304.

				5.19				8	37
2. 本期使用				5,287,296.80				714,202.09	6,001,498.89
(七) 其他									
四、本期期末余额	593,923,220.00	263,166,205.19		13,855,812.85	92,680,039.14		387,001,545.71	4,803,616.53	1,355,430,439.42

法定代表人：李作荣

主管会计工作负责人：何学松

会计机构负责人：何学松

## 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：湖北沙隆达股份有限公司

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	593,923,220.00	263,799,837.18		11,090,176.40	126,334,248.31		562,155,107.30	1,557,302,589.19
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	593,923,220.00	263,799,837.18		11,090,176.40	126,334,248.31		562,155,107.30	1,557,302,589.19
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）				4,432,787.46			275,262,572.14	279,695,359.60
（一）净利润							304,958,733.14	304,958,733.14
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							304,958,733.14	304,958,733.14
（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							-29,696,161.00	-29,696,161.00

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							-29,696,16 1.00	-29,696,16 1.00
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				4,432,787. 46				4,432,787. 46
1. 本期提取				5,531,203. 68				5,531,203. 68
2. 本期使用				1,098,416. 22				1,098,416. 22
（七）其他								
四、本期期末余额	593,923,22 0.00	263,799,83 7.18		15,522,963 .86	126,334,24 8.31		837,417,67 9.44	1,836,997, 948.79

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	593,923,22 0.00	263,799,83 7.18		8,127,543. 89	92,680,039 .14		288,753,56 8.20	1,247,284, 208.41
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	593,923,22 0.00	263,799,83 7.18		8,127,543. 89	92,680,039 .14		288,753,56 8.20	1,247,284, 208.41
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）				759,156.66			104,132,17 8.08	104,891,33 4.74
（一）净利润							133,618,52 1.52	133,618,52 1.52
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							133,618,52	133,618,52

							1.52	1.52
(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							-29,486,34 3.44	-29,486,34 3.44
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							-29,486,34 3.44	-29,486,34 3.44
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				759,156.66				759,156.66
1. 本期提取				4,714,992. 42				4,714,992. 42
2. 本期使用				3,955,835. 76				3,955,835. 76
(七) 其他								
四、本期期末余额	593,923,22 0.00	263,799,83 7.18		8,886,700. 55	92,680,039 .14		392,885,74 6.28	1,352,175, 543.15

法定代表人：李作荣

主管会计工作负责人：何学松

会计机构负责人：何学松

### 三、公司基本情况

湖北沙隆达股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为国营湖北省沙市农药厂，始建于1958年。湖北省体改委等部门批准原企业改组为湖北沙隆达股份有限公司，成为湖北省首家进行股份制试点的大型国营工业企业。1992年9月8日，在原企业改组的基础上，公司正式成立。后经湖北省人民政府批准，中国证监会审核通过，公司于1993年11月获准对外公开发行人民币普通股3,000万股，发行后公司股本总额为10,493.39万股，其中沙市国资局出资5,746.79万元，占股本总额的54.77%，为公司的第一大股东。1993年12月3日，公司股票在深圳证券交易所挂牌上市。

1994年4月，经1993年度股东大会审议通过如下分配方案：国家股每10股派2元现金，个人股每10股送2股，所送红股于1994年5月3日上市，送股后股本总额为11,398.80万股，其中第一大股东占50.42%。

1994年，由于原荆州市和原沙市市合并为荆沙市，原江陵县划为荆沙市江陵区，原股东沙市市国资局和原江陵县国资局划归为荆沙市国资局，由此，沙市市国资局所持本公司50.42%的股权和江陵县国资局持本公司1.93%的股权全部归为荆沙市国资局持有，共持有52.35%。

1995年，经1994年度股东大会同意，1995年8月9日，荆沙市国有资产管理局将其持有的本公司300.27万股（占总股本的2.14%）转让给蕲春县国有资产管理局，转让后第一大股东荆沙市国资局持股比例为50.21%。

1995年7月公司召开1994年度股东大会，审议通过了每10股配售3股的配股方案，配股后股本总额为13,997.05万股，荆沙市国资局持股比例为44.66%。

1996年11月，经中国证监会“证监上字[1996]13号”批准，公司实施了1996年度每10股配售3股的配股方案，共配售4,199.11万股，其中国家股实际配售1,955.29万股，个人股实际配售为2,243.82万股。配股后总股本为18,196.96万股。此次配送股权比例未发生变化。

1996年根据湖北省人民政府“鄂政办函[1995]92号”《省人民政府关于授权沙隆达集团公司经营国有资产的批复》，荆沙市国资局为保障其所持国有股的经营管理，设立沙隆达集团公司，将其持有的本公司的股权转让给沙隆达集团公司，至此，本公司第一大股东为沙隆达集团公司，持股比例为44.66%。

1997年4月29日至5月5日，经国务院证券委“证发（1997）年23号”文批准，公司发行每股面值人民币1元的境内上市外资股（B股）10,000万股，股票于当年5月15日在深圳证券交易所挂牌上市，并于当年5月15日至5月21日行使了1,500万股的超额配售权。B股发行后股本总额达29,696.16万股，第一大股东沙隆达集团公司的持股比例变为27.52%。

2005年5月20日，荆州市国资局与中国化工农化总公司（中国化工集团公司的全资子公司）签署了《关于沙隆达集团公司资产转让协议书》，湖北省人民政府国有资产监督管理委员会以“鄂国资产权[2005]177号”《省国资委关于有偿转让沙隆达集团公司国有资产的批复》批复，同意荆州市人民政府将沙隆达集团公司国有资产全部有偿转让给中国化工农化总公司，转让基准日为2004年12月31日。转让完成后，沙隆达集团公司成为中国化工农化总公司的全资子公司。

2006年根据国资委“国资产权[2006]767号”《关于沙隆达股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》，本公司2006年7月8日股东大会审议通过了《湖北沙隆达股份有限公司股权分置改革方案》，于2006年8月完成了股权分置改革，以流通股股本29,696.16万股为基数，流通A股股东每持有10股流通A股将获得非流通股股东支付的2.2股对价股份，非流通股股东向流通股股东支付21,391.10万股。股改后股本总额未发生变动，其中沙隆达集团公司持有本公司6,109.36万股，占总股本的20.57%。

2006年11月和2007年3月，因为公司第一大股东沙隆达集团公司为其他公司贷款担保纠纷案件，导致被法院强行划转和拍卖其125万股和40万股国有法人股。拍卖后沙隆达集团公司持股为5,944.36万股，占总股本的20.02%。

2007年5月公司召开2006年度股东大会，审议通过了资本公积转增股本的方案，向全体股东每10股转增10股，并于2007年7月予以实施，转增后公司股本总额为59,392.32万股，第一大股东沙隆达集团公司持有11,888.72万股，占总股本的20.02%。

2012年11月16日沙隆达集团公司通过大宗交易市场收购其拟注销的子公司荆州市沙隆达广告公司持有的本公司800,000股股票，购买后沙隆达集团公司共计持有11,968.72万股，占总股本的20.15%，截止2014年6月30日，公司股本再未发生变化。

2013年11月19日，MAI间接控股的celsius property B.V.完成了对本公司B股的要约收购。本次要约收购完成后，celsius property B.V.持有公司62,950,659股B股股份，持股比例为10.60%，成为本公司第二大股东。公司第一大股东仍为沙隆达集团公司，持有比例为20.15%。

2014年4月，沙隆达集团公司已由全民所有制企业改制为有限责任公司（法人独资），同时更名为荆州沙隆达控股有限公司。

资产负债表日，本公司法定代表人：李作荣；公司注册地址：湖北省荆州市北京东路93号；股票简称：沙隆达A、沙隆达B；股票代码：000553、200553。

本公司及子公司（统称“本集团”）主要的农药产品有乙酰甲胺磷、百草枯、草甘膦、敌百虫、敌敌畏、三唑磷、吡虫啉、克百威、灭多威等；主要的化工产品有精胺、双甘膦、液碱、液氯、盐酸等。公司具有自营进出口权；通过了ISO9002质量体系认证、ISO14001环境管理体系认证和OHSAS18001职业健康安全管理体系认证。

本集团的母公司为荆州沙隆达控股有限公司，最终母公司为中国化工集团公司。

本财务报表业经本集团董事会于2014年7月23日决议批准报出。

## 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

本集团财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2010年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团2014年6月30日的财务状况及2014年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证监会2010年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 3、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。本财务报告的会计期间为1月1日起至6月30日止。

### 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面

价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。通过多次交换交易分步实现的企业合并，在本集团合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入购买日所属当期投资收益，同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益，合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

## 6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策（不适用）

## 7、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表的编制方法

#### 1.合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的企业或主体。

#### 2.合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本集团开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

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

不适用。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

#### ① 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

#### ② 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

### (2) 外币财务报表的折算

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入所有者权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；所有者权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

## 10、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的分类

金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### ③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

### (4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

### (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (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

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计

入股东权益。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

(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不适用。

## 11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本集团在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### (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	金额在人民币 500 万元及以上的应收款项，确定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	公司应对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

### (2) 按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
账龄组合	账龄分析法	按照应收款项的账龄划分组合
关联方组合	其他方法	按照债务人与公司的关联关系划分组合（一般指公司实际控制人及控制的其他企业）
无风险组合	其他方法	按照债务人信誉、款项性质、交易保障措施等划分组合（一般指政府采购款项、员工备用金、合同保证金、设置担保条款的应收款项等）

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）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%

4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

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

组合名称	方法说明
关联方组合	纳入合并范围的母子公司之间的应收款项不计提坏账准备
无风险组合	按个别认定法计提坏账准备

### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	本集团对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试（如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等）。
坏账准备的计提方法	本集团对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备（如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等）。

## 12、存货

### (1) 存货的分类

本集团存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

### (2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

大宗化工原料、在产品、产成品按实际成本计价，发出时按加权平均法结转成本；辅助材料、包装物以实际成本计价，采用计划成本核算，核算时实际成本与计划成本的差异计入材料成本差异，月末根据材料成本差异率计算出应分摊的材料成本差异，将发出材料的计划成本调整为实际成本。

### (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

期末存货按照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。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

#### (4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

存货采用永续盘存制，对存货作定期盘点。

#### (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

低值易耗品按实际成本入账，领用时采用一次摊销法核算。

包装物

摊销方法：其他

包装物以实际成本计价，采用计划成本核算，核算时实际成本与计划成本的差异计入材料成本差异，月末根据材料成本差异率计算出应分摊的材料成本差异，将发出材料的计划成本调整为实际成本。

### 13、长期股权投资

#### (1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

#### (2) 后续计量及损益确认

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。① 成本法核算的长期股权投资采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。② 权益法核算的长期股权投资采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损

益，按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。对于本集团 2008 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。③ 收购少数股权在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。④ 处置长期股权投资在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 14、投资性房地产

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。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法。本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象，如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成

本模式计量的投资性房地产的,以转换前的账面价值作为转换后的入账价值;转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的,以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时,终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 15、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的,才能予以确认:与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;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

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧,无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### (3) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限(年)	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	15-24	2%-4%	4--6.53
机器设备	3-15	2%-4%	6.4--32.67
电子设备	9-18	4.00%	5.33--10.67
运输设备	9	2.00%	10.89

### (4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的,则估计其可收回金额,进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## (5) 其他说明

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

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

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

## 16、在建工程

### (1) 在建工程的类别

本集团在建工程包括自营工程和出包工程两类。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

本集团以工程达到预定可使用状态时作为确认固定资产的时点。

### (3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 17、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

### (2) 借款费用资本化期间

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

### (3) 暂停资本化期间

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

## 18、生物资产

无。

## 19、油气资产

无。

## 20、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	按土地使用权证所列使用年限
软件及专有技术	5 年以上	法律或合同等预计可使用年限

### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

根据可获得的情况判断,有确凿证据表明无法合理估计其使用寿命的无形资产,才能作为使用寿命不确定的无形资产。

### (4) 无形资产减值准备的计提

本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产

的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### (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

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

### (6) 内部研究开发项目支出的核算

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益

## 21、长期待摊费用

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 22、附回购条件的资产转让

无。

## 23、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：

- ① 该义务是本集团承担的现时义务；

- ②履行该义务很可能导致经济利益流出；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

## (2) 预计负债的计量方法

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

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

## 24、股份支付及权益工具

不适用。

## 25、回购本公司股份

不适用。

## 26、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

### (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

### (3) 确认提供劳务收入的依据

①提供劳务交易结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则本集团在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。当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；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，则提供劳务交易的结果能够可靠地估计。

#### ②提供劳务交易结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

本集团在资产负债表日提供劳务交易的结果不能可靠估计的，分别以下三种情况确认提供劳务收入：

A、如果已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿，则按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

B、如果已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿，则按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

C、如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益（业务成本），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

完工百分比法中完工进度的确定方法：按已经发生的成本占估计总成本的比例确定完工进度。

## 27、政府补助

### (1) 类型

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### (2) 会计政策

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 28、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计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于既不影响会计利润也不影响可抵扣亏损的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产按照预期收回该资产的适用税率计量。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

### (2) 确认递延所得税负债的依据

递延所得税负债根据负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额的非企业合并的交易中产生的负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税负债按照预期清偿该负债期间的适用税率计量。

## 29、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益

## (2) 融资租赁会计处理

本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

本集团作为出租人记录融资租赁业务于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## (3) 售后租回的会计处理

无

## 30、持有待售资产

不适用。

## 31、资产证券化业务

不适用。

## 32、套期会计

不适用。

## 33、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

无

### (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

**34、前期会计差错更正**

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

无

**(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

**35、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法****五、税项****1、公司主要税种和税率**

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13% 17%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税	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为25%

**2、税收优惠及批文**

无

**六、企业合并及合并财务报表****1、子公司情况**

本集团2014年上半年纳入合并范围子公司有3家。

## (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
沙隆达 (荆 州)农 药化工 有限公 司	控股子 公司	荆州市	制造业	30,000, 000.00	农药及 中间体 生产	30,413, 700.00		100.00 %	100.00 %	是			
湖北沙 隆达对 外贸易 有限公 司	控股子 公司	荆州市	贸易业	10,000, 000.00	进口、 出口农 药及中 间体等	11,993,0 30.00		100.00 %	100.00 %	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

## (2) 同一控制下企业合并取得的子公司

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

							额					金额	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
荆州鸿翔化工有限公司	控股子公司	荆州市	制造业	40,000,000.00	化学原料制造销售	37,619,905.41		98.50%	98.50%	是		60,302.47	

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

### (3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

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 所有者 权益中 所享有 份额后 的余额
-----------	-----------	-----	----------	----------	----------	-----------------	---	----------	-----------	------------	------------	--	--

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

## 2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

无。

## 3、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

与上年相比本年（期）新增合并单位家，原因为

与上年相比本年（期）减少合并单位 2 家，原因为

湖北沙隆达天门农化有限责任公司与荆州市隆华石油化工有限公司于2013年8月因出售股权而丧失控制权，从而不再纳入合并范围

## 4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

不适用。

## 5、报告期内发生的同一控制下企业合并

不适用。

## 6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

不适用。

非同一控制下企业合并的其他说明

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在本报告期取得控制权的情形

适用  不适用

## 7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

无。

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且至本报告期丧失控制权的情形

适用  不适用

## 8、报告期内发生的反向购买

无

## 9、本报告期发生的吸收合并

无

## 10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

无

## 七、合并财务报表主要项目注释

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--		--	--	1,229.00
人民币	--	--		--	--	1,229.00
银行存款：	--	--	455,907,972.05	--	--	410,064,692.21
人民币	--	--	434,237,564.09	--	--	390,831,029.69
美元	3,522,040.04	6.1528	21,670,407.96	3,154,662.62	6.0969	19,233,662.52
其他货币资金：	--	--	25,000,000.00	--	--	4,000,000.00
人民币	--	--	25,000,000.00	--	--	4,000,000.00
合计	--	--	480,907,972.05	--	--	414,065,921.21

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

期末货币资金较期初增长16.14%，主要是本期销售回款增加所致；期末其他货币资金为应付票据的保证金。

## 2、交易性金融资产

无。

## 3、应收票据

## (1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	25,163,142.66	41,103,985.15
合计	25,163,142.66	41,103,985.15

## (2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

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

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

说明

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
苏州阿特斯阳光电力科技有限公司	2014年03月21日	2014年09月21日	2,000,000.00	
深圳市腾邦物流股份有限公司	2014年02月28日	2014年08月28日	1,413,600.00	
杭州浩克化工有限公司	2014年03月27日	2014年09月27日	1,200,000.00	
杭州浩克化工有限公司	2014年03月27日	2014年09月27日	1,200,000.00	
杭州浩克化工有限公司	2014年03月27日	2014年09月27日	1,100,000.00	
合计	--	--	6,913,600.00	--

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

**4、应收股利**

无

**5、应收利息****(1) 应收利息**

无

**(2) 逾期利息**

无

**(3) 应收利息的说明**

无

## 6、应收账款

## (1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	434,743.44 3.40	99.93%	37,651,698. 97	8.66%	244,582.0 81.41	99.88%	35,415,634.2 5	14.48%
组合小计	434,743.44 3.40	99.93%	37,651,698. 97	8.66%	244,582.0 81.41	99.88%	35,415,634.2 5	14.48%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	302,796.52	0.07%	302,796.52	100.00%	302,796.5 2	0.12%	302,796.52	100.00%
合计	435,046.23 9.92	--	37,954,495. 49	--	244,884.8 77.93	--	35,718,430.7 7	--

## 应收账款种类的说明

1、公司规定，金额在人民币500万元及以上的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项。

2、按组合分类的应收款项有3种类别：

(1)、关联方组合：按照债务人与公司的关联关系划分组合（一般指公司实际控制人及控制的其他企业）；

(2)、无风险组合：按照债务人信誉、款项性质、交易保障措施等划分组合（一般指政府采购款项、员工备用金、合同保证金、设置担保条款的应收款项等）；

(3)、账龄组合：按照应收款项的账龄划分组合；

3、本集团对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备（如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等）。

## 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	417,142,429.43	95.95%	20,857,121.53	218,790,005.54	89.46%	10,939,500.28
1 年以内小计	417,142,429.43	95.95%	20,857,121.48	218,790,005.54	89.46%	10,939,500.28
1 至 2 年	0.46	0.00%	0.05	646,904.02	0.26%	64,690.40
2 至 3 年	371,713.32	0.09%	111,514.00	787,637.00	0.32%	236,291.10
3 年以上	17,229,300.19	3.96%	16,683,063.44	24,357,534.85	9.96%	24,175,152.47
3 至 4 年	787,637.00	0.18%	393,818.50	342,249.36	0.14%	171,124.68
4 至 5 年	304,836.50	0.07%	152,418.25	22,515.40	0.01%	11,257.70
5 年以上	16,136,826.69	3.71%	16,136,826.69	23,992,770.09	9.81%	23,992,770.09
合计	434,743,443.40	--	37,651,698.97	244,582,081.41	--	35,415,634.25

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
江西南昌市红谷植保中心	302,796.52	302,796.52	100.00%	预计无法收回
合计	302,796.52	302,796.52	--	--

## (2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

无

## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
墨西哥 TEKCHEM 公司	应收货款	2014 年 06 月 27 日	7,874,358.80	破产	否
合计	--	--	7,874,358.80	--	--

应收账款核销说明

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
ADAMA Agricultural Solutions LTD.,	9,534,979.39	476,748.97	8,286,308.99	414,315.45
合计	9,534,979.39	476,748.97	8,286,308.99	414,315.45

## (5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
国外应收客户 A	非关联客户	76,291,643.60	1 年以内	17.54%
国外应收客户 B	非关联客户	41,925,179.20	1 年以内	9.64%
国外应收客户 C	非关联客户	32,549,419.50	1 年以内	7.48%
国外应收客户 D	非关联客户	28,650,949.80	1 年以内	6.59%
国外应收客户 E	非关联客户	23,770,579.85	1 年以内	5.46%
合计	--	203,187,771.95	--	46.71%

## (6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
ADAMA Agricultural Solutions LTD.,	同受中国化工集团公司控制	9,534,979.39	2.19%
佳木斯黑龙农药化工股份有限公司	同受中国化工集团公司控制	1,089,980.00	0.25%
湖北荆州华翔化工有限公司	母公司的联营企业	10,184.50	0.00%
合计	--	10,635,143.89	2.44%

## (7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
贸易融资	57,023,626.40	1,469,819.98
合计	57,023,626.40	1,469,819.98

## (8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

## 7、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
无风险组合	7,617,036.40	51.05%			2,762,341.35	21.00%		
账龄组合	7,303,913.40	48.95%	5,869,875.35	80.37%	10,389,119.97	79.00%	5,927,070.27	57.05%
组合小计	14,920,949.80	100.00%	5,869,875.35	39.34%	13,151,461.32	100.00%	5,927,070.27	45.07%
合计	14,920,949.80	--	5,869,875.35	--	13,151,461.32	--	5,927,070.27	--

其他应收款种类的说明

1、公司规定，金额在人民币500万元及以上的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项。

2、按组合分类的应收款项有3种类别：

(1)、关联方组合：按照债务人与公司的关联关系划分组合（一般指公司实际控制人及控制的其他企业）；

(2)、无风险组合：按照债务人信誉、款项性质、交易保障措施等划分组合（一般指政府采购款项、员工备用金、合同保证金、设置担保条款的应收款项等）；

(3)、账龄组合：按照应收款项的账龄划分组合；

3、本集团对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备（如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等）。

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	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	586,256.35	8.03%	29,312.82		4,357,102.92	41.94%	217,855.15	
1年以内小计	586,256.35	8.03%	29,312.82		4,357,102.92	41.94%	217,855.15	

1 至 2 年	692,000.00	9.47%	69,200.00	330,784.57	3.18%	33,078.46
2 至 3 年	330,784.57	4.53%	99,235.37	11,290.00	0.11%	3,387.00
3 年以上	5,694,872.48	77.97%	5,672,127.16	5,689,942.48	54.77%	5,672,749.66
3 至 4 年	11,105.00	0.15%	5,552.50	34,385.65	0.33%	17,192.83
4 至 5 年	34,385.65	0.47%	17,192.83			
5 年以上	5,649,381.83	77.35%	5,649,381.83	5,655,556.83	54.44%	5,655,556.83
合计	7,303,913.40	--	5,869,875.35	10,389,119.97	--	5,927,070.27

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

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
出口退税	7,617,036.40	0.00
合计	7,617,036.40	0.00

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) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

无

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无

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

无

## (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

无

## (6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
出口退税	非关联方	7,617,036.40	1 年内	51.05%

汕头彼粤塑胶有限公司	非关联方	3,125,000.00	5 年以上	20.94%
湖北荆州市沙市农业生产资料公司	非关联方	548,500.00	5 年以上	3.68%
火车站	非关联方	410,141.19	1 年内	2.75%
荆州市安全生产监督局	非关联方	300,000.00	5 年以上	2.01%
合计	--	12,000,677.59	--	80.43%

**(7) 其他应收关联方账款情况**

无

**(8) 终止确认的其他应收款项情况**

无

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

无

**(10) 报告期末按应收金额确认的政府补助**

无

**8、预付款项****(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	47,918,892.51	99.90%	42,978,528.26	99.85%
1 至 2 年	50,000.00	0.10%	63,500.00	0.15%
合计	47,968,892.51	--	43,042,028.26	--

预付款项账龄的说明

主要为预付原材料款，且大多数为1年以内。

**(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
------	--------	----	----	-------

供应商 A	非关联方	19,425,562.36	1 年以内	货物未到
供应商 B	非关联方	11,741,533.25	1 年以内	货物未到
供应商 C	非关联方	2,909,212.00	1 年以内	货物未到
供应商 D	非关联方	1,260,236.20	1 年以内	货物未到
供应商 E	非关联方	1,080,000.00	1 年以内	货物未到
合计	--	36,416,543.81	--	--

预付款项主要单位的说明

预付款项前五名主要为大宗原料供应商。

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

无

### (4) 预付款项的说明

无

## 9、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	44,164,212.38		44,164,212.38	57,168,007.21	145,674.50	57,022,332.71
在产品	79,267,376.59	114,778.63	79,152,597.96	66,802,557.42	552,451.70	66,250,105.72
库存商品	203,981,297.58	1,024,957.61	202,956,339.97	134,237,472.95	2,831,097.35	131,406,375.60
周转材料	1,943,623.54		1,943,623.54	3,595,643.85		3,595,643.85
合计	329,356,510.09	1,139,736.24	328,216,773.85	261,803,681.43	3,529,223.55	258,274,457.88

### (2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	145,674.50			145,674.50	
在产品	552,451.70	114,778.63		552,451.70	114,778.63
库存商品	2,831,097.35	1,024,957.61		2,831,097.35	1,024,957.61

合 计	3,529,223.55	1,139,736.24		3,529,223.55	1,139,736.24
-----	--------------	--------------	--	--------------	--------------

**(3) 存货跌价准备情况**

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

存货的说明

存货均为正常存货，跌价主要是市场原因。

**10、其他流动资产**

无

**11、可供出售金融资产**

无

**12、持有至到期投资**

无

**13、长期应收款**

无

**14、对合营企业投资和联营企业投资**

无

**15、长期股权投资****(1) 长期股权投资明细情况**

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股	在被投资单位表决	在被投资单位持股	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
-------	------	------	------	------	------	----------	----------	----------	------	----------	--------

						比例	权比例	比例与表 决权比例 不一致的 说明			
湖北银行	成本法	20,000,00 0.00	20,000,00 0.00		20,000,00 0.00	0.71%	0.71%		11,991,01 7.37		
湖北神电 汽车电机 股份有限 公司	成本法	564,000.0 0	564,000.0 0		564,000.0 0	0.60%	0.60%				
广西中鼎 股份有限 公司	成本法	580,800.0 0	580,800.0 0		580,800.0 0	1.41%	1.41%				
	--							--			
合计	--	21,144,80 0.00	21,144,80 0.00		21,144,80 0.00	--	--	--	11,991,01 7.37		

## (2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

无

## 16、投资性房地产

## (1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	6,010,000.00			6,010,000.00
1.房屋、建筑物	6,010,000.00			6,010,000.00
二、累计折旧和累计 摊销合计	1,855,587.50	120,200.00		1,975,787.50
1.房屋、建筑物	1,855,587.50	120,200.00		1,975,787.50
三、投资性房地产账 面净值合计	4,154,412.50	-120,200.00		4,034,212.50
1.房屋、建筑物	4,154,412.50	-120,200.00		4,034,212.50
五、投资性房地产账 面价值合计	4,154,412.50	-120,200.00		4,034,212.50
1.房屋、建筑物	4,154,412.50	-120,200.00		4,034,212.50

单位：元

	本期
本期折旧和摊销额	120,200.00

## (2) 按公允价值计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	

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

## 17、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	2,124,572,290.46	10,473,114.78		4,863,296.22	2,130,182,109.02
其中：房屋及建筑物	683,773,706.22	4,138,926.10			687,912,632.32
机器设备	1,428,877,957.73	6,334,188.68		4,586,334.22	1,430,625,812.19
运输工具	11,920,626.51			276,962.00	11,643,664.51
--	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：	785,539,154.77		86,205,514.07	4,748,051.03	866,996,617.81
其中：房屋及建筑物	172,101,069.18		14,821,382.37		186,922,451.55
机器设备	605,502,571.04		71,375,667.80	4,534,313.02	672,343,925.82
运输工具	7,935,514.55		8,463.90	213,738.01	7,730,240.44
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	1,339,033,135.69	--			1,263,185,491.21
其中：房屋及建筑物	511,672,637.04	--			500,990,180.77
机器设备	823,375,386.69	--			758,281,886.37
运输工具	3,985,111.96	--			3,913,424.07
四、减值准备合计	14,810,750.66	--			14,810,750.66
其中：房屋及建筑物	2,848,203.34	--			2,848,203.34
机器设备	11,962,547.32	--			11,962,547.32
五、固定资产账面价值合计	1,324,222,385.03	--			1,248,374,740.55
其中：房屋及建筑物	508,824,433.70	--			498,141,977.43

机器设备	811,412,839.37	--	746,319,339.05
运输工具	3,985,111.96	--	3,913,424.07

本期折旧额 86,205,514.07 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0.00 元。

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物	5,531,028.88	3,496,992.73	1,757,484.71	276,551.44	

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产

无

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值
房屋及建筑物	1,313,170.52

## (5) 期末持有待售的固定资产情况

无

## (6) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

## 18、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
离子膜项目	139,429,255.21		139,429,255.21	101,575,796.33		101,575,796.33
工程预付款	109,618,954.50		109,618,954.50	57,507,628.79		57,507,628.79
盐矿及盐硝项目（A区）	73,605,396.39		73,605,396.39	42,660,410.65		42,660,410.65
农三草甘膦环保优化项目	27,664,385.04		27,664,385.04	18,207,615.67		18,207,615.67
110KV 变电站及外线（A区）	21,806,278.09		21,806,278.09	10,645,849.06		10,645,849.06

农二二氯甲烷尾气回收工程	2,477,787.00		2,477,787.00	2,148,232.29		2,148,232.29
农二乙酰甲胺磷工艺优化工程	2,984,737.45		2,984,737.45	604,338.30		604,338.30
农二三甲酯技改	1,248,057.97		1,248,057.97	524,354.85		524,354.85
污水精盐水输送	2,857,129.98		2,857,129.98	506,802.67		506,802.67
污水处理厂新建清水池项目	106,837.62		106,837.62	106,837.62		106,837.62
污水入江管改造	527,533.47		527,533.47			
生产部质检中心搬迁项目	253,642.29		253,642.29			
热电厂煤码头消防系统改造工程	1,330,156.00		1,330,156.00			
农一精胺氨化废水处理项目	262,280.00		262,280.00			
污水厂污水生化池密封及尾气吸收装置	21,499.34		21,499.34			
人力资源沙隆达人才公寓项目	4,000,000.00		4,000,000.00			
吡啶工程工艺优化及安全整改	2,369,391.89		2,369,391.89			
合计	390,563,322.24		390,563,322.24	234,487,866.23		234,487,866.23

## (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
盐矿及盐硝项目（A区）	247,021,100.00	42,660,410.65	30,944,985.74			29.80%	29.80%	3,242,518.47	3,242,518.47	6.40%	借款及自筹	73,605,396.39
110KV变电站及外线（A区）	89,365,800.00	10,645,849.06	11,160,429.03			24.40%	24.40%				借款及自筹	21,806,278.09
离子膜项目	374,599,000.00	101,575,796.33	37,853,458.88			37.22%	37.22%	4,233,923.70	2,714,774.82	6.40%	借款及自筹	139,429,255.21
农三草甘膦环保优化	28,800,000.00	18,207,615.67	9,456,769.37			96.06%	96.06%	121,174.54			自筹	27,664,385.04

项目												
农二二 氯甲烷 尾气回 收工程	2,450,00 0.00	2,148,23 2.29	329,554. 71			101.13%	99%	11,349.2 0			自筹	2,477,78 7.00
农二乙 酰甲胺 磷工艺 优化工 程	3,300,00 0.00	604,338. 30	2,380,39 9.15			90.45%	90.45%	3,541.58			自筹	2,984,73 7.45
农二三 甲酯技 改	2,300,00 0.00	524,354. 85	723,703. 12			54.26%	54.26%	2,813.06			自筹	1,248,05 7.97
污水精 盐水输 送	3,450,00 0.00	506,802. 67	2,350,32 7.31			82.82%	82.82%	2,630.73			自筹	2,857,12 9.98
人力资 源沙隆 达人才 公寓项 目	15,000,0 00.00		4,000,00 0.00			26.67%	26.67%				自筹	4,000,00 0.00
吡啶工 程工艺 优化及 安全整 改	2,950,00 0.00		2,369,39 1.89			80.32%	80.32%				自筹	2,369,39 1.89
合计	769,235, 900.00	176,873, 399.82	101,569, 019.20			--	--	7,617,95 1.28	5,957,29 3.29	--	--	278,442, 419.02

在建工程项目变动情况的说明

### (3) 在建工程减值准备

无

### (4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
盐矿及盐硝项目（A区）	29.80%	正在建设中
110KV 变电站及外线（A区）	24.40%	正在建设中
离子膜项目	37.22%	正在建设中
农三草甘膦环保优化项目	96.06%	正在建设中

农二二氯甲烷尾气回收工程	99.00%	正在建设中
农二乙酰甲胺磷工艺优化工程	90.45%	正在建设中
农二三甲酯技改	54.26%	正在建设中
污水精盐水输送	82.82%	正在建设中
人力资源沙隆达人才公寓项目	26.67%	正在建设中
吡啶工程工艺优化及安全整改	80.32%	正在建设中

### (5) 在建工程的说明

年末在建工程余额为390,563,322.24元，较年初增加66.56%，主要原因为本年离子膜项目引起。

## 19、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用材料	0.00	59,170,164.85	16,278,713.74	42,891,451.11
专用设备		7,635,991.09	7,635,991.09	
合计		66,806,155.94	23,914,704.83	42,891,451.11

工程物资的说明

期末数主要为建设离子膜项目而库存的材料。

## 20、固定资产清理

无

## 21、生产性生物资产

无

## 22、油气资产

无

## 23、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	212,657,207.03	3,084,553.00		215,741,760.03

土地使用权	198,611,007.07	2,184,553.00		200,795,560.07
非专利技术	14,043,699.96	900,000.00		14,943,699.96
商标权	2,500.00			2,500.00
二、累计摊销合计	43,213,964.40	1,997,114.46		45,211,078.86
土地使用权	37,163,431.19	1,669,114.44		38,832,545.63
非专利技术	6,048,033.21	328,000.02		6,376,033.23
商标权	2,500.00			2,500.00
三、无形资产账面净值合计	169,443,242.63	1,087,438.54		170,530,681.17
土地使用权	161,447,575.88	515,438.56		161,963,014.44
非专利技术	7,995,666.75	571,999.98		8,567,666.73
商标权				
四、减值准备合计	32,072,093.53			32,072,093.53
土地使用权	32,072,093.53			32,072,093.53
非专利技术				
商标权				
无形资产账面价值合计	137,371,149.10	1,087,438.54		138,458,587.64
土地使用权	129,375,482.35	515,438.56		129,890,920.91
非专利技术	7,995,666.75	571,999.98		8,567,666.73
商标权				

本期摊销额 1,997,114.46 元。

## (2) 公司开发项目支出

单位：元

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

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例。

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

## 24、商誉

无

## 25、长期待摊费用

无

**26、递延所得税资产和递延所得税负债****(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示**

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	12,533,590.90	12,619,948.14
小计	12,533,590.90	12,619,948.14
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	20,540,792.91	20,405,981.43
合计	20,540,792.91	20,405,981.43

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

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		
资产减值准备	50,134,363.60	50,479,792.56
小计	50,134,363.60	50,479,792.56

**(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	12,533,590.90	50,134,363.60	12,619,948.14	50,479,792.56

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

本集团递延所得税资产主要由于计提资产减值准备产生。

## 27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	41,645,501.04	10,053,228.60		7,874,358.80	43,824,370.84
二、存货跌价准备	3,529,223.55	1,139,736.24		3,529,223.55	1,139,736.24
五、长期股权投资减值准备	11,991,017.37				11,991,017.37
七、固定资产减值准备	14,810,750.66				14,810,750.66
十二、无形资产减值准备	32,072,093.53				32,072,093.53
合计	104,048,586.15	11,192,964.84		11,403,582.35	103,837,968.64

资产减值明细情况的说明

## 28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
土地预付款	13,384,400.00	13,384,400.00
合计	13,384,400.00	13,384,400.00

其他非流动资产的说明

## 29、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	30,000,000.00	76,220,205.55
抵押借款	95,000,000.00	105,000,000.00
保证借款	170,000,000.00	178,000,000.00
合计	295,000,000.00	359,220,205.55

短期借款分类的说明

公司质押借款主要用应收账款质押取得的借款。

公司抵押借款主要用房屋建筑物和土地抵押取得借款。

公司保证借款主要是由荆州沙隆达控股有限公司、中国化工农化总公司、中国化工集团公司对本公司担保而取得的借款。

## (2) 已到期未偿还的短期借款情况

无

## 30、交易性金融负债

无

## 31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	140,000,000.00	40,000,000.00
合计	140,000,000.00	40,000,000.00

下一会计期间将到期的金额 14,000,000.00 元。

应付票据的说明

## 32、应付账款

### (1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	252,805,372.12	149,164,478.71
1-2 年（含 2 年）	127,071.89	3,284,355.24
2-3 年（含 3 年）	675,825.18	1,001,773.87
3 年以上	2,726,673.36	2,587,365.28
合计	256,334,942.55	156,037,973.10

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

单位：元

单位名称	期末数	期初数

### (3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归

			还
岳阳长岭炼化通达建筑安装工程有限公司	365,871.65	尚未结算	否
荆州远杰精细化工有限公司	183,766.00	尚未结算	否
湖北武汉友谊包装材料厂	173,350.74	尚未结算	否
河南省特种防腐有限公司	114,188.00	尚未结算	否
上海艾克森新技术有限公司	110,848.00	尚未结算	否
<b>合 计</b>	<b>948,024.39</b>		

### 33、预收账款

#### (1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内（含1年）	40,325,172.50	77,557,371.54
1-2年（含2年）	216,650.36	411,104.07
2-3年（含3年）	354,344.49	96,865.75
3年以上	1,444,386.43	1,372,100.68
合计	42,340,553.78	79,437,442.04

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

无

#### (3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

截至 2014 年 6 月 30 日，本集团无账龄超过 1 年的大额预收款项的情况。

### 34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	17,050,050.00	59,560,452.18	64,974,787.18	11,635,715.00
二、职工福利费		1,982,575.28	1,982,575.28	
三、社会保险费	8,263,534.24	18,762,850.24	23,919,712.69	3,106,671.79
1.医疗保险费		4,042,853.60	3,418,966.76	623,886.84
2.基本养老保险费		10,714,252.44	9,019,338.52	1,694,913.92
3.年金缴费	8,263,023.19	1,904,864.00	9,711,201.66	456,685.53

4.失业保险费		1,144,805.87	964,674.62	180,131.25
5.工伤保险费		763,663.20	642,819.80	120,843.40
6.生育保险费	511.05	192,411.13	162,711.33	30,210.85
四、住房公积金	19,402.62	7,364,604.00	6,333,142.00	1,050,864.62
五、辞退福利		190,980.00	190,980.00	
六、其他		324,193.00	225,393.00	98,800.00
工会经费和职工教育经费		324,193.00	225,393.00	98,800.00
合计	25,332,986.86	88,185,654.70	97,626,590.15	15,892,051.41

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额元。

工会经费和职工教育经费金额 98,800.00 元，非货币性福利金额元，因解除劳动关系给予补偿元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

应付职工薪酬中“工资、奖金、津贴和补贴”余额主要为高层及中层管理人员奖金，将在2014年8月后发放。

### 35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-13,184,273.44	-16,594,848.55
营业税	17,755.17	21,642.79
企业所得税	103,744,028.33	81,062,067.94
个人所得税	233,594.95	285,147.61
城市维护建设税	2,638,210.43	2,955,798.06
资源税	51,577.15	52,102.45
房产税	2,265,956.18	3,588,774.80
土地使用税	201,682.42	31,682.42
其他	2,737,422.81	1,934,770.98
合计	98,705,954.00	73,337,138.50

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

### 36、应付利息

无

### 37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
荆州市沙市区农村信用合作联社	250,000.00	250,000.00	对方未领取
合计	250,000.00	250,000.00	--

应付股利的说明

### 38、其他应付款

#### (1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内（含1年）	30,903,406.61	31,252,464.85
1-2年（含2年）	800,012.01	1,394,291.20
2-3年（含3年）	986,891.20	1,284,017.00
3年以上	1,785,852.31	613,835.31
合计	34,476,162.13	34,544,608.36

#### (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

无

#### (3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

本集团期末无账龄超过1年的大额其他应付款情况

#### (4) 金额较大的其他应付款说明内容

### 39、预计负债

无

### 40、一年内到期的非流动负债

#### (1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年内到期的长期借款	1,000,000.00	70,400,000.00
1年内到期的长期应付款	6,990,000.00	6,990,000.00

合计	7,990,000.00	77,390,000.00
----	--------------	---------------

**(2) 一年内到期的长期借款**

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
保证借款	1,000,000.00	70,400,000.00
合计	1,000,000.00	70,400,000.00

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
进出口银行	2013年09月22日	2015年06月21日	人民币元	4.20%		500,000.00		
进出口银行	2013年09月10日	2014年09月21日	人民币元	4.20%		500,000.00		500,000.00
合计	--	--	--	--	--	1,000,000.00	--	500,000.00

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

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

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明

**(3) 一年内到期的应付债券**

无

**(4) 一年内到期的长期应付款**

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
湖北沙隆达股份有限公司	5年	6,990,000.00			6,990,000.00	高毒农药转产项目

一年内到期的长期应付款的说明

本年一年内到期的长期应付款已经于2012年到期，属于逾期未归还应付款。

#### 41、其他流动负债

无

#### 42、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
保证借款	422,590,000.00	366,490,000.00
减：一年内到期的长期借款	-1,000,000.00	-70,400,000.00
合计	421,590,000.00	296,090,000.00

长期借款分类的说明

长期借款都是保证借款，由荆州沙隆达控股有限公司、中国化工农化总公司、中国化工集团公司对本公司担保而取得的借款。

##### (2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国进出口银行	2013年09月10日	2016年09月10日	人民币元	4.20%		79,500,000.00		79,500,000.00
中国进出口银行	2013年09月22日	2016年09月10日	人民币元	4.20%		69,500,000.00		70,000,000.00
中国进出口银行	2014年05月24日	2017年2月21日	人民币元	6.40%		50,000,000.00		
中国进出口银行	2013年09月29日	2016年10月21日	人民币元	6.40%		46,590,000.00		46,590,000.00
中国建设银行	2013年10月14日	2018年10月13日	人民币元	6.40%		40,000,000.00		40,000,000.00
合计	--	--	--	--	--	285,590,000.00	--	236,090,000.00

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

#### 43、应付债券

单位：元

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

					息	息	息	息	
--	--	--	--	--	---	---	---	---	--

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

#### 44、长期应付款

##### (1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
草甘磷项目借款		490,000.00			490,000.00	
广州市化学工业研究所合作项目借款		160,000.00			160,000.00	

##### (2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额元。

长期应付款的说明

#### 45、专项应付款

无

#### 46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
高毒农药转产和替代改造项目	3,495,000.00	3,883,333.33
污染源专项治理资金	1,099,999.99	1,222,222.22
污水治理补助	633,333.34	666,666.67
吡啶项目	8,850,000.00	8,850,000.00
矿产资源节约与综合利用专项资金	4,416,666.67	4,916,666.67
工业清洁生产专项资金	6,675,925.93	
合计	25,170,925.93	19,538,888.89

其他非流动负债说明

本年收到财政部拨付工业清洁生产专项资金700万元，确认为与资产相关的政府补助，计入当期递延收益并根据资产的实际使用年限分期分摊计入营业外收入。

## 涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
吡啶项目	8,850,000.00				8,850,000.00	与资产相关
矿产资源节约与综合利用专项资金	4,916,666.67		500,000.00		4,416,666.67	与资产相关
高毒农药转产和替代改造项目	3,883,333.33		388,333.33		3,495,000.00	与资产相关
污染源专项治理资金	1,222,222.22		122,222.23		1,099,999.99	与资产相关
污水治理补助	666,666.67		33,333.33		633,333.34	与资产相关
工业清洁生产专项资金		7,000,000.00	324,074.07		6,675,925.93	与资产相关
合计	19,538,888.89	7,000,000.00	1,367,962.96		25,170,925.93	--

## 47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	593,923,220.00						593,923,220.00

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

## 48、库存股

库存股情况说明

## 49、专项储备

专项储备情况说明

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
安全生产费	16,059,288.71	5,531,203.68	1,098,416.22	20,492,076.17
合计	16,059,288.71	5,531,203.68	1,098,416.22	20,492,076.17

## 50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

资本溢价（股本溢价）	254,688,951.94			254,688,951.94
其他资本公积	8,495,091.72			8,495,091.72
合计	263,184,043.66			263,184,043.66

资本公积说明

## 51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	122,519,162.66			122,519,162.66
任意盈余公积	3,815,085.65			3,815,085.65
合计	126,334,248.31			126,334,248.31

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

## 52、一般风险准备

一般风险准备情况说明

## 53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	546,688,770.98	--
调整后年初未分配利润	546,688,770.98	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	288,406,597.13	--
应付普通股股利	29,696,161.00	
期末未分配利润	805,399,207.11	--

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润元。

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

## 54、营业收入、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	1,684,628,595.44	1,506,296,510.91
其他业务收入	15,652,829.24	13,391,806.31
营业成本	1,176,489,773.88	1,210,871,838.98

## (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
化学原料及化工产品制造业	1,684,628,595.44	1,165,187,638.55	1,506,296,510.91	1,204,175,172.89
合计	1,684,628,595.44	1,165,187,638.55	1,506,296,510.91	1,204,175,172.89

## (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
化肥、农药等农用化学品	1,752,641,917.67	1,252,800,229.58	1,557,457,099.01	1,267,811,661.55
化工新材料及特种化学品	8,571,350.43	5,424,644.20	8,363,760.70	4,721,396.56
石油化工及炼化产品			60,572,466.92	52,578,482.51
基础（氯碱）化工产品	47,776,370.13	31,323,807.56	8,067,409.36	7,227,857.35
内部抵销数	-124,361,042.79	-124,361,042.79	-128,164,225.08	-128,164,225.08
合计	1,684,628,595.44	1,165,187,638.55	1,506,296,510.91	1,204,175,172.89

## (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	761,969,864.68	555,479,845.28	851,193,234.06	677,842,526.40
国外	1,047,019,773.55	734,068,836.06	783,267,501.93	654,496,871.57
内部抵销数	-124,361,042.79	-124,361,042.79	-128,164,225.08	-128,164,225.08

合计	1,684,628,595.44	1,165,187,638.55	1,506,296,510.91	1,204,175,172.89
----	------------------	------------------	------------------	------------------

**(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
国外客户 A	220,136,215.76	12.95%
国外客户 B	126,802,492.82	7.46%
国外客户 C	93,748,927.03	5.51%
国外客户 D	75,665,384.70	4.45%
国外客户 E	71,332,949.00	4.20%
合计	587,685,969.31	34.57%

营业收入的说明

**55、合同项目收入**

单位：元

固定造价合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额
成本加成合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额

合同项目的说明

**56、营业税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	107,387.38	385,499.31	营业额的 5%计缴营业税
城市维护建设税	1,767,227.45	357,626.09	按当期应纳流转税的 7%计缴城市维护建设税
教育费附加	760,383.19	153,268.32	按当期应纳流转税的 3%计缴教育费附加
地方教育费附加	504,922.11	98,861.49	按当期应纳流转税的 2%计缴地方教育费附加
其他	481,313.30	60,727.48	
合计	3,621,233.43	1,055,982.69	--

营业税金及附加的说明

**57、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	11,938,710.71	18,060,547.63
产品出口费用	22,553,365.76	15,507,210.21
职工薪酬	3,319,894.15	2,808,744.28
包装费	44,288.73	1,464,854.07
装卸费	885,532.23	1,990,585.40
广告宣传费	458,775.24	484,265.77
保险费	1,062,369.22	1,086,695.44
其他	2,933,605.78	4,172,509.23
合计	43,196,541.82	45,575,412.03

**58、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,382,802.77	18,993,196.34
税费	4,021,054.50	3,040,806.87
折旧费	2,863,884.93	2,966,158.50
无形资产摊销	1,997,129.77	2,016,029.78
业务招待费	1,303,008.30	1,467,162.48
财产保险费	1,656,713.47	1,706,555.41
水电费	1,463,693.86	1,698,913.58
办公费	639,059.81	963,403.31
劳动保护费	1,198,076.21	723,565.57
低值易耗品摊销	1,073,814.63	1,091,127.14
其他	20,895,247.17	12,059,784.38
合计	56,494,485.42	46,726,703.36

**59、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	27,051,166.28	30,364,498.82

利息收入	-2,349,355.40	-1,985,918.11
利息资本化金额	-5,957,293.29	-2,319,111.21
汇兑损益	-3,527,194.50	5,590,598.37
其他	2,034,609.79	8,561,487.11
合计	17,251,932.88	40,211,554.98

## 60、公允价值变动收益

无

## 61、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		2,254,182.43
合计		2,254,182.43

### (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
湖北银行		2,254,182.43	
合计		2,254,182.43	--

### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因

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

## 62、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	10,053,228.60	5,948,409.80
二、存货跌价损失	1,139,736.24	-660,846.16
合计	11,192,964.84	5,287,563.64

### 63、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	12,201.92	28,954.04	12,201.92
其中：固定资产处置利得	12,201.92	28,954.04	12,201.92
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	1,367,962.96	1,142,978.13	1,367,962.96
罚没收入	54,739.10	34,395.00	54,739.10
其他	13,500.00	25,424.40	13,500.00
合计	1,448,403.98	1,231,751.57	1,448,403.98

营业外收入说明

#### (2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
高毒农药政府补助	388,333.33	388,333.34	与资产相关	是
污水源处理专项补助	122,222.23	122,222.22	与资产相关	是
污水治理补助	33,333.33	33,333.33	与资产相关	是
四氯化碳（CTC）消费淘汰项目		599,089.24	与资产相关	是
矿产资源节约与综合利用专项资金	500,000.00		与资产相关	是
工业清洁生产专项资金	324,074.07		与资产相关	是
合计	1,367,962.96	1,142,978.13	--	--

### 64、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

其中：固定资产处置损失		614,366.72	
债务重组损失		152,001.61	
其他	278,888.58	2,030,841.39	278,888.58
合计	278,888.58	2,797,209.72	278,888.58

营业外支出说明

## 65、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	104,903,110.35	45,206,674.61
递延所得税调整	86,357.24	-1,235,675.56
合计	104,989,467.59	43,970,999.05

## 66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当年年初转换；当年发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本期发生数		上期发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.4856	0.4856	0.2146	0.2146
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.4841	0.4841	0.2166	0.2166

（2）每股收益和稀释每股收益的计算过程

于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

①计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项目	本期发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	288,406,597.13	127,470,524.25
其中：归属于持续经营的净利润	288,406,597.13	127,470,524.25
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	287,537,764.46	128,673,087.74

其中：归属于持续经营的净利润	287,537,764.46	128,673,087.74
----------------	----------------	----------------

②计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项目	本期发生数	上期发生数
年初发行在外的普通股股数	593,923,220.00	593,923,220.00
加：本年发行的普通股加权数		
减：本年回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	593,923,220.00	593,923,220.00

## 67、其他综合收益

无

## 68、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	2,349,355.40
财政补贴（工业清洁生产专项资金）	7,000,000.00
备用金还款及其他等	4,605,383.91
合计	13,954,739.31

收到的其他与经营活动有关的现金说明

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
运输费	11,938,710.71
产品出口费	16,251,619.72
装卸费	885,532.23
业务招待费	1,303,008.30
水电费	1,463,693.86
办公费	639,059.81
保险费	2,719,082.69
广告宣传费	458,775.24
其他	6,559,739.04

合计	42,219,221.60
----	---------------

支付的其他与经营活动有关的现金说明

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
票据保证金冻结	21,000,000.00
支付给荆州沙隆达控股有限公司贷款担保费用	1,570,000.00
合计	22,570,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

## 69、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	288,214,540.22	126,676,986.77
加：资产减值准备	11,192,964.84	5,287,563.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	86,325,714.07	79,195,918.91
无形资产摊销	1,997,114.46	2,016,029.78
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）	-12,201.92	-585,412.68
财务费用（收益以“-”号填列）	23,128,482.78	38,686,606.16
投资损失（收益以“-”号填列）		-2,254,182.43
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	86,357.24	-1,235,675.56

存货的减少（增加以“-”号填列）	-67,552,828.66	16,204,479.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-180,916,872.23	-114,627,321.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	211,647,494.95	272,788,131.63
经营活动产生的现金流量净额	374,110,765.75	422,153,123.84
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	455,907,972.05	549,722,485.68
减：现金的期初余额	410,065,921.21	175,181,365.77
现金及现金等价物净增加额	45,842,050.84	374,541,119.91

## （2）本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

无

## （3）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	455,907,972.05	410,065,921.21
其中：库存现金		1,229.00
可随时用于支付的银行存款	455,907,972.05	410,064,692.21
三、期末现金及现金等价物余额	455,907,972.05	410,065,921.21

现金流量表补充资料的说明

## 70、所有者权益变动表项目注释

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

## 八、资产证券化业务的会计处理

无

## 九、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

荆州沙隆达控股有限公司	控股股东	国有企业	湖北省荆州市	李作荣	农药、化工产品 的生产及经营	240,661,000	20.15%	20.15%	国资委	178987789
-------------	------	------	--------	-----	-------------------	-------------	--------	--------	-----	-----------

本企业的母公司情况的说明

中国化工集团公司(以下简称“化工集团”)持有中国化工农化总公司100.00%股权，中国化工农化总公司持有荆州沙隆达控股有限公司100.00%股权，中国化工集团公司为国务院国资委管理下的中央企业。

## 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
沙隆达(荆州)农药化工有限公司	控股子公司	有限公司	荆州市	刘安平	制造业	30,000,000	100.00%	100.00%	181860033
湖北沙隆达对外贸易有限公司	控股子公司	有限公司	荆州市	李作荣	贸易业	10,000,000	100.00%	100.00%	706963167
荆州鸿翔化工有限公司	控股子公司	有限公司	荆州市	殷宏	制造业	40,000,000	98.50%	98.50%	79877119-6

## 3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									

## 4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
荆州市华翔化工有限公司	母公司的联营企业	73713373X
江苏安邦电化有限公司	同受化工集团控制	139433337
蓝星(北京)化工机械有限公司	同受化工集团控制	795955432
蓝星环境工程有限公司	同受化工集团控制	71092737X
ADAMA Agricultural Solutions LTD.,	同受化工集团控制	
安徽省化工设计院	同受化工集团控制	485001756
昊华工程有限公司	同受化工集团控制	777652403

山东大成农化有限公司	同受化工集团控制	743350546
佳木斯黑龙江农药化工股份有限公司	同受化工集团控制	716686183
中国化工财务公司	同受化工集团控制	100019622

本企业的其他关联方情况的说明

## 5、关联方交易

### (1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
蓝星环境工程有限公司	工程材料	市场价	80,435.04	0.01%		
蓝星(北京)化工机械有限公司	工程材料	市场价	1,582,136.75	0.13%		
蓝星(北京)化工机械有限公司	设备	市场价	19,076,923.08	1.62%		
四川蓝星机械有限公司	原材料	市场价	179,487.18	0.02%		
荆州市华翔化工有限公司	原材料	市场价	351,221.61	0.03%	1,068,201.65	0.09%
荆州沙隆达控股有限公司	包装物	市场价	1,004,419.66	0.09%	2,282,015.28	0.19%
昊华工程有限公司	设备及劳务	市场价	20,147,456.04	1.71%		

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
ADAMA Agricultural Solutions LTD.,	销售农药	市场价	16,850,070.00	0.99%	8,797,829.52	0.58%
佳木斯黑龙江农药化工股份有限公司	销售农药	市场价	1,817,876.11	0.11%	4,434,955.75	0.29%
江苏安邦电化有限	销售农药	市场价	3,119,469.03	0.18%	2,513,274.34	0.17%

公司						
荆州沙隆达控股有限公司	原材料	市场价			2,131,405.13	0.14%
荆州华翔化工有限公司	化工产品	市场价	1,974,829.05	0.12%	4,555,930.97	0.30%
山东大成农化有限公司	销售农药	市场价	13,475,663.72	0.79%	2,444,247.79	0.16%

## (2) 关联托管/承包情况

无

## (3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益
湖北沙隆达股份有限公司	荆州沙隆达控股有限公司	办公楼 7 楼	2014 年 01 月 01 日	2014 年 12 月 31 日	协议约定	

公司承租情况表

无

## (4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
荆州沙隆达控股有限公司	本公司	50,000,000.00	2014 年 01 月 02 日	2015 年 01 月 01 日	否
荆州沙隆达控股有限公司	本公司	170,000,000.00	2014 年 03 月 12 日	2015 年 03 月 12 日	否
中国化工农化总公司	本公司	300,000,000.00	2013 年 09 月 09 日	2016 年 09 月 09 日	否
中国化工农化总公司	本公司	100,000,000.00	2012 年 12 月 20 日	2016 年 12 月 20 日	否
中国化工农化总公司	本公司	50,000,000.00	2013 年 01 月 30 日	2014 年 06 月 30 日	是
中国化工农化总公司	本公司	150,000,000.00	2013 年 09 月 10 日	2018 年 09 月 10 日	否

中国化工集团公司	本公司	100,000,000.00	2008年07月28日	2014年02月09日	是
中国化工集团公司	本公司	200,000,000.00	2013年09月25日	2020年09月25日	否
中国化工集团公司	本公司	150,000,000.00	2013年10月14日	2020年10月14日	否
中国化工集团公司	本公司	160,000,000.00	2014年06月10日	2019年06月09日	否
本公司	湖北沙隆达对外贸易有限公司	65,000,000.00	2014年01月26日	2016年01月26日	否
本公司	湖北沙隆达对外贸易有限公司	60,000,000.00	2013年06月23日	2015年06月22日	否
本公司	湖北沙隆达对外贸易有限公司	30,000,000.00	2009年12月04日	2016年12月04日	否
本公司	湖北沙隆达对外贸易有限公司	64,000,000.00	2013年12月11日	2016年12月11日	否
本公司	湖北沙隆达对外贸易有限公司	60,000,000.00	2014年04月29日	2015年04月29日	否
本公司	湖北沙隆达对外贸易有限公司	50,000,000.00	2013年01月22日	2017年01月21日	否

#### 关联担保情况说明

主要为控股子公司湖北沙隆达对外贸易有限公司提供的担保为对该公司开立信用证、押汇等贸易融资行为提供的最高额保证担保。

本公司的保证借款主要由荆州沙隆达控股有限公司、中国化工农化总公司和中国化工集团公司提供担保。

#### (5) 关联方资金拆借

无

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

#### (7) 其他关联交易

企业名称	交易类型	关联交易内容	关联方定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
荆州沙隆达控股有限公司	担保	支付担保费	协议价	1,570,000.00	100	2,880,000.00	32.43
中国化工农化总公司	担保	支付担保费	协议价			6,000,000.00	67.57

② 集团母公司荆州沙隆达控股有限公司通过本集团代收代付的工资共计256,405.7元。

②本集团期末在中国化工财务公司的银行存款余额为23,255,177.23元，贷款余额为0元。本年收到的银行存款利息为

797,587.81元，本年支付的贷款利息为2,108,500.00元。

## 6、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	ADAMA Agricultural Solutions LTD.,	9,534,979.39	476,748.97	8,286,308.99	414,315.45
应收账款	湖北荆州华翔化工有限公司	10,184.50	509.23	18,200.00	910.00
预付工程款	四川蓝星机械有限公司	0.00		63,000.00	
预付工程款	蓝星环境工程有限公司	0.00		80,609.00	
预付工程款	昊华工程有限公司	17,741,838.70		17,760,000.00	
预付工程款	蓝星（北京）化工机械有限公司	5,580,000.00			

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
应付账款	蓝星环境工程有限公司	13,500.00	
应付账款	蓝星（北京）化工机械有限公司	906,800.00	105,700.00
预收款项	山东大成农化有限公司	1,500.00	2,549,000.00

## 十、股份支付

无

## 十一、或有事项

### 1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

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

担保单位	被担保单位	担保总额（万元）	逾期金	担保方式	担保种类	被担保单位现
------	-------	----------	-----	------	------	--------

			额			状
一、为子公司担保						
本公司	湖北沙隆达对外贸易有限公司	32,900.00		连带责任保 证	贸易融资贷款担保	正常经营

其他或有负债及其财务影响

## 十二、承诺事项

### 1、重大承诺事项

截至2014年6月30日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

### 2、前期承诺履行情况

见第五节之第十小节。

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、重要的资产负债表日后事项说明

无

### 2、资产负债表日后利润分配情况说明

无

### 3、其他资产负债表日后事项说明

无

## 十四、其他重要事项

### 1、非货币性资产交换

无

### 2、债务重组

无

### 3、企业合并

无

**4、租赁**

无

**5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具**

无

**6、以公允价值计量的资产和负债**

无

**7、外币金融资产和外币金融负债**

无

**8、年金计划主要内容及重大变化**

无

**9、其他**

无

**十五、母公司财务报表主要项目注释****1、应收账款****(1) 应收账款**

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
关联方组合	526,299,420.40	91.20%			190,215,339.25	94.89%		
账龄组合	50,776,628.28	8.80%	9,489,956.00	18.69%	10,236,055.25	5.11%	7,437,478.65	72.66%
组合小计	577,076,048.68	99.95%	9,489,956.00	1.64%	200,451,394.50	99.85%	7,437,478.65	3.71%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收	302,796.52	0.05%	302,796.52	100.00%	302,796.52	0.15%	302,796.52	100.00%

账款								
合计	577,378,845.20	--	9,792,752.52	--	200,754,191.02	--	7,740,275.17	--

## 应收账款种类的说明

1、公司规定，金额在人民币500万元及以上的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项。

2、按组合分类的应收款项有3种类别：

(1)、关联方组合：按照债务人与公司的关联关系划分组合（一般指公司实际控制人及控制的其他企业）；

(2)、无风险组合：按照债务人信誉、款项性质、交易保障措施等划分组合（一般指政府采购款项、员工备用金、合同保证金、设置担保条款的应收款项等）；

(3)、账龄组合：按照应收款项的账龄划分组合；

3、本集团对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备（如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等）。

## 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1年以内小计	43,308,228.53	85.29%	2,165,411.43	2,688,391.10	26.26%	134,419.55
1至2年	0.46	0.00%	0.05	147,900.25	1.45%	14,790.03
2至3年	110,148.25	0.22%	33,044.48	130,187.00	1.27%	39,056.10
3年以上	7,358,251.04	14.49%	7,291,500.04	7,269,576.90	71.02%	7,249,212.97
3至4年	130,187.00	0.25%	65,093.50	40,727.86	0.40%	20,363.93
4至5年	3,315.00	0.01%	1,657.50			
5年以上	7,224,749.04	14.23%	7,224,749.04	7,228,849.04	70.62%	7,228,849.04
合计	50,776,628.28	--	9,489,956.00	10,236,055.25	--	7,437,478.65

## 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

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
------	------	------

关联方组合	526,299,420.40	
合计	526,299,420.40	

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
江西南昌市红谷植保中心	302,796.52	302,796.52	100.00%	预计无法收回
合计	302,796.52	302,796.52	--	--

## (2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

无

## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无

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

无

## (5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

金额较大的其他应收账款主要是子公司往来货款。

## (6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
沙隆达对外贸易有限公司	合并范围内关联方	409,368,374.46	1 年以内	70.90%
荆州鸿翔化工有限公司	合并范围内关联方	116,931,045.94	1 年以内	20.25%
云南昆明农药有限公司	独立第三方	3,736,027.50	1 年以内	0.65%
新疆伟农科技发展有限公司	独立第三方	2,690,425.40	1 年以内	0.47%
湖北维丰农化科技有限公司	独立第三方	2,000,765.14	1 年以内	0.35%
合计	--	534,726,638.44	--	92.62%

## (7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
沙隆达对外贸易有限公司	本公司子公司	409,368,374.46	70.90%
荆州鸿翔化工有限公司	本公司子公司	116,931,045.94	20.25%
佳木斯黑龙江农药化工股份有限公司	同受化工集团控制	1,089,980.00	0.19%
湖北荆州华翔化工有限公司	母公司的联营企业	10,184.50	0.00%
合计	--	527,399,584.90	91.34%

(8) 不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0 元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

无

## 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								
关联方组合	70,874,898.62	91.45%			140,600,651.57	93.52%		
账龄组合	6,628,911.18	8.55%	5,414,036.23	81.67%	9,744,815.75	6.48%	5,472,766.05	56.16%
组合小计	77,503,809.80	100.00%	5,414,036.23	6.99%	150,345,467.32	100.00%	5,472,766.05	3.64%
合计	77,503,809.80	--	5,414,036.23	--	150,345,467.32	--	5,472,766.05	--

其他应收款种类的说明

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:	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	355,558.35	5.36%	17,777.92	4,157,102.92	42.66%	207,855.15
1 至 2 年	692,000.00	10.44%	69,200.00	330,784.57	3.39%	33,078.46
2 至 3 年	330,784.57	4.99%	99,235.37	11,290.00	0.12%	3,387.00
3 年以上	5,250,568.26	79.21%	5,227,822.94	5,245,638.26	53.83%	5,228,445.44
3 至 4 年	11,105.00	0.17%	5,552.50	34,385.65	0.35%	17,192.83
4 至 5 年	34,385.65	0.52%	17,192.83			
5 年以上	5,205,077.61	78.52%	5,205,077.61	5,211,252.61	53.48%	5,211,252.61
合计	6,628,911.18	--	5,414,036.23	9,744,815.75	--	5,472,766.05

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

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
关联方组合	70,874,898.62	
合计	70,874,898.62	

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) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

无

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无

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

无

## (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

无

## (6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
荆州鸿翔化工有限公司	关联方	70,000,000.00	1-2 年	90.32%
汕头彼粤塑胶有限公司	非关联方	3,125,000.00	5 年以上	4.03%
沙隆达荆州农化有限公司	关联方	874,898.62	1 年内	1.13%
湖北荆州市沙市农业生产资料公司	非关联方	548,500.00	5 年以上	0.71%
火车站	非关联方	410,141.19	1 年内	0.53%
合计	--	74,958,539.81	--	96.72%

## (7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
沙隆达荆州农化有限公司	本公司子公司	874,898.62	1.13%
荆州鸿翔化工有限公司	本公司子公司	70,000,000.00	90.32%
合计	--	70,874,898.62	91.45%

(8) 不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0 元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

无

## 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
沙隆达(荆州)农药化工有	成本法	30,413,700.00	30,413,700.00		30,413,700.00	100.00%	100.00%		24,500,000.00		

限公司											
湖北沙隆达对外贸易有限公司	成本法	11,993,030.00	11,993,030.00		11,993,030.00	100.00%	100.00%				
湖北银行	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	0.71%	0.71%		11,991,017.37		
湖北神电汽车电机股份有限公司	成本法	564,000.00	564,000.00		564,000.00	0.60%	0.60%				
广西中鼎股份有限公司	成本法	580,800.00	580,800.00		580,800.00	1.41%	1.41%				
荆州鸿翔化工有限公司	成本法	37,619,905.41	37,619,905.41		37,619,905.41	98.50%	98.50%				
合计	--	101,171,435.41	101,171,435.41		101,171,435.41	--	--	--	36,491,017.37		

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	1,656,193,498.88	1,460,017,357.58
其他业务收入	30,572,387.74	36,547,430.39
合计	1,686,765,886.62	1,496,564,787.97
营业成本	1,171,797,949.08	1,204,298,974.60

##### (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
化学原料及化学制品制造业	1,656,193,498.88	1,145,555,009.95	1,460,017,357.58	1,174,092,436.40
合计	1,656,193,498.88	1,145,555,009.95	1,460,017,357.58	1,174,092,436.40

**(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
化肥、农药等农用化学品	1,647,622,148.45	1,140,130,365.75	1,451,653,596.88	1,169,371,039.84
化工新材料及特种化学品	8,571,350.43	5,424,644.20	8,363,760.70	4,721,396.56
合计	1,656,193,498.88	1,145,555,009.95	1,460,017,357.58	1,174,092,436.40

**(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	711,882,010.95	506,098,634.19	746,239,308.85	583,055,078.00
国外	944,311,487.93	639,456,375.76	713,778,048.73	591,037,358.40
合计	1,656,193,498.88	1,145,555,009.95	1,460,017,357.58	1,174,092,436.40

**(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
国外客户 A	220,136,215.76	13.05%
国外客户 B	126,802,492.82	7.52%
国外客户 C	93,748,927.03	5.56%
国外客户 D	71,332,949.00	4.23%
国内客户 E	53,459,070.80	3.17%
合计	565,479,655.41	33.53%

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		2,904,182.43

合计		2,904,182.43
----	--	--------------

## (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
荆州市隆华石油化工有限公司		650,000.00	
湖北银行		2,254,182.43	
合计		2,904,182.43	--

## (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

无

## 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	304,958,733.14	133,618,521.52
加：资产减值准备	3,070,529.98	1,928,293.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	77,549,544.00	75,545,987.60
无形资产摊销	1,871,736.54	1,871,736.54
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）	-10,937.44	143,522.51
财务费用（收益以“-”号填列）	23,040,663.43	35,999,561.54
投资损失（收益以“-”号填列）		-2,904,182.43
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	86,818.62	-671,862.52
存货的减少（增加以“-”号填列）	-60,871,178.03	26,008,009.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-292,022,584.39	-70,194,773.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	227,044,170.95	249,541,315.12
经营活动产生的现金流量净额	284,717,496.80	450,886,129.09
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	362,812,604.82	437,060,777.43
减：现金的期初余额	325,849,120.35	149,485,252.01
现金及现金等价物净增加额	36,963,484.47	287,575,525.42

## 7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

不适用

## 十六、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）	12,201.92	
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）	1,367,962.96	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-210,649.48	
减：所得税影响额	301,132.73	
少数股东权益影响额（税后）	-450.00	
合计	868,832.67	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用  不适用

## 2、境内外会计准则下会计数据差异

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	288,406,597.13	127,470,524.25	1,809,332,795.25	1,546,189,571.66
按国际会计准则调整的项目及金额				

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	288,406,597.13	127,470,524.25	1,809,332,795.25	1,546,189,571.66
按境外会计准则调整的项目及金额				

## (3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

## 3、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	17.15%	0.4856	0.4856
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.09%	0.4841	0.4841

## 4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

单位：人民币 万元

项目	2014.6.30	2013.12.31	增减幅度
应收票据	2,516	4,110	-38.78%
应收账款	39,709	20,917	89.84%
在建工程	39,056	23,449	66.56%
预收账款	4,234	7,944	-46.70%
应付职工薪酬	1,589	2,533	-37.27%
应交税费	9,871	7,334	34.59%
一年内到期的非流动负债	799	7,739	-89.68%
长期借款	42,159	29,609	42.39%
未分配利润	80,540	54,669	47.32%

说明：

1. 应收票据较期初减少38.78%，主要原因是本报告期采用承兑支付货款增加。
2. 应收账款较期初增加89.84%，主要原因是本报告期内外销销售收入增加引起，且出口采取的多为有追索权的结算方式，结算期较长。
3. 在建工程较期初增加66.56%，主要原因是本报告期工程建设投入增加。
4. 预收账款较期初减少46.70%，主要原因是本报告期预收客户货款减少。
5. 应付职工薪酬期初减少37.27%，主要原因是本报告期期末支付了部分保险及工资费用。
6. 应交税费较期初增加34.59%，主要原因是本报告期利润增加待支付的所得税费增加。
7. 一年内到期的非流动负债较期初减少89.68%，主要原因是本报告期偿还了部分一年内到期的长期借款。
8. 长期借款较期初增加42.39%，主要原因是本报告新增项目长期借款。
9. 未分配利润较期初增加47.32%，主要原因是本报告期利润增加。

单位：人民币 万元

项目	2014.6.30	2013.6.30	增减幅度
营业税金及附加	362	106	242.93%
资产减值损失	1119	529	111.68%
财务费用	1,725	4,021	-57.10%

营业外支出	28	280	-90.03%
所得税费用	10,499	4,397	138.77%
归属于母公司所有者的净利润	28,841	12,747	126.25%

1. 营业税金及附加同比增加242.93%，主要是由于应交税金同比增加所致。
2. 资产减值损失较上年同期增加111.68%，主要是本报告期计提应收账款准备增加所致。
3. 财务费用同比减少57.10%，主要是本报告期短期贷款减少，使得利息支出同比减少。
4. 营业外支出较上年同期减少90.03%，主要是本报告期发生的无追索权押汇利息支出减少所致。
5. 所得税费用同比增加138.77%，其主要原因为本期利润总额同比增加，当期所得税费用增加所致。
6. 报告期内归属于母公司所有者的净利润同比增加126.25%，主要为本期销售收入增加，销售毛利率同比有所增加所致。

## 第十节 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、会计主管人员、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- (二) 报告期内，在中国证监会指定信息披露媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿存放在本公司办公室。

湖北沙隆达股份有限公司

法定代表人：李作荣

2014年7月24日