



四川美丰化工股份有限公司
Sichuan Meifeng Chemical Industry Co., Ltd.

四川美丰化工股份有限公司

2014 年半年度报告

2014 年 8 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。

公司负责人张晓彬、主管会计工作负责人杨达高及会计机构负责人（会计主管人员）李勇声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

公司在第四节董事会报告中公司未来发展展望部分描述了公司未来发展战略、工作计划及未来可能面临的困难与风险，敬请查阅。本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	1
第二节 公司简介	4
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节 董事会报告	7
第五节 重要事项	17
第六节 股份变动及股东情况.....	23
第七节 优先股相关情况	26
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	27
第九节 财务报告	28
第十节 备查文件目录.....	112

释 义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	四川美丰化工股份有限公司
中石化集团	指	中国石油化工集团公司
报告期	指	2014 年 1 月 1 日 - 2014 年 6 月 30 日

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	四川美丰	股票代码	000731
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	四川美丰化工股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	四川美丰		
公司的外文名称（如有）	SICHUAN MEIFENG CHEMICAL INDUSTRY CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	SCMF		
公司的法定代表人	张晓彬		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王东	梁国君
联系地址	四川省德阳市天山南路三段 55 号	四川省德阳市天山南路三段 55 号
电话	0838-2304235	0838-2304235
传真	0838-2304228	0838-2304228
电子信箱	mfzqb@163.com	mf731@tom.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）	2,336,967,294.94	3,230,138,589.52	-27.65%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-125,783,114.66	64,014,868.73	-296.49%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-129,906,695.93	60,929,094.42	-313.21%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-68,986,625.61	-13,945,599.28	-394.68%
基本每股收益（元/股）	-0.2127	0.1173	-281.33%
稀释每股收益（元/股）	-0.2127	0.1173	-281.33%
加权平均净资产收益率	-4.23%	2.48%	-6.71%
	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）	4,554,893,976.82	4,823,125,632.54	-6.06%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,778,100,026.48	2,938,358,289.37	-5.45%

二、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）	-7,440,701.96	
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）	5,243,899.96	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	238,786.83	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	6,800,000.00	坏账准备转回
减：所得税影响额	718,393.44	
少数股东权益影响额（税后）	10.12	
合计	4,123,581.27	--

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

受化肥市场需求疲软影响，报告期内公司主营产品——尿素、复合肥销售价格大幅下降。面对严峻的市场形势和复杂多变的经济环境，公司充分挖掘自身优势，努力克服化肥市场低迷、价格下跌对公司经营的不利影响，在确保做好质量管理、安全环保、成本控制等方面工作的同时，加快转型升级步伐，加大销售渠道拓展和市场营销力度，扎实推进产业结构调整。

报告期内，公司坚持“规模、质量、国际化”的发展方针，按照“巩固优势、调整结构、提升价值、走向海外”的发展思路，以“狠抓市场、改革创新、拓展海外、降本减费”为重点工作，加快产业结构调整，在氮氧化物还原剂研发、生产和销售方面取得重大突破，全力推进氮氧化物还原剂的市场布局和产品推广等相关工作；加快LNG（液化天然气）项目建设进度，努力筹划渠道建设，配合国家相关能源改革和环保政策，大力推广清洁能源的市场应用；扎实推进绵阳工业园项目，打造循环经济产业链，目前绵阳工业园项目主生产流程均已打通，进入全面开车试运行阶段；稳步实施国际化发展战略，积极把握走向海外的发展机遇。

二、主营业务分析

概述

报告期内，公司生产尿素34.15万吨、车用尿素0.39万吨、复合肥7.22万吨；销售自产尿素33.98万吨、车用尿素1.63万吨、复合肥7.42万吨；实现营业收入233,696.73万元、归属于上市公司股东的净利润-12,578.31万元，分别比上年同期下降27.65%、296.49%。

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	2,336,967,294.94	3,230,138,589.52	-27.65%	
营业成本	2,279,825,358.38	3,054,330,577.86	-25.36%	
销售费用	38,552,982.54	21,429,613.39	79.91%	主要是本期公司部分产品调整营销模式，采用到站价结算，途中运费计入销售费用所致。
管理费用	64,453,372.70	61,995,633.63	3.96%	
财务费用	6,424,681.46	31,693,121.53	-79.73%	同期对比绵阳工业园项目资金占用增加，本期利息资本化金额按季核算增加所致。
所得税费用	5,248,507.82	10,750,631.32	-51.18%	主要是公司利润总额同比减少所致。
经营活动产生的现金流量净额	-68,986,625.61	-13,945,599.28	-394.68%	主要是本期受市场疲软，产品价格大幅下降，及购买原料等预付款所

				致。
投资活动产生的现金流量净额	-232,374,469.73	-174,975,936.77	32.80%	主要是本期工业园项目建设投入及公司 LNG 项目的全面铺开增加投资活动现金流支出。
筹资活动产生的现金流量净额	-82,896,925.22	272,845,803.22	-130.38%	主要是本期借款同比减少, 偿还债务所支付的现金同比增加。
现金及现金等价物净增加额	-384,258,020.56	83,924,267.17	-557.86%	

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

报告期内, 公司发展战略和经营计划进展顺利: (1) 继续加大技术改造力度, 不断夯实公司已有的发展基础, 提高生产技术的稳定性和优越性; (2) 加快网络建设、网点布局, 提升农化服务水平。报告期内, 公司继续拓展涉农服务产业, 加强专业人员培养, 着力培育品牌和营销网络, 大力提升物流能力, 降低农化产品流通成本, 扩大农化服务业务, 并继续推动、协助地方政府部门开展测土配方工作, 实现复合肥产品的精准细分, 同时深入了解市场, 拓宽产品线; (3) 不断做精做细现有产品, 开发具有差异化竞争优势的系列产品, 提高产品附加值。如发展具有缓控释功效的多肽尿素、稳定性尿素、海藻酸尿素、低缩二脲尿素等; 大力发展复合肥, 如硝基复合肥, 及按配方施肥要求的专用复合肥, 研发中、微量元素肥料、高效缓控释肥料等; (4) 加大对氮氧化物还原剂的研发与生产运营投入。报告期内, 公司全资子公司——四川美丰加蓝环保科技有限公司, 组织专业营销团队, 积极配合国IV排放标准和国家相关环保政策, 全力推进氮氧化物还原剂的市场布局和产品推广等相关工作, 目前已与国内多家知名物流企业成为战略合作伙伴; (5) 加快推进LNG(液化天然气)清洁能源项目建设, 努力筹划渠道建设, 配合国家相关能源改革和环保政策, 大力推广清洁能源的市场应用; (6) 扎实推进绵阳工业园项目, 打造循环经济产业链; (7) 稳步实施国际化发展战略, 把握走向海外的发展机遇, 对海外市场进行实地调研、考察, 深入开展相关可行性论证工作。

下半年, 公司将继续按照年初制定的生产经营计划, 扎实稳步推进相关工作。

三、主营业务构成情况

单位: 元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
化学肥料制造业	758,611,944.51	710,487,625.17	6.34%	-22.80%	-12.31%	-11.20%
贸易及其他	1,569,790,498.67	1,561,471,402.24	0.53%	-30.06%	-30.36%	0.38%
分产品						

尿素	537,009,000.20	518,886,343.32	3.37%	-27.28%	-10.47%	-18.14%
复合肥	182,664,569.22	164,891,912.56	9.73%	-25.20%	-28.51%	4.19%
车用尿素	38,938,375.09	26,709,369.30	31.41%			
贸易及其他	1,569,790,498.67	1,561,471,402.24	0.53%	-30.06%	-30.36%	0.53%
分地区						
国内销售	2,298,871,106.74	2,247,006,236.33	2.26%	-28.35%	-25.98%	-7.02%
国外销售	29,531,336.44	24,952,791.08	15.50%	60.63%	49.61%	67.07%

四、核心竞争力分析

公司致力于清洁生产、低碳经济、环保经济的产业研究，开发出以合成氨为原料生产尿素、硝酸，以熔融尿素为原料生产三聚氰胺，以三聚氰胺尾气和硝酸为原料生产硝铵、硝基复合肥，以硝铵尾气为原料生产食品级二氧化碳的循环经济产业链工艺，最大限度地提高资源综合利用率，降低产品生产成本和对原料价格的敏感度，提高市场竞争能力；深入研究国内外化工产业高新技术和产品市场，寻求多元化发展路径，稳步推进海外投资项目的前期工作；在硝硫基复合肥、稳定性尿素、UAN等新型肥料，液体硝酸铵、三聚氰胺多聚磷酸盐（MPP）等新材料的技术开发，以及低能耗的三聚氰胺尾气处理技术、生物质合成气技术研究等方面取得重要进展；参与了《海藻酸尿素》、《尿素—硝铵溶液（UAN）》行业标准制订；在人才队伍建设方面，重点开展了国际化人才脱产培训工作。

报告期内，《一种塑料编织包装袋及其制作工艺》、《一种缓控释复混肥料及其制备方法》、《固体尿素熔融喷浆造粒系统》等3项专利获得国家发明专利授权。截至报告期末，公司累计拥有省级和国家行业协会以上鉴定成果13项、国家授权专利49项，荣获省部级科学技术进步奖10项。

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

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
109,039,567.75	548,545,077.42	-80.12%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
四川美丰实业有限公司	化学肥料、尿素、碳酸氢铵、合成氨、复合（混）肥、硝酸铵及化工产品（不含危险化学品）的生产、销售（限自产产品），三聚氰胺、塑料编织袋、PVC 管材管件的生产、销售；国家经贸部门核定的进出口业务；房地产开发、销售、出租和管理自建商品房及配套设施；承	100.00%

	接市政工程、建筑装饰工程的施工，水电、冷暖气工程的安装、维修；物业管理服务；建筑策划；石灰、金属门窗的生产、销售。	
四川美丰化工科技有限责任公司	化工产品研发，化学肥料、尿素、碳酸氢铵、复合(混)肥、硝酸铵及化工产品(不含危险化学品)的生产；肥料销售，三聚氰胺、塑料编织袋、PVC 管材管件的生产、销售，国家经贸部门核定的进出口业务；石灰、金属门窗的生产、销售等。	100.00%
四川美丰天然气投资有限公司	天然气行业投资；新能源技术研究及技术转让。	100.00%
四川美丰复合肥有限责任公司	复复合肥的生产、销售及所需原材料的进出口业务，化肥销售；农化服务（对化肥使用的指导）。（以上经营范围国家限制或禁止经营的除外，需经有关部门批准的，必须取得相关批准后，按照批准的事项开展生产经营活动）	100.00%
四川美利丰贸易有限责任公司	销售：化肥、矿产品、建材及化工产品（不含危险化学品）、机械设备、农业机械、五金交电及电子产品、谷物、豆及薯类、其他农畜产品；仓储服务；货物进出口贸易（以上项目国家法律法规限制和禁止项目除外）。	100.00%
四川美丰加蓝环保科技有限公司	环保技术研发、技术咨询；销售污染防治专用设备、化工产品 & 化学试剂（不含危险化学品）、化肥；货物进出口及技术进出口（国家法律、行政法规禁止的除外，法律、行政法规限制的取得许可后方可经营）。	100.00%
四川美能工程咨询有限公司	工程咨询；化学工程技术开发、技术转让、技术咨询服务。（以上经营范围国家限制或禁止经营的除外，需经有关部门批准的，必须取得相关批准后，按照批准的事项开展生产经营活动）	100.00%
四川美丰农资化工有限责任公司	销售化肥、复合肥、化工产品（不含化学危险品）、三聚氰胺、农机、农具；生产（限分公司经营）、销售塑料编织袋、管材管件；仓储服务（不含危险品）；农业技术服务；商品进出口贸易（国家禁止或限制经营的品种除外）。	99.85%
四川美丰化肥有限责任公司	化肥生产、销售	99.00%

四川双瑞能源有限公司	批发液化天然气、液化石油气（仅限票据交易，不得存放实物和样品）（凭危险化学品经营许可证在有效期内经营）。	51.00%
新疆美丰化工有限公司	尿素、硝基复合肥生产、销售等。	26.00%
四川建设网有限责任公司	计算机软硬件的设计、开发、销售；计算机系统集成，电子元器件（不含无线电发射设备）的研制、销售；信息咨询等。	18.33%
四川德科农购网络股份有限公司	批发、零售：化肥、农膜、农机具、政策允许的农副产品、饲料、家用电器、建筑材料。	7.57%

（2）持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

（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、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	62,800.38
报告期投入募集资金总额	121.03
已累计投入募集资金总额	64,209.96
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	62,800.38
累计变更用途的募集资金总额比例	100.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>经公司第六届董事会第七次会议、第三十八次（临时）股东大会审议通过，并经中国证券监督管理委员会证监许可【2010】668号文核准，公司于2010年6月2日发行了650万张面值100元的可转换公司债券，募集资金总额65,000万元，扣除当期承销费2,200万元后，募集资金628,003,836.49元（含利息收入3,836.49元），募集资金已由主承销商国信证券股份有限公司于2010年6月11日汇入本公司募集资金专项账户，本次发行可转债的募集资金用于“合成氨、尿素装置环保安全隐患治理搬迁改造项目”。截至报告期末，公司累计投入募集资金64,209.96万元，投资进度为100%，报告期内投入募集资金121.03万元。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
合成氨、尿素装置环保安全隐患治理搬迁改造项目	是	62,800.38	62,800.38	121.03	64,209.96	100.00%	2014年06月30日	0		否
承诺投资项目小计	--	62,800.38	62,800.38	121.03	64,209.96	--	--	0	--	--
超募资金投向										
合计	--	62,800.38	62,800.38	121.03	64,209.96	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用									
项目可行性发生重大	不适用									

变化的情况说明	
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用
	以前年度发生
	2011年4月,公司本着对股东高度负责的态度,为响应国家产业结构调整的要求,化解项目的市场风险,经全面论证,决定对原募投项目的产品结构进行适时调整,由原搬迁、改建合成氨、尿素装置调整为建设由合成氨、硝酸、硝铵、硝基复合肥、尿素、三聚氰胺等构成的循环经济产业链。(变更详细情况见下表)
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用
	截至2010年6月11日,四川美丰募集资金投资项目先期使用自筹资金共计人民币126,411,430.32元,并由信永中和会计师事务所出具了《以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况鉴证报告》(XYZH/2009CDA3091),公司于2010年6月28日召开第六届董事会第十二次会议审议通过了《关于以募集资金置换自筹资金预先投入募投项目的议案》,同意公司使用募集资金人民币126,411,430.32元置换已预先投入募集资金投资项目的自筹资金。公司监事会、独立董事于2010年6月28日发表同意意见。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	专项账户银行存款
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
合成氨、尿素装置环保安全隐患治理搬迁改造项目:新建一套年产15万吨合成氨装置,配套建设年产15万吨尿素、3万吨三聚氰胺、18万吨稀硝酸、3万吨浓硝酸、23万吨硝铵或27万吨硝基复肥。	2011年04月26日	公告编号:2011-14

公用工程及行政辅助设施；其中尿素装置为利用老厂部分设备进行节能改造。		
------------------------------------	--	--

4、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
四川美丰化肥有限责任公司	子公司	肥料制造	化肥生产、销售	80,000,000	83,624,701.19	83,561,915.53	3,203,883.49	374,557.33	263,092.71
四川美丰实业有限公司	子公司	专用化学产品制造	化学肥料、尿素、碳酸氢铵、合成氨、复合（混）肥、硝酸铵及化工产品等。	100,000,000	396,084,135.86	271,223,158.87	233,808,574.07	-66,823,370.43	-66,678,469.37
四川美丰复合肥有限责任公司	子公司	肥料制造	复混复合肥的生产、销售及所需原材料的进出口业务，化肥销售；农化服务等。	223,371,417	475,020,307.39	333,752,231.20	203,767,899.13	-5,849,469.71	-6,935,429.33
四川美丰农资化工有限责任公司	子公司	化肥批发	销售：化肥、复合肥、化工产品（不含化学危险品）、三聚氰胺、农机、农具；生产（限分公司经营）、销售：塑料纺织袋、管材管	100,000,000	476,353,787.23	268,020,207.90	1,966,944,837.61	4,150,808.10	2,034,965.16

			件；仓储服务（不含危险品）；农业技术服务；商品进出口贸易等。						
四川美丰 加蓝环保 科技有限 责任公司	子公司	自然科学 研究和试 验发展	环保技术 研发、技术 咨询；销售 环境污染 防治专用 设备、化工 产品及化 学试剂（不 含危险化 学品）、化 肥；货物进 出口及技 术进出口。	30,000,000	87,841,685.02	31,561,702.94	76,864,242.78	1,274,397.04	955,797.80

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

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17日，公司第七届董事会第十五次会议审议通过了《关于公司2013年度利润分配的预案》。

公司2013年度利润分配和公积金转增股本预案为：以公司 2013 年度末的总股本 591,484,352 股为基数，每 10 股派现金 0.60 元（含税）；2013年度不用资本公积金转增股本。此预案于2014年4月11日经公司2013年度（第四十八次）股东大会审议批准。股东大会决议公告刊登在2014年4月12日的《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》和巨潮资讯网上。2014年5月29日，公司发布了《2013年度分红派息实施公告》（公告编号2014-15），定于2014年6月5日为公司2013年度分红派息的股权登记日，6月6日为红利发放日。此次委托中国结算深圳分公司代派的股息已于2014年6月6日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。公司2013年度分红派息实施日期距公司通过该分红派息方案的股东大会召开日期未超过两个月。公司现金分红政策的制定和执行符合公司章程和股东大会的决议要求，独立董事尽职尽责，中小股东通过电话、电邮和投资者互动平台等渠道充分表达了自己的意见和诉求，公司也认真听取了中小股东的建议和意见，中小股东的合法权益得到了充分的维护。公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

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：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
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：	是

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05月21日	四川德阳 公司总部	实地调研	机构	中邮基金 刘霄汉	市场行情，公司经营情况及发展规划

第五节 重要事项

一、公司治理情况

1. 公司治理情况概况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及其它相关的法律、法规、规范性文件的原则和要求，不断完善公司法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，规范公司运作。目前公司法人治理结构的实际状况与证监会有关公司治理的要求不存在差异。

公司上市以来已制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《独立董事工作制度》、《信息披露管理办法》、《内幕信息保密制度》、《内幕信息知情人登记制度》、《募集资金管理办法》、《投资者关系管理制度》、《接待和推广工作制度》、《董事会审计委员会实施细则》、《董事会战略委员会实施细则》、《董事会提名委员会实施细则》、《董事会薪酬与考核委员会实施细则》、《董事会预算委员会实施细则》和《董事会风险管理委员会实施细则》等，上述制度均已在巨潮资讯网上公开披露。公司治理的实际状况符合《上市公司治理准则》等规范性文件的要求。报告期内，公司没有出现收到被监管部门采取行政监管措施的文件以及限期整改的情况。

2. 股东及股东大会

公司严格执行《公司章程》中关于股东大会的相关条款及其《股东大会议事规则》。会议召集召开程序、提案审议程序、决策程序均符合相关规定，确保股东尤其是中小股东充分行使其平等权利；关联交易能够从维护中小股东的利益出发，做到公平合理，相关内容能及时进行披露，维护股东的知情权；公司历次股东大会均有完整的会议记录，并能按要求及时披露。

3. 董事及董事会

公司现设7名董事，其中独立董事3名。公司不断完善《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》等相关内部制度，董事会的召集召开程序、提案审议程序、决策程序均符合相关规定。

公司董事会已设立战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、风险管理委员会和预算委员会共六个专门委员会，并制订了各委员会的实施细则。各委员会职责明确，整体运作情况良好，确保了董事会高效运作和科学决策；公司按照有关规定建立了独立董事制度，聘请了独立董事，在公司重大生产经营决策、对外投资、高管人员的提名及其薪酬与考核、内部审计等方面起到了监督咨询作用，以保证董事会决策的科学性和公正性。

4. 监事及监事会

公司现设6名监事，其中职工监事3名。监事通过召开监事会会议、列席董事会会议、定期检查公司财务等方式履行职责，对公司财务和董事、高级管理人员的行为进行有效监督。公司制定了《监事会议事规则》等相关制度，保证了监事会有效行使监督和检查职责。

5. 利益相关者

公司本着诚信态度对待公司利益相关者，不仅维护投资者的利益，同时尊重银行、职工、消费者、供应商、社区等利益相关者的合法权利，重视与利益相关者积极合作与和谐共处，共同推动公司持续、健康地发展。

6. 信息披露及透明度

公司严格按照《公司章程》、《信息披露管理办法》开展信息披露工作。对公司的生产经营可能产生重大影响，对公司股价有重大影响的信息，公司均会主动、真实地进行披露，并注重加强公司董事、监事、高管及相关人员的主动信息披露意识。此外，公司制订了《投资者关系管理制度》、《公司接待和推广工作制度》等内控制度规范公司投资者关系管理，维护所有投资者的利益。

公司治理的实际情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求。

7. 投资者关系管理

公司始终坚持规范运作，不断提升公司治理水平，重视维护中小股东的合法权益、重视维护投资者关系。

报告期内，公司通过加强网站建设，实现了公司与投资者之间的双向沟通、良性互动。

此外，公司通过深交所“互动易”、公司网站电子邮箱和留言板等多种途径，及时、认真地回答投资者提问，使投资者全面了解公司生产经营的动态信息。

除以上活动外，报告期内，公司通过接听投资者热线、接待投资者来访等方式，与对公司有兴趣的投资者进行了多次沟通交流，增进了投资者对公司的了解，增强了公司运作的透明度，在资本市场树立了良好的公众形象。此外，公司也虚心接受广大投资者对公司生产经营、战略发展等方面提出的宝贵意见和建议，为公司健康、稳步、持续发展起到了积极作用。

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	可获得的可比交易市价	披露日期	披露索引
中国石油化工股份有限公司西南分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	购买商品	购买原材料天然气	供方根据国家价格主管部门即时公布的相关规定和计算方法计算；或在国家或地方政策允许时，按照双方认为合理的方法确定。如果遇有政府出台相关的价格变动政策、法规或指导性文件，天然气价格应从该政策、法规或指导性文件发布之日起同期调整（含国家	不适用	23,290.88	59.04%	在双方商定的每个月为一个结算期，以天然气交接点计量值为气款结算依据。	不适用	2014年03月19日	公告编号：2014-04

				对天然气价格实行阶梯收费模式)。							
四川德科农购网络有限公司	其他关联关系方	销售商品	出售尿素、复合肥	以当期产品市场均价为依据, 在相同区域、相同期间、相同产品类型、相同营销模式等相同市场条件下, 以不低于其他非关联方的交易价格, 经协商后合同定价。	不适用	33,718.29	15.08%	银行电汇	不适用	2014 年 03 月 19 日	公告编号: 2014-04
合计				--	--	57,009.17	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用							
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)				履行情况良好, 与公司 2013 年度日常关联交易预计无较大差异							
交易价格与市场参考价格差异较大的原因 (如适用)				不适用							

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

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

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

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

(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

公司报告期不存在公司或持股 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。

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

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

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	136,729	0.02%	0	0	0	0	0	136,729	0.02%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	136,729	0.02%	0	0	0	0	0	136,729	0.02%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	136,729	0.02%	0	0	0	0	0	136,729	0.02%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	591,347,623	99.98%	0	0	0	0	0	591,347,623	99.98%
1、人民币普通股	591,347,623	99.98%	0	0	0	0	0	591,347,623	99.98%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	591,484,352	100.00%	0	0	0	0	0	591,484,352	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	73,248	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
成都华川石油天然气勘探开发总公司	国有法人	12.18%	72,053,552	0	0	72,053,552		
四川美丰(集团)有限责任公司	国家	5.18%	30,645,360	0	0	30,645,360	质押	15,320,000
国泰君安—中行—渣打银行（香港）有限公司	境内非国有法人	0.51%	3,045,000	0	0	3,045,000		
黄辉汉	境内自然人	0.32%	1,921,740	1,921,740	0	1,921,740		
邹振业	境内自然人	0.31%	1,842,608	842,608	0	1,842,608		
卓永松	境内自然人	0.30%	1,777,509	1,777,509	0	1,777,509		
刘玉财	境内自然人	0.28%	1,657,300	57,300	0	1,657,300		
胡戈新	境内自然人	0.27%	1,580,000	103,000	0	1,580,000		
中国建设银行股份有限公司—华富收益增强债券型证券投资基金	其他	0.25%	1,500,000	0	0	1,500,000		
王文娟	境内自然人	0.25%	1,479,000	289,000	0	1,479,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司第一大股东与其他股东不存在关联关系。未知前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
成都华川石油天然气勘探开发总公司	72,053,552	人民币普通股	72,053,552					
四川美丰(集团)有限责任公司	30,645,360	人民币普通股	30,645,360					
国泰君安—中行—渣打银行（香港）有限公司	3,045,000	人民币普通股	3,045,000					
黄辉汉	1,921,740	人民币普通股	1,921,740					

邹振业	1,842,608	人民币普通股	1,842,608
卓永松	1,777,509	人民币普通股	1,777,509
刘玉财	1,657,300	人民币普通股	1,657,300
胡戈新	1,580,000	人民币普通股	1,580,000
中国建设银行股份有限公司—华富收益增强债券型证券投资基金	1,500,000	人民币普通股	1,500,000
王文娟	1,479,000	人民币普通股	1,479,000
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	公司第一大股东与其他股东不存在关联关系。未知前 10 名无限售条件股东之间以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前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

一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用 不适用

二、公司优先股股东数量及持股情况

适用 不适用

三、优先股回购或转换情况

1、优先股回购情况

适用 不适用

2、优先股转换情况

适用 不适用

四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用 不适用

五、优先股所采取的会计政策及理由

适用 不适用

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

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
杨达高	董事会秘书	离任	2014 年 04 月 28 日	因工作分工调整原因，杨达高先生于 2014 年 4 月 28 日向公司董事会提交了书面辞职报告，请求辞去公司董事会秘书职务，辞职后，在公司继续担任财务总监职务。
王东	董事会秘书	聘任	2014 年 04 月 28 日	根据《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》及《公司章程》、《董事会议事规则》的相关规定，公司董事会决定聘任王东先生担任董事会秘书。在经深圳证券交易所审核通过其资质，及经公司全体独立董事认可并发表独立意见后，公司于 2014 年 4 月 28 日召开第七届董事会第十六次会议，审议并通过《关于聘任王东先生为公司董事会秘书的议案》。相关决议公告和《关于聘任董事会秘书的公告》(公告编号：2014-11)于 2014 年 4 月 30 日在证监会指定的信息媒体上披露。

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：四川美丰化工股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	708,815,574.42	1,093,073,594.98
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	128,503,617.64	119,947,454.20
应收账款	63,164,474.29	76,995,253.79
预付款项	508,119,470.49	237,034,127.06
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	19,828,958.87	13,906,138.45
买入返售金融资产		
存货	286,276,103.51	345,620,151.81
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,714,708,199.22	1,886,576,720.29

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	109,039,567.75	110,344,468.73
投资性房地产		
固定资产	2,315,941,514.91	1,036,237,290.37
在建工程	167,526,869.52	1,558,737,238.97
工程物资	9,142,337.39	13,025,099.90
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	211,017,006.71	213,675,406.85
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	3,414,907.43	4,529,407.43
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,816,082,203.71	2,936,548,912.25
资产总计	4,530,790,402.93	4,823,125,632.54
流动负债：		
短期借款	625,000,000.00	770,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	275,429,341.91	368,974,622.48
预收款项	185,115,153.30	166,216,331.90
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	22,947,519.26	31,647,025.83
应交税费	-120,405,442.51	-93,099,121.20

应付利息		
应付股利	21,890,337.62	15,728,407.24
其他应付款	55,881,016.03	67,897,856.28
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	108,451,700.00	160,000,000.00
其他流动负债	1,875,000.05	2,200,000.05
流动负债合计	1,176,184,625.66	1,489,565,122.58
非流动负债：		
长期借款	460,000,000.00	281,469,900.00
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	18,373,213.95	15,362,499.71
非流动负债合计	478,373,213.95	296,832,399.71
负债合计	1,654,557,839.61	1,786,397,522.29
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	591,484,352.00	591,484,352.00
资本公积	640,855,127.56	640,855,127.56
减：库存股		
专项储备	1,013,908.55	
盈余公积	413,135,033.40	413,135,033.40
一般风险准备		
未分配利润	1,131,640,573.46	1,292,912,744.90
外币报表折算差额	-28,968.49	-28,968.49
归属于母公司所有者权益合计	2,778,100,026.48	2,938,358,289.37
少数股东权益	98,132,536.84	98,369,820.88
所有者权益（或股东权益）合计	2,876,232,563.32	3,036,728,110.25
负债和所有者权益（或股东权益）总计	4,530,790,402.93	4,823,125,632.54

法定代表人：张晓彬

主管会计工作负责人：杨达高

会计机构负责人：李勇

2、母公司资产负债表

编制单位：四川美丰化工股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	478,910,622.77	836,684,510.66
交易性金融资产		
应收票据	64,490,868.78	84,685,053.48
应收账款	112,091,894.87	85,256,800.46
预付款项	151,798,153.05	77,941,505.70
应收利息		
应收股利		
其他应收款	44,896,782.45	59,530,472.52
存货	111,776,322.49	94,180,853.93
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	963,964,644.41	1,238,279,196.75
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	966,460,798.18	967,043,439.94
投资性房地产		
固定资产	2,020,918,920.95	668,233,247.49
在建工程	160,461,096.97	1,555,008,110.07
工程物资	9,142,337.39	13,025,099.90
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	175,686,585.17	177,018,110.33
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	2,783,373.64	3,897,873.64
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,335,453,112.30	3,384,225,881.37
资产总计	4,299,417,756.71	4,622,505,078.12

流动负债：		
短期借款	625,000,000.00	770,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	262,020,105.55	344,362,619.09
预收款项	91,477,057.43	156,959,518.25
应付职工薪酬	22,008,993.50	30,853,900.80
应交税费	-122,560,424.62	-100,364,125.55
应付利息		
应付股利	21,890,337.62	15,728,407.24
其他应付款	165,833,316.65	211,339,311.06
一年内到期的非流动负债	108,451,700.00	160,000,000.00
其他流动负债	1,446,428.57	1,771,428.57
流动负债合计	1,175,567,514.70	1,590,651,059.46
非流动负债：		
长期借款	460,000,000.00	281,469,900.00
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	16,444,642.90	13,005,357.18
非流动负债合计	476,444,642.90	294,475,257.18
负债合计	1,652,012,157.60	1,885,126,316.64
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	591,484,352.00	591,484,352.00
资本公积	640,855,127.56	640,855,127.56
减：库存股		
专项储备	805,367.81	
盈余公积	413,135,033.40	413,135,033.40
一般风险准备		
未分配利润	1,001,125,718.34	1,091,904,248.52
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	2,647,405,599.11	2,737,378,761.48
负债和所有者权益（或股东权益）总计	4,299,417,756.71	4,622,505,078.12

法定代表人：张晓彬

主管会计工作负责人：杨达高

会计机构负责人：李勇

3、合并利润表

编制单位：四川美丰化工股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	2,336,967,294.94	3,230,138,589.52
其中：营业收入	2,336,967,294.94	3,230,138,589.52
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,455,649,294.47	3,170,368,036.23
其中：营业成本	2,279,825,358.38	3,054,330,577.86
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	802,259.33	919,089.82
销售费用	38,552,982.54	21,429,613.39
管理费用	64,453,372.70	61,995,633.63
财务费用	6,424,681.46	31,693,121.53
资产减值损失	65,590,640.06	
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）	-584,400.98	10,565,369.51
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）	-119,266,400.51	70,335,922.80
加：营业外收入	5,953,501.76	5,120,898.31
减：营业外支出	7,458,992.13	1,003,995.35
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-120,771,890.88	74,452,825.76
减：所得税费用	5,248,507.82	10,750,631.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-126,020,398.70	63,702,194.44
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	-125,783,114.66	64,014,868.73
少数股东损益	-237,284.04	-312,674.29
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	-0.2127	0.1173
（二）稀释每股收益	-0.2127	0.1173
七、其他综合收益	-28,968.49	-27,929.95
八、综合收益总额	-126,049,367.19	63,674,264.49
归属于母公司所有者的综合收益总额	-125,809,873.39	63,986,980.67
归属于少数股东的综合收益总额	-239,493.80	-312,716.18

法定代表人：张晓彬

主管会计工作负责人：杨达高

会计机构负责人：李勇

4、母公司利润表

编制单位：四川美丰化工股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	743,552,387.11	1,033,027,749.38
减：营业成本	728,634,687.08	932,372,698.86
营业税金及附加	541,500.30	619,545.03
销售费用	20,055,012.13	9,270,285.96
管理费用	27,532,674.59	23,443,590.50
财务费用	7,145,527.03	29,514,946.76
资产减值损失	10,898,166.18	
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）	-582,641.76	10,565,369.51
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）	-51,837,821.96	48,372,051.78
加：营业外收入	5,456,253.28	2,701,879.57
减：营业外支出	7,096,272.15	907,589.79
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-53,477,840.83	50,166,341.56
减：所得税费用	1,811,632.57	6,098,583.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-55,289,473.40	44,067,757.63
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	-0.0935	0.0807
（二）稀释每股收益	-0.0935	0.0807
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	-55,289,473.40	44,067,757.63

法定代表人：张晓彬

主管会计工作负责人：杨达高

会计机构负责人：李勇

5、合并现金流量表

编制单位：四川美丰化工股份有限公司

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	2,382,277,704.07	3,237,768,719.55
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		12,006.15
收到其他与经营活动有关的现金	4,452,847.63	2,750,891.17
经营活动现金流入小计	2,386,730,551.70	3,240,531,616.87
购买商品、接受劳务支付的现金	2,269,201,363.56	3,066,999,429.79
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	107,701,676.50	115,103,961.85
支付的各项税费	32,262,264.94	34,666,607.52
支付其他与经营活动有关的现金	46,551,872.31	37,707,216.99
经营活动现金流出小计	2,455,717,177.31	3,254,477,216.15
经营活动产生的现金流量净额	-68,986,625.61	-13,945,599.28
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	724,388.55	839,455.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	60,680.00	525,628.02
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	6,212,845.76	3,403,515.24
投资活动现金流入小计	6,997,914.31	4,768,598.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	239,372,384.04	174,174,879.14
投资支付的现金		5,569,656.40
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	239,372,384.04	179,744,535.54
投资活动产生的现金流量净额	-232,374,469.73	-174,975,936.77
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		60,800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	615,000,000.00	710,000,000.00
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	615,000,000.00	770,800,000.00
偿还债务支付的现金	633,018,200.00	372,389,900.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	64,878,725.22	125,564,296.78
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	697,896,925.22	497,954,196.78
筹资活动产生的现金流量净额	-82,896,925.22	272,845,803.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-384,258,020.56	83,924,267.17
加：期初现金及现金等价物余额	1,093,073,594.98	803,309,412.61
六、期末现金及现金等价物余额	708,815,574.42	887,233,679.78

法定代表人：张晓彬

主管会计工作负责人：杨达高

会计机构负责人：李勇

6、母公司现金流量表

编制单位：四川美丰化工股份有限公司

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	1,476,882,501.33	1,432,764,327.73
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	773,230.00	-420,253.16
经营活动现金流入小计	1,477,655,731.33	1,432,344,074.57
购买商品、接受劳务支付的现金	1,476,104,535.79	1,362,823,315.09
支付给职工以及为职工支付的现金	66,377,518.14	63,172,792.55
支付的各项税费	22,100,745.17	18,827,778.05
支付其他与经营活动有关的现金	12,006,826.10	25,006,754.42
经营活动现金流出小计	1,576,589,625.20	1,469,830,640.11
经营活动产生的现金流量净额	-98,933,893.87	-37,486,565.54
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		839,455.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	60,680.00	505,628.02
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	4,970,130.31	2,540,860.56
投资活动现金流入小计	5,030,810.31	3,885,944.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	180,973,879.11	165,137,045.14
投资支付的现金		91,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	180,973,879.11	256,337,045.14
投资活动产生的现金流量净额	-175,943,068.80	-252,451,101.05
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	615,000,000.00	710,000,000.00
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	615,000,000.00	710,000,000.00
偿还债务支付的现金	633,018,200.00	372,389,900.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	64,878,725.22	125,564,296.78
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	697,896,925.22	497,954,196.78
筹资活动产生的现金流量净额	-82,896,925.22	212,045,803.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-357,773,887.89	-77,891,863.37
加：期初现金及现金等价物余额	836,684,510.66	601,669,070.07
六、期末现金及现金等价物余额	478,910,622.77	523,777,206.70

法定代表人：张晓彬

主管会计工作负责人：杨达高

会计机构负责人：李勇

7、合并所有者权益变动表

编制单位：四川美丰化工股份有限公司

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	591,484,352.00	640,855,127.56			413,135,033.40		1,292,912,744.90	-28,968.49	98,369,820.88	3,036,728,110.25
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年年初余额	591,484,352.00	640,855,127.56			413,135,033.40		1,292,912,744.90	-28,968.49	98,369,820.88	3,036,728,110.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				1,013,908.55			-161,272,171.44		-237,284.04	-160,495,546.93
（一）净利润							-125,783,114.66		-237,284.04	-126,020,398.70
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							-125,783,114.66		-237,284.04	-126,020,398.70
（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						-35,489,056.78			-35,489,056.78	
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						-35,489,056.78			-35,489,056.78	
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备			1,013,908.55						1,013,908.55	
1. 本期提取			5,517,152.58						5,517,152.58	
2. 本期使用			4,503,244.03						4,503,244.03	
(七) 其他										
四、本期期末余额	591,484,352.00	640,855,127.56	0	1,013,908.55	413,135,033.40	0	1,131,640,573.46	-28,968.49	98,132,536.84	2,876,232,563.32

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	502,330,893.00	157,601,571.79			386,132,132.09		1,267,957,969.59	-27,929.95	-32,177,113.25	2,281,817,523.27
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、本年初余额	502,330,893.00	157,601,571.79			386,132,132.09		1,267,957,969.59	-27,929.95	-32,177,113.25	2,281,817,523.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	89,153,459.00	483,253,555.77			27,002,901.31		24,954,775.31	-1,038.54	130,546,934.13	754,910,586.98
（一）净利润							170,254,547.02		-1,072,818.81	169,181,728.21
（二）其他综合收益								-1,038.54	-1.56	-1,040.10
上述（一）和（二）小计	89,153,459.00	483,253,555.77					170,254,547.02	-1,038.54	-1,072,820.37	169,180,688.11
（三）所有者投入和减少资本	89,153,459.00	483,253,555.77							131,619,754.50	704,026,769.27
1. 所有者投入资本	89,153,459.00	580,822,643.70							98,300,000.00	768,276,102.70

2. 股份支付计入所有者权益的金额										-64,249,333.43
3. 其他		-97,569,087.93							33,319,754.50	-64,249,333.43
(四) 利润分配				27,002,901.31		-145,299,771.71				-118,296,870.40
1. 提取盈余公积				27,002,901.31		-27,002,901.31				
2. 提取一般风险准备										-118,296,870.40
3. 对所有者(或股东)的分配						-118,296,870.40				-118,296,870.40
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	591,484,352.00	640,855,127.56	0	0	413,135,033.40	0	1,292,912,744.90	-28,968.49	98,369,820.88	3,036,728,110.25

法定代表人：张晓彬

主管会计工作负责人：杨达高

会计机构负责人：李勇

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：四川美丰化工股份有限公司

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	591,484,352.00	640,855,127.56			413,135,033.40		1,091,904,248.52	2,737,378,761.48
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	591,484,352.00	640,855,127.56			413,135,033.40		1,091,904,248.52	2,737,378,761.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				805,367.81			-90,778,530.18	-89,973,162.37
（一）净利润							-55,289,473.40	-55,289,473.40
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-55,289,473.40	-55,289,473.40
（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							-35,489,056.78	-35,489,056.78
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							-35,489,056.78	-35,489,056.78
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				805,367.81				805,367.81
1. 本期提取				3,409,953.60				3,409,953.60
2. 本期使用				2,604,585.79				2,604,585.79
（七）其他								
四、本期期末余额	591,484,352.00	640,855,127.56		805,367.81	413,135,033.40		1,001,125,718.34	2,647,405,599.11

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	502,330,893.00	154,709,871.79			386,132,132.09		967,175,007.10	2,010,347,903.98
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	502,330,893.00	154,709,871.79			386,132,132.09		967,175,007.10	2,010,347,903.98
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	89,153,459.00	486,145,255.77			27,002,901.31		124,729,241.42	727,030,857.50
(一) 净利润							270,029,013.13	270,029,013.13
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							270,029,013.13	270,029,013.13
(三) 所有者投入和减少资本	89,153,459.00	486,145,255.77						575,298,714.77
1. 所有者投入资本	89,153,459.00	580,822,643.70						669,976,102.70
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他		-94,677,387.93						-94,677,387.93
(四) 利润分配					27,002,901.31		-145,299,771.71	-118,296,870.40
1. 提取盈余公积					27,002,901.31		-27,002,901.31	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-118,296,870.40	-118,296,870.40
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取				3,409,953.60				
2. 本期使用				2,604,585.79				
(七) 其他								
四、本期期末余额	591,484,352.00	640,855,127.56			413,135,033.40		1,091,904,248.52	2,737,378,761.48

法定代表人：张晓彬

主管会计工作负责人：杨达高

会计机构负责人：李勇

三、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法”所述会计政策和会计估计编制。

2、遵循企业会计准则的声明

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

3、会计期间

公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，作为合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量，取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下企业合并，合并成本为公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核确认后，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

(1) “一揽子交易”的判断原则

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) “一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

不属于“一揽子交易”的，应当视同各项有关交易在发生即比照上述规定处理进行调整：（一）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》有关规定确定长期股权投资的初始投资成本；同时，对合并前取得的长期股权投资视同取得时即按照同一控制下企业合并的原则处理进行调整，合并日长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值（经调整）加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。（二）编制合并财务报表。合并方应当按照《企业会计准则第20号——企业合并》和《企业会计准则第33号——合并财务报表》的规定编制合并财务报表。合并方在达到合并之前持有的股权投资，在取得之日与合并日之间已确认有关损益或其他综合收益的，应予以冲回。

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) 合并范围的确定原则。公司将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。
- 2) 合并财务报表所采用的会计方法

公司合并财务报表是按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或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，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业于合并当期的年初已经存在，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量，按原账面价值纳入合并财务报表。

(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

公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且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

公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。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为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类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”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益项目下单独列示。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，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

(1) 金融工具的分类

公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产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、贷款和应收款项及可供出售金融资产四大类。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

1) 金融资产确认与计量

金融资产于公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益，其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量；贷款和应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本列示。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

2) 金融负债确认与计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照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金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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，虽然本公司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。

公司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控制的，则按照其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，与因转移而收到的对价及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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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的差额计入当期损益。

(4) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，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

金融工具存在活跃市场的，活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上，本公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值；本公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价，但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的，则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。最近交易日后经济环境发生了重大变化时，参考类似金融资产或金融负债的现行价格或利率，调整最近交易的市场报价，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。公司有足够的证据表明最近交易的市场报价不是公允价值的，对最近交易的市场报价作出适当调整，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。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资产的当前公允价值、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，公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如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。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，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。

(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

存在以下情况之一的，表明没有能力将具有固定期限的的金融资产投资持有至到期：

- 1) 没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；
- 2) 受法律、行政法规的限制，使企业难以将该金融资产投资持有至到期；
- 3) 其他表明没有能力将具有固定期限的金融资产持有至到期的情况。

公司应于每个资产负债表日对持有至到期投资的意图和能力进行评价。发生变化的，应当将其重分类为可供出售金融资产进行处理。

11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过三年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

12、存货**(1) 存货的分类**

公司存货包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

(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

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

13、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

通过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长期股权投资的投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以在合并（购买）日为取得对被合并（购买）方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本。除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

(2) 后续计量及损益确认

公司对子公司投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按权益法进行调整；对合营企业及联营企业投资采用权益法核算；对不具有控制、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；对不具有控制、共同控制或重大影响，但在活跃市场中有报价、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核算。采用成本法核算时，长期股权投资

按初始投资成本计价，追加或收回投资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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及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，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。公司对因减少投资等原因对被投资单位不再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，改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，也改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，或因处置投资等原因对被投资单位不再具有控制但能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的长期股权投资，改按权益法核算。处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资收益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要为任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要为公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含）以上但低于50%的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对长期股权投资，按准则的规定进行减值迹象判断，存在减值迹象的，按准则的规定测算其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，按可收回金额与账面价值的差额计提长期股权投资减值准备。

14、投资性房地产

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过2,000.00元的有形资产。固定资产包括房屋建筑物、专用设备、机械设备、运输设备、仪器仪表、其他设备，按其取得时的成本作为入账的价值。其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

(3) 各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	25	5.00%	3.8%
机器设备	14	5.00%	6.79%
电子设备	5	5.00%	19%
运输设备	12	5.00%	7.92%
仪器仪表	12	5.00%	7.92%
专用设备	14	5.00%	6.79%
其他设备	12	5.00%	7.92%

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司于每一资产负债表日对固定资产进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，公司将进行减值测试。对难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。出现减值的迹象如下：

- 1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- 2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- 3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- 4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- 5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- 6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
- 7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。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金额计入当期损益。

16、在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程是为购建固定资产或对固定资产进行技术改造等在固定资产达到预定可使用状态前而发生的各项支出。包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造、大修理工程等。在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司于每一资产负债表日对在建工程项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，公司将进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下：

- 1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- 2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- 3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- 4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- 5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- 6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
- 7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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；当购建或生产符

合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指1年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（2）借款费用资本化期间

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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。

（3）暂停资本化期间

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，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，扣除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加权平均利率计算确定。

18、生物资产

19、油气资产

20、无形资产

（1）无形资产的计价方法

公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

（2）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

（3）使用寿命不确定的无形资产的判断依据

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

(4) 无形资产减值准备的计提

公司于每一资产负债表日对使用寿命有限的无形资产进行检查,当存在下列迹象时,表明资产可能发生了减值,公司将进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下:

- 1) 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;
- 2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;
- 3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;
- 4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;
- 5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;
- 6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;
- 7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(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

公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,分为研究阶段支出和开发阶段支出。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

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:

- 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) 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;
- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

21、长期待摊费用

公司的长期待摊费用是指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的费用,该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22、附回购条件的资产转让

23、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，公司将其确认为负债：该义务是公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

24、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

股份支付是指为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

25、回购本公司股份

26、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，收入确认原则如下：

1) 公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、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，确认销售商品收入的实现。

2) 公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已经发生的成本占估计总成本的比例确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的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；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3) 与交易相关的经济利益很可能流入公司、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入公司、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

(3) 确认提供劳务收入的依据

公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。

(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

资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已经发生的成本占估计总成本的比例确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的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；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

27、政府补助

(1) 类型

政府补助在公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

(2) 会计政策

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产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或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，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

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

2) 资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

3) 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

(2) 确认递延所得税负债的依据

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

29、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。公司作为承租方的租金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，公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

(2) 融资租赁会计处理

融资租赁是指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。公司作为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

(3) 售后租回的会计处理

30、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

(2) 持有待售资产的会计处理方法

31、资产证券化业务

32、套期会计

33、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

四、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值税应税收入减去进项税抵扣	13%、17%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

各分公司、分厂执行的所得税税率

公司名称	税率
本公司	15%
四川美丰农资化工有限责任公司	25%
四川美丰化肥有限责任公司	25%
广西美丰农资发展有限公司	25%
德阳美丰农资化工有限责任公司	25%
四川美丰实业有限公司	15%
绵阳和泽硝铵销售有限公司	25%
四川美丰复合肥有限责任公司	15%
四川美利丰贸易有限责任公司	25%
四川美能工程咨询有限公司	25%
四川美丰加蓝环保科技有限公司	25%
四川双瑞能源有限公司	25%
阆中双瑞能源有限公司	25%
北京联丰恒业商贸有限公司	25%

2、税收优惠及批文

(1) 根据财政部、国家税务总局【财税（2005）87号】《关于暂免征收尿素产品增值税的通知》规定，自2005年7月1日起，对国内企业生产销售的尿素产品增值税由先征后返50%调整为暂免征收增值税。

(2) 根据财政部、国家税务总局【财税（2001）113号】《关于若干农业生产资料征免增值税政策的通知》规定，生产销售的除尿素以外的氮肥、除磷酸二铵以外的磷肥、钾肥以及以免税化肥为主要原料的复混肥（企业生产复混肥产品所用的免税化肥成本占原料中全部化肥成本的比重高于70%）免征增值税。

(3) 根据财政部、海关总署、国家税务总局【财税（2011）58号】《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》规定，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。本公司及子公司四川美丰复合肥有限责任公司、四川美丰实业有限公司2014年度暂按15%税率计缴企业所得税。

3、其他说明

五、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
四川美丰农资化工有限责任公司	有限责任公司	成都市	贸易	100,000,000	详见(1)	102,662,558.87		99.85%	100.00%	是			

(1)	司												
四川美丰化肥有限责任公司(2)	有 限 责 任 公 司	德阳市	肥料制造	80,000,000	详见(2)	79,200,000.00		99.00%	99.00%	是			
四川美丰实业有限公司(3)	有 限 责 任 公 司	绵阳市	化工原料生产、销售, 房地产开发	100,000,000	详见(3)	295,568,682.39		100.00%	100.00%	是			
四川美丰复合肥有限责任公司(4)	有 限 责 任 公 司	德阳市	复合肥生产、销售	223,371,417.24	详见(4)	298,017,347.59		100.00%	100.00%	是			
四川美利丰贸易有限公司(5)	有 限 责 任 公 司	成都市	贸易	30,000,000	详见(5)	30,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
四川美能工程咨询有限公司(6)	有 限 责 任 公 司	德阳市	工程咨询	2,000,000	详见(6)	2,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
四川美丰加蓝环保科技有限公司(7)	有 限 责 任 公 司	成都市	环保技术开发、技术咨询、化肥	30,000,000	详见(7)	30,000,000.00		100.00%	100.00%	是			

			销售										
四川双瑞能源有限公司(8)	有限责任公司	成都市	批发液化天然气、液化石油气	120,000,000	详见(8)	61,200,000.00		51.00%	51.00%	是			
广西美丰农资发展有限公司(9)	有限责任公司	南宁市	销售尿素,化工产品等	10,000,000	详见(9)	10,060,909.00		99.85%	100.00%	是			
BUMPER CROP CHEMICAL INDUSTRY (CANADA) CO. LTD (10)	有限责任公司	加拿大 RICHMOND 市	外贸	573.00	详见(10)	573.00		99.85%	100.00%	是			
德阳美丰农资化工有限责任公司(11)	有限责任公司	德阳市	批发、零售化肥、其他化工产品	3,000,000	详见(11)	3,000,000.00		99.85%	100.00%	是			
绵阳和泽硝铵销售有限公司(12)	有限责任公司	绵阳市	贸易	10,000,000	详见(12)	10,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
阆中双瑞能源有限	有限	阆中市	液化天然	150,000,000	详见(13)	84,000,000.00		70.00%	70.00%	是			

有限公司 (13)	责任公司		气、液化石油气生产、销售										
北京联丰恒业商贸有限公司 (14)	有限责任公司	北京市	贸易	5,000,000	详见 (14)	5,000,000.00	30.00%	66.67%	是				

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

(1) 四川美丰农资化工有限责任公司（以下简称四川美丰农资公司）是由公司和绵阳盛大农资有限责任公司共同投资设立的有限责任公司。2004年11月16日，取得注册号为5101061801550的企业法人营业执照，注册资本为人民币5,000.00万元，其中本公司出资4,250.00万元，占注册资本的85%；绵阳盛大农资有限责任公司出资750.00万元，占15%。经营范围是销售：化肥、复合肥、化工产品（不含化学危险品）、三聚氰胺、农机、农具；生产、销售：塑料编织袋、管材管件；仓储服务（不含危险品）；农业技术服务；商品进出口贸易（国家禁止或限制经营的品种除外）。该投资事项于2004年11月4日经本公司第四届第十四次（临时）董事会审议通过。2007年10月16日，绵阳盛大农资有限责任公司与四川美丰化肥有限责任公司签订股权转让协议，四川美丰化肥有限责任公司以2007年9月25日四川美丰农资公司净资产67,750,392.47元的15%即10,162,558.87元受让原绵阳盛大农资有限责任公司持有对四川美丰农资公司15%的股权。至2007年12月31日，美丰农资公司股东变更为本公司和四川美丰化肥有限责任公司，公司持股85%，四川美丰化肥有限责任公司持股15%。该事项经四川美丰农资公司第一届董事会第七次会议及第六次（临时）股东会决议通过，并于2007年10月15日经美丰化肥有限责任公司第二届四次董事会及第五次股东会议审议通过。2012年6月四川美丰农资公司增资5,000.00万元，其中：本公司增资4,250.00万元，美丰化肥公司增资750.00万元。注册资本的实收情况已经四川曙光会计师事务所[川曙会验(2012)]第8号验资报告验证。至2012年12月31日，本公司持股85%，美丰化肥公司持股15%，四川美丰农资公司注册资本为10,000万元。

(2) 四川美丰化肥有限责任公司（以下简称美丰化肥公司）是由公司和德阳市旌兴国有资产经营投资有限公司共同投资设立的有限责任公司。2005年7月19日，美丰化肥公司取得注册号为5106031800096的企业法人营业执照，注册资本为人民币8,000.00万元，其中本公司出资7,920.00万元，占注册资本的99%；德阳市旌兴国有资产经营投资有限公司出资80.00万元，占1%。经营范围是：化肥生产、销售（以上经营范围国家限制或禁止经营除外，涉及行政许可的，取得相关许可证或审批文件后并按许可的时限、范围经营）。该投资事项于2005年6月30日经公司第4届18次董事会审议通过。

(3) 四川美丰实业有限公司（以下简称美丰实业公司）是公司以绵阳分公司净资产7,000.00万元、货币资金3,000.00万元投资成立的全资子公司。2010年8月5日，美丰实业公司取得注册号为510703000030496的企业法人营业执照，注册资本为人民币10,000.00万元，公司类型为有限责任公司（法人独资），经营范围是：化学肥料、尿素、碳酸氢铵、合成氨、复合（混）肥、硝酸铵及化工产品（不含危险化学品）的生产、销售（限自产产品），三聚氰胺、塑料编织袋、PVC管材管件的生产、销售；国家经贸部门核定的进出口业务；房地产开发、销售、出租和管理自建商品房及配套设施；承接市政工程、建筑装饰工程的施工，水电、冷暖气工程的安装、维修；物业管理服务；建筑策划；石灰、金属门窗的生产、销售。（以上项目，国家禁止的不得经营，涉及专项许可事项的，必须取得专项许可后在许可时效内经营）。营业期限：2010年8月5日至长期。此事项于2010年6月13日经公司第六届董事会第十一次会议审议通过。

过。

(4) 四川美丰复合肥有限责任公司（以下简称美丰复合肥公司）是由公司投资设立的全资子公司。注册资本为人民币 100,000,000.00 元，全部由公司以货币资金出资。2010 年 1 月 25 日，经德阳市工商行政管理局批准，美丰复合肥公司取得注册号为 510600000035328 的企业法人营业执照，公司住所：德阳市华山南路东侧（八角井镇照桥村）；法定代表人：唐立永；经营范围：复合肥的生产，销售及所需原材料的进出口业务（以上经营范围国家限制或禁止经营除外，涉及行政许可的，取得相关许可证或审批文件后并按许可的时限、范围经营）；经营期限：2010 年 1 月 25 日至长期。2011 年 12 月 2 日，根据本公司第六届董事会第二十一次会议决议，同意对美丰复合肥公司增加注册资本人民币 123,371,417.24 元。本次增资美丰复合肥公司注册资本增加 123,371,417.24 元，其中：公司实物出资 112,874,744.44 元、土地使用权出资 10,496,672.80 元，变更后的注册资本为人民币 223,371,417.24 元；资本公积增加 74,645,930.35 元。以上出资情况已经信永中和会计师事务所成都分所于 2011 年 12 月 20 日出具 XYZH/2011CDA3080 验资报告审验。

(5) 四川美利丰贸易有限责任公司（以下简称美利丰贸易公司）是由公司出资成立的全资子公司，于 2012 年 6 月 15 日取得成都市锦江区工商行政管理局核发的注册号为 510104000163500 的企业法人营业执照。注册资本为人民币 3,000.00 万元，其中公司出资人民币 3,000.00 万元，占出资总额的 100%。法定代表人为伍江涛。经营范围为：销售：化肥、矿产品、建材及化工产品（不含危险化学品）、机械设备、农业机械、谷物、豆及薯类、其他农畜产品；仓储服务；货物进出口贸易（以上项目国家法律法规限制和禁止项目除外）。经营期限：2012 年 6 月 15 日至永久。注册地址为：成都市锦江区工业园区锦盛路 138 号 2 楼附 10 号。

(6) 四川美能工程咨询有限公司（以下简称美能工程咨询公司）是由公司出资成立的全资子公司，于 2013 年 1 月 10 日取得四川省德阳市工商行政管理局核发的注册号为 510600000079693 的企业法人营业执照。注册资本为人民币 200.00 万元，其中公司出资人民币 200.00 万元，占出资总额的 100%。上述出资已经四川天一会计师事务所 [川天一会验字（2012）第 D-051 号] 验证。法定代表人为周泉水。经营范围为：工程咨询：化学工程技术开发、技术转让、技术咨询服务（以上经营范围国家限制或禁止经营的除外，需经有关部门批准的，必须取得相关批准后，按照批准的事项开展生产经营活动）。经营期限：2013 年 1 月 10 日至长期。

(7) 四川美丰加蓝环保科技有限公司（以下简称美丰加蓝环保科技有限公司）是由公司出资成立的全资子公司，于 2013 年 5 月 15 日取得成都市工商行政管理局核发的注册号为 510109000372726 的企业法人营业执照。注册资本为 3,000.00 万元，其中公司出资人民币 3,000.00 万元，占出资总额的 100%。上述出资已经四川曙光会计师事务所 [川蜀会验（2013）第 4 号] 验证。法定代表人为伍江涛。经营范围为：环保技术开发、技术咨询；销售污染防治专用设备、化工产品 & 化学试剂（不含危险化学品）、化肥；货物进口及技术进出口（国家法律、行政法规禁止的除外，法律、行政法规限制的取得许可后方可经营）。经营期限 2013 年 5 月 15 日至永久。此投资事项于 2013 年 3 月 11 日经公司第七届董事会第七次会议审议通过。

(8) 四川双瑞能源有限公司（以下简称双瑞能源公司）是由公司与中国石化四川天然气有限责任公司共同出资成立的有限公司，于 2013 年 5 月 7 日取得成都市工商行政管理局核发的注册号为 51009000371581 的企业法人营业执照。注册资本为人民币 12,000.00 万元，其中公司出资 6,120 万元，占出资总额的 51%。上述出资已经四川曙光会计师事务所 [川蜀会验（2013）第 6 号] 验证；法定代表人为方文川。经营范围为：批发液化天然气、液化石油气（仅限票据交易，不得存放实物和样品）（凭危险化学品经营许可证在有效期内经营）。经营期限：2013 年 5 月 7 日至 2033 年 5 月 6 日。此投资事项于 2013 年 3 月 21 日经公司第七届董事会第九次（临时）会议审议通过。

(9) 广西美丰农资发展有限公司（以下简称广西美丰农资公司）是由四川美丰农资公司与南宁市浦禾农资有限公司、横县三农商贸有限公司共同出资成立的有限责任公司。其中美丰农资公司出资人民币 92.00 万元，占总出资额的 46%；南宁市浦禾农资有限公司出资 76.00 万元，占总出资额的 38%；横县三农商贸有限公司出资 32.00 万元，占总出资额的 16%。以上出资已经南宁金誉联合会计师事务所 [金誉设验字

(2006) 1319 号]验证。2006 年 10 月 18 日广西美丰农资公司取得南宁市工商行政管理局核发的企业法人营业执照，注册号为(企)4501001012510；住所为南宁市江南区五一西路 15-2 号九三一处；法定代表人：袁喆。销售“美丰牌、南光牌”尿素；化工产品(除化学危险品)；农机、农具；塑料编织袋，管材管件；仓储服务；农业技术服务；商品进出口贸易(国家禁止或限制经营的除外)。2007 年 12 月 10 日四川美丰农资公司分别与南宁市浦禾农资有限公司、横县三农商贸有限公司签订股权转让协议，以原四川君和会计师事务所[君和审字(2007)第 1204 号]审计确定的净资产 2,112,795.08 元为交易价格，由四川美丰农资公司分别出资 338,047.21 元、802,862.13 元受让其股权。本次交易完成后，广西美丰农资公司成为四川美丰农资公司的全资子公司。2009 年 10 月 21 日，经四川美丰农资公司 2009 年第二次股东会会议决议，同意对广西美丰农资公司增资 800.00 万元，增资后总出资额为 1,000.00 万元。以上出资情况已经中磊会计师事务所广西分所[中磊桂验字(2009)第 013 号]验资报告审验。

(10) BUMPER CROP CHEMICAL INDUSTRY (CANADA) CO. LTD, 以下简称(BC 公司(CAD))是四川美丰农资公司的全资子公司。于 2007 年 9 月 6 日在加拿大温哥华注册，注册资本为 100 加元，取得 British Columbia 省政府编号为 BC0801803 的注册证书。2008 年 6 月 9 日在 RICHMOND 市政府取得营业执照。经营范围为贸易。2007 年 6 月 19 日四川美丰农资公司第六次股东会通过了在加拿大设立子公司的决议。

(11) 德阳美丰农资化工有限责任公司(以下简称德阳美丰农资公司)是由四川美丰农资公司出资成立的有限责任公司(法人独资)。注册资本 300.00 万元，全部为货币资金出资。以上出资已经四川曙光会计师事务所[川曙会验(2011)第 15 号]验证。2011 年 6 月 3 日德阳美丰农资公司取得四川省德阳市工商行政管理局核发的企业法人营业执照，注册号为 510600000056726；住所为德阳市黄许镇(孟家)孟家店村一组；法定代表人：王周木。经营范围：批发、零售：杀虫剂、杀菌剂、除草剂、调节剂(危险化学品经营许可证有效期至 2014 年 5 月 16 日)，化肥、复合肥、化工产品(不含危险货物及易制毒化学品)、农机器具、农膜、塑料制品、管材管件销售及上述产品的进出口贸易(国家禁止或限制经营的品种除外)，仓储服务(危险品除外)，农业技术服务(以上经营范围国家限制或禁止经营的除外，需经有关部门批准的，必须取得相关批准后，按照批准的事项开展生产经营活动)；经营期限：2011 年 6 月 3 日至 2031 年 6 月 2 日。

(12) 绵阳和泽硝铵销售有限公司(以下简称绵阳和泽硝铵销售公司)是由子公司美丰实业公司出资成立的有限责任公司，于 2013 年 4 月 8 日取得四川省绵阳市涪城区工商行政管理局核发的注册号为 510703000052273 的企业法人营业执照。注册资本 1,000.00 万元，其中美丰实业公司出资 1,000.00 万元，占出资总额的 100%。上述出资已经四川富乐会计师事务所有限责任公司[川富会验(2013)084 号]验证。法定代表人陈荣江。经营范围：硝酸铵、硝酸、硝铵磷的销售，化工产品(不含危险化学品)销售(以上经营范围，需许可、备案的取得许可、备案后经营，需资质的凭资质经营)。经营期限：2013 年 4 月 8 日至长期。

(13) 阆中双瑞能源有限公司(以下简称阆中双瑞公司)是由子公司双瑞能源公司和四川省天然气川东能源有限责任公司共同投资成立的有限责任公司，于 2013 年 10 月 17 日取得南充市阆中工商行政管理局核发的注册号为 511381000040615 的企业法人营业执照。阆中双瑞能源公司注册资本 15,000.00 万元，其中双瑞能源公司出资 10,500.00 万元，占注册资本的 70%。根据阆中双瑞公司的章程规定，注册资本由股东分三次缴纳。截止 2013 年 12 月 31 日，双瑞能源公司和四川省天然气川东能源有限责任公司已分两次认缴注册资本共计 12,000.00 万元，其中双瑞能源公司出资 8,400 万元，占出资总额的 70%；四川省天然气川东能源有限责任公司出资 3,600 万元，占出资总额的 30%。上述两次出资已经四川曙光会计师事务所审验，并分别出具川曙会验(2013)第 17 号[川曙会验(2013)第 20 号]验资报告。股东第二次认缴注册资本后，阆中双瑞公司于 2014 年 1 月 3 日在南充市阆中工商行政管理局办理了工商变更。

(14) 北京联丰恒业商贸有限公司(以下简称北京联丰公司)是由子公司四川美丰农资公司与成都伟晖恒业商贸有限公司、北京熙森麦科思贸易有限公司、自然人景晖共同出资成立的有限责任公司。北京联丰公司注册资本 500 万元，其中四川美丰农资公司出资人民币 150 万元，占总出资额的 30%；成都伟晖恒

业商贸有限公司出资人民币 145 万元,占 29%;北京熙森麦科思贸易有限公司出资人民币 145 万元,占 29%;景晖出资人民币 60 万元,占 12%。上述出资已经北京中永立勤会计师事务所(普通合伙)[中永立勤验字(2013)第 0011 号]验证。北京联丰公司于 2013 年 10 月 30 日取得北京市工商行政管理局朝阳分局核发的企业法人营业执照,注册号为 110105016421478;法定代表人:唐立永。经营范围:销售化肥、化工产品(不含化学危险品);货物进出口;技术进出口。根据北京联丰公司章程规定,设董事会,成员为 3 人,由股东会选举产生,董事会对所议事项应由二分之一以上的董事表决通过方为有效。目前,在北京联丰公司的 3 名董事会成员中,有 2 名为四川美丰农资公司委派,因此四川美丰农资公司的表决权比例为 66.67%,能对北京联丰公司实施控制,故将其纳入本公司合并报表范围。

六、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:	--	--	488,502.52	--	--	648,247.77
人民币	--	--	488,502.52	--	--	648,247.77
银行存款:	--	--	707,167,671.90	--	--	1,080,425,347.21
人民币	--	--	696,292,762.82	--	--	1,077,911,566.79
美元	1,764,561.08	6.1543	10,859,638.28	409,800.00	6.0969	2,498,509.62
加币	2,666.97	5.7259	15,270.80	2,666.97	5.7259	15,270.80
其他货币资金:	--	--	1,159,400.00	--	--	12,000,000.00
人民币	--	--	1,159,400.00	--	--	12,000,000.00
合计	--	--	708,815,574.42	--	--	1,093,073,594.98

2、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位: 元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	128,503,617.64	119,947,454.20
合计	128,503,617.64	119,947,454.20

(2) 期末已质押的应收票据情况

无

(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

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
江西省鼎盛天工玻璃有限公司	2014年04月25日	2014年10月25日	1,000,000.00	
南昌市华远针织染整有限公司	2014年03月11日	2014年09月11日	1,000,000.00	
山东翔龙实业集团有限公司	2014年06月24日	2014年09月24日	1,000,000.00	
上海旭森非卤消防阻燃剂有限公司	2014年03月30日	2014年10月30日	620,000.00	
成都三叶家具有限公司	2014年04月16日	2014年10月16日	600,000.00	
合计	--	--	4,220,000.00	--

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	39,693,673.18	62.84%			73,835,144.47	95.89%		
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合小计								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	23,470,801.11	37.16%			3,160,109.32	4.11%		
合计	63,164,474.29	--		--	76,995,253.79	--		--

应收账款种类的说明

第一类为单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款，指期末余额在100万元以上的应收款项。

第二类为单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

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

往来款-AMB Internatioanl Limited	13,721,663.53			预计不会发生坏账损失
往来款-四川德科农购网络有限公司	11,981,286.95			预计不会发生坏账损失
往来款-雅化集团三台化工有限公司	3,351,357.93			预计不会发生坏账损失
四川省祥泰农资有限责任公司	2,737,415.67			预计不会发生坏账损失
往来款-中国石油天然气股份有限公司 广西石化分公司	1,951,795.60			预计不会发生坏账损失
山西农资集团有限公司晋中分公司	1,939,376.32			预计不会发生坏账损失
往来款-成都清洋宝柏包装有限公司	1,721,853.39			预计不会发生坏账损失
往来款-重庆顶正包材有限公司	1,161,101.79			预计不会发生坏账损失
往来款-甘肃刘化(集团)有限责任公司	1,127,822.00			预计不会发生坏账损失
合计	39,693,673.18		--	--

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

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
其他往来款	23,470,801.11			预计不会发生坏账损失
合计	23,470,801.11		--	--

(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) 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
AMB Internatioanl Limited	联营企业	13,721,663.53	1 年以内	21.72%
四川德科农购网络有限公司	联营企业	11,981,286.95	1 年以内	18.97%
雅化集团三台化工有限公司	客户	3,351,357.93	1 年以内	5.31%
四川省祥泰农资有限责任公司	客户	2,737,415.67	1 年以内	4.33%
中国石油天然气股份有限公司 广西石化分公司	客户	1,951,795.60	1 年以内	3.09%
合计	--	33,743,519.68	--	53.42%

(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
AMB Internatioanl Limited	联营企业	13,721,663.53	21.72%
四川德科农购网络有限公司	联营企业	11,981,286.95	18.97%
合计	--	25,702,950.48	40.69%

(7) 终止确认的应收款项情况

无

(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

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	9,884,572.97	49.85%			16,060,747.24	77.33%	6,800,000.00	42.34%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	10,007,233.90	50.31%	62,848.00	0.32%	4,708,239.21	22.67%	62,848.00	1.33%
合计	19,891,806.87	--	62,848.00	--	20,768,986.45	--	6,862,848.00	--

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

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
往来款-德阳市清理拖欠工程款领导小组办公室	3,108,844.74			预计不会发生坏账损失
往来款-射洪县双元装卸服务有限责任公司	1,613,865.00			预计不会发生坏账损失
往来款-新疆美丰化工有限公司	1,527,507.23			预计不会发生坏账损失
往来款-德阳市九鹏经贸有限公司	1,346,334.50			预计不会发生坏账损失
往来款-成都铁路局绵阳车站	1,288,021.50			预计不会发生坏账损失
往来款-旌阳区住房管理委员会集资建房专户	1,000,000.00			预计不会发生坏账损失
合计	9,884,572.97		--	--

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
其他往来款	9,881,537.9			预计不会发生坏账损失
刘平元	62,848.00	62,848.00	100.00%	预计无法回收
合计	10,007,233.90	62,848.00	--	--

(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
德阳市清理拖欠工程款领导小组办公室	非关联方	3,108,844.74	1-2 年/2-3 年	15.68%
射洪县双元装卸服务有限责任公司	非关联方	1,613,865.00	1 年以内	8.14%
新疆美丰化工有限公司	关联方	1,527,507.23	1 年以内	7.70%
德阳市九鹏经贸有限公司	非关联方	1,346,334.50	1 年以内	6.79%
成都铁路局绵阳车站	非关联方	1,288,021.50	1 年以内	6.50%
合计	--	8,884,572.97	--	44.81%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
新疆美丰化工有限公司	关联方	1,527,507.23	7.70%
合计	--	1,527,507.23	7.70%

(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

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例

1 年以内	486,687,923.34	95.78%	207,876,497.03	87.70%
1 至 2 年	20,632,483.11	4.06%	28,358,565.99	11.96%
2 至 3 年	259,616.00	0.05%	259,616.00	0.11%
3 年以上	539,448.04	0.11%	539,448.04	0.23%
合计	508,119,470.49	--	237,034,127.06	--

(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
成都华川进出口集团有限公司	供应商	87,614,561.19	1 年以内	预付设备款、专利权
上海昊日农业生产资料有限公司	供应商	57,872,800.00	1 年以内	预付货款
中石化股份有司西南油气分司油气销售运处	供应商	52,350,271.26	1 年以内	预付气款
山东倍丰化肥销售有限公司	供应商	38,800,000.00	1 年以内	预付货款
深圳市居众装饰设计工程有限公司	供应商	37,664,830.11	1 年以内	预付工程款
合计	--	274,302,462.56	--	--

(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

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	116,754,745.19		116,754,745.19	118,424,771.20	3,178,257.93	115,246,513.27
在产品				873,568.32		873,568.32
库存商品	148,524,220.41	810,716.80	147,713,503.61	209,915,472.83	810,716.80	209,104,756.03
自制半成品	16,941,019.83		16,941,019.83	15,303,429.65		15,303,429.65
包装物	4,866,834.88		4,866,834.88	4,162,938.72		4,162,938.72
发出商品				928,945.82		928,945.82
合计	287,086,820.31	810,716.80	286,276,103.51	349,609,126.54	3,988,974.73	345,620,151.81

(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	3,178,257.93		1,141,298.65	2,036,959.28	
库存商品	810,716.80				810,716.80
合计	3,988,974.73		1,141,298.65	2,036,959.28	810,716.80

(3) 存货跌价准备情况

无

7、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
四川美丰梅塞尔气体产品有限公司	50.00%	50.00%	30,031,359.11	31,359.11	30,000,000.00	12,017.09	-286,527.00
二、联营企业							
新疆美丰化工有限公司	26.00%	26.00%	768,277,190.65	527,977,989.67	240,299,200.98	120,905,185.17	-1,340,071.89
四川德科农购网络有限公司	7.57%	33.33%	140,198,496.23	97,216,213.48	42,982,282.75	362,925,887.55	-3,094,095.99
广西德绵农资有限责任公司	20.00%	20.00%	14,637,828.72	3,633,626.00	11,004,202.72	118,654,986.25	-277,535.93
云南德川农资有限责任公司	20.00%	20.00%	24,508,524.31	11,312,530.54	13,195,993.77	184,500,436.00	934,433.91
四川省天然气川东能源有限责任公司	25.00%	25.00%	59,942,425.93	959,189.88	58,983,236.05	1,499,504.83	-517,829.38
AMB Internatioanl Limited	25.00%	25.00%					

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
四川什化股份有限公司	成本法核算	150,000.00	150,000.00		150,000.00				150,000.00		
四川天华股份有限公司	成本法核算	192,500.00	192,500.00		192,500.00						
四川聚酯股份有限公司	成本法核算	59,300.00	59,300.00		59,300.00				59,300.00		
重庆渝高科技股份有限公司	成本法核算	97,600.00	97,600.00		97,600.00						
四川建设网有限公司	成本法核算	5,613,760.36	5,613,760.36		5,613,760.36	18.33%	18.33%				
新疆美丰化工有限公司①	权益法核算	62,400,000.00	63,177,922.55	-348,418.69	62,829,503.86	26.00%	26.00%				
四川德	权	2,400,000.00	2,265,727.05	-234,223.07	2,031,503.98	7.57%	33.33%	详见②			

科农购 网络有 限公司 ②	益 法 核 算										
广西德 绵农资 有限责 任公司 ③	权 益 法 核 算	2,000,000.00	2,470,561.52	-355,507.19	2,115,054.33	20.00%	20.00%				300,000.00
云南德 川农资 有限责 任公司 ④	权 益 法 核 算	2,000,000.00	1,748,803.83	-213,113.22	1,535,690.61	20.00%	20.00%				400,000.00
四川省 天然气 川东能 源有限 责任公 司⑤	权 益 法 核 算	17,500,000.00	17,375,266.36	-153,638.81	17,221,627.55	25.00%	25.00%				
四川美 丰梅塞 尔气体 产品有 限公司 ⑥	权 益 法 核 算	15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00	50.00%	50.00%				
AMB Internat ional Limite d⑦	权 益 法 核 算	1,568,175.00	2,402,327.06		2,402,327.06	25.00%	25.00%				
合计	--	108,981,335.36	110,553,768.73	-1,304,900.98	109,248,867.75	--	--	--	209,300.00		700,000.00

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

长期股权投资的说明

长期股权投资的说明

①2010年12月10日，公司第六届董事会第十五次会议审议通过了《关于公司在新疆参股投资设立合资公司的议案》，2010年12月22日公司将17,379,200.00元投资款汇入新疆美丰化工有限公司（筹）验资户，2011年1月17日作价45,020,800.00元用于出资的合成氨装置办理了财产交接手续，2011年1月18日经阿克苏宏信有限责任会计师事务所出具宏信所验字（2011）第008号验资报告验证，新疆美丰化工有限公司注册资本总额24,000.00万元，其中公司出资6,240.00万元，占注册资本总额的26.00%。

2011年1月19日新疆美丰化工有限公司取得由阿拉尔市工商行政管理局核发的企业法人营业执照，注册号659002038000088，经营范围：硝基复合肥生产、销售等。组织机构代码证56885032-3。本年损益调整-348,418.69元。

②2013年将对四川德科农购网络股份有限公司（以下简称“德科公司”）的长期股权投资由成本法改为权益法核算的原因为：德科农购网络公司目前董事会成员共六人，其中公司委派两名，表决权比例为33.33%，能够对其实施重大影响；长期股权投资本期增加2,265,727.05元，包括由成本法改为权益法增加投资成本2,400,000.00元，2013年损益调整为-134,272.95元。2013年9月27日德科农购网络公司收到宜昌市伍家岗区人民检察院扣押通知书（宜伍检反扣通[2013]22号），对公司股东夏侦松持有的50万股份、徐晓坤持有的60万股份、朱文东持有的40万股份、文常华持有的50万股份、曾军持有的40万股份以及上述股东2012年度分红款387,936.00元进行扣押。本期损益调整-234,223.07元。

③广西德绵农资有限责任公司（以下简称广西德绵公司）是由四川美丰农资公司、四川德科农购网络股份有限公司、杨艳、贾国兵、周杰、李庆洪、周发连、袁喆共同出资成立的有限责任公司，注册资本1,000万元，其中四川美丰农资公司出资人民币200万元，占总出资额的20%；四川德科农购网络股份有限公司出资人民币400万元，占总出资额的40%；杨艳出资人民币70万元，占总出资额的7%；贾国兵出资人民币78万元，占总出资额的7.8%；周杰出资人民币60万元，占总出资额的6%；李庆洪出资人民币72万元，占总出资额的7.2%；周发连出资人民币100万元，占总出资额的10%；袁喆出资人民币20万元，占总出资额的2%；上述出资已经广西跃众华扬会计师事务所[跃众华扬验字（2013）第034号]验证确认。2013年3月26日广西德绵公司取得南宁市工商行政管理局核发的企业法人营业执照，注册号为450100000107227；法定代表人：袁喆。经营范围：销售：化肥、化工产品（除危险化学品）、农用机械设备；塑料纺织袋、管材管件；仓储服务（除国家有专项规定外）；农业技术咨询；自营和代理一般经营项目商品和技术的进出口业务；许可经营项目商品和技术的进出口业务须取得国家专项审批后方可经营（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。公司通过子公司四川美丰农资公司持有20%的股权，投资成本为2,000,000.00元，本期损益调整-355507.19元。

④云南德川农资有限责任公司（以下简称云南德川公司）是由四川美丰农资公司、四川德科农购网络股份有限公司、王雪平、唐雅、王利霞、吴远香、石鸿丹、吴德明、张宁、廖智共同出资成立的有限责任公司。注册资本1,000万元，其中四川美丰农资公司出资人民币200万元，占总出资额的20%；四川德科农购网络股份有限公司出资人民币400万元，占总出资额的40%；王雪平出资人民币90万元，占总出资额的9%；唐雅出资人民币80万元，占总出资额的8%；王利霞出资人民币80万元，占总出资额的8%；吴远香出资人民币20万元，占总出资额的2%；石鸿丹出资人民币90万元，占总出资额的9%；吴德明出资人民币20万元，占总出资额的2%；张宁出资人民币10万元，占总出资额的1%；廖智出资人民币10万元，占总出资额的1%；以上出资已经云南云信会计师事务所[云信设验字（2013）第014号]验证确认。2013年2月4日云南德川农资有限责任公司取得昆明市呈贡县工商行政管理局核发的企业法人营业执照，注册号为530121100017262；法定代表人：吴德明。经营范围：化肥、农膜、农机具、五金交电、建筑材料销售。公司通过子公司四川美丰农资公司持有20%的股权，投资成本为2,000,000.00元，本期损益调整为-213,113.22元。

⑤四川省天然气川东能源有限责任公司是由四川双瑞能源有限公司、四川省天然气投资有限责任公司和阆中古城文化旅游发展有限公司共同投资成立的有限责任公司。注册资本7,000万元，截止2013年12月31日，四川双瑞能源有限公司出资人民币1,750万元，认缴注册资本的25%；四川省天然气投资有限责任公司出资人民币4,200万元，认缴注册资本的60%；阆中古城文化旅游发展有限公司出资人民币50万元，占认缴注册资本的0.71%，尚有1,000万元的认缴注册资本未支付。以上出资已经四川恒正会计师事务所有限责任公司[川恒会事验字（2013）230号]验证确认。2013年8月28日四川省天然气川东能源有限责任公司取得南充市阆中工商局核发的企业法人营业执照，注册号为511381000040168；法定代表人：唐益龙；经营范围：能源项目投资、建设，LNG、CNG投资、建设，天然气终端市场开拓，天然气设施、设备销售，油气管道工程建设、项目服务咨询设计、古城文化旅游产业开发。公司

通过子公司双瑞能源公司持有25%的股权，投资成本为17,500,000.00元，本期损益调整-153638.81元。

⑥2013年1月15日，公司与梅塞尔格里斯海姆（中国）投资有限公司签署《合作协议》，共同投资设立合资公司四川美丰梅塞尔气体产品有限公司。合资公司投资总额60,000,000.00元，注册资本30,000,000.00元，其中公司出资15,000,000.00元，占注册资本的50%。

⑦AMB Internatioanl Limited是由公司子公司四川美利丰贸易有限责任公司与Season Max Limited共同出资成立的合资公司。AMB公司注册资本为100万美元，其中美利丰贸易公司出资25万美元，占总出资额的25%；Season Max出资75万美元，占总出资额的75%。2012年7月11日AMB公司在香港注册成功，注册证书编号为1771885。公司通过子公司美利丰贸易公司持有AMB公司25%的股权，投资成本为1,568,175.00元。

9、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：	2,180,908,393.46	1,418,409,936.54		37,756,135.01	3,561,562,194.99
其中：房屋及建筑物	582,157,607.63	349,226,282.62		5,542,002.96	925,841,887.29
机器设备	107,012,226.41	1,064,843,434.43		666,982.65	1,171,188,678.19
运输工具	45,750,494.73	2,038,712.10		425,000.00	47,364,206.83
仪器仪表	160,606,673.99	96,551.28		1,768,842.04	158,934,383.23
专用设备	1,243,579,954.14	1,622,649.63		29,310,768.41	1,215,891,835.36
其他设备	41,801,436.56	582,306.48		42,538.95	42,341,204.09
--	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：	1,141,188,674.51		59,613,673.96	30,364,838.00	1,170,437,510.47
其中：房屋及建筑物	169,086,955.16		11,014,955.10	4,143,480.41	175,958,429.85
机器设备	85,756,711.38		3,000,684.29	522,151.83	88,235,243.84
运输工具	19,557,759.88		1,777,726.43	412,250.00	20,923,236.31
仪器仪表	103,988,503.75		4,910,701.80	770,389.10	108,128,816.45
专用设备	736,226,451.95		37,447,716.86	24,416,290.27	749,257,878.54
其他设备	26,572,292.39		1,461,889.48	100,276.39	27,933,905.48
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	1,039,719,718.95		--		2,391,124,684.52
其中：房屋及建筑物	413,070,652.47		--		749,883,457.44
机器设备	21,255,515.03		--		1,082,953,434.35
运输工具	26,192,734.85		--		26,440,970.52
仪器仪表	56,618,170.24		--		50,805,566.78
专用设备	507,353,502.19		--		466,633,956.82

其他设备	15,229,144.17	--	14,407,298.61
四、减值准备合计	3,482,428.58	--	75,183,169.61
其中：房屋及建筑物	1,179,793.08	--	21,217,679.82
机器设备	756,902.14	--	9,580,670.88
运输工具	87,456.02	--	87,456.02
仪器仪表		--	4,322,968.95
专用设备	1,436,797.59	--	39,615,893.69
其他设备	21,479.75	--	358,500.25
五、固定资产账面价值合计	1,036,237,290.37	--	2,315,941,514.91
其中：房屋及建筑物	411,890,859.39	--	728,665,777.62
机器设备	20,498,612.89	--	1,073,372,763.47
运输工具	26,105,278.83	--	26,353,514.50
仪器仪表	56,618,170.24	--	46,482,597.83
专用设备	505,916,704.60	--	427,018,063.13
其他设备	15,207,664.42	--	14,048,798.36

本期折旧额59,613,673.96元；本期由在建工程转入固定资产原价为1,416,019,186.63元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(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

无

(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

固定资产说明

本期增加的固定资产中，由在建工程转入的金额为1,416,019,186.63元。本期增加的累计折旧中，本期计提59,613,673.96元。

本期减少的固定资产为根据资产清查结果处置实物已淘汰或整体生产线已拆除或已提足折旧的固定资产，其中化肥分公司报废35T煤锅炉等资产原值37,748,735.01元，累计折旧30,298,618.17元，资

产减值准备689,899.03元。

本期计提减值的固定资产为根据政府相关部门安全环保要求，将现在已无法达到国家控制标准，存在较大安全隐患的化肥分公司三胺装置计提减值准备17,698,166.18元，实业公司二分厂生产装置计提减值准备54,692,473.88元。

10、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
美丰总部大楼项目	21,685,717.40		21,685,717.40	12,519,554.66		12,519,554.66
美丰苑 L 栋	12,414,709.70		12,414,709.70	10,077,611.44		10,077,611.44
美丰苑 M 栋	20,767,658.42		20,767,658.42	19,916,351.41		19,916,351.41
化肥分公司拆迁安置房 4#楼	3,502,249.28		3,502,249.28	3,502,249.28		3,502,249.28
化肥分公司技术改造项目	9,618,427.62		9,618,427.62	6,467,313.87		6,467,313.87
绵阳美丰工业园项目	82,786,158.81		82,786,158.81	1,499,662,047.25		1,499,662,047.25
100 万方/日天然气液化项目	7,612,123.91		7,612,123.91	4,633,663.99		4,633,663.99
复合肥原料库房（补充）	4,919,169.73		4,919,169.73			
信息化系统建设	1,372,860.00		1,372,860.00			
零星工程	2,847,794.65		2,847,794.65	1,958,447.07		1,958,447.07
合计	167,526,869.52		167,526,869.52	1,558,737,238.97		1,558,737,238.97

(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
绵阳美丰工业园合成氨尿素装置环保安全隐患治理搬迁改造项目	1,551,599,900.00	1,427,707,630.14		1,416,019,186.63		96.65%	预转固	126,901,080.78	23,596,995.35	5.90%	可转换公司债券、借款	
合计	1,551,599,900.00	1,427,707,630.14		1,416,019,186.63		--	--	126,901,080.78	23,596,995.35	--	--	

(3) 在建工程减值准备

无

(4) 重大在建工程的工程进度情况

无

(5) 在建工程的说明

11、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
绵阳美丰工业园项目	13,025,099.90	4,320,727.81	8,203,490.32	9,142,337.39
合计	13,025,099.90	4,320,727.81	8,203,490.32	9,142,337.39

12、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	259,848,749.28	0.00	0.00	259,848,749.28
土地使用权	252,596,573.28	0.00	0.00	252,596,573.28
非专利技术	3,505,700.00	0.00	0.00	3,505,700.00
外购软件	3,746,476.00	0.00	0.00	3,746,476.00
二、累计摊销合计	46,173,342.43	2,658,400.14	0.00	48,831,742.57
土地使用权	40,923,966.36	2,074,804.98	0.00	42,998,771.34
非专利技术	2,624,618.49	291,669.00	0.00	2,916,287.49
外购软件	2,624,757.58	291,926.16	0.00	2,916,683.74
三、无形资产账面净值合计	213,675,406.85	-2,658,400.14	0.00	211,017,006.71
土地使用权	211,672,606.92	-2,074,804.98	0.00	209,597,801.94
非专利技术	881,081.51	-291,669.00	0.00	589,412.51
外购软件	1,121,718.42	-291,926.16	0.00	829,792.26
土地使用权				
非专利技术				
外购软件				

无形资产账面价值合计	213,675,406.85	-2,658,400.14	0.00	211,017,006.71
土地使用权	211,672,606.92	-2,074,804.98	0.00	209,597,801.94
非专利技术	881,081.51	-291,669.00	0.00	589,412.51
外购软件	1,121,718.42	-291,926.16	0.00	829,792.26

(2) 公司开发项目支出

无

13、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	1,437,532.48	2,237,494.19
预收款项长账龄部分税务确认为收入调整		62,806.31
递延收益摊销	1,977,374.95	2,219,196.43
其他		9,910.50
小计	3,414,907.43	4,529,407.43

(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	3,414,907.43		4,529,407.43	

14、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	6,862,848.00	-6,800,000.00			62,848.00
二、存货跌价准备	3,988,974.73		1,141,298.65	2,036,959.28	810,716.80

五、长期股权投资减值准备	209,300.00				209,300.00
七、固定资产减值准备	3,482,428.58	72,390,640.06		689,899.03	75,183,169.61
合计	14,543,551.31	65,590,640.06	1,141,298.65	2,726,858.31	76,266,034.41

15、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
信用借款	625,000,000.00	770,000,000.00
合计	625,000,000.00	770,000,000.00

年末短期信用借款明细如下：

借款银行	借款金额	借款日期	还款日	合同利率
建行德阳庐山路分理处	50,000,000.00	2013.7.2	2014.7.1	6.00%
工行德阳钟鼓楼支行	20,000,000.00	2013.7.19	2014.7.14	6.00%
工行射洪县支行	50,000,000.00	2013.7.29	2014.7.29	6.00%
工行德阳钟鼓楼支行	10,000,000.00	2013.8.8	2014.7.14	6.00%
工行德阳钟鼓楼支行	20,000,000.00	2013.8.9	2014.7.14	6.00%
招行成都通锦桥支行	20,000,000.00	2013.9.29	2014.9.28	6.00%
工行射洪县支行	50,000,000.00	2013.10.24	2014.10.23	6.00%
中石化财务公司成都分公司	50,000,000.00	2014.1.27	2014.7.25	5.60%
建行德阳庐山路分理处	50,000,000.00	2014.2.10	2014.8.9	5.60%
中石化财务公司成都分公司	50,000,000.00	2014.2.28	2015.2.27	6.00%
招行成都通锦桥支行	50,000,000.00	2014.3.11	2014.9.10	5.60%
工行德阳钟鼓楼支行	50,000,000.00	2014.3.17	2014.9.15	5.60%
招行成都通锦桥支行	30,000,000.00	2014.3.31	2014.9.30	5.60%
建行德阳庐山路分理处	50,000,000.00	2014.3.31	2014.9.30	5.60%
建行德阳庐山路分理处	50,000,000.00	2014.4.18	2014.10.17	5.60%
招行成都通锦桥支行	25,000,000.00	2014.4.29	2014.10.28	5.60%

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

16、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
其中：1 年以上	49,829,122.19	43,844,101.39
1 年以内	225,600,219.72	325,130,521.09
合计	275,429,341.91	368,974,622.48

(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

无

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

应付账款年末较年初减少93,545,280.57元，下降25.35%，主要是绵阳工业园于本年6月预转固，供应商开具发票，款项陆续支付。账龄超过1年的大额应付账款明细如下：

项目	年末金额	账龄	未偿还的原因	资产负债日后是否偿还
沈阳透平机械股份有限公司	8,910,000.01	1-2年	尚未结算	否
西安陕鼓动力股份有限公司	6,015,000.00	1-2年	尚未结算	否
成都迪森自动化设备成套有限公司	5,676,000.01	1-2年	尚未结算	否
江苏双勤民生治化设备制造公司	3,196,000.00	1-2年	尚未结算	否
上海鼓风机厂有限公司	3,148,400.00	1-2年	尚未结算	否
安徽华海特种电缆集团有限公司	2,912,682.01	1-2年	尚未结算	否
江苏标新久保田工业有限公司	2,912,000.00	1-2年	尚未结算	否
重庆渝江新农农资连锁有限公司	2,033,564.80	2-3年	尚未结算	否
上海阀特流体控制阀门有限公司	1,905,387.99	1-2年	尚未结算	否
欧萨斯能源环境设备（南京）有限公司	1,900,000.00	1-2年	尚未结算	否
重庆川仪调节阀有限公司	1,577,222.00	1-2年	尚未结算	否
三门峡昊博化工工程有限公司	1,536,000.00	1-2年	尚未结算	否
什邡市同佳机械有限公司	1,332,120.00	1-2年	尚未结算	否
成都科维盟实业发展有限公司	1,282,400.00	1-2年	尚未结算	否
嘉利特荏原泵业有限公司	1,198,365.00	1-2年	尚未结算	否
绵阳市天能燃气开发公司	1,000,000.00	3年以上	尚未结算	否
合计	46,535,141.82			

17、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
其中：1 年以上	2,028,714.24	4,968,619.53
1 年以内	183,086,439.06	161,247,712.37
合计	185,115,153.30	166,216,331.90

(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

由于公司尿素等主要产品销售政策为先款后货，以上的预收款主要为待执行货款。

18、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	25,353,280.00	87,924,633.46	100,934,633.46	12,343,280.00
二、职工福利费		7,543,354.49	7,543,354.49	0.00
三、社会保险费	2,290,362.10	17,659,554.64	15,874,316.82	4,075,599.92
四、住房公积金		4,177,780.40	4,025,671.40	152,109.00
五、辞退福利		556,200.79	556,200.79	0.00
六、其他	4,003,383.73	11,438,091.22	9,064,944.61	6,376,530.34
合计	31,647,025.83	129,299,615.00	137,999,121.57	22,947,519.26

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额0.00元。

工会经费和职工教育经费金额7,265,052.52元，非货币性福利金额0.00元，因解除劳动关系给予补偿0.00元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

公司应付职工薪酬年末金额中提取未发放的工资、奖金等共计12,343,280.00元，其中没有属于拖欠性质的款项。

19、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-123,862,658.51	-108,372,539.31
营业税	9,017.35	11,792.65
企业所得税	-5,195,154.64	8,958,461.01
个人所得税	3,655,018.42	23,767.49
城市维护建设税	72,153.74	39,021.93
房产税	-382,299.60	99,952.91
土地使用税	-117,047.32	13.50
印花税	456,742.03	232,661.09
价格调节基金	4,901,071.74	5,870,895.65
教育费附加	30,923.00	19,916.67
地方教育费附加	20,615.42	13,277.78
防洪保安费		
堤围费	10,555.86	3,657.43
车船使用税	-4,380.00	
合计	-120,405,442.51	-93,099,121.20

20、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
成都华川石油天然气勘探开发总公司	18,733,923.52	14,410,710.40	股东尚未领取
四川美丰（集团）有限责任公司	1,838,721.60	0.00	股东尚未领取
德阳财茂租赁公司	1,193,400.00	1,193,400.00	股东尚未领取
其他股东	124,292.50	124,296.84	股东尚未领取
合计	21,890,337.62	15,728,407.24	--

21、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
其中：1 年以上	33,245,749.68	41,279,463.82
1 年以内	22,635,266.35	26,618,392.46
合计	55,881,016.03	67,897,856.28

(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

项目	年末金额	账龄	未偿还的原因	资产负债日后是否偿还
M栋建房基金	16,255,000.00	1年以内/1-3年	代收职工经济适用房的建房款	否
美丰教育基金	5,354,999.80	1年以内/1-5年	教育基金会经费，陆续拨付	否
德阳市规划和建设局	5,225,600.00	2年以上	代收补偿款	否
质保金	2,072,211.15	2年以上	保证金	否
加盟保证金	1,130,000.00	2-3年	合同保证金	否
合计	30,037,810.95			

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

项目	金额	账龄	性质或内容
M栋建房基金	16,255,000.00	1年以内/1-3年	代收职工经济适用房的建房款
美丰教育基金	5,354,999.80	1年以内/1-5年	教育基金会经费，陆续拨付
德阳市规划和建设局	5,225,600.00	2年以上	代收补偿款
质保金	2,072,211.15	2年以上	保证金
阆中市三鼎建筑工程有限公司	2,000,000.00	1年以内	履约保证金
深圳市居众装饰设计工程有限公司	1,320,000.00	1年以内	工程保证金
养老金	1,143,643.13	1年以内	代扣职工养老金
加盟保证金	1,130,000.00	2-3年	合同保证金
合计	34,501,454.08		

22、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	108,451,700.00	160,000,000.00
合计	108,451,700.00	160,000,000.00

(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
信用借款	108,451,700.00	160,000,000.00
合计	108,451,700.00	160,000,000.00

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
招行通锦桥支行	2012年06月25日	2014年06月24日	人民币元	6.15%				50,000,000.00
招行通锦桥支行	2012年07月25日	2014年07月24日	人民币元	6.15%		50,000,000.00		50,000,000.00
招行通锦桥支行	2012年09月18日	2014年09月17日	人民币元	6.15%		50,000,000.00		50,000,000.00
建行德阳庐山分	2010年01月19日	2015年01月18日	人民币元	6.55%		8,451,700.00		10,000,000.00
合计	--	--	--	--	--	108,451,700.00	--	160,000,000.00

(3) 一年内到期的应付债券

无

(4) 一年内到期的长期应付款

无

23、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
一年内结转的递延收益	1,875,000.05	2,200,000.05
合计	1,875,000.05	2,200,000.05

24、长期借款**(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末数	期初数
信用借款	460,000,000.00	281,469,900.00
合计	460,000,000.00	281,469,900.00

(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
中国建设银行股份有限公司德阳市庐山分理处	2012年09月28日	2015年09月27日	人民币元	6.15%		50,000,000.00		50,000,000.00
中国建设银行股份有限公司德阳市庐山分理处	2012年10月23日	2015年10月22日	人民币元	6.15%		50,000,000.00		50,000,000.00
中国建设银行股份有限公司德阳市庐山分理处	2012年11月14日	2015年11月13日	人民币元	6.15%		50,000,000.00		50,000,000.00
中国建设银行股份有限公司德阳市庐山分理	2013年07月05日	2016年07月04日	人民币元	6.15%		50,000,000.00		
中国工商银行股份有限公司德阳钟鼓楼支行	2012年09月14日	2015年09月13日	人民币元	6.15%		50,000,000.00		50,000,000.00
合计	--	--	--	--	--	250,000,000.00	--	200,000,000.00

25、应付债券

无

26、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	18,373,213.95	15,362,499.71
合计	18,373,213.95	15,362,499.71

27、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	591,484,352.00						591,484,352.00

28、库存股

无

29、专项储备

专项储备余额 1,013,908.55 元，为本期提取后剩余暂未使用的安全生产费用。

30、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）	629,829,498.85			629,829,498.85
其他资本公积	11,025,628.71			11,025,628.71
合计	640,855,127.56			640,855,127.56

31、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	305,421,595.99			305,421,595.99
任意盈余公积	107,713,437.41			107,713,437.41
合计	413,135,033.40			413,135,033.40

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

32、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整后年初未分配利润	1,292,912,744.90	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-125,574,573.92	--
应付普通股股利	35,489,056.78	
期末未分配利润	1,131,849,114.20	--

33、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	2,328,402,443.18	3,227,078,543.13
其他业务收入	8,564,851.76	3,060,046.39
营业成本	2,279,825,358.38	3,054,330,577.86

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化学肥料制造业	758,611,944.51	710,487,625.17	982,617,618.64	810,233,317.99
贸易及其他	1,569,790,498.67	1,561,471,402.24	2,244,460,924.49	2,242,090,735.55
合计	2,328,402,443.18	2,271,959,027.41	3,227,078,543.13	3,052,324,053.54

(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
尿素	537,009,000.20	518,886,343.32	738,417,084.91	579,570,033.08
复合肥	182,664,569.22	164,891,912.56	244,200,533.73	230,663,284.91
车用尿素	38,938,375.09	26,709,369.30		
贸易及其他	1,569,790,498.67	1,561,471,402.24	2,244,460,924.49	2,242,090,735.55
合计	2,328,402,443.18	2,271,959,027.42	3,227,078,543.13	3,052,324,053.54

(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
国内销售	2,298,871,106.74	2,247,006,236.33	3,208,694,188.05	3,035,645,294.28
国外销售	29,531,336.44	24,952,791.08	18,384,355.08	16,678,759.26
合计	2,328,402,443.18	2,271,959,027.41	3,227,078,543.13	3,052,324,053.54

(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
中农集团控股股份有限公司	280,053,400.00	12.03%

中农工贸有限责任公司	168,850,000.00	7.25%
重庆市农业生产资料(集团)有限公司	143,900,000.00	6.18%
四川省农业生产资料总公司	138,000,000.00	5.93%
四川省农业生产资料集团有限公司	110,000,000.00	4.72%
合计	840,803,400.00	36.11%

34、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	3,480.00	163,587.72	3%，5%
城市维护建设税	338,445.55	328,547.35	5%，7%
教育费附加	162,873.95	169,294.09	3%
地方教育费附加	108,582.73	111,258.54	2%
价格调节基金	188,877.10	146,402.12	0.07%、0.1%
合计	802,259.33	919,089.82	--

35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利等	8,720,081.47	6,739,831.67
社会保险统筹费	620,681.53	294,408.62
住房公积金	139,279.00	31,684.00
广告及业务宣传费	2,611,653.15	3,619,613.13
公司经费	4,006,396.87	2,424,288.37
小车费	1,112,333.51	683,862.75
业务招待费	1,025,086.60	671,377.30
中转运输费	16,155,086.63	887,242.41
装卸费	597,481.38	1,352,138.64
折旧费	278,306.79	305,152.70
叉车费	143,732.00	160,238.04
仓库经费	785,108.19	1,667,274.92
销售费	2,357,755.42	2,592,500.84
合计	38,552,982.54	21,429,613.39

36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利等	12,889,405.47	12,439,587.33
社会保险统筹费	4,129,764.84	3,397,526.42
住房公积金	1,054,871.40	744,712.28
业务招待费	1,957,410.79	2,751,821.05
财产保险费	175,893.87	238,697.03
审计评估咨询费	1,095,309.43	1,963,200.00
折旧费	4,886,542.43	2,148,256.94
无形资产摊销	2,694,807.34	2,949,247.72
修理费（含大修费）	18,687,194.47	15,253,811.28
董事会会费	48,438.40	77,703.64
税金	5,703,843.19	6,033,353.24
公司经费	7,185,825.99	6,710,306.99
安全环保费	1,059,269.25	2,284,949.65
董事长基金	-3,707,600.00	
研发支出	1,580,632.54	1,335,018.77
小车费	2,350,930.03	2,246,487.29
劳务费	2,660,833.26	1,420,954.00
合计	64,453,372.70	61,995,633.63

37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	11,953,449.27	34,678,094.81
利息收入	-5,600,958.94	-4,251,206.14
其他支出	72,191.13	1,266,232.86
合计	6,424,681.46	31,693,121.53

38、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	20,500.00	431,040.00
权益法核算的长期股权投资收益	-604,900.98	10,134,329.51
合计	-584,400.98	10,565,369.51

(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
四川德科农购网络有限公司	0.00	431,040.00	成本法变动为权益法核算
重庆渝高科技股份有限公司	20,500.00		
合计	20,500.00	431,040.00	--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
甘肃刘化(集团)有限公司		10,134,329.51	股权已处置
新疆美丰化工有限公司	-348,418.69		上年同期无发生
四川德科农购网络有限公司	-234,223.07		成本法变动为权益法核算
广西德绵农资有限责任公司	-55,507.19		上年同期无发生
云南德川农资有限责任公司	186,886.78		上年同期无发生
四川省天然气川东能源有限责任公司	-153,638.81		上年同期无发生
合计	-604,900.98	10,134,329.51	--

39、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	-6,800,000.00	
七、固定资产减值损失	72,390,640.06	
合计	65,590,640.06	

40、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	469,824.80	930,411.02	
其中：固定资产处置利得	469,824.80	930,411.02	
政府补助	5,243,899.96	4,009,014.34	
其他	239,777.00	181,472.95	
合计	5,953,501.76	5,120,898.31	

(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
财政奖励款	429,145.68	40,000.00	与收益相关	是
专项奖励款	996,754.28		与收益相关	是
产业扶持资金		2,325,285.74	与收益相关	是
递延收益摊销		1,643,728.60	与收益相关	是
淡储贴息款	3,818,000.00		与收益相关	是
合计	5,243,899.96	4,009,014.34	--	--

41、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	7,458,001.96	704,585.68	
对外捐赠		63,691.21	
滞纳金及罚款支出	767.24	205,718.46	
其他	222.93	30,000.00	
合计	7,458,992.13	1,003,995.35	

42、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	4,134,007.82	10,750,631.32
递延所得税调整	1,114,500.00	
合计	5,248,507.82	10,750,631.32

43、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本期金额	上期金额
归属于母公司股东的净利润	1	-125,783,114.66	64,014,868.73
归属于母公司的非经常性损益	2	4,123,581.29	3,085,774.33
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	-129,906,695.95	60,929,094.40
年初股份总数	4	591,484,352.00	502,330,893.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（I）	5		
发行新股或债转股等增加股份数（II）	6		89,153,459.00
增加股份（II）下一月份起至年末的累计月数	7		6
因回购等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至年末的累计月数	9		
缩股减少股份数	10		
报告期月份数	11	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6\times7\div11-8\times9\div11-10$	591,484,352.00	545,949,453.87
基本每股收益（I）	$13=1\div12$	-0.2127	0.1173
基本每股收益（II）	$14=3\div12$	-0.2196	0.1116
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	15		
转换费用	16		
所得税率	17	15%	15%
认股权证、期权行权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	18		
稀释每股收益（I）	$19=[1+(15-16)\times(1-17)]\div(12+18)$	-0.2127	0.1173
稀释每股收益（II）	$19=[3+(15-16)\times(1-17)]\div(12+18)$	-0.2196	0.1116

44、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
4.外币财务报表折算差额	-28,968.49	-27,929.95
小计	-28,968.49	-27,929.95
合计	-28,968.49	-27,929.95

45、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
代收代付款	3,608,348.12
政府补助	248,902.98
赔偿款、罚款、滞纳金等	595,596.53
合计	4,452,847.63

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
营业费用	28,739,107.18
管理费用	17,485,920.21
财务费用中反映的经营性支出	326,844.92
合计	46,551,872.31

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
利息收入	6,212,845.76
合计	6,212,845.76

(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

无

46、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	-126,020,398.70	63,702,194.44
加：资产减值准备	65,590,640.06	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	59,613,673.96	58,398,449.92
无形资产摊销	2,658,400.14	2,950,052.02
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	7,440,701.96	-696,029.25
财务费用（收益以“-”号填列）	6,424,681.46	31,388,115.69
投资损失（收益以“-”号填列）	-584,400.98	-10,565,369.51
递延所得税资产减少（减：增加）	1,114,500.00	
存货的减少（增加以“-”号填列）	59,344,048.30	-71,118,228.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-98,511,663.07	-450,377,267.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-46,056,808.74	362,372,482.54
经营活动产生的现金流量净额	-68,986,625.61	-13,945,599.28
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	708,815,574.42	887,233,679.78
减：现金的期初余额	1,093,073,594.98	803,309,412.61
现金及现金等价物净增加额	-384,258,020.56	83,924,267.17

(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	708,815,574.42	1,093,073,594.98
其中：库存现金	488,502.52	648,247.77

可随时用于支付的银行存款	707,167,671.90	1,080,425,347.21
可随时用于支付的其他货币资金	1,159,400.00	12,000,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	708,815,574.42	1,093,073,594.98

47、所有者权益变动表项目注释

无

七、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
成都华川石油天然气勘探开发总公司	控股股东	全民所有制	成都	甘振维	能源矿产地质勘查	105,000,000	12.18%	12.18%	中国石油化工集团公司	20198463-2

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
四川美丰化肥有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	德阳市	方文川	肥料制造	80,000,000.00	99.00%	99.00%	
四川美丰农资化工有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	成都市	张晓彬	其他化工产品批发	100,000,000.00	99.85%	99.85%	
四川双瑞能源有限公司	控股子公司	有限责任公司	成都市	方文川	批发液化天然气、液化石油气	120,000,000.00	51.00%	51.00%	
四川美丰实业有限公司	控股子公司	有限责任公司	绵阳市	袁开放	化工原料生产、销售，房地产开发	100,000,000.00	100.00%	100.00%	
四川美丰复合肥有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	德阳市	唐立永	复合肥生产、销售	223,371,417.24	100.00%	100.00%	
四川美利丰贸易有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	成都市	伍江涛	贸易批发	30,000,000.00	100.00%	100.00%	
四川美能工程咨询有限公司	控股子公司	有限责任公司	德阳市	周泉水	工程咨询	2,000,000.00	100.00%	100.00%	

四川美丰加蓝环保科技有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	成都市	伍江涛	环保技术开发、技术咨询、化肥销售	30,000,000.00	100.00%	100.00%	
广西美丰农资发展有限公司	控股子公司	有限责任公司	南宁市	袁喆	贸易	10,000,000.00	99.85%	99.85%	
德阳美丰农资化工有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	德阳市	王周木	其他化工产品批发、零售	3,000,000.00	99.85%	99.85%	
BC 公司(CAD)	控股子公司	有限责任公司	加拿大 RICHMOND 市		外贸	573.00	99.85%	99.85%	
阆中双瑞能源有限公司	控股子公司	有限责任公司	阆中市	方文川	液化天然气、液化石油气生产、销售	150,000,000.00	70.00%	70.00%	
北京联丰恒业商贸有限公司	控股子公司	有限责任公司	北京市	唐立永	贸易	5,000,000.00	30.00%	66.67%	
绵阳和泽硝铵销售有限公司	控股子公司	有限责任公司	绵阳市	陈荣江	硝酸铵、硝酸、硝铵磷的销售	10,000,000.00	100.00%	100.00%	

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									
四川美丰梅塞尔气体产品有限公司	有限责任公司	绵阳市	蒋先贵	生产销售工业用、民用二氧化碳气体，提供技术支持等	3000	50.00%	50.00%		06677883-5
二、联营企业									
新疆美丰化工有限公司	有限责任公司	阿拉尔市	郑术建	化工产品制造	24,000	26.00%	26.00%		56885032-3
四川德科农购网络有限公司	有限责任公司	遂宁市				7.57%	33.33%		
广西德绵农资有限责任公司	有限责任公司					20.00%	20.00%		
云南德川	有限责任					20.00%	20.00%		

农资有限 责任公司	公司								
四川省天 然气川东 能源有限 责任公司	有限责 任公司	阆中市	唐益龙	能源项目投、 古城文化旅游 产业开发资、 建设	7,000	25.00%	25.00%		
AMB Internatioan l Limited	有限责 任公司					25.00%	25.00%		

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
成都华川石油天然气勘探开发总公司	有重大影响的投资方	20198463-2
四川美丰集团有限责任公司	有重大影响的投资方	20636108X
四川华星天然气有限责任公司	其他关联关系方	78913245-6
中国石油化工股份公司西南分公司	其他关联关系方	74227476-4
四川美青氰胺有限责任公司	其他关联关系方	744686973
四川建设网有限责任公司	其他关联关系方	
中国石化财务有限公司成都分公司	其他关联关系方	

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
四川德科农购网络有 限公司	采购其他物资	以当期产品的市 场均价为依据，经 协商后合同定价。	350,800.00	0.10%		
中国石油化工股份有 限公司西南分公司	采购天然气	供方根据国家价 格主管部门即时 公布的相关规定 和计算方法计算； 或在国家或地方 政策允许时，按照 双方认为合理的	232,908,829.09	59.04%	139,081,740.82	47.13%

		其他方法确定。				
--	--	---------	--	--	--	--

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
四川德科农购网络有限公司	出售尿素、复合肥	以当期产品市场均价和对方对产品的具体要求为依据，经协商后合同定价。	337,182,949.62	15.08%	97,828,044.25	9.96%
AMB Internatioanl Limited	出售尿素、复合肥	以当期产品市场均价和对方对产品的具体要求为依据，经协商后合同定价。	29,531,336.44	1.32%	67,351,886.21	1.17%
四川美青氰胺有限责任公司	出售尿素	以当期产品市场均价和对方对产品的具体要求为依据，经协商后合同定价。	521,117.90	0.02%	2,402,590.49	0.11%

(2) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中国石化财务有限责任公司成都分公司	50,000,000.00	2014年02月28日	2015年02月27日	信用借款
中国石化财务有限责任公司成都分公司	50,000,000.00	2014年01月27日	2014年07月25日	信用借款
中国石化财务有限责任公司成都分公司	50,000,000.00	2014年05月15日	2016年05月13日	信用借款
中国石化财务有限责任公司成都分公司	50,000,000.00	2014年04月25日	2016年04月25日	信用借款

(3) 其他关联交易

关联方资金存放

关联方名称	账户性质	年末余额	年初余额
中国石化财务有限责任公司成都分公司	一般存款户	109,448,133.38	2,110,250.24

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
联营企业	四川德科农购网络有限公司	11,981,286.95		50,922,750.30	
联营企业	AMBInternatioanlLimited	13,721,663.53		17,763,394.36	
合营企业	新疆美丰化工有限公司	1,527,507.23		1,519,868.01	
其他关联关系方	中国石油化工股份有限公司西南分公司	54,976,088.40		35,078,439.95	
其他关联关系方	四川美青氰胺有限责任公司	135,475.15		31,595.00	

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他关联关系方	四川华星天然气有限公司	27,012.30	0.00

八、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

九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	107,820,542.00	96.19%			83,445,286.91	97.88%		
按组合计提坏账准备的应收账款								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,271,352.87	3.81%			1,811,513.55	2.12%		
合计	112,091,894.87	--		--	85,256,800.46	--		--

应收账款种类的说明

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

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
往来款-四川美丰农资化工有限责任公司	48,653,578.34			预计不会发生坏账损失
往来款-四川美丰加蓝环保科技有限公司	24,674,054.93			预计不会发生坏账损失
往来款-绵阳和泽硝铵销售有限公司	24,530,335.95			预计不会发生坏账损失
往来款-四川美利丰贸易有限责任公司	4,000,000.00			预计不会发生坏账损失
往来款-中国石油天然气股份有限公司广西石化分公司	1,951,795.60			预计不会发生坏账损失
往来款-成都清洋宝柏包装有限公司	1,721,853.39			预计不会发生坏账损失
往来款-重庆顶正包材有限公司	1,161,101.79			预计不会发生坏账损失
往来款-甘肃刘化(集团)有限责任公司	1,127,822.00			预计不会发生坏账损失
合计	107,820,542.00		--	--

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

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
其他	4,271,352.87			预计不会发生坏账损失
合计	4,271,352.87		--	--

(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

无

(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
四川美丰农资化工有限责任公司	子公司	48,653,578.34	1 年以内	43.53%
四川美丰加蓝环保科技有限公司	子公司	24,674,054.93	1 年以内	22.07%
绵阳和泽硝铵销售有限公司	二级子公司	24,530,335.95	1 年以内	21.95%
四川美利丰贸易有限责任公司	子公司	4,000,000.00	1 年以内	3.58%
中国石油天然气股份有限公司广西石化分公司	客户	1,951,795.60	1 年以内	1.75%
合计	--	103,809,764.82	--	92.88%

(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
四川美丰农资化工有限责任公司	子公司	48,653,578.34	43.53%
四川美丰加蓝环保科技有限公司	子公司	24,674,054.93	22.07%
绵阳和泽硝铵销售有限公司	二级子公司	24,530,335.95	21.95%
四川美利丰贸易有限责任公司	子公司	4,000,000.00	3.58%
合计	--	101,857,969.22	91.13%

(8) 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

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	42,013,030.25	93.57%			63,262,853.36	95.38%	6,800,000.00	10.75%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,883,752.20	6.42%			3,067,619.16	4.62%		
合计	44,896,782.45	--		--	66,330,472.52	--	6,800,000.00	--

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

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
四川美利丰贸易有限责任公司	34,148,996.33			
德阳市清理拖欠工程款领导小组办公室	3,108,844.74			
四川美丰复合肥有限责任公司	2,227,681.95			
新疆美丰化工有限公司	1,527,507.23			
旌阳区住房管理委员会集资建房专户	1,000,000.00			
合计	42,013,030.25		--	--

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
其他	2,883,752.20			

合计	2,883,752.20		--	--
----	--------------	--	----	----

(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
四川美利丰贸易有限责任公司	子公司	34,148,996.33	1 年以内	76.06%
德阳市清理拖欠工程款领导小组办公室	非关联方	3,108,844.74	1-2 年	6.92%
四川美丰复合肥有限责任公司	子公司	2,227,681.95	2-3 年	4.96%
新疆美丰化工有限公司	联营企业	1,527,507.23	1-2 年	3.40%
旌阳区住房管理委员会集资建房专户	非关联方	1,000,000.00	1-2 年/2-3 年	2.23%
合计	--	42,013,030.25	--	93.57%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
四川美利丰贸易有限责任公司	子公司	34,148,996.33	76.06%
四川美丰复合肥有限责任公司	子公司	2,227,681.95	4.96%
新疆美丰化工有限公司	联营企业	1,527,507.23	3.40%
合计	--	37,904,185.51	84.42%

(8) 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

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
四川什化股份有限公司	成本法核算	150,000.00	150,000.00		150,000.00				150,000.00		
四川建设网有限公司	成本法核算	5,613,760.36	5,613,760.36		5,613,760.36	18.33%	18.33%				
四川美丰农资化工有限责任公司	成本法核算	85,000,000.00	85,000,000.00		85,000,000.00	85.00%	85.00%				
四川美丰化肥有限公司	成本法核算	79,200,000.00	79,200,000.00		79,200,000.00	99.00%	99.00%				
四川美丰实业有限公司	成本法核算	295,568,682.39	295,568,682.39		295,568,682.39	100.00%	100.00%				
四川美丰复合肥有限责任公司	成本法核算	298,017,347.59	298,017,347.59		298,017,347.59	100.00%	100.00%				
四川美利丰贸易有限责任公司	成本法核算	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	100.00%	100.00%				
四川美能工程咨询有限公司	成本法核算	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	100.00%	100.00%				
四川美丰加蓝环保科技有限公司	成本法核算	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	100.00%	100.00%				
四川双瑞能源有限公司	成本法核算	61,200,000.00	61,200,000.00		61,200,000.00	51.00%	51.00%				
新疆美丰化工有限公司	权益法核算	62,400,000.00	63,177,922.55	-348,418.69	62,829,503.86	26.00%	26.00%				

四川德科农 购网络有限 公司	权益法核 算	2,400,000.00	2,265,727.05	-234,223.07	2,031,503.98	7.57%	33.33%	详见说 明			
四川美丰梅 塞尔气体产 品有限公司	权益法核 算	15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00	50.00%	50.00%				
合计	--	966,549,790.34	967,193,439.94	-582,641.76	966,610,798.18	--	--	--	150,000.00		

长期股权投资的说明：

2013 年将对四川德科农购网络股份有限公司（以下简称“德科公司”）的长期股权投资由成本法改为权益法核算的原因为：德科公司目前董事会成员共六人，其中公司委派两名，表决权比例为 33.33%，能够对其实施重大影响；长期股权投资本期增加 2,265,727.05 元，包括由成本法改为权益法增加投资成本 2,400,000.00 元，2013 年损益调整为-134,272.95 元。2013 年 9 月 27 日德科农购网络公司收到宜昌市伍家岗区人民检察院扣押通知书（宜伍检反扣通[2013]22 号），对公司股东夏侦松持有的 50 万股份、徐晓坤持有的 60 万股份、朱文东持有的 40 万股份、文常华持有的 50 万股份、曾军持有的 40 万股份以及上述股东 2012 年度分红款 387,936.00 元进行扣押。本期损益调整-234,223.07 元。

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	742,176,094.52	1,032,717,749.38
其他业务收入	1,376,292.59	310,000.00
合计	743,552,387.11	1,033,027,749.38
营业成本	728,634,687.08	932,372,698.86

（2）主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化学肥料制造业	668,384,060.43	656,864,370.73	949,074,249.45	849,797,425.31
其他化工行业	73,792,034.09	69,686,776.24	83,643,499.93	82,369,835.55
合计	742,176,094.52	726,551,146.97	1,032,717,749.38	932,167,260.86

（3）主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
尿素	515,245,132.96	488,117,023.90	716,924,040.00	617,544,284.46
复合肥	153,138,927.47	168,747,346.83	-	-
车用尿素	10,729,276.26	11,168,644.98	232,150,209.45	232,253,140.85
贸易及其他	63,062,757.83	58,518,131.26	83,643,499.93	82,369,835.55
合计	742,176,094.52	726,551,146.97	1,032,717,749.38	932,167,260.86

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	742,176,094.52	726,551,146.97	1,032,717,749.38	932,167,260.86
合计	742,176,094.52	726,551,146.97	1,032,717,749.38	932,167,260.86

(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
四川美丰农资化工有限责任公司	283,161,171.60	38.15%
四川德科农购网络有限公司	78,936,224.00	10.64%
云南德川农资有限责任公司	69,510,596.80	9.37%
广西德绵农资有限责任公司	45,545,992.30	6.14%
四川美丰复合肥有限责任公司	44,785,310.14	6.03%
合计	521,939,294.84	70.33%

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		431,040.00
权益法核算的长期股权投资收益	-582,641.76	10,134,329.51

合计	-582,641.76	10,565,369.51
----	-------------	---------------

(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
四川德科农购网络有限公司	0.00	431,040.00	成本法变动为权益法核算
合计		431,040.00	--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
甘肃刘化(集团)有限公司		10,134,329.51	
新疆美丰化工有限公司	-348,418.69		去年同期未投产
四川德科农购网络有限公司	-234,223.07		成本法变动为权益法核算
合计	-582,641.76	10,134,329.51	--

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	-55,289,473.40	44,067,757.63
加：资产减值准备	10,898,166.18	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	39,109,521.41	39,216,318.79
无形资产摊销	1,408,271.83	1,622,372.80
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)	7,095,504.91	-476,919.50
财务费用(收益以“-”号填列)	7,145,527.03	29,503,331.78
投资损失(收益以“-”号填列)	-582,641.76	-10,565,369.51
递延所得税资产减少(减：增加)	1,114,500.00	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-17,595,468.56	-7,208,814.88
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	14,462,316.54	-382,993,832.88
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-106,700,118.05	249,348,590.23
经营活动产生的现金流量净额	-98,933,893.87	-37,486,565.54
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	478,910,622.77	523,777,206.70
减：现金的期初余额	836,684,510.66	601,669,070.07
现金及现金等价物净增加额	-357,773,887.89	-77,891,863.37

十、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）	-7,440,701.96	
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）	5,243,899.96	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	238,786.83	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	6,800,000.00	坏账准备转回
减：所得税影响额	718,393.44	
少数股东权益影响额（税后）	10.12	
合计	4,123,581.27	--

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	-125,783,114.66	64,014,868.73	2,778,100,026.48	2,938,358,289.37

(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	-125,783,114.66	64,014,868.73	2,778,100,026.48	2,938,358,289.37

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	-4.23%	-0.2127	-0.2127
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.37%	-0.2196	-0.2196

第十节 备查文件目录

公司在办公场所备置下述文件的原件，当中国证监会、证券交易所要求提供时，或股东依据法律法规或《公司章程》要求查阅时，公司予以及时提供：

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》和巨潮资讯网上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：张晓彬

四川美丰化工股份有限公司

二〇一四年八月十一日