

安徽华信国际控股股份有限公司

2015 年半年度报告

2015 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人李勇、主管会计工作负责人郁志高及会计机构负责人(会计主管人员)刘顺顺声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

2014 半年度报告.....	1
第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	8
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	10
第四节 董事会报告.....	10
第五节 重要事项.....	26
第六节 股份变动及股东情况.....	38
第七节 优先股相关情况.....	42
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	43
第九节 财务报告.....	44
第十节 备查文件目录.....	160

释义

释义项	指	释义内容
公司	指	安徽华信国际控股股份有限公司
华信石油	指	上海华信石油集团有限公司，公司控股股东，于 2015 年 2 月 6 日更名为"上海华信国际集团有限公司"
华信控股	指	上海市华信能源控股有限公司，于 2014 年 1 月 13 日更名为"上海市华信金融控股有限公司"。
中安联合	指	中安联合能源有限公司
年年富	指	安徽年年富现代农业有限公司，公司全资子公司
华信天然气	指	华信天然气（上海）有限公司，公司全资子公司
DGT	指	Dostyk Gas Terminal LLP
华油天然气	指	华油天然气股份有限公司
石油开发	指	上海华信国际石油开发有限公司
华建化工	指	安徽华建化工有限公司，公司控股子公司
星诺化工	指	安徽星诺化工有限公司，公司参股公司
艾格瑞	指	艾格瑞国际有限公司，公司参股公司
科尔农业	指	安徽科尔农业生产资料有限公司，公司全资孙公司
首农控股	指	上海首农投资控股有限公司，公司参股孙公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
公司章程	指	安徽华信国际控股股份有限公司章程
元	指	人民币元
董事会	指	安徽华信国际控股股份有限公司董事会
股东大会	指	安徽华信国际控股股份有限公司股东大会
专业术语：	指	
农药原药	指	农药活性成分，一般不能直接使用，必须加工配制成各种类型的制剂才能使用
农药制剂	指	在农药原药中加入一定的助剂加工后可以直接使用的农药剂型
折百	指	按浓度 100% 计算
除草剂	指	用以防除农田杂草的农药
杀菌剂	指	用以防治植物病原微生物的农药

杀虫剂	指	用以防治有害昆虫的农药
草甘膦	指	化学名称为N-膦酰基甲基甘氨酸，由美国孟山都公司开发的，属于一种内吸传导型广谱灭生性低毒有机磷类除草剂
杀虫单	指	杀虫单是人工合成的沙蚕毒素的类似物，进入昆虫体内迅速转化为沙蚕毒素或二氢沙蚕毒素
杀虫双	指	沙蚕毒类杀虫剂，是一种神经毒剂，昆虫接触和取食药剂后表现出迟钝、行动缓慢、失去侵害作物的能力、停止发育、虫体软化、瘫痪、直至死亡
中间体、精细化工中间体	指	用煤焦油或石油产品为原料以制造染料、农药、医药、树脂、助剂、增塑剂等的中间产物
转化率	指	反应物消耗掉的物质的量在其总物质的量中占的百分数
杀螟丹	指	沙蚕毒素的一种衍生物，广谱，可用于防治鳞翅目、鞘翅目、半翅目、双翅目等多种害虫和线虫
吡虫啉	指	烟碱类超高效杀虫剂，具有广谱、高效、低毒、低残留，害虫不易产生抗性，对人、畜、植物和天敌安全等特点，并有触杀、胃毒和内吸等多重作用
氟虫腈	指	一种苯基吡唑类杀虫剂、杀虫谱广，对害虫以胃毒作用为主，兼有触杀和一定的内吸作用，对蚜虫、叶蝉、飞虱、鳞翅目幼虫、蝇类和鞘翅目等重要害虫有很高的杀虫活性，对作物无药害

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	华信国际	股票代码	002018
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	安徽华信国际控股股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	华信国际		
公司的外文名称（如有）	CEFC Anhui International Holding Co., Ltd.		
公司的法定代表人	李勇		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	赵克斌	孙为民
联系地址	上海市浦东新区陆家嘴富城路 99 号震旦国际大楼 29 楼 03 室	安徽省合肥市高新区红枫路 6 号
电话	021-58565335	0551-65848155
传真	021-58565355	0551-65848151
电子信箱	zkb@huaxingchem.com	SWM@huaxingchem.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 2014 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 2014 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 2014 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）	2,248,224,323.78	3,121,073,008.20	-27.97%
归属于上市公司股东的净利润（元）	39,053,017.13	48,104,092.19	-18.82%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	36,166,282.27	47,560,429.55	-23.96%
经营活动产生的现金流量净额（元）	849,539,753.69	-989,947,931.82	185.82%
基本每股收益（元/股）	0.03	0.04	-25.00%
稀释每股收益（元/股）	0.03	0.04	-25.00%
加权平均净资产收益率	1.33%	1.83%	-0.50%
	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）	4,370,740,084.39	3,259,274,676.52	34.10%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,725,290,948.23	2,918,556,126.28	-6.62%

二、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-12,996.74	

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）	2,460,465.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,072,726.05	
减：所得税影响额	633,459.45	
合计	2,886,734.86	--

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

2015年上半年，在国内经济增速放缓的背景下，公司围绕既定发展战略稳健经营，不断优化调整农化业务结构，调整前次募集资金投向以达到效益最大化。同时，致力于提升公司能源及相关金融业务板块的发展，加快公司业务转型，优化能源业务结构，积极培育公司业绩新增长点，增强公司盈利能力。

未来，公司将以“能源+金融”的战略构想，打造以能源业务为核心，以金融服务平台和“互联网+”平台为两翼的产业布局。目前，公司已通过一系列对外投资进行能源业务整合及布局，实现了能源业务的突破，为公司未来拓展石油天然气等能源业务奠定了良好的基础。

能源业务拓展主要包括收购华信石油（福建）有限公司100%股权、哈萨克斯坦DGT公司控制权、华油天然气股份有限公司19.67%股权，并在上海自贸区新设全资子公司上海华信国际石油开发有限公司，在香港新设全资孙公司华信天然气（香港）有限公司。其中，华信石油（福建）有限公司具有成品油批发经营资质，收购完成后，华信福建充分利用上市公司平台和品牌优势，业务快速发展，公司未来将进一步整合资源、拓宽渠道，加快发展成品油批发贸易业务。哈萨克斯坦DGT公司主要经营天然气业务，位于中哈能源走廊核心位置，公司对DGT公司进行投资，有利于DGT公司更紧密地连接中哈两个市场的能源需求，扩大其天然气运输和贸易量，同时为公司在哈萨克斯坦进行更广阔的能源合作奠定基础。收购华油天然气股份有限公司19.67%股权，使得公司在产业链上游的油气资源获取与开发、运输与储藏、应用与运营等领域不断深入，最终实现天然气领域的全产业链经营，为公司创造更大的投资价值，构建与华油天然气及昆仑能源的长期战略合作，争取在天然气开采、液化、物流和消费终端等方面与之开展全方位合作。

通过上述措施，公司实现了产业链整合和产业扩张，逐步具备了在更广阔的视野内进行广泛资源整合的能力，未来将进一步增强对外投资管理能力，完善内控机制，强化内部管控措施，保持公司的稳定发展。

二、主营业务分析

2015年上半年，公司实现营业总收入2,248,224,323.78元，同比减少27.97%，主要系大单

业务销售减少所致。

2015年上半年，公司实现营业利润44,786,075.79元，同比减少28.45%，实现净利润38,748,216.63元，同比下降18.89%。主要系大单业务销售减少所致。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	2,248,224,323.78	3,121,073,008.20	-27.97%	主要系大单业务销售减少所致。
营业成本	2,128,421,458.41	2,990,731,152.64	-28.83%	主要系大单业务销售减少所致。
销售费用	28,501,817.63	29,500,336.29	-3.38%	
管理费用	40,306,256.94	35,678,522.00	12.97%	
财务费用	5,135,970.57	-7,812,499.29	165.74%	主要系汇兑损失增加，以及本期贷款增加，银行利息支出相应增加所致。
所得税费用	9,558,053.47	15,431,448.54	-38.06%	主要系本期实现的应纳税所得额减少所致。
研发投入	9,475,222.36	8,833,295.93	7.27%	主要系氟虫氧技术创新研发投入较大。
经营活动产生的现金流量净额	849,539,753.69	-989,947,931.82	185.82%	主要系大单业务应收账款回款较去年增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-1,465,054,085.09	-107,392,147.58	-1,624.21%	主要系对华油天然气、华信福建等投资所致。
筹资活动产生的现金流量净额	674,218,673.54	92,193,973.11	631.30%	主要系银行借款增加所致。
现金及现金等价物净增加额	58,904,177.70	-1,002,648,642.52	105.87%	主要系大单业务应收账款回款较去年增加，大单业务采购付款较去年减少，银行借款增加导致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

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

适用 不适用

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

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

2015年上半年度公司严格实施了2014年年度报告中披露的发展战略及经营工作思路和工作重点，以市场为导向，明确市场定位，加大技术改造力度，强化内控，促进公司科学发展，坚持人才发展战略，打造专业高效团队，努力实现公司2015年度较好较快的发展。

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						
农药	487,188,222.87	399,776,989.70	17.94%	-0.70%	-2.47%	1.49%
其中：大单业务	73,608,742.32	71,792,886.64	2.47%			
化肥	1,295,016,461.99	1,269,412,107.96	1.98%	-46.39%	-46.53%	0.25%
其中：大单业务	1,294,175,000.00	1,268,570,000.00	1.98%			
种子	870,667.29	708,986.62	18.57%	-73.61%	-77.06%	12.25%
其他	462,734,637.81	458,295,713.10	0.96%	125.36%	126.14%	-0.34%
其中：大单业务	462,734,637.81	458,295,713.10	0.96%			
合计	2,245,809,989.96	2,128,193,797.38	5.24%	-27.90%	-28.82%	1.22%
分产品						
除草剂	275,730,765.61	256,146,841.28	7.10%	9.14%	12.70%	-2.93%
其中：大单业务	73,608,742.32	71,792,886.64	2.47%			
杀虫剂	169,063,268.84	110,954,091.11	34.37%	-9.13%	-23.95%	12.79%
杀菌剂	42,394,188.42	32,676,057.31	22.92%	-18.38%	-11.01%	-6.39%
化肥	1,295,016,461.99	1,269,412,107.96	1.98%	-46.39%	-46.53%	0.25%
其中：大单业务	1,294,175,000.00	1,268,570,000.00	1.98%			
种子	870,667.29	708,986.62	18.57%	-73.61%	-77.06%	12.25%
其他	462,734,637.81	458,295,713.10	0.96%	125.36%	126.14%	-0.34%
其中：大单业务	462,734,637.81	458,295,713.10	0.96%			
合计	2,245,809,989.96	2,128,193,797.38	5.24%	-27.90%	-28.82%	1.22%
分地区						
内销	1,682,675,076.15	1,590,903,553.47	5.45%	-38.79%	-39.98%	1.86%
其中：大单业务	1,367,783,742.32	1,340,362,886.64	2.00%			
出口	100,400,276.00	78,994,530.81	21.32%	-72.56%	-76.72%	14.06%

其他	462,734,637.81	458,295,713.10	0.96%	99.06%	99.84%	-0.39%
其中：大单业务	462,734,637.81	458,295,713.10	0.96%			
合计	2,245,809,989.96	2,128,193,797.38	5.24%	-27.90%	-28.82%	1.22%

四、核心竞争力分析

1、全球化的资源整合能力

华信石油成为公司控股股东后，为公司引入了更为全局化的战略运筹方向、更为全球化的战略决策视角和更加专业化的战略实施团队。以此为依托，公司对内逐步建立起了新的业务布局和组织架构，并将相关业务资源进行重新的优化配置，以公司为控股主体、以专业子公司为业务发展单元的产业布局结构逐渐清晰；对外顺应国内外经济运行和行业发展的趋势，与具有行业影响力的合作伙伴逐步建立了广泛深入的合作共赢关系。

通过上述措施，公司已逐步形成在更广阔的视野内进行广泛资源整合的能力，为公司未来的战略实施奠定了坚实的基础。

2、优秀的投资管理能力

公司为了实施发展战略和实现经营目标，设置了专门负责对外投资管理的业务部门，引入了具有丰富投资管理和资本市场经验的人才，为实施以公司为控股主体、以专业子公司为业务发展单元的产业布局提供了组织机构和优秀人才支撑。

公司投资管理团队已运作了一系列对外投资项目，该等投资项目涉及的国家或地区包括中国大陆、香港、哈萨克斯坦等，涉及的行业包括石油、天然气、金融等，通过这些投资项目，公司投资管理团队积累了丰富的投资管理经验，为公司未来在国内和国外进行更加多元化的对外投资提供有力保障。

3、清晰的主要业务架构

目前公司建立了以能源业务、金融业务、农药化工产业为主的业务构架。随着对三大板块业务的不断深入，通过对资源的优化配置，推动着公司业绩稳健增长。

能源产业方面，2015年上半年通过国内外项目投资与整合，实现了能源业务的全新进展。其中收购的华信石油（福建）有限公司具有成品油批发经营资质，收购完成后，华信福建充分利用上市公司平台和品牌优势，业务得到快速发展，公司未来将进一步整合资源、拓宽渠道，加快发展成品油批发贸易等相关业务。哈萨克斯坦DGT公司位于中哈能源走廊核心位置，

主要经营天然气业务。公司对DGT公司进行投资，有利于DGT公司更紧密地连接中哈双方能源市场的需求，扩大其天然气运输和贸易量，同时为公司在哈萨克斯坦进行更广阔的能源合作奠定基础。收购华油天然气股份有限公司19.67%股权，拓展了公司在产业链上游的油气资源获取与开发、运输与储藏、应用与运营等领域的深度，最终实现天然气领域的全产业链经营，为公司创造更大的投资价值。同时构建与华油天然气及昆仑能源的长期战略合作关系，争取在天然气开采、液化、物流和消费终端等方面与之开展全方位合作。

金融业务方面，公司已收购四家金融子公司，包括上海华信集团商业保理有限公司100%股权、洋浦国际能源交易中心有限责任公司85%股权、大势融资租赁（上海）有限公司100%股权、上海华信国际金融控股（海南）有限公司100%股权。通过上述收购，完善公司金融服务体系、国际化的交易商资源、高效的交易系统等诸多优势。有利于提升优化金融业务板块发展，发挥协同效应，加快公司业务转型，积极培育公司业务业绩新增长点，增强公司盈利能力。

农药化工方面，公司不断健全农化销售网络，同时建立的全国性的营销网络与电子商务平台。通过全国性的营销网络与技术服务体系能够及时获得病虫草害信息，做到提前预知市场需求、正确把握市场需求，快速响应市场需求。通过多年对农化市场的深耕，公司已建立产品品种齐全、结构合理的农化产品线。近几年公司不断以高新技术改造传统农化生产工艺，先后运用定向催化合成、非光气法合成、液膜萃取、粘稠物专用吸附剂吸附分离、变频调控、远红外加热及微电子控制等技术优化生产工艺，大幅度提高了产品技术含量和质量，降低了生产成本。面对国际、国内市场竞争，公司通过与国内多家科研院所合作并充分利用自主开发能力，建立了行业领先、高效务实的技术研究与产品开发体系。

通过上述措施，公司实现了产业链整合和产业扩张，逐步具备了在更广阔的视野内进行广泛资源整合的能力，未来将进一步增强对外投资管理能力，完善内控机制，强化内部管控措施，保持公司的稳定发展。

4、良好的品牌形象

公司进入农药市场较早，一直把品牌建设列入企业战略目标，坚持“三优两名”经营战略，即“产品优质，价格优惠，服务优良和名品、名牌”战略，把创品牌工程细化到各部门和各生产岗位，严格控制产品质量，杜绝不合格产品进入市场。对于新开发的品种，公司采取调研→试验→反馈→宣传推广的策略，树立新产品的品牌优势。

5、较强的管理和成本控制能力

公司严格按照现代企业制度建立了完善的内部管理体系和控制制度，不断推进管理的规

范化、信息化和科学化。

在规范化方面，公司已通过ISO9001国际质量体系认证、ISO14001环境体系认证。在科学化、信息化方面，公司已引入了ERP管理系统，公司制定了比较完备的管理流程、管理制度和管理目标；ERP系统覆盖了公司所有的生产经营环节和所有部门，并实行严格的成本预算控制，以年度成本、预算目标的执行情况作为各部门业绩考核的重要组成部分。

同时公司还制定了一整套激励机制，调动员工的生产工作积极性，力争做到人尽其才，物尽其用，使员工工作效率最大化。公司管理水平的提升，大大提高了资金流、信息流、物流的运转速度和效率，使得各个环节的衔接更加流畅，从而降低了单位收入的各项费用，费用控制成效显著。

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
1,307,654,016.57	0.00	100.00%
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
华信（福建）石油有限公司	成品油批发（含汽油）；成品油零售（不含汽油）。	100.00%
华油天然气股份有限公司	石油天然气勘探开发分包技术业务（不含石油天然气）和燃气生产、销售（以上项目涉及行政许可的，凭许可证经营）	19.67%
Dostyk Gas Terminal LLP	液化石油气（以下简称LPG）转运、LPG储存、LPG的公路和铁路运输等服务	40.00%

注：为避免重复，在持有金融企业股权情况、证券投资情况、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况等处披露了的投资，不再在本表中填列。

公司报告期无对外投资。

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司名称	公司类别	最初投资	期初持股	期初持股	期末持股	期末持股	期末账面	报告期损	会计核算	股份来源
------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------

		成本（元）	数量（股）	比例	数量（股）	比例	值（元）	益（元）	科目	
合计				--		--			--	--

注：1、本表要求填列的金融企业股权情况指公司在长期股权投资、可供出售金融资产中核算的持有金融企业股权的情况；

2、金融企业包括商业银行、证券公司、保险公司、信托公司、期货公司等；

3、期末账面价值应当扣除已计提的减值准备；

4、报告期损益指：该项投资对公司本报告期合并净利润的影响。

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

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本（元）	期初持股数量（股）	期初持股比例	期末持股数量（股）	期末持股比例	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	会计核算科目	股份来源
期末持有的其他证券投资					--		--			--	--
合计					--		--			--	--
证券投资审批董事会公告披露日期											
证券投资审批股东会公告披露日期（如有）											

注：1、本表要求按期末账面价值占公司期末证券投资总额的比例排序，填列公司期末所持前十只证券情况；

2、本表所述证券投资是指股票、权证、可转换债券等投资。其中，股票投资只需填列公司在交易性金融资产中核算的部分；

3、其他证券投资指：除前十只证券以外的其他证券投资；

4、报告期损益，包括报告期公司因持有该证券取得的投资收益及公允价值变动损益；

5、如果公司委托理财的实际标的是证券投资，除在委托理财部分进行披露外，在此也应进行列示。

公司报告期不存在证券投资。

（4）持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

注：1、此处适用于不构成证券投资的其他持有上市公司股票情况。

2、此处要求填列的其他上市公司股权指公司在长期股权投资、可供出售金融资产中核算的持有其他上市公司股权的情况；

3、公司应当披露报告期内用于买卖其他上市公司股份的资金数量、股份数量及产生的投资收益。

公司报告期末持有其他上市公司股权。

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

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
合计					--	--	--				
委托理财资金来源											
逾期未收回的本金和收益累计金额											
涉诉情况(如适用)											
委托理财审批董事会公告披露日期(如有)											
委托理财审批股东会公告披露日期(如有)											

注：如果公司委托理财的实际标的为证券投资，请同时在证券投资“持有其他上市公司股权情况的说明”部分进行披露。

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

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	计提减值准备金额(如有)	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例	报告期实际损益金额
合计					--	--					
衍生品投资资金来源											
涉诉情况(如适用)											
衍生品投资审批董事会公告披露日期(如有)											
衍生品投资审批股东会公告披露日期(如有)											
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措											

施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	
报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	

注：1、本表非金融类公司须填写。本表中“衍生品投资”是指对价值依赖于基础资产价值变动的合约的交易行为。其中，合约包括远期、期货、期权、掉期或互换及其组合；基础资产包括证券、指数、利率、汇率、货币、商品、其他标的，或上述基础资产的组合。

2、公司可根据投资的衍生品基础商品及合约种类情况进行分类汇总披露，但须对所采用分类方式及标准予以说明。

3、表格中“衍生品投资操作方”，是指公司交易上述合约的交易对方。

4、各“投资金额”均指合约金额。

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

单位：万元

贷款对象	是否关联方	贷款金额	贷款利率	担保人或抵押物	贷款对象资金用途
上海华信国际集团有限公司	是	60,000	5.10%	无	公司拟通过商业银行取得公司控股股东上海华信预计不超过 60,000 万元的委托贷款，期限一年，贷款年利率为贷款发放日中国人民银行同期贷款基准利率。其中，用于补充公司流动资金预计不超过 30,000 万元，用于支付购买华油天然气股份有限公司 19.67% 股

					份的部分价款预计不超过 30,000 万元。该贷款可根据需要提前偿还或到期后续签。
合计	--	60,000	--	--	--
展期、逾期或诉讼事项（如有）	无				
展期、逾期或诉讼事项等风险的应对措施（如有）	无				
委托贷款审批董事会公告披露日期（如有）	2015 年 02 月 17 日				
委托贷款审批股东会公告披露日期（如有）	2015 年 03 月 24 日				

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

（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	190,995.53
报告期投入募集资金总额	46,676.23
已累计投入募集资金总额	177,435.77
报告期内变更用途的募集资金总额	59,305.14
累计变更用途的募集资金总额	59,305.14
累计变更用途的募集资金总额比例	31.05%

募集资金总体使用情况说明

截至 2015 年 06 月 30 日止，本公司实际投入相关项目的募集资金 132,616.38 万元。公司经过审慎考虑，将用于“30 万吨/年离子膜烧碱项目”及“年年富配送中心建设项目”的募集资金账户余额以及募集资金账户利息（截至 2015 年 3 月 31 日共计 593,051,390.65 元，因利息持续变动，具体金额以实际变更日为准），变更用于“收购 DOSTYK GAS TERMINAL LLP 40% 合伙人份额及增资项目”，共计 3.6783 亿元，其余剩余募集资金共 22,522.14 万元用于永久补充流动资金。

注：1、公司如在报告期内募集资金或报告期之前募集资金的使用延续到报告期内的，应当披露本部分的内容。

2、报告期募集公司债、发行优先股（含符合规定发行优先股购买资产）的也适用相关披露。

（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										
30万吨/年离子膜烧碱项目	是	70,302.83	23,343.36	1,830.3	23,343.36	100.00%				是
年年富配送中心建设项目	是	30,692.7	19,273.02	26.54	19,273.02	100.00%				是
归还银行贷款	否	30,000	30,000		30,000	100.00%				否
补充流动资金	否	60,000	60,000		60,000	100.00%				否
收购 DGT40% 合伙份额及增资项目	否		36,783	22,329.72	22,329.72	60.71%				否
永久补充流动资金	否		22,522.14	22,489.67	22,489.67	99.86%				否
承诺投资项目小计	--	190,995.53	191,921.52	46,676.23	177,435.77	--	--		--	--
超募资金投向										
归还银行贷款（如有）	--						--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--						--	--	--	--
超募资金投向小计	--					--	--		--	--
合计	--	190,995.53	191,921.52	46,676.23	177,435.77	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>根据公司发展战略及市场需求状况，为使募集资金的使用效率达到最大化，公司经过审慎考虑，拟将用于“30万吨/年离子膜烧碱项目”及“年年富配送中心建设项目”的募集资金账户余额以及募集资金账户利息（截至2015年3月31日共计593,051,390.65元，因利息持续变动，具体金额以实际变更日为准），变更用于“收购DOSTYK GAS TERMINAL LLP 40% 合伙人份额及增资项目”，共计3.6783亿元，其余剩余募集资金共22,522.14万元用于永久补充流动资金。</p> <p>□□一、30万吨/年离子膜烧碱项目公司30万吨/年离子膜烧碱项目在整个规划、项目备案等方面均是按照产能30万吨/年的规模申报，但是，受国内宏观经济增速下行、投资放缓等因素的影响，近年来烧碱市场需求低迷，预计“30万吨/年离子膜烧碱项目”一期10万吨/年的产能目前已经足够满足市场需求。</p> <p>□□二、年年富配送中心建设项目公司按项目建设规划的要求已在合肥、阜阳、滁州、安庆、宿州、宣城、六安、江西南昌建设了8个配送中心，且已逐步投入使用，并实际开展业务运营，但是该项目建设投资的实际投入与计划投入金额存在差异，且因市场开拓缓慢、农资技术服务体系建设迟缓等影响，项目建设进展落后于项目规划，且未来前景可能低于预期，公司决定除已建设完成的部分外，不再对该项目继续投入。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>受国内宏观经济增速下行、投资放缓等因素的影响，近年来烧碱市场需求低迷，预计“30万吨/年离子膜烧碱项目”一期10万吨/年的产能目前已经足够满足市场需求。“年年富配送中心建设项目”因为市场开拓缓慢、农资技术服务体系建设迟缓等影响，项目建设进展落后于项目规划，且未来</p>									

	<p>前景可能低于预期，公司决定除已建设完成的部分外，不再对该项目继续投入。□根据公司发展战略及市场需求状况，为使募集资金的使用效率达到最大化，公司经过审慎考虑，拟将用于“30 万吨/年离子膜烧碱项目”及“年年富配送中心建设项目”的募集资金账户余额以及募集资金账户利息（截至 2015 年 3 月 31 日共计 593,051,390.65 元，因利息持续变动，具体金额以实际变更日为准），变更用于“收购 DOSTYK GAS TERMINAL LLP 40% 合伙人份额及增资项目”，共计 3.6783 亿元，其余剩余募集资金共 22,522.14 万元用于永久补充流动资金。□</p>
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	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>截至 2013 年 5 月 8 日止，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资金额为 1,395.54 万元，华普天健会计师事务所（北京）有限公司[现更名为华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）]对公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况进行了审核，并出具了会审字[2013]1563 号鉴证报告。2013 年 5 月 22 日本公司五届二十二次董事会审议通过《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金的议案》，同意使用募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金 1,395.54 万元。2013 年 5 月 24 日公司完成了上述 1,395.54 万元的募集资金置换。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>经董事会、监事会同意，公司于 2013 年 7 月 31 日至 2014 年 7 月 30 日、2014 年 7 月 31 日至 2014 年 10 月 30 日、2014 年 10 月 31 日至 2015 年 4 月 30 日，先后使用年产 30 万吨离子膜烧碱项目募集资金专户的部分闲置资金 5 亿元、5 亿元、4.6 亿元，暂时补充流动资金，同时公司独立董事、保荐机构对该暂时补充流动资金无异议。各期暂时补充的流动资金，主要用于化肥贸易，并均于规定的期限内收回，实际使用符合公司董事会的要求。</p>
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	<p>根据公司发展战略及市场需求状况，为使募集资金的使用效率达到最大化，公司经过审慎考虑，拟将用于“30 万吨/年离子膜烧碱项目”及“年年富配送中心建设项目”的募集资金账户余额以及募集资金账户利息（截至 2015 年 3 月 31 日共计 593,051,390.65 元，因利息持续变动，具体金额以实际变更日为准），变更用于“收购 DOSTYK GAS TERMINAL LLP 40% 合伙人份额及增资项目”，共计 3.6783 亿元，其余剩余募集资金共 22,522.14 万元用于永久补充流动资金。</p>
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

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(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	变更后的项目可行性是否发生重大变化
收购 DOSTYK GAS TERMINAL LLP 40% 合伙人份额及增资项目	“30 万吨/年离子膜烧碱项目”及“年年富配送中心建设项目”	36,783	22,329.72	22,329.72	60.71%		48.55	是	否
合计	--	36,783	22,329.72	22,329.72	--	--	48.55	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>受国内宏观经济增速下行、投资放缓等因素的影响，近年来烧碱市场需求低迷，预计“30 万吨/年离子膜烧碱项目”一期 10 万吨/年的产能目前已经足够满足市场需求。“年年富配送中心建设项目”因为市场开拓缓慢、农资技术服务体系建设迟缓等影响，项目建设进展落后于项目规划，且未来前景可能低于预期，公司决定除已建设完成的部分外，不再对该项目继续投入。□ 2015 年 4 月 27 日，公司召开了第六届董事会第二十五次会议、第六届监事会第十七次会议，同意公司变更非公开发行募集资金用途，将剩余募集资金 36,783.00 万元增资华信天然气（上海）有限公司（以下简称“华信天然气”），用于“收购 DOSTYK GAS TERMINAL LLP 40% 合伙份额及增资项目”，其余剩余募集资金共 22,522.14 万元用于永久补充流动资金。本次董事会、监事会相关会议内容已刊登在《证券时报》及巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）的 2015-039 号公告中。□ 2015 年 5 月 13 日，公司召开了 2015 年第二次临时股东大会，会议审议并通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》。本次临时股东大会会议通知及相关文件刊登在 2015 年 4 月 28 日的《证券时报》和巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）上。</p>								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	无								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	无								

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
根据公司发展战略及市场需求状况，为使募集资金的使用效率达到最大化，公司经过审慎考虑，拟将“30 万吨/年离子膜烧	2015 年 08 月 12 日	募集资金项目情况已刊登在《证券时报》及巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）的

碱项目”尚未使用的募集资金中的 36,783.00 万元变更用于本次“收购 DOSTYK GAS TERMINAL LLP 40% 合伙份额及增资项目”，其余部分 10,176.47 万元及“年年富配送中心建设项目”尚未使用的募集资金 11,419.68 万元、募集资金专户利息净收入 925.99 万元全部用于永久补充流动资金。		2015-081 号公告中。
---	--	----------------

注：1、如《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 3 号——半年度报告的内容与格式（2014 年修订）》第十九条（四）3.募集资金的使用情况规定披露的内容已在《公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》中披露的，公司可以提供指定披露网站的相关查询索引，避免重复。

2、披露索引可以披露公告的编号、公告名称、公告披露的网站名称。

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
安徽年年富现代农业有限公司	子公司	商品流通	农药、化肥、种子等销售	100,000,000	534,737,884.58	403,243,053.89	1,328,830,717.34	25,821,815.33	20,153,915.39
安徽华星化工有限公司	子公司	化工制造业	农药、化工产品生产与销售	80,000,000	1,630,212,920.80	1,296,378,457.84	53,501,946.66	7,928,207.57	6,718,496.96
安徽华建化工有限公司	子公司	化学原料及化学药品制造业	三氯化磷等化工产品生产经营	30,000,000	50,008,628.39	44,441,289.05	0.00	-2,108,310.27	-2,108,310.27
华信天然气（上海）有限公司	子公司	能源	石油化工产品销售	1,000,000	1,616,393,538.21	1,129,389,186.95	18,021,782.34	-2,201,035.53	-2,060,626.89
安徽星诺化工有限公司	参股公司	化学原料及化学药品制造业	双甘膦等化工产品生产经营	24,000,000 美元	148,696.634.33	129,655.713.68	0.00	-1,481,362.21	-1,481,362.21
上海首农投资控股有限公司	参股公司	商品流通	原料油、燃料油、沥青油大宗贸易、农资贸	100,000,000	2,031,985.252.92	147,272.406.22	2,435,276.016.73	22,125.678.61	19,196,167.23

			易。						
华信石油 (福建)有 限公司	子公司	能源	成品油批 发(含汽 油); 成 品油零 售(不 含汽油)。	200,000,000	224,805,444.54	222,251,110.05	186,527,233.38	2,116,044.56	2,480,453.03
Dostyk Gas Terminal LLP	子公司	能源	液化石油 气贸易以 及液化石 油气物流 运输服务	4,215.99	376,660,502.00	210,656,445.18	18,021,782.34	1,074,649.31	1,213,785.88

注：填列范围包括：单个子公司的净利润或单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10%以上的子公司和参股公司。公司报告期内无应当披露的重要子公司、参股公司信息。

5、非募集资金投资的重大项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况	披露日期(如有)	披露索引(如有)
年产 10 万吨三氯化磷项目	1,358.47	1,503.7	2,573.87	98.00%	正在建设中		
合计	1,358.47	1,503.7	2,573.87	--	--	--	--

注：公司应当列表披露项目投资总额超过公司上年度末经审计净资产 10%的非募集资金投资的重大项目相关情况。如果公司存在之前年度达到前述标准的非募集资金投资重大项目持续到本期的情况，也应当披露相关情况。

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2015 年 1-9 月经营业绩的预计

2015 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-50.00%	至	0.00%
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间(万元)	3,867.7	至	7,735.4
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润(万元)	7,735.4		
业绩变动的原因说明	主要系与上年同期相比子公司年年富大单业务减少影响利润所致。		

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

2015年3月30日，公司召开了2014年度股东大会，审议通过了《公司 2014 年度利润分配预案》。2014年度权益分派方案为：公司以 2014 年末总股本 1,198,856,538 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.10 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本，共计派发现金11,988,565.38 元（含税）。2015年5月21日（除权除息日），公司2014年度权益分派实施完毕。公司 2014 年度利润分配预案决策程序合法合规，符合《公司章程》规定的利润分配政策，符合《公司未来三年（2014~2016 年）股东回报规划》的规定和要求。

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、本报告期利润分配或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

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关法律法规等要求，不断地建立和完善公司法人治理结构，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。截至报告期末，公司治理实际情况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理的文件。

1、关于股东与股东大会：公司严格按照《公司章程》、《公司股东大会议事规则》的要求，规范股东大会召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东能充分行使其权利。

2、关于控股股东与上市公司的关系：公司控股股东行为规范，能依法行使其权利，并承担相应义务，没有直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司具有独立的经营能力和完备的产供销系统，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

3、关于董事与董事会：公司严格按照《公司法》和《公司章程》规定的董事选举程序选举董事。公司全体董事能够严格按照《公司董事会议事规则》、《公司独立董事工作制度》、《深圳证券交易所中小企业板块上市公司董事行为指引》等规定要求尽职尽责的开展工作，依法行使职权，积极参加相关知识培训，熟悉有关法律法规。公司董事会下设的各专门委员会能够勤勉尽责地履行权利、义务和责任。

4、关于监事与监事会：公司监事会严格按照《公司法》和《公司章程》规定的监事选举程序选举，监事会组成人数和人员符合法律、法规的要求，公司监事认真履行诚信、勤勉、尽责，对公司重大事项、关联交易、财务状况以及董事、总经理及其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督并发表意见，维护公司及股东的合法权益。

5、关于公司与投资者：为了加强与投资者的双向沟通，公司制定了《公司投资者关系管理制度》，在公司网站上设立了投资者关系栏目，并明确公司董事会秘书为投资者关系管理负责人，组织实施投资者关系的日常管理工作。

6、关于绩效评价与激励约束机制：公司有较完善的员工绩效评价标准和激励约束机制，公司高级管理人员的聘任公开、透明，严格按照有关法律法规的规定进行。公司未来还将探索更多形式的激励方式，形成多层次的综合激励机制，完善绩效评价标准，更好地调动管理人员的工作积极性，吸引和留住优秀管理人才和技术、业务骨干。

7、关于信息披露与透明度：公司制定了《公司信息披露管理制度》，指定公司董事会秘书负责信息披露工作、接待股东来访和咨询，并严格按照有关规定真实、准确、完整、及时地披露有关信息，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

8、关于相关利益者：公司重视社会责任，关注所在地区福利、环境保护、公益事业等问题，充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极与相关利益者合作，加强与各方的沟通和交流，实现股东、员工、社会等各方利益的均衡，以推动公司持续、稳定、健康地发展。

二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
<p>2014年8月,本公司收到中国国际经济贸易仲裁委员会的编号为(2014)中国贸仲京字第022394号《G20140797号国际货物买卖合同争议案仲裁通知》;编号为(2014)中国贸仲京字第022396号《R20140796号国际货物买卖合同争议案仲裁通知》;编号为(2014)中国贸仲京字第022416号《R20140798号买卖合同争议案仲裁通知》。本公司作为申请人向中国国际贸易仲裁委员会提出仲裁申请,现中国国际经济贸易仲裁委员会已经受理本案,受理日期为2014年8月28日。</p>	2,414.33	否	中国国际经济贸易仲裁委员会尚未确定仲裁开庭时间。	中国国际经济贸易仲裁委员会尚未确定仲裁开庭时间,案件对本公司的影响尚无法预测。本公司将根据进展情况及时公告。	中国国际经济贸易仲裁委员会尚未确定仲裁开庭时间,案件对本公司的影响尚无法预测。本公司将根据进展情况及时公告。	2014年09月03日	<p>详见2014年9月3日刊登在《证券时报》及巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)上的公司2014-048号公告</p>

其他诉讼事项

□ 适用 √ 不适用

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

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
金帝联合控股集团有限公司	华油天然气股份有限公司19.67%的股份。	86,000	截止本报告披露日,资产产权已经过户。本次收购不涉及债权、债务。	本次交易以现金方式支付全部收购价款,不涉及发行股份,不会对上市公司的股权结构产生影响。由于公司与华油天然气处于不同行业,本次交易可优化公司的业务结构,分散行业风险,提高公司的抗风险能力和持续经营能	截止本报告披露日,本次收购对公司损益无影响。	0.00%	否	不适用。	2014年11月14日	公司因筹划重大事项,公司股票于2014年11月19日开市起停牌。公司于2014年11月26日发布了《关于筹划重大资产重组的停牌公告》并于当日开市起继续停牌。停牌期间,公司每5个交易日发布一次重大资产重组的进展

				力。有利于公司的未来发展。					公告。根据相关规定,经公司申请,公司股票将于 2015 年 3 月 6 日 (星期五) 开市起复牌。上述相关公告均已刊登在《证券时报》和巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 上。
上海华信国际集团有限公司	华信(福建)石油有限公司 100% 股权。	21,977.07	截止本报告披露日,资产产权已经过户。本次收购不涉及债权、债务。	公司完成本次收购后,华信福建公司成为公司的全资子公司并将作为公司发展成品油批发和零售业务的平台。将有利于加快能源业务板块发展,优化业务结构,积极培育公司业绩新增长点,增强公司盈利能力。	报告期内,本次收购为上市公司累计贡献净利润 2,480,453.03 元。报告期末,福建华信资产总额共计 224,805,444.54 元。	6.35%	是	上海华信为公司控股股东,根据《深圳证券交易所股票上市规则》关于关联方的规定,为公司的关联法人,本次收购构成关联交易。	2015 年 03 月 10 日 详见 2015 年 3 月 10 日刊登在《证券时报》及巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 上的公司 2015-027 号公告。
Trade Commerce Oil LLP 及	DOSTYK GAS TERMIN	36,783	截止本报告披露日,资产产权	根据公司发展战略及市场需	报告期内,本次收购为上市公	1.24%	否	不适用。	2015 年 04 月 28 日 详见 2015 年 4 月 28 日刊登在

Ropiton Holding B.V.	AL LLP 40% 合伙人份额及增资项目		已经过户。本次收购不涉及债权、债务。	求状况,为使募集资金的使用效率达到最大化,公司经过审慎考虑,拟将“30 万吨/年离子膜烧碱项目”尚未使用的募集资金中的 36,783.00 万元变更用于本次“收购 DOSTYK GAS TERMINAL LLP 40% 合伙份额及增资项目”,使募集资金投向更加符合公司战略发展规划,符合公司和全体股东的整体利益。	司累计贡献净利润 485,514.35 元。					《证券时报》及巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 上的公司 2015-039 号公告。
----------------------	-----------------------	--	--------------------	--	------------------------	--	--	--	--	---

注：1、适用于报告期内发生及以前期间发生但持续到报告期的收购资产的情形。

2、“所涉及的资产产权是否已全部过户”和“所涉及的债权债务是否已全部转移”应填列截止本报告披露日的情况。

3、收购事项对公司业务连续性、管理层稳定性的影响。

4、收购事项对报告期财务状况和经营成果的影响，例如：自购买日起至报告期末为上市公司贡献的净利润（万元）（适用于非同一控制下的企业合并），自本期初至报告期末为上市公司贡献的净利润（万元）（适用于同一控制下的企业合并）。

5、如公司收购资产事项已在临时报告披露且后续实施无变化的，仅需披露该事项概述，并提供临时报告披露网站的相关查询索引。披露索引可以披露公告的编号、公告名称、公告披露的网站名称。如果在本表中填写了未达到临时披露标准的收购资产事项，请在披露日期和披露索引处填写“不适用”。

公司报告期末收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期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

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值(万元)	转让资产的评估价值(万元)(如有)	市场公允价值(万元)(如有)	转让价格(万元)	关联交易结算方式	交易损益(万元)	披露日期	披露索引
上海华信国际集团有限公司	上海华信为公司控股股东,根据《深圳证券交易所股票上市规则》关于关联方的规定,为公司的关	股权收购	公司以现金21,977.07万元收购上海华信持有华信福建公司100%的股权。	本次交易价格以标的资产经审计、评估的净资产值为定价依据。	21,977.07	22,046.62		21,977.07	现金		2015年03月10日	详见2015年3月10日刊登在《证券时报》及巨潮资讯网(http://www.

	联法人，本次收购构成关联交易。											cninfo.com.cn) 上的公司 2015-027 号公告《安徽华信国际控股股份有限公司关于收购华信(福建)石油有限公司 100% 股权暨关联交易的公告》。
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因(如有)				无。								
对公司经营成果与财务状况的影响情况				报告期内，本次收购为上市公司累计贡献净利润 2,480,453.03 元。报告期末，华信福建资产总额共计 224,805,444.54 元。								

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末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、其他关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他关联交易。

八、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

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
	2015年03月10日				连带责任保证			
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		0		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		0		
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		0		报告期末实际对外担保余额合计（A4）				
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保

安徽年年富现代农业有限公司	2015年03月10日	100,000	2015年03月30日	5,000	连带责任保证	自保证合同生效之日起至借款合同约定的债务人履行债务期限届满之日二年。	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		100,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)		5,000		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		100,000		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		5,000		
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		100,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		5,000		
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		100,000		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		5,000		
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				1.83%				
其中:								

采用复合方式担保的具体情况说明

(1) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	华信石油	华信石油本次认购的上市公司新增股份,自本次发行结束并完成股权登记之日起三十六个月内不转让。	2012年09月11日	三十六个月	严格履行了承诺。
	华信石油及其控股股东华信控股	本次发行完成后,承诺人及承诺人控制的其他企业将不直接或间接从事与上市公司业务构成或可能构成同业竞争的活动。	2012年09月11日	长期	严格履行了承诺。
	华信石油及其控股股东华信控股 以及实际控制人 苏卫忠先生、郑雄斌先生	1、本次发行完成后,本承诺人以及本承诺人实际控制或施加重大影响的公司与上市公司之间不会产生经常性关联交易。2、承诺人将尽量避免承诺人以及承诺人实际控制或施加重大影响的公司与上市公司之间产生偶发性关联交易事项,对	2012年12月28日	长期	严格履行了承诺。

		于不可避免发生的偶发性关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。			
	华信石油	本次发行完成后，本公司将谨慎对待上市公司股权质押事宜；如确实需要对本公司所持上市公司股权进行质押的，本公司保证本次发行完成后五年内，不会因股权质押所带来的后续影响（包括但不限于未及时清偿相关债务）导致上市公司实际控制人发生变化。	2013年01月11日	2013年5月21日至2018年5月20日	严格履行了承诺。
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				

十、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

公司半年度报告未经审计。

十一、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。

十二、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	728,685,018	60.78%				0	0	728,685,018	60.78%
3、其他内资持股	728,685,018	60.78%				0	0	728,685,018	60.78%
其中：境内法人持股	728,685,018	60.78%				0	0	728,685,018	60.78%
境内自然人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	470,171,520	39.22%				0	0	470,171,520	39.22%
1、人民币普通股	470,171,520	39.22%				0	0	470,171,520	39.22%
三、股份总数	1,198,856,538	100.00%				0	0	1,198,856,538	100.00%

股份变动的的原因

□ 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			27,810	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% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 持有的普 普通股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 普通股数 量	持有无限 售条件的 普通股数 量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
上海华信国际 集团有限公司	境内非国有法人	60.78%	728,685,0 18		728,685,0 18		质押	721,005,435
中国工商银行 —汇添富美丽 30 股票型证券 投资基金	其他	1.58%	19,000,00 0			19,000,000		
中国工商银行 —汇添富均衡 增长股票型证 券投资基金	其他	1.23%	14,748,37 5			14,748,375		
中国建设银行 股份有限公司 —汇添富环保 行业股票型证 券投资基金	其他	1.09%	13,033,49 1			13,033,491		
中国工商银行 股份有限公司 —汇添富民营 活力股票型证 券投资基金	其他	1.00%	12,000,00 0			12,000,000		
全国社保基金 一一七组合	其他	0.96%	11,529,50 3			11,529,503		
汇添富基金— 中国银行—平 安人寿—平安 人寿委托投资 1 号资产管理 计划	其他	0.92%	11,000,00 0			11,000,000		
汇添富基金— 建设银行—中 国人寿—中国 人寿委托汇添 富基金公司股 票型组合	其他	0.91%	10,921,30 0			10,921,300		

中国工商银行股份有限公司-汇添富价值精选股票型证券投资基金		0.90%	10,800,000			10,800,000		
中国工商银行—汇添富优势精选混合型证券投资基金		0.79%	9,500,000			9,500,000		
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述所有股东之间未知是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
中国工商银行—汇添富美丽 30 股票型证券投资基金	19,000,000	人民币普通股	19,000,000					
中国工商银行—汇添富均衡增长股票型证券投资基金	14,748,375	人民币普通股	14,748,375					
中国建设银行股份有限公司—汇添富环保行业股票型证券投资基金	13,033,491	人民币普通股	13,033,491					
中国工商银行股份有限公司—汇添富民营活力股票型证券投资基金	12,000,000	人民币普通股	12,000,000					
全国社保基金一一七组合	11,529,503	人民币普通股	11,529,503					
汇添富基金—中国银行—平安人寿—平安人寿委托投资 1 号资产管理计划	11,000,000	人民币普通股	11,000,000					
汇添富基金—建设银行—中国人寿—中国人寿委托汇添富基金公司股票型组合	10,921,300	人民币普通股	10,921,300					
中国工商银行股份有限公司-汇添富价值精选股票型证券投资基金	10,800,000	人民币普通股	10,800,000					
中国工商银行—汇添富优势精选混合型证券投资基金	9,500,000	人民币普通股	9,500,000					
中国建设银行股份有限公司—汇添富消费行业股票型证券投资基金	9,000,000	人民币普通股	9,000,000					
前 10 名无限售条件普通股股东之	上述所有股东之间未知是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							

间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	
--	--

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股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。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

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 2014 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2014 年年报。

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：安徽华信国际控股股份有限公司

2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	352,284,986.57	291,867,213.14
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	68,196,139.10	96,019,684.95
应收账款	685,025,216.53	981,080,161.12
预付款项	265,525,818.12	125,706,733.10
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	3,611,286.23	223,669,396.96
买入返售金融资产		
存货	287,144,629.29	292,849,345.72

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	129,821,907.70	84,929,125.30
流动资产合计	1,791,609,983.54	2,096,121,660.29
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
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	993,215,294.96	125,370,273.03
投资性房地产		
固定资产	750,050,459.98	512,733,251.58
在建工程	411,145,894.35	273,574,821.34
工程物资	11,662,609.97	9,766,616.70
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	173,468,111.94	165,614,959.17
开发支出		
商誉	227,435,382.06	
长期待摊费用		
递延所得税资产	8,850,332.96	7,021,656.06
其他非流动资产	3,302,014.63	69,071,438.35
非流动资产合计	2,579,130,100.85	1,163,153,016.23
资产总计	4,370,740,084.39	3,259,274,676.52
流动负债：		
短期借款	861,799,282.51	30,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	359,351,339.38	111,819,248.87
预收款项	55,693,055.24	75,969,818.68
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	11,641,925.39	9,652,562.11
应交税费	15,478,175.94	20,532,387.50
应付利息	974,687.49	
应付股利		
其他应付款	16,713,332.79	10,092,206.53
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	4,266,399.09	
流动负债合计	1,325,918,197.83	258,066,223.69
非流动负债：		
长期借款	5,754,025.53	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	7,574,856.53	6,420,000.00
长期应付职工薪酬		
专项应付款	33,058,683.64	33,657,689.56
预计负债		
递延收益	18,612,833.33	19,765,333.33
递延所得税负债	36,419.75	
其他非流动负债	18,287,661.29	
非流动负债合计	83,324,480.07	59,843,022.89
负债合计	1,409,242,677.90	317,909,246.58
所有者权益：		
股本	1,198,856,538.00	1,198,856,538.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,174,611,516.12	1,394,382,173.14
减：库存股		
其他综合收益	-121,113.74	
专项储备	41,660,036.98	42,097,896.02
盈余公积	64,109,949.44	64,109,949.44
一般风险准备		
未分配利润	246,174,021.43	219,109,569.68
归属于母公司所有者权益合计	2,725,290,948.23	2,918,556,126.28
少数股东权益	236,206,458.26	22,809,303.66
所有者权益合计	2,961,497,406.49	2,941,365,429.94
负债和所有者权益总计	4,370,740,084.39	3,259,274,676.52

法定代表人：李勇

主管会计工作负责人：郁志高

会计机构负责人：刘顺顺

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	140,533,496.21	154,611,381.69
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		89,353,138.06
应收账款	113,043,576.60	85,997,713.60
预付款项	538,733.31	33,171,301.22
应收利息		
应收股利		
其他应收款	393,801,917.03	825,267,072.11
存货		276,547,694.45
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,583,294.71	84,001,365.46
流动资产合计	649,501,017.86	1,548,949,666.59

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	2,820,918,787.77	391,838,999.13
投资性房地产		
固定资产	42,988,217.97	497,021,692.33
在建工程		262,873,152.01
工程物资		9,705,622.94
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产		147,244,950.40
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	65,177.10	6,213,573.29
其他非流动资产		62,922,589.40
非流动资产合计	2,863,972,182.84	1,377,820,579.50
资产总计	3,513,473,200.70	2,926,770,246.09
流动负债：		
短期借款	680,000,000.00	30,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	147,082,901.25	108,627,561.27
预收款项	5,524,866.27	70,546,700.43
应付职工薪酬		8,933,939.46
应交税费	272,057.35	12,062,252.04
应付利息	974,687.49	
应付股利		
其他应付款	16,065,780.68	7,952,170.84
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	849,920,293.04	238,122,624.04
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		6,420,000.00
长期应付职工薪酬		
专项应付款	33,058,683.64	33,657,689.56
预计负债		
递延收益		19,765,333.33
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	33,058,683.64	59,843,022.89
负债合计	882,978,976.68	297,965,646.93
所有者权益：		
股本	1,198,856,538.00	1,198,856,538.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,195,035,955.07	1,194,382,173.14
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	41,702,170.83	42,097,896.02
盈余公积	62,132,883.73	62,132,883.73
未分配利润	132,766,676.39	131,335,108.27
所有者权益合计	2,630,494,224.02	2,628,804,599.16
负债和所有者权益总计	3,513,473,200.70	2,926,770,246.09

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	2,248,224,323.78	3,121,073,008.20
其中：营业收入	2,248,224,323.78	3,121,073,008.20
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,206,697,884.68	3,057,353,291.15
其中：营业成本	2,128,421,458.41	2,990,731,152.64
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	68,812.97	503,984.44
销售费用	28,501,817.63	29,500,336.29
管理费用	40,306,256.94	35,678,522.00
财务费用	5,135,970.57	-7,812,499.29
资产减值损失	4,263,568.16	8,751,795.07
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）	3,259,636.69	-1,127,195.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,259,636.69	-1,127,195.77
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	44,786,075.79	62,592,521.28
加：营业外收入	3,540,690.25	1,717,401.00
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	20,495.94	1,103,770.12
其中：非流动资产处置损失		1,103,598.38
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	48,306,270.10	63,206,152.16
减：所得税费用	9,558,053.47	15,431,448.54
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	38,748,216.63	47,774,703.62
归属于母公司所有者的净利润	39,053,017.13	48,104,092.19

少数股东损益	-304,800.50	-329,388.57
六、其他综合收益的税后净额	-121,113.74	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-121,113.74	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-121,113.74	
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	-121,113.74	
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	38,627,102.89	47,774,703.62
归属于母公司所有者的综合收益总额	38,931,903.39	48,104,092.19
归属于少数股东的综合收益总额	-304,800.50	-329,388.57
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.03	0.04
（二）稀释每股收益	0.03	0.04

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：25,328,083.13 元，上期被合并方实现的净利润为：32,563,373.12 元。

法定代表人：李勇

主管会计工作负责人：郁志高

会计机构负责人：刘顺顺

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	700,123,528.28	619,078,229.04
减：营业成本	627,702,996.08	540,451,624.48
营业税金及附加	2,726.45	503,984.44
销售费用	22,424,163.87	20,776,682.52
管理费用	30,099,879.86	31,531,162.59
财务费用	2,559,276.18	-3,015,620.42
资产减值损失	3,202,541.58	6,438,153.85
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）	-1,046,745.04	-4,068,111.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,046,745.04	-4,068,111.16
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	13,085,199.22	18,324,130.42
加：营业外收入	2,273,807.97	1,717,401.00
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出		882,576.82
其中：非流动资产处置损失		882,576.82
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	15,359,007.19	19,158,954.60
减：所得税费用	1,938,873.69	3,947,624.10
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	13,420,133.50	15,211,330.50
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位		

以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	13,420,133.50	15,211,330.50
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	3,036,337,852.52	2,600,065,677.63
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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	8,644,196.20	6,895,973.15
收到其他与经营活动有关的现金	937,827,194.81	703,248,192.94
经营活动现金流入小计	3,982,809,243.53	3,310,209,843.72

购买商品、接受劳务支付的现金	2,133,556,945.09	3,466,886,847.77
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	62,059,320.11	51,583,585.66
支付的各项税费	25,242,368.38	17,703,014.32
支付其他与经营活动有关的现金	912,410,856.26	763,984,327.79
经营活动现金流出小计	3,133,269,489.84	4,300,157,775.54
经营活动产生的现金流量净额	849,539,753.69	-989,947,931.82
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	22,432.00	441,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	2,402,102.52	5,377,405.38
投资活动现金流入小计	2,424,534.52	5,818,905.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	163,640,340.59	113,211,052.96
投资支付的现金	1,303,067,857.02	
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	770,422.00	
投资活动现金流出小计	1,467,478,619.61	113,211,052.96
投资活动产生的现金流量净额	-1,465,054,085.09	-107,392,147.58
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	220,199,641.80	150,000,000.00
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	705,000,000.00	680,840.47

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	925,199,641.80	150,680,840.47
偿还债务支付的现金	236,105,387.18	46,421,460.84
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,875,581.08	11,815,406.52
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		250,000.00
筹资活动现金流出小计	250,980,968.26	58,486,867.36
筹资活动产生的现金流量净额	674,218,673.54	92,193,973.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	199,835.56	2,497,463.77
五、现金及现金等价物净增加额	58,904,177.70	-1,002,648,642.52
加：期初现金及现金等价物余额	293,380,808.87	1,360,784,060.62
六、期末现金及现金等价物余额	352,284,986.57	358,135,418.10

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	448,325,140.16	414,166,927.74
收到的税费返还	8,644,196.20	6,448,818.05
收到其他与经营活动有关的现金	1,048,112,521.90	7,206,787.69
经营活动现金流入小计	1,505,081,858.26	427,822,533.48
购买商品、接受劳务支付的现金	307,971,779.89	517,693,884.65
支付给职工以及为职工支付的现金	47,308,741.22	46,580,244.17
支付的各项税费	14,043,768.13	14,496,252.79
支付其他与经营活动有关的现金	501,369,159.30	492,734,136.47
经营活动现金流出小计	870,693,448.54	1,071,504,518.08
经营活动产生的现金流量净额	634,388,409.72	-643,681,984.60
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	701,269.10	2,835,623.56
投资活动现金流入小计	701,269.10	2,835,623.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	145,004,386.61	112,646,711.74
投资支付的现金	1,139,770,657.02	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,284,775,043.63	112,646,711.74
投资活动产生的现金流量净额	-1,284,073,774.53	-109,811,088.18
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	650,000,000.00	680,840.47
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	650,000,000.00	680,840.47
偿还债务支付的现金		30,500,840.47
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,392,520.67	11,815,406.52
支付其他与筹资活动有关的现金		250,000.00
筹资活动现金流出小计	14,392,520.67	42,566,246.99
筹资活动产生的现金流量净额	635,607,479.33	-41,885,406.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		184,290.71
五、现金及现金等价物净增加额	-14,077,885.48	-795,194,188.59
加：期初现金及现金等价物余额	154,611,381.69	960,901,739.10
六、期末现金及现金等价物余额	140,533,496.21	165,707,550.51

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	1,198,856,538.00				1,194,382,173.14			42,097,896.02	62,132,883.73		201,315,978.37	22,809,303.66	2,721,594,772.92
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并					200,000,000.00				1,977,065.71		17,793,591.31		219,770,657.02
其他													
二、本年期初余额	1,198,856,538.00				1,394,382,173.14			42,097,896.02	64,109,949.44		219,109,569.68	22,809,303.66	2,941,365,429.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-219,770,657.02		-121,113.74	-437,859.04			27,064,451.75	213,397,154.60	20,131,976.55
（一）综合收益总额											39,053,017.13	-304,800.50	38,748,216.63
（二）所有者投入和减少资本					653,781.93							213,883,625.72	214,537,407.65
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					653,781.93							213,883,625.72	214,537,407.65
（三）利润分配					-653,781.93						-11,988,565.38		-12,642,347.31
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												-11,988,565.38	-11,988,565.38	
4. 其他					-653,781.93								-653,781.93	
（四）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														
（五）专项储备														
												-437,859.04	-437,859.04	
1. 本期提取														
2. 本期使用												-437,859.04	-437,859.04	
（六）其他														
四、本期期末余额	1,198,856,538.00				1,174,611,516.12		-121,113.74	41,660,036.98	64,109,949.44			246,174,021.43	236,206,458.26	2,961,497,406.49

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	1,198,856,538.00				1,194,382,173.14			42,695,218.38	56,555,713.09			112,196,028.88	14,124,515.45	2,618,810,186.94
加：会计政策变更														
前期差														

错更正													
同一控制下企业合并					50,000,000.00				745,542.85		6,709,885.61		57,455,428.46
其他													
二、本年期初余额	1,198,856,538.00				1,244,382,173.14			42,695,218.38	57,301,255.94		118,905,914.49	14,124,515.45	2,676,265,615.40
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					150,000,000.00			-597,322.36	6,808,693.50		100,203,655.19	8,684,788.21	265,099,814.54
(一)综合收益总额											119,000,914.07	-1,115,211.79	117,885,702.28
(二)所有者投入和减少资本					162,315,228.56							9,800,000.00	172,115,228.56
1. 股东投入的普通股												9,800,000.00	9,800,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					162,315,228.56								162,315,228.56
(三)利润分配					-12,315,228.56				6,808,693.50		-18,797,258.88		-24,303,793.94
1. 提取盈余公积									5,577,170.64		-5,577,170.64		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-11,988,565.38		-11,988,565.38
4. 其他					-12,315,228.56				1,231,522.86		-1,231,522.86		-12,315,228.56
(四)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													
(五) 专项储备							-597,322.36						-597,322.36
1. 本期提取													
2. 本期使用							597,322.36						597,322.36
(六) 其他													
四、本期期末余额	1,198,856,538.00				1,394,382,173.14		42,097,896.02	64,109,949.44		219,109,569.68	22,809,303.66		2,941,365,429.94

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,198,856,538.00				1,194,382,173.14			42,097,896.02	62,132,883.73	131,335,108.27	2,628,804,599.16
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,198,856,538.00				1,194,382,173.14			42,097,896.02	62,132,883.73	131,335,108.27	2,628,804,599.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					653,781.93			-395,725.19		1,431,568.12	1,689,624.86
（一）综合收益总额										13,420,133.50	13,420,133.50
（二）所有者投入和减少资本					653,781.93						653,781.93
1. 股东投入的普通股					653,781.93						653,781.93

2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配											-11,988,565.38	-11,988,565.38	
1. 提取盈余公积													
2. 对所有者（或股东）的分配											-11,988,565.38	-11,988,565.38	
3. 其他													
(四) 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													
(五) 专项储备											-395,725.19	-395,725.19	
1. 本期提取													
2. 本期使用											-395,725.19	-395,725.19	
(六) 其他													
四、本期期末余额	1,198,856,538.00				1,195,035,955.07					41,702,170.83	62,132,883.73	132,766,676.39	2,630,494,224.02

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,198,856,538.00				1,194,382,173.14			42,695,218.38	56,555,713.09	93,129,137.88	2,585,618,780.49
加：会计政策											

变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,198,856,538.00				1,194,382,173.14			42,695,218.38	56,555,713.09	93,129,137.88	2,585,618,780.49
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											
(一)综合收益总额										55,771,706.41	55,771,706.41
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配									5,577,170.64	-17,565,736.02	-11,988,565.38
1. 提取盈余公积									5,577,170.64	-5,577,170.64	
2. 对所有者(或股东)的分配										-11,988,565.38	-11,988,565.38
3. 其他											
(四)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											
(五)专项储备											
								-597,322.36			-597,322.36

								36			36
1. 本期提取											
2. 本期使用								597,322.36			597,322.36
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,198,856,538.00				1,194,382,173.14			42,097,896.02	62,132,883.73	131,335,108.27	2,628,804,599.16

三、公司基本情况

安徽华信国际控股股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”或“华信国际”，前身为安徽华星化工股份有限公司）系经安徽省人民政府皖府股字[1998]第1号文批准，由和县农药厂及其内部职工庆祖森等263名自然人共同发起设立，并于1998年2月13日在安徽省工商行政管理局办理了注册登记，股本为1,008万元。根据第六、七次股东大会决议，本公司于2001年5月、9月先后办理了股权结构的变更手续，变更后的股东由庆祖森等17名自然人组成。2001年12月31日，根据第八次股东大会决议，经安徽省人民政府皖政股字[2001]第16号文批准，公司在安徽省工商行政管理局办理了增资扩股的变更登记，变更后的股东由庆祖森等17名自然人、安徽省科技产业投资有限公司和江苏省高科技产业投资有限公司组成，变更后注册资本为4,500万元。2004年6月10日，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]93号文批准，公司向社会公开发行社会公众股2,000万股，并于2004年7月13日在深圳证券交易所挂牌交易，2004年8月3日在安徽省工商行政管理局办理了变更登记，变更后的公司股本为6,500万元。2005年10月28日完成股权分置改革，有限售条件的流通股3,700万元，无限售条件的流通股2,800万元。2006年4月根据公司2005年度股东大会决议，用资本公积转增股本，变更后的公司股本为7,800万元。经中国证券监督管理委员会证监发行字[2006]174号文核准，公司2007年1月向10名特定投资者非公开发行了人民币普通股(A股)1,860万股，2007年4月根据公司2006年度股东大会决议，用资本公积转增股本，变更后的公司股本为12,558万元。2008年3月根据公司2007年度股东大会决议，用资本公积转增股本，变更后的公司股本为16,325.40万元。2009年4月根据公司2008年度股东大会决议，用资本公积转增股本，变更后的公司股本为24,488.10万元。2010年4月根据公司2009年度股东大会决议，用资本公积转增股本，变更后的公司股本为29,385.72万元。2013年4月根据2013年度股东大会决议，用资本公积转增股本及送红股，变更后的公司股本为47,017.15万元。经中国证券监督管理委员会证监许可【2013】202号文核准，公司2013年5月21日向上海华信石油集团有限公司（现更名为上海华信国际集团有限公司，以下简称“上海华信”）非公开发行人民币普通股(A股)72,868.50万股，变更后公司股本为119,885.65万元。

公司的经营地址：安徽省和县乌江镇。法定代表人：李勇。

公司经营范围：能源产业投资；自营和代理各类商品及技术进出口业务（法律限制或禁止的除外）；化工产品（不含危险品）生产、销售；本企业自产产品及相关技术出口；本企业生产、科研所需原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及技术进口；项目投资；仓储服务。（以上涉及前置许可项目的，凭许可证经营）。

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司第六届董事会第二十八次会议于2015年8月10日决议批准报出。

(1) 本公司本期纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	安徽年年富现代农业有限公司	年年富	100%	—
2	安徽华建化工有限公司	华建化工	51%	—
3	华信天然气（上海）有限公司	华信天然气	100%	—
4	华信（福建）石油有限公司	华信福建	100%	—
5	安徽华星化工有限公司	华星化工	100%	—
6	DOSTYK GAS TERMINAL LLP	DGT	40%	—
7	安徽科尔农业生产资料有限公司	科尔农业	100%	—
8	上海华信国际石油开发有限公司	石油开发	100%	—

上述子公司具体情况详见本附注九“在其他主体中的权益”；

(2) 本公司本期合并财务报表范围变化

本公司本期合并范围与上期比较新增华信福建、DGT、石油开发公司三家。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度采用公历制，即公历1月1日至12月31日为一个会计年度。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时, 将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资, 应当视为本公司的库存股, 作为所有者权益的减项, 在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减: 库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资, 比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法, 将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本(或股本)、资本公积, 也与留存收益、未分配利润不同, 在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后, 按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的, 在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债, 同时调整合并利润表中的所得税费用, 但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益, 应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的, 其余部分仍应当冲减少数股东权益。

(5) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权, 在个别财务报表中, 购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中, 因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的, 本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中, 在合并日之前的每次交易中, 股权投资均确认为长期股权投资且其初始

投资成本按照所对应的持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值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（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得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，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并

日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，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；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，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。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权

比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ① 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ② 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③ 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④ 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤ 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

本公司的承兑汇票保证金作为现金计算。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

(3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10、金融工具

(1) 金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置

持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(2) 金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

(3) 金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方

享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（5）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

① 终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

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

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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

② 继续涉入所转移的金融资产

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的，且未放弃对该金融资产控制的，应当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使企业面临的风险水平。

③ 继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融

资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

(6) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

A.发行方或债务人发生严重财务困难；

B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

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

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B. 可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%，或者持续下跌时间已达到或超过12个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

（9）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用

的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在相关资产或负债在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将 300 万元以上应收账款, 300 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项, 单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 并据此计提相应的坏账准备。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的, 在确定相关减值损失时, 可不对其预计未来现金流量进行折现。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项, 本公司以账龄作为信用风险特征组合。	账龄分析法

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内 (含 1 年)	5.00%	5.00%
其中: 大单业务 6 个月以内 (含 6 个月)	0.00%	0.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%

3 年以上	50.00%	50.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况。
坏账准备的计提方法	本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

12、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法、个别计价法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

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

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以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其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

13、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的本公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

①该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；

②本公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得了股东大会或相应权力机构的批准；

③本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

④该项转让将在一年内完成。

14、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 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，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够

控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非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，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

1. 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实行内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。②该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-30	3.00%	9.70-3.23
机器设备	年限平均法	10	3.00%	9.70
其他	年限平均法	5	3.00%	19.40

已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法：本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

17、在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产，具体根据试生产情况确定。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19、生物资产

无。

20、油气资产

无。

21、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	法定使用权
计算机软件	5年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

22、长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作

为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

(3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
 1. 已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
 2. 其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(4) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(5) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- ①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- ③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(6) 商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹

象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

23、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

- ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A.服务成本；
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

25、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

26、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 股份支付计划实施的会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本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和相应的负债。

③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是

指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

（6）股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

27、优先股、永续债等其他金融工具

无。

28、收入

（1）销售商品收入

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

（2）提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

1. 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
2. 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

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

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

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司从政府取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的补助，确认为与资产相关的政府补助。

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。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将从政府取得的各种奖励、定额补贴、财政贴息、拨付的研发经费（不包括购建固定资产）等与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

- ①用于补偿公司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；
- ②用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异

对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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。

在资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④ 合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤ 以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所得税权益。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

① 本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

② 本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确

认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将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租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/业务业务收入。

32、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 重要会计政策变更

2014年1月至7月，财政部发布了《企业会计准则第2号——长期股权投资》（修订）、《企业会计准则第9号——职工薪酬》（修订）、《企业会计准则第30号——财务报表列报》（修订）、《企业会计准则第33号——合并财务报表》（修订）、《企业会计准则第37号——金融工具列报》（修订）、《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》等8项会计准则。除《企业会计准则第37号——金融工具列报》（修订）在2014年度及以后期间的财务报告中使用外，上述其他会计准则于2014年7月1日起施行。

经本公司第六届董事会第二十三次会议决议通过，本公司于2014年7月1日开始执行前述除金融工具列报准则以外的7项新颁布或修订的企业会计准则，在编制2014年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，前述会计准则未对当期和列报前期财务报表项目及金额产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内本公司无重要会计估计变更。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
<p>1、根据《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定，公司对持有的不具有控制、共同控制、重大影响，且其公允价值不能可靠计量的股权投资，作为按成本计量的可供出售金融资产进行核算，不作为长期股权投资核算，并对其采用追溯调整法进行调整。</p> <p>2、本公司根据《关于印发修订〈企业会计准则第 9 号——职工薪酬〉的通知》（财会[2014]8 号），执行《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》，根据该准则的要求在财务报表中进行披露。</p> <p>3、本公司根据《关于印发修订〈企业会计准则第 30 号——财务报表列报〉的通知》（财会[2014]7 号），执行《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》，公司修改了财务报表中的列报。</p> <p>4、本公司根据《关于印发修订〈企业会计准则第 33 号——合并财务报表〉的通知》（财会[2014]10 号），执行《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》，通过投资方是否拥有对被投资方的权力，是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额来判断某个被投资方是否应被合并。</p> <p>5、本公司根据《关于印发修订〈企业会计准则第 39 号——公允价值计量〉的通知》（财会[2014]6 号），执行《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》。</p> <p>6、本公司根据《关于印发修订〈企业会计准则第 40 号——合营安排〉的通知》（财会[2014]11 号），执行《企业会计准则第 40 号——合营安排》，评估参与合营安排的情况并变更了合营安排的会计政策。</p> <p>7、本公司根据《财政部关于印发〈企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露〉的通</p>	<p>关于执行 2014 年新颁布或修订的相关企业会计准则事项经公司第六届董事会第二十三次会议审议通过，公司独立董事和监事会分别发表了独立意见和审核意见。</p>	

<p>知》(财会[2014]16号),执行《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》。</p> <p>8、本公司根据《财政部关于印发<企业会计准则第37号—金融工具列报的通知>(财会[2014]23号),执行《企业会计准则第37号—金融工具列报》。</p>		
--	--	--

以上8项重要会计政策变更对公司财务报表均无重大影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

无。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	农药产品、农药化工中间体	13%、17%
城市维护建设税	应纳增值税、营业税	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%
地方教育费附加	应纳增值税、营业税	2%
教育费附加	应纳增值税、营业税	3%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
安徽年年富现代农业有限公司	25%
安徽华建化工有限公司	25%
安徽华星化工有限公司	25%
华信天然气(上海)有限公司	25%
安徽科尔农业生产资料有限公司	25%
华信石油(福建)有限公司	25%
Dostyk Gas Terminal LLP	20%
华油天然气股份有限公司	25%
上海华信国际石油开发有限公司	25%

2、税收优惠

(1) 本公司于2008年12月5日被认定为高新技术企业。根据2009年2月25日安徽省和县地方税务局发文《关于安徽华星化工股份有限公司享受国家高新技术企业优惠税率的通知》(和地税函[2009]13号), 本公司自2008年1月1日起企业所得税税率按15%执行。根据《关于公布安徽省2011年复审高新技术企业名单的通知》(科高[2012]12号), 本公司自2011年1月1日起享受国家高新技术企业所得税等优惠政策。根据《关于公布安徽省2014年第一批高新技术企业认定名单的通知》(科高[2014]43号), 本公司自2014年1月1日起享受国家高新技术企业所得税等优惠政策。

(2) 根据2001年7月20日财政部、国家税务总局发布《关于若干农业生产资料征免增值税政策的通知》(财税【2001】113号), 子公司年年富经营化肥、农药、种子的销售收入免征增值税。

3、其他

无。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	149,084.65	85,235.85
银行存款	352,135,901.92	291,781,977.29
合计	352,284,986.57	291,867,213.14

其他说明

- (1) 货币资金期末余额中无因质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。
- (2) 货币资金期末余额中无存放在境外的款项。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明:

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	3,454,260.28	31,399,784.95
商业承兑票据	64,741,878.82	64,619,900.00
合计	68,196,139.10	96,019,684.95

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	10,601,387.42	
合计	10,601,387.42	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

(1) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

(2) 应收票据期末余额较期初余额减少28.97%，主要系公司期末应收票据大部分用于背书支付或到期兑付所致。

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	25,708,787.12	3.64%	7,789,024.68	30.30%	17,919,762.44	25,731,495.21	2.57%	7,795,904.55	30.30%	17,935,590.66
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	680,230,670.54	96.32%	13,125,216.45	1.93%	667,105,454.09	974,323,638.17	97.40%	11,309,827.04	1.16%	963,013,811.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	318,524.60	0.04%	318,524.60	100.00%		325,444.60	0.03%	194,685.27	59.82%	130,759.33
合计	706,257,982.26	100.00%	21,232,765.73	3.01%	685,025,216.53	1,000,380,577.98	100.00%	19,300,416.86	1.93%	981,080,161.12

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（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
阿根廷 ATANOR S.A.	17,919,762.44			2014年7月30日，本公司对此款项向中国国际贸易仲裁委员会提起仲裁申请，中国国际贸易仲裁委员会已于2014年8月28日正式受理，目前正在庭外协商处理中。本公司认为有证据证明该应收款项能全额收回，拟不计提坏账准备。
巴基斯坦 TRADEINTERNATIONAL（巴坦国际贸易有限公司）	7,789,024.68	7,789,024.68	100.00%	该公司经营困难，预计难以收回
合计	25,708,787.12	7,789,024.68	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例

1 年以内分项			
	654,775,066.48	3,231,756.05	0.49%
其中：大单业务 0-6 个月	496,125,906.90		
1 年以内小计	654,775,066.48	3,231,756.05	0.49%
1 至 2 年	11,237,252.46	1,123,725.25	10.00%
2 至 3 年	2,664,630.72	799,389.22	30.00%
3 年以上	7,166,749.87	3,583,374.94	50.00%
5 年以上	4,386,971.01	4,386,971.01	100.00%
合计	680,230,670.54	13,125,216.45	1.93%

确定该组合依据的说明：

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：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,932,348.87 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

无。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
贵州开磷国际贸易有限公司	135,392,000.00	19.17	—
云南晋宁黄磷有限公司	97,880,000.00	13.86	—

烟台宏丰商贸有限公司	73,917,000.00	10.47	—
阿根廷ATANOR S.A.	17,919,762.44	2.54	—
山东齐鲁农业发展有限公司	15,552,000.00	2.20	—
合 计	340,660,762.44	48.24	—

应收账款期末余额较期初余额减少30.18%，主要系收回大单业务形成的应收账款所致。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明：

无。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	257,504,871.15	96.98%	120,827,028.16	96.12%
1至2年	4,531,432.42	1.71%	2,188,135.92	1.74%
2至3年	1,382,241.63	0.52%	1,368,493.64	1.09%
3年以上	2,107,272.92	0.79%	1,323,075.38	1.05%
合计	265,525,818.12	--	125,706,733.10	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

预付款项期末余额较期初余额增加111.23%，主要系期末大单业务采购增加所致。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
乌海铁通石油有限公司	192,645,528.16	72.55
上海喆旭实业有限公司	30,020,000.00	11.31
国网安徽和县供电有限责任公司	3,824,231.28	1.44
山东省博兴县宏景化工有限公司	3,405,300.00	1.28

安徽中源化工有限公司	3,188,606.80	1.20
合 计	233,083,666.24	87.78

其他说明：

无。

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

8、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

其他说明：

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比例	

				例						
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,182,584.70	44.34%	571,298.47	13.66%	3,611,286.23	224,113,133.84	97.68%	443,736.88	0.20%	223,669,396.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	5,250,049.23	55.66%	5,250,049.23	100.00%		5,315,572.73	2.32%	5,315,572.73	100.00%	
合计	9,432,633.93	100.00%	5,821,347.70	61.71%	3,611,286.23	229,428,706.57	100.00%	5,759,309.61	2.51%	223,669,396.96

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	2,215,292.11	110,764.61	5.00%
2 至 3 年	89,856.83	26,957.05	30.00%
3 年以上	530,640.32	265,320.16	50.00%
3 至 4 年	530,640.32	265,320.16	50.00%
4 至 5 年	530,640.32	265,320.16	50.00%
5 年以上	37,307.90	37,307.90	100.00%
合计	4,182,584.70	571,298.47	13.66%

确定该组合依据的说明：

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 62,038.09 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

无。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	4,760,480.25	1,835,640.14
押金及保证金	1,496,571.82	1,213,396.67
其他	3,175,581.86	226,379,669.76
合计	9,432,633.93	229,428,706.57

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
震旦国际大楼（上海）有限公司	押金	715,674.00	1 年以内	7.59%	35,783.70
庆增厚	其他	492,858.23	5 年以上	5.23%	492,858.23
庆增峰	其他	250,133.91	4-5 年	2.65%	250,133.91
周美义	其他	230,172.97	4-5 年	2.44%	230,172.97
项正斌	其他	229,243.80	4-5 年	2.43%	229,243.80
合计	--	1,918,082.91	--		1,238,192.61

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明：

无。

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	59,248,540.83		59,248,540.83	79,354,712.34		79,354,712.34
在产品	432,638.89		432,638.89	5,738,494.04		5,738,494.04
库存商品	241,751,621.53	20,311,310.22	221,440,311.31	218,424,564.66	18,315,606.54	200,108,958.12
周转材料	6,296,615.78	273,477.52	6,023,138.26	7,647,181.22		7,647,181.22
合计	307,729,417.03	20,584,787.74	287,144,629.29	311,164,952.26	18,315,606.54	292,849,345.72

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	18,315,606.54	1,995,703.68				20,311,310.22
周转材料		273,477.52				273,477.52
合计	18,315,606.54	2,269,181.20				20,584,787.74

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

无。

11、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	--------

其他说明：

无。

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无。

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	129,821,907.70	84,929,125.30
合计	129,821,907.70	84,929,125.30

其他说明：

其他流动资产期末余额较期初余额增加52.86%，主要系本期设备及物资采购增加，待抵扣进项税增加所致。

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间（个月）	已计提减值金额	未计提减值原因

其他说明

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额	折现率区间

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
--	------	------	------	------	------	------	--

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
安徽星诺 化工有限 公司	57,513,17 5.71			-1,046,74 5.04						56,466,43 0.67	
艾格瑞国 际有限公 司	545,859.0 6									545,859.0 6	545,859.0 6
小计	58,059,03 4.77			-1,046,74 5.04						57,012,28 9.73	545,859.0 6
二、联营企业											
上海首农 投资控股 有限公司	67,857,09 7.32			4,306,381 .73						72,163,47 9.05	
华油天然 气股份有 限公司		867,845,0 21.93								864,585,3 85.24	
小计	67,857,09 7.32	867,845,0 21.93		4,306,381 .73						936,748,8 64.29	
合计	125,916,1 32.09	867,845,0 21.93		3,259,636 .69						993,761,1 54.02	545,859.0 6

其他说明

长期股权投资期末余额较期初余额增加692.23%，主要系本期子公司华信天然气对华油天然气股份有限公司投资增加所致。

18、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

□ 适用 √ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

无。

19、固定资产**(1) 固定资产情况**

单位：元

项目	房屋及建筑房	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	449,388,010.20	756,809,023.95
2.本期增加金额	90,342.50	256,850,796.57
(1) 购置	90,342.50	256,850,796.57
(2) 在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额		55,677.06
(1) 处置或报废		55,677.06
4.期末余额	449,478,352.70	1,013,604,143.46
二、累计折旧		
1.期初余额	96,086,767.84	244,075,772.37
2.本期增加金额	7,491,305.88	19,504,077.17
(1) 计提	7,491,305.88	19,504,077.17

3.本期减少金额		26,166.06
(1) 处置或报废		26,166.06
4.期末余额	103,578,073.72	263,553,683.48
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	345,900,278.98	750,050,459.98
2.期初账面价值	353,301,242.36	512,733,251.58

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
老厂搬迁资产	69,413,310.41	35,566,733.17		33,846,577.24	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
无。				

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
无。	

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
无。		

其他说明

(1) 期末无融资租赁租入的固定资产，无经营租赁租出的固定资产，无未办妥产权证书的固定资产。

(2) 固定资产期末未发生可收回金额低于账面价值的情形，故未计提减值准备。

(3) 截至2015年6月30日止，本公司无固定资产用于抵押、担保或其他所有权受到限制的情况。

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产30万吨离子膜烧碱项目	301,966,387.64		301,966,387.64	262,291,803.66		262,291,803.66
年产10万吨三氯化磷项目	25,738,641.08		25,738,641.08	10,701,669.33		10,701,669.33
其他工程	83,440,865.63		83,440,865.63	581,348.35		581,348.35
合计	411,145,894.35		411,145,894.35	273,574,821.34		273,574,821.34

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	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
年产30万吨离子膜烧碱项目	73,033.77	262,291,803.66	39,674,583.98			301,966,387.64	41.35%	41.35%				募股资金
年产10万吨三氯化磷项目	1,358.47	10,701,669.33	15,036,971.75			25,738,641.08	189.47%	98.00%				其他
其他工		581,348.35	82,859.5			83,440.8						其他

程		35	17.28			65.63						
合计	74,392.24	273,574,821.34	137,571,073.01			411,145,894.35	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(1) 在建工程期末未发生可收回金额低于账面价值的情形，故未计提减值准备。

(2) 截至2015年6月30日止，本公司无在建工程用于抵押、担保或其他所有权受到限制的情况。

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专用设备	8,802,304.51	7,527,902.82
专用材料	2,860,305.46	2,238,713.88
合计	11,662,609.97	9,766,616.70

其他说明：

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无。

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术		合计
一、账面原值					
1.期初余额	173,227,094.16		6,589,965.14		179,817,059.30
2.本期增加金额			9,967,383.69		9,967,383.69
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	173,227,094.16		16,557,348.83		189,784,442.99
二、累计摊销					
1.期初余额	10,770,604.35		3,431,495.78		14,202,100.13
2.本期增加金额	1,673,480.44		440,750.48		2,114,230.92
(1) 计提	1,673,480.44		440,750.48		2,114,230.92
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	12,444,084.79		3,872,246.26		16,316,331.05
三、减值准备					
1.期初余额					

2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	160,783,009.37		12,685,102.57		173,468,111.94
2.期初账面价值	162,456,489.81		3,158,469.36		165,614,959.17

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

其他说明

无。

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
	350,919.80			350,919.80

		227,435,382.06				227,435,382.06
合计	350,919.80	227,435,382.06				227,786,301.86

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额

其他说明

无。

29、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	29,161,267.66	4,803,525.84	24,890,819.63	4,056,856.06
递延收益	18,612,833.33	2,791,925.00	19,765,333.33	2,964,800.00
预提费用	8,365,880.80	1,254,882.12		
合计	56,139,981.79	8,850,332.96	44,656,152.96	7,021,656.06

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		8,850,332.96		7,021,656.06
递延所得税负债		36,419.75		

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	18,477,633.51	18,484,513.38
可抵扣亏损	6,581,428.20	6,581,428.20
合计	25,059,061.71	25,065,941.58

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2015 年度			
2016 年度	188,391.00	188,391.00	
2017 年度	474,339.21	474,339.21	
2018 年度	1,883,120.84	1,883,120.84	
2019 年度	4,035,577.15	4,035,577.15	
合计	6,581,428.20	6,581,428.20	--

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
收购华油股权定金		50,000,000.00
预付工程设备款	3,302,014.63	19,071,438.35
合计	3,302,014.63	69,071,438.35

其他说明：

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	861,799,282.51	30,000,000.00
合计	861,799,282.51	30,000,000.00

短期借款分类的说明：

期末无已逾期未偿还的短期借款。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无。

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	315,869,027.72	79,002,881.98
应付工程款	35,411,086.13	30,195,630.31
应付运费	1,275,889.62	388,065.46

其他	6,795,335.91	2,232,671.12
合计	359,351,339.38	111,819,248.87

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

期末无账龄超过1年的重要（单个供应商余额300万元以上）应付账款。

36、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	55,693,055.24	75,969,818.68
合计	55,693,055.24	75,969,818.68

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

期末无账龄超过1年的重要（单个客户300万元以上）预收款项。

37、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,110,202.00	54,581,486.11	53,176,369.43	10,515,318.68

二、离职后福利-设定提存计划	542,360.11	4,216,094.97	3,631,848.37	1,126,606.71
合计	9,652,562.11	58,797,581.08	56,808,217.80	11,641,925.39

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,349,226.56	48,111,910.04	46,942,353.62	8,518,782.98
2、职工福利费		2,461,332.82	2,461,332.82	
3、社会保险费	159,003.56	2,269,502.24	1,957,034.52	471,471.28
其中：医疗保险费	118,278.44	1,696,982.04	1,464,253.49	351,006.99
工伤保险费	30,822.14	451,714.32	387,967.71	94,568.75
生育保险费	9,902.98	120,805.88	104,813.32	25,895.54
4、住房公积金	246,594.28	1,632,957.00	1,632,084.00	247,467.28
5、工会经费和职工教育经费	1,355,377.60	105,784.01	183,564.47	1,277,597.14
合计	9,110,202.00	54,581,486.11	53,176,369.43	10,515,318.68

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	510,734.53	3,948,635.73	3,402,707.65	1,056,662.61
2、失业保险费	31,625.58	267,459.24	229,140.72	69,944.10
合计	542,360.11	4,216,094.97	3,631,848.37	1,126,606.71

其他说明：

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	9,372,981.11	17,924,239.68
土地使用税	4,556,250.55	1,451,786.03
房产税	779,646.54	794,834.23
其他税费	769,297.74	361,527.56

合计	15,478,175.94	20,532,387.50
----	---------------	---------------

其他说明：

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	974,687.49	
合计	974,687.49	

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

无。

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无。

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	1,165,457.05	1,220,875.34
预提费用	11,865,882.16	6,271,728.05
其他	3,681,993.58	2,599,603.14
合计	16,713,332.79	10,092,206.53

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无		

其他说明

- (1) 期末无账龄超过1年的重要（单个单位或个人300万元以上）其他应付款。
 (2) 其他应付款期末余额较期初余额增加65.61%，主要系预提费用增加所致。

42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他	4,266,399.09	
合计	4,266,399.09	

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	5,754,025.53	
合计	5,754,025.53	

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
无		

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

无

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

无

其他说明

无

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
国债项目贴息转贷地方部分	6,420,000.00	6,420,000.00
DGT 长期应付款	1,154,856.53	1,154,856.53

其他说明：

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

49、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
搬迁补偿	33,657,689.56		599,005.92	33,058,683.64	老厂区搬迁补偿款
合计	33,657,689.56		599,005.92	33,058,683.64	--

其他说明：

截至2015年06月30日止，本公司共收到老厂区整体搬迁补偿款6,353.50万元，已累计用于补偿已搬迁的固定资产损失3047.63万元。

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	19,765,333.33		1,152,500.00	18,612,833.33	政府补助
合计	19,765,333.33		1,152,500.00	18,612,833.33	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
年产 150 吨精噁唑禾草灵原药技术改造项目贴息	723,000.00		120,500.00		602,500.00	与资产相关
烟嘧、精噁、草甘膦和吡虫啉项目专项补助资金	5,665,500.00		629,500.00		5,036,000.00	与资产相关
啶虫咪、高效氯氟氰菊酯原药项目专项补助资金	636,000.00		159,000.00		477,000.00	与资产相关
高浓度有机废水浓缩焚烧处理项目专项补助资金	2,840,833.33		243,500.00		2,597,333.33	与资产相关
污水深度处理	4,500,000.00				4,500,000.00	与资产相关
400t 氟硅唑原药项目补助资金	5,400,000.00				5,400,000.00	与资产相关
合计	19,765,333.33		1,152,500.00		18,612,833.33	--

其他说明：

(1) 根据国家发展和改革委员会发改投资【2007】2695号文《国家发展改革委关于下达2007年重点行业结构调整专项（第八批）中央预算内专项资金（国债）投资计划的通知》，安徽省和县财政局划转了中央财政拨入200吨/年烟嘧磺隆原药、500吨/年精噁唑禾草灵原药、10000吨/年草甘膦原药和800吨/年吡虫啉原药项目专项补助资金1,259.00万元。

(2) 根据安徽省财政厅财建【2011】1504号文《关于下达2011年重点产业振兴和技术改造等项目建设资金（指标）的通知》，和县财政国库支付中心拨付省财政重点产业振兴和技术改造等建设资金540.00万元。

(3) 根据安徽省财政厅、环境保护厅财建【2011】1063号文《关于下达第一批巢湖、淮河流域水污染防治财政专项资金（指标）的通知》，和县财政国库支付中心拨付省财政水污染防治财政专项资金450.00万元。

(4) 根据财政部财建【2009】320号文《关于下达2009年“三河三湖”及松花江流域水污染防治财政专项资金预算的通知》，安徽省财政厅划转了中央财政拨入高浓度有机废水浓缩焚烧处理项目专项补助资金487.00万元。

(5) 年产150吨精恶唑禾草灵原药技术改造项目2008年已投入使用，按10年使用期将此递延收益平均分摊计入损益，每年241,000.00元。

(6) 根据财政部财建【2009】532号文《关于下达2009年重点产业振兴和技术改造项目建设扩大内需国债投资预算（拨款）的通知》，安徽省财政厅划转了中央财政拨入年产300吨啉虫咪原药、高效氯氟氰菊酯原药项目专项补助资金318.00万元。

(7) 上述款项属于与资产相关的政府补助，收到时计入“递延收益”。

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
DGT 的递延收益	18,287,661.29	
合计	18,287,661.29	

其他说明：

无

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,198,856,538.00	0.00	0.00				1,198,856,538.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,385,661,956.20		219,770,657.02	1,165,891,299.18
其他资本公积	8,720,216.94			8,720,216.94
合计	1,394,382,173.14		219,770,657.02	1,174,611,516.12

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资本公积期末余额主要是本公司首期股票期权激励计划在前期确认的期权费用，2012年该计划已终止。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益		-121,113.74			-121,113.74		-121,113.74
外币财务报表折算差额		-121,113.74			-121,113.74		-121,113.74
其他综合收益合计		-121,113.74			-121,113.74		-121,113.74

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无。

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

安全生产费	42,097,896.02		437,859.04	41,660,036.98
合计	42,097,896.02		437,859.04	41,660,036.98

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司截止2015年6月30日账面安全生产经费余额已达到上年营业收入的1.5%，经和县安全生产监督管理局同意可以暂缓计提。

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	64,109,949.44			64,109,949.44
合计	64,109,949.44			64,109,949.44

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	219,109,569.68	112,196,028.88
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		17,793,591.31
调整后期初未分配利润	219,109,569.68	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	39,053,017.13	106,685,685.51
减：提取法定盈余公积		5,577,170.64
对所有者分配	11,988,565.38	11,988,565.38
期末未分配利润	246,174,021.43	219,109,569.68

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	2,245,809,989.96	2,128,193,797.38	3,115,039,221.70	2,989,751,567.30
其他业务	2,414,333.82	227,661.03	6,033,786.50	979,585.34
合计	2,248,224,323.78	2,128,421,458.41	3,121,073,008.20	2,990,731,152.64

62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	39,828.79	251,992.22
教育费附加	28,984.18	251,992.22
合计	68,812.97	503,984.44

其他说明：

营业税金及附加本期发生额较上期发生额减少58.45%，主要系本期营业税减少所致。

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	9,474,145.11	13,755,168.84
职工薪酬	9,853,199.74	6,928,235.92
推广费	5,468,778.97	4,490,532.76
差旅及会议费	2,202,197.74	1,730,911.11
广告宣传费	11,600.00	291,564.46
业务招待费	658,362.17	291,408.20
药效试验费	5,383.18	257,960.98
其它	828,150.72	1,754,554.02
合计	28,501,817.63	29,500,336.29

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,889,343.26	16,370,911.11
税费	5,939,980.06	5,918,985.38
折旧与摊销费	7,189,384.15	5,211,052.03

差旅汽车费用等	1,401,263.78	1,039,264.52
咨询服务费	1,676,943.89	2,019,512.65
业务招待费	926,895.50	820,996.34
农药登记及试验费	54,540.27	
安全生产费		
其它	4,227,906.03	4,297,799.97
合计	40,306,256.94	35,678,522.00

其他说明：

本期安全生产费已提足。

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,059,800.00	81,673.45
减：利息收入	1,497,613.14	5,377,405.38
利息净支出	2,562,186.86	-5,295,731.93
汇兑损失	3,369,793.84	
减：汇兑收益	1,451,236.05	3,135,543.98
汇兑净损失	1,918,557.79	-3,135,543.98
银行手续费	655,225.92	618,776.62
合计	5,135,970.57	-7,812,499.29

其他说明：

财务费用本期发生额较上期发生额增加165.74%，主要系汇兑损失增加，以及本期贷款增加，银行利息支出相应增加所致。

66、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	1,994,386.96	8,221,906.29
二、存货跌价损失	2,269,181.20	529,888.78
合计	4,263,568.16	8,751,795.07

其他说明：

67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

无

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,259,636.69	-1,127,195.77
合计	3,259,636.69	-1,127,195.77

其他说明：

(2) 按权益法核算的长期股权投资的投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
首农投资	4,306,381.73	2,940,915.39
星诺化工	-1,046,745.04	-4,068,111.16
合计	3,259,636.69	-1,127,195.77

69、营业外收入

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：固定资产处置利得	109.26		109.26
政府补助	2,460,465.00	1,713,000.00	2,460,465.00
其他	1,080,115.99	4,401.00	1,080,115.99
合计	3,540,690.25	1,717,401.00	3,540,690.25

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
一、与资产相关的政府补助			
烟嘧、精喹、草甘膦和吡虫啉项目	629,500.00	629,500.00	与资产相关
高浓度有机废水浓缩焚烧处理项目专项补助资金	243,500.00	243,500.00	与资产相关

啶虫咪、高效氯氟氰菊酯原药项目	159,000.00	159,000.00	与资产相关
年产 150 吨精恶唑禾草灵原药技术改造项目	120,500.00	120,500.00	与资产相关
二、与收益相关的政府补助			
产业政策财政奖扶资金	669,600.00		与收益相关
市知识产权局资金	1,365.00		与收益相关
产业政策财政奖扶资金	500,000.00		与收益相关
企业政策兑现资金	37,000.00		与收益相关
收补贴款	100,000.00		与收益相关
收补助资金		147,000.00	与收益相关
收职业技能鉴定补贴款		164,000.00	与收益相关
收商务局支付企业政策兑现资金		199,500.00	与收益相关
收监控补助款		50,000.00	与收益相关
合计	2,460,465.00	1,713,000.00	--

其他说明：

70、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		1,103,598.38	
其中：固定资产处置损失	13,106.00	1,103,598.38	13,106.00
其它	7,389.94	171.74	7,389.94
合计	20,495.94	1,103,770.12	20,495.94

其他说明：

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	11,350,310.62	16,213,613.72
递延所得税费用	-1,792,257.15	-782,165.18

合计	9,558,053.47	15,431,448.54
----	--------------	---------------

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	48,306,270.10
所得税费用	9,558,053.47

其他说明

所得税费用本期较上年同期减少38.06%，主要系本期实现的应纳税所得额减少所致。

72、其他综合收益

详见附注。

73、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,307,965.00	550,500.00
往来净额	935,439,113.82	701,847,195.58
其他	1,080,115.99	850,497.36
合计	937,827,194.81	703,248,192.94

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	9,474,145.11	13,455,301.66
推广费	5,468,778.97	1,625,526.71
差旅汽车及会议费	3,603,461.52	2,527,391.88
农药登记及试验费	59,923.45	1,506,750.86
业务招待费	1,585,257.67	961,038.94
咨询服务费	1,676,943.89	2,223,327.00
广告宣传费	11,600.00	463,327.00

银行手续费	655,225.92	555,958.41
其他	889,875,519.73	740,665,705.33
合计	912,410,856.26	763,984,327.79

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,402,102.52	5,377,405.38
合计	2,402,102.52	5,377,405.38

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
科尔农业的借款	770,422.00	0.00
合计	770,422.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
发行中介费		250,000.00
合计		250,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

74、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	38,748,216.63	47,774,703.62
加: 资产减值准备	4,263,568.16	8,751,795.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,504,077.17	19,885,426.00
无形资产摊销	2,114,230.92	1,916,107.64
长期待摊费用摊销		315,773.99
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)	13,106.00	1,103,598.38
财务费用(收益以“-”号填列)	5,135,970.57	-2,978,716.91
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,259,636.69	1,127,195.77
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,828,676.90	-782,165.18
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	36,419.75	
存货的减少(增加以“-”号填列)	5,704,716.43	4,965,760.86
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	747,634,455.40	-812,105,805.82
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	31,911,165.29	-259,810,796.32
其他	-437,859.04	-110,808.92
经营活动产生的现金流量净额	849,539,753.69	-989,947,931.82
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	352,284,986.57	358,135,418.10
减: 现金的期初余额	293,380,808.87	1,360,784,060.62
现金及现金等价物净增加额	58,904,177.70	-1,002,648,642.52

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	--
其中:	--
其中:	--

其他说明:

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	352,284,986.57	293,380,808.87
其中：库存现金	149,084.65	85,235.85
可随时用于支付的银行存款	352,135,901.92	293,295,573.02
可用于支付的存放中央银行款项		
三、期末现金及现金等价物余额	352,284,986.57	293,380,808.87

其他说明：

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无。

76、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

其他说明：

无。

77、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	

其中：美元	1,227,029.10	6.1136	7,501,565.09
欧元			
港币			
坚戈	241,411,344.43	0.0328	7,920,847.13
应收账款	--	--	
其中：美元	8,640,444.96	6.1136	52,824,223.77
欧元			
港币			
坚戈	66,781,416.84	0.0328	2,191,137.27
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
坚戈	175,371,020.01	0.0328	5,754,025.53
短期借款			
其中：坚戈	3,864,584,782.44	0.0328	126,799,282.51
应付账款			
其中：坚戈	273,411,741.28	0.0328	8,970,798.82
长期应付款			
其中：坚戈	35,197,683.18	0.0328	1,154,856.53

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

无。

79、其他

无。

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
DGT	2015年06月01日	223,297,200.00	40.00%	现金购买	2015年06月01日	支付价款、取得管理权	17,115,346.02	1,213,864.53

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	223,297,200.00
合并成本合计	223,297,200.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-4,138,182.06
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	227,435,382.06

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

中介估值确定的市场价值。

大额商誉形成的主要原因：

合并成本大于合并中取得的被购买方账面净资产份额，被购买方净资产公允价值不可辨认。

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		367,865,464.36
货币资金		1,513,591.79
应收款项		12,322,549.85

存货		2,278,713.88
固定资产		293,034,785.76
无形资产		1,593,464.10
负债：		377,664,048.64
借款		319,747,943.13
应付款项		35,161,107.09
递延所得税负债		36,529.98
净资产		-10,345,455.14
减：少数股东权益		-6,207,273.08
取得的净资产		-4,138,182.06

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

无。

(6) 其他说明

无。

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
华信石油(福建)有限公司	100.00%	合并前后最终控制方均为华信石油	2015年05月31日	取得财务和经营决策权	79,286,836.61	216,040.02	880,272,595.57	1,471,284.71

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	219,770,657.02

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：	221,523,107.23	439,368,254.60
货币资金	187,983.27	23,641,609.46
应收款项	221,042,455.11	415,074,238.26
存货		0.00
固定资产	287,535.37	646,393.44
无形资产	5,133.48	6,013.44
负债：	1,536,410.19	230,095,832.00
借款		18,680,000.00
应付款项	1,536,410.19	211,415,832.00
净资产	219,986,697.04	209,272,422.60

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

 是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

 是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
年年富	安徽合肥	安徽合肥	农药化肥销售	100.00%		非同一控制下企业合并
华信天然气	上海市	上海市	石油化工产品销售	100.00%		出资设立
华建化工	安徽和县	安徽和县	化工原料生产经营	51.00%		出资设立
华星化工	安徽和县	安徽和县	农药、化工原料生产经营	100.00%		出资设立
华信福建	福建厦门	福建厦门	石油化工产品销售	100.00%		同一控制下企业合并
DGT	哈萨克斯坦	哈萨克斯坦	天然气销售	40.00%		非同一控制下企业合并
科尔农业	安徽合肥	安徽合肥	农药化肥等销售	100.00%		出资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：对于 DGT，由于 Ropiton Holding B.V.委托华信天然气行使 Ropiton Holding B.V.所持 10%股权的表决权，因此少数股东 Ropiton Holding B.V.持有 DGT 30%股权，但仅持有 20%的表决权。因此华信天然气对 DGT 持有 50%表决权。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：对于 DGT，华信天然气在 DGT 董事会 5 席中占 3 席，具有控制权。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

华建化工	49.00%	-1,033,072.03		21,776,231.63
DGT	60.00%	728,271.53		214,430,226.63

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：对于 DGT，由于 Ropiton Holding B.V.委托华信天然气行使 Ropiton Holding B.V.所持 10% 股权的表决权，因此少数股东 Ropiton Holding B.V.持有 DGT 30% 股权，但仅持有 20% 的表决权。

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
DGT	62,366,437.53	314,294,064.47	376,660,502.00	140,771,093.72	25,232,963.10	166,004,056.82						
华建化工	144,240.34	49,864,388.05	50,008,628.39	5,567,339.34		5,567,339.34						

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
DGT	18,021,782.34	1,213,785.88	1,213,785.88	21,841,290.90				
华建化工		-2,108,310.27	-2,108,310.27	-1,868,256.30				

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
合营企业						
星诺化工	安徽和县	安徽和县	化工原料生产经营	50.00%		权益法
联营企业						
首农投资	上海市	上海市	化工产品销售	49.00%		权益法
华油天然气股份有限公司	四川	四川	天然气销售	19.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	1,122,248.78	1,179,662.33
其中：现金和现金等价物	42,756.09	90,775.88
非流动资产	146,962,257.68	148,115,144.27
资产合计	148,084,506.46	149,294,806.60
流动负债	19,040,920.65	18,157,730.71
负债合计	19,040,920.65	18,157,730.71
归属于母公司股东权益	129,043,585.81	131,137,075.89
按持股比例计算的净资产份额	64,521,792.91	65,568,537.95

对合营企业权益投资的账面价值	56,466,430.67	57,513,175.71
财务费用	62,062.17	55,123.08
净利润	-2,093,490.08	-8,136,222.32
综合收益总额	-2,093,490.08	-8,136,222.32

其他说明

无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	2,031,232,486.34	1,335,175,305.04
非流动资产	752,766.58	802,201.42
资产合计	2,031,985,252.92	1,335,977,506.46
流动负债	1,884,712,846.70	1,197,493,634.39
负债合计	1,884,712,846.70	1,197,493,634.39
归属于母公司股东权益	19,196,167.23	6,001,868.15
按持股比例计算的净资产份额	9,406,121.94	2,940,915.39
对联营企业权益投资的账面价值	72,163,479.05	53,925,123.45
营业收入	2,435,276,016.73	2,478,191,303.62
净利润	19,196,167.23	6,001,868.15
综合收益总额	19,196,167.23	6,001,868.15

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	---------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他**十、与金融工具相关的风险**

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，对每一客户均设置了赊销限额。本公司的大单业务由子公司完成，相应的赊销风险由母公司控制。本公司无因提供财务担保而面临的信用风险。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1.利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。

2.外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，因期末余额较小，无重大外汇风险。

（三）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	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
上海华信国际集团有限公司	上海市	贸易	750,000.00	60.78%	60.78%

本企业最终控制方是苏卫忠、郑雄斌。。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海华信财务有限公司	母公司的参股公司

福建华信控股有限公司	母公司的参股公司
海南华信国际控股有限公司	母公司的子公司
海南华信石油基地有限公司	母公司的子公司
海口华信国际商业有限公司	母公司的子公司
华信商业（上海）有限公司	母公司的子公司
上海职业经理人事务所有限公司	母公司的子公司
香港华信石油有限公司	母公司的子公司
华信（青岛）储备有限公司	母公司的子公司
中国华信石油有限公司	母公司的子公司
中国华信基金有限公司	母公司的子公司
中华社有限公司	母公司的子公司
华元国际有限公司	母公司的子公司
尔来有限公司	母公司的子公司
大大置业(上海)有限公司	母公司的子公司
华信能源英国有限公司	母公司的子公司
上海华信燃料有限公司	母公司的子公司
华信石油（广东）有限公司	母公司的子公司
辽宁华信能源有限公司	母公司的子公司
广州华信石油有限公司	母公司的子公司
深圳市华信能源开发有限公司	母公司的子公司
广州市锦恒置业有限公司	母公司的子公司
上海华信石油集团国际贸易有限公司	母公司的子公司

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位: 元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 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
拆出

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

(8) 其他关联交易**6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

无

8、其他

无。

十三、股份支付**1、股份支付总体情况**

□ 适用 √ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无。

5、其他

无。

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2015年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

2009年6月2日阿根廷ATANORS.C.A.（以下简称阿丹诺）向本公司定购双甘磷1710吨，双方签订了号码为2009HXA9007Z国际货物买卖合同，之后阿丹诺又追加购买2504吨，合同货款总计807.768万美元，双方约定如阿丹诺延期付款将按0.8%的月利息支付利息。经双方协商，本公司按实际装运条件，调整合同约定数量，并如期于2010年12月28日前分批向阿丹诺交清了全部货物4230吨，实际货款总计864.792万美元。双方最初约定付款索单，后约定为阿丹诺应于提单签发后150天内付款，阿丹诺收货后分批支付了部分货款，对于余款3,911,040美元以资金困难为由长期拖延不付。2013年3月25日，在本公司和阿丹诺的母公司Albaugh inc的多次敦促下，阿丹诺出具了一份还款计划，确认欠款3,911,040美元并于之后分三次归还了789,120美元，目前尚欠本公司本金3,121,920美元。

鉴于上述情况，本公司向中国国际贸易仲裁委员会提起仲裁程序，对阿丹诺提出如下仲裁请求：1、裁定阿丹诺支付拖欠的货款3,121,920.00美元和逾期付款违约金855,335.42美元、汇率损失人民币1,772,409.60元，共计折合人民币约26,192,759.00元；2、裁定阿丹诺承担全部仲裁费用（包括但不限于立案费、仲裁费、财产保全费、差旅费）；3、裁定阿丹诺承担本公司支付的全部律师代理费。

2013年8月7日中国国际贸易仲裁委员会已经受理本案，本公司收到中国国际贸易仲裁委员会的编号为（2013）中国贸仲京字第017668号《G20130584号买卖合同争议案件仲

裁通知》。同时本公司于2013年9月2日向安徽省马鞍山市中级人民法院提出申请，要求冻结阿丹诺拥有星诺化工50%股权中价值900万美元股份，且以本公司自己拥有的同等份额的股份作为对阿丹诺财产保全的担保。根据安徽省马鞍山市中级人民法院于2013年9月3日下发的编号为（2013）马诉保字第00001号《安徽省马鞍山市中级人民法院民事裁定书》，以及安徽省工商行政管理局于2013年9月5日下发的《安徽省马鞍山市中级人民法院协助执行通知书（回执）》，阿丹诺拥有星诺化工50%股权中价值900万美元股份已被冻结。

2014年7月公司收到仲裁委的裁决书（【2014】中国贸仲京裁字第0047号），仲裁委仲裁庭于2014年6月30日做出裁决，裁决阿丹诺支付欠款本金194,400美元以及此本金产生的延迟支付利息，驳回本公司提出的其他仲裁申请。2014年7月22日公司收到阿丹诺支付的上述本金及利息。阿丹诺尚拖欠本公司货款为2,927,520美元。

2014年7月30日，本公司对未获得仲裁支持的三个订单继续向中国国际贸易仲裁委员会提起仲裁申请，中国国际经济贸易仲裁委员会已于2014年8月28日正式受理，目前正在审理中。

除上述事项外，截至2015年6月30日止，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

2014年8月，本公司收到中国国际经济贸易仲裁委员会的编号为（2014）中国贸仲京字第022394号《G20140797号国际货物买卖合同争议案仲裁通知》；编号为（2014）中国贸仲京字第022396号《R20140796号国际货物买卖合同争议案仲裁通知》；编号为（2014）中国贸仲京字第022416号《R20140798号买卖合同争议案仲裁通知》。本公司作为申请人向中国国际贸易仲裁委员会提出仲裁申请，现中国国际经济贸易仲裁委员会已经受理本案，受理日期为2014年8月28日。

2015年7月，经公司与被申请人阿根廷阿丹诺公司协商，双方达成庭外和解并签署还款协议，公司于2015年7月15日至2015年7月27日共计收到阿丹诺公司支付的贷款本金及利息合计3,299,850美元（折合人民币20,491,048.54元）。2015年8月5日，本公司已向中国国际经济贸易仲裁委员会递交撤销对此案的仲裁申请。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

截至2015年6月30日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款						25,731,495.21	25.01%	7,795,904.55	30.30%	17,935,590.66
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	113,043,576.60	100.00%				76,838,186.54	74.68%	8,906,822.93	11.59%	67,931,363.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					113,043,576.60	325,444.60	0.31%	194,685.27	59.82%	130,759.33
合计	113,043,576.60	100.00%			113,043,576.60	102,895,126.35	100.00%	16,897,412.75	16.42%	85,997,713.60

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

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：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数比例	坏账准备期末余额
厦门宙航船舶燃料有限公司	100,498,468.75	88.90	—
PARIJAT INDUSTRIES (INDIA) PVT.LTD(PARIJAT AGROCHEMICALS)	4,089,998.40	3.62	—
Dream chemical Co.,Ltd.	3,462,743.05	3.06	—
AJMA CHEM	1,526,932.73	1.35	—
K.S.International FZE	1,265,515.20	1.12	—
合计	110,843,658.13	98.05	—

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	393,801,917.03	100.00%			393,801,917.03	821,049,945.07	98.83%			821,049,945.07
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款						2,166,994.69	0.26%	149,867.65	6.92%	2,017,127.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						7,515,572.73	0.91%	5,315,572.73	70.73%	2,200,000.00
合计	393,801,917.03	100.00%			393,801,917.03	830,732,512.49	100.00%	5,465,440.38	0.66%	825,267,072.11

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

组合中，按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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来款	392,939,603.73	823,249,945.07
备用金	146,639.30	1,083,385.97
押金及保证金	715,674.00	976,796.67
其他		5,422,384.78
合计	393,801,917.03	830,732,512.49

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
华信天然气（上海）有限公司	往来款	320,549,304.97	1 年以内	81.40%	
安徽华星化工有限公司	往来款	72,390,298.76	1 年以内	18.38%	
震旦国际大楼（上海）有限公司	押金	715,674.00	1 年以内	0.18%	
邵艳	备用金	96,639.30	1 年以内	0.02%	
范亮亮	备用金	50,000.00	1 年以内	0.02%	
合计	--	393,801,917.03	--	100.00%	

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额
------	----------	------	------	------------

				及依据
--	--	--	--	-----

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,793,759,495.05	29,307,137.95	2,764,452,357.10	363,632,961.37	29,307,137.95	334,325,823.42
对联营、合营企业投资	57,012,289.73	545,859.06	56,466,430.67	58,059,034.77	545,859.06	57,513,175.71
合计	2,850,771,784.78	29,852,997.01	2,820,918,787.77	421,691,996.14	29,852,997.01	391,838,999.13

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安徽年年富现代农业有限公司	337,847,000.00			337,847,000.00		29,307,137.95
安徽华建化工有限公司	25,500,000.00			25,500,000.00		
华信天然气（上海）有限公司	285,961.37	920,000,000.00		920,285,961.37		
安徽华星化工有限公司		1,289,702,094.73		1,289,702,094.73		
华信（福建）石油有限公司		220,424,438.95		220,424,438.95		
合计	363,632,961.37	2,430,126,533.68		2,793,759,495.05		29,307,137.95

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
安徽星诺 化工有限 公司	57,513.17 5.71			-1,046.74 5.04						56,466.43 0.67	
Agrilon Internatio nal,llc.	545,859.0 6									545,859.0 6	545,859.0 6
小计	58,059.03 4.77			-1,046.74 5.04						57,012.28 9.73	545,859.0 6
二、联营企业											
0											
0											
合计	58,059.03 4.77			-1,046.74 5.04						57,012.28 9.73	545,859.0 6

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	698,076,502.25	627,697,524.15	613,044,442.54	539,472,039.14
其他业务	2,047,026.03	5,471.93	6,033,786.50	979,585.34
合计	700,123,528.28	627,702,996.08	619,078,229.04	540,451,624.48

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,046,745.04	-4,068,111.16
合计	-1,046,745.04	-4,068,111.16

6、其他

无

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-12,996.74	
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）	2,460,465.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,072,726.05	
减：所得税影响额	633,459.45	
合计	2,886,734.86	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.33%	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.23%	0.03	0.03

3、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中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无

4、其他

无

第十节 备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 2、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。
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原稿。

安徽华信国际控股股份有限公司

法定代表人：李勇

二〇一五年八月十二日