

财务会计报告 (未经审计)

(一) 会计报表

资产负债表

编制单位: 湖北沙隆达股份有限公司

2009 年 06 月 30 日

单位: (人民币) 元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:				
货币资金	657,073,854.90	567,032,361.49	562,832,319.76	490,154,426.30
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	6,380,528.32	6,380,528.32	4,183,872.00	4,183,872.00
应收票据	31,076,998.65	22,354,332.65	8,620,358.99	6,982,848.99
应收账款	166,055,997.57	48,323,022.16	82,676,725.12	7,589,321.37
预付款项	93,172,132.93	91,961,073.42	15,918,504.32	11,598,028.21
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	16,118,055.36	108,035,641.95	15,914,988.01	117,681,311.43
买入返售金融资产				
存货	295,140,525.96	201,256,314.14	346,551,634.75	233,367,834.29
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	1,265,018,093.69	1,045,343,274.13	1,036,698,402.95	871,557,642.59
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	11,378,382.63	88,092,025.27	12,818,382.63	73,932,025.27
投资性房地产	5,233,808.50	5,233,808.50	5,356,412.50	5,356,412.50
固定资产	752,522,740.75	694,239,178.50	781,010,440.01	730,043,892.69
在建工程	99,858,912.88	92,013,350.21	37,121,583.37	31,539,313.21
工程物资	27,115.85		7,580.83	
固定资产清理	32,394.82			
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	185,724,977.31	137,724,200.98	158,813,608.07	115,835,981.98
开发支出				
商誉				
长期待摊费用			14,273.21	
递延所得税资产	17,641,169.12	14,049,527.17	17,641,169.12	14,049,527.17
其他非流动资产				
非流动资产合计	1,072,419,501.86	1,031,352,090.63	1,012,783,449.74	970,757,152.82
资产总计	2,337,437,595.55	2,076,695,364.76	2,049,481,852.69	1,842,314,795.41

流动负债：				
短期借款	328,689,992.33	255,000,000.00	187,000,000.00	170,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	29,080,000.00	20,000,000.00	19,040,000.00	15,000,000.00
应付账款	127,469,251.48	86,124,310.42	102,784,556.06	66,963,994.66
预收款项	96,487,213.23	34,281,569.80	112,330,681.17	30,364,281.48
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	19,201,342.34	10,514,639.33	25,448,279.39	14,813,333.63
应交税费	11,827,909.86	21,812,569.03	51,639,246.20	54,951,662.72
应付利息	328,050.00			
应付股利	1,470,532.37	1,470,532.37		
其他应付款	63,345,218.34	17,376,621.06	43,139,725.39	16,757,176.12
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债	30,000,000.00	30,000,000.00	70,000,000.00	70,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计	707,899,509.95	476,580,242.01	611,382,488.21	438,850,448.61
非流动负债：				
长期借款	475,560,000.00	475,560,000.00	297,560,000.00	297,560,000.00
应付债券				
长期应付款	9,840,000.00	9,840,000.00	9,840,000.00	9,840,000.00
专项应付款	2,761,170.00		2,761,170.00	
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	11,549,512.89	6,990,000.00	11,549,512.89	6,990,000.00
非流动负债合计	499,710,682.89	492,390,000.00	321,710,682.89	314,390,000.00
负债合计	1,207,610,192.84	968,970,242.01	933,093,171.10	753,240,448.61
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	593,923,220.00	593,923,220.00	593,923,220.00	593,923,220.00
资本公积	271,719,841.74	268,447,075.77	271,719,841.74	268,447,075.77
减：库存股				
专项储备	16,364,992.87	16,364,992.87	16,364,992.87	16,364,992.87
盈余公积	73,514,866.46	73,514,866.46	73,514,866.46	73,514,866.46
一般风险准备				
未分配利润	157,360,997.31	155,474,967.65	143,035,950.70	136,824,191.70
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	1,112,883,918.38	1,107,725,122.75	1,098,558,871.77	1,089,074,346.80
少数股东权益	16,943,484.33		17,829,809.82	
所有者权益合计	1,129,827,402.71	1,107,725,122.75	1,116,388,681.59	1,089,074,346.80
负债和所有者权益总计	2,337,437,595.55	2,076,695,364.76	2,049,481,852.69	1,842,314,795.41

利润表

编制单位：湖北沙隆达股份有限公司

2009 年 1-6 月

单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	985,283,990.84	705,509,417.65	1,252,546,727.94	883,883,071.30
其中：营业收入	985,283,990.84	705,509,417.65	1,252,546,727.94	883,883,071.30
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	930,247,286.84	657,640,802.04	1,150,841,068.49	788,166,399.97
其中：营业成本	810,536,655.99	577,862,532.97	972,751,275.69	661,215,874.47
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	500,904.05	15,768.03	1,551,914.48	846,504.19
销售费用	39,341,923.32	23,491,390.74	58,255,764.11	40,142,355.17
管理费用	46,739,882.33	28,194,258.22	71,309,708.58	46,760,810.78
财务费用	27,537,885.61	25,336,610.79	32,829,856.93	27,013,742.26
资产减值损失	5,590,035.54	2,740,241.29	14,142,548.70	12,187,113.10
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	2,196,656.32	2,196,656.32		
投资收益（损失以“-”号填列）	1,440,000.00	11,831,698.11	3,353,148.38	18,763,825.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	58,673,360.32	61,896,970.04	105,058,807.83	114,480,496.40
加：营业外收入	2,659,803.07	103,229.34	152,871.45	62,667.78
减：营业外支出	1,035,555.33	863,633.53	1,010,032.68	758,151.98
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	60,297,608.06	61,136,565.85	104,201,646.60	113,785,012.20
减：所得税费用	15,073,885.85	12,686,216.93	26,050,411.66	24,608,295.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	45,223,722.21	48,450,348.92	78,151,234.94	89,176,716.74
归属于母公司所有者的净利润	44,124,619.58	48,450,348.92	77,284,465.57	89,176,716.74
少数股东损益	1,099,102.63		866,769.37	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.0743		0.1301	
（二）稀释每股收益	0.0743		0.1301	

现金流量表

编制单位：湖北沙隆达股份有限公司

2009 年 1-6 月

单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	815,640,461.00	629,911,544.57	1,059,487,101.35	740,564,728.98
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还	7,466,937.10	4,313,672.06	12,384,932.80	8,522,824.72
收到其他与经营活动有关的现金	22,779,215.89	27,375,736.82	46,727,763.50	27,656,478.25
经营活动现金流入小计	845,886,613.99	661,600,953.45	1,118,599,797.65	776,744,031.95
购买商品、接受劳务支付的现金	584,292,545.59	419,080,706.47	827,342,034.01	580,708,884.15
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	54,889,480.84	34,881,129.75	48,719,232.74	24,585,559.48
支付的各项税费	76,265,886.56	62,340,271.73	45,274,141.48	29,694,265.82
支付其他与经营活动	70,508,592.10	49,750,063.78	86,437,412.68	49,902,178.07

有关的现金				
经营活动现金流出小计	785,956,505.09	566,052,171.73	1,007,772,820.91	684,890,887.52
经营活动产生的现金流量净额	59,930,108.90	95,548,781.72	110,826,976.74	91,853,144.43
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	3,036,457.50	3,036,457.50	9,588,046.41	24,997,725.07
取得投资收益收到的现金				487,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,569,562.00	29,853.00	350,300.00	350,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	120,168.76	87,561.13		
投资活动现金流入小计	6,726,188.26	3,153,871.63	9,938,346.41	25,835,525.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	201,634,779.90	176,882,084.58	215,218,485.75	215,057,222.75
投资支付的现金		15,600,000.00		
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	1,661,895.27	1,462,536.37		
投资活动现金流出小计	203,296,675.17	193,944,620.95	215,218,485.75	215,057,222.75
投资活动产生的现金流量净额	-196,570,486.91	-190,790,749.32	-205,280,139.34	-189,221,697.68
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	4,900,000.00			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	4,900,000.00			
取得借款收到的现金	605,945,661.86	435,000,000.00	746,048,736.51	508,560,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	3,722,549.10	3,431,828.17	3,384,396.70	2,701,560.54
筹资活动现金流入小计	614,568,210.96	438,431,828.17	749,433,133.21	511,261,560.54
偿还债务支付的现金	324,899,516.48	212,000,000.00	407,117,872.22	180,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	52,299,175.23	48,720,492.40	20,159,627.94	18,458,550.60
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	1,154,633.12			
支付其他与筹资活动有关的现金	6,487,606.10	5,591,432.98	4,769,743.36	3,339,988.22

筹资活动现金流出小计	383,686,297.81	266,311,925.38	432,047,243.52	201,798,538.82
筹资活动产生的现金流量净额	230,881,913.15	172,119,902.79	317,385,889.69	309,463,021.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	94,241,535.14	76,877,935.19	222,932,727.09	212,094,468.47
加：期初现金及现金等价物余额	562,832,319.76	490,154,426.30	452,405,704.33	384,695,931.50
六、期末现金及现金等价物余额	657,073,854.90	567,032,361.49	675,338,431.42	596,790,399.97

合并所有者权益变动表

编制单位：湖北沙隆达股份有限公司

2009 半年度

单位：（人民币）元

项目	本期金额										上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	归属于母公司所有者权益								少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	实收 资本 （或 股本）	资本 公积	减：库 存股	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			实收 资本 （或 股本）	资本 公积	减：库 存股	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他		
一、上年年末余额	593,923,220.00	271,719,841.74		16,364,992.87	73,514,866.46		143,035,950.70		17,829,809.82	1,116,388,681.59	593,923,220.00	271,719,841.74			57,285,245.67		-7,943,821.74		23,086,736.33	938,071,222.00
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年初余额	593,923,220.00	271,719,841.74		16,364,992.87	73,514,866.46		143,035,950.70		17,829,809.82	1,116,388,681.59	593,923,220.00	271,719,841.74			57,285,245.67		-7,943,821.74		23,086,736.33	938,071,222.00
三、本年增减变动金额 （减少以“-”号填列）							14,325,046.61		-886,325.49	13,438,721.12							77,284,465.57		-1,591,700.09	75,692,765.48
（一）净利润							44,124,619.58		1,099,102.63	45,223,722.21							77,284,465.57		866,769.37	78,151,234.94
（二）直接计入所有 者权益的利得和损失																				
1. 可供出售金融资 产公允价值变动净额																				

2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响																				
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响																				
4. 其他																				
上述（一）和（二）小计							44,124,619.58		1,099,102.63	45,223,722.21							77,284,465.57		866,769.37	78,151,234.94
（三）所有者投入和减少资本									1,960,000.00	1,960,000.00									-2,458,469.46	-2,458,469.46
1. 所有者投入资本									1,960,000.00	1,960,000.00										
2. 股份支付计入所有者权益的金额																				
3. 其他																			-2,458,469.46	-2,458,469.46
（四）利润分配							-29,799,572.97		-3,945,428.12	-33,745,001.09										
1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者（或股							-29,799,572.97		-3,945,428.12	-33,745,001.09										

东) 的分配							9,572.97		,428.12	5,001.09										
4. 其他																				
(五) 所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本(或股本)																				
2. 盈余公积转增资本(或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他																				
四、本期期末余额	593,923,220.00	271,719,841.74		16,364,992.87	73,514,866.46		157,360,997.31		16,943,484.33	1,129,827,402.71	593,923,220.00	271,719,841.74			57,285,245.67		69,340,643.83		21,495,036.24	1,013,763,987.48

母公司所有者权益变动表

编制单位：湖北沙隆达股份有限公司

2009 半年度

单位：（人民币）元

项目	本期金额							上年金额						
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	593,923,220.00	268,447,075.77		16,364,992.87	73,514,866.46	136,824,191.70	1,089,074,346.80	593,923,220.00	268,447,075.77			57,285,245.67	-27,490,764.62	892,164,776.82
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	593,923,220.00	268,447,075.77		16,364,992.87	73,514,866.46	136,824,191.70	1,089,074,346.80	593,923,220.00	268,447,075.77			57,285,245.67	-27,490,764.62	892,164,776.82
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						18,650,775.95	18,650,775.95						89,176,716.74	89,176,716.74
（一）净利润						48,450,348.92	48,450,348.92						89,176,716.74	89,176,716.74
（二）直接计入所有者权益的利得和损失														
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额														
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响														
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响														

4. 其他														
上述（一）和（二）小计						48,450,348.92	48,450,348.92						89,176,716.74	89,176,716.74
（三）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入资本														
2. 股份支付计入所有者权益的金额														
3. 其他														
（四）利润分配						-29,799,572.97	-29,799,572.97							
1. 提取盈余公积														
2. 对所有者（或股东）的分配						-29,799,572.97	-29,799,572.97							
3. 其他														
（五）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
四、本期期末余额	593,923,220.00	268,447,075.77		16,364,992.87	73,514,866.46	155,474,967.65	1,107,725,122.75	593,923,220.00	268,447,075.77			57,285,245.67	61,685,952.12	981,341,493.56

(二) 财务报表附注

湖北沙隆达股份有限公司

2009 年度中期财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

湖北沙隆达股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为国营湖北省沙市农药厂, 始建于1958年。1992年8月, 湖北省体改委等部门批准原企业改组为湖北沙隆达股份有限公司, 成为湖北省首家进行股份制试点的大型国营工业企业。1992年9月8日, 在原企业改组的基础上, 公司正式成立。经湖北省人民政府批准, 中国证监会复审通过, 公司于1993年10月至11月30日发行人民币普通股3,000万股。1993年12月3日, 公司股票在深圳证券交易所挂牌上市。

经国务院证券委“证发(1997)年23号”文批准, 公司于1997年4月29日至5月5日发行每股面值人民币1元的境内上市外资股(B股)10,000万股, 股票于当年5月15日在深圳证券交易所挂牌上市, 并于当年5月15日至5月21日行使了1,500万股的超额配售权。在公司2007年5月召开的2006年度股东大会上审议通过了资本公积转增股本的方案, 向全体股东每十股转增十股, 并于2007年7月予以实施, 转增后公司股本总额为59,392万元。

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

公司的母公司为沙隆达集团公司, 最终母公司为中国化工集团公司。

公司主要的农药产品有乙酰甲胺磷、百草枯、草甘膦、敌百虫、敌敌畏、氧乐果、三唑磷、吡虫啉、克百威等; 主要的化工产品有精胺、液碱、液氯、盐酸等。公司具有自营进出口权; 通过了ISO9002质量体系认证和ISO14001环境管理体系认证。

二、遵循企业会计准则的声明

本公司基于下述编制基础编制的财务报表符合财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则》的要求, 真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

三、财务报表的编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础,根据实际发生的交易事项,按照财政部2006 年2 月15 日颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定,并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

四、重要会计政策、会计估计

1. 会计期间

本公司的会计年度从公历1 月1 日至12 月31 日止。

2. 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

3. 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本公司以权责发生制为记账基础进行会计确认、计量和报告。除交易性金融资产、可供出售金融资产、非同一控制下的企业合并、具有商业目的的非货币性资产交换、债务重组、投资者投入非货币资产等以公允价值计量外,均以历史成本为计量属性。

4. 现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的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。

5. 外币业务核算方法

(1) 对发生的外币交易,以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中,对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易,按照交易实际采用的汇率进行折算。

(2) 资产负债表日,将外币货币性资产和负债账户余额,按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额,作为汇兑损益处理。其中,与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益,按借款费用资本化的原则处理;其他汇兑差额计入当期的财务费用。

(3) 资产负债表日,对以历史成本计量的外币非货币项目,仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算,不改变其原记账本位币金额;对以公允价值计量的外币非货币性项目,按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算,由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益计入当期损益。

6. 金融资产与金融负债

（1）金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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）、其他金融负债。

（2）金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：

①持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；

②在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；

②与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；

③不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：

①放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；

②未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

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之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

（4）主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

（5）金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产进行减值测试。对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失，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，不对其预计未来现金流量进行折现。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

7. 应收款项坏账准备的核算

(1) 坏账的确认标准：因债务人破产，依照法律清偿程序后仍无法收回的应收款项；债务人死亡，既无遗产又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；债务人逾期未能履行偿债义务，而且具有明显特征不能收回的应收款项。

(2) 坏账的核算方法：公司的坏账核算采用备抵法。

(3) 坏账准备的计提方法及比例：对于单项金额重大（余额为 500 万元以上）的应收款项，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，确定减值损失，计提坏账准备。对于单项金额非重大的应收款项，按账龄划分为若干组合，再按这些应收款项组合的期末余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。本年度本公司坏账准备的计提方法为：按照各级账龄的应收款项期末余额 5% 的比例计提，对 5 年及以上的应收款项百分百计提。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，根据公司的管理权限，经股东大会或董事会批准前列作坏账损失，冲销提取的坏账准备。

8. 存货的核算方法

(1) 公司存货分为原材料、在产品、库存商品、委托加工物资、发出商品、包装物、低值易耗品等。

(2) 存货按照成本进行初始计量，期末存货按照成本与可变现净值孰低计量。

(3) 公司存货采用永续盘存制，对存货作定期盘点。

(4) 大宗化工原料、在产品、产成品按实际成本计价，发出时按加权平均法结转成本；辅助材料、包装物以实际成本计价，采用计划成本核算，核算时实际成本与计划成本的差异计入材料成本差异，月末根据材料成本差异率计算出应分摊的材料成本差异，将发出材料的计划成本调整为实际成本；低值易耗品按实际成本入账，领用时采用一次摊销法核算。

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

9. 投资性房地产的核算方法

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当本公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，本公司按购置或建造的实际支出对其进行确认和初始计量。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量。对投资性房地产按照本公司固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或进行摊销。

当本公司改变投资性房地产用途，如用于自用时，将相关投资性房地产转入其他资产。

投资性房地产减值准备的计提方法：期末，对投资性房地产逐项进行检查，投资性房地产存在减值迹象的，按单个投资性房地产项目估计其可收回金额，对可收回金额低于该项目账面价值的部分计提投资性房地产减值准备。提取投资性房地产减值准备时，按单个投资性房地产项目的账面价值高于其可收回金额的差额确定。投资性房地产减值准备一经确认，在以后会计期间不予转回。

10. 固定资产的核算方法

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

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按照实际成本进行初始计量。

（2）固定资产折旧：公司对所有固定资产计提折旧，但已提足折旧继续使用和单独计价入账的土地除外。固定资产的应计折旧额为固定资产原价扣除其预计净残值后的余额，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额。固定资产的预计净残值为假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

固定资产折旧方法采用年限平均法。固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率列示如下：

资产名称	折旧年限	年折旧率	预计残值率
房屋及建筑物	24 年	4.00%	4%
专用设备	9 年	10.89%	2%
通用设备	18 年	5.33%	4%
运输设备	9 年	10.89%	2%

公司生产性固定资产金额大，所处生产环境具有一定的化学腐蚀性，故残值较小。

（3）固定资产减值准备的计提方法：期末，对固定资产逐项进行检查，固定资产存在减值迹象的，按单个固定资产项目估计其可收回金额，则对可收回金额低于账面价值的部分计提固定资产减值准备。提取固定资产减值准备时，按单个固定资产项目的账面价值高于其可收回金额的差额确定。固定资产减值准备一经确认，在以后会计期间不予转回。

11. 在建工程的核算方法

（1）在建工程的类别：本公司在建工程包括自营工程和出包工程两类。

(2) 在建工程的初始计量：在建工程按实际发生的支出确认在建工程成本，与在建工程相关的借款利息属于在固定资产达到预定可使用状态前发生的，予以资本化。

(3) 在建工程结转为固定资产的时点：公司以工程达到预定可使用状态时作为确认固定资产的时点。

(4) 在建工程减值准备的计提方法：期末，对在建工程逐项进行检查，如果存在减值迹象的，估计其可收回金额，对可收回金额低于账面价值的部分计提在建工程减值准备。提取在建工程减值准备时，按单个在建工程项目的账面价值高于其可收回金额的差额确定。在建工程减值准备一经确认，在以后会计期间不予转回。

12. 无形资产的核算方法

(1) 无形资产的初始计量

无形资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的标准

公司对于内部研究开发项目，区分研究阶段与开发阶段分别进行处理。

研究阶段支出是指公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查而发生的支出。公司内部研究开发项目发生的研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段支出是指在公司进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等发生的支出。同时满足下列条件的开发阶段支出，才能确认为无形资产：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，应当证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司对于无法区分研究阶段与开发阶段的支出，在发生时作为管理费用，全部计入当期损益。

(3) 无形资产的后续计量

① 无形资产使用寿命的估计

公司拥有或者控制的来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命；合同或法律没有规定使用寿命的，无形资产的使用寿命参考历史经验或聘请相关专家进行论证等确定。按照上述方

法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，公司将该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

②无形资产使用寿命的复核

资产负债表日，公司对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不同于以前的估计，则改变无形资产的使用寿命，并按照会计估计变更处理；对于使用寿命不确定的无形资产，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则视为会计估计变更，估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的处理原则进行处理。

③使用寿命有限的无形资产的摊销

公司对于使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法分期摊销。

④使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司根据可获得的相关信息判断，如果无法合理估计某项无形资产的使用寿命的，将其确认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，在持有期间内不进行摊销，但在每个会计期间进行减值测试。

(4) 无形资产减值准备的计提方法：期末，对无形资产逐项进行检查，如果存在资产减值迹象的，按单项无形资产估计其可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额。减记的金额确认为资产减值损失，同时计提相应的减值准备。无形资产减值准备一经确认，在以后会计期间不予转回。

13. 长期股权投资的核算

(1) 长期股权投资的初始计量：长期股权投资的初始投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

①通过同一控制下的合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值或发行的权益性债券面值总额之间的差额，计入资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

②通过非同一控制下的合并取得的长期股权投资，按照确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本大于享有被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，在合并财务报表中确认为商誉；合并成本小于享有被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

③除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，通过支付的现金、付出的非货币性资产或发行的权益性证券的方式取得的长期股权投资，以其公允价值作为长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资通过债务重组方式取得的长期股权投资，以债权转为股权所享有股份的公允价值作为长期股权投资的初始投资成本；投资者投入的长期股权投资，以投资合同或

协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允时，则以投入股权的公允价值作为初始投资成本。实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

(2) 长期股权投资的后续计量：公司对子公司的长期股权投资以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

共同控制是指按照合同约定对某项经济活动共有的控制。在确定是否构成共同控制时，一般考虑以下情况作为确定基础：

①任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。

②涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。

③各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司一般以直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权股份时，认为对被投资单位具有重大影响，但有明确的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，不形成重大影响的除外。

公司对被投资单位拥有表决权股份的比例低于 20%的，一般认为对被投资单位不具有重大影响，但存在下列情形的除外：

①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。

②参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定。

③与被投资单位之间发生重要交易。

④向被投资单位派出管理人员。

⑤向被投资单位提供关键技术资料。

(3) 长期股权投资的减值准备：存在减值迹象的，按单项计提减值准备，根据其可收回金额低于其账面价值的差额，确认减值损失。长期股权投资减值准备一经确认，在以后会计期间不予转回。

14. 借款费用的核算

(1) 借款费用的范围

公司的借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

（2）借款费用的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（3）借款费用资本化期间的确定

①借款费用开始资本化时点的确定

在资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。

②借款费用暂停资本化时间的确定

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。公司将在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

③借款费用停止资本化时点的确定

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

（4）借款费用资本化金额的确定

①借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

A、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，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

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

C、借款存在折价或者溢价的，公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

D、在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

②借款辅助费用资本化金额的确定

A、专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

B、一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

③汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

15. 职工薪酬的核算

(1) 职工薪酬包括：职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；养老保险、医疗保险、失业保险、工伤保险、生育保险等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供的服务相关支出。

(2) 在职工为公司提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，根据职工提供服务的受益对象，分别记入固定资产成本、无形资产成本、产品成本或劳务成本。除上述之外的职工薪酬直接计入当期损益。

16. 政府补助的核算方法

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

17. 预计负债的核算方法

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债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。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

18. 收入确认核算

（1）商品销售收入确认的标准

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

（2）提供劳务收入确认的标准

①提供劳务交易结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。当收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，则提供劳务交易的结果能够可靠地估计。

②提供劳务交易结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

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

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

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

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

③完工百分比法中完工进度的确定方法：按已经发生的成本占估计总成本的比例确定完工进度。

19. 所得税核算

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能获得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，确认由应纳税暂时性差

异产生的递延所得税负债。

期末，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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

五、企业合并及合并财务报表

（一）企业合并

公司本期不存在需披露的与企业合并有关的财务信息。

（二）合并财务报表

1. 合并范围的确定原则

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。在确定能否控制被投资单位时，考虑公司持有的被投资单位的当期可转换的可转换公司债券、当期可执行的认股权证等潜在表决权因素。

本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50%（不含 50%）以上，或虽不足 50%但有实际控制权的，全部纳入合并范围。

2. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表系根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的规定，以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。

3. 重要子公司的少数股东权益

子公司名称	报告期末少数股东权益
沙隆达郑州农药有限公司	6,346,902.65
湖北沙隆达对外贸易有限公司	1,674,621.44
湖北沙隆达天门农化有限责任公司	254,961.49
荆州市沙隆达爱福斯化工有限公司	-369,803.39
沙隆达（荆州）农药化工有限公司	50,814.33
荆州市隆华石油化工有限公司	4,177,166.96
荆州凌翔化工有限公司	4,808,820.85
<u>合 计</u>	<u>16,943,484.33</u>

4. 本公司的子公司情况

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本	实际投资金额	本公司合计持股比例	本公司合计享有的表决权比例
沙隆达郑州农药有限公司	郑州市城东南路 57 号	氧乐果、烧碱等农药、化工产品生产	4,000 万元	38,558,619.32	70.00%	70.00%
沙隆达（荆州）农药化工有限公司	荆州区西环路 10 号	农药及中间体生产	3,000 万元	26,500,000.00	88.33%	88.33%
湖北沙隆达对外贸易有限公司	荆州市北京东路 1 号	进口、出口农药及中间体等	1,000 万元	9,000,000.00	90.00%	90.00%
湖北沙隆达天门农化有限责任公司	天门市皂市古都大道 179 号	农药生产、销售	3000 万元	15,745,023.32	100.00%	100.00%
荆州市隆华石油化工有限公司	荆州市北京东路 95 号	化工产品的生产与销售	500 万元	3,250,000.00	65.00%	65.00%
荆州市沙隆达爱福斯化工有限公司	荆州市北京东路 93 号	研究、开发、生产和销售精细化工产品	600 万元	3,060,000.00	100.00%	100.00%
荆州凌翔化工有限公司	荆州开发区沙市农场窑湾分厂农技路	研究、开发、生产和销售化工产品（不含危险化学品）	1000 万元	5,100,000.00	51.00%	51.00%

5. 本期不再纳入合并范围的原子公司情况

序号	企业名称	注册地	注册资本	业务性质	持股比例	表决权比例	本期不再纳入合并范围的原因
1	湖北丰源化工有限公司	沙市区临江路特 1 号	4000 万元	精细化工产品生产	55%	55%	已清理清算完毕

注：该公司上年度未纳入合并范围，本期清算完毕，也不再纳入合并范围。

6. 已处置的子公司情况

序号	企业名称	上年度			处置日			年初至处置日	
		资产总额	负债总额	权益总额	资产总额	负债总额	权益总额	收入总额	利润总额
1	湖北丰源化工有限公司	28,091.00	40,960,877.79	-40,932,786.79	12,032.36	40,987,020.83	-40,974,988.47		-42,201.68

7. 本期新纳入合并范围的子公司

本报告期，新增纳入合并范围的子公司为荆州凌翔化工有限公司。该公司注册资金1000万；注册地址：荆州开发区沙市农场窑湾分厂农技路；业务范围：研究、开发、生产和销售化工产品（不含危险化学品），主要生产甲醛；公司持股比例51%，另一股东沙隆达集团公司持股49%；目前在筹建中，预计年底前试车投运。

六、税 项

1. 所得税

公司按应纳税所得额和当期适用之税率计缴所得税，所得税税率为25%。

2. 增值税

（1）公司生产的农药产品按13%税率计算增值税销项税额，该类产品主要包括：乙酰甲胺磷、百草枯、草甘膦、敌百虫、敌敌畏、氧乐果、三唑磷、吡虫啉等。

（2）公司化工产品按17%税率计算增值税销项税额，该类产品主要包括：精胺、液碱、液氯、盐酸等。

（3）公司出口产品的增值税执行“免、抵、退”政策。

3. 营业税

公司按应缴营业税营业额的5%计缴营业税。

4. 城市维护建设税

公司按当期应纳流转税的7%或5%计缴城市维护建设税。

5. 教育费附加

公司按当期应纳流转税的3%计缴教育费附加。

6. 房产税

公司按房产原值一次减除10-30%后的余额的1.2%计缴房产税，有房屋租金收入的按房产租金收入的12%计缴房产税。

七、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策变更

公司本年未发生会计政策变更情况。

2. 会计估计变更

公司本年未发生会计估计变更情况。

3. 前期会计差错更正

公司本年未发生前期会计差错更正情况。

八、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2009年1月1日，期末指2009年6月30日，上期指2008年1-6月，本期指2009年1-6月。

1. 货币资金

(1) 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算汇率	折合人民币	原币金额	折算汇率	折合人民币
现金			9,062.81			5,191.39
其中：人民币	9,062.81	1.00	9,062.81	5,191.39	1.00	5,191.39
银行存款			638,214,243.67			555,786,579.95
其中：人民币	624,897,987.08	1.00	624,897,987.08	542,442,781.65	1.00	542,442,781.65
美元	1,954,165.91	6.8143	13,316,256.59	1,952,497.59	6.8346	13,343,798.30
其他货币资金			18,850,548.42			7,040,548.42
其中：人民币	18,850,548.42	1.00	18,850,548.42	7,040,548.42	1.00	7,040,548.42
合 计			<u>657,073,854.90</u>			<u>562,832,319.76</u>

注：公司货币资金不存在抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

2. 交易性金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
交易性权益工具投资	6,380,528.32	4,183,872.00
合 计	<u>6,380,528.32</u>	<u>4,183,872.00</u>

注：上述交易性金融资产投资变现无重大限制。

3. 应收票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	31,076,998.65	8,556,358.99
商业承兑汇票		64,000.00

票据种类	期末余额	期初余额
<u>合 计</u>	<u>31,076,998.65</u>	<u>8,620,358.99</u>

4. 应收账款

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额				期初余额			
	余额	比例	坏账准备	计提比例	余额	比例	坏账准备	计提比例
1 年以内(含 1 年)	172,090,666.55	84.96%	8,607,088.50	5.00%	83,343,000.31	72.30%	4,196,608.55	5.04%
1-2 年(含 2 年)	9,737,928.90	4.81%	8,806,234.23	90.43%	10,934,295.00	9.49%	8,397,093.21	76.80%
2-3 年(含 3 年)	1,603,733.42	0.79%	423,183.01	26.39%	5,066,362.40	4.39%	4,782,573.37	94.40%
3-4 年(含 4 年)	4,510,851.84	2.23%	4,380,162.59	97.10%	1,362,152.14	1.18%	789,196.35	57.94%
4-5 年(含 5 年)	1,069,474.71	0.53%	739,989.52	69.19%	156,776.09	0.14%	20,389.34	13.01%
5 年以上	13,542,537.86	6.69%	13,542,537.86	100.00%	14,414,129.66	12.50%	14,414,129.66	100.00%
<u>合 计</u>	<u>202,555,193.28</u>	<u>100.00%</u>	<u>36,499,195.71</u>	<u>18.02%</u>	<u>115,276,715.60</u>	<u>100.00%</u>	<u>32,599,990.48</u>	<u>28.28%</u>

(2) 按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	比例	计提比例	坏账准备	金额	比例	计提比例	坏账准备
单项金额重大的应收款项	72,312,573.44	35.70%	15.34%	11,096,269.53	41,258,458.00	35.79%	23.13%	9,543,563.76
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	5,960,095.43	2.94%	100.00%	5,960,095.43	5,960,095.43	5.17%	100.00%	5,960,095.43
其他不重大应收款项	124,282,524.41	61.36%	15.64%	19,442,830.75	68,058,162.17	59.04%	25.12%	17,096,331.29
<u>合 计</u>	<u>202,555,193.28</u>	<u>100.00%</u>	<u>18.02%</u>	<u>36,499,195.71</u>	<u>115,276,715.60</u>	<u>100.00%</u>	<u>28.28%</u>	<u>32,599,990.48</u>

注1：单项金额重大的应收款项计提坏账准备的比例见下述第（4）点的说明；

注2：单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，是指根据公司对债务人的清收催款工作以及日常业务发生情况，评价债务人的信用度，从而确定的可收回风险较大的应收账款。

(3) 以外币列示的应收账款原币金额及折算汇率

币种	金额	折算汇率
美元	14,502,499.09	6.8143

(4) 单项金额重大的应收账款计提坏账准备的说明

应收款项内容	期末账面余额	坏账金额	计提比例	理由
德国拜尔	23,673,440.99	1,183,672.05	5.00%	业务发生正常，按坏账准备计提政策计提
重庆紫光化工股份有限公司	19,976,400.00	998,820.00	5.00%	业务发生正常，按坏账准备计提政策计提
印度 UNITED PHOSPHORUS LIMITED	9,713,369.83	485,668.49	5.00%	业务发生正常，按坏账准备计提政策计提
墨西哥 TEKCHEM 公司	7,874,358.80	7,874,358.80	100.00%	该公司已申请破产，预计收回的可能性极小，全额计提
印尼正大公司	5,885,359.02	294,267.95	5.00%	业务发生正常，按坏账准备计提政策计提
印度 MEGHMANI	5,189,644.80	259,482.24	5.00%	业务发生正常，按坏账准备计提政策计提
合计	72,312,573.44	11,096,269.53		

(5) 期末金额位列前五名的应收账款合计 67,122,928.64 元，其中：1 年以内 59,248,569.84 元，1-2 年 7,874,358.8 元，占应收账款总额的比例为 33.14%。

(6) 应收账款中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

(7) 应收账款中无应收关联方款项。

5. 预付账款

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额				期初余额			
	余额	比例	坏账准备	计提比例	余额	比例	坏账准备	计提比例
1 年以内(含 1 年)	92,332,993.38	97.69%	1,207,740.76	1.31%	14,772,848.90	85.63%	1,110,045.41	7.51%
1-2 年(含 2 年)	412,380.22	0.44%	15,981.95	3.88%	422,769.89	2.45%	12,800.23	3.03%
2-3 年(含 3 年)	203,271.72	0.22%	1,824.30	0.90%	249,306.27	1.45%	12,230.95	4.91%
3-4 年(含 4 年)	1,325,847.76	1.40%	66,059.06	4.98%	1,342,957.71	7.78%	66,547.89	4.96%
4-5 年(含 5 年)	198,574.66	0.21%	9,328.74	4.70%	349,732.66	2.03%	17,486.63	5.00%

账龄	期末余额				期初余额			
	余额	比例	坏账准备	计提比例	余额	比例	坏账准备	计提比例
5 年以上	40,105.13	0.04%	40,105.13	100.00%	114,440.63	0.66%	114,440.63	100.00%
<u>合 计</u>	<u>94,513,172.87</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,341,039.94</u>	<u>1.42%</u>	<u>17,252,056.06</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,333,551.74</u>	<u>7.73%</u>

(2) 按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	比例	计提比例	坏账准备	金额	比例	计提比例	坏账准备
单项金额重大的应收款项	58,400,425.37	61.79%						
单项金额不重大但按信用 风险特征组合后该组合的 风险较大的应收款项								
其他不重大应收款项	36,112,747.50	38.21%	3.71%	1,341,039.94	17,252,056.06	100.00%	7.73%	1,333,551.74
<u>合 计</u>	<u>94,513,172.87</u>	<u>100.00%</u>	<u>1.42%</u>	<u>1,341,039.94</u>	<u>17,252,056.06</u>	<u>100.00%</u>	<u>7.73%</u>	<u>1,333,551.74</u>

(3) 预付账款中无预付持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

(4) 期末预付账款较年初增加 77,261,116.81 元，主要原因是由于本年工程项目增加预付设备款等。

6. 其他应收款

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额				期初余额			
	余额	比例	坏账准备	计提比例	余额	比例	坏账准备	计提比例
1 年以内(含 1 年)	6,945,664.00	29.66%	1,332,861.41	19.19%	10,128,450.50	45.77%	246,835.27	2.44%
1-2 年(含 2 年)	6,014,519.12	25.68%	79,466.44	1.32%	1,625,533.87	7.35%	81,359.14	5.01%
2-3 年(含 3 年)	2,912,203.73	12.44%	154,940.61	5.32%	2,845,333.73	12.86%	155,397.11	5.46%
3-4 年(含 4 年)	884,428.90	3.78%	56,400.35	6.38%	949,028.90	4.29%	134,300.35	14.15%
4-5 年(含 5 年)	1,154,112.12	4.93%	169,203.70	14.66%	1,100,881.77	4.97%	116,348.89	10.57%
5 年以上	5,505,767.63	23.51%	5,505,767.63	100.00%	5,480,397.98	24.76%	5,480,397.98	100.00%
<u>合 计</u>	<u>23,416,695.50</u>	<u>100.00%</u>	<u>7,298,640.14</u>	<u>31.17%</u>	<u>22,129,626.75</u>	<u>100.00%</u>	<u>6,214,638.74</u>	<u>28.08%</u>

(2) 按类别列示

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例	计提比例	坏账准备	金额	比例	计提比例	坏账准备
单项金额重大的其他应收款								
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款								
其他不重大其他应收款	23,416,695.50	100.00%	31.17%	7,298,640.14	22,129,626.75	100.00%	28.08%	6,214,638.74
合 计	23,416,695.50	100.00%	31.17%	7,298,640.14	22,129,626.75	100.00%	28.08%	6,214,638.74

(3) 期末金额位列前五名的其他应收款合计 12,332,461.30 元, 占其他应收款总额的比例为 52.67%。

(4) 其他应收款中无持公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(5) 其他应收款中无应收关联方款项。

7. 存货

(1) 存货情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
原材料	69,008,143.01	509,533,455.71	523,946,868.66	54,594,730.06
在产品	46,306,846.87	1,297,718,204.48	1,304,020,679.91	40,004,371.44
库存商品	276,939,864.59	866,037,617.52	935,728,298.67	207,249,183.44
低值易耗品	694,546.07	429,424.22	492,533.81	631,436.48
包装物	3,885,055.41	58,256,424.09	58,123,033.13	4,018,446.37
委托加工物资	8,872.00	0.00	8,872.00	
发出商品	7,111,022.02	6,363,684.79	10,298,369.05	3,176,337.76
合 计	403,954,349.97	2,738,338,810.81	2,832,618,655.23	309,674,505.55

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少 转回	本期减少 转销	合计	期末余额
原材料	7,761,198.30		6,496,855.59		6,496,855.59	1,264,342.71
库存商品	49,359,382.37	1,009,167.62	37,381,047.66		37,381,047.66	12,987,502.33
包装物	282,134.55					282,134.55
合 计	57,402,715.22	1,009,167.62	43,877,903.25		43,877,903.25	14,533,979.59

8. 长期股权投资

(1) 按核算方法列示

被投资单位	初始投资金额	期初账面金额	本期增加	本期减少	期末账面金额	本期收到的 现金红利
成本法核算：						
1.荆州市商业银行	20,000,000.00	20,000,000.00			20,000,000.00	
2.荆州市天氧汇宝精细化工有限公司	1,440,000.00	1,440,000.00		1,440,000.00		
3.荆州市达利实业公司	1,674,600.00	1,674,600.00			1,674,600.00	
4.湖北省神电股份有限公司	564,000.00	564,000.00			564,000.00	
5.旺达实业股份有限公司	550,000.00	550,000.00			550,000.00	
6.广西中鼎股份有限公司	580,800.00	580,800.00			580,800.00	
合 计	<u>24,809,400.00</u>	<u>24,809,400.00</u>		<u>1,440,000.00</u>	<u>23,369,400.00</u>	

说明：报告期内，公司将所持有荆州市天氧汇宝精细化工有限公司48%的股权转给其他股东，不再持有其股权。

(2) 长期投资减值准备

被投资单位	期末余额	期初余额
荆州市商业银行	11,991,017.37	11,991,017.37
合 计	<u>11,991,017.37</u>	<u>11,991,017.37</u>

9. 投资性房地产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	6,010,000.00			6,010,000.00
房屋、建筑物	6,010,000.00			6,010,000.00
二、累计折旧和累计摊销合计	653,587.50	122,604.00		776,191.50
房屋、建筑物	653,587.50	122,604.00		776,191.50
三、投资性房地产减值准备累计金额合计				
房屋、建筑物				
四、投资性房地产账面价值合计	5,356,412.50			5,233,808.50
房屋、建筑物	5,356,412.50			5,233,808.50

注：公司投资性房地产为对外出租的位于深圳市的湖北大厦，产权证书尚在办理之中。

10. 固定资产

(1) 固定资产分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	1,257,958,181.21	19,076,287.11	29,394,237.40	1,247,640,230.92
其中：房屋及建筑物	332,295,134.86	442,141.46	-44,004.79	332,781,281.11
通用设备	89,417,132.96		1,002,499.37	88,414,633.59
专用设备	823,944,900.43	17,026,462.18	28,176,722.82	812,794,639.79
运输设备	12,301,012.96	1,607,683.47	259,020.00	13,649,676.43
二、累计折旧合计	442,109,945.71	45,544,393.45	23,689,841.65	463,964,497.51
其中：房屋及建筑物	106,763,516.08	6,486,523.53	5,453.48	113,244,586.13
通用设备	59,906,388.25	1,557,160.01	945,915.64	60,517,632.62
专用设备	267,985,397.98	37,309,017.28	22,479,452.53	282,814,962.73
运输设备	7,454,643.40	191,692.63	259,020.00	7,387,316.03
三、固定资产减值准备累计金额合计	34,837,795.49		3,684,802.83	31,152,992.66
其中：房屋及建筑物	7,458,177.74			7,458,177.74
通用设备	3,962,381.16			3,962,381.16
专用设备	23,417,236.59		3,684,802.83	19,732,433.76
运输设备				-
四、固定资产账面价值合计	781,010,440.01			752,522,740.75
其中：房屋及建筑物	218,073,441.04			212,078,517.24
通用设备	25,548,363.55			23,934,619.81
专用设备	532,542,265.86			510,247,243.30
运输设备	4,846,369.56			6,262,360.40

(2) 闲置固定资产情况

固定资产类别	固定资产原价	累计折旧	减值准备	固定资产净值
房屋及建筑物	21,469,016.79	14,484,544.76	6,367,459.11	617,012.92
通用设备	9,428,495.99	4,644,242.42	3,962,381.16	821,872.41
专用设备	39,488,617.44	18,733,569.67	17,821,812.00	2,933,235.77
合 计	<u>70,386,130.22</u>	<u>37,862,356.85</u>	<u>28,151,652.27</u>	<u>4,372,121.10</u>

(3) 期末固定资产较期初减少3.65%，主要原因为公司处置了部分固定资产。

11. 在建工程

(1) 在建工程原值

工程名称	预算数	期初账面余额		本期增加	本期减少	
		金额	其中：利息 资本化金 额		本期转入 固定资产 额	其他减少 额
40000 吨精胺扩改	29,886,000.00	860,243.35		5,521,592.36		
污水处理四期扩建	13,040,000.00	400,000.00		895,141.89		
百草枯扩建	49,880,000.00	5,507,966.09	56,420.75	13,806,304.74		
乙酰甲胺磷扩改	20,000,000.00	9,428,247.83	10,175.84	11,327,472.49		
草甘磷二期	77,500,000.00	8,523,681.58		15,954,895.20		
冷冻法脱硝	9,455,000.00	1,220,148.48		3,597,138.60		
空压站改造		1,105,958.47		670,680.13		
亚磷酸二甲脂		3,488,099.96		14,170.38		
新克百威工程		517,604.98				
搬迁项目		2,054,898.50		323,573.00		
热电联产项目	490,000,000,			7,446,442.32		
其他零星工程		4,532,339.11	0.00	7,652,392.18	0.00	4,472,473.78
合 计	——	37,639,188.35	66,596.59	67,209,803.29	0.00	4,472,473.78

续表：

工程名称	期末账面余额		资金来源	工程投入占预算的 比例
	金额	其中：利息资 本化金额		
40000 吨精胺扩改	6,381,835.71	82,036.98	银行借款	119%
污水处理四期扩建	1,295,141.89	33,475.89	银行借款	103.16%
百草枯扩建	19,314,270.83	357,737.66	银行借款	38.72%
乙酰甲胺磷扩改	20,755,720.32	465,253.73	银行借款	103.78%
草甘磷二期	24,478,576.78	383,236.54	银行借款	31.59%

冷冻法脱硝	4,817,287.08	72,719.66	银行借款	50.95%
空压站改造	1,776,638.60	36,909.70	银行借款	
亚磷酸二甲脂	3,502,270.34		银行借款	
新克百威工程	517,604.98		自筹	
搬迁项目	2,378,471.50		自筹	
热电联产项目	7,446,442.32		银行借款	1.52%
其他零星工程	7,712,257.51	102,210.74		
<u>合 计</u>	<u>100,376,517.86</u>	<u>1,533,580.90</u>	——	——

(2) 在建工程减值准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少	期末余额	计提原因
新克百威工程	517,604.98			517,604.98	
<u>合 计</u>	<u>517,604.98</u>			<u>517,604.98</u>	

(3) 公司在建工程项目用于确定利息资本化金额的资本化率为5.76%。

12. 无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	224,181,378.53	28,594,900.00		252,776,278.53
1.非专利技术	7,503,700.00			7,503,700.00
2.土地使用权	216,677,678.53	28,594,900.00		245,272,578.53
二、累计摊销额合计	33,295,676.93	1,683,530.76		34,979,207.69
1.非专利技术	3,275,525.67	290,934.96		3,566,460.63
2.土地使用权	30,020,151.26	1,392,595.80		31,412,747.06
三、无形资产减值准备累计金额合计	32,072,093.53			32,072,093.53
1.非专利技术				-
2.土地使用权	32,072,093.53			32,072,093.53
四、无形资产账面价值合计	158,813,608.07			185,724,977.31
1.非专利技术	4,228,174.33			3,937,239.37
2.土地使用权	154,585,433.74			181,787,737.94

13. 递延所得税资产及递延所得税负债

项目	期末余额	对应的暂时性 差异金额	期初余额	对应的暂时性 差异金额
递延所得税资产	17,641,169.12	70,564,676.47	17,641,169.12	70,564,676.47
1.坏账准备	4,158,194.45	16,632,777.80	4,158,194.45	16,632,777.80
2.固定资产减值准备	29,631.68	118,526.72	29,631.68	118,526.72
3.存货跌价准备	12,696,875.75	50,787,502.99	12,696,875.75	50,787,502.99
4.交易性金融资产公允价值变动	756,467.24	3,025,868.96	756,467.24	3,025,868.96

14. 资产减值准备

项目	期初余额	本期增加			本期减少			期末余额
		计提	其他原因 增加	合计	转回	转销	合计	
坏账准备	40,148,180.96	4,580,867.92		4,580,867.92		-409,826.91	-409,826.91	45,138,875.79
存货跌价准备	57,402,715.22	1,009,167.62		1,009,167.62	43,877,903.25	-	43,877,903.25	14,533,979.59
长期股权投资 减值准备	11,991,017.37							11,991,017.37
固定资产减值 准备	34,837,795.49					3,684,802.83	3,684,802.83	31,152,992.66
在建工程减值 准备	517,604.98							517,604.98
无形资产减值 准备	32,072,093.53							32,072,093.53
合 计	176,969,407.55	5,590,035.54			43,877,903.25	3,274,975.92	47,152,879.17	135,406,563.92

注：本期转回的存货跌价准备为由于相应产品销售价格和化工原料价格比年初上涨而减少的存货跌价准备金额。

15. 短期借款

(1) 借款类别

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款		
抵押借款	131,000,000.00	91,000,000.00
保证借款	145,000,000.00	96,000,000.00

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	52,689,992.33	
<u>合 计</u>	<u>328,689,992.33</u>	<u>187,000,000.00</u>

注：质押借款为控股子公司沙隆达对外贸易有限公司办理的出口押汇，公司无已到期未偿还的短期借款。

(2) 抵押借款及保证借款信息

贷款单位	贷款金额	担保方式	担保人(抵质押物)
工商银行荆州沙市支行	10,000,000.00	抵押借款	69 条生产线
工商银行荆州沙市支行	15,000,000.00	保证借款	沙隆达集团公司
工商银行荆州沙市支行	25,000,000.00	保证借款	沙隆达集团公司
建设银行荆州三湾支行	45,000,000.00	抵押借款	房屋、土地
建设银行荆州三湾支行	40,000,000.00	抵押借款	房屋、土地
建设银行荆州三湾支行	30,000,000.00	抵押借款	房屋、土地
中国银行天门支行	3,000,000.00	抵押借款	房产、设备、土地
中国银行天门支行	3,000,000.00	抵押借款	房产、设备、土地
中国银行天门支行	7,000,000.00	保证借款	湖北沙隆达股份有限公司
中国进出口银行	50,000,000.00	保证借款	中国化工农化总公司
交通银行武汉分行	40,000,000.00	保证借款	广西河池化工股份有限公司
郑州市向阳农村信用合作社	8,000,000.00	保证借款	郑州新天地农化有限公司
<u>合 计</u>	<u>276,000,000.00</u>		

16. 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	29,080,000.00	19,040,000.00
商业承兑汇票		
<u>合 计</u>	<u>29,080,000.00</u>	<u>19,040,000.00</u>

17. 应付账款

(1) 按账龄列示

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内(含 1 年)	122,071,479.83	95.77%	89,268,439.22	86.85%
1-2 年(含 2 年)	2,126,006.01	1.67%	3,873,516.82	3.77%
2-3 年(含 3 年)	1,242,540.43	0.97%	2,594,736.36	2.52%

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
3 年以上	2,029,225.21	1.59%	7,047,863.66	6.86%
<u>合 计</u>	<u>127,469,251.48</u>	<u>100.00%</u>	<u>102,784,556.06</u>	<u>100.00%</u>

(2) 本公司账龄超过1年的应付账款中无大额项目。

(3) 应付账款中欠持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项264,775.00元。

(4) 应付账款中欠关联方的款项金额为 3,416,105.18 元。

18. 预收账款

(1) 按账龄列示

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内(含 1 年)	88,483,874.85	91.71%	104,525,367.22	93.05%
1-2 年(含 2 年)	4,675,689.11	4.85%	4,546,918.16	4.05%
2-3 年(含 3 年)	298,465.69	0.31%	300,613.54	0.27%
3 年以上	3,029,183.58	3.14%	2,957,782.25	2.63%
<u>合 计</u>	<u>96,487,213.23</u>	<u>100.00%</u>	<u>112,330,681.17</u>	<u>100.00%</u>

(2) 本公司账龄超过1年的预收账款中无大额项目。

(3) 以外币列示的预收账款原币金额及折算汇率

币种	金额	折算汇率
美元	32,440.00	6.8143

(4) 预收账款中无欠持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(5) 预收账款中欠关联方的款项金额为 1,036,904.51 元。

19. 应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,070,060.00	30,007,989.22	35,396,049.22	3,682,000.00

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
二、职工福利费		4,451,202.40	3,301,356.40	1,149,846.00
三、社会保险费	3,294,020.73	10,499,248.32	12,693,920.83	1,099,348.22
其中：1. 医疗保险费	244,914.68	801,343.68	1,686,145.72	-639,887.36
2. 基本养老保险费	2,147,553.00	8,128,040.90	9,281,155.41	994,438.49
3. 年金缴费				
4. 失业保险费	746,510.90	839,118.98	933,099.65	652,530.23
5. 工伤保险费	123,957.00	626,362.82	675,768.50	74,551.32
6. 生育保险费	31,085.15	99,382.24	112,751.85	17,715.54
四、住房公积金	421,245.26	2,769,760.94	2,454,225.83	736,780.37
五、工会经费	230,236.20	376,848.17	477,854.23	129,230.14
六、职工教育经费	63,097.88	17,680.41	36,260.00	44,518.29
七、非货币性福利				
八、因解除劳动关系给予的补偿	12,369,619.32	38,060.00	48,060.00	12,359,619.32
九、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
<u>合 计</u>	<u>25,448,279.39</u>	<u>48,160,789.46</u>	<u>54,407,726.51</u>	<u>19,201,342.34</u>

20. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1.企业所得税	22,685,447.77	45,380,948.30
2.增值税	-15,612,641.96	-2,782,326.42
3.营业税	23,226.13	69,421.92
4.资源税	29,439.05	74,593.09
5.土地使用税	990,914.36	1,339,950.80
6.房产税	360,165.95	601,266.84
7.车船使用税		
8.城市维护建设税	3,366,821.64	3,849,718.34
9.教育附加	20,322.21	2,139,110.87
10.代扣代缴个人所得税	87,357.41	490,171.90
11.其他	-123,142.70	476,390.56
<u>合 计</u>	<u>11,827,909.86</u>	<u>51,639,246.20</u>

21. 其他应付款

(1) 按账龄列示

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内(含 1 年)	45,055,170.79	71.13%	23,342,968.92	54.11%
1-2 年(含 2 年)	7,822,674.40	12.35%	14,284,383.32	33.11%
2-3 年(含 3 年)	6,454,454.90	10.19%	1,499,454.90	3.48%
3 年以上	4,012,918.25	6.33%	4,012,918.25	9.30%
<u>合 计</u>	<u>63,345,218.34</u>	<u>100.00%</u>	<u>43,139,725.39</u>	<u>100.00%</u>

(2) 其他应付款中无欠持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 本公司账龄超过1年的其他应付款中无大额项目。

22. 一年内到期的非流动负债

(1) 按类别列示如下

种类	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	30,000,000.00	70,000,000.00
<u>合 计</u>	<u>30,000,000.00</u>	<u>70,000,000.00</u>

(2) 一年内到期的长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	30,000,000.00	70,000,000.00
保证借款		
<u>合 计</u>	<u>30,000,000.00</u>	<u>70,000,000.00</u>

(3) 抵押借款信息

贷款单位	贷款金额	担保方式	抵押物
工商银行荆州市支行	30,000,000.00	抵押借款	机器设备
<u>合 计</u>	<u>30,000,000.00</u>		

23. 长期借款

(1) 按类别列示

借款类别	币种	期末余额	期初余额
抵押借款	人民币		
保证借款	人民币	476,560,000.00	297,560,000.00
<u>合 计</u>		<u>476,560,000.00</u>	<u>297,560,000.00</u>

(2) 保证借款信息

贷款单位	贷款金额	担保方式	担保人
建设银行三湾支行	97,560,000.00	保证借款	中国化工集团公司
建设银行三湾支行	100,000,000.00	保证借款	中国化工集团公司
建设银行三湾支行	100,000,000.00	保证借款	中国化工集团公司
兴业银行武汉分行	100,000,000.00	保证借款	沙隆达集团公司
深圳平安银行	78,000,000.00	保证借款	中国化工集团公司
<u>合 计</u>	<u>475,560,000.00</u>		

(3) 公司期末长期借款较期初增长59.82%，主要为向银行借入的项目借款，以备用于热电联产项目建设和20000吨/年草甘膦扩建项目建设。

24. 长期应付款

种类	期末余额	期初余额
荆州市财政局环保专项借款	2,000,000.00	2,000,000.00
草甘膦项目借款	490,000.00	490,000.00
湖北省环境保护局治理资金	200,000.00	200,000.00
广州市化学工业研究所合作项目借款	160,000.00	160,000.00
荆州市财政局高毒农药转产项目借款	6,990,000.00	6,990,000.00
<u>合 计</u>	<u>9,840,000.00</u>	<u>9,840,000.00</u>

25. 专项应付款

种类	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
苯氧威项目拨款	2,400,000.00			2,400,000.00
环保治理款	361,170.00			361,170.00
<u>合 计</u>	<u>2,761,170.00</u>			<u>2,761,170.00</u>

26. 其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
国债项目补助(高毒农药替代项目)	6,990,000.00	6,990,000.00
苯氧威项目拨款	4,559,512.89	4,559,512.89
<u>合 计</u>	<u>11,549,512.89</u>	<u>11,549,512.89</u>

27. 股本

项目	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
一、有限售条件股份	122,234,072.00	20.58%			122,234,072.00	20.58%
1.国家持股						
2.国有法人持股	118,887,202.00	20.02%			118,887,202.00	20.02%
3.其他内资持股	3,346,870.00	0.56%			3,346,870.00	0.56%
其中：境内法人持股	3,300,000.00	0.55%			3,300,000.00	0.55%
境内自然人持股	46,870.00	0.01%			46,870.00	0.01%
4.境外持股						
其中：境外法人持股						
境外自然人持股						
二、无限售条件流通股份	471,689,148.00	79.42%			471,689,148.00	79.42%
1.人民币普通股	241,689,148.00	40.69%			241,689,148.00	40.69%
2.境内上市外资股	230,000,000.00	38.73%			230,000,000.00	38.73%
3.境外上市外资股						
4.其他						
<u>股份合计</u>	<u>593,923,220.00</u>	<u>100.00%</u>			<u>593,923,220.00</u>	<u>100.00%</u>

28. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	变动原因、依据
资本(或股本)溢价	264,195,844.61			264,195,844.61	
	1				
其他资本公积	7,523,997.13			7,523,997.13	
<u>合 计</u>	<u>271,719,841.74</u>			<u>271,719,841.74</u>	
	4				

29. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	变动原因、依据
专项储备	16,364,992.87			16,364,992.87	
<u>合 计</u>	<u>16,364,992.87</u>			<u>16,364,992.87</u>	

30. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	变动原因、依据
法定盈余公积	69,699,780.81			69,699,780.81	
任意盈余公积	3,815,085.65			3,815,085.65	
<u>合 计</u>	<u>73,514,866.46</u>			<u>73,514,866.46</u>	

31. 未分配利润

项 目	本期数	上期数
上期期末余额	143,035,950.70	-7,943,821.74
加：会计政策变更		
前期会计差错		
本期期初余额	143,035,950.70	-7,943,821.74
本期增加	44,124,619.58	77,284,465.57
①本期净利润	44,124,619.58	77,284,465.57
②其他		
本期减少	29,799,572.97	
①提取法定盈余公积		
②提取任意盈余公积		
③提取储备基金		
④提取企业发展基金		
⑤分配利润	29,799,572.97	
⑥其他		
期末余额	157,360,997.31	69,340,643.83

32. 营业收入

(1) 营业收入、营业成本

项 目	营业收入	营业成本
-----	------	------

	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
主营业务	941,804,531.22	1,210,675,338.66	773,512,937.14	938,964,764.41
其他业务	43,479,459.62	41,871,389.28	37,023,718.85	33,786,511.28
<u>合 计</u>	<u>985,283,990.84</u>	<u>1,252,546,727.94</u>	<u>810,536,655.99</u>	<u>972,751,275.69</u>

(2) 主营业务收入情况

主要业务类别/产品类别	主营业务收入		主营业务成本		主营业务利润	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
化工新材料及特种化学品	5,747,391.55	7,500,116.19	3,183,876.80	6,050,111.41	2,563,514.75	1,450,004.78
石油化工及炼化产品	31,897,705.52	34,946,171.40	22,542,164.88	30,223,883.05	9,355,540.64	4,722,288.35
化肥、农药等农用化学品	904,159,434.15	1,168,229,051.07	747,786,895.46	902,690,769.95	156,372,538.69	265,538,281.12
<u>合 计</u>	<u>941,804,531.22</u>	<u>1,210,675,338.66</u>	<u>773,512,937.14</u>	<u>938,964,764.41</u>	<u>168,291,594.08</u>	<u>271,710,574.25</u>

(3) 公司前五名客户的销售收入总额为 279,591,909.36 元，占公司全部销售收入的比例为 29.69%。

33. 营业税金及附加

项目	计缴标准	本期发生额	上期发生额
营业税	营业额的 5%	120,583.48	208,871.79
资源税	液体盐 2 元/吨，固体盐 12 元/吨	443.52	4,376.16
城建税	流转税的 7%或 5%	252,098.97	902,866.22
教育费附加	流转税的 3%	108,042.27	397,033.85
其他		19,735.81	38,766.46
<u>合 计</u>		<u>500,904.05</u>	<u>1,551,914.48</u>

34. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	21,466,709.34	17,402,955.76
减：利息收入	3,639,286.97	3,207,020.31
汇兑损失	163,274.63	2,542,056.55
减：汇兑收益	190,857.90	1,027,785.24
其他	9,738,046.51	17,119,650.17
<u>合 计</u>	<u>27,537,885.61</u>	<u>32,829,856.93</u>

35. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	4,580,867.92	12,574,393.76
存货跌价损失	1,009,167.62	
长期股权投资减值损失		-10,000.00
固定资产减值损失		1578154.94
<u>合 计</u>	<u>5,590,035.54</u>	<u>14,142,548.70</u>

36. 公允价值变动收益

内 容	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产公允价值变动	2,196,656.32	
<u>合 计</u>	<u>2,196,656.32</u>	

37. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资处置收益	1,440,000.00	3,234,000.00
交易性金融资产收益		119,148.38
<u>合 计</u>	<u>1,440,000.00</u>	<u>3,353,148.38</u>

注：公司不存在投资收益汇回的重大限制情况。

38. 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 处置非流动资产利得小计	2,331,756.19	61,157.02
其中：处置固定资产利得	2,331,756.19	61,157.02
2. 其他	328,046.88	91,714.43
<u>合 计</u>	<u>2,659,803.07</u>	<u>152,871.45</u>

39. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 处置非流动资产损失合计		122,294.11

项 目	本期发生额	上期发生额
其中：处置固定资产损失		122,294.11
2. 公益性捐赠支出		861,000.00
3. 非常损失	14,038.00	847.07
4. 其他	1,021,517.33	25,891.50
<u>合 计</u>	<u>1,035,555.33</u>	<u>1,010,032.68</u>

40. 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	15,073,885.85	26,050,411.66
其中：当期所得税	15,073,885.85	26,050,411.66
递延所得税		

41. 将净利润调节为经营活动现金流量净额

项目	本期数	上期数
净利润	45,223,722.21	78,151,234.94
加：资产减值准备	5,590,035.54	14,142,548.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	45,544,393.45	28,787,248.90
无形资产摊销	1,683,530.76	2,145,350.80
长期待摊费用摊销	14,273.21	48,820.02
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）	-2,331,756.19	61,137.09
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-2,196,656.32	
财务费用（收益以“-”号填列）	27,537,885.61	32,829,856.93
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,440,000.00	-3,353,148.38
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	51,411,108.79	-24,030,221.06
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-104,134,875.20	-116,032,347.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,971,552.96	98,076,496.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	59,930,108.90	110,826,976.74

项目	本期数	上期数
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本	0	0
一年内到期的可转换公司债券	0	0
融资租入固定资产	0	0
三、现金及现金等价物净增加情况：	0	
现金的期末余额	657,073,854.90	675,338,431.42
减：现金的期初余额	562,832,319.76	452,405,704.33
加：现金等价物的期末余额	0	0
减：现金等价物的期初余额	0	0
现金及现金等价物净增加额	94,241,535.14	222,932,727.09

42. 当期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项 目	金 额
处置子公司及其他营业单位的有关信息：	
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	
4. 处置子公司的净资产	-40,974,988.47
流动资产	12,032.36
非流动资产	
流动负债	40,987,020.83
非流动负债	

九、母公司财务报表项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额				期初余额			
	余额	比例	坏账准备	计提比例	余额	比例	坏账准备	计提比例
1 年以内(含 1 年)	49,485,903.39	82.36%	2,487,569.33	5.03%	6,346,920.10	36.08%	297,842.42	4.69%
1-2 年(含 2 年)	202,361.05	0.34%	10,118.05	5.00%	1,109,217.15	6.30%	55,460.86	5.00%

账龄	期末余额				期初余额			
	余额	比例	坏账准备	计提比例	余额	比例	坏账准备	计提比例
2-3 年(含 3 年)	1,192,047.47	1.98%	59,602.37	5.00%	4,746,548.11	26.97%	4,679,125.66	98.58%
3-4 年(含 4 年)	4,044,369.11	6.73%	4,044,369.11	100.00%	1,163,748.76	6.61%	744,683.81	63.99%
4-5 年(含 5 年)	933,174.51	1.55%	933,174.51	100.00%				
5 年以上	4,229,744.25	7.04%	4,229,744.25	100.00%	4,229,744.25	24.04%	4,229,744.25	100.00%
合 计	60,087,599.78	100.00%	11,764,577.62	19.58%	17,596,178.37	100.00%	10,006,857.00	56.87%

(2) 按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	比例	计提比例	坏账准备	金额	比例	计提比例	坏账准备
单项金额重大的应收款项	19,976,400.00	33.25%	5.00%	998,820.00				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	5,078,592.01	8.45%	100.00%	5,078,592.01	5,078,592.01	28.86%	100.00%	5,078,592.01
其他不重大应收款项	35,032,607.77	58.30%	16.23%	5,687,165.61	12,517,586.36	71.14%	39.37%	4,928,264.99
合 计	60,087,599.78	100.00%	19.58%	11,764,577.62	17,596,178.37	100.00%	56.87%	10,006,857.00

(3) 期末金额位列前五名的应收账款合计 28,110,760.31 元, 占应收账款总额的比例为 46.78%。

(4) 应收账款中无持公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 应收账款中无应收关联方款项。

2. 其他应收款

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额				期初余额			
	余额	比例	坏账准备	计提比例	余额	比例	坏账准备	计提比例
1 年以内(含 1 年)	84,368,537.44	71.67%	1,147,007.11	1.36%	87,444,716.22	71.67%	73,851.72	0.08%
1-2 年(含 2 年)	11,769,869.84	14.13%	38,896.42	0.33%	17,245,679.61	14.13%	33,946.42	0.20%
2-3 年(含 3 年)	3,406,437.73	2.79%	33,027.31	0.97%	3,410,437.73	2.79%	37,027.31	1.09%
3-4 年(含 4 年)	9,284,047.54	7.67%	74,870.00	0.81%	9,358,647.54	7.67%	78,600.00	0.84%
4-5 年(含 5 年)	547,290.30	0.40%	46,740.06	8.54%	489,085.60	0.40%	43,829.82	8.96%

账龄	期末余额				期初余额			
	余额	比例	坏账准备	计提比例	余额	比例	坏账准备	计提比例
5 年以上	4,099,519.77	3.34%	4,099,519.77	100.00%	4,079,124.47	3.34%	4,079,124.47	100.00%
合 计	113,475,702.62	100.00%	5,440,060.67	4.79%	122,027,691.17	100.00%	4,346,379.74	3.56%

(2) 按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	比例	计提比例	坏账准备	金额	比例	计提比例	坏账准备
单项金额重大的其他应收款	107,956,299.08	95.14%			113,559,042.42	93.06%		
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款								
其他不重大其他应收款	5,519,403.54	4.86%	98.56%	5,440,060.67	8,468,648.75	6.94%	51.32%	4,346,379.74
合 计	113,475,702.62	100.00%	4.79%	5,440,060.67	122,027,691.17	100.00%	3.56%	4,346,379.74

(3) 金额较大的其他应收款情况

性质或内容	金额
湖北沙隆达对外贸易有限公司	45,133,162.90
荆州凌翔化工有限公司	30,191,173.33
沙隆达（荆州）农药化工有限公司	22,631,962.85
沙隆达郑州农药有限公司	10,000,000.00
汕头彼粤塑胶有限公司	3,125,000.00

(4) 期末金额位列前五名的其他应收款合计 111,081,299.08 元，占其他应收款总额的比例为 97.89%。

(5) 其他应收款中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(6) 其他应收款中应收关联方款项占其他应收款总额的比例 83.57%。

3. 长期股权投资

(1) 按核算方法列示

被投资单位	初始投资金额	期初账面金额	本期增加	本期减少	期末账面金额	本期收到的现金红利
-------	--------	--------	------	------	--------	-----------

被投资单位	初始投资 金额	期初账面 金额	本期增加	本期减少	期末账面 金额	本期收到的 现金红利
成本法核算						
对子公司投资：						
1.沙隆达郑州农药有限公司	38,558,619.32	38,558,619.32			38,558,619.32	
2.沙隆达（荆州）农药化工有限公 司	24,500,000.00	24,500,000.00	2,000,000.00		26,500,000.00	
3.湖北沙隆达对外贸易有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00			9,000,000.00	10,391,698.11
4.湖北沙隆达天门农化有限责任 公司	7,245,023.32	7,245,023.32	8,500,000.00		15,745,023.32	
5.荆州市隆华石油化工有限公司	3,250,000.00	3,250,000.00			3,250,000.00	
6.荆州凌翔化工有限公司	5,100,000.00		5,100,000.00		5,100,000.00	
7.荆州市沙隆达爱福斯化工有限 公司	3,060,000.00	3,060,000.00			3,060,000.00	
其他股权投资：						
1.荆州市天氧汇宝精细化工有限 公司	1,440,000.00	1,440,000.00		1,440,000.00		
2.荆州市达利实业公司	1,674,600.00	1,674,600.00			1,674,600.00	
3.湖北省神电股份有限公司	564,000.00	564,000.00			564,000.00	
4.旺达实业股份有限公司	550,000.00	550,000.00			550,000.00	
5.广西中鼎股份有限公司	580,800.00	580,800.00			580,800.00	
6.荆州市商业银行	20,000,000.00	20,000,000.00			20,000,000.00	
合 计	115,523,042.64	110,423,042.64	15,600,000.00	1,440,000.00	124,583,042.64	10,391,698.11

注：①报告期内，公司将所持有荆州市天氧汇宝精细化工有限公司48%的股权转给其他股东，不再持有其股权。

②报告期内，公司控股子公司湖北沙隆达对外贸易有限公司受让荆州市沙隆达爱福斯化工有限公司49%的股权，公司合计持有荆州市沙隆达爱福斯化工有限公司100%股权。

③报告期内，按照国家对现有和新增的农药生产企业设定准入相关规定，从2008年10月起原药生产企业的注册资本必须达到3000万元，因此公司对子公司——沙隆达（荆州）农药化工有限公司现金增资200万元，使其注册资本增加到3000万元，公司持股比例由87.5%上升到88.33%；公司对子公司——湖北沙隆达天门农化有限责任公司现金增资850万（另一股东湖北沙隆达对外贸易有限公司出资150万元，该公司以公积金和未分配利润转增资本1200万元），使其注册资本增加到3000万元，公司持股比例不变。

④报告期内，公司和沙隆达集团公司共同组建荆州凌翔化工有限公司。主要生产甲醛，该公司注册资金1000万；公司持股比例51%，另一股东沙隆达集团公司持股49%；目前在筹建中，预计年底前试车投运。

(2) 长期投资减值准备

被投资单位	期末余额	期初余额
沙隆达(荆州)农药化工有限公司	24,500,000.00	24,500,000.00
荆州市商业银行	11,991,017.37	11,991,017.37
<u>合 计</u>	<u>36,491,017.37</u>	<u>36,491,017.37</u>

4. 营业收入

(1) 营业收入、营业成本

项 目	营业收入		营业成本	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
主营业务	698,156,697.45	858,331,751.94	571,710,291.09	638,820,597.36
其他业务	7,352,720.20	25,551,319.36	6,152,241.88	22,395,277.11
<u>合 计</u>	<u>705,509,417.65</u>	<u>883,883,071.30</u>	<u>577,862,532.97</u>	<u>661,215,874.47</u>

(2) 主营业务收入情况

主要业务类别/产品类别	主营业务收入		主营业务成本		主营业务利润	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
化肥、农药等农用化学 品	698,156,697.45	858,331,751.94	571,710,291.09	638,820,597.36	126,446,406.36	219,511,154.58
<u>合 计</u>	<u>698,156,697.45</u>	<u>858,331,751.94</u>	<u>571,710,291.09</u>	<u>638,820,597.36</u>	<u>126,446,406.36</u>	<u>219,511,154.58</u>

(3) 公司前五名客户的销售收入总额587,646,281.85元, 占公司全部销售收入的比例为35.28%。

5. 投资收益

产生投资收益的来源	本期实际额	上期实际额
成本法核算的长期股权投资持有期间收益	10,391,698.11	487,500.00
处置长期股权投资收益	1,440,000.00	18,276,325.07
<u>合 计</u>	<u>11,831,698.11</u>	<u>18,763,825.07</u>

十、关联方关系及其交易

1. 本公司的母公司有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	备注
沙隆达集团公司	湖北省荆州市北京 东路 93 号	农药、化工产品的生 产及经营	240,661,000.00	母公司
中国化工农化总公 司	北京海淀区北四环 西路 62 号	建筑工程、矿产品、 化肥、化工原料等	300,000,000.00	母公司的母公司
中国化工集团公司	北京海淀区北四环 西路 62 号	建筑工程、矿产品、 化肥、化工原料等	8,897,497,037.78	最终控制方

2. 母公司对本公司的持股比例及表决权比例

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
持股比例	20.02%			20.02%
表决权比例	20.02%			20.02%

3. 关联方交易(单位: 元)

(1) 购销交易

交易类型	企业名称	关联方关系性质	交易金额	交易金额占公司同类交 易总额的比例
一、购买商品、接受劳务的关联交易				
采购原料	中国化工农化总公司	同一最终控制方	21,914,775.00	3.86%
采购原料	沙隆达集团公司	母公司	64,428,155.10	11.34%
采购包装物	荆州福德食品总厂	同一母公司	1,413,846.61	0.25%
采购包装物	沙隆达广告公司	同一母公司	2,489,959.85	0.44%
采购原料	荆州市恒翔物资贸易有限公司	同一母公司	11,509,623.40	2.03%
采购包装物	荆州市达利实业公司	参股公司	4,726,520.00	0.83%
二、销售商品、提供劳务的关联交易				
销售农药及化工产品	荆州市恒翔物资贸易有限公司	同一母公司	129,701.56	0.01%
销售化工产品	湖北荆州华翔化工有限公司	母公司的联营企业	13,976,014.87	1.48%
销售农药产品	江苏安邦电化有限公司	同一最终控制人	1,224,210.00	0.13%
三、其他关联交易				
支付担保费	沙隆达集团公司	母公司	4,660,000.00	100%

注1: 公司关联方的认定标准以控制、共同控制或重大影响为前提条件, 并遵守实质重于形式的原则。

注2: 其他关联交易中支付的担保费为本公司因母公司沙隆达集团公司为本公司提供贷款担保而支付的担保费。

(2) 关联方担保事项

①本公司与广西河池化工股份有限公司（以下简称“河池化工”，与本公司同属中国化工集团公司，由同一最终控制方控制）签订互保协议，本公司为河池化工在中国农业银行河池分行所借10,000万元固定资产借款提供连带责任保证，河池化工为本公司提供在中国工商银行荆州市沙市支行最高限额6,000万元及交通银行武汉分行最高限额4,000万元的连带责任保证。

②除上述事项外的其他接受关联方担保情况

担保单位	借款银行	期末担保总额	担保期	担保种类
沙隆达集团公司	工商银行荆州沙市支行	1,500 万元	2009.01.20 至 2010.01.19	流资借款担保
沙隆达集团公司	工商银行荆州沙市支行	2,500 万元	2009.03.25 至 2010.03.23	流资借款担保
沙隆达集团公司	建设银行荆州三湾支行	2,500 万元	2008.3.20 至 2011.3.19	流资借款担保
沙隆达集团公司	建设银行荆州三湾支行	3,000 万元	2008.2.18 至 2011.2.17	流资借款担保
中国化工农化总公司	中国进出口银行	5,000 万元	2009.5.18 至 2011.5.18	流资借款担保
中国化工集团公司	建设银行荆州三湾支行	9,756 万元	2008.2.3 至 2013.2.2	项目借款担保
中国化工集团公司	建设银行荆州三湾支行	10,000 万元	2008.08.29 至 2013.08.28	项目借款担保
中国化工集团公司	建设银行荆州三湾支行	10,000 万元	2009.02.10 至 2014.02.09	项目借款担保
沙隆达集团公司	兴业银行武汉分行	10,000 万元	2008.04.21 至 2013.04.21	项目借款担保
中国化工集团公司	深圳平安银行	7,900 万元	2009.04.29 至 2012.04.29	项目借款担保

(3) 关联方往来余额情况

单位	关联方关系性质	项目	期末余额	占该项目总额的比例
荆州市恒翔物资贸易有限公司	同一母公司	应付账款	2,119,921.84	1.66%
中国化工农化总公司	母公司	应付账款	264,775.00	0.21%
荆州市达利实业公司	参股公司	应付账款	652,891.84	0.51%
荆州福德食品总厂	同一母公司	应付账款	378,516.50	0.30%
荆州市恒翔物资贸易有限公司	同一母公司	预收账款	440,491.50	0.46%
湖北荆州华翔化工有限公司	母公司的联营企业	预收账款	397,123.01	0.41%
江苏安邦电化有限公司	同一最终控制人	预收账款	199,290.00	0.21%

十一、股份支付

公司本期无需披露的股份支付情况。

十二、非货币性资产交换

公司本期无需披露的非货币性资产交换情况。

十三、债务重组

公司在报告期内无需要披露的债务重组。

十四、借款费用

公司本期资本化的借款费用金额为1,533,580.90元,用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为5.76%。

十五、或有事项

1. 对外担保形成的或有事项

担保单位	被担保单位	担保总额	逾期金额	担保方式	担保种类	被担保单位现状
一、为子公司担保						
本公司	湖北沙隆达对外贸易有限公司	500 万美元		连带责任保证	贸易融资贷款担保	正常经营
本公司	湖北沙隆达对外贸易有限公司	5,000 万元		连带责任保证	贸易融资贷款担保	正常经营
本公司	湖北沙隆达对外贸易有限公司	1,000 万美元		连带责任保证	贸易融资贷款担保	正常经营
本公司	湖北沙隆达对外贸易有限公司	10,000 万元		连带责任保证	贸易融资贷款担保	正常经营
本公司	湖北沙隆达天门农化有限公司	700 万元		连带责任保证	流资贷款担保	正常经营
二、为其他单位担保						
本公司	广西河池化工股份有限公司	10,000 万元		连带责任保证	项目借款担保	正常经营

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

2. 其他或有事项

本公司无其他需披露的或有事项。

十六、资产负债表日后事项

本公司在资产负债表日至财务报告批准报出日之间无需要披露的事项。

十七、承诺事项

公司无需披露的重大承诺事项。

十八、补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

(1) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	净资产收益率				每股收益			
	全面摊薄		加权平均		基本每股收益		稀释每股收益	
	本期数	上期数	本期数	上期数	本期数	上期数	本期数	上期数
归属于公司普通股股东的净利润	3.96%	7.79%	3.99%	8.10%	0.0743	0.1301	0.0743	0.1301
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.98%	7.88%	4.00%	8.19%	0.0745	0.1316	0.0745	0.1316

(2) 计算过程说明

项目	金额
归属于公司普通股股东的净利润	44,124,619.58
归属于母公司非经常性损益	-116,747.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	44,241,366.89
归属于公司普通股股东的年初净资产	1,098,558,871.77
归属于公司普通股股东的年末净资产	1,112,883,918.38
摊薄后归属于公司普通股股东的年末净资产	1,112,883,918.38
加权平均后归属于公司普通股股东净资产	1,105,721,395.08
股份数量	593,923,220.00

上述数据采用以下计算公式计算而得：

①全面摊薄净资产收益率

全面摊薄净资产收益率 = P/E

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；E 为归属于公司普通股股东的年末净资产。“归属于公司普通股股东的净利润”

不包括少数股东损益金额；“扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润”以扣除少数股东损益后的合并净利润为基础，扣除母公司非经常性损益（考虑所得税影响）、各子公司非经常性损益（考虑所得税影响）中母公司普通股股东所占份额；“归属于公司普通股股东的年末净资产”不包括少数股东权益金额。

②加权平均净资产收益率

$$\text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP/2 + E_i * M_i / M_0 - E_j * M_j / M_0 \pm E_k * M_k / M_0)$$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的年初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产下一月份起至报告期年末的月份数；M_j 为减少净资产下一月份起至报告期年末的月份数；E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期年末的月份数。

③基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P / S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i * M_i / M_0 - S_j * M_j / M_0 - S_k$$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为年初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 为报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期年末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期年末的月份数。

④稀释每股收益

稀释每股收益 = $\frac{P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) * (1 - \text{所得税率})}{(S_0 + S_1 + S_i * M_i / M_0 - S_j * M_j / M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})}$

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

⑤公司本年不具有稀释性但以后期间很可能具有稀释性的潜在普通股。

⑥资产负债表日至财务报告批准报出日之间，公司发行在外普通股或潜在普通股股数未发生重大变化。

2. 非经常损益情况

(1) 报告期非经常损益明细

非经常性损益明细	金额
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	3,771,756.19
(2) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,196,656.32
(3) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-707,508.45
(4) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-4,660,000.00
非经常性损益合计	600,904.06
减：所得税影响金额	150,226.02
扣除所得税影响后的非经常性损益	450,678.04
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	-116,747.31
归属于少数股东的非经常性损益	567,425.35

(2) 报告期非经常性损益的说明

①非流动资产处置损益中本公司及下属子公司处置闲置的固定资产产生的处置收益为 2,331,756.19 元，处置长期股权投资收益为 1,440,000.00 元。

②交易性金融资产公允价值变动损益为本公司股票投资本期产生的收益。

③其他符合非经常性损益定义的损益项目为本公司支付给母公司沙隆达集团公司为本公司提供担保的担保费用。