

一、审计报告

天职京审字[2010]1243 号

湖北沙隆达股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的湖北沙隆达股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2009年12月31日的资产负债表及合并资产负债表，2009年度的利润表及合并利润表、股东权益变动表及合并股东权益变动表和现金流量表及合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照《企业会计准则》（财政部2006年2月15日颁布）的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表已经按照《企业会计准则》（财政部2006年2月15日颁布）的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司2009年12月31日的财务状况及合并财务状况、2009年度的经营成果和现金流量及合并经营成果和合并现金流量。

[此页无正文]

中国·北京
二〇一〇年四月十三日

中国注册会计师： 匡敏

中国注册会计师： 李崇瑛

二、财务报表

资产负债表

编制单位：湖北沙隆达股份有限公司

2009 年 12 月 31 日

金额单位：元

资 产	合并		母公司		附注编号	
	期末金额	期初金额	期末金额	期初金额	合并	母公司
流动资产						
货币资金	474,460,623.29	562,832,319.76	424,584,953.40	490,154,426.30	八、1	
结算备付金						
拆出资金						
交易性金融资 产	-	4,183,872.00	-	4,183,872.00	八、2	
应收票据	10,746,710.09	8,620,358.99	2,714,810.09	6,982,848.99	八、3	
应收账款	65,857,262.23	82,676,725.12	9,940,149.67	7,589,321.37	八、4	十九、1
预付款项	24,018,481.41	15,918,504.32	25,138,734.64	11,598,028.21	八、6	
应收保费						
应收分保账款						
应收分保合同 准备金						
应收利息						
应收股利						
其他应收款	19,220,669.32	15,914,988.01	97,072,583.33	117,681,311.43	八、5	十九、2
买入返售金融 资产						
存货	198,762,663.23	346,551,634.75	146,279,805.97	233,367,834.29	八、7	
一年内到期的 非流动资产						
其他流动资产						
流动资产合计	793,066,409.57	1,036,698,402.95	705,731,037.10	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	12,818,382.63	49,533,405.95	73,932,025.27	八、8	十九、3
投资性房地产	5,116,012.50	5,356,412.50	5,116,012.50	5,356,412.50	八、9	
固定资产	778,661,093.09	781,010,440.01	728,578,456.14	730,043,892.69	八、10	
在建工程	287,858,631.17	37,121,583.37	281,349,294.67	31,539,313.21	八、11	
工程物资	-	7,580.83	-	-		
固定资产清理						
生物性生物资						

产						
油气资产						
无形资产	150,488,348.86	158,813,608.07	136,774,286.23	115,835,981.98	八、12	
开发支出						
商誉						
长期待摊费用	-	14,273.21	-	-		
递延所得税资	12,501,729.59	17,641,169.12	10,146,664.99	14,049,527.17	八、13	
产 其他非流动资	-	-	-	-		
产						
非流动资产合计	1,246,004,197.84	1,012,783,449.74	1,211,498,120.48	970,757,152.82		
资 产 总 计	2,039,070,607.41	2,049,481,852.69	1,917,229,157.58	1,842,314,795.41		

法定代表人：李作荣

主管会计工作负责人：何学松

会计机构负责人：何学松

资产负债表(续)

编制单位：湖北沙隆达股份有限公司

2009 年 12 月 31 日

金额单位：元

负债和股东权益	合并		母公司		附注编号	
	期末金额	期初金额	期末金额	期初金额	合并	母公司
流动负债						
短期借款	39,899,274.54	187,000,000.00	35,000,000.00	170,000,000.00	八、16	
向中央银行借款						
吸收存款及同业存款						
拆入资金						
交易性金融负债						
应付票据	5,000,000.00	19,040,000.00	5,000,000.00	15,000,000.00	八、17	
应付账款	116,941,353.00	102,784,556.06	66,229,596.12	66,963,994.66	八、18	
预收款项	30,731,258.63	112,330,681.17	18,309,739.93	30,364,281.48	八、19	
卖出回购金融资产款						
应付手续费及佣金						
应付职工薪酬	17,231,898.45	25,448,279.39	13,295,096.69	14,813,333.63	八、20	
应交税费	-4,458,696.03	51,639,246.20	2,208,088.91	54,951,662.72	八、21	
应付利息	-	-	-	-		
应付股利	349,463.30	-	349,463.30	-	八、22	
其他应付款	39,413,834.96	43,139,725.39	27,182,609.39	16,757,176.12	八、23	
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	95,000,000.00	70,000,000.00	95,000,000.00	70,000,000.00	八、24	
其他流动负债						
流动负债合计	340,108,386.85	611,382,488.21	262,574,594.34	438,850,448.61		
非流动负债						
长期借款	579,560,000.00	297,560,000.00	579,560,000.00	297,560,000.00	八、25	
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	八、26	
专项应付款	-	2,761,170.00	-	-	八、27	
预计负债						
递延所得税负债						
其他非流动负债	9,209,677.27	11,549,512.89	6,990,000.00	6,990,000.00	八、28	

非流动负债合计	598,609,677.27	321,710,682.89	596,390,000.00	314,390,000.00		
负 债 合 计	938,718,064.12	933,093,171.10	858,964,594.34	753,240,448.61		
股东权益						
股本	593,923,220.00	593,923,220.00	593,923,220.00	593,923,220.00	八、29	
资本公积	271,591,478.35	271,719,841.74	268,447,075.77	268,447,075.77	八、31	
减:库存股	-	-	-	-		
专项储备	20,689,819.99	22,451,964.08	13,898,173.74	16,364,992.87	八、30	
盈余公积	72,736,287.77	72,590,626.92	72,736,287.77	72,590,626.92	八、32	
一般风险准备						
未分配利润	129,046,856.85	137,432,584.20	109,259,805.96	137,748,431.24	八、33	
外币报表折算 差额						
归属于母公司股东 权益合计	1,087,987,662.96	1,098,118,236.94	1,058,264,563.24	1,089,074,346.80		
少数股东权益	12,364,880.33	18,270,444.65	-	-		
股东权益合计	1,100,352,543.29	1,116,388,681.59	1,058,264,563.24	1,089,074,346.80		
负债及股东权益合 计	2,039,070,607.41	2,049,481,852.69	1,917,229,157.58	1,842,314,795.41		

法定代表人：李作荣

主管会计工作负责人：何学松

会计机构负责人：何学松

利 润 表

编制单位：湖北沙隆达股份有限公司

2009 年度

金额单位：元

项 目	合并		母公司		附注编号	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	合并	母公司
一、营业总收入	1,650,444,264.94	2,217,343,196.68	1,203,712,854.00	1,665,775,296.38		
其中：营业收入	1,650,444,264.94	2,217,343,196.68	1,203,712,854.00	1,665,775,296.38	八、34	十九、4
利息收入						
已赚保费						
手续费及佣金收入						
二、营业总成本	1,641,214,632.81	1,981,567,490.83	1,197,965,266.44	1,420,175,347.62		
其中：营业成本	1,409,017,869.89	1,616,017,584.32	1,038,056,451.91	1,165,488,408.18	八、34	十九、4
利息支出						
手续费及佣金支出						
退保金						
赔付支出净额						
提取保险合同准备金净额						
保单红利支出						
分保费用						
营业税金及附加	3,346,947.50	6,592,083.18	1,909,769.14	4,930,428.00	八、35	
销售费用	59,852,751.77	76,879,142.01	43,475,486.42	57,375,840.22		
管理费用	99,374,972.70	148,452,853.97	64,733,449.68	101,233,728.98		
财务费用	41,397,001.65	46,159,860.53	40,268,758.85	37,974,702.53	八、36	
资产减值损失	28,225,089.30	87,465,966.82	9,521,350.44	53,172,239.71	八、37	
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	－	－3,025,868.96	－	－3,025,868.96	八、38	
投资收益	20,964,235.54	14,220,208.45	3,878,452.30	29,630,885.14	八、39	十九、5
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）	30,193,867.67	246,970,045.34	9,626,039.86	272,204,964.94		
加：营业外收入	6,029,679.66	9,440,022.39	264,771.22	90,767.78	八、40	
减：营业外支出	5,432,474.98	36,249,749.34	4,531,340.36	33,216,854.79	八、41	
其中：非流动资产处置损失	4,003,075.49	32,039,441.84	3,583,452.84	30,315,865.36		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	30,791,072.35	220,160,318.39	5,359,470.72	239,078,877.93		

减：所得税费用	11,599,154.02	65,242,864.05	3,902,862.18	58,534,300.82	八、42	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	19,191,918.33	154,917,454.34	1,456,608.54	180,544,577.11		
归属于母公司所有者的净利润	19,310,850.13	159,892,332.65	1,456,608.54	180,544,577.11		
少数股东损益	-118,931.80	-4,974,878.31	-	-		
六、每股收益					二十、1	
（一）基本每股收益	0.0325	0.2692				
（二）稀释每股收益	0.0325	0.2692				
七、其他综合收益	-142,625.99	-	-	-	八、43	
八、综合收益总额	19,049,292.34	154,917,454.34	1,456,608.54	180,544,577.11		
归属于母公司所有者的综合收益总额	19,182,486.74	159,892,332.65	1,456,608.54	180,544,577.11		
归属于少数股东的综合收益总额	-133,194.40	-4,974,878.31	-	-		

法定代表人：李作荣

主管会计工作负责人：何学松

会计机构负责人：何学松

现金流量表

编制单位：湖北沙隆达股份有限公司

2009 年度

金额单位：元

项目	合并		母公司		附注编号	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	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	1, 573, 671, 456. 62	2, 152, 166, 414. 42	1, 167, 883, 718. 07	1, 547, 063, 360. 00		
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	22, 494, 693. 64	22, 937, 733. 69	14, 867, 937. 73	13, 776, 089. 55		
收到其他与经营活动有关的现金	51, 915, 693. 96	65, 514, 681. 87	59, 234, 631. 50	45, 927, 386. 91	八、44	
经营活动现金流入小计	1, 648, 081, 844. 22	2, 240, 618, 829. 98	1, 241, 986, 287. 30	1, 606, 766, 836. 46		
购买商品、接受劳务支付的现金	1, 179, 050, 628. 02	1, 588, 594, 197. 03	847, 473, 833. 35	1, 153, 613, 691. 43		
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	126, 673, 115. 70	125, 759, 324. 72	95, 242, 668. 46	79, 078, 230. 73		
支付的各项税费	81, 888, 725. 79	97, 645, 663. 50	61, 862, 827. 68	72, 163, 837. 48		
支付其他与经营活动有关的现金	72, 205, 587. 09	75, 818, 297. 73	42, 588, 293. 95	22, 885, 242. 56	八、44	
经营活动现金流出小计	1, 459, 818, 056. 60	1, 887, 817, 482. 98	1, 047, 167, 623. 44	1, 327, 741, 002. 20		
经营活动	188, 263, 787. 62	352, 801, 347. 00	194, 818, 663. 86	279, 025, 834. 26	八、45	十九、6

产生的现金流量净额						
二、投资活动产生的现金流量：						
收回投资收到的现金	10,246,198.46	45,761,649.50	10,246,198.46	65,525,374.57		
取得投资收益收到的现金	1,092,552.97	8,437,404.72	11,971,751.08	8,805,756.34		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	7,375,721.92	652,918.00	3,346,199.63	389,943.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	6,111,428.39	-	16,000,000.00	-		
收到其他与投资活动有关的现金	2,219,677.27	-	-	-	八、44	
投资活动现金流入小计	27,045,579.01	54,851,972.22	41,564,149.17	74,721,073.91		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	385,871,317.46	431,345,763.47	350,945,710.32	423,644,284.50		
投资支付的现金	5,730,795.00	44,410,619.40	15,600,000.00	44,410,619.40		
质押贷款净增加额						
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-	-		
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	30,000,000.00	-		
投资活动现金流出小计	391,602,112.46	475,756,382.87	396,545,710.32	468,054,903.90		
投资活动产生的现金流量净额	-364,556,533.45	-420,904,410.65	-354,981,561.15	-393,333,829.99		
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	616,000,000.00	645,560,000.00	595,000,000.00	628,560,000.00		
发行债券收到的现金						
收到其他与筹资活动有关的现金	-	31,743.85	-	-		
筹资活动现金流入小计	620,900,000.00	645,591,743.85	595,000,000.00	628,560,000.00		
偿还债务支付的现金	453,000,000.00	419,600,000.00	423,000,000.00	366,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	74,384,738.22	47,382,125.25	71,914,822.10	42,793,509.47		
其中：子公司支付给少数股	1,417,133.12	2,458,469.46	-	-		

东的股利、利润						
支付其他与筹资活动有关的现金	5,545,530.39	79,939.52	5,492,795.89	-	八、44	
筹资活动现金流出小计	532,930,268.61	467,062,064.77	500,407,617.99	408,793,509.47		
筹资活动产生的现金流量净额	87,969,731.39	178,529,679.08	94,592,382.01	219,766,490.53		
四、汇率变动对现金的影响	-48,682.03	-	1,042.38	-		
五、现金及现金等价物净增加额	-88,371,696.47	110,426,615.43	-65,569,472.90	105,458,494.80		
加：期初现金及现金等价物的余额	562,832,319.76	452,405,704.33	490,154,426.30	384,695,931.50		
六、期末现金及现金等价物余额	474,460,623.29	562,832,319.76	424,584,953.40	490,154,426.30	八、45	

法定代表人：李作荣

主管会计工作负责人：何学松

会计机构负责人：何学松

母公司股东权益变动表

编制单位：湖北沙隆达股份有限公司

2009 年度

金额单位：元

项 目	本期金额								
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	593,923,220.00	268,447,075.77	-	-	89,879,859.33		136,824,191.70		1,089,074,346.80
加：会计政策变更	-	-	-	16,364,992.87	-17,289,232.41	-	924,239.54	-	-0.00
前期差错更正	-	-	-		-	-	-	-	-
二、本年年初余额	593,923,220.00	268,447,075.77	-	16,364,992.87	72,590,626.92	-	137,748,431.24	-	1,089,074,346.80
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-2,466,819.13	145,660.85	-	-28,488,625.28	-	-30,809,783.56
（一）净利润	-	-	-				1,456,608.54	-	1,456,608.54
（二）其他综合收益									-
上述（一）和（二）小计	-	-	-		-		1,456,608.54	-	1,456,608.54
（三）股东投入和减少资本	-	-	-		-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-	-	-		-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-		-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-		-	-	-	-	-

(四) 利润分配	-	-	-		145,660.85	-	-29,945,233.82	-	-29,799,572.97
1. 提取盈余公积	-	-	-		145,660.85	-	-145,660.85	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-		-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-		-	-	-29,799,572.97	-	-29,799,572.97
4. 其他	-	-	-		-	-	-	-	-
(五) 股东权益内部结转	-	-	-		-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-		-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-		-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-		-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-		-	-	-	-	-
(六) 专项储备提取和使用				-2,466,819.13					-2,466,819.13
1. 本期提取				7,026,345.31					7,026,345.31
2. 本期使用				9,493,164.44					9,493,164.44
四、本年年末余额	593,923,220.00	268,447,075.77	-	13,898,173.74	72,736,287.77	-	109,259,805.96	-	1,058,264,563.24

法定代表人：李作荣

主管会计工作负责人：何学松

会计机构负责人：何学松

母公司股东权益变动表（续）

编制单位：湖北沙隆达股份有限公司

2009 年度

金额单位：元

项 目	上年同期金额								
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	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	-	-	-	7,122,597.44	-	-		-	7,122,597.44
前期差错更正	-	-	-		-	-	-	-	-
二、本年年初余额	593,923,220.00	268,447,075.77	-	7,122,597.44	57,285,245.67	-	-27,490,764.62	-	899,287,374.26
三、本年增减变动金额（减少 以“-”号填列）	-	-	-	9,242,395.43	15,305,381.25	-	165,239,195.86	-	189,786,972.54
（一）净利润	-	-	-		-		180,544,577.11	-	180,544,577.11
（二）其他综合收益									-
上述（一）和（二）小计	-	-	-		-		180,544,577.11	-	180,544,577.11
（三）股东投入和减少资本	-	-	-		-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-	-	-		-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的 金额	-	-	-		-	-	-	-	-

3. 其他	-	-	-		-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-		15,305,381.25	-	-15,305,381.25	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-		15,305,381.25	-	-15,305,381.25	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-		-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-		-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-		-	-	-	-	-
(五) 股东权益内部结转	-	-	-		-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-		-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-		-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-		-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-		-	-	-	-	-
(六) 专项储备提取和使用				9,242,395.43					9,242,395.43
1. 本期提取				9,497,401.30					9,497,401.30
2. 本期使用				255,005.87					255,005.87
四、本年年末余额	593,923,220.00	268,447,075.77	-	16,364,992.87	72,590,626.92	-	137,748,431.24	-	1,089,074,346.80

法定代表人：李作荣

主管会计工作负责人：何学松

会计机构负责人：何学松

合并股东权益变动表

编制单位：湖北沙隆达股份有限公司

2009 年度

金额单位：元

项 目	本期金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	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		-	89,879,859.33		143,035,950.70		17,829,809.82	1,116,388,681.59
加：会计政策变更	-	-		22,451,964.08	-17,289,232.41		-5,603,366.50		440,634.83	-0.00
前期差错更正	-	-			-		-		-	-
二、本年年初余额	593,923,220.00	271,719,841.74		22,451,964.08	72,590,626.92		137,432,584.20		18,270,444.65	1,116,388,681.59
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-128,363.39	-	-1,762,144.09	145,660.85	-	-8,385,727.35	-	-5,905,564.32	-16,036,138.30
（一）净利润	-	-			-		19,310,850.13		-118,931.80	19,191,918.33
（二）其他综合收益		-128,363.39							-14,262.60	-142,625.99
上述（一）和（二）小计	-	-128,363.39			-		19,310,850.13		-133,194.40	19,049,292.34
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-3,660,462.28	-	-	2,248,656.34	-	-5,195,469.41	-6,607,275.35
1. 股东投入资本	-	-		-	-		-		-5,599,813.82	-5,599,813.82
2. 股份支付计入股东	-	-		-	-		-		-	-

权益的金额										
3. 其他	-	-		-3,660,462.28	-		2,248,656.34		404,344.41	-1,007,461.53
(四) 利润分配	-	-			145,660.85		-29,945,233.82		-1,417,133.12	-31,216,706.09
1. 提取盈余公积	-	-			145,660.85		-145,660.85		-	-
2. 提取一般风险准备	-	-			-		-		-	-
3. 对股东的分配	-	-			-		-29,799,572.97		-1,417,133.12	-31,216,706.09
4. 其他	-	-			-		-		-	-
(五) 股东权益内部结转	-	-			-		-		-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-			-		-		-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-			-		-		-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-			-		-		-	-
4. 其他	-	-			-		-		-	-
(六) 专项储备提取和使用				1,898,318.19					840,232.61	2,738,550.80
1. 本期提取				13,553,404.98					885,777.79	14,439,182.77
2. 本期使用				11,655,086.79					45,545.18	11,700,631.97
四、本年年末余额	593,923,220.00	271,591,478.35	-	20,689,819.99	72,736,287.77	-	129,046,856.85	-	12,364,880.33	1,100,352,543.29

法定代表人：李作荣

主管会计工作负责人：何学松

会计机构负责人：何学松

合并股东权益变动表(续)

编制单位：湖北沙隆达股份有限公司

2009 年度

金额单位：元

项 目	上年同期金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	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	-	-	57,285,245.67		-7,943,821.74	-	23,086,736.33	938,071,222.00
加：会计政策变更	-	-	-	9,529,833.51	-		789,454.54	-	1,345,872.71	11,665,160.76
前期差错更正	-	-	-		-		-	-	-	-
二、本年年初余额	593,923,220.00	271,719,841.74	-	9,529,833.51	57,285,245.67	-	-7,154,367.20	-	24,432,609.04	949,736,382.76
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	12,922,130.57	15,305,381.25	-	144,586,951.40	-	-6,162,164.39	166,652,298.83
(一) 净利润	-	-	-		-		159,892,332.65	-	-4,974,878.31	154,917,454.34
(二) 其他综合收益										-
上述(一)和(二)小计	-	-	-		-	-	159,892,332.65	-	-4,974,878.31	154,917,454.34
(三) 股东投入和减少 资本	-	-	-		-	-	-	-	-500,000.00	-500,000.00
1. 股东投入资本	-	-	-		-		-	-	-500,000.00	-500,000.00
2. 股份支付计入股东 权益的金额	-	-	-		-		-	-	-	-
3. 其他	-	-	-		-		-	-	-	-

(四) 利润分配	-	-	-		15,305,381.25	-	-15,305,381.25	-	-1,958,469.46	-1,958,469.46
1. 提取盈余公积	-	-	-		15,305,381.25		-15,305,381.25	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-		-		-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-		-			-	-1,958,469.46	-1,958,469.46
4. 其他	-	-	-		-		-	-	-	-
(五) 股东权益内部结转	-	-	-		-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-		-		-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-		-		-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-		-		-	-	-	-
4. 其他	-	-	-		-		-	-	-	-
(六) 专项储备提取和使用				12,922,130.57					1,271,183.38	14,193,313.95
1. 本期提取				16,465,859.49					1,378,367.57	17,844,227.06
2. 本期使用				3,543,728.92					107,184.19	3,650,913.11
四、本年年末余额	593,923,220.00	271,719,841.74	-	22,451,964.08	72,590,626.92	-	137,432,584.20	-	18,270,444.65	1,116,388,681.59

法定代表人：李作荣

主管会计工作负责人：何学松

会计机构负责人：何学松

湖北沙隆达股份有限公司

2009 年度财务报表附注

(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。

（6）金融负债的终止确认

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。

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：

①对于单项金额重大（余额为 500 万元以上）的应收款项和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，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。

②除上述两项应收款项外的其他应收款项，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，本年度此类应收款项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。

③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后列作坏账损失，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，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

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产负债表日资产、负债的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资

产负债表债务法确认递延所得税。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

①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；

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

（2）递延所得税负债的确认

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

①商誉的初始确认，或者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；

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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。

五、企业合并及合并财务报表

（一）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为长期股权投资的初始投资成本，相关会计

处理见本附注四、13的说明；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，冲减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2. 非同一控制下企业合并

对于非同一控制下企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值以及企业合并中发生的各项直接相关费用之和。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

（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。

（三）本公司子公司情况

1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额
沙隆达（荆州）农药化工有限公司	控股子公司	荆州区西环路 10 号	制造业	3,000 万元	农药及中间体生产	26,500,000.00
湖北沙隆达对外贸易有限公司	控股子公司	荆州市北京东路 1 号	贸易业	1,000 万元	进口、出口农药及中间体等	9,000,000.00
湖北沙隆达天门农药有限责任公司	控股子公司	天门市皂市古都大道 179 号	制造业	3,000 万元	农药生产、销售	18,445,023.32
荆州市隆华石油化工有限公司	控股子公司	荆州市北京东路 95 号	制造业	500 万元	化工产品的生产与销售	3,250,000.00
荆州市沙隆达爱福斯化工有限公司	控股子公司	荆州市北京东路 93 号	制造业	600 万元	研究、开发、生产和销售精细化工产品	8,864,700.30
荆州凌翔化工有限公司	控股子公司	荆州开发区沙市农场窑湾分场农技路	制造业	1,000 万元	研究、开发、销售化工产品	5,100,000.00

续上表：

实质上构成对子公司净投资的其 他项目余额	持股比例	表决权 比例	是否合并 报表	少数股东权益	少数股东权益中 用于冲减少数股 东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司 少数股东分担的本期亏损超过少 数股东在该子公司期初所有者权 益中所享有份额后的余额
	88.33%	88.33%	是	257,127.16		
	90.00%	90.00%	是	1,732,237.20		
	98.50%	98.50%	是	509,709.17		

实质上构成对子公司净投资的其 他项目余额	持股比例	表决权 比例	是否合并 报表	少数股东权益	少数股东权益中 用于冲减少数股 东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司 少数股东分担的本期亏损超过少 数股东在该子公司期初所有者权 益中所享有份额后的余额
	65.00%	65.00%	是	4,666,366.12		
	95.10%	95.10%	是	606,781.54		
	51.00%	51.00%	是	4,592,659.14		

2. 同一控制下企业合并取得的子公司

本公司无同一控制下企业合并取得的子公司。

3. 非同一控制下企业合并取得的子公司

本公司无非同一控制下企业合并取得的子公司。

（四）合并范围发生变更的说明

公司本期以2009年8月31日为基准日转让持有的沙隆达郑州农药有限公司70%股权，该公司期末资产负债表未纳入合并范围，2009年1月至8月利润表及现金流量表纳入合并范围。

公司本期与母公司沙隆达集团公司共同出资组建荆州凌翔化工有限公司，公司持股51%，并将该公司纳入本期合并范围。

（五）本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1. 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	期末净资产	本期净利润
荆州凌翔化工有限公司	9,372,773.77	-828,770.38

2. 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
沙隆达郑州农药有限公司	15,133,768.53	-5,834,429.07

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、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

公司按照《企业会计准则解释第3号》的规定，对提取的安全生产费进行了追溯调整，在股东权益项下以“专项储备”项目单独列报，对2009年度比较财务报表进行了重新表述。

此项会计政策变更使合并资产负债表期初专项储备增加22,451,964.08元，盈余公积减少17,289,232.41元，未分配利润减少5,603,366.50元，少数股东权益增加440,634.83元，不影响股东权益总额；使合并资产负债表上期期初专项储备增加9,529,833.51元，未分配利润增加789,454.54元，少数股东权益增加1,345,872.71元，股东权益总额增加11,665,160.76元。

使合并利润表上期管理费用增加14,193,313.95元，上期净利润减少14,193,313.95元，其中归属于母公司的净利润减少12,922,130.55元，少数股东损益减少1,271,183.40元。

2. 会计估计变更

公司本期未发生会计估计变更情况。

3. 前期会计差错更正

公司本期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12月31日，上期指2008年度，本期指2009年度。

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			6,067.14			5,191.39
其中：人民币	6,067.14	1.0000	6,067.14	5,191.39	1.0000	5,191.39
银行存款			474,454,556.15			555,786,579.95
其中：人民币	472,852,325.78	1.0000	472,852,325.78	542,442,781.65	1.0000	542,442,781.65
美元	234,649.01	6.8282	1,602,230.37	1,952,497.59	6.8346	13,343,798.30
其他货币资金						7,040,548.42
其中：人民币				7,040,548.42	1.0000	7,040,548.42
<u>合 计</u>			<u>474,460,623.29</u>			<u>562,832,319.76</u>

(2) 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。

(3) 公司期末货币资金较期初减少15.7%，主要原因为本年度投入大量资金兴建热电联产项目及进行生产线改造和扩建，投资活动现金流出超出了经营活动和筹资活动现金收入，导致货币资金减少。

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		4,183,872.00
<u>合 计</u>		<u>4,183,872.00</u>

注：公司期末交易性金融资产较期初减少100%，为公司本期将持有的交易性金融资产全部出售导致。

3. 应收票据

(1) 分类列示

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	10,746,710.09	8,556,358.99
商业承兑汇票		64,000.00
<u>合 计</u>	<u>10,746,710.09</u>	<u>8,620,358.99</u>

(2) 公司期末无已质押的应收票据。

4. 应收账款

(1) 按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	比例	坏账准备	计提比例	金额	比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大的应收款项	22,573,314.79	22.67%	8,609,306.60	38.14%	41,258,458.00	35.79%	9,543,563.76	23.13%
单项金额不重大但按信用								
风险特征组合后该组合的	10,163,469.11	10.20%	10,163,469.11	100.00%	5,960,095.43	5.17%	5,960,095.43	100.00%
风险较大的应收款项								
其他不重大应收款项	66,871,717.76	67.13%	14,978,463.72	22.40%	68,058,162.17	59.04%	17,096,331.29	25.12%
<u>合 计</u>	<u>99,608,501.66</u>	<u>100.00%</u>	<u>33,751,239.43</u>	<u>33.88%</u>	<u>115,276,715.60</u>	<u>100.00%</u>	<u>32,599,990.48</u>	<u>28.28%</u>

注：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。

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款计提坏账准备的说明

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例	理由
--------	------	------	------	----

一、单项金额重大的应收账款

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例	理由
湖北沙隆达对外贸易有限公司国外客户货款	7,874,358.80	7,874,358.80	100.00%	客户已申请破产,预计收回的可能性极小,全额计提
湖北沙隆达对外贸易有限公司国外客户货款	14,698,955.99	734,947.80	5.00%	客户业务发生正常,按坏账准备计提政策计提
二、单项金额不重大但单独进行减值测试的应收账款				
本公司国内客户货款	8,502,080.39	8,502,080.39	100%	无业务往来,多次催款未收回,预计收回可能性极小,全额计提
湖北沙隆达天门农化有限责任公司国内客户货款	1,661,388.72	1,661,388.72	100%	业务员携款潜逃已立案,预计收回可能性极小,全额计提
合 计	32,736,783.90	18,772,775.71		

(3) 按信用风险特征组合(账龄分析)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)	67,290,403.71	67.56%	3,340,914.16	4.96%	83,343,000.31	72.30%	4,196,608.55	5.04%
1-2年(含2年)	2,181,545.05	2.19%	737,929.95	33.83%	10,934,295.00	9.49%	8,397,093.21	76.80%
2-3年(含3年)	9,735,825.76	9.77%	9,450,329.85	97.07%	5,066,362.40	4.39%	4,782,573.37	94.40%
3-4年(含4年)	4,771,430.28	4.79%	4,671,644.57	97.91%	1,362,152.14	1.18%	789,196.35	57.94%
4-5年(含5年)	1,331,271.74	1.34%	1,252,395.78	94.08%	156,776.09	0.14%	20,389.34	13.01%
5年以上	14,298,025.12	14.35%	14,298,025.12	100.00%	14,414,129.66	12.50%	14,414,129.66	100.00%
合 计	99,608,501.66	100.00%	33,751,239.43	33.88%	115,276,715.60	100.00%	32,599,990.48	28.28%

(4) 本期应收账款收回以前年度已全额计提坏账准备的、以前年度计提坏账准备比例较大的、通过债务重组等其他方式收回的情况

债务人名称	金额	款项收回的原因	原估计坏账准备的计提比例的理由
一、以前年度已全额计提坏账准备的			
1. 山东安邱市新生农药公司	39,601.00	清欠收回	账龄5年以上,预计收回的可能性极小
2. 陕西省泾阳县农资公司	12,000.00	清欠收回	账龄5年以上,预计收回的可能性极小
3. 湖北荆州市康威农业物资公司	84,586.00	清欠收回	账龄5年以上,预计收回的可能性极小
4. 安徽滁州市农资公司	4,000.00	清欠收回	账龄5年以上,预计收回的可能性极小
5. 蓬莱农资公司	10,900.00	清欠收回	账龄5年以上,预计收回的可能性极小

债务人名称	金额	款项收回的原因	原估计坏账准备的计提比例的理由
二、通过债务重组等其他方式收回的			
重庆合川市恒兴农贸重庆分公司	246,126.20	以汽车抵账收回	账龄 5 年以上, 预计收回的可能性极小

(5) 本年度实际核销的应收账款情况

单位名称	金额	款项性质	核销原因	是否因关联交易产生
广西桂林万方植保有限责任公司	141,290.02	货款	确定无法收回	否
山东寿光市大地宏琳农化有限责任公司	141,430.01	货款	确定无法收回	否
其他小额合计	121,632.96	货款	确定无法收回	否
<u>合 计</u>	<u>404,352.99</u>			

(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) 期末金额位列前五名的应收账款合计30,160,223.10元, 其中: 1年以内22,285,864.30元, 2-3年7,874,358.80元, 占应收账款总额的比例为30.28%。

(8) 应收账款中无应收关联方款项。

5. 其他应收款

(1) 按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	比例	坏账准备	计提比例	金额	比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大应收款项	10,000,000.00	39.49%						
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应收款项	82,600.00	0.33%	82,600.00	100.00%				
其他不重大应收款项	15,239,745.64	60.18%	6,019,076.32	39.50%	22,129,626.75	100.00%	6,214,638.74	28.08%
<u>合 计</u>	<u>25,322,345.64</u>	<u>100.00%</u>	<u>6,101,676.32</u>	<u>24.10%</u>	<u>22,129,626.75</u>	<u>100.00%</u>	<u>6,214,638.74</u>	<u>28.08%</u>

注: 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款项。

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款计提坏账准备的说明

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例	理由
一、单项金额重大的其他应收款				
郑州市新天地农化有限公司	10,000,000.00			转让子公司款项,已取得郑州土地部门担保,单独进行减值测试未发生减值
二、单项金额不重大但单独进行减值测试的其他应收款				
个人欠款	82,600.00	82,600.00	100%	账龄较长,预计无法收回全额计提
合 计	10,082,600.00	82,600.00		

(3) 按信用风险特征组合(账龄分析)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)	17,794,831.78	70.27%	190,590.17	1.07%	10,128,450.50	45.77%	246,835.27	2.44%
1-2年(含2年)	639,249.43	2.52%	31,962.47	5.00%	1,625,533.87	7.35%	81,359.14	5.01%
2-3年(含3年)	202,668.80	0.80%	10,133.44	5.00%	2,845,333.73	12.86%	155,397.11	5.46%
3-4年(含4年)	507,750.46	2.01%	29,187.53	5.75%	949,028.90	4.29%	134,300.35	14.15%
4-5年(含5年)	434,434.17	1.72%	96,391.71	22.19%	1,100,881.77	4.97%	116,348.89	10.57%
5年以上	5,743,411.00	22.68%	5,743,411.00	100.00%	5,480,397.98	24.76%	5,480,397.98	100.00%
合 计	25,322,345.64	100.00%	6,101,676.32	24.10%	22,129,626.75	100.00%	6,214,638.74	28.08%

(4) 本期其他应收款收回以前年度已全额计提坏账准备的、以前年度计提坏账准备比例较大的、通过债务重组等其他方式收回的情况

债务人名称	金额	款项收回的原因	原估计坏账准备计提比例的理由
以前年度已全额计提坏账准备的			
湖北丰源化工有限公司	1,094,407.43	清算注销收回	严重资不抵债,收回可能性极小

(5) 本年度实际核销的其他应收款情况。

单位名称	金额	款项性质	核销理由	是否因关联交易产生
荆州石油化工总厂	222,943.36	往来款	破产	否
合 计	222,943.36			

(6) 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。

(7) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例
河南郑州市新天地农化有限公司	非关联方	10,000,000.00	1年以内	39.49%
荆州市国税局	非关联方	5,873,780.01	1年以内	23.20%
汕头彼粤塑胶有限公司	非关联方	3,125,000.00	5年以上	12.34%
湖北荆州市沙市农业生产资料公司	非关联方	548,500.00	1年以内	2.17%
荆州市安全生产监督局	非关联方	300,000.00	4-5年	1.18%
<u>合 计</u>		<u>19,847,280.01</u>		<u>78.38%</u>

(8) 其他应收款中无应收关联方款项。

6. 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）	24,151,872.17	95.30%	1,130,716.05	4.68%	14,772,848.90	85.63%	1,110,045.41	7.51%
1-2年（含2年）	926,134.95	3.65%	46,306.75	5.00%	422,769.89	2.45%	12,800.23	3.03%
2-3年（含3年）	39,220.20	0.15%	1,961.01	5.00%	249,306.27	1.45%	12,230.95	4.91%
3-4年（含4年）	46,740.75	0.18%	26,581.80	56.87%	1,342,957.71	7.78%	66,547.89	4.96%
4-5年（含5年）	63,241.00	0.25%	3,162.05	5.00%	349,732.66	2.03%	17,486.63	5.00%
5年以上	120,103.28	0.47%	120,103.28	100.00%	114,440.63	0.66%	114,440.63	100.00%
<u>合 计</u>	<u>25,347,312.35</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,328,830.94</u>	<u>5.24%</u>	<u>17,252,056.06</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,333,551.74</u>	<u>7.73%</u>

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
陕西榆林天然气化工有限责任公司	非关联供应商	6,465,664.23	1年以内	货物尚未收到
重庆紫光化工股份有限公司	非关联供应商	5,085,876.25	1年以内	货物尚未收到

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
衢州恒顺化工有限公司	非关联供应商	4,592,000.00	1 年以内	货物尚未收到
湖南海利株洲精细化工有限公司	非关联供应商	1,273,200.00	1 年以内	货物尚未收到
中粮生化能源（肇东）有限公司销售公司	非关联供应商	698,127.45	1 年以内	货物尚未收到
<u>合 计</u>		<u>18,114,867.93</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) 期末预付账款余额比上期期末预付账款余额增加46.92%，主要原因为公司本期新增原料（甲醇）供应商陕西榆林天然气化工有限责任公司，通过该公司采购原材料均需预付款，2009年12月预付给该公司的甲醇款尚未收到货物，导致期末预付账款增加。

7. 存货

(1) 存货分类

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	52,839,474.12	2,779,590.71	50,059,883.41	69,008,143.01	7,761,198.30	61,246,944.71
在产品	38,605,920.77		38,605,920.77	46,306,846.87		46,306,846.87
库存商品	118,457,217.78	13,238,476.96	105,218,740.82	276,939,864.59	49,359,382.37	227,580,482.22
低值易耗品	480,198.97		480,198.97	694,546.07		694,546.07
包装物	2,176,131.09	213,344.22	1,962,786.87	3,885,055.41	282,134.55	3,602,920.86
委托加工物资				8,872.00		8,872.00
发出商品	2,435,132.39		2,435,132.39	7,111,022.02		7,111,022.02
<u>合 计</u>	<u>214,994,075.12</u>	<u>16,231,411.89</u>	<u>198,762,663.23</u>	<u>403,954,349.97</u>	<u>57,402,715.22</u>	<u>346,551,634.75</u>

(2) 存货本期变动情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
原材料	69,008,143.01	842,879,004.07	859,047,672.96	52,839,474.12
在产品	46,306,846.87	2,035,282,229.69	2,042,983,155.79	38,605,920.77
库存商品	276,939,864.59	1,405,218,781.44	1,563,701,428.25	118,457,217.78
低值易耗品	694,546.07	911,669.79	1,126,016.89	480,198.97
包装物	3,885,055.41	93,151,838.67	94,860,762.99	2,176,131.09
委托加工物资	8,872.00		8,872.00	

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
发出商品	7,111,022.02	2,435,132.39	7,111,022.02	2,435,132.39
合 计	403,954,349.97	4,379,878,656.05	4,568,838,930.90	214,994,075.12

(3) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少			合计	期末余额
			转回	转销	其他原因减少		
原材料	7,761,198.30	2,403,777.37		7,385,384.96		7,385,384.96	2,779,590.71
库存商品	49,359,382.37	19,475,056.74		46,002,153.68	9,593,808.47	55,595,962.15	13,238,476.96
包装物	282,134.55	213,344.22		282,134.55		282,134.55	213,344.22
合 计	57,402,715.22	22,092,178.33		53,669,673.19	9,593,808.47	63,263,481.66	16,231,411.89

注：存货跌价准备本期其他原因减少额为公司本期转让持有的沙隆达郑州农药有限公司股权，其期末资产负债表不再纳入合并范围，从而相应减少的存货跌价准备。

(4) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
原材料	可变现净值低于成本		
库存商品	可变现净值低于成本		
包装物	可变现净值低于成本		

(5) 存货期末余额比期初余额减少18,896万元，减少46.78%，减少的原因有两点：一是母公司存货减少12,469万元，主要为库存商品减少11,861万元，减少的原因为：①本年度产品销售数量大于生产数量使得库存商品期末数量减少；②本年度由于原材料采购价格下降幅度较大使得库存商品单位成本下降；二是本年度转让持有的子公司沙隆达郑州农药有限公司股权，该公司期末资产负债表不再纳入合并范围，相应存货金额比期初减少6,296万元。

8. 长期股权投资

(1) 按明细列示

被投资单位	核算方法	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
荆州市商业银行	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00			20,000,000.00
荆州市天氧汇宝精细化工有限公司	成本法	1,440,000.00	1,440,000.00		1,440,000.00	
荆州市达利实业公司	成本法	1,674,600.00	1,674,600.00			1,674,600.00
湖北省神电股份有限公司	成本法	564,000.00	564,000.00			564,000.00

被投资单位	核算方法	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
旺达实业股份有限公司	成本法	550,000.00	550,000.00			550,000.00
广西中鼎股份有限公司	成本法	580,800.00	580,800.00			580,800.00
<u>合 计</u>		<u>24,809,400.00</u>	<u>24,809,400.00</u>		<u>1,440,000.00</u>	<u>23,369,400.00</u>

接上表：

在被投资单位的 持股比例	在被投资单位 表决权比例	在被投资单位的持 股比例与表决权比 例不一致的说明	期初减值准备	本期计提资 产减值准备	期末减值准备	现金红利
5.15%	5.15%		11,991,017.37		11,991,017.37	398,000.00
33.70%	33.70%					
0.60%	0.60%					
2.75%	2.75%					
1.41%	1.41%					
<u>合 计</u>			<u>11,991,017.37</u>		<u>11,991,017.37</u>	<u>398,000.00</u>

(2) 长期股权投资中无向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

9. 投资性房地产

(1) 成本法计量的投资性房地产

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	240,400.00		893,987.50
房屋、建筑物	653,587.50	240,400.00		893,987.50
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			5,116,012.50
房屋、建筑物	5,356,412.50			5,116,012.50

注：投资性房地产本期折旧额为240,400.00元。

(2) 公司投资性房地产为对外出租的位于深圳市的湖北大厦，房产证为集体权证，其中一部分权属为本公司所有，目前集体权证尚不能办理变更手续。

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	114,876,384.66	175,640,523.18	1,197,194,042.69
其中：房屋及建筑物	332,295,134.86	23,519,423.79	29,733,326.21	326,081,232.44
通用设备	89,417,132.96	25,753.42	27,687,335.19	61,755,551.19
专用设备	823,944,900.43	89,031,984.12	115,875,266.68	797,101,617.87
运输设备	12,301,012.96	2,299,223.33	2,344,595.10	12,255,641.19
二、累计折旧合计	442,109,945.71	90,054,208.47	119,123,463.48	413,040,690.70
其中：房屋及建筑物	106,763,516.08	12,667,949.08	21,266,529.92	98,164,935.24
通用设备	59,906,388.25	3,517,507.95	20,158,358.10	43,265,538.10
专用设备	267,985,397.98	72,722,459.64	75,550,766.96	265,157,090.66
运输设备	7,454,643.40	1,146,291.80	2,147,808.50	6,453,126.70
三、固定资产减值准备累计金额合计	34,837,795.49	2,537,685.58	31,883,222.17	5,492,258.90
其中：房屋及建筑物	7,458,177.74		6,367,459.11	1,090,718.63
通用设备	3,962,381.16	82,995.62	3,962,381.16	82,995.62
专用设备	23,417,236.59	2,454,689.96	21,553,381.90	4,318,544.65
运输设备				
四、固定资产账面价值合计	781,010,440.01			778,661,093.09
其中：房屋及建筑物	218,073,441.04			226,825,578.57
通用设备	25,548,363.55			18,407,017.47
专用设备	532,542,265.86			527,625,982.56
运输设备	4,846,369.56			5,802,514.49

注：本期折旧额为90,054,208.47元，本期由在建工程转入固定资产原价为102,249,545.57元。

(2) 暂时闲置固定资产情况

固定资产类别	固定资产原价	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物	790,446.86	140,544.18		649,902.68	

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

固定资产类别	固定资产原价	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
房屋及建筑物	116,958,457.29	投入使用期限较短	相关资料正在搜集, 预计 2010 年底办结

11. 在建工程

(1) 在建工程余额

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
40000 吨精胺扩改				860,243.35		860,243.35
澡堂				20,593.63		20,593.63
8000t/a 百草枯扩建	545,236.46		545,236.46	5,507,966.09		5,507,966.09
双甘磷二期	54,652,984.34		54,652,984.34	8,523,681.58		8,523,681.58
敌百虫合成工艺改进	1,794,516.25		1,794,516.25			
精制敌百虫母液回收改造	774,247.88		774,247.88			
空压站改造	1,892,489.63		1,892,489.63	1,105,958.47		1,105,958.47
老区至新区 110KV 线路工程	5,119,536.88		5,119,536.88			
冷冻法脱硝				1,220,148.48		1,220,148.48
农一水胺硫磷	411,897.23		411,897.23			
热电联供项目	198,572,300.79		198,572,300.79	105,000.00		105,000.00
酸碱站酸储罐改造项目	472,029.19		472,029.19			
污水处理四期扩建工程	1,326,225.30		1,326,225.30	400,000.00		400,000.00
乙酰甲胺磷扩改				9,428,247.83		9,428,247.83
蒸汽管道工程	9,906,565.84		9,906,565.84			
出包工程预付款	5,881,264.88		5,881,264.88	4,367,473.78		4,367,473.78
新克百威工程	517,604.98	517,604.98		517,604.98	517,604.98	
甲基异氰酸酯及配套 1000 吨/年 光气生产装置	420,000.00		420,000.00			
MTSC 扩改工程				6,271.70		6,271.70
T08 扩改工程	294,263.45		294,263.45			
乙醛工程	5,795,073.05		5,795,073.05			
郑州农药厂搬迁项目				2,054,898.50		2,054,898.50
亚磷酸二甲脂				3,488,099.96		3,488,099.96

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
动力二配 10 千伏供电改造				33,000.00		33,000.00
<u>合 计</u>	<u>288,376,236.15</u>	<u>517,604.98</u>	<u>287,858,631.17</u>	<u>37,639,188.35</u>	<u>517,604.98</u>	<u>37,121,583.37</u>

(2) 重大在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定 资产额	其他减少额	工程投入占预 算的比例
<u>合 计</u>		<u>37,639,188.35</u>	<u>359,105,224.28</u>	<u>102,249,545.57</u>	<u>6,118,630.91</u>	
其中：						
8000t/a 百草枯扩建	49,880,000.00	5,507,966.09	19,386,683.61	24,349,413.24		49.91%
双甘磷二期	77,500,000.00	8,523,681.58	46,129,302.76			70.52%
老区至新区 110KV 线路工程	4,190,000.00		5,119,536.88			122.18%
热电联供项目	360,000,000.00	105,000.00	198,467,300.79			55.16%
乙酰甲胺磷扩改	35,000,000.00	9,428,247.83	18,355,334.74	27,783,582.57		79.38%
蒸汽管道工程	20,000,000.00		9,906,565.84			49.53%
甲醛工程	25,000,000.00		24,141,193.71	24,141,193.71		96.56%
乙醛工程	20,000,000.00		5,795,073.05			28.98%

接上表：

工程进度	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	期末数
	<u>6,524,871.91</u>	<u>6,458,275.32</u>			<u>288,376,236.15</u>
48%	939,076.69	882,655.94	5.76%	银行借款	545,236.46
71%	1,420,303.24	1,420,303.24	5.47%	银行借款	54,652,984.34
99%				自筹	5,119,536.88
55%	2,489,130.00	2,489,130.00	4.86%	银行借款	198,572,300.79
98%	1,050,778.09	1,040,602.25	5.76%	银行借款	
50%				自筹	9,906,565.84
100%				自筹	

工程进度	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	期末数
	<u>6,524,871.91</u>	<u>6,458,275.32</u>			<u>288,376,236.15</u>
29%				自筹	5,795,073.05

(3) 在建工程减值准备

项目	期初余额	本期增加	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>	

(4) 在建工程期末金额比期初金额增加25,074万元，主要原因为本期开始投资兴建沙隆达热电联供项目，截止期末已投资19,857万元，完工55%，使得在建工程期末比期初大幅增加。

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	31,885,741.00	45,476,000.00	210,591,119.53
1. 非专利技术	7,503,700.00	2,200,000.00	130,000.00	9,573,700.00
2. 土地使用权	216,677,678.53	29,685,741.00	45,346,000.00	201,017,419.53
二、累计摊销额合计	33,295,676.93	4,430,480.21	9,695,480.00	28,030,677.14
1. 非专利技术	3,275,525.67	522,674.17	21,666.67	3,776,533.17
2. 土地使用权	30,020,151.26	3,907,806.04	9,673,813.33	24,254,143.97
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			150,488,348.86
1. 非专利技术	4,228,174.33			5,797,166.83
2. 土地使用权	154,585,433.74			144,691,182.03

注1：本期摊销额为4,430,480.21元。

注2：本期减少为转让沙隆达郑州农药有限公司股权，其期末资产负债表不再纳入合并报表范围，其账面无形资产体现为本期减少。

13. 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	4,399,137.65	16,884,701.88
可抵扣亏损	8,102,591.94	
交易性金融资产公允价值变动		756,467.24
<u>合 计</u>	<u>12,501,729.59</u>	<u>17,641,169.12</u>

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	32,680,993.43	38,776,193.43
可抵扣亏损	207,192.60	
<u>合 计</u>	<u>32,888,186.03</u>	<u>38,776,193.43</u>

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2014	-828,770.38		荆州凌翔化工有限公司 2009 年度产生的可抵扣亏损
<u>合 计</u>	<u>-828,770.38</u>		

(4) 引起暂时性差异的资产对应的暂时性差异

项目	期末对应的暂时性差异金额	期初对应的暂时性差异金额
资产减值准备	17,596,550.60	67,538,807.51
可抵扣亏损	32,410,367.75	
交易性金融资产公允价值变动		3,025,868.96
<u>合 计</u>	<u>50,006,918.35</u>	<u>70,564,676.47</u>

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	其他增加	转回	转销	其他减少	
坏账准备	40,148,180.96	4,934,817.89	1,245,494.43	1,339,592.50	873,422.55	2,933,731.54	41,181,746.69

项目	期初余额	本期增加		转回	本期减少		期末余额
		计提	其他增加		转销	其他减少	
存货跌价准备	57,402,715.22	22,092,178.33			53,669,673.19	9,593,808.47	16,231,411.89
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	2,537,685.58			5,758,502.23	26,124,719.94	5,492,258.90
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	29,564,681.80	1,245,494.43	1,339,592.50	60,301,597.97	38,652,259.95	107,486,133.36

注1：坏账准备本期增加中其他增加数为本期收回以前年度核销的应收账款而相应增加的坏账准备金额；本期减少数中转回额为正常经营活动收回应收款项而转回的坏账准备；本期减少数中转销额为确认为坏账损失核销应收账款余额相应转销已计提的坏账准备。

注2：资产减值准备本期减少中其他减少为本期转让持有的子公司沙隆达郑州农药有限公司股权，期末资产负债表不再纳入合并报表范围，从而相应减少的资产减值准备。

15. 所有权受到限制的资产

(1) 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
用于担保的资产				
1. 应收账款		4,899,274.54		4,899,274.54
2. 固定资产	278,124,176.46		185,180,625.96	92,943,550.50
3. 无形资产	58,057,015.39		58,057,015.39	
合 计	336,181,191.85	4,899,274.54	243,237,641.35	97,842,825.04

(2) 资产所有权受到限制的原因：应收账款为本公司的子公司湖北沙隆达对外贸易有限公司将国外客户开立的信用证向银行押汇取得银行贸易融资借款，从而将收取货款的权利暂时质押给银行；固定资产为本公司将69条生产线抵押给工商银行取得短期借款而使所有权受限。

16. 短期借款

(1) 借款类别

借款类别	期末余额	期初余额
------	------	------

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	10,000,000.00	91,000,000.00
保证借款	25,000,000.00	96,000,000.00
质押借款	4,899,274.54	
<u>合 计</u>	<u>39,899,274.54</u>	<u>187,000,000.00</u>

(2) 公司无已到期未偿还的短期借款。

(3) 担保借款信息

贷款单位	贷款金额	担保方式	担保人(抵质押物)
中国工商银行沙市支行	10,000,000.00	抵押借款	69 条生产线
中国工商银行沙市支行	15,000,000.00	保证借款	沙隆达集团
浦东发展银行	10,000,000.00	保证借款	沙隆达集团
中国银行国际部	3,501,144.34	质押借款	应收账款
中国农业银行荆州江津支行	1,398,130.20	质押借款	应收账款
<u>合 计</u>	<u>39,899,274.54</u>		

(4) 短期借款期末金额比期初金额减少78.66%，主要原因为公司经营活动现金流入已能满足日常经营活动需求，故本期偿还了大部分普通流动资金借款，而借入了大量工程项目长期借款。

17. 应付票据

(1) 按种类列示

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,000,000.00	19,040,000.00
<u>合 计</u>	<u>5,000,000.00</u>	<u>19,040,000.00</u>

注：上述应付票据均在下一会计期间到期。

(2) 应付票据期末金额比期初金额减少73.74%，主要原因为本期受金融危机影响，原材料供应商对于货款支付方式要求较高，一般均要求现金结算，故导致应付票据减少。

18. 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）	106,679,646.18	91.23%	89,268,439.22	86.85%
1-2 年（含 2 年）	4,908,266.24	4.20%	3,873,516.82	3.77%
2-3 年（含 3 年）	1,584,294.76	1.35%	2,594,736.36	2.52%
3 年以上	3,769,145.82	3.22%	7,047,863.66	6.86%
合 计	<u>116,941,353.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>102,784,556.06</u>	<u>100.00%</u>

（2）应付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。

（3）期末账龄超过1年的大额应付账款

单位名称	金额	未偿还或未结转的原因	资产负债表日后偿还金额
蓝星（北京）化工机械有限公司	1,542,200.00	工程未完工未结算	

（4）应付账款中应付关联方款项金额为1,702,078.64元，占应付账款总额的比例为1.46%。

19. 预收款项

（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）	28,029,729.38	91.21%	104,525,367.22	93.05%
1-2 年（含 2 年）	590,312.70	1.92%	4,546,918.16	4.05%
2-3 年（含 3 年）	227,914.84	0.74%	300,613.54	0.27%
3 年以上	1,883,301.71	6.13%	2,957,782.25	2.63%
合 计	<u>30,731,258.63</u>	<u>100.00%</u>	<u>112,330,681.17</u>	<u>100.00%</u>

（2）预收款项中无欠持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

（3）预收款项中预收关联方款项金额为800.00元，占预收款项总额的比例为0.003%。

（4）本公司账龄超过1年的预收款项中无大额项目。

（5）预收款项期末金额比期初金额减少72.64%，主要原因为本期转让持有的沙隆达郑州农药有限公司股权，该公司期末资产负债表不再纳入合并报表范围，使得预收款项大幅减少。

20. 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	90,529,471.10	87,310,551.10	12,288,980.00
二、职工福利费		5,334,405.94	5,334,405.94	
三、社会保险费	3,294,020.73	22,487,675.49	25,221,696.22	560,000.00
其中：1. 医疗保险费	244,914.68	2,708,051.90	2,952,966.58	
2. 基本养老保险费	2,147,553.00	16,858,247.20	19,005,800.20	
3. 失业保险费	746,510.90	1,595,764.63	1,782,275.53	560,000.00
4. 工伤保险费	123,957.00	1,118,905.31	1,242,862.31	
5. 生育保险费	31,085.15	206,706.45	237,791.60	
四、住房公积金	421,245.26	6,218,964.68	6,619,620.15	20,589.79
五、工会经费	230,236.20	864,335.79	849,114.04	245,457.95
六、职工教育经费	63,097.88	41,418.71	82,587.00	21,929.59
七、因解除劳动关系给予的补偿	12,369,619.32	47,660.00	8,322,338.20	4,094,941.12
八、其他		2,184,095.66	2,184,095.66	
<u>合 计</u>	<u>25,448,279.39</u>	<u>127,708,027.37</u>	<u>135,924,408.31</u>	<u>17,231,898.45</u>

注：公司应付职工薪酬中职工年终奖金5,508,980.00元、销售公司兑现奖金2,100,000.00元、中层干部年终奖金2,280,000.00元将在2010年3月份之前发放，高层管理人员奖金2,400,000.00元将在2010年6月份之前发放。

21. 应交税费

(1) 按类别列示

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	13,722,355.69	45,380,948.30
2. 增值税	-21,328,286.43	-2,782,326.42
3. 营业税	56,449.91	69,421.92
4. 资源税	28,952.66	74,593.09
5. 土地使用税	308,509.51	1,339,950.80

税费项目	期末余额	期初余额
6. 房产税	301,624.41	601,266.84
7. 城市维护建设税	902,284.85	3,849,718.34
8. 教育附加	517,318.91	2,139,110.87
9. 代扣代缴个人所得税	33,491.38	490,171.90
10. 其他	998,603.08	476,390.56
<u>合 计</u>	<u>-4,458,696.03</u>	<u>51,639,246.20</u>

(2) 应交税费期末金额比期初金额减少108.63%，主要为企业所得税和增值税大幅减少所致，其中企业所得税减少为本期利润总额大幅下降导致；增值税减少主要为本期原材料的采购单价的下降幅度低于产品售价的下降幅度，导致进项税额大于销项税额，从而留抵进项税增加所致。

22. 应付股利

投资者名称	期末余额	期初数	超过 1 年未支付原因
蕲春县国有资产管理局	224,463.30		
荆州市沙市区农村信用合作联社	125,000.00		
<u>合 计</u>	<u>349,463.30</u>		

23. 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）	26,831,621.91	68.08%	23,342,968.92	54.11%
1-2 年（含 2 年）	4,426,377.44	11.23%	14,284,383.32	33.11%
2-3 年（含 3 年）	4,317,106.00	10.95%	1,499,454.90	3.48%
3 年以上	3,838,729.61	9.74%	4,012,918.25	9.30%
<u>合 计</u>	<u>39,413,834.96</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) 其他应付款中无应付关联方款项。

(4) 本公司账龄超过1年的其他应付款中无大额项目。

(5) 期末金额较大的其他应付款情况

单位名称	性质或内容	金额
国电长源荆州热电有限公司	暂收合作修建蒸汽管道款	10,000,000.00

24. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细类别

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	95,000,000.00	70,000,000.00
<u>合 计</u>	<u>95,000,000.00</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		70,000,000.00
保证借款	95,000,000.00	
<u>合 计</u>	<u>95,000,000.00</u>	<u>70,000,000.00</u>

①金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款		期末余额				期初余额			
	起始日	终止日	利率	币种	外币金额	本币金额	利率	币种	外币金额	本币金额
中国建设银行 荆州三湾支行	2008/8/29	2013/8/28	5.760%	人民币		20,000,000.00				
中国建设银行 荆州三湾支行	2009/2/1	2014/2/9	5.760%	人民币		20,000,000.00				
兴业银行武汉 分行	2008/4/21	2013/4/21	5.760%	人民币		10,000,000.00				
工商银行荆州 沙市支行	2003/9/28	2009/9/26					7.560%	人民币		70,000,000.00
深圳平安银行	2009/4/28	2012/4/27	5.103%	人民币		45,000,000.00				

②公司无一年内到期的长期借款逾期情况。

③担保借款信息

贷款单位	贷款金额	担保方式	担保人
深圳平安银行	45,000,000.00	保证借款	中国化工集团公司
中国建设银行荆州三湾支行	40,000,000.00	保证借款	中国化工集团公司
兴业银行武汉分行	10,000,000.00	保证借款	沙隆达集团公司
<u>合 计</u>	<u>95,000,000.00</u>		

25. 长期借款

(1) 按类别列示

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	579,560,000.00	297,560,000.00
<u>合 计</u>	<u>579,560,000.00</u>	<u>297,560,000.00</u>

(2) 金额前五名长期借款情况

贷款单位	借款		期末余额				期初余额			
	起始日	终止日	利率	币种	外币金额	本币金额	利率	币种	外币金额	本币金额
中国建设银行 荆州三湾支行	2008/2/3	2013/2/2	5.76%	人民币		97,560,000.00	5.76%	人民币		97,560,000.00
中国建设银行 荆州三湾支行	2008/8/29	2013/8/28	5.76%	人民币		80,000,000.00	5.76%	人民币		100,000,000.00
中国建设银行 荆州三湾支行	2009/2/1	2014/2/9	5.76%	人民币		80,000,000.00				
兴业银行武汉 分行	2008/4/21	2013/4/21	5.76%	人民币		90,000,000.00	5.76%	人民币		100,000,000.00
中国进出口银 行湖北分行	2009/7/31	2011/7/31	3.51%	人民币		85,000,000.00				

(3) 担保借款信息

贷款单位	贷款金额	担保方式	担保人
中国建设银行荆州三湾支行	257,560,000.00	保证借款	中国化工集团公司
兴业银行武汉分行	90,000,000.00	保证借款	沙隆达集团公司
中国进出口银行湖北分行	200,000,000.00	保证借款	中国化工农化总公司

贷款单位	贷款金额	担保方式	担保人
深圳平安银行	32,000,000.00	保证借款	中国化工集团公司
<u>合 计</u>	<u>579,560,000.00</u>		

(4) 长期借款期末金额比期初金额增长94.77%，主要为增加建设银行借款10,000万元，用于20000吨/年草甘膦扩建项目建设；增加深圳平安银行借款3,200万元，用于沙隆达热电联产项目建设；增加中国进出口银行高新技术产品出口流动资金借款20,000万元。

26. 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>

27. 专项应付款

(1) 按种类列示

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>	

(2) 期初专项应付款均为原子公司沙隆达郑州农药有限公司款项，本期转让持有的该公司股权，其期末资产负债表不再纳入合并范围，相应专项应付款减少。

28. 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
沙隆达郑州农药有限公司苯氧威项目拨款		4,559,512.89

项 目	期末余额	期初余额
沙隆达（荆州）农药化工有限公司 CTC 消费淘汰项目拨款	2,219,677.27	
<u>合 计</u>	<u>9,209,677.27</u>	<u>11,549,512.89</u>

注：本期新增其他非流动负债为子公司沙隆达（荆州）农药化工有限公司收到的环境保护部对外经济合作领导小组办公室拨给该公司的环保专项款，用于该公司拆除原1条甲基异氰酸酯产品生产线，以实现原29.49吨/年CTC实物量的消费淘汰。

29. 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）				期末余额	
		发行新股	送股	公积金转股	其他		合计
一、有限售条件股份	122,226,014.00				-122,183,302.00	-122,183,302.00	42,712.00
1. 国家持股							
2. 国有法人持股	118,887,202.00				-118,887,202.00	-118,887,202.00	
3. 其他内资持股	3,338,812.00				-3,296,100.00	-3,296,100.00	42,712.00
其中：境内法人持股	3,300,000.00				-3,300,000.00	-3,300,000.00	
境内自然人持股	38,812.00				3,900.00	3,900.00	42,712.00
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	471,697,206.00				122,183,302.00	122,183,302.00	593,880,508.00
1. 人民币普通股	241,697,206.00				122,183,302.00	122,183,302.00	363,880,508.00
2. 境内上市外资股	230,000,000.00						230,000,000.00
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
股份合计	593,923,220.00						593,923,220.00

注：本期公司股票已全部解除限售，故将期初有限售条件股份转作无限售条件流通股份；境内自然人持股增加为本期高管持股增加，暂为限售股。

30. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	22,451,964.08	13,887,767.80	15,649,911.89	20,689,819.99

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<u>合 计</u>	<u>22,451,964.08</u>	<u>13,887,767.80</u>	<u>15,649,911.89</u>	<u>20,689,819.99</u>

31. 资本公积

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）	264,195,844.61		128,363.39	264,067,481.22
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>128,363.39</u>	<u>271,591,478.35</u>

32. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	68,775,541.27	145,660.85		68,921,202.12
任意盈余公积	3,815,085.65			3,815,085.65
<u>合 计</u>	<u>72,590,626.92</u>	<u>145,660.85</u>		<u>72,736,287.77</u>

33. 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	143,035,950.70	-7,943,821.74
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	-5,603,366.50	789,454.54
调整后期初未分配利润	137,432,584.20	-7,154,367.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,310,850.13	159,892,332.65
其他增加额	2,248,656.34	
减：提取法定盈余公积	145,660.85	15,305,381.25
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	29,799,572.97	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	129,046,856.85	137,432,584.20

注1：由于会计政策变更使期初未分配利润减少5,603,366.50元，上期期初未分配利润增加789,454.54元，具体情况详见本附注七、1的说明。

注2：本期未分配利润其他增加额2,248,656.34元，包含：

（1）沙隆达郑州农药有限公司期初纳入合并范围，其期初专项储备中由本公司享有的金

额为2,615,849.32元,期初合并报表从未分配利润转回至专项储备,本期转让持有的该公司股权,期末不再纳入合并范围,相应将期初从未分配利润转回专项储备的金额重新转回未分配利润,使未分配利润增加2,615,849.32元。

(2) 沙隆达(荆州)农药化工有限公司本期净资产由负数转为正数,原由本公司承担的少数股东应承担的超额亏损转为少数股东承担,从未分配利润转入少数股东权益,使未分配利润增加709,286.52元。

(3) 公司本期对沙隆达(荆州)农药化工有限公司新增出资200万元,使该公司注册资本变更为3,000万元,而少数股东并未相应新增出资,本公司新增出资部分中由少数股东分享233,400.00元,从未分配利润转入少数股东权益,使未分配利润减少233,400.00元。

(4) 湖北沙隆达天门农化有限责任公司本期增资中由少数股东享有的金额为270,000.00元,从未分配利润转入少数股东权益,使未分配利润减少270,000.00元。

(5) 本期控制子公司湖北沙隆达对外贸易有限公司收购荆州市沙隆达爱福斯化工有限公司少数股东股权,收购价款5,730,795.00元,本公司持有湖北沙隆达对外贸易有限公司90%股权,该公司另10%持股人享有收购价款中10%即573,079.50元,从未分配利润转入少数股东权益,从而使未分配利润减少573,079.50元。

34. 营业收入、营业成本

(1) 分项列示

项 目	营业收入		营业成本	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
主营业务	1,592,182,957.99	2,165,402,404.25	1,360,104,198.70	1,571,659,506.94
其他业务	58,261,306.95	51,940,792.43	48,913,671.19	44,358,077.38
合 计	<u>1,650,444,264.94</u>	<u>2,217,343,196.68</u>	<u>1,409,017,869.89</u>	<u>1,616,017,584.32</u>

(2) 主营业务(分行业)

行业名称	主营业务收入		主营业务成本		主营业务利润	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
化学原料及化学制品制造业	1,592,182,957.99	2,165,402,404.25	1,360,104,198.70	1,571,659,506.94	232,078,759.29	593,742,897.31
合 计	<u>1,592,182,957.99</u>	<u>2,165,402,404.25</u>	<u>1,360,104,198.70</u>	<u>1,571,659,506.94</u>	<u>232,078,759.29</u>	<u>593,742,897.31</u>

(3) 主营业务(分产品)

产品名称	主营业务收入		主营业务成本		主营业务利润	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
化工新材料及特种化学品	10,442,530.09	13,722,092.16	7,119,180.60	10,538,852.69	3,323,349.49	3,183,239.47
石油化工及炼化产品	58,568,660.07	67,486,817.98	44,527,261.75	57,555,992.82	14,041,398.32	9,930,825.16
基础（氯碱）化工产品	3,936,065.29		4,171,592.24		-235,526.95	
化肥、农药等农用化学品	1,519,235,702.54	2,084,193,494.11	1,304,286,164.11	1,503,564,661.43	214,949,538.43	580,628,832.68
合 计	<u>1,592,182,957.99</u>	<u>2,165,402,404.25</u>	<u>1,360,104,198.70</u>	<u>1,571,659,506.94</u>	<u>232,078,759.29</u>	<u>593,742,897.31</u>

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	主营业务收入		主营业务成本		主营业务利润	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
国外	699,986,628.36	1,124,090,235.72	586,142,849.07	803,090,493.45	113,843,779.29	320,999,742.27
国内	892,196,329.63	1,041,312,168.53	773,961,349.63	768,569,013.49	118,234,980.00	272,743,155.04
合 计	<u>1,592,182,957.99</u>	<u>2,165,402,404.25</u>	<u>1,360,104,198.70</u>	<u>1,571,659,506.94</u>	<u>232,078,759.29</u>	<u>593,742,897.31</u>

(5) 公司前五名客户的销售收入总额为290,160,490.92元，占公司全部销售收入的比例为17.58%。

(6) 公司本期营业收入较上期下降25.57%，主要原因为本期受经济危机影响，产品市场价格大幅下跌所致。

35. 营业税金及附加

(1) 按项目列示

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	240,800.12	367,029.87	营业额的 5%
资源税	1,445.88	7,541.15	液体盐 2 元/吨，固体盐 12 元/吨
城市维护建设税	2,135,852.22	4,304,035.30	流转税的 7%或 5%
教育费附加	931,710.84	1,856,337.17	流转税的 3%
其他	37,138.44	57,139.69	
合 计	<u>3,346,947.50</u>	<u>6,592,083.18</u>	

(2) 公司本期营业税金及附加较上期下降49.23%，主要为本期营业收入下降导致相应的附加税费下降所致。

36. 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	43,897,023.47	50,510,631.83
减：利息收入	8,530,421.97	10,272,866.55
汇兑损失	215,478.85	3,141,947.80
减：汇兑收益	327,904.87	1,893,180.03
贷款担保费	4,660,000.00	2,271,750.00
其他	1,482,826.17	2,401,577.48
<u>合 计</u>	<u>41,397,001.65</u>	<u>46,159,860.53</u>

37. 资产减值损失

(1) 按项目列示

项 目	本期金额	上期金额
1. 坏账损失	3,595,225.39	7,268,843.02
2. 存货跌价损失	22,092,178.33	56,105,891.84
3. 固定资产减值损失	2,537,685.58	24,091,231.96
<u>合 计</u>	<u>28,225,089.30</u>	<u>87,465,966.82</u>

(2) 公司资产减值损失本期较上期有大幅下降，主要原因有两点：一为本期期末存货价格下跌趋势减缓，计提的存货跌价准备远低于上期期末；二为上期原子公司沙隆达郑州农药有限公司因涉及整体搬迁而计提固定资产减值准备，本期未发生此类事项，固定资产减值准备计提金额大幅下降。

38. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产		-3,025,868.96
<u>合 计</u>		<u>-3,025,868.96</u>

39. 投资收益

(1) 按项目列示

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资持有期间收益	398,000.00	240,000.00
成本法核算的长期股权投资处置收益	16,846,362.03	3,150,457.50

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产收益	3,719,873.51	10,829,750.95
<u>合 计</u>	<u>20,964,235.54</u>	<u>14,220,208.45</u>

(2) 按成本法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
荆州市商业银行	398,000.00	240,000.00	本期分红基数增大
荆州市天氧汇宝精细化工有限公司	1,440,000.00		本期转让收益
沙隆达郑州农药有限公司	15,406,362.03		本期转让收益
荆州市沙隆达维迅化工有限公司		-93,542.50	上期转让损失
华飞化工有限公司		10,000.00	上期转让收益
北京英力精化技术发展有限公司		3,234,000.00	上期转让收益
<u>合 计</u>	<u>17,244,362.03</u>	<u>3,390,457.50</u>	

(3) 公司不存在投资收益汇回的重大限制情况。

(4) 公司本期投资收益较上期增长47.43%，主要原因为本期转让持有的沙隆达郑州农药有限公司股权，取得投资转让收益1,541万元所致。

40. 营业外收入

(1) 按项目列示

项 目	本期金额	上期金额
1. 处置非流动资产利得小计	4,045,240.89	35,786.12
其中：处置固定资产利得	4,045,240.89	35,786.12
2. 债务重组利得	143,753.20	7,516,851.11
3. 政府补助	1,489,959.41	1,236,939.11
4. 盘盈利得	1,231.61	12,714.36
5. 其他	349,494.55	637,731.69
<u>合 计</u>	<u>6,029,679.66</u>	<u>9,440,022.39</u>

(2) 本期政府补助情况

政府补助项目名称	本期金额	上期金额	来源和依据
沙隆达郑州农药有限公司苯氧威项目拨款	379,959.41	569,939.11	豫发改高技[2005]1560号
湖北沙隆达对外贸易有限公司出口财政贴息	620,000.00	307,000.00	无
荆州市沙隆达爱福斯化工有限公司 T08 改建项目补贴	490,000.00	360,000.00	鄂财企发[2009]77号
合 计	1,489,959.41	1,236,939.11	

(3) 公司本期营业外收入较上期下降36.13%，主要为上期子公司沙隆达（荆州）农药化工有限公司与中国东方资产管理公司签订了债务重组协议，取得债务重组收益751万元，而本期未发生此类营业外收入所致。

41. 营业外支出

(1) 按项目列示

项 目	本期金额	上期金额
1. 处置非流动资产损失合计	4,003,075.49	32,039,441.84
其中：处置固定资产损失	4,003,075.49	31,552,002.75
处置在建工程损失		487,439.09
2. 公益性捐赠支出		811,000.00
3. 非常损失	112.50	100,891.00
4. 盘亏损失	4,302.69	493,918.77
5. 金融资产转移	1,198,271.73	1,582,974.78
6. 其他	226,712.57	1,221,522.95
合 计	5,432,474.98	36,249,749.34

(2) 公司本期营业外支出较上期大幅下降，主要为上期处置闲置固定资产发生大额处置固定资产损失，而本期此项支出的金额大幅减少所致。

42. 所得税费用

(1) 按项目列示

项 目	本期金额	上期金额
所得税费用	11,599,154.02	65,242,864.05
其中：当期所得税	6,459,714.49	80,821,675.43

递延所得税	5,139,439.53	-15,578,811.38
-------	--------------	----------------

(2) 公司本期所得税费用较上期大幅下降, 主要为当期所得税费用因利润总额大幅下降导致。

(3) 所得税费用与会计利润关系的说明

项目	计算说明	本期金额	上期金额
利润总额	1	30,791,072.35	220,160,318.39
按法定(或适用)税率计算的所得税费用	2=1*25%	7,697,768.09	55,040,079.60
对以前期间当期所得税的调整	3	68,311.31	
归属于合营企业和联营企业的损益	4		-3,760,581.27
无须纳税的收入对所得税费用的影响	5	-4,393,945.82	-286,820.34
不可抵扣的费用对所得税费用的影响	6	2,339,013.04	5,077,018.32
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损	7	5,888,007.40	9,173,167.75
按本集团实际税率计算的所得税费用	8=2+3+4+5+6+7	11,599,154.02	65,242,864.05

43. 其他综合收益情况

项 目	本期金额	上期金额
其他	-142,625.99	
减: 与其他计入其他综合收益相关的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计	-142,625.99	
合 计	-142,625.99	

注: 其他综合收益为本期收购子公司荆州市沙隆达爱福斯化工有限公司少数股东持有的股权, 收购价格大于收购日所享有的该子公司净资产份额的差额, 做为直接计入所有者权益的损失计入其他综合收益。

44. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

荆州华翔化工有限公司往来	18,010,460.92	29,490,786.80
政府补助	1,110,000.00	
荆州福德食品总厂往来		5,800,000.00
荆州市祥和电子设备有限公司往来款		10,000,000.00
荆州市三江建设发展有限公司往来款		2,000,000.00
湖北大田化工有限公司退款		1,000,000.00
郑州新天地农化有限公司往来款	3,654,418.03	
康平公司往来款	1,347,500.00	
沙隆达郑州农药有限公司还往来款	10,000,000.00	
国电长源荆州热电有限公司付修建蒸汽管道款	10,000,000.00	
收代发工资及保险、备用金还款等	7,793,315.01	17,223,895.07
合 计	51,915,693.96	65,514,681.87

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
包装费	1,863,828.25	1,732,525.07
运输费	24,486,017.92	25,991,187.39
装卸费	449,277.53	378,520.33
仓储保管费	2,547,822.52	1,945,255.71
广告费	2,942,149.22	2,606,746.61
业务经费	8,125,760.70	9,923,139.72
产品出口费	11,116,288.65	18,534,382.95
办公费	3,211,534.69	3,126,276.17
水电费	2,510,064.25	2,038,127.94
差旅费	1,744,607.36	2,272,283.91
车辆使用费	1,294,757.15	1,036,663.51
业务招待费	3,145,603.00	3,463,308.27
财产保险费	3,667,621.71	1,756,052.11
康平公司往来款	1,347,500.00	
华翔公司转款	3,000,000.00	
其他费用	752,754.14	1,013,828.04
合 计	72,205,587.09	75,818,297.73

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
沙隆达（荆州）农药化工有限公司收 CTC 消费淘汰项目拨款	2,219,677.27	
<u>合 计</u>	<u>2,219,677.27</u>	

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付银行贷款管理及承诺费	885,530.39	79,939.52
支付给沙隆达集团公司贷款担保费用	3,450,000.00	
支付给中国化工农化总公司贷款担保费用	1,210,000.00	
<u>合 计</u>	<u>5,545,530.39</u>	<u>79,939.52</u>

45. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节表经营活动现金流量		
净利润	19,191,918.33	154,917,454.34
加：资产减值准备	-25,444,583.89	87,465,966.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	90,294,608.47	69,969,315.54
无形资产摊销	4,430,480.21	4,302,308.26
长期待摊费用摊销	14,273.21	91,640.04
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）	-3,728,744.94	526,780.11
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,686,579.54	31,476,875.61
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		3,025,868.96
财务费用（收益以“-”号填列）	37,107,902.14	42,573,934.54
投资损失（收益以“-”号填列）	-20,964,235.54	-14,220,208.45
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	5,139,439.53	-15,578,811.38
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）	164,815,721.53	-101,019,328.54
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-26,266,533.22	186,783,904.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-60,013,037.75	-97,514,353.17

项目	本期金额	上期金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	188,263,787.62	352,801,347.00
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	474,460,623.29	562,832,319.76
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		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-88,371,696.47	110,426,615.43

(2) 当期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项 目	本期发生额	上期发生额
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	26,000,000.00	
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	16,000,000.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	9,888,571.61	
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	6,111,428.39	
4. 处置子公司的净资产	17,103,733.93	21,959,694.53
流动资产	60,398,077.68	21,959,694.53
非流动资产	61,747,435.22	
流动负债	98,101,055.49	
非流动负债	6,940,723.48	

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	474,460,623.29	562,832,319.76

项 目	期末数	期初数
其中：1. 库存现金	6,067.14	5,191.39
2. 可随时用于支付地银行存款	474,454,556.15	555,786,579.95
3. 可随时用于支付的其他货币资金		7,040,548.42
4. 可用于支付的存放中央银行款项		
5. 存放同业款项		
6. 拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	474,460,623.29	562,832,319.76
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

九、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 本公司的母公司有关信息

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	经营范围	注册资本
沙隆达集团公司	国有企业	湖北省荆州市北京东路 93 号	李作荣	农药、化工产品的生产及经营	240,661,000.00
中国化工农化总公司	国有企业	北京海淀区北四环西路 62 号	雷志宏	建筑工程、矿产品、化肥、化工原料等	459,710,634.02
中国化工集团公司	国有企业	北京海淀区北四环西路 62 号	任建新	建筑工程、矿产品、化肥、化工原料等	9,372,817,000.00

接上表：

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	组织机构代码	备注
20.02%	20.02%	178987789	母公司
		100011399	母公司的母公司
		710932515	最终控制方

3. 本企业的子公司情况

企业名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表
沙隆达（荆州）农药化工有限公司	控股子公司	国有控股	荆州区西环路 10 号	邓国斌
湖北沙隆达对外贸易有限公司	控股子公司	国有控股	荆州市北京东路 1 号	李作荣
湖北沙隆达天门农化有限责任公司	控股子公司	国有控股	天门市皂市古都大道 179 号	谢承礼
荆州市隆华石油化工有限公司	控股子公司	国有控股	荆州市北京东路 95 号	刘安平
荆州市沙隆达爱福斯化工有限公司	控股子公司	国有控股	荆州市北京东路 93 号	李作荣
荆州凌翔化工有限公司	控股子公司	国有控股	荆州开发区沙市农场窑湾分场农技路	殷宏

接上表：

经营范围	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
农药及中间体生产	3,000 万元	88.33%	88.33%	181860033
进口、出口农药及中间体等	1,000 万元	90.00%	90.00%	706963167
农药生产、销售	3,000 万元	98.50%	98.50%	181851778
化工产品的生产与销售	500 万元	65.00%	65.00%	757019360
研究、开发、生产和销售精细化工产品	600 万元	95.10%	95.10%	760683174
研究、开发、销售化工产品	1,000 万元	51.00%	51.00%	682687056

4. 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系	组织机构代码
荆州沙隆达广告有限公司	同一母公司	706967790
荆州市恒翔物资贸易有限公司	同一母公司	790577401
荆州鸿翔化工有限公司	同一母公司	798771196
荆州福德食品总厂	同一母公司	178960447
荆州市达利实业公司	参股公司	17897655-3
湖北荆州华翔化工有限公司	母公司的联营企业	73713373X

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系	组织机构代码
广西河池化工股份有限公司	同一最终控制方	200887558

5. 关联方交易

(1) 购销交易、提供和接受劳务的关联交易（金额单位：万元）

企业名称	交易类型	关联交易内容	关联方定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
中国化工农化总公司	采购	采购原料	市场价	5,501	8.06%	2,962	1.91%
沙隆达集团公司	采购	采购原料	市场价	7,136	10.46%	26,906	17.37%
荆州沙隆达广告有限公司	采购	采购包装物	市场价	517	5.60%		
荆州市恒翔物资贸易有限公司	采购	采购原料	市场价	1,874	2.75%	3,355	2.17%
荆州市达利实业公司	采购	采购包装物	市场价	691	7.48%	638	7.04%
荆州福德食品总厂	采购	采购包装物	市场价			601	6.62%
荆州市恒翔物资贸易有限公司	销售	销售农药及化工产品	市场价	335	0.20%	3,556	1.60%
湖北荆州华翔化工有限公司	销售	销售化工产品	市场价	2,432	1.47%	1,327	0.60%
中国化工农化总公司	销售	销售农药及化工产品	市场价			798	0.36%
沙隆达集团公司	销售	销售原料	市场价			622	0.28%

(2) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
沙隆达集团公司	本公司	15,000,000.00	2009.3.25	2012.3.23	否
沙隆达集团公司	本公司	10,000,000.00	2009.11.12	2012.11.12	否
沙隆达集团公司	本公司	100,000,000.00	2008.4.21	2015.4.21	否
中国化工集团公司	本公司	77,000,000.00	2009.4.28	2014.4.28	否
中国化工集团公司	本公司	100,000,000.00	2008.8.29	2015.8.28	否
中国化工集团公司	本公司	100,000,000.00	2009.2.10	2016.2.9	否
中国化工集团公司	本公司	97,560,000.00	2008.2.3	2015.2.2	否
中国化工农化总公司	本公司	50,000,000.00	2009.5.18	2013.5.18	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
中国化工农化总公司	本公司	65,000,000.00	2009.6.30	2013.6.30	否
中国化工农化总公司	本公司	85,000,000.00	2009.7.31	2013.7.31	否
本公司	广西河池化工股份有限公司	100,000,000.00	2008.1.12	2013.1.12	否

(3) 关联方资产转让、债务重组情况

企业名称	交易 类型	关联交易内容	关联方定 价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金 额的比例	金额	占同类交易 金额的比例
沙隆达集团公司	购买	购买土地使用权	市场价	23,407,500.00	81.98%		
荆州鸿翔化工有限公司	购买	购买土地使用权	市场价	5,144,300.00	18.02%		

(4) 其他关联交易：

企业名称	交易类型	关联交易内容	关联方定 价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金 额的比例	金额	占同类交易 金额的比例
沙隆达集团公司	担保	支付担保费	协议价	3,450,000.00	74.03%	2,271,750.00	100%
沙隆达集团公司	资金占用	收取资金占用费	协议价			1,864,239.99	100%
中国化工农化总公司	担保	支付担保费	协议价	1,210,000.00	25.97%		

6. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
预收款项	荆州市恒翔物资贸易有限公司	800.00	150,733.50
应付账款	荆州市恒翔物资贸易有限公司	157,828.70	23,680.00
预付账款	荆州市恒翔物资贸易有限公司		1,874.50
预收账款	中国化工农化总公司		23,069.96
应付账款	荆州市达利实业公司	1,165,733.44	292,123.60
应付账款	荆州福德食品总厂	378,516.50	274,669.89

十、股份支付

公司本期无需披露的股份支付情况。

十一、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	22,800 万元		连带责任保证	贸易融资贷款担保	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。

十二、承诺事项

公司无需披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

公司无需披露的资产负债表日后事项。

十四、非货币性资产交换

公司无需披露的非货币性资产交换事项。

十五、债务重组

1. 公司本期收到客户重庆合川市恒兴农贸重庆分公司以价值130,385.20的汽车一辆抵偿该公司所欠本公司债务246,126.20元，该笔应收款项已在以前年度全额计提坏账准备，清收此笔货款发生清欠费用3,832.00元，此项债务重组本公司获得债务重组收益126,553.20元计入本期营业外收入。

2. 本公司的子公司沙隆达（荆州）农药化工有限公司本期与供应商仙桃市方园包装印刷有限公司达成协议，沙隆达（荆州）农药化工有限公司一次性付清货款12,000.00元后，仙桃市方园包装印刷有限公司不再收取剩余款项17,200.00元，此项债务重组沙隆达（荆州）农药化工有限公司获得债务重组收益17,200.00元计入本期营业外收入。

十六、借款费用

公司本期资本化的借款费用金额为6,458,275.32元，用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为4.86%~5.76%。

十七、以公允价值计量的资产和负债

项目	期初金额	本期公允价值 变动损益	计入权益的累计 公允价值变动	本期计提 的减值	期末金额
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	4,183,872.00				
（不含衍生金融资产）					
金融资产小计	4,183,872.00				
上述合计	4,183,872.00				

十八、分部报告

主要报告形式为经营分部

项目	特种化学分部		石油化工分部		农药分部	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
一、营业收入	10,442,530.09	13,722,092.16	65,670,236.13	76,521,788.94	1,519,669,013.73	2,085,242,034.92
其中：对外交易收入	10,442,530.09	13,722,092.16	58,568,660.07	67,486,817.98	1,519,235,702.54	2,084,193,494.11
分部间交易收入			7,101,576.06	9,034,970.96	433,311.19	1,048,540.81
二、营业费用	7,310,784.55	10,822,877.77	48,894,907.53	61,637,492.76	1,362,926,613.65	1,582,670,361.60
三、营业利润（亏损）	3,131,745.54	2,899,214.39	16,775,328.60	14,884,296.18	156,742,400.08	502,571,673.32
四、资产总额	13,471,695.51	54,396,678.83	26,666,969.95	21,319,863.02	1,954,143,533.52	1,973,765,310.84
五、负债总额	1,088,398.75	1,834,496.29	13,334,495.31	11,976,625.72	888,879,535.40	919,282,049.09
六、补充信息						

项目	特种化学分部		石油化工分部		农药分部	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
1. 折旧和摊销费用	650,244.72	585,837.18	626,590.89	731,990.08	92,629,776.12	72,820,662.58
2. 资本性支出	1,806,606.43	1,334,977.53	486,247.37	556,577.00	366,107,388.81	504,406,269.96
3. 折旧和摊销以外的非现金费用						

接上表：

基础化工分部		其他		抵销		合计	
本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期
5,038,603.74		58,261,306.95	51,940,792.43	8,637,425.70	10,083,511.77	1,650,444,264.94	2,217,343,196.68
3,936,065.29		58,261,306.95	51,940,792.43			1,650,444,264.94	2,217,343,196.68
1,102,538.45				8,637,425.70	10,083,511.77		
4,171,592.24		48,913,671.19	44,358,077.38			1,472,217,569.16	1,699,488,809.51
867,011.50		9,347,635.76	7,582,715.05	8,637,425.70	10,083,511.77	178,226,695.78	517,854,387.17
44,788,408.43						2,039,070,607.41	2,049,481,852.69
35,415,634.66						938,718,064.12	933,093,171.10
578,076.95		240,400.00	224,774.00			94,725,088.68	74,363,263.84
35,217,561.76						403,617,804.37	506,297,824.49

十九、母公司财务报表项目注释

1. 应收账款

(1) 按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	比例	坏账准备	计提比例	金额	比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大的应收款项								
单项金额不重大但按信用								
风险特征组合后该组合的	8,502,080.39	39.99%	8,502,080.39	100.00%	5,078,592.01	28.86%	5,078,592.01	100.00%
风险较大的应收款项								
其他不重大应收款项	12,756,489.84	60.01%	2,816,340.17	22.08%	12,517,586.36	71.14%	4,928,264.99	39.37%

类别	期末余额				期初余额			
	金额	比例	坏账准备	计提比例	金额	比例	坏账准备	计提比例
<u>合 计</u>	<u>21,258,570.23</u>	<u>100.00%</u>	<u>11,318,420.56</u>	<u>53.24%</u>	<u>17,596,178.37</u>	<u>100.00%</u>	<u>10,006,857.00</u>	<u>56.87%</u>

注：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。

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款计提坏账准备的说明

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例	理由
应收国内 客户货款	8,502,080.39	8,502,080.39	100%	无业务往来，多次催款未收回，预计 收回可能性极小，全额计提
<u>合 计</u>	<u>8,502,080.39</u>	<u>8,502,080.39</u>		

(3) 按信用风险特征组合（账龄分析）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）	9,372,552.82	44.09%	376,097.12	4.01%	6,346,920.10	36.08%	297,842.42	4.69%
1-2 年（含 2 年）	894,701.27	4.21%	44,735.06	5.00%	1,109,217.15	6.30%	55,460.86	5.00%
2-3 年（含 3 年）	968,190.45	4.55%	874,462.69	90.32%	4,746,548.11	26.97%	4,679,125.66	98.58%
3-4 年（含 4 年）	4,629,632.68	21.78%	4,629,632.68	100.00%	1,163,748.76	6.61%	744,683.81	63.99%
4-5 年（含 5 年）	1,163,748.76	5.47%	1,163,748.76	100.00%				
5 年以上	4,229,744.25	19.90%	4,229,744.25	100.00%	4,229,744.25	24.04%	4,229,744.25	100.00%
<u>合 计</u>	<u>21,258,570.23</u>	<u>100.00%</u>	<u>11,318,420.56</u>	<u>53.24%</u>	<u>17,596,178.37</u>	<u>100.00%</u>	<u>10,006,857.00</u>	<u>56.87%</u>

(4) 本期应收账款收回以前年度已全额计提坏账准备的、以前年度计提坏账准备比例较大的、通过债务重组等其他方式收回的情况

债务人名称	金额	款项收回的原因	原估计坏账准备的计提比例的理由
一、以前年度已全额计提坏账准备的			
1. 山东安邱市新生农药公司	39,601.00	清欠收回	账龄 5 年以上，预计收回的可能性极小
2. 陕西省泾阳县农资公司	12,000.00	清欠收回	账龄 5 年以上，预计收回的可能性极小

债务人名称	金额	款项收回的原因	原估计坏账准备的计提比例的理由
3. 湖北荆州市康威农业物资公司	84,586.00	清欠收回	账龄 5 年以上, 预计收回的可能性极小
4. 安徽滁州市农资公司	4,000.00	清欠收回	账龄 5 年以上, 预计收回的可能性极小
5. 蓬莱农资公司	10,900.00	清欠收回	账龄 5 年以上, 预计收回的可能性极小
二、通过债务重组等其他方式收回的			
重庆合川市恒兴农贸重庆分公司	246,126.20	以汽车抵账收回	账龄 5 年以上, 预计收回的可能性极小

(5) 本年度实际核销的应收账款情况。

单位名称	金额	款项性质	核销原因	是否因关联交易产生
广西桂林万方植保有限责任公司	141,290.02	货款	确定无法收回	否
山东寿光市大地宏琳农化有限责任公司	141,430.01	货款	确定无法收回	否
其他小额合计	89,361.17	货款	确定无法收回	否
<u>合 计</u>	<u>372,081.20</u>			

(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欠款。

(7) 期末金额位列前五名的应收账款合计10,441,153.22元, 其中: 1年以内4,265,374.00元, 3-4年1,518,863.97元, 4-5年441,121.00元, 5年以上4,215,794.25元, 占应收账款总额的比例为49.12%。

(8) 期末应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
湖北沙隆达天门农化有限责任公司	子公司	1,038,890.26	4.89%
荆州市沙隆达爱福斯化工有限公司	子公司	105,141.71	0.49%
<u>合 计</u>		<u>1,144,031.97</u>	<u>5.38%</u>

2. 其他应收款

(1) 按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	比例	坏账准备	计提比例	金额	比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大的应收款项	92,136,957.67	90.45%			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	82,600.00	0.08%	82,600.00	100.00%				
风险较大的应收款项								

类别	期末余额				期初余额			
	金额	比例	坏账准备	计提比例	金额	比例	坏账准备	计提比例
其他不重大应收款项	9,643,446.06	9.47%	4,707,820.40	48.82%	8,468,648.75	6.94%	4,346,379.74	51.32%
合 计	101,863,003.73	100.00%	4,790,420.40	4.70%	122,027,691.17	100.00%	4,346,379.74	3.56%

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款计提坏账准备的说明

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例	理由
一、单项金额重大的其他应收款				
郑州市新天地农化有限公司	10,000,000.00			转让子公司款项，已取得郑州土地部门担保，单独进行减值测试未减值
荆州凌翔化工有限公司	30,256,776.05			子公司款项，单独进行减值测试未减值
湖北沙隆达对外贸易有限公司	37,248,218.77			子公司款项，单独进行减值测试未减值
沙隆达（荆州）农药化工有限公司	14,631,962.85			子公司款项，单独进行减值测试未减值
二、单项金额不重大但单独进行减值测试的其他应收款				
个人欠款	82,600.00	82,600.00	100%	账龄较长，预计无法收回全额计提
合 计	92,219,557.67	82,600.00		

(3) 按信用风险特征组合（账龄分析）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）	81,193,542.10	79.71%	183,228.99	0.23%	87,444,716.22	71.67%	73,851.72	0.08%
1-2 年（含 2 年）	4,146,951.78	4.07%	24,476.40	0.59%	17,245,679.61	14.13%	33,946.42	0.20%
2-3 年（含 3 年）	9,272,630.00	9.10%	8,631.50	0.09%	3,410,437.73	2.79%	37,027.31	1.09%
3-4 年（含 4 年）	2,366,133.61	2.32%	28,379.73	1.20%	9,358,647.54	7.67%	78,600.00	0.84%
4-5 年（含 5 年）	434,434.17	0.43%	96,391.71	22.19%	489,085.60	0.40%	43,829.82	8.96%
5 年以上	4,449,312.07	4.37%	4,449,312.07	100.00%	4,079,124.47	3.34%	4,079,124.47	100.00%
合 计	101,863,003.73	100.00%	4,790,420.40	4.70%	122,027,691.17	100.00%	4,346,379.74	3.56%

(4) 本期其他应收款收回以前年度已全额计提坏账准备的、以前年度计提坏账准备比例较大的、通过债务重组等其他方式收回的情况

债务人名称	金额	款项收回的原因	原估计坏账准备计提比例的理由
以前年度已全额计提坏账准备的			

债务人名称	金额	款项收回的原因	原估计坏账准备计提比例的理由
湖北丰源化工有限公司	1,094,407.43	清算注销收回	严重资不抵债，收回可能性极小

(5) 期末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) 期末金额较大的其他应收款情况

单位名称	性质或内容	金额
郑州市新天地农化有限公司	子公司转让款	10,000,000.00
荆州凌翔化工有限公司	借款	30,256,776.05
湖北沙隆达对外贸易有限公司	出口货款	37,248,218.77
沙隆达（荆州）农药化工有限公司	借款	14,631,962.85

(7) 期末金额位列前五名的其他应收款

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占总额的比例
郑州市新天地农化有限公司	非关联方	10,000,000.00	1 年以内	9.82%
荆州凌翔化工有限公司	子公司	30,256,776.05	1 年以内	29.70%
湖北沙隆达对外贸易有限公司	子公司	37,248,218.77	1 年以内	36.57%
沙隆达（荆州）农药化工有限公司	子公司	14,631,962.85	4 年以内	14.36%
汕头彼粤塑胶有限公司	非关联方	3,125,000.00	5 年以上	3.07%
<u>合 计</u>		<u>95,261,957.67</u>		<u>93.52%</u>

(8) 期末应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
荆州凌翔化工有限公司	子公司	30,256,776.05	29.70%
湖北沙隆达对外贸易有限公司	子公司	37,248,218.77	36.57%
沙隆达（荆州）农药化工有限公司	子公司	14,631,962.85	14.36%
<u>合 计</u>		<u>82,136,957.67</u>	<u>80.63%</u>

3. 长期股权投资

(1) 按明细列示

被投资单位	核算方法	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
-------	------	--------	--------	------	------	--------

被投资单位	核算方法	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
沙隆达郑州农药有限公司	成本法	38,558,619.32	38,558,619.32		38,558,619.32	
沙隆达（荆州）农药化工有限公司	成本法	24,500,000.00	24,500,000.00	2,000,000.00		26,500,000.00
湖北沙隆达对外贸易有限公司	成本法	9,000,000.00	9,000,000.00			9,000,000.00
湖北沙隆达天门农化有限责任公司	成本法	7,245,023.32	7,245,023.32	8,500,000.00		15,745,023.32
荆州隆华石油化工有限公司	成本法	3,250,000.00	3,250,000.00			3,250,000.00
荆州市沙隆达爱福斯化工有限公司	成本法	3,060,000.00	3,060,000.00			3,060,000.00
荆州凌翔化工有限公司	成本法	5,100,000.00		5,100,000.00		5,100,000.00
荆州市商业银行	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00			20,000,000.00
荆州市天氧汇宝精细化工有限公司	成本法	1,440,000.00	1,440,000.00		1,440,000.00	
荆州市达利实业公司	成本法	1,674,600.00	1,674,600.00			1,674,600.00
湖北省神电股份有限公司	成本法	564,000.00	564,000.00			564,000.00
旺达实业股份有限公司	成本法	550,000.00	550,000.00			550,000.00
广西中鼎股份有限公司	成本法	580,800.00	580,800.00			580,800.00
合 计		115,523,042.64	110,423,042.64	15,600,000.00	39,998,619.32	86,024,423.32

接上表：

在被投资单位 的持股比例	在被投资单位 表决权比例	在被投资单位的持股比例与表决 权比例不一致的说明	期初减值准备	本期计提资产 减值准备	期末减值准备	现金红利
88.33%	88.33%		24,500,000.00		24,500,000.00	
90.00%	90.00%					10,391,698.11
98.50%	98.50%					
65.00%	65.00%					487,500.00
95.10%	95.10%					
51.00%	51.00%					
5.15%	5.15%		11,991,017.37		11,991,017.37	398,000.00
33.70%	33.70%					
0.60%	0.60%					
2.75%	2.75%					
1.41%	1.41%					

在被投资单位 的持股比例	在被投资单位 表决权比例	在被投资单位的持股比例与表决 权比例不一致的说明	期初减值准备	本期计提资产 减值准备	期末减值准备	现金红利
合 计			36,491,017.37		36,491,017.37	11,277,198.11

(2) 长期股权投资中无向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

(3) 期末长期股权投资较期初减少33.00%，主要原因为本期转让持有的沙隆达郑州农药有限公司股权，从而减少长期股权投资所致。

4. 营业收入、营业成本

(1) 分类列示

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	1,166,646,615.03	1,637,979,106.09	1,006,070,748.27	1,142,824,595.48
其他业务	37,066,238.97	27,796,190.29	31,985,703.64	22,663,812.70
合 计	<u>1,203,712,854.00</u>	<u>1,665,775,296.38</u>	<u>1,038,056,451.91</u>	<u>1,165,488,408.18</u>

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化学原料及化学制品制造业	1,166,646,615.03	1,006,070,748.27	1,637,979,106.09	1,142,824,595.48
合 计	<u>1,166,646,615.03</u>	<u>1,006,070,748.27</u>	<u>1,637,979,106.09</u>	<u>1,142,824,595.48</u>

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化肥、农药等农用化学品	1,166,646,615.03	1,006,070,748.27	1,637,979,106.09	1,142,824,595.48
合 计	<u>1,166,646,615.03</u>	<u>1,006,070,748.27</u>	<u>1,637,979,106.09</u>	<u>1,142,824,595.48</u>

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国外	630,142,513.14	527,911,394.37	1,058,489,642.38	746,941,673.61

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	536,504,101.89	478,159,353.90	579,489,463.71	395,882,921.87
合 计	<u>1,166,646,615.03</u>	<u>1,006,070,748.27</u>	<u>1,637,979,106.09</u>	<u>1,142,824,595.48</u>

(4) 公司前五名客户的销售收入总额为290,160,490.92元, 占公司全部销售收入的比例为24.11%。

5. 投资收益

(1) 按项目列示

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	11,277,198.11	727,500.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-11,118,619.32	18,192,782.57
交易性金融资产投资收益	3,719,873.51	10,710,602.57
合 计	<u>3,878,452.30</u>	<u>29,630,885.14</u>

(2) 按成本法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
湖北沙隆达对外贸易有限公司	10,391,698.11		本期分红, 上期未分红
荆州市商业银行	398,000.00	240,000.00	本期分红基数增大
荆州市隆华石油化工有限公司	487,500.00	487,500.00	
沙隆达郑州农药有限公司	-12,558,619.32		本期转让导致
荆州市财务咨询有限公司		15,042,325.07	上期清算导致
荆州市天氧汇宝精细化工有限公司	1,440,000.00		本期转让导致
荆州市沙隆达维迅化工有限公司		-93,542.50	上期转让导致
华飞化工有限公司		10,000.00	上期清理导致
北京英力精化技术发展有限公司		3,234,000.00	上期转让导致
合 计	<u>158,578.79</u>	<u>18,920,282.57</u>	

6. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节表经营活动现金流量		
净利润	1,456,608.54	180,544,577.11
加：资产减值准备	-36,253,550.02	53,172,239.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	84,874,856.30	57,805,018.39
无形资产摊销	3,466,141.75	3,109,254.00
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		487,439.09
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,500,599.84	29,828,426.27
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		3,025,868.96
财务费用（收益以“-”号填列）	35,977,092.73	36,773,081.79
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,878,452.30	-29,630,885.14
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,902,862.18	-14,049,527.17
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）	124,686,636.58	-116,176,613.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	47,896,950.08	54,155,162.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-70,811,081.82	19,981,792.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	194,818,663.86	279,025,834.26
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	424,584,953.40	490154426.3
减：现金的期初余额	490,154,426.30	384695931.5
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-65,569,472.90	105,458,494.80

二十、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	加权平均		每股收益			
	净资产收益率		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
归属于公司普通股股东的净利润	1.77%	15.91%	0.0325	0.2692	0.0325	0.2692
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.08%	17.18%	0.0014	0.2908	0.0014	0.2908

(2) 计算过程说明

项目	2009 年	2008 年
归属于公司普通股股东的净利润	19,310,850.13	159,892,332.65
归属于母公司非经常性损益	18,478,142.96	-12,839,696.57
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	832,707.17	172,732,029.22
归属于公司普通股股东的年初净资产	1,098,118,236.94	925,303,773.72
归属于公司普通股股东的年末净资产	1,087,987,662.96	1,098,118,236.94
加权平均后归属于公司普通股股东净资产	1,092,809,693.83	1,005,249,940.05
股份数量	593,923,220.00	593,923,220.00

上述数据采用以下计算公式计算而得：

① 加权平均净资产收益率

$$\text{加权平均净资产收益率} = P0 / (E0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M0 - E_j \times M_j \div M0 \pm E_k \times M_k \div M0)$$

其中：P0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期初净资产；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为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E_k为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M_k为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

报告期发生同一控制下企业合并的，计算加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从报告期期初起进行加权；计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方

的净资产从合并日的次月起进行加权。计算比较期间的加权平均净资产收益率时，被合并方的净利润、净资产均从比较期间期初起进行加权；计算比较期间扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产不予加权计算（权重为零）。

②基本每股收益

基本每股收益 = $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中：P0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为期初股份总数；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；Si为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj为报告期因回购等减少股份数；Sk为报告期缩股数；M0报告期月份数；Mi为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

③稀释每股收益

稀释每股收益 = $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1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，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，对所有稀释性潜在普通股对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和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

④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。

⑤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

非经常性损益明细	本期金额	上期金额	说明
(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	16,888,527.43	-28,853,198.22	注 1
(2) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,489,959.41	1,236,939.11	注 2
(3) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		1,864,239.99	
(4) 债务重组损益	143,753.20	7,516,851.11	
(5) 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	3,719,873.51	7,803,881.99	注 3

非经常性损益明细	本期金额	上期金额	说明
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			
(6) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,078,673.33	-3,559,861.45	
(7) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-4,660,000.00	-2,271,750.00	注 4
非经常性损益合计	16,503,440.22	-16,262,897.47	
减：所得税影响金额	-2,987,885.29	-4,095,511.47	
扣除所得税影响后的非经常性损益	19,491,325.51	-12,167,386.00	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	18,478,142.96	-12,839,696.57	
归属于少数股东的非经常性损益	1,013,182.55	672,310.57	

注1：非流动资产处置损失包含：本公司及下属子公司处置固定资产或报废固定资产产生的收益金额为42,165.40元，处置长期股权投资取得的处置收益为16,846,362.03元（具体情况详见本附注八、39的说明）。

注2：计入当期损益的政府补助分为下列项目：控股子公司沙隆达郑州农药有限公司以前年度取得的与资产有关的政府补助苯氧威项目拨款本期开始递延计入营业外收入379,959.41元，控股子公司湖北沙隆达对外贸易有限公司本期收到出口财政贴息620,000.00元，控股子公司荆州市沙隆达爱福斯化工有限公司收到的T08改建项目补贴490,000.00元。

注3：交易性金融资产公允价值变动损益和投资收益为本公司股票投资本期产生的收益。

注4：其他符合非经常性损益定义的损益项目为本公司支付给沙隆达集团公司、中国化工农化总公司为本公司提供担保的担保费用。

二十一、财务报告之批准

本财务报告已经公司董事会2010年4月13日第五届二十四次会议批准报出。