安徽华尔泰化工股份有限公司

审计报告

会审字[2011]4562 号

华普天健会计师事务所（北京）有限公司

中国•北京

审计报告目录

目　　录	页　次
一、审计报告	1
二、已审财务报表	
资产负债表	3
利润表	4
现金流量表	5
所有者权益变动表	6
三、财务报表附注	
公司的基本概况	7
遵循企业会计准则的声明	7
财务报表的编制基础	7
主要会计政策、会计估计	7
税项	22
财务报表主要项目注释	22
关联方关系及其交易	37
或有事项	38
承诺事项	38
资产负债表日后事项	38
其他重要事项	38

会审字[2011]4562号

审计报告

安徽金禾实业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的安徽华尔泰化工股份有限公司（以下简称“华尔泰公司”）财务报表，包括2011年8月31日的资产负债表，2011年1-8月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是华尔泰公司管理层的责任。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，华尔泰公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了华尔泰公司 2011 年 8 月 31 日的财务状况以及 2011 年 1-8 月的经营成果和现金流量。

华普天健会计师事务所

（北京）有限公司

中国·北京

中国注册会计师：李友菊

中国注册会计师：黄晓奇

二〇一一年九月二十六日

资产负债表

编制单位：安徽华尔泰化工股份有限公司　　2011年8月31日　　金额单位：人民币元

资　产	附注号	期末余额	负债和所有者权益	附注号	期末余额
流动资产：			流动负债：		
货币资金	六、1	3,534,361.17	短期借款	六、14	76,000,000.00
交易性金融资产			交易性金融负债		
应收票据	六、2	9,741,164.51	应付票据		
应收账款	六、3	15,338,962.87	应付账款	六、15	52,928,316.03
预付款项	六、4	16,960,099.01	预收款项	六、16	9,520,748.34
应收利息			应付职工薪酬	六、17	135,795.88
应收股利			应交税费	六、18	941,663.32
其他应收款	六、5	22,433,589.06	应付利息	六、19	354,731.91
存货	六、6	53,876,344.74	应付股利	六、20	50,602,775.00
一年内到期的非流动资产			其他应付款	六、21	3,320,812.80
其他流动资产	六、7	1,198,298.52	一年内到期的非流动负债		
流动资产合计		**123,082,819.88**	其他流动负债		
非流动资产：			**流动负债合计**		**193,804,843.28**
可供出售金融资产			非流动负债：		
持有至到期投资			长期借款	六、22	52,734,375.00
长期应收款			应付债券		
长期股权投资			长期应付款	六、23	7,738,651.08
投资性房地产			专项应付款		
固定资产	六、8	276,536,051.16	预计负债		
在建工程	六、9		递延所得税负债		
工程物资			其他非流动负债		
固定资产清理			**非流动负债合计**		60,473,026.08
生产性生物资产			**负债合计**		**254,277,869.36**
油气资产			所有者权益：		
无形资产	六、10	18,625,019.52	股本	六、24	112,000,000.00
开发支出			资本公积	六、25	36,999,739.87
商誉			减：库存股		
长期待摊费用	六、11	1,227,679.99	专项储备	六、26	2,959,129.97
递延所得税资产	六、12	513,990.06	盈余公积	六、27	8,365,850.29
其他非流动资产			一般风险准备		
非流动资产合计		**296,902,740.73**	未分配利润	六、28	5,382,971.12
			所有者权益合计		**165,707,691.25**
资产总计		**419,985,560.61**	**负债和所有者权益总计**		**419,985,560.61**

法定代表人：吴李杰　　主管会计工作负责人：许东良　　会计机构负责人：柯根鹏

(所附附注系财务报表组成部分)

利润表

编制单位：安徽华尔泰化工股份有限公司　　2011年1-8月　　金额单位:人民币元

项　　目	附注	本期金额
一、营业收入	六、29	330,916,892.05
减：营业成本	六、30	306,214,508.25
营业税金及附加	六、31	895,142.10
销售费用		5,271,126.72
管理费用		6,324,189.81
财务费用	六、32	9,318,563.98
资产减值损失	六、33	1,220,872.28
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		**1,672,488.91**
加：营业外收入	六、34	484,933.19
减：营业外支出	六、35	32,303.07
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**2,125,119.03**
减：所得税费用	六、36	1,521,601.05
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		**603,517.98**
五、每股收益		
基本每股收益		
稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额		**603,517.98**

法定代表人：吴李杰　　主管会计工作负责人：许东良　　会计机构负责人：柯根鹏

(所附附注系财务报表组成部分)

现金流量表

编制单位：安徽华尔泰化工股份有限公司　　2011年1-8月　　金额单位：人民币元

项　目	附注	本期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		371,509,337.59
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	六、37	329,637.50
经营活动现金流入小计		371,838,975.09
购买商品、接受劳务支付的现金		311,687,436.12
支付给职工以及为职工支付的现金		15,190,271.59
支付的各项税费		14,547,170.71
支付其他与经营活动有关的现金	六、38	6,733,519.80
经营活动现金流出小计		348,158,398.22
经营活动产生的现金流量净额		**23,680,576.87**
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	六、39	15,939.48
投资活动现金流入小计		15,939.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,254,145.38
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		23,254,145.38
投资活动产生的现金流量净额		**-23,238,205.90**
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		66,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		66,000,000.00
偿还债务支付的现金		68,265,625.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,924,505.67
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		82,190,130.67
筹资活动产生的现金流量净额		**-16,190,130.67**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**-826.60**
五、现金及现金等价物净增加额		**-15,748,586.30**
加：期初现金及现金等价物余额	六、40	**19,282,947.47**
六、期末现金及现金等价物余额	六、40	**3,534,361.17**

法定代表人：吴李杰　　主管会计工作负责人：许东良　　会计机构负责人：柯根鹏

(所附附注系财务报表组成部分)

所有者权益变动表

编制单位：安徽华尔泰化工股份有限公司　　2011年1-8月　　金额单位：人民币元

项目	附注号	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	所者者权益合计
一、上年年末余额		**112,000,000.00**	**36,999,739.87**			**8,365,850.29**		**54,779,453.14**	**212,145,043.30**
加：1．会计政策变更									
2．前期差错更正									
3．其他									
二、本年年初余额		**112,000,000.00**	**36,999,739.87**			**8,365,850.29**		**54,779,453.14**	**212,145,043.30**
三、本年增减变动金额(减少以"-"号填列)					**2,959,129.97**	-		**-49,396,482.02**	**-46,437,352.05**
（一）净利润								603,517.98	603,517.98
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计								603,517.98	603,517.98
（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						-		-50,000,000.00	**-50,000,000.00**
1．提取盈余公积								-	
2．提取一般风险准备									
3．对所有者（或股东）的分配								-50,000,000.00	**-50,000,000.00**
4．其他									
（五）所有者权益内部结转									
1．资本公积转增资本（或股本）									
2．盈余公积转增资本（或股本）									
3．盈余公积弥补亏损									
4.其他									
（六）专项储备					2,959,129.97				2,959,129.97
1．本期提取					4,995,045.99				4,995,045.99
2．本期使用					-2,035,916.02				-2,035,916.02
（七）其他									
四、本年年末余额		**112,000,000.00**	**36,999,739.87**		**2,959,129.97**	**8,365,850.29**		**5,382,971.12**	**165,707,691.25**

法定代表人：吴李杰　　主管会计工作负责人：许东良　　会计机构负责人：柯根鹏

(所附附注系财务报表组成部分)

安徽华尔泰化工股份有限公司

2011 年 1-8 月财务报表附注

（如无特别说明，以下货币单位均为人民币元）

一、公司的基本情况

安徽华尔泰化工股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由华泰化学工业有限公司整体变更成立的股份有限公司。其前身东至自强硝酸有限责任公司系由安徽省自强化工股份有限公司、东至县龙江供水有限责任公司于 1999 年 11 月共同出资设立，设立时注册资本 181.21218 万元，公司于 2000 年 1 月 1 日在东至县工商行政管理局办理设立登记手续。经历次增资扩股和股权转让，2009 年 4 月整体变更为股份有限公司前，公司股东为安徽尧诚投资有限公司、新加坡新浦化学有限公司，公司注册资本增至 5,600.00 万元。

2009 年 4 月，根据股东会决议，公司由原有股东做为发起人，以截止 2008 年 2 月 31 日经评估的账面净资产，按 1：1 的比例折股，变更为股份有限公司，变更后的股本总额为 11,200.00 万元。本公司法定代表人：吴李杰，注册地址：安徽省东至县香隅镇。

本公司经营范围为：生产和销售硝酸、硝酸钠、亚硝酸钠、碳酸氢钠、液氨及其他相关产品。

二、遵循企业会计准则的声明

本公司声明编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期内本公司的财务状况、经营成果和现金流量等财务信息。

三、财务报表的编制基础

本公司在 2011 年 1 月 1 日至 2011 年 8 月 31 日期间执行《企业会计准则》和《企业会计制度》（以下简称“原会计准则”），本公司财务报表是在对按原会计准则编制的财务报告的基础上，按照本财务报告附注四所列的主要会计政策和会计估计，以 2011 年 1 月 1 日作为《企业会计准则》的首次执行日并对有关项目追溯调整编制而成。

四、主要会计政策、会计估计

本公司下列主要会计政策、会计估计根据《企业会计准则》制定。未提及的会计业务按

《企业会计准则》中相关会计政策执行。

1、会计期间

会计期间采用公历制，即自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

2、记账本位币

以人民币为记账本位币。

3、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，公司将之认定为同一控制下的企业合并。参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，公司将之认定为非同一控制下的企业合并。

（1）同一控制下企业合并的会计处理方法

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。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的调整留存收益。

（2）非同一控制下企业合并的会计处理方法

合并方在购买日对作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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。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，计入合并当期损益。

4、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。母公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权时，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围，但是，有确凿证据表明母公司不能控制被投资单位的除外；母公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足相关条件的，视为能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围，但是，有确凿证据表明母公司不能控制被投资单位的除外。

（2）合并财务报表编制方法

①编制合并财务报表时以母公司和子公司的财务报表为基础，按照权益法调整对子公司

的长期股权投资后，由母公司编制；子公司采用的会计期间、会计政策和会计处理方法与母公司一致；合并财务报表范围内各公司间重大交易、资金往来款在合并时抵销；少数股东权益在股东权益项下单独列示，少数股东损益在净利润项下单独列示。

②同一控制下的企业合并形成母子公司关系的，母公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。因被合并方采用的会计政策与合并方不一致，按照准则规定进行调整，以调整后的账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。在编制比较报表时应视同参与合并各方在最终控制方开始实施时即以目前的状态存在，对前期比较报表进行调整。

③非同一控制下的控股合并中，购买方在购买日编制合并资产负债表，合并中取得的被购买方各项可辨认资产、负债以其在购买日的公允价值计量，长期股权投资的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，作为合并财务报表中的商誉；长期股权投资的成本小于合并中取得的被购买方可辩认净资产公允价值份额的差额计入合并当期损益。

5、现金及现金等价物的确定标准

公司对持有的期限短（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，确认为现金等价物。

6、外币业务

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

资产负债表日按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

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

（2）以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

（3）以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

7、金融工具

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

（1）金融资产：

本公司金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

②持有至到期投资

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

③应收款项

主要是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收款项应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

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

间差额计入投资收益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

（2）金融负债：

本公司金融负债于初始确认时分为两类：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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

②其他金融负债，对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（3）金融资产和金融负债公允价值确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，公司以活跃市场中的报价确定其公允价值。

②金融工具不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

（4）金融资产减值

本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

①发行方或债务人发生严重财务困难。

②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等。

③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步。

④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组。

⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易。

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量。

⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本。

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

本公司在资产负债表日分别不同类别的金融资产采取不同的方法进行减值测试，并计提减值准备：

①交易性金融资产：在资产负债表日以公允价值反映，公允价值的变动计入当期损益。

②应收款项：资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

③持有至到期投资：资产负债表日，本公司对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的，按其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。对于单项金额重大的持有至到期投资，单独进行减值测试；对于单项金额非重大的和经单独测试后未减值的单项金额重大的持有至到期投资，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失。

④可供出售金融资产：资产负债表日，本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

（5）金融资产转移

公司在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项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：

A.终止确认部分的账面价值。

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

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。

8、应收款项

应收款项包括应收账款和其他应收款等，应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量。资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，予以计提减

值准备。

对于单项金额重大的应收款项（根据公司的经营特点，本公司将单项金额在 100 万元及以上的应收款项确定为单项金额重大的应收款项），单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

对于单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的应收款项（根据公司的经营特点，本公司将除单项金额重大的应收款项外，账龄在 5 年以上或预计难以收回的应收款项作为单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的应收款项），公司全额计提坏账准备。

对于其他单项金额非重大的应收款项与经单独测试后未减值的应收款项一起按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例，据此计算应计提的坏账准备。

公司按账龄划分的应收款项组合在资产负债表日坏账准备计提比例如下：

账　龄	计提比例
1 年以内	5%
1-2年	10%
2-3年	30%
3-4 年	50%
4-5 年	80%
5 年以上	100%

9、存货

（1）存货的分类

存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。存货分为原材料、在产品、产成品等。

（2）取得和发出的计价方法

取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

（4）存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值的确定方法：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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。为生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，则该材料仍然按照成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，则该材料按照可变现净值计量。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为计量基础。存货跌价准备按单个存货项目计提。

（5）周转材料的摊销方法

周转材料按照使用次数分次记入成本费用，金额较小的，在领用时一次计入成本费用。

10、长期股权投资

（1）初始计量

分别下列情况对长期股权投资进行初始计量

①合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，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，抵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。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

B.非同一控制下的企业合并，购买方在购买日以按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定

确定其初始投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，应作为应收项目单独核算。

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

C.投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定不公允的除外。

D.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

E.通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

（2）后续计量

根据是否对被投资单位具有共同控制或重大影响分别对长期股权投资采用成本法或权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，被投资单位宣告分配的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资，本公司在取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

（3）对被投资单位具有共同控制、重大影响确定依据

如被投资单位重要财务和经营决策须投资各方一致同意，公司将该被投资单位认定为共同控制被投资单位；如公司能够参与被投资单位的财务和经营政策决策且能够对该等政策施加重大影响，公司将该被投资单位认定为能够施加重大影响的被投资单位。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

期末，公司对长期股权投资是否存在减值迹象进行判断，当长期股权投资存在减值迹象时，公司估计其可收回金额，按单项长期股权投资可收回金额低于账面价值的差额确认减值损失同时计提减值准备。可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金流量的现值两者孰高确定。长期股权投资减值损失一经确认，在以后的会计期间不再转回。

11、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备等。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的修理费用，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）固定资产分类、折旧方法

本公司对固定资产按年限平均法计提折旧，在不考虑减值准备的情况下，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值分别确定折旧年限和年折旧率如下：

资产类别	折旧年限	预计残值率（%）	年折旧率
房屋及建筑物	15-45	5	6.33-2.11
机器设备	10-15	5	9.50-6.33
运输设备	5-10	5	19.00-9.50
电子设备及其他	5-10	5	19.00-9.50

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

期末，公司对固定资产是否存在减值迹象进行判断，当固定资产存在减值迹象时，公司估计其可收回金额，按可收回金额低于账面价值的差额确认减值损失同时计提减值准备。可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产减值损失一经确认，在以后的会计期间不再转回。

12、在建工程

在建工程指兴建中或安装中的资本性资产，按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及在建工程占用的一般借款

发生的借款费用。

本公司在工程达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

期末，公司对在建工程是否存在减值迹象进行判断，当在建工程存在减值迹象时，公司估计其可收回金额，按可收回金额低于账面价值的差额确认减值损失同时计提减值准备。可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金流量的现值两者孰高确定。在建工程减值损失一经确认，在以后的会计期间不再转回。

13、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

①资产支出已经发生。

②借款费用已经发生。

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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

（2）借款费用资本化金额的计算方法

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

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

14、无形资产

（1）无形资产的计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，主要包括土

地使用权、专利权、工业产权及专有技术等。

本公司按照无形资产的取得成本进行初始计量。外购的无形资产按购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出计价。投资者投入无形资产，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。自行开发的无形资产，首先区分研究阶段支出和开发阶段支出，对为获取并理解新的科学或技术知识而进行独创性有计划调查发生的支出界定为研究阶段支出，研究阶段支出在发生时计入当期损益，对在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、产品等发生的支出界定为开发阶段支出，开发阶段支出在同时满足下列条件时，按开发阶段直至达到预定用途前所发生的支出额确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③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，证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（2）无形资产的摊销方法

对于使用寿命有限的无形资产本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。公司土地使用权按使用期限摊销（工业用地摊销期限为 50 年），其他无形资产按受益期限摊销。无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不进行摊销。

在每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

（3）无形资产的减值测试方法、减值准备计提方法

期末，公司对无形资产是否存在减值迹象进行判断，当无形资产存在减值迹象时，公司估计其可收回金额，按可收回金额低于账面价值的差额确认减值损失同时计提减值准备。可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金流量的现值两者孰高确定。无形

资产减值损失一经确认，在以后的会计期间不再转回。

15、长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销。

16、资产组的确定依据

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。

17、职工薪酬

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补助；职工福利费；医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务相关的支出。公司于职工提供服务的期间确认职工薪酬，根据职工提供服务的收益对象计入相关的成本费用。

18、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

公司对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。期末公司对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对预计负债账面价值进行调整。

19、收入确认的原则

（1）销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

①公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

②公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

③收入的金额能够可靠地计量；

④相关的经济利益很可能流入公司；

⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，公司采用完工百分比法确认提供劳务收入。在同时符合下列条件时，劳务交易的结果能够可靠估计：

①收入的金额能够可靠地计量；

②相关的经济利益很可能流入公司；

③交易的完工进度能够可靠地确定；

④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权而发生的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

①相关的经济利益很可能流入公司；

②收入的金额能够可靠地计量。

20、政府补助

（1）公司在同时满足下列条件时，确认政府补助：

①公司能够满足政府补助所附条件；

②公司能够收到政府补助。

（2）公司取得与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。公司取得与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

21、所得税的会计处理方法

本公司所得税核算采用资产负债表债务法。

（1）递延所得税资产的确认

①公司以未来期间很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

A.该项交易不是企业合并；

B.交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

②公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

A.暂时性差异在可预见的未来可能转回；

B.未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

（2）递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

①商誉的初始确认；

②同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

A.该项交易不是企业合并；

B.交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

③公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：

A.投资企业能够控制暂时性差异的转回时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，对于递延所得税资产，根据税法规定，按照预期收回该资产的适用税率计量。

22、安全生产费用

本公司根据《高危行业企业安全生产费用财务管理暂行规定》（财企[2006]478 号），按照《安徽省企业安全费用提取和管理办法》（皖安监综[2004] 147 号）、《关于调整煤矿、非煤矿山、危险化学品民用爆破器材、烟花爆竹生产企业安全费用提取标准的通知》（皖安监综[2008]176 号）的有关规定，以当期销售收入为计提依据，采取超额累退方式逐月提取危险化学品安全生产费用，提取标准如下：

（1）全年实际销售收入在 1,000 万元（含）以下的，按 5%提取；

（2）全年实际销售收入超过 1,000 万元至 10,000 万元（含）的部分，按 2.5%提取；

（3）全年实际销售收入超过 10,000 万元至 100,000 万元（含）的部分，按 1%提取；

（4）全年实际销售收入超过 100,000 万元以上的部分，按 0.2%提取。

公司将提取的安全生产费用计入相关产品的成本或当期损益，并在所有者权益下的“专项储备”项目单独反映。公司使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；公司使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过在建工程科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产，同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，且该固定资产在以后期间不再计提折旧。

五、税项

1．主要税种及税率

税　种	计税依据	税　率	备　注
增值税	应税销售收入	17%	
城市维护建设税	应缴流转税	5%	
教育费附加	应缴流转税	4%	
企业所得税	应纳税所得额	25%	

2．主要税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局《关于若干农业生产资料免征增值税政策的通知》（财税[2001]113 号），公司碳铵免征增值税。

六、财务报表主要项目注释

说明：本财务报表附注的期初余额是指 2011 年 1 月 1 日的财务报表数，期末余额是指 2011 年 8 月 31 日的财务报表数，本期金额是指 2011 年 1 月 1 日至 2011 年 8 月 31 日的财务报表数。

1．货币资金

项　目	期末余额		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
库存现金	—	—	24,707.21
其中：美元	2,000.00	6.3867	12,773.40
银行存款	—	—	3,509,653.96
合　计	**—**	**—**	**3,534,361.17**

2．应收票据

种　类	期末余额
银行承兑汇票	9,741,164.51

应收票据期末余额中无应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的票据。

3．应收账款

（1）按照应收账款类别列示

种　类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款：				
以账龄作为信用风险特征组合	16,156,221.51	100.00	817,258.64	5.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
合　计	**16,156,221.51**	**100.00**	**817,258.64**	**5.06**

按组合采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	期末余额			
	金　额	比例（%）	坏账准备	账面价值
1 年以内	15,986,176.31	98.95	799,308.82	15,186,867.49
1—2 年	168,331.00	1.04	16,833.10	151,497.90
2—3 年	649.60	—	194.88	454.72
3—4 年	0.40	—	0.20	0.20
4—5 年	712.80	0.01	570.24	142.56
5 年以上	351.40	—	351.40	—
合　计	**16,156,221.51**	**100.00**	**817,258.64**	**15,338,962.87**

（2）公司本期无实际核销的应收账款情况。

（3）期末应收账款中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

（4）期末应收账款金额前五名单位明细

单位名称	与本公司关系	金　额	账　龄	占总额比例（%）
新浦化学（泰兴）有限公司	关联方	3,338,046.62	1 年以内	20.66
永嘉县通利化工有限公司	非关联方	3,118,035.51	1 年以内	19.30
江苏扬农化工集团有限公司	非关联方	2,601,320.54	1 年以内	16.10
瑞田钢业有限公司	非关联方	1,252,420.00	1 年以内	7.75
安徽六国化工股份有限公司	非关联方	907,324.25	1 年以内	5.62
合　计		**11,217,146.92**		**69.43**

（5）期末应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金　额	占应收账款总额比例（%）
新浦化学（泰兴）有限公司	股东的全资子公司	3,338,046.62	20.66

4．预付款项

（1）按账龄列示

账　龄	期末余额	
	金　额	比例（%）
1 年以内	16,792,509.01	99.01
1—2 年	480.00	—
2—3 年	167,110.00	0.99
3 年以上	—	—
合　计	**16,960,099.01**	**100.00**

（2）期末预付款项金额前五名单位明细

单位名称	与本公司关系	金　额	账　龄	款项性质
安徽电力东至供电有限责任公司	非关联方	9,123,129.44	1 年以内	预付电费款
安徽东至香隅化工园投资发展有限公司	非关联方	4,000,000.00	1 年以内	预付土地出让金
山西煤源综合经营中心阳城发运站	非关联方	2,375,381.22	1 年以内	预付原料款
合肥金度化工有限公司	非关联方	743,067.80	1 年以内	预付原料款

南京华彭科技有限公司	非关联方	188,000.00	1 年以内	预付原料款
合　计		**16,429,578.46**		

（3）预付款项期末余额中无预付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

（4）预付款项期末余额中无账龄超过一年的大额预付款，账龄超过一年的预付款主要是未结算的材料尾款。

5．其他应收款

（1）按照其他应收款类别列示

种　类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款：				
以账龄作为信用风险特征组合	23,672,290.64	100.00	1,238,701.58	5.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—
合　计	**23,672,290.64**	**100.00**	**1,238,701.58**	**5.23**

按组合采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	期末余额			
	金　额	比例（%）	坏账准备	账面价值
1 年以内	23,444,760.54	99.04	1,172,238.03	22,272,522.51
1—2 年	15,235.00	0.06	1,523.50	13,711.50
2—3 年	207,970.88	0.88	62,391.26	145,579.62
3—4 年	3,550.87	0.02	1,775.44	1,775.43
4—5 年	—	—	—	—
5 年以上	773.35	—	773.35	—
合　计	**23,672,290.64**	**100.00**	**1,238,701.58**	**22,433,589.06**

（2）公司本期无实际核销的其他应收款情况。

（3）期末其他应收款中应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位安徽尧诚

投资有限公司款项 18,717,350.00 元。

（4）期末其他应收款金额前五名单位明细

单位名称	与本公司关系	金额			占总额比例（%）
		1 年以内	2-3 年	合 计	
安徽尧诚投资有限公司	控股股东	18,717,350.00	—	18,717,350.00	79.07
吴李杰	公司员工	4,159,953.38	—	4,159,953.38	17.57
东至县香隅地税分局	非关联方	370,633.91	—	370,633.91	1.57
池州市银通担保股份有限公司	非关联方	—	200,000.00	200,000.00	0.85
许东良	公司员工	110,000.00	—	110,000.00	0.46
合 计		**23,357,937.29**	**200,000.00**	**23,557,937.29**	**99.52**

6．存货

（1）存货类别

项 目	期末余额		
	金额	跌价准备	账面价值
原材料	51,591,671.46	—	51,591,671.46
包装物	136,464.28	—	136,464.28
库存商品	1,554,942.85	—	1,554,942.85
在产品	593,266.15	—	593,266.15
合 计	**53,876,344.74**	**—**	**53,876,344.74**

（2）存货跌价准备系按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，存货可变现净值系按存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额确定。

7．其他流动资产

项 目	期末余额
多缴企业所得税	1,073,276.70
其他	125,021.82
合 计	**1,198,298.52**

8．固定资产

原价：

类　别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	48,636,239.11	17,270,000.00	—	65,906,239.11
机器设备	328,401,257.32	2,970,824.88	—	331,372,082.20
运输设备	5,192,646.00	38,529.23	—	5,231,175.23
电子设备及其他	1,099,198.32	26,011.10	—	1,125,209.42
合　计	**383,329,340.75**	**20,305,365.21**	**—**	**403,634,705.96**

累计折旧：

类　别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	9,324,826.81	1,971,829.73	—	11,296,656.54
机器设备	91,618,761.83	19,854,348.66	—	111,473,110.49
运输设备	2,433,301.50	496,920.78	—	2,930,222.28
电子设备及其他	546,941.96	94,729.78	—	641,671.74
合　计	**103,923,832.10**	**22,417,828.95**	**—**	**126,341,661.05**

减值准备：

类　别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	—	207,427.49	—	207,427.49
机器设备	—	549,566.26	—	549,566.26
运输设备	—	—	—	—
电子设备及其他	—	—	—	—
合　计	—	**756,993.75**	**—**	**756,993.75**
账面价值	**279,405,508.65**	**—**	**—**	**276,536,051.16**

（1）固定资产本期增加数中，由在建工程转入 19,074,205.03 元。

（2）本公司固定资产无置换、抵押、担保情况。

（3）因固定资产市价下跌、陈旧过时或发生实体损坏等原因，导致部分固定资产可收回金额低于其账面价值的，本公司按可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。

9．在建工程

工程名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	其他减少	期末余额
新建5万吨液体CO_2生产线	—	18,948,004.50	18,948,004.50	—	—
零星工程	—	126,200.53	126,200.53	—	—
合　计	**—**	**19,074,205.03**	**19,074,205.03**	**—**	**—**

10．无形资产

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
①账面原值				
土地使用权	19,015,072.29	—	—	19,015,072.29
②累计摊销				
土地使用权	—	390,052.77	—	390,052.77
③减值准备				
土地使用权	—	—	—	—
④账面价值	**19,015,072.29**	**—**	**—**	**18,625,019.52**

（1）本期摊销额为 390,052.77 元。

（2）期末公司土地使用权全部用于银行借款抵押。

11．长期待摊费用

项　目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
催化剂	1,488,336.70	4,366,638.42	4,802,295.13	1,052,679.99
河道滩地占用费	275,000.00	—	100,000.00	175,000.00
合　计	**1,763,336.70**	**4,366,638.42**	**4,902,295.13**	**1,227,679.99**

12．递延所得税资产

项　目	期末余额
坏账准备形成	513,990.06

13．资产减值准备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备合计	1,592,081.69	481,734.80	17,856.27	—	2,055,960.22
其中：应收账款	335,523.84	481,734.80	—	—	817,258.64
其他应收款	1,256,557.85	—	17,856.27	—	1,238,701.58
固定资产减值准备	—	756,993.75	—	—	756,993.75
合 计	**1,592,081.69**	**1,238,728.55**	**17,856.27**	**—**	**2,812,953.97**

14、短期借款

（1）短期借款分类

借款类别	币 种	期末余额
抵押借款	人民币	76,000,000.00

（2）期末抵押借款的抵押物为本公司的土地使用权，详见本附注六、10。

15．应付账款

项 目	期末余额
应付账款	52,928,316.03

（1）应付账款期末余额中无账龄超过一年以上的大额应付款项。

（2）应付账款期末余额中无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

16．预收款项

项 目	期末余额
预收款项	9,520,748.34

（1）预收款项期末余额中无账龄超过一年大额预收款项。

（2）预收款项期末余额中无预收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

17．应付职工薪酬

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	—	12,783,279.45	12,783,279.45	—
职工福利费	—	1,747,251.30	1,747,251.30	—
社会保险费	—	2,031,078.00	2,031,078.00	—
其中：医疗保险费	—	459,683.33	459,683.33	—
养老保险费	—	1,186,320.99	1,186,320.99	—
失业保险费	—	145,399.04	145,399.04	—
工伤保险费	—	181,147.23	181,147.23	—
生育保险费	—	58,527.41	58,527.41	—
住房公积金	1,759,484.23	557,832.00	2,317,316.23	—
工会经费	17,427.88	185,492.73	113,459.40	89,461.21
职工教育经费	60,199.09	246,883.16	260,747.58	46,334.67
合　计	**1,837,111.20**	**17,551,816.64**	**19,253,131.96**	**135,795.88**

18．应交税费

税　种	期末余额	税　率
增值税	418,603.24	销售收入的 17%
企业所得税	—	应纳税所得额的 25%
城建税	51,022.11	应交流转税额的 7%
教育费附加	208,195.67	应交流转税额的 4%
土地使用税	131,489.40	—
其他	132,352.90	—
合　计	**941,663.32**	

19．应付利息

项　目	期末余额
借款利息	354,731.91

20．应付股利

投资单位名称	期末余额
安徽尧诚投资有限公司	36,605,000.00
新加坡新浦化学私人有限公司	13,997,775.00
合　计	**50,602,775.00**

21．其他应付款

项　目	期末余额
其他应付款	3,320,812.80

其他应付款期末余额中无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

22．长期借款

（1）长期借款分类

借款类别	币　种	期末余额
保证借款	人民币	52,734,375.00

（2）长期借款金额情况

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	年利率（%）	期末余额	期初余额
工商银行东至县支行	2009-3-28	2015-3-27	人民币	5.94	52,734,375.00	60,000,000.00

（3）期末保证借款的保证人为池州市银通担保股份有限公司。

23．长期应付款

单　位	期末余额
东至县财政局借款	7,630,000.00
其他	108,651.08
合　计	**7,738,651.08**

24．股本

投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

安徽尧诚投资有限公司	82,000,000.00	—	—	82,000,000.00
新加坡新浦化学私人有限公司	30,000,000.00	—	—	30,000,000.00
合　计	**112,000,000.00**	—	—	**112,000,000.00**

公司股东安徽尧诚置业发展有限公司于 2011 年 7 月更名为安徽尧诚投资有限公司。

25、资本公积

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	36,999,739.87	—	—	36,999,739.87

26．专项储备

项　目	期初余额	本期提取	本期使用	期末余额
安全生产费用	—	4,995,045.99	2,035,916.02	2,959,129.97

27．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	8,365,850.29	—	—	8,365,850.29

28．未分配利润

项　目	金　额
期初余额	**54,779,453.14**
加：会计政策变更	—
调整后期初余额	54,779,453.14
加：本期净利润转入	603,517.98
减：提取法定盈余公积	—
对股东的分配	50,000,000.00
期末余额	**5,382,971.12**

29．营业收入

（1）营业收入分类

项　目	本期金额
主营业务收入	324,504,599.17
其他业务收入	6,412,292.88
营业收入合计	**330,916,892.05**

（2）主营业务（分产品）

项　目	本期金额
浓硝酸	199,938,423.00
液氨	55,850,462.32
蒸汽	23,679,026.49
碳铵	15,348,304.40
甲醇及其他化工产品	29,688,382.96
主营业务收入合计	**324,504,599.17**

（3）公司前五名客户的营业收入情况

项　目	本期金额
前五名客户销售收入总额	86,102,094.79
占公司全部营业收入比例	26.02%

30．营业成本

（1）营业成本分类

项　目	本期金额
主营业务成本	306,209,573.02
其他业务成本	4,935.23
营业成本合计	**306,214,508.25**

（2）主营业务（分产品）

项　目	本期金额
浓硝酸	187,433,427.84
液氨	58,758,600.37
蒸汽	20,047,473.57
碳铵	12,552,219.04
甲醇及其他化工产品	27,417,852.20
主营业务成本合计	**306,209,573.02**

31．营业税金及附加

税　种	本期金额
城建税	448,474.81
教育费附加	446,667.29
合　计	**895,142.10**

32．财务费用

项　目	本期金额
利息支出	5,683,631.57
减：利息收入	15,939.48
汇兑损失	826.60
其　　他	3,650,045.29
合　计	**9,318,563.98**

33．资产减值损失

项　目	本期金额
坏账损失	463,878.53
固定资产减值损失	756,993.75
合　计	**1,220,872.28**

34．营业外收入

项　目	本期金额
政府补助	250,000.00
其他	234,933.19
合　计	**484,933.19**

35．营业外支出

项　目	本期金额

其他	32,303.07

36．所得税费用

项　目	本期金额
当期所得税费用	1,637,570.69
递延所得税费用	-115,969.64
合　计	**1,521,601.05**

37．收到其他与经营活动有关的现金

项　目	本期金额
政府补助	250,000.00
其他	79,637.50
合　计	**329,637.50**

38．支付的其他与经营活动有关的现金

项　目	本期金额
运输费	4,313,717.97
业务招待费	611,723.00
办公费	564,407.37
保险费	331,927.74
差旅费	167,156.26
修理费	78,227.86
其他	666,359.60
合　计	**6,733,519.80**

39．收到的其他与投资活动有关的现金

项　目	本期金额
利息收入	15,939.48

40．现金和现金等价物

项　目	期末金额

现金	3,534,361.17
其中：库存现金	24,707.21
可随时用于支付的银行存款	3,509,653.96
可随时用于支付的其他货币资金	—
现金等价物	—
期末现金及现金等价物余额	**3,534,361.17**

41．现金流量表补充资料

项　目	本期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	
净利润	603,517.98
加：资产减值准备	1,220,872.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,417,828.95
无形资产摊销	390,052.77
长期待摊费用摊销	4,902,295.13
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）	—
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）	—
财务费用（收益以“－”号填列）	9,278,976.93
投资损失（收益以“－”号填列）	—
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-115,969.64
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）	-13,548,051.60
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	5,461,830.91
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-6,930,776.84
其他	—
经营活动产生的现金流量净额	**23,680,576.87**
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	
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	—

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	3,534,361.17
减：现金的期初余额	19,282,947.47
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	**-15,748,586.30**

七、关联方关系及其交易

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。

1、本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	组织机构代码
安徽尧诚投资有限公司	有限责任公司	安徽省东至县	吴李杰	投资类	100 万元	73.21	73.21	79811578-9

2、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
新加坡新浦化学私人有限公司	本公司股东
新浦化学（泰兴）有限公司	本公司股东之全资子公司

3、关联交易情况

销售货物

企业名称	销售品种	本期金额	
		金 额	占本期销货百分比(%)
新浦化学（泰兴）有限公司	硝酸	24,697,672.65	7.61%

4、关联方应收应付款项

会计科目	关联方名称	期末余额
其他应收款	安徽尧诚投资有限公司	18,717,350.00

应收账款	新浦化学（泰兴）有限公司	3,338,046.62

八、或有事项

截至 2011 年 8 月 31 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、承诺事项

截至 2011 年 8 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项中的非调整事项

截至 2011 年 9 月 26 日止，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十一、其他重要事项

截至 2011 年 8 月 31 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。