

湖南海利化工股份有限公司
2012 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、历史沿革

湖南海利化工股份有限公司(以下简称公司或本公司)于 1993 年 6 月 18 日经湖南省体改委湘体改字(1993)185 号文批复, 由湖南化工研究院为主发起人采用定向募集方式设立。《企业法人营业执照号》注册号:430000000068348, 公司住所: 湖南省长沙市芙蓉中路二段 251 号, 法定代表人: 黄明智。

1996 年 7 月 9 日, 公司经中国证券监督管理委员会证监发字[1996]100 号和证监发字[1996]101 号文批准, 于 1996 年 7 月 12 日通过上海证券交易所, 采用上网定价发行方式向社会公开发行人 1,100 万 A 股, 连同 200 万股内部职工股占用额度一并上市。

截至 2012 年 12 月 31 日, 公司股本为 256,314,098 元(每股面值 1 元), 其中有限售条件的流通股股份 A 股 775,817 股, 无限售条件的流通股股份 A 股 255,538,281 股。

2、行业性质

公司行业性质: 农业农药。

3、经营范围

本公司经营范围为: 化工产品、农药开发、生产及自产产品销售(农药生产在本企业许可证书核定的产品范围和有效期限内开展); 化工产品分析、检测; 化工设计、化工环保评价及监测; 化工技术研究及成果转让、技术咨询、培训等服务; 机械电子设备、五金、交电、百货、建筑材料及政策允许的化工原料销售; 经营商品和技术的进出口业务(国家法律法规禁止和限制的除外)。

4、主要产品或提供的劳务

农药产品、精细化工产品、建筑安装。

5、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2013 年 4 月 12 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2010 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2012 年 12 月 31 日的财务状况及 2012 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号 - 财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、主要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3、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。

（1）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，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按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（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并,在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方,参与合并的其他企业为被购买方。购买日,是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并,合并成本包含购买日购买方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,为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本,购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的,相应调整合并商誉。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,复核后合并成本仍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,其差额计入当期损益。

4、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的企业或主体。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本公司开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下

企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10 “长期股权投资”或本附注四、7 “金融工具”。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除与购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按借款费用的原则处理外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，以资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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(含汇率变动)处理,计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

(3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的,如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目,因汇率变动而产生的汇兑差额,列入所有者权益“外币报表折算差额”项目;处置境外经营时,计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表:资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润;年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示;折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额,作为外币报表折算差额,确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时,将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额,全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量,采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目,在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

7、金融工具

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,指在公平交易中,熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产,按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产,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,相关的交易费用直接计入当期损益,对于

其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

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非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减

值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司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，单独进行减值测试或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。单独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再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失,不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;③该金融资产已转移,虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产的控制的,则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。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债,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负债,相关的交易费用直接计入当期损益,对于其他金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量,公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

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,按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（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，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为大于等于人民币 100 万元的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量的现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计

入当期损益；单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，以账龄为信用风险组合计提坏账准备。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

项目	确定组合的依据
账龄组合	具有类似信用风险特征的应收款项

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法

采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1	1
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 年以上	80	80

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，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。单项计提坏账准备的理由：有客观证据表明该应收款项不能收回的，或收回的可能性不大的（如债务单位破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在短期内无法偿付债务的），以及其他足以证明应收款项可能发生损失的应收款项。

④对纳入合并报表范围内的内部应收款项不计提坏账准备。对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

9、存货

（1）存货的分类

存货包括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。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时一次摊销。

10、长期股权投资

（1）投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

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；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资,如存在与该投资相关的股权投资借方差额,按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时,因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注四、4、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益;采用权益法核算的长期股权投资,在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权,按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产,并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的,按相关规定进行追溯调整。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策,并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制,仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时,已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象,则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值,按其差额计提资产减值准备,并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

11、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产。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、已出租的建筑物等。此外,对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物,若董事会(或类似机构)作出书面决议,明

确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

12、固定资产

（1）固定资产的确认条件

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。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	0	2.50-5.00
机器设备	8-16	0	6.25-12.50
电子设备	5-8	0	12.50-20.00
运输设备	8	0	12.50
其他	8-10	0	10.00-12.50

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17 “非流动非金融资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17 “非流动非金融资产减值”。

14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差

额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

15、无形资产

（1）无形资产

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值、在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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，能够证明其有用性；
- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17 “非流动非金融资产减值”。

16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间摊销。

17、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司亏损合同产生的义务和因重组而承担的重组义务同时符合上述条件的，确认为预计负债。只有在承诺出售部分业务（即签订约束性出售协议）时，才能确认因重组而承担了重组义务。

19、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

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

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）权益工具公允价值的确定方法

权益工具的公允价值，按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》确定。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息

做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

20、收入

(1) 公司主要销售农药产品、精细化工产品，分国内销售和国外销售。

内销产品收入确认需满足以下条件：产品已发货出库，交付给购货方，在已将产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，也没有对已售产品实施有效控制且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或预计货款很可能流入企业，产品相关的成本能够可靠地计量。

外销产品收入确认需满足以下条件：公司已将产品交付给购货方或购货方指定的物流公司并完成报关手续后，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或预计货款很可能流入企业，产品相关的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务，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。

公司采用已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，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；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，相关的经济利益很可能流入企业，且收入的金额能够可靠地计量的，确认收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，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，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期

收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利,且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时,本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

23、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。此外,在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

24、职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间,将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系,包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度,相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施,同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的,确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债,并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负债确认条件时,计入当期损益(辞退福利)。

25、安全生产费用

(1) 标准

根据财企[2012]16 号文件"财政部、安全生产监管总局关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知"的有关规定,本公司的安全生产费以上年度实际销售收入为计提依据,采取超额累退方式按照以下标准逐月提取:营业收入不超过 1,000 万元的,按照 4%提取;营业收入超过 1,000 万元至 10,000 万元的部分,按照 2%提取;营业收入超过 10,000 万元至 100,000 万元的部分,按照 0.5%提取;营业收入超过 100,000 万元的部分,按照 0.2%提取。。

(2) 会计处理方法

根据财政部《企业会计准则解释第 3 号》的有关规定,公司按照国家规定提取的安全生产费用,计入相关产品的成本或当期损益,同时记入“专项储备”科目。公司使用提取的安全生产费用时,属于费用性支出的,直接冲减专项储备。公司使用提取

的安全生产费用形成固定资产的，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。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

“专项储备”科目期末余额在资产负债表中作为所有者权益单独体现。

26、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期内无会计政策、会计估计变更。

27、前期会计差错更正

本报告期内无前期差错更正。

28、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后,在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命,以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化,则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(5) 开发支出

确定资本化的金额时,本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

(6) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内,本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额,结合纳税筹划策略,以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(7) 所得税

本公司在正常的经营活动中,有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异,则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%或17%的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的3%或5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%或15%计缴。

注 1: 本公司销售农药原药和制剂产品执行 13%的增值税率,精细化工产品执行 17%的增值税率。

注 2: 子公司租金收入按 5%缴纳营业税,其他按 3%缴纳营业税。

2、税收优惠及批文

本公司及子公司湖南海利株洲精细化工有限公司、海利贵溪化工农药有限公司、

湖南海利常德农药化工有限公司均系高新技术企业，执行 15%的企业所得税税率。

其他子公司执行 25%的企业所得税税率。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	年末实际出资额
湖南海利工程安装有限公司	控投子公司	湖南省望城县	安装、维修以及工程施工服务	500.00	化工石油设备管道安装工程等专业承包等	有限责任公司	陆先锋	74590234-0	490.00

(续)

子公司全称	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	注释
湖南海利工程安装有限公司	97.77	98.00	是	12.89		

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	年末实际出资额
湖南海利株洲精细化工有限公司	控股子公司	湖南省株洲市	农药制造业	18,013.61	精细化工产品、氯碱、表面活性剂、化工助剂制造、销售	有限责任公司	刘凌波	70724919-2	17,908.92
湖南海利常德农药化工有限公司	全资子公司	湖南省常德市	农药制造业	14,152.75	农药、化工产品的生产及销售	有限责任公司	游剑飞	72255920-1	14,152.75

(续)

子公司全称	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	注释
湖南海利株 洲精细化工 有限公司	99.42	99.42	是	107.75		
湖南海利常 德农药化工 有限公司	100.00	100.00	是			

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司类 型	注册地	业务类 型	注册资 本	经营范围	企业 类型	法人代 表	组织机构代 码	年末实际出资 额
海利贵溪化工农药有 限公司	控股子公 司	江西省贵 溪市	农药制 造业	6,200.00	高新农 药、精细 化工产品 化工原料 生产、销 售	有限 责任 公司	尹霖	70567690-8	4,800.00
北农（海利）涿州种 衣剂有限公司	控股子公 司	河北省涿 州市	农药制 造业	1,505.51	各种种衣 剂及其主 要原材 料、配套 助剂的开 发生产经 营	有限 责任 公司	丁民	10823275-1	1,081.91

(续)

子公司全称	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	注释
海利贵溪化工农药有限公司	77.42	77.42	是	3,440.39		
北农（海利）涿州种衣剂有限公司	51.00	51.00	是	1,489.80		

3、合并范围发生变更的说明

报告期合并范围未发生变更。

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2011 年 12 月 31 日，年末指 2012 年 12 月 31 日。本年指 2012 年度，上年指 2011 年度。

1、货币资金

项 目	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币 金额	外币金额	折算率	人民币 金额
库存现金:			110,116.49			56,189.00
-人民币	—	—	110,116.49	—	—	56,189.00
银行存款:			49,465,452.79			114,377,620.09
-人民币	—	—	49,392,268.26	—	—	114,304,367.26
-美元	11,643.39	6.2855	73,184.53	11,625.76	6.3009	73,252.75
-日元				1.00	0.0811	0.08
其他货币资金:			94,822,672.26			59,003,541.75
-人民币	—	—	94,822,672.26	—	—	59,003,541.75
合 计			144,398,241.54			173,437,350.84

注:其他货币资金为不可随时支取的各类保证金存款,其中票据保证金 78,600,319.80 元、信用证保证金 16,222,352.46 元。

2、交易性金融资产

项 目	年末公允价值	年初公允价值
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	502,250.00	
合 计	502,250.00	

3、应收票据**(1) 应收票据分类**

种 类	年末数	年初数
银行承兑汇票	5,903,158.04	1,795,165.00
合 计	5,903,158.04	1,795,165.00

(2) 年末已经背书给其他方但尚未到期的票据情况 (金额最大的前五项)

出票单位	出票日期	到期日	金额
中农立华生物科技股份有限公司	2012 年 12 月 19 日	2013 年 6 月 19 日	2,558,500.00
常州冠豪建设机械有限公司	2012 年 9 月 13 日	2013 年 3 月 13 日	1,000,000.00
邹平恒昌物流配载中心	2012 年 12 月 6 日	2013 年 6 月 5 日	1,000,000.00
淄博嘉能能源科技开发有限公司	2012 年 11 月 27 日	2013 年 5 月 27 日	1,000,000.00
中国石油化工股份有限公司安庆分公司	2012 年 11 月 27 日	2013 年 3 月 6 日	993,342.00
合 计			6,551,842.00

4、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	年末数			
	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	40,786,756.58	16.95	40,786,756.58	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	180,155,612.81	74.89	26,178,258.07	14.53
组合小计	180,155,612.81	74.89	26,178,258.07	14.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	19,618,674.39	8.16	19,618,674.39	100.00
合 计	240,561,043.78	100.00	86,583,689.04	35.99

(续)

种 类	年初数			
	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	40,786,756.58	21.44	40,786,756.58	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	129,972,709.32	68.33	23,002,163.43	17.70
组合小计	129,972,709.32	68.33	23,002,163.43	17.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	19,451,671.29	10.23	19,451,671.29	100.00
合 计	190,211,137.19	100.00	83,240,591.30	43.76

(2) 应收账款按账龄列示

项 目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	144,631,922.48	60.12	98,300,212.50	51.68
1 至 2 年	4,746,930.06	1.97	2,277,323.73	1.20
2 至 3 年	1,791,562.83	0.74	1,520,361.92	0.80
3 至 4 年	1,435,062.27	0.60	3,215,095.40	1.69
4 年以上	87,955,566.14	36.57	84,898,143.64	44.63

合 计	240,561,043.78	100.00	190,211,137.19	100.00
-----	----------------	--------	----------------	--------

(3) 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款坏账准备计提情况

应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
单位一	5,368,594.40	5,368,594.40	100.00	已停业,找不到债务履行人
单位二	3,926,367.10	3,926,367.10	100.00	重组改制对原债务不予承认
单位三	3,187,400.00	3,187,400.00	100.00	重组改制对原债务不予承认 账龄较长, 收回可能极小
单位四	3,057,593.98	3,057,593.98	100.00	账龄较长, 收回可能极小
单位五	2,655,639.00	2,655,639.00	100.00	账龄较长, 收回可能极小
其他金额重大应收货款	22,591,162.10	22,591,162.10	100.00	
合 计	40,786,756.58	40,786,756.58		

②按组合计提坏账准备的应收账款

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	134,252,975.81	74.52	1,342,529.78	98,300,212.50	75.63	983,002.14
1 至 2 年	15,079,186.73	8.37	1,507,918.69	2,277,323.73	1.75	227,732.38
2 至 3 年	1,776,562.83	0.99	532,968.85	1,520,361.92	1.17	456,108.59
3 至 4 年	1,373,772.27	0.76	686,886.15	3,215,095.40	2.47	1,607,547.71
4 年以上	27,673,115.17	15.36	22,107,954.60	24,659,715.77	18.98	19,727,772.61
合 计	180,155,612.81	100.00	26,178,258.07	129,972,709.32	100.00	23,002,163.43

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	计提理由
单位一	839,954.84	100.00	839,954.84	账龄较长, 收回可能极小
单位二	782,869.38	100.00	782,869.38	账龄较长, 收回可能极小
单位三	727,683.10	100.00	727,683.10	账龄较长, 收回可能极小
单位四	677,451.00	100.00	677,451.00	因质量、价格等原因对方不认可
单位五	605,000.00	100.00	605,000.00	重组改制, 对原债务不予承认
其他金额不重大的应收账款	15,985,716.07	100.00	15,985,716.07	账龄较长, 收回可能极小

合 计	19,618,674.39		19,618,674.39
-----	---------------	--	---------------

(4) 本报告期应收账款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
单位一	非关联方	93,936,969.72	1 年以内	39.05
单位二	非关联方	10,332,256.67	1 年以内	4.30
单位三	非关联方	7,280,700.00	1 年以内	3.03
单位四	非关联方	5,368,594.40	4 年以上	2.22
单位五	非关联方	4,951,339.77	1 年以内	2.06
合 计		121,869,860.56		50.66

(6) 公司本报告期无应收关联方账款情况。

(7) 外币应收账款原币金额以及折算汇率列示

项目	年末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	16,717,332.00	6.2855	105,076,790.29	7,581,884.45	6.3009	47,772,695.73

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	年末数			
	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	56,083,491.39	70.05	56,083,491.39	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	-		-	
账龄组合	18,383,087.42	22.96	7,067,221.07	38.44
组合小计	18,383,087.42	22.96	7,067,221.07	38.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	5,592,545.04	6.99	5,592,545.04	100.00
合 计	80,059,123.85	100	68,743,257.50	85.87

(续)

种 类	年初数	
	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	56,083,491.39	67.43	56,083,491.39	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	22,211,575.54	26.71	6,858,102.15	30.88
组合小计	22,211,575.54	26.71	6,858,102.15	30.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,870,928.54	5.86	4,870,928.54	100.00
合 计	83,165,995.47	100.00	67,812,522.08	81.54

(2) 其他应收款按账龄列示

项 目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	7,207,302.00	9.00	10,001,664.47	12.03
1 至 2 年	1,980,059.92	2.47	2,006,457.97	2.41
2 至 3 年	1,028,829.30	1.29	6,672,767.86	8.02
3 年至 4 年	6,451,538.65	8.06	1,227,259.62	1.48
4 年以上	63,391,393.98	79.18	63,257,845.55	76.06
合 计	80,059,123.85	100.00	83,165,995.47	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款坏账准备计提情况

其他应收款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
单位一	9,278,577.79	9,278,577.79	100.00	账龄较长, 收回可能极小
单位二	5,901,381.03	5,901,381.03	100.00	账龄较长, 收回可能极小
单位三	5,721,126.01	5,721,126.01	100.00	已改制, 对原债务不予确认
单位四	5,260,000.00	5,260,000.00	100.00	账龄较长, 收回可能极小
单位五	4,933,918.90	4,933,918.90	100.00	账龄较长, 收回可能极小
其他金额重大的其他应收款	24,988,487.66	24,988,487.66	100.00	账龄较长, 收回可能极小
合 计	56,083,491.39	56,083,491.39		

② 按组合计提坏账准备的其他应收款

A、组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账 龄	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	6,937,786.41	37.74	69,389.45	10,785,544.17	48.56	107,855.45
1 至 2 年	1,963,939.62	10.68	196,628.13	1,927,815.97	8.68	192,781.59
2 至 3 年	956,842.50	5.21	287,112.93	1,738,848.96	7.83	521,654.68
3 至 4 年	1,038,863.64	5.65	519,431.83	572,275.79	2.58	286,137.90
4 年以上	7,485,655.25	40.72	5,994,658.73	7,187,090.65	32.35	5,749,672.53
合 计	18,383,087.42	100.00	7,067,221.07	22,211,575.54	100.00	6,858,102.15

③ 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
单位一	891,439.37	100.00	891,439.37	账龄较长, 收回可能极小
单位二	741,616.50	100.00	741,616.50	账龄较长, 收回可能极小
单位三	654,983.83	100.00	654,983.83	账龄较长, 收回可能极小
单位四	634,928.42	100.00	634,928.42	账龄较长, 收回可能极小
单位五	403,647.52	100.00	403,647.52	账龄较长, 收回可能极小
单项金额不重大的其他 应收款	2,265,929.40	100.00	2,265,929.40	账龄较长, 收回可能极小
合 计	5,592,545.04		5,592,545.04	

(3) 公司本报告期无核销其他应收款情况。

(4) 本报告期其他应收款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

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 (%)
单位一	非关联方	9,278,577.79	4 年以上	11.59
单位二	非关联方	5,901,381.03	4 年以上	7.37
单位三	非关联方	5,721,126.01	4 年以上	7.15
单位四	非关联方	5,260,000.00	4 年以上	6.57
单位五	非关联方	4,933,918.90	4 年以上	6.16
合 计		31,095,003.73		38.84

(6) 公司本报告期无应收关联方账款情况。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末数	年初数
-----	-----	-----

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	17,415,148.11	90.22	25,029,595.32	94.71
1 至 2 年	876,342.15	4.54	497,811.70	1.88
2 至 3 年	388,834.38	2.01	679,156.04	2.57
3 年以上	623,003.80	3.23	220,451.65	0.84
合 计	19,303,328.44	100.00	26,427,014.71	100.00

(2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
单位一	供应商	3,528,686.50	1 年以内	正常结算期内
单位二	供应商	2,273,079.28	1 年以内	货未到
单位三	供应商	1,669,938.00	1 年以内	正常结算期内
单位四	供应商	1,514,211.00	1 年以内	正常结算期内
单位五	供应商	1,347,553.91	1 年以内	正常结算期内
合 计		10,333,468.69		

(3) 报告期预付款项中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

7、存货

(1) 存货分类

项 目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	76,611,481.63	-	76,611,481.63
在产品	16,291,132.06	-	16,291,132.06
库存商品	168,512,748.77	57,801,676.08	110,711,072.69
周转材料	10,163,182.00	-	10,163,182.00
发出商品	54,448,888.51	2,328,146.55	52,120,741.96
合 计	326,027,432.97	60,129,822.63	265,897,610.34

(续)

项 目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	76,142,677.70	36,916.16	76,105,761.54
在产品	15,310,910.50	36,213.76	15,274,696.74
库存商品	180,275,169.95	57,983,172.86	122,291,997.09
周转材料	15,719,486.35		15,719,486.35
发出商品	35,025,698.67	2,328,146.55	32,697,552.12

合 计	322,473,943.17	60,384,449.33	262,089,493.84
-----	----------------	---------------	----------------

(2) 存货跌价准备变动情况

项 目	年初数	本年计提数	本年减少数		年末数
			转回数	转销数	
原材料	36,916.16		27,041.38	9,874.78	
在产品	36,213.76		36,213.76		
库存商品	57,983,172.86		181,496.78		57,801,676.08
发出商品	2,328,146.55				2,328,146.55
合 计	60,384,449.33		244,751.92	9,874.78	60,129,822.63

8、长期应收款

项 目	年末数	年初数
融资租赁保证金		5,280,000.00
合 计		5,280,000.00

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
其他股权投资	1,730,000.00			1,730,000.00
合 计	1,730,000.00			1,730,000.00

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
长沙银行股份有限公司	成本法	1,550,000.00	1,550,000.00		1,550,000.00
湖南海利益康信息科技有限公司	成本法	180,000.00	180,000.00		180,000.00
合 计		1,730,000.00	1,730,000.00		1,730,000.00

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
长沙银行股份有限公司	0.00	0.00				75,000.00
湖南海利益康信息科技有限公司	15.00	15.00				
合 计						75,000.00

注：本公司持有长沙银行股份有限公司 500,000 股。

10、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	年初数	本年增加		本年减少	年末数
一、账面原值合计	954,716,280.46	55,382,540.58		38,593,324.52	971,505,496.52
其中：房屋及建筑物	328,051,242.42	10,165,970.39		13,536,269.32	324,680,943.49
机器设备	538,635,777.35	36,247,539.06		21,855,472.06	553,027,844.35
电子设备	18,774,291.58	5,707,032.25		1,957,810.64	22,523,513.19
运输工具	11,380,079.76	1,767,988.63		1,241,572.50	11,906,495.89
其他	57,874,889.35	1,494,010.25		2,200.00	59,366,699.60
二、累计折旧		本年新增	本年计提		
累计折旧合计	302,671,673.90		43,954,185.87	19,102,317.05	327,523,542.72
其中：房屋及建筑物	80,308,429.30		7,628,505.54	5,279,424.26	82,657,510.58
机器设备	193,045,537.57		30,414,248.07	11,063,960.60	212,395,825.04
电子设备	9,464,828.28		2,530,363.83	1,700,240.52	10,294,951.59
运输工具	6,572,777.75		1,042,038.45	1,056,491.67	6,558,324.53
其他	13,280,101.00		2,339,029.98	2,200.00	15,616,930.98
三、账面净值合计	652,044,606.56				643,981,953.80
其中：房屋及建筑物	247,742,813.12				242,023,432.91
机器设备	345,590,239.78				340,632,019.31
电子设备	9,309,463.30				12,228,561.60
运输工具	4,807,302.01				5,348,171.36
其他	44,594,788.35				43,749,768.62
四、减值准备合计	31,682,773.74	15,945,212.17		2,252,017.77	45,375,968.14
其中：房屋及建筑物	12,499,353.86	5,313,147.16		-	17,812,501.02
机器设备	19,183,419.88	10,632,065.01		2,252,017.77	27,563,467.12
电子设备					
运输工具					
其他					
五、账面价值合计	620,361,832.82				598,605,985.66
其中：房屋及建筑物	235,243,459.26				224,210,931.89
机器设备	326,406,819.90				313,068,552.19
电子设备	9,309,463.30				12,228,561.60
运输工具	4,807,302.01				5,348,171.36
其他	44,594,788.35				43,749,768.62

注：本年折旧额为 43,954,185.87 元。本年由在建工程转入固定资产原价为 21,078,931.05 元。

(2) 所有权受到限制的固定资产情况，详见附注十、1、借款抵押事项。

(3) 暂时闲置的固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
-----	------	------	------	------	----

房屋及建筑物	7,535,077.43	2,128,130.27	5,313,147.16	93,800.00	
机器设备	52,266,675.59	40,716,500.58	10,632,065.01	918,110.00	
合 计	59,801,753.02	42,844,630.85	15,945,212.17	1,011,910.00	

(4) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	年末数	年初数
一、账面原值		
机器设备		22,044,731.90
电子设备		168,127.29
运输工具		38,835.06
其他		1,748,305.75
合 计		24,000,000.00
二、累计折旧		
机器设备		4,064,960.19
电子设备		59,763.51
运输工具		13,714.56
其他		520,099.00
合 计		4,658,537.26
三、账面净值		
机器设备		17,979,771.71
电子设备		108,363.78
运输工具		25,120.50
其他		1,228,206.75
合 计		19,341,462.74
四、减值准备		
机器设备		
电子设备		
运输工具		
其他		
合 计		
五、账面价值		
机器设备		17,979,771.71
电子设备		108,363.78
运输工具		25,120.50
其他		1,228,206.75
合 计		19,341,462.74

(5) 本年新增的房屋建筑物由在建工程转入，尚未取得产权证。

11、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项 目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1、万吨农药环保技改项目	-		-	-		-
2、甲基硫菌灵技改项目	22,075,260.07		22,075,260.07	16,297,162.13		16,297,162.13
3、废水处理项目	6,290,000.00		6,156,184.20	5,517,859.48		5,517,859.48
4、4TBC 综合技改工程	4,218,000.00		4,033,349.97	3,214,411.66		3,214,411.66
5、光气生产装置技改项目	4,233,037.25		4,233,037.25	2,620,838.90		2,620,838.90
6、甲萘威生产装置 QSHE 技改	-		-	2,135,541.63		2,135,541.63
7、原药及剂型包装项目	10,657,074.92		10,657,074.92	5,965,428.15		5,965,428.15
8、OP 技改项目	1,890,000.00		1,877,235.11	-		-
9、综合楼	2,193,890.70		2,193,890.70	502,931.70		502,931.70
10、抗蚜威生产装置	20,202,030.08		20,202,030.08	560,152.68		560,152.68
11、新材料(中试)多功能	5,365,634.47		5,365,634.47	-		-
12、原药技术改造	10,142,270.82		10,142,270.82	-		-
13、丁硫整改工程	2,820,565.65		2,820,565.65	-		-
14、其他	3,949,185.10		3,949,185.10	3,514,472.05		3,514,472.05
合 计	93,705,718.34	-	93,705,718.34	40,328,798.38	-	40,328,798.38

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	年初数	本年增加数	本年转入固定资产数	其他减少数	年末数
1、万吨农药环保技改项目		-	12,305,662.65	12,305,662.65		-
2、甲基硫菌灵技改项目	30,055,470.00	16,297,162.13	5,778,097.94			22,075,260.07
3、废水处理项目	5,297,900.00	5,517,859.48	638,324.72			6,156,184.20
4、4TBC 综合技改工程	3,143,900.00	3,214,411.66	818,938.31			4,033,349.97
5、光气生产装置技改项目	5,080,000.00	2,620,838.90	1,612,198.35			4,233,037.25
6、甲萘威生产装置	3,333,333.00	2,135,541.63	977,499.35	3,113,040.98		-

QSHE 技改						
7、原药及剂型包装项目	12,500,000.00	5,965,428.15	4,691,646.77			10,657,074.92
8、OP 技改项目	1,364,186.00		1,877,235.11			1,877,235.11
9、综合楼	4,800,000.00	502,931.70	1,690,959.00			2,193,890.70
10、抗蚜威生产装置	25,580,000.00	560,152.68	19,641,877.40			20,202,030.08
11、新材料(中试)多功能	9,935,000.00		5,365,634.47			5,365,634.47
12、原药技术改造	11,152,200.00		10,142,270.82			10,142,270.82
13、丁硫整改	4,513,800.00		2,820,565.65			2,820,565.65
14、其他		3,514,472.05	6,094,940.47	5,660,227.42		3,949,185.10
合 计		40,328,798.38	74,455,851.01	21,078,931.05	-	93,705,718.34

(续)

工程名称	利息资本化 累计金额	其中：本年利息 资本化金额	本年利息 资本化率 (%)	工程投入占预 算的比例 (%)	工程进度	资金来源
1、万吨农药环保技改项目					100.00	自筹
2、甲基硫菌灵技改项目				73.45	90.00	自筹
3、废水处理项目				97.87	98.00	自筹
4、4TBC 综合技改工程				95.62	98.00	自筹
5、光气生产装置技改项目				83.33	85.00	自筹
6、甲萘威生产装置 QSHE 技改					100.00	自筹
7、原药及剂型包装项目				84.13	95.00	自筹
8、OP 技改项目				99.32	99.00	自筹
9、综合楼				45.71	70.00	自筹
10、抗蚜威生产装置				78.98	85.00	自筹
11、新材料(中试)多功能				54.01	50.00	自筹
12、原药技术改造				90.94	95.00	自筹
13、丁硫整改				62.49	85.00	自筹
14、其他						
合 计						

(3) 在建工程期末余额不存在减值情况，没有计提减值准备。

12、工程物资

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
工程材料	762,084.20	18,441,111.19	16,094,578.27	3,108,617.12
工程设备	1,831,855.17	20,795,071.30	17,165,544.56	5,461,381.91
合 计	2,593,939.37	39,236,182.49	33,260,122.83	8,569,999.03

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	131,470,862.03	13,241,157.09		144,712,019.12
1、土地使用权	73,097,477.36			73,097,477.36
2、使用寿命不确定的非专利技术	49,083,452.75			49,083,452.75
3、使用寿命确定的非专利技术	9,289,931.92	13,241,157.09		22,531,089.01
二、累计摊销合计	19,826,111.88	2,797,768.10		22,623,879.98
1、土地使用权	12,948,318.74	1,758,431.88		14,706,750.62
2、使用寿命不确定的非专利技术	5,951,333.29			5,951,333.29
3、使用寿命确定的非专利技术	926,459.85	1,039,336.22		1,965,796.07
三、减值准备累计金额合计	7,916,464.39			7,916,464.39
1、土地使用权				
2、使用寿命不确定的非专利技术	7,916,464.39			7,916,464.39
3、使用寿命确定的非专利技术				
四、账面价值合计	103,728,285.76			114,171,674.75
1、土地使用权	60,149,158.62			58,390,726.74
2、使用寿命不确定的非专利技术	35,215,655.07			35,215,655.07
3、使用寿命确定的非专利技术	8,363,472.07			20,565,292.94

注： 本年摊销金额为 2,797,768.10 元。

(2) 开发项目支出

项 目	年初数	本年增加	本年减少		年末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
项目一	9,355,125.48			9,355,125.48	
项目二	8,350,487.29		8,350,487.29		
项目三	3,886,031.61			3,886,031.61	
合 计	21,591,644.38		8,350,487.29	13,241,157.09	

14、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债****①已确认的递延所得税资产**

项目	年末数		年初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
资产减值准备	6,506,444.34	34,360,855.92	6,623,544.88	35,474,363.96
合 计	6,506,444.34	34,360,855.92	6,623,544.88	35,474,363.96

②已确认递延所得税负债

项 目	年末数		年初数	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
无形资产摊销	783,900.00	5,226,000.00	758,250.00	5,055,000.00
合 计	783,900.00	5,226,000.00	758,250.00	5,055,000.00

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末数	年初数
可抵扣暂时性差异	234,388,345.78	215,562,436.88
可抵扣亏损	66,069,412.54	99,814,369.38
合 计	300,457,758.32	315,376,806.26

15、资产减值准备明细

项 目	年初数	本年计提	本年减少		年末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	151,053,113.38	4,273,833.16			155,326,946.54
二、存货跌价准备	60,384,449.33		244,751.92	9,874.78	60,129,822.63
三、固定资产减值准备	31,682,773.74	15,945,212.17		2,252,017.77	45,375,968.14
四、无形资产减值准备	7,916,464.39				7,916,464.39
合 计	251,036,800.84	20,219,045.33	244,751.92	2,261,892.55	268,749,201.70

16、其他非流动资产

项 目	年末数	年初数
未实现售后租回损益		15,015,970.24
合 计		15,015,970.24

17、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末数	受限制的原因
固定资产	13,614,461.20	借款抵押物
无形资产	6,260,344.00	借款抵押物

项 目	年末数	受限制的原因
其他货币资金	94,822,672.26	票据保证金和信用证保证金
合 计	114,697,477.46	

18、短期借款**(1) 短期借款分类**

项 目	年末数	年初数
质押借款	45,000,000.00	102,444,006.05
抵押借款	99,400,000.00	80,400,000.00
保证借款	348,401,007.59	248,480,000.00
合 计	492,801,007.59	431,324,006.05

注：有关公司短期借款情况以及所形成的担保、抵押和质押事项详见附注十、承诺事项。

19、应付票据

种 类	年末数	年初数
银行承兑汇票	194,900,000.00	117,000,000.00
合 计	194,900,000.00	117,000,000.00

注：下一会计期间将到期的金额为 194,900,000.00 元。

20、应付账款**(1) 应付账款明细情况**

项 目	年末数	年初数
1 年以内	114,107,697.88	136,362,996.64
1-2 年	1,792,776.80	1,974,782.70
2-3 年	418,209.32	352,690.04
3 年以上	2,965,871.58	3,425,276.27
合 计	119,284,555.58	142,115,745.65

(2) 报告期应付账款中无应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
单位	1,595,394.27	未结算	否
合 计	1,595,394.27		

21、预收款项**(1) 预收款项明细情况**

项 目	年末数	年初数
1 年以内	49,429,771.21	37,605,914.72
1-2 年	2,104,845.89	2,816,131.83
2-3 年	2,207,741.94	5,346.56
3 年以上	714,681.88	710,255.32
合 计	54,457,040.92	41,137,648.43

(2) 报告期预收款项中无预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

22、应付职工薪酬

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,318,619.55	77,781,708.83	75,635,552.48	4,464,775.90
二、职工福利费	-	4,504,540.02	4,504,540.02	
三、社会保险费	912,373.02	20,459,030.15	21,116,134.78	255,268.39
其中:1.医疗保险	138,366.04	4,842,032.38	4,909,259.34	71,139.08
2.养老保险	728,283.63	13,197,576.20	13,872,239.81	53,620.02
3.失业保险	20,478.50	1,015,087.91	939,197.73	96,368.68
4.工伤保险	5,725.00	1,037,596.66	1,037,596.66	5,725.00
5. 生育保险	19,519.85	366,737.00	357,841.24	28,415.61
四、住房公积金	466,149.00	7,099,951.00	7,566,100.00	-
五、工会经费和职工教育经费	2,231,053.03	2,879,239.07	2,784,233.53	2,326,058.57
合 计	5,928,194.60	112,724,469.07	111,606,560.81	7,046,102.86

注: 应付职工薪酬中期末余额无属于拖欠性质的金额。

23、应交税费

项 目	年末数	年初数
增值税	-27,167,482.04	-26,513,627.00
营业税	187,668.53	268,675.18
城市维护建设税	74,152.34	
企业所得税	12,990,333.53	12,230,380.62
个人所得税	107,322.75	1,261,203.18
房产税	52,394.22	46,682.16
土地使用税	201,209.43	201,211.07
其他	263,560.26	249,942.65
合 计	-13,290,840.98	-12,255,532.14

24、应付股利

单位名称	年末数	年初数	超过 1 年未支付的原因
湖南化工研究院	125,800.40	125,800.40	
股份公司应付普通股股利	421,932.03	421,932.03	历史原因，股东一直未领取
北京中农大地科技发展有限公司	35,152.82	35,152.82	
合计	582,885.25	582,885.25	

25、其他应付款**(1) 其他应付款明细情况**

项 目	年末数	年初数
1 年以内	34,678,842.53	44,856,375.22
1-2 年	3,550,699.96	1,086,558.68
2-3 年	809,979.72	1,343,793.93
3 年以上	1,248,465.42	
合 计	40,287,987.63	47,286,727.83

(2) 报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况，详见附注八、8、关联方应付款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
常德市万路达特种货物运输有限公司	500,000.00	保证金	否
李增建	267,600.00	往来款	否
株洲市永发金属提炼有限公司	100,000.00	往来款	否
合 计	867,600.00		

(4) 对于金额较大的其他应付款的说明

债权人名称	年末数	性质或内容
湖南海利高新技术产业集团有限公司	24,640,160.55	往来款
合 计	24,640,160.55	

26、一年内到期的非流动负债

项 目	年末数	年初数
1 年内到期的长期借款	38,000,000.00	
合 计	38,000,000.00	

注：有关公司年末一年内到期的非流动负债的情况详见附注十、2 借款担保事项。

27、其他流动负债

项 目	内 容	年 末 数	年 初 数
1 年内到期的融资债券			104,500,000.00
合 计			104,500,000.00

28、长期借款

项 目	年 末 数	年 初 数
抵押借款	13,000,000.00	53,460,000.00
保证借款	35,000,000.00	36,540,000.00
合 计	48,000,000.00	90,000,000.00

注：有关公司长期借款情况以及所形成的担保、抵押事项详见附注十、承诺事项。

29、长期应付款**(1) 长期应付款分类列示**

项 目	年 末 数	年 初 数
应付融资租赁款		8,539,903.65
合 计		8,539,903.65

(2) 长期应付款中应付融资租赁款明细

单 位	年 末 数		年 初 数	
	外 币	人 民 币	外 币	人 民 币
华融金融租赁股份有限公司				8,539,903.65
合 计				8,539,903.65

注：有关融资租赁事项详见附注十二、其他重要事项。

30、其他非流动负债

项 目	内 容	年 末 数	年 初 数
1、万吨农药环保技改项目补助资金		5,098,140.00	5,376,780.00
2、高纯甲基嘧啶磷清洁生产关键技术 补助资金		2,305,813.92	1,813,953.49
3、 废水处理改造工程环保专项资金		1,200,000.00	1,200,000.00
4、防治水稻螟虫等重大虫害的农药创制开发研究		1,307,812.50	975,000.00
5、超高效微生物杀虫剂研发		1,564,137.93	
6、甲基硫菌灵安全环保改造项目		2,100,000.00	
合 计		13,575,904.35	9,365,733.49

注：（1）万吨农药环保技改项目补助资金 5,098,140.00 元系公司根据湖南省财政厅下发的《关于下达 2009 年重点产业振兴和技术改造（第一批）项目建设第二批扩大内需国债资金的通知》（湘财建[2009]209 号）2009 年 12 月收到 5,400,000.00 元，因该项目于 2011 年 11 月已完工转固定资产，2011 年按综合折旧比率转营业外收入 23,220.00 元，2012 年按综合折旧比率转营业外收入 278,640.00 元。

（2）高纯甲基嘧啶磷清洁生产关键技术补助款 2,305,813.92 元系根据公司与山东农药研究所签订的国家科技支撑计划课题研究内容任务书（编号：2011BAE06A07-09），项目执行期 2011 年 1 月至 2015 年 3 月，总计 51 个月，于 2011 年 9 月收到第一批专项资金 2,000,000.00 元，按收到款之日起剩余合同期限 43 个月进行分摊，2012 年分摊转入营业外收入 558,139.57 元。于 2012 年 4 月收到第二批专项资金 1,400,000.00 元，按收到款之日起剩余合同期限 36 个月进行分摊，2012 年分摊转入营业外收入 350,000.00 元。

（3）废水处理改造工程环保专项资金 1,200,000.00 元系公司根据湖南省财政厅下发《关于 2010 年省级环保专项资金的通知》（湘财建指[2010]421 号），于 2011 年 8 月收到的专项资金，因该项目尚未完工，余额系未结转收入的递延收益。

（4）防治水稻螟虫等重大虫害的农药创制开发研究补助款 1,307,812.50 元，系公司根据中化化工科学研究总院下发的关于下拨“十二五”国家科技支撑计划课题研究内容专项经费的函（科化总院科合发【2011】43 号文），项目执行期 2011 年 1 月至 2015 年 3 月，总合同期 51 个月，于 2011 年 12 月收到第一批补助款 1,000,000.00 元，按收到款之日起的剩余期限 40 个月分摊，2012 年分摊 300,000.00 元转营业外收入。于 2012 年 08 月收到第二批补助款 750,000.00 元，按收到款之日起的剩余期限 32 个月分摊，2012 年分摊 117,187.50 元转营业外收入。

（5）超高效微生物杀虫研发补助资金 1,564,137.93 元系公司根据湖南省财政厅下发的《关于下达 2011 年省战略性新兴产业科技攻关与重大科技成果转化项目补助资金的通知》（湘财企指【2011】149 号），2012 年 2 月收到 4,000,000.00 元，超高效微生物杀虫研发项目由湖南海利化工股份有限公司和湖南师范大学合作执行，协议约定 400 万补助款以海利百分之六十三，湖南师范大学百分之三十七的比例分配，海利实际分得的补助款为 2,520,000.00 元。项目执行期 2011 年 6 月至 2014 年 6 月，总计 36 个月，按收到款之日起剩余合同期限 29 个月进行分摊，2012 年分摊转入营业外收入 955,862.07 元。

（6）3000 吨/年甲基硫菌灵安全环保改造项目款 2,100,000.00 元系公司根据江西省发改委下发《关于 2010 年第三批中央预算内投资计划的通知》（赣发改产业字[2012]925 号），于 2012 年 9 月收到 900,000.00 元，2012 年 11 月收到 1,200,000.00 元。该补助是与

资产相关的补助，因该项目尚未完工，余额系未结转收入的递延收益。

31、股本

项目	年初数		本年增减变动(+ -)					年末数	
	金额	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例(%)
一、有限售条件股份	775,817	0.303						775,817	0.303
1.国家持股									
2.国有法人持股									
3.其他内资持股	775,817	0.303						775,817	0.303
其中：境内法人持股	775,817	0.303						775,817	0.303
境内自然人持股									
4.外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	775,817	0.303						775,817	0.303
二、无限售条件股份	255,538,281	99.697						255,538,281	99.697
1.人民币普通股	255,538,281	99.697						255,538,281	99.697
2.境内上市的外资股									
3.境外上市的外资股									
4.其他									
无限售条件股份合计	255,538,281	99.697						255,538,281	99.697
三、股份总数	256,314,098	100.000						256,314,098	100.000

32、资本公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
资本溢价	219,188,464.39	104,170.03		219,292,634.42

其他资本公积	1,618,970.59			1,618,970.59
合 计	220,807,434.98	104,170.03		220,911,605.01

注：公司本期购买少数股东持有海利常德 0.37% 的股权，取得的长期股权投资成本与按照持股比例计算应享有子公司净资产份额之间的差额，调增合并财务报表中的资本公积 104,170.03 元。

33、专项储备

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
安全生产基金	861,591.37	12,765,942.58	12,075,209.11	1,552,324.84
合 计	861,591.37	12,765,942.58	12,075,209.11	1,552,324.84

34、盈余公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	29,181,159.74			29,181,159.74
合 计	29,181,159.74			29,181,159.74

35、未分配利润

(1) 未分配利润变动情况

项 目	本年数	上年数	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	-138,923,780.60	-143,255,369.54	
年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	-138,923,780.60	-143,255,369.54	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	8,615,283.04	4,331,588.94	
减：提取法定盈余公积			
应付普通股股利			
年末未分配利润	-130,308,497.56	-138,923,780.60	

36、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生数	上年发生数
主营业务收入	1,185,817,286.91	860,658,474.08
其他业务收入	3,246,819.68	11,587,913.72
营业收入合计	1,189,064,106.59	872,246,387.80
主营业务成本	903,414,703.48	710,236,786.05
其他业务成本	2,301,677.51	4,947,268.69

项 目	本年发生数	上年发生数
营业成本合计	905,716,380.99	715,184,054.74

(2) 主营业务(分行业)

行业名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
农业农药	1,185,150,456.72	902,820,934.88	860,347,577.31	709,958,719.98
建筑安装	666,830.19	593,768.60	310,896.77	278,066.07
合 计	1,185,817,286.91	903,414,703.48	860,658,474.08	710,236,786.05

(3) 主营业务(分产品)

产品名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
农药产品	999,415,542.02	758,238,766.81	607,638,931.83	499,771,436.86
精细化工产品	185,734,914.70	144,582,168.07	252,708,645.48	210,187,283.12
建筑安装	666,830.19	593,768.60	310,896.77	278,066.07
合 计	1,185,817,286.91	903,414,703.48	860,658,474.08	710,236,786.05

(4) 主营业务(分地区)

地区名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内:				
湖南地区	474,158,653.75	334,520,576.26	399,352,341.31	305,620,096.16
江西地区	105,576,056.34	77,229,003.26	106,873,189.20	90,297,157.56
河北地区	64,146,997.53	42,800,683.07	55,330,706.07	37,836,890.32
国外:				
国外地区	541,935,579.29	448,864,440.89	299,102,237.50	276,482,642.01
合 计	1,185,817,286.91	903,414,703.48	860,658,474.08	710,236,786.05

(5) 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例(%)
2012 年	473,504,139.32	39.82
2011 年	290,051,195.38	33.25

37、营业税金及附加

项 目	本年发生数	上年发生数
营业税	298,314.06	280,958.97
城市维护建设税	1,033,472.42	401,799.41

教育费附加	738,381.54	282,801.65
其他税费		248,314.00
合 计	2,070,168.02	1,213,874.03

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

38、销售费用

项 目	本年发生数	上年发生数
工资及福利	8,954,382.87	6,427,718.51
社会保险费	875,388.80	869,725.63
办公费	979,187.59	1,162,128.77
差旅费	2,304,898.69	1,333,096.17
汽车费用	496,612.91	651,241.91
广告费	636,309.41	1,125,778.72
会务费	891,833.80	721,453.00
业务招待费	1,942,174.60	1,199,660.20
销售服务费	4,330,213.59	3,978,218.36
运输费	31,545,607.22	27,447,925.32
其他	2,036,389.24	1,962,427.29
合 计	54,992,998.72	46,879,373.88

39、管理费用

项目	本年发生数	上年发生数
工资及福利	35,894,139.27	26,670,330.77
差旅费	2,784,072.55	1,832,841.15
办公费	3,209,016.23	2,335,523.92
业务招待费	4,999,646.07	4,289,249.29
折旧费	6,517,182.91	6,632,522.24
行政维护费	3,213,015.05	2,701,908.95
车辆经费	3,076,209.96	2,962,803.82
中介机构服务费	2,151,352.40	1,251,419.00
技术开发费	18,719,212.43	3,464,683.41
社会保险费	11,645,824.52	7,250,094.33
各项税费	6,757,245.88	5,163,903.97
其他	19,430,355.01	9,989,919.92
合 计	119,397,272.28	74,545,200.77

40、财务费用

项 目	本年发生数	上年发生数
利息支出	45,559,906.21	40,156,017.59
减：利息收入	2,584,530.28	1,268,865.60

汇兑损益	1,876,242.26	2,117,360.94
手续费	1,975,372.72	2,237,293.40
担保费	7,043,515.00	
其他	1,892,186.27	1,326,743.40
合 计	55,762,692.18	44,568,549.73

41、资产减值损失

项 目	本年发生数	上年发生数
坏账损失	4,273,833.16	2,608,181.09
存货跌价损失	-244,751.92	761,011.53
固定资产减值损失	15,945,212.17	
无形资产减值损失		7,916,464.39
合 计	19,974,293.41	11,285,657.01

42、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生数	上年发生数
交易性金融资产	2,250.00	
合 计	2,250.00	

43、投资收益**(1) 投资收益项目明细**

项 目	本年发生数	上年发生数
成本法核算的长期股权投资收益	75,000.00	
处置长期股权投资产生的投资收益		27,479,869.28
合 计	75,000.00	27,479,869.28

注：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

44、营业外收入

项 目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	103,876.87	417,939.61	103,876.87
其中：固定资产处置利得	103,876.87	417,939.61	103,876.87
接受捐赠	99,909.59		99,909.59
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	5,765,584.17	8,525,655.73	5,765,584.17
其他	216,327.16	2,648,224.41	216,327.16
合 计	6,185,697.79	11,591,819.75	6,185,697.79

其中，政府补助明细：

项 目	本年发生数	上年发生数	说明
四氯化碳赠款	1,511,755.03	6,384,889.22	根据环境保护部对外经济合作领导小组办公室根据与公司签订的《四氯化碳消费淘汰赠款协议书》，公司收到上述款项，因相关工程已完工验收，计入本期损益。
应收商务厅国际知名品牌资助款	459,000.00	50,000.00	商务厅拨款
商务厅 2011 年技改及研发支持资金		223,000.00	商务厅拨款
防治水稻螟虫等重大虫害的农药创制开发（递延收益摊销）	417,187.50	25,000.00	化科总院科合发(2011)43 号文
高纯甲基嘧啶磷清洁生产关键技术（递延收益摊销）	908,139.57	186,046.51	2011 年 9 月收到山东省农药研究所的拨款
万吨级氨基甲酸酯类农药环保改造项目（递延收益摊销）	278,640.00	23,220.00	湘发改工(2009)815 号文
技改补助资金		1,000,000.00	赣财建[2010]414 号
科技进步奖		1,000.00	贵溪市委签发
环保治理资金	500,000.00	120,000.00	贵溪市环保局拨款
国家科学技术二等奖款		50,000.00	涿州市财政局
创新资金		262,500.00	河北省科技型中小企业技术创新资金管理中心
200 吨/年轻基嘧啶中试研究		200,000.00	根据常德市科技局常财企指(2011)7 号文有关项目研究的政府补助
超高效微生物杀虫剂研发	955,862.07		湘财企指【2011】149 号文件
省石油行业办转来困补资金	40,000.00		湖南省石油化学行业管理办公室
应用技术与开发	400,000.00		常德市财政局湘财企指(2012)105 号文件
污水处理补助款	195,000.00		株洲建设局
合作补助款	100,000.00		湖南师范大学 863 计划合作拨款
合 计	5,765,584.17	8,525,655.73	

45、营业外支出

项 目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	11,422,472.81	274,627.40	11,422,472.81
其中：固定资产处置损失	11,422,472.81	274,627.40	11,422,472.81

项 目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	105,000.00		105,000.00
其它	545,672.21	887,271.21	545,672.21
合 计	12,073,145.02	1,161,898.61	12,073,145.02

46、所得税费用

项 目	本年发生数	上年发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	8,026,404.34	6,864,408.43
递延所得税调整	142,750.54	-1,223,905.60
合 计	8,169,154.88	5,640,502.83

47、基本每股收益和稀释每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当年年初转换；当年发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本年发生数		上年发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.034	0.034	0.017	0.017
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.112	0.112	-0.091	-0.091

（2）每股收益和稀释每股收益的计算过程

报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项 目	本年发生数	上年发生数
归属于普通股股东的当期净利润	8,615,283.04	4,331,588.94
其中：归属于持续经营的净利润	8,615,283.04	4,331,588.94
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	28,676,558.61	-23,342,397.91
其中：归属于持续经营的净利润	28,676,558.61	-23,342,397.91
归属于终止经营的净利润		

② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项 目	本年发生数	上年发生数
年初发行在外的普通股股数	256,314,098.00	256,314,098.00
加：本年发行的普通股加权数		
减：本年回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	256,314,098.00	256,314,098.00

48、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
利息收入	1,803,527.69	1,268,865.60
政府补助	8,796,755.03	9,772,521.73
往来款	23,517,821.43	20,048,804.67
合 计	34,118,104.15	31,090,192.00

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
付现费用	92,390,500.00	67,032,044.35
往来及其他	8,251,614.49	16,986,015.61
合 计	100,642,114.49	84,018,059.96

（3）收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
票据贴现款	72,000,000.00	36,490,921.11
收回其他货币资金中的保证金	59,003,541.75	60,241,602.31
融资租赁保证金利息收入	781,002.59	
合 计	131,784,544.34	96,732,523.42

（4）支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
-----	-------	-------

项 目	本年发生数	上年发生数
融资租赁租金	3,967,582.58	6,786,380.07
借款担保费、手续费、银行顾问费、抵押评估费等	9,182,632.85	1,754,297.12
票据到期款	47,544,900.33	58,450,649.42
支付其他货币资金中的保证金	94,822,672.26	59,003,541.75
合 计	155,517,788.02	125,994,868.36

49、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	本年金额	上年金额
①将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	17,170,948.88	10,838,965.23
加: 资产减值准备	19,974,293.41	11,285,657.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	43,954,185.87	38,448,977.67
无形资产摊销	2,797,768.10	2,019,537.11
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)	11,422,472.81	-143,312.21
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-2,250.00	
财务费用(收益以“-”号填列)	50,727,178.95	38,038,656.65
投资损失(收益以“-”号填列)	-75,000.00	-27,479,869.28
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	117,100.54	-281,755.60
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	25,650.00	-942,150.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	-3,553,489.80	-44,490,916.07
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-44,227,341.73	-1,937,531.98
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	27,612,080.16	38,409,353.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	125,943,597.19	63,765,612.39
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:		
现金的年末余额	49,575,569.28	114,433,809.09

项 目	本年金额	上年金额
减：现金的年初余额	114,433,809.09	97,505,886.39
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-64,858,239.81	16,927,922.70

(2) 报告期处置子公司及其他营业单位的有关信息

项 目	本年金额	上年金额
A. 处置子公司及其他营业单位的价格		24,079,100.00
B. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		19,942,210.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		207,617.32
C. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	4,079,100.00	19,734,592.68
D. 处置子公司的净资产		-3,400,769.28
其中：流动资产		317,617.32
非流动资产		14,932,594.08
流动负债		18,650,980.68
非流动负债		

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末数	年初数
①现金	49,575,569.28	114,433,809.09
其中：库存现金	110,116.49	56,189.00
可随时用于支付的银行存款	49,465,452.79	114,377,620.09
可随时用于支付的其他货币资金		
②现金等价物		
③年末现金及现金等价物余额	49,575,569.28	114,433,809.09

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
湖南海利高新技术产业集团有限公司	母公司	国有独资	湖南长沙市	谢惠玲	制造业

(续)

母公司名称	注册资本(万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
-------	----------	-----------------	------------------	----------	--------

湖南海利高新技术产业集团有限公司	14,628.00	21.444	21.444	湖南省国有资产监督管理委员会	71219021-X
------------------	-----------	--------	--------	----------------	------------

2、本公司的子公司

详见附注六、1、子公司情况。

3、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
湖南化工研究院	同一实际控制人	44487637-X
湖南海利世纪房产有限公司	同一实际控制人	722550186

4、关联方交易情况

采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
湖南海利高新技术产业集团有限公司	支付贷款担保费	董事会决议以实际担保金额和担保期限按 1.5% 的年度费率分笔收取	7,043,515.00	100.00		
湖南化工研究院	接受劳务	以市场价格交易	7,622,711.60	100.00	2,490,800.00	100.00

5、关联担保情况

有关公司关联担保情况详见附注十、承诺事项。

6、关联方资产转让情况

根据 2012 年 8 月公司与湖南化工研究院签订的股权转让协议，公司以 274,079.68 元的价格收购湖南化工研究院持有的海利常德 0.37% 的股权，以海利常德截止 2011 年 12 月 31 日经审计的净资产为参考依据，转让价格为净资产的 0.37%。并于 2012 年 11 月办理了工商变更登记。

7、关键管理人员报酬

年度报酬区间	本年数	上年数
总额	402.83 万元	270.50 万元
其中：(各金额区间人数)		
20 万元以上	14	2
15 ~ 20 万元	2	9
10 ~ 15 万元	1	3

10 万元以下	5	8
---------	---	---

8、关联方应收应付款项

项目名称	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款:				
湖南海利高新技术产业集团有限公司	24,640,160.55		21,962,138.30	
湖南海利世纪房产有限公司	115,000.00		115,000.00	
合 计	24,755,160.55		22,077,138.30	

九、或有事项

截至 2012 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、承诺事项

1. 借款抵押事项

序号	借款性质	借款日	还款日	借款金额	抵押情况
1	长期借款	2010.7.15	2015.7.14	1300 万	本公司于 2010 年 7 月 15 日与中国农业发展银行天心支行签订合同编号为 43010300125362220100038 号的《固定资产借款合同》，向农发行天心支行借款 1346 万元，由湖南海利泵业有限责任公司与中国农业发展银行天心支行签订编号为 D20104301030010001 的《最高额抵押合同》，以面积为 8189.58 平方米的厂房、办公楼(望房权证黄字第 00024450、00024451 号)和面积为 38164.8 平方米的土地(望国用 2004 第 408 号)，账面原值合计为 929.76 万元提供抵押担保。(2012 年 7 月 14 日归还 46 万元，剩余金额 1300 万元)
2	短期借款	2012.2.16	2013.2.15	2000 万	本公司于 2012 年 2 月 16 日与交通银行股份有限公司名城支行签订合同编号为 4311302012M100000600 号的《流动资金借款合同》。签订合同编号为 4311302011AF00000900 的《最高额抵押合同》，以面积为 8267.13 平方米，评估价值为 3249.87 万元的房屋(产权证号:雨花字第 00499948、00499950、00519203)人民币 2000 万的最高额内提供抵押担保。
3	短期借款	2012.9.6	2013/2.28	2000 万	本公司于 2012 年 9 月 6 日与交通银行股份有限公司湖南省分行签订合同编号为 4311302011M100003100 号的《流动资金借款合同》，签订合同编号为 4311302007A10000100 的《最高额抵押合同》，以房屋(产权证号:雨花字第 00519202、00519205)人民币 2000 万的最高额内提供抵押担保。
4	短期借款	2012.8.1	2013.1.31	1500 万	本公司于 2012 年 8 月 1 日与兴业银行股份有限公司长沙分行签订合同编号为 362012030280 号的《流动资金借款合同》，向兴业银行股份有限公司长沙分行借款

					1500 万元。担保人湖南海利高新技术产业集团有限公司与兴业银行股份有限公司长沙分行签订编号为: 362011030008 的《最高额抵押合同》, 且担保人湖南海利高新技术产业集团有限公司与兴业银行股份有限公司长沙分行签订编号为 362011030387 的《最高额保证合同》。
5	短期借款	2012.12.25	2013.12.24	2500 万	本公司于 2012 年 12 月 25 日与兴业银行股份有限公司长沙分行签订合同编号为 362012030503 号的《流动资金借款合同》, 向兴业银行股份有限公司长沙分行借款 2500 万元。担保人湖南海利高新技术产业集团有限公司与兴业银行股份有限公司长沙分行签订编号为: 362011030008 的《最高额抵押合同》, 且担保人湖南海利高新技术产业集团有限公司与兴业银行股份有限公司长沙分行签订编号为 362012030500 的《最高额保证合同》。
6	短期借款	2012.1.10	2013.1.10	1000 万	海利贵溪公司于 2012 年 1 月 10 日与中国农业银行股份有限公司贵溪市支行签订抵押合同, 合同编号: 36100220120000969, 以面积 7579.89 平方米, 账面原价为 7712189.14 元的房屋建筑物 (贵房权证雄字第 200829736 号)、面积 1530 平方米, 账面原价 2153226.13 元的房屋建筑物 (贵房权证雄字第 200829737 号)、面积 61614 平方米, 账面原价 2006416 元土地 (贵国用 (2003) 字 0060 号) 向中国农业银行股份有限公司贵溪市支行借款 1000 万元, 2011 年 12 月 10 日签订了编号: 36010120120000063 的《流动资金借款合同》。
7	短期借款	2012.4.19	2013.4.19	340 万	海利贵溪公司于 2010 年 12 月 31 日中国工商银行股份有限公司贵溪市支行签订合同编号: 2010 年 (贵溪) 字 0238 号的《最高额抵押合同》, 以面积 82140 平方米、账面原价为 7540824.42 元的房屋建筑物 (贵房权证滨字第 201035252 号、第 201035265 号、第 201035266 号、第 201035268 号、第 201035354 号、第 201035269 号、第 201035267 号、第 201035264 号、第 201035251 号、第 201035261 号、第 201035262 号、第 201035255 号、第 201035270 号、第 201035271 号、第 201035259 号、第 201035260 号、第 201035258 号、第 201035253 号、第 201035257 号、第 201035263 号、第 200320191 号、第 200829735 号、贵国用 (2001) 字第 0885 号) 向中国工商银行股份有限公司贵溪市支行借款 340 万元, 2012 年 4 月 19 日签订了编号: 2012 年 (贵溪) 字 0055 号的《流动资金借款合同》。
8	短期借款	2012.12.7	2013.12.7	600 万	海利贵溪公司于 2010 年 12 月 31 日中国工商银行股份有限公司贵溪市支行签订合同编号: 2010 年 (贵溪) 字 0238 号的《最高额抵押合同》, 以面积 82140 平方米、账面原价为 7540824.42 元的房屋建筑物 (贵房权证滨字第 201035252 号、第 201035265 号、第 201035266 号、第 201035268 号、第 201035354 号、第 201035269 号、第 201035267 号、第 201035264 号、第 201035251 号、第 201035261 号、第 201035262 号、第 201035255 号、第 201035270 号、第 201035271 号、第 201035259 号、第 201035260 号、第 201035258 号、第 201035253 号、第 201035257 号、第 201035263 号、第 200320191 号、第 200829735 号、贵国用 (2001) 字第 0885 号) 向中国工商银行股份有限公司贵溪市支行借款 600 万元, 2012 年 12 月 7 日签订了编号: 2012 年 (贵溪) 字 0055 号的《流动资金借款合同》。

					号、第 201035253 号、第 201035257 号、第 201035 263 号、第 200320191 号、第 200829735 号、贵国用 (2001) 字第 0885 号) 向中国工商银行股份有限公司贵溪市支行借款 600 万元, 2012 年 12 月 7 日签订了编号: 2012 年 (贵溪) 字 0154 号的《流动资金借款合同》。
--	--	--	--	--	--

2. 借款担保事项

序号	借款性质	借款日	还款日	借款金额	担保情况
1	长期借款	2010.07.15	2015.07.14	3500 万	本公司于 2010 年 7 月 15 日与中国农业发展银行天心支行签订合同编号为 43010300125362220100086 号的《固定资产借款合同》, 向农发行天心支行借款 3654 万元, 由湖南海利高新技术产业集团有限公司与中国农业发展银行天心支行签订编号为 D20104301030010002 号的《最高额保证合同》提供担保。(2012 年 7 月 14 日归还 154 万元, 剩余金额 3500 万元)
2	短期借款	2012.8.16	2013.1.6	1940.207 136 万	本公司于 2012 年 8 月 16 日与中国银行股份有限公司长沙市蔡锷支行签订合同编号为: 2012 年贴字 0808 号的《国内商业发票贴现协议》, 向中国银行股份有限公司长沙市蔡锷支行核准贴现额度 1950 万元。由湖南海利高新技术产业集团有限公司担任保证人, 与中国银行股份有限公司长沙市蔡锷支行签订保证合同编号为: 2012 年贴字 222 号的《最高额保证合同》, 且湖南海利化工有限公司与中国银行股份有限公司长沙市蔡锷支行签订编号为 2012 年贴字 222 号的《授信额度协议》。
3	短期借款	2012.10.26	2013.3.21	2999. 8 93623 万	本公司于 2012 年 10 月 26 日与中国银行股份有限公司长沙市蔡锷支行签订合同编号为: 2012 年贴字 0808 号的《国内商业发票贴现协议》, 向中国银行股份有限公司长沙市蔡锷支行核准贴现额度 3000 万元。由湖南海利高新技术产业集团有限公司担任保证人, 与中国银行股份有限公司长沙市蔡锷支行签订保证合同编号为: 2012 年贴字 222 号的《最高额保证合同》, 且湖南海利化工有限公司与中国银行股份有限公司长沙市蔡锷支行签订编号为 2012 年贴字 222 号的《授信额度协议》。
4	短期借款	2012.12.12	2013.12.31	3000 万	本公司于 2012 年 12 月 12 日与中国光大银行股份有限公司长沙分行签订合同编号为 78781204000041 号的《流动资金借款合同》, 向中国光大银行股份有限公司长沙分行借款 3000 万元。由湖南海利高新技术产业集团有限公司提供连带责任保证担保, 签订保证合同编号为: 78781206000028 的《综合授信协议》, 且保证人湖南海利高新技术产业集团有限公司与中国光大银行股份有限公司长沙分行签订编号为 78781206000028 的《最高额保证合同》。
5	短期借款	2012.12.19	2013.6.18	2000 万	本公司于 2012 年 12 月 19 日与华融湘江银行股份有限公司长沙分行签订合同编

					号为：华银长沙分行流贷借字第 2012 年 0139 号的《流动资金借款合同》，向华融湘江银行股份有限公司长沙分行借款 5000 万元。由湖南海利高新技术产业集团有限公司提供连担保，签订保证合同编号为：华银长沙分行最保第 2012 年 0138 号《最高额保证合同》。（2012 年 12 月 27 日归还 3000 万元，剩余金额 2000 万元）
6	短期借款	2012.6.19	2012.12.31	1000 万	本公司于 2012 年 6 月 19 日与上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行签订合同编号为 66012012280733 号的《流动资金借款合同》，向上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行借款 1000 万元。与保证人湖南海利高新技术产业集团有限公司签订保证合同编号为：ZB6608201200000034 的《保证合同》，且保证人湖南海利高新技术产业集团有限公司与中国光大银行股份有限公司长沙分行签订编号为 78781206000028 的《最高额保证合同》。
7	短期借款	2012.6.28	2013.6.27	2000 万	本公司于 2012 年 6 月 28 日与中信银行股份有限公司长沙分行签订合同编号为：（2012）湘银贷字第 002627 号的《人民币流动资金借款合同》，向中信银行股份有限公司长沙分行贷款 2000 万元。担保人湖南海利高新技术产业集团有限公司与签订了中信银行股份有限公司长沙分行签订合同编号为：（2012）湘银最保第 002627 号《担保合同》
8	短期借款	2012.6.6	2013.6.5	2000 万	本公司于 2012 年 6 月 6 日与北京银行股份有限公司长沙分行签订合同编号为：12350010121005-0 的《借款合同》，向北京银行股份有限公司长沙分行借款 2000 万元。授信人北京银行股份有限公司长沙分行与受信任湖南海利化工股份有限公司订立了编号为 11350010094377-0 的《综合授信合同》。担保人为湖南海利高新技术产业集团有限公司。
9	短期借款	2012.1.17	2013.1.17	2000 万	本公司于 2012 年 1 月 17 日与华夏银行股份有限公司长沙分行签订合同编号为：CS101011120003 的《流动资金借款合同》，向华夏银行股份有限公司长沙分行借款 2000 万元。华夏银行股份有限公司长沙分行与保证人湖南海利高新技术产业集团有限公司签订了《综合授信合同》。湖南海利化工股份有限公司与华夏银行股份有限公司长沙分行签订合同编号为：CS（融）2012007 的《最高额融资合同》。
10	短期借款	2012.12.7	2013.12.7	2000 万	本公司于 2012 年 12 月 7 日与渤海银行股份有限公司长沙分行签订合同编号为：渤长分短期（2012）第 55 号的《流动资金借款合同》，向渤海银行股份有限公司长沙分行借款 2000 万元。渤海银行股份有限公司长沙分行与保证人湖南海利高新技术产业集团有限公司签订编号为：渤长分最高保（2012）第 66 号的《最高额保证协议》。湖南海利化工股份有限公司与渤海银行股份有限公司长沙分行签署合同编号为：渤长分综合（2012）第 23 号的《综合授信合同》。

11	长期借款	2011.05.05	2013.05.05	2000 万	本公司于 2012 年 5 月 5 日与交通银行股份有限公司湖南省分行签订合同编号为 4311302011M100001500 号的《流动资金借款合同》，向交通银行股份有限公司湖南省分行借款 2000 万元由湖南海利高新技术产业集团有限公司担保，并签订了编号为 4311302011AM00000100《最高额保证合同》。
12	长期借款	2011.06.10	2013.05.22	1800 万	本公司于 2011 年 6 月 10 日与交通银行股份有限公司湖南省分行签订合同编号为 4311302011M100001600 号的《流动资金借款合同》，向交通银行股份有限公司湖南省分行借款 2000 万元由湖南海利高新技术产业集团有限公司担保，并签订了编号为 4311302011AM00000100《最高额保证合同》。（2012 年 6 月 9 日归还 200 万元，剩余金额 1800 万元）
13	短期借款	2012.6.29	2013.6.29	3000 万	海利贵溪公司于 2012 年 6 月 29 日与信用社贵溪支行签订合同编号：[2011]贵农信社高保字第 590029 号的《最高额保证合同》，向中国银行股份有限公司贵溪支行借款 3000 万元，合同编号为〔2011〕贵农信社流借字第 59008 号。
14	短期借款	2012.1.31	2013.1.31	1500 万	海利株洲公司于 2012 年 1 月 31 日与中国银行股份有限公司株洲市北区支行签订合同编号：2012 年株中银北保字 H-001 号的《最高额保证合同》，向中国银行股份有限公司株洲市北区支行借款 1500 万元，合同编号为 2012 年株中银北借字 H-001 号。
15	短期借款	2012.2.15	2013.2.15	500 万	海利株洲公司于 2011 年 12 月 6 日与中国农业银行股份有限公司株洲石峰支行签订合同编号：43100520110044160 的《最高额保证合同》，向中国农业银行股份有限公司株洲石峰支行借款 500 万元，合同编号为 43010120120000136。
16	短期借款	2012.11.20	2013.11.20	1400 万	海利株洲公司于 2011 年 12 月 6 日与中国农业银行股份有限公司株洲石峰支行签订合同编号：43100520110044160 的《最高额保证合同》，向中国农业银行股份有限公司株洲石峰支行借款 1400 万元，合同编号为 ABC(2012)1003-1。
17	短期借款	2012.7.9	2013.7.8	2000 万	海利株洲公司于 2012 年 8 月 28 日与中国光大银行股份有限公司长沙分行签订合同编号：78781206000028 的《最高额保证合同》，于 2012 年 8 月 28 日与中国光大银行股份有限公司长沙分行签订合同编号：78781205000028 的《综合授信协议》，向中国光大银行股份有限公司长沙分行借款 2000 万元。
18	短期借款	2012.8.28	2013.8.27	3500 万	海利株洲公司于 2012 年 8 月 28 日与中国光大银行股份有限公司长沙分行签订合同编号：78781206000028 的《最高额保证合同》，于 2012 年 8 月 28 日与中国光大银行股份有限公司长沙分行签订合同编号：78781205000028 的《综合授信协议》，向中国光大银行股份有限公司长沙分行借款 3500 万元。
19	短期借款	2012.10.8	2013.10.7	1500 万	海利株洲公司于 2012 年 8 月 28 日与中国光大银行股份有限公司长沙分行签订合同编号：78781206000028 的《最高额保证合同》，于 2012 年 8 月 28 日与中国光大

					银行股份有限公司长沙分行签订合同编号: 78781205000028 的《综合授信协议》, 向中国光大银行股份有限公司长沙分行借款 1500 万元。
20	短期借款	2012.2.3	2013.2.2	2500 万	海利常德公司于 2012 年 2 月 3 日与华融湘江银行股份有限公司常德分行签订合同编号华银(常)最保字(2012 年 02007 号)的《最高额保证合同》, 2012 年 2 月 3 日与华融湘江银行股份有限公司常德分行签订华银(常)授信(2012 年 02007 号), 向融湘江银行股份有限公司常德分行借款 2500 万元, 合同编号为华银(常)流资借字(2012 年 02007 号)。

3. 借款质押事项

序号	借款性质	借款日	还款日	借款金额	质押情况
1	短期借款	2012.9.18	2013.9.18	1000 万	海利贵溪公司于 2012 年 9 月 18 日与中国工商银行股份有限公司贵溪市支行签订[2012]年[贵溪]字[0103]号《国内保理业务合同》, 将 1304.1 万元对母公司湖南海利化工股份有限公司(以下简称湖南海利公司)的应收账款转让中国工商银行股份有限公司贵溪市支行, 并与其签订了编号为 2012 贵溪(质)字 0090 号质押合同, 申请保理融资 1000 万元。并用 2011 年 4 月 30 日与中国工商银行股份有限公司贵溪市支行签订的编号为(2011)年(贵溪保)字(0005)号《最高额保证合同》进行担保。
2	短期借款	2012.10.12	2013.4.12	1200 万	海利贵溪公司于 2012 年 10 月 12 日与中国工商银行股份有限公司贵溪市支行签订[2012]年[贵溪]字[0118]号《国内保理业务合同》, 将 1524.9 万元对湖南海利公司的应收账款转让中国工商银行股份有限公司贵溪市支行并与其签订了编号为 2012 贵溪(质)字 0098 号质押合同, 申请保理融资 1200 万元。并用 2011 年 4 月 30 日与中国工商银行股份有限公司贵溪市支行签订的编号为(2011)年(贵溪保)字(0005)号《最高额保证合同》进行担保。
3	短期借款	2012.10.22	2013.4.19	800 万	海利贵溪公司于 2012 年 10 月 22 日与中国工商银行股份有限公司贵溪市支行签订[2012]年[贵溪]字[0214]号《国内保理业务合同》, 将 1008.78 万元对湖南海利公司的应收账款转让中国工商银行股份有限公司贵溪市支行并与其签订了编号为 2012 (贵溪质)字第 0101 号质押合同, 申请保理融资 800 万元。并用 2011 年 4 月 30 日与中国工商银行股份有限公司贵溪市支行签订的编号为(2011)年(贵溪保)字(0005)号《最高额保证合同》进行担保。
4	短期借款	2012.9.21	2013.9.21	1500 万	海利株洲公司于 2012 年 9 月 21 日与中国工商银行股份有限公司株洲清水塘支行

					签订 19030204-2012 (EFR) 00023 号《国内保理业务合同》，将 1994.63 万元对母公司湖南海利化工股份有限公司（以下简称湖南海利公司）的应收账款转让中国工商银行股份有限公司株洲清水塘支行，并与其签订了编号为 19030204-2012 清（质）字 0026 号质押合同，申请保理融资 1500 万元。并用 2012 年 9 月 3 日与中国工商银行股份有限公司株洲清水塘支行签订的编号为 19030204-2012 清（保）字 0010 号《最高额保证合同》进行担保。
--	--	--	--	--	--

十一、资产负债表日后事项

公司于 2013 年 4 月 12 日召开了第七届董事会第 2 次会议，会议审议通过的公司 2012 年度利润分配预案为：2012 年度公司拟不实施利润分配亦不进行公积金转增股本。该预案将提请公司股东大会审议批准后实施。

十二、其他重要事项说明

本公司子公司海利贵溪化工农药有限公司与华融金融租赁股份有限公司于 2009 年 4 月 27 日签订了《回租物品转让协议》（NO:0906003100），将原值为 4,770.53 万元的固定资产一批（净值为 4,306.03 万元）以 2,400.00 万元转让给华融金融租赁股份有限公司，该转让形成未实现售后租回损益 1,906.03 万元，于该批固定资产的剩余使用年限内进行摊销。同时，海利贵溪化工农药有限公司与华融金融租赁股份有限公司签定《融资租赁合同》（华融租赁[09]转字第 0906003100 号），将上述机器设备以融资租赁的形式租回，租赁期限为 48 个月，月租息率 4.719‰，租金总额 26,876,720.16 元，月付租金 559,931.67 元。此外，本公司支付服务费 96 万元及保证金 528 万元，租赁到期后，支付名义货价 36 万元（如本公司完全按合同履行义务，则名义货价优惠至 18 万元）。本公司为该项融资租赁事项所形成的债务提供保证（保证合同：华融租赁保字 0906003100）。2012 年 8 月公司以保证金抵租金，提前结束合同，公司行使优先购买权，融资租入固定资产转入自有固定资产，未摊销完的未实现售后租回损益转入固定资产，新增固定资产原价 14,311,269.64 元。

十三、比较数据

公司 2012 年为满足本年披露需要，对上年的部分项目列报进行了重述。

十四、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按种类列示

种 类	年末数			
	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	34,877,146.58	19.26	34,877,146.58	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	-		-	
账龄组合	137,526,318.00	75.96	8,653,189.15	6.29
组合小计	137,526,318.00	75.96	8,653,189.15	6.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	8,654,206.00	4.78	8,654,206.00	100.00
合 计	181,057,670.58	100.00	52,184,541.73	28.82

(续)

种 类	年初数			
	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	34,877,146.58	27.46	34,877,146.58	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	-		-	
账龄组合	83,472,738.03	65.72	6,860,350.17	8.22
组合小计	83,472,738.03	65.72	6,860,350.17	8.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	8,654,206.00	6.82	8,654,206.00	100.00
合 计	127,004,090.61	100.00	50,391,702.75	39.68

(2) 应收账款按账龄列示

项 目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	118,123,630.79	65.24	74,840,765.33	58.93
1 至 2 年	10,849,406.67	5.99	859,581.66	0.68
2 至 3 年	783,394.50	0.43	215,550.00	0.17
3 年 4 年	213,050.00	0.12	280,511.60	0.22
4 年以上	51,088,188.62	28.22	50,807,682.02	40.00
合 计	181,057,670.58	100.00	127,004,090.61	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款坏账准备计提情况

应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
单位一	5,368,594.40	5,368,594.40	100.00	已停业,找不到债务履行人
单位二	3,926,367.10	3,926,367.10	100.00	重组改制对原债务不予承认
单位三	3,187,400.00	3,187,400.00	100.00	账龄较长,收回可能极小
单位四	3,057,593.98	3,057,593.98	100.00	账龄较长,收回可能极小
单位五	1,857,617.00	1,857,617.00	100.00	账龄较长,收回可能极小
其他金额重大应收货款	17,479,574.10	17,479,574.10	100.00	账龄较长,收回可能极小
合 计	34,877,146.58	34,877,146.58	100.00	

②按组合计提坏账准备的应收账款

A、组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	118,123,630.79	85.89	1,181,236.31	74,840,765.33	89.66	748,407.65
1 至 2 年	10,849,406.67	7.89	1,084,940.67	859,581.66	1.03	85,958.17
2 至 3 年	783,394.50	0.57	235,018.35	215,550.00	0.26	64,665.00
3 至 4 年	213,050.00	0.16	106,525.00	280,511.60	0.34	140,255.80
4 年以上	7,556,836.04	5.49	6,045,468.82	7,276,329.44	8.71	5,821,063.55
合 计	137,526,318.00	100.00	8,653,189.15	83,472,738.03	100.00	6,860,350.17

③ 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	计提理由
单位一	727,683.10	100.00	727,683.10	账龄较长,收回可能极小
单位二	677,451.00	100.00	677,451.00	因质量、价格等原因对方不认可
单位三	605,000.00	100.00	605,000.00	重组改制,对原债务不予承认
单位四	501,500.00	100.00	501,500.00	账龄较长,收回可能极小
单位五	341,420.00	100.00	341,420.00	账龄较长,收回可能极小
其他金额重大应收货款	5,801,151.90	100.00	5,801,151.90	账龄较长,收回可能极小
合 计	8,654,206.00		8,654,206.00	

(4) 公司本报告期无核销应收账款情况。

(5) 本报告期应收账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(6) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
单位一	非关联方	93,936,969.72	1 年以内	51.88
单位二	非关联方	10,332,256.67	1-2 年	5.71
单位三	非关联方	7,280,700.00	1 年以内	4.02
单位四	非关联方	5,368,594.40	4 年以上	2.97
单位五	非关联方	4,951,339.77	1 年以内	2.73
合 计		121,869,860.56		67.31

(7) 报告期无应收关联方账款情况。

(8) 外币应收账款原币金额以及折算汇率列示

项目	年末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	16,717,332.00	6.2855	105,076,790.29	7,581,884.45	6.3009	47,772,695.73

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	年末数			
	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	40,327,209.99	10.87	40,327,209.99	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1: 账龄组合	11,744,408.50	3.17	4,177,703.23	35.57
组合 2: 合并范围内关联方	316,951,992.33	85.41		
组合小计	328,696,400.83	88.58	4,177,703.23	1.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,026,073.26	0.55	2,026,073.26	100.00
合 计	371,049,684.08	100.00	46,530,986.48	12.54

(续)

种 类	年初数			
	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	40,327,209.99	16.24	40,327,209.99	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1: 账龄组合	10,436,565.67	4.20	3,993,045.96	38.26
组合 2: 合并范围内关联方	195,606,692.62	78.74		
组合小计	206,043,258.29	82.94	3,993,045.96	1.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,026,073.26	0.82	2,026,073.26	100.00
合 计	248,396,541.54	100.00	46,346,329.21	18.66

(2) 其他应收款按账龄列示

项 目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	319,770,389.24	86.18	199,854,569.85	80.46
1 至 2 年	3,033,709.18	0.82	544,662.56	0.22
2 至 3 年	488,993.53	0.13	5,233,918.90	2.11
3 年至 4 年	5,233,918.90	1.41	300,000.00	0.11
4 年以上	42,522,673.23	11.46	42,463,390.23	17.10
合 计	371,049,684.08	100.00	248,396,541.54	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款坏账准备计提情况

其他应收款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
单位一	9,278,577.79	9,278,577.79	100.00	账龄较长, 收回可能极小
单位二	5,721,126.01	5,721,126.01	100.00	已改制, 对原债务不予确认
单位三	4,933,918.90	4,933,918.90	100.00	账龄较长, 收回可能极小
单位四	1,959,135.43	1,959,135.43	100.00	账龄较长, 收回可能极小
单位五	1,819,392.51	1,819,392.51	100.00	账龄较长, 收回可能极小
其他金额重大的其他应收款	16,615,059.35	16,615,059.35	100.00	账龄较长, 收回可能极小

其他应收款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
合 计	40,327,209.99	40,327,209.99		

②按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内	5,062,940.51	43.11	50,574.41	4,727,775.68	45.30	47,277.76
1 至 2 年	1,269,064.03	10.81	126,238.30	544,662.56	5.22	54,466.25
2 至 3 年	488,993.53	4.16	146,698.06	300,000.00	2.87	90,000.00
3 至 4 年	300,000.00	2.55	150,000.00	300,000.00	2.87	150,000.00
4 年以上	4,623,410.43	39.37	3,704,192.46	4,564,127.43	43.74	3,651,301.95
合 计	11,744,408.50	100.00	4,177,703.23	10,436,565.67	100.00	3,993,045.96

③ 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
单位一	634,928.42	100.00	634,928.42	账龄较长，收回可能极小
单位二	403,647.52	100.00	403,647.52	账龄较长，收回可能极小
单位三	360,000.00	100.00	360,000.00	账龄较长，收回可能极小
单位四	199,430.35	100.00	199,430.35	账龄较长，收回可能极小
单位五	173,221.19	100.00	173,221.19	账龄较长，收回可能极小
其他不重大的其他应收款	254,845.78	100.00	254,845.78	账龄较长，收回可能极小
合 计	2,026,073.26	100.00	2,026,073.26	

(5) 报告期无实际核销的大额其他应收款情况。

(6) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(7) 其他应收款金额前五名单位情况

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（%）
单位一	子公司往来	295,450,690.29	1 年以内	79.63
单位二	子公司往来	21,041,096.32	1 年以内	5.67
单位三	非关联方	5,721,126.01	4 年以上	1.54

单位四	非关联方	1,959,135.43	4 年以上	0.53
单位五	非关联方	1,819,392.51	4 年以上	0.49
合 计		325,991,440.56		87.86

(8) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额
湖南海利常德农药化工有限公司	子公司	295,450,690.29	79.63
北农(海利)涿州种衣剂有限公司	子公司	21,041,096.32	5.67
海利贵溪化工农药有限公司	子公司	363,605.72	0.10
湖南海利株洲精细化工有限公司	子公司	96,600.00	0.02
合 计		316,951,992.33	85.42

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对子公司投资	381,355,284.15	274,079.68		381,629,363.83
对合营企业投资				
对联营企业投资				
其他股权投资	1,550,000.00			1,550,000.00
合 计	382,905,284.15	274,079.68		383,179,363.83

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
湖南海利工程安装有限公司	成本法	2,500,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00
湖南海利株洲精细化工有限公司	成本法	179,089,241.40	179,089,241.40		179,089,241.40
湖南海利常德农药化工有限公司	成本法	140,946,942.75	140,946,942.75	274,079.68	141,221,022.43
海利贵溪化工农药有限公司	成本法	48,000,000.00	48,000,000.00		48,000,000.00
北农(海利)涿州种衣剂有限公司	成本法	10,819,100.00	10,819,100.00		10,819,100.00
长沙银行股份有限公司	成本法	1,550,000.00	1,550,000.00		1,550,000.00
合 计			382,905,284.15	274,079.68	383,179,363.83

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位享有表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
-------	---------------	------------------	------------------------	------	----------	--------

湖南海利工程安装有限公司	50.00	98.00	本公司通过湖南海利株洲精细化工有限公司、湖南海利常德农药化工有限公司间接持有湖南海利工程安装有限公司 48.00% 的表决权。			
湖南海利株洲精细化工有限公司	99.42	99.42				9,653,406.28
湖南海利常德农药化工有限公司	100.00	100.00				
海利贵溪化工农药有限公司	77.42	77.42				19,430,281.85
北农(海利)涿州种衣剂有限公司	51.00	51.00				1,040,816.33
长沙银行股份有限公司	0.00	0.00				75,000.00
合 计						30,199,504.46

注：本公司持有长沙银行股份有限公司 500,000 股。

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	1,549,821,107.39	910,238,588.82
其他业务收入	15,145,184.24	17,075,934.15
营业收入合计	1,564,966,291.63	927,314,522.97
主营业务成本	1,476,908,868.58	881,507,629.82
其他业务成本	7,873,614.13	8,836,524.67
营业成本合计	1,484,782,482.71	890,344,154.49

(2) 主营业务(分行业)

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
农业农药	1,549,821,107.39	1,476,908,868.58	910,238,588.82	881,507,629.82
合 计	1,549,821,107.39	1,476,908,868.58	910,238,588.82	881,507,629.82

(3) 主营业务(分产品)

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
农药产品	830,734,139.42	788,744,287.02	455,662,797.32	442,120,601.89
精细化工产品	719,086,967.97	688,164,581.56	454,575,791.50	439,387,027.93
合 计	1,549,821,107.39	1,476,908,868.58	910,238,588.82	881,507,629.82

(4) 主营业务(分地区)

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
湖南地区	1,020,081,761.72	983,077,651.79	611,136,351.32	605,024,987.81
国外地区	529,739,345.67	493,831,216.79	299,102,237.50	276,482,642.01
合 计	1,549,821,107.39	1,476,908,868.58	910,238,588.82	881,507,629.82

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例(%)
2012 年	464,468,936.99	29.68
2011 年	290,051,195.38	31.28

5、投资收益

(1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	20,546,098.18	1,077,403.96
处置长期股权投资产生的投资收益		14,079,100.00
合 计	20,546,098.18	15,156,503.96

注：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

6、现金流量表补充资料

项 目	本年数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-23,273,616.03	-22,069,505.26
加：资产减值准备	17,922,799.44	3,729,048.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,739,318.52	8,921,516.59
无形资产摊销	1,177,288.26	591,762.26
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）	109,131.64	-342,179.95
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		

项 目	本年数	上年数
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	24,574,216.01	24,739,792.05
投资损失（收益以“-”号填列）	-20,546,098.18	-15,156,503.96
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	18,161,966.12	-2,547,810.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-72,591,085.95	-227,638.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	103,242,886.79	1,020,469.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	55,516,806.62	-1,341,048.81
（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：		
现金的年末余额	38,448,030.83	92,978,795.50
减：现金的年初余额	92,978,795.50	74,008,689.67
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-54,530,764.67	18,970,105.83

十五、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	本年数	上年数
非流动性资产处置损益	-11,318,595.94	27,623,181.49
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	5,765,584.17	8,525,655.73
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		

项 目	本年数	上年数
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-15,945,212.17	-7,916,464.39
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-334,435.46	1,760,953.20
其他符合非经常性损益定义的损益项目	75,000.00	
小 计	-21,757,659.40	29,993,326.03
所得税影响额	-868,340.79	1,808,430.62
少数股东权益影响额（税后）	-828,043.04	510,908.56
合 计	-20,061,275.57	27,673,986.85

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.31%	0.034	0.034
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	7.69%	0.112	0.112

注：（1）加权平均净资产收益率= $P0 / (E0 + NP \div 2 + Ei \times Mi \div M0 - Ej \times Mj \div M0 \pm Ek \times Mk \div M0)$

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；Ei 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；Ej 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；MO 为报告期月份数；Mi 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；Ek 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；Mk 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、净资产均从最终控制方实施控制的次月起进行加权；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）基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、47。

3、本公司合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

项 目	年末数/本金额	年初数/上年金额	变动幅度（%）	主要变动原因
应收票据	5,903,158.04	1,795,165.00	228.84	销售商品收到的承兑汇票增加
应收账款	153,977,354.74	106,970,545.89	43.94	销售收入增加
长期应收款		5,280,000.00	-100.00	融资租赁保证金减少
在建工程	93,705,718.34	40,328,798.38	132.35	工程项目投入增加
工程物资	8,569,999.03	2,593,939.37	230.39	采购工程物资增加
开发支出		21,591,644.38	-38.67	开发支出结转费用与确认无形资产
其他非流动资产		15,015,970.24	-100.00	未实现售后租回损益转回
应付票据	194,900,000.00	117,000,000.00	66.58	购买商品支付的票据增加
预收款项	54,457,040.92	41,137,648.43	32.38	采取预收货款方式销售的货物增加
一年内到期的非流动负债	38,000,000.00		100.00	一年内到期的长期借款重分类
其他流动负债		104,500,000.00	-100.00	归还了短期融资券
长期借款	48,000,000.00	90,000,000.00	-46.67	一年内到期的长期借款重分类
长期应付款		8,539,903.65	-100.00	融资租赁租金减少
其他非流动负债	13,575,904.35	9,365,733.49	44.95	与资产相关的政府补助款增加
专项储备	1,552,324.84	861,591.37	80.17	已提取尚未发生的专项储备增加
营业收入	1,189,064,106.59	872,246,387.80	36.32	销售规模扩大所致
营业税金及附加	2,070,168.02	1,213,874.03	70.54	营业收入增长
管理费用	119,397,272.28	74,545,200.77	60.17	主要系生产销售规模扩大及研发投入、人工费用增加
资产减值损失	19,974,293.41	11,285,657.01	76.99	主要为计提的固定资产

				减值准备增加
投资收益	75,000.00	27,479,869.28	-99.73	上年处置泵业公司股权产生的投资收益, 本年无处置股权投资产生的投资收益
营业外收入	6,185,697.79	11,591,819.75	-46.64	直接计入当期损益的政府补助减少
营业外支出	12,073,145.02	1,161,898.61	939.09	固定资产处置损失增加
所得税费用	8,169,154.88	5,640,502.83	44.83	利润总额增加