

四川和邦股份有限公司

603077

2014 年半年度报告



重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、公司半年度财务报告未经审计。

四、公司负责人贺正刚、主管会计工作负责人王军及会计机构负责人（会计主管人员）王军声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：本公司于 2014 年 7 月 11 日实施了 2013 年度现金红利派息以及股本转增。2013 年度利润分配及资本公积金转增股本方案于 2014 年 5 月 26 日公司召开的 2013 年年度股东大会审议通过。以 2014 年 4 月 17 日股本总数 505,547,425 股为基数，向全体股东按每股派发现金红利 0.04 元（含税），同时以资本公积金转增股本，向全体股东每股转增 1 股。共计派发现金股利 20,221,897.00 元。转增后股本总数为 1,011,094,850 股。详见上交所网站《公司分配及转增股本实施公告》（2014-34 号）。

六、公司的未来计划、战略的实现，以及对未来的分析或测算，系需要依托客观条件不发生重大变化，该等计划不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

八、公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

目录

| | | |
|-----|---------------------|----|
| 第一节 | 释义..... | 4 |
| 第二节 | 公司简介..... | 5 |
| 第三节 | 会计数据和财务指标摘要..... | 6 |
| 第四节 | 董事会报告..... | 7 |
| 第五节 | 重要事项..... | 12 |
| 第六节 | 股份变动及股东情况..... | 14 |
| 第七节 | 优先股相关情况..... | 16 |
| 第八节 | 董事、监事、高级管理人员情况..... | 16 |
| 第九节 | 财务报告（未经审计）..... | 17 |
| 第十节 | 备查文件目录..... | 84 |

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

| 常用词语释义 | | |
|-------------|---|--|
| 和邦股份、公司、本公司 | 指 | 四川和邦股份有限公司 |
| 和邦集团 | 指 | 四川和邦投资集团有限公司 |
| 和邦盐矿 | 指 | 四川和邦盐矿有限公司 |
| 和邦磷矿 | 指 | 四川和邦磷矿有限公司 |
| 桥联商贸 | 指 | 四川桥联商贸有限责任公司 |
| 顺城化工 | 指 | 四川顺城化工股份有限公司，公司持股 49%，采用权益法核算的一家化工企业 |
| 犍为顺城 | 指 | 犍为和邦顺城盐业有限公司，为顺城化工全资子公司 |
| 吉祥煤业 | 指 | 四川和邦集团乐山吉祥煤业有限责任公司 |
| 和邦化学 | 指 | 四川合江和邦化学有限公司，系公司全资子公司 |
| 和邦设备 | 指 | 乐山和邦设备有限公司，系公司全资子公司 |
| 新维自动化 | 指 | 乐山市新维自动化工程有限公司，系公司全资子公司 |
| 和邦农科 | 指 | 乐山和邦农业科技有限公司，系公司全资子公司，双甘磷项目实施主体 |
| 乐山商行 | 指 | 乐山市商业银行股份有限公司 |
| 马边县 | 指 | 四川省乐山市马边彝族自治县 |
| 6改9项目 | 指 | 公司 60 万吨/年联碱装置技术改造为 90 万吨/年联碱装置项目 |
| 磷矿开发项目 | 指 | 和邦磷矿的 100 万吨/年采矿、200 万吨/年选矿、121 万吨/年输矿工程项目 |
| 武骏玻璃 | 指 | 四川武骏特种玻璃制品有限公司，系公司全资子公司，募投项目实施主体 |
| 双甘磷项目 | 指 | 和邦农科实施的 15 万吨/年双甘磷项目 |
| 报告期、期内 | 指 | 2014 年半年度 |
| 元/万元/亿元 | 指 | 人民币元/万元/亿元 |
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 上交所 | 指 | 上海证券交易所 |
| 上交所网站 | 指 | 公司信息披露指定网站，上海证券交易所官方网站(www.see.com.cn) |
| 华信所 | 指 | 四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 联碱法 | 指 | 一种以氨、工业盐、二氧化碳为主要原料，同一工艺流程下，联产纯碱和氯化铵的生产方法 |
| 双吨 | 指 | 采用联碱法生产工艺，同一工艺流程下，所生产出一吨纯碱和约一吨氯化铵 |
| 联碱产品 | 指 | 行业中习惯的采用联碱法生产所产出的双吨产品 |
| 纯碱 | 指 | 化学名为碳酸钠，广泛应用于日化、洗涤、玻璃、冶金、造纸等行业 |
| 氯化铵 | 指 | 是一种速效氮素肥料，主要用于作为复合肥原料和农业施肥 |
| 卤水 | 指 | 公司采用井矿盐开采模式开采出的含盐液态矿产 |
| 双甘磷 | 指 | 双甘磷（PMIDA），主要作为高效除草剂草甘磷中间体 |

第二节 公司简介

一、 公司信息

| | |
|-----------|------------------------------------|
| 公司的中文名称 | 四川和邦股份有限公司 |
| 公司的中文名称简称 | 和邦股份 |
| 公司的外文名称 | Sichuan Hebang Corporation Limited |
| 公司的外文名称缩写 | hebang crop. |
| 公司的法定代表人 | 贺正刚 |

二、 联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 姓名 | 莫融 | 杨晋 |
| 联系地址 | 四川省成都市青羊区广富路 8 号 C6 栋 | 四川省成都市青羊区广富路 8 号 C6 栋 |
| 电话 | 028-62050230 | 028-62050230 |
| 传真 | 028-62050290 | 028-62050290 |
| 电子信箱 | mr@hebang.cn | mr@hebang.cn |

三、 基本情况变更简介

本报告期公司基本情况未发生变更。

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

| | |
|---------------|-------------------------------|
| 公司选定的信息披露报纸名称 | 《中国证券报》/《上海证券报》/《证券日报》/《证券时报》 |
|---------------|-------------------------------|

五、 公司股票简况

| 公司股票简况 | | | |
|--------|---------|------|--------|
| 股票种类 | 股票上市交易所 | 股票简称 | 股票代码 |
| A 股 | 上海证券交易所 | 和邦股份 | 603077 |

六、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、公司主要会计数据和财务指标

(一)主要会计数据

单位：元

| 主要会计数据 | 本报告期（1-6月） | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减(%) |
|------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| 营业收入 | 916,474,566.69 | 648,379,082.64 | 41.35 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 673,299,707.33 | 41,343,704.61 | 1,528.54 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 39,327,252.24 | 40,096,744.68 | -1.92 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 64,864,918.86 | -170,433,492.80 | 不适用 |
| | 本报告期末 | 上年度末 | 本报告期末比上年度末增减(%) |
| 归属于上市公司股东的净资产 | 4,773,261,102.71 | 3,290,171,958.82 | 45.08 |
| 总资产 | 8,813,562,916.54 | 5,582,429,600.38 | 57.88 |

(二) 主要财务指标

| 主要财务指标 | 本报告期（1-6月） | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减(%) |
|-------------------------|------------|-------|----------------|
| 基本每股收益（元/股） | 0.719 | 0.046 | 1,463.04 |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.719 | 0.046 | 1,463.04 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股） | 0.042 | 0.045 | -6.67 |
| 加权平均净资产收益率（%） | 17.28 | 1.23 | 增加 16.05 个百分点 |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%） | 1.01 | 1.19 | 减少 0.18 个百分点 |

公司 2013 年度利润分配及资本公积金转增股本方案于 2014 年 5 月 26 日公司召开的 2013 年年度股东大会审议通过，本次分配以 2014 年 4 月 17 日股本总数 505,547,425 股为基数，向全体股东每股派发现金红利 0.04 元（含税）；同时以资本公积金转增股本，向全体股东每股转增 1 股，转增后股本总数为 1,011,094,850 股。根据相关会计准则的规定按最新股本调整（见基本每股收益计算过程）并列报基本每股收益和稀释每股收益。

二、非经常性损益项目和金额

单位：元

| 非经常性损益项目 | 金额 | 附注（如适用） |
|--|----------------|--|
| 非流动资产处置损益 | 1,680.00 | |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 230,250.01 | 乐山财政局节能二等奖及省著名商标奖励、双甘麟项目政府补助。 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 633,775,314.58 | 系收到的乐山市商业银行股份有限公司现金股利以及非同一控制下企业合并形成其他投资收益。 |
| 所得税影响额 | -34,789.50 | |
| 合计 | 633,972,455.09 | |

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

(一) 主营业务分析

1、财务报表相关科目变动分析表

单位：元

| 科目 | 本期数 | 上年同期数 | 变动比例 (%) |
|---------------|------------------|------------------|----------|
| 营业收入 | 916,474,566.69 | 648,379,082.64 | 41.35 |
| 营业成本 | 736,899,423.22 | 502,470,702.41 | 46.66 |
| 销售费用 | 44,866,299.56 | 27,245,456.09 | 64.67 |
| 管理费用 | 43,898,352.16 | 39,342,292.00 | 11.58 |
| 财务费用 | 56,313,796.57 | 31,488,009.84 | 78.84 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 64,864,918.86 | -170,433,492.80 | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -384,304,646.09 | -782,149,853.31 | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 301,197,325.53 | 89,791,474.38 | 235.44 |
| 投资收益 | 652,421,256.50 | 14,284,225.58 | 4,467.42 |
| 营业外收入 | 231,930.01 | 50,000.00 | 363.86 |
| 应收票据 | 230,314,619.35 | 445,241,725.82 | -48.27 |
| 预付款项 | 457,878,655.52 | 505,710,285.54 | -9.46 |
| 其他应收款 | 3,611,110.17 | 1,746,981.01 | 106.71 |
| 存货 | 921,212,697.58 | 548,470,455.97 | 67.96 |
| 长期股权投资 | 209,202,018.87 | 350,798,331.38 | -40.36 |
| 固定资产 | 2,456,739,008.83 | 1,455,153,905.79 | 68.83 |
| 在建工程 | 1,666,668,911.94 | 695,812,722.57 | 139.53 |
| 工程物资 | 59,058,376.16 | 124,765,498.07 | -52.66 |
| 短期借款 | 1,730,000,000.00 | 655,000,000.00 | 164.12 |
| 应付账款 | 666,184,665.01 | 264,760,338.48 | 151.62 |
| 应交税费 | -64,736,263.68 | -3,106,553.75 | |
| 应付利息 | 8,872,304.85 | 18,462,315.01 | -51.94 |
| 其他应付款 | 79,639,044.60 | 12,383,077.47 | 543.13 |
| 一年内到期的非流动负债 | 785,000,000.00 | 490,000,000.00 | 60.20 |
| 资本公积 | 2,498,325,827.02 | 1,747,246,114.71 | 42.99 |
| 专项储备 | 4,353,417.50 | 1,191,118.25 | 265.49 |
| 未分配利润 | 1,642,239,852.37 | 968,940,145.04 | 69.49 |

营业收入变动原因说明：本期新增合并和邦农科导致营业收入增加。

营业成本变动原因说明：本期新增合并和邦农科导致营业成本增加。

销售费用变动原因说明：本期新增合并和邦农科导致销售费用增加。

管理费用变动原因说明：本期新增合并和邦农科导致管理费用增加。

财务费用变动原因说明：主要系本期新增合并和邦农科导致财务费用增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期销售商品收到的现金增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期投资活动现金流出减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期取得借款增加。

投资收益：主要系本期通过分步实现非同一控制下企业合并取得和邦农科形成的投资收益。

营业外收入：主要系和邦农科收到的与资产相关补助本期摊销额增加。

应收票据：主要系本期使用票据背书支付导致减少。

预付款项：主要系本期预付账款转入在建工程金额增加。

其他应收款：主要系本期新增合并和邦农科其他应收款。

存货：主要系本期新增合并和邦农科导致存货增加。

长期股权投资：主要系本期和邦农科新纳入合并范围导致权益法核算的长期股权投资减少。

固定资产：主要系本期新增合并和邦农科导致固定资产增加。

在建工程：主要系本期新增合并和邦农科导致在建工程增加。
 工程物资：主要系本期工程物资领用增加。
 短期借款：本期新增合并和邦农科导致短期借款增加。
 应付账款：本期新增合并和邦农科导致应付账款增加。
 应交税费：本期新增合并和邦农科增加的可抵扣增值税，以及采购工程设备产生进项税用于抵扣应交增值税所致。
 应付利息：主要系本期支付应付债券利息所致。
 其他应付款：本期新增合并和邦农科导致其他应付款增加。
 一年内到期的非流动负债：系一年内到期的长期借款增加。
 资本公积：本期非公开发行股票股本溢价增加。
 专项储备：主要系本期新增合并和邦农科导致专项储备增加。
 未分配利润：本期净利润增加所致。

2、 其它

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

A.2014 年 4 月 9 日，本公司通过非公开发行股份取得了和邦农科 51% 股权，至此，公司共通过两次交易取得了和邦农科 100% 股权。上述交易构成了通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并。根据企业会计准则中对于通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并会计处理的规定，本公司在合并报表中将 2014 年 4 月 9 日（购买日）之前取得的和邦农科 49% 股权按购买日该部分股权公允价值重新计量，其与原账面价值的差额确认为本期投资收益。

B.本期非同一控制下企业合并取得和邦农科，和邦农科的主营产品为双甘磷，主要收入为双甘磷销售收入。

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

期内，公司发行股份购买资产收购和邦农科 51% 股权，已经中国证监会核准，于 2014 年 4 月 17 日完成交易，并于中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕股份登记手续；于 2014 年 4 月 29 日完成工商变更登记。至此，公司注册资本为 505,547,425 元，股份总数为 505,547,425 股，全部为普通股。相关内容详见上交所网站公司临时公告 2014 年 4 月 9 日临 2014-11 号、12 号，2014 年 4 月 12 日的临 2014-15 号，2014 年 4 月 22 日的临 2014 号-16 号，2014 年 4 月 30 日的临 2014-26 号。

2014 年 8 月 12 日，公司发布非公开发行股票预案，拟募集资金 139,570 万元，扣除发行费用后将 129,570 万元用于 10 万吨/年蛋氨酸项目（一期工程 5 万吨/年），10,000 万元用于补充流动资金。本次非公开预案已经公司第三届董事会第二次会议决议、公司 2014 年第一次临时股东大会审议通过。相关公告详见公司 2014 年 8 月 13 日上交所网站的《和邦股份 2014 年非公开发行股票预案》、临时公告 2014-35 号、39 号等相关公告。

(3) 经营计划进展说明

A.公司当前业务

公司 2014 年 1 至 6 月，纯碱产销平衡，氯化铵表现困难，卤水产销平衡。

公司当前产能联碱产品 80 万双吨/年、210 万吨/折盐卤水、双甘磷产品 13.5 万吨/年。

2014 年下半年，力争实现双甘磷产销平衡、纯碱产销平衡，氯化铵去库存。即将投产的草甘磷产品、玻璃产品，实现产销平衡。

2014 年下半年公司将持续进行精细化专业化改善，进一步控制成本，提高效益。

B.草甘磷项目

期内，草甘磷项目按计划实施，预计 2014 年 10 月完成。

C.双甘磷项目

期内，双甘磷项目现为 2 条生产线，共计产能 13.5 万吨。计划通过进一步的产能挖掘，实现 15 万吨/年的规划产能，预计完成时间为 2014 年末；同时，通过工艺持续优化，进一步降低生产成本。

D.武骏玻璃项目

武骏玻璃项目各项建设工作基本完成，已进行投产前设备调试、试车等工作。预计于 2014 年 3 季度投产。

E.蛋氨酸项目

公司 5 万吨/年蛋氨酸项目，相关技术引进、专有设备引进、设计合同均已签订，各技术提供、服务方联席交流已经完成。项目技术引进正在进行，项目按计划实施。

F.磷矿开发项目

项目报批、详细设计、征地工作处于实施阶段。项目前期准备工作完毕，项目用地正处于报批过程中，公司将根据项目用地落实情况开工。

G.精细磷酸盐综合开发项目

按照公司发展高端产业的战略，公司对项目正调整和组织过程中。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析**1、 主营业务分行业、分产品情况**

单位：元

| 主营业务分行业情况 | | | | | | |
|-----------|----------------|----------------|---------|--------------|--------------|--------------|
| 分行业 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减(%) | 营业成本比上年增减(%) | 毛利率比上年增减 (%) |
| 化工 | 875,902,407.57 | 719,394,608.20 | 17.87 | 44.03 | 47.94 | 减少 2.17 个百分点 |
| 采盐 | 35,033,500.48 | 16,485,581.59 | 52.94 | -9.43 | 4.66 | 减少 6.34 个百分点 |

| 主营业务分产品情况 | | | | | | |
|-----------|----------------|----------------|---------|--------------|--------------|--------------|
| 分产品 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减(%) | 营业成本比上年增减(%) | 毛利率比上年增减 (%) |
| 联碱产品 | 723,132,203.98 | 596,871,433.69 | 17.46 | 20.48 | 24.47 | 减少 2.64 个百分点 |
| 卤水 | 35,033,500.48 | 16,485,581.59 | 52.94 | -9.43 | 4.66 | 减少 6.34 个百分点 |
| 双甘膦 | 145,013,513.88 | 116,514,765.72 | 19.65 | | | |
| 其他 | 7,756,689.71 | 6,008,408.79 | 22.54 | -2.46 | -10.64 | 增加 7.09 个百分点 |

本期新增的产品为和邦农科的主营产品。

2、 主营业务分地区情况

单位：元

| 地区 | 营业收入 | 营业收入比上年增减 (%) |
|-----------|----------------|---------------|
| 四川省 | 363,930,494.40 | 36.64 |
| 西南地区（除四川） | 221,579,076.47 | 20.64 |
| 国内其他地区 | 261,947,869.88 | 33.09 |
| 国外 | 63,478,467.30 | 100.00 |

本期新增国外收入为和邦农科双甘膦销售收入。

(三) 核心竞争力分析

和邦股份通过核心业务转型，主营业务向高附加值的精细化工及智能、环保、新材料等高端产品发展，形成以草甘膦、双甘膦等农药及农药中间体、医药中间体、联碱产品、智能玻璃、盐矿、磷矿开发、新材料、环保产品的多主线业务格局。

公司核心竞争力主要归结为：

1、发展战略优势

公司拟定了往高端产业发展的战略，通过引进世界一流技术、并购优质企业，发展以双甘膦、草甘膦、蛋氨酸为起点的高端农化产品，未来，还将引进新材料项目等高端精细化工产品项目。公司产业战略转型，将使公司以高起点、高技术、高附加值项目作为支撑公司持续发展的基础。

2、资源优势

公司地处中国天然气富产区四川省，原料天然气供应有保障、管道运输距离短、运费低；公司自有磷矿、盐矿、石英砂矿，产品所需主要资源，能保障自给。

3、规模优势

公司 15 万吨/年双甘磷项目，为全球最大规模；公司 5 万吨/年草甘磷项目、5 万吨/年蛋氨酸项目，均为当前工艺配置的最优规模。

(四) 投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

期内截止至目前，公司通过发行股份购买资产，收购了和邦农科，公司成功调整结构为高端精细化工产品企业。

报告期内公司共发起设立 3 家全资子公司：四川合江和邦化学有限公司、乐山和邦设备有限公司、乐山市新维自动化工程有限公司，采用专业化、市场化的模式，分别从事蛋氨酸的生产和销售、工程安装、自动化控制服务。专业化机制的建立和专业化团队的建设，为公司未来产业结构升级、转型奠定了基础。

报告期内长期股权投资余额 20,920.20 万元，比上年期末减少 14,159.63 万元，减少 40.36%。主要系本期将和邦农科纳入合并范围，导致权益法核算的长期股权投资减少。

(1) 持有金融企业股权情况

| 所持对象名称 | 最初投资金额（元） | 期初持股比例（%） | 期末持股比例（%） | 期末账面价值（元） | 报告期损益（元） | 报告期所有者权益变动（元） | 会计核算科目 | 股份来源 |
|--------|------------|-----------|-----------|---------------|--------------|---------------|--------|------|
| 乐山商行 | 30,000,000 | 3.12 | 3.12 | 80,024,187.11 | 3,967,541.00 | | 长期股权投资 | 现金投资 |

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

3、募集资金使用情况

(1) 其他

相关内容请查阅公司于 2014 年 8 月 30 日在上交所网站披露《四川和邦股份有限公司关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（临 2014-40 号）。

4、主要子公司、参股公司分析

报告期内公司对外投资顺城化工、乐山商行、因非同一控制企业合并取得子公司和邦农科，主要情况如下：

(1) 顺城化工

注册地：乐山市五通桥区牛华镇沔坝村；法人代表：王建明；注册资本：140,000,000.00 元；主要从事盐产品的制造、加工和销售。公司持股比例：49%，表决权比例：49%。报告期末资产总额：422,303,535.79 元，负债总额：135,518,111.23 元，期末净资产总额：286,785,424.56 元；本报告期营业收入总额：204,447,927.04 元；本报告期净利润：27,592,477.83 元。

(2) 乐山商行

乐山商行的情况见本报告“持有金融企业股权情况”。

(3) 和邦农科

注册地：乐山五通桥区牛华镇；法人代表：贺正刚；注册资本：92,000,000.00 元；主要从事双甘磷的生产和销售。报告期末资产总额：2,139,544,421.58 元，负债总额：1,796,768,779.92 元，期末净资产总额：342,775,641.66 元；购买日起至报告期末共实现营业收入 149,291,244.45 元、净利润 12,088,899.53 元。

5、非募集资金项目情况

单位：元

| 项目名称 | 项目金额 | 项目进度 | 本报告期投入金额 | 累计实际投入金额 | 项目收益情况 |
|--------|------------------|--------|----------------|------------------|--------|
| 6改9项目 | 904,600,000.00 | 80.00% | 78,973,512.88 | 542,489,112.88 | 无 |
| 磷矿开发项目 | 1,527,133,400.00 | 35.00% | 2,099,695.13 | 514,330,595.13 | 无 |
| 草甘磷项目 | 501,000,000.00 | 80.00% | 71,402,766.22 | 229,883,066.22 | 无 |
| 双甘磷项目 | 1,700,000,000.00 | 95.00% | 208,329,803.11 | 1,596,397,281.23 | 有 |
| 蛋氨酸项目 | 1,295,700,000.00 | 5.00% | 54,538,072.80 | 54,538,072.82 | 无 |
| 合计 | 5,928,433,400.00 | / | 415,343,850.14 | 2,937,638,128.28 | / |

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

本公司于 2014 年 7 月 11 日实施了 2013 年度现金红利派息以及股本转增。2013 年度利润分配及资本公积金转增股本方案于 2014 年 5 月 26 日公司召开的 2013 年年度股东大会审议通过。以 2014 年 4 月 17 日股本总数 505,547,425 股为基数，向全体股东按每股派发现金红利 0.04 元（含税），同时以资本公积金转增股本，向全体股东每股转增 1 股。共计派发现金股利 20,221,897.00 元。转增后股本总数为 1,011,094,850。详见上交所网站《公司分配及转增股本实施公告》（2014-34 号）。

三、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

本公司于 2013 年 11 月 27 日通过四川顺城化工股份有限公司分立取得了乐山和邦农业科技有限公司（以下简称“和邦农科”）49% 股权。2014 年 4 月 9 日，本公司通过非公开发行股份取得了和邦农科 51% 股权，至此，公司共通过两次交易取得了和邦农科 100% 股权。上述交易构成了通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并。

根据企业会计准则中对于通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并会计处理的规定，本公司在合并报表中将 2014 年 4 月 9 日购买日之前取得的和邦农科 49% 股权按购买日该部分股权公允价值重新计量，其与原账面价值的差额确认为本期投资收益，同时该部分股权投资成本与可辨认净资产份额的差额确认为商誉；公司于 2014 年 4 月 9 日购买日取得的和邦农科 51% 股权投资成本与可辨认净资产份额的差额也应确认为商誉。

综上，因非同一控制下企业合并和邦农科，公司合并资产负债表商誉、合并利润表投资收益都将增加，该事项将对年初至下一报告期期末的利润和下一报告期期末的资产总额产生较大的影响。敬请投资者注意。

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

(一)诉讼、仲裁或媒体普遍质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

| 事项概述及类型 | 查询索引 |
|---|--|
| 四川泸天化弘旭工程建设有限公司诉我公司建设工程施工合同纠纷一案，该公司于 2009 年 9 月向乐山市中级人民法院起诉公司，要求法院判令公司向其支付拖欠的工程款 13,660,917.00 元，及逾期付款利息，并承担本案诉讼费用。截至本半年报出具日，该案庭审结束，尚等待判决中。 | 该案具体情况详见公司 2012 年 7 月 30 日披露于上交所的《和邦股份首次公开发行股票招股说明书》“第十五节 其他重要事项”之“四、发行人的诉讼与仲裁事项”。 |

二、破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、资产交易、企业合并事项

(一)公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

| 事项概述及类型 | 查询索引 |
|---|---|
| 公司发行股份购买资产收购和邦农科 51% 股权，已于 2014 年 4 月 17 日完成交易，并于中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕股份登记手续；于 2014 年 4 月 29 日完成工商变更登记。至此，公司注册资本为 505,547,425 元，股份总数为 505,547,425 股，全部为普通股。 | 内容详见上交所《公司发行股份购买资产发行结果暨股本变动公告》（临 2014-16 号）；《公司关于公司工商变更登记完成的公告》（临 2014-26 号）。 |

四、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、重大关联交易

(一)与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

| 事项概述 | 查询索引 |
|---|---|
| 公司 2013 年-2015 年日常关联交易预计：公司向顺城化工、犍为顺城购买工业盐、公司向吉祥煤业购买煤炭、和邦盐矿向顺城化工、犍为顺城销售卤水，3 年金额预计合计数分别为 24700 万元、22700 万元、19200 万元，已经 2013 年 2 月 28 日的公司 2013 年年度股东大会审议通过并实施。 | 具体内容详见公司刊登于上交所网站的 2013 年 2 月 5 日临时公告 2013-5 号；和邦股份日常关联交易公告、2013 年 2 月 28 日临时公告 2013-10 号；和邦股份 2012 年年度股东大会决议公告。 |

六、重大合同及其履行情况

(一)托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二)担保情况

单位：元

| 公司对子公司的担保情况 | |
|----------------------|----------------|
| 报告期内对子公司担保发生额合计 | 150,000,000.00 |
| 报告期末对子公司担保余额合计 (B) | 150,000,000.00 |
| 公司担保总额情况 (包括对子公司的担保) | |
| 担保总额 (A+B) | 150,000,000.00 |
| 担保总额占公司净资产的比例 (%) | 3.14 |

(三) 其他重大合同或交易

公司于 2014 年 3 月 1 日发布了《公司重大合同公告》(2014-7 号)。公司与日本国日挥株式会社, 欧洲公司取得蛋氨酸制造的全套技术及其专有设备和获得相关的技术服务, 合同总额折合人民币约 18,956 万元; 于 2014 年 4 月 10 日发布了《公司重大合同公告》(2014-13 号)。公司委托中国成达工程有限公司承担公司 10 万吨/年(一期 5 万吨/年)蛋氨酸项目可研报告, 项目合同金额 1,900 万元。

七、 承诺事项履行情况

(一) 上市公司、持股 5% 以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

| 承诺背景 | 承诺类型 | 承诺方 | 承诺内容 | 承诺时间及期限 | 是否有履行期限 | 是否及时严格履行 |
|--------------|------------|------|--|---|---------|----------|
| 与首次公开发行相关的承诺 | 解决同业竞争 | 和邦集团 | 承诺不与和邦股份同业竞争相关事项。具体详见上: 交所网站公司于 2012 年 7 月 30 日公告的《首次公开发行股票招股说明书》的第七节同业竞争相关部分。 | 长期 | 否 | 是 |
| | | 贺正刚 | | | | |
| | 股份限售 | 和邦集团 | 自公司股票上市之日起 36 个月内, 不转让或者委托他人管理其本次公开发行前已持有的公司股份, 也不由公司回购该部分股份。除前述锁定期外, 贺正刚在其任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%; 离职后半年内, 不转让其所持有的本公司股票。 | 2012 年 7 月 31 日至 2015 年 7 月 30 日; 任职期间; 离职半年内 | 是 | 是 |
| | | 贺正刚 | | | | |
| | 募集资金使用用途承诺 | 和邦集团 | 保证将严格按照本次公司首次公开发行股票并上市的申请文件载明的募集资金用途使用所募集资金, 不会利用实际控制人或控股股东的地位和权力占用募集资金, 包括不将所募集资金用于房地产业务或房地产企业。 | 长期 | 否 | 是 |
| | | 贺正刚 | | | | |

八、 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5% 以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5% 以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

九、 公司治理情况

报告期内公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等相关法律法规的规定, 以及公司章程等相关制度要求, 开展公司法人治理的各项工作, 不断学习各项公司法人制度并完善公司法人治理机构。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

单位：股

| | 本次变动前 | | 本次变动增减（+，-） | | | | | 本次变动后 | |
|--------------|-------------|--------|-------------|----|-------|----|------------|-------------|--------|
| | 数量 | 比例(%) | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例(%) |
| 一、有限售条件股份 | | | | | | | | | |
| 1、国家持股 | | | | | | | | | |
| 2、国有法人持股 | | | 55,547,425 | | | | 55,547,425 | 55,547,425 | 10.99 |
| 3、其他内资持股 | 300,000,000 | 66.67 | | | | | | 300,000,000 | 59.34 |
| 其中：境内非国有法人持股 | 268,740,000 | 59.72 | | | | | | 268,740,000 | 53.16 |
| 境内自然人持股 | 31,260,000 | 6.95 | | | | | | 31,260,000 | 6.18 |
| 4、外资持股 | | | | | | | | | |
| 其中：境外法人持股 | | | | | | | | | |
| 境外自然人持股 | | | | | | | | | |
| 二、无限售条件流通股份 | | | | | | | | | |
| 1、人民币普通股 | 150,000,000 | 33.33 | | | | | | 150,000,000 | 29.67 |
| 2、境内上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 3、境外上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | |
| 三、股份总数 | 450,000,000 | 100.00 | 55,547,425 | | | | 55,547,425 | 505,547,425 | 100.00 |

2、股份变动情况说明

公司发行股份购买资产收购和邦农科 51% 股权，已于 2014 年 4 月 17 日完成交易，并于中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕股份登记手续；于 2014 年 4 月 29 日完成工商变更登记。至此，公司注册资本为 505,547,425 元，股份总数为 505,547,425 股，全部为普通股。

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响

2014 年 7 月 11 日，公司根据 2013 年度股东大会决议，以 2014 年 4 月 17 日股本总数 505,547,425 股为基数，向全体股东每股派发现金红利 0.04 元（含税）；同时以资本公积金转增股本，向全体股东每股转增 1 股。本次转增后，公司股本变更为 1,011,094,850 股，实施转增方案后，按新股本调整计算的基本每股收益为 0.719 元，稀释每股收益 0.719 元；按转增后最新股本计算的每股净资产为 4.721 元。

(二) 限售股份变动情况

单位：股

| 股东名称 | 期初限售股数 | 报告期解除限售股数 | 报告期增加限售股数 | 报告期末限售股数 | 限售原因 | 解除限售日期 |
|----------|-------------|-----------|------------|-------------|---------------|-----------------|
| 和邦集团 | 268,740,000 | | | 268,740,000 | 公开发行前老股东 | 2015 年 7 月 31 日 |
| 贺正刚 | 31,260,000 | | | 31,260,000 | 公开发行前老股东 | 2015 年 7 月 31 日 |
| 四川省盐业总公司 | | | 55,547,425 | 55,547,425 | 发行股份购买资产的交易对方 | 2015 年 4 月 18 日 |
| 合计 | 300,000,000 | | 55,547,425 | 355,547,425 | / | / |

二、 股东情况

(一) 截止报告期末股东总数及持有公司 5%以上股份的前十名股东情况

单位：股

| 报告期末股东总数（户） | | | 19,082 | | | |
|----------------------------|---------|---------|-------------|------------|-------------|-------------------|
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例(%) | 持股总数 | 报告期内增减 | 持有有限售条件股份数量 | 质押或冻结的股份数量 |
| 四川和邦投资集团有限公司 | 境内非国有法人 | 53.16 | 268,740,000 | | 268,740,000 | 质押 268,720,700 |
| 四川省盐业总公司 | 国有法人 | 10.99 | 55,547,425 | 55,547,425 | 55,547,425 | |
| 贺正刚 | 境内自然人 | 6.18 | 31,260,000 | | 31,260,000 | 质押 23,000,000 |
| 哈尔滨恒世达昌科技有限公司 | 境内非国有法人 | 2.71 | 13,700,000 | -800,000 | | |
| 交通银行—金鹰中小盘精选证券投资基金 | 其他 | 0.73 | 3,709,446 | 355,832 | | |
| 杨晓宇 | 境内自然人 | 0.39 | 1,980,000 | | | |
| 渤海证券—建行—滨海 1 号民生价值集合资产管理计划 | 其他 | 0.37 | 1,847,657 | 1,307,657 | | |
| 吴鸥 | 境内自然人 | 0.33 | 1,665,492 | -738,518 | | |
| 新华信托股份有限公司 | 境内非国有法人 | 0.32 | 1,599,620 | | | |
| 李影 | 境内自然人 | 0.21 | 1,048,620 | -698,860 | | |

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

| 前十名无限售条件股东持股情况 | | |
|--------------------------------|--|-------------------|
| 股东名称 | 持有无限售条件股份的数量 | 股份种类及数量 |
| 哈尔滨恒世达昌科技有限公司 | 13,700,000 | 人民币普通股 13,700,000 |
| 交通银行—金鹰中小盘精选证券投资基金 | 3,709,446 | 人民币普通股 3,709,446 |
| 杨晓宇 | 1,980,000 | 人民币普通股 1,980,000 |
| 渤海证券—建行—滨海 1 号民生价值集合资产管理计划 | 1,847,657 | 人民币普通股 1,847,657 |
| 吴鸥 | 1,665,492 | 人民币普通股 1,665,492 |
| 新华信托股份有限公司 | 1,599,620 | 人民币普通股 1,599,620 |
| 李影 | 1,048,620 | 人民币普通股 1,048,620 |
| 刘胜彬 | 1,016,100 | 人民币普通股 1,016,100 |
| 司翠红 | 1,012,040 | 人民币普通股 1,012,040 |
| 宝钢集团有限公司钢铁业企业年金计划—中国工商银行股份有限公司 | 999,982 | 人民币普通股 999,982 |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 贺正刚持有和邦集团 99% 股权，与和邦集团存在关联关系。和邦集团和贺正刚互为一致行动人。未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。 | |

三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、 持股变动情况

- (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况
报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

| 姓名 | 担任的职务 | 变动情形 | 变动原因 |
|-----|--------|------|------|
| 王锡岭 | 独立董事 | 选举 | 换届选举 |
| 李正先 | 独立董事 | 选举 | 换届选举 |
| 曹光 | 独立董事 | 离任 | 换届选举 |
| 史文涛 | 独立董事 | 离任 | 换届选举 |
| 刘安平 | 职工代表监事 | 选举 | 换届选举 |
| 杨爱平 | 职工代表监事 | 离任 | 换届选举 |
| 朱桥文 | 副总经理 | 离任 | 工作调整 |

第九节 财务报告（未经审计）

一、 财务报表

合并资产负债表 2014 年 6 月 30 日

编制单位：四川和邦股份有限公司

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------------|----|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 296,515,887.69 | 308,904,271.82 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 230,314,619.35 | 445,241,725.82 |
| 应收账款 | | 312,688,168.81 | 300,810,099.21 |
| 预付款项 | | 457,878,655.52 | 505,710,285.54 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | 23,520,000.00 | 23,520,000.00 |
| 其他应收款 | | 3,611,110.17 | 1,746,981.01 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 921,212,697.58 | 548,470,455.97 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | | 2,245,741,139.12 | 2,134,403,819.37 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放委托贷款及垫款 | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | 209,202,018.87 | 350,798,331.38 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 2,456,739,008.83 | 1,455,153,905.79 |
| 在建工程 | | 1,666,668,911.94 | 695,812,722.57 |
| 工程物资 | | 59,058,376.16 | 124,765,498.07 |
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | | 885,770,051.46 | 792,533,369.07 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | 1,263,185,061.91 | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 27,198,348.25 | 28,961,954.13 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 6,567,821,777.42 | 3,448,025,781.01 |
| 资产总计 | | 8,813,562,916.54 | 5,582,429,600.38 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 1,730,000,000.00 | 655,000,000.00 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |

| | | | |
|----------------------|--|------------------|------------------|
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 应付票据 | | 50,000,000.00 | |
| 应付账款 | | 666,184,665.01 | 264,760,338.48 |
| 预收款项 | | 38,270,121.99 | 34,575,231.31 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 15,555,722.63 | 14,438,264.06 |
| 应交税费 | | -64,736,263.68 | -3,106,553.75 |
| 应付利息 | | 8,872,304.85 | 18,462,315.01 |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | | 79,639,044.60 | 12,383,077.47 |
| 应付分保账款 | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 785,000,000.00 | 490,000,000.00 |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 3,308,785,595.40 | 1,486,512,672.58 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 310,000,000.00 | 410,000,000.00 |
| 应付债券 | | 395,525,551.12 | 394,994,081.15 |
| 长期应付款 | | | |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延所得税负债 | | 671,167.33 | 750,887.83 |
| 其他非流动负债 | | 25,319,499.98 | |
| 非流动负债合计 | | 731,516,218.43 | 805,744,968.98 |
| 负债合计 | | 4,040,301,813.83 | 2,292,257,641.56 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | | 505,547,425.00 | 450,000,000.00 |
| 资本公积 | | 2,498,325,827.02 | 1,747,246,114.71 |
| 减：库存股 | | | |
| 专项储备 | | 4,353,417.50 | 1,191,118.25 |
| 盈余公积 | | 122,794,580.82 | 122,794,580.82 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 1,642,239,852.37 | 968,940,145.04 |
| 外币报表折算差额 | | | |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 4,773,261,102.71 | 3,290,171,958.82 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 4,773,261,102.71 | 3,290,171,958.82 |
| 负债和所有者权益总计 | | 8,813,562,916.54 | 5,582,429,600.38 |

法定代表人：贺正刚

主管会计工作负责人：王军

会计机构负责人：王军

母公司资产负债表
2014 年 6 月 30 日

编制单位:四川和邦股份有限公司

单位:元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------------|----|------------------|------------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | | 133,092,414.52 | 226,215,227.43 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 222,854,619.35 | 431,428,225.82 |
| 应收账款 | | 256,441,434.17 | 288,074,903.72 |
| 预付款项 | | 285,842,973.78 | 309,216,074.01 |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | 23,520,000.00 | 23,520,000.00 |
| 其他应收款 | | 607,238,454.36 | 228,658,494.45 |
| 存货 | | 607,831,848.30 | 552,844,115.19 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | | 2,136,821,744.48 | 2,059,957,040.62 |
| 非流动资产: | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | 2,425,162,185.03 | 1,449,408,251.15 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 1,291,505,694.84 | 1,377,931,041.34 |
| 在建工程 | | 626,907,820.50 | 345,601,070.10 |
| 工程物资 | | 11,860,218.10 | 111,018,605.32 |
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | | 189,202,429.92 | 158,158,402.92 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 3,294,916.91 | 5,262,011.62 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 4,547,933,265.30 | 3,447,379,382.45 |
| 资产总计 | | 6,684,755,009.78 | 5,507,336,423.07 |
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | | 1,310,000,000.00 | 655,000,000.00 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 219,911,892.18 | 183,750,748.52 |
| 预收款项 | | 36,970,811.34 | 34,575,231.31 |
| 应付职工薪酬 | | 5,618,293.77 | 11,403,157.43 |
| 应交税费 | | 929,869.04 | -1,208,654.53 |
| 应付利息 | | 7,094,933.35 | 18,387,148.34 |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | | 29,760,268.09 | 10,303,297.74 |
| 一年内到期的非流动负债 | | 510,000,000.00 | 450,000,000.00 |
| 其他流动负债 | | | |

| | | | |
|----------------------|--|------------------|------------------|
| 流动负债合计 | | 2,120,286,067.77 | 1,362,210,928.81 |
| 非流动负债: | | | |
| 长期借款 | | | 410,000,000.00 |
| 应付债券 | | 395,525,551.12 | 394,994,081.15 |
| 长期应付款 | | | |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延所得税负债 | | 671,167.33 | 750,887.83 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 396,196,718.45 | 805,744,968.98 |
| 负债合计 | | 2,516,482,786.22 | 2,167,955,897.79 |
| 所有者权益（或股东权益）: | | | |
| 实收资本（或股本） | | 505,547,425.00 | 450,000,000.00 |
| 资本公积 | | 2,607,411,140.62 | 1,856,331,428.31 |
| 减：库存股 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 122,794,580.82 | 122,794,580.82 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 932,519,077.12 | 910,254,516.15 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 4,168,272,223.56 | 3,339,380,525.28 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 6,684,755,009.78 | 5,507,336,423.07 |

法定代表人：贺正刚

主管会计工作负责人：王军

会计机构负责人：王军

合并利润表
2014 年 1—6 月

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 916,474,566.69 | 648,379,082.64 |
| 其中：营业收入 | | 916,474,566.69 | 648,379,082.64 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 891,806,851.94 | 616,146,878.59 |
| 其中：营业成本 | | 736,899,423.22 | 502,470,702.41 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险合同准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 营业税金及附加 | | 10,284,187.20 | 11,911,023.96 |
| 销售费用 | | 44,866,299.56 | 27,245,456.09 |
| 管理费用 | | 43,898,352.16 | 39,342,292.00 |
| 财务费用 | | 56,313,796.57 | 31,488,009.84 |
| 资产减值损失 | | -455,206.77 | 3,689,394.29 |
| 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） | | 652,421,256.50 | 14,284,225.58 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 18,645,941.92 | 10,710,769.30 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 677,088,971.25 | 46,516,429.63 |
| 加：营业外收入 | | 231,930.01 | 50,000.00 |
| 减：营业外支出 | | | |
| 其中：非流动资产处置损失 | | | |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 677,320,901.26 | 46,566,429.63 |
| 减：所得税费用 | | 4,021,193.93 | 5,230,963.60 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 673,299,707.33 | 41,335,466.03 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | | 673,299,707.33 | 41,343,704.61 |
| 少数股东损益 | | | -8,238.58 |
| 六、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | 0.719 | 0.046 |
| （二）稀释每股收益 | | 0.719 | 0.046 |
| 七、其他综合收益 | | | |
| 八、综合收益总额 | | 673,299,707.33 | 41,335,466.03 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 673,299,707.33 | 41,343,704.61 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | | -8,238.58 |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：贺正刚

主管会计工作负责人：王军

会计机构负责人：王军

母公司利润表
2014 年 1—6 月

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | | 739,517,355.74 | 609,466,701.61 |
| 减：营业成本 | | 616,390,530.62 | 494,980,927.05 |
| 营业税金及附加 | | 2,114,491.01 | 656,831.82 |
| 销售费用 | | 40,890,231.09 | 27,245,456.09 |
| 管理费用 | | 33,967,927.65 | 32,696,045.69 |
| 财务费用 | | 48,111,730.43 | 29,158,969.90 |
| 资产减值损失 | | -1,821,749.73 | 3,612,060.52 |
| 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） | | 22,396,212.88 | 15,054,942.96 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 18,428,671.88 | 11,481,486.68 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 22,260,407.55 | 36,171,353.50 |
| 加：营业外收入 | | 70,000.00 | |
| 减：营业外支出 | | | |
| 其中：非流动资产处置损失 | | | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 22,330,407.55 | 36,171,353.50 |
| 减：所得税费用 | | 65,846.58 | 3,577,829.15 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 22,264,560.97 | 32,593,524.35 |
| 五、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | | |
| （二）稀释每股收益 | | | |
| 六、其他综合收益 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 22,264,560.97 | 32,593,524.35 |

法定代表人：贺正刚

主管会计工作负责人：王军

会计机构负责人：王军

合并现金流量表
2014 年 1—6 月

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|----|------------------|------------------|
| 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 | | 966,753,356.81 | 443,819,154.77 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 处置交易性金融资产净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 1,267,106.66 | 727,601.24 |
| 经营活动现金流入小计 | | 968,020,463.47 | 444,546,756.01 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 748,864,418.89 | 475,197,920.38 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 56,887,097.88 | 56,359,307.76 |
| 支付的各项税费 | | 43,053,623.68 | 41,939,325.47 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 54,350,404.16 | 41,483,695.20 |
| 经营活动现金流出小计 | | 903,155,544.61 | 614,980,248.81 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 64,864,918.86 | -170,433,492.80 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | 550,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 3,967,541.00 | 2,860,785.05 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 1,680.00 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 15,101,986.77 | |
| 投资活动现金流入小计 | | 19,071,207.77 | 552,860,785.05 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 403,375,842.36 | 178,842,084.53 |
| 投资支付的现金 | | | 900,000,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 11.50 | 255,913,553.83 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | 255,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 403,375,853.86 | 1,335,010,638.36 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -384,304,646.09 | -782,149,853.31 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 1,245,000,000.00 | 440,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | 395,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 34,322,271.44 | 7,145,544.14 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 1,279,322,271.44 | 842,145,544.14 |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------|------------------|
| 偿还债务支付的现金 | | 880,000,000.00 | 503,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 97,087,210.07 | 219,858,398.65 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 1,037,735.84 | 29,495,671.11 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 978,124,945.91 | 752,354,069.76 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 301,197,325.53 | 89,791,474.38 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 2,132,388.62 | -49,081.61 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -16,110,013.08 | -862,840,953.34 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 284,848,213.42 | 1,351,845,264.90 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 268,738,200.34 | 489,004,311.56 |

法定代表人：贺正刚

主管会计工作负责人：王军

会计机构负责人：王军

母公司现金流量表
2014 年 1—6 月

单位:元 币种

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|----|------------------|------------------|
| 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 | | 782,207,397.89 | 427,685,000.81 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 461,755.74 | 622,047.70 |
| 经营活动现金流入小计 | | 782,669,153.63 | 428,307,048.51 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 616,612,742.96 | 506,587,587.79 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 41,873,895.23 | 43,672,222.94 |
| 支付的各项税费 | | 23,229,861.23 | 19,871,639.36 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 48,842,149.38 | 39,190,758.04 |
| 经营活动现金流出小计 | | 730,558,648.80 | 609,322,208.13 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 52,110,504.83 | -181,015,159.62 |
| 二、投资活动产生的现金流量: | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | 550,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 3,967,541.00 | 2,860,785.05 |
| 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 | | 12,800,000.00 | |
| 投资活动现金流入小计 | | 16,767,541.00 | 552,860,785.05 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 32,512,261.03 | 73,837,864.12 |
| 投资支付的现金 | | 143,000,000.00 | 910,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 11.50 | 257,392,064.19 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 211,397,619.96 | 255,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 386,909,892.49 | 1,241,484,928.31 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -370,142,351.49 | -688,624,143.26 |
| 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 | | 1,095,000,000.00 | 440,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | 395,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | 6,525,341.70 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 1,095,000,000.00 | 841,525,341.70 |
| 偿还债务支付的现金 | | 790,000,000.00 | 483,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 79,078,560.22 | 217,454,093.09 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 1,037,735.84 | 171,195,837.61 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 870,116,296.06 | 871,649,930.70 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 224,883,703.94 | -30,124,589.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 25,329.81 | -49,081.40 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -93,122,812.91 | -899,812,973.28 |
| 加: 期初现金及现金等价物余额 | | 226,215,227.43 | 1,343,495,850.32 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 133,092,414.52 | 443,682,877.04 |

法定代表人: 贺正刚

主管会计工作负责人: 王军

会计机构负责人: 王军

合并所有者权益变动表
2014 年 1—6 月

单位：元

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|------------------|-------|--------------|----------------|--------|----------------|----|------------------|---------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 实收资本（或股本） | 资本公积 | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | |
| 一、上年年末余额 | 450,000,000.00 | 1,747,246,114.71 | | 1,191,118.25 | 122,794,580.82 | | 968,940,145.04 | | 3,290,171,958.82 | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 450,000,000.00 | 1,747,246,114.71 | | 1,191,118.25 | 122,794,580.82 | | 968,940,145.04 | | 3,290,171,958.82 | |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 55,547,425.00 | 751,079,712.31 | | 3,162,299.25 | | | 673,299,707.33 | | 1,483,089,143.89 | |
| （一）净利润 | | | | | | | 673,299,707.33 | | 673,299,707.33 | |
| （二）其他综合收益 | | | | | | | | | | |
| 上述（一）和（二）小计 | | | | | | | 673,299,707.33 | | 673,299,707.33 | |
| （三）所有者投入和减少资本 | 55,547,425.00 | 751,079,712.31 | | | | | | | 806,627,137.31 | |
| 1. 所有者投入资本 | 55,547,425.00 | 751,079,712.31 | | | | | | | 806,627,137.31 | |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | |
| （四）利润分配 | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | 838,998.98 | | | | | | 838,998.98 |
| 1. 本期提取 | | | | 7,794,337.20 | | | | | | 7,794,337.20 |
| 2. 本期使用 | | | | 6,955,338.22 | | | | | | 6,955,338.22 |
| (七) 其他 | | | | 2,323,300.27 | | | | | | 2,323,300.27 |
| 四、本期期末余额 | 505,547,425.00 | 2,498,325,827.02 | | 4,353,417.50 | 122,794,580.82 | | | 1,642,239,852.37 | | 4,773,261,102.71 |

单位：元

| 项目 | 上年同期金额 | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|-----------------------|----------------|------------------|-------|--------------|----------------|--------|------------------|----|-----------|--------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | |
| | 实收资本(或股本) | 资本公积 | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | | |
| 一、上年年末余额 | 450,000,000.00 | 1,747,251,173.33 | | 163,657.03 | 118,196,465.62 | | 1,089,100,912.68 | | | | 3,404,712,208.66 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 450,000,000.00 | 1,747,251,173.33 | | 163,657.03 | 118,196,465.62 | | 1,089,100,912.68 | | | | 3,404,712,208.66 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | -5,058.62 | | 1,031,610.78 | | | -138,656,295.39 | | | | -137,629,743.23 |
| (一) 净利润 | | | | | | | 41,343,704.61 | | -8,238.58 | | 41,335,466.03 |
| (二) 其他综合收益 | | | | | | | | | | | |
| 上述(一)和(二)小计 | | | | | | | 41,343,704.61 | | -8,238.58 | | 41,335,466.03 |
| (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 | | | | | | | -180,000,000.00 | | | | -180,000,000.00 |
| 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 | | | | | | | -180,000,000.00 | | | | -180,000,000.00 |
| 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 | | | | 1,031,610.78 | | | | | 1,031,610.78 |
| 1. 本期提取 | | | | 7,410,433.61 | | | | | 7,410,433.61 |
| 2. 本期使用 | | | | 6,378,822.83 | | | | | 6,378,822.83 |
| (七) 其他 | | | -5,058.62 | | | | | 8,238.58 | 3,179.96 |
| 四、本期末余额 | 450,000,000.00 | 1,747,246,114.71 | | 1,195,267.81 | 118,196,465.62 | | | 950,444,617.29 | 3,267,082,465.43 |

法定代表人：贺正刚 主管会计工作负责人：王军 会计机构负责人：王军

母公司所有者权益变动表
2014 年 1—6 月

单位：元

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|------------------|-------|------|----------------|--------|----------------|------------------|
| | 实收资本（或股本） | 资本公积 | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 450,000,000.00 | 1,856,331,428.31 | | | 122,794,580.82 | | 910,254,516.15 | 3,339,380,525.28 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 450,000,000.00 | 1,856,331,428.31 | | | 122,794,580.82 | | 910,254,516.15 | 3,339,380,525.28 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 55,547,425.00 | 751,079,712.31 | | | | | 22,264,560.97 | 828,891,698.28 |
| （一）净利润 | | | | | | | 22,264,560.97 | 22,264,560.97 |
| （二）其他综合收益 | | | | | | | | |
| 上述（一）和（二）小计 | | | | | | | 22,264,560.97 | 22,264,560.97 |
| （三）所有者投入和减少资本 | 55,547,425.00 | 751,079,712.31 | | | | | | 806,627,137.31 |
| 1. 所有者投入资本 | 55,547,425.00 | 751,079,712.31 | | | | | | 806,627,137.31 |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | |
| （四）利润分配 | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | 877,351.08 | | | | 877,351.08 |
| 2. 本期使用 | | | | 877,351.08 | | | | 877,351.08 |
| （七）其他 | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 505,547,425.00 | 2,607,411,140.62 | | | 122,794,580.82 | | 932,519,077.12 | 4,168,272,223.56 |

单位：元

| 项目 | 上年同期金额 | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|------------------|-------|------|----------------|--------|------------------|------------------|
| | 实收资本（或股本） | 资本公积 | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 450,000,000.00 | 1,856,331,428.31 | | | 118,196,465.62 | | 1,048,871,479.37 | 3,473,399,373.30 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 450,000,000.00 | 1,856,331,428.31 | | | 118,196,465.62 | | 1,048,871,479.37 | 3,473,399,373.30 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | -147,406,475.65 | -147,406,475.65 |
| （一）净利润 | | | | | | | 32,593,524.35 | 32,593,524.35 |
| （二）其他综合收益 | | | | | | | | |
| 上述（一）和（二）小计 | | | | | | | 32,593,524.35 | 32,593,524.35 |
| （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 | | | | | | | -180,000,000.00 | -180,000,000.00 |
| 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 | | | | | | | -180,000,000.00 | -180,000,000.00 |
| 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 | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | 4,007,399.04 | | | | 4,007,399.04 |
| 2. 本期使用 | | | | 4,007,399.04 | | | | 4,007,399.04 |
| （七）其他 | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 450,000,000.00 | 1,856,331,428.31 | | | 118,196,465.62 | | 901,465,003.72 | 3,325,992,897.65 |

法定代表人：贺正刚 主管会计工作负责人：王军 会计机构负责人：王军

二、 公司基本情况

(一) 公司历史沿革

1、 公司设立情况

四川和邦股份有限公司（以下简称“本公司”或“和邦股份公司”）前身为四川乐山和邦化工有限公司，系由四川和邦投资集团有限公司（以下简称“和邦集团”）和张丽华共同出资 4,800.00 万元人民币组建，于 2002 年 8 月 1 日经四川省乐山市工商行政管理局核准登记的有限责任公司。

2、 股权变更及增资

(1) 本公司原注册资本 4,800.00 万元人民币，和邦集团出资 4,300.00 万元，占 89.58%；张丽华出资 500.00 万元，占 10.42%。该项出资业经乐山恒信会计师事务所乐恒会师验[2002]022 号验资报告验证。

(2) 2004 年 10 月 25 日，经本公司股东会决议通过，同意以债权转股权的形式新增注册资本 15,200.00 万元。原股东债权金额合计 23,230 万元，转增注册资本 15,200 万元，计入资本公积 8030 万元。该项变更经乐山恒信会计师事务所恒信会验字[2004]104 号验资报告验证。工商变更登记于 2004 年 11 月 1 日完成。股权变更后，本公司注册资本为 20,000.00 万元，和邦集团出资 17,916.67 万元，占 89.58%；张丽华出资 2,083.33 万元，占 10.42%。

(3) 2008 年 1 月 30 日，经本公司股东会决议通过，和邦集团将其所持有的本公司 1% 股权转让给自然人郑丹，工商变更登记于 2008 年 1 月 31 日完成。股权变更后，本公司注册资本仍为 20,000.00 万元，和邦集团出资 17,716.67 万元，占 88.58%；张丽华出资 2,083.33 万元，占 10.42%；郑丹出资 200.00 万元，占 1%。

(4) 2008 年 2 月 28 日，根据《四川和邦股份有限公司创立大会暨第一次股东大会决议》以及《发起人协议》，本公司以截止 2008 年 1 月 31 日净资产折股整体变更为股份有限公司。截至 2008 年 1 月 31 日本公司净资产 363,449,735.90 元，按 1.2115:1 的比例折合股本 30,000.00 万元，差额部分 63,449,735.90 元转作资本公积。本次整体变更业经四川君和会计师事务所君和验字（2008）第 2002 号验资报告验证。整体变更后，本公司注册资本为叁亿元人民币，其中：和邦集团出资 26,574.00 万元，占 88.58%；张丽华出资 3,126.00 万元，占 10.42%；郑丹出资 300.00 万元，占 1%。

(5) 2009 年 3 月 2 日，张丽华与贺正刚签订《股权转让协议》，将其所持有的本公司 10.42% 股权转让给自然人贺正刚。股权变更后，本公司注册资本仍为 30,000.00 万元，和邦集团出资 26,574.00 万元，占 88.58%；贺正刚出资 3,126.00 万元，占 10.42%；郑丹出资 300.00 万元，占 1%。

(6) 2010 年 5 月 10 日，郑丹与和邦集团签订《股权转让协议》，将其所持有的本公司 1% 股权转让给和邦集团。股权变更后，本公司注册资本仍为 30,000.00 万元，和邦集团出资 26,874.00 万元，占 89.58%；贺正刚出资 3,126.00 万元，占 10.42%。

(7) 2010 年 12 月 14 日，本公司引进哈尔滨恒世达昌科技有限公司等八家投资者进行增资。新增投资者出资合计人民币 250,000,000.00 元，按 5 元/股的价格共折 50,000,000.00 股，其余 200,000,000.00 元作为资本公积。该项变更业经四川华信（集团）会计师事务所川华信验（2010）86 号验资报告验证。

(8) 经中国证券监督管理委员会“证监许可[2012] 704 号”文核准，本公司于 2012 年 7 月 19 日首次公开发行 100,000,000.00 股人民币普通股（A 股），发行价格为 17.50 元/股。发行结束后，本公司增加注册资本人民币 10,000 万元。

(9) 2014 年 4 月 17 日，公司根据中国证券监督管理委员会《关于核准四川和邦股份有限公司向四川省盐业总公司发行股份购买资产的批复》（证监许可[2014]363 号），以 81,432.53 万元的交易价格，非公开发行股份 55,547,425 股（发行价格为 14.66 元/股），购买四川省盐业总公司持有的乐山和邦农业科技有限公司（以下简称“和邦农科”）51% 股权。

截止 2014 年 6 月 30 日，公司的注册资本及股本结构如下：

| 项目 | 股本 |
|--------------|-------------|
| 一、有限售条件流通股份 | |
| 1、国有法人持有股份 | 55,547,425 |
| 2、其他境内法人持有股份 | 268,740,000 |
| 3、境内自然人持有股份 | 31,260,000 |
| 有限售条件股份合计 | 355,547,425 |

| | |
|--------------|-------------|
| 二、无限售条件已流通股份 | |
| A 股 | 150,000,000 |
| 已流通股份合计 | 150,000,000 |
| 三、股份总数 | 505,547,425 |

注：公司 2013 年度利润分配及资本公积金转增股本方案于 2014 年 5 月 26 日公司召开的 2013 年年度股东大会审议通过。本次分配以 2014 年 4 月 17 日股本总数 505,547,425 股为基数，向全体股东每股派发现金红利 0.04 元（含税）；同时以资本公积金转增股本，向全体股东每股转增 1 股。本次转增股权登记日：2014 年 7 月 10 日，转增后股份结构如下：

| 单位：股 | 本次变动前 | 转增 | 变动后 |
|--------------|-------------|-------------|-------------|
| 1、国有法人持有股份 | 55,547,425 | 55,547,425 | 111,094,850 |
| 2、其他境内法人持有股份 | 268,740,000 | 268,740,000 | 537,480,000 |
| 3、境内自然人持有股份 | 31,260,000 | 31,260,000 | 62,520,000 |
| 有限售条件的流通股份合计 | 355,547,425 | 355,547,425 | 711,094,850 |
| A 股 | 150,000,000 | 150,000,000 | 300,000,000 |
| 无限售条件的流通股份合计 | 150,000,000 | 150,000,000 | 300,000,000 |

（二）公司注册地址、组织形式、总部地址

本公司取得四川省乐山市工商行政管理局于 2014 年 4 月 29 日核发的《企业法人营业执照》。营业执照注册号：511100000001732；住址：乐山市五通桥区牛华镇沔坝村；法定代表人：贺正刚。

（三）公司的业务性质、经营范围和营业收入构成 1、业务性质

本公司所处行业为化工行业，主要从事化工制造、玻璃制造以及盐矿、磷矿的开发。

2、主要提供的产品和服务

本公司提供的产品主要包括纯碱、氯化铵、玻璃、双甘膦、二乙腈等。

3、经营范围

本公司经营范围包括：制造、销售纯碱、氯化铵（化肥）、液氨、双甘膦、二乙腈、碳酸钙等；化工新产品开发；生产工艺中的废气、废渣、废水治理；对外投资；化工技术咨询。制造、销售特种玻璃及其制品；特种玻璃的生产技术服务及技术咨询；玻璃产品的进出口业务；生产玻璃用机械设备的进口。生产销售盐卤。

（四）第一大股东以及最终实际控制人名称

本公司的第一大股东是和邦集团，最终实际控制人是自然人贺正刚。

三、公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

（一）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。

（二）遵循企业会计准则的声明：

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（四）记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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投资成本。长期股权投资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，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2、非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，为非同一控制下的企业合并。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值以及企业合并中发生的各项直接费用之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。当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时，其差额确认为商誉。当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时，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法：

1、以母公司及纳入合并范围的子公司个别会计报表为基础，统一母子公司所采用的会计政策，将对子公司采取成本法核算的长期股权投资按照权益法进行调整后，汇总各项目数额，并抵销母子公司间和子公司间的投资、往来款项和重大的内部交易后，编制合并会计报表。

合并范围的确定原则

本公司将形成实质控制的企业和主体全部纳入合并财务报表的合并范围。

(七) 现金及现金等价物的确定标准：

公司将期限短（一般是指从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资确认为现金等价物。

受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算：

处理外币交易和对外币财务报表进行折算时，采用交易发生日的中国人民银行公布的当日人民币外汇牌价的中间价将外币金额折算为人民币金额反映；公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，应当按照交易实际采用的汇率（即银行买入价或卖出价）折算。

在资产负债表日，对外币业务分为外币货币性项目和外币非货币性项目进行会计处理。

1、外币货币性项目

货币性项目，是指企业持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。对于外币货币性项目，因结算或采用资产负债表日的即期汇率折算而产生的汇兑差额，计入当期损益，同时调增或调减外币货币性项目的人民币金额。

2、外币非货币性项目

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目，包括存货、长期股权投资、固定资产、无形资产等。

2.1、以历史成本计量的外币非货币性项目，由于已在交易发生日按当日即期汇率折算，资产负债表日不应改变其原人民币金额，不产生汇兑差额。

2.2、以公允价值计量的外币非货币性项目，如交易性金融资产（股票、基金等），采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的人民币金额与原人民币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

3、外币投入资本

公司收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算。

(九) 金融工具：

1、将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

1、金融资产、金融负债的分类

1.1、金融资产在初始确认时划分为以下四类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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；

(2) 持有至到期投资；

(3) 贷款和应收款项；

(4) 可供出售金融资产。

1.2 金融负债在初始确认时划分为以下两类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

(2) 其他金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

2.1 公司在初始确认金融资产时，均按公允价值计量，在进行后续计量时，四类资产的计量方式有所不同。

(1) 公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按取得时的公允价值作为初始确认金额，相关交易费用计入当期损益。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日以公允价值计量，因公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。该金融资产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) 公司可供出售金融资产，按取得时该金融资产公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日以公允价值计量，因公允价值变动形成的利得或损失直接计入资本公积。该金融资产处置时其取得价款与账面价值之间的差额确认为投资收益，同时原计入资本公积的公允价值变动额转入投资收益。

(3) 公司对外销售商品或提供劳务形成的应收款项按双方合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置应收款项时，取得的价款与账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 公司持有至到期投资，按取得时该金融资产公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，持有期间按实际利率及摊余成本计算确认利息收入计入投资收益。该金融资产处置时其取得价款与账面价值之间的差额确认为投资收益。

2.2 公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，持有期间按公允价值进行后续计量；其他金融负债，取得时按公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按实际利率法，以摊余成本计量。

3、金融资产和金融负债公允价值的确定

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确认其公允价值；不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格为基础确定其公允价值。

4、金融资产减值准备测试及提取方法

资产负债表日公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。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，可以单独进行减值测试，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。

对贷款及应收款项、持有至到期投资按预计未来现金流量现值与账面价值的差额计提减值准备；计提后如有客观证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回计入当期损益。

可供出售的金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应予以转出计入当期损益。其中，属于可供出售债务工具的，在随后发生公允价值回升时，原减值准备可转回计入当期损益，属于可供出售权益工具投资，其减值准备不得通

过损益转回。

5 金融资产转移的确认和计量

公司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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，如果放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将因转移而收到的对价与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及可供出售金融资产）之和，与所转移金融资产账面价值之间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，将所转移金融资产整体账面价值在终止确认和未终止确认部分之间，按照各自相对公允价值进行分摊，并将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终止确认部分的金额（涉及可供出售金融资产）之和，与终止确认部分的账面价值之间的差额计入当期损益。

(十) 应收款项：

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

| | |
|----------------------|---|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 单项应收账款余额在 500 万元以上、单项其他应收款余额在 100 万元以上，逾期的单项应收票据、预付账款、长期应收款余额在 100 万元以上。 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 采用单项分析计提坏账准备；对无法取得债务人偿债能力信息（或取得成本过高）难以进行单项测试的，将这些应收款项按类似信用风险特征划分为若干组合，再依据该组合在资产负债表日余额按照一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。 |

2、 按组合计提坏账准备应收款项：

| | |
|-----------------|---|
| 确定组合的依据： | |
| 组合名称 | 依据 |
| 无风险 | 合并报表范围内企业间的正常往来欠款，能够控制其收款。 |
| 极小风险 | 账龄在 12 个月以内，预计按账面欠款能够收回，将来收回金额的现值占账面欠款的比例不低于 95%。 |
| 低风险 | 账龄 1-2 年，收回有一定难度，预计将来能够收回金额的现值占账面欠款的比例不低于 90%。 |
| 较低风险 | 账龄 2-3 年，收款有难度，预计将来可收回金额的现值占账面欠款的比例不低于 80%。 |
| 较高风险 | 账龄在 3-4 年；收款难度较大，预计将来可收回金额的现值占账面欠款的比例不低于 50%。 |
| 很高风险 | 账龄在 4-5 年；债务人财务状况恶化，归还欠款难度较大，预计将来可收回金额的现值占账面欠款的比例不低于 20%。 |
| 极高风险 | 账龄在 5 年以上；债务人严重资不抵债，已无力归还欠款，预计收回欠款的可能性很小。 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法： | |
| 组合名称 | 计提方法 |
| 极小风险 | 账龄分析法 |
| 低风险 | 账龄分析法 |
| 较低风险 | 账龄分析法 |
| 较高风险 | 账龄分析法 |
| 很高风险 | 账龄分析法 |
| 极高风险 | 账龄分析法 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

| 账龄 | 应收账款计提比例说明 | 其他应收款计提比例说明 |
|------------------|------------|-------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5% | 5% |
| 其中： | | |
| 合并报表范围内企业的正常往来欠款 | 0% | 0% |
| 1—2 年 | 10% | 10% |
| 2—3 年 | 20% | 20% |
| 3—4 年 | 50% | 50% |
| 4—5 年 | 80% | 80% |
| 5 年以上 | 100% | 100% |

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

| | |
|-------------|--|
| 单项计提坏账准备的理由 | 预计部分收回后损失高于风险组合坏账计提比例的应收账款和其他应收款，以及逾期且余额在单项金额重大额度以下的应收票据、预付账款、长期应收款。 |
| 坏账准备的计提方法 | 预计部分收回后损失高于风险组合坏账计提比例的应收账款和其他应收款，以及逾期且余额在单项金额重大额度以下的应收票据、预付账款、长期应收款采用单项分析计提坏账准备。 |

(十一) 存货：

1、 存货的分类

存货分为原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、在产品和发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

加权平均法

原材料、库存商品和发出商品发出时按加权平均法核算。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末时，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益。

存货可变现净值由预计销售存货的现金流量扣除可能发生的销售费用和相关税费，以及为达到预定可销售状态发生的加工成本等相关支出后确定。

通常应当按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货可以按照存货类别计提存货跌价准备；与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货可以合并计提存货跌价准备。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然应当按照成本计量；用其生产的产成品可变现净值低于成本，该材料按照可变现净值计量。

4、 存货的盘存制度

永续盘存制

存货实行永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1)低值易耗品

一次摊销法

低值易耗品采用一次摊销法核算。

(2) 包装物

一次摊销法

包装物采用一次摊销法核算。

(十二) 长期股权投资：

1、投资成本确定

1.1、合并形成的长期股权投资，应当按照下列规定确定其投资成本：

被投资企业属同一控制下的，以合并日按照取得被投资企业所有者权益账面价值（统一会计政策后）的份额作为长期股权投资的投资成本。长期股权投资投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及发行股份(以发行权益性证券作为合并对价的情况下)面值总额之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

被投资企业不属于同一控制下的，投资成本包括在购买日为取得对被投资企业的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值以及为进行企业合并发生的各项直接相关费用。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也应将其计入投资成本。

1.2、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，应当按照下列规定确定其投资成本：

以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为投资成本。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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

投资者投入的长期股权投资，应当按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其投资成本应当按所取得的长期股权投资公允价值加上所支付的补价（或减去收到的补价）和应支付的相关税费，作为投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本应当按照所取得的长期股权投资公允价值确认。

1.3、企业无论以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润应作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的投资成本。

2、后续计量及损益确认方法

2.1、对于以下两种长期股权投资按成本法核算：对子公司投资；对被投资企业不具有共同控制或重大影响，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。

2.2、对被投资企业具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法进行核算，包括两类：对合营企业投资和对联营企业投资。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

期末时，若长期投资由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于长期投资的账面价值，则按单项长期投资可收回金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

(十三)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。

1、初始计量

本公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，本公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量：

外购投资性房地产的成本，包括购买价款和可直接归属于该资产的相关税费；

自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；以其他方式取得的投资性房地产的成本，适用相关会计准则的规定确认。

2、后续计量

一般情况下，本公司对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量。对投资性房地产按照本公司固定资产或无形资产的会计政策计提折旧或进行摊销。

如有确凿证据表明公司相关投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得的，则对该等投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

3、减值准备计提依据

在资产负债表日根据内部及外部信息以确定投资性房地产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的投资性房地产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额的估计结果表明投资性房地产的可收回金额低于其账面价值的，投资性房地产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

4、当本公司改变投资性房地产用途时，将相关投资性房地产转入其他资产。

(十四) 固定资产：

1、各类固定资产的折旧方法：

| 类别 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|-------------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 20-30 | 5% | 4.75%-3.17% |
| 机器设备 | 10 | 5% | 9.5% |
| 电子设备 | 5—8 | 5% | 19%-11.875% |
| 运输设备 | 8 | 5% | 11.875% |
| 机器设备中的高腐蚀设备 | 10 | 5% | 双倍余额递减法 |

2、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

期末固定资产按账面价值与可收回金额孰低计价，对由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致固定资产可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备，单项资产的可收回金额难以进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值（即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备），以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

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。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为入账价值。

4、其他说明

对持有待售的固定资产，停止计提折旧并对其预计净残值进行调整。持有待售的固定资产必须同时

满足以下三个条件：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

(十五)在建工程：

在建工程包括基本建设工程、技术改造工程、技术开发工程、环保治理工程等。

在建工程按工程项目分类核算，采用实际成本计价，在各项工程达到预定可使用状态之前发生的借款费用计入该工程成本。在工程完工验收合格交付使用的当月结转固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值确定转入固定资产的成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整已计提的折旧额。

资产负债表日，在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计价。

(十六)借款费用：

借款费用，是指公司因借款而发生的利息及其他相关成本。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，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过一年以上(含一年)购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

1、借款费用资本化的确认条件

借款费用资本化期间，在以下三个条件同时具备时开始：

- (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活动已经开始。

2、资本化金额的确定

(1) 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，应当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资本化金额，并应当在资本化期间内，计入相关资产成本。专门借款发生的辅助费用，在相关资产达到预定可使用或可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，在相关资产达到预定可使用或可销售状态之后发生的，确认为费用，计入当期损益。

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

(3) 借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

3、暂停资本化

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、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用。

4、停止资本化

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或可销售状态时，借款费用应当停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用，计入当期损益。

(十七)无形资产：

1、无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性长期资产，取得时以实际成本计价。公司内部研究开发无形资产项目研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；开发阶段的支出满足资本化条件并达到预定用途形成无形资产的应转入无形资产。

2、无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入当期损益；使用寿命不确定的无形资

产不摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，摊销时还应扣除已经提取的减值准备金额。无形资产类别及摊销期限如下：

| 项 目 | 预计使用年限 | 摊销年限 |
|--------|------------|-------------|
| 土地使用权 | 按权证约定的使用年限 | 按权证约定的使用年限 |
| 专利权 | 10 | 10 |
| 卤水采矿权 | 按权证约定的使用年限 | 按权证约定的使用年限 |
| 磷矿采矿权 | 按权证约定的使用年限 | 按权证约定的使用年限* |
| 石英砂探矿权 | 按权证约定的使用年限 | 按权证约定的使用年限* |

*武骏玻璃项目土地使用权、磷矿采矿权、石英砂矿探矿权自开始形成收益起按权证约定的剩余使用年限摊销；草甘膦专利技术自开始形成收益起按预计受益年限摊销。

3、本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。于每年年终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。

4、资产负债表日，无形资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。

(十八)长期待摊费用：

长期待摊费用系已发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，采用直线法在受益期限内摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九)预计负债：

如发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，应当确认为预计负债，待执行合同变成亏损合同的，该亏损合同产生的义务满足以下条件的也应当确认为预计负债：

- (1) 该义务是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公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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。在资产负债表日，有确凿证据表明该账面价值确实未反映当前最佳估计数的，应当按照当前最佳估计数对该账面的价值进行调整。

(二十)收入：

1、销售商品的收入

在下列条件均能满足时确认收入实现：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入本公司；相关的收入的金额能够可靠地计量；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、提供劳务的收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，应当按完工百分比法确认相关的劳务收入。能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠的计量；相关的经济利益很可能流入本公司；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠的计量。

在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，应当分别按下列情况处理：已经发生的劳务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应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3、让渡资产使用权的收入

在下列条件同时满足时确认收入实现：与交易相关的经济利益能够流入本公司；收入金额能够可靠的计量。

(二十一)政府补助：

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 企业能够满足政府补助所附条件；
- (2) 企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

与收益相关的政府补助，应当分别按下列情况处理：

- (1) 用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。
- (2) 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十二) 递延所得税资产/递延所得税负债：

本公司在下列条件同时满足时确认递延所得税资产：

- (1) 暂时性差异在可预计的未来很可能转回；
- (2) 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，并以很可能取得的应纳税所得额为限。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益。

(二十三) 经营租赁、融资租赁：

本公司将满足下列标准之一的，即应认定为融资租赁；除融资租赁以外的租赁为经营租赁。

- (一) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- (二) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值。
- (三) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。。
- (四) 承租人租赁开始日的最低租赁付款额的现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日最低租赁收款额的现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (五) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

(二十四) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

无

2、 会计估计变更

无

(二十五) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

无

2、 未来适用法

无

(二十六) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

1、安全生产费用

本公司根据财政部、安全生产监管总局财企[2012]16 号文印发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的相关规定计提安全费用，具体计提比例如下：

1.1 危险品生产与储存企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：

| 序号 | 计提依据 | 计提比例 |
|----|-------------------------------------|------|
| 1 | 主营业务收入（1,000 万元及以下的部分） | 4% |
| 2 | 主营业务收入（1,000 万元至 10,000 万元（含）的部分） | 2% |
| 3 | 主营业务收入（10,000 万元至 100,000 万元（含）的部分） | 0.5% |
| 4 | 主营业务收入（100,000 万元以上的部分） | 0.2% |

1.2 非煤矿山开采企业依据开采的原矿产量按月提取，露天矿山每吨 2 元，地下矿山每吨 4 元。

提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。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。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。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

四、 税项：

（一） 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|----------------|-------------------|--------------|
| 增值税 | 纯碱、卤水、双甘膦及二乙腈销售收入 | 17% |
| 营业税 | 房地产出租收入及劳务收入 | 5% |
| 城市维护建设税 | 应交流转税 | 7%（和邦化学为 5%） |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%（25%） |
| 增值税 | 氯化铵、硫酸铵销售收入 | 0% |
| 资源税 | 卤水产量 | 10 元/10.5 标方 |
| 公司名称 | 企业所得税税率 | |
| 本公司 | 15% | |
| 四川和邦盐矿有限公司 | 15% | |
| 四川和邦磷矿有限公司 | 25% | |
| 四川桥联商贸有限责任公司 | 25% | |
| 四川武骏特种玻璃制品有限公司 | 25% | |
| 四川合江和邦化学有限公司 | 25% | |
| 乐山和邦农业科技有限公司 | 15% | |
| 乐山和邦设备有限公司 | 25% | |
| 乐山市新维自动化工程有限公司 | 25% | |

（二） 税收优惠及批文

1、增值税：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）规定，本公司生产销售的氯化铵免征增值税、和邦农科生产的硫酸铵免征增值税。

2、企业所得税：根据 2012 年 10 月 30 日四川省经济和信息化委员会（川经信产业函【2012】1212 号）《关于确认埃斯科姆米高（四川）化肥有限公司等 27 户企业主营业务为国家鼓励类产业项目的批复》、2012 年 12 月 19 日四川省乐山市五通桥区国家税务局（桥国税函【2012】110 号）《关于四川和邦股份有限公司等 3 户企业享受西部大开发企业所得税优惠政策的批复》，本公司及子公司四川和邦盐矿有限公司符合财政部、国家税务总局、海关总署（财税【2011】58 号）《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》、国家税务总局（2012 年第 12 号）《关于深入实施西部大开发战略有关企业

所得税问题的公告》、四川省国家税务局（2012 年第 7 号）《关于认真落实西部大开发战略有关企业所得税优惠政策的公告》的有关规定，自 2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日减按 15% 征收企业所得税，以后年度按相关规定备案，待《西部地区鼓励类产业目录》公布后，按国家税务总局 2012 年第 12 号公告第三条相关规定办理。

根据 2013 年 12 月 9 日四川省经济和信息化委员会（川经信产业函【2013】1214 号）《关于确认成都华翼汽车零部件有限公司等 14 户企业的主营业务为国家鼓励类产业项目的批复》。根据该批复，和邦农科符合财政部、国家税务总局、海关总署（财税【2011】58 号）《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》、国家税务总局（2012 年第 12 号）《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》、四川省国家税务局（2012 年第 7 号）《关于认真落实西部大开发战略有关企业所得税优惠政策的公告》的有关规定，按 15% 税率计缴企业所得税。

（三）其他说明

根据财政部、国家税务总局《关于调整岩金矿石等品目资源税税额标准的通知》（财税【2013】109 号），自 2014 年 1 月 1 日起，四川和邦盐矿有限公司井矿盐资源税按每吨 10 元征收，1 吨盐按照 10.5 标方卤水折算计算缴纳。

五、 企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：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 | 期末实际出资额 | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 是否合并报表 | 少数股东权益 | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|----------------|-------|----------------|------|----------------|----------------|----------------|---------------------|---------|----------|--------|--------|----------------------|---|
| 四川和邦磷矿有限公司 | 全资子公司 | 马边彝族自治县烟峰乡 | 采矿 | 286,000,000.00 | 磷矿开采、经营 | 286,000,000.00 | | 100 | 100 | 是 | 0.00 | | |
| 四川和邦盐矿有限公司 | 全资子公司 | 乐山市五通桥牛华镇沔坝村 | 采盐 | 60,000,000.00 | 采盐、销售卤水 | 60,000,000.00 | | 100 | 100 | 是 | 0.00 | | |
| 四川桥联商贸有限责任公司 | 全资子公司 | 成都市青羊区广福路8号 | 贸易 | 10,000,000.00 | 销售材料、化肥等 | 10,000,000.00 | | 100 | 100 | 是 | 0.00 | | |
| 四川合江和邦化学有限公司 | 全资子公司 | 四川省泸州市合江县临港工业园 | 化工 | 20,000,000.00 | 蛋氨酸产品的生产、销售等 | 20,000,000.00 | | 100 | 100 | 是 | 0.00 | | |
| 乐山和邦设备有限公司 | 全资子公司 | 乐山市五通桥牛华镇沔坝村 | 工业建设 | 10,000,000.00 | 生产设备的施工和安装、维修等 | 10,000,000.00 | | 100 | 100 | 是 | 0.00 | | |
| 乐山市新维自动化工程有限公司 | 全资子公司 | 乐山市五通桥牛华镇沔坝村 | 工业建设 | 3,000,000.00 | 电气设备、仪表等安装、销售 | 3,000,000.00 | | 100 | 100 | 是 | 0.00 | | |

2、 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：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 | 期末实际出资额 | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 是否合并报表 | 少数股东权益 | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|----------------|-------|-----------------|------|----------------|----------------------|----------------|---------------------|---------|----------|--------|--------|----------------------|---|
| 四川武骏特种玻璃制品有限公司 | 全资子公司 | 州市龙马潭区希望大道 88 号 | 玻璃制造 | 400,000,000.00 | 生产、销售玻璃 | 804,170,200.00 | | 100.00 | 100.00 | 是 | 0.00 | | |
| 乐山和邦农业科技有限公司 | 全资子公司 | 乐山市五通桥区牛华镇 | 化工 | 92,000,000.00 | 双甘磷、亚氨基二乙腈、硫酸铵生产、销售等 | 314,000,000.00 | | 100.00 | 100.00 | 是 | 0.00 | | |

(二) 合并范围发生变更的说明

1、本公司本期发起设立全资子公司和邦化学、和邦设备、新维自动化，自设立日起上述子公司纳入本期合并报表范围。

(1): 本公司于 2014 年 3 月 14 日独家发起设立四川合江和邦化学有限公司 (以下简称"和邦化学")。和邦化学取得泸州市合江县工商行政管理局《企业法人营业执照》，注册号：510522000037018，公司注册资本 2,000.00 万元，公司住所四川省泸州市合江县临港工业园区，组织形式为有限责任公司，法定代表人贺正刚。经营范围：蛋氨酸产品的生产、销售等。

(2): 本公司于 2014 年 1 月 15 日独家发起设立乐山和邦设备有限公司 (以下简称"和邦设备")。和邦设备取得乐山市工商行政管理局《企业法人营业执照》，注册号：511100000105184，公司注册资本 1,000.00 万元，公司住所乐山市五通桥区牛华镇沔坝村，组织形式为有限责任公司，法定代表人杨爱平。经营范围：生产设备的施工和安装、维修等。

(3): 本公司于 2014 年 1 月 14 日独家发起设立乐山市新维自动化工程有限公司 (以下简称"新维自动化")。新维自动化取得乐山市五通桥区工商行政管理局《企业法人营业执照》，注册号：511112000016161，公司注册资本 300.00 万元，公司住所乐山市五通桥区牛华镇沔坝村，组织形式为有限责任公司，法定代表人朱桥文。经营范围：电气设备、仪表等安装、销售。

2、本公司本期通过非同一控制下企业合并取得和邦农科的控制权，和邦农科自购买日起纳入合并报表范围。

2013 年 11 月 28 日，本公司第二届董事会第二十七次会议通过《关于公司非公开发行股份购买资产的议案》。董事会同意公司与四川省盐业总公司签订的《发行股份购买资产协议》，收购四川省盐业总公司持有的和邦农科 51% 的股权，以 2013 年 11 月 30 日为基准日经中联资产评估集团有限公司 (中联评报字[2013]第 999 号) 评估的股权价值为作价依据，收购价格为 814,325,262.00 元。根据中国证券监督管理委员会《关于核准四川和邦股份有限公司向四川省盐业总公司发行股份购买资产的批复》(证监许可[2014]363 号)，公司于 2014 年 4 月 17 日以 814,325,262.00 元的交易价格，完成对四川省盐业总公司非公开发行股份 55,547,425 股 (发行价格为 14.66 元/股)。2014 年 4 月 9 日，四川省盐业总公司持有的和邦农科 51% 股权已过户至本公司名下，相关工商变更登记手续已办理完成。

本项股权购买日为 2014 年 4 月 9 日，自 2014 年 4 月起和邦农科纳入本公司合并报表范围。本次股权收购不属于关联交易，为非同一控制下的企业合并，在合并报表时形成商誉 126,318.51 万元。

和邦农科取得乐山市工商行政管理局于 2014 年 4 月 21 日核发的《企业法人营业执照》，注册号：511100000103402，住址：乐山市五通桥区牛华镇，法定代表人：贺正刚，经营范围：农业技术推广服务；双甘膦、亚氨基二乙腈、硫酸铵生产、销售 (危险化学品除外)；自营和代理各类商品和技术的进出口 (国家限定或禁止公司经营的商品和技术除外)。

(三) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

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

单位：元

| 名称 | 期末净资产 | 本期净利润 | 购买日 |
|-------|----------------|---------------|-----------------|
| 和邦农科 | 342,775,641.66 | 12,088,899.53 | 2014 年 4 月 9 日 |
| 和邦化学 | 19,989,666.50 | -10,333.50 | 2014 年 3 月 14 日 |
| 和邦设备 | 9,253,232.85 | -746,767.15 | 2014 年 1 月 15 日 |
| 新维自动化 | 2,326,290.11 | -673,709.89 | 2014 年 1 月 14 日 |

注：本期净利润为自购买日/设立日至本期末实现的净利润。

(四) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

| 被合并方 | 商誉金额 | 商誉计算方法 |
|------|------------------|--------------------|
| 和邦农科 | 1,263,185,061.91 | 合并成本与可辨认净资产公允价值的差额 |

六、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

单位：元

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------|------------|------|----------------|------------|--------|----------------|
| | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 |
| 现金： | / | / | 4,353,197.38 | / | / | 1,860,849.34 |
| 人民币 | / | / | 4,353,197.38 | / | / | 1,860,849.34 |
| 银行存款： | / | / | 264,385,002.96 | / | / | 282,987,364.08 |
| 人民币 | / | / | 257,912,488.85 | / | / | 280,326,022.66 |
| 美元 | 400,239.88 | 6.15 | 2,462,595.94 | 436,507.31 | 6.0969 | 2,661,341.42 |
| 欧元 | 477,678.29 | 8.39 | 4,009,918.17 | | | |
| 其他货币资金： | / | / | 27,777,687.35 | / | / | 24,056,058.40 |
| 人民币 | / | / | 27,777,687.35 | / | / | 24,056,058.40 |
| 合计 | / | / | 296,515,887.69 | / | / | 308,904,271.82 |

注：其他货币资金余额 27,777,687.35 元，系使用受到限制的银行承兑汇票、信用证保证金存款，不属于现金等价物，在编制现金流量表时已扣除。

(二) 应收票据：

1、 应收票据分类

单位：元

| 种类 | 期末数 | 期初数 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 230,314,619.35 | 445,241,725.82 |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合计 | 230,314,619.35 | 445,241,725.82 |

2、 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

单位：元

| 出票单位 | 出票日期 | 到期日 | 金额 | 备注 |
|--------------------|-----------------|------------------|---------------|----|
| 公司已经背书给其他方但尚未到期的票据 | | | | |
| 公司一 | 2014 年 6 月 10 日 | 2014 年 12 月 10 日 | 6,000,000.00 | |
| 公司二 | 2014 年 6 月 18 日 | 2014 年 12 月 18 日 | 5,000,000.00 | |
| 公司三 | 2014 年 4 月 24 日 | 2014 年 10 月 10 日 | 4,880,000.00 | |
| 公司四 | 2014 年 4 月 24 日 | 2014 年 10 月 10 日 | 4,880,000.00 | |
| 公司五 | 2014 年 4 月 14 日 | 2014 年 10 月 14 日 | 4,000,000.00 | |
| 合计 | / | / | 24,760,000.00 | / |

期末已经贴现但尚未到期的票据 89,828,171.43 元。

(三) 应收股利：

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 未收回的原因 | 相关款项是否发生减值 |
|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|--------|------------|
| 其中： | | | | | | |
| 四川顺城化工股份有限公司 | 23,520,000.00 | | | 23,520,000.00 | 未发放 | 否 |
| 乐山市商业银行股份有限公司 | | 3,967,541.00 | 3,967,541.00 | | | |
| 合计 | 23,520,000.00 | 3,967,541.00 | 3,967,541.00 | 23,520,000.00 | / | / |

(四) 应收利息:

1、 应收利息

单位: 元 币种

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|----------|------|----------|----------|------|
| 应收定期存款利息 | 0.00 | 4,794.83 | 4,794.83 | 0.00 |
| 合计 | 0.00 | 4,794.83 | 4,794.83 | 0.00 |

(五) 应收账款:

1、 应收账款按种类披露:

单位: 元

| 种类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|-----------------|----------------|--------|---------------|--------|----------------|--------|---------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 按组合计提坏账准备的应收账款: | | | | | | | | |
| | 330,931,041.94 | 100.00 | 18,242,873.13 | 5.51 | 318,162,731.78 | 100.00 | 17,352,632.57 | 5.45 |
| 组合小计 | 330,931,041.94 | 100.00 | 18,242,873.13 | 5.51 | 318,162,731.78 | 100.00 | 17,352,632.57 | 5.45 |
| 合计 | 330,931,041.94 | / | 18,242,873.13 | / | 318,162,731.78 | / | 17,352,632.57 | / |

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

单位: 元

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------|----------------|--------|---------------|----------------|--------|---------------|
| | 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 年以内小计 | 326,284,598.41 | 98.60 | 16,314,229.93 | 313,479,809.25 | 98.53 | 15,673,990.47 |
| 1 至 2 年 | 186,941.00 | 0.06 | 18,694.10 | 3,056,910.00 | 0.96 | 305,691.00 |
| 2 至 3 年 | 2,979,970.00 | 0.90 | 595,994.00 | 193,960.00 | 0.06 | 38,792.00 |
| 3 至 4 年 | 193,960.00 | 0.06 | 96,980.00 | | | |
| 4 至 5 年 | 342,987.15 | 0.10 | 274,389.72 | 489,467.15 | 0.15 | 391,573.72 |
| 5 年以上 | 942,585.38 | 0.28 | 942,585.38 | 942,585.38 | 0.30 | 942,585.38 |
| 合计 | 330,931,041.94 | 100.00 | 18,242,873.13 | 318,162,731.78 | 100.00 | 17,352,632.57 |

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

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的欠款。

3、 应收账款金额前五名单位情况

单位: 元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占应收账款总额的比例 (%) |
|------|--------|----------------|-------|----------------|
| 客户一 | 客户 | 33,409,710.00 | 1 年以内 | 10.10 |
| 客户二 | 客户 | 29,177,109.42 | 1 年以内 | 8.82 |
| 客户三 | 客户 | 26,322,424.00 | 1 年以内 | 7.95 |
| 客户四 | 客户 | 22,516,572.96 | 1 年以内 | 6.80 |
| 客户五 | 客户 | 22,080,220.00 | 1 年以内 | 6.67 |
| 合计 | / | 133,506,036.38 | / | 40.34 |

4、 应收关联方账款情况

单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占应收账款总额的比例 (%) |
|--------------|---------|--------------|----------------|
| 四川顺城化工股份有限公司 | 联营企业 | 4,242,962.04 | 1.28 |
| 犍为和邦顺城盐业有限公司 | 联营企业子公司 | 354,398.66 | 0.11 |
| 合计 | / | 4,597,360.70 | 1.39 |

(六) 其他应收款：

1、 其他应收款按种类披露：

单位：元

| 种类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|-------------------|--------------|--------|------------|--------|--------------|--------|------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 按组合计提坏账准备的其他应收账款： | | | | | | | | |
| | 3,989,127.44 | 100.00 | 378,017.27 | 9.48 | 1,967,907.94 | 100.00 | 220,926.93 | 11.23 |
| 组合小计 | 3,989,127.44 | 100.00 | 378,017.27 | 9.48 | | | | |
| 合计 | 3,989,127.44 | / | 378,017.27 | / | 1,967,907.94 | / | 220,926.93 | / |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------|--------------|--------|------------|--------------|--------|------------|
| | 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 年以内小计 | 3,042,263.98 | 76.27 | 151,017.55 | 807,677.28 | 41.04 | 40,383.86 |
| 1 至 2 年 | 144,129.76 | 3.61 | 14,412.98 | 585,430.66 | 29.75 | 58,543.07 |
| 2 至 3 年 | 643,933.70 | 16.14 | 128,786.74 | 566,000.00 | 28.76 | 113,200.00 |
| 3 至 4 年 | 150,000.00 | 3.76 | 75,000.00 | | | |
| 5 年以上 | 8,800.00 | 0.22 | 8,800.00 | 8,800.00 | 0.45 | 8,800.00 |
| 合计 | 3,989,127.44 | 100.00 | 378,017.27 | 1,967,907.94 | 100.00 | 220,926.93 |

2、 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他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的欠款。

3、 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

| 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 | 供应商 | 608,345.28 | 1 年以内 | 15.24 |
| 单位二 | 供应商 | 591,800.00 | 2—3 年 | 14.84 |
| 单位三 | 公司员工 | 210,000.00 | 1 年以内 | 5.26 |
| 单位四 | 公司员工 | 193,411.61 | 1 年以内 | 4.85 |
| 单位五 | 客户 | 169,748.10 | 1 年以内 | 4.26 |
| 合计 | / | 1,773,304.99 | / | 44.45 |

(七) 预付款项：

1、 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄 | 期末数 | | 期初数 | |
|---------|----------------|--------|----------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 334,301,622.30 | 73.01 | 416,310,005.14 | 82.32 |
| 1 至 2 年 | 87,765,435.94 | 19.17 | 83,432,881.43 | 16.50 |
| 2 至 3 年 | 35,780,807.89 | 7.81 | 5,967,398.97 | 1.18 |
| 3 年以上 | 30,789.39 | 0.01 | | |
| 合计 | 457,878,655.52 | 100.00 | 505,710,285.54 | 100.00 |

期末一年以上的预付款项系预付但尚未结算的生产材料、备品备件采购款等。

2、 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 时间 | 未结算原因 |
|------|--------|----------------|-------------|---------|
| 公司一 | 供应商 | 39,660,924.38 | 1 年以内 | 合同未履行完毕 |
| 公司二 | 供应商 | 31,931,450.02 | 1-2 年、2-3 年 | 合同未履行完毕 |
| 公司三 | 供应商 | 17,689,543.10 | 1 年以内 | 合同未履行完毕 |
| 公司四 | 供应商 | 16,311,991.88 | 1 年以内 | 合同未履行完毕 |
| 公司五 | 供应商 | 11,645,000.00 | 1 年以内 | 合同未履行完毕 |
| 合计 | / | 117,238,909.38 | / | / |

3、 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(八) 存货：

1、 存货分类

单位：元

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------|----------------|--------------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 119,191,904.65 | | 119,191,904.65 | 68,646,613.52 | | 68,646,613.52 |
| 库存商品 | 804,854,118.18 | 9,807,876.40 | 795,046,241.78 | 471,967,895.98 | | 471,967,895.98 |
| 发出商品 | 6,974,551.15 | | 6,974,551.15 | 7,855,946.47 | | 7,855,946.47 |
| 合计 | 931,020,573.98 | 9,807,876.40 | 921,212,697.58 | 548,470,455.97 | | 548,470,455.97 |

2、 存货跌价准备

单位：元

| 存货种类 | 期初账面余额 | 本期计提额 | 本期减少 | | 期末账面余额 |
|------|--------|--------------|------|----|--------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 库存商品 | | 9,807,876.40 | | | 9,807,876.40 |
| 合计 | | 9,807,876.40 | | | 9,807,876.40 |

(九) 对合营企业投资和联营企业投资：

单位：元

| 被投资单位名称 | 本企业持股比例(%) | 本企业在被投资单位表决权比例(%) | 期末资产总额 | 期末负债总额 | 期末净资产总额 | 本期营业收入总额 | 本期净利润 |
|---------|------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、合营企业 | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | |
| 顺城化工 | 49.00 | 49.00 | 422,303,535.79 | 135,518,111.23 | 286,785,424.56 | 204,447,927.04 | 27,592,477.83 |

(十) 长期股权投资：

1、 长期股权投资情况

按成本法核算：

单位：元

| 被投资单位 | 投资成本 | 期初余额 | 增减变动 | 期末余额 | 减值准备 | 在被投资单位持股比例 (%) | 在被投资单位表决权比例 (%) | 本期现金红利 |
|--------------|---------------|---------------|------|---------------|------|----------------|-----------------|--------------|
| 乐山商业银行股份有限公司 | 80,024,187.11 | 80,024,187.11 | | 80,024,187.11 | | 3.12 | 3.12 | 3,967,541.00 |

按权益法核算：

单位：元

| 被投资单位 | 投资成本 | 期初余额 | 增减变动 | 期末余额 | 减值准备 | 本期现金红利 | 在被投资单位持股比例 (%) | 在被投资单位表决权比例 (%) |
|-------|----------------|----------------|-----------------|----------------|------|--------|----------------|-----------------|
| 顺城化工 | 91,071,851.80 | 116,979,386.65 | 12,198,445.11 | 129,177,831.76 | | | 49.00 | 49.00 |
| 和邦农科 | 153,860,000.00 | 153,794,757.62 | -153,794,757.62 | 0.00 | | | | |

按权益法核算的长期股权投资本期增减变动原因：本期增加 12,198,445.11 元系按照权益法核算增加投资收益；本期减少 153,794,757.62 元系本公司本期完成对和邦农科 51% 股权的收购，将和邦农科纳入本期合并报表范围所致。

(十一) 固定资产：

1、 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | | 本期减少 | 期末账面余额 |
|--------------|------------------|------------------|----------------|------------|------------------|
| 一、账面原值合计： | 2,440,402,494.70 | 1,128,024,522.00 | | 176,085.47 | 3,568,250,931.23 |
| 其中：房屋及建筑物 | 724,295,525.26 | 309,434,730.92 | | | 1,033,730,256.18 |
| 机器设备 | 1,621,274,022.00 | 807,449,758.88 | | | 2,428,723,780.88 |
| 运输工具 | 36,631,910.02 | 8,260,707.06 | | 6,000.00 | 44,886,617.08 |
| 办公及其他设备 | 58,201,037.42 | 2,879,325.14 | | 170,085.47 | 60,910,277.09 |
| | | 本期新增 | 本期计提 | | |
| 二、累计折旧合计： | 985,248,588.91 | 1,046,470.33 | 125,233,335.24 | 16,472.08 | 1,111,511,922.40 |
| 其中：房屋及建筑物 | 138,613,960.23 | | 24,246,357.71 | | 162,860,317.94 |
| 机器设备 | 797,103,896.35 | | 94,020,240.14 | | 891,124,136.49 |
| 运输工具 | 15,195,068.77 | 702,499.76 | 2,353,124.69 | 5,700.00 | 18,244,993.22 |
| 办公及其他设备 | 34,335,663.56 | 343,970.57 | 4,613,612.70 | 10,772.08 | 39,282,474.75 |
| 三、固定资产账面净值合计 | 1,455,153,905.79 | / | | / | 2,456,739,008.83 |
| 其中：房屋及建筑物 | 585,681,565.03 | / | | / | 870,869,938.24 |
| 机器设备 | 824,170,125.65 | / | | / | 1,537,599,644.39 |
| 运输工具 | 21,436,841.25 | / | | / | 26,641,623.86 |
| 办公及其他设备 | 23,865,373.86 | / | | / | 21,627,802.34 |

| | | | | |
|--------------|------------------|---|---|------------------|
| 四、减值准备合计 | | / | / | |
| 其中：房屋及建筑物 | | / | / | |
| 机器设备 | | / | / | |
| 运输工具 | | / | / | |
| 办公及其他设备 | | / | / | |
| 五、固定资产账面价值合计 | 1,455,153,905.79 | / | / | 2,456,739,008.83 |
| 其中：房屋及建筑物 | 585,681,565.03 | / | / | 870,869,938.24 |
| 机器设备 | 824,170,125.65 | / | / | 1,537,599,644.39 |
| 运输工具 | 21,436,841.25 | / | / | 26,641,623.86 |
| 办公及其他设备 | 23,865,373.86 | / | / | 21,627,802.34 |

本期折旧额：125,233,335.24 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：711,601,532.94 元。

2、 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

| 项目 | 账面价值 |
|--------|------------|
| 房屋及建筑物 | 892,174.88 |

3、 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目 | 未办妥产权证书原因 | 预计办结产权证书时间 |
|---------------|-----------|------------------|
| 和邦农科双甘磷项目生产厂房 | 尚未办理竣工决算 | 2015 年 12 月 31 日 |

(1) 期末未发现固定资产可收回金额低于账面成本的情形，故未计提固定资产减值准备。

(2) 固定资产原值本期增加 1,128,024,522.00 元。主要系本期新增合并和邦农科的固定资产，以及外购的车辆、设备等；本期减少 176,085.47 元，系处置车辆、报废办公设备。

(3) 截止期末用于抵押的固定资产原值 149,708.30 万元。

(十二) 在建工程：

1、 在建工程情况

单位：元

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------|------------------|------|------------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| 在建工程 | 1,666,668,911.94 | | 1,666,668,911.94 | 695,812,722.57 | | 695,812,722.57 |

2、 重大在建工程项目变动情况:

单位: 元

| 项目名称 | 预算数 | 期初数 | 本期增加 | 转入固定资产 | 工程投入占预算比例(%) | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中: 本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 | 期末数 |
|--------|------------------|----------------|------------------|----------------|--------------|--------|----------------|---------------|-------------|------|------------------|
| 6改9项目 | 904,600,000.00 | 322,079,462.79 | 179,198,610.80 | | 59.97 | 80.00% | 40,412,712.22 | 15,100,529.56 | 6.47 | 自筹 | 501,278,073.59 |
| 磷矿开发项目 | 1,527,133,400.00 | 22,614,275.51 | 1,366,182.30 | | 33.68 | 35.00% | | | | 自筹 | 23,980,457.81 |
| 武骏玻璃项目 | 1,183,840,000.00 | 323,007,950.78 | 284,891,815.30 | | 69.27 | 90.00% | 3,734,095.74 | 281,555.56 | 5.60 | 募集 | 607,899,766.08 |
| 草甘膦项目 | 501,000,000.00 | 20,346,575.06 | 101,710,299.64 | | 45.88 | 80.00% | 8,938,179.60 | 6,215,437.54 | 6.47 | 自筹 | 122,056,874.70 |
| 双甘膦项目 | 1,700,000,000.00 | | 1,071,130,283.60 | 707,601,532.94 | 93.91 | 95.00% | 125,025,047.44 | 22,836,796.15 | 6.65 | 自筹 | 363,528,750.66 |
| 蛋氨酸项目 | 1,295,700,000.00 | | 34,804,237.60 | | 4.21 | 5.00% | 456,428.73 | 456,428.73 | 6.47 | 自筹 | 34,804,237.60 |
| 合计 | 7,112,273,400.00 | 688,048,264.14 | 1,673,101,429.24 | 707,601,532.94 | / | / | 178,566,463.73 | 44,890,747.54 | / | / | 1,653,548,160.44 |

3、 重大在建工程的工程进度情况

| 项目 | 工程进度 | 备注 |
|--------|--------|--|
| 6改9项目 | 80.00% | 工程进展按计划进行。 |
| 磷矿开发项目 | 35.00% | 项目征地工作处于实施阶段。 |
| 武骏玻璃项目 | 90.00% | 由于受2013年天气因素影响，“四川武骏浮法玻璃及深加工项目”土建工程进度较原先计划有所延后，整体项目进度有所推迟。截至2014年6月30日，“四川武骏浮法玻璃及深加工项目”尚未投产，未产生效益。 |
| 草甘膦项目 | 80.00% | 工程进展按计划进行。 |
| 双甘膦项目 | 95.00% | 工程进展按计划进行。 |
| 蛋氨酸项目 | 5.00% | 工程进展按计划进行。 |

期末在建工程无可收回金额低于账面成本的情形，故未计提在建工程减值准备

(十三) 工程物资：

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 工程材料 | 124,765,498.07 | 345,262,540.47 | 410,969,662.38 | 59,058,376.16 |
| 合计 | 124,765,498.07 | 345,262,540.47 | 410,969,662.38 | 59,058,376.16 |

(十四) 无形资产：

1、 无形资产情况：

单位：元

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面余额 |
|--------------|----------------|---------------|------|----------------|
| 一、账面原值合计 | 807,418,652.85 | 95,723,416.06 | | 903,142,068.91 |
| 土地使用权 | 240,194,948.31 | 91,537,416.06 | | 331,732,364.37 |
| 专利技术 | 39,582,784.98 | | | 39,582,784.98 |
| 盐卤采矿权 | 19,881,359.56 | | | 19,881,359.56 |
| 磷矿采矿权 | 495,950,000.00 | | | 495,950,000.00 |
| 探矿权 | 11,809,560.00 | 4,186,000.00 | | 15,995,560.00 |
| 二、累计摊销合计 | 14,885,283.78 | 2,486,733.67 | | 17,372,017.45 |
| 土地使用权 | 9,126,541.73 | 1,562,549.37 | | 10,689,091.10 |
| 专利技术 | 2,835,000.00 | 405,000.00 | | 3,240,000.00 |
| 盐卤采矿权 | 2,923,742.05 | 519,184.30 | | 3,442,926.35 |
| 磷矿采矿权 | | | | |
| 探矿权 | | | | |
| 三、无形资产账面净值合计 | 792,533,369.07 | 93,236,682.39 | | 885,770,051.46 |
| 土地使用权 | 231,068,406.58 | 89,974,866.69 | | 321,043,273.27 |
| 专利技术 | 36,747,784.98 | -405,000.00 | | 36,342,784.98 |
| 盐卤采矿权 | 16,957,617.51 | -519,184.30 | | 16,438,433.21 |
| 磷矿采矿权 | 495,950,000.00 | | | 495,950,000.00 |
| 探矿权 | 11,809,560.00 | 4,186,000.00 | | 15,995,560.00 |
| 四、减值准备合计 | | | | |
| 土地使用权 | | | | |
| 专利技术 | | | | |
| 盐卤采矿权 | | | | |
| 磷矿采矿权 | | | | |
| 探矿权 | | | | |

| | | | | |
|--------------|----------------|---------------|--|----------------|
| 五、无形资产账面价值合计 | 792,533,369.07 | 93,236,682.39 | | 885,770,051.46 |
| 土地使用权 | 231,068,406.58 | 89,974,866.69 | | 321,043,273.27 |
| 专利技术 | 36,747,784.98 | -405,000.00 | | 36,342,784.98 |
| 盐卤采矿权 | 16,957,617.51 | -519,184.30 | | 16,438,433.21 |
| 磷矿采矿权 | 495,950,000.00 | | | 495,950,000.00 |
| 探矿权 | 11,809,560.00 | 4,186,000.00 | | 15,995,560.00 |

本期摊销额：2,486,733.67 元。

(1)：本期新增无形资产系本期母公司购买马边土地 3235.3 万元，以及新增合并和邦农科土地使用权 5918.4 万元；武骏本期新增叙永县顶子山石英砂矿探矿权 418.60 万元。

(2)：期末无形资产无可收回金额低于账面成本的情形，故未计提无形资产减值准备。

(3)：截止期末用于抵押的无形资产原值 13,194.09 万元。

(4)：土地使用权原值中武骏玻璃项目用地原值 10,604.58 万元、磷矿采矿权原值 49,595.00 万元、武骏探矿权原值 1,599.56 万元，自开始形成收益起按权证约定的剩余使用年限摊销；草甘膦专利技术原值 3,148.28 万元自开始形成收益起按预计收益年限摊销。

(十五) 商誉：

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 期末减值准备 |
|-------------------------|------|------------------|------|------------------|--------|
| 非同一控制下合并取得和邦农科剩余 51% 股权 | | 1,263,185,061.91 | | 1,263,185,061.91 | |
| 合计 | | 1,263,185,061.91 | | 1,263,185,061.91 | |

1、本公司进行商誉减值测试,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时,按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的,按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失。商誉减值损失在发生时计入当期损益,且在以后会计期间不予转回。截至期末,和邦农科自收购基准日起运行未达一个完整会计年度,故未进行减值测试。

2、本公司于 2013 年 11 月 27 日通过四川顺城化工股份有限公司分立取得了乐山和邦农业科技有限公司(以下简称“和邦农科”)49%股权。2014 年 4 月 9 日,本公司通过非公开发行股份取得了和邦农科 51%股权。至此,公司共通过两次交易取得了和邦农科 100%股权。上述交易构成了通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并。合并成本 160,437.53 万元大于购买日和邦农科公司可辨认净资产公允价值 34,119.02 万元(可辨认净资产公允价值根据中联资产评估集团有限公司出具的【中联评报字[2013]第 999 号】资产评估报告资产基础法评估值进行调整)的部分形成商誉 126,318.51 万元。

(十六) 递延所得税资产/递延所得税负债：

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----------|-----|-----|
| 递延所得税资产： | | |

| | | |
|------------------------|---------------|---------------|
| 资产减值准备 | 2,812,840.15 | 2,652,600.95 |
| 可抵扣亏损 | 9,300,896.99 | 8,470,694.25 |
| 税法不允许抵扣的预提融资费用 | 1,064,240.00 | 2,769,347.25 |
| 抵减内部销售未实现利润形成递延所得税资产 | 1,014,001.23 | 1,157,729.03 |
| 同一控制下企业合并调整资产价值形成递延所得税 | 13,006,369.88 | 13,911,582.65 |
| 小计 | 27,198,348.25 | 28,961,954.13 |
| 递延所得税负债： | | |
| 应付债券利息调整 | 671,167.33 | 750,887.83 |
| 小计 | 671,167.33 | 750,887.83 |

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

| 项目 | 金额 |
|-----------------|----------------|
| 应纳税差异项目： | |
| 应付债券利息调整 | 4,474,448.88 |
| 小计 | 4,474,448.88 |
| 可抵扣差异项目： | |
| 资产减值准备 | 18,620,890.40 |
| 税法不允许抵扣的预提融资费用 | 7,094,933.35 |
| 可弥补亏损 | 37,203,587.98 |
| 内部销售未实现利润 | 6,760,008.20 |
| 同一控制下企业合并调整资产价值 | 86,709,132.53 |
| 小计 | 156,388,552.46 |

(十七) 资产减值准备明细：

单位：元

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末账面余额 |
|------------------|--------------|--------------|------------|----|---------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 一、坏账准备 | 17,573,559.5 | 1,502,537.67 | 455,206.77 | | 18,620,890.40 |
| 二、存货跌价准备 | | 9,807,876.40 | | | 9,807,876.40 |
| 三、可供出售金融资产减值准备 | | | | | |
| 四、持有至到期投资减值准备 | | | | | |
| 五、长期股权投资减值准备 | | | | | |
| 六、投资性房地产减值准备 | | | | | |
| 七、固定资产减值准备 | | | | | |
| 八、工程物资减值准备 | | | | | |
| 九、在建工程减值准备 | | | | | |
| 十、生产性生物资产减值准备 | | | | | |
| 其中：成熟生产性生物资产减值准备 | | | | | |
| 十一、油气资产减值准备 | | | | | |
| 十二、无形资产减值准备 | | | | | |

| | | | | | |
|-----------|---------------|---------------|------------|--|---------------|
| 十三、商誉减值准备 | | | | | |
| 十四、其他 | | | | | |
| 合计 | 17,573,559.50 | 11,310,414.07 | 455,206.77 | | 28,428,766.80 |

(十八) 短期借款:

1、 短期借款分类:

单位: 元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|------------------|----------------|
| 抵押借款 | 890,000,000.00 | 265,000,000.00 |
| 保证借款 | 840,000,000.00 | 390,000,000.00 |
| 合计 | 1,730,000,000.00 | 655,000,000.00 |

按照借款条件披露明细如下:

单位: 元

| 序号 | 项目 | 借款金额 | 担保单位(人) |
|-----|--------------------|------------------|---------------------|
| (一) | 抵押借款 | | |
| 1 | 农行乐山直属支行 | 330,000,000.00 | 无 |
| 2 | 中国工商银行股份有限公司乐山五通支行 | 90,000,000.00 | 无 |
| 3 | 中国农业银行犍为县支行 | 70,000,000.00 | 无 |
| 4 | 中国农业银行泸县支行 | 50,000,000.00 | 无 |
| 5 | 中国农业发展银行五通支行 | 350,000,000.00 | 由和邦集团提供担保 |
| | 小计 | 890,000,000.00 | |
| (二) | 担保借款 | | |
| 1 | 农行乐山分行直属支行 | 50,000,000.00 | 由和邦集团提供保证担保 |
| 2 | 乐山市商业银行 | 80,000,000.00 | 由和邦集团提供保证担保 |
| 3 | 农发行乐山市五通桥区支行 | 150,000,000.00 | 由和邦集团提供保证担保 |
| 4 | 招商银行乐山分行 | 50,000,000.00 | 由和邦集团提供保证担保 |
| 5 | 中国工商银行乐山五通桥支行 | 30,000,000.00 | 由和邦集团提供保证担保 |
| 6 | 中信银行世纪城支行 | 60,000,000.00 | 由和邦集团、贺正刚提供保证担保 |
| 7 | 兴业银行乐山支行 | 100,000,000.00 | 四川省盐业总公司、和邦集团提供保证担保 |
| 8 | 工行五通支行 | 50,000,000.00 | 由本公司为和邦农科提供保证担保 |
| 9 | 招商银行股份有限公司乐山分行 | 50,000,000.00 | 四川省盐业总公司、和邦集团提供保证担保 |
| 10 | 招商银行股份有限公司乐山分行 | 100,000,000.00 | 由本公司为和邦农科提供保证担保 |
| 11 | 中信银行世纪城支行 | 20,000,000.00 | 四川省盐业总公司、和邦集团提供保证担保 |
| 12 | 民生银行成都分行 | 100,000,000.00 | 四川省盐业总公司、和邦集团提供保证担保 |
| | 小计 | 840,000,000.00 | |
| | 短期借款合计 | 1,730,000,000.00 | |

(十九) 应付票据:

单位: 元

| 种类 | 期末数 | 期初数 |
|--------|---------------|-----|
| 商业承兑汇票 | 50,000,000.00 | |
| 合计 | 50,000,000.00 | |

下一会计期间(下半年)将到期的金额 50,000,000 元。

本期新增的应付票据为新增合并和邦农科的应付票据。

(二十) 应付账款:

1、 应付账款情况

单位: 元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 580,153,483.72 | 224,013,554.81 |
| 1 - 2 年 | 51,367,587.76 | 15,138,115.92 |

| | | |
|------|----------------|----------------|
| 2-3年 | 19,509,899.90 | 20,139,780.23 |
| 3年以上 | 15,153,693.63 | 5,468,887.52 |
| 合计 | 666,184,665.01 | 264,760,338.48 |

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

单位：元

| 单位名称 | 期末数 | 期初数 |
|--------------------|---------------|---------------|
| 四川和邦集团乐山吉祥煤业有限责任公司 | 8,515,956.96 | 9,910,933.00 |
| 四川顺城化工股份有限公司 | 35,148,497.96 | 5,653,123.57 |
| 犍为和邦顺城盐业有限公司 | 3,455,696.55 | 6,954,482.28 |
| 合计 | 47,120,151.47 | 22,518,538.85 |

3、账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

账龄超过一年的应付账款中，主要系未结算支付的工程款、设备款等。

(二十一) 预收账款：

1、预收账款情况

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|---------------|---------------|
| 非关联方 | 38,270,121.99 | 34,575,231.31 |
| 关联方 | | |
| 合计 | 38,270,121.99 | 34,575,231.31 |

2、本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况：

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

3、账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明

期末无 1 年以上大额预收款项。

(二十二) 应付职工薪酬

单位：元

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面余额 |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 13,877,205.10 | 85,599,162.68 | 87,812,556.19 | 11,663,811.59 |
| 二、职工福利费 | | 1,184,020.15 | 1,184,020.15 | |
| 三、社会保险费 | 461,058.96 | 16,979,383.62 | 15,543,794.59 | 1,896,647.99 |
| 其中：1. 医疗保险费 | | 4,433,447.70 | 4,123,678.99 | 309,768.71 |
| 2. 基本养老保险费 | | 10,504,498.82 | 9,718,920.22 | 785,578.60 |
| 3. 失业保险费 | 461,058.96 | 55,421.92 | 58,538.84 | 457,942.04 |
| 4. 工伤保险费 | | 1,744,805.67 | 1,425,548.37 | 319,257.30 |
| 5. 生育保险费 | | 241,209.51 | 217,108.17 | 24,101.34 |
| 四、住房公积金 | | 785,814.00 | 776,262.00 | 9,552.00 |
| 五、辞退福利 | | 48,543.00 | 48,543.00 | |
| 六、其他 | | 485,015.01 | 485,015.01 | |
| 七、工会经费和职工教育经费 | 100,000.00 | 2,017,174.73 | 131,463.68 | 1,985,711.05 |
| 合计 | 14,438,264.06 | 107,099,113.19 | 105,981,654.62 | 15,555,722.63 |

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 2,017,174.73 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 48,543.00 元。

截止报告日，应付职工薪酬中工资、奖金、津贴和补贴金额均已发放，社会保险全部缴纳，无拖欠情况。

(二十三) 应交税费：

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|----------------|---------------|
| 增值税 | -64,984,978.73 | -6,153,991.64 |
| 营业税 | 170.00 | -243.50 |
| 企业所得税 | -1,784,546.22 | 291,669.62 |
| 个人所得税 | 43,118.76 | 141,151.27 |
| 城市维护建设税 | 437,587.70 | 104,355.94 |
| 资源税 | 1,037,737.09 | 1,793,740.23 |
| 教育费附加 | 187,537.60 | 44,723.99 |
| 地方教育费 | 125,025.06 | 29,815.98 |
| 其他 | 202,085.06 | 642,224.36 |
| 合计 | -64,736,263.68 | -3,106,553.75 |

(二十四) 应付利息：

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------------|--------------|---------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 1,636,736.15 | 1,815,531.70 |
| 企业债券利息 | 3,866,666.67 | 15,466,666.64 |
| 短期借款应付利息 | 3,368,902.03 | 1,180,116.67 |
| 合计 | 8,872,304.85 | 18,462,315.01 |

(二十五) 其他应付款：

1、 其他应付款情况

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|---------------|---------------|
| 关联方 | 60,000,000.00 | |
| 非关联方 | 19,639,044.60 | 12,383,077.47 |
| 合计 | 79,639,044.60 | 12,383,077.47 |

2、 本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情况

单位：元

| 单位名称 | 期末数 | 期初数 |
|----------|---------------|-----|
| 四川省盐业总公司 | 60,000,000.00 | |
| 合计 | 60,000,000.00 | |

3、 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

| 单位名称 | 余额 | 账龄 |
|----------------|---------------|-------------------|
| 泸州兴园建设投资开发有限公司 | 10,966,000.00 | 1 年以内、1-2 年、2-3 年 |
| 合计 | 10,966,000.00 | |

(二十六) 1 年内到期的非流动负债:

1、 1 年内到期的非流动负债情况

单位: 元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-------------|----------------|----------------|
| 1 年内到期的长期借款 | 785,000,000.00 | 490,000,000.00 |
| 合计 | 785,000,000.00 | 490,000,000.00 |

2、 1 年内到期的长期借款

(1) 1 年内到期的长期借款

单位: 元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|----------------|----------------|
| 抵押借款 | 209,560,000.00 | 334,870,000.00 |
| 保证借款 | 575,440,000.00 | 155,130,000.00 |
| 合计 | 785,000,000.00 | 490,000,000.00 |

1 年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0.00 元。

(2) 金额前五名的 1 年内到期的长期借款

单位: 元

| 贷款单位 | 借款起始日 | 借款终止日 | | 利率 (%) | 期末数 | 期初数 |
|---------------|-----------------|------------------|-----|--------|----------------|----------------|
| | | | | | 本币金额 | 本币金额 |
| 成都农商银行 | 2013 年 9 月 26 日 | 2015 年 3 月 25 日 | 人民币 | 6.765 | 200,000,000.00 | |
| 渤海国际信托有限公司 | 2011 年 7 月 7 日 | 2014 年 7 月 7 日 | 人民币 | 6.650 | 170,000,000.00 | |
| 农发行五通支行 | 2009 年 2 月 12 日 | 2015 年 2 月 11 日 | 人民币 | 6.550 | 104,400,000.00 | |
| 乐山农行直属支行 | 2009 年 1 月 8 日 | 2014 年 10 月 22 日 | 人民币 | 6.62 | 50,000,000.00 | |
| 农发行五通支行 | 2009 年 1 月 21 日 | 2015 年 1 月 20 日 | 人民币 | 6.550 | 48,600,000.00 | |
| 农发行五通支行 | 2009 年 2 月 12 日 | 2014 年 2 月 11 日 | 人民币 | 6.55 | | 100,130,000.00 |
| 乐山农行直属支行 | 2009 年 1 月 8 日 | 2014 年 10 月 22 日 | 人民币 | 6.789 | | 50,000,000.00 |
| 农发行五通支行 | 2009 年 3 月 27 日 | 2014 年 3 月 26 日 | 人民币 | 6.55 | | 48,500,000.00 |
| 农发行五通支行 | 2009 年 1 月 21 日 | 2014 年 1 月 20 日 | 人民币 | 6.55 | | 48,450,000.00 |
| 中国工商银行乐山五通桥支行 | 2012 年 2 月 10 日 | 2014 年 2 月 7 日 | 人民币 | 7.315 | | 45,000,000.00 |
| 合计 | / | / | / | / | 573,000,000.00 | 292,080,000.00 |

(二十七) 长期借款:

1、 长期借款分类:

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|----------------|----------------|
| 抵押借款 | | 109,560,000.00 |
| 保证借款 | 310,000,000.00 | 300,440,000.00 |
| 合计 | 310,000,000.00 | 410,000,000.00 |

按照借款条件披露明细如下：

单位元

| 序号 | 项目 | 借款金额 | 担保单位（人） |
|-----|------------|------------------|---------------------|
| (一) | 抵押借款 | | |
| 1 | 农行乐山分行直属支行 | 40,000,000.00 | 另外由和邦集团提供保证担保 |
| 2 | 农行乐山分行直属支行 | 60,000,000.00 | |
| 3 | 农发行五通支行 | 109,560,000.00 | 另外由和邦集团提供保证担保 |
| | 小计 | 209,560,000.00 | |
| (二) | 担保借款 | | |
| 1 | 农发行五通支行 | 100,440,000.00 | 由和邦集团提供保证担保 |
| 2 | 成都农商银行 | 200,000,000.00 | 由和邦集团提供保证、抵押担保 |
| 3 | 乐山农行直属支行 | 355,000,000.00 | 四川省盐业总公司、和邦集团提供保证担保 |
| | 乐山农行直属支行 | 60,000,000.00 | 由和邦集团提供保证担保 |
| 4 | 渤海国际信托有限公司 | 170,000,000.00 | 四川省盐业总公司、和邦集团提供保证担保 |
| | 小计 | 885,440,000.00 | |
| | 长期借款合计 | 1,095,000,000.00 | |

2、 金额前五名的长期借款：

单位：元

| 贷款单位 | 借款起始日 | 借款终止日 | 利率（%） | 期末数 | 期初数 |
|--------------|-------------|-------------|----------|---------------|----------------|
| | | | | 本币金额 | 本币金额 |
| 乐山农行直属支行 | 2011年3月24日 | 2017年3月22日 | 人民币 6.55 | 40,000,000.00 | |
| 乐山农行直属支行 | 2011年8月3日 | 2016年12月22日 | 人民币 6.55 | 10,000,000.00 | |
| 乐山农行直属支行 | 2011年10月24日 | 2016年12月22日 | 人民币 6.55 | 10,000,000.00 | |
| 乐山农行直属支行 | 2011年11月7日 | 2016年11月22日 | 人民币 6.55 | 10,000,000.00 | |
| 乐山农行直属支行 | 2011年11月16日 | 2016年9月22日 | 人民币 6.55 | 10,000,000.00 | |
| 成都农商银行 | 2013年9月26日 | 2015年3月25日 | 人民币 6.77 | | 200,000,000.00 |
| 中国农业发展银行五通支行 | 2009年2月12日 | 2015年2月11日 | 人民币 6.55 | | 100,440,000.00 |
| 中国农业发展银行五通支行 | 2009年1月21日 | 2015年1月20日 | 人民币 6.55 | | 48,600,000.00 |
| 中国农业发展银行五通支行 | 2009年3月27日 | 2015年3月26日 | 人民币 6.55 | | 48,000,000.00 |
| 中国农业发展银行五通支行 | 2009年2月5日 | 2015年2月4日 | 人民币 6.55 | | 12,960,000.00 |
| 合计 | / | / | / | 80,000,000.00 | 410,000,000.00 |

(二十八) 应付债券:

单位: 元

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初应付利息 | 本期应计利息 | 本期已付利息 | 期末应付利息 | 期末余额 |
|------------------|----------------|------------|------|----------------|---------------|---------------|---------------|--------------|----------------|
| 公司2013年公司债券(第一期) | 400,000,000.00 | 2013年4月22日 | 7年 | 394,310,000.00 | 15,466,666.64 | 11,600,000.03 | 23,200,000.00 | 3,866,666.67 | 395,525,551.12 |

注 1: 本公司获中国证监会证监许可[2013]264 号文核准, 公开发行的不超过人民币 8 亿元公司债券。本公司本次债券采取分期发行的方式, 其中第一期的发行规模为 4 亿元, 剩余债券在核准之日起二十四个月内发行完毕。第一期债券发行规模为 4 亿元, 每张债券面值为人民币 100 元, 共计 400 万张, 发行价格为 100 元/张, 期限为 7 年(附第 5 年末发行人上调票面利率和投资者回售权), 起息日为公司债券的发行首日, 即 2013 年 4 月 22 日。

注 2: 扣除本次发行费用 5,690,000.00 元。

(二十九) 其他非流动负债:

单位: 元

| 项目 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------------|---------------|--------|
| 政府补助形成递延收益 | 25,319,499.98 | |
| 合计 | 25,319,499.98 | |

注: 根据四川省财政厅下发的《四川省财政厅关于下达 2011 年战略性新兴产业发展促进资金的通知》(川财建【2011】360 号), 和邦农科于 2011 年、2012 年共收到 15 万吨/年双甘磷项目计划补助资金 2,564 万元, 本期共摊销 320,500.02 元, 其中合并日(2014.4.9)之前已摊销 160,250.01 元。

(三十) 股本:

单位: 元

| | 期初数 | 本次变动增减(+、-) | | | | | 期末数 |
|------|----------------|---------------|----|-------|----|---------------|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 450,000,000.00 | 55,547,425.00 | | | | 55,547,425.00 | 505,547,425.00 |

1、2014 年 4 月 17 日, 本公司根据中国证券监督管理委员会《关于核准四川和邦股份有限公司向四川省盐业总公司发行股份购买资产的批复》(证监许可[2014]363 号), 以 81,432.53 万元的交易价格, 非公开发行股份 55,547,425 股(发行价格为 14.66 元/股), 购买四川省盐业总公司持有的乐山和邦农业科技有限公司(以下简称"和邦农科") 51% 股权。本次增资经四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙) 审验, 出具验资报告川华验(2014) 20 号。

2、2014 年 7 月 11 日, 公司根据 2013 年度股东大会决议, 以 2014 年 4 月 17 日股本总数 505,547,425 股为基数, 向全体股东每股派发现金红利 0.04 元(含税); 同时以资本公积金转增股本, 向全体股东每股转增 1 股。本次转增后, 公司股本变更为 1,011,094,850 股。

(三十一) 专项储备:

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-------|--------------|---------------|--------------|--------------|
| 安全生产费 | 1,191,118.25 | 10,117,637.47 | 6,955,338.22 | 4,353,417.50 |
| 合计 | 1,191,118.25 | 10,117,637.47 | 6,955,338.22 | 4,353,417.50 |

(三十二) 资本公积:

单位: 元

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------------|------------------|----------------|------|------------------|
| 资本溢价(股本溢价) | 1,856,326,369.69 | 751,079,712.31 | | 2,607,406,082.00 |
| 其他资本公积 | -109,080,254.98 | | | -109,080,254.98 |
| 合计 | 1,747,246,114.71 | 751,079,712.31 | | 2,498,325,827.02 |

注: 股本溢价为本期非公开发行股份收购和邦农科股权的发行溢价。

(三十三) 盈余公积:

单位: 元

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 122,794,580.82 | | | 122,794,580.82 |
| 合计 | 122,794,580.82 | | | 122,794,580.82 |

(三十四) 未分配利润:

单位: 元

| 项目 | 金额 | 提取或分配比例(%) |
|--------------------|------------------|------------|
| 调整前 上年末未分配利润 | 968,940,145.04 | / |
| 调整后 年初未分配利润 | 968,940,145.04 | / |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润 | 673,299,707.33 | / |
| 期末未分配利润 | 1,642,239,852.37 | / |

调整年初未分配利润明细:

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整, 影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2、由于会计政策变更, 影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3、由于重大会计差错更正, 影响年初未分配利润 0.00 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更, 影响年初未分配利润 0.00 元。
- 5、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

(三十五) 营业收入和营业成本:

1、 营业收入、营业成本

单位: 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 910,935,908.05 | 646,824,461.83 |
| 其他业务收入 | 5,538,658.64 | 1,554,620.81 |
| 营业成本 | 736,899,423.22 | 502,470,702.41 |

2、 主营业务(分行业)

单位: 元

| 行业名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 化工 | 875,902,407.57 | 719,394,608.20 | 608,141,736.35 | 486,270,322.58 |
| 采盐 | 35,033,500.48 | 16,485,581.59 | 38,682,725.48 | 15,751,823.64 |
| 合计 | 910,935,908.05 | 735,880,189.79 | 646,824,461.83 | 502,022,146.22 |

3、 主营业务（分产品）

单位：元

| 产品名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 联碱产品 | 723,132,203.98 | 596,871,433.69 | 600,189,589.68 | 479,546,410.37 |
| 卤水 | 35,033,500.48 | 16,485,581.59 | 38,682,725.48 | 15,751,823.64 |
| 双甘膦 | 145,013,513.88 | 116,514,765.72 | | |
| 其他 | 7,756,689.71 | 6,008,408.79 | 7,952,146.67 | 6,723,912.21 |
| 合计 | 910,935,908.05 | 735,880,189.79 | 646,824,461.83 | 502,022,146.22 |

4、 主营业务（分地区）

单位：元

| 地区名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 四川省 | 363,930,494.40 | 297,857,265.44 | 266,347,964.79 | 210,303,976.62 |
| 西南地区（除四川） | 221,579,076.47 | 180,770,924.45 | 183,663,247.78 | 146,426,169.15 |
| 国内其他地区 | 261,947,869.88 | 207,538,691.78 | 196,813,249.26 | 145,292,000.45 |
| 国外 | 63,478,467.30 | 49,713,308.12 | | |
| 合计 | 910,935,908.05 | 735,880,189.79 | 646,824,461.83 | 502,022,146.22 |

5、 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例（%） |
|------|----------------|-----------------|
| 客户一 | 66,575,017.36 | 7.26 |
| 客户二 | 62,603,487.16 | 6.83 |
| 客户三 | 59,556,773.50 | 6.50 |
| 客户四 | 49,491,085.47 | 5.40 |
| 客户五 | 38,764,145.30 | 4.23 |
| 合计 | 276,990,508.79 | 30.22 |

(三十六) 营业税金及附加：

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计缴标准 |
|---------|---------------|---------------|------------------|
| 营业税 | 43,628.27 | 72,287.50 | 房地产出租收入及劳务收入的 5% |
| 城市维护建设税 | 1,657,983.24 | 950,619.17 | 应交流转税的 7% |
| 教育费附加 | 710,564.26 | 407,408.23 | 应交流转税的 3% |
| 资源税 | 7,398,301.94 | 10,209,103.60 | 10 元/10.5 标方 |
| 地方教育费 | 473,709.49 | 271,605.46 | 应交流转税的 2% |
| 合计 | 10,284,187.20 | 11,911,023.96 | / |

和邦化学的城市维护建设税税率为 5%。

(三十七) 销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 运输装卸费 | 41,164,636.04 | 24,287,453.57 |
| 代理费 | 162,581.04 | 848,829.48 |
| 职工薪酬 | 1,892,224.16 | 1,199,986.79 |
| 差旅费 | 382,748.43 | 496,158.50 |
| 业务招待费 | 171,211.16 | 187,033.88 |
| 办公费 | 150,546.63 | 75,150.21 |
| 其他 | 942,352.10 | 150,843.66 |
| 合计 | 44,866,299.56 | 27,245,456.09 |

(三十八) 管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 10,085,159.21 | 6,263,938.05 |
| 修理费 | 7,408,702.22 | 6,255,659.93 |
| 税费 | 6,506,398.73 | 5,835,548.28 |
| 折旧费 | 8,110,828.79 | 7,871,584.29 |
| 无形资产摊销 | 1,724,481.15 | 1,328,816.10 |
| 车辆使用费 | 2,339,045.35 | 1,090,940.40 |
| 业务招待费 | 1,325,801.10 | 803,121.71 |
| 差旅费 | 800,590.66 | 568,869.60 |
| 办公费 | 895,043.24 | 650,824.07 |
| 咨询审计费 | 1,967,876.40 | 631,000.00 |
| 财产保险费 | 137,201.09 | 517,261.91 |
| 水电气费 | 756,436.37 | 687,341.50 |
| 宣传推介费 | | 1,555,832.92 |
| 其他 | 1,840,787.85 | 5,281,553.24 |
| 合计 | 43,898,352.16 | 39,342,292.00 |

(三十九) 财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 55,478,473.93 | 40,008,519.71 |
| 减：利息收入 | -508,456.66 | -8,716,340.46 |
| 汇兑损失 | 122,595.77 | 49,081.61 |
| 减：汇兑收益 | -716,224.70 | |
| 其他 | 1,937,408.23 | 146,748.98 |
| 合计 | 56,313,796.57 | 31,488,009.84 |

(四十) 投资收益:

1、 投资收益明细情况:

单位: 元

| | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|----------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 3,967,541.00 | 1,209,459.93 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 18,645,941.92 | 10,710,769.30 |
| 持有至到期投资取得的投资收益 | | 2,363,996.35 |
| 其他 | 629,807,773.58 | |
| 合计 | 652,421,256.50 | 14,284,225.58 |

2、 按成本法核算的长期股权投资收益:

单位: 元

| 被投资单位 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期比上期增减变动的原因 |
|---------------|--------------|--------------|------------------|
| 乐山市商业银行股份有限公司 | 3,967,541.00 | 1,209,459.93 | 本期被投资单位发放的现金股利较多 |
| 合计 | 3,967,541.00 | 1,209,459.93 | / |

3、 按权益法核算的长期股权投资收益:

单位: 元

| 被投资单位 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期比上期增减变动的原因 |
|-------|---------------|---------------|---------------|
| 顺城化工 | 12,198,445.11 | 10,710,769.30 | 顺城化工本期利润较上期增加 |
| 和邦农科 | 6,447,496.81 | | 和邦农科上期末产生利润 |
| 合计 | 18,645,941.92 | 10,710,769.30 | / |

本期投资收益收回不存在重大限制。

本期投资收益-其他: 2014 年 4 月, 本公司通过非公开发行股份取得了和邦农科 51% 股权。根据企业会计准则中对于通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并会计处理的规定, 本公司在合并报表中将购买日之前取得的和邦农科 49% 股权按购买日该部分股权公允价值重新计量, 其与原账面价值的差额确认为本期投资收益所致。

(四十一) 资产减值损失:

单位: 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|-------------|--------------|
| 一、坏账损失 | -455,206.77 | 3,689,394.29 |
| 二、存货跌价损失 | | |
| 三、可供出售金融资产减值损失 | | |
| 四、持有至到期投资减值损失 | | |
| 五、长期股权投资减值损失 | | |
| 六、投资性房地产减值损失 | | |
| 七、固定资产减值损失 | | |
| 八、工程物资减值损失 | | |
| 九、在建工程减值损失 | | |
| 十、生产性生物资产减值损失 | | |
| 十一、油气资产减值损失 | | |
| 十二、无形资产减值损失 | | |

| | | |
|-----------|-------------|--------------|
| 十三、商誉减值损失 | | |
| 十四、其他 | | |
| 合计 | -455,206.77 | 3,689,394.29 |

(四十二) 营业外收入:

1、 营业外收入情况

单位: 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------------|------------|-----------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 1,680.00 | | 1,680.00 |
| 其中: 固定资产处置利得 | 1,680.00 | | 1,680.00 |
| 政府补助 | 230,250.01 | 50,000.00 | 230,250.01 |
| 合计 | 231,930.01 | 50,000.00 | 231,930.01 |

2、 政府补助明细

单位: 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 说明 |
|---------------------------|------------|-----------|---|
| 马边彝族自治县公司项目推进先进企业奖励 | | 50,000.00 | 马府办函【2013】77号 |
| 乐山财政局节能二等奖及省著名商标奖励 | 70,000.00 | | 乐山市人民政府关于表扬 2013 年度全市工业经济发展先进单位和先进企业的通报 (乐府函【2014】19号) |
| 双甘麟项目计划补助年战略性新兴产业发展促进资金奖励 | 160,250.01 | | 四川省财政厅下发的《四川省财政厅关于下达 2011 年战略性新兴产业发展促进资金的通知》(川财建【2011】360号) |
| 合计 | 230,250.01 | 50,000.00 | / |

涉及政府补助的负债项目

单位: 元

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|---|---------------|----------|-------------|------------|---------------|-------------|
| 四川省财政厅下发的《四川省财政厅关于下达 2011 年战略性新兴产业发展促进资金》 | 25,640,000.00 | | 160,250.01 | 160,250.01 | 25,319,499.98 | 与资产相关 |

计入当期损益的政府补助

单位: 元

| 补助项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------------|-----------|-----------|-------------|
| 马边彝族自治县公司项目推进先进企业奖励 | | 50,000.00 | 与收益相关 |
| 乐山财政局节能二等奖及省著名商标奖励 | 70,000.00 | | 与收益相关 |

| | | | |
|---|------------|-----------|-------|
| 四川省财政厅下发的《四川省财政厅关于下达 2011 年战略性新兴产业发展促进资金》 | 160,250.01 | | 与资产相关 |
| 合计 | 230,250.01 | 50,000.00 | / |

根据四川省财政厅下发的《四川省财政厅关于下达 2011 年战略性新兴产业发展促进资金的通知》(川财建【2011】360 号),公司于 2011 年、2012 年共收到 15 万吨/年双甘磷项目计划补助资金 2,564 万元。该笔补助属于资产相关政府补助,应在双甘磷项目转固以后按使用年限摊销。双甘磷 1 号线已于 2013 年 12 月 31 日转固,双甘磷 2 号线尚未转固,因此自 2014 年 1 月 1 日起将上述补助的一半金额按 20 年开始摊销,因 2014 年 4 月完成对农科的收购,故对本期摊销金额减半计入营业外收入。

(四十三) 所得税费用:

单位:元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|--------------|--------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 2,111,927.91 | 5,004,568.58 |
| 递延所得税调整 | 1,909,266.02 | 226,395.02 |
| 合计 | 4,021,193.93 | 5,230,963.60 |

(四十四) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程:

(1) 基本每股收益的计算过程

$$\text{基本每股收益} = P0 \div S$$

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

其中: P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润; S 为发行在外的普通股加权平均数; S0 为期初股份总数; S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数; Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数; Sj 为报告期因回购等减少股份数; Sk 为报告期缩股数; M0 为报告期月份数; Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数; Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 稀释每股收益的计算过程

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

其中, P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润,并考虑稀释性潜在普通股对其影响,按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时,应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响,按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益,直至稀释每股收益达到最小值。

(3) 四川和邦股份有限公司(以下简称:“公司”)2013 年度利润分配及资本公积金转增股本方案于 2014 年 5 月 26 日公司召开的 2013 年年度股东大会审议通过,本次分配以 2014 年 4 月 17 日股本总数 505,547,425 股为基数,向全体股东每股派发现金红利 0.04 元(含税);同时以资本公积金转增股本,向全体股东每股转增 1 股。转增后股本总数为 1,011,094,850.00 股,根据相关会计准则的规定按最新股本调整并列报基本每股收益和稀释每股收益。

因报告期内,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,基本每股收益计算过程如下:

| 项目 | 序号 | 本期数 | 上期数 |
|-----------------|----|----------------|---------------|
| 归属于普通股股东的当期净利润 | 1 | 673,299,707.33 | 41,343,704.61 |
| 其中: 归属于持续经营的净利润 | 2 | 673,299,707.33 | 41,343,704.61 |
| 归属于终止经营的净利润 | 3 | | |

| | | | |
|-------------------------|-----------|----------------|----------------|
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 4 | 39,327,252.24 | 40,096,744.68 |
| 其中：归属于持续经营的净利润 | 5 | 39,327,252.24 | 40,096,744.68 |
| 归属于终止经营的净利润 | 6 | | |
| 年初发行在外的普通股股数 | 7 | 450,000,000.00 | 450,000,000.00 |
| 本期发行普通股数 | 8 | 55,547,425.00 | |
| 本期发行的普通股加权数 | 9=8*11/12 | 18,515,808.33 | |
| 本期回购的普通股加权数 | 10 | | |
| 本期发行普通股次月起至报告期末月份数 | 11 | 2 | |
| 报告期月份数 | 12 | 6 | |
| 期末发行在外的普通股加权数 | 13=7+9 | 468,515,808.33 | 450,000,000.00 |
| 资本公积转增股本后的普通股加权数 | 14=13*2 | 937,031,616.67 | 900,000,000.00 |
| 基本每股收益 | 15=2/14 | 0.719 | 0.046 |
| 扣除非经常性损益后每股收益 | 16=5/14 | 0.042 | 0.045 |

(四十五) 现金流量表项目注释：

1、 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元

| 项目 | 金额 |
|-----------|--------------|
| 收到的政府补助 | 70,000.00 |
| 银行存款利息收入 | 508,456.66 |
| 收到的其他往来款项 | 688,650.00 |
| 合计 | 1,267,106.66 |

2、 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元

| 项目 | 金额 |
|-----------|---------------|
| 销售费用 | 43,021,357.78 |
| 管理费用 | 9,133,270.42 |
| 支付的其他往来款项 | 637,495.01 |
| 其他 | 1,558,280.95 |
| 合计 | 54,350,404.16 |

3、 收到的其他与投资活动有关的现金：

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---------------|---------------|
| 收到和邦农科合并日现金余额 | 15,101,986.77 |
| 合计 | 15,101,986.77 |

4、 收到的其他与筹资活动有关的现金：

单位：元

| 项目 | 金额 |
|----------------|---------------|
| 收回使用受到限制的保证金存款 | 34,322,271.44 |
| 合计 | 34,322,271.44 |

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金：

单位：元

| 项目 | 金额 |
|-------------|--------------|
| 支付与发行股票相关费用 | 1,037,735.84 |
| 合计 | 1,037,735.84 |

(四十六) 现金流量表补充资料：

1、 现金流量表补充资料：

单位：元

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------------------------|-----------------|------------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 673,299,707.33 | 41,335,466.03 |
| 加：资产减值准备 | -455,206.77 | 3,689,394.29 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 125,233,335.24 | 97,683,619.98 |
| 无形资产摊销 | 2,486,733.67 | 1,861,748.64 |
| 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) | -1,680.00 | |
| 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) | 50,593,478.91 | 31,488,009.84 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | -652,421,256.50 | -14,284,225.58 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | 1,763,605.88 | -7,795,186.36 |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列) | -79,720.50 | 340,549.46 |
| 存货的减少(增加以“-”号填列) | -372,742,241.61 | -212,446,538.02 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | 150,715,647.71 | -65,255,222.78 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | 86,472,515.50 | -47,051,108.30 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 64,864,918.86 | -170,433,492.80 |
| 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 | 268,738,200.34 | 489,004,311.56 |
| 减：现金的期初余额 | 284,848,213.42 | 1,351,845,264.90 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -16,110,013.08 | -862,840,953.34 |

2、 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------|------------------|----------------|
| 一、取得子公司及其他营业单位的有关信息： | | |
| 1. 取得子公司及其他营业单位的价格 | 814,325,262.00 | 257,392,064.19 |
| 2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物 | 11.50 | 257,392,064.19 |
| 减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物 | 15,101,986.77 | 1,478,510.36 |
| 3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | -15,101,975.27 | 255,913,553.83 |
| 4. 取得子公司的净资产 | 329,331,426.22 | 257,395,244.15 |
| 流动资产 | 393,191,535.76 | 86,027,196.89 |
| 非流动资产 | 1,467,389,876.43 | 232,030,719.98 |
| 流动负债 | 1,150,770,235.98 | 60,662,672.72 |
| 非流动负债 | 380,479,749.99 | |
| 二、处置子公司及其他营业单位的有关信息： | | |
| 1. 处置子公司及其他营业单位的价格 | | |
| 2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物 | | |
| 减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物 | | |
| 3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 4. 处置子公司的净资产 | | |
| 流动资产 | | |
| 非流动资产 | | |
| 流动负债 | | |
| 非流动负债 | | |

3、 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 268,738,200.34 | 284,848,213.42 |
| 其中：库存现金 | 4,353,197.38 | 3,980,927.15 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 264,385,002.96 | 280,867,286.27 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 268,738,200.34 | 284,848,213.42 |

七、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

单位:元

| 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(%) | 本企业最终控制方 | 组织机构代码 |
|-------|--------|------|------|------|----------------|-----------------|------------------|----------|------------|
| 和邦集团 | 有限责任公司 | 四川乐山 | 贺正刚 | 投资 | 135,000,000.00 | 53.16 | 53.16 | 贺正刚 | 71447003-9 |

本公司母公司名称：四川和邦投资集团有限公司；企业性质：有限责任公司；注册地址：四川省乐山市市中区龙游路北段 38 号；法定代表人：贺正刚；注册资本：13,500.00 万元人民币；营业执照注册号：511100000019522。经营范围：对外投资、控股、参股；销售皮革及制品，半导体材料，机电产品，电子产品，家具制品，纺织品，服装，金属制品，煤炭开采、销售（限分公司经营）；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口商品和技术除外。

(二) 本企业的子公司情况

单位：元

| 子公司全称 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 组织机构代码 |
|----------------|--------|------------------|------|----------|----------------|---------|----------|------------|
| 四川和邦磷矿有限公司 | 有限责任公司 | 马边彝族自治县烟峰乡 | 贺正刚 | 采矿 | 286,000,000.00 | 100.00 | 100.00 | 69916099-8 |
| 四川和邦盐矿有限公司 | 有限责任公司 | 乐山市五通桥区牛华镇沔坝村 | 贺正刚 | 采盐 | 60,000,000.00 | 100.00 | 100.00 | 56327524-3 |
| 四川武骏特种玻璃制品有限公司 | 有限责任公司 | 泸州市龙马潭区希望大道 88 号 | 贺正刚 | 玻璃制造 | 400,000,000.00 | 100.00 | 100.00 | 56760696-X |
| 四川桥联商贸有限责任公司 | 有限责任公司 | 成都市青羊区广富路 8 号 | 贺正刚 | 贸易 | 10,000,000.00 | 100.00 | 100.00 | 06242273-5 |
| 乐山和邦农业科技有限公司 | 有限责任公司 | 乐山市五通桥区牛华镇 | 贺正刚 | 化工 | 92,000,000.00 | 100.00 | 100.00 | 08338189-9 |
| 乐山和邦设备有限公司 | 有限责任公司 | 四川乐山市五通桥区牛华镇 | 杨平 | 工矿工程建筑 | 10,000,000.00 | 100.00 | 100.00 | 08988051-7 |
| 乐山市新维自动化工程有限公司 | 有限责任公司 | 四川乐山市五通桥区牛华镇 | 朱文桥 | 电气 | 3,000,000.00 | 100.00 | 100.00 | 08988031-4 |
| 四川合江和邦化学有限公司 | 有限责任公司 | 四川省泸州市合江县临港工业园 | 贺正刚 | 专用化学产品制造 | 20,000,000.00 | 100.00 | 100.00 | 09341522-0 |

(三) 本企业的合营和联营企业的情况

单位:元

| 被投资单位名称 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 | 本企业持股比例(%) | 本企业在被投资单位表决权比例(%) | 组织机构代码 |
|--------------|------|--------------|------|------|----------------|------------|-------------------|------------|
| 二、联营企业 | | | | | | | | |
| 四川顺城化工股份有限公司 | 股份公司 | 乐山市五通桥区牛华坝镇村 | 王建明 | 化工 | 140,000,000.00 | 49.00 | 49.00 | 76507624-2 |

(四) 本企业的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 | 组织机构代码 |
|------------------|-------------|------------|
| 四川和邦盐化有限公司 | 母公司的控股子公司 | 70902260-2 |
| 乐山市犍为寿保煤业有限公司 | 母公司的全资子公司 | 79395111-2 |
| 四川乐山振静皮革制品有限公司 | 母公司的控股子公司 | 70901718-4 |
| 四川和邦房地产开发有限公司 | 母公司的全资子公司 | 69915902-2 |
| 四川和邦集团乐山吉祥煤业有限公司 | 母公司的控股子公司 | 75470909-1 |
| 四川申阳投资开发有限公司 | 母公司的全资子公司 | 56072947-3 |
| 四川申阳置业有限公司 | 母公司的全资子公司 | 66743802-7 |
| 四川省盐业总公司 | 参股股东 | 20180798-6 |
| 犍为和邦顺城盐业有限公司 | 其他 | 67144458-5 |

(五) 关联交易情况

1、 采购商品/接受劳务情况表

单位:元

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | | | 金额 | 占同类交易金额的比例(%) | 金额 | 占同类交易金额的比例(%) |
| 顺城化工 | 工业盐 | 协议定价 | 49,188,689.07 | 82.25 | 35,201,707.35 | 71.28 |
| 犍为顺城 | 工业盐 | 协议定价 | 10,618,183.51 | 17.75 | 14,185,623.55 | 28.72 |
| 吉祥煤业 | 煤 | 协议定价 | 27,714,850.76 | 44.22 | 29,432,541.82 | 69.07 |

出售商品/提供劳务情况表

单位:元

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | | | 金额 | 占同类交易金额的比例(%) | 金额 | 占同类交易金额的比例(%) |
| 顺城化工 | 卤水 | 协议定价 | 19,917,311.21 | 56.85 | 16,363,503.44 | 42.30 |
| 犍为顺城 | 卤水 | 协议定价 | 8,783,358.00 | 25.07 | 15,751,110.92 | 40.72 |
| 和邦农科 | 液氨 | 协议定价 | 3,682,748.88 | 39.00 | | |
| 和邦农科 | 氮气 | 协议定价 | 1,182,659.83 | 100.00 | | |

2、 关联租赁情况

公司出租情况表：

单位：元

| 出租方名称 | 承租方名称 | 租赁资产种类 | 租赁起始日 | 租赁终止日 | 租赁收益定价依据 | 年度确认的租赁收益 |
|-------|-------|----------------|-----------------|-----------------|----------|-----------|
| 本公司 | 和邦集团 | 成都办公房屋 120 平方米 | 2013 年 10 月 8 日 | 2023 年 10 月 8 日 | 按租赁期间确认 | 50,000.00 |

3、 关联担保情况

单位：元

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 担保期限 | 是否履行完毕 |
|---------------|------|----------------|-----------------------------------|--------|
| 和邦集团 | 本公司 | 20,000,000.00 | 2013 年 7 月 10 日~2014 年 7 月 9 日 | 否 |
| 和邦集团 | 本公司 | 30,000,000.00 | 2013 年 7 月 15 日~2014 年 7 月 14 日 | 否 |
| 和邦集团、贺正刚 | 本公司 | 60,000,000.00 | 2013 年 9 月 12 日~2014 年 9 月 12 日 | 否 |
| 和邦集团 | 本公司 | 50,000,000.00 | 2014 年 4 月 29 日~2015 年 4 月 28 日 | 否 |
| 和邦集团 | 本公司 | 10,000,000.00 | 2014 年 4 月 18 日~2015 年 4 月 18 日 | 否 |
| 和邦集团 | 本公司 | 30,000,000.00 | 2014 年 6 月 3 日~2015 年 5 月 18 日 | 否 |
| 和邦集团 | 本公司 | 40,000,000.00 | 2014 年 6 月 6 日~2015 年 5 月 18 日 | 否 |
| 和邦集团 | 本公司 | 30,000,000.00 | 2014 年 2 月 18 日~2015 年 2 月 16 日 | 否 |
| 和邦集团 | 本公司 | 20,000,000.00 | 2014 年 2 月 25 日~2015 年 2 月 24 日 | 否 |
| 和邦集团 | 本公司 | 80,000,000.00 | 2014 年 3 月 13 日~2015 年 3 月 12 日 | 否 |
| 和邦集团 | 本公司 | 50,000,000.00 | 2014 年 2 月 18 日~2015 年 2 月 17 日 | 否 |
| 和邦集团 | 本公司 | 100,440,000.00 | 2009 年 2 月 12 日~2015 年 2 月 11 日 | 否 |
| 和邦集团 | 本公司 | 200,000,000.00 | 2013 年 9 月 26 日~2015 年 3 月 25 日 | 否 |
| 四川省盐业总公司、和邦集团 | 本公司 | 100,000,000.00 | 2013 年 11 月 20 日~2014 年 11 月 19 日 | 否 |
| 四川省盐业总公司、和邦集团 | 本公司 | 50,000,000.00 | 2013 年 9 月 22 日~2014 年 9 月 21 日 | 否 |
| 四川省盐业总公司、和邦集团 | 本公司 | 100,000,000.00 | 2011 年 11 月 29 日~2014 年 11 月 28 日 | 否 |
| 四川省盐业总公司、和邦集团 | 本公司 | 20,000,000.00 | 2013 年 11 月 26 日~2014 年 11 月 26 日 | 否 |
| 和邦集团 | 本公司 | 40,000,000.00 | 2011 年 3 月 24 日~2017 年 3 月 22 日 | 否 |
| 和邦集团 | 本公司 | 5,000,000.00 | 2011 年 8 月 2 日~2017 年 1 月 23 日 | 否 |
| 和邦集团 | 本公司 | 5,000,000.00 | 2011 年 8 月 2 日~2017 年 1 月 24 日 | 否 |
| 和邦集团 | 本公司 | 10,000,000.00 | 2011 年 8 月 3 日~2016 年 12 月 22 日 | 否 |
| 和邦集团 | 本公司 | 10,000,000.00 | 2011 年 10 月 24 日~2016 年 12 月 22 日 | 否 |
| 和邦集团 | 本公司 | 10,000,000.00 | 2011 年 11 月 7 日~2016 年 11 月 22 日 | 否 |
| 和邦集团 | 本公司 | 10,000,000.00 | 2011 年 11 月 16 日~2016 年 9 月 22 日 | 否 |
| 和邦集团 | 本公司 | 5,000,000.00 | 2011 年 12 月 20 日~2016 年 9 月 23 日 | 否 |
| 和邦集团 | 本公司 | 5,000,000.00 | 2011 年 12 月 20 日~2016 年 10 月 24 日 | 否 |
| 和邦集团 | 本公司 | 5,000,000.00 | 2012 年 1 月 9 日~2016 年 9 月 22 日 | 否 |
| 和邦集团 | 本公司 | 5,000,000.00 | 2012 年 1 月 9 日~2015 年 12 月 22 日 | 否 |
| 和邦集团 | 本公司 | 5,000,000.00 | 2012 年 1 月 9 日~2016 年 10 月 24 日 | 否 |
| 和邦集团 | 本公司 | 5,000,000.00 | 2012 年 1 月 9 日~2015 年 11 月 23 日 | 否 |
| 和邦集团 | 本公司 | 5,000,000.00 | 2012 年 2 月 10 日~2016 年 5 月 23 日 | 否 |
| 和邦集团 | 本公司 | 5,000,000.00 | 2012 年 2 月 10 日~2015 年 11 月 23 日 | 否 |
| 和邦集团 | 本公司 | 5,000,000.00 | 2012 年 2 月 10 日~2016 年 6 月 22 日 | 否 |
| 和邦集团 | 本公司 | 5,000,000.00 | 2012 年 2 月 10 日~2015 年 12 月 22 日 | 否 |
| 和邦集团 | 本公司 | 10,000,000.00 | 2012 年 3 月 19 日~2016 年 9 月 22 日 | 否 |
| 和邦集团 | 本公司 | 10,000,000.00 | 2012 年 3 月 19 日~2016 年 7 月 22 日 | 否 |
| 和邦集团 | 本公司 | 5,000,000.00 | 2012 年 4 月 1 日~2015 年 11 月 23 日 | 否 |

| | | | | |
|------|------|------------------|-------------------------|---|
| 和邦集团 | 本公司 | 5,000,000.00 | 2012年4月1日~2015年11月23日 | 否 |
| 和邦集团 | 本公司 | 5,000,000.00 | 2012年4月1日~2015年11月23日 | 否 |
| 和邦集团 | 本公司 | 5,000,000.00 | 2012年4月1日~2015年11月23日 | 否 |
| 和邦集团 | 本公司 | 5,000,000.00 | 2012年5月4日~2016年6月22日 | 否 |
| 和邦集团 | 本公司 | 5,000,000.00 | 2012年5月4日~2016年4月22日 | 否 |
| 和邦集团 | 本公司 | 10,000,000.00 | 2012年5月4日~2017年2月22日 | 否 |
| 和邦集团 | 本公司 | 5,000,000.00 | 2012年5月4日~2016年3月22日 | 否 |
| 和邦集团 | 本公司 | 5,000,000.00 | 2012年5月4日~2016年5月23日 | 否 |
| 和邦集团 | 本公司 | 10,000,000.00 | 2012年5月18日~2017年2月22日 | 否 |
| 和邦集团 | 本公司 | 5,000,000.00 | 2012年6月4日~2016年3月23日 | 否 |
| 和邦集团 | 本公司 | 5,000,000.00 | 2012年6月4日~2016年6月23日 | 否 |
| 和邦集团 | 本公司 | 10,000,000.00 | 2012年6月4日~2016年12月23日 | 否 |
| 和邦集团 | 本公司 | 5,000,000.00 | 2012年6月11日~2016年7月22日 | 否 |
| 和邦集团 | 本公司 | 5,000,000.00 | 2012年6月11日~2015年8月24日 | 否 |
| 和邦集团 | 本公司 | 5,000,000.00 | 2012年6月11日~2015年11月23日 | 否 |
| 和邦集团 | 本公司 | 5,000,000.00 | 2012年6月11日~2015年10月22日 | 否 |
| 和邦集团 | 本公司 | 5,000,000.00 | 2012年6月11日~2015年7月22日 | 否 |
| 和邦集团 | 本公司 | 5,000,000.00 | 2012年6月11日~2015年9月22日 | 否 |
| 和邦集团 | 本公司 | 5,000,000.00 | 2012年6月11日~2016年3月22日 | 否 |
| 和邦集团 | 本公司 | 5,000,000.00 | 2012年6月11日~2015年12月22日 | 否 |
| 和邦集团 | 本公司 | 5,000,000.00 | 2012年6月11日~2015年6月22日 | 否 |
| 和邦集团 | 本公司 | 5,000,000.00 | 2012年6月11日~2015年6月8日 | 否 |
| 和邦集团 | 本公司 | 5,000,000.00 | 2012年7月5日~2015年9月10日 | 否 |
| 和邦集团 | 本公司 | 5,000,000.00 | 2012年7月5日~2015年8月10日 | 否 |
| 和邦集团 | 本公司 | 10,000,000.00 | 2012年7月5日~2015年6月10日 | 否 |
| 和邦集团 | 本公司 | 5,000,000.00 | 2012年8月9日~2015年10月15日 | 否 |
| 和邦集团 | 本公司 | 5,000,000.00 | 2012年8月9日~2015年7月16日 | 否 |
| 和邦集团 | 本公司 | 5,000,000.00 | 2012年8月9日~2015年5月22日 | 否 |
| 和邦集团 | 本公司 | 5,000,000.00 | 2012年8月9日~2015年3月23日 | 否 |
| 和邦集团 | 本公司 | 5,000,000.00 | 2012年9月6日~2014年12月22日 | 否 |
| 和邦集团 | 本公司 | 5,000,000.00 | 2012年9月6日~2015年3月9日 | 否 |
| 和邦集团 | 本公司 | 5,000,000.00 | 2012年9月6日~2015年5月25日 | 否 |
| 和邦集团 | 本公司 | 5,000,000.00 | 2012年9月6日~2015年3月25日 | 否 |
| 和邦集团 | 本公司 | 5,000,000.00 | 2012年9月6日~2015年5月11日 | 否 |
| 和邦集团 | 本公司 | 5,000,000.00 | 2012年9月6日~2014年9月22日 | 否 |
| 和邦集团 | 本公司 | 5,000,000.00 | 2012年9月6日~2015年7月13日 | 否 |
| 和邦集团 | 本公司 | 5,000,000.00 | 2012年9月6日~2015年6月23日 | 否 |
| 和邦集团 | 本公司 | 5,000,000.00 | 2012年9月6日~2015年7月23日 | 否 |
| 和邦集团 | 本公司 | 5,000,000.00 | 2012年9月6日~2015年5月22日 | 否 |
| 和邦集团 | 本公司 | 10,000,000.00 | 2012年10月19日~2014年11月24日 | 否 |
| 和邦集团 | 本公司 | 5,000,000.00 | 2012年10月19日~2014年10月17日 | 否 |
| 和邦集团 | 本公司 | 5,000,000.00 | 2012年10月19日~2014年9月22日 | 否 |
| 和邦集团 | 本公司 | 5,000,000.00 | 2012年11月21日~2014年7月22日 | 否 |
| 和邦集团 | 本公司 | 10,000,000.00 | 2012年12月4日~2014年8月22日 | 否 |
| 和邦集团 | 本公司 | 170,000,000.00 | 2011年7月7日~2014年7月7日 | 否 |
| 和邦股份 | 和邦农科 | 50,000,000.00 | 2014年5月6日~2015年5月5日 | 否 |
| 和邦股份 | 和邦农科 | 100,000,000.00 | 2014年6月26日~2014年12月25日 | 否 |
| 合计 | | 1,725,440,000.00 | | |

注：若主合同债务逾期，担保人自主合同债务到期日起两年内承担担保责任

(六) 关联方应收应付款项
上市公司应收关联方款项:

单位: 元

| 项目名称 | 关联方 | 期末 | | 期初 | |
|------|------|---------------|------------|---------------|------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 顺城化工 | 4,242,962.04 | 212,148.10 | 3,420,941.40 | 171,047.07 |
| 应收账款 | 犍为顺城 | 354,398.66 | 17,719.93 | 3,572,959.12 | 178,647.96 |
| 应收账款 | 和邦农科 | | | 29,029.00 | 1,451.45 |
| 合计 | | 4,597,360.70 | 229,868.03 | 7,022,929.52 | 351,146.48 |
| 应收股利 | 顺城化工 | 23,520,000.00 | | 23,520,000.00 | |
| 合计 | | 23,520,000.00 | | 23,520,000.00 | |

上市公司应付关联方款项:

单位: 元

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|----------|----------------|---------------|
| 应付账款 | 顺城化工 | 35,148,497.96 | 5,653,123.57 |
| 应付账款 | 犍为顺城 | 3,455,696.55 | 6,954,482.28 |
| 应付账款 | 吉祥煤业 | 8,515,956.96 | 9,910,933.00 |
| 其他应付款 | 四川省盐业总公司 | 60,000,000.00 | |
| 合计 | | 107,120,151.47 | 22,518,538.85 |

八、 股份支付:

无。

九、 或有事项:

(一) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响:

本公司 20 万吨/年联碱装置工程由四川泸天化弘旭工程建设公司(以下简称"弘旭公司")负责安装,并签订了《二十万吨联碱项目系统工程安装合同》(以下简称"《安装合同》")。《安装合同》约定由弘旭公司负责安装整个联碱项目工程,总包价 1,650.00 万元。该工程于 2004 年 11 月 10 日安装完工。2005 年 7 月 13 日,本公司 20 万吨/年联碱项目工程中由德阳市新泰自动化仪表有限公司(以下简称"新泰公司")提供的、弘旭公司安装的节流装置发生了质量事故,造成了本公司的经济损失。为此,本公司停止支付弘旭公司进度款,并起诉追索新泰公司和弘旭公司赔偿损失。2010 年 11 月 24 日,四川省高级人民法院出具(2010)川民终字第 522 号民事判决书,做出终审判决:判决新泰公司赔偿本公司 3,624,510.01 元,并承担相关费用 260,440 元;判决弘旭公司赔偿本公司 1,115,233.85 元及相关费用 95,720 元。截至 2011 年 3 月 31 日,公司已收到新泰公司的全部赔偿款 3,884,950.01 元,并冲抵弘旭公司应付工程款 1,210,953.85 元。

由于上述事故原因,本公司停止支付弘旭公司工程款,为此弘旭公司于 2009 年 9 月向乐山市中级人民法院起诉公司,要求法院判令公司向其支付拖欠的工程款 13,660,917.00 元,及逾期付款利息,并承担本案诉讼费用。

截止 2014 年 6 月 30 日,该院庭审已结束,等待法院判决。因该案判决结果难以预计,本公司未确认相关预计负债。

截止 2014 年 6 月 30 日,除上述事项外,本公司无需要披露的或有事项。

十、 承诺事项:

无

十一、 资产负债表日后事项:

(一) 其他资产负债表日后事项说明

1、2014 年 7 月 11 日，公司根据 2013 年度股东大会决议，以 2014 年 4 月 17 日股本总数 505,547,425 股为基数，向全体股东每股派发现金红利 0.04 元（含税）；同时以资本公积金转增股本，向全体股东每股转增 1 股。本次转增后，公司股本变更为 1,011,094,850 股。截止报告报出日，除上述事项外本公司无需要披露的其他期后非调整事项。

2、2014 年 8 月 12 日，公司第三届董事会第二次会议审议通过《四川和邦股份有限公司 2014 年非公开发行股票预案》，同意公司非公开发行不超过 220,830,608 股股票，募集资金总额不超过 139,570 万元，募集资金将用于建设 10 万吨/年蛋氨酸项目（一期工程 5 万吨/年）。本事项已经股东大会审核通过。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

（一） 应收账款：

1、 应收账款按种类披露：

单位：元

| 种类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|-----------------|----------------|--------|---------------|--------|----------------|--------|---------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 按组合计提坏账准备的应收账款： | | | | | | | | |
| 按账龄组合计提 | 271,269,168.81 | 100.00 | 14,827,734.64 | 5.47 | 304,757,262.84 | 100.00 | 16,682,359.12 | 5.47 |
| 组合小计 | 271,269,168.81 | 100.00 | 14,827,734.64 | | 304,757,262.84 | 100.00 | 16,682,359.12 | 5.47 |
| 合计 | 271,269,168.81 | / | 14,827,734.64 | / | 304,757,262.84 | / | 16,682,359.12 | / |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------|----------------|--------|---------------|----------------|--------|---------------|
| | 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 年以内小计 | 266,622,725.28 | 98.28 | 12,899,091.44 | 300,074,340.31 | 98.47 | 15,003,717.02 |
| 1 至 2 年 | 186,941.00 | 0.07 | 18,694.10 | 3,056,910.00 | 1.00 | 305,691.00 |
| 2 至 3 年 | 2,979,970.00 | 1.10 | 595,994.00 | 193,960.00 | 0.06 | 38,792.00 |
| 3 至 4 年 | 193,960.00 | 0.07 | 96,980.00 | | | |
| 4 至 5 年 | 342,987.15 | 0.13 | 274,389.72 | 489,467.15 | 0.16 | 391,573.72 |
| 5 年以上 | 942,585.38 | 0.35 | 942,585.38 | 942,585.38 | 0.31 | 942,585.38 |
| 合计 | 271,269,168.81 | 100.00 | 14,827,734.64 | 304,757,262.84 | 100.00 | 16,682,359.12 |

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

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的欠款。

3、 应收账款金额前五名单位情况

单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占应收账款总额的比例 (%) |
|------|--------|---------------|-------|----------------|
| 第一名 | 客户 | 33,409,710.00 | 1 年以内 | 12.34 |
| 第二名 | 客户 | 29,177,109.42 | 1 年以内 | 10.78 |
| 第三名 | 客户 | 26,322,424.00 | 1 年以内 | 9.72 |
| 第四名 | 客户 | 22,516,572.96 | 1 年以内 | 8.32 |

| | | | | |
|-----|----|----------------|-------|-------|
| 第五名 | 客户 | 22,080,220.00 | 1 年以内 | 8.16 |
| 合计 | / | 133,506,036.38 | / | 49.32 |

4、 应收关联方账款情况

单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占应收账款总额的比例(%) |
|--------------|--------|--------------|---------------|
| 乐山和邦农业科技有限公司 | 母子公司 | 8,640,896.54 | 3.19 |
| 合计 | / | 8,640,896.54 | 3.19 |

(二) 其他应收款：

1、 其他应收款按种类披露：

单位：元

| 种类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|-------------------|----------------|--------|-----------|-------|----------------|--------|-----------|-------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 按组合计提坏账准备的其他应收账款： | | | | | | | | |
| | 607,281,899.11 | 100.00 | 43,444.75 | 0.00 | 228,669,064.45 | 100.00 | 10,570.00 | 0.00 |
| 组合小计 | 607,281,899.11 | 100.00 | 43,444.75 | 0.00 | 228,669,064.45 | 100.00 | 10,570.00 | 0.00 |
| 合计 | 607,281,899.11 | / | 43,444.75 | / | 228,669,064.45 | / | 10,570.00 | / |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------|----------------|--------|-----------|----------------|--------|-----------|
| | 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 年以内小计 | 607,253,099.11 | 100.00 | 31,644.75 | 228,660,264.45 | 100.00 | 1,770.00 |
| 1 至 2 年 | 20,000.00 | | 2,000.00 | | | |
| 5 年以上 | 8,800.00 | | 8,800.00 | 8,800.00 | 0.00 | 8,800.00 |
| 合计 | 607,281,899.11 | 100.00 | 42,444.75 | 228,669,064.45 | 100.00 | 10,570.00 |

2、 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他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的欠款。

3、 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占其他应收账款总额的比例(%) |
|------|--------|----------------|-------------------|-----------------|
| 和邦农科 | 全资子公司 | 337,918,343.38 | 1 年以内 | 55.64 |
| 和邦磷矿 | 全资子公司 | 233,165,431.99 | 1 年以内、1—2 年、2—3 年 | 38.39 |
| 和邦化学 | 全资子公司 | 35,516,428.73 | 1 年以内 | 5.85 |
| 单位四 | 客户 | 161,000.00 | 1 年以内 | 0.03 |
| 单位五 | 公司员工 | 55,000.00 | 1 年以内 | 0.01 |
| 合计 | / | 606,816,204.10 | / | 99.92 |

4、其他应收关联方款项情况

单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占其他应收账款总额的比例(%) |
|------|--------|----------------|-----------------|
| 和邦农科 | 子公司 | 337,918,343.38 | 55.64 |
| 和邦磷矿 | 子公司 | 233,165,431.99 | 38.39 |
| 和邦化学 | 子公司 | 35,516,428.73 | 5.85 |
| 合计 | / | 606,600,204.10 | 99.88 |

(三) 长期股权投资

按成本法核算

单位：元

| 被投资单位 | 投资成本 | 期初余额 | 增减变动 | 期末余额 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 在被投资单位持股比例(%) | 在被投资单位表决权比例(%) | 本期现金红利 |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|------|----------|---------------|----------------|--------------|
| 和邦磷矿 | 286,000,000.00 | 286,000,000.00 | | 286,000,000.00 | | | 100.00 | 100.00 | |
| 乐山商业银行 | 80,024,187.11 | 80,024,187.11 | | 80,024,187.11 | | | 3.12 | 3.12 | 3,967,541.00 |
| 和邦盐矿 | 60,000,000.00 | 60,000,000.00 | | 60,000,000.00 | | | 100.00 | 100.00 | |
| 桥联商贸 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | | 10,000,000.00 | | | 100.00 | 100.00 | |
| 武骏玻璃 | 851,562,261.51 | 741,562,261.51 | 110,000,000.00 | 851,562,261.51 | | | 100.00 | 100.00 | |
| 和邦化学 | 20,000,000.00 | | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 | | | 100.00 | 100.00 | |
| 和邦设备 | 10,000,000.00 | | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | | | 100.00 | 100.00 | |
| 新维自动化 | 3,000,000.00 | | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 | | | 100.00 | 100.00 | |
| 和邦农科 | 968,185,262.00 | | 974,567,516.43 | 974,567,516.43 | | | 100.00 | 100.00 | |

按权益法核算

单位：元

| 被投资单位 | 投资成本 | 期初余额 | 增减变动 | 期末余额 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 现金红利 | 在被投资单位持股比例(%) | 在被投资单位表决权比例(%) |
|-------|---------------|----------------|---------------|----------------|------|----------|------|---------------|----------------|
| 顺城化工 | 91,071,851.80 | 118,027,044.91 | 11,981,175.07 | 130,008,219.98 | | | | 49.00 | 49.00 |

注 1：本公司投资变现及投资收益的汇回不存在重大限制。

注 2：期末长期股权投资无可回收金额低于账面成本的情形，故未计提长期股权投资减值准备。

(四) 营业收入和营业成本：

1、营业收入、营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 732,576,020.37 | 608,141,736.35 |

| | | |
|--------|----------------|----------------|
| 其他业务收入 | 6,941,335.37 | 1,324,965.26 |
| 营业成本 | 616,390,530.62 | 494,980,927.05 |

2、 主营业务（分行业）

单位：元

| 行业名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 化工 | 732,576,020.37 | 615,922,272.84 | 608,141,736.35 | 494,964,373.05 |
| 合计 | 732,576,020.37 | 615,922,272.84 | 608,141,736.35 | 494,964,373.05 |

3、 主营业务（分产品）

单位：元

| 产品名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 联碱产品 | 723,132,203.98 | 606,356,719.75 | 600,189,589.68 | 488,240,460.84 |
| 其他 | 9,443,816.39 | 9,565,553.09 | 7,952,146.67 | 6,723,912.21 |
| 合计 | 732,576,020.37 | 615,922,272.84 | 608,141,736.35 | 494,964,373.05 |

4、 主营业务（分地区）

单位：元

| 地区名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 四川省 | 331,852,774.71 | 289,425,475.51 | 227,665,239.31 | 197,617,814.29 |
| 西南地区（除四川） | 219,188,428.79 | 181,590,945.27 | 183,663,247.78 | 148,970,071.73 |
| 国内其他地区 | 181,534,816.87 | 144,905,852.06 | 196,813,249.26 | 148,376,487.03 |
| 国外 | | | | |
| 合计 | 732,576,020.37 | 615,922,272.84 | 608,141,736.35 | 494,964,373.05 |

5、 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

| 客户名称 | 营业收入总额 | 占公司全部营业收入的比例（%） |
|------|----------------|-----------------|
| 客户一 | 59,556,773.50 | 8.05 |
| 客户二 | 49,491,085.47 | 6.69 |
| 客户三 | 38,764,145.30 | 5.24 |
| 客户四 | 35,847,230.77 | 4.85 |
| 客户五 | 29,129,591.15 | 3.94 |
| 合计 | 212,788,826.19 | 28.77 |

(五) 投资收益：

1、 投资收益明细

单位：元

| | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 3,967,541.00 | 1,209,459.93 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 18,428,671.88 | 11,481,486.68 |
| 持有至到期投资取得的投资收益 | | 2,363,996.35 |

| | | |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 22,396,212.88 | 15,054,942.96 |
|----|---------------|---------------|

2、按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

| 被投资单位 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期比上期增减变动的原因 |
|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 乐山市商业银行股份有限公司 | 3,967,941.00 | 1,209,459.93 | 本期被投资单位分配股利增加 |
| 合计 | 3,967,941.00 | 1,209,459.93 | / |

3、按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

| 被投资单位 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期比上期增减变动的原因 |
|-------|---------------|---------------|--------------|
| 顺城化工 | 11,981,175.07 | 11,481,486.68 | 本期顺城化工净利润增加 |
| 和邦农科 | 6,447,496.81 | | |
| 合计 | 18,428,671.88 | 11,481,486.68 | / |

(六) 现金流量表补充资料：

单位：元

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|----------------|-----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 22,264,560.97 | 32,593,524.35 |
| 加：资产减值准备 | -1,821,749.73 | 3,612,060.52 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 91,252,760.20 | 92,525,200.03 |
| 无形资产摊销 | 1,309,218.00 | 1,309,218.00 |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | | |
| 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） | 47,001,848.10 | 29,158,969.90 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -22,396,212.88 | -15,054,942.96 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 1,967,094.71 | -313,069.93 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -79,720.50 | 340,549.46 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -54,987,733.11 | -216,248,292.09 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -50,556,148.64 | -48,485,279.86 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 18,156,587.71 | -60,453,097.04 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 52,110,504.83 | -181,015,159.62 |
| 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 | 133,092,414.52 | 443,682,877.04 |

| | | |
|--------------|----------------|------------------|
| 减：现金的期初余额 | 226,215,227.43 | 1,343,495,850.32 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -93,122,812.91 | -899,812,973.28 |

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

单位：元

| 非经常性损益项目 | 金额 | 附注（如适用） |
|--|----------------|--|
| 非流动资产处置损益 | 1,680.00 | |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 230,250.01 | 乐山财政局节能二等奖及省著名商标奖励、双甘磷项目政府补助。 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 633,775,314.58 | 系收到的乐山市商业银行股份有限公司现金股利以及非同一控制下企业合并形成其他投资收益。 |
| 所得税影响额 | -34,789.50 | |
| 合计 | 633,972,455.09 | |

(二) 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益 | |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 17.28 | 0.719 | 0.719 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 1.01 | 0.042 | 0.042 |

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

| 报表项目 | 期末数 | 期初数 | 增减变动率 | 增加变动原因说明 |
|--------|------------------|------------------|---------|-----------------------------------|
| 货币资金 | 296,515,887.69 | 308,904,271.82 | -4.01% | 主要系固定资产项目投资现金支出。 |
| 应收票据 | 230,314,619.35 | 445,241,725.82 | -48.27% | 主要系本期使用票据背书支付导致减少。 |
| 应收账款 | 312,688,168.81 | 300,810,099.21 | 3.95% | 期末余额无大幅变动。 |
| 预付款项 | 457,878,655.52 | 505,710,285.54 | -9.46% | 期末余额无大幅变动。 |
| 应收股利 | 23,520,000.00 | 23,520,000.00 | 0.00% | 系应收顺城化工已宣告未发放股利。 |
| 存货 | 921,212,697.58 | 548,470,455.97 | 67.96% | 主要系本期新增合并和邦农科导致存货增加。 |
| 长期股权投资 | 209,202,018.87 | 350,798,331.38 | -40.36% | 主要系本期和邦农科新纳入合并范围导致权益法核算的长期股权投资减少。 |
| 固定资产 | 2,456,739,008.83 | 1,455,153,905.79 | 68.83% | 主要系本期新增合并和邦农科导致固定资产增加。 |
| 在建工程 | 1,666,668,911.94 | 695,812,722.57 | 139.53% | 主要系本期新增合并和邦农科导致在建工程增加。 |
| 工程物资 | 59,058,376.16 | 124,765,498.07 | -52.66% | 主要系本期工程物资领用增加。 |
| 无形资产 | 885,770,051.46 | 792,533,369.07 | 11.76% | 主要系本期新增合并和邦农科土地使用权。 |
| 商誉 | 1,263,185,061.91 | | | 系非同一控制下企业合并取得和邦农科形成商誉。 |
| 短期借款 | 1,730,000,000.00 | 655,000,000.00 | 164.12% | 本期新增合并和邦农科导致短期借款增加。 |

| | | | | |
|-------------|----------------|----------------|----------|---|
| 应付账款 | 666,184,665.01 | 264,760,338.48 | 151.62% | 本期新增合并和邦农科导致应付账款增加。 |
| 应交税费 | -64,736,263.68 | -3,106,553.75 | 1983.86% | 本期新增合并和邦农科增加的可抵扣增值税，以及采购工程设备产生进项税用于抵扣应交增值税所致。 |
| 应付利息 | 8,872,304.85 | 18,462,315.01 | -51.94% | 主要系本期支付应付债券利息所致。 |
| 其他应付款 | 79,639,044.60 | 12,383,077.47 | 543.13% | 本期新增合并和邦农科导致其他应付款增加。 |
| 一年内到期的非流动负债 | 785,000,000.00 | 490,000,000.00 | 60.20% | 系一年内到期的长期借款增加。 |
| 长期借款 | 310,000,000.00 | 410,000,000.00 | -24.39% | 系长期借款即将到期部分重分类到“一年内到期的长期借款”。 |
| 其他非流动负债 | 25,319,499.98 | | | 系和邦农科收到的双甘磷项目政府补助。 |
| 营业收入 | 916,474,566.69 | 648,379,082.64 | 41.35% | 本期新增合并和邦农科导致营业收入增加。 |
| 营业成本 | 736,899,423.22 | 502,470,702.41 | 46.66% | 本期新增合并和邦农科导致营业成本增加。 |
| 销售费用 | 44,866,299.56 | 27,245,456.09 | 64.67% | 本期新增合并和邦农科导致销售费用增加。 |
| 财务费用 | 56,313,796.57 | 31,488,009.84 | 78.84% | 主要系本期新增合并和邦农科导致财务费用增加。 |
| 投资收益 | 652,421,256.50 | 14,284,225.58 | 4467.42% | 主要系本期通过分步实现非同一控制下企业合并取得和邦农科形成的投资收益。 |

第十节 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

董事长：贺正刚
四川和邦股份有限公司
2014 年 8 月 30 日