

# 安徽省司尔特肥业股份有限公司

ANHUI SIERTE FERTILIZER INDUSTRY LTD.,COMPANY

安徽省宁国经济技术开发区

ANHUI NINGGUO ECONOMIC & TECH DEVELOPMENT ZONE



2015 年半年度报告

股票简称：司尔特

股票代码：002538

披露时间：2015 年 8 月 19 日

## 第一节 重要提示、目录和释义

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。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人金国清、主管会计工作负责人方君及会计机构负责人(会计主管人员)胡海声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述，不代表公司盈利预测，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。请投资者注意投资风险。

## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介 .....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	7
第四节 董事会报告 .....	9
第五节 重要事项 .....	21
第六节 股份变动及股东情况 .....	26
第七节 优先股相关情况 .....	30
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	31
第九节 财务报告 .....	32
第十节 备查文件目录 .....	115

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、司尔特、上市公司	指	安徽省司尔特肥业股份有限公司
缓释肥	指	施于土壤后、养分缓慢释放出来的一类肥料
复混肥料	指	氮、磷、钾三种养分中，至少有两种养分标明量的由化学方法和（或）参混方法制成的肥料
复合肥料	指	氮、磷、钾三种养分中，至少有两种养分标明量的仅由化学方法制成的肥料，是复混肥料的一种
NPK 复合肥	指	含有氮、磷、钾三种养分的复合肥料
氯基复合肥、CL-NPK	指	氯离子含量大于 3%的 NPK 复合肥
硫基复合肥、S-NPK	指	氯离子含量低于 3%的 NPK 复合肥
MAP	指	磷酸一铵
磷复肥	指	高浓度磷肥及磷酸基 NPK 复合肥
测土配方施肥	指	以土壤测试和田间试验为基础，根据作物需肥规律、土壤供肥性能和肥料效应，在合理施用有机肥的基础上，科学确定氮、磷、钾及中微量元素等肥料的施用数量、施肥时期和施用方法
宁国农资、宁国市农资	指	安徽省宁国市农业生产资料有限公司，系公司控股股东
土壤调理剂	指	加入土壤中用于改善土壤的物理和（或）化学物质及其生物

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	司尔特	股票代码	002538
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	安徽省司尔特肥业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	司尔特		
公司的外文名称（如有）	Anhui Sierte Fertilizer industry LTD. ,company		
公司的法定代表人	金国清		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	吴勇	张苏敏
联系地址	安徽省宁国经济技术开发区汪溪园区	安徽省宁国经济技术开发区汪溪园区
电话	0563-4181590	0563-4181525
传真	0563-4181525	0563-4181525
电子信箱	wy3968@sina.com	setzsm@163.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

## 3、注册变更情况

## 注册情况在报告期是否变更情况

√ 适用 □ 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2014年03月17日	宁国市市场监督管理局	342500000007690	342524153443187	153443187
报告期末注册	2015年03月03日	宁国市市场监督管理局	342500000007690	342524153443187	153443187
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2015年03月09日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	《安徽省司尔特肥业股份有限公司关于企业法人营业执照变更的公告》（2015-26）				

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,599,748,274.91	1,081,776,047.83	47.88%
归属于上市公司股东的净利润（元）	118,462,698.69	70,887,932.19	67.11%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	110,829,631.05	54,091,385.48	104.89%
经营活动产生的现金流量净额（元）	121,445,594.36	-38,445,568.24	-415.89%
基本每股收益（元/股）	0.20	0.12	66.67%
稀释每股收益（元/股）	0.20	0.12	66.67%
加权平均净资产收益率	6.54%	4.21%	2.33%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,717,400,383.75	3,379,416,287.66	10.00%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,855,621,094.48	1,766,758,395.79	5.03%

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 三、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	23,869.47	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	8,739,532.45	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	80,234.81	
减：所得税影响额	1,210,569.09	
合计	7,633,067.64	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第四节 董事会报告

### 一、概述

今年上半年化肥行业整体运行平稳，产量、出口量同比有所上升，行业效益有所提升。公司经营层和全体员工在董事会的组织和领导下，围绕磷复合肥主业不断做大做强。通过开发利用宣城及周边地区丰富的硫资源、推进贵州磷矿资源整合和适度扩张复合肥的产能规模，进一步完善了公司产业链条；通过不断提升技术水平和创新管理模式，全面提升了公司参与市场竞争的核心能力；同时借助资本市场平台扩大资产规模，提升在行业中的地位，实现了公司持续稳定和健康发展。

2015年上半年，公司较好的完成了年初制定的目标。

### 二、主营业务分析

#### 概述

报告期内，公司依然从事国家大力支持、鼓励发展的高浓度磷复肥产品研发、生产和销售，主要产品为高浓度缓释NPK复合肥系列产品以及磷酸一铵，中间产品包括硫酸、磷酸等。

公司实现营业总收入159,974.83万元，比上年同期增长47.88%；实现营业利润13,050.24万元，比上年同期增长105.03%；实现利润总额13,934.61万元，比上年同期增长67.33%；实现归属于上市公司股东的净利润11,846.27万元，比上年同期增长67.11%；基本每股收益为0.20元/股，较上年同期增长67.11%。

公司报告期末总资产为371,740.04万元，较期初增长10.00%；归属于上市公司股东的所有者权益为185,562.11万元，较期初增长5.03%。

#### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,599,748,274.91	1,081,776,047.83	47.88%	系公司销量增加所致
营业成本	1,311,871,256.58	881,714,414.12	48.79%	系公司销量增加所致
销售费用	64,274,734.29	54,381,851.25	18.19%	
管理费用	65,628,858.00	52,978,523.06	23.88%	
财务费用	21,567,287.95	26,892,163.67	-19.80%	
所得税费用	20,883,379.66	12,387,849.70	68.58%	系公司营业收入增加所致
经营活动产生的现金流	121,445,594.36	-38,445,568.24	-415.89%	系公司营业收入增加所

量净额				致
投资活动产生的现金流量净额	-129,100,341.72	-43,370,799.50	197.67%	系本期新建固定资产投入所致
筹资活动产生的现金流量净额	132,919,482.19	-5,540,247.48	-2,499.16%	系到期贷款减少所致
现金及现金等价物净增加额	125,264,734.83	-87,356,615.22	-243.39%	系公司营业收入增加所致

#### 公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用  不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

2015年上半年，公司较好完成了年初制定的目标。

**1、公司生产规模进一步扩大：年产20万吨粉状磷酸一铵技改项目、年产4万吨硫酸钾技改项目和公司水溶肥项目建设完成并实现投产**

为满足公司不断扩大复合肥产能和公司复合肥产品多元化发展的需要，公司自筹资金在公司汪溪园区内投资建设年产20万吨粉状磷酸一铵技改项目、年产4万吨硫酸钾技改项目和水溶肥项目。截止本报告期，上述项目建设完成并实现投产，优化了公司产品结构，完善了公司化肥产品体系。

**2、公司产业链进一步延伸：贵州磷矿资源的整合工作进展顺利、宣城硫铁矿项目逐步推进**

(1) 磷矿资源是公司主要产品磷酸一铵的主要原材料，为了延伸和完善公司产业链，降低公司生产成本和促进公司稳定健康发展，公司以人民币39,600万元对贵州路发实业有限公司进行增资，增资完成后，公司持有贵州路发实业有限公司20%股权。根据协议内容，经各方同意，自交割日起十五(15)个月内，公司在协议约定的条件满足后有权继续收购贵州路发实业有限公司股权，收购完成后公司将持有贵州路发实业有限公司股权比例不低于55%(“控股权收购”)。贵州路发实业有限公司以及原股东共同并连带地承诺，贵州路发实业有限公司2015年1月1日至2015年12月31日期间合并报表口径的净利润(净利润以合并报表中扣除非经常性损益前后较低者为计算依据)应不低于人民币10,000万元。

截止报告披露日，上述事项已经公司第三届董事会第十四(临时)会议和2015年第一次临时股东大会审议通过，本公司对贵州路发增资已完成工商变更登记。

(2) 2014年2月18日，为进一步优化调整公司产品结构，延伸公司产业链，培植新的经济增长点，提

高市场综合竞争力和抗风险能力，公司投资建设年产38万吨硫铁矿采选工程项目。该项目正在按计划推进中，预计2015年底实现投产。

### 3、公司资本运作工作坚定不移推进：非公开发行方案获中国证监会核准

司尔特作为全国肥料行业百强企业和安徽省肥料行业领头羊，在肥料行业面临整顿洗牌的同时，利用自身的优势，扩大司尔特的品牌效应，继续做大做强。通过在贴近市场的安徽省与河南省邻近的亳州市建设年产90万吨新型复合肥项目；通过建立电子商务平台，利用自身线下的品牌、技术与服务优势，依托公司测土配方施肥研究基地的大数据支撑，结合线下已成熟的各乡镇、村门店网络及仓储物流资源，稳步实施全渠道的电子商务拓展战略。为顺应复合肥行业的未来发展趋势，并结合公司的发展规划，公司拟通过非公开发行股票募集资金进行以上两个项目的建设。截止目前，公司非公开发行方案已获中国证监会核准。

(1) 2015年1月21日，公司第三届董事会第十次会议审议通过了《关于设立全资子公司亳州司尔特生态肥业有限公司的议案》，董事会同意公司自筹资金5,000万元在亳州市谯城区内设立全资子公司“亳州司尔特生态肥业有限公司”（以下简称“亳州公司”）。2015年2月4日，亳州公司办理完毕工商注册登记手续，并取得亳州市工商行政管理局颁发的《营业执照》[注册号：341600000111450(1—1)]。

#### (2) 搭建司尔特农资电商平台

2014年12月2日，本公司第三届董事会第八次（临时）会议审议通过了《关于设立全资子公司上海司尔特电子商务有限公司的议案》，董事会同意公司自筹资金5,000万元在上海自贸区设立全资子公司上海司尔特电子商务有限公司。2014年12月25日，上海司尔特电子商务有限公司已办理工商登记手续，取得上海市工商行政管理局自由贸易试验区分局颁发的《营业执照》（注册号：310141000121324）。

截止本报告日，公司已与相关单位签订合作协议，共同研究建立电商项目开发与运行支持平台，实现线上展示、交易、支付、查询等功能，实现具有司尔特特色的O2O电子商务与传统销售融合；基于公司测土配方研究基地相关技术数据，建立区域测土配方施肥查询系统，为经营主体提供区域施肥、精准施肥解决方案；建成内外部接口，在“司尔特企业信息化”项目启动后，实现动态分析，为管理决策服务；以农资信息服务云为架构，以司尔特测土配方施肥研究基地的大数据为支撑，全面实现以测土配方施肥为特色的司尔特农资电商线上平台，提供农资展示交易、测土施肥决策支持等个性化、主动式服务。

同时公司已于10080家经销商签订了司尔特农资电商线下物流配送暨销售服务站合作协议，拟将原经营场地在不改变其所有权的情况下变更为公司农资电商线下物流配送暨销售服务站。

### 4、市场优势得以巩固、扩大：独有营销模式的形成

公司正加快测土配方施肥研究中心建设，整建制推进测土配方施肥工程，继续深化与各高等院校和科研院所的合作，通过农村对比实验、试点、示范等方式，以安徽、湖南和江西为基础，不断扩大山东、

江苏、河南等周边地区的市场份额，逐步形成司尔特公司独有的营销模式，使测土配方肥的比重进一步提高。同时不断提高销售人员的业务水平和服务能力，建立一支“有文化，能战斗、懂技术，能吃苦”的销售人员队伍，为未来农资电商上线交易奠定基础。

**5、公司继续加强资本经营、完善内部控制建设、信息披露、投资者关系管理、高级管理人员队伍建设，促进公司规范、稳定和持续发展。**

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
化学肥料制造业	1,597,253,972.72	1,311,244,822.64	17.91%	48.25%	48.72%	-0.32%
分产品						
氯基复合肥	559,647,677.46	471,963,377.58	15.67%	67.67%	68.15%	-0.24%
硫基复合肥	233,264,746.68	177,365,762.25	23.96%	13.80%	11.13%	1.82%
磷酸一铵	755,915,073.76	617,972,076.31	18.25%	56.64%	54.37%	1.21%
磷酸二铵	5,184,807.10	4,341,831.40	16.26%	100.00%	100.00%	
硫酸钾	2,028,125.00	1,386,672.57	31.63%	100.00%	100.00%	
其他副产品	41,213,542.72	38,215,102.53	7.28%	-26.49%	-5.25%	-20.78%
分地区						
国内市场	1,512,437,972.72	1,247,380,768.61	17.53%	40.38%	41.47%	-0.70%
国外市场	84,816,000.00	63,237,620.09	25.44%	100.00%	100.00%	

### 四、核心竞争力分析

#### 1、专利技术

序号	专利名称	申请（授权）号	授权日	类型
1	复合肥防结剂	1134163.7	2004-02-04	发明专利
2	包装袋(SIERTE-H)	200630188503.2	2007-10-03	外观设计
3	包装袋(SIERTE-I)	200630188504.7	2007-10-03	外观设计
4	新型药肥	200620170623.4	2007-11-28	实用新型
5	山核桃专用缓释复合肥	200620170624.9	2007-11-28	实用新型
6	包装袋(SIERTE-J)	200830204739.X	2009-07-29	外观设计
7	包装袋(SIERTE-K)	200830204736.6	2009-07-29	外观设计

8	一种棉花专用配方缓释肥	200820040284.7	2009-08-19	实用新型
9	包装袋(SIERTE-L)	200930180216	2010-05-19	外观设计
10	包装袋(SIERTE-M)	200930180214.1	2010-05-19	外观设计
11	包装袋(SIERTE-N)	200930180215.6	2010-05-19	外观设计
12	包装袋(SIERTE-O)	200930180213.7	2010-06-02	外观设计
13	用于硫酸原料干燥机的抄板安装结构	201020177876	2010-12-22	实用新型
14	造粒机喷浆转鼓的改进结构	201020177877.5	2010-12-22	实用新型
15	竹笋专用复合颗粒缓释肥	201020177886.4	2010-12-22	实用新型
16	烟草专用复合颗粒缓释肥	201020177889.8	2010-12-22	实用新型
17	小麦专用复合颗粒缓释肥	201020177900	2010-12-22	实用新型
18	大豆专用复合颗粒缓释肥	201020177905.3	2010-12-22	实用新型
19	茶树专用复合颗粒缓释肥	201020177913.8	2010-12-22	实用新型
20	花生专用缓释复合肥	201120068706.3	2011-12-14	实用新型
21	桉树专用缓释复合肥	201120068708.2	2011-12-14	实用新型
22	香蕉专用缓释复合肥	201120068726	2011-12-14	实用新型
23	余热锅炉补气装置	201120410988	2012-08-01	实用新型
24	余热锅炉和焙烧炉一体排渣装置	201120410997.X	2012-08-01	实用新型
25	化肥生产用矿砂进料装置	201120411750.X	2012-08-01	实用新型
26	一种拼接式粉碎机定鄂板	201120562014.4	2012-10-10	实用新型
27	高氮硫基氮磷钾缓释新型复合肥及其生产方法	200610037736.1	2012-10-31	发明专利
28	一种三柱塞容积式料浆输送泵用填料函	201120562057.2	2013-01-09	实用新型
29	一种球磨机出料筛	201220425342.4	2013-04-03	实用新型
30	一种球磨机隔仓板支架固定螺栓护座	201220424971.5	2013-04-03	实用新型
31	一种手推搬运车	201220543276	2013-04-10	实用新型
32	一种用于桶装膏状复合肥料防结块剂的搬运装置	201220542330.X	2013-04-10	实用新型
33	一种燃烧炉的补气增氧装置	201220541940.8	2013-06-05	实用新型
34	一种皮带传输机	201320119841.5	2013-10-16	实用新型
35	一种投料装置	201320120247.8	2013-10-16	实用新型
36	一种转桶干燥机	201320120239.3	2013-10-16	实用新型
37	一种氨酸法生产高浓度复合肥工艺方法	201110170532.6	2013-11-06	发明专利
38	一种油菜专用复合颗粒缓释肥及其制备方法	201210215162.8	2013-11-06	发明专利
39	利用富钾母液与磷石膏制取硫酸钾的工艺	201010258774.6	2013-11-27	发明专利

40	一种球磨机衬板	201220425012.5	2013-12-04	实用新型
41	一种硫基复合肥生产装置	201320464853.1	2014-03-06	实用新型
42	一种腐植酸型钙镁硫土壤调理剂及其制备方法	201210197928.4	2014-03-12	发明专利
43	可移动式农林废气物料炭化炉	201320727697.3	2014-06-11	实用新型
44	一种自动码垛系统的钢制托盘	201320782961.3	2014-06-11	实用新型
45	一种土壤改良型棉花专用缓释肥及其制备方法	201310460312.6	2014-11-05	发明专利
46	一种土壤改良型水稻专用缓释肥及其制备方法	201310464568.4	2014-11-05	发明专利
47	一种土壤改良型油菜专用缓释肥及其制备方法	201310464320.8	2014-11-05	发明专利
48	一种叉车专用钩物架	201420304776.8	2014-11-05	实用新型
49	一种土壤改良型大豆专用缓释肥及其制备方法	201310460942.3	2015-01-07	发明专利
50	一种硫基复合肥生产装置	2013110329710.4	2015-01-21	发明专利
51	一种复合肥生产系统专用粉尘收集输送装置	201420587157.4	2015-02-18	实用新型
52	一种尿素熔融槽进料装置	201420587124.X	2015-02-18	实用新型
53	一种水稻测土配方专用肥及其制备方法	201310390093.9	2015-04-08	专利证书
54	一种玉米专用生物质炭基复合肥料及其制备方法	201310618380.0	2015-04-15	专利证书
55	一种玉米专用长效配方肥及其制备方法	201310389667.0	2015-05-13	专利证书
56	一种土壤改良型缓释肥及其制备方法	201310301464.1	2015-05-20	专利证书
57	一种油菜专用生物质炭基复合肥料及其制备方法	201310617836.1	2015-05-20	专利证书
58	一种小麦专用生物质炭基复合肥料及其制备方法	201310637513.9	2015-06-17	专利证书

## 2、特许经营权

序号	类别	证书号	产品类别	规格	有效期至
1	生产许可证	(皖) XK13-001-00167	复混肥料	高浓度	2019-06-25
		(皖) XK13-015-00009	硫酸	工业硫酸(浓硫酸)	2018-04-07
2	安全生产许可证	(皖) WH安许证字[2013]025号	危化品	硫酸、盐酸、磷酸	2016-09-25
		(皖) WH安许证字[2013]031号	危化品	硫酸、盐酸、磷酸	2016-12-16
3	危险化学品经营许可证	皖宁安经(乙)字[2013]0036号	农药		2016-06-24
4	进出口自主经营权	3414260102			2016-09-10

## 3、报告期内，公司获得农业部大量元素水溶肥料登记证书，证书主要内容如下：

登记证号：农肥（2015）临字9064号；

生产企业：安徽省司尔特肥业股份有限公司；

产品通用名称：大量元素水溶肥料；

产品形态：粉剂；

主要技术指标：N+P2O5+K2O $\geq$ 52.0%；

Cu+Fe+Zn+B：0.3-3.0%；

有效期至：2016年3月。

#### 4、土地使用权

序号	地址	面积 (m <sup>2</sup> )	土地使用权证号	用途	起止日期
1	宁国经济技术开发区	76,439.00	宁国用(2008)第133号	工业	1997/10/23- 2047/10/22
2	宁国经济技术开发区	63,877.20	宁国用(2008)第134号	工业	2003/12/29- 2053/12/28
3	宁国经济技术开发区	66,106.50	宁国用(2008)第135号	工业	1998/05/22- 2048/05/21
4	宁国经济技术开发区	34,223.60	宁国用(2008)第136号	工业	2004/01/03- 2054/01/02
5	宣州区古泉镇其林村、敬亭山办事处巷口桥村	461,628.14	宣国用(2008)第1050号	工业	2006/08/30- 2056/08/29
6	宁国市汪溪街道办事处	132,913.90	宁国用(2010)第281号	工业	2010/05/19- 2060/05/18
7	宁国市汪溪街道办事处	178,513.00	宁国用(2010)第282号	工业	2010/05/19- 2060/05/18
8	宁国市汪溪街道办事处	288,828.10	宁国用(2010)第283号	工业	2010/05/19- 2060/05/18
9	市区响山路以东，科技路(规划)以北	21,314.00	宣国用(2013)第0698号	商服	2013/03/06-2053/03/03
10	亳州市谯城区十河镇西关	112,430.7	亳谯国用(2015)字第005号	工业	2015/02/09-2065/01/22
11	亳州市谯城区十河镇西关	229,274.9	亳谯国用(2015)字第006号	工业	2015/02/09-2065/02/08

#### 5、采矿权

报告期内，公司收到安徽省国土资源厅颁发的《采矿许可证》(证号: C3418022009057120025297)，该《采矿许可证》最新的登记信息如下：

- (1) 采矿权人：安徽省司尔特肥业股份有限公司；
- (2) 地址：安徽省宁国市
- (3) 矿山名称：宣城市宣州区马尾巴山硫铁矿；
- (4) 经济类型：股份有限公司
- (5) 开采矿种：硫铁矿、高岭土矿；
- (6) 开采方式：地下开采；
- (7) 生产规模：38万吨/年；
- (8) 矿区面积：0.3160平方公里；
- (9) 有效期限：自2015年5月11日至2017年5月11日。

## 五、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### (1) 对外投资情况

适用  不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
50,000,000.00	0.00	100.00%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
亳州司尔特生态肥业有限公司	复合肥料、专用肥料及水溶肥料研发、生产、销售；经营本企业自产产品及技术的出口业务（凭备案经营）；经营化肥、农地膜、农机具的购销业务；经营本企业生产所需要的材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进出口业务（国家限定公司经营和国家禁止出口的商品及技术除外）；经营来料加工和“三来一补”业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	100.00%

#### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

#### (3) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用  不适用

公司报告期末持有其他上市公司股权。

### 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

#### (1) 委托理财情况

适用  不适用



公司报告期不存在委托理财。

## (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 3、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 4、主要子公司、参股公司分析

适用  不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
上海司尔特电子商务有限公司	子公司	流通	化肥、饲料及添加剂、化工产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）的销售，电子商务（不得从事增值电信业务、金融业务）	50,000,000					
亳州司尔特生态肥业有限公司	子公司	化学原料及化学制品制造业	复合肥料、专用肥料及水溶肥料研发、生	50,000,000	63,196,878.57	50,000,000	0	0	0

			产、销售；经营本企业自产产品及技术的出口业务（凭备案经营）；经营化肥、农地膜、农机具的购销业务；经营本企业生产所需要的材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进出口业务（国家限定公司经营和国家禁止出口的商品及技术除外）；经营来料加工和“三来一补”业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）						
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

## 5、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 六、对 2015 年 1-9 月经营业绩的预计

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	70.00%	至	100.00%
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	17,938.70	至	21,104.35
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	10,552.18		
业绩变动的的原因说明	新项目投产，产能扩张；公司主要产品销量增加。		

## 七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 九、公司报告期利润分配实施情况

### 报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

1、公司于2015年2月11日召开2014年年度股东大会，审议通过了《2014年度利润分配预案》，具体内容：（1）以截止2014年12月31日公司总股本为基数向全体股东每10股派发现金股利1.00元人民币（含税），派发现金股利29,600,000.00元（含税），不送股。剩余未分配利润结转下一年度。（2）公司累计资本公积余额为767,930,609.64元，经研究决定，以现有公司总股本296,000,000股为基数，向全体股东以资本公积金每10股转增10股，转增后公司总股本为592,000,000股。

2、2014年度利润分配方案的实施情况：公司于2015年2月13日发布了《安徽省司尔特肥业股份有限公司2014年度权益分派实施公告》，确定本次权益分派股权登记日为：2015年2月27日，除权除息日为：2015年3月2日。公司权益分派事项于2015年3月2日实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透	不适用

明：	
----	--

## 十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2015年02月03日	公司会议室	实地调研	机构	兴业证券等16家机构的研究员	公司经营情况及发展，未提供资料

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等相关法律法规的要求，不断完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度，以进一步提高公司治理水平。

截止报告期末，公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 二、诉讼事项

#### 重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

#### 其他诉讼事项

适用  不适用

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期末未收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售资产。

### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

### 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

### 七、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

#### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

#### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 5、其他关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他关联交易。

### 八、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项情况

##### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

## (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

## (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、担保情况

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

## 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 4、其他重大交易

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

## 九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	控股股东安徽省宁国市农业生产有限公司与实际控制人金国清先生、董事、监事、高级管理人员	担任公司董事、监事、高级管理人员的股东承诺在其任职期间每年转让的股份不超过其所持公司股份总数的百分之	2010年09月13日	长期有效	按照承诺履行

		二十五。若发生离职情形，离职后半年内不转让其所持有的公司股份，离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售本公司股票数量占其所持有本公司股票总数的比例不超过 50%。为了避免未来可能发生的同业竞争，公司控股股东安徽省宁国市农业生产资料有限公司与实际控制人金国清先生承诺：保证其自身及控股和实际控制的其他企业不会以任何形式直接或间接地从事与公司相同或相似的业务。			
其他对公司中小股东所作承诺	公司	第三届董事会第十次会议和 2014 年年度股东大会审议通过《未来三年股东回报规划（2015-2017 年）》	2015 年 02 月 11 日	三年	按照承诺履行
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	无				



## 十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 十一、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十二、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

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	9,210,000	3.11%			9,210,000		9,210,000	18,420,000	3.11%
3、其他内资持股	9,210,000	3.11%			9,210,000		9,210,000	18,420,000	3.11%
境内自然人持股	9,210,000	3.11%			9,210,000		9,210,000	18,420,000	3.11%
二、无限售条件股份	286,790,000	96.89%			286,790,000		286,790,000	573,580,000	96.89%
1、人民币普通股	286,790,000	96.89%			286,790,000		286,790,000	573,580,000	96.89%
三、股份总数	296,000,000	100.00%			296,000,000		296,000,000	592,000,000	100.00%

#### 股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

2015年2月11日，公司召开2014年年度股东大会，审议通过了《2014年度利润分配预案》，具体内容如下：（1）以截止2014年12月31日公司总股本为基数向全体股东每10股派发现金股利1.00元人民币（含税），派发现金股利29,600,000.00元（含税），不送股。剩余未分配利润结转下一年度。（2）公司累计资本公积余额为767,930,609.64元，经研究决定，以现有公司总股本296,000,000股为基数，向全体股东以资本公积金每10股转增10股，转增后公司总股本为592,000,000股。

#### 股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2014年度利润分配方案已经公司2014年年度股东大会审议通过。

#### 股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

公司于2015年2月13日发布了《安徽省司尔特肥业股份有限公司2014年度权益分派实施公告》，公司权益分派事项于2015年3月2日实施完毕。

### 股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

√ 适用 □ 不适用

公司2014年度权益分配方案实施后，公司股本由296,000,000股增加至592,000,000股，公司最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标相应摊薄。

### 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

### 公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内公司实施了2014年度利润分配方案：其中以现有总股本296,000,000股为基数，向全体股东以资本公积金每10股转增10股。转增完成后公司股本由296,000,000股增加至592,000,000股，公司的股东结构、资产和负债结构均不受影响。

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		50,883	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0			
持股5%以上的普通股股东或前10名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
安徽省宁国市农业生产资料有限公司	境内非国有法人	42.30%	250,400,000	125,200,000	0	250,400,000	质押	46,500,000
金国清	境内自然人	4.15%	24,560,000	12,280,000	18,420,000	6,140,000		
中国工商银行—南方绩优成长股票型证券投资基金	其他	2.70%	15,999,942			15,999,942		
中国工商银行股份有限公司—银河现代服务主题灵活配置混合型证券	其他	0.84%	4,999,990			4,999,990		

投资基金								
王玉英	境内自然人	0.69%	4,078,577			4,078,577		
宁波银行股份有限公司—银华回报灵活配置定期开放混合型发起式证券投资基金	其他	0.63%	3,743,900			3,743,900		
中国对外经济贸易信托有限公司—昀洋证券投资基金集合资金信托计划	其他	0.51%	2,999,954			2,999,954		
天安财产保险股份有限公司—保赢 1 号	其他	0.47%	2,796,426			2,796,426		
上海宏流投资管理有限公司—宏流开心猪 2 号基金	其他	0.45%	2,693,559			2,693,559		
曾丽	境内自然人	0.43%	2,537,050			2,537,050		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、金国清先生直接持有安徽省宁国市农业生产资料有限公司 30.38% 的股权，为该公司第一大股东；金国清先生还直接持有公司 4.15% 的股份，并通过安徽省宁国市农业生产资料有限公司控制公司 42.30% 的股权，且自 2003 年 9 月至今一直担任公司董事长，为公司实际控制人。由此，安徽省宁国市农业生产资料有限公司和金国清先生构成一致行动关系；2、未知公司其他股东之间是否构成一致行动关系。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
安徽省宁国市农业生产资料有限公司	250,400,000	人民币普通股	250,400,000					
中国工商银行—南方绩优成长股票型证券投资基金	15,999,942	人民币普通股	15,999,942					
金国清	6,140,000	人民币普通股	6,140,000					
中国工商银行股份有限公司—银河现代服务主题灵活配置混合型证券投资基金	4,999,990	人民币普通股	4,999,990					

王玉英	4,078,577	人民币普通股	4,078,577
宁波银行股份有限公司—银华回报灵活配置定期开放混合型发起式证券投资基金	3,743,900	人民币普通股	3,743,900
中国对外经济贸易信托有限公司—昀洋证券投资集合资金信托计划	2,999,954	人民币普通股	2,999,954
天安财产保险股份有限公司—保赢 1 号	2,796,426	人民币普通股	2,796,426
上海宏流投资管理有限公司—宏流开心猪 2 号基金	2,693,559	人民币普通股	2,693,559
曾丽	2,537,050	人民币普通股	2,537,050
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	1、金国清先生直接持有安徽省宁国市农业生产资料有限公司 30.38% 的股权，为该公司第一大股东；金国清先生还直接持有公司 4.15% 的股份，并通过安徽省宁国市农业生产资料有限公司控制公司 42.30% 的股权，且自 2003 年 9 月至今一直担任公司董事长，为公司实际控制人。由此，安徽省宁国市农业生产资料有限公司和金国清先生构成一致行动关系；2、未知公司其他股东之间是否构成一致行动关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

**公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易**

是  否

**公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。**

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

**控股股东报告期内变更**

适用  不适用

**公司报告期控股股东未发生变更。**

**实际控制人报告期内变更**

适用  不适用

**公司报告期实际控制人未发生变更。**

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
金国清	董事长	现任	12,280,000	12,280,000		24,560,000	0	0	0
合计	--	--	12,280,000	12,280,000	0	24,560,000	0	0	0

报告期内公司实施了 2014 年度利润分配方案：其中以现有总股本 296,000,000 股为基数，向全体股东以资本公积金每 10 股转增 10 股。转增完成后公司股本由 296,000,000 股增加至 592,000,000 股。

其他董事、监事和高级管理人员在报告期内持股没有发生变动，具体可参见 2014 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2014 年年报。

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：安徽省司尔特肥业股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	478,733,557.40	350,008,542.57
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	256,548,361.14	259,212,655.30
应收账款	111,353,131.15	15,051,239.11
预付款项	843,395,084.40	648,106,592.89
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	3,643,750.00	7,730,136.99
应收股利		
其他应收款	51,889,734.44	40,133,546.07
买入返售金融资产		
存货	592,954,486.58	768,241,650.85
划分为持有待售的资产		



一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	25,537,655.86	35,106,592.04
流动资产合计	2,364,055,760.97	2,123,590,955.82
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	912,020,395.75	861,676,464.25
在建工程	105,732,011.03	114,745,813.14
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	238,000,790.07	179,694,759.47
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,507,499.97	1,614,999.97
递延所得税资产	5,488,958.04	6,339,465.81
其他非流动资产	90,594,967.92	91,753,829.20
非流动资产合计	1,353,344,622.78	1,255,825,331.84
资产总计	3,717,400,383.75	3,379,416,287.66
流动负债：		
短期借款	970,000,000.00	540,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	252,475,480.00	350,000,000.00
应付账款	104,919,503.34	94,371,173.33

预收款项	97,740,377.30	190,355,296.49
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	14,249,747.76	23,872,449.39
应交税费	4,483,564.36	4,802,968.51
应付利息	14,508,888.89	4,150,000.00
应付股利		
其他应付款	65,983,066.47	65,929,625.77
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,524,360,628.12	1,273,481,513.49
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	297,879,904.00	297,669,976.00
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	39,538,757.15	41,506,402.38
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	337,418,661.15	339,176,378.38
负债合计	1,861,779,289.27	1,612,657,891.87
所有者权益：		
股本	592,000,000.00	296,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	471,930,609.64	767,930,609.64
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	85,485,079.78	85,485,079.78
一般风险准备		
未分配利润	706,205,405.06	617,342,706.37
归属于母公司所有者权益合计	1,855,621,094.48	1,766,758,395.79
少数股东权益		
所有者权益合计	1,855,621,094.48	1,766,758,395.79
负债和所有者权益总计	3,717,400,383.75	3,379,416,287.66

法定代表人：金国清

主管会计工作负责人：方君

会计机构负责人：胡海

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	478,589,143.87	350,008,542.57
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	256,548,361.14	259,212,655.30
应收账款	111,353,131.15	15,051,239.11
预付款项	843,395,084.40	648,106,592.89
应收利息	3,643,750.00	7,730,136.99
应收股利		
其他应收款	64,232,684.08	40,133,546.07
存货	592,954,486.58	768,241,650.85
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	25,537,655.86	35,106,592.04
流动资产合计	2,376,254,297.08	2,123,590,955.82
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	50,000,000.00	
投资性房地产		
固定资产	912,020,395.75	861,676,464.25
在建工程	104,221,390.99	114,745,813.14
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	178,238,245.07	179,694,759.47
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,507,499.97	1,614,999.97
递延所得税资产	5,586,402.38	6,339,465.81
其他非流动资产	89,019,967.92	91,753,829.20
非流动资产合计	1,340,593,902.08	1,255,825,331.84
资产总计	3,716,848,199.16	3,379,416,287.66
流动负债：		
短期借款	970,000,000.00	540,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	252,475,480.00	350,000,000.00
应付账款	104,919,503.34	94,371,173.33
预收款项	97,740,377.30	190,355,296.49
应付职工薪酬	14,249,747.76	23,872,449.39
应交税费	4,483,564.36	4,802,968.51
应付利息	14,508,888.89	4,150,000.00
应付股利		
其他应付款	65,983,066.47	65,929,625.77
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		

其他流动负债		
流动负债合计	1,524,360,628.12	1,273,481,513.49
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	297,879,904.00	297,669,976.00
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	39,538,757.15	41,506,402.38
其他非流动负债		
非流动负债合计	337,418,661.15	339,176,378.38
负债合计	1,861,779,289.27	1,612,657,891.87
所有者权益：		
股本	592,000,000.00	296,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	471,930,609.64	767,930,609.64
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	85,485,079.78	85,485,079.78
未分配利润	705,653,220.47	617,342,706.37
所有者权益合计	1,855,068,909.89	1,766,758,395.79
负债和所有者权益总计	3,716,848,199.16	3,379,416,287.66

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,599,748,274.91	1,081,776,047.83

其中：营业收入	1,599,748,274.91	1,081,776,047.83
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,469,245,833.29	1,018,124,466.28
其中：营业成本	1,311,871,256.58	881,714,414.12
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	742,218.56	595,513.15
销售费用	64,274,734.29	54,381,851.25
管理费用	65,628,858.00	52,978,523.06
财务费用	21,567,287.95	26,892,163.67
资产减值损失	5,161,477.91	1,562,001.03
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	130,502,441.62	63,651,581.55
加：营业外收入	8,851,180.20	20,047,703.15
其中：非流动资产处置利得	26,412.94	25,780.77
减：营业外支出	7,543.47	423,502.81
其中：非流动资产处置损失	2,543.47	9,502.81
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	139,346,078.35	83,275,781.89
减：所得税费用	20,883,379.66	12,387,849.70
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	118,462,698.69	70,887,932.19
归属于母公司所有者的净利润	118,462,698.69	70,887,932.19
少数股东损益		

六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	118,462,698.69	70,887,932.19
归属于母公司所有者的综合收益总额	118,462,698.69	70,887,932.19
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.20	0.12
(二)稀释每股收益	0.20	0.12

法定代表人：金国清

主管会计工作负责人：方君

会计机构负责人：胡海

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	1,599,748,274.91	1,081,776,047.83
减：营业成本	1,311,871,256.58	881,714,414.12
营业税金及附加	742,218.56	595,513.15
销售费用	64,274,734.29	54,381,851.25
管理费用	65,628,858.00	52,905,006.39
财务费用	21,567,287.95	26,892,124.25
资产减值损失	5,811,106.84	1,562,001.03
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	129,852,812.69	63,725,137.64
加：营业外收入	8,851,180.20	20,047,703.15
其中：非流动资产处置利得	26,412.94	25,780.77
减：营业外支出	7,543.47	414,000.00
其中：非流动资产处置损失	2,543.47	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	138,696,449.42	83,358,840.79
减：所得税费用	20,785,935.32	12,387,849.70
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	117,910,514.10	70,970,991.09
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允		



价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	117,910,514.10	70,970,991.09
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	783,368,096.29	570,070,452.71
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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	15,145,809.15	31,480,740.86
经营活动现金流入小计	798,513,905.44	601,551,193.57
购买商品、接受劳务支付的现金	493,936,485.23	499,637,682.13
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	98,794,312.72	89,245,996.58
支付的各项税费	18,660,489.89	17,864,253.87
支付其他与经营活动有关的现金	65,677,023.24	33,248,829.23
经营活动现金流出小计	677,068,311.08	639,996,761.81
经营活动产生的现金流量净额	121,445,594.36	-38,445,568.24
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,000.00	
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		
投资活动现金流入小计	10,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	129,110,341.72	43,370,799.50
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	129,110,341.72	43,370,799.50
投资活动产生的现金流量净额	-129,100,341.72	-43,370,799.50
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	740,000,000.00	680,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	8,250,000.00	2,516,267.55

筹资活动现金流入小计	748,250,000.00	682,516,267.55
偿还债务支付的现金	310,000,000.00	636,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	51,870,237.81	51,556,515.03
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	253,460,280.00	
筹资活动现金流出小计	615,330,517.81	688,056,515.03
筹资活动产生的现金流量净额	132,919,482.19	-5,540,247.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	125,264,734.83	-87,356,615.22
加：期初现金及现金等价物余额	99,482,345.46	182,225,357.15
六、期末现金及现金等价物余额	224,747,080.29	94,868,741.93

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	783,368,096.29	570,070,452.71
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	14,819,289.92	31,465,781.97
经营活动现金流入小计	798,187,386.21	601,536,234.68
购买商品、接受劳务支付的现金	493,936,485.23	499,637,682.13
支付给职工以及为职工支付的现金	98,794,312.72	89,245,996.58
支付的各项税费	18,660,469.89	17,851,057.41
支付其他与经营活动有关的现金	77,705,923.24	33,119,855.74
经营活动现金流出小计	689,097,191.08	639,854,591.86
经营活动产生的现金流量净额	109,090,195.13	-38,318,357.18
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,000.00	

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		
投资活动现金流入小计	10,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	66,899,356.02	43,370,799.50
投资支付的现金	50,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	116,899,356.02	43,370,799.50
投资活动产生的现金流量净额	-116,889,356.02	-43,370,799.50
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	740,000,000.00	680,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	8,250,000.00	2,516,267.55
筹资活动现金流入小计	748,250,000.00	682,516,267.55
偿还债务支付的现金	310,000,000.00	636,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	51,870,237.81	51,556,515.03
支付其他与筹资活动有关的现金	253,460,280.00	
筹资活动现金流出小计	615,330,517.81	688,056,515.03
筹资活动产生的现金流量净额	132,919,482.19	-5,540,247.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	125,120,321.30	-87,229,404.16
加：期初现金及现金等价物余额	99,482,345.46	182,098,097.80
六、期末现金及现金等价物余额	224,602,666.76	94,868,693.64

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期		
	归属于母公司所有者权益	少数股	所有者

	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润	东权益	权益合 计
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	296,000,000.00				767,930,609.64				85,485,079.78		617,342,706.37		1,766,758,395.79
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	296,000,000.00				767,930,609.64				85,485,079.78		617,342,706.37		1,766,758,395.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	296,000,000.00				-296,000,000.00						88,862,698.69		88,862,698.69
（一）综合收益总额											118,462,698.69		118,462,698.69
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-29,600,000.00		-29,600,000.00
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											-29,600,000.00		-29,600,000.00

4. 其他													
(四)所有者权益内部结转	296,000.00				-296,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	296,000.00				-296,000.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	592,000.00				471,930,609.64			85,485,079.78		706,205,405.06		1,855,621,094.48	

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	296,000.00				767,930,609.64				71,183,530.60		517,175,770.05		1,652,289,910.29
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	296,000.00				767,930,609.64				71,183,530.60		517,175,770.05		1,652,289,910.29

	00											29
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							14,301,549.18		100,166,936.32			114,468,485.50
(一)综合收益总额									144,068,485.50			144,068,485.50
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配							14,301,549.18		-43,901,549.18			-29,600,000.00
1. 提取盈余公积							14,301,549.18		-14,301,549.18			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-29,600,000.00			-29,600,000.00
4. 其他												
(四)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												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												

四、本期期末余额	296,000,000.00				767,930,609.64				85,485,079.78		617,342,706.37		1,766,758,395.79
----------	----------------	--	--	--	----------------	--	--	--	---------------	--	----------------	--	------------------

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	296,000,000.00				767,930,609.64				85,485,079.78	617,342,706.37	1,766,758,395.79
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	296,000,000.00				767,930,609.64				85,485,079.78	617,342,706.37	1,766,758,395.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	296,000,000.00				-296,000,000.00					88,310,514.10	88,310,514.10
（一）综合收益总额										117,910,514.10	117,910,514.10
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-29,600,000.00	-29,600,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或										-29,600,000.00	-29,600,000.00



股东)的分配										000.00	00.00
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转	296,000,000.00				-296,000,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	296,000,000.00				-296,000,000.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	592,000,000.00				471,930,609.64				85,485,079.78	705,653,220.47	1,855,068,909.89

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	296,000,000.00				767,930,609.64				71,183,530.60	517,175,770.05	1,652,289,910.29
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	296,000,000.00				767,930,609.64				71,183,530.60	517,175,770.05	1,652,289,910.29
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)									14,301,549.18	100,166,936.32	114,468,485.50
(一)综合收益总额										144,068,485.50	144,068,485.50
(二)所有者投入											

和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								14,301,549.18	-43,901,549.18	-29,600,000.00	
1. 提取盈余公积								14,301,549.18	-14,301,549.18		
2. 对所有者（或股东）的分配									-29,600,000.00	-29,600,000.00	
3. 其他											
(四) 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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	296,000,000.00				767,930,609.64			85,485,079.78	617,342,706.37	1,766,758,395.79	

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司历史沿革

安徽省司尔特肥业股份有限公司（以下简称“本公司”）于1997年11月由中化国际化肥贸易公司、安徽省农业生产资料公司及安徽省宁国市农业生产资料有限公司共同出资组建。2007年10月9日，经安徽省工

商行政管理局（皖）名变核内字（2007）第10198号《企业（企业集团）名称变更核准通知书》核准，公司名称变更为安徽省司尔特肥业股份有限公司，并在宣城市工商行政管理局领取《企业法人营业执照》，注册号：342500000007690。2010年12月15日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1839号文核准，公司首次公开发行3,800万股，公开发行后公司总股本为14,800万股。2012年3月16日，经公司2011年年度股东大会审议通过，以公司总股本14,800万为基数，向全体股东以资本公积金每10股转增10股，转增后公司总股本为29,600万股。2015年2月11日，经公司2014年年度股东大会审议通过，以公司总股本29,600万为基数，向全体股东以资本公积金每10股转增10股，转增后公司总股本为59,200万股。

2. 截至2015年6月30日，本公司注册资本为人民币59,200万元，股本为人民币59,200万元。

3. 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：公司系股份有限公司

本公司注册地址：安徽省宁国经济技术开发区

本公司总部办公地址：安徽省宁国经济技术开发区汪溪园区

4. 本公司的业务性质和主要经营活动：本公司及子公司（以下合称“本集团”）主要经营复合肥料、专用肥料及水溶肥料研发、生产、销售，硫酸、磷酸一铵、磷酸二铵、硫酸钾、合成氨、碳铵及副盐酸、红粉、磷石膏生产、加工、销售；经营本企业自产产品及技术的出口业务；经营化肥、农地膜、农机具的购销业务；经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进出口业务（国家限定公司经营和国家禁止进口的商品及技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务；设计、制作、发布本企业形象及产品广告；硫铁矿、高岭土的开采、加工和销售（其中：硫铁矿、高岭土的开采、加工由分公司经营）。

5. 母公司以及集团最终母公司的名称

本公司母公司为安徽省宁国市农业生产资料有限公司，安徽省宁国市农业生产资料有限公司的最终控制人为金国清。

6. 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报告于2015年8月18日经公司第三届董事会第十五次会议批准报出。

#### 四、财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

## 五、重要会计政策及会计估计

### 具体会计政策和会计估计提示：

无

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

#### 3、营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

#### 4、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 本集团报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 本集团报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的

资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本集团在附注中披露其在学习日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。④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，将其计入合并成本。

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

本集团在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。②对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行。

## 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截止2015年06月30日止的

半年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### （2）合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

### （3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

### （4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

### （5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投

资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的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。

#### (6) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本集团持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、金融工具

### (1) 金融工具的确认

本集团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) 金融资产的分类和计量

①本集团基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

#### A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得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。

#### B、持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

#### C、贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

#### D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本集团在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的



利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

#### ④金融资产的减值准备

A、本集团在期末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，确认减值损失，计提减值准备。

B、本集团确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额

重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

#### b) 可供出售金融资产

本集团对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的50%，或者持续下跌时间达6个月以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本集团将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

### (3) 金融负债的分类和计量

①本集团将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本集团在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### ③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

### (4) 金融资产转移确认依据和计量

本集团在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

本集团的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融资产。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本集团根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本集团所保留的权利和承担的义务。

#### (5) 金融负债的终止确认

本集团金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

#### (6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## 9、 应收款项坏账准备的确认和计提

### (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	本集团将应收款项前五名作为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明其发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。  单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项中再进行减值测试。

### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据：	
组合名称	依据
组合1	公司向政府支付的各项保证金。
组合2	已单独计提坏账准备的应收款项、组合1应收款项除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的，按账龄段

	划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备。
--	---

按组合计提坏账准备的计提方法：

组合名称	计提方法
组合1	采用余额百分比法计提坏账准备
组合2	采用账龄分析法计提坏账准备

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
组合1	不适用	5%

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	其他应收款计提比例
1年以内（含1年）	5%	5%
1-2年（含2年）	20%	20%
2-3年（含3年）	50%	50%
3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款项：

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

## 10、存货

(1) 存货分类：本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为产成品、库存商品、原材料、半成品、包装物、备品备件等。

(2) 存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；

②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本集团取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

## 11、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

(1) 初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，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，

在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

**B、非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：**

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

d) 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，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

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

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

③无论是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都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## (2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本集团在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本集团对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本集团都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本集团处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例



对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

## 12、 固定资产的确认和计量

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

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本集团的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	使用年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	7-20	5%	13.57%-4.75%
机器设备	5-10	5%	19%-9.5%
运输工具	3-10	5%	31.67%-9.5%
其他设备	3-10	5%	31.67%-9.5%

本集团在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。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。

### （3）融资租入固定资产

本集团在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

本集团融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

本集团融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（4）固定资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

## 13、在建工程

（1）在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

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

（3）在建工程的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

## 14、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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

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

#### (2) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 15、 无形资产的确认和计量

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

#### (1) 无形资产的确认

本集团在无形资产同时满足下列条件时，予以确认：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

#### (2) 无形资产的计量

①本集团无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后继计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法摊销，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

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

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

#### (3) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出为开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或

设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。本集团主要系开发阶段支出：开发阶段支出是指项目立项后，产品或技术正是使用前的可直接归属的支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 16、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2) 本集团经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本集团产生不利影响。
- (3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- (6) 本集团内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本集团在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回

金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本集团通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本集团可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本集团对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 17、长期待摊费用

本集团将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

## 18、职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### （1）短期薪酬

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

### （2）离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### A、设定提存计划

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### B、设定受益计划

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

### (3) 辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4) 其他长期职工福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 19、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

### (2) 预计负债的计量方法

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。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 20、股份支付

本公司股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### （1）以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

权益工具的公允价值的确定：

①对于授予职工的股份，其公允价值按本公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，如果不存在条款和条件相似的交易期权，通过期权定价模型来估计所授予的期权的公允价值。

本公司在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），本公司应当确认已得到服务相对应的成本费用。

### （2）以现金结算的股份支付

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

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据：在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

### （4）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认

为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，本公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## 21、收入

本集团的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

### （1）销售商品收入

本集团在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有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。具体如下：1）收到客户申请要货单，2）公司发出产品，3）第三方物流公司托运签收时确认收入实现。

### （2）提供劳务收入

①本集团在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

②本集团在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

### （3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本集团在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

## 22、政府补助的确认和计量

本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是



指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，除有确凿证据证明属于与资产相关的政府补助外，本集团将其划分为与收益相关的政府补助。

#### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

#### （2）政府补助的计量：

①政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

②与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

③已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### 23、递延所得税资产/递延所得税负债

本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

#### （1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

## （2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 24、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

本集团作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本集团作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

### （2）融资租赁的会计处理方法

本集团作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本集团作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 25、公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本集团根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

本集团公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本集团以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

## 26、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 27、其他

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本集团处置或被本集团划归为持有待售的、在经营和编制财

务报表时能够单独区分的组成部分：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率：

(1) 增值税：销项税率分别为复合肥产品免税；副产品红粉、盐酸等执行17%的税率，按扣除进项税后的余额缴纳。

(2) 营业税：提供劳务收入的5%。

(3) 城市维护建设税：应纳流转税额的7%。

(4) 教育费附加：应纳流转税额的3%。

(5) 地方教育费附加：应纳流转税额的2%。

(6) 水利建设基金：按上年营业收入的0.06%计缴。

(7) 企业所得税：

A、本公司2015年半年度企业所得税税率为15%；

B、其他子公司的所得税税率为25%。

### 2、税收优惠

(1) 2014年7月2日，本公司被认定为高新技术企业，证书编号：GR201434000076，有效期三年，企业所得税税率为15%。

(2) 根据财政部、国家税务总局2001年7月20日颁发的《关于若干农业生产资料征免增值税政策的通知》财税（2001）113号的规定，本公司所经营复合肥产品享受免征增值税的优惠政策。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	390,268.58	288,875.87
银行存款	224,356,811.71	99,193,469.59

其他货币资金	253,986,477.11	250,526,197.11
合计	478,733,557.40	350,008,542.57

**其他说明**

注1：其他货币资金期末余额中票据保证金252,475,480.00元、环境治理恢复保证金1,510,997.11元。

注2：货币资金期末余额较上年上升36.78%，主要系本集团销售增加所致。

**2、应收票据****(1) 应收票据分类列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	256,548,361.14	259,212,655.30
合计	256,548,361.14	259,212,655.30

**(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	480,933,198.38	
合计	480,933,198.38	

**3、应收账款****(1) 应收账款分类披露：**

单位：元

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1					

组合2	117,480,594.11	100%	6,127,462.96	5.22%	111,353,131.15
组合小计	117,480,594.11	100%	6,127,462.96	5.22%	111,353,131.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	117,480,594.11	100%	6,127,462.96	5.22%	111,353,131.15

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1					
组合2	16,635,970.90	100%	1,584,731.79	9.53%	15,051,239.11
组合小计	16,635,970.90	100%	1,584,731.79	9.53%	15,051,239.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	16,635,970.90	100%	1,584,731.79	9.53%	15,051,239.11

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（组合2）：

单位：元

账龄结构	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	116,970,479.11	5,848,523.96	5.00
1年-2年（含2年）	150.00	30.00	20.00
2年-3年（含3年）	462,112.00	231,056.00	50.00
3年以上	47,853.00	47,853.00	100.00
合计	117,480,594.11	6,127,462.96	5.22

账龄结构	年初余额		
------	------	--	--

	金额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	15,015,855.90	750,792.79	5.00
1年-2年(含2年)	150.00	30.00	20.00
2年-3年(含3年)	1,572,112.00	786,056.00	50.00
3年以上	47,853.00	47,853.00	100.00
合计	16,635,970.90	1,584,731.79	9.53

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为28,807,564.62元, 占应收账款期末余额合计数的比例为24.52%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为1,440,378.23元。

(4) 应收账款期末余额较年初余额上升606.18%, 主要系公司客户信用期内发货增加所致。

#### 4、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

单位: 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	828,429,636.27	98.23%	582,378,097.76	89.86%
1至2年	13,560,453.69	1.61%	63,229,453.69	9.75%
2至3年	1,380,825.72	0.16%	2,450,872.72	0.38%
3年以上	24,168.72	0.00%	48,168.72	0.01%
合计	843,395,084.40	--	648,106,592.89	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

注: 1年以上的预付账款系尚未结算所致。

##### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

截至期末按供应商归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为593,060,735.20元, 占预付款项期末余额合计数的比例为70.32%。

#### 5、应收利息

##### (1) 应收利息分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额

定期存款	3,643,750.00	7,730,136.99
合计	3,643,750.00	7,730,136.99

## 6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

单位：元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1	49,800,000.00	90.84%	2,490,000.00	5.00%	47,310,000.00
组合2	5,024,581.77	9.16%	444,847.33	8.85%	4,579,734.44
组合小计	54,824,581.77	100.00%	2,934,847.33	5.35%	51,889,734.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	54,824,581.77	100.00%	2,934,847.33	5.35%	51,889,734.44

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1	40,000,000.00	94.23%	2,000,000.00	5.00%	38,000,000.00
组合2	2,449,646.66	5.77%	316,100.59	12.90%	2,133,546.07



组合小计	42,449,646.66	100.00%	2,316,100.59	5.46%	40,133,546.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	42,449,646.66	100.00%	2,316,100.59	5.46%	40,133,546.07

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款 (组合 2):

单位: 元

账龄结构	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	4,627,658.91	231,382.95	5.00
1年-2年 (含2年)	225,645.91	45,129.18	20.00
2年-3年 (含3年)	5,883.48	2,941.73	50.00
3年以上	165,393.47	165,393.47	100.00
合计	5,024,581.77	444,847.33	8.85

账龄结构	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	2,052,723.80	102,636.20	5.00
1年-2年 (含2年)	225,645.91	45,129.18	20.00
2年-3年 (含3年)	5,883.48	2,941.74	50.00
3年以上	165,393.47	165,393.47	100.00
合计	2,449,646.66	316,100.59	12.90

(3) 组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款 (组合1):

单位: 元

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
组合1	49,800,000.00	2,490,000.00	5.00
合计	49,800,000.00	2,490,000.00	5.00

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	50,185,138.25	40,718,000.00
备用金借支	1,307,348.34	813,692.82
代垫款	1,591,846.72	528,287.50

对非关联企业的应收款项	1,264,197.83	157,713.08
其他	476,050.63	231,953.26
合计	54,824,581.77	42,449,646.66

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位: 元

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宣州经济开发区管理委员会	土地保证金	49,000,000.00	3年以上及1年以内	89.38	2,450,000.00
宣城市宣州区公共资源交易中心	土地保证金	800,000.00	1年以内	1.46	40,000.00
华诚博远(北京)投资顾问有限公司安徽分公司	保证金	385,138.25	1年以内	0.70	19,256.91
张海波	备用金	365,472.80	1年以内	0.67	18,273.64
张佩瑶	备用金	197,187.31	1年以内	0.36	9,859.37
合计		50,747,798.36		92.56	2,537,389.92

## 7、 存货

(1) 存货分类:

单位: 元

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
产成品	190,788,147.78		190,788,147.78	240,360,961.42		240,360,961.42
原材料	387,112,165.85		387,112,165.85	506,736,931.71		506,736,931.71
包装物	4,356,368.42		4,356,368.42	4,438,975.36		4,438,975.36
半成品	3,694,387.85		3,694,387.85	4,814,307.45		4,814,307.45
备品备件	7,003,416.68		7,003,416.68	11,890,474.91		11,890,474.91
合计	592,954,486.58		592,954,486.58	768,241,650.85		768,241,650.85

存货期末未发现减值迹象。

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	13,862,537.19	31,133,568.61
待抵扣的应交增值税进项税额	11,675,118.67	3,973,023.43
合计	25,537,655.86	35,106,592.04

其他说明：

## 9、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	536,472,892.50	632,454,299.67	25,195,948.21	61,736,173.19	1,255,859,313.57
2. 本期增加金额	32,374,945.55	57,699,694.58	2,127,280.98	5,480,718.61	97,682,639.72
(1) 购置		37,081,146.97	2,127,280.98	5,480,718.61	44,689,146.56
(2) 在建工程转入	32,374,945.55	20,618,547.61			52,993,493.16
3. 本期减少金额			405,135.00		405,135.00
(1) 处置或报废			405,135.00		405,135.00
4. 期末余额	568,847,838.05	690,153,994.25	26,918,094.19	67,216,891.80	1,353,136,818.29
二、累计折旧					
1. 年初余额	88,556,291.88	244,422,678.78	11,627,713.45	49,576,165.21	394,182,849.32
2. 本期增加金额	12,809,271.56	27,275,176.73	2,360,962.49	4,873,040.69	47,318,451.47
(1) 计提	12,809,271.56	27,275,176.73	2,360,962.49	4,873,040.69	47,318,451.47
3. 本期减少金额			384,878.25		384,878.25
(1) 处置或报废			384,878.25		384,878.25

4. 期末余额	101,365,563.44	271,697,855.51	13,603,797.69	54,449,205.90	441,116,422.54
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	467,482,274.61	418,456,138.74	13,314,296.50	12,767,685.90	912,020,395.75
2. 期初账面价值	447,916,600.62	388,031,620.89	13,568,234.76	12,160,007.98	861,676,464.25

(2) 本期折旧额47,318,451.47元。

(3) 本期由在建工程转入固定资产原价为52,993,493.16元。

(4) 公司期末无暂时闲置的固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	未办妥产权证书金额	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	170,598,874.29	因属于首次公开发行A股股票的募投项目，整个项目工程庞大，最终竣工决算尚未完成

## 10、 在建工程

(1) 在建工程基本情况：

单位：元

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值

马尾山硫铁矿项目	88,225,295.41		88,225,295.41	79,150,015.38		79,150,015.38
磷酸沉降槽	280,000.00		280,000.00	280,000.00		280,000.00
16万吨氯基缓释复合肥技改项目	380,920.75		380,920.75	380,920.75		380,920.75
亳州司尔特项目	1,510,620.04		1,510,620.04			
硫基复合肥车间技改				5,082,753.16		5,082,753.16
硫酸钾生产线				8,106,984.56		8,106,984.56
20万吨/年粉状一铵生产线				2,898,953.14		2,898,953.14
磷酸生产线				3,750,999.60		3,750,999.60
其他工程	15,335,174.83		15,335,174.83	14,823,304.89		14,823,304.89
新建及改造装置设备管道安装工程				271,881.66		271,881.66
合计	105,732,011.03		105,732,011.03	114,745,813.14		114,745,813.14

## (2) 重要在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	年初余额	本期增加额	本期转入 固定资产额	其他减少额	期末余额	本期利息资本化率 (%)
马尾山硫铁矿项目	79,150,015.38	9,075,280.03			88,225,295.41	
磷酸沉降槽	280,000.00				280,000.00	
16万吨氯基缓释复合肥技改项目	380,920.75				380,920.75	
亳州司尔特项目		1,510,620.04			1,510,620.04	
硫基复合肥车间技改	5,082,753.16	2,218,767.35	7,301,520.51			
硫酸钾生产线	8,106,984.56	8,315,399.78	16,422,384.34			
20万吨/年粉状一铵生产线	2,898,953.14	12,446,944.79	15,345,897.93			
磷酸生产线	3,750,999.60	9,900,809.12	13,651,808.72			
其他工程	14,823,304.89	511,869.94			15,335,174.83	
新建及改造装置设备	271,881.66		271,881.66			

管道安装工程						
合计	114,745,813.14	43,979,691.05	52,993,493.16		105,732,011.03	

(续表)

项目名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额
马尾山硫铁矿项目	16,000万元	自有资金	55.14%	88%		
磷酸沉降槽	200万元	自有资金	14%	15%		
16万吨氯基缓释复合肥技改项目	5,000万元	自有资金	0.76%	10%		
亳州司尔特项目	75,000万元	募集资金及自有资金	0.20%	10%		

(3) 在建工程期末未发现减值迹象。

## 11、无形资产

(1) 无形资产情况：

单位：元

项目	土地使用权	采矿权	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	138,556,618.83	56,866,800.00	195,423,418.83
2. 本期增加金额	59,762,545.00		59,762,545.00
其中：外购	59,762,545.00		59,762,545.00
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	198,319,163.83	56,866,800.00	255,185,963.83
二、累计摊销			
1. 年初余额	15,728,659.36		15,728,659.36
2. 本期增加金额	1,456,514.40		1,456,514.40
其中：摊销	1,456,514.40		1,456,514.40

3. 本期减少金额			
4. 期末余额	17,185,173.76		17,185,173.76
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	181,133,990.07	56,866,800.00	238,000,790.07
2. 期初账面价值	122,827,959.47	56,866,800.00	179,694,759.47

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无形资产期末余额无未办妥产权证书的土地使用权情况。

## 12、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
宁国站 7 道延伸改造费	1,035,000.00		67,500.00		967,500.00
经营租赁固定资产租金	579,999.97		40,000.00		539,999.97
合计	1,614,999.97		107,500.00		1,507,499.97

## 13、递延所得税资产和递延所得税负债

## (1) 已确认的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,062,310.29	1,359,346.54	3,900,832.38	585,124.86
应付职工薪酬	12,500,789.54	1,875,118.44	22,137,850.23	3,320,677.53
递延收益	15,029,953.75	2,254,493.06	16,224,422.83	2,433,663.42
合计	36,593,053.58	5,488,958.04	42,263,105.44	6,339,465.81

#### 14、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	90,594,967.92	91,753,829.20
合计	90,594,967.92	91,753,829.20

其他说明：

无

#### 15、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	受限原因
货币资金	253,986,477.11	票据、环境治理恢复保证金
合计	253,986,477.11	

#### 16、短期借款

##### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	970,000,000.00	540,000,000.00
合计	970,000,000.00	540,000,000.00

#### 17、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	252,475,480.00	350,000,000.00
合计	252,475,480.00	350,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。



**18、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料货款	73,205,612.88	80,481,191.44
应付设备款	18,488,548.59	8,392,119.81
应付工程款	13,225,341.87	5,497,862.08
合计	104,919,503.34	94,371,173.33

**19、预收款项****(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	97,740,377.30	190,355,296.49
合计	97,740,377.30	190,355,296.49

**20、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	23,820,910.34	84,680,327.38	94,311,238.63	14,189,999.09
二、离职后福利-设定提存计划	51,539.05	8,104,719.73	8,096,510.11	59,748.67
合计	23,872,449.39	92,785,047.11	102,407,748.74	14,249,747.76

**(2) 短期薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	22,137,850.23	77,065,024.31	86,702,085.00	12,500,789.54
2、职工福利费		2,283,098.07	2,283,098.07	
3、社会保险费	20,560.76	3,505,787.94	3,501,869.60	24,479.10

其中：医疗保险费	16,307.89	2,647,645.08	2,644,562.46	19,390.51
工伤保险费	2,865.45	647,555.41	646,995.07	3,425.79
生育保险费	1,387.42	210,587.45	210,312.07	1,662.80
4、住房公积金	9,552.54	1,816,537.06	1,814,305.96	11,783.64
5、工会经费和职工教育经费	1,652,946.81	9,880.00	9,880.00	1,652,946.81
合计	23,820,910.34	84,680,327.38	94,311,238.63	14,189,999.09

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	48,069.75	7,565,309.80	7,557,881.88	55,497.67
2、失业保险费	3,469.30	539,409.93	538,628.23	4,251.00
合计	51,539.05	8,104,719.73	8,096,510.11	59,748.67

应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

## 21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税		129,896.57
消费税		1,023.00
营业税		4,216.38
企业所得税		2,810.91
个人所得税	127,956.03	119,404.40
城市维护建设税		9,838.23
价格调节基金		655.21
土地使用税	3,359,398.84	3,492,835.67
房产税	752,407.36	794,433.63
水利建设基金	135,821.16	145,575.61
其他	107,980.97	102,278.90
合计	4,483,564.36	4,802,968.51

## 22、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	13,000,000.00	3,250,000.00
短期借款应付利息	1,508,888.89	900,000.00
合计	14,508,888.89	4,150,000.00

注1：短期借款应付利息为银行结息日至2015年6月30日的应计利息。

注2：应付债券应付利息为债券发行之日至2015年6月30日的应计利息。

注3：应付利息中无已逾期未支付的利息情况。

## 23、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	39,578,433.24	48,708,356.32
往来款	7,749,085.28	3,633,365.78
其他	18,655,547.95	13,587,903.67
合计	65,983,066.47	65,929,625.77

### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

本集团无账龄超过1年的重要其他应付款。

## 24、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业债券	297,879,904.00	297,669,976.00
合计	297,879,904.00	297,669,976.00

### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

14 司尔 01	300,000,0 00.00	2014 年 10 月 22	2019 年 10 月 22	300,000,0 00.00	297,669,9 76.00			209,928.0 0			297,879,9 04.00
-------------	--------------------	-------------------	-------------------	--------------------	--------------------	--	--	----------------	--	--	--------------------

		日	日							
合计	--	--	--	300,000,000.00	297,669,976.00			209,928.00		297,879,904.00

## 25、 递延收益

### (1) 递延收益分类：

单位：元

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
收到政府补助形成的递延收益	41,506,402.38		1,967,645.23	39,538,757.15	
合计	41,506,402.38		1,967,645.23	39,538,757.15	

### (2) 收到政府补助形成的递延收益

单位：元

负债项目	年初余额	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
一、与资产相关的政府补助					
1.硫铁矿余热发电	1,037,647.07		345,882.35		691,764.72
2.拆迁补偿款	25,281,979.55		773,176.15		24,508,803.40
3.氨化造粒缓释复合肥	6,721,166.67		411,500.00		6,309,666.67
4.边界处山体治理工程补偿	5,748,429.09		301,227.73		5,447,201.36
5.基础设施建设补助	2,717,180.00		135,859.00		2,581,321.00
合计	41,506,402.38		1,967,645.23		39,538,757.15

注1：根据国家发展和改革委员会（发改环资〔2007〕2500号）文件，本公司硫铁矿制酸余热发电项目分别在2008年1月28日、2009年1月6日收到节能技术改造建设资金5,480,000.00元，作为与资产构建相关的政府补助，并按资产预计使用年限予以摊销。

注2：根据宣城市人民政府宣政秘〔2008〕135号《关于同意《宣城市区北门危旧房综合改造工程国有建设用地使用权公开出让方案》的批复》以及宣城市建设委员会房屋拆迁公告（房拆字【2008】25号），2009年10月30日，公司与宣城市北门危旧房改造综合办公室、宣城市大唐万安置业有限公司签署《拆迁补偿协议》。协议约定，公司将原合成氨车间交由宣城市北门危旧房改造综合办公室、宣城市大唐万安置业有限公司拆迁、开发建设。拆迁补偿总价款51,380,900.00元，结转合成氨车间拆迁损失18,624,884.38元；同时由于合成氨车间拆迁，公司拟使用拆迁补偿款新建原材料贮存罐、氨罐、氨车等项目，拆迁补偿结余款32,756,015.62元转入递延收益核算。2010年公司已利用结余拆迁补偿款15,463,522.93元新建原材料贮存罐，并于2010年2月交付使用，此项递延收益按资产预计使用年限予以摊销。

注3：2012年8月10日，公司与宁国市科技局签订《安徽省自主创新专项资金项目合同书》，项目预算

金额2,500,000.00元。2012年8月29日，公司收到宁国市科技局关于氨化造粒缓释复合肥关键技术研究及产业化资助2,500,000.00元；根据皖发改投资[2013]522号、宣发改工高[2013]436号、发改投资[2013]1120号文件，公司于2013年10月12日收到氨化造粒缓释复合肥技改项目资金5,730,000.00元，作为与资产构建相关的政府补助，并按资产预计使用年限予以摊销。

注4：依据宁国市经济技术开发区管委会2014年1月28日宁国经济技术开发区主任办公会议纪要第1号文件，2014年3月18日，本集团收到宁国市经济技术开发区管委会委托宁国经济技术开发区建设投资有限公司支付给本集团边界处山体治理工程补偿款6,024,554.50元，作为与资产构建相关的政府补助，并按资产预计使用年限予以摊销。

注5：本集团与宣州区朱桥乡人民政府2013年12月2日签署的《项目投资补充协议》，按宣州区招商引资优惠政策的规定，向本集团补助基础设施建设款。2014年8月12日，本集团收到宣州区朱桥乡人民政府支付的企业基础设施补助款2,717,180.00元，作为与资产构建相关的政府补助，并按资产预计使用年限予以摊销。

## 26、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	296,000,000.00			296,000,000.00		296,000,000.00	592,000,000.00

## 27、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	767,930,609.64		296,000,000.00	471,930,609.64
合计	767,930,609.64		296,000,000.00	471,930,609.64

2015年2月11日，经公司2014年年度股东大会审议通过，以公司总股本29,600万为基数，向全体股东以资本公积金每10股转增10股，转增后公司资本公积减少29,600万元。

## 28、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	85,485,079.78			85,485,079.78

合计	85,485,079.78		85,485,079.78
----	---------------	--	---------------

## 29、未分配利润

项目	分配政策	金额
年初未分配利润		617,342,706.37
加：本期净利润转入		118,462,698.69
减：提取法定盈余公积	按母公司净利润的10%	
应付普通股股利		29,600,000.00
期末未分配利润		706,205,405.06

经公司2014年年度股东大会审议通过，2014年度利润分配方案为：以公司总股本296,000,000股为基数，向全体股东每10股派送现金股利1元（含税），合计分配现金29,600,000.00元。

## 30、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,597,253,972.72	1,311,244,822.64	1,077,395,850.14	880,936,775.31
其他业务	2,494,302.19	626,433.94	4,380,197.69	777,638.81
合计	1,599,748,274.91	1,311,871,256.58	1,081,776,047.83	881,714,414.12

## 31、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	4,554.72	4,023.35
城市维护建设税	53,813.62	22,224.61
教育费附加	23,058.47	9,524.84
地方教育费附加	15,375.32	6,349.90
水利建设基金	645,416.43	551,802.97
价格调节基金		1,587.48
合计	742,218.56	595,513.15

## 32、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

运杂费	25,696,580.57	18,996,021.96
广告及业务宣传费	17,874,674.80	14,838,094.49
工资及福利	10,375,431.91	10,220,265.52
其他费用	10,328,047.01	10,327,469.28
合计	64,274,734.29	54,381,851.25

### 33、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,237,185.19	23,700,573.34
折旧费及摊销费用	6,701,887.01	6,215,973.77
环保绿化支出	1,066,129.98	1,882,861.03
费用性税金	8,913,968.65	9,274,460.66
招待费	2,842,590.35	1,688,768.70
其他费用	18,867,096.82	10,215,885.56
合计	65,628,858.00	52,978,523.06

### 34、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	35,829,467.46	31,649,981.48
利息收入	-14,314,679.80	-4,805,819.31
手续费	52,500.29	48,001.50
合计	21,567,287.95	26,892,163.67

其他说明：

### 35、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	5,161,477.91	1,562,001.03
合计	5,161,477.91	1,562,001.03

### 36、营业外收入

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	26,412.94	25,780.77	26,412.94
其中：固定资产处置利得	26,412.94	25,780.77	26,412.94
政府补助	8,739,532.45	19,984,932.16	8,739,532.45
其他	85,234.81	36,990.22	85,234.81
合计	8,851,180.20	20,047,703.15	8,851,180.20

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
1.硫铁矿余热发电	345,882.35	345,882.35	与资产相关
2.拆迁补偿款	773,176.15	773,176.15	与资产相关
3.氨化造粒缓释复合肥	411,500.00	411,500.00	与资产相关
4.边界处山体治理工程补偿	301,227.73	6,024,554.50	与资产相关
5.基础设施建设补助	135,859.00		与资产相关
6.工业经济发展奖励		4,000,000.00	与收益相关
7.财政贴息		3,200,000.00	与收益相关
8.园区公益性项目补助	4,700,000.00		与收益相关
9.高校毕业生见习补贴	39,600.00	7,500.00	与收益相关
10.公租房补贴		2,688,000.00	与收益相关
11.技能培训补贴	4,000.00	34,400.00	与收益相关
12.化肥淡储贴息	1,963,200.00		与收益相关
13.个税代征手续费返还	35,087.22	62,919.16	与收益相关
14.财政补贴资金	30,000.00	2,390,000.00	与收益相关
15.环境保护奖励		37,000.00	与收益相关
16.技能型人才就业补助		10,000.00	与收益相关
合计	8,739,532.45	19,984,932.16	--

### 37、营业外支出

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
非流动资产处置损失合计	2,543.47	9,502.81	2,543.47
其中：固定资产处置损失	2,543.47	9,502.81	2,543.47
对外捐赠		204,000.00	



其他	5,000.00	210,000.00	5,000.00
合计	7,543.47	423,502.81	7,543.47

### 38、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	20,032,871.89	10,876,468.48
递延所得税费用	850,507.77	1,511,381.22
合计	20,883,379.66	12,387,849.70

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	139,346,078.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	20,901,911.75
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	192,194.70
其他	-210,726.80
所得税费用	20,883,379.66

其他说明

### 39、基本每股收益和稀释每股收益

项目	本期每股收益	上期每股收益
基本每股收益	0.20	0.12
稀释每股收益	0.20	0.12

本期相关计算过程如下：

基本每股收益=118,462,698.69 ÷ 592,000,000.00=0.20

稀释每股收益=118,462,698.69 ÷ 592,000,000.00=0.20

注：基本每股收益和稀释每股收益的计算方法

A. 基本每股收益=P ÷ S

$S=S_0+S_1+Si \times Mi \div MO-Sj \times Mj \div MO-Sk$

其中：P为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发

行在外的普通股加权平均数；S0为期初股份总数；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；MO报告期月份数；Mi为增加股份下一月份起至报告期年末的月份数；Mj为减少股份下一月份起至报告期年末的月份数。

B. 稀释每股收益=[P+ (已确认为费用的稀释性潜在普通股利息-转换费用) × (1-所得税率)] / (S0+S1+Si×Mi ÷MO-Sj×Mj ÷MO-Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中：P为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润。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的影响，直至稀释每股收益达到最小。

报告期内发生同一控制下企业合并，合并方在合并日发行新股份并作为对价的，计算报告年末的基本每股收益时，应把该股份视同在合并期初即已发行在外的普通股处理（按权重为1进行加权平均）。计算比较期间的基本每股收益时，应把该股份视同在比较期间期初即已发行在外的普通股处理。计算报告年末扣除非经常性损益后的每股收益时，合并方在合并日发行的新股份从合并日起次月进行加权。计算比较期间扣除非经常性损益后的每股收益时，合并方在合并日发行的新股份不予加权计算（权重为零）。

报告期发生同一控制下企业合并，合并方在合并日发行新股份并作为对价的，计算报告期和比较期间的稀释每股收益时，比照计算基本每股收益的原则处理。

报告期公司以发行股份购买资产等方式实现非上市公司间接上市且构成反向购买的，计算报告期的每股收益时：

报告期的普通股加权平均股数=报告期期初至购买日所处当月的加权平均股数+购买日起次月至报告期年末的加权平均股数

报告期期初至购买日所处当月的加权平均股数=购买方（法律上子公司）加权平均股数×收购协议中的换股比例×期初至购买日所处当月的累计月数÷报告期月份数

购买日起次月至报告期年末的加权平均股数=被购买方（法律上母公司）加权平均股数×购买日起次月到报告期年末的累计月数÷报告期月份数

报告期公司以发行股份购买资产等方式实现非上市公司间接上市的，计算比较期间的每股收益时：

比较期间的普通股加权平均股数=购买方（法律上子公司）加权平均股数×收购协议中的换股比例。

#### 40、 现金流量表相关信息

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	15,145,809.15	31,480,740.86
其中：利息收入	1,670,929.80	1,162,069.31
政府补助	6,771,887.22	12,954,373.66
其他往来款	6,702,992.13	17,364,297.89

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	65,677,023.24	33,248,829.23
其中：销售费用及管理费用	59,836,062.40	28,886,504.46

## (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与筹资活动有关的现金	8,250,000.00	2,516,267.55
其中：借款保证金	8,250,000.00	2,516,267.55

## 41、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	118,462,698.69	70,887,932.19
加：资产减值准备	5,161,477.91	1,562,001.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	47,318,451.47	45,004,983.30
无形资产摊销	1,456,514.40	1,456,514.40
长期待摊费用摊销	107,500.00	107,500.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-23,869.47	-16,277.96
财务费用（收益以“-”号填列）	32,686,515.64	18,844,888.08
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	850,507.77	1,511,381.22
存货的减少（增加以“-”号填列）	175,287,164.27	-150,542,228.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-185,790,185.78	-2,698,652.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-74,071,180.54	-24,563,608.95

列)		
经营活动产生的现金流量净额	121,445,594.36	-38,445,568.24
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	224,747,080.29	94,868,741.93
减: 现金的期初余额	99,482,345.46	182,225,357.15
现金及现金等价物净增加额	125,264,734.83	-87,356,615.22

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	224,747,080.29	99,482,345.46
其中: 库存现金	390,268.58	167,881.35
可随时用于支付的银行存款	224,356,811.71	94,700,860.58
三、期末现金及现金等价物余额	224,747,080.29	99,482,345.46

其他说明:

## 八、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动(如, 新设子公司、清算子公司等)及其相关情况:

#### (1) 新设主体

单位: 元

名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	合并日至期末净利润
亳州司尔特生态肥业有限公司	2015年2月4日	50,000,000.00	

2015年1月21日, 本公司第三届董事会第十次会议审议通过了《关于设立全资子公司亳州司尔特生态肥业有限公司的议案》, 决定自筹资金出资5,000万元人民币在亳州市谯城区设立全资子公司亳州司尔特生态肥业有限公司。2015年2月4日, 亳州司尔特生态肥业有限公司已办理工商登记手续, 取得亳州市工商行政管理局颁发的注册号341600000111450营业执照。截止2015年6月30日, 本公司支付投资款5,000万元人民币。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海司尔特电子商务有限公司	上海	上海	电子商务	100.00%		设立
亳州司尔特生态肥业有限公司	亳州	亳州	生产制造	100.00%		设立

## 十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具，除衍生工具外，包括货币资金、借款、应付债券等，这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，比如应收账款、应收票据、应付账款及应付票据等。

本集团金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险和市场风险。

### 1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本集团仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

本集团其他金融资产包括货币资金及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本集团无因提供财务担保而面临信用风险。

本集团与客户间的贸易条款以预付款或采取货到付款为主，信用交易为辅。信用风险集中按照客户进行管理。由于本集团的客户较为分散，因此在本集团内部不存在重大信用风险集中。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本集团可能面临的最大信用风险。截至报告期末，本集团的应收账款中应收账款前五名客户的款项占24.52%(上年末为63.83%)，应收账款账面价值占营业收入的比重为6.96%，本集团并未面临重大信用风险。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注（七）3和附注（七）5的披露。

## 2、流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本集团通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。

本集团金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

单位：元

项目	金融负债期末余额					
	1个月以内（含1个月）	1-3个月（含3个月）	3个月至1年（含1年）	1-5年（含5年）	5年以上	合计
短期借款		30,000,000.00	940,000,000.00			970,000,000.00
应付票据			252,475,480.00			252,475,480.00
应付账款	18,293,207.67	19,356,750.59	67,269,545.08			104,919,503.34
应付利息	1,508,888.89		13,000,000.00			14,508,888.89
其他应付款	3,617,924.09	20,179,215.05	33,649,010.04	8,536,917.29		65,983,066.47
应付债券				297,879,904.00		297,879,904.00
合计	23,420,020.65	69,535,965.64	1,306,394,035.12	306,416,821.29		1,705,766,842.70

项目	金融负债年初余额					
	1个月以内（含1个月）	1-3个月（含3个月）	3个月至1年（含1年）	1-5年（含5年）	5年以上	合计
短期借款		20,000,000.00	520,000,000.00			540,000,000.00
应付票据	250,000,000.00		100,000,000.00			350,000,000.00
应付账款	21,963,437.84	28,238,705.80	44,169,029.69			94,371,173.33
应付利息	4,150,000.00					4,150,000.00
其他应付款	2,565,103.21	19,895,868.09	33,494,314.43	9,974,340.04		65,929,625.77
应付债券				297,669,976.00		297,669,976.00
合计	278,678,541.05	68,134,573.89	697,663,344.12	307,644,316.04		1,352,120,775.10

## 3、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇

率风险、利率风险和其他价格风险。

A、汇率风险

无

B、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

因本集团借款系固定利率，故无人民币基准利率变动风险。

C、其他价格风险

无。

4、金融资产转移

无

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

单位：元

母公司名称	注册地	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
安徽省宁国市农业生产资料有限公司	宁国市宁阳西路 62 号	项目投资、投资管理、投资咨询及市场营销策划(涉及行政许可的凭有效的许可证经营)	89,926,567.00	42.30%	42.30%

#### 本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是金国清先生。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注（九）1。

### 3、其他

#### 关键管理人员报酬

本公司2015年1-6月内支付给关键管理人员的报酬（包括工资、福利、奖金等）总额为92.78万元，上述关键管理人员包括本公司向其支付报酬的董事、董事会秘书、总经理、副总经理、财务总监等高级管理

人员等。

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

#### 资产负债表日存在的重要承诺

截至报告日公司无需要披露的重大承诺事项

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、非公开发行股票获得核准

2015年7月27日，安徽省司尔特肥业股份有限公司（以下简称“公司”）收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《关于核准安徽省司尔特肥业股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2015]1779号），批复主要内容如下：

一、核准公司非公开发行不超过150,936,200股新股。

二、本次发行股票应严格按照报送中国证监会的申请文件实施。

三、该批复自核准发行之日起6个月内有效。

四、自核准发行之日起至本次股票发行结束前，公司如发生重大事项，应及时报告中国证监会并按有关规定处理。

公司本次非公开发行股票主要内容为：拟向不超过10名特定对象以7.21元/股（调整后发行底价）发行不超过15,093.62万股（调整后），募集资金将用于年产90万吨新型复合肥项目与司尔特“O2O”农资电商平台。

### 2、对外重大投资

2015年7月13日，本公司与贵州路发实业有限公司（以下简称“贵州路发”）及其股东梁红革、梁绍



荣、梁迪峰签署了《安徽省司尔特肥业股份有限公司与贵州路发实业有限公司、梁红革、梁绍荣、梁迪峰有关贵州路发实业有限公司之投资协议》，协议主要内容如下：

(1) 增资价格和金额：根据贵州路发经审计的2014年度备考财务数据以及贵州路发所拥有的矿产资源储量，同时考虑到本公司与贵州路发业务及区域良好的互补性，经协议各方友好协商，以人民币39,600万元认缴贵州路发新增的1,750万元注册资本，其中增资款中人民币1,750万元将计入贵州路发新增注册资本，人民币37,850万元将作为公司认缴新增注册资本的溢价计入贵州路发的资本公积。

(2) 增资方式：协议各方同意，将本公司截至协议签署日对贵州路发的预付款项人民币26,000万元转为公司对贵州路发的等额增资款，剩余13,600万元增资款公司将以货币资金方式向贵州路发缴付。

(3) 增资款用途：贵州路发原股东和贵州路发承诺并保证，本次增资之增资款项将按照增资款用途计划书列明的用途使用，优先用于贵州路发化工、矿山、铁路专用线存在的土地、环保、搬迁、矿权等事项的解决，剩余资金用于贵州路发所属化工、矿山、铁路专用线建设、改造和运营投入。未经本公司事先书面同意，增资款不得用于其他用途。

(4) 业绩和矿山可采储量承诺：

①贵州路发以及原股东共同并连带地承诺，贵州路发2015年1月1日至2015年12月31日期间合并报表口径的净利润(净利润以合并报表中扣除非经常性损益前后较低者为计算依据)应不低于人民币10,000万元。贵州路发2015年度实际净利润(合并报表口径)应经投资者认可的具备证券从业资格的会计师事务所根据中国会计准则进行审计。

②贵州路发以及原股东承诺，永温磷矿目前已经进入勘察阶段，贵州路发能够依法取得国土资源部门核发的永温磷矿采矿权许可证，该矿经有权国土部门评审备案的储量报告所确认的磷矿石可采储量预计不低于10,000万吨，且矿石品位预计在30%以上。否则，梁红革将根据届时相同矿石品位的磷矿石市场情况向贵州路发或者公司做出相应补偿，并以其个人全部财产作为担保，具体补偿对象、补偿金额及补偿方式由各方另行协商确定。

(5) 排他性约定：交割日后十五(15)个月内，未经本公司事先书面同意，贵州路发不得以任何方式与任何第三方就转让贵州路发账面价值超过人民币100万元的资产达成合意，不得通过增资或其他方式引入新股东；不得筹划贵州路发的首次公开发行股票或新三板挂牌事宜。

(6) 后续收购安排：经各方同意，自交割日起十五(15)个月内，本公司在协议约定的条件满足后有权继续收购贵州路发股权，收购完成后本公司将持有贵州路发股权比例不低于55%(“控股权收购”)。经各方同意，交割日起十五(15)个月内，如协议约定的各项条件未能全部满足，或公司放弃继续收购，或本公司与原股东未就控股权收购达成一致，公司有权要求贵州路发或梁红革回购公司届时持有之贵州路发的全部或部分股权(“回购权”)。贵州路发或梁红革回购股权的价格应按以下较高者予以确定：①本公司本次增资所支

付的实际价款及该等价款截至回购日所产生的利息(利息按照年利率10%计算, 不计复利)之和; ②按截至回购日, 贵州路发经审计净资产的价值乘以公司届时持有的股权比例计算所得的结果。净资产应以经本公司认可的具有证券期货从业资格的会计师事务所出具的审计报告中所载数值为准。

上述对外投资事项业经本公司2015年7月13日第三届董事会第十四次(临时)会议、2015年7月29日召开的2015年第一次临时股东大会审议通过。

贵州路发成立于1996年9月6日, 注册资本7,000万元人民币, 经营范围为磷矿石开采(仅限于分支机构)、销售; 硫铁矿、铝锌矿、铝矾土、磷矿粉、磷矿砂购销; 二三类机电产品、汽车配件、五金交电、劳保用品、化工产品(不含危险物品)零售; 房地产开发经营; 白肥、磷肥、磷铵、磷酸钠盐、磷酸二氢钾、磷酸氢钙、硫酸、复硅酸钠、磷酸铵、磷石膏、烧渣、盐酸的(凭前置许可证)生产和销售; 装卸、搬运服务。

贵州路发目前经营状况良好, 系本公司最大的磷矿石供应商, 地处贵州省开阳县, 目前拥有明泥湾4.5602平方公里的磷矿采矿权和永温8.39平方公里的磷矿探矿权, 该矿区属我国高品位优质磷矿富矿区。永温磷矿目前已经进入勘察阶段, 磷矿石可采储量预计不低于10,000万吨, 且矿石品位预计在30%以上。此外, 贵州路发配套建设了硫酸、磷酸一铵、磷酸二铵及其他产品的磷化工一体化项目, 并拥有年装卸能力约300万吨的铁路专用线。

本公司与贵州路发无关联关系, 本次增资前后股权结构情况如下:

股东姓名(名称)	增资前		增资后	
	出资额(万元)	出资比例(%)	出资额(万元)	出资比例(%)
梁红革	6,787.50	96.96	6,787.50	77.57
梁绍荣	175.00	2.50	175.00	2.00
梁迪峰	37.50	0.54	37.50	0.43
本公司			1,750.00	20.00
合计	7,000.00	100.00	8,750.00	100.00

截止本财务报告报出日, 本公司对贵州路发增资已完成工商变更登记。

本公司与贵州路发的合作既保证了公司生产所需的主要原材料磷矿石的供应, 又为公司进一步拓展西南地区市场创造了条件, 对公司产业链向上游延伸、今后产能扩张和技术上合作交流具有重要的战略意义, 也为公司今后的快速发展奠定了坚实的基础。

## 十四、其他重大事项

### 1. 分部报告

#### (1) 经营分部基本情况

本集团的经营业务根据业务的性质以及所提供的产品和服务分开组织和管理。本集团的每个经营分部是一个业务集团，提供面临不同于其他经营分部的风险并取得不同于其他经营分部的报酬的产品和服务。

本集团的经营分部的分类与内容如下：

A、安徽省司尔特肥业股份有限公司化肥生产分部：主本公司及子公司（以下合称“本集团”）主要经营复合肥料、专用肥料及水溶肥料研发、生产、销售，硫酸、磷酸一铵、磷酸二铵、硫酸钾、合成氨、碳铵及副盐酸、红粉、磷石膏生产、加工、销售；经营本企业自产产品及技术的出口业务；经营化肥、农地膜、农机具的购销业务；经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进出口业务（国家限定公司经营和国家禁止进口的商品及技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务；设计、制作、发布本企业形象及产品广告；硫铁矿、高岭土的开采、加工和销售（其中：硫铁矿、高岭土的开采、加工由分公司经营）。[依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动]。公司主要产品：氯基复合肥、硫基复合肥、磷酸一铵。

B、上海司尔特电子商务有限公司电子商务分部：化肥、饲料及添加剂、化工产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）的销售，电子商务（不得从事增值电信业务、金融业务）。

C、亳州司尔特生态肥业有限公司：复合肥料、专用肥料及水溶肥料研发、生产、销售；经营本企业自产产品及技术的出口业务（凭备案经营）；经营化肥、农地膜、农机具的购销业务；经营本企业生产所需要的材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进出口业务（国家限定公司经营和国家禁止出口的商品及技术除外）；经营来料加工和“三来一补”业务。

截止2015年6月30日，公司仅存在安徽省司尔特肥业股份有限公司化肥生产分部。

## （2）经营分部的财务信息

不适用。

## （3）对外交易收入信息

### A、每一类产品和劳务的对外交易收入

单位：元

项目	本年金额	上期金额
氯基复合肥产品	535,398,737.96	333,776,859.48
硫基复合肥产品	257,513,686.18	204,978,058.26
磷酸一铵	755,915,073.76	482,578,387.16
磷酸二铵	5,184,807.10	
硫酸钾	2,028,125.00	

其他副产品	41,213,542.72	56,062,545.24
其他业务收入	2,494,302.19	4,380,197.69
合计	1,599,748,274.91	1,081,776,047.83

## B、地理信息

对外交易收入的分布：

单位：元

项目	本年金额	上期金额
国内	1,514,932,274.91	1,081,776,047.83
国外	84,816,000.00	
合计	1,599,748,274.91	1,081,776,047.83

本集团所有除金融资产及递延所得税资产以外的非流动资产均来自于国内。

## C、主要客户信息

2015年度1-6月

单位：元

客户名称	2014年度	占公司全部营业收入的比例
黑龙江倍丰国际贸易有限公司	129,884,860.00	8.12%
新加坡利跃农化有限公司	84,816,000.00	5.30%
绥芬河市龙生经贸有限责任公司	66,600,000.00	4.16%
高淳县苏农农资连锁有限公司	52,622,455.00	3.29%
南京恒康肥业有限公司	25,284,539.20	1.58%
合计	359,207,854.20	22.45%

2014年度1-6月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
绥芬河市龙生经贸有限责任公司	145,987,800.00	13.50%
高淳县苏农农资连锁有限公司	42,427,390.50	3.92%
黑龙江倍丰国际贸易有限公司	35,700,000.00	3.30%
中国烟草总公司安徽省公司	33,575,435.00	3.10%
安徽省海港化肥有限公司	25,511,789.00	2.36%
合计	283,202,414.50	26.18%

## 2、非公开发行股票

详见附注（十四）1。

## 3、对外重大投资

详见附注（十四）2。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

（1）应收账款按种分类披露：

单位：元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1:					
组合2:	117,480,594.11	100%	6,127,462.96	5.22%	111,353,131.15
组合小计	117,480,594.11	100%	6,127,462.96	5.22%	111,353,131.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	117,480,594.11	100%	6,127,462.96	5.22%	111,353,131.15

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合1:					

组合2:	16,635,970.90	100%	1,584,731.79	9.53%	15,051,239.11
组合小计	16,635,970.90	100%	1,584,731.79	9.53%	15,051,239.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	16,635,970.90	100%	1,584,731.79	9.53%	15,051,239.11

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（组合2）：

账龄结构	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	116,970,479.11	5,848,523.96	5.00
1年-2年（含2年）	150.00	30.00	20.00
2年-3年（含3年）	462,112.00	231,056.00	50.00
3年以上	47,853.00	47,853.00	100.00
合计	117,480,594.11	6,127,462.96	5.22

账龄结构	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	15,015,855.90	750,792.79	5.00
1年-2年（含2年）	150.00	30.00	20.00
2年-3年（含3年）	1,572,112.00	786,056.00	50.00
3年以上	47,853.00	47,853.00	100.00
合计	16,635,970.90	1,584,731.79	9.53

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为28,807,564.62元，占应收账款期末余额合计数的比例为24.52%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为1,440,378.23元。

## 2、其他应收账款

(1) 其他应收款分类披露：

单位：元

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1:	49,800,000.00	73.43%	2,490,000.00	5.00%	47,310,000.00
组合2:	18,017,160.34	26.57%	1,094,476.26	6.07%	16,922,684.08
组合小计	67,817,160.34	100.0%	3,584,476.26	5.29%	64,232,684.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	67,817,160.34	100.0%	3,584,476.26	5.29%	64,232,684.08

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1	40,000,000.00	94.23%	2,000,000.00	5.00%	38,000,000.00
组合2	2,449,646.66	5.77%	316,100.59	12.90%	2,133,546.07
组合小计	42,449,646.66	100.00%	2,316,100.59	5.46%	40,133,546.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	42,449,646.66	100.00%	2,316,100.59	5.46%	40,133,546.07

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（组合2）：

账龄结构	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	17,620,237.48	881,011.87	5

1年-2年（含2年）	225,645.91	45,129.18	20
2年-3年（含3年）	5,883.48	2,941.74	50
3年以上	165,393.47	165,393.47	100
合计	18,017,160.34	1,094,476.26	6.07

账龄结构	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	2,052,723.80	102,636.21	5.00
1年-2年（含2年）	225,645.91	45,129.18	20.00
2年-3年（含3年）	5,883.48	2,941.73	50.00
3年以上	165,393.47	165,393.47	100.00
合计	2,449,646.66	316,100.59	12.90

(3) 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款（组合1）：

组合名称	账面余额	计提比例	坏账准备
组合1	49,800,000.00	5.00%	2,490,000.00
合计	49,800,000.00	5.00%	2,490,000.00

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	50,185,138.25	40,718,000.00
备用金借支	1,307,348.34	813,692.82
代垫款	1,591,846.72	528,287.50
对子公司的应收款项	13,196,878.57	
对非关联企业的应收款项	1,264,197.83	157,713.08
其他	271,750.63	231,953.26
合计	67,817,160.34	42,449,646.66

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
宣州经济开发区管理委员会	土地保证金	49,000,000.00	3年以上及1年以内	72.25	2,450,000.00
亳州司尔特生态肥业有限公司	代垫款	13,196,878.57	1年以内	19.46	659,843.93
宣城市宣州区公共资源交易中心	土地保证金	800,000.00	1年以内	1.18	40,000.00
华诚博远（北京）投资顾问有限公	保证金	385,138.25	1年以内	0.57	19,256.91



司安徽分公司					
张海波	备用金	365,472.80	1年以内	0.54	18,273.64
合计		63,747,489.620		94.00	3,187,374.48

### 3、长期股权投资

单位：元

被投资单位名称	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
一、权益法核算的长期股权投资						
二、成本法核算的长期股权投资						
亳州司尔特生态肥业有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00	100	100
上海司尔特电子商务有限公司					100	100
合计	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00	100	100

### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,597,253,972.72	1,311,244,822.64	1,077,395,850.14	880,936,775.31
其他业务	2,494,302.19	626,433.94	4,380,197.69	777,638.81
合计	1,599,748,274.91	1,311,871,256.58	1,081,776,047.83	881,714,414.12

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	23,869.47	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	8,739,532.45	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	80,234.81	
减：所得税影响额	1,210,569.09	
合计	7,633,067.64	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.54%	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.08%	0.19	0.19

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

## 第十节 备查文件目录

- 一、载有董事长金国清先生签名的2015年半年度报告。
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本的原稿。
- 四、其他有关资料。
- 五、备查文件备置地点：公司证券事业部。

安徽省司尔特肥业股份有限公司董事会

董事长：金国清

二〇一五年八月十八日