

证券代码：002588

证券简称：史丹利

史丹利化肥股份有限公司
STANLEY FERTILIZER CO., LTD.

2011 年半年度报告



二〇一一年七月二十九日

目 录

第一节 重要提示.....	2
第二节 公司基本情况.....	3
第三节 股本变动及股东情况.....	4
第四节 董事、监事和高级管理人员情况.....	6
第五节 董事会报告	6
第六节 重要事项	11
第七节 财务报告.....	12
第八节 备查文件	77

第一节 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

二、没有董事、监事、高级管理人员声明对本年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

三、公司董事长高文班先生、总经理高进华先生、财务总监唐绍文先生郑重声明：保证本报告中的财务报告真实、完整。

四、公司二〇一一年半年度财务报告未经审计。

第二节 公司基本情况

一、基本情况简介

(一) 公司法定中文名称：史丹利化肥股份有限公司

公司中文缩写：史丹利

(二) 公司法定英文名称：STANLEY FERTILIZER CO., LTD

(三) 公司联系人和联系方式

股票简称	史丹利	
股票代码	002588	
上市证券交易所	深圳证券交易所	
	董事会秘书	证券事务代表
姓名	胡照顺	郭强
联系地址	山东省临沂市临沭县常林东大街东首	山东省临沂市临沭县常林东大街东首
电话	0539-6263620	0539-6263620
传真	0539-6263620	0539-6263620
电子信箱	shidanlihuafei@yahoo.cn	shidanlihuafei@yahoo.cn

(四) 公司选定的信息披露报纸：《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》

登载公司半年度报告的国际互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>

(五) 公司半年度报告备置地点：公司证券部、深圳证券交易所

二、主要财务数据和指标

(一) 主要会计数据和财务指标

单位：元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
总资产 (元)	3,021,706,227.17	2,265,910,884.07	33.36%
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	1,922,313,676.57	703,098,769.70	173.41%
股本 (股)	130,000,000.00	97,500,000.00	33.33%

归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	14.79	7.21	105.13%
	报告期（1—6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业总收入（元）	2,307,557,937.02	1,195,348,340.91	93.04%
营业利润（元）	154,219,440.12	86,873,509.00	77.52%
利润总额（元）	156,174,697.15	87,390,674.40	78.71%
归属于上市公司股东的净利润（元）	120,187,406.87	71,074,922.02	69.10%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	118,698,943.34	70,621,960.74	68.08%
基本每股收益（元/股）	1.23	0.73	68.49%
稀释每股收益（元/股）	1.23	0.73	68.49%
加权平均净资产收益率（%）	15.75%	12.65%	3.10%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	15.57%	12.57%	3.00%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-110,881,479.93	-154,735,805.89	-28.34%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.85	-1.59	-46.54%

（二）非经常性损益项目

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	9,786.41	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,388,356.03	政府补助详见附注七
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	557,114.59	
所得税影响额	-466,793.50	
合计	1,488,463.53	-

第三节股本变动及股东情况

一、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	97,500,000	100.00%	6,400,000				6,400,000	103,900,000	79.92%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	23,390,000	23.99%	6,400,000				6,400,000	29,790,000	22.92%
其中：境内非国有法人持股	6,000,000	6.15%	6,400,000				6,400,000	12,400,000	9.54%

境内自然人持股	17,390,000	17.84%					17,390,000	13.38%
4、外资持股								
其中：境外法人持股								
境外自然人持股								
5、高管股份	74,110,000	76.01%					74,110,000	57.01%
二、无限售条件股份			26,100,000			26,100,000	26,100,000	20.08%
1、人民币普通股			26,100,000			26,100,000	26,100,000	20.08%
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	97,500,000	100.00%	32,500,000			32,500,000	130,000,000	100.00%

二、股东情况

（一）前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数						11,642
前 10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
高文班	境内自然人	23.15%	30,100,000	30,100,000	0	
高进华	境内自然人	15.22%	19,780,000	19,780,000	0	
高文安	境内自然人	4.63%	6,020,000	6,020,000	0	
高文靠	境内自然人	4.63%	6,020,000	6,020,000	0	
高英	境内自然人	4.63%	6,020,000	6,020,000	0	
高斌	境内自然人	4.63%	6,020,000	6,020,000	0	
密守洪	境内自然人	4.63%	6,020,000	6,020,000	0	
井沛花	境内自然人	4.63%	6,020,000	6,020,000	0	
福建劲达创业投资有限公司	境内非国有法人	4.62%	6,000,000	6,000,000	0	
全国社保基金五零四组合	国有法人	1.23%	1,600,000	1,600,000	0	
前 10 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数量			股份种类		
杨健	431,949			人民币普通股		
法亚楠	389,200			人民币普通股		
东证资管—农行—东方红—先锋 5 号集合资产管理计划	170,299			人民币普通股		

东证资管—招行—东方红—先锋 6 号集合资产管理计划	162,038	人民币普通股
东证资管—中行—东方红—先锋 3 号集合资产管理计划	135,112	人民币普通股
中融国际信托有限公司—中融—坤阳乾坤一号资金信托合同	100,591	人民币普通股
杨金林	73,900	人民币普通股
罗建强	60,000	人民币普通股
东莞市万豪吉象实业投资有限公司	58,450	人民币普通股
东证资管—工行—东方红—公益集合资产管理计划	57,700	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	无	

(二) 控股股东及实际控制人未变更情况

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变更。

第四节 董事、监事和高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内，公司董事、监事及高级管理人员持有的本公司股票未发生变动。

二、董事、监事和高级管理人员的新聘和解聘情况

报告期内，董事、监事和高级管理人员未发生新聘和解聘情况。

第五节 董事会报告

一、管理层讨论与分析

(一) 报告期内公司经营情况回顾

2011年上半年，公司共实现营业收入 230,755.79 万元，较上年同期相比增加 93.04%；营业利润 15,421.94 万元，较上年同期增加 77.52%；归属于母公司的净利润 12,018.74 万元，较上年同期相比增加 69.10%。主要原因为：

- 1、从2010年下半年开始，复合肥市场需求增大，市场行情持续震荡走高；
- 2、子公司项目的全面投产，使公司产销增长，公司的战略布局效益初步显现；

3、公司加强销售渠道建设，主导产品的销量增幅较大，使公司的盈利能力增强；主要经营指标完成情况如下表：

单位：元

项目名称	2011年上半年	2010年上半年	增减金额	增减比例
营业收入	2,307,557,937.02	1,195,348,340.91	1,112,209,596.11	93.04%
营业利润	154,219,440.12	86,873,509.00	67,345,931.12	77.52%
净利润	120,187,406.87	71,074,922.02	49,112,484.85	69.10%
归属于母公司所有者的净利润	120,187,406.87	71,074,922.02	49,112,484.85	69.10%

(二) 公司主营业务及其经营情况

1、主营业务范围：生产、经营高浓度复混肥料（复合肥料）、掺混肥。

报告期内，主营业务及其结构未发生重大变化。公司根据年初既定的2011年度生产经营预算，坚定信心，围绕采购、生产、销售等各个环节，精心组织，合理安排，充分发挥自身优势，对内积极挖潜，努力降本增效，实行对标管理；对外积极开拓市场，确保公司主导产品产能发挥和效益的增长。

2、主营业务分行业、产品情况表

(1) 分产品经营情况

单位：万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	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 (%)
无	0.00	0.00	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
主营业务分产品情况						
高塔氯基	62,809.16	54,440.94	13.32%	109.75%	119.79%	-3.96%
高塔硫基	10,071.46	8,553.93	15.07%	29.55%	45.15%	-9.13%
滚筒氯基	111,151.28	95,021.24	14.51%	83.52%	82.30%	0.57%
滚筒硫基	21,273.72	17,845.77	16.11%	23.80%	34.97%	-6.94%
其他	24,637.84	20,517.42	16.72%	638.10%	640.96%	-0.32%
合计	229,943.46	196,379.30	14.60%	93.55%	98.81%	-2.26%

(2) 主营业务分地区情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
东北地区	43,040.25	137.77%
华东地区	57,728.24	47.67%
华北地区	30,642.00	86.12%
华中地区	54,184.24	163.68%

其他地区	44,348.73	80.28%
合计	229,943.46	93.55%

(三) 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

2011 年上半年公司归属于上市公司普通股股东净利润为 12,018.74 万元，较去年同期上升 69.10%；其利润构成同比发生重大变化的原因分析如下：

1、销售毛利：2011 年上半年公司实现销售毛利为 34,087.93 万元，较去年同期增长了 66.73%。主营业务毛利上升的主要原因主营业务收入较去年同期增长 93.04%，销售毛利增长水平与主营业务增长水平同步。

2、期间费用：2011 年上半年公司三项期间费用支出合计为 18,532.61 万元，费用率 8.03%，较去年同期增加了 6,721.77 万元，上升幅度为 56.91%。主要原因系公司产品的销量增大，销售费用增加所致。

3、利润构成发生重大变化明细情况如下：

①销售费用本期发生额较上年同期增加了 52,710,161.82 元，增加比例 77.98%，主要原因系因主导产品销量增加，致使销售费用增加。

②管理费用本期发生额较上年同期增加了 18,038,07.86 元，增加比例 40.43%，主要原因系研发费用及职工薪酬增加所致。

③财务费用本期发生额较上年同期减少了 3,531,415.90 元，降低比例 59.85%，主要原因系利息收入增加所致。

④资产减值损失本期发生额较上年同期增加 1,511,163.53 元，同比增长 269.61%，主要原因系提取的坏账损失增加所致。

(四) 对 2011 年 1-9 月经营业绩的预计

2011 年 1-9 月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长 50%以上			
2011 年 1-9 月净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度为：	50.00%	~~	70.00%
	公司预计 2011 年 1-9 月份归属于上市公司股东净利润预计在 20,678 万元以内。			
2010 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	121,634,529.48		
业绩变动的原因说明	全国复合肥市场需求上升，公司各项业务平稳增长，预计主营业务收入和净利润较去年同期有一定的增长，但仍存在不确定因素。			

二、公司上半年的投资情况

- 1、募集资金尚未使用。
- 2、报告期内，募集资金项目未发生变更情况。

三、董事会日常工作情况

(一) 报告期内董事会的会议情况及决议内容

报告期内共召开 5 次董事会会议，具体情况如下：

1、公司于 2011 年 1 月 5 日在公司六楼第四会议室召开了第二届董事会第三次会议。该次会议审议通过了《关于修改〈公司章程〉（草案）的议案》。

2、公司于 2011 年 1 月 16 日在公司六楼第四会议室召开了第二届董事会第四次会议。该次会议审议通过了《将经中瑞岳华会计师事务所有限公司审计的 2010 年度财务报表对外报出的议案》。

3、公司于 2011 年 3 月 9 日在公司六楼第四会议室召开了第二届董事会第五次会议。该次会议审议通过了（1）《关于临沂雅利化肥有限公司收购山东雷华塑料工程有限公司与塑料编织袋有关的经营性资产的议案》；（2）《关于向全资子公司临沂雅利化肥有限公司提供资金的议案》。

4、公司于 2011 年 4 月 24 日在公司六楼第四会议室召开了第二届董事会第六次会议。该次会议审议通过了（1）《2010 年度董事会工作报告》（2）《2010 年度总经理工作报告》（3）《2010 年度财务决算报告》（4）《2010 年度利润分配及资本公积金转赠股本预案》（5）《2011 年度经营与投资计划》（6）《独立董事武希彦先生、刘洪渭先生〈2010 年度述职报告〉》（7）《提议召开 2010 年度股东大会的议案》。

5、公司于 2011 年 6 月 21 日在公司六楼第四会议室召开了第二届董事会第七次会议。该次会议审议通过了（1）《关于注册成立史丹利化肥当阳有限公司的议案》（2）《关于注册成立史丹利化肥遂平有限公司的议案》。

（二）董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内共召开 3 次股东大会，公司董事会严格按照股东大会决议和公司章程所赋予的职权，本着对全体股东认真负责的态度，积极稳妥地开展各项工作，较好的执行了股东大会决议。

1、公司于 2011 年 1 月 20 日在公司六楼第六议室召开了 2011 年第一次临时股东大会。该次会议审议通过了《关于修改公司《章程》（草案）的议案》。

2、公司于 2011 年 3 月 10 日在公司六楼第六议室召开了 2011 年第二次临时股东大会。该次会议审议通过了（1）《关于豁免 2011 年第二次临时股东大会通知期限的议案》（2）《关于临沂雅利化肥有限公司收购山东雷华塑料工程有限公司与塑料编织袋有关的经营性资产的议案》（3）《关于向全资子公司临沂雅利化肥有限公司提供资金的议案》（4）《关于向全资子公司临沂雅利化肥有限公司提供担保的议案》。

3、公司于 2011 年 5 月 15 日在公司六楼第六议室召开了 2010 年度股东大会。该次会议审议通过了（1）《2010 年度董事会工作报告》（2）《2010 年度监事会工作报告》（3）《2010 年度财务决算报告》（4）《2010 年度利润分配及资本公积转增股本的议案》（5）《关于将独立董事年薪由每人三万元人民币增加至每人六万元人民币的议案》（6）《2011 年度经营与投资计划》（7）《通过独立董事武希彦先生、刘洪渭先生〈2010 年度述职报告〉》。

(三) 公司投资者关系管理 报告期内, 公司认真做好投资者关系管理工作, 不断提高服务水平和工作质量, 努力与投资者之间建立长期良好的关系和互动机制, 以提升公司在资本市场的形象。

1、公司董事会秘书是投资者关系管理工作的负责人, 公司证券部负责投资者关系管理工作的日常事务。

2、报告期内, 公司通过指定信息披露报纸、网站以及公司网站, 准确及时地披露了公司应披露的信息, 详细回复投资者来电、电子邮件 等, 最大限度保证投资者与公司信息交流的顺畅。

3、报告期内, 公司没有相关机构实地调研。

(四) 公司信息披露

公司于 2011 年 6 月 10 日在深圳证券交易所中小企业板成功上市。自公司上市首日至报告期的公司信息披露情况如下:

日期	公告号	名称	公告媒体
2011-06-23	2011-001	第二届董事会第七次会议决议公告	巨潮资讯网、证券时报、证券日报、中国证券报、上海证券报
2011-07-06	2011-002	关于公司全资子公司取得营业执照的公告	巨潮资讯网、证券时报、证券日报、中国证券报、上海证券报
2011-07-07	2011-003	第二届董事会第八次会议决议公告	巨潮资讯网、证券时报、证券日报、中国证券报、上海证券报
2011-07-08	2011-004	关于签订募集资金三方监管协议的公告	巨潮资讯网、证券时报、证券日报、中国证券报、上海证券报
2011-07-09	2011-005	关于公司全资子公司取得营业执照的公告	巨潮资讯网、证券时报、证券日报、中国证券报、上海证券报
2011-07-12	2011-006	2011 年半年度业绩预告	巨潮资讯网、证券时报、证券日报、中国证券报、上海证券报

(五) 报告期内, 公司董事会及董事受处罚情况

报告期内, 公司董事会及董事不存在被司法机关的调查、采取强制措施或追究 刑事责任, 亦不存在被中国证监会的调查、行政处罚、证券市场禁入、认定为不适当人选及交易所通报批评或公开谴责的情形。

(六) 董事会成员履职情况

1、报告期内, 董事会 5 名成员能严格按照深圳证券交易所《中小企业板块上市公司董事行为指引》和《公司章程》履行职责。诚实守信、勤勉尽责的履行董事职责, 在职权范围

内以公司利益为出发点行使权力，维护公司及中小股东的合法权益。

独立董事能积极参与公司董事会、股东大会，认真审议各项议案，独立公正的履行职责，严格执照监管部门要求发表了独立意见，对确保公司董事会决策的科学性、客观性、公正性发挥了积极的作用，为维护中小股东合法权益做了实际工作。

2、报告期董事会成员出席会议情况

姓名	职务	应出席数	亲自出席	委托出席	缺席次数	连续两次缺席
高文班	董事长	5	5	0	0	0
高进华	董事	5	5	0	0	0
井沛花	董事	5	5	0	0	0
武希彦	独立董事	5	5	0	0	0
刘洪渭	独立董事	5	5	1	1	0

备注 1、本报告期内董事会召开 5 次。
2、本报告期内召开股东大会 3 次。

第六节 重要事项

一、公司治理情况

(一) 报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等相关法律、法规和规章的要求，以及中小企业板上市公司的相关规定，建立了较为完善的法人治理结构，并依法规范运作。公司在实际运作中没有违反相关规定或与相关规定不一致的情况，公司治理基本符合相关法律法规和规范性文件的要求。

(二) 公司严格按照《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》及公司《股东大会议事规则》的规定召集并召开股东大会。公司能够确保所有股东、特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能充分行使自己的权利，不存在损害中小股东利益的情形。

(三) 公司严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》规定，召开董事会，监事会，董事、监事工作勤勉尽责。

(四) 公司高级管理人员忠实履行职务，能维护公司和全体股东的最大利益。未发现不忠实履行职务、违背诚信义务的高管。

(五) 公司按照《公司法》和《公司章程》的要求，在业务、资产、人员、机构、财务等方面做到与控股股东分开，具有独立完整的业务及面向市场自主开发经营的能力，具有独立的供应、生产和销售系统。

(六) 公司按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》以及其它有关法律法规及规范性文件规定，并严格按照《信息披露管理事务制度》对外进行信息披露，确

保公司真实、准确、完整、及时、公平地进行信息披露，增加公司运作的公开性和透明度。不存在因信息披露问题被交易所实施批评、谴责等惩戒措施。

(七) 在今后的工作中，公司将按照相关法律法规和深圳证券交易所的要求，不断完善公司法人治理结构，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。

截至报告期末，本公司治理情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性。

二、发行新股及权益派发情况

(一) 非公开发行股票情况

公司于 2010 年 8 月 1 日召开首届董事会会议审议通过了《关于公司申请首次公开发行 A 股股票并上市的议案》，并经 2010 年 8 月 18 日 2010 年临时股东大会审议通过。

(二) 公司 2011 年半年度不进行权益分派。

三、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司未发生及以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

四、重大合同及履行情况

(一) 在报告期内，公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大交易、托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项的信息。

(二) 在报告期内，公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大担保合同信息。

(三) 在报告期内，公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理的信息。

第七节 财务报告

资产负债表

编制单位：史丹利化肥股份有限公司

2011 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	1,209,416,679.46	1,199,041,161.80	403,040,321.34	379,697,804.73
交易性金融资产				
应收票据	63,519,119.80	63,519,119.80	1,500,000.00	1,500,000.00
应收账款	268,719.34	268,719.34	163,885.92	163,885.92
预付款项	491,016,031.11	590,761,201.16	665,650,626.82	643,600,532.98
应收股利				
其他应收款	26,772,974.91	163,877,691.11	12,656,797.88	250,424,233.36
买入返售金融资产				
存货	703,273,333.06	424,538,080.01	689,128,906.15	378,780,357.21
一年内到期的非流动资产	438,602.94	438,602.94	907,414.24	907,414.24

其他流动资产				
流动资产合计	2,494,705,460.62	2,442,444,576.16	1,773,047,952.35	1,655,074,228.44
非流动资产：				
长期应收款				
长期股权投资	3,804,242.00	93,806,474.36	3,624,029.00	92,626,261.36
投资性房地产				
固定资产	312,644,089.18	117,421,012.49	317,451,309.63	125,709,693.30
在建工程	55,576,231.13	20,692,202.97	15,657,794.57	8,730,750.54
工程物资				
固定资产清理	2,205,295.45	2,205,295.45		
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	150,761,023.96	71,673,415.03	152,645,813.83	72,714,923.42
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	124,483.36	124,483.36	151,158.34	151,158.34
递延所得税资产	1,885,401.47	2,930,319.70	3,332,826.35	3,325,005.86
其他非流动资产				
非流动资产合计	527,000,766.55	308,853,203.36	492,862,931.72	303,257,792.82
资产总计	3,021,706,227.17	2,751,297,779.52	2,265,910,884.07	1,958,332,021.26
流动负债：				
短期借款	430,000,000.00	430,000,000.00	340,000,000.00	340,000,000.00
交易性金融负债				
应付票据	47,737,000.00	47,737,000.00	511,291,400.00	511,291,400.00
应付账款	203,308,890.66	66,452,393.82	245,770,138.14	24,928,083.37
预收款项	275,627,287.26	275,627,287.26	362,020,307.35	362,020,307.35
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	46,163,041.72	40,313,188.00	24,585,669.34	19,088,034.89
应交税费	16,952,307.22	3,583,017.55	7,208,498.41	1,181,701.43
应付利息				
应付股利				
其他应付款	62,986,878.90	53,748,154.00	56,970,900.51	24,949,403.74
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	1,082,775,405.76	917,461,040.63	1,547,846,913.75	1,283,458,930.78
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	16,617,144.84	10,218,253.97	14,965,200.62	8,500,000.00

非流动负债合计	16,617,144.84	10,218,253.97	14,965,200.62	8,500,000.00
负债合计	1,099,392,550.60	927,679,294.60	1,562,812,114.37	1,291,958,930.78
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	130,000,000.00	130,000,000.00	97,500,000.00	97,500,000.00
资本公积	1,250,293,491.75	1,249,663,977.57	183,765,991.75	183,136,477.57
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	77,042,113.58	77,042,113.58	77,042,113.58	77,042,113.58
一般风险准备				
未分配利润	464,978,071.24	366,912,393.77	344,790,664.37	308,694,499.33
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	1,922,313,676.57	1,823,618,484.92	703,098,769.70	666,373,090.48
少数股东权益				
所有者权益合计	1,922,313,676.57	1,823,618,484.92	703,098,769.70	666,373,090.48
负债和所有者权益总计	3,021,706,227.17	2,751,297,779.52	2,265,910,884.07	1,958,332,021.26

利 润 表

编制单位：史丹利化肥股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	2,307,557,937.02	2,384,167,108.48	1,195,348,340.91	1,192,188,694.30
其中：营业收入	2,307,557,937.02	2,384,167,108.48	1,195,348,340.91	1,192,188,694.30
二、营业总成本	2,153,518,709.90	2,308,380,658.50	1,108,570,568.17	1,137,651,504.76
其中：营业成本	1,966,678,671.69	2,148,397,237.31	990,897,973.05	1,028,181,597.39
利息支出				
手续费及佣金支出				
营业税金及附加	563,300.41	461,149.97	124,674.63	40,562.96
销售费用	120,301,687.76	121,307,039.96	67,591,525.94	67,300,946.68
管理费用	62,655,691.73	45,228,833.42	44,616,783.87	33,515,999.77
财务费用	2,368,702.51	-2,664,107.10	5,900,118.41	5,905,308.15
资产减值损失	950,655.80	-4,349,495.06	-560,507.73	2,707,089.81
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）	180,213.00	180,213.00	95,736.26	95,736.26
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）		0.00		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	154,219,440.12	75,966,662.98	86,873,509.00	54,632,925.80
加：营业外收入	2,219,935.15	951,329.77	985,374.25	956,617.00
减：营业外支出	264,678.12	217,716.96	468,208.85	305,744.79

其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	156,174,697.15	76,700,275.79	87,390,674.40	55,283,798.01
减：所得税费用	35,987,290.28	18,482,381.35	16,315,752.38	8,331,919.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	120,187,406.87	58,217,894.44	71,074,922.02	46,951,878.46
归属于母公司所有者的净利润	120,187,406.87	58,217,894.44	71,074,922.02	46,951,878.46
少数股东损益				
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	1.23	0.60	0.73	0.48
（二）稀释每股收益	1.23	0.60	0.73	0.48
七、其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00
八、综合收益总额	120,187,406.87	58,217,894.44	71,074,922.02	46,951,878.46
归属于母公司所有者的综合收益总额	120,187,406.87	58,217,894.44	71,074,922.02	46,951,878.46
归属于少数股东的综合收益总额				

现金流量表

编制单位：史丹利化肥股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	1,868,139,099.17	1,866,847,895.66	822,911,639.11	821,810,685.07
收取利息、手续费及佣金的现金				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	23,537,719.24	28,598,367.93	19,201,349.61	15,191,997.90
经营活动现金流入小计	1,891,676,818.41	1,895,446,263.59	842,112,988.72	837,002,682.97
购买商品、接受劳务支付的现金	1,752,628,434.84	1,398,379,215.29	874,635,112.15	848,351,430.27
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	62,433,459.08	37,486,600.26	48,870,820.80	35,205,164.38
支付的各项税费	28,765,494.68	18,922,058.78	11,705,819.43	8,367,604.62
支付其他与经营活动有关的现金	158,730,909.74	571,964,192.76	61,637,042.23	110,268,791.03
经营活动现金流出小计	2,002,558,298.34	2,026,752,067.09	996,848,794.61	1,002,192,990.30
经营活动产生的现金流量净额	-110,881,479.93	-131,305,803.50	-154,735,805.89	-165,190,307.33
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			71,802.26	71,802.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	336,486.41	326,700.00		
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	336,486.41	326,700.00	71,802.26	71,802.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	44,554,345.52	10,153,236.59	22,688,622.10	8,884,399.60
投资支付的现金	1,000,000.00	1,000,000.00		
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				
支付其他与投资活动有关的现金			4,000.00	4,000.00
投资活动现金流出小计	45,554,345.52	11,153,236.59	22,692,622.10	8,888,399.60
投资活动产生的现金流量净额	-45,217,859.11	-10,826,536.59	-22,620,819.84	-8,816,597.34
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	1,098,387,500.00	1,097,387,500.00		
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	280,000,000.00	280,000,000.00	250,000,000.00	250,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	2,213,380.86	2,213,380.86	2,950,000.00	2,950,000.00
筹资活动现金流入小计	1,380,600,880.86	1,379,600,880.86	252,950,000.00	252,950,000.00
偿还债务支付的现金	190,000,000.00	190,000,000.00	111,100,000.00	111,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,046,423.70	12,046,423.70	7,182,054.44	7,182,054.44
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	10,076,000.00	10,076,000.00	61,914,000.00	61,914,000.00
筹资活动现金流出小计	212,122,423.70	212,122,423.70	180,196,054.44	180,196,054.44
筹资活动产生的现金流量净额	1,168,478,457.16	1,167,478,457.16	72,753,945.56	72,753,945.56
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	1,012,379,118.12	1,025,346,117.07	-104,602,680.17	-101,252,959.11
加：期初现金及现金等价物余额	177,942,761.34	154,600,244.73	284,999,492.45	276,866,569.79
六、期末现金及现金等价物余额	1,190,321,879.46	1,179,946,361.80	180,396,812.28	175,613,610.68

合并所有者权益变动表

编制单位：史丹利化肥股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额										上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	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			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	97,500,000.00	183,765,991.75			77,042,113.58		344,790,664.37		703,098,769.70	97,500,000.00	180,115,991.75			49,915,908.55		196,095,014.01		523,626,914.31		
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年初余额	97,500,000.00	183,765,991.75			77,042,113.58		344,790,664.37		703,098,769.70	97,500,000.00	180,115,991.75			49,915,908.55		196,095,014.01		523,626,914.31		
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	32,500,000.00	1,066,527,500.00					120,187,406.87		1,219,214,906.87		3,650,000.00			27,126,205.03		148,695,650.36		179,471,855.39		
(一) 净利润							120,187,406.87		120,187,406.87							175,821,855.39		175,821,855.39		
(二) 其他综合收益																				



上述 (一) 和 (二) 小计							120,187,406.87			120,187,406.87						175,821,855.39			175,821,855.39
(三) 所有者投入和减少资本	32,500,000.00	1,066,527,500.00								1,099,027,500.00		3,650,000.00							3,650,000.00
1. 所有者投入资本	32,500,000.00	1,066,527,500.00								1,099,027,500.00									
2. 股份支付计入所有者权益的金额																			
3. 其他												3,650,000.00							3,650,000.00
(四) 利润分配														27,126,205.03		-27,126,205.03			
1. 提取盈余公积														27,126,205.03		-27,126,205.03			
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																							
2. 本期使用																							
(七) 其他																							
四、本期期末余额	130,000,000.00	1,250,293,491.75			77,042,113.58			464,978,071.24			1,922,313,676.57	97,500,000.00	183,765,991.75					77,042,113.58		344,790,664.37			703,098,769.70

母公司所有者权益变动表

编制单位：史丹利化肥股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额								上年金额							
	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	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	97,500,000.00	183,136,477.57			77,042,113.58		308,694,499.33	666,373,090.48	97,500,000.00	180,186,477.57			49,915,908.55		200,189,679.23	527,792,065.35
加：会计政策变更																

前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	97,500,000.00	183,136,477.57			77,042,113.58		308,694,499.33	666,373,090.48	97,500,000.00	180,186,477.57			49,915,908.55		200,189,679.23	527,792,065.35
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	32,500,000.00	1,066,527,500.00					58,217,894.44	1,157,245,394.44		2,950,000.00			27,126,205.03		108,504,820.10	138,581,025.13
(一) 净利润							58,217,894.44	58,217,894.44							135,631,025.13	135,631,025.13
(二) 其他综合收益																
上述(一)和(二)小计							58,217,894.44	58,217,894.44							135,631,025.13	135,631,025.13
(三) 所有者投入和减少资本	32,500,000.00	1,066,527,500.00						1,099,027,500.00		2,950,000.00						2,950,000.00
1. 所有者投入资本	32,500,000.00	1,066,527,500.00						1,099,027,500.00		2,950,000.00						2,950,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他																
(四) 利润分配													27,126,205.03		-27,126,205.03	
1. 提取盈余公积													27,126,205.03		-27,126,205.03	
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																
2. 本期使用																
(七) 其他																
四、本期期末余额	130,000,000.00	1,249,663,977.57			77,042,113.58		366,912,393.77	1,823,618,484.92	97,500,000.00	183,136,477.57			77,042,113.58		308,694,499.33	666,373,090.48

史丹利化肥股份有限公司

2011年1-6月财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

史丹利化肥股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由华丰化肥有限公司整体变更设立的股份有限公司。2007年8月16日,本公司在山东省工商行政管理局领取了注册号为370000228067068的企业法人营业执照。

注册地址:山东省临沂市临沭县城常林东大街东首

法定代表人:高文班

股本:13,000万元人民币

股票简称:史丹利

股票代码:002588

本公司及子公司(统称“本集团”)主要经营范围有:高浓度复混肥料(复合肥料)、掺混肥料的生产、销售(需经许可经营的,须凭许可证经营)。

(一) 公司的历史沿革:

本公司前身为临沭县华丰化肥厂,系由临沭镇供销公司出资组建,于1995年1月20日在临沭县工商行政管理局依法注册登记。

1998年6月26日,临沭县经济体制改革委员会出具“关于临沭县华丰化肥厂改组为有限责任公司的批复”(沭改字(1998)4号),同意临沭县华丰化肥厂改制为有限责任公司,其全部产权均转让给新组建的有限责任公司;

1998年7月15日,高文班等8位自然人在临沭县工商行政管理局依法注册登记成立临沭县华丰化肥有限公司,注册资本52万元;

1999年4月8日,临沭县华丰化肥有限公司股东会决议,公司增股48万元,注册资本变更为100万元;

2001年11月22日,临沂市华丰化肥有限公司召开股东会,决定增加注册资本500万元,变更后的注册资本为600万元,同时公司名称变更为“临沂市华丰化肥有限公司”;

2003年6月12日,公司召开股东会,全体股东一致同意公司增加注册资本1,400万元,变更后的注册资本为2,000万元;

2005年10月20日,公司召开股东会,全体股东一致同意公司增加注册资本3,000万元,变更后的注册资本为5,000万元;

2006年8月16日，公司召开股东会，全体股东一致通过将公司名称变更为“华丰化肥有限公司”，2006年9月6日，公司就更名事宜办理了工商变更登记；

2007年8月6日，华丰化肥有限公司全体股东召开股东会并作出决议，同意公司整体变更为“史丹利化肥股份有限公司”。各股东以截止2007年6月30日经审计的净资产194,726,477.57元作为出资，按照每1元净资产折为0.44164513股的比例，折为股份公司总股本86,000,000股，每股面值1元，由各股东按原各自出资比例持有，其余净资产108,726,477.57元计入资本公积；

2007年9月29日，公司召开股东大会，全体股东一致同意增加注册资本人民币400万元，公司注册资本由人民币8,600万元增加至9,000万元。增资完成后，公司股份总数变更为9,000万股；

2008年2月29日，公司召开股东大会，全体股东一致同意增加注册资本人民币750万元，公司注册资本由人民币9,000万元增加至9,750万元。

2008年5月8日，山东省人民政府出具“鲁政字(2008)107号”《关于对原临沭县华丰化肥厂改制予以确认的批复》对公司改制予以确认。2011年5月13日经中国证券监督管理委员会《关于核准史丹利化肥股份有限公司首次公开发行股票批复》证监许可[2011]712号文件核准，于2011年6月1日采用网下向询价对象配售（下称“网下配售”）与网上资金申购定价发行（下称“网上发行”）相结合的方式，首次向社会公开发行人民币普通股（A股）3,250万股，每股面值1.00元，发行价格为35元/股。其中，网下配售640万股，占本次发行数量的19.69%，网上发行2,610万股，占本次发行数量的80.31%。2011年6月8日，经深圳证券交易所《关于史丹利化肥股份有限公司人民币股票上市的通知》深证上[2011]173号文同意，本公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所上市交易。其中，公司发行中网上发行的人民币普通股2610万股票于2011年6月10日起在深圳证券交易所挂牌交易。

本次公开发行股票后，公司股本由人民币9,750万元变更为13,000万元，增资业经中瑞岳华会计师事务所有限公司中瑞岳华验字（2011年）第111号验资报告验证，相关工商变更登记手续正在办理过程中。

本财务报表于2011年7月29日已经公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

本集团申报财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部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、企业会计准则解释以及其他相关规定（以下统称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则

第 15 号——财务报告的一般规定》（2010 年修订）的披露规定编制。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2011 年 1-6 月份经营成果和现金流量等有关信息。此外，本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、公司主要的会计政策、会计估计和前期差错

1、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本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。

2、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

3、企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，购买日在 2009 年 12 月 31 日或之前的，合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用；购买日在 2010 年 1 月 1 日或之后的，合并成本仅包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。对合并成本的调整很可能发生且能够可靠计量的，确认或有对价，其后续计量影响商誉。在合并合同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，也计入合并成本。

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

4、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处

置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

5、现金及现金等价物的确定标准

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

6、金融工具

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确

认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：（1）取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；（2）属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；（3）属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：（1）该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；（2）本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

② 持有至到期投资

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

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

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

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

③ 贷款和应收款项

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

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

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

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

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

(3) 金融资产减值

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

本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，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

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

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确

认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

(5) 金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该

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

(6) 金融负债的终止确认

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

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

7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

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

(2) 坏账准备的计提方法

在资产负债表日,本集团对单项金额重大(300万元及以上)的应收款项,单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。对单项金额不重大(300万元以下)的应收款项及经单独测试后未发生减值的应收款项,按账龄划分为若干组合,根据应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失,计提坏账准备。坏账准备计提比例一般为:

账 龄	计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)	5
1-2年	10
2-3年	30
3年以上	50

(3) 坏账准备的转回

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

8、存货

(1) 存货分类

本集团存货主要包括原材料、周转材料、在产品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货跌价准备的确认标准及计提方法

在资产负债表日，本集团存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值为存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额。其中：①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，其可变现净值为该存货估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额；②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，其可变现净值为所生产的产成品估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额；③为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，可变现净值以合同价格为基础计算。本集团持有的存货数量多于销售合同订购数量的，超过部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本集团库存商品、在产品和主要原材料按照单个存货项目计提存货跌价准备，其他数量繁多，单价较低的辅助材料按照其类别计提存货跌价准备。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

9、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，购买日在 2009 年 12 月 31 日或之前的，按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；购买日在 2010 年 1 月 1 日或之后的，

按照合并成本与购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用之和作为长期股权投资的初始投资成本。

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

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投

资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

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

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

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

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

10、固定资产

（1）固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个

会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时才能确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	5-30	5	3.17-19
机器设备	5-20	5	4.75-19
运输设备	5	5	19
电子设备及其他	3-10	5	9.5-31.67

已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

(3) 固定资产减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“非流动非金融资产减值”。

(4) 其他说明

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

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

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

11、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“非流动非金融资产减值”。

12、借款费用

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

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

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

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

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

13、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

(2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“非流动非金融资产减值”。

14、长期待摊费用

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

15、非流动非金融资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置

费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、预计负债

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

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

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

17、收入

（1）销售商品收入的确认原则

销售商品收入同时满足下列条件时，才能予以确认：

- ①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。
- ②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。
- ③收入的金额能够可靠计量。
- ④相关经济利益很可能流入企业。
- ⑤相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

本集团具体确认销售商品收入的原则为，在商品发出、同时开具发票，并将提货单交给买方的当天，确认为销售收入。销售折让在实际发生时冲减当期销售收入。

（2）提供劳务收入的确认方法

本集团在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。本集团按照已经提供的劳务占应提供的劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。

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：

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

②已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) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

18、政府补助

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

19、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

20、租赁

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

（1）本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

21、职工薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间,将应付的职工薪酬确认为负债。

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

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

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

22、重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 坏账准备计提

本集团根据应收款项的会计政策,采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于

评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 非金融非流动资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(4) 折旧和摊销

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

(5) 开发支出

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

(6) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务

亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(7) 所得税

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

(8) 预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。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

五、税项

1、增值税

本公司自 2007 年 4 月变更为增值税一般纳税人，增值税应纳税额为当期销项税额抵减可以抵扣的进项税额后的余额，增值税的销项税率为 13%。其他子公司纳税人资格及税率（征收率）情况如下：

子公司名称	纳税人资格	税率或征收率	备注
史丹利化肥吉林有限公司	一般纳税人	13%	
史丹利化肥平原有限公司	一般纳税人	13%	
史丹利化肥贵港有限公司	一般纳税人	13%	
史丹利化肥当阳有限公司	小规模纳税人	3%	
临沂雅利化肥有限公司	小规模纳税人	3%	
山东奥德鲁化肥有限公司	小规模纳税人	3%	
山东华丰化肥有限公司	小规模纳税人	3%	

根据《财政部 国家税务总局关于若干农业生产资料征免增值税政策的通知》（财税〔2001〕第 113 号），对生产销售的以免税化肥为主要原料的复混肥免征增值税。

2、营业税

按应税收入的 5% 计缴。

3、城市维护建设税、教育费附加

城市维护建设税按实际缴纳流转税额的 7% 或 5% 计缴；教育费附加按实际缴纳流转税额的 3% 计缴；地方教育费附加按实际缴纳流转税额的 1% 计缴，自 2010 年 12 月 1 日起计缴比例调整为 2%。

4、企业所得税

(1) 2008 年 12 月 5 日，本公司被认定为高新技术企业，有效期为三年，公司自获得高新技术企业认定后三年内（2008 年—2010 年），企业所得税按 15% 的税率征收。本公司 2011 年为高新技术企业复审期，1-6 月暂按 25% 预交，待复审认定后按 15% 缴纳。

(2) 贵港化肥股份有限公司，在广西壮族自治区贵港市注册，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》（财税【2001】202 号）和《国家税务总局关于落实西部大开发有关税收政策具体实施意见的通知》（国税发【2002】47 号）规定，广西壮族自治区人民政府出具《广西壮族自治区人民政府关于印发贯彻实施国务院西部大开发政策措施若干规定的通知》（桂政发（2001）100 号），对设立在广西壮族自治区的国家鼓励类企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

(3) 其他子公司自 2008 年 1 月 1 日起，适用税率为 25%。

5、其他税项

按国家的有关具体规定计缴。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务 性质	注册 资本	经营 范围	企 业 类 型	法 人 代 表	组织机 构代码	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
临沂雅利化肥有限公司	全资	山东临沭	化工	460	生产销售复（混）合肥	有 限 责 任	高 进 华	74022975-9	460	
史丹利化肥吉林有限公司	全资	吉林开发区	化工	3,000	生产销售复（混）合肥	有 限 责 任	高 文 班	66427880-6	3,000	
史丹利化肥平原有限公司	全资	山东平原	化工	3,000	生产销售复（混）合肥	有 限 责 任	高 进 华	66806857-4	3,000	
山东华丰化肥有限公司	全资	山东临沭	化工	300	生产销售复（混）合肥	有 限 责 任	高 文 班	66930634-3	300	
史丹利化肥贵港有限公司	全资	广西贵港	化工	2,000	生产销售复（混）合肥	有 限 责 任	高 进 华	67246457-X	2,000	
史丹利化肥当阳有限公司	全资	湖北当阳	化工	100	生产销售复（混）合肥	有 限 责 任	高 进 华	57696947-1	100	

(续)

金额单位：人民币万元

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比 例 (%)	是否合并 报表	少数股东 权益	少数股东权益中 用于冲减少数股 东损益的金额	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	注释
临沂雅利化肥有限公司	100.00	100.00	是				
史丹利化肥吉林有限公司	100.00	100.00	是				
史丹利化肥平原有限公司	100.00	100.00	是				

山东华丰化肥有限公司	100.00	100.00	是
史丹利化肥贵港有限公司	100.00	100.00	是
史丹利化肥当阳有限公司	100.00	100.00	是

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	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
山东奥德鲁化肥有限公司	全资	山东临沭	化工	166	生产销售复(混)合肥	有限高进责任华		75636775-0	166	

(续)

金额单位：人民币万元

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	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	注释
山东奥德鲁化肥有限公司	100.00	100.00	是				

2、报告期新纳入合并范围的主体

名称	增加年度	增加当期末净资产	增加当期净利润
史丹利化肥当阳有限公司	2011	1,000,000.00	-323,503.31

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指2010年12月31日，期末指2011年6月30日。上期是指2010年度1-6月份，本期是指2011年度1-6月份。

1、货币资金

项目	期末数	期初数
现金-人民币	178,597.66	131,113.15
银行存款-人民币	1,190,143,281.80	177,811,648.19
其他货币资金-人民币	19,094,800.00	225,097,560.00
合计	1,209,416,679.46	403,040,321.34

注：货币资金期末较期初增加较大，主要原因系公司6月份成功上市发行股票，收到募集资金，尚未支出所致。

②其他货币资金系公司存放在银行的银行承兑汇票保证金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	63,519,119.80	1,500,000.00
商业承兑汇票		
合计	63,519,119.80	1,500,000.00

注：应收票据期末较期初增加41.35%，主要原因系公司随对客户销售策略变化相应调整票据结算所致。

(2) 期末公司已经背书给其他方但尚未到期的票据情况（前五名）

出票单位	出票日期	到期日	金额	是否已终止确认	备注
许昌市第二农业生产资料公司 雅利农资供应站	2011-04-15	2011-10-15	10,000,000.00	否	
安庆市丰乐农资有限公司	2011-03-23	2011-09-23	6,000,000.00	否	
宁夏天嘉电线电缆有限公司	2011-01-27	2011-07-27	2,000,000.00	否	
日照市华亨物资贸易有限公司	2011-03-23	2011-09-23	2,000,000.00	否	
上海呈荣金属材料有限公司	2011-06-09	2011-12-08	2,000,000.00	否	
合计			22,000,000.00		

3、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
1年以内	282,114.20	99.64	14,105.71	5.00
1-2年				
2-3年	1,015.50	0.36	304.65	30.00
3年以上				
组合小计	283,129.70	100.00	14,410.36	5.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	283,129.70	100.00	14,410.36	5.09

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
1年以内	4.28		0.21	5.00
1-2年	182,090.94	100.00	18,209.09	10.00
2-3年				
3年以上				
组合小计	182,095.22	100.00	18,209.30	10.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	182,095.22	100.00	18,209.30	10.00

(2) 应收账款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	282,114.20	99.64	4.28	
1至2年	0		182,090.94	100.00

2至3年	1,015.50	0.36		
3年以上				
合计	283,129.70	100.00	182,095.22	100.00

注：应收账款期末较期初增加 55.48%，主要原因系公司当期未收回货款增加所致。

(3) 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款坏账准备计提情况

无。

②按账龄组合计提坏账准备的应收账款

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	282,114.20	99.64	14,105.71	4.28	0.21	
1至2年				182,090.94	100.00	18,209.09
2至3年	1,015.50	0.36	304.65			
3年以上						
合计	283,129.70	100.00	14,410.36	182,095.22	100.00	18,209.30

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

无。

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

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
中央储备粮莱西直属库	客户	44,659.00	1年以内	15.77
信阳市浉河区农资经营部	客户	27,399.47	1年以内	9.68
山东省郓城鲁诚农业科技连锁总店	客户	18,522.02	1年以内	6.54
安丘市田玉农资经销处	客户	18,146.56	1年以内	6.41
宝丰县商酒务镇燕提种子农药化肥服务部	客户	17,949.63	1年以内	6.34
合计		126,676.68		44.74

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
1年以内	24,288,618.12	84.15	1,214,430.91	5.00
1-2年	3,428,009.52	11.88	342,800.95	10.00
2-3年	196,713.04	0.68	59,013.91	30.00
3年以上	951,760.00	3.30	475,880.00	50.00
组合小计	28,865,100.68	100.00	2,092,125.77	7.25
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	28,865,100.68	100.00	2,092,125.77	7.25

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
1年以内	12,461,597.29	90.34	623,079.87	5.00
1-2年	378,111.62	2.74	37,811.16	10.00
2-3年	3,000.00	0.02	900.00	30.00
3年以上	951,760.00	6.90	475,880.00	50.00
组合小计	13,794,468.91	100.00	1,137,671.03	8.25
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	13,794,468.91	100.00	1,137,671.03	8.25

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	24,288,618.12	84.15	12,461,597.29	90.34

1至2年	3,428,009.52	11.88	378,111.62	2.74
2至3年	196,713.04	0.68	3,000.00	0.02
3年以上	951,760.00	3.30	951,760.00	6.90
合计	28,865,100.68	100.00	13,794,468.91	100.00

注：其他应收款期末较期初增加 109.25%，主要原因系业务备用金增加所致。

(3) 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款坏账准备计提情况

无。

②按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

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	24,288,618.12	84.15	1,214,430.91	12,461,597.29	90.34	623,079.87
1至2年	3,428,009.52	11.88	342,800.95	378,111.62	2.74	37,811.16
2至3年	196,713.04	0.68	59,013.91	3,000.00	0.02	900.00
3年以上	951,760.00	3.30	475,880.00	951,760.00	6.90	475,880.00
合计	28,865,100.68	100.00	2,092,125.77	13,794,468.91	100.00	1,137,671.03

③ 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

无。

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

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
临沭县临沭镇财政所	往来单位	3,341,110.00	1年以内	11.57%
临沭县土地储备中心	往来单位	2,500,007.00	1年以内	8.66%
临沭经济开发区财政局	往来单位	2,400,698.46	1年以内	8.32%
临沭县劳动就业开发中心	往来单位	2,249,779.07	1年以内	7.79%
临沭县供电公司周庄供电所	往来单位	600,000.00	3年以上	2.08%
合计		11,091,594.53		38.43%

(6) 关联方情况

详见附注九、5 关联方应收应付款项。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	490,118,170.53	99.82	664,785,876.62	99.87
1至2年	432,958.83	0.09	396,182.00	0.06
2至3年	63,625.9	0.01	67,292.35	0.01
3年以上	401,275.85	0.08	401,275.85	0.06
合计	491,016,031.11	100.00	665,650,626.82	100.00

注：账龄超过1年的预付款项，主要是预付未结算的零星材料款。

(2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	预付时间	未结算原因
中农集团控股股份有限公司	供应商	67,678,387.20	1年以内	预付原料款
中化化肥有限公司	供应商	45,693,197.55	1年以内	预付原料款
宜昌新洋丰肥业有限公司	供应商	23,814,432.00	1年以内	预付原料款
国投新疆罗布泊钾盐有限责任公司	供应商	23,285,296.50	1年以内	预付原料款
湖北东圣农业生产资料有限公司	供应商	19,362,588.75	1年以内	预付原料款
合计		179,833,902.00		

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

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	440,052,910.24		440,052,910.24
在产品	120,467,990.40		120,467,990.40
库存商品	139,988,613.30		139,988,613.30
周转材料	2,763,819.12		2,763,819.12
合计	703,273,333.06		703,273,333.06

(续)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	435,726,542.65		435,726,542.65
在产品	81,057,644.21		81,057,644.21
库存商品	169,093,896.04		169,093,896.04
周转材料	3,250,823.25		3,250,823.25
合 计	689,128,906.15		689,128,906.15

(2) 存货跌价准备

截止本期末，存货无成本高于可变现净值的情况。

7、一年内到期的非流动资产

项 目	期末数	期初数	备注
陈佩斯、范伟代言费	438,602.94	907,414.24	
合 计	438,602.94	907,414.24	

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对合营企业投资				
对联营企业投资				
其他股权投资	3,624,029.00	180,213.00		3,804,242.00
减：长期股权投资减值准备				
合 计	3,624,029.00	180,213.00		3,804,242.00

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
临沭县农村信用社	成本法	3,804,242.00	3,624,029.00	180,213.00	3,804,242.00
合 计			3,624,029.00	180,213.00	3,804,242.00

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利

说明

临沭县农村信用社	2.95	2.95			180,213.00
合 计					180,213.00

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	401,726,466.48	24,965,211.08	16,132,406.66	410,559,270.90
其中：房屋及建筑物	227,299,657.57	19,519,959.49	11,846,635.57	234,972,981.49
机器设备	118,899,514.09	2,517,513.08	4,132,261.09	117,284,766.08
运输工具	46,685,276.21	1,290,306.00	144,910.00	47,830,672.21
电子设备及其他	8,842,018.61	920,302.50	8,600.00	9,753,721.11
二、累计折旧		本期计提		
累计折旧合计	84,275,156.85	16,405,359.02	2,765,334.15	97,915,181.72
其中：房屋及建筑物	22,349,587.64	5,612,618.14	743,260.38	27,218,945.40
机器设备	34,238,421.67	5,735,318.27	1,872,624.74	38,101,115.20
运输工具	23,390,698.16	4,078,312.19	144,910.00	27,324,100.35
电子设备及其他	4,296,449.38	979,110.42	4,539.03	5,271,020.77
三、账面净值合计	317,451,309.63			312,644,089.18
其中：房屋及建筑物	204,950,069.93			207,754,036.09
机器设备	84,661,092.42			79,183,650.88
运输工具	23,294,578.05			20,505,571.86
电子设备及其他	4,545,569.23			4,482,700.34
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备及其他				
五、账面价值合计	317,451,309.63			312,644,089.18
其中：房屋及建筑物	204,950,069.93			207,754,036.09

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	401,726,466.48	24,965,211.08	16,132,406.66	410,559,270.90
其中：房屋及建筑物	227,299,657.57	19,519,959.49	11,846,635.57	234,972,981.49
机器设备	118,899,514.09	2,517,513.08	4,132,261.09	117,284,766.08
运输工具	46,685,276.21	1,290,306.00	144,910.00	47,830,672.21
电子设备及其他	8,842,018.61	920,302.50	8,600.00	9,753,721.11
机器设备	84,661,092.42			79,183,650.88
运输工具	23,294,578.05			20,505,571.86
电子设备及其他	4,545,569.23			4,482,700.34

注：①本期折旧额为 16,405,359.02 元，本期由在建工程转入固定资产原价为 6,776,766.32 元。

②本期减少的固定资产，主要原因系公司在设备更新改造过程中，拆除部分设备及旧厂房所致。

(2) 所有权受到限制的固定资产情况

截止本期末，账面价值约为 32,308,777.75（原值 50,390,414.33 元）的房屋、建筑物及设备的抵押物（附注七、16）。

10、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项 目	期 末 数			期 初 数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
造粒机包膜机	9,759,920.00		9,759,920.00	5,674,920.00		5,674,920.00
贵港一期工程	8,452,419.64		8,452,419.64	881,201.78		881,201.78
平原二期工程	26,181,608.52		26,181,608.52	347,565.25		347,565.25
临沭生产线	4,085,000.00		4,085,000.00			
其他	7,097,282.97		7,097,282.97	8,754,107.54		8,754,107.54
合 计	55,576,231.13		55,576,231.13	15,657,794.57		15,657,794.57

注：在建工程期末数较期初数增加 254.94%，主要原因系贵港的一期工程 9 万吨/年新型复合肥项目和平原的二期 32 万吨/年新型复合肥项目建设投入加大所致。

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加数	本期转入固定 资产数	其他 减少 数	期末数
贵港 一期工程	1,237.00	881,201.78	8,320,634.18	749,416.32		8,452,419.64
平原 二期工程	5,177.00	347,565.25	25,834,043.27			26,181,608.52
临沭 生产线	21,595.00		4,085,000.00			4,085,000.00
合计		1,228,767.03	38,239,677.45	749,416.32		38,719,028.16

(续)

工程名称	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(%)	工程投入 占预算的比 例(%)	工 程 进 度	资金来 源
贵港一期工程					80	募集
平原二期工程					60	募集
临沭生产线					1	募集
合计						

(3) 在建工程减值准备

截止本期末，在建工程无账面价值高于可收回金额情况。

11、固定资产清理

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
设备处置		2,205,295.45	处置
合计		2,205,295.45	

注：期末固定资产清理账面价值，主要系公司在设备更新改造过程中，已拆除转入固定资产清理，尚待处理的设备及旧厂房的账面价值。

12、无形资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	161,215,136.47			161,215,136.47
土地使用权	157,558,910.47			157,558,910.47
塔式造粒技术	310,000.00			310,000.00
塔式生产尿素复合肥技术	300,000.00			300,000.00
华丰商标	150,000.00			150,000.00
杀毒软件	50,600.00			50,600.00
SAP 软件	2,845,626.00			2,845,626.00
二、累计折耗合计	8,569,322.64	1,884,789.87		10,454,112.51
土地使用权	7,675,369.97	1,731,794.27		9,407,164.24
塔式造粒技术	310,000.00			310,000.00
塔式生产尿素复合肥技术	300,000.00			300,000.00
华丰商标	91,071.37	10,714.30		101,785.67
杀毒软件	50,600.00			50,600.00
SAP 软件	142,281.30	142,281.30		284,562.60
三、减值准备累计金额合计				
土地使用权				
塔式造粒技术				
塔式生产尿素复合肥技术				
华丰商标				
杀毒软件				
SAP 软件				
四、账面价值合计	152,645,813.83			150,761,023.96
土地使用权	149,883,540.50			148,151,746.23
塔式造粒技术				
塔式生产尿素复合肥技术				
华丰商标	58,928.63			48,214.33
杀毒软件				
SAP 软件	2,703,344.70			2,561,063.40

注：报告期摊销金额为 1,884,789.87 元。

13、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
邢官庄土地 租赁费	151,158.34		26,674.98		124,483.36	
合计	151,158.34		26,674.98		124,483.36	

14、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
资产减值准备	352,663.37	2,106,536.13	178,910.84	1,155,880.33
递延收益	1,532,738.10	10,218,253.97	1,275,000.00	8,500,000.00
可抵扣亏损			1,878,915.51	7,515,662.06
合计	1,885,401.47	12,324,790.10	3,332,826.35	17,171,542.39

注：递延所得税资产期末数较期初数减少 35.73%，主要原因系子公司当期实现盈利导致可抵扣亏损减少所致。

15、资产减值准备明细

项目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	1,155,880.33	950,655.80			2,106,536.13
二、存货跌价准备					
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

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	1,155,880.33	950,655.80		2,106,536.13
-----	--------------	------------	--	--------------

16、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末数	受限制的原因
用于抵押的资产小计:	45,777,607.30	
房屋	19,289,107.19	用于抵押贷款
机器设备	13,019,670.56	用于抵押贷款
土地使用权	13,468,829.55	用于抵押贷款
其他原因造成所有权或使用权受限制的资产小计:		
合 计	45,777,607.30	

17、短期借款

借款类别	期末数	期初数
信用借款		
抵押借款	90,000,000.00	70,000,000.00
保证借款	340,000,000.00	270,000,000.00
质押借款		
合 计	430,000,000.00	340,000,000.00

注：抵押借款的抵押资产类别及金额，参见附注七、16。

18、应付票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	47,737,000.00	511,291,400.00
商业承兑汇票		

合 计	47,737,000.00	511,291,400.00
-----	---------------	----------------

注：①应付票据期末数较期初数减少 90.66%，主要原因系公司减少对供应商的票据结算业务所致。

②下一会计期间将到期的金额为 47,737,000.00 元。

19、应付账款

(1) 应付账款明细情况

账 龄	期 末 数		期 初 数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	201,984,210.85,	99.35	244,298,887.67	99.40
1 至 2 年	873,154.36	0.43	956,440.52	0.39
2 至 3 年	371,407.31	0.18	434,691.81	0.18
3 年以上	80,118.14	0.04	80,118.14	0.03
合 计	203,308,890.66	100.00	245,770,138.14	100.00

(2) 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

本集团报告期应付账款中无持有 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项，报告期持有的关联方款项情况详见附注九、5。

20、预收款项

(1) 预收款项明细情况

账 龄	期 末 数		期 初 数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	275,146,632.67	99.83	361,539,652.76	99.87
1 至 2 年	479,254.59	0.17	479,254.59	0.13
2 至 3 年	1,400.00		1,400.00	
3 年以上				
合 计	275,627,287.26	100.00	362,020,307.35	100.00

(2) 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的款项情况

本集团报告期内无预收持有公司 5%以上表决权股份的股东单位或关联方款项情

况。

21、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,397,332.37	86,350,523.15	67,873,374.85	26,874,480.67
二、职工福利费		6,491,215.04	6,210,114.16	281,100.88
三、社会保险费	4,430,848.44	7,000,935.60	6,148,753.08	5,283,030.96
养老保险	2,271,086.48	4,621,522.43	4,513,905.26	2,378,703.65
医疗保险	141,249.86	1,417,945.44	904,879.49	654,315.81
工伤保险	73,438.48	190,544.30	241,557.23	22,425.55
失业保险	1,827,472.31	703,422.77	328,390.80	2,202,504.28
生育保险	117,601.31	67,500.66	160,020.30	25,081.67
四、住房公积金	158,436.48	2,137,559.43	1,386,447.84	909,548.07
五、辞退福利				
六、工会经费	5,894,625.42	1,881,398.47	460,279.41	7,315,744.48
七、职工教育经费	5,704,426.63	2,308,003.34	2,513,293.31	5,499,136.66
八、其他				
合 计	24,585,669.34	106,169,635.03	84,592,262.65	46,163,041.72

注：应付职工薪酬期末数较期初数增加 87.76%，主要原因系本期提取尚未发放的绩效薪酬增加所致。

22、应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	376,040.15	85,076.26
营业税	957,901.11	786,097.13
城市维护建设税	64,591.95	3,466.05
企业所得税	14,521,486.62	5,712,340.85
房产税	246,074.40	132,520.20
土地使用税	517,618.15	150,416.88
个人所得税	106,596.22	46,654.40
教育费附加	33,176.07	80,013.27
防洪保安费		19,489.51

地方教育费附加	26,419.03	
印花税	102,403.52	192,423.86
合 计	16,952,307.22	7,208,498.41

注：应交税费期末数较期初数增加 135.17%，主要原因系本期利润增加影响企业所得税所致。

23、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	7,295,708.61	58.53	13,381,008.58	23.49
1至2年	14,828,232.72	11.04	7,654,438.90	13.44
2至3年	40,862,937.57	30.43	35,904,126.00	63.02
3年以上			31,327.03	0.05
合 计	62,986,878.90	100.00	56,970,900.51	100.00

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

公司报告期其他应付款中无持有 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项，报告期持有的关联方款项情况详见附注九、5。

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
吉林市国土资源局	35,865,181.00	土地出让金	未归还
一建一公司	243,849.92	质保金	未归还
化纤建安	136,590.34	质保金	未归还
合 计	36,245,621.26	质保金	未归还

(4) 对于金额较大的其他应付款的说明

债权人名称	期末数	性质或内容
吉林市国土资源局	35,865,181.00	未缴纳的土地出让金
一建一公司	243,849.92	质量保证金
化纤建安	136,590.34	质量保证金
合 计	36,245,621.26	质量保证金

24、其他非流动负债

项 目	内 容	期 末 数	期 初 数
递延收益	高塔建设补助	8,250,000.00	8,500,000.00
递延收益	土地补偿金	1,968,253.97	
递延收益	平原高塔建设补助	6,398,890.87	6,465,200.62
合 计		16,617,144.84	14,965,200.62

注：①根据国家发展改革委《国家发展改革委关于下达 2007 年第一批资源节约和环境保护项目中央预算内投资计划的通知》（发改投资〔2007〕991 号）和山东省财政厅《关于下达 2007 年国家补助基本建设支出预算的通知》（鲁财建指〔2007〕43 号）文件，2008 年度公司收到基本建设支出补助 1,000 万元，用于高塔复合肥生产线，自 2008 年 1 月起按照 20 年进行摊销。

②2008 年 4 月，本集团子公司史丹利化肥平原有限公司收到山东省平原县张华镇人民政府补助资金 663 万元，用于高塔复合肥项目建设，自 2010 年 7 月高塔开始折旧时按照 20 年进行摊销。

③2011 年 4 月，收到临沭镇土地财政所拨付土地补偿金 200 万元，按土地使用年限剩余十五年零九个月进行摊销。

25、股本

项目	期初数		本期增减变动（+、-）				期末数	
	金额	比例（%）	发行新股	公 送 积 金 转 股	其他	小计	金额	比例（%）
一、有限售条件股份								
1. 国家持股								
2. 国有法人持股								
3. 其他内资持股	23,390,000.00	23.99	6,400,000.00			6,400,000.00	29,790,000.00	22.91
其中：境内法人持股	6,000,000.00	6.15	6,400,000.00			6,400,000.00	12,400,000.00	9.53
境内自然人持股	17,390,000.00	17.84					17,390,000.00	13.38
4. 外资持股								
其中：境外法人持股								
境外自然人持股								

5. 高管股份	74,110,000.00	76.01			74,110,000.00	57.01	
有限售条件股份合计	97,500,000.00	100.00	6,400,000.00		6,400,000.00	103,900,000.00	79.92
二、无限售条件股份			26,100,000.00		26,100,000.00	26,100,000.00	20.08
1. 人民币普通股			26,100,000.00		26,100,000.00	26,100,000.00	20.08
2. 境内上市的外资股							
3. 境外上市的外资股							
4. 其他							
无限售条件股份合计			26,100,000.00		26,100,000.00	26,100,000.00	20.08
三、股份总数	97,500,000.00	100.00	32,500,000.00		32,500,000.00	130,000,000.00	100.00

注：本期股本增加的主要原因系公司公开发行股票增加股本所致。

26、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	183,765,991.75	1,066,527,500.00		1,250,293,491.75
其中：投资者投入的资本	176,155,991.75	1,064,887,500.00		1,241,043,491.75
其他	7,610,000.00	1,640,000.00		9,250,000.00
其他资本公积				
合 计	183,765,991.75	1,066,527,500.00		1,250,293,491.75

注：资本公积期末数较期初数增加较大，主要原因系公司公开发行股票募集资金产生资本溢价所致。

27、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	38,521,056.79			38,521,056.79
任意盈余公积	38,521,056.79			38,521,056.79
合 计	77,042,113.58			77,042,113.58

28、未分配利润

(1) 未分配利润变动情况

项 目	期末数	提取或分配比例
期初未分配利润	344,790,664.37	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	120,187,406.87	
盈余公积弥补亏损		
其他转入		
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
整体变更净资产折股		
期末未分配利润	464,978,071.24	

29、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	本期数	上期数
主营业务收入	2,299,434,550.04	1,188,060,331.99
其他业务收入	8,123,386.98	7,288,008.92
营业收入合计	2,307,557,937.02	1,195,348,340.91
主营业务成本	1,963,793,047.54	987,768,312.86
其他业务成本	2,885,624.15	3,129,660.19
营业成本合计	1,996,678,671.69	990,897,973.05

(2) 主营业务 (分产品)

产品名称	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
高塔氯基	628,091,628.93	544,409,398.51	299,454,095.68	247,690,043.26
高塔硫基	100,714,570.65	85,539,300.22	77,739,786.71	58,930,631.00
滚筒氯基	1,111,512,775.58	950,212,428.75	605,652,941.43	521,241,090.08
滚筒硫基	212,737,236.68	178,457,723.06	171,833,206.89	132,216,256.92

产品名称	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
其他	246,378,338.20	205,174,197.00	33,380,301.28	27,690,291.60
小计	2,299,434,550.04	1,963,793,047.54	1,188,060,331.99	987,768,312.86
减：内部抵销数				
合计	2,299,434,550.04	1,963,793,047.54	1,188,060,331.99	987,768,312.86

注：营业收入、营业成本本期较上期分别增加 93.05%、101.50%，主要原因系公司本期产量、销量较上期增加所致。

(3) 报告期内各年度前五名客户的营业收入情况

年度/期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2011年1-6月份	203,021,526.14	8.83%

30、营业税金及附加

项目	本期数	上期数
营业税	397,859.06	72,378.43
消费税		
城市维护建设税	85,380.26	30,213.62
资源税	2,463.44	
教育费附加	48,686.74	21,790.14
地方教育费附加	28,910.91	
其他		292.44
合计	563,300.41	124,674.63

注：①各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

②营业税金及附加本期较上期增加 351.82%，主要原因系公司缴纳营业税增加所致。

31、财务费用

项目	本期数	上期数
利息支出	5,841,488.19	7,606,644.13
减：利息收入	3,574,176.52	1,828,987.99
减：利息资本化金额		
手续费	100,740.84	121,774.81

其他	650.00	687.46
合计	2,368,702.51	5,900,118.41

注：财务费用本期较上期减少 59.85%，主要原因系公司利息收入增加所致。

32、投资收益

(1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本期数	上期数
成本法核算的长期股权投资收益	180,213.00	95,736.26
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	180,213.00	95,736.26

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期数	上期数
临沭县农信社	180,213.00	95,736.26
合计		

33、资产减值损失

项目	本期数	上期数
坏账损失	950,655.80	-560,507.73
存货跌价损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		

工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
合 计	950,655.80	-560,507.73

注：资产减值损失本期较上期增加 269.60%，主要原因系公司提取的坏账损失增加所致。

34、营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期数		上期数	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	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	9,786.41	9,786.41		
其中：固定资产处置利得	9,786.41	9,786.41		
无形资产处置利得				
债务重组利得				
罚款收入				
接受捐赠			930,000.00	930,000.00
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	1,388,356.03	1,388,356.03	55,374.25	55,374.25
其他	821,792.71	821,792.71		
合 计	2,219,935.15	2,219,935.15	985,374.25	985,374.25

(2) 政府补助明细

项 目	本期数	上期数	说 明
政府奖励	1,288,356.03	180,000.00	临沂市财政局临财教指【2010】38号、 收临沭镇政府（2011）6#文技术改造项目奖励、 临沭县临沭街道沭街发【2011】6号文、 临财企指《2010》8号
节能奖励资金	100,000.00		平经贸字[2011]05号
中小企业发展资金			

项 目	本期数	上期数	说 明
高塔建设补助		250,000.00	
科学技术发展计划资金		100,000.00	
科技创新经费补助		400,000.00	
合 计	1,388,356.03	930,000.00	

35、营业外支出

项目	本期数		上期数	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	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			83,747.50	83,747.50
其中：固定资产处置损失			83,747.50	83,747.50
无形资产处置损失				
罚款支出				
债务重组损失				
非货币性资产交换损失				
对外捐赠支出	118,000.00	118,000.00	231,600.00	231,600.00
其他	146,678.12	146,678.12	152,861.35	152,861.35
合 计	264,678.12	264,678.12	468,208.85	468,208.85

36、所得税费用

项 目	本期数	上期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	34,539,865.4	14,139,152.96
递延所得税调整	1,447,424.88	2,176,599.42
合 计	35,987,290.28	16,315,752.38

注：本期较上期增加 119%，主要原因系公司本期盈利增加了当期所得税费用所致。

37、基本每股收益和稀释每股收益

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《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

(2008)》(“中国证券监督管理委员会公告 68[2008]43 号”)要求计算的每股收益:

(1) 基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中: P_0 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; S_0 为期初股份总数; S_1 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; S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数; S_j 为报告期因回购等减少股份数; S_k 为报告期缩股数; M_0 报告期月份数; M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数; M_j 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

稀释每股收益 = $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中, P_1 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, 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。

各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本期数		上期数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.23	1.23	0.73	0.73
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.22	1.22	0.72	0.72

(3) 每股收益和稀释每股收益的计算过程

于申报财务报表报告期内, 本集团不存在具有稀释性的潜在普通股, 因此, 稀释每股收益等于基本每股收益。

① 计算基本每股收益时, 归属于普通股股东的当期净利润为:

项目	人民币元	
	本期数	上期数
归属于普通股股东的当期净利润	120,187,406.87	71,074,922.02

其中：归属于持续经营的净利润	120,187,406.87	71,074,922.02
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	118,698,943.34	70,621,960.74
其中：归属于持续经营的净利润	118,698,943.34	70,621,960.74
归属于终止经营的净利润		

②计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项目	本期数	人民币元
期初发行在外的普通股股数		97,500,000.00
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
期末发行在外的普通股加权数		97,500,000.00

38、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金（价值较大项目）

项目	本期数	上期数
收到的政府补助	1,397,000.00	500,000.00
与经营活动有关的利息收入	3,574,176.52	1,829,017.44
收回的个人借款、销售业务保证金等款项	13,021,414.35	15,350,069.98
合计	17,992,590.87	17,679,087.42

(2) 支付其他与经营活动有关的现金（价值较大项目）

项目	本期数	上期数
车辆运输费	4,826,173.10	2,463,346.94
广告宣传费	42,102,623.30	20,096,941.16
差旅费	9,760,306.98	5,232,765.16
招待费	1,733,691.22	227,192.80
办公费	1,490,196.33	1,577,595.31
合计	59,912,990.93	29,597,841.37

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上期数
处置固定资产现金净额	346,700.00	4000.00

合 计	346,700.00	4000.00
(4) 收到其他与筹资活动有关的现金		
项 目	本期数	上期数
基本建设补助		
土地补偿金	2,000,000.00	
往来单位借款		
合 计	2,000,000.00	

注：收到的其他与筹资活动有关的现金，系 2011 年 4 月份公司收到临沭镇土地财政所拨付土地补偿金 200 万元。

39、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本期数	上期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	120,187,406.87	71,074,922.02
加：资产减值准备	950,655.80	-560,507.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,405,609.01	11,728,825.16
无形资产摊销	1,713,131.84	1,245,322.34
长期待摊费用摊销	495,486.28	619,852.93
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）	-336,486.41	83,747.50
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）	5,841,488.19	7,182,054.44
投资损失（收益以“-”号填列）	-180,213.00	-95,736.26
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,447,424.88	2,176,599.42
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-14,144,426.91	-75,116,947.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	176,596,036.48	299,917,714.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-419,857,592.96	-472,741,652.13
其他		-250,000.00

经营活动产生的现金流量净额	-110,881,479.93	-154,735,805.89
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	1,190,321,879.46	180,396,812.28
减：现金的期初余额	177,942,761.34	284,999,492.45
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	1,012,379,118.12	-104,602,680.17

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金		
其中：库存现金	178,597.66	131,113.15
可随时用于支付的银行存款	1,190,143,281.80	177,811,648.19
可随时用于支付的其他货币资金		
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	1,190,321,879.46	177,942,761.34

八、资产证券化业务的会计处理

截止 2011 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的资产证券化业务。

九、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

控制人名称	与本公司关系	经济性质或类型
高文班	控股股东	自然人
高进华	控股股东	自然人
古龙粉	控股股东	自然人

高英	控股股东	自然人
高文安	控股股东	自然人
高文靠	控股股东	自然人
高文秋	控股股东	自然人
高文都	控股股东	自然人

2、本公司的子公司

详见附注六、1、子公司情况。

3、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	组织机构代码	与本公司关系
史益达工贸有限公司	73372394-3	同一实际控制人
临沭华丰现代物流有限公司	66138516-3	同一实际控制人
临沂史丹利房地产开发有限公司	55437542-9	同一实际控制人
山东雷华塑料工程有限公司	16884641-3	实际控制人家庭成员控制的企业
江苏雷华材料有限公司	75462856-6	实际控制人家庭成员控制的企业
临沭雷华房地产开发有限公司	74096756-7	实际控制人家庭成员控制的企业

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联 交易 类型	关 联 交 易 内 容	关联交 易定价 原则及 决策程 序	本期数		上期数	
				金额	占同类 交易金 额的比例 (%)	金额	占同类 交易金 额的比例 (%)
山东雷华 塑料工程 有限公司	采购	编 织 袋	市价， 股东大 会	32,660,933.59	99.81	32,395,544.77	100.00

(2) 关联担保情况

截止 2011 年 6 月 30 日，关联方为本公司提供担保情况如下：

①本公司从农业银行临沭支行贷款 8,000.00 万元，史益达工贸有限公司提供担保期间如下：

担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日
----------	-------	-------

3,000	2010-07-27	2011-07-26
5,000	2011-6-15	2012-06-14

②本公司从中国农业发展银行临沭支行贷款 6,000.00 万元，山东雷华塑料工程有限公司提供担保，签订最高额保证合同 8,000.00 万元，担保期间如下

担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日
6,000	2011-6-8	2012-6-7

③本公司从临沭县农村信用社贷款 3,000.00 万元，山东雷华塑料工程有限公司、高文班、高文安、高文靠、密守洪、高进华、井沛花、高华共同提供担保，签订保证合同 3,000.00 万元，担保期间：2010 年 9 月 2 日至 2011 年 9 月 1 日。

④本公司从中国银行临沭县支行贷款 9,000.00 万元，由史益达工贸有限公司、临沂雅利化肥有限公司、山东雷华塑料工程有限公司、史丹利化肥吉林有限公司、史丹利化肥贵港有限公司、史丹利化肥（平原）有限公司、高文班、高进华、密守洪提供担保，分别签订最高额保证合同 25,000.00 万元、25,000.00 万元、10,000.00 万元、25,000.00 万元、25,000.00 万元、25,000.00 万元、25,000.00 万元、25,000.00 万元、25,000.00 万元、25,000.00 万元，担保期间如下：

担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日
2,000	2011-01-24	2012-01-23
5,000	2010-12-21	2011-12-20
2000	2011-2-17	2012-2-16

⑤本公司从交通银行济南分行贷款 4,000.00 万元，山东雷华塑料工程有限公司和高文班提供担保，分别签订保证合同 4,000.00 万元，担保期限：2010 年 12 月 21 日至 2011 年 12 月 20 日。

⑥本公司从招商银行临沂分行贷款 4,000.00 万元，由高文班提供担保，签订保证合同 10,000.00 万元，担保期限：2011 年 6 月 17 日至 2012 年 6 月 17 日。

⑦本公司从中国建设银行临沭支行贷款 4,000.00 万元，由史益达工贸有限公司担保，签订最高额保证合同 15,000.00 万元，担保期限：2011 年 1 月 11 日至 2012 年 1 月 11 日。

5、关联方应收应付款项

(1) 关联方应付、预收款项

项目名称	期末数	期初数
应付账款：		

山东雷华塑料工程有限公司	2,505,095.80	8,536,190.94
合 计	2,505,095.80	8,536,190.94

十、股份支付

截止 2011 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的股份支付。

十一、或有事项

截止 2011 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十二、承诺事项

截止 2011 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，本集团无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项说明

1、报告期内设立子公司情况

2011年6月21日，公司召开第二届董事会第七次会议，全体董事一致同意分别在湖北当阳市和河南遂平市设立全资子公司，主要是通过租赁、收购和新建等多种方式从事高浓度复混肥料，复合肥料，掺混肥料，各种作物专用肥料，缓控释肥料及其他新型肥料的研究、生产、销售。2011年6月27日，子公司史丹利化肥当阳有限公司已注册成立，注册资本人民币100万元。2011年7月7日，子公司史丹利化肥遂平有限公司已注册成立，注册资本人民币100万元。。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
1年以内	282,114.20	99.64	14,105.71	97.89
1-2年	0			
2-3年	1,015.50	0.36	304.65	2.11
3年以上				
组合小计	283,129.70	100.00	14,410.36	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	283,129.70	100.00	14,410.36	100.00

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
1年以内	4.28		0.21	5.00
1-2年	182,090.94	100.00	18,209.09	10.00
2-3年				
3年以上				
组合小计	182,095.22	100.00	18,209.30	10.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	182,095.22	100.00	18,209.30	10.00

(2) 应收账款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	282,114.20	99.64	4.28	
1至2年	0		182,090.94	100.00
2至3年	1,015.50	0.36		
3年以上				
合计	283,129.70	100.00	182,095.22	100.00

注：应收账款期末较期初增加 55.48%，主要原因系公司当期销售货款增加所致。

(3) 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款坏账准备计提情况无。

②按账龄组合计提坏账准备的应收账款

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	282,114.20	99.64	14,105.71	4.28		0.21
1至2年	0			182,090.94	100.00	18,209.09
2至3年	1,015.50	0.36	304.65			
3年以上						
合计	283,129.70	100.00	14,410.36	182,095.22	100.00	18,209.30

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款无。

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

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
中央储备粮莱西直属库	客户	44,659.00	1年以内	15.77
信阳市浉河区农资经营部	客户	27,399.47	1年以内	9.685
山东省郓城鲁诚农业科技连锁总店	客户	18,522.02	1年以内	6.54
安丘市田玉农资经销处	客户	18,146.56	1年以内	6.41
宝丰县商酒务镇燕提种子农药化肥服务部	客户	17,949.63	1年以内	6.34
合计		126,676.68		44.74

(6) 应收关联方账款情况

应收账款报告期内无应收关联方的款项。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

按组合计提坏账准备的其他应收款

1年以内	168,693,908.4	97.41	8,434,695.42	5.00
1-2年	3,341,110.00	1.93	334,111.00	10.00
2-3年	193,713.04	0.11	58,113.91	30.00
3年以上	951,760.00	0.55	475,880.00	50.00
组合小计	173,180,491.44	100.00	9,302,800.33	5.12
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	173,180,491.44	100.00	9,302,800.33	5.12

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
1年以内	262,789,610.75	99.51	13,139,480.54	5.00
1-2年	331,359.06	0.13	33,135.91	10.00
2-3年				
3年以上	951,760.00	0.36	475,880.00	50.00
组合小计	264,072,729.81	100.00	13,648,496.45	5.37
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	264,072,729.81	100.00	13,648,496.45	5.37

注：其他应收款期末较期初减少 31.18%，主要原因系对子公司的借款减少所致。

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	168,693,908.4	97.41	262,789,610.75	99.51
1至2年	3,341,110.00	1.93	331,359.06	0.13
2至3年	193,713.04	0.11		
3年以上	951,760.00	0.55	951,760.00	0.36
合计	173,180,491.44	100.00	264,072,729.81	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款坏账准备计提情况

无。

②按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

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	168,693,908.4	97.41	8,434,695.42	262,789,610.75	99.51	13,139,480.54
1至2年	3,341,110.00	1.93	334,111.00	331,359.06	0.13	33,135.91
2至3年	193,713.04	0.11	58,113.91			
3年以上	951,760.00	0.55	475,880.00	951,760.00	0.36	475,880.00
合计	173,180,491.44	100.00	9,302,800.33	264,072,729.81	100.00	13,648,496.45

③ 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款无。

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

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
史丹利化肥贵港有限公司	子公司	125,146,582.15	1年以内	72.26%
临沂雅利化肥有限公司	子公司	18,420,566.47	1年以内	10.64%
临沭县临沭镇财政所	往来单位	3,341,110.00	1年以内	1.93%
临沭县土地储备中心	往来单位	2,500,007.00	1年以内	1.44%
临沭经济开发区财政局	往来单位	2,400,698.46	1年以内	1.39%
合计		151,808,964.08		87.66%

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
史丹利化肥贵港有限公司	子公司	125,146,582.15	
临沂雅利化肥有限公司	子公司	18,420,566.47	
合计			

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

对子公司投资	89,002,232.36	1,000,000.00	90,002,232.36
对合营企业投资			
对联营企业投资			
其他股权投资	3,624,029.00	180,213.00	3,804,242.00
减：长期股权投资减值准备			
合 计	92,626,261.36	1,180,213.00	93,806,474.36

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
临沂雅利化肥有限公司	成本法	4,600,000.00	4,342,232.36		4,342,232.36
山东奥德鲁化肥有限公司	成本法	1,660,000.00	1,660,000.00		1,660,000.00
史丹利化肥吉林有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
史丹利化肥平原有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
山东华丰化肥有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
史丹利化肥贵港有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
史丹利化肥当阳有限公司	成本法			1,000,000.00	1,000,000.00
临社县农村信用社	成本法	3,600,095.00	3,624,029.00	180,213.00	3,804,242.00
合 计		92,860,095.00	92,626,261.36	1,180,213.00	93,806,474.36

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
临沂雅利化肥有限公司	100.00	100.00	无			
山东奥德鲁化肥有限公司	100.00	100.00	无			
史丹利化肥吉林有限公司	100.00	100.00	无			
史丹利化肥平原有限公司	100.00	100.00	无			
山东华丰化肥有限公司	100.00	100.00	无			
史丹利化肥贵港有限公司	100.00	100.00	无			
临社县农村信用社	2.95	2.95	无			
史丹利化肥当阳有限公司	100.00	100.00	无			
合 计						

注：截止 2011 年 6 月 30 日，本公司长期股权投资无账面价值高于可收回金额的情况。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	本期数	上期数
主营业务收入	2,300,127,855.31	1,149,140,376.57
其他业务收入	84,039,253.17	43,048,317.73
营业收入合计	2,384,167,108.48	1,192,188,694.30
主营业务成本	2,067,832,496.36	988,279,053.48
其他业务成本	80,564,740.95	39,902,543.91
营业成本合计	2,148,397,237.31	1,028,181,597.39

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
高塔氯基	628,091,628.93	563,599,743.47	299,454,095.68	253,165,703.66
高塔硫基	100,714,570.65	88,370,622.58	77,739,786.71	60,801,562.29
滚筒氯基	1,111,512,775.58	1,002,106,451.71	566,665,528.41	502,225,370.13
滚筒硫基	212,737,236.68	191,080,722.12	171,833,206.89	144,293,878.57
其他	247,071,643.47	222,674,956.48	33,447,758.88	27,792,538.83
小计	2,300,127,855.31	2,067,832,496.36	1,149,140,376.57	988,279,053.48
减：内部抵销数				
合 计	2,300,127,855.31	2,067,832,496.36	1,149,140,376.57	988,279,053.48

(3) 报告期内各年度前五名客户的营业收入情况

年度/期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例（%）
2011年1-6月	203,021,526.14	8.83

5、投资收益

(1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本期数	上期数
成本法核算的长期股权投资收益	180,213.00	95,736.26
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		

持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益

持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益

处置交易性金融资产取得的投资收益

持有至到期投资取得的投资收益

可供出售金融资产等取得的投资收益

合 计

180,213.00

95,736.26

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期数	上期数	增减变动原因
临沭县农信社	180,213.00	95,736.26	
合 计	180,213.00	95,736.26	

6、现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	58,217,894.44	46,951,878.46
加：资产减值准备	-4,349,495.06	2,707,089.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,227,198.08	7,014,736.80
无形资产摊销	851,596.95	548,668.98
长期待摊费用摊销	495,486.28	619,852.93
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）	-326,700.00	83,747.50
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）	5,841,488.19	7,182,054.44
投资损失（收益以“-”号填列）	-180,213.00	-95,736.26
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	394,686.16	-368,563.48
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-45,757,722.80	-88,052,913.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	87,934,154.50	316,844,439.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-242,654,177.24	-458,375,562.97
其他		-250,000.00
经营活动产生的现金流量净额	-131,305,803.50	-165,190,307.33

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	1,179,946,361.80	175,613,610.68
减：现金的期初余额	154,600,244.73	276,866,569.79
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	1,025,346,117.07	-101,252,959.11

十六、补充资料

1、非经常性损益明细表

单位：元

项 目	本期数	上期数
非流动性资产处置损益	9,786.41	-83,747.50
越权审批，或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	1,388,356.03	930,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	557,114.59	(329,087.10)
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,955,257.03	517,165.40
所得税影响额	466,793.50	64,204.12
少数股东权益影响额(税后)		
合 计	1,488,463.53	452,961.28

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	本期数	15.75%	1.23	1.23
	上期数	12.65%	0.73	0.73
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	本期数	15.57%	1.22	1.22
	上期数	12.57%	0.72	0.72

第八节 备查文件

- 一、载有董事长高文班先生签名的2011年半年度报告文本原件。
- 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。 以上备查文件的备置地点：公司证券法律部