

史丹利化肥股份有限公司  
审 计 报 告

中瑞岳华审字[2013]第 2340 号

目 录

一、 审计报告.....	1
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表.....	3
2、 合并利润表.....	5
3、 合并现金流量表.....	6
4、 合并所有者权益变动表.....	7
5、 资产负债表.....	8
6、 利润表.....	10
7、 现金流量表.....	11
8、 所有者权益变动表.....	12
9、 财务报表附注.....	13

中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)

办公地址:北京市东城区永定门西滨河路8  
号院7号楼中海地产广场西塔3-9层

邮政编码:100077

RSM China Certified Public Accountants

Office Address:3-9/F,West Tower of China Overseas  
Property Plaza, Building 7,NO.8,Yongdingmen Xibinhe  
Road, Dongcheng District, Beijing

Post Code:100077

电话: +86(10)88095588

Tel: +86(10)88095588

传真: +86(10)88091199

Fax: +86(10)88091199

## 审计报告

中瑞岳华审字[2013]第 2340 号

### 史丹利化肥股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的史丹利化肥股份有限公司(以下简称“贵公司”)及其子公司(统称“贵集团”)财务报表,包括 2012 年 12 月 31 日的合并及公司的资产负债表,2012 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的所有者权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和

公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了史丹利化肥股份有限公司及其子公司 2012 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2012 年度的合并经营成果和合并现金流量，以及史丹利化肥股份有限公司 2012 年 12 月 31 日的财务状况以及 2012 年度的经营成果和现金流量。

中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王传顺

中国·北京

中国注册会计师：胡乃忠

2013 年 3 月 21 日

#### 1、 合并资产负债表

编制单位：史丹利化肥股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,494,212,153.23	1,324,729,258.30
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		

应收票据		2,100,000.00
应收账款	69,524.89	105,297.94
预付款项	501,409,104.01	387,126,857.48
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	18,342,639.22	24,413,382.01
买入返售金融资产		
存货	1,023,597,670.81	1,148,988,054.24
一年内到期的非流动资产	1,006,643.20	
其他流动资产	1,587,304.01	7,607,433.65
流动资产合计	3,040,225,039.37	2,895,070,283.62
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,804,242.00	3,804,242.00
投资性房地产		
固定资产	435,767,426.33	362,436,232.64
在建工程	292,098,221.32	33,040,686.87
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	249,943,393.08	213,210,234.36
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,100,231.92	97,808.38
递延所得税资产	8,862,500.47	3,126,431.36
其他非流动资产	28,005,585.46	
非流动资产合计	1,022,581,600.58	615,715,635.61
资产总计	4,062,806,639.95	3,510,785,919.23
流动负债：		
短期借款		340,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		

交易性金融负债		
应付票据	797,457,754.20	429,212,754.74
应付账款	147,043,229.37	111,172,067.64
预收款项	602,934,754.04	422,691,303.77
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	55,381,127.35	29,368,831.66
应交税费	12,993,073.79	8,247,040.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	79,019,767.42	69,020,967.09
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,694,829,706.17	1,409,712,965.21
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	64,450,044.61	63,565,100.87
非流动负债合计	64,450,044.61	63,565,100.87
负债合计	1,759,279,750.78	1,473,278,066.08
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	169,000,000.00	130,000,000.00
资本公积	1,201,490,491.75	1,240,190,491.75
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	110,600,662.10	91,646,092.76
一般风险准备		
未分配利润	822,435,735.32	575,671,268.64
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	2,303,526,889.17	2,037,507,853.15
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	2,303,526,889.17	2,037,507,853.15

负债和所有者权益（或股东权益）总计	4,062,806,639.95	3,510,785,919.23
-------------------	------------------	------------------

法定代表人：高文班  
海

主管会计工作负责人：祖林海

会计机构负责人：祖林

## 2、母公司资产负债表

编制单位：史丹利化肥股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,192,203,841.76	1,193,297,864.59
交易性金融资产		
应收票据		2,100,000.00
应收账款		105,297.94
预付款项	500,212,202.94	354,673,681.69
应收利息		
应收股利		
其他应收款	348,384,515.21	553,346,606.27
存货	440,815,910.49	600,907,691.52
一年内到期的非流动资产	129,437.32	
其他流动资产		6,380,496.23
流动资产合计	2,481,745,907.72	2,710,811,638.24
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	926,346,474.36	308,906,474.36
投资性房地产		
固定资产	123,274,167.47	132,491,255.04
在建工程	35,437,052.09	1,625,390.33
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	88,156,357.92	77,839,984.93
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,100,231.92	97,808.38
递延所得税资产	2,149,270.14	2,078,999.01
其他非流动资产	15,171,485.46	
非流动资产合计	1,194,635,039.36	523,039,912.05

资产总计	3,676,380,947.08	3,233,851,550.29
流动负债：		
短期借款		340,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据	797,457,754.20	429,212,754.74
应付账款	90,415,507.14	65,985,124.00
预收款项		422,563,271.77
应付职工薪酬	30,523,884.96	20,835,908.88
应交税费	1,982,226.01	2,838,654.29
应付利息		
应付股利		
其他应付款	677,215,721.28	38,323,692.43
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,597,595,093.59	1,319,759,406.11
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	13,902,777.79	12,754,761.91
非流动负债合计	13,902,777.79	12,754,761.91
负债合计	1,611,497,871.38	1,332,514,168.02
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	169,000,000.00	130,000,000.00
资本公积	1,200,560,977.57	1,239,560,977.57
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	110,600,662.10	91,646,092.76
一般风险准备		
未分配利润	584,721,436.03	440,130,311.94
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	2,064,883,075.70	1,901,337,382.27
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,676,380,947.08	3,233,851,550.29

法定代表人：高文班

主管会计工作负责人：祖林海

会计机构负责人：祖林海



### 3、合并利润表

编制单位：史丹利化肥股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	5,056,710,799.28	4,568,572,811.76
其中：营业收入	5,056,710,799.28	4,568,572,811.76
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	4,711,795,880.30	4,280,446,847.13
其中：营业成本	4,335,217,096.74	3,972,423,112.81
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	3,090,526.32	1,396,195.89
销售费用	263,976,223.27	214,041,319.73
管理费用	141,888,413.45	97,757,040.89
财务费用	-32,478,693.78	-5,816,221.20
资产减值损失	102,314.30	645,399.01
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）	228,254.52	180,213.00
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）	345,143,173.50	288,306,177.63
加：营业外收入	15,818,831.33	13,068,999.46
减：营业外支出	4,079,250.46	3,230,691.07
其中：非流动资产处置损失	668,608.06	2,352,404.70
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	356,882,754.37	298,144,486.02
减：所得税费用	65,163,718.35	52,659,902.57
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	291,719,036.02	245,484,583.45
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	291,719,036.02	245,484,583.45
少数股东损益		

六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	1.73	1.66
（二）稀释每股收益	1.73	1.66
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	291,719,036.02	245,484,583.45
归属于母公司所有者的综合收益总额	291,719,036.02	245,484,583.45
归属于少数股东的综合收益总额		

法定代表人：高文班

主管会计工作负责人：祖林海

会计机构负责人：祖林海

#### 4、母公司利润表

编制单位：史丹利化肥股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	3,906,209,628.07	4,698,914,659.33
减：营业成本	3,545,489,690.41	4,277,947,141.69
营业税金及附加	2,629,702.47	1,183,819.14
销售费用	88,026,814.26	214,094,560.95
管理费用	91,109,990.91	62,333,090.16
财务费用	-41,547,807.97	-16,155,538.31
资产减值损失	-679,541.68	-12,561,474.26
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）	228,254.52	180,213.00
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）	221,409,034.19	172,253,272.96
加：营业外收入	6,401,595.91	3,505,305.62
减：营业外支出	3,997,544.43	3,133,486.60
其中：非流动资产处置损失	645,468.36	2,352,404.70
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	223,813,085.67	172,625,091.98
减：所得税费用	34,267,392.24	26,585,300.19
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	189,545,693.43	146,039,791.79
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	1.12	0.98
（二）稀释每股收益	1.12	0.98
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	189,545,693.43	146,039,791.79

法定代表人：高文班

主管会计工作负责人：祖林海

会计机构负责人：祖林海

## 5、合并现金流量表

编制单位：史丹利化肥股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	5,206,309,054.99	3,971,471,668.52
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	110,541,234.16	74,135,235.67
经营活动现金流入小计	5,316,850,289.15	4,045,606,904.19
购买商品、接受劳务支付的现金	3,852,142,926.86	3,640,284,148.59
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	193,405,677.70	139,338,081.31
支付的各项税费	78,120,163.85	75,958,435.54
支付其他与经营活动有关的现金	262,861,822.20	176,420,043.96
经营活动现金流出小计	4,386,530,590.61	4,032,000,709.40
经营活动产生的现金流量净额	930,319,698.54	13,606,194.79
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	228,254.52	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	113,676.98	336,486.41
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	341,931.50	336,486.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	437,315,413.94	150,402,361.53

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	437,315,413.94	150,402,361.53
投资活动产生的现金流量净额	-436,973,482.44	-150,065,875.12
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		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	1,000,000.00	450,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	2,300,000.00	51,019,590.86
筹资活动现金流入小计	3,300,000.00	1,598,407,090.86
偿还债务支付的现金	341,000,000.00	450,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	29,155,924.73	26,743,015.47
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	109,620.80	10,103,000.00
筹资活动现金流出小计	370,265,545.53	486,846,015.47
筹资活动产生的现金流量净额	-366,965,545.53	1,111,561,075.39
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	126,380,670.57	975,101,395.06
加：期初现金及现金等价物余额	1,153,044,156.40	177,942,761.34
六、期末现金及现金等价物余额	1,279,424,826.97	1,153,044,156.40

法定代表人：高文班

主管会计工作负责人：祖林海

会计机构负责人：祖林海

## 6、母公司现金流量表

编制单位：史丹利化肥股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,948,746,270.47	3,966,688,598.54
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	4,561,978,611.61	212,684,105.42
经营活动现金流入小计	6,510,724,882.08	4,179,372,703.96
购买商品、接受劳务支付的现金	3,067,804,045.16	2,989,276,945.91

支付给职工以及为职工支付的现金	99,963,025.30	90,089,810.48
支付的各项税费	38,399,760.48	42,309,057.34
支付其他与经营活动有关的现金	2,305,839,214.15	1,001,113,214.23
经营活动现金流出小计	5,512,006,045.09	4,122,789,027.96
经营活动产生的现金流量净额	998,718,836.99	56,583,676.00
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	228,254.52	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	74,453.67	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	302,708.19	326,700.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	58,512,246.84	40,947,485.34
投资支付的现金	617,440,000.00	216,100,000.00
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	675,952,246.84	257,047,485.34
投资活动产生的现金流量净额	-675,649,538.65	-256,720,785.34
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,097,387,500.00
取得借款收到的现金	1,000,000.00	450,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	2,000,000.00	6,608,142.77
筹资活动现金流入小计	3,000,000.00	1,553,995,642.77
偿还债务支付的现金	341,000,000.00	450,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	29,155,924.73	26,743,015.47
支付其他与筹资活动有关的现金	109,620.80	10,103,000.00
筹资活动现金流出小计	370,265,545.53	486,846,015.47
筹资活动产生的现金流量净额	-367,265,545.53	1,067,149,627.30
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	-44,196,247.19	867,012,517.96
加：期初现金及现金等价物余额	1,021,612,762.69	154,600,244.73
六、期末现金及现金等价物余额	977,416,515.50	1,021,612,762.69

法定代表人：高文班

主管会计工作负责人：祖林海

会计机构负责人：祖林海

## 7、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  
本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	130,000,000.00	1,240,190,491.75			91,646,092.76		575,671,268.64			2,037,507,853.15
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	130,000,000.00	1,240,190,491.75			91,646,092.76		575,671,268.64			2,037,507,853.15
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	39,000,000.00	-38,700,000.00			18,954,569.34		246,764,466.68			266,019,036.02
（一）净利润							291,719,036.02			291,719,036.02
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							291,719,036.02			291,719,036.02
（三）所有者投入和减少资本		300,000.00								300,000.00
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		300,000.00								300,000.00
（四）利润分配					18,954,569.34		-44,954,569.34			-26,000,000.00
1. 提取盈余公积					18,954,569.34		-18,954,569.34			

					4		4		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配							-26,000,000.00		-26,000,000.00
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转	39,000,000.00	-39,000,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	39,000,000.00	-39,000,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（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	169,000,000.00	1,201,490,491.75			110,600,662.10		822,435,735.32		2,303,526,889.17

上年金额

单位：元

项目	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
	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	
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
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	
三、本期增减变动金额（减少以	32,500,	1,056,4			14,603		230,88		1,334,40	

“一”号填列)	000.00	24,500.00			,979.18		0,604.27			9,083.45
(一) 净利润							245,484,583.45			245,484,583.45
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							245,484,583.45			245,484,583.45
(三) 所有者投入和减少资本	32,500,000.00	1,056,424,500.00								1,088,924,500.00
1. 所有者投入资本	32,500,000.00	1,054,784,500.00								1,087,284,500.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		1,640,000.00								1,640,000.00
(四) 利润分配					14,603,979.18		-14,603,979.18			
1. 提取盈余公积					14,603,979.18		-14,603,979.18			
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	1,240,190,491.75			91,646,092.76		575,671,268.64			2,037,507,853.15



法定代表人：高文班

主管会计工作负责人：祖林海

会计机构负责人：祖林海

## 8、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

单位：元

本期金额

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	130,000,000.00	1,239,560,977.57			91,646,092.76		440,130,311.94	1,901,337,382.27
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	130,000,000.00	1,239,560,977.57			91,646,092.76		440,130,311.94	1,901,337,382.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	39,000,000.00	-39,000,000.00			18,954,569.34		144,591,124.09	163,545,693.43
（一）净利润							189,545,693.43	189,545,693.43
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							189,545,693.43	189,545,693.43
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					18,954,569.34		-44,954,569.34	-26,000,000.00
1. 提取盈余公积					18,954,569.34		-18,954,569.34	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-26,000,000.00	-26,000,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	39,000,000.00	-39,000,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	39,000,000.00	-39,000,000.00						

	00.00	00.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（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	169,000,000.00	1,200,560,977.57			110,600,662.10		584,721,436.03	2,064,883,075.70

上年金额

单位：元

项目	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
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
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
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	32,500,000.00	1,056,424,500.00			14,603,979.18		131,435,812.61	1,234,964,291.79
（一）净利润							146,039,791.79	146,039,791.79
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							146,039,791.79	146,039,791.79
（三）所有者投入和减少资本	32,500,000.00	1,056,424,500.00						1,088,924,500.00
1. 所有者投入资本	32,500,000.00	1,054,784,500.00						1,087,284,500.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他		1,640,000.00						1,640,000.00
（四）利润分配					14,603,979.18		-14,603,979.18	
1. 提取盈余公积					14,603,979.18		-14,603,979.18	

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	1,239,560,977.57			91,646,092.76		440,130,311.94	1,901,337,382.27

法定代表人：高文班

主管会计工作负责人：祖林海

会计机构负责人：祖林海

**史丹利化肥股份有限公司**  
**2012 年度财务报表附注**  
（除特别说明外，金额单位为人民币元）

**一、公司基本情况**

史丹利化肥股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由高文班、高进华等 8 位自然人股东作为发起人，由华丰化肥有限公司整体变更设立的股份有限公司。公司前身为临沭县华丰化肥厂，成立于 1995 年 1 月 20 日，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。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。公司于2007年8月16日经山东省工商行政管理局核准登记，企业法人营业执照注册号：370000228067068，注册地址为山东省临沂市临沭县城常林东大街东首。

股份有限公司成立后，公司经过两次增资，股本变更为97,500,000股。2011年5月13日，经中国证券监督管理委员会以证监许可[2011]712号文件《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》核准，本公司分别于2011年5月27日采用网下向询价对象配售6,400,000股、2011年6月1日网上资金申购定价发行26,100,000股，首次向社会公开发行人民币普通股（A股）32,500,000股，每股面值人民币1.00元，发行价格为35元/股。发行后公司注册资本为人民币130,000,000.00元，股本总数130,000,000股。2011年6月8日，经深圳证券交易所深证上[2011]173号文件《关于史丹利化肥股份有限公司人民币股票上市的通知》同意，本公司发行的人民币普通股股票获准在深圳证券交易所上市交易。公司股票简称史丹利，股票代码002588。公司于2012年4月19日召开2011年度股东大会审议通过《2011年度利润分配及资本公积金转增股本的议案》：以截止2011年12月31日公司总股本130,000,000股为基数，向全体股东以资本公积每10股转增3股，转增后总股本将为169,000,000股。

本公司及子公司（统称“本集团”）属于肥料制造行业；经营范围为复混肥料、有机-无机复混肥料、复合肥料、掺混肥料、有机肥料、生物有机肥料、微生物肥料、生物菌肥、微生物菌剂、复合微生物菌剂、缓控释肥料、土壤调理剂、水溶肥料、水溶性肥料、各种作物专用肥料及其他新型肥料的研发、生产、销售；各类农用肥料及原材料的销售；盐酸的生产销售；相关技术的咨询服务。

本财务报表业经本公司董事会于2013年3月21日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项

具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2010 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本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、完整地反映了本公司及本集团 2012 年 12 月 31 日的财务状况及 2012 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及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、主要会计政策和会计估计**

#### **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，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

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

### 4、合并财务报表的编制方法

#### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

#### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本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期初数和对比数。

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

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本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

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计

## 提方法

本集团将金额为人民币 300 万元及以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

## ② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

### A. 信用风险特征组合的确定依据

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

#### 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
无风险组合	对单项金额重大或者具有某些特定风险特征的应收款项单独进行减值测试以后，管理层认为于资产负债表日未发生减值的应收款项，本集团内部应收款项被认定为无风险组合。
一般风险组合	指管理层对于不符合单独进行减值测试的标准（单项金额重大或者具有某些特定风险特征），因而采用账龄等信用风险特征作为分类依据划分为若干组合，针对每一组合共同的信用风险特征确定各组合的坏账准备计提比例，以信用风险组合为单位计提坏账准备的应收款项。

### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

#### 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
无风险组合	不计提坏账
一般风险组合	账龄分析法

#### 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
-----	-------------	-------------

1年以内(含1年,下同)	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3年以上	50.00	50.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本集团对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项,单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备:与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

(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) 存货的分类

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

原材料以计划成本核算,对于原材料的计划成本和实际成本之间的差异,通过成本差异科目核算,并按期结转发出存货应负担的成本差异,将计划成本调整为实际成本。

存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时,以取得的确凿证据为基础,同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时,提取存货跌价准备。

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。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 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，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本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或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投

资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

## ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本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) 固定资产确认条件

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

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	5-30	5.00	3.17-19.00
机器设备	5-20	5.00	4.75-19.00
运输设备	5	5.00	19.00
电子设备及其他	3-10	5.00	9.50-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。



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

#### (2) 研究与开发支出

本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）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

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

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

### （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/递延所得税负债**

### **(1) 当期所得税**

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

### **(2) 递延所得税资产及递延所得税负债**

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本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、主要会计政策、会计估计的变更**

### **(1) 会计政策变更**

本报告期无会计政策变更事项。

### **(2) 会计估计变更**

本报告期无会计估计变更事项。

## **23、前期会计差错更正**

本报告期无前期差错更正事项。

## **24、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以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。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	一般纳税人应税收入按13%的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴;小规模纳税人按3%的税率计缴。
营业税	按应税营业额的5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%或7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%或1%计缴。

### (2) 本集团增值税一般纳税人资格及税率(征收率)详细情况如下:

公司名称	纳税人资格	税率或征收率	备注
史丹利化肥股份有限公司	一般纳税人	13%	自2007年4月变更为一般纳税人
史丹利化肥吉林有限公司	一般纳税人	13%	自2010年2月变更为一般纳税人
史丹利化肥(平原)有限公司	一般纳税人	13%	自2010年3月变更为一般纳税人
史丹利化肥贵港有限公司	一般纳税人	13%	自2011年1月变更为一般纳税人
史丹利化肥遂平有限公司	一般纳税人	13%	自2012年12月变更为一般纳税人
史丹利化肥销售有限公司	一般纳税人	13%	自2012年6月变更为一般纳税人
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%	

史丹利化肥当阳有限公司	小规模纳税人	3%	
史丹利化肥宁陵有限公司	小规模纳税人	3%	

## 2、税收优惠及批文

(1) 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)文件规定,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) 2011 年 10 月 31 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(2011 年-2013 年),企业所得税按 15% 的税率征收。

(3) 根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税【2011】58 号)文件规定,本公司所属史丹利化肥贵港有限公司,企业所得税按 15% 的税率征收。

## 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	460.00	生产销售复(混)合肥	有限责任	高进华	74022975-9	460.00	
史丹利化肥吉林有限公司	全资	吉林开发区	化工	3,000.00	生产销售复(混)合肥	有限责任	李善龙	66427880-6	3,000.00	
史丹利化肥(平原)有限公司	全资	山东平原	化工	10,000.00	生产销售复(混)合肥	有限责任	高进华	66806857-4	10,000.00	
山东华丰化肥有限公司	全资	山东临沭	化工	300.00	生产销售复(混)合肥	有限责任	高文班	66930634-3	300.00	
史丹利化肥贵港有限公司	全资	广西贵港	化工	10,000.00	生产销售复(混)合肥	有限责任	李凤涛	67246457-X	10,000.00	
史丹利化肥当阳有限公司	全资	湖北当阳	化工	10,000.00	生产销售复(混)合肥	有限责任	李英龙	57696947-1	10,000.00	

史丹利化肥遂平有限公司	全资	河南 遂平	化工	10,000.00	生产销售复 (混)合肥	有限 责任	苗兴礼	57764966-4	10,000.00
史丹利化肥宁陵有限公司	全资	河南 宁陵	化工	10,000.00	生产销售复 (混)合肥	有限 责任	王经明	58708711-6	10,000.00
史丹利化肥销售有限公司	全资	山东 临沭	化工	5,000.00	销售复(混) 合肥	有限 责任	张磊	59031747-X	5,000.00
临沭县史丹利职业技能培训学校	全资	山东 临沭	教育	10.00	教育	非企业 单位	高进华	无	10.00

(续)

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比 例(%)	是否合 并报表	少数股东 权益	少数股东权益 中用于冲减少 数股 东损益的金额	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				
史丹利化肥遂平有限公司	100.00	100.00	是				
史丹利化肥宁陵有限公司	100.00	100.00	是				
史丹利化肥销售有限公司	100.00	100.00	是				
临沭县史丹利职业技能培训学校	100.00	100.00	是				

注：2012年3月25日，经第二届董事会第十五次会议审议通过，本公司的子公司临沂史丹利化肥销售有限公司的公司名称变更为史丹利化肥销售有限公司。2012年6月，完成公司名称变更。

## (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	年末实际 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	166.00	生产销售复合肥	有限责任	高进	75636775-0	166.00	
-------------	----	------	----	--------	---------	------	----	------------	--------	--

(续)

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年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				

注：本期合并范围未发生变更。

## 2、报告期子公司增资情况

公司于 2012 年 3 月 25 日召开的第二届董事会第十五次会议及 2012 年 4 月 19 日召开的 2011 年度股东大会决议审议通过了《关于使用部分超募资金投资全资子公司史丹利化肥当阳有限公司项目的议案》：使用超募资金 256,720,000.00 元投资“史丹利化肥当阳有限公司 80 万吨/年新型复合肥项目”的建设，投资方式为向公司全资子公司史丹利化肥当阳有限公司进行增资。史丹利化肥当阳有限公司注册资本由人民币 1,000,000.00 元增加至 100,000,000.00 元。此次增资业经宜昌诚信会计师事务所有限责任公司以宜城审验字【2012】第 351 号验资报告验证。

公司于 2012 年 3 月 25 日召开的第二届董事会第十五次会议及 2012 年 4 月 19 日召开的 2011 年度股东大会决议审议通过了《关于使用部分超募资金和自有资金投资全资子公司史丹利化肥遂平有限公司项目的议案》：使用超募资金 173,535,638.64 元和自有资金 40,184,361.36 元投资“史丹利化肥遂平有限公司 80 万吨/年新型复合肥项目”的建设，投资方式为向公司全资子公司史丹利化肥遂平有限公司进行增资。史丹利化肥遂平有限公司注册资本由人民币 1,000,000.00 元增加至 100,000,000.00 元。此次增资业经遂平县永兴联合会计师事务所以遂永会验【2012】第 037 号验资报告验证。

公司于 2012 年 3 月 25 日召开的第二届董事会第十五次会议审议通过了《关于使用自有资金对全资子公司史丹利化肥宁陵有限公司增资的议案》：使用自有资金 10,000 万元人民币对其增资。史丹利化肥宁陵有限公司注册资本由人民币

1,000,000.00 元增加至 100,000,000.00 元。此次增资业经临沂安丰联合会计师事务所以临安丰验字【2012】第 296 号验资报告验证。

公司于 2012 年 3 月 25 日召开的第二届董事会第十五次会议审议通过了《关于使用自有资金对全资子公司临沂史丹利化肥销售有限公司增资的议案》：使用自有资金 4,700 万元人民币对其增资，临沂史丹利化肥销售有限公司注册资本由人民币 3,000,000.00 元增加至 50,000,000.00 元。此次增资业经临沂安丰联合会计师事务所以临安丰验字【2012】第 320 号验资报告验证。

## 七、合并财务报表项目注释

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

### 1、货币资金

项 目	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币 金额	外币金额	折算率	人民币 金额
库存现金：			120,595.65			136,107.06
-人民币	—	—	120,595.65	—	—	136,107.06
银行存款：			1,279,304,231.32			1,152,908,049.34
-人民币	—	—	1,279,304,231.32	—	—	1,152,908,049.34
其他货币资金：			214,787,326.26			171,685,101.90
-人民币	—	—	214,787,326.26	—	—	171,685,101.90
合 计			1,494,212,153.23			1,324,729,258.30

注：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

种 类	年末数	年初数
银行承兑汇票		2,100,000.00
商业承兑汇票		
合 计		2,100,000.00

注：① 应收票据年末数为零主要原因系票据到期承兑或背书转移所致。

② 本年度，公司未向银行贴现承兑汇票。

#### (2) 年末已经背书给其他方但尚未到期的票据情况（金额最大的前五项）

出票单位	出票日期	到期日	金额	是否已终止确认	备注
安庆市丰乐农资有限公司	2012/12/14	2013/6/14	5,000,000.00	是	
青岛平度市长乐农贸有限公司	2012/7/26	2013/1/26	2,000,000.00	是	
望江县华夏农资有限公司	2012/11/28	2013/5/28	2,000,000.00	是	
安庆市锦宏农资有限责任公司	2012/12/14	2013/6/14	2,000,000.00	是	
安庆市锦宏农资有限责任公司	2012/12/14	2013/6/14	2,000,000.00	是	
合计			13,000,000.00		

(3) 本年度，本公司未有质押的应收票据。

### 3、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
无风险组合				
一般风险组合	73,184.09	100.00	3,659.20	5.00
组合小计	73,184.09	100.00	3,659.20	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	73,184.09	100.00	3,659.20	5.00

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				

无风险组合				
一般风险组合	111,107.17	100.00	5,809.23	5.23
组合小计	111,107.17	100.00	5,809.23	5.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	111,107.17	100.00	5,809.23	5.23

(2) 应收账款按账龄列示

项 目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	73,184.09	100.00	110,091.67	99.09
1 至 2 年				
2 至 3 年			1,015.50	0.91
3 年以上				
合 计	73,184.09	100.00	111,107.17	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

A、组合中，无风险组合指对单项金额重大或者具有某些特定风险特征的应收款项单独进行减值测试以后，管理层认为于资产负债表日未发生减值的应收款项，未计提坏账准备；

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	73,184.09	100.00	3,659.20	110,091.67	99.09	5,504.58
1 至 2 年						
2 至 3 年				1,015.50	0.91	304.65
3 年以上						
合 计	73,184.09	100.00	3,659.20	111,107.17	100.00	5,809.23

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

(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 (%)
客户 1	客户	23,751.08	1 年以内	32.45
客户 2	客户	19,930.77	1 年以内	27.23
客户 3	客户	13,696.59	1 年以内	18.72
客户 4	客户	10,044.45	1 年以内	13.72
客户 5	客户	2,400.00	1 年以内	3.28
合 计		69,822.89		95.40

(6) 应收关联方账款情况

应收账款本报告期内无应收关联方的款项。

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
无风险组合				
一般风险组合	20,239,573.66	100.00	1,896,934.44	9.37
组合小计	20,239,573.66	100.00	1,896,934.44	9.37
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	20,239,573.66	100.00	1,896,934.44	9.37

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
无风险组合				
一般风险组合				



种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按账龄作为类似信用风险特征组合	26,208,852.12	100.00	1,795,470.11	6.85
组合小计	26,208,852.12	100.00	1,795,470.11	6.85
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	26,208,852.12	100.00	1,795,470.11	6.85

注：其他应收款年末数较年初数减少 22.78%，主要系公司加大员工个人借款清收力度所致。

### (2) 其他应收款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	8,471,060.66	41.85	24,445,000.28	93.27
1 至 2 年	11,005,578.20	54.38	725,687.32	2.77
2 至 3 年	43,219.00	0.21	92,154.52	0.35
3 年以上	719,715.80	3.56	946,010.00	3.61
合计	20,239,573.66	100.00	26,208,852.12	100.00

### (3) 坏账准备的计提情况

A、组合中，无风险组合指对单项金额重大或者具有某些特定风险特征的其他应收款项单独进行减值测试以后，管理层认为于资产负债表日未发生减值的其他应收款项，未计提坏账准备；

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	8,471,060.66	41.85	423,553.02	24,445,000.28	93.27	1,222,250.02
1 至 2 年	11,005,578.20	54.38	1,100,557.82	725,687.32	2.77	72,568.73
2 至 3 年	43,219.00	0.21	12,965.70	92,154.52	0.35	27,646.36
3 年以上	719,715.80	3.56	359,857.90	946,010.00	3.61	473,005.00
合计	20,239,573.66	100.00	1,896,934.44	26,208,852.12	100.00	1,795,470.11

(4) 本报告期其他应收款中无应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份

的股东单位款项。

(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 (%)
宁陵县非税收管理局	政府主管部门	10,000,000.00	1—2 年	49.41
贵港市港南区人民政府	政府主管部门	1,200,000.00	1 年以内	5.93
临沭县住房和城乡建设局	政府主管部门	200,000.00	1 年以内	0.99
张琳	员工	115,000.00	1 年以内	0.57
班艳路	员工	112,480.00	1 年以内	0.56
合计		11,627,480.00		57.46

注：其他应收宁陵县非税收管理局款项和其他应收贵港市港南区人民政府款项均为缴纳土地保证金，在资产负债表日后均已收回。其他应收临沭县住房和城乡建设局款项为押金。

(6) 其他应收关联方账款情况

其他应收款本报告期无应收关联方款项情况。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	499,443,844.37	99.61	385,048,585.97	99.46
1 至 2 年	1,299,560.18	0.26	1,269,270.11	0.33
2 至 3 年	113,473.61	0.02	340,433.20	0.09
3 年以上	552,225.85	0.11	468,568.20	0.12
合计	501,409,104.01	100.00	387,126,857.48	100.00

注：于 2012 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款项为 1,965,259.64 元，主要为预付未结算零星材料款，由于与供应商存在长期业务，该款项尚未结清。

(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
供应商 1	原料供应商	28,174,580.00	1 年以内	购买原料预付款
供应商 2	原料供应商	23,760,000.00	1 年以内	购买原料预付款
供应商 3	原料供应商	21,764,138.43	1 年以内	购买原料预付款

供应商 4	原料供应商	19,206,142.00	1 年以内	购买原料预付款
供应商 5	原料供应商	18,171,228.30	1 年以内	购买原料预付款
合 计		111,076,088.73		

(3) 报告期预付款项中无预付持有公司 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	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	695,271,295.51		695,271,295.51
在产品	62,769,390.08		62,769,390.08
库存商品	265,556,985.22		265,556,985.22
合 计	1,023,597,670.81		1,023,597,670.81

(续)

项 目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	648,666,109.59		648,666,109.59
在产品	123,652,703.48		123,652,703.48
库存商品	376,669,241.17		376,669,241.17
合 计	1,148,988,054.24		1,148,988,054.24

### (2) 存货跌价准备情况

截至 2012 年 12 月 31 日, 本集团存货无成本高于可变现净值的情况。

## 7、其他流动资产

项 目	性质 (或内容)	年末数	年初数
预缴企业所得税款	预缴税款	1,587,304.01	7,607,433.65
合 计		1,587,304.01	7,607,433.65

注: 其他流动资产年末数较年初数减少 79.13%, 主要原因系本期预缴所得税款减少所致。

## 8、一年内到期的非流动资产

项 目	年末数	年初数	备注
陈佩斯代言费	877,205.88		详见附注七、13

项 目	年末数	年初数	备注
租赁费	129,437.32		详见附注七、13
合 计	1,006,643.20		

## 9、长期股权投资

### (1) 长期股权投资分类

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对合营企业投资				
对联营企业投资				
其他股权投资	3,804,242.00			3,804,242.00
减：长期股权投资减值准备				
合 计	3,804,242.00			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	年初数	增减变动	年末数
临沭县农村信用社	成本法	3,804,242.00	3,804,242.00		3,804,242.00
合 计		3,804,242.00	3,804,242.00		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说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
临沭县农村信用社	2.94	2.94				228,254.52
合 计						228,254.52

## 10、固定资产

### (1) 固定资产情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	477,622,520.57	134,088,936.62	25,833,573.48	585,877,883.71
其中：房屋及建筑物	267,069,836.38	85,464,549.11	23,978,524.37	328,555,861.12
机器设备	144,693,314.82	28,461,757.27	1,489,604.09	171,665,468.00
运输工具	54,868,714.30	14,328,252.00	240,535.00	68,956,431.30
电子设备及其他	10,990,655.07	5,834,378.24	124,910.02	16,700,123.29
二、累计折旧		本年新增	本年计提	

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
累计折旧合计	115,186,287.93	40,496,330.34	5,572,160.89	150,110,457.38
其中：房屋及建筑物	33,226,767.11	13,851,956.39	4,549,323.38	42,529,400.12
机器设备	43,934,964.95	14,606,964.68	522,741.03	58,019,188.60
运输工具	32,349,694.40	9,450,934.93	391,848.60	41,408,780.73
电子设备及其他	5,674,861.47	2,586,474.34	108,247.88	8,153,087.93
三、账面净值合计	362,436,232.64			435,767,426.33
其中：房屋及建筑物	233,843,069.27			286,026,461.00
机器设备	100,758,349.87			113,646,279.40
运输工具	22,519,019.90			27,547,650.57
电子设备及其他	5,315,793.60			8,547,035.36
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	362,436,232.64			435,767,426.33
其中：房屋及建筑物	233,843,069.27			286,026,461.00
机器设备	100,758,349.87			113,646,279.40
运输工具	22,519,019.90			27,547,650.57
电子设备及其他	5,315,793.60			8,547,035.36

注：本年折旧额为 40,496,330.34 元。本年由在建工程转入固定资产为 92,561,036.38 元。

(2) 所有权受到限制的固定资产和无形资产情况

本公司与中国银行股份有限公司签订 2011 年临沭中银第 050 号综合授信合同，为保障主合同债权实现，银行与本公司及本公司的子公司史丹利化肥(平原)有限公司签订最高额抵押合同，抵押物为房屋建筑物及自有土地。于 2012 年 12 月 31 日，账面价值约为 8,717,517.00 元（原值 13,146,171.78 元）的房屋建筑物，账面价值约为 51,619,053.10 元（原值 57,741,477.62 元）的土地使用权及账面价值约为 8,105,922.18 元在建工程（因改扩建，由固定资产转入在建工程）处于抵押状态，所有权受到限制。截止 2012 年 12 月 31 日，公司现金流量充足，本公司无银行借款余额。

## 11、在建工程

### (1) 在建工程基本情况

项 目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
吉林 28 万吨复合肥项目				2,141,611.40		2,141,611.40
当阳 80 万吨新型复合肥项目	103,733,192.38		103,733,192.38	1,235,300.00		1,235,300.00
贵港二期 20 万吨复合肥项目及其他	2,581,724.71		2,581,724.71	8,530,299.36		8,530,299.36
平原二期 32 万吨复合肥项目	3,161,160.00		3,161,160.00	19,118,778.23		19,118,778.23
股份建筑及设备安装工程	9,631,944.93		9,631,944.93	1,625,390.33		1,625,390.33
临沭 80 万吨专用缓释肥项目	25,805,107.16		25,805,107.16			
宁陵 80 万吨新型复合肥项	67,060,691.79		67,060,691.79			
遂平 80 万吨新型复合肥项目及其他	80,124,400.35		80,124,400.35	389,307.55		389,307.55
合 计	292,098,221.32		292,098,221.32	33,040,686.87		33,040,686.87

注：在建工程年末数较年初数大幅增加，主要系山东临沭 80 万吨专用缓释肥、当阳 80 万吨新型复合肥及遂平 80 万吨新型复合肥等募投项目全面开工建设所致。

### (2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	年初数	本年增加数	转入固定资产数	其他减少数	年末数
当阳 80 万吨新型复合肥项目	256,720,000.00	1,235,300.00	105,135,934.88	2,638,042.50		103,733,192.38
临沭 80 万吨专用缓释肥项目	300,000,000.00		25,805,107.16			25,805,107.16
贵港二期 20 万吨复合肥项目及其他	70,000,000.00	8,530,299.36	4,544,036.28	10,492,610.93		2,581,724.71
股份建筑工程及设备安装工程	31,941,191.09	1,625,390.33	26,147,611.33	18,141,056.73		9,631,944.93
平原二期 32 万吨复合肥项目	120,000,000.00	19,118,778.23	5,632,224.26	21,589,842.49		3,161,160.00
宁陵 80 万吨新型复合肥项目	200,000,000.00		67,060,691.79			67,060,691.79
遂平 80 万吨新型复合肥项目及其他	213,720,000.00	389,307.55	105,296,442.11	25,561,349.31		80,124,400.35
合 计	1,192,381,191.09	30,899,075.47	339,622,047.81	78,422,901.96		292,098,221.32

(续)

工程名称	利息资本化 累计金额	其中：本年利息 资本化金额	本年利息 资本化率 (%)	工程投入占 预算的比例 (%)	工程进 度 (%)	资金来源
当阳 80 万吨新型复合肥项目				51.45	65.00	募股资金
临沭 80 万吨专用缓释肥项目				6.68	10.00	募股资金

工程名称	利息资本化 累计金额	其中：本年利息 资本化金额	本年利息 资本化率 (%)	工程投入占 预算的比例 (%)	工程进 度(%)	资金来源
贵港二期 20 万吨复合肥项目及其他				1.57	1.57	募股资金及自筹资金
股份建筑工程及设备安装工程				81.86	68.07	自筹资金
平原二期 32 万吨复合肥项目				65.70	95.00	募股资金
宁陵 80 万吨新型复合肥项目				33.53	68.07	自筹资金
遂平 80 万吨新型复合肥项目及其他				80.21	80.21	募股资金及自筹资金
合计						

### (3) 在建工程减值准备

截至 2012 年 12 月 31 日, 本集团在建工程无账面价值高于可收回金额情况。

### (4) 重大在建工程的工程进度情况

项 目	工程进度(%)	备注
当阳 80 万吨新型复合肥项目	65.00	
临沭 80 万吨专用缓释肥项目	10.00	
贵港二期 20 万吨复合肥项目及其他	1.57	
股份建筑工程及设备安装工程	68.07	
平原二期 32 万吨复合肥项目	95.00	
宁陵 80 万吨新型复合肥项目	68.07	
遂平 80 万吨新型复合肥项目及其他	80.21	

(5) 所有权受到限制的在建工程情况详见附注七、10(2) 所有权受到限制的固定资产、无形资产及在建工程情况。

## 12、无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	225,930,202.96	42,657,125.96		268,587,328.92
土地使用权	222,273,976.96	41,120,890.61		263,394,867.57
专利权	610,000.00			610,000.00
商标权	150,000.00	127,051.35		277,051.35
软件	2,896,226.00	1,409,184.00		4,305,410.00
二、累计摊销合计	12,719,968.60	5,923,967.24		18,643,935.84
土地使用权	11,520,024.74	5,534,259.92		17,054,284.66

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
专利权	610,000.00			610,000.00
商标权	112,499.96	33,339.66		145,839.62
软件	477,443.90	356,367.66		833,811.56
三、减值准备累计金额合计				
土地使用权				
专利权				
商标权				
软件				
四、账面价值合计	213,210,234.36			249,943,393.08
土地使用权	210,753,952.22			246,340,582.91
专利权				
商标权	37,500.04			131,211.73
软件	2,418,782.10			3,471,598.44

注：① 报告期摊销金额为 5,923,967.24 元。

② 本年增加的土地使用权主要系本公司新增的土地使用权原值 11,304,456.91 元（沐国用（2012）第 045 号），本公司的子公司史丹利化肥（平原）有限公司契税、耕地占用税调增土地原值 1,727,314.50 元及本公司的子公司史丹利化肥遂平有限公司新增的土地使用权原值 28,089,119.20 元（遂国用（2012）第 095 号）。

（2）所有权受到限制的无形资产情况详见附注七、10（2）所有权受到限制的固定资产、无形资产及在建工程情况。

### 13、长期待摊费用

项 目	年初数	本年增加	本年摊销	其他减少	年末数	其他减少的原因②
邢官庄土地租赁费	97,808.38		53,349.96	44,458.42		
于店村土地租赁费		4,248,945.00	63734.18	84,978.90	4,100,231.92	
陈佩斯代言费		1,754,411.76	877205.88	877,205.88		
合 计	97,808.38	6,003,356.76	994,290.02	1,006,643.20	4,100,231.92	

注：① 长期待摊费用年末数较年初数大幅增加，主要系本公司为厂房建设租赁土地所致，具体情况详见附注十四、2 租赁土地。

② 其他减少系一年内到期的长期待摊费用转入“一年内到期的非流动资产”



项目所致。

#### 14、递延所得税资产

##### (1) 已确认的递延所得税资产

项目	年末数		年初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
资产减值准备	420,245.77	1,900,593.64	333,186.23	1,801,279.37
递延收益	3,934,458.45	21,750,083.00	2,092,012.50	13,946,750.00
可抵扣亏损	4,507,796.25	18,031,185.02	701,232.63	2,804,930.53
合计	8,862,500.47	41,681,861.66	3,126,431.36	18,552,959.90

注：递延所得税资产年末数较年初数增加 183.47%，主要原因系收到与资产相关政府补助增加，确认相应递延所得税资产增加所致。

##### (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末数	年初数
可抵扣亏损	246,400.73	349,947.39
合计	246,400.73	349,947.39

注：子公司临沂雅利化肥有限公司和山东华丰化肥有限公司由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此未确认可抵扣亏损对递延所得税资产的影响。

##### (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末数	年初数	备注
2012 年度		133,006.06	
2013 年度	110,549.79	110,549.79	
2014 年度			
2015 年度	16,805.43	16,805.43	
2016 年度	89,586.11	89,586.11	
2017 年度	29,459.40		
合计	246,400.73	349,947.39	

#### 15、其他非流动资产

项目	内容	年末数	年初数
预付土地款	土地款	28,005,585.46	
合计		28,005,585.46	

注：其他非流动资产主要系本公司预付土地款 15,171,485.46 元和子公司史

丹利化肥宁陵有限公司预付土地款 12,834,100.00 元, 由于尚未取得土地出让合同和土地使用证, 在“其他非流动资产”项目对其核算。

### 16、资产减值准备明细

项 目	年初数	本年计提	本年减少		年末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	1,801,279.34	102,314.30	3,000.00		1,900,593.64
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					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合 计	1,801,279.34	102,314.30	3,000.00		1,900,593.64

### 17、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末数	受限制的原因
用于担保的资产小计:	68,442,492.28	
固定资产	8,717,517.00	最高额抵押
无形资产	51,619,053.10	最高额抵押
在建工程	8,105,922.18	最高额抵押
使用权受到限制的资金:	214,787,326.26	承兑保证金
合 计	283,229,818.54	

### 18、短期借款

项 目	年末数	年初数
抵押借款		40,000,000.00
保证借款		160,000,000.00
信用借款		140,000,000.00
合 计		340,000,000.00

注：短期借款年末数为零，主要原因系公司经营活动产生现金流量净额大幅增加及原材料较多采用银行承兑结算，资金流动性压力减少，偿还银行贷款所致。

### 19、应付票据

种 类	年末数	年初数
银行承兑汇票	797,457,754.20	429,212,754.74
商业承兑汇票		
合 计	797,457,754.20	429,212,754.74

注：应付票据年末数较年初数增加 85.80%，主要原因系公司本期购买原材料较多采用银行承兑汇票结算所致。

下一会计期间将到期的金额为 797,457,754.20 元。

### 20、应付账款

#### (1) 应付账款明细情况

项 目	年末数	年初数
1 年以内	142,253,221.16	107,594,990.82
1 至 2 年	3,280,464.21	2,494,770.30
2 至 3 年	672,707.87	653,796.57
3 年以上	836,836.13	428,509.95
合 计	147,043,229.37	111,172,067.64

注：应付账款年末数较年初数增加 32.27%，主要原因系部分原材料未到结算期所致。

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

#### (3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
临沭县常林建筑工程有限公司	629,997.08	尚未竣工	是
青岛诺力达工业装备有限公司	822,664.00	尚未验收	是
合 计	1,452,661.08		

注：于2012年12月31日，账龄超过一年的应付账款为4,790,008.21元，主要为尚未竣工工程款及尚未验收设备款。

## 21、预收款项

### (1) 预收款项明细情况

项 目	年末数	年初数
1年以内	602,934,754.04	421,965,174.99
1至2年		726,128.78
2至3年		
3年以上		
合 计	602,934,754.04	422,691,303.77

注：预收账款年末数较年初数增长42.64%，主要系公司预收客户货款增加所致。

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

## 22、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬基本情况

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	16,601,256.14	180,289,883.12	158,108,461.42	38,782,677.84
二、职工福利费		11,450,208.65	11,450,208.65	
三、社会保险费	19,943.31	16,258,025.34	16,249,885.96	28,082.69
其中：1. 养老保险费		10,249,187.15	10,249,187.15	
2. 医疗保险费		3,368,669.30	3,368,669.30	
3. 工伤保险费	18,455.11	1,221,397.00	1,221,397.00	18,455.11
4. 失业保险费	1,488.20	988,070.64	986,294.42	3,264.42
5. 生育保险费		430,701.25	424,338.09	6,363.16
四、住房公积金		4,314,074.38	4,302,346.26	11,728.12
五、工会经费	8,082,949.88	3,131,342.31	344,209.68	10,870,082.51
六、职工教育经费	4,664,682.33	3,915,301.99	2,891,428.13	5,688,556.19
七、辞退福利				
合 计	29,368,831.66	219,358,835.79	193,346,540.10	55,381,127.35

(2) 应付职工薪酬中无属于拖欠性质的款项。

(3) 应付职工薪酬预计发放说明：公司本月计提下月支付。

## 23、应交税费

项 目	年末数	年初数
增值税	278,451.48	301,590.17
营业税	1,338,456.75	1,317,190.65
城市维护建设税	66,812.26	82,380.88
企业所得税	8,524,594.51	3,487,750.31
房产税	656,159.55	479,545.48
土地使用税	1,584,025.05	317,944.98
个人所得税	101,665.08	1,817,512.57
教育费附加	54,050.90	73,669.06
防洪保安费	7,600.18	7,226.62
印花税	381,258.03	362,229.59
合 计	12,993,073.79	8,247,040.31

注：应交税费年末数较年初数增加 57.55%，主要原因系公司应交未交企业所得税增加所致。

## 24、其他应付款

### (1) 其他应付款明细情况

项 目	年末数	年初数
1 年以内	36,536,026.44	25,101,713.82
1 至 2 年	1,545,867.89	43,554,549.71
2 至 3 年	4,813,791.87	290,323.37
3 年以上	36,124,081.22	74,380.19
合 计	79,019,767.42	69,020,967.09

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

### (3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明付款情况的说明

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	否
合 计	35,865,181.00		

### (4) 对于金额较大的其他应付款的说明

债权人名称	年末数	性质或内容
吉林市国土资源局	35,865,181.00	土地出让金
临沭县财政局	4,240,000.00	土地出让金

江苏瑞安特机械集团有限公司	510,000.00	保证金
河南第一火电建设公司	500,000.00	保证金
远东电缆有限公司	316,500.00	保证金
合 计	41,431,681.00	

## 25、其他非流动负债

项 目	内 容	年 末 数	年 初 数
递延收益	100 万吨/年双塔熔体造粒作物复合肥项目 (1)	1,777,777.78	1,904,761.91
递延收益	40 万吨高塔熔体造粒缓释肥项目 (2)	2,850,000.00	2,850,000.00
递延收益	股份高塔建设补助 (3)	7,500,000.00	8,000,000.00
递延收益	平原高塔建设补助 (4)	6,199,961.61	6,398,890.87
递延收益	土地平整及围墙工程扶持 (5)	1,127,845.21	1,191,988.09
递延收益	基础设施建设财政补款 (6)	36,500,000.00	36,500,000.00
递延收益	复合肥科研项目补助 (7)	6,719,460.00	6,719,460.00
递延收益	股份公司基础设施建设补助 (8)	1,775,000.01	
合 计		64,450,044.61	63,565,100.87

注：(1) 根据临沭县人民政府办公室下发的《关于做好招商引资工作进一步促进投资的具体政策》(沭政办发 200926) 文件，2011 年度临沭县人民政府拨付补助 200 万元，用于支持公司扩大性再生产，自 2011 年 4 月，按剩余年限 15 年零 9 个月进行摊销。

(2) 根据临沂市财政局《关于下达 2011 重点产业振兴和技术改造 (第一批) 中央预算内基建支出预算 (拨款) 的通知》(临财建指【2011】115 号) 文件，2011 年度公司收到重点产业振兴和技术改造中央预算内资金 285 万元，专项用于 40 万吨/年高塔熔体造粒作物专用缓释肥项目。

(3) 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。

(4) 2008 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 6,630,975.00 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。

(5) 2011 年度子公司史丹利化肥贵港有限公司收到土地平整及围墙工程扶持资金 120 万元，自 2011 年 11 月起按照 20 年进行摊销。



项目	年初数		本年增减变动 (+ -)					年末数	
	金额	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例
3. 境外上市的外资股									
4. 其他									
无限售条件股份合计	32,500,000.00	25.00			9,750,000.00		9,750,000.00	42,250,000.00	25.00
三、股份总数	130,000,000.00	100.00			39,000,000.00		39,000,000.00	169,000,000.00	100.00

注：公司于 2012 年 3 月 25 日召开第二届董事会第十五次会议以及于 2012 年 4 月 19 日召开 2011 年度股东大会审议通过《2011 年度利润分配及资本公积金转增股本的议案》：以截止 2011 年 12 月 31 日公司总股本 130,000,000 股为基数，向全体股东以资本公积每 10 股转增 3 股，转增后总股本将为 169,000,000 股。

## 27、资本公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
资本溢价	1,240,190,491.75	300,000.00	39,000,000.00	1,201,490,491.75
其中：投资者投入的资本	1,230,940,491.75		39,000,000.00	1,191,940,491.75
其他	9,250,000.00	300,000.00		9,550,000.00
其他资本公积				
合计	1,240,190,491.75	300,000.00	39,000,000.00	1,201,490,491.75

注：①本年减少的股本溢价，系因资本公积转增股本所致，详见附注七、26。

②本期增加的股本溢价其他项，系根据贵港市财政局《关于下达 2010 年第一批自治区节能技术改造财政奖励资金的通知》（贵财追【2010】330 号），子公司史丹化肥贵港有限公司收到的节能技术改造财政奖励资金 30 万元。

## 28、盈余公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	53,125,035.97	18,954,569.34		72,079,605.31
任意盈余公积	38,521,056.79			38,521,056.79
合计	91,646,092.76	18,954,569.34		110,600,662.10

注：根据公司法、章程的规定，本集团按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。



本集团在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

## 29、未分配利润

### (1) 未分配利润变动情况

项 目	本年数	上年数	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	575,671,268.64	344,790,664.37	
年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	575,671,268.64	344,790,664.37	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	291,719,036.02	245,484,583.45	
盈余公积弥补亏损			
其他转入			
减：提取法定盈余公积	18,954,569.34	14,603,979.18	
提取任意盈余公积			
应付普通股股利	26,000,000.00		
转作股本的普通股股利			
年末未分配利润	822,435,735.32	575,671,268.64	

### (2) 利润分配情况的说明

根据 2012 年 4 月 19 日经本公司 2011 年度股东大会批准的《2011 年度利润分配及资本公积金转增股本的议案》，以截止 2011 年 12 月 31 日公司总股本 130,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 2.00 元（含税），派发现金股利共计 26,000,000.00 元，剩余未分配利润结转下一年度。

### (3) 子公司报告期内提取盈余公积的情况

子公司名称	计提年度	计提金额	归属于母公司金额
史丹利化肥(平原)有限公司	2012 年度	7,708,053.46	7,708,053.46
史丹利化肥贵港有限公司	2012 年度	3,281,080.94	3,281,080.94
史丹利化肥吉林有限公司	2012 年度	1,089,579.59	1,089,579.59
山东奥德鲁化肥有限公司	2012 年度	68.58	68.58
临沭县史丹利职业技能培训学校	2012 年度	47,336.50	47,336.50
合计		12,126,119.07	12,126,119.07

## 30、营业收入、营业成本

### (1) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生数	上年发生数
主营业务收入	5,031,914,460.94	4,549,498,491.08
其他业务收入	24,796,338.34	19,074,320.68
营业收入合计	5,056,710,799.28	4,568,572,811.76
主营业务成本	4,330,231,020.46	3,971,133,920.59
其他业务成本	4,986,076.28	1,289,192.22
营业成本合计	4,335,217,096.74	3,972,423,112.81

### (2) 主营业务(分产品)

行业名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
高塔氯基	1,382,375,962.46	1,200,573,339.16	1,199,847,366.92	1,051,866,953.89
高塔硫基	167,626,511.87	145,624,357.33	175,748,755.36	150,476,676.35
滚筒氯基	2,517,627,466.97	2,154,749,881.69	2,373,909,525.36	2,081,311,541.18
滚筒硫基	565,658,063.14	483,290,606.59	426,131,725.04	357,549,216.21
其他	398,626,456.50	345,992,835.69	373,861,118.40	329,929,532.96
小计	5,031,914,460.94	4,330,231,020.46	4,549,498,491.08	3,971,133,920.59
减: 内部抵销数				
合 计	5,031,914,460.94	4,330,231,020.46	4,549,498,491.08	3,971,133,920.59

### (3) 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例(%)
2012年	173,302,188.43	3.44
2011年	309,267,952.32	6.77

### 31、营业税金及附加

项 目	本年发生数	上年发生数
营业税	2,418,424.28	993,617.89
城市维护建设税	314,922.64	196,265.02
教育费附加	302,200.44	186,836.83
水利基金	54,978.96	19,476.15
合 计	3,090,526.32	1,396,195.89

注：营业税金及附加本年发生数较上年发生数增加 121.35%，主要原因系本期应税收入增加所致。

各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

### 32、销售费用

项 目	本年发生数	上年发生数
广告费	101,160,184.21	68,881,280.24
工资等与职工相关费用	58,415,904.01	56,831,493.97
宣传费	45,235,550.15	37,261,169.93
差旅费	22,785,222.15	17,265,750.24
车辆费用	13,525,396.65	11,518,503.95
运输费用	5,346,873.38	7,066,103.41
咨询费	1,029,950.00	4,579,829.00
折旧费	4,303,185.24	3,070,905.98
招待费	4,078,831.21	2,386,262.56
其他	8,095,126.27	5,180,020.45
合 计	263,976,223.27	214,041,319.73

### 33、管理费用

项目	本年发生数	上年发生数
工资	31,357,531.82	20,871,696.34
研究开发费用	32,221,053.37	19,529,565.18
差旅费	2,675,769.73	3,188,652.74
税费	11,012,841.25	8,482,895.78
无形资产摊销	5,923,917.24	4,367,182.85
固定资产折旧	8,613,751.83	4,781,622.19
福利费	6,876,207.26	3,652,094.14
社会保险费	4,568,864.07	2,341,398.54
修理费	1,393,050.26	1,621,583.31
办公费	2,072,285.64	1,103,347.62
绿化费	784,700.35	781,830.70
车辆费用	3,563,969.49	698,518.05
咨询费	978,598.00	499,479.00
职工教育经费	1,459,995.21	504,475.37
其他	28,385,877.93	25,332,699.08
合计	141,888,413.45	97,757,040.89

注：管理费用本年发生数较上年发生数增加 45.14%，主要原因系公司业务规模扩大及研究开发费用投入增加所致。

### 34、财务费用

项 目	本年发生数	上年发生数
-----	-------	-------

利息支出	4,388,639.69	26,474,592.74
减：利息收入	37,887,292.35	32,662,106.58
减：利息资本化金额		
其他	1,019,958.88	371,292.64
合 计	-32,478,693.78	-5,816,221.20

注：财务费用本年发生数较上年发生数减少 458.42%，主要原因系公司银行贷款减少所致。

财务费用的其他主要系金融手续费。

### 35、投资收益

#### (1) 投资收益项目明细

项 目	本年发生数	上年发生数
成本法核算的长期股权投资收益	228,254.52	180,213.00
合 计	228,254.52	180,213.00

#### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生数	上年发生数
临沭县农村信用社	228,254.52	180,213.00
合 计	228,254.52	180,213.00

注：投资收益为临沭县农村信用社分红。

### 36、资产减值损失

项 目	本年发生数	上年发生数
坏账损失	102,314.30	645,399.01
存货跌价损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
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		
生产性生物资产减值损失		

项 目	本年发生数	上年发生数
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
合 计	102,314.30	645,399.01

注：资产减值损失本年发生数较上年发生数减少 84.15%，主要原因系其他应收款减少所致。

### 37、营业外收入

项 目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	62,363.01	275,036.03	62,363.01
其中：固定资产处置利得	62,363.01	275,036.03	62,363.01
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	13,974,878.26	11,918,698.12	13,974,878.26
其他	1,781,590.06	875,265.31	1,781,590.06
合 计	15,818,831.33	13,068,999.46	15,818,831.33

其中，政府补助明细：

项目	本年发生数	上年发生数	说明
临沭县财政局 2011 年科技创新奖励基金	200,000.00		沭财行 [2012] 6 号
临沭县财政局（09-10）年社保补贴	78,849.00		
临沂市科技局 2011 年度科技进步奖	20,000.00		山东省科学技术奖励办法
临沭县财政局应用技术与开发专项资金	2,600,000.00		沭财行 [2012] 69 号
临沭县财政局就业见习经费补助	40,000.00		
先进单位和先进个人奖励款	10,000.00		沭委[2011]14 号
临沭街道办事处节能降耗奖金	5,000.00		沭街发[2012]7 号
临沭县财政局国库科省级新产品项目扶持资金	1,026,000.00		鲁财税[2008]80 号
临沭镇街道办事处税收贡献突出奖励	300,000.00		沭街发[2011]69 号
临沭县人力资源和社会保障局社保补贴	479,494.00		关于拨付各类补助资金的通知
基本建设资金	500,000.00		递延收益摊销额

项目	本年发生数	上年发生数	说明
基本建设资金	133,333.33		递延收益摊销额
基本建设资金	50,000.00		递延收益摊销额
基本建设资金	41,666.66		递延收益摊销额
山东省财政厅专利发展基金	8,000.00		山东省专利发展专项资金管理办法
清洁生产审核补助	20,000.00		吉政办发[2005]3号
高校就业省见习补贴收入	75,700.00		吉人社联字[2009]46号
平原县人民政府投资奖励	2,000,000.00		平政发[2012]7号
平原县人民政府投资奖励	3,665,279.00		平政字[2012]6号
平原县人民政府投资奖励	1,750,000.00		平政字[2012]22号
市级高新技术企业奖励款	24,000.00		平政字[2012]17号
高塔建设补助	198,929.26		递延收益摊销额
职业培训补贴	557,500.00		临发[2009]3号
市级第一批科技型中小企业创新发展专项扶持资金		50,000.00	临财企指[2010]8号
表彰先进单位		205,000.00	沭街发[2011]6号
临沂市2010年产学研结合技术创新专项资金		150,000.00	临财教指[2010]38号
高校毕业生就业见习基地专项经费		80,000.00	沭财行[2010]45号
2011年度市级节能奖励资金		20,000.00	沭建财[2011]70号
2011年企业上市奖励资金		200,000.00	沭财企[2011]23号
2011年山东省企业技术创新先进单位奖励资金		100,000.00	沭财建[2011]92号
2011年市级信息产业发展专项资金		100,000.00	沭财建[2011]76号
2011年中央财政农业科技成果转化资金		600,000.00	沭财农[2011]40号
县环保局拨款		144,848.17	
2011省级安全生产专项资金		10,000.00	沭财企[2011]33号
临沭县环境保护局环境治理专项资金款		100,000.00	沭财建[2011]93号
临沭县社会保险工作办公室2011年社会保险补贴款		178,328.35	临人社发[2011]51号
高塔建设补助		500,000.00	鲁财建指[2007]43号
100万吨/年双塔熔体造粒作物复合肥项目	126,984.13	95,238.09	递延收益摊销额
临沭县社会保险工作办公室信息采集补贴款		6,000.00	临人社字[2010]32号
临沭县社会保障局2009-2010年引智经费		6,000.00	
临沭县人民政府09年度企业纳税特殊贡献奖		110,600.00	沭委[2010]22号
平原县财政局节能技改奖励		100,000.00	平政发[2011]1号
平原县财政局投资奖励		812,000.00	平政发[2011]20号
财政拨款		5,733,362.00	平政发[2011]32号
平原财政局投资奖励款		1,562,223.60	平政发[2011]50号
技改资金		1,000,000.00	贵财追[2011]384号

项目	本年发生数	上年发生数	说明
土地平整及围墙工程扶持	64,142.88	8,011.91	递延收益摊销额
吉林省高校毕业生见习补助		47,086.00	吉人社联字[2009]46号
合计	13,974,878.26	11,918,698.12	

### 38、营业外支出

项目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	668,608.06	2,352,404.70	668,608.06
其中：固定资产处置损失	668,608.06	2,352,404.70	668,608.06
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出	3,078,000.00	727,234.00	3,078,000.00
其他	332,642.40	151,052.37	332,642.40
合计	4,079,250.46	3,230,691.07	4,079,250.46

### 39、所得税费用

项目	本年发生数	上年发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	70,899,787.46	52,446,588.58
递延所得税调整	-5,736,069.11	213,313.99
合计	65,163,718.35	52,659,902.57

### 40、基本每股收益和稀释每股收益

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

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

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

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加

权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当年年初转换；当年发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

(1) 各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本年发生数		上年发生数①	
	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	1.73	1.73	1.66	1.66
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.67	1.67	1.61	1.61

注：①公司于 2012 年 3 月 25 日召开第二届董事会第十五次会议以及于 2012 年 4 月 19 日召开 2011 年度股东大会审议通过《2011 年度利润分配及资本公积金转增股本的议案》：以截止 2011 年 12 月 31 日公司总股本 130,000,000 股为基数，向全体股东以资本公积每 10 股转增 3 股，转增后总股本将为 169,000,000 股。为保持会计指标的可比性，公司按照调整后的股数重新计算发行在外普通股加权平均数。

(2) 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	本年发生数	上年发生数
归属于普通股股东的当期净利润	291,719,036.02	245,484,583.45
其中：归属于持续经营的净利润	291,719,036.02	245,484,583.45
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	282,598,167.49	237,998,015.12
其中：归属于持续经营的净利润	282,598,167.49	237,998,015.12
归属于终止经营的净利润		

② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项 目	本年发生数	上年发生数②
年初发行在外的普通股股数	169,000,000.00	126,750,000.00



加：本年发行的普通股加权数		21,125,000.00
减：本年回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	169,000,000.00	147,875,000.00

注@：公司以截止 2011 年 12 月 31 日公司总股本 130,000,000 股为基数，向全体股东以资本公积每 10 股转增 3 股，转增后总股本将为 169,000,000 股。为保持会计指标的可比性，公司按照调整后的股数重新计算发行在外普通股加权平均数。

上年年末发行在外的普通股加权数

$$=(97,500,000.00+32,500,000.00*6/12)*1.3=113,750,000.00*1.3=147,875,000.00$$

#### 41、现金流量表项目注释

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
经营活动有关利息收入	37,887,292.35	27,686,160.66
收到个人借款、业务保证金	58,607,480.71	29,175,647.07
政府补助收款	11,736,128.00	12,444,671.95
其他	2,310,333.10	4,828,755.99
合 计	110,541,234.16	74,135,235.67

注：收到其他与经营活动有关的现金本年数较上年数同比增加 49.11%，主要原因系收到的利息收入、个人借款及业务保证金增加所致。

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
广告宣传费	101,780,610.77	48,999,608.46
保证金及员工借款	90,052,812.07	73,399,766.75
差旅费	23,940,652.58	18,135,036.90
交通运输费	20,722,806.42	18,213,130.71
招待费	4,630,264.46	2,155,384.81
咨询费	3,284,894.76	2,024,115.38
办公费	1,380,125.76	1,177,142.90
其他	17,069,655.38	12,315,858.05
合 计	262,861,822.20	176,420,043.96

注：支付其他与经营活动有关的现金本年度较上年度同比增加 49.00%，主要原因系公司广告投入大幅增加所致。

### (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
与资产相关的政府补助款项	2,300,000.00	50,806,210.00
募集资金验资确认日前利息收入		213,380.86
合 计	2,300,000.00	51,019,590.86

注：根据贵港市财政局《关于下达 2010 年第一批自治区节能技术改造财政奖励资金的通知》（贵财追【2010】330 号），子公司史丹利化肥贵港有限公司收到的节能技术改造财政奖励资金 30 万元。

根据临沭县临沭街道党工委文件《临沭街道党工委、临沭街道办事处关于表彰命名 2011 年度先进单位、个人和兑现有关政策的决定》，2012 年度公司收到厂区基础设施建设补助 200 万元，用于临沭公司扩建项目-库房钢结构工程，自 2012 年 5 月起按照 20 年进行摊销。

### (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
支付股利相关费用	109,620.80	
IPO 信息披露费及其他上市费用		4,873,000.00
IPO 中介机构服务费		5,230,000.00
合 计	109,620.80	10,103,000.00

注：本年支付股利相关费用为，根据 2012 年 4 月 19 日经本公司 2011 年度股东大会批准的《2011 年度利润分配及资本公积金转增股本的议案》，派发现金股利产生相关费用。

## 42、现金流量表补充资料

### (1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	本年金额	上年金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	291,496,836.95	245,484,583.45
加：资产减值准备	102,314.30	645,399.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,496,330.34	34,215,648.12
无形资产摊销	5,923,967.24	4,150,645.96
长期待摊费用摊销	994,290.02	53,349.96
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）	606,245.05	2,077,368.67

项 目	本年金额	上年金额
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）	4,388,639.69	26,474,592.74
投资损失（收益以“-”号填列）	-228,254.52	-180,213.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,736,069.11	213,313.99
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）	125,390,383.43	-459,859,148.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-106,067,934.88	-58,711,389.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	571,837,893.77	218,700,938.59
其他	1,115,056.26	341,104.49
经营活动产生的现金流量净额	930,319,698.54	13,606,194.79
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
③现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	1,279,424,826.97	1,153,044,156.40
减：现金的年初余额	1,153,044,156.40	177,942,761.34
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	126,380,670.57	975,101,395.06

### （3）现金及现金等价物的构成

项 目	年末数	年初数
① 现金	1,279,424,826.97	1,153,044,156.40
其中：库存现金	120,595.65	136,107.06
可随时用于支付的银行存款	1,279,304,231.32	1,152,908,049.34
可随时用于支付的其他货币资金		
② 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③ 年末现金及现金等价物余额	1,279,424,826.97	1,153,044,156.40

## 八、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

### 2、本公司的子公司

详见附注六、1、子公司情况。

### 3、本集团的其他关联方情况

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

### 4、关联方交易情况

#### (1) 关键管理人员报酬

年度报酬区间	本年数	上年数
总额	405.24 万元	147.80 万元
其中：(各金额区间人数)		15
20 万元以上	9	1
15-20 万元		1
10-15 万元		2
10 万元以下	5	11

#### (2) 重要的关联合同与协议

2012 年，本公司与史丹利化肥吉林有限公司、史丹利化肥平原有限公司和史丹利化肥贵港有限公司、史丹利化肥遂平有限公司、史丹利化肥宁陵有限公司和史丹利化肥当阳有限公司签订《商标许可协议》。协议约定：公司许可上述子公司使用许可商标；

2012 年，史丹利化肥销售有限公司、本公司与史丹利化肥吉林有限公司、史丹利化肥(平原)有限公司、史丹利化肥贵港有限公司、史丹利化肥遂平有限公司、史丹利化肥宁陵有限公司和史丹利化肥当阳有限公司签订《委托销售协议》。

协议约定：由本公司统一安排大宗重要原材料采购和预付货款，子公司分别同供货方签订采购合同并由供货方分别向合同签约方直接供货；生产公司产品的宣传和广告，由史丹利化肥销售有限公司统一负责，生产公司产品由史丹利化肥销售有限公司形成的销售渠道统一进行销售并收取货款，生产公司根据发货通知单直接发货给买方，每月月度终了，生产公司按照史丹利化肥销售有限公司销售给买方的市场价格扣除必要的营销宣传与广告费、销售人员的业务提成、差旅费等费用后的价格，与其结算，同时双方确认。

## 九、或有事项

截至2012年12月31日，本集团无需要披露的重大或有事项。

## 十、承诺事项

截至2012年12月31日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

## 十一、资产负债表日后事项

### 1、资产负债表日后利润分配情况说明

2013年3月21日，本公司召开第二届董事会第二十一次会议，审议通过了《2012年度利润分配预案》：

以截至2012年12月31日公司总股本169,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利2.00元（含税），派发现金股利共计33,800,000.00元，剩余未分配利润结转下一年度；

以截至2012年12月31日公司总股本169,000,000股为基数，向全体股东以资本公积每10股转增3股，转增后总股本将为219,700,000股。

本议案需提交2012年度股东大会审议通过。

## 十二、其他重要事项说明

### 1、发行中期票据

公司于2012年7月3日召开的第二届董事会第十八次会议以及于2012年7月20日召开的2012年第一次临时股东大会审议通过了《关于发行中期票据的议案》，同意公司向中国银行间市场交易商协会申请注册发行不超过8亿元人民币的中期票据。公司接到中国银行间市场交易商协会中市协注【2012】MTN396号《接受注册通知书》，交易商协会决定接受本公司中期票据注册。中期票据注册金额为8亿元，注册额度自交易商协会发出《接受注册通知书》之日

起 2 年内有效，由招商银行股份有限公司主承销。

公司 2013 年度第一期中期票据于 2013 年 1 月 22 日至 2013 年 1 月 23 日成功发行，募集资金已于 2013 年 1 月 24 日全额到账。发行额度 2 亿元，票据期限 3 年，票面年利率为 5.37%，主承销商为招商银行股份有限公司。尚未发行的中期票据，公司将综合考虑资金需求及债券市场利率情况择机发行。

## 2、租赁土地

于 2012 年 4 月 18 日，本公司与临沭县临沭街办事处于店居居民委员会签订租赁协议，向其租赁位于史丹利化肥股份有限公司一厂后土地，租赁土地面积 51,224.7 平方米；协议约定支付租金 4,248,945.00 元，租赁期限为 2012 年 4 月 18 日至 2062 年 4 月 18 日。于 2012 年 12 月 31 日，本公司已支付全部土地租金，自 2012 年 4 月起按照 50 年进行摊销。

## 3、公共租赁住房建设

根据临沭县发展和改革局下发的《史丹利化肥股份有限公司建设公共租赁住房项目登记备案证明》（沭发改政务【2012】79 号）文件，审查通过公司的公共租赁住房项目，项目占地面积 35500 平方米，住宅建筑面积 44153 平方米，服务用房建筑面积 600 平方米，主要建设内容为 12 栋 6 层框架结构性宅楼，总投资 6156.76 万元。

## 4、企业合并

报告期内发生企业合并的情况详见本附注六、企业合并及合并财务报表。

# 十三、公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

### (1) 应收账款按种类列示

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
无风险组合				
一般风险组合				
组合小计				

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计				

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
无风险组合				
一般风险组合	111,107.17	100.00	5,809.23	5.23
组合小计	111,107.17	100.00	5,809.23	5.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	111,107.17	100.00	5,809.23	5.23

(2) 应收账款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内			110,091.67	99.09
1至2年				
2至3年			1,015.50	0.91
3年以上				
合计			111,107.17	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

①组合中，无风险组合指对单项金额重大或者具有某些特定风险特征的应收款项单独进行减值测试以后，管理层认为于资产负债表日未发生减值的应收款项，未计提坏账准备；

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	

1年以内				110,091.67	99.09	5,504.58
1至2年						
2至3年				1,015.50	0.91	304.65
3年以上						
合计				111,107.17	100.00	5,809.23

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款按种类列示

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
无风险组合	346,780,650.51	99.42		
一般风险组合	2,029,554.51	0.58	425,689.81	20.97
组合小计	348,810,205.02	100.00	425,689.81	0.12
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	348,810,205.02	100.00	425,689.81	0.12

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
无风险组合	542,016,182.12	97.76		
一般风险组合	12,429,846.41	2.24	1,099,422.26	8.85
组合小计	554,446,028.53	100.00	1,099,422.26	0.20
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	554,446,028.53	100.00	1,099,422.26	0.20



注：其他应收款年末数较年初数减少 37.13%，主要系 2012 年 5 月起，子公司生产的产品由本公司的子公司史丹利化肥销售有限公司进行统一销售所致。

(2) 其他应收款按账龄列示

项 目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	348,042,085.62	99.78	552,751,509.61	99.69
1 至 2 年	53,404.60	0.02	671,508.92	0.12
2 至 3 年	399.00		80,000.00	0.01
3 年以上	714,315.80	0.20	943,010.00	0.18
合 计	348,810,205.02	100.00	554,446,028.53	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

①组合中，无风险组合指对单项金额重大或者具有某些特定风险特征的其他应收款项单独进行减值测试以后，管理层认为于资产负债表日未发生减值的其他应收款项，未计提坏账准备；

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	348,042,085.62	99.78	63,071.75	552,751,509.61	99.69	536,766.37
1 至 2 年	53,404.60	0.02	5,340.46	671,508.92	0.12	67,150.89
2 至 3 年	399.00		119.70	80,000.00	0.01	24,000.00
3 年以上	714,315.80	0.20	357,157.90	943,010.00	0.18	471,505.00
合计	348,810,205.02	100.00	425,689.81	554,446,028.53	100.00	1,099,422.26

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

(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 (%)
史丹利化肥吉林有限公司	全资子公司	149,929,189.05	1 年以内	42.98
史丹利化肥贵港有限公司	全资子公司	111,980,196.30	1 年以内	32.10
史丹利化肥(平原)有限公司	全资子公司	54,274,448.24	1 年以内	15.56
史丹利化肥当阳有限公司	全资子公司	15,407,666.51	1 年以内	4.42

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(%)
史丹利化肥宁陵有限公司	全资子公司	15,189,150.41	1年以内	4.35
合计		346,780,650.51		99.41

#### (6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额比
史丹利化肥吉林有限公司	全资子公司	149,929,189.05	42.98
史丹利化肥贵港有限公司	全资子公司	111,980,196.30	32.10
史丹利化肥(平原)有限公司	全资子公司	54,274,448.24	15.56
史丹利化肥当阳有限公司	全资子公司	15,407,666.51	4.42
史丹利化肥宁陵有限公司	全资子公司	15,189,150.41	4.35
合计		346,780,650.51	99.41

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对子公司投资	305,102,232.36	617,440,000.00		922,542,232.36
对合营企业投资				
对联营企业投资				
其他股权投资	3,804,242.00			3,804,242.00
减：长期股权投资减值准备				
合计	308,906,474.36	617,440,000.00		926,346,474.36

#### (2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
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
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	150,000,000.00		150,000,000.00
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	110,000,000.00		110,000,000.00
临沭县史丹利职业技能培训学校	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00
史丹利化肥当阳有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	256,720,000.00	257,720,000.00
史丹利化肥遂平有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	213,720,000.00	214,720,000.00
史丹利化肥宁陵有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	100,000,000.00	101,000,000.00

史丹利化肥销售有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00	47,000,000.00	50,000,000.00
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
临沭县农村信用社	成本法	3,804,242.00	3,804,242.00		3,804,242.00
合 计		99,164,242.00	308,906,474.36	617,440,000.00	926,346,474.36

(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	本年计提减值准备	本年现金红利
临沂雅利化肥有限公司	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			
临沭县史丹利职业技能培训学校	100.00	100.00	无			
史丹利化肥当阳有限公司	100.00	100.00	无			
史丹利化肥遂平有限公司	100.00	100.00	无			
史丹利化肥宁陵有限公司	100.00	100.00	无			
史丹利化肥销售有限公司	100.00	100.00	无			
山东奥德鲁化肥有限公司	100.00	100.00	无			
临沭县农村信用社	2.94	2.94	无			228,254.52
合 计						228,254.52

#### 4、营业收入、营业成本

##### (1) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	3,716,702,605.79	4,550,834,090.34
其他业务收入	189,507,022.28	148,080,568.99
营业收入合计	3,906,209,628.07	4,698,914,659.33
主营业务成本	3,369,953,299.20	4,138,978,937.30
其他业务成本	175,536,391.21	138,968,204.39
营业成本合计	3,545,489,690.41	4,277,947,141.69

注：主营业务收入本年发生数比上年发生数减少 18.33%，主营业务成本本年发生数比上年发生数减少 18.58%，主要系 2012 年 5 月起，子公司生产的产

品由本公司的子公司史丹利化肥销售有限公司进行统一销售所致。

(2) 主营业务(分产品)

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
高塔氯基	1,048,578,209.72	957,249,987.67	1,199,914,906.15	1,089,641,945.35
高塔硫基	140,274,834.00	127,235,231.00	175,748,755.36	156,018,942.27
滚筒氯基	1,771,435,756.01	1,599,328,466.63	2,374,914,021.92	2,169,210,317.86
滚筒硫基	412,445,667.54	370,543,001.33	426,131,725.04	383,742,277.17
其他	343,968,138.52	315,596,612.57	374,124,681.87	340,365,454.65
合计	3,716,702,605.79	3,369,953,299.20	4,550,834,090.34	4,138,978,937.30

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例(%)
2012年	83,745,748.94	2.25
2011年	343,959,767.49	7.32

5、投资收益

(1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	228,254.52	180,213.00
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		
持有至到期投资持有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		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	228,254.52	180,213.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
临沭县农村信用社	228,254.52	180,213.00

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
合计	228,254.52	180,213.00

## 6、现金流量表补充资料

项目	本年数	上年数
<b>(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	189,545,693.43	146,039,791.79
加: 资产减值准备	-679,541.68	-12,561,474.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,319,300.35	17,190,986.03
无形资产摊销	2,494,319.27	2,106,234.88
长期待摊费用摊销	409,486.10	53,349.96
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)	645,468.36	2,087,155.08
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)	4,388,639.69	26,474,592.74
投资损失(收益以“-”号填列)	-228,254.52	-180,213.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-70,271.13	1,246,006.85
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)	160,091,781.03	-222,127,334.31
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	61,628,867.75	-1,630,694.68
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	564,321,364.22	97,544,170.43
其他	851,984.12	341,104.49
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>998,718,836.99</b>	<b>56,583,676.00</b>
<b>(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>(3) 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	977,416,515.50	1,021,612,762.69
减: 现金的年初余额	1,021,612,762.69	154,600,244.73
加: 现金等价物的年末余额		

项 目	本年数	上年数
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-44,196,247.19	867,012,517.96

#### 十四、补充资料

##### 1、非经常性损益明细表

项 目	本年数	上年数
非流动性资产处置损益	-606,245.05	-2,077,368.67
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	13,974,878.26	11,918,698.12
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年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

项 目	本年数	上年数
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,629,052.34	-3,021.06
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	11,739,580.87	9,838,308.39
所得税影响额	2,618,712.34	2,351,740.06
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	9,120,868.53	7,486,568.33

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	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	13.47%	1.73	1.73
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	13.05%	1.67	1.67

注：（1）加权平均净资产收益率

$$=291,719,036.02 / (2,037,507,853.15 + 291,719,036.02 / 26,000,000.00 * 8/12) = 13.47\%$$

加权平均净资产收益率（扣除非经常性损益）

$$= (291,719,036.02 - 9,120,868.53) / (2,037,507,853.15 + 291,719,036.02 / 26,000,000.00 * 8/12) = 13.05\%$$

（2）归属于公司普通股股东的净利润的基本每股收益

$$= 291,719,036.02 / 169,000,000 = 1.73$$

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的基本每股收益

$$= (291,719,036.02 - 9,120,868.53) / 169,000,000 = 1.67$$