

证券代码：002258

证券简称：利尔化学

利尔化学股份有限公司
LIER CHEMICAL CO., LTD



2014 年半年度财务报告
（未经审计）

披露日期：2014 年 7 月 19 日

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：利尔化学股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	146,523,881.58	89,628,500.08
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	41,384,849.79	39,128,385.63
应收账款	219,424,462.87	245,764,944.00
预付款项	11,813,988.72	15,405,107.88
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	2,476,559.97	8,279,338.29
买入返售金融资产		
存货	362,031,329.39	330,818,256.78
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		20,000,000.00
流动资产合计	783,655,072.32	749,024,532.66
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	17,539,690.61	18,645,887.06
投资性房地产		
固定资产	867,372,477.61	565,619,530.40
在建工程	59,615,244.14	291,874,623.20
工程物资	12,209,440.91	24,168,611.28
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	127,415,751.21	114,598,410.85
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	10,535,746.00	11,688,754.54
其他非流动资产	31,678,566.35	24,478,660.03
非流动资产合计	1,126,366,916.83	1,051,074,477.36
资产总计	1,910,021,989.15	1,800,099,010.02
流动负债：		
短期借款	105,811,600.96	109,304,438.14
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	568,264.00	
应付票据	62,376,244.90	54,691,063.20
应付账款	126,100,162.91	158,113,879.76
预收款项	35,918,458.23	28,166,312.11
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	17,092,141.91	28,449,265.45
应交税费	-27,437,497.03	-29,046,478.07
应付利息	526,380.49	1,036,592.04
应付股利		
其他应付款	16,174,218.89	10,259,000.55
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	5,410,000.00	4,810,000.00
流动负债合计	342,539,975.26	365,784,073.18
非流动负债：		
长期借款	130,000,000.00	50,000,000.00
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	1,869,169.69	2,001,120.05
其他非流动负债	48,633,434.66	50,465,857.66
非流动负债合计	180,502,604.35	102,466,977.71
负债合计	523,042,579.61	468,251,050.89
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	202,444,033.00	202,444,033.00
资本公积	425,367,978.29	425,367,978.29
减：库存股		
专项储备	6,713,056.54	8,279,034.02
盈余公积	69,603,186.32	69,603,186.32
一般风险准备		
未分配利润	434,112,237.97	381,828,264.48
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	1,138,240,492.12	1,087,522,496.11
少数股东权益	248,738,917.42	244,325,463.02
所有者权益（或股东权益）合计	1,386,979,409.54	1,331,847,959.13
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,910,021,989.15	1,800,099,010.02

法定代表人：高文
陈俊

主管会计工作负责人：古美华

会计机构负责人：

2、母公司资产负债表

编制单位：利尔化学股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		

货币资金	71,105,170.82	38,193,852.51
交易性金融资产		
应收票据	10,725,210.00	440,000.00
应收账款	126,314,041.94	166,869,759.57
预付款项	6,761,059.45	6,462,483.26
应收利息		
应收股利		
其他应收款	121,961.05	6,191,204.61
存货	178,207,087.47	163,058,118.54
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	393,234,530.73	381,215,418.49
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	199,539,690.61	204,645,887.06
投资性房地产		
固定资产	504,164,702.30	481,562,509.18
在建工程	42,988,038.16	37,919,131.35
工程物资	7,988,029.48	11,483,555.11
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	36,453,418.66	36,953,229.34
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	7,360,247.44	7,538,974.13
其他非流动资产	18,599,359.04	7,137,490.43
非流动资产合计	817,093,485.69	787,240,776.60
资产总计	1,210,328,016.42	1,168,456,195.09
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债	568,264.00	
应付票据	52,376,244.90	52,523,063.20

应付账款	40,198,312.42	41,260,877.63
预收款项	2,465,519.20	5,502,631.61
应付职工薪酬	13,300,105.98	18,662,865.50
应交税费	2,409,962.18	-8,577,210.76
应付利息		
应付股利		
其他应付款	8,598,102.94	12,584,511.54
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	5,410,000.00	4,810,000.00
流动负债合计	125,326,511.62	126,766,738.72
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	241,475.25	241,475.25
其他非流动负债	38,146,666.66	39,323,666.66
非流动负债合计	38,388,141.91	39,565,141.91
负债合计	163,714,653.53	166,331,880.63
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	202,444,033.00	202,444,033.00
资本公积	424,602,566.76	424,602,566.76
减：库存股		
专项储备	6,713,056.54	4,870,962.99
盈余公积	69,603,186.32	69,603,186.32
一般风险准备		
未分配利润	343,250,520.27	300,603,565.39
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,046,613,362.89	1,002,124,314.46
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,210,328,016.42	1,168,456,195.09

法定代表人：高文
陈俊

主管会计工作负责人：古美华

会计机构负责人：

3、合并利润表

编制单位：利尔化学股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	728,491,142.80	763,978,984.82
其中：营业收入	728,491,142.80	763,978,984.82
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	641,665,086.42	666,782,773.27
其中：营业成本	570,913,199.83	587,678,688.76
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	38,404.16	261,475.40
销售费用	19,792,974.67	17,726,038.53
管理费用	51,785,898.43	52,838,497.56
财务费用	-104,328.37	8,589,956.35
资产减值损失	-761,062.30	-311,883.33
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-568,264.00	129,800.00
投资收益（损失以“－”号填列）	-1,704,675.94	-3,266,493.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,106,196.45	-3,431,712.15
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	84,553,116.44	94,059,518.54
加：营业外收入	14,460,387.23	3,640,837.90
减：营业外支出	4,290,514.35	6,283,904.93
其中：非流动资产处置损失	3,553,965.25	5,181,225.69
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	94,722,989.32	91,416,451.51
减：所得税费用	14,506,736.95	14,148,049.46
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	80,216,252.37	77,268,402.05
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	72,528,376.79	69,382,744.88
少数股东损益	7,687,875.58	7,885,657.17
六、每股收益：	--	--

（一）基本每股收益	0.36	0.34
（二）稀释每股收益	0.36	0.34
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	80,216,252.37	77,268,402.05
归属于母公司所有者的综合收益总额	72,528,376.79	69,382,744.88
归属于少数股东的综合收益总额	7,687,875.58	7,885,657.17

法定代表人：高文
陈俊

主管会计工作负责人：古美华

会计机构负责人：

4、母公司利润表

编制单位：利尔化学股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	393,353,373.52	410,299,300.97
减：营业成本	277,926,581.20	277,117,778.05
营业税金及附加		4,373.05
销售费用	10,324,954.50	9,767,749.50
管理费用	33,402,898.26	37,801,502.61
财务费用	-2,473,322.60	6,530,482.35
资产减值损失	-614,406.54	-363,155.43
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-568,264.00	129,800.00
投资收益（损失以“－”号填列）	-3,174,239.10	-3,266,506.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,106,196.45	-3,431,712.15
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	71,044,165.60	76,303,864.16
加：营业外收入	5,962,443.60	1,906,633.65
减：营业外支出	3,553,965.25	5,507,894.52
其中：非流动资产处置损失	3,553,965.25	5,253,664.28
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	73,452,643.95	72,702,603.29
减：所得税费用	10,561,285.77	11,142,121.01
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	62,891,358.18	61,560,482.28
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.3107	0.3041
（二）稀释每股收益	0.3107	0.3041
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	62,891,358.18	61,560,482.28

法定代表人：高文
陈俊

主管会计工作负责人：古美华

会计机构负责人：

5、合并现金流量表

编制单位：利尔化学股份有限公司

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	600,261,694.51	580,119,580.78
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	37,538,933.19	31,309,603.29
收到其他与经营活动有关的现金	16,462,116.38	6,544,301.64
经营活动现金流入小计	654,262,744.08	617,973,485.71
购买商品、接受劳务支付的现金	427,668,423.71	450,437,430.77
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	76,849,841.95	66,998,336.89
支付的各项税费	13,460,110.92	22,099,337.19
支付其他与经营活动有关的现金	24,889,299.15	12,341,060.28
经营活动现金流出小计	542,867,675.73	551,876,165.13
经营活动产生的现金流量净额	111,395,068.35	66,097,320.58
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	30,000,000.00	50,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	43,150.68	663,223.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	933,119.35	193,549.00

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	30,976,270.03	50,856,772.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	128,123,042.54	148,376,201.97
投资支付的现金	10,000,000.00	50,000,000.00
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	530,800.00	
投资活动现金流出小计	138,653,842.54	198,376,201.97
投资活动产生的现金流量净额	-107,677,572.51	-147,519,429.11
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	135,811,600.96	85,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		5,144,270.00
筹资活动现金流入小计	135,811,600.96	90,144,270.00
偿还债务支付的现金	59,304,438.14	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	26,957,448.28	27,473,195.07
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,500,801.07
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	86,261,886.42	47,473,195.07
筹资活动产生的现金流量净额	49,549,714.54	42,671,074.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	248,805.63	-3,950,500.25
五、现金及现金等价物净增加额	53,516,016.01	-42,701,533.85
加：期初现金及现金等价物余额	88,301,957.82	152,771,657.66
六、期末现金及现金等价物余额	141,817,973.83	110,070,123.81

法定代表人：高文
陈俊

主管会计工作负责人：古美华

会计机构负责人：

6、母公司现金流量表

编制单位：利尔化学股份有限公司

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	399,808,622.58	430,143,697.68

收到的税费返还	31,446,145.44	24,718,177.00
收到其他与经营活动有关的现金	8,206,679.53	3,996,345.29
经营活动现金流入小计	439,461,447.55	458,858,219.97
购买商品、接受劳务支付的现金	236,728,967.61	318,537,547.50
支付给职工以及为职工支付的现金	45,496,707.89	36,705,590.83
支付的各项税费	6,771,217.64	9,858,922.24
支付其他与经营活动有关的现金	18,107,210.41	2,577,074.18
经营活动现金流出小计	307,104,103.55	367,679,134.75
经营活动产生的现金流量净额	132,357,344.00	91,179,085.22
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	10,000,000.00	50,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	43,150.68	165,205.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	933,119.35	111,118.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	200,436.84	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	11,176,706.87	50,276,323.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	74,332,337.78	98,856,754.71
投资支付的现金	11,000,000.00	50,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	530,800.00	
投资活动现金流出小计	85,863,137.78	148,856,754.71
投资活动产生的现金流量净额	-74,686,430.91	-98,580,431.24
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	202,264.77	5,944,270.00
筹资活动现金流入小计	202,264.77	5,944,270.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,244,403.30	25,972,394.00
支付其他与筹资活动有关的现金	4,910,000.00	4,000,000.00
筹资活动现金流出小计	25,154,403.30	29,972,394.00
筹资活动产生的现金流量净额	-24,952,138.53	-24,028,124.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	192,543.75	-3,367,324.86
五、现金及现金等价物净增加额	32,911,318.31	-34,796,794.88
加：期初现金及现金等价物余额	38,193,852.51	83,343,706.16

六、期末现金及现金等价物余额	71,105,170.82	48,546,911.28
----------------	---------------	---------------

法定代表人：高文
陈俊

主管会计工作负责人：古美华

会计机构负责人：

7、合并所有者权益变动表

编制单位：利尔化学股份有限公司

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	202,444,033.00	425,367,978.29		8,279,034.02	69,603,186.32		381,828,264.48		244,325,463.02	1,331,847,959.13
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	202,444,033.00	425,367,978.29		8,279,034.02	69,603,186.32		381,828,264.48		244,325,463.02	1,331,847,959.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				-1,565,977.48			52,283,973.49		4,413,454.40	55,131,450.41
（一）净利润							72,528,376.79		7,687,875.58	80,216,252.37
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							72,528,376.79		7,687,875.58	80,216,252.37
（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							-20,244,403.30			-20,244,403.30
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-20,244,403.30			-20,244,403.30

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				-1,565,977.48					-3,274,421.18	-4,840,398.66
1. 本期提取				8,704,956.83					-3,274,421.18	5,430,535.65
2. 本期使用				10,270,934.31						10,270,934.31
(七) 其他										
四、本期期末余额	202,444,033.00	425,367,978.29		6,713,056.54	69,603,186.32		434,112,237.97		248,738,917.42	1,386,979,409.54

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	202,444,033.00	424,602,566.76		7,208,821.56	60,699,526.90		312,961,045.98		240,550,915.08	1,248,466,909.28
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、本年年初余额	202,444,033.00	424,602,566.76		7,208,821.56	60,699,526.90		312,961,045.98		240,550,915.08	1,248,466,909.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		765,411.53		1,070,212.46	8,903,659.42		68,867,218.50		3,774,547.94	83,381,049.85
（一）净利润							104,088,602.21		10,738,324.83	114,826,927.04
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							104,088,602.21		10,738,324.83	114,826,927.04

(三) 所有者投入和减少资本		765,411.53							-4,334,811.67	-3,569,400.14
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		765,411.53							-4,334,811.67	-3,569,400.14
(四) 利润分配					8,903,659.42		-35,221,383.71		-477,505.05	-26,795,229.34
1. 提取盈余公积					8,903,659.42		-8,903,659.42			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-26,317,724.29		-477,505.05	-26,795,229.34
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				1,070,212.46					-2,151,460.17	-1,081,247.71
1. 本期提取				7,744,991.25					2,311,702.57	10,056,693.82
2. 本期使用				6,674,778.79					4,463,162.74	11,137,941.53
(七) 其他										
四、本期期末余额	202,444,033.00	425,367,978.29		8,279,034.02	69,603,186.32		381,828,264.48		244,325,463.02	1,331,847,959.13

法定代表人：高文
陈俊

主管会计工作负责人：古美华

会计机构负责人：

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：利尔化学股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额
----	------

	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	202,444,033.00	424,602,566.76		4,870,962.99	69,603,186.32		300,603,565.39	1,002,124,314.46
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	202,444,033.00	424,602,566.76		4,870,962.99	69,603,186.32		300,603,565.39	1,002,124,314.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				1,842,093.55			42,646,954.88	44,489,048.43
（一）净利润							62,891,358.18	62,891,358.18
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							62,891,358.18	62,891,358.18
（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							-20,244,403.30	-20,244,403.30
1．提取盈余公积								
2．提取一般风险准备								
3．对所有者（或股东）的分配							-20,244,403.30	-20,244,403.30
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				1,842,093.55				1,842,093.55
1．本期提取				2,899,559.67				2,899,559.67
2．本期使用				1,057,466.12				1,057,466.12

(七) 其他								
四、本期期末余额	202,444,033.00	424,602,566.76		6,713,056.54	69,603,186.32		343,250,520.27	1,046,613,362.89

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	202,444,033.00	424,602,566.76		1,561,475.66	60,699,526.90		246,788,354.93	936,095,957.25
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	202,444,033.00	424,602,566.76		1,561,475.66	60,699,526.90		246,788,354.93	936,095,957.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				3,309,487.33	8,903,659.42		53,815,210.46	66,028,357.21
（一）净利润							89,036,594.17	89,036,594.17
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							89,036,594.17	89,036,594.17
（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					8,903,659.42		-35,221,383.71	-26,317,724.29
1．提取盈余公积					8,903,659.42		-8,903,659.42	
2．提取一般风险准备								
3．对所有者（或股东）的分配							-26,317,724.29	-26,317,724.29
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				3,309,487.33				3,309,487.33
1. 本期提取				5,338,933.48				5,338,933.48
2. 本期使用				2,029,446.15				2,029,446.15
(七) 其他								
四、本期期末余额	202,444,033.00	424,602,566.76		4,870,962.99	69,603,186.32		300,603,565.39	1,002,124,314.46

法定代表人：高文
陈俊

主管会计工作负责人：古美华

会计机构负责人：

三、公司基本情况

利尔化学股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），是经财政部财防[2007]88号《财政部关于整体变更设立利尔化学股份有限公司国有股权管理有关事项的批复》和中华人民共和国商务部商资批[2007]1227号《商务部关于同意利尔化学有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》批准，由四川久远投资控股集团有限公司（以下简称“久远集团”）、中通投资有限公司（香港）（以下简称“中通公司”）、中国工程物理研究院化工材料研究所、陈学林、张成显、张俊、蒋勇、黄世伟、魏平、宋剑安、何勇作为发起人，以发起方式设立的股份有限公司（台港澳与境内合资）。本公司控股股东为久远集团，实际控制人是中国工程物理研究院。本公司成立时注册资本为10,096.2689万元，注册地为四川省绵阳经济技术开发区，企业法人营业执照号为510700400000030。

2007年8月1日，根据《财政部关于整体变更设立利尔化学股份有限公司国有股权管理有关事项的批复》（财政部财防[2007]88号），以及《商务部关于同意利尔化学有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》（中华人民共和国商务部商资批[2007]1227号），由久远集团、中通公司、中国工程物理研究院化工材料研究所、陈学林、张成显、张俊、蒋勇、黄世伟、魏平、宋剑安、何勇以发起设立方式，由原来的利尔化学有限公司整体变更设立为股份有限公司。本公司以截止2006年9月30日经审计后的净资产10,096.268949万元，折合为10,096.2689万股份，每股面值1元。

2008年6月25日至26日根据中国证券监督管理委员会《关于核准利尔化学股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2008]791号）核准，公司在深圳证券交易所向社会公开发行人民币普通股（A股）3,400.00万股份，每股面值1元。增加注册资本人民币34,000,000.00元，变更后注册资本为人民币13,496.2689万元。

2009年8月18日公司2009年第一次临时股东大会决议通过，公司以2009年8月18日的总股本134,962,689股为基数，向全体股东以资本公积每10股转增5股。转增后公司的注册资本变更为人民币20,244.4033万元。

截至2014年6月30日，本公司累计发行股本总数20,244.4033万股。

本公司属农药化工行业，经营范围主要包括：农药原药、制剂、化工材料及化工产品的研发、生产、销售；经营本企业自产产品的出口业务；经营本企业所需机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务；经营本企业的加工贸易业务；技术转让、技术检测及咨询；投资管理及咨询。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

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

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

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2013年12月31日的财务状况及2013年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2010年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

3、会计期间

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

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）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）非同一控制下的企业合并

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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

（1）“一揽子交易”的判断原则

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

（2）“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（3）非“一揽子交易”的会计处理方法

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。

7、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

① 合并财务报表范围的确定原则

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

② 合并财务报表编制的方法

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

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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出,或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

报告期内本公司无该相关事项发生。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司发生的外币交易在初始确认时,按交易日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇

牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）外币财务报表的折算

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

10、金融工具

以形成一个公司的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同确认为金融工具。包括金融资产、金融负债和权益工具。

其中：1）金融资产通常指公司的：现金、银行存款、应收账款、应收票据、贷款、股权投资、债权投资等；

2）金融负债通常指公司的：应付账款、应付票据、应付债券等。从发行方看，权益工具通常指企业发行的普通股、认股权等。

公司将金融工具分为：基础金融工具和衍生工具。

（1）金融工具的分类

A、基础金融工具

基础金融工具包括企业持有的现金、存放于金融机构的款项、普通股，以及代表在未来期间收取或支付金融资产的合同权利或义务等，如应收账款、应付账款、其他应收款、其他应付款、存出保证金、存入保证金、客户贷款、客户存款、债券投资、应付债券等。

B、衍生工具

衍生工具是指金融工具确认和计量准则涉及的、具有下列特征的金融工具或其他合同：

a.其价值随着特定利率、金融工具价格、商品价格、汇率、价格指数、费率指数、信用等级、信用指数或其他类似变量的变动而变动，变量为非金融变量的，该变量与合同的任一方不存在特定关系。衍生工具的价值变动取决于标的变量的变化。

b.不要求初始净投资，或与对市场情况变动有类似反应的其他类型合同相比，要求很少的初始净投资。

c.在未来某一日期结算。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的

金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

② 持有至到期投资

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

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

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

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

③ 贷款和应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

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。

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

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

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

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

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

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

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

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

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

（3）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。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债终止确认条件

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

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

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

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

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

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

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

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

对可供出售权益（债务）工具于期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过20%，或者持续下跌时间已达到或超过12个月，应该根据成本与期末公允价值差额计提减值。

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

报告期内本公司无该项业务发生。

11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

坏账准备的确认标准

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

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。

（1）单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司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）按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
6 个月以内	账龄分析法	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
7~12 个月	账龄分析法	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
1-2 年	账龄分析法	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
2-3 年	账龄分析法	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
3-5 年	账龄分析法	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
5 年以上	账龄分析法	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
6 个月以内	0.50%	0.50%
7-12 个月	5.00%	5.00%
1—2 年	20.00%	20.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
3—4 年	80.00%	80.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	本公司对单项金额虽不重大但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进行单项认定计提坏账准备，预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失。
坏账准备的计提方法	单项测试计提法。

12、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、包装物、在产品、产成品、发出商品、低值易耗品、委托加工物资等。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

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。领用和发出时按移动加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

（4）存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

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

摊销方法：一次摊销法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

包装物

摊销方法：一次摊销法

包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、长期股权投资

（1）投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资 采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资 采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于

本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

14、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

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

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，本公司目

前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-30	5.00%	3.17-4.75
机器设备	5-10	5.00%	9.5-19.00
电子设备	3-5	5.00%	19-31.67
运输设备	4-10	5.00%	9.5-23.75

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

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

（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。

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

15、在建工程

（1）在建工程的类别

房屋、建筑物、构筑物、机器设备、成套生产线（并以具体的名称进行账务列示）

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。

（3）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。尚未达到可使用状态的在建工程，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明在建工程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。可收回金额为在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。在建工程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在建工程的公允价值。处置费用包括与在建工程处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使在建工程达到可销售状态所发生的直接费用。在建工程预计未来现金流量的现值，按照在建工程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，如果难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组确定在建工程组的可收回金额。在建工程组是能够独立产生现金流入的最小在建工程组合。

上述在建工程减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

企业发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产购建或者生产的，应当予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（2）借款费用资本化期间

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。

（3）暂停资本化期间

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。

（4）借款费用资本化金额的计算方法

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。

17、无形资产

（1）无形资产的计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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。

项目	预计使用寿命	依据
----	--------	----

(3) 无形资产减值准备的计提

本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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。

(4) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

18、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。

19、预计负债

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

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

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

20、收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

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。

（2）确认让渡资产使用权收入的依据

相关的经济利益很可能流入企业；收入的金额能够可靠地计量。

（3）确认提供劳务收入的依据

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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

21、政府补助

（1）类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入

的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

（2）会计政策

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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

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

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

22、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）确认递延所得税资产的依据

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

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

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

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

（2）确认递延所得税负债的依据

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

23、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(2) 融资租赁会计处理

1) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

2) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

24、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

☐ 是 ☒ 否

不适用

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

☐ 是 ☒ 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

☐ 是 ☒ 否

25、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

不适用

（1）追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

（2）未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

26、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

安全生产费

根据财政部、国家安全生产监督管理总局《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）文件第八条规定提取的安全生产费用，在所有者权益中的“专项储备”项目单独反映。本公司安全生产费用计提标准为：危险品生产与储存企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：①上年度销售收入不超过1000万元的，按照4%提取；②上年度销售收入超过1000万元至1亿元的部分，按照2%提取；③上年度销售收入超过1亿元至10亿元的部分，按照0.5%提取；④上年度销售收入超过10亿元的部分，按照0.2%提取。根据《企业会计准则解释第3号》财会〔2009〕8号，按规定标准提取安全生产费用等时，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。企业使用提取的安全生产费用等时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。企业使用提取的安全生产费形成固定资产的，应当通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

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

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

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

重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产

和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

（1）坏账准备计提

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

（2）存货跌价准备

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

（3）非金融非流动资产减值准备

本公司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。本公司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。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的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）递延所得税资产

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

（6）所得税

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

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或者提供加工、修理修配劳务以及进口货物	国内销售按销售产品、材料等收入的 17%或 13% 扣除相关的进项税后计缴, 出口产品销售收入增值税按生产企业出口免、抵、退税管理办法退税。
消费税	无	无
营业税	1、提供或者接受应税劳务的单位或者个人;2 转让的无形资产的接受单位或者个人;3.转让或者出租土地使用权的土地;4.销售或者出租的不动产	按应税营业额的 5%计缴营业税
城市维护建设税	当期缴纳的增值税、营业税、消费税合计	按实际缴纳的流转税的 5%、7%计缴。注（1）
企业所得税	企业利润总额	按应纳税所得额的 15%、25%计缴。注（2）

各分公司、分厂执行的所得税税率

注（1）子公司江苏快达农化股份有限公司和如东银海彩印包装有限责任公司按实际缴纳的流转税的5%计缴。

本公司按实际缴纳的流转税的7%计缴。

子公司四川利尔作物科学有限公司、四川福尔森贸易有限公司、成都福尔森贸易有限公司按实际缴纳的流转税的7%计缴。

注（2）子公司如东银海彩印包装有限责任公司、四川利尔作物科学有限公司、四川福尔森国际贸易有限公司、成都福尔森国际贸易有限公司等子公司按应纳税所得额的25%计缴。

2、税收优惠及批文

本公司及子公司江苏快达农化股份有限公司为高新技术企业，按15%计缴企业所得税。本公司取得高新技术企业证书的时间为2011年10月12日，有效期为3年；子公司江苏快达农化股份有限公司取得高新技术企业证书的时间为2011年9月30日，有效期为3年。

3、其他说明

无

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

单位：元

子公司 全称	子 公 司	注 册 地	业 务 性	注 册 资 本	经 营 范 围	期 末 实 际 投 资	实 质 上 构 成 对 子 公 司 净 投 资 的 其 他	持 股 比 例	表 决 权 比 例	是 否 合	少 数 股 东 权 益	少 数 股 东 权 益 中 用 于 冲 减 少	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
-----------	-------------	-------------	-------------	------------------	------------------	----------------------------	---	------------------	-----------------------	-------------	----------------------------	--	---

	类型		质			额	项目余额			并 报 表		数股东损 益的金额	子公司年初所有者权益中 所享有份额后的余额
上海天隆国际贸易有限公司	控股	上海	商贸	20000 00	注 1	2,000, 000.00		51.00%	100.00%	是	917,03 2.04		
四川福尔森国际贸易有限公司	全资	绵阳	商贸	50000 00	注 2	5,000, 000.00		100.00%	100.00%	是			
成都福尔森国际贸易有限公司	全资	成都	商贸	50000 00	注 3	5,000, 000.00		100.00%	100.00%	是			
四川利尔作物科学有限公司	全资	绵阳	技术开发	60000 00	注 4	6,000, 000.00		100.00%	100.00%	是			
广安利尔化学有限公司	全资	广安	筹办	50000 000	注 7	1,000, 000.00		100.00%	100.00%	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

注1、经营范围：从事货物与技术的进出口业务，百货、五金交电、建筑装潢材料、通讯设备及相关产品、化工产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）、机械设备、电脑软件（除计算机信息系统安全专用产品）、纺织品的销售，商务咨询（除经纪）。[企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营]

注2、经营范围：化工原料、化工产品（不含易燃易爆易制毒品）、化工设备的销售。

注3、经营范围：批发及佣金代理（拍卖除外）、化工原料、化工产品（不含危险化学品）和化工设备，并提供上述产品的相关配套服务（国家限制和禁止经营的除外，涉及许可证配额管理、专项规定管理的产品按国家有关规定办理）。

注4、经营范围：精细化学品及其他化工中间体合成技术的开发、推广（国家限制项目除外）。

注5、上海天隆国际贸易有限公司为江苏快达农化股份有限公司（以下简称：江苏快达公司）的全资子公司，本公司持有江苏快达公司51%的股权。

注6、公司全资子公司绵阳康博斯化学有限公司于2013年12月30日更名为四川利尔作物科学有限公司。

注7、广安利尔化学有限公司，系利尔化学于2014年4月1日投资方式设立的全资子公司,报告期内尚在筹办中。

（2）非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子 公 司 类 型	注 册 地	业 务 性 质	注 册 资 本	经 营 范 围	期 末 实 际 投 资 额	实 质 上 构 成 对 子 公 司 净 投 资 的 其 他 项 目 余 额	持 股 比 例	表 决 权 比 例	是 否 合 并 报 表	少 数 股 东 权 益	少 数 股 东 权 益 中 用 于 冲 减 少 数 股 东 损 益 的 金 额	从母公司所有者权 益冲减子公司少数 股东分担的本期亏 损超过少数股东在 该子公司年初所有 者权益中所享有份 额后的余额
江苏快 达农化 股份有 限公司	控 股	南 通	生 产 销 售	12624 4898	注 8	170,00 0,000. 00		51.00 %	51.00 %	是	242,945,260.0 2		
如东银 海彩印 包装有 限责任 公司	控 股	南 通	生 产 销 售	64200 00	注 9	6,420, 000.00		51.00 %	100.00 %	是	4,876,625.36		
仁寿亿 丰农药 科技有 限公司	全 资	眉 山	商 贸	50000 00	注 10	1,000, 000.00		100.00 %	100.00 %	是			

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

注8、许可经营项目：除草剂、杀虫剂、杀菌剂的生产和销售；以电解为基础的氯气、氢气、氧气、氮气、光气及羰基系列化工产品制造、加工、销售；气瓶充装、检验。一般经营项目：化工产品的生产和销售，自营和代理各类商品和技术的进出口业务。

注9、许可经营项目：塑料彩印包装袋、瓶、箱制造、加工、销售（按《印刷经营许可证》所列的经营范围经营）。一般经营项目：无。

注10、农药技术开发、技术转让及咨询服务，农药制剂生产、销售。

注11、江苏快达农化股份有限公司持有如东银海彩印包装有限责任公司100.00%的股权。

2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

2014年4月1日利尔化学股份有限公司通过投资方式设立了全资子公司广安利尔化学有限公司。即，从本报告期，将广安利尔化学有限公司纳入合并范围。

√ 适用 □ 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 1 家，因为

2014年4月1日利尔化学股份有限公司通过投资方式设立了全资子公司广安利尔化学有限公司。即，从本报告期，将广安利尔化学有限公司纳入合并范围。

3、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

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

单位： 元

名称	期末净资产	本期净利润
----	-------	-------

广安利尔化学有限公司	344,914.53	-655,085.47
------------	------------	-------------

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

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
----	--------	-----------

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体其他说明

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	56,839.46	--	--	75,461.19
人民币	--	--	56,839.46	--	--	75,461.19
银行存款：	--	--	141,761,134.37	--	--	88,226,496.63
人民币	--	--	116,665,615.60	--	--	83,077,040.30
美元	4,078,714.59	6.1528	25,095,505.25	844,600.09	6.0969	5,149,442.78
欧元	1.61	8.40	13.52	1.61	8.4161	13.55
其他货币资金：	--	--	4,705,907.75	--	--	1,326,542.26
人民币	--	--	4,326,542.96	--	--	1,326,542.26
美元	61,657.26	6.15280	379,364.79			
合计	--	--	146,523,881.58	--	--	89,628,500.08

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

用于信用证开证质押、银行承兑汇票保证金及安全保证金的款项如下列表：		
项目	期末数	受限制的原因
银行存款-远期结汇保证金	379,364.79	远期结汇保证金
银行存款-信用证保证金	797.48	进口信用证保证金
银行存款-安全保证金	1,325,745.48	安全生产保证金
银行存款-银行承兑保证金	3,000,000.00	银行承兑保证金
合计	4,705,907.75	

2、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	41,384,849.79	39,128,385.63
合计	41,384,849.79	39,128,385.63

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

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

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

说明

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
南通立洋化学有限公司	2014 年 01 月 24 日	2014 年 07 月 24 日	1,500,000.00	
金羚电器有限公司	2014 年 04 月 29 日	2014 年 10 月 29 日	1,300,000.00	
浙江新农化工股份有限公司	2014 年 02 月 14 日	2014 年 08 月 14 日	1,054,602.00	
安徽丰乐农化有限责任公司	2014 年 03 月 25 日	2014 年 09 月 25 日	1,000,000.00	
江苏中旗作物保护股份有限公司	2014 年 04 月 30 日	2014 年 10 月 30 日	690,000.00	
合计	--	--	5,544,602.00	--

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

无

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	221,477,724.04	100.00%	2,053,261.17	0.93%	248,374,336.66	99.92%	2,609,392.66	1.05%
组合小计	221,477,724.04	100.00%	2,053,261.17	0.93%	248,374,336.66	99.92%	2,609,392.66	1.05%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					192,191.82	0.08%	192,191.82	100.00%
合计	221,477,724.04	--	2,053,261.17	--	248,566,528.48	--	2,801,584.48	--

应收账款种类的说明

- 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款账龄组合。
- 2、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款账龄组合。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
6 个月以内	191,857,929.11	90.16%	963,173.87	223,890,905.35	90.14%	1,119,454.53
7-12 个月	20,933,074.06	9.84%	1,046,653.70	23,287,570.69	9.38%	1,164,378.53
1 年以内小计	212,791,003.17	100.00%	2,009,827.57	247,178,476.04	99.52%	2,283,833.06
1 至 2 年				997,759.69	0.40%	199,551.94
2 至 3 年				119,812.40	0.05%	59,906.20
3 年以上				78,288.53	0.03%	66,101.46
3 至 4 年				60,935.34	0.02%	48,748.27
4 至 5 年				17,353.19	0.01%	17,353.19
合计	212,791,003.17	--	2,009,827.57	248,374,336.66	--	2,609,392.66

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
第一名	无关联关系	53,070,744.69	6 个月以内	23.96%
第二名	无关联关系	16,359,865.00	6 个月以内	7.39%
第三名	无关联关系	7,659,620.72	6 个月以内	3.46%
第四名	无关联关系	6,333,547.73	6 个月以内	2.86%
第五名	无关联关系	6,441,638.40	6 个月以内	2.91%

合计	--	89,865,416.54	--	40.58%
----	----	---------------	----	--------

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	2,520,710.32	100.00%	44,150.35	100.00%	8,545,840.60	100.00%	266,502.31	3.12%
组合小计	2,520,710.32	100.00%	44,150.35	100.00%	8,545,840.60	100.00%	266,502.31	3.12%
合计	2,520,710.32	--	44,150.35	--	8,545,840.60	--	266,502.31	--

其他应收款种类的说明

- 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款账龄组合。
- 2、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款应收账款账龄组合。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：						
6 个月以内	897,020.97	25.06%	4,324.35	7,005,115.59	81.97%	35,025.57
7-12 个月	1,618,689.35	74.94%	34,826.00	1,322,233.15	15.47%	66,111.66
1 年以内小计	2,515,710.32	100.00 %	39,150.35	8,327,348.74	97.44%	101,137.23
1 至 2 年				65,158.48	0.76%	13,031.70
3 至 4 年				5,000.00	0.06%	4,000.00
5 年以上	5,000.00	0.20%	5,000.00	148,333.38	1.74%	148,333.38
合计	2,520,710.32	--	44,150.35	8,545,840.60	--	266,502.31

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例
第一名	875,420.00	农民工工资保障金	34.73%
合计	875,420.00	--	34.73%

说明

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
第一名	无关联关系	875,420.00	6 个月到 1 年	34.73%
第二名	无关联关系	560,000.00	6 个月到 1 年	22.22%
第三名	无关联关系	34,645.67	6 个月到 1 年	1.37%
第四名	无关联关系	30,000.00	6 个月到 1 年	1.19%
第五名	无关联关系	15,500.00	6 个月以内	0.61%
合计	--	1,515,565.67	--	60.12%

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	11,125,653.72	86.34%	15,366,107.88	99.75%
1 至 2 年	688,335.00	13.66%	23,000.00	0.15%
2 至 3 年			16,000.00	0.10%
合计	11,813,988.72	--	15,405,107.88	--

预付款项账龄的说明

1、账龄超过1年且金额重大的预付款项主要为预付如东洋口环保热电有限公司蒸汽款500,000元，该款项待使用蒸汽时进行结算扣除。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
------	--------	----	----	-------

第一名	非关联方	4,858,000.00	1 年以内	预付环保处理费
第二名	非关联方	1,059,840.00	6 个月以内	预付货款
第三名	非关联方	518,000.00	6 个月以内	预付货款
第四名	非关联方	384,000.00	1 年以内	预付货款
第五名	非关联方	330,100.00	6 个月以内	预付货款
合计	--	7,149,940.00	--	--

预付款项主要单位的说明

(3) 预付款项的说明

预付账款所列示金额主要为公司环保处理及购买原材料的支出

6、存货

(1) 存货分类

单位： 元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	117,134,753.14		117,134,753.14	97,872,624.26		97,872,624.26
在产品	30,826,239.42		30,826,239.42	26,809,076.64		26,809,076.64
库存商品	209,299,278.77	1,631,110.97	207,668,167.80	152,146,631.48	1,631,110.97	150,515,520.51
包装物	2,019,083.63		2,019,083.63	1,865,466.80		1,865,466.80
委托加工物资			0.00			
低值易耗品	52,994.81		52,994.81	63,114.55		63,114.55
发出商品	4,330,090.59		4,330,090.59	53,692,454.02		53,692,454.02
合计	363,662,440.36	1,631,110.97	362,031,329.39	332,449,367.75	1,631,110.97	330,818,256.78

(2) 存货跌价准备

单位： 元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	1,631,110.97				1,631,110.97
合 计	1,631,110.97				1,631,110.97

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
----	-------------	---------------	--------------------

存货的说明

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
理财产品		20,000,000.00
合计		20,000,000.00

其他流动资产说明

8、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
江油启明星氯碱化工有限责任公司	35.50%	35.50%	137,014,419.83	80,219,225.20	56,795,194.63	34,836,235.85	-3,428,244.00

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	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
江油启明星氯碱化工有限责任公司	权益法	28,427,133.36	18,645,887.06	-1,106,196.45	17,539,690.61	35.50%	35.50%				
合计	--	28,427,133.36	18,645,887.06	-1,106,196.45	17,539,690.61	--	--	--			

10、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	850,731,212.42	339,960,165.15		6,781,233.42	1,183,910,144.15
其中：房屋及建筑物	306,668,589.16	120,863,570.32			427,532,159.48
机器设备	531,797,275.25	217,565,851.22		6,279,962.76	743,083,163.71
运输工具	6,054,947.63	658,533.21		375,850.00	6,337,630.84
电子设备	6,210,400.38	872,210.40		125,420.66	6,957,190.12
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	274,450,116.00		33,833,379.95	2,407,395.43	305,876,100.52
其中：房屋及建筑物	67,080,889.24		3,908,764.62	0.00	70,989,653.86
机器设备	199,383,312.25		29,090,448.33	2,002,316.81	226,471,443.77
运输工具	3,503,546.95		345,421.95	285,928.99	3,563,039.91
电子设备	4,482,367.56		488,745.05	119,149.63	4,851,962.98
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	576,281,096.42	--			878,034,043.63
其中：房屋及建筑物	239,587,699.92	--			356,542,505.62
机器设备	332,413,963.00	--			516,611,719.94
运输工具	2,551,400.68	--			2,774,590.93
电子设备	1,728,032.82	--			2,105,227.14
四、减值准备合计	10,661,566.02	--			10,661,566.02
其中：房屋及建筑物	4,961,011.31	--			4,961,011.31
机器设备	5,700,554.71	--			5,700,554.71
电子设备		--			
五、固定资产账面价值合计	565,619,530.40	--			867,372,477.61
其中：房屋及建筑物	234,626,688.61	--			351,581,494.31
机器设备	326,713,408.29	--			510,911,165.23
运输工具	2,551,400.68	--			2,774,590.93
电子设备	1,728,032.82	--			2,105,227.14

本期折旧额 33,833,379.95 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 332,429,779.15 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
机器设备	11,385,577.45	4,946,617.77	2,060,964.60	4,377,995.08	暂时闲置的固定资产系公司在技改中暂时未利用的设备

(3) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	------	------	--------	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
机房	到房管局备案中	2014 年 12 月之前
中控化验室	到房管局备案中	2014 年 12 月之前
干燥厂房	到房管局备案中	2014 年 12 月之前
盐水剂厂房	到房管局备案中	2014 年 12 月之前
2014 年 1-6 月转固房屋	到房管局备案中	2015 年 6 月之前

固定资产说明

1、所有权受到限制的固定资产情况详见其他重要事项。

2、2014年1-6月转固房屋明细

序号	房屋、建筑物名称	序号	房屋、建筑物名称
1	总变电厂房	18	敌草隆厂房
2	除草剂仓库3	19	乙类仓库2
3	除草剂仓库4	20	消防泵房
4	冷冻厂房	21	剧毒品库
5	冷冻配电所	22	乙类仓库1
6	磷酰肼厂房	23	异菌脲厂房
7	十八酰氧厂房	24	甲类仓库
8	光气配电间	25	除草剂仓库1
9	车间控制室	26	除草剂仓库2
10	空分空压站	27	机修备件厂房
11	光气合成厂房	28	生产辅助楼
12	造气楼	29	废气处理间
13	压缩厂房	30	污泥脱水间
14	尾气处理厂房	31	总控制及配电间
15	焦炭库房	32	综合厂房
16	苯噻草胺厂房	33	门卫室
17	绿麦隆厂房		

11、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
洋口二期光气化生产基地	13,267,490.84		13,267,490.84	253,667,653.33		253,667,653.33

5800T 农药、解毒剂生产线及配套设施建设	17,022,030.67		17,022,030.67	32,569,409.00		32,569,409.00
600 吨/年草铵膦原药技改				1,906,676.74		1,906,676.74
其他	29,325,722.63		29,325,722.63	3,730,884.13		3,730,884.13
合计	59,615,244.14		59,615,244.14	291,874,623.20		291,874,623.20

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	期末数
洋口二期光气化生产基地	384,740,000.00	253,667,653.33	43,579,057.45	283,979,219.94		77.26%	建设中	5,642,665.54	3,101,954.35	49.15%	自筹资金	13,267,490.84
5800T 农药、解毒剂生产线及配套设施建设	180,000,000.00	32,569,409.00	29,628,477.07	45,175,855.40		116.64%	建设中				自筹资金	17,022,030.67
合计	564,740,000.00	286,237,062.33	73,207,534.52	329,155,075.34		--	--	5,642,665.54	3,101,954.35	--	--	30,289,521.51

在建工程项目变动情况的说明

(3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
----	-----	------	------	-----	------

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
洋口二期光气化生产基地	尚在试生产阶段	
5800T 农药、解毒剂生产线及配套设施建设	主要项目已建成投运，剩余项目尚在建设中。	

(5) 在建工程的说明

所有权受到限制的在建工程情况详见其他重要事项。

12、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用材料	12,685,056.17	49,647,434.59	58,111,079.33	4,221,411.43
专用设备	11,483,555.11	21,224,803.05	24,720,328.68	7,988,029.48
合计	24,168,611.28	70,872,237.64	82,831,408.01	12,209,440.91

工程物资的说明

1、专用材料：系控股子公司快达农化股份有限专用材料4,221,411.43元。

2、专用设备：系母公司定制的专用设备7,988,029.48元；

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	130,676,270.52	14,365,044.14		145,041,314.66
土地使用权	128,651,937.03	14,365,044.14		143,016,981.17
其他	2,024,333.49			2,024,333.49
二、累计摊销合计	16,077,859.67	1,547,703.78		17,625,563.45
土地使用权	15,391,131.00	1,439,470.44		16,830,601.44
其他	686,728.67	108,233.34		794,962.01
三、无形资产账面净值合计	114,598,410.85	12,817,340.36		127,415,751.21
土地使用权	113,260,806.03	12,925,573.70		126,186,379.73
其他	1,337,604.82		108,233.34	1,229,371.48
土地使用权				
其他				
无形资产账面价值合计	114,598,410.85	12,817,340.36		127,415,751.21
土地使用权	113,260,806.03	12,925,573.70		126,186,379.73
其他	174,413.87	1,054,957.61		1,229,371.48

本期摊销额 1,547,703.78 元。

14、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

递延所得税资产：		
资产减值准备	1,562,383.70	1,651,359.26
递延收益	8,106,515.20	8,291,378.65
应付职工薪酬	866,847.10	1,746,016.63
小计	10,535,746.00	11,688,754.54
递延所得税负债：		
非同一控制下企业合并	1,627,694.44	1,759,644.80
取得联营企业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	241,475.25	241,475.25
小计	1,869,169.69	2,001,120.05

未确认递延所得税资产明细

单位： 元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位： 元

年份	期末数	期初数	备注
----	-----	-----	----

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位： 元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
非同一控制下企业合并	10,199,579.91	11,061,188.30
取得联营企业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	1,609,835.00	1,609,835.00
小计	11,809,414.91	12,671,023.30
可抵扣差异项目		
资产减值准备	10,415,891.38	10,873,583.51
递延收益	54,043,434.66	55,275,857.66
应付职工薪酬	5,778,980.63	11,640,110.84
小计	70,238,306.67	77,789,552.01

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位： 元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	10,535,746.00	10,535,746.00	11,688,754.54	11,688,754.54

递延所得税负债	1,869,169.69	1,869,169.69	2,001,120.05	2,001,120.05
---------	--------------	--------------	--------------	--------------

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额
----	--------

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

15、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	3,068,086.79	64,774.52	905,900.75		2,226,960.56
二、存货跌价准备	1,631,110.97				1,631,110.97
七、固定资产减值准备	10,661,566.02				10,661,566.02
合计	15,360,763.78	64,774.52	905,900.75		14,519,637.55

资产减值明细情况的说明

16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
预付的土地款	8,400,000.00	12,936,000.00
预付的工程款、设备款	23,278,566.35	11,542,660.03
合计	31,678,566.35	24,478,660.03

其他非流动资产的说明

17、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	65,811,600.96	69,304,438.14
保证借款	20,000,000.00	20,000,000.00
信用借款	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	105,811,600.96	109,304,438.14

短期借款分类的说明

1、抵押借款的抵押资产类别以及金额如下列表:		
项 目	年末数	受限制的原因
固定资产-房屋建筑物(账面价值)	22,841,664.09	注1: 本公司控股子公司江苏快达农化股份有限公司与中国银行股份有限公司如东支行(以下简称: 中国银行如东支行)签订了最高额抵押合同, 以房屋建筑物、土地使用权为江苏快达公司于2013年7月25日至2016年7月24日向中国银行如东支行取得的借款提供抵押担保, 抵押担保最高金额1.5亿元。本期江苏快达公司向中国银行如东支行归还借款59304438.14元, 取得借款55811600.96元, 本期期末抵押借款余额65811600.96元【其中: 人民币借款60,000,000.00元; 美元借款9417600美元(折合人民币: 5811600.96元)】。
无形资产-土地使用权(账面价值)	41,039,583.29	
合计	63,881,247.38	

2、保证借款: 由施永平等担保本公司控股子公司江苏快达公司向江苏如东农村商业银行股份有限公司马塘支行取得借款金额2,000万元, 借款期间为2013年7月22日至2014年7月21日, 借款年利率6%, 施永平为该项借款提供了连带责任保证。

18、交易性金融负债

单位: 元

项目	期末公允价值	期初公允价值
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	568,264.00	
合计	568,264.00	

交易性金融负债的说明

19、应付票据

单位: 元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	62,376,244.90	54,691,063.20
合计	62,376,244.90	54,691,063.20

下一会计期间将到期的金额 62,376,244.90 元。

应付票据的说明

20、应付账款

(1) 应付账款情况

单位: 元

项目	期末数	期初数
材料款	46,229,870.63	36,971,110.57
设备、工程款	78,417,265.73	118,984,798.69
其他款项	1,453,026.55	2,157,970.50

合计	126,100,162.91	158,113,879.76
----	----------------	----------------

(2) 账龄超过一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
成都龙潭裕都实业有限公司	2,238,965.00	未到合同约定付款条件
四川尚高建设有限公司	1,154,327.23	未到合同约定付款条件
合计	3,393,292.23	

21、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
货款	35,918,458.23	28,166,312.11
合计	35,918,458.23	28,166,312.11

(2) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

报告期无账龄超过1年的大额预付款项。

22、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	22,041,167.26	55,127,792.27	68,317,590.57	8,851,368.96
二、职工福利费		2,545,304.99	2,545,304.99	
三、社会保险费	209.92	12,462,526.80	12,466,078.45	-3,341.73
1.医疗保险费	110.90	3,476,610.62	3,477,503.82	-782.30
2.基本养老保险费	99.02	7,362,312.79	7,364,743.19	-2,331.38
3.失业保险费		653,028.03	653,256.08	-228.05
4.工伤保险费		745,063.05	745,063.05	
5.生育保险费		225,512.30	225,512.30	
四、住房公积金	240.00	1,729,556.00	1,731,248.00	-1,452.00
五、辞退福利		220,634.68	220,634.68	
六、其他	6,407,648.27	2,551,540.06	713,621.65	8,245,566.68
合计	28,449,265.45	74,637,354.80	85,994,478.34	17,092,141.91

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 8,009,544.93 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 220,634.68 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

1、期初余额已按年报公告发放完毕；

2、本期余额预计包含6月工资及1-6月绩效工资，6月工资已于在7月10发放完毕，预提绩效工资拟在2015年4月前发放。

23、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-37,089,337.64	-33,456,053.75
营业税		435.50
企业所得税	8,019,709.02	3,283,547.59
个人所得税	509,291.98	126,588.71
城市维护建设税	3,645.59	668.33
代扣建安税	26,004.37	26,004.37
土地使用税	579,664.51	523,705.76
房产税	149,115.18	164,923.66
教育费附加	0.00	400.99
地方教育费附加	0.00	267.32
其他	364,409.96	283,033.45
合计	-27,437,497.03	-29,046,478.07

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

24、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
借款应付利息	526,380.49	1,036,592.04
合计	526,380.49	1,036,592.04

应付利息说明

25、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
保证金	1,810,400.00	2,182,083.55
预提费用	5,800,820.68	4,613,455.72
运保费	3,451,839.43	1,451,788.06

押金	1,102,200.00	1,104,200.00
其他	4,008,958.78	907,473.22
合计	16,174,218.89	10,259,000.55

(2) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

押金中有收取长期合作单位天源物流公司货运保证金50万元、君仁物流公司货运保证金50万账龄超过一年。

26、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	5,410,000.00	4,810,000.00
合计	5,410,000.00	4,810,000.00

其他流动负债说明

项目	年末数	年初数	说明
与收益相关的政府补助			
植物激活剂甲噻诱胺的创制开发	2,050,000.00	1,850,000.00	注4
高效低毒除草剂快草酯中试开发	60,000.00	60,000.00	
3,6-二氯吡啶甲酸清洁生产新工艺开发及产业化	2,200,000.00	2,200,000.00	
绵阳市科技局丙环唑产业化开发	700,000.00	700,000.00	
2013年经开区技术研究及开发项目专项资金	100,000.00		注1
除草剂氨氯吡啶酸专利技术成果应用项目资金	300,000.00		注2、注3
合 计:	5,410,000.00	4,810,000.00	

注1：根据绵阳市经济技术开发区财政局、绵阳市经济技术开发区科学技术局《关于下达2013年度市级应用技术与开发项目资金的通知》（绵经财[2014]6号），本公司本期收到除草剂氨氯吡啶酸原药技术开发及产业化专项补助资金10万元，用于公司的除草剂氨氯吡啶酸原药技术开发及产业化，待项目建成通过政府相关部门验收后计入当期损益。

注2、根据《省财政厅关于下达2013年度第一批省级专利实施和促进资金的通知》（川财建[2013]45号），本公司本期收到除草剂氨氯吡啶酸专利技术成果应用补助资金20万元，待项目建成通过政府相关部门验收后，按资产使用年限分期计入当期损益。

注3、根据绵阳市财政局、绵阳市科学技术局《关于下达2013年度绵阳市专利实施资助项目资金的通知》，本公司本期收到除草剂氨氯吡啶酸专利技术成果应用补助资金10万元，待项目建成通过政府相关部门验收后，按资产使用年限分期计入当期损益。

注4：根据中化化工科学技术研究总院化科总院科合发关于下拨“十二五”国家科技支撑计划课题内容专项经费的函》（中化沈院[2014]38号），本公司本期收到“植物激活剂甲噻诱胺的创制开发”专项资金20万元。待项目完成后，一次性结转营业外收入。

27、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

信用借款	130,000,000.00	50,000,000.00
合计	130,000,000.00	50,000,000.00

长期借款分类的说明

本公司控股子公司江苏快达农化股份有限公司与中国建设银行股份有限公司如东支行签订固定资产借款合同，合同约定借款金额总计18,000万元，分三次提取，借款期限为2013年12月2日至2018年9月30日，借款年利率为6.40%（浮动利率），本期江苏快达公司实际提取借款金额为8,000万元，截止本期已累计提取借款金额为13,000万元。母公司对该借款提供了连带责任保证。

（2）金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国建设银行股份有限公司如东支行	2013年12月02日	2018年09月30日	人民币元	6.40%	0.00	130,000,000.00	0.00	50,000,000.00
合计	--	--	--	--	--	130,000,000.00	--	50,000,000.00

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等

28、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	48,633,434.66	50,465,857.66
合计	48,633,434.66	50,465,857.66

其他非流动负债说明

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
洋口一期项目建设款补助	11,142,191.00		655,423.00		10,486,768.00	与资产相关
100吨绿草定及500吨五氯吡啶生产线贴息资金	450000		37,500.00		412,500.00	与资产相关
市财政拨2007年省级环境保护专项资金	780000		65,000.00		715,000.00	与资产相关
多氯代吡啶系列农药原药及制剂产品生产线建设项目	150000		12,500.00		137,500.00	与资产相关
工业企业重点技术改造项目补贴资金（100吨绿草定及500吨五氯吡啶生产线项目补贴资金）	280000		17,500.00		262,500.00	与资产相关
3000吨毒死蜱、500吨氯氟吡氧乙酸酯原药及配套制剂产品技术改造项目	2592000		162,000.00		2,430,000.00	与资产相关
500吨高效低毒除草剂氟草烟原药高技术产业化示范工程	1325000		750,000.00		12,500,000.00	与资产相关
3000吨毒死蜱技改补贴资金	280000		17,500.00		262,500.00	与资产相关
600吨/年丙环唑原药技术改造发展专项资金	606666.66		40,000.00		566,666.66	与资产相关
除草剂快草酯开发与产业化	490000		30,000.00		460,000.00	与资产相关
收经开区财政局拨付除草剂快草酯中试开发项目资金	735000		45,000.00		690,000.00	与资产相关
绵阳市涪城区环保局2011年省级环保专项资金（氨氮回收）	570000		0.00		570,000.00	与资产相关
吡啶类农药废水综合治理技术研发及示范装置建设	3000000		0.00		3,000,000.00	与资产相关
600吨/年草铵膦原药技术改造	750000		0.00		7,500,000.00	与资产相关
收经开区财务局转来2012年省级环保专项资金	1840000		0.00		1,840,000.00	与资产相关
收绵阳市经开区财政局拨600吨/年除草剂草铵膦原药及配套制剂技术	1800000		0.00		1,800,000.00	与资产相关
收到年产1200吨电解法合成除草剂二氯吡啶酸清净化生产技术改造专	5000000		0.00		5,000,000.00	与资产相关
合计	50,465,857.66		1,832,423.00		48,633,434.66	

期末数变动系因按规定摊销了1-6月应摊销的数额

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
------	------	----------	-------------	------	------	-------------

29、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	202,444,033.00						202,444,033.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足3年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

30、专项储备

专项储备情况说明

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
专项储备	8,279,034.02	5,430,535.65	6,996,513.13	6,713,056.54
合计	8,279,034.02	5,430,535.65	6,996,513.13	6,713,056.54

31、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	424,367,978.29			424,367,978.29
其他资本公积	1,000,000.00			1,000,000.00
合计	425,367,978.29			425,367,978.29

资本公积说明

32、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	69,603,186.32			69,603,186.32
合计	69,603,186.32			69,603,186.32

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

33、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	381,828,264.48	--
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	381,828,264.48	--
调整后年初未分配利润	381,828,264.48	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	72,528,376.79	--
减：提取法定盈余公积	0.00	
提取任意盈余公积	0.00	
提取一般风险准备	0.00	
应付普通股股利	20,244,403.30	
转作股本的普通股股利	0.00	
期末未分配利润	434,112,237.97	--

调整年初未分配利润明细：

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

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

34、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	674,394,674.17	743,460,350.36
其他业务收入	54,096,468.63	20,518,634.46
营业成本	570,913,199.83	587,678,688.76

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
农药行业	674,394,674.17	517,997,047.82	743,460,350.36	567,397,839.39
合计	674,394,674.17	517,997,047.82	743,460,350.36	567,397,839.39

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
农药原药	443,587,196.85	334,961,680.60	475,070,175.76	348,337,999.56
农药制剂及其他	230,807,477.32	183,035,367.22	268,390,174.60	219,059,839.83
合计	674,394,674.17	517,997,047.82	743,460,350.36	567,397,839.39

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国际销售	322,509,854.72	238,610,701.47	398,335,037.25	294,448,676.45
国内销售	351,884,819.45	279,386,346.35	345,125,313.11	272,949,162.94
合计	674,394,674.17	517,997,047.82	743,460,350.36	567,397,839.39

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
------	--------	--------------

第一名	174,978,853.74	25.95%
第二名	42,991,410.26	6.37%
第三名	34,652,604.67	5.14%
第四名	9,851,975.52	1.46%
第五名	9,267,405.56	1.37%
合计	271,742,249.75	40.29%

营业收入的说明

35、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税		3,904.50	
城市维护建设税	19,279.86	128,824.50	
教育费附加	19,124.30	128,746.40	
合计	38,404.16	261,475.40	--

营业税金及附加的说明

36、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	7,959,421.72	7,470,896.10
工资	4,179,554.43	2,988,622.06
差旅费	2,085,749.33	1,186,319.53
业务宣传费	722,783.69	806,516.84
报关及代理费	109,753.39	144,983.83
交际应酬费	372,257.90	418,647.23
保险费	1,453,858.02	1,806,282.85
试验费	2,800.00	144,400.90
产品推广费	164,896.00	14,350.00
办公费	327,451.70	284,826.62
广告费	885,994.90	555,105.85
社会保险	267,814.67	568,930.19
其他	1,260,638.92	1,336,156.53
合计	19,792,974.67	17,726,038.53

37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	12,875,690.66	14,693,169.75
统筹金	1,919,543.88	843,205.67
试验费	4,088,635.48	668,818.86
折旧费	4,626,627.86	4,334,440.08
安全费	2,062,860.72	1,850,698.31
修理费	628,371.59	825,275.04
车辆运输费	2,166,681.39	1,280,323.84
环保费	200,000.00	74,560.00
福利费	1,193,757.27	1,941,931.03
办公费	479,000.51	550,625.87
排污费	1,043,879.60	1,032,739.32
无形资产摊销	1,547,703.78	1,328,165.64
交际应酬费	485,431.25	689,206.56
税金	1,380,346.78	2,630,882.71
工会经费	769,737.06	616,612.42
技术开发费	6,909,180.42	9,893,988.16
其他	9,408,450.18	9,583,854.30
合计	51,785,898.43	52,838,497.56

38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,312,919.90	
减：利息收入	-444,031.17	-713,920.90
减：利息资本化金额	-3,210,666.68	
汇兑损益	-3,013,456.12	8,892,454.09
减：汇兑损益资本化金额		
其他	250,905.70	411,423.16
合计	-104,328.37	8,589,956.35

39、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		129,800.00
交易性金融负债	-568,264.00	
合计	-568,264.00	129,800.00

公允价值变动收益的说明

40、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,217,026.63	-3,431,712.15
其他	-487,649.31	165,219.14
合计	-1,704,675.94	-3,266,493.01

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
江油启明星氯碱化工有限责任公司	-1,217,026.63	-3,431,712.15	利润变动
合计	-1,217,026.63	-3,431,712.15	--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

41、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-761,062.30	-311,883.33
合计	-761,062.30	-311,883.33

42、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	25,146.95	94,561.10	
其中：固定资产处置利得	25,146.95	94,561.10	
政府补助	13,957,623.00	3,052,963.00	
其他	477,617.28	493,313.79	
合计	14,460,387.23	3,640,837.90	

营业外收入说明

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
企业发展资金	4,340,000.00		与收益相关	是
企业技改资金	5,811,100.00		与收益相关	是
环保引导资金	1,610,000.00		与收益相关	是
科技成果转化补助资金	1,177,000.00	969,800.00	与资产相关	是
制定标准化奖金		1,200,000.00	与收益相关	是
其他	1,019,523.00	883,163.00	与收益相关	是
合计	13,957,623.00	3,052,963.00	--	--

43、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	3,553,965.25	5,181,225.69	
其中：固定资产处置损失	3,635,314.06	5,181,225.69	
对外捐赠	25,000.00		
其他	630,200.29	1,102,679.24	
合计	4,290,514.35	6,283,904.93	

营业外支出说明

44、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	13,717,696.83	14,412,323.54
递延所得税调整	789,040.12	-264,274.08
合计	14,506,736.95	14,148,049.46

45、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

一、计算过程：				
项 目	序号	本年数	上年数	备注
归属于公司普通股股东的净利润	1(P)	72,528,376.79	69,382,744.88	
非经常性损益	2	5,411,582.46	-2,637,846.94	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2(P)	67,116,794.33	72,020,591.82	
期初股份总数	4(S ₀)	202,444,033.00	202,444,033.00	
报告期公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 (I)	5(S ₁)	-	-	
报告期发行新股或债转股等增加股份数 (II)	6(S _i)	-	-	
报告期因回购等减少股份数	7(S _j)	-	-	
报告期缩股数	8 (S _k)	-	-	
报告期月份数	9(M ₀)	-	-	
增加股份 (II) 下一月份起至报告期期末的月份数	10(M _i)	-	-	
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	11(M _j)	-	-	
发行在外的普通股加权平均数	12(S)= $S_0 + S_1 + S_i \times \frac{M_i + M_0 - S_j \times M_j - M_0 - S_k}{12}$	202,444,033.00	202,444,033.00	
基本每股收益 (I)	13=1÷12	0.36	0.34	
基本每股收益 (II)	14=3÷12	0.33	0.36	
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	15	-	-	
所得税率	16	-	-	
转换费用	17	-	-	
认股权证、股份期权等增加的普通股加权平均数	18	-	-	
稀释每股收益 (I)	20=[1+(15-17) ×(1-16)] ÷ (12+18)	0.36	0.34	
稀释每股收益 (II) 扣除非经损益	21=[3+(15-17) ×(1-16)] ÷ (12+18)	0.33	0.36	

46、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	金额
----	----

政府补助	12,486,100.00
收回借款、保证金及押金等	1,350,295.76
利息收入	391,892.80
废旧物资收入及其他	2,233,827.82
合计	16,462,116.38

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付的运输费、差旅费、广告费及宣传费等销售费用	8,688,811.70
支付的试验费、运输费、交际应酬费、污水处理费等管理费用	15,957,636.29
支付的承兑票据、信用证保证金	0.00
代客户支付的运输保险费	0.00
支付的其他	242,851.16
合计	24,889,299.15

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
	0.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
远期结汇投资损失	530,800.00
合计	530,800.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

（6）支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

47、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	80,216,252.37	77,268,402.05
加：资产减值准备	-761,062.30	-311,883.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	33,888,464.65	24,327,541.60
无形资产摊销	1,501,816.08	1,328,165.64
长期待摊费用摊销		-72,438.59
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）	25,146.95	111,118.00
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	3,554,814.06	5,253,664.28
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	568,264.00	-129,800.00
财务费用（收益以“—”号填列）	2,748,327.37	3,402,251.06
投资损失（收益以“—”号填列）	1,704,675.94	3,431,712.15
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	1,153,008.54	677.10
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-131,950.36	0.00
存货的减少（增加以“—”号填列）	-31,213,072.61	-31,881,829.73
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	24,454,364.21	-16,368,389.54
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-6,313,980.55	-261,870.11
经营活动产生的现金流量净额	111,395,068.35	66,097,320.58
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	141,817,973.83	110,070,123.81
减：现金的期初余额	88,301,957.82	152,771,657.66
现金及现金等价物净增加额	53,516,016.01	-42,701,533.85

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	141,817,973.83	88,301,957.82
其中：库存现金	56,839.46	75,461.19
可随时用于支付的银行存款	141,761,134.37	88,226,496.63
三、期末现金及现金等价物余额	141,817,973.83	88,301,957.82

现金流量表补充资料的说明

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
四川久远投资控股集团有限公司	控股股东	国有企业	四川省绵阳市绵山路 64 号	高文	经营公司法人资本和所投资企业的法人资本；股权投资；房地产投资；经济担保、咨询和经批准的其他业务。	20,000.00 万元	27.26%	27.26%	中国工程物理研究院	70895982-3

本企业的母公司情况的说明

公司第一大股东久远集团系中物院的全资子公司，第三大股东化材所系中物院所属事业单位，现分别持股27.26%和9.14%，故本公司的实际控制人系中物院。

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
江苏快达农化股份有限公司	控股子公司	股份公司	南通	尹英遂	生产销售	126,244,898.00 元	51.00%	51.00%	13865017-X
如东银海彩印包装有限责任公司	控股子公司	股份公司	南通	施永平	生产销售	6,420,000.00 元	51.00%	100.00%	13866013-2
上海天隆国际贸易有限公司	控股子公司	有限公司	上海	丛杰	商贸	2,000,000.00 元	51.00%	100.00%	58213685-5
四川福尔森国际贸易有限公司	控股子公司	有限责任	绵阳	尹英遂	商贸	5,000,000.00 元	100.00%	100.00%	68417100-2
成都福尔森国际贸易有限公司	控股子公司	有限责任	成都	尹英遂	商贸	5,000,000.00 元	100.00%	100.00%	66532834-2

限公司									
四川利尔作物科学有限公司	控股子公司	有限责任	绵阳	尹英遂	技术开发	6,000,000.00 元	100.00%	100.00%	78668793-1
仁寿亿丰农药科技有限公司	控股子公司	有限责任	眉山	尹英遂	商贸	5,000,000.00 元	100.00%	100.00%	06895446-8
广安利尔化学有限公司	控股子公司	有限责任	广安	尹英遂	筹办	50,000,000.00 元	100.00%	100.00%	09623070-7

3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									
江油启明星氯碱化工有限责任公司	有限责任	江油市龙凤镇场	尹英遂	生产销售	85,000,000.00 元	35.50%	35.50%	联营	74467889-3

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
中国工程物理研究院化工材料研究所	股东	40000859-7
中通投资有限公司（香港）	股东	
四川久远化工技术有限公司	受同一母公司控制	75972491-x

本企业的其他关联方情况的说明

5、关联方交易

（1）采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
江油启明星氯碱化工有限责任公司	采购液氯、液碱、盐酸等原料	市场价格	15,944,964.93	97.57%	35,232,679.70	97.85%
四川久远化工技术有限公司	采购成套装置	市场价格	4,624,700.00	17.40%	4,277,000.00	4.32%

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例

(2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本报告期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	------------------

公司委托管理/出包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本报告期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	----------------

关联托管/承包情况说明

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益
-------	-------	--------	-------	-------	----------	-------------

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费
-------	-------	--------	-------	-------	---------	------------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	江油启明星氯碱化工有限责任公司	8,500,000.00	2011年09月13日	2018年05月18日	否
本公司	四川福尔森国际贸易有限公司	0.00	2013年10月30日	2014年10月29日	否
本公司	江苏快达农化股份有限公司	130,000,000.00	2013年10月08日	2018年10月07日	否

关联担保情况说明

关联担保情况说明

1、经公司2010年年度股东大会审议批准，会议同意公司为参股公司启明星氯碱提供授信担保。后经公司第二届董事会第十一次会议审议对该事项进行了调整，并经公司2011年第1次临时股东大会审议批准。公司于2011年9月13日为启明星氯碱向绵阳市商业银行股份有限公司江油支行申请的固定资产项目贷款人民币1020万元提供连带责任保证，担保期间为3-5年，截止2014年6月30日实际担保金额为850万元。

2、2013年4月19日，公司第二届董事会第二十五次会议审议通过了《关于为全资子公司四川福尔森国际贸易有限公司继续提供授信担保的议案》，将再为四川福尔森国际贸易有限公司向兴业银行股份有限公司绵阳支行申请的不超过人民币1000万元基本授信额度项下的债务提连带责任担保，截止止2014年6月30日实际担保金额为0万元。

3、经公司2012年第1次临时股东大会审议批准，会议同意公司以自身信用为江苏快达向中国建设银行如东支行申请的2亿元项目授信贷款提供担保，江苏快达和其它股东向公司提供相应的反担保，截止2014年6月30日实际担保金额为13000万元。

4、公司及公司控股子公司不存在为控股股东及其关联方、任何非法人单位或个人提供担保的情况，无任何形式的其他对外担保事项，公司及其控股子公司未发生逾期担保、涉及诉讼的担保及因担保被判决败诉而应承担损失的情况。

(5) 关联方资金拆借

单位： 元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位： 元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例

(7) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位： 元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

上市公司应付关联方款项

单位： 元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	四川久远化工技术有限公司	-1,411,885.00	830,740.00

九、承诺事项

1、重大承诺事项

2、前期承诺履行情况

十、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

单位： 元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位： 元

3、其他资产负债表日后事项说明

十一、其他重要事项

1、以公允价值计量的资产和负债

单位： 元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
上述合计	0.00				0.00
金融负债	0.00	568,264.00			568,264.00

2、其他

1、所有权或使用权受限制的资产

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:	328,603,679.77	
其中: 固定资产-房屋建筑物	22,841,664.09	抵押 (注1)
无形资产-土地使用权	41,039,583.29	抵押 (注1)
在建工程-洋口二期光气化生产基地	13,267,490.84	抵押 (注2)
固定资产-房屋建筑物(洋口二期)	120,120,873.82	抵押 (注2)
固定资产-设备(洋口二期)	163,858,346.12	抵押 (注2)
其他原因造成所有权或使用权受限制的资产小计:	4,705,907.75	
其中: 银行存款-远期结汇保证金	379,364.79	远期结汇保证金
银行存款-信用证保证金	797.48	进口信用证保证金
银行存款-安全保证金	1,325,745.48	安全生产保证金
银行存款-银行承兑保证金	3,000,000.00	银行承兑保证金
合 计	333,309,587.52	

注1: 本公司控股子公司江苏快达农化股份有限公司与中国银行股份有限公司如东支行 (以下简称: 中国银行如东支行) 签订了最高额抵押合同, 以房屋建筑物、土地使用权为江苏快达公司于2013年7月25日至2016年7月24日向中国银行如东支行取得的借款提供抵押担保, 抵押担保最高金额1.5亿元。本期江苏快达公司向中国银行如东支行归还借款59304438.14元, 取得借款55811600.96元。其中: 人民币借款50,000,000.00元; 美元借款941760美元 (折合人民币: 5811600.96元)。

注2: 本公司于2013年10月8日与中国建设银行股份有限公司如东支行 (以下简称建行如东支行) 签订了最高额保证合同, 本公司为控股子公司江苏快达农化股份有限公司向建行如东支行在2013年10月8日至2014年10月7日签订的借款合同形成的债务提供连带责任保证, 最高额保证金额为2亿元, 本期江苏快达农化股份有限公司向建行如东支行取得了借款8,000万元, 截止本期末已累计提取借款金额为13,000万元。

本公司控股子公司江苏快达农化股份有限公司以其拥有的江苏省如东沿海经济开发区洋口二期光气化生产基地在建项目 (含房产、土地及设备) 为本公司履行上述最高额保证合同项下保证义务后所产生的的对江苏快达农化股份有限公司的债权的51%提供抵押反担保。另外, 江苏快达农化股份有限公司股东施永平、韩邦友、周钱军、从杰等31位自然人以其个人名义持有的江苏快达农化股份有限公司的全部股份 (即合计5,226万股, 合计占江苏快达农化股份有限公司股本的41.40%) 为本公司履行上述最高额保证合同项下保证义务后所产生的的对江苏快达农化股份有限公司的债权的49%提供质押反担保。反担保期限为发放贷款之日起至江苏快达公司还清全部借款时止。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位: 元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	127,276,299.99	100.00%	962,258.05	0.76%	168,414,030.20	100.00%	1,544,270.63	0.92%
组合小计	127,276,299.99	100.00%	962,258.05	0.76%	168,414,030.20	100.00%	1,544,270.63	0.92%

合计	127,276,299.99	--	962,258.05	--	168,414,030.20	--	1,544,270.63	--
----	----------------	----	------------	----	----------------	----	--------------	----

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
6 个月以内	120,034,598.98	94.31%	600,172.99	152,809,575.20	90.73%	764,047.88
7-12 个月	7,241,701.01	5.69%	362,085.05	15,604,455.00	9.27%	780,222.75
1 年以内小计	127,276,299.99	100.00%	962,258.05	168,414,030.20	100.00%	1,544,270.63
合计	127,276,299.99	--	962,258.05	168,414,030.20	--	1,544,270.63

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

(3) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
第一名	无关联关系	53,070,744.69	6 个月以内	41.70%
第二名	无关联关系	16,359,865.00	6 个月以内	12.85%
第三名	无关联关系	8,686,720.87	6 个月以内	6.83%
第四名	无关联关系	7,659,620.72	6 个月以内	6.02%
第五名	无关联关系	6,333,547.73	6 个月以内	4.98%
合计	--	92,110,499.01	--	72.38%

(4) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
------	--------	----	------------

四川利尔作物科学有限公司	全资子公司	8,686,720.87	6.83%
合计	--	8,686,720.87	6.83%

(5)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0.00 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	127,573.92	100.00%	5,612.87	4.40%	6,229,316.19	100.00%	38,111.58	0.61%
组合小计	127,573.92	100.00%	5,612.87	4.40%	6,229,316.19	100.00%	38,111.58	0.61%
合计	127,573.92	--	5,612.87	--	6,229,316.19	--	38,111.58	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
6 个月以内	122,573.92	96.08%	612.87	6,222,316.19	99.89%	31,111.58
1 年以内小计	122,573.92	96.08%	612.87	6,222,316.19	99.89%	31,111.58
3 年以上	5,000.00	3.92%	5,000.00	7,000.00	0.11%	7,000.00
5 年以上	5,000.00	3.92%	5,000.00	7,000.00	0.11%	7,000.00
合计	127,573.92	--	5,612.87	6,229,316.19	--	38,111.58

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

(2) 金额较大的其他应收款的性质或内容

期末员工借工伤医疗款44,645.67元，待社保中心支付工伤款后冲销。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
第一名	无关联关系	34,645.67	6个月以内	27.16%
第二名	无关联关系	30,000.00	6个月以内	23.52%
第三名	无关联关系	12,000.00	6个月以内	9.41%
第四名	无关联关系	10,000.00	6个月以内	7.84%
第五名	无关联关系	10,000.00	6个月以内	7.84%
合计	--	96,645.67	--	75.77%

(4)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0.00 元。

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	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
成都福尔森国际贸易有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	-5,000,000.00	0.00	100.00%	100.00%				
四川利尔作物科学有限公司	成本法	6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00	100.00%	100.00%				
四川福尔森国际贸易有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	100.00%	100.00%				
江苏快达农化股份有限公司	成本法	170,000,000.00	170,000,000.00		170,000,000.00	51.00%	51.00%				

江油启明星氯碱化工有限责任公司	权益法	28,427,133.36	18,645,887.06	-1,106,196.45	17,539,690.61	35.50%	35.50%				
广安利尔化学有限公司	成本法	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%	100.00%				
合计	--	215,427,133.36	204,645,887.06	-5,106,196.45	199,539,690.61	--	--	--			

长期股权投资的说明

成都福尔森国际贸易有限责任公司已于2014年5月28日完成工商注销登记。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	392,816,581.07	410,221,210.97
其他业务收入	536,792.45	78,090.00
合计	393,353,373.52	410,299,300.97
营业成本	277,926,581.20	277,117,778.05

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
农药行业	392,816,581.07	277,926,581.20	410,221,210.97	277,117,778.05
合计	392,816,581.07	277,926,581.20	410,221,210.97	277,117,778.05

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
农药原药	281,847,473.25	198,458,257.12	293,449,357.35	192,696,755.16
农药制剂及其他	110,969,107.82	79,468,324.08	116,771,853.62	84,421,022.89
合计	392,816,581.07	277,926,581.20	410,221,210.97	277,117,778.05

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国际销售	262,206,353.14	185,918,963.06	335,262,963.93	229,381,361.18
国内销售	130,610,227.93	92,007,618.14	74,958,247.04	47,736,416.87
合计	392,816,581.07	277,926,581.20	410,221,210.97	277,117,778.05

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
第一名	174,978,853.74	44.48%
第二名	34,652,604.67	8.81%
第三名	17,335,110.57	4.41%
第四名	9,851,975.52	2.50%
第五名	9,026,548.69	2.29%
合计	245,845,093.19	62.49%

营业收入的说明

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-1,469,563.16	
权益法核算的长期股权投资收益	-1,217,026.62	-3,431,712.15
其他	-487,649.32	165,205.47
合计	-3,174,239.10	-3,266,506.68

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
成都福尔森国际贸易有限公司	-1,469,563.16	0.00	本期注销成都福尔森国际贸易有限公司，母公司确认投资损失。
合计	-1,469,563.16	0.00	--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
江油启明星氯碱化工有限责任公司	-1,217,026.62	-3,431,712.15	被投资单位净损益变动
合计	-1,217,026.62	-3,431,712.15	--

投资收益的说明

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	62,891,358.18	61,560,482.28
加：资产减值准备	-614,406.54	-363,155.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,456,878.78	18,884,314.08
无形资产摊销	499,810.68	499,810.68
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）		111,118.00
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	3,553,965.25	5,253,664.28
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	568,264.00	-129,800.00
财务费用（收益以“—”号填列）	-192,543.75	3,367,324.86
投资损失（收益以“—”号填列）	3,174,239.10	3,431,712.15
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	178,726.69	
存货的减少（增加以“—”号填列）	-15,148,968.93	-20,168,518.34
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	35,741,799.16	4,635,857.25
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	13,516,958.00	14,096,275.41
其他	1,731,263.38	0.00
经营活动产生的现金流量净额	132,357,344.00	91,179,085.22
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
加：现金等价物的期末余额	71,105,170.82	48,546,911.28
减：现金等价物的期初余额	38,193,852.51	83,343,706.16
现金及现金等价物净增加额	32,911,318.31	-34,796,794.88

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-3,635,314.06	主要系公司固定资产报废产生的损失
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）	13,957,623.00	主要系收到企业发展资金、技改资金、环境保护引导资金
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-152,436.06	
减：所得税影响额	1,525,239.22	
少数股东权益影响额（税后）	3,233,051.20	
合计	5,411,582.46	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

☐ 适用 ☒ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.46%	0.36	0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.98%	0.33	0.33

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1、资产负债表项目：

货币资金2014年6月30日年末数为146,523,881.58元，比年初数增加63.48%，其主要原因是：本期收到到期理财产品本金、控股子公司江苏快达增加长期借款80,000,000元所致。

其他应收款2014年6月30日年末数为2,476,559.97元，比年初数减少70.09%，其主要原因是：本期收回上期应收出口退税款5,944,960.48元。

其他流动资产2014年6月30日年末数为0元，比年初数减少100%，其主要原因是：理财产品到期，收回本金。

固定资产2014年6月30日年末数为867,372,477.61元，比年初数增加53.35%，其主要原因是：母公司在建工程完工转固48,450,559.21元及控股子公司江苏快达洋口二期生产基地项目达到预定可使用状态转入固定资产283,979,219.94元。

在建工程2014年6月30日年末数为59,615,244.14元，比年初数减少79.58%，其主要原因是：母公司在建工程完工转固及控股子公司江苏快达洋口二期生产基地项目达到预定可使用状态转入固所致。

其他非流动资产2014年6月30日年末数为31,678,566.35元，比年初数增加29.41%，其主要原因是：母公司预付8,400,000.00元购买土地款。

长期借款2014年6月30日年末数为130,000,000.00元，比年初数增加160%，其主要原因是：控

股子公司江苏快达新银行借款80,000,000元所致。

2、利润表、现金流量表项目：

财务费用2014年1-6月发生数为-104,328.37元，比上年数减少101%，其主要原因是：人民币对美元贬值，产生汇兑收益所致。

资产减值损失2014年1-6月发生数为-761,062.30元，比上年数减少144%倍，其主要原因是：应收账款余额减少，计提坏账准备减少。

营业外收入2014年1-6月发生数为14,460,387.23元，比上年数增加297%倍，其主要原因是：系母公司及控股子公司江苏快达收到的与收益相关的政府补贴所致。

收到其他与经营活动有关的现金2014年1-6月发生数为16,462,116.38元，比上年数增加151%，其主要原因是：政府补助资金增加。

支付其他与经营活动有关的现金2014年1-6月发生数为24,863,610.67元，比上年数增加101%，其主要原因是：试验费、运输费、污水处理费等管理费用增加。

利尔化学股份有限公司

公司负责人：高文

主管会计工作负责人：古美华

财务机构负责人：陈俊

二〇一四年七月十七日