

公司代码：600486

公司简称：扬农化工

江苏扬农化工股份有限公司 2014 年年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、江苏苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人程晓曦、主管会计工作负责人董兆云 及会计机构负责人(会计主管人员)周洁宇声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

董事会提议：以2014年末公司的总股本258,249,089股为基数，向全体股东按每10股派发现金红利2.0元(含税)，送红股2股。

六、前瞻性陈述的风险声明

本报告中所涉及的未来计划等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节	释义及重大风险提示.....	3
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节	董事会报告.....	9
第五节	重要事项.....	22
第六节	股份变动及股东情况.....	27
第七节	优先股相关情况.....	32
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	33
第九节	公司治理.....	40
第十节	内部控制.....	43
第十一节	财务报告.....	44
第十二节	备查文件目录.....	121

第一节 释义及重大风险提示

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、公司	指	江苏扬农化工股份有限公司
报告期、本年度	指	2014 年度
上证所	指	上海证券交易所
中化集团	指	本公司实际控制人——中国中化集团公司
金茂集团	指	本公司控股股东的股东——江苏金茂化工医药集团有限公司
扬农集团	指	本公司的控股股东——江苏扬农化工集团有限公司
优士公司	指	本公司控股子公司——江苏优士化学有限公司
优嘉公司	指	本公司控股子公司——江苏优嘉植物保护有限公司
外贸信托公司	指	实际控制人控制的企业——中国对外贸易经济信托有限公司
杀虫剂	指	一类用于防治农业害虫和城市卫生害虫的药品
除草剂	指	一类可使杂草彻底地或选择地发生枯死的药剂
杀菌剂	指	一类用于防治由各种病原微生物引起的植物病害的农药
菊酯	指	拟除虫菊酯农药，是一类模拟天然除虫菊酯化学结构合成的农药，具有杀虫谱广、高效、低毒、低残留的优点
氯氟醚菊酯	指	一种拟除虫菊酯农药，本公司专利产品
草甘膦	指	一种有机磷类内吸传导性广谱灭生性除草剂

二、 重大风险提示

公司已在本报告中描述公司面临的气候异常风险、汇率风险、市场风险等主要风险，敬请查阅第四节董事会报告“关于公司未来发展的讨论与分析”（五）中“可能面对的风险”部分的内容。

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	江苏扬农化工股份有限公司
公司的中文简称	扬农化工
公司的外文名称	Jiangsu Yangnong Chemical Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	Yangnong Chemical
公司的法定代表人	程晓曦

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	吴孝举	任杰
联系地址	江苏省扬州市文峰路39号	江苏省扬州市文峰路39号
电话	(0514) 85860486	(0514) 85860486
传真	(0514) 85889486	(0514) 85889486
电子信箱	stockcom@yngf.com	stockcom@yngf.com

三、 基本情况简介

公司注册地址	江苏省扬州市文峰路39号
公司注册地址的邮政编码	225009
公司办公地址	江苏省扬州市文峰路39号
公司办公地址的邮政编码	225009
公司网址	www.yngf.com
电子信箱	yngf@yngf.com

四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《中国证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券办公室

五、 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	扬农化工	600486	

六、 公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

注册登记日期	2014年5月16日
注册登记地点	江苏省扬州工商行政管理局
企业法人营业执照注册号	320000000014093
税务登记号码	321001714092832
组织机构代码	71409283-2

(二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见本年度报告附注-公司基本情况。

(三) 公司上市以来，主营业务的变化情况

公司上市以来，主营业务均为农药的制造和加工，未发生变化。

(四) 公司上市以来,历次控股股东的变更情况

公司上市以来，控股股东未发生变更。

七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	南京市中山北路 105-6 号 22 层
	签字会计师姓名	陈奕彤、陈玉生

八、 其他

2014 年末，本公司法定代表人为戚明珠先生。2015 年 4 月 13 日，公司第五届董事会第十四次会议同意戚明珠先生辞去董事长职务，选举程晓曦为新任董事长。截止本报告披露日，本公司法定代表人为程晓曦。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2014年	2013年	本期比上年同期增减 (%)	2012年
营业收入	2,820,490,311.82	3,004,580,834.79	-6.13	2,218,662,690.63
归属于上市公司股东的净利润	454,681,282.97	377,581,961.62	20.42	194,063,827.19
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	417,265,947.20	375,497,252.04	11.12	198,234,487.77
经营活动产生的现金流量净额	553,547,468.38	712,227,077.86	-22.28	445,179,138.76
	2014年末	2013年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2012年末
归属于上市公司股东的净资产	2,717,880,660.38	2,289,484,328.19	18.71	1,960,365,113.68
总资产	4,307,765,411.23	3,641,141,988.66	18.31	3,185,363,501.13

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2014年	2013年	本期比上年同期增减 (%)	2012年
基本每股收益 (元 / 股)	1.761	1.462	20.42	0.751
稀释每股收益 (元 / 股)	1.761	1.462	20.42	0.751
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	1.616	1.454	11.12	0.768
加权平均净资产收益率 (%)	18.21	17.81	增加0.40 个百分点	10.37
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	16.71	17.71	减少1.00 个百分点	10.59

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

二、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

三、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2014 年金额	附注(如适用)	2013 年金额	2012 年金额
非流动资产处置损益	-1,986,887.50		-12,947,712.33	-9,946,429.64
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	14,261,395.01		5,446,245.01	5,470,629.72
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的				

要求对当期损益进行一次调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-385,387.85		-697,375.06	-912,089.37
其他符合非经常性损益定义的损益项目	32,695,561.63		10,200,000.00	
少数股东权益影响额	-481,218.34		383,725.60	409,045.31
所得税影响额	-6,688,127.18		-300,173.64	808,183.40
合计	37,415,335.77		2,084,709.58	-4,170,660.58

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2014 年，我国经济进入换挡调整期，制造业在经济下行趋势中普显艰难，农药行业遭遇市场需求持续下降、安全环保压力倍增、经营成本不断上升的严峻挑战。一年来，公司上下牢牢抓住经济运行、新区建设两条主线，直面挑战，奋发进取，在困难的局面下，企业总体保持了稳中向好的良好态势。如东新区优嘉公司的成功投产，为公司后续发展奠定了新基础，开拓了新空间。2014 年公司卫药销售结构优化，农药市场稳中有升，外贸出口难中求进，共完成营业收入 28.20 亿元，同比下降 6.13%，实现净利润 4.55 亿元，同比增长 20.42%。

2014 年，公司全力加快如东优嘉公司的建设步伐，完成固定资产投资 4.98 亿元，新建 5000 吨/年麦草畏、800 吨/年联苯、600 吨/年氟啶胺、1500 吨/年贲酯等 4 幢主体厂房，同步完成辅助公用设施建设，并新建办公楼、分析实验楼、食堂各 1 幢，实现当年开工、当年建成、当年投产，全面完成预定目标。公司与如东经济开发区签订后续 350 亩土地的供地协议，为股份公司可持续发展奠定了坚实基础。

2014 年，公司围绕如东一期项目，实施系列技术改进，从提高如东项目生产工艺的清洁化、先进性出发，先后对麦草畏、联苯、氟啶胺等工序开展了大量而富有成效的技术改进；围绕后续建设项目，开展了清洁生产工艺优化；围绕市场需求，抓好新品开发，开发了 4 个新品，优化了 2 个产品合成工艺，开展了系列产品的工艺改进；在制剂研发方面，完成了苯油更换溶剂中试，1 个新品完成大生产调试，5 个产品完成配方调整和工艺优化，8 个产品完成小试开发；围绕生产需求，加快装备技术进步；强化专利管理，抓好项目申报，全年共申请国内发明专利 17 项，获得授权 13 项。2014 年，公司还成功申报江苏省企业技术创新奖，获得农药协会“中国农药技术创新奖”一等奖，股份公司通过“国家火炬计划重点高新技术企业”重新评审。

(一) 主营业务分析

1 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	2,820,490,311.82	3,004,580,834.79	-6.13
营业成本	2,078,786,159.50	2,310,187,680.01	-10.02
销售费用	26,057,365.94	25,161,654.44	3.56
管理费用	224,487,875.04	197,211,193.78	13.83
财务费用	-34,413,168.58	-3,696,925.73	不适用
经营活动产生的现金流量净额	553,547,468.38	712,227,077.86	-22.28
投资活动产生的现金流量净额	-348,770,764.80	-462,247,542.56	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-64,440,323.74	-173,576,343.22	不适用
研发支出	102,674,313.99	111,579,959.55	-7.98

2 收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

2014 年，公司在国内卫生用药市场着力深化与规模客户的战略合作，优化卫药销售结构，全力抓好氯氟醚、倍速两个专利品种的销售，适时加大外环境制剂产品推广，进一步加大新剂型推广，虽然国内卫药销售额有所下降，但由于新品比重提高，盈利能力有所提升。在国内农用药市场，公司积极应对多重困难，紧紧抓牢重大客户，认真落实抓大不放小的营销策略，强化重点品种的销售，强化制剂的销售，全年国内农用药市场销售同比增长 30.12%。在国际农药市场，面对量价齐跌的困难局面，公司全力抓好大吨位重点品种的销售，寻求与更多跨国公司的合作，强化对新兴市场的开拓，深挖传统产品市场潜力，积极打造新的增长极，全年共完成自营出口 19.70 亿元，同比下降 11.43%。

(2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

	项目	本期数	上年同期数	增减 (%)
杀虫剂	生产量 (吨)	8,207.08	7,644.17	7.36
	销售量 (吨)	8,206.60	7,740.17	6.03
	库存量 (吨)	227.99	227.50	0.21
除草剂	生产量 (吨)	35,862.08	34,497.77	3.95
	销售量 (吨)	35,881.71	34,617.52	3.65
	库存量 (吨)	71.93	91.57	-21.44

注：以上生产量、销售量、库存量均折百计算。

2014 年公司由于价格下跌而致营业收入下降 2.56 亿元。

(3) 主要销售客户的情况

公司前五名客户销售金额合计 145,240.38 万元，占营业收入的 51.49%。

3 成本

(1) 成本分析表

单位：元

分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
杀虫剂	原材料	703,003,298.83	68.96	789,268,855.56	72.19	-10.93	
杀虫剂	人工	40,248,202.34	3.95	33,166,863.24	3.03	21.35	
杀虫剂	折旧	63,442,547.66	6.22	61,583,815.34	5.63	3.02	
杀虫剂	能源	113,174,716.61	11.10	120,092,685.35	10.98	-5.76	
除草剂	原材料	605,724,835.45	67.65	715,157,876.49	73.69	-15.30	

除草剂	人工	12,079,562.85	1.35	8,227,335.37	0.85	46.82	
除草剂	折旧	57,395,179.09	6.41	56,588,971.79	5.83	1.42	
除草剂	能源	116,170,126.22	12.97	102,692,907.57	10.58	13.12	

(2) 主要供应商情况

公司向前五名供应商采购合计金额为 63,063.57 万元，占总采购金额的比例为 41.91%。

4 费用

单位：人民币万元

项目	2014 年	2013 年	增减金额	同比增减 (%)
财务费用	-3,441.32	-369.69	-3,071.62	不适用
资产减值损失	318.19	949.92	-631.74	-66.50
投资收益	3,269.56	1,020.00	2,249.56	220.54
营业外收入	1,439.88	647.60	792.28	122.34
营业外支出	643.79	1,848.74	-1,204.95	-65.18
所得税费用	8,390.00	6,504.89	1,885.12	28.98

财务费用报告期比上年同期贷方减少 3071.62 万元，主要原因是汇兑收益增加。

资产减值损失报告期比上年同期下降 66.50%，主要是报告期应收款项增加额小于上年同期，相应计提的坏账准备增加额也小于上年同期。

投资收益报告期比上年同期增加 220.54%，是报告期到期的理财投资金额高于上年同期。

营业外收入报告期比上年同期增加 122.34%，主要是报告期收到的补贴收入增加。

营业外支出报告期比上年同期减少 65.18%，主要原因是上年同期处理了一批报废固定资产。

所得税费用报告期比上年同期增加 28.98%，主要原因是利润总额较上年同期增加，导致所得税费用同步增长。

5 研发支出

(1) 研发支出情况表

单位：元

本期费用化研发支出	102,674,313.99
本期资本化研发支出	
研发支出合计	102,674,313.99
研发支出总额占净资产比例 (%)	3.67
研发支出总额占营业收入比例 (%)	3.64

6 现金流

单位：人民币万元

项目	2014 年	2013 年	增减额	增减 (%)
经营活动产生的现金净流量	55,354.75	71,222.71	-15,867.96	-22.28
投资活动产生的现金净流量	-34,877.08	-46,224.75	11,347.68	不适用
筹资活动产生的现金净流量	-6,444.03	-17,357.63	10,913.60	不适用

现金及现金等价物净增加额	14,958.75	6,145.51	8,813.24	143.41
--------------	-----------	----------	----------	--------

经营活动产生的现金流量净额报告期比上年同期减少 22.28%，主要是报告期末存货增加。

投资活动产生的现金流量净额报告期比上年同期减少支出 11347.68 万元，主要原因一是上年同期理财投资支出净增加 3.76 亿元；二是报告期固定资产项目投资比上年多支出 2.81 亿元。

筹资活动产生的现金流量净额报告期比上年同期减少支出 10913.60 万元，主要是报告期借款余额下降，相应所支出的借款保证金减少。

(二)行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
杀虫剂	1,449,234,938.59	1,056,989,801.28	27.07	-3.33	-6.51	增加 2.48 个百分点
除草剂	1,220,164,115.30	900,187,717.56	26.22	-4.43	-7.68	增加 2.60 个百分点
其他	117,572,901.95	88,440,994.07	24.78	-40.70	-49.12	增加 12.46 个百分点
合计	2,786,971,955.84	2,045,618,512.91	26.60	-6.29	-10.26	增加 3.24 个百分点

主营业务分行业和分产品情况的说明

本公司属农药行业，报告期内公司主营收入均来自于农药产品的生产、销售。

2、 主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
境内	816,740,557.71	8.95
境外	1,970,231,398.13	-11.43

(三) 资产、负债情况分析**1 资产负债情况分析表**

单位：万元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例(%)	情况说明
存货	21,237.61	4.93	15,009.37	4.12	41.50	子公司优嘉公司年末开始试生产, 采购原材料增加
持有至到期投资	7,112.00	1.65	-	0.00		公司投资的外贸信托公司的理财产品, 期限二年
在建工程	28,817.33	6.69	196.78	0.05	14,544.57	子公司优嘉公司的项目建设投资增加
短期借款	-	0.00	12,193.80	3.35	-100.00	公司偿还了银行借款
应付账款	99,920.53	23.20	60,927.70	16.73	64.00	子公司优嘉公司增加的项目建设尚未支付的工程款和设备款
预收款项	5,533.48	1.28	8,513.27	2.34	-35.00	部分客户提前提货
应交税费	3,413.02	0.79	-2,878.36	-0.79		报告期利润总额增加, 应缴纳的所得税相应增加
股本	25,824.91	5.99	17,216.61	4.73	50.00	报告期内公司实施了每10股送3股转赠2股的利润分配方案
盈余公积	16,432.28	3.81	11,772.35	3.23	39.58	报告期实现了较好的效益, 提取的法定盈余公积金

(四) 核心竞争力分析

公司是国内仿生农药行业规模最大的企业, 拟除虫菊酯农药的产量和营业收入名列全国同类农药行业第一, 被中国农药工业协会评为“中国农药百强企业”、2014 中国农药出口前 10 强。

1、自主研发优势

公司坚持以研发为先导, 坚持仿创结合的技术创新战略, 先后攻克多项菊酯关键技术, 自行研发新产品 60 个, 其中创制品种 4 个, 国家重点新产品 11 项, 江苏省高新技术产品 16 项, 获得市级以上科技进步奖 16 项, 江苏省企业技术创新奖 1 项, 中国农药创新贡献一等奖 1 项, 主导或参与制定国家标准 6 项, 行业标准 4 项, 承担省级以上科技项目 16 项。目前公司已取得专利授权 60 项, 国外专利 4 项, 另申请国内发明专利 132 项, PCT 申请 6 项。

2、品牌优势

公司产品广泛采用国际先进标准, 产品质量普遍受到客户的好评。公司的“墨菊”牌拟除虫菊酯农药连续多年获“江苏省名牌产品”称号, 被授予“最具市场竞争力品牌”。“墨菊”“优士”商标均为中国驰名商标。

3、基于产业链配套完整的成本优势

公司是目前国内唯一的一家从基础化工原料开始，合成中间体并生产拟除虫菊酯原药的生产企业。公司生产菊酯产品的关键中间体均自成体系、配套完善，资源得到充分利用，与国内同行业企业相比，基于产业链配套完整的成本优势明显。

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

报告期内，公司原控股子公司江苏优嘉化学有限公司现更名为江苏优嘉植物保护有限公司，注册地址变更为江苏省如东沿海经济开发区通海五路，本公司和扬州市天平化工厂有限公司共同完成对其出资，现优嘉公司注册资本 20000 万元，本公司共出资 19000 万元，占其注册资本的 95%。优嘉公司一期项目建设 5000 吨/年麦草畏、1500 吨/年贲亭酸甲酯、800 吨/年联苯菊酯和 600 吨/年氟啶胺，固定资产预算总投资 5.24 亿元，于本年初开工建设，报告期末已建成并投入试生产。

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

单位:万元 币种:人民币

合作方名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	预计收益	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系	
中国建设银行股份有限公司扬州分行	保本浮动收益型理财产品	19,600.00	2013/12/13	2014/12/11	约定	1,169.56	19,600.00	1,169.56	是	0	否	否	自有资金,非募集资金		
中国建设银行股份有限公司扬州分行	保本浮动收益型理财产品	10,000.00	2013/12/20	2014/12/15	约定	601.64	10,000.00	601.64	是	0	否	否	自有资金,非募集资金		
中国银行股份有限公司扬州分行	保本浮动收益型理财产品	5,000.00	2013/12/18	2014/12/16	约定	298.36	5,000.00	298.36	是	0	否	否	自有资金,非募集资金		
中国农业银行股份有限公司江苏省分行	保本浮动收益型理财产品	20,000.00	2013/12/27	2014/12/27	约定	1,200.00	20,000.00	1,200.00	是	0	否	否	自有资金,非募集资金		
外贸信托公司	信托产品	20,000.00	2014/6/16	2015/6/16	约定	1,760.00			是	0	是	否	自有资金,非募集资金	其他关联人	
外贸信托公司	信托产品	18,106.00	2014/12/1	2015/11/29	约定	1,665.75			是	0	是	否	自有资金,非募集资金	其他关联人	
外贸信托公司	信托产品	2,558.00	2014/12/24	2015/11/1	约定	200.75			是	0	是	否	自有资金,非募集资金	其他关联人	
外贸信托公司	信托产品	7,112.00	2014/12/29	2016/12/29	约定	1,422.40			是	0	是	否	自有资金,非募集资金	其他关联人	
外贸信托公司	信托产品	7,224.00	2014/12/29	2015/12/29	约定	686.28			是	0	是	否	自有资金,非募集资金	其他关联人	
合计	/	109,600.00	/	/	/	9,004.74	54,600.00	3269.56	/		/	/	/	/	
逾期未收回的本金和收益累计金额(元)															0
委托理财的情况说明															

3、募集资金使用情况**(1) 募集资金总体使用情况**

□适用 √不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

□适用 √不适用

(3) 募集资金变更项目情况

□适用 √不适用

4、主要子公司、参股公司分析

单位：人民币万元

子公司名称	行业	注册资本	持股比例	总资产	净资产	营业收入	净利润
江苏优士化学有限公司	农药制造	66,000	95%	211,441.67	135,366.00	197,997.83	29,435.65
江苏优嘉植物保护有限公司	农药制造	20,000	95%	68,894.24	19,151.61	0	-647.43

5、非募集资金项目情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本年度投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
优嘉公司一期工程项目	52,428	95	49,568	49,765	尚未产生收益
合计	52,428	/	49,568	49,765	/
非募集资金项目情况说明					

二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析**(一) 行业竞争格局和发展趋势**

从宏观形势看，世界经济仍处于国际金融危机后的深度调整期，总体复苏态势疲软。中国经济处于换挡调速期，正进入中速增长的新常态，经济面临较大的下行压力。从农药市场看，国际跨国公司不断加快扩张提速步伐，新品不断涌现，进一步对国内市场产生挤压性冲击。从企业自身看，草甘膦出现新一轮的产能过剩，产品价格开始下滑，部分菊酯品种订单减少，加之三厂四区格局，运行成本上升，盈利难度加大。同时宝塔湾厂区退城进园工作提上重要日程，转型升级任务繁重。

随着生活水平的提高，人们对化工安全环保的要求越来越高，谈化色变的大环境短期内难以改变，只有抓好安全环保，才能赢得宽松的发展空间，才能赢得社会的认可和尊重。随着新安全生产法、新环保法的相继实施，必须进一步强化过程管理，提升工艺装置水平，实现本质上的安全环保，确保零闪失，才能实现健康可持续发展。

2015 年，公司既面临以上挑战，也面临以下机遇。

从国家层面看，一是国家将继续实施积极的财政政策和稳健的货币政策，宏观政策保持连续稳定将有利于企业的发展；二是我国经济发展开始进入新常态，将更加注重科技进步，突出创新驱动，具有技术领先优势的企业会赢得更多的发展机遇；三是新环保法、农药行业环保核查等政策的出台，将倒逼污染环境的落后产能主动退出市场，有利于草甘膦等过剩产能的化解，促进行业健康发展。

从企业自身看，如东新区的成功起步，为公司持续健康发展打下了坚实的基础。优嘉公司二期 350 亩土地的落实，为下一步搬迁升级提供了承载平台。同时，随着政府职能的转变，审批权限的进一步下放，也为加快退城进园提供了可能。

(二) 公司发展战略

公司将坚持科学发展观，围绕农用化学品主链，通过调整和优化产品结构，形成以农药为主体，化工新材料、高附加值精细化学品为两翼的多元结构，其中农药产品实现杀虫剂、除草剂、杀菌剂三大品种全覆盖，将公司打造成国内领先、国际知名的综合农化企业。

(三) 经营计划

2015 年，公司将贯彻落实中央经济工作会议精神，主动适应经济发展新常态，牢牢把握稳中求进一个总基调，紧紧抓住稳健发展、退城进园两项中心任务，全面围绕提质、增效、升级三大目标，认真抓好市场、技术、管理、文化四轮驱动，全力推进三次创业，促进企业平稳健康发展。

1、全面抓好生产经营，巩固提升经营业绩。2015 年，公司将加强国内外市场开拓。在国内卫药市场，进一步深化与规模客户的战略合作，持续加大专利品种的销售，同步抓好知识产权的保护，拓展新市场，加大外环境市场开发。在国内农药市场，尽快完成集团与股份农药的市场整合，持续提升老客户产品占有率，加大重点制剂品种销售，提升农药组合销售能力。在国际市场，积极推进与多家跨国公司的战略合作，稳定扩大拳头产品销售，进一步加强新兴市场的开拓。生产系统要坚持以市场为导向，进一步强化市场服务意识，抓好产质耗管理，全力保障市场需求。

在产能管理上充分发挥装置最大能力，在质量管理上不断提高产品实物质量和服务质量，在消耗管理上加强消耗波动分析和改进，高度重视溶剂和大吨位品种的消费管理，把降本增效工作摆到生产管理的重要位置。

2、加快退城进园步伐，大力实施创新驱动。2015 年，公司将加速推进如东新区的项目建设，抓好转型升级项目的工艺改进，抓好适销对路新品的研发，抓好制剂品种的研究应用，抓好装备技术的提升，抓好技术创新体系的建设。

3、全面夯实 HSE 管理，实现安全绿色生产。2015 年安全生产目标为：全年无重伤、死亡和重大火灾爆炸事故，安全隐患到期整改率 100%。无职业病发生。在安全管理方面，全面落实安全生产责任制，以两重点一重大（重点危化品、重点监管危险工艺、重大危险源）为监管重点，进一步加强安全监管；强化安全红线意识和底线思维，继续抓好安全学习；围绕本质安全，持续加大技术、装备和资金投入；开展危害因素监测，抓好劳动防护工作，做好职业危害预防。在环保管理方面，对照新环保法，制定完善环保责任制，强化三废管理，强化技术攻关，强化环保基础工作。在体系管理方面，认真抓好质量、环境、职业健康安全管理体系和农药 HSE 体系的规范运行，着手建立能源管理体系，完成测量管理体系的建立。

4、加强文化建设，营造和谐发展环境。加强和改进党建工作，进一步巩固党的群众路线教育实践活动成果，充分发挥工团组织的作用，坚持为职工做好事、解难事、办实事，不断提升员工满意度。着力培育员工的忠诚度、责任感和归属感，加强和谐企业创建；进一步加强对外交流和沟通，树立良好的公众形象。

(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

为加快实施公司沿海发展的战略，推进三次创业，促进公司转型升级，提升公司核心竞争力，本公司计划投资一批重大项目，包括 3550 吨/年杀虫剂、25000 吨/年除草剂和 1200 吨/年杀菌剂，通过向控股子公司优嘉公司增资的方式，由优嘉公司来实施。

上述项目总投资合计约 30 亿元，将利用自有资金及通过多种方式筹集。本公司与优嘉公司参股股东扬州市天平化工厂有限公司（以下简称“天平化工”）拟共同向优嘉公司增资，双方拟同比例向优嘉公司增资 40000 万元，其中本公司出资 38000 万元，天平化工出资 2000 万元，增资后优嘉公司注册资本将增加到 60000 万元。

(五) 可能面对的风险

1、气候异常风险。近年来全球恶劣天气情况频繁发生，对农作物的生长以及农药的需求产生不利影响。公司将不断开发新型农药品种，形成杀虫剂、除草剂、杀菌剂全覆盖，努力平滑个别地区恶劣气候造成的影响。

2、汇率风险。外汇市场剧烈波动，人民币汇率也存在较大的不确定性。公司目前出口业务总量较大，外汇结算面临一定的不确定性。公司将加强国际贸易和汇率政策的研究，合理制定贸易条款和结算方式，最大限度地规避国际结算汇率风险。

3、市场风险。一方面公司产品价格面临市场波动风险，另一方面外销占比过大，存在国外市场比重较高、依赖度较大的风险。公司一方面将加大国内市场的开发力度，努力保持内外销的平衡，另一方面将不断开拓国际新兴市场，努力促使全球贸易的地区平衡。

4、安全环保风险。公司生产用大部分原料为易燃、易爆、腐蚀性或有毒物质，产品生产过程中涉及高温、高压等工艺，对操作要求较高，存在因设备或工艺不完善、操作不当等原因而造成意外安全、环保事故的风险。公司将进一步落实安全环保的主体责任，加强过程管理，加大资金投入，坚持源头治理，追求本质安全，持续开展清洁生产改造，努力将安全、环保风险控制在合理范围内。

三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

四、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

报告期内，公司根据 2013 年年度股东大会决议，分配了 2013 年度现金红利，以 2013 年末总股本 172,166,059 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.20 元（含税），共计派发 37,876,532.98 元，占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的 10.03%。

公司最近三年连续进行现金分红，最近三年（2011 年度至 2013 年度）以现金方式累计分配的利润占最近三年实现的年均可分配利润的比例为 54.12%。

2015 年 4 月 13 日，公司第五届董事会第十四次会议审议通过的《2014 年度利润分配预案》为：拟以 2014 年末公司总股本 258,249,089 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金 2.0 元（含税），总计派发现金总额为 51,649,817.80 元，以未分配利润向全体股东按每 10 股送红股 2 股，共计送股 51,649,818 股。上述利润分配预案需提交公司 2014 年度股东大会审议批准。独立董事对上述预案发表了独立意见，认为该利润分配方案符合《公司章程》利润分配政策的规定，本次会议（五届十四次董事会）的召集、召开及审议表决程序符合相关法律、法规及《公司章程》的规定。

（二）公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数（元）（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2014 年	2	2.0		51,649,817.80	454,681,282.97	11.36
2013 年	3	2.2	2	37,876,532.98	377,581,961.62	10.03
2012 年		3.4		58,536,460.06	194,063,827.19	30.16

五、积极履行社会责任的工作情况

（一）社会责任工作情况

详见公司披露的《2014 年社会责任报告》。

（二）属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明

2014 年，公司继续坚持科学发展观，坚持走节约资源、保护环境的发展道路，积极推进清洁化生产。公司深入开展“企业不消灭污染，污染就会消灭企业”的环保形势教育，落实清洁生产责任，不断强化节能、减排、节水、治污等各项措施，改进和提升企业的环保绩效，促进经济可持续发展。

优嘉公司坚持高起点设计，仅安全环保投入达 1.7 亿元，占总投资的比重超过 25%，有效促进了本质安全和环保。

2014 年，公司加大了清洁生产和环保技术攻关力量，以节能减排为重点，大力加强生产工艺的优化和改进，从源头减少三废发生量。

在废水治理方面，公司完成废水 MVR 蒸发调试，实现对母液中物料的资源化利用；抓好大连路厂区废水查定和装置整改，二级生化去除率提高了 20%，中门日排水量下降 67%；完善了废水降磷工艺，药剂量下降近 30%；另外还合理代用了青山厂区凝结水。

在废气及粉尘治理方面，公司在保障大连路厂区RTO装置有效运行的基础上，尝试采用LDAR泄漏检测与修复，实施源头控制，取得良好成效；开展草甘膦膜系统改造，新上烘干尾气吸收装置；完成热氧化炉出渣系统改造，现场粉尘明显好转；做好尾气的回收套用，不仅减少了废气，而且降低了成本。

在固废管理方面，公司积极拓展处置渠道，积极开展危废流态化改善，取得良好成效，完成对母液的回收套用，减少了固废，降低了消耗。

公司认真落实草甘膦环保核查工作，通过环保部专家组现场核查，根据2014年7月3日环境保护部第47号公告《关于公布符合环保核查要求的草甘膦（双甘膦）生产企业名单（第一批）的公告》，公司成为国内首批通过环保核查的四家草甘膦企业之一。2014年公司还顺利通过中国农药工业协会HSE管理规范认证审核。

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

三、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

四、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

五、重大关联交易

适用 不适用

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

经公司第五届董事会第七次会议及 2013 年年度股东大会审议通过，公司对 2014 年与控股股东江苏扬农化工集团有限公司及其关联方的日常关联交易的金额进行了预计，详见 2014 年 3 月 18 日刊登在上海证券报、中国证券报、上海证券交易所网站的《日常关联交易公告》(临 2014-005)。

报告期内，公司严格按照股东大会审议通过的关联交易额度进行交易，实际履行情况如下表：

关联方	关联交易内容	预计发生额 (万元)	实际发生额 (万元)
江苏扬农化工集团有限公司	采购原材料	18,000	12,453.38
	采购水电汽	15,000	14,105.15
	采购产品	4,000	1,902.75
	销售产品	300	207.06
	承租土地使用权	105.56	105.56
中化蓝天集团贸易有限公司 (浙江蓝天环保高科技股份有限公司)	采购原材料	1,200	1,093.37
中化扬州石化码头仓储有限公司	接受仓储服务	110	98.72
沈阳化工研究院有限公司	接受技术服务	100	40.81

注：原向浙江蓝天环保高科技股份有限公司采购原材料的业务改为向其子公司中化蓝天集团贸易有限公司采购。

2、临时公告未披露的事项

单位:万元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
中化农化有限公司	其他关联人	销售商品	销售产品	市场价		111.86	0.04	现汇		无差异
合计				/	/	111.86		/	/	/
大额销货退回的详细情况					无					
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方(而非市场其他交易方)进行交易的原因					中化农化有限公司根据其自身需要向本公司采购少量产品,价格按市场价格确定。					
关联交易对上市公司独立性的影响					无					
公司对关联方的依赖程度,以及相关解决措施(如有)					无					
关联交易的说明					上述关联交易发生额较小,无需提交董事会审议。					

六、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

□适用 √不适用

2 担保情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

公司对外担保情况(不包括对子公司的担保)													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计(不包括对子公司的担保)													
报告期末担保余额合计(A)(不包括对子公司的担保)													
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计						10,620,395.10							

报告期末对子公司担保余额合计 (B)	10,620,395.10
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	10,620,395.10
担保总额占公司净资产的比例 (%)	0.39
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	

3 其他重大合同

2014年6月16日,本公司与外贸信托公司签署《外贸信托·五行荟智集合资金信托计划》信托合同,本公司认购该信托计划项下20,000万份信托单位受益权,认购金额为人民币20,000万元,预期收益率为8.8%/年。详见2014年6月18日刊登在上海证券报、中国证券报、上海证券交易所网站的《关于委托中国对外经济贸易信托有限公司投资理财产品的关联交易公告》(临2013-015)。

2014年12月24日,本公司与冠通期货有限公司签署《信托受益权转让协议》,本公司以2558万元,受让冠通期货有限公司持有的外贸信托公司《外贸信托·湘潭市两型投公司信托贷款项目集合资金信托计划》项下2500万份信托受益权,该信托产品到期日为2015年11月1日,到期预计将取得200.75万元收益。详见2014年12月26日刊登在上海证券报、中国证券报、上海证券交易所网站的《关于受让信托产品受益权的关联交易公告》(临2014-024)。

2014年12月29日,本公司与外贸信托公司签署《外贸信托·鑫诚18号遵义新南大道应收账款投资集合资金信托计划(三期)》信托合同,本公司认购该信托计划项下7,112万份信托单位受益权,认购金额为人民币7,112万元整,期限二年,预期收益率为10%/年。详见2014年12月30日刊登在上海证券报、中国证券报、上海证券交易所网站的《关于委托中国对外经济贸易信托有限公司投资理财产品的关联交易公告》(临2014-026)。

2014年12月29日,本公司与深圳泛华联合投资集团有限公司(转让方)、外贸信托公司(受托人)签署《信托受益权转让协议》,本公司以3,224万元受让转让方持有的外贸信托公司《菁华6号(4期)资金信托合同》项下3,224万份信托受益权,以4,000万元受让转让方持有的外贸信托公司《菁华6号(7期)资金信托合同》项下4,000万份信托受益权,投资期限均为一年,预计收益率均为9.5%/年。详见2014年12月30日刊登在上海证券报、中国证券报、上海证券交易所网站的《关于受让信托产品受益权的关联交易公告》(临2014-027)。

七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	中国中化集团公司	见附表	长期	否	是		
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决关联交易	中国中化集团公司	见附表	长期	否	是		
与重大资产重组相关的承诺								
与首次公开发行相关的承诺								
与再融资相关的承诺								
与股权激励相关的承诺								
其他承诺								
承诺类型	承诺内容							
解决同业竞争	<p>中化集团承诺：</p> <p>1、本公司及本公司控股子公司与扬农化工之间不存在同业竞争。</p> <p>2、本次收购完成后，本公司将根据市场情况以及本公司及本公司控股子公司的具体经营状况确定经营原则，促使本公司及本公司控股子公司不从事与扬农化工现有业务产生竞争或可能导致竞争的业务。</p> <p>若因国家政策调整等不可抗力导致本公司及本公司控股子公司未来从事的业务与扬农化工现有业务产生竞争或可能导致竞争的，本公司保证本公司及本公司控股子公司将及时采取措施予以转让或终止相关业务，并促使扬农化工在同等条件下享有优先受让权。</p> <p>3、本次收购完成后，若本公司及本公司控股子公司的业务机会与扬农化工产生竞争或可能导致竞争的，本公司保证在获悉该业务机会后立即书面告知扬农化工，并尽最大努力促使扬农化工在同等条件下获得此业务机会。</p> <p>4、本公司承诺，不会利用实际控制人的地位，通过对扬农化工的实际控制能力损害扬农化工及其股东的合法权益。</p>							
解决关联交易	<p>中化集团就减少及规范本公司及本公司控股子公司与江苏扬农化工股份有限公司（以下简称“扬农化工”）之间的关联交易事宜，兹承诺如下：</p> <p>1、本次收购完成后，本公司及本公司控股子公司将继续严格按照《公司法》等法律法规、规章、规范性文件以及《江苏扬农化工股份有限公司章程》的有关规定，敦促相关股东、董事依法行使股东或者董事权利，在股东大会以及董事会对涉及本公司及本公司控股子公司事项的关联交易进行表决时，履行回避表决的</p>							

	<p>义务。</p> <p>2、本次收购完成后，本公司及本公司控股子公司与扬农化工之间将尽量减少关联交易。在进行确有必要且无法规避的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律法规、规章及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务，保证不通过关联交易损害扬农化工及其他股东的合法权益。</p>
--	--

注：承诺中“本公司”指中国中化集团公司。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

是否改聘会计师事务所：	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称		江苏苏亚金诚会计师事务所 (特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬		100
境内会计师事务所审计年限		13

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	江苏苏亚金诚会计师事务所 (特殊普通合伙)	

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

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

十、执行新会计准则对合并财务报表的影响

执行新会计准则对公司合并会计报表没有影响。

十一、其他重大事项的说明

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	172,166,059	100		51,649,818	34,433,212		86,083,030	258,249,089	100
1、人民币普通股	172,166,059	100		51,649,818	34,433,212		86,083,030	258,249,089	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	172,166,059	100		51,649,818	34,433,212		86,083,030	258,249,089	100

2、股份变动情况说明

经公司 2013 年年度股东大会审议通过，决定以 2013 年 12 月 31 日的公司总股本 172,166,059 股为基数，以未分配利润向全体股东按每 10 股送红股 3 股，共计送股 51,649,818 股，以资本公积向全体股东按每 10 股转增 2 股，共计转增股本 34,433,212 股，送转后公司总股本增加到 258,249,089 股。

3、 股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

公司本次送转股后，对以前年度的每股收益、每股净资产已按最新股本进行摊薄计算，对最近一年及一期的每股收益、每股净资产等财务指标没有影响。

二、 证券发行与上市情况

截止报告期末，前三年公司未有证券发行与上市情况。

三、 股东和实际控制人情况

（一） 股东总数：

截止报告期末股东总数(户)	14,783
年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户)	13,522

（二） 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例(%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押或冻结 情况		股东 性质
					股份 状态	数 量	
江苏扬农化工集团有限公 司	31,134,670	93,404,010	36.17	-	无		国有 法人
扬州福源化工科技有限公 司	5,023,006	15,069,019	5.84	-	无		国有 法人
中国银行－嘉实稳健开放 式证券投资基金	2,187,683	9,296,611	3.60	-	无		其他
中国工商银行－易方达价 值成长混合型证券投资基 金	-716,550	7,037,401	2.73	-	无		其他
中国银行－易方达策略成 长证券投资基金	-360,000	4,000,000	1.55	-	无		其他
中国工商银行－南方绩优 成长股票型证券投资基 金	3,772,208	3,772,208	1.46	-	无		其他
中国银行－易方达策略成 长二号混合型证券投资基 金	-160,000	3,500,000	1.36	-	无		其他
中国平安人寿保险股份有 限公司－万能一个险万能	3,139,720	3,139,720	1.22	-	无		其他
全国社保基金一零六组合	3,073,884	3,073,884	1.19	-	无		其他

中国工商银行股份有限公司一兴全绿色投资股票型证券投资基金(LOF)	3,000,000	3,000,000	1.16	-	无		其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
江苏扬农化工集团有限公司	93,404,010	人民币普通股	93,404,010				
扬州福源化工科技有限公司	15,069,019	人民币普通股	15,069,019				
中国银行一嘉实稳健开放式证券投资基金	9,296,611	人民币普通股	9,296,611				
中国工商银行一易方达价值成长混合型证券投资基金	7,037,401	人民币普通股	7,037,401				
中国银行一易方达策略成长证券投资基金	4,000,000	人民币普通股	4,000,000				
中国工商银行一南方绩优成长股票型证券投资基金	3,772,208	人民币普通股	3,772,208				
中国银行一易方达策略成长二号混合型证券投资基金	3,500,000	人民币普通股	3,500,000				
中国平安人寿保险股份有限公司一万能一个险万能	3,139,720	人民币普通股	3,139,720				
全国社保基金一零六组合	3,073,884	人民币普通股	3,073,884				
中国工商银行股份有限公司一兴全绿色投资股票型证券投资基金(LOF)	3,000,000	人民币普通股	3,000,000				
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>江苏扬农化工集团有限公司和扬州福源化工科技有限公司为一致行动人。</p> <p>易方达价值成长混合型证券投资基金、易方达策略成长证券投资基金和易方达策略成长二号混合型证券投资基金同由易方达基金管理有限公司管理。</p> <p>嘉实稳健开放式证券投资基金和全国社保基金一零六组合同由嘉实基金管理有限公司管理。</p>						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

四、控股股东及实际控制人变更情况

(一) 控股股东情况

1 法人

单位：万元 币种：人民币

名称	江苏扬农化工集团有限公司
单位负责人或法定代表人	程晓曦
成立日期	1990年10月20日
组织机构代码	14071663-3
注册资本	16,899.061402
主要经营业务	农药、有机化学品、无机化学品、工业机械设备、蒸汽、交

	流电的制造、加工、销售。
未来发展战略	扬农集团坚持“创新引领，转型升级，以人为本，和谐发展”的经营方针，依靠技术进步与创新，按照纵向一体化原则，延伸、完善产品链，强化现有业务的综合竞争力，巩固行业和市场细分领域的领先地位；积极开发精细化工、新材料等高端产品和应用领域，培育、发展具有差异化竞争优势的新的产品链，致力于“打造百年品牌，成就长寿企业”
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	

(二) 实际控制人情况

1 法人

单位：亿元 币种：人民币

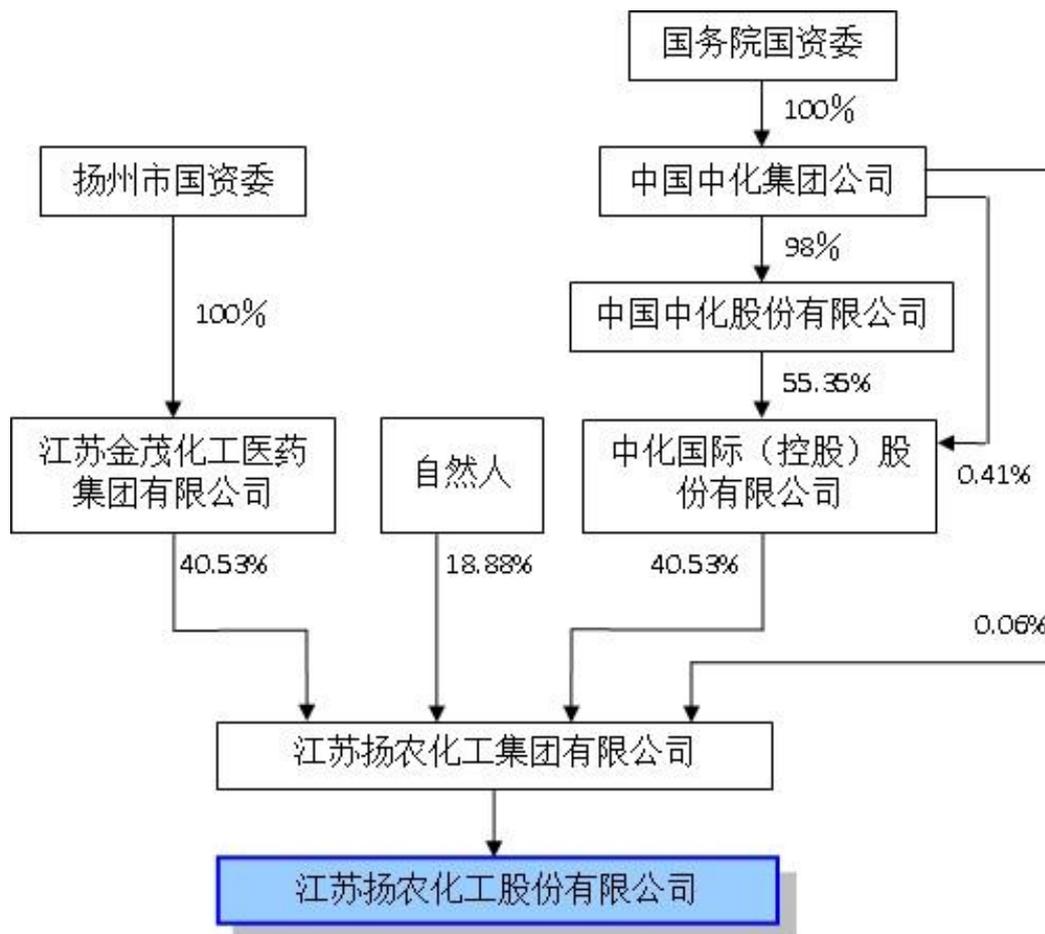
名称	中国中化集团公司
单位负责人或法定代表人	刘德树
成立日期	1950年3月1日
组织机构代码	100000411
注册资本	118.45
主要经营业务	中化集团主业分布在能源、农业、化工、地产、金融五大领域，是中国四大国家石油公司之一，最大的农业投入品（化肥、种子、农药）一体化经营企业，领先的化工产品综合服务商，并在高端地产酒店和非银行金融领域具有较强的影响力。“中化”和“SINOCHEM”的品牌在国内外享有良好声誉。
未来发展战略	公司产业服务战略（简称“一二三四五”战略）“一种能力”一可持续发展能力“两个根基”一内部管理、外部扩张“三个环节”一资源、技术、市场“四个途径”一创新、整合、并购、合作“五个板块”一能源、农业、化工、地产、金融
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	截止 2014 年末，持有香港上市公司中化化肥（股票代码 00297）的 52.65%股权比例、方兴地产（股票代码 00817）的 62.87%股权比例、远东宏信（股票代码 03360）的 27.94%股权比例、金贸投资（股票代码 06139）的 66.53%股权比例；持有 A 股上市公司英特集团（股票代码 000411）的 28.08%股权比例
其他情况说明	

2 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

本公司控股股东扬农集团的股东金茂集团将所持 40.59%扬农集团股权中的 0.06%（10 万股）股权划转给中化集团，划转后中化集团直接和间接合计持有扬农集团 40.59%的股权，成为扬农集团的实际控制人。该事项中化集团于 2013 年 12 月 30 日获得国务院国有资产监督管理委员会批复

同意（国资产权[2013]1086号），于2014年5月22日收到中国证监会《关于核准中国中化集团公司公告江苏扬农化工股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》（证监许可[2014]489号），扬农集团于2014年6月3日办理完成工商变更登记手续。详见公司分别于2014年1月4日、2014年5月24日和2014年6月5日刊登在《上海证券报》、《中国证券报》及上海证券交易所网站的《关于扬农集团国有股权无偿划转的进展公告》（临2014-001号）、《关于控股股东国有股权无偿划转的进展公告》（临2014-013号）和《关于控股股东国有股权无偿划转的进展公告》（临2014-014号）。

3 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



五、其他持股在百分之十以上的法人股东

公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期在其股东单位领薪情况
戚明珠	董事长	男	61	2013/2/6		0	0			140.47	
程晓曦	董事	男	54	2013/2/6		0	0				
杨群	董事	男	49	2013/2/6		0	0			2.90	
吴建民	董事	男	52	2013/2/6		0	0			5.00	101.00
许金来	董事	男	59	2013/2/6		0	0			5.00	66.34
董兆云	董事、常务副总经理、财务负责人	男	57	2013/2/6		0	0			96.86	
周献慧	独立董事	女	59	2014/9/19		0	0				
姚文韵	独立董事	女	42	2014/9/19		0	0				
周俊	独立董事	男	48	2013/2/6		0	0			8.00	
周颖华	监事会主席	男	46	2013/2/6		0	0			5.00	101.18
戴尔明	监事	男	49	2013/2/6		0	0			5.00	27.08
唐汝枚	监事	男	52	2013/2/6		0	0			5.00	
周洁宇	职工监事	男	43	2013/2/6		0	0			23.09	
孙梅丽	职工监事	女	45	2013/2/6		0	0			23.17	
周其奎	总经理	男	52	2013/2/6		0	0			115.75	
王东朝	副总经理	男	42	2013/2/6		0	0			103.82	
吴孝举	副总经理、董事会秘书	男	38	2013/2/6		0	0			103.92	
李安明	副总经理	男	47	2013/2/6		0	0			100.79	
周景梅	副总经理	女	48	2013/2/6		0	0			100.67	

何红军	副总经理	男	38	2013/2/6		0	0			77.70	
沈阳	副总经理	男	36	2014/12/31		0	0			64.56	
杨建文	总经理助理	男	46	2013/2/6		0	0			64.63	
姜友法	总经理助理	男	41	2014/12/1		0	0			27.23	
孔勇	总经理助理	男	40	2014/12/1		0	0			26.98	
罗海章	前独立董事	男	67	2013/2/6	2014/9/19	0	0			5.99	
任永平	前独立董事	男	51	2013/2/6	2014/9/19	0	0			5.99	
合计	/	/	/	/	/				/	1,117.52	/

姓名	最近 5 年的主要工作经历
戚明珠	1998 年 5 月至今任江苏扬农化工集团有限公司董事，1999 年 12 月至 2013 年 2 月任公司总经理，2003 年 12 月至 2014 年 12 月兼任江苏优士化学有限公司执行董事，2013 年 1 月至 2014 年 11 月兼任江苏优嘉植物保护有限公司执行董事。2005 年 1 月至 2015 年 4 月任公司董事长。
程晓曦	2001 年 7 月至今任江苏扬农化工集团有限公司总经理，2004 年 10 月至 2013 年 1 月兼任江苏瑞祥化工有限公司执行董事，2008 年 9 月至今任江苏扬农化工集团有限公司董事长兼江苏金茂化工医药集团有限公司董事长，2012 年 5 月至今任中化国际（控股）股份有限公司副总经理，2013 年 1 月至今任江苏瑞盛新材料科技有限公司董事长。
杨群	2008 年 9 月至 2010 年 1 月任江苏金茂化工医药集团有限公司常务副总经理。2010 年 1 月至今任江苏金茂化工医药集团有限公司总经理。
吴建民	2002 年 7 月至 2012 年 5 月任江苏扬农化工集团有限公司副总经理，2006 年 9 月至 2014 年 2 月兼任仪征瑞达化工有限公司执行董事，2006 年 9 月至今兼任扬州扬农化学品运输有限公司执行董事，2008 年 9 月至今兼任扬州华龙经贸发展有限公司执行董事，2012 年 5 月至今任江苏扬农化工集团有限公司常务副总经理。
许金来	1999 年 8 月至 2013 年 4 月任扬州福源化工科技有限公司董事长，2007 年 5 月至今任江苏扬农化工集团有限公司董事副总经理，2010 年 7 月至今兼任宁夏瑞泰科技股份有限公司董事长，2013 年 2 月至今兼任江苏瑞盛新材料科技有限公司副总经理。
董兆云	1999 年 12 月至 2014 年 12 月任公司董事副总经理，2001 年 4 月至今兼任财务负责人，2007 年 3 月至今兼任江苏优士化学有限公司副总经理、财务负责人，2014 年 12 月至今任公司董事常务副总经理。
周献慧	2008 年 5 月至今任中国石油化学工业联合会（协会）副秘书长，2014 年 9 月至今任公司独立董事。
姚文韵	2007 年 8 月至今任南京财经大学会计学院副教授、教授，2009 年 6 月至今任南京财经大学财务处副处长、处长，2014 年 9 月至今任公司独立董事。现兼任保税科技独立董事、南京银行外部监事。
周俊	1993 年至今任江苏新开利律师事务所主任，2009 年 12 月至今任公司独立董事。
周颖华	2007 年 1 月至今任江苏扬农化工集团有限公司副总经理，2011 年 12 月至 2013 年 1 月任江苏瑞盛新材料科技有限公司总经理，2013 年 1 月至今任江苏瑞祥化工有限公司执行董事。
戴尔明	2004 年 2 月至今任江苏扬农化工集团有限公司财务部主任，2010 年 1 月至今任江苏扬农化工集团有限公司副总会计师兼江苏瑞祥化工有限

	公司财务部主任。
唐汝枚	2004 年 12 月至 2010 年 3 月任扬州市产权交易中心副主任，2006 年 4 月至 2011 年 6 月任扬州产业投资经营公司总经理，2010 年 3 月至今任扬州市注册会计师协会秘书长。
周洁宇	2004 年 5 月至今任公司财务部主任。
孙梅丽	2008 年 7 月至今任公司审计部主任。
周其奎	2005 年 7 月至 2013 年 1 月任江苏扬农化工集团有限公司董事副总经理兼江苏瑞祥化工有限公司总经理。2013 年 2 月至今任公司总经理，2014 年 12 月至今任江苏优士化学有限公司执行董事。
王东朝	2006 年 4 月至今任公司副总经理，2008 年 7 月至今任江苏优士化学有限公司总经理。
吴孝举	2006 年 4 月至今任公司董事会秘书，2013 年 2 月至今任公司副总经理，2014 年 11 月至今任江苏优嘉植物保护有限公司执行董事兼总经理。
李安明	1999 年 12 月至今任公司副总经理。
周景梅	1999 年 12 月至今任公司副总经理。
何红军	2008 年 7 月至今任江苏优士化学有限公司副总经理，2009 年 12 月至今任公司副总经理。
沈阳	2010 年 7 月至 2012 年 12 月任本公司营销公司副经理兼卫药部主任，2012 年 12 月至今任本公司营销公司经理，2013 年 2 月至 2014 年 12 月任公司总经理助理，2014 年 12 月至今任公司副总经理。
杨建文	2008 年 3 月至 2013 年 2 月任江苏优士化学有限公司电气控制部主任，2013 年 2 月至今任公司总经理助理。
孔勇	2008 年 6 月至 2015 年 2 月任江苏优士化学有限公司技术部主任，2014 年 11 月至今任江苏优嘉植物保护有限公司副总经理，2014 年 12 月至今任公司总经理助理。
姜友法	2008 年 8 月至今任公司研发中心主任，2014 年 12 月至今任公司总经理助理。

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
程晓曦	江苏扬农化工集团有限公司	董事长	2008-09-18	
戚明珠	江苏扬农化工集团有限公司	董事	1998-05-01	
吴建民	江苏扬农化工集团有限公司	董事、常务副总经理	2012-05-21	

许金来	江苏扬农化工集团有限公司	董事、副总经理	2007-05-15	
周颖华	江苏扬农化工集团有限公司	副总经理	2007-01-01	
戴尔明	江苏扬农化工集团有限公司	副总会计师兼财务部主任	2010-1-12	
在股东单位任职情况的说明				

(二) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
程晓曦	中化国际（控股）股份有限公司	副总经理	2012-5-29	
程晓曦	江苏金茂化工医药集团有限公司	董事长	2008-09-18	
程晓曦	江苏瑞盛新材料科技有限公司	董事长	2013-1-31	
杨群	江苏金茂化工医药集团有限公司	总经理	2010-1-1	
吴建民	扬州扬农化学品运输有限公司	执行董事	2006-9-30	
吴建民	扬州华龙经贸发展有限公司	执行董事	2008-9-8	
许金来	宁夏瑞泰科技股份有限公司	董事长	2010-7-22	
许金来	江苏瑞盛新材料科技有限公司	副总经理	2013-2-28	
周颖华	江苏瑞祥化工有限公司	执行董事	2013-1-31	
唐汝枚	扬州市注册会计师协会	秘书长	2010-3-2	
在其他单位任职情况的说明				

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司制定了《董事、监事工作津贴和报酬制度》，并经股东大会审议通过。高级管理人员由董事会制定《公司经理层薪酬与考核方案》，由董事会薪酬与考核委员会考核发放。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	董事、监事津贴按照《董事、监事工作津贴与报酬制度》规定的标准发放，高级管理人员年度报酬按照《公司第五届经理层薪酬与考核方案》与公司经营业绩挂钩考核；职工代表监事按照公司岗位薪级工资制度，考核发放工资、奖金、补贴等报酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	董事、监事津贴按月发放；高级管理人员每月领取基本工资，年终考核后发放年度薪酬。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	1117.52 万元

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
周献慧	独立董事	选举	增补
姚文韵	独立董事	选举	增补
董兆云	常务副总经理	聘任	新聘
沈阳	副总经理	聘任	新聘
孔勇	总经理助理	聘任	新聘
姜友法	总经理助理	聘任	新聘
罗海章	前独立董事	离任	连续担任独立董事满 6 年而离任
任永平	前独立董事	离任	连续担任独立董事满 6 年而离任

五、公司核心技术团队或关键技术人员情况

报告期内核心技术团队或关键技术人员等对公司核心竞争力有重大影响的人员未发生变动情况。

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	648
主要子公司在职员工的数量	672
在职员工的数量合计	1,320
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	42
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	834
销售人员	48
技术人员	260
财务人员	19
行政人员	159
合计	1,320
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生	40
大学本科	228
大专	422
中专（含高中）	556
初中	74
合计	1,320

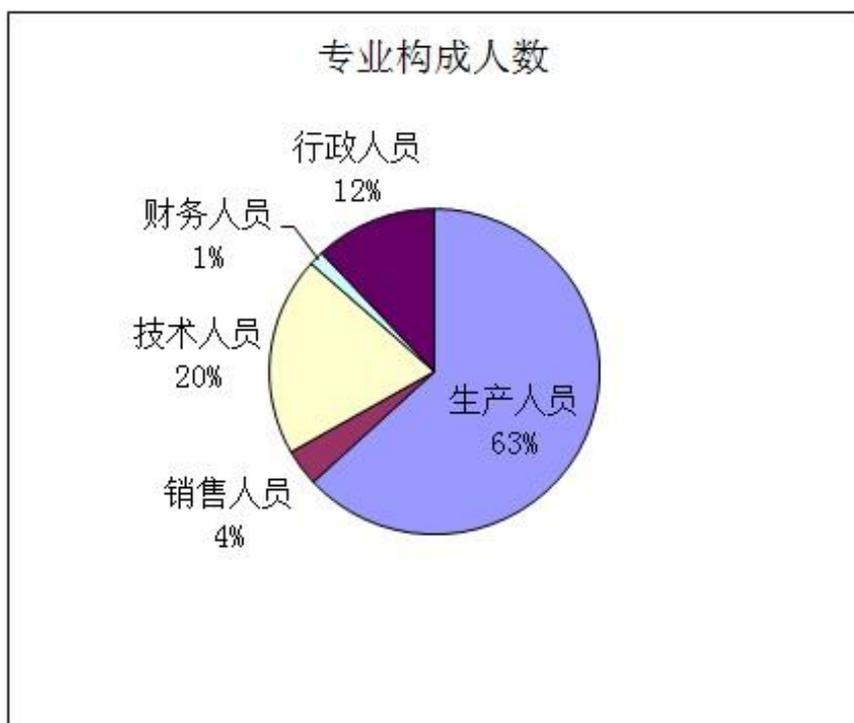
(二) 薪酬政策

公司实行以岗定薪制度，岗变薪变，职工收入与岗位和贡献相挂钩，与企业效益相联系，与劳动力市场水平相衔接。坚持效率优先，兼顾公平的分配原则，适度向一线骨干人员、不可替代岗位、高学历（技能）人才和为企业做出重大贡献人员的倾斜。

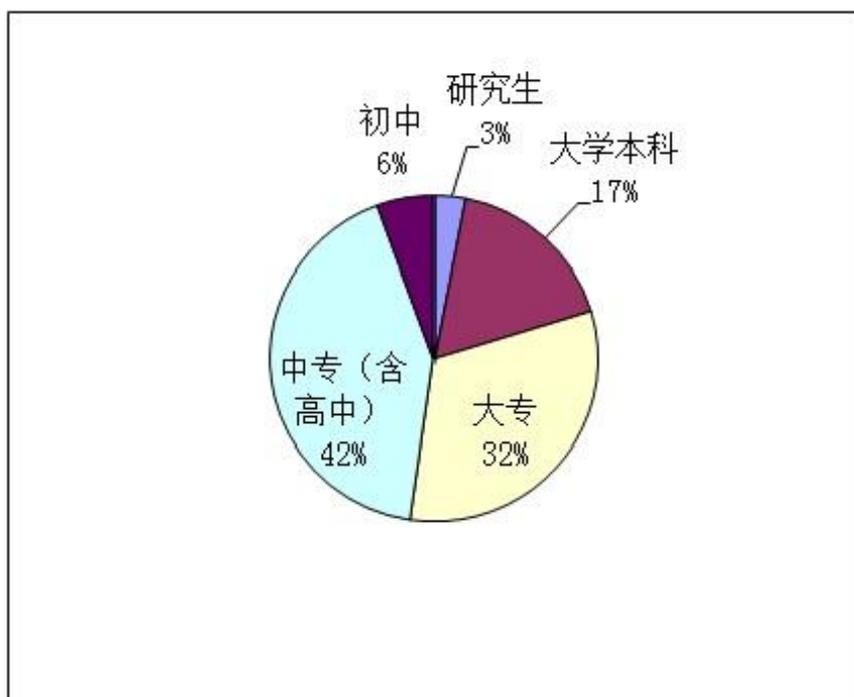
(三) 培训计划

2014 年公司继续从三个层次的培训加强员工的队伍建设，一是以理念提升为依托，着力加强生产经营管理人员队伍建设，二是以能力提升为基础，着力加强专业技术人员队伍建设，三是以素质提升为杠杆，着力加强一线操作人员素质建设。2014 年公司还继续强化师带徒工作，继续选送不同人员参加能源、装备、制剂技术、环保技术等多种类型的知识更新培训。

(四) 专业构成统计图



(五) 教育程度统计图



第九节 公司治理

一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

公司按照《公司法》、《证券法》等法律法规和中国证监会、上海证券交易所的有关要求，建立了较为完善的公司治理结构和公司治理制度。公司将继续深入开展公司治理专项活动，持续完善公司法人治理结构，进一步提升公司治理水准、规范公司运作。

报告期内，公司对《公司章程》和《股东大会议事规则》进行了修订，增加了优先股的相关条款，并规定“应当采用网络和其他方式为股东参加股东大会提供便利”，进一步保护了中小投资者的权益。

报告期内，公司严格执行《内幕信息知情人管理制度》的有关规定，认真做好内幕信息知情人的登记、报备工作，对公司定期报告和重大事项建立内幕信息知情人档案，并按规定及时报送、备案，同时严格规范向外部信息使用人报送公司信息的行为。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异；如有差异，应当说明原因

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2013 年年度	2014-4-9	2013 年董事会报告、2013 年监事会报告、2013 年财务决算报告、2013 年利润分配方案、关于与控股股东及其关联方的日常关联交易的议案、关于委托外贸信托公司进行理财投资的关联交易议案、聘请 2014 年度审计机构的议案和关于修改《公司章程》的议案	全部通过	www.sse.com.cn	2014-4-11
2014 年第一次临时	2014-9-19	关于修改《公司章程》的议案、《股东大会议事规则》和补选第五届董事会独立董事的议案	全部通过，补选周献慧、姚文韵为第五届董事会独立董事	www.sse.com.cn	2014-9-20

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况 出席股东大会的次数
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	
戚明珠	否	7	4	3	0	0	否	2
程晓曦	否	7	4	3	0	0	否	2
杨群	否	7	4	3	0	0	否	2
吴建民	否	7	4	3	0	0	否	2
许金来	否	7	4	3	0	0	否	2
董兆云	否	7	4	3	0	0	否	2
周献慧	是	4	2	2	0	0	否	1
姚文韵	是	4	2	2	0	0	否	1
周俊	是	7	4	3	0	0	否	2
罗海章	是	3	2	1	0	0	否	2
任永平	是	3	2	1	0	0	否	2

年内召开董事会会议次数	7
其中：现场会议次数	4
通讯方式召开会议次数	3
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

报告期内，公司董事会各专门委员会按照各自工作细则的规定，恪尽职守、认真负责地履行各自职责，为完善公司治理结构、促进公司发展起到了积极的作用。报告期内，董事会审计委员会召开 5 次会议，对公司编制定期报告、聘任审计机构和关联交易等事项进行了审议，并在年度审计过程中，与公司及年审会计师进行了充分沟通，实施了有效监督。薪酬与考核委员会召开 1 次会议，对公司董事和高管的履职情况进行了认真考评；提名委员会召开 3 次会议，对提名独立董事候选人和聘任高级管理人员进行了考察和推荐。

五、监事会发现公司存在风险的说明

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，不存在不能保证独立性和保持自主经营能力的情况。

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

公司对高级管理人员的考评主要包括德（思想品质、工作作风、职业道德），能（知识水平、管理水平、工作经验），勤（进取心、责任心、主动性），绩（工作绩效、工作效率、经营业绩的财务表现）、廉五个方面。同时每年组织一次职工代表民主评议。

公司董事会薪酬与考核委员会根据董事会制定的《公司第五届经理层薪酬与考核方案》，结合上年经营业绩情况进行考核，确定薪酬方案。

第十节 内部控制

一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

1、内部控制责任声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目的是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

2、内部控制制度建设情况

公司按照《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制配套指引》的要求，制定了《内部控制手册》。报告期公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域，重点对销售与收款、采购与付款、资金管理、合同管理等高风险领域进行了关注。根据公司对内部控制实施的有效性进行的检查情况，未发现重大缺陷。

为了更好地进行内部控制工作，公司聘请了江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司内部控制有效性进行独立审计。

是否披露内部控制自我评价报告：是

二、内部控制审计报告的相关情况说明

公司内部控制审计机构江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司为本公司出具了肯定意见的内部控制审计报告。

公司内部控制审计报告详见上海证券交易所网站。

是否披露内部控制审计报告：是

三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，对应当追究责任的情形、追究责任的形式及种类等做出了明确规定。

报告期内，公司未出现年报信息披露重大差错。

第十一节 财务报告

一、审计报告

审计报告

苏亚审[2015]289号

江苏扬农化工股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江苏扬农化工股份有限公司（以下简称扬农化工）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表、2014 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表和合并所有者权益变动表及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扬农化工管理层的责任，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，扬农化工财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了扬农化工 2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2014 年度的经营成果和现金流量。

江苏苏亚金诚会计师事务所

中国注册会计师：陈奕彤

(特殊普通合伙)

中国注册会计师：陈玉生

中国 南京市

二〇一五年四月十三日

二、财务报表

合并资产负债表
2014 年 12 月 31 日

编制单位：江苏扬农化工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五. 1	1,701,962,485.21	1,654,086,626.41
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五. 2	150,447,312.63	143,720,549.98
应收账款	五. 3	338,449,885.68	317,662,634.73
预付款项	五. 4	70,941,058.48	56,105,724.97
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	五. 5	1,839,056.99	3,453,321.09
应收股利			
其他应收款	五. 6	8,498,718.91	7,644,956.79
买入返售金融资产			
存货	五. 7	212,376,120.67	150,093,655.62
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五. 8	531,233,490.56	546,000,000.00
流动资产合计		3,015,748,129.13	2,878,767,469.59
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资	五. 9	71,120,000.00	
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五. 10	782,902,448.90	640,499,763.85
在建工程	五. 11	288,173,285.03	1,967,783.10
工程物资	五. 12	38,237,784.99	23,280,839.93
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五. 13	93,476,387.58	78,280,542.24
开发支出	五. 14	1,382,265.00	1,382,265.00
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五. 15	16,725,110.60	16,963,324.95
其他非流动资产			

非流动资产合计		1,292,017,282.10	762,374,519.07
资产总计		4,307,765,411.23	3,641,141,988.66
流动负债:			
短期借款	五.16		121,938,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五.17	356,191,657.55	442,288,058.49
应付账款	五.18	999,205,336.09	609,276,989.15
预收款项	五.19	55,334,825.18	85,132,732.48
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五.20	50,467,393.46	36,470,974.68
应交税费	五.21	34,130,204.06	-28,783,630.18
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五.22	8,295,934.35	8,084,495.47
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五.23	2,619,245.01	2,619,245.01
流动负债合计		1,506,244,595.70	1,277,026,865.10
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五.24	6,381,347.15	7,000,592.16
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,381,347.15	7,000,592.16
负债合计		1,512,625,942.85	1,284,027,457.26
所有者权益			
股本	五.25	258,249,089.00	172,166,059.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五.26	815,366,803.20	849,800,015.20

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五. 27	75,723,201.01	64,131,618.81
盈余公积	五. 28	164,322,755.17	117,723,502.05
一般风险准备			
未分配利润	五. 29	1,404,218,812.00	1,085,663,133.13
归属于母公司所有者权益合计		2,717,880,660.38	2,289,484,328.19
少数股东权益		77,258,808.00	67,630,203.21
所有者权益合计		2,795,139,468.38	2,357,114,531.40
负债和所有者权益总计		4,307,765,411.23	3,641,141,988.66

法定代表人：程晓曦

主管会计工作负责人：董兆云

会计机构负责人：周洁宇

母公司资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位：江苏扬农化工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		616,784,164.83	623,539,807.43
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		42,266,132.92	53,171,336.62
应收账款	十. 1	223,155,963.27	206,344,341.13
预付款项		10,200,802.67	7,530,696.83
应收利息		22,446.03	2,329,912.78
应收股利			
其他应收款	十. 2	223,772,957.20	3,326,512.89
存货		98,469,068.27	86,265,484.50
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		484,930,221.62	350,000,000.00
流动资产合计		1,699,601,756.81	1,332,508,092.18
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资		71,120,000.00	
长期应收款			
长期股权投资	十. 3	988,541,500.00	848,541,500.00
投资性房地产			
固定资产		89,511,529.51	89,776,451.71
在建工程			
工程物资		3,769.76	3,278,905.29
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		4,172,900.00	4,983,100.00

开发支出		1,382,265.00	1,382,265.00
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		9,905,961.49	9,960,090.16
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,164,637,925.76	957,922,312.16
资产总计		2,864,239,682.57	2,290,430,404.34
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		123,217,430.50	151,410,382.96
应付账款		250,492,883.96	222,714,663.56
预收款项		43,190,539.68	44,497,592.15
应付职工薪酬		31,045,808.30	23,488,171.07
应交税费		14,695,453.94	-2,011,045.38
应付利息			
应付股利			
其他应付款		152,760,336.25	34,217,281.81
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		2,619,245.01	2,619,245.01
流动负债合计		618,021,697.64	476,936,291.18
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		6,381,347.15	7,000,592.16
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,381,347.15	7,000,592.16
负债合计		624,403,044.79	483,936,883.34
所有者权益：			
股本		258,249,089.00	172,166,059.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		815,366,803.20	849,800,015.20
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		39,802,268.04	34,575,149.44
盈余公积		164,322,755.17	117,723,502.05

未分配利润		962,095,722.37	632,228,795.31
所有者权益合计		2,239,836,637.78	1,806,493,521.00
负债和所有者权益总计		2,864,239,682.57	2,290,430,404.34

法定代表人：程晓曦

主管会计工作负责人：董兆云

会计机构负责人：周洁宇

合并利润表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		2,820,490,311.82	3,004,580,834.79
其中：营业收入	五.30	2,820,490,311.82	3,004,580,834.79
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,308,271,820.14	2,546,896,823.58
其中：营业成本	五.30	2,078,786,159.50	2,310,187,680.01
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	五.31	10,171,724.92	8,533,998.83
销售费用	五.32	26,057,365.94	25,161,654.44
管理费用	五.33	224,487,875.04	197,211,193.78
财务费用	五.34	-34,413,168.58	-3,696,925.73
资产减值损失	五.35	3,181,863.32	9,499,222.25
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）	五.36	32,695,561.63	10,200,000.00
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）		544,914,053.31	467,884,011.21
加：营业外收入	五.37	14,398,834.01	6,475,993.14
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	五.38	6,437,929.08	18,487,425.34
其中：非流动资产处置损失		1,986,887.50	12,947,712.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		552,874,958.24	455,872,579.01
减：所得税费用	五.39	83,900,042.25	65,048,859.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		468,974,915.99	390,823,719.77
归属于母公司所有者的净利润		454,681,282.97	377,581,961.62
少数股东损益		14,293,633.02	13,241,758.15
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税			

后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		468,974,915.99	390,823,719.77
归属于母公司所有者的综合收益总额		454,681,282.97	377,581,961.62
归属于少数股东的综合收益总额		14,293,633.02	13,241,758.15
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		1.761	1.462
(二) 稀释每股收益(元/股)		1.761	1.462

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

法定代表人：程晓曦

主管会计工作负责人：董兆云

会计机构负责人：周洁宇

母公司利润表

2014年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十.4	1,250,272,948.83	1,138,999,452.56
减：营业成本	十.4	974,336,904.52	899,907,034.24
营业税金及附加		2,241,295.14	2,507,584.14
销售费用		18,627,258.31	13,033,456.98
管理费用		85,357,318.11	78,739,359.22
财务费用		-14,615,023.59	-6,356,861.14
资产减值损失		2,009,442.29	9,768,652.77
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）	十.5	305,999,999.99	152,700,000.00
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）		488,315,754.04	294,100,226.35

加：营业外收入		13,183,355.81	3,932,862.97
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		2,668,733.46	4,457,585.29
其中：非流动资产处置损失		715,467.94	1,860,079.63
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		498,830,376.39	293,575,504.03
减：所得税费用		32,837,845.23	23,121,631.08
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		465,992,531.16	270,453,872.95
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		465,992,531.16	270,453,872.95
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：程晓曦

主管会计工作负责人：董兆云

会计机构负责人：周洁宇

合并现金流量表

2014年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,972,456,034.15	3,043,169,727.61
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			

拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		40,963,328.52	78,960,078.55
收到其他与经营活动有关的现金	五.40	39,826,934.35	37,961,319.54
经营活动现金流入小计		3,053,246,297.02	3,160,091,125.70
购买商品、接受劳务支付的现金		2,037,747,499.14	2,046,991,893.29
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		169,936,223.59	143,553,006.96
支付的各项税费		118,595,700.62	111,519,940.27
支付其他与经营活动有关的现金	五.40	173,419,405.29	145,799,207.32
经营活动现金流出小计		2,499,698,828.64	2,447,864,047.84
经营活动产生的现金流量净额		553,547,468.38	712,227,077.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		546,000,000.00	170,000,000.00
取得投资收益收到的现金		32,695,561.63	10,200,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,180,789.32	1,390,126.49
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		579,876,350.95	181,590,126.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		378,647,115.75	97,837,669.05
投资支付的现金		550,000,000.00	546,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		928,647,115.75	643,837,669.05
投资活动产生的现金流量净额		-348,770,764.80	-462,247,542.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		10,000,000.00	
取得借款收到的现金		49,327,200.00	404,725,244.36
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五.40	104,891,646.00	107,899,441.96
筹资活动现金流入小计		164,218,846.00	512,624,686.32
偿还债务支付的现金		172,136,600.00	510,295,243.18
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		53,342,525.84	71,014,140.36
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		7,500,000.00	7,500,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五.40	3,180,043.90	104,891,646.00

筹资活动现金流出小计		228,659,169.74	686,201,029.54
筹资活动产生的现金流量净额		-64,440,323.74	-173,576,343.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		9,251,081.06	-14,948,093.08
五、现金及现金等价物净增加额		149,587,460.90	61,455,099.00
加：期初现金及现金等价物余额		1,549,194,980.41	1,487,739,881.41
六、期末现金及现金等价物余额		1,698,782,441.31	1,549,194,980.41

法定代表人：程晓曦

主管会计工作负责人：董兆云

会计机构负责人：周洁宇

母公司现金流量表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,321,224,408.66	1,074,311,732.81
收到的税费返还		33,728,425.45	27,817,725.27
收到其他与经营活动有关的现金		146,890,530.15	36,026,934.92
经营活动现金流入小计		1,501,843,364.26	1,138,156,393.00
购买商品、接受劳务支付的现金		1,008,624,321.30	817,007,346.31
支付给职工以及为职工支付的现金		95,059,359.10	77,887,957.17
支付的各项税费		35,728,587.36	31,570,740.58
支付其他与经营活动有关的现金		284,259,884.72	59,795,477.24
经营活动现金流出小计		1,423,672,152.48	986,261,521.30
经营活动产生的现金流量净额		78,171,211.78	151,894,871.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		350,000,000.00	170,000,000.00
取得投资收益收到的现金		305,999,999.99	152,700,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		565,556.84	202,278.63
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		656,565,556.83	322,902,278.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,217,729.64	23,699,985.91
投资支付的现金		690,000,000.00	400,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		705,217,729.64	423,699,985.91
投资活动产生的现金流量净额		-48,652,172.81	-100,797,707.28
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			80,000,000.00
筹资活动现金流入小计			80,000,000.00

偿还债务支付的现金			75,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		37,876,532.98	60,214,147.23
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		37,876,532.98	135,214,147.23
筹资活动产生的现金流量净额		-37,876,532.98	-55,214,147.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,601,851.41	-4,123,915.38
五、现金及现金等价物净增加额		-6,755,642.60	-8,240,898.19
加：期初现金及现金等价物余额		623,539,807.43	631,780,705.62
六、期末现金及现金等价物余额		616,784,164.83	623,539,807.43

法定代表人：程晓曦

主管会计工作负责人：董兆云

会计机构负责人：周洁宇

合并所有者权益变动表
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	172,166,059.00				849,800,015.20			64,131,618.81	117,723,502.05		1,085,663,133.13	67,630,203.21	2,357,114,531.40
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	172,166,059.00				849,800,015.20			64,131,618.81	117,723,502.05		1,085,663,133.13	67,630,203.21	2,357,114,531.40
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	86,083,030.00				-34,433,212.00			11,591,582.20	46,599,253.12		318,555,678.87	9,628,604.79	438,024,936.98
(一) 综合收益总额											454,681,282.97	14,293,633.02	468,974,915.99
(二)所有者投入和减少资本												10,000,000.00	10,000,000.00
1. 股东投入的普通股												10,000,000.00	10,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配	51,649,818.00								46,599,253.12		-136,125,604.10	-15,000,000.00	-52,876,532.98
1. 提取盈余公积									46,599,253.12		-46,599,253.12		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配	51,649,818.00										-89,526,350.98	-15,000,000.00	-52,876,532.98
4. 其他													

(四)所有者权益内部结转	34,433,212.00				-34,433,212.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	34,433,212.00				-34,433,212.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备								11,591,582.20			334,971.77	11,926,553.97	
1. 本期提取								15,584,795.33			452,989.28	16,037,784.61	
2. 本期使用								3,993,213.13			118,017.51	4,111,230.64	
(六)其他													
四、本期期末余额	258,249,089.00				815,366,803.20			75,723,201.01	164,322,755.17		1,404,218,812.00	77,258,808.00	2,795,139,468.38

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	172,166,059.00				849,800,015.20			54,057,905.86	90,678,114.75		793,663,018.87	61,580,416.14	2,021,945,529.82
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	172,166,059.00				849,800,015.20			54,057,905.86	90,678,114.75		793,663,018.87	61,580,416.14	2,021,945,529.82
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)								10,073,712.95	27,045,387.30		292,000,114.26	6,049,787.07	335,169,001.58
(一)综合收益总额											377,581,961.62	13,241,758.15	390,823,719.77
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								27,045,387.30	-85,581,847.36	-7,500,000.00		-66,036,460.06	
1. 提取盈余公积								27,045,387.30	-27,045,387.30				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-58,536,460.06	-7,500,000.00	-66,036,460.06	
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备							10,073,712.95				308,028.92	10,381,741.87	
1. 本期提取							13,535,938.30				421,780.82	13,957,719.12	
2. 本期使用							3,462,225.35				113,751.90	3,575,977.25	
(六) 其他													
四、本期期末余额	172,166,059.00				849,800,015.20		64,131,618.81	117,723,502.05		1,085,663,133.13	67,630,203.21	2,357,114,531.40	

法定代表人：程晓曦

主管会计工作负责人：董兆云

会计机构负责人：周洁宇

母公司所有者权益变动表
2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	172,166,059.00				849,800,015.20			34,575,149.44	117,723,502.05	632,228,795.31	1,806,493,521.00
加：会计政策变更											

前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	172,166,059.00			849,800,015.20		34,575,149.44	117,723,502.05	632,228,795.31	1,806,493,521.00	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	86,083,030.00			-34,433,212.00		5,227,118.60	46,599,253.12	329,866,927.06	433,343,116.78	
（一）综合收益总额								465,992,531.16	465,992,531.16	
（二）所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配	51,649,818.00						46,599,253.12	-136,125,604.10	-37,876,532.98	
1. 提取盈余公积							46,599,253.12	-46,599,253.12		
2. 对所有者（或股东）的分配	51,649,818.00							-89,526,350.98	-37,876,532.98	
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转	34,433,212.00			-34,433,212.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	34,433,212.00			-34,433,212.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备						5,227,118.60			5,227,118.60	
1. 本期提取						6,977,998.91			6,977,998.91	
2. 本期使用						1,750,880.31			1,750,880.31	
（六）其他										
四、本期期末余额	258,249,089.00			815,366,803.20		39,802,268.04	164,322,755.17	962,095,722.37	2,239,836,637.78	

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	172,166,059.00				849,800,015.20			30,353,986.11	90,678,114.75	447,356,769.72	1,590,354,944.78
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	172,166,059.00				849,800,015.20			30,353,986.11	90,678,114.75	447,356,769.72	1,590,354,944.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							4,221,163.33	27,045,387.30	184,872,025.59	216,138,576.22	
（一）综合收益总额										270,453,872.95	270,453,872.95
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								27,045,387.30	-85,581,847.36		-58,536,460.06
1. 提取盈余公积								27,045,387.30	-27,045,387.30		
2. 对所有者（或股东）的分配									-58,536,460.06		-58,536,460.06
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备							4,221,163.33				4,221,163.33
1. 本期提取							5,522,102.48				5,522,102.48
2. 本期使用							1,300,939.15				1,300,939.15
（六）其他											
四、本期期末余额	172,166,059.00				849,800,015.20			34,575,149.44	117,723,502.05	632,228,795.31	1,806,493,521.00

法定代表人：程晓曦

主管会计工作负责人：董兆云

会计机构负责人：周洁宇

三、公司基本情况

1. 公司概况

江苏扬农化工股份有限公司（以下简称公司或本公司）经江苏省人民政府苏政复[1999]135号文批准，由江苏扬农化工集团有限公司等七家发起人共同发起设立。本公司成立于1999年12月10日，在江苏省工商行政管理局注册登记，成立时的股本总额为人民币7,000.00万元，企业法人营业执照号为3200001104683。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2002]18号文核准，2002年4月12日本公司向社会公开发行人民币普通股3,000.00万股，股票每股面值1元，发行后的股本总额为人民币10,000.00万元，并于2002年4月25日在上海证券交易所挂牌上市交易。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]163号文核准，2007年7月25日本公司非公开发行人民币普通股1,700.00万股，股票每股面值1元，发行后的股本总额为人民币11,700.00万元。2007年9月27日本公司在江苏省工商行政管理局办理了变更登记手续，变更后的营业执照注册号为320000000014093。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]910号文核准，2009年9月29日本公司非公开发行人民币普通股1,543.543万股，股票每股面值1元，发行后的股本总额为人民币13,243.543万元。2010年1月4日本公司在江苏省扬州工商行政管理局办理了工商变更登记手续。

经2009年度公司股东大会审议批准，公司以2009年末股份总数13,243.543万股为基数，以资本公积金按每10股转增3股向全体股东转增股本3,973.0629万股，转增后公司股本总额为人民币17,216.6059万元。2010年5月24日本公司在江苏省扬州工商行政管理局办理了工商变更登记手续。

经2013年度公司股东大会审议批准，公司以2013年12月31日的公司总股本17,216.6059股为基数，以未分配利润向全体股东按每10股送3股，共计送股5,164.9818万股，以资本公积向全体股东按每10股转增2股，共计转增3,443.3212万股，送转股后公司股本总额增至25,824.9089万元。2014年5月16日本公司在江苏省扬州工商行政管理局办理了工商变更登记手续。

报告期末本公司法定代表人为戚明珠，住所为扬州市文峰路39号。

本公司经营范围：农药的制造、加工（按批准证书、生产许可证经营）。精细化工产品的制造、加工，精细化工产品、农药的技术开发、应用服务，自营和代理各类商品及技术的进出口。

2. 合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围，本年合并财务报表范围未发生变化。

纳入合并财务报表范围的子公司为江苏优士化学有限公司和江苏优嘉植物保护有限公司，具体情况详见附注“在子公司中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

公司自报告期末起至少 12 个月内具有持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2. 合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

（1）公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（2）公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（3）公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（4）公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

（5）公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4. 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

（1）公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。公司对初始确认后的商誉不进行摊销，在年末进行减值测试，商誉以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。

（2）公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列规定处理：

①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；

②经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（三）公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1. 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用(包括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等)，于发生时计入当期损益。

2. 公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

（1）债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

（2）债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3. 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

（1）在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

6. 合并财务报表的编制方法

（一）统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

（二）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

（三）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余继续冲减少数股东权益。

（四）报告期内增减子公司的处理

1. 报告期内增加子公司的处理

（1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

(2) 报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

2. 报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

7. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币报表折算

(一) 外币业务的核算方法

1. 外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

2. 资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

(1) 外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

(2) 外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

9. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（一）金融工具的分类

1. 金融资产的分类

公司根据业务特点、投资策略和风险管理要求，将取得的金融资产分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；（2）持有至到期投资；（3）贷款和应收款项；（4）可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括：（1）交易性金融资产；（2）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；（3）投资性主体对不纳入合并财务报表的子公司的权益性投资；（4）风险投资机构、共同基金以及类似主体持有的权益性投资等。

对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，按业务特点、投资策略和风险管理要求可以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或可供出售金融资产。在某些特殊情况下，划分为可供出售金融资产的权益性投资可以采用成本法进行会计处理。

2. 金融负债的分类

公司根据业务特点和风险管理要求，将承担的金融负债分为以下两类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）；（2）其他金融负债。

（二）金融工具的确认依据和计量方法

1. 金融工具的确认依据

公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

2. 金融工具的计量方法

（1）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：按照取得时的公允价值作为初始计量金额，相关交易费用在发生时计入当期损益。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，确认为投资收益。资产负债表日，按照公允价值计量，并将其

公允价值变动计入当期损益。出售交易性金融资产时，按实际收到的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与处置日交易性金融资产账面价值的差额确认投资收益，并将原已计入公允价值变动损益的累计金额全部转入投资收益。

（2）持有至到期投资：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始计量金额。实际支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收利息。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。资产负债表日，按照摊余成本计量。处置时，将取得的价款（如有应收利息应予扣除）与该项持有至到期投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

（3）贷款和应收款项：贷款和应收款项主要是指金融企业发放的贷款和一般企业销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权。采用实际利率法，按照摊余成本计量。金融企业根据当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。一般企业对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，根据实际利率计算。企业收回或处置贷款和应收款项时，将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其公允价值变动计入其他综合收益。处置时，将取得的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与该项可供出售金融资产账面价值之间的差额，计入投资收益；同时，将原直接计入其他综合收益的累计公允价值变动对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债：按照发生时的公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，采用实际利率法确认利息费用，资产负债表日按照摊余成本计量。

（三）金融资产转移的确认依据和计量方法

1. 金融资产终止确认条件

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，公司采用实质重于形式的原则。

2. 金融资产转移满足终止确认条件的处理

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和金融资产部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，公司将因转移而收到的对价与所转移金融资产的账面价值之间的差额计入当期损益，并将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉

及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形) 转入当期损益。

(2) 金融资产部分转移满足终止确认条件的, 公司将所转移金融资产整体的账面价值在终止确认部分和未终止确认部分之间按照各自的相对公允价值进行分摊, 并将终止确认部分的对价与金融资产终止确认部分的账面价值之间的差额计入当期损益, 同时将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形) 转入当期损益。

3. 金融资产转移不满足终止确认条件的处理

金融资产转移不满足终止确认条件的, 继续确认该金融资产, 所收到的对价确认为一项金融负债。

(四) 金融负债终止确认条件

1. 金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 则公司终止确认该金融负债或其一部分; 公司若与债权人签定协议, 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, 则终止确认该现存金融负债, 并同时确认新金融负债。

2. 公司对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的, 则终止确认现存金融负债或其一部分, 同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

3. 金融负债全部或部分终止确认时, 终止确认的金融负债账面价值与支付对价(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。

4. 公司如回购部分金融负债的, 在回购日按照继续确认部分和终止确认部分的相对公允价值, 将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付对价(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。

(五) 金融工具公允价值的确定方法

1. 存在活跃市场的金融资产或金融负债, 按照计量日活跃市场上未经调整的报价确定其公允价值。

2. 不存在活跃市场的, 采用估值技术确定其公允价值, 具体确定原则和方法依据《企业会计准则第39号——公允价值计量》相关规定。

(六) 金融资产(不含应收款项) 减值认定标准、测试方法和减值准备计提方法

公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产(含单项金融资产或一组金融资产) 的账面价值进行检查, 有客观证据表明该金融资产发生减值的, 确认减值损失, 计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括发行方或债务人发生严重财务困难、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组、因发行方发生重大财务困难导致该金融资产无法在活跃市场继续交易、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌等。

持有至到期投资减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

(1) 对于单项金额重大的持有至到期投资，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

(2) 对于单项金额非重大的持有至到期投资以及经单独测试后未发生减值的单项金额重大的持有至到期投资，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提减值准备。

1. 可供出售金融资产的减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，如果有客观证据表明可供出售金融资产发生减值的，计提减值准备，确认减值损失。对于权益工具投资，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成本的50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产计提减值准备时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的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发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

(七) 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会计处理方法

因持有意图或能力的改变致使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，公司将其重分类为可供出售金融资产；公司将持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且出售或重分类不属于公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起，也将该类投资的剩余部分重分类为可供出售的金融资产。

10. 应收款项**(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项**

单项金额重大的判断依据或金额标准	指期末余额在 200.00 万元以上的应收账款。单项金额重大的其他应收款，是指期末余额在 30.00 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	<p>资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；单项金额重大的应收款项经测试未发生减值的并入其他单项金额不重大的应收款项，依据其期末余额，按照账龄分析法计提坏账准备。</p> <p>应收款项发生减值的客观证据，包括下列各项：（1）债务人发生严重财务困难；（2）债务人违反了合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；（3）出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；（4）债务人很可能倒闭或进行其他债务重组。</p>

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	单项金额重大但经单独测试后未计提坏账准备的应收款项加上扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合
其他组合	公司财务报表合并范围内的应收款项

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 (%)
1 年以内（含 1 年）	10	10
1—2 年	20	20
2—3 年	35	35
3—4 年	50	50
4 年以上	100	100

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

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
其他组合	0	0

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项（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），可以单独进行减值测试
坏账准备的计提方法	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。同时，公司将扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄类似信用风险特征组合计提坏账准备。

11. 存货

（一）存货的分类

公司存货分为原材料、周转材料（包括包装物和低值易耗品）、委托加工物资、在产品、库存商品（产成品）、发出商品等。

（二）发出存货的计价方法

原材料、包装物发出采用计划成本法，月末及年末再按照确定的方法将计划成本调整为实际成本，自制半成品、产成品发出采用加权平均法核算；领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1. 存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品（产成品）和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（2）需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（3）为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

2. 存货跌价准备的计提方法

（1）公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

（2）对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

（四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

12. 划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

（1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

（2）公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

（3）公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；

（4）该项转让将在一年内完成。

13. 长期股权投资

(一) 长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之五同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

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

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

(2) 通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

(3) 通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本。

(4) 通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的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，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

(二) 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1. 采用成本法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

(2) 采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

2. 采用权益法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，对于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初始投资成本。

(3) 取得长期股权投资后，公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照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盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

(三) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

14. 固定资产

(1). 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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

(2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	7-20	3-5	4.75-13.86
专用设备	年限平均法	4-12	3-5	7.92-24.25
通用设备	年限平均法	5-10	3-5	9.50-19.40
运输设备	年限平均法	7-10	3-5	9.50-13.86
电子设备	年限平均法	4-15	3-5	6.33-24.25

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

1. 融资租入固定资产的认定依据

在租赁期开始日，公司将满足融资租赁标准的租入固定资产确认为融资租入固定资产。

2. 融资租入固定资产的计价方法

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者和发生的初始直接费用作为融资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，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期的各个期间内采用实际利率法进行分摊。

3. 融资租入固定资产的折旧方法

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

15. 在建工程

（一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

16. 借款费用

（一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

（一）借款费用的确认原则

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

符合资本化条件的资产，包括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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（二）借款费用资本化期间的确定

1. 借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。其中，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

2. 借款费用暂停资本化时间的确定

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

3. 借款费用停止资本化时点的确定

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

（三）借款费用资本化金额的确定

1. 借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

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

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

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

（4）在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

2. 借款辅助费用资本化金额的确定

（1）专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（2）一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3. 汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

17. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

(一) 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

(二) 无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1. 使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	50		2
专有技术	10		10
软件	5		20

资产负债表日，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。

2. 使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销，但于每年年度终了进行减值测试。

(三) 无形资产使用寿命的估计

1. 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2. 合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3. 按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

（四）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

1. 研究阶段

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

2. 开发阶段

开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（五）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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。

（六）土地使用权的处理

1. 公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。
2. 公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。
3. 外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

18. 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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臵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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19. 长期待摊费用

（一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

20. 职工薪酬

（1）、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2)、离职后福利的会计处理方法

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3)、辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

1. 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
2. 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1. 服务成本。
2. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
3. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

21. 预计负债

(一) 预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

1. 该义务是公司承担的现时义务；
2. 该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
3. 该义务的金额能够可靠地计量。

（二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1. 所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

2. 在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

（1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

（2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

22. 收入

公司营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，其确认原则如下：

（一）销售商品收入的确认原则

公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

（二）提供劳务收入的确认原则

1. 提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，提供劳务交易的结果能够可靠地估计。

2. 提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果不能可靠估计的，分别以下三种情况确认提供劳务收入：

（1）如果已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿，则按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

（2）如果已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿，则按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

（3）如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益（主营业务成本），不确认提供劳务收入。

（三）让渡资产使用权收入的确认原则

公司在与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

23. 政府补助

（1）、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，在取得时按照到账的实际金额确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时直接计入当期损益。

24. 递延所得税资产/递延所得税负债

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

（一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1. 公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2. 递延所得税资产的确认依据

（1）公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

（2）对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司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。

（3）资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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. 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1. 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2. 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3. 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

25. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

(2)、融资租赁的会计处理方法

(一) 融资租赁，是指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。

公司与出租人所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入固定资产：

1. 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；
2. 公司有购买租赁资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时租赁资产的公允价值；
3. 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
4. 公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产的公允价值；
5. 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

26. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
2014 年，财政部分别以财会[2014]6 号、7 号、8 号、10 号、11 号、14 号及 16 号发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》、《企		

业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》及《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23 号发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2014 年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在本期及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。		
其他说明		

其他说明

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额—可抵扣进项税额	农药原料及农药制剂的销项税率为 13%，其他货物的销项税率为 17%；简易征收率 3%[注]
消费税		
营业税	营业额	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%/25%

[注]按照《中华人民共和国农药管理条例》，公司生产销售的菊酯产品属农药原药。根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第二条的有关规定，农药原药执行13%的增值税税率。

根据财政部、国家税务总局《关于取消部分商品出口退税的通知》（财税[2010]57号）的有关规定，自2010年7月15日起取消按13%征税的草甘膦系列产品出口退税优惠政策，改按国家税务总局《关于出口货物退（免）税若干问题的通知》（国税发[2006]102号）中规定的简易征收办法按征收率3%计缴增值税。

2012年7月1日，公司执行财政部 国家税务总局《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税[2012]39号）的有关规定，按如下公式计算销项税额：

销项税额=（出口货物离岸价-出口货物耗用的进料加工保税进口料件金额）÷（1+适用税率）×适用税率。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
江苏扬农化工股份有限公司	15%
江苏优士化学有限公司	15%
江苏优嘉植物保护有限公司	25%

2. 税收优惠

根据江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组下发的《关于公示江苏省2011年度第三批复审高新技术企业名单的通知》（苏高企协[2011]18号），本公司被认定为江苏省2011年度第三批复审通过的高新技术企业，并取得编号为GR201132001130的《高新技术企业证书》，有效期三年。按照《企业所得税法》和国家税务总局国税函[2008]985号《关于高新技术企业2008年度缴纳企业所得税问题的通知》文件，公司自2011年1月1日起三年内享受国家高新技术企业15%的企业所得税税率优惠政策。

根据江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组下发的《关于公示江苏省2014年度第一批拟认定高新技术企业名单的通知》（苏高企协[2014]9号），本公司被认定为江苏省2014年度第一批通过的高新技术企业，并于2014年6月30日取得编号为GR201432000367的《高新技术企业证书》，有效期三年。

公司自发证日期起三年内继续享受国家高新技术企业 15%的企业所得税税率优惠政策。

根据江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组下发的《关于公示江苏省 2012 年度第一批复审通过高新技术企业的通知》（苏高企协[2012]8 号），本公司的控股子公司江苏优士化学有限公司被认定为江苏省 2012 年第一批复审通过的高新技术企业，并于 2012 年 5 月 21 日取得编号为 GF201232000110 的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据相关规定，该公司自发证日期起三年内享受国家高新技术企业 15%的企业所得税税率优惠政策。

3. 其他

(1) 教育费附加按实际缴纳流转税额的3%计缴。

(2) 根据江苏省人民政府苏政发（2011）3号文件有关精神，对于地方教育附加费征收标准由原来实际缴纳“三税”（营业税、增值税、消费税）税额的1%调整为2%。政策从2011年2月1日起执行。本期地方教育附加按实际缴纳流转税额的2%计缴。

(3) 防洪保安资金：根据扬州市人民政府办公室扬府办发[2003]50号文件，基金按上年销售收入的1%计征。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,127.04	1,273.80
银行存款	1,698,773,545.33	1,653,951,178.26
其他货币资金	3,187,812.84	134,174.35
合计	1,701,962,485.21	1,654,086,626.41
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

期末余额中使用受到限制的其他货币资金余额为人民币 3,180,043.90 元，其中：银行承兑汇票保证金为 1,180,043.90 元，保函保证金 2,000,000 元。

2、 应收票据

(1). 应收票据分类列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	150,447,312.63	143,720,549.98
商业承兑票据		
合计	150,447,312.63	143,720,549.98

(2). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	30,015,000.00	
商业承兑票据		
合计	30,015,000.00	

3、 应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	380,211,842.27	100.00	41,761,956.59	10.98	338,449,885.68	357,144,170.54	100	39,481,535.81	11.05	317,662,634.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	380,211,842.27	/	41,761,956.59	/	338,449,885.68	357,144,170.54	/	39,481,535.81	/	317,662,634.73

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

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 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	374,117,189.62	37,411,718.96	10
1 至 2 年	1,298,562.86	259,712.57	20
2 至 3 年	931,735.52	326,107.43	35
3 至 4 年	199,873.28	99,936.64	50
4 年以上	3,664,480.99	3,664,480.99	100
合计	380,211,842.27	41,761,956.59	10.98

确定该组合依据的说明：

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：

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 2,280,420.78 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备金额
第一名	73,014,117.88	19.20	7,301,411.79
第二名	32,145,309.84	8.45	3,214,530.98
第三名	26,001,100.56	6.84	2,600,110.06
第四名	19,210,070.00	5.05	1,921,007.00
第五名	18,140,570.97	4.77	1,814,057.10
合计	168,511,169.25	44.31	16,851,116.93

4、预付款项**(1). 预付款项按账龄列示**

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	50,117,552.99	70.64	48,275,216.85	86.04
1 至 2 年	14,731,620.94	20.77	3,700,662.00	6.60
2 至 3 年	2,022,466.19	2.85	1,194,051.93	2.13
3 年以上	4,069,418.36	5.74	2,935,794.19	5.23
合计	70,941,058.48	100.00	56,105,724.97	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末余额	未及时结算原因
第一名	12,417,816.00	预付土地款
第二名	2,157,320.00	未到结算期
合计	14,575,136.00	/

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	12,417,816.00	17.50
第二名	5,934,944.00	8.37
第三名	3,613,344.88	5.09
第四名	2,905,000.00	4.09
第五名	2,859,513.58	4.03
合计	27,730,618.46	39.08

其他说明

5、 应收利息

(1). 应收利息分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	1,839,056.99	3,453,321.09
委托贷款		
债券投资		
合计	1,839,056.99	3,453,321.09

6、 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,753,103.58	100.00	8,254,384.67	49.27	8,498,718.91	14,997,898.92	100	7,352,942.13	49.03	7,644,956.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	16,753,103.58	/	8,254,384.67	/	8,498,718.91	14,997,898.92	/	7,352,942.13	/	7,644,956.79

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按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 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内小计	6,951,211.49	695,121.14	10
1至2年	1,081,357.88	216,271.58	20
2至3年	603,667.79	211,283.73	35
3至4年	1,970,316.41	985,158.21	50
4年以上	6,146,550.01	6,146,550.01	100
合计	16,753,103.58	8,254,384.67	49.27

确定该组合依据的说明：

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

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 901,442.54 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	13,189,622.12	12,348,518.06
备用金	3,060,777.92	1,343,204.10
代扣代缴款	502,703.54	1,306,176.76
合计	16,753,103.58	14,997,898.92

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款	4,050,000.00	5年以上	24.17	4,050,000.00

第二名	往来款	1,858,746.00	1 年以内	11.09	185,874.60
第三名	往来款	1,370,925.50	3-4 年 1,137,535.00 元; 4-5 年 233,390.50 元	8.18	802,158.00
第四名	往来款	498,000.00	1 年以内	2.97	49,800.00
第五名	往来	400,000.00	1 年以内	2.39	40,000.00
合计	/	8,177,671.50	/	48.80	5,127,832.60

7、 存货

(1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	114,170,831.29		114,170,831.29	84,553,652.77		84,553,652.77
在产品	18,256,033.16		18,256,033.16	15,226,336.34		15,226,336.34
库存商品	46,044,629.90		46,044,629.90	39,708,679.54		39,708,679.54
包装物	11,831,026.88		11,831,026.88	5,928,815.16		5,928,815.16
委托加工物资	22,073,599.44		22,073,599.44	4,676,171.81		4,676,171.81
合计	212,376,120.67		212,376,120.67	150,093,655.62		150,093,655.62

8、 其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
建行保本理财产品		296,000,000.00
中行保本理财产品		50,000,000.00
农行保本理财产品		200,000,000.00
菁华 6 号 7 期资金信托计划	40,000,000.00	
菁华 6 号 4 期资金信托计划	32,240,000.00	
外贸信托·湘潭市两型投公司信托 贷款项目集合资金信托计划	25,580,000.00	
外贸信托-五行荟智集合资金信托 计划	200,000,000.00	
长春城开西部快速路项目集合资金 信托计划	181,060,000.00	
待抵扣增值税进项税额	52,353,490.56	
合计	531,233,490.56	546,000,000.00

其他说明

2014年12月29日，江苏扬农化工股份有限公司（受让方）与深圳泛华联合投资集团有限公司（以下简称“深泛联”，转让方）、中国对外贸易经济信托有限公司（以下简称“外贸信托公司”，受托人）签署《信托受益权转让协议》，本公司以3,224万元受让深泛联持有的外贸信托公司《菁华6号（4期）资金信托合同》项下3,224万份信托受益权，以4,000万元受让深泛联持有的外贸信托公司《菁华6号（7期）资金信托合同》项下4,000万份信托受益权。预期年收益率9.5%，投资期限一年。

2014年12月24日，江苏扬农化工股份有限公司（受让方）与冠通期货有限公司（以下简称“冠通期货”，转让方）签署《信托受益权转让协议》，本公司以2558万元，受让冠通期货持有的中国对外经济贸易信托有限公司（以下简称“外贸信托公司”，受托人）《外贸信托·湘潭市两型投公司信托贷款项目集合资金信托计划》项下2500万份信托受益权。投资期限：2015年11月1日到期，约10个月，到期预计将取得200.75万元收益，折合年化收益率9.18%。

2014年6月16日，江苏扬农化工股份有限公司与中国对外经济贸易信托有限公司（以下简称“外贸信托公司”）签署《外贸信托·五行荟智集合资金信托计划》信托合同，本公司认购该信托计划项下20,000万份信托单位受益权，认购金额为人民币贰亿元，预期年收益率为8.8%。投资期限一年。

2014年11月28日，江苏扬农化工股份有限公司与中国对外经济贸易信托有限公司（以下简称“外贸信托公司”）签署《长春城开西部快速路项目集合资金信托（一期）》信托合同，本公司认购该信托计划项下18,106万份信托单位受益权，认购金额为人民币壹亿捌仟壹佰零陆万元整，预期年收益率为9.2%。投资期限一年。

9、持有至到期投资

(1). 持有至到期投资情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
外贸信托·鑫诚18号遵义新南大道应收账款投资集合资金信托计划（三期）	71,120,000.00		71,120,000.00			
合计	71,120,000.00		71,120,000.00			

(2). 期末重要的持有至到期投资：

单位：元 币种：人民币

信托项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
外贸信托·鑫诚18号遵义新南大道应收账款投资集合资金信托计划（三期）	71,120,000.00	10%		2016年12月29日
合计	71,120,000.00	/	/	/

其他说明：

2014年12月29日，公司与中国对外经济贸易信托有限公司（以下简称“外贸信托公司”）签署《外贸信托·鑫诚18号遵义新南大道应收账款投资集合资金信托计划（三期）》信托合同，

本公司认购该信托计划项下 7,112 万份信托单位受益权，认购金额为人民币 7,112 万元整，期限二年，预期年收益率为 10%。

10、 固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	404,789,884.67	1,323,715,664.16	10,438,581.24	1,738,944,130.07
2. 本期增加金额	217,311,747.07	69,437,647.19	1,656,442.37	288,405,836.63
(1) 购置		102,624.78	1,656,442.37	1,759,067.15
(2) 在建工程转入	217,311,747.07	69,335,022.41		286,646,769.48
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额		42,437,840.47	5,161.64	42,443,002.11
(1) 处置或报废		42,437,840.47	5,161.64	42,443,002.11
4. 期末余额	622,101,631.74	1,350,715,470.88	12,089,861.97	1,984,906,964.59
二、累计折旧				
1. 期初余额	153,169,969.46	939,562,907.37	5,711,489.39	1,098,444,366.22
2. 本期增加金额	20,643,493.17	121,493,433.97	698,547.62	142,835,474.76
(1) 计提	20,643,493.17	121,493,433.97	698,547.62	142,835,474.76
3. 本期减少金额		39,272,464.88	2,860.41	39,275,325.29
(1) 处置或报废		39,272,464.88	2,860.41	39,275,325.29
4. 期末余额	173,813,462.63	1,021,783,876.46	6,407,176.60	1,202,004,515.69
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	448,288,169.11	328,931,594.42	5,682,685.37	782,902,448.90
2. 期初账面价值	251,619,915.21	384,152,756.79	4,727,091.85	640,499,763.85

(2). 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新建厂房	217,311,747.07	子公司优嘉化学资产暂估转固，尚未办理房产证

其他说明：

本期从在建工程转入固定资产金额为 286,646,769.48 元；

本期计提折旧 142,835,474.76 元。

11、 在建工程

(1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂区公用工程	69,047,595.12		69,047,595.12	1,967,783.10		1,967,783.10
氟啶胺工程	17,157,981.68		17,157,981.68			
贲亭酸甲酯工程	15,123,692.09		15,123,692.09			
联苯菊酯工程	33,547,318.75		33,547,318.75			
麦草畏工程	153,296,697.39		153,296,697.39			
合计	288,173,285.03		288,173,285.03	1,967,783.10		1,967,783.10

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	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
氢气回收专项	12,352,190.68		8,028,844.12	8,028,844.12			65.00					
锅炉尾气脱硫脱硝专项	13,628,282.05		12,213,209.59	12,213,209.59			89.62					
厂区公用工程	175,280,000.00	1,967,783.10	201,484,005.58	134,404,193.56		69,047,595.12	116.07					
氟啶胺工程	41,200,000.00		29,024,863.69	11,866,882.01		17,157,981.68	70.45					
贲亭酸甲酯工程	40,300,000.00		27,151,980.75	12,028,288.66		15,123,692.09	67.37					
联苯菊酯工程	53,000,000.00		46,560,185.36	13,012,866.61		33,547,318.75	87.85					
麦草畏工程	214,500,000.00		191,468,879.87	38,172,182.48		153,296,697.39	89.26					
合计	550,260,472.73	1,967,783.10	515,931,968.96	229,726,467.03		288,173,285.03	/	/			/	/

12、工程物资

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
专用设备	35,895,382.80	21,935,626.47
通用设备	2,309,368.01	1,086,072.45
电子设备	33,034.18	259,141.01
合计	38,237,784.99	23,280,839.93

13、无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	83,600,024.00		11,686,000.00	108,000.00	95,394,024.00
2. 本期增加金额	18,118,440.62				18,118,440.62
(1) 购置	18,118,440.62				18,118,440.62
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	101,718,464.62		11,686,000.00	108,000.00	113,512,464.62
二、累计摊销					
1. 期初余额	12,202,581.72		4,860,500.04	50,400.00	17,113,481.76
2. 本期增加金额	1,732,395.28		1,168,600.00	21,600.00	2,922,595.28
(1) 计提	1,732,395.28		1,168,600.00	21,600.00	2,922,595.28
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	13,934,977.00		6,029,100.04	72,000.00	20,036,077.04
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					

3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	87,783,487.62		5,656,899.96	36,000.00	93,476,387.58
2. 期初账面价值	71,397,442.28		6,825,499.96	57,600.00	78,280,542.24

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 _____

其他说明：

1、公司原拥有的位于仪征市大连路北厂区面积为 265.83 亩的宗地土地使用权证书于 2010 年 4 月 12 日被扬州市化学工业园区管理委员会收回；2013 年 11 月 14 日，扬州市化学工业园区管理委员会出具书面承诺，未来将用三年时间为公司安排共 265.83 亩的土地用地计划指标来置换该宗土地使用权。

2、2008 年 7 月 11 日取得的土地证号为仪国用（2008）第 01741 号的土地使用权，原到期日为 2011 年 7 月 30 日，2014 年 5 月 13 日经批准该证有效期延长至 2014 年 12 月 30 日（仪征市人民政府土地登记专用章），截止至目前，新证仍在办理中，原证尚未被收回。

3、2009 年 12 月 14 日取得的土地证号为仪国用（2009）第 02839 号的土地使用权，原到期日为 2012 年 12 月 30 日，2014 年 5 月 13 日经批准该证有效期延长至 2014 年 12 月 30 日，截止至目前，新证仍在办理中，原证尚未被收回。

14、开发支出

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
氯氟醚项目	1,042,060.00							1,042,060.00
右旋反式七氟甲醚菊酯项目	340,205.00							340,205.00
合计	1,382,265.00							1,382,265.00

其他说明

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差	递延所得税	可抵扣暂时性差	递延所得税

	异	资产	异	资产
资产减值准备	49,870,189.32	7,480,528.41	46,687,277.94	7,003,091.70
内部交易未实现利润	1,775,772.62	443,943.16	1,684,714.51	252,707.19
递延收益	9,000,592.16	1,350,088.82	9,619,837.17	1,442,975.58
专项储备	47,618,272.70	7,142,740.91	51,729,503.34	7,759,425.50
安全生产设备折旧费用	2,052,062.00	307,809.30	3,367,499.86	505,124.98
合计	110,316,888.80	16,725,110.60	113,088,832.82	16,963,324.95

(2). 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	146,151.94	147,200.00
可抵扣亏损	8,483,871.31	2,009,546.59
合计	8,630,023.25	2,156,746.59

16、短期借款

(1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		91,453,500.00
抵押借款		
保证借款		
信用借款		30,484,500.00
合计		121,938,000.00

短期借款分类的说明：

—

17、应付票据

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	356,191,657.55	442,288,058.49
合计	356,191,657.55	442,288,058.49

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

18、应付账款

(1). 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
原材料款	679,262,911.08	534,593,824.30
工程款	152,987,400.57	30,300,123.24
维修款	14,183,348.14	18,027,483.60

燃料动力费用	17,503,753.37	22,144,106.17
设备款	135,267,922.93	4,211,451.84
合计	999,205,336.09	609,276,989.15

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
宜兴市昌华过滤器材有限公司	1,521,968.00	合同期内未结算
意大利水汽研究公司	785,226.00	合同期内未结算
合计	2,307,194.00	/

其他说明

19、预收款项

(1). 预收账款项列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	55,334,825.18	85,132,732.48
合计	55,334,825.18	85,132,732.48

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	4,800,000.00	未到结算期
合计	4,800,000.00	/

20、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	29,599,101.75	159,182,815.21	147,033,595.73	41,748,321.23
二、离职后福利-设定提存计划	6,871,872.93	24,749,827.16	22,902,627.86	8,719,072.23
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	36,470,974.68	183,932,642.37	169,936,223.59	50,467,393.46

(2). 短期薪酬列示：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	25,751,594.75	124,662,907.77	121,465,545.22	28,948,957.30
二、职工福利费		4,921,541.72	4,921,541.72	
三、社会保险费		15,449,826.32	8,762,393.33	6,687,432.99
其中：医疗保险费		13,994,461.12	7,307,028.13	6,687,432.99
工伤保险费		793,833.12	793,833.12	

生育保险费		661,532.08	661,532.08	
四、住房公积金		8,963,713.50	8,963,713.50	
五、工会经费和职工教育经费	3,847,507.00	5,184,825.90	2,920,401.96	6,111,930.94
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	29,599,101.75	159,182,815.21	147,033,595.73	41,748,321.23

(3). 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		15,642,455.04	15,642,455.04	
2、失业保险费		1,350,172.82	1,350,172.82	
3、企业年金缴费	6,871,872.93	7,757,199.30	5,910,000.00	8,719,072.23
合计	6,871,872.93	24,749,827.16	22,902,627.86	8,719,072.23

其他说明：

21、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税		-33,702,149.15
消费税		
营业税		
企业所得税	29,707,708.81	2,936,381.37
个人所得税		
城市维护建设税	825,008.10	545,118.28
教育费附加	589,291.49	389,370.27
土地使用税	486,785.82	
房产税	634,257.62	178,502.17
其他	1,887,152.22	869,146.88
合计	34,130,204.06	-28,783,630.18

其他说明：

22、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付费用款	4,015,220.72	3,125,972.19
代扣代缴款	2,317,726.97	2,999,547.87
往来款	1,332,445.79	1,413,855.41
押金	630,540.87	545,120.00
合计	8,295,934.35	8,084,495.47

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

扬州化学工业园区管理委员会	336,870.00	未到结算期
合计	336,870.00	/

23、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
内需专项资金[注 1]	857,142.86	857,142.86
CTC 消费淘汰项目资金[注 2]	1,762,102.15	1,762,102.15
合计	2,619,245.01	2,619,245.01

其他说明：

[注1]为扬州市财政局拨付的新品生产线及配套工程项目的内需专项资金下年将要转入当期损益的部分。

[注2]为环境保护部环境保护对外合作中心拨付的CTC消费淘汰项目补助资金下年将要转入当期损益的部分。

24、递延收益

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	7,000,592.16	2,000,000.00	2,619,245.01	6,381,347.15	政府补助
合计	7,000,592.16	2,000,000.00	2,619,245.01	6,381,347.15	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

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
内需专项资金[注 1]	1,714,285.70		857,142.86		857,142.84	与资产相关
CTC 消费淘汰项目资金[注 2]	5,286,306.46		1,762,102.15		3,524,204.31	与资产相关
江苏省农药清洁生产重点实验室项目资金[注 3]		2,000,000.00			2,000,000.00	与资产相关
合计	7,000,592.16	2,000,000.00	2,619,245.01		6,381,347.15	/

其他说明：

[注1]为扬州市财政局拨付的新品生产线及配套工程项目的内需专项资金下年将要转入当期损益的部分。

[注2]为环境保护部环境保护对外合作中心拨付的CTC消费淘汰项目补助资金下年将要转入当期损益的部分。

[注3]为江苏省财政厅、科技厅拨付的江苏省农药清洁生产重点实验室项目的建设专项资金。

25、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	172,166,059		51,649,818	34,433,212		86,083,030	258,249,089

其他说明：

26、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	844,906,389.65		34,433,212.00	810,473,177.65
其他资本公积	4,893,625.55			4,893,625.55
合计	849,800,015.20		34,433,212.00	815,366,803.20

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：根据江苏扬农化工股份有限公司2013年年度分配及转增股本实施公告，以2013年12月31日的公司总股本172,166,059.00股为基数，以未分配利润向全体股东按每10股送3股，共计送股51,649,818.00股，以资本公积向全体股东按每10股转增2股，共计转增34,433,212.00股。

27、专项储备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	64,131,618.81	15,584,795.33	3,993,213.13	75,723,201.01
合计	64,131,618.81	15,584,795.33	3,993,213.13	75,723,201.01

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

专项储备期末余额为公司依据财政部《企业会计准则解释第3号》(财会[2009]8号)的规定从成本费用中提取的安全生产费用使用后的结余款。

28、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	114,382,738.25	46,599,253.12		160,981,991.37
任意盈余公积	3,340,763.80			3,340,763.80
合计	117,723,502.05	46,599,253.12		164,322,755.17

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

29、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,085,663,133.13	793,663,018.87
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,085,663,133.13	793,663,018.87
加：本期归属于母公司所有者的净利润	454,681,282.97	377,581,961.62
减：提取法定盈余公积	46,599,253.12	27,045,387.30
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	37,876,532.98	58,536,460.06
转作股本的普通股股利	51,649,818.00	
期末未分配利润	1,404,218,812.00	1,085,663,133.13

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

30、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,786,971,955.84	2,045,618,512.91	2,974,193,918.82	2,279,490,488.62
其他业务	33,518,355.98	33,167,646.59	30,386,915.97	30,697,191.39
合计	2,820,490,311.82	2,078,786,159.50	3,004,580,834.79	2,310,187,680.01

31、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	5,933,506.25	4,978,165.98
教育费附加	2,542,931.20	2,133,499.71
资源税		
地方教育附加	1,695,287.47	1,422,333.14
合计	10,171,724.92	8,533,998.83

其他说明：

32、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	12,577,792.42	16,236,199.93
装卸费		
展览费	494,556.58	731,053.00
保险费	221,888.13	270,509.88
广告费	896,696.88	673,396.21
专设销售机构职工薪酬	3,805,068.72	4,030,764.28
专设销售机构业务费	383,089.55	322,232.26
出口佣金	6,134,056.80	1,490,351.37
其他	1,544,216.86	1,407,147.51
合计	26,057,365.94	25,161,654.44

其他说明：

—

33、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费用	102,674,313.99	111,579,959.55
职工薪酬	29,704,157.68	28,881,556.06
业务招待费	2,121,973.50	4,155,251.81
办公费	1,042,117.01	1,303,955.36
差旅费	1,096,280.68	328,474.61
聘请中介及咨询费	1,877,556.79	1,681,626.59
折旧与摊销	4,998,215.06	3,938,206.23
排污费	63,786,765.57	30,017,722.80
租赁费	2,190,600.00	1,055,600.00
修理费	587,478.33	474,811.17
税费	5,514,492.25	5,324,400.47
开办费	2,174,300.14	1,490,097.90
其他	6,719,624.04	6,979,531.23
合计	224,487,875.04	197,211,193.78

其他说明：

—

34、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	465,992.86	4,977,680.30
减：利息收入	-24,198,627.25	-31,224,254.36
加：汇兑损失（减收益）	-12,437,735.00	21,008,844.62
加：手续费支出	1,757,200.81	1,540,803.71
合计	-34,413,168.58	-3,696,925.73

其他说明：

—

35、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,181,863.32	9,499,222.25
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	3,181,863.32	9,499,222.25

其他说明：

36、投资收益

单位：元 币种：人民币

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		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他投资收益(理财产品收益)	32,695,561.63	10,200,000.00
合计	32,695,561.63	10,200,000.00

其他说明：

37、营业外收入

单位：元 币种：人民币

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			
其中：固定资产处置利得			
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	14,261,395.01	5,446,245.01	14,261,395.01
(3)罚款净收入	31,710.80	71,612.00	31,710.80
(4)其他	105,728.20	958,136.13	105,728.20
合计	14,398,834.01	6,475,993.14	14,398,834.01

计入当期损益的政府补助

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
CTC 消费淘汰项目	1,762,102.15	1,762,102.15	与资产相关
氟硅菊酯，氯氟氰菊酯生产线及配套工程	857,142.86	857,142.86	与资产相关
扬州市广陵区财政局 产业振兴、科技创新奖励资金		300,000.00	与收益相关
产业振兴、科技创新奖励扶持资金		1,500,000.00	与收益相关
高效杀虫剂氯氟醚菊酯产业化开发项目		245,000.00	与收益相关
高效杀虫剂氟啶胺清洁生产项目		343,000.00	与收益相关
江苏省质量技术监督局-拟除虫菊酯国家标准		100,000.00	与收益相关
扬州市广陵区财政局 科技奖励		80,000.00	与收益相关
扬州市广陵区财政局 江苏省企业知识产权战略推进计划项目后续资金		75,000.00	与收益相关
广陵区专利申请资助		69,000.00	与收益相关
江苏省质量技术监督局-联本菊酯生产循环标准		50,000.00	与收益相关
扬州市广陵区财政局 拨款		30,000.00	与收益相关
扬州化学工业园区 省高新技术产品奖励		20,000.00	与收益相关
产业振兴项目		15,000.00	与收益相关
“草甘膦工业循环经济项目”转型升级专项引导资金	500,000.00		与收益相关
“草甘膦母液热氧化资源回收利用项目”节能和循环经济专项资金	220,000.00		与收益相关
工业规模突破企业，省高新技术产品奖励	60,000.00		与收益相关
“江苏省农药废弃物资源化工程技术研究中心”科技创新与成果转化专项引导资金	300,000.00		与收益相关
“检测1号、6号楼6182个密封点”环保专项奖励资金	20,000.00		与收益相关
2012年度扬州市支持外经贸转型升级商务发展专项资金	108,000.00		与收益相关
“菊酯中间体及其下游新品种的产业化”奖励资金	40,000.00		与收益相关
“高效杀菌剂氟啶胺的清洁生产工艺”十二五国家科技支撑计划课题研究内容专项经费	250,000.00		与收益相关

“江苏省拟除虫菊酯类农药工程技术研究中心”省级条件建设与民生科技专项资金	400,000.00		与收益相关
救灾农药储备贴息	2,434,150.00		与收益相关
“50000吨/年奉亭酸甲酯及其下游新拟除虫菊酯品种的产业化”省科技成果转化专项资金项目贷款贴息	3,800,000.00		与收益相关
“高效氟氯氰菊酯国家重点新产品计划项目”科技经费	50,000.00		与收益相关
江苏省农药清洁生产重点实验室配套费	100,000.00		与收益相关
“胺菊酯原药及全国农药标准化技术委员会拟除虫菊酯类工作组 SAC/TC133/2G1”促进转型升级标准化专项补助资金	250,000.00		与收益相关
“全国农药标委会拟除虫菊酯类农药工作组 SAC/TC133/WG1”促进转型升级标准化补助经费	100,000.00		与收益相关
“高效杀虫剂氯氟醚菊酯的创制及产业化”十二五国家科技支撑计划课题研究内容专项经费	600,000.00		与收益相关
“呋咪菊酯的开发及应用”广陵区科技进步奖奖励资金	15,000.00		与收益相关
“高效杀菌剂氟啶胺的清洁生产工艺”课题研究内容专项经费	800,000.00		与收益相关
“绿杨金凤计划”优秀博士人才资助资金	40,000.00		与收益相关
“氯氟醚菊酯推广项目”2013年度省工业和信息产业转型升级(新技术新产品)专项引导资金	1,000,000.00		与收益相关
“高效杀虫剂氯氟醚菊酯的创制及产业化”十二五国家科技支撑计划课题研究内容专项经费	200,000.00		与收益相关
其他	355,000.00		与收益相关
合计	14,261,395.01	5,446,245.01	/

其他说明：

38、营业外支出

单位：元 币种：人民币

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	1,986,887.50	12,947,712.33	1,986,887.50
其中：固定资产处置损失	1,986,887.50	12,947,712.33	1,986,887.50
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	330,000.00	1,460,000.00	330,000.00
(3)防洪保安基金及残疾人就业保障金	3,928,214.73	3,812,589.82	
(4)其他	192,826.85	267,123.19	192,826.85
合计	6,437,929.08	18,487,425.34	2,509,714.35

其他说明：

39、所得税费用**(1) 所得税费用表**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	83,661,827.90	65,327,637.00
递延所得税费用	238,214.35	-278,777.76
合计	83,900,042.25	65,048,859.24

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	552,874,958.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	82,931,243.73
子公司适用不同税率的影响	-647,432.47
调整以前期间所得税的影响	3,093,198.41
非应税收入的影响	-299,999.99
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,920,482.64
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,618,581.18
加计扣除的影响	-6,716,031.25
所得税费用	83,900,042.25

其他说明：

40、现金流量表项目**(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	25,812,891.35	32,434,103.13
政府补助	13,642,150.00	2,827,000.00
资金往来款	234,454.00	1,670,468.28
其他	137,439.00	1,029,748.13
合计	39,826,934.35	37,961,319.54

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 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	22,252,297.22	21,187,197.16
管理费用	145,979,442.36	110,199,438.57
财务费用	1,757,200.81	1,540,803.71
营业外支出	452,245.12	1,727,123.19
资金往来款	2,978,219.78	11,144,644.69

合计	173,419,405.29	145,799,207.32
----	----------------	----------------

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
短期借款质押存单及保证金	104,891,646.00	107,899,441.96
合计	104,891,646.00	107,899,441.96

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(4). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
短期借款质押存单及保证金	3,180,043.90	104,891,646.00
合计	3,180,043.90	104,891,646.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

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	468,974,915.99	390,823,719.77
加：资产减值准备	3,181,863.32	9,499,222.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	142,835,474.76	148,316,156.12
无形资产摊销	2,922,595.28	2,873,000.48
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,986,887.50	12,947,712.33
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-7,913,688.20	15,402,937.14
投资损失（收益以“-”号填列）	-32,695,561.63	-10,200,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	238,214.35	-278,777.76
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）	-62,282,465.05	48,278,949.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-75,762,777.23	-188,876,487.49

经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	100,135,455.32	273,058,903.20
其他	11,926,553.97	10,381,741.87
经营活动产生的现金流量净额	553,547,468.38	712,227,077.86
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,698,782,441.31	1,549,194,980.41
减：现金的期初余额	1,549,194,980.41	1,487,739,881.41
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	149,587,460.90	61,455,099.00

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,698,782,441.31	1,549,194,980.41
其中：库存现金	1,127.04	1,273.80
可随时用于支付的银行存款	1,698,773,545.33	1,549,059,532.26
可随时用于支付的其他货币资金	7,768.94	134,174.35
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,698,782,441.31	1,549,194,980.41
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

[注] 现金期末余额中不含使用受到限制的其他货币资金余额为人民币3,180,043.90元，其中：银行承兑汇票保证金为1,180,043.90元，保函保证金2,000,000元。

现金期初余额中不含使用受到限制的存款余额104,891,646.00元，其中：银行承兑汇票保证金11,891,646.00元、质押融资保证金 93,000,000.00元。

42、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目：

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	4,150,593.57	6.119	25,397,482.05
其中：美元	4,150,593.57	6.119	25,397,482.05
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
应收账款	41,029,837.38	6.119	251,043,899.77
其中：美元	41,029,837.38	6.119	251,043,899.77
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			

其他说明：

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江苏优士化学有限公司	扬州	仪征市大连路3号	制造业	95.00		设立
江苏优嘉植物保护有限公司	南通	江苏省如东沿海经济开发区通海五路	制造业	95.00		设立

(2). 重要的非全资子公司

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江苏优士化学有限公司	5%	14,717,826.59	15,000,000.00	67,683,001.57
江苏优嘉植物保护有限公司	5%	-424,193.57		9,575,806.43

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏优士化学有限公司	155,035.59	56,406.08	211,441.67	76,075.67		76,075.67	153,117.75	65,045.32	218,163.07	82,902.67		82,902.67
江苏优嘉植物保护有限公司	13,752.63	55,141.61	68,894.24	49,742.63		49,742.63	4,601.24	228.78	4,830.02	30.98		30.98

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏优士化学有限公司	197,997.83	29,435.65		29,740.79	21,798.93	26,483.52		59,774.82
江苏优嘉植物保护有限公司		-647.43		17,796.83		-200.95		-3,741.60

其他说明:

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括持有至到期投资、应收账款、预收账款、预付款项、应付账款、银行存款、其他应收款、其他应付款等。相关金融工具详情于各附注披露。这些金融工具导致的主要风险是信用风险、市场风险、流动风险。本公司管理层管理及监控该等风险，以确保及时和有效地采取适当的措施防范风险。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自现金及现金等价物、应收账款、其他应收款及持有到期投资。管理层已制定信用政策，并持续监察信用风险敞口。

1、持有至到期投资：受托人管理、运用或处分信托财产过程中，可能面临各种风险包括但不限于转让人信用风险、转让人经营管理风险、标的债权相关风险、转让人信托资金挪用的风险、流动性风险、抵押物贬值风险、抵押物处置风险、保证人履约风险、政府财政风险、政府政策风险、利率风险、管理风险、信托延期风险、信托提前结束风险、信托不成立或不能生效的风险、其他风险（包括但不限于行业风险、尽职调查不能穷尽的风险、因转让人未按期偿还本息导致受托人需追索担保人时延迟兑付的风险，以及其他因政治、经济、自然灾害等不可抗力对信托财产产生影响的风险等。

2、公司所持现金及现金等价物主要存放于商业银行等金融机构。

3、应收账款和其他应收款方面，本公司在交易前需对采用信用交易的客户进行背景调查及事前信用审核，并按照客户进行日常管理，对应收账款余额进行持续监控，以确保公司不致面临重大坏账风险。本公司其他应收款主要系保证金及押金、个人往来及单位往来款项，公司对此类款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保公司不致面临重大坏账风险。

此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。

（二） 市场风险

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

外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险主要人民币兑美元，非美元交易可以忽略不计。在人民币升值的情况下，公司采取远期合约（远期结售汇业务）控制所有可预见的交易产生的重要外汇风险。

（三） 流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。

十、关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
江苏扬农化工集团有限公司	扬州市文峰路39号	化工产品生产销售等	16,899.06 万元	36.17	36.17

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是中国中化集团公司
其他说明：

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
仪征瑞达化工有限公司	同一控股股东
江苏瑞祥化工有限公司	同一控股股东
扬州福源化工科技有限公司	参股股东
中化国际（控股）股份有限公司	实际控制人控制的企业
浙江蓝天环保高科技股份有限公司	实际控制人控制的企业
沈阳化工研究院有限公司	实际控制人控制的企业

中化扬州石化码头仓储有限公司	实际控制人控制的企业
中化农化有限公司	实际控制人控制的企业
中化蓝天集团贸易有限公司	实际控制人控制的企业
中国对外经济贸易信托有限公司	实际控制人控制的企业

其他说明

4、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏扬农化工集团有限公司	农药产品、化工原料[注 1]	66,239,910.83	55,809,224.25
江苏瑞祥化工有限公司	材料[注 1]	77,321,362.34	97,196,137.71
江苏扬农化工集团有限公司	水[注 2]	2,387,649.51	2,194,488.85
江苏扬农化工集团有限公司	电[注 2]	42,636,579.29	40,859,861.82
江苏扬农化工集团有限公司	蒸汽[注 2]	35,526,847.71	40,082,208.88
江苏瑞祥化工有限公司	电[注 2]	250,633.85	330,613.55
江苏瑞祥化工有限公司	蒸汽[注 2]	60,249,799.86	69,040,463.57
浙江蓝天环保高科技股份有限公司	材料	6,924,887.18	1,672,659.83
中化蓝天集团贸易有限公司	材料	4,008,774.36	
中化扬州石化码头仓储有限公司	仓储	987,239.23	192,215.60
沈阳化工研究院有限公司	技术服务	408,132.08	779,245.28

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏扬农化工集团有限公司	农用菊酯	2,070,566.37	2,249,640.48
中化农化有限公司	农用菊酯	1,118,584.08	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

[注 1]①根据 2012 年 5 月 8 日集团公司（供方，包括集团公司和江苏瑞祥化工有限公司）与本公司（需方，包括本公司下属的江苏优士化学有限公司）签订的《原材料采购协议》，需方根据自己业务的需要，需向供方采购部分共性的原材料。供方提供的原材料，遵循公平、合理的定价原则，以市场价格为依据确定交易价格。供需双方应于每月月底结算一次货款。协议有效期至 2014 年 12 月 31 日，协议期满前可由供需双方协商后续签。

②根据 2014 年 4 月 9 日本公司与集团公司签订的《产品购销协议》，本公司为全面满足境外客户的产品需求，需从集团公司采购农药产品用于外销，有利于促进本公司出口业务的快速成长。双方签订的《产品购销协议》约定：本公司从集团公司采购非农用菊酯类农药产品，主要为吡虫啉、氟啶脲等，具体产品种类由需方根据实际需要确定；产品价格根据市场行情的变化由双方协商后拟定；供方向需方供应的产品价格应不低于供方向其他任何企业单位供应的同类产品的平均价格，也不高于双方在商定价格时需方在市场上可得到的同类产品的价格。双方应于每月月底结

算一次货款。本协议有效期限自 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日，协议期满前可由双方协商后续签。

[注 2]根据 2012 年 5 月 8 日集团公司与本公司签订的《水、电、汽采购协议》，集团公司向本公司有偿提供日常生产用水、电、汽。本公司安装水、电、汽计量分表，集团公司以该计量表显示的度数为准，作为集团公司计收本公司水、电、汽费的依据。如因总表与分表之和出现误差，双方同意按各自分表用量分摊。集团公司提供的水、电，供应价格按政府指导定价结算；集团公司提供的工业用水、汽，供应价格按市场价格结算。双方应于每月月底结算一次费用。本协议有效期限至 2014 年 12 月 31 日，期满前可由双方协商后续签。

[注]根据本公司与江苏扬农化工集团有限公司（以下简称集团公司）于 2014 年 4 月 9 日签订的《产品购销协议》，集团公司为促进其在境内农药业务的巩固与发展，需从本公司采购农用菊酯原药（主要为氯氰菊酯原药等），用于制剂生产和销售，有利于其丰富国内市场的竞争优势。双方签订的《产品购销协议》约定：产品价格根据市场行情的变化由双方协商后拟定；供方向需方供应的产品价格应不低于供方向其他任何企业单位供应的同类产品的平均价格，也不高于双方在商定价格时需方在市场上可得到的同类产品的价格。双方应于每月月底结算一次货款。本协议有效期限自 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日，协议期满前可由双方协商后续签。

(2). 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：万元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
江苏扬农化工集团有限公司	土地使用权	105.56	105.56

关联租赁情况说明

①根据 2000 年 1 月 12 日集团公司与本公司签订的《国有土地使用权租赁协议》，本公司租用集团公司通过出让方式取得的国有土地 27,338.20 平方米，租赁期限自 1999 年 10 月 10 日起至 2019 年 10 月 9 日止，期满后双方可以续签。1999 年 10 月 10 日起至 1999 年 12 月 31 日止免交租金，从 2000 年开始租金价格为每平方米年租金 20.10 元，共计年租金 549,497.82 元，以后则按国家土地管理部门颁布的土地租金调价幅度和市场情况，每三年调整一次年租金金额。

②根据 2005 年 4 月 3 日集团公司与本公司签订的《国有土地使用权租赁补充协议》，本公司租用集团公司持有的扬州市土地管理局扬国用[2002D]字第 155 号《国有土地使用证》项下其中的 25,178.15 平方米土地的国有土地使用权。集团公司同意将上述租赁土地按照双方于 2000 年 1 月 12 日签署的《国有土地使用权租赁协议》约定的价格租赁给本公司使用，租赁期限自 2005 年 1 月 1 日起至 2019 年 10 月 9 日止，期满后双方可以续签。

(3). 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元 币种：人民币

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
江苏优士化学有限公司	10,620,395.10	2014-8-14	2015-2-28	否

关联担保情况说明

公司于2014年3月14日与汇丰银行签订为子公司江苏优士化学有限公司开具银行承兑汇票最高额担保合同，最高担保额为98,150,000.00元，实际担保10,620,395.10元。

(4). 关键管理人员报酬

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	11,175,178.90	5,742,000.00

(5). 其他关联交易

①综合服务

集团公司（包括集团公司自身以及下属的不论其是否具备法人资格的有关公司、单位、机构或部门）与本公司（包括本公司自身以及下属的子公司）于2012年5月8日续签了《综合服务协议》。双方签订的《综合服务协议》约定：本公司同意按本协议规定接受集团公司提供的各项服务，服务范围包括：职工宿舍、医疗服务、食堂、幼儿园、设备安装及维修服务、绿化及排污与消防等。本公司同意按上述协议规定向集团公司支付各项服务实际发生的费用中应由本公司承担的费用。协议有效期限至2014年12月31日，协议期满前可由双方协商后续签。

本公司2014年度支付集团公司绿化费8,517.89元，消防费13,406.15元；2013年度支付集团公司绿化费19,471.13元，消防费34,087.48元

②委托理财

委托中国对外经济贸易信托有限公司进行理财投资，至2014年12月31日与外贸信托公司发生的委托理财投资业务总金额为5.5亿元人民币。

5、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	中化扬州石化码头仓储有限公司	231,251.46		231,251.46	
预付款项	中化蓝天集团贸易有限公司	268,608.00			

(2). 应付项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

应付票据	江苏扬农化工集团有限公司		17,663,032.00
应付票据	江苏瑞祥化工有限公司		31,532,527.00
应付账款	浙江蓝天环保高科技股份公司	7,200.00	7,200.00
应付账款	江苏扬农化工集团有限公司	10,548,376.01	18,481,218.78
应付账款	扬州福源化工科技有限公司	179,389.85	179,389.85
应付账款	仪征瑞达化工有限公司	0.42	0.42
应付账款	江苏瑞祥化工有限公司	15,449,858.14	18,537,324.23

十一、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额
资产负债表日不存在重要承诺。

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

1、 利润分配情况

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	103,299,635.80
经审议批准宣告发放的利润或股利	

十三、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	250,981,348.95	100	27,825,385.68	11.09	223,155,963.27	232,501,827.83	100	26,157,486.70	11.25	206,344,341.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	250,981,348.95	/	27,825,385.68	/	223,155,963.27	232,501,827.83	/	26,157,486.70	/	206,344,341.13

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 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	246,824,434.79	24,682,443.48	10
1 至 2 年	1,098,906.87	219,781.37	20
2 至 3 年	98,972.40	34,640.34	35
3 至 4 年	141,028.80	70,514.40	50
4 年以上	2,818,006.09	2,818,006.09	100
合计	250,981,348.95	27,825,385.68	11.09

确定该组合依据的说明：

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

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,667,898.98 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备金额
第一名	73,014,117.88	29.09	7,301,411.79
第二名	32,145,309.84	12.81	3,214,530.98
第三名	13,851,457.92	5.52	1,385,145.79
第四名	11,074,758.79	4.41	1,107,475.88
第五名	9,671,298.98	3.85	967,129.90
合计	139,756,943.41	55.68	13,975,694.34

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	225,684,730.62	100.00	1,911,773.42	0.85	223,772,957.20	4,896,743.00	100	1,570,230.11	32.07	3,326,512.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	225,684,730.62	/	1,911,773.42	/	223,772,957.20	4,896,743.00	/	1,570,230.11	/	3,326,512.89

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按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 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	4,151,237.93	415,123.78	10
1 至 2 年	606,953.38	121,390.68	20
2 至 3 年	343,436.39	120,202.74	35
3 至 4 年	346,039.21	173,019.61	50
4 年以上	1,082,036.61	1,082,036.61	100
合计	6,529,703.52	1,911,773.42	29.28

确定该组合依据的说明：

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

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 341,543.31 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	223,566,731.64	3,440,002.64
备用金	1,816,642.72	207,629.30
代扣代缴款	301,356.26	1,249,111.06
合计	225,684,730.62	4,896,743.00

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款	219,155,027.10	1 年以内	97.11	
第二名	往来款	1,468,746.00	1 年以内	0.65	146,874.60
第三名	往来	335,000.00	1 年以内 15,000.00, 2-3 年 50,000.00, 4-5 年 270,000.00	0.15	289,000.00
第四名	往来	256,075.00	1 年以内 220,258.00, 1-2 年 35,817.00	0.11	29,189.20
第五名	备用金	250,000.00	1 年以内	0.11	25,000.00
合计	/	221,464,848.10	/	98.13	490,063.80

3、长期股权投资

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	988,541,500.00		988,541,500.00	848,541,500.00		848,541,500.00
对联营、合营企业投资						
合计	988,541,500.00		988,541,500.00	848,541,500.00		848,541,500.00

(1) 对子公司投资

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏优士化学有限公司	798,541,500.00			798,541,500.00		
江苏优嘉植物保护有限公司	50,000,000.00	140,000,000.00		190,000,000.00		
合计	848,541,500.00	140,000,000.00		988,541,500.00		

4、营业收入和营业成本:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,238,726,281.33	963,035,952.41	1,121,671,404.14	882,871,956.33
其他业务	11,546,667.50	11,300,952.11	17,328,048.42	17,035,077.91
合计	1,250,272,948.83	974,336,904.52	1,138,999,452.56	899,907,034.24

其他说明:

5、 投资收益

单位：元 币种：人民币

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	285,000,000.00	142,500,000.00
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		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他投资收益（理财产品收益）	20,999,999.99	10,200,000.00
合计	305,999,999.99	152,700,000.00

十四、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,986,887.50	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	14,261,395.01	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生		

的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-385,387.85	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	32,695,561.63	
所得税影响额	-6,688,127.18	
少数股东权益影响额	-481,218.34	
合计	37,415,335.77	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.21	1.761	1.761
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.71	1.616	1.616

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

4、会计政策变更相关补充资料

适用 不适用

第十二节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件。

董事长：程晓曦

董事会批准报送日期：2015 年 4 月 13 日

修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容