



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

审 计 报 告

AUDIT REPORT

河南颖泰农化股份有限公司

2013 年、2014 年、2015 年 1-3 月财务报表审计

中国·北京
BEIJING CHINA

审计报告

中审亚太审字(2015)010903-2 号

中农发种业集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的河南颖泰农化股份有限公司（以下简称河南颖泰公司）财务报表，包括2015年3月31日、2014年12月31日、2013年12月31日的合并及母公司资产负债表，2015年1-3月、2014年度、2013年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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河南颖泰公司管理层的责任，这种责任包括：

（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内



部控制的有效性发表意见。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，河南颖泰公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了河南颖泰公司2015年3月31日、2014年12月31日、2013年12月31日的合并及母公司财务状况以及2015年1-3月、2014年度、2013年度的合并及母公司经营成果和现金流量。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一五年七月十日

合并资产负债表

编制单位：河南利泰农化股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年3月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：				
货币资金	五（一）	104,810,795.30	30,866,567.13	109,272,836.29
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（二）	2,293,673.00	1,000,000.00	1,563,200.00
应收账款	五（三）	165,509,313.50	91,740,185.03	46,704,129.93
预付款项	五（五）	40,051,269.20	27,866,218.47	62,354,715.98
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	五（四）	8,544,349.35	7,517,601.55	8,920,476.50
买入返售金融资产				
存货	五（六）	37,484,589.29	50,685,323.74	102,636,085.94
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（七）	1,599,080.29	3,038,815.23	20,634,637.83
流动资产合计		360,293,069.94	212,714,711.15	372,126,082.47
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	五（八）	260,995,703.43	212,829,037.55	223,998,287.28
在建工程	五（九）	172,219,739.37	205,690,511.96	48,375,603.42
工程物资	五（十）	7,750,639.37	5,815,383.86	
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五（十一）	57,458,773.56	57,762,442.23	48,897,146.91
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	五（十二）	1,592,062.08	1,013,179.33	667,162.74
其他非流动资产	五（十四）	5,583,407.00	15,701,777.64	6,948,174.88
非流动资产合计		505,610,324.81	500,812,332.57	328,886,377.23
资产总计		865,903,394.75	713,527,043.72	701,012,459.70

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：河南颖泰农化股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年3月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债：				
短期借款	五（十五）	142,476,800.00	131,476,800.00	118,240,182.40
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（十六）	178,031,380.00	83,681,432.00	164,461,550.00
应付账款	五（十七）	150,661,210.40	115,214,215.78	70,123,008.17
预收款项	五（十八）	5,827,467.58	8,462,658.17	1,522,989.28
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	五（十九）	5,748,200.76	2,871,746.33	2,832,023.47
应交税费	五（二十）	10,164,257.74	4,173,296.75	1,218,949.25
应付利息	五（二十一）	90,217.00	331,702.44	501,591.76
应付股利	五（二十二）	9,812,400.00	9,812,400.00	4,717,500.00
其他应付款	五（二十三）	4,260,310.51	4,929,263.27	13,554,253.18
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	五（二十四）	17,944,835.89	17,165,069.90	16,148,781.26
其他流动负债				
流动负债合计		525,017,079.88	378,118,584.64	393,320,828.77
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	五（二十五）	3,138,234.97	8,077,796.25	24,748,829.57
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		3,138,234.97	8,077,796.25	24,748,829.57
负债合计		528,155,314.85	386,196,380.89	418,069,658.34
所有者权益：				
股本	五（二十六）	94,350,000.00	94,350,000.00	94,350,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五（二十七）	146,028,079.39	146,028,079.39	146,028,079.39
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备	五（二十八）	2,143,137.62	1,764,892.24	1,270,420.31
盈余公积	五（二十九）	10,971,803.17	9,820,004.46	4,937,370.29
一般风险准备				
未分配利润	五（三十）	84,255,059.72	75,367,686.74	36,356,931.37
归属于母公司所有者权益合计		337,748,079.90	327,330,662.83	282,942,801.36
少数股东权益				
所有者权益合计		337,748,079.90	327,330,662.83	282,942,801.36
负债和所有者权益总计		865,903,394.75	713,527,043.72	701,012,459.70

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：河南豫泰农化股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年1-3月	2014年度	2013年度
一、营业总收入		136,231,474.01	570,357,155.85	396,473,852.95
其中：营业收入	五（三十一）	136,231,474.01	570,357,155.85	396,473,852.95
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		124,749,735.63	515,981,143.70	367,631,330.90
其中：营业成本	五（三十一）	107,324,232.82	458,961,039.24	310,952,680.61
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（三十二）	1,011,537.41	920,605.96	1,525,654.97
销售费用	五（三十三）	1,553,107.63	4,715,033.04	5,797,679.17
管理费用	五（三十四）	6,751,857.12	31,833,652.40	34,147,397.48
财务费用	五（三十五）	4,244,567.44	16,509,564.05	15,096,392.49
资产减值损失	五（三十六）	3,864,533.21	3,041,249.01	111,526.18
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,481,738.38	54,376,012.15	28,842,532.05
加：营业外收入	五（三十七）	49,828.04	2,590,410.64	2,252,558.99
其中：非流动资产处置利得			93,616.47	
减：营业外支出	五（三十八）	121,500.25	457,982.87	5,101,897.96
其中：非流动资产处置损失			421,451.28	4,899,882.57
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,410,066.17	56,508,439.92	25,993,193.08
减：所得税费用	五（三十九）	1,370,894.48	7,520,150.38	4,628,768.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,039,171.69	48,988,289.54	21,364,424.29
归属于母公司所有者的净利润		10,039,171.69	48,988,289.54	21,364,424.29
少数股东损益				
六、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				
七、综合收益总额		10,039,171.69	48,988,289.54	21,364,424.29
归属于母公司所有者的综合收益总额		10,039,171.69	48,988,289.54	21,364,424.29
归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益：				
（一）基本每股收益	五（四十）	0.11	0.52	0.23
（二）稀释每股收益	五（四十）	0.11	0.52	0.23

注：1、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。

2、财务费用涉及金融业务单独列示汇兑收益项目。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：河南福泰来科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年1—3月	2014年度	2013年度
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		142,647,666.20	316,537,273.69	228,775,689.22
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十一）	1,360,779.97	31,047,819.36	61,033,211.75
经营活动现金流入小计		144,008,446.17	347,585,093.05	289,808,900.97
购买商品、接受劳务支付的现金		125,113,035.44	231,824,678.75	177,650,211.61
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		4,564,021.44	23,611,753.18	18,892,220.45
支付的各项税费		4,143,981.60	15,972,945.81	18,506,250.14
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十一）	6,483,705.51	12,631,372.34	26,884,639.71
经营活动现金流出小计		139,284,743.99	284,040,690.08	240,363,121.91
经营活动产生的现金流量净额		4,723,702.18	63,544,402.97	49,445,779.06
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
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	五（四十一）			444,311.26
投资活动现金流入小计				444,311.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,674,236.38	36,371,193.75	39,964,270.97
投资支付的现金				
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金		3,000.00		
投资活动现金流出小计		7,677,236.38	36,371,193.75	39,964,270.97
投资活动产生的现金流量净额		-7,677,236.38	-36,371,193.75	-39,519,959.69
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		51,000,000.00	242,700,000.00	180,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十一）		1,100,000.00	50,000,000.00
筹资活动现金流入小计		51,000,000.00	243,800,000.00	230,000,000.00
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	238,140,182.40	215,319,432.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,074,880.83	11,789,658.75	10,589,712.57
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十一）	4,565,446.40	19,865,543.03	17,973,535.04
筹资活动现金流出小计		46,640,327.23	269,785,284.18	243,882,679.61
筹资活动产生的现金流量净额		4,359,672.77	-25,985,284.18	-13,882,679.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	五（四十二）	1,386,138.57	1,168,564.14	-3,956,960.24
加：期初现金及现金等价物余额	五（四十二）	1,652,060.43	465,486.29	4,422,446.53
六、期末现金及现金等价物余额	五（四十二）	3,038,199.00	1,652,050.43	465,486.29

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

项 目	2015年1-3月										所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										所有者权益合计
	股本	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	其他	少数股东权益	
一、上年期末余额	94,350,000.00	146,028,079.39	-	-	1,764,892.24	9,020,004.46	-	47,743,821.48	-	-	299,706,797.58
加：会计政策变更											
前期差错更正											
四、新纳入企业合并											
其他											
二、本年期初余额	94,350,000.00	146,028,079.39	-	-	1,764,892.24	9,020,004.46	-	47,743,821.48	-	-	299,706,797.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	378,245.38	1,151,798.71	-	8,887,372.90	-	-	10,417,417.01
（一）综合收益总额								10,038,471.68			10,038,471.68
（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											
1、提取盈余公积						1,151,798.71		-1,151,798.71			
2、提取一般风险准备						1,151,798.71		-1,151,798.71			
3、对所有者（或股东）的分配											
4、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取					378,245.38						378,245.38
2、本期使用					935,018.73						935,018.73
（六）其他					556,773.35						556,773.35
四、本期期末余额	94,350,000.00	145,028,079.39	-	-	2,143,137.62	10,971,803.17	-	56,531,194.47	-	-	310,124,214.65

编制单位：河南瑞泰石化股份有限公司

单位：人民币元

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表（续）

项 目	2013年度										单位：人民币元	
	山西广厦水泥股份有限公司											
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
一、上年期末余额	94,350,000.00				146,028,075.39		55,411.29	2,599,621.05		22,047,756.32		265,981,868.05
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	94,350,000.00				146,028,075.39		55,411.29	2,599,621.05		22,047,756.32		265,981,868.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							1,215,009.02	2,337,749.24		14,309,175.05		17,861,933.31
（一）综合收益总额										21,364,424.29		21,364,424.29
（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												
1. 提取盈余公积								2,337,749.24		-7,055,249.24		-4,717,500.00
2. 提取一般风险准备								2,337,749.24		-2,337,749.24		
3. 对所有者（或股东）的分配										4,717,500.00		4,717,500.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备							1,215,009.02					1,215,009.02
1. 本期提取							5,143,585.22					5,143,585.22
2. 本期使用							3,928,576.20					3,928,576.20
（六）其他												
四、本期末余额	94,350,000.00				146,028,075.39		1,270,420.31	4,937,370.29		36,356,531.37		282,942,801.35

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



已审
2014.03.20

母 公 司 资 产 负 债 表

编制单位：河南福泰农化股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年3月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：				
货币资金		104,716,797.65	30,767,715.14	109,236,817.62
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		2,293,673.00	1,000,000.00	1,563,200.00
应收账款	十二（一）	165,509,313.50	51,740,185.03	46,704,129.93
预付款项		37,400,925.56	27,096,980.83	74,365,581.97
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	十二（二）	127,537,605.89	117,961,153.12	14,646,361.95
买入返售金融资产				
存货		37,054,500.24	50,685,323.74	96,234,819.75
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		1,094,188.20	3,036,815.23	20,634,637.83
流动资产合计		475,597,004.04	322,290,173.09	363,385,349.05
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十二（三）	7,368,149.09	7,368,149.09	7,368,149.09
投资性房地产				
固定资产		260,934,425.87	212,757,735.13	219,464,312.00
在建工程		34,839,205.57	72,961,315.27	47,231,269.46
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		45,683,218.23	45,926,645.67	46,900,355.43
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		1,585,746.44	1,004,870.59	463,942.11
其他非流动资产		5,583,407.00	16,701,777.64	6,948,174.88
非流动资产合计		355,984,152.20	356,720,493.39	328,376,202.97
资产总计		831,581,156.24	679,010,666.48	691,761,552.02

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 资 产 负 债 表 (续)

编制单位: 河南聚泰农化股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2015年3月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债:				
短期借款		142,476,800.00	131,476,800.00	118,240,182.40
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		178,031,380.00	83,681,432.00	164,461,550.00
应付账款		115,114,740.23	80,703,700.17	64,510,657.77
预收款项		5,827,467.58	8,462,658.17	1,522,989.28
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬		5,464,588.62	2,871,746.33	2,674,413.95
应交税费		9,911,587.03	3,896,980.99	542,951.03
应付利息		90,217.00	331,702.44	501,591.76
应付股利		9,812,400.00	9,812,400.00	4,717,500.00
其他应付款		4,212,604.01	4,860,311.77	10,006,655.83
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		17,944,835.89	17,165,069.90	16,148,781.26
其他流动负债				
流动负债合计		488,886,620.36	343,262,801.77	383,327,273.29
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		3,138,234.97	8,077,796.25	24,748,829.57
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		3,138,234.97	8,077,796.25	24,748,829.57
负债合计		492,024,855.33	351,340,598.02	408,076,102.86
所有者权益:				
股本		94,350,000.00	94,350,000.00	94,350,000.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积		146,028,079.39	146,028,079.39	146,028,079.39
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备		631,422.98	253,177.60	
盈余公积		10,971,803.17	9,820,004.46	4,937,370.29
一般风险准备				
未分配利润		87,584,995.37	77,218,807.01	38,369,999.48
所有者权益合计		339,566,300.91	327,670,068.46	283,685,449.16
负债和所有者权益总计		831,591,156.24	679,010,666.48	691,761,552.02

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



母 公 司 利 润 表

编制单位：河南新泰农化股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年1-3月	2014年度	2013年度
一、营业收入	十二（四）	136,231,474.01	570,357,155.85	396,473,862.95
减：营业成本	十二（四）	107,324,232.82	460,745,516.36	312,288,877.34
营业税金及附加		1,010,095.09	880,190.63	1,493,751.82
销售费用		1,553,107.63	4,656,615.20	5,669,639.10
管理费用		6,376,109.35	30,484,754.13	33,017,069.82
财务费用		3,106,094.62	16,247,158.32	12,530,455.02
资产减值损失		3,872,505.62	3,606,189.82	699,610.40
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,989,328.88	53,736,731.39	30,774,459.45
加：营业外收入		19,059.82	2,590,410.64	1,353,790.00
其中：非流动资产处置利得			93,816.47	
减：营业外支出		121,500.25	25,961.01	4,939,841.18
其中：非流动资产处置损失				4,899,882.57
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,886,888.45	56,301,181.02	27,188,408.27
减：所得税费用		1,368,901.38	7,474,839.32	3,810,915.67
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,517,987.07	48,826,341.70	23,377,492.40
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				
六、综合收益总额		11,517,987.07	48,826,341.70	23,377,492.40
七、每股收益：				
（一）基本每股收益		0.12	0.52	0.25
（二）稀释每股收益		0.12	0.52	0.25

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：河南颐泰农化股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年1-3月	2014年度	2013年度
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		142,647,968.20	316,537,273.69	228,775,689.22
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		1,360,779.97	31,047,819.36	44,940,141.52
经营活动现金流入小计		144,008,448.17	347,585,093.05	273,715,830.74
购买商品、接受劳务支付的现金		126,670,250.53	253,659,693.02	184,584,238.91
支付给职工以及为职工支付的现金		4,235,738.71	22,100,898.22	17,806,878.72
支付的各项税费		3,971,611.21	14,111,727.84	17,061,990.35
支付其他与经营活动有关的现金		5,033,774.31	10,763,613.40	6,413,170.64
经营活动现金流出小计		139,911,374.76	300,635,932.48	225,866,338.62
经营活动产生的现金流量净额		4,097,073.41	46,949,160.57	47,829,492.12
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
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		-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,042,751.27	19,838,844.67	37,939,891.42
投资支付的现金				
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		3,000.00		
投资活动现金流出小计		7,045,751.27	19,838,844.67	37,939,891.42
投资活动产生的现金流量净额		-7,045,751.27	-19,838,844.67	-37,939,891.42
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		51,000,000.00	242,700,000.00	180,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			1,100,000.00	50,000,000.00
筹资活动现金流入小计		51,000,000.00	243,800,000.00	230,000,000.00
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	238,140,182.40	215,319,432.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,074,880.63	11,780,658.75	10,589,712.57
支付其他与筹资活动有关的现金		4,585,448.40	19,865,543.93	17,973,635.04
筹资活动现金流出小计		46,660,329.23	269,786,385.08	243,882,779.61
筹资活动产生的现金流量净额		4,339,670.77	-25,986,385.08	-13,882,779.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		1,390,992.91	1,123,930.82	-3,953,178.91
加：期初现金及现金等价物余额		1,553,198.44	429,267.62	4,422,446.53
六、期末现金及现金等价物余额		2,944,191.35	1,553,198.44	429,267.62

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

单位：人民币元											
项 目	2015年1-3月										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债								
一、上年期末余额	94,350,000.00	-	-	146,028,079.39	-	-	253,177.60	9,820,004.46	-	77,218,807.01	327,670,088.46
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	94,350,000.00	-	-	146,028,079.39	-	-	253,177.60	9,820,004.46	-	77,218,807.01	327,670,088.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（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											
1. 提取盈余公积								1,151,798.71		-1,151,798.71	
2. 对所有者（或股东）的分配								1,151,798.71		-1,151,798.71	
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取							378,245.38				378,245.38
2. 本期使用							935,018.73				935,018.73
（六）其他							556,773.35				556,773.35
四、本期末余额	94,350,000.00	-	-	146,028,079.39	-	-	631,422.96	10,971,803.17		87,584,995.37	339,565,300.91

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表（续）

2014年度													单位：人民币元
项 目	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	所有者权益合计		
		优先股	永续债										其他
一、上年期末余额	94,350,000.00			146,026,079.39				4,937,370.29		38,369,999.48	283,685,449.16		
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	94,350,000.00			146,026,079.39				4,937,370.29		38,369,999.48	283,685,449.16		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								4,882,634.17		38,848,837.53	43,984,619.30		
（一）综合收益总额										48,826,341.70	48,826,341.70		
（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								4,882,634.17		-9,977,534.17	-5,094,900.00		
1. 提取盈余公积								4,882,634.17		-4,882,634.17	-0.00		
2. 对所有者（或股东）的分配													
3. 其他										-5,094,900.00	-5,094,900.00		
（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											253,177.60		
1. 本期提取											2,621,264.73		
2. 本期使用											2,368,087.13		
（六）其他													
四、本期末余额	94,350,000.00			146,026,079.39				9,820,004.46		77,218,807.01	327,670,068.46		

法定代表人：

李兆海

主管会计工作负责人：

李兆海

会计机构负责人：

李兆海

母公司所有者权益变动表（续）

单位：人民币元

编制单位：河南利泰农牧股份有限公司

项 目	2019年度					专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益			
一、上年期末余额	94,350,000.00				146,028,079.39				22,047,756.32	265,080,868.05
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
二、本年期初余额	94,350,000.00				146,028,079.39				22,047,756.32	265,080,868.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额										
（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										
1. 提取盈余公积									-7,055,249.24	-4,717,500.00
2. 对所有者（或股东）的分配									-2,337,749.24	-
3. 其他									-4,717,500.00	-4,717,500.00
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取									-55,411.29	-55,411.29
2. 本期使用									3,641,069.46	3,641,069.46
（六）其他									3,696,480.75	3,696,480.75
四、本期末余额	94,350,000.00				146,028,079.39				30,389,959.48	263,685,449.15

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



河南颖泰农化股份有限公司

财务报表附注

(2013 年 12 月 31 日-2015 年 3 月 31 日)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

1、历史沿革

河南颖泰农化股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由河南颖泰化工有限责任公司（简称“有限公司”）以 2012 年 5 月 31 日为基准日整体改制设立，法人营业执照号为 410900400000135（1-1），经营期限 20 年，法定住所：濮阳市胜利路西段路南，法定代表人：郭文江，注册资本：人民币 94,350,000.00 元。

有限公司原由郭文江和美国 ChinaPharma-ChenInvestments, LLC 共同出资设立于 2005 年 10 月 1 日，经濮阳市工商行政管理局登记注册，企业法人营业执照号为 410900400000135（1-1），注册资本人民币为 15,000,000.00 元，其中郭文江出资 9,000,000.00 元，占注册资本的 60%；美国 ChinaPharma-ChenInvestments, LLC 出资 6,000,000.00 元，占注册资本 40%。

2009 年 5 月 10 日郭文江将持有的有限公司 60%股权转让给中农颖泰林州生物科技园有限公司，转让后中农颖泰林州生物科技园有限公司占有限公司注册资本的 60%，美国 ChinaPharma-ChenInvestments, LLC 占注册资本的 40%。2009 年 8 月 17 日注册资本金变更为 30,000,000.00 元，变更后中农颖泰林州生物科技园有限公司出资 24,000,000.00 元，占注册资本 80%；美国 ChinaPharma-ChenInvestments, LLC 出资 6,000,000.00 元，占注册资本金 20%。

2009 年 12 月 4 日有限公司注册资本金变更为 50,000,000.00 元，变更后中农颖泰林州生物科技园有限公司出资 44,000,000.00 元，占注册资本 88%；美国 ChinaPharma-ChenInvestments, LLC 出资 6,000,000.00 元，占注册资本金 12%。

2010 年 12 月 28 日经濮阳市外来投资审批办公室批准（濮外资[2010]025 号），依据有限公司 2009 年 12 月 31 日经审计的财务报表中净资产 51,068,698.18 元计算，投资者 ChinaPharma-ChenInvestments, LLC 将其持有的有限公司 12% 的股权转让给郭文江。中农颖泰林州生物科技园有限公司将其持有的有限公司 88% 的股权转让给郭文江。转让后，有限公司中郭文江出资 50,000,000.00 元，占注册资本的 100%，并于 2011 年 5 月 3 日办理了外汇登记注销手续转为中资企业。

2011 年 3 月 7 日根据有限公司股东会决议和修改后的有限公司章程，自然人股股东许四海、张卫南、康清河、郭现生等 33 人以货币出资 43,320,000.00 元对有限公司增资，其中：新增注册资本（实收资本）25,992,000.00 元、资本公积 17,328,000.00 元，增资后公司注册资本变更为人民币 75,992,000.00 元。

2012 年 3 月 8 日根据有限公司股东会决议和修改后的公司章程，股东太仓长三角股权投资中心（有限合伙）、天津紫荆博雅投资管理中心（有限合伙）、陈娅红、王海滨、奚强、赵建龙、吴伟以货币出资 91,790,000.00 元，其中：新增注册资本（实收资本）18,358,000.00 元、资本公积 73,432,000.00 元，增资后公司注册资本变更为人民币 94,350,000.00 元。

2012 年 5 月 12 日根据有限公司 2012 年第五次临时股东会决议，全体股东一致同意股东郭俊生将其持有的股权全部赠与其女儿郭殷丽。

2012 年 7 月 30 日根据有限公司 2012 年第七次临时股东会决议，全体股东一致同意原股东赵建龙将其持有的股权全部转让股东郭文江。

2012 年 9 月 19 日根据有限公司股东会决议，全体股东一致同意将公司形式由有限责任公司变更为股份有限公司，确认公司截至 2012 年 5 月 31 日的净资产账面价值为 241,494,249.36 元，同意将前述净资产按照 1:0.3907 的比例折股为股份公司股份 9,435 万股，设立后股份公司注册资本为 94,350,000.00 元。

截至 2015 年 3 月 31 日，公司注册资本为人民币 94,350,000.00 元。

2、所处行业

公司所属的行业性质为化工。

3、主要经营活动

2-甲基-6-乙基苯胺（简称 MEA）、乙草胺（简称：NC-69）、2，6-二乙基苯胺（简称：DEA）、喹草酸、丁草胺、丙草胺、异丙甲草胺等化工产品的生产、销售。

（二）合并财务报表范围

纳入合并范围子公司名称	类型	级次	持股比例(%)		表决权比例(%)
			直接	间接	
山东莘县颖泰化工有限公司	全资子公司	一级	100.00		100.00

二、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本公司以持续经营为前提，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

（二）持续经营

本公司在自报告期末起 12 个月内可保持持续经营能力，未发现导致对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司会计期间分为年度和中期。中期包括半年度、季度和月度。年度、半年度、季度、月度起止日期按公历日期确定。公司会计年度为每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（四）企业合并

1、企业合并的分类

本公司企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。非同一控制下的企业合并，指参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的企业合并。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。企业合并的方式分为控股合并、吸收合并及新设合并。

2、合并日的会计处理以及合并财务报表的编制方法

（1）同一控制下的企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日应当按照公司会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照本政策规定确认。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面

价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值之和。公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债应当按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

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，应当确认为商誉，在持有期间不予摊销。但是应定期对商誉进行减值测试，对发生减值的商誉计提减值准备。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，经再次进行复核确认后，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，其差额应当计入当期营业外收入。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

购买日或出售日的确定：指合并方或购买方实际取得对被购买方控制权和出售方丧失控制权的日期。

3、合并日相关交易公允价值的确定方法

(1) 货币资金，按照购买日被购买方的账面余额确定。

(2) 有活跃市场的股票、债券、基金等金融工具，按照购买日活跃市场中的市场价格确定。

(3) 应收款项，其中的短期应收款项，一般按照应收取的金额作为其公允价值；长期的应收款项，按适当利率折现后的现值确定其公允价值。

(4) 存货，对其中的产成品和商品按其估计售价减去估计的销售费用、相关税费以及购买方出售类似产成品、商品会计可能实现的利润确定；在产品按完工产品的估计售价减去至完工仍将发生的成本、估计的销售费用、相关税费以及基于同类或类似产成品的基础上估计出售可能实现的利润确定；原材料按现行重置成本确定。

(5) 不存在活动市场的金融工具如权益性投资等，采用估值技术确定其公允价值。

(6) 房屋建筑物、机器设备、无形资产，存在活跃市场的，以购买日的市场价格为基础确定其公允价值。不存在活跃市场，但同类或类似资产存在活跃市场的，应参照同类或类似资产的市场价格确定其公允价值；同类或类似资产也不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。

(7) 应付账款、应付票据、应付职工薪酬、应付债券、长期应付款，其中的短期负债，一般按应支付的金额确定其公允价值；长期负债，按适当的折现率折现后的现值作为其公允价值。

(8) 取得的被购买方的或有负债，其公允价值在购买日能够可靠计量的，确认为预计负债。

(9) 递延所得税资产和递延所得税负债，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与其计税基础之间存在差额的，确认相应的递延所得税资产或递延所得税负债。

(五) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。合并范围包括本公司及被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。如果母公司是投资性主体，且不存在为其投资活动提供相关服务的子公司，则不应当编制合并财务报表，该母公司以公允价值计量其对所有子公司的投资，且公允价值变动计入当期损益。

2、合并财务报表编制的方法

母公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体；合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制合并财务报表，以反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为

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

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照母公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

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

（六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2、共同经营的会计处理方法

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过 3 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。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、发生外币交易时的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

2、在资产负债表日对外币货币性项目和外币非货币性项目的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

3、外币财务报表的折算方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。

汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

（九）金融工具

1、金融工具的确认依据

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

2、金融资产和金融负债的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；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。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：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。

3、金融资产和金融负债的计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

（3）可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成

的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

（4）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

（5）其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

①与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

②不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

A.《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额。

B.初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

4、金融资产和金融负债的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，以活跃市场中的报价确定公允价值。报价按照以下原则确定：

①在活跃市场上，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价，为市场中的现行出价；拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价，为市场中的现行要价。

②金融资产和金融负债没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

（2）金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

5、金融资产减值准备计提方法

（1）持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预

计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。计提减值准备时，对单项金额重大的持有至到期投资单独进行减值测试；对单项金额不重大的持有至到期投资可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的持有至到期投资，需要按照包括在具有类似信用风险特征的组合中再进行测试；已单项确认减值损失的持有至到期投资，不再包括在具有类似信用风险特征的组合中/进行减值测试。

（2）应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三（十）。

（3）可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

（4）其他

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，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

6、金融资产转移

金融资产转移，是指公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产

并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（十）应收款项

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款）单独进行减值测试。如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。 单项金额重大是指：应收账款金额为 200 万以上的款项，其他应收款金额为 50 万元以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账龄及分析可收回性，确认减值损失，计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据

账龄分析组合	其他组合以外的非单项计提坏账准备的应收款项按账龄段划分不同组合。
其他组合	合并范围内各公司之间的应收款项。

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析组合	账龄分析法
内部往来组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3 年以上	50	50

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
内部往来组合	合并范围内各公司之间的应收款项不计提坏账准备。

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

4、对应收票据和预付款项，本公司单独进行减值测试，有客观证据表明其发生减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为资产损失，计提坏账准备。

(十一) 存货

1、存货的分类

存货分类为原材料、库存商品、自制半成品、委托加工物资。

2、存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价。存货发出采用移动加权平均法。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

中期末及年末，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

产成品、商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；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；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，若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。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同

或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5、周转材料（低值易耗品和包装物）的摊销方法的摊销方法

周转材料（低值易耗品和包装物）按照使用次数分次计入成本费用；金额较小的，在领用时一次计入成本费用。

（十二）划分为持有待售资产

1、确认标准

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）应当确认为持有待售：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；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

2、会计处理方法

公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的再收回金额。

（十三）长期股权投资

长期股权投资指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

1、共同控制、重大影响的判断标准

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。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方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。

2、初始投资成本确定

（1）本公司合并形成的长期股权投资，按照附注三（四）确定其初始投资成本。

（2）除本公司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：

以支付现金取得的长期股权投资，应当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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

3、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，都可以对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

（1）采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资应当调整长期

股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

（2）采用权益法核算的长期股权投资，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配之外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位净利润进行调整后确认。对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策及会计期间、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益和其他综合收益等。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

（十四）投资性房地产

1、投资性房地产种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。本公司采用成本模式对投资性房地产进行计量。

2、采用成本模式的折旧或摊销方法

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

（十五）固定资产

1、固定资产的确认标准

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

（1）外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(4) 非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》、《企业会计准则第 20 号——企业合并》、《企业会计准则第 21 号——租赁》的有关规定确定。

3、固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公及其他设备等。

4、固定资产折旧

(1) 折旧方法及使用寿命、预计净残值率和年折旧率的确定：

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率(%)	预计使用年限(年)	年折旧率(%)
房屋、建筑物	5	20	4.75
机器设备	5	10	9.50
运输工具	5	4	23.75
办公及其他设备	5	3-5	19.00-31.67

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

(2) 对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法的复核：本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值的预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

5、固定资产后续支出的处理

固定资产后续支出指固定资产在使用过程中发生的主要包括更新改造支出、修理费用等。其会计处理方法为：固定资产的更新改造等后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益。

以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出予以资本化，作为长期待摊费用，合理进行摊销。

6、固定资产的减值

当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

符合持有待售条件的固定资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

7、固定资产的处置

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

8、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。公司将符合下列一项或数项标准的租赁认定为融资租赁：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。

（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）承租人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公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁期开始日，融资租入固定资产的入账价值为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。

(十六) 在建工程

1、在建工程计价

本公司的在建工程按工程项目分别核算，在建工程按实际成本计价。

2、在建工程结转为固定资产的时点

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，按估计的价值转入固定资产，并按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。

(十七) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

(1) 资产支出已经发生。

(2) 借款费用已经发生。

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。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，在发生时计入当期损益。

3、借款费用资本化金额的计算方法

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，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，本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。

借款存在折价或者溢价的，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。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

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。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。

（十八）无形资产

1、无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：

- （1）符合无形资产的定义。
- （2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司。
- （3）该资产的成本能够可靠计量。

2、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

(1) 外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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，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。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

(4) 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》、《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。

3、无形资产的后继计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数

量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。

本公司采用直线法摊销。使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

无形资产类别	预计使用寿命（年）	年摊销率（%）	依据
土地使用权	50	2.00	资产使用期
软件	2-10	50.00-10.00	有效使用期

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

（十九）长期资产减值

1、除存货、投资性房地产及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、生物资产、无形资产、商誉及其他资产等主要类别资产的资产减值准备确定方法：

（1）公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（2）存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2、有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

3、因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产以及未探明矿区权益，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

4、资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其

他长期职工福利。

本公司短期薪酬具体包括：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。本公司离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。辞退福利，是指企业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。本公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

1、短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为公司提供的会计期间，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

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 公司在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

②设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

③期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额

计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①公司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公司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

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是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计入当期损益后相关资产成本。

（二十二）预计负债

1、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、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务。
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- （1）或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

（二十三）收入确认

1、销售商品的收入确认

- （1）企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）企业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控制；
- （3）收入的金额能够可靠的计量；
- （4）与交易相关的经济利益很可能流入企业；
- （5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、提供劳务的收入确认

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。在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入确认

公司发生的使用费收入按有关合同或协议规定的收费时间和方法确定，并同时满足与交易相关的经济利益能够流入公司和收入的金额能够可靠计量。

4、建造合同收入确认

期末，建造合同的结果能够可靠地估计的，根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则合同成本在发生时作为费用，不确认收入。

（二十四）政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

只有在能够满足政府补助所附条件以及能够收到时，本公司才确认政府补助。本公司收到的货币性政府补助，按照收到或应收的金额计量；收到的非货币性政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

本公司收到的与资产相关的政府补助，在收到时确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司收到的与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失，则确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司已确认的政府补助需要返还的，如果存在相关递延收益，则冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益时，直接将返还的金额计入当期损益。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

1、暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认，但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

2、递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时

性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

3、递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

4、递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当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取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。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

（二十六）租赁

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

1、融资性租赁

（1）符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

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（75%（含）以上）；

④承租人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公允价值（90%（含）以上）；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

不满足上述条件的，认定经营租赁。

（2）融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

2、经营性租赁

作为承租人支付的租金，公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。公司从事经营租赁业务发生的初始直接费用，直接计入当期损益。经营租赁协议涉及的或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十七）利润分配方法

根据国家有关法律、法规的要求及《公司章程》的规定，本公司各年度的税后利润按照以下顺序分配：

- （1）弥补以前年度亏损；
- （2）提取法定盈余公积金 10%；
- （3）经股东大会决议提取任意盈余公积金；
- （4）经股东大会决议分配股东股利。

（二十八）主要会计政策、会计估计的变更及前期差错更正

1、会计政策变更

本公司按照财政部 2014 年修订和颁布的《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》、《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》、《企业会计准则

第 40 号—合营安排》、《企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露》以及《企业会计准则—基本准则》规定的起始日期执行上述会计政策，其余未变更部分仍采用财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的其他相关准则及有关规定。

本次会计政策变更，对公司 2015 年 3 月末和 2014 年末资产总额、负债总额和净资产以及 2015 年 1-3 月、2014 年度净利润未产生影响。

（二）会计估计变更

本公司报告期内无需要披露的重大会计估计变更事项。

（三）前期差错更正

本公司报告期内未发生重大前期差错更正事项。

四、税项

（一）增值税

本公司按销售商品或提供劳务的增值额计缴增值税，主要商品的增值税税率为 17%、13%。

（二）城市维护建设税

本公司按当期应缴纳流转税额的 7%、5%计缴城市维护建设税。

（三）教育费附加

本公司按当期应缴纳流转税额的 3%计缴教育费附加。

（四）地方教育费附加

本公司按当期应缴纳流转税额的 2%计缴地方教育费附加。

（五）企业所得税

本公司被河南省科技厅认定为高新技术企业，按应纳税所得额的 15%计缴企业所得税；子公司山东莘县颖泰化工有限公司按应纳税所得额的 25%计缴企业所得税。

五、合并财务报表重要项目注释（本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元）

(一) 货币资金

项目	2015 年 3 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
现金	311,097.57	37,914.91	138,436.54
银行存款	2,727,091.43	1,614,135.52	327,049.75
其他货币资金	101,772,606.30	29,214,516.70	108,807,350.00
合计	104,810,795.30	30,866,567.13	109,272,836.29

注：其他货币资金主要为信用证、银行承兑汇票及贷款保证金，属于使用受限制的货币资金，其增减变动未列示于现金流量表。

(二) 应收票据

1、应收票据分类

票据种类	2015 年 3 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	2,293,673.00	1,000,000.00	1,563,200.00
商业承兑汇票			
合计	2,293,673.00	1,000,000.00	1,563,200.00

2、期末公司无已质押的应收票据。

3、本期未发生因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

4、公司终止确认的已经背书给他方但尚未到期的票据

截至 2015 年 3 月 31 日，公司已背书但尚未到期的银行承兑汇票共 62,615,876.40 元。

5、期末公司终止确认的已经贴现但尚未到期的应收票据

截至 2015 年 3 月 31 日，公司已贴现但尚未到期的银行承兑汇票共 3,030,000.00 元。

(三) 应收账款

1、应收账款分类披露：

类别	2015 年 3 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	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	175,026,103.45	100.00	9,516,789.95	5.44	165,509,313.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	175,026,103.45	/	9,516,789.95	/	165,509,313.50

类别	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	97,428,212.43	100.00	5,688,027.40	5.84	91,740,185.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	97,428,212.43	/	5,688,027.40	/	91,740,185.03

类别	2013 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	49,174,386.83	100.00	2,470,256.90	5.02	46,704,129.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	49,174,386.83	/	2,470,256.90	/	46,704,129.93

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

应收账款内容	2015 年 3 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	160,368,149.18	8,018,407.46	5.00
1-2 年	14,506,574.94	1,450,657.49	10.00

应收账款内容	2015 年 3 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年	139,823.33	41,947.00	30.00
3 年以上	11,556.00	5,778.00	50.00
合计	175,026,103.45	9,516,789.95	5.44

应收账款内容	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	81,748,114.16	8,018,407.46	5.00
1-2 年	15,528,594.94	1,552,859.49	10.00
2-3 年	139,947.33	41,984.20	30.00
3 年以上	11,556.00	5,778.00	50.00
合计	97,428,212.43	5,688,027.40	5.84

应收账款内容	2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	49,022,883.50	2,451,144.17	5.00
1-2 年	139,947.33	13,994.73	10.00
2-3 年	3,300.00	990.00	30.00
3 年以上	8,256.00	4,128.00	50.00
合计	49,174,386.83	2,470,256.90	5.02

3、本报告期无转回或收回的应收账款；无实际核销或终止确认的应收款项；无以应收款项为标的进行证券化的资产、负债事项。

4、本报告期末应收账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东。

5、本报告期末应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
北京颖泰嘉和生物科技有限公司	非关联方	20,981,500.00	1 年之内	11.95
济南天邦化工有限公司	非关联方	20,043,523.23	1 年之内	11.41

山东侨昌化学有限公司	非关联方	19,312,064.18	1 年之内	11.00
山东胜邦绿野化学有限公司	非关联方	17,144,672.97	1 年之内	9.76
山东三农生物科技有限公司	非关联方	15,374,181.79	1 年之内	8.75
合计	—	92,855,942.17	—	52.87

6、本报告期末应收账款中无应收关联方账款。

(四) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露

类别	2015 年 3 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	9,624,464.85	100.00	1,080,115.49	11.64	8,544,349.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	9,624,464.85	/	1,080,115.49	/	8,544,349.36

类别	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	8,561,946.38	100.00	1,044,344.83	12.20	7,517,601.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	8,561,946.38	/	1,044,344.83	/	7,517,601.55

类别	2013 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	9,688,942.58	93.56	768,466.08	7.93	8,920,476.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	667,107.00	6.44	667,107.00	100.00	
合计	10,356,049.58	/	1,435,573.08	/	8,920,476.50

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款内容	2015年3月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	3,403,433.81	170,171.69	5.00
1-2年	5,376,336.67	537,633.67	10.00
2-3年	250,185.29	75,055.59	30.00
3年以上	594,509.08	297,254.54	50.00
合计	9,624,464.85	1,080,115.49	11.64

其他应收款内容	2014年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	2,249,353.48	112,467.67	5.00
1-2年	5,404,012.62	540,401.26	10.00
2-3年	314,071.20	94,221.36	30.00
3年以上	594,509.08	297,254.54	50.00
合计	8,561,946.38	1,044,344.83	12.20

其他应收款内容	2013年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	8,110,707.47	405,534.13	5.00
1-2年	915,439.42	91,543.94	10.00
2-3年	300,049.19	90,014.76	30.00
3年以上	362,746.50	181,373.25	50.00
合计	9,688,942.58	768,466.08	7.93

3、本报告期坏账准备转回或收回金额：

本报告期（2015 年 1-3 月）坏账准备转回金额 7,972.41 元。

4、本报告期实际核销的其他应收款情况：

无。

5、本报告期末其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	款项性质	占其他应收款总额的比例(%)
长城国兴金融融资租赁有限公司	非关联方	5,000,000.00	押金	55.46
郭建周	关联方	570,174.43	借款	6.32
姜英飞	非关联方	340,315.00	借款	3.77
郑建军	非关联方	300,000.00	借款	3.33
曹社田	非关联方	181,616.50	借款	2.01
合计	—	6,392,105.93	—	70.90

6、本报告期其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况。

7、本报告期其他应收关联方款项情况见附注八（六）。

（五）预付款项

1、按账龄列示

账龄	2015 年 3 月 31 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	32,481,345.58	81.10	22,504,674.67	80.76	74,652,853.80	90.60
1-2 年	3,855,921.95	9.63	1,836,162.17	6.59	6,276,590.72	7.62
2-3 年	2,284,030.21	5.70	2,201,805.42	7.90	393,056.60	0.48
3 年以上	1,429,971.46	3.57	1,323,576.21	4.75	1,072,214.86	1.30
合计	40,051,269.20	100.00	27,866,218.47	100.00	82,394,715.98	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
胜利油田东奥化工有限公司	非关联	4,102,792.59	1 年以内	未开票
濮阳市交通运输集团有限公司	非关联	3,268,732.67	1 年以内	未开票
林州市农友化工销售有限公司	非关联	2,833,825.54	1 年以内	未开票

濮阳市中原石化实业有限公司	非关联	2,795,762.68	1 年以内	未开票
武汉苏高阀门管件有限公司	非关联	2,373,132.00	1 年以内	未开票
合计	—	15,374,245.48	—	—

3、本报告期末预付款项中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况，无预付关联方款项情况。

4、期末账龄超过一年的预付账款为合同未履行完毕而尚未结算的款项。

（六）存货

1、存货分类

项目	2015 年 3 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,126,783.86		16,126,783.86
在产品	6,132,590.36		6,132,590.36
库存商品	11,968,850.71		11,968,850.71
委托加工物资	3,256,364.36		3,256,364.36
合计	37,484,589.29		37,484,589.29

项目	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,827,794.64		15,827,794.64
在产品	14,023,844.76		14,023,844.76
库存商品	20,833,684.34		20,833,684.34
发出商品			
合计	50,685,323.74		50,685,323.74

项目	2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,389,996.04		15,389,996.04
在产品	37,963,745.25		37,963,745.25
库存商品	49,124,589.36		49,124,589.36
发出商品	157,755.29		157,755.29

合计	102,636,085.94		102,636,085.94
----	----------------	--	----------------

(七) 其他流动资产

项目	2015年3月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
待认证进项税金	514,892.09	4,849.80	16,650,523.35
多交增值税			860,863.27
多交企业所得税	1,084,188.20	3,033,965.43	3,019,947.62
多交城市维护建设税			60,260.43
多交教育费附加			43,043.16
合计	1,599,080.29	3,038,815.23	20,634,637.83

(八) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 2013年12月31日余额	42,165,986.46	214,552,918.46	1,886,266.87	2,339,646.94	260,944,818.73
2. 本期增加金额		16,484,599.22		334,899.28	16,819,498.50
(1) 购置		7,317,527.30		334,899.28	7,652,426.58
(2) 在建工程转入		9,167,071.92			9,167,071.92
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	2,292,551.64	2,803,803.16	85,209.00	119,129.46	5,300,693.26
(1) 处置或报废	2,292,551.64	2,803,803.16	85,209.00	119,129.46	5,300,693.26
4. 2014年12月31日余额	39,873,434.82	228,233,714.52	1,801,057.87	2,555,416.76	272,463,623.97
二、累计折旧					
1. 2013年12月31日余额	5,255,969.74	29,522,389.25	727,553.06	1,440,619.40	36,946,531.45
2. 本期增加金额	2,065,055.52	21,400,389.63	298,851.24	366,176.38	24,130,472.77
(1) 计提	2,065,055.52	21,400,389.63	298,851.24	366,176.38	24,130,472.77
3. 本期减少金额	147,082.15	1,129,514.11	80,948.55	84,872.99	1,442,417.80
(1) 处置或报废	147,082.15	1,129,514.11	80,948.55	84,872.99	1,442,417.80
4. 2014年12月31日余额	7,173,943.11	49,793,264.77	945,455.75	1,721,922.79	59,634,586.42

三、减值准备					
1. 2013 年 12 月 31 日余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2014 年 12 月 31 日余额					
四、账面价值					
1. 2014 年 12 月 31 日账面价值	32,699,491.71	178,440,449.75	855,602.12	833,493.97	212,829,037.55
2. 2013 年 12 月 31 日账面价值	36,910,016.72	185,030,529.21	1,158,713.81	899,027.54	223,998,287.28

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 2014 年 12 月 31 日余额	39,873,434.82	228,233,714.52	1,801,057.87	2,555,416.76	272,463,623.97
2.本期增加金额		54,376,408.22	20,800.00	56,850.00	54,454,058.22
(1) 购置		1,430,511.17	20,800.00	56,850.00	1,508,161.17
(2) 在建工程转入		52,945,897.05			52,945,897.05
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	95,776.38				95,776.38
(1) 处置或报废	95,776.38				95,776.38
4. 2015 年 3 月 31 日余额	39,777,658.44	282,610,122.74	1,821,857.87	2,612,266.76	326,821,905.81
二、累计折旧					
1. 2014 年 12 月 31 日余额	7,173,943.11	49,793,264.77	945,455.75	1,721,922.79	59,634,586.42
2.本期增加金额	488,281.62	5,565,122.29	74,712.81	90,775.37	6,218,892.09
(1) 计提	488,281.62	5,565,122.29	74,712.81	90,775.37	6,218,892.09
3.本期减少金额	27,276.13				27,276.13
(1) 处置或报废	27,276.13				27,276.13
4. 2015 年 3 月 31 日余额	7,634,948.60	55,358,387.06	1,020,168.56	1,812,698.16	65,826,202.38
三、减值准备					

1. 2014 年 12 月 31 日余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2015 年 3 月 31 日余额					
四、账面价值					
1. 2015 年 3 月 31 日账面价值	32,142,709.84	227,251,735.68	801,689.31	799,568.60	260,995,703.43
2. 2014 年 12 月 31 日账面价值	32,699,491.71	178,440,449.75	855,602.12	833,493.97	212,829,037.55

2、本报告期末无暂时闲置和持有待售的固定资产。

3、通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
机器设备	50,000,000.00	8,041,666.67	41,958,333.33
合计	50,000,000.00	8,041,666.67	41,958,333.33

4、本报告期末无经营租出的固定资产。

5、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	账面净值	未办妥产权证书原因
新大门传达室	526,239.50	31,245.45	494,994.05	因历史原因未办妥证书
铝泥库	76,448.06	8,775.69	67,672.37	正在补办建设手续
中试车间	398,986.49	156,186.49	242,800.00	正在补办建设手续
1#仓库	1,954,933.30	355,553.46	1,599,379.85	正在补办建设手续

(九) 在建工程

1、在建工程情况

项目	2014 年 12 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
一硝基甲苯 30000 吨工程	133,729,196.69		133,729,196.69	1,118,149.96		1,118,149.96
NC69- (5000 吨) 生产线	52,945,897.05		52,945,897.05	41,131,907.23		41,131,907.23

中试 2 号生产线	16,424,153.16		16,424,153.16	2,464,428.44		2,464,428.44
MEA 改扩建工程			0.00	2,216,468.60		2,216,468.60
7.5 万吨酰胺类项目	938,132.07		938,132.07	850,000.00		850,000.00
氧化铝车间	738,209.81		738,209.81	490,465.19		490,465.19
餐厅	1,455,399.36		1,455,399.36			
乙醇回收装置	459,523.82		459,523.82			
其他零星工程				104,186.00		104,186.00
合计	206,690,511.96		206,690,511.96	48,375,605.42		48,375,605.42

项目	2015 年 3 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值
一硝基甲苯 30000 吨工程	137,380,533.80		137,380,533.80
NC69-（5000 吨）生产线			
中试 2 号生产线	28,484,543.40		28,484,543.40
7.5 万吨酰胺类项目	938,132.07		938,132.07
氧化铝车间	738,209.81		738,209.81
餐厅	2,580,846.36		2,580,846.36
乙醇回收装置	1,693,760.39		1,693,760.39
中间体 OEA 技改	403,713.54		403,713.54
合计	172,219,739.37		172,219,739.37

2、本报告期末重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2013 年 12 月 31 日	本期增加	转入固定资产	其他减少
一硝基甲苯 30000 吨工程	143,000,000.00	1,118,149.96	132,611,046.73		
NC69（5000 吨）生产线	55,000,000.00	41,131,907.23	11,813,989.82		
中试 2 号生产线	10,000,000.00	2,464,428.44	13,959,724.72		
MEA 改扩建工程	9,000,000.00	2,216,468.60	6,846,417.32	9,062,885.92	
氧化铝车间	800,000.00	490,465.19	247,744.62		
7.5 万吨酰胺类项目	1,000,000.00	850,000.00	88,132.07		
餐厅	3,000,000.00		1,455,399.36		
乙醇回收装置	2,000,000.00		459,523.82		
其他零星工程		104,186.00		104,186.00	

合计		48,375,605.42	167,481,978.46	9,167,071.92	
----	--	---------------	----------------	--------------	--

工程投入占 预算比例(%)	工程进 度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来 源	2014 年 12 月 31 日
93.52	90.00				自筹	133,729,196.69
96.26	96.00				自筹	52,945,897.05
164.24	90.00				自筹	16,424,153.16
100.00	100.00				自筹	0.00
92.28	90.00				自筹	738,209.81
93.81	90.00				自筹	938,132.07
48.51	50.00				自筹	1,455,399.36
22.98	30.00				自筹	459,523.82
	100.00				自筹	0.00
—	—			—		206,690,511.96

项目名称	本期增加	转入固定资 产	其 他 减 少	工程 投入 占预 算比 例(%)	工程 进度 (%)	利息 资本 化累 计金 额	其 中：本 期利 息资 本化 金额	本期 利息 资本 化率 (%)	资金 来源	2015 年 3 月 31 日
一硝基甲苯 30000 吨工程	3,651,337.11			96.07	94.00				自筹	137,380,533.80
NC69（5000 吨）生产线		52,945,897.05		96.27	100.00				自筹	
中试 2 号生 产线	12,060,390.24			94.95	98.00				自筹	28,484,543.40
7.5 万吨酰胺 类项目				93.81	90.00				自筹	938,132.07
氧化铝车间				92.28	90.00				自筹	738,209.81
餐厅	1,125,447.00			86.03	98.00				自筹	2,580,846.36
乙醇回收装 置	1,234,236.57			84.69	80.00				自筹	1,693,760.39
中间体 OEA 技改	403,713.54			36.70	40.00				自筹	403,713.54
合计	18,475,124.46	52,945,897.05		—	—			—		172,219,739.37

(十) 工程物资

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期 减少	2015 年 3 月 31 日
专用材料		6,047,033.26	231,649.40	5,815,383.86	1,945,255.51		7,760,639.37

合计		6,047,033.26	231,649.40	5,815,383.86	1,945,255.51		7,760,639.37
----	--	--------------	------------	--------------	--------------	--	--------------

(十一) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2013 年 12 月 31 日余额	50,692,285.30	8,376.07	50,700,661.37
2. 本期增加金额	9,882,000.00		9,882,000.00
(1) 购置	9,882,000.00		9,882,000.00
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2014 年 12 月 31 日余额	60,574,285.30	8,376.07	60,582,661.37
二、累计摊销			
1. 2013 年 12 月 31 日余额	1,801,885.77	1,628.69	1,803,514.46
2. 本期增加金额	1,013,912.64	2,792.04	1,016,704.68
(1) 摊销	1,013,912.64	2,792.04	1,016,704.68
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2014 年 12 月 31 日余额	2,815,798.41	4,420.73	2,820,219.14
三、减值准备			
1. 2013 年 12 月 31 日余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2014 年 12 月 31 日余额			
四、账面价值			
1. 2014 年 12 月 31 日账面价值	57,758,486.89	3,955.34	57,762,442.23
2. 2013 年 12 月 31 日账面价值	48,890,399.53	6,747.38	48,897,146.91

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2014 年 12 月 31 日余额	60,574,285.30	8,376.07	60,582,661.37
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2015 年 3 月 31 日余额	60,574,285.30	8,376.07	60,582,661.37
二、累计摊销			
1. 2014 年 12 月 31 日余额	2,815,798.41	4,420.73	2,820,219.14
2. 本期增加金额	302,970.56	698.11	303,668.67
(1) 摊销	302,970.56	698.11	303,668.67
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2015 年 3 月 31 日余额	3,118,768.97	5,118.84	3,123,887.81
三、减值准备			
1. 2013 年 12 月 31 日余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2014 年 12 月 31 日余额			
四、账面价值			
1. 2015 年 3 月 31 日账面价值	57,455,516.33	3,257.23	57,458,773.56
2. 2014 年 12 月 31 日账面价值	57,758,486.89	3,955.34	57,762,442.23

2、未办妥产权证书的土地使用权情况

山东莘县颖泰化工有限公司实际占地面积中约有 50 亩尚未取得土地使用权证，正在办理出让手续，土地出让金暂未支付，账面无形资产价值为 0。

(十二) 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

项目	2014年12月31日		2013年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,732,372.23	1,013,179.33	3,905,829.98	667,162.74
合计	6,732,372.23	1,013,179.33	3,905,829.98	667,162.74

项目	2015年3月31日		2014年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,596,905.44	1,592,062.08	6,732,372.23	1,013,179.33
合计	10,596,905.44	1,592,062.08	6,732,372.23	1,013,179.33

2、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

本公司本期不存在递延所得税负债，故没有抵销事项。

(十三) 资产减值准备明细

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少		2014年12月31日
			转回	转销	
1.坏账准备	3,905,829.98	3,493,649.25	452,400.24	214,706.76	6,732,372.23
2.存货跌价准备					
3.可供出售金融资产减值准备					
4.持有至到期投资减值准备					
5.长期股权投资减值准备					
6.投资性房地产减值准备					
7.固定资产减值准备					
8.工程物资减值准备					
9.在建工程减值准备					
10.生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
11.油气资产减值准备					
12.无形资产减值准备					

13.商誉减值准备					
14.其他					
合计	3,905,829.98	3,493,649.25	452,400.24	214,706.76	6,732,372.23

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少		2015年3月31日
			转回	转销	
1.坏账准备	6,732,372.23	3,872,505.62	7,972.41		10,596,905.44
2.存货跌价准备					
3.可供出售金融资产减值准备					
4.持有至到期投资减值准备					
5.长期股权投资减值准备					
6.投资性房地产减值准备					
7.固定资产减值准备					
8.工程物资减值准备					
9.在建工程减值准备					
10.生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
11.油气资产减值准备					
12.无形资产减值准备					
13.商誉减值准备					
14.其他					
合计	6,732,372.23	3,872,505.62	7,972.41		10,596,905.44

(十四) 其他非流动资产

项目	2015年3月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
工程设备相关待抵扣进项税款	5,583,407.00	16,701,777.64	6,948,174.88
合计	5,583,407.00	16,701,777.64	6,948,174.88

(十五) 短期借款

1、短期借款分类

项目	2015年3月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
质押借款	35,000,000.00	24,000,000.00	20,000,000.00

抵押借款	25,476,800.00	25,476,800.00	8,240,182.40
保证借款	82,000,000.00	82,000,000.00	90,000,000.00
信用借款			
合计	142,476,800.00	131,476,800.00	118,240,182.40

注：分类说明：

(1) 质押借款：截至 2015 年 3 月 31 日，公司在银行办理保理业务，质押应收账款 49,042,262.00 元，获得银行借款 3,500 万元，综合费率约 1.29%。

(2) 抵押借款：截至 2015 年 3 月 31 日，公司以土地和房屋抵押，共获得银行借款 2,547.68 万元。其中 2,000 万元借款利率 9.6165%、547.68 万元借款利率 7.5%。抵押资产清单如下：

抵押资产名称	抵押物地址	抵押面积	权证编号	账面原值	账面净值	抵押性质
河南颖泰土地	河南省濮阳市	123,900 平方米	濮国用(2013)第 0001 号	48,685,490.00	45,683,218.23	借款抵押
山东莘县土地	山东省聊城市莘县	14,151.00 平方米	莘国用(2013)第 076 号	2,006,795.30	1,940,953.82	借款抵押
河南颖泰房屋	河南省濮阳市	4139.6 平方米	濮房权证字第 2012-17641 号	9,385,893.86	8,308,471.36	借款抵押
河南颖泰房屋	河南省濮阳市	53.91 平方米	濮房权证字第 2012-17646 号	319,155.21	282,518.93	借款抵押
河南颖泰房屋	河南省濮阳市	45.06 平方米	濮房权证字第 2012-17673 号	295,147.89	261,267.48	借款抵押
河南颖泰设备	河南省濮阳市			74,787,453.67	33,532,300.71	借款抵押
合计	—	—	—	135,479,935.93	90,008,730.53	

(3) 保证借款：截至 2015 年 3 月 31 日，共获得未到期保证借款 8,200 万元，中农颖泰林州生物科技园有限公司、林州重机铸锻有限公司、河南省中小企业投资担保股份有限公司以及公司法人郭文江为保证人。利率 6.16%至 7.56%。

2、公司不存在已到期未偿还的短期借款情况。

(十六) 应付票据

项目	2015 年 3 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	178,031,380.00	63,681,432.00	164,461,550.00
商业承兑汇票		20,000,000.00	
合计	178,031,380.00	83,681,432.00	164,461,550.00

(十七) 应付账款

1、分类

项目	2015年3月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
1年以内	148,199,317.48	109,226,215.80	64,964,505.74
1-2年	1,473,213.95	4,680,983.58	3,513,955.33
2-3年	443,750.00	343,753.60	1,391,517.61
3年以上	544,928.97	963,262.80	253,029.49
合计	150,661,210.40	115,214,215.78	70,123,008.17

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

3、账龄超过 1 年的大额应付账款

对方单位	期末余额	款项内容	一年以上未付原因
河北通达泵业	264,950.00	设备款	质保金
河南金科全自动化工程有限公司	93,000.00	设备款	未付尾款
郑州鑫峰医药化工有限公司	37,700.00	材料款	未付尾款
河北宏亚胶管压滤机有限公司	20,010.00	设备款	未付尾款
开封化通成套开关有限公司	19,870.00	设备款	质保金

(十八) 预收款项

1、分类

项目	2015年3月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
1年以内	5,809,631.58	8,421,590.17	1,483,927.28
1-2年	2,006.00	2,006.00	23,232.00
2-3年		23,232.00	1,000.00
3年以上	15,830.00	15,830.00	14,830.00
合计	5,827,467.58	8,462,658.17	1,522,989.28

2、本报告期预收款项中预收无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方情况。

(十九) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
一、短期薪酬	1,685,445.25	23,611,444.45	23,690,537.41	1,606,352.29
二、离职后福利-设定提存计划	1,146,578.22	1,954,163.32	1,835,347.50	1,265,394.04
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,832,023.47	25,565,607.77	25,525,884.91	2,871,746.33

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年3月31日
一、短期薪酬	1,606,352.29	6,966,536.89	4,610,096.22	3,962,792.96
二、离职后福利-设定提存计划	1,265,394.04	536,064.44	16,050.68	1,785,407.80
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,871,746.33	7,502,601.33	4,626,146.90	5,748,200.76

2、短期薪酬

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,503,494.43	20,941,999.62	21,054,568.81	1,390,925.24
二、职工福利费		1,062,811.98	1,062,811.98	
三、社会保险费	53,443.63	806,296.53	747,222.19	112,517.97
（1）医疗保险费	29,619.18	525,410.64	490,410.80	64,619.02
（2）工伤保险费	15,876.98	187,993.11	171,943.21	31,926.88
（3）生育保险费	7,947.47	92,892.78	84,868.18	15,972.07
四、住房公积金	46,402.07	437,098.00	462,978.50	20,521.57
五、工会经费和职工教育经费	82,105.12	363,238.32	362,955.93	82,387.51
合计	1,685,445.25	23,611,444.45	23,690,537.41	1,606,352.29

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年3月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,390,925.24	6,303,716.88	4,145,082.23	3,549,559.89
二、职工福利费		233,269.92	233,269.92	
三、社会保险费	112,517.97	224,192.16	77,931.32	258,778.81

(1) 医疗保险费	64,619.02	145,809.72	48,264.84	162,163.90
(2) 工伤保险费	31,926.88	52,474.15	19,996.81	64,404.22
(3) 生育保险费	15,972.07	25,908.29	9,669.67	32,210.69
四、住房公积金	20,521.57	121,507.50	40,220.50	101,808.57
五、工会经费和职工教育经费	82,387.51	83,850.43	113,592.25	52,645.69
合计	1,606,352.29	6,966,536.89	4,610,096.22	3,962,792.96

3、设定提存计划

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
1、基本养老保险	1,112,042.08	1,779,030.12	1,676,264.98	1,214,807.22
2、失业保险费	34,536.14	175,133.20	159,082.52	50,586.82
3、企业年金缴费				
合计	1,146,578.22	1,954,163.32	1,835,347.50	1,265,394.04

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年3月31日
1、基本养老保险	1,214,807.22	487,536.40	-	1,702,343.6
2、失业保险费	50,586.82	48,528.04	16,050.68	83,064.2
3、企业年金缴费				
合计	1,265,394.04	536,064.44	16,050.68	1,785,407.80

(二十) 应交税费

项目	2015年3月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
增值税	8,379,444.70	2,991,357.84	29,724.81
企业所得税	-		624,432.70
个人所得税	30,626.90	14,794.00	14,606.91
城市维护建设税	586,561.12	209,195.91	1,486.24
印花税	9,577.62	67,464.83	46,652.20
房产税	120,874.31	123,860.70	113,480.16
教育费附加	418,973.04	149,567.90	1,486.24
水利建设基金	-	99.57	297.25
土地使用税	497,533.34	496,289.29	386,782.74
营业税	120,666.71	120,666.71	

合计	10,164,257.74	4,173,296.75	1,218,949.25
----	---------------	--------------	--------------

(二十一) 应付利息

项目	2015年3月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
分期付息到期还本的长期借款利息			
企业债券利息			
短期借款应付利息	90,217.00	331,702.44	501,591.76
合计	90,217.00	331,702.44	501,591.76

(二十二) 应付股利

项目	2015年3月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
普通股股利	9,812,400.00	9,812,400.00	4,717,500.00
合计	9,812,400.00	9,812,400.00	4,717,500.00

注：根据 2012 年度股东大会决议，2012 年度利润分配预案为：以公司总股本 9345 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.50 元（含税），预计该分配方案共派发现金股利 471.75 万元。期末股利尚未支付的原因股东为了支持公司发展。

根据 2013 年度股东大会决议，2013 年度利润分配预案为：以公司总股本 9345 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.54 元（含税），预计该分配方案共派发现金股利 509.49 万元。

(二十三) 其他应付款

1、分类

项目	2015年3月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
1年以内	4,010,951.78	4,663,708.63	11,250,286.48
1-2年	82,108.00	99,926.91	2,176,343.96
2-3年	1,623.00	38,004.99	15,429.51
3年以上	165,627.73	127,622.74	112,193.23
合计	4,260,310.51	4,929,263.27	13,554,253.18

2、期末其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方款项见附注八（六）

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	2015年3月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
1年内到期的长期借款			
1年内到期的应付债券			
1年内到期的长期应付款	17,944,835.89	17,165,069.90	16,148,781.26
合计	17,944,835.89	17,165,069.90	16,148,781.26

注：1年内到期的长期应付款是1年内到期的应付融资租赁款。

(二十五) 长期应付款

1、按照款项性质列示

项目	2015年3月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
应付融资租赁款	3,138,234.97	8,077,796.25	24,748,829.57
合计	3,138,234.97	8,077,796.25	24,748,829.57

2、应付融资租赁款详细情况

单位	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	期末余额	借款条件
长城国兴金融租赁有限公司	2013.5.20-2016.5.19	55,107,838.39	6.15	425,653.11	3,138,234.97	融资租赁
合计	—	55,107,838.39	—	425,653.11	3,138,234.97	—

注：长城国兴金融租赁有限公司 2013 年 5 月以售后租回方式为公司提供 5000 万元融资租赁服务，租赁期三年。融资款于 2013 年 5 月到账，该融资租赁业务保证金为 500 万元，手续费为 175 万元。截至 2015 年 3 月 31 日长期应付款余额为 22,954,101.99 元（其中有 17,944,835.89 元重分类至一年内到期的非流动负债），未确认融资费用余额为 1,871,031.13 元。

(二十六) 股本

2013 年度股本变化

股东名称	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
郭文江	50,600,000.00			50,600,000.00
许四海	7,740,000.00			7,740,000.00
张卫南	6,000,000.00			6,000,000.00
康清河	6,000,000.00			6,000,000.00

郭现生	3,000,000.00			3,000,000.00
李忠喜	630,000.00			630,000.00
赵俊峰	600,000.00			600,000.00
秦宏伟	600,000.00			600,000.00
郭建周	144,000.00			144,000.00
陈玉梅	120,000.00			120,000.00
姚国彬	120,000.00			120,000.00
赵书增	120,000.00			120,000.00
郭炯廷	120,000.00			120,000.00
张栋	90,000.00			90,000.00
郭江生	72,000.00			72,000.00
赵东生	60,000.00			60,000.00
李俊卿	60,000.00			60,000.00
顿丽琴	60,000.00			60,000.00
王作祥	60,000.00			60,000.00
郭相江	60,000.00			60,000.00
杨怀恩	60,000.00			60,000.00
韩常山	54,000.00			54,000.00
薛淑梅	42,000.00			42,000.00
池金	30,000.00			30,000.00
郭殷丽	30,000.00			30,000.00
郝万增	30,000.00			30,000.00
平玉军	12,000.00			12,000.00
郝建玉	12,000.00			12,000.00
郭建海	12,000.00			12,000.00
宋本涛	12,000.00			12,000.00
牛紫民	12,000.00			12,000.00
王超	12,000.00			12,000.00
李周杰	12,000.00			12,000.00
王广兴	6,000.00			6,000.00
太仓长三角股权投资 中心（有限合伙）	10,000,000.00			10,000,000.00
天津紫荆博雅投资管 理中心（有限合伙）	4,000,000.00			4,000,000.00
陈娅红	500,000.00			500,000.00
王海滨	738,000.00			738,000.00

奚强	500,000.00			500,000.00
吴伟	2,020,000.00			2,020,000.00
合计	94,350,000.00			94,350,000.00

2014 年度股本变化

股东名称	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
郭文江	50,600,000.00			50,600,000.00
许四海	7,740,000.00			7,740,000.00
张卫南	6,000,000.00			6,000,000.00
康清河	6,000,000.00			6,000,000.00
郭现生	3,000,000.00			3,000,000.00
李忠喜	630,000.00			630,000.00
赵俊峰	600,000.00			600,000.00
秦宏伟	600,000.00			600,000.00
郭建周	144,000.00			144,000.00
陈玉梅	120,000.00			120,000.00
姚国彬	120,000.00			120,000.00
赵书增	120,000.00			120,000.00
郭炯廷	120,000.00			120,000.00
张栋	90,000.00			90,000.00
郭江生	72,000.00			72,000.00
赵东生	60,000.00			60,000.00
李俊卿	60,000.00			60,000.00
顿丽琴	60,000.00			60,000.00
王作祥	60,000.00			60,000.00
郭相江	60,000.00			60,000.00
杨怀恩	60,000.00			60,000.00
韩常山	54,000.00			54,000.00
薛淑梅	42,000.00			42,000.00
池金	30,000.00			30,000.00
郭殷丽	30,000.00			30,000.00
郝万增	30,000.00			30,000.00

平玉军	12,000.00			12,000.00
郝建玉	12,000.00			12,000.00
郭建海	12,000.00			12,000.00
宋本涛	12,000.00			12,000.00
牛紫民	12,000.00			12,000.00
王超	12,000.00			12,000.00
李周杰	12,000.00			12,000.00
王广兴	6,000.00			6,000.00
太仓长三角股权投资 中心（有限合伙）	10,000,000.00			10,000,000.00
天津紫荆博雅投资管 理中心（有限合伙）	4,000,000.00			4,000,000.00
陈娅红	500,000.00			500,000.00
王海滨	738,000.00			738,000.00
奚强	500,000.00			500,000.00
吴伟	2,020,000.00			2,020,000.00
合计	94,350,000.00			94,350,000.00

2015 年 1-3 月股本变化

股东名称	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 3 月 31 日
郭文江	50,600,000.00			50,600,000.00
许四海	7,740,000.00			7,740,000.00
张卫南	6,000,000.00			6,000,000.00
康清河	6,000,000.00			6,000,000.00
郭现生	3,000,000.00			3,000,000.00
李忠喜	630,000.00			630,000.00
赵俊峰	600,000.00			600,000.00
秦宏伟	600,000.00			600,000.00
郭建周	144,000.00			144,000.00
陈玉梅	120,000.00			120,000.00
姚国彬	120,000.00			120,000.00
赵书增	120,000.00			120,000.00
郭炯廷	120,000.00			120,000.00
张栋	90,000.00			90,000.00

郭江生	72,000.00			72,000.00
赵东生	60,000.00			60,000.00
李俊卿	60,000.00			60,000.00
顿丽琴	60,000.00			60,000.00
王作祥	60,000.00			60,000.00
郭相江	60,000.00			60,000.00
杨怀恩	60,000.00			60,000.00
韩常山	54,000.00			54,000.00
薛淑梅	42,000.00			42,000.00
池金	30,000.00			30,000.00
郭殷丽	30,000.00			30,000.00
郝万增	30,000.00			30,000.00
平玉军	12,000.00			12,000.00
郝建玉	12,000.00			12,000.00
郭建海	12,000.00			12,000.00
宋本涛	12,000.00			12,000.00
牛紫民	12,000.00			12,000.00
王超	12,000.00			12,000.00
李周杰	12,000.00			12,000.00
王广兴	6,000.00			6,000.00
太仓长三角股权投资 中心（有限合伙）	10,000,000.00			10,000,000.00
天津紫荆博雅投资管 理中心（有限合伙）	4,000,000.00			4,000,000.00
陈娅红	500,000.00			500,000.00
王海滨	738,000.00			738,000.00
奚强	500,000.00			500,000.00
吴伟	2,020,000.00			2,020,000.00
合计	94,350,000.00			94,350,000.00

（二十七）资本公积

2013 年度资本公积变化

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
资本溢价	146,028,079.39			146,028,079.39

合计	146,028,079.39			146,028,079.39
----	----------------	--	--	----------------

2014 年度资本公积变化

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
资本溢价	146,028,079.39			146,028,079.39
合计	146,028,079.39			146,028,079.39

2015 年 1-3 月资本公积变化

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 3 月 31 日
资本溢价	146,028,079.39			146,028,079.39
合计	146,028,079.39			146,028,079.39

(二十八) 专项储备**2013 年度**

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
安全生产费	55,411.29	5,143,985.22	3,928,976.20	1,270,420.31
合计	55,411.29	5,143,985.22	3,928,976.20	1,270,420.31

2014 年度

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
安全生产费	1,270,420.31	3,287,358.81	2,792,886.88	1,764,892.24
合计	1,270,420.31	3,287,358.81	2,792,886.88	1,764,892.24

2015 年 1-3 月

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 3 月 31 日
安全生产费	1,764,892.24	935,018.73	556,773.35	2,143,137.62
合计	1,764,892.24	935,018.73	556,773.35	2,143,137.62

注：上述专项储备根据财政部、国家安监总局联合发布《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16 号）文件精神及财政部 2009 年 6 月 11 日颁布的《企业会计准则解释第 3 号》(财会[2009]8 号)要求提取并使用。

(二十九) 盈余公积**2013 年度**

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
法定盈余公积	2,599,621.05	2,337,749.24		4,937,370.29
任意盈余公积				
合计	2,599,621.05	2,337,749.24		4,937,370.29

2014 年度

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
法定盈余公积	4,937,370.29	4,882,634.17		9,820,004.46
任意盈余公积				
合计	4,937,370.29	4,882,634.17		9,820,004.46

2015 年 1-3 月

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 3 月 31 日
法定盈余公积	9,820,004.46	1,151,798.71		10,971,803.17
任意盈余公积				
合计	9,820,004.46	1,151,798.71		10,971,803.17

(三十) 未分配利润

项目	2015 年 3 月 31 日	2014 年度	2013 年度
调整前上年期末未分配利润	75,367,686.74	36,356,931.37	22,047,756.32
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	75,367,686.74	36,356,931.37	22,047,756.32
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,039,171.69	48,988,289.54	21,364,424.29
减：提取法定盈余公积	1,151,798.71	4,882,634.17	2,337,749.24
应付普通股股利		5,094,900.00	4,717,500.00
其他			
期末未分配利润	84,255,059.72	75,367,686.74	36,356,931.37

(三十一) 营业收入、营业成本**1、营业收入和营业成本**

项目	2015 年 1-3 月		2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	136,140,704.78	107,259,616.60	541,774,908.12	433,187,377.02	367,691,784.40	284,862,629.20

其他业务	90,769.23	64,616.22	28,582,247.73	25,773,662.22	28,782,078.55	26,090,051.41
合计	136,231,474.01	107,324,232.82	570,357,155.85	458,961,039.24	396,473,862.95	310,952,680.61

2、主营业务（分行业）

产品名称	2015 年 1-3 月		2014 年度		2013 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
农资贸易						
粮食贸易						
农药	136,140,704.78	107,259,616.60	541,774,908.12	433,187,377.02	367,691,784.40	284,862,629.20
种子销售						
合计	136,140,704.78	107,259,616.60	541,774,908.12	433,187,377.02	367,691,784.40	284,862,629.20

2、主营业务（分产品）

产品名称	2015 年 1-3 月		2014 年度		2013 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
2-甲基-6-乙基苯胺	54,512,618.44	43,897,609.70	252,147,687.87	203,767,631.47	220,718,218.75	170,695,300.88
2,6-二乙基苯胺	28,456,306.31	22,050,353.07	81,791,289.10	65,611,203.79	76,842,128.36	60,509,467.59
乙草胺	31,524,434.91	27,790,126.13	138,019,293.90	122,331,927.12	48,097,362.10	41,387,578.17
喹草酸	21,647,345.12	13,521,527.70	69,816,637.25	41,476,614.64	22,034,075.19	12,270,282.56
合计	136,140,704.78	107,259,616.60	541,774,908.12	433,187,377.02	367,691,784.40	284,862,629.20

3、主营业务（分地区）

地区名称	2015 年 1-3 月		2014 年度		2013 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	136,140,704.78	107,259,616.60	541,774,908.12	433,187,377.02	367,691,784.40	284,862,629.20
境外						
合计	136,140,704.78	107,259,616.60	541,774,908.12	433,187,377.02	367,691,784.40	284,862,629.20

4、公司前五名客户的营业收入情况

2015 年 1-3 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
山东滨农科技有限公司	23,320,309.95	17.12%
北京颖泰嘉和生物科技有限公司	22,064,398.23	16.20%
济南天邦化工有限公司	18,106,460.18	13.29%
山东中石药业有限公司	17,902,602.02	13.14%

山东胜邦绿野化学有限公司	13,076,923.08	9.60%
合计	94,470,693.46	69.35%

2014 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
山东中石药业有限公司	85,159,647.31	14.93%
北京颖泰嘉和生物科技有限公司	69,816,637.25	12.24%
山东滨农科技有限公司	67,080,423.56	11.76%
山东侨昌化学有限公司	58,185,407.56	10.20%
济南天邦化工有限公司	49,106,683.44	8.61%
合计	329,348,799.12	57.74%

2013 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
山东滨农科技有限公司	74,729,652.20	18.85
山东中石药业有限公司	48,354,118.02	12.20
山东侨昌化学有限公司	43,402,755.14	10.95
山东胜邦绿野化学有限公司	22,381,536.66	5.65
北京颖泰嘉和生物科技有限公司	19,539,199.09	4.93
合计	208,407,261.11	52.58

(三十二) 营业税金及附加

项目	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
城建税	589,877.37	531,815.14	885,856.67
教育费附加（含地方）	421,266.09	385,116.69	636,898.03
水利基金	393.95	3,674.13	2,900.27
合计	1,011,537.41	920,605.96	1,525,654.97

(三十三) 销售费用

项目	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
差旅费	6,144.70	77,068.20	140,100.15
招待费	12,068.00	59,355.00	68,689.19
油料费	2,660.00	14,446.00	15,620.00
运费	774,070.52	2,841,945.74	2,987,714.06

通讯费	2,400.00	9,000.00	
办公费		633.00	131,416.52
广告信息费	30,000.00	7,900.00	
包装物	161,773.38	429,863.54	1,825,076.15
展会费		282,538.38	251,116.00
职工薪酬	69,990.39	235,694.47	376,587.10
销售服务费	481,094.47		
其他	12,906.17	756,588.71	1,360.00
合计	1,553,107.63	4,715,033.04	5,797,679.17

(三十四) 管理费用

项目	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
差旅费	76,571.20	753,713.65	616,715.60
招待费	209,447.93	732,836.85	852,427.99
油料费	13,427.00	563,982.42	443,885.37
维修费	19,190.00		
办公费	88,376.80	560,915.00	1,041,968.65
邮电通讯费	29,097.00	109,274.01	111,792.00
劳保保护费	99,700.81	39,000.00	44,358.30
车辆费用	53,603.99	160,903.79	253,469.55
职工薪酬	1,495,584.25	4,707,647.63	5,321,358.51
税金	647,898.48	2,610,060.17	2,281,755.71
折旧费	282,735.47	1,361,128.76	1,020,124.07
聘请中介机构费用	38,000.00	612,388.68	647,688.68
乙烯服务费	555,000.00	2,183,538.10	2,215,417.90
会务费	2,200.00	17,220.00	165,279.20
低值易耗品		32,580.40	133,582.72
保安服务费	25,200.00	151,200.00	140,400.00
电费	51,300.42	212,794.70	62,477.28
水资源费		15,826.55	7,660.35
保险费用	74,114.74	494,486.46	139,984.19
保洁费	9,600.00	57,600.00	33,600.00

排污费		67,434.00	41,442.00
土地使用权摊销	303,668.67	1,016,704.68	992,089.65
研发支出	2,556,802.08	14,349,813.29	17,441,002.21
上市环保核查费用			28,301.89
检测费		221,345.00	
其他	120,138.28	796,518.26	110,615.66
合计	6,751,657.12	31,828,912.40	34,147,397.48

(三十五) 财务费用

项目	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
利息支出	1,833,395.39	12,892,270.31	14,624,424.04
减：利息收入	163,126.47	2,245,223.88	2,765,319.21
汇兑损失			
减：汇兑收益			
手续费	202,232.87	667,188.12	875,908.02
其他	2,372,165.65	5,195,329.5	2,361,379.64
合计	4,244,667.44	16,509,564.05	15,096,392.49

注：其他主要为未确认融资费用摊销，以及理财顾问费、托管管理费、养老金管理顾问费、国内保理费、承兑汇票贴息等。

(三十六) 资产减值损失

项目	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
1.坏账损失	3,864,533.21	3,041,249.01	111,526.18
2.存货跌价损失			
3.可供出售金融资产减值损失			
4.持有至到期投资减值损失			
5.长期股权投资减值损失			
6.投资性房地产减值损失			
7.固定资产减值损失			
8.工程物资减值损失			
9.在建工程减值损失			
10.生产性生物资产减值损失			

11.油气资产减值损失			
12.无形资产减值损失			
13.商誉减值损失			
14.其他			
合计	3,864,533.21	3,041,249.01	111,526.18

(三十七) 营业外收入

项目	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	30,768.22	93,816.47		30,768.22
其中：固定资产处置利得	30,768.22	93,816.47		30,768.22
商誉			33,766.99	
政府补助	6,300.00	2,466,600.00	2,203,212.00	6,300.00
其他	12,759.82	29,994.17	15,580.00	12,759.82
合计	49,828.04	2,590,410.64	2,252,558.99	49,828.04

其中，政府补助明细

项目	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
财政局补贴款		100,000.00	
财政局科技研发专项补贴		1,570,000.00	1,253,200.00
河南省濮阳高新技术产业开发区财政局			7,000.00
濮阳市开发区管委会人口和计划生育先进单位奖励			50,000.00
濮阳市劳动保障再就业服务中心大学生见习生活补助	6,300.00	82,600.00	27,500.00
濮阳市对外科技交流中心科技特派员专项经费			2,000.00
财政局中小企业资金支持款		300,000.00	
财政局奖励资金		100,000.00	
濮阳市综合表彰奖励资金		310,000.00	
濮阳市社会失业保险管理处		4,000.00	
莘县土地补偿款			863,512.00
合计	6,300.00	2,466,600.00	2,203,212.00

(三十八) 营业外支出

项目	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	121,500.25	421,451.28	4,899,882.57	121,500.25

其中：固定资产处置损失	121,500.25	421,451.28	4,899,882.57	121,500.25
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		22,000.00	23,740.00	
其他		14,531.59	178,275.39	
合计	121,500.25	457,982.87	5,101,897.96	121,500.25

(三十九) 所得税费用

1、所得税费用

项目	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,949,777.23	8,050,890.71	4,737,703.49
递延所得税调整	-578,882.75	-530,740.33	-108,934.70
合计	1,370,894.48	7,520,150.38	4,628,768.79

(四十) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

1、基本每股收益

项目	序号	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
期初股份总数	a	94,350,000.00	94,350,000.00	94,350,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	b			
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	c			
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	d			
报告期月份数	e	3	12	12
报告期因回购等减少股份数	f			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	g			
报告期缩股数	h			
发行在外的普通股加权平均数	$i = a + b + c \times d \div e - f \times g \div e - h$	94,350,000.00	94,350,000.00	94,350,000.00
归属于公司普通股股东的净利润	j	10,039,171.69	48,988,289.54	21,364,424.29
非经常性损益	k	-63,998.20	1,855,765.79	-2,495,609.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	l	10,103,169.89	47,132,523.75	23,860,033.64
基本每股收益	按归属于公司普通股股东的净利润计算 $m = j \div i$	0.11	0.52	0.23

	按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算	$n=l \div i$	0.11	0.50	0.25
--	----------------------------	--------------	------	------	------

2、稀释每股收益

项目	序号	2015年1-3月	2014年度	2013年度
期初股份总数	a	94,350,000.00	94,350,000.00	94,350,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	b			
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	c			
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	d			
报告月份数	e	3	12	12
报告期因回购等减少股份数	f			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	g			
报告期缩股数	h			
发行在外的普通股加权平均数	$i=a+b+c \times d \div e - f \times g \div e - h$	94,350,000.00	94,350,000.00	94,350,000.00
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	j			
归属于公司普通股股东的净利润	k	10,039,171.69	48,988,289.54	21,364,424.29
非经常性损益	l	-63,998.20	1,855,765.79	-2,495,609.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	m	10,103,169.89	47,132,523.75	23,860,033.64
稀释每股收益	按归属于公司普通股股东的净利润计算	$n=k \div (i+j)$	0.11	0.52
	按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算	$o=m \div (i+j)$	0.11	0.50

(四十一) 现金流量表项目注释

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	2015年1-3月	2014年度	2013年度
利息收入	155,752.65	2,245,223.88	2,765,319.21
政府补贴	6,300.00	2,466,600.00	2,203,212.00
企业往来	1,198,727.32	26,306,001.31	56,049,100.54
押金、罚款等		29,994.17	15,580.00
合计	1,360,779.97	31,047,819.36	61,033,211.75

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	2015年1-3月	2014年度	2013年度
----	-----------	--------	--------

差旅费	82,715.90	892,087.75	756,815.75
招待费	220,915.93	959,476.99	921,117.18
油料费	16,087.00	578,428.42	459,505.37
办公费	80,260.80	660,193.54	1,173,385.17
电话费	31,497.00	139,215.01	111,792.00
车辆维修	19,190.00	304,072.96	253,469.55
保险费用	90,359.44	494,486.46	139,984.19
会务费	2,200.00	299,758.38	416,395.20
保安服务费	25,200.00	151,200.00	140,400.00
乙烯服务费		2,183,538.10	2,215,417.90
审计费	38,000.00	612,388.68	350,688.68
罚款及捐赠支出		36,531.59	202,015.39
电费	51,300.42	212,794.70	62,477.28
检测费		221,345.00	
企业往来	3,455,401.09	3,332,747.79	17,569,000.39
其他费用	1,370,577.93	1,553,106.97	111,975.66
合计	5,483,705.51	12,631,372.34	24,884,439.71

3、支付其他与投资活动有关的现金

项目	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
拆除烟囱支付的现金	3,000.00		444,311.28
合计	3,000.00		444,311.28

4、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
融资租赁款			50,000,000.00
担保保证金	--	1,100,000.00	
合计	--	1,100,000.00	50,000,000.00

5、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
担保费		580,000.00	1,300,000.00
保理托管费		874,685.93	494,206.04

融资租赁款	4,585,448.40	18,378,858.00	15,939,429.00
理财及养老保险顾问费		32,000.00	240,000.00
合计	4,585,448.40	19,865,543.93	17,973,635.04

（四十二）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	10,039,171.69	48,988,289.54	21,364,424.29
加：资产减值准备	3,864,533.21	3,041,249.01	111,526.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,218,892.09	24,130,472.77	15,541,696.29
无形资产摊销	303,668.57	1,016,704.68	992,089.65
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	90,732.03	327,634.81	4,899,882.57
固定资产报废损失			
公允价值变动损失			
财务费用	4,407,793.91	15,122,347.05	16,072,574.99
投资损失			
递延所得税资产减少	-578,882.75	-346,016.59	-108,934.70
递延所得税负债增加			
存货的减少	14,688,820.08	51,950,762.20	-27,290,306.12
经营性应收项目的减少	-87,825,690.94	-42,999,600.15	-50,154,228.51
经营性应付项目的增加	53,514,666.29	-37,687,700.35	68,017,054.42
其他			
经营活动产生的现金流量净额	4,723,704.18	63,544,142.97	49,445,779.06
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			40,897,610.83
3. 现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	3,038,189.00	1,652,050.43	465,486.29

减：现金的期初余额	1,652,050.43	465,486.29	7,320,917.60
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	1,386,138.57	1,186,564.14	-6,855,431.31

2、本报告期无取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息。

3、现金和现金等价物的构成

项目	2015年1-3月	2014年度	2013年度
一、现金	3,038,189.00	1,652,050.43	465,486.29
其中：库存现金	311,097.57	37,914.91	138,436.54
可随时用于支付的银行存款	2,727,091.43	1,614,135.52	327,049.75
可随时用于支付的其他货币资金			
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	3,038,189.00	1,652,050.43	465,486.29

注 1：现金和现金等价物不含母公司或子公司使用受限制的现金和现金等价物。

注 2：本公司的销售和采购业务大量以银行承兑汇票进行结算，现金流量表中未能予以体现。

（四十三）所有权或使用权受到限制的资产

项目	2015年3月31日账面价值	2014年12月31日账面价值	2013年12月31日账面价值	受限原因
货币资金	101,772,606.30	29,214,516.70	108,807,350.00	信用证、承兑保证金
应收账款	46,590,148.90	30,068,762.00	33,355,750.00	应收账款保理
固定资产	42,384,558.48	44,102,997.15	51,952,814.57	借款抵押担保
无形资产	47,624,172.05	47,876,486.89	48,890,399.53	土地使用权借款抵押担保
合计	238,371,485.73	151,262,762.74	243,006,314.10	

六、合并范围的变更

本公司报告期内未发生合并范围的变更情况。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
山东莘县颖泰化工有限公司	莘县古云镇潘庄村氯碱厂北邻	莘县古云镇潘庄村氯碱厂北邻	化工	100.00		100.00	购买

（二）本公司下属联营企业、合营企业、共同经营等情况

无。

八、关联方及关联交易

（一）本公司的控股股东情况

股东名称	关联关系	企业类型	居住地	出资额
郭文江	控股股东	自然人	河南省林州市	50,600,000.00

股东名称	股东对本企业的持股比例(%)	股东对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	身份证号码
郭文江	53.6301	53.6301	郭文江	410521196306222515

（二）本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表
山东莘县颖泰化工有限公司	全资子公司	有限责任公司	山东莘县	王超

子公司全称	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
山东莘县颖泰化工有限公司	化工	500	100.00	100.00	69310872-6

（三）本公司合营和联营企业情况

截至 2015 年 3 月 31 日本公司无合营和联营企业。

（四）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
中农颖泰林州生物科技园有限公司	与本公司受同一实际控制人控制	68077981-1
北京中农颖泰生物技术有限公司	与本公司受同一实际控制人控制	77636963-0
赵俊锋	本公司股东、高管	不适用
顿丽琴	本公司股东、高管	不适用
王作祥	本公司股东、高管	不适用
郭相江	本公司股东、高管	不适用
宋本涛	本公司股东、高管	不适用
郭建周	本公司股东、高管	不适用
许四海	本公司股东	不适用

（五）关联交易情况

1、关联方担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中农颖泰林州生物科技园有限公司/郭文江	本公司	55,107,837.39	2013.5.20	2016.5.19	否
郭文江	本公司	30,000,000.00	2014.01.22	2015.01.14	是
林州重机铸锻有限公司/郭文江	本公司	20,000,000.00	2015.03.06	2015.09.05	否
郭文江	本公司	50,000,000.00	2014.03.04	2015.03.04	是
郭文江	本公司	20,000,000.00	2014.12.11	2015.06.10	否
郭文江	本公司	30,000,000.00	2014.01.09	2015.01.08	是
林州重机铸锻有限公司/郭文江	本公司	20,000,000.00	2015.02.03	2016.02.03	否
郭文江	本公司	10,000,000.00	2014.06.11	2015.06.09	否
中农颖泰林州生物科技园有限公司/郭文江	本公司	12,000,000.00	2014.10.15	2015.04.08	否

2、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
中农颖泰林州生物科技园有限公司	2,000,000.00	2015.03.01	2015.6.29	借款
拆入				
-	-	-	-	-

（六）关联方应收应付款项

1、公司应收关联方款项

项目名称	关联方	2015年3月31日		2014年12月31日		2013年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	郭相江	13,607.40	680.37			22,788.40	1,104.35
	郭建周	570,174.43	28,508.72			3,751.38	375.14
	王作祥					30,481.50	3,048.15
	宋本涛					4,900.00	245.00
	小计	583,781.83	29,189.09			61,921.28	4,772.64

2、公司应付关联方款项

项目名称	关联方	2015年3月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
		账面余额	账面余额	账面余额
其他应付款	郭文江	60,008.30	153,128.30	834,357.30
	赵俊锋	5,364.10	5,364.10	
	小计	65,372.40	158,492.40	834,357.30

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的诉讼、担保等重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项中的重大非调整事项。

十一、其他重要事项

(一) 本公司占用靠近濮阳市濮水路一侧一块宽约 70 米、长约 300 米的绿化地，并在该块土地上建设了办公楼、门卫室、职工宿舍楼、食堂等建筑

物。公司董事长郭文江承诺对因上述事宜本公司遭受的一切损失，包括但不限于政府部门的罚款、所拆除的违章建筑物的建设成本、对本公司正常经营造成的损失等，将在收到本公司书面通知后 30 日内，及时足额地以现金方式向本公司进行补偿。

（二）子公司山东莘县颖泰化工有限公司实际占地面积中约有 50 亩尚未取得土地使用权证，莘县国土局正在组织供地方案。公司董事长郭文江承诺，对因上述事宜给子公司造成的任何损失，包括但不限于政府部门的罚款、所拆除地上建筑物的建设成本、生产设备重新安放产生的费用、对子公司正常生产经营造成的损失等，将在收到本公司书面通知后 30 日内，及时足额地以现金方式向子公司进行补偿。

（三）子公司山东莘县颖泰化工有限公司的一硝基甲苯 30000 吨工程，尚未取得《建设用地规划许可证》、《建筑工程施工许可证》等。公司董事长郭文江承诺，对因上述事宜给子公司造成的任何损失，包括但不限于政府部门的罚款、所拆除地上建筑物的建设成本等，将在收到本公司书面通知后 30 日内，及时足额以现金方式向子公司进行补偿。

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、应收账款分类披露：

类别	2015 年 3 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	175,026,103.45	100.00	9,516,789.95	5.44	165,509,313.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	175,026,103.45	/	9,516,789.95	/	165,509,313.50

类别	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	97,428,212.43	100.00	5,688,027.40	5.84	91,740,185.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	97,428,212.43	/	5,688,027.40	/	91,740,185.03

类别	2013 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	49,174,386.83	100.00	2,470,256.90	5.02	46,704,129.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	49,174,386.83	/	2,470,256.90	/	46,704,129.93

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

应收账款内容	2015 年 3 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	160,368,149.18	8,018,407.46	5.00
1-2 年	14,506,574.94	1,450,657.49	10.00
2-3 年	139,823.33	41,947.00	30.00
3 年以上	11,556.00	5,778.00	50.00
合计	175,026,103.45	9,516,789.95	5.44

应收账款内容	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	81,748,114.16	4,087,405.71	5.00
1-2 年	15,528,594.94	1,552,859.49	10.00

2-3 年	139,947.33	41,984.20	30.00
3 年以上	11,556.00	5,778.00	50.00
合计	9,7428,212.43	5,688,027.40	5.84

应收账款内容	2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	49,022,883.50	2,451,144.17	5.00
1-2 年	139,947.33	13,994.73	10.00
2-3 年	3,300.00	990.00	30.00
3 年以上	8,256.00	4,128.00	50.00
合计	49,174,386.83	2,470,256.90	5.02

3、本报告期无转回或收回的应收账款；无实际核销或终止确认的应收款项；无以应收款项为标的进行证券化的资产、负债事项。

4、本报告期末应收账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东。

5、本报告期末应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
北京颖泰嘉和生物科技有限公司	非关联方	20,981,500.00	1 年之内	11.95
济南天邦化工有限公司	非关联方	20,043,523.23	1 年之内	11.41
山东侨昌化学有限公司	非关联方	19,312,064.18	1 年之内	11.00
山东胜邦绿野化学有限公司	非关联方	17,144,672.97	1 年之内	9.76
山东三农生物科技有限公司	非关联方	15,374,181.79	1 年之内	8.75
合计	—	92,855,942.17	—	52.87

6、本报告期末应收账款中无应收关联方账款。

（二）其他应收款

1、其他应收款按种类披露

类别	2015 年 3 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	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	119,473,244.51	92.91			119,473,244.51
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,119,214.34	7.09	1,054,852.96	12.04	7,486,522.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	128,592,458.85	100.00	1,054,852.96	12.04	127,537,605.89

类别	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	110,738,924.51	93.08			110,738,924.51
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,233,338.50	6.92	1,011,109.89	12.28	7,222,228.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	118,972,263.01	100.00	1,011,109.89	/	117,961,153.12

类别	2013 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	15,269,052.52	100.00	622,690.57	4.08	14,646,361.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	15,269,052.52	/	622,690.57	/	14,646,361.95

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款内容	2015 年 3 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,898,183.30	144,909.16	5.00
1-2 年	5,376,336.67	537,633.67	10.00
2-3 年	250,185.29	75,055.59	30.00

3 年以上	594,509.08	297,254.54	50.00
合计	9,119,214.34	1,054,852.96	12.04

其他应收款内容	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,992,556.66	99,627.83	5.00
1-2 年	5,398,271.56	539,827.16	10.00
2-3 年	248,001.20	74,400.36	30.00
3 年以上	594,509.08	297,254.54	50.00
合计	8,233,338.50	1,011,109.89	12.28

其他应收款内容	2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,747,083.52	337,352.93	5.00
1-2 年	392,301.92	39,230.19	10.00
2-3 年	298,354.83	89,506.45	30.00
3 年以上	313,202.00	156,601.00	50.00
合计	7,750,942.27	622,690.57	8.03

3、本报告期其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
长城国兴金融融资租赁有限公司	非关联方	5,000,000.00	1-2 年	58.75
郭建周	关联方	570,174.43	1 年以内	6.70
姜英飞	非关联方	340,315.00	1 年以内	4.00
郑建军	非关联方	300,000.00	1 年以内	3.52
曹社田（李向丽）	非关联方	181,616.50	4-5 年	2.13
合计	—	6,392,105.93	—	75.10

5、本报告期其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况。

（三）长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司的长期股权投资	7,368,149.09		7,368,149.09	7,368,149.09		7,368,149.09
合计	7,368,149.09		7,368,149.09	7,368,149.09		7,368,149.09

项目	2015 年 3 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司的长期股权投资	7,368,149.09		7,368,149.09
合计	7,368,149.09		7,368,149.09

2、长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	2015 年 3 月 31 日	增减变动	2014 年 12 月 31 日	在被投资单位持股比例(%)
山东莘县颖泰化工有限公司	成本法	7,368,149.09	7,368,149.09		7,368,149.09	100.00

被投资单位	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	当期计提减值准备	当期现金红利
山东莘县颖泰化工有限公司	100.00				

被投资单位	核算方法	投资成本	2013 年 3 月 31 日	增减变动	2013 年 12 月 31 日	在被投资单位持股比例(%)
山东莘县颖泰化工有限公司	成本法	7,368,149.09	7,368,149.09		7,368,149.09	100.00

被投资单位	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	当期计提减值准备	当期现金红利
山东莘县颖泰化工有限公司	100.00				

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	2015 年 1-3 月		2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	136,140,704.78	107,259,616.60	541,774,908.12	434,971,854.14	367,691,784.40	286,198,825.93
其他业务	90,769.23	64,616.22	28,582,247.73	25,773,662.22	28,782,078.55	26,090,051.41
合计	136,231,474.01	107,324,232.82	570,357,155.85	460,745,516.36	396,473,862.95	312,288,877.34

2、主营业务（分产品）

产品名称	2015 年 1-3 月		2014 年度		2013 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
2-甲基-6-乙基苯胺	54,512,618.44	43,897,609.70	252,147,687.87	205,552,108.59	220,718,218.75	172,031,497.61
2,6-二乙基苯胺	28,456,306.31	22,050,353.07	81,791,289.10	65,611,203.79	76,842,128.36	60,509,467.59
乙草胺	31,524,434.91	27,790,126.13	138,019,293.90	122,331,927.12	48,097,362.10	41,387,578.17
喹草酸	21,647,345.12	13,521,527.70	69,816,637.25	41,476,614.64	22,034,075.19	12,270,282.56
合计	136,140,704.78	107,259,616.60	541,774,908.12	434,971,854.14	367,691,784.40	286,198,825.93

3、主营业务（分地区）

地区名称	2015 年 1-3 月		2014 年度		2013 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	136,140,704.78	107,259,616.60	541,774,908.12	434,971,854.14	367,691,784.40	286,198,825.93
境外						
合计	136,140,704.78	107,259,616.60	541,774,908.12	434,971,854.14	367,691,784.40	286,198,825.93

4、公司前五名客户的营业收入情况

2015 年 1-3 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
山东滨农科技有限公司	23,320,309.95	17.12%
北京颖泰嘉和生物科技有限公司	22,064,398.23	16.20%
济南天邦化工有限公司	18,106,460.18	13.29%
山东中石药业有限公司	17,902,602.02	13.14%
山东胜邦绿野化学有限公司	13,076,923.08	9.60%
合计	94,470,693.46	69.35%

2014 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
山东中石药业有限公司	85,159,647.31	14.93%
北京颖泰嘉和生物科技有限公司	69,816,637.25	12.24%
山东滨农科技有限公司	67,080,423.56	11.76%
山东侨昌化学有限公司	58,185,407.56	10.20%
济南天邦化工有限公司	49,106,683.44	8.61%

合计	329,348,799.12	57.74%
----	----------------	--------

2013 年度		
客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
山东滨农科技有限公司	74,729,652.20	18.85
山东中石药业有限公司	48,354,118.02	12.20
山东侨昌化学有限公司	43,402,755.14	10.95
山东胜邦绿野化学有限公司	22,381,536.66	5.65
安徽富田农化有限公司	19,116,364.10	4.82
合计	207,984,426.12	52.46

(五) 现金流量表补充资料

项目	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	11,517,987.07	48,826,341.70	23,377,492.40
加: 资产减值准备	3,872,505.62	3,606,189.82	699,610.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,208,867.23	23,159,846.72	15,155,395.81
无形资产摊销	243,427.34	973,709.76	973,709.76
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	121,500.25	-93,816.47	4,899,882.57
固定资产报废损失			
公允价值变动损失			
财务费用	3,268,920.98	15,122,347.05	16,072,574.99
投资损失			
递延所得税资产减少	-580,875.85	-540,928.48	-104,941.55
递延所得税负债增加			
存货的减少	15,118,909.13	36,512,579.10	-20,889,039.93
经营性应收项目的减少	-123,989,904.11	-111,061,005.70	-77,800,884.32
经营性应付项目的增加	88,315,735.75	30,443,897.07	85,445,691.99
其他			
经营活动产生的现金流量净额	4,097,073.41	46,949,160.57	47,829,492.12
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			40,897,610.83
3. 现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	2,944,191.35	1,553,198.44	429,267.62
减：现金的期初余额	1,553,198.44	429,267.62	4,422,446.53
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	1,390,992.91	1,123,930.82	-3,993,178.91

十三、补充资料

（一）本期非经常性损益明细表

项目	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度	说明
非流动资产处置损益	-90,732.03	-327,634.81	-4,899,882.57	固定资产处置损益
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）	6,300.00	2,466,600.00	2,203,212.00	详见营业外收入部分披露
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			33,766.99	
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	12,759.82	-6,537.42	-186,435.39	
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
所得税影响额	7,674.01	-276,661.98	353,729.62	
少数股东权益影响额				
合计	-63,998.20	1,855,765.79	-2,495,609.35	

(二) 净资产收益率及每股收益

2015 年 1-3 月	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	3.18	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.20	0.11	0.11

2014 年度	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	16.06	0.52	0.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.45	0.50	0.50

2013 年度	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	7.80	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.71	0.25	0.25

(三) 会计政策变更相关补充资料

本公司自 2014 年 7 月 1 日起执行财政部于 2014 年修订的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报

表》等具体会计准则。实施上述具体会计准则未对本公司财务报表数据产生影响。

十四、财务报表的批准

本财务报表业经公司于 2015 年 7 月 10 日批准报出。

(此页无正文)



河南颖泰农化股份有限公司

公司负责人：



主管会计工作负责人：



财务负责人：



二〇一五年七月十日