



利尔化学股份有限公司

2015 年半年度报告

2015 年 07 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人高文、主管会计工作负责人古美华及会计机构负责人(会计主管人员)陈俊声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本报告中涉及的未来发展计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

目录

2014 半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介.....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节 董事会报告.....	14
第五节 重要事项.....	21
第六节 股份变动及股东情况.....	24
第七节 优先股相关情况.....	24
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	25
第九节 财务报告.....	26
第十节 备查文件目录.....	126

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
利尔化学、公司、本公司	指	利尔化学股份有限公司
久远集团	指	四川久远投资控股集团有限公司
化材所	指	中国工程物理研究院化工材料研究所
中物院	指	中国工程物理研究院
江苏快达	指	江苏快达农化股份有限公司
启明星氯碱	指	江油启明星氯碱化工有限责任公司
利尔作物	指	四川利尔作物科学有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日
巨潮网	指	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
绵阳中院	指	四川省绵阳市中级人民法院

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	利尔化学	股票代码	002258
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	利尔化学股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	利尔化学		
公司的外文名称（如有）	Lier Chemical Co.,LTD.		
公司的法定代表人	高文		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘军	靳永恒
联系地址	四川省绵阳经济技术开发区绵州大道南段 327 号	
电话	0816-2841069	
传真	0816-2845140	
电子信箱	tzfzb@lierchem.com	

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	808,688,215.26	728,491,142.80	11.01%
归属于上市公司股东的净利润（元）	88,552,538.13	72,528,376.79	22.09%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	85,722,590.19	67,116,794.33	27.72%
经营活动产生的现金流量净额（元）	92,038,791.17	111,395,068.35	-17.38%
基本每股收益（元/股）	0.4374	0.3583	22.08%
稀释每股收益（元/股）	0.4374	0.3583	22.08%
加权平均净资产收益率	7.35%	6.46%	0.89%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,229,752,532.97	2,042,131,044.63	9.19%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,249,093,006.22	1,159,056,228.37	7.77%

二、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-554,711.09	

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）	3,037,135.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,543,154.63	
减：所得税影响额	607,106.41	
少数股东权益影响额（税后）	588,524.19	
合计	2,829,947.94	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

2015年上半年，宏观经济缓中趋稳，但农药市场总体低迷，公司产品市场竞争更加激烈。报告期内，公司积极克服各种不利因素，较好完成了各项经营任务，销售收入和利润保持了同步增长，上半年共计实现营业收入8.09亿元，同比增长11.01%，归属于母公司净利润8855.25万元，同比增长22.09%。

报告期内，公司进一步加大国际、国内市场开拓力度，主营业务收入实现了稳步增长；公司完成了年产1000吨草铵膦原药生产线的建设，控股子公司江苏快达光气及光气化产品技改搬迁项目逐步实现正常生产，第二批农药及中间体搬迁技改项目稳步推进，部分产品已开始投料试车。

二、主营业务分析

概述

报告期内公司主营业务及其结构、主营业务成本构成均未发生重大变化。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	808,688,215.26	728,491,142.80	11.01%	
营业成本	611,449,268.39	570,913,199.83	7.10%	
销售费用	30,529,326.18	19,792,974.67	54.24%	主要系运输费、保险费、工资增加所致
管理费用	58,580,065.17	51,785,898.43	13.12%	
财务费用	6,083,747.44	-104,328.37	-5,931.35%	母公司及控股子公司江苏快达借款增加导致利息支出增加
所得税费用	16,186,118.31	14,506,736.95	11.58%	
研发投入	28,586,363.52	24,579,252.90	16.30%	
经营活动产生的现金流量净额	92,038,791.17	111,395,068.35	-17.38%	
投资活动产生的现金流量净额	-159,589,808.23	-107,677,572.51	48.21%	主要系固定资产投入增加
筹资活动产生的现金流量净额	41,239,567.02	49,549,714.54	-16.77%	
现金及现金等价物净增加额	-23,011,520.62	53,516,016.01	-143.00%	增加固定资产投入

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

□ 适用 √ 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

2015年上半年，公司主要进行了以下工作：

(1) 全力推进1000吨/年草铵膦原药项目的建设，现已进入试生产；稳步推动广安基地的建设工作，主体项目于6月取得环保部门批复，并完成前期库房等设施建设。

(2) 加快发展国内制剂市场，公司以本部制剂研发、生产、销售的实物资产对全资子公司利尔作物增资，已完成相关制剂产品登记证、批准证等资质的拆分和许可证的申报工作。

(3) 控股子公司江苏快达第二批农药及中间体搬迁技改项目正在有序推进中，部分产品生产装置已建成并实现投料试生产，产出了合格产品；10000吨/年制剂搬迁项目完成前期审批、许可、设计、招标等工作，即将开工建设。

(4) 公司积极推进再融资工作，4月初公司配股项目申请获证监会正式受理，6月中旬收到证监会反馈意见函并开展答复工作。下半年，受资本市场形势变化和证监会政策影响，配股项目审批进展可能受到一定影响。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
农药行业	770,159,892.95	573,206,579.79	25.57%	14.20%	10.66%	2.38%
分产品						
农药原药	442,099,605.19	334,028,747.44	24.44%	-0.34%	-0.28%	-0.04%
农药制剂及其他	328,060,287.76	239,177,832.35	27.09%	42.14%	30.67%	6.40%
分地区						
国际销售	305,065,747.31	210,231,339.07	31.09%	-5.41%	-11.89%	5.07%
国内销售	465,094,145.64	362,975,240.72	21.96%	32.17%	29.92%	1.35%

四、核心竞争力分析

1、技术优势：公司是继陶氏益农之后全球第二家成功掌握吡啶类化合物催化氯化系统集成技术的企业，并持续的对该技术进行优化，形成了稳定、成熟的规模化生产工艺与稳定的产品质量，具有国内最大的规模化生产氯代吡啶类农药原药和制剂的能力；公司已实现了草铵膦的商业化生产；公司是四川省高新技术企业、火炬计划重点高新技术企业，拥有国家级企业技术中心，配备了先进的研发设施。

2、市场先行优势：与国内竞争者比较，公司主力产品较早进入国际市场，有一个遍及五大洲三十几个国家的客户群，主要客户为行业内国际知名农化企业，并且与之合作多年，建

立了长期稳定的战略合作关系，在客户中有良好的信誉。

3、资本运作优势：公司2008年成功在深交所中小板上市，在农药行业中知名度较高，有良好的资本融资平台，能够支撑公司资本运作，实现快速发展目标。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

适用 不适用

公司报告期无对外投资。

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

4、主要子公司、参股公司分析

适用 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
江苏快达农化股份有限公司	子公司	农药行业	研发、生产、销售农药原药、制剂、化工产品	126,244,898.00	877,867,055.07	504,908,800.42	386,171,019.43	386,722.37	1,369,909.64
江油启明星氯碱化工有限责任公司	参股公司	化工行业	生产、销售盐酸、液氯、氢氧化钠	85,000,000	114,887,118.17	45,019,084.28	27,671,015.75	-6,259,515.28	-6,281,386.31

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况	披露日期（如有）	披露索引（如有）
8500T 农药、解毒剂生产线及配套设施建设（主要系新增 1000 吨/年草铵膦项目）	19,500	11,619.51	26,497.44	135.88%	实现毛利 2960.68（新增 1000 吨/年草铵膦尚未实现收益，收益主要系其他项目产生）		
合计	19,500	11,619.51	26,497.44	--	--	--	--

六、对 2015 年 1-9 月经营业绩的预计

2015 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	10.00%	至	40.00%
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	9,675.78	至	12,314.63
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	8,796.17		

业绩变动的原因说明	公司进一步加强市场开拓力度，尤其是草铵膦市场销售情况良好，整体销售收入有所增加。
-----------	--

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2015年02月15日	公司会议室	实地调研	机构	申万菱信基金	公司及快达农化生产经营情况、公司未来发展等
2015年03月10日	公司董秘办公室	实地调研	机构	中银国际	公司及快达农化生产经营情况、公司未来发展等
2015年06月02日	公司会议室	实地调研	机构	国泰君安	公司及快达农化生产经营情况、公司未来发展等
2015年06月11日	公司会议室	实地调研	机构	海通证券、人寿资产、广发基金、长城基金、博笃投资、大数长胜	公司及快达农化生产经营情况、公司未来发展等

第五节 重要事项

一、公司治理情况

公司自上市以来，严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等相关法律、法规、规范性文件的规定和要求，结合公司实际情况，坚持规范运作，不断完善公司治理结构，建立健全内控制度，加强与投资者的沟通交流，充分维护广大投资者的利益，持续提升公司治理水平。报告期内，公司董事会为进一步贯彻落实中国证监会《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》、《上市公司章程指引》（2014年修订）的相关规定，并结合公司实际修订了《公司章程》。总体来看，公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司原员工黄峙玮(原名:黄世伟)诉公司职务发明人奖励、报酬纠纷事项,该案被绵阳中院受理,公司于2014年8月27日披露了相关情况。	3,287.5	否	2014年11月13日,绵阳中院开庭审理了本案。2015年1月26日,公司收到绵阳中院(2014)绵知民初字第9号《民事判决书》,《民事判决书》对黄峙玮诉公司职务发明人奖励、报酬纠纷作出了一审判决。	一审结果:1、被告利尔化学股份有限公司于本判决生效十五日内向原告黄峙玮交付2012年中国第十四届专利发明奖证书;2、驳回原告黄峙玮的其他诉讼请求。案件受理费206175.00元,由原告黄峙玮承担200000.00元,被告利尔化学股份有限公司承担6175.00元。影响:本次民事诉讼案件判决结果对公司2015年上半年业绩没有影响,对公司目前的生产运营也没有影响。截至2015年半年报披露日,原告不服绵阳中院做出的(2014)绵知民初字第9号《民事判决书》的判决,已向四川省高级人民法院申请上诉,但公司尚未收到四川省高级人民法院出具的《传票》及《应诉通知书》等,该案件尚未结案。	一审已判决,但尚未结案	2015年01月27日	巨潮网《关于诉讼事项一审判决结果的公告》(公告编号:2015-002)

其他诉讼事项

适用 不适用

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

2014年10月28日，公司第三届董事会第九次会议审议通过了《关于全资子公司吸收合并的议案》，会议同意公司全资子公司利尔作物吸收合并利尔作物全资子公司仁寿亿丰农药科技有限公司，相关内容刊登于2014年10月29日的《证券时报》、《中国证券报》和巨潮网《第三届董事会第九次会议决议公告》。本次吸收合并事宜已于报告期内完成，利尔作物已具备农药生产资质。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
江油启明星氯碱化工有限责任公司	联营企业	采购商品	采购液氯、液碱、盐酸等原料	市场价格	1295.85元	973.58	86.92%	4,100	否	银行转账	1295.85元	2015年01月31日	2015-05号公告,巨潮网
四川久远化工技术有限公司	同一控制下企业	采购设备	采购成套设备	市场价格	204143.75元	653.26	7.94%	2,000	否	银行转账	204143.70元	2015年01月31日	2015-05号公告,巨潮网
合计				--	--	1,626.84	--	6,100	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				2015年度经公司董事会批准并公告的预计与启明星氯碱发生的采购原材料的日常关联交易总额为不超过4100万元,目前实际发生973.58万元,占预计金额的23.75%;预计与四川久远化工技术有限公司发生的采购设备的日常关联交易总额为不超过2000万元,目前实际发生653.26万元,占预计金额的32.66%,均在控制的范围内。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				2015年1-6月关联交易的价格以市场成交价为基础,未发生较大的差异。									

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应收关联方债权:

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期收回金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)

			占用					
--	--	--	----	--	--	--	--	--

应付关联方债务：

关联方	关联关系	形成原因	期初余额 (万元)	本期新增金 额(万元)	本期归还金 额(万元)	利率	本期利息(万 元)	期末余额(万 元)
四川久远投资控股集团有限公司	久远集团系公司控股股东	委托贷款	5,000	0	0	5.30%	132.55	5,000
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响		1、公司因经营活动需要向关联方借款 5000 万元，对经营成果及财务状况无异常影响。 2、借款利率执行同期人民银行公布的基准贷款利率。						

5、其他关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他关联交易。

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
江油启明星氯碱	2011 年 07	1,020	2011 年 09 月 13	712	连带责任保	3-5 年	否	是

化工有限责任公司	月 23 日		日		证			
报告期内审批的对外担保额度合计 (A1)		0		报告期内对外担保实际发生额合计 (A2)		0		
报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)		1,020		报告期末实际对外担保余额合计 (A4)		712		
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
江苏快达农化股份有限公司	2012 年 07 月 20 日	20,000	2013 年 10 月 08 日	17,500	连带责任保证	5-7 年	否	否
四川福尔森国际贸易有限公司	2015 年 01 月 31 日	2,000		0	连带责任保证			否
广安利尔化学有限公司	2014 年 10 月 10 日	40,000		0	连带责任保证			否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		2000		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)		0		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		62,000		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		17,500		
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		2000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		0		
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		63,020		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		18,212		
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例						14.58%		
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (D)						0		
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (E)						0		
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)						0		
上述三项担保金额合计 (D+E+F)						0		
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)				启明星氯碱由于经营状况持续不好, 剩余的银行贷款存在一定的偿还风险, 若其不能按时偿还, 按照合同约定, 公司将代其				

	偿还担保的金额，为此，公司已预计负债 712 万元。
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	无

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

（1）违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司实际控制人及持有公司首次公开发行股票前 5%以上股份的发起人股东	避免同业竞争的承诺	2008 年 05 月 20 日	长期	报告期内严格履行了承诺
	久远集团、化材所	将按照持股比例以现金全额认购公司第三届董事会第八次会议审议通过的配股方案中可获配售的股份。	2014 年 10 月 09 日		该认购承诺需待配股方案获得有关监管部门核准后方可履行
	中通投资		2014 年 10 月 28 日		

其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划 (如有)	不适用				

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

十一、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

为满足公司业务发展对资金的需求，公司拟以配股方式实施再融资计划，本次配股拟以公司截至2014年9月30日总股本20244.4033万股为基数，按照每10股配售不超过3股的比例向全体股东配售，配股预计募集资金总额不超过6亿元，扣除发行费用后全部用于补充流动资金。具体配股价格将依据本次配股确定的定价原则，采用市价折扣法确定，由公司董事会在发行前根据市场情况与保荐机构/主承销商协商确定。该事项已经公司股东大会审议通过，并已提交中国证监会审核。

重要事项概述	披露日期	临时报告披露网站查询索引
配股方式再融资事宜	2015年04月10日	巨潮网《2015年第1次临时股东大会决议公告》
	2015年04月18日	巨潮网《关于中国证监会受理公司配股申请的公告》
	2015年06月24日	巨潮网《关于收到<中国证监会行政许可项目审查反馈意见通知书>的公告》
	2015年07月07日	巨潮网《关于配股申请文件反馈意见回复的公告》

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	1,364,796	0.67%				-1,362,996	-1,362,996	1,800	0.00%
3、其他内资持股	1,364,796	0.67%				-1,362,996	-1,362,996	1,800	0.00%
境内自然人持股	1,364,796	0.67%				-1,362,996	-1,362,996	1,800	0.00%
二、无限售条件股份	201,079,237	99.33%				1,362,996	1,362,996	202,442,233	100.00%
1、人民币普通股	201,079,237	99.33%				1,362,996	1,362,996	202,442,233	100.00%
三、股份总数	202,444,033	100.00%						202,444,033	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

原公司高管张成显于2013年9月换届离任，其离任时被锁定的股份已全部解锁。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	8,556		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量

					量			
四川久远投资控股集团有限公司	国有法人	27.26%	55,186,206	0	0	55,186,206	冻结	3,750,636
中通投资有限公司	境外法人	25.73%	52,084,632	0	0	52,084,632		
中国工程物理研究院化工材料研究所	国有法人	9.14%	18,504,949	0	0	18,504,949		
正德人寿保险股份有限公司—万能保险产品	其他	4.13%	8,360,834	8,360,834	0	8,360,834		
陈学林	境内自然人	1.84%	3,727,968	-330,000	0	3,727,968		
张成显	境内自然人	1.13%	2,278,792	0	0	2,278,792		
张俊	境内自然人	0.85%	1,722,892	0	0	1,722,892		
长江证券股份有限公司	其他	0.70%	1,420,000	1,420,000	0	1,420,000		
易方达资产—广发银行—易方达资产晟瑞 8 号分级资产管理计划	其他	0.45%	920,063	920,063	0	920,063		
贺春祥	境内自然人	0.40%	804,262	-167,803	0	804,262		
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1.久远集团为中物院出资设立的国有独资公司，化材所为中物院所属单位，存在关联关系，为一致行动人。</p> <p>2.对于其他股东，公司未知是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。</p>							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
四川久远投资控股集团有限公司	55,186,206	人民币普通股	55,186,206					
中通投资有限公司	52,084,632	人民币普通股	52,084,632					
中国工程物理研究院化工材料研究所	18,504,949	人民币普通股	18,504,949					
正德人寿保险股份有限公司—万能保险产品	8,360,834	人民币普通股	8,360,834					
陈学林	3,727,968	人民币普通股	3,727,968					
张成显	2,278,792	人民币普通股	2,278,792					
张俊	1,722,892	人民币普通股	1,722,892					
长江证券股份有限公司	1,420,000	人民币普通股	1,420,000					
易方达资产—广发银行—易方达资产晟瑞 8 号分级资产管理计划	920,063	人民币普通股	920,063					
贺春祥	804,262	人民币普通股	804,262					

前 10 名无限售条件普通股股东之间, 以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	<p>1. 久远集团为中物院出资设立的国有独资公司, 化材所为中物院所属单位, 存在关联关系, 为一致行动人。</p> <p>2. 对于其他无限售条件股东, 公司未知是否存在关联关系, 也未知是否属于一致行动人。</p>
--	--

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2014 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2014 年年报。

第九节 财务报告

一、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：利尔化学股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	73,167,904.64	93,541,121.20
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	25,019,439.16	67,558,209.16
应收账款	306,382,251.41	201,523,016.76
预付款项	17,885,246.44	17,633,347.99
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	6,042,118.76	4,730,834.29
买入返售金融资产		
存货	363,799,006.75	379,001,283.28
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		
流动资产合计	792,295,967.16	763,987,812.68
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	14,501,500.43	16,660,074.87
投资性房地产		
固定资产	937,620,091.48	870,273,507.30
在建工程	254,970,650.74	169,010,913.17
工程物资	22,204,926.72	33,212,491.03
固定资产清理	1,067,654.02	1,508,755.39
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	135,000,879.64	125,868,047.43
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,695,353.13	
递延所得税资产	10,841,720.96	10,926,816.32
其他非流动资产	59,553,788.69	50,682,626.44
非流动资产合计	1,437,456,565.81	1,278,143,231.95
资产总计	2,229,752,532.97	2,042,131,044.63
流动负债：		
短期借款	210,000,000.00	150,512,612.48
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	68,091,840.93	63,043,826.67
应付账款	164,359,426.17	128,222,605.28
预收款项	26,775,348.79	31,732,109.93
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	22,866,242.24	32,173,548.66
应交税费	-21,846,151.80	-27,415,596.86

应付利息	681,849.40	288,114.61
应付股利		
其他应付款	13,446,297.23	11,079,399.58
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	15,000,000.00	10,000,000.00
其他流动负债	6,247,846.00	7,304,846.00
流动负债合计	505,622,698.96	406,941,466.35
非流动负债：		
长期借款	160,000,000.00	170,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	7,120,000.00	7,800,000.00
递延收益	58,835,775.99	50,719,498.99
递延所得税负债	1,675,739.59	1,769,704.02
其他非流动负债		
非流动负债合计	227,631,515.58	230,289,203.01
负债合计	733,254,214.54	637,230,669.36
所有者权益：		
股本	202,444,033.00	202,444,033.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	425,367,978.29	425,367,978.29
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	9,129,351.98	7,645,112.26

盈余公积	78,482,797.26	78,482,797.26
一般风险准备		
未分配利润	533,668,845.69	445,116,307.56
归属于母公司所有者权益合计	1,249,093,006.22	1,159,056,228.37
少数股东权益	247,405,312.21	245,844,146.90
所有者权益合计	1,496,498,318.43	1,404,900,375.27
负债和所有者权益总计	2,229,752,532.97	2,042,131,044.63

法定代表人：高文

主管会计工作负责人：古美华

会计机构负责人：陈俊

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	15,097,150.74	43,812,690.77
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	2,409,500.00	8,527,125.60
应收账款	205,819,594.38	134,372,085.70
预付款项	11,072,506.69	7,132,714.28
应收利息		
应收股利		
其他应收款	195,622.26	85,390.04
存货	213,158,064.33	221,187,320.56
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		
流动资产合计	447,752,438.40	415,117,326.95
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	220,501,500.43	222,660,074.87
投资性房地产		

固定资产	544,315,495.10	519,041,602.26
在建工程	199,936,970.83	97,647,515.05
工程物资	21,728,019.28	30,531,588.65
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	35,708,070.83	35,953,607.98
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	7,899,066.52	7,839,749.42
其他非流动资产	36,940,430.60	26,427,726.34
非流动资产合计	1,067,029,553.59	940,101,864.57
资产总计	1,514,781,991.99	1,355,219,191.52
流动负债：		
短期借款	120,000,000.00	89,313,490.23
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	68,091,840.93	63,043,826.67
应付账款	94,685,477.13	43,931,884.08
预收款项	225,313.79	1,040,430.87
应付职工薪酬	14,327,545.98	20,996,323.11
应交税费	5,132,920.89	-465,242.95
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,592,484.56	13,600,602.44
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	4,537,000.00	5,594,000.00
流动负债合计	309,592,583.28	237,055,314.45
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		

其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	7,120,000.00	7,800,000.00
递延收益	38,765,666.66	38,765,666.66
递延所得税负债	241,475.25	241,475.25
其他非流动负债		
非流动负债合计	46,127,141.91	46,807,141.91
负债合计	355,719,725.19	283,862,456.36
所有者权益：		
股本	202,444,033.00	202,444,033.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	424,602,566.76	424,602,566.76
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	6,109,684.83	5,551,677.55
盈余公积	78,482,797.26	78,482,797.26
未分配利润	447,423,184.95	360,275,660.59
所有者权益合计	1,159,062,266.80	1,071,356,735.16
负债和所有者权益总计	1,514,781,991.99	1,355,219,191.52

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	808,688,215.26	728,491,142.80
其中：营业收入	808,688,215.26	728,491,142.80
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	705,073,989.50	641,665,086.42

其中：营业成本	611,449,268.39	570,913,199.83
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	58,991.77	38,404.16
销售费用	30,529,326.18	19,792,974.67
管理费用	58,580,065.17	51,785,898.43
财务费用	6,083,747.44	-104,328.37
资产减值损失	-1,627,409.45	-761,062.30
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-568,264.00
投资收益（损失以“－”号填列）	-2,229,892.14	-1,704,675.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,106,196.45
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	101,384,333.62	84,553,116.44
加：营业外收入	4,319,458.15	14,460,387.23
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	293,879.61	4,290,514.35
其中：非流动资产处置损失	554,711.09	3,553,965.25
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	105,409,912.16	94,722,989.32
减：所得税费用	16,186,118.31	14,506,736.95
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	89,223,793.85	80,216,252.37
归属于母公司所有者的净利润	88,552,538.13	72,528,376.79
少数股东损益	671,255.72	7,687,875.58
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		

1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	89,223,793.85	80,216,252.37
归属于母公司所有者的综合收益总额	88,552,538.13	72,528,376.79
归属于少数股东的综合收益总额	671,255.72	7,687,875.58
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.4374	0.3583
(二)稀释每股收益	0.4374	0.3583

法定代表人：高文

主管会计工作负责人：古美华

会计机构负责人：陈俊

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	434,782,477.48	393,353,373.52
减：营业成本	287,735,246.93	277,926,581.20
营业税金及附加	4,552.10	
销售费用	8,606,874.16	10,324,954.50

管理费用	37,909,393.53	33,402,898.26
财务费用	-120,240.43	-2,473,322.60
资产减值损失	-1,349,513.50	-614,406.54
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-568,264.00
投资收益（损失以“－”号填列）	-2,229,892.14	-3,174,239.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,106,196.45
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	99,766,272.55	71,044,165.60
加：营业外收入	2,481,595.91	5,962,443.60
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	-124,066.69	3,553,965.25
其中：非流动资产处置损失	17,584.24	3,553,965.25
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	102,371,935.15	73,452,643.95
减：所得税费用	15,224,410.79	10,561,285.77
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	87,147,524.36	62,891,358.18
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		

5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	87,147,524.36	62,891,358.18
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.4305	0.3107
（二）稀释每股收益	0.4305	0.3107

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	628,817,337.87	600,261,694.51
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	28,659,049.78	37,538,933.19
收到其他与经营活动有关的现金	13,039,689.44	16,462,116.38
经营活动现金流入小计	670,516,077.09	654,262,744.08
购买商品、接受劳务支付的现金	465,413,105.61	427,668,423.71
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	79,726,273.32	76,849,841.95
支付的各项税费	15,529,909.15	13,460,110.92
支付其他与经营活动有关的现金	17,807,997.84	24,889,299.15
经营活动现金流出小计	578,477,285.92	542,867,675.73
经营活动产生的现金流量净额	92,038,791.17	111,395,068.35
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		30,000,000.00
取得投资收益收到的现金		43,150.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	346,937.20	933,119.35
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	346,937.20	30,976,270.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	159,936,745.43	128,123,042.54
投资支付的现金		10,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		530,800.00
投资活动现金流出小计	159,936,745.43	138,653,842.54
投资活动产生的现金流量净额	-159,589,808.23	-107,677,572.51
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	149,270,796.00	135,811,600.96
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	149,270,796.00	135,811,600.96
偿还债务支付的现金	94,783,408.48	59,304,438.14
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,762,152.68	26,957,448.28
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	2,485,667.82	
筹资活动现金流出小计	108,031,228.98	86,261,886.42
筹资活动产生的现金流量净额	41,239,567.02	49,549,714.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,299,929.42	248,805.63
五、现金及现金等价物净增加额	-23,011,520.62	53,516,016.01
加：期初现金及现金等价物余额	91,794,113.43	88,301,957.82
六、期末现金及现金等价物余额	68,782,592.81	141,817,973.83

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	337,986,054.50	399,808,622.58
收到的税费返还	23,920,405.57	31,446,145.44
收到其他与经营活动有关的现金	1,665,770.53	8,206,679.53
经营活动现金流入小计	363,572,230.60	439,461,447.55
购买商品、接受劳务支付的现金	233,456,563.10	236,728,967.61
支付给职工以及为职工支付的现金	48,067,286.95	45,496,707.89
支付的各项税费	9,864,369.63	6,771,217.64
支付其他与经营活动有关的现金	15,812,059.86	18,107,210.41
经营活动现金流出小计	307,200,279.54	307,104,103.55
经营活动产生的现金流量净额	56,371,951.06	132,357,344.00
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		10,000,000.00
取得投资收益收到的现金		43,150.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,713.00	933,119.35
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		200,436.84
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	4,713.00	11,176,706.87
购建固定资产、无形资产和其他	115,903,440.98	74,332,337.78

长期资产支付的现金		
投资支付的现金		11,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		530,800.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	115,903,440.98	85,863,137.78
投资活动产生的现金流量净额	-115,898,727.98	-74,686,430.91
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	49,270,796.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		202,264.77
筹资活动现金流入小计	49,270,796.00	202,264.77
偿还债务支付的现金	18,584,286.23	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,081,251.61	20,244,403.30
支付其他与筹资活动有关的现金	2,485,667.82	4,910,000.00
筹资活动现金流出小计	24,151,205.66	25,154,403.30
筹资活动产生的现金流量净额	25,119,590.34	-24,952,138.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,205,978.73	192,543.75
五、现金及现金等价物净增加额	-31,201,207.85	32,911,318.31
加：期初现金及现金等价物余额	43,812,690.77	38,193,852.51
六、期末现金及现金等价物余额	12,611,482.92	71,105,170.82

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	202,444,033.00				425,367,978.29			7,645,112.26	78,482,797.26		445,116,307.56	245,844,146.90	1,404,900,375.27

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	202,444,033.00				425,367,978.29			7,645,112.26	78,482,797.26		445,116,307.56	245,844,146.90	1,404,900,375.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							1,484,239.72				88,552,538.13	1,561,165.31	91,597,943.16
（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											88,552,538.13	671,255.72	89,223,793.85
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
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							1,484,239.72				889,909.59	2,374,149.31	
1. 本期提取							4,093,011.03				1,265,422.13	5,358,433.16	
2. 本期使用							2,608,771.32				375,512.53	2,984,283.85	
（六）其他													
四、本期期末余额	202,444,033.00				425,367,978.29		9,129,351.98	78,482,797.26			533,668,845.69	247,405,312.21	1,496,498,318.43

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	202,444,033.00				425,367,978.29			8,279,034.02	69,603,186.32		381,828,264.48	244,325,463.02	1,331,847,959.13
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	202,444,033.00				425,367,978.29			8,279,034.02	69,603,186.32		381,828,264.48	244,325,463.02	1,331,847,959.13
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							-633,921.76	8,879,610.94			63,288,043.08	1,518,683.88	73,052,416.14
（一）综合收益总											92,412,	2,781,7	95,193,

额										057.32	65.81	823.13	
(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								8,879,610.94		-29,124,014.24		-20,244,403.30	
1. 提取盈余公积								8,879,610.94		-8,879,610.94			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-20,244,403.30		-20,244,403.30	
4. 其他													
(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								-633,921.76			-1,263,081.93	-1,897,003.69	
1. 本期提取								8,352,717.83			2,480,356.48	10,833,074.31	
2. 本期使用								8,986,639.59			3,743,438.41	12,730,078.00	
(六) 其他													
四、本期期末余额	202,444,033.				425,367,978.29			7,645,112.26	78,482,797.26		445,116,307.56	245,844,146.90	1,404,900,375.

	00											27
--	----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	----

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	202,444,033.00				424,602,566.76			5,551,677.55	78,482,797.26	360,275,660.59	1,071,356,735.16
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	202,444,033.00				424,602,566.76			5,551,677.55	78,482,797.26	360,275,660.59	1,071,356,735.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								558,007.28		87,147,524.36	87,705,531.64
（一）综合收益总额										87,147,524.36	87,147,524.36
（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. 对所有者（或股东）的分配											
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							558,007.28				558,007.28
1. 本期提取							2,775,939.02				2,775,939.02
2. 本期使用							2,217,931.74				2,217,931.74
(六)其他											
四、本期期末余额	202,444,033.00				424,602,566.76		6,109,684.83	78,482,797.26	447,423,184.95		1,159,062,266.80

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	202,444,033.00				424,602,566.76			4,870,962.99	69,603,186.32	300,603,565.39	1,002,124,314.46
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	202,444,033.00				424,602,566.76			4,870,962.99	69,603,186.32	300,603,565.39	1,002,124,314.46
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)								680,714.56	8,879,610.94	59,672,095.20	69,232,420.70
(一)综合收益总额										88,796,109.44	88,796,109.44
(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								8,879,610.94	-29,124,014.24	-20,244,403.30	
1. 提取盈余公积								8,879,610.94	-8,879,610.94		
2. 对所有者（或股东）的分配									-20,244,403.30	-20,244,403.30	
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								680,714.56			680,714.56
1. 本期提取								5,771,122.31			5,771,122.31
2. 本期使用								5,090,407.75			5,090,407.75
(六) 其他											
四、本期期末余额	202,444,033.00				424,602,566.76			5,551,677.55	78,482,797.26	360,275,660.59	1,071,356,735.16

二、公司基本情况

利尔化学股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），是经财政部财防[2007]88号《财政部关于整体变更设立利尔化学股份有限公司国有股权管理有关事项的批复》和中华人民共和国

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

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

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

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

截至2015年6月30日，本公司累计发行股本总数20,244.4033万股。

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

合并的通过设立或投资的子公司有：四川福尔森国际贸易有限公司、广安利尔化学有限公司、四川利尔作物科学有限公司。

通过非同一控制下企业合并的子公司有：江苏快达农化股份有限公司、上海天隆国际贸易有限公司、如东银海彩印包装有限责任公司、仁寿亿丰农药科技有限公司。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

公司具备自报告期末起12个月的持续经营能力。

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事农药的生产与销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。

一、收入：

（1）商品销售收入

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

（2）提供劳务收入

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

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

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

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

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

二、关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明：

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

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

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

（1）坏账准备计提

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

（2）存货跌价准备

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

（3）非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

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

（4）折旧和摊销

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

（5）递延所得税资产

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

（6）所得税

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

（7）预计负债

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

三、其他事项请参照会计报表附注。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2015年6月30日的财务状况及2015年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

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

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进

行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余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。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”“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”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公

司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在本公司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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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

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。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

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

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

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

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

（3）金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融

资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

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

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

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

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

(5) 金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同

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

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试, 单独测试未发生减值的金融资产, 包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项, 不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
6 个月以内	账龄分析法
7-12 个月	账龄分析法
1-2 年	账龄分析法
2-3 年	账龄分析法
3-5 年	账龄分析法
5 年以上	账龄分析法

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

适用 不适用

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

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的:

适用 不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的:

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项, 单独进行减值测试, 有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备
-------------	--

坏账准备的计提方法	单项测试计提法
-----------	---------

12、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

共同控制，是指本公司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，是指本公司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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分辨是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分辨是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或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，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期

间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按“合并财务报表编制的方法”的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余

股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5.00%	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00%	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5.00%	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	4-10	5.00%	9.50-23.75

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

15、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法与“长期资产减值”规定相同。

16、借款费用

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

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

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

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

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

17、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

18、长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、长期待摊费用

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

20、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资

产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

21、预计负债

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

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

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

22、收入

(1) 商品销售收入

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

(2) 提供劳务收入

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相

关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

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

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

23、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规

定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

25、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税

主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(2) 融资租赁的会计处理方法

(1) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

(2) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

26、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

27、其他

安全生产费

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

使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 17% 或 13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。出口销售按免、抵、退税管理办法执行。	17%/13%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 或 5% 计缴。	7%/5%
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 或 15% 计缴。	25%/15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
江苏快达农化股份有限公司	15%
四川利尔作物科学有限公司	25%
四川福尔森国际贸易有限公司	25%
广安利尔化学有限公司	25%
如东银海彩印包装有限责任公司	25%
上海天隆国际贸易有限公司	25%

2、税收优惠

公司依据《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告【2012】第12号）的规定，继续享受西部大开发税收优惠政策已向主管税务机关备案，2015年度企业所得税实际按15%计缴。

江苏快达农化股份有限公司为高新技术企业，高新技术企业证书有效期为2014年6月30日至2017年6月30日，2015年度企业所得税按15%计缴。

3、其他

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	134,944.88	111,593.19
银行存款	68,647,647.93	91,682,520.24

其他货币资金	4,385,311.83	1,747,007.77
合计	73,167,904.64	93,541,121.20

其他说明

其他货币资金中公司用于开取银行承兑汇票的保证金：2,485,667.82元；控股子公司快达农化用于专户存取的安全保证金1,368,832.21元,其余为于远期结汇及进口信用证保证金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	25,019,439.16	67,558,209.16
商业承兑票据	0.00	0.00
合计	25,019,439.16	67,558,209.16

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	64,912,596.20	141,124,783.50
合计	64,912,596.20	141,124,783.50

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款						3,096,214.00	1.49%	3,096,214.00	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	311,316,747.52	100.00%	4,934,496.11	1.59%	306,382,251.41	205,266,031.29	98.51%	3,743,014.53	1.82%	201,523,016.76
合计	311,316,747.52	100.00%	4,934,496.11	1.59%	306,382,251.41	208,362,245.29	100.00%	6,839,228.53	3.28%	201,523,016.76

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
6 个月内	292,444,718.32	1,155,646.35	0.40%
7-12 个月	10,813,355.75	495,362.54	4.58%
1 年以内小计	303,258,074.07	1,651,008.89	0.54%
1 至 2 年	2,985,416.36	687,284.14	23.02%
2 至 3 年	4,928,002.17	2,478,195.47	50.00%
3 至 4 年	115,973.34	92,778.67	80.00%
4 至 5 年	20,263.20	16,210.56	80.00%
5 年以上	9,018.38	9,018.38	100.00%
合计	311,316,747.52	4,934,496.11	1.59%

确定该组合依据的说明：

依据本公司会计政策计提

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,191,481.58 元；本期收回或转回坏账准备金额 2,786,860.78 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
DEMETER AGROCHEMICALS LIMITED	2,786,860.78	信保赔偿
合计	2,786,860.78	--

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
DEMETER AGROCHEMICALS LIMITED	销售货款	309,353.22	无法收回的应收款项核销	是	否
合计	--	309,353.22	--	--	--

应收账款核销说明：

本期核销309353.22元系信保公司不赔偿部分。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
第一名	无关联关系	30,114,751.15	6个月以内	9.67%
第二名	无关联关系	23,220,770.71	6个月以内	7.46%
第三名	无关联关系	12,027,925.00	6个月以内	3.86%
第四名	无关联关系	10,173,520.00	6个月以内	3.27%
第五名	无关联关系	8,888,369.85	6个月以内	2.86%
合计	--	84,425,336.71	--	27.12%

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

4、预付款项**(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例	金额	比例
1 年以内	17,753,120.73	97.87%	17,523,791.28	99.38%
1 至 2 年	100,043.71	1.61%	83,556.71	0.47%
2 至 3 年	26,000.00	0.42%	26,000.00	0.15%
3 年以上	6,082.00	0.10%		
合计	17,885,246.44	--	17,633,347.99	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款的比例
第一名	无关联关系	4,858,000.00	27.16%
第二名	无关联关系	2,916,541.88	16.31%
第三名	无关联关系	2,016,886.70	11.28%
第四名	无关联关系	2,000,000.00	11.18%
第五名	无关联关系	1,125,624.30	6.29%
合计	--	12,917,052.88	72.22%

其他说明：

5、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

6、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

其他说明：

7、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,302,427.01	100.00%	260,308.25	4.13%	6,042,118.76	5,023,172.79	100.00%	292,338.50	5.82%	4,730,834.29
合计	6,302,427.01	100.00%	260,308.25	4.13%	6,042,118.76	5,023,172.79	100.00%	292,338.50	5.82%	4,730,834.29

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
6 个月以内	3,843,772.71	26,334.07	0.69%
7-12 个月	1,491,458.62	2,958.67	0.20%
1 年以内小计	5,335,231.33	29,292.74	0.55%
1 至 2 年	10,000.00	7,606.40	76.06%
2 至 3 年	894,920.00	161,133.43	18.01%
5 年以上	62,275.68	62,275.68	100.00%
合计	6,302,427.01	260,308.25	4.13%

确定该组合依据的说明：

依据本公司会计政策

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-32,030.25 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	3,163,916.02	2,581,139.30
出口退税	1,914,315.63	1,843,338.54
其他	1,224,195.36	598,694.95
合计	6,302,427.01	5,023,172.79

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
如东县财政局	农民工工资保证金	2,165,974.00	7-12 个月、1-2 年	34.37%	262,487.90
如东县国税局	应收出口退税	1,914,315.63	7-12 个月	30.37%	9,216.69
绵阳市丰谷镇财政	生测用土地租赁保	580,347.41	6 个月以内	9.21%	290.17

所	证金				
如东县新天地投资发展有限公司	房屋租赁保证金	150,722.95	7-12 个月	2.39%	753.61
陈建	备用金	150,000.00	7-12 个月	2.38%	700.00
合计	--	4,961,359.99	--	78.72%	273,448.37

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

8、存货**(1) 存货分类**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	102,543,613.95		102,543,613.95	132,882,299.15		132,882,299.15
在产品	20,359,166.30		20,359,166.30	33,802,578.41		33,802,578.41
库存商品	231,919,300.88	999,164.67	230,920,136.21	176,494,904.60	999,164.67	175,495,739.93
包装物	1,591,950.03		1,591,950.03	1,940,909.45		1,940,909.45
委托加工物资			0.00			
低值易耗品	64,116.20		64,116.20	57,505.40		57,505.40
发出商品	8,320,024.06		8,320,024.06	34,822,250.94		34,822,250.94
合计	364,798,171.42	999,164.67	363,799,006.75	380,000,447.95	999,164.67	379,001,283.28

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

库存商品	999,164.67					999,164.67
合计	999,164.67					999,164.67

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
累计已发生成本	0.00

其他说明：

9、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

其他说明：

10、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

11、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

12、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

13、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

14、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
江油启明星氯碱化工有限责任公司	16,660,074.87			-2,229,892.14		71,317.70					14,501,500.43	
小计	16,660,074.87			-2,229,892.14		71,317.70					14,501,500.43	
合计	16,660,074.87			-2,229,892.14		71,317.70					14,501,500.43	

其他说明

15、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

16、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	427,516,493.95	737,695,994.22	7,412,043.81	6,190,090.76		1,178,814,622.74
2.本期增加金额	30,622,775.45	83,868,441.17	380,608.36	442,735.04		115,314,560.02
(1) 购置		15,447,196.67	380,608.36	442,735.04		16,270,540.07
(2) 在建工程转入	30,622,775.45	68,421,244.50				99,044,019.95
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	279,510.00	929,337.88	70,018.76			1,278,866.64
(1) 处置或报废	279,510.00	929,337.88	70,018.76			1,278,866.64
4.期末余额	457,859,759.40	820,635,097.51	7,722,633.41	6,632,825.80		1,292,850,316.12
二、累计折旧						
1.期初余额	75,846,078.92	215,468,643.58	5,101,808.75	3,853,773.70		300,270,304.95
2.本期增加金额	9,971,239.66	36,960,886.66	250,735.45	378,416.94		47,561,278.71
(1) 计提	9,971,239.66	36,960,886.66	250,735.45	378,416.94		47,561,278.71
3.本期减少金额	76,361.00	722,622.29	73,186.22			872,169.51

(1) 处置或报废	76,361.00	722,622.29	73,186.22			872,169.51
4. 期末余额	85,740,957.58	251,706,907.95	5,279,357.98	4,232,190.64		346,959,414.15
三、减值准备						
1. 期初余额	4,543,612.81	3,727,197.68				8,270,810.49
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	4,543,612.81	3,727,197.68				8,270,810.49
四、账面价值						
1. 期末账面价值	367,575,189.01	565,200,991.88	2,443,275.43	2,400,635.16		937,620,091.48
2. 期初账面价值	347,126,802.22	518,500,152.96	2,310,235.06	2,336,317.06		870,273,507.30

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	16,647,896.72	11,317,250.45	3,419,056.37	1,911,589.90	
机器设备	17,831,230.79	9,300,378.56	2,739,498.61	5,791,353.62	
合计	34,479,127.51	20,617,629.01	6,158,554.98	7,702,943.52	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

洋口二期光气化生产基地	115,039,764.98	到房管局备案中
成盐水剂厂房	1,849,804.90	到房管局备案中
43#库房	1,793,023.45	到房管局备案中
合计	118,682,593.33	

其他说明

17、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
5800T 农药、解毒剂生产线及配套设施建设	915,488.93		915,488.93	4,462,586.30		4,462,586.30
8500T 农药、解毒剂生产线及配套设施建设	164,010,904.63		164,010,904.63	90,821,322.85		90,821,322.85
洋口二期生产基地项目	42,631,096.45		42,631,096.45	66,387,140.47		66,387,140.47
广安利尔年产 10000 吨氨基腈项目(一期工程 2900 吨/年)	4,239,971.01		4,239,971.01	378,460.51		378,460.51
其他项目	43,173,189.72		43,173,189.72	6,961,403.04		6,961,403.04
合计	254,970,650.74		254,970,650.74	169,010,913.17		169,010,913.17

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
5800T 农药、解毒剂生产线及配套设施	180,000,000.00	4,462,586.30	617,470.24	4,164,567.61		915,488.93	103.04%	部分建成投产				其他

建设												
8500T 农药、解毒剂生产线及配套设施建设	195,000,000.00	90,821,322.85	116,195,136.59	43,005,554.81		164,010,904.63	135.88%	部分建成投产				其他
广安利尔年产 10000 吨氨基腈项目(一期工程 2900 吨/年)	463,980,000.00	378,460.51	3,861,510.50			4,239,971.01	0.91%	已启动项目建设				其他
洋口二期光气化生产基地	384,740,000.00	66,387,140.47	20,316,471.85	44,072,515.87		42,631,096.45	96.93%	部分建成投产	7,232,547.20	1,127,865.00		金融机构贷款
合计	1,223,720,000.00	162,049,510.13	140,990,589.18	91,242,638.29	0.00	211,797,461.02	--	--	7,232,547.20	1,127,865.00		--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

18、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专用材料	476,907.44	2,680,902.38
专用设备	21,728,019.28	30,531,588.65
合计	22,204,926.72	33,212,491.03

其他说明：

19、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

马塘老厂区报废	1,067,654.02	1,508,755.39
合计	1,067,654.02	1,508,755.39

其他说明：

20、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

21、油气资产

适用 不适用

22、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	139,109,538.97			1,679,423.12	140,788,962.09
2.本期增加金额	10,711,588.16			356,410.27	11,067,998.43
(1) 购置	10,711,588.16			356,410.27	11,067,998.43
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	149,821,127.13			2,035,833.39	151,856,960.52
二、累计摊销					
1.期初余额	14,311,378.09			609,536.57	14,920,914.66
2.本期增加金额	1,823,962.84			111,203.38	1,935,166.22
(1) 计提	1,823,962.84			111,203.38	1,935,166.22

3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	16,135,340.93			720,739.95	16,856,080.88
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	133,685,786.20			1,315,093.44	135,000,879.64
2.期初账面价值	124,798,160.88			1,069,886.55	125,868,047.43

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明：

23、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	

其他说明

24、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房租		1,208,214.64			1,208,214.64
物业费		31,985.23			31,985.23
土地租金		386,898.28			386,898.28
堰塘租金		68,254.98			68,254.98
合计		1,695,353.13			1,695,353.13

其他说明

26、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	13,295,768.09	1,990,856.85	14,709,705.97	2,223,164.57
递延收益	56,740,421.99	8,511,063.30	58,024,344.99	8,703,651.75
应付职工薪酬	4,848,627.54	339,800.81		
合计	74,884,817.62	10,841,720.96	72,734,050.96	10,926,816.32

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	9,561,762.27	1,434,264.34	10,188,191.80	1,528,228.77
取得联营企业投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	1,609,835.00	241,475.25	1,609,835.00	241,475.25
合计	11,171,597.27	1,675,739.59	11,798,026.80	1,769,704.02

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		10,841,720.96		10,926,816.32
递延所得税负债		1,675,739.59		1,769,704.02

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明：

27、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付土地款	27,905,375.70	32,068,668.00
预付的工程款、设备款	31,648,412.99	18,613,958.44
合计	59,553,788.69	50,682,626.44

其他说明：

28、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		10,512,612.48
抵押借款	70,000,000.00	50,000,000.00
信用借款	140,000,000.00	90,000,000.00
合计	210,000,000.00	150,512,612.48

短期借款分类的说明：

抵押借款的抵押资产类别与金额详见附注（69）“所有权或使用权受限制的资产”

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

29、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

30、衍生金融负债

 适用 不适用

31、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	68,091,840.93	63,043,826.67
合计	68,091,840.93	63,043,826.67

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

32、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	88,723,862.53	55,812,562.59
设备、工程款	72,615,161.99	70,417,064.96
其他款项	3,020,401.65	1,992,977.73
合计	164,359,426.17	128,222,605.28

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
成都龙潭裕都实业有限公司	2,238,965.00	未到合同约定付款条件
四川尚高建设有限公司	823,548.69	未到合同约定付款条件
合计	3,062,513.69	--

其他说明：

33、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	26,775,348.79	31,732,109.93
合计	26,775,348.79	31,732,109.93

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

34、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	32,173,548.66	77,559,957.18	86,866,646.50	22,866,859.34
二、离职后福利-设定提存计划		9,221,829.98	9,222,447.08	-617.10
合计	32,173,548.66	86,781,787.16	96,089,093.58	22,866,242.24

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	23,581,803.09	64,651,814.06	76,043,090.83	12,190,526.32
2、职工福利费		4,089,080.78	2,625,593.56	1,463,487.22
3、社会保险费		4,560,339.21	4,562,445.46	-2,106.25
其中：医疗保险费		3,773,046.86	3,773,368.39	-321.53
工伤保险费		575,628.28	576,589.24	-960.96
生育保险费		211,664.07	212,487.83	-823.76
4、住房公积金		1,773,109.00	1,623,017.00	150,092.00
5、工会经费和职工教育经费	8,380,105.57	2,485,614.13	2,012,499.65	8,853,220.05
8、其他短期薪酬	211,640.00			211,640.00
合计	32,173,548.66	77,559,957.18	86,866,646.50	22,866,859.34

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		8,537,367.47	8,538,058.28	-690.81
2、失业保险费		684,462.51	684,388.80	73.71
合计		9,221,829.98	9,222,447.08	-617.10

其他说明：

35、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	-33,229,355.15	-31,340,939.42
营业税	1,500.00	1,500.00
企业所得税	9,612,735.52	2,224,209.61
个人所得税	155,429.13	126,724.29
城市维护建设税	5,285.27	3,156.79
土地使用税	692,177.31	579,664.51
房产税	362,807.11	371,379.80
代扣建安税	26,004.37	26,004.37
教育费附加	3,171.16	1,894.08
地方教育费附加	2,114.11	1,262.72
其他	521,979.37	589,546.39
合计	-21,846,151.80	-27,415,596.86

其他说明：

36、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	535,166.72	212,222.26
短期借款应付利息	146,682.68	75,892.35
合计	681,849.40	288,114.61

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

37、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

38、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	1,878,400.00	2,573,984.61
预提费用	5,355,985.64	4,639,093.08
运保费	2,153,858.93	1,269,913.75
押金	336,212.00	1,278,266.62
其他	3,721,840.66	1,318,141.52
合计	13,446,297.23	11,079,399.58

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
四川君仁物流有限公司	200,000.00	物流公司押金
江苏天目建设集团有限公司	400,000.00	合同尚未履行完成，保证金暂不退还
南通万通建设工程有限公司	106,695.00	合同尚未履行完成，保证金暂不退还
合计	706,695.00	--

其他说明

39、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

40、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	15,000,000.00	10,000,000.00
合计	15,000,000.00	10,000,000.00

其他说明：

41、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
递延收益	6,247,846.00	7,304,846.00
合计	6,247,846.00	7,304,846.00

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计 提利息	溢折价摊 销	本期偿还	其他	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	-------------	-----------	------	----	------

其他说明：

其中，递延收益明细如下：				
项目	年末数	年初数		
与收益相关的政府补助				
植物激活剂甲噻诱胺的创制开发	2,680,000.00	2,680,000.00		
小计	2,680,000.00	2,680,000.00		
与资产相关的政府补助				
洋口一期土地款优惠款补助	1,310,846.00	1,310,846.00		
工业产业转型引导资金	400,000.00	400,000.00		
100 吨绿草定及 500 吨五氯吡啶生产线贴息资金	37,500.00	75,000.00		
市财政拨 2007 年省级环境保护专项资金	65,000.00	130,000.00		
多氯代吡啶系列农药原药及制剂产品生产线建设项目资金	12,500.00	25,000.00		
工业企业重点技术改造项目补贴资金	17,500.00	35,000.00		
500 吨氯氟吡氧乙酸酯原药及配套制剂产品技术改造项目资金	162,000.00	324,000.00		
500 吨高效低毒除草剂氟草烟原药高技术产业化示范工程资金	750,000.00	1,500,000.00		
工业企业重点技术改造项目补贴资金	17,500.00	35,000.00		
600 吨/年丙环唑原药技术改造发展专项资金	40,000.00	80,000.00		
除草剂炔草酯开发与产业化	30,000.00	60,000.00		
除草剂炔草酯中试开发项目资金	45,000.00	90,000.00		
吡啶类农药废水综合治理技术研发及示范装置	150,000.00	300,000.00		
废水综合治理技术和能力提升改造工程	92,000.00	184,000.00		
收经开区财政局续拨省级环保专项资金	38,000.00	76,000.00		
收四川省专利实施与促进资金	200,000.00			
收绵阳市应用技术与开发资金	100,000.00			
收经开区财政局 2013 年科技成果转化项目资金	100,000.00			
小计	3,567,846.00	4,624,846.00		

合计	6,247,846.00	7,304,846.00
----	--------------	--------------

42、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	175,000,000.00	180,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	-15,000,000.00	-10,000,000.00
合计	160,000,000.00	170,000,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

43、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他	期末余额

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

44、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

45、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

46、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

47、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

对外提供担保	7,120,000.00	7,800,000.00	
合计	7,120,000.00	7,800,000.00	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

2011 年 9 月，本公司按持股比例为联营企业江油启明星氯碱化工有限责任公司在绵阳市商业银行借款提供连带责任担保 1020 万元。截止 2014 年 12 月 31 日，本公司担保余额为 780 万元。鉴于被担保方流动性紧张，已出现到期债务未及时归还的情况，公司 2014 年度对此笔担保计提预计负债 780 万元。2015 年 1-6 月，江油启明星氯碱化工有限责任公司已归还 200 万元借款（其中，对应减少我公司担保额度 68 万元），故，我公司转回 68 万元，截止 2015 年 6 月 30 日，我公司对此笔担保的预计负债余额为 712 万元。

48、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	50,719,498.99	8,971,700.00	855,423.00	58,835,775.99	
合计	50,719,498.99	8,971,700.00	855,423.00	58,835,775.99	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
100 吨绿草定及 500 吨五氯吡啶生产线贴息资金	300,000.00				300,000.00	与资产相关
市财政拨 2007 年省级环境保护专项资金	520,000.00				520,000.00	与资产相关
多氯代吡啶系列农药原药及制剂产品生产线建设项目资金	100,000.00				100,000.00	与资产相关
工业企业重点技术改造项目补贴资金	210,000.00				210,000.00	与资产相关
500 吨氯氟吡氧乙酸酯原药及配套制剂产品技术改造项目资金	1,944,000.00				1,944,000.00	与资产相关
500 吨高效低毒除草剂氟草烟原药高技术产业化示范工程资金	10,250,000.00				10,250,000.00	与资产相关

工业企业重点技术改造项目补贴资金	210,000.00				210,000.00	与资产相关
600 吨/年丙环唑原药技术改造发展专项资金	446,666.66				446,666.66	与资产相关
除草剂炔草酯开发与产业化	370,000.00				370,000.00	与资产相关
除草剂炔草酯中试开发项目资金	555,000.00				555,000.00	与资产相关
高氨氮农药废水处理装置改造	570,000.00				570,000.00	与资产相关
吡啶类农药废水综合治理技术研发及示范装置	2,650,000.00				2,650,000.00	与资产相关
600 吨/年草铵磷原药技术改造	7,500,000.00				7,500,000.00	与资产相关
废水综合治理技术和能力提升改造工程	1,472,000.00				1,472,000.00	与资产相关
600 吨/年除草剂草铵磷原药及配套制剂技术改造项目	1,800,000.00				1,800,000.00	与资产相关
年产 1200 吨电解法合成除草剂二氯吡啶酸清洁化生产技术改造项目	5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关
收经开区财政局续拨省级环保专项资金	608,000.00				608,000.00	与资产相关
功能杂环化合物工程研究中心收到拨款	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
洋口一期土地款优惠款补助	9,831,345.00		655,423.00		9,175,922.00	与资产相关
工业产业转型引导资金	2,122,487.33		200,000.00		1,922,487.33	与资产相关
3,6 二氯吡啶甲	2,000,000.00				2,000,000.00	与收益相关

酸清洁生产新工艺开发						
600 吨/年高效广谱杀菌剂丙环唑研发	700,000.00				700,000.00	与收益相关
高效低毒除草剂炔草酯中试开发	60,000.00				60,000.00	与收益相关
收 2013 年经开区技术研究及开发项目专项资金	100,000.00				100,000.00	与收益相关
收到除草剂氨氯吡啶酸专利技术成果应用资金	100,000.00				100,000.00	与收益相关
收绵阳经开区拨丙环唑产业化开发项目资金	300,000.00				300,000.00	与收益相关
收广安经发局、广安财政局财政扶持资金		8,971,700.00			8,971,700.00	与资产相关
合计	50,719,498.99	8,971,700.00	855,423.00		58,835,775.99	--

其他说明：

49、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

50、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、—)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	202,444,033.00						202,444,033.00

其他说明：

51、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

52、资本公积

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

53、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

54、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

55、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

安全生产费	7,645,112.26	5,358,433.16	3,874,193.44	9,129,351.98
合计	7,645,112.26	5,358,433.16	3,874,193.44	9,129,351.98

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	78,482,797.26			78,482,797.26
合计	78,482,797.26			78,482,797.26

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	445,116,307.56	381,828,264.48
调整后期初未分配利润	445,116,307.56	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	88,395,398.87	92,412,057.32
减：提取法定盈余公积	0.00	8,879,610.94
应付普通股股利	20,244,403.30	20,244,403.30
期末未分配利润	533,668,845.69	445,116,307.56

调整期初未分配利润明细：

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

58、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	770,159,892.95	573,206,579.79	674,394,674.17	517,997,047.82
其他业务	38,528,322.31	38,242,688.60	54,096,468.63	52,916,152.01
合计	808,688,215.26	611,449,268.39	728,491,142.80	570,913,199.83

59、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	4,254.30	
城市维护建设税	27,304.91	19,279.86
教育费附加	27,432.56	19,124.30
合计	58,991.77	38,404.16

其他说明：

60、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	11,428,766.55	7,959,421.72
工资	6,305,404.86	4,179,554.43
差旅费	2,857,643.52	2,085,749.33
业务宣传费	1,454,937.94	722,783.69
报关及代理费	885,613.30	109,753.39
交际应酬费	410,850.15	372,257.90
保险费	2,138,106.59	1,453,858.02
试验费	1,155,974.19	2,800.00
产品推广费	407,284.23	164,896.00
办公费	438,820.77	327,451.70
广告费	1,713,917.23	885,994.90
社会保险	343,527.91	267,814.67
其他	988,478.94	1,260,638.92
合计	30,529,326.18	19,792,974.67

其他说明：

61、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	18,446,131.75	12,875,690.66
统筹金	1,198,893.97	1,919,543.88
试验费	347,260.37	4,088,635.48

折旧费	7,365,447.41	4,626,627.86
安全费	1,534,860.60	2,062,860.72
修理费	1,309,014.74	628,371.59
车辆运输费	1,840,819.04	2,166,681.39
环保费	844,300.41	200,000.00
福利费	1,800,802.77	1,193,757.27
办公费	687,655.06	479,000.51
排污费	2,640,850.99	1,043,879.60
无形资产摊销	1,512,176.92	1,547,703.78
交际应酬费	498,343.20	485,431.25
税金	3,592,451.70	1,380,346.78
工会经费	1,000,820.30	769,737.06
技术开发费	6,651,686.91	6,909,180.42
其他	7,308,549.03	9,408,450.18
合计	58,580,065.17	51,785,898.43

其他说明：

62、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	11,155,887.47	6,312,919.90
减：利息收入	-343,536.70	-444,031.17
减：利息资本化金额	-1,127,865.00	-3,210,666.68
汇兑损益	-3,640,273.66	-3,013,456.12
减：汇兑损益资本化金额		
其他	39,535.33	250,905.70
合计	6,083,747.44	-104,328.37

其他说明：

63、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-1,627,409.45	-761,062.30
合计	-1,627,409.45	-761,062.30

其他说明：

64、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	0.00	-568,264.00
合计		-568,264.00

其他说明：

65、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,229,892.14	-1,217,026.63
其他		-487,649.31
合计	-2,229,892.14	-1,704,675.94

其他说明：

66、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其中：固定资产处置利得	1,094.01	25,146.95	1,094.01
政府补助	3,037,135.00	13,957,623.00	3,037,135.00
其他	1,281,229.14	477,617.28	1,281,229.14
合计	4,319,458.15	14,460,387.23	4,319,458.15

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2015 年人才扶持资金	300,000.00		与收益相关
工业产业转型引导资金确认收入	200,000.00		与收益相关
科技经费补助	130,000.00		与收益相关
高新技术企业认证资助资金	100,000.00		与收益相关
企业发展资金	655,423.00	4,340,000.00	与收益相关
企业技改资金		5,811,100.00	与收益相关

环保引导资金		1,610,000.00	与收益相关
科技成果转化补助资金		1,177,000.00	与资产相关
其他	1,651,712.00	1,019,523.00	与收益相关
合计	3,037,135.00	13,957,623.00	--

其他说明：

67、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	554,711.09	3,553,965.25	213,348.01
其中：固定资产处置损失	554,711.09	3,635,314.06	554,711.09
对外捐赠	0.00	25,000.00	
其他	-260,831.48	630,200.29	-260,831.48
合计	293,879.61	4,290,514.35	293,879.61

其他说明：

其他项为负数系转回预计负债680000元相抵同类项形成的。

68、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	16,194,987.38	13,717,696.83
递延所得税费用	-8,869.07	789,040.12
合计	16,186,118.31	14,506,736.95

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	105,409,912.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,811,486.82
子公司适用不同税率的影响	540,639.82
调整以前期间所得税的影响	-157,139.26
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-8,869.07
所得税费用	16,186,118.31

其他说明

69、其他综合收益

详见附注。

70、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	10,026,320.05	12,486,100.00
收回借款、保证金及押金等	943,435.04	1,350,295.76
利息收入	302,825.17	391,892.80
废旧物资收入及其他	1,767,109.18	2,233,827.82
合计	13,039,689.44	16,462,116.38

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的运输费、差旅费、广告费及宣传费等销售费用	3,618,970.08	8,688,811.70
支付的试验费、运输费、交际应酬费、污水处理费等管理费用	4,287,789.01	15,957,636.29
支付保证金	1,900,002.90	0.00
支付的其他	8,001,235.85	242,851.16
合计	17,807,997.84	24,889,299.15

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

远期结汇投资损失		530,800.00
合计		530,800.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	2,485,667.82	
合计	2,485,667.82	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

71、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	89,223,793.85	80,216,252.37
加：资产减值准备	-1,627,409.45	-761,062.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	46,863,043.13	33,888,464.65
无形资产摊销	1,558,064.62	1,501,816.08
长期待摊费用摊销	361,781.81	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-1,094.01	25,146.95
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	554,711.09	3,554,814.06
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		568,264.00
财务费用（收益以“-”号填列）	6,686,617.04	2,748,327.37
投资损失（收益以“-”号填列）	2,229,892.14	1,704,675.94
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	85,095.36	1,153,008.54
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-93,964.43	-131,950.36

存货的减少（增加以“-”号填列）	15,202,276.53	-31,213,072.61
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-141,403,405.45	24,454,364.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	71,165,575.21	-6,313,980.55
其他	1,233,813.73	
经营活动产生的现金流量净额	92,038,791.17	111,395,068.35
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	68,782,592.81	141,817,973.83
减：现金的期初余额	91,794,113.43	88,301,957.82
现金及现金等价物净增加额	-23,011,520.62	53,516,016.01

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	68,782,592.81	91,794,113.43
其中：库存现金	134,944.88	
可随时用于支付的银行存款	71,133,315.75	
三、期末现金及现金等价物余额	68,782,592.81	91,794,113.43

其他说明：

72、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

73、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,385,311.83	保证金
固定资产	4,908,085.50	借款抵押
无形资产	39,868,792.87	借款抵押
合计	49,162,190.20	--

其他说明：

无形资产系本公司控股子公司江苏快达农化股份有限公司与中国银行股份有限公司如东支行签订了最高额抵押合同，以土地使用权为江苏快达农化股份有限公司于 2013 年 7 月 25 日至 2016 年 7 月 24 日向中国银行股份有限公司如东支行取得的借款提供抵押担保，抵押担保最高金额为 1.5 亿元。

74、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	992,625.68	6.1136	6,068,516.36
欧元	424,401.62	6.8699	2,915,596.69
其中：美元	22,725,696.33	6.1136	138,937,662.42
预收账款	12,031.00	6.1136	73,552.72
其中：美元	12,031.00	6.1136	73,552.72
应付账款	501,600.00	6.1136	3,066,581.76
其中：美元	501,600.00	6.1136	3,066,581.76

其他说明：

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

适用 不适用

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

 是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
江苏快达农化股份有限公司	江苏南通	江苏南通	生产、销售	51.00%		非同一控制下合并
四川利尔作物科学有限公司	四川绵阳	四川绵阳	销售、技术开发	100.00%		投资设立
四川福尔森国际贸易有限公司	四川绵阳	四川绵阳	商贸	100.00%		投资设立

广安利尔化学有限公司	四川广安	四川广安	生产、销售	100.00%		投资设立
如东银海彩印包装有限责任公司	江苏南通	江苏南通	生产、销售		51.00%	非同一控制下合并
上海天隆国际贸易有限公司	江苏南通	江苏南通	商贸		51.00%	投资设立
仁寿亿丰农药科技有限公司	四川绵阳	四川绵阳	农药生产、销售		100.00%	非同一控制下合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

仁寿亿丰农药科技有限公司于2015年3月由我公司全资子公司四川利尔作物科学有限公司吸收合并。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江苏快达农化股份有限公司	49.00%	671,255.72	0.00	247,405,312.21

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏快达农化股份有限公司	334,023,039.70	543,844,015.37	877,867,055.07	200,425,580.98	172,532,673.67	372,958,254.65	332,754,910.38	524,626,869.51	857,381,779.89	172,176,970.04	183,482,061.10	355,659,031.14

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏快达农化	386,171,019	1,369,909.64	1,369,909.	6,096,602.49	340,364,683.	15,689,541.9	15,689,541.9	-23,895,357.3

股份有限公司	.43		64		83	9	9	5
--------	-----	--	----	--	----	---	---	---

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
江油启明星氯碱化工有限责任公司	四川江油	四川江油	生产销售	35.50%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
流动资产	12,110,567.60	12,806,107.10
非流动资产	102,776,550.57	103,512,203.64
资产合计	114,887,118.17	116,318,310.74
流动负债	43,953,950.56	43,474,439.04
非流动负债	25,914,083.33	25,914,083.33
负债合计	69,868,033.89	69,388,522.37
少数股东权益		

归属于母公司股东权益	45,019,084.28	46,929,788.37
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	14,501,500.43	16,660,074.87
营业收入	27,671,015.75	34,836,235.85
净利润	-6,281,386.31	-3,428,244.00
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-6,281,386.31	-3,428,244.00
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

2011年9月，本公司按持股比例为联营企业江油启明星氯碱化工有限责任公司银行借款提供连带责任担保。截止2014年12月31日，本公司担保余额为7,800,000.00元。2015年1-6月，江油启明星氯碱化工有限责任公司已归还银行贷款200万元。故，转回本公司提供担保金额680000元，截至2015年6月30日，本公司担保余额为7120000.00元。

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
四川久远投资控股集团有限公司	四川绵阳	股权投资；房地产投资；经济担保、咨询和批准的其他业务。	20,000 万元	27.26%	27.26%

本企业的母公司情况的说明

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

本企业最终控制方是中国工程物理研究院。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九-七-十二。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九-七-十三。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
江油启明星氯碱化工有限责任公司	联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国工程物理研究院化工材料研究所	本公司第三大股东，持有本公司 9.14% 股权
中通投资有限公司（香港）	本公司第二大股东，持有本公司 25.73% 股权
四川久远化工技术有限公司	受同一母公司控制

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
江油启明星氯碱化工有限责任公司	购买原料	9,735,799.91	41,000,000.00	否	15,944,964.93
四川久远化工技术有限公司	购买设备	6,532,599.95	20,000,000.00	否	4,624,700.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江油启明星氯碱化工有限责任公司	7,120,000.00	2011年09月03日	2018年05月18日	否
江苏快达农化股份有限公司	175,000,000.00	2013年10月08日	2018年10月07日	否

本公司作为被担保方

单位：元

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
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

1、公司2011年9月13日为参股公司启明星氯碱化工有限责任公司向绵阳市商业银行股份有限公司江油支行申请的固定资产项目贷款1020万元提供连带责任担保，截止2015年6月30日实际担保金额为712万元；

2、公司于2013年10月8日与中国建设银行股份有限公司如东支行（以下简称建行如东支行）签订了最高额保证合同，为控股子公司江苏快达农化股份有限公司向建行如东支行在2013年10月8日至2018年10月7日签订的借款合同形成的债务提供连带责任保证，保证期间为：单笔授信业务的主合同签订之日起至债务履行期限届满日后两年止，最高额保证金额为2亿元。截止2015年6月30日，江苏快达农化股份有限公司向建行如东支行的借款余额为17500万元。

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

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
四川久远投资控股集团有限公司	30,000,000.00	2014年08月25日	2015年08月24日	委托贷款
四川久远投资控股集团有限公司	20,000,000.00	2014年11月11日	2015年11月10日	委托贷款

拆出

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,861,485.96	4,313,257.39

(8) 其他关联交易**6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
				0.00	

(2) 应付项目

单位：元

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

7、关联方承诺**8、其他**

预付款项：

项目名称	关联方	期末账面余额	期初未账面余额
预付账款	四川久远化工技术有限公司	1,621,630.00	0
预付账款	江油启明星氯碱化工有限责任公司	2,000,000.00	0

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十一、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十二、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款						3,096,214.00	2.22%	3,096,214.00	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	209,323,893.90	100.00%	3,504,299.52	0.02%	205,819,594.38	136,440,995.90	97.78%	2,068,910.20	1.52%	134,372,085.70
合计	209,323,893.90	100.00%	3,504,299.52	0.02%	205,819,594.38	139,537,209.90	100.00%	5,165,124.20	3.70%	134,372,085.70

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
其中：6 个月以内	200,701,364.20	1,003,506.82	0.50%
7-12 个月	4,023,271.44	201,163.57	5.00%
1 年以内小计	204,724,635.64	1,204,670.39	0.78%
2 至 3 年	4,599,258.26	2,299,629.13	50.00%
合计	209,323,893.90	3,504,299.52	0.02%

确定该组合依据的说明：

依据公司的会计政策计提

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,126,036.10 元；本期收回或转回坏账准备金额 2,786,860.78 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
DEMETER AGROCHEMICALS LIMITED	2,786,860.78	信保赔偿
合计	2,786,860.78	--

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	309,353.22

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
DEMETER AGROCHEMICALS LIMITED	货款	309,353.22	信保未赔偿 部分	内部控制审批流程	否
合计	--	309,353.22	--	--	--

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
第一名	无关联关系	30,114,751.15	6 个月以内	14.39%
第二名	无关联关系	23,220,770.71	6 个月以内	11.09%
第三名	无关联关系	12,027,925.00	6 个月以内	5.75%
第四名	无关联关系	8,888,369.85	6 个月以内	4.25%
第五名	无关联关系	8,453,427.56	6 个月以内	4.04%
合计	--	82,705,244.27	--	39.51%

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的	198,286.85	100.00%	2,664.59	0.01%	195,622.26	86,096.67	100.00%	706.63	0.82%	85,390.04

其他应收款										
合计	198,286.85	100.00%	2,664.59	0.01%	195,622.26	86,096.67	100.00%	706.63	0.82%	85,390.04

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
其中：6 个月以内	161,105.18	805.51	0.01%
7-12 个月	37,181.67	1,859.08	0.05%
1 年以内小计	198,286.85	2,664.59	0.01%
合计	198,286.85	2,664.59	0.01%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,957.96 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	151,553.33	14,000.00
其他	46,733.52	72,096.67
合计	198,286.85	86,096.67

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
冯艳	备用金	78,181.67	6个月、7-12月	39.43%	1,249.73
新材料保证金	保证金	31,538.68	6个月	15.91%	157.69
绵阳炬族活动房有限公司	押金	27,000.00	6个月、7-12月	13.62%	765.00
靳永恒	备用金	7,045.02	6个月	3.55%	35.23
蒲玉	备用金	6,400.00	6个月	3.23%	32.00
合计	--	150,165.37	--		2,239.65

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	206,000,000.00		206,000,000.00	206,000,000.00		206,000,000.00

对联营、合营企业投资	14,501,500.43		14,501,500.43	16,660,074.87		16,660,074.87
合计	220,501,500.43	0.00	220,501,500.43	222,660,074.87		222,660,074.87

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
四川利尔作物科学有限责任公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
四川福尔森国际贸易有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
江苏快达农化股份有限公司	170,000,000.00			170,000,000.00		
广安利尔化学有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00		
合计	206,000,000.00			206,000,000.00		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
江油启明星氯碱化工有限责任公司	16,660,074.87			-2,229,892.14		71,317.70				14,501,500.43	
小计	16,660,074.87			-2,229,892.14		71,317.70				14,501,500.43	
合计	16,660,074.87			-2,229,892.14		71,317.70				14,501,500.43	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	434,321,365.76	287,735,246.93	392,816,581.07	277,926,581.20
其他业务	461,111.72		536,792.45	
合计	434,782,477.48	287,735,246.93	393,353,373.52	277,926,581.20

其他说明：

其他业务主要系公司销售炭渣及原药使用证明的收入，因而无成本匹配。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	0.00	-1,469,563.16
权益法核算的长期股权投资收益	-2,229,892.14	-1,217,026.62
其他		-487,649.32
合计	-2,229,892.14	-3,174,239.10

6、其他

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-554,711.09	
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）	3,037,135.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,543,154.63	
减：所得税影响额	607,106.41	
少数股东权益影响额	588,524.19	
合计	2,829,947.94	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公

开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	7.35%	0.4374	0.4374
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.12%	0.4234	0.4234

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

- 1、应收票据2015年6月30日年末数为25,019,439.16元，比年初数减少62.97%，其主要原因是：公司用收到的银行承兑汇票背书支付货款增加。
- 2、应收账款2015年6月30日年末数为306,382,251.41元，比年初数增加52.03%，其主要原因是：母公司销售收入增加所致。
- 3、在建工程2015年6月30日年末数为254,970,650.74元，比年初数增加50.86%，其主要原因是：母公司8500T农药、解毒剂生产线及配套设施建设项目、子公司四川利尔作科及广安利尔项目投入增加。
- 4、工程物资2015年6月30日年末数为22,204,926.72元，比年初数减少33.14%，其主要原因是：公司建设领用至库存物资减少所致。
- 5、短期借款2015年6月30日年末数为210,000,000元，比年初数增加39.52%，其主要原因是：母公司及控股子公司江苏快达银行借款增加所致。
- 6、应付利息2015年6月30日年末数为681,849.40元，比年初数增加136.66%，其主要原因是：控股子公司江苏快达按期计提利息尚未支付所致。
- 7、一年内到期的非流动负债2015年6月30日年末数为15,000,000元，比年初数增加50%，其主要原因是：控股子公司江苏快达将一年内到期的长期借款调入所致。
- 8、营业税金及附加2015年1-6月发生数为58,991.77元，比上年数增加53.61%，其主要原因是：系公司出口抵内销部分增加的纳税额。

- 9、销售费用2015年1-6月发生数为30,529,326.18元，比上年数增加54.24%，其主要原因是：主要系运输费、保险费、工资增加所致。
- 10、财务费用2015年1-6月发生数为6,083,747.44元，比上年数增加5931.35%，其主要原因是：母公司及控股子公司江苏快达借款增加所致。
- 11、资产减值损失2015年1-6月发生数为-1,627,409.45元，比上年数增加113.83%，其主要原因是：收到中国出口信用保险公司四川分公司对DEMETER AGROCHEMICALS LIMITED赔款，我司转回已计提坏账准备所致。
- 12、公允价值变动损益2015年1-6月发生数为0元，比上年数减少100%，其主要原因是：本期我司没有以公允价值为计量且应将变动计入当期损益的业务。
- 13、投资收益2015年1-6月发生数为-2,229,892.14元，比上年数增加30.81%，其主要原因是：主要系联营企业江油启明星公司亏损所致。
- 14、营业外收入2015年1-6月发生数为4,319,458.15元，比上年数减少70.13%，其主要原因是：母公司及控股子公司江苏快达收到的与收益相关的政府补贴减少所致。
- 15、营业外支出2015年1-6月发生数为293,879.61元，比上年数减少94%，其主要原因是：非流动资产处置损失减少所致。
- 16、收回投资收到的现金2015年1-6月发生数为0，去年同期为30,000,000元，比上年同期减少100%，主要是去年收回理财产品所致。
- 17、取得投资收益收到的现金2015年1-6月发生数为0，去年同期为43,150.68元，比上年同期减少100%，主要去年购买理财产品所致。
- 18、处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额2015年1-6月发生数为34,6937.2元，去年同期为933,119.35元比上年同期减少62.82%，主要系本年减少固定资产处置所致。
- 19、投资支付的现金2015年1-6月发生数为0，去年同期为10,000,000元，比上年同期减少100%，主要系去年购买理财产品所致。
- 20、支付其他与投资活动有关的现金2015年1-6月发生数为0，比上年同期减少530,800元，比上年同期减少100%，主要去年购买理财产品所致。
- 21、偿还债务支付的现金2015年1-6月发生数为94,783,408.48元，去年同期为59,304,438.14元，比上年同期增加59.83%，主要系归还到期贷款所致。
- 22、分配股利、利润或偿付利息支付的现金2015年1-6月发生数为10,762,152.68元，去年同期为26,957,448.28元，主要系去年有现金分红而今年无现金分红所致。

第十节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、载有董事长签名的2015年半年度报告文本原件。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。