



利民化工股份有限公司

2015 年半年度报告

2015 年 08 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。

公司负责人李明、主管会计工作负责人沈书艳及会计机构负责人(会计主管人员)王娟声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	9
第五节 重要事项.....	17
第六节 股份变动及股东情况.....	25
第七节 优先股相关情况.....	28
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	29
第九节 财务报告.....	31
第十节 备查文件目录.....	108

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、利民股份	指	利民化工股份有限公司
农药	指	在农业生产中为保障、促进植物和农作物的成长，所施用的杀虫、杀菌、杀灭有害动物（或杂草）的一类药物统称。特指在农业上用于防治病虫以及调节植物生长、除草等方面的药剂
农药原药	指	农药产品的有效成份。一般不能直接使用，必须加工配制成各种类型的制剂，才能使用
农药制剂	指	在农药原药中加入分散剂和助溶剂等原辅料后可以直接使用的农药药剂，包括水分散粒剂、悬浮剂、水乳剂、微胶囊剂等
杀菌剂	指	用来防治因病原菌引起的植物病害的药剂
报告期	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日
《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》
证监会	指	中国证券监督管理委员会

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	利民股份	股票代码	002734
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	利民化工股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	利民股份		
公司的外文名称（如有）	Limin Chemical Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	LMGF		
公司的法定代表人	李明		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张清华	刘永
联系地址	江苏省新沂经济开发区经九路 69 号	江苏省新沂经济开发区经九路 69 号
电话	0516-88984524	0516-88984525
传真	0516-88984524	0516-88984525
电子信箱	zhangqinghua@chinalimin.com	liuyong@chinalimin.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

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2012年11月15日	江苏省新沂经济开发区	320381000025041	320381137118157	13711815-7
报告期末注册	2015年05月14日	江苏省新沂经济开发区	320381000025041	320381137118157	13711815-7
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2015年05月20日				

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）	436,170,159.28	413,210,782.99	5.56%
归属于上市公司股东的净利润（元）	30,189,795.43	29,410,491.77	2.65%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	27,947,582.37	28,221,406.88	-0.97%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-12,122,225.28	50,416,640.19	-124.04%
基本每股收益（元/股）	0.29	0.39	-25.64%
稀释每股收益（元/股）	0.29	0.39	-25.64%
加权平均净资产收益率	4.30%	6.36%	-2.06%
	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）	1,106,195,877.11	930,613,000.82	18.87%
归属于上市公司股东的净资产（元）	733,418,602.90	505,759,249.51	45.01%

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
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	3,364,176.16	

一标准定额或定量享受的政府补助除外)		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-672,223.03	
减：所得税影响额	449,740.07	
合计	2,242,213.06	--

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

今年以来，董事会以公司发行股票并上市为契机，严抓规范运作和信披管理工作不放松。董事会严格要求并组织董事和高级管理人员认真学习相关法律法规和公司章程，健全公司各项规章制度并严格执行；根据法律法规和公司章程赋予的职权，对涉及公司投资、借款、关联交易等行为和财务报告进行认真审计；对于需要股东大会审议表决的重大事项，及时组织召开股东会进行表决；严格遵照上市公司信息披露相关的法律法规和规章规则的相关要求，扎实做好信息披露管理工作，及时向社会公众披露相关信息，实现了信息披露的公开、公正、公平和真实、准确、完整。

2015年上半年，面对安全环保约束趋紧、市场竞争加剧的严峻形势和转型升级新常态，董事会团结带领管理层和全体员工，紧紧围绕年度工作目标，变革创新，攻坚克难，实现了收入稳步增长。报告期内，公司实现营业总收入43,617.02万元，较上年同期增长5.56%；实现营业利润3,194.08万元，较上年同期减少5.44%；实现利润总额3,463.28万元，较上年同期减少0.96%；归属于母公司所有者的净利润3,018.98万元，较上年同期增长2.65%；归属于母公司所有者的扣除非经常性损益的净利润2794.76万元，较上年同期减少1.82%。

二、主营业务分析

概述

公司是国家农药定点生产企业，主营业务为农药原药、剂型的研发、生产和销售。主要产品包括代森类、霜脲氰、三乙膦酸铝、嘧霉胺等杀菌剂原药和制剂系列产品及杀线虫剂威百亩。公司自设立以来，主营业务没有发生重大变化。公司是国内最大的杀菌剂企业之一，也是最早实现代森锰锌、霜脲氰等杀菌剂规模化生产的厂家之一，销售规模居国内同行业前列。

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	436,170,159.28	413,210,782.99	5.56%	
营业成本	329,182,770.40	315,785,623.02	4.24%	
销售费用	24,217,025.10	23,105,941.72	4.81%	
管理费用	46,283,093.09	33,383,863.50	38.64%	主要原因是工资福利费上升以及研发支出增加。
财务费用	4,951,473.24	6,239,970.54	-20.65%	
所得税费用	4,413,063.21	5,187,189.60	-14.92%	
研发投入	10,979,878.68	11,873,430.11	-7.53%	
经营活动产生的现金流	-12,122,225.28	50,416,640.19	-124.04%	主要原因是本期应收账

量净额				款增加，未到账期。
投资活动产生的现金流量净额	-131,235,970.39	-49,433,697.32	165.55%	主要原因是本期购建固定资产及工程投入的增加。
筹资活动产生的现金流量净额	123,344,407.01	51,214,927.54	140.84%	主要原因是本期收到IPO 募集资金。
现金及现金等价物净增加额	-19,209,759.27	52,413,468.70	-136.65%	主要原因是银行贷款减少及本期应收账款增加。

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

1、产品发展战略

公司主营业务主要集中在杀菌剂领域，所涉及的除草剂和杀虫剂较少。公司将通过加大经费投入、引进高精人才、提升装备水平等措施和手段，加快产品研发及结构调整的进程，做专做强杀菌剂、选优选好杀虫剂、做新做精除草剂，同时加快传统剂型的替代研究，继续开发以水悬浮剂、水分散粒剂为主的新型、环保水基化制剂。

2、技术发展战略

以公司博士后科研工作站为前沿，继续加强与国内高校和科研院所的紧密合作，实施对新型原药（包括生物农药）、重要化工中间体及清洁生产技术的跟踪研究与储备开发。以公司省级工程技术研究中心为依托，着力提高面向生产和市场的服务功能，实施新产品工程化技术的开发、现有产品技术的升级、新剂型的研发和安全环保新技术的研究与应用。

3、人力资源发展战略

针对公司中长期业务发展需要，以技术及管理人员为重点，以引进、培养、激励为主线，逐步建立起切合实际、科学合理的现代人力资源管理体系。积极引进博士后工作站、省级工程技术中心所需的专家型人才以及现代物流、市场营销、国际贸易、财务金融、农学植保等各类技术和管理人才，加强人才库建设和人才梯队建设，强化对公司高管、中基层管理人员及技术骨干的业务培训，调整并完善收入分配体系和人才激励机制。

4、市场开发计划

在境外，加快完善GLP实验资料，扩大境外登记的产品对象及销售区域，在巩固传统优势市场的基础上，进一步挖掘新市场潜力，稳固并扩大与跨国企业的战略合作，控制市场波动风险，稳定公司业绩来源。在国内，稳定原药及大包装制剂销售，巩固并扩大与国内知名制剂加工企业的合作，同时加强小包装制剂渠道建设与维护，在重点区域靠前布置营销网点，使公司产品销售更贴近终端消费市场。

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	430,806,875.50	325,748,189.28	24.39%	4.46%	3.25%	0.88%
分产品						
农用杀菌剂	376,737,494.31	285,120,960.41	24.32%	5.64%	4.05%	1.16%
农用杀虫剂	32,596,566.41	23,469,527.82	28.00%	-16.74%	-18.08%	1.18%
农用除草剂及其他	21,472,814.78	17,157,701.05	20.10%	28.87%	34.00%	-3.06%
分地区						
国内地区	162,879,771.71	124,482,780.00	23.57%	6.77%	5.87%	0.65%
国外地区	267,927,103.79	201,265,409.28	24.88%	3.10%	1.70%	1.03%

四、核心竞争力分析

1、技术创新：公司是国家高新技术企业，拥有省级企业技术中心、江苏省杀菌剂工程技术研究中心和国家级博士后工作站，与国内科研院所形成了良好的合作机制，从人才引进与培养、技术吸收与消化等各方面对公司的技术优势提供了支撑。公司具有自主研发不断推出新产品的能力、持续改进工艺水平的能力。

2、质量管理：公司建立了严格的质量控制体系，通过了ISO9001质量体系认证。在原材料采购、生产控制、检验检测等环节进行了严密的全过程管理，使产品质量和稳定性达到了国际先进水平，公司主要产品的纯度及杂质控制均优于发达国家法定标准。

3、品牌优势：公司是国内较早生产农用杀菌剂的企业，“利民”品牌在国内外杀菌剂市场拥有较高的知名度。“”商标被国家工商行政管理总局商标评审委员会认定为“中国驰名商标”，2014年公司先后被中国石油和化学工业联合会和国家工商行政管理总局评为“中国石油和化工优秀民营企业”和全国2012~2013年度“守合同重信用企业”。

4、规模优势：公司杀菌剂产品的产能、产量、销量在国内杀菌剂行业中位于前列，主导产品代森类、霜脲氰、三乙膦酸铝、啉霉胺和威百亩产能和产量均为国内第一。规模化生产一方面可使公司在原材料采购时有较强的议价能力，获得及时、稳定、优先的主要原材料供应保障；另一方面可有效降低单位产品成本，提高劳动生产率。

5、环保优势：公司通过了ISO14001环境管理体系认证，环保和清洁生产技术不断取得突破。其中一项自主研发的污水处理技术及应用工艺，获国务院“国家科学技术进步二等奖”；“含氨废水综合治理的方法”获国家发明专利。

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

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
2,533,788.70	0.00	0.00%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
利民化工股份（柬埔寨）有限公司	贸易	100.00%
江苏新能植物保护有限公司	农药销售	100.00%

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

(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

公司报告期末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

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	22,700.00
报告期投入募集资金总额	858.55
已累计投入募集资金总额	22,700.00
募集资金总体使用情况说明	

1. "年产 25,000 吨络合态代森锰锌原药及系列制剂技改项目"的募集资金 13,249.10 万元报告期末已经使用完毕,从"年产 2,000 吨霜脲氰原药及水分散粒剂项目"结余的募集资金转入该项目的 858.55 万元也全部使用,共计使用募集资金 14,107.65 万元。
2. "年产 2,000 吨霜脲氰原药及水分散粒剂项目"截止报告期末已经使用募集资金 7,230.70 万元,结余募集资金 858.55 万元转入"年产 25,000 吨络合态代森锰锌原药及系列制剂技改项目"。
3. "省级工程技术研究中心技改项目"截止报告期末已经使用募集资金 1,361.65 万元。
4. 截止报告期末,公司募集的募集资金已经全部使用。

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
年产 25000 吨络合态代森锰锌原药及系列制剂技改项目	否	13,249.1	14,107.65	7,745.42	21,801.63	154.54%	2015 年 06 月 30 日		否	否
年产 2000 吨霜脲氰原药及水分散粒剂项目	否	8,089.25	7,230.7	0.00	7,230.7	100.00%	2012 年 09 月 30 日	949.41	是	否
省级工程技术研究中	否	1,361.65	1,361.65	0.00	1,361.65	100.00%	2016 年			否

心技改项目							12月31日			
承诺投资项目小计	--	22,700.00	22,700.00	7,745.42	30,393.98	--	--	949.41	--	--
超募资金投向										
合计	--	22,700.00	22,700.00	7,745.42	30,393.98	--	--	949.41	--	--
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 1. “年产 25,000 吨络合态代森锰锌原药及系列制剂技改项目”先期投入 14,056.21 万元,置换 13,249.10 万元。 2. “年产 2,000 吨霜脲氰原药及水分散粒剂项目”先期投入 7,230.70 万元,置换 7,230.70 万元。 3. “省级工程技术研究中心技改项目”先期投入 1,806.27 万元,置换 1,361.65 万元。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
关于使用募集资金置换先期投入募集资金投资项目的自筹资金的公告	2015年02月05日	巨潮资讯网
关于使用募集资金置换先期投入募集资金投资项目的自筹资金的公告	2015年03月31日	巨潮资讯网

关于公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况报告的鉴证报告	2015 年 03 月 31 日	巨潮资讯网
--------------------------------	------------------	-------

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
南京利民化工有限责任公司	子公司	贸易	贸易	1,000,000	11,790,934.70	2,452,926.22	15,220,695.39	-881,912.95	-881,912.95
江苏新能植物保护有限公司	子公司	农药销售	农药销售	5,000,000	6,238,161.94	5,341,529.89	19,116,746.26	-5,266.67	-5,266.67
利丰有限公司	子公司	农药销售	农药销售	\$665,983.35	15,561,236.54	8,320,638.89	19,205,325.03	151,224.87	123,683.20
利民化工股份(柬埔寨)公司	子公司	贸易	贸易	\$100,0000					
江苏新河农用化工有限公司	参股公司	生产销售百菌清	生产销售百菌清	65,272,100	202,184,335.85	113,114,839.97	114,624,121.19	10,217,388.64	7,501,769.35
新沂泰禾化工有限公司	参股公司	生产销售间苯二甲胺	生产销售间苯二甲胺	\$3,743,500	118,791,168.10	53,526,370.17	67,461,696.78	6,041,007.37	4,539,905.53

5、非募集资金投资的重大项目情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

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

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	-5.00%	至	0.00%
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变	3,428.48	至	3,608.93

动区间（万元）			
2014年1-9月归属于上市公司股东的净利润(万元)			3,608.93
业绩变动的的原因说明	鉴于第三季度公司产品销售进入淡季，同时由于本年以来农药市场低迷，竞争加剧，导致公司盈利水平同比下降。		

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

以2015年01月27日的公司总股本100,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利3.00元（含税），送红股0股（含税），以资本公积金向全体股东每10股转增3股。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

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

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司章程指引》及中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）有关法规建立了股东大会、董事会、监事会以及在董事会领导下的管理机构，本公司董事会下设战略委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会、审计委员会等四个专门委员会。股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、经理层为执行机构、监事会为监督机构，形成各司其职、各尽其责、相互协调、相互制衡的法人治理结构，公司的机构设置及职能的分工符合内部控制相关规定的要求。其中，股东大会决定公司的经营方针和投资计划，审议批准公司的年度财务预算、决算方案、公司的利润分配方案等；董事会召集股东大会并执行股东大会的决议，对股东大会负责，决定公司的经营计划和投资方案，监督内部控制制度的建立和实施情况等；监事会对公司的董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督，检查公司财务，行使公司章程规定的其他职权；总经理负责主持公司的生产经营管理工作，组织实施董事会决议、公司年度经营计划和投资方案等。公司法人治理结构健全，符合《上市公司治理准则》及相关法律法规要求。股东大会、董事会和监事会运作规范，独立董事、董事会各专门委员会各司其职，不断加强公司管理，控制防范风险，规范公司运作，提高运行效率，共计召开1次股东大会、7次董事会会议、4次监事会会议。会议的通知、召集、召开及表决程序均符合有关法律、法规的规定。截止报告期末，公司法人治理结构的实际情况与《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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

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

公司报告期末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

公司报告期未发生企业合并情况。

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
江苏新河农用化工有限公司	公司实际控制人之一、董事、总经理李新生和副总经理陈新安为新河公司董事	采购	购买百菌清原药等	根据互惠互利原则。协商交易	市场价格	607.48	62.90%	3,000.00	否	转账及其他方式	市场价格	2015年03月31日	巨潮咨询网和《证券时报》上的《关于2015年度日常关联交易预计的公告》
合计				--	--	607.48	--	3,000.00	--	--	--	--	--

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

共同投资方	关联关系	共同投资定价原则	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的总资产(万元)	被投资企业的净资产(万元)	被投资企业的净利润(万元)
利民化工股份有限公司、北京惠通九鼎投资有限公司	后者为公司股东的子公司	根据互惠互利原则。协商定价	苏州利民九鼎投资中心(有限合伙)	创业投资业务、代理其他创业投资企业等机构或个人的创业投资业务、参与设立创业投资企业与创业投资管理顾问机构		2,900.00	2,899.81	-0.19

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

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

公司报告期不存在担保情况。

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	李明、李新生、李媛媛	股份锁定承诺： 1、自发行人股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购其直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。 2、发行人上市后六个月内如公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，本人所持发行人股票的锁定期限自动延长六个月。如本人不遵循上述承诺，其本人首先通过股东大会及中国证监会指定报刊公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；其后将采取措施使得相关事项恢复原状，若不能恢复原状或即使恢复原状也导致	2015年01月13日	2015年01月27日至2018年01月26日	正常履行中

		公众投资者发生损失的，负有相关责任的股东将承担赔偿责任；在恢复原状及履行完毕赔偿责任之前，本人不能在公司领取包括但不限于薪酬、现金股利等一切经济利益且不能提出辞职和出售公司股份，其所持有的股份在此期间无表决权。上述承诺不因其本人离职、职务改变而终止。			
	北京商契九鼎投资中心（有限合伙）、厦门龙泰九鼎股权投资合伙企业（有限合伙）	股份锁定承诺：自发行人股票上市之日起十二个月内，不转让所持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购该部分股份。如本公司不遵循股份锁定的相关承诺，本公司将首先通过发行人股东大会及证监会指定报刊公开说明未履行的具体原因并向股东和社会投资者道歉；其后将采取措施恢复原状，若不能恢复原状或即使恢复原状也导致公众投资者损失的，本公司将承担赔偿责任；在恢复原状（如能）及履行完毕赔偿责任之前本公司将不在发行人处获得包括但不限于现金股利等一切经济利益。如本公司不遵循减持计划承诺，本公司将在发行人股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行承诺的具体原因并向其他股东和社会公众投资者道歉。本公司持有的发行人股份自其未履行上述减持意向之日起 6 个月内不得减持。造成发行人、其他股东和投资者损失的，本公司将依法赔偿发行人、其他股东和投资者损失。	2015 年 01 月 13 日	2015 年 01 月 27 日至 2018 年 01 月 26 日	正常履行中
	李明、李新生、李媛媛	股份减持承诺：在锁定期届满后二十四个月内，本人将进行股份减持，每十二个月转让、委托他人管理或者由公司回购本人直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份数量不超过公司发行后总股本的 2%，且减持价格不得低于本次发行价。如遇除权除息事项，上述发行价作相应调整。如本人不遵循上述承诺，其本人首先通过股东大会及中国证监会指定报刊公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；其后将采取措施使得相关事项恢复原状，若不能恢复原状或即使恢复原状也导致公众投资者发生损失的，负有相关责任的股东将承担赔偿责任；在恢复原状及履行完毕赔偿责任之前，本人不能在公司领取包括但不限于薪酬、现金股利等一切经济利益且不能提出辞职和出售公司股份，其所持有的股份在此期间无表决权。上述承诺不因其本人离职、职务改变而终止。除锁定期外，在其任职期间每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的 25%；离职后半年内，	2015 年 01 月 13 日	2018 年 1 月 27 日至 2020 年 01 月 26 日	正常履行中

		不转让其所持有的公司股份，申报离任六个月后的十二月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量不超过其所持有公司股票总数的 50%。上述承诺不因其本人离职、职务变化等原因而终止。			
	北京商契九鼎投资中心（有限合伙）、厦门龙泰九鼎股权投资合伙企业（有限合伙）	股份减持承诺：本公司将在锁定期届满之后二十四个月内进行减持，减持价格不低于最近一期经审计每股净资产，在满足减持价格的前提下将减持本公司持有的利民化工全部股份。如本公司不遵循股份锁定的相关承诺，本公司将首先通过发行人股东大会及证监会指定报刊公开说明未履行的具体原因并向股东和社会投资者道歉；其后将采取措施恢复原状，若不能恢复原状或即使恢复原状也导致公众投资者损失的，本公司将承担赔偿责任；在恢复原状（如能）及履行完毕赔偿责任之前本公司将不在发行人处获得包括但不限于现金股利等一切经济利益。如本公司不遵循减持计划承诺，本公司将在发行人股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行承诺的具体原因并向其他股东和社会公众投资者道歉。本公司持有的发行人股份自其未履行上述减持意向之日起 6 个月内不得减持。造成发行人、其他股东和投资者损失的，本公司将依法赔偿发行人、其他股东和投资者损失。	2015 年 01 月 13 日	2016 年 1 月 27 日至 2018 年 01 月 26 日	正常履行中
	李明、李新生、李媛媛	同业竞争承诺：截至本承诺函出具之日，本人及与本人关系密切的家庭成员，包括配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母未以任何方式直接或者间接从事与公司相竞争的业务，未拥有与公司存在同业竞争的企业的股份、股权和其他权益。本人承诺，在持有公司股份期间，本人及与本人关系密切的家庭成员，包括配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母不会以任何方式从事对公司生产经营构成或可能构成同业竞争的业务或经营活动，也不会以任何方式为公司的竞争企业提供资金、业务及技术等方面的帮助。	2015 年 01 月 13 日	长期	正常履行中
	北京商契九鼎投资中心（有限合伙）、厦门龙泰九鼎股权	关联交易承诺：1.对于公司计划中的关联交易事项，将及时向公司董事会披露关联关系情况。2.公司董事会和股东大会审议关联交易事项时，将严格执行关联方回避制度。3.将严格遵守《公司章程》和《关联交易决策制度》关于关联交易决	2015 年 01 月 13 日	长期	正常履行中

	投资合伙企业（有限合伙）、李明、李新生、李媛媛	策权限的规定，未经公司董事会或股东大会批准，不利用本人/本中心/本企业的影响发生关联交易。4.如因本人/本中心/本企业的关联关系使公司在关联交易中受到损失，本人/本中心/本企业愿承担赔偿责任。			
	李明、李新生、李媛媛	竞业禁止声明：未经公司股东大会同意，不利用职务便利为自己或者他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与所任职公司同类的业务。	2015年01月13日	长期	正常履行中
	利民化工股份有限公司	对招股说明书及相关申请文件真实性的承诺：如有权部门认定本公司招股说明书及相关申请文件中存在对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，则在相关事项发生之后三个交易日内，本公司将根据相关法律法规及公司章程规定履行董事会、股东大会等审议程序，并经相关主管部门批准或核准或备案，启动股份回购措施，回购首次公开发行的全部股份；回购价格根据相关法律法规确定，且不低于首次公开发行股份的发行价格（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照深圳证券交易所的有关规定作复权处理）加计银行同期贷款利率计算的孳息之和与董事会关于回购股份公告之日公司股票二级市场价格（如果当日公司股票停牌，则以停牌前一交易日收盘价为准）。由此导致投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依法赔偿投资者损失。如果本公司未能全额回购股票或未能弥补投资者损失的，公司控股股东、实际控制人及负有相关责任的董事、监事、高级管理人员将承担无限连带责任。	2015年01月13日	长期	正在履行中
	李明、李新生、李媛媛	对招股说明书及相关申请文件真实性的承诺：如有权部门认定发行人招股说明书及相关申请文件中存在对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，由此导致投资者在证券交易中遭受损失的，本人将督促发行人依法赔偿投资者损失。如果发行人未能全额回购股票或未能弥补投资者损失的，本人将承担无限连带责任，且将为上述事项在相关会议决议中必须投资赞成票。若因本人原因导致招股说明书及相关申请文件被有权部门认定存在对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的虚假记载	2015年01月13日	长期	正在履行中

		载、误导性陈述或者重大遗漏，则本人将在公司回购本次公开发行后赔偿公司损失。上述承诺不因本人职务变更、离职等原因而发生改变。			
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				

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

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

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	75,000,000	100.00%			22,500,000		22,500,000	97,500,000	75.00%
3、其他内资持股	75,000,000	100.00%			22,500,000		22,500,000	97,500,000	75.00%
其中：境内法人持股	14,550,000	19.40%			4,365,000		4,365,000	18,915,000	14.55%
境内自然人持股	60,450,000	80.60%			18,135,000		18,135,000	78,585,000	60.45%
二、无限售条件股份			25,000,000		7,500,000		32,500,000	32,500,000	25.00%
1、人民币普通股			25,000,000		7,500,000		32,500,000	32,500,000	25.00%
三、股份总数	75,000,000	100.00%	25,000,000		30,000,000		55,000,000	130,000,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

公司于2015年1月4日经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]22号文核准,首次向社会公众发行人民币普通股2,500万股。经2014年年度股东大会批准,以2015年01月27日的公司总股本100,000,000股为基数,以资本公积金向全体股东每10股转增3股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

公司于2015年1月4日经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]22号文核准,首次向社会公众发行人民币普通股2,500万股,每股发行价格10.69元,于2015年1月27日在深圳证券交易所上市。经2014年年度股东大会批准,以2015年01月27日的公司总股本100,000,000股为基数,以资本公积金向全体股东每10股转增3股。

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

公司于2015年1月4日经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]22号文核准,首次向社会公众发行人民币普通股2,500万股,公司原有有限售条件股份7,500万股。2015年5月4日,以2015年01月27日的公司总股本100,000,000股为基数,公积金转股3,000万股。截至报告期末,公司总股本13,000万股,其中无限售流通股

3,250万股，有限售条件股份9,750万股。

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	8,599		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
李明	境内自然人	28.05%	36,465,000		36,465,000			
李新生	境内自然人	4.98%	6,475,040		6,475,040			
北京商契九鼎投资中心(有限合伙)	境内非国有法人	9.15%	11,895,000		11,895,000			
厦门龙泰九鼎股权投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	5.40%	7,020,000		7,020,000			
段金呈	境内自然人	3.60%	4,680,000		4,680,000		质押	4,680,000
孙敬权	境内自然人	2.59%	3,360,500		3,360,500			
胡海鹏	境内自然人	2.59%	3,360,500		3,360,500			
张清华	境内自然人	2.59%	3,360,500		3,360,500			
周国义	境内自然人	2.35%	3,060,200		3,060,200			
孙涛	境内自然人	1.95%	2,538,250		2,538,250			
上述股东关联关系或一致行动的说明	本公司的实际控制人为李明、李新生、李媛媛。							
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					
长江证券股份有限公司	1,408,496	人民币普通股	1,408,496					
中国建设银行股份有限公司-信达澳银转型创新股票型证券投资基金	742,370	人民币普通股	742,370					
中国邮政储蓄银行股份有限公司-中邮核心科技创新灵活配置混合	579,995	人民币普通股	579,995					

型证券投资基金			
中国银行股份有限公司-上投摩根整合驱动灵活配置混合型证券投资基金	549,420	人民币普通股	549,420
中诚信托有限责任公司-中诚诚泽X2号集合资金信托计划	539,652	人民币普通股	539,652
齐鲁证券有限公司客户信用交易担保证券账户	532,817	人民币普通股	532,817
中国人民财产保险股份有限公司-自有资金	463,331	人民币普通股	463,331
光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	440,521	人民币普通股	440,521
云南国际信托有限公司-睿金-汇赢通 294 号单一资金信托	390,300	人民币普通股	390,300
中融国际信托有限公司-中融-融钰雅韵 34 号结构化证券投资集合资金信托计划	351,034	人民币普通股	351,034
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	公司未知前 10 名无限售条件股东是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		

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

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
李明	董事长	现任	28,050,000			36,465,000			
李新生	董事、总经理	现任	4,980,800			6,475,040			
孙敬权	董事、副总经理、总工程师	现任	2,585,000			3,360,500			
张清华	董事、副总经理、董事会秘书	现任	2,585,000			3,360,500			
胡海鹏	董事、副总经理	离任	2,585,000			3,360,500			
王向真	监事会主席	现任	248,600			323,180			
孙涛	监事会主席	离任	1,952,500			2,538,250			
刘玲	监事	离任	248,600			323,180			
李媛媛	副总经理	现任	248,600			323,180			
陈新安	副总经理	现任	248,600			323,180			
沈书艳	财务总监	现任	248,600			323,180			
许宜伟	副总经理	现任	248,600			323,180			
合计	--	--	44,229,900	0	0	57,498,870	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
庞怀林	独立董事	离任	2015年03月11日	个人原因

孙涛	监事会主席	离任	2015 年 03 月 24 日	个人原因
胡海鹏	董事、副总经理	离任	2015 年 05 月 26 日	个人原因
刘玲	监事	离任	2015 年 06 月 01 日	个人原因
王向真	监事会主席	被选举	2015 年 04 月 20 日	孙涛先生辞去监事会主席职务，监事会人数低于法定最低人数，公司增补王向真先生为监事会主席。
张晓彤	独立董事	被选举	2015 年 04 月 20 日	庞怀林先生辞去独立董事职务，独立董事人数低于董事会人数三分之一，公司增补张晓彤先生为独立董事。

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：利民化工股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	68,889,526.33	85,199,285.60
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	7,468,390.24	14,721,099.65
应收账款	163,463,129.48	96,965,443.80
预付款项	16,097,547.72	8,937,766.09
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	4,023,351.81	3,064,981.30
买入返售金融资产		
存货	101,020,259.41	99,760,311.31
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	11,135,014.98	15,890,870.99
流动资产合计	372,097,219.97	324,539,758.74
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	29,000,000.00	
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	64,208,197.74	60,114,028.28
投资性房地产	7,824,534.03	7,998,021.93
固定资产	535,594,582.30	301,719,633.56
在建工程	13,820,073.63	148,431,305.74
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	46,122,625.39	47,397,210.83
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	2,052,455.38	1,748,644.91
其他非流动资产	35,476,188.67	38,664,396.83
非流动资产合计	734,098,657.14	606,073,242.08
资产总计	1,106,195,877.11	930,613,000.82
流动负债：		
短期借款	245,420,700.03	260,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	7,000,000.00	4,100,000.00
应付账款	79,810,900.86	72,126,004.34

预收款项	7,881,695.82	8,019,632.76
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	11,444,826.07	7,902,253.09
应交税费	1,330,871.83	928,977.40
应付利息		
应付股利		
其他应付款	14,111,155.69	5,663,658.93
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	367,000,150.30	358,740,526.52
非流动负债：		
长期借款		60,000,000.00
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		
递延收益	3,764,361.36	4,128,537.52
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,764,361.36	64,128,537.52
负债合计	370,764,511.66	422,869,064.04
所有者权益：		
股本	130,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	333,465,709.25	161,465,709.25
减：库存股		
其他综合收益	-1,390,014.26	-1,384,236.24
专项储备	617,208.96	141,872.98
盈余公积	36,450,641.64	33,338,022.88
一般风险准备		
未分配利润	234,275,057.31	237,197,880.64
归属于母公司所有者权益合计	733,418,602.90	505,759,249.51
少数股东权益	2,012,762.55	1,984,687.27
所有者权益合计	735,431,365.45	507,743,936.78
负债和所有者权益总计	1,106,195,877.11	930,613,000.82

法定代表人：李明

主管会计工作负责人：沈书艳

会计机构负责人：王娟

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	60,881,495.47	80,950,880.63
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	7,468,390.24	14,721,099.65
应收账款	164,983,435.97	95,873,032.31
预付款项	16,097,547.72	7,750,776.06
应收利息		
应收股利	2,964,077.29	2,966,695.39
其他应收款	2,712,025.24	2,114,447.10
存货	93,787,373.16	92,100,766.80
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	11,134,310.39	15,886,493.26
流动资产合计	360,028,655.48	312,364,191.20
非流动资产：		

可供出售金融资产	29,000,000.00	
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	74,369,239.21	67,741,281.05
投资性房地产	7,261,818.96	7,408,671.18
固定资产	532,385,080.56	298,345,626.78
在建工程	13,820,073.63	148,431,305.74
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	46,102,898.88	47,377,009.44
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,940,951.79	1,479,196.93
其他非流动资产	35,476,188.67	38,664,396.83
非流动资产合计	740,356,251.70	609,447,487.95
资产总计	1,100,384,907.18	921,811,679.15
流动负债：		
短期借款	245,000,000.00	260,000,000.00
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	7,000,000.00	4,100,000.00
应付账款	79,434,476.45	67,997,884.58
预收款项	7,851,695.82	7,816,081.23
应付职工薪酬	10,863,422.71	6,331,082.92
应交税费	1,327,924.93	746,877.17
应付利息		
应付股利		
其他应付款	13,399,119.52	5,648,832.93
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		
流动负债合计	364,876,639.43	352,640,758.83
非流动负债：		
长期借款		60,000,000.00
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		
递延收益	3,764,361.36	4,128,537.52
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,764,361.36	64,128,537.52
负债合计	368,641,000.79	416,769,296.35
所有者权益：		
股本	130,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	333,465,709.25	161,465,709.25
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	617,208.96	141,872.98
盈余公积	36,450,641.64	33,338,022.88
未分配利润	231,210,346.54	235,096,777.69
所有者权益合计	731,743,906.39	505,042,382.80
负债和所有者权益总计	1,100,384,907.18	921,811,679.15

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	436,170,159.28	413,210,782.99

其中：营业收入	436,170,159.28	413,210,782.99
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	408,323,504.26	382,724,945.38
其中：营业成本	329,182,770.40	315,785,623.02
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	5,348.55	531,265.10
销售费用	24,217,025.10	23,105,941.72
管理费用	46,283,093.09	33,383,863.50
财务费用	4,951,473.24	6,239,970.54
资产减值损失	3,683,793.88	3,678,281.50
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	4,094,169.46	3,293,015.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	31,940,824.48	33,778,853.19
加：营业外收入	3,674,023.17	1,652,473.00
其中：非流动资产处置利得		50,038.68
减：营业外支出	982,070.04	463,388.11
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	34,632,777.61	34,967,938.08
减：所得税费用	4,413,063.21	5,187,189.60
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	30,219,714.40	29,780,748.48
归属于母公司所有者的净利润	30,189,795.43	29,410,491.77
少数股东损益	29,918.97	370,256.71

六、其他综合收益的税后净额	-7,621.71	66,843.64
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-5,778.02	50,674.16
(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	-5,778.02	50,674.16
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	-5,778.02	50,674.16
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-1,843.69	16,169.48
七、综合收益总额	30,212,092.69	29,847,592.12
归属于母公司所有者的综合收益总额	30,184,017.41	29,461,165.93
归属于少数股东的综合收益总额	28,075.28	386,426.19
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.29	0.39
(二)稀释每股收益	0.29	0.39

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

法定代表人：李明

主管会计工作负责人：沈书艳

会计机构负责人：王娟

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	407,578,257.61	381,941,133.29
减：营业成本	308,020,088.31	292,287,858.40
营业税金及附加		527,905.10
销售费用	21,328,045.20	21,328,872.13
管理费用	43,123,827.03	30,430,218.07
财务费用	4,754,861.02	6,419,132.80
资产减值损失	3,683,793.88	3,667,978.19
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	4,094,169.46	3,293,015.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	30,761,811.63	30,572,184.18
加：营业外收入	3,674,023.17	1,642,051.35
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	982,070.04	463,388.11
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	33,453,764.76	31,750,847.42
减：所得税费用	4,227,577.15	4,604,320.51
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	29,226,187.61	27,146,526.91
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	29,226,187.61	27,146,526.91
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.23	0.39
（二）稀释每股收益	0.23	0.39

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	327,999,242.03	303,014,945.28
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	13,882,880.62	8,959,159.61
收到其他与经营活动有关的现金	4,273,663.25	1,462,839.39
经营活动现金流入小计	346,155,785.90	313,436,944.28
购买商品、接受劳务支付的现金	243,514,159.31	183,010,881.20
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	42,707,781.44	39,488,759.15
支付的各项税费	10,817,015.90	5,852,027.36
支付其他与经营活动有关的现金	61,239,054.53	34,668,636.38
经营活动现金流出小计	358,278,011.18	263,020,304.09
经营活动产生的现金流量净额	-12,122,225.28	50,416,640.19
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		21,939.65
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		16,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		16,021,939.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	102,235,970.39	65,455,636.97
投资支付的现金	29,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	131,235,970.39	65,455,636.97
投资活动产生的现金流量净额	-131,235,970.39	-49,433,697.32
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	236,250,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	185,420,700.03	116,845,983.70
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		17,075,666.44

筹资活动现金流入小计	421,670,700.03	133,921,650.14
偿还债务支付的现金	260,000,000.00	75,825,278.48
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	35,426,293.02	6,881,444.12
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	2,900,000.00	
筹资活动现金流出小计	298,326,293.02	82,706,722.60
筹资活动产生的现金流量净额	123,344,407.01	51,214,927.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	804,029.39	215,598.29
五、现金及现金等价物净增加额	-19,209,759.27	52,413,468.70
加：期初现金及现金等价物余额	81,099,285.60	93,855,743.41
六、期末现金及现金等价物余额	61,889,526.33	146,269,212.11

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	275,933,251.27	273,688,706.00
收到的税费返还	12,704,235.63	7,179,642.55
收到其他与经营活动有关的现金	4,028,875.64	1,319,707.15
经营活动现金流入小计	292,666,362.54	282,188,055.70
购买商品、接受劳务支付的现金	200,640,143.16	159,686,016.31
支付给职工以及为职工支付的现金	39,095,420.50	36,066,890.81
支付的各项税费	10,567,726.86	5,572,959.56
支付其他与经营活动有关的现金	56,202,777.36	30,483,676.48
经营活动现金流出小计	306,506,067.88	231,809,543.16
经营活动产生的现金流量净额	-13,839,705.34	50,378,512.54
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		16,000,000.00

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		16,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	102,235,970.39	65,455,636.97
投资支付的现金	29,000,000.00	1,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	2,533,788.70	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	133,769,759.09	66,455,636.97
投资活动产生的现金流量净额	-133,769,759.09	-50,455,636.97
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	236,250,000.00	
取得借款收到的现金	185,000,000.00	114,886,303.20
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		17,259,960.04
筹资活动现金流入小计	421,250,000.00	132,146,263.24
偿还债务支付的现金	260,000,000.00	74,850,274.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	35,426,293.02	6,868,368.66
支付其他与筹资活动有关的现金	2,900,000.00	
筹资活动现金流出小计	298,326,293.02	81,718,642.66
筹资活动产生的现金流量净额	122,923,706.98	50,427,620.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,716,372.29	-3,779.41
五、现金及现金等价物净增加额	-22,969,385.16	50,346,716.74
加：期初现金及现金等价物余额	76,850,880.63	91,497,966.95
六、期末现金及现金等价物余额	53,881,495.47	141,844,683.69

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	75,000,000.00				161,465,709.25		-1,384,236.24	141,872.98	33,338,022.88		237,197,880.64	1,984,687.27	507,743,936.78
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	75,000,000.00				161,465,709.25		-1,384,236.24	141,872.98	33,338,022.88		237,197,880.64	1,984,687.27	507,743,936.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	55,000,000.00				172,000,000.00		-5,778.02	475,335.98	3,112,618.76		-2,922,823.33	28,075.28	227,687,428.67
（一）综合收益总额							-5,778.02				30,189,795.43	28,075.28	30,212,092.69
（二）所有者投入和减少资本	25,000,000.00												25,000,000.00
1. 股东投入的普通股	25,000,000.00												25,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									3,112,618.76		-33,112,618.76		-30,000,000.00
1. 提取盈余公积									3,112,618.76		-3,112,618.76		
2. 提取一般风险													

准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												-30,000,000.00	-30,000,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	30,000,000.00												
1. 资本公积转增资本（或股本）	30,000,000.00												
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备								475,335.98					475,335.98
1. 本期提取								3,609,705.67					3,609,705.67
2. 本期使用								3,134,369.69					3,134,369.69
（六）其他					202,000,000.00								202,000,000.00
四、本期期末余额	130,000,000.00				333,465,709.25		-1,390,014.26	617,208.96	36,450,641.64		234,275,057.31	2,012,762.55	735,431,365.45

上年金额

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	75,000,000.00				150,427,441.24		-1,399,791.53	178,974.77	28,519,483.77		193,649,652.90	1,699,807.48	448,075,568.63
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	75,000,000.00				150,427,441.24	-1,399,791.53	178,974.77	28,519,483.77		193,649,652.90	1,699,807.48	448,075,568.63	
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					11,038,268.01	15,555.29	-37,101.79	4,818,539.11		43,548,227.74	284,879.79	59,668,368.15	
(一)综合收益总额						15,555.29				48,366,766.85	284,879.79	48,667,201.93	
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配								4,818,539.11		-4,818,539.11			
1. 提取盈余公积								4,818,539.11		-4,818,539.11			
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								-37,101.79					-37,101.79
1. 本期提取								4,832,317.73					4,832,317.73
2. 本期使用								4,869,419.52					4,869,419.52
(六) 其他					11,038,268.01								11,038,268.01
四、本期期末余额	75,000,000.00				161,465,709.25	-1,384,236.24	141,872.98	33,338,022.88		237,197,880.64	1,984,687.27		507,743,936.78

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	75,000,000.00				161,465,709.25			141,872.98	33,338,022.88	235,096,777.69	505,042,382.80
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	75,000,000.00				161,465,709.25			141,872.98	33,338,022.88	235,096,777.69	505,042,382.80
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	55,000,000.00				172,000,000.00			475,335.98	3,112,618.76	-3,886,431.15	226,701,523.59
（一）综合收益总额										29,226,187.61	29,226,187.61
（二）所有者投入和减少资本	25,000,000.00										25,000,000.00
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								3,112,618.76	-33,112,618.76	-30,000,000.00	
1. 提取盈余公积								3,112,618.76	-3,112,618.76		
2. 对所有者（或股东）的分配									-30,000,000.00	-30,000,000.00	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	30,000,000.00				-30,000,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	30,000,000.00				-30,000,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备								475,335.98			475,335.98
1. 本期提取								3,609,705.67			3,609,705.67
2. 本期使用								3,134,369.69			3,134,369.69
(六) 其他					202,000,000.00						202,000,000.00
四、本期期末余额	130,000,000.00				333,465,709.25			617,208.96	36,450,641.64	231,210,346.54	731,743,906.39

上年金额

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	75,000,000.00				150,427,441.24			178,974.77	28,519,483.77	191,729,925.73	445,855,825.51
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	75,000,000.00				150,427,441.24			178,974.77	28,519,483.77	191,729,925.73	445,855,825.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					11,038,268.01			-37,101.79	4,818,539.11	43,366,851.96	59,186,557.29
（一）综合收益总额										48,185,391.07	48,185,391.07
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								4,818,539.11	-4,818,539.11		
1. 提取盈余公积								4,818,539.11	-4,818,539.11		
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							-37,101.79				-37,101.79
1. 本期提取							4,832,317.73				4,832,317.73
2. 本期使用							4,869,419.52				4,869,419.52
(六) 其他					11,038,268.01						11,038,268.01
四、本期期末余额	75,000,000.00				161,465,709.25		141,872.98	33,338,022.88	235,096,777.69		505,042,382.80

三、公司基本情况

1、公司概况

公司由利民化工有限责任公司整体变更设立；在江苏省徐州工商行政管理局注册登记，取得营业执照，注册号320381000025041。

公司于2015年1月4日经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]22号文核准，首次向社会公众发行人民币普通股2,500万股，每股发行价格10.69元，于2015年1月27日在深圳证券交易所上市。实际募集资金净额22700.00万元，股票代码：002734。上述募集资金到位情况业经中瑞岳华对本次注册资本缴纳情况进行了验证，并出具了中瑞岳华验字[2009]第216号《验资报告》。

2015年4月20日公司2014年度股东大会决议通过，公司以2015年4月30日的总股本100,000,000股为基数，向全体股东以资本公积每10股转增3股。转增后公司的注册资本变更为人民币130,000,000元。

公司注册地址：江苏省新沂经济开发区

注册资本：13,000万元

法定代表人：李明

2、公司经营范围及主营业务

经营范围：农药原药、剂型及其他化学品（产品的名称及生产类型按农药生产批准证书、属危险化学品的按安全生产许可证许可范围）研发、生产、销售、出口。

一般经营项目：自营和代理各类商品及技术进出口服务。

3、公司的实际控制人

本公司实际控制人为自然人李明、李新生、李媛媛。

4、公司的基本组织架构

本公司的基本组织架构：股东大会是公司的权力机构，董事会是股东大会的执行机构，总经理负责公司的日常经营管理工作，监事会是公司的内部监督机构公司设有生产部、技术部、品质管理部、市场营销部、海外事业部、物流部、财务部、人力资源部、综合部、办公室等职能部门，截止2015年06月30日，本公司拥有南京利民化工有限责任公司、江苏新能植物保护有限公司、非洲利丰公司、利民化工股份（柬埔寨）有限公司4个子公司和江苏新河农用化工有限公司、江苏新沂泰禾有限公司2个参股公司。

5、财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2015年8月7日批准报出。

6、合并范围

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例	表决权比例	取得方式
南京利民化工有限责任公司	南京	贸易	100%	100%	设立
江苏新能植物保护有限公司	南京	农药销售	100%	100%	设立
非洲利丰有限公司	坦桑尼亚	农药销售	75.81%	75.81%	设立
利民化工股份（柬埔寨）有限公司	柬埔寨	贸易	100%	100%	设立

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。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事农药生产销售。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，制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见下文各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅下文32“其他重要的会计政策和会计估计”。

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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

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。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。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（参见本附注四、5（2）），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及本附注四、12“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，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，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

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”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，按照本附注四、12（2）②“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，按交易当期期初汇率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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

(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。

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

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

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

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

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

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。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。

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。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按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
账龄分析组合	账龄分析法
个别认定组合	其他方法

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
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
3 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	对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的单项金额非重大应收款项，采用个别认定法计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	对应收票据和预付款项，本公司单独进行减值测试，有客观证据表明其发生减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为资产损失，计提坏账准备。

12、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、包装物及低值易耗品等。

(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。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、划分为持有待售资产

无

14、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，其会计政策详见上文10“金融工具”。

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，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。

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。

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。

（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。

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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

益。

采用权益法核算的长期股权投资，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。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

自用房地产转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

16、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	5-35	5%	2.71%-19%

机器设备	年限平均法	6-9	5%	10.56%-15.83%
运输工具	年限平均法	10	5%	9.5%
其他	年限平均法	5-7	5%	13.57%-19%

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

(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。

17、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见下文22“长期资产减值”。

18、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。

19、生物资产

无

20、油气资产

无

21、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，对其原值减去已计提的减值准备累计金额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。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见下文22长期资产减值”。

22、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。

23、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、失业保险等，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。

24、预计负债

无

25、股份支付

无

26、优先股、永续债等其他金融工具

无

27、收入

（1）商品销售收入

公司生产销售农药产品，国内销售在销售合同（订单）已经签订，相关产品已经发出交付客户，经客户对产品数量与质量无异议确认；出口销售在销售合同（订单）已经签订，相关产品已经发出经检验合格后通过海关报关出口，取得报关单，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发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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。

28、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。

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

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

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

29、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，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。

30、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

无

（2）融资租赁的会计处理方法

无

31、其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的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）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）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。

（3）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。

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（5）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（6）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。

（7）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。

（8）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

(9) 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。

(10) 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。

32、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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
--------------	------	----

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2014年初，财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、14号及16号发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》、《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》、《企业会计准则第33号——合并财务报表（2014年修订）》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》及《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》，要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23号发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2014年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在2014年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

本公司于2014年7月1日开始执行前述除金融工具列报准则以外的7项新颁布或修订的企业会计准则，在编制2014年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，对当期和列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

《企业会计准则第2号——长期股权投资》：

执行《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》之前，本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为长期股权投资并采用成本法进行核算。执行《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》后，本公司将对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资作为可供出售金融资产核算。

本公司原持有新沂市润邦农村小额贷款有限公司10%股份，对其不具有共同控制和重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量。按照上述准则，将其原在“长期股权投资”科目核算转作“可供出售金融资产”核算。由于该项投资已于2014年2月处置，本公司已追溯调整比较报表的前期比较数据。

执行《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》之前，本公司对合营和联营企业因接受其他股东单方面增资而导致本公司所占股权比例稀释但所享有权益份额增加，且仍对其保持共同控制或重大影响的情形，在权益法核算时，视同部分处置该合营或联营企业股权，按新的持股比例确认归属于本公司的被投资单位增发股份导致的净资产增加份额，与应结转持股比例下降部分的长期股权投资账面价值

之间的差额计入当期损益。执行《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》之后，本公司在权益法核算时，对于此类情形，将本公司在被投资企业净资产中所享有权益份额的增加额计入资本公积，该部分资本公积可在后续处置该联营、合营企业股权时按比例或者全部转入处置当期的投资收益。

本公司的联营企业江苏新农农用化工有限公司、江苏新沂泰禾化工有限公司本年引入新股东溢价增资，本公司所占股权比例由40%变更为34%，但所享有权益份额增加，权益份额的增加额11,038,268.01元计入资本公积。本公司已对此按上述准则进行会计处理。

《企业会计准则第37号——金融工具列报》：

《企业会计准则第37号——金融工具列报（2014年修订）》增加了有关抵销的规定和披露要求，增加了金融资产转移的披露要求，修改了金融资产和金融负债到期期限分析的披露要求。本财务报表已按该准则进行列报，并对可比年度财务报表附注的披露进行了相应调整。

《企业会计准则第30号——财务报表列报》：

《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》将其他综合收益划分为两类：(1)以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目；(2)以后会计期间在满足特定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，同时规范了持有待售等项目的列报。本财务报表已按该准则的规定进行列报，并对可比年度财务报表的列报进行了相应调整。

《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》：

《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》适用于企业在子公司、合营安排、联营和未纳入合并财务报表范围的结构化主体中权益的披露。采用《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》将导致企业在财务报表附注中作出更广泛的披露。本财务报表已按该准则的规定进行披露，并对可比年度财务报表的附注进行了相应调整。

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

33、其他

六、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%、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。	17%、13%
营业税	按应税营业额的 5% 计缴营业税。	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。	7%
企业所得税	按应纳税所得额的 15%、25% 计缴，详见下表。	15%、25%

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

利民化工股份有限公司	15%
南京利民化工有限责任公司	25%
江苏新能植物保护有限公司	25%

2、税收优惠

(1) 根据坦桑尼亚当地税务政策，利丰有限公司销售的农药产品均免征增值税。

(2) 企业所得税

2009年本公司获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，依据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的相关规定，2009年至2011年本公司执行高新技术企业优惠税率，企业所得税按应纳税所得额的15%计缴。2012年5月16日本公司通过高新技术企业资格复审，执行高新技术企业优惠税率，2012年至2014年企业所得税按应纳税所得额的15%计缴。

3、其他

七、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	1,027,100.33	715,750.52
银行存款	60,862,426.00	80,383,535.08
其他货币资金	7,000,000.00	4,100,000.00
合计	68,889,526.33	85,199,285.60
其中：存放在境外的款项总额	2,817,433.91	1,258,568.77

其他说明

(1) 于2015年6月30日，本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币7,000,000.00元（2014年12月31日：人民币4,100,000.00元），系本公司银行承兑汇票保证金。

(2) 于2015年6月30日，本公司存放于境外的货币资金为人民币2,783,645.21元（2014年12月31日：人民币1,258,568.77元）。

2、衍生金融资产

适用 不适用

3、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	7,468,390.24	14,721,099.65
合计	7,468,390.24	14,721,099.65

(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	92,234,985.65	
合计	92,234,985.65	

(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

4、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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	172,432,149.16	100.00%	8,969,019.68	5.20%	163,463,129.48	102,301,741.92	100.00%	5,336,298.12	5.22%	96,965,443.80
合计	172,432,149.16	100.00%	8,969,019.68	5.20%	163,463,129.48	102,301,741.92	100.00%	5,336,298.12	5.22%	96,965,443.80

	149.16		9.68		29.48	,741.92		.12		80
--	--------	--	------	--	-------	---------	--	-----	--	----

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			
1 年以内小计	171,026,511.50	8,551,325.58	5.00%
1 至 2 年	917,874.29	91,787.43	10.00%
2 至 3 年	323,713.40	161,856.70	50.00%
3 年以上	164,049.97	164,049.97	100.00%
合计	172,432,149.16	8,969,019.68	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,632,721.56 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

(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

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

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 53,754,979.34 元，占应收账款年

末余额合计数的比例为31.17%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为2,687,748.97元。

(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：

5、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	15,533,196.37	96.49%	8,762,372.95	98.04%
1至2年	442,245.22	2.75%	60,507.56	0.68%
2至3年	22,932.60	0.14%	20,000.00	0.22%
3年以上	99,173.53	0.62%	94,885.58	1.06%
合计	16,097,547.72	--	8,937,766.09	--

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

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为12,420,686.32元，占预付账款年末余额合计数的比例为77.16%。

其他说明：

6、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	4,445,232.31	99.52%	421,880.50	9.49%	4,023,351.81	3,435,882.91	99.38%	370,901.61	10.79%	3,064,981.30

其他应收款										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	21,567.38	0.48%	21,567.38	100.00%		21,567.38	0.62%	21,567.38	100.00%	
合计	4,466,799.69	100.00%	443,447.88	9.93%	4,023,351.81	3,457,450.29	100.00%	392,468.99	11.35%	3,064,981.30

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			
1 年以内小计	2,365,039.89	118,251.99	5.00%
1 至 2 年	745,973.73	74,597.37	10.00%
2 至 3 年	75,972.29	37,986.15	50.00%
3 年以上	191,044.99	191,044.99	100.00%
合计	3,378,030.90	421,880.50	

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

单位：元

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
应收出口退税	1,067,201.41		
合计	1,067,201.41		

确定该组合依据的说明：

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 51,072.32 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
备用金及其他	2,114,227.28	1,422,640.41
保证金	498,000.00	498,000.00
拆迁补偿款	787,371.00	787,371.00
应收出口退税	1,067,201.41	749,438.88
合计	4,466,799.69	3,457,450.29

(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
应收出口退税	出口退税	1,067,201.41	1 年以内	23.89%	
江苏新沂经济开发区管理委员会	往来款	680,000.00	2 年以内	15.22%	68,000.00
新沂市财政局	履约保证金	481,000.00	1 年以内	10.77%	24,050.00
中国人民财产保险股份有限公司新沂支公司	保险费	418,526.35	1 年以内	9.37%	20,926.32
合计	--	2,646,727.76	--	59.25%	112,976.32

(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：

7、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	26,430,455.03		26,430,455.03	28,949,927.88	241,251.95	28,708,675.93
库存商品	71,977,227.16	187,976.86	71,789,250.30	68,242,599.76	187,976.86	68,054,622.90
包装物及低值易耗品	2,800,554.08		2,800,554.08	2,997,012.48		2,997,012.48
合计	101,208,236.27	187,976.86	101,020,259.41	100,189,540.12	429,228.81	99,760,311.31

(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	
原材料	241,251.95			241,251.95		
库存商品	187,976.86					187,976.86
合计	429,228.81			241,251.95		187,976.86

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税待抵扣进项税	8,851,195.24	10,615,604.47
预缴企业所得税	2,283,819.74	934,700.50
预付上市中介费用		4,340,566.02
合计	11,135,014.98	15,890,870.99

其他说明：

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具：	29,000,000.00		29,000,000.00			
合计	29,000,000.00		29,000,000.00			

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	29,000,000.00			29,000,000.00

10、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												
江苏新河农用化工有限公司	42,948,273.48			2,550,601.58							45,498,875.06	
江苏新沂泰禾化工有限公司	17,165,754.80			1,543,567.88							18,709,322.68	
小计	60,114,028.28			6,480,361.43							64,208,197.74	
合计	60,114,028.28			6,480,361.43							64,208,197.74	

其他说明

11、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

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	11,384,297.73	466,662.84		11,850,960.57
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	11,384,297.73	466,662.84		11,850,960.57
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	3,710,077.02	142,861.62		3,852,938.64
2.本期增加金额	168,821.28	4,666.62		173,487.90
(1) 计提或摊销	168,821.28	4,666.62		173,487.90
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	3,878,898.30	147,528.24		4,026,426.54
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				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	7,505,399.43	319,134.60		7,824,534.03
2.期初账面价值	7,674,220.71	323,801.22		7,998,021.93

(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

12、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	运输工具	其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	150,997,264.26	302,981,290.33	6,592,084.44	15,741,111.76	476,311,750.79
2.本期增加金额	105,766,464.88	137,688,448.35	191,880.34	13,096,339.26	256,743,132.83
(1) 购置	34,070,000.00	4,150,905.09	191,880.34	314,080.40	38,726,865.83
(2) 在建工程转入	71,696,464.88	133,537,543.26		12,782,258.86	218,016,267.00
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					

4.期末余额	256,763,729.14	440,669,738.68	6,783,964.78	28,837,451.02	733,054,883.62
二、累计折旧					
1.期初余额	25,153,756.09	136,982,199.83	3,469,665.21	8,859,835.82	174,465,456.95
2.本期增加金额	3,041,726.21	18,532,144.26	284,245.99	1,010,067.63	22,868,184.09
(1) 计提	3,041,726.21	18,532,144.26	284,245.99	1,010,067.63	22,868,184.09
3.本期减少金额					
(1) 处置或报 废					
4.期末余额	28,195,482.30	155,514,344.09	3,753,911.20	9,869,903.45	197,333,641.04
三、减值准备					
1.期初余额		126,660.28			126,660.28
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		126,660.28			126,660.28
四、账面价值					
1.期末账面价值	228,568,246.84	285,028,734.31	3,030,053.58	18,967,547.57	535,594,582.30
2.期初账面价值	125,843,508.17	165,872,430.22	3,122,419.23	6,881,275.94	301,719,633.56

13、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
年产 25,000 吨络合态代森锰锌原药及系列制剂技改项目				137,304,144.82		137,304,144.82
啞菌酯项目	1,024,682.59		1,024,682.59	1,024,682.59		1,024,682.59

唐店园区立体仓库	494,201.87		494,201.87			
苯醚技改项目	80,000.00		80,000.00	80,000.00		80,000.00
唐店预处理废水项目	9,936,424.84		9,936,424.84	9,297,859.57		9,297,859.57
十三车间扩建	873,242.46		873,242.46	724,618.76		724,618.76
丙森锌工程	1,411,521.87		1,411,521.87			
合计	13,820,073.63		13,820,073.63	148,431,305.74		148,431,305.74

(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
年产25,000吨络合态代森锰锌原药及系列制剂技改项目	220,000,000.00	137,304,144.82	80,712,122.18	218,016,267.00		0.00	99.10%	100%	3,053,330.71	1,547,750.00	6.15%	募股资金
啞菌酯项目	44,000,000.00	1,024,682.59				1,024,682.59	2.33%	6%				其他
唐店园区立体仓库	1,300,000.00		494,201.87			494,201.87	38.02%	40%				其他
苯醚技改项目	45,000,000.00	80,000.00				80,000.00	0.18%	1%				其他
唐店预处理废水项目	13,500,000.00	9,297,859.57	638,565.27			9,936,424.84	73.60%	75%				其他
十三车间扩建	1,300,000.00	724,618.76	148,623.70			873,242.46	67.17%	70%				其他
丙森锌工程	49,000,000.00		1,411,521.87			1,411,521.87	2.88%	3%				其他
合计	374,100,000.00	148,431,144.82	83,405,022.18	218,016,267.00		13,820,073.63	--	--	3,053,330.71	1,547,750.00		--

	000.00	305.74	34.89	267.00		73.63			0.71	0.00	
--	--------	--------	-------	--------	--	-------	--	--	------	------	--

(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

14、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		合计
一、账面原值					
1.期初余额	48,017,503.98	8,539,000.00			56,556,503.98
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	48,017,503.98	8,539,000.00			56,556,503.98
二、累计摊销					
1.期初余额	5,945,902.75	3,213,390.40			9,159,293.15
2.本期增加金额	479,897.94	794,687.50			1,274,585.44
(1) 计提	479,897.94	794,687.50			1,274,585.44
3.本期减少金额					
(1) 处置					

4.期末余额	6,425,800.69	4,008,077.90			10,433,878.59
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	41,591,703.29	4,530,922.10			46,122,625.39
2.期初账面价值	42,071,601.23	5,325,609.60			47,397,210.83

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：

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

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	9,621,331.66	1,487,801.18	6,178,789.73	971,419.89
内部交易未实现利润			1,052,962.61	157,944.39
递延收益摊销	3,764,361.36	564,654.20	4,128,537.52	619,280.63
合计	13,385,693.02	2,052,455.38	11,360,289.86	1,748,644.91

(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

(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		2,052,455.38		1,748,644.91

(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
可抵扣暂时性差异	105,773.04	105,866.47
可抵扣亏损	887,179.62	521,670.20
合计	992,952.66	627,536.67

(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：

由于非洲利丰有限公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而未确认递延所得税资产。

16、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	7,020,480.00	7,020,480.00
预付工程款	16,919,208.67	20,107,416.83
预付实验登记费	11,536,500.00	11,536,500.00
合计	35,476,188.67	38,664,396.83

其他说明：

17、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	420,700.03	
信用借款	245,000,000.00	260,000,000.00
合计	245,420,700.03	260,000,000.00

短期借款分类的说明：

18、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
原材料采购款	46,297,752.86	42,920,447.89
设备款	11,861,729.17	17,275,696.11
工程款	15,865,525.34	9,038,835.84
运输费	3,904,191.93	1,913,465.92
加工费	1,625,651.62	977,558.58
其他	256,049.94	
合计	79,810,900.86	72,126,004.34

19、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	7,851,695.82	7,989,632.76
租金	30,000.00	30,000.00
合计	7,881,695.82	8,019,632.76

20、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	7,902,253.09	42,860,416.93	39,317,843.95	11,444,826.07
二、离职后福利-设定提存计划		3,579,728.17	3,579,728.17	
合计	7,902,253.09	46,440,145.10	42,897,572.12	11,444,826.07

(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	7,886,393.81	37,317,702.00	33,759,269.74	11,444,826.07
2、职工福利费		1,863,856.91	1,863,856.91	
3、社会保险费		2,509,371.00	2,509,371.00	
其中：医疗保险费		2,173,825.97	2,173,825.97	
工伤保险费		330,821.63	330,821.63	
生育保险费		4,723.40	4,723.40	
4、住房公积金		1,074,768.00	1,074,768.00	
5、工会经费和职工教育经费	15,859.28	94,719.02	110,578.30	
合计	7,902,253.09	42,860,416.93	39,317,843.95	11,444,826.07

(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		3,241,046.87	3,241,046.87	
2、失业保险费		338,681.30	338,681.30	
合计		3,579,728.17	3,579,728.17	

其他说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的28%、2%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额

增值税		2,173.54
营业税	4,877.36	8,033.20
企业所得税		176,251.07
个人所得税	635,832.08	10,080.87
城市维护建设税	586.58	41,184.66
教育费附加	418.96	29,417.59
印花税	21,254.50	67,819.29
土地使用税	296,403.21	296,403.21
房产税	371,499.14	297,613.97
合计	1,330,871.83	928,977.40

其他说明：

22、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
职工身份置换补偿金	4,708,425.60	4,971,948.60
利民互助基金	167,182.54	182,082.54
苗木款		46,298.93
发行费用	3,608,478.35	
其他	5,627,069.20	463,328.86
合计	14,111,155.69	5,663,658.93

(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
职工身份置换补偿金	4,708,425.60	改制时留下，离职时发放
利民互助基金	167,182.54	作为准备金计提，需要时发放
合计	4,875,608.14	--

其他说明

职工身份置换补偿金为本公司2004年产权制度改革时，按照相关政府批复计提的在职工离职时应支付给职工的身份置换补偿金，本期余额为本公司继续聘用职工的身份置换补偿金。

23、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		60,000,000.00
合计		60,000,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

24、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	4,128,537.52		364,176.16	3,764,361.36	政府发放的补贴款
合计	4,128,537.52		364,176.16	3,764,361.36	--

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
自主创新和产业升级专项引导资金	185,605.99		22,727.28		162,878.71	与资产相关
淮河流域治污补助	164,285.52		82,142.86		82,142.66	与资产相关
节能减排专项引导资金	75,714.48		37,857.14		37,857.34	与资产相关
国债专项资金	2,838,645.84		128,591.74		2,710,054.10	与资产相关
工业和信息产业转型升级专项引导资金	542,857.13		57,142.86		485,714.27	与资产相关
环境保护引导资金	321,428.56		35,714.28		285,714.28	与资产相关
合计	4,128,537.52		364,176.16		3,764,361.36	--

其他说明：

25、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	75,000,000.00	25,000,000.00		30,000,000.00		55,000,000.00	130,000,000.00

其他说明：

26、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）	150,427,441.24	202,000,000.00	30,000,000.00	322,427,441.24
其他资本公积	11,038,268.01			11,038,268.01
合计	161,465,709.25	202,000,000.00	30,000,000.00	333,465,709.25

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积增加主要是上市募集资金。

27、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	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-1,384,236.24	-7,621.71			-5,778.02	-1,843.69	-1,390,014.26
外币财务报表折算差额	-1,384,236.24	-7,621.71			-5,778.02	-1,843.69	-1,390,014.26
其他综合收益合计	-1,384,236.24	-7,621.71			-5,778.02	-1,843.69	-1,390,014.26

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：

28、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	141,872.98	3,609,705.67	3,134,369.69	617,208.96
合计	141,872.98	3,609,705.67	3,134,369.69	617,208.96

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

29、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	33,338,022.88	3,112,618.76		36,450,641.64
合计	33,338,022.88	3,112,618.76		36,450,641.64

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。

30、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	237,197,880.64	193,649,652.90
加：本期归属于母公司所有者的净利润	30,189,795.43	48,366,766.85
减：提取法定盈余公积	3,112,618.76	4,818,539.11
应付普通股股利	30,000,000.00	
期末未分配利润	234,275,057.31	237,197,880.64

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

31、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	430,806,875.50	323,833,221.69	412,431,171.47	315,485,186.44
其他业务	5,363,283.78	5,349,548.71	779,611.52	300,436.58
合计	436,170,159.28	329,182,770.40	413,210,782.99	315,785,623.02

32、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	3,000.00	24,500.00
城市维护建设税	1,369.99	295,592.97
教育费附加	978.56	211,172.13
合计	5,348.55	531,265.10

其他说明：

33、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费用	15,498,760.92	16,185,940.92
职工薪酬	5,003,137.41	3,882,415.00
产品登记检测、试验费	18,787.33	240,946.43
差旅费	836,973.89	966,419.69
广告费	1,737,198.07	348,679.92
参展、会务费	138,821.91	359,793.87
招待费	231,143.40	162,191.99
通讯、邮寄费	31,628.11	93,914.32
其他	720,574.06	865,639.58
合计	24,217,025.10	23,105,941.72

其他说明：

34、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	19,571,265.49	11,692,697.10
研发支出	10,979,878.68	6,232,075.63
办公相关费用	1,882,007.76	3,515,593.08
折旧费	3,922,130.54	2,466,632.49
修理费	1,337,718.70	2,930,746.28
排污费	1,489,848.29	1,523,545.20
税费及基金	1,521,106.59	1,471,689.00
无形资产摊销	480,356.41	1,169,206.27
差旅费	830,057.92	854,332.10

其他	4,268,722.71	1,527,346.35
合计	46,283,093.09	33,383,863.50

其他说明：

35、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,070,430.74	6,881,388.40
减：利息收入	358,862.51	567,765.15
汇兑损益	-1,959,808.33	-322,613.88
其他	199,713.34	248,961.17
合计	4,951,473.24	6,239,970.54

其他说明：

36、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	3,683,793.88	2,621,704.22
二、存货跌价损失		929,917.00
七、固定资产减值损失		126,660.28
合计	3,683,793.88	3,678,281.50

其他说明：

37、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	4,094,169.46	3,293,015.58
合计	4,094,169.46	3,293,015.58

其他说明：

38、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

非流动资产处置利得合计		50,038.68	
其中：固定资产处置利得		50,038.68	
政府补助	3,364,176.16	1,023,588.32	3,364,176.16
其他	309,847.01	578,846.00	309,847.01
合计	3,674,023.17	1,652,473.00	3,674,023.17

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
2013 年度徐州市技术进步和产学研联合专项资金		300,000.00	与收益相关
2012 年新沂市科技计划项目资金		50,000.00	与收益相关
新沂市科学技术奖励款	3,000,000.00	37,000.00	与收益相关
企业博士聚集计划资助款		50,000.00	与收益相关
2013 年省级发展基金		150,000.00	与收益相关
递延收益摊销	364,176.16	436,588.32	与收益相关
合计	3,364,176.16	1,023,588.32	--

其他说明：

39、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
对外捐赠	665,000.00	140,000.00	665,000.00
其他	317,070.04	323,388.11	317,070.04
合计	982,070.04	463,388.11	982,070.04

其他说明：

40、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	4,716,873.68	5,657,446.88
递延所得税费用	-303,810.47	-470,257.28

合计	4,413,063.21	5,187,189.60
----	--------------	--------------

41、其他综合收益

详见附注七、27。

42、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
除税费返还外的其他政府补助收入	3,000,000.00	587,000.00
利息收入	358,862.51	567,811.85
收到的保证金		159,000.00
租金收入		66,000.00
其他	914,800.74	83,027.54
合计	4,273,663.25	1,462,839.39

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
期间费用	26,094,093.80	21,928,893.86
手续费	199,713.35	248,967.50
其他	34,945,247.38	12,490,775.02
合计	61,239,054.53	34,668,636.38

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金、信用证保证金		17,075,666.44
合计		17,075,666.44

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金、信用证保证金	2,900,000.00	
合计	2,900,000.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

43、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	30,219,714.40	29,780,748.48
加：资产减值准备	3,683,793.88	3,678,281.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,037,005.37	20,526,620.49
无形资产摊销	1,279,252.06	1,213,144.67
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）		-50,038.68
财务费用（收益以“-”号填列）	6,266,401.35	6,688,179.12
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,094,169.46	-3,293,015.58
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-303,810.47	-470,257.28
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,259,948.10	7,466,668.06
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-66,290,972.85	-35,275,032.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,659,491.46	20,151,341.75
经营活动产生的现金流量净额	-12,122,225.28	50,416,640.19
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	61,889,526.33	146,299,212.11
减：现金的期初余额	81,099,285.60	93,885,743.41
现金及现金等价物净增加额	-19,209,759.27	52,413,468.70

(2) 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	61,889,526.33	81,099,285.60
其中：库存现金	1,027,100.33	1,129,235.28
可随时用于支付的银行存款	60,862,426.00	145,052,996.75
可随时用于支付的其他货币资金		116,980.08
三、期末现金及现金等价物余额	61,889,526.33	81,099,285.60

其他说明：

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	
南京利民化工有限责任公司	南京	南京	贸易	100.00%		设立
江苏新能植物保护有限公司	南京	南京	农药销售	100.00%		设立
利丰有限公司	坦桑尼亚	坦桑尼亚	农药销售	75.81%		设立
利民化工（柬埔寨）有限公司	柬埔寨	柬埔寨	贸易	100.00%		设立

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：

利民化工（柬埔寨）有限公司已取得企业境外投资证书，但因外汇等相关手续尚在办理过程中，尚未投资。

(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

利丰有限公司	24.19%	29,918.97		2,012,762.55
--------	--------	-----------	--	--------------

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
利丰有限公司	12,512,763.14	3,048,473.40	15,561,236.54	7,240,597.65		7,240,597.65	13,200,301.17	3,171,944.83	16,372,246.00	8,167,668.61		8,167,668.61

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
利丰有限公司	19,205,325.03	123,683.20	123,683.20	1,525,076.44	19,270,022.37	1,530,618.86	1,530,618.86	650,271.39

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

2、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	
江苏新河农用化工有限公司	江苏新沂	江苏新沂	生产销售百菌清	34.00%		权益法核算
江苏新沂泰禾有限公司	江苏新沂	江苏新沂	生产销售间苯二甲胺	34.00%		权益法核算

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) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

	江苏新河农用化工有限公司	江苏新沂泰禾有限公司	江苏新河农用化工有限公司	江苏新沂泰禾有限公司
流动资产	170,167,476.44	90,041,112.05	154,347,317.10	47,296,539.45
非流动资产	32,016,859.41	28,750,056.05	33,491,060.15	29,724,455.77
资产合计	202,184,335.85	118,791,168.10	187,838,377.25	77,020,995.22
流动负债	69,069,495.88	65,264,797.93	62,225,306.63	29,034,530.58
负债合计	69,069,495.88	65,264,797.93	62,225,306.63	29,034,530.58
归属于母公司股东权益	133,114,839.97	53,526,370.17	125,613,070.62	48,986,464.64
按持股比例计算的净资产份额	45,259,045.59	18,198,965.86	42,708,444.01	16,655,397.98
--其他			239,829.47	510,356.82
对联营企业权益投资的账面价值			42,948,273.48	17,165,754.80
营业收入	114,624,121.19	67,461,696.78	101,945,085.59	69,226,005.96
净利润	7,501,769.35	4,539,905.53	4,656,054.51	3,834,951.52
综合收益总额	7,501,769.35	4,539,905.53	4,656,054.51	3,834,951.52

其他说明

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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是李明、李新生、李媛媛。

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八、1、在子公司中的权益。

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八、2、在合营安排或联营企业中的权益。

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

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
北京商契九鼎投资中心	持股 5% 以上公司股东
厦门龙泰九鼎股权投资合伙企业	持股 5% 以上公司股东
董事、监事及高级管理人员	关键管理人员

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
江苏新河农用化工有限公司	购买百菌清原药等	6,074,831.87	30,000,000.00	否	17,470,240.68

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
江苏新河农用化工有限公司	加工产品		223,745.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

6、关联方应收应付款项

(1) 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
应付账款	江苏新河农用化工有限公司	2,998,530.05	2,761,970.05

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

截至2015年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2015年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、其他重要事项

1、分部信息

(1) 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

公司业务为生产、销售农药产品，业务单一，不存在报告分部，内部管理采用的会计政策及计量标准与编制财务报表时的计量基础一致，无需要披露的报告分部信息。

(2) 其他说明

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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应收账款	173,530,698.69	100.00%	8,547,262.72	4.93%	164,983,435.97	100,787,573.47	100.00%	4,914,541.16	4.88%	95,873,032.31
合计	173,530,698.69	100.00%	8,547,262.72	4.93%	164,983,435.97	100,787,573.47	100.00%	4,914,541.16	4.88%	95,873,032.31

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			
1 年以内小计	157,875,036.15	7,893,751.81	5.00%
1 至 2 年	2,661,042.39	266,104.24	10.00%
2 至 3 年	430,713.40	215,356.70	50.00%
3 年以上	172,049.97	172,049.97	100.00%
合计	161,138,841.91	8,547,262.72	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

②组合中，采用个别认定法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方	12,391,856.78		
合计	12,391,856.78		

(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 3,632,721.56 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

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 58,530,575.79 元，占应收账款期末余额合计数的比例 33.73%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,926,528.79 元。

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

金融资产转移方式	终止确认的应收账款金额	与终止确认相关的利得或损失
出口保理业务信贷	36,499,055.37	411,686.36
合计	36,499,055.37	411,686.36

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其他应收款	3,025,442.70	100.00%	313,417.46	10.36%	2,712,025.24	2,376,792.24	100.00%	262,345.14		2,114,447.10
合计	3,025,442.70	100.00%	313,417.46	10.36%	2,712,025.24	2,376,792.24	100.00%	262,345.14		2,114,447.10

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			
1 年以内小计	2,322,078.65	116,103.93	5.00%
1 至 2 年	520,071.53	52,007.15	10.00%
2 至 3 年	75,972.29	37,986.15	50.00%
3 年以上	107,320.23	107,320.23	100.00%
合计	3,025,442.70	313,417.46	

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 51,072.32 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) 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
备用金及其他	1,321,545.35	1,091,421.24
保证金	498,000.00	498,000.00
拆迁补偿款	787,371.00	787,371.00
保险费	418,526.35	
合计	3,025,442.70	2,376,792.24

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
江苏新沂经济开发区管理委员会	往来款	680,000.00	2 年以内	22.48%	68,000.00
新沂市财政局	履约保证金	481,000.00	1 年以内	15.90%	24,050.00
中国人民财产保险股份有限公司新沂支公司	保险费	418,526.35	1 年以内	13.83%	20,926.32
徐夫丹	备用金	115,070.31	1 年以内	3.80%	5,753.52
新沂市新安镇财政所	拆迁款	67,371.00	3-4 年	2.23%	67,371.00
合计	--	1,761,967.66	--	58.24%	186,100.84

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	10,161,041.47		10,161,041.47	7,627,252.77		7,627,252.77
对联营、合营企业投资	64,208,197.74		64,208,197.74	60,114,028.28		60,114,028.28
合计	74,369,239.21		74,369,239.21	67,741,281.05		67,741,281.05

(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
南京利民化工有限责任公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
利丰有限公司	4,127,252.77			4,127,252.77		
江苏新能植物保护有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00		5,000,000.00		
利民化工（柬埔寨）有限公司		33,788.70		33,788.70		
合计	7,627,252.77	2,533,788.70		10,161,041.47		

(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											
江苏新河农用化工有限公司	42,948,273.48			2,550,601.58						45,498,875.06	
江苏新沂泰禾化工有限公司	17,165,754.80			1,543,567.88						18,709,322.68	
小计	60,114,028.28									64,208,197.74	
合计	60,114,028.28			4,094,169.46						64,208,197.74	

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	402,274,973.83	302,692,736.00	381,191,521.77	292,014,057.50
其他业务	5,303,283.78	5,327,352.31	749,611.52	273,800.90
合计	407,578,257.61	308,020,088.31	381,941,133.29	292,287,858.40

其他说明：

5、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	4,094,169.46	3,293,015.58
合计	4,094,169.46	3,293,015.58

十三、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
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）	3,364,176.16	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-672,223.03	
减：所得税影响额	449,740.07	
合计	2,242,213.06	--

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	4.30%	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.98%	0.26	0.26

第十节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 二、报告期内在中国证监会指定信息披露媒体披露过的公告正本及原稿；
- 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：利民化工股份有限公司董事会办公室。