



四川国光农化股份有限公司

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。

公司负责人颜昌绪、主管会计工作负责人庄万福及会计机构负责人(会计主管人员)颜亚丽声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 目录

2015 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.....	19
第五节 重要事项.....	27
第六节 股份变动及股东情况.....	31
第七节 优先股相关情况.....	31
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	32
第九节 财务报告.....	33
第十节 备查文件目录.....	120

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、发行人	指	四川国光农化股份有限公司
国光有限	指	四川国光农化有限公司
国光农资	指	四川国光农资有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	四川国光农化股份有限公司章程
股东大会	指	四川国光农化股份有限公司股东大会
董事会	指	四川国光农化股份有限公司董事会
监事会	指	四川国光农化股份有限公司监事会
招股说明书、招股书	指	四川国光农化股份有限公司首次公开发行股票招股说明书
报告期	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日
农药原药	指	农药活性成分，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。
植物生长调节剂	指	人工合成或从微生物中提取的，具有与植物内源激素相同或相似功能的一类物质，对作物的生长发育起到与内源激素相同的调节、控制、指挥、诱导作用的农药。
肥料	指	用于提供、保持或改善植物营养和土壤物理、化学性能以及生物活性，能提高农产品产量，或改善农产品品质，或增强植物抗逆性的有机、无机、微生物及其混合物料。

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	国光股份	股票代码	002749
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	四川国光农化股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	国光股份		
公司的外文名称（如有）	Sichuan Guoguang Agrochemical Co., Ltd.		
公司的法定代表人	颜昌绪		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	何颀	曾良银
联系地址	四川省简阳市平泉镇	四川省简阳市平泉镇
电话	028-66848862	028-66848862
传真	028-88430473	028-88430473
电子信箱	info@scggic.com	info@scggic.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	2014 年 05 月 28 日	四川省资阳市 工商行政管理局	5120810000216 96	5120812068611 48	20686114-8
报告期末注册	2015 年 06 月 01 日	四川省资阳市 工商行政管理局	5120810000216 96	5120812068611 48	20686114-8
临时公告披露的指定网站 查询日期（如有）	2015 年 06 月 04 日				
临时公告披露的指定网站 查询索引（如有）	<a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2015-06-04/1201100044.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2015-06-04/1201100044.PDF</a>				

### 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）	367,543,803.20	376,848,475.99	-2.47%
归属于上市公司股东的净利润（元）	92,753,201.64	105,228,356.04	-11.86%
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润（元）	91,910,038.90	104,794,230.75	-12.29%
经营活动产生的现金流量净额（元）	57,234,380.07	86,487,715.04	-33.82%
基本每股收益（元/股）	1.37	1.75	-21.71%
稀释每股收益（元/股）	1.37	1.75	-21.71%
加权平均净资产收益率	14.92%	29.34%	-14.42%
	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）	862,953,271.47	495,561,945.68	74.14%
归属于上市公司股东的净资产（元）	790,606,683.92	412,933,482.28	91.46%

#### 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，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	849,600.00	详见第“九节财务报告”中“第七、合并财务报表项目注释”中相关内容。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	142,356.16	
减：所得税影响额	148,793.42	
合计	843,162.74	--

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

自2015年3月20日在深圳证券交易所中小企业版挂牌上市以来,公司董事会一是认真组织董事和高级管理人员学习相关法律、法规、规章、规范性文件以及深交所的其他相关规定和公司章程;二是健全公司各项规章制度,认真履行法律、法规、规章以及规范性文件 and 公司章程赋予的职责,公平对待所有股东,并关注其他利益相关者的合法权益;三是严格信息披露管理工作,按照上市公司信息披露相关法律、法规、规章以及规范性文件的要求,及时、公平向社会公众披露相关信息。

2015年上半年,由于在政府招标采购中,公司中标额较去年同期有所下降,以及水溶性肥料销售额较去年同期有所下降的原因,公司实现营业收入36754.38万元,同比减少2.47%;营业利润10801.19万元,同比减少11.12%;实现利润总额109026.57万元,同比减少12.05%;归属于母公司所有者的净利润9275.32万元,同比减少11.85%;归属于母公司所有者的综合收益总额9275.32万元,同比减少11.85%。

### 二、主营业务分析

#### 概述

公司是国家农药定点生产企业,主要从事植物生长调节剂、杀菌剂为主的农药制剂和水溶性肥料的研究、生产和销售业务。是国内植物生长调节剂原药及制剂登记产品最多的企业。

#### 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	367,543,803.20	376,848,475.99	-2.47%	
营业成本	185,503,139.57	182,030,784.03	1.91%	
销售费用	51,078,661.04	51,827,893.86	-1.45%	
管理费用	24,818,653.86	20,784,301.45	19.41%	主要系职工薪酬上升及研发支出增加
财务费用	-1,989,430.63	-1,262,036.21	-57.64%	主要系存款利息收入增加
所得税费用	16,273,373.49	18,743,146.97	-13.18%	
研发投入	8,846,993.22	6,786,401.59	30.36%	主要系联合登记实验增加
经营活动产生的现金流量净额	57,234,380.07	86,487,715.04	-33.82%	主要系收入的减少、购买商品接受劳务的现金支出增加
投资活动产生的现金流量净额	-11,530,069.68	-4,178,419.36	175.94%	主要系募投项目的投入
筹资活动产生的现金	296,773,919.16	-77,323,800.00	-483.81%	主要系报告期 IPO 募

流量净额				集资金到账
现金及现金等价物净增加额	342,478,229.55	4,985,495.68	6,769.49%	主要系报告期 IPO 募集资金到账

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

1、公司招股说明书中披露的发展计划目前进展顺利。

2、公司募投项目正在积极实施推进中，截至目前进展顺利。

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、技术领先战略

通过打造国内领先的研发平台，加强公司优势领域深度发展，提升以甲哌鎓、萘乙酸、氯吡啶、三十烷醇、多效唑等为代表的植物生长调节剂产品和以含氨基酸和腐植酸水溶肥料、大量元素水溶肥料等为代表的水溶性肥料等核心产品的技术水平，保持其技术领先地位。进一步加强产品的应用技术研发，拓展植物生长调节剂的应用领域。

2、特色化发展战略

公司将利用已形成的产品特色优势，形成特有的产品核心竞争力，以特色为理念，实现公司经营质量、经营效益的跨越式发展，不断拉开与主要竞争对手的差距。

3、品牌化发展战略

依托公司特色产品所形成的竞争优势，利用覆盖全国绝大部分市、县的经销商网络和遍布全国各地乡镇、村社的零售网络的拉动效应，以及经销和直销并重的渠道模式，通过持续不断的农业种植与农药施用技术指导，使国光品牌在获得中国驰名商标称号的基础上得以进一步的强化，成为植物生长调节剂行业内的知名品牌。

### 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						
化学原料及化学制品制造业	367,089,381.41	185,243,066.70	49.54%	-2.55%	1.85%	-2.18%
分产品						
农药	223,086,365.06	112,790,031.58	49.44%	2.28%	6.98%	-2.22%
肥料	144,003,016.35	72,453,035.13	49.69%	-9.20%	-5.24%	-2.10%
合计	367,089,381.41	185,243,066.71	49.54%	-2.55%	1.74%	-2.18%
分地区						
西南区	84,506,589.55	43,266,638.82	48.80%	-2.55%	1.40%	-1.99%
华北区	21,193,932.51	6,493,919.36	69.36%	-2.80%	0.26%	-0.94%

华中区	60,903,702.95	28,322,715.32	53.50%	-10.59%	-9.66%	-0.48%
华南区	59,814,667.62	31,203,358.21	47.83%	-4.17%	3.94%	-4.07%
西北区	55,163,742.35	30,565,963.71	44.59%	15.53%	23.39%	-3.53%
华东区	38,132,024.55	17,195,503.13	54.91%	-14.99%	-14.49%	-0.27%
东北区	47,321,330.94	28,179,355.52	40.45%	5.05%	6.40%	-0.75%
外销	53,390.94	15,612.63	70.76%			
合计	367,089,381.41	185,243,066.70	49.54%	-2.55%	1.85%	-2.18%

## 四、核心竞争力分析

公司经过多年的不懈努力，具备了有公司特色的核心竞争优势，主要包括以下几方面：

### 1、营销优势

(1) 公司具备以县乡级经销商为主、营销工作下沉至广大乡镇乃至种植户的扁平化营销网络优势。公司还通过新设营销网点、营销网络细化等方式大力扩展营销网络的覆盖面，截至目前，公司的营销网络已覆盖了除香港、澳门和台湾外的全国所有省份。

(2) 由于公司产品对应用技术要求较高，为及时让用户准确掌握使用时期、用法、用量等应用技术，提高公司产品的施用效果，减少应用风险，交流应用经验，收集产品使用和需求信息，公司从2003年起开始集中经销商、零售商、基地种植户等人员到公司培训，形成了对经销商、零售商、种植户及公司技术服务人员系统化、制度化的特色培训优势。

### 2、产品优势

(1) 公司立足于植物生长调节剂、杀菌剂和水溶肥料领域，致力于通过提供绿色、安全、环保的优质特色产品，形成产品差异化竞争优势，是国内植物生长调节剂原药及制剂登记产品最多的企业之一。

(2) 公司高度重视产品质量，视产品质量为企业之本，通过贯穿产品开发设计、供应链生产管理和售后服务等方面的全流程质量控制体系来确保产品的品质。建立了一套严格完整的质量控制和管理体系，并通过了ISO9001:2008(GB/T19001-2008)质量管理体系认证。

(3) 公司针对特定的农作物、蔬菜、水果、园林植物开发出了以农药、化肥为组合的作物套餐，如小麦、水稻、玉米、荔枝、猕猴桃、苹果等套餐，为种植者提供全程、全套的解决方案。在作物生长的每个环节，有针对性的提供植物生长调节剂、水溶性肥料、杀菌剂、杀虫剂等产品，在提高产品附加值的同时，亦帮助用户实现增产增收。

### 3、技术优势

(1) 公司系国家级高新技术企业，秉承不断创新的研发理念及“研究一代、贮备一代、应用一代”的产品创新思路，注重产品技术创新和产品质量的持续改进，自主研发和掌握了多项核心生产技术。在植物生长调节剂和水溶性肥料领域进行了较为深厚的技术积累，确立了公司在细分行业的研发技术优势。

(2) 公司在不断研发新产品和新技术的同时，还重点加强对用户的技术应用指导，使用户通过合理使用公司产品实现增产增收。公司核心产品之一的植物生长调节剂，其应用技术要求比其他农药高，产品的适用对象、适用时期、使用剂量都需严格掌握，因此公司在产品销售过程中，大力开展技术服务工作。公司现拥有400多人的专家型技术服务团队，为种植者提供专业化的售前、售中、售后的技术服务。

(3) 公司拥有持续的技术创新能力，公司下属的技术中心为四川省企业技术中心，拥有一支由相关专业的硕士和本科生组成的优秀研发团队，有长期致力于植物生长调节剂和水溶性肥料产品研究的研发人员和长期从事质量控制的分析人员，具有较强的研究开发能力。公司还与中国药科大学、北京市农科院、四川省农科院等国内多家大学及科研机构建立了长期的合作关系，通过合作研发，加快科技成果转化，丰富公司的产品储备，进一步增强了公司在技术研发方面的实力。

(4) 公司成立以来，一直注重品牌的建设，依托“新颖、特色、专业、精致”的产品优势，在行业内逐渐树立了“国光”品牌的良好形象。品牌的巨大影响力已经成为企业自身发展壮大的核心优势，成为其他行业竞争对手难以复制的竞争优势。

(5) 公司是国内少数能够同时从事植物生长调节剂原药及制剂研发、生产和销售，拥有完整植物生长调节剂产业链的企业之一。能够有效分散、抵消原药及制剂价格的波动风险，有利于公司获得长期、稳定、持续的盈利能力。

## 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

公司名称	公司类别	最初投资成本 (元)	期初持股数量 (股)	期初持股比例	期末持股数量 (股)	期末持股比例	期末账面 价值 (元)	报告期 损益 (元)	会计核算 科目	股份来源
资阳市 中小企业 融资担保 有限责任 公司	其他	200,000. 00	200,000	0.13%	200,000	0.13%	200,000. 00		可供出 售金融 资产	出资获 得
四川简 阳农村 商业银 行股份 有限公 司	商业银 行	3,000,00 0.00	3,465,00 0	1.15%	4,851,00 0	0.81%	3,000,00 0.00	785,400. 00	可供出 售金融 资产	发起设 立
合计		3,200,00 0.00	3,665,00 0	--	5,051,00 0	--	3,200,00 0.00	785,400. 00	--	--

#### (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

### (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	34,492
报告期投入募集资金总额	13,055.03
已累计投入募集资金总额	15,991.41
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
公司于 2015 年 3 月 20 日在深证证券交易所挂牌上市，截止 2015 年 6 月 30 日，公司累计使用募集资金 15,991.41 万元，收到利息收入 15.99 万元，发生银行手续费 570.8 元，募集资金专户实际余额为 18516.58 万元。	

### (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	募集资金承诺	调整后投资总	本报告期投入	截至期末累计	截至期末投资	项目达到预定	本报告期实现	是否达到预计	项目可行性是
---------------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------

	目(含部分变更)	投资总额	额(1)	金额	投入金额(2)	进度(3)=(2)/(1)	可使用状态日期	的效益	效益	否发生重大变化
承诺投资项目										
年产 2,100 吨植物生长调节剂原药生产线项目	否	5,325	5,325	73.32	1,269.98	23.85%	2016年06月30日	0	否	否
年产 500 公斤 S-诱抗素原药项目	否	1,255	1,255	28.08	252.56	20.12%	2016年06月30日	0	否	否
年产 1.9 万吨环保型农药制剂生产线项目	否	5,989	5,989	777.43	1,906.31	31.83%	2016年06月30日	0	否	否
年产 6,000 吨植物营养产品生产线项目	否	2,095	2,095	176.2	562.56	26.85%	2016年06月30日	0	否	否
营销服务体系建设项目	否	7,828	7,828	0	0	0.00%	2017年03月31日	0	否	否
补充营运资金	否	12,000	12,000	12,000	12,000	100.00%	2015年06月30日	0	是	否
承诺投资项目小计	--	34,492	34,492	13,055.03	15,991.41	--	--	0	--	--
超募资金投向										
合计	--	34,492	34,492	13,055.03	15,991.41	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
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、在本次募集资金到位前，公司根据实际生产经营需要，以自筹资金先行投入建设募投项目。经四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙人）专项审核：截止 2015 年 4 月 15 日，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资额为 34,289,338.62 元，其中年产 2100 吨植物生长调节剂原药生产线项目投资 12,615,680.18 元；年产 500 公斤 S-诱抗素原药项目投资 2,486,063.58 元；年产 1.9 万吨环保型农药制剂生产线项目投资 14,626,282.90 元；年产 6000 吨植物营养产品生产线项目投资 4,561,311.96 元。 2、募集资金到位后，经 2015 年 4 月 23 日公司第二届董事会第十二次会议审议通过，公司以募集资金 34,289,338.62 元置换上述募集资金项目先期自筹资金。
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
尚未使用的募集资 金用途及去向	本公司分别在中国建设银行股份有限公司成都铁道支行、招商银行股份有限公司成都益州大道支行开设了募集资金专户，实行专户存储，尚未使用的募集资金以定期或活期的形式存放在上述账户，资金用途未发生变化。
募集资金使用及披 露中存在的问题或 其他情况	无

### (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
四川国光农化股份有限公司董事会关于 2015 年募集资金上半年度存放与使用情况的专项报告	2015 年 08 月 27 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	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利	净利润
------	------	------	------	------	-----	-----	------	-----	-----

			或服务					润	
四川国光 农资有限 公司	子公司	农药制剂	批发、零售：农药、微肥、复合肥、有机肥、化肥、农膜、农用具、园艺绿化用品、饲料及添加剂、机械设备、电子产品、塑料产品、化工原料等	40000000	427,297,039.37	386,880,001.45	359,472,115.16	83,844,765.46	71,502,412.63

## 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	-20.00%	至	0.00%
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	9,464.51	至	11,830.64
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	11,830.64		
业绩变动的的原因说明	1、依据财税[2015]90号文件，自2015年9月1日起化肥统一按13%征收增值税，钾肥增值税先增后返停止执行。2、在政府招标采购中，公司中标额较去年同期有所下降。3、水溶性肥料销售额较去年同期有所下降。4、本期加大了研发投入以及新产品登记力度，增加了研发费用支出。		

## 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

报告期内，公司董事会根据《公司法》、《证券法》等有关法律法规和《公司章程》的要求，严格按照股东大会的决议和授权，认真执行股东大会通过的各项决议，公司2014年度权益分派方案为：以完成首次公开发行后的2015年3月末的总股本75,000,000股为基数，每10股分配现金红利8元（含税），共计为60,000,000元。该方案已获2015年5月15日召开的2015年第一次临时股东大会审议通过。2015年5月26日，公司披露《2014年度权益分派实施公告》，本次权益分派股权登记日为：2015年6月1日，除权除息日为：2015年6月2日。截止2015年6月2日，董事会已完成全部权益分派工作。

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

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03月25日	公司会议室	实地调研	机构	方正证券、中国证券报有限责任公司等机构分析师2人	公司经营与发展情况。
2015年06月04日	公司会议室	实地调研	机构	泰康资产、华商基金等机构分析师2人	公司经营与发展情况。
2015年06月11日	公司会议室	实地调研	机构	兴业证券、海通	公司经营与发展情况。

日				证券、易方达基金、长城基金、北京大数长胜资产、工银瑞信基金、中国人寿资产等机构分析师 7 人	
---	--	--	--	---	--

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

公司严格按照《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》和中国证监会、深圳证券交易所有关法律、法规、规定的要求，不断完善公司治理结构，进一步规范公司运作，提高公司治理水平，强化信息披露，维护广大投资者利益。

报告期内，公司共召开1次年度股东大会，1次临时股东大会，2次董事会，2次监事会，会议的召开均符合《公司法》及相关法律、法规以及《公司章程》的规定。公司的董事、监事和高级管理人员均能本着诚信与勤勉的态度，按照相关法律法规和公司有关职责工作的规定和要求，认真履行应尽的义务。

截至本报告期末，公司治理相关的制度文件已基本建立健全，公司治理的实际状况基本符合《公司法》和中国证监会相关规定的要求。

### 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

公司报告期末未收购资产。

#### 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

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 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

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

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值(万元)(如有)	合同涉及资产的评估价值(万元)(如有)	评估机构名称(如有)	评估基准日(如有)	定价原则	交易价格(万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况
四川国光农化股份有限公司	成都市龙西建筑工程有限公司	年产一万吨园林花卉养护品生产线、年	2014年11月18日						1,998.4	否		仍在执行中

		产 2,100 吨植 物生 长调 节剂 原药 生产 线、年 产 1.9 万吨 环保 型农 药制 剂生 产线、 年产 500 公 斤 S- 诱导 素原 药等 五处 项目 工程 一标 段工 程										
--	--	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

#### 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	不适用	不适用		不适用	不适用
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用	不适用		不适用	不适用
资产重组时所作承诺	不适用	不适用		不适用	不适用

首次公开发行或再融资时所作承诺	四川国光农化股份有限公司	(1) 关于申请文件真实、准确、完整的承诺, 详见招股说明书“重大事项提示”之“三、发行人及其控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员关于申请文件真实、准确、完整的承诺。”	2012年01月27日	长期有效	严格履行
	四川国光农化股份有限公司	(2) 关于规范和减少关联交易的承诺, 详见招股说明书“第七节 同业竞争与关联交易”之“一、同业竞争。”	2012年01月27日	长期有效	严格履行
	四川国光农化股份有限公司	(3) 公司上市后三年内的股价稳定措施及承诺, 详见招股说明书“重大事项提示”之“二、公司上市后三年内的股价稳定措施。”	2014年03月24日	2015年3月20日至2018年3月19日	严格履行
	四川国光农化股份有限公司	(4) 未能履行承诺时的约束措施, 详见招股说明书“重大事项提示”之“六、未能履行承诺时的约束	2014年03月24日	长期有效	严格履行

		措施。”			
	颜昌绪、颜亚奇	(1) 关于申请文件真实、准确、完整的承诺, 详见招股说明书“重大事项提示”之“三、发行人及其控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员关于申请文件真实、准确、完整的承诺。”	2012 年 01 月 27 日	长期有效	严格履行
	颜昌绪、颜亚奇	(2) 股份锁定及减持价格限制、破发延长锁定期的承诺, 详见招股说明书“重大事项提示”之“一、本次发行前股东所持股份的流通限制和自愿锁定股份的承诺。”	2015 年 03 月 20 日	2015 年 3 月 20 日至 2018 年 3 月 19 日	严格履行
	颜昌绪、颜亚奇	(3) 避免同业竞争承诺, 详见招股说明书“第七节 同业竞争与关联交易”之“一、同业竞争。”	2012 年 01 月 27 日	长期有效	严格履行
	颜昌绪、颜亚奇	(4) 关于规范和减少关联交易的承诺, 详见招股说明书“第七	2012 年 01 月 27 日	长期有效	严格履行



		节 同业竞争与关联交易”之“一、同业竞争。”			
	颜昌绪、颜亚奇	(5) 关于租赁房屋的承诺, 详见招股说明书“第六节 业务和技术”之“六、主要固定资产及无形资产情况。”	2012 年 03 月 13 日	长期有效	严格履行
	颜昌绪、颜亚奇	(6) 关于国光有限设立前历史沿革变动情况的承诺, 详见招股说明书“第五节”之“三、发行人的股本形成及其变化情况”之“(三)1、(6) 控股股东出具承诺。”	2012 年 01 月 27 日	长期有效	严格履行
	颜昌绪、颜亚奇	(7) 公开发行前持股 5% 以上股东的持股意向及减持意向, 详见招股说明书“重大事项提示”之“五、公开发行前持股 5% 以上股东的持股意向及减持意向。”	2014 年 03 月 24 日	见承诺内容	严格履行
	颜昌绪、颜亚奇	(8) 公司上市后三年内的股价稳定措施及承诺,	2014 年 03 月 24 日	2015 年 3 月 20 日至 2018 年 3 月 19 日	严格履行

		详见招股说明书“重大事项提示”之“二、公司上市后三年内的股价稳定措施。”			
	颜昌绪、颜亚奇	(9) 未能履行承诺时的约束措施, 详见招股说明书“重大事项提示”之“六、未能履行承诺时的约束措施。”	2014 年 03 月 24 日	长期有效	严格履行
其他对公司中小股东所作承诺	不适用	不适用		不适用	不适用
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

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	60,000,000	100.00%	0	0	0	0	0	60,000,000	80.00%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	265,000	265,000	265,000	0.35%
3、其他内资持股	60,000,000	100.00%	0	0	0	-265,000	-265,000	59,735,000	79.65%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	265,000	265,000	265,000	0.35%
境内自然人持股	60,000,000	100.00%	0	0	0	-530,000	-530,000	59,470,000	79.30%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	0	0.00%	15,000,000	0	0	0	15,000,000	15,000,000	20.00%
1、人民币普通股	0	0.00%	15,000,000	0	0	0	15,000,000	15,000,000	20.00%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	60,000,000	100.00%	15,000,000	0	0	0	15,000,000	75,000,000	100.00%

股份变动的理由

√ 适用 □ 不适用

公司于2015年2月27日经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]306号文核准，2015年3月向社会公众发行人民币普通股1500万股，公司股东公开发售人民币普通股375万股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

公司于2015年2月27日获得中国证券监督管理委员会下发的《关于核准四川国光农化股份有限公司首次公开发行股票批复》

(证监许可[2015]306号), 2015年3月向社会公众发行人民币普通股(A股)1500万股, 股东公开发售人民币普通股375 万股, 每股发行价格26.92元。公司于2015年3月18日收到深圳证券交易所下发的《关于四川国光农化股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》(深证上[2015]106号), 于2015年3月20日在深圳证券交易所挂牌上市。

股份变动的过户情况

适用  不适用

已完成过户工作。

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2月27日经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]306号文核准, 2015年3月向社会公众发行人民币普通股1500万股, 公司股东公开发售人民币普通股375 万股, 共募集资金34,492万元, 公司股份总数变更为7500万股, 公司总资产由报告期期初的495,561,945.68元, 增加至报告期期末的862,953,271.47元, 资产负债率进一步降低。

## 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		7,942		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
颜昌绪	境内自然人	37.76%	28,317,000	-2,883,000	28,317,000	0		
颜亚奇	境内自然人	9.44%	7,080,000	0	7,080,000	0		
颜昌成	境内自然人	3.28%	2,460,000	-324,000	2,460,000	0		
颜昌立	境内自然人	3.28%	2,460,000	-324,000	2,460,000	0		
颜秋实	境内自然人	3.28%	2,460,000	-324,000	2,460,000	0		
李培伟	境内自然人	1.62%	1,215,000	-81,000	1,215,000	0		

李汝	境内自然人	1.62%	1,215,000	-81,000	1,215,000	0	
颜丽	境内自然人	1.60%	1,200,000	0	1,200,000	0	
颜玲	境内自然人	1.60%	1,200,000	0	1,200,000	0	
颜亚丽	境内自然人	1.60%	1,200,000	0	1,200,000	0	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	第一大股东颜昌绪与第二大股东颜亚奇为父子关系，颜昌成、颜昌立、颜秋实与颜昌绪是兄弟关系，李培伟、李汝为颜昌绪妹妹的子女，颜丽为颜秋实的子女，颜玲、颜亚丽为颜昌成的子女。						
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				
广东粤财信托有限公司－穗富 11 号证券投资集合资金信托计划	500,000	人民币普通股	500,000				
兴业国际信托有限公司－兴云中信集合资金信托计划	380,000	人民币普通股	380,000				
广东粤财信托有限公司－穗富 7 号结构化证券投资集合资金信托计划	329,000	人民币普通股	329,000				
广东粤财信托有限公司－穗富 12 号证券投资集合资金信托计划	296,100	人民币普通股	296,100				
顾振宇	262,800	人民币普通股	262,800				
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	258,405	人民币普通股	258,405				
金鹰基金－光大银行－金鹰穗富 6 号资产管理计划	246,800	人民币普通股	246,800				
厦门国际信托有限公司－厦门信托穗富温商 1 号证券投资集合资金信托计划	182,100	人民币普通股	182,100				
厦门国际信托有限公司－厦门信托穗富 5 号证券投资集合资金	137,000	人民币普通股	137,000				

信托			
厦门国际信托有限公司—厦门信托穗富9号证券投资集合资金信托	128,900	人民币普通股	128,900
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	公司对于前 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 名普通股股东之间未知是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	无		

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)
颜昌绪	董事长	现任	30,600,000	0	2,283,000	28,317,000	0	0	0
合计	--	--	30,600,000	0	2,283,000	28,317,000	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

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、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：四川国光农化股份有限公司

2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	597,042,190.51	258,382,760.96
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	1,234,548.00	
应收账款	39,043,730.31	24,012,159.28
预付款项	16,133,886.25	26,507,283.70
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	4,838,089.56	6,745,248.76
买入返售金融资产		
存货	132,954,458.91	114,218,080.51

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	62,062.49	2,891,351.35
流动资产合计	791,308,966.03	432,756,884.56
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	3,200,000.00	3,200,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	18,475,956.98	19,739,729.44
在建工程	13,905,250.30	3,978,725.36
工程物资	150.00	61,261.11
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	31,050,831.74	31,133,194.31
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	405,351.06	513,881.47
递延所得税资产	4,606,765.36	4,178,269.43
其他非流动资产		
非流动资产合计	71,644,305.44	62,805,061.12
资产总计	862,953,271.47	495,561,945.68
流动负债：		
短期借款		
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	4,730,000.00	14,306,000.00

应付账款	6,563,429.51	6,142,165.53
预收款项	6,482,682.53	21,367,784.73
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	12,762,401.44	14,601,292.30
应交税费	15,718,627.18	1,186,333.44
应付利息		
应付股利		
其他应付款	22,139,446.89	21,624,887.40
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	68,396,587.55	79,228,463.40
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	3,950,000.00	3,400,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,950,000.00	3,400,000.00
负债合计	72,346,587.55	82,628,463.40
所有者权益：		
股本	75,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	330,635,557.02	715,557.02
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	28,082,054.47	25,759,841.78
一般风险准备		
未分配利润	356,889,072.43	326,458,083.48
归属于母公司所有者权益合计	790,606,683.92	412,933,482.28
少数股东权益		
所有者权益合计	790,606,683.92	412,933,482.28
负债和所有者权益总计	862,953,271.47	495,561,945.68

法定代表人：颜昌绪

主管会计工作负责人：庄万福

会计机构负责人：颜亚丽

## 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	500,709,614.57	176,941,872.77
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	1,234,548.00	
应收账款	5,315,468.71	1,248,937.02
预付款项	13,217,256.57	11,753,086.62
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,078,191.59	5,033,925.56
存货	48,592,126.23	50,348,546.33
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,226.67	2,812,161.25
流动资产合计	572,148,432.34	248,138,529.55

非流动资产：		
可供出售金融资产	3,200,000.00	3,200,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	40,000,000.00	40,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	17,216,042.29	18,330,779.74
在建工程	13,905,250.30	3,978,725.36
工程物资	150.00	61,261.11
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	31,050,831.74	31,133,194.31
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	405,351.06	513,881.47
递延所得税资产	1,090,757.52	1,084,981.97
其他非流动资产		
非流动资产合计	106,868,382.91	98,302,823.96
资产总计	679,016,815.25	346,441,353.51
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	4,730,000.00	
应付账款	5,427,681.80	5,609,010.40
预收款项	185,649,505.97	175,678,861.23
应付职工薪酬	4,150,253.28	3,153,544.80
应交税费	7,196,358.51	133,007.54
应付利息		
应付股利		
其他应付款	6,456,914.04	5,152,954.76
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	213,610,713.60	189,727,378.73
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	3,950,000.00	3,400,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,950,000.00	3,400,000.00
负债合计	217,560,713.60	193,127,378.73
所有者权益：		
股本	75,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	330,635,557.02	715,557.02
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	28,082,054.47	25,759,841.78
未分配利润	27,738,490.16	66,838,575.98
所有者权益合计	461,456,101.65	153,313,974.78
负债和所有者权益总计	679,016,815.25	346,441,353.51

### 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	367,543,803.20	376,848,475.99
其中：营业收入	367,543,803.20	376,848,475.99
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	260,317,260.15	255,842,607.64
其中：营业成本	185,503,139.57	182,030,784.03
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	368,817.81	193,438.03
销售费用	51,078,661.04	51,827,893.86
管理费用	24,818,653.86	20,784,301.45
财务费用	-1,989,430.63	-1,262,036.21
资产减值损失	537,418.50	2,268,226.48
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）	785,400.00	519,750.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	108,011,943.05	121,525,618.35
加：营业外收入	1,275,430.29	2,467,490.83
其中：非流动资产处置利得		35,581.27
减：营业外支出	260,798.21	21,606.17
其中：非流动资产处置损失		1,974.88
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	109,026,575.13	123,971,503.01
减：所得税费用	16,273,373.49	18,743,146.97

五、净利润（净亏损以“－”号填列）	92,753,201.64	105,228,356.04
归属于母公司所有者的净利润	92,753,201.64	105,228,356.04
少数股东损益		
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	92,753,201.64	105,228,356.04
归属于母公司所有者的综合收益总额	92,753,201.64	105,228,356.04
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	1.37	1.75
（二）稀释每股收益	1.37	1.75

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：颜昌绪

主管会计工作负责人：庄万福

会计机构负责人：颜亚丽

## 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	196,914,573.67	179,205,317.34
减：营业成本	145,065,536.19	134,694,981.27
营业税金及附加	368,817.81	185,947.92
销售费用	7,617,958.18	7,776,300.98
管理费用	19,453,825.89	16,000,663.31
财务费用	-1,331,066.68	-817,169.11
资产减值损失	38,503.68	1,779,592.78
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）	785,400.00	519,750.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	26,486,398.60	20,104,750.19
加：营业外收入	881,363.31	2,196,056.18
其中：非流动资产处置利得		35,581.27
减：营业外支出	54,407.41	13,756.17
其中：非流动资产处置损失		1,974.88
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	27,313,354.50	22,287,050.20
减：所得税费用	4,091,227.63	3,275,519.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	23,222,126.87	19,011,530.34
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	23,222,126.87	19,011,530.34
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.34	0.32
(二) 稀释每股收益	0.34	0.32

## 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	337,328,427.17	343,156,125.87
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	22,675.92	1,932,846.08
收到其他与经营活动有关的现金	3,830,249.67	4,473,953.72
经营活动现金流入小计	341,181,352.76	349,562,925.67
购买商品、接受劳务支付的现金	193,396,057.81	173,353,331.16
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	31,400,958.54	30,028,021.58
支付的各项税费	8,907,780.48	12,486,262.77
支付其他与经营活动有关的现金	50,242,175.86	47,207,595.12
经营活动现金流出小计	283,946,972.69	263,075,210.63
经营活动产生的现金流量净额	57,234,380.07	86,487,715.04
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	785,400.00	519,750.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		61,350.00
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	785,400.00	581,100.00
购建固定资产、无形资产和其	12,315,469.68	4,759,519.36

他长期资产支付的现金		
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	12,315,469.68	4,759,519.36
投资活动产生的现金流量净额	-11,530,069.68	-4,178,419.36
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	354,382,000.00	
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	4,291,800.00	3,016,200.00
筹资活动现金流入小计	358,673,800.00	3,016,200.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	54,824,380.84	50,340,000.00
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	7,075,500.00	
筹资活动现金流出小计	61,899,880.84	80,340,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	296,773,919.16	-77,323,800.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	342,478,229.55	4,985,495.68
加：期初现金及现金等价物余额	254,090,960.96	231,166,573.59
六、期末现金及现金等价物余额	596,569,190.51	236,152,069.27

## 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	219,095,775.84	273,051,376.02
收到的税费返还	22,675.92	1,932,846.08
收到其他与经营活动有关的现金	2,790,194.69	4,016,151.86
经营活动现金流入小计	221,908,646.45	279,000,373.96
购买商品、接受劳务支付的现金	145,361,714.94	146,610,386.60
支付给职工以及为职工支付的现金	12,988,243.46	11,310,893.19
支付的各项税费	3,646,442.81	8,498,344.32
支付其他与经营活动有关的现金	17,754,444.92	18,923,397.96
经营活动现金流出小计	179,750,846.13	185,343,022.07
经营活动产生的现金流量净额	42,157,800.32	93,657,351.89
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	785,400.00	519,750.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		61,350.00
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	785,400.00	581,100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,130,577.68	4,357,419.18
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	12,130,577.68	4,357,419.18
投资活动产生的现金流量净额	-11,345,177.68	-3,776,319.18
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金	354,382,000.00	
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		1,697,500.00
筹资活动现金流入小计	354,382,000.00	1,697,500.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	54,824,380.84	50,340,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	7,075,500.00	
筹资活动现金流出小计	61,899,880.84	80,340,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	292,482,119.16	-78,642,500.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	323,294,741.80	11,238,532.71
加：期初现金及现金等价物余额	176,941,872.77	127,465,389.47
六、期末现金及现金等价物余额	500,236,614.57	138,703,922.18

## 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	60,000,000.00				715,557.02				25,759,841.78		326,458,083.48		412,933,482.28
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	60,000.00				715,557.02				25,759.81		326,458.08	412,933.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	15,000.00				329,920.00				2,322.69		30,430.988	377,673.20
（一）综合收益总额											92,753.201	92,753.201
（二）所有者投入和减少资本	15,000.00				329,920.00							344,920.00
1. 股东投入的普通股	15,000.00				329,920.00							344,920.00
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								2,322.69		-62.322		-60,000.00
1. 提取盈余公积								2,322.69		-2.322		
2. 提取一般风险准备										2,212.69		
3. 对所有者（或股东）的分配										-60,000.00		-60,000.00

											0.00		0.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取								48,912.00					
2. 本期使用								48,912.00					
(六) 其他													
四、本期期末余额	75,000,000.00				330,635,557.02				28,082,054.47		356,889,072.43		790,606,683.92

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	60,000,000.00				715,557.02				23,775,005.59		254,856,113.06		339,346,675.67
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	60,000,000.00				715,557.02			23,775,005.59		254,856,113.06			339,346,675.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,984,836.19		71,601,970.42			73,586,806.61
（一）综合收益总额										123,586,806.61			123,586,806.61
（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								1,984,836.19		-51,984,836.19			-50,000,000.00
1. 提取盈余公积								1,984,836.19		-1,984,836.19			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-50,000,000.00			-50,000,000.00
4. 其他													
（四）所有者权													

益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取								65,328.00					
2. 本期使用								65,328.00					
（六）其他													
四、本期期末余额	60,000.00				715,557.02			25,759,841.78		326,458.08		412,933.48	2.28

## 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	60,000,000.00				715,557.02				25,759,841.78	66,838,575.98	153,313,974.78
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	60,000,000.00				715,557.02				25,759,841.78	66,838,575.98	153,313,974.78

	00								98	8
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	15,000,000.00			329,920,000.00				2,322,212.69	-39,100,085.82	308,142,126.87
（一）综合收益总额									23,222,126.87	23,222,126.87
（二）所有者投入和减少资本	15,000,000.00			329,920,000.00						344,920,000.00
1. 股东投入的普通股	15,000,000.00			329,920,000.00						344,920,000.00
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								2,322,212.69	-62,322,212.69	-60,000,000.00
1. 提取盈余公积								2,322,212.69	-2,322,212.69	
2. 对所有者（或股东）的分配									-60,000,000.00	-60,000,000.00
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										

4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取								48,912.00			
2. 本期使用								48,912.00			
(六) 其他											
四、本期期末余额	75,000,000.00				330,635,557.02				28,082,054.47	27,738,490.16	461,456,101.65

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	60,000,000.00				715,557.02				23,775,005.59	98,975,050.29	183,465,612.90
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	60,000,000.00				715,557.02				23,775,005.59	98,975,050.29	183,465,612.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,984,836.19	-32,136,474.31	-30,151,638.12
（一）综合收益总额										19,848,361.88	19,848,361.88
（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								1,984,836.19	-51,984,836.19	-50,000,000.00	
1. 提取盈余公积								1,984,836.19	-1,984,836.19		
2. 对所有者(或股东)的分配									-50,000,000.00	-50,000,000.00	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取								65,328.00			
2. 本期使用								65,328.00			
(六) 其他											
四、本期期末余额	60,000,000.00				715,557.02			25,759,841.78	66,838,575.98	153,313,974.78	

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

四川国光农化股份有限公司（以下简称“国光农化”、“公司”或“本公司”）位于四川省简阳市平泉镇，前身为成立于1984年的简阳县国光保鲜剂厂，2009年12月，整体变更设立为股份有限公司，在四川省资阳市工商行政管理局注册登记，取得营业执照，注册号512081000021696。

公司于2015年2月27日经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]306号文核准，首次向社会公众发行人民币普通股1,500万股，于2015年3月20日在深圳证券交易所上市。本次股票公开发行后，公司的注册资本由6,000万元增加至7,500万元，公司的股本总数由6,000万股增加至7,500万股。2015年6月1日公司取得了四川省资阳市工商行政管理局换发的《营业执照》（注册号512081000021696），注册资本变更为人民币7,500.00万元，截止2015年6月30日，公司拥有一个全资子公司四川国光农化有限公司。

## 2、业务性质及主营业务

公司所处行业为化学原料及化学制品制造业，业务范围包括化学农药制造和化学肥料制造；主要从事植物生长调节剂、杀菌剂为主的农药制剂和水溶性肥料的研发、生产和销售业务；主要产品以多效唑、萘乙酸、甲哌唑、乙烯利、三十烷醇、胺鲜·乙烯利、多唑·甲哌唑、氯吡啶、2,4-滴钠盐、矮壮素、赤霉素、吲丁·萘乙酸为主的植物生长调节剂；以三唑酮、多菌灵、甲霜·锰锌、代森锰锌、代森锌、咪鲜胺、三环唑、锰锌·多菌灵、五氯硝基苯、甲基硫菌灵、噁霉灵、腐霉利为主的杀菌剂和以含氨基酸水溶肥料、大量元素水溶肥料为主的水溶性肥料。

3、财务报告批准报出日：本财务报表经本公司董事会决议批准于2015年8月27日报出。

本公司合并财务报表范围包括四川国光农化有限公司一家全资子公司，本年度合并范围较2014年度无增减变化，详见本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

## 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，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

### 2、持续经营

本公司经营情况良好，业务收入及净利润均呈增长态势，经营活动有足够的财务支持。从公司目前获知的信息，综合考虑宏观政策风险、市场经营风险、企业目前或长期的盈利能力、偿债能力、财务资源支持等因素，本公司认为不存在对公司未来12个月持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 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：

不适用。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

## 2、会计期间

本公司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

报告期内，本公司按照“存货周转天数+应收账款周转天数”计算营业周期。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

以人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

## 6、合并财务报表的编制方法

本公司将能够实施控制的全部子公司纳入合并范围。子公司采取的会计政策与本公司不一致时，已按照本公司的会计政策调整后进行合并。若子公司的会计期间与本公司不一致，按照母公司的会计期间对子公司财务报表进行调整。

本公司并购同一控制下的子公司采用权益结合法处理，将财务报表期初至合并日所发生的收入、费用和利润纳入合并利润表，按合并日被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。并购非同一控制下的子公司，采用购买法进行会计处理，自控制子公司之日起合并该子公司的会计报表，按公允价值计量购买子公司的可辨认资产、负债。

在将本公司与子公司之间、子公司相互之间的投资、内部往来、内部交易的未实现损益等全部抵销的基础上，逐项合并，并计算少数股东权益。同时从合并报表整体角度对特殊交易进行调整。

少数股东权益是指本公司及其子公司以外的第三者在本公司各子公司所有者权益中的份额。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，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。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司的现金是指：公司持有的库存现金以及随时可以支付的存款；现金等价物是指：期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率（或实际情况）将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

### (2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或实际情况）折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 10、金融工具

### (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。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

#### ② 持有至到期投资



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

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

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

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

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。如持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十六条规定的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入股东权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

### 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。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

### （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 财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，【或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，】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）与债权人之间达成协议，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。

对已在初始确认时分拆的混合工具，若之后混合工具合同条款发生变化，且发生的变化将对原混合工具合同现金流量产生重大影响，则重新评价嵌入衍生工具是否应当分拆。

对于首次执行日前持有的混合工具合同，本公司在首次执行日与前述合同条款变化所要求的重新评价日两者较后者，评价是否将嵌入衍生工具从主合同分拆并单独处理。

## ① 可转换债券

公司发行的同时包含负债和转换选择权成分的可转换债券，初始确认时进行分拆，分别予以确认。其中，以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量的自身权益工具结算的转换选择权，作为权益进行核算。

初始确认时，负债部分的公允价值按类似不具有转换选择权债券的现行市场价格确定。可转换债券的整体发行价格扣除负债部分的公允价值的差额，作为债券持有人将债券转换为权益工具的转换选择权的价值，计入“资本公积—其他资本公积（股份转换权）”。

公司发行的认股权和债券分离交易的可转换公司债券，认股权持有人到期没有行权的，在到期时将原计入“资本公积——其他资本公积”的部分转入“资本公积——股本溢价”。

公司发行的同时含负债和转换选择权的可转换债券，初始确认时进行分拆，分别予以确认。其中，不通过以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量本身权益工具的方式结算的转换选择权确认为一项转换选择权衍生工具。于可转换债券发行时，负债和转换选择权衍生工具均按公允价值进行初始确认。

初始确认后，可转换债券的负债部分采用实际利率法按摊余成本计量。转换选择权衍生工具按公允价值计量，且公允价值变动计入损益。

发行可转换债券发生的交易费用，在负债和权益/转换选择权衍生工具成分之间按照发行收入的分配比例/各自的相对公允价值进行分摊。与权益部分相关的交易费用直接计入权益/与转换选择权衍生工具相关的交易费用计入损益。与负债部分相关

的交易费用计入负债部分的账面价值，并按实际利率法于可转换债券的期间内进行摊销。

(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本公司拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

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

## 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	期末余额在 100 万元（含 100 万元，下同）以上的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备应收款项。

### (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
按组合计提坏账准备应收款项	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
1 年以内（含 1 年）		5.00%
90 日以内	1.00%	
90 至 180 日	3.00%	
180 日至 360 日	8.00%	
1—2 年	20.00%	20.00%
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	涉诉款项、信用状况严重恶化客户的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

## 12、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货主要包括：原材料、包装物、低值易耗品、半成品、在产品、库存商品等。

### (2) 存货计价方法和摊销方法

产成品、半成品和在产品成本包括原材料、包装物、直接人工、其他直接成本以及按正常生产能力下适当比例分摊的间接生产成本。各类存货的购入与入库按实际成本计价；低值易耗品在领用时一次性摊销，其他各类存货发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末，存货按成本与可变现净值孰低计价。如果由于存货毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本高于可变现净值的，按可变现净值低于成本（按个别/分类）的差额计提存货跌价损失准备。可变现净值按正常经营过程中，以估计售价减去估计至完工成本及销售所必须的估计费用的价值确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。本公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度

永续盘存制。

## 13、划分为持有待售资产

不适用。

## 14、长期股权投资

### (1) 初始投资成本

1) 合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

属同一控制下的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及发行股份（以发行权益性证券作为合并对价的情况下）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。

属非同一控制下的，投资成本包括在购买日为取得对被投资企业的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值以及为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用。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。

在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影

响金额能够可靠计量的，也将其计入投资成本。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、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（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

B、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转为购买日所属当期投资收益。

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

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其投资成本按所取得的长期股权投资公允价值加上所支付的补价（或减去收到的补价）和应支付的相关税费，作为投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按照所取得的长期股权投资公允价值确认。

3) 企业无论以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的投资成本。

#### （2）后续计量及收益确认方法

A、公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，投资收益于被投资单位宣派现金股利或利润时确认。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。

B、对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算，当期投资损益以应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益份额计算确定。但是公司对通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，选择以公允价值计量且其变动计入损益。

公司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。对于被投资单位除净损益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所有者权益。本公司在确认被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但合同约定负有承担额外损失义务的除外。如果被投资单位以后各年实现净利润，本公司在计算的收益分享额弥补未确认的亏损分担额以后，恢复确认收益分享额。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的其他综合收益的份额，确认其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。

公司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所有者权益。

公司能够对被投资单位实施控制的，被投资单位为其子公司，将其子公司纳入合并财务报表的范围。

#### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

#### （4）长期投资减值准备的确认标准和计提方法

期末时，若长期投资由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于长期投资的账面价值，则按单项长期投资可收回金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

本公司将为生产商品、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资产确认为固定资产。固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值记入固定资产成本。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20 年	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	5-10 年	5%	9.50%-19.00%
运输设备	年限平均法	4-5 年	5%	19.00%-23.75%
其他设备	年限平均法	3 年	5%	31.67%

不适用。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用。

## 17、在建工程

在建工程按为工程所发生的直接建筑、安装成本及所借入款的实际承担的利息支出、汇兑损益核算反映工程成本，以所购建的固定资产达到预定可使用状态作为在建工程结转为固定资产的时点。

期末，对在建工程进行全面检查，按该项工程可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，计入当期损益。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 18、借款费用

借款初始取得时按成本入账，取得后采用实际利率法，以摊余成本计量。借款费用应同时满足在资产支出已经发生、借款费用已经发生以及为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始的条件下才允许资本化。除此之外，借款费用确认为当期费用。

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均

数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率应当根据一般借款加权平均利率计算确定。按照至当期末止购建符合资本化条件资产的累计支出加权平均数与资本化率的乘积并以不超过实际发生的利息进行。

## 19、生物资产

不适用。

## 20、油气资产

不适用。

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司的主要无形资产是土地使用权、软件使用权。无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

使用寿命有限的无形资产，以其成本扣除预计残值后的金额，在预计的使用年限内采用直线法进行摊销。

对于无形资产的使用寿命按照下述程序进行判断：

(1) 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；

(2) 合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，本公司综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。按上述程序仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产应作为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等的支出为开发阶段支出。除满足下列条件的开发阶段支出确认为无形资产外，其余确认为费用：

(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) 在内部使用的，应当证明其有用性；

(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。

研究阶段的支出在发生时计入当期费用。

期末，逐项检查无形资产，对于已被其他新技术所代替，使其为企业创造经济利益受到更大不利影响的或因市值大幅度下跌，在剩余摊销期内不会恢复的无形资产，按单项预计可收回金额，并按其低于账面价值的差额计提减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

### (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。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。

## 22、长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试，对商誉和受益年限不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每期末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下：1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；2) 本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

## 23、长期待摊费用

长期待摊费用的摊销方法为直线法。

## 24、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括职工工资、职工福利等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，设定提存计划，公司不存在设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是由于公司主动解除劳动合同给予员工的补偿，在辞退日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

## 25、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。

### (1) 预计负债的确认标准

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。

### (2) 预计负债的计量方法

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。

### (1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### (2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

## 26、股份支付

### (1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司授予的限制性股票的公允价值系以授予日的股票收盘价格减去授予价格确定，具体参见附注九。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

#### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

## 28、收入

商品销售收入：企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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。

公司的商品销售分为现销和赊销两大类，收入确认分别为：

(1) 现销包括：对经销商的先款后货、零星客户交现金直接提货、业务员送货收现等。这类交易收入满足如下条件为确认收入时点：在收讫货款；确认货物发出后（以客户签字或第三方物流单位运单为准）。

(2) 赊销包括：特别条款下对经销商的赊销、公司直接经办的政府采购业务、大客户直销业务等。这类交易收入满足如下条件为确认收入时点：与客户签订销售合同；收到客户按销售合同支付的预付款；确认货物发出后（以客户签字或第三方物流单位运单为准）。

提供劳务收入：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；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

期末，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，本公司选用已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

让渡资产使用权收入：相关的经济利益很可能流入企业；收入的金额能够可靠地计量。

本公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 29、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

根据收到政府补助的款项用途，划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。对款项用途属于补贴购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息、已进入开发阶段的研发项目的财政拨款，作为与资产相关的政府补助，其他均作为与收益相关的政府补助。

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

## (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，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

### (2) 确认递延所得税负债的依据

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

### (3) 递延所得税资产、递延所得税负债的计量

根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。适用税率发生变化的，对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入变化当期的所得税费用。

## 31、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

### (2) 融资租赁的会计处理方法

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 安全费用

2011年度及2011年以前年度，本公司根据财政部、安全生产监管总局颁布的《高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法》（“财企[2006]478号”文）的相关规定，以危险品当期销售收入为计提依据，采用超额累退方式提取安全生产费用；2012年度，本公司根据财政部、安全生产监管总局新颁布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（“财企[2012]16号”文）的相关规定，以危险品上期销售收入为计提依据，采用超额累退方式提取安全生产费用。比例如下：

序号	计提依据	计提比例

--	--	--

--	--	--

--	--	--

--	--	--



--	--	--

--	--	--

--	--	--

--	--	--

增值税	增值税应税收入	0、13%、17%
营业税	营业税应税收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

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

## 2、税收优惠

1) 公司生产销售的主营产品农药、化肥等适用13%的增值税率，其他材料适用17%的增值税率。

公司销售的复混肥，以及子公司四川国光农化有限公司业务销售农药、化肥等，符合财政部、国家税务总局“财税[2001]113号”《财政部国家税务总局关于若干农业生产资料征免增值税政策的通知》免征增值税范畴，经简阳市国家税务局“（简国）税减免告字第（12）号”《备案类减免税事项告知书》确认，免交增值税。

2) 根据《财政部国家税务总局海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）、《国家税务总局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年第12号）和《四川省地方税务局关于西部大开发企业所得税优惠政策管理有关事项的通知》（川地税发[2012]47号）规定，四川省简阳市地方税务局以《关于四川国光农化股份有限公司享受2011年度西部大开发企业所得税优惠政策的通知》（简地税发[2012]36号）文，确定本公司2011年度享受西部大开发企业所得税优惠政策，减按15%税率征收企业所得税。

公司全资子公司四川国光农化有限公司经简阳市国税局《减、免税批准通知书》（简国税减免[2012]17号）批准，确定农化公司2011年度享受西部大开发企业所得税优惠政策，减按15%税率征收企业所得税。

《四川省地方税务局关于西部大开发企业所得税优惠政策管理有关事项的通知》（川地税发[2012]47号）规定：申请享受优惠政策的，第一年由税源管理部门依法审核确认后，第二年及以后年度按照《企业所得税优惠备案管理办法》（四川省地方税务局公告2012年第1号）的规定实行事先备案管理。故本公司在2011年度之后，经事先备案即可享受西部大开发企业所得税优惠政策，减按15%税率征收企业所得税。

3) 公司属于财政部、国家税务总局联合签发的“财税【2004】197号”《财政部国家税务总局关于钾肥增值税有关问题的通知》所规定的生产企业，享受钾肥销售的增值税先征后返。

## 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	57,910.31	57,192.76
银行存款	47,321,280.20	144,033,768.20
其他货币资金	549,663,000.00	114,291,800.00
合计	597,042,190.51	258,382,760.96

其他说明

期末其他货币资金中包含使用受限银行承兑汇票保证金473,000.00元。

## 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	1,234,548.00	
合计	1,234,548.00	

## (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	9,985,710.00	
合计	9,985,710.00	

## (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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	41,581,763.32	100.00%	2,538,033.01	6.10%	39,043,730.31	26,074,729.43	100.00%	2,062,570.15	7.91%	24,012,159.28
合计	41,581,763.32	100.00%	2,538,033.01	6.10%	39,043,730.31	26,074,729.43	100.00%	2,062,570.15	7.91%	24,012,159.28

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：90 日以内	30,051,930.62	300,519.31	1.00%
90 -180 日	1,899,780.76	56,993.43	3.00%
180 -360 日	5,262,649.27	421,011.95	8.00%
1 年以内小计	37,214,360.65	778,524.68	2.09%
1 至 2 年	2,741,887.66	548,377.53	20.00%
2 至 3 年	828,768.43	414,384.22	50.00%
3 年以上	796,746.58	796,746.58	100.00%
合计	41,581,763.32	2,538,033.01	6.10%

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 475,462.86 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

单位名称	与本公司关系		金额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	9,421,662.25	58.40%	26,464,183.70	99.83%
1 至 2 年	6,712,224.00	41.60%	41,600.00	0.16%



2 至 3 年			1,500.00	0.01%
合计	16,133,886.25	--	26,507,283.70	--

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：

期末余额中账龄超过1年的重要预付款主要系预付给中国农药发展与应用协会的联合试验款6,709,824.00元，试验周期较长未结算。

**(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	期末余额

	账面余额				账面价值	坏账准备				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	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	3,647,2	41.67	3,647,2	100.00		3,647	34.41	3,647,2	100.00%	

单独计提坏账准备的其他应收款	40.70	%	40.70	%		,240.70	%	40.70		
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,106,444.72	58.33%	268,355.16	9.50%	4,838,089.56	6,951,648.28	65.59%	206,399.52	8.66%	6,745,248.76
合计	8,753,685.42	100.00%	3,915,595.86	44.73%	4,838,089.56	10,598,888.98	100.00%	3,853,640.22	36.36%	6,745,248.76

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

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
四川元丰化工股份有限公司	3,647,240.70	3,647,240.70	100.00%	公司 2013 年 3 月、4 月与四川元丰化工股份有限公司签订委外加工合同金额 21,375,000.00 元，当年执行合同 17,684,340.00 元，剩下 3,647,240.70 元未结清。因现在元丰公司出现财务危机，此预付款项收不回来的风险极大，基于谨慎性原则，公司将元丰公司发生的此笔货款由预付账款科目转为其他应收款科目，并按 100%单独计提坏帐。
合计	3,647,240.70	3,647,240.70	--	--

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	2,461,282.36	123,064.12	5.00%
1 至 2 年	216,746.31	43,349.26	20.00%

2 至 3 年	89,748.54	44,874.28	50.00%
3 年以上	57,067.51	57,067.51	100.00%
合计	2,824,844.72	268,355.16	9.50%

确定该组合依据的说明：

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款账面金额5,106,444.72元，其中不计提坏账准备的其他应收款2,281,600.00元，系支付给简阳市现代工业投资发展有限公司的土地购置款，土地事项目前正在办理中，该款项不存在发生坏账的可能性，因此不对其计提坏账准备。计提坏账准备的金额为2,824,844.72元。

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 61,955.64 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
员工备用金	2,235,701.47	1,970,527.74
保证金	380,986.80	248,306.80
四川元丰化工股份有限公司货款	3,647,240.70	3,647,240.70
土地款	2,281,600.00	2,281,600.00
上市费用		2,285,403.09
其他	208,156.45	165,810.65
合计	8,753,685.42	10,598,888.98

## (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
四川元丰化工股份有限公司	货款	3,647,240.70	2-3 年	41.67%	3,647,240.70

简阳市现代工业投资发展有限公司	土地款	2,281,600.00	2-3 年	26.06%	
谢传高	备用金	150,000.00	1 年以内	1.71%	7,500.00
甘肃省农牧厅会计核算中心	保证金	140,000.00	1 年以内	1.60%	7,000.00
马云成	备用金	110,000.00	1 年以内	1.26%	5,500.00
合计	--	6,328,840.70	--	72.30%	3,667,240.70

## 6、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	28,053,370.14		28,053,370.14	29,896,781.80		29,896,781.80
在产品	53,257.37		53,257.37	158,995.25		158,995.25
库存商品	82,530,240.56		82,530,240.56	62,272,058.02		62,272,058.02
低值易耗品	2,756,111.67		2,756,111.67	2,900,065.71		2,900,065.71
半成品	11,631,181.24		11,631,181.24	11,345,407.13		11,345,407.13
包装物	7,930,297.93		7,930,297.93	7,644,772.60		7,644,772.60
合计	132,954,458.91		132,954,458.91	114,218,080.51		114,218,080.51

### (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	

存货无减值迹象，不计提减值准备。

## 7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
所得税		2,606,153.17
增值税	60,835.82	285,198.18
其他税金	1,226.67	

合计	62,062.49	2,891,351.35
----	-----------	--------------

其他说明：

其他流动资产是对应交税费中期初期末负数余额重分类形成，系企业本期实际缴纳税款大于本期经审计确定的应缴纳的税额形成。

## 8、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：	3,200,000.00		3,200,000.00	3,200,000.00		3,200,000.00
按成本计量的	3,200,000.00		3,200,000.00	3,200,000.00		3,200,000.00
合计	3,200,000.00		3,200,000.00	3,200,000.00		3,200,000.00

### (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
资阳市中小企业融资担保有限责任公司	200,000.00			200,000.00					0.13%	
四川简阳农村商业银行股份有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00					0.81%	785,400.00
合计	3,200,000.00			3,200,000.00					--	785,400.00

## 9、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	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	11,172,774.81	27,420,831.73	12,015,245.38	3,341,307.85	53,950,159.77
2.本期增加金额	0.00	432,393.14	180,243.00	76,291.96	688,928.10
(1) 购置	0.00	432,393.14	180,243.00	76,291.96	688,928.10
(2) 在建工程转入					
(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	11,172,774.81	27,853,224.87	12,195,488.38	3,417,599.81	54,639,087.87
二、累计折旧					
1.期初余额	6,398,652.43	17,090,634.33	8,392,815.17	2,328,328.40	34,210,430.33
2.本期增加金额	217,957.44	817,625.49	656,621.59	260,496.04	1,952,700.56
(1) 计提	217,957.44	817,625.49	656,621.59	260,496.04	1,952,700.56
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	6,616,609.87	17,908,259.82	9,049,436.76	2,588,824.44	36,163,130.89
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金					

额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	4,556,164.94	9,944,965.05	3,146,051.62	828,775.37	18,475,956.98
2.期初账面价值	4,774,122.38	10,330,197.40	3,622,430.21	1,012,979.45	19,739,729.44

## (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
无					

## (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
无				

## (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
无	

## (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
无		

其他说明



## 10、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
平泉新园区	13,686,019.53		13,686,019.53	3,978,725.36		3,978,725.36
机器设备	219,230.77		219,230.77	0.00		0.00
合计	13,905,250.30		13,905,250.30	3,978,725.36		3,978,725.36

## (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
平泉新园区	224,920,000.00	3,978,725.36	9,707,294.17			13,686,019.53		6.18%				其他
机器设备		0.00	219,230.77			219,230.77						其他
合计	224,920,000.00	3,978,725.36	9,926,524.94			13,905,250.30	--	--				--

## (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

无减值迹象，不计提减值准备。

## 11、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

专用材料	150.00	61,261.11
合计	150.00	61,261.11

其他说明：

## 12、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	财务软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	32,147,348.00			1,688,006.30	33,835,354.30
2.本期增加 金额	259,285.00			75,213.68	334,498.68
(1) 购置	259,285.00			75,213.68	334,498.68
(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	32,406,633.00			1,763,219.98	34,169,852.98
二、累计摊销					
1.期初余额	2,024,680.88			677,479.11	2,702,159.99
2.本期增加 金额	324,190.29			92,670.96	416,861.25
(1) 计提	324,190.29			92,670.96	416,861.25
3.本期减少 金额					
(1) 处置					
4.期末余额	2,348,871.17			770,150.07	3,119,021.24
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	30,057,761.83			993,069.91	31,050,831.74
2.期初账面 价值	30,122,667.12			1,010,527.19	31,133,194.31

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 0.00%。

## (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
无		

其他说明：

## 13、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
研发支出	0.00	8,846,993. 22			8,846,993. 22		0.00	
合计	0.00	8,846,993. 22			8,846,993. 22		0.00	

其他说明

## 14、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
----	------	--------	--------	--------	------

篷房	198,623.70		54,170.10		144,453.60
塑料车间维修费	19,573.99		19,573.99		
实验室装修费	295,683.78		34,786.32		260,897.46
合计	513,881.47		108,530.41		405,351.06

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	6,453,628.87	968,044.33	5,916,210.37	887,431.55
内部交易未实现利润	20,858,140.20	3,128,721.03	18,538,919.20	2,780,837.88
计入递延收益的政府补助	3,400,000.00	510,000.00	3,400,000.00	510,000.00
合计	30,711,769.07	4,606,765.36	27,855,129.57	4,178,269.43

**(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		4,606,765.36		4,178,269.43

**(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	550,000.00	
合计	550,000.00	

## (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：

## 16、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,730,000.00	14,306,000.00
合计	4,730,000.00	14,306,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 17、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	6,519,645.75	5,983,247.50
设备、工程款	43,783.76	120,718.03
其他款项		38,200.00
合计	6,563,429.51	6,142,165.53

## (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
----	------	-----------

其他说明：

## 18、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	6,482,682.53	21,367,784.73
合计	6,482,682.53	21,367,784.73

## (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：

## 19、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	14,601,292.30	30,678,160.54	32,517,051.40	12,762,401.44
二、离职后福利-设定提存计划		2,486,362.21	2,486,362.21	
三、辞退福利		2,567.00	2,567.00	
四、一年内到期的其他福利		1,488.60	1,488.60	
合计	14,601,292.30	33,168,578.35	35,007,469.21	12,762,401.44

## (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	14,308,547.50	28,087,204.31	29,930,766.17	12,464,985.64
2、职工福利费		746,780.95	746,780.95	
3、社会保险费		1,444,784.03	1,444,784.03	
其中：医疗保险费		1,227,367.79	1,227,367.79	
工伤保险费		153,448.90	153,448.90	
生育保险费		63,967.34	63,967.34	

4、住房公积金		316,044.16	316,044.16	
5、工会经费和职工教育经费	292,744.80	68,389.09	68,389.09	292,744.80
6、短期带薪缺勤		14,958.00	10,287.00	4,671.00
合计	14,601,292.30	30,678,160.54	32,517,051.40	12,762,401.44

### (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		2,317,098.87	2,317,098.87	
2、失业保险费		169,263.34	169,263.34	
合计		2,486,362.21	2,486,362.21	

其他说明：

## 20、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	352,208.20	
营业税	17,623.40	16,207.50
企业所得税	9,894,384.60	875,250.99
个人所得税	5,220,370.72	7,710.96
城市维护建设税	18,503.08	813.29
印花税	197,034.10	285,537.40
残保基金		
教育费附加	11,101.85	487.98
地方教育费附加	7,401.23	325.32
土地使用税		
房产税		
合计	15,718,627.18	1,186,333.44

其他说明：

## 21、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
押金及保证金	9,375,032.86	8,927,461.86
预提费用	11,815,367.72	12,389,610.43
其他	949,046.31	307,815.11
合计	22,139,446.89	21,624,887.40

## (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
----	------	-----------

其他说明

## 22、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	3,400,000.00	550,000.00		3,950,000.00	期末递延收益系本期收到的与资产相关的政府补助，对应的补助项目尚在建设中，还未竣工验收，因此确认为递延收益。
合计	3,400,000.00	550,000.00		3,950,000.00	--

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
年产 2100 吨植物生长调节剂原药生产线项目	1,600,000.00				1,600,000.00	与资产相关
年产 1 万吨园林花卉养护品生产线项目	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
植物生长调节剂原药及制剂产业化	700,000.00				700,000.00	与资产相关
植物生长调节剂多效.甲呱水	100,000.00				100,000.00	与资产相关



悬浮剂配方及生产工艺研究						
年产 6000 吨植物营养品生产线项目		550,000.00			550,000.00	与资产相关
						与资产相关
合计	3,400,000.00	550,000.00			3,950,000.00	--

其他说明：

### 23、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	60,000,000.00	15,000,000.00				15,000,000.00	75,000,000.00
	0	0				0	0

其他说明：

### 24、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）	715,557.02	329,920,000.00		330,635,557.02
合计	715,557.02	329,920,000.00		330,635,557.02

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司于2015年2月27日经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]306号文核准，2015年3月向社会公众发行人民币普通股1500万股，公司股东公开发售人民币普通股375万股，扣除发行费用后募集资金净额为34,492万元，其中1500万元增加注册资本金，其余计入资本公积。

### 25、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		48,912.00	48,912.00	
合计		48,912.00	48,912.00	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2015年1-4月计提和使用情况48,912.00元；依据2015年新制定并于2015年5月1日起开始实施的《危险化学品目录（2015版）》，公司无危险化学品，从2015年5月起不再计提安全生产费。

**26、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	25,759,841.78	2,322,212.69		28,082,054.47
合计	25,759,841.78	2,322,212.69		28,082,054.47

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

各期增加数系按税后利润10%的法定盈余公积计提数。

**27、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	326,458,083.48	254,856,113.06
调整后期初未分配利润	326,458,083.48	254,856,113.06
加：本期归属于母公司所有者的净利润	92,753,201.64	123,586,806.61
减：提取法定盈余公积	2,322,212.69	1,984,836.19
应付普通股股利	60,000,000.00	50,000,000.00
期末未分配利润	356,889,072.43	326,458,083.48

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。

**28、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	367,089,381.41	185,243,066.71	376,704,792.21	181,883,783.70
其他业务	454,421.79	260,072.86	143,683.78	147,000.33
合计	367,543,803.20	185,503,139.57	376,848,475.99	182,030,784.03

**29、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	21,123.40	
城市维护建设税	173,847.20	96,719.01
教育费附加	104,308.32	58,031.40
地方教育费附加	69,538.89	38,687.62
合计	368,817.81	193,438.03

其他说明：

### 30、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,207,582.85	13,748,639.86
运输费	10,889,399.04	11,417,086.25
差旅费	7,226,360.17	6,753,309.19
会议费	2,011,747.87	4,348,352.28
广告及业务宣传费	2,999,424.60	3,696,255.75
车辆使用费	3,183,114.69	3,278,819.46
租赁费	1,357,954.12	1,448,987.46
办公费	109,958.79	255,855.75
业务招待费	590,359.78	501,141.55
折旧费	349,310.42	483,051.38
邮电费	387,964.01	143,800.13
其他费用	6,765,484.70	5,752,594.80
合计	51,078,661.04	51,827,893.86

其他说明：

### 31、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,781,890.24	6,844,425.82
研发支出	8,846,993.22	6,786,401.59
车辆使用费	535,751.27	537,643.56
费用摊销	400,470.57	338,160.78
固定资产折旧	355,591.21	252,780.25

水电费	649,608.21	552,665.86
办公费	255,695.15	424,562.55
差旅费	572,343.52	359,672.10
业务招待费	254,648.66	430,744.76
安全生产费用	343,936.04	271,100.43
其它	3,821,725.77	3,986,143.75
合计	24,818,653.86	20,784,301.45

其他说明：

### 32、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		340,000.00
减：利息收入	2,058,462.80	1,672,171.22
汇兑损失		
减：汇兑收益	146.51	
金融机构手续费	69,178.68	70,135.01
其他		
合计	-1,989,430.63	-1,262,036.21

其他说明：

### 33、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	537,418.50	2,268,226.48
合计	537,418.50	2,268,226.48

其他说明：

### 34、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	785,400.00	519,750.00
合计	785,400.00	519,750.00

其他说明：

系收到四川简阳农村商业银行股份有限公司2013年度、2014年度现金分红。

### 35、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		35,581.27	
其中：固定资产处置利得		35,581.27	
政府补助	872,275.92	2,134,146.08	849,600.00
其他	403,154.37	297,763.48	403,154.37
合计	1,275,430.29	2,467,490.83	1,252,754.37

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
2014 年高校毕业生就业见习补贴	615,200.00		与收益相关
2013 年度获四川省著名商标“矮丰”商标品牌奖	25,000.00		与收益相关
2013 年度获“高新技术企业”称号奖	25,000.00		与收益相关
2013 年度企业用工奖	1,300.00		与收益相关
2013 年度工业企业税收奖	123,100.00		与收益相关
2013 年度工业企业综合目标考核奖	45,000.00		与收益相关
专利申请资助款	15,000.00		与收益相关
2014 年钾肥增值税退税	22,675.92		与收益相关
2013 年度第二批省级专利实施与促进专项资金		100,000.00	与收益相关
2012 年度工业经济发展先进单位		1,100.00	与收益相关
2012 年工业企业综合目标考核奖		30,000.00	与收益相关
2013 年工业品牌及上市奖		50,000.00	与收益相关
2013 年资阳市政府质量管理奖		20,000.00	与资产相关
城乡环境综合治理工作先进单位		200.00	与收益相关

2013 年度钾肥增值税退税		1,932,846.08	与收益相关
合计	872,275.92	2,134,146.08	--

其他说明：

本期政府补助收入与计入非经常性损益的金额之间的差额系公司本期收到的钾肥退税补贴收入，根据财政部、国家税务总局《关于钾肥增值税有关问题的通知》（财税[2004]197号）之规定，公司销售的钾肥享受增值税改先征后返。公司每年申请上一年度的钾肥增值税退税，该项退税补贴纳入正常轨迹，公司认为其属于“与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助”，因此将其作为经常性损益。本期实际获得2014年钾肥产品增值税退税补贴收入22,675.92元。

### 36、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		1,974.88	
其中：固定资产处置损失		1,974.88	
对外捐赠	8,900.00	8,050.00	8,900.00
罚款、赔偿支出	134,100.00	5,000.00	134,100.00
其他	117,798.21	6,581.29	117,798.21
合计	260,798.21	21,606.17	260,798.21

其他说明：

### 37、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	16,701,869.42	18,701,286.29
递延所得税费用	-428,495.93	41,860.68
合计	16,273,373.49	18,743,146.97

#### (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	109,026,575.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,353,986.27
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	-80,612.78

亏损的影响	
合并抵减未实现内部利润	2,319,221.01
合并抵减未实现内部利润对所得税的影响	347,883.15
调整后的当期所得税费用	16,701,869.42
调整后的递延所得税费用	-428,495.93
所得税费用	16,273,373.49

其他说明

### 38、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	1,752,068.09	2,801,300.00
其他	2,078,181.58	1,672,653.72
合计	3,830,249.67	4,473,953.72

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
差旅费	7,951,229.69	7,470,650.29
运输费	9,985,863.02	9,078,840.59
广告及业务宣传费	5,611,413.41	4,428,343.04
研发费用	6,528,906.38	4,185,518.88
车辆使用费	7,714,763.91	10,482,772.60
会务费	2,408,619.47	1,680,321.25
租赁费	1,410,795.15	1,785,371.86
办公费	2,115,893.73	1,548,086.71
邮电费	955,280.65	456,802.13
招待费	1,181,801.94	1,650,782.56
水电费	660,851.05	552,665.86
安全生产费	151,611.00	271,100.43
技术服务费	2,216.79	71,999.72
客户押金和保证金	1,427,793.37	1,623,288.20

其他	2,135,136.30	1,921,051.00
合计	50,242,175.86	47,207,595.12

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

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
银行承兑汇票保证金	4,291,800.00	3,016,200.00
合计	4,291,800.00	3,016,200.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

收到的其他与筹资活动有关的现金系上年度支付的银行承兑汇票保证金，本期票据到期承兑，保证金退回。

### (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
发行费用	6,602,500.00	
承兑汇票保证金	473,000.00	
合计	7,075,500.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：



## 39、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	92,753,201.64	105,228,356.04
加：资产减值准备	537,418.50	2,268,226.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,952,700.56	1,924,739.28
无形资产摊销	416,861.25	350,790.78
长期待摊费用摊销	108,530.41	155,451.43
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）		-33,606.39
财务费用（收益以“－”号填列）		340,000.00
投资损失（收益以“－”号填列）	-785,400.00	-519,750.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-428,495.93	41,860.68
存货的减少（增加以“－”号填列）	-18,736,378.40	3,176,473.69
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-5,525,965.03	-10,199,747.03
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-13,058,092.93	-16,245,079.92
经营活动产生的现金流量净额	57,234,380.07	86,487,715.04
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	596,569,190.51	236,152,069.27
减：现金的期初余额	254,090,960.96	231,166,573.59
现金及现金等价物净增加额	342,478,229.55	4,985,495.68

## (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	596,569,190.51	254,090,960.96

其中：库存现金	57,910.31	57,192.76
可随时用于支付的银行存款	47,321,280.20	144,033,768.20
可随时用于支付的其他货币资金	549,190,000.00	110,000,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	596,569,190.51	254,090,960.96

其他说明：

期末现金及现金等价物余额与货币资金的差异系本期支付的银行承兑汇票保证金，其属于不能随时支取的货币资金，不属于现金及现金等价物的范畴。

#### 40、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	473,000.00	承兑汇票保证金
合计	473,000.00	--

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	
四川国光农资有限公司	简阳市平泉镇	简阳市平泉镇	产品批发零售	100.00%		直接投资

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用。

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：

不适用。

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：

##### (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
-------	----------	--------------	----------------	------------

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

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

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：

**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

不适用。

本企业最终控制方是颜昌绪。

其他说明：

本公司实际控制人是颜昌绪先生，颜昌绪先生直接持有本公司40.08%的股份。

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

**3、其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
成都松尔科技有限公司	主要股东、副董事长、总经理颜亚奇控制的企业

颜昌绪	控股股东、董事长
颜亚奇	主要股东、副董事长、总经理
何颀	董事、董事会秘书、副总经理
何鹏	董事、副总经理
牟兴勇	董事、副总经理
曹承宇	独立董事
杨玉培	独立董事
魏福香	独立董事
余海宗	独立董事
邹涛	监事
刘刚	职工监事
卢浩	监事
庄万福	财务总监
吴攀道	副总经理

其他说明

#### 4、关联交易情况

##### (1) 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
成都松尔科技有限公司	成都龙泉驿区北京路 899 号 A 幢厂房部分	68,760.00	68,760.00
成都松尔科技有限公司	成都龙泉驿区北京路 899 号办公场地	310,416.00	310,416.00
合计		379,176.00	379,176.00

关联租赁情况说明

##### (2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

董事、监事及高级管理人员	2,499,233.00	2,367,801.00
--------------	--------------	--------------

## 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

截止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

截止2015年6月30日，本公司无需要披露的重要或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 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
股票和债券的发行	无		
重要的对外投资	无		
重要的债务重组	无		
自然灾害	无		
外汇汇率重要变动	无		

### 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

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

## (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

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。

## (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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,463,795.24	100.00%	148,326.53	2.71%	5,315,468.71	1,385,796.02		136,859.00	9.88%	1,248,937.02
合计	5,463,795.24	100.00%	148,326.53	2.71%	5,315,468.71	1,385,796.02	100.00%	136,859.00	9.88%	1,248,937.02

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：90 日以内	5,148,654.66	51,486.55	1.00%
90 -180 日	34,457.50	1,033.73	3.00%

180 -360 日	200,953.08	16,076.25	8.00%
1 年以内小计	5,384,065.24	68,596.53	1.27%
3 年以上	79,730.00	79,730.00	100.00%
合计	5,463,795.24	148,326.53	2.71%

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 11,467.53 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

单位名称	与本公司关系	期末余额
------	--------	------



--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
	单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	3,647,240.70	53.26%	3,647,240.70		100.00%		3,647,240.70	41.78%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,154,341.18	46.74%	76,149.59	8.73%	3,078,191.59	5,083,039.00	58.22%	49,113.44	9.52%	5,033,925.56
合计	6,801,581.88	100.00%	3,723,390.29	54.74%	3,078,191.59	8,730,279.70	100.00%	3,696,354.14	42.34%	5,033,925.56

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

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
四川元丰化工股份有 限公司	3,647,240.70	3,647,240.70	100.00%	公司 2013 年 3 月、4 月与四川元丰化工股份有限公司签订委外加工合同金额 21,375,000.00 元，当年执行合同 17,684,340.00 元，剩下 3,647,240.70 元未结清。因现在元丰公司出现财务危机，此预付款项收不回来的风险极大，基于谨慎性原则，公司将元丰公司发生的此笔货款由预付账款科目转为其他应收款科目，并按 100%单独计提坏帐。
合计	3,647,240.70	3,647,240.70	--	--

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	774,767.06	38,738.35	5.00%
1 至 2 年	38,586.09	7,717.22	20.00%
2 至 3 年	59,388.03	29,694.02	50.00%
3 年以上	0.00	0.00	100.00%
合计	872,741.18	76,149.59	8.73%

确定该组合依据的说明：

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款账面金额 3,154,341.18 元，其中不计提坏账准备的其他应收款 2,281,600.00 元，系支付给简阳市现代工业投资发展有限公司的土地购置款，土地事项目前正在办理中，该款项不存在发生坏账的可能性，因此不对其计提坏账准备。计提坏账准备的金额为 872,741.18 元。

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 27,036.15 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
员工备用金	385,668.78	242,885.51
保证金	324,100.00	177,700.00
四川元丰化工股份有限公司货款	3,647,240.70	3,647,240.70
土地款	2,281,600.00	2,281,600.00
上市费用		2,285,403.09
其他	162,972.40	95,450.40
合计	6,801,581.88	8,730,279.70

**(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
四川元丰化工股份有限公司	货款	3,647,240.70	2-3 年	53.62%	3,647,240.70
简阳市现代工业投资发展有限公司	土地款	2,281,600.00	2-3 年	33.55%	

甘肃省农牧厅会计核算中心	投标保证金	140,000.00	1 年以内	2.06%	7,000.00
赵孙才	备用金	100,000.00	1 年以内	1.47%	5,000.00
涡阳县非税收入征收管理局	投标保证金	68,000.00	1 年以内	1.00%	3,400.00
合计	--	6,236,840.70	--	91.70%	3,662,640.70

**(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	40,000,000.00		40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00
合计	40,000,000.00		40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00

**(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
四川国光农化有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
合计	40,000,000.00			40,000,000.00		

**(2) 对联营、合营企业投资**

单位：元

投资单	期初余	本期增减变动	期末余	减值准

位	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	额	备期末余额
一、合营企业											
二、联营企业											

### (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	196,096,460.28	144,337,545.01	178,690,853.64	134,195,986.28
其他业务	818,113.39	727,991.18	514,463.70	498,994.99
合计	196,914,573.67	145,065,536.19	179,205,317.34	134,694,981.27

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	785,400.00	519,750.00
合计	785,400.00	519,750.00

## 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
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）	849,600.00	详见第“九节财务报告”中“第七、合并财务报表项目注释”中相关内容。
除上述各项之外的其他营业外收入和支	142,356.16	

出		
减：所得税影响额	148,793.42	
合计	843,162.74	--

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	14.92%	1.37	1.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.78%	1.36	1.36

## 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

不适用

## 4、其他

无

## 第十节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作的负责人、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、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

四川国光农化股份有限公司董事会

2015年8月26日