江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

苏 亚 审 [2016] 176 号

审 计 报 告

江苏扬农化工股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江苏扬农化工股份有限公司（以下简称扬农化工）财务报表，包括2015年12月31日的合并资产负债表及资产负债表、2015年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表和合并所有者权益变动表及所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是扬农化工管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，扬农化工财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了扬农化工 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的经营成果和现金流量。

江苏苏亚金诚会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国　　南京市

二〇一六年三月十二日

合并资产负债表

2015年 12月 31 日

会合01表

编制单位：江苏扬农化工股份有限公司

单位：元

资产	附注	期末余额	期初余额	负债和所有者权益	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五. 1	1,122,820,805.06	1,701,962,485.21	短期借款	五. 16		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据	五. 2	250,266,050.25	150,447,312.63	应付票据	五. 17	422,283,457.72	356,191,657.55
应收账款	五. 3	546,376,979.06	338,449,885.68	应付账款	五. 18	808,377,782.49	999,205,336.09
预付款项	五. 4	60,679,584.34	70,941,058.48	预收款项	五. 19	46,847,949.60	55,334,825.18
应收利息	五. 5	793,198.90	1,839,056.99	应付职工薪酬	五. 20	70,774,610.42	50,467,393.46
应收股利				应交税费	五. 21	36,430,190.66	34,130,204.06
其他应收款	五. 6	7,799,237.63	8,498,718.91	应付利息			
存货	五. 7	321,399,804.23	212,376,120.67	应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款	五. 22	20,866,185.49	8,295,934.35
其他流动资产	五. 8	169,555,120.73	531,233,490.56	一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债	五. 23	2,619,244.99	2,619,245.01
流动资产合计		2,479,690,780.20	3,015,748,129.13	流动负债合计		1,408,199,421.37	1,506,244,595.70
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产				长期借款			
持有至到期投资	五. 9	1,000,000,000.00	71,120,000.00	应付债券			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资				专项应付款			
投资性房地产				预计负债			
固定资产	五. 10	955,458,091.10	782,902,448.90	递延收益	五. 24	14,462,102.16	6,381,347.15
在建工程	五. 11	3,399,873.76	288,173,285.03	递延所得税负债			
工程物资	五. 12	16,240,741.70	38,237,784.99	其他非流动负债			
固定资产清理				非流动负债合计		14,462,102.16	6,381,347.15
生产性生物资产				负债合计		1,422,661,523.53	1,512,625,942.85
油气资产				所有者权益(或股东权益)：			
无形资产	五. 13	149,713,166.05	93,476,387.58	实收资本（或股本）	五. 25	309,898,907.00	258,249,089.00
开发支出	五. 14	1,382,265.00	1,382,265.00	资本公积	五. 26	815,366,803.20	815,366,803.20
商誉				减：库存股			
长期待摊费用				其他综合收益			
递延所得税资产	五. 15	51,471,239.58	16,725,110.60	专项储备	五. 27	90,997,940.61	75,723,201.01
其他非流动资产				盈余公积	五. 28	209,648,280.68	164,322,755.17
				未分配利润	五. 29	1,710,679,398.50	1,404,218,812.00
				归属于母公司所有者权益合计		3,136,591,329.99	2,717,880,660.38
非流动资产合计		2,177,665,377.19	1,292,017,282.10	少数股东权益		98,103,303.87	77,258,808.00
				所有者权益合计		3,234,694,633.86	2,795,139,468.38
资产总计		4,657,356,157.39	4,307,765,411.23	负债和所有者权益总计		4,657,356,157.39	4,307,765,411.23

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

2015年度

会合02表

编制单位：江苏扬农化工股份有限公司　　单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五.30	3,114,129,700.14	2,820,490,311.82
减：营业成本	五.30	2,286,812,450.51	2,078,786,159.50
营业税金及附加	五.31	7,537,758.33	10,171,724.92
销售费用	五.32	38,291,780.12	26,057,365.94
管理费用	五.33	291,010,584.69	224,487,875.04
财务费用	五.34	-57,068,227.27	-34,413,168.58
资产减值损失	五.35	27,182,509.33	3,181,863.32
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	五.36	49,596,555.35	32,695,561.63
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）		569,959,399.78	544,914,053.31
加：营业外收入	五.37	5,854,279.03	14,398,834.01
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	五.38	6,502,370.56	6,437,929.08
其中：非流动资产处置损失		3,055,191.26	1,986,887.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		569,311,308.25	552,874,958.24
减：所得税费用	五.39	98,906,784.73	83,900,042.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		470,404,523.52	468,974,915.99
归属于母公司所有者的净利润		455,085,747.81	454,681,282.97
少数股东损益		15,318,775.71	14,293,633.02
五、其他综合收益的税后净额			
归属于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所享有的份额			
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			
六、综合收益总额		470,404,523.52	468,974,915.99
归属于母公司所有者的综合收益总额		455,085,747.81	454,681,282.97
归属于少数股东的综合收益总额		15,318,775.71	14,293,633.02
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		1.761	1.761
（二）稀释每股收益（元/股）		1.761	1.761

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：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2015年度

会合03表

编制单位：江苏扬农化工股份有限公司　　单位：元

项　　目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,953,979,517.45	2,972,456,034.15
收到的税费返还		92,477,452.71	40,963,328.52
收到其他与经营活动有关的现金	五.40	47,329,284.16	39,826,934.35
经营活动现金流入小计		3,093,786,254.32	3,053,246,297.02
购买商品、接受劳务支付的现金		2,268,375,872.54	2,037,747,499.14
支付给职工以及为职工支付的现金		223,867,990.47	169,936,223.59
支付的各项税费		177,210,313.24	118,595,700.62
支付其他与经营活动有关的现金	五.40	179,002,048.24	173,419,405.29
经营活动现金流出小计		2,848,456,224.49	2,499,698,828.64
经营活动产生的现金流量净额		245,330,029.83	553,547,468.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		478,880,000.00	546,000,000.00
取得投资收益收到的现金		49,596,555.35	32,695,561.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,807,015.94	1,180,789.32
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		531,283,571.29	579,876,350.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		328,984,659.59	378,647,115.75
投资支付的现金		1,000,000,000.00	550,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,328,984,659.59	928,647,115.75
投资活动产生的现金流量净额		-797,701,088.30	-348,770,764.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		20,000,000.00	10,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		20,000,000.00	10,000,000.00
取得借款收到的现金			49,327,200.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,180,043.90	104,891,646.00
筹资活动现金流入小计		21,180,043.90	164,218,846.00
偿还债务支付的现金			172,136,600.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		66,649,817.80	53,342,525.84
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		15,000,000.00	15,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五.40	1,454,588.00	3,180,043.90
筹资活动现金流出小计		68,104,405.80	228,659,169.74
筹资活动产生的现金流量净额		-46,924,361.90	-64,440,323.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		19,879,196.12	9,251,081.06
五、现金及现金等价物净增加额		-579,416,224.25	149,587,460.90
加：期初现金及现金等价物余额		1,698,782,441.31	1,549,194,980.41
六、期末现金及现金等价物余额		1,119,366,217.06	1,698,782,441.31

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2015年度

会合04表

编制单位：江苏扬农化工股份有限公司　　单位：元

项目	本年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	专项储备		
一、上年年末余额	258,249,089.00	815,366,803.20			164,322,755.17		1,404,218,812.00	75,723,201.01	77,258,808.00	2,795,139,468.38
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、本年年初余额	258,249,089.00	815,366,803.20			164,322,755.17		1,404,218,812.00	75,723,201.01	77,258,808.00	2,795,139,468.38
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	51,649,818.00				45,325,525.51		306,460,586.50	15,274,739.60	20,844,495.87	439,555,165.48
（一）综合收益总额							455,085,747.81		15,318,775.71	470,404,523.52
（二）所有者投入和减少资本									20,000,000.00	20,000,000.00
1．所有者投入资本									20,000,000.00	20,000,000.00
2．股份支付计入所有者权益的金额										
3．其他										
（四）利润分配	51,649,818.00				45,325,525.51		-148,625,161.31		-15,000,000.00	-66,649,817.80
1．提取盈余公积					45,325,525.51		-45,325,525.51			
2．提取一般风险准备										
3．对所有者(或股东)的分配	51,649,818.00						-103,299,635.80		-15,000,000.00	-66,649,817.80
4．其他										
（五）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										
（六）专项储备								15,274,739.60	525,720.16	15,800,459.76
1、提取专项储备								20,483,342.47	699,458.05	21,182,800.52
2、使用专项储备								5,208,602.87	173,737.89	5,382,340.76
四、本年年末余额	309,898,907.00	815,366,803.20			209,648,280.68		1,710,679,398.50	90,997,940.61	98,103,303.87	3,234,694,633.86

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）

2015年度

会合04表

编制单位：江苏扬农化工股份有限公司　　单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	专项储备		
一、上年年末余额	172,166,059.00	849,800,015.20			117,723,502.05		1,085,663,133.13	64,131,618.81	67,630,203.21	2,357,114,531.40
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	172,166,059.00	849,800,015.20			117,723,502.05		1,085,663,133.13	64,131,618.81	67,630,203.21	2,357,114,531.40
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	86,083,030.00	-34,433,212.00			46,599,253.12		318,555,678.87	11,591,582.20	9,628,604.79	438,024,936.98
（一）综合收益总额							454,681,282.97		14,293,633.02	468,974,915.99
（二）所有者投入和减少资本									10,000,000.00	10,000,000.00
1．所有者投入资本									10,000,000.00	10,000,000.00
2．股份支付计入所有者权益的金额										
3．其他										
（三）利润分配	51,649,818.00				46,599,253.12		-136,125,604.10		-15,000,000.00	-52,876,532.98
1．提取盈余公积					46,599,253.12		-46,599,253.12			
2．提取一般风险准备										
3．对所有者(或股东)的分配	51,649,818.00						-89,526,350.98		-15,000,000.00	-52,876,532.98
4．其他										
（四）所有者权益内部结转	34,433,212.00	-34,433,212.00								
1．资本公积转增资本(或股本)	34,433,212.00	-34,433,212.00								
2．盈余公积转增资本(或股本)										
3．盈余公积弥补亏损										
4．其他										
（五）专项储备								11,591,582.20	334,971.77	11,926,553.97
1、提取专项储备								15,584,795.33	452,989.28	16,037,784.61
2、使用专项储备								3,993,213.13	118,017.51	4,111,230.64
四、本年年末余额	258,249,089.00	815,366,803.20			164,322,755.17		1,404,218,812.00	75,723,201.01	77,258,808.00	2,795,139,468.38

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表

2015年 12 月 31 日

会企01表

编制单位：江苏扬农化工股份有限公司

单位：元

资产	附注	期末余额	期初余额	负债和所有者权益（或股东权益）	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		519,750,105.69	616,784,164.83	短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据		130,850,092.42	42,266,132.92	应付票据		142,850,508.60	123,217,430.50
应收账款	十一.1	304,886,781.53	223,155,963.27	应付账款		335,969,353.20	250,492,883.96
预付款项		5,762,319.58	10,200,802.67	预收款项		40,639,230.85	43,190,539.68
应收利息		53,958.90	22,446.03	应付职工薪酬		39,067,049.65	31,045,808.30
应收股利				应交税费		13,383,376.91	14,695,453.94
其他应收款	十一.2	4,417,104.41	223,772,957.20	应付利息			
存货		220,360,230.17	98,469,068.27	应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款		98,307,356.77	152,760,336.25
其他流动资产		120,498,587.27	484,930,221.62	一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债		2,619,244.99	2,619,245.01
流动资产合计		1,306,579,179.97	1,699,601,756.81	流动负债合计		672,836,120.97	618,021,697.64
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产				长期借款			
持有至到期投资		500,000,000.00	71,120,000.00	应付债券			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资	十一.3	1,368,541,500.00	988,541,500.00	专项应付款			
投资性房地产				预计负债			
固定资产		96,433,015.06	89,511,529.51	递延收益		9,762,102.16	6,381,347.15
在建工程		280,069.89		递延所得税负债			
工程物资		797,564.36	3,769.76	其他非流动负债			
固定资产清理				非流动负债合计		9,762,102.16	6,381,347.15
生产性生物资产				负债合计		682,598,223.13	624,403,044.79
油气资产				所有者权益(或股东权益)：			
无形资产		32,877,738.43	4,172,900.00	实收资本（或股本）		309,898,907.00	258,249,089.00
开发支出		1,382,265.00	1,382,265.00	资本公积		815,366,803.20	815,366,803.20
商誉				减：库存股			
长期待摊费用				其他综合收益			
递延所得税资产		22,435,022.11	9,905,961.49	专项储备		45,088,324.67	39,802,268.04
其他非流动资产				盈余公积		209,648,280.68	164,322,755.17
				未分配利润		1,266,725,816.14	962,095,722.37
非流动资产合计		2,022,747,174.85	1,164,637,925.76	所有者权益（或股东权益）合计		2,646,728,131.69	2,239,836,637.78
资产总计		3,329,326,354.82	2,864,239,682.57	负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,329,326,354.82	2,864,239,682.57

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利润表

2015年度

会企02表

编制单位：江苏扬农化工股份有限公司　　单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十一.4	1,953,593,874.62	1,250,272,948.83
减：营业成本	十一.4	1,666,135,763.60	974,336,904.52
营业税金及附加		3,219,022.70	2,241,295.14
销售费用		27,313,518.33	18,627,258.31
管理费用		135,222,766.50	85,357,318.11
财务费用		-31,629,909.24	-14,615,023.59
资产减值损失		9,658,388.73	2,009,442.29
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十一.5	334,596,555.35	305,999,999.99
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）		478,270,879.35	488,315,754.04
加：营业外收入		5,375,917.20	13,183,355.81
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		1,987,536.75	2,668,733.46
其中：非流动资产处置损失		427,494.10	715,467.94
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		481,659,259.80	498,830,376.39
减：所得税费用		28,404,004.72	32,837,845.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		453,255,255.08	465,992,531.16
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所享有的份额			
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		453,255,255.08	465,992,531.16
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

现 金 流 量 表

2015年度

会企03表

编制单位：江苏扬农化工股份有限公司　　单位：元

项　　目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,623,146,250.07	1,321,224,408.66
收到的税费返还		80,723,554.04	33,728,425.45
收到其他与经营活动有关的现金		245,814,180.47	146,890,530.15
经营活动现金流入小计		1,949,683,984.58	1,501,843,364.26
购买商品、接受劳务支付的现金		1,653,102,694.03	1,008,624,321.30
支付给职工以及为职工支付的现金		116,411,226.08	95,059,359.10
支付的各项税费		51,342,647.87	35,728,587.36
支付其他与经营活动有关的现金		64,315,419.09	284,259,884.72
经营活动现金流出小计		1,885,171,987.07	1,423,672,152.48
经营活动产生的现金流量净额		64,511,997.51	78,171,211.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		478,880,000.00	350,000,000.00
取得投资收益收到的现金		334,596,555.35	305,999,999.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			565,556.84
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		813,476,555.35	656,565,556.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		54,378,065.78	15,217,729.64
投资支付的现金		880,000,000.00	690,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		934,378,065.78	705,217,729.64
投资活动产生的现金流量净额		-120,901,510.43	-48,652,172.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润和偿付利息支付的现金		51,649,817.80	37,876,532.98
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		51,649,817.80	37,876,532.98
筹资活动产生的现金流量净额		-51,649,817.80	-37,876,532.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		11,005,271.58	1,601,851.41
五、现金及现金等价物净增加额		-97,034,059.14	-6,755,642.60
加：期初现金及现金等价物余额		616,784,164.83	623,539,807.43
六、期末现金及现金等价物余额		519,750,105.69	616,784,164.83

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表

2015年度

会企04表

编制单位：江苏扬农化工股份有限公司　　单位：元

项目	本年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	专项储备	所有者权益合计
一、上年年末余额	258,249,089.00	815,366,803.20			164,322,755.17	962,095,722.37	39,802,268.04	2,239,836,637.78
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、本年年初余额	258,249,089.00	815,366,803.20			164,322,755.17	962,095,722.37	39,802,268.04	2,239,836,637.78
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	51,649,818.00				45,325,525.51	304,630,093.77	5,286,056.63	406,891,493.91
（一）综合收益总额						453,255,255.08		453,255,255.08
（二）所有者投入和减少资本								
1．所有者投入资本								
2．股份支付计入所有者权益的金额								
3．其他								
（三）利润分配	51,649,818.00				45,325,525.51	-148,625,161.31		-51,649,817.80
1．提取盈余公积					45,325,525.51	-45,325,525.51		
2．对所有者(或股东)的分配	51,649,818.00					-103,299,635.80		-51,649,817.80
3．其他								
（四）所有者权益内部结转								
1．资本公积转增股本								
2．盈余公积转增股本								
3．盈余公积弥补亏损								
4．其他								
（五）专项储备							5,286,056.63	5,286,056.63
1、提取专项储备							7,193,639.53	7,193,639.53
2、使用专项储备							1,907,582.90	1,907,582.90
四、本年年末余额	309,898,907.00	815,366,803.20			209,648,280.68	1,266,725,816.14	45,088,324.67	2,646,728,131.69

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表（续）

2015年度

会企04表

编制单位：江苏扬农化工股份有限公司　　单位：元

项目	上年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	专项储备	所有者权益合计
一、上年年末余额	172,166,059.00	849,800,015.20			117,723,502.05	632,228,795.31	34,575,149.44	1,806,493,521.00
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、本年年初余额	172,166,059.00	849,800,015.20			117,723,502.05	632,228,795.31	34,575,149.44	1,806,493,521.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	86,083,030.00	-34,433,212.00			46,599,253.12	329,866,927.06	5,227,118.60	433,343,116.78
（一）综合收益总额						465,992,531.16		465,992,531.16
（二）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配	51,649,818.00				46,599,253.12	-136,125,604.10		-37,876,532.98
1. 提取盈余公积					46,599,253.12	-46,599,253.12		
2. 对所有者(或股东)的分配	51,649,818.00					-89,526,350.98		-37,876,532.98
3. 其他								
（四）所有者权益内部结转	34,433,212.00	-34,433,212.00						
1. 资本公积转增股本	34,433,212.00	-34,433,212.00						
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备							5,227,118.60	5,227,118.60
1、提取专项储备							6,977,998.91	6,977,998.91
2、使用专项储备							1,750,880.31	1,750,880.31
四、本年年末余额	258,249,089.00	815,366,803.20			164,322,755.17	962,095,722.37	39,802,268.04	2,239,836,637.78

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

江苏扬农化工股份有限公司
2015 年度财务报表附注

附注一、公司基本情况

一、公司概况

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

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

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

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

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

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

经 2014 年度公司股东大会审议批准，公司以 2014 年 12 月 31 日的公司总股本 25,824.9089 万股为基数，以未分配利润向全体股东按每 10 股送 2 股，共计送股 5,164.9818 万股，送股后公司股本总额增至 30,989.8907 万元。2015 年 5 月 14 日本公司在江苏省扬州工商行政管理局办理了工商变更登记手续。

本公司法定代表人为程晓曦，住所为扬州市文峰路 39 号。

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

二、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

纳入合并财务报表范围的子公司为江苏优士化学有限公司和江苏优嘉植物保护有限公司，具体情况详见“附注六之1在子公司中的权益”。

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

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

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、营业周期

本公司营业周期为12个月。

四、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

五、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财

务报表中的账面价值的份额作为个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

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

2.合并成本分别以下情况确定：

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

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

3.公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

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

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

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

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

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

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

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

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

①对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

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

（三）公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1.公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用等），于发生时计入当期损益。

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

（1）债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

（2）债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

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

（1）在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

（2）在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

六、合并财务报表的编制方法

（一）统一会计政策和会计期间

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

（二）合并财务报表的编制方法

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

（三）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

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

（四）报告期内增减子公司的处理

1.报告期内增加子公司的处理

（1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

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

（2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

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

2.报告期内处置子公司的处理

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

七、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

八、外币业务和外币报表折算

（一）外币业务的核算方法

1.外币交易的初始确认

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

2.资产负债表日或结算日的调整或结算

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

（1）外币货币性项目的会计处理原则

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

（2）外币非货币性项目的会计处理原则

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

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

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

九、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（一）金融工具的分类

1.金融资产的分类

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

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

对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，按业务特点、投资策略和风险管理要求可以划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产。在某些特殊情况下，划分为可供出售金融资产的权益性投资可以采用成本法进行会计处理。

2.金融负债的分类

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

（二）金融工具的确认依据和计量方法

1.金融工具的确认依据

公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

2.金融工具的计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始计量金额，相关交易费用在发生时计入当期损益。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，确认为投资收益。资产负债表日，按照公允价值计量，并将其公允价值变动计入当期损益。出售交易性金融资产时，按实际收到的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与处置

日交易性金融资产账面价值的差额确认投资收益，并将原已计入公允价值变动损益的累计金额全部转入投资收益。

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

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

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

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

（三）金融资产转移的确认依据和计量方法

1.金融资产终止确认条件

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

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

2.金融资产转移满足终止确认条件的处理

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和金融资产部分转移。

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

（2）金融资产部分转移满足终止确认条件的，公司将所转移金融资产整体的账面价值在终止确认部分和未终止确认部分之间按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的对价与金融资产

终止确认部分的账面价值之间的差额计入当期损益，同时将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）转入当期损益。

3.金融资产转移不满足终止确认条件的处理

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

（四）金融负债终止确认条件

1.金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则公司终止确认该金融负债或其一部分；公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认该现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

4.公司如回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分和终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（五）金融工具公允价值的确定方法

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

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

（六）金融资产（不含应收款项）减值认定标准、测试方法和减值准备计提方法

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

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

持有至到期投资减值测试方法和减值准备计提方法

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

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

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

1.可供出售金融资产的减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，如果有客观证据表明可供出售金融资产发生减值的，计提减值准备，确认减值损失。对于权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过成本的50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产计提减值准备时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（七）将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的会计处理方法

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

十、应收款项

（一）单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

1.单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准

单项金额重大的应收账款，是指期末余额在 200.00 万元以上的应收账款。单项金额重大的其他应收款，是指期末余额在 30.00 万元以上的其他应收款。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；单项金额重大的应收款项经测试未发生减值的并入其他单项金额不重大的应收款项，依据其期末余额，按照账龄分析法计提坏账准备。

应收款项发生减值的客观证据，包括下列各项：（1）债务人发生严重财务困难；（2）债务人违反了合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；（3）出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；（4）债务人很可能倒闭或进行其他债务重组。

（二）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1.确定组合的依据

账龄组合

单项金额重大但经单独测试后未计提坏账准备的应收款项加上扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合。

其他组合

公司财务报表合并范围内的应收款项

账龄组合，公司按照账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	10	10
1～2 年	20	20
2～3 年	35	35
3～4 年	50	50
4 年以上	100	100

其他组合，公司不计提坏账准备。

（三）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项金额不重大的应收款项是指单项金额在 200.00 万元以下的应收账款和单项金额在 30.00 万元以下的其他应收款项。

公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项（与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等），**可以**单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。同时，公司将扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄类似信用风险特征组合计提坏账准备。

十一、存货

（一）存货的分类

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

（二）发出存货的计价方法

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

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1.存货可变现净值的确定依据

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

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

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

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

2.存货跌价准备的计提方法

（1）公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

（2）对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

（四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

十二、划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

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

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

（3）公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；

（4）该项转让将在一年内完成。

十三、长期股权投资

（一）长期股权投资初始投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

公司发生的与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，计入长期股权投资的初始投资成本。

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

（二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1.采用成本法核算的长期股权投资

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

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

2.采用权益法核算的长期股权投资

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

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

（3）取得长期股权投资后，公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资

产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应分享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

（三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1.确定对被投资单位具有共同控制的依据

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

2.确定对被投资单位具有重大影响的依据

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

十四、固定资产

（一）固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

1.与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；

2.该固定资产的成本能够可靠地计量。

（二）固定资产折旧

1.除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2.公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3.固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

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

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4.符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

5.融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（三）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

1.融资租入固定资产的认定依据

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

2.融资租入固定资产的计价方法

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

3.融资租入固定资产的折旧方法

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

权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（四）固定资产的后续支出

1.与固定资产有关的更新改造、装修等后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除。

2.与固定资产有关的修理费用等后续支出，不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

十五、在建工程

（一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

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

十六、无形资产

（一）自行研究开发无形资产的初始计量

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

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

（二）无形资产的后续计量

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

1.使用寿命有限的无形资产的后续计量

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

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

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

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

2.使用寿命不确定的无形资产的后续计量

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

（三）无形资产使用寿命的估计

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

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

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

（四）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

1.研究阶段

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

2.开发阶段

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（五）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

1.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

3.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产

自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

5.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（六）土地使用权的处理

1.公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

2.公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

3.外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

十七、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

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

十八、长期待摊费用

（一）长期待摊费用的范围

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

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

十九、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（一）短期薪酬

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

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

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

（二）离职后福利——设定提存计划

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

（三）辞退福利

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

1.企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

2.企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（四）其他长期职工福利

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

1.服务成本。

2.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

3.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

二十、借款费用

（一）借款费用的范围

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

（一）借款费用的确认原则

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

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

（二）借款费用资本化期间的确定

1.借款费用开始资本化时点的确定

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

2.借款费用暂停资本化时间的确定

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

3.借款费用停止资本化时点的确定

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

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

（三）借款费用资本化金额的确定

1.借款利息资本化金额的确定

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

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

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

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

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

2.借款辅助费用资本化金额的确定

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

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

3.汇兑差额资本化金额的确定

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

二十一、预计负债

（一）预计负债的确认原则

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

1.该义务是公司承担的现时义务；

2.该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；

3.该义务的金额能够可靠地计量。

（二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

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

2.在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

（1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

（2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

二十二、收入

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

（一）销售商品收入的确认原则

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

（二）提供劳务收入的确认原则

1.提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

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

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

2.提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

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

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

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

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

（三）让渡资产使用权收入的确认原则

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

二十三、政府补助

（一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1.公司能够满足政府补助所附条件；

2.公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

1.政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

2.政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

（四）政府补助的会计处理方法

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

2.与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

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

3.已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

（1）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

（2）不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

二十四、递延所得税资产和递延所得税负债

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

（一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

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

2.递延所得税资产的确认依据

（1）公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正

常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

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

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

3.递延所得税负债的确认依据

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

（二）递延所得税资产或递延所得税负债的计量

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

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

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

4.公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

二十五、经营租赁与融资租赁

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

（一）融资租赁，是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。

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

1.在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

2.公司有购买租赁资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时租赁资产的公允价值；

3.即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

4.公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产的公允价值；

5.租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

（二）经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

二十六、重要会计政策和会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

公司在本报告期内重要会计政策没有发生变更。

（二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

附注四、税项

1、 主要税种和税率

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

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，税率情况如下：

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

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

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

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

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

2、税收优惠及批文

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

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

根据江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组下发的《关于公示江苏省2015年度第一批拟认定高新技术企业的通知》(苏高企协[2015]9号)，本公司的控股子公司江苏优士化学有限公司被认定为江苏省2015年第一批复审通过的高新技术企业，并于2015年7月6日取得编号为GR201532000206的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据相关规定，该公司自发证日期起三年内享受国家高新技术企业15%的企业所得税税率优惠政策。

3、其他说明

（1）教育费附加按实际缴纳流转税额的3%计缴。

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

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

附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1.货币资金

项目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
（1）库存现金	-	-	1,711.43			1,127.04
人民币	-	-	1,711.43			1,127.04
（2）银行存款	-	-	1,119,364,505.63			1,698,773,545.33
人民币[注1]	-	-	1,083,464,889.56			1,673,376,063.28
美元	5,528,461.24	6.4936	35,899,615.91	4,150,593.57	6.119	25,397,482.05
日元	3.00	0.0539	0.16			
（3）其他货币资金[注2]	-	-	3,454,588.00			3,187,812.84
人民币	-	-	3,454,588.00			3,187,812.84
合计	-	-	1,122,820,805.06			1,701,962,485.21

[注1]2015年4月13日，扬农化工与中化集团财务公司（以下简称财务公司）签订《金融服务框架协议》，财务公司在经营范围内将会根据扬农化工及关联单位的要求为其提供存款、贷款、委托贷款、结算、商业汇票、买方融资、担保、结售汇、网上银行服务以及经银监会批准的其他金融服务，2015年共扬农化工存入财务公司账户150,000,000.00元，支出99,218,056.15元，截止2015年12月31日，扬农化工在财务公司存款余额为50,781,943.85元。

[注2]期末余额中使用受到限制的其他货币资金余额为人民币3,454,588.00元，其中：票据保证金为1,454,588.00元，保函保证金2,000,000元。期初余额中使用受到限制的其他货币资金余额为人民币3,180,043.90 元，其中：票据保证金为1,180,043.90 元，保函保证金2,000,000 元。

2.应收票据

（1）应收票据分类列示

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	250,266,050.25	150,447,312.63
商业承兑汇票		
合计	250,266,050.25	150,447,312.63

（2）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	42,882,650.00	30,015,000.00
商业承兑汇票		
合计	42,882,650.00	30,015,000.00

3.应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	612,550,969.38	100.00	66,173,990.32	10.80	546,376,979.06
其中：按账龄分析法计提坏帐准备的组合	612,550,969.38	100.00	66,173,990.32	10.80	546,376,979.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	612,550,969.38	/	66,173,990.32	/	546,376,979.06

（续表）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	380,211,842.27	100.00	41,761,956.59	10.98	338,449,885.68
其中：按账龄分析法计提坏帐准备的组合	380,211,842.27	100.00	41,761,956.59	10.98	338,449,885.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	380,211,842.27	/	41,761,956.59	/	338,449,885.68

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	595,639,695.49	59,563,969.54	10.00	374,117,189.62	37,411,718.96	10.00
1～2年	11,479,964.77	2,295,992.96	20.00	1,298,562.86	259,712.57	20.00
2～3年	1,077,020.83	376,957.29	35.00	931,735.52	326,107.43	35.00
3～4年	834,435.52	417,217.76	50.00	199,873.28	99,936.64	50.00
4年以上	3,519,852.77	3,519,852.77	100.00	3,664,480.99	3,664,480.99	100.00
合计	612,550,969.38	66,173,990.32	10.80	380,211,842.27	41,761,956.59	10.98

（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 24,412,033.73 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
第一名	196,469,082.80	32.07	19,646,908.28
第二名	97,676,926.00	15.95	9,767,692.60
第三名	35,953,008.95	5.87	3,595,300.90
第四名	23,710,698.57	3.87	2,371,069.86
第五名	20,758,480.74	3.39	2,075,848.07
合计	374,568,197.06	61.15	37,456,819.71

4.预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	51,079,146.62	84.17	50,117,552.99	70.64
1～2年	3,614,686.72	5.96	14,731,620.94	20.77
2～3年	1,316,059.11	2.17	2,022,466.19	2.85
3～4年	722,339.54	1.19	1,146,374.17	1.62
4～5年	1,052,801.83	1.74	1,859,416.95	2.62
5年以上	2,894,550.52	4.77	1,063,627.24	1.50
合计	60,679,584.34	100.00	70,941,058.48	100.00

（2）账龄超过1年的重要预付款项

单位名称	期末余额	未及时结算原因
第一名	1,208,800.96	未到结算期
第二名	2,132,328.39	未到结算期
合计	3,341,129.35	/

（3）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	13,566,503.41	22.36
第二名	3,564,777.61	5.87
第三名	3,340,587.44	5.51
第四名	3,030,583.38	4.99
第五名	2,237,512.39	3.69
合计	25,739,964.23	42.42

5.应收利息

应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款利息	793,198.90	1,839,056.99

6.其他应收款

（1）其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,950,097.90	100.00	9,150,860.27	53.99	7,799,237.63
其中：按账龄分析法计提坏帐准备的组合	16,950,097.90	100.00	9,150,860.27	53.99	7,799,237.63
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	16,950,097.90	/	9,150,860.27	/	7,799,237.63

（续表）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,753,103.58	100.00	8,254,384.67	49.27	8,498,718.91
其中：按账龄分析法计提坏帐准备的组合	16,753,103.58	100.00	8,254,384.67	49.27	8,498,718.91
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	16,753,103.58	/	8,254,384.67	/	8,498,718.91

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	5,312,228.45	531,222.85	10.00	6,951,211.49	695,121.14	10.00
1～2年	2,657,779.70	531,555.94	20.00	1,081,357.88	216,271.58	20.00
2～3年	947,249.61	331,537.37	35.00	603,667.79	211,283.73	35.00
3～4年	552,592.06	276,296.03	50.00	1,970,316.41	985,158.21	50.00
4年以上	7,480,248.08	7,480,248.08	100.00	6,146,550.01	6,146,550.01	100.00
合计	16,950,097.90	9,150,860.27	53.99	16,753,103.58	8,254,384.67	49.27

（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 896,475.60 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	11,497,685.48	13,189,622.12
备用金	4,366,062.40	3,060,777.92
代扣代缴款	1,086,350.02	502,703.54
合计	16,950,097.90	16,753,103.58

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款	4,050,000.00	4年以上	23.89	4,050,000.00
第二名	往来款	1,363,656.00	4年以上	8.05	1,363,656.00
第三名	往来款	400,000.00	1年以内	2.36	40,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第四名	往来款	390,000.00	1-2 年	2.3	78,000.00
第五名	往来	377,097.00	1 年以内	2.22	37,709.70
合计	/	6,580,753.00	/	38.82	5,569,365.70

7.存货

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	101,152,388.56	1,874,000.00	99,278,388.56	114,170,831.29		114,170,831.29
库存商品	87,242,487.30	-	87,242,487.30	46,044,629.90		46,044,629.90
包装物	13,903,637.42	-	13,903,637.42	11,831,026.88		11,831,026.88
委托加工物资	99,723,364.74	-	99,723,364.74	22,073,599.44		22,073,599.44
在产品	21,251,926.21	-	21,251,926.21	18,256,033.16		18,256,033.16
合计	323,273,804.23	1,874,000.00	321,399,804.23	212,376,120.67		212,376,120.67

8.其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
外贸信托·鑫诚 18 号遵义新南大道应收账款投资集合资金信托计划（三期）	71,120,000.00	
菁华 6 号 7 期资金信托计划		40,000,000.00
菁华 6 号 4 期资金信托计划		32,240,000.00
外贸信托·湘潭市两型投公司信托贷款项目集合资金信托计划		25,580,000.00
外贸信托-五行荟智集合资金信托计划		200,000,000.00
长春城开西部快速路项目集合资金信托计划		181,060,000.00
待抵扣增值税进项税额	92,836,114.44	52,353,490.56
预交企业所得税	5,599,006.29	
合计	169,555,120.73	531,233,490.56

2014年12月29日，江苏扬农化工股份有限公司与中国对外经济贸易信托有限公司（以下简称“外贸信托公司”）签署《外贸信托·鑫诚18号遵义新南大道应收账款投资集合资金信托计划（三期）》信托合同，本公司认购该信托计划项下7,112万份信托单位受益权，认购金额为人民币7,112万元整，期限二年，预期年收益率为10%。

9.持有至到期投资

（1）持有至到期投资情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
外贸信托·鑫诚 18 号遵义新南大道应收账款投资集合资金信托计划（三期）				71,120,000.00		71,120,000.00
外贸信托·五行汇信财富管理 9 号	500,000,000.00		500,000,000.00			
外贸信托·五行汇信财富管理 15 号	500,000,000.00		500,000,000.00			
合计	1,000,000,000.00	-	1,000,000,000.00	71,120,000.00		71,120,000.00

（2）期末重要的持有至到期投资

信托项目	面值	预期收益率（年利率）	到期日
外贸信托·五行汇信财富管理 9 号	500,000,000.00	6.5%	2017 年 1 月 23 日
外贸信托·五行汇信财富管理 15 号	500,000,000.00	6.5%	2017 年 1 月 23 日
合计	1,000,000,000.00		

2015年12月10日，江苏优士化学有限公司（以下简称“优士公司”）与中国对外经济贸易信托有限公司（以下简称“外贸信托公司”）签署《外贸信托·五行汇信财富管理9号单一资金信托》合同，优士公司认购该信托计划项下5亿份信托单位受益权，认购金额为人民币5亿元整，期限13个月，预期年化收益率为6.5%。信托收益核算日为2016年12月20日及本信托终止日。

2015年12月17日，江苏扬农化工股份有限公司与外贸信托公司签署《外贸信托·五行汇信财富管理15号单一资金信托》合同，本公司认购该信托计划项下5亿份信托单位受益权，认购金额为人民币5亿元整，期限13个月，预期年化收益率为6.5%。信托收益核算日为2016年12月20日及本信托终止日。

10.固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	622,101,631.74	1,220,654,050.89	120,798,601.89	12,089,861.97	9,262,818.10	1,984,906,964.59
2.本期增加金额	530,000.00	271,648,851.12	79,244,268.87	1,681,478.59	10,593,867.11	363,698,465.69
⑴购置	530,000.00	-	-	541,749.85	-	1,071,749.85
⑵在建工程转入		271,648,851.12	79,244,268.87	1,139,728.74	10,593,867.11	362,626,715.84
⑶企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	6,299,996.43	49,440,840.11	1,853,305.99	204,900.00	64,431.63	57,863,474.16
⑴处置或报废	-	49,440,840.11	1,853,305.99	204,900.00	64,431.63	51,563,477.73
⑵企业合并减少	-	-	-	-	-	-
⑶其他减少	6,299,996.43					6,299,996.43

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	电子设备	合计
4.期末余额	616,331,635.31	1,442,862,061.90	198,189,564.77	13,566,440.56	19,792,253.58	2,290,741,956.12
二、累计折旧						-
1.期初余额	173,813,462.63	923,983,171.36	91,412,862.17	6,407,176.60	6,387,842.93	1,202,004,515.69
2.本期增加金额	29,130,152.05	125,227,956.78	21,068,128.37	876,623.73	2,677,758.93	178,980,619.86
⑴计提	29,130,152.05	125,227,956.78	21,068,128.37	876,623.73	2,677,758.93	178,980,619.86
⑵企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	43,849,398.06	1,591,817.21	198,753.00	61,302.26	45,701,270.53
⑴处置或报废	-	43,849,398.06	1,591,817.21	198,753.00	61,302.26	45,701,270.53
⑵企业合并减少	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	202,943,614.68	1,005,361,730.08	110,889,173.33	7,085,047.33	9,004,299.60	1,335,283,865.02
三、减值准备	-	-	-	-	-	-
1.期初余额	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
⑴计提	-	-	-	-	-	-
⑵企业合并增加						
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
⑴处置或报废	-	-	-	-	-	-
⑵企业合并减少	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-	-
1.期末账面价值	413,388,020.63	437,500,331.82	87,300,391.44	6,481,393.23	10,787,953.98	955,458,091.10
2.期初账面价值	448,288,169.11	296,670,879.53	29,385,739.72	5,682,685.37	2,874,975.17	782,902,448.90

（2）未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
新建厂房	211,469,720.41	子公司江苏优嘉植物保护有限公司资产暂估转固，尚未办理房产证

其他说明：本期从在建工程转入固定资产金额为 356,326,719.41 元；

本期计提折旧 178,980,619.86 元。

11.在建工程

（1）在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
厂区公用工程				69,047,595.12		69,047,595.12

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
氟啶胺工程				17,157,981.68		17,157,981.68
贲亭酸甲酯工程				15,123,692.09		15,123,692.09
联苯菊酯工程				33,547,318.75		33,547,318.75
麦草畏工程				153,296,697.39		153,296,697.39
办公楼建设	280,069.89	-	280,069.89			
优嘉二期公用工程	345,739.15		345,739.15			
优嘉花苑工程	2,774,064.72		2,774,064.72			
合计	3,399,873.76	-	3,399,873.76	288,173,285.03		288,173,285.03

（2）重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额	工程累计投入占预算比例（%）
				转入固定资产	其他减少		
厂区公用工程	175,280,000.00	69,047,595.12	33,645,873.37	102,693,468.49			135.27
氟啶胺工程	41,200,000.00	17,157,981.68		15,903,949.17	1,254,032.51		67.40
贲亭酸甲酯工程	40,300,000.00	15,123,692.09	7,344,596.92	22,468,289.01			85.60
联苯菊酯工程	53,000,000.00	33,547,318.75	1,987,721.75	35,535,040.50			91.60
麦草畏工程	214,500,000.00	153,296,697.39		124,593,455.05	28,703,242.34		75.88
合计	524,280,000.00	288,173,285.03	42,978,192.04	301,194,202.22	29,957,274.85		97.41

12.工程物资

项目	期末余额	期初余额
专用设备	15,264,022.89	35,895,382.80
通用设备	940,784.61	2,309,368.01
电子设备	35,934.20	33,034.18
合计	16,240,741.70	38,237,784.99

13.无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	101,718,464.62	11,686,000.00	108,000.00	113,512,464.62
2.本期增加金额	60,138,759.25	-	-	60,138,759.25
⑴购置	60,138,759.25			60,138,759.25
⑵内部研发				

项目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
⑶企业合并增加				
3.本期减少金额				
⑴处置				
⑵企业合并减少				
4.期末余额	161,857,223.87	11,686,000.00	108,000.00	173,651,223.87
二、累计摊销				
1.期初余额	13,934,977.00	6,029,100.04	72,000.00	20,036,077.04
2.本期增加金额	2,711,780.78	1,168,600.00	21,600.00	3,901,980.78
⑴计提	2,711,780.78	1,168,600.00	21,600.00	3,901,980.78
⑵企业合并增加				
3.本期减少金额				
⑴处置				
⑵企业合并减少				
4.期末余额	16,646,757.78	7,197,700.04	93,600.00	23,938,057.82
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
⑴计提				
⑵企业合并增加				
3.本期减少金额				
⑴处置				
⑵企业合并减少				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	145,210,466.09	4,488,299.96	14,400.00	149,713,166.05
2.期初账面价值	87,783,487.62	5,656,899.96	36,000.00	93,476,387.58

其他说明：

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

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

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

4、2015 年 5 月扬农化工购买土地使用权 15,230.00 平方米，相关款项及税费 29,913,890.30 元已支付，截止至目前，土地使用证仍在办理中。

14.开发支出

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

15.递延所得税资产/递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

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	77,198,850.59	11,636,213.43	49,870,189.32	7,480,528.41
内部交易未实现利润	6,564,249.47	1,006,174.33	1,775,772.62	443,943.16
递延收益	17,081,347.15	2,632,202.07	9,000,592.16	1,350,088.82
专项储备	42,984,088.88	6,447,613.33	47,618,272.70	7,142,740.91
安全生产设备折旧费用	1,321,356.23	198,203.44	2,052,062.00	307,809.30
其他可抵扣暂时性差异	191,405,928.21	29,550,832.98		
合计	336,555,820.53	51,471,239.58	110,316,888.80	16,725,110.60

16.应付票据

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	422,283,457.72	356,191,657.55
商业承兑汇票	-	
合计	422,283,457.72	356,191,657.55

本期末无已到期未支付的应付票据。

17.应付账款

（1）应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
原材料款	673,181,681.60	679,262,911.08

项目	期末余额	期初余额
工程款	45,797,180.15	152,987,400.57
维修款	26,163,432.16	14,183,348.14
燃料动力费用	8,275,603.51	17,503,753.37
设备款	54,959,885.07	135,267,922.93
合计	808,377,782.49	999,205,336.09

（2）账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
宜兴市昌华过滤器材有限公司	1,521,968.00	合同期内未结算
江苏华兴化学工程建设公司	1,208,800.96	合同期内未结算
合计	2,730,768.96	/

18.预收款项

（1）预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	46,847,949.60	55,334,825.18

19.应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	41,748,321.23	209,825,461.39	192,485,958.90	59,087,823.72
二、离职后福利—设定提存计划	8,719,072.23	34,349,746.04	31,382,031.57	11,686,786.70
三、辞退福利		-	-	-
四、一年内到期的其他福利		-	-	-
合计	50,467,393.46	244,175,207.43	223,867,990.47	70,774,610.42

（2）短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	28,948,957.30	166,200,312.02	150,969,323.41	44,179,945.91
二、职工福利费	0	7,678,855.67	7,678,855.67	
三、社会保险费	6687432.99	18,117,026.83	18,234,749.16	6,569,710.66
其中：1.医疗保险费	6687432.99	16,753,460.53	16,871,182.86	6,569,710.66
2.工伤保险费		894,042.18	894,042.18	
3.生育保险费		469,524.12	469,524.12	
四、住房公积金		11,708,845.51	11,708,845.51	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
五、工会经费和职工教育经费	6,111,930.94	6,120,421.36	3,894,185.15	8,338,167.15
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	41,748,321.23	209,825,461.39	192,485,958.90	59,087,823.72

（3）设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		20,258,679.18	20,258,679.18	
2、失业保险费		1,682,972.89	1,682,972.89	
3、企业年金缴费	8,719,072.23	12,408,093.97	9,440,379.50	11,686,786.70
合计	8,719,072.23	34,349,746.04	31,382,031.57	11,686,786.70

20.应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	31,972,550.68	29,707,708.81
增值税		-
土地使用税	612,635.61	486785.82
房产税	1,129,208.38	634,257.62
城市维护建设税	56,687.69	825,008.10
教育费附加	40,491.16	589,291.49
其他	2,618,617.14	1,887,152.22
合计	36,430,190.66	34,130,204.06

21.其他应付款

（1）按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付费用款	10,892,635.65	4,015,220.72
代扣代缴款	4,029,645.91	2,317,726.97
往来款	3,693,461.39	1,332,445.79
押金	2,250,442.54	630,540.87
合计	20,866,185.49	8,295,934.35

22.其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
内需专项资金[注 1]	857,142.84	857,142.86
CTC 消费淘汰项目资金[注 2]	1,762,102.15	1,762,102.15
合计	2,619,244.99	2,619,245.01

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

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

23.递延收益

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	6,381,347.15	10,700,000.00	2,619,244.99	14,462,102.16	政府补助

涉及政府补助的项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
内需专项资金[注1]	857,142.84	-	-	857,142.84	-	与资产相关
CTC消费淘汰项目资金[注2]	3,524,204.31	-	-	1,762,102.15	1,762,102.16	与资产相关
江苏省农药清洁生产重点实验室项目资金[注3]	2,000,000.00	-	-	-	2,000,000.00	与资产相关
省成果转化项目[注4]		6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	与资产相关
草甘膦母液热氧化资源回收利用项目[注5]	0	4,000,000.00	-		4,000,000.00	与资产相关
节能和工业循环经济项目[注6]		700,000.00			700,000.00	与资产相关
合计	6,381,347.15	10,700,000.00	0.00	2,619,244.99	14,462,102.16	/

[注1]为扬州市财政局拨付的新品生产线及配套工程项目的内需专项资金。

[注2]为环境保护部环境保护对外合作中心拨付的CTC消费淘汰项目补助资金。

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

[注4] 为江苏省财政厅拨付的省成果转化项目资金。

[注5]为工业和信息化部下达的草甘膦母液热氧化资源回收利用项目资金。

[注6]为江苏省财政厅、江苏省经济和信息化委员会拨付的转型升级专项资金。

24.股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	258,249,089.00	-	51,649,818.00	-	-	51,649,818.00	309,898,907.00

25.资本公积

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）	810,473,177.65			810,473,177.65
其他资本公积	4,893,625.55			4,893,625.55
合计	815,366,803.20			815,366,803.20

26.专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	75,723,201.01	20,483,342.47	5,208,602.87	90,997,940.61
合计	75,723,201.01	20,483,342.47	5,208,602.87	90,997,940.61

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

27.盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	160,981,991.37	45,325,525.51	-	206,307,516.88
任意盈余公积	3,340,763.80	-	-	3,340,763.80
合计	164,322,755.17	45,325,525.51	-	209,648,280.68

28.未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	1,404,218,812.00	--
调整期初未分配利润合计数（调增＋，调减－）		--
调整后期初未分配利润	1,404,218,812.00	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	455,085,747.81	--
减：提取法定盈余公积	45,325,525.51	
提取任意盈余公积	-	
提取一般风险准备	-	
应付普通股股利	51,649,817.80	按每10股派发现金2.00元(含税）
转作股本的普通股股利	51,649,818.00	
期末未分配利润	1,710,679,398.50	

29.营业收入和营业成本

(1)营业收入与营业成本基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,049,918,568.72	2,224,048,340.66	2,786,971,955.84	2,045,618,512.91

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	64,211,131.42	62,764,109.85	33,518,355.98	33,167,646.59
合计	3,114,129,700.14	2,286,812,450.51	2,820,490,311.82	2,078,786,159.50

30.营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,397,025.69	5,933,506.25
教育费附加	1,884,439.58	2,542,931.20
地方教育附加	1,256,293.06	1,695,287.47
合计	7,537,758.33	10,171,724.92

31.销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	23,547,622.76	12,577,792.42
展览费	721,562.05	494,556.58
保险费	855,901.46	221,888.13
广告费	937,834.49	896,696.88
专设销售机构职工薪酬	9,457,308.01	3,805,068.72
专设销售机构业务费	269,435.39	383,089.55
出口佣金	826,948.12	6,134,056.80
其他	1,675,167.84	1,544,216.86
合计	38,291,780.12	26,057,365.94

32.管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费用	141,149,993.97	102,674,313.99
职工薪酬	55,820,544.42	29,704,157.68
业务招待费	1,982,797.18	2,121,973.50
办公费	1,922,534.14	1,042,117.01
差旅费	4,309,903.54	1,096,280.68
聘请中介及咨询费	2,077,670.39	1,877,556.79
折旧与摊销	5,869,220.14	4,998,215.06
排污费	59,098,282.26	63,786,765.57
租赁费	2,203,600.00	2,190,600.00
修理费	776,856.02	587,478.33
税费	8,837,117.59	5,514,492.25

项目	本期发生额	上期发生额
开办费	0.00	2,174,300.14
其他	6,962,065.04	6,719,624.04
合计	291,010,584.69	224,487,875.04

33.财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,379,911.45	465,992.86
减：利息收入	18,186,907.91	24,198,627.25
加：汇兑损失（减收益）	-43,986,861.33	-12,437,735.00
加：手续费支出	3,725,630.52	1,757,200.81
合计	-57,068,227.27	-34,413,168.58

34.资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	25,308,509.33	3,181,863.32
存货跌价损失	1,874,000.00	
合计	27,182,509.33	3,181,863.32

35.投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他投资收益(理财产品收益)	49,596,555.35	32,695,561.63

36.营业外收入

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
⑴非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
⑵政府补助	5,364,045.01	14,261,395.01	5,364,045.01
⑶罚款净收入	198,717.00	31,710.80	198,717.00
⑷其他	291,517.02	105,728.20	291,517.02
合计	5,854,279.03	14,398,834.01	5,854,279.03

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	备注
CTC 消费淘汰项目	1,762,102.15	1,762,102.15	与资产相关	
氟硅菊酯，氯氟氰菊酯生产线及配套工程	857,142.86	857,142.86	与资产相关	

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	备注
“草甘膦工业循环经济项目”转型升级专项引导资金		500,000.00	与收益相关	苏财工贸【2014】106 号、苏经信综合【2014】514 号
“草甘膦母液热氧化资源回收利用项目”节能和循环经济专项资金		220,000.00	与收益相关	扬经信节能【2014】152 号、扬财工贸【2014】18 号
工业规模突破企业，省高新技术产品奖励		60,000.00	与收益相关	
“江苏省农药废弃物资源化工程技术研究中心”科技创新与成果转化专项引导资金		300,000.00	与收益相关	苏财教【2012】293 号
“检测 1 号、6 号楼 6182 个密封点”环保专项奖励资金		20,000.00	与收益相关	扬化环【2014】17 号
2012 年度扬州市支持外经贸转型升级商务发展专项资金		108,000.00	与收益相关	
“菊酯中间体及其下游新农药品种的产业化”奖励资金		40,000.00	与收益相关	
“高效杀菌剂氟啶胺的清洁生产工艺”十二五国家科技支撑计划课题研究内容专项经费		250,000.00	与收益相关	鲁农院【2014】13 号
“江苏省拟除虫菊酯类农药工程技术研究中心”省级条件建设与民生科技专项资金		400,000.00	与收益相关	苏财教【2013】204 号
救灾农药储备贴息		2,434,150.00	与收益相关	
“50000 吨/年奉亭酸甲酯及其下游新拟除虫菊酯品种的产业化”省科技成果转化专项资金项目贷款贴息		3,800,000.00	与收益相关	苏财教【2013】61 号
“高效氟氯氰菊酯国家重点新产品计划项目”科技经费		50,000.00	与收益相关	扬广科发（2013）字 15 号，扬广财发（2013）字第 124 号
江苏省农药清洁生产重点实验室配套费		100,000.00	与收益相关	扬广科发（2013）字 15 号，扬广财发（2013）字第 124 号
“胺菊酯原药及全国农药标准化技术委员会拟除虫菊酯类工作组 SAC/TC133/2G1”促进转型升级标准化专项补助资金		250,000.00	与收益相关	苏财工贸【2013】183 号
“全国农药标委会拟除虫菊酯类农药工作组 SAC/TC133/WG1”促进转型升级标准化补助经费		100,000.00	与收益相关	苏财工贸【2014】108 号
“高效杀虫剂氯氟醚菊酯的创制及产业化”十二五国家科技支撑计划课题研究内容专项经费		600,000.00	与收益相关	湘化研【2014】11 号
“炔咪菊酯的开发及应用”广陵区科技进步奖奖励资金		15,000.00	与收益相关	扬广府发【2013】199 号
“高效杀菌剂氟啶胺的清洁生产工艺”课题研究内容专项经费		800,000.00	与收益相关	鲁农院【2014】15 号
“绿杨金凤计划”优秀博士人才资助资金		40,000.00	与收益相关	
“氯氟醚菊酯推广项目”2013 年度省工业和信息产业转型升级（新技术新产品）专项引导资金		1,000,000.00	与收益相关	苏经信综合【2013】922 号，苏财工贸【2013】184 号

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	备注
“高效杀虫剂氯氟醚菊酯的创制及产业化”十二五国家科技支撑计划课题研究内容专项经费		200,000.00	与收益相关	湘化研【2014】4 号
绿色农药品种清洁生产关键技术的研发与产业化	500,000.00		与收益相关	扬科发【2014】66 号、扬财教【2014】29 号
开拓市场、出口品牌	132,000.00		与收益相关	扬财工贸【2015】24 号扬商财【2015】10 号
省资助高效杀虫剂氯氟醚菊酯产业化开发项目	112,000.00		与收益相关	
省资助高效杀菌剂氟啶胺清洁生产工艺项目	147,000.00		与收益相关	
省级知名品牌	300,000.00		与收益相关	
广陵区 2014 年度科技经费	280,000.00		与收益相关	扬广科[2015]9 号
农药储备补贴	905,800.00		与收益相关	
其他	368,000.00	355,000.00	与收益相关	扬财工贸【2015】24 号等
合计	5,364,045.01	14,261,395.01	/	

37.营业外支出

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
⑴非流动资产处置损失合计	3,055,191.26	1,986,887.50	3,055,191.26
其中：固定资产处置损失	3,055,191.26	1,986,887.50	3,055,191.26
⑵捐赠支出	310,000.00	330,000.00	310,000.00
⑶防洪保安基金及残疾人就业保障金	2,299,259.14	3,928,214.73	
⑷其他	837,920.16	192,826.85	1,000,406.16
合计	6,502,370.56	6,437,929.08	4,365,597.42

38.所得税费用

（1）所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	133,652,913.71	83,661,827.90
递延所得税费用	-34,746,128.98	238,214.35
合计	98,906,784.73	83,900,042.25

（2）会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	569,311,308.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	85,396,696.24
子公司适用不同税率的影响	19,265,168.13

项目	本期发生额
调整以前期间所得税的影响	568,228.58
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,801,180.45
加计扣除的影响	-10,226,487.66
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,898,001.01
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
所得税费用	98,906,784.73

39.合并现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	19,252,916.00	25,812,891.35
政府补助	13,444,800.00	13,642,150.00
资金往来款	14,161,484.14	234,454.00
其他	470,084.02	137,439.00
合计	47,329,284.16	39,826,934.35

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	28,834,472.11	22,252,297.22
管理费用	142,199,605.95	145,979,442.36
财务费用	3,725,630.52	1,757,200.81
营业外支出	1,147,920.16	452,245.12
资金往来款	3,094,419.50	2,978,219.78
合计	179,002,048.24	173,419,405.29

（3）收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
应付票据保证金	1,180,043.90	104,891,646.00

（4）支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
应付票据保证金	1,454,588.00	3,180,043.90
合计	1,454,588.00	3,180,043.90

40.合并现金流量表补充资料

（1）合并现金流量表补充资料

项目	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	470,404,523.52	468,974,915.99
加：资产减值准备	27,182,509.33	3,181,863.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	178,980,619.86	142,835,474.76
无形资产摊销	3,901,980.78	2,922,595.28
长期待摊费用摊销	-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)	-	
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	3,055,191.26	1,986,887.50
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-	
财务费用(收益以“－”号填列)	-19,879,196.12	-7,913,688.20
投资损失(收益以“－”号填列)	-49,596,555.35	-32,695,561.63
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-34,746,128.98	238,214.35
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-	
存货的减少(增加以“－”号填列)	-110,897,683.56	-62,282,465.05
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-383,293,916.00	-75,762,777.23
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	144,418,225.33	100,135,455.32
其他	15,800,459.76	11,926,553.97
经营活动产生的现金流量净额	245,330,029.83	553,547,468.38
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	-	
债务转为资本	-	
一年内到期的可转换公司债券	-	
融资租入固定资产	-	
3.现金及现金等价物净变动情况	-	
现金的期末余额	1,119,366,217.06	1,698,782,441.31
减：现金的期初余额	1,698,782,441.31	1,549,194,980.41
加：现金等价物的期末余额	-	
减：现金等价物的期初余额	-	
现金及现金等价物净增加额	-579,416,224.25	149,587,460.90

（2）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,119,366,217.06	1,698,782,441.31
其中：库存现金	1,711.43	1,127.04

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	1,119,364,505.63	1,698,773,545.33
可随时用于支付的其他货币资金		7,768.94
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,119,366,217.06	1,698,782,441.31
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	3,454,588.00	3,180,043.90

[注]现金期末余额中其他货币资金余额为人民币3,454,588.00元，其中：票据保证金为1,454,588.00元，保函保证金2,000,000元。

现金期初余额中含使用受到限制的其他货币资金余额为人民币3,180,043.90元，其中：票据保证金为1,180,043.90元，保函保证金2,000,000元。

41.外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			35,899,616.07
其中：美元	5,528,461.24	6.4936	35,899,615.91
日元	3.00	0.0539	0.16
应收账款			430,318,597.98
其中：美元	66,268,109.83	6.4936	430,318,597.98
应付账款			3,653,924.91
其中：美元	456,163.44	6.4936	2,962,142.91
欧元	97,500.00	7.0952	691,782.00

附注六、在其他主体中的权益

1.在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

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

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
江苏优士化学有限公司	5%	7,904,413.48	15,000,000.00	60,884,144.36
江苏优嘉植物保护有限公司	5%	7,414,362.23		37,219,159.51

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	江苏优士化学有限公司	江苏优嘉植物保护有限公司	江苏优士化学有限公司	江苏优嘉植物保护有限公司
流动资产	860,097,985.72	419,944,858.82	1,550,355,932.60	137,526,267.57
非流动资产	993,820,958.54	528,632,569.47	564,060,785.48	551,416,127.70
资产合计	1,853,918,944.26	948,577,428.29	2,114,416,718.08	688,942,395.27
流动负债	632,236,057.11	203,494,238.13	760,756,686.71	497,426,266.58
非流动负债	4,000,000.00	700,000.00		
负债合计	636,236,057.11	204,194,238.13	760,756,686.71	497,426,266.58
营业收入	1,569,505,405.28	725,594,771.62	1,979,978,339.18	
净利润	158,088,269.56	148,287,244.56	294,356,531.68	-6,474,324.72
综合收益总额				
经营活动现金流量	147,588,891.84	33,229,140.48	297,407,916.13	177,968,340.47

附注七、与金融工具相关的风险

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

（一） 信用风险

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

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

2、 公司所持现金及现金等价物主要存放于商业银行等金融机构。

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

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

（二） 市场风险

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

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

（三） 流动风险

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

附注八、关联方及关联交易

1.本公司的母公司情况

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

2.本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注六之1.

3.其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
仪征瑞达化工有限公司	同一控股股东
江苏瑞祥化工有限公司	同一控股股东
宁夏瑞泰科技股份有限公司	控股股东控制的企业
扬州福源化工科技有限公司	持有本公司 5.84%的股份
中化国际（控股）股份有限公司	实际控制人控制的企业
浙江蓝天环保高科技股份有限公司	实际控制人控制的企业
沈阳化工研究院有限公司	实际控制人控制的企业
中化扬州石化码头仓储有限公司	实际控制人控制的企业
中化农化有限公司	实际控制人控制的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中化蓝天集团贸易有限公司	实际控制人控制的企业
中国对外经济贸易信托有限公司	实际控制人控制的企业
中化集团财务有限责任公司	实际控制人控制的企业
江苏瑞筑置业有限公司	其他关联企业

4.关联交易情况

（1）购销商品、接受和提供劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏扬农化工集团有限公司	农药产品、化工原料[注1]	275,898,982.27	66,239,910.83
江苏瑞祥化工有限公司	材料[注1]	87,698,959.17	77,321,362.34
江苏扬农化工集团有限公司	水[注2]	3,944,567.79	2,387,649.51
江苏扬农化工集团有限公司	电[注2]	42,370,174.18	42,636,579.29
江苏扬农化工集团有限公司	蒸汽[注2]	29,847,337.97	35,526,847.71
江苏瑞祥化工有限公司	电[注2]	151,766.15	250,633.85
江苏瑞祥化工有限公司	蒸汽[注2]	58,128,613.98	60,249,799.86
浙江蓝天环保高科技股份有限公司	材料	256.41	6,924,887.18
中化蓝天集团贸易有限公司	材料	10,181,982.89	4,008,774.36
中化扬州石化码头仓储有限公司	仓储	523,815.36	987,239.23
沈阳化工研究院有限公司	技术服务	48,113.21	408,132.08
江苏扬农化工集团有限公司	委托加工费[注 3]	128,047,652.53	
江苏瑞筑置业有限公司	代建费[注 4]	2,700,000.00	

[注 1]①根据 2015 年 1 月 23 日集团公司（供方，包括集团公司和江苏瑞祥化工有限公司）与本公司（需方，包括本公司下属的江苏优士化学有限公司和江苏优嘉植物保护有限公司）签订的《原材料采购协议》，需方根据自己业务的需要，需向供方采购部分共性的原材料。供方提供的原材料，遵循公平、合理的定价原则，以市场价格为依据确定交易价格。供需双方应于每月月底结算一次货款。协议有效期限自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，协议期满前可由供需双方协商后续签。

②本公司与集团公司原签订的《产品购销协议》已于 2014 年 12 月 31 日到期，根据 2015 年第三次临时股东大会决议,本公司向扬农集团一次性采购其农药产品库存,将另行签订《工业品买卖合同》。

[注 2]根据 2015 年 1 月 23 日集团公司与本公司签订的《水、电、汽采购协议》，集团公司向本公司有偿提供日常生产用水、电、汽。本公司安装水、电、汽计量分表，集团公司以该计量表显示的度数为准，作为集团公司计收本公司水、电、汽费的依据。如因总表与分表之和出现误差，双方同意按各自分表用量分摊。集团公司提供的水、电，供应价格按政府指导定价结算；集团公司提供的工业用水、汽，供应价格按市场价格结算。双方应于每月月底结算一次费用。本协议有效期限自 2015 年 1 月

1 日至 2017 年 12 月 31 日，期满前可由双方协商后续签。

[注 3]根据 2015 年 1 月 23 日签订的《农药产品加工协议》，自 2015 年 1 月 1 日起本公司将担任扬农集团农药产品的独家经销商，扬农集团农药销售业务，均需通过本公司，以定制加工方式进行，定制加工的产品类型、数量、规格、主要原材料由本公司提供。定制加工费由双方参照市场同类水平，根据人员工资、资产折旧等相关费用情况以及扬农集团现有农药业务的收益水平等综合因素确定。加工费用另行签订补充协议。有效期从 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日。

[注 4] 根据 2015 年 4 月 13 日签订《委托建设合同》，本公司委托江苏瑞筑置业有限公司代建本公司（含控股子公司优嘉公司）非生产性用房，代建标的包括地上建筑及地下人防的建筑物土建施工、电器和给排水安装，通信网络、数字电视以及大门、道路、绿化景观等，本公司及控股子公司按建筑面积向瑞筑公司支付代建费，代建费价格参照市场价格确定，最终按政府行政部门核定的建筑物面积计算。

销售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏扬农化工集团有限公司	农药产品	266,694.47	2,070,566.37
中化农化有限公司	农药产品	10,895,799.86	1,118,584.08
中化化肥有限公司	农药产品	2,300,117.68	
宁夏瑞泰科技股份有限公司	化工原料	16,354,492.58	

（2）关联租赁情况

公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确定的租赁费	上期确定的租赁费
江苏扬农化工集团有限公司	土地使用权	105.56 万元	105.56 万元

关联租赁情况说明：

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

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

（3）关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	13,030,699.23	11,175,178.90

（4）其他关联交易

① 综合服务

集团公司（包括集团公司自身以及下属的不论其是否具备法人资格的有关公司、单位、机构或部门）与本公司（包括本公司自身以及下属的子公司）于2015年1月23日续签了《综合服务协议》。双方签订的《综合服务协议》约定：本公司同意按本协议规定接受集团公司提供的各项服务，服务范围包括：职工宿舍、医疗服务、食堂、幼儿园、设备安装及维修服务、绿化及排污与消防等。本公司同意按上述协议规定向集团公司支付各项服务实际发生的费用中应由本公司承担的费用。协议有效期限至2017年12月31日，协议期满前可由双方协商后续签。

本公司2015年度支付集团公司绿化费0元,消防费0元；2014年度支付集团公司绿化费8,517.89元,消防费13,406.15元。

②委托理财

委托中国对外经济贸易信托有限公司进行理财投资，至2015年12月31日与外贸信托公司发生的委托理财投资业务余额为107,112.00万元人民币。

5.关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	中化扬州石化码头仓储有限公司	231,251.46		231,251.46	
预付款项	中化蓝天集团贸易有限公司	2,272.00		268,608.00	
预付款项	江苏瑞筑置业有限公司	900,000.00			
应收账款	中化农化有限公司	42,400.00			
合计		1,175,923.46		499,859.46	

（2）应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	浙江蓝天环保高科技股份公司	7,200.00	7,200.00
应付账款	江苏扬农化工集团有限公司	69,309,968.38	10,548,376.01
应付账款	扬州福源化工科技有限公司	179,389.85	179,389.85
应付账款	仪征瑞达化工有限公司	0.44	0.42
应付账款	江苏瑞祥化工有限公司	4,131,097.73	15,449,858.14
合计		73,627,656.40	26,184,824.42

附注九、承诺及或有事项

1.重大承诺事项

资产负债表日不存在的重要承诺：

2.或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

附注十、其他重要事项

1.前期会计差错更正

公司不存在需要披露的前期会计差错更正

2.分部信息

公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；②公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；③公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

扬农化工未确定经营分部，不适用分部信息披露的条件。

附注十一、资产负债表日后事项

1.利润分配情况说明

拟分配的利润或股利	董事会提议2015年度利润分配预案为：以2015年12月31日的公司总股本309,898,907.00股为基数，向全体股东按每10股派发现金4.5元（含税），总计派发现金总额为139,454,508.15元，分配后剩余未分配利润结转到下年度。
经审议批准宣告发放的利润或股利	

附注十二、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1.应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	342,175,893.58	100.00	37,289,112.05	10.90	304,886,781.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	342,175,893.58	100.00	37,289,112.05	10.90	304,886,781.53

（续表）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	250,981,348.95	100.00	27,825,385.68	11.09	223,155,963.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	250,981,348.95	/	27,825,385.68	/	223,155,963.27

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	334,352,236.23	33,435,223.62	10.00	246,824,434.79	24,682,443.48	10.00
1～2年	4,167,339.72	833,467.95	20.00	1,098,906.87	219,781.37	20.00
2～3年	977,016.84	341,955.89	35.00	98,972.40	34,640.34	35.00
3～4年	1,672.40	836.20	50.00	141,028.80	70,514.40	50.00
4年以上	2,677,628.39	2,677,628.39	100.00	2,818,006.09	2,818,006.09	100.00
合计	342,175,893.58	37,289,112.05	10.90	250,981,348.95	27,825,385.68	11.09

（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 9,463,726.37 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
第一名	89,513,983.78	26.16	8,951,398.38
第二名	35,953,008.95	10.51	3,595,300.90
第三名	23,710,698.57	6.93	2,371,069.84
第四名	20,758,480.74	6.06	2,075,848.07
第五名	12,204,453.65	3.57	1,220,445.37
合计	182,140,625.69	53.23	18,214,062.56

2.其他应收款

（1）其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,523,540.19	100.00	2,106,435.78	32.29	4,417,104.41
其中：账龄组合	6,523,540.19	100.00	2,106,435.78	32.29	4,417,104.41
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,523,540.19	100.00	2,106,435.78	/	4,417,104.41

（续表）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	225,684,730.62	100.00	1,911,773.42	0.85	223,772,957.20
其中：账龄组合	6,529,703.52	2.89	1,911,773.42	29.27	4,617,930.10
其他组合	219,155,027.10	97.11			219,155,027.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	225,684,730.62	/	1,911,773.42	/	223,772,957.20

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,304,291.38	230,429.14	10.00	4,151,237.93	415,123.78	10.00
1～2年	2,363,304.40	472,660.88	20.00	606,953.38	121,390.68	20.00
2～3年	458,925.11	160,623.79	35.00	343,436.39	120,202.74	35.00
3～4年	308,594.66	154,297.33	50.00	346,039.21	173,019.61	50.00
4年以上	1,088,424.64	1,088,424.64	100.00	1,082,036.61	1,082,036.61	100.00
合计	6,523,540.19	2,106,435.78	32.29	6,529,703.52	1,911,773.42	29.28

（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 194,662.36 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	3,566,761.53	223,566,731.64
备用金	2,543,781.94	1,816,642.72
代扣代缴款	412,996.72	301,356.26
合计	6,523,540.19	225,684,730.62

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款	390,000.00	1-2 年	5.98	78,000.00
第二名	往来款	377,097.00	1 年以内	5.78	37,709.70
第三名	往来款	335,000.00	1-2 年 15,000.00，3-4 年 50,000.00，4 年以上年 270,000.00	5.14	298,000.00
第四名	代扣代缴款	274,312.22	1 年以内 89,308.96，1-2 年 116,729.84，2-3 年 68,273.42	4.20	56,172.56
第五名	往来款	260,000.00	1 年以内 130,000.00，1-2 年 130,000.00	3.99	39,000.00
合计	/	1,636,409.22		25.08	508,882.26

3.长期股权投资

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	1,368,541,500.00		1,368,541,500.00	988,541,500.00		988,541,500.00
对联营、合营企业投资						
合计	1,368,541,500.00		1,368,541,500.00	988,541,500.00		988,541,500.00

（1）对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏优士化学有限公司	798,541,500.00			798,541,500.00		
江苏优嘉植物保护有限公司	190,000,000.00	380,000,000.00		570,000,000.00		
合计	988,541,500.00	380,000,000.00		1,368,541,500.00		

4.营业收入和营业成本

（1）营业收入与营业成本基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,923,831,052.57	1,637,449,564.15	1,238,726,281.33	963,035,952.41
其他业务	29,762,822.05	28,686,199.45	11,546,667.50	11,300,952.11
合计	1,953,593,874.62	1,666,135,763.60	1,250,272,948.83	974,336,904.52

5.投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	285,000,000.00	285,000,000.00
其他投资收益（理财产品收益）	49,596,555.35	20,999,999.99
合计	334,596,555.35	305,999,999.99

附注十三、补充资料

1.当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-3,055,191.26	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,364,045.01	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-820,172.14	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	49,596,555.35	
非经常性损益合计（影响利润总额）	51,085,236.96	
减：所得税影响数	7,625,537.77	
非经常性损益净额（影响净利润）	43,459,699.19	
其中：影响少数股东损益	-121,997.59	
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	43,581,696.78	

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(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.52	1.468	1.468
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.04	1.328	1.328

附注十四、财务报表之批准

公司本年度财务报表已于2016年3月12日经第五届二十二次董事会批准。

董事长：程晓曦

江苏扬农化工股份有限公司

二〇一六年三月十二日