

深圳诺普信农化股份有限公司

审计报告

大华审字[2016]004326 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

深圳诺普信农化股份有限公司

审计报告及财务报表

(2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日止)

目	录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	3-4
	合并利润表	5
	合并现金流量表	6
	合并股东权益变动表	7-8
	母公司资产负债表	9-10
	母公司利润表	11
	母公司现金流量表	12
	母公司股东权益变动表	13-14
	财务报表附注	15-133

审计报告

大华审字[2016]004326号

深圳诺普信农化股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳诺普信农化股份有限公司(以下简称深圳诺普信公司)财务报表,包括2015年12月31日的合并及母公司资产负债表,2015年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表,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深圳诺普信公司管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,

注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。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，深圳诺普信公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了深圳诺普信公司 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

二〇一六年四月五日

深圳诺普信农化股份有限公司

合并资产负债表

2015 年 12 月 31 日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注六	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金	注释 1	633, 664, 725. 75	668, 139, 320. 01
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	注释 2	13, 372, 021. 10	11, 997, 880. 80
应收账款	注释 3	170, 601, 875. 72	205, 792, 451. 06
预付款项	注释 4	54, 349, 890. 79	112, 911, 171. 44
应收利息		-	-
应收股利	注释 5	34, 833, 988. 00	4, 674, 096. 00
其他应收款	注释 6	13, 470, 943. 78	8, 804, 238. 13
存货	注释 7	349, 355, 110. 83	425, 349, 749. 27
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	注释 8	342, 584, 980. 04	19, 193, 058. 41
流动资产合计		1, 612, 233, 536. 01	1, 456, 861, 965. 12
非流动资产:			
可供出售金融资产	注释 9	362, 043, 550. 00	105, 475, 300. 00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	注释 10	544, 358, 951. 38	516, 859, 820. 09
投资性房地产		-	-
固定资产	注释 11	243, 727, 781. 09	250, 399, 473. 77
在建工程	注释 12	15, 135, 094. 62	10, 289, 637. 74
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	注释 13	155, 755, 547. 36	102, 832, 579. 31
开发支出		-	-
商誉	注释 14	31, 355, 352. 85	40, 396, 781. 55
长期待摊费用	注释 15	9, 358, 931. 12	1, 495, 659. 14
递延所得税资产	注释 16	46, 312, 794. 50	26, 691, 242. 45
其他非流动资产	注释 17	56, 767, 129. 66	14, 932, 137. 08
非流动资产合计		1, 464, 815, 132. 58	1, 069, 372, 631. 13
资产总计		3, 077, 048, 668. 59	2, 526, 234, 596. 25

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳诺普信农化有限公司

合并资产负债表（续）

2015 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注六	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	注释 19	—	100,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		—	—
衍生金融负债		—	—
应付票据	注释 20	183,951,884.52	224,931,732.90
应付账款	注释 21	201,255,247.77	145,057,910.01
预收款项	注释 22	591,295,994.41	294,609,978.15
应付职工薪酬	注释 23	102,180,995.18	99,022,150.04
应交税费	注释 24	21,426,386.10	28,796,403.25
应付利息		—	802,777.78
应付股利		—	224,019.42
其他应付款	注释 25	177,655,033.33	33,530,184.07
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		1,277,765,541.31	926,975,155.62
非流动负债：			
长期借款		—	—
应付债券		—	—
其中：优先股		—	—
永续债		—	—
长期应付职工薪酬		—	—
长期应付款		116,150.41	—
专项应付款		—	—
预计负债	注释 26	10,374,785.83	9,424,218.55
递延收益	注释 27	14,424,432.67	16,930,844.32
递延所得税负债	注释 16	5,775,250.21	5,860,944.96
其他非流动负债		—	—
非流动负债合计		30,690,619.12	32,216,007.83
负债合计		1,308,456,160.43	959,191,163.45
股东权益：			
股本	注释 28	914,411,004.00	703,825,980.00
其他权益工具		—	—
其中：优先股		—	—
永续债		—	—
资本公积	注释 29	58,431,875.98	234,156,111.78
减：库存股	注释 30	6,672,120.00	9,595,950.00
其他综合收益	注释 31	(1,407,007.20)	(1,304,107.58)
专项储备	注释 32	3,006,371.00	2,519,059.95
盈余公积	注释 33	97,740,337.04	66,729,775.20
未分配利润	注释 34	677,410,474.63	547,897,783.71
归属于母公司股东权益合计		1,742,920,935.45	1,544,228,653.06
少数股东权益		25,671,572.71	22,814,779.74
股东权益合计		1,768,592,508.16	1,567,043,432.80
负债和股东权益总计		3,077,048,668.59	2,526,234,596.25

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳诺普信农化股份有限公司

合并利润表

2015 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、营业总收入	注释 35	2,209,744,869.00	2,202,724,370.14
二、营业总成本		2,004,216,583.33	1,947,866,945.94
其中: 营业成本	注释 35	1,226,277,510.26	1,345,695,928.86
营业税金及附加	注释 36	7,120,638.29	5,869,163.37
销售费用	注释 37	491,708,966.20	375,881,856.33
管理费用	注释 38	264,784,924.98	217,691,943.37
财务费用	注释 39	8,129,586.98	2,596,567.11
资产减值损失	注释 40	6,194,956.62	131,486.90
加: 公允价值变动收益		-	-
投资收益	注释 41	46,688,094.33	(37,782,665.89)
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		28,337,018.87	(42,456,761.89)
三、营业利润		252,216,380.00	217,074,758.31
加: 营业外收入	注释 42	8,658,389.75	24,736,517.91
其中: 非流动资产处置利得		130,669.94	504,555.60
减: 营业外支出	注释 43	2,123,853.08	3,194,733.37
其中: 非流动资产处置损失		125,867.10	199,807.78
四、利润总额		258,750,916.67	238,616,542.85
减: 所得税费用	注释 44	25,527,420.28	44,650,209.53
五、净利润		233,223,496.39	193,966,333.32
其中: 同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司股东的净利润		230,862,560.76	194,479,946.75
少数股东损益		2,360,935.63	(513,613.43)
六、其他综合收益的税后净额		(181,386.80)	(1,924,621.92)
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		(102,899.62)	(1,154,773.15)
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
(二) 以后能重分类进损益的其他综合收益		(102,899.62)	(1,154,773.15)
1、外币财务报表折算差额		(102,899.62)	(1,154,773.15)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		(78,487.18)	(769,848.77)
七、综合收益总额		233,042,109.59	192,041,711.40
归属于母公司股东的综合收益总额		230,759,661.14	193,325,173.60
归属于少数股东的综合收益总额		2,282,448.45	(1,283,462.20)
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.25	0.22
(二) 稀释每股收益		0.25	0.22

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳诺普信农化股份有限公司

合并现金流量表

2015 年度

项 目	附注六	(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)	
		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		2,629,481,264.98	2,069,425,254.56
收到的税费返还		954,078.72	897,327.08
收到其他与经营活动有关的现金	注释 45	145,623,558.05	34,009,217.44
经营活动现金流入小计		2,776,058,901.75	2,104,331,799.08
购买商品、接受劳务支付的现金		1,051,577,890.90	1,100,715,341.74
支付给职工以及为职工支付的现金		376,910,599.22	345,645,423.85
支付的各项税费		103,295,837.16	84,470,944.79
支付其他与经营活动有关的现金	注释 45	391,039,273.58	267,327,748.18
经营活动现金流出小计		1,922,823,600.86	1,798,159,458.56
经营活动产生的现金流量净额		853,235,300.89	306,172,340.52
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资所收到的现金		10,500,000.00	-
取得投资收益收到的现金		8,674,096.00	114,660,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		644,758.56	537,126.86
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	注释 45	5,983,830.28	1,850,000.00
投资活动现金流入小计		25,802,684.84	117,047,126.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		80,017,273.80	32,436,484.69
投资支付的现金		323,300,950.00	105,240,000.00
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	注释 45	330,840,282.34	-
投资活动现金流出小计		734,158,506.14	137,676,484.69
投资活动产生的现金流量净额		(708,355,821.30)	(20,629,357.83)
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		1,000,000.00	-
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,000,000.00	-
取得借款收到的现金		260,000,000.00	300,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 45	182,172,097.75	147,285,132.25
筹资活动现金流入小计		443,172,097.75	447,285,132.25
偿还债务支付的现金		360,000,000.00	450,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		78,909,182.44	117,201,499.16
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		882,000.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金	注释 45	158,267,118.34	36,746,628.34
筹资活动现金流出小计		597,176,300.78	603,948,127.50
筹资活动产生的现金流量净额		(154,004,203.03)	(156,662,995.25)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(146,078.07)	(479,451.42)
五、现金及现金等价物净增加额		-9,270,801.51	128,400,536.02
加: 年初现金及现金等价物余额		636,967,222.26	508,566,686.24
六、期末现金及现金等价物余额	注释 46	627,696,420.75	636,967,222.26

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳诺普信农化股份有限公司
合并股东权益变动表
2015 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	附注六	本期金额								
		归属于母公司股东权益								
		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	少数股东权益
一、上年年末余额		703,825,980.00	-	234,156,111.78	9,595,950.00	(1,304,107.58)	2,519,059.95	66,729,775.20	547,897,783.71	22,814,779.74
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		703,825,980.00	-	234,156,111.78	9,595,950.00	(1,304,107.58)	2,519,059.95	66,729,775.20	547,897,783.71	22,814,779.74
三、本年增减变动金额		210,585,024.00	-	(175,724,235.80)	(2,923,830.00)	(102,899.62)	487,311.05	31,010,561.84	129,512,690.92	2,856,792.97
（一）综合收益总额		-	-	-	-	(102,899.62)	-	-	230,862,560.76	2,282,448.45
（二）股东投入和减少股本		(562,770.00)	-	16,839,368.01	(2,923,830.00)	-	-	-	-	1,334,516.76
1. 股东投入的普通股		(562,770.00)	-	9,050,118.24	-	-	-	-	-	1,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额		-	-	(4,912,853.59)	-	-	-	-	-	-
4. 其他		-	-	12,702,103.36	(2,923,830.00)	-	-	-	-	334,516.76
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	31,010,561.84	(101,349,869.84)	(882,000.00)
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	31,010,561.84	(31,010,561.84)	-
2. 对股东的分配		-	-	-	-	-	-	-	(70,339,308.00)	(882,000.00)
3. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转		211,147,794.00	-	(211,147,794.00)	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本		211,147,794.00	-	(211,147,794.00)	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 结转重新计量设定受益计划净负债		-	-	-	-	-	-	-	-	-
或净资产所产生的变动		-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备		-	-	-	-	-	487,311.05	-	-	121,827.76
1. 本期提取		-	-	-	-	-	487,311.05	-	-	121,827.76
2. 本期使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他		-	-	18,584,190.19	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额		914,411,004.00	-	58,431,875.98	6,672,120.00	(1,407,007.20)	3,006,371.00	97,740,337.04	677,410,474.63	25,671,572.71

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）
企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳诺普信农化股份有限公司

合并股东权益变动表

2015 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注六	上期金额								
		归属于母公司股东权益								
		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	少数股东权益
一、上年年末余额		542,353,700.00	-	408,474,367.46	2,811,277.94	(149,334.43)	-	63,175,529.01	465,322,303.15	23,525,406.05
加: 会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并		-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额		542,353,700.00	-	408,474,367.46	2,811,277.94	(149,334.43)	-	63,175,529.01	465,322,303.15	23,525,406.05
三、本年增减变动金额		161,472,280.00	-	(174,318,255.68)	6,784,672.06	(1,154,773.15)	2,519,059.95	3,554,246.19	82,575,480.56	(710,626.31)
(一) 综合收益总额		-	-	-	-	(1,154,773.15)	-	-	194,479,946.75	(1,283,462.20)
(二) 股东投入和减少股本		(1,134,050.00)	-	(11,270,693.64)	6,784,672.06	-	-	-	-	(56,929.10)
1. 股东投入的普通股		(1,134,050.00)	-	(3,199,727.94)	(2,811,277.94)	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额		-	-	7,184,134.30	-	-	-	-	-	-
4. 其他		-	-	(15,255,100.00)	9,595,950.00	-	-	-	-	(56,929.10)
(三) 利润分配		-	-	-	-	-	-	3,554,246.19	(111,904,466.19)	-
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	3,554,246.19	(3,554,246.19)	-
2. 对股东的分配		-	-	-	-	-	-	-	(108,350,220.00)	-
3. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转		162,606,330.00	-	(162,606,330.00)	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本		162,606,330.00	-	(162,606,330.00)	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动		-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备		-	-	-	-	-	2,519,059.95	-	-	629,764.99
1. 本期提取		-	-	-	-	-	2,519,059.95	-	-	629,764.99
2. 本期使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他		-	-	(441,232.04)	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额		703,825,980.00	-	234,156,111.78	9,595,950.00	(1,304,107.58)	2,519,059.95	66,729,775.20	547,897,783.71	22,814,779.74

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳诺普信农化股份有限公司

资产负债表

2015 年 12 月 31 日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注十 四	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		541, 467, 266. 75	555, 526, 259. 99
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		12, 242, 021. 10	11, 195, 846. 50
应收账款	注释 1	20, 321, 866. 48	13, 984, 630. 95
预付款项		318, 114, 669. 76	146, 132, 610. 23
应收利息		-	-
应收股利		16, 500, 000. 00	103, 275, 980. 58
其他应收款	注释 2	249, 753, 096. 18	59, 499, 385. 18
存货		81, 560, 863. 41	67, 811, 787. 43
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		334, 502, 198. 99	2, 330, 448. 58
流动资产合计		1, 574, 461, 982. 67	959, 756, 949. 44
非流动资产:			
可供出售金融资产		39, 235, 300. 00	39, 235, 300. 00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	注释 3	1, 610, 750, 513. 32	1, 333, 546, 882. 03
投资性房地产		-	-
固定资产		68, 540, 902. 16	64, 518, 773. 41
在建工程		2, 242, 000. 00	22, 000. 00
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		73, 577, 680. 76	28, 903, 197. 69
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		6, 696, 833. 33	17, 498. 72
递延所得税资产		16, 443, 150. 84	5, 576, 486. 04
其他非流动资产		5, 522, 487. 80	6, 546, 244. 16
非流动资产合计		1, 823, 008, 868. 21	1, 478, 366, 382. 05
资产总计		3, 397, 470, 850. 88	2, 438, 123, 331. 49

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳诺普信农化股份有限公司

资产负债表（续）

2015年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十四	期末余额	期初余额
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		193,569,884.52	250,969,537.40
应付账款		37,787,330.82	14,976,829.42
预收款项		4,590,624.47	17,806,617.05
应付职工薪酬		8,209,979.48	7,698,376.18
应交税费		799,718.80	4,948,581.27
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		1,663,297,355.53	927,609,945.59
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		1,908,254,893.62	1,224,009,886.91
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		12,095,932.40	14,893,696.17
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		12,095,932.40	14,893,696.17
负债合计		1,920,350,826.02	1,238,903,583.08
股东权益：			
股本		914,411,004.00	703,825,980.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		63,925,229.37	239,314,948.43
减：库存股		6,672,120.00	9,595,950.00
其他综合收益		14,831.15	-
专项储备		-	-
盈余公积		97,740,337.04	66,729,775.20
未分配利润		407,700,743.30	198,944,994.78
股东权益合计		1,477,120,024.86	1,199,219,748.41
负债和股东权益总计		3,397,470,850.88	2,438,123,331.49

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳诺普信农化股份有限公司

利润表

2015 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释 4	478,085,107.30	533,538,186.07
减：营业成本	注释 4	338,413,743.08	393,235,909.68
营业税金及附加		1,440,332.45	1,627,008.39
销售费用		2,674,715.06	3,185,911.35
管理费用		82,972,932.70	73,826,774.13
财务费用		856,616.84	(8,852,158.81)
资产减值损失		948,997.45	(1,089,416.46)
加：公允价值变动收益		-	-
投资收益	注释 5	259,034,380.11	(42,062,815.35)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		28,015,622.44	(42,511,425.26)
二、营业利润		309,812,149.83	29,541,342.44
加：营业外收入		7,009,500.42	17,639,597.00
其中：非流动资产处置利得		66,411.75	165,142.04
减：营业外支出		21,139.79	180,432.38
其中：非流动资产处置损失		21,139.79	67,635.39
三、利润总额		316,800,510.46	47,000,507.06
减：所得税费用		6,694,892.10	11,458,045.19
四、净利润		310,105,618.36	35,542,461.87
五、其他综合收益的税后净额		14,831.15	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
(二)以后能重分类进损益的其他综合收益		14,831.15	-
六、综合收益总额		310,120,449.51	35,542,461.87

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳诺普信农化股份有限公司

现金流量表

2015 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十四	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		476, 373, 547. 00	572, 355, 134. 22
收到的税费返还		4, 382. 09	4, 255. 57
收到其他与经营活动有关的现金		2, 529, 604, 099. 82	1, 730, 069, 908. 67
经营活动现金流入小计		3, 005, 982, 028. 91	2, 302, 429, 298. 46
购买商品、接受劳务支付的现金		619, 932, 408. 30	681, 483, 076. 76
支付给职工以及为职工支付的现金		41, 408, 166. 17	50, 651, 520. 25
支付的各项税费		18, 473, 027. 15	20, 576, 783. 32
支付其他与经营活动有关的现金		1, 920, 565, 216. 25	1, 083, 030, 321. 27
经营活动现金流出小计		2, 600, 378, 817. 87	1, 835, 741, 701. 60
经营活动产生的现金流量净额		405, 603, 211. 04	466, 687, 596. 86
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资所收到的现金		15, 500, 000. 00	-
取得投资收益收到的现金		344, 473, 652. 15	115, 388, 000. 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		131, 000. 00	104, 212. 36
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		62, 000, 000. 00	57, 000. 45
收到其他与投资活动有关的现金		17, 736, 705. 27	16, 850, 000. 00
投资活动现金流入小计		439, 841, 357. 42	132, 399, 212. 81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		53, 658, 230. 63	10, 694, 308. 00
投资支付的现金		401, 556, 700. 00	308, 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		330, 000, 000. 00	-
投资活动现金流出小计		785, 214, 930. 63	318, 694, 308. 00
投资活动产生的现金流量净额		(345, 373, 573. 21)	(186, 295, 095. 19)
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		150, 000, 000. 00	-
收到其他与筹资活动有关的现金		181, 630, 000. 00	143, 208, 000. 00
筹资活动现金流入小计		331, 630, 000. 00	143, 208, 000. 00
偿还债务支付的现金		150, 000, 000. 00	150, 000, 000. 00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		73, 067, 745. 50	109, 862, 220. 00
支付其他与筹资活动有关的现金		158, 189, 190. 57	33, 345, 110. 34
筹资活动现金流出小计		381, 256, 936. 07	293, 207, 330. 34
筹资活动产生的现金流量净额		(49, 626, 936. 07)	(149, 999, 330. 34)
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		10, 602, 701. 76	130, 393, 171. 33
加: 年初现金及现金等价物余额		524, 896, 259. 99	394, 503, 088. 66
六、期末现金及现金等价物余额		535, 498, 961. 75	524, 896, 259. 99

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳诺普信农化股份有限公司

股东权益变动表

2015 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	附注十四	本期金额							
		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
一、上年年末余额		703,825,980.00	-	239,314,948.43	9,595,950.00	-	-	66,729,775.20	198,944,994.78
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额		703,825,980.00	-	239,314,948.43	9,595,950.00	-	-	66,729,775.20	198,944,994.78
三、本年增减变动金额		210,585,024.00	-	(175,389,719.06)	(2,923,830.00)	14,831.15	-	31,010,561.84	208,755,748.52
（一）综合收益总额		-	-	-	-	14,831.15	-	-	310,105,618.36
（二）股东投入和减少股本		(562,770.00)	-	17,173,884.75	(2,923,830.00)	-	-	-	19,534,944.75
1. 股东投入的普通股		(562,770.00)	-	9,050,118.24	-	-	-	-	8,487,348.24
2. 其他权益工具持有者投入股本		-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额		-	-	(4,912,853.59)	-	-	-	-	-4,912,853.59
4. 其他		-	-	13,036,620.10	(2,923,830.00)	-	-	-	15,960,450.10
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	31,010,561.84	(101,349,869.84)
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	31,010,561.84	(31,010,561.84)
2. 对股东的分配		-	-	-	-	-	-	-	(70,339,308.00)
3. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转		211,147,794.00	-	(211,147,794.00)	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本		211,147,794.00	-	(211,147,794.00)	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-	-
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动		-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取		-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用		-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他		-	-	18,584,190.19	-	-	-	-	18,584,190.19
四、本年期末余额		914,411,004.00	-	63,925,229.37	6,672,120.00	14,831.15	-	97,740,337.04	407,700,743.30

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳诺普信农化股份有限公司

股东权益变动表

2015 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十四	上期金额								
		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	股东权益合计
一、上年年末余额		542,353,700.00	-	413,633,204.11	2,811,277.94	-	-	63,175,529.01	275,306,999.10	1,291,658,154.28
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额		542,353,700.00	-	413,633,204.11	2,811,277.94	-	-	63,175,529.01	275,306,999.10	1,291,658,154.28
三、本年增减变动金额		161,472,280.00	-	(174,318,255.68)	6,784,672.06	-	-	3,554,246.19	(76,362,004.32)	(92,438,405.87)
（一）综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-	35,542,461.87	35,542,461.87
（二）股东投入和减少股本		(1,134,050.00)	-	(11,270,693.64)	6,784,672.06	-	-	-	-	(19,189,415.70)
1. 股东投入的普通股		(1,134,050.00)	-	(3,199,727.94)	(2,811,277.94)	-	-	-	-	(1,522,500.00)
2. 其他权益工具持有者投入股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额		-	-	7,184,134.30	-	-	-	-	-	7,184,134.30
4. 其他		-	-	(15,255,100.00)	9,595,950.00	-	-	-	-	(24,851,050.00)
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	3,554,246.19	(111,904,466.19)	(108,350,220.00)
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	3,554,246.19	(3,554,246.19)	-
2. 对股东的分配		-	-	-	-	-	-	-	(108,350,220.00)	(108,350,220.00)
3. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转		162,606,330.00	-	(162,606,330.00)	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本		162,606,330.00	-	(162,606,330.00)	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动		-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取		-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他		-	-	(441,232.04)	-	-	-	-	-	(441,232.04)
四、本年年末余额		703,825,980.00	-	239,314,948.43	9,595,950.00	-	-	66,729,775.20	198,944,994.78	1,199,219,748.41

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳诺普信农化股份有限公司

2015 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

深圳诺普信农化股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为深圳市诺普信农化有限公司，系于 1999 年 9 月 18 日经深圳市工商行政管理局批准成立，由深圳市瑞德丰农药有限公司和卢叙安共同出资组建。于 2005 年 10 月 22 日经广东省深圳市人民政府【深府股[2005]23 号文】号文批准，由深圳诺普信农化有限公司整体改制设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码为 9144030071524157XP，并于 2008 年 2 月 18 日在深圳证券交易所上市。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2015 年 12 月 31 日，本公司累计股本总数 914,411,004 股，注册资本为 914,411,004.00 元，注册地址：广东省深圳市宝安区西乡水库路 113 号，总部地址：广东省深圳市宝安区西乡水库路 113 号，实际控制人为卢柏强先生。

(二) 营业范围

一般经营项目：农药加工、复配（按国家石油和化学工业局农药生产批准证书办理），农化产品应用技术研究；农药销售；货物及技术进出口（以上不含法律、行政法规、国务院决定规定需前置审批及禁止的项目）。

(三) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属化学原料和化学制品制造业行业，主要产品为农药制剂，按用途可分为杀虫剂、杀菌剂、除草剂等。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2016 年 4 月 5 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 31 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
深圳市诺普信农资有限公司（以下简称“深圳诺农资公司”）	全资子公司	一级	100	100
东莞市瑞德丰生物科技有限公司（以下简称“东莞瑞德丰公司”）	全资子公司	一级	100	100

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
广东浩德作物科技有限公司 (以下简称“广东浩德公司”)	全资孙公司	二级	100	100
深圳市诺普信农资销售有限公司 (以下简称“深圳诺农资销售公司”)	全资子公司	一级	100	100
陕西标正作物科学有限公司 (以下简称“陕西标正公司”)	控股子公司	一级	99.02	99.02
西安标正作物科技有限公司 (以下简称“西安标正公司”)	控股子公司	一级	90	90
山东秋田丸山机械股份有限公司 (以下简称“山东秋田公司”)	控股子公司	一级	66	66
陕西皇牌作物科技有限公司 (以下简称“陕西皇牌公司”)	全资子公司	一级	100	100
成都西部爱地作物科学有限公司 (以下简称“成都西部爱地公司”)	全资孙公司	二级	100	100
成都标正农资有限公司 (以下简称“成都标正农资公司”)	全资子公司	一级	100	100
陕西中港泰富作物营养有限公司 (以下简称“陕西中港公司”) 注 1	全资子公司	一级	100	100
深圳市润康植物营养技术有限公司 (以下简称“深圳润康公司”) 注 2	控股子公司	一级	96.15	96.15
深圳八方纵横生态技术有限公司 (以下简称“深圳八方纵横公司”)	控股子公司	一级	70	70
山东兆丰年生物科技有限公司 (以下简称“山东兆丰年公司”)	控股子公司	一级	80	80
东莞市施普旺生物科技有限公司 (以下简称“东莞施普旺公司”)	全资子公司	一级	100	100
中港泰富 (北京) 高科技有限公司 (以下简称“北京中港泰富公司”)	全资子公司	一级	100	100
福建诺德生物科技有限责任公司 (以下简称“福建诺德公司”)	控股子公司	一级	67	67
青岛星牌作物科学有限公司 (以下简称“青岛星牌作物公司”)	控股子公司	一级	85	85
青岛星牌农资有限公司 (以下简称“青岛星牌农资公司”)	控股孙公司	二级	85	85
青岛昕体机械电子有限公司 (以下简称“青岛昕体机械公司”)	控股孙公司	二级	85	85
青岛美星生物科技有限公司 (以下简称“青岛美星公司”)	控股孙公司	二级	85	85
福建新农大正生物工程有限公司 (以下简称“福建新农大正生物公司”)	全资子公司	一级	100	100
福州新农大正农资有限公司 (以下简称“福州新农大正农资公司”)	全资孙公司	二级	100	100
广东喜年塑胶科技有限公司 (以下简称“广东喜年公司”)	全资子公司	一级	100	100
深圳市标正农资销售有限公司 (以下简称“深圳标正农资公司”)	全资子公司	一级	100	100
深圳市诺普信贸易有限公司 (以下简称“深圳诺贸易公司”)	全资子公司	一级	100	100
深圳诺普信作物科技有限公司 (以下简称“深圳诺作物公司”)	全资子公司	一级	100	100
乌克兰基辅“诺普信-农化”有限公司 (以下简称“乌克兰公司”)	控股孙公司	二级	60	60

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
深圳田田圈农业服务有限公司 (以下简称“深圳田田圈公司”) 注 1	全资子公司	一级	100	100
深圳市兆丰年农业网络科技有限公司 (以下简称“深圳兆丰年公司”)	全资孙公司	二级	100	100
深圳诺普信国际投资有限公司 (以下简称“深圳诺普信国际公司”)	全资子公司	一级	100	100

注 1: 本公司全资子公司陕西中港公司原名为“陕西康盈作物营养有限公司”, 本年度公司名称更改为“陕西中港泰富作物营养有限公司”; 本公司全资子公司深圳田田圈公司原名为“深圳市标正作物科技有限公司”, 本年度公司名称变更为“深圳田田圈农业服务有限公司”。

注 2: 深圳润康公司原系本公司之全资子公司, 本期自然人曹革对深圳润康公司增资, 增资后本公司持有深圳润康公司的股权比例变更为 96.15%。

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比, 增加 2 户, 减少 4 户, 其中:

1. 本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
深圳八方纵横公司	2015 年新设
深圳兆丰年公司	2015 年新设

2. 本期不再纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
中凯联合国际农业生产资料 (北京) 有限公司 (以下简称“北京中凯公司”)	2015 年注销
英联国际化学品 (北京) 有限公司 (以下简称“北京英联公司”)	2015 年出售
陕西创先生物化学有限公司 (以下简称“陕西创先公司”)	2015 年注销
四川诺富尔作物科技有限公司 (以下简称“四川诺富尔公司”)	2015 年注销

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”) 进行确认和计量, 在此基础上, 结合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) 的规定, 编制财务报表。

(二)持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策、会计估计

(一)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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二)会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三)记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

(四)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账

面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确

认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务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；将子公司或业务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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面

价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2）分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司

自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（六）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（七）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营

企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(八) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：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）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 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；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定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。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债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；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该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；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除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）作为初始

确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付款项，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）持有至到期投资

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性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。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。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；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其他综合收益，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。但是，遇到下列情况可以除外：

- 1）出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。
- 2）根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。
- 3）出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

（4）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除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）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损

失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权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）之和。

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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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）之和。

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。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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。

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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与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。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1）发行方或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）债权人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财务重组；
- （5）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- （7）权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- （8）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- （1）可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重

或非暂时性下跌，具体量化标准为：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于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余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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的减值损失，不得转回。

（2）持有至到期投资的减值准备

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差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）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。

（九）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

应收账款余额 100 万元以上（含 100 万元），其他应收款余额 100 万元以上（含 100 万元）。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

- （1）信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一

起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备	合并范围内关联方之间的应收款项都在本公司控制范围内，发生坏账的可能很小，对该组合不计提坏账准备
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
90 日以内	1	1
90-180 日	2	2
180 日-360 日	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

②采用合并范围内关联方计提坏账准备的

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	---	---

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并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

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法摊销。
- (2) 包装物采用一次转销法摊销。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十一)长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四、(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

- (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备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前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资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;不满足上述前提的非货币性资产交换,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。

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算,并按照初始投资成本计价,追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算;对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资,采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,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差额,计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失,冲减长期应收项目等的账面价值。最后,经过上述处理,按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的,按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续

计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且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企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。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，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	5-20	5.00	4.75-19.00
机器设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
运输设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，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) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移, 但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本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。

融资租赁租入的固定资产, 按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者, 作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值, 其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的, 可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用, 计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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。

(十三) 在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价, 实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成, 包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按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。所建造的在建工程已达到预定可使用状态, 但尚未办理竣工决算的, 自达到预定可使用状态之日起, 根据工程预算、造价或者工程实际成本等, 按估计的价值转入固定资产, 并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧, 待办理竣工决算后, 再按实际成本调整原来的暂估价值, 但不调整原已计提的折旧额。

(十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，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) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

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可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。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。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其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前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(十五)无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件、非专利技术、专利技术、农药登记三证等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限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

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权证或土地出让合同
软件	10 年	预计使用年限
非专利技术	10 年	预计使用年限
专利技术	10 年	预计使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产如下：

项目	使用寿命不确定的依据
农药登记三证	农药登记证初始取得付成本比较高，证书有效期为 5 年，公司在证书到期前可以不限次数续期，每续期一次取得新证书的有效期为 5 年，且续期成本很小。本公司估计在有限的未来，将持续进行续期，因此登记证未来为本公司带来经济利益的期限从目前情况看无法可靠估计。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：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。

开发阶段：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。

4. 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十六) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的

账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

（十七）长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本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 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限（年）	备注
装修费	2-5	实际受益期
土地租赁费	2-5	实际受益期
其他	2-5	实际受益期

（十八）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，

提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本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，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 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、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(十九) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十）股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的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。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总

额进行调整。

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内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和相应的负债。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。

5. 对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

若在等待期内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。

(二十一) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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时，确认商品销售收入实现。

公司国内销售商品的收入确认时点为商品已发出，并取得客户签收单时确认收入的实现；公司出口销售商品的收入确认时点为取得装箱提单并完成出口报关手续时确认收入的实现。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易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时，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。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；

(3) 交易的完工进度能够可靠地确定；

(4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(二十二)政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，

在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

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

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减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。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

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：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十四) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租

赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十五)其他重要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

1. 回购本公司社会公众股股份

公司为减少注册资本等原因而回购本公司股份时，按照实际支付的金额计入库存股。

公司注销库存股时，按照所注销库存股面值总额注销股本，按照所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2. 安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态

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

(二十六)重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本报告期重要会计估计未发生变更。

五、税项

(一)公司主要税种和税率

公司适用主要税种包括：增值税、城市维护建设税、教育费附加、企业所得税等。

1. 流转税及附加税费税率如下表：

公司名称	增值税	城建税	教育费附加
本公司	13%	7%	3%
深圳诺农资公司	附注五（二）1.（1）和（4）、13%	7%	3%
深圳诺农资销售公司	附注五（二）1.（1）和（4）、13%	7%	3%
东莞瑞德丰公司	13%、17%	5%	3%
广东浩德公司	13%、17%	5%	3%
陕西标正公司	13%、17%	7%	3%
西安标正公司	附注五（二）1.（1）和（4）	7%	3%
山东秋田公司	13%	7%	3%
陕西中港公司	附注五（二）1.（2）和（4）	7%	3%
陕西皇牌公司	13%	7%	3%
成都西部爱地公司	附注五（二）1.（1）和（4）	5%	3%
成都标正农资公司	附注五（二）1.（1）和（4）、13%	5%	3%
深圳润康公司	附注五（二）1.（1）和（4）、13%、3%	7%	3%
深圳八方纵横公司	附注五（二）1.（1）和（4）、13%	7%	3%
山东兆丰年公司	13%	7%	3%
东莞施普旺公司	肥料：附注五（二）1.（1）和（4）； 加工费：17%	5%	3%
北京中港泰富公司	附注五（二）1.（3）和（4）	7%	3%
福建诺德公司	17%	5%	3%
青岛星牌作物公司	13%	7%	3%
青岛星牌农资公司	附注五（二）1.（1）和（4）	7%	3%
青岛听体机械公司	3%	7%	3%
青岛美星公司	3%	7%	3%

公司名称	增值税	城建税	教育费附加
福建新农大正生物公司	13%	7%	3%
福州新农大正农资公司	附注五（二）1.（1）和（4）	7%	3%
广东喜年公司	17%	5%	3%
深圳标正农资公司	附注五（二）1.（1）和（4）	7%	3%
深圳诺贸易公司	13%、17%	7%	3%
深圳诺作物公司	13%、17%	7%	3%
深圳田田圈公司	品牌服务费：9月份之前3%，9月1日之后6%； 农药和肥料：附注五（二）1.（1）和（4）； 手机：17%	7%	3%
深圳诺普信国际公司	17%	7%	3%
乌克兰公司	20%，附注五（三）	---	---
深圳兆丰年公司	附注五（二）1.（1）和（4）、服务费6%	7%	3%

2. 企业所得税税率如下表：

公司名称	备注	企业所得税税率
本公司	附注五（二）2.（1）	15%
东莞瑞德丰公司	附注五（二）2.（2）	15%
陕西标正公司	附注五（二）2.（3）	15%
陕西皇牌公司	附注五（二）2.（4）	15%
山东兆丰年公司	附注五（二）2.（5）	15%
福建新农大正生物公司	附注五（二）2.（6）	15%
青岛星牌作物公司	附注五（二）2.（7）	15%
深圳诺作物公司	附注五（二）2.（8）	15%
深圳田田圈公司	附注五（二）2.（9）	15%
深圳兆丰年公司	附注五（二）2.（10）	15%
乌克兰公司	附注五（三）	18%
其他公司		25%

3. 房产税税率

房产税按照房产原值的 70%为纳税基准，税率为 1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为 12%。

4. 个人所得税税率

员工个人所得税由本公司代扣代缴

（二）税收优惠政策及依据

1. 流转税及附加税费优惠及批文

(1) 根据财政部、国家税务总局财税[2001]113 号文件“关于农业生产资料征免增值税政策的通知”，上述公司销售农业生产资料免征增值税。

(2) 陕西中港公司：2009 年 12 月 7 日收到渭南高新技术产业开发区国家税务局《企业增值税减免税告知执行通知书》，陕西中港公司的有机肥产品（减免税项目）免征增值税。

(3) 北京中港泰富公司：根据 2006 年 10 月 25 日北京市海淀区国家税务局免征增值税企业备案登记表：根据财政部、国家税务总局财税[2001]113 号文件“关于农业生产资料征免增值税政策的通知”，对公司经营符合规定的复混肥，自 2006 年 11 月 1 日起享受增值税免税政策。

(4) 根据财政部、国家税务总局[2015]90 号文件“关于对化肥恢复征收增值税政策通知”，自 2015 年 9 月 1 日起，化肥统一按 13%税率征收增值税。同时根据财政部、国家税务总局[2015]97 号文件“关于对化肥恢复征收增值税政策的补充通知”，自 2015 年 9 月 1 日起至 2016 年 6 月 30 日，对增值税一般纳税人销售库存化肥，允许选择按照简易计税方法依照 3%征收率征收增值税。上述公司自 2015 年 9 月 1 日起销售肥料不再免征增值税。

2. 企业所得税优惠及批文

(1) 本公司于 2014 年 9 月 30 日被认定为高新技术企业(证书编号:GF201444200803)，认定有效期 3 年（2014 年至 2016 年）。根据国家对高新技术企业的相关税收优惠政策，认定合格的高新技术企业自认定当年起三年内，减按 15%的税率征收企业所得税。

(2) 东莞瑞德丰公司于 2015 年 3 月 9 日被认定为高新技术企业（证书编号：GR201544006097），认定有效期 3 年（2015 年至 2017 年）。根据国家对高新技术企业的相关税收优惠政策，认定合格的高新技术企业自认定当年起三年内，减按 15%的税率征收企业所得税。

(3) 根据财政部、海关总署、国家税务总局下发的《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），陕西标正公司符合国家西部大开发税收优惠条件并向主管税务机关申请享受 15%优惠税率。

(4) 根据财政部、海关总署、国家税务总局下发的《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），陕西皇牌公司符合国家西部大开发税收优惠条件并向主管税务机关申请享受 15%优惠税率。

(5) 山东兆丰年公司于 2014 年 10 月 30 日被认定为高新技术企业(证书编号: GR201437000159), 认定有效期为三年(2014 年至 2016 年), 根据国家对高新技术企业的
相关税收优惠政策, 高新技术企业自认定当年起三年内, 减按 15%的税率征收企业所得税。

(6) 福建新农大正生物公司于 2014 年 8 月 14 日被认定为高新技术企业(证书编号: GR201435000058), 认定有效期 3 年(2014 年至 2016 年)。根据国家对高新技术企业的相
关税收优惠政策, 高新技术企业自认定当年起三年内, 减按 15%的税率征收企业所得税。

(7) 青岛星牌作物公司于 2014 年 10 月 14 日被认定为高新技术企业(证书编号: GR201437100227), 认定有效期 3 年(2014 年至 2016 年)。根据国家对高新技术企业的相
关税收优惠政策, 高新技术企业自认定当年起三年内, 减按 15%的税率征收企业所得税。

(8) 深圳诺作物公司于 2013 年 3 月 14 日在深圳前海地区注册, 根据国家对深圳前海
地区注册企业的相关税收优惠政策, 自注册之日起享受 15%企业所得税优惠政策。

(9) 深圳田田圈公司于 2015 年 1 月 22 日搬迁至深圳前海地区, 根据国家对深圳前海
地区注册企业的相关税收优惠政策, 自搬迁之日起享受 15%企业所得税优惠政策。

(10) 深圳兆丰年公司于 2015 年 2 月 9 日在深圳前海地区注册, 根据国家对深圳前海
地区注册企业的相关税收优惠政策, 自注册之日起享受 15%企业所得税优惠政策

(三)境外公司税收政策

本公司控股孙公司乌克兰公司系在乌克兰依法注册并且合法存续的有限责任公司, 乌克兰公司按照当地政策依法缴纳增值税、企业所得税等, 其中增值税税率 20%、企业所得税税率 18%。

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	683, 583. 90	603, 732. 72
银行存款	627, 012, 836. 85	636, 363, 489. 54
其他货币资金	5, 968, 305. 00	31, 172, 097. 75
合计	633, 664, 725. 75	668, 139, 320. 01
其中: 存放在境外的款项总额	529, 988. 66	219, 156. 70

其中受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	---	30,481,097.75
信用证保证金	---	61,000.00
经销商融资风险保证金	5,968,305.00	630,000.00
合计	5,968,305.00	31,172,097.75

本公司编制现金流量表时，已将其从现金及现金等价物中扣除。

注释2. 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	13,372,021.10	11,997,880.80
合计	13,372,021.10	11,997,880.80

2. 期末公司已背书且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	191,051,884.52	---
合计	191,051,884.52	---

3. 期末无已贴现未到期的银行承兑票据。

4. 期末本公司无用于质押的票据。

5. 期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

注释3. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄分析法	175,161,023.58	93.63	4,559,147.86	2.60	170,601,875.72
组合小计	175,161,023.58	93.63	4,559,147.86	2.60	170,601,875.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	11,924,058.23	6.37	11,924,058.23	100.00	---
合计	187,085,081.81	100.00	16,483,206.09	8.81	170,601,875.72

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1, 339, 271. 51	0. 60	1, 339, 271. 51	100. 00	---
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄分析法	210, 474, 178. 10	95. 33	4, 681, 727. 04	2. 22	205, 792, 451. 06
组合小计	210, 474, 178. 10	95. 33	4, 681, 727. 04	2. 22	205, 792, 451. 06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	8, 983, 902. 30	4. 07	8, 983, 902. 30	100. 00	---
合计	220, 797, 351. 91	100. 00	15, 004, 900. 85	6. 80	205, 792, 451. 06

应收账款分类的说明：

(1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

(2) 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		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
90日以内	107,836,030.99	57.64	1,078,238.83
90-180日	45,559,488.38	24.35	907,344.87
180-360日	7,463,265.41	3.99	372,763.27
1-2年	11,377,417.91	6.08	1,142,483.81
2-3年	2,161,092.66	1.16	648,330.76
3-4年	670,089.07	0.36	335,044.54
4-5年	93,639.16	0.05	74,941.78
合计	175,161,023.58	93.63	4,559,147.86

(3) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备金额	计提比例 (%)	理由
应收客户货款	11,924,058.23	11,924,058.23	100.00	时间较长, 经过多次催收均无法收回形成的呆账、客户破产或资金周转紧张, 预计收回的可能性很小
合计	11,924,058.23	11,924,058.23	100.00	

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,635,117.15 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,724,588.86 元。

3. 本报告期前已全额计提坏账准备，或计提减值准备金额较大，但在本期又全额收回或转回的应收账款情况

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
应收客户货款	公司加大追款力度	账龄较长或客户资金周转紧张多次催收未收回	1,340,127.01	1,045,637.50

4. 本报告期不存在实际核销应收账款的情况。

5. 期末应收账款中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

6. 期末应收账款中欠款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	非关联方	84,234,060.48	1 年以内	45.02
第二名	参股经销商	11,744,585.81	1 年以内	6.28
第三名	参股经销商	4,148,427.86	1 年以内	2.22
第四名	非关联方	2,139,803.51	1 年以内	1.14
第五名	非关联方	2,072,840.67	1 年以内	1.11
合计		104,339,718.33		55.77

7. 期末余额中应收其他关联方款项详见附注九（五）。

8. 应收账款其他说明

应收账款期末余额比期初余额减少 15.27%，减少的主要原因系公司上期期末为了抢占市场先机增加部分经销商的赊销额度，导致期初余额较大所致。

注释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	46,077,520.88	84.78	105,841,468.31	93.74
1-2 年	7,885,255.19	14.51	6,870,289.38	6.08
2-3 年	350,295.73	0.64	124,423.25	0.11
3 年以上	36,818.99	0.07	74,990.50	0.07
合计	54,349,890.79	100.00	112,911,171.44	100.00

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
江苏常隆农化有限公司	7,745,127.99	1-2 年	材料尚未收到
合 计	7,745,127.99		

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末金额	占预付款项总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
第一名	7,745,127.99	14.25	1-2 年	材料尚未收到
第二名	5,090,934.29	9.37	1 年以内	材料尚未收到
第三名	5,035,483.63	9.26	1 年以内	材料尚未收到
第四名	4,620,000.00	8.50	1 年以内	材料尚未收到
第五名	3,939,300.00	7.25	1 年以内	产品尚未收到
合计	26,430,845.91	48.63		

4. 期末余额中预付其他关联方款项详见附注九（五）。

5. 期末预付款项中无预付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

6. 预付款项的其他说明

预付款项期末余额比期初余额减少 51.86%，减少的主要原因系石油价格呈下跌趋势，公司不再通过预付款项来锁定原材料的价格所致。

注释5. 应收股利

1. 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
参股经销商	24,333,988.00	4,674,096.00
江苏常隆农化有限公司	10,500,000.00	---
合计	34,833,988.00	4,674,096.00

2. 应收股利的说明：

（1）应收股利期末余额比期初余额增加 645.26%，增加的主要原因系期末应收江苏常隆农化有限公司分红款人民币 1,050.00 万元，以及期末应收参股经销商的固定分红款增加所致。

（2）期末应收参股经销商股利的情况详见附注十三（五）。

注释6. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	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	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
账龄分析法	15,991,145.17	82.26	2,520,201.39	15.76	13,470,943.78
组合小计	15,991,145.17	82.26	2,520,201.39	15.76	13,470,943.78
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,448,369.59	17.74	3,448,369.59	100.00	---
合计	19,439,514.76	100.00	5,968,570.98	30.70	13,470,943.78

续:

种类	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	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄分析法	10,183,270.86	75.09	1,386,512.53	13.62	8,796,758.33
组合小计	10,183,270.86	75.09	1,386,512.53	13.62	8,796,758.33
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,377,713.90	24.91	3,370,234.10	99.78	7,479.80
合计	13,560,984.76	100.00	4,756,746.63	35.08	8,804,238.13

其他应收款分类的说明:

(1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

(2) 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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
90 天内	6,980,028.51	67,536.17	0.97
90-180 天	1,038,329.29	20,742.60	2.00
180-360 天	1,615,080.90	80,434.37	4.98
1-2 年	1,494,593.91	149,409.39	10.00
2-3 年	3,640,333.00	1,091,939.90	30.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
3—4 年	202,800.00	101,400.00	50.00
4—5 年	56,203.00	44,962.40	80.00
5 年以上	963,776.56	963,776.56	100.00
合计	15,991,145.17	2,520,201.39	15.76

(3) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备金额	计提比例 (%)	计提理由
员工往来	3,012,367.31	3,012,367.31	100.00	账龄较长或员工已离职, 预计收回的可能性很小
股权处置款	436,002.28	436,002.28	100.00	账龄较长, 预计收回的可能性很小
合计	3,448,369.59	3,448,369.59	100.00	

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,545,934.88 元; 本期收回或转回坏账准备金额 299,018.44 元。

3. 本报告期无实际核销的其他应收款。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
保证金	992,007.54	702,000.00
押金	2,544,087.00	2,000,342.00
出口退税	455,361.06	738,592.05
员工借支	10,246,833.72	9,017,604.79
往来款	3,480,309.92	---
其他	1,720,915.52	1,102,445.92
合计	19,439,514.76	13,560,984.76

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
山东天成生物科技有限公司	往来款	3,480,309.92	2—3 年	17.90	1,044,092.98
莫谋钧	备用金	502,000.00	90 天以内	2.58	5,020.00
	备用金	229,085.00	90—180 天	1.18	4,581.70
东莞市大岭山镇矮岭冚股份经济联合社	保证金	500,000.00	1—2 年	2.57	50,000.00
黄厚青	备用金	475,720.00	90 天以内	2.45	4,757.20
国民技术股份有限公司	押金	471,120.00	180—360 天	2.42	23,556.00
合计		5,658,234.92		29.10	1,132,007.88

6. 期末余额中应收其他关联方款项详见附注九（五）。
7. 期末其他应收款中无应收持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。
8. 其他应收款其他说明

其他应收款期末余额比期初余额增加 43.35%，增加的主要原因系预付供应商款项后因对方未履约转往来款所致。

注释7. 存货

1. 存货分类

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	121,870,319.74	3,139,284.49	118,731,035.25	141,766,084.64	4,744,698.23	137,021,386.41
在产品	7,185,221.35	16,191.66	7,169,029.69	3,641,169.68	---	3,641,169.68
库存商品	192,510,296.14	6,311,583.14	186,198,713.00	231,361,081.40	4,099,132.07	227,261,949.33
发出商品	4,776,411.86	531,506.21	4,244,905.65	8,565,952.90	523,529.03	8,042,423.87
包装物	31,701,896.87	587,283.93	31,114,612.94	49,664,671.10	761,344.15	48,903,326.95
低值易耗品	1,831,346.56	---	1,831,346.56	450,562.70	---	450,562.70
委托加工物资	65,467.74	---	65,467.74	28,930.33	---	28,930.33
合计	359,940,960.26	10,585,849.43	349,355,110.83	435,478,452.75	10,128,703.48	425,349,749.27

2. 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加金额	本期减少金额			期末余额
		计提	转回	转销	其他	
原材料	4,744,698.23	143,618.39	1,454,088.32	291,290.81	3,653.00	3,139,284.49
在产品	---	28,842.32	---	---	12,650.66	16,191.66
库存商品	4,099,132.07	3,538,518.39	212,138.34	1,095,807.54	18,121.44	6,311,583.14
发出商品	523,529.03	7,977.18	---	---	---	531,506.21
包装物	761,344.15	243,923.88	---	---	417,984.10	587,283.93
合计	10,128,703.48	3,962,880.16	1,666,226.66	1,387,098.35	452,409.20	10,585,849.43

存货跌价准备说明：

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	成本高于可变现净值	库龄较长的原材料得以再利用	1.19%
在产品	成本高于可变现净值	期末可变现净值回升	---
库存商品	成本高于可变现净值	期末可变现净值回升	0.11%

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
发出商品	成本高于可变现净值	期末可变现净值回升	---
包装物	成本高于可变现净值	期末可变现净值回升	---
低值易耗品	成本高于可变现净值	期末可变现净值回升	---

注释8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	664,168.05	802,517.31
待抵扣增值税进项税额	11,810,811.99	18,390,541.10
结构性存款	330,000,000.00	---
其他	110,000.00	---
合计	342,584,980.04	19,193,058.41

其他流动资产说明：

其他流动资产期末余额比期初余额增加 1,684.94%，增加的主要原因系公司购买银行的保本类结构性存款产品所致。

注释9. 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具						
按成本计量	362,043,550.00	---	362,043,550.00	105,475,300.00	---	105,475,300.00
合计	362,043,550.00	---	362,043,550.00	105,475,300.00	---	105,475,300.00

2. 期末按成本计量的权益工具

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	账面余额			
		期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
深圳市兴旺生物种业有限公司	10.00	1,000,000.00	---	---	1,000,000.00
南通泰禾化工有限公司	6.50	38,235,300.00	---	---	38,235,300.00
河南邦园植保科技服务有限公司	35.00	6,390,000.00	---	---	6,390,000.00
湖南田园牧歌植保科技服务有限公司	35.00	2,100,000.00	---	---	2,100,000.00
烟台顺泰植保科技有限公司	35.00	24,040,000.00	---	---	24,040,000.00
安顺垦源农业科技有限公司	35.00	2,060,000.00	---	---	2,060,000.00
新疆桂普农业科技有限公司	35.00	4,120,000.00	---	---	4,120,000.00
广西华成植保科技服务有限公司	35.00	7,000,000.00	---	---	7,000,000.00

深圳诺普信农化股份有限公司
2015 年度
财务报表附注

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	账面余额			
		期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
山东全程植保农业科技发展有限公司	35.00	4,550,000.00	---	---	4,550,000.00
西双版纳金德升植保科技服务有限公司	35.00	6,450,000.00	---	---	6,450,000.00
福建闽诺农业生产资料有限公司	35.00	3,230,000.00	---	---	3,230,000.00
承德兴农农资销售有限公司	35.00	6,300,000.00	---	---	6,300,000.00
扬州田田圈农业科技服务有限公司	35.00	---	2,001,400.00	---	2,001,400.00
漳州市田田圈农业技术服务有限公司	35.00	---	745,500.00	---	745,500.00
茂名市粤美生物科技有限公司	35.00	---	770,000.00	---	770,000.00
平陆县喜盈门农资有限公司	35.00	---	460,000.00	---	460,000.00
浙江博奕农资物流有限公司	35.00	---	11,830,000.00	---	11,830,000.00
渭南盛丰泰植保科技有限公司	35.00	---	4,941,000.00	---	4,941,000.00
江西艾稼农业有限公司	35.00	---	4,200,000.00	---	4,200,000.00
山西鼎升源植保科技有限公司	35.00	---	1,491,000.00	---	1,491,000.00
重庆农管家植保服务有限公司	35.00	---	3,290,000.00	---	3,290,000.00
山东联合诺高农化植保科技有限公司	35.00	---	12,352,500.00	---	12,352,500.00
海南诺泽农农业发展有限公司	35.00	---	8,599,000.00	---	8,599,000.00
河南省爱苗农业科技服务有限公司	35.00	---	6,300,000.00	---	6,300,000.00
内蒙古圣地阳光农业植保服务有限公司	35.00	---	7,102,800.00	---	7,102,800.00
河南乐达植保科技服务有限公司	35.00	---	7,851,500.00	---	7,851,500.00
长治市多彩农业科技服务有限公司	35.00	---	1,303,000.00	---	1,303,000.00
滑县顺泰农业科技服务有限公司	35.00	---	1,150,000.00	---	1,150,000.00
邢台田田圈农业科技有限公司	35.00	---	1,003,500.00	---	1,003,500.00
原阳县田田圈植保技术服务有限公司	35.00	---	446,000.00	---	446,000.00
西安保丰农农作物保护有限公司	35.00	---	1,232,000.00	---	1,232,000.00
伊犁富奥农业科技服务有限公司	35.00	---	2,975,500.00	---	2,975,500.00
临猗县德信农业科技有限公司	35.00	---	1,180,000.00	---	1,180,000.00
商丘市田田圈植保科技服务有限公司	35.00	---	1,540,000.00	---	1,540,000.00
民权田田圈植保科技服务有限公司	35.00	---	1,115,000.00	---	1,115,000.00
宜城市宜诺植保科技服务有限公司	35.00	---	1,303,000.00	---	1,303,000.00
秦皇岛顺泰农业科技有限公司	35.00	---	2,353,500.00	---	2,353,500.00
瓦房店市鑫源农资经销有限公司	35.00	---	2,787,500.00	---	2,787,500.00
公安县昕宇农业科技服务有限公司	35.00	---	1,115,000.00	---	1,115,000.00
和田农民乐植保科技服务有限公司	35.00	---	1,860,500.00	---	1,860,500.00
怀化湘万丰农业科技有限公司	35.00	---	1,191,500.00	---	1,191,500.00
曹县经纬生产资料有限公司	35.00	---	3,721,000.00	---	3,721,000.00
芒市诺丰农资有限公司	35.00	---	1,491,000.00	---	1,491,000.00

深圳诺普信农化股份有限公司
2015 年度
财务报表附注

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	账面余额			
		期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
廊坊农腾农业科技有限公司	35.00	---	1,491,000.00	---	1,491,000.00
湖南华福盛禾农业科技有限公司	35.00	---	1,777,000.00	---	1,777,000.00
阳谷七星植保种业有限公司	35.00	---	1,150,000.00	---	1,150,000.00
泰安信之邦农资有限公司	35.00	---	770,000.00	---	770,000.00
正阳县明辉农业科技服务有限公司	35.00	---	1,860,500.00	---	1,860,500.00
大荔新农人植保科技服务有限公司	35.00	---	857,000.00	---	857,000.00
四川攀登农业开发有限公司	51.00	---	2,720,000.00	---	2,720,000.00
横县富诺植保有限公司	35.00	---	3,740,000.00	---	3,740,000.00
民权县顺泰植保科技服务有限公司	35.00	---	2,360,400.00	---	2,360,400.00
江西食康农业科技发展有限公司	35.00	---	3,780,000.00	---	3,780,000.00
开封市亨润农资销售有限公司	35.00	---	1,305,150.00	---	1,305,150.00
三亚福旺农药销售有限公司	35.00	---	3,721,000.00	---	3,721,000.00
河北田田圈农业科技服务有限公司	35.00	---	3,922,500.00	---	3,922,500.00
徐州田田圈农资有限公司	35.00	---	1,717,000.00	---	1,717,000.00
青岛欧润宇鸿植保科技服务有限公司	35.00	---	4,229,500.00	---	4,229,500.00
南丰县丰园农资有限公司	35.00	---	3,922,500.00	---	3,922,500.00
合浦县恒华农资发展有限责任公司	35.00	---	1,860,500.00	---	1,860,500.00
利辛县汇元辉农资销售有限公司	35.00	---	3,640,000.00	---	3,640,000.00
江西乐农现代农业发展有限公司	35.00	---	3,138,000.00	---	3,138,000.00
兴安县顺泰植保科技有限公司	35.00	---	1,115,000.00	---	1,115,000.00
山东灏诺植保有限责任公司	35.00	---	3,850,000.00	---	3,850,000.00
丰县瑞德丰农资有限公司	35.00	---	1,115,000.00	---	1,115,000.00
固镇县金石农业科技有限公司	35.00	---	927,000.00	---	927,000.00
叶县众星农资销售有限公司	35.00	---	1,491,000.00	---	1,491,000.00
运城市绿诺元农业开发有限公司	35.00	---	1,038,500.00	---	1,038,500.00
遵化市田田圈农资有限公司	35.00	---	892,000.00	---	892,000.00
河南康泰农资有限公司	35.00	---	1,860,500.00	---	1,860,500.00
广州市国农农业生产资料有限公司	35.00	---	3,922,500.00	---	3,922,500.00
新乡县金良丰植保科技服务有限公司	35.00	---	1,491,000.00	---	1,491,000.00
临泉县瑞达农资有限公司	35.00	---	3,922,500.00	---	3,922,500.00
广西农信通农业科技有限责任公司	35.00	---	2,975,500.00	---	2,975,500.00
灵宝市禾润植保服务有限公司	35.00	---	1,540,000.00	---	1,540,000.00
沈丘县正合农资植保有限公司	35.00	---	1,115,000.00	---	1,115,000.00
汝南县庆丰农业科技有限公司	35.00	---	1,303,000.00	---	1,303,000.00
沧州诺琳农业技术服务有限公司	35.00	---	1,303,000.00	---	1,303,000.00

深圳诺普信农化股份有限公司
2015 年度
财务报表附注

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	账面余额			
		期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
宜川县再盛植保服务有限责任公司	35.00	---	557,500.00	---	557,500.00
枣阳和盈植保科技有限公司	35.00	---	745,500.00	---	745,500.00
全椒县威诺种子销售有限公司	35.00	---	1,115,000.00	---	1,115,000.00
张家口东升植保科技开发有限公司	35.00	---	1,309,000.00	---	1,309,000.00
郑州国兴农资有限公司	35.00	---	1,115,000.00	---	1,115,000.00
田阳县田田圈农资销售有限责任公司	35.00	---	927,000.00	---	927,000.00
太康县大农户植保科技服务有限公司	35.00	---	2,230,000.00	---	2,230,000.00
滁州市皖星三农服务有限公司	35.00	---	1,491,000.00	---	1,491,000.00
泸西瑞兴植保科技服务有限公司	35.00	---	1,491,000.00	---	1,491,000.00
宣城丰之田农资有限公司	35.00	---	745,500.00	---	745,500.00
枞阳县农佳乐农资销售有限责任公司	35.00	---	1,138,000.00	---	1,138,000.00
益阳春旺绿色农业科技有限公司	35.00	---	1,777,000.00	---	1,777,000.00
成都稼收农资有限公司	35.00	---	1,569,000.00	---	1,569,000.00
漳州宇豪农资贸易有限公司	35.00	---	745,500.00	---	745,500.00
庆阳田园圈植保科技服务有限公司	35.00	---	834,000.00	---	834,000.00
荔浦碧生园植保科技有限公司	35.00	---	1,860,500.00	---	1,860,500.00
宿州市盛祥德农业科技有限公司	35.00	---	1,717,000.00	---	1,717,000.00
湖南省田田圈农业科技服务有限公司	35.00	---	3,850,000.00	---	3,850,000.00
漳州市绿诺农化有限公司	35.00	---	745,500.00	---	745,500.00
楚雄海兰植保服务有限公司	35.00	---	1,491,000.00	---	1,491,000.00
青岛厚诺农资连锁有限公司	35.00	---	4,310,000.00	---	4,310,000.00
鄂州市田田圈植保技术服务有限公司	35.00	---	1,309,000.00	---	1,309,000.00
兰州田园金诺农业开发有限公司	35.00	---	1,115,000.00	---	1,115,000.00
太和县田田圈农资销售有限公司	35.00	---	3,670,000.00	---	3,670,000.00
师宗耕源植保技术服务有限责任公司	35.00	---	1,115,000.00	---	1,115,000.00
呼伦贝尔市海拉尔区田田圈农业科技有限公司	35.00	---	12,940,000.00	---	12,940,000.00
白城田田圈农业服务有限公司	35.00	---	3,500,000.00	---	3,500,000.00
宜宾雄鹰农业服务有限责任公司	35.00	---	1,920,000.00	---	1,920,000.00
嵊州市田田圈农业科技服务有限公司	35.00	---	1,491,000.00	---	1,491,000.00
建水县誉禾农资有限公司	35.00	---	1,491,000.00	---	1,491,000.00
普洱金灿灿现代农业科技服务有限公司	35.00	---	1,964,500.00	---	1,964,500.00
马关县金丰收植保科技服务有限公司	35.00	---	1,150,000.00	---	1,150,000.00
宜春市绿源鼎丰农资有限公司	35.00	---	927,000.00	---	927,000.00
应城市巧利农业科技有限公司	35.00	---	1,150,000.00	---	1,150,000.00
盖州市田田圈农业服务有限公司	35.00	---	1,100,000.00	---	1,100,000.00

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	账面余额			
		期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
滨州市鹏浩农业发展有限公司	35.00	---	2,975,500.00	---	2,975,500.00
临沂隆信农业服务有限公司	35.00	---	3,850,000.00	---	3,850,000.00
乐山思贝尔农资有限公司	35.00	---	1,530,000.00	---	1,530,000.00
眉山市田田圈农资有限公司	35.00	---	1,540,000.00	---	1,540,000.00
成都市年丰农业发展有限公司	35.00	---	1,310,000.00	---	1,310,000.00
山东沾化田园植保连锁有限公司	35.00	---	1,230,000.00	---	1,230,000.00
合计		105,475,300.00	256,568,250.00	---	362,043,550.00

续：

被投资单位	减值准备				本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
深圳市兴旺生物种业有限公司	---	---	---	---	---
南通泰禾化工有限公司	---	---	---	---	---
河南邦园植保科技服务有限公司	---	---	---	---	754,000.00
湖南田园牧歌植保科技服务有限公司	---	---	---	---	260,000.00
烟台顺泰植保科技有限公司	---	---	---	---	2,790,000.00
安顺垦源农业科技有限公司	---	---	---	---	260,000.00
新疆桂普农业科技有限公司	---	---	---	---	510,000.00
广西华成植保科技服务有限公司	---	---	---	---	880,000.00
山东全程植保农业科技发展有限公司	---	---	---	---	580,000.00
西双版纳金穗升植保科技服务有限公司	---	---	---	---	810,000.00
福建闽诺农业生产资料有限公司	---	---	---	---	400,000.00
承德兴农农资销售有限公司	---	---	---	---	790,000.00
扬州田田圈农业科技服务有限公司	---	---	---	---	144,546.00
漳州市田田圈农业技术服务有限公司	---	---	---	---	34,870.00
茂名市粤美生物科技有限公司	---	---	---	---	---
平陆县喜盈门农资有限公司	---	---	---	---	---
浙江博奕农资物流有限公司	---	---	---	---	950,852.00
渭南盛丰泰植保科技有限公司	---	---	---	---	487,459.00
江西艾稼农业有限公司	---	---	---	---	414,355.00
山西鼎升源植保科技有限公司	---	---	---	---	147,096.00
重庆农管家植保服务有限公司	---	---	---	---	324,578.00
山东联合诺高农化植保科技有限公司	---	---	---	---	1,218,647.00
海南诺泽农农业发展有限公司	---	---	---	---	765,209.00
河南省爱苗农业科技服务有限公司	---	---	---	---	560,625.00

被投资单位	减值准备				本期现金红利
内蒙古圣地阳光农业植保服务有限公司	---	---	---	---	632,065.00
河南乐达植保科技服务有限公司	---	---	---	---	698,690.00
长治市多彩农业科技服务有限公司	---	---	---	---	107,883.00
滑县顺泰农业科技服务有限公司	---	---	---	---	93,051.00
邢台田田圈农业科技有限公司	---	---	---	---	81,197.00
原阳县田田圈植保技术服务有限公司	---	---	---	---	36,088.00
西安保丰农作物保护有限公司	---	---	---	---	96,705.00
伊犁富奥农业科技服务有限公司	---	---	---	---	233,561.00
临猗县德信农业科技有限公司	---	---	---	---	92,624.00
商丘市田田圈植保科技服务有限公司	---	---	---	---	120,468.00
民权田田圈植保科技服务有限公司	---	---	---	---	87,222.00
宜城市宜诺植保科技服务有限公司	---	---	---	---	101,928.00
秦皇岛顺泰农业科技有限公司	---	---	---	---	183,472.00
瓦房店市鑫源农资经销有限公司	---	---	---	---	217,305.00
公安县昕宇农业科技服务有限公司	---	---	---	---	85,124.00
和田农民乐植保科技服务有限公司	---	---	---	---	142,038.00
怀化湘万丰农业科技有限公司	---	---	---	---	90,964.00
曹县经纬生产资料有限公司	---	---	---	---	284,076.00
芒市诺丰农资有限公司	---	---	---	---	111,411.00
廊坊农腾农业科技有限公司	---	---	---	---	111,411.00
湖南华福盛禾农业科技有限公司	---	---	---	---	129,820.00
阳谷七星植保种业有限公司	---	---	---	---	83,056.00
泰安信之邦农资有限公司	---	---	---	---	55,611.00
正阳县明辉农业科技服务有限公司	---	---	---	---	134,369.00
大荔新农人植保科技服务有限公司	---	---	---	---	61,894.00
四川攀登农业开发有限公司	---	---	---	---	196,444.00
横县富诺植保有限公司	---	---	---	---	270,111.00
民权县顺泰植保科技服务有限公司	---	---	---	---	170,473.00
江西食康农业科技发展有限公司	---	---	---	---	273,000.00
开封市亨润农资销售有限公司	---	---	---	---	94,261.00
三亚福旺农药销售有限公司	---	---	---	---	268,739.00
河北田田圈农业科技有限公司	---	---	---	---	280,023.00
徐州田田圈农资有限公司	---	---	---	---	121,621.00
青岛欧润宇鸿植保科技服务有限公司	---	---	---	---	299,590.00
南丰县丰园农资有限公司	---	---	---	---	277,844.00
合浦县恒华农资发展有限责任公司	---	---	---	---	131,785.00

被投资单位	减值准备				本期现金红利
利辛县汇元辉农资销售有限公司	---	---	---	---	257,833.00
江西乐农现代农业发展有限公司	---	---	---	---	221,403.00
兴安县顺泰植保科技有限公司	---	---	---	---	78,360.00
山东灏诺植保有限责任公司	---	---	---	---	270,569.00
丰县瑞德丰农资有限公司	---	---	---	---	75,263.00
固镇县金石农业科技有限公司	---	---	---	---	62,573.00
叶县众星农资销售有限公司	---	---	---	---	100,643.00
运城市绿诺元农业开发有限公司	---	---	---	---	70,099.00
遵化市田田圈农资有限公司	---	---	---	---	59,962.00
河南康泰农资有限公司	---	---	---	---	124,550.00
广州市国农农业生产资料有限公司	---	---	---	---	262,590.00
新乡县金良丰植保科技服务有限公司	---	---	---	---	99,814.00
临泉县瑞达农资有限公司	---	---	---	---	249,901.00
广西农信通农业科技有限责任公司	---	---	---	---	189,568.00
灵宝市禾润植保服务有限公司	---	---	---	---	98,113.00
沈丘县正合农资植保有限公司	---	---	---	---	71,036.00
汝南县庆丰农业科技有限公司	---	---	---	---	83,014.00
沧州诺琳农业技术服务有限公司	---	---	---	---	83,014.00
宜川县再盛植保服务有限责任公司	---	---	---	---	35,518.00
枣阳和盈植保科技有限公司	---	---	---	---	42,452.00
全椒县威诺种子销售有限公司	---	---	---	---	63,493.00
张家口东升植保科技开发有限公司	---	---	---	---	74,540.00
郑州国兴农资有限公司	---	---	---	---	63,493.00
田阳县田田圈农资销售有限责任公司	---	---	---	---	52,015.00
太康县大农户植保科技服务有限公司	---	---	---	---	123,269.00
滁州市皖星三农服务有限公司	---	---	---	---	82,419.00
泸西瑞兴植保科技服务有限公司	---	---	---	---	82,419.00
宣城丰之田农资有限公司	---	---	---	---	41,210.00
枞阳县农佳乐农资销售有限责任公司	---	---	---	---	62,906.00
益阳春旺绿色农业科技有限公司	---	---	---	---	98,229.00
成都稼收农资有限公司	---	---	---	---	86,731.00
漳州宇豪农资贸易有限公司	---	---	---	---	38,725.00
庆阳田园圈植保科技服务有限公司	---	---	---	---	43,322.00
荔浦碧生园植保科技有限公司	---	---	---	---	96,643.00
宿州市盛祥德农业科技有限公司	---	---	---	---	89,189.00
湖南省田田圈农业科技服务有限公司	---	---	---	---	189,395.00

被投资单位	减值准备				本期现金红利
漳州市绿诺农化有限公司	---	---	---	---	34,670.00
楚雄海兰植保服务有限公司	---	---	---	---	69,340.00
青岛厚诺农资连锁有限公司	---	---	---	---	200,438.00
鄂州市田田圈植保技术服务有限公司	---	---	---	---	60,876.00
兰州田园金诺农业开发有限公司	---	---	---	---	49,755.00
太和县田田圈农资销售有限公司	---	---	---	---	140,091.00
师宗耕源植保技术服务有限责任公司	---	---	---	---	42,562.00
呼伦贝尔市海拉尔区田田圈农业科技有 限公司	---	---	---	---	373,822.00
白城田田圈农业服务有限公司	---	---	---	---	---
宜宾雄鹰农业服务有限责任公司	---	---	---	---	---
嵊州市田田圈农业科技服务有限公司	---	---	---	---	---
建水县誉禾农资有限公司	---	---	---	---	---
普洱金灿灿现代农业科技服务有限公司	---	---	---	---	---
马关县金丰收植保科技服务有限公司	---	---	---	---	---
宜春市绿源鼎丰农资有限公司	---	---	---	---	---
应城市巧利农业科技有限公司	---	---	---	---	---
盖州市田田圈农业服务有限公司	---	---	---	---	---
滨州市鹏浩农业发展有限责任公司	---	---	---	---	---
临沂隆信农业服务有限公司	---	---	---	---	---
乐山思贝尔农资有限公司	---	---	---	---	---
眉山市田田圈农资有限公司	---	---	---	---	---
成都市年丰农业发展有限责任公司	---	---	---	---	---
山东沾化田园植保连锁有限公司	---	---	---	---	---
合计	---	---	---	---	24,333,988.00

本公司之全资子公司深圳诺农资公司和东莞瑞德丰公司以参股方式选择部分优秀经销商进行合作，深圳诺农资公司和东莞瑞德丰公司对经销商增资并取得被投资单位股权，同时深圳诺农资公司、东莞瑞德丰公司与经销商签订《承包经营协议》。根据《投资协议》及《承包经营协议》，深圳诺农资公司、东莞瑞德丰公司不参与被投资单位的生产经营业务，仅享有承包经营协议中约定的固定分红收益。

注释10. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他权益变动
一. 联营企业					
湖南大方农化有限公司 (以下简称“湖南大方公司”)	13,590,394.03	---	---	(494,075.90)	---
山东绿邦作物科学股份有限公司(以下简称“山东绿邦公司”)注1	65,013,280.38	---	12,123,452.51	1,838,678.45	---
江西禾益化工股份有限公司(以下简称“江西禾益公司”)	77,415,598.30	---	---	5,655,543.90	(74,120.58)
江苏常隆农化有限公司 (以下简称“江苏常隆农化”)	123,491,480.63	---	---	15,298,044.43	3,612.78
江苏常隆化工有限公司 (以下简称“江苏常隆化工”)	218,512,392.87	---	---	7,956,918.88	860,706.70
浙江美之奥种业有限公司(以下简称“浙江美之奥公司”)	18,836,673.88	1,531,700.00	---	1,153,819.29	145,231.31
深圳农金圈金融服务 有限公司(以下简称“深圳农金圈公司”)	---	10,500,000.00	---	(2,181,268.65)	---
深圳农泰金融服务有限 公司(以下简称“深圳农泰金融公司”)	---	13,125,000.00	---	(1,212,037.96)	---
合计	516,859,820.09	25,156,700.00	12,123,452.51	28,015,622.44	935,430.21

续:

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他综合收益调整	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 联营企业						
湖南大方公司	---	---	---	---	13,096,318.13	---
山东绿邦公司	---	(4,000,000.00)	---	---	50,728,506.32	---
江西禾益公司	---	---	---	---	82,997,021.62	---
江苏常隆农化	---	(10,500,000.00)	---	---	128,293,137.84	---
江苏常隆化工	---	---	---	---	227,330,018.45	---
浙江美之奥公司	14,831.15	---	---	---	21,682,255.63	---
深圳农金圈公司	---	---	---	---	8,318,731.35	---
深圳农泰金融公司	---	---	---	---	11,912,962.04	---
合计	14,831.15	(14,500,000.00)	---	---	544,358,951.38	---

注 1：山东绿邦公司原名为济南绿邦化工有限公司，2015 年 10 月 16 日公司更名为山东绿邦作物科学股份有限公司。

1. 长期股权投资说明：

(1) 根据公司总经理办公会决议，本公司将持有的山东绿邦公司 8%的股权以人民币 1,050 万元转让给刘振仁，转让后本公司仍持有山东绿邦公司 32%的股权。

(2) 根据公司总经理办公会决议，本公司以人民币 153.17 万元增资浙江美之奥公司，增资后本公司持有浙江美之奥公司的股权比例不变。

(3) 根据公司第三届董事会第二十六次会议决议，本公司以人民币 1,050.00 万元增资入股深圳农金圈公司，增资后本公司持有深圳农金圈公司 35%股权。

(4) 根据公司第四届董事会第三次会议决议，本公司与深圳市融信南方投资有限公司、陈楚芹先生共同出资设立深圳农泰金融公司，本公司出资 1,312.50 万元，股权比例 35%。

注释11. 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	196,304,560.11	181,407,891.40	9,711,460.60	43,519,950.09	430,943,862.20
2. 本期增加金额	1,772,123.57	18,232,050.30	617,395.50	7,279,476.58	27,901,045.95
购置	703,158.57	10,990,304.97	617,395.50	7,279,476.58	19,590,335.62
在建工程转入	1,068,965.00	7,241,745.33	---	---	8,310,710.33
3. 本期减少金额	645,000.00	4,658,298.01	358,707.92	688,181.24	6,350,187.17
处置或报废	645,000.00	4,014,998.01	358,707.92	661,145.24	5,679,851.17
出售子公司	---	643,300.00	---	27,036.00	670,336.00
4. 期末余额	197,431,683.68	194,981,643.69	9,970,148.18	50,111,245.43	452,494,720.98
二. 累计折旧					
1. 期初余额	43,103,406.49	95,336,967.93	7,497,142.94	33,728,699.42	179,666,216.78
2. 本期增加金额	10,120,697.33	17,339,400.63	748,419.31	4,290,637.79	32,499,155.06
计提	10,120,697.33	17,339,400.63	748,419.31	4,290,637.79	32,499,155.06
3. 本期减少金额	119,327.25	3,149,044.43	345,043.94	663,187.98	4,276,603.60
处置或报废	119,327.25	2,701,916.18	345,043.94	637,748.58	3,804,035.95
出售子公司	---	447,128.25	---	25,439.40	472,567.65
4. 期末余额	53,104,776.57	109,527,324.13	7,900,518.31	37,356,149.23	207,888,768.24
三. 减值准备					
1. 期初余额	---	878,171.65	---	---	878,171.65
2. 本期增加金额	---	---	---	---	---

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
计提	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---
处置或报废	---	---	---	---	---
4. 期末余额	---	878,171.65	---	---	878,171.65
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	144,326,907.11	84,576,147.91	2,069,629.87	12,755,096.20	243,727,781.09
2. 期初账面价值	153,201,153.62	85,192,751.82	2,214,317.66	9,791,250.67	250,399,473.77

2. 期末无用于抵押的固定资产。

3. 公司控股子公司山东秋田公司机器设备期末存在减值情况,故按照资产账面价值与可收回金额的差额计提减值准备。

4. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	74,538,111.32	周边配套尚未完成、当地历史遗留问题,目前公司正在积极协商中
合计	74,538,111.32	

注释12. 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	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工业厂房	2,242,000.00	---	2,242,000.00	787,365.00	---	787,365.00
标正生产基地建设	3,375,066.84	---	3,375,066.84	3,527,529.50	---	3,527,529.50
技改项目	660,000.00	---	660,000.00	363,309.27	---	363,309.27
美星办公楼工程	8,659,612.00	---	8,659,612.00	4,723,433.97	---	4,723,433.97
北方研发中心装修工程和消防工程	---	---	---	888,000.00	---	888,000.00
其他零星项目	198,415.78	---	198,415.78	---	---	---
合计	15,135,094.62	---	15,135,094.62	10,289,637.74	---	10,289,637.74

2. 在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
工业厂房	787,365.00	2,523,600.00	1,068,965.00	---	2,242,000.00
标正生产基地建设	3,527,529.50	3,262,466.84	3,200,379.50	214,550.00	3,375,066.84
技改项目	363,309.27	2,882,668.20	2,585,977.47	---	660,000.00
美星办公楼工程	4,723,433.97	3,936,178.03	---	---	8,659,612.00

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
北方研发中心装修工程和消防工程	888,000.00	550,000.00	1,438,000.00	---	---
其他零星项目	---	359,075.51	17,388.36	143,271.37	198,415.78
合计	10,289,637.74	13,513,988.58	8,310,710.33	357,821.37	15,135,094.62

续：

工程项目名称	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
工业厂房	---	---	---	自筹
标正生产基地建设	---	---	---	自筹
技改项目	---	---	---	自筹
施普旺综合楼工程	---	---	---	自筹
美星办公楼工程	---	---	---	自筹
北方研发中心装修工程和消防工程	---	---	---	自筹
合计	---	---	---	

3. 期末在建工程未发现减值的情况，故未计提减值准备。

注释13. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	非专利技术
一. 账面原值			
1. 期初余额	60,380,638.60	3,683,820.88	15,327,412.85
2. 本期增加金额	8,027,238.75	5,008,162.01	49,386,603.77
购置	8,027,238.75	2,143,203.77	49,386,603.77
内部研发	---	2,864,958.24	---
3. 本期减少金额	---	---	1,170,348.87
处置子公司及境外公司汇率折算差异	---	---	1,170,348.87
4. 期末余额	68,407,877.35	8,691,982.89	63,543,667.75
二. 累计摊销			
1. 期初余额	7,985,931.54	1,713,253.18	10,282,123.36
2. 本期增加金额	1,461,623.34	1,200,055.39	5,535,402.87
计提	1,461,623.34	1,200,055.39	5,535,402.87
3. 本期减少金额	---	---	627,162.39
处置子公司及境外公司汇率折算差异	---	---	627,162.39
4. 期末余额	9,447,554.88	2,913,308.57	15,190,363.84
三. 减值准备			

项目	土地使用权	软件	非专利技术
1. 期初余额	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---
计提	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---
处置子公司及境外公司汇率折算差异	---	---	---
4. 期末余额	---	---	---
四. 账面价值	---	---	---
1. 期末账面价值	58,960,322.47	5,778,674.32	48,353,303.91
2. 期初账面价值	52,394,707.06	1,970,567.70	5,045,289.49

续:

项目	专利技术	农药登记三证	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	420,000.00	70,268,068.21	150,079,940.54
2. 本期增加金额	---	---	62,422,004.53
购置	---	---	59,557,046.29
内部研发	---	---	2,864,958.24
3. 本期减少金额	---	---	1,170,348.87
处置子公司及境外公司汇率折算差异	---	---	1,170,348.87
4. 期末余额	420,000.00	70,268,068.21	211,331,596.20
二. 累计摊销			
1. 期初余额	311,666.67	---	20,292,974.75
2. 本期增加金额	46,666.67	---	8,243,748.27
计提	46,666.67	---	8,243,748.27
3. 本期减少金额	---	---	627,162.39
处置子公司及境外公司汇率折算差异	---	---	627,162.39
4. 期末余额	358,333.34	---	27,909,560.63
三. 减值准备			
1. 期初余额	---	26,954,386.48	26,954,386.48
2. 本期增加金额	---	712,101.73	712,101.73
计提	---	712,101.73	712,101.73
3. 本期减少金额	---	---	---
处置子公司及境外公司汇率折算差异	---	---	---
4. 期末余额	---	27,666,488.21	27,666,488.21

项目	专利技术	农药登记三证	合计
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	61,666.66	42,601,580.00	155,755,547.36
2. 期初账面价值	108,333.33	43,313,681.73	102,832,579.31

2. 无形资产说明

(1) 本报告期末通过公司内部研发形成的无形资产原值占无形资产期末原值 1.36%。

(2) 无形资产原值期末余额比期初余额增加 40.81%，增加的主要原因系本期公司采购新的化合物非专利技术所致。

3. 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地-诺厂原料仓	8,073,000.00	与当地居委会沟通协商中
合计	8,073,000.00	

注释14. 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
深圳诺农资公司	91,002.74	---	---	91,002.74
东莞瑞德丰公司	1,065,699.41	---	---	1,065,699.41
西安标正公司	161,752.83	---	---	161,752.83
陕西皇牌公司	1,920,747.78	---	---	1,920,747.78
山东兆丰年公司	362,631.23	---	---	362,631.23
北京中港泰富公司	7,843,259.86	---	---	7,843,259.86
北京英联公司	8,559,235.50	---	8,559,235.50	---
广东浩德公司	50,414.75	---	---	50,414.75
青岛星牌作物公司	17,200,356.76	---	---	17,200,356.76
福建新农大正生物公司	3,853,871.06	---	---	3,853,871.06
四川诺富尔公司	482,193.20	---	482,193.20	---
陕西创先公司	27,885.62	---	27,885.62	---
合计	41,619,050.74	---	9,069,314.32	32,549,736.42

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
深圳诺农资公司	91,002.74	---	---	91,002.74
东莞瑞德丰公司	---	---	---	---
西安标正公司	161,752.83	---	---	161,752.83
陕西皇牌公司	---	---	---	---
山东兆丰年公司	---	---	---	---
北京中港泰富公司	---	---	---	---
北京英联公司	---	---	---	---
广东浩德公司	---	---	---	---
青岛星牌作物公司	941,628.00	---	---	941,628.00
福建新农大正生物公司	---	---	---	---
四川诺富尔公司	---	---	---	---
陕西创先公司	27,885.62	---	27,885.62	---
合计	1,222,269.19	---	27,885.62	1,194,383.57

商誉原值及减值准备本期减少系本公司出售北京英联公司和注销四川诺富尔公司、陕西创先公司所致。

注释15. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	1,199,720.95	8,698,009.21	896,189.74	10,447.00	8,991,093.42
土地租赁费	36,000.00	---	36,000.00	---	---
其他	259,938.19	214,550.00	106,650.49	---	367,837.70
合计	1,495,659.14	8,912,559.21	1,038,840.23	10,447.00	9,358,931.12

长期待摊费用期末余额比期初余额增加 525.74%，增加的主要原因系本期公司总部办公楼装修支出所致。

注释16. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 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
计提坏账准备	22,401,197.54	5,359,771.84	19,682,056.79	4,631,873.60
计提存货跌价准备	8,553,959.79	1,666,414.15	7,086,851.63	1,254,063.35
合并抵销存货内部未实现利润	10,912,126.01	1,680,892.04	14,518,861.09	2,445,262.80
可抵扣亏损	145,360,828.36	28,466,979.00	40,527,105.37	9,595,321.27

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
递延收益	14,424,432.67	2,356,514.93	16,930,844.32	2,770,503.44
预提的退货准备和诉讼支出	10,373,225.09	2,593,306.28	9,424,218.55	2,356,054.67
限制性股票激励费用	11,513,811.21	1,727,071.68	16,426,664.80	2,463,999.72
应付职工薪酬	9,373,461.83	1,441,094.58	8,118,588.29	1,174,163.60
预提费用	6,805,000.00	1,020,750.00	---	---
合计	239,718,042.50	46,312,794.50	132,715,190.84	26,691,242.45

2. 未经抵销的递延所得税负债

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
无形资产-农药登记三证	38,501,668.08	5,775,250.21	43,313,681.73	5,860,944.96
合计	38,501,668.08	5,775,250.21	43,313,681.73	5,860,944.96

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	2,082,469.17	3,121,442.54
可抵扣亏损	38,039,843.37	29,506,798.69
预提的退货准备和诉讼支出	1,560.74	---
应付职工薪酬	307,639.49	---
合计	40,431,512.77	32,628,241.23

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此未确认为递延所得税资产。

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	期末余额	期初余额	备注
2015 年度	---	158,555.36	
2016 年度	3,526,508.97	4,064,397.06	
2017 年度	6,202,242.50	8,717,011.78	
2018 年度	9,180,702.84	11,069,085.22	
2019 年度	9,843,465.30	5,497,749.27	
2020 年度	9,286,923.76	---	
合计	38,039,843.37	29,506,798.69	

5. 递延所得税资产和递延所得税负债的说明

递延所得税资产期末余额比期初余额增加 73.51%，增加的主要原因系本期公司可税前抵扣的限制性股票解禁费用增加而确认的可抵扣亏损增加所致。

注释17. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付设备及工程款	4,428,990.31	3,642,288.72
公共租赁房项目	7,317,551.55	7,661,549.20
企业人才公共租赁住房	3,444,587.80	3,628,299.16
预付投资款	41,576,000.00	---
合计	56,767,129.66	14,932,137.08

其他非流动资产的说明：

1. 公共租赁房项目系本公司之控股子公司陕西标正公司与渭南高新区联合建设项目，陕西标正公司在自有土地上建设公租房，其中 80%房源安排陕西标正公司员工，20%由渭南高新区负责安排高新区内其他公司人员。陕西标正公司负责建设房屋，渭南高新区进行适当补贴，补贴标准为每平米补贴人民币 800.00 元（单套建筑面积超 50 平米按 50 平米*800 元补贴为限）。

2. 企业人才公共租赁住房项目系本公司购买深圳宝安区住宅局无产权证住房，其中 4 套住房位于深圳市宝安区宝城 26 区裕安二路与公园路交汇处(中洲华府)，所在宗地编号为：A009-1285，建筑面积 172.23 平方米，总价 959,917.00 元，土地使用期限自 2012 年 1 月 18 日至 2082 年 1 月 17 日；其中 6 套位于宝安区松岗街道松岗大道与松白路交汇处（中阁苑），所在宗地编号：417-1800，建筑面积 615.16 平方米，总价 2,714,310.00 元，土地使用期限自 2013 年 1 月 15 日至 2083 年 1 月 14 日。

3. 预付投资款系本公司之全资子公司深圳诺农资公司本期预付的部分参股经销商投资款。

注释18. 资产减值准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	其他减少	
应收账款坏账准备	15,004,900.85	3,635,117.15	1,724,588.86	432,223.05	16,483,206.09
其他应收款坏账准备	4,756,746.63	1,545,934.88	299,018.44	35,092.09	5,968,570.98
存货跌价准备	10,128,703.48	3,962,880.16	1,666,226.66	1,839,507.55	10,585,849.43
商誉减值准备	1,222,269.19	---	---	27,885.62	1,194,383.57
无形资产减值准备	26,954,386.48	712,101.73	---	---	27,666,488.21
固定资产减值准备	878,171.65	---	---	---	878,171.65
合计	58,945,178.28	9,856,033.92	3,689,833.96	2,334,708.31	62,776,669.93

注释19. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	---	100,000,000.00
合计	---	100,000,000.00

根据本公司之全资子公司深圳诺作物公司于 2014 年 9 月 2 日与东亚银行有限公司签订编号为“26108RB122”的《银行授信合同》，东亚银行有限公司向深圳诺作物公司提供综合授信 20,000 万元，同时为保证该综合授信项下各单项业务合同形成的债权债务能够得到清偿，本公司与东亚银行有限公司签订了担保协议，为该项综合授信提供连带责任保证。深圳诺作物公司已于 2014 年 10 月 24 日获得跨境人民币短期借款 10,000 万元，借款已于本期到期归还。

2. 期末无已逾期未偿还的短期借款

注释20. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	183,951,884.52	224,931,732.90
合计	183,951,884.52	224,931,732.90

应付票据的说明：

(1) 本公司于 2015 年 3 月 31 日与中国民生银行股份有限公司深圳分行签订编号为 2015 年深福民综额字 007 号综合授信合同，中国民生银行股份有限公司深圳分行向本公司提供人民币 4 亿元的综合授信额度。截止 2015 年 12 月 31 日，由中国民生银行股份有限公司深圳分行承兑的银行承兑汇票余额为 132,840,449.64 元。

(2) 本公司于 2014 年 1 月 27 日与上海银行股份有限公司深圳分行签订编号为 SX92903140042 综合授信合同，上海银行股份有限公司深圳分行向本公司提供综合授信 8 亿元。截止 2015 年 12 月 31 日，由上海银行股份有限公司深圳分行承兑的银行承兑汇票余额为 60,729,434.88 元，其中 9,618,000.00 元承兑给本公司全资子公司深圳诺作物公司。

注释21. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
材料款	151,885,574.10	117,210,040.71
工程款	8,609,946.61	7,610,207.38
设备款	6,494,582.26	6,532,366.81
运费	10,595,554.37	10,201,236.67
无形资产采购款	18,149,880.72	---
其他款项	5,519,709.71	3,504,058.44
合计	201,255,247.77	145,057,910.01

1. 期末余额中应付其他关联方款项详见附注九（五）。

2. 期末应付账款中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3. 应付账款的其他说明

应付账款期末余额比期初余额增加 38.74%，增加的主要原因系石油价格处于下跌趋势，原材料价格下跌且供过于求，供应商为了刺激销售，愿意以赊销方式提供原材料；本公司期末增加应付非专利技术采购款所致。

注释22. 预收款项

1. 预收款项情况

项目	期末余额	期初余额
1年以内	586,848,247.91	292,460,119.82
1-2年	2,384,783.63	1,248,835.38
2-3年	1,212,578.77	408,423.38
3年以上	850,384.10	492,599.57
合计	591,295,994.41	294,609,978.15

2. 期末无账龄超过一年的重要预收款项。

3. 期末余额中预收其他关联方款项详见附注九（五）。

4. 期末预收款项中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项

5. 预收款项的其他说明

预收款项期末余额比期初余额增加 100.70%，增加的主要原因系公司为了在冬储期间能赢得市场先机，实现 2016 年快速增长，大力推动冬储款的预收方案所致。

注释23. 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
短期薪酬	98,980,966.04	364,231,228.20	361,031,199.06	102,180,995.18
离职后福利-设定提存计划	---	14,721,179.91	14,721,179.91	---
辞退福利	41,184.00	1,117,036.25	1,158,220.25	---
合计	99,022,150.04	380,069,444.36	376,910,599.22	102,180,995.18

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	98,845,073.00	340,251,167.07	337,099,317.50	101,996,922.57
职工福利费	---	10,818,804.20	10,818,804.20	---
社会保险费	---	7,222,326.05	7,222,326.05	---
其中：医疗保险费	---	4,831,263.68	4,831,263.68	---
工伤保险费	---	684,025.02	684,025.02	---
生育保险费	---	586,927.31	586,927.31	---
其他	---	1,120,110.04	1,120,110.04	---
住房公积金	19,452.00	3,089,251.40	3,085,184.90	23,518.50
工会经费和职工教育经费	116,441.04	2,832,161.92	2,788,048.85	160,554.11
其他	---	17,517.56	17,517.56	---
合计	98,980,966.04	364,231,228.20	361,031,199.06	102,180,995.18

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
基本养老保险	---	13,550,007.39	13,550,007.39	---
失业保险费	---	1,171,172.52	1,171,172.52	---
合计	---	14,721,179.91	14,721,179.91	---

注释24. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,812,014.30	1,041,306.05
营业税	233,147.64	11,998.33
企业所得税	16,619,245.27	25,381,477.86
个人所得税	1,263,200.93	907,430.54
城市维护建设税	190,688.23	100,693.86
教育费附加	155,533.37	90,251.07
其他	1,152,556.36	1,263,245.54
合计	21,426,386.10	28,796,403.25

应交税费期末余额比期初余额减少 25.59%，减少的主要原因系公司应税盈利有所减少，以及公司限制性股票解禁，税前可抵扣费用增加所致。

注释25. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
员工往来	6,236,561.49	4,081,083.22
押金	1,100,540.46	2,282,503.21
保证金	145,706,608.76	1,477,562.53
限制性股票回购应付款	8,714,948.90	24,700,984.00
预提费用	11,448,099.50	---
其他	4,448,274.22	988,051.11
合计	177,655,033.33	33,530,184.07

2. 其他应付款说明

其他应付款期末余额比期初余额增加 429.84%，增加的主要原因系本期收取田田圈标准店的保证金增加，以及期末按照权责发生制计提业务推广费所致。

注释26. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
诉讼赔偿款	1,000,000.00	2,528,986.90	详见说明 1
退货准备	9,374,785.83	6,895,231.65	详见说明 2
合计	10,374,785.83	9,424,218.55	

预计负债说明：

1. 未决诉讼系本公司全资子公司福州新农大正农资公司本期计提的诉讼赔偿支出，详见附注十一（二）。
2. 退货准备系公司针对 2015 年业务年度清收后发生的销售额计提的退货准备，计提比例参考 2015 年业务年度的实际退货率。

注释27. 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
与资产相关政府补助	16,930,844.32	400,000.00	3,306,411.65	14,024,432.67	政府补助款
与收益相关政府补助	---	2,000,000.00	1,600,000.00	400,000.00	政府补助款
合计	16,930,844.32	2,400,000.00	4,906,411.65	14,424,432.67	

1. 与政府补助相关的递延收益

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
项目一	155,422.24	---	---	---	155,422.24	与资产相关
项目二	2,075,020.91	---	708,973.74	---	1,366,047.17	与资产相关
项目三	405,730.77	---	67,203.71	---	338,527.06	与资产相关
项目四	413,835.54	---	78,669.50	---	335,166.04	与资产相关
项目五	120,555.40	---	113,046.26	---	7,509.14	与资产相关
项目六	207,493.60	---	40,663.24	---	166,830.36	与资产相关
项目七	817,125.54	---	132,961.28	---	684,164.26	与资产相关
项目八	2,578,512.17	---	321,704.23	---	2,256,807.94	与资产相关
项目九	1,800,000.00	---	422,004.17	---	1,377,995.83	与资产相关
项目十	5,000,000.00	---	782,985.42	---	4,217,014.58	与资产相关
项目十一	320,000.00	---	68,196.56	---	251,803.44	与资产相关
项目十二	500,000.00	---	74,916.47	---	425,083.53	与资产相关
项目十三	500,000.00	---	339,832.72	---	160,167.28	与资产相关
项目十四	---	1,600,000.00	1,600,000.00	---	---	与收益相关
	---	400,000.00	46,606.47	---	353,393.53	与资产相关
项目十五	---	400,000.00	---	---	400,000.00	与收益相关
项目十六	2,037,148.15	---	108,647.88	---	1,928,500.27	与资产相关
合计	16,930,844.32	2,400,000.00	4,906,411.65	---	14,424,432.67	

项目具体情况如下：

(1) 项目一系根据 2010 年 9 月 6 日深圳市发展和改革委员会深发改[2010]1632 号《关于深圳诺普信农化股份有限公司年产七万吨生物农药及生物药肥产业化项目资金申请报告的批复》，本公司收到“年产七万吨生物农药及生物药肥产业化”项目补助资金 500.00 万元，本期无摊销，截止 2015 年 12 月 31 日尚未摊销余额为 155,422.24 元。

(2) 项目二系根据 2010 年 9 月 6 日深圳市发展和改革委员会深发改[2010]1633 号《关于深圳诺普信农化股份有限公司年产一万吨天然松脂基绿色溶剂和两万吨生态农药制剂产业化项目资金申请报告的批复》，本公司收到“年产一万吨天然松脂基绿色溶剂和两万吨生态农药制剂产业化”项目补助资金 500.00 万元，本期摊销 708,973.74 元，截止 2015 年 12 月 31 日尚未摊销余额为 1,366,047.17 元。

(3) 项目三系根据 2011 年 6 月 8 日中化化工科学技术研究院总院化科总院科合发[2011]37 号文，本公司累计收到“松脂基农药助剂等产业化开发与应用研究研发经费”项目补助资金 260.00 万元，其中 2014 年收到该项目补助 85.00 万元，本期摊销 67,203.71 元，截止 2015 年 12 月 31 日尚未摊销余额为 338,527.06 元。

(4) 项目四系根据 2011 年 4 月 26 日深圳市宝安区科技创新局深宝科[2011]9 号文《关于同意安排深圳市长盈精密技术股份有限公司研发投入等 32 个项目资助资金计划的批复》，本公司于 2011 年 6 月 30 日收到“开放性研究开发基地建设”项目补贴 100.00 万元，截止 2015 年 12 月 31 日尚未摊销余额为 335,166.04 元。

(5) 项目五系根据 2011 年 8 月 4 日深圳市科技工贸和信息化委员会深发改[2011]114 号文，本公司收到“农药塑料包装废弃物再生利用技术研究及产业化开发”项目资助 80.00 万元，本期摊销 113,046.26 元，截止 2015 年 12 月 31 日尚未摊销余额为 7,509.14 元。

(6) 项目六系根据 2012 年 2 月 2 日深圳市科技工贸和信息化委员会深发改(2011)1673 号文，本公司于 2012 年 2 月 16 日收到“生物性仿生性农药制剂产品关键技术研究”项目补助 200.00 万元，本期根据该项目的实际完成进度摊销 40,663.24 元，截止 2015 年 12 月 31 日尚未摊销余额为 166,830.36 元。

(7) 项目七系根据 2011 年 12 月 30 日深圳市发展和改革委员会、深圳市科技工贸和信息化委员会、深圳市财政委员会联合发布的深发改[2011]1782 号文，本公司于 2012 年 5 月 4 日收到“防治土壤病虫害的新型生物药肥制剂研发款”项目补助 150.00 万元，本期根据该项目的实际完成进度摊销 132,961.28 元，截止 2015 年 12 月 31 日尚未摊销余额为 684,164.26 元。

(8) 项目八系根据 2012 年 6 月 30 日国家发展和改革委员会文件发改投资[2011]1158 号文，本公司于 2012 年 7 月 30 日收到“年产两万吨松脂基生态农药制剂高技术产业化工程

款”项目补助 350.00 万元，本期摊销 321,704.23 元，截止 2015 年 12 月 31 日尚未摊销余额为 2,256,807.94 元。

(9)项目九系根据 2012 年 8 月 1 日深圳市发展和改革委员会、深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会深发改[2012]866 号文，本公司于 2012 年 8 月 27 日收到“农用植物源表面活性剂创新技术与产品开发款”项目补助 500.00 万元，本期摊销 422,004.17 元，截止 2015 年 12 月 31 日尚未摊销余额为 1,377,995.83 元。

(10)项目十系根据 2012 年 9 月 13 日深圳市发展和改革委员会、深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会：深发改[2012]1065 号文，本公司于 2012 年 11 月 9 日收到“深圳生物农药制剂技术工程实验室项目”补助 500.00 万元，本期摊销 782,985.42 元，截止 2015 年 12 月 31 日尚未摊销余额为 4,217,014.58 元。

(11)项目十一系本公司于 2013 年 6 月 28 日收到深圳市科技创新委员会拨付的“控释型微胶囊农药制剂技术研究与产品开发”项目补助 150.00 万元，本期摊销 68,196.56 元，截止 2015 年 12 月 31 日尚未摊销余额为 251,803.44 元。

(12)项目十二系本公司于 2014 年 12 月 24 日收到深圳市财政局拨付的“宝安区环境友好型农用制品开发及应用重点实验室”研发补助资金 100.00 万元，本期摊销 74,916.47 元，截止 2015 年 12 月 31 日尚未摊销余额 425,083.53 元。

(13)项目十三系本公司于 2014 年 12 月 5 日收到深圳市宝安区财政局拨付的“深圳生物农药制剂技术工程实验室项目资金”研发补助资金 200.00 万元，本期摊销 339,832.72 元，截止 2015 年 12 月 31 日尚未摊销余额 160,167.28 元。

(14)项目十四系本公司于 2015 年 7 月 6 日收到深圳市财政委拨付的“深圳生物农药制剂技术工程实验室项目资金”研发补助资金 200.00 万元，本期摊销 1,646,606.47 元，截止 2015 年 12 月 31 日尚未摊销余额 353,393.53 元。

(15)项目十五系本公司之控股子公司于 2015 年 8 月 27 日收到济南市科技局拨付的“高效绿色松脂基植物油农药制剂开发”研发补助资金 40.00 万元，本期无摊销，截止 2015 年 12 月 31 日尚未摊销余额 40.00 万元。

(16)项目十六系本公司控股子公司福建诺德公司于 2012 年 4 月 6 日收到清流县金星园建设发展有限公司拨付的基础设施建设补助款 2,172,958.00 元，本期摊销 108,647.88 元，截止 2015 年 12 月 31 日尚未摊销余额为 1,928,500.27 元。

注释28. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	703,825,980.00	—	—	211,147,794.00	(562,770.00)	210,585,024.00	914,411,004.00

股本变动情况说明：

（1）根据本公司第三届董事会第二十七次会议和 2014 年度股东大会审议通过的《2014 年度利润分配预案》，本公司以资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股，共转增 211,147,794 股。

（2）、根据本公司第三届董事会第二十八次会议和第四届董事会第二次会议决议，本公司回购注销已不符合激励条件的激励对象谭斌、谢立志和舒兆斌、毕湘黔持有的限制性股票合计 562,770 股。

注释29. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 股本溢价				
投资者投入的股本	223,169,087.87	22,282,054.34	211,343,110.00	34,108,032.21
同一控制下企业合并的影响	(234,455.10)	—	—	(234,455.10)
收购子公司少数股东股权	(5,805,040.51)	—	334,516.74	(6,139,557.25)
小计	217,129,592.26	22,282,054.34	211,677,626.74	27,734,019.86
2. 其他资本公积	17,026,519.52	22,916,770.84	9,245,434.24	30,697,856.12
合计	234,156,111.78	45,198,825.18	220,923,060.98	58,431,875.98

1. 股本溢价本期变动：

（1）根据本公司第三届董事会第二十七次会议和 2014 年度股东大会审议通过的《2014 年度利润分配预案》，公司以资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股，共以资本公积转增 211,147,794 股。

（2）根据本公司第三届董事会第二十八次会议和第四届董事会第二次会议决议，本公司回购注销已不符合激励条件的激励对象谭斌、谢立志和舒兆斌、毕湘黔持有的限制性股票合计 562,770 股，减少资本公积 195,316.00 元。

（3）2015 年 5 月 15 日公司限制性股票第二期解锁流通，增加因附回购义务而确认的资本公积-股本溢价 13,036,620.10 元。

（4）2015 年 5 月 15 日公司限制性股票第二期解锁流通，对应确认的期权费用 9,245,434.24 元从其他资本公积重分类至股本溢价。

(5) 本公司原全资子公司深圳润康公司增资人民币 40.00 万元，由自然人曹革增资，增资后本公司持有深圳润康公司的股权比例下降至 96.15%，减少资本公积 334,516.74 元。

2. 其他资本公积本期变动：

(1) 期末根据预计的可行权权益数量计算应确认的限制性股票激励费用，根据最新结果增加股权激励计划摊销的期权费用 4,332,580.65 元。

(2) 公司限制性股票第二期解锁，根据解锁日公司股票的收盘价格计算的企业所得税前可抵扣费用大于等待期确认的成本费用，对当期企业所得税的影响金额为 17,648,759.98 元，增加资本公积-其他资本公积。

(3) 联营企业除净利润外其他净资产变化增加资本公积 935,430.21 元。

(4) 公司限制性股票第二期解锁流通，对应的期权费用 9,245,434.24 元从其他资本公积重分类至股本溢价。

注释30. 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
尚未解锁的限制性股票	9,595,950.00	—	2,923,830.00	6,672,120.00
合计	9,595,950.00	—	2,923,830.00	6,672,120.00

截止 2015 年 12 月 31 日公司已授予但尚未解锁的限制性股份合计 6,672,120 股。

注释31. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减：所得税 费用	税后归属于母公司	税后归属于少 数股东	
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 所产生的变动	---	---	---	---	---	---	---
2、权益法核算的在被投资单位以后会计期 间不能重分类进损益的其他综合收益中所 享有的份额	---	---	---	---	---	---	---
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	(1,304,107.58)	(181,386.80)	---	---	(102,899.62)	(78,487.18)	(1,407,007.20)
1、外币报表折算差额	(1,304,107.58)	(181,386.80)	---	---	(102,899.62)	(78,487.18)	(1,407,007.20)
其他综合收益合计	(1,304,107.58)	(181,386.80)	---	---	(102,899.62)	(78,487.18)	(1,407,007.20)

注释32. 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	2,519,059.95	487,311.05	---	3,006,371.00
合计	2,519,059.95	487,311.05	---	3,006,371.00

专项储备系本公司之控股子公司山东兆丰年公司按照当地政府要求计提的安全生产费。

注释33. 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	66,729,775.20	31,010,561.84	---	97,740,337.04
合计	66,729,775.20	31,010,561.84	---	97,740,337.04

注释34. 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	547,897,783.71	
调整期初未分配利润合计数	---	
调整后期初未分配利润	547,897,783.71	
加：本期归属于母公司股东的净利润	230,862,560.76	
减：提取法定盈余公积	31,010,561.84	母公司净利润 10%
应付普通股股利	70,339,308.00	每 10 股分配 1.00 元（含税）
期末未分配利润	677,410,474.63	

根据本公司第三届董事会第二十七次会议和 2014 年度股东大会审议通过的《2014 年度利润分配预案》，本公司向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.00 元，共分配 70,339,308.00 元。

注释35. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	2,209,744,869.00	2,202,724,370.14
其中：主营业务收入	2,200,935,478.42	2,195,612,217.95
其他业务收入	8,809,390.58	7,112,152.19
营业成本	1,226,277,510.26	1,345,695,928.86
其中：主营业务成本	1,224,372,222.47	1,342,050,535.24
其他业务成本	1,905,287.79	3,645,393.62

2. 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
杀虫剂	795,803,879.61	469,152,045.88	764,008,759.77	440,547,934.16
杀菌剂	692,282,433.94	384,230,996.53	613,816,667.81	335,690,159.09
除草剂	385,048,879.84	257,869,161.59	619,280,156.87	454,320,520.32
植物营养	170,452,417.38	96,866,052.99	144,815,973.75	72,781,261.26
助剂	12,833,325.05	7,697,705.40	11,730,934.58	6,225,949.80
品牌服务费	131,547,215.59	---	---	---
其他	12,967,327.01	8,556,260.08	41,959,725.17	32,484,710.61
合计	2,200,935,478.42	1,224,372,222.47	2,195,612,217.95	1,342,050,535.24

3. 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北	140,339,684.77	79,984,684.25	159,622,310.67	114,909,162.49
华北	194,443,655.72	110,830,398.15	241,085,432.89	169,061,478.42
华东	638,809,164.58	355,711,288.22	522,785,540.98	326,487,692.30
华南	423,780,802.69	233,319,475.13	449,021,036.05	199,772,153.64
华中	280,623,730.41	157,064,567.84	237,163,266.60	173,618,454.36
西北	163,491,530.40	93,259,656.12	166,913,237.95	83,540,497.04
西南	344,087,083.78	187,777,065.13	407,326,795.08	267,925,259.74
出口	15,359,826.07	6,425,087.63	11,694,597.73	6,735,837.25
合计	2,200,935,478.42	1,224,372,222.47	2,195,612,217.95	1,342,050,535.24

4. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	81,269,600.04	3.68
第二名	27,578,928.66	1.25
第三名	18,989,335.61	0.86
第四名	10,253,235.15	0.46
第五名	10,066,685.22	0.46
合计	148,157,784.68	6.71

5. 营业收入的其他说明

品牌服务费系本公司之全资子公司深圳田田圈公司收取经销商、零售店的“田田圈”品牌服务费。

注释36. 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	69,979.10	149,499.67
城市维护建设税	3,220,250.54	2,356,372.67
教育费附加	2,557,845.39	1,918,336.28
堤围防护费等	1,272,563.26	1,444,954.75
合计	7,120,638.29	5,869,163.37

注释37. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬及福利费	200,810,111.50	183,540,511.06
差旅费	75,795,523.81	59,296,273.04
办公费	2,099,746.87	1,814,017.76
电话费	4,584,103.82	3,927,791.04
汽车费用	6,345,148.58	5,546,289.48
租赁费	4,453,084.00	4,737,707.88
运费	65,797,866.16	73,004,903.40
广告及业务宣传费	112,557,408.93	35,349,669.37
业务招待费	1,952,350.13	2,134,291.40
长期资产摊销费用	175,896.96	134,229.81
其他	17,137,725.44	6,396,172.09
合计	491,708,966.20	375,881,856.33

销售费用本期发生额比上期发生额增加 30.81%，增加的主要原因系本公司田田圈业务推广费用增加所致。

注释38. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬及福利费	92,762,949.88	65,700,475.14
差旅费	6,974,724.29	4,773,192.45
办公费	5,684,123.59	3,930,604.60
电话费	1,477,875.99	804,306.14
会务费	5,509,391.09	2,420,730.89
汽车费用	4,506,088.53	4,096,265.44
租赁费	11,220,581.79	8,570,058.66
业务咨询费	12,189,044.42	8,840,015.97

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	80,593,277.38	78,041,755.84
税费	6,286,261.40	5,778,943.27
业务招待费	6,988,824.72	6,168,890.47
长期资产摊销费用	9,427,882.72	7,586,167.62
股票期权及限制性股票激励费用	4,332,580.65	7,184,134.30
其他	16,831,318.53	13,796,402.58
合计	264,784,924.98	217,691,943.37

注释39. 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,033,127.25	9,299,890.27
减：利息收入	3,797,618.28	11,413,568.84
汇兑损益	3,323,777.61	3,310,024.40
其他	1,570,300.40	1,400,221.28
合计	8,129,586.98	2,596,567.11

财务费用本期与上期相比增加 213.09%，主要系公司本期购买银行结构性存款产品，而该类业务的利息收入放在投资收益科目核算所致。

注释40. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,186,201.39	1,981,560.08
存货跌价损失	2,296,653.50	(3,246,933.28)
无形资产减值损失	712,101.73	1,396,860.10
合计	6,194,956.62	131,486.90

资产减值损失本期发生额比上期发生额增加 4,611.46%，增加的原因主要系本期计提的往来坏账准备和存货的跌价准备增加所致。

注释41. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	28,337,018.87	(42,456,761.89)
处置长期股权投资产生的投资收益	(11,566,742.82)	---
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	24,333,988.00	4,674,096.00

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款利息收入	5,583,830.28	---
合计	46,688,094.33	(37,782,665.89)

2. 投资收益的说明

(1) 投资收益本期发生额比上期发生额增加 223.57%，增加的原因主要系本期联营公司盈利增加所致。

(2) 处置长期股权投资产生的投资收益主要系本期出售原全资子公司北京英联公司全部股权影响。

(3) 本公司投资收益汇回不存在重大限制。

注释42. 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
非流动资产处置利得合计	130,669.94	504,555.60	130,669.94
其中：固定资产处置利得	130,669.94	504,555.60	130,669.94
政府补助	8,084,819.65	21,574,651.76	8,084,819.65
业绩补偿	---	1,660,000.00	---
其他	442,900.16	997,310.55	442,900.16
合计	8,658,389.75	24,736,517.91	8,658,389.75

1. 本期从递延收益转入的政府补助金额为 4,906,411.65 元，主要项目情况详见附注六. 注释 27。

2. 本期收到的直接计入当期损益的政府补助金额为 3,178,408.00 元，主要情况如下：

(1) 本公司于 2015 年 1 月 22 日、2015 年 4 月 27 日、2015 年 11 月 4 日、2015 年 12 月 21 日分别收到深圳市财政局拨付的科学技术奖 200,000.00 元、企业战略新兴产业百强企业 200,000.00 元、2015 年农业产业化重点龙头企业贷款贴息通知 800,000.00 元、先驱型企业科技与产业发展专项资金 646,500.00 元；

(2) 本公司于 2015 年 9 月 29 日收到深圳市市场监督管理局拨付的专利申请资助 155,000.00 元；

(3) 本公司之控股子公司陕西标正公司于 2015 年 3 月 10 日收到渭南市财政局拨付的地方特色产业发展资金 70,000.00 元，2015 年 7 月 6 日收到渭南市人才交流服务中心拨付的实习生补贴 128,000.00 元；

(4) 本公司之控股子公司陕西皇牌公司于 2015 年 11 月 30 日收到陕西省财政厅拨付的省级工业转型升级专项资金项目 130,000.00 元；

(5) 本公司之控股子公司山东兆丰年公司于 2015 年 9 月 29 日收到章丘市农业局拨付的章丘市经信局名牌奖励款 50,000.00 元；

(6) 本公司之控股子公司青岛星牌作物公司与 2015 年 12 月 15 日收到青岛市科学技术局拨付的企业研发奖励 275,000.00 元；

(7) 本公司之全资子公司福建新农大正生物公司于 2015 年 9 月 13 日分别收到福州市鼓楼区科学技术局、福州市知识产权局拨付的福建省专利技术实施与产业化项目配套经费 169,000 元，2015 年 10 月 30 日收到福州市知识产权局拨付的“福建知识产权优势企业”奖励经费 100,000.00 元。

注释43. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	125,867.10	199,807.78	125,867.10
其中：固定资产处置损失	125,867.10	199,807.78	125,867.10
对外捐赠	15,600.00	133,000.00	15,600.00
其中：公益性捐赠支出	15,600.00	133,000.00	15,600.00
赔偿款	1,560,920.20	2,359,312.44	1,560,920.20
其他	421,465.78	502,613.15	421,465.78
合计	2,123,853.08	3,194,733.37	2,123,853.08

赔偿款主要系本公司之全资子公司福州新农大正农资公司诉讼赔偿支出，具体情况详见附注十一.（二）。

注释44. 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	45,464,598.16	51,527,890.61
递延所得税费用	(19,937,177.88)	(6,877,681.08)
合计	25,527,420.28	44,650,209.53

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	258,750,916.67
按法定税率计算的所得税费用	64,687,729.17
本公司及子公司适用不同税率的影响	(24,382,598.59)
调整以前期间所得税的影响	(2,225,235.88)
非应税收入的影响	(9,678,773.16)

项目	本期发生额
不可抵扣的成本、费用和损失影响等	1,726,807.97
研发费用加计扣除的影响	(5,282,250.61)
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	1,851,404.74
本期使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	(1,169,663.36)
所得税费用	25,527,420.28

3. 所得税费用其他说明

所得税费用本期发生额比上期发生额减少 42.83%，减少的原因主要系本期公司应税盈利有所减少，同时本期公司可税前抵扣的限制性股票解禁费用增加而确认的可抵扣亏损增加所致。

注释45. 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来及保证金	129,433,477.59	9,348,061.88
政府补助	5,178,408.00	10,136,660.00
利息收入	3,797,618.28	11,413,568.84
其他	7,214,054.18	3,110,926.72
合计	145,623,558.05	34,009,217.44

收到的其他与经营活动有关的现金本期发生额比上期发生额增加 328.19%，增加的原因主要系本公司全资子公司深圳田田圈公司本期收取的经销商、零售店田田圈标准店的保证金所致。

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	71,416,613.90	26,268,061.91
支付的各项费用	300,512,057.24	228,908,780.47
其他	19,110,602.44	12,150,905.80
合计	391,039,273.58	267,327,748.18

支付的其他与经营活动有关的现金本期发生额比上期发生额增加 46.28%，增加的原因主要系本期支付的期间费用增加所致。

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	400,000.00	1,850,000.00
结构性存款利息	5,583,830.28	---
合计	5,983,830.28	1,850,000.00

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款本金	330,000,000.00	---
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	840,282.34	---
合计	330,840,282.34	---

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	182,172,097.75	147,285,132.25
合计	182,172,097.75	147,285,132.25

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	156,968,305.00	34,576,518.00
回购限制性股票	918,787.00	1,876,536.00
派息和送股手续费	380,026.34	293,574.34
合计	158,267,118.34	36,746,628.34

注释46. 现金流量表补充资料

1. 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	233,223,496.39	193,966,333.32
加：资产减值准备	6,194,956.62	131,486.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,499,155.06	33,989,856.21
无形资产摊销	8,243,748.27	3,468,028.60
长期待摊费用摊销	1,038,840.23	604,919.82
其他长期资产摊销（非流动资产等）	568,709.01	77,984.53
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）	(4,802.84)	(304,747.82)
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	---	---
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	---	---

项目	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“-”号填列）	7,033,127.25	9,299,890.27
投资损失（收益以“-”号填列）	(46,688,094.33)	37,782,665.89
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	(19,851,483.13)	(6,719,774.21)
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	(85,694.75)	(157,906.87)
存货的减少（增加以“-”号填列）	75,537,492.49	(41,241,468.71)
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	87,377,384.01	78,775,011.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	463,815,885.96	(10,684,073.57)
其 他（注 1）	4,332,580.65	7,184,134.30
经营活动产生的现金流量净额	853,235,300.89	306,172,340.52
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	627,696,420.75	636,967,222.26
减：现金的期初余额	636,967,222.26	508,566,686.24
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	(9,270,801.51)	128,400,536.02

注 1：其他系公司股份支付确认的期权费用。

2. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	本期金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	17,000,000.00
其中：北京英联公司	17,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	17,840,282.34
其中：北京英联公司	17,840,282.34
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	---
处置子公司收到的现金净额	(840,282.34)

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	627,696,420.75	636,967,222.26
其中：库存现金	683,583.90	603,732.72
可随时用于支付的银行存款	627,012,836.85	636,363,489.54
可随时用于支付的其他货币资金	---	---
二、现金等价物	---	---

项目	期末余额	期初余额
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	627,696,420.75	636,967,222.26
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	5,968,305.00	31,172,097.75

注释47. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值	受限原因
货币资金	5,968,305.00	经销商融资风险保证金
合计	5,968,305.00	

注释48. 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			
其中：美元	3,723,352.86	6.4936	24,177,964.13
格里夫那	1,960,742.35	0.2703	529,988.66
应收账款			
其中：美元	961.32	6.4936	6,242.42
格里夫那	59,999.50	0.2703	16,217.86
应付账款			
美元	---	---	---
其中：格里夫那	49,293,012.72	0.2703	13,323,901.34
其他应付款			
其中：格里夫那	73,510.97	0.2703	19,870.02

2. 境外经营实体说明

公司主要的境外经营实体有全资子公司 NOPOSITION-AGRO CO. LTD，系在乌克兰注册的境外公司，其主要经营地在乌克兰，选择格里夫那作为记账本位币。

七、合并范围的变更

(一) 处置子公司

1. 单次处置对子公司投资并丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
北京英联公司	17,000,000.00	100	出售	2015 年 6 月 30 日	收到大部分股权转让款且办理工商变更	(901,861.61)

续：

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
北京英联公司	---	---	---	---	---	---

(二)其他原因的合并范围变动

名称	变更原因
北京中凯公司	2015 年注销
陕西创先公司	2015 年注销
四川诺富尔公司	2015 年注销
深圳八方纵横公司	2015 年新设
深圳兆丰年公司	2015 年新设

(1) 根据本公司总经理办公会决议，本公司注销孙公司北京中凯公司、陕西创先公司、四川诺富尔公司，注销后该等公司的资产、负债分别并入子公司北京中港公司、青岛星牌作物公司、福建新农大正生物公司。

(2) 深圳八方纵横公司原名“深圳八方纵横生态科技有限公司”，系本公司与自然人叶醒波共同设立。2014 年 11 月 23 日深圳八方纵横名称变更为“深圳八方纵横生态技术有限公司”，股东变更为本公司和深圳和睦兴业投资有限公司，其中本公司出资人民币 140.00 万元，深圳和睦兴业投资有限公司出资人民币 60.00 万元。

(3) 根据公司总经理办公会决议，本公司出资设立深圳兆丰年公司。

八、在其他主体中的权益

(一)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	
深圳诺农资公司	深圳	深圳	批发、零售肥料、农具、饲料、日用品；批发农药	100	---	非同一控制下企业合并
东莞瑞德丰公司	东莞	东莞	农化产品的开发、研究、销售；农药复配、加工；产销；塑胶制品、植保机器、农机具；提供仓储、化工检测服务。	100	---	同一控制下企业合并
广东浩德公司	东莞	东莞	农药复配、加工；农药产品的开发、研究、销售（不含危险化学品）；其他化工产品（不含危险化学品）研究、销售；提供仓储服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展	---	100	非同一控制下企业合并

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	
			经营活动。)			
深圳诺农资销售公司	深圳	深圳	批发、零售农机具、农膜，其他国内商业及物资供销业；农药批发	100	---	同一控制下企业合并
陕西标正公司	渭南	渭南	农化产品的研发、销售，农药、微肥、叶面肥、化肥的研发、生产及销售，农药技术研究及转让，塑料制品生产及销售。	99.02	---	设立
西安标正公司	西安	西安	一般经营项目：农药（除杀鼠剂及专控项目）、农用化肥、农用地膜、生物化肥、微肥的销售；农业化肥产品应用技术的研发；农业技术推广；病虫害防治。（以上经营范围均不含国家规定的专控和空置许可项目）	90	---	非同一控制下企业合并
山东秋田公司	临沂	临沂	农业机械（喷雾器、喷雾机）、林业机械及其配套动力等小型机械（小型号汽油机）的研发、生产和销售；上述产品的零部件、塑胶制品的生产及销售。	66	---	设立
陕西皇牌公司	渭南	渭南	农化产品的研发、销售，农药、微肥、叶面肥、化肥的研发、生产及销售，农药技术研究及转让。	100	---	非同一控制下企业合并
成都西部爱地公司	成都	成都	农药、肥料的加工、复配、分装（凭相关生产证书在许可的经营范围内和有效期内从事经营）及相关产品的批发零售、代销代售、技术服务；化工设备、化工原料及产品的销售（不含危险品）	---	100	非同一控制下企业合并
成都标正农资公司	成都	成都	农药产品批发与零售、代购代销、塑胶制品的生产与销售、项目投资、农业技术推广、病虫害防治	100	---	设立
陕西中港公司	渭南	渭南	大量元素肥料、中量元素肥料、微量元素肥料、有机肥料、复混肥料的研究、开发、交工、生产、批发零售、代购代销；肥料技术研究及转让。（以上经营范围凡涉及国家有专项专营规定的从其规定）	100	---	设立
深圳润康公司	深圳	深圳	肥料的技术开发、零售、技术转让	96.15	---	设立
深圳八方纵横公司	深圳	深圳	园林养护、植物营养、生物有机肥、土壤修复、生态修复的技术研发及产品的销售；批发、零售农机具、农膜，其他国内商业及物资供销业（以上不含法律、行政法规、国务院决定禁止和规定需前置审批的项目）；农业技术开发；蔬菜花卉种子的批发、零售；蔬菜、果实的种植和销售；货物及技术进出口；电子商务。（同意登记机关调整规范经营范围表述，以登记机关登记为准）^批发、零售农药。	70	---	设立
山东兆丰年公司	济南	济南	农药（凭安全生产许可证许可范围）、微肥的研究、开发、生产经营，塑胶制品的生产、经营。	80	---	非同一控制下企业合并
东莞施普旺公司	东莞	东莞	产销：微肥、生物肥、水溶性肥料、复混（合）肥料；仓储服务	100	---	同一控制下企业合并
北京中港泰富公司	北京	北京	生产农药、肥料（限分支机构经营）；货物进出	100	---	非同一控

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	
			口			制下企业合并
福建诺德公司	清流	清流	环保型松脂基农用助剂的研究、生、仓储、产品销售，应用技术推广等	67	—	设立
青岛星牌作物公司	青岛	青岛	危险化学品生产，一般经营项目化工产品：生物农药的研究开发；农作物病虫害防治信息咨询；货物及技术的进出口	85	—	非同一控制下企业合并
青岛星牌农资公司	青岛	青岛	农作物病虫害防治技术推广；生物农药研制、开发及技术推广（不含生产）；化工产品、农药、肥料销售；货物及技术进出口。	—	85	非同一控制下企业合并
青岛昕体机械公司	青岛	青岛	电子产品生产	—	85	非同一控制下企业合并
青岛美星公司	青岛	青岛	农作物病虫害防治技术推广；生物农药研制、开发及技术推广（不含生产）；化工产品、农药、肥料销售；研发、销售庭院种植设备。	—	85	设立
福建新农大正生物公司	福州	福州	基因工程及生物科学工程技术的研发；农业生物技术服务；农用化肥生产；许可经营项目：农药生产（限农药生产批准证书载明的产品及有效期限内；不含危险化学品生产；不含易制毒化学品生产；另设分支机构生产、经营）。（以上经营范围涉及许可经营项目的，应在取得有关部门的许可后方可经营）。	100	—	非同一控制下企业合并
福州新农大正农资公司	福州	福州	农用化肥、农用地膜、生物化肥、微肥的销售；农业化肥产品应用技术的研发；无储存场所经营（批发）：二级有机磷液态农药、二级有机硫固态农药、二级有机锡固态农药、二级氨基甲酸酯固态农药、二级氨基甲酸酯液态农药、杂环类液态农药、双吡啶液态农药、一级其他液态农药、二级有机磷固态农药（危险化学品经营许可证有效期至 2016 年 3 月 31 日）。（以上经营范围涉及许可经营项目的，应在取得有关部门的许可后方可经营）	—	100	设立
广东喜年公司	东莞	东莞	产销：农业机械、林业机械；研发、生产、销售；塑胶产品；塑胶原料销售；以及相关售后服务	54	46	设立
深圳标正农资公司	深圳	深圳	化肥零售；农机具、饲料、日用百货的销售；农药技术推广；病虫害防治；批发、零售农药（不含危险化学品）	100	—	设立
深圳诺贸易公司	深圳	深圳	化工原料（不含危险化学品、易制毒化学品、成品油）、化肥的销售；货物及技术进出口。（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）	100	—	设立
深圳诺作物公司	深圳	深圳	农药、肥料销售	100	—	设立
乌克兰公司	乌克兰	乌克兰	农药制剂产品批发、加工	—	60	非同一控制下企业合并
深圳田田圈公司	深圳	深圳	农药制剂产品的技术开发；农机农膜的批发零售；农业技术推广服务；初级农产品的购销；	100	—	设立

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	
			在网上从事商贸活动（不含限制项目）；投资兴办实业（具体项目另行申报）。（以上各项涉及法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）许可经营项目：农药制剂产品的经销；农药制剂产品的生产；农药、肥料的销售。			
深圳兆丰年公司	深圳	深圳	网络科技软件开发；网络科技产品技术转让、技术咨询、技术服务；商务信息咨询、投资咨询（不含限制项目）；计算机系统服务；在网上从事商贸活动；网页设计；销售农药、微肥、叶面肥、化肥、种子、农机设备、日用品、农副产品（不含限制项目）；从事广告业务（法律法规、国务院规定需另行办理广告经营审批的，需取得许可后方可经营）；会议服务；展览展示策划。	---	100	设立
深圳诺普信国际公司	深圳	深圳	农药、肥料销售	100	---	设立

（1）持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据

本公司之全资子公司深圳诺农资公司以参股方式与经销商进行合作，深圳诺农资公司对四川攀登农业开发有限公司进行增资并取得 51%的股权，具体信息详见附注六、注释 9。但因深圳诺农资公司与经销商、四川攀登农业开发有限公司签订《承包经营协议》，根据《投资协议》及《承包经营协议》，深圳诺农资公司不参与四川攀登农业开发有限公司的生产经营活动，仅享有承包经营协议中约定的固定收益。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东支付股利	期末累计少数股东权益	备注
山东兆丰年公司	20	2,673,088.65	---	9,481,692.51	
青岛星牌作物公司	15	1,223,634.24	---	10,430,963.84	
合计	---	3,896,722.89	---	19,912,656.35	

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：万元

子公司名称	期末余额					
	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
山东兆丰年公司	17,256.03	1,463.28	18,719.31	13,938.46	40.00	13,978.46
青岛星牌作物公司	5,705.74	4,750.08	10,455.82	3,160.41	341.43	3,501.84
合计	22,961.77	6,213.36	29,175.13	17,098.87	381.43	17,480.30

续：

子公司名称	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
山东兆丰年公司	11,621.19	1,452.08	13,073.27	9,729.89	---	9,729.89
青岛星牌作物公司	6,173.51	4,591.06	10,764.57	4,269.40	356.95	4,626.35
合计	17,794.70	6,043.14	23,837.84	13,999.29	356.95	14,356.24

续：

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东兆丰年公司	9,724.22	1,336.54	1,336.54	100.20
青岛星牌作物公司	10,170.06	815.76	815.76	1,709.36
合计	19,894.28	2,152.30	2,152.30	1,809.56

续：

子公司名称	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
山东兆丰年公司	8,796.34	559.23	559.23	95.54
青岛星牌作物公司	9,976.28	387.14	387.14	3,135.46
合计	18,772.62	946.37	946.37	3,231.00

(二)在联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
山东绿邦公司	章丘	章丘	农药生产经营；化工产品、五金交电、建材、装饰经营、钢材、木材、橡胶制品、汽车配件的批发、零售；化工技术、开发、转让、咨询服务；货物进出口。	32		权益法
江西禾益公司	九江	九江	农药及精细化工产品制造、加工、销售（均凭有效许可证件经营）；经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务（但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）；自营本企业零星建筑维修、设备安装；保温保冷；防腐。技术开发、技术咨询、技术服务（以上业务国家有专项规定的除外）。	20		权益法
江苏常隆农化	泰兴	泰兴	许可经营项目：农药原药、农药制剂（按许可证所列范围经营）及副产品氢氧化钠、磷酸生产；十八酰氯、盐酸生产；一般经营项	35		权益法

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
			目：2-氰基苯酚生产、销售；经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务，但国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外。			
江苏常隆化工	常州	常州	许可经营项目：聚氨酯树脂、N,N-二甲基甲酰胺（精馏）、盐酸的生产；农药原药、农药制剂、有机化工原料（限已取得危险化学品许可证和许可证有效期内的产品）销售。一般经营项目：农药制剂、聚氨酯树脂合成革、铸造树脂、2-氯-5-氯甲基吡啶、功夫酸、丁硫脲、三氟烟酸、甲磺胺、乙磺胺、苄磺胺的生产；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营的商品和技术除外）。	35		权益法

(1) 持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据

本公司之全资子公司深圳诺农资公司、东莞瑞德丰公司以参股方式选择部分优秀经销商进行合作，具体参股经销商信息详见附注六、注释 9。深圳诺农资公司、东莞瑞德丰公司对这些经销商增资并取得 35%的股权，同时深圳诺农资公司、东莞瑞德丰公司与经销商签订《承包经营协议》。根据《投资协议》及《承包经营协议》，深圳诺农资公司、东莞瑞德丰公司不参与经销商的生产经营业务，仅享有承包经营协议中约定的固定收益。

2. 重要联营企业的主要财务信息

单位：人民币万元

项目	期末余额/本期发生额			
	山东绿邦公司	江西禾益公司	江苏常隆农化	江苏常隆化工
流动资产	13,714.08	23,869.45	51,088.25	84,478.25
非流动资产	2,521.26	19,789.48	72,286.32	103,539.07
资产合计	16,235.34	43,658.93	123,374.57	188,017.32
流动负债	8,314.13	6,617.27	90,936.72	126,217.34
非流动负债	20.00	1,580.10	---	---
负债合计	8,334.13	8,197.37	90,936.72	126,217.33
少数股东权益	---	---		11,353.25
归属于母公司股东权益	7,901.21	35,461.56	32,437.85	50,446.74
按持股比例计算的净资产份额	2,528.39	7,092.31	11,353.25	17,656.36
调整事项				
一商誉	2,544.46	1,207.39	1,476.07	5,076.64

项目	期末余额/本期发生额			
	山东绿邦公司	江西禾益公司	江苏常隆农化	江苏常隆化工
—内部交易未实现利润	---	---	---	---
—其他	---	---	---	---
对联营企业权益投资的账面价值	5,072.85	8,299.70	12,829.31	22,733.00
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	16,948.68	34,444.34	119,235.76	133,105.98
净利润	599.34	2,827.77	4,370.87	3,803.21
终止经营的净利润	---	---	---	---
其他综合收益	---	---	---	---
综合收益总额	599.34	2,827.77	4,370.87	3,803.21
企业本期收到的来自联营企业的股利	400.00	---	1,050.00	---

续：

单位：人民币万元

项目	期初余额/上期发生额			
	山东绿邦公司	江西禾益公司	江苏常隆农化	江苏常隆化工
流动资产	16,270.80	21,789.42	45,429.19	70,771.09
非流动资产	2,683.15	17,581.74	75,899.68	108,539.50
资产合计	18,953.95	39,371.16	121,328.87	179,310.59
流动负债	10,652.08	4,942.08	90,262.92	120,444.60
非流动负债	---	1,758.23	---	---
负债合计	10,652.08	6,700.31	90,262.92	120,444.60
少数股东权益	---	---	---	10,938.57
归属于母公司股东权益	8,301.87	32,670.85	31,065.95	47,927.42
按持股比例计算的净资产份额	3,320.75	6,534.17	10,873.08	16,774.60
调整事项	---	---	---	---
—商誉	3,180.58	1,207.39	1,476.07	5,076.64
—内部交易未实现利润	---	---	---	---
—其他	---	---	---	---
对联营企业权益投资的账面价值	6,501.33	7,741.56	12,349.15	21,851.24
存在公开报价的权益投资的公允价值	---	---	---	---
营业收入	15,778.32	38,085.41	158,240.66	168,678.86
净利润	1,020.63	3,945.50	(9,337.44)	(9,001.02)
终止经营的净利润	---	---	---	---
其他综合收益	---	---	---	---
综合收益总额	1,020.63	3,945.50	(9,337.44)	(9,001.02)

项目	期初余额/上期发生额			
	山东绿邦公司	江西禾益公司	江苏常隆农化	江苏常隆化工
企业本期收到的来自联营企业的股利	400.00	400.00	---	10,500.00

3. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业投资账面价值合计	5,501.03	3,242.71
下列各项按持股比例计算的合计数	(265.94)	15.81
净利润	(273.36)	15.81
其他综合收益	7.42	---
综合收益总额	(265.94)	15.81

九、关联方及关联交易

(一)存在控制关系的关联方：卢柏强先生为本公司控股股东和实际控制人。

(二)本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

(三)本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八（二）在联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
湖南大方公司	本公司之联营企业
山东绿邦公司	本公司之联营企业
江西禾益公司	本公司之联营企业
江苏常隆农化	本公司之联营企业
江苏常隆化工	本公司之联营企业
浙江美之奥公司	本公司之联营企业
深圳农金圈公司	本公司之联营企业
深圳农泰金融公司	本公司之联营企业

(四)其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
深圳市融信南方投资有限公司	本公司之股东
深圳兴旺生物种业有限公司	本公司之投资公司
陈俊旺	本公司之董事
西藏林芝华翰投资有限公司	本公司之董事控制的企业

(五)关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
		金额	占同类交易比例 (%)	金额	占同类交易比例 (%)
湖南大方公司	购买原材料	---	---	197,287.33	0.02
江苏常隆农化	购买原材料	40,211,925.78	4.54	53,683,434.15	5.44
江苏常隆化工	购买原材料	1,924,368.14	0.22	667,689.95	0.07
江西禾益公司	购买原材料	5,098,907.08	0.58	5,343,745.87	0.54
山东绿邦公司	购买原材料	334,002.21	0.04	---	---
合计		47,569,203.21	5.38	59,892,157.30	6.07

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
		金额	占同类交易比例 (%)	金额	占同类交易比例 (%)
其他业务收入					
湖南大方公司	销售材料	564,241.28	36.00	789,731.28	31.20
江苏常隆农化	销售材料	---	---	24,040.71	0.95
江苏常隆化工	销售材料	---	---	29,056.64	1.15
小计		564,241.28	36.00	842,828.63	33.30
湖南大方公司	提供技术服务	70,000.00	1.10	---	---
小计		70,000.00	1.10	---	---
主营业务收入：					
湖南大方公司	销售商品	182,601.77	0.01	9,507,543.66	0.79
湖南大方公司	销售材料	6,697,912.86	0.32	---	---
济南绿邦公司	销售材料	---	---	11,668,672.57	1.18
江西禾益公司	销售材料	343,762.31	0.02	599,361.48	0.06
江苏常隆化工	销售材料	63,044.61	0.00	847,092.62	0.09
江苏常隆化工	销售商品	39,581.40	0.00	---	---
江苏常隆农化	销售材料	450,940.17	0.02	---	---
小计		7,777,843.12	0.37	22,622,670.33	2.12

4. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏常隆化工	70,000,000.00	2014.12.08	2015.12.08	是
江苏常隆化工	120,000,000.00	2015.12.09	2016.12.08	否
江苏常隆化工	60,000,000.00	2015.02.10	2016.02.09	否
江苏常隆化工	67,100,000.00	2015.01.08	2016.01.08	否
江苏常隆化工	25,000,000.00	2015.06.03	2016.06.03	否
江苏常隆化工	40,000,000.00	2015.05.28	2016.05.27	否
江苏常隆化工	200,000,000.00	2015.12.25	2016.12.25	否
江苏常隆农化	60,000,000.00	2013.11.03	2016.11.02	否
江苏常隆农化	25,000,000.00	2015.06.03	2016.06.03	否
江苏常隆农化	250,000,000.00	2014.01.27	2016.01.27	否
江苏常隆农化	50,000,000.00	2015.08.07	2016.08.07	否
深圳农金圈公司	500,000,000.00	2015.8.14	2016.8.13	否
合计	1,467,100,000.00			

关联担保情况说明：

2014 年 12 月 8 日，公司与中国工商银行常州天宁支行签订了编号为 2014 年中最保字 01147 号的《最高额保证合同》，公司为江苏常隆化工向银行申请授信额度人民币 7,000.00 万元提供保证，保证期限自主合同确定的债权到期或提前到期之次日起两年。

2015 年 12 月 9 日，公司与中国工商银行常州天宁支行签订了编号为 2015 年中最保字 01258 号的《最高额保证合同》，公司为江苏常隆化工向银行申请授信额度人民币 12,000.00 万元提供保证，保证期限自主合同生效之日起至主合同项下债务到期后满两年或提前到期之次日起两年。

2015 年 2 月 10 日，公司与江苏银行常州钟楼支行签订了编号为 BZ061815000021 号的《最高额保证合同》，公司为江苏常隆农化向银行申请授信额度人民币 6,000.00 万元提供保证，保证期限自主合同生效之日起至主合同项下债务到期（包括展期到期）后满两年。

2015 年 3 月 10 日，公司与交通银行常州分行营业部签订了编号为 3240012015AM00002700 的《最高额保证合同》，公司为江苏常隆化工向银行申请授信额度人民币 6,710.00 万元提供连带责任保证，保证期限自主合同确定的债权到期至全部主合同中最后到期的主合同约定的债务履行期届满之日。

2015 年 6 月 1 日，公司与民生银行常州新北支行签订了编号为第 DB1500000069383 号/公高保字第 DB1500000069383-1 号的《最高额保证合同》，公司为江苏常隆化工向银行申请授

信额度人民币 2,500.00 万元提供保证,保证期限自主合同确定的债权到期至全部主合同中最后到期的主合同约定的债务履行期届满之日。

2015 年 5 月 28 日,公司与招商银行常州钟楼支行签订了编号为 2015 年保字第 201530777 号的《最高额保证合同》,公司为江苏常隆化工向银行申请授信额度人民币 4,000.00 万元提供保证,保证期限自主合同确定的债权到期或提前到期之次日起两年。

2015 年 12 月 25 日,公司与中信银行股份有限公司常州分行签订编号为 2015 信常银最保字第 00330 号的《最高额保证合同》,公司为江苏常隆化工向银行申请授信额度人民币 20,000.00 万元提供保证,保证期限自主合同确定的债权到期或提前到期之次日起两年。

2013 年 11 月 3 日,公司与交通银行股份有限公司泰州分行签订了编号为 1131181《最高额保证合同》,公司为江苏常隆农化向银行申请授信额度人民币 6,000.00 万元提供保证,保证期限自 2013 年 11 月 3 日至 2016 年 11 月 2 日。

2015 年 6 月 3 日,公司与民生银行常州新北支行签订了编号为公高保字第 DB1500000069383-2 号《最高额保证合同》,公司为江苏常隆农化向银行申请授信额度人民币 2,500.00 万元提供保证,保证期限自主合同确定的债权到期或提前到期之次日起两年。

2014 年 1 月 27 日,公司与上海银行股份有限公司深圳分行签订了编号为 ZDBSX929031400420401 号《最高额保证担保合同》,公司为江苏常隆农化向银行申请授信额度人民币 25,000.00 万元提供保证,保证期限为主合同项下每笔债务履行期限届满之日起两年。

2015 年 8 月 7 日,公司与苏州银行常州分行签订了编号为苏银高保字(320401001-2015)第(681002)号《最高额保证合同》,公司为江苏常隆农化向银行申请授信额度人民币 5,000.00 万元提供保证,保证期限自主合同确定的债权到期或提前到期之次日起两年。

2015 年 8 月 14 日,公司与上海银行股份有限公司深圳分行、深圳农金圈公司签订了编号为 PT-NJQ2015 的《上海银行.诺普信.农金圈经销商融资平台业务三方合作协议》,公司为深圳农金圈公司向银行申请授信额度人民币 50,000.00 万元提供保证,保证期限自协议签署之日起 1 年。

5. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额(万元)	上期发生额(万元)
关键管理人员薪酬	684.00	632.76

6. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

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
应收账款					
	湖南大方公司	835,954.50	10,422.94	7,078,011.81	211,461.77
	江西禾益公司	---	---	164,835.00	1,648.35
	江苏常隆化工	60,000.00	4,358.30	326,464.67	4,503.04
	江苏常隆农化	527,600.00	5,276.00	---	---
其他应收款					
	江苏常隆化工	264,687.17	13,234.35	---	---
预付款项					
	江苏常隆农化	7,745,127.99	---	49,316,098.98	---
应收股利					
	江苏常隆农化	10,500,000.00	---	---	---

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	江西禾益公司	902,705.00	800.00
	湖南大方公司	---	1,834,362.00
	江苏常隆农化	3,771,535.82	583,510.85
	江苏常隆化工	167,257.25	92,721.25
预收款项			
	江苏常隆化工	82,811.30	47,358.00
	湖南大方公司	532,140.13	2,345,661.55

7. 其他关联方交易

(1) 根据公司第三届董事会第二十六次会议决议，本公司以人民币 1,750.00 万元增资入股深圳农金圈公司，增资后本公司持有深圳农金圈公司 35%股权。深圳农金圈公司原系西藏林芝华翰投资有限公司出资成立，西藏林芝华翰投资有限公司系陈俊旺先生控制的公司，本次股权投资交易构成关联交易。

(2) 根据公司第四届董事会第三次会议决议，本公司与深圳市融信南方投资有限公司、陈楚芹先生共同出资设立深圳农泰金融公司，本公司出资人民币 1,750.00 万元，股权比例 35%。深圳市融信南方投资有限公司系本公司之股东和本公司实际控制人卢柏强先生控制的企业，本次股权投资交易构成关联交易。

十、股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	40,995,500 股
其中：第二次股票期权	30,726,500 股
第二次限制性股票	10,269,000 股
公司本期行权的各项权益工具总额	4,112,550 股
其中：第一次限制性股票	4,112,550 股
公司本期失效的各项权益工具总额	562,770 股
第一次限制性股票	562,770 股
第二次股票期权	---
第二次限制性股票	---
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
第一次限制性股票	1.62 元/股
第二次股票期权	16.05 元/股
第二次限制性股票	8.42 元/股
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	
第一次限制性股票	2016 年 1 月 1 日-2016 年 4 月 25 日
第二次股票期权	2016 年 1 月 1 日-2021 年 12 月 29 日
第二次限制性股票	2016 年 1 月 1 日-2021 年 12 月 29 日

(二) 以权益结算的股份支付情况

1、第一次限制性股票

授予日权益工具公允价值的确定方法	详见本表下说明
可行权权益工具数量的确定依据	被授予期权的职工均为公司高管及核心管理人员，本公司根据实际离职情况以及公司未来发展状况合理估计未来将离职的职工人数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	N/A
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	29,763,136.00 元
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,743,524.19 元

(1) 授予日权益工具公允价值的确定方法：

2012 年 4 月 25 日公司召开了第三届董事会第二次会议，审议通过了《关于深圳诺普信农化股份有限公司限制性股票激励计划（草案）及其摘要》，确定本次限制性股权激励计划的首次授予数量为 828 万股，授予日为 2012 年 4 月 25 日，授予价格为 4.10 元。

满足行权条件的激励对象将在两年的等待期后，根据 2013、2014、2015 年的行权达标情况分别予以 30%、30%、40%的解锁，解锁有效期均为首个可行权日至整个计划截止期。以授予日 A 股股票收盘价 8.41 元/股为依据。本公司将授予日 A 股股票收盘价与授予价格的差额

确定授予的期权的公允价值。每股限制性股票的公允价格为 4.31 元。在期权有效期内本公司合计应确认费用金额为 35,686,800.00 元。

2、第二次股票期权

授予日权益工具公允价值的确定方法	详见本表下说明
可行权权益工具数量的确定依据	被授予期权的职工均为公司高管及核心管理人员，本公司根据实际离职情况以及公司未来发展状况合理估计未来将离职的职工人数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	N/A
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	414,227.51 元
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	414,227.51 元

(1) 授予日权益工具公允价值的确定方法：

根据本公司第四届董事会第六次会议（临时），确定股票期权激励计划首期的授予日为 2015 年 12 月 29 日，授予股票期权行权数量为 3,072.65 万份，行权价格为 16.05 元。满足行权条件的激励对象将在一年的等待期后，根据 2016-2020 年的行权达标情况分别予以 20%、20%、20%、20%、20%的行权，行权有效期均为首个可行权日至整个计划截止期。以授予日 A 股股票收盘价 19.40 元/股为依据。本公司采用“布莱克-斯科尔斯-默顿”期权定价公式（B-S 模型）确定授予的期权的公允价值。B-S 模型选取的参数为：

①标的股份的现行价格：取授予日的股票收盘价 19.40 元；

②期权的行权价格：根据本公司第四届董事会第五次会议（临时）决议，确定期权的行权价格为 16.05 元；

③期权的有效期限：每份股票期权的有效剩余期限最长不超过 6 年；

④期权有效期内的无风险利率：以无风险收益率的连续复利率 0.35%；

⑤股价预计波动率：本公司考察了不同期间公司股票历史价格波动情况，剔除股改等非经常性事件影响及考虑到未来中国证券市场将逐步走向成熟，本公司选用 28.16%经验值作为股价预期波动率；

⑥股份的预计利润：因分红率对期权公允价值的影响很小，本公司未考虑分红因素。根据上述参数的选取，运用 B-S 模型期权定价公式计算出期权的公允价值，每份期权公允价值为 5.445 元。在期权有效期内本公司合计应确认费用金额为 16,730.59 万元。

3、第二次限制性股票

授予日权益工具公允价值的确定方法	详见本表下说明
可行权权益工具数量的确定依据	被授予期权的职工均为公司高管及核心管理人员，本公司根据实际离职情况以及公司未来发展状况合理估计未来将离职的职工人数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	N/A
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	174,828.95 元
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	174,828.95 元

(1) 授予日权益工具公允价值的确定方法：

根据本公司第四届董事会第六次会议（临时），确定限制性股票激励计划首期的授予日为 2015 年 12 月 29 日，授予限制性股票数量为 1,026.90 万份，授予价格为 8.42 元。满足解锁条件的激励对象将在一年的等待期后，根据 2016、2017、2018、2019、2020 年的行权达标情况分别予以 20%、20%、20%、20%、20%的解锁。以授予日 A 股股票收盘价 19.40 元/股为依据。本公司采用“布莱克-斯科尔斯-默顿”期权定价公式（B-S 模型）确定授予的期权的公允价值。B-S 模型选取的参数为：

①标的的股份的现行价格：取授予日的股票收盘价 19.40 元；

②授予价格：限制性股票的授予价格为 8.42 元；

③有效期：每份限制性股票的有效剩余期限最长不超过 6 年；

④有效期内的无风险利率：以无风险收益率的连续复利率 0.35%；

⑤股价预计波动率：本公司考察了不同期间公司股票历史价格波动情况，剔除股改等非经常性事件影响及考虑到未来中国证券市场将逐步走向成熟，本公司选用 28.16%经验值作为股价预期波动率；

⑥股份的预计利润：本公司分红率采取 2012 年至 2015 年历次分红率的平均值 1.17%。

⑦根据上述参数的选取，运用 B-S 模型期权定价公式计算出期权的公允价值，有效期为 2 年、3 年、4 年、5 年、6 年的每股限制性股票的公允价格分别为 7.34 元、7.01 元、6.74 元、6.46 元、6.20 元。在有效期内本公司合计应确认费用金额为 6,931.16 万元。

(三) 股份支付的修改、终止情况

1. 第一次限制性股票的行权数量变动情况

根据 2012 年 8 月 16 日召开的第三届董事会第七次会议决议，回购注销已不符合激励条件激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票 17 万股。

根据公司 2012 年度股东大会决议，公司实施了每 10 股以资本公积转增 5 股的利润分配方案，利润分配方案实施后限制性股票总数调整为 12,165,000.00 股。

根据 2013 年 8 月 13 日公司第三届董事会第十三次会议决议，回购注销已不符合激励条

件激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票 76.50 万股，回购注销后本公司限制型股票总数调整为 11,400,000.00 股。

根据公司 2013 年度股东大会决议，公司实施了每 10 股以资本公积转增 3 股的利润分配方案，利润分配方案实施后限制性股票总数调整为 14,820,000.00 股。

根据 2013 年 11 月 12 日公司第三届董事会第十六次会议决议，回购注销已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票 16.50 万股，鉴于在办理回购注销手续过程中公司实施了 2013 年度权益分派，实际回购股份数量为 21.45 万股。

根据 2014 年 5 月 16 日公司第三届董事会第二十一次会议决议，回购注销已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票 10.50 万股，鉴于在办理回购注销手续过程中公司实施了 2013 年度权益分派，实际回购股份数量为 13.65 万股。

同时根据 2014 年 5 月 16 日公司第三届董事会第二十一次会议决议，公司限制性股票激励计划设定的第一个解锁期解锁条件已经成就，同意 178 名符合条件的激励对象的限制性股票在第一个解锁期解锁，第一期解锁数量为 4,340,700.00 股，并于 2014 年 6 月 3 日起上市流通。

根据 2014 年 8 月 15 日公司第三届董事会第二十二次会议决议，公司回购注销已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票 45.045 万股。

根据 2015 年 5 月 7 日公司第三届董事会第二十八次会议决议，公司限制性股票激励计划设定的第二个解锁期解锁条件已经成就，同意 174 名符合条件的激励对象的限制性股票第二个解锁期解锁，第二期解锁数量为 4,112,550 股，并于 2015 年 5 月 9 日起上市流通，本次解锁后剩余限制性股票数量为 5,483,400 股。

根据公司 2014 年度股东大会决议，公司实施了每 10 股以资本公积转增 3 股的利润分配方案。

根据公司第四届董事会第二次会议决议，公司回购注销已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票 562,770 股。

2. 第二次股票期权和限制性股票的行权数量变动情况

2015 年 11 月 16 日公司召开了第四届董事会第五次会议，审议通过了《关于深圳诺普信农化股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划（草案）》，确定本次股票期权激励计划首次授予 3,462 万份股票期权；限制性股票激励计划首次授予 1,026.90 万股，授予日为 2015 年 12 月 29 日，授予价格：股票期权的行权价格为 16.05 元，限制性股票的授予价格为每股 8.42 元。截止 2015 年 12 月 31 日，公司限制性股票激励计划中的激励对象尚未缴纳限制性股票资金，对应的限制性股份尚未登记。

2015 年 12 月 29 日公司召开第四届董事会第六次会议，审议通过了《关于调整公司股权

激励计划首次授予对象及授予数量的议案》：鉴于《深圳诺普信农化股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划（草案）》所确定的激励对象中五名员工因离职等原因不符合激励条件，公司本次激励计划授予激励对象由 641 人调整为 626 人，本次授予股票期权首次授予权益总数调整为 3,072.65 万份。

十一、承诺及或有事项

（一）重大承诺事项

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

（二）资产负债表日存在的或有事项

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

本公司之全资孙公司福州新农大正农资公司的业务员许金伙同客户蔡利昌生产、销售假冒新农大正产品，导致当地农民造成较大的经济损失和负面影响，永城市诚信农资公司赵清军以在许金手中购买假农药产生药害造成经济损失为由起诉福建新农大正生物和福州新农大正农资公司，要求两公司承担全部赔偿责任。

2013 年 10 月 12 日，河南省永城市人民法院民事判决书（（2013）永民初字第 2791 号）判决福建新农大正生物、福州新农大正农资公司支付永城市诚信农资有限公司赔偿金 2,528,986.90 元，其中 200 万元按照月息 2%自 2013 年 8 月 4 日起计算利息至福建新农大正生物、福州新农大正农资公司支付赔偿金额达到 200 万元时止。福建新农大正生物、福州新农大正农资公司不服已于 2014 年 2 月 20 日向商丘市中级人民法院申请上诉，2015 年 5 月 5 日，河南省商丘市中级人民法院作出（2015）第 70 号终审民事判决书：判决驳回上诉，维持原判。之后，永城市诚信农资有限公司向河南永城法院申请了强制执行，福建新农大正生物、福州新农大正农资公司依据判决分期支付了赔偿金额 2,528,986.90 元。

在执行期间，福建新农大正生物、福州新农大正农资公司两公司不服一、二审判决，向河南省高级人民法院申请再审，法院受理再审申请并作出了（2015）豫法立二民字第 01569 号民事裁定书，裁定本案由河南省高级人民法院提审。截止本报告日，再审尚未判决，福州新农大正农资公司按照谨慎性原则预提了人民币 100.00 万元的诉讼赔偿支出。

2. 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

为关联方提供担保详见“附件九、（五）关联方交易之 4”

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司为非关联方单位提供保证情况如下：

单位：人民币万元

被担保单位名称	担保事项	金额	期限	备注
西双版纳金穗农业服务有限公司等经销商	上海银行借款提供连带责任担保	6,000.00	借款人履行债务期限届满之日起 2 年	---
张家口益合农资销售有限公司等经销商	平安银行借款提供连带责任担保	20,000.00		对经销商进行“网上自由贷”进行担保
合计		26,000.00		

除存在上述或有事项外，截止 2015 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

1. 对外重要投资

（1）根据 2016 年 3 月 17 日公司召开的第四届董事会第九次会议决议，公司与自然人王俊先生共同对联营企业深圳农金圈增资，公司增资人民币 4,448.8881 万元，增资后公司持有深圳农金圈股权 33.64%。

（2）根据 2016 年 3 月 17 日公司召开的第四届董事会第九次会议决议，公司拟以持有的全资子公司东莞施普旺公司 100%股权、北京中港公司 100%股权、陕西中港公司 100%股权向控股子公司深圳润康公司增资，增资后本公司持有深圳润康公司股权比例为 97.89%。

（3）根据本公司总经理办公会决议，本公司之全资子公司深圳诺农资公司、东莞瑞德丰公司拟对部分参股经销商增资，增资后股权比例达到 51%以上，且取得被投资公司的控制权，截止审计报告日，已经增资控股 11 家参股经销商。

2. 处置重要联营公司

公司拟将持有的联营公司江苏常隆农化和江苏常隆化工大部分股权出售给南通江山农药化工股份有限公司，截止审计报告日，股权转让价格等具体事项尚在协商讨论中。

（二）利润分配情况

2016 年 4 月 5 日本公司召开第四届董事会第十次会议，会议审议通过《关于 2015 年度利润分配预案》，公司利润分配预案如下：以公司 2016 年 3 月 3 日总股本 924,435,004 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），此议案尚需提交公司 2015 年度股东大会审议。

（三）其他资产负债表日后事项说明

1. 期后综合授信事项

公司于 2016 年 3 月 9 日与上海银行股份有限公司深圳分行签订编号为 SX92903160039《综合授信合同》，上海银行股份有限公司深圳分行向本公司提供人民币 13.70 亿元的综合授信额度，授信有效期限自 2016 年 3 月 9 日至 2017 年 12 月 14 日。

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项说明

（一）前期会计差错

1. 追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期差错。

2. 未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

（二）联营公司重大诉讼事项

2014 年 8 月 4 日，泰州市环保联合会向江苏省泰州市中级人民法院提起诉讼，控告本公司之联营企业江苏常隆农化等未恰当处理生产过程中产生的危险废物-废盐酸、废硫酸导致环境重大污染，要求江苏常隆农化等承担环境污染修复费用。2014 年 9 月 10 日，江苏常隆农化收到江苏省泰州市中级人民法院民事判决书“泰中环公民初字第 00001 号”，法院判决江苏常隆农化需承担污染修复费用人民币 82,701,756.80 元，江苏常隆农化不服判决结果并向江苏省高级人民法院提起上诉。2014 年 12 月 29 日，江苏常隆农化收到江苏省高级人民法院民事判决书“（2014）苏环公民终字第 00001 号”，终审判决江苏常隆农化需赔偿污染修复费用人民币 82,701,756.80 元。江苏常隆农化按照判决结果确认营业外支出人民币 82,701,756.80 元。

根据终审《民事判决书》，如江苏常隆农化等提出申请且能够在判决书生效之日起 30 日内提供有效担保的，判决赔偿金额的 40%可以延期至判决书生效之日起一年内支付；本判决生效之日起一年内，如江苏常隆农化等能够通过技术改造对副产酸进行循环利用，明显降低环境风险，且一年内没有因环境违法行为受到处罚的，其已支付的技术改造费用可以凭环保行政主管部门出具的企业环境守法情况证明、项目竣工环保验收意见和具有法定资质的中介机构出具的技术改造投入资金审计报告，向泰州市中级人民法院申请在延期支付的 40%额度内抵扣。

2015 年 12 月 23 日，江苏常隆农化收到江苏省泰州市中级人民法院出具的编号为（2015）

泰中执字第 00058-1 号《执行结案通知书》。根据该通知书，因江苏常隆农化已通过技术改造对副产酸进行循环利用，且符合江苏省高级人民法院（2014）苏环公民终字第 00001 号民事判决书第（四）项的要求，泰州环保联合会同意江苏常隆农化将盐酸循环利用技术改造费用在延期支付的 40%额度内进行抵扣。至此，本案对江苏常隆农化的执行内容已全部执行完毕。

（三）第一期员工持股计划

根据本公司第三届董事会第二十五次会议和 2015 年第一次临时股东大会决议，本公司实施第一期员工持股计划。员工持股计划资金来源为员工合法薪酬、自筹资金，通过二级市场购买、参与认购股票配股及其他法律法规允许的方式获取本公司股票。员工持股计划设立后委托汇添富基金管理股份有限公司管理，并全额认购汇添富管理股份有限公司设立的“汇添富-诺普信-双喜盛世 50 号资产管理计划（以下简称“汇信 50 号资管计划”）”中的次级份额。汇信 50 号资管计划的份额上限为 15,520 万份，每份份额为 1.00 元，按照 2:1 的比例设立优先级份额和次级份额，汇信 50 号资管计划的主要投资范围为购买和持有本公司股份。

公司控股股东卢柏强先生为汇信 50 号资管计划中优先级份额的权益实现提供担保。其中优先级份额的权益实现包括：（1）汇信 50 号资管计划优先级份额的本金回收；（2）汇信 50 号资管计划优先级份额按照 7.7%的年基准收益率获得的收益（以支付银行贷款的利息）。

2015 年 4 月 27 日，公司第一期员工持股计划（以下简称“员工持股计划”）完成对公司股票的购买，其锁定期为自 2015 年 4 月 28 日起 12 个月。

（四）非公开发行股票

2015 年 11 月 16 日本公司召开第四届董事会第五次会议，会议审议通过了《关于公司 2015 年非公开发行 A 股股票的议案》，本次非公开发行股票的数量不超过 11,250 万股（含），发行价格不低于 15.16 元/股，募集资金总额（包括发行费用）不超过 170,556.54 万元，扣除发行费用后的募集资金净额将用于基于“田田圈”互联网生态系统的线下运营体系建设项目和农药专利化合物和新制剂产品研发、登记项目。截止审计报告日，非公开发行活动正在有序进行中。

(五) 与参股经销商之间的交易和往来事项

1. 向参股经销商销售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易比例 (%)	金额	占同类交易比例 (%)
河南邦园植保科技服务有限公司	销售产品	市场交易价格	6,796,647.25	0.33	5,397,010.12	0.25
湖南田园牧歌植保科技服务有限公司	销售产品	市场交易价格	4,545,308.85	0.22	3,177,027.52	0.14
烟台顺泰植保科技服务有限公司	销售产品	市场交易价格	27,336,210.21	1.33	25,141,688.63	1.14
安顺垦源农业科技有限公司	销售产品	市场交易价格	6,426,025.44	0.31	5,593,172.62	0.25
新疆桂普农业科技有限公司	销售产品	市场交易价格	10,059,060.39	0.49	11,313,468.01	0.51
广西华成植保科技服务有限公司	销售产品	市场交易价格	5,998,930.20	0.29	2,447,664.01	0.11
山东全程植保农业科技发展有限公司	销售产品	市场交易价格	4,886,438.74	0.24	3,320,182.20	0.15
西双版纳金穗升植保科技服务有限公司	销售产品	市场交易价格	18,989,335.61	0.92	10,682,227.76	0.48
福建闽诺农业生产资料有限公司	销售产品	市场交易价格	4,702,192.56	0.23	2,581,353.49	0.12
承德兴农农资销售有限公司	销售产品	市场交易价格	10,066,685.22	0.49	2,226,589.04	0.10
渭南盛丰泰植保科技有限公司	销售产品	市场交易价格	2,938,400.96	0.14	---	---
江西艾秣农业有限公司	销售产品	市场交易价格	2,985,821.77	0.15	---	---
山西鼎升源植保科技有限公司	销售产品	市场交易价格	2,943,505.33	0.14	---	---
重庆农管家植保服务有限公司	销售产品	市场交易价格	5,296,608.58	0.26	---	---
山东联合诺高农化植保科技有限公司	销售产品	市场交易价格	1,094,455.82	0.05	---	---
河南省爱苗农业科技服务有限公司	销售产品	市场交易价格	2,022,974.45	0.10	---	---
内蒙古圣地阳光农业植保服务有限公司	销售产品	市场交易价格	1,580,013.37	0.08	---	---
河南乐达植保科技服务有限公司	销售产品	市场交易价格	2,088,156.30	0.10	---	---
长治市多彩农业科技服务有限公司	销售产品	市场交易价格	2,428,181.04	0.12	---	---
滑县顺泰农业科技服务有限公司	销售产品	市场交易价格	150,061.00	0.01	---	---
邢台田田圈农业科技有限公司	销售产品	市场交易价格	167,264.62	0.01	---	---
西安保丰农作物	销售产品	市场交易价格	2,069,280.97	0.10	---	---

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易比例 (%)	金额	占同类交易比例 (%)
保护有限公司						
伊犁富奥农业科技服务有限公司	销售产品	市场交易价格	1,698,544.47	0.08	---	---
临猗县德信农业科技有限公司	销售产品	市场交易价格	2,365,529.50	0.11	---	---
商丘市田田圈植保科技服务有限公司	销售产品	市场交易价格	1,153,549.51	0.06	---	---
民权田田圈植保科技服务有限公司	销售产品	市场交易价格	991,470.73	0.05	---	---
宜城市宜诺植保科技服务有限公司	销售产品	市场交易价格	1,055,090.75	0.05	---	---
秦皇岛顺泰农业科技有限公司	销售产品	市场交易价格	606,095.29	0.03	---	---
瓦房店市鑫源农资经销有限公司	销售产品	市场交易价格	3,248,266.41	0.16	---	---
公安县昕宇农业科技服务有限公司	销售产品	市场交易价格	978,129.12	0.05	---	---
怀化湘万丰农业科技有限公司	销售产品	市场交易价格	2,909,933.35	0.14	---	---
曹县经纬生产资料有限公司	销售产品	市场交易价格	647,167.00	0.03	---	---
芒市诺丰农资有限公司	销售产品	市场交易价格	2,587,344.29	0.13	---	---
廊坊农腾农业科技有限公司	销售产品	市场交易价格	1,928,551.50	0.09	---	---
湖南华福盛禾农业科技有限公司	销售产品	市场交易价格	1,974,287.49	0.10	---	---
阳谷七星植保种业有限公司	销售产品	市场交易价格	639,553.88	0.03	---	---
泰安信之邦农资有限公司	销售产品	市场交易价格	741,007.21	0.04	---	---
正阳县明辉农业科技服务有限公司	销售产品	市场交易价格	1,680,769.07	0.08	---	---
大荔新农人植保科技服务有限公司	销售产品	市场交易价格	1,024,654.10	0.05	---	---
四川攀登农业开发有限公司	销售产品	市场交易价格	1,330,376.02	0.06	---	---
民权县顺泰植保科技服务有限公司	销售产品	市场交易价格	2,212,433.00	0.11	---	---
扬州田田圈农业科技服务有限公司	销售产品	市场交易价格	6,148,409.21	0.30	---	---
江西食康农业科技发展有限公司	销售产品	市场交易价格	1,382,839.44	0.07	---	---
河北田田圈农业科技服务有限公司	销售产品	市场交易价格	1,647,541.42	0.08	---	---
青岛欧润宇鸿植保科技服务有限公司	销售产品	市场交易价格	1,998,593.03	0.10	---	---
南丰县丰园农资有限公司	销售产品	市场交易价格	4,253,953.85	0.21	---	---

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易比例 (%)	金额	占同类交易比例 (%)
合浦县恒华农资发展有限责任公司	销售产品	市场交易价格	1,141,059.79	0.06	---	---
利辛县汇元辉农资销售有限公司	销售产品	市场交易价格	2,303,328.28	0.11	---	---
江西乐农现代农业发展有限公司	销售产品	市场交易价格	869,303.80	0.04	---	---
兴安县顺泰植保科技有限公司	销售产品	市场交易价格	829,302.71	0.04	---	---
山东灏诺植保有限责任公司	销售产品	市场交易价格	8,944,504.30	0.43	---	---
丰县瑞德丰农资有限公司	销售产品	市场交易价格	1,841,141.47	0.09	---	---
叶县众星农资销售有限公司	销售产品	市场交易价格	429,721.20	0.02	---	---
遵化市田田圈农资有限公司	销售产品	市场交易价格	806,126.18	0.04	---	---
河南康泰农资有限公司	销售产品	市场交易价格	25,226.00	0.00	---	---
广州市国农农业生产资料有限公司	销售产品	市场交易价格	8,885,985.59	0.43	---	---
新乡县金良丰植保科技服务有限公司	销售产品	市场交易价格	968,790.92	0.05	---	---
临泉县瑞达农资有限公司	销售产品	市场交易价格	3,532,896.85	0.17	---	---
广西农信通农业科技有限责任公司	销售产品	市场交易价格	1,137,474.64	0.05	---	---
灵宝市禾润植保服务有限公司	销售产品	市场交易价格	270,803.04	0.01	---	---
汝南县庆丰农业科技有限公司	销售产品	市场交易价格	1,993,366.66	0.10	---	---
沧州诺琳农业技术服务有限公司	销售产品	市场交易价格	669,282.52	0.03	---	---
枣阳和盈植保科技有限公司	销售产品	市场交易价格	738,238.21	0.04	---	---
张家口东升植保科技开发有限公司	销售产品	市场交易价格	140,000.00	0.01	---	---
郑州国兴农资有限公司	销售产品	市场交易价格	596,083.31	0.03	---	---
昆明佰誉植保科技服务有限公司	销售产品	市场交易价格	1,750,400.16	0.09	---	---
田阳县田田圈农资销售有限公司	销售产品	市场交易价格	793,660.68	0.04	---	---
太康县大农户植保科技服务有限公司	销售产品	市场交易价格	695,537.14	0.03	---	---
泸西瑞兴植保科技服务有限公司	销售产品	市场交易价格	867,013.06	0.04	---	---
宣城丰之田农资有限公司	销售产品	市场交易价格	890,774.33	0.04	---	---
益阳春旺绿色农业	销售产品	市场交易价格	2,118,698.77	0.10	---	---

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易比例 (%)	金额	占同类交易比例 (%)
科技有限公司						
成都稼收农资有限公司	销售产品	市场交易价格	1,870,670.25	0.09	---	---
漳州宇豪农资贸易有限公司	销售产品	市场交易价格	348,389.07	0.02	---	---
荔浦碧生园植保科技有限公司	销售产品	市场交易价格	918,249.82	0.04	---	---
宿州市盛祥德农业科技有限公司	销售产品	市场交易价格	191,628.00	0.01	---	---
湖南省田田圈农业科技服务有限公司	销售产品	市场交易价格	1,618,817.82	0.08	---	---
楚雄海兰植保服务有限公司	销售产品	市场交易价格	846,484.10	0.04	---	---
青岛厚诺农资连锁有限公司	销售产品	市场交易价格	129,959.81	0.01	---	---
鄂州市田田圈植保技术服务有限公司	销售产品	市场交易价格	1,233,865.70	0.06	---	---
师宗耕源植保技术服务有限公司	销售产品	市场交易价格	730,514.03	0.04	---	---
漳州市田田圈农业科技服务有限公司	销售产品	市场交易价格	3,215,069.02	0.16	---	---
茂名市粤美生物科技有限公司	销售产品	市场交易价格	210,756.10	0.01	---	---
小计			225,328,771.65	10.97	71,880,383.40	3.25

2. 向参股经销商收取品牌服务费

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易比例 (%)	金额	占同类交易比例 (%)
湖南田园牧歌植保科技服务有限公司	品牌服务费	市场交易价格	97,087.38	0.08	---	---
烟台顺泰植保科技有限公司	品牌服务费	市场交易价格	242,718.45	0.19	---	---
安顺垦源农业科技有限公司	品牌服务费	市场交易价格	97,087.38	0.08	---	---
新疆桂普农业科技有限公司	品牌服务费	市场交易价格	194,174.76	0.15	---	---
广西华成植保科技服务有限公司	品牌服务费	市场交易价格	145,631.07	0.11	---	---
山东全程植保农业科技发展有限公司	品牌服务费	市场交易价格	141,509.43	0.11	---	---
福建闽诺农业生产资料有限公司	品牌服务费	市场交易价格	97,087.38	0.08	---	---
山西鼎升源植保科技有限公司	品牌服务费	市场交易价格	145,631.07	0.11	---	---

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易比例 (%)	金额	占同类交易比例 (%)
重庆农管家植保服务有限公司	品牌服务费	市场交易价格	145,631.07	0.11	---	---
河南乐达植保科技服务有限公司	品牌服务费	市场交易价格	242,718.45	0.19	---	---
长治市多彩农业科技服务有限公司	品牌服务费	市场交易价格	145,631.07	0.11	---	---
西安保丰农作物保护有限公司	品牌服务费	市场交易价格	97,087.38	0.08	---	---
伊犁富奥农业科技服务有限公司	品牌服务费	市场交易价格	94,339.62	0.08	---	---
瓦房店市鑫源农资经销有限公司	品牌服务费	市场交易价格	145,631.07	0.11	---	---
湖南华福盛禾农业科技有限公司	品牌服务费	市场交易价格	97,087.38	0.07	---	---
阳谷七星植保种业有限公司	品牌服务费	市场交易价格	94,339.62	0.07	---	---
正阳县明辉农业科技服务有限公司	品牌服务费	市场交易价格	145,631.07	0.11	---	---
江西食康农业科技发展有限公司	品牌服务费	市场交易价格	94,339.62	0.07	---	---
河北田田圈农业科技服务有限公司	品牌服务费	市场交易价格	145,631.07	0.11	---	---
青岛欧润宇鸿植保科技服务有限公司	品牌服务费	市场交易价格	94,339.62	0.07	---	---
南丰县丰园农资有限公司	品牌服务费	市场交易价格	94,339.62	0.07	---	---
利辛县汇元辉农资销售有限公司	品牌服务费	市场交易价格	94,339.60	0.07	---	---
江西乐农现代农业发展有限公司	品牌服务费	市场交易价格	94,339.62	0.07	---	---
兴安县顺泰植保科技有限公司	品牌服务费	市场交易价格	97,087.38	0.07	---	---
山东灏诺植保有限责任公司	品牌服务费	市场交易价格	97,087.38	0.07	---	---
灵宝市禾润植保服务有限公司	品牌服务费	市场交易价格	97,087.38	0.07	---	---
汝南县庆丰农业科技有限公司	品牌服务费	市场交易价格	97,087.38	0.07	---	---
郑州国兴农资有限公司	品牌服务费	市场交易价格	97,087.38	0.07	---	---
太康县大农户植保科技服务有限公司	品牌服务费	市场交易价格	97,087.38	0.07	---	---
泸西瑞兴植保科技服务有限公司	品牌服务费	市场交易价格	145,631.07	0.11	---	---
成都稼收农资有限公司	品牌服务费	市场交易价格	97,087.38	0.07	---	---
荔浦碧生园植保科技有限公司	品牌服务费	市场交易价格	141,509.43	0.11	---	---
湖南省田田圈农业	品牌服务	市场交易价格	97,087.38	0.07	---	---

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易比例 (%)	金额	占同类交易比例 (%)
科技服务有限公司	费					
楚雄海兰植保服务有限公司	品牌服务费	市场交易价格	47,169.81	0.04	---	---
鄂州市田田圈植保技术服务有限公司	品牌服务费	市场交易价格	94,339.62	0.07	---	---
漳州市田田圈农业技术服务有限公司	品牌服务费	市场交易价格	97,087.38	0.07	---	---
合计			4,288,789.15	3.26	---	---

3. 与参股经销商的往来

项目名称	参股经销商	期末余额	期初余额
应收账款	西双版纳金穗升植保科技服务有限公司	11,744,585.81	6,112,144.12
	福建闽诺农业生产资料有限公司	1,608,172.40	---
	廊坊农腾农业科技有限公司	501,313.80	---
	湖南华福盛禾农业科技有限公司	315,308.35	---
	横县富诺植保有限公司	579.00	---
	合浦县恒华农资发展有限责任公司	75,625.79	---
	江西乐农现代农业发展有限公司	131,683.65	---
	益阳春旺绿色农业科技有限公司	0.01	---
	湖南田园牧歌植保科技服务有限公司	144,737.80	318,931.35
	广西华成植保科技服务有限公司	---	48,702.54
	河南邦园植保科技服务有限公司	---	1,172,956.03
	广州市国农农业生产资料有限公司	4,148,427.86	---
	师宗耕源植保技术服务有限责任公司	29,000.00	---
	烟台顺泰植保科技有限公司	417,521.02	---
	合计	19,116,955.49	7,652,734.04
应收股利			
	安顺垦源农业科技有限公司	260,000.00	198,145.00
	曹县经纬生产资料有限公司	284,076.00	---
	长治市多彩农业科技服务有限公司	107,883.00	---
	承德兴农农资销售有限公司	790,000.00	276,048.00
	福建闽诺农业生产资料有限公司	400,000.00	220,444.00
	公安县昕宇农业科技服务有限公司	85,124.00	---
	广西华成植保科技服务有限公司	880,000.00	604,167.00
	海南诺泽农农业发展有限公司	765,209.00	---

项目名称	参股经销商	期末余额	期初余额
	和田农民乐植保科技服务有限公司	142,038.00	---
	河南邦园植保科技服务有限公司	754,000.00	405,833.00
	河南乐达植保科技服务有限公司	698,690.00	---
	河南省爱苗农业科技服务有限公司	560,625.00	---
	湖南田园牧歌植保科技服务有限公司	260,000.00	204,919.00
	滑县顺泰农业科技服务有限公司	93,051.00	---
	怀化湘万丰农业科技有限公司	90,964.00	---
	江西艾秣农业有限公司	414,355.00	---
	临猗县德信农业科技有限公司	92,624.00	---
	民权田田圈植保科技服务有限公司	87,222.00	---
	内蒙古圣地阳光农业植保服务有限公司	632,065.00	---
	秦皇岛顺泰农业科技有限公司	183,472.00	---
	山东联合诺高农化植保科技有限公司	1,218,647.00	---
	山东全程植保农业科技发展有限公司	580,000.00	378,387.00
	山西鼎升源植保科技有限公司	147,096.00	---
	商丘市田田圈植保科技服务有限公司	120,468.00	---
	瓦房店市鑫源农资经销有限公司	217,305.00	---
	渭南盛丰泰植保科技有限公司	487,459.00	---
	西安保丰农作物保护有限公司	96,705.00	---
	西双版纳金穗升植保科技服务有限公司	810,000.00	520,699.00
	新疆桂普农业科技有限公司	510,000.00	359,970.00
	邢台田田圈农业科技有限公司	81,197.00	---
	烟台顺泰植保科技有限公司	2,790,000.00	1,505,484.00
	伊犁富奥农业科技服务有限公司	233,561.00	---
	宜城市宜诺植保科技服务有限公司	101,928.00	---
	原阳县田田圈植保技术服务有限公司	36,088.00	---
	浙江博奕农资物流有限公司	950,852.00	---
	重庆农管家植保服务有限公司	324,578.00	---
	河南康泰农资有限公司	124,550.00	---
	广州市国农农业生产资料有限公司	262,590.00	---
	新乡县金良丰植保科技服务有限公司	99,814.00	---
	临泉县瑞达农资有限公司	249,901.00	---
	广西农信通农业科技有限责任公司	189,568.00	---
	灵宝市禾润植保服务有限公司	98,113.00	---
	沈丘县正合农资植保有限公司	71,036.00	---

项目名称	参股经销商	期末余额	期初余额
	汝南县庆丰农业科技有限公司	83,014.00	---
	沧州诺琳农业技术服务有限公司	83,014.00	---
	宜川县再盛植保服务有限责任公司	35,518.00	---
	枣阳和盈植保科技有限公司	42,452.00	---
	全椒县威诺种子销售有限公司	63,493.00	---
	张家口东升植保科技开发有限公司	74,540.00	---
	郑州国兴农资有限公司	63,493.00	---
	田阳县田田圈农资销售有限责任公司	52,015.00	---
	太康县大农户植保科技服务有限公司	123,269.00	---
	滁州市皖星三农服务有限公司	82,419.00	---
	泸西瑞兴植保科技服务有限公司	82,419.00	---
	宣城丰之田农资有限公司	41,210.00	---
	枞阳县农佳乐农资销售有限责任公司	62,906.00	---
	益阳春旺绿色农业科技有限公司	98,229.00	---
	成都稼收农资有限公司	86,731.00	---
	漳州宇豪农资贸易有限公司	38,725.00	---
	庆阳田园圈植保科技服务有限公司	43,322.00	---
	荔浦碧生园植保科技有限公司	96,643.00	---
	宿州市盛祥德农业科技有限公司	89,189.00	---
	芒市诺丰农资有限公司	111,411.00	---
	廊坊农腾农业科技有限公司	111,411.00	---
	湖南华福盛禾农业科技有限公司	129,820.00	---
	阳谷七星植保种业有限公司	83,056.00	---
	泰安信之邦农资有限公司	55,611.00	---
	正阳县明辉农业科技服务有限公司	134,369.00	---
	大荔新农人植保科技服务有限公司	61,894.00	---
	四川攀登农业开发有限公司	196,444.00	---
	横县富诺植保有限公司	270,111.00	---
	民权县顺泰植保科技服务有限公司	170,473.00	---
	扬州田田圈农业科技服务有限公司	144,546.00	---
	江西食康农业科技发展有限公司	273,000.00	---
	开封市亨润农资销售有限公司	94,261.00	---
	三亚福旺农药销售有限公司	268,739.00	---
	河北田田圈农业科技服务有限公司	280,023.00	---
	徐州田田圈农资有限公司	121,621.00	---

项目名称	参股经销商	期末余额	期初余额
	青岛欧润宇鸿植保科技服务有限公司	299,590.00	---
	南丰县丰园农资有限公司	277,844.00	---
	合浦县恒华农资发展有限责任公司	131,785.00	---
	利辛县汇元辉农资销售有限公司	257,833.00	---
	江西乐农现代农业发展有限公司	221,403.00	---
	兴安县顺泰植保科技有限公司	78,360.00	---
	山东灏诺植保有限责任公司	270,569.00	---
	丰县瑞德丰农资有限公司	75,263.00	---
	固镇县金石农业科技有限公司	62,573.00	---
	叶县众星农资销售有限公司	100,643.00	---
	运城市绿诺元农业开发有限公司	70,099.00	---
	遵化市田田圈农资有限公司	59,962.00	---
	湖南省田田圈农业科技服务有限公司	189,395.00	---
	漳州市绿诺农化有限公司	34,670.00	---
	楚雄海兰植保服务有限公司	69,340.00	---
	青岛厚诺农资连锁有限公司	200,438.00	---
	鄂州市田田圈植保技术服务有限公司	60,876.00	---
	兰州田园金诺农业开发有限公司	49,755.00	---
	太和县田田圈农资销售有限公司	140,091.00	---
	师宗耕源植保技术服务有限公司	42,562.00	---
	呼伦贝尔市海拉尔区田田圈农业科技有限公司	373,822.00	---
	漳州市田田圈农业技术服务有限公司	34,870.00	---
	合计	24,333,988.00	4,674,096.00
预收款项			
	安顺垦源农业科技有限公司	4,204,869.16	101,546.04
	福建闽诺农业生产资料有限公司	---	597,552.50
	山东全程植保农业科技发展有限公司	2,401,400.85	1,141,905.96
	新疆桂普农业科技有限公司	6,062,097.33	1,525,621.67
	烟台顺泰植保科技有限公司	13,662,376.24	4,512,565.17
	河南邦园植保科技服务有限公司	3,093,160.15	---
	湖南田园牧歌植保科技服务有限公司	1,999,276.03	---
	广西华成植保科技服务有限公司	4,554,501.69	---
	承德兴农农资销售有限公司	229,611.77	---
	渭南盛丰泰植保科技有限公司	1,482,406.24	---
	江西艾稭农业有限公司	710,798.89	---

项目名称	参股经销商	期末余额	期初余额
	山西鼎升源植保科技有限公司	600,001.07	---
	重庆农管家植保服务有限公司	3,965,493.22	---
	山东联合诺高农化植保科技有限公司	1,136,205.49	---
	河南省爱苗农业科技服务有限公司	1,174,114.07	---
	内蒙古圣地阳光农业植保服务有限公司	174,172.20	---
	河南乐达植保科技服务有限公司	263,161.17	---
	长治市多彩农业科技服务有限公司	2,137,558.40	---
	滑县顺泰农业科技服务有限公司	592,474.00	---
	邢台田田圈农业科技有限公司	114,150.43	---
	浙江博奕农资物流有限公司	3,952,291.31	---
	西安保丰农作物保护有限公司	1,693,704.31	---
	伊犁富奥农业科技服务有限公司	847,953.00	---
	临猗县德信农业科技有限公司	903,031.55	---
	商丘市田田圈植保科技服务有限公司	455,377.98	---
	民权田田圈植保科技服务有限公司	427,620.15	---
	宜城市宜诺植保科技服务有限公司	420,985.85	---
	秦皇岛顺泰农业科技有限公司	1,119,475.31	---
	瓦房店市鑫源农资经销有限公司	605,446.94	---
	公安县昕宇农业科技服务有限公司	791,535.07	---
	怀化湘万丰农业科技有限公司	640,011.78	---
	曹县经纬生产资料有限公司	402,805.33	---
	芒市诺丰农资有限公司	1,141,128.89	---
	廊坊农腾农业科技有限公司	10,000.00	---
	湖南华福盛禾农业科技有限公司	5,000.00	---
	阳谷七星植保种业有限公司	811,990.53	---
	泰安信之邦农资有限公司	343,961.74	---
	正阳县明辉农业科技服务有限公司	2,567,352.54	---
	大荔新农人植保科技服务有限公司	791,353.65	---
	四川攀登农业开发有限公司	336,560.55	---
	民权县顺泰植保科技服务有限公司	573,598.92	---
	扬州田田圈农业科技服务有限公司	4,100,560.24	---
	江西食康农业科技发展有限公司	566,498.36	---
	三亚福旺农药销售有限公司	57,500.00	---
	河北田田圈农业科技服务有限公司	2,114,163.50	---
	青岛欧润宇鸿植保科技服务有限公司	1,913,656.56	---

项目名称	参股经销商	期末余额	期初余额
	南丰县丰园农资有限公司	1,997,415.71	---
	合浦县恒华农资发展有限责任公司	5,000.00	---
	利辛县汇元辉农资销售有限公司	872,356.54	---
	兴安县顺泰植保科技有限公司	265,499.57	---
	山东灏诺植保有限责任公司	1,789,608.51	---
	丰县瑞德丰农资有限公司	764,835.25	---
	叶县众星农资销售有限公司	300,369.72	---
	运城市绿诺元农业开发有限公司	272,490.00	---
	遵化市田田圈农资有限公司	56,301.32	---
	河南康泰农资有限公司	687,222.00	---
	新乡县金良丰植保科技服务有限公司	1,463,753.84	---
	临泉县瑞达农资有限公司	1,855,916.89	---
	广西农信通农业科技有限责任公司	1,697.73	---
	灵宝市禾润植保服务有限公司	506,881.96	---
	汝南县庆丰农业科技有限公司	1,018,979.32	---
	沧州诺琳农业技术服务有限公司	389,160.33	---
	枣阳和盈植保科技有限公司	786,945.24	---
	郑州国兴农资有限公司	598,517.78	---
	昆明佰誉植保科技服务有限公司	1,985,997.40	---
	田阳县田田圈农资销售有限责任公司	331,848.12	---
	太康县大农户植保科技服务有限公司	381,870.01	---
	泸西瑞兴植保科技服务有限公司	335,631.23	---
	宣城丰之田农资有限公司	31,739.15	---
	成都稼收农资有限公司	2,080,598.72	---
	荔浦碧生园植保科技有限公司	143,364.06	---
	宿州市盛祥德农业科技有限公司	385,216.05	---
	湖南省田田圈农业科技服务有限公司	1,476,280.91	---
	楚雄海兰植保服务有限公司	299,580.90	---
	青岛厚诺农资连锁有限公司	230,000.21	---
	鄂州市田田圈植保技术服务有限公司	1,037,199.54	---
	太和县田田圈农资销售有限公司	50,000.00	---
	师宗耕源植保技术服务有限公司	273,020.41	---
	呼伦贝尔市海拉尔区田田圈农业科技有限公司	13,760.00	---
	漳州市田田圈农业技术服务有限公司	1,294,637.10	---
	茂名市粤美生物科技有限公司	121,822.03	---

项目名称	参股经销商	期末余额	期初余额
	合计	100,256,910.01	7,879,191.34
其他应付款			
	安顺垦源农业科技有限公司	100,000.00	---
	福建闽诺农业生产资料有限公司	100,000.00	---
	山东全程植保农业科技发展有限公司	150,000.00	---
	新疆桂普农业科技有限公司	200,000.00	---
	烟台顺泰植保科技有限公司	250,000.00	---
	河南邦园植保科技服务有限公司	100,000.00	---
	湖南田园牧歌植保科技服务有限公司	100,000.00	---
	广西华成植保科技服务有限公司	150,000.00	---
	山西鼎升源植保科技有限公司	150,000.00	---
	重庆农管家植保服务有限公司	150,000.00	---
	山东联合诺高农化植保科技有限公司	150,000.00	---
	河南乐达植保科技服务有限公司	250,000.00	---
	长治市多彩农业科技服务有限公司	150,000.00	---
	西安保丰农作物保护有限公司	100,000.00	---
	伊犁富奥农业科技服务有限公司	100,000.00	---
	临猗县德信农业科技有限公司	100,000.00	---
	瓦房店市鑫源农资经销有限公司	150,000.00	---
	公安县昕宇农业科技服务有限公司	100,000.00	---
	怀化湘万丰农业科技有限公司	100,000.00	---
	湖南华福盛禾农业科技有限公司	100,000.00	---
	阳谷七星植保种业有限公司	100,000.00	---
	正阳县明辉农业科技服务有限公司	150,000.00	---
	横县富诺植保有限公司	150,000.00	---
	扬州田田圈农业科技服务有限公司	150,000.00	---
	江西食康农业科技发展有限公司	100,000.00	---
	河北田田圈农业科技服务有限公司	150,000.00	---
	青岛欧润宇鸿植保科技服务有限公司	100,000.00	---
	南丰县丰园农资有限公司	100,000.00	---
	利辛县汇元辉农资销售有限公司	100,000.00	---
	江西乐农现代农业发展有限公司	100,000.00	---
	兴安县顺泰植保科技有限公司	100,000.00	---
	山东灏诺植保有限责任公司	100,000.00	---
	固镇县金石农业科技有限公司	100,000.00	---

项目名称	参股经销商	期末余额	期初余额
	运城市绿诺元农业开发有限公司	100,000.00	---
	广州市国农农业生产资料有限公司	250,000.00	---
	临泉县瑞达农资有限公司	150,000.00	---
	灵宝市禾润植保服务有限公司	100,000.00	---
	汝南县庆丰农业科技有限公司	100,000.00	---
	郑州国兴农资有限公司	100,000.00	---
	昆明佰誉植保科技服务有限公司	100,000.00	---
	太康县大农户植保科技服务有限公司	100,000.00	---
	泸西瑞兴植保科技服务有限公司	150,000.00	---
	成都稼收农资有限公司	100,000.00	---
	荔浦碧生园植保科技有限公司	150,000.00	---
	湖南省田田圈农业科技服务有限公司	100,000.00	---
	楚雄海兰植保服务有限公司	50,000.00	---
	鄂州市田田圈植保技术服务有限公司	100,000.00	---
	漳州市田田圈农业技术服务有限公司	100,000.00	---
	合计	6,000,000.00	---

十四、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	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	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄分析法组合	315,506.00	1.55	7,663.40	2.43	307,842.60
合并范围内关联方组合	20,014,023.88	98.45	---	---	20,014,023.88
组合小计	20,329,529.88	100.00	7,663.40	0.04	20,321,866.48
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	20,329,529.88	100.00	7,663.40	0.04	20,321,866.48

续：

种类	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	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄分析法组合	27,166.00	0.19	271.66	1.00	26,894.34
合并范围内关联方组合	13,957,736.61	99.81	---	---	13,957,736.61
组合小计	13,984,902.61	100.00	271.66	0.00	13,984,630.95
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	13,984,902.61	100.00	271.66	0.00	13,984,630.95

应收账款分类的说明：

(1) 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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
90日以内	82,000.00	820.00	1.00
90-180日	206,340.00	4,126.80	2.00
180-360日	---	---	---
1-2年	27,166.00	2,716.60	10.00
合计	315,506.00	7,663.40	2.43

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 7,391.74 元，本期无收回或转回坏账准备金额。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
陕西标正公司	货款和加工费	11,181,957.77	1 年以内	55.00	---
深圳诺农资公司	货款	5,703,468.66	1 年以内	28.06	---
东莞瑞德丰公司	加工费	1,563,172.75	1 年以内	7.69	---
山东兆丰年公司	加工费	939,357.53	1 年以内	4.62	---
福建新农大正生物公司	加工费	267,416.34	1 年以内	1.32	---
合计		19,655,373.05		96.69	---

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	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	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄分析法组合	2,032,629.85	0.81	47,203.74	2.32	1,985,426.11
合并范围内关联方组合	247,767,670.07	99.19	---	---	247,767,670.07
组合小计	249,800,299.92	100.00	47,203.74	0.02	249,753,096.18
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	249,800,299.92	100.00	47,203.74	0.02	249,753,096.18

续：

种类	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	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄分析法组合	293,933.02	0.49	13,079.72	4.45	280,853.30
合并范围内关联方组合	59,218,531.88	99.51	---	---	59,218,531.88
组合小计	59,512,464.90	100.00	13,079.72	0.02	59,499,385.18
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	59,512,464.90	100.00	13,079.72	0.02	59,499,385.18

其他应收款分类的说明：

(1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

(2) 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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
90 日以内	1,059,847.95	10,598.48	1.00
90 日-180 日	684,085.00	13,681.70	2.00
180 日-1 年	273,904.90	13,381.56	4.89

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1—2 年	5,000.00	450.00	9.00
4—5 年	3,500.00	2,800.00	80.00
5 年以上	6,292.00	6,292.00	100.00
合计	2,032,629.85	47,203.74	2.32

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 34,124.02 元，本期无收回或转回坏账准备金额。

3. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
内部资金往来	247,767,670.07	59,218,531.88
押金	434,943.60	24,792.00
员工借支	1,203,272.10	196,511.30
其他	394,414.15	72,629.72
合计	249,800,299.92	59,512,464.90

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额的比 例 (%)	坏账准备 期末余额
深圳诺农资公司	往来	176,632,176.27	1 年以内	70.71	---
广东喜年公司	往来	30,847,494.51	1 年以内	12.35	---
深圳诺作物公司	往来	21,224,175.17	1 年以内	8.50	---
成都标正农资公司	往来	5,074,024.00	1 年以内	2.03	---
东莞施普旺公司	往来	3,400,000.00	1 年以内	1.36	---
合计		237,177,869.95		94.95	---

注释3. 长期股权投资

款项性质	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	1,080,041,783.91	13,650,221.97	1,066,391,561.94	830,337,283.91	13,650,221.97	816,687,061.94
对联营企 业投资	544,358,951.38	---	544,358,951.38	516,859,820.09	---	516,859,820.09
合计	1,624,400,735.29	13,650,221.97	1,610,750,513.32	1,347,197,104.00	13,650,221.97	1,333,546,882.03

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	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
深圳诺农资公司	50,864,331.50	50,864,331.50	---	---	50,864,331.50	---	---
深圳诺农资销售公司	3,413,512.81	3,413,512.81	---	---	3,413,512.81	---	---
东莞瑞德丰公司	62,794,856.04	62,794,856.04	---	---	62,794,856.04	---	---
陕西标正公司	126,290,000.00	126,290,000.00	---	---	126,290,000.00	---	---
西安标正公司	528,446.23	528,446.23	---	---	528,446.23	---	---
山东秋田公司	19,800,000.00	19,800,000.00	---	---	19,800,000.00	---	13,650,221.97
陕西皇牌公司	9,600,000.00	9,600,000.00	---	---	9,600,000.00	---	---
成都标正农资公司	5,000,000.00	5,000,000.00	---	---	5,000,000.00	---	---
陕西康盈公司	3,000,000.00	3,000,000.00	---	---	3,000,000.00	---	---
深圳润康公司	2,000,000.00	2,000,000.00	---	---	2,000,000.00	---	---
深圳八方纵横公司	1,400,000.00	---	1,400,000.00	---	1,400,000.00	---	---
山东兆丰年公司	8,000,000.00	8,000,000.00	---	---	8,000,000.00	---	---
东莞施普旺公司	97,965,497.29	97,965,497.29	---	48,020,000.00	49,945,497.29	---	---
北京中港泰富公司	33,675,500.00	33,675,500.00	---	---	33,675,500.00	---	---
北京英联公司	33,675,500.00	33,675,500.00	---	33,675,500.00	---	---	---
福建诺德公司	7,900,000.00	7,900,000.00	---	---	7,900,000.00	---	---
青岛星牌作物公司	62,939,340.04	62,939,340.04	---	---	62,939,340.04	---	---
福建新农大正生物公司	44,490,300.00	44,490,300.00	---	---	44,490,300.00	---	---
广东喜年公司	5,400,000.00	5,400,000.00	---	---	5,400,000.00	---	---
深圳标正农资公司	3,000,000.00	3,000,000.00	---	---	3,000,000.00	---	---
深圳诺贸易公司	20,000,000.00	20,000,000.00	---	---	20,000,000.00	---	---
深圳诺作物公司	50,000,000.00	50,000,000.00	---	---	50,000,000.00	---	---
深圳田田圈公司	500,000,000.00	170,000,000.00	330,000,000.00	---	500,000,000.00	---	---
深圳诺普信国际公司	10,000,000.00	10,000,000.00	---	---	10,000,000.00	---	---
深圳兆丰年公司	45,000,000.00	---	45,000,000.00	45,000,000.00	---	---	---
合计	1,206,737,283.91	830,337,283.91	376,400,000.00	126,695,500.00	1,080,041,783.91	---	13,650,221.97

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他权益变动
一. 联营企业					
湖南大方公司	13,590,394.03	---	---	(494,075.90)	---
山东绿邦公司	65,013,280.38	---	12,123,452.51	1,838,678.45	---
江西禾益公司	77,415,598.30	---	---	5,655,543.90	(74,120.58)
江苏常隆农化	123,491,480.63	---	---	15,298,044.43	3,612.78
江苏常隆化工	218,512,392.87	---	---	7,956,918.88	860,706.70
浙江美之奥公司	18,836,673.88	1,531,700.00	---	1,153,819.29	145,231.31
深圳农金圈公司	---	10,500,000.00	---	(2,181,268.65)	---
深圳农泰金融公司	---	13,125,000.00	---	(1,212,037.96)	---
合计	516,859,820.09	25,156,700.00	12,123,452.51	28,015,622.44	935,430.21

续:

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他综合收益调整	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 联营企业						
湖南大方公司	---	---	---	---	13,096,318.13	---
山东绿邦公司	---	(4,000,000.00)	---	---	50,728,506.32	---
江西禾益公司	---	---	---	---	82,997,021.62	---
江苏常隆农化	---	(10,500,000.00)	---	---	128,293,137.84	---
江苏常隆化工	---	---	---	---	227,330,018.45	---
浙江美之奥公司	14,831.15	---	---	---	21,682,255.63	---
深圳农金圈公司	---	---	---	---	8,318,731.35	---
深圳农泰金融公司	---	---	---	---	11,912,962.04	---
合计	14,831.15	(14,500,000.00)	---	---	544,358,951.38	---

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	478,085,107.30	533,538,186.07
其中: 主营业务收入	399,072,788.62	442,653,009.53
其他业务收入	79,012,318.68	90,885,176.54
营业成本	338,413,743.08	393,235,909.68
其中: 主营业务成本	276,824,526.57	327,825,555.97
其他业务成本	61,589,216.51	65,410,353.71

其他业务收入系为向各子公司的材料销售收入和加工费收入。

2. 主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
杀虫剂	178,658,253.04	125,970,260.43	162,796,197.94	120,463,298.83
杀菌剂	145,574,615.17	93,272,605.12	130,604,468.33	89,279,275.86
除草剂	72,160,872.75	56,292,025.53	146,370,601.81	116,418,100.40
其他	2,679,047.66	1,289,635.49	2,881,741.45	1,664,880.88
合计	399,072,788.62	276,824,526.57	442,653,009.53	327,825,555.97

注释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	243,197,671.57	---
权益法核算的长期股权投资收益	28,015,622.44	(42,511,425.26)
处置长期股权投资产生的投资收益	(18,298,952.51)	(887,723.42)
财务资助利息收入	536,208.33	1,336,333.33
结构性存款利息收入	5,583,830.28	---
合计	259,034,380.11	(42,062,815.35)

十五、补充资料

（一）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	(11,561,939.98)	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	---	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	8,084,819.65	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	---	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	---	
非货币性资产交换损益	---	
委托他人投资或管理资产的损益	---	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	---	
债务重组损益	---	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	---	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	---	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	---	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	---	

项目	金额	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	---	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,078,324.50	
对外委托贷款取得的损益	---	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	---	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	---	
结构性存款利息收入	5,583,830.28	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(1,555,085.82)	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	
所得税影响额	764,857.68	
少数股东权益影响额（税后）	(379,015.11)	
合计	2,015,791.20	

（二）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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.26	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.14	0.25	0.25

深圳诺普信农化股份有限公司

（公章）

二〇一六年四月五日