四川华信(集团)会计师事务所
（特殊普通合伙）
SI CHUAN HUA XIN (GROUP) CPA (LLP)

地址:成都市洗面桥街18号金茂礼都南28楼
电话:（028）85560449
传真:（028）85592480
邮编: 610041
电邮: schxcpa@163.net

四川国光农化股份有限公司

2015年度审计报告

川华信审（2016）029号

目录:

1、防伪标识

2、审计报告正文

3、资产负债表

4、利润表

5、现金流量表

6、所有者权益变动表

7、财务报表附注

防伪编号：	**02820160400705848333**
报告文号：	川华信审（2016）029号
委托单位：	四川国光农化股份有限公司
事务所名称：	四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
报告日期：	2016-04-25
报备时间：	2016-04-25 07:41
被审单位所在地：	四川省简阳市
签名注册会计师：	李敏
	刘力

防伪二维码

四川国光农化股份有限公司

2015年度年报审计报告

事务所名称： 四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话： 028-85560449

传　　真： 028-85592480

通 讯 地 址： 成都市洗面桥街18号金茂礼都南28楼

电 子 邮 件： schxcpa@163.net

事务所网址： http://www.hxcpa.com.cn

业务报告使用防伪编号仅证明该业务报告是由经依法批准设立的会计师事务所出具，报告的法律责任主体是签字注册会计师及其所在事务所。如业务报告缺乏防伪封面或者防伪封面提供的信息无法正常查询，请报告使用人谨慎使用。

四川省注册会计师协会

防伪查询电话：028-85316767、028-85317676

防伪查询网址：http://www.scicpa.org.cn

审 计 报 告

川华信审（2016）029 号

四川国光农化股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的四川国光农化股份有限公司（以下简称“国光农化”）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、合并及母公司所有者权益变动表、合并及母公司现金流量表，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国光农化管理层的责任，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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。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，国光农化财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了国光农化 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。

四川华信(集团)会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国 · 成都

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一六年四月二十五日

合并资产负债表

2015年12月31日

编制单位：四川国光农化股份有限公司　　金额单位：元　　币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	659,245,958.48	258,382,760.96
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	六、2	9,618,113.04	-
应收账款	六、3	20,651,254.21	24,012,159.28
预付款项	六、4	11,008,907.19	26,507,283.70
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	六、5	3,602,968.59	6,745,248.76
存货	六、6	123,428,558.24	114,218,080.51
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、7	2,592,549.77	2,891,351.35
流动资产合计		**830,148,309.52**	**432,756,884.56**
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、8	3,200,000.00	3,200,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、9	17,896,501.62	19,739,729.44
在建工程	六、10	23,553,458.15	3,978,725.36
工程物资	六、12	150.00	61,261.11
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
无形资产	六、11	30,678,240.70	31,133,194.31
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	六、13	316,394.64	513,881.47
递延所得税资产	六、14	4,339,296.10	4,178,269.43
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		**79,984,041.21**	**62,805,061.12**
资产总计		**910,132,350.73**	**495,561,945.68**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2015年12月31日

编制单位：四川国光农化股份有限公司　　金额单位：元　　币种：人民币

项目	附注	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	六、15	4,021,200.00	14,306,000.00
应付账款	六、16	6,913,136.35	6,142,165.53
预收款项	六、17	24,096,259.89	21,367,784.73
应付职工薪酬	六、18	17,351,825.10	14,601,292.30
应交税费	六、19	3,578,373.99	1,186,333.44
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	六、20	18,554,156.45	21,624,887.40
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		**74,514,951.78**	**79,228,463.40**
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	六、21	3,950,000.00	3,400,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		**3,950,000.00**	**3,400,000.00**
负债合计		**78,464,951.78**	**82,628,463.40**
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、22	75,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、23	330,635,557.02	715,557.02
减：库存股		-	-
其他综合收益			
专项储备	六、24	-	-
盈余公积	六、25	49,947,580.66	25,759,841.78
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、26	376,084,261.27	326,458,083.48
归属于母公司所有者权益合计		831,667,398.95	412,933,482.28
少数股东权益		-	-
所有者权益（或股东权益）合计		**831,667,398.95**	**412,933,482.28**
负债和所有者权益（或股东权益）总计		**910,132,350.73**	**495,561,945.68**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

随同审计报告一并使用
四川华信（集团）会计师事务所

合并利润表

2015年度

编制单位：四川国光农化股份有限公司　　金额单位：元　　币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		605,019,988.25	583,514,719.91
其中：营业收入	六、27	605,019,988.25	583,514,719.91
二、营业总成本		468,176,638.68	442,269,378.12
其中：营业成本	六、27	315,178,595.43	299,017,760.26
营业税金及附加	六、28	797,537.46	397,184.31
销售费用	六、29	103,911,074.13	96,393,141.12
管理费用	六、30	51,347,044.39	43,923,104.55
财务费用	六、31	-3,679,181.15	-1,837,209.85
资产减值损失	六、32	621,568.42	4,375,397.73
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-
投资收益（损失以“－”号填列）	六、33	785,400.00	519,750.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		**137,628,749.57**	**141,765,091.79**
加：营业外收入	六、34	20,273,584.64	4,181,722.90
其中：非流动资产处置利得		7,837.65	81,288.28
减：营业外支出	六、35	1,013,328.45	1,085,583.02
其中：非流动资产处置损失		19,492.71	91,290.01
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		**156,889,005.76**	**144,861,231.67**
减：所得税费用	六、36	23,075,089.09	21,274,425.06
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		**133,813,916.67**	**123,586,806.61**
归属于母公司所有者的净利润		133,813,916.67	123,586,806.61
少数股东损益		-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
七、综合收益总额		**133,813,916.67**	**123,586,806.61**
归属于母公司所有者的综合收益总额		133,813,916.67	123,586,806.61
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)	十四、2	1.88	2.06
（二）稀释每股收益(元/股)	十四、2	1.88	2.06

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2015年度

随同审计报告一并使用
四川华信（集团）会计师事务所

编制单位：四川国光农化股份有限公司　　金额单位：元　　币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		603,806,215.53	580,193,097.64
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收到的税费返还		22,675.92	1,932,846.08
收到的其他与经营活动有关的现金	六、37	24,032,329.31	7,578,456.84
经营活动现金流入小计		627,861,220.76	589,704,400.56
购买商品、接受劳务支付的现金		314,942,434.63	281,702,384.28
支付给职工以及为职工支付的现金		63,603,432.79	53,294,791.06
支付的各项税费		26,836,052.84	30,570,974.32
支付的其他与经营活动有关的现金	六、37	85,851,726.81	111,423,704.21
经营活动现金流出小计		491,233,647.07	476,991,853.87
经营活动产生的现金流量净额		136,627,573.69	112,712,546.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		-	-
取得投资收益所收到的现金		785,400.00	519,750.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		26,055.35	135,585.35
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到的其他与投资活动有关的现金	六、37	-	2,036,215.00
投资活动现金流入小计		811,455.35	2,691,550.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,853,887.72	12,481,409.67
投资所支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	六、37	2,000,000.00	-
投资活动现金流出小计		23,853,887.72	12,481,409.67
投资活动产生的现金流量净额		-23,042,432.37	-9,789,859.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		354,382,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、37	5,971,160.00	4,633,500.00
筹资活动现金流入小计		360,353,160.00	4,633,500.00
偿还债务支付的现金		-	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		60,000,000.00	50,340,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	六、37	12,804,503.80	4,291,800.00
筹资活动现金流出小计		72,804,503.80	84,631,800.00
筹资活动产生的现金流量净额		287,548,656.20	-79,998,300.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		401,133,797.52	22,924,387.37
加：期初现金及现金等价物余额		254,090,960.96	231,166,573.59
六、期末现金及现金等价物余额		655,224,758.48	254,090,960.96

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表附表

2015年度

随同审计报告一并使用 四川华信（集团）会计师事务所

编制单位：四川国光农化股份有限公司　　金额单位：元　　币种：人民币

项　目	附注	本期发生额	上期发生额
补充资料			
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	六、38	133,813,916.67	123,586,806.61
加：资产减值准备		621,568.42	4,375,397.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		3,863,165.43	4,008,351.55
无形资产摊销		840,435.07	714,174.83
长期待摊费用摊销		197,486.83	288,882.77
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）		11,655.06	10,001.73
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）		-	-
财务费用（收益以“－”号填列）		-	340,000.00
投资损失（收益以“－”号填列）		-785,400.00	-519,750.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		-161,026.67	-443,351.10
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		-	-
存货的减少（增加以“－”号填列）		-9,210,477.73	10,952,963.09
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）		9,744,394.59	-2,447,125.66
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）		-2,308,143.98	-28,153,804.86
其他		-	-
经营活动产生的现金流量净额		136,627,573.69	112,712,546.69
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		655,224,758.48	254,090,960.96
减：现金的期初余额		254,090,960.96	231,166,573.59
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		401,133,797.52	22,924,387.37

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2015年度

编制单位：四川国光农化股份有限公司　　金额单位：元　　币种：人民币

项目	本期金额													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	60,000,000.00				715,557.02				25,759,841.78	-	326,458,083.48			412,933,482.28
加：会计政策变更	-				-				-	-	-			-
前期差错更正	-				-				-	-	-			-
同一控制下企业合并														-
其他	-				-				-	-	-			-
二、本年年初余额	60,000,000.00				715,557.02				25,759,841.78	-	326,458,083.48			412,933,482.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号	15,000,000.00				329,920,000.00				24,187,738.88	-	49,626,177.79			418,733,916.67
（一）综合收益总额	-				-				-	-	133,813,916.67			133,813,916.67
（二）所有者投入和减少资本	15,000,000.00				329,920,000.00				-	-	-			344,920,000.00
1．股东投入的普通股	15,000,000.00				329,920,000.00				-	-	-			344,920,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-				-				-	-	-			-
4．其他	-				-				-	-	-			-
（三）利润分配	-				-				24,187,738.88	-	-84,187,738.88			-60,000,000.00
1．提取盈余公积	-				-				24,187,738.88	-	-24,187,738.88			-
2. 提取一般风险准备	-				-				-	-	-			-
3．对所有者（或股东）的分配	-				-				-	-	-60,000,000.00			-60,000,000.00
4．其他	-				-				-	-	-			-
（四）所有者权益内部结转	-				-				-	-	-			-
1．资本公积转增资本（或股本）	-				-				-	-	-			-
2．盈余公积转增资本（或股本）	-				-				-	-	-			-
3．盈余公积弥补亏损	-				-				-	-	-			-
4．其他	-				-				-	-	-			-
（五）专项储备	-				-				-	-	-			-
1．本期提取	-				-			48,912.00	-	-	-			48,912.00
2．本期使用	-				-			48,912.00	-	-	-			48,912.00
（六）其他	-				-				-	-	-			-
四、本期期末余额	75,000,000.00				330,635,557.02				49,947,580.66	-	376,084,261.27			831,667,398.95

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2015年度

编制单位：四川国光农化股份有限公司　　金额单位：元　　币种:人民币

项目	上期金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	60,000,000.00	-	-	-	715,557.02	-	-	-	23,775,005.59	-	254,856,113.06	-	339,346,675.67
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	60,000,000.00	-	-	-	715,557.02	-	-	-	23,775,005.59	-	254,856,113.06	-	339,346,675.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号	-	-	-	-	-	-	-	-	1,984,836.19	-	71,601,970.42	-	73,586,806.61
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,984,836.19	-	-51,984,836.19	-	-50,000,000.00
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,984,836.19	-	-1,984,836.19	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-50,000,000.00	-	-50,000,000.00
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	130,656.00	-	-	-	-	130,656.00
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	130,656.00	-	-	-	-	130,656.00
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	60,000,000.00	-	-	-	715,557.02	-	-	-	25,759,841.78	-	326,458,083.48	-	412,933,482.28

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

2015年12月31日

编制单位：四川国光农化股份有限公司　　金额单位：元　　币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		474,248,789.07	176,941,872.77
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		1,453,612.60	-
应收账款	十三、1	562,262.93	1,248,937.02
预付款项		4,612,933.22	11,753,086.62
应收利息		-	-
应收股利		197,000,000.00	-
其他应收款	十三、2	2,723,235.74	5,033,925.56
存货		50,997,093.97	50,348,546.33
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		1,568,984.88	2,812,161.25
流动资产合计		**733,166,912.41**	**248,138,529.55**
非流动资产：			
可供出售金融资产		3,200,000.00	3,200,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十三、3	84,460,000.00	40,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		16,574,442.50	18,330,779.74
在建工程		23,553,458.15	3,978,725.36
工程物资		150.00	61,261.11
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
无形资产		30,678,240.70	31,133,194.31
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		316,394.64	513,881.47
递延所得税资产		1,170,931.35	1,084,981.97
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		**159,953,617.34**	**98,302,823.96**
资产总计		**893,120,529.75**	**346,441,353.51**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2015年12月31日

编制单位：四川国光农化股份有限公司　　金额单位：元　　币种：人民币

项目	附注	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		-	-
应付账款		6,022,950.95	5,609,010.40
预收款项		193,282,380.54	175,678,861.23
应付职工薪酬		6,481,699.80	3,153,544.80
应交税费		2,083,837.44	133,007.54
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		1,188,297.48	5,152,954.76
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		**209,059,166.21**	**189,727,378.73**
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		3,950,000.00	3,400,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		**3,950,000.00**	**3,400,000.00**
负债合计		**213,009,166.21**	**193,127,378.73**
所有者权益（或股东权益）：			
股本		75,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		330,635,557.02	715,557.02
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		49,947,580.66	25,759,841.78
未分配利润		224,528,225.86	66,838,575.98
所有者权益（或股东权益）合计		**680,111,363.54**	**153,313,974.78**
负债和所有者权益（或股东权益）总计		**893,120,529.75**	**346,441,353.51**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

2015年度

随同审计报告一并使用
四川华信（集团）会计师事务所

编制单位：四川国光农化股份有限公司　　金额单位：元　　币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十三、4	321,886,432.84	286,876,440.35
减：营业成本	十三、4	238,603,093.16	218,690,977.02
营业税金及附加		680,026.28	335,924.54
销售费用		13,182,336.26	13,627,230.36
管理费用		39,942,699.79	32,804,888.31
财务费用		-2,213,820.64	-915,083.19
资产减值损失		22,995.84	3,547,203.44
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-
投资收益（损失以“－”号填列）	十三、5	197,785,400.00	519,750.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		**229,454,502.15**	**19,305,049.87**
加：营业外收入		19,537,181.33	3,893,406.12
其中：非流动资产处置利得		790.66	81,288.28
减：营业外支出		93,937.37	819,352.02
其中：非流动资产处置损失		19,492.71	91,290.01
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		**248,897,746.11**	**22,379,103.97**
减：所得税费用		7,020,357.35	2,530,742.09
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		**241,877,388.76**	**19,848,361.88**
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动		-	
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	
5. 外币财务报表折算差额		-	
六、综合收益总额		**241,877,388.76**	**19,848,361.88**
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		3.39	0.33
（二）稀释每股收益(元/股)		3.39	0.33

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

随同审计报告一并使用
四川华信（集团）会计师事务所

母公司现金流量表

2015年度

编制单位：四川国光农化股份有限公司　　金额单位：元　　币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		368,555,163.94	451,046,809.26
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收到的税费返还		22,675.92	1,932,846.08
收到的其他与经营活动有关的现金		22,171,270.43	6,608,073.14
经营活动现金流入小计		390,749,110.29	459,587,728.48
购买商品、接受劳务支付的现金		248,296,097.50	230,343,363.22
支付给职工以及为职工支付的现金		26,210,235.80	22,128,101.17
支付的各项税费		10,185,667.08	12,872,157.96
支付的其他与经营活动有关的现金		29,052,971.41	57,566,043.51
经营活动现金流出小计		313,744,971.79	322,909,665.86
经营活动产生的现金流量净额		77,004,138.50	136,678,062.62
二、投资活动产生的现金流量：		-	-
收回投资所收到的现金		-	-
取得投资收益所收到的现金		785,400.00	519,750.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,055.35	135,585.35
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		-	2,036,215.00
投资活动现金流入小计		799,455.35	2,691,550.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,314,733.75	11,680,629.67
投资所支付的现金		44,460,000.00	-
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		2,000,000.00	-
投资活动现金流出小计		67,774,733.75	11,680,629.67
投资活动产生的现金流量净额		-66,975,278.40	-8,989,079.32
三、筹资活动产生的现金流量：		-	-
吸收投资所收到的现金		354,382,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		473,000.00	2,127,500.00
筹资活动现金流入小计		354,855,000.00	2,127,500.00
偿还债务支付的现金		-	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		60,000,000.00	50,340,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		7,576,943.80	-
筹资活动现金流出小计		67,576,943.80	80,340,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		287,278,056.20	-78,212,500.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		297,306,916.30	49,476,483.30
加：期初现金及现金等价物余额		176,941,872.77	127,465,389.47
六、期末现金及现金等价物余额		474,248,789.07	176,941,872.77

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表附表

随同审计报告一并使用

编制单位：四川国光农化股份有限公司　　金额单位：元　　币种：人民币

项　　目	附注	本期发生额	上期发生额
补充资料			
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	八、6	241,877,388.76	19,848,361.88
加：资产减值准备		22,995.84	3,547,203.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		3,241,840.88	3,117,645.77
无形资产摊销		840,435.07	714,174.83
长期待摊费用摊销		197,486.83	288,882.77
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）		18,702.05	10,001.73
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）		-	-
财务费用（收益以“－”号填列）		-	340,000.00
投资损失（收益以“－”号填列）		-197,785,400.00	-519,750.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		-85,949.38	-1,042,080.51
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		-	-
存货的减少（增加以“－”号填列）		-648,547.64	3,485,316.55
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）		6,643,423.17	4,109,859.89
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）		22,681,762.92	102,778,446.27
其他		-	-
经营活动产生的现金流量净额		77,004,138.50	136,678,062.62
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		474,248,789.07	176,941,872.77
减：现金的期初余额		176,941,872.77	127,465,389.47
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		297,306,916.30	49,476,483.30

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2015年度

编制单位：四川国光农化股份有限公司　　金额单位：元　币种：人民币

项目	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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	60,000,000.00	-	-	-	715,557.02	-	-	-	25,759,841.78	-	66,838,575.98	153,313,974.78
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	60,000,000.00	-	-	-	715,557.02	-	-	-	25,759,841.78	-	66,838,575.98	153,313,974.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填	15,000,000.00	-	-	-	329,920,000.00	-	-	-	24,187,738.88	-	157,689,649.88	526,797,388.76
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	241,877,388.76	241,877,388.76
（二）所有者投入和减少资本	15,000,000.00	-	-	-	329,920,000.00	-	-	-	-	-	-	344,920,000.00
1．股东投入的普通股	15,000,000.00	-	-	-	329,920,000.00	-	-	-	-	-	-	344,920,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额												-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	24,187,738.88	-	-84,187,738.88	-60,000,000.00
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	24,187,738.88	-	-24,187,738.88	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-60,000,000.00	-60,000,000.00
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	48,912.00	-	-	-	48,912.00
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	48,912.00	-	-	-	48,912.00
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	75,000,000.00	-	-	-	330,635,557.02	-	-	-	49,947,580.66	-	224,528,225.86	680,111,363.54

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2015年度

编制单位：四川国光农化股份有限公司　　金额单位：元　币种:人民币

项目	上期金额											
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	60,000,000.00	-	-	-	715,557.02	-	-	-	23,775,005.59	-	98,975,050.29	183,465,612.90
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	60,000,000.00	-	-	-	715,557.02	-	-	-	23,775,005.59	-	98,975,050.29	183,465,612.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填	-	-	-	-	-	-	-	-	1,984,836.19	-	-32,136,474.31	-30,151,638.12
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19,848,361.88	19,848,361.88
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额		-	-	-			-					-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,984,836.19	-	-51,984,836.19	-50,000,000.00
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,984,836.19	-	-1,984,836.19	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-50,000,000.00	-50,000,000.00
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	130,656.00	-	-	-	130,656.00
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	130,656.00	-	-	-	130,656.00
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	60,000,000.00	-	-	-	715,557.02	-	-	-	25,759,841.78	-	66,838,575.98	153,313,974.78

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

1、历史沿革

四川国光农化股份有限公司（以下简称“国光农化”、“本公司”或“公司”）位于四川省简阳市平泉镇，前身为简阳县国光保鲜剂厂，2000 年 1 月，与平泉镇脱离挂靠关系，改制为有限公司组织形式，由 10 名自然人股东共同出资，在四川省简阳市工商行政管理局登记注册。

本公司 2009 年 12 月由有限公司变更为股份公司，变更后的注册资本：4000 万元；本公司 2011 年 4 月增加注册资本 2000 万元，其中资本公积转增 1500 万元，未分配利润转增 500 万元。

2015 年 3 月 17 日根据中国证券监督管理委员会《关于核准四川国光农化股份有限公司首次公开发行股票的回复》（证监许可[2015]306 号）核准，本公司在深圳证券交易所向社会公开发行人民币普通股（A 股）1,500.00 万股份，每股面值 1 元。增加注册资本人民币 15,000,000.00 元，变更后注册资本为人民币 7,500.00 万元。

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 7,500.00 万股。

2、业务性质及主营业务

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

3、其他基本情况

注册地址：简阳市平泉镇。

法定代表人：颜昌绪。

营业期限：1985 年 12 月 30 日至长期。

营业执照号：512081000021696。

登记机关：四川省资阳市工商行政管理局。

4、财务报告批准报出日

本公司财务报告的批准报出者是公司董事会，本财务报告经公司董事会 2016 年 4 月 25 日批准报出。

二、合并财务报表范围

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

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2、持续经营

本公司在过去三年中经营情况良好，业务收入及净利润均呈增长态势，经营活动有足够的财务支持。从公司目前获知的信息，综合考虑宏观政策风险、市场经营风险、企业目前或长期的盈利能力、偿债能力、财务资源支持等因素，本公司认为不存在对公司未来12个月持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、 遵循企业会计准则的声明

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

2、 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止。

3、 营业周期

本公司按照“存货周转天数+应收账款周转天数”计算营业周期。报告期本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动划分标准。

4、 记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

6、 现金及现金等价物的确定标准

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

7、 金融工具

（1）金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

（2）金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外： 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的

权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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。可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现实义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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：所转移金融资产的账面价值；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：终止确认部分的账面价值；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之和。

（4）主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

1）公允价值的初始计量

本公司主要金融资产和金融负债公允价值的初始计量，为出售该项资产所能收到或者转移该项负债所需支付的价格（即脱手价格）为准。

2）公允价值的后续计量

本公司采用市场法、收益法和成本法等估值技术，对主要金融资产和金融负债进行公允价值计量后续计量，并且使用多种估值技术计量公允价值。

（5）金融资产（不包括应收款项）的减值测试和减值准备计提方法

1）持有至到期投资

有客观证据表明持有至到期投资发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

2）可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，公司认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

（6）如本公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合作为持有至到期投资，则将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

8、 应收款项及坏账准备核算

应收款项指应收账款及其他应收款。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、信用状况严重恶化客户的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（3）按组合计提坏账准备应收款项

对于未单项计提坏账准备的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，以账龄组合为风险特征，采用账龄分析法按如下比例计提坏账准备：

类　别	应收账款提取比例	其他应收款提取比例
90 日以内	1%	5%
90 至 180 日	3%	
180 日至 360 日	8%	
一至二年	20%	20%
二至三年	50%	50%
三年以上	100%	100%

（4）纳入合并范围内的应收款项以及列入应收款项的可用发行溢价抵减的上市费用不计提坏账准备。

9、 存货

（1）存货的分类

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

（2）存货计价方法和摊销方法

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

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

（4）存货的盘存制度

永续盘存制。

10、长期股权投资

（1）初始投资成本

1）合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

属同一控制下的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资投资成本与支付的现金、

转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及发行股份(以发行权益性证券作为合并对价的情况下)面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

属非同一控制下的，投资成本包括在购买日为取得对被投资企业的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值以及为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也将其计入投资成本。

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

A、在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

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

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

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

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

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

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

（2）后续计量及收益确认方法

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

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

公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。本公司在确认被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但合同约定负有承担额外损失义务的除外。如果被投资单位以后各年实现净利润，本公司在计算的收益分享额弥补未确认的亏损分担额以后，恢复确认收益分享额。

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

公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

（4）长期投资减值准备的确认标准和计提方法

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

11、固定资产及累计折旧

（1）固定资产确认条件、计价和折旧方法

本公司将为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的资产确认为固定资产。

固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值记入固定资产成本。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购

买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用直线法计算，其分类、估计经济使用年限、年折旧率及预计净残值率如下：

固定资产类别	估计经济使用年限(年)	年折旧率(%)	预计净残值率(%)
房屋建筑物	20 年	4.75	5
机器设备	5-10 年	9.50-19.00	5
运输设备	4-5 年	19.00-23.75	5
其他设备	3 年	31.67	5

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

期末，逐项检查预计的使用年限和净残值率，若与原先预计有差异，则做调整。由于市价持续下跌或技术落后、设备陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于账面价值的，按单项或资产组预计可收回金额，并按其与账面价值的差额提取减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。若固定资产处于处置状态，并且通过使用或处置不能产生经济利益，则停止折旧和计提减值，同时调整预计净残值。

12、在建工程

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

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

13、借款及借款费用

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

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率应当根据一般借款加权平均利率计算确定。按照至当期末止购建符合资本化条件资产的累计支出加权平均数与资本化率的乘积并以不超过实际发生的利息进行。

14、无形资产

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

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

对于无形资产的使用寿命按照下述程序进行判断：

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

（2）合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，本公司综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。

按上述程序仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产应作为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

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

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）在内部使用的，应当证明其有用性；

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

研究阶段的支出在发生时计入当期费用。

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

15、长期待摊费用

长期待摊费用的摊销方法为直线法。

16、预计负债的确认

本公司将同时符合以下条件与或有事项相关的义务确认为负债：该义务是企业承担的现

时义务；履行该义务很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

待执行合同变成亏损合同的，该亏损合同产生的义务满足上述条件的，确认为预计负债。

本公司承担的其他义务（如承担超额亏损、重组义务、弃置费用等）满足上述条件，确认为预计负债。

17、收入确认

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

公司的商品销售分为现销和赊销两大类，收入确认分别为：

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

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

提供劳务收入：收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

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

本公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）、利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）、使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

18、政府补助的核算方法

政府补助，指从政府无偿取得的除投入资本外的货币性资产或非货币性资产。政府补助同时满足下列条件时予以确认：

（1）、能够满足政府补助所附条件；

（2）、能够收到政府补助。

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

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

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

19、递延所得税资产、递延所得税负债

（1）确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

（2）确认递延所得税负债的依据

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

（3）递延所得税资产、递延所得税负债的计量

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

20、职工薪酬：

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。 根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，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。

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。 ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。 除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，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一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

21、其他主要会计政策、会计估计

（1）安全费用

本公司根据财政部、安全生产监管总局新颁布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（“财企[2012]16 号”文）的相关规定，以危险品上期销售收入为计提依据，采用超额累退方式提取安全生产费用。比例如下：

序号	计提依据	计提比例
1	主营业务收入（1,000万元及以下的部分）	4%
2	主营业务收入（1,000万元至10,000万元（含）的部分）	2%
3	主营业务收入（10,000万元至100,000万元（含）的部分）	0.5%

4	主营业务收入（100,000万元以上的部分）	0.2%

提取的安全生产费，计入“管理费用”，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。使用提取的安全生产费形成固定资产的，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。

（2）利润分配政策:

根据《公司法》和公司章程，净利润分配顺序及比例如下：

1）弥补上年亏损；

2）提取法定盈余公积金：按净利润 10%提取；

3）提取任意盈余公积金：按股东会决议提取；

4）支付普通股股利：按股东会决议分配。

22、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

无

（2）会计估计变更

无

23、前期会计差错更正

本公司 2014 年度财务报表附注之“七. 40、现金流量表补充资料（1）现金流量表补充资料”披露的“经营性应收项目的减少”及“经营性应付项目的增加”两栏数据时，因遗漏了合并抵减事项导致经营性应收应付项目数据存在差错。本期对 2014 年度相关数据作如下追溯调整（金额：人民币元）：

项目	原披露数	调整数	调整后披露数
经营性应收项目的减少	-140,342,145.17	137,895,019.51	-2,447,125.66
经营性应付项目的增加	109,741,214.65	-137,895,019.51	-28,153,804.86
经营性现金流量净额	112,712,546.69	-	112,712,546.69

上述追溯调整不影响经营性现金流量净额。

五、税项

1、主要税种及税率

税费项目	计税依据	税率
增值税	增值税应税收入	0、13%、17%
营业税	营业税应税收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%

教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
所得税	应纳税所得额	15%

2、税收优惠及批文

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

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

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

国光农资经简阳市国税局《减、免税批准通知书》（简国税减免[2012]17 号）批准，确定国光农资在 2011 年度享受西部大开发企业所得税优惠政策，减按 15%税率征收企业所得税。

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

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

财政部、海关总署和国家税务总局印发了《关于对化肥恢复征收增值税政策的通知》（财税〔2015〕90 号），规定自 2015 年 9 月 1 日起，对纳税人销售和进口化肥统一按 13%税率征收国内环节和进口环节增值税。自 2015 年 9 月 1 日起，本公司销售的钾肥实行 13%税率。

六、合并会计报表主要项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元，“期初”指 2014 年 12 月 31 日，“期末”指 2015 年 12 月 31 日，“上期”指 2014 年度，“本期”指 2015 年度。

1、货币资金

项　目	期末余额	期初余额
现金：	60,275.64	57,192.76
银行存款：	164,124,482.84	144,033,768.20
其他货币资金：	495,061,200.00	114,291,800.00
其中：存放在境外的款项总额		
合　计	659,245,958.48	258,382,760.96

注：期末其他货币资金中包含使用受限的支付给中国民生银行股份有限公司成都分行承兑汇票保证金 4,021,200.00 元，其余均为定期存款。

2、应收票据

（1）应收票据的分类

种　类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,453,612.60	
商业承兑汇票	8,164,500.44	
合　计	9,618,113.04	

（2）期末无已质押的应收票据。

（3）本期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

（4）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,028,573.60	-
合　计	3,028,573.60	-

3、应收账款

（1）应收账款分类披露

种　类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款										
按信用风险	23,340,776.19	100.00	2,689,521.98	11.52	20,651,254.21	26,074,729.43	100.00	2,062,570.15	7.91	24,012,159.28

特征组合计提坏账准备的应收账款										
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款										
合 计	23,340,776.19	100.00	2,689,521.98	11.52	20,651,254.21	26,074,729.43	100.00	2,062,570.15	7.91	24,012,159.28

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	18,006,666.84	537,658.91	2.99	22,880,020.49	771,491.08	3.37
其中：90 日以内	8,608,596.58	86,085.97	1.00	11,045,302.99	110,453.03	1.00
90 -180 日	6,005,453.82	180,163.62	3.00	5,714,787.15	171,443.62	3.00
180 -360 日	3,392,616.44	271,409.32	8.00	6,119,930.35	489,594.43	8.00
1-2 年	3,540,510.87	708,102.18	20.00	1,750,954.01	350,190.79	20.00
2-3 年	699,675.18	349,837.59	50.00	1,005,733.30	502,866.65	50.00
3 年以上	1,093,923.30	1,093,923.30	100.00	438,021.63	438,021.63	100.00
合 计	23,340,776.19	2,689,521.98	11.52	26,074,729.43	2,062,570.15	7.91

（2）本期计提坏账 626,951.83 元。本期无已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

（3）本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额	核销原因
云南景成集团有限公司	76,700.00	云南景成集团有限公司因经营不善资金困难，不能按期支付货款经双方协商用斯玛特小汽车抵扣欠我公司货款 150,000.00 元。该车辆经二手车辆交易市场估价 73,300.00 元，形成债务重组损失 76,700.00 元。
合 计	76,700.00	

（4）期末应收账款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	计提的坏账准备	占应收账款总额的比例（%）
恒大园林集团有限公司（全国）	非关联方	3,174,494.13	110,648.27	13.60
天开园林绿化工程有限公司（全国）	非关联方	1,130,670.00	225,625.20	4.84
昌图县农村经济发展局	非关联方	834,000.00	48,020.00	3.57
瑞金市象湖镇精品农药店	非关联方	773,586.29	22,480.67	3.31
广州天力物业发展有限公司成都分公司（全国）	非关联方	752,544.32	19,944.78	3.22
合计		6,665,294.74	426,718.92	28.56

（5）本期公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（6）本期公司不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债情况。

4、预付款项

（1）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	10,474,895.19	95.15	26,464,183.70	99.83
1-2 年	534,012.00	4.85	41,600.00	0.16
2-3 年	-		1,500.00	0.01
3 年以上	-			
合 计	11,008,907.19	100.00	26,507,283.70	100.00

（2）期末欠款金额前五名债务人详细情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款余额比例
台州市海正化学有限公司	非关联方	4,021,200.00	36.53
江苏景宏化工有限公司	非关联方	1,219,123.45	11.07
成都康胜服装辅料有限公司	非关联方	1,112,393.26	10.10
江苏大信环境科技有限公司	非关联方	795,000.00	7.22
安徽卧龙泵阀有限责任公司成都分公司	非关联方	516,000.00	4.69
合 计		7,663,716.71	69.61

5、其他应收款

（1） 其他应收款分类披露：

种 类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	5,928,840.70	79.57	3,647,240.70	61.52	2,281,600.00	8,214,243.79	77.50	3,647,240.70	44.40	4,567,003.09
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	1,522,384.70	20.43	201,016.11	13.20	1,321,368.59	2,384,645.19	22.50	206,399.52	8.66	2,178,245.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	-									
合 计	7,451,225.40	100.00	3,848,256.81	51.65	3,602,968.59	10,598,888.98	100.00	3,853,640.22	36.36	6,745,248.76

A、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款明细如下：

单位名称	与本公司关系	其他应收款余额	坏账准备	计提比例	计提理由
四川元丰化工股份有限公司	非关联方	3,647,240.70	3,647,240.70	100.00%	注 1
简阳市现代工业投资发展有限公司	非关联方	2,281,600.00	0	0	注 2
合 计		5,928,840.70	3,647,240.70	100.00%	

注 1：公司 2013 年 3 月、4 月与四川元丰化工股份有限公司签订委外加工合同金额 21,375,000.00 元，当年执行合同 17,684,340.00 元，剩下 3,647,240.70 元未结清。因四川元丰化工股份有限公司出现财务危机，此预付款项收不回来的风险极大，基于谨慎性原则，公司将此笔货款由预付账款科目转为其他应收款科目，并按 100%单独计提坏帐。

注 2：支付给简阳市现代工业投资发展有限公司的 2,281,600.00 元系土地购置款，土地事项目前正在办理中，该款项不存在发生坏账的可能性，因此不对其计提坏账准备。

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账　龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,108,902.96	55,445.15	5.00	2,047,855.35	102,392.77	5.00
1-2 年	288,995.52	57,799.10	20.00	279,722.33	55,944.47	20.00
2-3 年	73,428.71	36,714.35	50.00	18,010.46	9,005.23	50.00
3 年以上	51,057.51	51,057.51	100.00	39,057.05	39,057.05	100.00
合　计	1,522,384.70	201,016.11	13.20	2,384,645.19	206,399.52	8.66

（2）本期转回坏账 5383.41。本期无已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。

（3）本期公司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

款项性质	期末余额	期初余额
员工备用金	1,303,243.25	1,970,527.74
保证金	179,586.40	248,306.80
元丰公司货款	3,647,240.70	3,647,240.70
土地款	2,281,600.00	2,281,600.00
上市费用		2,285,403.09
其他	39,555.05	165,810.65
合　计	7,451,225.40	10,598,888.98-

（5）期末其他应收款金额前五名单位情况：

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
四川元丰化工股份有限公司	货款	3,647,240.70	2-3 年	48.95	3,647,240.70
简阳市现代工业投资发展有限公司	土地款	2,281,600.00	2-3 年	30.62	-
谢传高	备用金	132,588.62	1 年以内	1.78	6,629.43
赵孙才	备用金	100,000.00	1 年以内	1.34	5,000.00
王英成	备用金	96,994.16	1 年以内 70,600.00 元；1-2 年 26394.16	1.30	8,808.83
合计		6,258,423.48		83.99	3,667,678.96

（6）期末无涉及政府补助的应收款项

（7）本期公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（8）本期公司不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债情况。

6、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	27,650,818.35		27,650,818.35	29,896,781.80		29,896,781.80
库存商品	70,846,559.23		70,846,559.23	62,272,058.02		62,272,058.02
在产品	312,992.61		312,992.61	158,995.25		158,995.25
低值易耗品	3,067,422.57		3,067,422.57	2,900,065.71		2,900,065.71
半成品	11,887,676.94		11,887,676.94	11,345,407.13		11,345,407.13
包装物	9,663,088.54		9,663,088.54	7,644,772.60		7,644,772.60
合　计	123,428,558.24		123,428,558.24	114,218,080.51		114,218,080.51

（2）期末存货中不存在需计提跌价准备的情形。

（3）期末余额中不含有借款费用资本化金额。

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
所得税		2,606,153.17
增值税	2,592,549.77	285,198.18
合计	2,592,549.77	2,891,351.35

注：期末其他流动资产——增值税系增值税进项税额大于销项税额形成的留抵税额。

8、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
一、可供出售权益工具						
按公允价值计量的						
按成本计量的	3,200,000.00		3,200,000.00	3,200,000.00		3,200,000.00
二、可供出售债务工具						
三、其他						
合 计	3,200,000.00		3,200,000.00	3,200,000.00		3,200,000.00

（2）期末按成本计量的可供出售金融资产：

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
资阳市中小企业融资担保有限责任公司	200,000.00			200,000.00					0.13	
简阳市农村信用合作联社	3,000,000.00			3,000,000.00					1.15	785,400.00
合 计	3,200,000.00			3,200,000.00						785,400.00

注：（1）以上两个被投资单位为非上市公司，属于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，故采用成本法核算。

（2）期末可供出售金融资产不存在减值迹象；

（3）期末不存在有限售条件的可供出售金融资产。

9、固定资产

（1）固定资产明细：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	11,172,774.81	27,420,831.73	12,015,245.38	3,341,307.85	53,950,159.77
2.本期增加金额	829,083.00	162,547.31	262,886.16	794,004.05	2,048,520.52
（1）购置	829,083.00	162,547.31	262,886.16	794,004.05	2,048,520.52
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额		229,262.30	94,400.00		323,662.30
（1）处置或报废		229,262.30	94,400.00		323,662.30
4.期末余额	12,001,857.81	27,354,116.74	12,183,731.54	4,135,311.90	55,675,017.99
二、累计折旧					
1.期初余额	6,398,652.43	17,090,634.33	8,392,815.17	2,328,328.40	34,210,430.33
2.本期增加金额	439,198.05	1,631,941.15	1,244,519.31	547,506.92	3,863,165.43
（1）计提	439,198.05	1,631,941.15	1,244,519.31	547,506.92	3,863,165.43

3.本期减少金额		205,399.39	89,680.00		295,079.39
（1）处置或报废		205,399.39	89,680.00		295,079.39
4.期末余额	6,837,850.48	18,517,176.09	9,547,654.48	2,875,835.32	37,778,516.37
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	5,164,007.33	8,836,940.65	2,636,077.06	1,259,476.58	17,896,501.62
2.期初账面价值	4,774,122.38	10,330,197.40	3,622,430.21	1,012,979.45	19,739,729.44

（2）期末不存在闲置的固定资产、通过融资租赁租入的固定资产、持有待售的固定资产等情况。

（3）期末未办妥产权证书的固定资产：

公司于 2015 年 11 月购入、位于成都国色天香鹭湖宫 6 区 B 组的商品房的产权证正在办理中。

成都市国色天乡旅游投资有限公司因欠成都锦绣园林建筑工程有限公司工程款，成都锦绣园林建筑工程有限公司欠四川国光农资有限公司购货款 754,934.00 元。经三方协商，成都市国色天乡旅游投资有限公司将位于成都国色天香鹭湖宫 6 区 B 组的商品房（建筑面积：143.34 平方米）出售给四川国光农化股份有限公司用以抵扣成都锦绣园林建筑工程有限公司所欠四川国光农资有限公司货款，商品房总价款：829,083.00 元（其中:房款 804,93.004 元,税金等 25,149.00 元）,与货款 754,934.00 元的差额由四川国光农化股份有限公司直接支付给成都市国色天乡旅游投资有限公司。

（4）期末已经营租赁的固定资产明细如下：

项目	期末账面价值	注释
成都门市	88,968.20	注 1
简阳分装库	15,155.92	注 2
合计	104,124.12	

注 1：该商铺经营出租给成都市兰鑫农资销售中心，房产权利证号为蓉房权证成房监证字第 0975977 号，租期为 2015 年 11 月 1 日至 2016 年 1 月 31 日，租赁面积 88.14 平米,租金总额 9,500.00 元；

注 2：该仓库经营出租给四川省简阳精工印刷厂，房产权利证号为简房权证监证字第 201010661，租期为 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日，租赁面积 350 平米，年租金为 19,600.00 元。

10、 在建工程

（1）在建工程情况：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
年产 2,100 吨植物生长调节剂原药生产线项目	2,832,942.50		2,832,942.50	1,099,064.00		1,099,064.00
年产 500 公斤 S-诱抗素原药项目	652,579.71		652,579.71	216,602.59		216,602.59
年产 1.9 万吨环保型农药制剂生产线项目	13,949,457.59		13,949,457.59	1,609,593.31		1,609,593.31
年产 6,000 吨植物营养产品生产线项目	3,193,547.04		3,193,547.04	477,711.12		477,711.12
1 万吨园林花卉养护品生产线（非募投）	2,924,931.31		2,924,931.31	575,754.34		575,754.34
合计数	23,553,458.15		23,553,458.15	3,978,725.36		3,978,725.36

（2）重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
年产 2,100 吨植物生长调节剂原药生产线	53,250,000.00	1,099,064.00	1,733,878.50			2,832,942.50	5.32%	建设中				募股资金
年产 500 公斤 S-诱抗素原药	12,550,000.00	216,602.59	435,977.11			652,579.71	5.20%	建设中				募股资金
年产 1.9 万吨环保型农药制剂生产线	59,890,000.00	1,609,593.31	12,339,864.29			13,949,457.59	23.29%	建设中				募股资金
年产 6,000 吨植物营养产品生产线	20,950,000.00	477,711.12	2,715,835.91			3,193,547.04	15.24%	建设中				募股资金
1 万吨园林花卉养护品生产线	28,060,000.00	575,754.34	2,349,176.98			2,924,931.31	10.42%	建设中				其他
合计	174,700,000.00	3,978,725.36	19,574,732.79			23,553,458.15	13.48%					

（3）本期在建工程无减值迹象，未计提减值准备。

11、 无形资产

项目	土地使用权	财务软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	32,147,348.00	1,688,006.30	33,835,354.30
2.本期增加	275,225.02	110,256.44	385,481.46
（1）购置	275,225.02	110,256.44	385,481.46
3.本期减少			
4.期末余额	32,422,573.02	1,798,262.74	34,220,835.76
二、累计摊销			
1.期初余额	2,024,680.88	677,479.11	2,702,159.99
2.本期增加	650,748.42	189,686.65	840,435.07
（1）计提	650,748.42	189,686.65	840,435.07
3.本期减少			
4.期末余额	2,675,429.30	867,165.76	3,542,595.06
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加			
（1）计提			
3.本期减少			
（1）处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	29,747,143.72	931,096.98	30,678,240.70
2.期初账面价值	30,122,667.12	1,010,527.19	31,133,194.31

12、 工程物资

项目	期末余额	期初余额
工程材料	150.00	61,261.11
合计	150.00	61,261.11

13、 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
篷房	198,623.70		108,340.20	90,283.50
塑料车间维修费	19,573.99		19,573.99	

项　目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
实验室装修费	295,683.78		69,572.64	226,111.14
合 计	513,881.47		197,486.83	316,394.64

14、 递延所得税资产

（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
资产减值准备	6,537,778.79	980,666.82	5,916,210.37	887,431.55
内部交易未实现利润	18,440,861.87	2,766,129.28	18,538,919.20	2,780,837.88
可抵扣亏损				
计入递延收益的政府补助	3,950,000.00	592,500.00	3,400,000.00	510,000.00
合计	28,928,640.66	4,339,296.10	27,855,129.57	4,178,269.43

（2） 期末无未确认递延所得税资产的暂时性差异。

15、 应付票据

项　目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,021,200.00	14,306,000.00
合　计	4,021,200.00	14,306,000.00

注：期末应付票据全部系出票人为四川国光农资有限公司、由中国民生银行股份有限公司成都分行承兑的汇票。该汇票由国光农资与中国民生银行股份有限公司成都分行分别签订了编号为ZH1500000206533 号的银行承兑汇票承兑协议，并追加保证金质押担保协议。协议按汇票票面金额的 100%交付保证金后，由四川国光农化股份有限公司及颜昌绪个人分别为其提供最高额保证，四川国光农化股份有限公司的保证合同编号：公高保字第 ZH1400000170471 号，保证最高限额人民币 2000 万元，保证期间 2015 年 1 月 26 日至 2016 年 1 月 25 日；颜昌绪个人的担保合同编号：个高保字低DB1400000147143 号，保证最高限额人民币 3000 万元，保证期间 2015 年 1 月 26 日至 2016 年 1 月 25 日。

16、 应付账款

（1）应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	6,740,446.35	5,983,247.50
设备、工程款	114,140.00	120,718.03
其他款项	58,550.00	38,200.00
合　计	6,913,136.35	6,142,165.53

（2）期末余额中无账龄超过 1 年的大额应付账款。

17、 预收款项

（1）预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
货款	24,096,259.89	21,367,784.73
合 计	24,096,259.89	21,367,784.73

（2）期末余额中无账龄超过 1 年的大额预收账款。

18、 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	14,601,292.30	62,666,999.40	59,916,466.60	17,351,825.10
二、离职后福利-设定提存计划		5,572,760.73	5,572,760.73	
三、辞退福利		11,669.00	11,669.00	
四、一年内到期的其他福利			-	
五、其他				
合计	14,601,292.30	68,251,429.13	65,500,896.33	17,351,825.10

（2）短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	14,308,547.50	56,872,026.29	54,101,493.49	17,079,080.30
二、职工福利费		1,566,598.97	1,566,598.97	-
三、社会保险费		3,106,397.14	3,106,397.14	-
其中：医疗保险费		2,601,773.32	2,601,773.32	-
工伤保险费		358,391.31	358,391.31	-
生育保险费		146,232.51	146,232.51	-
四、住房公积金		679,219.77	679,219.77	-
五、工会经费和职工教育经费	292,744.80	402,337.23	422,337.23	272,744.80
六、短期带薪缺勤		40,420.00	40,420.00	-
七、短期利润分享计划		-	-	-
合计	14,601,292.30	62,666,999.40	59,916,466.60	17,351,825.10

（3）设定提存计划列示

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		4,884,320.13	4,884,320.13	
2、失业保险费		688,440.60	688,440.60	
合　计		5,572,760.73	5,572,760.73	

19、　应交税费

项　目	期末余额	期初余额
营业税	17,819.20	16,207.50
城建税	1,097.30	813.29
个人所得税	134,475.37	7,710.96
企业所得税	3,078,758.61	875,250.99
印花税	345,126.20	285,537.40
教育费附加	658.39	487.98
地方教育费附加	438.92	325.32
合　计	3,578,373.99	1,186,333.44

20、　其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项　目	期末余额	期初余额
押金及保证金	7,385,731.86	8,927,461.86
预提费用	883,566.64	12,389,610.43
应付员工费用	10,202,396.17	182,834.11
其他	82,461.78	124,981.00
合　计	18,554,156.45	21,624,887.40

注：期末应付员工费用及预提费用较期初变动大，系2015年本公司加强了费用报销管理，业务员发生的费用及时报销（特别是年末），本期末预提费用中无业务员相关费用。

（2）期末余额中无账龄超过1年的大额应付款。

21、　递延收益

项　目	期初余额	本期增加	本期较少	期末余额	形成原因
政府补助	3,400,000.00	550,000.00		3,950,000.00	注1
合　计	3,400,000.00	550,000.00		3,950,000.00	

注1：期末递延收益系本期收到的与资产相关的政府补助，对应的补助项目尚在建设中，还未竣工验收，因此确认为递延收益。

注2：涉及政府补助项目明细如下：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
年产 2100 吨植物生长调节剂原药生产线项目	1,600,000.00				1,600,000.00	与资产相关
年产 1 万吨园林花卉养护品生产线项目	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
植物生长调节剂原药及制剂产业化	700,000.00				700,000.00	与资产相关
植物生长调节剂多效.甲哌水悬浮剂配方及生产工艺研究	100,000.00				100,000.00	与资产相关
年产 6000 吨植物营养品生产线项目		550,000.00			550,000.00	与资产相关
合计	3,400,000.00	550,000.00			3,950,000.00	--

22、 股本

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,000,000.00	15,000,000.00				15,000,000.00	75,000,000.00

注：因公司本期发行新股增加股本 15,000,000.00 元。

23、 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	715,557.02	329,920,000.00		330,635,557.02
其他资本公积				
合 计	715,557.02	329,920,000.00		330,635,557.02

注：因公司本期发行新股导致“资本公积-资本溢价”增加 329,920,000.00 元。

24、 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		48,912.00	48,912.00	
合 计		48,912.00	48,912.00	

注：安全监管总局会同工业和信息化部等部委制定的《危险化学品目录（2015 版）》于 2015 年 5 月 1 日起实施，《危险化学品名录（2002 版）》（原国家安全生产监督管理局公告 2003 年第 1 号）、《剧毒化学品目录（2002 年版）》（原国家安全生产监督管理局等 8 部门公告 2003

年第2号）同时予以废止。本公司原列入《危险化学品名录（2002版）》的产品未被列入《危险化学品目录（2015版）》，故本公司从2015年5月1日起停止计提安全生产费。

25、 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	25,759,841.78	24,187,738.88		49,947,580.66
任意盈余公积				
合 计	25,759,841.78	24,187,738.88		49,947,580.66

注：各期增加数系按税后利润10%的法定盈余公积计提数。

26、 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	326,458,083.48	254,856,113.06
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润		
加：本期归属于母公司所有者的净利润	133,813,916.67	123,586,806.61
减：提取法定盈余公积	24,187,738.88	1,984,836.19
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	60,000,000.00	50,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	376,084,261.27	326,458,083.48

27、 营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本汇总

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	603,745,091.00	314,147,258.24	582,284,794.75	297,732,070.44
其他业务	1,274,897.25	1,031,337.19	1,229,925.16	1,285,689.82
合计	605,019,988.25	315,178,595.43	583,514,719.91	299,017,760.26

（2）营业务收入、成本按行业列示如下：

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
农药	366,812,671.69	192,235,856.95	349,819,007.42	179,583,401.25
肥料	236,932,419.31	121,911,401.29	232,465,787.33	118,148,669.19
合计	603,745,091.00	314,147,258.24	582,284,794.75	297,732,070.44

28、 主营业务税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	84,101.90	62,373.45
城建税	356,717.77	167,405.42
教育费附加	214,030.67	100,443.25
地方教育费附加	142,687.12	66,962.19
合 计	797,537.46	397,184.31

29、 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	30,207,812.69	26,511,464.75
运输费	21,614,757.80	21,783,302.74
差旅费	17,007,299.31	14,959,907.65
会议费	4,908,917.13	3,232,866.68
广告及业务宣传费	11,697,960.02	8,336,104.52
车辆使用费	9,978,590.88	6,345,265.35
租赁费	3,504,394.84	3,320,383.08
办公费	610,045.21	411,490.28
业务招待费	1,274,575.34	1,191,504.56
折旧费	632,929.13	920,503.94
邮电费	1,001,922.22	424,238.28
其他费用	1,471,869.56	8,956,109.29
合 计	103,911,074.13	96,393,141.12

注：本期“销售费用——其他费用”较上期波动较大，系本期期末业务员报销费用及时，期末不再对该部分费用预提。

30、 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,110,917.27	13,367,194.21
研发支出	25,328,538.37	16,996,182.62
车辆使用费	1,044,178.90	1,345,181.13
费用摊销	803,893.03	688,914.83
固定资产折旧	736,933.84	616,077.26
水电费	1,162,366.20	1,150,210.85

项　目	本期发生额	上期发生额
办公费	479,369.16	669,864.34
差旅费	1,061,380.57	727,828.26
业务招待费	473,356.14	829,638.61
安全生产费用	829,163.50	634,728.85
其它	4,316,947.41	6,897,283.59
合　计	51,347,044.39	43,923,104.55

31、 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		340,000.00
减：利息收入	3,762,297.02	2,280,014.50
汇兑损失		
减:汇兑收益	4,621.80	220.67
金融机构手续费	87,737.67	103,025.32
其他		
合计	-3,679,181.15	-1,837,209.85

32、 资产减值损失

项　目	本期发生额	上期发生额
坏帐损失	621,568.42	4,375,397.73
合　计	621,568.42	4,375,397.73

33、 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
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产出的投资收益		
可供出售金融资产持有期间的投资收益	785,400.00	519,750.00
合　计	785,400.00	519,750.00

34、 营业外收入

（1）营业外收入明细

项　目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益金额
政府补助收入	19,235,913.92	3,468,946.08	19,213,238.00
处置非流动资产利得	7,837.65	81,288.28	7,837.65

项　目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益金额
其中：固定资产处置利得	7,837.65	81,288.28	7,837.65
无形资产处置利得			
债务重组利得			
其他	1,029,833.07	631,488.54	1,029,833.07
合　计	20,273,584.64	4,181,722.90	20,250,908.72

（2）计入当期损益的政府补助明细

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
高校就业见习补贴	简阳市就业管理服务局	高校就业见习补贴		否	否	615,200.00	720,000.00	与收益相关
工业企业税收奖	简阳市财政国库支付中心	税收奖励		否	否	123,100.00	-	与收益相关
工业企业综合目标考核奖	简阳市财政国库支付中心	目标考核奖励		否	否	45,000.00	30,000.00	与收益相关
国光农化“矮丰”获四川省著名商标	简阳市财政国库支付中心	获得著名商标奖励		否	否	25,000.00	-	与收益相关
国家高新技术企业奖励	简阳市财政国库支付中心	高新技术企业奖励		否	否	25,000.00	-	与收益相关
工业企业用工奖	简阳市财政国库支付中心	用工奖励		否	否	1,300.00	1,100.00	与收益相关
专利申请资助款	资阳市科学技术和知识产权局	专利资助		否	否	15,000.00	-	与收益相关

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
增值税退税	国家金库简阳市支库	税收优惠		否	否	22,675.92	1,932,846.08	与收益相关
专利资助金	四川省知识产权局	专利资助		否	否	5,938.00	-	与收益相关
高新技术企业奖励资金	资阳市工业投资有限公司	高新技术企业奖励		否	否	50,000.00	-	与收益相关
上市奖励资金	简阳市财政国库支付中心	公司上市奖励		否	否	18,307,700.00	500,000.00	与收益相关
省级专利实施与促进专项资金	简阳市财政国库支付中心			否	否		100,000.00	与收益相关
业品牌及上市奖	资阳市经济和信息化委员会			否	否		50,000.00	与收益相关
资阳市政府质量管理奖	四川省资阳质量技术监督局			否	否		20,000.00	与收益相关
职业技能培训补贴	简阳市财政国库支付中心			否	否		79,800.00	与收益相关
城乡环境综合治理工作先进单位				否	否		200.00	与收益相关
2013 年科技项目资金奖励				否	否		30,000.00	与收益相关
资阳市应急管理示范点和表扬创建工作先进个人				否	否		5,000.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	19,235,913.92	3,468,946.08	--

注：本期及上期政府补助收入与计入非经常性损益的金额之间的差额系收到的钾肥退税补贴收入，本期及上期分别获得钾肥增值税退税补贴收入 22,675.92 元和 1,932,846.08 元。根据财政部、国家税务总局《关于钾肥增值税有关问题的通知》【财税[2004]197 号】之规定，公司销售的钾肥享受值税改先征后返，本公司认为其属于**"与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助"**，将其作为经常性损益。

35、 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金额
流动资产处置损失		696,630.40	
非流动资产处置损失合计	19,492.71	91,290.01	19,492.71
其中：固定资产处置损失	19,492.71	91,290.01	19,492.71
无形资产处置损失			
捐赠、赞助支出	28,900.00	5,000.00	28,900.00
罚款、赔偿支出	793,836.33	286,423.00	793,836.33
其他	171,099.41	6,239.61	171,099.41
合 计	1,013,328.45	1,085,583.02	1,013,328.45

36、 所得税费用

（1）所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	23,236,115.76	21,717,776.16
递延所得税费用	-161,026.67	-443,351.10
合 计	23,075,089.09	21,274,425.06

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本期合并利润总额	156,790,948.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	23,518,642.27
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-117,810.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	438,250.02

项目	本期发生额
研发支出加计扣除	-685,466.52
计入递延收益政府补助收入的影响	82,500.00
本年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	-161,026.67
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	23,075,089.09

37、 现金流量表项目注释

（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
政府补助	19,763,238.00	4,936,100.00
利息收入	3,762,297.02	2,280,014.50
其他	506,794.29	362,342.34
合 计	24,032,329.31	7,578,456.84

（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
差旅费	17,180,875.55	16,043,865.91
运输费	20,298,593.15	19,732,447.64
广告及业务宣传费	9,448,704.63	7,379,664.91
研发费用	8,515,592.63	8,601,930.79
车辆使用费	11,857,701.08	14,089,623.15
会务费	4,565,523.23	3,009,828.83
租赁费	3,495,411.87	3,699,076.88
办公费	1,128,366.91	1,429,468.52
邮电费	1,057,919.22	737,240.28
招待费	1,587,783.18	2,290,032.96
水电费	1,162,366.20	1,150,210.85
安全生产费	433,905.17	634,728.85
技术服务费		-
客户押金和保证金	142,000.00	482,443.31
其他	4,976,983.99	13,835,441.33
简阳市财政局		18,307,700.00
合 计	85,851,726.81	111,423,704.21

注：本期“其他”较上期减少较大，主要系上期支付中国农药发展与应用协会农药联合试验费 6,735,974.00 元销费用。

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
保证金		2,036,215.00-
合　计		2,036,215.00-

注 1：2014 年度收到的保证金主要系收到成都市龙西建筑工程有限公司关于新厂一期（成品A库）工程项目保证金 2,000,000.00 元。

（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
保证金	2,000,000.00	
合　计	2,000,000.00	

注：本期支付的其他与投资活动有关的现金系支付于上期收到的成都市龙西建筑工程有限公司关于新厂一期（成品A库）工程项目保证金 2,000,000.00 元。

（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
银行承兑汇票保证金	5,971,160.00	4,633,500.00
合　计	5,971,160.00	4,633,500.00

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

（6）支付的其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	5,700,560.00	4,291,800.00
上市费用	7,103,943.80	-
合　计	12,804,503.80	4,291,800.00

38、　现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	133,813,916.67	123,586,806.61
加：资产减值准备	621,568.42	4,375,397.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,863,165.43	4,008,351.55

补充资料	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	840,435.07	714,174.83
长期待摊费用摊销	197,486.83	288,882.77
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）	11,655.06	10,001.73
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）	-	-
财务费用（收益以“—”号填列）	-	340,000.00
投资损失（收益以“—”号填列）	-785,400.00	-519,750.00
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-161,026.67	-443,351.10
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“—”号填列）	-9,210,477.73	10,952,963.09
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	9,744,394.59	-2,447,125.66
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-2,308,143.98	-28,153,804.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	136,627,573.69	112,712,546.69
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：		
现金的年末余额	655,224,758.48	254,090,960.96
减：现金的年初余额	254,090,960.96	231,166,573.59
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	401,133,797.52	22,924,387.37

（2）现金和现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	655,224,758.48	254,090,960.96
其中：库存现金	60,275.64	57,192.76
可随时用于支付的银行存款	164,124,482.84	144,033,768.20
可随时用于支付的其他货币资金	491,040,000.00	110,000,000.00
可用于支付的存放中央银行款项		

项 目	本期发生额	上期发生额
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	655,224,758.48	254,090,960.96

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

七、合并范围的变更

本期合并范围包括全资子公司四川国光农资有限公司，合并范围未发生变更。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
四川国光农资有限公司	成都龙泉	简阳市平泉镇	产品批发零售	100%		100%	直接投资

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本期无此种情况。

3、在合营安排或联营企业中的权益

本公司未投资合营安排或联营企业。

4、重要的共同经营

本公司无共同经营该情况。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司未投资结构化主体。

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
颜昌绪			37.76%	37.76%

2、本企业的子公司情况

单位：万元 币种：人民币

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)
四川国光农资有限公司	全资子公司	有限责任公司	简阳市平泉镇	颜亚奇	经销型公司	8446.00	100	100

3、本企业的合营和联营企业情况

本企业无合营及联营企业。

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
成都松尔科技有限公司	主要投资者个人与其关系密切的家庭成员控制的其他企业
颜亚奇	主要股东

5、关联交易

（1） 关联租赁

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
成都松尔科技有限公司	成都龙泉驿区北京路899号A幢厂房部分	137,520.00	137,520.00
成都松尔科技有限公司	成都龙泉驿区北京路899号办公场地	620,832.00	620,832.00
合 计		758,352.00	758,352.00

（2） 关联担保

本公司作为被担保方

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
颜昌绪	30,000,000.00	2015年1月26日	2016年1月25日	否

（3） 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
董事、监事及高级管理人员薪酬	3,871,231.00	2,823,311.00
合 计	3,871,231.00	2,823,311.00

6、关联方应收应付款项

截止2015年12月31日，无关联应收应付款项。

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

无。

2、或有事项

无。

3、其他

无。

十一、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、利润分配情况

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	75,000,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	75,000,000.00

本次利润分配方案经公司第三届董事会第二次会议审议通过， 2015 年度以母公司未分配利润金额来确定的利润分配方案为：以现有总股本 75,000,000 股作为股本基数，向全体股东每 10 股派送现金 10 元（含税），合计派发现金人民币 75,000,000.00 元；不送红股，不以公积金转增股本。公司 2015 年度利润分配的最终方案将由董事会提交股东大会审议通过后为准，尚存在不确定性。

3、其他资产负债表日后事项说明

无。

十二、其他重要事项

1、前期会计差错更正

无。

2、销售退回

无。

3、债务重组

无。

4、资产置换

无。

5、年金计划

无。

6、终止经营

无。

7、分部信息

基于公司内部组织架构、管理要求及内部报告制度，公司未划分经营分部。

8、其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

7、其他

无。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按种类：

种　类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	713,277.26	100.00	151,014.33	21.17	562,262.93	1,385,796.02	100..00	136,859.00	9.88	1,248,937.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款										
合　计	713,277.26	100.00	151,014.33	21.17	562,262.93	1,385,796.02	100.00	136,859.00	9.88	1,248,937.02

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账　龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	432,594.18	31,093.71	7.19	1,165,506.02	27,417.00	2.35

其中：90 日以内	29,106.00	291.06	1.00	377,409.50	3,774.10	1.00
90 -180 日	29,528.18	885.85	3.00	788,096.52	23,642.90	3.00
180 -360 日	373,960.00	29,916.80	8.00			
1-2 年	200,953.08	40,190.62	20.00%	40,560.00	8,112.00	20.00
2-3 年				156,800.00	78,400.00	50.00
3 年以上	79,730.00	79,730.00	100.00	22,930.00	22,930.00	100.00
合 计	713,277.26	151,014.33	21.17	1,385,796.02	136,859.00	9.88

（2）本期计提坏账 14,155.33 元。本期无已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

（3）本期无核销的应收账款情况。

（4）期末应收账款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	计提的坏账准备	占应收账款总额的比例（%）
唐山市浩恒商贸有限公司	非关联方	300,000.00	3,000.00	42.06
舞钢市农业局	非关联方	138,873.00	27,774.60	19.47
三台县农业局	非关联方	73,960.00	739.6	10.37
宝丰县农业局	非关联方	62,080.08	12,416.02	8.70
海南神泉集团有限公司	非关联方	56,800.00	56,800.00	7.96
合 计		631,713.08	100,730.22	88.56

（5）本期公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（6）本期公司不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债情况。

2、其他应收款

（1）按种类：

种 类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	5,928,840.70	92.23	3,647,240.70	61.52	2,281,600.00	8,214,243.79	94.09%	3,647,240.70	44.40%	4,567,003.09

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	499,589.69	7.77	57,953.95	11.60	441,635.74	516,035.91	5.91%	49,113.44	9.52%	466,922.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款										
不计提坏账准备的其他应收款										
合 计	6,428,430.39	100.00	3,705,194.65	57.64	2,723,235.74	8,730,279.70	100.00	3,696,354.14	42.34	5,033,925.56

A、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款明细如下：

单位名称	与本公司关系	其他应收款余额	坏账准备	计提比例	计提理由
四川元丰化工股份有限公司	非关联方	3,647,240.70	3,647,240.70	100.00%	注 1
简阳市现代工业投资发展有限公司	非关联方	2,281,600.00	-	-	注 2
合 计		5,928,840.70	3,647,240.70	100.00%	

注 1：公司 2013 年 3 月、4 月与四川元丰化工股份有限公司签订委外加工合同金额 21,375,000.00 元，当年执行合同 17,684,340.00 元，剩下 3,647,240.70 元未结清。因现在元丰公司出现财务危机，此预付款项收不回来的风险极大，基于谨慎性原则，公司将元丰公司发生的此笔货款由预付账款科目转为其他应收款科目，并按 100%单独计提坏帐。

注 2：支付给简阳市现代工业投资发展有限公司的 2,281,600.00 元系土地购置款，土地事项目前正在办理中，该款项不存在发生坏账的可能性，因此不对其计提坏账准备。

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	398,175.97	19,908.80	5.00	360,624.98	18,031.25	5.00
1-2 年	42,205.69	8,441.14	20.00	155,410.93	31,082.19	20.00
2-3 年	59,208.03	29,604.01	50.00			
3 年以上						
合 计	499,589.69	57,953.95	11.60	516,035.91	49,113.44	9.52

（2）本期计提坏账 8,840.51 元。本期无已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。

（3）本期公司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

款项性质	期末余额	期初余额
员工备用金	386,331.29	242,885.51
保证金	113,258.40	177,700.00
元丰公司货款	3,647,240.70	3,647,240.70
土地款	2,281,600.00	2,281,600.00
上市费用		2,285,403.09
其他		95,450.40
合 计	6,428,430.39	8,730,279.70

（5）期末其他应收款金额前五名单位情况：

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
四川元丰化工股份有限公司	货款	3,647,240.70	2-3 年	56.74	3,647,240.70
简阳市现代工业投资发展有限公司	土地款	2,281,600.00	2-3 年	35.49	-
赵孙才	备用金	100,000.00	1 年以内	1.56	5,000.00
霍发清	备用金	53,560.00	1 年以内	0.83	2,678.00
梁鹏波	备用金	50,000.00	1 年以内	0.78	2,500.00
合计		6,132,400.70		95.39	3,657,418.70

（6）期末无涉及政府补助的应收款项

（7）本期公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（8）本期公司不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债情况。

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	84,460,000.00		84,460,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合 计	84,460,000.00		84,460,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00

（1） 对子公司的投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
四川国光农资有限公司	40,000,000.00	44,460,000.00		84,460,000.00		
合计	40,000,000.00	44,460,000.00		84,460,000.00		

4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	320,642,323.05	237,443,987.28	285,615,286.83	217,431,724.05
其他业务	1,244,109.79	1,159,105.88	1,261,153.52	1,259,252.97
合 计	321,886,432.84	238,603,093.16	286,876,440.35	218,690,977.02

5、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
成本法核算的长期股权投资收益	197,000,000.00	
成本法核算的可供出售金融资产收益	785,400.00	519,750.00
合 计	197,785,400.00	519,750.00

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-11,655.06	
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）	19,213,238.00	
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		

项目	金额	说明
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	-76,700.00	
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		
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		
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		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	112,697.33	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	2,890,547.49	
少数股东权益影响额		
合计	16,347,032.78	--

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	19.02%	1.8781	1.8781
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.70%	1.6487	1.6487

四川国光农化股份有限公司

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

二〇一六年四月二十五日

营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91510500083391472Y

名　　称　四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

主要经营场所　泸州市江阳中路28号楼3单元2号

执行事务合伙人　李武林

成立日期　2013年11月27日

合伙期限　2013年11月27日至长期

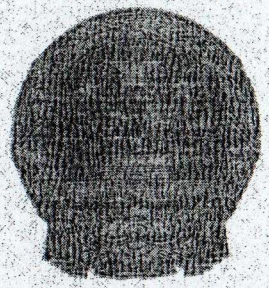
经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

登记机关　泸州市工商行政管理局　2016年6月26日

每年1月1日至6月30日年报。
出资、股权变更、行政许可、行政处罚
产生后应在20个工作日内公示。

示系统网址：http://gsxt.scaic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



会计师事务所

执业证书

名　　称：四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：李武林

办公场所：泸州市江阳中路28号办公楼

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：51010003

注册资本(出资额)：1030万元

批准设立文号：川财审批（2013）34号

批准设立日期：2013-11-11

证书序号：NO. 016988

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：四川省财政厅

二〇一三　年十二月五　日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000438

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：李武林

证书号：54　　发证时间：二〇一五年十二月三十日

证书有效期至：二〇二七年十二月三十日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓　　名 Full name 李敏

性　　别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1963-09-08

工作单位 Working unit 四川华信（集团）会计师事务所有限责

身份证号码 Identity card No. 510502630908071

四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
SI CHUAN HUA XIN (GROUP) CPA (LLP)
5102022022

证书编号：
No. of Certificate 510100030074

批准注册协会：北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：
Date of Issuance 一九九七 年/y 五 月/m 十九 日/d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

北京注册会计师协会 CPA

2009 年/y 3 月/m 20 日/d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 /y　月 /m　日 /d

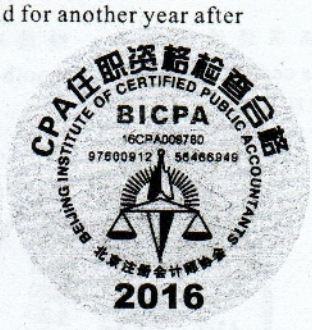
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 /y　月 /m　日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 /y　月 /m　日 /d

年 /y　月 /m　日 /d

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓　　名 Full name 刘力

性　　别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1978-1-28

工作单位 Working unit 四川华信（集团）会计师事务所有限责任公司

身份证号码 Identity card No. 510703197801280014

年度检验会计师在职资格 Annual Renewal Registration

2016年3月31日

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号：
No. of Certificate 510100033018

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 四川省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 2009 年/y 12 月/m 31 日/d

注册会计师任职资格检验合格专用章（四川）

年/y 月/m 日/d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

月 /m 日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

月 /m 日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.