

审计报告

天健审〔2016〕5298号

江苏辉丰农化股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江苏辉丰农化股份有限公司（以下简称辉丰股份公司）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、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是辉丰股份公司管理层的责任，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，辉丰股份公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了辉丰股份公司 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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

周力



中国注册会计师：

张春洋



二〇一六年四月二十八日

合并资产负债表

2015年12月31日

编制单位：江苏辉丰农化股份有限公司

会合01表

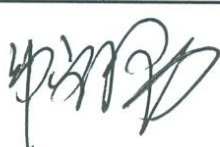
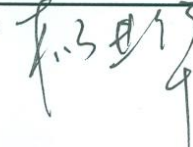
单位：人民币元

资 产	期末数	期初数	负债和所有者权益	期末数	期初数
流动资产：			流动负债：		
货币资金	701,799,020.28	494,970,115.11	短期借款	902,438,800.00	1,152,506,740.00
结算备付金			向中央银行借款		
拆出资金			吸收存款及同业存放		
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产			拆入资金		
衍生金融资产			以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债		
应收票据	48,417,174.70	29,581,838.76	衍生金融负债		
应收账款	584,581,488.02	463,576,982.86	应付票据	366,089,448.17	280,167,563.77
预付款项	67,176,955.01	74,143,062.17	应付账款	665,731,230.77	519,253,006.02
应收保费			预收款项	109,883,954.16	92,629,890.50
应收分保账款			卖出回购金融资产款		
应收分保合同准备金			应付手续费及佣金		
应收利息	484,146.40	2,732,261.33	应付职工薪酬	41,311,718.46	39,596,252.93
应收股利			应交税费	37,850,475.84	13,633,530.17
其他应收款	50,483,214.55	36,061,944.55	应付利息	4,005,884.29	2,338,477.13
买入返售金融资产			应付股利		
存货	1,224,124,785.44	832,994,695.18	其他应付款	208,214,162.46	141,710,048.31
划分为持有待售的资产		7,343,378.72	应付分保账款		
一年内到期的非流动资产			保险合同准备金		
其他流动资产	95,277,888.78	79,710,760.38	代理买卖证券款		
流动资产合计	2,772,344,673.18	2,021,115,039.06	代理承销证券款		
			划分为持有待售的负债		
			一年内到期的非流动负债	12,000,000.00	7,703,850.00
			其他流动负债	5,000,000.00	5,000,000.00
			流动负债合计	2,352,525,674.15	2,254,539,358.83
			非流动负债：		
			长期借款	92,663,266.67	
			应付债券		
			其中：优先股		
			永续债		
			长期应付款	40,701,823.84	1,413,878.00
			长期应付职工薪酬		
			专项应付款		
			预计负债		
			递延收益	67,411,348.24	33,961,192.55
			递延所得税负债	3,734,737.22	3,826,330.74
			其他非流动负债		7,773,150.00
			非流动负债合计	204,511,175.97	46,974,551.29
			负债合计	2,557,036,850.12	2,301,513,910.12
非流动资产：			股东权益：		
发放委托贷款及垫款			股本	396,704,022.00	318,550,050.00
可供出售金融资产	40,406,271.00	14,906,271.00	其他权益工具		
持有至到期投资			其中：优先股		
长期应收款			永续债		
长期股权投资	44,761,787.02	39,952,031.42	资本公积	1,909,925,806.89	1,007,787,996.55
投资性房地产			减：库存股		15,477,000.00
固定资产	2,206,414,299.07	1,445,691,425.49	其他综合收益	-1,431,602.90	-2,706,010.77
在建工程	416,670,363.42	619,455,254.39	专项储备	5,221,702.75	2,430,399.17
工程物资	16,581,160.67	17,145,982.73	盈余公积	108,808,741.56	87,407,880.12
固定资产清理	8,290,516.66		一般风险准备		
生产性生物资产			未分配利润	732,291,502.88	630,377,113.89
油气资产			归属于母公司所有者权益合计	3,151,520,173.18	2,028,370,428.96
无形资产	394,005,877.55	348,043,957.68	少数股东权益	463,729,307.65	293,659,913.62
开发支出	39,151,176.01	21,005,698.51	所有者权益合计	3,615,249,480.83	2,322,030,342.58
商誉	152,482,152.08	39,811,806.53			
长期待摊费用	30,134,043.41	2,625,046.64			
递延所得税资产	32,343,841.72	24,299,910.80			
其他非流动资产	18,700,169.16	29,491,828.45			
非流动资产合计	3,399,941,657.77	2,602,429,213.64			
资产总计	6,172,286,330.95	4,623,544,252.70	负债和所有者权益总计	6,172,286,330.95	4,623,544,252.70

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

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：江苏辉丰农化股份有限公司

会企01表
单位：人民币元

资 产	期末数	期初数	负债和所有者权益	期末数	期初数
流动资产：			流动负债：		
货币资金	488,020,421.52	239,163,353.20	短期借款	595,038,800.00	683,551,740.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据	21,130,875.00	883,000.00	应付票据	201,759,608.05	80,383,530.17
应收账款	502,033,044.57	341,775,592.51	应付账款	144,770,912.94	146,087,651.70
预付款项	132,949,054.22	111,929,270.48	预收款项	75,056,065.40	139,858,001.35
应收利息	484,146.40	2,543,234.11	应付职工薪酬	10,049,677.75	9,256,268.55
应收股利			应交税费	16,147,415.46	1,899,119.16
其他应收款	665,731,677.89	150,366,955.94	应付利息	3,298,152.97	1,515,639.38
存货	649,742,789.71	438,185,341.92	应付股利		
划分为持有待售的资产			其他应付款	373,073,515.26	70,834,817.20
一年内到期的非流动资产			划分为持有待售的负债		
其他流动资产	41,867,154.73	122,964,618.39	一年内到期的非流动负债	12,000,000.00	7,703,850.00
流动资产合计	2,501,959,164.04	1,407,811,366.55	其他流动负债		
			流动负债合计	1,431,194,147.83	1,141,090,617.51
非流动资产：			非流动负债：		
可供出售金融资产	14,811,271.00	14,811,271.00	长期借款	92,000,000.00	
持有至到期投资			应付债券		
长期应收款			其中：优先股		
长期股权投资	1,121,578,059.40	781,078,303.80	永续债		
投资性房地产			长期应付款		
固定资产	864,129,600.53	749,412,542.26	长期应付职工薪酬		
在建工程	58,764,674.33	69,338,345.13	专项应付款		
工程物资	8,870,016.37	7,859,734.69	预计负债		
固定资产清理			递延收益	11,461,166.67	13,193,166.67
生产性生物资产			递延所得税负债	3,734,737.22	3,826,330.74
油气资产			其他非流动负债		7,773,150.00
无形资产	89,686,582.20	88,706,762.08	非流动负债合计	107,195,903.89	24,792,647.41
开发支出	27,463,673.25	17,673,741.38	负债合计	1,538,390,051.72	1,165,883,264.92
商誉			所有者权益：		
长期待摊费用	1,165,128.72	2,369,238.86	股本	396,704,022.00	318,550,050.00
递延所得税资产	10,617,932.68	6,949,333.19	其他权益工具		
其他非流动资产	11,800,465.91	26,428,169.39	其中：优先股		
非流动资产合计	2,208,887,404.39	1,764,627,441.78	永续债		
资产总计	4,710,846,568.43	3,172,438,808.33	资本公积	1,913,690,309.34	1,005,840,919.72
			减：库存股		15,477,000.00
			其他综合收益		
			专项储备		
			盈余公积	108,808,741.56	87,407,880.12
			未分配利润	753,253,443.81	610,233,693.57
			所有者权益合计	3,172,456,516.71	2,006,555,543.41
			负债和所有者权益总计	4,710,846,568.43	3,172,438,808.33

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2015年度

会合02表

编制单位：江苏辉丰农化股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
一、营业总收入	3,333,067,617.80	2,429,069,127.40
其中：营业收入	3,333,067,617.80	2,429,069,127.40
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,145,699,394.20	2,195,364,250.90
其中：营业成本	2,681,730,756.30	1,813,939,031.77
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	4,492,967.49	2,637,981.33
销售费用	126,875,963.22	74,244,500.77
管理费用	269,431,163.73	245,347,746.80
财务费用	47,949,264.02	48,162,467.56
资产减值损失	15,219,279.44	11,032,522.67
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）	10,461,820.50	7,843,036.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	9,534,755.60	8,125,750.10
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	197,830,044.10	241,547,913.46
加：营业外收入	25,707,630.96	12,148,236.34
其中：非流动资产处置利得	622,448.66	342,038.20
减：营业外支出	10,102,183.77	9,264,679.94
其中：非流动资产处置损失	3,971,008.02	1,964,239.95
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	213,435,491.29	244,431,469.86
减：所得税费用	49,955,629.30	48,578,635.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	163,479,861.99	195,852,834.20
归属于母公司所有者的净利润	172,903,253.18	201,266,848.75
少数股东损益	-9,423,391.19	-5,414,014.55
六、其他综合收益的税后净额	1,274,407.87	-346,831.16
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,274,407.87	-346,831.16
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动		
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		
收		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	1,274,407.87	-346,831.16
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益		
合		
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	1,274,407.87	-346,831.16
6. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	164,754,269.86	195,506,003.04
归属于母公司所有者的综合收益总额	174,177,661.05	200,920,017.59
归属于少数股东的综合收益总额	-9,423,391.19	-5,414,014.55
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.45	0.56
（二）稀释每股收益	0.45	0.56

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





母 公 司 利 润 表

2015年度

会企02表

编制单位：江苏辉丰农化股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
一、营业收入	2,088,570,340.53	1,764,693,572.43
减：营业成本	1,636,991,375.18	1,310,419,112.34
营业税金及附加	877,225.48	790,695.14
销售费用	42,314,516.85	42,380,717.93
管理费用	141,314,443.42	143,878,924.77
财务费用	4,219,911.58	17,472,631.58
资产减值损失	32,162,682.76	-504,418.56
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）	10,281,157.69	16,006,566.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	9,534,755.60	8,125,750.10
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	240,971,342.95	266,262,476.04
加：营业外收入	12,014,210.41	8,430,910.26
其中：非流动资产处置利得	145,456.08	217,762.81
减：营业外支出	5,186,497.14	5,081,772.11
其中：非流动资产处置损失	1,648,382.72	2,029,824.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	247,799,056.22	269,611,614.19
减：所得税费用	33,790,441.79	36,142,866.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	214,008,614.43	233,468,747.79
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4. 现金流量套期损益的有效部分		
5. 外币财务报表折算差额		
6. 其他		
六、综合收益总额	214,008,614.43	233,468,747.79
七、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）		
（二）稀释每股收益（元/股）		

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2015年度

会合03表

编制单位：江苏辉丰农化股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		2,801,054,690.53	2,342,295,745.43
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		93,694,141.97	74,457,036.97
收到其他与经营活动有关的现金	1	221,921,256.45	273,615,313.88
经营活动现金流入小计		3,116,670,088.95	2,690,368,096.28
购买商品、接受劳务支付的现金		2,446,863,249.56	1,832,424,345.34
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		306,274,365.72	257,630,235.79
支付的各项税费		83,818,391.19	91,229,396.87
支付其他与经营活动有关的现金	2	505,016,480.66	360,701,167.64
经营活动现金流出小计		3,341,972,487.13	2,541,985,145.64
经营活动产生的现金流量净额		-225,302,398.18	148,382,950.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		249,940,000.00	406,720,000.00
取得投资收益收到的现金		5,648,712.70	255,399.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,425,526.18	4,165,403.92
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		7,838,420.61	
收到其他与投资活动有关的现金	3	126,083,792.25	282,446,495.27
投资活动现金流入小计		391,936,451.74	693,587,298.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		336,401,471.46	546,728,192.27
投资支付的现金		265,270,000.00	427,499,050.38
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			24,404,343.96
支付其他与投资活动有关的现金	4	264,706,744.45	91,044,639.66
投资活动现金流出小计		866,378,215.91	1,089,676,226.27
投资活动产生的现金流量净额		-474,441,764.17	-396,088,928.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		987,793,305.41	15,262,500.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,750,000.00	15,262,500.00
取得借款收到的现金		2,212,494,944.30	2,293,507,800.68
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5	197,594,760.00	160,000,000.00
筹资活动现金流入小计		3,397,883,009.71	2,468,770,300.68
偿还债务支付的现金		2,398,331,363.58	2,028,357,816.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		111,596,318.90	95,366,580.81
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			7,325,551.44
支付其他与筹资活动有关的现金	6	75,876,882.77	137,521,288.25
筹资活动现金流出小计		2,585,804,565.25	2,261,245,685.66
筹资活动产生的现金流量净额		812,078,444.46	207,524,615.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,264,021.55	-7,356,958.38
五、现金及现金等价物净增加额		115,598,303.66	-47,538,320.79
加：期初现金及现金等价物余额		176,537,193.83	224,075,514.62
六、期末现金及现金等价物余额		292,135,497.49	176,537,193.83

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

钟明

吴小华

吴小华

母 公 司 现 金 流 量 表

2015年度

会企03表

编制单位：江苏辉丰农化股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,724,304,723.40	1,630,323,822.96
收到的税费返还	76,509,261.72	57,594,288.96
收到其他与经营活动有关的现金	388,894,076.02	161,219,333.80
经营活动现金流入小计	2,189,708,061.14	1,849,137,445.72
购买商品、接受劳务支付的现金	1,537,576,473.34	1,375,878,378.47
支付给职工以及为职工支付的现金	147,109,058.58	133,441,969.97
支付的各项税费	27,501,884.57	55,886,696.04
支付其他与经营活动有关的现金	439,935,115.03	186,418,293.53
经营活动现金流出小计	2,152,122,531.52	1,751,625,338.01
经营活动产生的现金流量净额	37,585,529.62	97,512,107.71
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	215,000,000.00	406,000,000.00
取得投资收益收到的现金	5,471,402.09	8,354,784.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	663,674.76	588,380.36
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	375,458,369.11	294,312,724.27
投资活动现金流入小计	596,593,445.96	709,255,888.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	118,011,813.28	232,963,056.01
投资支付的现金	258,700,000.00	431,759,050.38
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	275,390,000.00	124,729,940.00
支付其他与投资活动有关的现金	888,749,308.51	201,169,639.66
投资活动现金流出小计	1,540,851,121.79	990,621,686.05
投资活动产生的现金流量净额	-944,257,675.83	-281,365,797.13
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	985,043,305.41	
取得借款收到的现金	1,680,444,944.30	1,790,132,770.58
收到其他与筹资活动有关的现金	100,244,760.00	100,000,000.00
筹资活动现金流入小计	2,765,733,009.71	1,890,132,770.58
偿还债务支付的现金	1,673,826,363.58	1,542,335,178.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	82,436,057.06	64,818,979.20
支付其他与筹资活动有关的现金	6,000,000.00	100,288,590.00
筹资活动现金流出小计	1,762,262,420.64	1,707,442,747.70
筹资活动产生的现金流量净额	1,003,470,589.07	182,690,022.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,556,440.43	-7,578,072.23
五、现金及现金等价物净增加额	99,354,883.29	-8,741,738.77
加：期初现金及现金等价物余额	78,203,759.08	86,945,497.85
六、期末现金及现金等价物余额	177,558,642.37	78,203,759.08

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





母公司所有者权益变动表

2013年度

会企04表
单位：人民币元

编制单位：江苏中农石化股份有限公司

	股本	本期数										上年同期数												
		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计		
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	318,550,050.00				1,005,840,919.72	15,477,000.00				87,407,880.12	610,233,693.57	2,006,555,543.41	245,047,500.00				1,075,261,945.41	25,910,500.00				64,061,005.34	433,192,018.06	1,791,651,968.81
加：会计政策变更																								
前期差错更正																								
其他																								
二、本年初余额	318,550,050.00				1,005,840,919.72	15,477,000.00				87,407,880.12	610,233,693.57	2,006,555,543.41	245,047,500.00				1,075,261,945.41	25,910,500.00				64,061,005.34	433,192,018.06	1,791,651,968.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	78,153,972.00				907,849,389.62	-15,477,000.00				21,400,861.44	143,019,750.24	1,165,900,973.30	73,502,550.00				-69,421,025.69	-10,433,500.00				23,346,874.78	177,041,675.51	214,903,574.60
（一）综合收益总额											214,008,614.43	214,008,614.43											233,468,747.79	233,468,747.79
（二）所有者投入和减少资本	78,153,972.00				907,849,389.62	-15,477,000.00						1,001,480,361.62	-9,000.00				4,090,524.31	-10,433,500.00						14,515,024.31
1.所有者投入资本	78,153,972.00				906,889,333.41							985,043,305.41	-9,000.00				-34,830.00							43,830.00
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					960,056.21	-15,477,000.00						16,437,056.21					4,125,354.31	-10,433,500.00						14,558,854.31
4.其他																								
（三）利润分配										21,400,861.44	-70,988,864.19	-49,588,002.75										23,346,874.78	-56,427,072.28	-33,080,197.50
1.提取盈余公积										21,400,861.44	-21,400,861.44											23,346,874.78	-23,346,874.78	
2.对股东的分配											-49,588,002.75	-49,588,002.75											-33,080,197.50	-33,080,197.50
3.其他																								
（四）所有者权益内部结转													73,511,550.00				-73,511,550.00							
1.资本公积转增股本													73,511,550.00				-73,511,550.00							
2.盈余公积转增股本																								
3.盈余公积弥补亏损																								
4.其他																								
（五）专项储备																								
1.本期提取										8,313,603.72		8,313,603.72										11,575,338.11		11,575,338.11
2.本期使用										-8,313,603.72		-8,313,603.72									-11,575,338.11		-11,575,338.11	
（六）其他																								
四、本期期末余额	396,704,022.00				1,913,690,309.34					108,808,741.56	753,253,443.81	3,172,456,516.71	318,550,050.00				1,005,840,919.72	15,477,000.00				87,407,880.12	610,233,693.57	2,006,555,543.41

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

江苏辉丰农化股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

江苏辉丰农化股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经江苏省人民政府苏政复（1998）157 号文批准，由大丰市龙堤乡乡镇企业管理服务站（现更名为盐城市大丰区新丰镇经济贸易服务中心）、大丰市农化厂工会（现更名为江苏辉丰农化股份有限公司工会委员会）、陈玉盘、仲汉根和韦广权作为发起人共同发起设立，于 1999 年 1 月 8 日在江苏省工商行政管理局登记注册，总部位于江苏省盐城市大丰区。公司现持有统一社会信用代码为 913209001407071551 的营业执照，注册资本 39,670.4022 万元，股份总数为 39,670.4022 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 16,730.8076 万股；无限售条件的流通股份 22,939.5946 万股。公司股票已于 2010 年 11 月 9 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属农药化工、房地产、粮食贸易、物流行业。主要经营范围：农药、危险化学品生产与销售；农药杀虫剂、杀菌剂、蔬菜保鲜剂、除草剂的技术咨询与技术服务，经营企业自产产品及相关技术的出口业务，自营和代理各类商品及技术的进出口业务，国内贸易；旅游景点开发、设计、管理；房地产开发与经营；物业管理；酒店管理；住宿服务；港口仓储经营；联运服务；货物配载；普通货运；危险品运输和粮食贸易等。

公司主要产品包括二氰蒽醌、咪鲜胺、辛酰溴苯腈、氟环唑原药、吡氟酰草胺、三氟氯氰酸、联苯菊酯和烯酰吗啉等。

本财务报表业经公司 2016 年 4 月 28 日六届十五次董事会批准对外报出。

本公司将江苏科菲特生化技术股份有限公司（以下简称江苏科菲特公司）、上海焦点生物技术有限公司（以下简称上海焦点公司）、江苏嘉隆化工有限公司（以下简称嘉隆化工公司）和江苏拜克新材料有限公司（以下简称江苏拜克公司）等 45 家子公司纳入本期合并财务报表范围，详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认、安全生产费计提等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及

其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
 - （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。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。

（十）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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的

金融资产)、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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)、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:(1)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;(2)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:(1)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;(2)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;(3)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,在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:1)按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额;2)初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

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:(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失,计入公允价值变动收益;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收益。(2)可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益;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其他综合收益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；当金融负债的现时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：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）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：（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之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 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。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司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 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 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，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其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；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，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予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回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

失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十一) 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

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收款项账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内（含，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-5 年	50	50
5 年以上	100	100

3. 单项金额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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 划分为持有待售的资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产（不包含金融资产）划分为持有待售的资产：1. 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；2. 已经就处置该组成部分作出决议；3. 与受让方签订了不可撤销的转让协议；4. 该项转让很可能在一年内完成。

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或

发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，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，按照原持有的股权投资的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。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

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	20、40	5	4.75、2.38
通用设备	年限平均法	10	5	9.50

运输工具	年限平均法	5	5	19.00
电子及其他设备	年限平均法	3-10	5	31.67-9.50

(十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十七) 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，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(月)
土地使用权	600
财务软件	24
二氟蒽醌原药项目	56
污水处理工艺技术	120
注册商标	120
化工专有技术	60/120

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：(1) 公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段。研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段；开发阶段是指已完成研究阶段，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、产品等阶段。(2) 公司根据上述划分研究阶段、开发阶段的标准，归集相应阶段的支出。研究阶段发生的支出应当于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，在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，能证明其有用性；4) 有足够的技术、服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。

（十九）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对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。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司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。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新

计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）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；（2）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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十二）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十三) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、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），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司为从事化学农药产品的研发、生产及销售的专业公司。公司产品内销及外销的收入确认原则如下：

(1) 内销收入确认原则

公司与客户签订销售合同（订单），明确技术规格、数量、价格、交货方式、付款方式等合同要素，按合同约定生产完毕后发货。待货物送至客户指定地点，客户验收完毕并签署送货回单。客户验收合格并签署送货回单后，即认为商品所有权上的风险和报酬已经转移，相关的经济利益很可能流入，同时，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，据此确认收入。

(2) 外销收入确认原则

公司与客户签订销售合同（订单），明确技术规格、数量、价格、交货方式、付款方式等合同要素，按合同约定生产完毕后将货物运送至港口并报关出口。待获取承运人开具的海运提单后，即认为商品所有权上的风险和报酬已经转移，相关的经济利益很可能流入，同时，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，据此确认收入。

(二十四) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。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。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿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，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十六）经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十七）安全生产费用

根据财政部、国家安监总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定，本公司作为危险品生产与储存企业，以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取安全生产费用：营业收入不超过1,000万元的，按照4%提取；营业收入超过1,000万元至1亿元的部分，按照2%提取；营业收入超过1亿元至10亿元的部分，按照0.5%提取；营业收入超过10亿元至50亿元的部分，按照0.2%提取。

公司将按照上述国家规定提取的安全生产费计入相关产品的成本，同时记入“专项储备”科目。公司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。公司使用提取的安全生产费形成固定资产的，先通过“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再确认为固定资产。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。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、11%、13%、17% [注 1]
营业税	应纳税营业额	3%、5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20%或 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%、5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	10%、15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
江苏科菲特公司	15%
石家庄瑞凯化工有限公司(以下简称石家庄瑞凯公司)	15%
Huifeng International USA INC	10%[注 2]
除上述以外的其他纳税主体	25%

[注 1]：Huifeng International USA INC 由本公司按 6%代扣代缴国内增值税。

[注 2]：Huifeng International USA INC 由本公司按 10%代扣代缴国内企业所得税。

(二) 税收优惠

2014 年 6 月 30 日，本公司取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR201432000046），有效期 3 年（2014 年-2016 年），故 2015 年度企业所得税减按 15%的税率计缴。

2014 年 9 月 2 日，江苏科菲特公司取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR201432001379），有效期 3 年（2014 年-2016 年），故 2015 年度企业所得税减按 15%的税率计缴。

2015 年 9 月 29 日，石家庄瑞凯公司取得河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR201513000139），有效期 3 年（2015 年-2017 年），故 2015 年度企业所得税减按 15%的税率计缴。

根据《关于若干农业生产资料免征增值税政策的通知》（财税字〔2001〕第 113 号），并

经上海市嘉定区国家税务局、西安市经济技术开发区国家税务局、广西南宁市高新技术产业开发区国家税务局、新疆乌鲁木齐高新技术产业开发区国家税务局、烟台经济技术开发区国家税务局、北京市海淀区国家税务局和广州市天河区国家税务局分别核准备案，公司之子公司上海迪拜植保有限公司（以下简称上海迪拜公司）、西安农易达农业科技有限公司（以下简称西安农易达公司）、广西辉丰作物科学有限公司（以下简称广西辉丰公司）、新疆辉丰生物科技有限公司（以下简称新疆辉丰公司）、公司之孙公司烟台塔斯曼生物技术有限公司、农一电子商务（北京）有限公司（以下简称北京农一公司）和广东辉丰生物技术有限公司（以下简称广东辉丰公司）2015年1月1日至2015年8月31日批发和零售化肥、农药免征增值税。由于政策变更根据《关于对化肥恢复征收增值税政策的通知》（财税〔2015〕90号），自2015年9月1日起，对纳税人销售和进口的化肥，统一按13%税率征收增值税，原有的增值税免税和先征后返政策相应停止执行。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	1,154,073.49	530,254.43
银行存款	527,807,990.15	228,006,939.40
其他货币资金	172,836,956.64	266,432,921.28
合 计	701,799,020.28	494,970,115.11
其中：存放在境外的款项总额	1,497,153.63	19,633,094.52

（2）因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项的说明

项 目	期末数	期初数
承兑汇票保证金	167,904,192.72	143,793,783.41
借款保证金		100,244,760.00
安全生产保证金	1,818,383.67	1,812,879.86
履约保证金		17,400,000.00

信用保证金	2,590,946.40	3,181,498.01
小 计	172,313,522.79	266,432,921.28

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	48,417,174.70		48,417,174.70	29,581,838.76		29,581,838.76
合 计	48,417,174.70		48,417,174.70	29,581,838.76		29,581,838.76

(2) 期末公司无质押的应收票据，无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

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	323,204,186.14	
小 计	323,204,186.14	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	621,573,154.10	100.00	36,991,666.08	5.95	584,581,488.02
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	621,573,154.10	100.00	36,991,666.08	5.95	584,581,488.02

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	492,646,186.45	100.00	29,069,203.59	5.90	463,576,982.86
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	492,646,186.45	100.00	29,069,203.59	5.90	463,576,982.86

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	590,040,756.33	29,502,037.84	5.00
1-2 年	11,451,226.67	1,145,122.67	10.00
2-3 年	16,033,731.04	3,206,746.16	20.00
3-5 年	1,819,361.32	909,680.67	50.00
5 年以上	2,228,078.74	2,228,078.74	100.00
小 计	621,573,154.10	36,991,666.08	5.95

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 11,329,638.85 元, 收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款金额 3,863,184.71 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
常州永泰丰化工有限公司	货款	2,722,226.25	破产重整	董事会审批	否
小 计		2,722,226.25			

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
应收客户1	91,618,087.15	14.74	4,580,904.36

应收客户 2	80,396,871.98	12.93	4,019,843.60
应收客户 3	56,007,040.26	9.01	2,800,352.01
应收客户 4	52,216,918.00	8.40	2,610,845.90
应收客户 5	31,171,494.32	5.02	1,558,574.72
小 计	311,410,411.71	50.10	15,570,520.59

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	58,736,534.36	86.63		58,736,534.36	65,457,212.85	87.55		65,457,212.85
1-2 年	2,686,872.26	3.96		2,686,872.26	5,334,891.59	7.13		5,334,891.59
2-3 年	3,717,403.59	5.48		3,717,403.59	1,767,389.31	2.36		1,767,389.31
3 年以上	2,666,372.99	3.93	630,228.19	2,036,144.80	2,213,796.61	2.96	630,228.19	1,583,568.42
合 计	67,807,183.20	100.00	630,228.19	67,176,955.01	74,773,290.36	100.00	630,228.19	74,143,062.17

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
盐城汇龙化工有限公司	1,339,905.50	合同尚未履行完毕
小 计	1,339,905.50	

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
预付客户 1	10,105,025.12	14.90
预付客户 2	4,116,823.01	6.07
预付客户 3	3,027,307.69	4.47
预付客户 4	2,415,482.16	3.56
预付客户 5	2,229,149.57	3.29
小 计	21,893,787.55	32.29

5. 应收利息

项 目	期末数	期初数
定期存款	484, 146. 40	2, 732, 261. 33
合 计	484, 146. 40	2, 732, 261. 33

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	60, 354, 383. 16	100. 00	9, 871, 168. 61	16. 36	50, 483, 214. 55
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	60, 354, 383. 16	100. 00	9, 871, 168. 61	16. 36	50, 483, 214. 55

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	43, 832, 122. 98	100. 00	7, 770, 178. 43	17. 73	36, 061, 944. 55
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	43, 832, 122. 98	100. 00	7, 770, 178. 43	17. 73	36, 061, 944. 55

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	39, 980, 984. 22	1, 999, 049. 20	5. 00
1-2 年	11, 135, 439. 59	1, 113, 543. 94	10. 00
2-3 年	1, 788, 243. 60	357, 648. 72	20. 00

3-5 年	2,097,578.00	1,048,789.00	50.00
5 年以上	5,352,137.75	5,352,137.75	100.00
小 计	60,354,383.16	9,871,168.61	16.36

(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-147,994.55 元，本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	15,982,836.35	16,024,506.46
应收暂付款	41,970,471.04	26,681,827.00
其他	2,401,075.77	1,125,789.52
合 计	60,354,383.16	43,832,122.98

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
北京裕京房地产开发有限公司	股权收购款	4,213,800.00	5 年以上	6.98	4,213,800.00
阜宁县中小企业信用担保有限公司	押金保证金	2,000,000.00	1 年以内: 240,000.00 1-2 年: 240,000.00 2-3 年: 1,520,000.00	3.31	340,000.00
阜宁县长江担保有限公司	押金保证金	1,760,000.00	1-2 年	2.92	176,000.00
阜宁县东方担保公司	押金保证金	1,600,000.00	3-4 年	2.65	800,000.00
中国农药发展与应用协会	其他	647,160.00	1 年以内: 137,162.00 1-2 年: 509,998.00	1.07	57,857.90
小 计		10,220,960.00		16.93	5,587,657.90

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	347,777,436.11	4,344,133.82	343,433,302.29	265,319,899.63	2,833,195.76	262,486,703.87
在产品	326,080,068.16	9,861,580.11	316,218,488.05	283,497,375.83	10,492,722.31	273,004,653.52
库存商品	524,662,249.66	10,600,600.17	514,061,649.49	304,252,177.35	12,133,329.69	292,118,847.66

委托加工物资	42,359,982.37		42,359,982.37	887,309.80		887,309.80
包装物	5,335,736.76	4,226,759.89	1,108,976.87	5,060,453.32	2,545,126.76	2,515,326.56
低值易耗品	5,786,082.66		5,786,082.66	685,913.60		685,913.60
发出商品	1,156,303.71		1,156,303.71	1,295,940.17		1,295,940.17
合 计	1,253,157,859.43	29,033,073.99	1,224,124,785.44	860,999,069.70	28,004,374.52	832,994,695.18

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他[注]	转销	转回	
原材料	2,833,195.76	1,510,938.06				4,344,133.82
在产品	10,492,722.31	23,388.98		654,531.18		9,861,580.11
库存商品	12,133,329.69	2,493,109.63	604,813.39	2,959,217.88	1,671,434.66	10,600,600.17
包装物	2,545,126.76	1,681,633.13				4,226,759.89
小 计	28,004,374.52	5,709,069.80	604,813.39	3,613,749.06	1,671,434.66	29,033,073.99

注：存货跌价准备本期增加中其他系石家庄瑞凯公司合并转入。

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	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	
在产品	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	本期已生产完并销售
库存商品	估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额	本期已销售
包装物	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	
小 计		

8. 划分为持有待售的资产

项 目	期末数	期初数
土地使用权		5,866,394.71

房屋建筑物		1,376,984.01
机器设备		100,000.00
合 计		7,343,378.72

9. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税	90,994,224.50	59,057,208.33
预缴企业所得税	3,888,809.81	7,103,142.12
结构性存款		13,370,000.00
其他	394,854.47	180,409.93
合 计	95,277,888.78	79,710,760.38

10. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	40,406,271.00		40,406,271.00	14,906,271.00		14,906,271.00
其中：按成本价值计量的	40,406,271.00		40,406,271.00	14,906,271.00		14,906,271.00
合 计	40,406,271.00		40,406,271.00	14,906,271.00		14,906,271.00

(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			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
江苏大丰农村商业银行股份有限公司	5,392,321.00			5,392,321.00
西乡农易达果业合作社	95,000.00			95,000.00
FRX Polymers, INC	9,418,950.00			9,418,950.00
北京诺康达医药科技有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00
绍兴贝斯美化工有限公司		15,500,000.00		15,500,000.00
小 计	14,906,271.00	25,500,000.00		40,406,271.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期 现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
江苏大丰农村商业银行股份有限公司					1.42	707,739.10
西乡农易达果业合作社					19.00	
FRX Polymers, INC					1.50	
北京诺康达医药科技有限公司					10.00	
绍兴贝斯美化工有限公司					5.01	
小 计						707,739.10

11. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	44,761,787.02		44,761,787.02	39,952,031.42		39,952,031.42
合 计	44,761,787.02		44,761,787.02	39,952,031.42		39,952,031.42

(2) 明细情况

被投资 单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整
盐城新宇辉丰环保科技有限公司(以下简称盐城新宇公司)	25,862,182.04			9,534,755.60	
响水新宇辉丰环保科技有限公司(以下简称响水新宇公司)	14,089,849.38				
合 计	39,952,031.42			9,534,755.60	

(续上表)

被投资 单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权 益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减 值准备	其他		
盐城新宇辉丰环保科技有限公司(以下简称盐城新宇公司)		4,725,000.00			30,671,937.64	
响水新宇辉丰环保科技有限公司(以下简称响水新宇公司)					14,089,849.38	
合 计		4,725,000.00			44,761,787.02	

12. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及 建筑物	通用设备	运输工具	电子及其他设备	合 计
账面原值					
期初数	701,501,295.99	1,149,841,964.97	47,479,990.46	84,062,711.88	1,982,885,963.30
本期增加金额	307,592,445.36	645,417,608.65	22,200,889.53	25,714,004.95	1,000,924,948.49
1) 购置	15,849,189.16	77,633,488.72	20,834,433.97	24,280,384.63	138,597,496.48
2) 在建工程转入	220,725,380.89	455,591,867.16			676,317,248.05
3) 企业合并增加	71,017,875.31	112,192,252.77	1,366,455.56	1,433,620.32	186,010,203.96
本期减少金额	24,187,567.58	47,004,216.31	9,555,009.49	4,013,977.71	84,760,771.09
1) 处置或报废	3,193,449.74	12,101,812.21	7,447,947.46	2,590,721.48	25,333,930.89
2) 转入在建工程	10,918,732.63	16,186,552.52			27,105,285.15
3) 其他减少	10,075,385.21	18,715,851.58	2,107,062.03	1,423,256.23	32,321,555.05
期末数	984,906,173.77	1,748,255,357.31	60,125,870.50	105,762,739.12	2,899,050,140.70
累计折旧					
期初数	104,540,145.12	349,092,624.49	27,153,917.48	36,775,919.74	517,562,606.83
本期增加金额	42,053,268.05	139,069,630.51	9,093,536.73	11,599,257.12	201,815,692.41
1) 计提	37,781,021.93	129,067,999.44	8,565,346.64	11,063,511.24	186,477,879.25
2) 企业合并增加	4,272,246.12	10,001,631.07	528,190.09	535,745.88	15,337,813.16
本期减少金额	10,127,911.17	29,371,516.20	7,562,437.12	3,462,786.01	50,524,650.50
1) 处置或报废	1,459,700.07	9,790,788.62	5,700,620.74	2,431,673.81	19,382,783.24
2) 转入在建工程	2,235,939.23	5,592,683.21			7,828,622.44
3) 其他减少	6,432,271.87	13,988,044.37	1,861,816.38	1,031,112.20	23,313,244.82
期末数	136,465,502.00	458,790,738.80	28,685,017.09	44,912,390.85	668,853,648.74
减值准备					
期初数	5,018,129.23	14,613,801.75			19,631,930.98
本期增加金额		4,628,522.53			4,628,522.53
其中：企业合并增加		4,628,522.53			4,628,522.53

本期减少金额	478,260.62				478,260.62
其中：其他减少	478,260.62				478,260.62
期末数	4,539,868.61	19,242,324.28			23,782,192.89
账面价值					
期末账面价值	843,900,803.16	1,270,222,294.23	31,440,853.41	60,850,348.27	2,206,414,299.07
期初账面价值	591,943,021.64	786,135,538.73	20,326,072.98	47,286,792.14	1,445,691,425.49

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
辉丰石化新办公楼与仓库	5,223,587.19	工程决算尚未完成
临沂金源房产	2,760,924.01	土地系租赁，无法办理产权证书
石家庄瑞凯房产	51,615,866.43	工程决算尚未完成
城北新区郁金香客栈	19,633,500.00	工程决算尚未完成
小 计	79,233,877.63	

(3) 期末，已有账面原值为 101,777,379.38 元，账面价值 80,929,566.50 元的固定资产用于抵押担保。

(4) 本期其他减少主要系嘉隆化工公司徐州厂区整体搬迁期间待处置的固定资产转入固定资产清理。

13. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
制剂工程	673,775.95		673,775.95	2,746,095.04		2,746,095.04
原药技改项目	32,182,603.93		32,182,603.93	20,278,642.18		20,278,642.18
江苏科菲特车间技改项目	76,584,479.32		76,584,479.32	68,573,434.80		68,573,434.80
五环项目	16,929,864.20		16,929,864.20	42,270,511.05		42,270,511.05
污水处理二期				47,435.80		47,435.80
GLP 实验室及营销中心项目	134,318,395.91		134,318,395.91	64,435,269.56		64,435,269.56
年产 13,000 吨农药制				13,287,377.58		13,287,377.58

剂加工项目						
制剂加工项目（扩能）	13,293,181.71		13,293,181.71	2,487,900.36		2,487,900.36
零星工程	14,680,814.62		14,680,814.62	22,315,368.64		22,315,368.64
连云港拜克对腓车间改造项目	3,301,449.06		3,301,449.06	6,780,552.38		6,780,552.38
江苏拜克项目				12,274,705.15		12,274,705.15
江苏拜克老厂区改造工程				3,918,288.09		3,918,288.09
城北新区郁金香客栈				37,011,600.77		37,011,600.77
华通车间项目	5,708,057.83		5,708,057.83	131,802,161.94		131,802,161.94
固废处理装置				6,258,789.28		6,258,789.28
102 技改				9,075,952.15		9,075,952.15
储运仓储物流建设项目	111,910,666.09		111,910,666.09	175,442,146.26		175,442,146.26
吡氟酰草胺车间	4,074,365.29		4,074,365.29	73,838.84		73,838.84
F052（B70）项目				311,259.99		311,259.99
C30 车间	3,012,709.51		3,012,709.51	63,924.53		63,924.53
合 计	416,670,363.42		416,670,363.42	619,455,254.39		619,455,254.39

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
制剂工程		2,746,095.04	27,203,153.87	29,275,472.96		673,775.95
原药技改项目	2,500.00	20,278,642.18	36,768,595.74	24,864,633.99		32,182,603.93
江苏科菲特车间技改项目	9,750.00	68,573,434.80	48,296,996.12	40,285,951.60		76,584,479.32
五环项目	7,500.00	42,270,511.05	45,058,887.72	70,399,534.57		16,929,864.20
污水处理二期	1,500.00	47,435.80	982,382.17	1,029,817.97		
GLP实验室及营销中心项目	28,180.00	64,435,269.56	69,883,126.35			134,318,395.91
年产 13,000 吨农药制剂加工项目	18,665.00	13,287,377.58	13,238,895.35	26,526,272.93		
制剂加工项目（扩能）	2,000.00	2,487,900.36	10,805,281.35			13,293,181.71
零星工程		22,315,368.64	94,683,457.55	102,318,011.57		14,680,814.62
连云港拜克对腓车间	750.00	6,780,552.38	762,403.68		4,241,507.00	3,301,449.06

改造项目						
江苏拜克项目	5,340.00	12,274,705.15	5,826,973.21	17,918,982.84	182,695.52	
江苏拜克老厂区改造工程		3,918,288.09	393,216.03	4,310,627.27	876.85	
城北新区郁金香客栈	7,000.00	37,011,600.77	8,575,101.10	19,978,805.43	25,607,896.44	
华通车间项目	18,000.00	131,802,161.94	41,736,417.90	167,830,522.01		5,708,057.83
固废处理装置	1,497.00	6,258,789.28	5,486,650.52	11,745,439.80		
102 技改	2,850.00	9,075,952.15	5,280,574.60	14,356,526.75		
储运仓储物流建设项目	19,000.00	175,442,146.26	75,941,964.67	139,473,444.84		111,910,666.09
吡氟酰草胺车间	2,000.00	73,838.84	4,122,372.87	121,846.42		4,074,365.29
F052（B70）项目	2,600.00	311,259.99	2,777,037.36	3,088,297.35		
C30 车间	6,000.00	63,924.53	5,741,844.73	2,793,059.75		3,012,709.51
小 计		619,455,254.39	503,565,332.89	676,317,248.05	30,032,975.81	416,670,363.42

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本化 率 (%)	资金来源
制剂工程		90.00				自筹
原药技改项目	96.75	97.00				自筹
江苏科菲特车间技改项目	84.81	86.63	5,023,082.78	2,993,162.69	6.00	自筹
五环项目	116.00	85.00	3,843,282.00	3,510,253.00	8.50	自筹
污水处理二期	100.00	100.00				自筹
GLP 实验室及营销中心项目	47.66	65.68				募集资金
年产 13,000 吨农药制剂加工项目	108.26	100.00				募集资金
制剂加工项目（扩能）	66.47	75.00				自筹
零星工程						自筹
连云港拜克对膦车间改造项目	100.57	96.42	102,427.39			自筹
江苏拜克项目	100.00	100.00	223,419.98			自筹
江苏拜克老厂区改造工程		100.00				自筹

城北新区郁金香客栈	100.00	100.00				自筹
华通车间项目	114.40	95.00	7,755,327.29	2,195,261.57	7.08	自筹
固废处理装置	100.00	100.00				自筹
102 技改	100.00	100.00				自筹
储运仓储物流建设项目	94.76	100.00	929,527.08	929,527.08	7.80	募集资金
吡氟酰草胺车间	102.00	89.00				自筹
F052（B70）项目	100.00	100.00				自筹
C30 车间	65.00	100.00				自筹
小 计			17,877,066.52	9,628,204.34		

(2) 本期大额其他减少系结转至长期待摊费用。

14. 工程物资

项 目	期末数	期初数
专用材料	11,183,366.74	12,866,145.45
专用设备	5,397,793.93	4,279,837.28
合 计	16,581,160.67	17,145,982.73

15. 固定资产清理

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
待处置固定资产	8,290,516.66	
合 计	8,290,516.66	

(2) 其他说明

详见本财务报表附注五（一）12（4）之说明。

16. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	财务软件	二氟蒽醌原药项目	污水治理工艺技术
账面原值				

期初数	363,933,124.92	2,704,410.22	28,148,498.74	1,800,000.00
本期增加金额	41,998,408.55	751,689.52		
1) 购置	2,316,067.56	721,860.46		
2) 开发支出转入				
3) 企业合并增加	34,691,476.93	29,829.06		
4) 持有待售转回	4,990,864.06			
本期减少金额		55,300.00		
其中：处置		55,300.00		
期末数	405,931,533.47	3,400,799.74	28,148,498.74	1,800,000.00
累计摊销				
期初数	26,300,231.43	2,250,762.06	28,148,498.74	899,999.97
本期增加金额	7,741,192.68	931,506.31		150,000.00
1) 计提	6,762,076.45	917,476.41		150,000.00
2) 企业合并增加	979,116.23	14,029.90		
本期减少金额		55,093.00		
其中：处置		55,093.00		
期末数	34,041,424.11	3,127,175.37	28,148,498.74	1,049,999.97
账面价值				
期末账面价值	371,890,109.36	273,624.37		750,000.03
期初账面价值	337,632,893.49	453,648.16		900,000.03

(续上表)

项 目	注册商标	化工专有技术	合 计
账面原值			
期初数	9,800,000.00	3,343,037.75	409,729,071.63
本期增加金额		14,863,206.89	57,613,304.96
1) 购置		3,580,000.00	6,617,928.02
2) 开发支出转入		8,102,556.89	8,102,556.89
3) 企业合并增加		3,180,650.00	37,901,955.99
4) 持有待售转回			4,990,864.06

本期减少金额			55,300.00
其中：处置			55,300.00
期末数	9,800,000.00	18,206,244.64	467,287,076.59
累计摊销			
期初数	2,369,623.10	1,715,998.65	61,685,113.95
本期增加金额	979,995.24	1,848,483.86	11,651,178.09
1) 计提	979,995.24	1,412,168.51	10,221,716.61
2) 企业合并增加		436,315.35	1,429,461.48
本期减少金额			55,093.00
其中：处置			55,093.00
期末数	3,349,618.34	3,564,482.51	73,281,199.04
账面价值			
期末账面价值	6,450,381.66	14,641,762.13	394,005,877.55
期初账面价值	7,430,376.90	1,627,039.10	348,043,957.68

期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 1.73%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
江苏辉丰石化有限公司（以下简称辉丰石化公司）土地使用权	6,065,666.67	处于正常的权证办理期间
石家庄瑞凯公司土地使用权	13,157,927.76	处于正常的权证办理期间
嘉隆化工公司土地使用权	7,196,687.04	处于正常的权证办理期间
小 计	26,420,281.47	

(3) 期末，已有账面原值为 43,127,192.25 元，账面价值为 38,629,678.77 元的无形资产用于借款抵押担保。

17. 开发支出

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	合并转入	确认为无形资产	转入当期损益	
联苯菊酯项目研发	4,549,221.27	1,286,471.95		1,365,967.82		4,469,725.40

新烟碱类杀虫剂噻虫嗪和噻虫胺的研制开发	3,630,857.81	1,308,772.42		1,056,742.21		3,882,888.02
咪鲜胺	1,994,484.96	3,984,562.83		831,728.40		5,147,319.39
高效氯氟氰菊酯项目研发	1,919,512.09	1,443,138.52		407,018.87		2,955,631.74
辛酰溴苯腈系列产品	1,659,369.19	2,045,630.74		601,181.33		3,103,818.60
氰氟草酯项目研发	804,134.42	1,099,757.68		70,364.48		1,833,527.62
烯酰吗啉	800,960.30	844,765.30		258,685.42		1,387,040.18
2甲4氯系列产品	527,828.69	446,872.91		216,727.09		757,974.51
氟环唑原药及制剂项目研发	501,426.45	1,761,518.87		133,535.42		2,129,409.90
二氰蒽醌项目研发	462,426.09	3,200.00		4,185.42		461,440.67
抗倒酯项目研发	338,601.91	1,084,821.97		169,600.00		1,253,823.88
吡氟酰草胺项目研发	247,818.20			171,744.86		76,073.34
氟节胺	237,100.00			232,100.00		5,000.00
农一网电子商务平台	1,537,034.05	5,366,295.58		2,582,975.57	1,282,200.00	3,038,154.06
农业部登记开发支出			1,009,050.00			1,009,050.00
国外 GLP 实验室费用			2,929,375.62			2,929,375.62
焦点牌片剂、胶囊研发	1,794,923.08	2,916,000.00				4,710,923.08
合 计	21,005,698.51	23,591,808.77	3,938,425.62	8,102,556.89	1,282,200.00	39,151,176.01

18. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
江苏科菲特公司	2,391,364.22			2,391,364.22
西安农易达公司	5,532,962.90			5,532,962.90
连云港市华通化学有限公司 (以下简称连云港华通公司)	3,953,811.78			3,953,811.78

江苏焦点农业科技有限公司 (以下简称焦点农业公司)	3,136,745.50			3,136,745.50
嘉隆化工公司	26,796,922.13			26,796,922.13
聊城东染化工有限公司(以下简称聊城东染公司)		9,192,423.15		9,192,423.15
石家庄瑞凯公司		103,477,922.40		103,477,922.40
合 计	41,811,806.53	112,670,345.55		154,482,152.08

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
西安农易达公司	2,000,000.00			2,000,000.00
小 计	2,000,000.00			2,000,000.00

(3) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的年期现金流量预测为基础，减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

19. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
网络服务费		1,540,460.93	10,902.88		1,529,558.05
租金	255,807.78		37,884.12		217,923.66
技术服务费	2,257,758.86	641,672.68	1,790,042.82		1,109,388.72
绿化费用	111,480.00		55,740.00		55,740.00
装修费		29,696,108.71	2,474,675.73		27,221,432.98
合 计	2,625,046.64	31,878,242.32	4,369,245.55		30,134,043.41

20. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣	递延	可抵扣	递延

	暂时性差异	所得税资产	暂时性差异	所得税资产
可抵扣亏损	50,212,581.82	12,011,499.87	10,638,167.56	1,885,911.03
坏账准备	19,148,902.36	3,013,242.38	35,126,752.11	6,771,622.30
合并抵消内部交易	6,581,650.11	1,510,350.12	3,650,504.07	885,942.79
存货跌价准备	17,186,921.07	3,978,126.48	16,824,136.40	3,843,193.10
固定资产减值准备	19,153,670.36	4,788,417.59	19,631,930.98	4,907,982.75
递延收益	22,109,324.35	5,527,331.09	10,759,607.66	2,689,901.92
预提业务费			200,000.00	50,000.00
股权激励摊销			5,385,500.09	807,825.01
固定资产累计折旧	6,059,496.75	1,514,874.19	8,572,393.60	2,143,098.40
持有待售的资产			1,257,734.02	314,433.50
合 计	140,452,546.82	32,343,841.72	112,046,726.49	24,299,910.80

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
无形资产摊销	24,898,248.13	3,734,737.22	25,508,871.60	3,826,330.74
合 计	24,898,248.13	3,734,737.22	25,508,871.60	3,826,330.74

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数
可抵扣暂时性差异	28,344,160.51
可抵扣亏损	97,506,737.00
小 计	125,850,897.51

(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

年 份	期末数
2017 年	2,063,431.29
2018 年	17,653,082.06
2019 年	35,261,736.75
2020 年	42,528,486.90
小 计	97,506,737.00

21. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付工程设备款	14,566,169.16	10,951,828.45
预付土地款	4,134,000.00	900,000.00
预付投资款		16,600,000.00
预付品种权费		1,040,000.00
合 计	18,700,169.16	29,491,828.45

22. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	267,702,800.00	163,255,000.00
抵押借款	82,800,000.00	144,700,000.00
保证借款	257,000,000.00	406,000,000.00
信用借款	294,936,000.00	438,551,740.00
合 计	902,438,800.00	1,152,506,740.00

23. 应付票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	366,089,448.17	280,167,563.77
合 计	366,089,448.17	280,167,563.77

(2) 其他说明

期末无已到期未支付的应付票据。

24. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	363,560,608.35	321,755,321.24
设备、工程款	302,170,622.42	197,497,684.78

合 计	665,731,230.77	519,253,006.02
-----	----------------	----------------

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
江苏瑞邦建设工程有限公司	47,892,004.06	工程尚未结算
建基建设集团有限公司	4,612,370.00	工程尚未结算
小 计	52,504,374.06	

25. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收货款	109,883,954.16	92,629,890.50
合 计	109,883,954.16	92,629,890.50

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的预收款项

26. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	33,494,642.58	277,572,672.18	275,211,739.62	35,855,575.14
离职后福利—设定提存计划	518,157.77	29,199,833.54	29,104,324.69	613,666.62
辞退福利	5,583,452.58	1,930,167.83	2,671,143.71	4,842,476.70
合 计	39,596,252.93	308,702,673.55	306,987,208.02	41,311,718.46

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	31,091,724.95	240,426,711.34	238,224,617.53	33,293,818.76
职工福利费		17,281,779.70	17,281,779.70	
社会保险费	114,150.81	13,615,141.26	13,507,845.63	221,446.44
其中：医疗保险费	114,150.81	10,364,016.24	10,304,075.94	174,091.11
工伤保险费		2,735,710.22	2,698,784.37	36,925.85
生育保险费		515,414.80	504,985.32	10,429.48

住房公积金	26,137.00	3,078,724.68	3,070,116.68	34,745.00
工会经费和职工教育经费	2,262,629.82	3,170,315.20	3,127,380.08	2,305,564.94
小 计	33,494,642.58	277,572,672.18	275,211,739.62	35,855,575.14

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	518,019.77	27,340,786.02	27,278,223.41	580,582.38
失业保险费	138.00	1,859,047.52	1,826,101.28	33,084.24
小 计	518,157.77	29,199,833.54	29,104,324.69	613,666.62

27. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	3,170,555.61	1,255,560.88
营业税	369,062.70	984,057.06
企业所得税	28,143,780.16	5,749,265.98
代扣代缴个人所得税	2,009,865.03	1,297,022.73
城市维护建设税	173,050.01	165,085.31
房产税	1,581,048.63	1,270,804.30
土地使用税	1,277,436.11	1,873,519.38
印花税	847,285.90	159,485.04
教育费附加	107,502.32	114,567.05
地方教育附加	65,547.70	69,864.64
综合基金等地方基金	105,341.67	694,297.80
合 计	37,850,475.84	13,633,530.17

28. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	3,845,084.29	2,338,477.13
长期借款应付利息	160,800.00	
合 计	4,005,884.29	2,338,477.13

29. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	94,326,581.56	60,754,632.54
运输费	7,690,334.21	4,351,510.59
应付技术服务费	118,000.00	5,093,669.81
应付暂收款	91,754,921.17	51,979,871.79
应付股权转让款	13,768,560.00	13,768,560.00
其他	555,765.52	5,761,803.58
合 计	208,214,162.46	141,710,048.31

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
嘉隆化工股权转让款	13,768,560.00	业绩补偿事项尚未达成一致意见
小 计	13,768,560.00	

30. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
授予的限制性股票		7,703,850.00
一年内到期的长期借款	12,000,000.00	
合 计	12,000,000.00	7,703,850.00

32. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
预收资产处置款[注]	5,000,000.00	5,000,000.00
合 计	5,000,000.00	5,000,000.00

注：依据苏政发〔2010〕9号文件，江苏连云港化工产业园区管委会（下述为甲方）受灌南县国土局要求收回本公司之孙公司连云港拜克（下述为乙方）厂区使用的土地。双方于2013年12月12日签订资产置换协议，约定甲方以1500万元收购乙方厂区范围内的不动产。截至2015年12月31日，连云港拜克已收到500万元。

32. 长期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	92,000,000.00	
抵押借款	663,266.67	
合 计	92,663,266.67	

33. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
LOTUS GLOBAL LTD[注 1]	30,623,777.58	
上海浦东发展银行[注 2]	1,332,278.00	1,413,878.00
购车款	8,745,768.26	
合 计	40,701,823.84	1,413,878.00

注 1：石家庄瑞凯公司向 LOTUS GLOBAL LTD 借款用于日常生产经营活动，借款期限自 2014 年 5 月 1 日至 2024 年 10 月 31 日，借款利率 0%。

注 2：系商品房按揭贷款，贷款初始本金 1,110,000.00 元，期限 25 年，年利率 4.158%，截至 2015 年 12 月 31 日，尚余本息合计 1,332,278.00 元。

34. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	33,961,192.55	40,628,600.00	7,178,444.31	67,411,348.24	
合 计	33,961,192.55	40,628,600.00	7,178,444.31	67,411,348.24	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末数	与资产相关/与 收益相关
现代种业基金项目补助		700,000.00	70,000.00		630,000.00	与资产相关
土地款返还奖励	5,733,833.74	22,620,000.00	881,013.16		27,472,820.58	与资产相关
品牌创新和种子商业化繁供 体系建设	705,001.50		78,333.50		626,668.00	与资产相关
年产 3000 吨咪唑鲜胺原药技 术改造项目	2,000,000.00		400,000.00		1,600,000.00	与资产相关

连云港市华通化学有限公司 土地补助款	3,010,798.18		73,730.28		2,937,067.90	与资产相关
技术改造专项资金	5,600,000.00				5,600,000.00	与资产相关
环境保护专项资金	1,500,000.00		300,000.00		1,200,000.00	与资产相关
灌南县财政局土地补助款	5,718,392.46	12,483,600.00	3,942,679.29		14,259,313.17	与资产相关
产业转型升级专项引导资金		700,000.00	25,688.08		674,311.92	与资产相关
产业振兴和技术改造资金		4,125,000.00	375,000.00		3,750,000.00	与资产相关
产业振兴和技术改造 2012 年中央预算内投资项目补助	9,143,166.67		922,000.00		8,221,166.67	与资产相关
胺类溶剂循环利用及污染治 理项目专项资金	550,000.00		110,000.00		440,000.00	与资产相关
小 计	33,961,192.55	40,628,600.00	7,178,444.31		67,411,348.24	

35. 其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
授予的限制性股票		7,773,150.00
合 计		7,773,150.00

36. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	318,550,050.00				78,153,972.00	78,153,972.00	396,704,022.00

(2) 其他说明

本次股本增加系公司于 2014 年 7 月 25 日召开的第五届董事会第二十五次会议、2014 年 8 月 12 日召开的 2014 年第一次临时股东大会、2014 年 12 月 26 日召开的临时董事会和 2015 年 1 月 23 日召开的第六届董事会第四次会议审议通过的《关于公司二〇一四年度配股发行方案的议案》配股发行，股本增加 78,153,972.00 元，资本公积—股本溢价增加 906,889,333.41 元。本次配股增加业经天健天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于 2015 年 3 月 25 日出具验资报告（天健验〔2015〕68 号）。

37. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	978,071,927.80	906,889,333.41	5,711,579.28	1,879,249,681.93
其他资本公积	29,716,068.75	960,056.21		30,676,124.96
合 计	1,007,787,996.55	907,849,389.62	5,711,579.28	1,909,925,806.89

(2) 其他说明

股本溢价本期减少系本期公司以自有现金 4,200,000.00 元收购北京农一公司少数股东持有的 6% 股权导致资本公积减少 5,711,579.28 元。其他资本公积增加的原因详见本财务报表附注十、股份支付项目之说明。

38. 库存股

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
限制性人民币普通股	15,477,000.00		15,477,000.00	
合 计	15,477,000.00		15,477,000.00	

(2) 详见本财务报表附注十、股份支付项目之说明。

39. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		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	
以后将重分类进损益的其他综合收益	-2,706,010.77	1,274,407.87			1,274,407.87		-1,431,602.90
其中：外币财务报表折算差额	-2,706,010.77	1,274,407.87			1,274,407.87		-1,431,602.90
其他综合收益合计	-2,706,010.77	1,274,407.87			1,274,407.87		-1,431,602.90

40. 专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	2,430,399.17	13,217,264.74	10,425,961.16	5,221,702.75
合 计	2,430,399.17	13,217,264.74	10,425,961.16	5,221,702.75

41. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	87,407,880.12	21,400,861.44		108,808,741.56
合 计	87,407,880.12	21,400,861.44		108,808,741.56

(2) 其他说明

本期法定盈余公积增加系根据2016年4月28日公司第六届董事会第十五次会议审议通过，按照2015年度母公司实现净利润的10%提取法定盈余公积21,400,861.44元。

42. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	630,377,113.89	485,537,337.42
加：本期归属于母公司所有者的净利润	172,903,253.18	201,266,848.75
减：提取法定盈余公积	21,400,861.44	23,346,874.78
应付普通股股利	49,588,002.75	33,080,197.50
期末未分配利润	732,291,502.88	630,377,113.89

(2) 其他说明

根据2015年3月24日公司第六届董事会第五次会议审议通过的2014年年度利润分配预案，以2014年3月23日总股本39,670.40万股为基数，每10股派发现金股利1.25元（含税），共计派发现金股利4,958.80万元（含税）；上述利润分配议案已经公司2014年股东大会审议批准。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	3,206,996,110.43	2,553,742,076.17	2,396,145,476.73	1,787,595,634.54
其他业务收入	126,071,507.37	127,988,680.13	32,923,650.67	26,343,397.23
合 计	3,333,067,617.80	2,681,730,756.30	2,429,069,127.40	1,813,939,031.77

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税	1,527,403.51	1,315,327.52
城市维护建设税	1,489,818.31	553,564.32
教育费附加	888,992.85	476,846.47
地方教育附加	586,752.82	292,243.02
合 计	4,492,967.49	2,637,981.33

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
运杂费	51,056,925.85	38,267,893.16
销售人员薪酬	18,424,381.50	9,679,606.20
广告、展览费	28,226,414.29	7,249,710.99
差旅费	8,058,326.80	6,061,184.69
会议费	2,323,472.60	4,480,453.93
销售佣金	7,708,540.45	3,040,239.56
包装费	2,154,461.09	577,996.81
业务招待费	2,534,096.28	2,122,624.63
其他	6,389,344.36	2,764,790.80
合 计	126,875,963.22	74,244,500.77

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
办公费用	37,335,826.14	32,384,898.66
安全生产费	7,581,778.56	6,739,393.46
业务招待费	11,734,301.52	9,826,501.53
管理人员薪酬	93,430,142.29	77,909,989.60
折旧	32,583,270.67	25,848,179.54
研发支出	57,271,126.88	54,199,932.05

无形资产摊销	10,221,716.61	7,659,918.24
限制性股票费用	960,056.21	4,125,354.31
排污及固废处理费	995,143.00	8,447,972.10
税金	12,308,092.75	11,179,927.00
其他	5,009,709.10	7,025,680.31
合 计	269,431,163.73	245,347,746.80

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	66,731,584.98	53,279,744.73
减：利息收入	21,572,109.12	19,580,597.58
加：汇兑损益	-47,201.98	10,431,135.21
其他	2,836,990.14	4,032,185.20
合 计	47,949,264.02	48,162,467.56

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	11,181,644.30	-637,631.20
存货跌价损失	4,037,635.14	11,670,153.87
合 计	15,219,279.44	11,032,522.67

7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	707,739.10	90,370.30
权益法核算的长期股权投资收益	9,534,755.60	8,125,750.10
处置长期股权投资产生的投资收益	3,352.20	186,987.36
投资损失		-648,682.08
其他	215,973.60	88,611.28
合 计	10,461,820.50	7,843,036.96

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	622,448.66	342,038.20	622,448.66
其中：固定资产处置利得	622,448.66	342,038.20	622,448.66
政府补助	21,908,764.31	10,675,175.19	21,908,764.31
税收返还	830,245.77		830,245.77
赔偿（补偿）收入	259,995.41	312,821.60	259,995.41
无法支付款项	1,232,968.31	502,702.88	1,232,968.31
盘盈利得	133,609.73		133,609.73
其他	719,598.77	315,498.47	719,598.77
合 计	25,707,630.96	12,148,236.34	25,707,630.96

(2) 政府补助明细

1) 2015 年度

项 目	本期数	与资产相关/与收益相关
递延收益转入	7,178,444.31	与资产相关
工业企业转型升级技术改造专项资金补助	6,550,000.00	与收益相关
环境保护防治资金	3,110,000.00	与收益相关
现代种业基金项目补助	1,300,000.00	与收益相关
大丰市国库集中支付中心省级环保引导资金	960,000.00	与收益相关
2015 年大丰市科技创新工作突出贡献奖励	800,000.00	与收益相关
科技局研发创新补助	781,000.00	与收益相关
江苏省农业三项工程项目补助	300,000.00	与收益相关
大丰市第二批创新领军人才引进计划补助	100,000.00	与收益相关
其他	829,320.00	与收益相关
小计	21,908,764.31	

2) 2014 年度

项 目	本期数	与资产相关/与收益相关
大丰市 2013 年度外贸出口奖励资金	2,436,650.00	与收益相关
关于组织开展“园林式工厂”突击年活动的奖励款	1,497,000.00	与收益相关
2013 年下半年工业企业转型升级技术改造专项资金补助	1,286,100.00	与收益相关
品牌创新和种子商业化繁供体系建设	1,216,665.00	与收益相关
大丰财政局企业科技创新突出贡献奖	600,000.00	与收益相关
商务发展专项资金	600,000.00	与收益相关
收大丰国库中心技改补助	400,000.00	与收益相关
大丰国库商标奖励款	300,000.00	与收益相关
工业信息产业转型升级资金	250,000.00	与收益相关
大丰环保局污染防治金	200,000.00	与收益相关
递延收益转入	1,263,442.19	与资产相关
其他	625,318.00	与收益相关
小计	10,675,175.19	

9. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	3,971,008.02	1,964,239.95	3,971,008.02
其中：固定资产处置损失	3,095,270.37	1,964,239.95	3,095,270.37
无形资产处置损失	207.00		207.00
持有待售的无形资产处置损失	875,530.65		875,530.65
对外捐赠	1,840,684.63	1,495,000.00	1,840,684.63
非常损失	232,071.26	1,018,463.40	232,071.26
补偿金支出	970,471.10	941,725.82	970,471.10
综合基金等地方基金	348,047.25	1,087,105.55	
盘亏毁损损失	345,798.25	554,188.50	345,798.25
罚款支出	712,404.21	684,060.25	712,404.21

滞纳金	805,105.06	861,648.20	805,105.06
债务重组损失	5,300.75		5,300.75
其他	871,293.24	658,248.27	871,293.24
合 计	10,102,183.77	9,264,679.94	9,754,136.52

10. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	58,091,153.74	46,782,011.50
递延所得税费用	-8,135,524.44	1,796,624.16
合 计	49,955,629.30	48,578,635.66

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	213,435,491.29	244,431,469.86
按法定/适用税率（15%）计算的所得税费用	32,015,323.69	36,664,720.48
子公司适用不同税率的影响	-6,471,961.80	-2,342,114.57
调整以前期间所得税的影响	2,408,924.42	-356,690.27
非应税收入的影响	-1,282,726.64	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,741,297.22	4,706,827.10
研发费用加计扣除的影响	-2,197,767.63	-2,210,925.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-343,364.98	-388,655.85
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	18,399,570.61	12,790,125.69
合并抵消利润影响	142,841.55	-284,651.22
试生产损失	543,492.86	
所得税费用	49,955,629.30	48,578,635.66

11. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收

益说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到政府补助款	14,730,320.00	9,411,733.00
收到利息收入	21,572,109.12	20,502,197.84
收回保证金	143,344,572.19	187,955,863.30
收回往来款	42,274,255.14	55,745,519.74
合 计	221,921,256.45	273,615,313.88

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
销售费用中的付现支出	108,451,581.72	59,564,894.57
管理费用中的付现支出	111,180,646.24	77,321,951.77
财务费用中的付现支出	7,183,693.51	4,032,185.20
支付保证金	134,586,864.63	166,753,633.87
支付往来款	143,613,694.56	53,028,502.23
合 计	505,016,480.66	360,701,167.64

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
定期存款	52,000,000.00	179,000,000.00
收回构建长期资产的履约保证金	17,400,000.00	
购建长期资产应付票据期末余额对应的承兑保证金收回	21,644,639.66	102,663,160.27
与资产相关的政府补助	25,583,600.00	783,335.00
收到取得子公司的现金净额	9,455,552.59	
合 计	126,083,792.25	282,446,495.27

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
定期存款	237,350,000.00	52,000,000.00
购建长期资产应付票据期末余额对应的承兑保证金支付	27,356,744.45	21,644,639.66
购建长期资产借款对应的履约保证金		17,400,000.00
合 计	264,706,744.45	91,044,639.66

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回借款保证金	100,244,760.00	100,000,000.00
票据贴现收到的资金	97,350,000.00	60,000,000.00
合 计	197,594,760.00	160,000,000.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付借款保证金		100,244,760.00
贴现票据本期到期承付及支付已贴现票据保证金	75,876,882.77	35,000,000.00
本期股权激励减资		43,830.00
偿还江阴市福满楼大酒店借款		1,500,000.00
处置子公司支付给少数股东的款项		732,698.25
合 计	75,876,882.77	137,521,288.25

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	163,479,861.99	195,852,834.20
加: 资产减值准备	15,219,279.44	11,032,522.67

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	186,477,879.25	131,013,345.68
无形资产摊销	10,221,716.61	7,876,976.55
长期待摊费用摊销	4,369,245.55	2,747,654.57
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)	3,348,559.36	1,622,201.75
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)	58,389,426.06	61,145,624.88
投资损失(收益以“－”号填列)	-10,461,820.50	-7,843,036.96
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-8,043,930.92	1,887,599.11
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-91,593.52	-90,974.95
存货的减少(增加以“－”号填列)	-424,029,705.00	-172,950,597.55
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	339,480,910.39	-44,816,696.32
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-570,517,213.09	-45,532,623.50
其他	6,854,986.20	6,438,120.51
经营活动产生的现金流量净额	-225,302,398.18	148,382,950.64
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	292,135,497.49	176,537,193.83
减: 现金的期初余额	176,537,193.83	224,075,514.62
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	115,598,303.66	-47,538,320.79
(2) 本期支付的取得子公司的现金净额		
项 目	本期数	
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	275,390,000.00	

其中：聊城东染公司	6,390,000.00
石家庄瑞凯公司	269,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	284,845,552.59
其中：聊城东染公司	11,969,123.31
石家庄瑞凯公司	272,876,429.28
取得子公司支付的现金净额	-9,455,552.59

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期数
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	7,840,000.00
其中：徐州东茂置业有限公司（以下简称东茂公司）	7,840,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,579.39
其中：东茂公司	1,579.39
处置子公司收到的现金净额	7,838,420.61

(4) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	292,135,497.49	176,537,193.83
其中：库存现金	1,154,073.49	530,254.43
可随时用于支付的银行存款	290,457,990.15	176,006,939.40
可随时用于支付的其他货币资金	523,433.85	
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	292,135,497.49	176,537,193.83

(5) 现金流量表补充资料的说明

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明

项 目	期末数	期初数
1) 银行承兑汇票保证金	167,904,192.72	143,793,783.41
2) 借款保证金		100,244,760.00
3) 安全生产保证金	1,818,383.67	1,812,879.86
4) 履约保证金		17,400,000.00

5) 信用保证金	2, 590, 946. 40	3, 181, 498. 01
6) 定期存款	237, 350, 000. 00	52, 000, 000. 00
小 计	409, 663, 522. 79	318, 432, 921. 28

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	172, 313, 522. 79	用于开具银行承兑汇票、借款保证金、安全生产保证金、信用保证金及履约保证金
应收账款	132, 794, 879. 75	用于质押获得银行借款
固定资产	80, 929, 566. 50	用于抵押获得银行借款
无形资产	38, 629, 678. 77	用于抵押获得银行借款
合 计	424, 667, 647. 81	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	4, 038, 291. 33	6. 4936	26, 223, 048. 58
澳元	1, 543, 362. 72	4. 7276	7, 296, 401. 60
应收账款			
其中：美元	4, 218, 010. 34	6. 4936	27, 390, 071. 94
澳元	5, 114, 427. 28	4. 7276	24, 178, 966. 41
短期借款			
其中：美元	20, 500, 000. 00	6. 4936	133, 118, 800. 00
应付账款			
其中：美元	577, 619. 85	6. 4936	3, 750, 832. 26
澳元	4, 305, 857. 19	4. 7276	20, 356, 370. 45

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
聊城东染公司[注 1]	2015 年 1 月	22,990,000.00	51.00	货币资金
石家庄瑞凯公司[注 2]	2015 年 7 月	269,000,000.00	51.00	货币资金

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
聊城东染公司[注 1]	2015 年 1 月	取得控制权	36,135,336.28	4,269,367.39
石家庄瑞凯公司[注 2]	2015 年 7 月	取得控制权	60,379,693.08	4,833,090.48

注 1：根据本公司、丁准贞与薛珊梅签订的关于聊城东染公司的投资合作协议约定，本公司以 1,660 万元受让薛珊梅持有的聊城东染 49%的股权，同时本公司出资 639 万元、丁准贞出资 496 万元对聊城东染公司进行增资，经本次投资后本公司占聊城东染公司注册资本的 51%。

注 2：根据本公司与郭俊辉、龙宏毅签订的关于石家庄瑞凯公司的投资协议约定，本公司向石家庄瑞凯公司增资 26,900 万元，增资后占石家庄瑞凯公司注册资本的 51%。

2. 合并成本及商誉

(1) 明细情况

项 目	聊城东染公司	石家庄瑞凯公司
合并成本		
现金	6,390,000.00	269,000,000.00
非现金资产的公允价值	16,600,000.00	
合并成本合计	22,990,000.00	269,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	13,797,576.85	165,522,077.60
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	9,192,423.15	103,477,922.40

(2) 大额商誉形成的主要原因

2015 年 6 月公司取得石家庄瑞凯公司 51%股权，合并成本 269,000,000.00 元与按股权

比例享有的该公司购买日归属于母公司可辨认净资产公允价值份额 165,522,077.60 元之间的差额 103,477,922.40 元确认为商誉。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(1) 明细情况

项 目	聊城东染公司		石家庄瑞凯公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产				
货币资金	11,969,123.31	11,969,123.31	272,876,429.28	272,876,429.28
应收款项	11,816,120.33	11,816,120.33	19,366,851.49	19,366,851.49
存货	3,131,331.92	3,131,331.92	15,836,448.92	15,836,448.92
其他流动资产	5,241.07	5,241.07	8,714,074.82	8,714,074.82
固定资产	27,371,954.23	27,371,954.23	138,829,835.24	138,829,835.24
在建工程			2,398,925.86	2,398,925.86
无形资产	20,512,164.44	20,512,164.44	15,983,793.32	15,983,793.32
开发支出			3,938,425.62	3,938,425.62
长期待摊费用				
递延所得税资产	1,174,489.34	1,174,489.34	120,136.96	120,136.96
其他非流动资产			3,000,000.00	3,000,000.00
负债				
借款	6,000,000.00	6,000,000.00	24,900,000.00	24,900,000.00
应付款项	42,926,352.39	42,926,352.39	127,486,828.19	127,486,828.19
递延收益			4,125,000.00	4,125,000.00
净资产	27,054,072.25	27,054,072.25	324,553,093.32	324,553,093.32
减：少数股东权益	13,256,495.40		159,031,015.72	
取得的净资产	13,797,576.85		165,522,077.60	

(2) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

聊城东染公司、石家庄瑞凯公司购买日被购买方可辨认资产、负债公允价值与其账面价值一致。

（二）其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
江苏辉润物流有限公司	新设子公司	2015 年 10 月 22 日	尚未出资	
广东辉丰公司	新设子公司	2015 年 1 月 26 日	尚未出资	

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
东茂公司[注]	股权转让	2015 年 5 月	7,996,579.39	394,984.46

[注]公司子公司嘉隆化工公司原持有东茂公司 98%的股权。

七、在其他主体中的权益

（一）在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

（1）基本情况

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	
上海焦点公司	上海	上海	商贸	100.00		设立
辉丰石化公司	大丰	大丰	物流业	100.00		设立
广西辉丰公司	南宁	南宁	商贸	100.00		设立
江苏郁金香旅游开发有限公司 (以下简称郁金香公司)	大丰	大丰	房地产业	100.00		设立
Huifeng International USA INC	美国洛杉矶	美国洛杉矶	商贸	100.00		设立
连云港五环化工有限公司(以下 简称五环化工公司)	连云港	连云港	制造业	91.00		设立
江苏辉丰生物技术有限公司(以 下简称辉丰生物技术公司)	盐城	大丰	制造业	70.00		设立
新疆辉丰公司	新疆	新疆	商贸	51.00	34.00	设立
上海迪拜公司	上海	上海	商贸	100.00		同一控制下企业 合并
西安农易达公司	西安	西安	商贸	40.00		非同一控制下企 业合并
临沂市金源化工有限公司(以下	临沂	临沂	制造业	40.50		非同一控制下企

简称临沂金源公司)						业合并
江苏科菲特公司	大丰	大丰	制造业	51.22		非同一控制下企业合并
连云港华通公司	连云港	连云港	制造业	52.00		非同一控制下企业合并
焦点农业公司	大丰	大丰	农业	51.00		非同一控制下企业合并
江苏拜克公司	盐城	盐城	制造业	48.00		非同一控制下企业合并
嘉隆化工公司	连云港	徐州	制造业	53.2518		非同一控制下企业合并
盐城明进纳米材料科技有限公司(以下简称“明进纳米公司”)	大丰	大丰	制造业	65.00		非同一控制下企业合并
北京农一公司	北京	北京	电商	99.4064		设立
聊城东染公司	聊城	聊城	制造业	55.5985		非同一控制下企业合并
石家庄瑞凯公司	石家庄	石家庄	制造业	51.00		非同一控制下企业合并

(2) 其他说明

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

1) 公司持有西安农易达公司 40%的股权,同时公司与持有西安农易达公司 10.80%股权的自然人股东宋顺平签订《一致行动协议》,约定宋顺平就西安农易达公司股东会上作出的任何表决与公司保持一致,公司对西安农易达公司实际的表决权比例为 50.80%,而且公司在西安农易达公司的董事会中拥有多数成员,拥有对其的实质控制权,故将其纳入合并财务报表范围。

2) 公司持有临沂金源公司 40.50%的股权,同时协议约定持有临沂金源公司 18%股权的自然人股东吴钦江为公司的一致行动人,公司对临沂金源公司实际的表决权比例为 58.50%,而且公司和吴钦江在临沂金源公司的董事会中拥有多数成员,拥有对其的实质控制权,故将其纳入合并财务报表范围。

3) 公司持有江苏拜克公司 48%的股权,同时协议约定持有江苏拜克公司 2.50%股权的自然人股东熊丽娟为公司的一致行动人,公司对江苏拜克公司实际的表决权比例为 50.50%,而且公司在江苏拜克公司的董事会中拥有多数成员,拥有对其的实质控制权,故将其纳入合并财务报表范围。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东	本期归属于少	本期向少数股东	期末少数股东
-------	------	--------	---------	--------

	持股比例(%)	数股东的损益	宣告分派的股利	权益余额
五环化工公司	9.00	-102,095.76		2,645,379.84
江苏科菲特公司	48.78	8,670,792.54		55,315,358.11
连云港华通公司	48.00	-8,225,696.65		33,760,121.93
焦点农业公司	49.00	809,178.53		13,275,109.28
江苏拜克公司	52.00	-9,459,872.33		13,611,903.68
嘉隆化工公司	46.7482	-5,269,368.42		75,041,102.19
北京农一公司	0.5936	-4,513,348.34		126,211.22
石家庄瑞凯公司	49.00	2,368,214.34		161,399,230.06

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司 名称	期末数					
	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
五环化工公司	34,936,119.33	110,938,238.62	145,874,357.95	110,866,959.72	5,614,288.66	116,481,248.38
江苏科菲特公司	139,267,277.92	205,692,945.67	344,960,223.59	231,562,605.49		231,562,605.49
连云港华通公司	92,575,571.77	268,087,419.92	360,662,991.69	285,392,336.41	4,937,067.90	290,329,404.31
焦点农业公司	114,367,719.46	17,405,595.49	131,773,314.95	103,424,587.19	1,256,668.00	104,681,255.19
江苏拜克公司	77,472,727.70	214,926,389.97	292,399,117.67	251,973,883.31	15,946,266.67	267,920,149.98
嘉隆化工公司	119,794,472.25	329,129,292.35	448,923,764.6	257,666,640.84	14,259,313.17	271,925,954.01
北京农一公司	165,454,311.68	5,974,692.18	171,429,003.86	169,698,841.65		169,698,841.65
石家庄瑞凯公司	271,759,597.31	175,041,902.72	446,801,500.03	83,041,538.65	34,373,777.58	117,415,316.23

(续上表)

子公司 名称	期初数					
	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
五环化工公司	163,655.71	61,116,975.49	61,280,631.20	25,019,290.58	5,733,833.74	30,753,124.32
江苏科菲特公司	114,340,289.03	168,691,505.83	283,031,794.86	196,478,896.97		196,478,896.97
连云港华通公司	120,317,270.18	234,310,592.26	354,627,862.44	262,146,608.86	5,010,798.18	267,157,407.04
焦点农业公司	82,108,479.43	11,572,550.46	93,681,029.89	70,002,750.92	705,001.50	70,707,752.42

江苏拜克公司	112,233,883.42	126,717,757.80	238,951,641.22	173,134,499.13		173,134,499.13
嘉隆化工公司	169,918,960.55	243,951,131.68	413,870,092.23	369,537,302.64	5,718,392.46	375,255,695.10
北京农一公司	8,763,085.69	1,807,851.01	10,570,936.70	7,177,476.14		7,177,476.14
石家庄瑞凯公司						

(2) 损益和现金流量情况

子公司 名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
五环化工公司	3,693,177.78	-1,134,397.31	-1,134,397.31	-19,454,863.36
江苏科菲特公司	227,889,706.43	17,775,302.46	17,775,302.46	22,530,533.75
连云港华通公司	78,512,310.26	-17,136,868.02	-17,136,868.02	-10,218,996.63
焦点农业公司	369,000,860.25	1,651,384.76	1,651,384.76	7,206,071.36
江苏拜克公司	149,162,891.84	-18,755,752.57	-18,755,752.57	-18,562,099.48
嘉隆化工公司	180,949,900.81	-11,425,890.62	-11,425,890.62	-28,042,029.74
北京农一公司	79,092,617.45	-45,613,298.35	-45,613,298.35	-22,439,190.70
石家庄瑞凯公司	60,379,693.08	4,833,090.48	4,833,090.48	-248,060,804.20

(续上表)

子公司 名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
五环化工公司		-2,016,340.64	-2,016,340.64	-849,322.56
江苏科菲特公司	161,728,487.23	16,054,520.58	16,054,520.58	4,976,332.66
连云港华通公司	170,905,917.36	8,866,590.30	8,866,590.30	50,282,809.04
焦点农业公司	109,718,100.65	1,913,931.15	1,913,931.15	-12,711,931.63
江苏拜克公司	161,434,461.84	-1,064,642.75	-1,064,642.75	-25,322,102.99
嘉隆化工公司	102,450,700.05	-12,789,483.17	-12,789,483.17	-74,612,139.16
北京农一公司		-2,969,039.44	-2,969,039.44	3,711,515.22
石家庄瑞凯公司				

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例(%)	变动后持股比例(%)
北京农一公司	2015 年 4 月 24 日	50.00	99.41

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	北京农一公司
购买成本	
现金	1,450,000.00
购买成本合计	
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	-4,261,579.28
差额	-5,711,579.28
其中：调整资本公积	-5,711,579.28

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
盐城新宇公司	盐城	盐城	制造业	35.00		权益法
响水新宇公司	响水	响水	制造业	35.00		权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数		期初数/上年同期数	
	盐城新宇公司	响水新宇公司	盐城新宇公司	响水新宇公司
流动资产	17,899,642.27	10,066,453.03	22,887,281.54	7,700,170.38
非流动资产	121,872,128.29	38,080,130.86	70,917,082.18	33,866,610.03
资产合计	139,771,770.56	48,146,583.89	93,804,363.72	41,566,780.41
流动负债	41,175,289.09	7,094,210.41	15,769,641.10	514,406.93
非流动负债	11,703,559.86		4,883,959.86	
负债合计	52,878,848.95	7,094,210.41	20,653,600.96	514,406.93
少数股东权益				
归属于母公司所有者权益	86,892,921.61	41,052,373.48	73,150,762.76	41,052,373.48
按持股比例计算的净资产份额	30,412,522.56	14,368,330.72	25,602,766.97	14,368,330.72

调整事项				
商誉				
内部交易未实现利润				
其他	259,415.08	-278,481.34	259,415.07	-278,481.34
对联营企业权益投资的账面价值	30,671,937.64	14,089,849.38	25,862,182.04	14,089,849.38
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	61,038,146.64		54,842,058.94	
净利润	27,242,158.85		23,216,428.87	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	27,242,158.85		23,216,428.87	
本期收到的来自联营企业的股利				

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择

与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2015 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 50.10%(2014 年 12 月 31 日：41.72%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	48,417,174.70				48,417,174.70
小 计	48,417,174.70				48,417,174.70

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	29,581,838.76				29,581,838.76
小 计	29,581,838.76				29,581,838.76

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	902,438,800.00	921,421,391.60	921,421,391.60		

应付票据	366,089,448.17	366,089,448.17	366,089,448.17		
应付账款	665,731,230.77	665,731,230.77	665,731,230.77		
其他应付款	208,214,162.46	208,214,162.46	208,214,162.46		
一年内到期的非流动负债	12,000,000.00	12,522,807.20	12,522,807.20		
长期借款	92,663,266.67	109,891,388.67	5,519,762.00	65,330,858.93	39,040,767.74
小 计	2,247,136,908.07	2,283,870,428.87	2,179,498,802.20	65,330,858.93	39,040,767.74

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	1,152,506,740.00	1,177,306,199.03	1,177,306,199.03		
应付票据	280,167,563.77	280,167,563.77	280,167,563.77		
应付账款	519,253,006.02	519,253,006.02	519,253,006.02		
其他应付款	141,710,048.31	141,710,048.31	141,710,048.31		
小 计	2,093,637,358.1	2,118,436,817.13	2,118,436,817.13		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2015年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币75,200,000.00元，美元20,500,000.00（2014年12月31日：人民币867,170,000.00元，美元38,460,000.00），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他

之外币货币性项目说明。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

自然人名称	自然人对本公司的持股比例 (%)	自然人对本公司的表决权比例 (%)
仲汉根	53.03	53.03

(2) 本公司最终控制方是仲汉根。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 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本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杨翠红	实际控制人之配偶
仲玉珺、仲玉蓉	实际控制人之女儿
王兴林	公司副总经理
朱光华	江苏科菲特公司股东
刘必焕	致诚化工公司股东
陈颖	致诚化工公司股东

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
盐城新宇公司	固废处置费	12,456,597.17	8,625,505.00
合 计		12,456,597.17	8,625,505.00

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上年同期确认的 租赁费
仲玉珺、仲玉蓉	商用房	300,000.00	300,000.00

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额（万元）	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已经 履行完毕
仲汉根、杨翠红	1,200.00	2015/7/20	2016/1/14	否
仲汉根、杨翠红	2,600.00	2015/7/20	2016/1/6	否
仲汉根、杨翠红	2,526.00	2015/8/14	2016/1/21	否
仲汉根、杨翠红	2,866.00	2015/8/20	2016/2/16	否
仲汉根、杨翠红	2,700.00	2015/7/27	2016/1/24	否
仲汉根、杨翠红	100.00	2015/7/17	2016/1/15	否

4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	487.44 万元	415.85 万元

（三）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项					
	盐城新宇公司	4,000,940.12			
小 计		4,000,940.12			
其他应收款					
	王兴林			370,000.00	21,150.00
小 计				370,000.00	21,150.00

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款			
	刘必焕	6,891,000.80	6,191,000.80

	陈颖	1, 200, 000. 00	1, 200, 000. 00
	朱光华		8, 789. 69
小 计		8, 091, 000. 80	7, 399, 790. 49

(四) 关联方承诺

1. 根据本公司与自然人朱光华、柏敏卿、吴忠以及江苏科菲特公司于 2011 年 6 月 15 日签订《投资合作协议书》的约定，朱光华、柏敏卿、吴忠三人对江苏科菲特公司 2011 年-2015 年的经营业绩进行承诺，承诺 2011 年-2015 年江苏科菲特公司实现的净利润不低于 800 万元、1,000 万元、1,200 万元、1,500 万元及 2,000 万元。如江苏科菲特公司某年的净利润未达到业绩承诺的水平，则朱光华、柏敏卿、吴忠三人应以自有资金按未实现业绩金额的 2 倍向江苏科菲特公司支付业绩补偿款；如果朱光华、柏敏卿、吴忠三人以现金支付业绩补偿款存在困难，则可以选择转让所持有的江苏科菲特公司部分股权作为本公司的股权补偿，以确保本公司在江苏科菲特公司持股比例的净利润不低于承诺业绩计算出来的对应净利润。

江苏科菲特公司 2011-2015 年经审计后净利润分别为 188.98 万元、1,856.45 万元、1,508.54 万元、1,637.46 万元、1,971.74 万元，其中 2011 年与 2015 年净利润未达到承诺的净利润，截至报告日，该项业绩承诺补偿方案尚未执行。

2. 根据本公司与自然人王泽华、都健以及连云港华通公司于 2011 年 10 月 11 日签订的《投资合作协议书》的约定，王泽华、都健二人对连云港华通公司 2011-2014 年的经营业绩进行承诺，承诺 2011-2014 年连云港华通公司实现的净利润不低于 300 万元、1000 万元、1500 万元及 2000 万元。如连云港华通公司某年的净利润未达到业绩承诺的水平，王泽华、都健二人应以自有资金按连云港华通公司股权变更前各自的比例支付未实现业绩的金额给连云港华通公司作为业绩补偿款；如果王泽华、都健二人以现金支付业绩补偿款存在困难，则可以选择以零价格转让所持有的连云港华通公司部分股权作为本公司的股权补偿，以确保本公司在连云港华通公司持股比例的净利润不低于承诺业绩计算出来的对应净利润。

连云港华通公司 2011-2014 年经审计后净利润分别为 70.04 万元、1,269.73 万元、1,503.93 万元、844.07 万元，其中 2011 年与 2014 年净利润未达到承诺的净利润，截至报告日，该项业绩承诺补偿方案尚未执行。

3. 根据本公司与自然人孟宪民、吴洋、刘秀红、姚海燕、江苏省高科技产业投资有限

公司、左松林、唐园子、杨建民、唐汉博（以下简称原主要股东）以及嘉隆化工公司于 2014 年 5 月 10 日签订的《投资合作协议书》的约定，原主要股东作出如下承诺：

1) 嘉隆化工公司徐州厂区土地处置净收益（出让收益扣除账面成本、处置地面附属物费用、相关税费及为此承担的资金占用费用等）不低于 1 亿元，处置时限自嘉隆化工公司与本公司签订投资合作协议起 30 个月内完成（其中：铜国用（2005）第 0683 号国有土地使用权证对应土地 6 个月，铜国用（2005）第 0680 号国有土地使用权证和铜国用（2007）第 3169 号国有土地使用权证对应土地 12 个月，逾期未能处置的，原主要股东应向嘉隆化工公司支付相关地块处置收益资金占用费，资金占用费率为 10%/年）。如果徐州厂区土地处置净收益在土地处置承诺期内未能达到 1 亿元，由原主要股东在约定土地处置承诺期届满之日起三个月内以其持有嘉隆化工公司对应价值股权零价格转让予本公司或以现金补足（补偿股权数量=（1 亿元-土地实际净收益）/3 元）。公司承诺徐州土地净收益（出让收益扣除账面成本、处置地面附属物费用、相关税费及为此承担的相关费用）超出 1 亿元净收益部分由原主要股东享有。

2) 本公司投资嘉隆化工公司后，如因原主要股东未披露对外担保事项使嘉隆化工公司产生负债或损失，均由原主要股东承诺方承担全部经济、法律责任。

3) 嘉隆化工公司截至 2013 年 9 月 30 日业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并于 2014 年 4 月 30 日出具《审计报告》（天健审（2014）4894 号）的相关应收账款、预付账款、其他应收款产生坏账损失，或两年内未能收回的，视为无法收回，原主要股东承诺承担全部损失。

4) 自 2013 年 10 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日，嘉隆化工公司累计主营业务经营净利润如为负数（不含土地处置等非经常性损益），原主要股东以现金或股权折价（3 元/股）弥补差额。

嘉隆化工公司 2013 年 10 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日累计主营业务经营净利润为亏损，截至报告日，该项承诺补偿方案尚未执行。

4. 根据本公司与郭俊辉、龙宏毅（以下简称原主要股东）以及石家庄瑞凯公司于 2015 年签订的《投资合作协议书》的约定，原主要股东作出如下承诺：

1) 增资前石家庄瑞凯公司未披露的各种债务、应收款项（应收、预付、其他应收等）产生坏账损失大于已经计提的坏账准备的部分、实物资产，包括存货、固定资产发生的减值大于已经计提的减值准备的部分、根据适用的中国税收法律、法规和规范性文件的规定补缴任何在本次投资完成日前应缴纳的税项或者罚款以及因安全、环保、社保等所导致石家庄瑞

凯公司损失部分，均由原主要股东按照增资前持股比例承担。

2) 原主要股东承诺 2015 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日期间累计实现净利润总额不低于 130,070,000 元，其中：2015 年度净利润不低于 18,090,000.00 元，2016 年度不低于 28,590,000.00 元，2017 年度不低于 37,830,000.00 元，2018 年度不低于 45,560,000.00 元。如未能实现承诺利润，由其现金补足。

十、股份支付

(一) 股份支付总体情况

根据公司 2012 年第一次临时股东大会审议通过的关于《江苏辉丰农化股份有限公司首期限制性股票激励计划（正式稿）》的议案以及公司第五届董事会第九次会议审议通过的《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，公司以 2012 年 5 月 9 日为授予日，通过定向发行股票的方式向公司部分董事、高级管理人员、核心技术（业务）人员和中层管理人员共 93 名激励对象实施限制性股票激励计划。根据该计划，公司共授予激励对象 341.50 万股公司股份，授予价格为 7.7 元/股，激励对象获授限制性股票股权之日起 12 个月为锁定期，在锁定期内，激励对象根据本计划获授的限制性股票股权予以锁定，不得转让。锁定期后的 36 个月为解锁期，分别为锁定期满后的 12 个月、24 个月和 36 个月。若达到该计划规定的解锁条件，各个锁定期满后激励对象可分别解锁占其获授限制性股票股权总数的 40%、30%和 30%。若解锁期内任何一期未达到解锁条件，则当期可申请解锁的相应比例的限制性股票股权不得解锁并由公司回购注销。

1. 明细情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
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	行权价格：7.70 元/股 合同剩余期限：0 个月
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	

2. 其他说明

权益工具	行权价格的范围	合同剩余期限
A 股限制性股票激励	7.70 元/股	0 个月

限制性股票解锁的业绩考核指标如下：(1) 以 2011 年度净利润为基数，2012 年度、2013 年度和 2014 年度公司净利润增长率分别不低于 64%、97%和 137%；(2) 2012 年度、2013 年度和 2014 年度公司净资产收益率分别不低于 5.6%、6.6%和 7.3%；(3) 以上净资产收益率与净利润指标均以扣除非经常性损益的净利润与不扣除非经常性损益的净利润二者孰低者作为计算依据，各年净利润均指归属于母公司所有者的净利润；(4) 由本次股权激励产生的限制性股票成本将在经常性损益中列支；(5) 在限制性股票等待期内，各年度归属于上市公司股东的净利润及归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润均不得低于授予日前最近三个会计年度的平均水平且不得为负。

公司限制性股票授予日为 2012 年 5 月 9 日，授予日的股票公允价值为 15.68 元/股，假设可解锁的限制性股票数量不发生变化的情况下，计算得出公司限制性股票公允价值按照各期限限制性股票的解锁比例在各年度进行分摊的成本如下：

2012 年度	2013 年度	2014 年度	2015 年度	合计摊销
11,213,889.64	10,553,399.84	4,125,354.31	960,056.21	26,852,700.00

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票授予日收盘价格 15.68 元/股-限制性股票的授予价格为 7.70 元/股（授予价格确定方法是限制性股票激励计划草案摘要公布前 20 个交易日公司股票均价 15.35 元/股的 50%，即 7.70 元/股。）
可行权权益工具数量的确定依据	按各解锁期的业绩条件估计确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	26,852,700.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	960,056.21

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	根据 2016 年 4 月 28 日公司第六届董事会第十五次会议审议通过的 2015 年度利润分配预案, 按 2015 年度母公司实现净利润提取 10% 的法定盈余公积 21,400,861.44 元; 拟以 2015 年 12 月 31 日总股本 39,670.4022 万股为基数, 每 10 股派发现金股利 1.00 元 (含税), 每 10 股转增 28 股, 共计派发现金股利 3967.0402 万元 (含税)。
经审议批准宣告发放的利润或股利	上述利润分配议案尚需公司股东大会审议批准。

(二) 2016 年 4 月 21 日, 本公司与王泽华、都健分别签订股权转让协议, 约定王泽华将其持有的连云港华通公司股权 1,392 万元 (占注册资本的 27.84%) 以人民币 1,336.90 万元转让给本公司, 约定都健将其持有的连云港华通公司股权 1,008 万元 (占注册资本的 20.16%) 以人民币 968.10 万元转让给本公司; 上述事项经连云港华通公司于 2016 年 4 月 21 日召开的股东会决议通过, 并于 2016 年 4 月 25 日在灌南县市场监督管理局完成变更手续。

十三、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分:

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果, 以决定向其配置资源、评价其业绩;
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以行业分部为基础确定报告分部, 与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

行业分部

项 目	化工	粮食贸易	运输	房地产和酒店服务	分部间抵销	合 计
主营业务收入	3,573,001,422.70	369,000,860.25	25,866,625.09	4,275,292.97	-765,148,090.58	3,206,996,110.43

主营业务成本	2,925,002,999.17	356,081,363.56	21,263,884.63	7,046,895.04	-755,653,066.23	2,553,742,076.17
资产总额	7,533,464,562.53	131,773,314.95	436,417,567.09	298,857,755.31	-2,228,226,868.93	6,172,286,330.95
负债总额	3,336,077,381.52	104,681,255.19	244,571,782.64	289,016,354.18	-1,417,309,923.41	2,557,036,850.12

(二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 公司股东的股权质押及解除情况

(1) 本公司于 2015 年 3 月 19 日收到公司控股股东仲汉根先生的函告，仲汉根先生因个人融资与中信证券股份有限公司签订了《股票质押式回购交易业务协议》，将其持有的本公司高管锁定股 5,350 万股（占公司总股本的 16.79%）质押给中信证券股份有限公司，办理股票质押式回购业务。本次业务已由中信证券股份有限公司于 2015 年 3 月 18 日办理了申报手续。本次交易的初始交易日为 2015 年 3 月 18 日，交易到期日为 2015 年 9 月 18 日。

(2) 本公司于 2015 年 5 月 26 日收到公司控股股东仲汉根先生的函告：仲汉根先生因个人融资与中信证券股份有限公司签订了《股票质押式回购交易业务协议》，将其持有的本公司高管锁定股 4,100 万股（占公司总股本的 10.33%）质押给中信证券股份有限公司，办理股票质押式回购业务。本次业务已由中信证券股份有限公司办理了申报手续，初始交易日分别为 2015 年 5 月 22 日和 2015 年 5 月 25 日，约定回购期限为两年。

(3) 本公司于 2015 年 6 月 26 日收到公司控股股东仲汉根先生的函告：仲汉根先生于 2015 年 3 月 18 日质押给中信证券股份有限公司的股份 2,889 万股，占公司总股本的 7.28%，已于 2015 年 6 月 24 日办理了股票质押式回购业务，解除质押。

另：仲汉根先生因个人融资与中信证券股份有限公司签订了《股票质押式回购交易业务协议》，将其持有的本公司高管锁定股 2,103 万股（占公司总股本的 5.3%）质押给中信证券股份有限公司，办理股票质押式回购业务。本次业务已由中信证券股份有限公司办理了申报手续，初始交易日为 2015 年 6 月 25 日，约定回购期限为两年。

(4) 本公司于 2015 年 7 月 1 日收到公司控股股东仲汉根先生的函告，仲汉根先生于 2015 年 3 月 18 日质押给中信证券股份有限公司的股份 535 万股，占公司总股本的 1.35%，已于 2015 年 6 月 30 日办理了股票质押式回购业务，解除质押。

(5) 本公司于 2015 年 8 月 26 日收到公司控股股东仲汉根先生的函告：仲汉根先生因个人融资与中信证券股份有限公司签订了《股票质押式回购交易业务协议》，将其持有的本公司高管锁定股 1,956.74 万股（占公司总股本的 4.93%）分别于 2015 年 8 月 24 日和 2015 年 8 月 25 日补充质押给中信证券股份有限公司，办理股票质押式回购业务。

(6) 本公司于 2015 年 8 月 29 日收到公司控股股东仲汉根先生的函告: 仲汉根先生因个人融资与银泰证券有限责任公司签订了《股票质押式回购交易业务协议》, 将其持有的本公司高管锁定股 510 万股 (占公司总股本的 1.29%) 于 2015 年 8 月 27 日补充质押给银泰证券有限责任公司, 办理股票质押式回购业务。

(7) 本公司于 2015 年 9 月 7 日收到公司控股股东仲汉根先生的函告: 仲汉根先生因个人融资与中信证券股份有限公司签订了《股票质押式回购交易业务协议》, 将其持有的本公司高管锁定股 510 万股 (占公司总股本的 1.29%) 于 2015 年 9 月 2 日补充质押给中信证券股份有限公司, 办理股票质押式回购业务。

(8) 本公司于 2015 年 9 月 18 日收到公司控股股东仲汉根先生的函告: 仲汉根先生因个人融资与中信证券股份有限公司签订了《股票质押式回购交易业务协议》, 将其持有的本公司无限售流通股 2,300 万股 (占公司总股本的 5.80%) 于 2015 年 9 月 17 日质押给中信证券股份有限公司, 办理股票质押式回购业务。 本次交易的初始交易日为 2015 年 9 月 17 日, 交易到期日为 2016 年 9 月 17 日。

另: 仲汉根先生将其持有的本公司无限售流通股 2,200 万股 (占公司总股本的 0.55%) 于 2015 年 9 月 17 日补充质押给中信证券股份有限公司, 办理股票质押式回购业务。

(9) 本公司于 2015 年 9 月 21 日收到公司控股股东仲汉根先生的函告, 仲汉根先生于 2015 年 3 月 18 日质押给中信证券股份有限公司的股份 3,031 万股, 占公司总股本的 7.64%, 已于 2015 年 9 月 18 日办理了股票质押式回购业务, 解除质押。

(10) 本公司于 2015 年 12 月 14 日收到公司控股股东仲汉根先生的函告: 仲汉根先生因个人融资分别与华泰证券股份有限公司和西部信托有限公司签订了《股票质押式回购交易业务协议》、《股权收益权转让及回购合同》, 将其持有的本公司高管锁定股 2,590 万股 (占公司总股本的 6.53%)、2,000 万股 (占公司总股本的 5.04%) 于 2015 年 12 月 9 日分别质押给华泰证券股份有限公司和西部信托有限公司, 办理股票质押式回购业务。

另: 仲汉根先生分别质押给中信证券股份有限公司初始交易日为 2015 年 8 月 25 日的股份 1,352.7815 万股 (占公司总股本的 3.41%) 和银泰证券有限公司初始交易日为 2014 年 12 月 12 日的股份 3,140 万股 (占公司总股本的 7.92%) 已于 2015 年 12 月 14 日办理了股票质押式回购业务, 解除质押。

(11) 本公司于 2015 年 12 月 17 日收到公司控股股东仲汉根先生的函告: 仲汉根先生将初始交易日为 2015 年 9 月 17 日质押给中信证券股份有限公司的股份 2,520 万股 (占公司总股本的 6.35%), 已于 2015 年 12 月 16 日 办理了股票质押式回购业务, 解除质押。

(12) 本公司于 2016 年 2 月 2 日收到公司控股股东仲汉根先生的函告：仲汉根先生因个人融资与中信证券股份有限公司签订了《股票质押式回购交易业务协议》，将其持有的本公司高管锁定股 1,352.7815 万股（占公司总股本的 3.41%）于 2016 年 2 月 1 日补充质押给中信证券股份有限公司，办理股票质押式回购业务。

(13) 本公司于 2016 年 3 月 29 日收到公司控股股东仲汉根先生的函告：仲汉根先生于 2015 年 12 月 9 日质押给华泰证券股份有限公司的股份 2,590 万股，占公司总股本的 6.53%，已于 2016 年 3 月 25 日办理了股票质押式回购业务，解除质押。同日，仲汉根先生将初始交易日为 2015 年 6 月 25 日质押和补质押给中信证券股份有限公司的股份 2,565.30 万股，占公司总股本的 6.94%，办理股票质押式回购业务，解除质押。

截至目前，仲汉根先生持有本公司股份 17,137.1856 万股，占公司总股本的 43.20%。本次解除质押后其处于质押状态的股份数合计为 6,999.44 万股，占公司总股本的 18.93%。

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	528,765,282.93	100.00	26,732,238.36	5.06	502,033,044.57
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	528,765,282.93	100.00	26,732,238.36	5.06	502,033,044.57

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					

按信用风险特征组合计提坏账准备	360,025,482.65	100.00	18,249,890.14	5.07	341,775,592.51
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	360,025,482.65	100.00	18,249,890.14	5.07	341,775,592.51

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	526,925,564.62	26,346,278.23	5.00
1-2 年	1,529,451.96	152,945.20	10.00
3-5 年	154,502.85	77,251.43	50.00
5 年以上	155,763.50	155,763.50	100.00
小 计	528,765,282.93	26,732,238.36	5.06

(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 8,482,348.22 元，本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
应收客户 1	91,618,087.15	17.33	4,580,904.36
应收客户 2	80,396,871.98	15.20	4,019,843.60
应收客户 3	56,007,040.26	10.59	2,800,352.01
应收客户 4	31,171,494.32	5.90	1,558,574.72
应收客户 5	24,091,396.70	4.56	1,204,569.84
小 计	283,284,890.41	53.58	14,164,244.53

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数			
	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				

按信用风险特征组合计提坏账准备	701,944,020.39	100.00	36,212,342.50	5.16	665,731,677.89
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	701,944,020.39	100.00	36,212,342.50	5.16	665,731,677.89

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	163,367,169.66	100.00	13,000,213.72	7.96	150,366,955.94
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	163,367,169.66	100.00	13,000,213.72	7.96	150,366,955.94

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	687,878,502.88	34,393,925.14	5.00
1-2 年	13,372,777.94	1,337,277.79	10.00
2-3 年	232,000.00	46,400.00	20.00
3-5 年	52,000.00	26,000.00	50.00
5 年以上	408,739.57	408,739.57	100.00
小 计	701,944,020.39	36,212,342.50	5.16

(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 23,212,128.78 元, 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	640,855.40	4,988,000.00
应收暂付款	7,622,933.98	6,999,408.04
合并内关联方款项	693,680,231.01	149,349,254.56
其他		2,030,507.06

合 计	701,944,020.39	163,367,169.66
-----	----------------	----------------

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
郁金香公司	借款	262,046,456.76	1 年以内	37.33	13,102,322.84
辉丰石化公司	往来款、借款	172,607,310.40	1 年以内	24.59	8,630,365.52
嘉隆化工公司	借款	79,302,505.90	1 年以内	11.30	3,965,125.30
五环化工公司	借款	71,282,659.37	1 年以内: 62,282,659.37 1-2 年: 9,000,000.00	10.16	4,014,132.97
江苏科菲特公司	借款	34,429,910.00	1 年以内	4.90	1,721,495.50
小 计		619,668,842.43		88.28	31,433,442.13

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	1,078,816,272.38	2,000,000.00	1,076,816,272.38	743,126,272.38	2,000,000.00	741,126,272.38
对联营企业投资	44,761,787.02		44,761,787.02	39,952,031.42		39,952,031.42
合 计	1,123,578,059.40	2,000,000.00	1,121,578,059.40	783,078,303.80	2,000,000.00	781,078,303.80

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
上海焦点公司	169,976,641.71			169,976,641.71		
辉丰石化公司	192,000,000.00			192,000,000.00		
广西辉丰公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
郁金香公司	22,800,000.00			22,800,000.00		
Huifeng International USA INC	31,600,000.00			31,600,000.00		
五环化工公司	31,850,000.00			31,850,000.00		
辉丰生物技术公司	3,500,000.00			3,500,000.00		
新疆辉丰公司	2,550,000.00			2,550,000.00		

上海迪拜公司	9,619,664.57			9,619,664.57		
西安农易达公司	10,000,000.00			10,000,000.00		2,000,000.00
临沂金源公司	2,025,000.00			2,025,000.00		
江苏科菲特公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
连云港华通公司	34,450,000.00			34,450,000.00		
焦点农业公司	15,800,000.00			15,800,000.00		
江苏拜克公司	38,550,000.00			38,550,000.00		
嘉隆化工公司	125,398,500.00			125,398,500.00		
明进纳米公司	13,100,000.00	2,300,000.00		15,400,000.00		
北京农一公司	4,500,000.00	41,400,000.00		45,900,000.00		
HUIFENG LIMITED	406,466.10			406,466.10		
聊城东染公司		22,990,000.00		22,990,000.00		
石家庄瑞凯公司		269,000,000.00		269,000,000.00		
小 计	743,126,272.38	335,690,000.00		1,078,816,272.38		2,000,000.00

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
盐城新宇公司	25,862,182.04			9,534,755.60	
响水新宇公司	14,089,849.38				
合 计	39,952,031.42			9,534,755.60	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
盐城新宇公司		4,725,000.00			30,671,937.64	
响水新宇公司					14,089,849.38	
合 计		4,725,000.00			44,761,787.02	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,944,595,062.66	1,497,271,511.13	1,657,883,737.14	1,211,536,420.59
其他业务收入	143,975,277.87	139,719,864.05	106,809,835.29	98,882,691.75
合 计	2,088,570,340.53	1,636,991,375.18	1,764,693,572.43	1,310,419,112.34

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益		7,702,931.63
权益法核算的长期股权投资收益	9,534,755.60	8,125,750.10
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	707,739.10	90,370.30
其他	38,662.99	87,514.78
合 计	10,281,157.69	16,006,566.81

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-3,345,207.16	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（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除外）	21,908,764.31	
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	-5,300.75	
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、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	215,973.60	
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	-2,601,409.76	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	16,172,820.24	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	3,550,650.87	
少数股东权益影响额(税后)	1,538,164.95	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	11,084,004.42	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.10	0.45	0.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.71	0.42	0.42

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目		序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润		A	172,903,253.18
非经常性损益		B	11,084,004.42
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	161,819,248.76
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	2,028,370,428.96
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	985,043,305.41
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	9
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	49,588,002.75
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	7
其他	库存股减少	I0	15,477,000.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J0	7
	因收购少数股东权益影响资本公积	I1	-5,711,579.28
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	8
	外币折算差额增加额	I2	1,274,407.87
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6
	股份支付服务费	K	960,056.21
	因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I3	2,791,303.58
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	6
报告期月份数		L	12
加权平均净资产		$M = \frac{D + (A + K) / 2 + E \times F / L - G \times H / L \pm I \times J / L}{L}$	2,832,411,613.98
加权平均净资产收益率		$N = A / M$	6.10
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$O = C / M$	5.71

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	172,903,253.18
非经常性损益	B	11,084,004.42
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	161,819,248.76

期初股份总数	D	318,550,050.00
配股引起的调整系数	E	1.12
报告期初起至配股的累计月数	F	3.00
发行新股或债转股等增加股份数	G	78,153,972.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	H	9
因回购等减少股份数	I	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期缩股数	K	
报告期月份数	M	12
发行在外的普通股加权平均数	$N = D * E * F / M + (D + G) * H / M - I * J / M - K$	386,722,030.50
基本每股收益	$O = A / N$	0.45
扣除非经常损益基本每股收益	$P = C / N$	0.42

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

江苏辉丰农化股份有限公司

二〇一六年四月二十八日