

公司代码：600299

公司简称：安迪苏

# 蓝星安迪苏股份有限公司

## 2016 年半年度报告

### 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人 Jean-Marc Dublanc 、主管会计工作负责人 Jean-Marc Dublanc 及会计机构负责人（会计主管人员） 蔡昀 声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司董事会于2016年4月15日提出了2016年度中期利润分配方案，共计分配442,513,710.05元。该方案已于2016年5月20日由股东大会通过。6月2日，公司发布了2016年度中期利润分配实施公告，规定6月7日作为股权登记日及6月8日作为现金红利发放日、除权除息日。目前，利润分配工作已经完成。

六、前瞻性陈述的风险声明

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

**八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？**

否

**九、 其他**

根据 2015 年 7 月 27 日签订的资产交割协议，本公司获得安迪苏营养集团有限公司（“安迪苏营养集团”）85%普通股股权，并将置出资产全部相关权利及义务转移给中国蓝星（集团）股份有限公司。基于此，本公司自 2015 年 7 月 27 日起不再合并置出资产。截至 2016 年 6 月 30 日，剩余尚未完成的置出股权程序性工作也已经取得了相关进展。公司判断，尚未完成的程序性工作对公司完成置出资产转让并不构成实质性障碍。

本公司比较期间财务信息已经追溯重述，视同安迪苏营养集团自 2015 年 1 月 1 日已经由本公司控制并合并。

**本报告以中文版本为准**

本公司年度报告亦有英文版本。如中文版本与英文翻译版本有歧义，应以中文版为准。

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介.....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节	董事会报告.....	9
第五节	重要事项.....	17
第六节	股份变动及股东情况.....	20
第七节	优先股相关情况.....	23
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	23
第九节	公司债券相关情况.....	24
第十节	财务报告.....	25
第十一节	备查文件目录.....	115

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
1、一般用语		
公司、本公司	指	蓝星安迪苏股份有限公司
蓝星新材	指	蓝星化工新材料股份有限公司
集团、本集团	指	蓝星安迪苏股份有限公司及其子公司
中国化工	指	中国化工集团公司
中国蓝星、蓝星集团	指	中国蓝星（集团）股份有限公司
安迪苏	指	蓝星安迪苏营养集团有限公司及其子公司
安迪苏营养集团	指	蓝星安迪苏营养集团有限公司
赢创	指	赢创工业集团
董事会	指	蓝星安迪苏股份有限公司董事会
监事会	指	蓝星安迪苏股份有限公司监事会
股东大会	指	蓝星安迪苏股份有限公司股东大会
公司章程、章程	指	蓝星安迪苏股份有限公司公司章程
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期	指	2016年1月1日至2016年6月30日
交易，重组，重大资产重组	指	本公司通过重大资产置换及发行股份并支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易，收购安迪苏85%普通股的股权，并处置上市公司全部原有业务。
置入资产	指	蓝星集团持有的安迪苏集团85%普通股股权（扣除评估基准日后安迪苏集团85%普通股股权对应的4.25亿元现金分红）
置出资产	指	蓝星新材扣除出售资产及167,100.04万元其他应付款之外的全部资产及负债
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
上市规则	指	上海证券交易所股票上市规则
2、专业术语		
动物营养添加剂	指	正常日粮的营养物质不能满足动物需要，因此需要额外添加，主要用于促进动物生长、发育和健康。
蛋氨酸/蛋氨酸产品	指	一种天然存在的含硫必需氨基酸。动物体内不能合成该氨基酸，需要在日粮中添加。蛋氨酸产品是指含有蛋氨酸或者能够在动物体内转化为蛋氨酸的化合物产品。
液体蛋氨酸	指	羟基蛋氨酸类似物，在动物体内可转化为蛋氨酸，常温下为液态。
固体蛋氨酸	指	室温下为固态的蛋氨酸产品
硫酸铵	指	一种无色晶体，是蛋氨酸生产过程中的副产品
硫酸钠	指	一种白色晶体状化合物，是蛋氨酸生产过程中的副产品，主要用于洗洁剂以及纸、玻璃、燃料以及医药产品。

酶	指	一种用于生物催化的蛋白质分子，显著促进生物体内特定生物反应，亦能用于加速工业化学进程。此类物质可添加于饲料中用于改善饲料利用率以及动物的营养、健康和免疫状态。
非淀粉多糖酶	指	可降解非淀粉多糖的酶制剂
反刍动物	指	有四个胃的动物，包括瘤胃、网胃、瓣胃和皱胃。该类动物可再次咀嚼进入瘤胃的食物。反刍动物包括牛、绵羊、山羊、鹿、长颈鹿和骆驼等。
瘤胃	指	反刍动物的第一个胃，主要用于储存和在微生物的作用下消化食物。
必需氨基酸	指	一种动物自身不能合成或者合成的量不能满足动物的需求，需要从食物获取的氨基酸。
功能性产品*	指	包括蛋氨酸、维生素、硫酸铵和硫酸钠产品
特种产品	指	包括酶制剂、反刍动物产品、有机硒产品
蓝星新材产品	指	包括重大资产重组完成前蓝星新材全部产品及服务
其他产品	指	包括二硫化碳、硫酸、制剂服务等

\*注释：本报告关于功能性产品的分类仅为分部报告统计，将主要产品及其相关的副产品归集在一起，统称功能性产品。这有别于动物营养领域中的功能性产品定义，即硫酸铵应在技术上不属于功能性产品类别。

## 第二节 公司简介

### 一、公司信息

公司的中文名称	蓝星安迪苏股份有限公司
公司的中文简称	安迪苏
公司的外文名称	Bluestar Adisseo Company
公司的外文名称缩写	Adisseo
公司的法定代表人	Jean-Marc Dublanc

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王鹏	
联系地址	北京市朝阳区北土城西路9号	
电话	010-61958799	
传真	010-61958805	
电子信箱	investor-service@bluestar-adisseo.com	

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	北京市海淀区花园东路30号花园酒店6518室
公司注册地址的邮政编码	100083
公司办公地址	北京市朝阳区北土城西路9号
公司办公地址的邮政编码	100029
公司网址	www.bluestar-adisseo.com

电子信箱	investor-service@bluestar-adisseo.com
报告期内变更情况查询索引	2016年1月16日，公司发布《安迪苏关于公司网址及投资者服务邮箱变更的公告》，披露于上交所网站及《上海证券报》和《中国证券报》。

#### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《中国证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	本公司董秘办
报告期内变更情况查询索引	无

#### 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	安迪苏	600299	蓝星新材

#### 六、公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	1999年5月31日
注册登记地点	北京市海淀区花园东路30号花园酒店6518室
企业法人营业执照注册号	911100007109244940
税务登记号码	911100007109244940
组织机构代码	911100007109244940
报告期内注册变更情况查询索引	无

注释：企业法人营业执照、税务登记证、组织机构登记证已实行“三证合一”。

#### 七、其他有关资料

无

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期比上年同期 增减(%)
		调整后	调整前	
营业收入	5,434,956,134	8,949,828,097	2,970,758,776	-39%
归属于上市公司股东的净利润	1,101,539,701	527,276,311	(733,608,013)	109%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,098,920,575	(735,824,975)	(735,824,975)	249%
经营活动产生的现金流量净额	1,513,959,890	1,832,892,702	(222,791,227)	-17%

	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减 (%)
		调整后	调整前	
归属于上市公司股东的净资产	11,360,583,079	10,189,335,115	10,189,335,115	11%
总资产	18,908,348,767	17,913,081,071	17,913,081,071	6%

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期比上年同期增减 (%)
		调整后	调整前	
基本每股收益 (元 / 股)	0.41	0.20	(1.40)	105%
稀释每股收益 (元 / 股)	0.41	0.20	(1.40)	105%
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.41	(1.41)	(1.41)	129%
加权平均净资产收益率 (%)	10.07	6.85	(116.42)	增加3.22个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	10.04	(116.77)	(116.77)	增加126.81个百分点

### 公司主要会计数据和财务指标的说明

本公司相关比较期间财务信息已经追溯重述，视同安迪苏营养集团自 2015 年 1 月 1 日已经由本公司控制并合并。

### 二、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### 三、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注 (如适用)
非流动资产处置损益	(1,158,600)	
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, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家	6,691,439	

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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		(961, 139)
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

少数股东权益影响额	(462, 199)	
所得税影响额	(1, 490, 375)	
合计	2, 619, 126	

#### 四、其他

无

## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2015年7月27日，本公司获得安迪苏营养集团有限公司（“安迪苏营养集团”）85%普通股股权，并将置出资产全部相关权利及义务转移给中国蓝星（集团）股份有限公司。该资产置换构成重大资产重组，证监会于2015年7月24日最终核准本次重大资产重组。

完成本次重大资产重组后，公司主营业务发生重大变更，安迪苏营养集团及其子公司成为主要经营实体，其主要业务为研发、生产和销售动物营养添加剂。

安迪苏是专注于研发、生产和销售动物营养添加剂的全球行业领军企业，拥有超过75年生产和研发经验，主要产品包括蛋氨酸、维生素、酶制剂等动物营养添加剂。安迪苏凭借丰富的产品组合、完善的销售平台和强大的技术支持团队，向全球140多个国家超过2,600名客户提供创新动物营养添加剂解决方案。

安迪苏产品分为三类：功能性产品（包括蛋氨酸、维生素、硫酸铵和硫酸钠）、特种产品（酶制剂、过瘤胃保护性蛋氨酸和有机硒添加剂）和其他产品（二硫化碳、硫酸和制剂加工服务等）。

安迪苏在主要产品领域均居全球领先地位：

- Feedinfo相关数据显示，安迪苏是全球领先的蛋氨酸生产商，截至2015年安迪苏的市场份额居全球第二位，安迪苏也是全球仅有的两家可以同时生产固体和液体蛋氨酸的生产商之一；
- 安迪苏是全球在中国建立蛋氨酸生产基地的两家跨国企业之一；
- 安迪苏是全球领先的非淀粉多糖酶生产商；
- 安迪苏是全球领先的过瘤胃保护性蛋氨酸生产商；

蛋氨酸是安迪苏集团的主要产品之一。由于化学合成蛋氨酸生产工艺复杂，需要大量专业知识与前期资本投入，整个生产流程受到环境保护及安全生产方面的严格监管，因此在全球范围内仅有少数几个厂商有能力安全、稳定地规模化生产蛋氨酸。

得益于领先的蛋氨酸市场地位以及深厚的饲料营养学专业技术，安迪苏与广大客户已建立起长期稳定的客户关系。安迪苏充分利用全球销售网络平台，为客户提供包含维生素、酶制剂在内的全面多样化产品组合，满足客户对多种产品需求，并在各系列产品上持续提供高质量的产品及售后服务。安迪苏集团是最受客户认可的非淀粉多糖酶以及饲料级维生素供应商之一。此外，安

迪苏拥有庞大的技术专家队伍,为客户提供饲料成品分析、添加剂应用技术及饲料配方专业意见,有助于安迪苏成为客户优选的长期供应商。

主要业绩驱动因素:

- 安迪苏产品主要在动物饲料营养添加剂市场销售,该市场主要受全球肉食消费量驱动。在该市场中,本公司主要服务家禽饲料市场,特别是蛋氨酸市场。该市场规模每年由于禽肉消费增加以及禽类养殖行业的持续工业化而保持增长。
- 汇率影响:安迪苏销售覆盖众多国家和地区,大部分以美元计价,部分以欧元或人民币计价。而在成本方面,安迪苏主要工厂位于欧洲和中国,大部分原材料的采购以欧元、美元或人民币计价。
- 原油价格:安迪苏使用的部分原材料是石油衍生产品。

根据各地区客户的分布情况,安迪苏已相应建立了高效快捷的本地供应链系统。

安迪苏通过渠道商或自有分销公司向全球客户销售产品。安迪苏的销售团队和销售渠道遍布全球 140 多个国家和地区,并于全球适时增设销售子公司或办事处。安迪苏将根据新兴市场发展的需要逐步建立和完善当地的销售组织。

安迪苏在全球各地区蛋氨酸市场均占有重要地位。

中国是全球蛋氨酸需求最大的市场之一,而安迪苏则是最早在中国设立蛋氨酸生产基地的全球性企业之一。南京安迪苏凭借整合一体化的生产工艺、具有竞争力的劳动力成本,预计将成为全球规模最大、成本最低的液体蛋氨酸生产基地之一,有助于安迪苏抓住中国蛋氨酸市场需求的高速增长机遇,快速应对市场变化,进一步增强安迪苏的竞争实力,稳固领先的市场地位。

基于全球领先的蛋氨酸技术,安迪苏集团积极探索相关领域的创新延伸产品,研制推出专门针对奶牛等反刍动物瘤胃的保护性蛋氨酸,以提高牛奶蛋白质水平及泌乳量。目前,安迪苏集团是全球最大瘤胃保护性蛋氨酸生产商之一,具有明显领先的技术水平和市场地位。

报告期内本公司继续以零事故为目标,将安全作为重中之重。

在全球蛋氨酸及乳制品市场环境有利因素减少的情况下,本公司业绩依然达到了预期目标。

2015年度,受市场供求关系驱动,蛋氨酸价格由于市场供应短缺而达到超乎寻常的高位。而报告期内,市场供求关系趋于平衡,蛋氨酸价格如预期走低。

另外,全球牛奶危机也影响了与反刍动物相关的特种产品的销量。

然而,报告期内本公司业绩依然实现了预期目标,主要得益于以下因素:

- 受益于南京工厂二期工程的完工达到满负荷生产水平带来的额外的生产能力
- 原油价格走低、强势美元助力原材料成本下降;
- 维生素产品收入增加,主要是因为销售价格的上涨以及生产成本的下降。

同时，公司与诺维信共同开发的益生菌新产品Alterion已于报告期内推出上市。该产品基于提高饲料转化率的有益菌，为家禽农场提供了一种天然的抗生素促生长剂替代品。

## (一) 主营业务分析

### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	5,434,956,134	8,949,828,097	-39%
营业成本	2,641,998,871	5,889,099,709	-55%
销售费用	411,228,931	403,684,618	2%
管理费用	362,264,270	643,203,458	-44%
财务费用	(4,332,746)	386,618,367	-101%
经营活动产生的现金流量净额	1,513,959,890	1,832,892,702	-17%
投资活动产生的现金流量净额	(215,654,761)	(574,137,949)	62%
筹资活动产生的现金流量净额	(704,146,089)	(243,378,858)	-189%
研发支出	77,277,373	70,303,024	10%

- 营业收入变动原因说明:重组相关原因导致营业收入下降了33%，价格下降导致其降低了10%，而受汇率变动影响抵消了4%。
- 营业成本变动原因说明:重组相关原因导致其下降了50%。
- 管理费用变动原因说明:重组相关原因导致其下降了41%。
- 财务费用变动原因说明:受重组相关原因影响，利息支出下降了75%，同时套期保值协议相关原因导致其下降了25%。
- 投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:原蓝星新材业务使其支出下降了32%，而安迪苏在2015年完成了大部分工厂投资活动，也使其支出较去年同期下降了28%。
- 筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:支出的增加主要是由于报告期内股利支付，同时由于资产重组完成，偿还贷款及利息现金流出较上年同期减少。

### 2 其他

#### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期内，本公司主要利润来源为动物饲料营养添加剂。利润构成与来源均未发生重大变动。

#### (2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

不适用。

#### (3) 经营计划进展说明

尽管市场环境不如去年，本公司业绩依然达到了预期目标，并对2016年实现整体经营计划充满信心。

## (4) 其他

不适用

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

## 1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
营养及健康行业	5,434,956,134	2,641,998,871	51%	-9%	-10%	1%
其他(蓝星新材*)				-100%	-100%	-100%
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
功能性产品	4,500,905,491	2,159,731,126	52%	-12%	-12%	0%
特种产品	637,786,615	318,935,497	50%	-1%	6%	-6%
其它产品	296,264,028	163,332,248	45%	24%	-5%	59%
蓝星新材*产品				-100%	-100%	-100%

\*:作为公司重组的一部分,所有蓝星新材原先业务已于2015年置出。

主营业务分行业和分产品情况的说明:

功能性产品

功能性产品收入主要由蛋氨酸带动。与2015年不同的是,报告期内蛋氨酸市场供求关系趋于平衡,蛋氨酸价格如预期下降。然而,由于原油价格走低,原材料成本下降,以及工厂良好运行,营业成本也因此降低了12%。

报告期内,维生素产品价格上升对毛利率产生了积极影响。

综合以上各种因素,报告期内毛利率稳定在52%。

特种产品

报告期内,尽管出现全球牛奶危机,特种产品营业收入与上年依然基本持平。

其他产品

销售的增长得益于销量的增加以及稳定的价格水平。正如功能性产品一样,其他产品的生产成本也受益于原油价格的走低。

## 2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
欧洲、非洲及中东	1,741,155,562	-3%
中北美	1,033,478,850	-2%
亚太地区 (不含中国)	817,095,206	-23%
南美洲	939,833,921	-7%
中国	734,978,769	-20%
其它	168,413,826	28%
<b>营养及健康行业小计</b>	<b>5,434,956,134</b>	<b>-9%</b>
新材料产品-中国 (*)		-100%
新材料产品-其它地区 (*)		-100%
<b>合计</b>	<b>5,434,956,134</b>	<b>-9%</b>

(\*)：作为公司重组的一部分，所有蓝星新材原先业务已于 2015 年置出。

主营业务分地区情况的说明：

报告期内各地区营业收入有所下降，主要是因为蛋氨酸价格的下降。

### (三) 核心竞争力分析

报告期内公司核心竞争力未发生重大变动。

公司核心竞争力主要体现在以下几个方面：

- **全球行业领军企业**：安迪苏是全球第二大蛋氨酸产品生产商，同时也在维生素产品市场中占有重要地位；
- **覆盖全球的生产及销售网络**：安迪苏根据各区域客户实际分布特点，在全球140多个国家和地区建立了当地的供应链体系；
- **专业全面的饲料解决方案**：得益于安迪苏的品牌知名度、稳定的产品质量、有竞争力的产品价格和丰富的产品组合，大多数主要客户均自安迪苏采购一揽子产品；
- **卓越领先的市场开拓能力**：安迪苏成功抓住了目前动物蛋白质需求上升等动物营养添加剂需求快速增加的机会持续拓展业务，尤以发展中国家及地区为代表（印度、菲律宾、非洲及中东地区）；
- **强大的产品开发及技术研发能力**：安迪苏计划自2014年始每年推出一款新产品，比如2014年推出新产品有机硒添加剂Selisseo, 2015年推出非淀粉多糖酶Advance®以及2016年推出益生菌新产品Alterion。目前安迪苏拥有超过500项专利（包括专利申请）；
- **科学合理的成本控制措施**：通过垂直一体化流程整合，安迪苏能够监控每个生产环节质量，并能够降低适当生产成本从而获得更大竞争优势；
- **深谙行业、经验丰富的高管团队**：安迪苏高管团队平均拥有超过10年饲料添加剂行业的专业知识和管理经验。

### (四) 投资状况分析

#### 1、 对外股权投资总体分析

无

(1) 证券投资情况

适用 不适用

(2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

### 3、募集资金使用情况

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2015	非公开发行	692,999,988.5	344,312,638.09	694,312,638.09	0	不适用
合计	/	692,999,988.5	344,312,638.09	694,312,638.09	0	/
募集资金总体使用情况说明			本次非公开发行募集资金总额为 699,999,988.5 元,扣除由公司支付的发行费用后,实际募集资金净额为 692,999,988.5 元。截至 2016 年 6 月底,公司累计使用募集资金人民币 694,312,638.09 元(其中包含募集资金产生的利息收入人民币 1,313,109.59 元,及扣除银行手续费人民币 460.00 元)。尚未使用的募集资金余额计人民币 0 元;其中,350,000,000 元作为现金对价支付给蓝星集团,剩余资金用作补充流动资金。			

#### (2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

#### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

#### (4) 其他

不适用

### 4、主要子公司、参股公司分析

以下财务数据是基于本公司各子公司未经抵消前的财务数据

公司名称	注册/认缴资本	业务类型	总资产	净资产	净利润	变动
Adisseo France SAS	8,341.7万欧元	研发生产和销售	9,076,914,000	5,118,165,468	1,111,341,228	不适用
蓝星安迪苏(南京)有限公司	人民币18.33亿元	研发生产和其他产品的销售	4,033,983,000	2,515,823,619	199,853,619	不适用
安迪苏生命科学制品(上海)有限公司	70万美元	销售及采购	885,722,032	439,050,731	19,000,731	不适用

Adisseo USA Inc.	313.9万美元	销售	363,292,247	210,230,846	17,646,331	不适用
Adisseo Brasil Nutriçao Animal Ltd	198.7万巴西里尔	销售	308,200,518	31,132,222	19,661,393	不适用

占公司合并净利润 10%以上的子公司

单位：元

公司名称	Adisseo France SAS	蓝星安迪苏（南京）有限公司
业务类型	研发生产和销售	研发生产和销售
收入	4,742,627,036	809,706,619

Adisseo France SAS 是公司的重要子公司，公司主要业务包括研发、生产以及销售，产品包括：Commentry 工厂生产的反刍动物蛋氨酸和维生素 A、Commentry 工厂和 Roussillon 工厂生产的固体蛋氨酸、Les Roches 工厂生产的蛋氨酸上游产品以及西班牙 Burgos 工厂生产的液体蛋氨酸。

蓝星安迪苏（南京）有限公司是集团内第二家生产液体蛋氨酸的工厂。

## 5、非募集资金项目情况

适用 不适用

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

公司董事会于 2016 年 4 月 15 日提出了 2016 年度中期利润分配方案，共计分配 442,513,710.05 元。该方案已于 2016 年 5 月 20 日由股东大会通过。6 月 2 日，公司发布了 2016 年度中期利润分配实施公告，规定 6 月 7 日作为股权登记日及 6 月 8 日作为现金红利发放日、除权除息日。目前，利润分配工作已经完成。

#### (二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

无

### 三、其他披露事项

#### (一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

#### (二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

(三) 其他披露事项

无

## 第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

二、破产重整相关事项

适用 不适用

**三、资产交易、企业合并事项**

□适用 √不适用

**四、公司股权激励情况及其影响**

□适用 √不适用

**五、重大关联交易**

□适用 √不适用

**六、重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**

□适用 √不适用

**2 担保情况**

□适用 √不适用

**3 其他重大合同或交易**

无

**七、承诺事项履行情况**

√适用 □不适用

**(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项**

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺								
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺								
与重大资产重组相关的承诺	盈利预测及补偿	蓝星	承诺置入资产所产生的净利润（扣除非经常性损益）并补偿差额	2015 年、2016 年及 2017 年	是	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的								

承诺								
与再融资相关的承诺								
与股权激励相关的承诺								
其他承诺	股份限售	蓝星集团、非公开发行投资人	新发行股份	蓝星集团限售期为36个月，非公开发行投资人限售期为12个月	是	是	不适用	不适用

#### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

2016年5月20日，股东大会通过了关于聘请毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2016年度会计和内部控制审计机构的议案。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

不适用

#### 九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

#### 十、可转换公司债券情况

适用 不适用

#### 十一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会、上海证券交易所的有关要求，强化信息披露工作，不断完善公司法人治理结构，切实维护公司及全体股东利益，公司治理水平和运行质量不断提高。报告期内，公司治理状况与《上市公司治理准则》的要求不存在实质性差异。

- (1) 股东与股东大会：报告期内，公司共组织召开一次股东大会。会议组织完全遵照相关法律法规，确保全体股东尤其是中小股东都能享有平等的权利，充分行使自身投票权。如有关联交易的议案产生，将采取关联股东回避表决的措施，以保证该议案表决结果的公正性与合理性，不损害中小股东的利益。
- (2) 控股股东及其与公司的关系：公司控股股东在行使权力及履行义务时均严格规范自身行为。公司资产、业务、财务、人事及其它各方面的管理均高度独立，即严格与控股股东清晰划分。公司董事会、监事会及其它功能性机构独立运行。

- (3) 董事会：报告期内，公司共召开了三次董事会会议，会议的组织完全遵照相关法律法规。各位董事积极尽责出席会议，并能认真勤勉地履行各自的职责，保护公司及各位股东的合法权益。根据最大程度保护公司及股东利益的原则，董事会详细审议并通过了公司一系列重要的举措，包括业务战略、利润分配方案等。
- (4) 监事会：报告期内，公司共召开了两次监事会会议，会议的组织完全遵照相关法律法规。各位监事积极尽责出席会议，并能认真勤勉地履行各自的职责，监督董事、管理层的职责履行情况以及公司经营管理的合法合规性，保护公司及股东权益。
- (5) 独立董事：所有独立董事均认真勤勉地履行各自的职责，行使独立的权利。报告期内，公司独立董事严格按照《公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的相关规定，积极尽责地出席2016年上半年的相关会议；及时了解公司的业务经营信息并提供必要意见，充分行使其自身权利。关联交易议案中，独立董事均给出独立客观的意见，勤勉、诚信地履行职责。独立董事通过全面行使自身独立的权利，维护了公司尤其是中小股东的合法权益。
- (6) 审计委员会：公司审计委员会充分履行其自身职责，帮助董事会更好地监管财务管理及内部控制系统并确保公司财务报告的真实性与完整性。

## 十二、其他重大事项的说明

### (一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

### (二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

### (三) 其他

公司董事、监事及管理人员变更的相关信息请参见“第八节 董事、监事、高级管理人员情况。”

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

不适用

##### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

不适用

## 4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

不适用

## (二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

## 二、 股东情况

## (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	26,585
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

## (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告 期内 增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售条件 股份数量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
中国蓝星(集团)股份有限公司		2,389,387,160	89.09	2,107,341,862	冻结	57,682,676	国有法人
泰达宏利基金-民生银行-泰达宏利价值成长定向增发300号资产管理计划		9,629,629	0.36	9,629,629	未知		未知
君康人寿保险股份有限公司-万能保险产品		8,185,337	0.31		未知		未知
葛卫东		5,185,185	0.19	5,185,185	未知		未知
广西铁路发展投资基金(有限合伙)		5,185,185	0.19	5,185,185	未知		未知
国机资本控股有限公司		5,185,185	0.19	5,185,185	未知		未知
平安大华基金-平安银行-平安大华金达稳盈3号资产管理计划		5,185,185	0.19	5,185,185	未知		未知
中国电子投资控股有限公司		5,185,185	0.19	5,185,185	未知		未知
张绍波		5,185,185	0.19	5,185,185	质押	5,185,185	未知
建信基金-兴业银行-建信富达投资1号特定多个客户资产管理计划		4,955,557	0.18	4,955,557	未知		未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
中国蓝星(集团)股份有限公司	282,045,298	人民币普通股	282,045,298				
君康人寿保险股份有限公司-万能保险产品	8,185,337	人民币普通股	8,185,337				

曹文桥	4,085,100	人民币普通股	4,085,100
江苏聚合创意新兴产业投资基金（有限合伙）	3,750,000	人民币普通股	3,750,000
北京橡胶工业研究设计院	3,737,262	人民币普通股	3,737,262
太平人寿保险股份有限公司-分红-个险分红	2,500,000	人民币普通股	2,500,000
科威特政府投资局-自有资金	1,974,062	人民币普通股	1,974,062
顾炎坤	1,800,000	人民币普通股	1,800,000
顾蓓	1,738,060	人民币普通股	1,738,060
深圳市旗丰投资有限公司	1,691,968	人民币普通股	1,691,968
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，中国蓝星（集团）股份有限公司与北京橡胶工业研究设计院同为中國化工集团公司之子公司；除上述股东外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	中国蓝星（集团）股份有限公司	2,107,341,862	2018-10-29		36 个月
2	泰达宏利基金—民生银行—泰达宏利价值成长定向增发 300 号资产管理计划	9,629,629	2016-10-29		12 个月
3	葛卫东	5,185,185	2016-10-29		12 个月
4	广西铁路发展投资基金（有限合伙）	5,185,185	2016-10-29		12 个月
5	国机资本控股有限公司	5,185,185	2016-10-29		12 个月
6	平安大华基金—平安银行—平安大华金达稳盈 3 号资产管理计划	5,185,185	2016-10-29		12 个月
7	中国电子投资控股有限公司	5,185,185	2016-10-29		12 个月
8	张绍波	5,185,185	2016-10-29		12 个月
9	建信基金—兴业银行—建信富达投资 1 号特定多个客户资产管理计划	4,955,557	2016-10-29		12 个月
10	财通基金—兴业银行—侯庆鑫	2,207,407	2016-10-29		12 个月

上述股东关联关系或一致行动的说明	控股股东中国蓝星（集团）股份有限公司与其它有限售条件股东之间无关联关系。公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。
------------------	--

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东**

适用 不适用

**三、控股股东或实际控制人变更情况**

适用 不适用

**第七节 优先股相关情况**

适用 不适用

**第八节 董事、监事、高级管理人员情况****一、持股变动情况****(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**

适用 不适用

**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

适用 不适用

**二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
王鹏	董事会秘书	聘任	工作变动
冯新华	董事会秘书	离任	工作变动

**三、其他说明：**

不适用

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2016年6月30日

编制单位：蓝星安迪苏股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	5,658,722,089	4,941,121,304
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	七、2		
衍生金融资产	七、3	11,269,000	9,479,187
应收票据	七、4		
应收账款	七、5	1,724,554,593	1,776,051,652
预付款项	七、6	42,419,385	42,894,418
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	七、7	943,625	493,308
应收股利	七、8		
其他应收款	七、9	16,066,834	20,606,793
买入返售金融资产			
存货	七、10	1,505,303,864	1,234,840,168
划分为持有待售的资产	七、11		
一年内到期的非流动资产	七、12		
其他流动资产	七、13	272,677,997	295,953,999
流动资产合计		9,231,957,387	8,321,440,829
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七、14	3,397,449	3,275,648
持有至到期投资	七、15		
长期应收款	七、16	30,944,496	24,751,553
长期股权投资	七、17		
投资性房地产	七、18		
固定资产	七、19	6,093,824,751	6,176,349,721
在建工程	七、20	505,998,493	394,385,639
工程物资	七、21		
固定资产清理	七、22		
生产性生物资产	七、23		
油气资产	七、24		

无形资产	七、25	1,946,051,211	2,006,549,556
开发支出	七、26	84,377,375	84,560,594
商誉	七、27	821,738,253	790,553,845
长期待摊费用	七、28	5,243,625	7,804,166
递延所得税资产	七、29	173,459,727	92,237,712
其他非流动资产	七、30	11,356,000	11,171,808
非流动资产合计		9,676,391,380	9,591,640,242
资产总计		18,908,348,767	17,913,081,071
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、31	79,080	90,694
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	七、32		
衍生金融负债	七、33	17,080,500	19,717,561
应付票据	七、34		
应付账款	七、35	966,088,663	945,896,366
预收款项	七、36	10,307,820	11,402,470
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、37	338,579,193	518,294,201
应交税费	七、38	330,191,677	312,394,840
应付利息	七、39	1,368,431	3,132,186
应付股利	七、40		
其他应付款	七、41	218,258,757	272,268,004
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债	七、42		
一年内到期的非流动负债	七、43	106,975,100	84,893,599
其他流动负债	七、44	12,817,125	13,329,420
流动负债合计		2,001,746,346	2,181,419,341
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	七、45	14,959,890	15,535,140
应付债券	七、46		
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	七、47	12,133,904	12,173,891
长期应付职工薪酬	七、48	365,619,464	280,982,475
专项应付款	七、49		
预计负债	七、50	182,813,033	158,006,336
递延收益	七、51	188,003,540	192,414,174
递延所得税负债	七、29	974,921,634	890,637,694
其他非流动负债	七、52		
非流动负债合计		1,738,451,465	1,549,749,710
负债合计		3,740,197,811	3,731,169,051

<b>所有者权益</b>			
股本	七、53	2,681,901,273	2,681,901,273
其他权益工具	七、54		
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	2,232,457,348	2,232,457,348
减：库存股	七、56		
其他综合收益	七、57	-817,318,902	-1,329,496,651
专项储备	七、58		
盈余公积	七、59	196,018,688	137,670,120
一般风险准备			
未分配利润	七、60	7,067,524,672	6,466,803,025
归属于母公司所有者权益合计		11,360,583,079	10,189,335,115
少数股东权益		3,807,567,877	3,992,576,905
所有者权益合计		15,168,150,956	14,181,912,020
负债和所有者权益总计		18,908,348,767	17,913,081,071

法定代表人：Jean-Marc Dublanc 主管会计工作负责人：Jean-Marc Dublanc 会计机构负责人：蔡昀

### 母公司资产负债表

2016年6月30日

编制单位：蓝星安迪苏股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,177,906,482	1,491,098,061
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			
应收账款	十七、1		
预付款项		134,033	
应收利息		420,000	
应收股利			
其他应收款	十七、2		
存货			
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			
流动资产合计		2,178,460,515	1,491,098,061
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	7,492,295,416	7,492,295,416
投资性房地产			
固定资产		84,271	

在建工程		72,500	
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		1,318,919	
非流动资产合计		7,493,771,106	7,492,295,416
资产总计		9,672,231,621	8,983,393,477
<b>流动负债：</b>			
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			
预收款项			
应付职工薪酬		100,000	277,704
应交税费			4,991,975
应付利息			
应付股利			
其他应付款		29,991,608	62,625,513
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		30,091,608	67,895,192
<b>非流动负债：</b>			
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		30,091,608	67,895,192
<b>所有者权益：</b>			
股本		2,681,901,273	2,681,901,273
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		6,681,557,628	6,681,557,628
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		196,018,688	137,670,120
未分配利润		82,662,424	(585,630,736)
所有者权益合计		9,642,140,013	8,915,498,285
负债和所有者权益总计		9,672,231,621	8,983,393,477

法定代表人：Jean-Marc Dublanc 主管会计工作负责人：Jean-Marc Dublanc 会计机构负责人：蔡昀

### 合并利润表

2016 年 1—6 月

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		5,434,956,134	8,949,828,097
其中：营业收入	七、61	5,434,956,134	8,949,828,097
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,441,074,792	7,521,623,152
其中：营业成本	七、61	2,641,998,871	5,889,099,709
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	七、62	57,893,163	65,471,393
销售费用	七、63	411,228,931	403,684,618
管理费用	七、64	362,264,270	643,203,458
财务费用	七、65	-4,332,746	386,618,367
资产减值损失	七、66	-27,977,697	133,545,607
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	七、67	7,482,554	57,448,659
投资收益（损失以“－”号填列）	七、68		
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）		2,001,363,896	1,485,653,604
加：营业外收入	七、69	6,785,924	23,286,457
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	七、70	2,214,224	15,342,853
其中：非流动资产处置损失		1,158,600	7,099,884
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		2,005,935,596	1,493,597,208

减：所得税费用	七、71	653,870,304	744,651,995
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,352,065,292	748,945,213
归属于母公司所有者的净利润		1,101,539,701	527,276,311
少数股东损益		250,525,591	221,668,902
六、其他综合收益的税后净额	七、74	340,368,040	-481,935,889
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		512,177,749	-408,903,254
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-8,589,374	10,906,376
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-8,589,374	10,906,376
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		520,767,123	-419,809,630
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		-1,336,963	1,289,800
5. 外币财务报表折算差额		522,104,086	-421,099,430
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-171,809,709	-73,032,635
七、综合收益总额		1,692,433,332	267,009,324
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,613,717,450	118,373,057
归属于少数股东的综合收益总额		78,715,882	148,636,267
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	七、72	0.41	0.20
（二）稀释每股收益（元/股）	七、72	0.41	0.20

本集团在 2015 年发生同一控制下企业合并，2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日被合并方在合并前实现的净利润为 1,548,467,983 元。

法定代表人：Jean-Marc Dublanc 主管会计工作负责人：Jean-Marc Dublanc 会计机构负责人：蔡昀

**母公司利润表**  
2016 年 1—6 月

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	十七、4		865,091,432
减：营业成本	十七、4		974,642,857
营业税金及附加			30,253
销售费用			30,074,556
管理费用		-251,477	81,223,778
财务费用		-16,033,733	132,053,819

资产减值损失			75,755,207
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）	十七、5	1,152,831,200	
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）		1,169,116,410	-428,689,038
加：营业外收入		0	4,809,789
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		0	6,792,574
其中：非流动资产处置损失		0	6,732,389
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,169,116,410	-430,671,823
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,169,116,410	-430,671,823
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		1,169,116,410	-430,671,823
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：Jean-Marc Dublanc 主管会计工作负责人：Jean-Marc Dublanc 会计机构负责人：蔡昀

### 合并现金流量表 2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,456,918,518	7,737,937,738
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			52,817,117
收到其他与经营活动有关的现金	七、75	30,102,252	93,083,466
经营活动现金流入小计		5,487,020,770	7,883,838,321
购买商品、接受劳务支付的现金		2,718,196,784	4,569,385,190
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		702,500,676	760,586,174
支付的各项税费		517,589,756	514,894,041
支付其他与经营活动有关的现金	七、75	34,773,664	206,080,214
经营活动现金流出小计		3,973,060,880	6,050,945,619
经营活动产生的现金流量净额	七、76	1,513,959,890	1,832,892,702
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		26,897,029	4,655,025
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		183,972	215,578
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		27,081,001	4,870,603
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		242,735,762	579,008,552
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		242,735,762	579,008,552
投资活动产生的现金流量净额		-215,654,761	-574,137,949
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
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			7,324,349,178
发行债券收到的现金			0
收到其他与筹资活动有关的现金	七、75		653,100,000

筹资活动现金流入小计			7,977,449,178
偿还债务支付的现金		9,250,795	7,619,768,450
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		694,895,294	495,012,034
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		263,707,269	65,072,046
支付其他与筹资活动有关的现金	七、75		106,047,552
筹资活动现金流出小计		704,146,089	8,220,828,036
筹资活动产生的现金流量净额		-704,146,089	-243,378,858
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		123,441,745	-107,479,167
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		717,600,785	907,896,728
加：期初现金及现金等价物余额		4,941,121,304	1,697,549,319
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	七、76	5,658,722,089	2,605,446,047

法定代表人：Jean-Marc Dublanc 主管会计工作负责人：Jean-Marc Dublanc 会计机构负责人：蔡昀

### 母公司现金流量表

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			874,574,566
收到的税费返还			4,893,552
收到其他与经营活动有关的现金		12,715,276	7,244,586
经营活动现金流入小计		12,715,276	886,712,704
购买商品、接受劳务支付的现金			771,418,764
支付给职工以及为职工支付的现金		388,234	71,271,352
支付的各项税费		10,367,765	3,452,371
支付其他与经营活动有关的现金		4,927,368	78,998,753
经营活动现金流出小计		15,683,367	925,141,240
经营活动产生的现金流量净额		-2,968,091	-38,428,536
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,158,743,800	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,158,743,800	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		143,150	63,894,674
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		26,349,456	7,103,110

投资活动现金流出小计		26,492,606	70,997,784
投资活动产生的现金流量净额		1,132,251,194	-70,997,784
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			6,348,698,611
收到其他与筹资活动有关的现金			653,100,000
筹资活动现金流入小计			7,001,798,611
偿还债务支付的现金			6,652,499,388
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		442,474,682	245,450,774
支付其他与筹资活动有关的现金			106,047,553
筹资活动现金流出小计		442,474,682	7,003,997,715
筹资活动产生的现金流量净额		-442,474,682	-2,199,104
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			127,585
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		686,808,421	-111,497,839
加：期初现金及现金等价物余额		1,491,098,061	189,591,727
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,177,906,482	78,093,888

法定代表人：Jean-Marc Dublanc 主管会计工作负责人：Jean-Marc Dublanc 会计机构负责人：蔡昀

**合并所有者权益变动表**  
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期							
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年期末余额	2,681,901,273	2,232,457,348	-1,329,496,651		137,670,120	6,466,803,025	3,992,576,905	14,181,912,020
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年期初余额	2,681,901,273	2,232,457,348	-1,329,496,651		137,670,120	6,466,803,025	3,992,576,905	14,181,912,020
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			512,177,749		58,348,568	600,721,647	-185,009,028	986,238,936
(一) 综合收益总额			512,177,749			1,101,539,701	78,715,882	1,692,433,332
(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					58,348,568	-500,862,278	-263,707,269	-706,220,979
1. 提取盈余公积					58,348,568	-58,348,568		
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配						-442,513,710	-263,707,269	-706,220,979
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								
2. 本期使用								
(六) 其他						44,224	-17,641	26,583
四、本期期末余额	2,681,901,273	2,232,457,348	-817,318,902		196,018,688	7,067,524,672	3,807,567,877	15,168,150,956

项目	上期							
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年期末余额	522,707,560	1,829,097,450		18,409,432	137,670,120	-1,513,241,893	37,034,656	1,031,677,325
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并		1,350,111,602	-1,138,199,955			6,428,397,451	3,599,912,425	10,240,221,523
其他								
二、本年期初余额	522,707,560	3,179,209,052	-1,138,199,955	18,409,432	137,670,120	4,915,155,558	3,636,947,081	11,271,898,848
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-408,903,254	4,585,339		527,281,559	84,234,001	207,197,645
（一）综合收益总额			-408,903,254			527,276,311	148,636,267	267,009,324
（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							-65,072,046	-65,072,046
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-65,072,046	-65,072,046
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				4,585,339			668,854	5,254,193
1. 本期提取				15,121,381			912,992	16,034,373
2. 本期使用				10,536,042			244,138	10,780,180
(六) 其他				0		5,248	926	6,174
四、本期期末余额	522,707,560	3,179,209,052	-1,547,103,209	22,994,771	137,670,120	5,442,437,117	3,721,181,082	11,479,096,493

法定代表人: Jean-Marc Dublanc 主管会计工作负责人: Jean-Marc Dublanc 会计机构负责人: 蔡昀

### 母公司所有者权益变动表

2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期						
	股本	资本公积	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
一、上年期末余额	2,681,901,273	6,681,557,628			137,670,120	-585,630,736	8,915,498,285
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	2,681,901,273	6,681,557,628			137,670,120	-585,630,736	8,915,498,285
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					58,348,568	668,293,160	726,641,728
(一) 综合收益总额						1,169,116,410	1,169,116,410
(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					58,348,568	-500,862,278	-442,513,710
1. 提取盈余公积					58,348,568	-58,348,568	

2. 对所有者（或股东）的分配						-442,513,710	-442,513,710
3. 其他							
（四）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他						39,028	39,028
四、本期期末余额	2,681,901,273	6,681,557,628			196,018,688	82,662,424	9,642,140,013

项目	上期						
	股本	资本公积	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
一、上年期末余额	522,707,560	1,799,850,981		2,566,940	137,670,120	-102,562,303	2,360,233,298
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	522,707,560	1,799,850,981		2,566,940	137,670,120	-102,562,303	2,360,233,298
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				-104,415		-430,671,823	-430,776,238
（一）综合收益总额						-430,671,823	-430,671,823
（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. 提取盈余公积							

2. 对所有者（或股东）的分配							
3. 其他							
（四）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（五）专项储备				-104,415			-104,415
1. 本期提取				1,332,245			1,332,245
2. 本期使用				1,436,660			1,436,660
（六）其他							
四、本期期末余额	522,707,560	1,799,850,981		2,462,525	137,670,120	-533,234,126	1,929,457,060

法定代表人：Jean-Marc Dublanc 主管会计工作负责人：Jean-Marc Dublanc 会计机构负责人：蔡昀

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

本公司于 2015 年完成重大资产重组（参见附注八、2），重组完成后本公司经营业务发生重大变化，由经营化学材料业务变更为研究、开发、生产及销售动物营养添加剂。重大资产重组完成后，本公司由蓝星化工新材料股份有限公司更名为蓝星安迪苏股份有限公司（以下简称“本公司”）。

重组完成后，本公司及子公司（以下合称“本集团”）的主要经营所在地包括位于法国、中国及西班牙的生产中心，以及位于全球多个国家的销售公司。

重组完成前，蓝星化工新材料股份有限公司（以下简称“蓝星新材”）于 1999 年 5 月 31 日成立，是由中国蓝星（集团）股份有限公司（原中国蓝星（集团）总公司，以下简称“蓝星集团”）作为主要发起人，与化工部北京橡胶工业研究设计院、化工部连云港设计研究院、化工部合成材料研究院和国营长风机器厂共同发起设立的股份有限公司，注册地为中华人民共和国北京市。蓝星集团为蓝星新材的母公司，中国化工集团公司为本公司的最终控制方。蓝星新材设立时总股本为 160,000,000 元，每股面值 1 元。

蓝星新材于 2000 年 3 月 31 日和 4 月 1 日以上网定价和向二级市场投资者配售的方式发行人民币普通股 8,000 万股，于 2000 年 4 月 20 日在上海证券交易所挂牌上市交易，发行后总股本增至 240,000,000 元。

根据国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2006]676 号《关于蓝星化工新材料股份有限公司部分国有股权转让有关问题的批复》，蓝星新材于 2006 年进行股权分置改革。蓝星新材全体非流通股股东向改革方案所约定的股份变更登记日登记在册的流通股股东每 10 股支付 3 股对价股份，共 24,000,000 股企业法人股。

蓝星新材于 2006 年向全体股东每 10 股送 5 股，送股后总股本增至 360,000,000 元。

蓝星新材于 2007 年完成向特定对象非公开发行股票，增加股本 42,082,738 股，增资后公司股本总金额合计为人民币 402,082,738 元。

于 2008 年，蓝星新材以 2007 年 12 月 31 日的总股本 402,082,738 股为基数，向全体股东每 10 股以资本公积金转增 3 股，资本公积转入股本 120,624,822 元，总股本增至 522,707,560 元。

本公司于 2015 年完成重大资产置换及发行股份并支付现金购买资产并募集配套资金，向蓝星集团及 9 名特定对象非公开发行股票，增加股本 2,159,193,173 股，增资后公司股本总金额合计为人民币 2,681,901,273 元。

#### 2. 合并财务报表范围

本集团合并报表范围请参见附注八。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

##### (1) 编制基础

本集团采用财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）（包括 2014 年新颁布及修订的企业会计准则）作为财务报表编制基础。

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

##### (2) 会计基础及计量准则

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法(附注五、10)、存货的计价方法(附注五、11)、固定资产折旧和无形资产摊销(附注五、13和16)、开发支出资本化的判断标准(附注五、15)、收入的确认时点(附注五、24)等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断详见附注五、32。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 6 月 30 日的合并财务状况和财务状况、2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日止期间的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表会计期间自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日止。

### 3. 营业周期

本公司将从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间作为正常营业周期。

### 4. 记账本位币

本集团的功能性货币为欧元，本公司编制财务报表采用的货币（记账本位币）为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。本公司的部分子公司采用本公司记账本位币以外的货币作为记账本位币，在编制本财务报表时，这些子公司的外币财务报表按照附注五、4 进行了折算。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本集团作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产(包括购买日之前所持有的被购买方的股权)、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日公允价值份额的差额，如为正数则确认为商誉(参见附注五、17)；如为负数则计入当期损益。本集团将作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本集团为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本集团在购买日按公允

价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

## 6. 合并财务报表的编制方法

### (1) 总体原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。控制，是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在判断本集团是否拥有对被投资方的权力时，本集团仅考虑与被投资方相关的实质性权利（包括本集团自身所享有的及其他方所享有的实质性权利）。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益总额分别在合并资产负债表的股东权益中和合并利润表的净利润及综合收益总额项目后单独列示。

如果子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有集团内部交易及余额，包括未实现内部交易损益均已抵销。集团内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

### (2) 合并取得子公司

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以被合并子公司的各项资产、负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的被购买子公司各项可辨认资产、负债的公允价值为基础自购买日起将被购买子公司纳入本公司合并范围。

### (3) 处置子公司

本集团丧失对原有子公司控制权时，终止确认与该子公司相关的资产、负债、少数股东权益以及权益中的其他相关项目。

### (4) 少数股东权益变动

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 7. 现金及现金等价物的确定标准

现金和现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、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。

## 8. 外币业务和外币报表折算

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日的即期汇率折算。除与购建或者生产符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额外（参见附注五、8 和 15），其他汇兑差额计入当期损益。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。

对境外经营的财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益中列示。处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自股东权益转入处置当期损益。

## 9. 金融工具

本集团的金融工具包括货币资金、债券投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

### (1) 金融资产及金融负债的确认和计量

金融资产和金融负债在本集团成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

本集团在初始确认时按取得资产或承担负债的目的，把金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债、贷款及应收款项、持有至到期投资、可供出售金融资产和其他金融负债。

在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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。初始确认后，金融资产和金融负债的后续计量如下：

- 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（包括交易性金融资产或金融负债）

本集团持有为了近期内出售或回购的金融资产和金融负债及衍生工具属于此类。但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

初始确认后，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以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

- 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

初始确认后，应收款项以实际利率法按摊余成本计量。

- 可供出售金融资产

本集团将在初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产以及没有归类到其他类别的金融资产分类为可供出售金融资产。

对公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，初始确认后按成本计量；其他可供出售金融资产，初始确认后以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额计入当期损益外，其他利得或损失计入其他综合收益，在可供出售金融

资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。按实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益。

#### - 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

其他金融负债包括财务担保合同负债。财务担保合同指本集团作为保证人与债权人约定，当债务人不履行债务时，本集团按照约定履行债务或者承担责任的合同。财务担保合同负债以初始确认金额扣除累计摊销额后的余额与按照或有事项原则确定的预计负债金额两者之间较高者进行后续计量。

除上述以外的其他金融负债，初始确认后采用实际利率法按摊余成本计量。

### (2) 金融资产及金融负债的列报

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

- 本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### (3) 金融资产和金融负债的终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本集团终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本集团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，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本集团终止确认该金融负债或其一部分。

### (4) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- 发行方或债务人发生严重财务困难
  - 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等
  - 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组
  - 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易
  - 权益工具发行人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本
  - 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌低于其初始投资成本。
- 应收款项减值的计算方法参见附注、10。

其他金融资产减值的计量如下：

- 可供出售金融资产

本集团对可供出售金融资产单独及组合进行减值测试。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产并未终止确认，将原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益。

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

#### (5) 权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

### 10. 应收款项减值准备

#### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

应收款项按下述原则运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时，当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本集团将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项（包括以个别方式评估未发生减值的应收款项）的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

在应收款项确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，本集团将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额大于人民币 40,000,000 元的应收款项视为重大。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当应收款项的预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本集团对该部分差额确认减值损失，计提应收款项坏账

#### (2). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提

#### (3). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

无特定风险	账龄分析法
-------	-------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)		
其中:		
未逾期	0%	0%
60 天以内	0%	0%
61-90 天	50%	50%
91-180 天	75%	75%
180 天以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

## 11. 存货

### (1) 存货的分类和成本

存货包括原材料、在产品、半成品、库存商品以及周转材料。存货的计价是根据存货成本及存货可变现价值孰低原则计量的。具有类似成本特征的存货按照相同的成本公式计量。

存货按成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。除原材料采购成本外，在产品及库存商品还包括直接人工和按照适当比例分配的生产制造费用。

### (2) 发出存货的计价方法

发出存货的实际成本采用先进先出法或加权平均法计量。

### (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

资产负债表日，存货将按照存货历史成本与存货可变现价值中的孰低额来计量。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。为生产而持有的原材料，其可变现净值根据其生产的产成品的可变现净值为基础确定。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。当持有存货的数量多于相关合同订购数量的，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。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。

### (4) 本集团存货盘存制度为永续盘存制。

本集团存货盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品及包装物的摊销方法

低值易耗品及包装物等周转材料采用一次摊销法进行摊销。

## 12. 长期股权投资

### (1) 长期股权投资投资成本确定

#### (a) 通过企业合并形成的长期股权投资

– 对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照合并日取得的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。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

– 对于非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，作为该投资的初始投资成本。

#### (b) 其他方式取得的长期股权投资

– 对于通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，在初始确认时，对于以支付现金取得的长期股权投资，本集团按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；对于发行权益性证券取得的长期股权投资，本集团按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### (2) 长期股权投资后续计量及损益确认方法

#### (a) 对子公司的投资

在本公司个别财务报表中，本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量，对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本公司享有的部分确认为当期投资收益，但取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润除外。

对子公司的投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

对子公司投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注五、18。

在本集团合并财务报表中，对子公司的长期股权投资按附注五、6 进行处理。

#### (b) 对合营企业和联营企业的投资

合营企业指本集团与其他合营方共同控制且仅对其净资产享有权利的一项安排。

联营企业指本集团能够对其施加重大影响的企业。

后续计量时，对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算，除非投资符合持有待售的条件。

本集团在采用权益法核算时的具体会计处理包括：

– 对于长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以前者作为长期股权投资的成本；对于长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以后者作为长期股权投资的成本，长期股权投资的成本与初始投资成本的差额计入当期损益。

取得对合营企业和联营企业投资后，本集团按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对合营企业或联营企业除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（以下简称“其他所有者权益变动”），本集团按照应享有或应分担的份额计入股东权益，并同时调整长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，本集团以取得投资时被投资单位可辨认净资产公允价值为基础，按照本集团的会计政策或会计期间进行必要调整后确认投资收益和其他综合收益等。本集团与联营企业及合营企业之间内部交易产生的未实现损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

— 本集团对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本集团负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本集团对合营企业和联营企业投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注五、18。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

共同控制指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动（即对安排的回报产生重大影响的活动）必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

本集团在判断对被投资单位是否存在共同控制时，通常考虑下述事项：

- 是否任何一个参与方均不能单独控制被投资单位的相关活动；
- 涉及被投资单位相关活动的决策是否需要分享控制权参与方一致同意。

重大影响指本集团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。

## 13. 固定资产

### (1). 确认条件

固定资产指本集团为生产商品、提供劳务或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。自行建造固定资产的初始成本包括原材料成本、直接人工、资本化借款成本以及使该资产达到预定可使用状态的可归属于该项资产的其他成本（参见附注五、15）。

对于构成固定资产的各组成部分，如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式为本集团提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，本集团分别将各组成部分确认为单项固定资产。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在符合固定资产确认条件时计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。

## (2). 折旧方法

本集团将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧，除非固定资产将被出售。

本集团各类别固定资产预计折旧年限，残值率及年折旧率明细如下：

蓝星新材：（截至 2015 年 6 月 30 日）

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	10-50 年	3%~5%	1.90%~9.70%
机器设备	直线法	5-20 年	3%~5%	4.75%~19.40%
运输工具	直线法	10-15 年	3%~5%	6.33%~9.70%
办公设备	直线法	5-14 年	3%~5%	6.79%~19.40%

安迪苏集团合并报表折旧方法（截至 2015 年 6 月 30 日）及本公司合并报表折旧方法（自 2015 年 6 月 30 日）：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	直线法	10-40 年	0%	2.5%~10%
机器设备	直线法	3-15 年	0%	7%~33%

位于中国境外的土地不计提折旧。

本集团至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

**(3). 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。**

### (4). 固定资产的处置

固定资产满足下述条件之一时，本集团会予以终止确认。

- 固定资产处于处置状态；
- 该固定资产预期通过使用或处置不能产生经济利益。

报废或处置固定资产项目所产生的损益为处置所得款项净额与项目账面金额之间的差额，并于报废或处置日在损益中确认。

## 14. 在建工程

在建工程将按照实际发生额计量成本。自行建造的固定资产的成本包括工程用物资、直接人工、符合资本化条件的借款费用（参见附注五、15）和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

自行建造的固定资产于达到预定可使用状态时转入固定资产，此前列于在建工程，且不计提折旧。在建工程以成本减减值准备（参见附注五、18）在资产负债表内列示。

## 15. 借款费用

本集团发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建的借款费用，予以资本化并计入相关资产的成本，其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

在资本化期间内，本集团按照下列方法确定每一会计期间的利息资本化金额（包括折价或溢价的摊销）：

-对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，本集团以专门借款按实际利率计算的当期利息费用，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专门借款应予资本化的利息金额。

-对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，本集团根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出的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。资本化率是根据一般借款加权平均的实际利率计算确定。

本集团确定借款的实际利率时，是将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该借款初始确认时确定的金额所使用的利率。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额作为财务费用，计入当期损益。

资本化期间是指本集团从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当资本支出和借款费用已经发生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时，借款费用开始资本化。当购建符合资本化条件的资产达到预定可使用状态时，借款费用停止资本化。对于符合资本化条件的资产在购建过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，本集团暂停借款费用的资本化。

## 16. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产以成本减累计摊销（仅限于使用寿命有限的无形资产）及减值准备（参见附注五、18）后在资产负债表内列示。对于使用寿命有限的无形资产，本集团将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销，除非该无形资产符合持有待售的条件。

各项无形资产的摊销年限为：

蓝星新材资产摊销年限      安迪苏及蓝星安迪苏资产摊销年限

土地使用权	40 或 50 年	50 年
软件	5-10 年	3-5 年
专利权	法律规定有效年限(10-15 年) 与使用寿命孰低	法律规定有效年限(10-15 年) 与使用寿命孰低
技术	不适用	预计为企业带来经济利益年限(10-15 年) 与合同规定年限孰低

客户关系	不适用	预计为企业带来经济利益年限 (10-20 年)
------	-----	----------------------------

本集团将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，并对这类无形资产不予摊销。截至资产负债表日，本集团没有使用寿命不确定的无形资产。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，如果开发形成的某项产品或工序等在技术和商业上可行，而且本集团有充足的资源和意向完成开发工作，并且开发阶段支出能够可靠计量，则开发阶段的支出便会予以资本化。资本化开发支出按成本减减值准备在资产负债表内列示(参见附注五、18)。其它开发费用则在其产生的期间内确认为费用。

## 17. 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

本集团对商誉不摊销，以成本减累计减值准备(参见附注五、18)在资产负债表内列示。商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

## 18. 除存货及金融资产外的其他资产减值

本集团在资产负债表日根据内部及外部信息以确定下列资产是否存在减值的迹象，包括：

- 固定资产
- 在建工程
- 无形资产
- 长期股权投资
- 商誉等

本集团对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本集团至少每年对尚未达到可使用状态的无形资产估计其可收回金额，于每年年度终了对商誉估计其可收回金额。本集团依据相关资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中的受益情况分摊商誉账面价值，并在此基础上进行商誉减值测试。

资产组是由可以直接产生现金流入的各项资产组成，且是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。

可收回金额是指资产(或资产组、资产组组合，下同)的公允价值(参见附注五、19)减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

可收回金额的估计结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中高誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额(如可确定的)、该资产预计未来现金流量的现值(如可确定的)和零三者之中最高者。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

## 19. 公允价值的计量

除特别声明外，本集团按下述原则计量公允价值：

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征(包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等)，并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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

## 20. 职工薪酬

### (1). 短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、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。

### (2). 职工分红计划

职工分红计划是将公司利润的一定比例分配给职工的福利计划。本集团在职工分红计划同时满足下列条件时，确认相关的应付职工薪酬：

- 本集团因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 因职工分红计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

### (3). 离职后福利 - 设定提存计划

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本

### (4). 离职后福利 - 设定受益计划

设定受益计划根据预计单位福利法进行精算。设定受益计划义务现值减去计划资产的公允价值后的净负债在资产负债表中长期应付职工薪酬下列示。与补充退休福利相关的服务成本(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和基于设定受益计划净负债和适当的折现率计算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所产生的变动计入其他综合收益。

本集团为集团部分员工及退休职工提供其他退休福利，这些福利取决于员工所在国家的相关法律法规，构成设定受益计划。

## 21. 预计负债

如果与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，以及有关金额能够可靠地计量，则本集团会确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。在确定最佳估计数时，本集团综合考虑

了与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 22. 优先股

本集团根据所发行的优先股的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将这些金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本集团对于其发行的应归类为权益工具的优先股，按照实际收到的金额，计入权益。存续期间分派股利或利息的，作为利润分配处理。按合同条款约定赎回优先股和永续债的情况下，按赎回价格冲减权益。

本集团发行的优先股具有如下特性，因此将其分类为权益工具：

- (a) 发行优先股的子公司董事会有权决定是否宣派股息，如宣派股息，本集团子公司董事会决议内容应包括需支付的优先股股息具体数额。
- (b) 发行优先股的子公司董事会有权自主决定是否延期支付优先股股息而无需取得投资者的同意。

## 23. 股利分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

## 24. 收入

收入是指企业在日常活动中所形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。收入在经济利益很可能流入本集团，且收入及成本能够可靠计量，以及下述条件满足时在损益中确认。

在同时满足下列所有条件时，本集团确认收入：

- 产品或商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方；
- 不再对该产品或商品实施继续管理和控制；
- 相关收入能够可靠计量；
- 交易相关的经济利益未来能够流入本集团；
- 相关成本能够可靠计量。

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

根据集团生产和管理特点，本集团在发货时确认收入。

## 25. 政府补助

政府补助是本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本集团投入的资本。政府拨入的投资补助等专项拨款中，国家相关文件规定作为资本公积处理的，也属于资本性投入的性质，不属于政府补助。

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。

本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本集团取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，本集团将其确认为递延收益，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，如果用于补偿本集团以后期间的相关费用或损失的，本集团将其确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本集团已发生的相关费用或损失的，则直接计入当期损益。

## 26. 所得税

除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本集团将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

当期所得税是按本年度应税所得额，根据税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上以往年度应付所得税的调整。

资产负债表日，如果本集团拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认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。

如果不属于企业合并交易且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

资产负债表日，本集团根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

## 27. 租赁

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### (1)、经营租赁的会计处理方法

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。

### (2)、融资租赁的会计处理方法

于租赁期开始日，本集团融资租入资产按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额确认为未确认融资费用。本集团将因融资租赁发生的初始直接费用计入租入资产价值。融资租赁租入资产按附注五、2 所述的折旧政策计提折旧，按附注五、18 所述的会计政策计提减值准备。

对能够合理确定租赁期届满时取得租入资产所有权的，租入资产在使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本集团对未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊，并按照借款费用的原则处理（参见附注五、15）。

资产负债表日，本集团将与融资租赁相关的长期应付款减去未确认融资费用的差额，分别以长期负债和一年内到期的长期负债列示。

## 28. 终止经营

本集团将满足下列条件之一的已被本集团处置或被本集团划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分划分为终止经营：

- 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

## 29. 套期会计

套期会计方法，是指在相同会计期间将套期工具和被套期项目公允价值变动的抵销结果计入当期损益的方法。

被套期项目是使本集团面临公允价值或现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的项目。本集团指定为被套期项目有使本集团面临外汇风险的以固定外币金额进行的购买或销售的确定承诺等。

套期工具是本集团为进行套期而指定的、其公允价值或现金流量变动预期可抵销被套期项目的公允价值或现金流量变动的衍生工具。

本集团持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，本集团认定其为高度有效：

- 在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；
- 该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

#### (1) 现金流量套期

现金流量套期是指对现金流量变动风险进行的套期。套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，本集团直接将其计入股东权益，并单列项目反映。有效套期部分的金额为下列两项的绝对额中较低者：

- 套期工具自套期开始的累计利得或损失；
- 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

对于套期工具利得或损失中属于无效套期的部分，则计入当期损益。

被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项非金融资产或非金融负债的，本集团将原直接在股东权益中确认的相关利得或损失在该非金融资产或非金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。但当本集团预期原直接在股东权益中确认的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补时，则会将不能弥补的部分转出并计入当期损益。

被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项金融资产或金融负债的，本集团将原直接在股东权益中确认的相关利得或损失，在该金融资产或金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。但当本集团预期原直接在股东权益中确认的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补时，则会将不能弥补的部分转出并计入当期损益。

对于不属于上述情况的现金流量套期，原直接计入股东权益中套期工具利得或损失，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

当套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使时或套期不再满足套期会计方法的条件时，本集团终止使用套期会计。在套期有效期间直接计入股东权益中的套期利得或损失不转出，直至预期交易实际发生时，再按上述现金流量套期的会计政策处理。如果预期交易预计不会发生，在套期有效期间直接计入股东权益中的套期工具利得或损失立即转出，计入当期损益。

#### (2) 公允价值套期

公允价值套期是指对已确认资产或负债、尚未确认的确定承诺，或该资产或负债、尚未确认的确定承诺中可辨认部分的公允价值变动风险进行的套期。

对于套期工具公允价值变动形成的利得或损失，本集团将其确认为当期损益；被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

当套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使时或套期不再满足套期会计方法的条件时，本集团不再使用套期会计。对于以摊余成本计量的被套期项目，账面价值在套期有效期间所作的调整，按照调整日重新计算的利率在调整日至到期日的期间内进行摊销，计入当期损益。

### 30. 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本集团或本公司的关联方。

### 31. 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。本集团以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

本集团在编制分部报告时，分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本集团财务报表所采用的会计政策一致。

### 32. 主要会计估计和判断

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

附注七、17 和 20，以及附注十一包括了与商誉减值、离职后福利-设定受益计划、金融工具公允价值相关假设和风险因素的信息。其他估计不确定性的关键因素如下：

#### (1) 应收款项减值

如附注五、10 所述，本集团在每个资产负债表日对以摊余成本计量的应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。表明发生减值的客观证据包括本集团注意到的与损失事项相关的可观察数据，如该款项或款项组合的预计未来现金流量出现重大下跌，以及债权人所处的财务环境等发生重大不利变化。如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回。

#### (2) 存货跌价损失的计提

如附注五、11 所述，管理层定期复核存货可变现净值，并按存货账面价值超过其可变现净值的金额计提存货跌价损失。在确定存货的可变现净值时，本集团持有存货的目的以及其他可取得的信息以形成相关假设，包括存货的市场价格及本集团的历史运营成本。实际售价、至完工时将要发生的成本、必要的销售费用以及相关税费可能随市场条件、产品销售能力、制造技术以及存货实际用途的变化而变动，从而导致计提的存货跌价损失的变动。如存货跌价损失发生调整，则当期净损益将受到影响。

#### (3) 除存货及金融资产之外的资产减值

如附注五、18 所述，公司在资产负债表日检查除存货及金融资产之外的资产的可收回金额是否小于其账面价值。如果该情况出现，须计提资产减值损失。

可收回金额是指资产（资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者间较高者。因资产（资产组）的市场价格无法可靠取得且资产的公允价值无法可靠估计，可收回金额在预计未来现金流现值的基础上计量。在计算预计未来现金流时，企业在资产的生产、销售价格、相关经营费用和折现率上运用了重要判断。企业运用对生产、销售价格和相关经营费用的合理假设对可回收金额作出估计。

#### (4) 固定资产和无形资产等资产的折旧及摊销

如附注五、13 和 16 所述，固定资产和无形资产等资产按其使用年限折旧及摊销，并考虑其残值。本集团定期复核资产的预计可使用年限，以确定各期间的折旧及摊销成本。资产的可使用年限根据相似资产的历史经验以及预计技术更新确定。如确定折旧或摊销的因素发生重大变化，其折旧或摊销率将会追溯修改。

#### (5) 递延所得税

在评估未来是否能够获得足够利用可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本集团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，按照预期收回相关资产期间的适用税率计量，确认相关的递延所得税资产。在确定递延所得税资产的金额时，本集团运用判断，估计以后期间应纳税所得额的时间和金额，以及根据现行税务政策以及其他相关规定的未来适用税率。上述估计与实际未来应纳税所得额的时间和金额，以及实际适用税率的差异，将影响应确认递延所得税资产的金额。

#### (6) 退休福利

退休福利的现值由基于若干假设的精算方式进行估计，该假设包括适用折现率的确定等。未来基本假设条件发生变化，精算估计随之改变。本集团于每期期末确定适用的折现率，并用于估计对相关员工承诺支付其未来退休后的福利的金额计算。在确定适用的折现率时，本集团参考了优质公司债券的利率，该债券的货币计价与退休福利支付时使用的货币相同，到期期限与退休福利期限近似。精算估计中采用的其他关键假设是基于目前的市场情况做出的合理预期。

### 33. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1)、重要会计政策变更

适用 不适用

#### (2)、重要会计估计变更

适用 不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%-34.43%
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	5%-21%
营业税	按应税营业收入计征	1.5%及 5%
印花税	应纳税交易金额	0.02%至 2%
房产税	租金收入	<1%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率
蓝星安迪苏股份有限公司	25%
Adisseo France S. A. S	34.43%
蓝星安迪苏南京有限公司	25%
安迪苏生命科学制品（上海）有限公司	25%
Adisseo USA Inc.	34%

Adisseo Brasil Nutrição Animal Ltda

34%

**2. 税收优惠**

2016年1月1日至2016年6月30日止期间和2015年1月1日至2015年6月30日止期间，没有对本公司及各子公司有重大影响的税收优惠政策。

**3. 其他****七、合并财务报表项目注释****1、货币资金**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	5,658,722,089	4,941,121,304
其他货币资金		
合计	5,658,722,089	4,941,121,304
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

截至2016年6月30日，本集团无使用受限制的货币资金。

**2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**适用 不适用**3、衍生金融资产**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	66,375	1,695,753
现金流套期工具	6,106,500	6,456,632
公允价值套期工具	5,096,125	1,326,802
合计	11,269,000	9,479,187

其他说明：

无

**4、应收票据****(1). 应收票据分类列示**适用 不适用**(2). 期末公司已质押的应收票据**适用 不适用**(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：**适用 不适用

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 5、 应收账款

## (1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,741,693,322	100%	17,138,729	100%	1,724,554,593	1,789,746,270	99.80%	13,694,618	79.24%	1,776,051,652
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						3,588,336	0.20%	3,588,336	20.76%	
合计	1,741,693,322	/	17,138,729	/	1,724,554,593	1,793,334,606	/	17,282,954	/	1,776,051,652

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
未逾期	1,647,782,326	0	0.00%
60 天以内	70,073,903	213,209	0.30%
61 至 90 天	7,847,562	1,114,368	14.20%
91 至 180 天	787,264	690,013	87.65%
180 天以上	15,202,267	15,121,139	99.47%
合计	1,741,693,322	17,138,729	0.98%

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 1,538,404 元；本期收回或转回坏账准备金额 3,319,898 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

**(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：**

**(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：**

其他说明：

无

**6、预付款项**

**(1). 预付款项按账龄列示**

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	42,419,385	100%	24,999,896	58.28%
1 至 2 年			17,660,381	41.17%
2 至 3 年			28,381	0.07%
3 年以上			205,760	0.48%
合计	42,419,385	100%	42,894,418	100%

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

本集团年末余额前五名的预付款项合计 13,458,304 元, 占预付款项年末余额合计数的 31.73%。

其他说明:

无

## 7、 应收利息

适用 不适用

## 8、 应收股利

适用 不适用

## 9、 其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	16,066,834	0%	0	0%	16,066,834	20,606,793	0%	0	0%	20,606,793
合计	16,066,834	/	0	/	16,066,834	20,606,793	/	0	/	20,606,793

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收其他服务款	405,625	1,951,871
员工备用金	2,799,209	4,393,406
垫付资金	6,032,750	12,125,860
预缴社会保险	560,500	326,380
其他	6,268,750	1,809,276
合计	16,066,834	20,606,793

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

无

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：

无

其他说明：

无

## 10、 存货

(1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

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	361,125,197	23,287,625	337,837,572	366,702,494	22,922,066	343,780,428
在产品	138,133,625	4,801,125	133,332,500	127,828,975	3,002,901	124,826,074
库存商品	1,034,428,792	295,000	1,034,133,792	792,174,214	25,940,548	766,233,666
合计	1,533,687,614	28,383,750	1,505,303,864	1,286,705,683	51,865,515	1,234,840,168

## (2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	22,922,066	1,582,125		-2,114,362		23,287,625
在产品	3,002,901					4,801,125
库存商品	25,940,548			-24,708,860		295,000
合计	51,865,515	1,582,125		-26,823,222		28,383,750

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

无

## (4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

适用 不适用

## 11、划分为持有待售的资产

适用 不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：

无

## 13、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	263,487,160	263,667,285
预缴企业所得税	9,190,837	32,286,714
合计	272,677,997	295,953,999

其他说明：

无

## 14、可供出售金融资产

适用 不适用

## (1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：						
按公允价值计量的						

按成本计量的	3,397,449		3,397,449	3,275,648		3,275,648
合计	3,397,449		3,397,449	3,275,648		3,275,648

## (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

## (3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用 单位:元 币种:人民币

被投资单位	账面余额					减值准备					在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	外币折算差异	期末	期初	本期增加	本期减少	外币折算差异	期末		
Alderys	709,520			27,980	737,500						8.69%	
Osiris	1,782,619			70,298	1,852,917						12.87%	
West	21,286			840	22,126						5.00%	
其他	762,223			22,683	784,906							
合计	3,275,648			121,801	3,397,449						/	

## (4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

□适用 √不适用

## (5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明:

□适用 √不适用

其他说明:

无

## 15、持有至到期投资

□适用 √不适用

## 16、长期应收款

√适用 □不适用

## (1) 长期应收款情况:

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款							

其中：未实现融 资收益							
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
保证金及代垫款项	29,075,933		29,075,933	25,982,683	23,570,254	2,412,429	0
长期应收供应商款 项	1,865,245		1,865,245	21,918,414		21,918,414	0
其他	3,318		3,318	420,710		420,710	0
合计	30,944,496		30,944,496	48,321,807	23,570,254	24,751,553	/

于 2016 年 6 月 30 日，长期应收款一年内到期的部分为人民币 881,563 元(于 2015 年 12 月 31 日：人民币 1,090,993 元)。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	2016 年
年初余额	23,570,254
本年计提	
本年转回	-24,220,370
本年核销	
外币折算差异	650,116
年末余额	

17、长期股权投资

适用 不适用

18、投资性房地产

适用 不适用

19、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	土地	机器设备及其他	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	2,489,095,037	80,341,703	6,962,977,029	9,532,413,769
2. 本期增加金额	41,986,093	3,168,284	308,538,207	353,692,584
(1) 购置	468,327		30,224,132	30,692,459
(2) 在建工程转入	5,089,048		81,444,699	86,533,747
(3) 其他			55,800	55,800
(4) 外币折算	36,428,718	3,168,284	196,813,576	236,410,578
3. 本期减少金额	349,963		32,566,774	32,916,737
(1) 处置或报废			32,566,774	32,566,774
(2) 处置子公司及 业务				
(3) 其他	349,963			349,963
4. 期末余额	2,530,731,167	83,509,987	7,238,948,462	9,853,189,616

二、累计折旧				
1. 期初余额	-446,817,391	-1,700,535	-2,779,016,574	-3,227,534,500
2. 本期增加金额	-52,011,064	-131,236	-267,410,738	-319,553,038
(1) 计提				
3. 本期减少金额	12,979,234	68,575	65,631,394	78,679,203
(1) 处置或报废			-31,371,066	-31,371,066
(2) 外币折算	12,979,234	68,575	97,002,460	110,050,269
4. 期末余额	-511,807,689	-1,900,346	-3,112,058,706	-3,625,766,741
三、减值准备				
1. 期初余额			-128,529,548	-128,529,548
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额			5,068,577	5,068,577
(1) 处置或报废				
(2) 外币折算			5,068,577	5,068,577
4. 期末余额			-133,598,125	-133,598,125
四、账面价值				
1. 期末账面价值	2,018,923,478	81,609,641	3,993,291,632	6,093,824,751
2. 期初账面价值	2,042,277,645	78,641,168	4,055,430,908	6,176,349,721

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
建筑物	21,919,009	-8,433,091		13,485,918
运输工具	1,261,230	-869,808		391,422
合计	23,180,239	-9,302,899		13,877,340

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 20、在建工程

√适用 □不适用

## (1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

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
项目 D	267,714,568		267,714,568	188,308,074		188,308,074

其他	238,283,925		238,283,925	206,077,565		206,077,565
合计	505,998,493		505,998,493	394,385,639		394,385,639

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	外币折算差异	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
项目 D	522,105,900	188,308,074	79,406,495			267,714,568	51%	85%				借款及自有资金
其他		206,077,565	112,125,045	-86,533,747	6,615,062	238,283,925						自有资金
合计		394,385,639	191,531,540	-86,533,747	6,615,062	505,998,493	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况：

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 21、工程物资

□适用 √不适用

## 22、固定资产清理

□适用 √不适用

## 23、生产性生物资产

□适用 √不适用

## 24、油气资产

□适用 √不适用

## 25、无形资产

## (1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	专有技术	客户关系	软件及其他	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	110,777,000	687,541,107	416,245,089	1,175,234,483	866,784,584	130,233,024	3,386,815,287

2. 本期增加金额			94,782	18,008,542		1,542,317	19,645,641
(1) 购置			94,782	17,982,004		1,248,153	19,324,939
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
(4) 其他增加				26,538		294,164	320,702
3. 本期减少金额		-261,893	-15,719,025	-578,386	-2,962,989	-3,271,029	-22,793,322
(1) 处置				2,668,790		80,281	2,749,071
(2) 外币折算		-261,893	-15,719,025	-3,247,176	-2,962,989	-3,351,310	-25,542,393
4. 期末余额	110,777,000	687,803,000	432,058,896	1,193,821,411	869,747,573	135,046,370	3,429,254,250
二、累计摊销							
1. 期初余额	-12,620,000	-125,357,210	-364,412,813	-345,184,554	-432,405,595	-100,285,559	-1,380,265,731
2. 本期增加金额	-1,100,000	-8,737,018	-2,650,329	-38,914,774	-28,013,218	-5,900,455	-85,315,794
(1) 计提	-1,100,000	-8,737,018	-2,643,038	-38,910,709	-28,013,218	-5,900,455	-85,304,438
(2) 其他			-7,291	-4,065			-11,356
3. 本期减少金额		79,147	14,214,455	7,837,064	-7,408,914	2,899,762	17,621,514
(1) 处置				-2,558,380		-51,117	-2,609,497
(2) 外币折算		79,147	14,214,455	10,395,444	-7,408,914	2,950,879	20,231,011
4. 期末余额	-13,720,000	-134,173,375	-381,277,597	-391,936,392	-453,009,899	-109,085,776	-1,483,203,039
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	97,057,000	553,629,625	50,781,299	801,885,019	416,737,674	25,960,594	1,946,051,211
2. 期初账面价值	98,157,000	562,183,897	51,832,276	830,049,929	434,378,989	29,947,465	2,006,549,556

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

□适用 √不适用

其他说明:

无

**26、开发支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			外币折算	期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益			
开发成本	84,560,594	816,581				-4,294,340		3,294,540	84,377,375
合计	84,560,594	816,581				-4,294,340		3,294,540	84,377,375

其他说明：

无

**27、商誉**

√适用 □不适用

**(1). 商誉账面原值**

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	外币折算	处置		
Drakkar Group S. A. (“DGSA”)	662,951,236		26,545,893			689,497,128
Innov' ia S. A. (“Innov' ia”)	127,602,610		4,638,515			132,241,125
合计	790,553,845		31,184,408			821,738,253

DGSA 的商誉与公司的功能性产品相关。

**(2). 商誉减值准备**

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

资产组和资产组组合的可收回金额是依据管理层批准的五年期预算，采用现金流量预测方法计算。超过该五年期的现金流量采用以下所述的估计增长率作出推算。采用未来现金流量折现方法的主要假设：

2015 年 12 月 31 日	DGSA	Innov' ia
收入增长率	3.50%	2%
营业利润率	35%	25%

折现率	7.90%	7.90%
-----	-------	-------

管理层所采用的加权平均增长率与行业报告所载的预测数据一致，不超过各产品的长期平均增长率。管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预算毛利率，并采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。上诉假设用以分析该业务分部内各资产组和资产组组合的可收回金额。但预计该资产组未来现金流量现值所依据的关键假设可能会发生改变，管理层认为如果关键假设发生负面变动，则可能会导致本公司的账面价值超过其可收回金额。

其他说明：

无

## 28、长期待摊费用

适用 不适用

## 29、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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
可抵扣亏损	3,444,770	1,171,222	13,916,359	4,731,562
预提费用	206,874,497	70,772,402	164,696,182	56,463,966
衍生金融工具公允价值变动	10,524,877	3,627,975	14,914,834	5,136,420
固定资产及无形资产	79,007,496	27,201,485	224,673,174	77,354,208
内部交易未实现利润	383,857,112	108,811,738	377,512,322	103,268,951
应付职工薪酬	266,631,750	90,281,411	347,579,444	117,296,946
其他	43,797,476	15,310,119	51,322,128	17,482,086
合计	994,137,978	317,176,352	1,194,614,443	381,734,139

### (2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产及无形资产	3,265,141,226	1,107,375,837	3,389,421,092	1,150,597,835
衍生金融工具公允价值变动	6,105,262	2,102,042	10,053,581	3,461,448
其他	30,554,714	9,160,380	98,300,091	26,074,839
合计	3,301,801,202	1,118,638,259	3,497,774,764	1,180,134,122

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	-143,716,625	173,459,727	-289,496,428	92,237,712
递延所得税负债	-143,716,625	974,921,634	-289,496,428	890,637,694

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损		36,012
合计		36,012

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明:

无

## 30、其他非流动资产

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
其他	11,356,000	11,171,808
合计	11,356,000	11,171,808

其他说明:

无

## 31、短期借款

√适用 □不适用

## (1). 短期借款分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	79,080	90,694
合计	79,080	90,694

短期借款分类的说明:

于2016年6月30日, 本集团无质押、抵押或保证借款。于2016年6月30日, 短期信用借款的加权平均利率为0% (2015年12月31日: 0%)。

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

无

## 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

## 33、衍生金融负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
公允价值计量且其变动计入当期损益的衍生金融负债	6,777,625	6,378,585
现金流量套期工具	7,861,750	3,973,312
公允价值套期工具	2,441,125	9,365,664
合计	17,080,500	19,717,561

其他说明：

无

## 34、应付票据

适用 不适用

## 35、应付账款

## (1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付供应商款项	966,088,663	945,896,366
合计	966,088,663	945,896,366

## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

于 2016 年 6 月 30 日，账龄超过一年的应付账款为 3,812,061 元 (2015 年 12 月 31 日：251,000 元)。

## 36、预收款项

## (1). 预收账款项列示

适用 不适用

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

## (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况:

□适用 √不适用

## 37、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	重分类	外币折算差异	期末余额
短期薪酬	431,646,066	449,749,303	496,391,012	-168,246,596	9,060,411	225,818,172
退休福利	34,624,576	43,992,314	55,466,890	-13,794,951	564,414	9,919,463
辞退福利						
法国利润分享计划	52,023,559	67,593,934	141,246,606	117,794,043	6,676,628	102,841,558
一年内到期的其他福利	0					
合计	518,294,201	561,335,551	693,104,508	-64,247,504	16,301,453	338,579,193

## (2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	重分类	外币折算差异	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	349,375,398	295,186,566	316,089,298	-147,416,970	6,928,666	187,984,362
二、职工福利费			0			0
三、社会保险费	55,753,154	135,277,439	145,135,355	-24,215,237	1,093,328	22,773,329
其中: 医疗保险费	55,704,154	133,999,996	143,969,416	-24,491,560	1,087,264	22,330,438
工伤保险费	18,000	1,186,443	1,091,821	300,274	6,064	418,960
生育保险费	31,000	91,000	74,118	-23,951		23,931
四、住房公积金	293,000	1,609,264	1,438,366	199		464,097
五、工会经费和职工教育经费						
六、其他	26,224,514	17,676,034	33,727,993	3,385,412	1,038,417	14,596,384
合计	431,646,066	449,749,303	496,391,012	-168,246,596	9,060,411	225,818,172

## (3). 离职后福利列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	重分类	外币折算差异	期末余额
安迪苏福利计划	34,624,576	43,992,314	55,466,890	-13,794,951	564,414	9,919,463
合计	34,624,576	43,992,314	55,466,890	-13,794,951	564,414	9,919,463

其他说明:

无

### 38、 应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	33,158,397	8,920,470
消费税		
营业税	45,250,748	83,648,353
企业所得税	218,085,537	152,585,310
个人所得税	13,884,609	50,948,721
城市维护建设税	879,093	1,521,131
其他	18,933,293	14,770,855
合计	330,191,677	312,394,840

其他说明：

无

### 39、 应付利息

适用 不适用

### 40、 应付股利

适用 不适用

### 41、 其他应付款

#### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
关联方借款	16,612,257	14,874,937
应付工程款		
应付固定资产购置款	157,722,750	154,965,858
应付专业费用	15,124,000	47,541,258
其他	28,799,750	54,885,951
合计	218,258,757	272,268,004

#### (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

于 2016 年 6 月 30 日，账龄超过一年的其他应付款为 4,046,966 元 (2015 年 12 月 31 日：1,697,000 元)，主要为保证金及关联方借款，该等关联方借款无利息及固定还款期限，对方未要求偿还，故尚未结清；该等保证金因保证期尚未届满而尚未结清。

### 42、 划分为持有待售的负债

适用 不适用

**43、1 年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	2,891,000	2,873,556
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款	1,715,381	1,658,290
1 年内到期的预计负债	102,368,719	80,361,753
合计	106,975,100	84,893,599

其他说明：

无

**44、其他流动负债**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
政府补助	12,817,125	13,272,658
其他		56,762
合计	12,817,125	13,329,420

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

无

**45、长期借款**

√适用 □不适用

**(1). 长期借款分类**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	14,959,890	15,535,140
合计	14,959,890	15,535,140

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

于 2016 年 6 月 30 日，长期借款的利率区间为 3.06%至 3.58%(2015 年 12 月 31 日：3.06%至 3.58)。

**46、应付债券**

□适用 √不适用

**47、长期应付款**

√适用 □不适用

**(1). 按款项性质列示长期应付款：**

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
融资租赁款	7,856,305	7,306,922
其他长期应付款	5,975,876	6,542,363
减：一年内支付部分	-1,658,290	-1,715,381
合计	12,173,891	12,133,904

其他说明：

无

**48、长期应付职工薪酬**

√适用 □不适用

**(1) 长期应付职工薪酬表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
辞退福利		
设定受益计划	224,026,840	207,245,453
法国利润分享计划	244,434,182	160,388,550
减：一年内到期部分	-102,841,558	-86,651,528
合计	365,619,464	280,982,475

**(2) 设定受益计划变动情况**

√适用 □不适用

设定受益计划义务现值：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额			
	退休津贴	资历津贴	其他	合计
一、期初余额	117,460,518	53,431,493	36,353,442	207,245,453
二、计入当期损益的设定受益成本				
1. 当期服务成本	3,652,741	1,790,524	334,605	5,777,870
2. 过去服务成本				
3. 结算利得（损失以“-”表示）	-4,972,394			-4,972,394
4. 利息净额	1,254,035	422,872	80,200	1,757,107
三、计入其他综合收益的设定收益成本				
1. 精算利得（损失以“-”表示）	11,439,422	2,661,179	1,305,071	15,405,672
四、其他变动				
1. 结算时支付的对价	-6,087,902	-1,392,562	-1,915,704	-9,396,167
2. 已支付的福利	14,100,665	-1,731,363	-4,160,002	8,209,300
五、期末余额	136,847,085	55,182,143	31,997,611	224,026,840

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

- 集团界定利益计划包括职业生涯结束收益 (IFC)；资历奖金 (GA) 和其他利益计划。
- 职业生涯结束收益 (IFC)：所有法国安迪苏员工享有一次性退休补偿适用法国法律。最终职业利益的金额取决于员工在集团的服务年限和合同协议保障的权利。在计算退休利益金额时员工的最终工资也将会考虑。
- 资历奖金 (GA)：所有法国安迪苏员工的资历奖金取决于员工在集团的资历。

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

#### 重大精算假设

项目	期末余额	期初余额
<b>职业生涯结束收益 (IFC)</b>		
折现率	1.25%	2.25%
通货膨胀率	2.00%	2.00%
工资增长率	2.40 % - 3.00 %	2.40 % - 3.00 %
死亡率	TH/TF 00-02	TH/TF 00-02
退休年龄	60 - 64	60 - 64
<b>资历奖金 (GA)</b>		
折现率	1.00%	1.75%
通货膨胀率	2.00%	2.00%
工资增长率	2.40 % - 3.00 %	2.40 % - 3.00 %
死亡率	TH/TF 00-02	TH/TF 00-02
退休年龄	60 - 64	60 - 64

#### 敏感性分析

折现率	浮动比率	对设定收益计划现值的影响	
		增加	减少
<b>职业生涯结束收益 (IFC)</b>	+/- 0.25 %	-3,762,854	3,933,618
		-3,068,873	3,202,525
<b>资历奖金 (GA)</b>	+/- 0.25 %	-1,131,266	1,174,637
		-988,688	1,025,299

#### (3) 法国利润分享计划

利润分享计划使员工得以分享公司收益。每位员工在公司收益的基础上获得一定百分比的利润。所有雇佣 50 名及以上工人的公司都具有让员工参与分享公司财务成果的法定义务。这些公司必须建立一个利润分享计划 (RSP)，该计划在法定或预设利润分享公式的基础上进行计算

#### (4) 未折现设定收益计划到期情况分析

	1 年以内	1 至 2 年	2 至 5 年	5 年以上	合计
<b>安迪苏法国设定收益计划</b>	12,216,758	20,931,094	43,904,762	346,283,285	423,335,898
<b>法国利润分享计划</b>	102,841,558	29,837,880	111,754,745		244,434,183
<b>其他</b>	1,915,704	1,915,704	5,747,112	6,865,415	16,443,935

其他说明：

无

**49、专项应付款**

□适用 √不适用

**50、预计负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
其他	158,006,336	182,813,033	计提负债及费用
合计	158,006,336	182,813,033	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

**51、递延收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	外币折算差异	期末余额	形成原因
政府补助	205,686,832	1,283,198	6,691,439	542,074	200,820,665	
减：一年以内到期部分	13,272,658		510,363	54,830	12,817,125	
合计	192,414,174	1,283,198	6,181,076	487,244	188,003,540	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

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
B 项目	8,932,857	1,283,198	-497,349		362,919	10,081,625
C 项目	192,302,000		-5,866,000			186,436,000
其他	4,451,975		-328,090		179,155	4,303,040
合计	205,686,832	1,283,198	-6,691,439		542,074	/

其他说明：

无

## 52、其他非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：

无

## 53、股本

单位：元 币种：人民币

	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	2,681,901,273						2,681,901,273

其他说明：

无

## 54、其他权益工具

适用 不适用

## 55、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	842,805,917			842,805,917
其他资本公积	1,389,651,431			1,389,651,431
合计	2,232,457,348			2,232,457,348

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 56、库存股

适用 不适用

## 57、其他综合收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-20,639,099	-13,094,821	-	4,505,447	-8,589,374	-1,515,778	-29,228,473
其中：重新计算设定受益计划净负债和净	-20,639,099	-13,094,821		4,505,447	-8,589,374	-1,515,778	-29,228,473

资产的变动							
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	-1,308,857,552	522,731,030	-2,807,361	843,454	520,767,123	-170,293,931	-788,090,429
其中：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							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分	2,626,140	626,944	-2,807,361	843,454	-1,336,963	-236,045	1,289,176
外币财务报表折算差额	-1,311,483,692	522,104,086			522,104,086	-170,057,886	-789,379,605
其他综合收益合计	-1,329,496,651	509,636,209	-2,807,361	5,348,901	512,177,749	-171,809,709	-817,318,902

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

#### 58、专项储备

适用 不适用

#### 59、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	137,670,120	58,348,568		196,018,688
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	137,670,120	58,348,568		196,018,688

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据中华人民共和国《公司法》以及该公司章程的规定，公司分配当年税后利润时，应当提取利润的百分之十列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的百分之五十以上的，可以不再提取。如获得董事会批准，法定盈余储备可以用来弥补亏损或增加实收资本。

#### 60、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	6,466,803,025	(1,513,241,893)
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		6,428,397,451
调整后期初未分配利润	6,466,803,025	4,915,155,558
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,101,539,701	527,276,311
减：提取法定盈余公积	58,348,568	

提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	442,513,710	
转作股本的普通股股利		
其他	44,224	5,248
期末未分配利润	7,067,524,672	5,442,437,117

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 6,428,397,451 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,434,956,134	2,641,998,871	8,772,245,604	5,705,582,465
其他业务	0	0	177,582,493	183,517,244
合计	5,434,956,134	2,641,998,871	8,949,828,097	5,889,099,709

营业收入及成本分产品明细如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
功能性产品	4,500,905,491	2,159,731,126	5,097,827,866	2,452,175,267
特种产品	637,786,615	318,935,497	642,839,625	301,127,021
新材料产品			2,793,176,283	2,781,219,377
其他产品	296,264,028	163,332,248	238,401,830	171,060,800
合计	5,434,956,134	2,641,998,871	8,772,245,604	5,705,582,465

## 62、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	35,280,665	40,629,592
城市维护建设税	5,318,164	3,850,477
教育费附加	3,916,945	2,726,101
资源税		
房产税	12,554,930	16,999,017
其他	822,459	1,266,206
合计	57,893,163	65,471,393

其他说明：

无

**63、销售费用**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧	2,434,896	7,801,217
运输费用	185,429,667	250,002,093
人工费用	83,687,940	22,120,009
仓储费用	61,044,511	67,568,909
代理佣金费用	34,194,731	39,999,588
差旅费	8,691,151	13,178,620
其他	35,746,035	3,014,182
合计	411,228,931	403,684,618

其他说明：

无

**64、管理费用**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧	17,588,285	23,198,599
无形资产摊销	51,498,226	65,072,622
人工费用	98,639,072	273,354,046
咨询费及其他专家费用	122,304,973	74,268,405
差旅费	9,380,576	21,388,060
租赁费	8,926,746	8,917,427
保险费	3,093,625	6,709,898
研究与开发费用	13,397,234	13,453,122
重组专业服务费用	0	4,607,168
停工损失		40,683,684
水电气、能源动力费		6,070,660
固定资产修理费		10,074,638
税金		9,946,244
其他	37,435,533	85,458,885
合计	362,264,270	643,203,458

其他说明：

无

**65、财务费用**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,078,389	333,771,240
减：利息收入	-17,408,790	-13,971,214
汇兑(收益)/损失	-1,798,512	40,342,160
其他财务费用	9,796,167	26,476,181
合计	-4,332,746	386,618,367

其他说明：

无

**66、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-1,781,494	35,193,930
二、存货跌价损失	-1,975,833	98,351,677
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他	-24,220,370	
合计	-27,977,697	133,545,607

其他说明：

其他为长期应收款减值准备转回。

**67、公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	7,482,554	57,448,659
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	7,482,554	57,448,659
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	7,482,554	57,448,659

其他说明：

无

**68、投资收益**

□适用 √不适用

**69、营业外收入**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额

非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	6,691,439	16,545,236	6,691,439
赔偿收入		946,981	
其他	94,485	5,794,240	94,485
合计	6,785,924	23,286,457	6,785,924

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
与资产相关政府补贴			
项目 B	497,349	466,896	
项目 C	5,866,000	5,867,474	
其他项目	328,090	5,656,381	
与收益相关的政府补助		4,554,485	
合计	6,691,439	16,545,236	/

其他说明：

无

## 70、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,158,600	7,099,884	1,158,600
其中：固定资产处置损失	1,158,600	7,099,884	1,158,600
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		20,000	
赔款损失		2,143,802	
其他	1,055,624	6,079,167	1,055,624
合计	2,214,224	15,342,853	2,214,224

其他说明：

无

## 71、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	652,567,790	760,826,211
递延所得税费用	1,302,514	-16,174,216
合计	653,870,304	744,651,995

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	2,005,935,596
按法定/适用税率计算的所得税费用(1)	690,643,626
子公司适用不同税率的影响(2)	-41,416,480
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-8,362,913
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	18,575,853
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-27,033
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	
研发费用加计扣除	-16,850,040
其他	11,307,291
所得税费用	653,870,304

其他说明：

- (1) 计算所得税费用的“法定/适用税率”为法国所得税税率，即本集团主要经营地的税率（2016年1-6月为34.43%，2015年1-6月为38%）；
- (2) 位于不同经营地的各子公司所在地税率差异影响金额列示于“子公司适用不同税率的影响”，其他调节项目均按照发生地当地税率计算。

上述所得税费用为基于中国税法关于外国税收抵免相关政策计算得出。外国税收抵免申请按照税法规定将于年度汇算清缴时进行。

## 72、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

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	1,101,539,701	527,276,311

本公司发行在外普通股的加权平均数	2,681,901,273	2,630,049,422
基本每股收益 (元/股)	0.41	0.2
持续经营业务的基本每股收益(i)	0.41	0.48
终止经营业务的基本每股 (亏损) / 收益(ii)	0.00	-0.28

(i) 本公司于 2015 年向蓝星集团发行 2,107,341,862 股,作为收购安迪苏营养集团股份的部分对价。因为该合并属于同一控制下企业合并,因此在计算每股收益时,视同该股份于财务报表列示的最早期间期初已经发行。用于计算 2015 年 1 至 6 月期间每股收益的加权平均股数是 2,630,049,422 股。用于计算 2016 年 1 至 6 月每股收益的加权平均股数是 2,681,901,273 股,其中包括了在 2015 年 10 月 28 日非公开发行新股 51,851,851 股。

(ii) 终止经营业务的基本每股收益是终止部分经营业务和处置收益综合影响金额。

普通股的加权平均数计算过程如下:

单位: 元 币种: 人民币

股数	本期发生额	上期发生额
年初已发行普通股股数	2,681,901,273	2,630,049,422
发行新股的加权平均数		
年末普通股的加权平均数	2,681,901,273	2,630,049,422

## (2) 稀释每股收益

本公司在 2016 年 1 至 6 月和 2015 年 1 至 6 月期间不存在稀释性潜在普通股,其稀释每股受益等于基本每股收益。

## 73、 利润表补充资料

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	5,434,956,134	8,949,828,097
减: 产成品及在产品的存货变动	-195,645,580	12,372,999
耗用的原材料	1,941,389,033	4,176,097,252
职工薪酬费用	562,141,027	809,213,753
折旧和摊销费用	409,151,816	710,338,882
运输费用	185,429,667	255,216,923
仓储费用	61,044,511	67,568,909
咨询及其他专家费用	131,670,298	74,628,082
差旅费用	18,071,726	27,990,832
租赁费用	12,770,333	8,917,427
保险费用	6,428,457	6,787,943
代理佣金费用	34,194,731	39,999,588
研究与开发费用	13,397,234	13,453,122
重组专业服务费	0	4,607,168
停工损失	0	40,683,684
水电气、能源动力费	0	352,551,649
固定资产修理费	0	27,730,388
税金	57,893,163	75,418,357
资产减值损失	-27,977,697	133,545,607

公允价值变动产生的 (收益)/ 损失	-7,482,554	-57,448,659
投资收益	0	0
其他费用	231,116,073	684,500,587
营业利润	<b>2,001,363,896</b>	<b>1,485,653,604</b>

#### 74、其他综合收益

详见附注

#### 75、现金流量表项目

##### (1)、收到的其他与经营活动有关的现金:

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助		4,554,485
利息收入		10,211,554
其他	30,102,252	78,317,427
合计	30,102,252	93,083,466

收到的其他与经营活动有关的现金说明:

无

##### (2)、支付的其他与经营活动有关的现金:

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输费用		80,500,143
保证金		10,920,393
业务招待费		5,195,904
办公费用		4,286,295
银行手续费		7,383,585
差旅费	9,010,981	23,346,709
租赁费	8,415,457	9,468,841
保险费	2,762,035	6,888,706
其他	14,585,191	58,089,638
合计	34,773,664	206,080,214

支付的其他与经营活动有关的现金说明:

无

##### (3)、收到的其他与投资活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
合计		

收到的其他与投资活动有关的现金说明:

无

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
合计		

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产售后租回收到现金		653,100,000
合计		653,100,000

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁支付款项		106,047,552
合计		106,047,552

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 76、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	1,352,065,292	748,945,213
加：资产减值准备	-27,977,697	133,545,607
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	319,553,038	611,304,095
无形资产摊销	85,304,438	111,444,600
研发支出摊销	4,294,340	1,750,856
长期待摊费用摊销		2,349,451
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）	1,158,600	7,099,884
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）	-7,482,554	-57,448,659
财务费用（收益以“-”号填列）	3,279,877	374,619,645

投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-70,200,389	-12,728,829
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	71,502,903	-3,445,387
存货的减少（增加以“-”号填列）	-218,910,844	-14,990,576
递延收益摊销	-6,691,439	-6,746,337
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	158,571,329	-327,043,077
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-150,507,004	248,201,841
其他		16,034,375
经营活动产生的现金流量净额	1,513,959,890	1,832,892,702
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	5,658,722,089	2,605,446,047
减：现金的期初余额	4,941,121,304	1,697,549,319
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	717,600,785	907,896,728

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,658,722,089	4,941,121,304
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	5,658,722,089	4,941,121,304
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

三、期末现金及现金等价物余额	5,658,722,089	4,941,121,304
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

无

#### 77、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

不适用

#### 78、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

#### 79、外币货币性项目

适用 不适用

本集团将欧元视为进行汇率风险管理的主要货币，截至 2016 年 6 月 30 日的外币资产及负债汇率风险敞口如下所示。出于披露考虑，相关风险敞口金额以人民币列示，折算汇率为 2016 年 6 月 30 日该货币的即期汇率。外币报表折算差额未包含在内。

##### (1). 外币货币性项目：

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	31,435,368	6.6501	209,049,450
人民币	2,663,720,914	1.0000	2,663,720,914
日元	4,781,700	0.0648	309,750
港币	240,915	0.8571	206,500
卢布	22,075,162	0.1036	2,286,250
英镑	113,094	8.9340	1,010,375
巴西里尔	501,366	2.0825	1,044,071
泰铢	121,271,001	0.1870	22,679,519
其他	0	0.0000	21,185,754
应收账款			
其中：美元	109,910,773	6.6501	730,921,504
英镑	2,043,113	8.9340	18,253,125
日元	1,745,216	0.0648	113,052
人民币		1.0000	
巴西里尔	53,975,142	2.0825	112,400,586
泰铢	134,872,998	0.1870	25,223,299
其他	0	0.0000	8,363,501
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

应付账款			374,482,692
其中：美元	34,104,931	6.6501	226,802,403
人民币	139,032,610	1.0000	139,032,610
港币	77,437	0.8571	66,375
巴西里尔	763,227	2.0825	1,589,382
泰铢	2,450,999	0.1870	458,374
英镑	147,765	8.9340	1,320,125
卢布	1,424,204	0.1036	147,500
其他	0	0.0000	5,065,923
长期应收款			11,900,476
其中：泰铢	418,003	0.1870	78,173
美元	51,796	6.6501	344,450
巴西里尔	5,243,591	2.0825	10,919,522
其他	0	0.0000	558,331
一年内到期的非流动负债			1,260,272
其中：泰铢	891,003	0.1870	166,631
美元	164,454	6.6501	1,093,641

其他说明：

无

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

子公司名称	主要经营地	记账本位币	选择本位币的依据
Adisseo France S.A.S	法国	欧元	主要经营地当地货币
蓝星安迪苏(南京)有限公司	中国	人民币	主要经营地当地货币
安迪苏生命科学制品(上海)有限公司	中国	人民币	主要经营地当地货币
Adisseo USA Inc.	美国	美元	主要经营地当地货币
Adisseo Brasil Nutri ção Animal Ltd	巴西	美元	公司主要业务结算货币

## 80、套期

适用 不适用

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的相关的定性和定量信息：

本集团的经营受到全球市场风险的影响，包括货币汇率和利率的变动。被用来管理这些金融风险的衍生金融工具是集团总体风险管理项目的一部分。本集团持有衍生金融工具并无取得投机收益目的。对于大部分交易套期开始时，集团使用现金流套期记账以及记录套期关系、套期工具和套期项目的性质。

现金流套期记账方式是指本集团对冲由某个可辨认资产、负债或者可预期的交易导致的现金流波动风险。这种衍生金融工具最初用公允价值在衍生工具合约签订当日确认入账，并在期后重估公允价值。

应用现金流套期记账方式后续计量如下：

- 若被套期项目公允价值变动尚未确认于资产负债表，套期工具利得或损失中属于有效套期的部分直接计入所有者权益。当被套期交易发生并入账后，相关套期工具计入所有者权益的利得或损失转入当期损益。

- 对于套期工具利得或损失中属于无效套期的部分，则计入当期损益中的汇兑净损益。

衍生工具的公允价值是以资产负债表日的市场价格为基础。在资产负债表上列示时，它们的公允价值为正的时候被记为金融资产，为负的时候被记为金融负债。

2016 年 1 至 6 月，依据现金流套期记账方式记入其他综合收益的衍生金融工具公允价值变动损失为人民币 2,565,197 元(2015 年同期：收益人民币 2,485,528 元)。

2016 年 1 至 6 月，公允价值套期、现金流量套期中的无效部分，以及未使用套期保值会计的衍生金融工具公允价值变动收益为人民币 7,482,554 元(2015 年同期：收益人民币 57,448,659)。

## 81、其他

无

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

### 3、反向购买

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

一揽子交易

适用 不适用

非一揽子交易

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

\_\_\_\_\_

#### 6、 其他

\_\_\_\_\_

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

## (1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
蓝星安迪苏营养集团有限公司	香港	香港	投资持股	85.00%		资产置换
Drakkar Group S. A.	比利时	比利时	投资持股		84.99%	资产置换
G4S. A. S	法国	法国	投资持股		85%	资产置换
Adisseo Développement S. A. S	法国	法国	投资持股		85%	资产置换
Adisseo France S. A. S	法国	法国	化工产品的产生、销售		85%	资产置换
Rafferty3 SARL	卢森堡	卢森堡	Investment holding		85%	资产置换
G. I. E. Casper	法国	法国	化工产品的产生、销售		68%	资产置换
Adisseo Eurasie Sarl	俄罗斯	俄罗斯	化工产品的产生、销售		85%	资产置换
安迪苏生命科学(上海)有限公司	中国	中国	化工产品的产生、销售		85%	资产置换
加拿大安迪苏公司	加拿大	加拿大	化工产品的产生、销售		85%	资产置换
安迪苏爱尔兰有限公司	爱尔兰	爱尔兰	化工产品的产生、销售		85%	资产置换
Adisseo de Mexico S. A. de C. V.	墨西哥	墨西哥	化工产品的产生、销售		85%	资产置换
安迪苏美国有限公司	美国	美国	化工产品的产生、销售		85%	资产置换
安迪苏制造公司	美国	美国	化工产品的产生、销售		85%	资产置换
安迪苏亚太公司	新加坡	新加坡	化工产品的产生、销售		85%	资产置换

安迪苏(泰国)有限公司	泰国	泰国	化工产品的产生、销售		41.57%	资产置换
安迪苏贸易(泰国)有限公司	泰国	泰国	化工产品的产生、销售		84.99%	资产置换
Adisseo GMBH	德国	德国	化工产品的产生、销售		85%	资产置换
Adisseo Espana S. A.	西班牙	西班牙	化工产品的产生、销售		85%	资产置换
Adisseo Brasil Nutricao AnimalLtda	巴西	巴西	化工产品的产生、销售		85%	资产置换
Innov'ia S. A.	法国	法国	化工产品的产生、销售		84.94%	资产置换
INNOCAPS	法国	法国	化工产品的产生、销售		85%	资产置换
IDCAPS	法国	法国	化工产品的产生、销售		85%	资产置换
Innov'ia 3I S. A.	法国	法国	化工产品的产生、销售		85%	资产置换
Innov'ia USA Inc.	美国	美国	化工产品的产生、销售		85%	资产置换
安迪苏南京有限公司	中国	中国	化工产品的产生、销售		85%	资产置换
安迪苏菲律宾公司	菲律宾	菲律宾	化工产品的产生、销售		85%	资产置换
安迪苏营养有限公司	印度	印度	化工产品的产生、销售		85%	资产置换

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

根据安迪苏集团(泰国)有限公司章程，安迪苏持有其 48.90%股份，并且均为普通股，拥有 90.57%的投票权和 80%股利分配权。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：  
不适用

其他说明：  
无

## (2). 重要的非全资子公司

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
蓝星安迪苏营养集团有限公司	15%	250,525,591	263,707,269	3,807,567,877

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：  
不适用

其他说明：  
无

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
蓝星安迪苏营养集团有限公司	7,052,178,387	9,676,391,380	16,728,569,767	1,869,379,346	1,738,451,465	3,607,830,811	6,830,342,768	9,591,640,242	16,421,983,010	2,011,249,149	1,549,749,710	3,560,998,859

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
蓝星安迪苏营养集团有限公司	5,434,956,134	1,335,780,317	340,368,040	1,547,051,827	5,979,069,321	1,548,467,983	(481,935,889)	2,055,683,928

其他说明：  
无

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

无

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

无

其他说明：  
无

**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**

□适用 √不适用

**3、 在合营企业或联营企业中的权益**

□适用 √不适用

**4、 重要的共同经营**

□适用 √不适用

**5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

\_\_\_\_\_

**6、 其他**

\_\_\_\_\_

**十、与金融工具相关的风险**

√适用 □不适用

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：

- 汇率风险
- 利率风险
- 信用风险
- 流动性风险。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。

**(1) 汇率风险**

本集团的主要经营活动位于法国、西班牙、美国和中国等。主要交易货币为欧元、美元及人民币。集团总部财务部持续监控汇率风险，并结合衍生金融工具的使用。

(a) 本集团视欧元为主要货币，于 2016 年 6 月 30 日的各外币资产负债项目汇率风险敞口如下。出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算。外币报表折算差额未包括在内。详细数据请参见附注七、79。

**(b) 敏感性分析**

假定除汇率以外的其他风险变量不变，本集团于 2016 年 6 月 30 日欧元对美元的汇率变动使欧元升值 10%将导致税前利润和其他综合收益的增加（减少）情况如下：

	<u>损益</u>	<u>其他综合收益</u>
美元	(329, 179, 051)	40, 193, 785
其他货币		

- 套期部分	644,296	1,696,394
- 非套期部分	(507,704)	

假定除汇率以外的其他风险变量不变,本集团于 2016 年 6 月 30 日欧元对美元的汇率变动使欧元贬值 10%将导致税前利润和其他综合收益的增加(减少)情况如下:

	损益	其他综合收益
美元	392,987,325	(46,381,138)
其他货币		
- 套期部分	(1,044,512)	(1,193,902)
- 非套期部分	620,527	

#### (2) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款及长期应付款等长期带息债务。本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。于 2016 年 6 月 30 日,本集团没有重大浮动利率借款。

#### (3) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和长期应收款等。

本集团存款主要存放于信用评级较高的大中型银行,本集团认为其不存在重大的信用风险,不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本集团有集团首席财务官批准的信用政策,该政策的设计是为了确保有合适且持续的措施贯穿集团来测量及控制信用风险。这种风险也被视为是做交易的风险收益平衡的一种。该政策的要求是在一定授权范围内授权给面临信用风险的销售推广团队,依靠公司的信用管理系统控制相应风险。每当和新的交易方进行交易,其信用度就会被评估并且被设置一个信用承受限制。这个限制依据本集团的风险保险机构 Coface 建议的标准设置。该评估过程考虑了所有可用的有关交易方的量化及定性的信息,以评估其付款能力。

#### (4) 流动性风险

流动性风险,是指企业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。本公司及各子公司负责自身的现金管理工作,包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求(如果借款额超过某些预设授权上限,便需获得本公司董事会的批准)。本集团的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求,以及是否符合借款协议的规定,以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券,同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金,以满足短期和较长期的流动资金需求。

本集团于资产负债表日的金融负债按折现的合同现金流量(包括按合同利率(如果是浮动利率则按 2016 年 6 月 30 日的现行利率)计算的利息)的剩余合约期限,以及被要求支付的最早日期如下:

项目	期末数折现的合同现金流量				合计
	1 年内或 实时偿还	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	
短期借款	79,080				79,080
应付账款	962,276,602	3,812,061			966,088,663
衍生金融负债	17,080,500				17,080,500
应付利息	1,368,431				1,368,431

其他应付款	214,211,791	4,046,966			218,258,757
长期借款		1,979,890	6,195,000	6,785,000	14,959,890
长期应付款		1,994,836	3,920,158	6,218,910	12,133,904
长期应付款的一年内到期部分	1,715,381				1,715,381
长期借款的一年内到期部分	2,891,000				2,891,000
合计	<b>1,199,622,785</b>	<b>11,833,753</b>	<b>10,115,158</b>	<b>13,003,910</b>	<b>1,234,575,605</b>

## 期初数折现的合同现金流量

项目	1年内或实时偿还				合计
	1年内或实时偿还	1年至2年	2年至5年	5年以上	
短期借款	90,694				90,694
应付账款	945,645,366	240,000	11,000		945,896,366
衍生金融负债	19,717,561				19,717,561
应付利息	3,132,185				3,132,185
其他应付款	270,571,004	74,000	1,623,000		272,268,004
长期借款		2,015,036	2,114,370	11,405,734	15,535,140
长期应付款		1,660,515	4,303,358	6,210,017	12,173,890
长期应付款的一年内到期部分	2,873,556				2,873,556
长期借款的一年内到期部分	1,658,290				1,658,290
合计	<b>1,243,688,656</b>	<b>3,989,551</b>	<b>8,051,728</b>	<b>17,615,751</b>	<b>1,273,345,686</b>

## 十一、公允价值的披露

√适用 □不适用

基于对公允价值整体计量有重大影响的因素，公允价值有以下几个层次的分类：

第一层次：资产和负债在活跃市场报价（未调整）

第二层次：除了第一层次的报价，可直接或间接观察到的资产和负债。

第三层次：资产和负债不可识别输入。

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产		11,269,000		11,269,000

2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 可供出售金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		<b>11,269,000</b>		<b>11,269,000</b>
(五) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债		17,080,500		17,080,500
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>		<b>17,080,500</b>		<b>17,080,500</b>
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据不适用

**3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**

在活跃市场交易的金融工具公允价值是根据其在活跃市场中的报价确定的，而那些不在活跃市场交易的公允价值是根据集团所采用的估值技术来确定的。所采用的估值模型主要包括折现现金流模型和市场可比的公司的模型。对估值模型的考虑主要包括无风险利率，基准利率，汇率，信用利差、流动性溢价，EBITDA 系数以及和受限折扣率等各项因素的影响。

**4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**

不适用

**5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析**

不适用

**6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策**

本集团将发生导致层级转换的特定事项的日期作为转换时点。报告期内未发生第一层级和第二层级之间的转换。

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

不适用

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

不以公允价值计量的金融资产及金融负债主要包括应收款项，短期借款，应付款项，一年内到期的长期借款及长期应付款，长期借款和长期应付款等。

不以公允价值计量的金融资产或金融负债的账面价值基本合理反映其公允价值。

**9、其他**

无

**十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

单位：元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
中国蓝星(集团)股份有限公司	北京	研究、开发化工新材料、化学清洗、防腐、水处理技术和精细化工产品；研究、制造、应用反渗透膜及其装备；推广转让技术，承揽国内外各种清洗业务；自动化工程设计、应用、服务；自营及代理各类商品及技术的进出口业务	15,365,589,192	89.09%	89.09%

		(国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外); 承包境外化工工程和境内国际招标工程, 上述境外工程所需的设备、材料出口、咨询服务、房屋出租			

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是中国化工集团公司

其他说明:

无

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

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

适用 不适用

## 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	关联关系
蓝星(北京)化工机械有限公司	受同一母公司控制
Bluestar Organic Silicones Investment Co., Ltd	受同一母公司控制
Bluestar Silicones France SAS	受同一母公司控制
Bluestar Silicon Investment Co., Ltd	受同一母公司控制
中国蓝星哈尔滨石化有限公司	受同一母公司控制
兰州蓝星清洗有限公司	受同一母公司控制
杭州水处理技术研究开发中心有限公司	受同一母公司控制
无锡蓝星石油化工有限责任公司	受同一母公司控制
连云港联宇建设监理有限责任有限公司	受同一最终控制方控制
安徽玉禾农业生产资料有限责任公司	受同一最终控制方控制
德州实华化工有限公司	受同一最终控制方控制
江苏安邦电化有限公司	受同一最终控制方控制
江苏淮河化工有限公司	受同一最终控制方控制
沁阳长怀电力有限公司	受同一最终控制方控制
济南裕兴化工有限责任公司	最终控制方合营公司
南京蓝星化工新材料有限公司	最终控制方合营公司

其他说明:

无

## 5、关联交易情况

## (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

√适用 □不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生	上期发生
杭州水处理技术研究开发中心有限公司	采购产品	97,000	
南京蓝星化工新材料有限公司	采购产品	17,428,000	29,032,897
兰州蓝星清洗有限公司	采购产品		201,073,186
安徽玉禾农业生产资料有限责任公司	采购产品		51,186,829
无锡蓝星石油化工有限责任公司	采购产品		6,980,000
China Bluestar Harbin Petrochemical Co., Ltd	采购产品		35,711,460
Bluestar Organic Silicones Investment Co., Ltd	采购产品		12,255,710
兰州蓝星清洗有限公司	采购服务	3,551,000	4,316,992
Bluestar Silicones France SAS	采购服务	291,636	
连云港联宇建设监理有限责任有限公司	采购服务	1,174,000	
其他	采购产品及采购服务		53,286,908

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生	上期发生
济南裕兴化工有限责任公司	出售商品		42,882,013
无锡蓝星石油化工有限责任公司	出售商品		5,079,631
德州实华化工有限公司	出售商品		56,275,459
江苏安邦电化有限公司	出售商品		43,698,318
江苏淮河化工有限公司	出售商品		10,197,020
蓝星(北京)化工机械有限公司	出售商品		21,444,199
沁阳长怀电力有限公司	出售商品		37,866,629
中国蓝星哈尔滨石化有限公司	出售商品		23,577,574
Bluestar Organic Silicones Investment Co., Ltd	出售商品		52,348,103
Bluestar Silicones France SAS	出售商品	4,804,703	
其他	出售商品		35,361,335

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

适用 不适用

(4). 关联担保情况

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	12,418,009	21,730,510

(8). 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

适用 不适用

(1). 应收项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中国蓝星（集团）股份有限公司	7,227,500		7,825,005	
应收账款	Bluestar Silicones France SAS	1,135,750		1,871,884	
其他应收款	中国蓝星（集团）股份有限公司	405,625		390,236	
其他应收款	南京蓝星化工新材料有限公司			919,000	
预付账款	南京蓝星化工新材料有限公司			6,939,000	

## (2). 应付项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	中国蓝星(集团)股份有限公司	4,097,000	4,103,680
其他应付款	Bluestar Organic Silicones Investment Co.Ltd	10,771,257	10,771,257
其他应付款	连云港联宇建设监理有限责任公司	193,000	75,000
其他应付款	上海蓝星清洗公司	580,000	
其他应付款	兰州蓝星清洗有限公司	971,000	455,000

## 7、关联方承诺

无

## 8、其他

无

## 十三、 股份支付

## 1、 股份支付总体情况

适用 不适用

## 2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

## 3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、 股份支付的修改、终止情况

不适用

## 5、 其他

无

## 十四、 承诺及或有事项

## 1、 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

## (1). 资本承诺

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与资本开支有关的承诺事项：

	期末账面金额	期初账面金额
房产建筑和机器设备	294,078,875	42,493,153

## (2). 经营租赁承诺

已签订不可撤销租赁合同在未来期间内最小租金支付金额汇总如下：

	期末账面金额	期初账面金额
1 年以内	49,741,282	36,195,052
1 年至 2 年	35,662,363	34,030,038
2 年至 3 年	22,299,212	25,623,698
3 年以上	14,768,895	20,485,509
合计	122,471,752	116,334,297

## 2、或有事项

适用 不适用

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

无

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

适用 不适用

### 2、债务重组

适用 不适用

### 3、资产置换

适用 不适用

### 4、年金计划

适用 不适用

**5、 终止经营**

□适用 √不适用

**6、 分部信息**

√适用 □不适用

**(1). 报告分部的确定依据与会计政策:**

基于本集团内部组织结构管理要求及内部报告系统，集团的业务分为 2 个分部，分别是健康与营养及其他。报告部分基于产品与业务的进行分类。每个报告分部提供的主要产品和服务的是动物营养品及化工新材料产品。

当向管理层报告分部信息的披露由每个分部按照会计政策和适用的计量标准进行。计量标准符合编制财务报表的会计计量标准。

**(2). 报告分部的财务信息**

单位：元 币种：人民币

项目	健康与营养	其他	分部间抵销	合计
对外交易收入	5,434,956,134	0		5,434,956,134
其他分部交易收入				
营业成本	2,641,998,871	0		2,641,998,871
当期资产减值损失	-27,977,697	0		-27,977,697
利息收入	17,408,790	0		17,408,790
利息支出	5,078,389	0		5,078,389
联营合营企业投资收益		0		
折旧摊销	409,151,816	0		409,151,816
利润总额	2,005,935,596	0		2,005,935,596
所得税费用	653,870,304	0		653,870,304
净利润	1,352,065,292	0		1,352,065,292
其他项目:				
- 折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	50,823,855	0		50,823,855
资产总额	18,908,348,767	0		18,908,348,767
负债总额	3,740,197,811	0		3,740,197,811

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因  
不适用

**(4). 其他说明:**

对外交易收入区域分布情况

国家或地区	本年金额	上年金额
欧洲 / 非洲	1,741,155,562	1,802,216,645
中北美洲	1,033,478,850	1,049,609,469
亚太地区(不含中国)	817,095,206	1,065,462,735
南美洲	939,833,921	1,010,072,149

国家或地区	本年金额	上年金额
中国	734,978,769	920,613,238
其他	168,413,826	131,095,085
<b>营养及健康小计</b>	<b>5,434,956,134</b>	<b>5,979,069,321</b>
中国大陆		2,553,253,188
其他		417,505,588
<b>其他小计</b>		<b>2,970,758,776</b>
<b>合计</b>	<b>5,434,956,134</b>	<b>8,949,828,097</b>

## 非流动资产区域分布情况

国家或地区	期末账面金额	期初账面金额
欧洲 / 非洲	3,033,380,073	3,025,752,739
中北美洲	1,800,490,558	1,677,779,941
亚太地区(不含中国)	1,423,514,572	1,594,162,157
南美洲	1,637,345,651	1,621,966,109
中国	1,280,454,200	1,304,422,712
其他	293,404,654	247,291,671
<b>其他小计</b>	<b>9,468,589,708</b>	<b>9,471,375,329</b>

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

## 8、其他

无

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计		/		/			/		/	

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

\_\_\_\_\_

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额\_\_\_\_\_元；本期收回或转回坏账准备金额\_\_\_\_\_元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

无

**(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：**

无

**(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：**

无

其他说明：

无

**2、其他应收款**

**(1). 其他应收款分类披露：**

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计		/		/			/		/	

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

无

(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 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

无

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：

无

其他说明：

无

### 3、长期股权投资

√适用 □不适用 单位：元 币种：人民币

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	7,492,295,416		7,492,295,416	7,492,295,416		7,492,295,416
对联营、合营企业投资						
合计	7,492,295,416		7,492,295,416	7,492,295,416		7,492,295,416

#### (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
蓝星安迪苏营养集团	7,492,295,416			7,492,295,416		
合计	7,492,295,416			7,492,295,416		

#### (2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

无

### 4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			732,849,676	846,060,533
其他业务			132,241,756	128,582,324
合计			865,091,432	974,642,857

其他说明：

无

### 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	1,152,831,200	
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	1,152,831,200	

## 6、其他

无

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	(1,158,600)	
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）	6,691,439	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	(961, 139)	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	(1, 490, 375)	
少数股东权益影响额	(462, 199)	
合计	<b>2, 619, 126</b>	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
不适用		

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.07	0.41	0.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.04	0.41	0.41

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

无

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司法定代表人、财务负责人和会计机构负责人签名并盖章的财务会计报表。
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的文稿。

公司法定代表人：Jean-Marc Dublanc

董事会批准报送日期：2016 年 7 月 27 日

### 修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容