

南京红太阳股份有限公司

二零一六年半年度财务报告



二零一六年八月

第一部分：财务报表（未经审计）

合并资产负债表					
2016年6月30日					
编制单位：南京红太阳股份有限公司			单位：人民币元		
资 产	期末余额	年初余额	负债和所有者权益（或股东权益）	期末金额	年初余额
流动资产：			流动负债：		
货币资金	1,577,508,700.56	949,926,587.86	短期借款	2,214,635,745.05	2,050,791,145.78
结算备付金			向中央银行借款		
拆出资金			吸收存款及同业存款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	456,524.64	513,989.28	拆入资金		
应收票据	35,462,339.22	14,054,466.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-
应收账款	983,813,715.28	605,116,591.81	应付票据	1,513,850,355.77	1,114,046,599.38
预付款项	497,336,299.03	150,592,842.88	应付账款	1,112,105,410.96	780,225,301.40
应收保费			预收款项	117,740,576.50	86,855,370.88
应收分保账款			卖出回购金融资产款		
应收分保合同准备金			应付手续费及佣金		
应收利息	-	-	应付职工薪酬	473,020.20	3,047,303.01
应收股利			应交税费	1,939,999.44	38,896,927.20
其他应收款	63,147,055.96	55,773,290.38	应付利息	1,866,909.96	3,714,061.37
买入返售金融资产			应付股利	1,342,621.73	1,629,840.25
存货	1,403,708,487.36	1,274,463,967.95	其他应付款	183,826,355.59	75,947,206.34
一年内到期的非流动资产	-	-	应付分保账款		
其他流动资产	170,255,983.63	146,827,077.98	保险合同准备金		
流动资产合计	4,731,689,105.68	3,197,268,814.14	代理买卖证券款		
非流动资产：			一年内到期的非流动负债		
发放委托贷款及垫款			其他流动负债		-
可供出售金融资产	25,604,000.00	25,604,000.00	流动负债合计	5,147,780,995.20	4,155,153,755.61
持有至到期投资	-	-	非流动负债：		
长期应收款			长期借款	-	-
长期股权投资	8,605,620.00	6,000,000.00	应付债券	-	-
投资性房地产	-	-	长期应付款	3,904,906.62	4,320,193.03
固定资产	3,060,998,853.48	3,194,551,681.31	专项应付款		
在建工程	829,624,588.93	391,473,314.91	预计负债		
工程物资	21,851,883.24	58,954,805.48	递延收益	83,682,306.45	87,671,234.06
固定资产清理	-	-	递延所得税负债	22,318,911.26	22,304,942.35
生产性生物资产	-	-	其他非流动负债	-	-
油气资产	-	-	非流动负债合计	109,906,124.33	114,296,369.44
无形资产	418,301,281.71	417,715,684.56	负债合计	5,257,687,119.53	4,269,450,125.05
开发支出	-	-	所有者权益（或股东权益）：		
商誉	613,623,561.61	613,623,561.61	实收资本（或股本）	580,772,873.00	507,246,849.00
长期待摊费用	8,621,223.49	6,290,870.05	资本公积	2,939,504,881.10	1,979,166,972.24
递延所得税资产	56,445,430.57	49,517,303.28	减：库存股		
其他非流动资产	240,393,853.71	265,179,502.37	其他综合收益	15,051,276.62	15,043,103.93
			专项储备	33,390,245.98	32,459,962.21
非流动资产合计	5,284,070,296.74	5,028,910,723.57	盈余公积	130,524,195.11	130,524,195.11
			一般风险准备		
			未分配利润	1,005,761,689.17	1,238,890,242.75
			归属于母公司所有者权益合计	4,705,005,160.98	3,903,331,325.24
			少数股东权益	53,067,121.91	53,398,087.42
			所有者权益（或股东权益）合计	4,758,072,282.89	3,956,729,412.66
资产总计	10,015,759,402.42	8,226,179,537.71	负债和所有者权益（或股东权益）总计	10,015,759,402.42	8,226,179,537.71
公司法定代表人：杨寿海			主管会计工作负责人：赵晓华		
			会计机构负责人：赵晓华		

资产负债表（母公司）					
编制单位：南京红太阳股份有限公司		2016年6月30日		单位：人民币元	
资 产	期末余额	年初余额	负债及所有者权益	期末余额	年初余额
流动资产：			流动负债：		
货币资金	988,372,350.82	414,764,449.69	短期借款	965,374,165.05	976,717,364.98
交易性金融资产	456,524.64	513,989.28	交易性金融负债		
应收票据	154,044,836.00	25,279,376.00	应付票据	1,134,212,459.77	700,196,522.09
应收账款	435,309,724.58	395,347,720.87	应付账款	466,299,774.76	255,104,674.20
预付款项	1,129,024,917.28	199,325,330.54	预收款项	78,303,291.60	107,513,447.39
应收利息			应付职工薪酬	223,000.00	322,103.55
应收股利			应交税费	-6,158,747.58	791,649.18
其他应收款	35,738,589.86	32,271,350.67	应付利息	1,324,198.85	1,324,198.85
存货	532,326,718.81	431,426,380.80	应付股利	1,342,621.73	1,629,840.25
			其他应付款	433,971,740.49	35,539,069.98
一年内到期的非流动资产			一年内到期的非流动负债		
其他流动资产	70,264,838.34	59,575,233.03	其他流动负债		
流动资产合计	3,345,538,500.33	1,558,503,830.88	流动负债合计	3,074,892,504.67	2,079,138,870.47
非流动资产			非流动负债：		
可供出售金融资产	20,430,000.00	20,430,000.00	长期借款		
持有至到期投资			应付债券		
长期应收款			长期应付款		
长期股权投资	2,918,468,882.13	2,918,468,882.13	专项应付款		
投资性房地产			递延收益	2,194,999.98	2,478,750.00
固定资产	382,879,530.29	400,557,285.54	递延所得税负债	114,131.16	64,710.19
在建工程	135,368,637.33	4,524,902.13	其他非流动负债		
工程物资			非流动负债合计	2,309,131.14	2,543,460.19
固定资产清理			负债合计	3,077,201,635.81	2,081,682,330.66
生产性生物资产			所有者权益(或股东权益)：		
油气资产			实收资本(或股本)	580,772,873.00	507,246,849.00
无形资产	85,157,092.96	82,336,094.91	资本公积	2,970,524,197.78	2,010,186,288.92
开发支出			减：库存股		
商誉			其他综合收益	13,693,243.34	13,685,070.65
长期待摊费用	8,578,723.49	6,290,870.05	专项储备	4,654,085.28	4,572,045.32
递延所得税资产	42,097,385.69	38,674,882.42	盈余公积	111,173,015.50	111,173,015.50
其他非流动资产	58,539,037.58	72,245,930.76	未分配利润	239,038,739.09	373,487,078.77
非流动资产合计	3,651,519,289.47	3,543,528,847.94	所有者权益（或股东权益）合计	3,919,856,153.99	3,020,350,348.16
资 产 总 计	6,997,057,789.80	5,102,032,678.82	负债和所有者权益（或股东权益）总计	6,997,057,789.80	5,102,032,678.82
公司法定代表人：杨寿海		主管会计工作负责人：赵晓华		会计机构负责人：赵晓华	

合并利润表

2016年1-6月份

编制单位：南京红太阳股份有限公司		单位：人民币元	
项 目	本期金额	上期金额	
一、营业总收入	2,173,970,022.24	3,312,355,339.85	
其中：营业收入	2,173,970,022.24	3,312,355,339.85	
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	2,145,824,299.50	3,188,602,093.67	
其中：营业成本	1,864,606,843.53	2,885,788,331.72	
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	1,869,535.43	4,223,077.60	
销售费用	79,918,861.70	78,787,485.29	
管理费用	128,711,977.64	132,805,218.18	
财务费用	51,825,184.16	88,369,385.45	
资产减值损失	18,891,897.04	-1,371,404.57	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-57,464.64	114,929.28	
投资收益（损失以“-”号填列）	605,620.00	52,863,873.48	
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）	28,693,878.10	176,732,048.94	
加：营业外收入	35,708,448.45	31,220,126.86	
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	582,779.04	1,294,282.01	
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	63,819,547.51	206,657,893.79	
减：所得税费用	6,892,630.10	29,510,468.71	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	56,926,917.41	177,147,425.08	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润	57,257,882.92	175,591,770.98	
少数股东损益	-330,965.51	1,555,654.10	
六、其他综合收益的税后净额	8,172.69		
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	8,172.69		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	8,172.69		
1、出售存量零碎股	8,172.69		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	56,935,090.10	177,147,425.08	
归属于母公司所有者的综合收益总额	57,266,055.61	175,591,770.98	
归属于少数股东的综合收益总额	-330,965.51	1,555,654.10	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	0.0986	0.3462	
（二）稀释每股收益	0.0986	0.3462	
公司法定代表人：杨寿海		主管会计工作负责人：赵晓华	
		会计机构负责人：赵晓华	

利润表(母公司)		
2016年1-6月		
编制单位：南京红太阳股份有限公司	单位：人民币元	
项 目	本期金额	上期金额
一、营业收入	1,018,066,237.31	943,299,782.79
减：营业成本	968,638,023.32	886,760,758.74
营业税金及附加		12,712.59
销售费用	30,905,859.33	27,437,420.52
管理费用	38,204,360.79	36,053,742.64
财务费用	16,625,614.69	17,840,316.09
资产减值损失	2,772,079.33	5,551,015.53
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-57,464.64	114,929.28
投资收益（损失以“－”号填列）	190,500,000.00	190,521,549.24
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）	151,362,835.21	160,280,295.20
加：营业外收入	1,558,145.69	273,799.98
减：营业外支出	355,966.38	918,867.88
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	152,565,014.52	159,635,227.30
减：所得税费用	-3,373,082.30	-803,024.76
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	155,938,096.82	160,438,252.06
五、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.2685	0.3163
（二）稀释每股收益	0.2685	0.3163
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	155,938,096.82	160,438,252.06
法定代表人：杨寿海 主管会计工作负责人：赵晓华 会计机构负责人：赵晓华		

合并现金流量表			
2016年1-6月份			
编制单位:南京红太阳股份有限公司			单位:人民币元
项 目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	1,938,110,756.02	2,621,023,353.14
收到的税费返还	3	24,261,542.52	49,498,099.02
收到的其他与经营活动有关的现金	4	139,278,019.52	106,839,225.06
经营活动现金流入小计	5	2,101,650,318.06	2,777,360,677.22
购买商品、接受劳务支付的现金	6	1,401,304,839.08	1,804,405,840.01
支付给职工以及为职工支付的现金	7	115,146,463.59	169,609,749.91
支付的各项税费	8	77,961,844.21	94,798,686.83
支付的其他与经营活动有关的现金	9	148,733,645.69	147,814,229.53
经营活动现金流出小计	10	1,743,146,792.57	2,216,628,506.28
经营活动产生的现金流量净额	11	358,503,525.49	560,732,170.94
二、投资活动产生的现金净额	12	-	
收回投资所收到的现金	13		20,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	14		21,549.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收到的现金	15		12,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16	-	
收到的其他与投资活动有关的现金	17		-
投资活动现金流入小计	18	-	20,033,549.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	19	273,411,414.95	123,201,361.56
投资所支付的现金	20	2,000,000.00	1,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金	22		371,209,222.33
投资活动现金流出小计	23	275,411,414.95	496,210,583.89
投资活动产生的现金流量净额	24	-275,411,414.95	-476,177,034.65
三、筹资活动产生的现金流量:	25	-	
吸收投资所收到的现金	26	1,038,187,458.88	
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金	27	-	
取得借款所收到的现金	28	1,430,539,308.04	1,864,981,082.68
收到的其他与筹资活动有关的现金	29	-	
筹资活动现金流入小计	30	2,468,726,766.92	1,864,981,082.68
偿还债务所支付的现金	31	1,745,849,985.93	1,897,299,689.39
分配股利、利润和偿还利息所支付的现金	32	371,292,831.26	174,852,197.64
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润	33	-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	34		
筹资活动现金流出小计	35	2,117,142,817.19	2,072,151,887.03
筹资活动产生的现金流量净额	36	351,583,949.73	-207,170,804.35
四、汇率变动对现金的影响额	37	-882,834.97	5,605,532.15
五、现金及现金等价物净增加额	38	433,793,225.30	-117,010,135.91
加:期初现金及现金等价物余额	39	377,464,421.70	617,579,378.13
六、期末现金及现金等价物余额	40	811,257,647.00	500,569,242.22
法定代表人: 杨寿海		主管会计工作负责人: 赵晓华	会计机构负责人: 赵晓华

现金流量表（母公司）			
2016年1-6月份			
编制单位:南京红太阳股份有限公司		单位: 人民币元	
项 目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	804,856,951.92	623,004,343.43
收到的税费返还	3	19,238,775.40	46,196,149.43
收到的其他与经营活动有关的现金	4	62,261,046.44	9,907,268.01
经营活动现金流入小计	5	886,356,773.76	679,107,760.87
购买商品、接受劳务支付的现金	6	624,727,270.64	468,979,161.75
支付给职工以及为职工支付的现金	7	23,955,818.93	26,505,000.25
支付的各项税费	8	5,666,728.68	2,464,055.53
支付的其他与经营活动有关的现金	9	125,754,719.85	57,774,078.42
经营活动现金流出小计	10	780,104,538.10	555,722,295.95
经营活动产生的现金流量净额	11	106,252,235.66	123,385,464.92
二、投资活动产生的现金流量净额	12		
收回投资所收到的现金	13		
取得投资收益所收到的现金	14	190,500,000.00	190,521,549.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收到的现金净额	15		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16		
收到的其他与投资活动有关的现金	17		
投资活动现金流入小计	18	190,500,000.00	190,521,549.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	19	10,632,830.04	15,174,289.30
投资所支付的现金	20		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21		
支付的其他与投资活动有关的现金	22		
投资活动现金流出小计	23	10,632,830.04	15,174,289.30
投资活动产生的现金流量净额	24	179,867,169.96	175,347,259.94
三、筹资活动产生的现金流量：	25		
吸收投资所收到的现金	26	1,038,187,458.88	
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金	27		
取得借款所收到的现金	28	741,620,608.04	791,981,082.68
收到的其他与筹资活动有关的现金	29		
筹资活动现金流入小计	30	1,779,808,066.92	791,981,082.68
偿还债务所支付的现金	31	1,182,393,171.68	893,736,073.74
分配股利、利润和偿还利息所支付的现金	32	339,774,866.93	99,915,519.68
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润	33		
支付的其他与筹资活动有关的现金	34		
筹资活动现金流出小计	35	1,522,168,038.61	993,651,593.42
筹资活动产生的现金流量净额	36	257,640,028.31	-201,670,510.74
四、汇率变动对现金的影响额	37	-782,267.33	4,471,799.18
五、现金及现金等价物净增加额	38	542,977,166.60	101,534,013.30
加:期初现金及现金等价物余额	39	168,570,545.69	129,198,873.29
六、期末现金及现金等价物余额	40	711,547,712.29	230,732,886.59
法定代表人：杨寿海 主管会计工作负责人：赵晓华 会计机构负责人：赵晓华			

合并所有者权益变动表

2016年1-6月份

编制单位：南京红太阳股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	507,246,849.00	1,979,166,972.24	-	15,043,103.93	32,459,962.21	130,524,195.11	-	1,238,890,242.75	53,398,087.42	3,956,729,412.66
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	507,246,849.00	1,979,166,972.24	-	15,043,103.93	32,459,962.21	130,524,195.11	-	1,238,890,242.75	53,398,087.42	3,956,729,412.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	73,526,024.00	960,337,908.86	-	8,172.69	930,283.77	-	-	-233,128,553.58	-330,965.51	801,342,870.23
（一）综合收益总额				8,172.69				57,257,882.92	-330,965.51	56,935,090.10
（二）所有者投入和减少资本	73,526,024.00	960,337,908.86	-		-	-	-	-	-	1,033,863,932.86
1. 所有者投入资本	73,526,024.00	960,337,908.86								1,033,863,932.86
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（三）利润分配						-	-	-290,386,436.50	-	-290,386,436.50
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								-290,386,436.50		-290,386,436.50
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					930,283.77				-	930,283.77
1. 本期提取					15,312,045.61					15,312,045.61
2. 本期使用					14,381,761.84					14,381,761.84
（六）其他		-								-
四、本期期末余额	580,772,873.00	2,939,504,881.10	-	15,051,276.62	33,390,245.98	130,524,195.11	-	1,005,761,689.17	53,067,121.91	4,758,072,282.89
公司法定代表人： 杨寿海			主管会计工作负责人：赵晓华			会计机构负责人：赵晓华				

合并所有者权益变动表（续表）

2015年1-6月份

编制单位：南京红太阳股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上期金额									少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
一、上年年末余额	507,246,849.00	1,979,166,972.24	-	15,043,103.93	29,898,983.60	113,887,025.60	-	1,149,666,603.79	144,153,089.60	3,939,062,627.76	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	507,246,849.00	1,979,166,972.24	-	15,043,103.93	29,898,983.60	113,887,025.60	-	1,149,666,603.79	144,153,089.60	3,939,062,627.76	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	2,560,978.61	16,637,169.51	-	89,223,638.96	-90,755,002.18	17,666,784.90	
（一）综合收益总额				-				181,947,835.82	-49,823,536.12	132,124,299.70	
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-		-	-	-	-	-40,931,466.06	-40,931,466.06	
1. 所有者投入资本									50,000,000.00	50,000,000.00	
2. 股份支付计入所有者权益的金额											
3. 其他									-90,931,466.06	-90,931,466.06	
（三）利润分配						16,637,169.51	-	-92,724,196.86	-	-76,087,027.35	
1. 提取盈余公积						16,637,169.51		-16,637,169.51		-	
2. 提取一般风险准备										-	
3. 对所有者（或股东）的分配								-76,087,027.35		-76,087,027.35	
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					2,560,978.61					2,560,978.61	
1. 本期提取					38,649,125.71					38,649,125.71	
2. 本期使用					36,088,147.10					36,088,147.10	
（六）其他		-								-	
四、本期期末余额	507,246,849.00	1,979,166,972.24	-	15,043,103.93	32,459,962.21	130,524,195.11	-	1,238,890,242.75	53,398,087.42	3,956,729,412.66	
公司法定代表人： 杨寿海	主管会计工作负责人： 赵晓华					会计机构负责人：赵晓华					

所有者权益变动表（母公司）

2016年1-6月份

编制单位：南京红太阳股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润
一、上年年末余额	507,246,849.00	2,010,186,288.92	-	13,685,070.65	4,572,045.32	111,173,015.50	-	373,487,078.77
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	507,246,849.00	2,010,186,288.92	-	13,685,070.65	4,572,045.32	111,173,015.50	-	373,487,078.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	73,526,024.00	960,337,908.86	-	8,172.69	82,039.96	-	-	-134,448,339.68
（一）综合收益总额				8,172.69				155,938,096.82
（二）所有者投入和减少资本	73,526,024.00	960,337,908.86	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	73,526,024.00	960,337,908.86						
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配						-		-290,386,436.50
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								-290,386,436.50
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					82,039.96			
1. 本期提取					3,586,287.66			
2. 本期使用					3,504,247.70			
（六）其他								-
四、本期期末余额	580,772,873.00	2,970,524,197.78	-	13,693,243.34	4,654,085.28	111,173,015.50	-	239,038,739.09
公司法定代表人：杨寿海				主管会计工作负责人：赵晓华			会计机构负责人：赵晓华	

所有者权益变动表（母公司——续表）

2015年1-6月份

编制单位：南京红太阳股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上期金额								
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	507,246,849.00	2,010,186,288.92	-	13,685,070.65	3,044,319.35	94,535,845.99	-	299,839,580.58	2,928,537,954.49
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年年初余额	507,246,849.00	2,010,186,288.92	-	13,685,070.65	3,044,319.35	94,535,845.99	-	299,839,580.58	2,928,537,954.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	1,527,725.97	16,637,169.51	-	73,647,498.19	91,812,393.67
（一）综合收益总额				-				166,371,695.05	166,371,695.05
（二）所有者投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-
1．所有者投入资本									-
2．股份支付计入所有者权益的金额									-
3．其他									-
（三）利润分配						16,637,169.51		-92,724,196.86	-76,087,027.35
1．提取盈余公积						16,637,169.51		-16,637,169.51	-
2．提取一般风险准备									-
3．对所有者（或股东）的分配								-76,087,027.35	-76,087,027.35
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					1,527,725.97				1,527,725.97
1．本期提取					9,533,790.64				9,533,790.64
2．本期使用					8,006,064.67				8,006,064.67
（六）其他									-
四、本期期末余额	507,246,849.00	2,010,186,288.92	-	13,685,070.65	4,572,045.32	111,173,015.50	-	373,487,078.77	3,020,350,348.16
公司法定代表人：杨寿海	主管会计工作负责人：赵晓华				会计机构负责人：赵晓华				

第二部分 会计附注（未经审计）

南京红太阳股份有限公司

2016 年 2 度 1-6 月财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

南京红太阳股份有限公司（以下简称公司）是 1992 年经南京市体改委“宁体改字（92）036 号”文批准，以原南京造漆厂为骨干改制组成的股份有限公司，公司原名南京天龙股份有限公司。经中国证券监督管理委员会证监发审字（1993）43 号文批准发行社会公众股 2,000 万股，于 1993 年 10 月 28 日在深圳证券交易所上市交易，股票代码“000525”。经过送、转、配股，截止 2005 年 12 月 31 日，公司股本总额增至 280,238,842 股。

2006 年 5 月 19 日，江苏省人民政府国有资产监督管理委员会出具苏国资复[2006]91 号《关于南京红太阳股份有限公司股权分置改革国有股权管理有关问题的批复》，批准南京红太阳股份有限公司股权分置改革方案。2006 年 5 月 29 日，公司股权分置改革相关股东会议审议通过《公司股权分置改革方案》：全体流通股股东每持有 10 股流通股将获得由公司非流通股股东做出的 3.4 股股票的对价安排，非流通股股东共需送出公司股票 43,998,000 股，公司控股股东红太阳集团有限公司为本次股权分置改革安排对价 43,998,000 股。2006 年 6 月 7 日，公司股权分置改革方案实施完毕。

2011 年 7 月 25 日中国证券监督管理委员会下发了证监许可[2011]167 号文核准本公司向南京第一农药集团有限公司（以下简称南一农）发行股份购买南一农拥有的南京红太阳生物化学有限责任公司（以下简称南京生化）100%股权、安徽国星生物化学有限公司（以下简称安徽国星）100%股权和南京红太阳国际贸易有限公司（以下简称国际贸易）100%股权，本次非公开发行股份数量为 227,008,007 股，发行价格为 9.18 元/股，发行对象全部以资产认购，本次非公开发行完成后，公司总股本为 507,246,849 股，公司已于 2011 年 9 月 21 日在南京市工商行政管理局办理了工商变更登记，并换发了 320100000006780 号《企业法人营业执照》。

2015 年 9 月 17 日，经中国证券监督管理委员会《关于核准南京红太阳股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2015]2132 号）核准，公司获准向控股股东南京第一农药集团有限公司非公开发行 73,526,024 股新股，发行价格为 14.12 元/股。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）已于 2016 年 1 月 19 日对本次非公开发行的募集资金到位情况进行了审验，并出具了信会师报字[2016]第 510005 号《验资报告》验证确认。公司非公开发行股票相关事项已经完成，新增股份已于 2016 年 2 月 3 日在深圳证券交易所上市，公司股份总数已由 507,246,849 股变更为 580,772,873 股。公司已于 2016 年 6 月 27 日在南京市工商行政管理局办理了工商变更登记，并换发了新版《营业执照》。

截至 2016 年 6 月 30 日，公司总股本为 580,772,873 股，其中有限售条件股份计 73,789,780 股，占总股本的 12.71%；无限售条件股份计 506,983,093 股，占总股本的 87.29%。

公司住所：南京市高淳区桤溪镇东风路 8 号；法定代表人：杨寿海；公司经营范围：农药生产（按《农药生产许可证》和《安全生产许可证》所列项目经营）、农药产品包装物的生产、销售（按《危险化学品包装物、容器生产企业定点证书》核定的定点生产范围经营）；三药中间体及精细化工产品的生产、销售、技术咨询和服务；化肥经营；投资管理及咨询；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（二）合并财务报表范围

截至 2016 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
安徽国星生物化学有限公司
大连佳德催化剂有限公司
安徽红太阳生物化学有限公司
南京红太阳生物化学有限责任公司
南京华洲药业有限公司
南京红太阳国际贸易有限公司
重庆华歌生物化学有限公司
红太阳国际贸易（上海）有限公司
上海国义融资租赁有限公司
安徽瑞邦生物科技有限公司
南京红太阳农资连锁集团有限公司
安徽红太阳农资连锁有限公司
广西红太阳农资有限公司
湖北红太阳农资连锁有限公司
四川红太阳农资连锁有限公司
南京红太阳农村云商有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

1、 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，

调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、 非同一控制下的企业合并

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

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

控制，是指本公司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本公司的回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动，根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况变化导致对控制所涉及的相关要素发生变化，则进行重新评估。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价, 资本公积中的股本溢价不足冲减的, 调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资

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

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方, 享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时, 为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

- (1) 确认本公司单独所持有的资产, 以及按本公司份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认本公司单独所承担的负债, 以及按本公司份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;

(5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见附注三（十四）。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务核算方法

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(十) 金融资产和金融负债的核算方法

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积—其他资本公积。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、 金融资产（不含应收款项）的减值准备

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：公允价值下跌幅度累计超过 50%；公允价值下跌“非暂时性”的标准为：公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的应收款项的确认标准：应收款项余额在 600 万元以上的款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备的应收款项确定依据、计提方法

组合 1：①确定依据：已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公

司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例；②计提方法：余额百分比法。

组合 2：①确定依据：年末对于不适用按类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款和长期应收款均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备；组合中采用余额百分比法计提坏账的，按期末余额的 6%计提坏账准备。

3、 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项

有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试并计提特别坏账准备。

(十二) 存货核算方法

1、 存货的分类：

存货的分类为原材料、辅助材料、在产品及自制半成品、包装物、委托加工材料、库存商品等。

2、 发出存货的计价方法：

各种存货取得时按实际成本记账，期末按加权平均法结转成本。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列

相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

资产负债表日市场价格异常的判断依据为：

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 周转材料的摊销方法

周转材料采用一次摊销法。

(十三) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- （1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- （2）公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- （3）公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- （4）该项转让将在一年内完成。

(十四) 长期股权投资的核算

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时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享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被

投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十五）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

（十六）固定资产的计价和折旧方法

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超

过一年的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定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运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

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

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

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

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

3、 固定资产的分类

固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公及其他设备。

4、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

各类固定资产的使用年限、净残值率、年折旧率如下：

类别	折旧年限	净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-30 年	5%	4.75—3.17%
机械设备	10 年	5%	9.50%
电子设备	3-5 年	5%	19.00%
运输设备	10-12 年	5%	9.50%—7.92%
其他设备	3-10 年	5%	19.00%—9.50%

按照财会[2009]8 号《企业会计准则解释第 3 号》文件，与安全生产相关的固定资产不保留残值，按照固定资产入账价值计提折旧并冲减专项储备。

5、 融资租入固定资产的认定依据

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

（十七）在建工程核算方法

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十八）借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而

发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本

化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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

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

（十九）无形资产核算方法

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

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

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

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用的摊销方法及摊销年限

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业

年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（二十三）预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计

量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十四) 收入确认

1、 销售商品收入确认和计量原则

（1）销售商品收入确认和计量的总体原则

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

（2）本公司销售商品收入确认的标准及收入确认时间的具体判断标准

公司主营原药和制剂产品的生产销售、化肥生态肥的销售，兼营农资大市场（房地产）开发销售。

原药、制剂、化肥的国内销售，主要是根据公司与客户签订的产品销售合同，由公司发货后并由财务部门开具销售发票给客户，收到客户收货回执后，公司确认原药销售收入的实现；

对于公司自营出口业务，根据公司与客户签订的产品销售合同，由公司发货后并取得出口报关单和提单时确认自营出口销售收入的实现。

公司农资大市场（房地产）开发业务，即公司在房屋完工并验收合格，签订了销售合同，取得了买方付款证明，并办理完成商品房实物移交手续时，确认收入的实现。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1)利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2)使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、 按完工百分比法确认提供劳务的收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1)已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- (2)已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(二十五) 公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

- 市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；
- 出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。
- 采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用估值技术时考虑了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。估值技术的输入值优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

- 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(二十六) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、 会计处理

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，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、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

本公司所得税采用资产负债表债务法核算。

(二十八) 经营租赁、融资租赁的会计处理方法

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(二十九) 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，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(三十) 主要会计政策、会计估计的变更和重大会计差错更正及其影响

1、 重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 增值税：

- ① 公司农药产品的原药、制剂产品按 13%的税率计征增值税。
- ② 公司农药化工中间体产品按 17%的税率计征增值税。
- ③ 公司及子公司出口产品执行“免、抵、退”税政策，其中农药制剂产品出口退税率为 5%、原药出口退税率为 9%、中间体出口退税率为 13%。

(二) 城建税及教育费附加：

按应交流转税金额的 5-7%计征城建税，4%-5%计征教育费附加。

(三) 所得税：

- ① 本公司的子公司安徽国星生物化学有限公司于 2015 年 6 月 19 日通过高新技术企业复审并收到由安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合下发的高新技术企业证书，证书编号为 GR201534000173，有效期为三年。

②本公司的子公司南京红太阳生物化学有限责任公司于 2015 年 10 月 10 日通过高新技术企业复审并收到由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合下发的高新技术企业证书，证书编号为 GR201532002565，有效期为三年。

③本公司的子公司重庆华歌生物化学有限公司于 2014 年 5 月 12 日收到重庆市万州区国家税务局通知，重庆华歌生物化学有限公司符合西部大开发减免企业所得税条件，减征期限为 2013 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，企业所得税减按 15%税率征收。

④除上述三家公司其他公司的所得税税率均为 25%。

五、 合并财务报表项目注释（下列项目无特殊说明，期末是指 2016 年 6 月 30 日，期初是指 2016 年 1 月 1 日，金额以人民币元为单位）

（一） 货币资金

项 目	期末数		期初数	
	原币	人民币	原币	人民币
现金		-		-
其中：人民币		871,491.86		723,218.86
美元	9,132.53	60,173.30	12,644.35	82,107.35
欧元	420.96	2,986.79	258.96	1,837.37
英镑	410.00	3,942.52	380.00	3,654.04
澳元	1,150.00	5,436.74	1,150.00	5,436.74
现金小计		944,031.21		816,254.36
银行存款		-		-
其中：人民币		756,520,372.89		263,018,740.45
美元	8,102,575.17	53,387,057.54	17,475,988.64	113,482,079.85
欧元	57,247.91	406,185.36	20,767.14	147,347.04
银行存款小计		810,313,615.79		376,648,167.34
其他货币资金		766,251,053.56		572,462,166.16
合 计		1,577,508,700.56		949,926,587.86

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	766,167,806.16	572,379,068.29
海通证券账户	83,247.40	83,097.87
合计	766,251,053.56	572,462,166.16

（二） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
交易性金融资产	456,524.64	513,989.28
其中：权益工具投资	456,524.64	513,989.28
合计	456,524.62	513,989.28

（三） 应收票据

1、应收票据的分类

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	35,462,339.22	14,054,466.00
小计	35,462,339.22	14,054,466.00

2、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,372,842,351.50	2,825,084,563.00
合计	2,372,842,351.50	2,825,084,563.00

(四) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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	1,046,610,335.40	99.58	62,796,620.12	6	983,813,715.28	643,741,055.11	99.33	38,624,463.30	6	605,116,591.81
其中：组合 1	1,046,610,335.40	99.58	62,796,620.12	6	983,813,715.28	643,741,055.11	99.33	38,624,463.30	6	605,116,591.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,364,579.04	0.42	4,364,579.04	100	-	4,323,546.44	0.67	4,323,546.44	100	-
合计	1,050,974,914.44	100%	67,161,199.16		983,813,715.28	648,064,601.55	100.00	42,948,009.74		605,116,591.81

2、 组合中，期末采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

项 目	期末数				期初数			
	账面余额	比例	坏账准备	坏账准备比例	账面余额	比例	坏账准备	坏账准备比例
1 年以内	1,016,439,205.80	97.12%	60,986,352.34	6%	573,040,040.43	89.02%	34,382,402.43	6%
1-2 年	16,912,148.82	1.62%	1,014,728.93	6%	45,678,890.86	7.10%	2,740,733.46	6%
2-3 年	7,601,734.86	0.73%	456,104.09	6%	19,435,265.25	3.02%	1,166,115.91	6%
3 年以上	5,657,245.92	0.54%	339,434.76	6%	5,586,858.57	0.87%	335,211.50	6%
合 计	1,046,610,335.40	100.00%	62,796,620.12	6%	643,741,055.11	100.00%	38,624,463.30	6%

3、 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的款项

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例	账龄
大城植保站	170,323.10	170,323.10	100%	5 年以上
南宫农技推广中心	106,880.29	106,880.29	100%	5 年以上
宁晋植保站	86,242.50	86,242.50	100%	5 年以上
周口地区植保站	186,746.50	186,746.50	100%	5 年以上
内黄农技植保服务公司	112,023.24	112,023.24	100%	5 年以上
周口地区红旗农药有限公司	106,522.20	106,522.20	100%	5 年以上
滕州市大地农业服务有限公司	195,282.21	195,282.21	100%	5 年以上
青岛益农化工有限公司	108,042.01	108,042.01	100%	5 年以上
山东省植保站防治科	106,037.00	106,037.00	100%	5 年以上
东阳市千祥镇农业服务部	75,000.00	75,000.00	100%	5 年以上
黄岩植保服务总公司	71,994.00	71,994.00	100%	5 年以上
诸暨市农业综合服务公司	70,304.00	70,304.00	100%	5 年以上
兰溪市农业服务总公司	67,877.20	67,877.20	100%	5 年以上
东阳市植保站	61,180.00	61,180.00	100%	5 年以上
弘峰(北海)合浦农药有限公司	110.00	110.00	100%	5 年以上
上海久庆实业有限公司	3,081.14	3,081.14	100%	5 年以上
Argenwan Manure Industry	11,657.87	11,657.87	100%	5 年以上
Agri International	158,924.27	158,924.27	100%	5 年以上
Foragro S.A.	247,742.64	247,742.64	100%	5 年以上
Solex Chemicals (PVT) Ltd.Sol	407,589.35	407,589.35	100%	5 年以上
Agro-Chemie Pesticide	975,486.65	975,486.65	100%	5 年以上

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例	账龄
Agrolet Chemicals Industries	1,008,101.70	1,008,101.70	100%	5 年以上
Shuang International	27,431.17	27,431.17	100%	5 年以上
合计	4,364,579.04	4,364,579.04	100%	

4、 本期已核销的应收账款为 0 元。

5、 期末余额中无应收持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位的款项。

6、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人排名	金额	账龄	占应收账款总额的比例
第一名	41,836,899.21	1 年以内	3.98%
第二名	40,690,286.64	1 年以内	3.87%
第三名	36,179,431.92	1 年以内	3.44%
第四名	32,726,516.87	1 年以内	3.11%
第五名	26,423,175.76	1 年以内	2.51%
合计	177,856,310.40		16.92%

7、 期末余额中应收关联单位款项详见六-（二）。

(五) 预付款项

1、 按照帐龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1 年以内	450,120,597.30	90.51%	72,139,811.00	47.90%
1-2 年	25,909,213.48	5.21%	18,457,912.24	12.26%
2-3 年	17,926,304.28	3.60%	40,975,510.91	27.21%
3 年以上	3,380,183.97	0.68%	19,019,608.73	12.63%
合 计	497,336,299.03	100.00%	150,592,842.88	100.00%

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单 位	金额	账龄	性质或内容
第一名	108,192,998.45	1 年以内	材料款
第二名	30,333,332.77	1 年以内	材料款
第三名	29,740,848.07	1 年以内	材料款
第四名	18,189,264.50	1 年以内	材料款
第五名	16,968,326.45	1 年以内	材料款

3、 期末无持有本公司 5%（含 5%）以上股份股东单位欠款。

4、 期末无预付关联方单位款项。

(六) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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	67,219,941.98	99.78%	4,072,886.02	6	63,147,055.96	59,333,287.64	99.76	3,559,997.26	6	55,773,290.38
其中：组合 1	67,219,941.98	99.78%	4,072,886.02	6	63,147,055.96	59,333,287.64	99.76	3,559,997.26	6	55,773,290.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	145,122.83	0.22%	145,122.83	100		145,122.83	0.24	145,122.83	100	
合计	67,365,064.81	100%	4,218,008.85		63,147,055.96	59,478,410.47	100.00	3,705,120.09		55,773,290.38

2、 组合中，期末采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

项 目	期末数				期初数			
	账面余额	比例	坏账准备	坏账准备比例	账面余额	比例	坏账准备	坏账准备比例
1 年以内	63,642,862.63	94.68%	3,858,261.26	6.00%	49,298,068.50	83.09%	2,957,884.11	6.00%
1-2 年	2,281,918.62	3.39%	136,915.12	6.00%	6,931,274.11	11.68%	415,876.45	6.00%
2-3 年	450,469.77	0.67%	27,028.19	6.00%	1,320,202.15	2.23%	79,212.13	6.00%
3 年以上	844,690.96	1.26%	50,681.46	6.00%	1,783,742.88	3.01%	107,024.57	6.00%
合 计	67,219,941.98	100%	4,072,886.02		59,333,287.64	100.00%	3,559,997.26	

3、 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例	账龄
高淳县国家税务局税收分局	207.82	207.82	100%	5 年以上
何春福	8,179.95	8,179.95	100%	5 年以上
王海姣	1,242.36	1,242.36	100%	5 年以上
刘亮	28,916.00	28,916.00	100%	5 年以上
袁惠民	700.00	700.00	100%	5 年以上
刘启定	288.40	288.40	100%	5 年以上
陈凯	1,178.50	1,178.50	100%	5 年以上
吴兆钟	695.90	695.90	100%	5 年以上
高春春	148.00	148.00	100%	5 年以上
徐涛	545.60	545.60	100%	4~5 年
魏海平	149.70	149.70	100%	4~5 年
丁媛	33.70	33.70	100%	4~5 年
濮厚鹏	1,968.00	1,968.00	100%	4~5 年
赵云华	227.00	227.00	100%	4~5 年
朱亮亮	2,547.20	2,547.20	100%	4~5 年
林亮	48.60	48.60	100%	4~5 年
柳平	953.30	953.30	100%	4~5 年
吴兆雷	258.00	258.00	100%	4~5 年
王海风	75.70	75.70	100%	4~5 年
芮小平	5,000.00	5,000.00	100%	4~5 年
张萍	264.98	264.98	100%	4~5 年

武越	145.20	145.20	100%	4~5 年
刘盈盈	42.77	42.77	100%	4~5 年
陶昌龙	2,856.50	2,856.50	100%	4~5 年
汪成飞	378.40	378.40	100%	4~5 年
申学培	344.00	344.00	100%	4~5 年
刘攀	225.51	225.51	100%	4~5 年
徐静	339.76	339.76	100%	4~5 年
端红梅	1,373.40	1,373.40	100%	4~5 年
甘正风	282.50	282.50	100%	4~5 年
史斌辉	557.20	557.20	100%	4~5 年
刘文波	82.00	82.00	100%	4~5 年
余龙	35.79	35.79	100%	4~5 年
黄昭平	2,063.60	2,063.60	100%	4~5 年
潘文斌	190.90	190.90	100%	4~5 年
张永刚	307.20	307.20	100%	4~5 年
费腾	22,500.00	22,500.00	100%	4~5 年
范崇政	40,000.00	40,000.00	100%	4~5 年
李培	172.00	172.00	100%	4~5 年
周雯	490.10	490.10	100%	4~5 年
祁超	531.98	531.98	100%	4~5 年
王磊	122.78	122.78	100%	5 年以上
王威	472.76	472.76	100%	5 年以上
潘尧	6,345.80	6,345.80	100%	5 年以上
刘全祥	497.20	497.20	100%	4~5 年
曹阳	275.60	275.60	100%	4~5 年
黄琳	2,340.90	2,340.90	100%	4~5 年
李国强	159.20	159.20	100%	4~5 年
张明明	162.80	162.80	100%	4~5 年
邢超强	255.70	255.70	100%	4~5 年
强景文	254.00	254.00	100%	4~5 年
张浩	326.88	326.88	100%	4~5 年
夏国定	260.59	260.59	100%	4~5 年
孟成	622.40	622.40	100%	4~5 年

卞鸿	701.80	701.80	100%	4~5 年
陈青青	409.40	409.40	100%	4~5 年
章鹏	86.20	86.20	100%	4~5 年
芮利春	110.00	110.00	100%	4~5 年
童丽萍	519.40	519.40	100%	4~5 年
杨丽明	2,955.60	2,955.60	100%	4~5 年
陈健	896.40	896.40	100%	3~4 年
王伟	799.90	799.90	100%	3~4 年
合计	145,122.83	145,122.83	100%	

4、 期末无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

5、 期末余额中无关联方单位欠款。

6、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人排名	金额	账龄	内容	占其他应收款总额比例
江苏国运国际货运代理有限公司	12,414,025.53	1 年以内	包干费	18.47%
南京市高淳区财政局非税收入专户	3,499,999.32	1 年以内	服务费	5.21%
嘉里大通物流有限公司海南分公司	2,739,815.67	1 年以内	运输费	4.08%
南京博茂苗木有限公司	2,465,885.00	1 年以内	绿化费	3.67%
马鞍山市绿洲高新技术创业服务有限责任公司	2,410,560.00	1 年以内	保障性住房租金	3.59%
合计	23,530,285.52			35.00%

（七） 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	310,781,853.65	-	310,781,853.65	309,523,278.63	-	309,523,278.63
在产品						
库存商品	1,108,474,936.74	22,754,105.40	1,085,720,831.34	982,624,494.61	24,728,078.36	957,896,416.25
周转材料	7,205,802.37		7,205,802.37	7,044,273.07		7,044,273.07
合计	1,426,462,592.76	22,754,105.40	1,403,708,487.36	1,299,192,046.31	24,728,078.36	1,274,463,967.95

2、 存货跌价准备

项 目	期初数	合并范围变更	本期计提	本期减少		期末数
				转回	核销	
库存商品	24,728,078.36			1,973,981.96		22,754,105.40
合 计	24,728,078.36			1,973,981.96	-	22,754,105.40

(八) 其他流动资产

项 目	内容或性质	期末数	期初数
应收出口退税	出口退税	5,790,458.24	4,454,651.66
待抵扣增值税		164,465,525.39	142,372,426.32
合 计		170,255,983.63	146,827,077.98

(九) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	33,659,200.00	8,055,200.00	25,604,000.00	33,659,200.00	8,055,200.00	25,604,000.00
其中：按成本计量	33,659,200.00	8,055,200.00	25,604,000.00	33,659,200.00	8,055,200.00	25,604,000.00
合 计	33,659,200.00	8,055,200.00	25,604,000.00	33,659,200.00	8,055,200.00	25,604,000.00

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	持股比例	表决权比例	减值准备	本期计提减值准备
余江红太阳农资连锁有限公司	30,000.00	30,000.00		30,000.00	4.83%	4.83%		
南京市高新技术风险投资股份有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00	3.86%	3.86%		
长江经济联合发展有限公司	630,000.00	630,000.00		630,000.00	0.07%	0.07%		
深圳石化集团股份有限公司	8,055,200.00	8,055,200.00		8,055,200.00	0.51%	0.51%	8,055,200.00	
中农立华生物科技股份有限公司	4,800,000.00	4,800,000.00		4,800,000.00	4.80%	4.80%		
江苏长江涂料有限公司	5,144,000.00	5,144,000.00		5,144,000.00	5%	5%		
合计	33,659,200.00	33,659,200.00		33,659,200.00			8,055,200.00	

(十) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业：											
重庆吉沅环保科技有限公司 (注 1)	6,000,000.00	2,000,000.00		605,620.00					8,605,620.00		
小计											
合计	6,000,000.00	2,000,000.00		605,620.00					8,605,620.00		

注 1：本期公司控股子公司重庆华歌增资重庆吉沅环保科技有限公司 200 万元，截至 2016 年 6 月 30 日，总投资 800 万元，持股比例 40%。

(十一) 固定资产及累计折旧

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机械设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	1,710,939,163.91	2,835,323,276.48	71,634,741.53	11,888,684.85	13,791,584.03	4,643,577,450.80
(2) 本期增加金额						
—购置	12,979,194.73	14,778,259.75	8,066,819.65	4,485,291.27	1,284,379.29	41,593,944.69
—在建工程转入						
—企业合并增加						
(3) 本期减少金额						
—股权转让减少						
—处置或报废		1,845,020.49				
(4) 期末余额	1,723,918,358.64	2,848,256,515.74	79,701,561.18	16,373,976.12	15,075,963.32	4,683,326,375.00
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	369,531,943.25	1,033,744,847.94	34,269,946.30	7,302,546.85	4,176,485.15	1,449,025,769.49
(2) 本期增加金额						
—计提	38,810,527.82	125,914,858.73	7,794,703.00	466,510.50	2,067,536.12	175,054,136.17
(3) 本期减少金额						
—处置或报废		1,752,384.14				
—股权转让减少						
(4) 期末余额	408,342,471.07	1,157,907,322.53	42,064,649.30	7,769,057.35	6,244,021.27	1,622,327,521.52
3. 减值准备						
(1) 年初余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	1,315,575,887.57	1,690,349,193.21	37,636,911.88	8,604,918.77	8,831,942.05	3,060,998,853.48
(2) 年初账面价值	1,341,407,220.66	1,801,578,428.54	37,364,795.23	4,586,138.00	9,615,098.88	3,194,551,681.31

(十二) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
零星工程	131,970,739.00		131,970,739.00	935,767.14		935,767.14
吡虫啉车间	881,798.31		881,798.31			
咪鲜胺车间技改	1,464,787.31		1,464,787.31	2,537,822.27		2,537,822.27
高浓度废水车间	1,136,752.13		1,136,752.13	1,136,752.14		1,136,752.14

南京红太阳股份有限公司
2016 半年度
财务报表附注

3-氰基吡啶	57,640,736.75		57,640,736.75	39,474,885.02		39,474,885.02
VB3 公用工程	24,189,250.05		24,189,250.05	5,937,987.38		5,937,987.38
烟酰胺车间	61,391,447.15		61,391,447.15	40,059,707.30		40,059,707.30
烟嘧磺隆车间	70,616,032.17		70,616,032.17	67,841,121.94		67,841,121.94
新吡啶车间	182,589,221.53		182,589,221.53	16,889,762.25		16,889,762.25
十九车间	28,029,153.55		28,029,153.55	13,813,824.30		13,813,824.30
安徽国星公用工程	216,776,860.84		216,776,860.84	199,655,933.45		199,655,933.45
吡啶氯化	6,646,855.28		6,646,855.28			
乙基氯化物	2,000,000.00		2,000,000.00			
重庆华歌公用工程	16,496,738.70		16,496,738.70			
安徽红太阳公用工程	27,794,216.16		27,794,216.16	3,189,751.72		3,189,751.72
合计	829,624,588.93		829,624,588.93	391,473,314.91		391,473,314.91

2、重要的在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初数	其中：资本化利息	本期增加	其中：资本化利息	本期减少			期末数	其中：资本化利息	资金来源
					转入固定资产	其中：资本化利息	股权转让减少			
零星工程	935,767.14		131,127,250.02	7,207,587.52	92,267.27			131,970,749.89	7,207,587.52	贷款和自有资金
咪鲜胺车间技改	2,537,822.27				1,073,045.86			1,464,776.41		自有资金
高浓度废水车间	1,136,752.14							1,136,752.14		自有资金
3-氰基吡啶	39,474,885.02	515,744.42	18,165,851.73					57,640,736.75	515,744.42	贷款和自有资金
吡啶车间			881,798.31					881,798.31		
VB3 公用工程	5,937,987.38		18,251,262.67					24,189,250.05		自有资金
烟酰胺车间	40,059,707.30	484,255.58	21,331,739.85					61,391,447.15	484,255.58	贷款和自有资金
烟嘧磺隆	67,841,121.94	3,427,490.97	2,774,910.23	42,496.23				70,616,032.17	3,469,987.20	贷款和自有资金
新吡啶车间	16,889,762.25	53,854.37	165,699,459.28	2,537,602.16				182,589,221.53	2,591,456.53	贷款和自有资金
十九车间	13,813,824.30		14,215,329.25					28,029,153.55		自有资金
安徽国星公用工程	199,655,933.45	11,491,987.99	17,120,927.39	3,993,834.02				216,776,860.84	15,485,822.01	贷款和自有资金
安徽红太阳公用工程	3,189,751.72		24,604,464.44					27,794,216.16		自有资金
乙基氯化物			2,000,000.00					2,000,000.00		
吡啶氯化			6,646,855.28					6,646,855.28		
重庆华歌公用工程			16,496,738.70					16,496,738.70		
合 计	391,473,314.91	15,973,333.33	439,316,587.15	13,781,519.93	1,165,313.13			829,624,588.93	29,754,853.26	

(十三) 工程物资

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专用材料	31,978,933.02	23,736,038.43	39,819,110.96	15,895,860.49
工器具	20,466,765.39		20,466,765.39	-
专用设备	6,509,107.07	6,872,308.00	7,425,392.32	5,956,022.75
合计	58,954,805.48	30,608,346.43	67,711,268.67	21,851,883.24

(十四) 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	技术	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	467,907,292.06	2,813,416.00	271,445.50	11,920,466.75	482,912,620.31
(2) 本期增加金额					
—购置	1,136,440.93	4,624,655.46	9,900.00		5,770,996.39
—其他转入					
(3) 本期减少金额					
—股权转让减少					
(4) 期末余额	469,043,732.99	7,438,071.46	281,345.50	11,920,466.75	488,683,616.70
2. 累计摊销					
(1) 年初余额	53,160,083.47	462,766.46	182,109.90	11,391,975.92	65,196,935.75
(2) 本期增加金额					
—计提	4,866,870.70	143,345.43	8,092.68	167,090.43	5,185,399.24
—其他转入					
(3) 本期减少金额					
—股权转让减少					
(4) 期末余额	58,026,954.17	606,111.89	190,202.58	11,559,066.35	70,382,334.99
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	411,016,778.82	6,831,959.57	91,142.92	361,400.40	418,301,281.71
(2) 年初账面价值	414,747,208.59	2,350,649.54	89,335.60	528,490.83	417,715,684.56

(十五) 商誉

被投资单位名称	初始金额	形成来源	期初数	本期变动	期末数
安徽红太阳农资连锁有限公司(注 1)	297,589.86	企业合并	297,589.86		297,589.86
湖北红太阳农资连锁有限公司	376,505.95	企业合并	376,505.95		376,505.95
广西红太阳农资连锁有限公司	174,347.38	企业合并	174,347.38		174,347.38
四川红太阳农资连锁有限公司	256,186.68	企业合并	256,186.68		256,186.68
安徽国星生物化学有限公司	414,569,601.51	企业合并	414,569,601.51		414,569,601.51
南京红太阳生物化学有限责任公司	197,949,330.23	企业合并	197,949,330.23		197,949,330.23
合 计	613,623,561.61		613,623,561.61		613,623,561.61

注 1、期末商誉不存在减值迹象。

(十六) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	股权转让减少	期末数
绿化费	6,290,870.05	2,726,204.00	395,850.56		8,621,223.49
合 计	6,290,870.05	2,726,204.00	395,850.56		8,621,223.49

(十七) 递延所得税资产及负债

1、 递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
应收帐款坏帐准备	15,417,547.67	8,131,008.79
其他应收款坏帐准备	890,224.60	580,490.78
存货跌价准备	3,676,254.74	3,972,350.68
可供出售金融资产减值准备	1,245,780.00	1,245,780.00
未弥补亏损	30,851,238.49	30,851,238.49
安全生产设备计提折旧	4,364,385.06	4,736,434.54
合 计	56,445,430.57	49,517,303.28

2、 递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
公允价值变动收益	114,131.16	107,850.32
非同一控制可辨认资产暂时性差异	22,204,780.10	22,197,092.03
合 计	22,318,911.26	22,304,942.35

(十八) 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
工程设备款	240,393,853.71	265,179,502.37
合 计	240,393,853.71	265,179,502.37

(十九) 短期借款

借款类别	期末数	期初数
信用贷款	269,261,580.00	240,952,000.00
保证借款	1,390,411,136.26	1,412,000,000.00
出口商票融资	554,963,028.79	397,839,145.78
合计	2,214,635,745.05	2,050,791,145.78

(二十) 应付票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,513,850,355.77	1,114,046,599.38
商业承兑汇票		
合计	1,513,850,355.77	1,114,046,599.38

1、 期末无欠持有本公司 5%(含 5%)以上股份股东单位款项。

2、 期末无应付关联方单位款项。

(二十一) 应付账款

项目	期末数	期初数
1 年以内	1,075,131,993.47	507,887,503.97
1—2 年	31,996,942.99	74,459,645.77
2—3 年	2,705,925.65	86,601,618.36
3 年以上	2,270,548.85	111,276,533.30
合计	1,112,105,410.96	780,225,301.40

1、 期末无欠持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

2、 期末无应付关联方单位款项。

3、 期末余额较大的应付账款

单位名称	期末余额	账龄	内容
第一名	40,934,420.00	1-2 年	工程设备款
第二名	23,529,292.76	1-2 年	工程设备款
第三名	15,844,000.00	1 年以内	货款
第四名	14,763,603.27	1 年以内	货款
第五名	14,610,855.04	1-2 年	工程设备款

(二十二) 预收款项

项目	期末数	期初数
1 年以内	107,946,972.79	61,437,588.65
1—2 年	3,545,617.39	13,766,784.30
2—3 年	3,545,153.78	9,550,231.11
3 年以上	2,702,832.54	2,100,766.82
合计	117,740,576.50	86,855,370.88

1、 期末无欠持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

2、 期末无预收关联方单位款项。

3、 期末余额较大的预收款项

单位排名	期末余额	账龄	内容
第一名	21,555,876.95	1 年以内	货款
第二名	8,831,125.68	1 年以内	货款
第三名	8,200,000.00	1 年以内	货款
第四名	6,000,000.00	1 年以内	货款
第五名	3,794,283.95	1 年以内	货款

(二十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类

项目	期末数	期初数
短期薪酬	473,020.20	3,047,303.01
设定提存计划		
设定受益计划		
辞退福利		
其他长期福利		
小计	473,020.20	3,047,303.01
减：资产负债表日起 12 个月之后支付的部分		
合计	473,020.20	3,047,303.01

2、 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,914,503.51	92,776,684.88	95,468,188.39	223,000.00
(2) 职工福利费		10,943,517.74	10,844,906.04	98,611.70
(3) 社会保险费		5,090,571.84	5,090,571.84	-
其中：医疗保险费		4,357,963.77	4,357,963.77	-
工伤保险费		524,797.26	524,797.26	-
生育保险费		207,810.81	207,810.81	-

(4) 住房公积金		4,673,732.80	4,673,732.80	-
(5) 工会经费和职工教育经费	132,799.50	112,927.30	94,318.30	151,408.50
合计	3,047,303.01	113,597,434.56	116,171,717.37	473,020.20

3、 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险费		9,699,229.86	9,699,229.86	
(2) 失业保险		695,691.68	695,691.68	
合计		10,394,921.54	10,394,921.54	

(二十四) 应交税费

税 种	税率	期末数	期初数
增值税	13%-17%	-357,015.13	646,234.29
企业所得税	15%、20%、25%	5,084,259.99	33,257,816.29
营业税	5%	-	
个人所得税		408,223.82	135,159.35
城建税	5%、7%	110,892.93	115,098.06
教育费附加	4%、5%	110,892.91	109,258.21
房产税		510,129.21	1,304,596.67
土地使用税		2,532,972.60	3,319,274.09
印花税		13,114.69	9,490.24
进口关税		-6,473,471.58	
其他税金			
合 计		1,939,999.44	38,896,927.20

(二十五) 应付利息

项目	期末数	期初数
银行借款应付利息	1,866,909.96	3,714,061.37
合计	1,866,909.96	3,714,061.37

(二十六) 应付股利

项目	期末数	期初数
尚未支付的股利	1,342,621.73	1,629,840.25

(二十七) 其他应付款

项目	期末数	期初数
1 年以内	162,947,050.72	50,611,072.45

1—2 年	16,957,405.46	15,529,558.27
2—3 年	2,918,164.23	5,749,046.41
3 年以上	1,003,735.18	4,057,529.21
合计	183,826,355.59	75,947,206.34

1、 期末无欠持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项；

2、 期末无应付关联方单位款项；

3、 账龄超过一年的大额其他应付款

单位名称	期末余额	性质或内容	账龄
常州市武进岗角花木有限公司	4,890,000.00	苗木款	2 年以内
常州顶大苗木合作社	3,160,000.00	苗木款	2 年以内
常州市云松防腐工程有限公司	2,017,974.16	工程款	4 年以内
南京钢达建筑安装有限公司	1,998,413.78	工程款	2-3 年
南京昊瀚装饰工程有限公司	1,767,147.96	工程款	2 年以内

(二十八) 长期应付款

种 类	期末数	期初数
风险押金	3,904,906.62	4,320,193.03
合 计	3,904,906.62	4,320,193.03

(二十九) 递延收益

项目	期末数	期初数
政府补助	83,682,306.45	87,671,234.06
合计	83,682,306.45	87,671,234.06

涉及政府补助的项目：

款项性质	期初数	本期新增补 助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
年产 2.5 万吨吡啶碱生产项目补助	3,800,000.00		240,000.00		3,560,000.00	与资产相关
年产 1000 吨甲基吡啶类中间体研究及产业化	1,583,333.29		100,000.00		1,483,333.29	与资产相关
吡啶废水汽提改造等项目补助	1,779,333.33		157,000.00		1,622,333.33	与资产相关
百草枯一工段二工段工艺废水废气综合整治等项目补助	865,666.67		98,000.00		767,666.67	与资产相关
雨排系统改造工程项目补助	198,750.00		22,500.00		176,250.00	与资产相关
重点产业振兴和技术改造补助	3,958,333.33		250,000.00		3,708,333.33	与资产相关
氟氯代吡啶系列三药中间体产业链项	1,187,500.00		75,000.00		1,112,500.00	与资产相关

南京红太阳股份有限公司
2016 半年度
财务报表附注

目补助						
草甘膦项目补助	23,030,000.00		1,470,000.01		21,559,999.99	与资产相关
草甘膦节能减排补助	9,783,833.33		624,500.01		9,159,333.32	与资产相关
二氯烟酸研究专项经费	2,271,666.67		145,000.00		2,126,666.67	与资产相关
三氟氯氧车间技改项目补助	309,000.00		51,500.00		257,500.00	与资产相关
农药废水治理提标工程补助	566,666.67		100,000.02		466,666.65	与资产相关
毒死蜱节能减排技术改造项目补助	195,833.33		25,000.00		170,833.33	与资产相关
节能减排项目设备补助	175,000.00		25,000.00		150,000.00	与资产相关
毒死蜱节能减排技术改造项目（市政）	195,833.33		25,000.00		170,833.33	与资产相关
毒死蜱中间体配套一期项目	4,527,097.07				4,527,097.07	与资产相关
企业 DCS 系统建设	246,000.00				246,000.00	与资产相关
市环保局废水治理财政补助	600,000.00		40,000.00		560,000.00	与资产相关
毒死蜱项目补助	1,813,470.36				1,813,470.36	与资产相关
二氯烟酸研究专项经费	156,666.67		10,000.00		146,666.67	与资产相关
锅炉改造补助	1,036,416.67		57,250.00		979,166.67	与资产相关
二氯烟酸第四期款	626,666.67		40,000.00		586,666.67	与资产相关
氟氯代吡啶系列三药中间体/设备采购	8,154,166.67				8,154,166.67	与资产相关
氟氯代吡啶系列三药中间体产业链项目	14,610,000.00		433,177.57		14,176,822.43	与资产相关
氯化吡啶项目（工信部规【2015】463号）	6,000,000.00				6,000,000.00	与资产相关
小计	87,671,234.06		3,988,927.61		83,682,306.45	

(三十) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份	263,756.00	73,526,024.00				73,526,024.00	73,789,780.00
(1). 国家持股							
(2). 国有法人持股	199,939.00						199,939.00
(3). 其他内资持股	63,817.00	73,526,024.00				73,526,024.00	73,589,841.00
其中：							
境内法人持股	63,817.00	73,526,024.00				73,526,024.00	73,589,841.00
境内自然人持股							
(4). 外资持股							
其中：							

南京红太阳股份有限公司
2016 半年度
财务报表附注

境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	263,756.00	73,526,024.00				73,526,024.00	73,789,780.00
2. 无限售条件流通股份							
(1). 人民币普通股	506,983,093.00						506,983,093.00
(2). 境内上市的外资股							
(3). 境外上市的外资股							
(4). 其他							
无限售条件流通股份合计	506,983,093.00						506,983,093.00
合计	507,246,849.00	73,526,024.00				73,526,024.00	580,772,873.00

(三十一) 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,979,166,972.24	960,337,908.86		2,939,504,881.10
合 计	1,979,166,972.24	960,337,908.86		2,939,504,881.10

(三十二) 其他综合收益

项 目	年初余额	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	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益							
零碎股出售净所得	195,403.05	8172.69			8172.69		203,575.74
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益							
股权投资准备	14,847,700.88						14,847,700.88
其他综合收益合计	15,043,103.93	8172.69			8172.69		15,051,276.62

(三十三) 专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	32,459,962.21	15,312,045.61	14,381,761.84	33,390,245.98
合 计	32,459,962.21	15,312,045.61	14,381,761.84	33,390,245.98

(三十四) 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	130,524,195.11			130,524,195.11
合 计	130,524,195.11			130,524,195.11

(三十五) 未分配利润

项 目	金额	提取或分配比例
期初未分配利润	1,238,890,242.75	
调整期初未分配利润（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,238,890,242.75	
加：本期归属于母公司净利润	57,257,882.92	
直接计入所有者权益的利得和损失		
减：提取法定盈余公积		按本期母公司净利润的 10% 计提
应付普通股股利	290,386,436.50	
提取专项储备		
期末未分配利润	1,005,761,689.17	

(三十六) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生数			上期发生数		
	主营业务	其他业务	小计	主营业务	其他业务	小计
营业收入	2,165,390,607.47	8,579,414.77	2,173,970,022.24	3,306,434,551.82	5,920,788.03	3,312,355,339.85
营业成本	1,863,149,627.53	1,457,216.00	1,864,606,843.53	2,882,173,615.02	3,614,716.70	2,885,788,331.72
营业利润	302,240,979.94	7,122,198.77	309,363,178.71	424,260,936.80	2,306,071.33	426,567,008.14

1、 按品种列示的主营业务收入、主营业务成本

项 目	主营业务收入		主营业务成本	
	本期发生数	上期发生数	本期发生数	上期发生数
化肥销售		1,121,940,812.55		1,097,928,369.75
农药销售	2,165,390,607.47	2,084,295,832.77	1,863,149,627.53	1,703,299,387.98
农资大市场（房地产）		25,676,131.00		18,677,967.37
其他销售		74,521,775.50		62,267,889.92
合 计	2,165,390,607.47	3,306,434,551.82	1,863,149,627.53	2,882,173,615.02

2、 按产品销售地区列示的主营业务收入、主营业务成本

地 区	主营业务收入		主营业务成本	
	本期发生数	上期发生数	本期发生数	上期发生数
江苏地区	778,061,151.46	1,126,061,108.08	570,356,029.25	846,800,437.88
福建地区	5,033,571.08	4,064,624.13	4,489,924.86	3,582,811.32
广西地区	30,011,656.06	41,266,022.02	26,407,188.56	35,720,691.40
安徽地区	207,959,122.52	347,610,248.73	190,291,151.69	336,544,409.20
湖北地区	45,520,237.69	10,373,035.42	44,762,766.94	8,782,787.53
陕西地区	30,006,192.79	30,374,393.99	26,659,149.63	26,427,084.02
其他地区	461,632,080.77	866,866,836.40	425,178,497.32	795,959,852.95
出口	607,166,595.10	879,818,283.05	575,004,919.29	828,355,540.72
合 计	2,165,390,607.47	3,306,434,551.82	1,863,149,627.53	2,882,173,615.02

3、 本期销售前五名销售收入情况

客户排名	销售金额	占公司全部营业收入的比例
第一名	108,573,816.39	4.99%
第二名	41,825,634.43	1.92%
第三名	38,180,297.41	1.76%
第四名	37,927,221.79	1.74%
第五名	36,159,384.59	1.66%
合 计	262,666,354.61	12.08%

4、 其他业务收入、其他业务成本

项 目	其他业务收入		其他业务成本	
	本期发生数	上期发生数	本期发生数	上期发生数
销售材料	8,579,414.77	5,079,185.47	1,457,216.00	3,349,469.55
租赁收入		841,602.56		265,247.15
合 计	8,579,414.77	5,920,788.03	1,457,216.00	3,614,716.70

(三十七) 营业税金及附加

项目	本期发生数	上期发生数
营业税		1,300,978.42
城市维护建设税	886,379.82	1,093,005.91
教育费附加	958,411.05	1,064,679.30
土地增值税		748,231.23
河道管理费	24,744.56	16,182.74
合计	1,869,535.43	4,223,077.60

(三十八) 销售费用

类别	本期发生数	上期发生数
工资及职工福利费	6,602,074.87	10,614,366.19
运输费	63,566,513.97	52,127,965.77
差旅费	1,683,469.87	2,255,097.19
租赁费	592,650.60	949,284.18
会议费	795,155.37	283,569.00
宣传费	731,440.30	3,576,100.62
其他	5,947,556.72	8,981,102.34
合计	79,918,861.70	78,787,485.29

(三十九) 管理费用

类别	本期发生数	上期发生数
工资及职工福利费	29,643,602.48	37,923,130.50
折旧费	3,909,397.56	9,746,796.20
社会保险费	8,307,870.61	13,368,147.66
业务招待费	6,176,401.48	9,404,568.79
中介机构及咨询费	6,119,632.97	4,227,913.03
税金	9,211,801.51	10,849,458.10
无形资产摊销	4,498,177.06	4,784,679.31
差旅费及办公费	5,080,649.60	6,879,568.08
排污费	0.00	494,903.70
试验费	227,842.93	475,971.50
其他	55,536,601.44	34,650,081.31
合计	128,711,977.64	132,805,218.18

(四十) 财务费用

类别	本期发生数	上期发生数
利息支出	52,732,738.09	100,717,062.06
减：利息收入	5,380,948.75	8,624,184.49
汇兑损失	-2,568,901.59	-7,410,702.30
手续费支出	7,042,296.41	3,687,210.18
合计	51,825,184.16	88,369,385.45

(四十一) 资产减值损失

项目	本期发生数	上期发生数
坏账损失	20,859,680.17	-2,880,684.00
存货跌价损失	-1,967,783.13	1,509,279.43
长期股权投资		
合计	18,891,897.04	-1,371,404.57

(四十二) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生数	上期发生数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-57,464.64	114,929.28
合计	-57,464.64	114,929.28

(四十三) 投资收益

项目或被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
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		21,549.24
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：		
1、中农立华生物科技股份有限公司		
2、中农集团控股股份有限公司		
3、南京市高新技术风险投资股份有限公司		
小 计		
权益法核算的长期股权投资收益：		
重庆吉沅环保科技有限公司	605,620.00	
小 计		
处置长期股权投资产生的投资收益：		
江苏振邦农作物科技有限公司		52,842,324.24
小 计		
合 计	605,620.00	52,863,873.48

(四十四) 营业外收入

项目	本期发生数	上期发生数	计入非经常性损益的金额
处置非流动资产净收益		4500.00	

项目	本期发生数	上期发生数	计入非经常性损益的金额
政府补助	34,761,923.68	23,738,299.98	34,761,923.68
其他	888,064.77	7,462,936.88	888,064.77
罚款净收入	58,460.00	14,390.00	58,460.00
合计	35,708,448.45	31,220,126.86	35,708,448.45

1、 政府补助的种类和金额

政府补助内容	金额	文件号
开发区政府补助款	3,120,000.00	国星司字 2009 29 号
草甘膦节能减排/省财政引导补贴专项资金	2,094,500.02	关于下达第一期省级重点产业调整和振兴专项引导资金的通知
调整当涂县城镇土地使用税年税额标准后财政奖励	3,799,458.90	当涂县人民政府 关于调整当涂县城镇土地使用税年税额标准后财政奖励政策的意见
工业经济转型升级补助	980,000.00	
安监局补助	3,000.00	马鞍山市安监局文件
开发区财政扶持	83,600.00	当政（2014）58 号
人才补助	20,000.00	
杂环实验室补助	500,000.00	省科计（2016）29 号
市科技政策补助	500,000.00	省科计（2016）29 号
企业完成技术改造、建成研发平台等补助	3,627,000.00	当开管（2016）23 号
节能与资源综合利用补助	500,000.00	皖经信财务（2016）74 号
企业技改和中小企业发展补助	50,000.00	皖经信财务（2016）74 号
15 年省级环保专项资金	360,000.00	市环保局文件
企业拖欠工资工作奖励	3,000.00	当人社（2015）79 号
环保补助	29,700.00	马鞍山环保局文件
政府援企稳岗补助	66,394.15	
政府援企稳岗补助	219,070.55	当人社（2015）79 号
16 年创新省份建设县级配套资金	597,000.00	省科计（2016）29 号
土地使用税政策补助	7,166,400.00	当政（2014）58 号
吡啶废水汽提改造等项目(环境保护)	157,000.00	第一批污染防治专项资金项目计划的通知及明细表
百草枯一工段二工段工艺废水废气综合整治等项目(环境保护)	98,000.00	关于污染防治专项基金次项目部朱的批复及明细表
重点产业振兴和技术改造	250,000.00	关于重点产业振兴和技术改造 2010 年中央预算内投资计划的通知
氟氯代吡啶系列三药中间体/设备采购补助	433,177.57	渝发改投【2011】1522 号
二氯烟酸研究专项经费	145,000.00	关于十二五国际科技支撑计划课题研究内容专项经费的通知
形成年产 2.5 万吨吡啶碱生产能力补助	240,000.00	马发改函（2011）45 号
氟氯代吡啶系列三药中间体产业链项目（氟氯代吡啶项目）	75,000.00	关于 2010 年工业转型升级专项引导资金的通知

南京红太阳股份有限公司
2016 半年度
财务报表附注

雨排系统改造工程项目(环境保护)	22,500.00	关于雨排系统搞槽项目工程项目补助警服的批复
年产 1000 吨甲基吡啶类生物中间体研究及产业化	100,000.00	财教（2011）1297 号
市环保局废水治理财政补助	40,000.00	关于污染防治项目补助经费的批复
二氯烟酸第四期款	40,000.00	关于十二五国际科技支撑计划课题内容专项经费的通知
三氟氯氧车间技改项目	51,500.00	
锅炉改造补助	57,250.00	
毒死蜱节能减排技术改造项目	25,000.00	
节能减排项目设备补助	25,000.00	
毒死蜱节能减排技术改造项目（市财政）	25,000.00	
稳岗补贴	176,054.12	宁经信软件（2015）301 号，宁财企（2015）704 号
信息化和工业化融合重点项目补助	100,000.00	高经信（2016）20 号，高财预（2016）107 号
农药联储企业 2015 年贴息	755,300.00	
节能减排补助	100,000.02	
二氯烟酸研究专项经费	10,000.00	关于十二五国际科技支撑计划课题内容专项经费的通知
稳岗补贴	71,751.68	
科技创新补贴	3,358,000.00	
开发区工作会议奖励	10,000.00	开发区文件
当涂国库企业技改及中小企业发展补助	1,200,000.00	皖经信财务（2016）74 号
土地使用税奖补	2,487,147.36	当政（2014）58 号
税收减免补助	990,119.31	
合计	34,761,923.68	

(四十五) 营业外支出

项目	本期发生数	上期发生数	计入非经常性损益的金额
非流动资产处置损失		2,468.80	
罚没支出	130,100.00	72,494.43	130,100.00
捐赠支出	200,000.00	50,000.00	200,000.00
滞纳金	65.32	148,884.85	65.32
赔偿支出			
综合发展基金		15,001.43	
非常损失			
其他	252,613.72	1,005,432.50	252,613.72
合计	582,779.04	1,294,282.01	582,779.04

(四十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生数	上期发生数
递延所得税费用	-8,633,271.89	1,276,995.02
当期所得税费用	15,525,901.99	28,233,473.69
所得税费用合计	6,892,630.10	29,510,468.71

(四十七) 现金流量表附注

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额
利息收入	5,054,606.10
政府补助及往来款	134,223,413.42
合计	139,278,019.52

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额
销售费用	60,972,200.38
管理费用	40,621,487.23
往来款等	47,139,958.08
合计	148,733,645.69

3、 现金流量表补充资料

①将净利润调节为经营活动的现金流量：

项目	本期发生数	上期发生数
净利润	56,926,917.41	177,147,425.08
加：资产减值准备	18,891,897.04	1,891,563.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	149,109,897.59	177,149,414.20
无形资产摊销	3,546,424.59	3,576,455.61
长期待摊费用摊销	395,850.56	1,049,058.65
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)	130,100.00	2,468.80
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	26,763.61
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	57,464.64	-34,536.02
财务费用(收益以“-”号填列)	52,743,914.83	103,782,288.70
投资损失(收益以“-”号填列)	-605,620.00	54,155.62
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-5,011,653.95	446,392.04

项目	本期发生数	上期发生数
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	46,428.02	34,526.02
存货的减少（增加以“-”号填列）	-121,244,519.41	-135,751,937.32
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-704,222,218.42	-163,968,547.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	907,738,642.59	395,326,680.18
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	358,503,525.49	560,732,170.94

②现金及现金等价物净变动情况：

项目	本期发生数	上期发生数
现金的期末余额	811,257,647.00	500,569,242.22
减：现金的期初余额	377,464,421.70	617,579,378.13
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	433,793,225.30	-117,010,135.91

③现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	811,257,647.00	377,464,421.70
其中：库存现金	944,031.21	816,254.36
可随时用于支付的银行存款	810,313,615.79	376,648,167.34
可随时用于支付的其他货币资金		
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	811,257,647.00	377,464,421.70

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

(四十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	-受限原因
货币资金	766,251,053.56	票据保证金等
合计	766,251,053.56	

六、合并范围的变更

本报告期内未发生合并范围变更情况。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
安徽国星生物化学有限公司	马鞍山市当涂经济开发区	马鞍山市当涂经济开发区	制造业	100		收购
南京红太阳生物化学有限责任公司	南京化学工业园区芳烃南路 168 号	南京化学工业园区芳烃南路 168 号	制造业	100		收购
重庆华歌生物化学有限公司	重庆市万州区龙都街道办事处九龙五组 (盐化园内)	重庆市万州区龙都街道办事处九龙五组 (盐化园内)	制造业	60	40	收购
南京华洲药业有限公司	南京市高淳县桤溪镇东风路 10 号	南京市高淳县桤溪镇东风路 10 号	制造业		100	收购
安徽瑞邦生物科技有限公司	安徽省马鞍山市	安徽省马鞍山市	制造业	100		新设
安徽红太阳生物化学有限公司	安徽省池州市	安徽省池州市	制造业		100	新设
大连佳德催化剂有限公司	大连	大连	制造业		54.13	收购
南京红太阳国际贸易有限公司	高淳县淳溪镇宝塔路 269 号	高淳县淳溪镇宝塔路 269 号	贸易	100		收购
南京红太阳农资连锁集团有限公司	江苏省南京市	江苏省南京市	贸易	98.75		新设
南京红太阳农村云商有限公司	江苏省南京市	江苏省南京市	贸易		100	新设
红太阳国际贸易(上海)有限公司	中国(上海)自由贸易试验区杨高北路 2001 号 1 幢 4 部位楼 2 层 2606 室	中国(上海)自由贸易试验区杨高北路 2001 号 1 幢 4 部位楼 2 层 2606 室	贸易	100		新设
安徽红太阳农资连锁有限公司	安徽省合肥市	安徽省合肥市	贸易		100	新设
湖北红太阳农资连锁有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	贸易		100	新设
广西红太阳农资有限公司	广西省南宁市	广西省南宁市	贸易		100	新设
四川红太阳农资连锁有限公司	四川省成都市	四川省成都市	贸易		100	新设
上海国羲融资租赁有限公司	中国(上海)自由贸易试验区正定路 530 号 A5 集中辅助区三层 3646 室	中国(上海)自由贸易试验区正定路 530 号 A5 集中辅助区三层 3646 室	租赁		75	新设

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产、应收账款及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本公司可能面临的最大信用风险。本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注五、（四）和附注五、（六）的披露。

(二) 市场风险

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

1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款、一年内到期的长期负债、长期借款。公司目前的政策是根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

2、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于 2015 年度及 2014 年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

3、其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风

险是可以接受的。

本公司持有的上市公司权益投资列示如下：

项目	期末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	456,524.64	513,989.28
合计	456,524.64	513,989.28

(三) 流动性风险

流动风险，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。

本公司通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。

本公司的目标是运用银行借款、债券和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

本公司各项金融资产和金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

金融资产

项目	期末余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
货币资金	1,577,508,700.56		1,577,508,700.56
应收票据	35,462,339.22		35,462,339.22
应收账款	1,016,439,205.80	34,535,708.66	1,050,974,914.46
其他应收款	63,642,862.63	3,722,202.18	67,365,064.81
合计	2,693,053,108.21	38,257,910.84	2,731,311,019.05

项目	年初余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
货币资金	949,926,587.86		949,926,587.86
应收票据	14,054,466.00		14,054,466.00
应收账款	573,040,040.43	75,024,561.12	648,064,601.55
其他应收款	49,298,068.50	10,180,341.97	59,478,410.47
合计	1,586,319,162.79	750,245,611.12	1,657,469,599.88

金融负债

项目	期末余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	2,214,635,745.05		2,214,635,745.05
应付票据	1,513,850,355.77		1,513,850,355.77
应付账款	1,075,131,993.47	36,973,417.49	1,112,105,410.96
应付利息	1,866,909.96		1,866,909.96
其他应付款	162,947,050.72	20,879,304.87	183,826,355.59

项目	期末余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
合计	4,968,432,054.97	57,852,722.36	5,026,284,777.33

项目	年初余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	2,050,791,145.78		2,050,791,145.78
应付票据	1,114,046,599.38		1,114,046,599.38
应付账款	507,887,503.97	272,337,797.43	780,225,301.40
应付利息	3,714,061.37		3,714,061.37
其他应付款	50,611,072.45	25,336,133.89	75,947,206.34
合计	3,727,050,382.95	297,673,931.32	4,024,724,314.27

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

- 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	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	合计
一、持续的公允价值计量				
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	456,524.64			456,524.64
1. 交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	456,524.64			456,524.64
(3) 衍生金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额	456,524.64			456,524.64

(二) 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

本公司以公允价值计量的主要是股票投资，市价是根据股价来确定的。

六、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

(金额单位：万元)

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
南京第一农药集团有限公司	母公司	有限责任公司	南京	杨寿海	农药中间体开发、制造；技术服务、开发	39,680.00	51.75	51.75	杨寿海	13583208-2

(二) 本企业的子公司情况：

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

本公司合营或联营企业详见本附注“五、（十一）长期股权投资”。

(四) 本企业的其他关联方情况

企业名称	与本公司关系
红太阳集团有限公司	本公司的股东
南京红太阳种业有限公司	南京第一农药集团有限公司的子公司
马鞍山科邦生态肥有限公司	南京第一农药集团有限公司的子公司
重庆中邦科技有限公司	南京第一农药集团有限公司的子公司

(五) 关联方交易

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

2、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
马鞍山科邦生态肥有限公司	提供电力	768,266.93	584,052.48
重庆中邦科技有限公司	公用工程	272,190.62	

3、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
南京红太阳种业有限公司	办公楼租赁	1,418,376.96	1,418,376.96
马鞍山科邦生态肥有限公司	食堂、宿舍、办公楼租赁	696,000.00	696,000.00

4、 关联担保情况

截止 2016 年 6 月 30 日，红太阳集团有限公司为本公司向金融机构贷款 10,007.56 万元，信用证敞口 6,000.00 万元提供担保；

截止 2016 年 6 月 30 日，南京第一农药集团有限公司为本公司向金融机构贷款 59,806.83 万元，信用证敞口 7,420.65 万元，银行承兑汇票敞口 19,045.00 万元提供担保；南京第一农药集团有限公司为本公司控股子公司安徽国星生物化学有限公司向金融机构贷款 19,000.00 万元，银行承兑汇票敞口 6,600.00 万元提供担保；南京第一农药集团有限公司为本公司控股子公司南京红太阳生物化学有限责任公司向金融机构贷款 13,000.00 万元提供担保；

截止 2016 年 6 月 30 日，南京红太阳生物化学有限责任公司为本公司控股子公司安徽国星生物化学有限公司向金融机构贷款 6,893.99 万元提供担保。

截止 2016 年 6 月 30 日，红太阳集团有限公司、南京第一农药集团有限公司共同为本公司向金融机构贷款 4,694.86 万元，银行承兑汇票敞口 10,740.00 万元提供担保；红太阳集团有限公司、南京第一农药集团有限公司共同为本公司控股子公司重庆华歌生物化学有限公司向金融机构贷款 20,000.00 万元提供担保，信用证敞口 5,000.00 万元提供担保；红太阳集团有限公司为本公司控股子公司安徽国星生物化学有限公司银行承兑汇票敞口 4,980.00 万元提供担保；

截止 2016 年 6 月 30 日，本公司为南京第一农药集团有限公司向金融机构贷款 46,200.00 万元，银行承兑汇票敞口 24,500.00 万元提供担保；本公司为红太阳集团有限公司向金融机构贷款 5,000.00 万元，银行承兑汇票敞口 6,000.00 万元提供担保。

截止 2016 年 6 月 30 日，本公司和红太阳集团有限公司共同为南京第一农药集团有限公司向金融机构贷款 17,000.00 万元，银行承兑汇票敞口 26,400.00 万元提供担保，信用证敞口 10,000.00 万元提供担保；

截止 2016 年 6 月 30 日，本公司为红太阳国际贸易（上海）有限公司向金融机构贷款 12，

023.00 万元提供担保；本公司为安徽国星生物化学有限公司向金融机构银行承兑汇票敞口 1,200.00 万元提供担保；本公司为重庆华歌生物化学有限公司向金融机构贷款 15,000.00 万元提供担保。

截止 2016 年 6 月 30 日，本公司和南京第一农药集团有限公司、红太阳集团有限公司共同为重庆华歌生物化学有限公司向金融机构贷款 3,000.00 万元提供担保；本公司和红太阳集团有限公司共同为安徽国星生物化学有限公司向金融机构银行承兑汇票敞口 7,956.91 万元提供担保。本公司和南一农集团有限公司共同为本公司控股子公司红太阳国际贸易（上海）有限公司向金融机构贷款 5000.00 万元提供担保；本公司和红太阳集团有限公司、南京第一农药集团有限公司共同为本公司控股子公司南京红太阳生物化学有限责任公司向金融机构贷款 5,000.00 万元提供担保。

6、 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	176.56	158.55

七、 或有事项

截止 2016 年 6 月 30 日，本公司或有事项见附注六-（五）公司与关联方之间担保事项。

八、 承诺事项

截止 2016 年 6 月 30 日，本公司无需披露的承诺事项。

九、 资产负债表日后事项

截止 2016 年 6 月 30 日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十、 母公司财务报表科目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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	463,095,451.68	100%	27,785,727.10	6%	435,309,724.58	420,582,681.78	100%	25,234,960.91	6%	395,347,720.87
其中：组合 1	463,095,451.68	100%	27,785,727.10	6%	435,309,724.58	420,582,681.78	100%	25,234,960.91	6%	395,347,720.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	463,095,451.68	100%	27,785,727.10		435,309,724.58	420,582,681.78		25,234,960.91		395,347,720.87

2、 组合中，期末采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

项目	期末数				期初数			
	账面余额	比例	坏账准备	坏账准备比例	账面余额	比例	坏账准备	坏账准备比例
1 年以内	461,712,012.93	99.70%	27,702,720.78	6%	402,590,169.13	95.72%	24,155,410.15	6%
1-2 年	361,603.92	0.08%	21,696.24	6%	16,276,743.99	3.87%	976,604.64	6%
2-3 年	267,714.00	0.06%	16,062.84	6%	1,332,203.43	0.32%	79,932.21	6%
3 年以上	754,120.83	0.16%	45,247.25		383,565.23	0.09%	23,013.91	
合计	463,095,451.68	100%	27,785,727.10		420,582,681.78	100.00%	25,234,960.91	

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位排名	金额	账龄	占应收账款总额的比例
第一名	41,836,899.21	1 年以内	9.03%
第二名	40,690,286.64	1 年以内	8.79%
第三名	36,179,431.94	1 年以内	7.81%
第四名	32,726,516.87	1 年以内	7.07%
第五名	22,009,395.45	1 年以内	4.75%
合计	173,442,530.11		37.45%

4、 期末无持有本公司 5%（含 5%）以上股份股东单位欠款。

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	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	38,019,776.45	100%	2,281,186.59	6.00%	35,738,589.86	34,331,224.12	100.00%	2,059,873.45	6.00%	32,271,350.67
其中：组合 1	38,019,776.45	100%	2,281,186.59	6.00%	35,738,589.86	34,331,224.12	100.00%	2,059,873.45	6.00%	32,271,350.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	38,019,776.45	100%	2,281,186.59	6.00%	35,738,589.86	34,331,224.12	100.00%	2,059,873.45	6.00%	32,271,350.67

2、 组合中，期末采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

项目	期末数				期初数			
	账面余额	比例	坏账准备	坏账准备比例	账面余额	比例	坏账准备	坏账准备比例
1 年以内	36,760,778.48	96.69%	2,205,646.71	6.00%	28,447,898.64	82.86%	1,706,873.92	6.00%
1-2 年	672,433.11	1.77%	40,345.99	6.00%	4,697,256.33	13.68%	281,835.38	6.00%
2-3 年	42,204.00	0.11%	2,532.24	6.00%	657,527.77	1.92%	39,451.67	6.00%
3 年以上	544,360.86	1.43%	32,661.65	6.00%	528,541.38	1.54%	31,712.48	6.00%
合计	38,019,776.45	100%	2,281,186.59		34,331,224.12	100.00%	2,059,873.45	

3、 期末余额中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、 本期无核销的其他应收款。

5、 期末无关联方单位欠款。

6、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	金额	账龄	占其他应收款总额的比例
江苏国运国际货运代理有限公司	12,414,025.53	1 年以内	32.65%
南京市高淳区财政局非税收入专户	3,499,999.32	1 年以内	9.21%
嘉里大通物流有限公司海南分公司	2,739,815.67	1 年以内	7.21%
中国出口信用保险公司南京营业管理部	2,044,950.77	1 年以内	5.38%
达飞轮船（中国）有限公司	1,280,549.68	1 年以内	3.37%
合计	21,979,340.97		57.82%

(三) 长期股权投资

项 目	期末数		期初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
长期股权投资	2,918,468,882.13		2,918,468,882.13	

南京红太阳股份有限公司
2016 半年度
财务报表附注

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2015.12.31	增减变动	2016.6.30	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
南京红太阳农资连锁集团有限公司	成本法	79,000,000.00	79,000,000.00		79,000,000.00	98.75%	98.75%				
安徽瑞邦生物科技有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00	100.00%	100.00%				
安徽国星生物化学有限公司	成本法	1,242,862,853.95	1,242,862,853.95		1,242,862,853.95	100.00%	100.00%				
南京红太阳生物化学有限责任公司	成本法	998,137,249.45	998,137,249.45		998,137,249.45	100.00%	100.00%				190,500,000.00
南京红太阳国际贸易有限公司	成本法	36,124,762.05	36,124,762.05		36,124,762.05	100.00%	100.00%				
重庆华歌生物化学有限公司	成本法	312,344,016.68	312,344,016.68		312,344,016.68	100.00%	100.00%				
红太阳国际贸易（上海）有限公司	成本法	200,000,000.00	200,000,000.00		200,000,000.00	100.00%	100.00%				
合计		2,918,468,882.13	2,918,468,882.13		2,918,468,882.13						190,500,000.00

(四) 营业收入及营业成本

项目	本期发生数			上期发生数		
	主营业务	其他业务	小计	主营业务	其他业务	小计
营业收入	1,013,622,681.42	4,443,555.89	1,018,066,237.31	941,030,481.28	2,269,301.51	943,299,782.79
营业成本	965,992,199.32	2,645,824.00	968,638,023.32	885,012,465.32	1,748,293.42	886,760,758.74
营业利润	47,630,482.10	1,797,731.89	49,428,213.99	56,018,015.96	521,008.09	56,539,024.05

1、 主营业务收入及主营业务成本

项目	主营业务收入		主营业务成本	
	本期发生数	上期发生数	本期发生数	上期发生数
农药销售	1,013,622,681.42	941,030,481.28	965,992,199.32	885,012,465.32
合计	1,013,622,681.42	941,030,481.28	965,992,199.32	885,012,465.32

2、 其他业务收入及其他业务支出

项目	其他业务收入		其他业务成本	
	本期发生数	上期发生数	本期发生数	上期发生数
销售材料	4,443,555.89	2,269,301.51	2,645,824.00	1,748,293.42
合计	4,443,555.89	2,269,301.51	2,645,824.00	1,748,293.42

3、 本期销售前五名单位情况

客户排名	销售金额	占公司全部营业收入的比例
第一名	128,107,778.50	12.58%
第二名	108,573,816.39	10.66%
第三名	55,914,916.75	5.49%
第四名	55,028,475.25	5.41%
第五名	41,825,634.43	4.11%
合计	389,450,621.32	38.25%

(五) 投资收益

项目或被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
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		21,549.24
可供出售金融资产在持有期间的投资收益：		
1、中农立华生物科技股份有限公司		
2、南京红太阳生物化学有限责任公司	190,500,000.00	190,500,000.00
3、安徽国星生物化学有限公司		
4、南京红太阳国际贸易有限公司		

项目或被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
5、南京市高新技术风险投资股份有限公司		
小计		
合计	190,500,000.00	190,521,549.24

(六) 现金流量表补充资料

1、 将净利润调节为经营活动的现金流量：

项目	本期发生数	上期发生数
净利润	155,938,096.82	160,438,252.06
加：资产减值准备	2,772,079.33	5,551,015.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,369,672.91	27,445,348.13
无形资产摊销	1,179,841.95	1,071,651.48
长期待摊费用摊销	395,850.56	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	57,464.64	-34,536.02
财务费用（收益以“—”号填列）	229,315.23	25,354,839.46
投资损失（收益以“—”号填列）	-190,500,000.00	-190,521,549.24
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）		-832,652.34
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	46,428.02	34,526.02
存货的减少（增加以“—”号填列）	-100,900,338.01	-24,587,605.91
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-1,091,408,303.79	-278,471,377.02
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	1,301,072,128.00	397,937,552.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	106,252,235.66	123,385,464.92

2、 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

项目	本期发生数	上期发生数
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	711,547,712.29	230,732,886.59
减：现金的期初余额	168,570,545.69	129,198,873.29
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

项目	本期发生数	上期发生数
现金及现金等价物净增加额	542,977,166.60	101,534,013.30

3、现金和现金等价物

项目	期末数	期初数
一、现金	711,547,712.29	168,570,545.69
其中：库存现金	169,588.81	38,475.11
银行存款	711,378,123.48	168,532,070.58
其他货币资金		
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	711,547,712.29	168,570,545.69

注：现金和现金等价物不含使用受限制的现金和现金等价物

十一、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2016 年 6 月 30 日
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
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	
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	-57,464.64
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	
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	
除上述各项之外的其他营业外支出净额	35,125,669.41
非经常性损益合计	35,068,204.77
减：非经常性损益影响所得税额	5,845,371.12
非经常性损益少数股东损益影响	136,702.95
非经常性净损益中归属于母公司金额	29,086,130.70

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期	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
2016 年 6 月 30 日	归属于公司普通股股东的净利润	1.46%	0.0986	0.0986
	扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	0.72%	0.0485	0.0485
2015 年 6 月 30 日	归属于公司普通股股东的净利润	4.56%	0.3462	0.3462
	扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	3.34%	0.2534	0.2534

十二、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2016 年 8 月 1 日批准报出。

南京红太阳股份有限公司

董事会

二零一六年八月一日