

公司代码：600389

公司简称：江山股份

南通江山农药化工股份有限公司 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、公司负责人薛健、主管会计工作负责人伏红卫及会计机构负责人（会计主管人员）伏红卫声明：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
无
- 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
无

目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节	董事会报告.....	8
第五节	重要事项.....	15
第六节	股份变动及股东情况.....	20
第七节	优先股相关情况.....	22
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.....	23
第十节	财务报告.....	24
第十一节	备查文件目录.....	125

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		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
江苏证监局	指	中国证券监督管理委员会江苏监管局
上交所	指	上海证券交易所
公司、本公司或江山股份	指	南通江山农药化工股份有限公司
中化国际	指	中化国际（控股）股份有限公司
南通产控	指	南通产业控股集团有限公司
瑞华	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
草甘膦	指	一种有机磷类内吸传导性广谱灭生性除草剂，纯品为非挥发性白色固体，常温贮存稳定。
IDAN 草甘膦	指	一种草甘膦生产工艺路线，以亚氨基二乙腈为起始原料生产。
甘氨酸草甘膦	指	一种草甘膦生产工艺路线，以甘氨酸、亚磷酸二甲酯、多聚甲醛为主要原料生产。
敌百虫	指	一种有机磷杀虫剂，遇碱则水解成敌敌畏，是高效、低毒及低残留的杀虫剂。
敌敌畏	指	一种有机磷类、速效广谱性磷酸酯类杀虫杀螨剂，对高等动物毒性中等，挥发性强，具有高效、速效、持效期短、无残留等特点。
酰胺类农药	指	化学结构中含有酰胺结构的有机化合物，是一种选择性除草剂系列，主要品种有乙草胺、丁草胺、甲草胺等。
氯碱	指	Cl ₂ 、H ₂ 和 NaOH，并以它们为原料生产一系列化工产品，称为氯碱工业。
烧碱	指	学名氢氧化钠，俗称烧碱、火碱、苛性钠。

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	南通江山农药化工股份有限公司
公司的中文简称	江山股份
公司的外文名称	NANTONG JIANGSHAN AGROCHEMICAL & CHEMICALS Co., LTD.
公司的外文名称缩写	JSAC
公司的法定代表人	薛健

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	宋金华	黄燕
联系地址	南通市经济技术开发区江山路998号	南通市经济技术开发区江山路998号
电话	0513-83558270	0513-83530931
传真	0513-83521807	0513-83521807
电子信箱	songjh@jsac.com.cn	huangyan@jsac.com.cn

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	南通市经济技术开发区江山路998号
公司注册地址的邮政编码	226017
公司办公地址	南通市经济技术开发区江山路998号
公司办公地址的邮政编码	226017
公司网址	www.jsac.com.cn
电子信箱	jsgf@jsac.com.cn

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	南通江山农药化工股份有限公司董事会办公室

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	江山股份	600389	

六、 公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	2016-01-19
注册登记地点	南通市工商行政管理局
企业法人营业执照注册号	91320600138299113X
税务登记号码	91320600138299113X
组织机构代码	91320600138299113X
报告期内注册变更情况查询索引	三证合一，详见公告编号：临2016-007
注册登记日期	2016-03-24
注册登记地点	南通市工商行政管理局
企业法人营业执照注册号	91320600138299113X

税务登记号码	91320600138299113X
组织机构代码	91320600138299113X
报告期内注册变更情况查询索引	变更法定代表人，详见公告编号：临2016-025
注册登记日期	2016-06-15
注册登记地点	南通市工商行政管理局
企业法人营业执照注册号	91320600138299113X
税务登记号码	91320600138299113X
组织机构代码	91320600138299113X
报告期内注册变更情况查询索引	变更注册资本，详见公告编号：临2016-055

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(%)
营业收入	3,227,658,416.21	1,562,811,407.69	106.53
归属于上市公司股东的净利润	4,193,817.73	16,413,205.94	-74.45
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-1,244,976.88	11,432,574.21	不适用
经营活动产生的现金流量净额	208,596,753.42	10,377,635.72	1,910.06
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,290,383,401.48	1,292,028,724.85	-0.13
总资产	3,104,298,507.18	3,120,127,856.10	-0.51

(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(%)
基本每股收益(元/股)	0.0141	0.0553	-74.5
稀释每股收益(元/股)	0.0141	0.0553	-74.5
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.0042	0.0385	不适用
加权平均净资产收益率(%)	0.3241	1.3300	减少1.0059个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-0.0962	0.9264	减少1.0226个百分点

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	88,314.38	
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	7,590,709.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及		

合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
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		-162,500.00
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		-264,797.24
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		
所得税影响额		-1,812,931.53
合计		5,438,794.61

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

报告期内，受全球经济增长乏力、国际农产品价格持续走低、极端天气频发等多重因素影响，农化行业面临巨大挑战，公司主产品之一的草甘膦市场需求不足，价格持续低迷，给公司生产经营带来较大影响。

面对严峻的经营环境，公司紧紧围绕“坚定信心，强化能力，提升效率效益；把握机遇，发挥优势，加快战略发展”的年度经营方针，采取了一系列经营举措，紧抓当期经营，最大限度克服草甘膦市场低迷对公司效益带来的不利影响：一是以“三标”班组建设为抓手，进一步完善 HSE 长效管理机制，确保公司安全平稳运行；二是强化市场拓展，实施精准营销，提高产能利用率，酰胺类产品、化工中间体等产品以及海外销售实现较快增长；三是持续深入开展降本增效，提高产品竞争力；四是加大研发投入，完善激励机制，提升研发能力；五是大力提高效率，夯实基础管理。报告期内公司总体生产运营平稳，各项重点工作有序推进。2016 年上半年，公司酰胺类产品、精细化工产品的销量、收入及毛利均实现同比大幅增长，总体上公司除草甘膦以外其他产品实现毛利同比增长 25.67%。

(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	3,227,658,416.21	1,562,811,407.69	106.53
营业成本	3,104,981,689.40	1,420,184,665.53	118.63
销售费用	26,925,563.04	27,124,496.49	-0.73
管理费用	66,962,400.58	72,418,836.57	-7.53
财务费用	19,362,930.46	18,839,057.66	2.78
经营活动产生的现金流量净额	208,596,753.42	10,377,635.72	1,910.06
投资活动产生的现金流量净额	-32,022,580.01	-28,444,684.07	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-115,197,554.63	-41,582,966.92	不适用
研发支出	5,261,188.96	4,623,925.28	13.78

营业收入变动原因说明：主要是由于报告期内子公司贸易业务收入增长所致。

营业成本变动原因说明：主要是由于报告期内子公司贸易业务增加营业成本所致。

销售费用变动原因说明：主要是由于报告期内运输费等同比下降。

管理费用变动原因说明：主要是报告期内修理费等同比减少。

财务费用变动原因说明：主要是报告期内保理贴现费用增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是报告期内销售商品收到的现金同比增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是报告期公司取得被投资企业的现金分红同比减少。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是报告期内实际净归还的贷款大于去年同期归还贷款金额。

研发支出变动原因说明：主要是报告期内研发人员工资及工资性费用支出同比增加所致。

资产负债主要变动分析

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上期期末数	上期期末 数占总资 产的比例 (%)	本期期末金额 较上期期末变 动比例 (%)
货币资金	279,881,574.24	9.02	206,059,942.08	6.60	35.83
应收账款	238,623,611.40	7.69	106,821,234.05	3.42	123.39
其他应收款	22,571,614.93	0.73	14,042,381.36	0.45	60.74
存货	352,321,030.75	11.35	529,979,563.05	16.99	-33.52
其他流动资产	5,265,714.68	0.17	24,236,398.60	0.78	-78.27
在建工程	51,528,457.95	1.66	87,747,795.60	2.81	-41.28
长期待摊费用	388,451.58	0.01	1,165,606.56	0.04	-66.67
应付票据	396,258,536.20	12.76	257,970,240.00	8.27	53.61
预收款项	57,826,636.68	1.86	174,587,435.72	5.60	-66.88
长期借款	9,472,296.70	0.31	38,653,296.70	1.24	-75.49

(1) 货币资金期末数较期初数增加 73,821,632.16 元, 增幅为 35.83%, 主要原因是报告期末收到货款增加。

(2) 应收账款期末数较期初数增加 131,802,377.35 元, 增幅为 123.39%, 主要原因是报告期末处于正常结算期的应收款增加。

(3) 其他应收款期末数较期初数增加 8,529,233.57 元, 增幅为 60.74%, 主要原因是期末增加了应收 OCBC 银行保理款。

(4) 存货期末数较期初数减少 177,658,532.30 元, 降幅为 33.52%, 主要原因是报告期内公司主要产品销售增加库存减少。

(5) 其他流动资产期末数较期初数减少 18,970,683.92 元, 降幅为 78.27%, 主要原因是报告期内待抵扣、预交的税金减少。

(6) 在建工程期末数较期初数减少 36,219,337.65 元, 降幅为 41.28%, 主要原因是报告期内部分项目完工转固。

(7) 长期待摊费用期末数较期初数减少 777,154.98 元, 降幅为 66.67%, 主要原因是氯碱装置离子膜正常摊销。

(8) 应付票据期末数较期初数增加 138,288,296.20 元, 增幅为 53.61%, 主要原因是报告期内票据结算支付金额增加。

(9) 预收款项期末数较期初数减少 116,760,799.04 元, 降幅为 66.88%, 主要原因是报告期内去年四季度预收的农药货款实现销售, 冲减预收款。

(10) 长期借款期末数较期初数减少 29,181,000.00 元, 降幅为 75.49%, 主要原因是报告期内归还中期流动资金贷款。

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，公司实现归属于母公司所有者的净利润 419.38 万元，同比减少 1,221.94 万元，下降幅度为 74.45%。从利润结构分析，报告期内公司实现销售毛利 12,267.67 万元，同比减少 1,995 万元，平均毛利率为 3.8%，同比下降 5.33 个百分点。导致毛利总额减少的原因主要是草甘膦产品平均销售价格下降。报告期公司三项费用总额为 11,325.09 万元，同比减少 513.15 万元，平均费用率为 3.51%，其中销售费用同比减少 19.89 万元，管理费用同比减少 545.64 万元，财务费用同比增加 52.39 万元。

从收入结构分析，报告期内公司实现营业收入 32.28 亿元，同比增加 16.65 亿元、增长 106.53%，主要是贸易业务收入增加了 16.73 亿元。其中：农药产品实现收入 10.98 亿元，同比减少 0.58 亿元、下降 5.04%，主要原因是草甘膦产品平均销售价格下降，由于销售数量增长增加销售收入 1.14 亿元，由于销售价格下降减少销售收入 1.72 亿元，其中酰胺类产品增加销售收入 0.28 亿元；化工产品实现收入 1.64 亿元，同比增加 0.13 亿元、增长 8.71%，主要是部分化工中间体销量增加所致；氯碱产品实现收入 1.56 亿元，同比增加 838 万元、增长 5.66%；蒸汽产品实现收入 1.13 亿元，同比增加 0.3 亿元、增长 36.41%，主要是由于蒸汽销售量同比增长所致；商品销售实现收入 16.88 亿元，同比增加 16.73 亿元，主要是子公司根据市场机会所开展的化工等产品贸易业务增长。

(2) 经营计划进展说明

报告期内，公司紧紧围绕年度经营预算目标，多措并举稳步推进各项工作：

1、进一步完善 HSE 长效管理机制。严格监管，强化 HSE 考核及“一票否决”，强化各级责任落实；管理下沉，落实部门自主管理职能，提升横值属地管理能力；推进“三标”建设，夯实班组管理基础。

2、强化生产管理，实现生产平稳运行。统筹协调采购计划、生产计划、销售计划；强化源头控制，做好废水处理平衡；加强锅炉、电解、高压、公用工程等关键装置运行监控；强力推进 MIQA，组织落实设备预防性维修；强化运行监控管理、计划管理、维护保养管理、异常应急管理等。

3、深入持续开展降本增效。在已有措施固化、深化的基础上，以精益、创新思想，聚焦生产率提升，持续工艺技术优化，提高劳动生产率，推行成本可视化工作，实施完全成本管理。

4、确保质量持续稳定。进一步梳理、优化现有质量管理体系，严格实施内控标准，推进产品质量再确认，完善质量作业标准，强化过程控制。

5、强化市场拓展。充分发挥现有的产品品质、综合服务、协同销售等优势，深化核心客户关系，积极开拓新客户，最大限度扩大销量，将优势产品的工艺技术优势转化为效益贡献。

6、聚焦新品研究开发。新产品开发方面通过持续加大投入，完善现有研发机制，实现核心产品技术进步，从长远发展的高度，重视从文化、机制、资源等方面打造鼓励研发、支持研发的氛围，努力培育公司研发精英团队。

7、坚定推进战略发展。以“产业+资本”双轮驱动，加快公司发展。

8、以领导班子作风建设、能力建设为重点，深入贯彻落实党风廉政建设的主体责任以及纪委的监督责任。

(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 (%)
农药	1,098,437,789.69	1,100,008,049.98	-0.14	-5.04	-1.65	减少 3.45 个百分点
化工	163,673,882.90	148,106,538.56	9.51	8.71	14.12	减少 4.29 个百分点
氯碱	156,343,089.26	101,156,025.36	35.30	5.66	0.22	增加 3.52 个百分点
商品销售	1,688,214,250.87	1,684,603,119.77	0.21	11,332.66	14,340.37	减少 20.78 个百分点
热电	113,094,993.46	66,621,997.81	41.09	36.41	20.44	增加 7.81 个百分点
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 (%)
草甘膦	768,658,805.70	822,787,685.99	-7.04	-9.71	-3.14	减少 7.27 个百分点
烧碱	111,915,025.52	66,164,955.03	40.88	8.52	2.37	增加 3.55 个百分点
蒸汽	113,094,993.46	66,621,997.81	41.09	36.41	20.44	增加 7.81 个百分点

主营业务分行业和分产品情况的说明

公司氯碱、化工、农药为连续化生产，农药中间体所耗氯成本按实际成本结转。

氯碱收入主要为烧碱、氢气、盐酸、次钠及氯产品外销部分收入。

主营业务分行业“商品销售”收入大幅增长，主要是子公司根据市场机会所开展的贸易业务大幅增长。

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 (%)
国内	2,152,963,401.82	109.57
国外	1,074,695,014.39	100.69

(三) 核心竞争力分析

公司在行业内具有较强影响力，核心竞争力主要体现在行业地位、品牌优势、完整的产业链、丰富的生产管理经验和较强的技术研发实力等方面（具体详见公司 2015 年度报告中关于核心竞争力分析的描述）。报告期内公司核心竞争力因素未发生重要变化，本期亦无对公司产生严重影响的情况发生。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

截止报告期末，公司通过直接和间接方式投资的公司共有 7 家，其中 3 家全资子公司、4 家参股企业。

报告期末公司长期股权投资账面价值为 108,776,171.42 元，较年初增加 1,527,225.82 元，增幅为 16.33%，新增股权投资为：2016 年 3 月 18 日公司与苏州华微特粉体技术有限公司原 4 名自然人股东签订了股权收购协议，收购苏州华微特粉体技术有限公司 29.5% 的股权，交易额为

14,986,000 元。该公司的主营业务为粉体材料产品及制造设备开发、技术服务、技术咨询、技术转让，纳米氧化铝的生产、销售（详见公司编号为临 2016-043 号临时公告）。华微特公司是一家创新型技术开发公司，其自主开发的气相法高分散纳米氧化铝生产技术以氯气为主要反应原料并产出盐酸，而氯气和盐酸是本公司主要的基础化工产品之一，延伸氯气等现有产品的产业链，提高其利用率和附加值符合公司发展战略。

(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

所持对象名称	最初投资金额（元）	期初持股比例（%）	期末持股比例（%）	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	报告期所有者权益变动（元）	会计核算科目	股份来源
江苏银行	3,400,000	0.1307	0.1307	84,322,807.92			可供出售金融资产	购买
合计	3,400,000	/	/	84,322,807.92			/	/

持有金融企业股权情况的说明

江苏银行已于 2016 年 8 月 2 日上市，发行价格为 6.27 元/股，公司持有江苏银行 13,578,552 股，均为限售流通股，限售期为上市之日起 12 个月。

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

(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、主要子公司、参股公司分析**(1) 子公司情况**

单位：万元

子公司全称	注册资本	持股比例 (%)	业务性质	总资产	净资产	净利润
JIANGSHAN AGROCHEMICAL&CHEMICALS (SINGAPORE) PTE. LTD.	276.01	100.00	商品流通	15,482.31	-104.04	-470.81
南通南沈植保科技开发有限公司	3,000.00	100.00	工业生产	3,615.57	3,547.21	-28.95
江苏江盛国际贸易有限公司	1,010.00	100.00	商品流通	2,920.24	1,840.29	103.28

说明：JIANGSHAN AGROCHEMICAL&CHEMICALS (SINGAPORE) PTE. LTD. 净利润-470.81 万元，主要为财务费用和计提的坏账准备。

(2) 参股公司情况

单位：万元

参股公司全称	注册资本	持股比例 (%)	业务性质	总资产	净资产	净利润
南通江天化学股份有限公司	6,015.00	20.03	工业生产	30,513.76	15,632.46	1,129.66
江苏优普生物化学科技股份有限公司	9,326.92	30.08	工业生产	35,086.59	18,904.31	1,402.15
苏州华微特粉体技术有限公司	1,000.00	29.50	技术开发	515.71	-15.71	-99.21

说明：1、以上数据按帐面价值列示。

2、2016 年 6 月 29 日，南通市东昌化工有限公司更名为江苏优普生物化学科技股份有限公司，已完成工商变更登记。

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**

公司于 2016 年 4 月 11 日召开了 2015 年年度股东大会，会议审议通过了《公司 2015 年度利润分配及资本公积金转增股本方案》，同意以 2015 年末公司总股本 198,000,000 股为基数，每 10 股派发现金红利 0.30 元（含税），共计派发现金红利 5,940,000 元（含税）。以资本公积金

向全体股东每 10 股转增 5 股,共转增 99,000,000 股,转增后公司总股本增加至 297,000,000 股。
该利润分配方案已于 2016 年 6 月 3 日实施完毕。

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数(股)	0
每 10 股派息数(元)(含税)	0
每 10 股转增数(股)	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
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

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

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
公司收购苏州华微特粉体技术有限公司原 4 个自然人股东 29.5% 的股权	2016 年 4 月 13 日刊登在中国证券报、上海证券报、上海证券交易所网站编号为临 2016-043 号临时公告。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的情况

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

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

(1) 经公司第六届董事会第十四次会议及 2015 年度股东大会审议通过，公司对 2016 年与第一大股东、第二大股东日常关联交易的总额进行了预计，具体情况分别见 2016 年 3 月 22 日公司刊登在中国证券报、上海证券报、上海证券交易所网站编号为临 2016-027 号公告。报告期内，公司严格按照审批权限及审批流程进行交易，实际履行情况如下表：

a、购买材料及商品、接受劳务的关联交易：

单位：万元

关联交易方	关联交易类型	预计总金额 (含税)	实际发生额 (含税)
中化国际（控股）股份有限公司及其子公司	采购产品	4,000	1,767.72
中化国际（控股）股份有限公司及其子公司	接受劳务	1,200	0.00
南通江天化学股份有限公司	采购产品	7,000	423.16

b、销售材料及商品、提供劳务的关联交易：

单位：万元

关联交易方	关联交易类型	预计总金额 (含税)	实际发生额 (含税)
中化国际(控股)股份有限公司及其子公司	销售产品	55,000	62,581.47
中化南通石化储运有限公司	销售产品	200	69.00

南通江天化学股份有限公司	销售产品	1,000	183.31
--------------	------	-------	--------

(2) 经公司第五届董事会第四次会议及 2011 年第二次临时股东大会审议通过, 公司与中化集团财务有限责任公司签署了《金融服务框架协议》, 期限 3 年。经公司第六届董事会第二次会议及 2013 年度股东大会审议通过, 公司与中化集团财务有限责任公司再次签署了《金融服务框架协议》。详见 2014 年 3 月 18 日和 3 月 20 日公司刊登在中国证券报、上海证券报、上海证券交易所网站编号为临 2014-014 号与临 2014-017 号临时公告。报告期初, 本公司向中化集团财务有限责任公司借入的流动资金借款余额为 0 亿元, 本期借入 6.2 亿元, 归还 6.2 亿元, 报告期末借款余额为 0 元。报告期内, 公司向中化集团财务有限责任公司支付借款利息合计 2,051,327.09 元。

2、 临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
沈阳化工研究院有限公司	与第一大股东受同一控制人控制	购买商品	农药产品	参考市场价格定价		39,300.00	0.43	现汇		无差异
沈阳化工研究院有限公司	与第一大股东受同一控制人控制	接受劳务	技术服务	参考市场价格定价		230,000.00	18.85	现汇		无差异
江苏优普生物化学科技股份有限公司	联营公司	销售商品	氯碱产品	参考市场价格定价		246,067.20	0.13	现汇或银行承兑		无差异
合计				/	/	515,367.20		/	/	/
大额销货退回的详细情况					无					
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因					以上关联交易事项为交易双方对公司生产销售、采购的部分产品及技术服务, 根据市场定价原则通过平等协商达成的交易, 属于公司业务正常开展过程中发生的, 且实际发生金额占公司同类业务的比重均较小。					
关联交易对上市公司独立性的影响					无					
公司对关联方的依赖程度, 以及相关解决措施（如有）					无					
关联交易的说明					以上关联交易均根据市场原则进行定价, 与市场价格无差异。因交易额低于公司上年末经审计净资产的0.5%, 因此不需要提交董事会审批。					

(二) 资产收购、出售发生的关联交易

□适用 √不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

□适用 √不适用

(四) 关联债权债务往来

□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

单位：万元 币种：美元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计						2,300.00							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						2,300.00							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						2,300.00							
担保总额占公司净资产的比例（%）						12.67							
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）						0							
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）						2,300.00							
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）						0							
上述三项担保金额合计（C+D+E）						2,300.00							
未到期担保可能承担连带清偿责任说明						截止2016年6月底公司为全资子公司JIANGSHAN AGROCHEMICAL&CHEMICALS（SINGAPORE）PTE. LTD. 发生担保贷款							

	余额为2,300.00万美元。
担保情况说明	<p>2015年5月4日与华侨银行有限公司签订了一份编号为W/2015/073273/CP的银行信贷函,为全资子公司JIANGSHAN AGROCHEMICAL&CHEMICALS (SINGAPORE) PTE. LTD. 提供2,000万美元额度担保已履行完毕。</p> <p>2016年4月28日与华侨银行有限公司签订了一份保证合同,为全资子公司JIANGSHAN AGROCHEMICAL&CHEMICALS (SINGAPORE) PTE. LTD. 提供3,540万美元额度担保。</p> <p>2016年4月28日与中国农业银行股份有限公司新加坡分行签订了一份保证合同,为全资子公司JIANGSHAN AGROCHEMICAL&CHEMICALS (SINGAPORE) PTE. LTD. 提供3,000万美元额度担保。</p>

3 其他重大合同或交易

不适用

七、承诺事项履行情况

适用 不适用

八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 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

公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规的要求,不断完善公司的法人治理结构和内部管理制度,确保股东大会、董事会、监事会运作规范。目前公司的治理情况符合有关上市公司治理的规范性文件的要求。

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

因筹划重大资产重组，公司股票于 2015 年 12 月 28 日起停牌，并于 2016 年 1 月 12 日进入重大资产重组程序。因最终未能与交易对方就相关核心交易条款达成一致意见，根据《上市公司重大资产重组管理办法》等法律、法规及规范性文件的规定，综合考虑各方面因素，为切实维护全体股东的利益，经慎重考虑，公司决定终止本次重大资产重组事项，公司股票于 2016 年 5 月 3 日开市起复牌。

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

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份									
1、人民币普通股	198,000,000	100			99,000,000		99,000,000	297,000,000	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	198,000,000	100			99,000,000		99,000,000	297,000,000	100

2、股份变动情况说明

根据公司 2015 年度利润分配及资本公积金转股方案，公司以 2015 年末公司总股本 198,000,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，共转增 99,000,000 股，转增后公司总股本增加至 297,000,000 股。

(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)	16,401
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	
中化国际(控股)股份有限公司	28,894,709	86,684,127	29.19	0	无	0	国有法人
南通产业控股集团有限公司	25,536,459	76,609,377	25.79	0	质押	38,295,000	国有法人
中国农业银行股份有限公司—交银施罗德成长混合型证券投资基金	4,840,648	14,521,945	4.89	0	未知		未知
中央汇金资产管理有限责任公司	2,042,000	6,126,000	2.06	0	未知		未知
韩晟	1,206,445	3,609,934	1.22	0	未知		未知
何东梅	902,182	2,368,202	0.80	0	未知		未知
中国建设银行股份有限公司—交银施罗德蓝筹混合型证券投资基金	772,196	2,316,588	0.78	0	未知		未知
赵保国	511,456	1,474,369	0.50	0	未知		未知
百年人寿保险股份有限公司—汇利宝 52 号定向资产管理计划	454,540	1,363,620	0.46	0	未知		未知
徐铮	452,500	1,357,501	0.46	0	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				
中化国际(控股)股份有限公司	86,684,127	人民币普通股	86,684,127				
南通产业控股集团有限公司	76,609,377	人民币普通股	76,609,377				
中国农业银行股份有限公司—交银施罗德成长混合型证券投资基金	14,521,945	人民币普通股	14,521,945				
中央汇金资产管理有限责任公司	6,126,000	人民币普通股	6,126,000				
韩晟	3,609,934	人民币普通股	3,609,934				
何东梅	2,368,202	人民币普通股	2,368,202				

中国建设银行股份有限公司—交银施罗德蓝筹混合型证券投资基金	2,316,588	人民币普通股	2,316,588
赵保国	1,474,369	人民币普通股	1,474,369
百年人寿保险股份有限公司—汇利宝 52 号定向资产管理计划	1,363,620	人民币普通股	1,363,620
徐铮	1,357,501	人民币普通股	1,357,501
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十大股东中，公司已知第一大股东中化国际、第二大股东南通产控与其他股东之间均不存在关联关系，除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》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	无		

(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
李大军	法定代表人、董事长	离任	工作变动
于强	董事、财务总监、副总经理	离任	工作变动
左晶晶	监事	离任	工作变动
薛健	董事长、总经理	选举	董事会选举为董事长
程晓曦	董事	选举	股东大会选举增补
秦晋克	董事	选举	股东大会选举增补
顾伟华	监事	选举	股东大会选举增补

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：南通江山农药化工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七、1	279,881,574.24	206,059,942.08
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			
衍生金融资产			
应收票据	七、4	59,906,910.75	53,189,815.31
应收账款	七、5	238,623,611.40	106,821,234.05
预付款项	七、6	50,628,937.34	51,476,822.28
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利	七、8	29,370,517.67	23,345,517.67
其他应收款	七、9	22,571,614.93	14,042,381.36
买入返售金融资产			
存货	七、10	352,321,030.75	529,979,563.05
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	七、12	5,265,714.68	24,236,398.60
流动资产合计		1,038,569,911.76	1,009,151,674.40
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七、13	84,322,807.92	84,322,807.92
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、16	108,776,171.42	93,503,916.60
投资性房地产	七、17	277,992.47	298,060.97
固定资产	七、18	1,575,495,626.34	1,596,963,714.35
在建工程	七、19	51,528,457.95	87,747,795.60
工程物资	七、20	598,097.41	598,922.21
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、24	189,671,629.83	194,617,973.16

开发支出	七、25	1,000,000.00	
商誉	七、26		
长期待摊费用	七、27	388,451.58	1,165,606.56
递延所得税资产	七、28	53,669,360.50	51,757,384.33
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,065,728,595.42	2,110,976,181.70
资产总计		3,104,298,507.18	3,120,127,856.10
流动负债：			
短期借款	七、29	702,624,000.00	757,893,758.72
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、30	59,700.00	
衍生金融负债			
应付票据	七、32	396,258,536.20	257,970,240.00
应付账款	七、33	246,782,429.91	194,534,960.77
预收款项	七、34	57,826,636.68	174,587,435.72
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、35	26,151,780.18	31,439,043.46
应交税费	七、36	2,850,448.06	3,297,502.45
应付利息			
应付股利			
其他应付款	七、39	39,787,099.99	34,475,480.74
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			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	七、42	200,000,000.00	200,000,000.00
流动负债合计		1,672,340,631.02	1,654,198,421.86
非流动负债：			
长期借款	七、43	9,472,296.70	38,653,296.70
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	七、46	55,971,498.53	55,971,498.53
专项应付款			
预计负债			
递延收益	七、49	54,456,278.04	57,812,075.04
递延所得税负债	七、28	21,674,401.41	21,463,839.12
其他非流动负债			
非流动负债合计		141,574,474.68	173,900,709.39
负债合计		1,813,915,105.70	1,828,099,131.25
所有者权益			

股本	七、50	297,000,000.00	198,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、52	115,553,104.43	214,553,104.43
减：库存股			
其他综合收益	七、54	56,322,801.74	56,221,942.84
专项储备	七、55	1,432,659.48	1,432,659.48
盈余公积	七、56	145,333,062.00	145,333,062.00
一般风险准备			
未分配利润	七、57	674,741,773.83	676,487,956.10
归属于母公司所有者权益合计		1,290,383,401.48	1,292,028,724.85
少数股东权益			
所有者权益合计		1,290,383,401.48	1,292,028,724.85
负债和所有者权益总计		3,104,298,507.18	3,120,127,856.10

法定代表人：薛健主管会计工作负责人：伏红卫会计机构负责人：伏红卫

母公司资产负债表

2016 年 6 月 30 日

编制单位:南通江山农药化工股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		228,173,928.57	175,533,840.55
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		59,906,910.75	3,852,563.75
应收账款	十七、1	189,469,660.61	92,279,115.10
预付款项		16,848,811.06	31,615,473.82
应收利息			
应收股利		29,370,517.67	23,345,517.67
其他应收款	十七、2	1,504,194.99	977,684.99
存货		351,410,885.87	500,855,833.16
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		4,701,529.60	24,055,167.47
流动资产合计		881,386,439.12	852,515,196.51
非流动资产:			
可供出售金融资产		84,322,807.92	84,322,807.92
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	151,031,635.42	135,759,380.60
投资性房地产		277,992.47	298,060.97
固定资产		1,571,222,855.22	1,592,381,931.63
在建工程		51,528,457.95	87,747,795.60
工程物资		593,721.34	594,546.14
固定资产清理		-	
生产性生物资产		-	
油气资产		-	
无形资产		189,671,629.83	194,617,973.16
开发支出		1,000,000.00	
商誉		-	
长期待摊费用		388,451.58	1,165,606.56
递延所得税资产		52,403,662.03	51,400,005.45
其他非流动资产		-	
非流动资产合计		2,102,441,213.76	2,148,288,108.03
资产总计		2,983,827,652.88	3,000,803,304.54
流动负债:			
短期借款		570,000,000.00	560,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		59,700.00	

衍生金融负债			
应付票据		396,258,536.20	257,970,240.00
应付账款		267,011,668.51	191,330,456.40
预收款项		60,807,712.92	271,526,162.30
应付职工薪酬		26,031,282.00	31,224,810.67
应交税费		2,550,481.17	2,705,933.80
应付利息			
应付股利			
其他应付款		39,574,492.70	34,357,734.83
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		200,000,000.00	200,000,000.00
流动负债合计		1,562,293,873.50	1,549,115,338.00
非流动负债：			
长期借款		9,472,296.70	38,653,296.70
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		55,971,498.53	55,971,498.53
专项应付款			
预计负债			
递延收益		54,456,278.04	57,812,075.04
递延所得税负债		20,999,631.32	21,099,708.31
其他非流动负债			
非流动负债合计		140,899,704.59	173,536,578.58
负债合计		1,703,193,578.09	1,722,651,916.58
所有者权益：			
股本		297,000,000.00	198,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		114,117,137.03	213,117,137.03
减：库存股			
其他综合收益		55,958,855.94	55,958,855.94
专项储备			
盈余公积		145,333,062.00	145,333,062.00
未分配利润		668,225,019.82	665,742,332.99
所有者权益合计		1,280,634,074.79	1,278,151,387.96
负债和所有者权益 总计		2,983,827,652.88	3,000,803,304.54

法定代表人：薛健主管会计工作负责人：伏红卫会计机构负责人：伏红卫

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		3,227,658,416.21	1,562,811,407.69
其中：营业收入	七、58	3,227,658,416.21	1,562,811,407.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,236,338,012.28	1,550,729,434.45
其中：营业成本	七、58	3,104,981,689.40	1,420,184,665.53
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、59	2,487,733.92	2,355,831.04
销售费用	七、60	26,925,563.04	27,124,496.49
管理费用	七、61	66,962,400.58	72,418,836.57
财务费用	七、62	19,362,930.46	18,839,057.66
资产减值损失	七、63	15,617,694.88	9,806,547.16
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	七、64	-59,700.00	
投资收益（损失以“－”号填列）	七、65	6,208,454.82	3,138,456.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,311,254.82	2,052,172.37
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-2,530,841.25	15,220,429.77
加：营业外收入	七、66	7,704,821.37	7,371,782.78
其中：非流动资产处置利得		93,562.37	49,936.41
减：营业外支出	七、67	290,595.23	730,940.47
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		4,883,384.89	21,861,272.08
减：所得税费用	七、68	689,567.16	5,448,066.14
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		4,193,817.73	16,413,205.94
归属于母公司所有者的净利润		4,193,817.73	16,413,205.94
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额		100,858.90	-2,589.38
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		100,858.90	-2,589.38
（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	七、69	100,858.90	-2,589.38
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		100,858.90	-2,589.38
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		4,294,676.63	16,410,616.56
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,294,676.63	16,410,616.56
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.0141	0.0553
（二）稀释每股收益(元/股)		0.0141	0.0553

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：薛健主管会计工作负责人：伏红卫会计机构负责人：伏红卫

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	1,491,830,283.26	1,440,959,089.64
减:营业成本	十七、4	1,371,624,299.63	1,306,921,597.09
营业税金及附加		2,456,024.26	2,346,238.49
销售费用		26,772,104.09	26,036,033.59
管理费用		65,512,327.67	71,793,711.20
财务费用		15,935,491.80	17,401,402.53
资产减值损失		13,485,759.22	5,164,102.75
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-59,700.00	
投资收益(损失以“-”号填列)	十七、5	6,208,454.82	3,138,456.53
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		6,311,254.82	2,052,172.37
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		2,193,031.41	14,434,460.52
加:营业外收入		7,624,389.49	7,321,846.37
其中:非流动资产处置利得		15,130.49	
减:营业外支出		290,595.23	723,576.17
其中:非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		9,526,825.67	21,032,730.72
减:所得税费用		1,104,138.84	5,001,976.61
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		8,422,686.83	16,030,754.11
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		8,422,686.83	16,030,754.11
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:薛健 主管会计工作负责人:伏红卫 会计机构负责人:伏红卫

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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,622,025,521.75	1,092,986,308.30
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		10,919,508.86	2,597,904.70
收到其他与经营活动有关的现金	七、70	27,941,908.12	5,256,764.58
经营活动现金流入小计		2,660,886,938.73	1,100,840,977.58
购买商品、接受劳务支付的现金		2,237,871,801.63	908,058,538.81
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		102,892,640.98	115,648,776.32
支付的各项税费		20,119,848.07	26,279,062.25
支付其他与经营活动有关的现金	七、70	91,405,894.63	40,476,964.48
经营活动现金流出小计		2,452,290,185.31	1,090,463,341.86
经营活动产生的现金流量净额		208,596,753.42	10,377,635.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			7,838,822.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		143,500.00	40,000.00
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		143,500.00	7,878,822.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,180,080.01	36,323,506.38
投资支付的现金		14,986,000.00	
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		32,166,080.01	36,323,506.38

投资活动产生的现金流量净额		-32,022,580.01	-28,444,684.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		1,445,593,434.51	2,220,934,500.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、70		24,476,000.00
筹资活动现金流入小计		1,445,593,434.51	2,245,410,500.00
偿还债务支付的现金		1,532,559,616.65	2,201,884,795.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,255,906.53	84,358,376.72
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、70	5,975,465.96	750,294.56
筹资活动现金流出小计		1,560,790,989.14	2,286,993,466.92
筹资活动产生的现金流量净额		-115,197,554.63	-41,582,966.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		94,204.09	4,786,133.39
五、现金及现金等价物净增加额		61,470,822.87	-54,863,881.88
加：期初现金及现金等价物余额		138,722,126.29	130,124,113.19
六、期末现金及现金等价物余额		200,192,949.16	75,260,231.31

法定代表人：薛健主管会计工作负责人：伏红卫会计机构负责人：伏红卫

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
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		968,156,316.59	1,163,599,254.68
收到的税费返还		10,914,260.87	2,597,904.70
收到其他与经营活动有关的现金		27,880,680.14	5,255,031.31
经营活动现金流入小计		1,006,951,257.60	1,171,452,190.69
购买商品、接受劳务支付的现金		680,986,651.86	896,328,489.24
支付给职工以及为职工支付的现金		102,130,704.74	115,248,539.60
支付的各项税费		19,060,952.80	25,248,019.66
支付其他与经营活动有关的现金		87,485,370.53	48,359,966.37
经营活动现金流出小计		889,663,679.93	1,085,185,014.87
经营活动产生的现金流量净额		117,287,577.67	86,267,175.82
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			7,838,822.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		43,500.00	40,000.00
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		43,500.00	7,878,822.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,180,080.01	35,673,549.21
投资支付的现金		14,986,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		32,166,080.01	35,673,549.21
投资活动产生的现金流量净额		-32,122,580.01	-27,794,726.90
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,240,819,000.00	1,975,652,500.00
收到其他与筹资活动有关的现金			24,476,000.00
筹资活动现金流入小计		1,240,819,000.00	2,000,128,500.00
偿还债务支付的现金		1,260,000,000.00	2,032,824,177.14
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,082,463.08	82,855,976.09
支付其他与筹资活动有关的现金			750,294.56
筹资活动现金流出小计		1,279,082,463.08	2,116,430,447.79
筹资活动产生的现金流量净额		-38,263,463.08	-116,301,947.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-562,296.71	4,763,374.85
五、现金及现金等价物净增加额		46,339,237.87	-53,066,124.02
加: 期初现金及现金等价物余额		108,196,024.76	126,146,643.01
六、期末现金及现金等价物余额		154,535,262.63	73,080,518.99

法定代表人: 薛健 主管会计工作负责人: 伏红卫 会计机构负责人: 伏红卫

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											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公 积	减:库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	198,000,000.00				214,553,104.43		56,221,942.84	1,432,659.48	145,333,062.00		676,487,956.10		1,292,028,724.85
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	198,000,000.00				214,553,104.43		56,221,942.84	1,432,659.48	145,333,062.00		676,487,956.10		1,292,028,724.85
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	99,000,000.00				-99,000,000.00		100,858.90				-1,746,182.27		-1,645,323.37
(一) 综合收益总额							100,858.90				4,193,817.73		4,294,676.63
(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											-5,940,000.00		-5,940,000.00
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											-5,940,000.00		-5,940,000.00

4. 其他													
(四)所有者权益内部结转	99,000,000.00				-99,000,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	99,000,000.00				-99,000,000.00								
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							4,827,619.98						4,827,619.98
2. 本期使用							4,827,619.98						4,827,619.98
(六)其他													
四、本期期末余额	297,000,000.00				115,553,104.43	56,322,801.74	1,432,659.48	145,333,062.00		674,741,773.83			1,290,383,401.48

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	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	198,000,000.00				214,553,104.43		46,589,064.59	1,432,659.48	144,589,769.54		728,040,489.66		1,333,205,087.70
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	198,000,000.00				214,553,104.43		46,589,064.59	1,432,659.48	144,589,769.54		728,040,489.66		1,333,205,087.70
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-2,589.38				-44,966,794.06		-44,969,383.44

(一) 综合收益总额							-2,589.38				16,413,205.94		16,410,616.56
(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											-61,380,000.00		-61,380,000.00
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											-61,380,000.00		-61,380,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取								5,386,337.98					5,386,337.98
2. 本期使用								5,386,337.98					5,386,337.98
(六) 其他													
四、本期期末余额	198,000,000.00				214,553,104.43		46,586,475.21	1,432,659.48	144,589,769.54		683,073,695.60		1,288,235,704.26

法定代表人：薛健 主管会计工作负责人：伏红卫 会计机构负责人：伏红卫

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	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	198,000,000.00				213,117,137.03		55,958,855.94		145,333,062.00	665,742,332.99	1,278,151,387.96
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	198,000,000.00				213,117,137.03		55,958,855.94		145,333,062.00	665,742,332.99	1,278,151,387.96
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	99,000,000.00				-99,000,000.00					2,482,686.83	2,482,686.83
(一)综合收益总额										8,422,686.83	8,422,686.83
(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										-5,940,000.00	-5,940,000.00
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配											
3.其他										-5,940,000.00	-5,940,000.00
(四)所有者权益内部结转	99,000,000.00				-99,000,000.00						

	0.00				00.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	99,000,000.00				-99,000,000.00						
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								4,827,619.98			4,827,619.98
2. 本期使用								4,827,619.98			4,827,619.98
（六）其他											
四、本期期末余额	297,000,000.00				114,117,137.03		55,958,855.94		145,333,062.00	668,225,019.82	1,280,634,074.79

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	198,000,000.00				213,117,137.03		46,611,624.30		144,589,769.54	720,432,700.89	1,322,751,231.76
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	198,000,000.00				213,117,137.03		46,611,624.30		144,589,769.54	720,432,700.89	1,322,751,231.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-45,349,245.89	-45,349,245.89
（一）综合收益总额										16,030,754.11	16,030,754.11
（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										-61,380,000.00	-61,380,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他										-61,380,000.00	-61,380,000.00
(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								5,386,337.98			5,386,337.98
2. 本期使用								5,386,337.98			5,386,337.98
(六) 其他											
四、本期期末余额	198,000,000.00				213,117,137.03		46,611,624.30		144,589,769.54	675,083,455.00	1,277,401,985.87

法定代表人：薛健 主管会计工作负责人：伏红卫 会计机构负责人：伏红卫

三、公司基本情况

1. 公司概况

南通江山农药化工股份有限公司（以下简称本公司或公司）系经江苏省人民政府苏政复[1997]173号文批准，由南通产业控股集团有限公司（原名南通工贸国有资产经营有限公司、南通精华集团有限公司）、天津绿保农用化学科技开发有限公司、沈阳化工研究院、江苏省农业生产资料集团有限责任公司和南通江山农药化工股份有限公司工会（原南通农药厂工会）等5家单位共同发起，于1998年1月21日设立的股份有限公司，原注册资本为人民币11,000万元。

2000年12月26日经中国证券监督管理委员会证监发行字[2000]182号文批准，本公司向社会公众发行人民币普通股(A股)4,000万股，并于2001年1月10日在上海证券交易所挂牌上市。2000年12月29日本公司换领注册号为3200001104129号的《企业法人营业执照》，注册资本为人民币15,000万元。本公司根据2001年度股东大会决议以2001年12月31日总股本为基数，用资本公积向全体股东每10股转增2股，注册资本由15,000万元增加到18,000万元，于2002年9月2日换领《企业法人营业执照》。本公司根据2003年度股东大会决议以2003年12月31日总股本为基数，用资本公积向全体股东每10股转增1股，注册资本由18,000万元增加到19,800万元，已经上海万隆众天会计师事务所有限公司审验，出具万会业字[2004]第1236号《验资报告》，并于2004年12月27日换领《企业法人营业执照》。

经本公司2006年5月15日召开的股权分置改革相关股东会议审议通过，本公司全体非流通股股东以向流通股股东每10股支付3.5股共计支付1,848万股为对价而获得非流通股的流通权。2007年8月23日原控股股东南通产业控股集团有限公司将持有本公司11,174.4万股股份中的5,544万股股份转让给中化国际（控股）股份有限公司。

2008年中化国际（控股）股份有限公司通过上海证券交易所二级市场共增持本公司股份2,349,418股，中化国际（控股）股份有限公司共持有本公司股份57,789,418股，占公司总股本的29.19%，增持后中化国际（控股）股份有限公司为本公司第一大股东。

截止2016年6月30日，本公司累计股本总数29,700万股，详见附注七、50。

根据《国务院办公厅关于加快推进“三证合一”登记制度改革的意见》（国办发[2015]50号）的文件要求，本公司于2016年1月19日换领了《营业执照》，统一社会信用代码为91320600138299113X。于2016年3月19日，本公司法定代表人由李大军变更为薛健，本公司注册地址位于江苏省南通市经济技术开发区江山路998号。

本公司根据2015年度股东大会决议以2015年12月31日总股本为基数，用资本公积向全体股东每10股转增5股，注册资本由19,800万元增加到29,700万元，于2016年6月15日换领了《营业执照》。

本公司及各子公司主要从事农药、化工行业产品制造，主要产品包括：草甘膦、敌敌畏、敌百虫、丁乙草胺等农药产品及烧碱、三氯化磷、双甘膦、氯甲烷等化工产品以及热电联产蒸汽。

本公司的经营范围包括：化学农药、有机化学品、无机化学品、高分子聚合物制造、加工、销售（国家有专项规定的办理审批手续后经营）。经营本公司自产产品及相关技术的出口业务；经营本公司生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务；经营本公司的进料加工和“三来一补”业务。化学技术咨询服务。工业盐的零售。在港区内从事货物装卸、仓储经营。

2. 合并财务报表范围

本公司 2016 年半年度纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司半年度合并范围与上年度相比未发生变化。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

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：

本公司及各子公司从事农药、化工产品经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、23“收入”等各项描述。

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（5）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（6）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的长期资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（8）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（9）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（10）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（11）内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

（12）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可

能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（13）公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本公司的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本公司的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本公司董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在有关附注中披露。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司 2016 年 6 月 30 日的财务状况及 2016 年半年度的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

正常营业周期是指本公司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。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为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，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管理费用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，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、13 “长期股权投资” 或本附注五、9 “金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注五、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司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。

7. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率近似的汇率折算为记账本位币金额，与交易日的即期汇率近似的汇率按月初汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）计算确定，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日,对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除:①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;②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益,直至净投资被处置才被确认为当期损益);以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外,均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的,如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目,因汇率变动而产生的汇兑差额,计入其他综合收益;处置境外经营时,转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的,如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目,因汇率变动而产生的汇兑差额,作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益;处置境外经营时,计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表: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;股东权益类项目除“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,采用交易发生当期的平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润;年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示;折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额,作为外币报表折算差额,确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时,将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额,全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量,采用现金流量发生当期的平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目,在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时,将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额,全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时,与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益,不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时,与该境外经营相关的外币报表折算差额,按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9. 金融工具

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

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，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。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，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与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 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，本公司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。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失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。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 500 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	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）	5	5
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3 年以上		
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	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

(3). 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	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；等等。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

11. 存货**(1) 存货的分类**

存货主要包括原材料、在产品、自制半成品、库存商品、包装物、低值易耗品、委托加工物资等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。**(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12. 划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的高誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认为条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

13. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，

应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权投资采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或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，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分

予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司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。

对于本公司 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在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，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计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

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、已出租的建筑物等。投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、19“长期资产减值”。

自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

15. 固定资产

(1). 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-40	5	9.50—2.38
机器设备	年限平均法	8-15	5	11.88—6.33
电器设备	年限平均法	6-15	5	15.83—6.33
仪器及仪表	年限平均法	5-12	5	19.00—7.92
运输工具	年限平均法	6-12	5	15.83—7.92
机修用及保全设备	年限平均法	5-15	5	19.00—6.33
通信类设备	年限平均法	5-12	5	19.00—7.92
其他	年限平均法	5-10	5	19.00—9.50

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、19“长期资产减值”。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、19“长期资产减值”。

17. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18. 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该

无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2). 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、19“长期资产减值”。

19. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。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，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。本公司的长期待摊费用主要包括：

- (1) 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销；
- (2) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销；
- (3) 烧碱电解槽用离子膜，按预计的 3 年使用期摊销；
- (4) 固定资产装修装饰费用，按 5 年摊销；
- (5) 对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。

(1)、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司的设定受益计划，具体为 1998 年前参加工作的老职工在退休后享受每月不高于 173 元的住房补贴。本公司聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

(3)、辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本

公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

22. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

23. 收入

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

本公司对于国内销售商品以商品已经发出，商品所有权转移买方，收到货款或取得收取货款的证据时，作为营业收入实现；对于出口销售商品以商品已经发出，完成海关报关手续，作为营业收入实现。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

24. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

（1）、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的

规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

25. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

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。

26. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2)、融资租赁的会计处理方法

(1) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计

入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

27. 其他重要的会计政策和会计估计

安全生产费

本公司根据《财政部、国家安全生产监督管理总局关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财企[2012]16号）的规定，按第八条危险品生产与储存企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照规定标准平均逐月提取安全生产费用。

安全生产费用于提取时，计入相关产品的成本，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

28. 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
增值税	销项税扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额	17%、13%、6%
消费税		
营业税	应税营业额	5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%

企业所得税	应纳税所得额	17%、25%

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

2. 税收优惠

(1) 根据《财政部 国家税务总局 安全监管总局关于公布〈安全生产专用设备企业所得税优惠目录（2008年版）〉的通知》（财税[2008]118号）、《财政部 国家税务总局 国家发展和改革委员会关于公布〈节能节水专用设备企业所得税优惠目录（2008年版）和环境保护专用设备企业所得税优惠目录（2008年版）〉的通知》（财税[2008]115号），本公司购置用于环境保护、节能节水、安全生产等专用设备的投资额，符合税务部门审核要求的，可以按10%实行所得税税额抵免。

(2) 根据《企业所得税法》第三十三条规定，本公司综合利用资源，生产符合国家产业政策规定的工业氯甲烷、甲缩醛所取得的收入，可以在计算应纳税所得额时减按90%计入收入总额。本公司于2016年2月26日取得江苏省南通地方税务局第一税务分局通地税一（2016）4719号《税务事项告知书》。

(3) 江山新加坡有限公司系2013年9月经新加坡商业注册局(ACRA)注册登记的境外公司，适用的企业所得税税率为17%。根据新加坡国内税务局(IRAS)规定，对新加坡内外资企业正常应税收入的前10,000元（以新加坡币计算，下同）给予75%的减免，对10,000元至300,000元之间的收入给予50%的减免。2015年度根据新加坡国内税务局(IRAS)规定，公司2015年度享受企业所得税退税30%优惠，退税总额不超过3万元。

3. 其他

(1) 本公司生产的草甘膦、喹禾灵、敌敌畏、丁草胺、乙草胺、敌百虫、精喹禾灵、咪鲜胺、蒸汽、种衣剂、拌种灵等产品适用的增值税税率为13%；其他产品适用的增值税税率均为17%；本公司提供技术咨询和港口码头服务适用的增值税税率为6%。

(2) 根据《关于取消部分商品出口退税的通知》（财税[2010]57号），自2010年7月15日起，本公司按13%征税的草甘膦原药产品出口退税取消。根据《国家税务总局关于下发出口退税税率文库20130201A版的通知》（税总函[2013]75号），自2013年5月1日起，本公司按17%征税的双甘膦产品出口退税取消。本公司按国税发[2010]102号文件规定，对出口视同内销产品计提销项税额。

(3) 根据2014年12月31日财政部和国家税务总局联合发布了《关于调整部分产品出口退税税率的通知》（财税〔2014〕150号），本公司甲草胺原油、乙草胺原油、丁草胺原油出口退税率由9%调整为13%。

本公司其余出口商品增值税适用“免、抵、退”税政策，农药原药类商品退税率主要为 9%、农药制剂类商品退税率主要为 5%，其他化工类商品退税率按相关税目规定执行。

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	33,432.71	4,982.09
银行存款	200,159,516.45	138,717,144.20
其他货币资金	79,688,625.08	67,337,815.79
合计	279,881,574.24	206,059,942.08
其中：存放在境外的款项总额	51,508,751.36	30,229,006.72

其他说明

本公司存放境外的货币资金 51,508,751.36 元，系子公司江山新加坡有限公司的货币资金。

其他货币资金年末数中包括安全风险保证金 1,703,048.85 元；银行承兑汇票保证金 55,341,869.57 元；保函保证金 6,800,000.00 元；信用证保证金 11,740,118.88 元；中信银行质押票据托收户受限资金 4,103,587.78 元。

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

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	59,906,910.75	53,189,815.31
商业承兑票据		
合计	59,906,910.75	53,189,815.31

(2) 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	24,019,206.61
商业承兑票据	
合计	24,019,206.61

(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

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	265,741,549.15	
商业承兑票据		
合计	265,741,549.15	

(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	257,277,752.53	0.00	18,654,141.13	7.25	238,623,611.40	118,437,379.22	100.00	11,616,145.17	9.81	106,821,234.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	257,277,752.53	/	18,654,141.13	/	238,623,611.40	118,437,379.22	/	11,616,145.17	/	106,821,234.05

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

□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			
1 年以内小计	244,691,676.57	12,234,583.85	5
1 至 2 年	5,748.60	574.86	10
2 至 3 年	4,596,342.73	1,378,902.82	30
3 年以上			
3 至 4 年	4,603,364.64	2,301,682.32	50
4 至 5 年	3,211,113.56	2,568,890.85	80
5 年以上	169,506.43	169,506.43	100
合计	257,277,752.53	18,654,141.13	7.25

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

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 7,037,995.95 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 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：

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 142,885,467.57 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 55.54%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 7,144,273.38 元。

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	49,718,520.47	98.20	50,887,289.41	98.85
1 至 2 年	13,720.00	0.03	20,014.00	0.04
2 至 3 年			523,000.00	1.02
3 年以上	896,696.87	1.77	46,518.87	0.09
合计	50,628,937.34	100.00	51,476,822.28	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 39,178,584.15 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 76.11%。

7、应收利息

适用 不适用

8、应收股利

适用 不适用

(1). 应收股利

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
南通江天化学股份有限公司	6,025,000.00	
江苏优普生物化学科技股份有限公司	23,345,517.67	23,345,517.67

合计	29,370,517.67	23,345,517.67
----	---------------	---------------

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利:

□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	25,905,867.87	100.00	3,334,252.94	12.87	22,571,614.93	16,952,045.92	100.00	2,909,664.56	17.16	14,042,381.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	25,905,867.87	/	3,334,252.94	/	22,571,614.93	16,952,045.92	/	2,909,664.56	/	14,042,381.36

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

□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

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中: 1 年以内分项			
1 年以内小计	23,625,162.80	1,181,258.13	5
1 至 2 年	100,000.00	10,000.00	10
2 至 3 年	30,000.00	9,000.00	30
3 年以上			
3 至 4 年	20,000.00	10,000.00	50
4 至 5 年	33,551.30	26,841.04	80
5 年以上	2,097,153.77	2,097,153.77	100
合计	25,905,867.87	3,334,252.94	12.87

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 424,588.38 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
备用金	719,679.80	239,648.40
应收出口退税	1,128,976.34	129,217.70
暂付、垫付款项	3,013,114.45	2,963,243.44
应收 OCBC 银行融资款	21,044,097.28	13,619,936.38
合计	25,905,867.87	16,952,045.92

(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

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
OCBC 银行	银行融资款项	21,044,097.28	1 年以内	81.23	1,052,204.86
中信证券股份有限公司	股票融资专项费用	1,850,000.00	5 年以上	7.14	1,850,000.00
南通市国家税务局	出口退税	1,128,976.34	1 年以内	4.36	56,448.82
沈阳化工研究院有限公司	丁草胺等全分析检测费	232,000.00	1 年以内	0.90	11,600.00
中国银行间市场交易商协会	2016 年会费	100,000.00	1 年以内	0.38	5,000.00
合计	/	24,355,073.62	/	94.01	2,975,253.68

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

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	70,003,939.08		70,003,939.08	95,527,463.29	1,088,066.63	94,439,396.66
在产品	50,800.41		50,800.41	629,739.05		629,739.05
库存商品	228,073,924.85	12,934,409.10	215,139,515.75	368,368,008.41	13,201,700.44	355,166,307.97

周转材料	2,389,526.91		2,389,526.91	3,430,888.63		3,430,888.63
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
自制半成品	64,061,973.43	295,021.73	63,766,951.70	76,040,301.08	295,021.73	75,745,279.35
委托加工物资	534,978.84		534,978.84	72,807.45		72,807.45
低值易耗品	435,318.06		435,318.06	495,143.94		495,143.94
合计	365,550,461.58	13,229,430.83	352,321,030.75	544,564,351.85	14,584,788.8	529,979,563.05

(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	1,088,066.63			1,088,066.63		
在产品						
库存商品	13,201,700.44	8,281,170.83		8,548,462.17		12,934,409.10
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
自制半成品	295,021.73					295,021.73
合计	14,584,788.8	8,281,170.83		9,636,528.80		13,229,430.83

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

存货期末余额无借款费用资本化金额。

(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、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣或预交的税金	5,265,714.68	24,236,398.60
合计	5,265,714.68	24,236,398.60

13、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:	84,322,807.92		84,322,807.92	84,322,807.92		84,322,807.92
按公允价值计量的	84,322,807.92		84,322,807.92	84,322,807.92		84,322,807.92
按成本计量的						
合计	84,322,807.92		84,322,807.92	84,322,807.92		84,322,807.92

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	3,400,000.00			3,400,000.00
公允价值	84,322,807.92			84,322,807.92
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	80,922,807.92			80,922,807.92
已计提减值金额				

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

(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

14、持有至到期投资

□适用 √不适用

15、长期应收款

□适用 √不适用

16、长期股权投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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	计提减值准备	其他		
一、合营企业											

小计									
二、联营企业									
南通江天化学股份有限公司	35,121,866.52		2,262,717.35			6,025,000.00		31,359,583.87	
江苏优普生物化学科技股份有限公司	58,382,050.08		4,217,387.17					62,599,437.25	
苏州华微特粉体技术有限公司		14,986,000.00	-168,849.7					14,817,150.30	
小计	93,503,916.60	14,986,000.00	6,311,254.82			6,025,000.00		108,776,171.42	
合计	93,503,916.60	14,986,000.00	6,311,254.82			6,025,000.00		108,776,171.42	

其他说明

2016年3月18日本公司与苏州华微特粉体技术有限公司原4名自然人股东签订了股权转让协议，收购苏州华微特粉体技术有限公司29.5%的股权，收购价14,986,000.00元。本公司已支付款项，2016年5月10日苏州华微特粉体技术有限公司完成股权变更登记。根据万隆评报字（2016）第1579号合并可辨认净资产公允价值评估报告，苏州华微特粉体技术有限公司于评估基准日合并报表中的合并可辨认净资产公允价值评估值为27,645,134.29元。

17、投资性房地产

√适用 □不适用

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	1,880,623.79			1,880,623.79
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	1,880,623.79			1,880,623.79
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	1,582,562.82			1,582,562.82
2. 本期增加金额	20,068.50			20,068.50
(1) 计提或摊销	20,068.50			20,068.50

3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	1,602,631.32			1,602,631.32
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				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	277,992.47			277,992.47
2. 期初账面价值	298,060.97			298,060.97

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

18、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	机器设备	电器设备	仪器及仪表	运输工具	机修及保全设备	通信类设备	其他	合计
一、账面原值:									
1. 期初余额	728,242,894.44	1,919,083,407.91	344,645,413.90	196,960,934.43	16,470,982.28	812,301.81	1,210,914.09	4,914,505.15	3,212,341,354.01
2. 本期增加金额	6,605,541.07	71,179,706.02	15,950,032.95	9,888,307.21			11,100.97		103,634,688.22
1) 购置				613,538.47					613,538.47
2) 在建工程转入	6,605,541.07	71,179,706.02	15,950,032.95	9,274,768.74			11,100.97		103,021,149.75
3) 企业合并增加									
3. 本期减少金额	281,564.88	515,793.55	5,128.21		1,058,931				1,861,417.64
1) 处置					1,058,931				1,058,931.00

或报废										
	281,564.88	515,793.55	5,128.21							802,486.64
4. 期末余额	734,566,870.63	1,989,747,320.38	360,590,318.64	206,849,241.64	15,412,051.28	812,301.81	1,222,015.06	4,914,505.15	3,314,114,624.59	
二、累计折旧										
1. 期初余额	220,899,437.04	971,849,821.48	220,891,181.40	157,932,730.89	6,948,274.85	750,083.44	981,905.29	2,257,359.42	1,582,510,793.81	
2. 本期增加金额	17,401,295.98	84,403,411.26	15,809,275.03	6,017,928.6	579,320.1	5,085.72	31,425.93	332.22	124,248,074.84	
1) 计提	17,401,295.98	84,403,411.26	15,809,275.03	6,017,928.60	579,320.10	5,085.72	31,425.93	332.22	124,248,074.84	
3. 本期减少金额					1,006,716.25				1,006,716.25	
1) 处置或报废					1,006,716.25				1,006,716.25	
4. 期末余额	238,300,733.02	1,056,253,232.74	236,700,456.43	163,950,659.49	6,520,878.70	755,169.16	1,013,331.22	2,257,691.64	1,705,752,152.40	
三、减值准备										
1. 期初余额	846.26	31,177,934.07	1,162,620.91	506,077.92	18,518.12			848.57	32,866,845.85	
2. 本期增加金额										
1) 计提										
3. 本期减少金额										
1) 处置或报废										
4. 期末余额	846.26	31,177,934.07	1,162,620.91	506,077.92	18,518.12	0	0	848.57	32,866,845.85	
四、账面价值										
1. 期末账面价值	496,265,291.35	902,316,153.57	122,727,241.30	42,392,504.23	8,872,654.46	57,132.65	208,683.84	2,655,964.94	1,575,495,626.34	
2. 期初账面价值	507,342,611.14	916,055,652.36	122,591,611.59	38,522,125.62	9,504,189.31	62,218.37	229,008.80	2,656,297.16	1,596,963,714.35	

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√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	备注
房屋及建筑物	5,038.38	3,940.20	846.26	251.92	
机器设备	41,985,848.95	20,685,658.36	19,656,604.60	1,643,585.99	

电气设备	2,884,269.75	1,509,521.84	1,231,208.77	143,539.14	
仪器仪表	8,901,563.98	8,110,062.47	346,908.93	444,592.58	
其他	6,666.66	5,266.50	1,066.82	333.34	
合计	53,783,387.72	30,314,449.37	21,236,635.38	2,232,302.97	

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	359,609.53

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

19、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
热电三期 6#炉扩建技改项目	15,544,864.60		15,544,864.60	11,852,677.75		11,852,677.75
热电 1-5#炉烟气净化治理技改项目				60,015,221.72		60,015,221.72
酰胺类质量提升改造项目	4,311,073.21		4,311,073.21	3,835,637.79		3,835,637.79
含磷母液资源化回收磷产品技改项目（二期）				7,852,737.04		7,852,737.04
稀硫酸循环利用技术改造项目	18,837,553.50		18,837,553.50	487,888.59		487,888.59
其他	12,834,966.64		12,834,966.64	3,703,632.71		3,703,632.71
合计	51,528,457.95		51,528,457.95	87,747,795.60		87,747,795.60

(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	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源

热电三期6#炉扩建技改项目	92,910,000.00	11,852,677.75	3,692,186.85			15,544,864.60	16.73	在建	496,141.30	385,833.42	4.24	自筹
热电1-5#炉烟气净化治理技改项目	93,250,000	60,015,221.72	13,575,309.93	73,590,531.65				转固				自筹
酰胺类质量提升改造项目	4,450,000	3,835,637.79	475,435.42			4,311,073.21	96.87	试运行				自筹
含磷母液资源化回收磷产品技改项目(二期)	28,000,000	7,852,737.04	16,591,275.72	24,444,012.76				转固	112,762.47	112,762.47	4.24	自筹
稀硫酸循环利用技术改造项目	29,000,000	487,888.59	18,349,664.91			18,837,553.50	64.96	试运行	380,009.79	380,009.79	4.24	自筹
回转干燥窑	4,950,000											自筹
其他		3,703,632.71	13,326,752.38	4,195,418.45		12,834,966.64						自筹
合计	252,560,000	87,747,795.60	66,010,625.21	102,229,962.86		51,528,457.95	/	/	988,913.56	878,605.68	/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况:

□适用 √不适用

20、工程物资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
设备及仪器仪表	39,708.62	40,533.42
工程用物资	558,388.79	558,388.79
合计	598,097.41	598,922.21

其他说明:

项目	年末余额	年初余额
一、工程物资账面余额合计	4,939,726.65	4,940,551.45
其中:设备及仪器仪表	39,708.62	40,533.42
工程用物资	4,900,018.03	4,900,018.03
二、工程物资减值准备	4,341,629.24	4,341,629.24
其中:工程用物资	4,341,629.24	4,341,629.24

21、固定资产清理

□适用 √不适用

22、生产性生物资产

□适用 √不适用

23、油气资产

□适用 √不适用

24、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	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	186,865,696.19	60,550,000.00		1,919,689.39	249,335,385.58
2. 本期增加金额				160,216.10	160,216.10
(1) 购置				160,216.10	160,216.10
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	186,865,696.19	60,550,000.00		2,079,905.49	249,495,601.68
二、累计摊销					
1. 期初余额	34,313,416.01	19,298,999.76		1,104,996.65	54,717,412.42
2. 本期增加金额	1,889,241.18	2,982,000.24		235,318.01	5,106,559.43
(1) 计提	1,889,241.18	2,982,000.24		235,318.01	5,106,559.43
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	36,202,657.19	22,281,000.00		1,340,314.66	59,823,971.85
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	150,663,039.00	38,269,000.00		739,590.83	189,671,629.83
2. 期初账面价值	152,552,280.18	41,251,000.24		814,692.74	194,617,973.16

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

25、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			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		
技术开发		1,000,000.00						1,000,000.00
合计		1,000,000.00						1,000,000.00

其他说明

2016年2月本公司与国内院校签订技术研发合同，研究成果及相关知识产权权利共享。

26、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		处置		
南通南沈植保科技开发有限公司	4,416,644.93					4,416,644.93
合计	4,416,644.93					4,416,644.93

(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		
南通南沈植保科 技开发有限公司	4,416,644.93					4,416,644.93
合计	4,416,644.93					4,416,644.93

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

2001 年本公司溢价收购南通南沈植保科技开发有限公司 92.24% 的股权、2003 年对其进行增资，增资后本公司占其注册资本的 71.89%。投资成本为 16,583,480.00 元，其所占相应比例的净资产为 12,166,835.07 元，商誉为 4,416,644.93 元。2011 年度该公司拆迁、土地被政府收回，以前年度收购股权的主要溢价因素消失，本公司已于 2011 年末对商誉全额计提减值准备。

27、长期待摊费用

√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	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
离子膜一期	288,156.29		288,156.29		
离子膜二期	402,676.09		402,676.09		
东区综合楼 三楼会议室 装饰	474,774.18		86,322.60		388,451.58
合计	1,165,606.56		777,154.98		388,451.58

28、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
资产减值准备	69,095,794.11	17,099,571.90	63,458,827.92	15,806,419.33
内部交易未实现利润	37,261.68	9,315.42	292,905.60	73,226.40
可抵扣亏损	10,547,087.21	2,578,965.89	6,583,329.09	1,604,489.60
固定资产折旧	406,207.31	101,551.83	1,086,779.90	271,694.98
递延收益	54,456,278.04	13614069.51	57,812,075.04	14,453,018.76
应付账款	11,475,877.62	2,868,969.405	8,334,041.00	2,083,510.25
应付职工薪酬	69,587,666.21	17,396,916.55	69,860,100.03	17,465,025.01
合计	215,606,172.18	53,669,360.51	207,428,058.58	51,757,384.33

(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
非同一控制企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动	80,922,807.92	20,230,701.98	80,922,807.92	20,230,701.98
固定资产(5000元以下)	3,075,717.34	768,929.34	3,476,025.30	869,006.33
境外子公司税率补差	8,434,626.13	674,770.09	4,551,635.13	364,130.81
合计	92,433,151.39	21,674,401.41	88,950,468.35	21,463,839.12

(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

(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		
其他应收款坏账准备	833,563.24	727,416.14
合计	833,563.24	727,416.14

(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

29、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	702,624,000.00	757,893,758.72
合计	702,624,000.00	757,893,758.72

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

30、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

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债		
其中:发行的交易性债券		
衍生金融负债		

其他		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	59,700.00	
合计	59,700.00	

31、衍生金融负债

□适用 √不适用

32、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	396,258,536.20	257,970,240.00
合计	396,258,536.20	257,970,240.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

33、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
1 年以内	242,373,061.65	186,245,958.42
1 至 2 年	636,171.34	4,209,673.67
2 至 3 年	2,057,820.56	2,288,717.41
3 年以上	1,715,376.36	1,790,611.27
合计	246,782,429.91	194,534,960.77

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
苏州奥泰斯环保科技发展有限公司	1,464,608.76	设备款未结算
合计	1,464,608.76	/

34、预收款项**(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	52,948,324.98	162,239,988.28
1 至 2 年	4,396,148.47	11,847,568.59
2 至 3 年	74,637.75	91,665.03
3 年以上	407,525.48	408,213.82
合计	57,826,636.68	174,587,435.72

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
云南农业生产资料股份有限公司	3,486,773.26	预收销售货款
合计	3,486,773.26	/

(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

35、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	期末余额
一、短期薪酬	28,003,489.91	86,630,371.58	89,557,719.46	25,076,142.03
二、离职后福利-设定提存计划	1,531,100.00	12,421,277.17	13,952,377.17	
三、辞退福利	1,904,453.55		828,815.40	1,075,638.15
四、一年内到期的其他福利				
合计	31,439,043.46	99,051,648.75	104,338,912.03	26,151,780.18

(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	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	15,483,972.68	64,449,708.15	67,778,398.98	12,155,281.85
二、职工福利费	36,094.79	3,311,686.91	3,311,686.91	36,094.79
三、社会保险费		6,942,535.32	6,942,535.32	
其中：医疗保险费		4,851,135.60	4,851,135.60	
工伤保险费		1,614,610.48	1,614,610.48	
生育保险费		476,789.24	476,789.24	
四、住房公积金		10,077,461.00	10,077,461.00	
五、工会经费和职工教育经费	12,483,422.44	1,848,980.20	1,447,637.25	12,884,765.39
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	28,003,489.91	86,630,371.58	89,557,719.46	25,076,142.03

(3). 设定提存计划列示

√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	期末余额
1、基本养老保险	1,531,100.00	11,863,970.21	13,395,070.21	
2、失业保险费		557,306.96	557,306.96	
3、企业年金缴费				
合计	1,531,100.00	12,421,277.17	13,952,377.17	

其他说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 20%、1.5% 每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

36、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	6,712.82	78,320.45
消费税		
营业税		19,568.61
企业所得税	291,542.60	501,423.21
个人所得税	102,395.74	138,244.97
城市维护建设税	5,906.20	6,852.23
房产税	944,492.16	968,317.77
土地使用税	1,440,877.23	1,440,877.23
教育费附加	4,218.71	978.44
其他	54,302.60	142,919.54
合计	2,850,448.06	3,297,502.45

37、应付利息

适用 不适用

38、应付股利

适用 不适用

39、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
应付代扣费用	1,608,904.40	1,179,017.31
履约保证金	5,077,301.56	5,274,801.56
蒸汽保证金	19,145,800.00	18,895,800.00
包装物押金	2,228,540.00	2,033,540.00
安全保证金	320,700.00	263,100.00
预提借款利息	9,211,978.57	4,090,122.29
其他	2,193,875.46	2,739,099.58
合计	39,787,099.99	34,475,480.74

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
万洲石化(江苏)有限公司	3,890,000.00	蒸汽保证金
海油碧路(南通)生物能源蛋白饲料有限公司	1,500,000.00	蒸汽保证金
台橡南通实业有限公司	1,420,000.00	蒸汽保证金
日立化成工业(南通)化工有限公司	1,250,000.00	蒸汽保证金
国核维科锆铅有限公司	1,150,000.00	蒸汽保证金
合计	9,210,000.00	/

40、划分为持有待售的负债

□适用 √不适用

41、1 年内到期的非流动负债

□适用 √不适用

42、其他流动负债

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	200,000,000.00	200,000,000.00
合计	200,000,000.00	200,000,000.00

短期应付债券的增减变动:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
15 江山股份 CP001	200,000,000.00	2015-8-6	366天		200,000,000.00					200,000,000.00
合计	/	/	/							

43、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	9,472,296.70	38,653,296.70
合计	9,472,296.70	38,653,296.70

44、应付债券

□适用 √不适用

45、长期应付款

□适用 √不适用

46、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
一、离职后福利-设定受益计划净负债	50,725,498.53	50,725,498.53
二、辞退福利	5,246,000.00	5,246,000.00
三、其他长期福利		
合计	55,971,498.53	55,971,498.53

(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	上期发生额
一、期初余额	57,875,289.00	53,353,289.00
二、计入当期损益的设定受益成本		
1. 当期服务成本		
2. 过去服务成本		
3. 结算利得（损失以“-”表示）		
4. 利息净额		
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）		
四、其他变动	-828,815.40	-918,517.13
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利	-828,815.40	-918,517.13
五、期末余额	57,046,473.60	52,434,771.87

计划资产：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	57,875,289.00	53,353,289.00
二、计入当期损益的设定受益成本		
1、利息净额		
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
1. 计划资产回报（计入利息净额的除外）		
2. 资产上限影响的变动（计入利息净额的除外）		
四、其他变动	-828,815.40	-918,517.13
五、期末余额	57,046,473.60	52,434,771.87

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	57,875,289.00	53,353,289.00
二、计入当期损益的设定受益成本		
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
四、其他变动	-828,815.40	-918,517.13
五、期末余额	57,046,473.60	52,434,771.87

47、专项应付款

□适用 √不适用

48、预计负债

□适用 √不适用

49、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	期末余额	形成原因
政府补助	57,812,075.04	1,950,000.00	5,305,797.00	54,456,278.04	
合计	57,812,075.04	1,950,000.00	5,305,797.00	54,456,278.04	/

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
1.5万吨草甘膦国债技改补贴资金	1,398,000.00		349,500.00		1,048,500.00	与资产相关
1.5万吨草甘膦高浓废水预处理资金	900,000.00		150,000.00		750,000.00	与资产相关
IDA法草甘膦母液回收再利用项目专项补贴	1,049,999.94		175,000.00		874,999.94	与资产相关
环保治理资金 2005年农药生产整体搬迁区域污染物综合治理	1,200,000.46		200,000.00		1,000,000.46	与资产相关
环保污染治理资金-IDNA草甘膦清洁生产改造项目	1,793,157.08		217,450.00		1,575,707.08	与资产相关
2.5万吨/年草甘膦IDAN法草甘膦生产装置建设项目-国家产业技术进步专项补贴	8,850,000.06		1,475,000.00		7,375,000.06	与资产相关
2.5万吨三氯乙醛副产品提纯项目	271,749.90		38,500.00		233,249.90	与资产相关
高氨乙胺废水治理项目	350,000.10		50,000.00		300,000.10	与资产相关
节能及发展循环经济专项资金	195,833.23		25,000.00		170,833.23	与资产相关
1.5万吨\年草甘膦改造、汽轮发电机组改造及10万吨离子膜改造	587,500.00		75,000.00		512,500.00	与资产相关
2007年新区热电改造工程	391,666.77		50,000.00		341,666.77	与资产相关
年增32%离子膜一万吨及新增离子膜生产力10万吨专项资	235,000.00		30,000.00		205,000.00	与资产相关
危险废物焚烧处置项目	2,450,000.00		175,000.00		2,275,000.00	与资产相关
10万吨/年三氯化磷技改项目	103,999.95		13,000.00		90,999.95	与资产相关
新区热电锅炉扩建工程项目	240,000.00		30,000.00		210,000.00	与资产相关
09年省重点工业技术改造专项引导资金	360,000.00		45,000.00		315,000.00	与资产相关

2010 年清洁专项—酰胺类除草剂技改项目	6,300,000.00		450,000.00		5,850,000.00	与资产相关
杀虫剂及其配套中间体清洁生产改造项目	2,250,000.00		225,000.00		2,025,000.00	与资产相关
氯噻啉的清洁生产新技术（“十二五”科技支撑计划项目）	2,400,000.00				2,400,000.00	与收益相关
2010 年度市区工业企业技术改造项目	816,265.32		69,043.00		747,222.32	与资产相关
新型氧化催化剂及涓流床工艺合成草甘膦的研发	250,000.00		250,000.00		0.00	与收益相关
工业企业技术改造专项基金-5#炉扩建项目	988,571.80		84,735.00		903,836.80	与资产相关
IDAN 清洁治理生产项目	2,767,312.00	1,950,000.00	301,755.00		4,415,557.00	与资产相关
2012 年环境保护专项资金-酰胺类改造	1,599,998.65		114,286.00		1,485,712.65	与资产相关
含磷母液资源化回收磷产品技改项目	720,000.00		40,000.00		680,000.00	与资产相关
热电 1-5#炉循环流化床锅炉烟气净化治理工程	18,265,000.00		608,833.00		17,656,167.00	与资产相关
28000 吨农药制剂及助剂技改项目	730,000.00		41,714.00		688,286.00	与资产相关
利用太阳能干燥农药生化尾水除磷含水湿渣节能改造	122,277.22		7,723.00		114,554.22	与资产相关
东区配电系统节能改造	225,742.56		14,258.00		211,484.56	与资产相关
合计	57,812,075.04	1,950,000.00	5,305,797.00		54,456,278.04	/

50、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	198,000,000.00			99,000,000.00		99,000,000.00	297,000,000.00
------	----------------	--	--	---------------	--	---------------	----------------

51、其他权益工具

□适用 √不适用

52、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)	180,308,310.73		99,000,000.00	81,308,310.73
其他资本公积	34,244,793.70			34,244,793.70
合计	214,553,104.43		99,000,000.00	115,553,104.43

53、库存股

□适用 √不适用

54、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	-4,733,250.00						-4,733,250.00
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-4,733,250.00						-4,733,250.00
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	60,955,192.84		100,858.90				61,056,051.74

益的其他综合收益							
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	60,692,105.94						60,692,105.94
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							
外币财务报表折算差额	263,086.90		100,858.90				363,945.80
其他综合收益合计	56,221,942.84		100,858.90				56,322,801.74

55、专项储备

√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	期末余额
安全生产费	1,432,659.48	4,827,619.98	4,827,619.98	1,432,659.48
合计	1,432,659.48	4,827,619.98	4,827,619.98	1,432,659.48

56、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	145,333,062.00			145,333,062.00
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	145,333,062.00			145,333,062.00

57、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	676,487,956.10	728,040,489.66
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	676,487,956.10	728,040,489.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,193,817.73	16,413,205.94
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	5,940,000.00	61,380,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	674,741,773.83	683,073,695.60

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 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

58、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	3,219,764,006.18	3,100,495,731.48	1,552,897,727.71	1,416,111,684.30
其他业务	7,894,410.03	4,485,957.92	9,913,679.98	4,072,981.23
合计	3,227,658,416.21	3,104,981,689.40	1,562,811,407.69	1,420,184,665.53

59、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	17,462.52	74,938.21
城市维护建设税	1,441,016.29	1,330,520.81
教育费附加	1,029,255.11	950,372.02
资源税		
合计	2,487,733.92	2,355,831.04

其他说明：

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

60、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	16,449,524.26	18,119,368.30
广告销售宣传费	2,058,903.92	1,363,052.03
仓储费	2,960,986.62	2,813,018.64
职工薪酬	1,259,894.76	1,915,948.12
办公差旅费	452,872.87	603,257.48
保险费	856,298.57	933,743.87
业务招待费	390,733.60	321,650.00
折旧费	13,420.26	16,540.51
其它	2,482,928.18	1,037,917.54
合计	26,925,563.04	27,124,496.49

61、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
修理费	13,586,703.63	19,169,351.86
职工薪酬	20,801,815.60	19,550,339.10
折旧费	6,004,184.39	5,955,477.60
技术开发费	5,261,188.96	4,623,925.28
正常生产停车费用	148,251.21	159,853.80
税金	5,365,048.00	5,186,061.52
无形资产摊销	5,106,559.24	5,086,707.72
咨询费	988,909.10	1,789,494.94
物料消耗	700,677.39	1,958,243.98
办公差旅费	1,480,359.43	1,401,296.69
保险费	1,192,669.54	1,290,304.41
业务招待费	585,510.02	399,924.92
其它	5,740,524.07	5,847,854.75
合计	66,962,400.58	72,418,836.57

62、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	22,555,847.37	20,395,408.47
利息收入	-730,662.53	-1,146,796.13
汇兑损益	-4,109,036.00	-3,693,576.14
其他	1,646,781.62	3,284,021.46
合计	19,362,930.46	18,839,057.66

63、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	7,336,524.05	5,832,088.46

二、存货跌价损失	8,281,170.83	3,974,458.70
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		
合计	15,617,694.88	9,806,547.16

64、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		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
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		
衍生金融负债	-59,700.00	
合计	-59,700.00	

65、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
权益法核算的长期股权投资收益	6,311,254.82	2,052,172.37
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	-102,800.00	
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		1,086,284.16
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	6,208,454.82	3,138,456.53

其他说明：

本公司投资收益汇回不存在重大限制。

按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生数	上期发生数	增减变动原因
南通江天化学股份有限公司	2,262,717.35	3,098,989.79	营业利润减少
江苏优普生物化学科技股份有限公司	4,217,387.17	-1,046,817.42	营业利润增加
苏州华微特粉体技术有限公司	-168,849.70		
合计	6,311,154.82	2,052,172.37	

66、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	88,314.38	49,936.41	88,314.38
其中：固定资产处置利得	88,314.38	49,936.41	88,314.38
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	7,590,709.00	7,295,446.37	7,590,709.00
其他	25,797.99	26,400.00	25,797.99
合计	7,704,821.37	7,371,782.78	7,704,821.37

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
1.5万吨/年草甘膦 IDAN 法草甘膦原药装置项目国债技改补贴资金	349,500.00	349,500.00	与资产相关
1.5万吨/年草甘膦高浓度废水预处理项目及 IDAN 法草甘膦母液回收再利用项目专项补贴	325,000.00	325,000.00	与资产相关
2.5万吨/年草甘膦 IDAN 法草甘膦生产装置建设项目-国家产业技术进步专项补贴	1,475,000.00	1,475,000.00	与资产相关
环保治理资金-2005年农药生产整体搬迁区域污染物综合治理	417,450.00	417,449.65	与资产相关

2.5万吨/年三氯乙醛副产品硫酸提纯项目	38,500.00	38,500.00	与资产相关
高胺乙胺废水治理项目	50,000.00	50,000.00	与资产相关
氯化氢合成炉节能技术改造	25,000.00	25,000.00	与资产相关
07年新区热电技改工程	50,000.00	50,000.00	与资产相关
1.5万吨/年草甘膦改造、汽轮发电机组改造及5万吨/年离子膜生产线改造	75,000.00	75,000.00	与资产相关
10万吨/年三氯化磷技改项目	13,000.00	13,000.00	与资产相关
年增32%离子膜一万吨及新增离子膜生产力10万吨专项基金	30,000.00	30,000.00	与资产相关
新区热电厂锅炉扩建工程项目	99,043.00	99,043.50	与资产相关
年产1万吨特种树脂技改项目补贴			与资产相关
老厂区整体搬迁项目		1,336,610.70	与资产相关
危险废物焚烧处置项目	175,000.00	175,000.00	与资产相关
09年省重点工业技术改造专项引导资金	45,000.00	45,000.00	与资产相关
2010年清洁专项-酰胺类除草剂技改项目	450,000.00	450,000.00	与资产相关
杀虫剂及其配套中间体清洁生产改造项目	225,000.00	225,000.00	与资产相关
工业企业技术改造专项基金-5#炉扩建项目	84,735.00	84,734.70	与资产相关
IDA清洁治理生产	301,755.00	77,922.06	与资产相关
2012年环境保护专项资金-酰胺类改造	114,286.00	114,285.76	与资产相关
含磷母液资源化回收磷产品技改项目	40,000.00	40,000.00	与资产相关
热电1-5#炉循环流化床锅炉烟气净化治理工程	608,833.00		与资产相关
28000吨农药制剂及助剂技改项目	41,714.00		与资产相关
利用太阳能干燥农药生化尾水除磷含水湿渣节能改造	7,723.00		与资产相关
东区配电系统节能改造	14,258.00		与资产相关
新型氧化催化剂及涓流床工艺合成草甘膦的研发	250,000.00		与收益相关
环己磺酰胺的创新研究		300,000.00	与收益相关
农药敌敌畏联储企业贴息	755,300.00	905,800.00	与收益相关
2015年稳岗补贴	1,124,012.00		与收益相关
其他各项小额政府补助	405,600.00	593,600.00	与收益相关
合计	7,590,709.00	7,295,446.37	/

67、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			
其中：固定资产处置损失			
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			
地方综合基金	119,667.97	726,618.47	119,667.97
其他	170,927.26	4,322.00	170,927.26
合计	290,595.23	730,940.47	290,595.23

其他说明：

地方综合基金自 2016 年 2 月起暂停征收。

68、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	2,480,043.42	2,369,990.80
递延所得税费用	-1,790,476.26	3,078,075.34
合计	689,567.16	5,448,066.14

(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	4,883,384.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,220,846.22
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-22,681.29
非应税收入的影响	-697,837.76
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	83,092.894
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	106,147.10
所得税费用	689,567.16

69、其他综合收益

详见附注七.54

70、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
银行存款利息收入	343,048.03	1,147,336.13
各类政府补贴收入	4,124,912.00	1,099,400.00
经营性押金	471,100.00	
收回保证金	13,997,188.00	
其他往来等	9,005,660.09	3,010,028.45

合计	27,941,908.12	5,256,764.58
----	---------------	--------------

(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
修理费	6,280,322.67	10,037,630.99
保证金	50,626,617.84	698,501.70
运输费	17,958,549.47	17,878,853.18
咨询费	2,406,969.44	1,941,600.00
技术开发费	1,218,475.40	908,037.64
出口包干费	2,780,743.11	2,246,590.80
销售宣传费	45,164.49	254,798.00
办公费	456,155.97	441,697.61
银行手续费	397,586.37	2,344,624.98
业务招待费	775,856.90	793,387.45
差旅费	2,159,108.40	1,372,880.59
租赁费	1,207,672.37	889,024.00
其他费用往来等	5,092,672.20	669,337.54
合计	91,405,894.63	40,476,964.48

(3). 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
借款保证金收回		24,476,000.00
合计		24,476,000.00

(4). 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
融资费用		230,475.00
保函费用		519,819.56
开证保证金	5,975,465.96	
合计	5,975,465.96	750,294.56

71、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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	4,193,817.73	16,413,205.94
加: 资产减值准备	15,617,694.88	9,806,547.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	124,268,143.34	122,740,769.20
无形资产摊销	5,106,559.43	5,162,707.68
长期待摊费用摊销	777,154.98	2,182,497.60

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）	-88,314.38	-49,936.41
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	18,446,805.95	17,635,508.83
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,208,454.82	-3,138,456.53
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,911,976.18	3,487,255.39
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	210,562.29	-48,557.76
存货的减少（增加以“-”号填列）	179,013,890.27	201,165,272.06
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-153,663,414.40	-149,443,400.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	22,834,284.33	-215,535,776.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	208,596,753.42	10,377,635.72
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	200,192,949.16	75,260,231.31
减：现金的期初余额	138,722,126.29	130,124,113.19
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	61,470,822.87	-54,863,881.88

(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	200,192,949.16	138,722,126.29
其中：库存现金	33,432.71	4,982.09
可随时用于支付的银行存款	200,159,516.45	138,717,144.20
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	200,192,949.16	138,722,126.29
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：

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。

72、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	79,688,625.08	系票据、信用证及安全风险保证金
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	79,688,625.08	/

73、外币货币性项目

√适用 □不适用

(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	10,082,584.89	6.6312	66,859,636.92
欧元	44.56	7.3750	328.63
港币			
新加坡元	8,907.13	4.6459	41,381.64
澳元	3,779,691.93	4.9444	18,688,129.06
人民币			
应收账款			
其中：美元	14,570,046.88	6.6312	96,616,894.83
欧元			
港币			
澳元	2,904,240.00	4.9452	14,362,047.66
人民币			
其他应收款			
其中：美元	3,173,497.60	6.6312	21,044,097.28
短期借款			
其中：美元	2,000,000.00	6.6312	132,624,000.00
应付账款：			
其中：欧元	20,300.00	7.3750	149,712.50
澳元			
预收账款			
其中：美元	753,172.86	6.6312	4,994,439.87
预付账款			
其中：美元	2,906,451.99	6.6312	19,273,264.43
长期借款			

其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			

(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

江山新加坡有限公司系由本公司于 2013 年 9 月在新加坡投资设立的全资子公司。公司注册和经营地均为新加坡。因该公司定位于从事农药化工产品贸易业务，为方便贸易结算，该公司采用美元为记账本位币。本年度该公司记账本位币未有变化。

74、套期

□适用 √不适用

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

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	
南通南沈植保科技开发有限公司	江苏南通	南通	工业生产	100.00		非同一控制合并
江苏江盛国际贸易有限公司	江苏南通	南通	商品流通	100.00		设立
江山新加坡有限公司	新加坡	新加坡	商品流通	100.00		设立

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

(1). 重要的合营企业或联营企业

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
南通江天化学股份有限公司	江苏南通	南通	工业生产	20.03		权益法
江苏优普生物化学科技股份有限公司	江苏南通	南通	工业生产	30.078		权益法

(2). 重要联营企业的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	江天公司	优普公司	江天公司	优普公司
流动资产	133,732,351.12	109,402,277.66	132,358,026.57	84,801,975.04
非流动资产	171,405,256.54	241,463,606.05	179,365,244.88	248,603,743.40
资产合计	305,137,607.66	350,865,883.71	311,723,271.45	333,405,718.44
流动负债	147,370,804.22	146,822,827.70	134,934,736.06	135,943,903.72
非流动负债	1,442,222.24	15,000,000.00	1,442,222.24	20,000,000.00
负债合计	148,813,026.46	161,822,827.70	136,376,958.30	155,943,903.72
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	156,324,581.20	189,043,056.01	175,346,313.15	177,461,814.72
按持股比例计算的净资产份额	31,359,583.87	62,599,437.25	35,121,866.52	58,382,050.08
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	31,359,583.87	62,599,437.25	35,121,866.52	58,382,050.08
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	174,593,035.44	94,579,361.97	198,258,841.75	49,577,804.05

净利润	11,296,641.81	14,021,501.35	15,471,741.35	-3,480,342.52
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	11,296,641.81	14,021,501.35	15,471,741.35	-3,480,342.52
本年度收到的来自联营企业的股利				

(3). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：	苏州华微特粉体技术有限公司	
投资账面价值合计	14,817,150.30	
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-168,849.70	
--其他综合收益		
--综合收益总额	-168,849.70	

4、重要的共同经营

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等。各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 风险管理目标和政策

本公司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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元、澳元有关，本公司及其下属子公司以美元、欧元、澳元进行采购、销售及美元融资外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2016 年 6 月 30 日，除下表所述资产或负债为美元、欧元、新加坡元、澳元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

公司外币资产负债明细表		单位：元	
项目	期末数	期初数	
现金及现金等价物（美元）	9,170,237.33	6,207,414.71	
（欧元）	44.56	44.56	
（新加坡元）	8,907.13	6,664.75	
（澳元）	3,779,691.93	5,230,864.32	
其他货币资金（美元）	912,347.56		
应收账款（美元）	14,570,046.88	6,492,426.52	
（澳元）	2,904,240.00	1,206,816.00	
预付账款（美元）	2,906,451.99	858,114.45	
（欧元）		896,144.00	
其他应收款（美元）	3,173,497.60	2,097,440.00	
短期借款（美元）	20,000,000.00	30,475,200.00	
应付账款（欧元）	20,300.00	5,595.14	
（澳元）		1,200,000.00	
预收账款（美元）	753,172.86	390,570.61	

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。假设外币（美元、欧元、澳元）对人民币升值或贬值 1%，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

单位：元

项目	汇率变动	本年度		上年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值 1%	496,315.90	496,315.90	-740,775.68	-740,775.68
	对人民币贬值 1%	-496,315.90	-496,315.90	740,775.68	740,775.68
欧元	对人民币升值 1%	-1,120.38	-1,120.38	47,392.04	47,392.04
	对人民币贬值 1%	1,120.38	1,120.38	-47,392.04	-47,392.04
澳元	对人民币升值 1%	247,860.25	247,860.25	185,712.43	185,712.43
	对人民币贬值 1%	-247,860.25	-247,860.25	-185,712.43	-185,712.43
新加坡元	对人民币升值 1%	310.36	310.36	229.31	229.31
	对人民币贬值 1%	-310.36	-310.36	-229.31	-229.31

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	利率变动	本年度		上年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
短期借款	上升 1%	-5,269,680.00	-5,269,680.00	-5,684,203.19	-5,684,203.19
	下降 1%	5,269,680.00	5,269,680.00	5,684,203.19	5,684,203.19

(3) 其他价格风险

本公司持有的分类为可供出售金融资产为江苏银行的投资，在资产负债表日以市场同类股票的公允价值进行计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险，于 2016 年 6 月 30 日，假设同类银行股票价格上升或下降 10%，而其他因素保持不变，则会导致本公司股东权益及其他综合收益均增加或减少约人民币 632.42 万元（2015 年 12 月 31 日，约人民币 632.42 万元）。

2、信用风险

2016年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，本公司的信用风险主要产生于应收账款和银行存款等。

为降低应收账款信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序和通过信用保险等方式，以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司所承受的最大信用风险敞口为公司资产负债表中每项金融资产的账面金额，本公司未提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司无已逾期未计提减值的金融资产。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为主要资金来源。2016年6月30日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币30.19亿元(2015年12月31日：人民币31.77亿元)。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2016年6月30日 单位：元

项 目	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
长期借款	7,009,000.00			2,463,296.70	9,472,296.70
短期借款	702,624,000.00				702,624,000.00
应付票据	396,258,536.20				396,258,536.20
应付账款	242,373,061.65	636,171.34	2,057,820.56	1,715,376.36	246,782,429.91
其他应付款	16,238,247.39	9,710,300.00	4,177,800.00	9,660,752.60	39,787,099.99
其他流动负 债	200,000,000.00				200,000,000.00
合计	1,564,502,845.24	10,346,471.34	6,235,620.56	13,839,425.66	1,594,924,362.80

2015年12月31日 单位：元

项 目	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
长期借款	36,190,000.00			2,463,296.70	38,653,296.70
短期借款	757,893,758.72				757,893,758.72

项 目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合 计
应付票据	257,970,240.00				257,970,240.00
应付账款	186,245,958.42	4,209,673.67	2,288,717.41	1,790,611.27	194,534,960.77
其他应付款	8,947,300.72	8,934,838.71	4,804,720.00	11,788,621.31	34,475,480.74
其他流动负 债	200,000,000.00				200,000,000.00
合计:	1,544,083,799.21	13,144,512.38	7,093,437.41	16,042,529.28	1,483,527,736.93

十一、 公允价值的披露

√适用 □不适用

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	
一、持续的公允价值计量				
(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				
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		84,322,807.92		84,322,807.92
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资		84,322,807.92		84,322,807.92
(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				
持续以公允价值计量的资产总额		84,322,807.92		84,322,807.92
(五) 交易性金融负债				
其中: 发行的交易性债券				

衍生金融负债				
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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、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

本公司持有的江苏银行股份有限公司 0.1307% (13,578,552 股) 股权投资的市场价值评估，系参考第三方评估报告进行估值，公司 2015 年底第三方出具的评估报告估值为 6.21 元/股，其评估方法采用市场法中的参考企业比较法。江苏银行股份有限公司上市发行价格为 6.27 元/股。

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 (%)
中化国际 (控股) 股份有限公司	上海	化工品制造	2,083,012,671.00	29.19	29.19
南通产业控股集团有限公司	南通	国有资产经营	1,280,000,000.00	25.7944	25.7944

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九.1 在子公司中的权益

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九.3 在合营企业或联营企业中的权益

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

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

南通江天化学股份有限公司	联营企业
江苏优普生物化学科技股份有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中化集团财务有限责任公司	与第一大股东受同一控制人控制
中化农化有限公司	第一大股东的子公司的子公司
中化南通石化储运有限公司	与第一大股东受同一控制人控制
沈阳化工研究院（南通）化工科技发展有限公司	与第一大股东受同一控制人控制
江苏瑞祥化工有限公司	与第一大股东受同一控制人控制
中化作物保护品有限公司	第一大股东的子公司
上海中化国际仓储运输有限公司	第一大股东的子公司的子公司
SINOCHEM INTERNATIONAL CROP CARE (OVERSEAS) PTE. LTD.	第一大股东的子公司的子公司
SINOCHEM FARM CARE (THAILAND) CO. LTD.	第一大股东的子公司的子公司
SINOCHEM INTERNATIONAL AUSTRALIA PTY. LTD.	第一大股东的子公司的子公司
江苏优士化学有限公司	第一大股东的子公司的二级子公司
中化江苏有限公司	与第一大股东受同一控制人控制
南通醋酸化工股份有限公司	同一关键管理人员

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	本期发生额	上期发生额
南通江天化学股份有限公司	化工产品	3,616,882.99	19,306,764.29
江苏瑞祥化工有限公司	化工产品	322,440.81	477,769.22
江苏优士化学有限公司	农药产品		71,084.07
中化作物保护品有限公司	农药产品	3,301,555.55	1,610,466.67
沈阳化工研究院有限公司	农药产品	34,778.76	9,557.52
中化农化有限公司	农药产品	11,885,444.29	993,982.30
SINOCHEM FARM CARE (THAILAND) CO. LTD.	销售服务		1,025,545.25
沈阳化工研究院有限公司	技术服务	216,981.13	676,018.88

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	本期发生额	上期发生额
南通江天化学股份有限公司	化工产品	1,566,757.27	2,069,049.96
南通江天化学股份有限公司	劳务费		140,573.94
江苏优普生物化学科技股份有限公司	化工产品	210,313.84	296,924.93
中化国际（控股）股份有限公司	销售农药	7,718,460.57	
中化农化有限公司	销售农药	67,535,206.68	49,402,008.37

中化作物保护品有限公司	销售农药	40,928,239.68	37,359,591.24
中化南通石化储运有限公司	销售蒸汽	610,648.02	440,982.64
SINOCHEM FARM CARE (THAILAND) CO., LTD.	销售农药	7,088,903.20	8,114,725.31
SINOCHEM INTERNATIONAL AUSTRALIA PTY. LTD.	销售农药	67,743,891.41	31,753,777.50
SINOCHEM INTERNATIONAL CROP CARE (OVERSEAS) PTE. LTD.	销售农药	83,763,664.77	10,863,691.22
SINOCHEM INTERNATIONAL (OVERSEAS) PTE. LTD	销售化工品	324,723,995.95	
SINOCHEM INTERNATIONAL (OVERSEAS) PTE. LTD	代理收入	1,470,601.06	
南通醋酸化工股份有限公司	销售蒸汽	18,311,486.70	9,406,360.88

(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

本公司作为担保方

单位：元币种：美元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江山新加坡有限公司	20,000,000.00	2015-5-4	2016-5-3	是
江山新加坡有限公司	35,400,000.00	2016-4-28	2017-3-22	否
江山新加坡有限公司	30,000,000.00	2016-4-28	2017-4-28	否

公司于2015年5月4日与华侨银行签订了保证合同，为江山新加坡有限公司向华侨银行申请的综合授信提供担保，被担保债务的本金限额为2,000万美元，该保证已履行完毕。

公司于2016年4月28日与华侨银行签订了保证合同，为江山新加坡有限公司向华侨银行申请的综合授信提供担保，被担保债务的本金限额为3,540万美元。

公司于2016年4月28日与中国农业银行股份有限公司新加坡分行签订了保证合同，为江山新加坡有限公司向农业银行股份有限公司新加坡分行申请的综合授信提供担保，被担保债务的本金限额为3,000万美元。

本公司作为被担保方

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中化国际(控股)股份有限公司	480,000,000.00	2015-8-7	2016-8-7	否

关联担保情况说明

公司申请在中国银行间市场交易商协会注册总金额为 4.8 亿元的短期融资券，并在注册有效期内分次择机发行，由中化国际（控股）股份有限公司于 2014 年 9 月 9 日出具《担保函》，提供无条件的不可撤销担保，保证本公司在注册有效期内发行的待偿还金额不超过人民币 4.8 亿元短期融资券的本金及利息，以及违约金、损害赔偿金、实现债权的全部费用及其他应支付的费用。

本公司已于 2015 年 8 月 6 日完成在全国银行间债券市场公开发行短期融资券 2 亿元，期限为 366 天。

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

单位：元币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中化集团财务有限责任公司	100,000,000	2016/1/21	2016/2/20	计息，利率为 4.1325%
中化集团财务有限责任公司	30,000,000	2016/2/14	2016/3/13	计息，利率为 4.1325%
中化集团财务有限责任公司	100,000,000	2016/2/19	2016/3/18	计息，利率为 4.1325%
中化集团财务有限责任公司	30,000,000	2016/3/14	2016/4/13	计息，利率为 4.1325%
中化集团财务有限责任公司	100,000,000	2016/3/18	2016/4/17	计息，利率为 4.1325%
中化集团财务有限责任公司	30,000,000	2016/4/13	2016/5/12	计息，利率为 4.1325%
中化集团财务有限责任公司	30,000,000	2016/5/12	2016/6/11	计息，利率为 4.1325%
中化集团财务有限责任公司	100,000,000	2016/5/13	2016/6/12	计息，利率为 4.1325%
拆出				
无				

年初，本公司向中化集团财务有限责任公司借入的流动资金借款余额为人民币 0 亿元，本期借入人民币 6.2 亿元，本期归还人民币 6.2 亿元，期末借款余额为人民币 0 元。

本期，本公司向中化集团财务有限责任公司支付借款利息合计 2,051,327.09 元。

(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

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	SINOCHEM FARM CARE (THAILAND) CO. LTD.	1,222,023.32	61,101.17		
应收账款	SINOCHEM INTERNATIONAL CROP CARE (OVERSEAS) PTE. LTD.	76,062,263.77	3,803,113.19	973,728.31	48,686.42
应收账款	SINOCHEM INTERNATIONAL AUSTRALIA PTY. LTD.	9,588,545.00	479,427.25	7,400,172.92	370,008.65
应收账款	中化作物保护品有限公司	11,214,242.40	560,712.12		
应收账款	中化农化有限公司	4,966,752.00	248,337.60	5,438,432.00	271,921.60
应收账款	南通醋酸化工股份有限公司			575,944.14	28,797.21
预付款项	上海中化国际仓储运输有限公司			1,000,000.00	
江苏瑞祥化工有限公司	江苏瑞祥化工有限公司			134,752.50	

(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
应付账款	南通江天化学股份有限公司	116,200.00	1,702,737.59
应付账款	中化作物保护品有限公司	1,915,120.30	1,915,120.30
应付账款	中化农化有限公司	10,940,326.04	
应付账款	SINOCHEM INTERNATIONAL AUSTRALIA PTY. LTD		5,673,120.00
应付账款	江苏优士化学有限公司	1,300.00	1,300.00
预收款项	南通醋酸化工股份有限公司	980,858.31	
预收款项	SINOCHEM FARM CARE (THAILAND) CO. LTD		314,829.08
其他应付款	中化南通石化储运有限公司	450,000.00	450,000.00
其他应付款	江苏优普生物化学科技股份有限公司	132,000.00	132,000.00

7、关联方承诺

本公司第一大股东中化国际与杜邦(中国)研发管理有限公司(以下简称杜邦公司)签署《咨询服务合同》,杜邦公司向包括本公司在内的多家单位提供安全改善咨询服务。2013年4月18日,中化国际与杜邦公司同意本公司作为咨询服务接收方加入,本公司自愿参加《咨询服务协议》并共同签署《咨询服务协议补充协议》,服务费用中由本公司承担的费用1,191万元,分别为第一年度484万元,第二年度441万元,第三年度266万元。截止2016年6月30日,相关服务正在履行过程中,本公司已经支付1,131.45万元。

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

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) 本公司与南通港翔建材贸易公司(以下简称港翔建材)签署姚港码头承包合同,由港翔建材承包经营本公司位于南通市姚港闸外东侧沿河段码头的管理权经营权,承包期间自 2014 年 5 月 1 日至 2017 年 4 月 30 日,每年承包费 80 万元。承包资产为姚港码头 270 米岸线和办公楼北侧 3,000 平方米的土地(系本公司租赁姚港闸的土地),该区域及地面附属建筑物的经营权及管理权全部发包给港翔建材,用于承接码头装卸及仓储生产。

(2) 本公司与南通天润健康管理有限公司签署房屋租赁合同,本公司将旧厂址内的北楼整幢和姚港路 35 号办公区内与以上产权相关的地面道路及所有必要的设施出租给南通天润健康管理有限公司,用于开办养老院。房屋租赁期为 2015 年 8 月 10 日至 2020 年 8 月 9 日。租赁期内,本公司承诺除政府拆迁等不可抗力外,本公司不得变更合同租期。租赁期满后,双方可协商续租,租赁期可延长至 2023 年 8 月 9 日,南通天润健康管理有限公司在同等条件下可优先续租。续租合同另行协调。

(3) 本公司与南通市崇川区堤防涵闸管理所(以下简称堤防涵闸管理所)签署租用场地合同,租用堤防涵闸管理所现有场地约 2700 平方米,用于安置沉析池、贮槽及相关设备以处理和中转电石渣,租赁期自 2003 年 3 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日,年租金为 28 万元。

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

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在其他需要披露的重要的资产负债表日后非调整事项。

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

本公司化工、农药产品系连续化生产，关联度高，热电主要为生产配套，部分中间品用于对外销售，会计集中核算，无分部报告。

7、 其他

(1) 本公司第二大股东南通产业控股集团有限公司于 2015 年 4 月 21 日将其持有的本公司无限售流通股 2,970 万股（占本公司总股本的 10%）质押给中国工商银行股份有限公司南通分行，上述质押已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了证券质押登记手续，质押期限自 2015 年 4 月 21 日至质权人向中国证券登记结算有限责任公司上海分公司申请解冻为止。

(2) 本公司第二大股东南通产业控股集团有限公司于 2015 年 4 月 27 日将其持有的无限售流通股 859.5 万股（占本公司总股本的 2.89%）质押给招商银行股份有限公司南通分行，上述质押已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了证券质押登记手续，质押期限自 2015 年 4 月 27 日至质权人向中国证券登记结算有限责任公司上海分公司申请解冻为止。

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	205,503,581.71		16,033,921.10	7.80	189,469,660.61	103,111,840.22	100.00	10,832,725.12	10.51	92,279,115.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	205,503,581.71	/	16,033,921.10	/	189,469,660.61	103,111,840.22	/	10,832,725.12	/	92,279,115.10

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			
1 年以内小计	192,987,531.22	9,649,376.55	5
1 至 2 年	5,748.60	574.86	10
2 至 3 年	4,596,342.73	1,378,902.82	30
3 年以上			
3 至 4 年	4,533,339.17	2,266,669.59	50
4 至 5 年	3,211,113.56	2,568,890.85	80
5 年以上	169,506.43	169,506.43	100
合计	205,503,581.71	16,033,921.10	7.80

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

(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 5,201,195.98 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 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：

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 115,473,769.13 元，占应收账款年末余额合计数的比例 56.19%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 8,642,695.94 元。

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	3,717,794.25	100.00	2,213,599.26	59.54	1,504,194.99	3,187,891.84	100.00	2,210,206.85	69.33	977,684.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	3,717,794.25	/	2,213,599.26	/	1,504,194.99	3,187,891.84	/	2,210,206.85	/	977,684.99

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

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	1,452,089.18	72,604.45	5

1 至 2 年	100,000.00	10,000.00	10
2 至 3 年	30,000.00	9,000.00	30
3 年以上			
3 至 4 年	20,000.00	10,000.00	50
4 至 5 年	18,551.30	14,841.04	80
5 年以上	2,097,153.77	2,097,153.77	100
合计	3,717,794.25	2,213,599.26	59.54

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

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 3,392.41 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
暂付、垫付款项	3,013,114.45	2,963,243.44
出口退税		
备用金	704,679.80	224,648.40
合计	3,717,794.25	3,187,891.84

(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

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中信证券股份有限公司	股票融资费用	1,850,000.00	5 年以上	49.76	1,850,000.00
沈阳化工研究院有限公司	产品试验费	232,000.00	1 年以内	6.24	11,600.00
中国银行间市场交易商协会	2016 年会费	100,000.00	1 年以内	2.69	5,000.00
南通市慈善总会	捐赠	100,000.00	1 年以内	2.69	5,000.00
南京工业大学	投标保证金	100,000.00	1 年以内	2.69	5,000.00
合计	/	2,382,000.00	/	64.07	1,876,600.00

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

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	42,255,464.00		42,255,464.00	42,255,464.00		42,255,464.00
对联营、合营企业投资	108,776,171.42		108,776,171.42	93,503,916.60		93,503,916.60
合计	151,031,635.42		151,031,635.42	135,759,380.60		135,759,380.60

(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
南沈植保科技开发有限公司	29,346,510.00			29,346,510.00		
江苏江盛国际贸易有限公司	10,148,879.00			10,148,879.00		
江山新加坡有限公司	2,760,075.00			2,760,075.00		
合计	42,255,464.00			42,255,464.00		

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
南通江天化学股份有限公司	35,121,866.52			2,262,717.35			6,025,000.00			31,359,583.87	
江苏优普生物化学科技股份有限公司	58,382,050.08			4,217,387.17						62,599,437.25	
苏州华微特粉体技术有限公司		14,986,000.00		-168,849.70						14,817,150.30	
小计	93,503,916.60	14,986,000.00		6,311,254.82			6,025,000.00			108,776,171.42	

合计	93,503,916.60	14,986,000.00	6,311,254.82	6,025,000.00	108,776,171.42
----	---------------	---------------	--------------	--------------	----------------

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	1,484,478,557.60	1,366,194,399.38	1,431,034,191.55	1,302,837,397.75
其他业务	7,351,725.66	5,429,900.25	9,924,898.09	4,084,199.34
合计	1,491,830,283.26	1,371,624,299.63	1,440,959,089.64	1,306,921,597.09

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		
权益法核算的长期股权投资收益	6,311,254.82	2,052,172.37
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	-102,800.00	
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		1,086,284.16
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	6,208,454.82	3,138,456.53

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	88,314.38	
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）	7,590,709.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
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	-162,500.00	
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	-264,797.24	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,812,931.53	
少数股东权益影响额		
合计	5,438,794.61	

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	0.3241	0.0141	0.0141
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.0962	-0.0042	-0.0042

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司董事长签名的半年度报告文本。
	载有法定代表人、主管财务工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
	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原稿。

董事长：薛健

董事会批准报送日期：2016 年 8 月 20 日