

南通江山农药化工股份有限公司
600389

2014 年半年度报告

 **南通江山农药化工股份有限公司**
Nantong Jiangshan Agrochemical & Chemicals Co.,LTD

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、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 公司负责人李大军、主管会计工作负责人于强及会计机构负责人（会计主管人员）顾玉宝声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 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

六、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

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.....	5
第四节	董事会报告.....	6
第五节	重要事项.....	11
第六节	股份变动及股东情况.....	14
第七节	优先股相关情况.....	16
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	17
第九节	财务报告（未经审计）.....	18
第十节	备查文件目录.....	108

第一节 释义

一、 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
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
公司的中文名称简称	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	李大军

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 号南通江山农药化工股份有限公司董事会办公室	南通市经济技术开发区江山路 998 号南通江山农药化工股份有限公司董事会办公室
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

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
A 股	上海证券交易所	江山股份	600389

六、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

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	1,668,379,911.08	1,733,414,996.16	-3.75
归属于上市公司股东的净利润	165,815,922.28	131,214,573.17	26.37
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	163,927,212.57	127,830,626.61	28.24
经营活动产生的现金流量净额	244,802,941.27	467,871,297.42	-47.68
	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	1,283,012,367.76	1,210,240,367.13	6.01
总资产	3,113,154,271.27	3,272,596,028.60	-4.87

(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)	0.8375	0.6627	26.37
稀释每股收益(元/股)	0.8375	0.6627	26.37
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.8279	0.6456	28.24
加权平均净资产收益率(%)	12.8227	13.1366	减少0.3139个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	12.6596	12.7978	减少0.1382个百分点

二、 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-1,165,365.86
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	6,094,503.45
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	-349,338.90
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,061,519.08
所得税影响额	-629,569.90
合计	1,888,709.71

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，公司面临复杂多变的经营环境。一方面，中国经济增速放缓，国内氯碱等基础化工行业产能过剩问题突出，同时由于国家安全环保监管力度持续加大，导致以甘氨酸为代表的部分化工原料出现阶段性供应紧张以及价格大幅波动；另一方面，受气候异常、国外需求不足等多种因素影响，公司主产品之一的草甘膦市场回落，二季度以后价格维持弱势格局。这些因素都导致公司当期经营难度明显加大。

报告期内，公司紧紧围绕年初确定的“改进作风，提升能力，精益求精，建立HSEQ长效管理机制”的经营方针，充分把握一切有利因素，积极应对各种挑战，公司层面以加快战略发展为主线，着力提升市场化竞争能力，重点通过强化班组建设提高基础管理水平。经过全体员工的共同努力，报告期内公司总体上实现平稳运行，各项重点工作稳步推进，为全面完成年度经营预算目标奠定良好基础。2014年上半年，公司共实现营业收入16.68亿元，同比减少3.75%；实现归属于上市公司股东的净利润1.66亿元，同比增长26.37%。同时，公司成为草甘膦行业第一批通过环保核查的企业之一。

(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 (%)	变动原因
营业收入	1,668,379,911.08	1,733,414,996.16	-3.75	主要是化工产品销售收入同比减少所致
营业成本	1,306,311,696.56	1,388,145,678.17	-5.90	主要是公司主要装置保持较高负荷水平、总体生产成本控制较好所致
销售费用	25,305,252.97	32,050,590.95	-21.05	主要是运输费用、包装费用等减少所致
管理费用	88,752,427.37	97,401,690.94	-8.88	主要是部分装置阶段性停车费用同比减少所致
财务费用	25,977,022.84	51,809,241.85	-49.86	主要是汇兑损失减少、银行借款利息支出减少所致
经营活动产生的现金流量净额	244,802,941.27	467,871,297.42	-47.68	主要是本期公司销售收入下降及期末存货高于去年同期水平所致
投资活动产生的现金流量净额	-35,684,449.10	-48,560,462.35	不适用	主要是固定资产投资支出同比减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	-234,012,469.31	-383,707,067.54	不适用	主要是实际净归还的贷款金额小于去年同期所致
研发支出	4,846,890.74	5,946,174.01	-18.49	主要是公司当前研发方面重点聚焦在对现有装置持续技术优化以及三废等环保技术储备升级等方面，费用性支出有所减少

2、 其它

(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，公司实现收入同比减少 0.65 亿元、下降 3.75%，其中：农药产品实现收入 12.58 亿元，同比增加 0.78 亿元、增长 6.61%；化工产品实现收入 1.60 亿元，同比减少 1.50 亿元、下降 48.32%；氯碱产品实现收入 1.51 亿元，同比增加 0.13 亿元、增长 9.17%；蒸汽产品实现收入 0.91 亿元，同比减少 0.09 亿元、下降 8.85%。

公司实现归属于上市公司股东的净利润 16,581.59 万元，同比增长 26.37%；实现销售毛利总额 3.62 亿元，同比增加 1680 万元，平均销售毛利率为 21.7%，同比提高 1.78 个百分点；报告期公司发生销售费用 2531 万元，同比减少 675 万元，销售费用率为 1.52%，同比下降 0.33 个百分点；公司发生管理费用 8875 万元，同比减少 865 万元，管理费用率为 5.32%，同比下降 0.3 个百分点；公司发生财务费用 2598 万元，同比减少 2583 万元，财务费用率为 1.56%，同比下降 1.43 个百分点。公司平均毛利率提高主要由于氯碱、热电产品毛利率提升，公司净利润增长主要由于销售毛利增加以及三项费用同比大幅下降。

(2) 经营计划进展说明

报告期内，围绕公司整体经营预算目标，各项经营计划得到稳步有序推进：

i、强化 HSE 基础管理，确保实现安全平稳运行。上半年，公司周密策划、深入开展杜邦安全改善项目、示范班组建设、安全生产月等工作，重点加强危险事件及生产异常现象的管理；集中力量推进重点环保项目建设，持续加大环保投入；进一步梳理安全、环保管理制度，严格制度执行过程的监督检查，加大 HSE 文化宣传力度。

ii、全力以赴开拓市场，努力扩大核心产品销售规模。上半年，公司积极拓展国内外市场，加大市场调研以及客户拜访力度，充分了解市场需求状况，对现有客户进行全面梳理，进一步优化客户结构。

iii、合理安排生产，持续降本增效，最大限度降低生产运行成本。上半年，公司密切关注市场变化，千方百计稳定重点原料供应；做好氯产品销售平衡，扩大化工中间产品销售规模；继续深入推行精益管理，充分挖掘经营潜力，严格控制费用支出。

iv、完成组织机构优化调整，完善绩效考核体系。上半年，公司顺利完成董事会换届选举，高管团队人员结构及梯队更加合理；重点强化技术研发、制剂生产及运行保障等功能；实施关键岗位竞聘，推行扁平化管理，打破以人定岗；修订完善绩效考核制度，围绕公司战略发展要求，细化分解落实各部门 KPI 指标。

下半年，公司将面临更加复杂的外部环境，各方面不确定因素依然较多，为此，公司将紧紧围绕年度经营方针，充分把握各方面有利因素，采取一切有效措施积极应对，并重点做好以下几方面工作：

(1) 进一步强化 HSEQ 管理，按计划扎实推进杜邦安全改善项目以及基层班组建设，特别是根据季节特点做好夏季防暑降温、雨季防台防汛、冬季防冻等工作，确保生产安全平稳

运行。

(2) 紧盯市场，全力以赴增加销售，保持农药、氯碱等重点装置高负荷生产，确保生产平稳、原料供应稳定、产品质量可靠。

(3) 持续内部挖潜，深入推行精益管理，聚焦年度重点项目，确保实现降本增效当年效益目标。

(4) 高标准抓好重点项目建设，确保按进度、高质量实施，组织协调好年度大检修各项工作，确保检修过程有序、目标达成、成本效益最优。

(5) 加强风险管理，严格控制应收款规模，强化成本费用管理，严格费用审批流程，加强对重点费用项目的分析与控制。

(6) 拓宽融资渠道，按计划推进短期融资券的注册发行工作，确保资金周转顺畅，降低融资成本。

(7) 切实改进作风，推行市场化理念，加强核心管理团队建设，完善市场化人力资源管理机制。

(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	1,258,069,979.58	988,075,186.17	21.46	6.61	7.97	减少0.99个百分点
化工	160,262,390.04	150,814,526.44	5.90	-48.32	-48.63	增加0.57个百分点
氯碱	150,876,511.86	104,054,993.68	31.03	9.17	3.45	增加3.81个百分点
商品销售	1,993,982.40	1,971,752.17	1.11	303.46	316.29	减少3.05个百分点
热电	90,956,334.23	60,197,833.42	33.82	-8.85	-22.38	增加11.54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	1,023,600,502.53	766,724,041.28	25.10	2.94	4.95	减少1.43个百分点
烧碱	103,939,577.89	66,576,941.71	35.95	2.82	-0.81	增加2.34个百分点
蒸汽	90,956,334.23	60,197,833.42	33.82	-8.85	-22.38	增加11.54个百分点

说明：1、由于草甘膦平均销售价格降低，农药业务毛利率同比略有下降；

2、由于液氯市场价格略有回升，导致氯产品及部分下游化工产品毛利率同比有所提高；

3、受煤炭成本下降影响，热电产品毛利率同比提高。

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	903,130,184.70	13.45
国外	759,029,013.41	-18.61

(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品牌优势、技术优势、生产配套完备、较强的研发能力以及不断优化的管理体系等方面(具体详见公司2013年度报告中关于核心竞争力分析的描述)。与上年相比,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

报告期内公司没有对外股权投资。

(1) 持有金融企业股权情况

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
江苏银行股份有限公司	3,400,000	0.17	0.17	3,400,000			长期股权投资	长期股权投资
合计	3,400,000	/	/	3,400,000			/	/

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

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

(3) 募集资金使用情况

报告期内,公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

3、 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	6,620.90	401.61	124.83
南通南沈植保科技开发有限公司	3,000.00	100.00	工业生产	3,612.85	3,530.09	22.37
江苏江盛国际贸易有限公司	1,010.00	100.00	商品流通	1,551.20	1,552.82	-2.49

(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
南通江天化学品有限公司	12,030.00	20.03	工业生产	33,634.51	14,534.62	1,639.85
南通市东昌化工有限公司	9,326.92	30.08	工业生产	36,498.18	25,453.03	1,769.99

4、 非募集资金项目情况

详见合并财务报表项目注释七、9 在建工程的相关说明。

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 2014 年 4 月 21 日召开了 2013 年度股东大会，会议审议通过了《公司 2013 年度利润分配方案》，同意以 2013 年末公司总股本 198,000,000 股为基数，每 10 股派发现金红利 4.7 元（含税），共计派发现金红利 93,060,000 元（含税）。该利润分配方案已于 2014 年 6 月 19 日实施完毕。

三、 其他披露事项

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、 资产交易、企业合并事项

√ 不适用

四、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、 重大关联交易

(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三次会议及 2013 年度股东大会审议通过，公司对 2014 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，具体情况详见 2014 年 4 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 2014-021 号临时公告。经公司第六届董事会第四次会议及 2014 年第二次临时股东大会审议通过，公司增加与中化农化有限公司销售产生的关联交易 18,000 万元，具体情况详见 2014 年 7 月 22 日公司刊登在上海证券交易所网站编号为临 2014-032 号临时公告。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：

单位：万元

关联单位	交易内容	预计交易额 (含税)	实际发生额 (含税)
中化国际及其子公司	采购产品	12,000	567.00
中化国际及其子公司	销售产品	20,000	5,456.86
中化国际及其子公司	销售服务	500	99.86
中化农化有限公司	销售产品	20,000	2,620.00
中化南通石化储运有限公司	销售产品	500	70.73
南通江天化学品有限公司	采购产品	9,000	3,860.90
南通江天化学品有限公司	销售产品	1,000	444.51

(2) 经公司第六届董事会第三次会议及 2013 年度股东大会审议通过，公司与中化集团

财务有限责任公司签署了《金融服务框架协议》。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 2.2 亿元，本期借入 16.4 亿元，归还 16.2 亿元，报告期末借款余额为 2.4 亿元。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 7,745,666.66 元。

2、 临时公告未披露的事项

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	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式
南通市东昌化工有限公司	联营企业	销售商品	化工产品	根据公平公允原则参考市场价格定价	629,133.98	0.42	现汇或银行承兑
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	采购商品	农药标样		62,212.39	100.00	现汇
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	技术服务	农药标准化检验		283,018.87	100.00	现汇
江苏瑞祥化工有限公司	与公司第一大股东受同一控制人控制	采购商品	化工产品		466,192.31	0.08	现汇

上述关联交易均根据市场原则进行定价，与市场价格无差异，交易额低于公司净资产的 0.5%，因此不需要提交董事会审批交易额。

六、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

√ 不适用

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、 承诺事项履行情况

√ 不适用

八、 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

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

九、 公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会相关规定的要求完善公司法人治理、规范公司经营运作。报告期内公司根据中国证监会《上市公司监管指引第 3 号—上市公司现金分红》和上海证券交易所《上市公司现金分红指引》的相关规定，结合公司实际，经公司第六届董事会第二次会议和 2013 年度股东大会审议通过，对《公司章程》中的利润分配政策条款作出了修订。

第六节 股份变动及股东情况

一、 股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、 股东情况

(一) 截止报告期末股东总数及持有公司 5%以上股份的前十名股东情况

单位：股

报告期末股东总数					16,167	
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数					0	
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
中化国际(控股)股份有限公司	国有法人	29.19	57,789,418	0	0	0
南通产业控股集团有限公司	国有法人	26.54	52,544,718	0	0	0
中国工商银行—汇添富均衡增长股票型证券投资基金	未知	4.03	7,981,701	-991,868	0	未知
同德证券投资基金	未知	1.61	3,178,223	673,666	0	未知
中国农业银行股份有限公司—交银施罗德先锋股票证券投资基金	未知	1.50	2,960,232	1,006,014	0	未知
中国工商银行—中银持续增长股票型证券投资基金	未知	1.31	2,589,439	2,589,439	0	未知
韩晟	未知	1.20	2,385,889	35,500	0	未知
中国建设银行股份有限公司—交银施罗德成长 30 股票型证券投资基金	未知	1.19	2,356,462	435,712	0	未知
中国农业银行股份有限公司—交银施罗德先进制造股票证券投资基金	未知	1.13	2,241,446	551,338	0	未知
施罗德投资管理有限公司—施罗德中国股票基金	未知	0.79	1,565,795	421,447	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
中化国际(控股)股份有限公司	57,789,418		人民币普通股			

南通产业控股集团有限公司	52,544,718	人民币普通股
中国工商银行—汇添富均衡增长股票型证券投资基金	7,981,701	人民币普通股
同德证券投资基金	3,178,223	人民币普通股
中国农业银行股份有限公司—交银施罗德先锋股票证券投资基金	2,960,232	人民币普通股
中国工商银行—中银持续增长股票型证券投资基金	2,589,439	人民币普通股
韩晟	2,385,889	人民币普通股
中国建设银行股份有限公司—交银施罗德成长 30 股票型证券投资基金	2,356,462	人民币普通股
中国农业银行股份有限公司—交银施罗德先进制造股票证券投资基金	2,241,446	人民币普通股
施罗德投资管理有限公司—施罗德中国股票基金	1,565,795	人民币普通股
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。	

三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

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

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
周崇庆	董事	选举	股东大会换届选举
李君发	独立董事	选举	股东大会换届选举
黄培丰	监事	选举	股东大会换届选举
王利	生产总监	聘任	董事会新聘
石进	草甘膦生产总监	聘任	董事会新聘

第九节 财务报告（未经审计）

一、 财务报表

合并资产负债表

2014 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	年初余额
流动资产:			
货币资金	七、1	210,429,474.88	274,338,651.18
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	七、2	16,330,120.80	36,427,363.18
应收账款	七、3	153,076,675.44	124,015,787.18
预付款项	七、4	37,897,133.96	25,816,047.55
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			
其他应收款	七、5	4,418,470.75	4,338,247.31
买入返售金融资产			
存货	七、6	438,896,966.29	469,642,413.02
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		861,048,842.12	934,578,509.42
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、7	128,471,067.94	119,862,662.88
投资性房地产			
固定资产	七、8	1,804,407,086.05	1,899,415,374.73
在建工程	七、9	62,727,170.51	53,732,065.72
工程物资	七、10	638,598.70	633,474.54
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、11	209,320,449.59	214,225,943.98
开发支出			
商誉	七、12		
长期待摊费用	七、13	7,879,991.93	10,062,489.53
递延所得税资产	七、14	38,661,064.43	40,085,507.80
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,252,105,429.15	2,338,017,519.18
资产总计		3,113,154,271.27	3,272,596,028.60

流动负债：			
短期借款	七、16	1,189,918,400.00	982,297,040.62
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债	七、17	55,838.90	
应付票据	七、18	210,549,100.00	150,590,000.00
应付账款	七、19	215,756,337.74	240,019,416.43
预收款项	七、20	56,400,815.22	202,318,575.35
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、21	33,974,888.65	32,891,627.27
应交税费	七、22	31,698,176.31	5,294,742.50
应付利息			
应付股利			
其他应付款	七、23	36,059,623.88	31,426,771.93
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			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	七、24		360,189,861.11
流动负债合计		1,774,413,180.70	2,005,028,035.21
非流动负债：			
长期借款	七、25	2,463,296.70	2,463,296.70
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	七、26	53,265,426.11	54,864,329.56
非流动负债合计		55,728,722.81	57,327,626.26
负债合计		1,830,141,903.51	2,062,355,661.47
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、27	198,000,000.00	198,000,000.00
资本公积	七、28	214,269,544.43	214,269,544.43
减：库存股			
专项储备	七、29	1,433,001.36	1,446,450.12
盈余公积	七、30	127,608,292.92	127,608,292.92
一般风险准备			
未分配利润	七、31	741,688,440.79	668,932,518.51
外币报表折算差额		13,088.26	-16,438.85
归属于母公司所有者权益合计		1,283,012,367.76	1,210,240,367.13
少数股东权益			
所有者权益合计		1,283,012,367.76	1,210,240,367.13
负债和所有者权益总计		3,113,154,271.27	3,272,596,028.60

法定代表人：李大军

主管会计工作负责人：于强

会计机构负责人：顾玉宝

母公司资产负债表

2014 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	年初余额
流动资产:			
货币资金		196,551,776.70	270,797,398.48
交易性金融资产			
应收票据		16,330,120.80	123,614.00
应收账款	十三、1	150,965,174.82	123,898,268.96
预付款项		37,798,421.51	20,978,878.47
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十三、2	4,393,248.18	4,327,747.31
存货		434,654,814.09	468,756,643.37
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		840,693,556.10	888,882,550.59
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	170,726,531.94	162,118,126.88
投资性房地产			
固定资产		1,804,008,043.69	1,898,954,596.17
在建工程		58,584,604.15	50,142,488.38
工程物资		630,973.12	633,474.54
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		209,320,449.59	214,225,943.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		7,879,991.93	10,062,489.53
递延所得税资产		38,582,184.75	40,006,628.12
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,289,732,779.17	2,376,143,747.60
资产总计		3,130,426,335.27	3,265,026,298.19
流动负债:			
短期借款		1,128,390,400.00	982,297,021.00
交易性金融负债		55,838.90	
应付票据		210,549,100.00	150,590,000.00
应付账款		255,177,886.32	243,328,287.75
预收款项		108,722,498.43	202,272,908.59
应付职工薪酬		33,878,709.61	32,802,781.82
应交税费		31,624,790.76	5,750,068.99
应付利息			
应付股利			
其他应付款		35,888,324.77	31,366,461.41

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			360,189,861.11
流动负债合计		1,804,287,548.79	2,008,597,390.67
非流动负债：			
长期借款		2,463,296.70	2,463,296.70
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		53,265,426.11	54,864,329.56
非流动负债合计		55,728,722.81	57,327,626.26
负债合计		1,860,016,271.60	2,065,925,016.93
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		198,000,000.00	198,000,000.00
资本公积		212,833,577.03	212,833,577.03
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		127,608,292.92	127,608,292.92
一般风险准备			
未分配利润		731,968,193.72	660,659,411.31
所有者权益（或股东权益）合计		1,270,410,063.67	1,199,101,281.26
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,130,426,335.27	3,265,026,298.19

法定代表人：李大军

主管会计工作负责人：于强

会计机构负责人：顾玉宝

合并利润表
2014 年 1—6 月

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	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,668,379,911.08	1,733,414,996.16
其中:营业收入	七、32	1,668,379,911.08	1,733,414,996.16
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,460,344,045.56	1,587,326,331.06
其中:营业成本	七、32	1,306,311,696.56	1,388,145,678.17
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、33	2,621,036.27	4,826,860.86
销售费用	七、34	25,305,252.97	32,050,590.95
管理费用	七、35	88,752,427.37	97,401,690.94
财务费用	七、36	25,977,022.84	51,809,241.85
资产减值损失	七、37	11,376,609.55	13,092,268.29
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	七、38	-55,838.90	
投资收益(损失以“-”号填列)	七、39	8,314,905.06	18,265,223.86
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		8,608,405.06	18,265,223.86
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		216,294,931.68	164,353,888.96
加:营业外收入	七、40	6,111,917.39	5,818,278.71
减:营业外支出	七、41	3,244,298.88	1,306,349.96
其中:非流动资产处置损失		1,165,365.86	
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		219,162,550.19	168,865,817.71
减:所得税费用	七、42	53,346,627.91	37,651,244.54
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		165,815,922.28	131,214,573.17
归属于母公司所有者的净利润		165,815,922.28	131,214,573.17
少数股东损益			
六、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.8375	0.6627
(二)稀释每股收益		0.8375	0.6627
七、其他综合收益	七、44	29,527.11	
八、综合收益总额		165,815,922.28	131,214,573.17
归属于母公司所有者的综合收益总额		165,815,922.28	131,214,573.17
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人:李大军

主管会计工作负责人:于强

会计机构负责人:顾玉宝

母公司利润表

2014 年 1—6 月

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	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	1,656,984,389.68	1,733,390,352.97
减:营业成本		1,297,668,430.20	1,388,978,030.31
营业税金及附加		2,616,443.13	4,819,071.94
销售费用		25,205,252.97	31,663,140.67
管理费用		88,263,173.80	96,949,320.19
财务费用		25,766,158.35	51,797,234.90
资产减值损失		11,376,609.55	13,092,268.29
加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列)		-55,838.90	
投资收益(损失以“—”号填列)	十三、5	8,314,905.06	18,265,223.86
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		8,608,405.06	18,265,223.86
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		214,347,387.84	164,356,510.53
加:营业外收入		6,111,917.39	5,797,908.71
减:营业外支出		3,234,569.76	1,297,670.00
其中:非流动资产处置损失		1,165,365.86	
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		217,224,735.47	168,856,749.24
减:所得税费用		52,855,953.06	37,647,881.36
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		164,368,782.41	131,208,867.88
五、每股收益:			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		164,368,782.41	131,208,867.88

法定代表人:李大军

主管会计工作负责人:于强

会计机构负责人:顾玉宝

合并现金流量表

2014 年 1—6 月

编制单位:南通江山农药化工股份有限公司

位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
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		1,399,276,796.33	1,593,509,419.09
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			
处置交易性金融资产净增加额			
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		1,415,333.81	6,459,185.84
收到其他与经营活动有关的现金	七、45	21,168,512.86	2,903,742.79
经营活动现金流入小计		1,421,860,643.00	1,602,872,347.72
购买商品、接受劳务支付的现金		954,912,650.30	958,485,194.75
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		99,760,165.39	85,467,319.55
支付的各项税费		68,475,993.34	49,736,486.86
支付其他与经营活动有关的现金	七、45	53,908,892.70	41,312,049.14
经营活动现金流出小计		1,177,057,701.73	1,135,001,050.30
经营活动产生的现金流量净额		244,802,941.27	467,871,297.42
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,193,315.94	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,193,315.94	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,877,765.04	48,560,462.35
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		36,877,765.04	48,560,462.35
投资活动产生的现金流量净额		-35,684,449.10	-48,560,462.35

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		2,674,766,315.00	3,151,913,800.00
发行债券收到的现金			350,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、45	46,895,228.50	
筹资活动现金流入小计		2,721,661,543.50	3,501,913,800.00
偿还债务支付的现金		2,822,137,643.00	3,726,344,900.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		129,683,820.61	68,138,267.54
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、45	3,852,549.20	91,137,700.00
筹资活动现金流出小计		2,955,674,012.81	3,885,620,867.54
筹资活动产生的现金流量净额		-234,012,469.31	-383,707,067.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,228,693.73	-12,686,295.69
五、现金及现金等价物净增加额	七、46	-20,665,283.41	22,917,471.84
加：期初现金及现金等价物余额	七、46	137,160,488.51	119,946,343.60
六、期末现金及现金等价物余额	七、46	116,495,205.10	142,863,815.44

法定代表人：李大军

主管会计工作负责人：于强

会计机构负责人：顾玉宝

母公司现金流量表

2014 年 1—6 月

编制单位:南通江山农药化工股份有限公司

位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
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		1,449,464,145.92	1,590,848,200.83
收到的税费返还		1,415,333.81	6,418,035.40
收到其他与经营活动有关的现金		21,167,764.12	41,732,039.30
经营活动现金流入小计		1,472,047,243.85	1,638,998,275.53
购买商品、接受劳务支付的现金		942,053,232.94	950,172,926.46
支付给职工以及为职工支付的现金		99,632,963.89	85,242,286.28
支付的各项税费		68,266,564.21	49,231,092.52
支付其他与经营活动有关的现金		67,262,475.76	41,216,635.27
经营活动现金流出小计		1,177,215,236.80	1,125,862,940.53
经营活动产生的现金流量净额	十三、6	294,832,007.05	513,135,335.00
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,193,315.94	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,193,315.94	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,029,611.40	48,130,269.66
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		36,029,611.40	48,130,269.66
投资活动产生的现金流量净额		-34,836,295.46	-48,130,269.66
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		2,613,401,315.00	3,151,913,800.00
发行债券收到的现金			350,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		46,895,228.50	
筹资活动现金流入小计		2,660,296,543.50	3,501,913,800.00
偿还债务支付的现金		2,822,137,643.00	3,726,344,900.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		129,482,168.47	68,138,267.54
支付其他与筹资活动有关的现金		3,852,549.20	91,137,700.00
筹资活动现金流出小计		2,955,472,360.67	3,885,620,867.54
筹资活动产生的现金流量净额		-295,175,817.17	-383,707,067.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,178,376.69	-12,686,167.85
五、现金及现金等价物净增加额	十三、6	-31,001,728.89	68,611,829.95
加: 期初现金及现金等价物余额	十三、6	133,619,235.81	73,940,620.91
六、期末现金及现金等价物余额	十三、6	102,617,506.92	142,552,450.86

法定代表人: 李大军

主管会计工作负责人: 于强

会计机构负责人: 顾玉宝

合并所有者权益变动表

2014 年 1—6 月

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	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数 股东 权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	198,000,000.00	214,269,544.43		1,446,450.12	127,608,292.92		668,932,518.51	-16,438.85		1,210,240,367.13
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	198,000,000.00	214,269,544.43		1,446,450.12	127,608,292.92		668,932,518.51	-16,438.85		1,210,240,367.13
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)				-13,448.76			72,755,922.28	29,527.11		72,772,000.63
(一)净利润							165,815,922.28			165,815,922.28
(二)其他综合收益								29,527.11		29,527.11
上述(一)和(二)小计							165,815,922.28	29,527.11		165,845,449.39
(三)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配							-93,060,000.00			-93,060,000.00
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							-93,060,000.00			-93,060,000.00
4.其他										
(五)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									
(六) 专项储备				-13,448.76					-13,448.76
1. 本期提取				5,510,094.66					5,510,094.66
2. 本期使用				5,523,543.42					5,523,543.42
(七) 其他									
四、本期期末余额	198,000,000.00	214,269,544.43		1,433,001.36	127,608,292.92		741,688,440.79	13,088.26	1,283,012,367.76

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	198,000,000.00	213,971,353.72		1,123,168.55	97,745,880.09		427,681,051.06			938,521,453.42
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	198,000,000.00	213,971,353.72		1,123,168.55	97,745,880.09		427,681,051.06			938,521,453.42
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				222,257.92			99,534,573.17			99,756,831.09
(一)净利润							131,214,573.17			131,214,573.17
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							131,214,573.17			131,214,573.17
(三)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配							-31,680,000.00			-31,680,000.00
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							-31,680,000.00			-31,680,000.00
4.其他										
(五)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									
(六) 专项储备				222,257.92					222,257.92
1. 本期提取				5,410,520.88					5,410,520.88
2. 本期使用				5,188,262.96					5,188,262.96
(七) 其他									
四、本期期末余额	198,000,000.00	213,971,353.72		1,345,426.47	97,745,880.09		527,215,624.23		1,038,278,284.51

法定代表人：李大军

主管会计工作负责人：于强

会计机构负责人：顾玉宝

母公司所有者权益变动表

2014 年 1—6 月

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	本期金额							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	198,000,000.00	212,833,577.03			127,608,292.92		660,659,411.31	1,199,101,281.26
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	198,000,000.00	212,833,577.03			127,608,292.92		660,659,411.31	1,199,101,281.26
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							71,308,782.41	71,308,782.41
(一)净利润							164,368,782.41	164,368,782.41
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							164,368,782.41	164,368,782.41
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配							-93,060,000.00	-93,060,000.00
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							-93,060,000.00	-93,060,000.00
4.其他								
(五)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								
(六)专项储备								
1.本期提取				5,510,094.66				5,510,094.66
2.本期使用				5,510,094.66				5,510,094.66
(七)其他								
四、本期期末余额	198,000,000.00	212,833,577.03			127,608,292.92		731,968,193.72	1,270,410,063.67

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	198,000,000.00	212,535,386.32			97,745,880.09		413,205,595.41	921,486,861.82
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	198,000,000.00	212,535,386.32			97,745,880.09		413,205,595.41	921,486,861.82
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							99,528,867.88	99,528,867.88
(一)净利润							131,208,867.88	131,208,867.88
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							131,208,867.88	131,208,867.88
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配							-31,680,000.00	-31,680,000.00
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							-31,680,000.00	-31,680,000.00
4.其他								
(五)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								
(六)专项储备								
1.本期提取				5,164,429.63				5,164,429.63
2.本期使用				5,164,429.63				5,164,429.63
(七)其他								
四、本期期末余额	198,000,000.00	212,535,386.32			97,745,880.09		512,734,463.29	1,021,015,729.70

法定代表人:李大军

主管会计工作负责人:于强

会计机构负责人:顾玉宝

二、会计附注

南通江山农药化工股份有限公司 2014 年半年度财务报表附注 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

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15,000万元人民币。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2014年6月30日,本公司累计发行股本总数19,800万股,详见附注七、27。

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,组织机构代码证为13829911-3。

本公司所属农药、化工行业,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、树脂、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。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的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》（2010 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。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2014 年 6 月 30 日的财务状况及 2014 年上半年的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、主要会计政策和会计估计

1、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。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、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。

3、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。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。通过多次交换交易分步实现的企业合并，在本公司合并财务报表中，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购买日所属当期投资收益，同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益，合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

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。

4、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。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。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企业或主体。

(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，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，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“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。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”（详见本附注四、10、(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。

5、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现金、价值变动风险很小的投资。

6、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。

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并计入资本公积。

（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，列入股东权益“外币报表折算差额”项目；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并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。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。

7、金融工具

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。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。初始确认金融资产，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，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，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或回购；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其摊余成本法确定，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并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

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，将原计入资本公积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。

（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。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 500.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

组合计提坏账准备的计提方法:

项目	计提方法
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组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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, 有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备: 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。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。但是, 该转回后的账面价值不超过假定不计提坏账准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的, 按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

9、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。

10、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，则在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为初始投资成本；如为通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，则企业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。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；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。

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。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，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。

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，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，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算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，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

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，按本附注四、4、（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，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转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

11、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“非流动非金融资产减值”。

(4) 其他说明

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。

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。

12、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四、16 “非流动非金融资产减值”。

13、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。

14、无形资产

(1) 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。

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) 研究与开发支出

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四、16“非流动非金融资产减值”。

15、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。其中：

- (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。

16、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、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。

17、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。

18、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，按权责发生制确认使用费收入。

（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利息收入。

19、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得的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。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。

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。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。

20、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。

21、租赁

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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（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。

22、持有待售资产

若本公司已就处置某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,且该项转让很可能在一年内完成,则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算,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。如果处置组是一组资产组,并且按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组,或者该处置组是这种资产组中一项经营,则该处置组包括企业合并中的商誉。

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。

23、职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间,将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系,包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度,相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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,如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施,同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的,确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债,并计入当期损益。

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)。

24、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,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。

25、主要会计政策、会计估计的变更

- (1) 本报告期主要会计政策无变更。
- (2) 本报告期主要会计估计无变更。

26、前期会计差错更正

- (1) 本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错。
- (2) 本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错。

27、重大会计判断和估计

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结果可能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）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动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。

（6）折旧和摊销

本公司对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。

（7）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。

（8）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。

（9）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。

(10) 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。

(11) 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。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%、13%的税率计算销项税额,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的5%计缴。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

2、税收优惠及批文

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。

3、其他说明

(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%。

(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。

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。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

金额单位: 人民币或外币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资其他项目余额
江苏江盛国际贸易有限公司	独资	江苏省南通市	商业	1,010	许可经营项目: 剧毒化学品的批发; 一般经营项目: 化工产品销售, 自营和代理各类商品和技术的进出口(但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外)	有限公司	薛健	73531497-5	1,014.8879	
江山新加坡有限公司[注 1]	独资	新加坡	商业	USD45	农药及化工产品销售、国际贸易等				USD45	

(续)

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司股东权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初股东权益中所享有份额后的余额	注释
江苏江盛国际贸易有限公司	100.00	100.00	是				
江山新加坡有限公司	100.00	100.00	是				

注 1: 根据公司 2013 年 6 月 1 日第五届董事会第二十一次会议通过的《关于设立江山股份新加坡子公司的议案》, 本公司于 2013 年 9 月在新加坡设立全资的境外经营公司, 中文名“江山新加坡有限公司”(以下简称江山新加坡公司), 英文名“JIANGSHAN AGROCHEMICAL&CHEMICALS (SINGAPORE) PTE. LTD”。

(2) 本公司无同一控制下企业合并取得的子公司

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
南通南沈植保科技开发有限公司	有限公司	江苏省南通市	工业	3,000.00	农药、染料、助剂、中间体等化学物的生产销售；科研开发、技术咨询；化工原材料的销售	有限公司	薛健		2,934.651	

(续)

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司股东权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初股东权益中所享有份额后的余额	注释
南通南沈植保科技开发有限公司	100.00	100.00	是				

2、报告期合并范围

本报告期未发生合并范围变化

3、报告期发生的非同一控制下企业合并

本报告期内未发生非同一控制下的企业合并。

4、报告期出售丧失控制权的股权而减少的子公司

本报告期内未发生出售丧失控制权的股权而减少子公司。

5、本年发生的反向购买

本报告期内未发生反向购买。

6、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

项目	资产和负债项目	
	2014年6月30日	2013年12月31日
江山新加坡有限公司	1 美元 =6.1528 人民币	1 美元 =6.0969 人民币
项目	收入、费用现金流量项目	
	2014年上半年	2013年上半年
江山新加坡有限公司	1 美元 =6.1365 人民币	

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2014 年 1 月 1 日，期末指 2014 年 6 月 30 日。

1、货币资金

项目	期末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：			69,842.31			5,533.52
-人民币			69,842.31			5,533.52
银行存款：			116,425,362.79			137,154,954.99
-人民币			66,316,894.44			130,544,509.96
-美元	8,135,511.80	6.1528	50,056,176.92	930,000.17	6.0969	5,670,118.04
-澳元	0.05	5.8000	0.29	0.05	5.4301	0.27
-欧元	6,229.14	8.3946	52,291.14	111,692.35	8.4189	940,326.72
其他货币资金：			93,934,269.78			137,178,162.67
-人民币			44,407,306.18			41,060,534.17
-美元	8,049,500.00	6.1528	49,526,963.60	15,765,000.00	6.0969	96,117,628.50
合计			210,429,474.88			274,338,651.18

本公司存放境外的货币资金 13,709,251.925 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因安全生产而缴存的安全风险保证金 1,500,000.00 元；因开具银行承兑汇票而质押的保证金 42,109,820.00 元；因取得押汇借款而质押的保证金 800.00 万美元折合人民币 49,222,400.00 元；因开具进口信用证而质押的保证金 1,102,049.78 元。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

种类	期末数	年初数
银行承兑汇票	16,330,120.80	36,427,363.18
合计	16,330,120.80	36,427,363.18

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 本公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(4) 年末已经背书给其他方但尚未到期的票据情况（金额最大的前五项）

出票单位	出票日期	到期日	金额	是否已终止确认	备注
------	------	-----	----	---------	----

甲公司	2014-4-23	2014-10-23	3,000,000.00	否	
乙公司	2014-5-22	2014-11-4	2,632,000.00	否	
丙公司	2014-4-8	2014-10-7	2,336,000.00	否	
丁公司	2014-1-24	2014-7-24	2,000,000.00	否	
戊公司	2014-4-22	2014-10-22	1,808,000.00	否	
合计			11,776,000.00		

3、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	162,456,376.35	100.00	9,379,700.91	5.77
组合小计	162,456,376.35	100.00	9,379,700.91	5.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	162,456,376.35	100.00	9,379,700.91	5.77

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	131,806,737.55	100.00	7,790,950.37	5.91
组合小计	131,806,737.55	100.00	7,790,950.37	5.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	131,806,737.55	100.00	7,790,950.37	5.91

(2) 应收账款按账龄列示

项目	期末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	150,392,951.46	92.58	123,066,294.95	93.37
1 至 2 年	8,582,076.66	5.28	5,101,492.23	3.87
2 至 3 年	3,311,841.80	2.04	3,469,443.94	2.63
3 至 4 年	71,720.00	0.04	169,506.43	0.13
4 至 5 年	97,786.43	0.06		

项目	期末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
5 年以上				
合计	162,456,376.35	100.00	131,806,737.55	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	150,392,951.46	92.58	7,419,948.46	123,066,294.95	93.37	6,155,214.75
1 至 2 年	8,582,076.66	5.28	852,110.77	5,101,492.23	3.87	510,149.22
2 至 3 年	3,311,841.80	2.04	993,552.54	3,469,443.94	2.63	1,040,833.18
3 至 4 年	71,720.00	0.04	35,860.00	169,506.43	0.13	84,753.22
4 至 5 年	97,786.43	0.06	78,229.14			
5 年以上						
合计	162,456,376.35	100.00	9,379,700.91	131,806,737.55	100.00	7,790,950.37

(4) 本报告期内无已大额计提坏账准备的转回或应收账款收回情况。

(5) 报告期无实际核销的大额应收账款情况。

(6) 截至 2014 年 6 月 30 日, 应收账款中无应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

(7) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
甲公司	非关联方	36,946,333.44	1 年以内	22.74
乙公司	关联方	21,118,378.50	1 年以内	13.00
丙公司	非关联方	16,161,922.78	1 年以内	9.95
丁公司	关联方	15,006,000.00	1 年以内	9.24
戊公司	非关联方	7,659,893.04	1-2 年	4.72
合计		96,892,527.76		59.65

(8) 应收关联方账款情况

详见附注八、6 关联方应收应付款项。

(9) 根据《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》，本公司本年度无终止确认的应收账款。

(10) 外币应收账款原币金额以及折算汇率列示

项目	期末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	16,105,406.62	6.1528	99,093,345.86	15,597,469.86	6.0969	95,096,214.00
欧元	617,052.00	8.3496	5,179,904.72	450,756.00	8.4189	3,794,869.69
合计			104,273,250.58			98,891,083.69

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	37,846,293.09	99.86	25,731,317.14	99.67
1 至 2 年	40.00	0.00	27,393.14	0.11
2 至 3 年	6,533.83	0.02	3,150.23	0.01
3 年以上	44,267.04	0.12	54,187.04	0.21
合计	37,897,133.96	100.00	25,816,047.55	100.00

账龄超过 1 年的预付账款中无重要项目。

(2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
甲公司	非关联方	12,620,000.00	1 年以内	废液焚烧炉装置款
乙公司	非关联方	6,083,061.72	1 年以内	煤炭款
丙公司	非关联方	3,865,700.00	1 年以内	4、5 号炉脱硫项目款
丁公司	非关联方	2,257,200.00	1 年以内	1-3#炉除尘器改造款
戊公司	非关联方	1,124,096.07	1 年以内	进口离心机款
合计		25,950,057.79		

(3) 报告期预付款项中无预付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 预付关联方账款情况

详见附注八、6 关联方应收应付款项。

(5) 预付账款中包括外币余额如下：

项目	期末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
欧元	140,133.09	8.4189	1,179,766.47			
合计	140,133.09	8.4189	1,179,766.47			

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款	6,730,281.52	100.00	2,311,810.77	34.35
组合小计	6,730,281.52	100.00	2,311,810.77	34.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	6,730,281.52	100.00	2,311,810.77	34.35

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款	7,075,887.42	100.00	2,737,640.11	38.69
组合小计	7,075,887.42	100.00	2,737,640.11	38.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	7,075,887.42	100.00	2,737,640.11	38.69

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	期末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,265,082.75	63.37	3,823,516.82	54.04
1 至 2 年	20,000.00	0.30	230,172.74	3.25
2 至 3 年			124,694.09	1.76
3 至 4 年	15,000.00	0.22	64,530.00	0.91
4 至 5 年	1,850,000.00	27.49	1,896,000.00	26.80
5 年以上	580,198.77	8.62	936,973.77	13.24
合计	6,730,281.52	100.00	7,075,887.42	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	4,265,082.75	63.37	245,112.00	3,823,516.82	54.04	191,175.84

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 至 2 年	20,000.00	0.30	2,000.00	230,172.74	3.25	23,017.27
2 至 3 年				124,694.09	1.76	37,408.23
3 至 4 年	15,000.00	0.22	4,500.00	64,530.00	0.91	32,265.00
4 至 5 年	1,850,000.00	27.49	1,480,000.00	1,896,000.00	26.80	1,516,800.00
5 年以上	580,198.77	8.62	580,198.77	936,973.77	13.24	936,973.77
合计	6,730,281.52	100.00	2,311,810.77	7,075,887.42	100.00	2,737,640.11

注：账龄 4-5 年的其他应收款主要系再融资款，为 2008 年度预支付给中介机构的本公司拟增发股票的承销手续费，待再融资完成后予以冲转。

(4) 本公司本年度无终止确认的其他应收款。

(5) 本报告期其他应收款中无应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
甲公司	非关联方	2,869,918.21	1 年以内	42.65
乙公司	非关联方	1,850,000.00	4 至 5 年	27.49
丙公司	非关联方	584,380.00	1 年以内	8.68
丁公司	非关联方	264,000.00	5 年以上	3.92
戊公司	非关联方	227,580.00	1 年以内	3.38
合计		5,795,878.21		86.12

(8) 期末本公司无应收关联方款项。

(9) 根据《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》，本公司本年度无终止确认的其他应收款。

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	92,416,252.63	2,772,153.72	89,644,098.91
在产品	319,681.65		319,681.65
库存商品	264,857,566.28	2,937,140.80	261,920,425.48
包装物	2,881,036.07		2,881,036.07

低值易耗品	493,241.20		493,241.20
委托加工物资	797,691.75		797,691.75
自制半成品	84,066,329.01	1,225,537.78	82,840,791.23
合计	445,831,798.59	6,934,832.30	438,896,966.29

(续)

项目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	167,084,311.61	3,104,872.44	163,979,439.17
在产品	362,575.73		362,575.73
库存商品	235,922,815.00	5,391,516.00	230,531,299.00
包装物	2,466,636.99		2,466,636.99
低值易耗品	472,577.69		472,577.69
委托加工物资			
自制半成品	74,049,479.91	2,219,595.47	71,829,884.44
合计	480,358,396.93	10,715,983.91	469,642,413.02

(2) 存货跌价准备变动情况

项目	年初数	本年计提数	本年减少数		期末数
			转回数	转销数	
原材料	3,104,872.44			332,718.72	2,772,153.72
库存商品	5,391,516.00	2,158,699.46	112,717.41	4,500,357.25	2,937,140.80
自制半成品	2,219,595.47	1,225,537.78	374,502.70	1,845,092.77	1,225,537.78
合计	10,715,983.91	3,384,237.24	487,220.11	6,678,168.74	6,934,832.30

(3) 存货跌价准备计提和转回原因

项目	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转回金额占该项存货年末余额的比例
原材料	以该材料的估价售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值与账面成本的差异		
库存商品	根据期末售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值与账面成本的差异	价格回升	
自制半成品	以该半成品完成后续生产的完工产品售价减去估计的销售费用和相关税费的金额确定其可变现净值与账面成本的差异	价格回升	

(4) 本公司年末无用于债务担保的存货。

7、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初数	本年增加	本年减少	期末数
1、对联营企业投资				
南通江天化学品有限公司	33,619,828.24	3,284,626.19		36,904,454.43
南通市东昌化工有限公司	82,842,834.64	5,323,778.87		88,166,613.51
2、其他股权投资				
江苏银行股份有限公司	3,400,000.00			3,400,000.00
减：长期股权投资减值准备				
合计	119,862,662.88	8,608,405.06		128,471,067.94

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	期末数
南通江天化学品有限公司	权益法	24,100,000.00	33,619,828.24	3,284,626.19	36,904,454.43
南通市东昌化工有限公司	权益法	28,963,372.56	82,842,834.64	5,323,778.87	88,166,613.51
江苏银行股份有限公司	成本法	3,400,000.00	3,400,000.00		3,400,000.00
合计		56,463,372.56	119,862,662.88	8,608,405.06	128,471,067.94

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
南通江天化学品有限公司	20.03	20.03				
南通市东昌化工有限公司	30.078	30.078				
江苏银行股份有限公司	0.17	0.17				
合计						

(3) 本年度向投资企业转移资金的能力未受到限制。

(4) 无未确认的投资损失。

(5) 对联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)
南通江天化学品有限公司	有限公司	南通市	朱辉	工业	120,300,000.00	20.03	20.03
南通市东昌化工有限公司	有限公司	南通市	姚静如	工业	93,269,155.00	30.078	30.078

(续)

被投资单位名称	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额
南通江天化学品有限公司	336,345,137.14	190,998,963.25	145,346,173.89
南通市东昌化工有限公司	364,981,840.09	110,451,539.70	254,530,300.39

(续)

被投资单位名称	本年营业收入总额	本年净利润	关联关系	组织机构代码
南通江天化学品有限公司	244,032,905.11	16,398,533.17	联营企业	71745273-3
南通市东昌化工有限公司	116,872,121.80	17,699,909.80	联营企业	70375484-5

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	年初数	本年增加		本年减少	期末数
一、账面原值合计	3,046,602,968.02		32,306,417.20	10,456,338.88	3,068,453,046.34
其中：房屋及建筑物	706,434,594.32		1,190,993.56		707,625,587.88
机器设备	1,796,172,615.12		27,648,179.98	8,302,508.44	1,815,518,286.66
电器设备	339,858,491.24		172,384.61	127,259.86	339,903,615.99
仪器及仪表	181,213,575.11		2,533,896.64	769,253.66	182,978,218.09
运输工具	16,414,910.67		440,000.00	1,219,511.92	15,635,398.75
机修及保全设备	831,611.09			37,805.00	793,806.09
通信类设备	1,124,401.27				1,124,401.27
其他	4,552,769.20		320,962.41		4,873,731.61
二、累计折旧		本年新增	本年计提		
累计折旧合计	1,116,065,423.09		117,786,663.04	6,426,310.50	1,227,425,775.63
其中：房屋及建筑物	154,512,926.72		16,804,457.34	9,609.63	171,307,774.43
机器设备	649,275,623.70		79,931,490.10	4,562,686.49	724,644,427.31
电器设备	159,299,855.73		15,822,259.86	100,699.29	175,021,416.30
仪器及仪表	139,740,725.99		4,488,067.17	607,787.46	143,621,005.70
运输工具	10,355,974.12		467,973.34	1,108,755.04	9,715,192.42
机修及保全设备	771,437.58		3,444.15	36,385.00	738,496.73
通信类设备	877,841.27		22,826.70		900,667.97
其他	1,231,037.98		246,144.38	387.59	1,476,794.77
三、账面净值合计	1,930,537,544.93				1,841,027,270.71
其中：房屋及建筑物	551,921,667.60				536,317,813.45
机器设备	1,146,896,991.42				1,090,873,859.35
电器设备	180,558,635.51				164,882,199.69
仪器及仪表	41,472,849.12				39,357,212.39
运输工具	6,058,936.55				5,920,206.33
机修及保全设备	60,173.51				55,309.36

项目	年初数	本年增加	本年减少	期末数
通信类设备	246,560.00			223,733.30
其他	3,321,731.22			3,396,936.84
四、减值准备合计	31,122,170.20	7,316,671.22	1,818,656.76	36,620,184.66
其中：房屋及建筑物	192,583.56			192,583.56
机器设备	28,944,957.25	7,316,671.22	1,604,959.88	34,656,668.59
电器设备	1,162,620.91			1,162,620.91
仪器及仪表	506,077.92		133,964.88	372,113.04
运输工具	314,863.74		79,732.00	235,131.74
机修及保全设备				
通信类设备				
其他	1,066.82			1,066.82
五、账面价值合计	1,899,415,374.73			1,804,407,086.05
其中：房屋及建筑物	551,729,084.04			536,125,229.89
机器设备	1,117,952,034.17			1,056,217,190.76
电器设备	179,396,014.60			163,719,578.78
仪器及仪表	40,966,771.20			38,985,099.35
运输工具	5,744,072.81			5,685,074.59
机修及保全设备	60,173.51			55,309.36
通信类设备	246,560.00			223,733.30
其他	3,320,664.40			3,395,870.02

注：本年计提折旧额为 117,786,663.04 元。本年由在建工程转入固定资产原价为 28,732,604.93 元。

(2) 已提足折旧仍在使用的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物	2,069,059.24	1,966,354.28		102,704.96	
机器设备	55,795,094.55	50,587,752.23	2,496,545.84	2,710,796.48	
电器设备	22,543,912.94	21,416,717.20		1,127,195.74	
仪器仪表	127,146,776.72	120,769,270.85	25,204.11	6,352,301.76	
运输工具	6,098,569.68	5,565,759.45	235,131.74	297,678.49	
机修及保全设备	721,506.14	695,141.98		26,364.16	
其他	968,697.64	920,502.67		48,194.97	
合计	215,343,616.91	201,921,498.66	2,756,881.69	10,665,236.56	

(3) 所有权受到限制的固定资产情况

期末无所有权受到限制的固定资产。

(4) 暂时闲置的固定资产

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	458,581.84	243,069.19	192,583.56	22,929.09	
机器设备	45,291,900.50	16,498,269.99	26,533,967.71	2,259,662.80	
电器设备	2,884,269.75	1,509,521.84	1,231,208.77	143,539.14	
仪器及仪表	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	57,542,982.73	26,366,189.99	28,305,735.79	2,871,056.95	

(5) 通过经营租赁租出的固定资产

经营租赁租出资产类别	年末账面价值	年初账面价值
房屋及建筑物	610,026.75	657,159.57
合计	610,026.75	657,159.57

(6) 期末无持有待售的固定资产。

(7) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书的时间	账面价值
本公司新厂区房屋(正在办理房产证的面积79,172.33平方米)	厂区项目分两批申报,西区氯碱、热电房产、东区三氯化磷2012年已经办结,东区较晚建设的涉及酰胺类装置技术改造、危库库容等工程项目大,申报后资料备案以及房管局现场核实等过程较长。	2014年底	147,138,424.84
合计			147,138,424.84

9、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
整体搬迁配套公用工程	694,912.58		694,912.58	694,912.58		694,912.58
28000吨/年环保农药剂型项目	41,288,447.55		41,288,447.55	35,037,683.95		35,037,683.95
含磷母液资源化回收磷产品技改项目	6,735,738.22		6,735,738.22	2,361,385.69		2,361,385.69
9000吨/年农药制剂及助剂技改项目	4,142,566.36		4,142,566.36	3,589,577.34		3,589,577.34
热电三期6号炉扩建技术改造项目	359,725.31		359,725.31	60,000.00		60,000.00
其他项目	9,505,780.49		9,505,780.49	11,988,506.16		11,988,506.16
合计	62,727,170.51		62,727,170.51	53,732,065.72		53,732,065.72

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数 (万元)	年初数	本年增加数	本年转入固定 资产数	其他减少数	期末数
整体搬迁配套公用工程	24,774.00	694,912.58				694,912.58
28000吨/年环保农药剂 型项目	11,486.00	35,037,683.95	6,250,763.60			41,288,447.55
含磷母液资源化回收磷 产品技改项目	3,500.00	2,361,385.69	4,374,352.53			6,735,738.22
9000吨/年农药制剂及助 剂技改项目	1,100.00	3,589,577.34	552,989.02			4,142,566.36
热电三期6号炉扩建技 术改造项目	8,507.00	60,000.00	299,725.31			359,725.31
其他项目		11,988,506.16	26,249,879.26	28,732,604.93		9,505,780.49
合计	49,367.00	53,732,065.72	37,727,709.72	28,732,604.93		62,727,170.51

(续)

工程名称	利息资本化累 计金额	其中：本年利 息资本化金 额	本年利息资 本化率(%)	工程投入占预 算的比例(%)	工程进度	资金来源
整体搬迁配套公用工程	10,526,943.63			110.00	在建	其他
28000吨/年环保农药剂 型项目	1,607,346.53	115,712.57	3.89	43.44	在建	其他
含磷母液资源化回收磷 产品技改项目	103,290.18	103,290.18	4.10	36.50	在建	其他
9000吨/年农药制剂及 助剂技改项目				37.66	在建	其他
热电三期6号炉扩建技 术改造项目	6,831.51	6,831.51	4.10	0.42	在建	其他
其他项目	169,582.77				在建	其他
合计	12,413,994.62	225,834.26				

10、工程物资

项目	年初数	本年增加	本年减少	期末余额
一、工程物资账面余额合计	5,738,153.78	7,625.58	2,501.42	5,743,277.94
其中：设备及仪器仪表	56,861.68		2,501.42	54,360.26
工程用物资	5,681,292.10	7,625.58		5,681,292.10
二、工程物资减值准备	5,104,679.24			5,104,679.24
其中：工程用物资	5,104,679.24			5,104,679.24
三、工程物资账面价值	633,474.54	7,625.58	2,501.42	638,598.70
其中：设备及仪器仪表	56,861.68		2,501.42	54,360.26
工程用物资	576,612.86	7,625.58		584,238.44

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	年初数	本年增加	本年减少	期末数
一、账面原值合计	252,550,357.39			252,665,887.30
其中：土地使用权	186,865,696.19			186,865,696.19
专有技术	64,640,800.00			64,640,800.00
软件	1,043,861.20	115,529.91		1,159,391.11
二、累计摊销合计	38,324,413.41	5,021,024.30		43,345,437.71
其中：土地使用权	26,756,450.87	1,889,241.18		28,645,692.05
专有技术	11,150,549.84	3,062,499.96		14,213,049.80
软件	417,412.70	69,283.16		486,695.86
三、无形资产账面净值合计	214,225,943.98			209,320,449.59
其中：土地使用权	160,109,245.32			158,220,004.14
专有技术	53,490,250.16			50,427,750.20
软件	626,448.50			672,695.25
四、减值准备累计金额合计				
其中：土地使用权				
专有技术				
软件				
五、无形资产账面价值合计	214,225,943.98			209,320,449.59
其中：土地使用权	160,109,245.32			158,220,004.14
专有技术	53,490,250.16			50,427,750.20
软件	626,448.50			672,695.25

注：无形资产本年摊销金额为 5,021,024.30 元。

(2) 开发项目支出

本公司无开发项目支出，发生的研究开发费用 4,846,890.74 元全部计入管理费用。

12、商誉

(1) 商誉明细情况

被投资单位名称	年初数	年初减值准备	本年增加	本年减少	期末数	期末减值准备
南通南沈植保科技开发有限公司	4,416,644.93	4,416,644.93			4,416,644.93	4,416,644.93
合计	4,416,644.93	4,416,644.93			4,416,644.93	4,416,644.93

(2) 商誉减值测试方法和减值准备计提方法

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。

13、长期待摊费用

项目	年初数	本年增加	本年摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
一期、二期离子膜	8,980,822.86		2,072,497.62		6,908,325.24	
办公楼会议室装饰	1,081,666.67		109,999.98		971,666.69	
合计	10,062,489.53		2,182,497.60		7,879,991.93	

一期、二期离子膜系本公司 16 万吨离子膜烧碱生产线所需使用周期较长的低值易耗品，自投入生产当月起，按预期可使用（更换）的时间平均摊销。

14、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末数		年初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
应收款项账面价值与计税基础差异	2,344,925.23	9,379,700.90	1,947,737.59	7,790,950.37
存货账面价值与计税基础差异	1,733,708.07	6,934,832.30	2,678,995.98	10,715,983.91
固定资产账面价值与计税基础差异	12,573,242.44	50,292,969.75	11,267,138.82	45,068,555.29
在建工程账面价值与计税基础差异				
工程物资账面价值与计税基础差异	1,276,169.81	5,104,679.24	1,276,169.81	5,104,679.24
应付款项账面价值与计税基础差异	3,972,186.51	15,888,746.08	4,921,419.32	19,685,677.26
应付职工薪酬账面价值与计税基础差异	4,368,982.81	17,475,931.24	5,536,623.53	22,146,494.14
递延收益账面价值与计税基础差异	12,369,590.64	49,478,362.57	12,435,163.83	49,740,655.32
可弥补亏损	9,684.41	38,737.63	9,684.41	38,737.64
安全生产费专项储备				
合并产生的未实现利润	12,574.51	50,298.04	12,574.51	50,298.04
合计	38,661,064.43	154,644,257.75	40,085,507.80	160,342,031.21

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末数	年初数
其他应收款坏账准备	577,952.69	684,410.03
合计	577,952.69	684,410.03

(3) 本公司无未确认递延所得税资产的可抵扣亏损。

15、资产减值准备明细

项目	年初数	本年计提	本年减少		期末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	10,528,590.48	1,591,000.53	428,079.33		11,691,511.68
二、存货跌价准备	10,715,983.91	3,384,237.24	487,220.11	6,678,168.74	6,934,832.30
三、可供出售金融资产减值准备					

项目	年初数	本年计提	本年减少		期末数
			转回数	转销数	
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	31,122,170.20	7,316,671.22		1,818,656.76	36,620,184.66
八、工程物资减值准备	5,104,679.24				5,104,679.24
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备	4,416,644.92				4,416,644.92
十四、其他					
合计	61,888,068.75	12,291,908.99	915,299.44	8,496,825.50	64,767,852.80

16、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末数	年初数
质押借款	98,444,800.00	191,991,381.00
信用借款	1,091,473,600.00	790,305,659.62
合计	1,189,918,400.00	982,297,040.62

注 1：质押借款的质押资产类别以及金额列示：

本公司于 2014 年 2 月 20 日与中信银行股份有限公司南通分行签署《国际贸易汇款出口应收款业务融资协议书》，取得借款 600 万美元，期限 6 个月；本公司于 2014 年 2 月 25 日与中信银行股份有限公司南通分行签署《国际贸易汇款出口应收款业务融资协议书》，通过出口押汇方式取得 1000 万美元的借款，期限为 6 个月。

注 2：期末，本公司信用借款中贸易融资 5,200.00 万美元，折合人民币 319,945,600.00 元，期间 3 至 6 个月。

(2) 短期借款中包括外币余额如下：

项目	期末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	68,000,000.00	6.1528	418,390,400.00	107,090,000.00	6.0969	652,917,021.00
合计	68,000,000.00	6.1528	418,390,400.00	107,090,000.00	6.0969	652,917,021.00

(3) 本公司无已到期未偿还的短期借款。

17、交易性金融负债

项目	期末数	年初数
衍生金融负债	559,838.90	
合计	559,838.90	

注：该衍生金融负债系本公司 2014 年 6 月末远期外汇买卖合约的公允价值。

18、应付票据**(1) 应付票据分类**

种类	期末数	年初数
银行承兑汇票	210,549,100.00	150,590,000.00
合计	210,549,100.00	150,590,000.00

注：2014 年下半年将到期的应付票据金额为 210,549,100.00 元。

(2) 未到期的银行承兑汇票包括由中国工商银行股份有限公司南通青年路支行出具的银行承兑汇票共计 15,000,000.00 元、由中国建设银行股份有限公司南通开发区支行出具的银行承兑汇票共计 35,740,000.00 元、由中国农业银行股份有限公司南通分行营业部出具的银行承兑汇票共计 38,200,000.00 元和中国银行股份有限公司南通分行营业部出具的银行承兑汇票共计 121,609,100.00 元。上述银行承兑汇票均被用于支付本公司原材料货款，期限均为 6 个月。

(3) 关联方应付票据情况

详见附注八、6 关联方应收应付款项。

19、应付账款**(1) 应付账款明细情况**

项目	期末数	年初数
1 年以内	200,525,444.65	223,458,938.79
1 至 2 年	4,210,517.09	1,509,743.16
2 至 3 年	8,366,189.81	8,124,569.31
3 年以上	2,654,186.19	6,926,165.17
合计	215,756,337.74	240,019,416.43

(2) 报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

详见附注八、6 关联方应收应付款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
甲公司	1,633,988.00	工程款	否

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
乙公司	1,464,608.76	工程款	否
丙公司	1,434,511.02	焚烧炉余款	否
丁公司	821,996.54	工程款	否
戊公司	330,000.00	装饰尾款	否
合计	5,685,104.32		

20、预收款项

(1) 预收款项明细情况

项目	期末数	年初数
1 年以内	54,559,196.61	201,033,421.89
1 至 2 年	1,359,842.50	923,354.90
2 至 3 年	420,960.92	199,703.53
3 年以上	60,815.19	162,095.03
合计	56,400,815.22	202,318,575.35

(2) 报告期预收款项中预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

详见附注八、6 关联方应收应付款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明

债权人名称	金额	未结转的原因
甲公司	344,375.00	信息费未结算开票
乙公司	200,000.00	信息费未结算开票
合计	544,375.00	

21、应付职工薪酬

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	12,650,170.73	69,013,348.55	64,281,464.85	17,382,054.43
二、职工福利费	36,094.79	4,604,938.01	4,604,938.01	36,094.79
三、社会保险费	2,500,000.00	18,946,178.20	21,446,178.20	
其中：1. 医疗保险费		5,483,066.20	5,483,066.20	
2. 基本养老保险费	2,500,000.00	10,502,263.20	13,002,263.20	
3. 年金缴费				
4. 失业保险费		751,634.24	751,634.24	
5. 工伤保险费		1,689,910.26	1,689,910.26	
6. 生育保险费		519,304.30	519,304.30	

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
四、住房公积金		7,933,832.00	7,933,832.00	
五、工会经费和职工教育经费	10,745,031.16	1,799,909.69	1,772,640.74	10,772,300.11
六、非货币性福利				
七、辞退福利	6,960,330.59		1,175,891.27	5,784,439.32
合计	32,891,627.27	102,298,206.45	101,214,945.07	33,974,888.65

注：（1）应付职工薪酬中无拖欠性质的金额。

（2）本公司本期未办理补充医疗保险和年金。

（3）辞退福利的说明：系本公司解除劳动关系的补偿，期末数为本公司内部退休职工至正常退休期间的工资及社会保险费用，待实际发生时按月支付。

22、应交税费

项目	期末数	年初数
增值税	3,260,070.24	-14,710,756.69
营业税		5,110.39
企业所得税	21,564,898.66	17,181,597.62
个人所得税	2,174,901.40	162,722.94
城市维护建设税	368,554.98	45,945.12
房产税	902,246.58	1,044,043.04
土地使用税	1,440,843.07	1,455,466.45
教育费附加	263,253.56	32,817.94
地方基金	1,660,311.29	
其他	63,096.53	77,795.69
合计	31,698,176.31	5,294,742.50

23、其他应付款

（1）账龄分析

账龄	期末数	年初数
1 年以内	18,947,556.63	16,635,838.80
1 至 2 年	7,080,470.00	4,587,213.55
2 至 3 年	6,146,494.15	6,135,928.00
3 年以上	3,885,103.10	4,067,791.58
合计	36,059,623.88	31,426,771.93

（2）报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

详见附注八、6 关联方应收应付款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
甲公司	2,000,000.00	蒸汽保证金	否
乙公司	1,500,000.00	蒸汽保证金	否
丙公司	1,420,000.00	蒸汽保证金	否
丁公司	1,250,000.00	蒸汽保证金	否
戊公司	820,000.00	蒸汽保证金	否
合计	6,990,000.00		

(4) 对于金额较大的其他应付款的说明

债权人名称	期末数	性质或内容
甲公司	3,890,000.00	蒸汽保证金
乙公司	2,000,000.00	蒸汽保证金
丙公司	1,500,000.00	蒸汽保证金
丁公司	1,420,000.00	蒸汽保证金
戊公司	1,250,000.00	蒸汽保证金
合计	10,060,000.00	

24、其他流动负债

项目	内容	期末数	年初数
短期融资券	本金和应支付的利息		360,189,861.11
合计			360,189,861.11

25、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末数	年初数
保证借款		
信用借款	2,463,296.70	2,463,296.70
合计	2,463,296.70	2,463,296.70

(2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	币种	期末数		年初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
长期借款本金				RMB		1,300,000.00		1,300,000.00
长期借款利息				RMB		1,163,296.70		1,163,296.70
合计						2,463,296.70		2,463,296.70

26、其他非流动负债

项目	内容	年末数	年初数
递延收益	政府补助	53,265,426.11	54,864,329.56
合计		53,265,426.11	54,864,329.56

其中，递延收益明细如下：

负债项目	年初余额	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/年草甘膦 IDAN 法草甘膦原药装置项目国债技改补贴资金	2,796,000.00		349,500.00		2,446,500.00	与资产相关
IDA 法草甘膦母液回收再利用项目专项补贴	1,749,999.94		175,000.00		1,574,999.94	与资产相关
1.5万吨草甘膦高浓度废水预处理项目专项补贴	1,500,000.00		150,000.00		1,350,000.00	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	14,750,000.06		1,475,000.00		13,275,000.06	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	2,000,000.10		200,000.00		1,800,000.10	与资产相关
危险废物焚烧处置项目	3,150,000.00		175,000.00		2,975,000.00	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	887,500.00		75,000.00		812,500.00	与资产相关
2007年新区热电技改工程	591,666.73		50,000.00		541,666.73	与资产相关
2010年清洁生产专项资金补助-酰胺类除草技改项目	8,100,000.00		450,000.00		7,650,000.00	与资产相关
2010年排污费专项资金-杀虫剂及其配套中间体清洁生产改造项目	3,150,000.00		225,000.00		2,925,000.00	与资产相关
老厂区整体搬迁项目	5,123,674.24		1,336,610.70		3,787,063.54	与资产相关
氯噻啉的清洁生产技术	1,700,000.00	200,000.00			1,900,000.00	与资产相关
环保污染治理资金-IDAN 草甘膦清洁生产改造项目	2,662,955.75		217,449.64		2,445,506.11	与资产相关
新区热电厂锅炉扩建工程项目(5#炉)	2,118,103.59		133,778.20		1,984,325.39	与资产相关
年产1万吨特种树脂技改项目补贴	301,845.94		20,000.00		281,845.94	与资产相关
环保污染治理资金-酰胺类除草剂搬迁改造项目		2,000,000.00	57,142.84		1,942,857.16	与资产相关
企业技术进步新增长点-IDAN 草甘膦清洁生产项目		1,000,000.00	77,922.07		922,077.93	与资产相关
其他小额资产补助	2,682,583.21		231,500.00		2,451,083.21	与资产相关
其他小额收益补助	1,600,000.00	600,000.00			2,200,000.00	与收益相关
合计	54,864,329.56	3,800,000.00	5,398,903.45		53,265,426.11	

27、股本

项目	年初数		本期增减变动(+ -)					期末数	
	金额 (万元)	比例%	发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	金额 (万元)	比例%
一、有限售条件股份									
二、无限售条件股份									
人民币普通股	19,800.00	100.00						19,800.00	100.00
三、股份总数	19,800.00	100.00						19,800.00	100.00

28、资本公积

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	180,308,310.73			180,308,310.73
其他资本公积	33,961,233.70			33,961,233.70
合计	214,269,544.43			214,269,544.43

29、专项储备

项目	年初数	本期计提	本期使用	期末数
安全生产费	1,446,450.12	5,510,094.66	5,523,543.42	1,433,001.36
合计	1,446,450.12	5,510,094.66	5,523,543.42	1,433,001.36

本公司本年度使用的安全生产费用均为费用性支出。

30、盈余公积

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	127,608,292.92			127,608,292.92
合计	127,608,292.92			127,608,292.92

31、未分配利润**(1) 未分配利润变动情况**

项目	本期发生数	上期发生数	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	668,932,581.51	427,681,051.06	
年初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)			
调整后年初未分配利润	668,932,518.51	427,681,051.06	
加: 本年归属于母公司股东的净利润	165,815,922.28	131,214,573.17	
盈余公积弥补亏损			
其他转入			
减: 提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利	93,060,000.00	31,680,000.00	

项目	本期发生数	上期发生数	提取或分配比例
转作股本的普通股股利			
加：其他（合并范围变化）			
年末未分配利润	741,688,440.79	527,215,624.23	

（2）利润分配情况的说明

根据 2014 年 4 月 21 日经本公司 2013 年度股东大会批准的 2013 年度利润分配方案，本公司 6 月份向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.47 元，按照已发行股份数 198,000,000 股计算，共计 93,060,000.00 元。

32、营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本

项目	本期发生数	上期发生数
主营业务收入	1,662,159,198.11	1,728,638,429.69
其他业务收入	6,220,712.97	4,776,566.47
营业收入合计	1,668,379,911.08	1,733,414,996.16
主营业务成本	1,305,114,291.88	1,387,330,925.14
其他业务成本	1,197,404.68	814,753.03
营业成本合计	1,306,311,696.56	1,388,145,678.17

（2）主营业务（分产品）

产品名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
农药	1,312,123,874.74	1,042,129,081.33	1,181,837,503.06	916,935,221.76
化工	167,670,738.31	158,222,874.71	316,377,487.73	299,851,335.30
氯碱	150,876,511.86	104,054,993.68	138,206,030.24	100,580,206.96
商品销售	2,945,309.83	2,923,079.60	494,226.36	473,645.85
蒸汽	90,956,334.23	60,197,833.42	99,788,223.33	77,555,556.30
小计	1,724,572,768.97	1,367,527,862.74	1,736,703,470.72	1,395,395,966.17
减：内部抵销数	62,413,570.86	62,413,570.86	8,065,041.03	8,065,041.03
合计	1,662,159,198.11	1,305,114,291.88	1,728,638,429.69	1,387,330,925.14

（3）前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期金额	占全部营业收入的比例(%)
甲公司	497,760,599.05	29.83
乙公司	94,361,574.87	5.66

客户名称	本期金额	占全部营业收入的比例 (%)
丙公司	54,603,251.81	3.27
丁公司	43,691,071.65	2.62
戊公司	37,963,881.61	2.28
合计	728,380,378.99	43.66

(续)

客户名称	上期金额	占全部营业收入的比例 (%)
甲公司	722,658,844.83	41.69
乙公司	75,970,827.61	4.38
丙公司	64,353,335.72	3.71
丁公司	53,131,448.96	3.07
戊公司	27,696,116.47	1.60
合计	943,810,573.59	54.45

33、营业税金及附加

项目	本期发生数	上期发生数
营业税	98,050.22	42,263.05
城市维护建设税	1,471,741.85	2,791,015.40
教育费附加	1,051,244.20	1,993,582.41
合计	2,621,036.27	4,826,860.86

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

34、销售费用

项目	本期发生数	上期发生数
运输费	14,198,003.91	16,372,858.69
包装费	2,326,153.35	3,758,112.87
广告销售宣传费	2,229,783.18	1,033,257.22
出口费用	3,324,541.22	4,535,496.09
工资	1,503,913.00	1,487,182.32
工资性费用	720,421.00	789,082.33
差旅费	453,401.63	217,000.80
业务招待费	202,682.70	332,219.65
办公费	40,190.84	85,974.72
装卸费	167,877.56	3,006,735.39
其他	138,284.58	432,670.87
合计	25,305,252.97	32,050,590.95

35、管理费用

项目	本期发生数	上期发生数
修理费	23,923,788.42	23,520,350.18
工资	15,823,912.81	13,369,932.45
正常生产停车费用	3,668,550.13	15,930,509.82
工资性费用	7,680,675.99	6,762,937.70
折旧费	5,794,858.38	5,243,996.90
税金	5,207,776.80	5,019,013.39
技术开发费	4,846,890.74	5,946,174.01
无形资产摊销	4,945,024.34	2,097,024.86
咨询费	3,017,406.50	4,911,034.05
装卸费	3,046,141.13	3,176,054.54
物料消耗	2,840,904.99	2,963,051.90
办公费	1,594,020.85	1,838,813.51
租赁费	902,381.00	2,171,956.72
保险费	1,145,431.55	1,050,150.77
业务招待费	730,669.05	946,283.68
差旅费	602,132.04	353,414.95
中介机构费用	700,320.58	883,734.31
其他	2,281,542.07	1,217,257.20
合计	88,752,427.37	97,401,690.94

注：退休人员费用并在工资性费用中。

36、财务费用

项目	本年发生数	上年发生数
利息支出	25,982,664.06	41,645,750.76
减：利息收入	3,388,953.15	383,515.05
汇兑损益	-1,271,417.52	10,134,634.51
其他	4,654,729.45	412,371.63
合计	25,977,022.84	51,809,241.85

37、资产减值损失

项目	本期发生数	上期发生数
坏账损失	1,162,921.20	-1,952,883.01
存货跌价损失	2,897,017.13	8,298,736.77
固定资产减值损失	7,316,671.22	6,746,414.53
合计	11,376,609.55	13,092,268.29

38、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生数	上期发生数
交易性金融资产	-55,838.90	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-55,838.90	
合计	-55,838.90	

39、投资收益**(1) 投资收益项目明细**

项目	本期发生数	上期发生数
权益法核算的长期股权投资收益	8,608,405.06	18,265,223.86
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	-293,500.00	
合计	8,314,905.06	18,265,223.86

注：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

(2) 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
南通江天化学品有限公司	3,284,626.19	2,181,527.75	营业利润增加
南通市东昌化工有限公司	5,323,778.87	16,083,696.11	营业利润减少、股比下降
合计	8,608,405.06	18,265,223.86	

40、营业外收入

项目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
政府补助（见下表：政府补助明细）	6,094,503.45	5,790,553.84	6,094,503.45
其他	17,413.94	27,724.87	17,413.94
合计	6,111,917.39	5,818,278.71	6,111,917.39

其中，政府补助明细：

项目	本期发生数	上期发生数
与资产相关的政府补助合计	5,398,903.45	5,179,103.84
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
1.5万吨草甘膦高浓度废水预处理项目专项补贴及 IDA 法草甘膦母液回收再利用项目专项补贴	325,000.00	325,000.00
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
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	200,000.00	200,000.00
2.5万吨/年三氯乙醛副产品硫酸提纯项目	38,500.00	38,500.00
高氨乙胺废水治理项目	50,000.00	50,000.00
氯化氢合成炉节能技术改造	25,000.00	25,000.00
07年新区热电技改工程	50,000.00	50,000.00

项目	本期发生数	上期发生数
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
09年省重点工业技术改造专项引导资金	45,000.00	45,000.00
10万吨/年三氯化磷技改项目	13,000.00	13,000.00
年增32%离子膜一万吨及新增离子膜生产力10万吨专项资金	30,000.00	30,000.00
新区热电厂锅炉扩建工程项目	79,043.50	79,043.50
老厂区整体搬迁项目	1,336,610.70	1,336,610.70
年产1万吨特种树脂技改项目补贴	20,000.00	20,000.00
环保污染治理资金-IDAN草甘膦清洁生产改造项目	217,449.64	217,449.64
2010年排污费专项资金-杀虫剂及其配套中间体清洁生产改造项目	225,000.00	225,000.00
危险废物焚烧处置项目	175,000.00	175,000.00
2010年清洁专项-酰胺类除草剂技改项目	450,000.00	450,000.00
环保污染治理资金-酰胺类除草剂搬迁改造项目	57,142.84	
企业技术进步新增长点-IDAN草甘膦清洁生产项目	77,922.07	
工业企业技术改造专项基金-5#炉扩建项目	84,734.70	
与收益相关的政府补助合计	695,600.00	611,450.00
国家储备农药利息补贴		557,450.00
2013年外贸保增长政策出口增长奖励	564,000.00	
其他各项小额政府补助	131,600.00	54,000.00
合计	6,094,503.45	5,790,553.84

41、营业外支出

项目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,165,365.86		1,165,365.86
其中：固定资产处置损失	1,165,365.86		1,165,365.86
地方综合基金	1,933,933.02	1,306,349.96	1,933,933.02
其他	145,000.00		145,000.00
合计	3,244,298.88	1,306,349.96	3,244,298.88

42、所得税费用

项目	本期发生数	上期发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	51,922,184.54	30,166,716.79
递延所得税调整	1,424,443.37	7,484,527.75
合计	53,346,627.91	37,651,244.54

43、基本每股收益和稀释每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票

发行日)起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润,调整下述因素后确定:(1)当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息;(2)稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用;以及(3)上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和:(1)基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数;及(2)假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时,以前期间发行的稀释性潜在普通股,假设在当年年初转换;当年发行的稀释性潜在普通股,假设在发行日转换。

(1) 各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本期发生数		上期发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
报告期归属于公司普通股股东的净利润	165,815,922.28	165,815,922.28	131,214,573.17	131,214,573.17
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,888,709.71	1,888,709.71	3,383,946.56	3,383,946.56
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	163,927,212.57	163,927,212.57	127,830,626.61	127,830,626.61
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响				
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响				
年初股份总数	198,000,000.00	198,000,000.00	198,000,000.00	198,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数				
报告期因发行新股或债转股等增加股份数				
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数				
报告期因回购等减少股份数				
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数				
报告期缩股数				
报告期月份数	6	6	6	6
发行在外的普通股加权平均数				
加: 假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数				
计算稀释每股收益的普通股加权平均数				
其中: 可转换公司债券转换而增加的普通股加权数				
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数				
回购承诺履行而增加的普通股加权数				
归属于公司普通股股东的基本每股收益	0.8375	0.8375	0.6627	0.6627

报告期利润	本期发生数		上期发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	0.8279	0.8279	0.6456	0.6456

(2) 每股收益和稀释每股收益的计算过程

于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

①计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项目	本期发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	165,815,922.28	131,214,573.17
其中：归属于持续经营的净利润	165,815,922.28	131,214,573.17
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	163,927,212.57	127,830,626.61
其中：归属于持续经营的净利润	163,927,212.57	127,830,626.61
归属于终止经营的净利润		

②计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项目	本期发生数	上期发生数
年初发行在外的普通股股数	198,000,000.00	198,000,000.00
加：本年发行的普通股加权数		
减：本年回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	198,000,000.00	198,000,000.00

本公司于资产负债表日至本财务报表批准报出日期间内未发生导致发行在外普通股或潜在普通股数量变化的事项。

44、其他综合收益

项目	本年发生数	上年发生数
①可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
②按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
③现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		

项目	本年发生数	上年发生数
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小 计		
④外币财务报表折算差额	29,527.11	
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计	29,527.11	
⑤其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
合计	29,527.11	

45、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
银行存款利息收入	3,388,953.15	383,515.05
各类政府补贴收入	4,495,600.00	1,009,700.00
经营性押金	6,665,490.00	620,600.00
其他往来等	6,618,469.71	889,927.74
合计	21,168,512.86	2,903,742.79

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
销售费用	23,558,527.88	18,828,914.09
管理费用	22,264,352.62	22,076,442.19
财务费用	244,192.20	255,762.12
其他	7,841,820.00	150,930.74
合计	53,908,892.70	41,312,049.14

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
借款保证金收回	46,895,228.50	
合计	46,895,228.50	

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
----	-------	-------

项目	本期发生数	上期发生数
借款保证金		91,137,700.00
工行融资费用	2,919,749.20	
中行融易达费用	932,800.00	
合计	3,852,549.20	91,137,700.00

46、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本期发生数	上期发生数
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	165,815,922.28	131,214,573.17
加：资产减值准备	11,376,609.55	13,092,268.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	117,786,663.04	113,261,855.01
无形资产摊销	5,021,024.30	5,155,024.82
长期待摊费用摊销	2,182,497.60	1,562,867.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,165,365.86	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	55,838.90	
财务费用（收益以“－”号填列）	29,121,783.79	42,757,500.90
投资损失（收益以“－”号填列）	-8,314,905.06	-18,265,223.86
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,424,443.37	7,484,527.75
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	38,768,750.54	161,522,373.74
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-41,498,861.22	46,039,414.99
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-78,102,191.68	-35,953,884.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	244,802,941.27	467,871,297.42
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	116,495,205.10	142,863,815.44
减：现金的期初余额	137,160,488.51	119,946,343.60
加：现金等价物的期末余额		

项目	本期发生数	上期发生数
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-20,665,283.41	22,917,471.84

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	年初数
①现金	116,495,205.10	137,160,488.51
其中：库存现金	69,842.31	5,533.52
可随时用于支付的银行存款	116,425,362.79	137,154,954.99
可随时用于支付的其他货币资金		
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③期末现金及现金等价物余额	116,495,205.10	137,160,488.51

八、关联方及关联交易

1、本公司的大股东情况

大股东名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
中化国际（控股）股份有限公司	第一大股东	股份有限公司	上海市	潘正义	化工品制造
南通产业控股集团有限公司	第二大股东	有限责任公司	南通市	杜永朝	国有资产经营

(续)

大股东名称	注册资本（万元）	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（%）	本企业最终控制方	组织机构代码
中化国际（控股）股份有限公司	208,301.26701	29.19	29.19	中化集团	71092353-9
南通产业控股集团有限公司	128,000.00	26.5377	26.5377	南通市国资委	77150829-1

2、本公司的子公司

详见附注六、1、子公司情况。

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
南通南沈植保科技开发有限公司	全资子公司	有限责任公司	江苏省南通市	薛健	工业生产
江苏江盛国际贸易有限公司	全资子公司	有限责任公司	江苏省南通市	薛健	商品流通
江山新加坡有限公司	全资子公司	有限责任公司	新加坡	薛健	商品流通

接上表

子公司全称	注册资本（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）	组织机构代码
南通南沈植保科技开发有限公司	3,000.00	100.00	100.00	13830222-0
江苏江盛国际贸易有限公司	1,010.00	100.00	100.00	73531497-5

子公司全称	注册资本（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）	组织机构代码
江山新加坡有限公司	USD45.00	100.00	100.00	

3、本公司的合营和联营企业情况

详见附注七、7、长期股权投资（5）。

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
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	71093564-8
中化农化有限公司	与第一大股东受同一控制人控制	13220595-6
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	13838138-7
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	11766510-2
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	793306359
江苏瑞祥化工有限公司	与第一大股东受同一控制人控制	76586202-4
中化作物保护品有限公司	第一大股东的子公司	56801552-2
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	63061064-7
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	

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
南通江山天化学品有限公司	化工产品	根据公平公允原则参考市场价格定价，经过董事会表决、同意	32,999,140.27	5.95	34,800,529.95	9.05
江苏瑞祥化工有限公司	化工产品	同上	466,192.31	0.08		
中化国际（控股）股份有限公司	化工产品	同上			707,897.44	0.18
中化作物保护品有限公司	农药产品	同上	5,017,699.13	31.83	41,081,734.55	35.03
SINOCHEM FARM CARE (THAILAND) CO. LTD	销售服务	同上	998,646.36	1.01		
沈阳化工研究院有限公司	采购商品	根据公平公允原则参考市场价格定价	62,212.39	100.00		
沈阳化工研究院有限公司	技术服务	根据公平公允原则参考市场价格定价	283,018.87	100.00		

②出售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
南通江天化学品有限公司	化工产品	根据公平公允原则参考市场价格定价, 经过董事会表决、同意	3,673,642.13	2.43	1,859,348.19	1.35
南通江天化学品有限公司	劳务费	同上	147,180.45			
南通市东昌化工有限公司	化工产品	同上	629,133.98	0.42	1,006,180.40	0.73
中化农化有限公司	销售农药	同上	23,185,929.27	1.84	88,495.58	0.01
中化作物保护品有限公司	销售农药	同上			9,017,454.07	0.76
中化南通石化储运有限公司	销售蒸汽	同上	625,886.95	0.69	2,174,242.34	2.18
SINOCHEM FARM CARE (THAILAND) CO., LTD	销售农药	同上	7,648,829.79	0.61	12,331,010.93	1.04
SINOCHEM INTERNATIONAL AUSTRALIA PTY. LTD	销售农药	同上	43,691,071.65	3.47		
SINOCHEM INTERNATIONAL CROP CARE (OVERSEAS) PTE. LTD	销售农药	同上	3,228,681.00	0.26	75,970,827.61	6.44

(2) 本报告期内无关联托管或承包的情况。

(3) 本报告期无关联租赁的情况。

(4) 关联担保情况

担保方	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
中化国际(控股)股份有限公司	本公司	350,000,000.00	2011-12-13	2014-12-12	是

本公司 2011 年末发行短期融资券 3.5 亿元, 由中化国际(控股)股份有限公司提供无条件不可撤销的连带责任担保, 于 2011 年 7 月 18 日出具《担保函》, 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 3.5 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。2011 年首次发行融资券 3.5 亿元于 2012 年到期归还完毕, 2013 年再次发行融资券 3.5 亿元于 2014 年 5 月到期归还完毕。

(5) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额(万元)	起始日	到期日	说明
拆入:				
中化集团财务有限责任公司	9,000.00	2013-12-19	2014-1-19	计息, 利率 5.700%
中化集团财务有限责任公司	13,000.00	2013-12-19	2014-1-19	计息, 利率 5.700%
中化集团财务有限责任公司	17,000	2014-1-20	2014-2-20	计息, 利率 6.00%
中化集团财务有限责任公司	5,000	2014-1-20	2014-2-20	计息, 利率 6.00%

关联方	拆借金额 (万元)	起始日	到期日	说明
中化集团财务有限责任公司	5,000	2014-1-23	2014-2-23	计息, 利率 5.70%
中化集团财务有限责任公司	2,000	2014-2-11	2014-3-11	计息, 利率 5.70%
中化集团财务有限责任公司	22,000	2014-2-20	2014-3-20	计息, 利率 5.700%
中化集团财务有限责任公司	3,000	2014-2-24	2014-3-24	计息, 利率 5.700%
中化集团财务有限责任公司	6,000	2014-3-10	2014-4-10	计息, 利率 5.700%
中化集团财务有限责任公司	18,000	2014-3-20	2014-4-20	计息, 利率 5.700%
中化集团财务有限责任公司	4,000	2014-3-20	2014-4-20	计息, 利率 5.700%
中化集团财务有限责任公司	3,000	2014-3-24	2014-4-24	计息, 利率 5.700%
中化集团财务有限责任公司	4,000	2014-4-10	2014-5-10	计息, 利率 5.700%
中化集团财务有限责任公司	2,000	2014-4-10	2014-5-10	计息, 利率 5.700%
中化集团财务有限责任公司	16,000	2014-4-18	2014-5-17	计息, 利率 5.700%
中化集团财务有限责任公司	6,000	2014-4-18	2014-5-17	计息, 利率 5.700%
中化集团财务有限责任公司	3,000	2014-4-25	2014-5-24	计息, 利率 5.700%
中化集团财务有限责任公司	2,000	2014-5-9	2014-6-8	计息, 利率 5.700%
中化集团财务有限责任公司	9,000	2014-5-16	2014-6-15	计息, 利率 5.700%
中化集团财务有限责任公司	13,000	2014-5-16	2014-6-15	计息, 利率 5.700%
中化集团财务有限责任公司	2,000	2014-6-6	2014-7-5	计息, 利率 5.700%
中化集团财务有限责任公司	19,000	2014-6-13	2014-7-12	计息, 利率 5.700%
中化集团财务有限责任公司	3,000	2014-6-13	2014-7-12	计息, 利率 5.700%
合计	186,000.00			
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 2.2 亿元, 本报告期借入人民币 16.4 亿元, 归还人民币 16.2 亿元, 报告期末借款余额为人民币 2.4 亿元。

本报告期, 本公司向中化集团财务有限责任公司支付借款利息合计 7,745,666.66 元。

6、关联方应收应付款项

(1) 关联方应收、预付款项

项目名称	期末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
南通市东昌化工有限公司	266,716.54	13,335.83	548,629.84	2,7431.49

项目名称	期末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
SINOCHEM INTERNATIONAL CROP CARE (OVERSEAS) PTE. LTD	479,918.40	23,995.92		
中化农化有限公司	15,006,000.00	750,300.00		
中化作物保护品有限公司	1,062,000.00	53,100.00		
SINOCHEM FARM CARE (THAILAND) CO. LTD	2,741,359.70	137,067.99	4,473,946.68	223,697.33
SINOCHEM INTERNATIONAL AUSTRALIA PTY. LTD	21,118,378.50	1,055,918.93		
合计	40,674,373.14	2,033,718.67	5,022,576.52	251,128.82
预付款项:				
南通江天化学品有限公司			133,663.11	
江苏瑞祥化工有限公司			195,975.00	
上海中化国际仓储运输有限公司			500,000.00	
合计			829,638.11	

(2) 关联方应付、预收款项

项目名称	期末数	年初数
应付账款:		
南通江天化学品有限公司	5,260,072.13	6,861,141.60
合计	5,260,072.13	6,861,141.60
应付票据:		
南通江天化学品有限公司	10,580,000.00	2,400,000.00
预收款项:		
沈阳化工研究院(南通)化工科技发展有限公司	55,000.00	85,000.00
合计	55,000.00	85,000.00
其他应付款:		
中化南通石化储运有限公司	450,000.00	450,000.00
南通市东昌化工有限公司	203,500.00	203,500.00
合计	653,500.00	653,500.00

九、或有事项

截止 2014 年 6 月 30 日, 本公司无需要披露的重大或有事项。

十、承诺事项

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2014年6月30日，相关服务正在履行过程中，本公司已经支付484万元。

十一、资产负债表日后事项

1、2014年7月1日开始执行财政部新发布或新修订的会计准则

2014年上半年，财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、14号发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》、《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》、《企业会计准则第33号——合并财务报表（2014年修订）》、《企业会计准则第40号——合营安排》及《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》，要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。

本公司将自2014年7月1日起开始执行上述各项准则，并将依据上述各项准则的规定对相关会计政策进行变更。以下为所涉及的会计政策变更的主要内容：

①《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》完整地规范了离职后福利的会计处理，将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。企业应当在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；对于设定受益计划，企业应当采用预期累计福利单位法并依据适当的精算假设，计量设定受益计划所产生的义务，并根据设定受益计划确定的公式将产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益，重新计量设定收益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。此外，该修订后准则还充实了关于短期薪酬会计处理规范，充实了关于辞退福利的会计处理规定，并引入了其他长期职工福利，完整地规范职工薪酬的会计处理。

②《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》进一步规范了财务报表的列报，在持续经营评价、正常经营周期、充实附注披露内容等方面进行了修订完善，并将“费用按照性质分类的利润表补充资料”作为强制性披露内容。该准则要求在利润表其他综合收益部分的列报，应将其他综合收益项目划分为两类：（1）后续不会重分类至损益的项目；（2）在满足特定条件的情况下，后续可能重分类至损益的项目。

③《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》进一步规范了长期股权投资的确认、计量。其中规定投资性主体对不纳入合并财务报表的子公司的权益性投资，以及本准则未予规范的其他权益性投资，适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》。

截至本报告签发日（董事会批准报告日），本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项说明

1、非货币性资产交换

未发生非货币交换事项。

2、债务重组

未发生债务重组事项。

3、企业合并

见附注六、1 注 1 和附注六、4。

4、租赁

（1）本公司无融资租赁业务。

（2）经营租赁

出租人租出固定资产的增减变动情况详见附注五、8（5）。

本公司与通州市兴仁镇佳越建材经营部（以下简称佳越建材）签署姚港码头承包合同，由佳越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 2011 年 5 月至 2014 年 4 月 30 日，每年承包费 76 万元，本合同到期由更名后的南通港翔建材贸易公司继续承包，承包期间自 2014 年 5 月至 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佳越建材，用于承接码头装卸及仓储生产。

5、年末发行在外的、可转换为股份的金融工具

本公司年末无发行在外的、可转换为股份的金融工具。

6、以公允价值计量的资产和负债

本报告期末发生以公允价值计量的资产和负债。

7、外币金融资产和外币金融负债

项目	年初金额	本年公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本年计提的减值	年末金额
金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）					
衍生金融资产					
贷款和应收款项	98,891,083.69			269,108.34	104,273,250.58
可供出售金融资产					

项目	年初金额	本年公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本年计提的减值	年末金额
持有至到期投资					
金融资产小计	98,891,083.69			269,108.34	104,273,250.58
金融负债	652,917,021.00				418,390,400.00

8、年金计划主要内容及重大变化

本公司未发生年金计划。

9、终止经营

本公司无终止经营事项。

十三、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	160,338,592.48	100.00	9,373,417.66	5.85
组合小计	160,338,592.48	100.00	9,373,417.66	5.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	160,338,592.48	100.00	9,373,417.66	5.85

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	131,682,936.08	100.00	7,784,667.12	5.91
组合小计	131,682,936.08	100.00	7,784,667.12	5.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	131,682,936.08	100.00	7,784,667.12	5.91

(2) 应收账款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	148,398,969.06	92.55	122,944,356.95	93.37
1 至 2 年	8,458,275.19	5.28	5,099,628.76	3.87
2 至 3 年	3,311,841.80	2.07	3,469,443.94	2.63
3 年以上	169,506.43	0.10	169,506.43	0.13
合计	160,338,592.48	100.00	131,682,936.08	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款:

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	148,398,969.06	92.55	7,419,948.46	122,944,356.95	93.37	6,149,117.85
1 至 2 年	8,458,275.19	5.28	845,827.52	5,099,628.76	3.87	509,962.87
2 至 3 年	3,311,841.80	2.07	993,552.54	3,469,443.94	2.63	1,040,833.18
3 年以上	169,506.43	0.10	114,089.14	169,506.43	0.13	84,753.22
合计	160,338,592.48	100.00	9,373,417.66	131,682,936.08	100.00	7,784,667.12

(4) 本报告期内无已大额计提坏账准备的转回或应收账款收回情况。

(5) 本报告期无实际核销的大额应收账款。

(6) 本报告期应收账款中无应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(7) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
甲公司	非关联方	36,946,333.44	1 年以内	23.04
乙公司	关联方	21,118,378.50	1 年以内	13.17
丙公司	非关联方	16,161,922.78	1 年以内	10.08
丁公司	关联方	15,006,000.00	1 年以内	9.36
戊公司	非关联方	7,659,893.04	1-2 年	4.78
合计		96,892,527.76		60.43

(8) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
SINOCHEM FARM CARE (THAI LAND) CO., LTD	与第一大股东受同一控制人控制	2,742,673.11	1.71
SINOCHEM INTERNATIONAL CROP	第一大股东的子公司的子公司	479,918.40	0.30

CARE (OVERSEAS) PTE. LTD			
SINOCHEM INTERNATIONAL AUSTRALIA PTY. LTD	第一大股东的子公司的子公司	21,118,378.50	13.17
中化农化有限公司	与第一大股东受同一控制人控制	15,006,000.00	9.36
中化作物保护品有限公司	第一大股东的子公司	1,062,000.00	0.66
南通市东昌化工有限公司	联营企业	266,716.54	0.17
合计		40,675,686.55	25.37

(9) 根据《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》，本公司本年度无终止确认的应收账款。

(10) 外币应收账款原币金额以及折算汇率列示

项目	年末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	16,105,406.62	6.1528	99,093,345.86	15,597,469.86	6.0969	95,096,214.00
欧元	617,052.00	8.3496	5,179,904.72	450,756.00	8.4189	3,794,869.69
合计			104,273,250.58			98,891,083.69

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款	6,700,558.95	100.00	2,307,310.77	34.43
组合小计	6,700,558.95	100.00	2,307,310.77	34.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	6,700,558.95	100.00	2,307,310.77	34.43

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款	7,060,887.42	100.00	2,733,140.11	38.71
组合小计	7,060,887.42	100.00	2,733,140.11	38.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				

合计	7,060,887.42	100.00	2,733,140.11	38.71
----	--------------	--------	--------------	-------

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,250,360.18	63.43	3,823,516.82	54.15
1 至 2 年	20,000.00	0.30	230,172.74	3.26
2 至 3 年			109,694.09	1.55
3 至 4 年			64,530.00	0.91
4 至 5 年	1,850,000.00	27.61	1,896,000.00	26.85
5 年以上	580,198.77	8.66	936,973.77	13.28
合计	6,700,558.95	100.00	7,060,887.42	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款:

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	4,250,360.18	63.43	245,112.00	3,823,516.82	54.15	191,175.84
1 至 2 年	20,000.00	0.30	2,000.00	230,172.74	3.26	23,017.27
2 至 3 年				109,694.09	1.55	32,908.23
3 至 4 年				64,530.00	0.91	32,265.00
4 至 5 年	1,850,000.00	27.61	1,480,000.00	1,896,000.00	26.85	1,516,800.00
5 年以上	580,198.77	8.66	580,198.77	936,973.77	13.28	936,973.77
合计	6,700,558.95	100.00	2,307,310.77	7,060,887.42	100.00	2,733,140.11

(4) 本报告期内无大额计提坏账准备的转回或其他应收款收回情况。

(5) 本报告期内无实际核销的其他应收款。

(6) 本报告期其他应收款中无应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位。

(7) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
甲公司	非关联方	2,869,918.21	1 年以内	42.83
乙公司	非关联方	1,850,000.00	4 至 5 年	27.61
丙公司	非关联方	584,380.00	1 年以内	8.72
丁公司	非关联方	264,000.00	5 年以上	3.94
戊公司	非关联方	227,580.00	1 年以内	3.40

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
合计		5,795,878.21		86.50

(8) 根据《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》，本公司无终止确认的其他应收款。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对子公司投资				
南通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
对联营企业投资				
南通江天化学品有限公司	33,619,828.24	3,284,626.19		36,904,454.43
南通市东昌化工有限公司	82,842,834.64	5,323,778.87		88,166,613.51
其他股权投资				
江苏银行股份有限公司	3,400,000.00			3,400,000.00
减：长期股权投资减值准备				
合计	162,118,126.88	8,608,405.06		170,726,531.94

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
南通南沈植保科技开发有限公司	成本法	24,801,510.00	29,346,510.00		29,346,510.00
江苏江盛国际贸易有限公司	成本法	10,148,879.00	10,148,879.00		10,148,879.00
江山新加坡有限公司	成本法	2,760,075.00	2,760,075.00		2,760,075.00
南通江天化学品有限公司	权益法	24,100,000.00	33,619,828.24	3,284,626.19	36,904,454.43
南通市东昌化工有限公司	权益法	28,963,372.56	82,842,834.64	5,323,778.87	88,166,613.51
江苏银行股份有限公司	成本法	3,400,000.00	3,400,000.00		3,400,000.00
合计		94,173,836.56	162,118,126.88	8,608,405.06	170,726,531.94

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
南通南沈科技开发有限公司	100.00	100.00				
江苏江盛国际贸易有限公司	100.00	100.00				
江山新加坡有限公司	100.00	100.00				
南通江天化学品有限公司	20.03	20.03				

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
南通市东昌化工有限公司	30.078	30.078				
江苏银行股份有限公司	0.17	0.17				
合计						

(3) 向投资企业转移资金的能力未受到限制。

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	1,650,775,894.96	1,728,830,274.74
其他业务收入	6,208,494.72	4,560,078.23
营业收入合计	1,656,984,389.68	1,733,390,352.97
主营业务成本	1,296,471,382.83	1,388,120,506.19
其他业务成本	1,197,047.37	857,524.12
营业成本合计	1,297,668,430.20	1,388,978,030.31

(2) 主营业务 (分产品)

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
农药	1,248,608,761.40	980,703,543.96	1,179,842,220.73	915,369,736.34
氯碱	160,334,287.47	151,515,011.77	138,206,030.24	100,580,206.96
化工	150,876,511.86	104,054,993.68	310,993,800.44	294,615,006.59
蒸汽	90,956,334.23	60,197,833.42	99,788,223.33	77,555,556.30
合计	1,650,775,894.96	1,296,471,382.83	1,728,830,274.74	1,388,120,506.19

(3) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期金额	占全部营业收入的比例 (%)
甲公司	435,079,933.45	26.26
乙公司	94,361,574.87	5.69
丙公司	54,603,251.81	3.30
丁公司	53,906,149.92	3.25
戊公司	43,691,071.65	2.64
合计	681,641,981.70	41.14

(续)

客户名称	上期金额	占全部营业收入的比例 (%)
------	------	----------------

客户名称	上期金额	占全部营业收入的比例 (%)
甲公司	722,658,844.83	41.69
乙公司	75,970,827.61	4.38
丙公司	64,353,335.72	3.71
丁公司	53,131,448.96	3.07
戊公司	27,696,116.47	1.60
合计	943,810,573.59	54.45

5、投资收益

(1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
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	8,608,405.06	18,265,223.86
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	-293,500.00	
合计	8,314,905.06	18,265,223.86

注：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额	增减变动原因
南通江天化学品有限公司	3,284,626.19	2,181,527.75	经营利润增加
南通市东昌化工有限公司	5,323,778.87	16,083,696.11	经营利润减少、股比下降
合计	8,608,405.06	18,265,223.86	

6、现金流量表补充资料

项目	本年数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	164,368,782.41	131,208,867.88
加：资产减值准备	11,376,609.55	13,092,268.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	117,724,926.84	113,258,879.02
无形资产摊销	5,021,024.30	4,995,450.32
长期待摊费用摊销	2,182,497.60	1,562,867.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,165,365.86	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	55,838.90	
财务费用（收益以“－”号填列）	28,916,896.32	42,757,500.90

项目	本年数	上年数
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,314,905.06	-18,265,223.86
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,424,443.37	7,484,527.75
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	37,882,980.89	162,566,117.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-63,677,114.91	32,661,429.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,295,339.02	21,812,649.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	294,832,007.05	513,135,335.00
(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	102,617,506.92	142,552,450.86
减：现金的期初余额	133,619,235.81	73,940,620.91
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	-31,001,728.89	68,611,829.95

十四、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本年数	上年数
非流动性资产处置损益	-1,165,365.86	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	6,094,503.45	5,790,553.84
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年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	-349,838.90	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,061,519.08	-1,278,625.09
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,518,279.61	4,511,928.75
所得税影响额	629,569.90	1,127,982.19
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,888,709.71	3,383,946.56

注：非经常性损益项目中的数字“—”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.8227	0.8375	0.8375
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	12.6766	0.8279	0.8279

注：（1）加权平均净资产收益率 = $P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$

其中：P₀ 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

（2）基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、43。

3、本公司合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

（1）资产负债表项目：

应收票据期末数较期初数减少 20,097,242.38 元，下降 55.17%，主要原因是报告期内背书转让的银行承兑汇票增加。

应收账款期末数较期初数增加 29,060,888.26 元，增长 23.43%，主要原因是报告期末处于正常结算期的应收款增加。

预付款项期末数较期初数增加 12,081,086.41 元，增长 46.8%，主要原因是报告期内进口设备及部分工程预付款增加。

长期待摊费用期末数较期初数减少 2,182,497.60 元，下降 21.69%，主要原因是报告期内离子膜费用正常摊销。

短期借款期末数较期初数增加 207,621,359.38 元，增长 21.14%，主要原因是报告期内归还到期的 3.5 亿元短期融资券后增加了部分银行短期贷款。

应付票据期末数较期初数增加 59,959,100.00 元，增长 39.82%，主要原因是报告期内加大了银行承兑汇票结算方式的使用规模。

预收款项期末数较期初数减少 145,917,760.13 元，下降 72.12%，主要原因是去年四季度预收的农药货款报告期内正常实现销售冲减预收款。

应交税费期末数较期初数增加 26,403,433.81 元，主要原因是 6 月份发放现金股利代扣代缴个人所得税和报告期末应交增值税、企业所得税金额增加。

其他流动负债期末数较期初数减少 360,189,861.11 元，主要原因是报告期内归还 3.5 亿元短期融资券本金及利息。

未分配利润期末数较期初数增加 72,755,922.28 元，增长 10.88%，系报告期内盈利增加所致。

(2) 利润表、现金流量表项目：

营业收入：本报告期发生数为 1,668,379,911.08 元，比上年同期减少 65,035,085.08 元，下降 3.75%，主要原因是化工产品销售收入同比减少所致；

营业成本：本报告期发生数为 1,306,311,696.56 元，比上年同期减少 81,833,981.61 元，下降 5.90%，主要原因是主要是公司主要装置保持较高负荷水平、总体生产成本控制较好所致；

营业税金及附加：本报告期发生数为 2,621,036.27 元，比上年同期减少 2,205,824.59 元，下降 45.70%，主要原因是产品应交增值税减少导致城建税和教育费附加下降；

销售费用：本报告期发生数为 25,305,252.97 元，比上年同期减少 6,745,337.89 元，下降 21.05%，主要原因是运输费用、包装费用等减少所致；

财务费用：本报告期发生数为 25,977,022.84 元，比上年同期减少 25,832,219.014 元，下降 49.86%，其主要原因是汇兑损失减少、银行借款利息支出减少所致；

投资收益：本报告期发生数为 8,314,905.06 元，比上年同期减少 9,950,318.80 元，下降 54.48%，主要原因是本公司去年对联营企业东昌的股比下降和报告期联营企业盈利减少；

营业外支出：本报告期发生数为 3,244,298.88 元，比上年同期增加 1,937,948.92 元，增长 148.35%，主要原因是报告期内上交政府的综合基金未有明确暂按老政策计提及固定资产报废损失增加；

所得税费用：本报告期发生数为 53,346,627.91 元，比上年同期增加 15,695,383.37 元，增长 41.69%，主要原因是报告期内利润总额增加；

销售商品、提供劳务收到的现金：本报告期发生数为 1,400,469,612.27 元，比上年同期减少 193,039,806.82 元，下降 12.11%，主要原因是去年四季度预收的农药冬储增加报告期内产品销售冲减预收款；

收到其他与经营活动有关的现金：本报告期发生数为 21,168,512.86 元，比上年同期增加 18,264,770.07 元，上升 629.01%，主要原因是报告期内存款利息收入、经营性押金和政府补助等增加。

支付的各项税费：本报告期发生数为 68,475,993.34 元，比上年同期增加 18,739,506.48 元，增长 37.68%，主要原因是缴纳的所得税以及增值税增加所致；

支付其他与经营活动有关的现金：本报告期发生数为 53,908,892.70 元，比上年同期增加 12,596,843.56 元，增长 30.49%，主要原因是报告期内支付承兑汇票保证金、修理费及咨询费等增加；

收到其他与筹资活动有关的现金：本报告期发生数为 46,895,228.50 元，比上年同期增加 46,895,228.50 元，主要原因是报告期内收回部分借款保证金；

分配股利、利润或偿付利息支付的现金：本报告期发生数为 129,683,820.61 元，比上年同期增加 61,545,553.07 元，增长 90.32%，主要原因是报告期内现金股利分配同比大幅增加；

支付其他与筹资活动有关的现金：本报告期发生额为 3,852,549.20 元，比上年同期减少 87,285,150.80 元，下降 95.77%，主要原因是同期支付的借款保证金较多，本报告期内未发生增加；

汇率变动对现金及现金等价物的影响：本报告期发生额 4,228,693.73 元，上年同期为 -12,686,295.69 元，主要原因是本报告期内外币结汇发生的汇兑损失减少所致。

十五、财务报表的批准

本公司财务报表及财务报表附注已经本公司第六届董事会第五次会议于 2014 年 8 月 7 日批准。

第十节 备查文件目录

- (一) 载有公司董事长签名的半年度报告文本。
- (二) 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。
- (三) 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： 李大军

南通江山农药化工股份有限公司

2014 年 8 月 7 日