

公司代码：600389

公司简称：江山股份

# 南通江山农药化工股份有限公司

## 2014 年年度报告

### 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	周崇庆	因公出差	杜永朝

三、瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

#### 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

拟以 2014 年末公司总股本198,000,000股为基数，每10股派发现金红利3.1 元（含税），共计派发现金红利61,380,000元（含税）。公司2014年不进行资本公积金转增股本。

上述分配预案需提交公司2014年度股东大会审议批准。

#### 六、前瞻性陈述的风险声明

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

#### 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

#### 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 目录

第一节	释义及重大风险提示.....	3
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节	董事会报告.....	9
第五节	重要事项.....	23
第六节	股份变动及股东情况.....	28
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	32
第八节	公司治理.....	41
第九节	内部控制.....	45
第十节	财务报告.....	46
第十一节	备查文件目录.....	143

## 第一节 释义及重大风险提示

### 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
瑞华	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
草甘膦	指	一种有机磷类内吸传导性广谱灭生性除草剂，纯品为非挥发性白色固体，常温贮存稳定。
IDAN 草甘膦	指	一种草甘膦生产工艺路线，以亚氨基二乙腈为起始原料生产。
甘氨酸草甘膦	指	一种草甘膦生产工艺路线，以甘氨酸、亚磷酸二甲酯、多聚甲醛为主要原料生产。
敌百虫	指	一种有机磷杀虫剂，遇碱则水解成敌敌畏，是高效、低毒及低残留的杀虫剂。
敌敌畏	指	一种有机磷类、速效广谱性磷酸酯类杀虫杀螨剂，对高等动物毒性中等，挥发性强，具有高效、速效、持效期短、无残留等特点。
酰胺类农药	指	化学结构中含有酰胺结构的有机化合物，是一种选择性除草剂系列，主要品种有乙草胺、丁草胺、甲草胺等。
氯碱	指	Cl <sub>2</sub> 、H <sub>2</sub> 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。

### 二、 重大风险提示

公司已在本报告中详细描述公司面临的行业政策变动、主要产品市场波动、主要原材料价格波动、安全、环保等风险，敬请查阅第四节董事会报告第二项“董事会关于公司未来发展的讨论与分析”中第（五）点“可能面对的风险”部分的内容。

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	南通江山农药化工股份有限公司
公司的中文简称	江山股份
公司的外文名称	NANTONG JIANGSHAN AGROCHEMICAL & CHEMICALS Co., LTD.
公司的外文名称缩写	JSAC
公司的法定代表人	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	南通市经济技术开发区江山路998号
电话	0513-83558270	0513-83530931
传真	0513-83521807	0513-83521807
电子信箱	songjh@jsac.com.cn	huangyan@jsac.com.cn

### 三、 基本情况简介

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

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报、中国证券报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	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	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	江山股份	600389	

### 六、 公司报告期内注册变更情况

#### (一) 基本情况

公司报告期内注册情况未变更。

#### (二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2000 年年度报告公司基本情况。

**(三) 公司上市以来, 主营业务的变化情况**

公司上市以来主营业务没有发生变化, 主营业务为农药化工产品的生产销售。

**(四) 公司上市以来, 历次控股股东的变更情况**

公司股票于 2001 年 1 月 10 日在上海证券交易所挂牌上市, 南通精华集团有限公司持有公司 9,700 万股, 占公司总股本的 64.67%, 为公司控股股东, 实际控制人为南通市国有资产监督管理委员会。

2007 年 8 月 23 日控股股东南通产业控股集团有限公司 (承继了南通工贸国有资产经营有限公司持有的公司股份, 南通工贸国有资产经营有限公司此前承继了南通精华集团有限公司持有的公司股份) 将持有公司 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 年中化国际通过上海证券交易所二级市场共增持公司股份 2,349,418 股, 增持后中化国际共持有公司股份 57,789,418 股, 占公司总股本的 29.19%。公司第一大股东由南通产控变更为中化国际。

2008 年至今, 中化国际持有公司股份数未发生变化, 为公司第一大股东, 南通产控为公司第二大股东。

**七、 其他有关资料**

公司聘请的会计师事务所 (境内)	名称	瑞华会计师事务所 (特殊普通合伙)
	办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼
	签字会计师姓名	陈荣芳、蒋珊珊

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、报告期末公司近三年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	2014年	2013年		本期比上年同期增减 (%)	2012年
		调整后	调整前		
营业收入	2,975,916,721.05	3,162,572,050.32	3,162,572,050.32	-5.90	3,007,905,374.84
归属于上市公司股东的净利润	201,759,257.27	302,209,820.78	302,793,880.28	-33.24	33,320,002.89
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	200,135,978.97	298,763,402.37	299,347,461.87	-33.01	34,698,600.46
经营活动产生的现金流量净额	417,342,781.29	641,225,421.66	641,255,421.66	-34.91	453,781,188.90
	2014年末	2013年末		本期末比上年同期末增减 (%)	2012年末
		调整后	调整前		
归属于上市公司股东的净资产	1,333,205,087.70	1,225,909,436.01	1,210,240,367.13	8.75	938,521,453.42
总资产	3,286,782,880.01	3,342,387,802.94	3,272,596,028.60	-1.66	3,243,817,359.19

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	2014年	2013年		本期比上年同期增减 (%)	2012年
		调整后	调整前		
基本每股收益 (元 / 股)	1.0190	1.5263	1.5293	-33.24	0.1683
稀释每股收益 (元 / 股)	1.0190	1.5263	1.5293	-33.24	0.1683
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	1.0108	1.5089	1.5119	-33.01	0.1752
加权平均净资产收益率 (%)	15.77	27.89	28.33	减少12.12个百分点	3.62
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	15.64	27.57	28.01	减少11.93个百分点	3.77

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

##### (一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

##### (二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

## 三、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2014 年金额	附注(如适用)	2013 年金额	2012 年金额
非流动资产处置损益	-9,383,563.08		-9,545,703.33	-13,553,261.03
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	12,790,349.71		15,848,117.44	11,178,553.78
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,115,350.00			709,749.39
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	-2,357,765.56		-1,707,189.56	-3,646,126.94
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
少数股东权益影响额				4,116,843.99
所得税影响额	-541,092.77		-1,148,806.14	-184,356.76
合计	1,623,278.30		3,446,418.41	-1,378,597.57

#### 四、 采用公允价值计量的项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
可供出售金融资产	63,411,837.84	67,213,832.40	3,801,994.56	0
合计	63,411,837.84	67,213,832.40	3,801,994.56	0

## 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，市场变化剧烈。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，由于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的加大。

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，报告期内公司总体实现平稳运行，各项重点工作稳步推进。2014 年，公司共实现营业收入 29.76 亿元，同比下降 5.9%；实现归属于上市公司股东的净利润 2.02 亿元，同比下降 33.24%。

### (一) 主营业务分析

#### 1 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	2,975,916,721.05	3,162,572,050.32	-5.90
营业成本	2,409,944,033.12	2,421,922,095.92	-0.49
销售费用	46,615,917.61	45,215,344.21	3.10
管理费用	198,769,191.63	210,742,662.77	-5.68
财务费用	50,761,786.10	86,913,240.97	-41.59
经营活动产生的现金流量净额	417,342,781.29	641,225,421.66	-34.91
投资活动产生的现金流量净额	-75,246,632.78	-82,268,525.76	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-354,693,124.39	-519,763,539.43	不适用
研发支出	11,074,715.05	10,051,175.50	10.18

#### 2 收入

##### (1) 驱动业务收入变化的因素分析

报告期内，公司实现收入 29.76 亿元，同比减少 1.87 亿元、下降 5.9%，其中：农药产品实现收入 21.02 亿元，同比减少 0.58 亿元、下降 2.68%；化工产品实现收入 3.59 亿元，同比减少 1.56 亿元、下降 30.32%；氯碱产品实现收入 2.96 亿元，同比增加 0.09 亿元、增长 3.29%；蒸汽产品实现收入 2.01 亿元，同比增加 0.11 亿元、增长 5.7%。

农药产品收入同比下降，主要是草甘膦产品销售收入下降。2014 年实现草甘膦产品销售收入 17.32 亿元，同比减少 1.41 亿元、下降 7.52%，其中：由于销量变动因素增加收入 8,226 万元，由于销售价格变动因素减少收入 22,308 万元。酰胺类产品销售收入增加 3,823 万元，其中由于销量变动因素增加收入 3,769 万元，由于销售价格变动因素增加收入 54 万元。双敌产品销售收入增

加 4,982 万元, 其中由于销量变动因素合计增加收入 5,002 万元, 由于销售价格变动因素减少收入 20 万元。其他农药产品销售收入减少 501 万元, 主要原因为销售量下降。

化工产品收入同比下降, 主要是去年同期包含双甘膦销售收入 1.18 亿元, 2013 年下半年 IDAN 草甘膦装置技改完成后原来多余的用于销售的双甘膦全部用于生产草甘膦。

氯碱产品收入同比略增, 主要是氯碱装置技改完成后实际产量同比有所增加, 从而使氢气、氯产品、烧碱产品的销售量同比有所增加。

蒸汽产品收入同比略增, 其中由于销量变动因素增加收入 2,396 万元, 由于销售价格变动因素减少收入 1,312 万元。

从以上分析中可以看出, 除草甘膦产品受市场持续下滑、销售价格同比大幅下降因素的影响导致销售收入同比下降以外, 其他公司主要产品销售收入 2014 年均实现不同程度的增长。从公司收入结构来看, 草甘膦产品占比由上年度的 59.2% 降至 58.19%。

## (2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

产品类别	年度	计量单位	年初库存	生产	销售	自用	年末库存	当年直接产销率
农药 (折百)	2014 年	吨	3,445	83,267	76,940		9,772	92.40%
	2013 年	吨	6,007	64,990	67,552		3,445	103.94%
烧碱 (折百)	2014 年	吨	2,256	180,624	114,554	65,992	2,334	63.42%
	2013 年	吨	1,350	167,646	107,641	59,099	2,256	64.21%
蒸汽	2014 年	吨		2,134,457	1,253,910	880,547		58.75%
	2013 年	吨		1,857,933	1,098,082	759,851		59.10%

注: 上表中农药、氯碱产、销、自用量等数据均按照统计方法折合 100% 纯度计算。

## (3) 新产品及新服务的影响分析

公司积极开发并销售新产品, 其中: 450g/l 草甘膦水剂首次进入澳洲市场, 实现销售收入 6,210 万元; 68% 草甘膦可溶粒剂实现销售收入 85 万元。今后公司将进一步根据市场需求的变化情况, 提前做好市场布局以及产品研发、登记等工作, 持续加大新产品的开发和销售力度, 为公司增加新的盈利增长点。

## (4) 主要销售客户的情况

单位: 万元

前五名销售客户销售金额 (不含税) 合计	121,516.31	占销售总额比重 (%)	40.83
-------------------------	------------	-------------	-------

前五名销售客户明细

单位: 元

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)	关联关系
客户 1	745,972,156.76	25.07	非关联方
客户 2	152,762,303.17	5.13	非关联方

客户 3	118,866,113.09	3.99	非关联方
客户 4	103,000,119.85	3.46	非关联方
客户 5	94,562,410.93	3.18	关联方
小计	1,215,163,103.80	40.83	

其中：对关联方中化农化有限公司的销售额为 9,456.24 万元，占销售总额的 3.18%。

### 3 成本

#### (1) 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
农药	原材料费用	1,440,372,236.21	83.16	1,302,649,507.92	82.51	10.57	
农药	能源	94,739,098.31	5.47	101,155,737.44	6.41	-6.34	
农药	人工	25,100,020.03	1.45	23,303,555.44	1.48	7.71	
农药	制造费用	171,806,682.72	9.92	151,712,271.39	9.61	13.25	
氯碱	原材料费用	47,750,667.36	24.48	49,853,077.15	23.46	-4.22	
氯碱	能源	112,227,136.63	57.54	121,812,183.02	57.32	-7.87	
氯碱	人工	5,272,187.46	2.70	5,425,707.97	2.55	-2.83	
氯碱	制造费用	29,796,590.10	15.28	35,417,908.36	16.67	-15.87	
蒸汽	原材料费用	98,222,541.57	75.28	102,852,450.60	74.42	-4.50	
蒸汽	人工	3,438,740.92	2.64	3,518,020.04	2.55	-2.25	
蒸汽	制造费用	28,809,376.32	22.08	31,843,083.45	23.04	-9.53	

注：上表中成本数据为当期销售成本口径，具体成本项目金额参照公司当期生产制造成本结构确定。

#### (2) 主要供应商情况

单位：万元

前五名供应商采购金额（不含税）合计	83,993.16	占采购总额比重 (%)	40.26
-------------------	-----------	-------------	-------

前五名供应商明细

单位：元

供应商名称	本期金额	占公司采购总额的比例 (%)	关联关系
供应商 1	303,412,268.43	14.54	非关联方
供应商 2	157,839,987.18	7.57	非关联方

供应商 3	143,423,389.76	6.87	非关联方
供应商 4	127,251,495.63	6.10	非关联方
供应商 5	108,004,485.08	5.18	非关联方
小计	839,931,626.08	40.26	

#### 4 费用

单位：元

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
销售费用	46,615,917.61	45,215,344.21	3.10
管理费用	198,769,191.63	210,742,662.77	-5.68
财务费用	50,761,786.10	86,913,240.97	-41.59

财务费用下降主要是银行借款总额减少及综合融资成本下降所致。

#### 5 研发支出

##### (1) 研发支出情况表

单位：元

本期费用化研发支出	11,074,715.05
本期资本化研发支出	
研发支出合计	11,074,715.05
研发支出总额占净资产比例 (%)	0.83
研发支出总额占营业收入比例 (%)	0.37

##### (2) 情况说明

2014 年度公司进一步完善研发组织管理体系，按计划推进在研科技项目 9 项，公司借助江苏省企业院士工作站、江苏省绿色除草剂工程技术研究中心等研发平台，加强与国内科研院所的合作，以提升研发的针对性、实用性为重点，加大企业创新投入，聚焦农药新剂型研发以及现有工艺技术的持续优化与改进，消除装置产能瓶颈，不断提高装置本质安全水平。

#### 6 现金流

单位：元

项目	本期金额	上期金额	同期增减率 (%)	变动原因
经营活动现金流入金额	2,724,082,817.29	3,047,934,558.35	-10.63	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
经营活动现金流量净额	417,342,781.29	641,225,421.66	-34.91	主要是经营活动现金流入金额减少
投资活动现金流量净额	-75,246,632.78	-82,268,525.76	不适用	主要是固定资产投资支出同比减少所致
筹资活动现金流量净额	-354,693,124.39	-519,763,539.43	不适用	主要是实际净归还的贷款金额小于去年同期所致

## 7 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

公司实现归属于上市公司股东的净利润 20,175.93 万元，同比下降 33.24%；实现销售毛利总额 56,224.69 万元，同比减少 17,080.42 万元，平均销售毛利率为 18.89%，同比下降 4.29 个百分点；报告期公司发生销售费用 4,661.59 万元，同比增加 140.06 万元，销售费用率为 1.57%，同比上升 0.14 个百分点；公司发生管理费用 19,876.91 万元，同比减少 1,197.35 万元，管理费用率为 6.68%，同比下降 0.02 个百分点；公司发生财务费用 5,076.18 万元，同比减少 3,615.15 万元，财务费用率为 1.71%，同比下降 1.04 个百分点。公司综合毛利率下降主要由于草甘膦产品市场价格下跌导致毛利率下降所致。

### (2) 发展战略和经营计划进展说明

报告期内，公司围绕“制剂化、品牌化、国际化”发展战略以及年度经营预算目标，重点强化安全、环保基础管理，努力加大市场开拓力度，持续开源节流、降本增效，不断改进提升内部管理，各项经营计划得到稳步有序推进：

#### i、安全、环保运行平稳

(1) 按计划推进杜邦项目，重点推进属地安全示范班组建设，围绕员工安全行为改善、危险作业和重要标识、工作标准完善，强化全过程的闭环管理。

(2) 在全公司开展PHA分析，进行安全隐患排查。

(3) 增加安全环保投入，部分重点项目按计划推进。

#### ii、完成组织机构优化调整

(1) 重点强化技术研发、制剂生产、运行保障等功能。

(2) 完成关键岗位竞聘，推行扁平化管理。

(3) 根据生产经营计划及财务预算，制定安全、环保、质量、经营及重点管理提升项目考核细则，下达各部门年度KPI指标并严格进行绩效考核。

#### iii、开源节流，深入推进精益管理，紧抓当期经营

(1) 合理安排生产，进行动态调整平衡，提高产能利用率，实施精益项目计划，充分挖掘潜力，提升综合效益。

(2) 积极应对原料市场波动，确保在满足生产要求的基础上，把握好采购节奏降低采购成本。

(3) 强化市场研究，密集走访客户，努力增加销售渠道，积极应对草甘膦市场低迷的局面，拓展国内外区域市场，调整优化客户结构。

#### iv、改进工作作风，持续改善基础管理

(1) 完善授权管理体系，落实属地经营管理的主体责任，同时加强风险管控与审计监督。

(2) 通过5S评比、阶段性工作任务下达、整改落实、跟踪分析、实施考核等举措，强化基础管理。

## (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	2,102,027,184.20	1,732,018,037.27	17.60	-2.68	9.70	减少 9.30 个百分点
化工	358,797,539.41	345,251,427.31	3.78	-30.32	-29.62	减少 0.95 个百分点
氯碱	295,622,620.29	195,046,581.54	34.02	3.29	-8.22	增加 8.27 个百分点
商品销售	5,360,871.27	5,006,150.40	6.62	666.88	713.41	减少 5.34 个百分点
热电	201,032,581.49	130,470,658.81	35.10	5.70	-5.60	增加 7.77 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	1,731,670,437.14	1,378,920,811.26	20.37	-7.52	5.81	减少 10.03 个百分点
烧碱	205,862,100.40	133,432,569.53	35.18	-1.13	-1.31	增加 0.12 个百分点
蒸汽	201,032,581.49	130,470,658.81	35.10	5.70	-5.60	增加 7.77 个百分点

主营业务分行业和分产品情况的说明

- 1、由于草甘膦平均销售价格下跌，农药业务毛利率下降；
- 2、由于液氯市场价格有所上涨，导致氯碱产品毛利率上升；
- 3、受煤炭原料成本下降和产量上升影响，蒸汽毛利率上升。

## 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	1,657,994,321.36	18.23
国外	1,304,846,475.30	-25.41

## (三) 资产、负债情况分析

## 1 资产负债情况分析表

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上期期末数	上期期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末金 额较上期期 末变动比例 (%)	情 况 说 明
应收账款	182,019,067.36	5.54	124,015,787.18	3.71	46.77	
预付款项	8,030,307.68	0.24	25,816,047.55	0.77	-68.89	
其他应收款	2,243,735.33	0.07	4,338,247.31	0.13	-48.28	

长期待摊费用	5,697,494.33	0.17	10,062,489.53	0.30	-43.38	
应付票据	207,130,172.50	6.30	150,590,000.00	4.51	37.55	
应付职工薪酬	42,452,249.38	1.29	32,891,627.27	0.98	29.07	
其他流动负债	0.00	0.00	360,189,861.11	10.78	-100.00	
长期应付职工薪酬	51,462,289.00	1.57	39,119,746.00	1.17	31.55	

(1) 应收账款期末数较期初数增加 58,003,280.18 元, 上升 46.77%, 其主要原因是报告期末处于正常结算期的应收款增加。

(2) 预付款项期末数较期初数减少 17,785,739.87 元, 下降 68.89%, 其主要原因是预付工程款减少。

(3) 其他应收款期末数较期初数减少 2,094,511.98 元, 下降 48.28%, 其主要原因是本期收到上期发生的事故保险赔偿款。

(4) 长期待摊费用期末数较期初数减少 4,364,995.20 元, 下降 43.38%, 其主要原因是氯碱装置离子膜正常摊销。

(5) 应付票据期末数较期初数增加 56,540,172.50 元, 上升 37.55%, 其主要原因是加大了银行承兑汇票结算方式的使用规模。

(6) 应付职工薪酬期末数较期初数增加 9,560,622.11 元, 上升 29.07%, 其主要原因是报告期末待发放的员工绩效工资金额有所增加。

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

(8) 长期应付职工薪酬期末数较期初数增加 12,342,543.00 元, 上升 31.55%, 其主要原因是报告期内执行新会计准则对公司原执行的福利计划进行精算调整。

## 2 公允价值计量资产、主要资产计量属性变化相关情况说明

本期可供出售金融资产其公允价值系根据江苏振兴资产评估有限公司出具的苏振兴评报字[2015]008号、苏振兴评报字[2015]009号、苏振兴评报字[2015]010号评估报告, 分别对2014年12月31日、2013年12月31日及2012年12月31日本公司持有的江苏银行股份有限公司0.1307% (13,578,552股) 股权投资的市场价值评估, 每股估值分别为4.95元、4.67元、4.59元。

### (四) 核心竞争力分析

#### 1、行业地位和良好品牌

公司在行业内具有较强影响力, 是中国农药生产重点骨干企业、国家推行责任关怀示范企业, 是中国农药工业协会副会长单位、中国监控化学品协会副理事长单位, 是全国农药标准化技术委员会有机磷类工作组组长单位、中国农药工业乙草胺协作组组长单位。公司是全国首批守合同重

信用企业，曾经荣获全国质量管理先进企业、全国综合利用先进企业、建国 60 周年中国农药工业突出贡献奖、中国农药行业首批 HSE 管理体系合规企业、中国农药行业首家清洁生产示范企业等称号。2014 年公司成为草甘膦行业第一批通过环保核查的企业之一。

公司“江山”品牌在农药化工行业具有较高的知名度，是中国农药行业最早的驰名商标、国家重点培育和发展的出口品牌（第一批）、中国最具市场竞争力品牌（第一批）、中国最有价值品牌 500 强。公司产品先后荣获中国名牌产品、国家技术监督抽查合格产品、国家级新产品、国家重点新产品等称号。

根据中国农药工业协会2014年公布的农药销售收入排名，公司农药销售收入列“2014中国农药行业百强第11位”。根据中国贸易促进委员会统计的农药出口收入排名，公司农药出口收入列“2014中国农药出口前10强”。

#### 2、核心主业产业链完整、配套设施完善

根据化工企业进区入园的要求，公司是国内农药行业中较早完成整体搬迁的企业，为今后公司集中资源加快发展奠定了坚实的基础。通过搬迁新建，淘汰落后产能，技术、装备升级，公司产品生产线、公用工程设施、三废处理设施配套齐全，制造能力得到显著提升，产品更具竞争力。

公司建有万吨级长江码头、工业水厂、热电厂等公共基础设施，可降低生产运输及运行成本。公司三废治理设施完善，建有三废处理装置及固废焚烧装置，可满足公司三废治理要求。经过多年的研究和实践，公司已经初步建立起一整套三废治理技术组合，具有生产、物流及三废综合治理优势。公司是南通经济技术开发区港口工业三区唯一的区域供热企业，公司现有蒸汽产能在满足公司生产的同时，还可满足区内 40 多家企业的供热需求，为公司提供了稳定的销售收入和利润来源。

#### 3、较强的生产技术和研发能力

公司研制的 IDAN 法草甘膦生产工艺，产品质量、含量位居行业前列。公司敌敌畏、敌百虫产品清洁生产工艺路线国内领先。公司酰胺类除草剂生产工艺引进全套国外先进技术，是国家推广的清洁生产工艺。公司创制的高效低毒低残留绿色农药氯噻啉除虫效果优于同类产品。

公司建有博士后科研工作站、企业院士工作站、江苏省企业技术中心、江苏省绿色除草剂工程技术研究中心，是江苏省首批创新型试点企业。先后承担了国家科技支撑、国家火炬计划、国家 863 计划等多项攻关项目。公司质检机构是中国石油和化学工业 A 级质量检验机构。

#### 4、管理体系持续优化

公司持续改进内部管理，优化内部控制制度及流程，不断降低生产成本，提高运营效率。公司扎实推进杜邦安全管理体系，以“有感领导、属地管理、直线责任、全员参与”为核心，全面提升 HSEQ 管理水平。完善人力资源管理机制，提高关键岗位员工综合素质和基层员工的岗位操作技能，满足公司发展的需要。公司已通过质量、信息安全、环境、职业健康安全、能源、测量等 6 大管理体系认证，并通过实施管理体系整合，实现管理体系运作与公司日常管理的有机融合。

**(五) 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) 持有非上市金融企业股权情况**

所持对象名称	最初投资金额(元)	持有数量(股)	占该公司股权比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
江苏银行	3,400,000	13,578,552	0.1307	67,213,832.40	1,086,284.16	2,851,495.92	可供出售金融资产	购买
合计	3,400,000	13,578,552	/	67,213,832.40	1,086,284.16	2,851,495.92	/	/

**2、 募集资金使用情况****(1) 募集资金总体使用情况**

适用 不适用

**(2) 募集资金承诺项目情况**

适用 不适用

**(3) 募集资金变更项目情况**

适用 不适用

**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	22,981.50	461.35	188.13
南通南沈植保科技开发有限公司	3,000.00	100.00	工业生产	4,051.50	3,573.34	65.66
江苏江盛国际贸易有限公司	1,010.00	100.00	商品流通	1,555.21	1,559.79	4.48

**(2) 参股公司情况**

单位：万元

参股公司全称	注册资本	持股比例(%)	业务性质	总资产	净资产	净利润
南通江天化学股份有限公司	6,015.00	20.03	工业生产	30,595.71	15,640.60	3,031.12

南通市东昌化工有限公司	9,326.92	30.08	工业生产	35,999.66	25,099.59	1,322.28
-------------	----------	-------	------	-----------	-----------	----------

#### 4、非募集资金项目情况

适用 不适用

## 二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业竞争格局和发展趋势

农药工业属于重要的支农产业。中国现有农药生产企业 2000 多家，其中原药制造企业 500 多家。目前农药行业重复建设严重，存在企业规模小、分布散、数量多、科技创新能力弱、技术装备水平低、产能过剩等突出问题，不少企业在安全环保方面的历史欠账较多，这些问题严重制约了农药工业的可持续发展。

随着人们生活水平和环保意识的不断提高，政府将通过严格执法、健全法规等方式持续加大环境保护力度，一方面要求农药生产企业严格遵守环境保护法规，淘汰高毒农药、落后产能、落后制剂；另一方面要求生产高效、低毒、低残留的绿色环保农药及剂型，通过科学化、规范化、减量化使用农药，降低农药对环境的负面影响。同时农村的土地流转、种植方式的调整以及互联网技术的应用，也将促进农药经营和植保服务向多样化方向发展。根据国家农药行业发展规划和“三农”政策，未来国家将加大对农药行业发展的政策引导力度，通过总量控制、优化布局等政策措施，强化农药创新体系建设，加快并购重组和结构调整，推进农药工业向集约化、规模化、专业化、特色化方向转变。

### (二) 公司发展战略

公司始终坚持“农药为主，氯碱配套，三废治理，综合利用”的发展思路，加快推进“农药制剂化、制剂品牌化、品牌国际化”战略，充分发挥生产制造优势，提升技术创新能力，对核心产品进行深度产业链开发，提高资源综合利用能力及安全环保管理水平，形成具有较强市场竞争力及较高稳定盈利能力的产品系列，成为中国农药产业具有较强综合竞争力的大型绿色农化企业。

### (三) 经营计划

2015 年在中国农药行业整合、重组大潮下，公司自身必须进一步加快发展，做强做大。站在新一轮快速发展的起点，公司将紧紧把握住难得的战略发展机遇，坚持以市场化为核心，坚定强化核心能力，充分挖掘经营潜力，积极应对、努力克服草甘膦市场下滑带来的不利影响，最大限度增加其他产品盈利贡献，进一步提高公司综合竞争力。

2015 年重点经营计划：

1、聚焦战略发展，确保重点战略议题取得突破。2015 年公司将充分把握住内外部一切有利条件，继续推进制剂品牌化战略，提升制剂研发及加工能力，提高公司核心产品在重点目标市场

的份额，为满足公司长期发展在人力资源管理、长期资本筹集与管理、项目储备等方面取得积极进展。

2、坚持对标找差，持续改进内部管理提升运营质量，确保生产经营活动安全平稳有序进行。2015 年公司将继续以杜邦安全管理体系为核心，加强基层班组建设，着力提升安全管理软实力。在环保管理方面，进一步加大硬件投入，同时通过环保技术储备升级，达到降低环保运行成本的目标。“提升产能利用率”是公司生产平衡安排的核心，2015 年将通过精益管理，供产销紧密衔接，更好地发挥氯碱、农药、化工中间体等装置的生产能力。

3、发扬攻坚精神，集中公司资源尽快弥补瓶颈短板，从机制、制度层面保障战略目标达成。2015 年重点树立全员精益理念，实现精益管理向基层的有效延伸。公司将进一步梳理优化公司内控制度、流程，细化风险应对措施，使公司内控体系建设更加深入、更加有效。

#### **(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求**

公司资金需求主要体现在到期贷款偿还周转、项目建设资金支付、营运资金正常周转等三方面。2015 年公司将进一步拓宽融资渠道，创新融资方式，降低融资成本，确保满足公司正常生产经营活动开展所需的资金。在日常资金管理方面，公司严格执行现有的资金管理制度，合理安排资金使用计划，加快资金周转速度，确保实现经营活动现金净流入。根据公司 2015 年生产经营计划，公司现有外部银行等金融机构的授信额度可以满足公司日常生产经营所需的融资需求。

#### **(五) 可能面对的风险**

公司主营业务为农药化工产品的生产制造及销售，安全、环保、行业政策、市场波动等方面为公司长期面临的主要风险，报告期内较上一年度未有新增风险因素，但通过认真分析公司认为当前阶段主要产品市场波动的风险是仅次于安全、环保风险以外最重要的风险因素，因此，如何提升核心产品的持续稳定盈利能力是未来公司重点要解决的问题，当然，从根本上改善公司的产品结构、资金结构、盈利结构需要有一个过程，为此，公司 2015 年已制定详细的涵盖研发、生产、营销全过程的工作计划，以努力降低草甘膦市场波动对公司的盈利影响。

##### **1、安全风险**

公司生产过程中部分原料、半成品或产成品为易燃、易爆、腐蚀性或有毒物质。产品生产过程中涉及高温、高压等工艺，对操作要求较高，存在着因设备及工艺不完善、操作不当等原因而造成意外安全事故的风险。公司将紧密结合自身的生产工艺特点，细化落实安全管理主体责任，做好全面工艺安全风险分析，以推进杜邦安全改善项目为主线，深入持久开展“反三违”、“隐患举报”、“隐患自查自纠”等活动，坚决遏制习惯性违章，确保公司生产安全平稳运行。

##### **2、环保风险**

公司主要从事农药原药及制剂的生产销售，农药化工产品的生产过程中会产生一定数量的废水、废气、废渣，如果处置不当，可能出现环保事故。公司将严格遵守国家环保政策的有关规定，

继续加大环保投入，做好环保技术储备与升级，加强环保基础工作，强化源头治理，层层落实环保主体责任，进一步巩固提高环保技术管理优势，降低环保风险。

### 3、主要产品市场波动的风险

目前公司的产品结构中草甘膦收入占比依然较大，过去几年草甘膦市场价格总体波动较大，特别是 2013 年四季度以后草甘膦市场价格出现较大幅度的下降，对公司总体盈利影响较大。未来随着供求关系变化等因素影响，国内外草甘膦市场价格仍然可能出现较大幅度波动，并进而对公司未来盈利状况产生较大影响。为了提升公司持续稳定盈利能力，一方面公司将进一步加快产品结构优化调整，丰富产品线，增加新剂型，开拓新市场，另一方面进一步围绕提高产能总体利用率，通过工艺改进、提升管理等手段降低产品生产成本。

### 4、行业政策变动风险

根据“十二五”规划，农药化工属于高耗能、高污染行业，政策法规限制较多，生产准入条件逐步提高，政府淘汰落后产能力度加大。随着社会对污染控制要求的逐年提高，为促进农药行业健康发展，国家可能会针对部分农药产品出台相应的环保政策，2013 年已开始针对草甘膦及双甘膦生产企业开展专项环保核查，随着三废治理要求的进一步提高，将增加农药生产企业的环保运行成本，以促进农药行业健康发展。为此公司将努力把握行业发展趋势，前瞻性地进行分析与研究，通过加大投入、加强管理，降低因行业政策调整给公司生产经营活动正常开展带来的风险。

### 5、主要原材料价格波动的风险

公司的生产用原材料主要为煤炭、黄磷、盐、甲醇、甘氨酸等，原材料价格的波动将给公司经营业绩带来影响。如果原材料价格上涨，将导致公司生产制造成本上升，并有可能降低公司的产品销售毛利水平。公司将加强对原料市场的跟踪分析，在满足生产所需的原料供应的基础上，把握好采购节奏，避峰吸谷，努力降低原料采购成本。

## 三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

### (一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

根据财政部自 2014 年 1 月 26 日起修订和颁布的企业会计准则，公司于 2014 年 10 月 21 日召开第六届董事会第六次会议，审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》，具体情况详见会计附注四、27 重要会计政策和会计估计的变更。

### (三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

#### 四、利润分配或资本公积金转增预案

##### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

2014 年 4 月 21 日，公司 2013 年度股东大会决议审议通过《关于修改〈公司章程〉的议案》，修改后的《公司章程》明确了现金分红政策，健全了分红决策程序和机制。报告期内，公司制订并实施了 2013 年度利润分配方案，以截至公司 2013 年末总股本 198,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 4.70 元（含税），实际分配现金利润为 93,060,000 元，符合《公司章程》规定的现金分配比例。

2015 年 3 月 28 日，公司第六届董事会第七次会议审议通过的《2014 年度利润分配预案》为：拟以 2014 年末公司总股本 198,000,000 股为基数，每 10 股派发现金红利 3.1 元（含税），共计派发现金红利 61,380,000 元（含税）。公司 2014 年不进行资本公积金转增股本。上述分配预案需提交公司 2014 年度股东大会审议批准。公司 2014 年度现金分红的数额占合并报表中归属于上市公司股东净利润的 30.42%。预案符合公司章程及审议程序的规定，独立董事对公司 2014 年度利润分配预案发表了专项意见。

##### (二) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

##### (三) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数（元）（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2014 年	0	3.10	0	61,380,000	201,759,257.27	30.42
2013 年	0	4.70	0	93,060,000	302,209,820.78	30.79
2012 年	0	1.60	0	31,680,000	33,320,002.89	95.08

#### 五、积极履行社会责任的工作情况

##### (一) 社会责任工作情况

公司是国家农药原药制造重点骨干企业，始终致力于作物保护，营造环境文明，坚持依法合规经营。作为一家上市公司，能够及时、全面、准确、完整地进行信息披露，主动接受政府和社会公众的监督，在追求效益和公司可持续发展的同时，注重保护员工、股东、债权人等利益相关方的合法权益，注重环境保护和资源综合利用，积极参加社会公益事业，主动履行社会责任，追求企业与员工、环境、社会的和谐发展。

公司 2014 年度社会责任报告详见上海证券交易所网站。

##### (二) 属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明

报告期内公司及子公司未发生环境污染事故。

2014 年，公司根据环保法律法规及管理体系要求，不断加大环保投入，规范环保管理，环保主要 KPI 指标均得以完成。主要环保设施运行正常，全年主要污染物实现达标排放，污染物排放量符合指标要求，全年未发生环境突发事件，环境信用等级评定为“蓝色”。2014 年公司成为草甘膦行业第一批通过环保核查的四家企业之一。

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

### 二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

### 三、破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

### 四、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

### 五、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

### 六、重大关联交易

适用 不适用

#### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

(1) 经公司第六届董事会第二次会议及 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；2014 年 7 月 19 日公司召开的第六届董事会第二次会议审议通过了《关于调整与中化农化 2014 年度关联交易的议案》。具体情况分别见 2014 年 3 月 18 日、2014 年 7 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 2014-013 号和临 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：

a、购买材料及商品、接受劳务的关联交易：

单位：万元

关联交易方	预计总金额 (含税)	实际发生额 (含税)	与预计额度存在偏差的原因
中化国际(控股)股份有限公司及其子公司	12,000	567.00	由于公司年初预计此部分关联交易额度主要是参考 2013 年实际发生额进行预测的，但由于市场变化较大，年初预计的部分农药贸易业务未能实际开展。
中化国际(控股)股份有限公司及其子公司	500	799.71	2014 年此部分销售服务模式对应的业务规模增长较多，超过年初预计的规模。但服务费超出金额部分未达到公司经审计净资产的 0.5%，根据《公司章程》的有关规定，不需要提交董事会审批。
南通江天化学股份有限公司	9,000	8,386.30	

b、销售材料及商品、提供劳务的关联交易：

单位：万元

关联交易方	预计总金额 (含税)	实际发生额 (含税)	与预计额度存在偏差的原因
中化国际(控股)股份有限公司及其子公司	20,000	8,767.86	原预计为销售农药及部分特殊化工产品的出口业务,其中由于特殊化工产品的出口业务仍处于客户联系开发以及产品试用过程中,此部分业务2014年未能实现销售。
中化农化有限公司	20,000	10,685.55	原预计为销售农药的贸易业务,由于产品价格持续走低,导致实际销售金额未达到预测金额。
中化南通石化储运有限公司	500	125.89	2014年由于南通石化储运涉及到需要加热储存的产品数量同比减少,从而导致实际使用公司的蒸汽量低于2013年实际水平以及公司年初预计的额度。
南通江天化学股份有限公司	1,000	679.78	—

(2) 经公司第五届董事会第四次会议及2011年第二次临时股东大会审议通过,公司与中化集团财务有限责任公司签署了《金融服务框架协议》,期限3年。经公司第六届董事会第二次会议及2013年度股东大会审议通过,公司与中化集团财务有限责任公司再次签署了《金融服务框架协议》。详见2014年3月18日和3月20日公司刊登在中国证券报、上海证券报、上海证券交易所网站编号为临2014-014号与临2014-017号临时公告。报告期初,本公司向中化集团财务有限责任公司借入的流动资金借款余额为2.2亿元,本期借入36.6亿元,归还38.8亿元,报告期末借款余额为0元。报告期内,公司向中化集团财务有限责任公司支付借款利息合计17,274,166.68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	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
江苏瑞祥化工有限公司	与第一大股东受同一控制人控制	购买商品	化工产品	根据公平公允原则协商定价		733,882.50	0.05	现汇		无差异
沈阳化工研究院有限公司	与第一大股东受同一控制人控制	购买商品	农药产品	根据公平公允原则协商定价		94,700.00	0.42	现汇		无差异
南通市东昌化工有限公司	联营公司	销售商品	化工产品	参考市场价格定价		949,537.10	0.27	现汇或银行承兑		无差异
中化江	与第一	销售商	农药产	参考市		117,000.00	0.005	现汇		无差异

苏有限公司	大股东受同一控制人控制	品	品	场价格定价						
合计				/	/	1,895,119.60		/	/	/
大额销货退回的详细情况					无					
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因					以上关联交易事项为交易双方对公司生产销售以及采购的部分产品，根据市场定价原则通过平等协商达成的交易，属于公司业务正常开展过程中发生的，且实际发生金额占公司同类业务的比重均较小。					
关联交易对上市公司独立性的影响					无					
公司对关联方的依赖程度，以及相关解决措施（如有）					无					
关联交易的说明					以上关联交易均根据市场原则进行定价，与市场价格无差异，因交易额低于公司上年末经审计净资产的0.5%，因此不需要提交董事会审批。					

## 七、重大合同及其履行情况

### 1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

### 2 担保情况

适用 不适用

## 八、承诺事项履行情况

适用 不适用

## 九、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

是否改聘会计师事务所：	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称		瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬		70
境内会计师事务所审计年限		14

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）	38

## 十、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

本年度公司及其董事、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。

### 十一、执行新会计准则对合并财务报表的影响

根据财政部新修订及颁布的 8 项企业会计具体准则及上海证券交易所《关于做好上市公司 2014 年度报告披露工作的通知》的要求，公司聘请了美世咨询（中国）有限公司北京分公司对目前公司职工享有的福利计划进行精算；聘请江苏振兴资产评估有限公司对公司目前持有的江苏银行股份有限公司 13,578,552 股股权主要采用市场法中的参照企业法进行公允价值评估，并就此对本次年报期初数据进行了调整。具体调整数据见下表：

单位：元

项目	合并年初余额	
	调整前年初余额	调整后年初余额
可供出售金融资产		63,411,837.84
长期股权投资	119,862,662.88	116,462,662.88
递延所得税资产	40,085,507.80	49,865,444.30
非流动资产合计	2,338,017,519.18	2,407,809,293.52
资产总计	3,272,596,028.60	3,342,387,802.94
应付职工薪酬	32,891,627.27	28,158,921.88
流动负债合计	2,005,028,035.21	2,000,295,329.82
长期应付职工薪酬		43,852,451.39
递延收益		54,864,329.56
递延所得税负债		15,002,959.46
其他非流动负债	54,864,329.56	
非流动负债合计	57,327,626.26	116,183,037.11
负债合计	2,062,355,661.47	2,116,478,366.93
其他综合收益		48,262,439.53
盈余公积	127,608,292.920	124,347,311.97
未分配利润	668,932,518.51	639,583,689.96
归属于母公司所有者权益合计	1,210,240,367.13	1,225,909,436.01
所有者权益合计	1,210,240,367.13	1,225,909,436.01
负债和所有者权益总计	3,272,596,028.60	3,342,387,802.94

#### 1 长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响（一）

单位：元 币种：人民币

被投资单位	交易基本信息	2013年1月1日 归属于母公司 股东权益 (+/-)	2013年12月31日		
			长期股权投资 (+/-)	可供出售金融 资产(+/-)	归属于母公司 股东权益(+/-)
江苏银行		44,194,165.26		63,411,837.84	45,008,878.38
合计	/	44,194,165.26		63,411,837.84	45,008,878.38

长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响（一）的说明

《企业会计准则第2号—长期股权投资》规范了对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资的确认和计量，投资方对被投资单位不具有控制、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权益性投资纳入《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的规范范围。

本公司已经修订了有关长期股权投资的会计政策，本公司将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股权投资作为可供出售金融资产核算。

本公司采用追溯调整法对上述会计政策变更进行会计处理，将持有的江苏银行股份有限公司的0.1307%股权由长期股权投资追溯调整至可供出售金融资产核算，并采用公允价值进行后续计量。

## 2 职工薪酬准则变动的影响

单位：元 币种：人民币

2014年1月1日应付职工薪酬 (+/-)	2014年1月1日归属于母公司股东权益 (+/-)
39,119,746.00	-33,804,496.00

职工薪酬准则变动影响的说明

《企业会计准则第9号—职工薪酬》规范了职工薪酬的定义，明确了短期薪酬、离职后福利、辞退福利、其他长期福利的分类、确认与计量。

本公司已经修订了有关职工薪酬的会计政策并在财务报表和附注中进行列报与披露，梳理了设定受益计划性质的离职后福利计划，设定受益计划具体为1998年前参加工作的老职工在退休后享受每月定额住房补贴。在精算的基础上对相关负债、损益和其他综合收益进行确认和计量。本公司将辞退福利中从资产负债表日起十二个月之后支付的部分列示于“长期应付职工薪酬”。

本公司采用追溯调整法对上述会计政策变更进行会计处理，于资产负债表日将离职后的退休福利计划采用预期单位成本法进行精算评估，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

## 十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

## 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、股东和实际控制人情况

#### (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	17,687
年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户)	14,045

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例(%)	持有 有限 售条 件股 份数 量	质押或冻 结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
中化国际(控股)股份有限公司	0	57,789,418	29.19	0	无		国有 法人
南通产业控股集团有限公司	-1,471,800	51,072,918	25.79	0	无		国有 法人
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	625,603	2,579,821	1.30	0	未知		未知
韩晟	35,500	2,385,889	1.20	0	未知		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	260,530	1,950,638	0.99	0	未知		未知
沈上贤	566,713	1,465,513	0.74	0	未知		未知
民生人寿保险股份有限公司—传统保险产品	1,386,526	1,386,526	0.70	0	未知		未知
顾黎明	1,114,487	1,114,487	0.56	0	未知		未知
中国工商银行—汇添富优势精选混合型证券投资基金	-270,246	1,000,027	0.51	0	未知		未知
徐铮	-799	923,001	0.47	0	未知		未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件 流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
中化国际(控股)股份有限公司	57,789,418	人民币普通股	57,789,418				
南通产业控股集团有限公司	51,072,918	人民币普通股	51,072,918				
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	2,579,821	人民币普通股	2,579,821				
韩晟	2,385,889	人民币普通股	2,385,889				

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	1,950,638	人民币普通股	1,950,638
沈上贤	1,465,513	人民币普通股	1,465,513
民生人寿保险股份有限公司—传统保险产品	1,386,526	人民币普通股	1,386,526
顾黎明	1,114,487	人民币普通股	1,114,487
中国工商银行—汇添富优势精选混合型证券投资基金	1,000,027	人民币普通股	1,000,027
徐铮	923,001	人民币普通股	923,001
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十大股东中，公司已知第一大股东中化国际、第二大股东南通产控与其他股东之间均不存在关联关系，除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

### 三、控股股东及实际控制人变更情况

#### (一) 大股东情况

##### 1 法人

单位：元 币种：人民币

第一大股东名称	中化国际（控股）股份有限公司
单位负责人或法定代表人	潘正义
成立日期	1998-12-14
组织机构代码	71092353-9
注册资本	2,083,012,671.00
主要经营业务	化工原料、精细化工、农用化工、塑料、橡胶制品等的进出口、内销贸易及仓储运输和货运代理业务等。其中，母公司业务经营范围：自营和代理除国家组织统一联合经营的出口商品和国家实行核定公司经营的进口商品以外的其它商品及技术的进出口业务；进料加工和“三来一补”业务；对销贸易和转口贸易；饲料、棉、麻、土畜产品、纺织品、服装、日用百货、纸浆、纸制品、五金交电、家用电器、化工、化工材料、矿产品、石油制品（成品油除外）、润滑脂、煤炭、钢材、橡胶及橡胶制品、建筑材料、黑色金属材料、机械、电子设备、汽车（小轿车除外）、摩托车及零配件的销售（国家有专营专项规定的除外）；橡胶作物种植；仓储服务；项目投资；粮油及其制品的批发；化肥、农膜、农药等农资产品的经营，以及与上述业务相关的咨询服务、技术交流、技术开发（涉及行政许可的凭许可证经营）。子公司主要从事国际航线货物运输及油运；国内沿海化学品船运输；进出口货物的海、陆、空运输代理；天然橡胶种植、加工及销售；聚氨酯相关产品的生产销售；橡胶助剂、化学合成药的技术开发、技术转让、技术咨询及技术服务；等等。
未来发展战略	中化国际的未来发展将以“突出主业，整合提升产业全球竞争能力；重塑管控，加速推进战略转型组织变革”为战略指导原则，通过全球资源的整合和核心能力建设，持续提升本土市场的领先地位。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	截止 2014 年末，持有新加坡上市公司 GMG 股票代码 SIN590 的 51% 股权比例。
其他情况说明	2015 年 1 月中化国际法定代表人已变更为张增根。

第二大股东名称	南通产业控股集团有限公司
单位负责人或法定代表人	杜永朝
成立日期	2005-3-8
组织机构代码	77150829-1
注册资本	1,280,000,000
主要经营业务	授权国有资产的经营、资产管理、企业管理、资本经营、投资及融资咨询服务；土地、房屋、设备的租赁。
未来发展战略	以提高经济增长质量和效益为出发点，全面贯彻落实“新五年”规划，进一步突出工商产业发展主线，加快重点企业发展，加强新兴产业、现代服务业培育，努力实现国有资本在高端制造业和现代服务业的协调发展。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	截止 2014 年末，持有南通科技（600862）37.6%的股权；持有精华制药（002349）41.3%的股权。
其他情况说明	无

## 2 公司不存在控股股东情况的特别说明

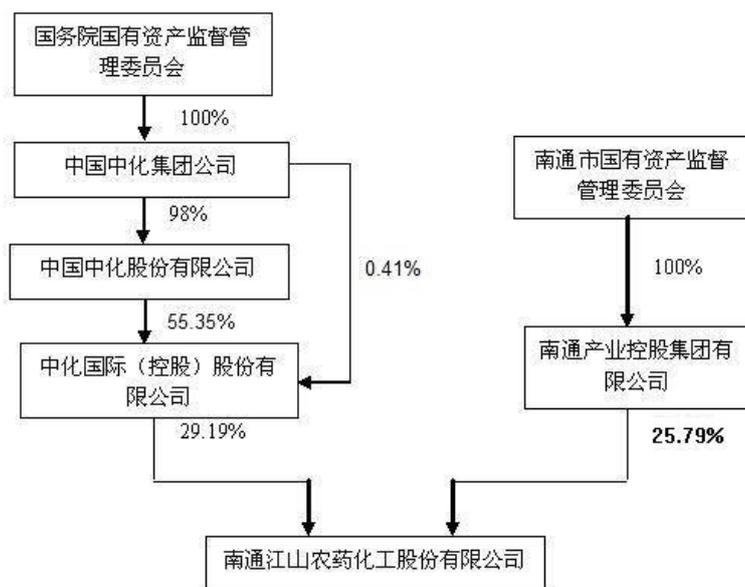
公司单个股东控制的股份均未超过公司总股本 50%，均无法决定董事会多数席位，公司的经营方针及重大事项的决策系由董事会充分讨论后确定，无任何一方能够决定和作出实质影响，公司无控股股东及实际控制人。

## (二) 实际控制人情况

### 1 公司不存在实际控制人情况的特别说明

公司单个股东控制的股份均未超过公司总股本 50%，均无法决定董事会多数席位，公司的经营方针及重大事项的决策系由董事会充分讨论后确定，无任何一方能够决定和作出实质影响，公司无控股股东及实际控制人。

## 2 公司与大股东之间的产权及控制关系的方框图



## 第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (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及报酬情况

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期在其股东单位领薪情况
李大军	董事长	男	51	2014年1月27日	2017年1月27日	0	0	0		0	是
于强	董事、财务总监兼财务负责人、副总经理	男	41	2014年1月27日	2017年1月27日	0	0	0		88.78	
毕冬冬	董事	男	53	2014年1月27日	2017年1月27日	0	0	0		0	是
杜永朝	董事	男	54	2014年1月27日	2017年1月27日	0	0	0		0	是
薛健	董事、总经理	男	51	2014年1月27日	2017年1月27日	48,214	48,214	0		123.73	
周崇庆	董事	男	56	2014年1月27日	2017年1月27日	0	0	0		0	是
蔡建国	董事	男	61	2011年1月28日	2014年1月27日	384,300	0	-384,300	二级市场买卖	0	是
史献平	独立董事	男	58	2011年1月28日	2014年1月27日	0	0	0		1.00	
孙叔宝	独立董事	男	52	2014年1月27日	2017年1月27日	0	0	0		12.00	
王丽然	独立董事	女	66	2014年1月27日	2014年8月7日	0	0	0		7.00	
李君发	独立董事	男	53	2014年1月27日	2017年1月27日	0	0	0		11.00	
吕长江	独立董事	男	51	2014年8月7日	2017年1月27日	0	0	0		5.00	
茅云龙	监事会主席	男	53	2014年1月27日	2017年1月27日	117,800	117,800	0		88.03	
王明华	监事会主席	男	60	2011年1月28日	2014年1月27日	126,382	0	-126,382	二级市场买卖	3.29	
左晶晶	监事	女	41	2014年4月21日	2017年1月27日	0	0	0		0	是

许旭	监事	男	39	2014年1月27日	2014年4月21日	0	0	0		0	是
黄培丰	监事	男	41	2014年1月27日	2017年1月27日	0	0	0		0	是
宋金华	董事会秘书、 副总经理	男	48	2014年1月27日	2017年1月27日	0	0	0		73.39	
刘为东	副总经理	男	47	2014年1月27日	2017年1月27日	0	0	0		70.53	
樊文新	HSE 总监	男	46	2014年1月27日	2017年1月27日	0	0	0		65.71	
王旭	采购总监	男	46	2014年1月27日	2017年1月27日	0	0	0		62.72	
张华	技术总监兼 总工程师	男	47	2014年1月27日	2017年1月27日	0	0	0		86.81	
王利	生产总监	男	37	2014年1月27日	2017年1月27日	0	0	0		57.00	
石进	草甘膦生产 总监	男	47	2014年1月27日	2017年1月27日	0	0	0		57.00	
合计	/	/	/	/	/	676,696	166,014	-510,682	/	812.99	/

姓名	最近5年的主要工作经历
李大军	2008年7月至今任中化国际（控股）股份有限公司副总经理；2011年1月至今任中化作物保护品有限公司董事长、总经理；2014年3月至今任中化农化有限公司董事、总经理。2008年1月至2011年1月任本公司董事，2011年1月至今任本公司董事长。
于强	2010年1月至2011年1月任本公司财务总监；2011年1月至今任本公司董事、副总经理、财务总监兼财务负责人。
毕冬冬	2007年5月至2011年5月任中化国际（控股）股份有限公司农化事业总部副总经理；2011年1月至今任中化作物保护品有限公司董事、副总经理。2010年1月至今任本公司董事。
杜永朝	2008年2月至2012年10月任南通市经信委副主任、党组副书记、南通市乡镇企业局、中小企业局局长；2012年10月至今任南通产业控股集团党委书记、董事长。2013年3月至今任本公司董事。
蔡建国	2004年12月至2014年10月31日任南通产业控股集团有限公司副董事长；2004年4月至2011年1月任本公司董事长、总经理、党委书记；2011年1月-2013年2月任公司党委书记；2011年1月至2014年1月任本公司董事。
周崇庆	2005年1月至2011年5月任南通市人民政府国有资产监督管理委员会助理调研员。2011年6月至今任南通产业控股集团有限公司董事、副总经理。2011年8月至2014年1月任本公司监事、2014年1月至今任本公司董事。
薛健	2002年8月至2011年1月任本公司副总经理；2011年1月至2013年2月任本公司董事、总经理；2013年2月至今任本公司董事、总经理、党委书记。
史献平	1998年2月至今任石油和化学工业规划院副院长。2008年1月至2014年1月任本公司独立董事。
孙叔宝	2004年至2012年10月任中国农药工业协会副理事长兼秘书长；2012年10月至今任中国农药工业协会会长。2009年12月至今任本公司独

	立董事。
王丽然	2003年2月至2007年1月任中国注册会计师协会党委副书记；2007年1月至2011年4月任中国注册会计师协会顾问；2011年4月至2014年10月任 ICAEW 大中华区战略发展总监。2010年1月至2014年8月7日任本公司独立董事。
李君发	2007年1月至今任石油和化学工业规划院总工程师。2014年1月27日至今任本公司独立董事。
吕长江	2006年2月至今任复旦大学管理学院会计系主任、副院长，教授，博士生导师。2014年8月7日至今任本公司独立董事。
茅云龙	2008年1月-2011年1月任本公司监事会主席、工会主席、党委副书记；2011年1月至2013年2月任本公司副总经理；2013年2月至2014年1月任本公司副总经理、党委副书记；2014年1月至今任本公司监事会主席、工会主席、党委副书记。
王明华	2005年1月至2011年1月任本公司常务副总经理；2011年1月至2014年1月任本公司监事会主席、工会主席。
左晶晶	2012年9月至今任中化国际新加坡有限公司总经理；2007年5月至今任中化国际（控股）股份有限公司法律部总经理；2014年4月至今任本公司监事。
许旭	2011年至2012年任通用电气中国医学诊断事业部法律合规顾问；2012年至2014年1月任中化国际法律部总经理；2013年3月至2014年4月任本公司监事。
黄培丰	2009年7月-2011年12月任南通市纪委、监察局派驻市交通运输局纪检组副组长、监察室主任；2011年12月至今任南通产业控股集团有限公司纪委书记。2014年1月至今任本公司监事。
宋金华	2008年2月至2011年1月任本公司董事会秘书、总经理助理；2011年1月至今任本公司董事会秘书；2012年2月至今任公司副总经理、董事会秘书。
刘为东	2008年1月至2012年3月任公司生产部经理；2012年3月至2013年3月任公司总经理助理兼生产管理中心总经理；2013年3月至2014年1月任公司生产总监兼生产管理中心总经理；2014年1月至今任公司副总经理。
樊文新	2009年7月至2012年2月任南通市安全生产监督管理局政策法规处处长；2012年2月至2014年1月任公司副总经理；2014年1月至今任公司 HSE 总监。
王旭	2007年9月至2011年2月任公司供应部经理；2011年3月至2013年2月任公司总经理助理兼供应部经理；2013年3月至今任公司采购总监兼供应部经理、营销中心总经理。
张华	2007年3月至2013年7月任空气化工产品中国投资公司南京工厂经理；2013年8月至2014年1月任公司总工程师；2014年1月至今任公司技术总监兼总工程师。
王利	2009年3月至2011年3月任本公司氯碱厂厂长；2011年3月至2013年3月任本公司氯碱事业部总经理；2013年3月至2014年1月任本公司总经理助理兼氯碱事业部总经理；2014年1月至今任本公司生产总监兼生产管理中心总经理。
石进	2008年12月至2011年4月任公司农药三厂厂长；2011年4月至2013年3月任本公司农药二厂厂长；2013年3月至2014年1月任本公司总经理助理兼农药二厂厂长；2014年1月至今任本公司草甘膦生产总监兼农药二厂厂长。

**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

□适用 √不适用

**二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况****(一) 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
李大军	中化国际（控股）股份有限公司	副总经理	2008年7月30日	
李大军	中化作物保护品有限公司	董事长、总经理	2011年1月7日	
李大军	中化农化有限公司	董事、总经理	2014年3月24日	
毕冬冬	中化作物保护品有限公司	董事、副总经理	2011年1月7日	
左晶晶	中化国际（控股）股份有限公司	法律部总经理	2007年5月21日	
左晶晶	中化国际新加坡有限公司	总经理	2012年5月16日	
许旭	中化国际控股（股份）有限公司	法律部总经理	2012年5月16日	2014年1月13日
许旭	中化国际（控股）股份有限公司	风险管理总部、法律部副总经理	2014年1月13日	2014年5月23日
杜永朝	南通产业控股集团有限公司	董事长	2012年10月30日	
周崇庆	南通产业控股集团有限公司	董事、副总经理	2011年5月23日	
黄培丰	南通产业控股集团有限公司	纪委书记	2011年12月31日	
蔡建国	南通产业控股集团有限公司	副董事长	2004年12月31日	2014年10月31日
在股东单位任职情况的说明	无			

**(二) 在其他单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
史献平	石油和化学工业规划院	副院长	1998年2月	
孙叔宝	中国农药工业协会	会长	2012年9月	
孙叔宝	江苏中旗作物股份有限公司	独立董事	2013年11月8日	
孙叔宝	深圳诺普信农化股份有限公司	独立董事	2012年1月13日	
孙叔宝	安徽广信农化股份有限公司	独立董事	2009年8月28日	

孙叔宝	利民化工股份有限公司	独立董事	2012年10月26日	
孙叔宝	北京中农利成管理咨询有限公司	总经理	2005年3月1日	
王丽然	ICAEW	大中华区战略发展总监	2011年4月	2014年10月31日
李君发	石油和化学工业规划院	总工程师	2007年1月	
李君发	华鲁恒升化工股份有限公司	独立董事	2008年5月20日	2014年7月31日
李君发	云南盐化股份有限公司	独立董事	2008年10月14日	
李君发	亚星化学股份有限公司	独立董事	2013年2月4日	
吕长江	复旦大学管理学院	会计系主任、副院长	2006年2月	
吕长江	上海金丰投资股份有限公司	独立董事	2007年6月29日	
吕长江	中国天楹股份有限公司	独立董事	2014年6月18日	
在其他单位任职情况的说明	无			

### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司高级管理人员的薪酬方案由董事会薪酬与考核委员会提出，报董事会审议决定。独立董事的薪酬方案由董事会薪酬与考核委员会提出，经董事会批准后提交股东大会审议决定。公司兼任董事、监事的人员均未因其兼任的董事、监事职务获得报酬。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	报告期经公司董事会薪酬与考核委员会提议，公司第六届董事会第二次会议审议通过《2014年公司领导班子成员薪酬考核方案》，并提请2013年度股东大会审议通过了《关于2014年度独立董事年度津贴核定的议案》。根据上述决议确定董事、监事和高级管理人员报酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	报告期内公司应付董事、监事和高级管理人员报酬合计812.99万元。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期内在公司任职的董事、监事和高级管理人员实际获得报酬由以下部分组成：2014年度基本年薪部分、根据2013年度业绩考核结果兑现的2013年度绩效薪酬；独立董事薪酬按12万/年支付。合计786.25万元。

### 四、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
蔡建国	董事	离任	到期换届
史献平	独立董事	离任	六年任期届满
王丽然	独立董事	离任	根据文件要求

王明华	监事会主席	离任	到期换届
许旭	监事	离任	个人原因
周崇庆	监事	离任	到期换届
周崇庆	董事	选举	换届选举
李君发	独立董事	选举	换届选举
吕长江	独立董事	选举	股东大会选举增补
左晶晶	监事	选举	股东大会选举增补
黄培丰	监事	选举	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

#### 五、公司核心技术团队或关键技术人员情况

报告期内，公司核心技术团队或关键技术人员（非董事、监事、高级管理人员）等对公司核心竞争力有重大影响的人员未发生变动。

## 六、母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	1,879
主要子公司在职员工的数量	7
在职员工的数量合计	1,886
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,036
销售人员	24
技术人员	532
财务人员	31
行政人员	149
内退人员	59
其他人员	55
合计	1,886
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	25
本科	239
大专	675
大专以下	947
合计	1,886

### (二) 薪酬政策

公司年度工资总额由董事会审议确定。公司制定有薪酬管理办法、绩效考核规定，总体原则是按岗定薪，岗变薪变。公司聘请美世咨询协助开展关键岗位薪酬体系设计，从影响、沟通、创新和知识等四个方面九个维度进行岗位评估，确定薪酬等级。公司引入竞争机制，实行差异化的绩效考评制度。基层岗位人员实行以生产类指标、HSEQ、阶段性工作等主要内容的月度绩效考核，进一步优化激励机制，建立减员返还、隐患举报、反三违、HS 累进奖、安全行为奖、月度之星、合理化建议、精益提案、总经理特别奖等十三项奖励措施；关键岗位人员实行月度考核、季度回顾和年度综合考核，制定 KPI 考核指标，逐步形成根据贡献大小获取合理薪酬的良性循环机制，并以此作为关键岗位人员聘用、晋升的依据。设计了 H 型人才发展通道，确立管理、专业技术两大职位序列及晋升通道，打破了优秀人才只能向管理方向发展的单一晋升通道，为不同类型人才之间的跨专业流动提供了机会，一批年轻、有技术专长的人才走上技术发展通道，以“人才价值本位”代替了“官本位”，为员工学技术、学本领、施才能搭建了平台，激发他们的工作激情，形成具有竞争性的激励机制。2014 年累计聘用副总工程师、主任工程师等专业技术人才 35 名。

### (三) 培训计划

报告期内，公司修订完善员工培训管理制度，明确各层级人员的培训重点；注重加强新员工的在岗辅导与管理，帮助其尽快适应工作环境，实现职业生涯目标。建立了师带徒管理机制，每

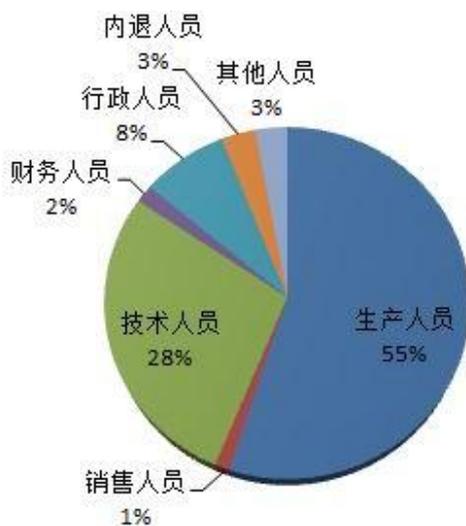
月给予带徒津贴；开展优秀师徒评比活动，在江山股份报上刊登优秀师傅带徒经验，给予优秀师傅一次性奖励。

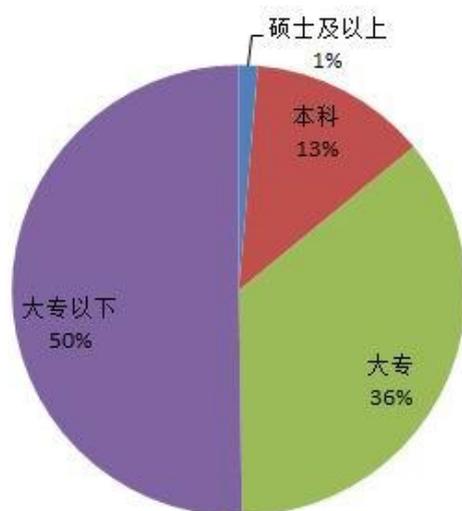
制定了基层岗位人员安全培训矩阵，明确了各岗位的培训内容、培训要求和培训频次，提高员工岗位技能。

制定关键岗位人员提升计划，丰富培训手段，通过外训、内训、网络远程教育、邀请相关厂家技术人员进行技术讲座等多种形式开展培训。在 OA 平台上建立“培训知识共享”，强化培训经验的分享。

鼓励专业技术人员立足岗位成才，制订了《员工技能等级考核办法》，将通过基础级技能等级考核作为员工上岗的必备条件，对获得提高级和综合级技能等级人员给予相应等级的技能津贴，从制度上保证不同技能水平的人员获得不同的报酬，提高了员工钻研技术的积极性，公司内部“尊重劳动、尊重知识、尊重人才、尊重创造”的氛围进一步增强。

#### (四) 专业构成统计图



**(五) 教育程度统计图****(六) 劳务外包情况**

劳务外包的工时总数	1,315,392 小时
劳务外包支付的报酬总额	2,966.22 万元

## 第八节 公司治理

### 一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》《上海证券交易所股票上市规则》、《企业内部控制基本规范》及配套指引和中国证监会、上海证券交易所相关法律法规及通知的要求，开展公司治理工作，不断完善公司法人治理结构和公司各项法人治理制度，提高公司规范运作水平。目前，公司已经形成了权责分明、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运作的法人治理结构，公司治理实际状况符合相关法律、法规的要求，不存在监管部门要求限期整改的问题。

报告期内，公司根据《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》等规定，对《公司章程》利润分配政策条款进行了修订，并制订了《公司未来三年（2014-2016）股东回报规划》；根据上交所《上市公司董事会审计委员会运作指引》等规定，公司对《董事会审计委员会工作规程》作出了修订；同时根据公司当前生产经营的实际情况，修订了《董事会战略委员会议事规则》及《总经理工作细则》。以上文件已分别经公司董事会、股东大会审议通过并对外披露，进一步健全完善了公司治理制度。

2011年12月16日，公司第五届董事会第八次会议对《公司内幕信息知情人登记管理制度》进行了修订（详见公司于2011年12月17日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn> 上的公告）。报告期内，公司严格执行《内幕信息知情人登记管理制度》相关规定，在内幕信息公开披露前，填写了内幕信息知情人登记表，建立了内幕信息知情人档案，维护公司信息披露公开、公平和公正。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异；如有差异，应当说明原因  
公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 1 月 27 日	1、关于公司董事会换届选举的议案；2、关于公司监事会换届选举的议案；3、关于修改《公司章程》的议案。	审议通过全部议案	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>	2014 年 1 月 28 日
2013 年度股东大会	2014 年 4 月 21 日	1、公司 2013 年度董事会工作报告；2、公司 2013 年度监事会工作报告；3、公司 2013	审议通过全部议案	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>	2014 年 4 月 22 日

		年度财务决算报告；4、公司2013年度利润分配预案；5、公司2013年年度报告；6、关于公司2014年日常关联交易的议案(与公司第一大股东及其关联企业)；7、关于公司2014年日常关联交易的议案(与公司第二大股东及其关联企业)；8、关于与中化集团财务有限责任公司签署《金融服务框架协议》的关联交易议案；9、关于2014年度独立董事年度津贴核定的议案；10、关于续聘公司2014年度审计机构的议案；11、关于改选公司监事的议案；12、关于修改《公司章程》的议案；13、关于江山股份股东大会议案所有的表决都开放网络投票的议案。			
2014年第二次临时股东大会	2014年8月7日	1、关于改选公司独立董事的议案；2、关于继续注册发行短期融资券的议案；3、关于中化国际2014年为公司提供总额不超过3亿元委托贷款的关联交易议	审议通过全部议案	www.sse.com.cn	2014年8月8日

		案；4、关于调整与中化农化2014年度日常关联交易的议案；5、公司未来三年（2014-2016年）股东回报规划。			
--	--	--	--	--	--

### 三、董事履行职责情况

#### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
李大军	否	7	6	1	0	0	否	3
于强	否	7	6	1	0	0	否	3
毕冬冬	否	7	6	1	0	0	否	3
杜永朝	否	7	6	1	0	0	否	3
周崇庆	否	6	5	1	0	0	否	2
蔡建国	否	1	1	0	0	0	否	0
薛健	否	7	6	1	0	0	否	3
史献平	是	1	1	0	0	0	否	0
孙叔宝	是	7	5	2	0	0	否	3
王丽然	是	5	5	0	0	0	否	2
李君发	是	6	5	1	0	0	否	2
吕长江	是	2	1	1	0	0	否	0

年内召开董事会会议次数	7
其中：现场会议次数	5
通讯方式召开会议次数	1
现场结合通讯方式召开会议次数	1

#### (二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项提出异议的说明

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

#### 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

报告期内，公司董事会各专门委员会按照各自工作细则的规定，恪尽职守、认真负责的履行各自职责，为完善公司治理结构、促进公司发展起到了积极的作用。报告期内，董事会战略委员会召开3次会议，就公司治理、项目投资等事项进行了决策；薪酬与考核委员会召开1次会议，对公司董事和高管的履职情况进行了认真考评；审计委员会召开8次会议，在公司聘任审计机构、编制定期报告、日常关联交易等事项，以及在年度审计过程中，与公司及年审会计师进行了充分

沟通，实施了有效监督。提名委员会召开 4 次会议，对公司高管及子公司的高管人员提名进行了资格审查。

#### **五、监事会发现公司存在风险的说明**

监事会对报告期内的监督事项无异议。

#### **六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明**

公司与两大股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力，不存在不能保证独立性和保持自主经营能力的情况。

报告期内公司与关联方发生的关联采购总额为 9,036.16 万元，占采购总额的 3.71%；关联销售总额为 20,365.73 万元，占销售总额的 6.81%。所有关联交易均按公司规定履行审批程序，并控制在批准的额度范围内，不存在因关联交易影响公司独立性的情况。

#### **七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况**

董事会薪酬与考核委员会讨论形成 2014 年公司领导班子成员具体薪酬考核方案，并提交公司第六届董事会第二次会议审议通过。公司对高级管理人员实行年薪制，薪酬总额包括固定薪酬、年度目标奖金，固定薪酬按月平均发放，年度目标奖金的兑现与公司业绩及个人业绩考核结果紧密挂钩。公司董事会薪酬与考核委员会结合董事会下达的年度经营指标完成情况，以岗位责任制考核和业绩考评为主，对公司高级管理人员的业绩和绩效进行考评。薪酬与考核委员会根据评定结果形成决议，经董事会批准后执行。

## 第九节 内部控制

### 一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

责任声明：根据企业控制规范体系的规定，建立健全并有效实施内部控制、评价内部控制的有效性并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。公司内部控制的目的是：合理保证企业经营合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。内部控制存在固有局限性，故仅能对达到上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价政策推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

内部控制制度建设情况：报告期内，按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》及《上海证券交易所上市公司内部控制指引》及《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 21 号—年度内部控制评价报告的一般规定》等法律法规及规范性文件的要求，公司进行了内部控制的自我评估，根据市场及环境变化，对内部控制措施进行了适当的修订，完善了包括财务、采购、工程管理等多项管理制度，对公司内部控制手册进行了调整，进一步完善了公司内部控制管理体系。公司董事会组织完成了公司内控自我评价，报告期内，公司对纳入评价范围的业务与事项均已建立了内部控制，并得以有效执行，达到了公司内部控制的目標，不存在重大缺陷。

是否披露内部控制自我评价报告：是

### 二、内部控制审计报告的相关情况说明

公司内部控制审计机构瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司出具了标准无保留意见的内部控制审计报告。

公司内部控制审计报告详见上海证券交易所网站。

是否披露内部控制审计报告：是

### 三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司制订了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，对应当追究责任的情形，追究责任的形式及种类等做出了明确规定。加大对年报信息披露责任人的问责力度，有助于提高年报信息披露质量和透明度。报告期内，公司未出现年报信息披露重大差错。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

瑞华审字[2015]92010008 号

南通江山农药化工股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的南通江山农药化工股份有限公司（以下简称“江山股份公司”）的财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2014 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是江山股份公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了南通江山农药化工股份有限公司 2014 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2014 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈荣芳

中国·北京

中国注册会计师：蒋珊珊

二〇一五年三月二十八日

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位：南通江山农药化工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	197,829,103.94	274,338,651.18
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、3	26,843,172.89	36,427,363.18
应收账款	七、4	182,019,067.36	124,015,787.18
预付款项	七、5	8,030,307.68	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	七、6	8,364,946.20	
其他应收款	七、7	2,243,735.33	4,338,247.31
买入返售金融资产			
存货	七、8	560,943,917.71	469,642,413.02
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		986,274,251.11	934,578,509.42
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七、9	67,213,832.40	63,411,837.84
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、10	118,432,232.43	116,462,662.88
投资性房地产			
固定资产	七、12	1,808,033,931.34	1,899,415,374.73
在建工程	七、13	42,922,272.47	53,732,065.72
工程物资	七、14	609,027.39	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、15	204,871,796.79	214,225,943.98
开发支出			
商誉	七、16		
长期待摊费用	七、17	5,697,494.33	10,062,489.53
递延所得税资产	七、18	52,728,041.75	49,865,444.30
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,300,508,628.90	2,407,809,293.52

资产总计		3,286,782,880.01	3,342,387,802.94
<b>流动负债:</b>			
短期借款	七、19	1,066,588,179.28	982,297,040.62
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、20	207,130,172.50	150,590,000.00
应付账款	七、21	259,101,418.85	240,019,416.43
预收款项	七、22	214,441,568.69	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、23	42,452,249.38	28,158,921.88
应交税费	七、24	5,940,855.54	5,294,742.50
应付利息			
应付股利			
其他应付款	七、25	37,837,780.30	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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	七、26		360,189,861.11
流动负债合计		1,833,492,224.54	2,000,295,329.82
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	七、27	2,463,296.70	2,463,296.70
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	七、28	51,462,289.00	43,852,451.39
专项应付款			
预计负债			
递延收益	七、29	49,884,379.85	54,864,329.56
递延所得税负债	七、18	16,275,602.22	15,002,959.46
其他非流动负债			
非流动负债合计		120,085,567.77	116,183,037.11
负债合计		1,953,577,792.31	2,116,478,366.93
<b>所有者权益</b>			
股本	七、30	198,000,000.00	198,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、31	214,553,104.43	214,269,544.43
减：库存股			

其他综合收益	七、32	46,589,064.59	48,262,439.53
专项储备	七、33	1,432,659.48	1,446,450.12
盈余公积	七、34	144,589,769.54	124,347,311.97
一般风险准备			
未分配利润	七、35	728,040,489.66	639,583,689.96
归属于母公司所有者权益合计		1,333,205,087.70	1,225,909,436.01
少数股东权益			
所有者权益合计		1,333,205,087.70	1,225,909,436.01
负债和所有者权益总计		3,286,782,880.01	3,342,387,802.94

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 12 月 31 日

编制单位：南通江山农药化工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		193,851,633.76	270,797,398.48
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		268,228.00	123,614.00
应收账款	十七、1	172,978,776.13	123,898,268.96
预付款项		8,014,907.68	20,978,878.47
应收利息			
应收股利		8,364,946.20	
其他应收款	十七、2	2,236,235.33	4,327,747.31
存货		468,207,806.63	468,756,643.37
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		853,922,533.73	888,882,550.59
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		67,213,832.40	63,411,837.84
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	160,687,696.43	158,718,126.88
投资性房地产			
固定资产		1,803,131,233.47	1,898,954,596.17
在建工程		42,922,272.47	50,142,488.38
工程物资		604,651.32	633,474.54
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		204,871,796.79	214,225,943.98

开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,697,494.33	10,062,489.53
递延所得税资产		51,569,269.27	49,786,564.62
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,336,698,246.48	2,445,935,521.94
资产总计		3,190,620,780.21	3,334,818,072.53
<b>流动负债:</b>			
短期借款		842,057,593.28	982,297,021.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		207,130,172.50	150,590,000.00
应付账款		276,754,066.19	243,328,287.75
预收款项		336,829,954.47	202,272,908.59
应付职工薪酬		42,268,598.17	28,070,076.43
应交税费		5,422,203.35	5,750,068.99
应付利息			
应付股利			
其他应付款		37,643,536.84	31,366,461.41
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			360,189,861.11
流动负债合计		1,748,106,124.80	2,003,864,685.28
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		2,463,296.70	2,463,296.70
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		51,462,289.00	43,852,451.39
专项应付款			
预计负债			
递延收益		49,884,379.85	54,864,329.56
递延所得税负债		15,953,458.10	15,002,959.46
其他非流动负债			
非流动负债合计		119,763,423.65	116,183,037.11
负债合计		1,867,869,548.45	2,120,047,722.39
<b>所有者权益:</b>			
股本		198,000,000.00	198,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		213,117,137.03	212,833,577.03
减: 库存股			
其他综合收益		46,611,624.30	48,278,878.38
专项储备			
盈余公积		144,589,769.54	124,347,311.97

未分配利润		720,432,700.89	631,310,582.76
所有者权益合计		1,322,751,231.76	1,214,770,350.14
负债和所有者权益总计		3,190,620,780.21	3,334,818,072.53

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—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		2,975,916,721.05	3,162,572,050.32
其中：营业收入	七、36	2,975,916,721.05	3,162,572,050.32
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,733,336,198.94	2,810,297,277.70
其中：营业成本	七、36	2,409,944,033.12	2,421,922,095.92
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、37	3,725,810.49	7,598,851.41
销售费用	七、38	46,615,917.61	45,215,344.21
管理费用	七、39	198,769,191.63	210,742,662.77
财务费用	七、40	50,761,786.10	86,913,240.97
资产减值损失	七、41	23,519,459.99	37,905,082.42
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	七、42	12,252,589.91	30,953,684.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10,050,955.75	29,867,400.25
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		254,833,112.02	383,228,457.03
加：营业外收入	七、43	12,828,440.17	15,914,032.35
其中：非流动资产处置利得		13,366.52	
减：营业外支出	七、44	6,761,468.32	11,318,807.80
其中：非流动资产处置损失		4,378,978.82	9,545,703.33
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		260,900,083.87	387,823,681.58

减：所得税费用	七、45	59,140,826.60	85,613,860.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		201,759,257.27	302,209,820.78
归属于母公司所有者的净利润		201,759,257.27	302,209,820.78
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额		-1,673,374.94	4,068,274.27
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,673,374.94	4,068,274.27
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	七、32	-4,518,750.00	3,270,000.00
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-4,518,750.00	3,270,000.00
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	七、32	2,845,375.06	798,274.27
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	七、32	2,851,495.92	814,713.12
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额	七、32	-6,120.86	-16,438.85
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		200,085,882.33	306,278,095.05
归属于母公司所有者的综合收益总额		200,085,882.33	306,278,095.05
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.0190	1.5263
（二）稀释每股收益（元/股）		1.0190	1.5263

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—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七、4	3,036,337,889.01	3,160,094,656.00
减: 营业成本	十七、4	2,472,954,046.35	2,420,421,269.89
营业税金及附加		3,716,179.75	7,587,789.34
销售费用		46,615,917.61	45,195,893.93
管理费用		197,502,604.29	209,747,512.73
财务费用		49,485,000.26	86,896,096.44
资产减值损失		22,850,007.00	38,018,539.70
加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)	十七、5	12,252,589.91	36,995,550.08
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		10,050,955.75	29,867,400.25
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		255,466,723.66	389,223,104.05
加: 营业外收入		12,828,440.17	15,693,292.35
其中: 非流动资产处置利得		13,366.52	
减: 营业外支出		6,748,570.19	11,308,613.89
其中: 非流动资产处置损失		4,377,493.26	9,545,703.33
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		261,546,593.64	393,607,782.51
减: 所得税费用		59,122,017.94	85,195,613.28
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		202,424,575.70	308,412,169.23
五、其他综合收益的税后净额		-1,667,254.08	4,084,713.12
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		-4,518,750.00	3,270,000.00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-4,518,750.00	3,270,000.00
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		2,851,495.92	814,713.12
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		2,851,495.92	814,713.12
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			

5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		200,757,321.62	312,496,882.35
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：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—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,692,909,145.67	3,024,885,000.83
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		3,539,421.83	9,202,607.42
收到其他与经营活动有关的现金	七、47	27,634,249.79	13,846,950.10
经营活动现金流入小计		2,724,082,817.29	3,047,934,558.35
购买商品、接受劳务支付的现金		1,876,734,164.93	1,921,499,094.94
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		221,086,792.35	194,291,042.32
支付的各项税费		111,752,036.21	134,024,362.22
支付其他与经营活动有关的现金	七、47	97,167,042.51	156,894,637.21
经营活动现金流出小计		2,306,740,036.00	2,406,709,136.69
经营活动产生的现金流量净额		417,342,781.29	641,225,421.66
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,086,284.16	13,810,353.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,513,636.70	2,738,021.25
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		2,599,920.86	16,548,374.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		77,846,553.64	98,816,900.17
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		77,846,553.64	98,816,900.17
投资活动产生的现金流量净额		-75,246,632.78	-82,268,525.76
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,769,443,331.42	6,242,294,336.62
发行债券收到的现金			348,600,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、47	67,099,438.00	338,369.30
筹资活动现金流入小计		5,836,542,769.42	6,591,232,705.92
偿还债务支付的现金		6,037,266,943.00	6,950,861,192.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		153,968,950.81	87,617,424.85
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、47		72,517,628.50
筹资活动现金流出小计		6,191,235,893.81	7,110,996,245.35
筹资活动产生的现金流量净额		-354,693,124.39	-519,763,539.43

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,560,600.56	-21,979,211.56
五、现金及现金等价物净增加额		-7,036,375.32	17,214,144.91
加：期初现金及现金等价物余额		137,160,488.51	119,946,343.60
六、期末现金及现金等价物余额		130,124,113.19	137,160,488.51

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

### 母公司现金流量表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,902,780,333.34	3,018,106,117.24
收到的税费返还		3,524,699.26	9,161,456.98
收到其他与经营活动有关的现金		27,778,501.41	54,108,689.80
经营活动现金流入小计		2,934,083,534.01	3,081,376,264.02
购买商品、接受劳务支付的现金		1,864,506,231.02	1,913,630,850.31
支付给职工以及为职工支付的现金		220,496,481.90	193,686,948.03
支付的各项税费		111,423,891.39	133,548,069.64
支付其他与经营活动有关的现金		97,977,336.02	167,756,542.58
经营活动现金流出小计		2,294,403,940.33	2,408,622,410.56
经营活动产生的现金流量净额		639,679,593.68	672,753,853.46
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			5,260,613.95
取得投资收益收到的现金		1,086,284.16	19,852,218.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,513,636.70	2,738,021.25
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		2,599,920.86	27,850,854.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		76,174,670.33	96,101,316.53
投资支付的现金			2,760,075.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关			

的现金			
投资活动现金流出小计		76,174,670.33	98,861,391.53
投资活动产生的现金流量净额		-73,574,749.47	-71,010,537.50
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,543,837,791.22	6,242,294,317.00
发行债券收到的现金			348,600,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		67,099,438.00	
筹资活动现金流入小计		5,610,937,229.22	6,590,894,317.00
偿还债务支付的现金		6,037,266,943.00	6,950,861,192.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		152,859,418.94	87,617,424.85
支付其他与筹资活动有关的现金			72,517,628.50
筹资活动现金流出小计		6,190,126,361.94	7,110,996,245.35
筹资活动产生的现金流量净额		-579,189,132.72	-520,101,928.35
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		5,611,695.71	-21,962,772.71
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-7,472,592.80	59,678,614.90
加：期初现金及现金等价物余额		133,619,235.81	73,940,620.91
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		126,146,643.01	133,619,235.81

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—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	198,000,000.00				214,269,544.43		48,262,439.53	1,446,450.12	124,347,311.97		639,583,689.96		1,225,909,436.01
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	198,000,000.00				214,269,544.43		48,262,439.53	1,446,450.12	124,347,311.97		639,583,689.96		1,225,909,436.01
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					283,560.00		-1,673,374.94	-13,790.64	20,242,457.57		88,456,799.70		107,295,651.69
(一) 综合收益总额							-1,673,374.94				201,759,257.27		200,085,882.33
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									20,242,457.57		-113,302,457.57		-93,060,000.00
1. 提取盈余公积									20,242,457.57		-20,242,457.57		
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													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他					283,560.00								283,560.00
四、本期期末余额	198,000,000.00				214,553,104.43		46,589,064.59	1,432,659.48	144,589,769.54		728,040,489.66		1,333,205,087.70

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	198,000,000.00				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							44,194,165.26		-3,202,575.00		-28,823,175.00		12,168,415.26
前期差错更正													
同一控制下企业合并													

其他												
二、本年期初余额	198,000,000.00			213,971,353.72		44,194,165.26	1,123,168.55	94,543,305.09		398,857,876.06		950,689,868.68
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				298,190.71		4,068,274.27	323,281.57	29,804,006.88		240,725,813.90		275,219,567.33
(一) 综合收益总额						4,068,274.27				302,209,820.78		306,278,095.05
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								29,804,006.88		-61,484,006.88		-31,680,000.00
1. 提取盈余公积								29,804,006.88		-29,804,006.88		
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												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备							323,281.57					323,281.57
1. 本期提取							10,725,409.55					10,725,409.55
2. 本期使用							10,402,					10,402,12

							127.98					7.98
(六) 其他				298,190.71								298,190.71
四、本期期末余额	198,000,000.00			214,269,544.43		48,262,439.53	1,446,450.12	124,347,311.97		639,583,689.96		1,225,909,436.01

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—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	198,000,000.00				212,833,577.03		48,278,878.38		124,347,311.97	631,310,582.76	1,214,770,350.14
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	198,000,000.00				212,833,577.03		48,278,878.38		124,347,311.97	631,310,582.76	1,214,770,350.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					283,560.00		-1,667,254.08		20,242,457.57	89,122,118.13	107,980,881.62
（一）综合收益总额							-1,667,254.08			202,424,575.70	200,757,321.62
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											

(三) 利润分配								20,242,457.57	-113,302,457.57	-93,060,000.00
1. 提取盈余公积								20,242,457.57	-20,242,457.57	
2. 对所有者(或股东)的分配									-93,060,000.00	-93,060,000.00
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他					283,560.00					283,560.00
四、本期期末余额	198,000,000.00				213,117,137.03	46,611,624.30		144,589,769.54	720,432,700.89	1,322,751,231.76

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	198,000,000.00				212,535,386.32				97,745,880.09	413,205,595.41	921,486,861.82
加：会计政策变更							44,194,165.26		-3,202,575.00	-28,823,175.00	12,168,415.26
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	198,000,000.00				212,535,386.32		44,194,165.26		94,543,305.09	384,382,420.41	933,655,277.08

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					298,190.71		4,084,713.12		29,804,006.88	246,928,162.35	281,115,073.06
（一）综合收益总额							4,084,713.12			308,412,169.23	312,496,882.35
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									29,804,006.88	-61,484,006.88	-31,680,000.00
1. 提取盈余公积									29,804,006.88	-29,804,006.88	
2. 对所有者（或股东）的分配										-31,680,000.00	-31,680,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					298,190.71						298,190.71
四、本期期末余额	198,000,000.00				212,833,577.03		48,278,878.38		124,347,311.97	631,310,582.76	1,214,770,350.14

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

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

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

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

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

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

截止2014年12月31日，本公司累计发行股本总数19,800万股，详见附注七、30。

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。

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

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

## 2. 合并财务报表范围

本公司 2015 年度纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。本财务报表业经本公司董事会于 2015 年 3 月 28 日决议批准报出，根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2. 持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事农药、化工产品经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、21“收入”、附注五、17“无形资产”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、27“重大会计判断和估计”。

### 1. 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 12 月 31 日的财务状况及 2014 年度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 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2. 会计期间

本公司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。

### 3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

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

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以

及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

## 6. 合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债

表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 8. 外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

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

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

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

### （3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

## 9. 金融工具

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

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；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，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

#### (3) 金融资产减值

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

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

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ② 可供出售金融资产减值

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

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

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

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

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

#### （5）金融负债的分类和计量

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

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

##### ② 其他金融负债

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

##### ③ 财务担保合同

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

#### （6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

#### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

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

#### (9) 权益工具

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

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

## 10. 应收款项

### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

### (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
----	--------------	---------------

1 年以内（含 1 年）	5	5
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3 年以上		
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的  
适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的  
适用 不适用

### (3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

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

## 11. 存货

### (1) 存货的分类

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

### (2) 存货取得和发出的计价方法

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

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 12. 划分为持有待售资产

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

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

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

## 13. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

## (2) 后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

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

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

## 14. 固定资产

### (1). 确认条件

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

### (2). 折旧方法

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

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

## 15. 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、18“长期资产减值”。

## 16. 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。

## 17. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

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

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### (2). 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、18“长期资产减值”。

## 18. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等长期资产，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。

## 19. 长期待摊费用

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

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

## 20. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

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

### (3)、辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

#### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

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

### 21. 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。

### 22. 收入

#### （1）商品销售收入

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

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

#### （2）提供劳务收入

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

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

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

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

### (3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### (4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 23. 政府补助

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

## 24. 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、清偿负债同时进行时，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。

## 25. 租赁

### (1)、经营租赁的会计处理方法

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

### (2)、融资租赁的会计处理方法

(1) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

(2) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

## 26. 其他重要的会计政策和会计估计

### 安全生产费

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

安全生产费用于提取时，计入相关产品的成本，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为

固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## 27. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1)、重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
2014 年初，财政部分别以财会[2014]6 号、7 号、8 号、10 号、11 号、14 号及 16 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》、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》及《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，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。同时，财政部以财会[2014]23 号发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2014 年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。	本公司第六届董事会第六次会议于 2014 年 10 月 21 日决议通过	

其他说明

本公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则，在编制 2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，对当期和列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

单位：元

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对 2014 年 1 月 1 日/2013 年度相关财务报表项目的影 响金额	
		项目名称	影响金额增加 +/减少-
《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》	执行《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》之前，本公司对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股权投资，作为长期股权投资并采用成本法进行核算。执行《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修	长期股权投资	-3,400,000.00
		可供出售金融资产	63,411,837.84
		递延所得税负债	15,002,959.46
		其他综合收益	45,008,878.38

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对 2014 年 1 月 1 日/2013 年度相关财务报表项目的影响金额	
		项目名称	影响金额增加 +/减少-
	订)》后, 本公司将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股权投资作为可供出售金融资产核算。本公司采用追溯调整法对上述会计政策变更进行会计处理。 本公司原持有江苏银行股份有限公司的 0.13% 股权, 根据新会计准则规定由长期股权投资追溯调整至可供出售金融资产核算, 采用公允值后续计量。	其他综合收益的税后净额	814,713.12
《企业会计准则第 33 号——财务报表列报》	按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报(2014 年修订)》及应用指南的相关规定	递延收益	54,864,329.56
		其他流动负债	-54,864,329.56
		外币报表折算差额	16,438.85
		其他综合收益	-16,438.85
《企业会计准则第 9 号——应付职工薪酬》	执行《企业会计准则第 9 号——职工薪酬(2014 年修订)》之前, 对于离职后福利在费用支出发生时列入当期损益。执行《企业会计准则第 9 号——职工薪酬(2014 年修订)》后, 离职后福利分类为设定提存计划和设定受益计划, 本公司梳理了设定受益计划性质的离职后福利计划, 在精算的基础上对相关负债、损益和其他综合收益进行确认和计量。新会计准则对辞退福利中预期在年度报告结束后十二个月内不能完全支付的, 规定适用其他长期职工福利。相关会计政策详见附注四、19。本公司将辞退福利中将资产负债表日起十二个月之后支付的部分列示于“长期应付职工薪酬”。 本公司采用追溯调整法对上述会计政策变更进行会计处理。	递延所得税资产	9,779,936.50
		应付职工薪酬	-4,732,705.39
		长期应付职工薪酬	43,852,451.39
		盈余公积	-3,260,980.95
		未分配利润	-29,348,828.55
		其他综合收益	3,270,000.00
		管理费用	-940,254.00
		财务费用	1,719,000.00
		所得税费用	-194,686.50
	其他综合收益的税后金额	3,270,000.00	

## (2)、重要会计估计变更

□适用 √不适用

## 28. 其他

本公司在运用会计政策过程中, 由于经营活动内在的不确定性, 本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验, 并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而, 这些估计的不确定性所导致的

实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

#### (1) 租赁的归类

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

#### (2) 坏账准备计提

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

#### (3) 存货跌价准备

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

#### (4) 金融工具公允价值

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

#### (5) 可供出售金融资产减值

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

#### (6) 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。

#### （7）折旧和摊销

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

#### （8）开发支出

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

#### （9）递延所得税资产

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

#### （10）所得税

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

#### （11）内部退养福利及补充退休福利

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

## （12）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

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

## （13）公允价值计量

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

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额	17%、13%、6%
消费税		
营业税	应税营业额	5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	17%、25%

### 2. 税收优惠

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

(2) 根据《企业所得税法》第三十三条规定, 本公司综合利用资源, 生产符合国家产业政策规定的工业氯甲烷、甲缩醛所取得的收入, 可以在计算应纳税所得额时减按 90% 计入收入总额。本公司于 2014 年 11 月 27 日取得江苏省南通市地方税务局第一税务分局通地税一(2014)37848 号《税务事项告知书》。

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

### 3. 其他

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

(2) 根据《关于取消部分商品出口退税的通知》(财税[2010]57 号), 自 2010 年 7 月 15 日起, 本公司按 13% 征税的草甘膦原药产品出口退税取消。根据《国家税务总局关于下发出口退税率文库 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。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	5,165.95	5,533.52
银行存款	130,118,947.24	137,154,954.99
其他货币资金	67,704,990.75	137,178,162.67
合计	197,829,103.94	274,338,651.18
其中: 存放在境外的款项总额	2,400,425.88	2,743,407.45

其他说明

本公司存放境外的货币资金 2,400,425.88 元, 系子公司江山新加坡有限公司的货币资金。

其他货币资金年末数中包括安全风险保证金 1,602,956.25 元; 银行承兑汇票保证金 41,626,034.50 元; 押汇借款质押保证金 4,000,000.00 万美元折合人民币 24,476,000.00 元。

### 2、衍生金融资产

适用  不适用

## 3、 应收票据

## (1). 应收票据分类列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	26,843,172.89	36,427,363.18
商业承兑票据		
合计	26,843,172.89	36,427,363.18

## (2). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	273,268,569.90	
商业承兑票据		
合计	273,268,569.90	

## 4、 应收账款

## (1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	194,578,578.44	100.00	12,559,511.08	6.45	182,019,067.36	131,806,737.55	100.00	7,790,950.37	5.91	124,015,787.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	194,578,578.44	/	12,559,511.08	/	182,019,067.36	131,806,737.55	/	7,790,950.37	/	124,015,787.18

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	182,579,763.34	9,128,988.17	5%
1 年以内小计	182,579,763.34	9,128,988.17	5%
1 至 2 年	4,442,695.70	444,269.57	10%
2 至 3 年	4,213,291.43	1,263,987.43	30%
3 年以上			
3 至 4 年	3,173,321.54	1,586,660.77	50%
4 至 5 年	169,506.43	135,605.14	80%
5 年以上			

合计	194,578,578.44	12,559,511.08	6.45%
----	----------------	---------------	-------

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 4,768,560.71 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 133,283,392.17 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 68.50%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 7,786,524.88 元。

## 5、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	7,456,466.81	92.86	25,731,317.14	99.67
1至2年	523,000.00	6.51	27,393.14	0.11
2至3年	3,423.60	0.04	3,150.23	0.01
3年以上	47,417.27	0.59	54,187.04	0.21
合计	8,030,307.68	100.00	25,816,047.55	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 3,005,358.84 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 37.43%。

## 6、应收股利

(1). 应收股利

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
南通江天化学股份有限公司	8,364,946.20	
合计	8,364,946.20	

## 7、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				账面价值	期初余额			
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,503,200.38	100.00	2,259,465.05	50.17	2,243,735.33	7,075,887.42	100.00	2,737,640.11	38.69	4,338,247.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	4,503,200.38	/	2,259,465.05	/	2,243,735.33	7,075,887.42	/	2,737,640.11	/	4,338,247.31

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	2,277,604.51	113,880.23	5%
1 年以内小计	2,277,604.51	113,880.23	5%
1 至 2 年	54,000.00	5,400.00	10%
2 至 3 年	20,000.00	6,000.00	30%
3 年以上			
3 至 4 年	34,822.10	17,411.05	50%
4 至 5 年			
5 年以上	2,116,773.77	2,116,773.77	100%
合计	4,503,200.38	2,259,465.05	50.17%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

### (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 478,175.06 元。

### (3). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	336,074.55	916,610.91
应收出口退税	1,386,657.14	
暂付、垫付款项	2,780,468.69	6,159,276.51
合计	4,503,200.38	7,075,887.42

## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中信证券股份有限公司	股票融资专项费用	1,850,000.00	5年以上	41.08	1,850,000.00
南通市国家税务局	出口退税	1,386,657.14	1年以内	30.79	69,332.86
南通能达水务有限公司	供应烧碱保证金	320,000.00	1年以内	7.11	16,000.00
天津市农业质量标准与检测技术研究所	乙草胺乳油残留试验费	210,000.00	1年以内	4.66	10,500.00
南通市苏中工业气体有限公司	所欠代发工资款、水电费等款项	70,848.77	5年以上	1.57	70,848.77
合计	/	3,837,505.91	/	85.21	2,016,681.63

## 8、存货

## (1). 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	115,511,459.04	2,319,299.92	113,192,159.12	167,084,311.61	3,104,872.44	163,979,439.17
在产品	60,435.39		60,435.39	362,575.73		362,575.73
库存商品	387,635,698.97	10,414,814.11	377,220,884.86	235,922,815.00	5,391,516.00	230,531,299.00
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
包装物	3,376,729.83		3,376,729.83	2,466,636.99		2,466,636.99
低值易耗品	482,355.50		482,355.50	472,577.69		472,577.69
委托加工物资	1,430,782.06		1,430,782.06			
自制半成品	66,306,351.14	1,125,780.19	65,180,570.95	74,049,479.91	2,219,595.47	71,829,884.44
合计	574,803,811.93	13,859,894.22	560,943,917.71	480,358,396.93	10,715,983.91	469,642,413.02

## (2). 存货跌价准备

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,104,872.44			452,853.80	332,718.72	2,319,299.92
在产品						
库存商品	5,391,516.00	11,727,841.22		113,861.79	6,590,681.32	10,414,814.11
周转材料						

消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
自制半成品	2,219,595.47	1,125,780.19		374,502.70	1,845,092.77	1,125,780.19
合计	10,715,983.91	12,853,621.41		941,218.29	8,768,492.81	13,859,894.22

## 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	根据原料预计有效期	已领用	出售
库存商品	存货成本与可变现净值孰低	价值回升	出售
自制半成品	存货成本与可变现净值孰低	价值回升	出售

## 9、可供出售金融资产

## (1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	67,213,832.40		67,213,832.40	63,411,837.84		63,411,837.84
按公允价值计量的	67,213,832.40		67,213,832.40	63,411,837.84		63,411,837.84
按成本计量的						
合计	67,213,832.40		67,213,832.40	63,411,837.84		63,411,837.84

## (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	3,400,000.00		3,400,000.00
公允价值	67,213,832.40		67,213,832.40
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	47,860,374.30		47,860,374.30
已计提减值金额			

## 其他说明

本期可供出售金融资产其公允价值系根据江苏振兴资产评估有限公司出具的苏振兴评报字[2015]008号、苏振兴评报字[2015]009号、苏振兴评报字[2015]010号评估报告，分别对2014年12月31日、2013年12月31日及2012年12月31日本公司持有的江苏银行股份有限公司0.1307%（13,578,552股）股权投资的市场价值评估，每股估值分别为4.95元、4.67元、4.59元。

## 10、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
南通江天化学股份有限公司	33,619,828.24			6,073,240.00			8,364,946.20			31,328,122.04	
南通市东昌化工有限公司	82,842,834.64			3,977,715.75		283,560.00				87,104,110.39	
小计	116,462,662.88			10,050,955.75		283,560.00	8,364,946.20			118,432,232.43	
合计	116,462,662.88			10,050,955.75		283,560.00	8,364,946.20			118,432,232.43	

## 11、投资性房地产

投资性房地产计量模式

## (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

□适用 √不适用

## 12、固定资产

## (1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	电器设备	仪器及仪表	运输工具	机修及保全设备	通信类设备	其他	合计
一、账面原值：									
1. 期初余额	706,434,594.32	1,796,169,110.84	339,861,995.52	181,213,575.11	16,414,910.67	831,611.09	1,124,401.27	4,552,769.20	3,046,602,968.02
2. 本期增加金额	21,006,844.24	118,773,881.29	3,583,702.78	13,540,988.27	1,145,213.67		35,897.44	320,962.41	158,407,490.10
(1) 购置		34,055,280.56	992,170.94	2,610,630.54	1,145,213.67		35,897.44	320,962.41	39,160,155.56
(2) 在建工程转入	21,006,844.24	84,718,600.73	2,591,531.84	10,930,357.73					119,247,334.54
(3) 企业合并增加									
3. 本期减少金额		18,282,598.73	127,259.86	1,223,356.25	1,413,511.92	37,805.00			21,084,531.76
(1) 处置或报废		18,282,598.73	127,259.86	1,223,356.25	1,413,511.92	37,805.00			21,084,531.76
4. 期末余额	727,441,438.56	1,896,660,393.40	343,318,438.44	193,531,207.13	16,146,612.42	793,806.09	1,160,298.71	4,873,731.61	3,183,925,926.36
二、累计折旧									
1. 期初余额	154,512,926.72	649,275,623.70	159,300,243.32	139,740,725.99	10,355,974.12	771,437.58	877,841.27	1,230,650.39	1,116,065,423.09
2. 本期增加金额	33,649,049.58	161,999,314.47	31,113,777.22	9,053,163.96	949,164.27	6,888.30	46,787.70	496,945.65	237,315,091.15

(1) 计提	33,649,049.58	161,999,314.47	31,113,777.22	9,053,163.96	949,164.27	6,888.30	46,787.70	496,945.65	237,315,091.15
3. 本期 减少金额		8,367,852.94	95,044.93	1,117,071.95	1,293,055.04	36,385.00			10,909,409.86
(1) 处置或报废		8,367,852.94	95,044.93	1,117,071.95	1,293,055.04	36,385.00			10,909,409.86
4. 期末 余额	188,161,976.30	802,907,085.23	190,318,975.61	147,676,818.00	10,012,083.35	741,940.88	924,628.97	1,727,596.04	1,342,471,104.38
三、减值准备									
1. 期初 余额	192,583.56	28,944,957.25	1,162,620.91	506,077.92	314,863.74			1,066.82	31,122,170.20
2. 本期 增加金额		7,317,211.22							7,317,211.22
(1) 计提		7,317,211.22							7,317,211.22
3. 本期 减少金额		4,935,917.15			82,355.38			218.25	5,018,490.78
(1) 处置或报废		4,935,917.15			82,355.38			218.25	5,018,490.78
4. 期末 余额	192,583.56	31,326,251.32	1,162,620.91	506,077.92	232,508.36			848.57	33,420,890.64
四、账面价值									
1. 期末 账面价值	539,086,878.70	1,062,427,056.85	151,836,841.92	45,348,311.21	5,902,020.71	51,865.21	235,669.74	3,145,287.00	1,808,033,931.34
2. 期初 账面价值	551,729,084.04	1,117,948,529.89	179,399,131.29	40,966,771.20	5,744,072.81	60,173.51	246,560.00	3,321,051.99	1,899,415,374.73

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	458,581.84	243,069.19	192,583.56	22,929.09	
机器设备	42,281,575.45	15,760,970.45	24,438,366.70	2,082,238.30	
电器设备	2,884,269.75	1,509,521.84	1,231,208.77	143,539.14	
仪器仪表	8,901,563.98	8,110,062.47	346,908.93	444,592.58	
其他	6,666.66	5,266.50	1,066.82	333.34	
合计	54,532,657.68	25,628,890.45	26,210,134.78	2,693,632.45	

## (3). 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	528,998.61
合计	528,998.61

## (4). 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
本公司新厂区房屋（尚未办理房产证面积 35,318.03 m <sup>2</sup> ）	70,527,444.08	系东区工程项目申报后资料备案以及房管局现场核实等过程较长，期末尚未办理完产权证的资产目前仍在办理过程中。
合计	70,527,444.08	

## 13、在建工程

## (1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
热电三期 6#炉扩建技改项目	536,707.06		536,707.06			
整体搬迁配套公用工程				694,912.58		694,912.58
28000 吨/年环保农药剂型项目				35,037,683.95		35,037,683.95
含磷母液资源化回收磷产品技改项目				2,361,385.69		2,361,385.69
热电 1-5#炉烟气净化治理技改项目	35,647,858.33		35,647,858.33			
9000 吨/年农药制剂及助剂技改项目				3,589,577.34		3,589,577.34
其他	6,737,707.08		6,737,707.08	12,048,506.16		12,048,506.16
合计	42,922,272.47		42,922,272.47	53,732,065.72		53,732,065.72

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
热电三期 6#炉扩建技改项目	83,110,000.00		536,707.06			536,707.06	0.65	在建	17,496.14	17,496.14	4.80	其他
整体搬迁配套公用工程	247,740,000.00	694,912.58		694,912.58			110.28	转固				
28000 吨/年环保农药剂型项目	114,860,000.00	35,037,683.95	13,587,677.12	48,625,361.07			49.83	转固	1,607,346.53	115,712.57	3.89	其他

含磷液资源化回收磷产品技改项目	35,000,000.00	2,361,385.69	26,414,518.26	28,775,903.95		99.47	转固	248,843.91	248,843.91	4.60	其他
热电1-5#炉烟气净化治理技改项目	93,250,000.00		35,647,858.33		35,647,858.33	38.23	在建				
9000吨/年农药制剂及助剂技改项目	11,000,000.00	3,589,577.34	1,100,738.53	4,690,315.87		42.64	转固				
其他		12,048,506.16	31,150,041.99	36,460,841.07	6,737,707.08						
合计	584,960,000.00	53,732,065.72	108,437,541.29	119,247,334.54	42,922,272.47	/	/	1,873,686.58	382,052.62	/	/

## 14、工程物资

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
设备及仪器仪表	32,414.53	56,861.68
工程用物资	576,612.86	576,612.86
合计	609,027.39	633,474.54

## 15、无形资产

## (1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	186,865,696.19	60,550,000.00		1,043,861.20	248,459,557.39
2. 本期增加金额				812,323.11	812,323.11
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					

4. 期末余额	186,865,696.19	60,550,000.00		1,856,184.31	249,271,880.50
二、累计摊销					
1. 期初余额	26,756,450.87	7,059,749.84		417,412.70	34,233,613.41
2. 本期增加金额	3,778,482.36	6,124,999.92		262,988.02	10,166,470.30
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	30,534,933.23	13,184,749.76		680,400.72	44,400,083.71
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	156,330,762.96	47,365,250.24		1,175,783.59	204,871,796.79
2. 期初账面价值	160,109,245.32	53,490,250.16		626,448.50	214,225,943.98

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
江山路北江堤东地块土地	5,406,476.28	原政府调配出售部分土地, 办理换证手续尚未完成

16、商誉

(1). 商誉账面原值

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称或	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----------	------	------	------	------

形成商誉的事项		企业合并形成的		处置		
南通南沈植保科技开发有限公司	4,416,644.93					4,416,644.93
合计	4,416,644.93					4,416,644.93

## (2). 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
南通南沈植保科技开发有限公司	4,416,644.93					4,416,644.93
合计	4,416,644.93					4,416,644.93

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

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

## 17、长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
离子膜一期	3,746,032.85		1,728,938.28		2,017,094.57
离子膜二期	5,234,790.01		2,416,056.96		2,818,733.05
东区综合楼三楼会议室装饰	1,081,666.67		219,999.96		861,666.71
合计	10,062,489.53		4,364,995.20		5,697,494.33

## 18、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	71,829,379.39	17,957,344.85	68,680,168.80	17,170,042.20
内部交易未实现利润	3,884,453.52	971,113.38	50,298.04	12,574.51
可抵扣亏损			38,737.64	9,684.41
递延收益	47,433,927.00	11,858,481.75	49,740,655.32	12,435,163.83
应付账款	23,593,262.12	5,898,315.53	19,685,677.28	4,921,419.32
应付职工薪酬	64,171,144.96	16,042,786.24	61,266,240.12	15,316,560.03
合计	210,912,166.99	52,728,041.75	199,461,777.20	49,865,444.30

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动	63,813,832.40	15,953,458.10	60,011,837.84	15,002,959.46
境外子公司税率补差		322,144.12		
合计	63,813,832.40	16,275,602.22	60,011,837.84	15,002,959.46

## (3). 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损		
其他应收款坏账准备	564,866.26	684,410.03
合计	564,866.26	684,410.03

## 19、短期借款

## (1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	81,994,600.00	191,991,381.00
抵押借款		
保证借款		
信用借款	984,593,579.28	790,305,659.62
合计	1,066,588,179.28	982,297,040.62

短期借款分类的说明：

① 本公司于 2014 年 8 月 8 日与兴业银行南通分行签署《出口押汇协议》，通过出口押汇方式取得借款 960 万美元，期限 6 个月，本期已偿还本金 600 万美元；本公司于 2014 年 8 月 18 日与兴业银行南通分行签署《出口押汇协议》以及《保证金协议》，通过出口押汇方式取得借款 980 万美元，期限 6 个月，公司为该笔出口押汇提供 400 万美元的保证金担保，保证金存管期限为 6 个月；期末押汇借款合计 1,340 万美元，折合人民币 81,994,600.00 元。

② 本公司年末信用借款中贸易融资 440,062,993.28 元，其中美元借款 31,061,120 元，折合人民币 190,062,993.28 元，期间 4 至 6 个月。

## 20、应付票据

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	207,130,172.50	150,590,000.00
合计	207,130,172.50	150,590,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

## 21、应付账款

## (1). 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	251,240,389.19	223,458,938.79
1 至 2 年	3,667,065.32	1,509,743.16
2 至 3 年	276,052.69	8,124,569.31
3 年以上	3,917,911.65	6,926,165.17
合计	259,101,418.85	240,019,416.43

## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
苏州奥泰斯环保科技发展有限公司	1,771,772.76	设备款未结算
北京京城环保股份有限公司	1,263,300.00	焚烧炉装置质保金
南通市经济技术开发区总公司	821,996.54	工程款未结算
南通市华雷建筑安装工程有限公司	584,220.08	工程未结束，期后已经结清
南通光华建筑工程有限公司	532,732.00	工程款未结算
合计	4,974,021.38	/

## 22、预收款项

## (1). 预收账款项列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	213,799,231.93	201,033,421.89
1 至 2 年	186,038.70	923,354.90
2 至 3 年	223,787.70	199,703.53
3 年以上	232,510.36	162,095.03
合计	214,441,568.69	202,318,575.35

## 23、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	23,431,296.68	180,796,216.59	167,455,152.77	36,772,360.50
二、离职后福利-设定提存计划	2,500,000.00	26,648,694.86	25,359,805.98	3,788,888.88
三、辞退福利	2,227,625.20	1,891,000.00	2,227,625.20	1,891,000.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	28,158,921.88	209,335,911.45	195,042,583.95	42,452,249.38

## (2). 短期薪酬列示：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	12,650,170.73	133,594,932.83	121,101,882.76	25,143,220.80
二、职工福利费	36,094.79	11,227,747.85	11,227,747.85	36,094.79

三、社会保险费		14,785,620.04	14,229,508.92	556,111.12
其中：医疗保险费		10,625,663.96	10,120,108.40	505,555.56
工伤保险费		3,160,369.94	3,160,369.94	
生育保险费		999,586.14	949,030.58	50,555.56
四、住房公积金		17,423,187.00	17,423,187.00	
五、工会经费和职工教育经费	10,745,031.16	3,764,728.87	3,472,826.24	11,036,933.79
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	23,431,296.68	180,796,216.59	167,455,152.77	36,772,360.50

## (3). 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,500,000.00	25,087,801.88	23,798,913.00	3,788,888.88
2、失业保险费		1,560,892.98	1,560,892.98	
3、企业年金缴费				
合计	2,500,000.00	26,648,694.86	25,359,805.98	3,788,888.88

其他说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工工资的20%、0.8%每月向该等计划缴存费用。

## 24、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,902,446.99	-14,710,756.69
消费税		
营业税	259.34	5,110.39
企业所得税	1,017,005.94	17,181,597.62
个人所得税	178,415.55	162,722.94
城市维护建设税	192,951.68	45,945.12
房产税	939,716.05	1,044,043.04
土地使用税	1,440,843.03	1,455,466.45
教育费附加	137,822.63	32,817.94
其他	131,394.33	77,795.69
合计	5,940,855.54	5,294,742.50

## 25、其他应付款

## (1). 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付代扣费用	2,353,749.10	2,758,931.95
履约保证金	5,425,801.56	3,064,301.56
蒸汽保证金	18,385,800.00	12,856,800.00
包装物押金	2,148,640.00	3,194,150.00
安全保证金	492,900.00	495,350.00

预提借款利息	4,858,270.14	5,873,922.23
其他	4,172,619.50	3,183,316.19
合计	37,837,780.30	31,426,771.93

## (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
海油碧路(南通)生物能源蛋白饲料有限公司	1,500,000.00	蒸汽保证金
台橡南通实业有限公司	1,420,000.00	蒸汽保证金
日立化成工业(南通)化工有限公司	1,250,000.00	蒸汽保证金
合计	4,170,000.00	/

其他说明

按账龄列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	19,125,058.24	16,635,838.80
1 至 2 年	5,158,841.24	4,587,213.55
2 至 3 年	4,032,296.92	6,135,928.00
3 年以上	9,521,583.90	4,067,791.58
合计	37,837,780.30	31,426,771.93

## 26、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
短期融资券		360,189,861.11
合计		360,189,861.11

## 27、长期借款

## (1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	2,463,296.70	2,463,296.70
合计	2,463,296.70	2,463,296.70

## 28、长期应付职工薪酬

## (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	45,452,289.00	39,119,746.00
二、辞退福利	6,010,000.00	4,732,705.39
三、其他长期福利		
合计	51,462,289.00	43,852,451.39

## (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	46,080,076.59	45,340,918.88
二、计入当期损益的设定受益成本	5,589,294.61	8,982,164.90
1. 当期服务成本	518,000.00	612,000.00
2. 过去服务成本	2,624,294.61	6,519,164.90
3. 结算利得(损失以“-”表示)		
4. 利息净额	2,188,000.00	1,851,000.00
5. 重新计量	259,000.00	
三、计入其他综合收益的设定收益成本	6,025,000.00	-4,360,000.00
1. 精算利得(损失以“-”表示)	6,025,000.00	-4,360,000.00
四、其他变动	-4,341,082.20	-3,883,007.19
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利	-4,341,082.20	-3,883,007.19
五、期末余额	53,353,289.00	46,080,076.59
其中: 一年内到期	1,891,000.00	2,227,625.20

设定受益计划净负债(净资产)

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	46,080,076.59	45,340,918.88
二、计入当期损益的设定受益成本	5,589,294.61	8,982,164.90
三、计入其他综合收益的设定收益成本	6,025,000.00	-4,360,000.00
四、其他变动	-4,341,082.20	-3,883,007.19
五、期末余额	53,353,289.00	46,080,076.59
其中: 一年内到期	1,891,000.00	2,227,625.20

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

根据相关会计准则的要求,折现率假设是以评估日相当于计划久期的国债收益率来确认。福利增长率假设是本公司参照过去的福利增长经验以及对未来福利增长的预期而决定的。离职率假设是本公司参照过去的员工离职经验及未来的预期而决定的。

下表为资产负债表日所使用的主要精算假设:

资产负债表日	2013年1月1日	2013年12月31日	2014年12月31日
--------	-----------	-------------	-------------

资产负债表日	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
年折现率-内退福利计划	3.10%	4.40%	3.40%
年折现率-退休福利计划	4.10%	5.00%	4.00%
内退生活年增长率	2.00%	2.00%	2.00%
五险一金企业缴费增长率	8.00%	8.00%	8.00%
退休人员综合补贴(房帖)年增长率	0.00%	0.00%	0.00%
年离职率	0.60%	0.60%	0.60%

下表为 2014 年 12 月 31 日所使用的重大假设的定量敏感性分析:

项目	本年发生额		上年发生额	
	辞退福利	退休福利	辞退福利	退休福利
下列假设改变, 设定受益计划义务增加				
折现率假设降低 50 个基点	125,000.00	3,172,000.00	139,000.00	2,588,000.00
福利增长率假设提高 50 个基点	123,000.00	3,289,000.00	138,000.00	2,711,000.00
死亡率假设改为原假设的 95%	3,000.00	481,000.00	4,000.00	364,000.00

## 29、递延收益

单位: 元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	54,864,329.56	5,875,000.00	10,854,949.71	49,884,379.85	
合计	54,864,329.56	5,875,000.00	10,854,949.71	49,884,379.85	/

涉及政府补助的项目:

单位: 元 币种: 人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
1.5 万吨草甘膦国债技改补贴资金	2,796,000.00		699,000.00		2,097,000.00	与资产相关
1.5 万吨草甘膦高浓废水预处理资金	1,500,000.00		300,000.00		1,200,000.00	与资产相关
IDA 法草甘膦母液回收再利用项目专项补贴	1,749,999.94		350,000.00		1,399,999.94	与资产相关
环保治理资金 2005 年农药生产整体搬迁区域污染物综合治理	2,000,000.10		399,999.96		1,600,000.14	与资产相关
环保污染治理资金-IDNA 草甘膦	2,662,955.74		434,899.34		2,228,056.40	与资产相关

清洁生产改造项目						
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		2,950,000.00		11,800,000.06	与资产相关
2.5万吨三氯乙醛副产品提纯项目	425,749.90		77,000.00		348,749.90	与资产相关
高氨乙胺废水治理项目	550,000.10		100,000.00		450,000.10	与资产相关
节能及发展循环经济专项资金	295,833.23		50,000.00		245,833.23	与资产相关
1.5万吨\年草甘膦改造、汽轮发电机组改造及10万吨离子膜改造	887,500.00		150,000.00		737,500.00	与资产相关
2007年新区热电改造工程	591,666.77		100,000.00		491,666.77	与资产相关
年增32%离子膜一万吨及新增离子膜生产力10万吨专项资	355,000.00		60,000.00		295,000.00	与资产相关
危险废物焚烧处置项目	3,150,000.00		350,000.00		2,800,000.00	与资产相关
10万吨/年三氯化磷技改项目	155,999.95		26,000.00		129,999.95	与资产相关
新区热电锅炉扩建工程项目	360,000.00		60,000.00		300,000.00	与资产相关
09年省重点工业技术改造专项引导资金	540,000.00		90,000.00		450,000.00	与资产相关
老厂区整体搬迁项目	5,123,674.24		2,673,221.40		2,450,452.84	与资产相关
2010年清洁专项—酰胺类除草剂技改项目	8,100,000.00		900,000.00		7,200,000.00	与资产相关
杀虫剂及其配套中间体清洁生产改造项目	3,150,000.00		450,000.00		2,700,000.00	与资产相关
杀菌剂 CAUWL-2004-L-13 的研究开发(“十二五”科技支撑计划与资产相关项目)	350,000.00	250,000.00			600,000.00	与收益相关
新型 Gemini 磺酸盐类表面活性剂的创新开发(“十	800,000.00	450,000.00			1,250,000.00	与收益相关

二五”科技支撑计划项目)						
氯噻啉的清洁生产 技术(“十二五” 科技支撑计划项目)	1,700,000.00	700,000.00			2,400,000.00	与收益相关
2010 年度市区工业 企业技术改造项目	1,092,439.32		138,087.00		954,352.32	与资产相关
环己磺酰胺的创新 研究	250,000.00	50,000.00			300,000.00	与收益相关
新型氧化催化剂及 涓流床工艺合成草 甘膦的研发	200,000.00				200,000.00	与收益相关
工业企业技术改造 专项基金-5#炉扩 建项目	1,327,510.21		169,469.41		1,158,040.80	与资产相关
IDAN 清洁治理生 产项目		1,000,000.00	155,844.00		844,156.00	与资产相关
2012 年环境保护 专项资金-酰胺类 改造		2,000,000.00	171,428.60		1,828,571.40	与资产相关
含磷母液资源化 回收磷产品技改 项目		800,000.00			800,000.00	与资产相关
热电 1-5#炉循环 流化床锅炉烟气 净化治理工程		625,000.00			625,000.00	与资产相关
合计	54,864,329.56	5,875,000.00	10,854,949.71		49,884,379.85	/

### 30、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	198,000,000.00						198,000,000.00

### 31、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢 价)	180,308,310.73			180,308,310.73
其他资本公积	33,961,233.70	283,560.00		34,244,793.70
合计	214,269,544.43	283,560.00		214,553,104.43

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资本公积本年增加系本公司按权益法确认的联营企业南通东昌化工有限公司本年增加的专项储备。

## 32、其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	3,270,000.00		-6,025,000.00	-1,506,250.00	-4,518,750.00		-1,248,750.00
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	3,270,000.00		-6,025,000.00	-1,506,250.00	-4,518,750.00		-1,248,750.00
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	44,992,439.53		3,795,873.70	950,498.64	2,845,375.06		47,837,814.59
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益	45,008,878.38		3,801,994.56	950,498.64	2,851,495.92		47,860,374.30
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-16,438.85		-6,120.86		-6,120.86		-22,559.71
其他综合收益合计	48,262,439.53		-2,229,126.30	-555,751.36	-1,673,374.94		46,589,064.59

## 33、专项储备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,446,450.12	11,020,189.31	11,033,979.95	1,432,659.48
合计	1,446,450.12	11,020,189.31	11,033,979.95	1,432,659.48

## 34、 盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	124,347,311.97	20,242,457.57		144,589,769.54
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	124,347,311.97	20,242,457.57		144,589,769.54

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

## 35、 未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	639,583,689.96	427,681,051.06
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-28,823,175.00
调整后期初未分配利润	639,583,689.96	398,857,876.06
加：本期归属于母公司所有者的净利润	201,759,257.27	302,209,820.78
减：提取法定盈余公积	20,242,457.57	29,804,006.88
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	93,060,000.00	31,680,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	728,040,489.66	639,583,689.96

调整期初未分配利润明细：

1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润-29,348,828.55 元。  
利润分配情况说明

根据 2014 年 4 月 21 日经本公司 2013 年年度股东大会批准的 2013 年度利润分配方案，本公司向全体股东派发现金红利，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。

## 36、 营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,962,840,796.67	2,407,792,855.33	3,151,794,081.46	2,420,711,259.47
其他业务	13,075,924.38	2,151,177.79	10,777,968.86	1,210,836.45
合计	2,975,916,721.05	2,409,944,033.12	3,162,572,050.32	2,421,922,095.92

## 37、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	125,761.79	126,796.42
城市维护建设税	2,100,028.41	4,358,730.88
教育费附加	1,500,020.29	3,113,324.11
资源税		
合计	3,725,810.49	7,598,851.41

其他说明：

各项营业税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

## 38、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	21,282,223.99	22,360,463.90
广告销售宣传费	7,572,913.00	3,195,488.48
仓储费	5,913,680.43	7,000,915.16
职工薪酬	4,201,318.73	4,472,108.24
办公差旅费	1,019,540.55	893,658.30
保险费	645,526.57	
业务招待费	498,497.95	609,242.82
折旧费	35,673.79	26,589.63
其它	5,446,542.60	6,656,877.68
合计	46,615,917.61	45,215,344.21

其他说明：

本公司因内部机构调整和进一步细化考核需要，调整了明细核算分类，并对上期对比数据按本年归集口径重新进行了厘定。

## 39、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
修理费	59,976,343.91	55,871,307.75
职工薪酬	49,298,558.40	52,989,011.41
折旧费	11,835,268.98	11,040,066.53
技术开发费	11,074,715.05	10,051,175.50
正常生产停车费用	10,486,511.82	21,479,211.10
税金	10,371,634.31	10,192,364.10
无形资产摊销	10,014,470.38	10,010,855.27
咨询费	6,708,515.45	8,913,214.72
物料消耗	5,273,717.81	7,187,226.70
办公差旅费	3,685,669.04	3,642,794.20
保险费	2,330,332.07	2,172,953.42
业务招待费	1,562,178.66	2,134,630.79
其它	16,151,275.75	15,057,851.28

合计	198,769,191.63	210,742,662.77
----	----------------	----------------

其他说明：

本公司因内部机构调整和进一步细化考核需要，调整了明细核算分类，并对上期对比数据按本年归集口径重新进行了厘定。

#### 40、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	49,413,847.66	68,794,330.13
利息收入	-5,351,459.86	-1,538,031.45
汇兑损益	-1,645,293.47	15,197,452.95
其他	8,344,691.77	4,459,489.34
合计	50,761,786.10	86,913,240.97

#### 41、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	4,290,385.65	1,219,621.89
二、存货跌价损失	11,912,403.12	12,997,205.75
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失	7,316,671.22	23,688,254.78
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	23,519,459.99	37,905,082.42

#### 42、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	10,050,955.75	29,867,400.25
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	1,115,350.00	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收	1,086,284.16	1,086,284.16

益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	12,252,589.91	30,953,684.41

## 43、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	13,366.52		13,366.52
其中：固定资产处置利得	13,366.52		13,366.52
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	12,790,349.71	15,848,117.44	12,790,349.71
其他	24,723.94	65,914.91	24,723.94
合计	12,828,440.17	15,914,032.35	12,828,440.17

## 计入当期损益的政府补助

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
1.5万吨/年草甘膦IDAN法草甘膦原药装置项目国债技改补贴资金	699,000.00	699,000.00	与资产相关
1.5万吨/年草甘膦高浓度废水预处理项目及IDAN法草甘膦母液回收再利用项目专项补贴	650,000.00	300,000.00	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	2,950,000.00	3,300,000.00	与资产相关
环保治理资金-2005年农药生产整体搬迁区域污染物综合治理	834,899.30	834,899.28	与资产相关
2.5万吨/年三氯乙醛副产品硫酸提纯项目	77,000.00	77,000.00	与资产相关
高胺乙胺废水治理项目	100,000.00	100,000.00	与资产相关
氯化氢合成炉节能技		50,000.00	与资产相关

术改造			
节能及发展循环经济专项资金	50,000.00		与资产相关
07年新区热电技改工程	100,000.00	100,000.00	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	150,000.00	150,000.00	与资产相关
10万吨/年三氯化磷技改项目	26,000.00	26,000.00	与资产相关
年增32%离子膜一万吨及新增离子膜生产力10万吨专项基金	60,000.00	60,000.00	与资产相关
新区热电厂锅炉扩建工程项目	60,000.00	60,000.00	与资产相关
老厂区整体搬迁项目	2,673,221.40	2,673,221.37	与资产相关
2010年排污费专项资金-杀虫剂及其配套中间体情节生产改造项目		450,000.00	与资产相关
危险废物焚烧处置项目	350,000.00	350,000.00	与资产相关
09年省重点工业技术改造专项引导资金	90,000.00	90,000.00	与资产相关
2010年清洁专项-酰胺类除草剂技改项目	900,000.00	900,000.00	与资产相关
杀虫剂及其配套中间体清洁生产改造项目	450,000.00		与资产相关
2010年度市区工业企业技术改造项目	138,087.00	138,087.00	与资产相关
工业企业技术改造专项基金-5#炉扩建项目	169,469.41	56,489.79	与资产相关
IDA清洁治理生产	155,844.00		与资产相关
2012年环境保护专项资金-酰胺类改造	171,428.60		与资产相关
2013年度拨农药敌敌畏联储企业贴息	912,500.00		与收益相关
2014年外经贸扶持资金	163,300.00		与收益相关
2013年稳定外贸增长奖励	564,000.00		与收益相关
2012年联储企业贴息		955,700.00	与收益相关
2013年上半年保增长政策扩规模奖励		780,000.00	与收益相关
2013年上半年外贸保增长政策出口增长奖励		486,000.00	与收益相关
工业经济转型升级补贴		340,000.00	与收益相关

激励开展高科技人才培养补助		111,000.00	与收益相关
绿色除草剂工程技术研究补贴		450,000.00	与收益相关
三氟吡酯醚研发		200,000.00	与收益相关
2012年四季度市区企业扩规模奖励		1,106,000.00	与收益相关
2012年四季度稳定外贸增长奖励		550,000.00	与收益相关
2013年度第四期市级科技计划项目和财政资助科技经费		100,000.00	与收益相关
南通市节约用水办公室节水补贴		160,000.00	与收益相关
其他各项小额政府补助	295,600.00	194,720.00	与收益相关
合计	12,790,349.71	15,848,117.44	/

#### 44、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	4,378,978.82	9,545,703.33	4,377,493.26
其中：固定资产处置损失	4,378,978.82	9,545,703.33	4,377,493.26
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	110,000.00	2,525.20	110,000.00
地方综合基金	1,935,806.96	1,370,345.32	1,937,292.52
其他	336,682.54	400,233.95	336,682.54
合计	6,761,468.32	11,318,807.80	6,761,468.32

#### 45、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	60,175,029.93	79,471,291.57
递延所得税费用	-1,034,203.33	6,142,569.23
合计	59,140,826.60	85,613,860.80

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	260,900,083.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	65,225,020.97

子公司适用不同税率的影响	322,144.12
调整以前期间所得税的影响	-686,143.92
非应税收入的影响	-5,416,682.40
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	320,773.49
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-686,191.84
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	200,121.40
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
额外可扣除费用的影响	-138,215.23
所得税费用	59,140,826.60

#### 46、其他综合收益

详见附注七、32。

#### 47、现金流量表项目

##### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金:

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入	5,351,459.86	1,538,031.45
各类政府补贴收入	7,810,400.00	7,067,420.00
经营性保证金及押金	6,842,540.00	2,955,400.00
其他往来等	3,810,632.90	2,286,098.65
收回保证金	2,373,733.92	
租金收入	1,445,483.11	
合计	27,634,249.79	13,846,950.10

##### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
修理费	18,854,797.59	58,430,535.23
保证金		23,378,166.17
运输费	25,437,605.98	22,004,320.46
咨询费	7,738,858.07	9,858,525.07
技术开发费	3,291,028.39	6,594,175.00
出口包干费	1,988,916.66	6,411,752.45
广告宣传费	7,117,475.29	3,195,488.48
办公费	3,286,541.01	3,027,528.84
银行手续费	6,092,533.50	2,739,117.02
业务招待费	2,334,771.32	2,681,959.61
差旅费	2,054,062.84	1,823,358.86
租赁费		1,378,544.26
其他费用往来等	18,970,451.86	15,371,165.76
合计	97,167,042.51	156,894,637.21

## (3). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
借款保证金收回	67,099,438.00	338,369.30
合计	67,099,438.00	338,369.30

## (4). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
借款保证金		71,117,628.50
短期融资券承销费		1,400,000.00
合计		72,517,628.50

## 48、金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	201,759,257.27	302,209,820.78
加：资产减值准备	23,519,459.99	37,905,082.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	237,315,091.15	231,838,134.56
无形资产摊销	10,166,470.30	10,162,855.27
长期待摊费用摊销	4,364,995.20	3,653,698.53
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）	4,365,612.30	9,545,703.33
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	45,760,487.47	85,710,783.08
投资损失（收益以“-”号填列）	-12,252,589.91	-30,953,684.41
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	149,902.55	6,142,569.23
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	322,144.12	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-103,213,907.81	-18,549,663.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-98,065,458.40	-111,809,392.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	103,151,317.06	115,369,514.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	417,342,781.29	641,225,421.66
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		

债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	130,124,113.19	137,160,488.51
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		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-7,036,375.32	17,214,144.91

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	130,124,113.19	137,160,488.51
其中: 库存现金	5,165.95	5,533.52
可随时用于支付的银行存款	130,118,947.24	137,154,954.99
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	130,124,113.19	137,160,488.51
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

## 货币资金与现金和现金等价物的关系

项目	本期金额	上期金额
期末货币资金	197,829,103.94	274,338,651.18
减: 使用受到限制的其他货币资金	67,704,990.75	137,178,162.67
期末现金及现金等价物余额	<b>130,124,113.19</b>	<b>137,160,488.51</b>

## 49、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	67,704,990.75	系票据、贷款保证金及安全风险押金
应收票据		
存货		
固定资产		

无形资产		
合计	67,704,990.75	/

## 50、外币货币性项目

### (1). 外币货币性项目:

单位: 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	10,359,796.36	6.1190	63,391,593.93
欧元	439,987.52	7.4556	3,280,370.95
港币			
澳元	0.05	5.0174	0.25
人民币			
应收账款			
其中: 美元	17,117,247.79	6.1190	104,740,439.23
欧元	1,094,580.00	7.4556	8,160,751.65
港币			
人民币			
人民币			
长期借款			
其中: 美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
预付账款			
其中: 美元	222,651.00	6.1190	1,362,401.47
欧元	55,195.71	7.4556	411,517.37
递延所得税资产			
其中: 美元	13,056.00	6.1190	79,889.66
短期借款			
其中: 美元	81,155,120.00	6.1190	496,588,179.28

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

√适用 □不适用

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

## 八、合并范围的变更

本报告期公司合并范围无变更。

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
南通南沈植保科技开发有限公司	江苏南通	南通	工业生产	100.00		非同一控制合并
江苏江盛国际贸易有限公司	江苏南通	南通	商品流通	100.00		设立
江山新加坡有限公司	新加坡	新加坡	商品流通	100.00		设立

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

## (1). 重要的合营企业或联营企业

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
南通江天化学股份有限公司	江苏南通	南通	工业生产	20.03		权益法
南通市东昌化工股份有限公司	江苏南通	南通	工业生产	30.078		权益法

## (2). 重要联营企业的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	江天公司	东昌公司	江天公司	东昌公司
流动资产	115,125,559.71	130,169,680.73	124,356,479.13	176,688,757.45
非流动资产	190,831,552.95	229,826,940.67	195,508,497.54	193,172,407.09
资产合计	305,957,112.66	359,996,621.40	319,864,976.67	369,861,164.54
流动负债	147,626,667.00	89,000,682.42	149,608,207.05	113,030,773.95
非流动负债	1,924,444.46	20,000,000.00	2,406,666.68	20,000,000.00
负债合计	149,551,111.46	109,000,682.42	152,014,873.73	133,030,773.95
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	156,406,001.20	250,995,938.98	167,850,102.94	236,830,390.59
按持股比例计算的净资产份额	31,328,122.04	75,494,558.53	33,620,375.62	71,233,844.88
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				

对联营企业权益投资的账面价值	31,328,122.04	75,794,558.53	33,620,375.62	71,233,844.88
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	444,983,703.07	143,764,575.25	424,262,062.95	327,398,931.25
净利润	30,311,210.65	13,222,799.54	22,463,115.65	61,843,101.46
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	30,311,210.65	13,222,799.54	22,463,115.65	61,843,101.46
本年度收到的来自联营企业的股利			1,687,000.00	11,037,069.00

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等。各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

### （一）风险管理目标和政策

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

### 1、市场风险

#### （1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元有关，本公司及其下属子公司以美元、欧元进行采购、销售及美元融资外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2014年12月31日，除下表所述资产或负债为美元、欧元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

#### 公司外币资产负债明细表

单位：元

项目	年末数	年初数
----	-----	-----

项目	年末数	年初数
现金及现金等价物 (美元)	10,359,796.36	16,695,000.17
(欧元)	439,987.52	111,692.35
应收账款 (美元)	17,117,247.79	15,597,469.86
(欧元)	1,094,580.00	450,756.00
预付账款 (美元)	222,651.00	
(欧元)	55,195.71	
短期借款 (美元)	81,155,120.00	107,090,000.00

外汇风险敏感性分析:

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

单位: 元

项目	汇率变动	本年度		上年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值 1%	-2,453,203.08	-2,453,203.08	-3,420,247.95	-3,420,247.95
	对人民币贬值 1%	2,453,203.08	2,453,203.08	3,420,247.95	3,420,247.95
欧元	对人民币升值 1%	88,894.79	88,894.79	35,513.97	35,513.97
	对人民币贬值 1%	-88,894.79	-88,894.79	-35,513.97	-35,513.97

(2) 利率风险—现金流量变动风险

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

利率风险敏感性分析:

利率风险敏感性分析基于下述假设:

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

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

项目	利率	本年度	上年度
----	----	-----	-----

	变动	对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
短期借款	上升 1%	-7,999,411.34	-7,999,411.34	-7,367,227.80	-7,367,227.80
	下降 1%	7,999,411.34	7,999,411.34	7,367,227.80	7,367,227.80

### (3) 其他价格风险

本公司持有的分类为可供出售金融资产为江苏银行的投资，在资产负债表日以市场同类股票的公允价值进行计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险，于 2014 年 12 月 31 日，假设同类银行股票价格上升或下降 10%，而其他因素保持不变，则会导致本公司股东权益及其他综合收益均增加或减少约人民币 504.1 万元（2013 年 12 月 31 日，约人民币 475.59 万元）。

## 2、信用风险

2014 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，本公司的信用风险主要产生于应收账款和银行存款等。

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

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

本公司无已逾期未计提减值的金融资产。

## 3、流动风险

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

本公司将银行借款作为主要资金来源。2014 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 18.93 亿元(2013 年 12 月 31 日：人民币 13.91 亿元)。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2014 年 12 月 31 日		单位：元			
项 目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
长期借款				2,463,296.70	2,463,296.70
短期借款	1,066,588,179.28				1,066,588,179.28
应付票据	207,130,172.50				207,130,172.50
应付账款	251,240,389.19	3,667,065.32	276,052.69	3,917,911.65	259,101,418.85

项 目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
其他应付款	19,125,058.24	5,158,841.24	4,032,296.92	9,521,583.90	37,837,780.30
合计	<b>1,544,083,799.21</b>	<b>8,825,906.56</b>	<b>4,308,349.61</b>	<b>15,902,792.25</b>	<b>1,573,120,847.63</b>

2013 年 12 月 31 日

单位：元

项 目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
长期借款				2,463,296.70	2,463,296.70
短期借款	982,297,040.62				982,297,040.62
应付票据	150,590,000.00				150,590,000.00
应付账款	223,458,938.79	1,509,743.16	8,124,569.31	6,926,165.17	240,019,416.43
其他应付款	16,635,838.80	4,587,213.55	6,135,928.00	4,067,791.58	31,426,771.93
合计：	<b>1,733,171,679.32</b>	<b>6,096,956.71</b>	<b>14,260,497.31</b>	<b>13,457,253.45</b>	<b>1,766,986,386.79</b>

## 十一、 公允价值的披露

## 1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 可供出售金融资产		67,213,832.40		67,213,832.40
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资		67,213,832.40		67,213,832.40
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				

2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		67,213,832.40		67,213,832.40
(五) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

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

本公司持有的江苏银行股份有限公司 0.1307%（13,578,552 股）股权投资的市场价值评估，系根据系第三方出具的评估报告进行估值，其评估方法采用市场法中的参考企业比较法。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
中化国际（控股）股份有限公司	上海	化工品制造	2,083,012,670.1	29.19	29.19
南通产业控股集团有限公司	南通	国有资产经营	1,280,000,000.00	25.7944	25.7944

其他说明：

本公司无最终控制方。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

### 3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2、在联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
南通江天化学股份有限公司	联营企业
南通市东昌化工有限公司	联营企业

### 4、 其他关联方情况

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

### 5、 关联交易情况

#### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南通江天化学股份有限公司	化工产品	71,677,761.21	67,553,334.47
江苏瑞祥化工有限公司	化工产品	627,250.00	277,769.22
中化国际(控股)股份有限公司	化工产品		707,897.44
中化作物保护品有限公司	农药产品	5,017,699.13	59,947,752.24
沈阳化工研究院有限公司	农药产品	83,805.31	
中化作物保护品有限公司	销售服务	2,546,993.46	2,410,375.05
SINOCHEM FARM CARE (THAILAND) CO. LTD.	销售服务	5,450,130.61	818,261.54

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南通江天化学股份有限公司	化工产品	5,622,210.10	4,131,394.97
南通江天化学股份有限公司	劳务费	219,781.65	163,234.33
南通市东昌化工有限公司	化工产品	811,570.21	1,746,746.86
中化农化有限公司	销售农药	94,562,410.93	88,495.58
中化作物保护品有限公司	销售农药	5,433,628.32	32,173,206.20

中化南通石化储运有限公司	销售蒸汽	1,114,031.90	2,594,099.26
SINOCHEM FARM CARE (THAILAND) CO., LTD.	销售农药	14,290,197.53	22,790,526.28
SINOCHEM INTERNATIONAL AUSTRALIA PTY. LTD.	销售农药	62,098,125.10	29,140,412.99
SINOCHEM INTERNATIONAL CROP CARE (OVERSEAS) PTE. LTD.	销售农药	5,150,163.68	96,616,971.50
中化江苏有限公司	销售农药	103,539.82	

## (2). 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中化国际(控股)股份有限公司	350,000,000.00	2011-12-13	2014-12-12	是

关联担保情况说明

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 2013 年 5 月 21 日在全国银行间债券市场公开发行完毕，期限为 365 天，公司于 2014 年 5 月 22 日偿还该笔短期融资券本息。

## (3). 关联方资金拆借

单位：元币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中化集团财务有限责任公司	170,000,000	2014-1-20	2014-2-20	计息，利率为 5.70%
中化集团财务有限责任公司	50,000,000	2014-1-20	2014-2-20	计息，利率为 5.70%
中化集团财务有限责任公司	20,000,000	2014-1-23	2014-2-23	计息，利率为 5.70%
中化集团财务有限责任公司	30,000,000	2014-1-23	2014-2-23	计息，利率为 5.70%
中化集团财务有限责任公司	20,000,000	2014-2-11	2014-3-11	计息，利率为 5.70%
中化集团财务有限责任公司	220,000,000	2014-2-20	2014-3-20	计息，利率为 5.70%
中化集团财务有限责任公司	30,000,000	2014-2-24	2014-3-24	计息，利率为 5.70%
中化集团财务有限责任公司	60,000,000	2014-3-10	2014-4-10	计息，利率为 5.70%
中化集团财务有限责任公司	180,000,000	2014-3-20	2014-4-20	计息，利率为 5.70%
中化集团财务有限责任公司	40,000,000	2014-3-20	2014-4-20	计息，利率为 5.70%
中化集团财务有限责任公司	30,000,000	2014-3-24	2014-4-24	计息，利率为 5.70%
中化集团财务有限责任公司	40,000,000	2014-4-10	2014-5-10	计息，利率为 5.70%
中化集团财务有限责任公司	20,000,000	2014-4-10	2014-5-10	计息，利率为 5.70%
中化集团财务有限责任公司	160,000,000	2014-4-18	2014-5-17	计息，利率为 5.70%
中化集团财务有限责任公司	60,000,000	2014-4-18	2014-5-17	计息，利率为 5.70%
中化集团财务有限责任公司	30,000,000	2014-4-25	2014-5-24	计息，利率为 5.70%

中化集团财务有限责任公司	20,000,000	2014-5-9	2014-6-8	计息, 利率为 5.70%
中化集团财务有限责任公司	90,000,000	2014-5-16	2014-6-15	计息, 利率为 5.70%
中化集团财务有限责任公司	130,000,000	2014-5-16	2014-6-15	计息, 利率为 5.70%
中化集团财务有限责任公司	20,000,000	2014-6-6	2014-7-5	计息, 利率为 5.70%
中化集团财务有限责任公司	20,000,000	2014-6-13	2014-7-12	计息, 利率为 5.70%
中化集团财务有限责任公司	170,000,000	2014-6-13	2014-7-12	计息, 利率为 5.70%
中化集团财务有限责任公司	30,000,000	2014-6-13	2014-7-12	计息, 利率为 5.70%
中化集团财务有限责任公司	150,000,000	2014-7-14	2014-8-13	计息, 利率为 5.70%
中化集团财务有限责任公司	30,000,000	2014-7-21	2014-9-26	计息, 利率为 5.70%
中化集团财务有限责任公司	240,000,000	2014-7-21	2014-9-26	计息, 利率为 5.70%
中化集团财务有限责任公司	20,000,000	2014-7-21	2014-8-20	计息, 利率为 5.70%
中化集团财务有限责任公司	50,000,000	2014-8-12	2014-9-11	计息, 利率为 5.70%
中化集团财务有限责任公司	50,000,000	2014-8-12	2014-9-11	计息, 利率为 5.70%
中化集团财务有限责任公司	70,000,000	2014-8-12	2014-9-11	计息, 利率为 5.70%
中化集团财务有限责任公司	50,000,000	2014-9-3	2014-10-10	计息, 利率为 5.70%
中化集团财务有限责任公司	120,000,000	2014-9-10	2014-10-10	计息, 利率为 5.70%
中化集团财务有限责任公司	100,000,000	2014-9-26	2014-10-9	计息, 利率为 5.70%
中化集团财务有限责任公司	130,000,000	2014-9-26	2014-10-10	计息, 利率为 5.70%
中化集团财务有限责任公司	100,000,000	2014-10-9	2014-11-8	计息, 利率为 5.70%
中化集团财务有限责任公司	200,000,000	2014-10-10	2014-11-9	计息, 利率为 5.70%
中化集团财务有限责任公司	80,000,000	2014-10-10	2014-11-9	计息, 利率为 5.70%
中化集团财务有限责任公司	300,000,000	2014-11-7	2014-12-7	计息, 利率为 5.70%
中化集团财务有限责任公司	30,000,000	2014-11-14	2014-12-13	计息, 利率为 5.70%
中化集团财务有限责任公司	100,000,000	2014-12-5	2014-12-31	计息, 利率为 5.70%
中化集团财务有限责任公司	70,000,000	2014-12-5	2014-12-31	计息, 利率为 5.70%
中化集团财务有限责任公司	130,000,000	2014-12-5	2014-12-31	计息, 利率为 5.70%
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, 本年借入人民币 36.6 亿元, 本年归还人民币 38.8 亿元, 年末借款余额为人民币 0 元。

本年, 本公司向中化集团财务有限责任公司支付借款利息合计 17,274,166.68 元。

#### (4). 关键管理人员报酬

单位: 万元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	786.25	610.91

## 6、关联方应收应付款项

### (1). 应收项目

单位: 元 币种: 人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	南通市东昌化工有限公司			548,629.84	27,431.49
应收账款	SINOCHEM FARM CARE (THAILAND)	4,539,927.98	226,996.40	4,473,946.68	223,697.33

	CO. LTD.				
应收账款	SINOCHEM INTERNATIONAL CROP CARE (OVERSEAS) PTE. LTD.	975,123.84	48,756.19		
应收账款	SINOCHEM INTERNATIONAL AUSTRALIA PTY. LTD.	7,086,658.66	354,332.93		
应收账款	中化农化有限公司	41,504,400.00	2,075,220.00		
预付款项	南通江天化学股份有限公司			133,663.11	
预付款项	江苏瑞祥化工有限公司			195,975.00	
预付款项	上海中化国际仓储运输有限公司	500,000.00		500,000.00	

## (2). 应付项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	南通江天化学股份有限公司	10,776,354.79	6,861,141.60
应付账款	中化作物保护品有限公司	2,546,993.46	
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
其他应付款	中化南通石化储运有限公司	450,000.00	450,000.00
其他应付款	南通市东昌化工有限公司	203,500.00	203,500.00

## 7、关联方承诺

本公司第一大股东中化国际与杜邦(中国)研发管理有限公司(以下简称杜邦公司)签署《咨询服务合同》，杜邦公司向包括本公司在内的多家单位提供安全改善咨询服务。2013年4月18日，中化国际与杜邦公司同意本公司作为咨询服务接收方加入，本公司自愿参加《咨询服务协议》并共同签署《咨询服务协议补充协议》，服务费用中由本公司承担的费用1,191万元，分别为第一年度484万元，第二年度441万元，第三年度266万元。截止2014年12月31日，相关服务正在履行过程中，本公司已经支付780.5万元。

## 十三、 股份支付

## 1、 股份支付总体情况

□适用 √不适用

## 2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

**3、以现金结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**十四、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

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

(2) 本公司与南通市崇川区堤防涵闸管理所(以下简称堤防涵闸管理所)签署租用场地合同,租用堤防涵闸管理所现有场地约2,700平方米,用于安置沉析池、贮槽及相关设备以处理和中转电石渣,租赁期自2003年3月1日至2017年12月31日,年租金为28万元。

**2、 或有事项**

(1). 公司没有需要披露的重要或有事项,也应予以说明:

截至2014年12月31日,本公司无需要披露的重大或有事项。

**十五、 资产负债表日后事项****1、 利润分配情况**

单位:元 币种:人民币

拟分配的利润或股利	61,380,000
经审议批准宣告发放的利润或股利	

于2015年3月28日,本公司第六届董事会召开第七次会议,批准2014年度利润分配预案,拟每10股分配现金股利3.1元,合计派发现金股利人民币61,380,000元。

**2、 其他资产负债表日后事项说明**

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。

**1、 其他重要事项分部信息**

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

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

## 十六、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 应收账款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	185,055,550.97	100.00	12,076,774.84	6.53	172,978,776.13	131,682,936.08	100.00	7,784,667.12	5.91	123,898,268.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	185,055,550.97	/	12,076,774.84	/	172,978,776.13	131,682,936.08	/	7,784,667.12	/	123,898,268.96

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中: 1 年以内分项			
1 年以内	173,180,979.34	8,659,048.97	5
1 年以内小计	173,180,979.34	8,659,048.97	5
1 至 2 年	4,320,315.70	432,031.57	10
2 至 3 年	4,211,427.96	1,263,428.39	30
3 年以上			
3 至 4 年	3,173,321.54	1,586,660.77	50
4 至 5 年	169,506.43	135,605.14	80
5 年以上			
合计	185,055,550.97	12,076,774.84	6.53

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 4,292,107.72 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

## (3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 129,210,032.83 元,占应收账款年末余额合计数的比例 69.82%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 7,583,416.92 元。

## 2、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露:

单位:元 币种:人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,488,200.38	100.00	2,251,965.05	50.18	2,236,235.33	7,060,887.42	100.00	2,733,140.11	38.71	4,327,747.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	4,488,200.38	/	2,251,965.05	/	2,236,235.33	7,060,887.42	/	2,733,140.11	/	4,327,747.31

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中:1 年以内分项			
1 年以内	2,277,604.51	113,880.23	5
1 年以内小计	2,277,604.51	113,880.23	5
1 至 2 年	54,000.00	5,400.00	10
2 至 3 年	20,000.00	6,000.00	30
3 年以上			
3 至 4 年	19,822.10	9,911.05	50
4 至 5 年			
5 年以上	2,116,773.77	2,116,773.77	100
合计	4,488,200.38	2,251,965.05	50.18

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 0 元; 本期收回或转回坏账准备金额 481,175.06 元。

## (3). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收费用	2,780,468.69	6,159,276.51
出口退税	1,386,657.14	
备用金	321,074.55	901,610.91
合计	4,488,200.38	7,060,887.42

## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中信证券股份有限公司	股票融资费用	1,850,000.00	5 年以上	41.22	1,850,000.00
出口退税	出口退税	1,386,657.14	1 年以内	30.90	69,332.86
南通能达水务有限公司	供应烧碱保证金	320,000.00	1 年以内	7.13	16,000.00
天津市农业质量标准与检测技术研究所	乙草胺乳油残留试验费	210,000.00	1 年以内	4.68	10,500.00
南通市苏中工业气体有限公司	所欠代发工资款、水电费等款项	70,848.77	5 年以上	1.58	70,848.77
合计	/	3,837,505.91	/	85.51	2,016,681.63

## 3、长期股权投资

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	42,255,464.00		42,255,464.00	42,255,464.00		42,255,464.00
对联营、合营企业投资	118,432,232.43		118,432,232.43	116,462,662.88		116,462,662.88
合计	160,687,696.43		160,687,696.43	158,718,126.88		158,718,126.88

## (1) 对子公司投资

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南沈植保科技开发有限公司	29,346,510.00			29,346,510.00		
江苏江盛国际贸易有限公司	10,148,879.00			10,148,879.00		
江山新加坡有	2,760,075.00			2,760,075.00		

限公司					
合计	42,255,464.00			42,255,464.00	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
南通江天化学股份有限公司	33,619,828.24			6,073,240.00			8,364,946.20			31,328,122.04
南通市东昌化工有限公司	82,842,834.64			3,977,715.75		283,560.00				87,104,110.39
小计	116,462,662.88			10,050,955.75		283,560.00	8,364,946.20			118,432,232.43
合计	116,462,662.88			10,050,955.75		283,560.00	8,364,946.20			118,432,232.43

## 4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,023,291,516.22	2,469,857,779.75	3,149,611,321.75	2,419,200,804.70
其他业务	13,046,372.79	3,096,266.60	10,483,334.25	1,220,465.19
合计	3,036,337,889.01	2,472,954,046.35	3,160,094,656.00	2,420,421,269.89

## 5、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	10,050,955.75	29,867,400.25
处置长期股权投资产生的投资收益		6,041,865.67
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	1,115,350.00	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,086,284.16	1,086,284.16
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	12,252,589.91	36,995,550.08

## 十七、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-9,383,563.08	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	12,790,349.71	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,115,350.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,357,765.56	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-541,092.77	
少数股东权益影响额		
合计	1,623,278.30	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.77%	1.0190	1.0190
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.64%	1.0108	1.0108

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1). 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2). 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

## 4、会计政策变更相关补充资料

适用 不适用

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	162,967,080.90	274,338,651.18	197,829,103.94
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	35,378,672.50	36,427,363.18	26,843,172.89
应收账款	133,770,452.05	124,015,787.18	182,019,067.36
预付款项	43,979,635.00	25,816,047.55	8,030,307.68
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			8,364,946.20
其他应收款	2,612,527.48	4,338,247.31	2,243,735.33
买入返售金融资产			
存货	447,427,577.48	469,642,413.02	560,943,917.71
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	826,135,945.41	934,578,509.42	986,274,251.11
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			

可供出售金融资产	62,325,553.68	63,411,837.84	67,213,832.40
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	99,021,140.92	116,462,662.88	118,432,232.43
投资性房地产			
固定资产	1,724,057,046.27	1,899,415,374.73	1,808,033,931.34
在建工程	319,627,151.79	53,732,065.72	42,922,272.47
工程物资	752,625.75	633,474.54	609,027.39
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	224,219,483.02	214,225,943.98	204,871,796.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	181,202.50	10,062,489.53	5,697,494.33
递延所得税资产	57,098,013.53	49,865,444.30	52,728,041.75
其他非流动资产			
非流动资产合计	2,487,282,217.46	2,407,809,293.52	2,300,508,628.90
资产总计	3,313,418,162.87	3,342,387,802.94	3,286,782,880.01
<b>流动负债：</b>			
短期借款	1,667,152,100.00	982,297,040.62	1,066,588,179.28
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	68,344,000.00	150,590,000.00	207,130,172.50
应付账款	222,648,486.37	240,019,416.43	259,101,418.85
预收款项	161,356,363.62	202,318,575.35	214,441,568.69
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	24,564,688.73	28,158,921.88	42,452,249.38
应交税费	-13,196,961.93	5,294,742.50	5,940,855.54
应付利息			
应付股利			
其他应付款	28,078,905.28	31,426,771.93	37,837,780.30
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	80,060,000.00		
其他流动负债		360,189,861.11	
流动负债合计	2,239,007,582.07	2,000,295,329.82	1,833,492,224.54
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	2,463,296.70	2,463,296.70	2,463,296.70
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	42,701,000.00	43,852,451.39	51,462,289.00
专项应付款			
预计负债			
递延收益	63,825,027.00	54,864,329.56	49,884,379.85
递延所得税负债	14,731,388.42	15,002,959.46	16,275,602.22
其他非流动负债			
非流动负债合计	123,720,712.12	116,183,037.11	120,085,567.77
负债合计	2,362,728,294.19	2,116,478,366.93	1,953,577,792.31
所有者权益：			
股本	198,000,000.00	198,000,000.00	198,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	213,971,353.72	214,269,544.43	214,553,104.43
减：库存股			
其他综合收益	44,194,165.26	48,262,439.53	46,589,064.59
专项储备	1,123,168.55	1,446,450.12	1,432,659.48
盈余公积	94,543,305.09	124,347,311.97	144,589,769.54
一般风险准备			
未分配利润	398,857,876.06	639,583,689.96	728,040,489.66
归属于母公司所有者 权益合计	950,689,868.68	1,225,909,436.01	1,333,205,087.70
少数股东权益			
所有者权益合计	950,689,868.68	1,225,909,436.01	1,333,205,087.70
负债和所有者权益 总计	3,313,418,162.87	3,342,387,802.94	3,286,782,880.01

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	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。
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
备查文件目录	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

董事会批准报送日期：2015 年 3 月 28 日